



114年度年報

寶齡富錦生技股份有限公司

健康 分享 關懷

中華民國115年03月27日刊印

年報查詢網址:

公開資訊觀測站:<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

公司網站:<http://www.pbf.com.tw>

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：蔡重奇

職稱：營運管理處副總經理

電話：(02) 2655-8218

電子郵件信箱：ir@pbf.com.tw

代理發言人：王烽任

職稱：財會管理處副總經理

電話：(02) 2655-8218

電子郵件信箱：ir@pbf.com.tw

二、總公司、子公司、工廠之地址及電話

總公司：11503 台北市南港區園區街3號16樓(F棟)

電話：(02) 2655-8218

工廠：32460 桃園市平鎮區興隆路266號

電話：(03) 469-0884

汐止廠：22146 新北市汐止區大同路一段308-6、308-8號8樓

電話：(02) 2691-9895

龍潭研發中心：32550 桃園市龍潭區中豐路461巷176號9樓

電話：(03) 489-0660

子公司正峰化學：337012 桃園市大園區北港里工四路19號

電話：(03) 386-8383

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：10570 台北市松山區東興路8號B1樓

網址：<https://www.pscnet.com.tw>

電話：(02) 2747-8266

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

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師名稱：吳佳翰、尹元聖

地址：11049 台北市信義區信義路五段7號68樓

網址：<https://www.kpmg.com.tw>

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：不適用

六、公司網址：<https://www.pbf.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	7
一、董事	7
二、主要經理人	20
三、公司治理運作情形	28
四、會計師公費資訊	82
五、更換會計師資訊	83
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者	83
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	83
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	85
九、公司、公司之董事、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	86
參、募資情形	87
一、資本及股份	87
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	90
三、資金運用計畫執行情形	90
肆、營運概況	91
一、業務內容	91
二、市場及產銷概況	104
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	112
四、環保支出資訊	112
五、勞資關係	115
六、資通安全管理	117
七、重要契約	119
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	122

一、財務狀況.....	122
二、財務績效.....	123
三、現金流量.....	124
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	124
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	124
六、風險事項.....	126
七、其他重要事項.....	130
陸、特別記載事項	131
一、關係企業相關資料.....	131
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	134
三、其他必要補充說明事項.....	134
柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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	134

壹、致股東報告書

一、114 年營業結果

本公司 114 年合併營業收入新臺幣 2,063,392 千元，比 113 年增加新臺幣 33,747 千元、增加 2%。主要係台灣事業群銷售權利金及多重檢測抗原快篩試劑與中國港澳事業群醫美保養品營業收入增加所致。

114 年合併營業毛利新臺幣 1,116,851 千元，比 113 年增加新臺幣 56,414 千元、增加 5%。主要係台灣事業群與中國港澳事業群營業收入增加所致。

114 年合併營業費用新臺幣 809,003 千元，比 113 年減少新臺幣 45,768 千元、減少 5%。主要係合併營業費用有效控管於整體預算內。另公司持續投入：1、感染控制系列產品-包括克菌寧殺菌水溶液 2%擦澡組關鍵性臨床，以延伸至長照體系與居家護理 2、拿百磷新適應症-治療慢性腎病臨床及申請 NDA 與引進專利三合一治療性功能障礙新複方新藥等開發 3、醫美抗衰老產品-逆齡與凍齡系列產品(包括:全新一體拉提線與鈍針套組、PLLA 聚左旋乳酸微球、獨家外泌體+PRP 與微針貼片等新產品開發及臨床費用，以提升企業未來產品於市場上競爭優勢，創造更高營收與獲利。

綜上因素，114 年合併營業收入、合併營業毛利、合併營業淨利，均比 113 年增加，致 114 年合併稅後淨利為新臺幣 190,169 千元，比 113 年增加新臺幣 65,646 千元、增加 53%，114 年每股盈餘為新臺幣 2.22 元比 113 年增加新臺幣 0.77 元、增加 53%。

(一)預算執行情形及財務收支、獲利能力分析

1、預算執行情形

114 年本公司因應市場環境之多變化，台灣事業群積極開拓市場、多角化經營、創造營業收入，並全面進行成本費用控管，努力達成預期營運目標。

2、財務收支及獲利能力分析

單位：新臺幣千元

項目		年度	113 年度合併	114 年度合併	增(減)比例 (%)
財務 收支	營業收入		2,029,645	2,063,392	2%
	營業毛利		1,060,437	1,116,851	5%
	稅後淨利		124,523	190,169	53%
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)		4.24	6.27	48%
	權益報酬率(%)		6.50	9.81	51%
	佔實收資本比率(%)	營業利益	23.99	35.91	50%
		稅前純益	25.36	34.29	35%
	純益率(%)		6.14	9.22	50%
	基本每股盈餘（新臺幣元）		1.45	2.22	53%
	稀釋每股盈餘（新臺幣元）		1.45	2.21	52%

(二)研究發展狀況

1、最近二年度研究發展支出

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	113 年度合併	114 年度合併
研發費用	236,881	195,459
營業收入淨額	2,029,645	2,063,392
研發費用佔營業收入淨額比例	11.7%	9.5%

2、最近年度主要研究發展成果

年份	主要研究發展成果
114 年	新藥+原料藥 ➢ 歐洲再授權伙伴 Averoa 腎病新藥 Xoanacyl 取得歐洲藥品管理局(EU Marketing Authorization, EMA)核准上市、英國 MHRA(Medicines and Healthcare products Regulatory Agency)上市許可，適用於成年患者同時患有缺鐵性貧血及高磷血症。 ➢ 鐵易腎 FEXENOL[®](1000mg Tablets)正式向 TFDA 申請 NDA，適用於治療成年慢性腎病患者之缺鐵性貧血並降低血磷濃度。 ➢ 引進雄性素受體抑制之痤瘡治療新藥(PBF-501)，該技術已取得台、美、中、歐等七國共八項專利，於 PhaseI/II 初期人體試驗初步驗證透過抑制雄性素受體調節皮脂分泌與痤瘡治療療效。 ➢ 引進專利三合一治療性功能障礙新複方新藥(PBF-502)，具更短反應時間、更優效能及更少副作用，該技術已取得台灣獨家授權及中港澳第一優先權。 ➢ 寵物腎病藥物 NephoPet 臨床研究數據正向，持續推動相關取證作業，以人用級藥物技術延伸至寵物醫療市場。 醫美+抗衰老 ➢ 保媿妍[®]拉提線，取得台灣：新增規格(線+鈍針規格)核准。 ➢ 保媿妍[®]可吸收性縫線，台灣送件：申請新增平滑線規格。 ➢ 保媿妍[®]可吸收性縫線，中國送件：取得型檢報告。 ➢ PLLA 微米球(皮膚填補劑)，台灣送件：申請查驗登記。 檢測醫材 ➢ 飛確(Vstrip)檢測試劑系列，取得台灣：呼吸道三合一流感 AB 型&新冠病毒抗原(家用版)、退伍軍人桿菌抗原、困難梭狀桿菌抗原&毒素等醫材許可證。 ➢ 康碧(ComBac)消毒系列，取得台灣：鄰苯二甲醛高層次消毒劑、測定試紙條等醫材許可證。 ➢ 飛確(Vstrip)檢測試劑系列，取得瓜地馬拉：登革熱 NS1 抗原醫材許可證。 其他 ➢ Chlorhexidine Gluconate 2% ICU 擦澡組執行關鍵性臨床試驗 Stage II ➢ 勝佳膜衣錠(治療膀胱過動症)，台灣送件：申請學名藥查驗登記 ➢ 寶必諾錠(治療嚴重高血壓)，台灣送件：申請學名藥查驗登記

	➢ D1236(治療次發性副甲狀腺機能亢進)，通過 BE 主試驗 ➢ 固威膠囊(預防骨流失，台灣送件：申請健字號)
115 年	醫美+抗衰老 ➢ 保媿妍®可吸收性縫線，中國送件：已取得型檢報告，下一階段將向中國 NMPA 申請註冊登記。 檢測醫材 ➢ 飛確(Vstrip)檢測試劑系列呼吸道三合一流感 AB 型&新冠病毒抗原(家用版)進行通路佈局。 ➢ 飛確(Vstrip)糞便潛血&幽門桿菌抗原快速檢驗試劑，台灣送件：申請查驗登記。 ➢ 飛確(Vstrip)呈色判讀儀(NANA)，台灣送件：申請查驗登記。 其他 ➢ Chlorhexidine Gluconate 2% ICU 擦澡組關鍵性臨床試驗 Stage II 完成收案進入 EDC 資料收整階段，於完成統計分析後，下一階段將進行查驗登記送件。 ➢ Chlorhexidine Gluconate solution 4% 取得學名藥許可證

二、115 年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司秉持永續發展之基本方針，以健康、分享及關懷為使命，並以增進健康與生命品質為中心，專注發展健康事業，持續創新研發並拓展銷售通路。我們的使命是為生命各階段有不同健康需求的人們提供創新的解決方案，研發方向環繞 4 大核心：疾病治療、疾病預防、疾病診斷及延緩老化。依據產品屬性、通路特性及企業整合等，劃分六大事業群：專業健康事業、生活健康事業、醫美抗衰老事業、創新診斷事業、創新醫療事業、及海外事業等。未來營運將持續投入創新研發與多元產品線布局，並透過「新藥＋原料藥」、「醫美＋抗衰老」及「檢測診斷家用化」等策略方向，擴大營收來源、提升產品附加價值與整體毛利結構，在兼顧營運穩健與風險控管之下，推動公司中長期成長與永續經營。

(二)預期銷售數量及其依據

展望 115 年度，公司依據最新研發進程、歷史銷售紀錄及市場趨勢，訂定積極之營業目標。預期隨著新產品技術成熟與商業化佈局啟動，將帶動相關產品線之銷售成長。

(三)重要產銷政策

- 1、以長期研發為核心，聚焦高成長醫療需求：產品開發以疾病診斷、治療、預防及無病抗衰老為主軸，持續投入創新研發，強化差異化技術與專利佈局，創造長期價值。
- 2、研發與製造垂直整合，提升量產與上市效率：透過研發、製造、品牌與通路的垂直整合模式，加速產品從開發到商品化的進程，確保品質穩定與成本競爭力。
- 3、市場與銷售布局多角化：銷售策略以穩定國內市場為基礎，並依產品特性及法規進程，逐步拓展海外市場；透過醫療院所、通路合作及區域市場布局，分散市場集中風險，提升營收來源多元性。
- 4、供應鏈與風險管控：針對原物料、法規及市場變化，公司持續檢視供應鏈穩定性，並採取多元供應來源與產地配置策略，以降低原物料波動、法規調整及外部環境變化對產銷營運之影響。

三、未來公司發展策略

(一)疾病診斷

投入「檢測診斷」事業，發展前瞻性技術與產品。本公司於 103 年設立創新診斷事業處，研發團隊積極開發各種領域的技術，如多重分析物側流免疫分析法(Multiplex LFIA)，恆溫環狀擴增法(LAMP)，微流道(Microfluidics)，物聯網裝置(IoT Equipment)等，透過多面向的應用與整合，強化檢測的效率與準確性，簡化檢測步驟及優化醫療資訊管理；滿足醫療院所醫護人員(Professional)及一般使用者(Lay-person)的需求。

產品開發方面，截至 114 年已經取得 呼吸道三合一流感 AB 型&新冠病毒抗原快速檢驗試劑(專業版/家用版)、A+B 型流感病毒抗原快速檢驗試劑、登革熱 NS1 抗原快速檢驗試劑、幽門桿菌抗原快速檢測試劑、糞便潛血免疫法快速檢驗試劑等多項主要產品在台灣食品藥物管理署(TFDA)的許可證。除了上述檢測產品，目前也跨入慢性疾病檢測、癌症檢測、細胞藥物性能檢測的產品開發，以期在未來能夠更從容面對少子化、人口老化的問題，同時也致力提升國產醫療檢測能量，以強化台灣的醫藥韌性。

商業拓展方面，本公司以台灣為起點，已將產品銷往至全球各主要市場，包含北美洲、拉丁美洲、東南亞、中東等地區；可以預期在產品品項陸續增加後，可望進一步創造營收。

(二)疾病治療

腎病藥物市場布局方面，第一代 Nephoxil[®] 主要聚焦末期腎病 (ESRD) 洗腎患者；目前於韓國市場滲透率表現佳。國際市場推進上，中國正依規進行 NDA 藥品查驗登記；泰國則由大昌嘉華 (DKSH) 協助拓展通路與市場。於東南亞地區，馬來西亞及菲律賓已於 2024 年完成送件，其中菲律賓並於 2025 年依主管機關意見進行修訂與補件；越南已於 2025 年完成 NDA 提交，後續將持續依各國主管機關審查時程推進。同時，拓展多元應用於動物醫療市場 (NephoPet)，針對患有慢性腎臟病的貓狗 (台灣潛在規模約 34 萬隻)，目前相關臨床研究正穩健推進中。新藥開發方面，PBF-501 雄性素受體抑制之痤瘡治療新藥，透過 505(b)(2) 法規途徑，結合皮膚科臨床資源，利於快速導入及加速開發；PBF-502 專利三合一性功能障礙治療新複方新藥，採行「研發與通路雙軌並進」策略，於研發端推進 IND 臨床劑型開發與基礎化學製造管制 (CMC)，建立紮實的技術門檻。將依臨床結果決定大中華區市場優先授權啟動機制，未來在商業布局面，將整合寶齡於泌尿科及性功能健康領域的多元產品通路。

(三)無病抗老

1、逆齡

- (1)全新一體式雕塑線：技術採鑄模一體成形技術，提供超過 38.2N 的拉力，是國產唯一整合拉提線與鈍針的套組。
- (2)專利 PLLA 聚左旋乳酸微球：技術優勢為採用 3D 簍空微球體，直徑控制在 30-100 μ m，表面光滑且內部結構紮實。具備快速均勻分散、通針性高、結節風險極低等優點。在市場上具有全層次注射，於皮膚淺層及深層皆可注射的優勢，計畫在台灣市場取代部分傳統玻尿酸份額，並在香港佈局經銷渠道。

2、凍齡

- (1)獨家外泌體(Exosome) + PRP：結合專利萃取與活性保護技術，突破室溫保存限制，可常溫儲放 3 年，定位於再生醫美市場。
- (2)專利多酚子玻尿酸：利用熱裂解技術產生 9 種不同分子量，達成多層次穿透的澎潤效果。
- (3)專利鑄模式微針貼片：兩段式設計 (標靶層+載體層)，精準控制針長 (450-600 μ m) 以搭載抗衰老成分，提供高密度 (169 針/cm²) 的精準遞送。

(四)疾病預防

持續深耕後疫情時代的公共衛生需求，將感染控制產品線從醫療院所延伸至長照體系與居家護理。加速「新劑型皮膚消毒包」的取證與上市進程，填補臥床病患與術後照護的市場缺口，打造穩定的第三獲利支柱。

(五)持續「推動 ESG」，朝公司治理 3.0 永續發展邁進

本公司為落實企業永續發展，自 111 年成立「永續發展委員會」，作為統籌永續政策與推動作業之專責機構。因應永續議題與企業經營日益緊密，本公司於 114 年 8 月 12 日將該委員會由原隸屬「總經理室」提升為直接隸屬董事會之專門委員會，並設立委員會成立之目標，以發展「永續文化」與「永續成長」為兩大目標，強化董事會在永續治理上的監督職能。

永續文化之目標建立，設有四個功能小組：環境永續小組、社會責任小組、公司治理小組及客戶關懷小組；永續成長之目標建立，設有兩個功能小組：研發策略小組及組織策略小組，以確保企業永續發展相關工作的推動與落實。永續發展委員會之執行辦公室定期彙整執行成果及重要議題，並每年向董事會報告永續推動現況，以提升永續治理之透明度與有效性。「永續發展委員會」涵蓋六個功能小組：

1、永續文化

(1)環境永續小組

為響應主管機關推動之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司提前規劃並執行溫室氣體盤查及第三方確信，強化環境管理基礎。同時，持續朝向節能減碳（含盤查與查證）、廢棄物管理及綠色產品開發等目標邁進。

於 114 年 7 月，本公司依 ISO 14064-1：2018 標準完成 113 年度溫室氣體盤查報告；同年 114 年 8 月發布 2024 年永續報告書，均經英國標準協會（BSI）外部查證通過。另於產品開發方面，持續導入輕量化設計並優先選用對環境友善之材質，以落實綠色設計與循環理念。

(2)社會責任小組

在企業社會責任層面，公司持續關懷弱勢團體及偏鄉照護，贊助伊甸基金會與支持交響樂演出活動，促進人類身、心、靈的健康發展，朝向社會真、善、美境界努力。同時，配合公司整體永續策略，協助推動在社會公益活動、企業形象建立、員工安全工作環境等方面，以善盡企業社會責任。

(3)公司治理小組

本公司以健全且專業之董事會成員組成及公正獨立之獨立董事制度，維護投資大眾及股東權益；公司治理小組負責公司治理管理、監管法規遵循、反貪腐、供應商管理、公司資訊揭露等治理面向。

在風險管理程序上，本公司於 113 年 11 月 12 日董事會議通過「風險管理政策及程序」包括重大風險辨識、風險分析、風險監控與因應、風險報告與揭露等以強化風險管理制度。另本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。於 114 年 11 月 11 日董事會議上修訂通過「永續發展實務守則」。

(4)客戶關懷小組

確保產品質量與服務、建立良好客戶關係、保護消費者健康與利益、客戶服務，以提升客戶滿意度與品牌信譽，確保公司與客戶之長期互信與永續發展。

2、永續成長

(1)研發策略小組

為強化公司核心競爭力並確保研發活動之安全性與合規性，研發策略小組負責規劃與督導安全研發策略、督導研發目標、研發成果管理。

(2)組織策略小組

為因應外部經營環境變化及公司中長期發展需求，組織策略小組負責統籌推動組織成長策略、組織發展目標、營運績效、永續經營管理，以確保公司營運穩健及組織運作效能持續提升。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對全球醫藥供應鏈重組、原物料成本波動，以及健保藥價持續調整的挑戰，傳統製藥產業的獲利空間日益受到壓縮。為因應此嚴峻的外部環境，本公司深知唯有持續優化製藥品質、落實 PIC/S GMP 規範，並強化創新研發能量，方能鞏固市場地位。本公司堅持深耕國際專利新藥開發與全球通路佈局，旗艦產品 Nephoxil[®]（拿百磷[®]）除穩健貢獻營收外，我們更積極深化「原料藥製劑」的垂直整合策略，透過掌握上游關鍵原料與供應鏈韌性，有效控制成本並提升毛利，藉此構築強大的競爭護城河，以應對學名藥市場的激烈競爭。

展望未來，除鞏固本業根基外，新藥開發將持續聚焦於新劑型改良與新適應症拓展，以延長產品生命週期並創造更高價值。而在總體經營環境方面，台灣已於民國 114 年正式邁入「超高齡社會」，隨著人口結構的老化，醫療需求已從單純的疾病治療轉向「預防醫學」與「全人健康管理」。本公司將精準對接此一人口紅利趨勢，整合旗下藥品、精準檢測、醫美及營養保健等四大核心事業，積極佈局抗衰老與慢性病管理市場。我們的目標不僅是治療疾病，更致力於實現「健康老化（Healthy Aging）」的願景，協助民眾維持生理機能與外在活力的最佳狀態，實踐活得久且活得好的生活品質。

我們深信，在董事會的運籌帷幄與全體同仁的執行力下，公司將能靈活應對變局，落實 ESG 永續經營指標，在創造穩健財務績效的同時，也為股東權益與社會福祉創造最大價值。

董事長：張立秋



經理人：江宗明



財務主管：王烽任



會計主管：邱美倫



貳、 公司治理報告

一、董事

(一)董事資料

115 年 3 月 27 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 股數		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			
							股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	關係	
董事長	中 華 民 國	張立秋	男 71-80 歲	114.5.23	3 年	105.6.3	0	0	0	0	0	0			1.政治大學保險學碩士 2.元大證券金融(股)公司董事長 3.元大證券(股)公司總經理 4.大華證券(股)公司總經理	1.Bowlin Biotech Corp.(USA)董事長 (寶齡富錦生技(股)公司代表人) 2.台聯國際控股(股)公司董事長 3.順天堂集團董事長 4.禾百安科技股份有限公司董事長 (順天國際投資(股)公司代表人) 5.順天國際投資股份有限公司董事長 6.正峰化學製藥股份有限公司董事長 (寶齡富錦生技(股)公司代表人) 7.和桐化學(股)公司董事長 8.源河生技應用股份有限公司董事長 9.亞洲聚合股份有限公司獨立董事 10.聚和國際(股)公司獨立董事 11.仁寶電子股份有限公司獨立董事 12.上詮光纖通信股份有限公司董事 13.士鼎創投(股)公司董事 14.和益化學工業(股)公司董事 15.泰福生技(股)公司監察人 16.元樟生物科技(股)公司董事 17.源華智醫(股)公司董事	無	無	無	N A
							15,795,336	18.42	15,756,336	18.38	NA	NA	0	0	1.台北醫學院藥學系學士 2.順天醫藥生技(股)公司董事長 3.固源靈生物科技(股)公司董事 4.台灣生物產業發展協會理事	1.班友投資(股)公司董事長 2.順天堂藥廠(股)公司董事 (班友投資(股)公司代表人) 3.順天本草(股)公司董事長 (順天國際投資(股)代表人) 4.順天醫藥生技(股)公司董事 (順晟藥品有限公司代表人) 5.恩揚生物科技股份有限公司董事 (順天本草股份有限公司代表人) 6.宏彬醫材股份有限公司董事	無	無	無	N A

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 股數		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		
							股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	關係
董事	中 華 民 國	班友投資(股)公司 代表人：劉宏志 (註1)	NA	114.7.10	3 年	90.5.18	15,795,336	18.42	15,756,336	18.38	NA	NA	0	0	1.台北醫學院藥學系學士 2.北藥文教基金會常務董事	1.傑奎科技股份有限公司董事 2.順天堂藥廠股份有限公司監察人 3.順天國際投資股份有限公司監察人 4.正峰化學製藥股份有限公司監察人 (寶齡富錦生技(股)公司代表人) 5.Bowlin Holding Co., Ltd. (Seychelle)董事 6.Bowlin Holding Co., Ltd. (Cayman)董事 7.班友投資股份有限公司董事 8.順天本草股份有限公司監察人 9.赫蒂法股份有限公司董事	無	無	無
			男 71-80 歲				455,347	0.53	455,347	0.53	9,406	0.01	0	0					
董事	中 華 民 國	班友投資(股)公司 代表人：江宗明	NA	114.5.23	3 年	87.9.2	15,795,336	18.42	15,756,336	18.38	NA	NA	0	0	1.台北醫學院藥學系學士 2.英商嬌生西藥部經理 3.美商必治妥藥廠業務主管	1.寶齡富錦生技(股)公司總經理 2.尚典生技(股)公司董事 3.赫蒂法(股)公司董事 (尚典生技(股)公司代表人) 4.Bowlin Holding Co., Ltd. (Seychelles)代表人 5.珠海寶展貿易有限公司代表人 6.珠海寶齡富錦生物科技股份有限公司代表人 7.Bowlin Holding Co., Ltd. (Cayman)代表人 8.寶齡控股(香港)有限公司代表人 9.珠海寶齡創新生物科技股份有限公司代表人 10.澳門寶齡生技一人有限公司代表人 11 正峰化學製藥股份有限公司董事兼總經理 (寶齡富錦生技(股)公司代表人)	協理	莊 瑞 元	一 親 等
			男 71-80 歲				534,294	0.62	534,294	0.62	0	0	0	0					
董事	中 華 民 國	班友投資(股)公司 代表人：林智明	NA	114.5.23	3 年	87.9.2	15,795,336	18.42	15,756,336	18.38	NA	NA	0	0	1.台北醫學院藥學系學士 2.寶齡富錦生技(股)公司董事長 3.中山醫院藥局主任 4.中華開放醫院藥局主任 5.臺灣必治妥(股)公司業務代表	1.Bowlin Holding Co., Ltd. (Seychelle)董事 2.Bowlin Holding Co., Ltd. (Cayman)董事 3.肯邦國際(股)公司董事 (班友投資(股)公司代表人) 4.啟翔企業(股)公司董事 5.瑞運源青化學(股)公司監察人 6.正峰化學製藥股份有限公司監察人 (寶齡富錦生技(股)公司代表人) 7.班友投資(股)公司董事	無	無	無
			男 71-80 歲				436,077	0.50	436,077	0.51	80,352	0.09	0	0					

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 股數		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			
							股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	關係	
董事	中 華 民 國	黃文鴻	男 71-80 歲	114.5.23	3 年	105.6.3	0	0	0	0	0	0	0	0	1.美國明尼蘇達大學社會與管理藥學博士 2.美國明尼蘇達大學藥事管理碩士 3.國立台灣大學藥學系 4.陽明大學衛生福利研究所所長、教授、副教授 5.行政院衛生署藥政處處長、副處長 6.行政院衛生署藥物食品檢驗局局長	1.太景醫藥研發控股(股)公司董事(永豐餘投資控股(股)公司代表人) 2.雅祥生技醫藥(股)公司獨立董事 3.安克生醫(股)公司獨立董事 4.正峰化學製藥(股)公司董事(寶齡富錦生技(股)公司代表人) 5.Bowlin Holding Co., Ltd (Seychelles)董事(寶齡富錦生技(股)公司代表人) 6. Bowlin Holding Co., Ltd (Caymam)董事(寶齡富錦生技(股)公司代表人) 7.台新藥股份有限公司董事(台耀化學股份有限公司代表人) 8.友霖生技醫藥(股)公司董事(友華生技醫藥(股)公司代表人) 9.上騰生技顧問有限公司高級顧問 10.台耀化學股份有限公司投資顧問 11. Hercules Bioventure II, L.P. 創投基金有限合夥之投資人諮詢委員會委員 12.新眼耀生技(股)公司董事(艾康生技(股)公司代表人)	無	無	無	N A
董事	中 華 民 國	陳伯全 (註2)	男 51-60 歲	111.6.8	3 年	111.6.8	0	0	NA	NA	NA	NA	NA	NA	1.哥倫比亞管理學碩士 2.國立台灣大學管理學學士	1.三鼎資本有限公司董事長 2.睿適股份有限公司董事長 3.明輝智慧醫材有限公司董事長	無	無	無	N A
董事	中 華 民 國	黑木投資(股)公司 代表人：曾天賜	NA 男 61-70 歲	114.5.23	3 年	114.5.23	253,000	0.29	253,000	0.29	NA	NA	0	0	1.國立台灣大學管理學院商學碩士 2.外交部新聞文化司新聞聯絡官/總統府秘書 3.中華民國對外貿易發展協會副董事長 4.駐芝加哥總領事館領事 5.台灣東洋藥品工業(股)公司副董事長 6.天剛資訊股份有限公司總經理 7.慕康生技股份有限公司董事長	1.新陽貿易股份有限公司董事長 2.安克生醫股份有限公司董事 3.華上生技醫藥股份有限公司資深顧問 4.台灣東洋藥品工業股份有限公司副董事長兼總經理 5.黑木投資股份有限公司董事 6.賜恆豐生技公司董事 7.普滙金融科技股份有限公司董事長 8.愛肌麗詩生技股份有限公司董事長	無	無	無	N A

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 股數		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			
							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	
獨立董事	中華民國	張日炎 (註2)	男 61-70 歲	111.6.8	3 年	103.6.4	0	0	NA	NA	NA	NA	NA	NA	1.台大管理學院財務金融碩士 2.台北大學商學院會計學士 3.勤業眾信聯合會計師事務所 總裁、董事 4.台北市會計師公會紀律委員會委 員、工商服務委員會委員 5.中華民國會計師公會聯合會理事 及職業道德委員會主任委員	1.松瑞製藥科技(股)公司獨立董事 2.玉山金融控股(股)公司獨立董事 3.玉山商業銀行(股)公司獨立董事 4.勤正財務顧問(股)公司董事長 5.佳龍科技工程(股)公司薪資報酬委員 6.和暢科技(股)公司獨立董事	無	無	無	N A
獨立董事	中華民國	廖繼洲 (註2)	男 71-80 歲	111.6.8	3 年	104.6.10	0	0	NA	NA	NA	NA	NA	NA	1.St.John's University Industrial Pharmacy 博士&碩士 2.臺北醫學大學藥學系學士 3.社團法人國家生技醫療產業策進 會辦公室顧問 4.行政院衛生署藥政處處長 5.財團法人醫藥工業技術發展中心 總經理 6.世信生物科技(股)公司協理 7.臨床藥學會理事長 8.長庚醫院藥劑部主任 9.臺北醫學大學、成功大學、長庚 大學等兼任副教授	1.易威生醫科技(股)公司獨立董事 2.霍普金生醫(股)公司董事長 3.禾新生醫(股)公司監察人	無	無	無	N A
獨立董事	中華民國	張雲鵬	男 71-80 歲	114.5.23	3 年	114.5.23	0	0	0	0	0	0	0	0	1.臺灣大學商學系學士 2.華南金融控股(股)公司董事長 3.華南商業銀行(股)公司董事長 4.高雄銀行董事長 5.華南金融控股(股)公司董事兼總 經理	1.台新國際商業銀行董事 2.大江生醫股份有限公司 獨立董事	無	無	無	N A

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 股數		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		
							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
獨立董事	中華民國	陳錦旋	女 61-70 歲	114.5.23	3 年	103.6.4	0	0	0	0	0	0	0	0	1.政治大學法學碩士 2.政治大學經營管理碩士 3.美國史丹佛大學研究 4.加拿大維多利亞大學研究 5.臺灣集保結算所股份有限公司法 務室主任、稽核室經理 6.中央警察大學法律系法研所兼任 副教授 7.財政部前證券暨期貨管理委員會 科長	1.博鑫國際法律事務所主持律師 2.禾瑞亞科技股份有限公司獨立董事 3.台聯國際控股(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	李崇言	女 61-70 歲	114.5.23	3 年	114.5.23	0	0	0	0	0	0	0	0	1.政治大學保險學碩士 2.安達國際人壽保險公司 顧問/董 事/總經理 3.法國巴黎銀行集團(BNPP Cardif) 台灣及中國負責人/泰國合資公司 董事 4.法國巴黎人壽保險公司 (BNPP Cardif Life) 台灣總經理 5.花旗保險代理人公司 董事長	安達國際人壽保險公司 董事長	無	無	無

註1：班友投資股份有限公司於114.07.10改派劉宏志先生接任謝德夫董事為法人代表人。

註2：本公司於114.05.23股東常會全面改選董事，卸任後董事及獨立董事其持股揭露至卸任日止。

註3：黃文鴻董事已於115.04.11辭任該公司獨立董事

(二)法人股東之主要股東

114 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
班友投資股份有限公司	江宗明	11.176%
	林智明	11.103%
	楊肇欽	11.103%
	謝德夫	11.103%
	馮麗珠	11.103%
	黃英俊	11.103%
	黃俊彥	11.103%
	劉宏志	11.103%
	吳立國	3.701%
	吳立強	3.701%
	吳安敏	3.701%

(三)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

職稱	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其 他公 發司 董 家 數
董事長	張立秋	畢業於政治大學保險學碩士，曾任元大證券金融(股)公司董事長，現任本公司董事長、和桐化學(股)公司董事長、仁寶電子股份有限公司獨立董事等多家上市櫃公司職務，長於證券金融資本市場、營運管理及策略規劃之能力，具有豐富產學經驗及領導能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	1.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 2.未有公司法第 30 條各款情事之一。	3
董事	班友投資(股)公司 代表人： 劉宏志	畢業於台北醫學院藥學系學士，曾任北藥文教基金會常務董事，現任傑奎科技股份有限公司董事、順天堂藥廠股份有限公司監察人、順天國際投資股份有限公司監察人、順天本草(股)公司監察人等多家公司職務，具有公司業務所需工作經驗，擁有國際觀，全球化專業市場競爭判斷及創新領導能力。		0
董事	班友投資(股)公司 代表人： 江宗明	畢業於台北醫學院藥學系學士，曾任英商嬌生西藥部經理，現任本公司總經理、子公司代表人等，致力於醫藥生技產業相關領域達 50 年，擁有專業領導、市場行銷、經營管理、產業發展洞察力及危機處理等實務經驗能力。		0
董事	班友投資(股)公司 代表人： 林智明	畢業於台北醫學院藥學系學士，曾任本公司董事長、中山醫院藥局主任，現任班友投資(股)公司董事及本公司之子公司董事等，專精於市場策略及業務推廣之豐富經驗。		0
董事	黃文鴻	畢業於美國明尼蘇達大學社會與管理藥學博士，曾任陽明大學衛生福利研究所所長、行政院衛生署藥政處處長，現任安克生醫(股)公司獨立董事、台新藥股份有限公司董事等，長於危機處理且具有產業知識，為醫藥生技產業之先進，為公司之經營帶來莫大效益。		2(註)
董事	黑木投資(股)公司 代表人： 曾天賜	畢業於國立台灣大學管理學院商學碩士，曾任外交部新聞文化司新聞聯絡官/總統府秘書、台灣東洋藥品工業(股)公司副董事長，現任新陽貿易股份有限公司董事長、安克生醫股份有限公司董事、台灣東洋藥品工業股份有限公司資深顧問多間公司職務，累積豐富經營能力、領導決策與風險管理能力為公司帶來持續的成長。		0

職稱	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其 他公開發 行公司獨 立董事家 數
獨立 董事	張雲鵬	畢業於臺灣大學商學系學士，曾任華南金融控股(股)公司董事長、華南商業銀行(股)公司董事長、高雄銀行董事長及華南金融控股(股)公司董事兼總經理，現任本公司薪委會審委會及永續發展委員會召集人、台新國際商業銀行董事等，在華南任職 42 載，具備金融業務所需之工作經驗為財務會計專家，為公司帶來風險控管思維，積極朝生技領域發展。	於選任前二年及任職期間未有【公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法】第 3 條第 1 項所述情事。	1
獨立 董事	陳錦旋	畢業於政治大學法學博士，曾任臺灣集保結算所股份有限公司法務室主任/稽核室經理、中央警察大學法律系法研所兼任副教授，現任本公司薪委會及審委會委員、博鑫國際法律事務所主持律師等，具備法律專長並熟稔相關法令之經驗具 5 年以上商務、法務、財務及業務所需工作經驗，專精於法律專業領域、具執業律師證照，協助公司法務專業諮詢及危機處理並給與董事會監督及提供專業意見。		2
獨立 董事	李崇言	畢業於政治大學保險學碩士，曾任安達國際人壽保險公司顧問/董事/總經理、法國巴黎銀行集團(BNPP Cardif) 台灣&中國負責人/泰國合資公司董事、法國巴黎人壽保險公司(BNPP Cardif Life) 台灣總經理、花旗保險代理人公司董事長，現任本公司審委會、薪委會及永續發展委員會委員、安達國際人壽保險公司董事長等，於金融保險業已有近 30 年的專業資歷，在台灣和中國都曾任職高階管理角色，擁有豐富的國際市場管理歷練，具金融管理、財務、精算專長。		0

註：黃文鴻董事已於 115.04.11 辭任雅祥生技醫藥(股)公司獨立董事

(四)董事會多元化及獨立性：

1.董事會多元化

本公司董事之選舉採「候選人提名制度」，本公司董事候選人係由董事會提名，並經審查資格通過後送請股東會選任之。

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，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。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

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	性別	年齡			兼任員工	營運判斷	經營管理	產業知識	領導能力	國際市場觀	財務會計	法律法規	危機處理
			51至60歲	61至70歲	71至80歲									
董事	張立秋	男			V		V	V	V	V	V	V		V
董事	劉宏志	男			V		V	V	V	V	V		V	V
董事	江宗明	男			V	V	V	V	V	V	V		V	V
董事	林智明	男			V		V	V	V	V	V			V
董事	黃文鴻	男			V		V	V	V	V	V		V	V
董事	曾天賜	男		V			V	V	V	V	V			V
獨立董事	張雲鵬	男			V		V	V	V	V	V	V		V
獨立董事	陳錦旋	女		V			V	V	V	V	V		V	V
獨立董事	李崇言	女		V			V	V	V	V	V	V		V

董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員至少含一位女性	已達成
董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係。	已達成

綜上，本公司現任董事會由 9 位董事組成，包含 3 位獨立董事(佔 33.33%)，具員工身份之董事佔比為 11.11%，女性董事佔比為 22.22%。每位董事及獨立董事皆有其專門之領域，具備執行職務所必須之知識、技能及素養；董事 6 席包括長於經營管理、領導決策、財務會計，且具產業知識及國際市場觀之專業領域，另 3 位獨立董事分別長於財會、稅務、保險、法律等領域，對本公司各項業務指點良多，已達成本公司董事多元化的具體管理目標。此外，本公司董事會之組成主

要考量董事的專業背景、經驗及對公司未來發展的參與度及貢獻度等；因應董事會席次規劃與安排，目前女性董事佔比為 22.22%，未來對於不同性別董事達三分之一仍將持續設定為長期目標，以促進董事會成員之性別平等及提升公司治理效能。

2.董事會獨立性：本公司現任董事會由 9 位董事組成，其中包含 3 位獨立董事(佔 33.33%)，具員工身份之董事佔比為 11.11%。董事成員並無證券交易法第 26-3 條第 3 項及第 4 項規定情事，包括董事間具有配偶及二親等內親屬關係之情形。

董事於任期期間對於公司營運及未來方向進行深度討論及溝通，共同規劃對組織成長、績效提升、營運發展、風險管理及公司治理等具有重大層面影響之決策，充分發揮各自專業指導公司經營階層並監督董事會。

(五)董事支領之報酬

一般董事及獨立董事之酬金

114年12月31日；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投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註1)				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		
董事長	張立秋	4,806	4,806	0	0	2,526	2,526	40	65	7,371 3.88%	7,396 3.89%	0	0	0	0	7,371 3.88%	7,396 3.89%	0	0
董事	班友投資(股)公司 代表人：江宗明	60	60	0	0	1,684	1,684	752	804	2,496 1.31%	2,548 1.34%	15,001	15,121	0	0	17,497 9.20%	17,669 9.29%	0	0
董事	班友投資(股)公司 代表人：謝德夫 (註3)	31	31	0	0	876	876	30	67	938 0.49%	975 0.51%	0	0	0	0	938 0.49%	975 0.51%	0	0
董事	班友投資(股)公司 代表人：林智明	60	60	0	0	1,684	1,684	40	82	1,784 0.94%	1,826 0.96%	0	0	0	0	1,784 0.94%	1,826 0.96%	0	0
董事	班友投資(股)公司 代表人：劉宏志 (註3)	29	29	0	0	807	807	10	20	846 0.44%	856 0.45%	0	0	0	0	846 0.44%	856 0.45%	0	0
董事	黃文鴻	60	60	0	0	1,684	1,684	35	87	1,779 0.94%	1,830 0.96%	0	0	0	0	1,779 0.94%	1,830 0.96%	0	0
董事	陳伯全(註4)	24	24	0	0	655	655	10	10	689 0.36%	689 0.36%	0	0	0	0	689 0.36%	689 0.36%	0	0
董事	黑木投資(股)公司 代表人：曾天賜(註4)	36	36	0	0	1,029	1,029	20	20	1,085 0.57%	1,085 0.57%	0	0	0	0	1,085 0.57%	1,085 0.57%	0	0
獨立董事	張日炎(註4)	569	569	0	0	216	216	55	55	840 0.44%	840 0.44%	0	0	0	0	840 0.44%	840 0.44%	0	0
獨立董事	張雲鵬(註4)	875	875	0	0	339	339	45	45	1,259 0.66%	1,259 0.66%	0	0	0	0	1,259 0.66%	1,259 0.66%	0	0
獨立董事	陳錦旋	1,200	1,200	0	0	556	556	95	95	1,851 0.97%	1,851 0.97%	0	0	0	0	1,851 0.97%	1,851 0.97%	0	0
獨立董事	廖繼洲(註4)	474	474	0	0	216	216	55	55	745 0.39%	745 0.39%	0	0	0	0	745 0.39%	745 0.39%	0	0
獨立董事	李崇言(註4)	729	729	0	0	339	339	45	45	1,114 0.59%	1,114 0.59%	0	0	0	0	1,114 0.59%	1,114 0.59%	0	0

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

依本公司「董事及獨立董事薪酬辦法」獨立董事不論營業盈虧，按月給付每月新台幣 5 萬~12 萬元，並經薪資報酬委員會審議後提報董事會決定之。本公司之獨立董事依其於功能性委員會中擔負之責任輕重及其職責、風險進行給付酬金之差異化。

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

註 1：截至年報列印日止，本次擬議配發數尚待提請 115 年股東會報告。

註 2：除上表揭露外，董事之司機酬金共 1,632 仟元。

註 3：班友投資股份有限公司於 114.07.10 改派劉宏志先生接任謝德夫董事為法人代表人。

註 4：本公司於 114.05.23 股東常會全面改選董事；陳伯全董事、張日炎獨立董事及廖繼洲為卸任董事，另曾天賜董事、張雲鵬獨立董事及李崇言獨立董事為本屆新任董事。

董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有 公司	本公司	財務報告內所有 公司
低於 1,000,000 元	謝德夫、劉宏志 陳伯全、張日炎 廖繼洲	謝德夫、劉宏志 陳伯全、張日炎 廖繼洲	謝德夫、劉宏志 陳伯全、張日炎 廖繼洲	謝德夫、劉宏志 陳伯全、張日炎 廖繼洲
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林智明、黃文鴻 曾天賜、張雲鵬 陳錦旋、李崇言	林智明、黃文鴻 曾天賜、張雲鵬 陳錦旋、李崇言	林智明、黃文鴻 曾天賜、張雲鵬 陳錦旋、李崇言	林智明、黃文鴻 曾天賜、張雲鵬 陳錦旋、李崇言
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	江宗明	江宗明	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張立秋	張立秋	張立秋	張立秋
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	江宗明	江宗明
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	13	13	13	13

2. 監察人之酬金

不適用，本公司已於 103 年 6 月 13 日由三位獨立董事成立審計委員會，監察人均已解任。

二、主要經理人

(一)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 3 月 27 日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	江宗明	男	69.03.01	534,294	0.62	0	0	0	0	1.台北醫學院藥學系學士 2.英商嬌生西藥部經理 3.美商必治安藥廠業務主管	1.寶齡富錦生技(股)公司總經理 2.尚典生技(股)公司董事 3.赫蒂法(股)公司董事 (尚典生技(股)公司代表人) 4.Bowlin Holding Co., Ltd. (Seychelles)代表人 5.珠海寶展貿易有限公司代表人 6.珠海寶齡富錦生物科技股份有限公司代表人 7.Bowlin Holding Co., Ltd. (Cayman)代表人 8.寶齡控股(香港)有限公司代表人 9.珠海寶齡創新生物科技股份有限公司代表人 10.澳門寶齡生技一人有限公司代表人 11 正峰化學製藥股份有限公司董事兼總經理 (寶齡富錦生技(股)公司代表人)	協理	莊瑞元	一親等	NA
副總經理	中華民國	王烽任	男	89.1.11	155,777	0.18	56,000	0.07	0	0	1.淡江大學會計系學士 2.揚迪科技股份有限公司管理部協理 3.禹昌國際集團財務協理 4.中磊電子公司財務經理	1.珠海寶展貿易有限公司監事 2.珠海寶齡富錦生物科技股份有限公司監事 3.珠海寶齡創新生物科技股份有限公司(中國)監事 4.威高寶齡生技控股有限公司(香港)董事 5.山東威高寶齡製藥有限公司(中國)監事	無	無	無	NA
副總經理	中華民國	蔡重奇	男	103.01.01	123,286	0.14	45,780	0.05	0	0	1.淡江大學國貿系學士 2.寶瑞康公司營運管理經理 3.上海聖采實業公司總經理	無	無	無	無	NA
副總經理	中華民國	呂君平	男	106.02.13	0	0	0	0	0	0	1.中華工業專科學校 2.景德製藥公司資深業務經理 3.友華生技公司全國業務經理 4.台灣大昌華嘉公司業務主任	無	無	無	無	NA
副總經理	中華民國	薛濱升 (註1)	男	112.01.17	NA	NA	NA	NA	NA	NA	1.文化大學經濟系學士班 2.伊莉特生物科技股份有限公司副總經理 3.榮生貿易(股)公司副總經理 4.寶昕股份有限公司副總經理	無	無	無	無	NA

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
											5.寶齡富錦生科技股份有限公司副總經理					
協理	中華民國	莊瑞元	男	104.07.01	126,578	0.15	158,014	0.18	0	0	1.美國賓州大學生技碩士 2.寶瑞康公司專案開發部專案經理	無	總經理	江宗明	一親等	NA
													協理	江政儒	二親等	
協理	中華民國	李仁澤	男	109.07.01	5,691	0.00	0	0	0	0	1.台灣大學醫學院博士後研究員 2.陽明大學藥理學研究所博士 3.創盛基因科技研究員	無	無	無	無	NA
協理	中華民國	江政儒	男	111.03.01	32,386	0.04	16,407	0.02	0	0	1.清華大學生命科學系碩士 2.九輪生物科技股份有限公司研究助理	無	總經理	江宗明	一親等	NA
													協理	莊瑞元	二親等	
會計主管	中華民國	邱美倫	女	91.01.21	1,016	0.00	0	0	0	0	1.美國杜蘭大學企研所碩士 2.東吳大學會計系學士 3.主流網際科技公司財務會計特助 4.擎邦國際科技公司財務會計特助 5.天祥晶華飯店財務經理 6.安侯建業事務所審計副理	無	無	無	無	NA
稽核主管	中華民國	楊明玲	女	103.09.22	4,300	0.01	0	0	0	0	1.大同大學事業經營系 2.大江生醫(股)公司稽核副理 3.大眾全球投資控股(股)公司稽核經理 4.世平興業(股)公司稽核經理	無	無	無	無	NA
子公司事業處協理	中華民國	陳家銘	男	113.08.13	7	0.00	0	0	0	0	1.台灣大學化學工程研究所博士 2.寶齡富錦生科技公司總經理特助 3.寶齡富錦生科技公司產品經理	無	無	無	無	NA
子公司副總	中華民國	張崇霖	男	111.01.14	0	0	0	0	0	0	1.東吳大學哲學系學士 2.北京育青食品开发有限公司總經理特助	無	無	無	無	NA

註1：薛清升副總經理於114年08月01日離職。

(二)總經理及副總經理之酬金

114年12月31日；單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外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				
							現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
經理	江宗明	5,400	5,400	0	0	10,314	10,485	0	0	0	0	8.26%	8.35%	0
副總經理	王烽任	1,800	1,800	0	0	3,566	3,566	0	0	0	0	2.82%	2.82%	0
副總經理	蔡重奇	1,776	1,776	0	0	3,570	3,570	0	0	0	0	2.81%	2.81%	0
副總經理	呂君平	2,040	2,040	0	0	526	526	0	0	0	0	1.35%	1.35%	0
副總經理	薛涓升 (註3)	844	844	0	0	190	190	0	0	0	0	0.54%	0.54%	0

註1：上列經理人，不參與114年度員工酬勞分配。

註2：除上表揭露外，高階經理人之司機酬金共854仟元。

註3：薛清升副總經理於114年08月01日離職。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個經理人 酬金級距	經理人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元（含）～ 2,000,000 元（不含）	薛涓升	薛涓升
2,000,000 元（含）～ 3,500,000 元（不含）	呂君平	呂君平
3,500,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～ 10,000,000 元（不含）	王烽任、蔡重奇	王烽任、蔡重奇
10,000,000 元（含）～ 15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～ 30,000,000 元（不含）	江宗明	江宗明
30,000,000 元（含）～ 50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～ 100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	5	5

(三)前五位酬金最高主管之酬金：

114年12月31日；單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		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	江宗明	5,400	5,400	0	0	10,314	10,485	0	0	0	0	8.26%	8.35%	0
副總經理	王烽任	1,800	1,800	0	0	3,566	3,566	0	0	0	0	2.82%	2.82%	0
副總經理	蔡重奇	1,776	1,776	0	0	3,570	3,570	0	0	0	0	2.81%	2.81%	0
協理	莊瑞元	1,800	1,800	0	0	3,433	3,433	0	0	0	0	2.75%	2.75%	0
協理	江政儒	1,440	1,440	0	0	1,750	1,750	0	0	0	0	1.68%	1.68%	0

註：上列經理人，不參與114年度員工酬勞分配。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

114年12月31日；單位：新臺幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計(註1)	總額占稅後純益之比例(%)
經 理	總經理	江宗明	0	0	0	0
	副總經理	王烽任	0	0	0	0
	副總經理	蔡重奇	0	0	0	0
	副總經理	呂君平	0	0	0	0
	副總經理	薛洧升 (註2)	0	0	0	0
人	協理	莊瑞元	0	0	0	0
	協理	李仁譚	0	0	0	0
	協理	江政儒	0	0	0	0

註1：上列經理人，不參與114年度員工酬勞分配。

註2：薛洧升副總經理於114年08月01日離職。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或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、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占個體或個別財務報告稅後純益比例：

單位：新臺幣千元

年度 職稱	113 年				114 年			
	本公司		財務報告內 所有公司		本公司		財務報告 內所有公司	
	酬金 總額	佔稅後 純益%	酬金 總額	佔稅後 純益%	酬金 總額	佔稅後 純益%	酬金 總額	佔稅後 純益%
董事	17,187	13.80%	17,392	13.97%	22,796	11.99%	23,014	12.10%
總經理及 副總經理	25,608	20.57%	25,656	20.60%	30,026	15.79%	30,198	15.88%
合計	42,796	34.37%	43,048	34.57%	52,822	27.78%	53,212	27.98%

2.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)董事酬金之組成依本公司「董事及獨立董事薪酬辦法」可分為報酬、酬勞、及業務執行費用。董事報酬依本公司章程第廿六條之二規定：本公司董事執行本公司職務時，不論營業盈虧，公司得支給報酬。董事報酬採定額給付，並視其是否擔任功能性委員會成員及對營運參與程度與貢獻價值而訂。董事酬勞依公司章程第廿六條規定：公司年度如有獲利，應先提撥稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益不高於 5%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。董事酬勞之分派係依本公司「董事及獨立董事薪酬辦法」規定，考量董事之整體表現、公司經營績效、公司未來營運及風險，及依對公司營運參與程度及貢獻價值(例如：擔任融資/業務需求之連帶保證人、重要貢獻事蹟等)給予權數，依加權結果擬具分派建議。業務執行費用包含車馬費及各項津貼等。

(2)本公司經理人之酬金包含固定薪資與變動之獎金酬勞。固定薪資參考經理人之學經歷、專業能力及擔任之職務與公司之薪資管理辦法等人事管理規章，並參考同業水準予以核定；變動之獎金酬勞則與公司績效目標相連結，包含但不限於營業額與獲利之財目標或非財務目標而訂立年度 KPI 目標，並視年度 KPI 達成率計算獎金。本公司之經理人因有依上述 KPI 目標訂立個別之獎金辦法，故不參與員工酬勞之分配。

(3)前述(1)及(2)之董事與經理人之酬金、相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。114 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(4)與經營績效及未來風險之關聯性：

- a.本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- b.本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

民國 114 年度本公司董事會召開 7(A)次，董事出席情況如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席 率(%) (B/A)	備註
董事長	張立秋	7	0	100%	連任 應出席 7 次
董 事	班友投資股份有限公司 代表人：江宗明	6	1	85.71%	連任 應出席 7 次
董 事	班友投資股份有限公司 代表人：謝德夫	4	0	100%	卸任 應出席 4 次 (114.07.10 改派)
董 事	班友投資股份有限公司 代表人：劉宏志	3	0	100%	新任 應出席 3 次 (114.07.10 改派)
董 事	班友投資股份有限公司 代表人：林智明	7	0	100%	連任 應出席 7 次
董 事	黃文鴻	6	1	85.71%	連任 應出席 7 次
董 事	曾天賜	4	0	100%	新任 (114.05.23 改選) 應出席 4 次
董 事	陳伯全	2	1	33.33%	卸任 應出席 3 次
獨立董事	張日炎	3	0	100%	卸任 應出席 3 次
獨立董事	廖繼洲	3	0	100%	卸任 應出席 3 次
獨立董事	張雲鵬	4	0	100%	新任 (114.05.23 改選) 應出席 4 次
獨立董事	陳錦旋	7	0	100%	連任 應出席 7 次
獨立董事	李崇言	4	0	100%	新任 (114.05.23 改選) 應出席 4 次

註 1：本公司於 114.05.23 股東常會完成董事改選，任期自 114.05.23 至 117.05.22 止。

註 2：班友投資股份有限公司於 114.07.10 改派劉宏志先生接任謝德夫董事為法人代表人。

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：請參閱本年報審計委員會運作情形。各項議案所有獨立董事全數同意通過。

(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：
本公司 114 年度止之董事會無此情形。

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：

1.第 15 屆第 19 次董事會(114.01.17)

(1)董事長 113 年年終獎金發放案

依公司法第二〇六條第二項之規定，張立秋董事長與本案有自身利害關係依法迴避，不參與本案之討論及表決；經代理主席徵詢其餘出席董事無異議通過。

(2)經理人 113 年年終獎金發放案

依公司法第二〇六條第二項之規定，江宗明董事係為本公司總經理與本案有自身利害關係依法迴避，不參與本案之討論及表決；經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。

(3)經理人申請執業費案

依公司法第二〇六條第二項之規定，江宗明董事係擔任子公司管理藥師，與本案有自身利害關係依法迴避，不參與本案之討論及表決；經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。

2.第 15 屆第 20 次董事會(114.03.04)

(1)一一三年度董事酬勞分配案

依公司法第二〇六條第二項之規定，張立秋董事長、謝德夫董事、江宗明董事(委託謝德夫董事代理出席)、林智明董事、黃文鴻董事、陳伯全董事與本案有自身利害關係依法迴避，不參與本案之討論及表決；經代理主席徵詢其餘出席董事無異議通過。

(2)通過董事會提名及檢查董事(含獨立董事)候選人名單案

依公司法第二〇六條第二項之規定，張立秋董事長、謝德夫董事、江宗明董事、林智明董事、黃文鴻董事、陳錦旋獨立董事與本案均有自身利害關係依法迴避，不參與本案之討論及表決；經代理主席徵詢其餘出席董事無異議通過。

(3)解除新任董事及其代表人競業禁止限制案

依公司法第二〇六條第二項之規定，張立秋董事長、謝德夫董事、江宗明董事、林智明董事、黃文鴻董事、陳錦旋獨立董事與本案均有自身利害關係依法迴避，不參與本案之討論及表決；經代理主席徵詢其餘出席董事無異議通過。

3.第 15 屆第 21 次董事會(114.05.12)

(1)經理人 114 年度獎金辦法提案

依公司法第二〇六條第二項之規定，江宗明董事為本公司總經理與本案有自身利害關係依法迴避，未參與討論及表決；經其餘出席董事無異議通過。

4.第 16 屆第 2 次董事會(114.06.18)

(1)本公司第六屆「薪資報酬委員會」委員委任案

依公司法第二〇六條第二項之規定，張雲鵬獨立董事、陳錦旋獨立董事、李崇言獨立董事與本案均有自身利害關係依法迴避，未參與討論及表決；經其餘出席董事無異議通過。

(2)本公司經理人委任案

依公司法第二〇六條第二項之規定，江宗明董事係為本公司總經理與本案有自身利害關係依法迴避，未參與討論及表決；經其餘出席董事無異議通過。

(3)子公司董監事派任案

依公司法第二〇六條第二項之規定，張立秋董事長、江宗明董事、林智明董事、黃文鴻董事與本案均有自身利害關係依法迴避，未參與討論及表決；經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

5.第 16 屆第 3 次董事會(114.08.12)

(1)本公司第一屆「功能性委員會-永續發展委員會」委員委任案

依公司法第二〇六條第二項之規定，張雲鵬獨立董事、李崇言獨立董事、江宗明董事與本案均有自身利害關係依法迴避，未參與討論及表決；經其餘出席董事無異議通過。

(2)本公司第十六屆董事長薪酬案

依公司法第二〇六條第二項之規定，張立秋董事長與本案有自身利害關係依法迴避，未參與討論及表決；經代理主席徵詢其餘出席董事無異議通過。

(3)本公司第十六屆董事(不包括獨立董事)薪酬案

依公司法第二〇六條第二項之規定，張立秋董事長、江宗明董事、林智明董事、劉宏志董事、黃文鴻董事、曾天賜董事與本案均有自身利害關係依法迴避，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(4)本公司本屆獨立董事薪酬案

依公司法第二〇六條第二項之規定，張雲鵬獨立董事、陳錦旋獨立董事、李崇言獨立董事與本案均有自身利害關係依法迴避未參與討論及表決；經其餘出席董事無異議通過。

(5)派任子公司董監事酬勞案

依公司法第二〇六條第二項之規定，張立秋董事長、江宗明董事、林智明董事、劉宏志董事、黃文鴻董事與本案均有自身利害關係依法迴避，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(6)本公司委任經理人薪酬案

依公司法第二〇六條第二項之規定，江宗明董事與本案有自身利害關係依法迴避未參與討論及表決；經其餘出席董事無異議通過。

三、董事會評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊：

本公司訂有經董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，明定每年執行內部績效評估，並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，董事會評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會(薪酬委員會及審計委員會)之績效評估。

(一)外部評估：本公司於 113 年度委請外部專業獨立機構「財團法人台北金融研究發展基金會」執行董事會外部績效評估，評估結果已提報本公司 113.11.12 董事會；另依外部評估機構所列之建議事項規劃辦理，強化公司治理。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
至少每三年 執行一次	112.01.01 至 113.09.03	1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會 (薪酬委員會及 審計委員會)	由該審評專家 團隊書面審閱 本公司提供評 估所需檢視之 相關文件，並 於113.10.08委 派 4 位專家至 本公司進行實 地訪評，針對 董事長、功能 性委員會召集 人、總經理、 公司治理主管 及稽核主管等 人個別訪談。	本次績效評估除評估機構發 展之七大構面，亦適度搭配 納入其他評估考量事項，檢 視本公司董事會運作情形。 1.維護股東權益 2.強化董事會結構與運作 3.對公司營運之參與度 4.提升董事會決策品質 5.提升資訊透明度 6.內部控制 7.推動永續發展 8.其他評估考量事項

■整體分析摘要：

- 1.本公司是國內多角化經營的生技公司，以藥品研發為基礎，積極推動藥品製造，朝向醫美領域致力抗衰老市場，為客戶實現盡情享受生命美好、人人活到120歲的願景。近年來，董事會為提升決策品質，落實執行追蹤董事會決議事項，集團內的年度預算及營運計畫，均由審計委員會討論，並經董事會核定。
- 2.為強化董事會結構與運作，已訂有「公司治理實務守則」，並設有一名女性獨立董事，落實董事會成員多元化政策，董事會也依規定選任董事會成員，董事與獨立董事均依規定完成進修時數，審計委員會與薪資報酬委員會也依照法規完成既定工作，以及內部績效評估，並適度將相關資訊揭露在年報或公開資訊網站。
- 3.均適度揭露董事會成員資訊、董事會重要決議、股東會議程及相關內容，及鼓勵與保護揭發企業弊端資訊，完整提升資訊透明度。為提升內部控制品質，也適度揭露獨立董事與內部稽核主管、會計師單獨溝通情形，稽核主管也列席董事會及提出內部稽核業務報告，並依政府的內部控制制度處理準則，落實受評公司的營運活動及控制作業。對於研發與新藥開發都有嚴格的現金流管理，及保護公司專利權等智慧財產權，均有妥善的風險管理機制。
- 4.近年來努力推動永續發展目標，經理部門所設永續發展委員會至少每一季都會定期向董事會報告相關進度，編製的永續報告書也順利取得BSI(英國標準協會)第三方驗證。董事會成員的專業主要是產業、財務會計、法律等面向，努力參與永續發展等相關主題的研習與進修，帶領受評公司朝向正面的永續發展目標前進。

■其他優化建議：

- 1.「永續發展委員會」提升至董事會的功能性委員會位階。
- 2.風險之管控，列為審計委員會的監督事項。
- 3.制定董事成員及重要管理階層之接班人計畫。
- 4.建議及早規劃下屆董事提名人選，以健全公司治理發展。

■本公司處理執行情形及未來改善方向：

本公司針對上述建議將研議擬定因應計畫，包括未來董事改選時，審慎評估董事候選人名單；為持續強化風險管控，訂有風險管理政策與程序，以明確風險管理的組織、政策、程序、與揭露，同時亦修訂審計委員會組織規程，明定由審計委員會督導風險管理，並定期向董事會報告；為強化董事會督促公司能實踐永續發展的職能，未來將「永續發展委員會」提升至董事會的功能性委員會位階，以進一步健全企業之監督功能、公司治理及永續經營。

(二)內部評估

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	114.01.01 至 114.12.31	1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會 (含薪酬委員會 及審計委員會)	董事會、董事成員及功能性委員會之自我績效評估。評估方式係採內部評估，由公司治理主管及股務課負責執行，採用內部問卷方式進	•董事會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制 •董事成員自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： 1.公司目標與任務之掌握

				行，依評估內容各項衡量項目進行評估。	2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 •功能性委員會(審委會及薪委會)自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制
--	--	--	--	--------------------	---

本公司 114 年度董事會、功能性委員會(審委會及薪委會)績效評估及董事成員自我績效評估於 115 年 1 月完成，績效評估結果於 115 年 03 月 04 日董事會報告在案，作為檢討及改進之依據。

評估結果：

114 年整體董事會與功能性委員會(含審計委員會及薪酬委員會)自評及董事成員自我考核，業由公司治理單位執行並提報至 115 年 03 月 04 日董事會，評估結果均為「優」。針對董事之培訓，本公司將持續安排多元化董事進修課程，協助董事發展專業知識與技能。公司治理主管將持續加重與董事之溝通，以增進開會品質。

四、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

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，本公司於 111 年度設置公司治理主管，協助加強董事會運作效率，並依本公司所訂定「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，每年進行績效評估，於次年第一季結束前完成並將評鑑結果提報董事會。另為因應董事會對永續發展議題之重視，本公司於 111 年成立永續發展委員會，依各依利害關係人關心的不同議題設置相對應工作小組，專責推動永續發展策略，並定期向董事會報告推動計畫與實施成果；另為落實企業對於永續發展的承諾並於 114 年 8 月 12 日董事會通過永續發展委員會提升至董事會層級及委任委員，以提高公司管理 ESG 風險的整體能力。

另外，本公司於 103 年 6 月 13 日成立審計委員會，每季至少開會一次，負責執行審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等，並視議案需求邀請會計師及相關人員列席備詢報告。

(二)審計委員會運作情形：

1.審計委員會之組成

本公司依證券交易法第 14 條之 4 規定，由全體獨立董事組成審計委員會，旨在協助董事會提高公司治理績效。

2.本公司審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1)公司財務報表之允當表達。
- (2)簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- (3)公司內部控制之有效實施。
- (4)公司遵循相關法令及規則。
- (5)公司存在或潛在風險之管控。

3.審計委員會職責範圍

審計委員會每季召開定期會議，於其職權範圍內，得要求相關部門經理人員、內部稽核人員、會計師、法律顧問或其他人員列席並提供相關必要資訊。

依本公司「審計委員會組織規程」第 6 條規定，本公司審計委員會之職責範圍如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定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)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)年度財務報告。
- (11)審查風險管理政策、程序與架構及核定風險胃納(風險容忍度)並監督風險管理執行情形。
- (12)其他公司或主管機關規定之重大事項。

4.最近年度審計委員會審議工作重點如下：

- 審閱年報及各季財務報表
- 訂定及修訂內部控制制度暨相關重要辦法
- 年度稽核計畫
- 簽證會計師公費及獨立性與適任性評估
- 更換簽證會計師
- 審議投資案、捐贈案
- 定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果

5.審計委員會績效評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊，請詳本年報「董事會運作情形」中「其他應記載事項三」。

6.審計委員會成員專業資格及經歷，請詳本年報「貳、公司治理報告」中「一、董事(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露內全體獨立董事之資料」。

7.審計委員會出席情形

民國 114 年度本公司審計委員會召開 6(A)次，獨立董事出席情況如下：

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	張日炎	3	0	100%	卸任 應出席 3 次
獨立董事	廖繼洲	3	0	100%	卸任 應出席 3 次
獨立董事	張雲鵬	3	0	100%	新任 (114.05.23 改選) 應出席 3 次
獨立董事	陳錦旋	6	0	100%	連任
獨立董事	李崇言	3	0	100%	新任 (114.05.23 改選) 應出席 3 次

註：本公司於 114.05.23 股東常會完成董事改選，任期自 114.05.23 至 117.05.22 止。

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

審委會	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
114.03.04 第 4 屆第 19 次	.通過本公司 113 年內部控制制度聲明書案 .本公司 113 年度個體及合併財務報告 .本公司 113 年度營業報告書 .本公司 113 年度盈餘分配案	審計委員會 全體委員 出席 審會席意事	全體董事 出席 無異議
114.05.12 第 4 屆第 20 次	.本公司 114 年第一季合併財務報告案		
114.08.12 第 5 屆第 2 次	.本公司 114 年第二季合併財務報告案		
114.11.05 第 5 屆第 3 次	.本公司 114 年第三季合併財務報告案 .本公司 115 年度稽核計畫訂定案 .本公司 115 年度簽證會計師委任案 .本公司 115 年度會計師審計服務公費案		

(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：

◎獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，定期召開會議，簽證會計師每年至少 2 次，針對關鍵查核事項及財報之發現及近期法令更新進行溝通討論，以落實公司治理。

◎獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

1.獨立董事與內部稽核主管溝通方式

(1)書面報告：

每月稽核報告及追蹤報告經呈核董事長後，於次月底前交付各獨立董事。

(2)審委會報告：

稽核主管至少每季將稽核事項及所發現內控缺失於審計委員會向各獨立董事報告並接受指示。

(3)電子郵件及電話溝通：

不定時透過電子郵件或電話報告稽核業務相關事項或回覆獨董詢問稽核事宜。

◎獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要

日期	方式	溝通對象	溝通重點
114.01.17	審計委員會	稽核主管	報告 113 年 10-11 月稽核業務執行情形
114.01.26	電子郵件	稽核主管	獨董針對 12 月份稽核報告所提缺失指示加強改善
114.02.25	電子郵件	稽核主管	獨董針對 1 月份稽核報告所提缺失指示加強改善
114.03.04	審計委員會	稽核主管 會計主管及 簽證會計師	1.報告 113 年 12 月稽核業務執行情形 2.討論 113 年度內部控制制度聲明書 3.113 年度合併及個體財務報告查核結果；會計師就與會人員針對道德與獨立性、查核人員查核財務報表之責任、事務所品質管理制度之溝通、出具查核結論之類型及查核範圍、查核發現、重要證管法令更新
114.05.12	審計委員會	稽核主管	報告 114 年 1-3 月稽核業務執行情形
114.07.30	電話	稽核主管	獨董詢問 6 月份稽核報告內容事宜
114.08.12	審計委員會	稽核主管 會計主管及 簽證會計師	1.報告 114 年 4-6 月稽核業務執行情形 2.114 年第 2 季合併財務報告核閱結果報告；會計師就與會人員針對道德與獨立性、事務所品質管理制度、核閱人員核閱期中財務報告之責任、出具核閱結論之類型及核閱範圍、核閱發現、年度查核規劃及重要法令更新
114.09.17	電子郵件	稽核主管	稽核室回覆獨董詢問年度稽核計畫訂定及會計師閉門會議流程
114.10.03	電子郵件	稽核主管	稽核室呈送 115 年度稽核計畫初稿，獨董詢問 115 年稽核計畫訂定內容
114.10.15	電子郵件	稽核主管	獨董詢問 9 月份稽核報告所提改善項目事宜
114.11.05	審計委員會	稽核主管 會計主管及 簽證會計師	1.報告 114 年 7-9 月稽核業務執行情形 2.討論 115 年度稽核計畫 3.114 年第 3 季合併財務報告核閱結果報告；會計師就與會人員針對審計品質指標 AQI 評估項目：專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力等進行說明報告溝通討論。
114.11.05	獨董與會計師溝通會議	稽核主管及 簽證會計師	財報查核及永續法規意見交流

(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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」並揭露於本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				無重大差異
(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)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」並設置發言人、代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。	
(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)本公司委託券商股務代理機構協助本公司處理股務事宜，且掌握董事、經理人及大股東持股情形，和實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東維持良好之關係，確保經營權之穩定性。依規定每月按時申報董事、經理人及持股10%以上股東之持股異動情形；本公司前十大股東名單揭露於年報及本公司網站。	
(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)本公司與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作，並訂有「關係人交易管理辦法」，以明確與關係企業間之人員、資產及財務之管理作業。	
(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「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」並揭露於本公司網站(ESG永續管理\公司治理\重要公司內規)，建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，以避免資訊不當洩漏，並強化內線交易之防範。每年至少一次對內部人及受僱人辦理防範內線交易教育宣導；本公司製作線上宣導課程置於內部系統，全體寶齡員工可隨時進行線上學習。另外，本公司於114.11.13至114.11.21對受僱人進行教育宣導及測驗，計443人次完成教育宣導；並於114.11.13對現任董事及經理人進行相關	

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	
			教育宣導；另依本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及「公司治理實務守則」，除禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券外，亦明定股票交易控管措施，例如：於財報公告前之股票交易閉鎖期間，提醒本公司董事及經理人於閉鎖期間不得自行或以他人名義買賣本公司有價證券。	
三、董事會之組成及職責				無重大差異
(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「公司治理實務守則」已訂定董事成員多元化方針，並依其規範選任董事；本公司董事會成員具備各種不同的專業背景及工作領域以落實董事會結構多元化之方針，包括不限性別、年齡、國籍、文化、專業背景、專業技能與產業經歷等，本公司具員工身份之董事占比為11%，獨立董事占比為33%、女性董事占比為22%；本公司注重強化董事會獨立性與監督，目標為組成外部董事占多數之董事會，為提高董事會整體素質及監督機能，將另規劃設置多於法令規定之獨立董事席次，每一性別達董事會席次33%以上為目標，以提供獨立及嶄新之觀點予董事會並討論監督董事會；董事成員皆產學界之賢達，具備多元互補之之專業背景、能力及多元化。 針對女生董事席次未達三分之一之原因與採行措施： •未達三分之一的原因：本公司歷來重視董事專業能力，因此性別多元化推動進程較為緩慢。 •提升董事會性別多元化的規劃與措施：本公司為進一步提升董事性別多元化，於114年董事改選時，已多選任一名女性董事(共計2位)，未來本公司仍將積極持	

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	
			續延攬具產業經驗之女性專業人士加入。	
(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？	✓		(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，業於111年8月11日經董事會決議設置「永續發展委員會」並由總經理擔任主任委員；114年8月12日提升至董事會層級，由董事會承擔監督公司永續發展及氣候相關議題之最高責任，並透過永續發展委員會彙整相關報告提報董事會審議，確保決策之透明性與問責機制之落實。「永續發展委員會」運作請詳本年報三、公司治理運作情形(四)薪資報酬委員會及其他功能性委員會之組成、職責及運作情形2.永續發展委員會	
(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？	✓		(三)本公司訂有「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效自我評鑑作業。另為持续提升董事會績效評估之獨立性及有效性，於辦法中明定至少每三年應委由外部專業獨立機構或專家學者執行一次董事會外部績效評估(評估方式及內容詳細資料請參閱：董事會運作情形/三、董事會評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊) •本公司董事會外部績效評估 於113年委由「財團法人台北金融研究發展基金會」執行董事會外部績效評估，評估結果提報113.11.12董事會，並揭露於本公司官網。 •本公司董事會內部績效評估 本公司 114 年度董事會、功能性委員會(審委會及薪委會)及董事成員績效自我評估於 115 年 1 月完成，經綜合評價分析後，董事會運作效率良好，各功能性委員會職能有效發揮，以上績效評估報告已於 115.03.04 呈報董事會。 各年度「董事會績效評估結果」將提供	

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	
			予「薪資報酬委員會」，作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求會計師提供「超然獨立聲明書」外，並依註1之會計師獨立性評估標準、審計品質指標(AQIs)進行評估；根據AQIs報告，簽證會計師近年無外部檢查之重大缺失及處分，且事務所持續持續導入審計工具，提高審計品質。此外，簽證會計師所提供之審計及非審計服務皆事先經過審計委員會審核以確保非審計服務不會影響審計之結果；最近一年度評估結果業經114年11月11日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	
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)？	✓		本公司於111年05月11日董事會通過設置公司治理主管，由具備公開發行公司擔任法務及股務主管職務達3年以上之營運管理處副總經理蔡重奇擔任，為負責公司治理相關事務之最高主管。 公司治理主管負責統籌指揮，並會同股務課辦理公司治理相關事務以增進公司治理並強化董事會職能；職權範圍包括股東會、董事會、審計委員會、薪酬委員會之議程規畫及議事事務、協助董事執行職務並處理董事要求事項、安排董事進修及提供所需資訊，確保董事會之法令遵循、維持董事與經理部門間及董事會成員間之資訊交流與意見溝通，並不定期與獨立董事溝通公司治理相關業務。 114年度公司治理相關事務執行重點如下： 1.本年度召開7次董事會、6次審委會及4次薪委會。 2.召開年度股東常會及完成董事改選。 3.董事會成員均完成至少6小時之進修課程。 4.為董事及重要職員投保責任險，並提報董事會。	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	
			5.辦理114年度董事會、董事成員及功能性委員會之績效評估，績效評估已於115.03.04董事會向董事報告。 6.完成獨立董事候選人資格是否符合相關法令規章之定期檢視，並將結果呈報於114.03.04董事會。 7.辦理董事異動相關事宜。 8.安排獨立董事與簽證會計師及稽核主管溝通會議。 114年度公司治理主管均依其職責執行各項業務，於本年度共進修14小時，符合公司治理主管進修規定。(註2)	
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？	✓		本公司於網站設置有利害關係人專區(投資人專區\利害關係人專區)，載明各類別利害關係人之關注議題、溝通管道及回應方式、與連絡資訊(包含窗口、電子郵件信箱及電話等)，可處理利害關係人相關事宜，維持良好溝通關係。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構「統一綜合證券股份有限公司股務代理部」代辦各項股務事宜。	無重大差異
七、資訊公開				無重大差異
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司已架設網站： http://www.pbf.com.tw 揭露財務業務及公司治理之相關資訊，並依規定於公開資訊觀測站揭露。	
(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)本公司設有中、英文公司網站，由專責人員負責公司各項資訊之蒐集及發佈；並設有發言人及代理發言人對外發言。法人說明會之資料除揭露於公開資訊觀測站外亦同步於本公司網站揭露(投資人專區\股東專區\法人說明會資料)。	
(三) 公司是否於會計年度終了後二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？	✓		(三)本公司均按時依「上市有價證券發行人應辦業務事項」之規定期限前提早申報年度及第一、二、三季財務報告及各月份營運情形。	

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	
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）？	✓		(一)本公司一向保障同仁權益，除法定保障外，另有良好福利措施及暢通之互動管道。詳細員工權益與僱員關懷，請參閱肆、營運概況\五、勞資關係之說明。 (二)透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資人溝通。另公司財務資訊及重大訊息公告後，由發言人主動通知投資法人機構，隨時保持資訊之交流與溝通。 (三)本公司依平等互惠原則與供應商建立夥伴關係及穩定供應鏈。 (四)本公司提供安全且優質之產品，重視顧客意見，對於顧客之客訴問題立即採取處理措施，以滿足顧客之需求。利害關係人可透過本公司網站利害關係人專區與公司各對應窗口連繫，或經由公司網站的「聯絡我們」經由電話或電子郵件方式與公司連繫。 (五)以積極態度鼓勵董事參與進修，主動委任專業機構針對董事進行到府授課，請參閱註2「本公司董事及經理人民國114年進修之課程」。 (六)自民國103年起，公司每年均為董事及經理人購買責任保險。114年度之董事及經理人責任保險於113年12月24日向明台產物保險投保，投保金額為美金500萬元，並於114年01月17日提報董事會。	無重大差異
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。 本公司配合金管會發佈之公司治理藍圖，持續推動各項企業治理機制精進，並透過實踐維護股東權益、平等對待股東、提升資訊透明度、強化董事會結構與運作及落實企業社會責任等五大策略，回應利害關係人之期待，持續為利害關係人創造價值，期許成為永續企業之標竿。 本公司每年皆會先自我檢視及評估公司治理情形是否有未能達到標準原因，各執行面如有不足將逐期加強改善，再持續提昇及強化，以期提升公司治理形象。				

註 1：會計師獨立性及適任性評估內容

會計師獨立性及適任性評估內容

(參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定)

評估項目
1.無連續七年提供本公司審計服務。
2.未與本公司或關係企業有聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。
3.與本公司或關係企業之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員無配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。
4.未與本公司或關係企業有直接或間接之投資關係。
5.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。
6.未與本公司及關係企業有直接或重大間接財務利益關係。
7.未與本公司及關係企業有有潛在之僱傭關係。
8.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。
9.簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。

審計品質指標(AQIs)評估項目

	專業性	品質控管	獨立性	監督	創新能力
衡量指標	- 查核經驗 - 訓練時數 - 流動率 - 專業支援	- 會計師負荷 - 查核投入 - EQCR 複核情形 - 品管支援能力	- 審計個案非審計服務公費占比 - 客戶熟悉度	- 外部檢查缺失及處分 - 主管機關發函改善	- 審計創新工具 - 流程數位化 - 審計支援中心
評估結果	符合同業水準	符合同業水準	符合同業水準	符合同業水準	超越同業水準

註 2：本公司董事及經理人民國 114 年進修之課程：

項次	職稱	姓名	日期	課程名稱	進修機構	時數
1	董事長	張立秋	114/08/12	川普 2.0 顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	證券暨期貨市場發展基金會	3
			114/11/11	AI 如何提升營運效率與服務品質暨 AI 轉型案例分享	台北金融研究發展基金會	2
			114/12/05	一小時掌握 ESG：企業永續啟動課	台北金融研究發展基金會	1
2	董事	劉宏志	114/08/12	川普 2.0 顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	證券暨期貨市場發展基金會	3
			114/11/11	AI 如何提升營運效率與服務品質暨 AI 轉型案例分享	台北金融研究發展基金會	2
			114/12/05	一小時掌握 ESG：企業永續啟動課	台北金融研究發展基金會	1
3	董事	江宗明	114/08/12	川普 2.0 顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	證券暨期貨市場發展基金會	3
			114/11/11	AI 如何提升營運效率與服務品質暨 AI 轉型案例分享	台北金融研究發展基金會	2
			114/12/05	一小時掌握 ESG：企業永續啟動課	台北金融研究發展基金會	1
4	董事	林智明	114/08/12	川普 2.0 顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	證券暨期貨市場發展基金會	3
			114/11/11	AI 如何提升營運效率與服務品質暨 AI 轉型案例分享	台北金融研究發展基金會	2
			114/12/05	一小時掌握 ESG：企業永續啟動課	台北金融研究發展基金會	1
5	董事	黃文鴻	114/08/22	2025 台新新光淨零高峰論壇	中華民國工商協進會	3
			114/11/17	企業 AI 大腦-AI 時代的導航與地圖	中華公司治理協會	3
			114/11/17	環境經濟新角色-企業 TCFD/TNFD 與生物多樣性自然財務揭露	中華公司治理協會	3
			114/12/18	生技製藥業永續風險之挑戰與機會	台北市進出口商業同業公會	3
			114/12/18	世界劇變下的台灣	台北市進出口商業同業公會	3
6	董事	曾天賜	114/08/12	川普 2.0 顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	證券暨期貨市場發展基金會	3
			114/11/11	AI 如何提升營運效率與服務品質暨 AI 轉型案例分享	台北金融研究發展基金會	2
			114/12/05	一小時掌握 ESG：企業永續啟動課	台北金融研究發展基金會	1
7	獨立董事	張雲鵬	114/08/12	川普 2.0 顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	證券暨期貨市場發展基金會	3
			114/08/22	2025 台新新光淨零高峰論壇	中華民國工商協進會	3

項次	職稱	姓名	日期	課程名稱	進修機構	時數
			114/09/11	公平待客原則：從監理要求到治理實務	中華民國工商協進會	2
			114/09/11	金融友善與弱勢保障：包容性治理議題	中華民國工商協進會	1
8	獨立董事	李崇言	114/04/10	企業風險與 AI 運用風險管理-董事會與公司治理層級之監督責任	中華民國公司經營暨永續發展協會	3
			114/06/06	從職場霸凌事件談 DEI 之推動與領導力提昇之必要性	社團法人中華公司治理協會	3
			114/06/10	永續發展委員會(永續長、工作組)運作實務	社團法人中華公司治理協會	3
			114/07/29	公司治理專題講座-數位保險未來發展趨勢與創新	財團法人保險事業發展中心	3
			114/08/12	川普 2.0 顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	證券暨期貨市場發展基金會	3
9	獨立董事	陳錦旋	114/08/12	川普 2.0 顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	證券暨期貨市場發展基金會	3
			114/12/24	臺灣受控外國企業法(CFC)屆滿兩年，台商境外公司應注意事項與相關法令更新	社團法人中華公司治理協會	3
10	副總經理	王烽任	114/08/12	川普 2.0 顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	證券暨期貨市場發展基金會	3
			114/11/11	AI 如何提升營運效率與服務品質暨 AI 轉型案例分享	台北金融研究發展基金會	2
11	副總經理 (兼任公司治理主管)	蔡重奇	114/04/25	高階經理人薪酬與 ESG 績效制度設計	中華治理協會	3
			114/05/16	114 年度防範內線交易宣導會	證券暨期貨市場發展基金會	3
			114/08/12	川普 2.0 顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	證券暨期貨市場發展基金會	3
			114/10/29	公司治理*AI 高效合規董事會運作實務研討會	中華獨立董事協會	3
			114/11/11	AI 如何提升營運效率與服務品質暨 AI 轉型案例分享	台北金融研究發展基金會	2
12	會計經理	邱美倫	114/12/18 114/12/19	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	中華民國會計研究發展基金會	12
13	稽核經理	楊明玲	114/08/12	川普 2.0 顛覆全球經濟秩序-衝擊與因應之道	證券暨期貨市場發展基金會	3
			114/08/07	AI 系統稽核與 AI 輔助稽核	中華民國內部稽核協會	6
			114/08/13	「永續資訊之管理」內控實務全盤解析	中華民國會計研究發展基金會	6
			114/11/11	AI 如何提升營運效率與服務品質暨 AI 轉型案例分享	台北金融研究發展基金會	2

(四)薪資報酬委員會及其他功能性委員會之組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會

(1)薪資報酬委員會成員資料

115 年 03 月 27 日

身分別	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
	姓名	專業資格與經驗		
獨立董事 (召集人)	張雲鵬	畢業於臺灣大學商學系學士，曾任華南金融控股(股)公司董事長、華南商業銀行(股)公司董事長、高雄銀行董事長及華南金融控股(股)公司董事兼總經理，現任本公司薪委會審委會及永續發展委員會召集人、台新國際商業銀行董事等，在華南任職 42 載，具備金融業務所需之工作經驗為財務會計專家，為公司帶來風險控管思維，積極朝生技領域發展。	於選任前二年及任職期間未有「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 條第 1 項所述情事。	1
獨立董事	陳錦旋	畢業於政治大學法學博士，曾任臺灣集保結算所股份有限公司法務室主任/稽核室經理、中央警察大學法律系法研所兼任副教授，現任本公司薪委會及審委會委員、博鑫國際法律事務所主持律師等，具備法律專長並熟稔相關法令之經驗具 5 年以上商務、法務、財務及業務所需工作經驗，專精於法律專業領域、具執業律師證照，協助公司法務專業諮詢及危機處理並給與董事會監督及提供專業意見。		2
獨立董事	李崇言	畢業於政治大學保險學碩士，曾任安達國際人壽保險公司 顧問/董事/總經理、法國巴黎銀行集團(BNPP Cardif) 台灣&中國負責人/泰國合資公司董事、法國巴黎人壽保險公司(BNPP Cardif Life) 台灣總經理、花旗保險代理人公司董事長，現任本公司審委會、薪委會及永續發展委員會委員、安達國際人壽保險公司董事長等，於金融保險業已有近 30 年的專業資歷，在台灣和中國都曾任職高階管理角色，擁有豐富的國際市場管理歷練，具金融管理、財務、精算專長。		0

(2)薪資報酬委員會之職責

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- a.定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- b.訂定並定期檢討本公司董事、獨立董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- c.定期評估本公司董事、獨立董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事、獨立董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

(3)薪資報酬委員會運作情形資訊

- a.本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
- b.本屆委員任期：第五屆委員任期：111年6月21日至114年6月20日；第六屆委員任期：114年06月18日至117年05月22日；民國114年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：：

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
第五屆 召集人	張日炎	3	0	100%	卸任
委員	廖繼洲	3	0	100%	卸任
第六屆 召集人	張雲鵬	1	0	100%	新任 應出席1次
委員	李崇言	1	0	100%	新任 應出席1次
委員	陳錦旋	4	0	100%	委任連任

註：本公司於114.05.23股東常會完成董事改選，任期自114.05.23至117.05.22止；新屆期董事會於114.08.12重新委任薪酬委員會委員。

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)：無此情形。
- 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：無此情形。

c.薪酬委員會近年度議事內容及審議結果

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆 第 13 次 114.01.17	1.董事長 113 年度年終獎金發放案 2.經理人 113 年度年終獎金發放案 3.子公司經理人 113 年度年終獎金發放案 4.經理人申請執業費案	委員會全體 出席委員同 意提報董事 會	董事會全體出席 董事無異議照案 通過
第五屆 第 14 次 114.03.04	1.本公司一一三年度董事酬勞分配案 2.本公司經營管理團隊獎金申請案 3.本公司暨子公司經理人獎金申請案		
第五屆 第 15 次 114.05.12	經理人 114 年度獎金辦法提案		
第六屆 第 1 次 114.08.12	1.董事及獨立董事薪酬辦法修訂案 2.本公司第十六屆董事長薪酬案 3.本公司第十六屆董事(不包括獨立董事) 薪酬案 4.派任子公司董監事酬勞案 5.本公司委任經理人薪酬案 6.本公司新任經理人薪酬案		

(4)薪資報酬委員會績效評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊，請詳本年報「董事會運作情形」中「其他應記載事項三」。

2.永續發展委員會

(1)永續發展委員會組成及運作情形

本公司於民國 111 年設立永續發展委員會，原隸屬於總經理室，由總經理擔任主任委員，並由財會處副總擔任執行委員，組成功能性小組以執行及推動委員會各項運作。為實踐本公司永續發展目標並強化永續治理與成長，於民國 114 年 08 月 12 日將永續發展委員會提升至董事會層級，由董事會承擔監督公司永續發展及氣候相關議題之最高責任，並透過永續發展委員會彙整相關報告提報董事會審議，確保決策之透明性與問責機制之落實。

本屆委員任期：114 年 08 月 12 日至 117 年 05 月 22 日，114 年度開會 1 次，委員專業資格與經驗及運作情形如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)
召集人	張雲鵬	【專長領域：氣候風險管理、永續治理架構、誠信經營監督】張雲鵬先生擔任本屆永續發展委員會召集人，具備公司治理與管理實務經驗。張召集人熟悉氣候風險評估與治理體系，協助董事會識別氣候變遷對營運可能產生的財務影響，並督導公司擬定氣候變遷調適策略。 此外，張召集人重視誠信經營議題，將道德規範視為永續發展的基礎，協助強化治理的透明度；其以獨立董事身分，負責審閱永續報告書及揭露內容，確保公司在推動環境與社會目標及公司治理時符合法規與商業倫理，並對永續策略的制定提供建議。	1	0	100
委員	李崇言	【專長領域：組織效能優化、永續政策落實、治理機制監督】李崇言女士以獨立董事身分參與委員會，對永續治理與組織運作有實務見解。 李委員主要從組織管理的角度，檢視永續政策與內部執行的連結，協助確保 ESG 目標能落實於日常營運中。藉由分析組織架構與運作效率，協助委員會對管理階層進行監督，並對優化內部溝通機制提出建議。 李委員致力於協助公司建立永續管理體系，並透過客觀的審議，協助本公司在利害關係人溝通及社會責任實踐上，維持穩健的運作模式。	1	0	100
委員	江宗明	【專長領域：ESG 策略整合、淨零轉型規劃、企業風險管理】江宗明先生兼任本公司總經理及董事，負責將 ESG 策略與企業核心業務進行結合。 江委員了解國際永續發展趨勢，從經營管理層的角度評估氣候風險與機會，並參與規劃公司的淨零轉型路徑與減碳方案；在風險管理方面，協助將非財務績效指標納入控管體系，以期在轉型過程中兼顧營運穩定與獲利。江委員在委員會中負責策略執行與資源協調，推動務實的永續商業模式，確保年度永續計畫能配合公司的長期發展策略。	1	0	100

永續發展 委員會	重要報告及決議事項	決議情形
第一屆 第 1 次 114.11.11	【報告案】 1.本公司第一屆永續發展委員會召集人及會議主席推舉結果報告 2.本公司參考國際準則 TCFD 架構執行氣候風險與機會評估及資訊揭露報告 3.本公司 114 年度利害關係人鑑別與重大議題辨識報告 【討論案】 1.擬修訂本公司「永續發展委員會組織規程」 2.擬修訂本公司「永續發展實務守則」 3.擬修訂本公司「溫室氣體盤查作業辦法」	洽悉及通過；報告案及討論案全數續提董事會報告及討論。

(2)永續發展委員會之職責

本委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並提報董事會：

- 制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。
- 檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。
- 督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。
- 督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。

(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

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？	✓		本公司於111年8月11日經董事會決議通過成立專責之「永續發展委員會」，並於114年8月12日由原隸屬「總經理室」提升為直接隸屬董事會之專門委員會。委員會依功能目標分為「永續文化」與「永續成長」兩大推動面向：「永續文化」之目標建立下，設有環境永續小組、社會責任小組、公司治理小組及客戶關懷小組；「永續成長」之目標建立下，設有研發策略小組及組織策略小組，以確保企業永續發展相關工作之系統性推動與具體落實。 本公司由張雲鵬獨立董事擔任「永續發展委員會」主任委員，並於委員會下設置「永續文化」與「永續成長」兩大執行辦公室，分別推動相關永續工作。 「永續文化」執行辦公室由王烽副總經理擔任執行委員，負責協助各工作小組之日常運作及工作進度檢視，小組成員由公司跨部門成員共同組成；「永續成長」執行辦公室則由江宗明總經理（兼任）執行委員，統籌推動相關策略與執行事項。 「永續發展委員會」負責統籌規劃與推動本公司永續發展相關事務之運作與執行，並每年至少一次向董事會報告永續發展執行成果及未來工作計畫。另本公司亦於每季董事會定期報告永續發展推動之最新進度，以強化董事會之督導與監督功能。最近一次報告日為114年11月11日向董事會報告永續發展運作情況。報告內容包括：利害關係人與重大議題辨識情	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	
			形、溫室氣體盤查與查證結果、永續報告書討論案等。	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		在風險管理程序上，本公司於113年11月12日董事會議通過「風險管理政策及程序」包括重大風險辨識、風險分析、風險監控與因應、風險報告與揭露等以強化風險管理制度。 針對環境、社會及公司治理等與營運相關之議題，本公司依循重大性原則進行評估，並將其納入整體風險管理範疇中制定對應策略。為進一步強化永續相關風險之治理層級與監督機制，本公司於114年8月12日經董事會決議通過「永續發展委員會組織規程」，並於同年11月11日經董事會通過修訂「永續發展實務守則」，透過該委員會持續督導及落實各項永續發展目標與行動方案。	無重大差異
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？	✓		(一)本公司依據政府環境保護相關法規並依產業特性建立合適之環境管理制度，該制度包括下列項目： 1.收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。 2.建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。 3.訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。 4.建置完善之環境污染防治處理設施，嚴格管制污染源排放符合國家標準，降低產業對環境之衝擊及負荷。 5.本公司已委任 BSI 英國標準協會擔任溫室氣體盤查認證機構，重視環境考量面，減少產業環境衝擊。	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													
(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？	✓		本公司向來重視環保和節能，積極強化污染防治、能源及資源節約、廢棄物減量及回收，對產品之物料包裝採用回收紙箱或可重複性使用之包材，以減少包材資源浪費並降低溫室氣體之排放。 (三)本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施，說明如下： <table><tr><th>潛在風險 (財務影響)</th><th>潛在機會 (財務影響)</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>氣溫升高 (用電量成本與碳排放量增加)</td><td>推動低碳綠色生產及使用再生能源 (節約用電、節省成本)</td><td>1.高耗能設備如空調、空壓、冷藏設備等，改採用變頻節能機種。 2.於廠房頂樓空間建置太陽能發電系統，開發綠能降低碳排放量。</td></tr><tr><td>缺乏水資源</td><td>提升水資源使用效率 (節省用水及廢水處理成本)</td><td>1.調整製程用水習慣節約用水。 2.廢水回收供應衛生及澆灌用水。</td></tr><tr><td>溫室氣體排放價格增加 (增加碳排放成本)</td><td>轉型低碳綠色生產 (取代非低碳產品與服務技術，提高企業競爭力)</td><td>1.採用節能生產及公用設備。 2.改善產品過度包裝設綠色生產之原材料物料。</td></tr></table>	潛在風險 (財務影響)	潛在機會 (財務影響)	因應措施	氣溫升高 (用電量成本與碳排放量增加)	推動低碳綠色生產及使用再生能源 (節約用電、節省成本)	1.高耗能設備如空調、空壓、冷藏設備等，改採用變頻節能機種。 2.於廠房頂樓空間建置太陽能發電系統，開發綠能降低碳排放量。	缺乏水資源	提升水資源使用效率 (節省用水及廢水處理成本)	1.調整製程用水習慣節約用水。 2.廢水回收供應衛生及澆灌用水。	溫室氣體排放價格增加 (增加碳排放成本)	轉型低碳綠色生產 (取代非低碳產品與服務技術，提高企業競爭力)	1.採用節能生產及公用設備。 2.改善產品過度包裝設綠色生產之原材料物料。	
潛在風險 (財務影響)	潛在機會 (財務影響)	因應措施														
氣溫升高 (用電量成本與碳排放量增加)	推動低碳綠色生產及使用再生能源 (節約用電、節省成本)	1.高耗能設備如空調、空壓、冷藏設備等，改採用變頻節能機種。 2.於廠房頂樓空間建置太陽能發電系統，開發綠能降低碳排放量。														
缺乏水資源	提升水資源使用效率 (節省用水及廢水處理成本)	1.調整製程用水習慣節約用水。 2.廢水回收供應衛生及澆灌用水。														
溫室氣體排放價格增加 (增加碳排放成本)	轉型低碳綠色生產 (取代非低碳產品與服務技術，提高企業競爭力)	1.採用節能生產及公用設備。 2.改善產品過度包裝設綠色生產之原材料物料。														
(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？	✓		(四)本公司每年定期執行溫室氣體盤查，明確掌握排放量，提升溫室氣體量化，以強化溫室氣體管理計劃之發展，並持續減少生產過程中所排放的溫室氣體，密切注意未來溫室氣體法規發展，以符合未來國內外溫室氣體管制之要求，為地球環境盡一份責任。 為確保本公司溫室氣體盤查管理與溫室氣體盤查作業符合ISO/CNS 14064-1條文要求之相關性、一致性、完整性、準確度與透明度等原則，特訂定溫室氣體盤查作業辦法。													

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																			
			1.溫室氣體排放量： 盤查邊界包含寶齡富錦生技股份有限公司之台北總公司、平鎮廠、汐止廠、汐科廠、龍潭研發中心、臺灣子公司－正峰化學製藥股份有限公司（大園廠）、中國子公司－珠海寶齡富錦生物科技有限公司、珠海寶齡創新生物科技有限公司（以下統稱珠海廠）。 最近兩年溫室氣體排放量： <table><tr><th colspan="2">項目/年度</th><th>112 年</th><th>113 年</th></tr><tr><td rowspan="3">排放量 （公噸 CO2e）</td><td>範疇一</td><td>334.3350</td><td>253.3965</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>5437.5074</td><td>6114.7641</td></tr><tr><td>範疇三</td><td>1399.4306</td><td>1286.898</td></tr><tr><td colspan="2">密集度 （公噸 CO2e/ 新台幣百萬元）</td><td>3.07</td><td>3.14</td></tr></table> 註：溫室氣體排放量密集度=（範疇一+範疇二溫室氣體排放量）/ 當年度總合併營收。 2.水資源管理 政策： （1）製程節水： （a）高效能水處理系統：製造純水過程中，經薄膜過濾後的廢水，回用到冷卻循環用水增加水循環使用，減少廢水排放。 （b）低耗水製程：調整製程清洗機具用水方式，平衡自來水與純水的用量，充分利用純水設備造水餘裕量，減少純水的大量消耗，同時降低能源消耗。 （2）生活節水：衛生用水加裝節水裝置，逐年接管使用回收水。定期檢查管線，設施有無漏水。 （3）教育與培訓：培養全體員工的水資源保護意識，提供相關資訊以強化節水理念。	項目/年度		112 年	113 年	排放量 （公噸 CO2e）	範疇一	334.3350	253.3965	範疇二	5437.5074	6114.7641	範疇三	1399.4306	1286.898	密集度 （公噸 CO2e/ 新台幣百萬元）		3.07	3.14	
項目/年度		112 年	113 年																			
排放量 （公噸 CO2e）	範疇一	334.3350	253.3965																			
	範疇二	5437.5074	6114.7641																			
	範疇三	1399.4306	1286.898																			
密集度 （公噸 CO2e/ 新台幣百萬元）		3.07	3.14																			

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																					
			最近兩年用水量： 單位：百萬公升 <table><tr><td>項目/年度</td><td>112 年</td><td>113 年</td></tr><tr><td>用水量</td><td>124.076</td><td>159.084</td></tr><tr><td>廢污水排水量</td><td>100.437</td><td>138.871</td></tr></table> 註：112年統計僅涵蓋平鎮廠、臺灣子公司正峰化學；113年納入台北總公司、汐科廠、龍潭研發中心、珠海廠。 3.廢棄物管理 政策：本公司為落實環境保育，力求將事業廢棄物降至最低，嚴格管控廢棄物生成至最終排放的處置。全面監管廢棄物的產生、收集、貯存、運輸、利用及處理過程，並安排人員監督分類。 最近兩年廢棄物總重量： 單位：公噸 <table><tr><td>項目/年度</td><td>112 年</td><td>113 年</td></tr><tr><td>一般事業廢棄物</td><td>263.27</td><td>447.88</td></tr><tr><td>有害事業廢棄物</td><td>11.66</td><td>75.79</td></tr><tr><td>廢棄物總重量</td><td>274.93</td><td>523.66</td></tr></table> 註：涵蓋台北總公司、汐科廠、龍潭研發中心、汐止廠、平鎮廠、臺灣子公司正峰化學，以及珠海廠。 平鎮廠公用系統節能減碳目標及114年減量達成率如下： (114年公司營業額2,063,392仟元) (1) 每年單位營業額用電量降低0.5%以上。(114年用電量2,534,660 KWh) 113年 (1.1414 KWh/仟元) 114年 (1.2284 KWh/仟元) 增量 7.622% (新增F+G棟 120RT 12 小時運轉空調系統及60RT全天運轉冰水機) (2) 每年單位營業額用水量降低2.0%以上。(114年用水量 23,525 M³) 113年 (0.0102 M³/仟元) 114 年 (0.0114 M³/仟元) 增量 11.765% (3) 每年單位營業額瓦斯量降低1.0%以	項目/年度	112 年	113 年	用水量	124.076	159.084	廢污水排水量	100.437	138.871	項目/年度	112 年	113 年	一般事業廢棄物	263.27	447.88	有害事業廢棄物	11.66	75.79	廢棄物總重量	274.93	523.66
項目/年度	112 年	113 年																						
用水量	124.076	159.084																						
廢污水排水量	100.437	138.871																						
項目/年度	112 年	113 年																						
一般事業廢棄物	263.27	447.88																						
有害事業廢棄物	11.66	75.79																						
廢棄物總重量	274.93	523.66																						

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	
			上。(114年瓦斯用量42,842.82公斤) 113年(0.02049 公斤/仟元) 114年(0.02076 公斤/仟元) 增量1.318% (4) 每年單位營業額廢棄物降低5.0%以上。(114年廢棄物產出93,820公斤) 113年(0.03694 公斤/仟元) 114年(0.04547 公斤/仟元) 增量23.091% (清理報廢藥品D-2409 23,470公斤及新增工地廢棄物) (5) 每年單位營業額溫室氣體排放量降低1.5%以上。(114年公用系統溫室氣體排放量1,719,349.7kg CO₂e) 113年0.66 (kg CO₂e)/仟元 114年0.833 (kg CO₂e)/仟元 增量26.212%。 (因113年~114年繼續擴廠中，故公用系統耗能大幅增加，因此短時間內稼動產能尚無法提升到與公用系統耗能正常匹配，故在廠房擴建期間，暫時無法達到減量目標。)	
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) 本公司依政府現行相關法令包含勞動基準法、就業服務法、性別工作平等法等，並遵循聯合國世界人權宣言、聯合國企業與人權指導原則、聯合國國際勞工組織等公認之國際人權公約標準，經由公司內部制定工作規則，明確規定勞資雙方之權利與義務，並提供申訴管道以維護同仁權益健全經營管理制度，促使勞雇雙方同心協力，共同致力經營發展。 為維護員工人權保障及防止職業災害危害員工安全及健康，本公司特訂定四大保護計劃：「異常工作負荷促發疾病預防計畫」、「執行職務遭受不法侵害計畫」、「人因性危害預防計畫」及「工作場所母性健康保護計畫」。同時聘任專業醫師及護理師執行臨場健康服務，114年度執行成果如下：	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	
(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？	✓		勞工體格(健康)檢查結果之分析及評估共176次(計277人次)、辦理檢查結果異常者之追蹤管理及健康指導共277人次、中高齡及高齡工作適性評估共46人次、異正常工作負荷促發疾病預防計畫相關健康諮詢共15人次，人因性危害預防計畫相關健康諮詢共10人次，職場不法侵害預防計劃相關健康諮詢共1人次，母性健康保護關懷面談共3人次、心理健康評估諮詢共5人次。 (二) 本公司章程第廿六條規定，公司年度如有獲利，應先提撥稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益不低於 2%為員工酬勞(其中不低於 10%為基層員工分配酬勞)。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 本公司訂有完善規章，包括工作規則、薪資管理辦法、員工關懷辦法、出勤管理辦法、員工獎懲辦法、專利獎勵辦法、育嬰留職停薪辦法、職工福利委員會福利辦法，並公告於公司內部網站。 員工之獎勵辦法設計與公司目標及KPI相互連結，配合前述制度的設計鼓勵同仁達成公司設定目標，並將達成結果適當反映在同仁的薪酬福利上給予適當之回饋。 截至 114/12/31 女性職員共 409 人，佔全公司員工比例為 61.32%。女性主管共 35 人，佔全公司主管比例為 41.18%。 本公司致力於落實平等的友善職場，基層人員每月平均收入為臺灣最低基本工資之 1.46 倍，其中男性為 1.50 倍，女性為 1.43 倍，使員工能在良好的職場環境中發揮個人價值並貢獻所長。	

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													
(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？	✓		114年本公司臺灣地區的男女薪資報酬比率如下： <table><tr><td>女/男</td><td></td><td>114年</td></tr><tr><td rowspan="2">主管職</td><td>月薪(%)</td><td>74%</td></tr><tr><td>酬金(%)</td><td>84%</td></tr><tr><td rowspan="2">一般人員</td><td>月薪(%)</td><td>91%</td></tr><tr><td>酬金(%)</td><td>90%</td></tr></table> 註1：女/男薪資報酬比例之月薪及酬金係指每月薪資與年終獎金。 註2：主管職含經理人(皆為男性)及一般理級以上管理階層(男女皆有)。 (三) 本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境。作為如下： 1.廠區同仁每年進行員工體檢；其餘同仁每二年舉辦員工體檢。 2.聘任專業醫師及護理師執行臨場健康服務。 3.不定期的舉辦健康說明會，請相關單位到公司宣導健康或職場安全講座。 4.設置按摩室提供專業按摩服務，紓解員工身心疲憊。 5.為營造友善職場環境，同時符合性別工作平等法，故設置哺乳室。 6.在工作安全上，本公司於114年03月17日配合園區進行定期消防安全檢測，並每年一次自我檢測；通過消防安全設備查驗，並依一般場所防火管理制度，制定專屬之自衛編組演練計畫，每年二次實施演練，藉以提升工作環境之安全性。 7.提供員工流感疫苗接種補助措施，鼓勵員工主動施打疫苗，以強化整體職場防疫韌性與員工健康保障，落實預防導向之健康管	女/男		114年	主管職	月薪(%)	74%	酬金(%)	84%	一般人員	月薪(%)	91%	酬金(%)	90%
女/男		114年														
主管職	月薪(%)	74%														
	酬金(%)	84%														
一般人員	月薪(%)	91%														
	酬金(%)	90%														

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	
			理理念。114年度共補助218名員工完成流感疫苗接種。 8.114年度員工發生職災共4件，人數共4位，職災人數占員工總人數0.09%。 9.為有效守護工作者之安全與健康，依工作型態、作業環境等重要指標，針對同仁再次宣導交通安全、工作SOP外，亦加強現場主管巡視管理之頻率，同時針對廠內設備更新、加強防護措施。培養員工緊急應變與自我安全管理的能力；透過教育訓練與宣導提升員工對安全衛生的心態、認知與能力。 10.對員工有關職安教育訓練114年度共計1,913人次、受訓3,916小時(包含新進同仁職業安全教育訓練、一般同仁職業安全教育訓練、職業安全衛生業務主管複訓、防火管理人複訓、有機溶劑作業主管回訓、急救人員訓練等) 11.為能瞭解同仁對工作內容、職場互動及工作環境之整體感受，114年度之員工滿意度調查共發放97份、回收95份，填答率97.94%。整體結果顯示，多數同仁對工作內容、同事互動、主管溝通及學習成長皆持正向看法；另有部分同仁反映工作壓力偏高。針對同仁所提意見，公司已彙整並請主管協助關心與說明，短期內無法立即改善之事項，將持續評估並納入後續規劃，作為優化工作環境與員工健康管理之重要參考。 12.114年度本公司未有火災案件、	

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)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		亦無因火災而產生之死傷人數，但因應火災之預防以下為相關預防及檢測措施。 <u>平鎮廠委外檢測：</u> a. 06/29進行電氣設備停電保養安全檢測 b. 11/12進行消防設備檢修申報 <u>平鎮廠自行檢測(檢查)項目：</u> a.每日一次消防設備點檢及火源管理 b.即時監測鍋爐瓦斯洩漏測試 <u>總公司安全措施：</u> a. 03/17進行自主性消防設備檢修申報 b. 06/06進行毒化物消防動態逃生疏散演練 (四)公司以人才長期發展為最終目標，從零開始培養人才，搭配完善的配套機制及培育規劃，加速人才視野與能力成長。 透過教育訓練配合外部環境、公司經營方針、部門績效目標及員工職涯發展需求，建構全方位教育訓練體系，提供全方位人才所需要的培訓課程。 每年主要進行項目主要包含新進人員訓練、內部訓練與外部訓練。為鼓勵員工於工作中持續學習與進修，除內部持續進行之教育訓練外，另補助員工赴外教育訓練課程費用，鼓勵員工進修提升個人能力。 114年度總受訓為11,615小時，總訓練花費為407,143元；補助赴外訓練為789小時，總補助金額為335,575元。	

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	
(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？	✓		(五)公司已就顧客健康與安全、隱私、行銷及標示等制定相關管理辦法。客戶及消費者可經由公司電話、電子郵件或公司官網(聯絡我們)等不同管道向公司進行產品或使用上之諮詢或提出客訴，公司接獲客戶或消費者訊息後由權責同仁負責回覆。相關連絡資訊揭露於公司網站之利害關係人專區。 另針對拿百磷[®]產品另設有”慢性腎臟病患高磷血症衛教服務”專線0800-066-789，並由專人接聽以提供患者必要的衛教諮詢。 本公司依相關法規對產品與服務進行行銷及標示處理，並極力避免誤導或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。為保障病患用藥權益，產品標示「適用藥害救濟制度標章」。	
(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？	✓		(六)新供應商篩選與管理-ESG自評問卷： 寶齡富錦關注環境、社會與經濟三大面向的永續經營，致力提升供應鏈管理績效，發揮責任供應鏈的永續影響力。因此，為實踐持續改善行動，113年起要求新供應商遵循從業道德規範與行為準則要求，符合人權、衝突礦產規範，持續進行永續風險評估，以利永續風險控管。 本公司以建立一個保護環境、重視社會責任、勞動人權安全健康且永續性發展的供應鏈為目標，善盡企業社會責任是本公司應盡義務，亦選擇與本公司同樣誠信之廠商。	

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	
			每年皆會依供應商之評估稽核辦法定期或不定期進行實地或書面審查評鑑供應商並完成各供應商之年度評估報告，期間對涉有缺失之供應商本公司得視情節輕重要求其限期改善甚或停止交易。	
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？	✓		本公司自113年度起依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之永續性報導準則(GRI Standards)2021年版；以及永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board)所制訂之 SASB 準則撰寫，同時符合「上櫃公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」之要求。 本公司永續報告書已委由新加坡商英國標準協會集團私人有限公司臺灣分公司(BSI)依據 AA1000 保證標準(AA1000AS v3)之 Type 1 中度保證等級辦理第三方查證，並取得保證意見。	無重大差異
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：本公司於104年04月17日第12屆第17次董事會決議通過訂定「企業社會責任實務守則」，並於113年8月13日配合主管機關更名為「永續發展實務守則」，其運作情形皆與「上市上櫃公司永續發展實務守則」內所規範之精神及原則一致，且已於公司網站揭露，請參見本公司網站(ESG永續管理\公司治理\重要公司內規)。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司自1976年草創成立以來，歷經近50個年頭，堅定相信有多少能力就應做多少事，對於回饋社會並幫助弱勢族群一直不遺餘力。 本公司已於114年將「永續發展委員會」提升為董事會層級之功能性委員會，負責永續策略、目標及重大議題之監督。本委員之成立，以發展【永續文化】與【永續成長】為兩大目標，其下設置六個功能小組作為推動單位。永續文化之目標建立，設有四個功能小組：環境永續小組、社會責任小組、公司治理小組及客戶關懷小組；永續成長之目標建立，設有兩個功能小組：研發策略小組及組織策略小組，以確保企業永續發展相關工作的推動與落實。統籌各部門執行永續相關作業，並於每年定期向董事會層級永續發展委員會報告執行情況。 本公司訂有「永續發展實務守則」及「公司治理實務守則」，並以強化公司治理、維護股東權				

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	
益、促進人才培育、照顧員工福祉、提升服務品質、維護品質安全、持續節能減碳、健全供應體系、善盡企業責任等9大策略，在追求永續經營與獲利之同時，亦持續關注利害關係人之權益，重視環境、社會與公司治理之議題。 本公司對於推動永續發展之實踐，依下列原則為之： 一、落實公司治理。 二、發展永續環境。 三、維護社會公益。 四、加強企業社會責任資訊揭露。 本公司秉持回饋社會與關懷社會弱勢之宗旨，114年推動永續發展之運作及執行情形於115年1月20日提報董事會，詳請參閱附表。				

附表：

●企業社會責任執行情形

一、114 年度企業社會責任執行方向

社會責任項目	已執行情形及規劃目的
環境保護	本公司已設置「永續發展委員會」，於民國 114 年 8 月由總經理室提升至董事會層級，並成立永續發展工作小組，統籌推動環境保護相關工作，持續朝節能減碳、溫室氣體管理、廢棄物管理及綠色產品推動等方向邁進，以降低營運活動對環境之影響。 於 114 年 7 月，本公司依 ISO 14064-1：2018 標準完成 113 年度溫室氣體盤查報告；同年 114 年 8 月發布 2024 年永續報告書，均經英國標準協會（BSI）外部查證通過。另於產品開發方面，持續導入輕量化設計並優先選用對環境友善之材質，以落實綠色設計與循環理念，實踐企業環境責任。
社會關懷與公益	本公司透過支持藝文活動與公益團體，推動文化發展與社會關懷，包含贊助歐亞管絃樂團演出及班友慈善基金會等，實踐企業回饋社會之責任。
社會參與	本公司透過規劃社會參與活動，結合生態教育與在地文化體驗，於民國 114 年 10 月 18 日由永續發展委員會之工作小組統籌規劃，帶領同仁及其家屬參與新北市新店區廣興水岸及文山農場相關活動。藉由生態導覽與環境教育課程，提升參與者對自然生態保育及永續發展議題之認知，並促進企業與在地社區之交流，實踐企業社會責任。
消費者及關係人權益	公司設有專職產品售後服務專線與投資者服務專線。
員工權益	公司與受雇者之關係遵循勞基法等相關法令規定，訂有工作規則，定期召開勞資會議。新進同仁於報到後進行新人教育訓練。本公司依照員工之職務需求及規劃，給予必要教育訓練及課程輔導及補助。本公司設有職工福利委員會並設有專責單位遵循及防治職場性騷擾，確保員工有一個健康的職場環境免於騷擾及歧視。
產學合作計畫	本公司持續與國內大專院校推動產學合作，透過研究計畫、學生實習及專題合作等方式，強化校園與企業間之人才連結，並將學術研究成果導入企業實務。相關合作除有助於培育具實務能力之專業人才外，亦促進研發創新與產業升級，實踐企業社會責任並支持永續經營。

二、114 年度企業社會責任成果摘要

項目	合作性質	合作/受益單位	投入金額/商品/資源
產學合作計畫	研發合作及技術轉移	財團法人成大研究發展基金會	新臺幣 10 萬元
產學合作計畫	研發合作及技術轉移	國內大專院校（國立成功大學）	新臺幣 120 萬元
產學合作計畫	研發合作	國內大專院校（財團法人私立高雄醫學大學）	新臺幣 50 萬元
產學合作計畫	研發合作	國內大專院校（國立臺灣大學）	新台幣 80 萬元
產學合作計畫	研發合作	國內大專院校（財團法人臺北醫學大學）	新臺幣 140 萬元
產學合作計畫	研發合作	國內大專院校（光宇學校財團法人元培醫事科技大學）	新臺幣 66 萬元
114 年國際藥學研討會贊助款	學術交流	國內大專院校（財團法人臺北醫學大學）	新台幣 5 萬元
實習及人才培育合作計畫	人才培育	國內大專院校（光宇學校財團法人元培醫事科技大學、財團法人長庚大學）	提供指導與實務資源
114 年歐亞管絃樂團音樂會贊助專案	藝文活動贊助	歐亞管絃樂團	新台幣 40 萬元
公益捐款	捐贈	財團法人班友慈善基金會	新台幣 30 萬元
114 年度員工家庭日結合 ESG 行動	教育宣導及訓練	員工及其眷屬	新台幣 16.7 萬元

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
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。	本公司於民國 111 年設立永續發展委員會，原隸屬於總經理室，由總經理擔任主任委員，並由財會處副總擔任執行委員，組成功能性小組以執行及推動委員會各項運作。為實踐本公司永續發展目標並強化永續治理與成長，於民國 114 年 08 月 12 日將永續發展委員會提升至董事會層級，由董事會承擔監督公司永續發展及氣候相關議題之最高責任，並透過永續發展委員會彙整相關報告提報董事會審議，確保決策之透明性與問責機制之落實。 永續發展委員會負責制定、推動及強化本公司永續發展政策、年度計畫與發展策略，督導永續相關業務之執行，定期檢討與追蹤永續發展之執行情形與成效，並審議本公司永續資訊揭露事項及永續報告書。 本委員會以發展「永續文化」與「永續成長」為兩大核心目標，下設六個功能性小組。其中，配合永續文化之建立，設有環境永續小組、社會責任小組、公司治理小組及客戶關懷小組；配合永續成長之推動，設有研發策略小組及組織策略小組，以確保企業永續發展相關工作之系統化推動與有效落實。各功能性小組均定期向永續發展委員會呈報執行情形。 審計委員會設立之風險管理小組依重大性原則，評估風險發生可能性、衝擊程度等變因，進行公司營運相關環境(含氣候)、社會、經濟、科技及其他等面向關鍵與新興風險辨識與評估。每年度至少進行一次企業層級風險辨識，並向審計委員會與董事會報告。各面向風險包含但不限於財務風險、營運風險、策略與市場風險、公司治理風險、永續與氣候風險等。 執行小組將依公司氣候相關風險與轉型機會、設立減碳目標、溫室氣體管理及因應策略之執行情形報告，並就重大氣候風險與低碳轉型機會納入營運決策與資本支出評估之重要考量。管理階層則負責依董事會決議推動氣候相關策略之執行，並定期向永續發展委員會及董事會報告執行成果。

項目	執行情形				
	氣候相關風險	影響時間	造成的風險 (業務、策略及財務)	因應措施	
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)。	政策和法規風險	短期至中期	隨著全球及台灣對溫室氣體排放管制的日益嚴格，若未來企業溫室氣體排放量降低，公司可能面臨碳定價機制、更嚴格排放標準等政策和法規變化帶來的合規成本增加。	透過企業內部溫室氣體盤查量化監督及廠區碳排放，以及設定各廠區溫室氣體排放減量目標。	
			為實現低碳轉型，公司可能需要投入更多資源於節能技術與設備的更新與導入，如廠區節能改善措施。新設備導入初期效能不穩、與既有系統不相容。	採分階段汰換節能設備、試產驗證。	
	轉型風險	市場風險	中期	消費者和供應鏈對綠色產品和低碳營運的偏好日益增加，若寶齡富錦未能有效應對，可能影響其市場地位和供應鏈關係，促使訂單流失、營收下降，應鏈轉換等。	推動產品低碳化(包材減量)、提倡綠色供應鏈管理，為減少碳足跡，盡量落實在地採購。
				未能有效管理氣候與環境相關議題可能損害公司聲譽，影響其品牌形象和投資者信心，使利害關係人的負面回饋日益增加。並可能導致環	定期盤查及申報工廠端之排放、廢棄物、污染物等，並辦理第三方查證。定期與利害關係人議合，了解關注之

項目	執行情形				
				保裁罰，訂單流失、營收下降，及融資條件不利或融資成本上升等財務影響。	永續與氣候議題並即時回應。
	實體風險	立即性風險（極端降雨、颱風）	短期	極端氣候可能導致實驗室運作中斷或原料供應短缺，影響研發進度與生產排程穩定性。	定期辦理防災演練，以確保營運中斷風險降至最低。強化廠區排水與防洪設施，並建立用水調度與備援機制。另與供應商與營運商建立替代供應計畫。
		長期性風險（水資源不穩）	中期至長期	氣候模式的長期變化可能導致水資源供應不穩定，影響生產用水。	設定節約用水政策，並建立多元用水來源與備援機制。
註：短期為3年以內，中期為3-5年，長期為5年以上。					
	氣候相關機會	影響時間	機會描述及財務影響		因應措施
	資源使用效率	短期	透過節能改善措施，提高能源使用效率，降低單位產品耗與整體電量，有助於降低電力支出與營運成本，對短期損益具正向影響。相關效益目前持續評估中。		推動能源管理，汰換廠區老舊且耗能設備，及台北總公司辦公區照明設備，將原有T5傳統燈管全面更換為LED平板燈，以降低電量及營運成本。

項目	執行情形			
	產品和服務	短期	透過創新研發及既有產品設計改良，優化包裝與材料使用，推動環保、低碳產品，有助於降低包材成本、提升產品附加價值與市場競爭力，並對營收成長具正向潛力。	針對既有髮品類產品的綠色設計，減少包材用量，如捨棄塑膠泡殼內襯，以縮小彩盒體積，以降低低紙材用量。
	市場	中期至長期	隨著國內外法規與市場對低碳、永續產品之要求日益提高，綠色供應鏈與在地採購為現今重要的競爭條件。本公司極力拓展綠色供應鏈，以理及低碳產品市場，以助於提升品牌市場能見度、擴大客戶基礎及開拓新市場機會，對中長期營收成長與市場佔有率具正向影響。	透過綠色供應鏈管理，強化在地採購，強化與利害關係人的合作，開拓新市場。
	韌性	長期	透過提升企業對氣候變遷之調適能力與營運韌性，強化能源、供應鏈及營運管理之風險控制，可降低極端氣候對營運中斷之衝擊，有助於維持長期穩定營收與降低潛在重大災害損失風險，對企業長期財務穩定與永續經營具正面效益。	提升企業對氣候變遷的適應能力，降低營運中斷風險，確保長期穩定發展。

項目	執行情形												
	註：短期為3年以內，中期為3至5年，長期為5年以上。												
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施，說明如下： <table><tr><th>潛在風險 (財務影響)</th><th>潛在機會 (財務影響)</th><th>因應措施</th></tr><tr><td>氣溫升高 (用電量成本與 碳排放量增加)</td><td>推動低碳綠色生產及使用 再生能源(節約用電、 節省成本)</td><td>1.高耗能設備如空調、空 壓、冷藏設備等，改採 變頻節能機種。 2.於廠房頂樓空間建置太 陽能發電系統，開發綠 能降低碳排放量。</td></tr><tr><td>缺乏水資源</td><td>提升水資源使用效率 (節省用水及廢水處理成本)</td><td>1.調整製程用水習慣節約 用水。 2.廢水回收 供應衛生及澆 灌用水。</td></tr><tr><td>溫室氣體排 放價格增加 (增加碳排放成本)</td><td>轉型低碳綠色生產 (取代非低碳產品與服務 技術，提高企業競爭力)</td><td>1.採用節能生產及公用設 備。 2.改善產品 過度包裝設 計、使用綠色生產之原 材料。</td></tr></table>	潛在風險 (財務影響)	潛在機會 (財務影響)	因應措施	氣溫升高 (用電量成本與 碳排放量增加)	推動低碳綠色生產及使用 再生能源(節約用電、 節省成本)	1.高耗能設備如空調、空 壓、冷藏設備等，改採 變頻節能機種。 2.於廠房頂樓空間建置太 陽能發電系統，開發綠 能降低碳排放量。	缺乏水資源	提升水資源使用效率 (節省用水及廢水處理成本)	1.調整製程用水習慣節約 用水。 2.廢水回收 供應衛生及澆 灌用水。	溫室氣體排 放價格增加 (增加碳排放成本)	轉型低碳綠色生產 (取代非低碳產品與服務 技術，提高企業競爭力)	1.採用節能生產及公用設 備。 2.改善產品 過度包裝設 計、使用綠色生產之原 材料。
潛在風險 (財務影響)	潛在機會 (財務影響)	因應措施											
氣溫升高 (用電量成本與 碳排放量增加)	推動低碳綠色生產及使用 再生能源(節約用電、 節省成本)	1.高耗能設備如空調、空 壓、冷藏設備等，改採 變頻節能機種。 2.於廠房頂樓空間建置太 陽能發電系統，開發綠 能降低碳排放量。											
缺乏水資源	提升水資源使用效率 (節省用水及廢水處理成本)	1.調整製程用水習慣節約 用水。 2.廢水回收 供應衛生及澆 灌用水。											
溫室氣體排 放價格增加 (增加碳排放成本)	轉型低碳綠色生產 (取代非低碳產品與服務 技術，提高企業競爭力)	1.採用節能生產及公用設 備。 2.改善產品 過度包裝設 計、使用綠色生產之原 材料。											
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。	董事會為寶齡富錦風險管理的最高決策單位，直接監督公司及重要子公司的風險治理架構。為健全風險評估及強化管理機能，董事會於民國 113 年 11 月 12 日於審計委員會轄下設置風險管理小組，負責辨識和管理企業營運之風險，包含氣候變遷可能帶來之轉型和實體風險，以及相關因應措施之規劃。訂定風險管理政策及程序，將各項業務可能產生之風險控制在可承受之範圍內，建立健全之風險管理程序。風險管理小組依據各部門業務範疇，進行各項營運所面對之經濟、財務、營運、環境、社會與公司治理等議題，依可預防內部風險及外部												

項目	執行情形						
	風險，鑑別出包括策略、營運、財務、誠信、資安、法規遵循、氣候變遷等風險，並依重大性原則評估各項議題之風險，據以擬訂相關風險管理策略，風險管理程序應至少包含：風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應，及監督與審查機制五大要素，並載明各要素實際執行之程序與方法。將年度主要風險辨識更新，並根據風險識別結果，由部門進行因應策略規劃，整合及管理可能影響營運與獲利之風險，並以每年一次的頻率向審委會與董事會報告風險狀況，監督並追蹤檢討經營團隊風險管理執行情況，以期強化企業體質。						
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、數、假設、分析因子及主要財務影響。	寶齡富錦參考 IPCC 第六次評估報告（AR6）之共享社會經濟路徑（SSPs），並結合臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台（TCCIP）及美國中央氣候研究組織（Climate Central）的推估資料，選擇 SSP1-2.6 低碳轉型情境與 SSP5-8.5 高碳排放情境作為本公司氣候情境分析基礎，以評估至 2050 年不同氣候路徑下之營運韌性與財務影響。 SSP1-2.6：2°C 或更低情境（低碳轉型情境） <table border="1"> <tr> <td data-bbox="877 896 1003 1046">假設</td><td data-bbox="877 80 1003 896">全球積極推動低碳轉型，各國政府實施嚴格的碳排放政策，碳價顯著上升，再生能源技術快速發展並普及，消費者對低碳產品和服務的需求大幅增加。</td></tr> <tr> <td data-bbox="1003 896 1214 1046">影響因子</td><td data-bbox="1003 80 1214 896">寶齡富錦將面臨更高的碳排放成本和更嚴格的環保法規。然而，若公司能積極投入節能減碳、採用再生能源、開發綠色產品，則可抓住市場機會，提升競爭力，並獲得投資者的青睞。此情境下，公司需加速轉型，調整生產流程和供應鏈，以適應低碳經濟的發展。</td></tr> <tr> <td data-bbox="1214 896 1383 1046">韌性評估</td><td data-bbox="1214 80 1383 896">評估公司在碳成本增加、能源結構轉變、市場偏好變化下的營運成本、收入和市場份額的變化。分析公司現有的節能減碳措施是否足以應對未來的挑戰，以及是否需要制定更積極的減碳目標和投資計畫。</td></tr> </table>	假設	全球積極推動低碳轉型，各國政府實施嚴格的碳排放政策，碳價顯著上升，再生能源技術快速發展並普及，消費者對低碳產品和服務的需求大幅增加。	影響因子	寶齡富錦將面臨更高的碳排放成本和更嚴格的環保法規。然而，若公司能積極投入節能減碳、採用再生能源、開發綠色產品，則可抓住市場機會，提升競爭力，並獲得投資者的青睞。此情境下，公司需加速轉型，調整生產流程和供應鏈，以適應低碳經濟的發展。	韌性評估	評估公司在碳成本增加、能源結構轉變、市場偏好變化下的營運成本、收入和市場份額的變化。分析公司現有的節能減碳措施是否足以應對未來的挑戰，以及是否需要制定更積極的減碳目標和投資計畫。
假設	全球積極推動低碳轉型，各國政府實施嚴格的碳排放政策，碳價顯著上升，再生能源技術快速發展並普及，消費者對低碳產品和服務的需求大幅增加。						
影響因子	寶齡富錦將面臨更高的碳排放成本和更嚴格的環保法規。然而，若公司能積極投入節能減碳、採用再生能源、開發綠色產品，則可抓住市場機會，提升競爭力，並獲得投資者的青睞。此情境下，公司需加速轉型，調整生產流程和供應鏈，以適應低碳經濟的發展。						
韌性評估	評估公司在碳成本增加、能源結構轉變、市場偏好變化下的營運成本、收入和市場份額的變化。分析公司現有的節能減碳措施是否足以應對未來的挑戰，以及是否需要制定更積極的減碳目標和投資計畫。						

項目	執行情形						
	SSP5-8.5：高碳排放情境（現狀延續或升溫 4°C 以上情境） <table border="1"> <tr> <td data-bbox="236 887 363 1039">假設</td><td data-bbox="236 76 363 887">全球減碳行動遲緩，氣候變遷持續惡化，極端天氣事件頻繁發生，水資源短缺、高溫、海平面上升等實體風險加劇。</td></tr> <tr> <td data-bbox="363 887 699 1039">影響因子</td><td data-bbox="363 76 699 887">寶齡富錦將面臨更嚴重的實體風險，如生產設施受損、供應鏈中斷、物流延誤以及因水資源短缺所導致之產能受限等衝擊；部分位於低海拔或沿海之廠區亦可能因海平面上升及淹水風險增加而威脅營運安全。同時，若國際社會對氣候變遷的應對不足，可能導致社會不穩定和經濟衰退，進一步影響公司營運。此情境下，公司需加強氣候適應性措施，如透過防洪工程、節水及供應鏈多元化措施提升營運韌性。</td></tr> <tr> <td data-bbox="699 887 868 1039">韌性評估</td><td data-bbox="699 76 868 887">評估公司在極端天氣事件、資源短缺、供應鏈不穩定等情況下的營運連續性、財務損失和市場風險。分析公司現有的風險管理措施是否足以應對這些實體風險，以及是否需要加強氣候適應性投資。</td></tr> </table>	假設	全球減碳行動遲緩，氣候變遷持續惡化，極端天氣事件頻繁發生，水資源短缺、高溫、海平面上升等實體風險加劇。	影響因子	寶齡富錦將面臨更嚴重的實體風險，如生產設施受損、供應鏈中斷、物流延誤以及因水資源短缺所導致之產能受限等衝擊；部分位於低海拔或沿海之廠區亦可能因海平面上升及淹水風險增加而威脅營運安全。同時，若國際社會對氣候變遷的應對不足，可能導致社會不穩定和經濟衰退，進一步影響公司營運。此情境下，公司需加強氣候適應性措施，如透過防洪工程、節水及供應鏈多元化措施提升營運韌性。	韌性評估	評估公司在極端天氣事件、資源短缺、供應鏈不穩定等情況下的營運連續性、財務損失和市場風險。分析公司現有的風險管理措施是否足以應對這些實體風險，以及是否需要加強氣候適應性投資。
假設	全球減碳行動遲緩，氣候變遷持續惡化，極端天氣事件頻繁發生，水資源短缺、高溫、海平面上升等實體風險加劇。						
影響因子	寶齡富錦將面臨更嚴重的實體風險，如生產設施受損、供應鏈中斷、物流延誤以及因水資源短缺所導致之產能受限等衝擊；部分位於低海拔或沿海之廠區亦可能因海平面上升及淹水風險增加而威脅營運安全。同時，若國際社會對氣候變遷的應對不足，可能導致社會不穩定和經濟衰退，進一步影響公司營運。此情境下，公司需加強氣候適應性措施，如透過防洪工程、節水及供應鏈多元化措施提升營運韌性。						
韌性評估	評估公司在極端天氣事件、資源短缺、供應鏈不穩定等情況下的營運連續性、財務損失和市場風險。分析公司現有的風險管理措施是否足以應對這些實體風險，以及是否需要加強氣候適應性投資。						
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。	尚未制定。						
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未導入碳定價。						
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。	尚未制定。						
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(另填於 1-1 及 1-2)。	請詳以下說明。						

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO₂e)、密集度(公噸CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

本公司為資本額50億元以下之上市公司，依據「上市櫃公司永續發展路徑圖」，屬於第三階段之適用時程，母公司個體應自民國115年開始盤查。合併財務報告子公司應自116年開始盤查應於115年揭露溫室氣體盤查且於117年揭露確信情形。惟為因應國際趨勢，本公司於民國111年依循ISO 14064-1：2018之標準首次進行盤查與量化。此外，最近兩年度溫室氣體盤查數據係依據營運控制法，彙總包括母公司及合併財務報告之實體子公司之溫室氣體排放量，最近二年溫室氣體排放量如下表：

公 司	年 度	112年			113年	
		範 疇	排放量 (噸CO ₂ e)	密集度 (噸CO ₂ e/營業額新台幣百萬元)	排放量 (噸CO ₂ e)	密集度 (噸CO ₂ e/營業額新台幣百萬元)
母 公 司	範疇一		229.3930		141.3661	
	範疇二		1721.3041		1727.1066	
	小計		1950.6971		1868.4727	
合併財務報告 之實體子公司	範疇一		104.942		112.0304	
	範疇二		3716.2033		4387.6575	
	小計		3821.1453		4499.6879	
總計			5771.8424	3.07	6368.1606	3.14

註：寶齡富錦生技股份有限公司母公司涵蓋台北總公司，並包含平鎮廠、汐止廠、汐科廠及龍潭研發中心。

註：合併財務報告之實體子公司含臺灣地區子公司-正峰化學製藥股份有限公司大園廠（簡稱正峰化學）、中國地區子公司一珠海寶齡富錦生物科技有限公司與珠海寶齡創新生物科技有限公司（簡稱珠海廠）。

註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書（Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol）或國際標準組織（International Organization for Standardization, ISO）發布之ISO 14064-1。

註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額（新台幣百萬元）計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

年度	112年	113年
確信範圍	寶齡富錦生科技股份有限公司之台北總公司、平鎮廠、汐止廠、寶齡富錦生科技股份有限公司之正峰化學製藥股份有限公司（大園廠）、中國子公司一珠海寶齡富錦生生物科技股份有限公司、中國子公司一珠海寶齡富錦生生物科技股份有限公司（統稱珠海廠）	寶齡富錦生科技股份有限公司之台北總公司、平鎮廠、汐止廠、寶齡富錦生科技股份有限公司之正峰化學製藥股份有限公司（大園廠）、中國子公司一珠海寶齡富錦生生物科技股份有限公司、中國子公司一珠海寶齡富錦生生物科技股份有限公司（統稱珠海廠）
確信機構	新加坡商英國標準協會集團私人有限公司臺灣分公司(BSI)	新加坡商英國標準協會集團私人有限公司臺灣分公司(BSI)
確信情形	ISO 14064-3:2019 合理保證	ISO 14064-3:2019 合理保證
確信意見	類別 1 與類別 2 為合理保證等級，類別 3 至類別 6 屬於協議程序，無確信意見	類別 1 與類別 2 為合理保證等級，類別 3 至類別 6 屬於協議程序，無確信意見

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

本公司節約政策：

項目	內容
用電	(1) 動力及製程設備逐年汰換成節能或變頻機種。 (2) 管制作業區空調全面更新控制器精準保持作業溫度 $23^{\circ}\text{C}\pm 4^{\circ}\text{C}$ 。 (3) 一般作業區室溫由 24°C 調升至 25°C 。 (4) 全廠照明設備，路燈及走道改用感應式 T5 或 LED 平板燈具。 (5) 積極宣導全體員工養成隨手關燈、關門、關空調的省電好習慣。
用紙	(1) 完善建構 ERP 系統導入電子簽核作業系統。 (2) 減少採購用紙的數量，對於必要紙張之使用，落實廢紙回收再利用，儘量採雙面列印，以發揮紙張重複利用的效用，進而完善推動無紙化流程。
用油	(3) 改善產品過度包裝設計，原物料外包裝使用回收紙箱或重複性使用包材。 (1) 燃油鍋爐逐年汰換為電氣或燃氣鍋爐。 (2) 柴油堆高機逐年汰換為電動堆高機。

114年具體節能實施情形：

(1)台北總公司辦公區：全數汰換傳統燈管為 LED 平板燈

項目	說明
汰換設備內容	原有 T5 傳統燈管汰換為 LED 平板燈
汰換設備數量	4 尺 × 2 尺 LED 平板燈 123 組，2 尺 × 2 尺 LED 平板燈 98 組，合計 221 組
專案總投資金額	新台幣 580,000 元（未稅）
政府補助金額	新台幣 110,500 元（含稅）
公司自籌投資金額	新台幣 498,500 元（含稅）
建置完成時間	2025 年第三季
使用情境	每日使用約 10 小時
節電效益	預估每日節省約 140 度用電；相當約減少 0.066 公噸 CO ₂ e/日
節省電費效益	預估年節省電費約新台幣 275,000 元
執行成效	提升營運據點能源使用效率與整體節能效益

(2)正峰化學：汰換廢水處理系統－鼓風機

項目	說明
汰換設備內容	將既有舊型水封式鼓風機汰換為新型氣流式（氣浮式）鼓風機
汰換設備數量	1
專案總投資金額	0
政府補助金額	—
公司自籌投資金額	新臺幣 210 萬元（含稅）
建置完成時間	2025 年第二季試車完成並投入運轉（以試車與目前運轉比較資料為基礎）
使用情境	廢水處理系統連續運轉；電壓 380V，長時間穩定供氣
節電效益	每小時用電量由 64.6 度降至 40.2 度（目前運轉），年節電量約 20 萬 3,812 度；相當於節省 97 公噸 CO ₂ e/年。
節省電費效益	年節省電費約 74 萬 8,342 元（以目前運轉狀態估算）
執行成效	有效降低廢水處理單元用電負荷與營運成本，提升能源使用效率，並縮短設備投資回收年限，約 3 年可回本

預計 115 年節能實施項目：

(1)正峰化學：汰換製程設備－鍋爐

項目	說明
汰換設備內容	將既有舊型重油（低硫燃料油）鍋爐換為天然氣鍋爐
汰換設備數量	1
專案總投資金額	新臺幣 508 萬元（含稅）
政府補助金額	—
公司自籌投資金額	新臺幣 508 萬元（含稅）
建置完成時間	預計 2026 年第一季
使用情境	製程需求使用熱煤油鍋爐進行反應槽加熱
減碳效益	以 2023 年為例，2023 年 3 公秉重油碳排放 9.373 公噸 CO ₂ e，若能換成天然氣，碳排放可減少為 6.034 公噸 CO ₂ e，減少 35.62%
節省電費效益	目前無節省電費效益
執行成效	預計減少碳排放及避免法規加嚴後防治設備費用增加

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓	(一) 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供良好商業運作之參考架構，經董事會通過訂定「誠信經營守則」(揭露於公司網站ESG永續管理\公司治理\重要公司內規)。 (二) 本公司依「誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序及行為指南」(揭露於公司網站ESG永續管理\公司治理\重要公司內規)，規範相關作業程序，並據以實行。 本公司由行政管理部每年針對不誠信行為風險之評估，並於內控檢查中涵蓋較高不誠信行為風險之營業活動之評估及分析。於114年第四季已配合稽核完成114年內控檢查。 (三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」內容明訂各項不正當利益、違反誠信之行為及其防範措施，嚴禁公司人員從事任何違法及不誠信之行為，並透過內部稽核單位的查核機制，防範不誠信行為之營業活動。 本公司於104年4月17日經董事會通過訂定「誠信經營守則」(揭露於公司網站ESG永續管理\公司治理\重要公司內規)，並於109年03月20日依執行現況及相關法令檢討修正該守則。	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定誠信行為條款？	✓	(一) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」內容明訂與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將誠信經營政策納入契約條款。另對往來廠商建立評核機制，	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	
			並對雙方應盡之權利義務詳訂於合約中。	
(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？	✓		(二)本公司行政管理部為推動企業誠信經營專責單位，依據各單位工作職掌及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信政策及與防範方案，確保誠信經營守則之落實，該單位於115年01月20日向董事會報告114年度執行情形。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」，內容明訂防止利益衝突政策，並設置適當陳述管道。	
(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？	✓		(四)本公司已依相關法令訂定會計制度及內部控制制度，內部稽核單位會由每年進行之內控自行評估結果及年度查核發現，進行公司整體內控風險評估，擬定年度稽核計畫及後續追縱。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司將訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」揭露於公司內部網站，並透過各項會議宣導誠信經營之相關規範，使員工確實瞭解其定義並遵守。 行政管理部推動全體同仁之宣導教育，彙整誠信經營守則及內部重要資訊處理重要規範，透過影片及案例分享，宣導同仁於執行業務時應注意之事項，並將誠信經營宣導影片納入新進同仁訓練課程中。 公司114年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含品質管理、藥品安全及檢驗、智慧財產權、會計制度及內控稽核等相關課程等)合計訓練時數為4,072人時。	

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？ (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？ (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？	✓		(一) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」內容明訂具體檢舉及獎勵制度，並於公司網站(投資人專區\利害關係人專區\利害關係人聯絡資訊)建立檢舉信箱，由本公司稽核主管受理檢舉案件；114年度至年報刊印日止並無檢舉案件發生。 (二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」內容明訂檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」內容明訂保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司官方網站及公開資訊觀測站中揭露本公司訂定之「誠信經營守則」。	無重大差異
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「誠信經營守則」係依據「上市上櫃公司誠信經營守則」編制並執行，並依據本公司之「誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，以落實誠信經營政策防範不誠信行為，與「上市上櫃公司誠信經營守則」尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司定期安排董事參加公司治理課程，並不定時藉由內部會議宣導誠信經營政策。				

(七)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：

- 1.除揭示於公開資訊觀測站之公司治理專區外，亦視重大性將公司治理相關運作以重大訊息方式即時揭露給投資人知悉。
- 2.本公司(不)定期召開法人說明會，相關法人說明會之資料均公布於公司網站(投資人專區\股東專區\法人說明會資料)及公開資訊觀測站。

(八)內部控制制度執行狀況

- 1.內部控制聲明書：請參閱「公開資訊觀測站」(<https://mops.twse.com.tw/>公司治理/內部控制專區/內控聲明書公告--查詢)
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師查核報告：無此情形。

(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.本公司 114 年度股東常會重要決議事項及執行情形：

會議名稱	會議日期	重要決議事項	執行情形
股東常會	114/05/23	1.承認一一三年度營業報告書及財務報表案。	相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。
		2.承認一一三年度盈餘分配案。	本公司 113 年度稅後淨利 124,522,733 元，盈餘分配之現金股利 118,319,838 元，每股配發 1.38 元，於 114 年 7 月 10 日發放。(資本公積發放現金股利每股配發 0.42，合計每股分配現金股利 1.8 元)

2.本公司 114 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

日期	重要決議事項
114.01.17	1.本公司 114 年度預算案 2.平鎮廠區新/改建計畫-第二期，室裝及配管預算案 3.擬處分全資子公司正峰化學製藥(股)公司(以下簡稱:正峰公司)持有大園汽電共生股份有限公司(以下簡稱:大汽電)股票案 4.擬向合作金庫銀行申請短期貸款合約續約案 5.本公司 114 年度組織架構案 6.追加 4 in 1 抗原快篩試劑的臨床試驗案費用案 7.董事長 113 年度年終獎金發放案 8.經理人 113 年度年終獎金發放案 9.經理人申請執業費案 10.子公司經理人 113 年度年終獎金發放案
114.03.04	1.通過本公司 113 年內部控制制度聲明書案 2.本公司一一三年度個體及合併財務報告案 3.本公司一一三年度營業報告書案 4.本公司一一三年度盈餘分配案 5.本公司一一三年度資本公積配發現金股利案 6.本公司一一三年度董事酬勞分配案 7.本公司一一三年度員工酬勞分配案 8.本公司基層員工範圍案 9.本公司「公司章程」修訂案 10.本公司內控文件「薪工循環」修訂案 11.本公司「採購及付款循環」修訂案 12.本公司與新加坡商 Sunward Pharmaceutical Pte Ltd.，共同設立「合資公司」之「合資協議」案 13.原向彰化銀行申請貸款合約續約 14.第十六屆董事選舉案 15.擬提請通過董事會提名及檢查董事(含獨立董事)候選人名單案 16.解除新任董事及其代表人競業禁止限制案

日期	重要決議事項
	17.本公司經營管理團隊獎金申請案 18.本公司暨子公司經理人獎金申請案 19.本公司與尚典生技股份有限公司(以下簡稱尚典公司)「經銷合約」簽訂案 20.訂定本公司「114年股東常會召開暨受理股東提案/提名董事事宜」
114.05.12	1.本公司 114 年第一季合併財務報告案 2.本公司擬投資未來新藥(股)公司 3.本公司擬與未來新藥(股)公司簽訂專利授權合約 4.擬修訂本公司「永續資訊管理辦法」 5.擬增訂本公司「核決權限表」--永續資訊揭露核決權限 6.本公司捐贈案 7.經理人 114 年度獎金辦法提案
114.05.23	推選本公司第十六屆董事長案
114.06.18	1.擬簽訂「敏諾西迪用於抑制與雄性素受體有關功能之用途」專利讓與合約案 2.本公司第六屆「薪資報酬委員會」委員委任案 3.本公司經理人委任案 4.子公司董監事派任案
114.08.12	1.本公司 114 年第二季合併財務報告案 2.本公司擬向台灣銀行申請短期貸款案 3.本公司「113 年度永續報告書」案 4.擬訂本公司「永續發展委員會組織規程」案 5.本公司第一屆「功能性委員會-永續發展委員會」委員委任案 6.本公司 114 年度組織架構調整案 7.董事及獨立董事薪酬辦法修訂案 8.本公司第十六屆董事長薪酬案 9.本公司第十六屆董事(不包括獨立董事)薪酬案 10.本公司本屆獨立董事薪酬案 11.派任子公司董監事酬勞案 12.本公司委任經理人薪酬案 13.本公司經理人任命案 14.本公司新任經理人薪酬案
114.11.11	1.本公司 114 年第三季合併財務報告案 2.本公司 114 年度財務報告簽證會計師變更案 3.本公司 115 年度簽證會計師委任案 4.本公司 115 年度會計師審計服務公費案 5.本公司 115 年「預先核准簽證會計師非確信服務之作業規範」 6.本公司 115 年度稽核計畫訂定案 7.擬修訂本公司永續資訊之「核決權限」 8.擬修訂本公司「永續發展委員會組織規程」 9.擬修訂本公司「永續發展實務守則」 10.擬修訂本公司「溫室氣體盤查作業辦法」

日期	重要決議事項
115.01.20	1.本公司 115 年度預算案 2.平鎮廠新建/改建升級計畫 - 第二期工程執行狀況暨第三期工程預算案 3.擬向合作金庫銀行申請短期貸款合約續約案 4.本公司「核決權限表」彙總修訂案 5.本公司基層員工薪資之一定金額定義 6.本公司 115 年度組織架構案 7.本公司董事長 114 年度年終獎金發放案 8.本公司暨子公司經理人 114 年度年終獎金發放案 9.經理人專利獎勵金發放案 10.子公司經理人申請執業費案 11.本公司經理人任命案 12.本公司經理人薪酬案
115.03.04	1.印度發明專利訴願案委任律師案 2.本公司一一四年度個體及合併財務報告案 3.通過本公司 114 年度內部控制制度聲明書案 4.本公司一一四年度營業報告書案 5.本公司一一四年度盈餘分配案 6.本公司一一四年度資本公積配發現金股利案 7.原向彰化銀行申請貸款合約續約案 8.本公司一一四年度員工酬勞分配案 9.本公司一一四年度董事酬勞分配案 10.本公司經營管理團隊獎金申請案 11.本公司暨子公司經理人獎金申請案 12.訂定本公司「115 年股東常會召開暨受理股東提案事宜」
115.03.18	1.擬授權辦理京東跨境電商平台帳戶申請及相關營運事宜 2.解除董事及其代表人競業禁止限制案 3.修訂民國 115 年股東常會召集事由案

(十)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業審計公費與非審計公費金額及非審計服務內容：

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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 (註)	合計	備註
安侯建業聯合 會計師事務所	吳佳翰	114/01/01~114/12/31	5,700	816	6,516	
	尹元聖	114/01/01~114/12/31				

註：稅務諮詢 514 千元，工商登記及諮詢 111 元，移轉訂價 191 千元。

(二)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：無此情形。

(三)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：無此情形。

五、更換會計師資訊：安侯建業聯合會計師事務所因內部職務調整，更換 114 年度財務報告查核簽證會計師為吳佳翰會計師及尹元聖會計師。

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者：無此情形。

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、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	114 年度		115 年度截至 3 月 27 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	張立秋	0	0	0	0
董 事	班友投資(股)公司 代表人：劉宏志	0	0	0	0
董 事 總經理	班友投資(股)公司 代表人：江宗明	0	0	0	0
董 事	班友投資(股)公司 代表人：林智明	0	0	0	0
董 事	黃文鴻	0	0	0	0
董 事	曾天賜	0	0	0	0
獨立董事	張雲鵬	0	0	0	0
獨立董事	李崇言	0	0	0	0
獨立董事	陳錦旋	0	0	0	0
法人董事	黑木投資(股)公司	0	0	0	0
副總經理 財務主管	王烽任	0	0	0	0
副總經理 公司治理主管	蔡重奇	0	0	0	0
副總經理	呂君平	0	0	(18,651)	0
副總經理	薛涓升(註 1)	0	0	0	0

職稱	姓名	114 年度		115 年度截至 3 月 27 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
協理	莊瑞元	0	0	0	0
協理	李仁譯	0	0	0	0
協理	江政儒	0	0	0	0
會計主管	邱美倫	0	0	0	0
持股 10%以上大 股東	班友投資股份 有限公司	0	(1,900,000)	(39,000)	0
子公司事業處 協理	陳家銘	0	0	0	0
子公司事業處 副總經理	張樂霖	0	0	0	0

註 1：薛涓升副總經理於 114 年 08 月 01 日離職。

(二)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之相對人為關係人者：
無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者：
無此情形。

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

115年3月27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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	姓名	關係	
班友投資股份有限公司代表人：謝德夫	15,756,336	18.38%	不適用	不適用	-	-	-	-	-
	146,033	0.17%	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管大華繼顯（香港）- 客戶帳戶專戶	5807,000	6.77%	不適用	不適用	-	-	-	-	-
李國豐	2,088,000	2.44%	-	-	-	-	-	-	-
江素蘭	1,556,000	1.81%	-	-	-	-	-	-	-
黃秀貞	1,479,832	1.73%	-	-	-	-	-	-	-
鄭文憲	1,150,946	1.34%	-	-	-	-	-	-	-
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	957,163	1.12%	不適用	不適用	-	-	-	-	-
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	785,579	0.92%	不適用	不適用	-	-	-	-	-
林明賢	685,754	0.80%	-	-	-	-	-	-	-
陳幸君	575,000	0.67%	-	-	-	-	-	-	-

九、公司、公司之董事、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：

114 年 12 月 31 日；單位：股

投資公司名稱	轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
		股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例
本公司	Bowlin Biotech Corp.(USA)	2,305	100%	0	0	2,305	100%
本公司	Bowlin Holding CO.,Ltd.(Cayman)	4,354,450	100%	0	0	4,354,450	100%
本公司	Bowlin Holding CO.,Ltd.(Seychelles)	2,500,000	53.19%	2,200,000	46.81%	4,700,000	100%
本公司	正峰化學製藥股份有限公司	47,132,000	100%	0	0	47,132,000	100%
本公司	威高寶齡生技控股有限公司(香港)	39,061,571	44%	0	0	39,061,571	44%
Bowlin Holding CO.,Ltd.(Cayman)	寶齡控股(香港)有限公司	3,979,345	100%	0	0	3,979,345	100%
Bowlin Holding CO.,Ltd.(Cayman)	澳門寶齡生技一人有限公司	註 1	100%	0	0	註 1	100%
Bowlin Holding CO.,Ltd.(Seychelles)	珠海寶展貿易有限公司(中國)	註 1	100%	0	0	註 1	100%
寶齡控股(香港)有限公司	珠海寶齡富錦生物科技有限公司(中國)	註 1	100%	0	0	註 1	100%
寶齡控股(香港)有限公司	珠海寶齡創新生物科技有限公司(中國)	註 1	100%	0	0	註 1	100%
威高寶齡生技控股有限公司(香港)	山東威高寶齡製藥有限公司(中國)	註 1	100%	0	0	註 1	100%

註 1：係有限公司型態未發行股票，故無股數。

叁、募資情形

一、資本及股份

(一)股份總類：

115 年 3 月 27 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	85,739,013	14,260,987	100,000,000	上市股票

(二)股本來源：

單位:千股；新臺幣千元

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
89.08	10	13,200	132,000	13,200	132,000	盈餘轉增資 12,000 千元	無	註 1
90.07	10	14,520	145,200	14,520	145,200	盈餘轉增資 7,920 千元 資本公積轉增資 5,280 千元	無	註 2
90.11	10	19,420	194,200	19,420	194,200	現金增資 49,000 千元	無	註 3
91.07	10	20,585	20,585	20,585	205,852	盈餘轉增資 6,797 千元 資本公積轉增資 4,855 千元	無	註 4
92.07	10	28,000	280,000	22,644	226,437	盈餘轉增資 15,439 千元 資本公積轉增資 5,146 千元	無	註 5
93.06	10	36,000	360,000	26,040	260,403	盈餘轉增資 22,644 千元 資本公積轉增資 11,322 千元	無	註 6
93.06	10	36,000	360,000	30,540	305,403	現金增資 45,000 千元	無	註 7
98.12	10	36,000	360,000	33,940	339,403	現金增資 34,000 千元	無	註 8
101.12	10	36,000	360,000	34,257	342,568	員工認股權憑證轉換股份 3,165 千元	無	註 9
102.03	10	36,000	360,000	34,589	345,888	員工認股權憑證轉換股份 3,320 千元	無	註 10
102.04	10	100,000	1,000,000	38,351	383,509	合併增 37,621 千元,	無	註 11
102.06	10	100,000	1,000,000	38,379	383,789	員工認股權憑證轉換股份 280 千元	無	註 12
102.10	10	100,000	1,000,000	43,305	433,054	現金增資 49,000 千元 員工認股權憑證轉換股份 265 千元	無	註 13
103.01	10	100,000	1,000,000	43,491	434,914	員工認股權憑證轉換股份 1,860 千元	無	註 14
103.05	10	100,000	1,000,000	43,647	436,471	員工認股權憑證轉換股份 1,557.5 千元	無	註 15
103.09	10	100,000	1,000,000	48,019	480,192	資本公積轉增資 43,491 千元 員工認股權憑證轉換股份 230 千元	無	註 16
104.03	10	100,000	1,000,000	48,440	484,407	員工認股權憑證轉換股份 4,215 千元	無	註 17
104.06	10	100,000	1,000,000	48,461	484,615	員工認股權憑證轉換股份 207.5 千元	無	註 18

104.10	10	100,000	1,000,000	56,215	562,153	資本公積轉增資 48,461 千元 盈餘轉增資 29,077 千元	無	註 19
105.01	10	100,000	1,000,000	56,250	562,498	員工認股權憑證轉換股份 345 千元	無	註 20
105.08	10	100,000	1,000,000	61,945	619,446	資本公積轉增資 39,374.88 千元 盈餘轉增資 16,874.95 千元 員工認股權憑證轉換股份 697.5 千元	無	註 21
106.08	10	100,000	1,000,000	68,139	681,390	資本公積轉增資 43,361 千元 盈餘轉增資 18,583 千元	無	註 22
107.01	10	100,000	1,000,000	76,739	767,390	現金增資 86,000 千元	無	註 23
110.09	10	100,000	1,000,000	85,739	857,390	現金增資 90,000 千元	無	註 24

註 1：89.8.18(89)商第 089129366 號。

註 2：90.7.9(90)台財證(一)第 144107 號。

註 3：90.11.13(90)台財證(一)第 169901 號。

註 4：91.7.2 台財證(一)第 0910136133 號。

註 5：92.7.7 台財證(一)第 0920130163 號。

註 6：93.6.7 台財證(一)第 0930125180 號。

註 7：93.6.15 台財證(一)第 0930125181 號。

註 8：98.12.30 金管證發字第 0980069376 號。

註 9：102.02.05 府產業商字第 10280517010 號。

註 10：102.05.01 府產業商字第 10283073210 號。

註 11：102.04.08 金管證發字第 1020009450 號。

註 12：102.06.19 府產業商字第 10284997600 號。

註 13：102.07.30 金管證發字第 1020029700 號；102.10.16 府產業商字第 102888379910 號。

註 14：103.01.15 府產業商字第 10380059400 號。

註 15：103.05.07 府產業商字第 10383495900 號。

註 16：103.09.18 府產業商字第 10388045300 號。

註 17：104.03.18 府產業商字第 10481523910 號。

註 18：104.06.30 府產業商字第 10485431800 號。

註 19：104.10.19 經授商字第 10401220750 號。

註 20：105.01.15 經授商字第 10501005160 號。

註 21：105.09.20 經授商字第 10501228980 號。

註 22：106.08.02 經授商字第 1061109150 號。

註 23：107.02.12 經授商字第 10701016470 號。

註 24：110.10.08 經授商字第 11001186580 號。

(二)主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東，股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

115年3月27日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
班友投資股份有限公司		15,756,336	18.38%
花旗託管大華繼顯（香港）- 客戶帳戶專戶		5,807,000	6.77%
李國豐		2,088,000	2.44%
江素蘭		1,556,000	1.81%
黃秀貞		1,479,832	1.73%
鄭文憲		1,150,946	1.34%
大通託管先進星光先進總合國際 股票指數		957,163	1.12%
大通託管梵加德集團新興市場基金 投資專戶		785,579	0.92%
林明賢		685,754	0.80%
陳幸君		575,000	0.67%

(三)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

依本公司章程第廿六條之一規定如下：

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10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；以現金方式為之時，應經董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過二分之一決議，並報告股東會。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況財務結構及公司未來發展等因素，就累積可分配盈餘之百分之四十以上分派股東紅利，所分配之股東紅利中提撥至少百分之十發放現金紅利。但董事會得依當時整體營運狀況調整比例。

2.執行狀況：

單位：元/股

年度	113年	114年
項目		
現金股利	1.80	2.00(註)
無償配股(含資本公積配股)	-	-

註：本公司114年度盈餘分配案及資本公積配發現金案，依公司章程第廿六條之一規定，業經115年3月4日董事會特別決議通過。

(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：

本次股東會擬就 114 年度可分配盈餘中提撥新台幣 154,330,224 元全數配發現金股息，另自資本公積中提撥新台幣 17,147,803 元全數配發現金，對公司營業績效及每股盈餘無影響。

(五)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依公司章程第廿六條規定：公司年度如有獲利，應先提撥稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益不低於 2%為員工酬勞(其中不低於 10%為基層員工分配酬勞)及不高於 5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。員工及董事酬勞應由董事會決議行之，並報告股東會。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工紅利及董監酬勞係依當年度之獲利狀況，管理階層按章程規定預估可能發放之金額為基礎，估計之員工酬勞及董監酬勞於當期認列為薪資費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

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。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司董事會決議 114 年度配發員工現金酬勞新臺幣 9,458,213 元、董事現金酬勞新臺幣 12,610,950 元、合計新台幣 22,069,163 元，待提請 115 年股東會報告後發放，若有差異將於次年度調整。

(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：董事會決議配發之員工酬勞，全數發放現金。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、本公司公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新辦理情形：

(一)公司債辦理情形：無此情形。

(二)特別股辦理情形：無此情形。

(三)海外存託憑證辦理情形：無此情形。

(四)員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

(五)限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

(六)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

三、資金運用計畫執行情形：無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容：

寶齡富錦致力於將專業製藥及創新求進的精神帶入全民生活之中，透過卓越的產品研發能力及國際 PIC/S GMP 製造品質規格，達成「人人盡情享受生命的美好」之企業願景，產品和服務範圍涵蓋西藥製藥、醫美藥妝、營養保健、感染控制、動寵物、診斷檢測、原料藥製造以及客製化的設計/製造服務等，產品線完整，並持續引進新技術、深耕研發實力，進行產業上下游整合，積極佈局國內外市場。

本公司登記所營事業項目如下：

C802041 西藥製造業
F108021 西藥批發業
F208021 西藥零售業
F208050 乙類成藥零售業
CF01011 醫療器材製造業
F108031 醫療器材批發業
F208031 醫療器材零售業
C802100 化粧品製造業
F108040 化粧品批發業
F208040 化粧品零售業
C801010 基本化學工業
C801990 其他化學材料製造業
F107200 化學原料批發業
F207200 化學原料零售業
C802990 其他化學製品製造業
F107990 其他化學製品批發業
F207990 其他化學製品零售業
C802080 環境用藥製造業
F107080 環境用藥批發業
F207080 環境用藥零售業
F401010 國際貿易業
C199990 未分類其他食品製造業
F102170 食品什貨批發業
F203010 食品什貨、飲料零售業
F121010 食品添加物批發業
F221010 食品添加物零售業
C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業
C106010 製粉業
C110010 飲料製造業
I101090 食品顧問業
C802090 清潔用品製造業

F107030 清潔用品批發業
 F207030 清潔用品零售業
 C201010 飼料製造業
 F103010 飼料批發業
 F202010 飼料零售業
 C802060 動物用藥製造業
 F107070 動物用藥品批發業
 F207070 動物用藥零售業
 C201020 寵物食品製造業
 F106060 寵物食品及其用品批發業
 F206050 寵物食品及其用品零售業
 J101020 病媒防治業
 IG01010 生物技術服務業
 IC01010 藥品檢驗業
 F199990 其他批發業
 F299990 其他零售業
 F399040 無店面零售業
 IZ06010 理貨包裝業
 F601010 智慧財產權業
 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重：

單位：新臺幣千元

產品種類	114 年合併	
	金額	比重（%）
藥品	757,236	36.70
食品	359,969	17.44
化工	200,633	9.72
檢驗試劑	137,144	6.65
醫美醫材	10,656	0.52
原料藥	144,915	7.02
銷售權利金	445,226	21.58
其他營業收入(勞務)	7,613	0.37
合計	2,063,392	100

3. 公司目前之商品項目及計畫開發之新商品：

本公司秉持永續發展之基本方針，以「健康、分享、關懷」為使命，專注發展健康事業，持續創新研發。我們的研發方向環繞疾病治療、疾病預防、疾病診斷及延緩老化四大核心領域，致力於為生命各階段提供創新的醫療解決方案。為因應市場環境變化及營運整合需求，本公司依據客戶屬性與產業鏈邏輯，建構以下六大事業體：

(1) 專業健康事業：深耕臨床醫療與銀髮長照

本事業體以專業醫療人員及醫療機構為核心客戶，整合自研與代理產品，通路涵蓋專科醫院、診所、藥局、感染控制體系及寵物醫療領域。公司已成功建構藥物控釋技術平台，專精於控釋劑型、速效釋放及口內速崩（ODT）技術，透過劑型差異化設計開發利基型醫藥產品。隨著台灣於 114 年（2025 年）正式邁入超高齡社會，本公司亦積極掌握銀髮經濟與長期照護需求，針對長照族群脆弱肌膚之清潔、修護及環境感染控制，提供具專業基礎之產品方案，以回應市場缺口。

在產品開發方面，「2% ICU 擦澡組」已完成臨床收案並進入資料彙整階段，待統計分析完成後將規劃申請藥品查驗登記。未來如順利取得藥證，產品可望應用於醫院臥床護理及醫美術後消毒等場域，增添後續成長動能。另在寵物醫療方面，本公司運用人用藥技術延伸開發之寵物腎病藥物 NephPet，臨床研究數據表現正向，後續將持續推動取證作業，以掌握高成長之寵物醫療市場機會。

(2) 生活健康事業：藥廠規格打造全方位營養照護

生活健康事業深耕一般消費市場，透過電商、電視購物、實體美妝量販及專業沙龍等多元通路接觸消費者。公司以藥廠級研發與品質管理標準開發功能性營養保健品，嚴選具臨床功效與專利認證之配方原料，提供高品質之營養照護產品，以回應現代人亞健康管理需求並提升品牌黏著度。針對骨流失預防所開發之固威膠囊，已正式向 TFDA 申請健康食品認證（健字號），有助於強化產品之科學背書與市場區隔，並提升生活健康事業之整體競爭力。

(3) 醫美抗衰老事業：領先佈局再生美學新紀元

本公司結合藥廠研發實力與皮膚醫學經驗，推動「外觀與生理全方位抗老」之發展概念，建立跨足無創、半微創至微創之全方位產品布局。於產品研發方面，公司持續投入 PLLA 塑型針劑、微針貼片等產品開發，並成功整合 Exosome（外泌體）與 PRP 生長因子雙效技術，推出具高效能定位之凍齡保養組合，以回應醫美抗衰老市場日益多元之需求。在法規與取證進展方面，PLLA® 微米球（皮膚填補劑）已於 114 年（2025 年）正式向台灣 TFDA 申請查驗登記；保嫖妍® 拉提線亦已取得台灣新增線材與鈍針規格核准，並持續推進可吸收性縫線平滑線規格之申請。另公司亦與國內醫學中心合作進行人體功效測試，以強化產品實證基礎，並建立自研、原料、生產及代工相互整合之創新商業模式，逐步擴大醫美抗衰老事業之發展基礎。

(4) 創新診斷事業：強化精準檢測與醫藥韌性

本公司於創新診斷領域持續投入，已建立符合 ISO 與 GMP 設計控制系統之免疫檢測開發能力，致力於提升檢測效率及醫療資訊管理品質。公司運用多重分析物側流免疫分析伴

積（Multiplex LFIA）、恆溫環狀擴增（LAMP）、微流道（Microfluidics）及物聯網（IoT）等技術，發展符合醫護端與居家端使用需求之檢測產品，以回應市場對快速、準確及便利性之要求。

截至 114 年（2025 年），本公司已取得呼吸道三合一流感 A/B 型及新冠病毒（專業版／家用版）、A+B 型流感病毒、登革熱 NS1、幽門桿菌、糞便潛血等多項 TFDA 快篩許可證。未來，公司並規劃於 115 年（2026 年）正式送件申請飛確（Vstrip）呈色判讀儀（NANA）及糞便潛血、幽門桿菌抗原快速檢驗試劑之查驗登記，推動檢測產品由單一試劑應用邁向智慧化診斷設備整合。除此之外，公司亦持續評估慢性病、癌症及細胞藥物性能檢測等前瞻應用方向，以提升國產檢測能量並強化台灣醫藥韌性。

(5)創新醫療事業：深耕新藥開發與全球供應鏈整合

本公司已建立涵蓋選題、製程、臨床、法規及商品化之新藥開發平台，具備完整之跨國開發與商業化經驗。指標新藥拿百磷[®]（Nephoxil[®]）目前已於多個市場銷售，歐洲合作夥伴之腎病新藥 Xoanacyl 亦已於 114 年（2025 年）取得 EMA（歐盟）及英國 MHRA 上市許可。針對成年慢性腎病缺鐵性貧血之第二適應症新藥鐵易腎[®]（FEXENOL[®]），公司已於 114 年（2025 年）正式向 TFDA 提出新藥上市審查（NDA）申請。在供應鏈整合方面，本公司透過 100% 控股子公司正峰化學，持續強化檸檬酸鐵原料藥之穩定供應與成本優化能力。隨著產能擴建逐步完成，除可支應全球拿百磷[®]相關需求外，未來亦可視合作模式與市場需求，提供高品質原料藥予合作夥伴，以擴大供應鏈角色並增加獲利多元化來源。另於產品線擴張方面，公司於 114 年（2025 年）成功引進具 7 國 8 項專利、Phase I/II 臨床初步驗證療效之治療瘡瘡新藥（PBF-501），以及已取得台灣獨家及中港澳優先權之三合一性功能障礙新藥（PBF-502），有助於豐富公司中長期成長動能。

(6)海外事業：區域化經營與彈性生產佈局

本公司以珠海廠為海外生產基地，逐步建立覆蓋中國市場之營運基礎，並積極拓展東協市場。珠海廠目前聚焦於醫美產品之生產與推廣，採取「擴大自營／經銷」與「利基型 OEM」雙軌經營模式，並於越南設立辦事處，作為深耕東南亞市場之區域布局據點。在營運效益方面，公司持續整合台灣與中國兩地產能配置，依當地市場需求與競爭環境擬定價格策略，並嚴格控管營運成本，以提升海外市場之整體營運收益。於國際拓展方面，飛確（Vstrip）登革熱 NS1 快篩已取得瓜地馬拉醫材許可證，進一步擴大國際營收貢獻；保媿妍[®]可吸收性縫線亦已取得中國型檢報告，後續將正式向 NMPA 申請註冊登記，以深化在地醫美市場布局。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

(1)全球製藥與醫藥市場概況

根據 IQVIA 研析指出，全球藥品支出預計至 118 年（2029 年）將達 2.4 兆美元，113 年至 118 年（2024 年至 2029 年）之年複合成長率（CAGR）約為 5.9%。生技製藥產業兼具創新研發與價值創造特性，屬全球高附加價值產業之一，長期仍具成長潛力。就我國市場而言，受人口結構老化、國民所得提升及醫療體系普及等因素影響，藥品需求持續穩健擴張。本土製藥業亦持續透過新藥開發平台、政府政策支持及跨國策略聯盟，

鎖定具發展利基之領域進行中長期投資，以提升國際市占率與產品附加價值。對本公司而言，隨指標新藥於 114 年（2025 年）取得歐洲 EMA 與英國 MHRA 上市許可，並在非洗腎慢性腎病貧血（NDD-CKD）需求升高之趨勢下，具備同步控磷與補鐵特性之新藥鐵易腎[®]（FEXENOL[®]）可望成為未來市場之新利基。

(2) 醫美抗衰老與皮下填充劑產業趨勢

全球美容醫學市場展現高度韌性。依據相關研究，114 年（2025 年）全球醫美市場規模已突破 1,000 億美元，並受惠於微創技術進步、消費者對預防性美學之接受度提高，以及不同年齡層對外觀管理需求持續提升，帶動市場穩定成長。預計全球醫美市場將以約 9.66% 之年複合成長率持續攀升，至 124 年（2035 年）有望達 2,526 億美元。在皮下填充劑市場方面，根據 ISAPS 最新統計，全球皮下填充劑年度治療數量已超過 940 萬劑，114 年（2025 年）市場規模約為 75 億美元，預估至 119 年（2030 年）將達 130 億美元。亞太地區受惠於可支配所得提升、醫美服務普及及消費市場擴張，已成為推動全球醫美市場成長之重要引擎。對本公司而言，抗老化及醫美產品布局可望順應該等產業趨勢，逐步擴大市場參與度與成長空間。

(3) 再生醫療法規元年與外泌體應用

隨著「再生醫療法」及「再生醫療製劑條例」於 114 年（2025 年）正式施行，台灣再生醫療產業發展正式邁入新階段，相關法規制度之建立，有助於提升臨床應用、產業投資與技術發展之可預測性。依市場研究資料，全球再生醫療市場預計將由 114 年（2025 年）之 438 億美元成長至 124 年（2035 年）之 2,128 億美元，年複合成長率約為 19.2%，顯示其未來發展動能強勁。

在技術應用上，再生醫療除應用於癌症與骨骼疾病外，外泌體（Exosome）因具備細胞間訊息傳遞與修復潛力，在再生醫學與醫美照護領域均受到高度關注，已逐漸成為產業技術發展之重要方向之一。本公司於抗衰老與醫美產品布局中，亦持續關注外泌體相關應用發展，以掌握未來市場機會。

(4) 人口結構轉型與銀髮長照剛需

根據聯合國《2024 年世界人口展望》，全球 65 歲以上高齡人口將於 139 年（2050 年）突破 16 億人。國發會亦推估，台灣已於 114 年（2025 年）正式進入超高齡社會，65 歲以上人口占比超過 20%。在人口結構快速轉型下，長期照護、慢性病管理、脆弱肌膚照護及專業感染控制等需求將同步增加，形成銀髮經濟相關市場之長期成長動能。在專業感染控制與護理方面，高齡化將帶動長照與重症照護場域對脆弱肌膚清潔及抗藥性菌株監測之需求增加。本公司開發之 2% CHG 擦澡組及高層次消毒系列產品，具備切入長照產業與專業醫療照護市場之潛力。另在保健食品市場方面，根據 Grand View Research 資料，全球膳食補充劑市場預計將以約 9% 之 CAGR 成長，顯示消費者對具臨床基礎及高品質標準之保健產品接受度持續提升，有利公司生活健康事業長期發展。

(5) 體外診斷與創新檢測產業趨勢

根據 Fortune Business Insights 報告，全球體外診斷市場規模預計將由 113 年（2024 年約 990 億美元）成長至 121 年（2032 年）超過 1,500 億美元，顯示體外診斷產業在後疫情時代仍具穩定且持續擴張之需求基礎。隨著呼吸道傳染病監測常態化，以及癌症、慢性病早

期篩檢意識持續提升，定點照護檢測（Point-of-Care Testing）呈現強勁需求，市場並逐步朝多重分析、智慧判讀及數位管理方向發展。

在智慧醫材應用方面，隨醫護人力縮減及醫療資訊整合需求提高，產業持續朝向多重分析（Multiplexing）與物聯網（IoT）整合方向演進，透過簡化檢測流程與優化資料管理，自動化判讀設備將成為重要趨勢。本公司預計於 115 年（2026 年）推進呈色判讀儀（NANA）相關產品開發與查驗登記工作，期望將檢測應用由手工判讀進一步提升至數位化資料管理，順應智慧醫療發展方向。

(6)創新微針技術之產業定位

微針技術具可穿透角質層並精準遞送活性成分之優勢，於化妝保養與經皮吸收領域展現高度應用潛力。近年產業已由早期金屬微針逐步演進至新一代高分子可溶解微針技術，顯示微針平台正在由單一概念產品走向更多元且具功能性的應用場景。

本公司透過研發能量突破結構與成分限制，開發具差異化特色之兩段式金字塔型微針，以改善傳統塗抹式產品吸收效率不佳之限制。作為高效經皮吸收載體，微針技術於生髮、淡斑及藥物傳輸領域皆具發展潛力。本公司所開發之兩段式可溶解微針，有助於提升活性成分導入效率，並在精準醫美市場中建立技術區隔優勢。

2.產業上、中、下游之關聯性：

本公司經營範疇橫跨西藥、新藥、醫美抗衰老、檢驗診斷及生活健康，各產業鏈之關聯性與本公司之定位如下：

(1)西藥製藥產業鏈：垂直整合原料藥與製劑

- 上游(原材料)：提供藥物加工所需之化學品、動植物萃取物等。
- 中游(原料藥 API)：負責生產藥品主要有效成分。本公司透過子公司正峰化學達成新藥 API 自產化，確保供應穩定與成本優勢。
- 下游(製劑與通路)：依 PIC/S GMP 規範生產製劑，透過醫院、診所及藥局通路供應國內病患，並出口至國外經銷商；同時提供高品質原料藥予全球合作夥伴，實現獲利多元化。

(2)新藥開發產業鏈：中下游策略加值與跨域延伸

- 上游(基礎研究)：學研機構進行先導藥物開發與臨床前實驗。
- 中游(臨床開發)：進行人體(及寵物)臨床試驗。本公司核心競爭力在於引進上游具潛力項目，發揮法規與臨床實務經驗進行加值，再與國際藥廠結盟或跨延伸(例如：透過 NephoPet 將人用級技術成功延伸至寵物市場)。
- 下游(商品化)：取得 NDA(新藥查驗登記)後上市，建立全球行銷鏈結，並複製成功經驗推動新產品線。

(3)醫美抗衰老產業鏈：再生美學技術壁壘

- 上游(核心原料自研自產)：本公司具備關鍵原料之研發與生產能力，涵蓋聚左旋乳酸 (PLLA)、外泌體 (Exosome)等。透過自有廠區生產核心原料，不僅能確保原料之高純度與穩定性，更具備成本控管優勢與技術開發之靈活性。

- 中游(藥廠級製造)：結合專業自有 GMP 工廠與實驗室，進行嚴謹的配方確效與安全性測試。本公司將藥品研發之「確效機制」導入醫美醫材開發，確保每一項產品從原料投入到成品產出皆符合國際醫藥規範。
- 下游(品牌通路)：採自有品牌與代工雙軌模式。除深耕國內醫美診所、皮膚科醫院及醫美沙龍等專業通路，並積極進行中國 NMPA 註冊登記與東南亞市場布局，提升國際市場滲透率。

(4) 檢驗診斷產業鏈：精準醫療與防疫韌性

- 上游(生化原料)：包含抗原、抗體及微流道元件供應。
- 中游(試劑與設備)：本公司具備 ISO 與 GMP 設計控制系統，除開發呼吸道三合一等抗原快篩試劑外，開發「呈色判讀儀(NANA)」等輔助診斷設備，提升檢測精準度與自動化趨勢，將產品線由消耗性試劑延伸至智慧診斷領域。
- 下游(醫療與居家)：醫療院所與一般大眾。透過簡易操作與數據管理優化，強化精準診斷效率，並外銷至海外市場。

(5) 生活健康與銀髮長照產業鏈：藥廠規格之大健康佈局

- 上游(功能性原料)：篩選具專利認證與臨床數據之特殊原料。
- 中游(研發製造)：保健食品與長照護理品之配方開發與生產。本公司強調「藥廠規格開發」，將臨床實證導入保健品研發，確保安全性與產品差異化。
- 下游(全通路行銷)：電商平台、電視購物、連鎖藥妝、實體美妝量販及專業沙龍等通路，針對不同族群的需求，提供個別解決方案；並積極佈局取得「健康食品」認證，強化專業品牌力。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1) 全球製藥與醫藥產業

- 發展趨勢：根據 IQVIA 研究，全球藥品市場至 118 年(2029 年)將達 2.4 兆美元。受限於高研發成本，全球大藥廠已由獨自經營模式轉向「外部授權結盟」。同時，因應全球高齡化引發的慢性病需求，產業鏈正朝向高度垂直分工與區域化供應鏈整合發展。
- 本公司競爭優勢：本公司有新藥開發授權的完整成功經驗，具備中下游策略加值之核心能力，能篩選具潛力之早期新藥進行臨床開發與實證加值，大幅縮短開發週期並分擔風險。114 年(2025 年)授權伙伴取得歐洲 EMA 及英國 MHRA 藥證；在台灣市場，針對非洗腎貧血市場之鐵易腎[®]亦已正式遞交 NDA 申請。此外，本公司持續豐富產品線，引進獲多國專利之瘰癧新藥(PBF-501)與複方新藥(PBF-502)，並跨足寵物腎病醫療(NephoPet)。透過子公司正峰化學達成關鍵 API 自產化，不僅確保供應鏈韌性，更實現獲利多元化。

(2) 醫美抗衰老與再生美學

- 發展趨勢：根據 Research Nester 預測，122 年(2033 年)全球臉部注射劑市場將達 360 億美元。市場正從「單純填充」轉向「誘導自體再生」的再生美學。消費者傾向於尋找安全性高、無恢復期且具自然修護效果的產品，帶動了 PLLA、外泌體(Exosome)及微針技術的爆發成長。

- 本公司競爭優勢：本公司具備「原料自研自產」之技術壁壘，PLLA 微米球(皮膚填補劑)已於 114 年(2025 年)向 TFDA 申請查驗登記。保媿妍®拉提線除取得台灣新增規格核准外，可吸收性縫線亦已取得中國型檢報告並向 NMPA 申請註冊登記。本公司透過藥品研發之「確效機制」導入產品開發，結合獨家專利技術，能有效解決市場需求，建立起藥廠規格的「精準醫美」專業形象，在競爭激烈的微整市場中實現顯著的產品差異化。

(3) 創新檢測與精準診斷

- 發展趨勢：根據 Fortune Business Insights 報告，體外診斷(IVD)市場預計於 121 年(2032 年)突破 1,500 億美元。趨勢集中於「定點照護檢測」與「多重分析」。隨著醫護人力短缺，簡易操作、高精準度且能整合物聯網 (IoT) 的診斷設備成為醫療體系的剛性需求。
- 本公司競爭優勢：本公司擁有符合 ISO 規範的設計控制系統，具備從抗原抗體開發到儀器整合的全流程能量。除已獲許可證之呼吸道三合一快篩外，115 年(2026 年)進一步開發「呈色判讀儀(NANA)」並申請查驗登記，從試劑供應轉向智慧診斷平台，能應對更精準的臨床篩檢需求。

(4) 生活健康與保健產品

- 發展趨勢：根據 Grand View Research 數據，全球膳食補充劑與功能性保健品市場維持 9%之穩定成長。市場競爭焦點已從單一成分宣傳轉向「科學實證」與「安全性背書」。隨著全球進入高齡化社會，消費者對於具備臨床研發基礎、能解決特定生理問題(如腸道健康、免疫調節、銀髮護理)的專業產品展現出極高的黏著度與品牌忠誠度。
- 本公司競爭優勢：本公司秉持「藥廠規格開發」之理念，將藥品研發的嚴謹態度導入保健食品與長照護理品。相較於一般民生生技品牌，本公司產品具備更強的臨床實證支持，特別針對「超高齡社會」之長照族群開發專業護理與感控方案，建立難以複製的感控技術護城河。這種「專業背書 + 科學數據」的信任結構，構建了難以複製的品牌護城河。

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止之研發費用：

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	114 年	115 年 2 月 28 日
研發費用	195,459	28,135

註：115 年 1-2 月資料係本公司自結數。

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

研發成果

110 年：

新藥+原料藥：

- 本公司腎臟新藥拿百磷日本授權夥伴 JT-Torii 成功)取得成人缺鐵性貧血症(IDA)的擴充適應症藥證(sNDA)，並可開始製造及銷售

醫美+抗衰老：

- 本公司申請以下專利：US17/219,179 POLYLACTIC ACID MICROSPHERE, POLYLACTIC-CO-GLYCOLIC ACID MICROSPHERE AND METHOD OF PREPARING THE SAME

檢測醫材：

- 本公司飛確 Covid-19 新型冠狀病毒抗原快速檢驗試劑取得比利時自由銷售證明
- 本公司飛確 Covid-19 新型冠狀病毒抗原快速檢驗試劑取得印度醫材進口許可，可於印度當地上市銷售(License No. : IMP/IVD/2021/000128)
- 本公司飛確 Covid-19 新型冠狀病毒抗原快速檢驗試劑-卡匣式取得台灣衛生福利部食品藥物管理署核准專案製造許可
- 本公司向台灣衛生福利部食品藥物管理署提出飛確 RV2 家用新型冠狀病毒抗原快速檢驗試劑專案製造許可申請
- 本公司飛確 RV2 家用新型冠狀病毒抗原快速檢驗試劑取得台灣衛生福利部食品藥物管理署核准專案製造許可

其他：

- 正式獲得台灣衛生福利部食品藥物管理署原則同意進行 Aqua (Chlorhexidine Gluconate) Anticeptic Cloth 2% w/v 之供查驗登記用藥品臨床試驗
- 本公司成立龍潭研發中心，並新建置口溶膜研究平台
- 本公司申請以下專利：PCT/CN2021/109543 控制釋放口服製劑及其製備方法
- 公司取得以下藥物許可證：易麻寧抑菌凝膠取證(LIDOCAINE HYDROCHLORIDE MONOHYDRATE,CHLORHEXIDINE GLUCONATE)

111 年：

新藥+原料藥：

- 本公司腎病新藥拿百磷公告中國三期臨床試驗數據分析(達標)
- 本公司腎病新藥拿百磷韓國授權夥伴取得 NDA 新藥上市許可
- 本公司美國授權夥伴 Akebia 完成腎病新藥拿百磷歐盟授權予 Averoa SAS

醫美+抗衰老：

- 取得專利：TW 1783428 專利名稱：聚乳酸微球體、聚乳酸-甘醇酸微球體及其製備方法

其他：

- 與台灣 M 公司完成合約簽訂，引進偏頭痛 3D 列印合作開發計畫
- 三氯醋酸外用液劑取得專案製造許可
- 與台灣法人學研機構完成糖尿病藥物共同合作開發計畫
- 主導新設立之高分子植入物產線，符合台灣第三類醫材品質管理系統準則要求，取得 QMS 核可(許可編號:QMS0893)
- 建置龍潭食品 GMP 廠動工，設立口溶膜及液體膠囊產線
- 與日本 P 公司完成合約簽訂，引進舒適靜眠成分口溶膜技術

112 年：

新藥+原料藥：

- 本公司腎病新藥拿百磷台灣新劑型新適應症三期臨床試驗數據分析達標

- 本公司檸檬酸鐵原料藥上市登記進口案獲中國國家藥監局受理審查通知
- 本公司腎臟新藥拿百磷接獲中國國家藥監局通知，正式受理上市許可證之申請
- 本公司腎臟新藥拿百磷(Nephoxil)泰國授權夥伴 DKSH (Thailand) Limited 取得 NDA 新藥進口上市許可

醫美+抗衰老：

- 取得美國專利 POLYLACTIC ACID MICROSPHERE , POLYLACTIC – CO - GLYCOLIC ACID MICROSPHERE AND METHOD OF PREPARING THE SAME
- PLLA 微米球(皮膚填補劑)臨床實驗(pilot study)開始收案
- 保媿妍®可吸收性縫線取得台灣醫材許可證

檢測醫材：

- Vstrip "飛確"快速檢驗試劑取得台灣：RV2 家用新型冠狀病毒抗原、RV2 新型冠狀病毒抗原醫材許可證
- Vstrip Rapid Test 取得瓜地馬拉：RV2 COVID-19 Antigen 及 COVID-19 Antigen 醫材許可證
- SureRapid™ 4-in-1 Rapid Antigen Test for Covid-19 / Flu A / Flu B / RSV 於美國進入 Pilot Study
- "飛確"呼吸道三合一流感 AB 型&新冠病毒抗原快速檢驗試劑進入關鍵性臨床試驗(Pivotal Study)
- "研準"家用新型冠狀病毒抗原快速檢驗試劑完成臨床試驗
- "飛確"登革熱 NS1 抗原快速檢驗試劑完成臨床試驗

其他：

- 取得 20% 硝酸銀外用液劑專案製造許可
- 取得衛部藥製字第 061534 號 0.2% Chlorhexidine gluconate 口腔抗炎凝膠藥物許可證
- 必爾得口腔殺菌抗炎凝膠 0.2%取得台灣藥品許可證
- Chlorhexidine Gluconate 2% ICU 擦澡組已完成臨床預試驗，準備進入臨床主試驗
- Aceclofenac CR F.C Tablet, 200mg-完成 BA 預試驗，準備進入 BA 主試驗
- 龍潭食品廠完成硬體建置，正式投入口溶膜及液體膠囊產線生產

113 年：

新藥+原料藥：

- 向美國食品藥物管理局(FDA)提交 Ferric Citrate 之藥品主檔案(DMF, Drug Master File)。
- 拿百磷(Nephoxil)正式出口泰國市場
- 拿百磷(Nephoxil)陸續遞交東南亞國家新藥上市許可申請

醫美+抗衰老：

- 保媿妍®拉提線取得台灣醫材許可證
- PLLA 微米球(皮膚填補劑) Pilot study 完成收案，進行期中分析及報告

檢測醫材：

- Vstrip"飛確"快速檢驗試劑取得台灣：呼吸道三合一流感 AB 型&新冠病毒抗原(專業版)、肺炎鏈球菌抗原、糞便潛血免疫法、及登革熱 NS1 抗原等醫材許可證
- Vstrip Rapid Test 取得瓜地馬拉：Flu A&B 及加拿大：Vstrip Flu A&B 醫材許可證
- SureRapid™ 4-in-1 Rapid Antigen Test for Covid-19 / Flu A / Flu B / RSV 於美國進入關鍵性臨床試驗(Pivotal Study)
- "飛確"呼吸道三合一流感 AB 型&新冠病毒抗原快速檢驗試劑(家用版)進入關鍵性臨床試驗(Pivotal Study)

其他：

- 取得衛部藥製字第 061800 號：百憶佳口服溶液藥物許可證
- 取得中華民國專利 I834984：控制釋放口服製劑及其製備方法

- 龍潭食品廠取得工廠登記證核可
- Chlorhexidine Gluconate 2% ICU 擦澡組進入關鍵性臨床試驗 Stage I

114 年：

新藥+原料藥：

- 歐洲再授權伙伴 Averoa 腎病新藥 Xoanacyl 取得歐洲藥品管理局(EU Marketing Authorization, EMA)核准上市、英國 MHRA(Medicines and Healthcare products Regulatory Agency)上市許可，適用於成年患者同時患有缺鐵性貧血及高血磷症。
- 鐵易腎 FEXENOL[®](1000mg Tablets)正式向 TFDA 申請 NDA，適用於治療成年慢性腎病患者之缺鐵性貧血並降低血磷濃度。
- 引進雄性素受體抑制之痤瘡治療新藥(PBF-501)，該技術已取得台、美、中、歐等七國共八項專利，於 PhaseI/II 初期人體試驗初步驗證透過抑制雄性素受體調節皮脂分泌與痤瘡治療療效。
- 引進專利三合一治療性功能障礙新複方新藥(PBF-502)，具更短反應時間、更優效能及更少副作用，該技術已取得台灣獨家授權及中港澳第一優先權。
- 寵物腎病藥物 NephoPet 臨床研究數據正向，持續推動相關取證作業，以人用級藥物技術延伸至寵物醫療市場。

醫美+抗衰老：

- 保嫫妍[®]拉提線，取得台灣：新增規格(線+鈍針規格)核准。
- 保嫫妍[®]可吸收性縫線，送件台灣：申請新增平滑線規格。
- 保嫫妍[®]可吸收性縫線，送件中國：取得型檢報告。
- PLLA 微米球(皮膚填補劑)，送件台灣：申請查驗登記。
- 取得發明專利 I891551 號-連續取得多種分子量玻尿酸的方法
- (妝品)速升媧煥采盒完成人體試驗測試
- (妝品)妝品速升媧升級版(滅菌版)、髮原素頭皮活化組上市
- 音波儀器 QSD 新案申請已送件
- (妝品)9D 珍珠水光上市

檢測醫材：

- 飛確(Vstrip)檢測試劑系列，取得台灣：呼吸道三合一流感 AB 型&新冠病毒抗原(家用版)、退伍軍人桿菌抗原、困難梭狀桿菌抗原&毒素等醫材許可證。
- 康碧(ComBac)消毒系列，取得台灣：鄰苯二甲醛高層次消毒劑、測定試紙條等醫材許可證。
- 飛確(Vstrip)檢測試劑系列，取得瓜地馬拉：登革熱 NS1 抗原醫材許可證。

其他：

- Chlorhexidine Gluconate 2% ICU 擦澡組執行關鍵性臨床試驗 Stage II
- 勝佳膜衣錠(治療膀胱過動症)，送件台灣：申請學名藥查驗登記
- 寶必諾錠(治療嚴重高血壓)，送件台灣：申請學名藥查驗登記
- D1236(治療次發性副甲狀腺機能亢進)，通過 BE 主試驗
- 固威膠囊(預防骨流失)，送件台灣：申請健字號

115 年至年報刊印日：

醫美+抗衰老：

- 保嫫妍[®]可吸收性縫線，送件中國：已取得型檢報告，下一階段將向中國 NMPA 申請註冊登記。
- 取得發明專利 I910462-凍乾組合物以及保存生物分子的方法
- PLLA 微米球(皮膚填補劑)研發升級版產品

檢測醫材：

- 飛確(Vstrip)檢測試劑系列呼吸道三合一流感 AB 型&新冠病毒抗原(家用版) 進行通路佈局。
- 飛確(Vstrip)糞便潛血&幽門桿菌抗原快速檢驗試劑，送件台灣：申請查驗登記
- 飛確(Vstrip)呈色判讀儀(NANA)，送件台灣：申請查驗登記

其他：

- Chlorhexidine Gluconate 2% ICU 擦澡組關鍵性臨床試驗 Stage II 完成收案進入 EDC 資料收整階段，於完成統計分析後，下一階段將進行查驗登記送件。
- Chlorhexidine Gluconate solution 4%，送件台灣：取得學名藥許可證
- 發明專利申請號 113133468 獲領證通知-外用組合物及其製造方法與用途

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫：

本公司以新藥研發為核心動能，整合疾病治療、疾病預防、疾病診斷及延緩老化四大核心領域。短期內聚焦於全球藥證收成、國際市場新案送件、高階醫材查驗登記及智慧診斷平台之建立，以強化營收成長並鞏固領先地位。

(1)藥品事業：全球藥證收成與國際 NDA 佈局之深化

- 腎病新藥拿百磷[®](Nephoxil[®]/檸檬酸鐵)展現卓越之國際競爭力，目前已於美國(Auryxia[™])、日本(Riona[®])、台灣、韓國及泰國正式上市銷售。114 年(2025 年)歐洲合作夥伴 Averoa 成功獲得 EMA 與英國 MHRA 之上市許可。
- 本公司積極擴張東南亞版圖，拿百磷[®](Nephoxil[®])已正式向越南、馬來西亞、菲律賓之主管機關遞交新藥上市許可(NDA)申請；針對中國市場，目前已進入法規審查之關鍵里程碑，本公司正積極配合審查，期待取得中國藥證以切入龐大之透析與腎病治療市場。
- 針對適用於成年患者同時患有缺鐵性貧血及高磷血症之新適應症產品-鐵易腎[®]FEXENOL[®](1000mg Tablets)，已於 114 年(2025 年)正式向台灣 TFDA 遞交 NDA。
- 加速推動痤瘡治療新藥(PBF-501)及性功能障礙複方新藥(PBF-502)之產品開發；並推動 Nephopet 寵物專用腎病藥物之取證。

(2)醫美事業：逆齡技術與再生美學布局

建構「從表層至深層」之全方位抗衰老解決方案，結合專利技術展現高度競爭利基：

- 深層逆齡(微創醫美)：
 - PLLA(聚左旋乳酸皮膚填補劑)：憑藉「獨特製程專利」，具備快速均勻分散、低結節風險之優勢，可實現深、淺層精準注射，114 年(2025 年)已向 TFDA 申請查驗登記。
 - 保嫫妍[®]拉提線(可吸收性縫線)：採用一體成型鑄模技術，提供整合套組(鈍針+線)，提升療程安全性與拉提效率。保嫫妍[®]可吸收性縫線，114 年(2025 年)送件台灣申請新增平滑線規格；保嫫妍[®]拉提線，114 年(2025 年)已取得中國型檢報告，下一階段將向中國 NMPA 申請註冊登記。
- 中胚層逆齡(再生醫美)：
 - 外泌體(Exosome)+PRP：掌握「血小板裂解液製備方法」及「生長因子萃取方法」雙項專利，開發高效再生修復產品。
 - 多分子玻尿酸：運用「專利熱裂解技術」，可精準裂解為 9 種分子量，涵蓋從皮膚角質層至近真皮層之全層滲透與鎖水。
- 表層逆齡(表層醫美)：
 - 微針醫美技術：採用先進「塗佈模鑄法」製程，確保針尖銳利度與底盤穩固性，可應用於美白淡斑、除皺拉提、偽髮染色等多元功能，將陸續商業化。

(3) 感染控制事業：

- 新劑型新藥開發：2%ICU 藥用擦澡組，鎖定醫院手術室、加護病房與高階長照機構之剛需防線，目前已完成關鍵性臨床試驗進入資料收整階段，於完成統計分析後，下一阶段將進行查驗登記送件。
- 專科精準給藥：Periodontal Gel (CHG 2%牙科專用凝膠)，針對牙周病治療實現精準給藥，可深入牙囊袋徹底清除感染源，強化口腔感控領域之領先優勢。
- 學名藥與通路：Chlorhexidine Gluconate 4% solution 於 115 年順利取得台灣藥證，持續鞏固本公司在醫療感控通路之權威地位。

(4) 檢驗事業：智慧診斷設備研發與精準防疫布局：

- 飛確(Vstrip)呈色判讀儀(NANA)：已於 115 年申請查驗登記，結合影像判讀技術，解決醫護人力短缺下之自動化管理需求。
- 試劑組合多元化：114 年取得「飛確」呼吸道三合一(家用版)、退伍軍人桿菌抗原及困難梭狀桿菌抗原 & 毒素等多項醫材許可證。

2. 長期業務發展計畫：

(1) 推進新藥價值極大化與全球供應布局：

本公司將腎病治療事業視為中長期發展的重要核心，未來將持續以 Nephoxil[®] 拿百磷[®] 產品為基礎，推動產品生命週期管理、製劑與原料藥整合，以及海外市場擴張，逐步建立兼具臨床價值、商業韌性與全球供應能力的腎病照護平台。在產品策略上，公司除持續深化拿百磷[®] 於高血磷症治療領域之市場基礎外，亦將審慎推進既有適應症之市場深化與既有產品生命週期管理，藉由既有臨床與法規基礎延伸產品價值，可望提高產品滲透率，並延長整體產品生命週期。在供應鏈策略上，公司將持續強化檸檬酸鐵原料藥之自主供應能力，並以正峰化學作為集團原料藥垂直整合的重要生產基地。同時，正峰化學亦為全球拿百磷[®] 原料藥檸檬酸鐵(Ferric Citrate)之重要供應生產基地，未來除供應現有台灣、韓國、泰國及後續中國與東南亞等地之拿百磷製劑原料需求外，亦將視市場發展與合作模式，逐步推進原料藥外部供應與全球供應鏈角色之建立，提升集團在腎病藥物價值鏈中的主導性與成本競爭力。此外，公司將運用新藥事業所累積之法規、臨床、專利、製造與授權管理經驗，持續評估具差異化與國際化潛力的新藥開發機會，逐步建立可複製之開發平台與成長曲線，強化未來研發成果轉化為商業價值之能力。

(2) 建構抗老化產品矩陣，擴大醫美與健康老化市場布局：

本公司具皮膚專科深厚專業與多年經驗，面對人口老化、健康管理意識提升及醫學美容需求持續成長之趨勢，本公司將抗老化事業視為未來成長的重要引擎之一，並以「外觀年齡管理」與「生理年齡調理」雙軸發展，逐步建構兼具醫學基礎、產品差異化與通路延展性之抗老化產品矩陣。在外觀年齡管理方面，公司將持續投入醫美相關醫材、藥妝與輔助療程產品之研發與商品化，涵蓋微創與非侵入式之多元應用，例如塑型填充、埋線拉提、微針導入、外泌體應用與保養修護等產品方向，藉以滿足不同年齡層與消費之多元需求。在生理年齡調理方面，公司將結合既有研發與製造能力，發展具科學基礎之保健產品與功能性配方，以回應現代消費者對健康、活力及延緩老化之需求。透過醫療專業背景、藥廠級品質管理與臨床應用思維，公司可望於競爭日益激烈之抗老化市場中，建立有別於一般消費品牌的專業定位。隨著新產品陸續問市，公司除可市場更多元且具專業基礎之產品選擇外，亦有助於拓展新的營收與獲利來源，為市場消費者。未來，公司將持續整合產品開發、醫師通路、專業教育與品牌經營資源，逐步擴大抗老化事業之市場滲透率與營收貢獻，打造兼具成長性與獲利潛力之第二成長曲線。

(3)發展「感染控制」事業佈局：

本公司長期深耕皮膚、消毒與感染控制相關產品領域，未來將持續以「感染預防與控制」作為重要發展方向，結合醫療專業、劑型創新與高齡照護需求，拓展從醫療院所到長照場域，乃至特殊應用市場之產品布局。

在既有基礎上，公司已於台灣專業醫療通路建立感染控制產品之品牌與信任基礎，未來除持續鞏固醫療端應用外，亦將延伸產品應用至長期照護、術後照護、居家健康管理，以及特定動物照護市場，形成更完整的產品組合與應用情境。

此外，公司近年投入開發之新劑型產品，若完成相關臨床及取證程序，未來可望切入高齡失能照護、臥床病患清潔消毒及術後感染預防等臨床與照護需求場景。隨著高齡社會、長照服務與照護品質要求持續提升，感染控制產品將不僅是醫院使用之專業耗材，更具備成為長照與居家醫療核心解決方案之潛力。

公司將持續聚焦感染專科產品之研發、製造與市場發展，並審慎評估台灣以外市場之拓展機會，以建立具專業門檻與場景深度之感染控制事業版圖。

(4)投入檢測與診斷事業，發展前瞻性技術與產品：

本公司為台灣第一家以符合 ISO 與 GMP 設計控制系統發展免疫檢測試劑之業者，截至 114 年已經取得呼吸道三合一流感 AB 型&新冠病毒抗原快速檢驗試劑(專業版/家用版)、A+B 型流感病毒抗原快速檢驗試劑、登革熱 NS1 抗原快速檢驗試劑、幽門桿菌抗原快速檢測試劑、糞便潛血免疫法快速檢驗試劑等多項主要產品在台灣食品藥物管理署(TFDA)的許可證。檢測與診斷事業定位為具前瞻性與國際潛力之新興事業，未來將持續以免疫檢測技術為基礎，並結合多合一快速檢測、快速分子檢測及微流道晶片等技術方向，發展符合市場需求之產品組合，打造兼具專業醫療與家用應用價值之診斷平台。此外，公司已逐步建立符合品質系統與設計控制要求之開發能力，並於呼吸道傳染病、腸胃道檢測、感染相關檢測及慢性病早期篩檢等方向持續推進。未來產品策略將以「快速、準確、簡化操作」為核心原則，朝向醫療院所與居家場景雙軌並進，提升產品可近性與市場覆蓋率。

從市場需求面觀察，少子化與醫護人力不足，推升臨床現場對於快速篩檢工具之依賴；同時，傳染性疾病變化快速，對公共衛生與第一線醫療形成持續挑戰，亦提高高效率、低操作門檻之檢測工具之需求。除感染性疾病外，公司亦將評估慢性病、生物標誌物及精準醫療檢測之應用機會，以回應疾病早篩、病程監測及個人化醫療之長期趨勢。實現「預防勝於治療」的理念為公司最終目標，期望透過創新技術幫助人們在疾病早期獲得準確診斷，將以「預防重於治療」作為檢測事業之核心理念，透過技術整合與產品創新，提升疾病早期辨識與即時應用之可行性，並將檢測產品逐步發展為集團未來的重要成長動能。

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：新臺幣千元

區域 \ 年度	113 年		114 年	
	金額	比重%	金額	比重%
台灣	1,440,432	70.97	1,478,289	71.64
美國	411,318	20.27	446,642	21.65
中國及港澳	122,733	6.05	123,159	5.97
韓國	52,818	2.60	8,508	0.41
其他	2,344	0.11	6,794	0.33
合計	2,029,645	100	2,063,392	100

2. 佔有率與市場未來之供需狀況與成長性：

全球醫療健康產業長期受人口老化、慢性病盛行率上升、醫療支出擴大及醫療品質要求提升等因素帶動，藥品、原料藥、醫學美容、感染控制及診斷產品等市場均持續成長。根據 IQVIA 研析，全球藥品支出預計至 118 年（2029 年）將達約 2.4 兆美元，113 年至 118 年（2024 年至 2029 年）年複合成長率(CAGR)約為 5.9%，顯示全球醫藥市場仍具中長期成長動能。成長動能主要來自創新療法持續導入、既有品牌藥使用深化，以及各國醫療可近性提升；惟隨專利到期、學名藥及生物相似藥競爭增加，產業競爭亦逐步由單一產品競爭，轉向品質、法規、供應穩定性與平台能力之綜合競爭。於此趨勢下，本公司憑藉橫跨治療、預防、診斷與抗老化之多元事業布局，以及自原料藥至製劑之垂直整合能力，可望於醫療健康產業持續升級過程中維持營運韌性與成長潛力。

3. 競爭利基：

「PIC/S GMP 認證」是目前全球公認最嚴謹的製藥規範，是一套完整的 GMP 品質管控系統，由產品開發初期就啟動把關，嚴格要求藥品的實驗紀錄等詳細資訊，不僅從源頭的原、物料要求其品質及規格，主管機關更對藥廠進行實地訪查品管，同時進行全面且週期性的環境監控與風險評估，目的皆在於確保藥品之有效性及安全性。在政府要求藥廠升級 PIC/S GMP 認證的政策下，藥廠的進入門檻逐年提高，將會加速國內藥廠合併整合，使大廠恆大，進而促使各藥廠走向專業的領域。本公司自 101 年起取得 PIC/S GMP 認證，製藥水準已與世界接軌，從原料、供應商、管理到製造均合乎國際安全標準，驗證本公司對品質的追求及保證。本公司目前主力產品為皮膚、止痛、感染控制、醫美保養保健食品、檢驗試劑及腎臟新藥等，未來將加強製造水準及研發能力在各項產品之運用；本公司之競爭優勢並非來自單一產品，而是建立於研發、法規、製造、通路與多事業組合之整合能力上。面對醫療健康產業對品質穩定、供應安全、臨床價值與差異化需求日益提高之趨勢，公司將持續以平台化思維推進事業發展，強化產品生命週期管理、原料藥與製劑垂直整合、專業通路經營及國際法規布局，以建立可持續且具延展性之競爭門檻。

本公司未來發展競爭利基說明如下：

- (1)具延展性的研發平台與產品生命週期管理能力：本公司除持續開發新產品外，亦擅長針對既有高附加價值產品進行劑型、劑量、包裝、適應症及市場定位之延伸，並配合專利與法規策略，以提高產品壽命、降低單案開發風險並提升研發資源使用效率，持續強化內部研發與外部合作，尋求國內外技術合作或代理銷售，以增加市場之競爭力。
- (2)兼具專業醫療與多場域通路之經營能力：本公司於醫療院所、基層診所、藥局、長照與醫學美容專業通路均累積多年經營基礎，並具備品牌、教育、推廣與售後支援整合能力，可依不同產品屬性與市場需求建立差異化銷售模式，提升產品導入效率與市場滲透率。
- (3)抗老化市場布局具長期成長動能：高齡化社會的來臨及國民生活水準提升，延緩老化之觀念廣為大眾接受，抗老化產品市場潛力無窮。隨著高齡化、健康消費升級與微創醫美接受度提升，抗老化市場正由單一美容產品走向結合保養、療程與專業通路之綜合型服務模式。公司以藥廠級品質管理、醫學專業背景及多元產品組合切入抗老化市場，有助建立不同於一般消費品牌之差異化定位。
- (4)跨國新藥開發與授權合作經驗：藉由既有新藥自行開發上市並行銷全球之指標新藥與跨境授權之經驗，建立涵蓋 CMC, Clinical, Patent, Regulatory, Commercial 平台之同步開發能力，並透過有效的委外管理與里程碑控管，提升研發成功率與資源效率。公司將持續複製既有成功模式，聚焦具臨床未滿足需求與商業差異化之產品機會。
- (5)從原料藥到製劑之垂直整合基礎：在檸檬酸鐵(Ferric Citrate)原料藥的供應上，透過正峰化學之原料藥製造能力與擴產規劃，公司可持續提升關鍵產品之供應自主性、製造彈性

及成本掌握度。隨著全球 API 市場規模擴大，垂直整合除有助於支應集團既有產品需求外，亦有利於強化對外合作與海外供應鏈角色，形成具規模效益之競爭優勢。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素

(1)腎臟新藥 Nephoxil[®]成功開發，極具市場競爭力：

根據 Fortune Business Insights 於 2026 年 2 月發布之研究資料，全球高血磷症治療市場於 2025 年規模約為 15.3 億美元，預估 2026 年將增至 16.6 億美元，並於 2034 年達 31.2 億美元，2026 年至 2034 年之年複合成長率（CAGR）約為 8.20%。該報告並指出，北美地區於 2025 年占全球市場約 43.78%，顯示高血磷症治療市場具穩定需求與明確成長潛力；另因慢性腎臟病盛行率持續上升，且國際腎臟病學會（International Society of Nephrology）資料指出，全球慢性腎臟病患者已超過全球人口 10%，帶動高血磷症治療需求持續增加。就治療趨勢而言，Fortune Business Insights 進一步指出，iron-based phosphate binders 為目前高血磷症治療市場中占比最高之藥物類別，主要受 Auryxia 與 Velporo 等品牌藥帶動；另一方面，具新機轉之 non-phosphate binders 亦有望隨新產品上市而快速成長，顯示市場競爭正由傳統磷結合劑逐步走向產品差異化、機轉創新與療效便利性並重之發展方向。本公司長期投入腎病新藥研發，已建立拿百磷[®]於腎病照護領域之核心價值主張。公司未來將持續以安全性、臨床實證、法規拓展與市場應用深度作為推進重點，強化產品在腎病治療市場中的差異化定位，並結合原料藥供應、授權合作與區域市場布局，逐步提升產品的全球商業價值與長期獲利貢獻。

新藥 Nephoxil[®]拿百磷[®]核准上市地區

地區	產品名	取得上市許可日期	適應症
日本	Riona [®]	103 年 01 月	慢性腎臟病高血磷症
		110 年 03 月	成人缺鐵性貧血症
美國	Auryxia TM	103 年 09 月	慢性腎臟病高血磷症
		106 年 11 月	慢性腎臟(非洗腎)病患之缺鐵性貧血症
台灣	拿百磷 [®] (Nephoxil [®])	104 年 01 月	血液透析治療之成年慢性腎臟病患者之高血磷症
韓國	Nephoxil [®]	111 年 5 月	血液透析治療之成年慢性腎臟病患者之高血磷症
泰國	Nephoxil	112 年 10 月	血液透析治療之成年慢性腎臟病患者之高血磷症
歐盟&英國 ¹	Xoanacyl [®]	114 年 06 月 114 年 11 月	成人慢性腎臟病患者同時患有高血磷症與缺鐵性貧血

(2)擴大在新藥拿百磷[®]之應用基礎與市場價值

在慢性腎臟病照護領域，缺鐵相關問題與高血磷症常為需同步管理之重要臨床議題，因此兼具多重治療價值之產品更具市場吸引力。依據 Fortune Business Insights 市場研究，iron-based phosphate binders（鐵基磷結合劑）為目前高血磷症治療市場中占比最高之藥物類別，並於 2026 年占有約 54.9% 之市場份額，主要受 Auryxia 及 Velporo 等品牌藥銷售帶動，顯示鐵基磷結合劑於全球高血磷症治療市場已具明確之競爭優勢與臨床應用基礎。拿百磷[®]（Nephoxil[®]）為口服含鐵磷結合劑，其主要有效成分為藥用級檸檬酸鐵配位複合物

¹ Xoanacyl 於 114 年 6 月由美國合作夥伴 Akebia 授權予 Averos SAS。

(ferric citrate coordination complex)，具高血磷症控制與補充鐵質之產品特性，有助於建立其於腎病照護領域之差異化定位。公司在規劃拿百磷®之產品生命週期管理與市場布局時，將持續關注既有適應症之臨床應用、法規進展、市場滲透率及國際合作機會，並以產品差異化、醫藥經濟價值及供應鏈整合作為核心，提升產品使用深度與長期商業價值。

就海外市場而言，公司將持續關注合作夥伴於不同市場之上市進度與商業化表現，並依各區域法規、授權及供應條件，審慎規劃後續市場推進方向。隨著鐵基磷結合劑在高血磷症治療市場中維持領先地位，拿百磷®亦可望憑藉其產品定位、供應鏈整合能力及跨區域授權布局，維持長期國際成長潛力。

(3)專利之保護：

生技醫藥產業屬典型知識密集型產業，研發成果、專利布局與技術保護係維持競爭優勢之重要基礎。公司於核心產品與技術開發過程中，持續進行專利檢索、技術分析、申請規劃與權利維護，藉由系統化之智慧財產布局強化技術護城河，並作為產品生命週期管理與國際合作之支撐。

(4)高齡化社會來臨及抗衰老觀念提升：

高齡化社會來臨、健康管理意識提升及外觀年齡管理需求增加，均帶動抗老化相關產品與服務持續成長。公司將以醫療專業、藥廠品質、醫美產品開發與專業通路經營作為基礎，持續擴大在抗老化、保養修護與健康照護領域之市場布局，以掌握高齡化與消費升級所帶來之長期機會。

(5)政府積極推動藥物韌性與生醫產業升級，產業發展前景審慎樂觀：

生技醫療產業具法規、技術、品質與資本等多重門檻，政策支持、品質規範提升與產業升級有助於改善整體投資與發展環境。近年政府持續將生技醫療產業列為重點發展方向，推動法規調適、產業升級、智慧監控與國際接軌等措施，對具研發能力、品質基礎與國際布局能力之企業，具正面支持效果。另行政院已核定「國家藥物韌性整備計畫（115-118年）」，預估總經費240億元，規劃推動原料藥國造化、學名藥國際化、生物藥自主化、關鍵醫材強化、智慧監控導入、法規完備及國際合作等重點，旨在提升我國關鍵藥物自製能力與供應鏈韌性，並強化醫療體系面對緊急狀況之應變能力。對本公司而言，該等政策方向有助於提升台灣製藥與生技產業之整體競爭環境，亦有利於原料藥、製劑、診斷與醫療健康相關產品之長期發展。本公司將持續掌握政策與法規變化，強化組織治理、研發效率、品質系統與市場應變能力，以在產業升級與藥物韌性建置過程中維持競爭優勢。

不利因素及因應對策

(1)新產品研發及查驗登記具有不確定性

新藥研發具長週期、高投入與高不確定性，自候選物評估、製程開發、臨床試驗、法規申請至上市商業化，往往需投入長時間與大量資源，且各階段均存在技術、法規及市場風險，對企業之財務規劃與資本配置形成挑戰。生技醫療產品自研發、試驗驗證、技術資料建置至查驗登記核准上市，通常需投入較長時間及相當資源，且最終結果仍受試驗設計、臨床或性能驗證結果、受試者或樣本收集進度、資料完整性及各國主管機關審查標準等因素影響。國際研究顯示，藥品臨床開發整體仍具高度失敗風險；我國主管機關

對不同類型案件亦訂有差異化審查天數，若送件品質不足、補件往返頻繁或法規要求調整，均可能影響上市時程與投資回收。

(2)學名藥、及價格競爭加劇之風險

本公司產品所屬市場雖具成長性，惟隨市場規模擴大，競爭者投入亦日趨積極。以腎病相關治療領域而言，慢性腎臟病目前影響全球約 8.5 億人口，高血磷症治療市場亦呈穩定成長，顯示中長期需求具支撐性；然而，需求成長亦將吸引更多藥品、學名藥或同類產品進入市場，進一步形成價格競爭與市占壓力。另在醫學美容領域，皮下填充劑市場持續擴大，但品牌、通路及促銷活動同步增加，市場競爭亦更趨激烈。就醫藥產品而言，當專利保護或市場獨占期間屆滿後，原廠產品通常將面臨學名藥、同類競品或之競爭壓力。相較原廠藥，學名藥多具成本與價格優勢，一旦進入市場，可能影響原產品之價格維持能力、市場占有率及獲利表。此外，各主要市場對藥價合理化與醫療成本控管之要求日趨嚴格，亦使藥品價格與通路議價壓力提高。以本公司腎病相關產品，之主要授權美國市場而言，合作夥伴 Akebia 已公開揭露，Auryxia[®] 之相關保護期間已於 2025 年 3 月 20 日屆滿。未來隨市場競爭增加，包括學名藥、授權產品進入市場，或支付制度與採購條件出現變動，均可能對產品價格、銷售結構及整體收益表現造成影響。

(3)國內需求市場小，國際市場開發不易：

台灣醫藥與生技市場規模相對有限，若企業欲持續擴大營運規模與提升產品價值，仍須積極布局海外市場。然而，國際市場之拓展除須面對各國法規制度、審查時程、產品註冊要求、在地代理與通路結構差異外，亦須因應品牌建立、市場教育、醫療端採用習慣及價格競爭等挑戰。另因各國主管機關對藥品、原料藥、醫材及檢測產品之品質、資料與合規要求愈趨嚴格，若公司未能及時掌握各地法規變動、供應能力與在地商業化節奏，可能影響產品上市進度、市場滲透效率及海外營收擴張速度

具體因應措施

(1)以平台化思維提升研發效率與資本使用效益：公司將持續運用既有新藥開發經驗，從候選產品評估、製程開發、法規申請、臨床規劃到商業化合作，建立更完整的決策與管理機制，透過分階段投入、重點資源配置與外部合作搭配，降低單案風險並提升整體資本效率。在開發策略上，本公司將依循已公開之新藥標的篩選原則，優先聚焦具清楚且明確認可之療效終點、較短之治療與監測時程，以及具既有醫療需求且屬專精利基型市場之產品方向，以提升開發效率、法規推進可預測性及商業化成功機會。並以引進國內外已完成先導性研究或具一定開發基礎之候選標的為優先，以縮短早期研究所需時間，降低從零開始開發之不確定性。於產品引進後，公司將依其特性逐步完成製程開發、分析方法建立、放大量產、品質規格訂定、法規文件準備、臨床試驗或性能驗證規劃，以及後續上市申請等關鍵工作，藉由有系統之開發流程，提高研發之可預測性與執行效率。

在資源配置上，本公司除持續深耕既有藥品、化妝品、保健食品及其他醫療健康產品市場，以累積穩定營運現金流，作為研發投入之基礎外，亦將透過產品組合優化與多元營收來源之建立，降低單一研發專案對整體財務之壓力。對於開發中後期之專案，公司亦將視產品特性及市場機會，積極尋求與國際藥廠、區域型授權夥伴或策略合作對象進行分工合作，藉由合作夥伴在當地法規、市場准入、商業通路及品牌推廣之優勢，加速產品全球化布局，並降低單一公司獨自承擔後期開發及商業化投資之風險。

此外，本公司將持續強化智財布局，於產品開發過程中同步進行專利檢索、專利申請、專利延伸及相關保護措施，藉以提升產品上市後之差異化及市場區隔效果，並為後續授權合作、法規申請與市場推廣建立更完整之保護基礎，以期策略性延長產品生命週期，並建立更具持續性與可預期性之營收與獲利來源。

- (2) 應對學名藥及市場競爭，本公司將以產品生命週期管理、多元市場布局與供應鏈整合作為主要因應策略：公司將透過海外市場推進、原料藥供應整合、感染控制與檢測產品布局，以及抗老化產品矩陣擴充，逐步提高收入來源多元性，降低單一市場、單一產品或單一授權合作結構對營運之影響。於核心產品策略上，公司將不以單一市場或單一適應症或為主要發展依據，而係透過既有適應症與市場深化區域註冊布局，產品差異化定位及供應鏈強化，提升既有產品之長期商業價值與應用深度。

在市場拓展方面，本公司將持續積極布局台灣以外之海外市場，以分散單一市場專利到期、政策變動或價格競爭帶來之影響。以拿百磷[®]相關授權市場為例，依 CMS 公開資料，自 2025 年 1 月 1 日起，oral-only phosphate binders 已納入 ESRD PPS 下之 TDAPA 支付機制；其中 ferric citrate 亦為適用品項之一。此一支付制度調整，有助於提升磷結合劑於透析給付體系下之支付可近性，並為產品使用提供一定制度支持。公司仍可透過其他海外市場之註冊、授權及商業化進展，擴大整體產品營運基礎，降低單一市場變化對公司整體營收之影響。

在供應鏈與成本面，公司將持續推動檸檬酸鐵原料藥之產能擴建與供應整合，除滿足現有台灣、韓國、泰國及未來其他海外市場之製劑需求外，亦將視合作模式與市場發展，評估提供高品質且具成本效益之原料藥予海外合作夥伴，進一步強化公司於腎病治療領域之供應鏈角色與談判能力。透過由「製劑產品」延伸至「原料藥供應」之雙軌發展模式，公司可望在面對未來市場競爭時，不僅維持產品端之差異化與市場滲透率，亦能於供應端建立更穩固之競爭優勢，進而達成收入來源與獲利模式之多元化。

- (3) 針對國內市場規模有限及國際市場開發門檻較高之挑戰，本公司將持續以「差異化產品研發、品質系統升級、國際法規接軌、品牌能見度提升及海外市場逐步拓展」作為長期發展主軸，以擴大市場空間並強化國際競爭力。

在產品布局上，公司將持續加強新產品研發，涵蓋專利新藥、新劑型/新適應症藥品、感染控制產品、醫學美容與功能性化妝品、診斷檢測產品及保健相關產品等，透過高附加價值與差異化定位，建立有別於一般同業之市場競爭基礎。公司預期藉由持續推出具技術含量、法規門檻或臨床價值之產品，不僅可提升國內市場滲透率，亦可增加海外合作與授權之機會，進一步提高公司品牌知名度及客戶認同度。

在產品生命週期管理方面，公司將持續藉由既有適應症深化、劑型改良、產品升級與市場再定位等方式，提升既有產品之使用深度及商業壽命，避免產品過早進入成熟衰退期，並使研發成果能夠產生更長期且穩定之經濟效益。對於已具市場基礎之產品，公司亦將結合臨床應用需求與市場回饋，持續優化產品組合，形成研發與市場雙向帶動之正向循環。

在品質與國際化能力建置方面，本公司將持續配合國際醫藥產業之法規趨勢，維持並精進 PIC/S GMP 及相關品質系統要求，藉以提升生產品質、穩定供應能力及產品在國際市場之接受度。公司深知，對醫藥及醫療健康產業而言，品質不僅是法規要求，更是進入國際市場之基本條件與品牌信任之核心基礎。因此，公司將持續投資於製程改善、品質管理、設備升級、法規能力與人才培育，以建立與國際接軌之製藥水準，並以此為基礎，逐步拓展海外市場。

在國際市場拓展策略上，公司將依產品特性及市場成熟度，採取自主開發、區域代理、策略授權或合作推廣等多元模式，循序拓展中國、東南亞及其他具潛力之海外市場。藉由產品差異化、品質優勢與法規能力之持續累積，公司將逐步由台灣市場經營者，發展為兼具區域布局能力與國際市場拓展潛力之醫療健康企業，進一步擴大公司長期成長空間。

(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：

主要產品包括藥品、化妝品、功能性保健食品、檢驗試劑、原料藥等，皆依現行相關法規申請核准與使用。

2.主要產品之產製過程：

A.膠囊

原料→混合→半成品檢驗→膠囊充填→分選磨光→成品檢驗→分裝→包裝

B.乳膏

原料→攪拌→乳化→半成品檢驗→充填→成品檢驗→分裝→包裝

C.粉劑

原料→混合→半成品檢驗→充填→成品檢驗→包裝

D.液劑

原料→攪拌混合溶解→過濾→半成品檢驗→充填→成品檢驗→包裝

E.錠劑

原料→混合→製粒→整粒→混合→半成品檢驗→打錠→成品檢驗→分裝→包裝

F.膜衣劑

原料→混合→製粒→整粒→混合→半成品檢驗→打錠→膜衣→成品檢驗→分裝→包裝

G.檢驗試劑

原料→半成品製作→驗證→各項檢查→成品包裝

H.微粒劑

原料→混合→製粒→擠壓搓圓→充填→成品檢驗→包裝

I.凍晶粉劑

原料→混合→過濾→充填→冷凍乾燥→壓蓋→成品檢驗→包裝

J.微晶貼片

原料→混合→針尖下料→真空填料→吸除廢料→冷風乾燥→背層注料→真空填料→冷風乾燥→雷射切割→翻模入泡殼→包裝→成品檢驗

K.原料藥

原料投入→反應→結晶→分離→結晶→分離→乾燥→過篩→包裝→倉儲儲存

(三)主要原料之供應狀況：

- 1.國內主管機關為求提升台灣藥品品質，建立安全及有效的用藥環境，故參考先進國家製劑使用之原料藥品質管理規範，進而推動「藥品優良製造規範」(PIC/S GMP)以及「藥品優良運輸規範」(GDP)。本公司目前在線生產之產品原料皆有符合原料藥品質相關之規範。
- 2.本公司原料之供應來源分為國內採購及國外採購。與國內採購主要係藉由台灣代理商或經銷商向國外製造廠進口原料，而國外採購主要係藉由國外貿易商/製造廠向國外進口原料。包裝材料之供應商則為國內採購為原則，以因應符合現行法規之異動及配合 ESG 之推廣。
- 3.採購作業流程並無進貨集中於單一供應商之情況，亦斟酌供料情況予以分散採購風險，並以供應商之原料品質、營運狀況、交易條件、供貨穩定度及銷售服務來評估選擇採購合作對

象，與供應廠商之間持續維持著良好互動之合作關係。重要之原料採購來源尚維持兩家以上之供應商以及積極尋找評估新增其他來源以及增加其安全備庫量之因應措施，使得仍可維持供貨正常之狀況以及避免環境突發狀況之衝擊。

- 4.依據本公司「供應商之評估稽核辦法」標準作業程序，主動掌控供應商的風險審核及風險狀態，進而定期進行供應商稽核評估計畫(實地/書面)，主動掌握了解供應商之營運風險及生產品質，當供應商定期評核結果屬不及格或發現重大缺失足以影響產品品質者，則立即停止交易並取消合作資格，以確保品質及供貨上穩定。

(四)主要進銷客戶

- 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比例，並說明其增減變動原因：

單位：新臺幣千元

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額(%)	與發行人之關係
1	HVK Netzwerk	34,223	6.4	無關係	HVK Netzwerk	48,244	8.6	無關係
2	新雙隆生技股份有限公司	21,193	4.0	無關係	新雙隆生技股份有限公司	31,894	5.7	無關係
3	其他	477,538	89.6	-	其他	481,962	85.7	-
4	進貨淨額	532,954	100	-	進貨淨額	562,100	100	-

註1：HVK Netzwerk 為醫美商品之供應商，113 年及 114 年進貨金額分別佔進貨淨額之 6.4%及 8.6%，尚不致有進貨過度集中之風險。

- 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及比例，並說明其增減變動原因：

單位：新臺幣千元

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額(%)	與發行人之關係
1	Keryx	411,318	20.3	無關係	Keryx	445,226	21.6	無關係
2	和家康股份有限公司	211,457	10.4	無關係	和家康股份有限公司	197,286	9.5	無關係
3	其他	1,406,870	69.3	-	其他	1,420,880	68.9	-
4	銷貨淨額	2,029,645	100	-	銷貨淨額	2,063,392	100	-

註1：Keryx 為腎病新藥之授權夥伴，因美國及日本腎病新藥銷售持續成長，113 年及 114 年銷售權利金收入分別佔營收淨額之 20.3%及 21.6%。

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

單位：人；%

年度		113 年	114 年	115 年 02 月 28 日
員 工 人 數	直接人工	116	121	121
	間接人工	102	106	107
	業務行銷	139	119	121
	研究開發	61	68	68
	行政管理	127	130	133
	合計	545	544	550
平均年歲		41.03	41.53	41.69
平均服務年資		7.45	7.79	7.85
學 歷 分 布 比 率	博士	1.3%	1.3%	1.3%
	碩士	18.2%	18.8%	18.5%
	大專	56.1%	54.4%	54.5%
	高中	20.0%	21.3%	21.5%
	高中以下	4.4%	4.2%	4.2%

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(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)：無

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1.未來因應對策：

(1)水污染防治措施及許可相關事項

A.本公司汐止廠：

汐止廠製程並未產生廢水，生活污水統一經由大樓排放。

B.本公司平鎮廠：

(a)為配合公司未來營運發展，於 109 年規劃興建之 150 CMD 全功能小型廢(污)水處理廠計畫，已於 111 年 12 月取得水污染防治計畫許可正式竣工啟用。

(b)依據環境保護專責單位或人員設置及管理辦法之規定，本公司已依前項廢(污)水處理規模，設置乙級廢水處理專責人員及代理人各一名。

(c)水污染防治費用已於 104 年 5 月 1 日開徵，本公司為第一階段開徵對象，已依據水污染防治費收費辦法之規定自 104 年 7 月 1 日起開始辦理定期申報繳費作業。土壤及地下水污染整治費依規定自 106 年 1 月 1 日起開始辦理定期申報繳費作業。

(d)114 年廢水處理藥劑及設備增建維護費用約新台幣 1,800,000 元。

C.子公司正峰化學大園廠：

(a)防治措施與法規遵循：本公司大園廠製程廢水經由廠內處理設施（包含 pH 調整、生物處理、混凝膠凝及沉澱等程序）處理後，符合經濟部大園產業園區下水道系統營運中心之污水下水道水質標準，並規範排放至該中心下水道系統。

(b)專責人員設置：依據「環境保護專責單位或人員設置及管理辦法」第三條及相關設置規模規定，本公司已設置乙級廢水處理專責人員，負責水污染防治設備之正常運作及申報作業。

(c)114 年度執行成效與支出：

- 114 年度廢水、廢液及污泥處理費用合計約新台幣 6,460,697 元。
- 完成鼓風機更換及生物二池濾材更換工程，持續優化廢水處理效能。

(2)空氣污染防治措施及許可相關事項

A.汐止廠:

依據「空氣污染防治法第二十一條」、「公私場所固定污染源空氣污染物排放量申報管理辦法」和「公私場所固定污染源空氣污染物排放量計算方法」之規定，汐止廠並未排放主管機關指定之空氣污染物，得免向主管機關申報其固定污染源前一年排放空氣污染物之年排放量。

B.平鎮廠:

- (a)本公司製程固定污染源排放空氣污染物符合排放標準；且未達中央主管機關之公告規模，依規定得免辦理許可及申報作業。
- (b)依據環境保護專責單位或人員設置及管理辦法之規定，本公司固定污染源未達公告規模，得免設專責單位或人員。
- (c)空氣污染防治費用已依據空氣污染防治費收費辦法之規定，自 104 年 7 月 1 日起開始辦理定期申報繳費作業。
- (d)114 年空氣污染防治設備增建工程費用約新台幣 2,600,000 元。

C.子公司正峰化學大園廠:

- (a)防治措施與法規遵循：本公司設有 8 座洗滌塔作為空氣污染防治設備，並嚴格依照「空氣污染防治法」第二十四條規定之「固定污染源操作許可證」內容進行操作、維護及詳實記錄，確保排放符合法規標準。
- (b)專責人員設置：依據「環境保護專責單位或人員設置及管理辦法」規定，本公司已設置乙級空氣污染防治專責人員，負責監督防治設備操作及相關紀錄申報。
- (c)114 年度執行成效與支出：114 年度空氣污染防治設備維護及檢修費用約新台幣 217,953 元。

(3)毒性化學物質管理及許可相關事項

A.汐止廠:

依據「列管毒性化學物質及其運作管理事項」之附表一公告之毒性化學物質一覽表，汐止廠並無所列管之毒性化學物質，得免登記毒性化學物質登記申報系統。

B.平鎮廠:

- (a)平鎮廠屬少量(第四類)毒性化學物質運作場所，依據環境保護專責單位或人員設置及管理辦法之規定，得免設專責單位或人員。
- (b)平鎮廠運作場所運作紀錄、釋放量紀錄申報則依毒性化學物質管理辦法之規定辦理。

C.子公司正峰化學大園廠:

- (a)防治措施與法規遵循：本公司針對廠內運作之毒性化學物質，包含第二類毒性化學物質 DMF（二甲基甲醯胺）及酯二（鄰苯二甲酸二酯類），以及品管實驗室小量使用之第一至四類毒化物，均依「毒性及關注化學物質管理法」第十三條及相關規定辦理登記、申報及運作管理。
- (b)專責人員設置：依據「環境保護專責單位或人員設置及管理辦法」及「毒性及關注化學物質專責人員設置等級及員額規定」，本公司已依法設置毒性及關注化學物質專業技術管理人員。
- (c)114 年度執行成效與支出：114 年度毒化物空桶清運及相關處置費用約新台幣 654,000 元。

(4)廢棄物管理及許可相關事項

A.汐止廠:

已依廢棄物清理法之規定，檢具事業廢棄物清理計畫書，送主管機關委託之機關審查核准，並委託經主管機關許可清除、處理該類廢棄物之公民營廢棄物清除處理機構清除、處理；事業廢棄物之產出、清運及暫存申報則依廢棄物清理法之相關規定辦理。

B.平鎮廠：

(a)已依廢棄物清理法之規定，檢具事業廢棄物清理計畫書(最近更新日期 113 年 9 月 20 日)，送主管機關委託之機關審查核准，並委託經主管機關許可清除、處理該類廢棄物之公民營廢棄物清除處理機構清除、處理；事業廢棄物之產出、清運及暫存申報則依廢棄物清理法之相關規定辦理。

(b)114 年廢棄物清理費用約新台幣 1,790,000 元。

C.子公司正峰化學大園廠：

(a)防治措施與法規遵循：本公司產出之事業廢棄物均依「廢棄物清理法」第二十八條及第三十一條相關規定，檢具事業廢棄物清理計畫書送主管機關審查，並委託經許可之合法公民營清除處理機構辦理清運。

(b)專責人員設置：依據「環境保護專責單位或人員設置及管理辦法」規定，本公司已設置乙級廢棄物處理專責人員，負責廢棄物清理計畫書之執行及上網申報作業。

(c)114 年度執行成效與支出：

- 114 年度事業廢棄物清運及處置費用約新台幣 1,667,603 元
- 本公司積極進行廢棄物減量與成本優化，自 115 年 2 月起，一般垃圾及污泥之處理單價均已獲得調降，有助於降低後續環保支出成本。

2.未來預計投入之資本支出

單位：新台幣千元

資本支出項目	期間	金額	用途
廢水處理系統改善工程	115/01~115/12	9,226	水污染防治設施，可有效去除製程廢水中之污染物，降低排放水體污染負荷，確保符合水污染防治
天然氣管線鋪設工程	115/1~115/6	1,474	空氣污染防治設施-重油改天然氣降低碳排放量，建置天然氣管線可取代高污染燃料之使用，大幅降低空氣污染物排放，屬於清潔燃料轉換之空氣污染防治措施。
集塵設備工程	115/1~115/6	400	空氣污染防治設施，有效去除製程中產生之懸浮微粒，降低污染物排放濃度，達成空氣污染防治與法規符合之目的，並改善作業環境與周邊空氣品質。
電力動力線改善工程	115/1~115/12	9,800	節電設施，可降低輸配電損失、提升供電效率與電壓穩定性，減少設備因電力品質不佳所造成之額外耗能，屬於能源效率提升之節電改善措施。
合計		20,900	

3.預計效益

上述各項污染防治設備之投資，對於廢氣之環境污染可更有效率處理與降低，並確保其排放品質符合國家標準。

五、勞資關係：

(一)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：

本公司自創立以來，一向以重視員工、回饋社會為本位，藉由合作創新永續誠信及績效予以具體實踐，並以此為基石發展和諧的勞資關係。

員工是寶齡富錦最重要的夥伴，我們非常重視員工的工作環境、發展及照護。於公司內部建立多元化的溝通管道，希望能為同仁創造美好的工作環境。

經由公司內部制定工作規則，明確規定勞資雙方之權利與義務，並提供申訴管道以維護同仁權益、健全管理制度，促使勞雇雙方同心協力，共同致力經營發展。

1.員工福利措施與實施情形：

本公司於於 76.11.24 經桃園縣社勞字第 184545 號函，核准成立職工福利委員會，並於 106.09.28 遷址台北總公司統籌管理，人資單位亦基於勞資互利雙贏之精神，推動公司福利項目如下：

項目	說明	備註
團體保險	定期、意外傷害、傷害醫療保險 住院醫療限額、門診手術限額補助	-
海外出差保險	海外突發傷害/疾病醫療、失能身故傷害保險 海外旅行綜合、補償保險	
三節禮金	勞動節、端午節、中秋節各 1,000 元禮金	-
生日禮金	1,200 元禮金(券)	-
各項津貼	包含婚喪津貼、生育補助、傷病慰問及撫卹金， 補助金額依年資而定	依員工福利規則制定之標準給付
赴外教育訓練補助	公司視工作上需要，指派員工赴外教育訓練	詳見員工赴外教育訓練辦法
優於法令措施	1.國定假日出勤：當日出勤工資優於勞動基準法之給付，按每小時工資額另再給 1.5 倍。 2.天災事變出勤：當日出勤工資優於勞動基準法之給付，按休假日出勤計算；未出勤者當日工資照常給付。 3.員工請普通傷病假期間，不扣減全勤獎金。	
其他福利活動	年度員工旅遊、年終尾牙摸彩活動 春節前提前休假半天	

2.進修及訓練實施情形：

本公司透過教育訓練配合外部環境、公司經營方針、部門績效目標及員工職涯發展需求，建構全方位教育訓練體系，提供全方位人才所需要的培訓課程。

每年主要進行項目主要包含新進人員訓練、內部訓練與外部訓練。為鼓勵員工於工作中持續學習與進修，除內部持續進行之教育訓練外，另補助員工赴外教育訓練課程費用，鼓勵員工進修提升個人能力。

114年度總受訓為11,615小時，總訓練花費為407,143元；補助赴外訓練為789小時，總補助金額為335,575元。

3.退休制度與實施情形：

本公司為安定員工退休後的生活，依法訂定勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，且每月依薪資費用總額2%之比率定期提撥退休準備金並儲存於台灣銀行(原中央信託局)專戶，以保障勞工權益。94年07月01日起併行採用政府新制退休辦法，依勞工薪資總所得提撥6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。截至114年12月止，本公司已提撥新台幣53,802仟元至勞工退休準備金專戶(舊制)；114年度提撥新台幣16,347仟元至員工個人退休金專戶(新制)。

(1)自請退休：

- A.年滿 55 歲以上，服務年資 15 年以上者。
- B.年滿 60 歲以上，服務年資 10 年以上者。
- C.服務年資 25 年以上。

(2)強制退休：

- A.年滿 65 歲以上。(本公司截至 114 年 12 月止，尚有 9 位超過 65 歲之員工繼續任職。)
- B.心神喪失或本身殘廢不堪勝任工作者。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司各項制度，概依勞動基準法之相關規定辦理，人資單位基於勞資互利雙贏之精神，組織職工福利委員會，並推動各項勞資協議，以維護勞資關係，並提升工作生活品質。

為提升內部溝通效率並鼓勵員工提出各項建議，除定期召開各單位內溝通會議外，亦有員工關係溝通管道。114 年度總計召開 16 次勞資會議。

為能瞭解同仁對工作內容、職場互動及工作環境之整體感受，114 年度之員工滿意度調查共發放 97 份、回收 95 份，填答率 97.94%。整體結果顯示，多數同仁對工作內容、同事互動、主管溝通及學習成長皆持正向看法；另有部分同仁反映工作壓力偏高。針對同仁所提意見，公司已彙整並請主管協助關心與說明，短期內無法立即改善之事項，將持續評估並納入後續規劃，作為優化工作環境與員工健康管理之重要參考。

5.人權政策宣告與承諾：

為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球聯盟》與《聯合國國際勞動組織》等各項國際人權公約之規範，尊重國際公認之基本人權政策，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱用與就業歧視等，並恪守公司所在地之勞動相關法規。

本公司亦遵循我國《勞動基準法》、《性別工作平等法》等法令規範，希望建立適當的管理方法與程序，以杜絕任何侵犯及違反人權的行為，據此提升員工與利害關係人之人權意識，致力創造一個和諧且平等社會。

人權宣言內容包含：多元包容環境、確保僱用平等、歧視騷擾零容忍、提供安全職場、重視勞資和諧、尊重結社集會、保障隱私資安等多項人權議題。

為落實人權政策，本公司並訂有人權盡職調查程序，辨識人權風險潛在議題並鑑別受影響的對象，實施風險評估，依評估結果制定與執行風險預防、監督及減緩措施，以推動人權風險管理循環，以持續保障工作者勞動人權。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，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：無。

性別平等及多元化：本公司致力於提供員工具尊嚴、安全的工作環境，我們落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。

我們重視員工多元性，大量進用身心障礙員工，人數遠超越《身心障礙者權益保障法》規定人數之 1.2 倍（法定應僱用 5 名，實際僱用 6 名，依規定進用重度以上身心障礙者，每進用一人以二人核計）。另對 114 年在職之 11 名原住民員工，我們亦尊重其文化習俗，從未發生違反其工作權及人權之相關情事。

公司重視女性就業與升遷發展，女性員工占全體員工 61.32%，女性主管占全公司主管比例 41.18%，顯示公司在人才任用與晉升上，持續落實性別平等與多元共融原則。

我們也尊重不同年齡層員工之就業權益，依法進用並留任高齡員工，並依其職務性質與健康狀況提供合適之工作安排，避免因年齡因素影響其工作權與職涯發展。員工年齡結構中，50 歲以上員工占比 18.29%，其中超過 65 歲以上之員工占比 1.35%，顯示公司對年齡多元與就業平等之具體落實。

並且，公司重視年輕人才培育，透過校外實習制度提供學生實務學習機會，114 年度共提供 2 名實習生參與，協助其提早接軌職場並累積專業經驗。

員工族裔指標

類別	佔全體員工比例
中華民國籍	91%
外國籍	9%
原住民	2%
身心障礙人士	1%

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理組織架構

1.企業資訊安全治理組織

為強化本公司之資訊安全管理、確保資料、系統及網路安全，於公司設立了「資通安全小組」。小組由資訊單位主管擔任組長，負責統籌、計畫、執行及分析資安事件並定期向永續管理委員會及董事會彙報資安相關議題及執行方向。最近一次向董事會報告的時間是 114 年 11 月 11 日。

(二)資訊安全政策及具體管理方案，分為六大項：

1.電腦設備安全具體管理方案：

- (1)本公司主機伺服器設備設置於專用機房，機房門禁進出需登記，以保留進出紀錄存查。
- (2)機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉，機房內建置自動滅火系統，並定期請廠商進行保養、測試及維護。
- (3)機房主機配置不斷電系統，避免意外瞬間斷電造成系統當機。
- (4)今年執行績效：機房 UPS 改善工程：UPS 接入大樓的 CPS，降低因斷電造成系統伺服器停機之風險。

2.網路安全具體管理方案：

- (1)防火牆建置：與外界網路連線，設定防火牆連線規則，啟用入侵防護機制，阻擋駭客非法入侵。
- (2)VPN 兩階段驗證：同仁由遠端登入公司內網存取核心主機系統，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 加強驗證機制方能登入使用，且有留下使用紀錄可稽查。
- (3)公司對外系統，導入 SSL 數位憑證，以提升網路使用的安全。
- (4)針對駭客常攻擊的同仁，建置端點資安防護軟體。

3.病毒防護具體管理方案：

- (1)個人電腦及伺服器，均安裝正版授權之防護軟體，並啟用自動更新功能，避免病毒感染及惡意攻擊行為。

- (2)電子郵件伺服器，導入自動防禦系統，並定期更新防禦規則，在使用者接收郵件前進行掃描，以避免不安全之附件檔案、釣魚郵件、威脅郵件、惡意鏈結及垃圾郵件等不良信件，防範因郵件攻擊造成之資安事件。
- (3)今年執行績效：郵件伺服器增建兩個模組：DKIM 簽章模組及進階防禦模組(ADM)。

4.系統存取控制具體管理方案：

- (1)帳號及密碼管理的設置，強制密碼設定規則及並強制要求使用者定期更改密碼，由外部連線應加強帳號之驗證，也定期查核帳號的有效性。
- (2)同仁對各應用系統的使用，須透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，再由資訊單位建立系統帳號及設定所申請的權限，方存取系統資訊，也定期查核權限的適當性。
- (3)同仁辦理離(休)職手續時，必須會辦資訊單位，進行各系統帳號的刪除作業。
- (4)電腦端點電腦資安的管控，可記錄、管控員工的電腦使用，避免資料遺失或外洩。

5.確保系統的永續運作具體管理方案：

- (1)資料備份機制：重要資訊系統資料庫皆設定每日備份，備份資料異地存放。
- (2)災害復原演練：核心運營系統每年實施一次演練，安排災害情境，將備份媒體回存於系統主機，再由使用單位進行演練操作，並於書面確認回復資料的正確性，確保備份媒體的正確性與有效性。
- (3)各子公司及工廠除專線外，亦已租用電信公司數據線路做為備援使用，確保網路通訊不中斷。

6.資安宣導與教育訓練具體管理方案：

- (1)資訊安全相關作業規定(SOP)公告於公司 WebISO 文管系統平台，可隨時提供內部同仁查閱；包括資訊安全管理、操作密碼作業、資安事件通報處理程序等 SOP。
- (2)資訊安全教育訓練宣導納入 eLearning 線上學習平台，要求同仁定期線上授課，促使員工瞭解資訊安全的重要性，以提高員工資訊安全意識，並遵守資訊安全規定。
- (3)加入「台灣電腦網路危機處理暨協調中心 TWCERT/CC」會員，取得資安事件諮詢管道，以及收集資安情資，提供內部宣導。

(三)投入資通安全管理之資源：

- 1.網路硬體設備：如防火牆、防毒軟體、垃圾郵件過濾(Anti-Spam)、磁帶備份主機及機櫃、機房自動滅火系統、...等。
- 2.軟體系統：如備份管理軟體、VPN 二次驗證機制、電腦端點資安管控、...等。
- 3.電信等服務：如備援數據線路、租用銀行保險箱存放備份媒體等。
- 4.投入人力：如每日主機伺服器及各系統狀態檢查、定期備份及備份媒體異地存放之執行、定期資安宣導、災難復原執行演練、權限覆核、每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核、...等。
- 5.資安人力：資通安全小組由資訊單位主管擔任資安組長及兩名兼任資安人員，負責統籌、計畫、執行及分析資安事件並定期向永續管理委員會彙報資安相關議題及執行方向。

(四)重大資通安全事件：

- 1.緊急通報程序：當發生資訊安全事件時，發生單位通報資訊安全處理小組，判斷事件類型並找出問題點，即時處理並留下紀錄。
- 2.本年度無重大資通安全事件。

七、重要契約

115 年 3 月 27 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
專利授權	Keryx Biopharmaceuticals, Inc.	起:94/11/07 (97/3/17 簽訂修訂及重述授權合約；嗣並於 97/11/14 對本修訂及重述授權合約為第一次修訂) (108/4/17 簽訂第二次修訂及重述授權合約) 迄:至雙方依合約之約定終止日止	將新藥 Nephoxil [®] 於歐、美、日市場之開發、銷售等權利授權與 Keryx 公司實施。	保密協定
合作投資合約	山東威高藥業股份有限公司	起:104/2/24 迄:至雙方依合約之約定終止日止(註 1)	本公司與威高藥業合資成立子公司，比例為寶齡 49%，威高 51%，寶齡將授權專利技術予合資公司，於中國大陸地區開發、生產製造、並銷售寶齡之腎臟病新藥 Nephoxil [®] (拿百磷 [®])。	保密協定
顧問契約	曾○○	起:104/4/16 迄:至雙方依合約之約定終止日為止	以促成本公司與威高公司間合作意向書及相關正式合作協議之事項，擔任本公司顧問。	保密協定
顧問合約	HS 公司	起：104/09/01 迄：118/12/31 (105/01/15 新增服務範圍，簽訂第一次補充附約) (另於 108/03/26 簽訂補充附約二)	提供本公司原料藥之顧問諮詢與專業技術服務。 另於 105 年 01 月 15 日簽訂劑型開發之顧問諮詢與專業技術服務之補充附約。 另於 108 年 03 月 26 日簽訂製程開發補充附約二。	保密協定
授權經銷合約	KYOWAHAKKOKIRIN KOREACO,LTD. (簡稱 KKKR)	起:106/02/01 迄: 113/12/31(註 2)	將新藥 Nephoxil [®] 於韓國市場之開發、銷售等權利授權與 KKKR 公司實施。	保密協定
轉換與讓與協議	LG Chem, Ltd. (簡稱 LGC)	起：114/01/01	本公司及 KKKR 共同與 LGC 約定，將 KKKR 於上列授權經銷合約中之所有權利與義務轉讓給 LGC，由 LGC 繼續 Nephoxil 於韓國市場銷售。	
授權合約	YG 公司	起：106/05/01 迄：116/04/30	奈米級多醣體製備與應用之技術移轉授權與諮詢指導。	保密協定
委託開發合約	YG 公司	起：108/03/20 迄：至雙方依合約之約定終止日止	為本公司提供產品工業製程開發及諮詢服務。	保密協定
經銷合約	尚典生技股份有限公司	起：114/01/01 迄：118/12/31	授權該公司為本公司產品之經銷或獨家經銷。	-

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約	DKSH (Thailand) Limited	起：108/12/01 迄：120/11/30	本公司將所擁有腎臟病新藥 Nephoxil® (拿百磷®) 委託該公司於泰國當地取得銷售許可，並授權該公司於取得當地銷售許可後進行產品推廣與銷售。	-
採購工程	YC 股份有限公司	起：109/06/08 迄：115/01/08	本公司設備採購暨裝設施工工程及保固維護合約。	保密協定
租賃契約	集益科技有限公司	起：111/06/21 迄：116/06/20	龍潭研發中心租賃契約。	-
租賃合約	廉松實業有限公司	起：110/08/10 迄：115/08/09	龍潭研發中心租賃合約。	-
技術授權合約	TP 大學 L 教授	起：110/10/05 迄：至授權專利權期限屆滿日止	兔尾草技術授權。	保密協定
貸款契約	彰化商業銀行中崙分行	起：111/12/01 迄：116/12/01	本公司全資子公司正峰向左列銀行申請新台幣 2.5 億元整之中期(5 年)擔保放款。	與短期共用額度新台幣 5 億元整
租賃契約	潤力有限公司	起：111/06/01 迄：114/05/31	汐止廠房租賃契約。	-
貸款契約	彰化商業銀行中崙分行	起：114/1/14 迄：114/12/31	本公司全資子公司正峰向左列銀行申請新台幣 3 億元整之短期擔保放款。於 114/12/23 另訂新約	與中期共用額度新台幣 5 億元整
貸款契約	彰化商業銀行中崙分行	(1)短期擔保放款期間： 起：114/12/23 迄：115/12/31 (2)中期擔保放款期間： 起：114/12/26 迄：119/12/26	本公司全資子公司正峰向左列銀行申請新台幣 3.5 億元整之短期擔保放款及 0.35 億元整之中期擔保放款。	-
貸款契約	合作金庫銀行東台北分行	起：113/03/19 迄：114/03/18	本公司向左列銀行申請新台幣 2 億元整之企業授信綜合額度。	-
貸款契約	彰化商業銀行中崙分行	起：113/07/16 迄：114/06/30	本公司向左列銀行申請總計新台幣 9 億元之短期放款授信額度。	-
貸款契約	合作金庫銀行南港分行	起：114/03/18 迄：115/02/13	本公司全資子公司正峰向左列銀行申請新台幣 3 千萬元整之短期純信放款。於 115/03/10 另訂新約	-
貸款契約	合作金庫銀行南港分行	起：115/03/10 迄：116/02/09	本公司全資子公司正峰向左列銀行申請新台幣 3 千萬元整之短期純信放款。	-
授權合約	未來新藥股份有限公司	起：114/05/20 迄：標的專利期間全	左列公司將其所擁有應用於人類勃起功能障礙領域之藥品相關技術及「化合物組合用於製作血管疾病治療藥的	-

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
		數屆滿之日為止	用途」等相關專利之相關智慧財產權授權予本公司於中華民國地區使用。	
授權增補合約	未來新藥股份有限公司	起：114/05/20 迄：標的專利期間全數屆滿之日為止	雙方為進一步明確界定授權範圍與權利義務，協議簽訂增補合約，實質上無權義變動。	
技術有償讓與合約書	長庚醫療財團法人 徐○○ 徐○○	起：114/06/25	「敏諾西迪供用於抑制與雄性素受體有關的功能之用途」之技術讓與。	-
貸款契約	彰化商業銀行中崙分行	起：114/07/08 迄：115/06/30	本公司向左列銀行申請總計新台幣 9 億元之短期放款授信額度。	-
貸款契約	臺灣銀行東湖分行	起：114/12/19 迄：115/12/19	本公司向左列銀行申請總計新台幣 8 千萬短期放款授信額度。	-

註 1：本公司與威高藥業已達成合意，將以合作投資合約書為基礎繼續履行各方權利義務，並就合約修訂事宜持續協商。前述「合作投資合約書」內容亦包括民國 106 年增補協議書、補充協議、107 年補充協議II、109 年補充協議III中針對合作投資合約之修訂條款。

註 2：本公司腎臟新藥 Nephoxil 韓國經銷商 Kyowa Kirin Korea (KKKR)於 113 年間通知，因其母公司對亞太地區業務重組，擬終止本授權經銷合約。本公司與 KKKR 已另尋新合作伙伴 LG Chem, Ltd.受讓本公司與 KKKR 間之相關合約，以確保 Nephoxil 於當地市場穩定銷售。

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：

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，說明如下：

單位：新臺幣千元

會計項目 \ 年度	113 年度合併		114 年度合併		增(減)變動	
	金額	%	金額	%	金額	%
現金及約當現金	558,371	17	460,316	14	(98,055)	(18)
短期借款	500,000	16	420,000	13	(80,000)	(16)
未分配盈餘	134,982	4	196,163	6	61,181	45

●二年度變動達 10%以上、且變動金額達總資產總額 1%以上者，分析變動原因如下：

- 現金及約當現金減少：
將充裕之營運資金償還銀行短期借款，影響現金及約當現金減少。
- 短期借款減少：114 年營業獲利增加，將充裕之營運資金償還銀行借款，以致短期借款減少。
- 未分配盈餘增加：
114 年稅後淨利比 113 年增加，以致未分配盈餘增加。

●最近二年度財務狀況變動重大影響：對財務狀況無重大影響。

●未來因應計劃：不適用。

二、財務績效：

(一)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，說明如下：

單位：新臺幣千元

年度 項目	113 年度合併	114 年度合併	增(減)變動	
			金額	%
營業收入	2,029,645	2,063,392	33,747	2
營業成本	969,208	946,541	(22,667)	(2)
營業毛利	1,060,437	1,116,851	56,414	5
營業費用	854,771	809,003	(45,768)	5
營業淨利	205,666	307,848	102,182	50
營業外收入及支出	11,769	(13,813)	(25,582)	(217)
稅前淨利	217,435	294,035	76,600	35
本期淨利	124,523	190,169	65,646	53
重大變動項目說明： 1.營業收入 114 年營業收入比 113 年增加 33,747 千元，主要係係台灣事業群銷售權利金及多重檢測抗原快篩試劑營業收入增加所致。 2.營業毛利： 114 年營業毛利比 113 年增加 56,414 千元，主要係 114 年台灣事業群營業收入增加所致。 3.營業費用： 114 年營業費用比 113 年減少 45,768 千元，主要係預算內控管銷售及管理費用所致。 4.稅前淨利及本期淨利： 114 年營業收入、營業毛利及營業淨利均比 113 年增加，致 114 年稅前淨利及本期淨利亦比 113 年增加。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

依市場狀況、公司發展策略及董事會期望，擬訂 115 年度集團合併營業及獲利目標。除在新藥事業上逐步實現開發收益，在通路經營與企業資源整合發展上，致力於主力客戶、主力產品與高毛利產品銷售組合，以提高營業毛利額與毛利率，創造營業利益；另持續落實營業費用控管並導入降低生產成本方案，希望為公司建立競爭優勢，創造更高之獲利能力。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

年度 項目	113 年度合併	114 年度合併	增(減)比例%
現金流量比率	34.2%	30.7%	(10)%
現金流量允當比率	92.6%	113.3%	22%
現金流量再投資比率	7.8%	5.5%	(30)%
增減比例變動分析說明：			
1.現金流量比率增加：			
114 年營業活動淨現金流入比 113 年減少，影響 114 年現金流量比率比 113 年減少。			
2.現金流量允當比率增加：			
114 年營業活動淨現金流入比 113 年度增加，影響 114 年現金流量允當比率比 113 年增加。			
3..現金流量再投資比率增加：			
114 年營業活動淨現金流入比 113 年減少，影響 114 年現金流量再投資比率比 113 年減少。			

(二)流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情事。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
460,316	167,673	301,742	-	-	-
全年來自營業活動淨現金流量 167,673 千元：係 115 年預算全年度營業活動之淨現金流量。					
全年現金流出 301,742 千元：係 115 年預算之全年度投資活動及籌資活動淨現金流量。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近年度尚無重大資本支出。

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：

(一)最近年度轉投資政策

本公司為了中、港地區銷售成長之業務需求，除醫美產品外再投入保健食品、醫材產品之銷售，透過子公司 Bowlin Holding CO.,Ltd.(Cayman) 經由寶齡控股(香港)有限公司轉投資珠海寶齡創新生物科技有限公司，以深耕及開發中、港地區銷售市場。

本公司與威高藥業股份有限公司合資成立威高寶齡生技控股有限公司(香港)，並將腎病新藥 Nephoxil[®](拿百磷[®])專利技術授權予合資公司，透過合資公司轉投資設立山東威高寶齡製藥有限公司，於中國大陸地區從事腎臟病新藥之進口、生產、推廣、銷售及品牌經營。

本公司於 109 年 11 月 30 日完成股權買賣交易，正式收購正峰公司為 100% 子公司，正峰公司屬 GMP 原料藥廠，為本公司腎病新藥 Nephoxil[®]之主原料 Ferric Citrate(檸檬酸鐵)唯一原料藥登記廠，除因應本公司腎病新藥 Nephoxil[®]製劑之原料藥需求外，未來亦可供應給海外合作夥伴。

(二)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：

114年12月31日；單位：新臺幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	原始投資金額	114年度認列投資(損)益	獲利或虧損原因	改善計畫及未來一年投資計畫
本公司	正峰化學製藥股份有限公司	913,513	(75,185)	產品類別及市場調整	持續深耕市場通路，開拓新客戶，優化產品製程，以期降低成本及費用預算管控。
本公司	Bowlin Biotech Corp.(USA)	69,990	(53)	控股公司	-
本公司	Bowlin Holding CO.,Ltd.(Seychelles)	74,795	(61)	控股公司	-
Bowlin Biotech Corp.(USA)	Bowlin Holding CO.,Ltd.(Seychelles)	69,608	註1	控股公司	-
Bowlin Holding CO.,Ltd.(Seychelles)	珠海寶展貿易有限公司(中國)	71,882	(105)	-	朝結束公司營運方向進行
寶齡控股(香港)有限公司	珠海寶齡富錦生物科技有限公司(中國)	97,966	(18,595)	-	擴大產品生產線與降低閒置產能及費用預算管控
本公司	Bowlin Holding CO.,Ltd.(Cayman)	127,013	(17,623)	控股公司	-
Bowlin Holding CO.,Ltd.(Cayman)	寶齡控股(香港)有限公司	116,539	註2	控股公司	-
Bowlin Holding CO.,Ltd.(Cayman)	澳門寶齡生技一人有限公司	5,661	註2	-	-
寶齡控股(香港)有限公司	珠海寶齡創新生物科技有限公司(中國)	112,014	(10,829)	-	持續深耕市場通路及費用預算管控
本公司	威高寶齡生技控股有限公司(香港)	150,203	2,646	控股公司	-
威高寶齡生技控股有限公司(香港)	山東威高寶齡製藥有限公司	288,983	(67,349)	臨床與用人費用	進入藥品審評加速取得藥品許可證。

註1：Bowlin Biotech Corp.(USA)認列Bowlin Holding Co., Ltd.(Seychelles)之投資損益，已包含於本公司認列Bowlin Biotech Corp.(USA)之投資損益中。

註2：Bowlin Holding Co., LTD. (Cayman)本期認列寶齡控股(香港)有限公司及澳門寶齡生技一人有限公司之投資損益已包含於本公司認列Bowlin Holding Co., LTD. (Cayman)之投資損益中。

六、風險事項

(一)最近年度利率、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：

(1)利率變動對本公司營收獲利之影響：

114 年及 113 年之利息費用分別為 14,343 千元與 15,022 千元，二年度利息費用佔營業收入之比重分別為 0.70%、0.74%，整體而言利率變動，尚不致對本公司營收及獲利造成重大不利之影響。

(2)公司因應利率變動之具體措施：

本公司財務結構良好且銀行授信額度足夠，資金規劃以保守穩健為原則，利率方面則多方參考國內外各經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率未來走向，並與往來銀行密切聯繫、保持良好之互動關係，隨時掌握利率變化。

2.匯率變動：

(1)匯率變動對本公司營收獲利之影響：

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	113 年度合併	114 年度合併	增(減)比例%
兌換(損)益淨額	11,954	(10,798)	-
營業收入淨額	2,029,645	2,063,392	2
營業淨利	205,666	307,848	50
稅前淨利	217,435	294,035	35
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率	0.59%	-0.52%	-
兌換(損)益淨額佔營業淨利比率	5.81%	-3.51%	-
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率	5.50%	-3.67%	-
註：114 年及 113 年之兌換(損)益淨額分別為(10,798)千元、11,954 千元，佔營業收入之比例分別為(0.52%)及 0.59%，整體而言匯率變動尚不致對本公司營收獲利造成重大不利之影響。			

(2)公司因應匯率變動之具體措施：

為降低匯率變動對公司損益造成影響，本公司隨時蒐集匯率資訊，注意國際匯市各主要貨幣之走勢及變化以掌握匯率走勢，並與銀行保持良好之互動關係，俾能得到更廣泛的外匯訊息與較優惠的匯率報價。

3.通貨膨脹：

(1)通貨膨脹變動對本公司營收獲利之影響：

近年來受全球原物料上漲之影響，總體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未有因通貨膨脹而對本公司營收獲利產生重大影響之情事。

(2)公司因應通貨膨脹之具體措施：

本公司除密切注意市場價格之波動，並與供應商及客戶均保持密切良好的互動關係，且隨時注意市場價格之變動，必要時調整銷貨價格，以降低通貨膨脹對原物料價格上漲產生之衝擊。

(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：

本公司專注於本業發展，最近年度並未從事高風險、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。為控制交易之風險，本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等辦法作為相關作業之遵循依據，並經股東會決議通過。未來如有營運財務方面之需求，而從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易之行為，將依相關程序辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

●疾病診斷

投入「檢測診斷」事業，發展前瞻性技術與產品。本公司於 103 年設立創新診斷事業處，研發團隊積極開發各種領域的技術，如多重分析物側流免疫分析法(Multiplex LFIA)，恆溫環狀擴增法(LAMP)，微流道(Microfluidics)，物聯網裝置(IoT Equipment)等，透過多面向的應用與整合，強化檢測的效率與準確性，簡化檢測步驟及優化醫療資訊管理；滿足醫療院所醫護人員(Professional)及一般使用者(Lay-person)的需求。

產品開發方面，截至 114 年已經取得呼吸道三合一流感 AB 型&新冠病毒抗原快速檢驗試劑(專業版/家用版)、A+B 型流感病毒抗原快速檢驗試劑、登革熱 NS1 抗原快速檢驗試劑、幽門桿菌抗原快速檢測試劑、糞便潛血免疫法快速檢驗試劑等多項主要產品在台灣食品藥物管理署(TFDA)的許可證。除了上述檢測產品，目前也跨入慢性疾病檢測、癌症檢測、細胞藥物性能檢測的產品開發，以期在未來能夠更從容面對少子化、人口老化的問題，同時也致力提升國產醫療檢測能量，以強化台灣的醫藥韌性。

商業拓展方面，本公司以台灣為起點，已將產品銷往至全球各主要市場，包含北美洲、拉丁美洲、東南亞、中東等地區；可以預期在產品品項陸續增加後，可望進一步創造營收。

●疾病治療

腎病藥物市場布局方面，第一代 Nephoxil® 主要聚焦末期腎病(ESRD)洗腎患者；目前於韓國市場滲透率表現佳。國際市場推進上，中國正依規進行 NDA 藥品查驗登記；泰國則由大昌嘉華(DKSH)協助拓展通路與市場。於東南亞地區，馬來西亞及菲律賓已於 2024 年完成送件，其中菲律賓並於 2025 年依主管機關意見進行修訂與補件；越南已於 2025 年完成 NDA 提交，後續將持續依各國主管機關審查時程推進。同時，拓展多元應用於動物醫療市場(NephoPet)，針對患有慢性腎臟病的貓狗(台灣潛在規模約 34 萬隻)，目前相關臨床研究正穩

健推進中。新藥開發方面，PBF-501 雄性素受體抑制之痤瘡治療新藥，透過 505(b)(2) 法規途徑，結合皮膚科臨床資源，利於快速導入及加速開發；PBF-502 專利三合一性功能障礙治療新複方新藥，採行「研發與通路雙軌並進」策略，於研發端推進 IND 臨床劑型開發與基礎化學製造管制 (CMC)，建立紮實的技術門檻。將依臨床結果決定大中華區市場優先授權啟動機制，未來在商業布局面，將整合寶齡於泌尿科及性功能健康領域的多元產品通路。

●無病抗老

1.逆齡

(1)全新一體式雕塑線：技術採鑄模一體成形技術，提供超過 38.2N 的拉力，是國產唯一整合拉提線與鈍針的套組。

(2)專利 PLLA 聚左旋乳酸微球：技術優勢為採用 3D 簍空微球體，直徑控制在 30-100 μ m，表面光滑且內部結構紮實。具備快速均勻分散、通針性高、結節風險極低等優點。在市場上具有全層次注射，於皮膚淺層及深層皆可注射的優勢，計畫在台灣市場取代部分傳統玻尿酸份額，並在香港佈局經銷渠道。

2.凍齡

(1)獨家外泌體(Exosome) + PRP：結合專利萃取與活性保護技術，突破室溫保存限制，可常溫儲存 3 年，定位於再生醫美市場。

(2)專利多酚子玻尿酸：利用熱裂解技術產生 9 種不同分子量，達成多層次穿透的澎潤效果。

(3)專利鑄模式微針貼片：兩段式設計(標靶層+載體層)，精準控制針長(450-600 μ m)以搭載抗衰老成分，提供高密度(169 針/cm²)的精準遞送。

●疾病預防

持續深耕後疫情時代的公共衛生需求，將感染控制產品線從醫療院所延伸至長照體系與居家護理。加速「新劑型皮膚消毒包」的取證與上市進程，填補臥床病患與術後照護的市場缺口，打造穩定的第三獲利支柱。

本公司 115 年預計投入研發費用佔營收比約 9%-10%，主要係用於感染控制、創新醫療、創新診斷及醫美抗衰老等四大發展領域。

(四)最近年度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：

本公司營運除依循國內外相關法令規範辦理外，隨時注意國內外政策發展趨勢及法律變動情況。生技新藥為受高度法規控管之產業，產品從研發、臨床試驗執行、藥品製造、藥證審查到上市後安全監控等皆需符合各國醫藥法規，因此，本公司亦設置專職部門，延攬醫藥法規專才，並積極參與相關研討會、持續關注醫藥法規制度之變革，並諮詢相關專業人士，充分掌握並因應市場環境變化，因此國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務應無產生重大影響。

(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：

生物科技產業具有進入障礙高、研發週期長、專業技術需求度高及附加價值高等特色，較不易在短時間內有重大變化。本公司擁有專業研發能力且針對核心產品具有完善的智財保護，針對已上市產品將採取產品生命周期管理策略，強化專利保護，並持續開發以增加競爭優勢、符合市場需求。最近年度及截至年報刊日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

企業資訊系統穩定，是維持公司營運很重要的一環，本公司一直不斷在資訊系統建置上投資，除建置完整 ERP 系統處理公司財務會計整套的帳務外，亦建置資訊安全監控防護系統，及定期的備份及異地儲存機制，以降低資訊安全事件之發生機率及損害程度。此外，每年定期執行資通安全自我檢查，評估在資訊安全方面是否仍有改進之處；權限覆核，檢查每位同仁是否有不當之權限，必要時進行修正；及進行 ERP 系統之災後演練，以確保系統之適當性及有效性。

雖然本公司已儘力做好資訊安全的防護與準備，但鑑於瞬息萬變的網路安全威脅，惟有每年不斷的吸收新知、檢討改進及做好資料備份，將整體資訊風險降到最低。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，即持「健康、分享、關懷」的經營理念，重視公司治理，且遵守法令規定，同時保持和諧之勞資關係。最近年度及截至年報刊日止，並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為取得原料藥廠，上、下游產業資源整合於 109 年 11 月 30 日完成股權買賣交易，收購正峰公司為 100%子公司。正峰公司屬 GMP 原料藥廠，為本公司腎病新藥 Nephoxil[®]之主原料 Ferric Citrate(檸檬酸鐵)唯一原料藥登記廠，正積極建構 Nephoxil API Global Supply Plan，除供應現有的台灣、韓國、泰國及未來的泰國、中國、東南亞等地之拿百磷[®]製劑的原料藥需求外，未來將可供應高品質、最佳成本效益的檸檬酸鐵原料藥予海外合作夥伴，進一步增強市場競爭力，繼而達到公司獲利多元化。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1.平鎮消費品廠：

近年來公司保健食品及化粧品銷售穩定成長，配合舊食化廠擴建，並同步整合：

(1)優化生產製程，提升效率。

(2)落實節電、節能，以達節能減碳。

(3)改善環保及消防措施，維護公共安全。

並朝取得 TQF(台灣優良食品發展協會)食品驗證，以符合現代化保健食品製造廠，創造未來公司更佳營收。

2.正峰公司原料藥廠：

目前正峰正積極擴建檸檬酸鐵(Ferric Citrate)G 棟廠房並增添新製程產品線及設備等，已於 113 年完成，並加速後續取得生產執照，除供應台灣、韓國、泰國以及日後之中國、東南亞其他國家的市場需求外，日後將可望以成本和技術優勢外銷海外市場成為海外合作伙伴的原料藥第二供應商，甚至取代其現有原料藥供應商。

3.保健食品及原料藥產品，會因市場競品開發競爭，需求變化大，當整體產業景氣不如預期時，將產生閒置產能。此時廠房設備每年提列之折舊及固定費用將對公司獲利造成影響。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止、本公司無進貨或銷貨集中之情形，未來將持續注意是否有進貨或銷貨過度集中之情形，隨時調整客戶及供應商，以避免集中之風險。

- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：
最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：
最近年度及截至年報刊印日為止，本公司經營權並無改變。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期，主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：
最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有對本公司股東權益具重大影響之訴訟案件。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

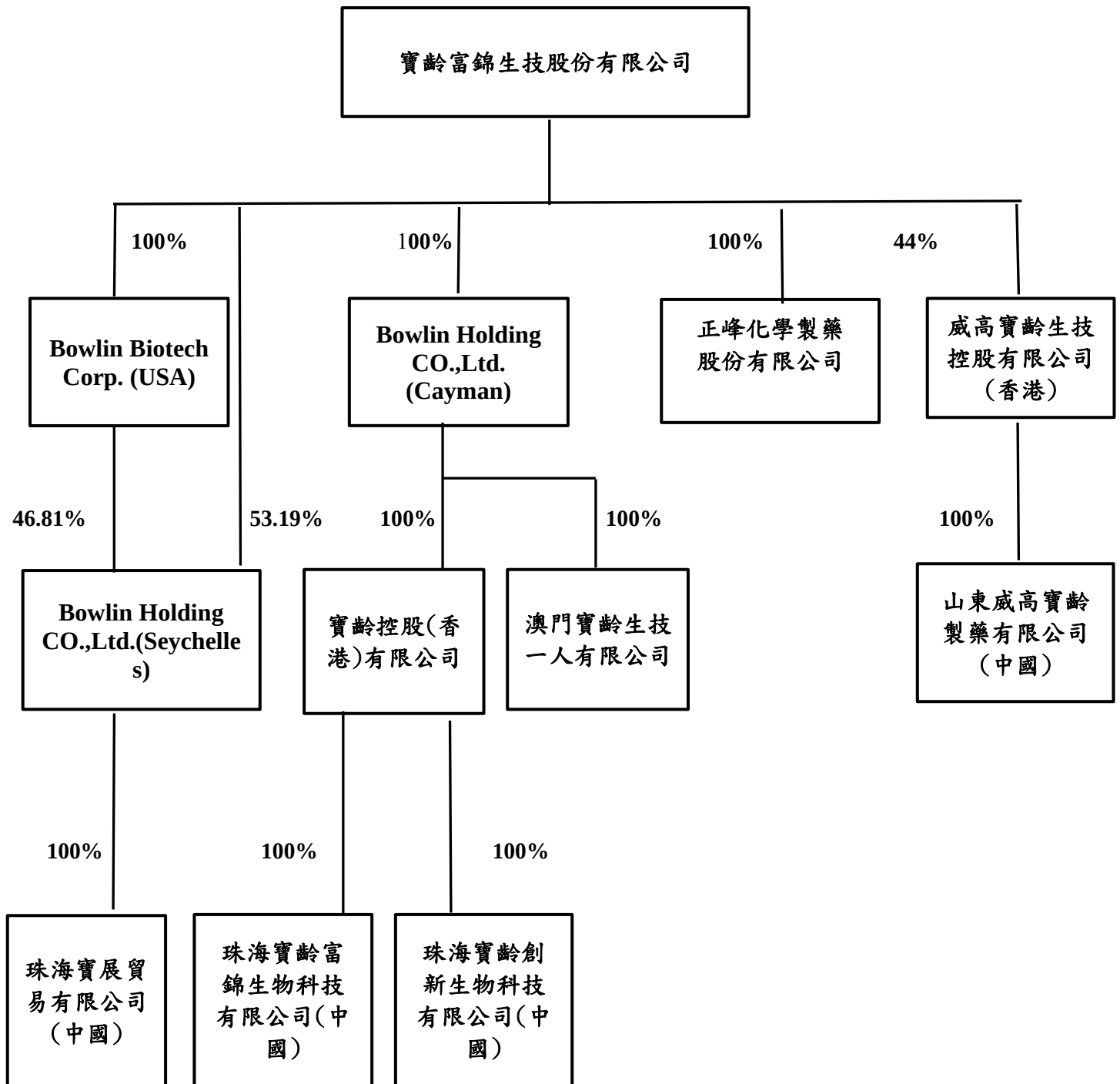
陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

114 年 12 月 31 日



2.關係企業基本資料

114 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
正峰化學製藥股份有限公司	46.10	臺北市南港區園區街3號16樓	NT\$471,320,000	西藥原料藥生產與銷售
Bowlin Biotech Corp.(USA)	93.02	113 Barksdale Professional Center,the City of Newark, County of New Castle	US\$2,305,000	轉投資控股業務
Bowlin Holding Co., Ltd.(Cayman)	103.11	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands	US\$4,354,450	轉投資控股業務
Bowlin Holding Co., Ltd.(Seychelles)	100.03	1st Floor Dekk House, Zippora Street Providence Industrial Estate, Mahe Seychelles	US\$4,700,000	轉投資控股業務及貿易買賣業務
珠海寶展貿易有限公司(中國)	100.10	中國珠海市香洲區唐家灣鎮科技七路1號4棟12-B單元	US\$2,300,000	經營化妝品、國際貿易、產品代理及相關產品之技術服務
珠海寶齡富錦生物科技有限公司(中國)	103.03	中國珠海市香洲區唐家灣鎮科技七路1號4棟11-A、11-B、8-A單元	RMB\$20,132,500	經營化妝品之生產與銷售
寶齡控股(香港)有限公司	103.12	香港九龍廣東道535號都會名軒G層06室	US\$3,979,345	轉投資控股及貿易買賣業務
澳門寶齡生技一人有限公司	107.08	澳門南灣大馬路429號南灣商業中心12樓D座	MOP\$1,492,500	轉投資控股及貿易買賣業務
珠海寶齡創新生物科技有限公司(中國)	108.07	中國珠海市香洲區唐家灣鎮科技七路1號4棟8層廠房A區03室	US\$3,550,000	經營國際貿易、產品代理等業務
威高寶齡生技控股有限公司(香港)	104.02	香港中環德輔道中26號華懋中心II期29樓	HK\$88,778,767	轉投資控股業務
山東威高寶齡製藥有限公司(中國)	104.08	中國山東省威海市火炬高技術產業開發區威高路5號	RMB64,905,272.74	新型化合物之臨床、進口、生產與銷售。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

從事新型化合物之生產與銷售、經營化妝品之製造經銷買賣及進出口貿易業務，轉投資控股及其他投資業務。

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

114 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
正峰化學製藥股份有限公司	董事長	寶齡富錦生技股份有限公司 代表人：張立秋	47,132,000 股	100%
Bowlin Biotech Corp(USA)	董事長	寶齡富錦生技股份有限公司 代表人：張立秋	2,305 股	100%
Bowlin Holding CO., Ltd.(Cayman)	董事長	寶齡富錦生技股份有限公司 代表人：江宗明	4,354,450 股	100%
Bowlin Holding CO., Ltd. (Seychelles)	董事長	寶齡富錦生技股份有限公司 代表人：江宗明	2,500,000 股	53.19%
		Bowlin Biotech Corp(USA)	2,200,000 股	46.81%
珠海寶展貿易有限公司(中國)	董事長	Bowlin Holding CO.,Ltd. (Seychelles) 代表人：江宗明	出資額 US\$2,300,000	100%
珠海寶齡富錦生物科技有限公司(中國)	董事長	寶齡控股(香港)有限公司 代表人：江宗明	出資額 RMB\$20,132,500	100%
寶齡控股(香港)有限公司	董事長	Bowlin Holding CO.,Ltd. (Cayman) 代表人：江宗明	出資額 US\$3,979,345	100%
澳門寶齡生技一人有限公司	董事長	Bowlin Holding CO.,Ltd. (Cayman) 代表人：江宗明	出資額 MOP\$1,492,500	100%
珠海寶齡創新生物科技有限公司(中國)	董事長	寶齡控股(香港)有限公司 代表人：江宗明	出資額 US\$3,550,000	100%
威高寶齡生技控股有限公司(香港)	董事長	山東威高藥業股份有限公司 代表人：宋建剛	出資額 HK\$39,061,571	44%
山東威高寶齡製藥有限公司(中國)	董事長	山東威高藥業股份有限公司 代表人：宋建剛	出資額 RMB64,905,272.74	100%

6.關係企業營運概況

114 年 12 月 31 日；單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期淨利 (損)	每股盈餘 (虧損)(元)
正峰化學製藥股份有限公司	471,320	888,433	609,070	279,363	153,222	(61,919)	(71,844)	(1.52)
Bowlin Biotech Corp.(USA)	69,990	1,409	-	1,409	-	-	(53)	(22.99)
Bowlin Holding CO., Ltd.(Cayman)	127,013	59,951	-	59,951	-	(281)	(17,953)	(4.12)
Bowlin Holding CO., Ltd. (Seychelles)	144,403	3,004	-	3,004	-	(150)	(114)	(0.02)
寶齡控股(香港)有限公司	116,539	59,946	2,278	57,668	66,260	14,885	(17,497)	註 1
澳門寶齡生技一人有限公司	5,661	1,871	-	1,871	-	(195)	(181)	註 1
珠海寶展貿易有限公司(中國)	71,882	2,697	-	2,697	-	(78)	(105)	註 1
珠海寶齡富錦生物科技有限公司(中國)	97,966	33,458	62,605	(29,147)	23,545	(18,070)	(18,595)	註 1
珠海寶齡創新生物科技有限公司(中國)	112,014	71,220	18,880	52,340	40,345	(20,901)	(10,829)	註 1
威高寶齡生技控股有限公司(香港)	341,370	1,609	58,506	(56,897)	-	(159)	(208,627)	註 1
山東威高寶齡製藥有限公司(中國)	288,983	36,764	95,166	(58,402)	-	(5,240)	(153,065)	註 1

註：有限公司不適用每股盈餘計算。

(二)關係報告書：不適用。

(三)關係企業合併財務報表：請參閱公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/>電子書/關係企業三書表專區)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

寶齡富錦生技股份有限公司



董事長：張立秋



