

股票代號：4111

濟生醫藥生技股份有限公司
CHI SHENG PHARMA & BIOTECH CO., LTD

年 報

中 華 民 國 113 年 度

刊印日期：114 年 5 月 12 日

證期局指定之資訊申報網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>（公開資訊觀測站）

本公司年報相關資料查詢網址：<http://www.cscp.com.tw>

發言人：

姓名：黃惠珍

職稱：財務部協理

電話：(03)598-3811#218

e-mail：jane@cscp.com.tw

代理發言人：

姓名：魏麗珠

職稱：技術副總經理兼廠長

電話：(03)5983811#210

e-mail：pearl@cscp.com.tw

總公司、工廠、辦事處、觀光工廠之地址及電話：

地址：30352 新竹縣湖口鄉實踐路 3 號

電話：(03)5983811

台北南京辦事處

住址：105 台北市南京東路 5 段 163 號 2F-2

電話：(02)27651135

台中辦事處

住址：411 台中市太平區新仁路一段 44 巷 1 號

電話：(04)22760392 22760393

台南辦事處

住址：710 台南市永康區正南三路 43 號

電話：06-2548282 06-2543232

高雄辦事處

住址：813 高雄市左營區自由三路 256 號

電話：(07)3478133 3478134

濟生 Beauty 健康文化館

住址：303 新竹縣湖口鄉鳳工八街 5 號

電話：0800-213568

辦理股票過戶機構：

名稱：元大證券股份有限公司 股務代理部

地址：106 台北市大安區敦化南路二段 67 號 B1

網址：www.yuanta.com

電話：(02)2586-5859

最近年度財務報告簽證會計師及事務所：

會計師姓名：胡慎縝、楊雨霓

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：30078 新竹市新竹科學園區力行一路 1 號 E-3

網址：www.ey.com/tw

電話：(03)6885678

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。

本公司網址：<http://www.cscp.com.tw>

目

錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	10
三、公司治理運作情形	13
四、簽證會計師公費資訊	58
五、更換會計師資訊	58
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職簽證會計師事務所屬事務所或關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師事務所屬事務所或其關係企業之期間	58
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	58
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	59
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	59
參、募資情形	
一、資本及股份	60
二、公司債辦理情形	62
三、特別股辦理情形	62
四、海外存託憑證辦理情形	62
五、員工認股權憑證辦理情形	62
六、限制員工權利新股辦理情形	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	62
八、資金運用計畫執行情形	62
肆、營運概況	
一、業務內容	63
二、市場及產銷概況	68
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	71
四、環保支出資訊	71
五、勞資關係	72
六、資通安全管理	79
七、重要契約	80

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	81
二、財務績效	81
三、現金流量	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	82
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	83
六、風險事項	83
七、其他重要事項	85

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料	86
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	87
三、其他必要補充說明事項	87
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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	87

壹、致股東報告書

各位股東女士先生

因應去年大型輸液缺藥事件，公司積極拓展市場，不僅新增醫療院所及醫學中心購藥，並因健保價格調漲而受惠，帶動業績提升。同時，公司積極參與公私立醫院的各類聯標案，以擴大市場占有率。公司也專注於研發具市場區隔性的藥品，成功推出 45 倍洗腎透析液，並獲得北市聯醫及醫學中心採用，彰顯公司在醫療領域的技術突破與市場認可。此外，除了人用藥品，亦積極拓展動物用藥市場，針對畜牧業、動物醫院及寵物店推廣產品，開創營業收入來源。

在永續發展方面，積極響應政府的淨零碳排目標，汰舊換新並投資節能設備，以降低能源消耗。此舉不僅有助於環保，更能提升長期營運效益，為企業永續發展奠定穩固基礎。

觀光工廠持續深化與旅行業者合作，積極參與各類招標活動，同時強化數位行銷佈局與拓展宣傳管道，提升品牌曝光度。公司亦不斷開發自有品牌產品，豐富產品多樣性，吸引更多顧客購買，提升觀光工廠的品牌價值與整體營運績效。

一、民國 113 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

民國 113 年度營業收入淨額為 1,165,437 仟元，較民國 112 年度 1,060,864 仟元增加 9.86%。民國 113 年度稅前淨利 137,699 仟元，相較民國 112 年度 87,332 仟元，成長 57.67%。本年度營收與獲利的成長，主要受惠於大型輸液缺藥事件導致售價與健保給付價格調漲所致。

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目			113年度	112年度
財務收支	營業收入		1,165,437	1,060,864
	營業成本		768,254	717,761
	營業毛利		397,183	343,103
	營業費用		298,251	281,889
	營業淨利		98,932	61,214
	營業外收入及支出		38,767	26,118
	稅前淨利		137,699	87,332
	所得稅費用		27,066	18,658
	本期淨利		110,633	68,674
獲利能力	資產報酬率(%)		6.37%	3.92%
	股東權益報酬率(%)		8.87%	5.63%
	占實收資本比率 (%)	營業利益	17.36%	10.74%
		稅前純益	24.16%	15.33%
	純益率(%)		9.49%	6.47%
	每股盈餘(元)		1.94	1.21

(三)研究發展狀況

- (1) 民國 113 年度研發費用支出為新台幣 17,996 仟元，民國 113 年度核准領取新藥證共 3 件。
- (2) 民國 113 年執行財團法人蘇坤波醫藥研究基金會「透析用新單位含量新藥開發暨技術平台建置兩年計畫」，並通過民國 113 年至 115 年「建立治療癲癇藥物之功能性胺基酸注射劑技術平台(兩年計畫)」計畫提案。

二、民國 114 年度營業計畫概要：

(一)經營方針

(1)藥品產品

本公司專注於人體用藥、動物用藥、醫療器材及化粧品等四大領域，並通過 PICS/GMP 及 GMP 等品質認證。因應國內大型輸液及外用沖洗液缺藥事件，市場需求顯著提升，公司成功拓展多家醫學中心客戶群。此外，113 年 10 月健保價格調漲，帶動業績穩健成長。洗腎液全系列產品透過經銷商合作，持續擴展至各大指標性醫學中心與區域醫院，提高市場滲透率。另在動物用藥方面，公司與全國獸醫師聯合會動物用藥品供應平台合作，積極佈局動物用藥市場，拓展業務版圖。除了現有藥品產品線，公司亦致力於核心技術發展，推動特色學名藥研發，深化產品市場佈局，並擴大國內外市場與代工業務，確保獲利穩定成長。

(2)保健保養產品

新竹縣鳳山工業區「濟生 Beauty 健康文化館」為保健保養品業務拓展據點，積極與各類型旅遊業者合作，並參與旅行社招標業務，以強化客群。此外，除深耕實體通路外亦布局數位銷售市場，拓展市場廣度，並開發符合多元年齡層需求的保健與保養產品，掌握市場新契機。透過全方位行銷策略與品牌經營，加速提升「濟生 Beauty」品牌知名度與市場占有率，增強營運效益。

(二)預計銷售數量及其依據：

民國 114 年營業目標係依董事會核定之營運計劃穩定成長。各項營運計劃均依據歷年實際產銷狀況考量未來市場供需變化與健保政策及產線產能，予以衡量評估全年營業目標。

(三)重要產銷政策：

- (1)響應政府淨零碳排政策，順應市場需求與發展戰略，投資高效節能減碳的自動化設備，強化供應鏈品質管理與通路商合作，以優化供需流通。並透過標準作業流程的法規控管，確保合規經營，進而提升產品競爭力。
- (2)以現有通路為基礎，擴增處方/非處方藥品銷售品項，積極拓展 CDMO 委託生產服務，並與國內外合作夥伴建立策略合作，強化市場占有率，擴大海內外市場版圖。
- (3)血液透析濃縮液全系列產品攜手與經銷商佈局市場，積極拓展至區域醫院與醫學中心，提升市占率，創造銷售佳績。
- (4)配合動物用藥專用政策，與全國獸醫師聯合會動物用藥品供應平台合作，全面佈局全國動物醫療院所與畜牧產業，積極提升寵物與經濟動物用藥市場，擴大競爭優勢。
- (5)保養保健產品專注於專利原料優化，依據不同消費族群與國內外市場趨勢動態調整行銷策略。未來將聚焦於開發客製化課程，以寓教於樂的方式提升消費者參與度，全面強化國內團體旅遊市場的三大區塊績效，深化品牌影響力，進一步擴大市占率，驅動營收與獲利成長。

(四)重要研究與發展政策：

- (1)響應政府政策，積極開發並上市兩年內國內製造及國外上市滿五年之國內製造新成分新藥，並聚焦於特定治療領域，研發具市場利基的專科藥品及非處方藥品，以優化產品組合，提升產品多元性與競爭力。
- (2)攜手海外經銷夥伴，布局國際市場，開發具外銷潛力的藥品，強化產品註冊與上市規劃，提升拓展亞洲市場版圖。
- (3)因應寵物(伴侶動物)市場快速成長，研發專為其健康需求設計的藥品與營養補充劑，打造完整寵物市場產品線，提升競爭力。
- (4)迎接高齡化社會趨勢，聚焦功能性保健食品研發，依據銀髮族健康需求與保健營養食品的機能性訴求，開發專屬銀髮族的保健產品，強化產品差異化與市場競爭優勢。

(5)台灣醫美保養市場規模持續擴大，為強化品牌競爭力與保養品類發展，將開發高效功能型面膜系列產品，以精準鎖定市場需求，提升產品附加價值與市占率。

三、未來公司發展策略：

- (一)配合藥品法規與政策發展，專注特定治療領域，研發具市場區隔性的利基型藥品，並積極推動新單位、新含量、新劑型之創新藥物及非處方藥品開發，以強化產品競爭優勢與市場佈局。
- (二)深化既有通路佈局，擴大處方與非處方藥品銷售，同時強化 CDMO 委託生產服務。因應國內動物用藥專用政策，積極拓展寵物與經濟動物藥品市場，提升產品占有率。並依循國際市場發展趨勢，攜手代理商共同開拓亞洲外銷市場，提升全球市場競爭力。
- (三)觀光工廠積極參與旅行業招投標與網路行銷，針對不同年齡層設計寓教於樂的體驗式課程，強化遊客互動，導入預防保健概念，提升品牌知名度擴大銷售市場，推動營收與獲利成長。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境對公司的影響：

- (一)面對原料藥 GDP 政策帶來的成本上升挑戰，公司積極調整營運策略，透過提升產品品質與順應國際市場發展趨勢，將挑戰轉化為成長動能，強化市場競爭力。
- (二)本公司醫療器材產品製造已全面符合醫療器材優良製造規範 (GMP)，並採用嚴格的安全性與功效性評估方法，以及標準化技術流程，確保產品品質穩定性與安全性，以提升國際市場競爭優勢。
- (三)本公司動物用藥生產已符合「動物用藥品優良製造準則」(GMP)，確保產品品質穩定，促進動物健康管理，助力畜牧業發展，進一步鞏固市場地位。
- (四)本公司化粧品生產符合「化粧品優良製造準則」(GMP)，確保產品品質一致性、衛生及安全性，並強化國際市場競爭力。因應食藥署政策，將於 115 年 7 月起全面落實相關規範，確保產業發展符合最新標準。

綜合而言，公司秉持永續經營理念，透過提升產品品質與降低生產營運成本併行發展，以提高產能與產線稼動率。同時，持續深化精實化管理，積極參與國內醫院招標案，拓展海外市場，並加強客戶服務，以提升市場競爭力，推動營收與獲利成長。

展望未來，將在穩固且既有核心業務的基礎上，持續拓展多角化經營策略，涵蓋人用藥品、醫療器材、洗腎液（粉）、動物用藥及高競爭力的保健與保養消費性產品，優化產品組合與市場佈局，以提升營運效益與企業成長動能。

希望各位股東能秉持以往對濟生的支持與肯定，繼續給予鼓勵與指教，公司全體同仁必同心協力朝目標執行，創造營運佳績回饋股東。

敬祝 各位股東
 身體健康 萬事如意

董 事 長：蘇東茂

經 理 人：蘇東茂

會計主管：黃惠珍



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

114 年 4 月 12 日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理 註2	中華民國	蘇東茂	男 73 歲	113.7.16	3 年	92.6.18	1,449,298	2.54%	1,449,298	2.54%	81,113	0.14%	0	0%	真理大學會計系 美國南加州大學企業管理研究 中國生化股份有限公司董事長 永儲空運倉儲股份有限公司總經理	註3	董事 董事 董事	蘇家君 蘇雨君 蘇東鈺	父女 父女 兄弟	連任
董事 註2	中華民國	蘇東鈺	男 69 歲	113.7.16	3 年	92.6.18	1,838,845	3.23%	1,838,845	3.23%	227,716	0.40%	0	0%	明新科技大學管理學碩士 濟生醫藥生技股份有限公司總經理室公關經理	註3	董事	蘇東茂	兄弟	連任
董事 註2	中華民國	蘇家君	女 42 歲	113.7.16	3 年	104.6.10	769,779	1.35%	905,779	1.59%	0	0%	0	0%	實踐大學國貿系 美商如新華茂股份有限公司 濟生醫藥生技股份有限公司業務部經理	註3	董事 董事	蘇東茂 蘇雨君	父女 姊妹	連任
董事 註2	中華民國	蘇雨君	女 34 歲	113.7.16	3 年	110.7.15	760,216	1.33%	901,216	1.58%	0	0%	0	0%	美國瑞德大學商業溝通碩士 濟生醫藥生技股份有限公司品牌行銷部副理	註3	董事 董事	蘇東茂 蘇家君	父女 姊妹	連任
董事 註2	中華民國	謝明訓	男 68 歲	113.7.16	3 年	101.6.13	122,211	0.21%	122,211	0.21%	0	0%	0	0%	逢甲大學銀保系 濟生醫藥生技股份有限公司業務顧問	註3	無	無	無	連任
董事 註2	中華民國	丞奎興業股份有限公司	-	113.7.16	3 年	103.6.6	1,595,481	2.80%	1,595,481	2.80%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	無	無	無	連任
	中華民國	丞奎興業股份有限公司代表人：石曜堂	男 86 歲	113.7.16	3 年	103.6.6	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國哥倫比亞大學公共衛生學院公共衛生博士 財團法人演譯基金會董事長 財團法人蘇坤波醫藥研究基金會董事長 國防醫學院榮譽教授	註3	無	無	無	
董事 註2	中華民國	萬事興投資有限公司	-	113.7.16	3 年	98.6.16	1,000,978	1.76%	1,120,978	1.97%	0	0%	0	0%	不適用	不適用	無	無	無	連任
	中華民國	萬事興投資有限公司代表人：李源瓊	女 57 歲	113.7.16	3 年	106.2.7	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	銘傳商業專科學校商業文書科 豪門彩色印刷公司副總經理	註3	無	無	無	
董事 註2	中華民國	財團法人蘇坤波醫藥研究基金會	-	-	3 年	95.6.28	-	-	-	-	-	-	-	-	不適用	-	-	-	-	卸任
	中華民國	財團法人蘇坤波醫藥研究基金會代表人：沈余秀瑛	女 89 歲	-	3 年	95.6.28	-	-	-	-	-	-	-	-	日本國立東京大學博士 台灣大學藥學系教授 財團法人蘇坤波醫藥研究基金會董事	-	-	-	-	
獨立董事 註2	中華民國	方鳴濤	男 74 歲	113.7.16	3 年	95.6.28	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國紐約大學法學碩士 美國喬治華盛頓大學比較法學碩士 崇法國際商務法律事務所所長 綠意開發股份有限公司獨立董事 福壽實業股份有限公司獨立董事	註3	無	無	無	連任
獨立董事 註2	中華民國	陳世元	男 60 歲	113.7.16	3 年	95.6.28	19,410	0.03%	19,410	0.03%	0	0%	0	0%	政治大學財稅系及經營管理碩士 日正聯合會計師事務所合夥會計師 中華民國會計師公會評鑑委員會委員	註3	無	無	無	新任
獨立董事 註2	中華民國	李兆環	女 57 歲	113.7.16	3 年	113.6.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中國政法大學法學博士 國立中正大學法學碩士 得聲法律事務所主持律師 台灣醫院協會法規委員會委員	註3	無	無	無	新任

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事註2	中華民國	陳健豪	男 45歲	113.7.16	3年	113.6.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國南新罕布夏大學 MBA 胤程投資有限公司董事長 中國生化科技股份有限公司董事 如興股份有限公司董事 天雲科技股份有限公司監察人	註3	無	無	無	新任
獨立董事註2	中華民國	凌鎮光	男 76歲	-	3年	104.6.10	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學應用數學系 復興航空貨運部 永儲股份有限公司總經理	-	-	-	-	卸任
獨立董事註2	中華民國	沈文淇	男 55歲	-	3年	104.6.10	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系 安侯建業會計師事務所審計組長 宜特科技股份有限公司資深會計經理	-	-	-	-	卸任

註1：截至民國114年4月12日發行總股數為56,982,985股。

註2：民國113年6月13日股東常會進行全面改選董事，選任董事共11人（含獨立董事4人）。新任董事任期自民國113年7月16日起至民國116年7月15日止。此次改選中，財團法人蘇坤波醫藥研究基金會（董事）、沈文淇（獨立董事）、凌鎮光（獨立董事）卸任；陳世元、李兆環及陳健豪3位新任獨立董事，其餘董事均連任。

註3：董事目前兼任本公司及其他公司職務情形如下：

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	蘇東茂	濟生醫藥生技股份有限公司董事長兼總經理、中國生化科技股份有限公司董事、丞奎興業股份有限公司董事長、財團法人蘇坤波醫藥研究基金會董事
董事	蘇東鈺	濟生醫藥生技股份有限公司總經理室公關經理、丞奎興業股份有限公司董事
董事	蘇家君	濟生醫藥生技股份有限公司業務部經理、安生投資股份有限公司董事長
董事	蘇雨君	濟生醫藥生技股份有限公司品牌行銷部副理
董事	謝明訓	濟生醫藥生技股份有限公司台北南京辦事處顧問
董事	石曜堂	財團法人演譯基金會董事長、財團法人蘇坤波醫藥研究基金會董事長、向榮生醫科技股份有限公司獨立董事
董事	李源瓊	豪門彩色印刷公司副總經理
獨立董事	方鳴濤	濟生醫藥生技股份有限公司薪資報酬委員會會議主席及審計委員會委員、綠意開發股份有限公司獨立董事、福壽實業股份有限公司獨立董事、崇法國際商務法律事務所所長
獨立董事	陳世元	濟生醫藥生技股份有限公司審計委員會會議主席及薪資報酬委員會委員、日正聯合會計師事務所合夥會計師
獨立董事	李兆環	濟生醫藥生技股份有限公司薪資報酬委員會及審計委員會委員、得聲法律事務所主持律師
獨立董事	陳健豪	濟生醫藥生技股份有限公司薪資報酬委員會及審計委員會委員、胤程投資有限公司董事長、中國生化科技股分有限公司董事

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務：無。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長在醫藥、財務、業務及管理領域具備豐富且完整的經歷，並親自參與日常營運，全面掌握公司內外部環境及市場競爭態勢。因此，由董事長兼任總經理，可顯著降低內部協調成本與時間，在面對市場變化與挑戰時，能迅速做出高效決策，確保即時掌握客戶需求，維持市場競爭力，

並確保公司發展方向一致性，也強化內部凝聚力。

此外，此安排亦向市場、投資者及合作夥伴展現強大的執行力，展現堅實的領導團隊與穩健的營運結構，有助於提升外界對公司的信心，吸引更多投資與合作機會。在高效管理架構與卓越領導力的加持下，公司的財務表現及股東回報亦能受益。同時，由同一人擔任兩個關鍵職位，有助於決策效率提升，確保策略與營運方向的一致性，進一步鞏固市場信心。

憑藉高效決策能力與對公司運作的全面掌握，董事長亦能在董事會內促進有效溝通，確保各董事充分了解公司營運情況與策略方針，以達成最佳決策，確保公司穩定發展並持續成長。

因應措施：

- 民國 113 年度股東常會進行董事改選設置四席獨立董事，以提升董事會職能並強化監督效能。
- 現任四席獨立董事中有兩名律師；一名會計師；另一名則專精於業務、行銷及管理，四位獨立董事皆能充分發揮各自專業所長，以提升董事會監督效能。
- 董事會成員中，過半數董事未兼任公司員工或經理人，以確保決策的獨立性與客觀性。

法人股東之主要股東

114 年 4 月 12 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及持股比例
財團法人蘇坤波醫藥研究基金會	註1
萬事興投資有限公司	陳國政50%、陳麗雲50%
丞奎興業股份有限公司	蘇東茂24.78%、蘇東鈺32.98%、謝鴻雲24.73%、陳素端16.49%、蘇逸芳0.51%、蘇逸玲0.51%

註1: 捐助人: 蘇坤波(已歿)捐助比率:98.72%; 捐助人: 楊思標(已歿)捐助比率:0.64%; 捐助人: 一同寺捐助比率:0.64%

董事資料

董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	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
蘇東茂董事長	1. 董事專業資格與經驗 請參閱本年報第4-5頁「董事資料」 2. 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事(註一)	不適用	所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註二)相關規定。 2. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
蘇東鈺董事				0
蘇家君董事				0
蘇雨君董事				0
謝明訓董事				0
石曜堂董事				1
李源瓊董事				0
方鳴濤獨立董事				2
陳世元獨立董事				0
李兆環獨立董事				0
陳健豪獨立董事				0

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註二：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
 - (1) 公司或其關係企業之受僱人。
 - (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
 - (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
 - (4) (1) 所列之經理人或 (2)、(3) 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - (5) 直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
 - (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
 - (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
 - (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5% 以上股東。
 - (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

董事會多元化及獨立性：

董事會多元化：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂董事多元化方針如下：

1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。
2. 專業知識與技能：法務、財務、營運判斷能力、經營管理能力、領導決策能力、危機處理能力、產業知識及國際市場觀。

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

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	達成
獨立董事任期未逾3 屆	達成
適足多元之專業知識與技能	達成
女性董事席次逾董事席次三分之一	達成

本公司 113 年落實董事會成員多元化情形如下：

多元化核心 姓名		基本組成								專業背景				專業知識與技能							
		國 籍	性 別	具 員 工 身 分	年 齡						產 業	商 務	財 務	法 律	營 運 判 斷 能 力	經 營 管 理 能 力	領 導 決 策 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	
					3 0 - 4 0 歲	4 0 - 5 0 歲	5 0 - 6 0 歲	6 0 - 7 0 歲	7 0 - 8 0 歲	8 0 - 9 0 歲											
董 事	蘇東茂	中 華 民 國	男	V					V		V	V	V		V	V	V	V	V	V	
	蘇東鈺		男	V				V			V				V	V	V	V	V	V	
	蘇家君		女	V		V					V				V	V	V	V	V	V	
	蘇雨君		女	V	V						V				V	V	V	V	V	V	
	謝明訓		男	V				V			V				V	V	V	V	V	V	
	石曜堂		男							V	V				V	V	V	V	V	V	
	李源瓊		女				V				V		V		V	V	V	V	V	V	
獨 立 董 事	方鳴濤	中 華 民 國	男					V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
	陳世元		男			V				V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	
	李兆環		女			V					V			V	V	V	V	V	V	V	
	陳健豪		男			V					V	V	V		V	V	V	V	V	V	

董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 11 位，其中包括 4 位獨立董事及 5 位具員工身份之董事，分別占全體董事成員比例 36.36%及 45.45%。此外，女性董事共 4 位，占全體董事成員比例 36.36%。董事會成員皆符合《證券交易法》第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項的相關規定。

本公司董事皆為具備豐富專業實務經驗的卓越人士，擁有領導決策、經營管理、營運判斷、危機處理、產業知識、專業技能及國際市場觀等多方面能力。其中，6 位董事專長涵蓋財務經濟、經營決策、產業知識、產業管理、行銷及風險管理；1 位董事具備醫學及藥學教授背景；而 4 位獨立董事則分別具備律師、會計師等專業資格，並擁有經營管理、營運判斷、危機處理及專業知識等能力。多元化的董事會成員結構有助於提升公司治理效能與經營管理績效。

獨立董事任期分布情形：

- 方鳴濤獨立董事於民國 107 年 7 月 16 日就任，年資 6 年。
- 陳世元、李兆環及陳健豪獨立董事皆於民國 113 年 7 月 16 日就任。

所有獨立董事連續任期均未超過 3 屆 9 年，皆符合獨立性規範。

本公司董事會具備高度獨立性（請參閱本年報第 6 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」），各董事學經歷、性別、工作經驗及董事間之配偶及二親等以內親屬關係等資訊，請參閱本年報第 4~5 頁「董事資料」。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

114 年 4 月 12 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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長兼總經理	中華民國	蘇東茂	男	91.03.29	1,449,298	2.54%	81,113	0.14%	0	0%	真理大學會計系 美國南加州大學企業管理研究 中國生化股份有限公司董事長 永儲空運倉儲股份有限公司總經理	註 2	註 3	註 3	註 3	無
技術副總經理兼廠長	中華民國	魏麗珠	女	114.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	中國醫藥大學藥學博士 長庚醫院藥劑部藥師	無	無	無	無	無
財務部協理	中華民國	黃惠珍	女	114.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	明新科技大學財務金融系 濟生醫藥生技(股)公司財務經理	無	無	無	無	無
管理部處長	中華民國	沈伯龍	男	114.04.01	0	0%	0	0%	0	0%	中原大學化學工程系 聯合利華股份有限公司供應鏈經理	無	無	無	無	無
品質管理部處長兼品質管制部	中華民國	張文榜	男	114.01.25	72	0%	0	0%	0	0%	慈濟大學藥理暨毒理所 濟生醫藥生技(股)公司副廠長	無	無	無	無	無
研發部經理	中華民國	蕭宏柏	男	113.06.01	10	0%	0	0%	0	0%	中興大學生命科學系博士 濟生醫藥生技(股)公司研發部高級專員	無	無	無	無	無
業務部經理	中華民國	蘇家君	女	110.04.01	905,779	1.59%	0	0%	0	0%	實踐大學國貿系 濟生醫藥生技(股)公司業務經理	註 2	註 3	註 3	註 3	無
品牌行銷部經理	中華民國	謝國平	男	110.03.01	2,000	0%	0	0%	0	0%	元智大學國際企業系碩士 濟生醫藥生技(股)公司品牌行銷部副理	無	無	無	無	無
生產部經理	中華民國	張翠玲	女	109.06.01	0	0%	0	0%	0	0%	台北科技大學化工系 濟生醫藥生技(股)公司生產部副理	無	無	無	無	無
資訊部副理	中華民國	侯昌宏	男	110.03.01	0	0%	0	0%	0	0%	大華科技大學資訊管理系 永旺能源(股)公司資訊工程師	無	無	無	無	無

註 1：截至民國 114 年 4 月 12 日發行總股數為 56,982,985 股。

註 2：目前兼任其他公司職務情形如下：

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
董事長兼總經理	蘇東茂	中國生化科技股份有限公司董事、丞奎興業股份有限公司董事長、財團法人蘇坤波醫藥研究基金會董事
業務部經理	蘇家君	安生投資股份有限公司董事長

註 3：具配偶或二親等以內關係之經理人

職稱/姓名	職稱/姓名	關係
董事長兼總經理蘇東茂	業務部經理蘇家君	父女

註 4：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊:請參閱本年報第 5~6 頁註 5。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱 (註 2)	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總 額及占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及 占稅後純益之比例		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金特 及支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
董事長兼總經理	蘇東茂	50	50	0	0	696	696	30	30	776 0.70%	776 0.70%	4,339	4,339	0	0	845	0	845	0	5,960 5.39%	5,960 5.39%	無
董事	蘇東鈺	50	50	0	0	695	695	25	25	770 0.70%	770 0.70%	989	989	0	0	230	0	230	0	1,989 1.80%	1,989 1.80%	無
董事	蘇家君	50	50	0	0	695	695	30	30	775 0.70%	775 0.70%	965	965	0	0	250	0	250	0	1,990 1.80%	1,990 1.80%	無
董事	蘇雨君	50	50	0	0	695	695	30	30	775 0.70%	775 0.70%	816	816	0	0	201	0	201	0	1,792 1.62%	1,792 1.62%	無
董事	謝明訓	50	50	0	0	695	695	30	30	775 0.70%	775 0.70%	432	432	0	0	30	0	30	0	1,237 1.12%	1,237 1.12%	無
董事	丞奎興業	0	0	0	0	695	695	0	0	770 0.70%	770 0.70%	0	0	0	0	0	0	0	0	770 0.70%	770 0.70%	無
	代表人石曜堂	50	50	0	0	0	0	25	25			0	0	0	0	0	0	0	0			
董事	蘇坤波基金會	0	0	0	0	377	377	0	0	432 0.39%	432 0.39%	0	0	0	0	0	0	0	0	432 0.39%	432 0.39%	無
	代表人余秀瑛	40	40	0	0	0	0	15	15			0	0	0	0	0	0	0	0			
董事	萬事興投資	0	0	0	0	695	695	0	0	770 0.70%	770 0.70%	0	0	0	0	0	0	0	0	770 0.70%	770 0.70%	無
	代表人李源瓊	50	50	0	0	0	0	25	25			0	0	0	0	0	0	0	0			
獨立董事	方鳴濤	50	50	0	0	695	695	25	25	770 0.70%	770 0.70%	0	0	0	0	0	0	0	0	770 0.70%	770 0.70%	無
獨立董事	沈文淇	40	40	0	0	377	377	15	15	432 0.39%	432 0.39%	0	0	0	0	0	0	0	0	432 0.39%	432 0.39%	無
獨立董事	凌鎮光	40	40	0	0	377	377	15	15	432 0.39%	432 0.39%	0	0	0	0	0	0	0	0	432 0.39%	432 0.39%	無
獨立董事	陳世元	10	10	0	0	319	319	10	10	339 0.31%	339 0.31%	0	0	0	0	0	0	0	0	339 0.31%	339 0.31%	無

單位：新台幣仟元

職稱 (註 2)	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		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金特 及支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
獨立董事	李兆環	10	10	0	0	319	319	15	15	344 0.31%	344 0.31%	0	0	0	0	0	0	0	0	344 0.31%	344 0.31%	無
獨立董事	陳健豪	10	10	0	0	319	319	15	15	344 0.31%	344 0.31%	0	0	0	0	0	0	0	0	344 0.31%	344 0.31%	無
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： 每年依「董事會績效評估辦法」執行績效評估。評估結果併同提報薪資報酬委員會以為董事酬勞分派案審議之參考，再依決議呈報董事會討論；績效評估項目包含對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制及相關法規遵循情形。本年度各董事自評得分率及董事會整體運作情形皆良好，個別董事酬勞之分派擬以就任期間平均分配為原則，並視每年公司經營績效及未來風險狀況作適當調整；報酬為三節禮金；車馬費為每次出席會議支領。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，薪資依本公司「人事規章制度」規定辦理，獎金及紅利，則依所擔任之職位及所承擔責任發放，並視每年公司經營績效及未來風險作適當調整發放。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註1：公司民國113年度稅後純益為新台幣110,633仟元。

(二)總經理之酬金

單位：新台幣仟元

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 總額及占稅後純益之比 例(%)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長兼 總經理	蘇東茂	3,216	3,216	0	0	1,123	1,123	845	0	845	0	5,184 4.69%	5,184 4.69%	無

註：本公司113年度稅後純益為新台幣110,633仟元。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)(註2)	姓名 (註1)(註2)	股票 金額	現金 金額	總計	總額占稅後純益之 比例(%)
董事 及 經 理 人	董事長兼總經理	蘇東茂	0	1,886	1,886	1.70%
	董事	蘇東鈺				
	董事	蘇家君				
	董事	蘇雨君				
	董事	謝明訓				
	財務部經理	黃惠珍				

註1：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註2：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註3：本公司113年度稅後純益為新台幣110,633仟元。

- (三) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體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)本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析

項目 \ 年度	本公司		合併報表所有公司	
	總額佔稅後純益之比例		總額佔稅後純益之比例	
	113年	112年	113年	112年
董事酬金	15.93%	20.54%	15.93%	20.54%
總經理酬金	4.69%	6.91%	4.69%	6.91%

- (2)董事給付酬金之政策，係依本公司章程第二十六條之一規定辦理，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於5%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。由董事會擬具分派案，提報股東會通過。

- (3)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：本公司整體董事會、功能性委員會及個別董事成員之績效，每年依「董事會績效評估辦法」執行績效評估。評估結果併同提報薪資報酬委員會以為董事酬勞分派案審議之參考，再依決議呈報董事會討論；績效評估項目包含對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制及相關法規遵循情形。本年度各董事自評得分率及董事會整體運作情形皆良好，個別董事酬勞之分派擬以就任期間平均分配為原則，並視每年公司經營績效及未來風險狀況作適當調整；報酬為三節禮金；車馬費為每次出席會議支領。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，薪資依本公司「人事規章制度」規定辦理，獎金及紅利，則依所擔任之職位及所承擔責任發放，並視每年公司經營績效及未來風險作適當調整發放。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：最近年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	應出席次數 A	備註 (改選日期)
董事長	蘇東茂	6	0	100%	6	113.6.13改選(註1)
董事	蘇東鈺	5	1	83%	6	113.6.13改選(註1)
董事	蘇家君	6	0	100%	6	113.6.13改選(註1)
董事	蘇雨君	6	0	100%	6	113.6.13改選(註1)
董事	謝明訓	6	0	100%	6	113.6.13改選(註1)
董事	丞奎興業-代表人石曜堂	5	1	83%	6	113.6.13改選(註1)
董事	萬事興投資-代表人李源瓊	5	1	83%	6	113.6.13改選(註1)
獨董	方鳴濤	5	1	83%	6	113.6.13改選(註1)
獨董	陳世元	2	1	67%	3	113.6.13改選(註1)
獨董	李兆環	3	0	100%	3	113.6.13改選(註1)
獨董	陳健豪	3	0	100%	3	113.6.13改選(註1)
董事	蘇坤波基金會-代表人沈余秀瑛	3	0	100%	3	113.6.13改選(註1)
獨董	沈文淇	3	0	100%	3	113.6.13改選(註1)
獨董	凌鎮光	3	0	100%	3	113.6.13改選(註1)

註1：民國113.6.13股東會全面改選董事，設置董事11人(含獨立董事4人)人，任期3年自民國113.7.16至民國116.7.15；財團法人蘇坤波研究基金會解任董事；沈文淇及凌鎮光解任獨立董事；陳世元、李兆環與陳健豪新任獨立董事；其他董事及獨立董事皆連任。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：請參閱本年報第53~57頁。

(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：請參閱本年報第53~57頁。

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

董事姓名	議案內容	證券交易法第14條之3所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理	應利益迴避原因	參與表決情形
蘇東茂、蘇東鈺、蘇家君、蘇雨君4位董事	民國112年度經理人年終獎金發放案	V	無	因董事長兼任總經理對本案有利害關係，依公司法第206條有利害關係者皆依法迴避。	利益迴避而未參與討論及表決。
	經理人調薪案	V	無	因董事長兼任總經理對本案有利害關係，依公司法第206條有利害關係者皆依法迴避。	利益迴避而未參與討論及表決。
蘇東茂、蘇東鈺、蘇家君、蘇家君董事、謝明訓、石曜堂、李源瓊董事、沈余秀瑛8位董事	民國112年度董事酬勞及經理人之員工酬勞分配案	V	無	因董事對本案有利害關係	利益迴避而未參與討論及表決。
沈文淇、凌鎮光、方鳴濤3位獨立董事	民國112年度董事酬勞及經理人之員工酬勞分配案	V	無	因獨立董事對本案有利害關係	利益迴避而未參與討論及表決。
陳世元、李兆環、陳健豪3位獨立董事	聘任第六屆薪資報酬委員會委員案	V	無	因獨立董事對本案有利害關係	利益迴避而未參與討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形

評估週期(註1)	評估期間(註2)	評估範圍(註3)	評估方式(註4)	評估內容(註5)
每年執行一次	113年1月1日至113年12月31日	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。	董事會內部自評及董事成員自評	請參閱本年報第14~15頁。

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

董事會評鑑評估內容如下：

1. 民國113年董事成員績效評估自評：

「董事會成員績效評估自評問卷」：涵括A. 公司目標與任務之掌握B. 董事職責認知C. 對公司營運之參與程度D. 內部關係經營與溝通E. 董事之專業及持續進修F. 內部控制等六大面向，共23項考核項目，除以下3項目外，其餘項目董事給予5:極優（非常同意）。

考核項目	考核結果
5. 新任董事已了解其職責及熟悉公司運作及環境	董事會10位成員給予5:極優(非常同意); 1位成員給予4:優(同意)
7. 董事實際出席董事會情形（不含委託出席）（例如：出席率達80%者為3中等）	董事會7位成員給予5:極優(非常同意); 3位成員給予4:優(同意); 1位成員給予 2:差(不同意)
10. 董事在董事會上做出有效的貢獻，例如對於議案提出具體建議等	董事會9位成員給予5:極優(非常同意); 2位成員給予4:優(同意)

改善方案:1. 加強對新任董事之職責宣導，協助其快速熟悉公司運作模式與業務環境，確保其有效履行職責，並積極參與公司治理與決策。

2. 鼓勵董事踴躍參與董事會會議，以確保充分交流意見，提升決策品質，並共同推動公司穩健發展。

3. 在董事會中，透過明確的議題設置與充分的資料準備，激發董事的積極參與，使其能運用專業知識和洞察力，做出建設性及具影響力的貢獻，以加強董事會運作及公司營運效率。

2. 民國113年董事會績效評估自評：

「董事會績效評估自評問卷」：涵括A. 對公司營運之參與程度B. 提升董事會決策品質C. 董事會組成與結構D. 董事之選任及持續進修E. 內部控制等五大面向，共45項考核項目，除以下3項目外，其餘項目皆給予5:極優（非常同意）。

考核項目	考核結果
1. 各董事平均實際出席董事會情形（不含委託出席）良好（例如：出席率達80%者為3中等）	4:優(同意)
2. 董事出席股東會之情形良好（例如：出席率達1/2者為3中等）	4:優(同意)
10. 董事有與簽證會計師進行充分溝通及交流(如遇有會計新公報實施或財報有重大調整事項時，需開會討論。每年至少兩次董事會邀請會計師列席，針對年報及半年報討論，以充分了解公司財務狀況)	3:中等(普通)

改善方案:1. 積極邀請董事踴躍參與董事會及股東會，共同推動公司治理與發展。

2. 董事與簽證會計師每年均定期進行兩次溝通與交流會議，並安排簽證會計師列席董事會進行年度財報討論。未來將進一步邀請簽證會計師列席董事會，參與半年報討論，以協助董事更加全面掌握公司財務狀況。

3. 民國113年薪資報酬委員會績效評估自評：

「薪資報酬委員會績效評估自評問卷」：

為落實公司治理並提升本公司薪資報酬委員會功能，建立績效目標以加強薪資報酬委員會運作效率，依據本公司「董事會績效評估辦法」，薪資報酬委員會於每年年初辦理評估作業，並將評估結果提報董事會。

此評估問卷由本公司管理部人力資源課作答，本次問卷結果整理如下：

自行評估統計結果：

「薪資報酬委員會績效評估自評問卷」：涵括A. 對公司營運之參與程度B. 功能性委員會職責認知C. 提升功能性委員會決策品質D. 功能性委員會組成及成員選任E. 內部控制等五大面向，共26項考核項目，除有7個項目不適用外，其它所有項目皆給予5:極優（非常同意）。

本公司薪資報酬委員會將持續維持良好運作，秉持專業與客觀立場，對董事及經理人之薪資報酬政策及制度進行評估，並向董事會提供建議，作為本公司薪資報酬及績效目標決策的重要參考依據。

4. 民國113年審計委員會績效評估自評：

「審計委員會績效評估自評問卷」：

為提升本公司審計委員會運作之效率與效果，依據本公司「董事會績效評估辦法」辦理，審計委員會於每年年初辦理自評作業，並將評估結果與改善計畫提報董事會。

此評估問卷由本公司財務部作答，本次問卷結果整理如下：

自行評估統計結果：

「審計委員會績效評估自評問卷」：涵括A.對公司營運之參與程度B.功能性委員會職責認知C.提升功能性委員會決策品質D.功能性委員會組成及成員選任E.內部控制等五大面向，共26項考核項目，除1項外，其餘項目皆給予5:極優（非常同意）。

考核項目	考核結果
1.各委員平均實際出席功能性委員會情形（不含委託出席）良好（例如：出席率達80%者為3中等）	4:優(同意)

改善方案:敬邀各委員出席審計委員會會議，共同秉持善良管理人之注意義務，忠實履行組織規程所訂職責，並審慎審議各項提案，提交董事會決策，以達成監督職能之目的。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

加強董事會職能目標	執行情形評估
設置薪資報酬委員會	本公司已設置「薪資報酬委員會」，協助董事會評估、訂定並檢討董事及經理人績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 113年度本公司已召開2次薪酬委員會。
設置審計委員會	本公司已設置審計委員會，行使監督之職權事項。 113年度本公司已召開4次審計委員會。
提昇資訊透明度	已有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、公司網站訊息更新。
提昇董事會之執行及運作	公司已制定「董事會議事規則」，且董事會成員中具有財務、法務、商務等專業人士，以加強董事會職能並提昇董事會之執行及運作。
加強專業知識	董事每年參加各項課程進修，公司並於董事會進行相關法令宣導。
建立與利害關係者之溝通	公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可藉此為溝通管道。每年股東會依時程受理股東提案，股東可於受理期間提出申請，公司依相關規定提請董事會審查及股東會議決。

（二）審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由4名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報表流程及財務控制上品質和持信度。成員專業資格及經驗請參閱本年報第4~5頁「董事資料」。

最近年度審計委員會開會4次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	應出席次數(A)	備註(註1)
獨立董事	方鳴濤	4	0	100%	4	連任
	陳世元	1	1	50%	2	新任
	李兆環	2	0	100%	2	新任
	陳健豪	2	0	100%	2	新任
	沈文淇	2	0	100%	2	卸任
	凌鎮光	2	0	100%	2	卸任

註1:民國113年6月13日股東常會進行董事全面改選，選任11位董事（其中包含4位獨立董事）。任期自民國113年7月16日起至民國116年7月15日止。本次改選中，因獨立董事沈文淇、凌鎮光已連任3屆共9年，未符合公司治理規範，故卸任。本屆審計委員會由方鳴濤、陳世元、李兆環及陳健豪4位獨立董事擔任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

民國113年度審計委員會議案決議情形：

日期	議案內容及後續處理	證交法§14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之決議事項
第1屆第12次 113.3.7	民國112年度營業報告書及財務報表案		無
	民國112年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案	V	無
	民國112年度盈餘分配案		無
	安永聯合會計師事務所及其關係企業提供本公司及子公司非確信服務案	V	無
	審議本公司簽證會計師獨立性及適任性案	V	無

日期	議案內容及後續處理	證交法§14-5 所列事項	未經審計委員會通過， 而經全體董事三分之二 以上同意之決議事項
	審計委員會決議結果:全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。		
第1屆第13次 113.5.3	民國113年第一季合併財務報告案		無
	審計委員會決議結果:全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。		
第2屆第1次 113.8.7	民國113年第二季合併財務報告案		無
	審計委員會決議結果:全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。		
第2屆第2次 113.11.6	訂定本公司「永續報告書編製及確信之作業程序」案		無
	訂定本公司「永續資訊之管理辦法」案		無
	民國113年第三季合併財務報告案		無
	自動倉儲新建工程案		無
	審計委員會決議結果:全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過。		

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：

本公司審計委員會於最近年度內，獨立董事無需迴避利害關係議案之情形。

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

本公司於民國113年度共召開2次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通會議，相關議案及決議情形請參閱本年報第17~19頁。。

第一次會議：

濟生醫藥生技股份有限公司

民國113年第一次獨立董事及內稽主管與簽證會計師溝通討論會議

主題：討論本公司民國112年財務報表查核情況

時間：民國113年3月7日(星期四)下午一點整

地點：本公司第四會客室

出席人員：沈文淇獨立董事、凌鎮光獨立董事、方鳴濤獨立董事、葉瑋苓內稽主管、安永聯合會計師事務所胡慎婕會計師

	討論項目	說明	結論
112 年 度 財 務 報 表 查 核 情 況	集團之查核範圍	濟生醫藥生技股份有限公司(完整範圍) 子公司G Sheng International Limited已於民國一一二年八月十五日清算完成。	皆無異常情事，且無重大或影響財務表達之調整分錄。
	顯著風險識別及回應 (包括舞弊風險)	1. 管理階層踰越控制風險：審計準則預設之舞弊風險，如透過會計分錄或估計使財報表現較優。並依重大不尋常交易之辨認並評估其商業理由、使用EY Helix執行會計分錄測試、複核會計估計以辨認是否有管理階層偏頗之跡象等。 2. 收入認列不適當風險：未達銷貨合約條款卻提早認列收入。 選取樣本檢視訂單、運送單據與發票以確認營業收入之截止點。 選取樣本執行細項測試，檢視其交易憑證，並複核訂單及合約中之重大條款，辨認合約或訂單之履約義務，價格分攤及確認滿足時點，以確認交易認列時點之正確性。 使用EY Helix分析技術辨認不尋常之交易與趨勢。 評估收入認列會計政策之適當性。 瞭解並測試收入認列攸關內部控制設計及執行之有效性。	經執行相關審計程序，無發現有異常情事。
	內部控制測試執行策略	1. 執行仰賴控制策略之作業：銷貨及收款循環、備抵損失循環、採購及付款循環、生產循環、薪工循環、一般資訊環境控制。 2. 執行證實控制策略之作業： 控制作業：融資循環、投資循環、不動產、廠房及設備循環、財務報表編製流程。	經執行相關審計程序，無發現有異常情事。
	關鍵查核事項	民國一一二年度之合併營業收入淨額為1,060,864千元，由於收入為濟生集團之主要營運活動，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，以及履約義務之變動對價之估計，故會計師決定為關鍵查核事項。查核程序包括但不限於評估商品銷售及加工收入認列之會計政策的適當性、測試管理階層針對商品銷售及加工收入認列所建立之內部控制制度的有效性、就產品別毛利率進行分析性程序、選取樣本執行細項測試，檢視其交易憑證，並複核訂單及合約中之重大條款，辨認合約或訂單之履約義務，價格分攤及確認滿足時點，以確定交易認列時點之正確性、選取樣本檢視運送單據與發票以確認營業收入之截止點及抽核期後實際退回及開立之折讓單，以測試估列之銷貨退回及折讓合理性。	列入會計師查核報告內所述之關鍵查核事項，內容尚屬允當。
	關係人之關係及交易	關係人丞奎興業股份有限公司為本公司之主要管理人員，以銷貨為交易目的、公平交易、無支配性影響且為正常營運狀態。	經執行相關審計程序，無發現有異常情事。

	討論項目	說明	結論
獨立董事	建議事項	無。	
	意見	本次會議無意見。	

第二次會議：

濟生醫藥生技股份有限公司

民國113年第二次獨立董事及內稽主管與簽證會計師溝通討論會議

主題：討論本公司民國113年第三季核閱結果及民國 113 年度查核規劃

時間：民國113年11月06日(星期五)中午12點40分

地點：本公司第四會議室

出席人員：陳健豪獨立董事、李兆環獨立董事、方鳴濤獨立董事、葉瑋苓內稽主管、安永聯合會計師事務所胡慎鍵會計師

	討論項目	溝通內容	獨立董事	
			意見	建議事項
113 年 第 三 季 核 閱 結 果	會計師獨立性	依會計師之專業判斷，並未察覺安永事務所或聯盟事務所與本公司間，存在可能被認為會影響獨立性之關係及其他事項(包括財務關係、僱傭關係、商業關係、及非審計服務及公費型態)	同意	無
	客戶聲明書之內容	本聲明書為應 貴事務所核閱濟生醫藥生技股份有限公司及子公司（本公司）民國一一三年九月三十日之合併資產負債表及民國一一三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、權益變動表及現金流量表之需要。本公司瞭解取得本聲明書中之相關聲明為一重要程序，使 貴事務所依據核閱結果，對是否未發現該期中合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事形成結論。 本公司瞭解 貴事務所係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作，包括查詢以及運用分析性和其他核閱程序。本公司瞭解 貴事務所之核閱，其範圍遠小於依照一般公認審計準則執行之查核工作，因此無法使 貴事務所對於可辨識出於查核工作中所有可能被辨識之重大事項提供保證，且本公司亦瞭解 貴事務所無法對該期中合併財務報表整體表示查核意見。		
	集團之核閱範圍	濟生醫藥生技股份有限公司(完整範圍) 濟泰(上海)生物科技有限公司(NA)。 子公司G Sheng International Limited已於民國一一二年八月十五日清算完成。		
	核閱中所辨認之審計差異	未更正之審計差異：無此事項。		
	會計師擬出具之核閱報告	無保留結論之核閱報告。 會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達濟生醫藥生技股份有限公司及其子公司民國一一三年九月三十日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至九月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。		

	討論事項	溝通內容	獨立董事	
			意見	建議事項
113 年 度 查 核 規 劃	集團之查核範圍	濟生醫藥生技股份有限公司(完整範圍)	同意	無
	顯著風險 (包括舞弊風險)	1. 管理階層踰越控制風險：重大不尋常交易之辨認並評估其商業理由。 2. 收入認列不適當風險：選取樣本檢視訂單、運送單據與發票以確認營業收入之截止點，評估收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試收入認列攸關內部控制設計及執行之有效性。		
	內部控制測試執行策略	1. 執行策略：控制測試 控制作業：銷貨及收款循環、採購及付款循環、生產循環、薪工循環、備抵損失，退款負債。 2. 執行策略：證實性測試 控制作業：融資循環、不動產、廠房及設備循環、財務報表編製流程、所得稅認列、租賃認列。 3. 除退款負債及租賃認列依人工評價外，其餘受使用資訊科技之風險影響。(鼎新 TipTop ERP)		
	關鍵查核事項	收入為濟生集團之主要營運活動，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，故會計師決定以收入認列為關鍵查核事項。 查核程序包括但不限於評估商品銷售及加工收入認列之會計政策的適當性、測試管理階層針對商品銷售及加工收入認列所建立之內部控制制度的有效性、就產品別毛利率進行分析性程序、選取樣本執行細項測試，檢視其交易憑證，並複核訂單及合約中之重大條款，辨認合約或訂單之履約義務，價格分攤及確認滿足時點，以確定交易認列時點之正確性、選取樣本檢視運送單據與發票以確認營業收入之截止點及抽核期後實際退回及開立之折讓單，以測試估列之銷貨退回及折讓合理性。		
	關係人之關係及交易	關係人名稱、關係人關係、影響之科目、交易金額、交易目的、 是否有支配性影響？正常營運？公平交易？		

(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(註1)			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？	✓		一、本公司業已訂定「公司治理實務守則」，並經董事會通過，且揭露於本公司網站 http://www.cscp.com.tw	一、無重大差異
二、公司股權結構及股東權益			二、	二、
(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「內部重大資訊處理作業程序暨防範內線交易管理」辦法，並設置發言人及代理發言人制度，另由股務單位負責相關事宜。同時，於公司網站設置「股東/投資人關係」專區，公開聯絡人及聯絡方式，便於投資人提出建議與疑問時，能由專人即時回應。此外，本公司委託「元大證券股份有限公司」作為專業股務代理機構，處理股東相關問題與事務，如涉及法律問題，亦將委請專業律師協助處理。	(一) 無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司設有股務人員專職專責，並委任股務代理機構協助辦理相關股務事宜，依法按月申報董事及經理人持股狀況，並於每季向集保結算所申請查詢持股5%以上大股東之持股情形，藉以掌握主要股東及其最終控制人名單。	(二) 無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司訂有「關係人交易作業辦法」，以規範與關係企業間之財務與業務往來，轉投資事務則依「子公司之監控管理辦法」及相關法令辦理，建立完善之交易風險控管機制與防火牆。重大關係人交易事項亦提報審計委員會審議，以強化內部控管。	(三) 無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司依據「內部重大資訊處理作業程序暨防範內線交易管理辦法」，作為處理及揭露重大資訊之依據，明確禁止公司內部人利用未公開之市場資訊進行有價證券交易。包含內部人自知悉公司財務報告或業績相關資訊之日起，應遵守相關交易限制措施。董事亦不得於年度財務報告公告日前30日，以及每季財務報告公告日前15日之封閉期間內進行公司股票交易。	(四) 無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
三、董事會之組成及職責			三、	三、
(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)本公司依據「公司治理實務守則」第三章「強化董事會職能」，訂定董事會成員多元化方針。依公司章程規定，董事選任全面採行候選人提名制度，並依據各候選人之學歷、經歷及專業背景進行綜合評估，同時遵循「董事選舉辦法」及「公司治理守則」相關規定，以確保董事會成員具備多元性與獨立性。 目前本公司董事會由11席董事組成，其中包含4席獨立董事與4席女性董事，整體成員具備法律、商務、財務、會計、醫藥、行銷及經營管理等多元專業領域背景，展現董事會專業與性別的多樣化。 本公司董事會成員多元化政策已揭露於公司網站(http://www.cscp.com.tw)之「公司治理／董事會／董事會成員多元化政策」專區，並同步揭露於公開資訊觀測站，供投資人及利害關係人查閱。	(一)無重大差異
(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，截至113年度共召開2次會議；另依規定設置審計委員會，並於113年度召開5次會議。其他各類功能性委員會將依據相關法規及公司營運實際需求設置，以強化公司治理功能。	(二)無重大差異
(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)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」及其評估方式，每年定期辦理董事會整體及個別董事之績效評估。113年度之評估結果已於114年3月5日提報董事會，並作為個別董事薪資報酬發放及續任提名之重要參考依據。	(三)無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四)依本公司「公司治理實務守則」規定，每年定期辦理簽證會計師之獨立性與適任性評估。113年度由本公司財務部針對安永聯合會計師事務所胡慎捷會計師及楊雨霓會計師，就其財務利益、融資與保證、商業關係、家庭與個人關係、聘僱關係、禮物與餽贈、特別優惠、簽證會計師輪調等面向，並參酌13項審計品質指標(AQIs)，完成相關評估，確認其均符合公司	(四)無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
			規範要求。並取得簽證會計師所出具之獨立性聲明書及AQI報告，其評估結果已於114年3月5日提報審計委員會審議，並經董事會討論通過。	
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)？	✓		四、本公司董事會已決議通過，由財務部黃惠珍協理兼任公司治理主管，負責處理公司治理相關事務，職責範圍包括依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、協助董事就任、異動及持續進修、向董事會報告獨立董事於提名、選任及任職期間內，其資格是否符合相關法令規定之審查結果，並提供董事執行職務所需之各項資訊。	四、無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		五、為保障利害關係人之權益，本公司設有專責聯絡窗口及電子郵件信箱，供檢舉人、客戶／消費者、供應商、股東／投資人及政府機關等利害關係人進行溝通聯繫。同時，亦於公司網站 (http://www.cscp.com.tw) 設置「利害關係人專區」，以處理相關事宜並強化溝通與回應機制。	五、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？	✓		六、本公司委託「元大證券股份有限公司」擔任專業股務代理機構，辦理股東相關事務及提供股東諮詢服務。	六、無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		七、 (一) 本公司官方網站 (http://www.cscp.com.tw)，即時揭露財務、業務及公司治理等相關資訊，以強化資訊透明度。	七、 (一)無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 本公司除設立網站外，並指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露，且依規定設置發言人及代理發言人，作為對外溝通之橋樑。每年度受邀參加之法人說明會相關資訊，亦同步揭露於公司網站。	(二)無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 本公司雖尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟皆能於規定期限內提前完成公告及申報，並依規定揭露各月份之營運情形。	(三)無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之要求資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監	✓		八、 (一)員工權益：本公司除依相關法令規定設立職工福利委員會及實施退休金制度外，並為員工加保團體保險，	八、 (一)無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
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)？	✓		以提升福利保障。此外，本公司重視勞資關係，定期召開勞資會議，作為雙方溝通與協調平台，以保障員工之權益。員工如有任何問題，亦可隨時向人力資源單位反映，確保意見順利傳達與妥善處理。 (二)僱員關懷：本公司注重提供員工舒適、清潔且安全的工作環境，並定期辦理員工健康檢查及規劃多元教育訓練課程，以維護員工健康並提升其專業技能。	(二)無重大差異
	✓		(三)投資者關係： 1. 本公司設有發言人、代理發言人及股務代理機構，並於公司網站設置投資人專用信箱，以確保與投資人之溝通管道暢通，維護股東權益。公司亦定期透過年度股東常會向股東報告營運成果、年度營運計畫、未來發展策略及產業環境之影響，並積極回應股東所提出之建議，以維持公司與股東之良好關係。本公司每年受邀參加由證券商舉辦之法人說明會，向法人機構說明公司最新之營運、財務、業務狀況及研發進展，使公司資訊能更即時、透明且正確地傳達予投資人。 2. 本公司除依規定於「公開資訊觀測站」即時公告主管機關規定之相關資訊外，亦於公司網站設置「投資人專區」，提供公司治理相關資訊及重大訊息，以提升資訊透明度，強化企業形象，並保障股東權益。	(三)無重大差異
	✓		(四)供應商關係：本公司依據「採購管理辦法」辦理原物料採購，秉持合理價格、適質適量之原則，確保公司需求。為維護產品品質，並提升供應鏈管理效能，定期或不定期對供應商進行交期、服務與品質之評核與稽查。另本公司亦本著誠信穩健之態度，與供應商建立良好互動與長期合作關係，共創雙贏。	(四)無重大差異
	✓		(五)利害關係人權益：本公司於官網(http://www.cscp.com.tw)設置「利害關係人專區」，並提供聯絡窗口資訊，作為溝通橋樑。公司重視各利害關係人所關注	(五)無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
	✓		議題，透過多元溝通方式與資訊揭露機制，持續與利害關係人保持良好互動，藉此提升公司治理品質與企業社會責任績效。	
	✓		(六)董事進修情形:請參閱本年報第26~27頁之「董事進修一覽表」。	(六)無重大差異
	✓		(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司依相關法令訂定風險管理政策，並據以執行各類風險之識別、評估與管理作業，以健全公司經營體質。	(七)無重大差異
	✓		(八)客戶政策之執行情形:本公司設置藥品及保健保養品之消費者客服專線，提供客戶及消費者諮詢與申訴服務。如接獲客訴事件，將依據本公司「客訴處理程序」辦理，確保問題獲得妥善處理，並維持與客戶及消費者之良好互動關係，促進雙贏合作，進而提升公司利潤與市場占有率。	(八)無重大差異
	✓		(九)為董事及監察人購買責任保險之情形:為強化風險管理機制，並間接保障股東權益，本公司每年定期為董事及經理人投保責任保險。114年度已向兆豐產物保險股份有限公司投保一年期董事及經理人責任保險，保額為美金100萬元，保險期間自民國114年1月1日起至114年12月31日止，並已於114年第一季董事會報告相關投保情形。	(九)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。

公司治理評鑑題號	公治理評鑑項目	改善及執行情形
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	已於民國112年5月3日董事會訂定禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。本公司每季或年度於封閉交易期間前會以Email通知董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，董事皆已依照規定於封閉期間未交易其股票。

公司治理評鑑題號	公治理評鑑項目	改善及執行情形
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？	公司內部流程與時間管理改善，強化人力與資源配置，並提前規劃財報編製時程，加強與會計師的合作與溝通，提早安排查核時程，以達到會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告
4.3	公司是否將企業永續發展（ESG）之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書？	公司持續推動企業永續發展（ESG）相關措施，並已擬定具體推動計畫。預計將於114年8月公告永續報告書之實施成果，並同步揭露於公司網站及年報中，以強化資訊透明度並展現公司對永續經營之承諾。
4.20	公司是否制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形？	公司已制定職場多元化及性別平等政策，並持續推動相關措施，如平等薪酬制度、彈性工作安排與員工教育訓練等。相關實施情形及成果將揭露於公司年報、永續報告書及官網之企業社會責任專區，展現本公司對建立包容性職場的承諾。
4.24	公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過？	依主管機關規定時程編製永續報告書並提報董事會通過。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事	蘇東茂	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司治理由雙軌制改為單軌制過程中之脫序現象及政府因應之道	3小時
		113/11/06	113/11/06	社團法人中華公司治理協會	企業經營及風險管理與內部控制制度-三道防線(三線模型)於公司治理的運用	3小時
董事	石曜堂	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司治理由雙軌制改為單軌制過程中之脫序現象及政府因應之道	3小時
		113/09/26	113/09/26	中華民國證券商業同業公會	ESG最新趨勢及永續報告書編製架構	3小時
董事	蘇東鈺	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司治理由雙軌制改為單軌制過程中之脫序現象及政府因應之道	3小時
		113/11/06	113/11/06	社團法人中華公司治理協會	企業經營及風險管理與內部控制制度-三道防線(三線模型)於公司治理的運用	3小時
董事	李源瓊	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司治理由雙軌制改為單軌制過程中之脫序現象及政府因應之道	3小時
		113/11/06	113/11/06	社團法人中華公司治理協會	企業經營及風險管理與內部控制制度-三道防線(三線模型)於公司治理的運用	3小時
董事	謝明訓	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司治理由雙軌制改為單軌制過程中之脫序現象及政府因應之道	3小時
		113/11/06	113/11/06	社團法人中華公司治理協會	企業經營及風險管理與內部控制制度-三道防線(三線模型)於公司治理的運用	3小時
董事	蘇家君	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司治理由雙軌制改為單軌制過程中之脫序現象及政府因應之道	3小時
		113/11/06	113/11/06	社團法人中華公司治理協會	企業經營及風險管理與內部控制制度-三道防線(三線模型)於公司治理的運用	3小時
董事	蘇雨君	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司治理由雙軌制改為單軌制過程中之脫序現象及政府因應之道	3小時
		113/11/06	113/11/06	社團法人中華公司治理協會	企業經營及風險管理與內部控制制度-三道防線(三線模型)於公司治理的運用	3小時

董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
獨立董事	方鳴濤	113/02/23	113/02/23	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	公司治理與證券法規- 1. 從內部控制視角談內線交易防範 2. 股利政策相關法令規範及適用疑義	3小時
		113/11/06	113/11/06	社團法人中華公司治理協會	企業經營及風險管理與內部控制制度-三道防線(三線模型)於公司治理的運用	3小時
獨立董事	陳世元	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司治理由雙軌制改為單軌制過程中之脫序現象及政府因應之道	3小時
		113/10/29	113/10/29	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	國內外碳交易市場之建構與展望	3小時
獨立董事	李兆環	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司治理由雙軌制改為單軌制過程中之脫序現象及政府因應之道	3小時
		113/09/11	113/09/11	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3小時
		113/11/06	113/11/06	社團法人中華公司治理協會	企業經營及風險管理與內部控制制度-三道防線(三線模型)於公司治理的運用	3小時
		113/11/13	113/11/13	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理避免誤觸地雷剖析保險稅務規劃眉角及案例分享	3小時
獨立董事	陳健豪	113/08/07	113/08/07	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司治理由雙軌制改為單軌制過程中之脫序現象及政府因應之道	3小時
		113/11/06	113/11/06	社團法人中華公司治理協會	企業經營及風險管理與內部控制制度-三道防線(三線模型)於公司治理的運用	3小時

本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性。經確認，除支付會計師簽證及財稅案件費用外，雙方無其他財務利益及業務關係，且會計師家庭成員亦無違反獨立性規範。此外，審計委員會亦參考 AQI 指標資訊（涵蓋五大構面及十三項指標），確認會計師及事務所在查核經驗與受訓時數方面均優於同業平均水準。最近一年度之評估結果已於 114 年 3 月 5 日經審計委員會討論通過，並提請民國 114 年 3 月 5 日董事會決議通過會計師之獨立性及適任性評估。

會計師獨立性評估程序：

公司名稱：	濟生醫藥生技股份有限公司
會計期間：	113年1月1日至113年12月31日

說明

- 會計師獨立性評估程序係參考會計師法、中華民國會計師職業道德規範及審計準則公報所訂定。
- 依職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之名詞定義說明如下：
 財務利益：係指權益證券或其他證券、公司債、貸款或其他債務工具，或利害關係，包括其權利及衍生之利益、義務等在內。
 直接財務利益：
 ■ 由個人或企業、事務所直接持有或有控制能力之財務利益。
 ■ 個人或企業、事務所藉由與他人共同投資所獲取之財務利益，而個人或企業、事務所對該共同投資具有控制能力。
 間接財務利益：個人或企業、事務所藉由與他人共同投資所獲取之財務利益，而個人或企業、事務所對該共同投資並無控制能力。
 家屬：係指配偶（同居人）及未成年子女。
 近親：係指直系血親、直系姻親及兄弟姐妹。

		是否符合規定	
會計師獨立性評估程序		是	否
1.	財務利益		
	(i) 會計師事務所之審計服務小組成員及其家屬，與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？ (ii) 會計師事務所其他共同執業會計師及其家屬，與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？ (iii) 會計師事務所及事務所關係企業與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？ 結論概要： 1. 會計師事務所與本公司除財稅簽證、工商登記案件之費用外，會計師事務所之審計服務小組成員及其家屬、其他共同執業會計師及其家屬及事務所關係企業與本公司間未有直接財務利益或重大間接財務利益。 2. 本公司委託會計師事務所之審計服務為1,480千元及稅務簽證為120千元、永續報告書輔導服務專案為700千元與溫室氣體盤查(範疇一、二)諮詢服務為200千元。	V	
2.	融資及保證（非金融業適用）		
	本公司與事務所、事務所關係企業及審計服務小組成員間，是否未有相互融資或保證行為？ 結論概要： 未有相互融資或保證行為。	V	
3.	商業關係		
	(i) 事務所、事務所關係企業及審計服務小組成員與本公司或本公司之董監事、經理人間，是否未有密切之商業關係？此類關係例如： ■ 與本公司或其具控制力之股東、董監事或經理人間有重大利益之策略聯盟。	V	

		是否符合規定	
會計師獨立性評估程序		是	否
	■ 事務所或事務所關係企業將其服務項目或產品，與本公司所提供之服務項目及產品結盟，並同時對外行銷者。 ■ 事務所或事務所關係企業與本公司間，相互為其產品或服務，擔任推廣或行銷之工作，而取得利益者。 (ii) 本公司是否係基於正常商業行為下，出售商品或提供勞務予事務所、事務所關係企業或審計服務小組成員？		
	結論概要： 事務所、事務所關係企業及審計服務小組成員與本公司或本公司之董監事、經理人間未有密切之商業關係。 本公司係基於正常商業行為下，出售商品或提供勞務予事務所、事務所關係企業或審計服務小組成員。		
4.	家庭與個人關係		
	(i) 審計服務小組成員之家屬是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，或於審計期間曾任前述職務者？ (ii) 審計服務小組成員之近親是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，或於審計期間曾任前述職務者？	V	
	結論概要： 審計服務小組成員之家屬或近親無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，或於審計期間曾任前述職務者。		
5.	聘僱關係		
	(i) 事務所或審計服務小組成員是否無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務？ (ii) 如有審計服務小組成員、會計師或事務所卸任會計師，受聘於本公司，請考量以下情況以判斷影響會計師獨立性之程度： ■ 於本公司所擔任之職務。 ■ 自事務所離職後至受聘於本公司之期間長短。 ■ 過去於事務所中所擔任職務之重要性。 (iii) 是否無已知審計服務小組成員將於未來期間受聘於本公司之情事？ (iv) 會計師事務所、事務所關係企業之會計師或員工，是否無提供本公司董監事、經理人或相當職務之服務？	V	
	結論概要： 1. 無擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務； 2. 審計服務小組成員、會計師或事務所卸任會計師，無受聘於本公司； 3. 無已知審計服務小組成員將於未來期間受聘於本公司之情事； 4. 會計師事務所、事務所關係企業之會計師或員工無提供本公司董監事、經理人或相當職務之服務。		
6.	禮物餽贈及特別優惠		
	本公司對審計服務小組成員之禮物餽贈或特別優惠，是否係屬正常社交禮俗或商業習慣之行為，且價值並非重大及無任何動機或意圖影響專業決策或獲取屬保密之資訊？	V	
	結論概要： 本公司對審計服務小組成員之禮物餽贈或特別優惠，係屬正常社交禮俗或商業習慣之行為，且價值並非重大及無任何動機或意圖影響專業決策或獲取屬保密之資訊。		
7.	簽證會計師的輪調		
	會計師擔任本公司之主辦會計師是否不超過七年，且輪調後至少須間隔二年方得回任？	V	

		是否符合規定	
會計師獨立性評估程序		是	否
	結論概要： 胡慎縝會計師及楊雨霓會計師擔任本公司之主辦會計師期間皆不超過七年。		
8.	非審計業務		
	詢問會計師對本公司所提供之非審計業務明細，及其對獨立性之影響？	V	
	結論概要： 經詢問會計師，係提供稅務簽證申報服務，其對獨立性並無影響。		
9.	會計師獨立性聲明書		
	取得會計師之致審計委員會(或同等治理機構，若無審計委員會)的獨立性聲明書。	V	
	結論概要： 本公司已取得會計師之獨立性聲明書		

簽證會計師適任性評估程序

會計期間：114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日

說明：金融監督管理委員會發布之審計品質指標（Audit Quality Indicators，AQI）揭露架構，包括 5 大構面及 13 項指標，以衡量審計品質完整且具可比性的量化指標。

評估項目	項目	審計品質指標	說明	楊雨霓會計師	胡慎縝會計師
構面一：專業性	1	查核經驗	經檢視審計品質指標（構面一：專業性），考量事務所規模及會計師層級之指標，查核經驗、訓練時數、流動率及專業支援與同業相當。	符合	
	2	訓練時數			
	3	流動率			
	4	專業支援			
構面二：品質管控	5	會計師負荷	經檢視審計品質指標（構面二：品質管控），考量事務所規模及會計師層級之指標，會計師負荷、查核投入、案件品質管制複核及品管支援能力與同業相當。	符合	
	6	查核投入			
	7	案件品質管制複核（EQCR）複核情形			
	8	品管支援能力			
構面三：獨立性	9	非審計服務占比	經檢視審計品質指標（構面三：獨立性），最近兩年非審計服務公費主要為稅務簽證服務，另客戶熟悉度為事務所簽證之累計年數，經評估未存在可能被認為會影響簽證會計師獨立性之關係及事項。	符合	
	10	客戶熟悉度			
構面四：監督	11	外部檢查缺失及處分	經檢視審計品質指標（構面四：監督），簽證會計師最近三年並無金管會事務所檢查之審計個案缺失及主管機關發函改善情況。	符合	
	12	主管機關發函次數			
構面五：創新能力	13	創新規劃或倡議	經檢視審計品質指標（構面五：創新能力），簽證會計師透過教育訓練、內部品質複核、定期電子報及數位審計推廣，強化創新能力。	符合	

註：上述評估項目係以安永聯合會計師事務所提供予本公司簽證會計師審計品質指標(AQI)資訊及出具之獨立性聲明書為依據。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

113 年 12 月 31 日

身分別(註1)	姓名	條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	方鳴濤		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任崇法國際商務法律事務所所長及未有公司法第30條各款情事之一	請參閱本年報第4-8頁「董事資料」	2
獨立董事	陳世元		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任日正聯合會計師事務所合夥會計師及未有公司法第30條各款情事之一		無
獨立董事	李兆環		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任得聲法律事務所主持律師及未有公司法第30條各款情事之一		無
獨立董事	陳健豪		具有五年以上公司業務所需之工作經驗及未有公司法第30條各款情事之一		無

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員任期：113 年 7 月 16 日至 116 年 7 月 15 日

最近年度薪資報酬委員會開會 2 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)	應出席次數(A)	備註(註1)
召集人	方鳴濤	2	0	100%	2	連任
委員	陳世元	2	0	100%	2	新任
委員	李兆環	2	0	100%	2	新任
委員	陳健豪	2	0	100%	2	新任
委員	沈文淇	2	0	100%	2	卸任
委員	凌鎮光	2	0	100%	2	卸任

註1:本公司於民國113年6月13日股東常會進行董事全面改選，共選任11名董事（含4名獨立董事），任期自民國113年7月16日起至民國116年7月15日止。薪資報酬委員會由全體獨立董事組成，獨立董事沈文淇及凌鎮光因配合法令規定，任期不得超過9年，故此次改選後卸任。薪資報酬委員會委員由方鳴濤、陳世元、李兆環及陳健豪4為獨立董事擔任。

其他應記載事項：

- 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。
- 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。

薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

開會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第六次 113.02.26	1. 本公司民國112年度董事酬勞及員工酬勞分配建議案。 2. 本公司民國112年度董事酬勞及經理人之員工酬勞分配案。 3. 審議本公司經理人調薪案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會討論並經全體出席董事無異議照案通過。
六屆第一次 113.12.25	1. 審議本公司113年度經理人年終獎金發放款案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會討論並經全體出席董事無異議照案通過。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註 1)			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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	V		一、本公司已設置「永續專案小組」兼職單位，由高階經理人共同組成，專責規劃與推動公司整體永續發展策略，涵蓋政策承諾、永續發展目標之擬定與落實。該小組由總經理擔任總召集人，負責統籌永續治理相關事宜，確保氣候變遷等關鍵議題有效整合於公司治理架構及決策流程之中，強化企業對環境、社會與治理面向之承諾與行動。	一、無差異情形。	
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？(註 2) (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	V		二、本公司依據重大性原則進行各項營運發展計劃與策略，於追求永續經營與獲利之同時，積極落實企業社會責任政策，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢。	二、無差異情形。	
		重大議題	風險評估項目		風險管理政策或策略
		環境	環境保護 		

推動項目	執行情形(註 1)					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			
				空氣汙染管理	略，提升能源利用效率。 • 簽訂設備維護保養合約，確保設備保持最佳運作效率，降低能源消耗。 已汰換低效率燃料油鍋爐，升級為天然氣鍋爐，以有效降低空氣污染，同時提升燃燒效率，進而優化環境品質。	
			社會	勞工安全	本公司致力於提供員工安全健康的工作環境，每年定期實施健康檢查、勞工安全衛生宣導、防災與消防演練，並為員工投保團體保險，以確保職場安全與員工福祉。	
			公司治理	法令遵循	透過各部門協同運作與落實內部控制，並強化教育訓練，以提升法遵意識。此外，在每季財報公布前，發送郵件提醒法令規範，確保公司與員工均遵循並符合相關法規。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		三、 (一)	本公司環境管理制度除遵循主管機關的環保法規外，亦積極推動各項環境管理措施，以提升資源利用效率、減少廢棄物產生，回應社會關切，並加強對社會安全、健康及環境的保護。具體作為包括： 1. 廢棄物處理：依照環保法規規定，妥善處理及清理廠內所有廢棄物，包括實驗室有害廢液、固定廢棄物及產線排放的廢水。 2. 廢水管理：生活污水及產線排放的廢水經沉澱池處理後，其COD、BOD、SS、pH值、水溫、真色色度及自由有效餘氯均符合新竹工業區下水道營運中心的排放標準，並依法繳納廢水處理費用。 3. 資源回收：製程產生的廢紙、塑膠、廢五金等可回收廢棄物經分類後進行資源回收；固體與液體廢棄物則委託合格廢棄物清除廠商運送至合格廢棄物處理廠進行處理。 4. 有害廢棄物管理：實驗室有害廢液及有害固體廢棄物經分類收集後，由合格廢棄物清除廠商運送至合格廢棄物處理廠，每年		三、 (一) 無差異情形。

推動項目	執行情形(註 1)			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	
			並由環安專責人員至簽約處理廠進行稽核，以確保合規性。 5. 燃料設備升級：原有兩座重油鍋爐已於113年汰換為三座2噸及一座8噸天然氣鍋爐，並取得洗腎液產線固定污染源操作許可證。排放污染物（如揮發性有機物、氮氧化物及硫氧化物）均符合環保法規排放標準，並依法按季繳納空氣污染防制費。 6. 溫室氣體盤查：雖本公司非屬環保署「事業應盤查登錄溫室氣體排放量之排放源」管理範疇，但仍依循金融監督管理委員會的要求，積極規劃並執行溫室氣體盤查及查證作業，以履行環境責任。 本公司將持續落實環境管理，推動永續發展，並確保所有環保措施符合法規要求及社會期待。	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司秉持永續經營的精神，致力於強化環境管理制度，並關注職業安全、衛生及環保相關議題，包括減廢與節能，以提升各項資源的利用效率，降低對環境的影響。目前也積極推動以下環保與節能措施： 1. 落實資源回收，提升可回收廢棄物的再利用率。 2. 回收製程中的RO濃水，將其再利用於民生用水。 3. 投資新台幣2,300萬元，汰換總公司產線內老舊冰水主機，升級為一級能效空調系統，並於民國112年第四季完工。預計節能效率至少可達32.7%，經台灣綠色生產力基金會驗證後，實際節能效率高達50%。 4. 總公司與觀光工廠分別於民國111年12月及民國112年11月完成太陽能發電設備的設置，積極推動再生能源應用。 5. 自民國112年11月起，化妝品紙箱物料的循環利用機制，以促進原物料的永續使用。	(二) 無差異情形。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		氣候變遷風險鑑別	(三) 無差異情形。
			氣候暖化 1. 鍋爐燃料燃燒效率不佳，產生黑煙、一氧化碳及碳氫化合物，造成空氣污染。 汰換舊有燃燒重油鍋爐，更換使用以天然氣為燃料的貫流式鍋爐，以及原有燃油鍋爐更換天然氣燃燒機，四座燃氣鍋爐已於	

推動項目	執行情形(註 1)					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															
			限電、缺電	2. 台灣電力公司發電比例有近8成來自於火力發電，也造成溫室氣體產生。 因極端氣候造成台電供電緊張，限電缺電影響公司生產運作	113年第二季啟用。 2. 民國111年12月總公司及民國112年11月觀光工廠皆已建置太陽能發電設備，將來可發電自用，降低電力來自台電比例及減少空氣污染。 1. 採用節能設備：汰換廠內老舊冰水主機，以提升能源使用效率。 2. 節能工程：移除 CH6 老舊冰水主機，改由 CH4 冰機系統供應，以優化冷卻設備運行效能。 3. 建置再生能源：已設置太陽能發電設備，現階段電力躉售予台電，未來將評估自用可行性。													
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 1. 兩年度溫室氣體排放量(單位:公噸CO2e/年) <table><tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>合計</th></tr><tr><td>112</td><td>2,916.8</td><td>3,817.2</td><td>6,734.0</td></tr><tr><td>113</td><td>2,549.1</td><td>3,830.2</td><td>6,379.3</td></tr></table> 註：1. 範疇一、範疇二之溫室氣體排放量數據尚未經查證/確信。 2. 溫室氣體盤查邊界為：總公司、觀光工廠、各地辦事處(台北南京、台北三重、台中、台南、高雄)。 3. 範疇一計算依據為液態燃料(汙染源)中的重油(112、113年度)、天然			年度	範疇一	範疇二	合計	112	2,916.8	3,817.2	6,734.0	113	2,549.1	3,830.2	6,379.3	(四) 無差異情形。
年度	範疇一	範疇二	合計															
112	2,916.8	3,817.2	6,734.0															
113	2,549.1	3,830.2	6,379.3															

推動項目	執行情形(註 1)			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																		
			氣(113年度)、瓦斯、柴油、汽油資料(進貨數量)計算，以及製程排放、逸散排放(冷媒、滅火器、化糞池)。 範疇二計算依據為電力資料。 兩年度溫室氣體排放量差異說明如下： 1. 範疇一：民國113年較民國112年排放量下降，主要為113年固定排放源的排放量減少所致。 2. 範疇二：民國113年用電產生的溫室氣體排放量較112年略有上升，主要原因如下： • 113年氣溫較高，導致空調使用量增加。根據中央氣象署113年12月氣候監測報告，2024年為自1951年以來最熱的一年， 年均溫達24.6℃。 • 本公司生產部製一課自113年12月起改為二班制，生產線工時增加，導致用電量上升。 2. 兩年度用水量(單位:公噸/年) <table><tr><th>年度</th><th>用水量</th></tr><tr><td>112</td><td>176,670</td></tr><tr><td>113</td><td>155,384</td></tr></table> 註：1. 用水量統計範圍為：總公司、觀光工廠、各地辦事處(台北南京、台北三重、台南、高雄)。 兩年度用水量差異說明如下： 民國113年度用水量減少，主要歸因於RO濃水回收比例提升及其他節水措施的實施。 3. 兩年度廢棄物總重量(單位:公噸/年) 範圍：總公司 <table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物</th><th>一般廢棄物</th><th>總計</th></tr><tr><td>112</td><td>6.3298</td><td>39.2700</td><td>45.5998</td></tr><tr><td>113</td><td>7.367</td><td>32.49117</td><td>39.85817</td></tr></table> 兩年度廢棄物總重量差異說明 民國113年相較於112年檢驗量增加，導致有害廢棄物產生量上升。一般廢棄物則因垃圾分類及資源回收成效提升而有所減少。	年度	用水量	112	176,670	113	155,384	年度	有害廢棄物	一般廢棄物	總計	112	6.3298	39.2700	45.5998	113	7.367	32.49117	39.85817
年度	用水量																				
112	176,670																				
113	155,384																				
年度	有害廢棄物	一般廢棄物	總計																		
112	6.3298	39.2700	45.5998																		
113	7.367	32.49117	39.85817																		

推動項目	執行情形(註 1)			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	
			4. 溫室氣體減量、用水減少及廢棄物管理政策： 本公司溫室氣體排放盤查小組，致力於推動節能減碳政策，並積極落實以下改善措施： (1) 提升資源回收利用：加強可回收廢棄物的分類與再利用。 (2) 減少用水量：回收製程中的RO濃水，用於民生用水，以降低水資源消耗。 (3) 提高能源使用效率： • 節能工程：民國112年總公司完成一級能效空調系統汰換前，已先行移除CH6老舊冰水主機，改由CH4冰機系統供應，累計節電224,028度。 • 設備升級：汰換老舊冰水主機，全面升級為一級能效空調系統，並於民國112年第四季完工，預計節能效率至少32.7%，經台灣綠色生產力基金會驗證後，實際節能效率達50.0%。 (4) 發展再生能源：已完成太陽能發電設備設置，推動綠色能源應用。 (5) 促進原物料永續使用：化妝品紙箱物料的循環利用機制，以減少資源浪費。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		四、 (一) 本公司遵循勞動基準法等相關法規，公平對待與尊重所有員工，並依照政府勞動法令，致力保障全體同仁基本人權，支持並遵循《世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》，以及國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》等各項國際人權公約所揭示之人權保護精神與基本原則，本公司已訂定「工作規則」及「兩性平等法」等管理規則，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，以公平、合理、友善的精神，有尊嚴的對待及尊重所有同仁。	四、 (一) 無差異情形。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 1. 敘明之員工福利措施應包含但不限於：員工薪酬、職場多元化與平等(包含但不限於：女性職員及高階主管占比)、休假、各項津貼、禮金與補助等： 本公司設有職工福利委員會，並定期舉辦員工旅遊，以促進同仁身心健康與團隊凝聚力。在薪酬與福利方面，本公司訂定薪酬政策，建立健全的福利制度，包括年終獎金、三節禮金及員工酬勞制度，並定期由薪酬委員會審核與修訂，以確保公平合	(二) 無差異情形。

推動項目	執行情形(註 1)			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	
			理的薪資結構。此外，於工作規則及相關規範中明確訂定休假制度、福利措施、獎勵及懲戒機制，保障員工權益。 公司重視員工的發展與福祉，提供具市場競爭力的薪酬體系，以吸引並留任優秀人才，推動企業永續成長。整體薪酬架構涵蓋基本薪資、津貼及福利等，詳情請參閱本年報第72~79頁「勞資關係」。 2.敘明經營績效或成果如何反映於員工薪酬之政策及其實施情形：員工整體薪酬依據學經歷、專業職能、績效表現及公司營運狀況進行綜合評估。為確保薪酬競爭力，公司定期進行薪資調查，參考市場同業薪資水準與總體經濟指標，並結合公司經營績效，適時調整員工薪酬，以維持公平合理的薪資結構。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)1.敘明對員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形： 本公司提供符合職業安全衛生法及相關法規的安全工作環境與健康保護規劃，確保員工的職場安全與健康。 依據法規要求，對於新進勞工或在職勞工變更工作內容，須依實際需求安排教育訓練，時數不得少於3小時。其中，從事生產性機械或設備操作、車輛系營建機械、起重機具吊掛搭乘設備、捲揚機、營造作業、缺氧作業（含局限空間作業）、電焊作業、氧乙炔熔接裝置作業等，應額外增加3小時訓練，對製造、處置或使用危害性化學品者亦需增加3小時，總計9小時訓練。 民國113年新進人員83人，完成教育訓練總時數399小時，已符合法規要求。 (1) 職業安全衛生在職教育訓練 依規定，員工須接受每三年至少3小時的安全衛生在職教育訓練。民國113年已舉辦兩場次，各1小時，訓練總時數符合且優於法規要求。 (2) 健康檢查 本公司提供優於法規標準的健康檢查服務，每年為員工安排健康檢查，包含特殊健康檢查，以確保員工健康狀況。 (3) 作業環境監測 依《勞工作業環境監測實施辦法》辦理，每半年實施一次	(三) 無差異情形。

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
			環境監測。民國113年已於1月16日及7月16日共執行2次監測，符合法規要求。 (4) 健康服務人員臨場服務 • 特約醫師：每季到廠1次。 • 護理師：每月臨場服務4次，皆符合法令規定。 A. 執行四大健康與安全計畫 a. 異常工作負荷促發疾病預防計畫 依《職業安全衛生設施規則》第324-2條辦理，每年健康檢查時發放問卷，由醫院彙整資料後交由特約護理師/醫師進行評估，以降低異常工作負荷對健康的影響。 b. 人因性危害預防計畫 依《職業安全衛生設施規則》第324-1條辦理，每年健康檢查時發放問卷，由醫院彙整後交由特約護理師/醫師評估，以降低職場人因性危害風險。 c. 母性健康保護計畫 依《女性勞工母性健康保護實施辦法》第5條辦理，保護對象為懷孕期間至分娩後一年內的員工，並由人資單位負責通報，執行健康保護措施，確保母性健康。 d. 職務遭受不法侵害預防計畫 依《職業安全衛生設施規則》第324-3條辦理，由管理部作為負責窗口，致力於預防與處理職場不法侵害事件，確保員工安全。 e. 執行危險性機械與設備定期檢查，如下表： <table border="1"> <thead> <tr> <th>排序</th><th>設備類別</th><th>設備名稱</th><th>檢查頻率</th><th>有效期限</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>升降機</td><td>液壓式升降機-3噸</td><td>一年一次</td><td>114/11/20</td></tr> <tr> <td>2</td><td>升降機</td><td>牽引式人貨兩用升降機-2噸</td><td>半年一次</td><td>114/06/21</td></tr> <tr> <td>3</td><td>升降機</td><td>牽引式人貨兩用</td><td>半年一次</td><td>114/06/21</td></tr> </tbody> </table>	排序	設備類別	設備名稱	檢查頻率	有效期限	1	升降機	液壓式升降機-3噸	一年一次	114/11/20	2	升降機	牽引式人貨兩用升降機-2噸	半年一次	114/06/21	3	升降機	牽引式人貨兩用	半年一次	114/06/21	
排序	設備類別	設備名稱	檢查頻率	有效期限																				
1	升降機	液壓式升降機-3噸	一年一次	114/11/20																				
2	升降機	牽引式人貨兩用升降機-2噸	半年一次	114/06/21																				
3	升降機	牽引式人貨兩用	半年一次	114/06/21																				

推動項目	執行情形(註 1)					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					
					升降機-2噸			
	4		第一種壓力容器	臥式圓筒型(雙門)殺菌鍋	一年一次	114/06/20		
	5		第一種壓力容器	臥式圓筒型滅菌鍋	一年一次	114/08/03		
	6		第一種壓力容器	角型雙門蒸汽消毒鍋	一年一次	114/06/16		
	7		第一種壓力容器	角型夾套式蒸汽滅菌鍋	一年一次	114/10/23		
	8		第一種壓力容器	立式多管型熱交換器	一年一次	114/12/27		
	9		高壓氣體特定設備	豎型液氮貯槽	一年一次	114/05/22		
	10		鍋爐	臥式爐筒煙管式蒸汽鍋爐	一年一次	114/07/24		
	2.敘明公司所取得相關驗證情形(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍:無。							
	3.敘明當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施： 113年度員工職災1件、人數1人、占員工總人數比例0.3%。 改善措施： (1)環境改善 A. 防滑地面處理：更換防滑地磚或鋪設防滑墊、使用防滑塗層或防滑貼條。 B. 即時清潔與維護：確保地面乾燥，安排清潔人員定時巡檢並即時處理積水，在容易積水處（如洗手台旁、出入口）設置吸水地墊。 C. 排水系統優化：檢查排水系統是否堵塞，確保水能迅速排出，避免積水問題。 (2)安全設施：設置扶手、增強照明。 (3)警示與管理措施：設置警示標誌。							

推動項目	執行情形(註 1)			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	
			(4)員工安全教育與應變措施 A. 定期安全培訓： • 向員工宣導安全使用須知，包括濕滑地面應如何行走（如避免奔跑）。 • 提供急救知識，如跌倒時的應對方式、緊急聯絡程序。 B. 建立應變機制： • 設置緊急求助鈴或緊急聯絡資訊，確保跌倒者能快速獲得幫助。 • 指派工安人員定期檢查安全狀況，確保防滑與照明設施有效運作。 4. 敘明當年度火災之件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率，及因應火災之相關改善措施： 民國113年度火災之件數0件、死傷人數0人、死傷人數占員工總人數比率:0%。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)每年度為員工安排外部及內部教育訓練計劃，(請參閱本年報第73~74頁「113年度辦理教育訓練執行情形」)，展開以員工職能為中心安排專業、通識、管理等訓練課程，除此之外，鼓勵員工培養自動進修學習精神，安排外部訓練課程，以達自我成長目的，增加未來職涯競爭力。	(四) 無差異情形。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司係遵循相關法規及國際準則，包含PIC/S GMP及GDP，針對申訴程序，由業務單位接收申訴或不良品通報案件訊息並提供相關資料，進行產品回收、協調或處理客戶申訴之相關問題並請各部門配合申訴問題進行改善計畫、原因調查、進行再檢驗、試驗、再驗證等程序，撰寫申訴調查報告，以保護消費者權益。對於客戶隱私之管理，嚴格遵守保密協定與個人資料保護法，且提供0800免付費專線產品提供諮詢及申訴管道。	(五) 無差異情形。
(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？	V		(六)本公司對供應商與承攬商的管理政策為「公司對廠商的溝通、要求及考核，每年持續關注廠商對品質、價格、交期、環境保護、職業安全衛生及勞動人權等有關義務及法規的符合性與效益性」，若廠商在以上各層面表現較佳者，將列為「優先往來的合格供應商」，以期透過供應商管理機制，使供應商與承攬商均能注重與實踐「企業社會責任」的有關要求；若明顯違反上述政策者，將視	(六) 無差異情形。

推動項目	執行情形(註 1)			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	
			情況減少訂單，甚至是停止下單或/及取消合格供應商資格。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		五、本公司永續報告書係參考 GRI 準則編製，目前相關內容正積極彙整與撰寫中。未來將依主管機關規定之確信時程，完成第三方驗證機構之確信或保證意見，並預計於114年8月底前完成申報及公司網站揭露。	五、無差異情形。
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： 本公司於民國114年5月經董事會決議通過，訂定「永續發展實務守則」，以強化本公司永續發展相關政策之推動與落實。為確保守則之有效執行，本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一)環保保護：本公司秉持「遵守法令規章、加強資源利用與污染預防、建構環境保護、善盡企業社會責任」之原則，作為推動環境保護之核心策略。本公司針對廢棄物、廢水、廢氣及毒性化學物質等污染物，均依相關法規辦理廠內環保事項之管理，並委託合格處理廠商進行妥善處理，同時每年依法辦理定期檢測，以確保符合法規要求。為積極履行保護地球環境之社會責任，本公司推動資源回收與分類，並導入節能設備，以降低能源消耗，減少環境負荷。期藉此實踐企業永續經營理念，促進環境永續發展，達成經濟發展與環境保護並行不悖、雙贏共榮之目標。				
(二)社會貢獻及公益：本公司積極創造就業機會，促進地方經濟發展，對提升國民所得具有正面助益，亦秉持「取之於社會，用之於社會」之精神，適時捐助及參與慈善與公益活動，善盡企業應有之社會責任，落實企業回饋社會之承諾。				
(三)人權：本公司重視人權保障，致力營造多元、平等與包容的工作環境，確保所有員工不因種族、性別、年齡、宗教、國籍或其他身分因素而遭受歧視，並一體適用公平之就業機會與職場待遇，充份保障其基本工作權益。				
(四)消費者權益：本公司設置免費客戶服務專線，作為與消費者溝通之重要管道，受理顧客諮詢、意見反應與申訴案件，並由專責人員即時處理與追蹤，以提升服務品質與顧客滿意度，確保消費者權益之保障。				
(五)安全衛生：公司深信員工為企業最重要的資產，致力打造友善職場環境，積極促進員工身心健康與工作生活平衡，並以提升職場幸福感與創造愉快工作氛圍為企業責任。同時，本公司亦推動性別平等，尊重多元，協助員工發揮個人潛能與專業能力，進而強化整體組織效能與提升公司競爭力。在職場安全與健康方面，重視勞工安全衛生為保障員工及其家庭福祉的基本責任，持續完善安全衛生管理制度。除落實硬體設施之安全衛生規範外，亦制定完善之作業程序，並依年度計畫定期辦理勞工安全衛生教育訓練，加強員工安全意識與自主管理能力。另透過週延規劃之災害緊急應變程序及定期實施演練，有效降低災害風險，減輕對員工、公司財產及營運環境之可能衝擊。				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方

針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形															
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 本公司董事會於永續治理中扮演風險管理之最高監督單位，為確保落實永續行動，本公司設有永續專案小組，由高階經理人共同組成，負責規劃永續發展策略(包含政策承諾說明、永續發展目標等)，並由總經理擔任總召集人，以確保氣候變遷議題融入公司治理結構與決策過程。															
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	2. 一、本公司自 113 年起參考氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 框架進行氣候相關風險與機會之鑑別、評估與揭露，強化氣候相關資訊揭露的完整性與透明度。 二、本公司於 113 年度鑑別出 7 項氣候風險與 10 項氣候機會，並將短期定義為 1-3 年內、中期定義為 4-6 年內、長期定義為 6 年以上。依據可能發生期間與影響分別擬定因應措施與管理方針如下： (一) 風險分析 <table><tr><th>期間</th><th>風險</th><th>影響</th><th>因應措施</th></tr><tr><td rowspan="2">短期</td><td>平均氣溫上升</td><td>溫升增加可能造成倉儲與周遭環境溫度增加，進而影響藥物保存。</td><td>倉儲及運輸車設置溫控系統，依據藥品特性進行倉儲溫度管理。</td></tr><tr><td>溫室氣體管理</td><td>因應國內外碳相關法規，強化能資源使用揭露情形，未來可能面臨碳稅、碳費或總量管制等規定，使營運成本上升。</td><td>1.及早進行溫室氣體盤查，以瞭解組織生產與營運所產生之排放情況並鑑別排放熱點，得以針對現狀制定相應之減量措施。 2.針對原物料採購，推行在地採購，或轉向東南亞採購，以降低產品碳足跡</td></tr><tr><td>中期</td><td>用水用電管制</td><td>因極端氣候、降雨(水)模式變化造成能資源(水、電、天然氣)供應緊張，造成電率費調漲，與限水、限電、停天然氣等節能政策，面臨更高的能源成本及營</td><td>1.通過地下儲水設施，並結合生產排程調整，減緩因能源供應而造成產能中斷的狀況。 2.倉儲及機房設置不斷電系統，確保產</td></tr></table>	期間	風險	影響	因應措施	短期	平均氣溫上升	溫升增加可能造成倉儲與周遭環境溫度增加，進而影響藥物保存。	倉儲及運輸車設置溫控系統，依據藥品特性進行倉儲溫度管理。	溫室氣體管理	因應國內外碳相關法規，強化能資源使用揭露情形，未來可能面臨碳稅、碳費或總量管制等規定，使營運成本上升。	1.及早進行溫室氣體盤查，以瞭解組織生產與營運所產生之排放情況並鑑別排放熱點，得以針對現狀制定相應之減量措施。 2.針對原物料採購，推行在地採購，或轉向東南亞採購，以降低產品碳足跡	中期	用水用電管制	因極端氣候、降雨(水)模式變化造成能資源(水、電、天然氣)供應緊張，造成電率費調漲，與限水、限電、停天然氣等節能政策，面臨更高的能源成本及營	1.通過地下儲水設施，並結合生產排程調整，減緩因能源供應而造成產能中斷的狀況。 2.倉儲及機房設置不斷電系統，確保產
期間	風險	影響	因應措施													
短期	平均氣溫上升	溫升增加可能造成倉儲與周遭環境溫度增加，進而影響藥物保存。	倉儲及運輸車設置溫控系統，依據藥品特性進行倉儲溫度管理。													
	溫室氣體管理	因應國內外碳相關法規，強化能資源使用揭露情形，未來可能面臨碳稅、碳費或總量管制等規定，使營運成本上升。	1.及早進行溫室氣體盤查，以瞭解組織生產與營運所產生之排放情況並鑑別排放熱點，得以針對現狀制定相應之減量措施。 2.針對原物料採購，推行在地採購，或轉向東南亞採購，以降低產品碳足跡													
中期	用水用電管制	因極端氣候、降雨(水)模式變化造成能資源(水、電、天然氣)供應緊張，造成電率費調漲，與限水、限電、停天然氣等節能政策，面臨更高的能源成本及營	1.通過地下儲水設施，並結合生產排程調整，減緩因能源供應而造成產能中斷的狀況。 2.倉儲及機房設置不斷電系統，確保產													

			運風險。	品品質及資料安全。 3.汰換高耗能設備、空調溫控、設備保養等措施，提升能源使用效率。
	中期	原物料成本上漲	氣候變遷導致原物料產量減少或運輸成本，對毛利和淨利潤產生直接影響。	透過生產設備自動化，提昇稼動率、降低成本、增加競爭力。
		供應鏈中斷	極端天氣導致供應鏈中斷，造成原物料短缺，迫使尋找替代供應商，導致生產成本上升、庫存水平下降，損失庫存的價值並可能面臨未完成產品的損失。	1.通過生產排程、人力調整，減緩因供應鏈中斷而造成產能中斷的狀況。 2.持續尋找第二供應商，並完成 FDA 申請，確保產品之安全性和有效性。
		人員傷害	因極端氣候導致公司同仁通勤途中受到損害，可能導致後續職災補償或營運人力減少、增加人力成本，並可能需要負擔法律責任以及支付相應的賠償。	加強員工妥善規劃災害緊急應變程序及定時演練，以降低災害發生之傷害及衝擊。
		氣候變遷相關轉型計畫	需即時追蹤法規更新與國內外趨勢，確保集團政策與執行措施符合未來需求，並依據相關法規逐步導入氣候變遷相關轉型規劃，可能導致額外的營運成本與支出。	1.成立永續專案小組，持續關注近期國內相關法規趨勢，規劃公司永續發展藍圖。 2.規劃提供員工永續管理相關課程，以提升員工之產業及法規趨勢相關知識
	長期	立法要求再生能源使用比例	為達成 2050 淨零碳排，國家進一步立法要求提升再生能源使用率，進而減少因能源使用所產生的排放，可能導致投入再生能源規劃與設備之成本增加。	已完成總公司及觀光工廠太陽能發電設備建置，目前躉售給台電，未來可評估自用。
	(二) 機會分析			
	期間	機會	影響	因應措施
	短期	回收再利用	透過回收再利用，提升資源使用效率並減少廢棄物處理成本，以降低廢棄物產生。	總公司與觀光工廠間的化妝品紙箱物料循環再利用，促進原物料永續使用，降低包材溫室氣體排放。
		提升品牌形象	透過媒體、官網曝光建立永續品牌忠誠度、提高市場占比，進而增加銷售和收入。	打造與社會責任形象一致的品牌管理策略，並透過媒體傳遞或官網發布以回應顧客及投資人期待。

		中期	循環經濟	透過循環經濟，達成資源最大化利用，提高企業在生產與運營上的效率，並進一步降低營運成本與能源使用。	規劃通過製程水回收與廢棄物再利用，減少對採購水資源的需求量與廢棄物排放量，並提升資源使用效率。
			使用低碳能源	透過使用與投資低碳能源，降低溫室氣體排放風險，因此降低對碳交易價格變化的敏感度。	1.已完成重油鍋爐完全汰換為天然氣鍋爐。 2.持續評估導入新低碳能源之效益。
			善用公共部門獎勵辦法	參與政府永續專案或補助計畫，以降低永續轉型成本，提升來自政府收入、加速公司永續轉型，並展示公司積極響應政府永續政策與減碳趨勢。	積極關注產業永續趨勢、政府相關獎勵補助案，並納入公司永續發展藍圖規畫。
			參與再生能源項目並採用節能措施	通過投入再生能源與節能措施，以降低未來可能需付出之額外成本與對市電(台電)之依賴，並同時提高氣候變遷之韌性。	已完成總公司及觀光工廠太陽能發電設備建置，將來可發電自用，降低外購電力排放。
			供應商環境評估與考核機制	針對供應商進行環境評估，確認供應商於各項環境方面處理機制與違規事蹟，降低未來可能因供應商引起的損失，從而增加營運的穩定性。	1.持續關注供應商未來永續發展計畫與實際現況，與擁有永續轉型意識的供應商建立長期合作。 2.規劃要求供應商進行「永續管理自評問券」調查供應商自評風險，並通過管理進一步提供供應鏈韌性。
			供應商稽核	透過定期供應商稽核，降低未來可能因供應商引起的損失，從而增加營運的穩定性。	
			高能效設備或建築	採用高能效設備或建築進行生產，提高生產效率、降低能源使用成本，同時降低溫室氣體排放量。	從老舊設備開始進行汰換（例如冰水主機），導入較新型的高效能設備，減少能源使用量，降低成本以及潛在的碳排放成本。
			長期	低碳產品研發	通過開發低碳產品，滿足低碳需求之消費者、擴大客戶基礎，提高顧客忠誠度，保持產業競爭力與提升獲益。

3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

3. 一、極端氣候事件可能造成平均氣溫上升、原物料成本上漲、供應鏈中斷、人員傷害等，將導致營

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。 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 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。 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 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。 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)。	運成本提高、產能下降或中斷、影響勞動力管理和規劃、銷量或產出降低導致收入下降；轉型行動諸如循環經濟、提升供應鏈韌性、低碳產品研發等，將在中短期增加資本支出，長期則得以有效降低氣候相關風險，提升獲利。 二、針對極端氣候事件(平均氣溫上升、原物料成本上漲、供應鏈中斷、人員傷害等)與轉型行動(循環經濟、提升供應鏈韌性、低碳產品研發等)對財務之影響，如上揭露之第二項目之要說明。 4. 本公司由永續專案小組根據外部趨勢與內部營運變化，蒐集與鑑別對公司營運有重大影響之風險(包括但不限於財務風險、市場風險、政策和法規風險)，並列出重要風險之影響評估，以建立相應風險控制措施。 5. 截至年報刊印日止，本公司尚未使用情境分析評估氣候變遷風險之韌性。 6. 截至年報刊印日止，本公司尚在研擬氣候相關風險之轉型計畫。 7. 截至年報刊印日止，本公司未採用內部碳定價作為規劃工具。 8. 截至年報刊印日止，本公司尚未設定氣候相關目標。 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等請詳如下表 1-1 及 1-2。
--	--

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。

本公司基本資料 ☐ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 ☐ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 ☒ 資本額未達 50 億元之公司	依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 ☒ 母公司個體盤查 ☐ 合併財務報告子公司盤查 ☐ 母公司個體確信 ☐ 合併財務報告子公司確信
--	---

項目 \ 年度	112年	113年
範疇一(公噸CO ₂ e)	2,916.80	2,549.10
範疇二(公噸CO ₂ e)	3,817.20	3,830.20
總和(公噸CO ₂ e)	6,734.00	6,379.30
密集度(公噸CO ₂ e/百萬元)	6.35	6.01

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(新臺幣百萬元)計算之數據。

註5：範疇一、範疇二之溫室氣體排放量數據尚未經查證/確信。

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。
說明：依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國111年3月22日證櫃監字第1110200505號函辦理，本公司屬實收資本額五十億元以下之公司，本公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即民國115年完成盤查，民國117年完成查證)，故本公司將依主管機關規定時程完成溫室氣體確信作業。

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。

註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

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。

減量目標	減量策略	具體行動計畫	減量目標達成情形
本公司依每季於董事會報告之溫室氣體盤查及查證時程計劃暨執行進度表，策略目標及管控機制將於 115 年 12 月完成制定。			

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。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

(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(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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、 (一)本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。 (二)本公司指定管理部為負責誠信經營作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，必要時向董事會報告： 1. 協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保 誠信經營之相關防弊措施。 2. 訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業 程序及行為指南。 3. 誠信政策宣導訓練之推動及協調。 4. 規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 (三)本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度，並於公司內部網站揭露違反人員之相關資訊、違反日期、違反內容及處理情形等資訊，以落實執行違規之懲戒及申訴制度。	一、 (一)無差異情形。 (二)無差異情形。 (三)無差異情形。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (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、 (一) 本公司往來之客戶或供應商，均依客戶授信管理辦法或採購管理辦法之規定，對於重大銷售或採購案等交易均訂有契約，並於商業契約中明訂誠信行為條款。 (二)本公司稽核室協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成稽核報告向董事會報告。	二、 (一)無差異情形。 (二)無差異情形。

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司之董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。	(三)無差異情形。
(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)本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核人員應不定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告，且得委任會計師執行查核，必要時，得請專業人士協助。	(四)無差異情形。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司不定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。	(五)無差異情形。
三、公司檢舉制度之運作情形			三、	三、
(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？	✓		(一)本公司為保障所有員工在執行職務過程中，免於遭受身體或精神不法侵害而致身心理疾病，特以書面加以聲明，絕不容忍任何本公司之管理階層主管有職場不法侵害之行為，亦絕不容忍本公司員工同仁間或顧客、客戶、照顧對象及陌生人對本公司員工有職場不法侵害之行為。公司設有員工意見箱及E-mail，供員工檢舉也可透過電話或信件檢舉違反誠信行為，並依據「員工工作規則」給予適當獎懲；受理專責人員為管理部。本公司鼓勵同仁均能利用所設置之內部申訴處理機制處理此類糾紛，但如員工需要額外協助本公司亦將盡力協助提供。	(一)無差異情形。
(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？	✓		(二)本公司在接獲檢舉資料及進行後續調查時，均秉持保密原則並採取嚴謹的保護措施，並規定相關作業	(二)無差異情形。

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		程序及保密機制。 (三)公司採取保護檢舉人之個資，除受法律規定保密保護外，並於內部作業採取適當之保護措施，以維護個資與隱私，使其免於遭受不公平對待。	(三) 無差異情形。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		四、 (一)公司網站及公開資訊觀測站，皆已揭露誠信經營守則內容並指定專人負責公司網站誠信經營守則，資訊維護蒐集及揭露。	四、 (一)無差異情形。
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：無差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (1)各項新產品上市前及上市後，均遵守主管機關相關規範。 (2)辦理採購作業時，規定多家廠商比價。加強宣導採購人員注重品德操守，視需要不定期抽核採購案件。 (3)對員工宣導品德操守之重要性，案件需依規定流程辦理，並經常考核經辦之作業情形。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1、管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董事、經理人及全體員工，以避免違反或發生內線交易之情事。
- 2、本公司新任之董事、經理人等內部人，於就任時均提供證券櫃檯買賣中心所編制最新版之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」，並對內部人進行教育訓練課程，以利內部人遵循之。
- 3、公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>
- 4、本公司網站：<http://www.cscp.com.tw>

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書

表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

濟生醫藥生技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114 年 3 月 5 日

本公司民國113年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年3月5日董事會通過，出席董事11人中，有0人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

濟生醫藥生技股份有限公司

董事長：蘇東茂

總經理：蘇東茂



註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議：

時間	股東會議案內容	執行情形
113年股東常會 113.6.13	承認民國112度營業報告書及財務報表案	議案已依股東會決議通過執行完成。財務報表已揭露於公開資訊觀測站。
	承認112年度盈餘分配案	議案已依股東會決議通過執行完成。 提撥新台幣56,982,985元發放股東現金股利，每股配發現金股利1元。 113.8.31除息基準日，並於113.9.20起發放現金股利。
	修正本公司「公司章程」案	議案已依股東會決議通過執行完成。並揭露於公開資訊觀測站。
	訂定本公司「股東會議事規則」案	議案已依股東會決議通過執行完成。並揭露於公開資訊觀測站。
	全面改選董事案	董事任期：113.7.16~116.7.15 董事當選名單如下： 姓名選舉得票權數 蘇東茂65,015,283 萬事興投資55,059,083 蘇東鈺53,965,763 蘇家君38,829,315 蘇雨君38,437,454 謝明訓35,909,896 丞奎興業(股)33,710,384 獨立董事當選名單如下： 姓名選舉得票權數 方鳴濤21,849,201 陳世元21,605,014 李兆環21,461,259 陳健豪21,113,609 經濟部113.8.29經授商字第11330135610辦理公司變更登記完成。

2. 董事會重要決議：

時間	董事會議案內容	證交法 §14-3所 列事項	獨立董事 持反對意 見或保留 意見	執行情形
113年第1 次董事會 113.1.26	民國113年度公司營運計劃案		無	議案已依董事會決議通過執行完成。
	薪資報酬委員會提交民國112年度經理人年終獎金發放案		無	議案已依董事會決議通過執行完成。
	訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案		無	議案已依董事會決議通過執行完成。
	修訂本公司「董事會議事規則」案		無	議案已依董事會決議通過執行完成。
	修訂本公司「審計委員會組織規程」案		無	議案已依董事會決議通過執行完成。
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見處理：無。			
決議結果：全體出席董事同意通過。				

時間	董事會議案內容	證交法 §14-3所列 事項	獨立董事持 反對意見或 保留意見	執行情形
113年第2 次董事會 113.3.7	民國112年度營業報告書及財務報表案		無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過並提請股東會承認。
	民國112年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案	V	無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過，決議結果並揭露於公開資訊觀測站。
	民國112年度盈餘分配案		無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過並提請股東會承認。擬議配發股東現金股利每股1元；新台幣56,982,985元。
	薪資報酬委員會提交民國112年度董事酬勞及員工酬勞分配案	V	無	議案已依董事會決議通過並提請股東會報告。
	薪資報酬委員會提交民國112年度董事酬勞及經理人之員工酬勞分配案	V	無	議案已依董事會決議通過，董事酬勞政策及董事酬勞個別酬金提請股東常會報告。
	薪資報酬委員會提交經理人調薪案		無	議案已依董事會決議通過執行完成。
	安永聯合會計師事務所及其關係企業提供本公司及子公司非確信服務案	V	無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過。本次核准期間為民國113年度。
	審議本公司簽證會計師獨立性及適任性案	V	無	本公司財務部已就民國112年度簽證會計師胡慎緯及楊雨霓會計師執行業務評估其獨立性，並且取得簽證會計師所出具之獨立性聲明書，本公司並未察覺有可能會影響簽證會計師獨立性之情事依AQI揭露架構，包括5大構面及13項指標評估民國113年度簽證會計師胡慎緯及楊雨霓會計師，皆符合適任性資格。議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過。
	修正本公司「公司章程」案		無	議案已依董事會決議通過並提請股東會討論。
	訂定本公司「公司治理實務守則」案		無	議案已依董事會決議通過並揭露於公開資訊觀測站。
	修正本公司「股東會議事規則」案		無	議案已依董事會決議通過並提請股東會討論。
	全面改選董事案		無	依公司章程規定，本次應選董事十一人(含獨立董事四人)，任期自113年7月16日起至116年7月15日止，任期三年，提請股東常會選舉。
	本公司受理股東之提名是否列入候選人名單之相關事宜		無	本公司訂於113年4月5日起至113年4月15日受理提出董事及獨立董事候選人名單，相關規定已揭露於公開資訊觀測站。

時間	董事會議案內容	證交法 §14-3所列 事項	獨立董事持 反對意見或 保留意見	執行情形
	本公司董事會提名暨審核董事及獨立董事候選人名單案		無	董事會提議董事及獨立董事被提名人選於董事會審核通過後依本公司公告之程序辦理揭露於公開資訊觀測站，並提請股東會選舉。
	股東常會受理股東提案權之相關事宜		無	議案已依董事會決議通過，民國113年4月5日起至4月15日止，受理股東就本次股東常會之提案。受理股東提案權之相關事宜揭露於公開資訊觀測站。
	訂定民國113年股東常會開會日期、時間及股票停止過戶期間		無	議案已依董事會決議通過並將召開股東會相關事宜揭露於公開資訊觀測站。
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見處理：無。			
	決議結果：全體出席董事同意通過。			
113年第3次 董事會 113.5.3	民國113年第一季合併財務報告案		無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過並揭露於公開資訊觀測站。
	擬向台灣銀行新竹分行辦理融資續約案		無	議案已依董事會決議執行通過完成續約進口融資美金35萬元額度。
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見處理：無。			
	決議結果：全體出席董事同意通過。			
113年第4次 董事會 113.6.26	董事長任期將屆滿依法改選案		無	選舉結果：經全體出席董事11人一致推選蘇東茂董事續任為本公司董事長。
	聘任第六屆薪資報酬委員會委員案		無	聘任薪資報酬委員會四位委員：方鳴濤、陳世元、李兆環及陳健豪獨立董事，任期自113年7月16日起至116年7月15日止。
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見處理：無。			
	決議結果：全體出席董事同意通過。			
113年第5次 董事會 113.8.7	民國113年第二季合併財務報告案		無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過並揭露於公開資訊觀測站。
	訂定現金股利配息基準日及發放相關事宜案		無	議案已依股東會決議通過執行完成並揭露於公開資訊觀測站。 配發股東現金股1元；新台幣56,982,985元。除息基準日113.8.31，現金股利發放日113.9.20
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見處理：無。			
	決議結果：全體出席董事同意通過。			
	民國114年度稽核計劃案		無	議案已依董事會決議通過執行完成，決議結果並揭露於公開資訊觀測站。

時間	董事會議案內容	證交法 §14-3所列 事項	獨立董事持 反對意見或 保留意見	執行情形
113年第6次 董事會 113.11.6	訂定本公司「永續報告書編製及確信之作業程序」案	V	無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過。
	訂定本公司「永續資訊之管理辦法」案	V	無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過。
	民國112年第三季合併財務報告案		無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過並揭露於公開資訊觀測站。
	修正本公司「公司治理實務守則」		無	議案經董事會決議通過並揭露於公開資訊觀測站。
	自動倉儲新建工程案		無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過。
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見處理：無。			
	決議結果：全體出席董事同意通過。			
114年第1次 董事會 114.1.15	民國114年度公司營運計劃案		無	議案已依董事會決議通過執行完成。
	薪資報酬委員會提交民國113年度經理人年終獎金發放案		無	議案已依董事會決議通過執行完成。
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見處理：無。			
	決議結果：全體出席董事同意通過。			
114年第2次 董事會 114.3.5	民國13年度營業報告書及財務報表案		無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過並提請股東會承認。
	安永聯合會計師事務所及其關係企業提供本公司及子公司非確信服務案	V	無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過。本次核准期間為民國114年度。
	審議本公司簽證會計師獨立性及適任性案	V	無	本公司財務部已就民國113年度簽證會計師胡慎捷及楊雨霓會計師執行業務評估其獨立性，並且取得簽證會計師所出具之獨立性聲明書，本公司並未察覺有可能會影響簽證會計師獨立性之情事依AQI揭露架構，包括5大構面及13項指標評估民國114年度簽證會計師胡慎捷及楊雨霓會計師，皆符合適任性資格。議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過。
	民國113年度盈餘分配案		無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過並提請股東會承認。擬議配發股東現金股利每股1元、新台幣56,982,985元；股票股利每股0.5元、新台幣28,491,500元。
	民國113年度盈餘轉增資發行新股案	V	無	議案業經審計委員會審議通過及董事會決議通過並提請股東會討論。擬於未分配盈餘中提撥股東紅利新台幣28,491,500元整，全數轉增

	董事會議案內容	證交法 §14-3所 列事項	獨立董事 持反對意 見或保留 意見	執行情形
				資發行新股2,849,150股， 本次增資後實收資本額為新 台幣598,321,350元。
	薪資報酬委員會提交民國113年 度董事酬勞及員工酬勞分配案	v	無	議案已依董事會決議通過並 提請股東會報告。
	薪資報酬委員會提交民國113年 度董事酬勞及經理人之員工酬勞 分配案	v	無	議案已依董事會決議通過， 董事酬勞政策及董事酬勞個 別酬金提請股東常會報告。
	本公司主管晉升案	v	無	議案業經審計委員會審議通 過及董事會決議通過，魏麗 珠廠長晉升為技術副總經理 兼廠長；財務部黃惠珍經理 晉升為財務部協理。
	薪資報酬委員會提交經理人調薪 及主管晉升敘薪案		無	議案已依董事會決議通過執 行完成。
	修訂本公司「公司章程」案		無	議案已依董事會決議通過並 提請股東會討論。
	民國113年度內部控制制度有效 性之考核及內部控制制度聲明書 案	v	無	議案業經審計委員會審議通 過及董事會決議通過，決議 結果並揭露於公開資訊觀測 站。
	修訂本公司內部控制制度之薪資 循環案	v	無	議案業經審計委員會審議通 過及董事會決議通過。
	解除董事競業禁止限制案	v	無	議案業經審計委員會審議通 過及董事會決議通過並提請 股東會討論解除石曜堂董事 其於向榮生醫科技股份有限公司擔任獨立董事之競業禁 止限制。
	股東常會受理股東提案權之相關 事宜		無	議案已依董事會決議通過， 民國114年4月4日起至4 月14日止，受理股東就本 次股東常會之提案。受理股 東提案權之相關事宜揭露於 公開資訊觀測站。
	訂定民國114股東常會開會日 期、時間及股票停止過戶期間		無	議案已依董事會決議通過並 將召開股東會相關事宜揭露 於公開資訊觀測站。
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見處理：無。			
	決議結果：全體出席董事同意通過。			

(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。

四、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	合計	備 註
安永聯合會計 師事務所	胡慎鍵	113.01.01~113.12.31	1,480	1,020	2,500	非審計公費為稅務簽證、 溫室氣體盤查諮詢務、 永續報告書服務專案
	楊雨霓					

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	不適用
更換原因及說明	無
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用
與發行人有無不同意見	不適用
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	不適用
會計師姓名	不適用
委任之日期	不適用
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函:無。

六、公司董事長、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事務所或關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或及其關係企業之期間：無。

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：

職稱	姓名	113 年 度		114年截至4月30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
董事長兼總經理	蘇東茂	0	0	0	0
董事	蘇東鈺	0	0	0	0
董事	蘇家君	148,000	0	55,000	0
董事	蘇雨君	152,000	0	49,000	0
董事	謝明訓	0	0	0	0
董事	丞奎興業股份有限公司	0	0	0	0
董事	萬事興投資有限公司	0	0	120,000	0
獨立董事	方鳴濤	0	0	0	0
獨立董事(註3)	陳世元	0	0	0	0
獨立董事(註3)	李兆環	0	0	0	0
獨立董事(註3)	陳健豪	0	0	0	0
財會主管	黃惠珍	0	0	0	0
大股東(註1)	無	0	0	0	0
董事(註3)	財團法人蘇坤波醫藥研究基金會	不適用		不適用	
獨立董事(註3)	沈文淇	不適用		不適用	
獨立董事(註3)	凌鎮光	不適用		不適用	

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

註3：民國113年6月13日股東常會進行全面改選董事，選任董事共11人（含獨立董事4人）。新任董事任期自民國113年7月16日起至民國116年7月15日止。此次改選中，財團法人蘇坤波醫藥研究基金會（董事）、沈文淇（獨立董事）、凌鎮光（獨立董事）卸任；陳世元、李兆環及陳健豪3位新任獨立董事，其餘董事均連任。

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：

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具 有關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關 係者，其名稱或姓名 及關係。(註3)		備 註
	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
蘇東鈺	1,838,845	3.23%	227,716	0.40%	0	0%	蘇東茂 丞奎興業	兄弟 董事	
陳國政	1,757,150	3.08%	30,000	0.05%	0	0%	萬事興	董事長	
丞奎興業股份有限公司	1,595,481	2.80%	-	-	-	-	無	無	
丞奎興業股份有限公司- 代表人蘇東茂	1,449,298	2.54%	81,113	0.14%	0	0%	蘇坤波醫藥 蘇東鈺 蘇家君 蘇雨君	董事 兄弟 父女 父女	
蘇東茂	1,449,298	2.54%	81,113	0.14%	0	0%	丞奎興業 蘇坤波醫藥 蘇東鈺 蘇家君 蘇雨君	董事長 董事 兄弟 父女 父女	
萬事興投資有限公司	1,120,978	1.97%	-	-	-	-	無	無	
萬事興投資有限公司-代 表人陳國政	1,757,150	3.08%	30,000	0.05%	0	0%	無	無	
安生投資股份有限公司	1,107,588	1.94%	-	-	-	-	無	無	
安生投資股份有限公司- 代表人蘇家君	905,779	1.59%	0	0%	0	0%	蘇東茂 蘇雨君	父女 姊妹	
財團法人蘇坤波醫藥研 究基金會	1,081,746	1.90%	-	-	-	-	蘇東茂	董事	
財團法人蘇坤波醫藥研 究基金會-代表人石曜堂	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
達優股份有限公司	997,000	1.75%	-	-	-	-	無	無	
達優股份有限公司-代表 人熊運祥	38,000	0.07%	71,000	0.12%	0	0%	無	無	
蘇家君	905,779	1.59%	0	0%	0	0%	安生投資 蘇東茂 蘇雨君	董事 父女 姊妹	
蘇雨君	901,216	1.58%	0	0%	0	0%	蘇東茂 蘇家君	父女 姊妹	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

單位：股；%

轉投資事業(註)	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	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
G Sheng International Limited	0	0%	0	0	0	0%

註：子公司 G Sheng International Limited 已於民國一一二年八月十五日清算完成。

叁、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

截至 114 年 4 月 12 日止

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
94.10	10	65,000,000	650,000,000	48,542,032	485,420,320	26,665,680 (盈餘轉增資)	無	註1
95.01	10	65,000,000	650,000,000	48,723,848	487,238,480	1,818,160 (可轉公司債轉換)	無	註2
95.10	10	65,000,000	650,000,000	50,191,801	501,918,010	14,679,530 (盈餘轉增資)	無	註3
96.02	10	65,000,000	650,000,000	47,848,050	478,480,500	1,562,490 (可轉公司債轉換) -25,000,000 (註銷庫藏股)	無	註4
98.09	10	65,000,000	650,000,000	47,991,594	479,915,940	1,435,440 (盈餘轉增資)	無	註5
99.09	10	65,000,000	650,000,000	49,191,384	491,913,840	11,997,900 (盈餘轉增資)	無	註6
100.10	10	65,000,000	650,000,000	50,175,212	501,752,120	9,838,280 (盈餘轉增資)	無	註7
102.09	10	65,000,000	650,000,000	52,182,221	521,822,210	20,070,090 (盈餘轉增資)	無	註8
103.09	10	65,000,000	650,000,000	54,791,332	547,913,320	26,091,110 (盈餘轉增資)	無	註9
104.09	10	65,000,000	650,000,000	56,982,985	569,829,850	21,916,530 (盈餘轉增資)	無	註10

註1：民國 94 年 07 月 27 日金管證一字第 0940130539 號函核准。註2：可轉換公司債 2,400,000 元轉換為普通股計 181,816 股。
 註3：民國 95 年 08 月 10 日金管證一字第 0950135388 號函核准。註4：可轉換公司債 2,000,000 元轉換為普通股計 156,249 股。
 民國 96 年 01 月 10 日金管證三字第 0960001787 號函核准減資。註5：民國 98 年 07 月 06 日金管證發字第 0980033448 號函核准。
 註6：民國 99 年 07 月 22 日金管證發字第 0990038224 號函核准。註7：民國 100 年 08 月 10 日金管證發字第 1000037075 號函核准。
 註8：民國 102 年 06 月 18 日金管證發字第 1020028708 號函核准。註9：民國 103 年 07 月 29 日金管證發字第 1030028698 號函核准。
 註10：民國 104 年 08 月 11 日金管證發字第 1040030404 號函核准。

單位：股 114 年 4 月 12 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	56,982,985 (上櫃股票)	8,017,015	65,000,000	含供員工認股權憑證、附認股權公司債、附認股權特別股使用 5,000,000 股

(二) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

主要股東名單

114 年 4 月 12 日

主要股東名稱	持有股數	持股比例%
蘇東鈺	1,838,845	3.23%
陳國政	1,757,150	3.08%
丞奎興業股份有限公司	1,595,481	2.80%
蘇東茂	1,449,298	2.54%
萬事興投資有限公司	1,120,978	1.97%
安生投資股份有限公司	1,107,588	1.94%

主要股東名單

114 年 4 月 12 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
財團法人蘇坤波醫藥研究基金會		1,081,746	1.90%
達優股份有限公司		997,000	1.75%
蘇家君		905,779	1.59%
蘇雨君		901,216	1.58%

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包含調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司所營事業係一需高度品質之製藥產業且目前處於營運成長階段，為配合公司長期之業務發展，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司每年決算後如有盈餘，就可分配盈餘扣除前項之規定後，提撥 0~90% 分派股東股利，當年度股東股利分配，現金股利佔股利總額 10%~100%，股票股利佔股利總額之 0%~90%。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

濟生醫藥生技股份有限公司
民國 113 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計
期初未分配盈餘		
-87年以前	33,854,121	
-87年以後	254,898,838	288,752,959
加：113年度其他綜合損益-確定福利計劃之再衡量數	1,870,092	
加：113年度稅後淨利	110,632,753	401,255,804
小計		
提列項目：	11,250,285	
減：提列法定盈餘公積（10%）		390,005,519
本年度可分配盈餘小計		
分配項目：		
股東紅利-股票（每股0.5元）	28,491,500	
股東紅利-現金（每股1元）	56,982,985	
期末未分配盈餘		304,531,034
附註1：本公司目前流通在外股數為56,982,985股。		

3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：

本公司股利政策皆依公司章程第 26 條規定辦理，預期股利政策無重大變動。

(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：

本公司並未公開財務預測，故不適用。

(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

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項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：無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

經民國 114 年 3 月 5 日董事會通過擬議配發本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。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：

(單位：新台幣元)

項 目	董事會擬議配發數	認列費用年度估列金額	差異數
配發情形：			
員工酬勞(現金)	\$ 7,649,919	\$ 7,649,919	0
董事酬勞(現金)	\$ 7,649,919	\$ 7,649,919	0

(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：無此情形。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

(單位：新台幣元)

項 目	董事會擬議分派數	認列費用年度估列金額	差異數
(1) 分派情形：			
員工酬勞(現金)	\$ 4,851,759	\$ 4,851,759	0
董事酬勞(現金)	\$ 4,851,759	\$ 4,851,759	0

(2) 若董事會擬議分派員工現金酬勞、股票紅利及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額有差異，其差異數、原因及處理情形：無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形：無。

(二) 轉換公司債辦理情形：無。

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債資料：無。

(五) 附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：

(一) 特別股辦理情形：無。

(二) 附認股權特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：無。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形：無。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

C110010	飲料製造業	C199990	未分類其他食品製造業
C802041	西藥製造業	C802100	化粧品製造業
C805030	塑膠日用品製造業	C901020	玻璃及玻璃製品製造業
CF01011	醫療器材製造業	F102040	飲料批發業
F102170	食品什貨批發業	F107990	其他化學製品批發業
F108021	西藥批發業	F108031	醫療器材批發業
F108040	化粧品批發業	F113010	機械批發業
F203010	食品什貨、飲料零售業	F208021	西藥零售業
F208031	醫療器材零售業	F208040	化粧品零售業
F213080	機械器具零售業	F401010	國際貿易業
H701010	住宅及大樓開發租售業	H701020	工業廠房開發租售業
H703100	不動產租賃業	G801010	倉儲業
IZ06010	理貨包裝業	C802060	動物用藥製造業
F107070	動物用藥批發業	F207070	動物用藥零售業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務		

2. 民國 113 年度營業比重

單位：新台幣仟元

產 品 名 稱	營 業 金 額	營 業 比 重
注射劑	718,391	61.64%
口服製劑	54,579	4.68%
外用藥	90,466	7.76%
醫療器材	28,890	2.48%
代工及其他	273,111	23.44%
合 計	1,165,437	100.00%

3. 公司之目前商品(服務)項目

類型	主要產品項目
注射劑	維生素、抗組織胺與止癢劑、銀杏針劑、美白針劑、腎臟疾病領域治療相關注射液、止吐針劑、胺基酸電解質注射液
血液透析製劑	血液透析濃縮液、透析用粉劑、腹膜透析液
外用藥	沖洗用食鹽水、普維酮碘液
醫療器材	隱形眼鏡沖洗液、保存液
消費用品	機能性保健食品、具高效保濕改善皮膚搔癢之保養品
動物用藥	電解質注射液

4. 計畫開發之新商品（服務）

類型	主要產品項目	類型	主要產品項目
注射劑	抗癲癇針劑	保健食品	改善夜尿膠囊產品及具保肝舒眠膠囊產品 開發提升配方之保健產品
血液透析製劑	血液透析液粉系列產品	化妝品	具高效保濕、特色性功效面膜
動物用藥	水份營養與電解質製劑		

（二）產業概況

1. 產業之現況與發展

依據生醫產業創新推動方案，我國生技產業涵蓋四大領域：製藥、醫療器材、應用生技及健康福祉。其中，台灣西藥製藥業主要聚焦於學名藥的研發，並以供應國內市場為主。由於產業規模較小且企業數量眾多，衛生福利部（以下簡稱衛福部）積極推動製藥品質提升，以符合國際標準。為此，我國已加入國際醫藥品稽核協約組織（PIC/S），並導入其良好製造規範（GMP），以確保國民用藥安全。

根據衛生福利部食品藥物管理署（以下簡稱衛福部食藥署）統計，截至 2024 年 4 月底，我國已有 145 家製藥工廠通過 PIC/S GMP 查核。其中，西藥製劑公司計有 126 家，通過認證之西藥製劑工廠共 142 個。此外，衛福部食藥署、國家原子能科技研究院（以下簡稱國原院，National Atomic Research Institute, NARI）及財團法人國家衛生研究院（以下簡稱國衛院，National Health Research Institutes, NHRI）亦設有符合 PIC/S GMP 標準的製藥工廠。

由於我國實施全民健康保險制度，絕大多數醫療院所均納入健保體系。除非屬於不需醫師處方的指示用藥或不符合健保給付規定的自費藥品，醫療院所開立的藥品均由衛福部中央健康保險署（以下簡稱健保署）支付，形成國內最大藥品市場。根據健保署統計，2023 年我國健保給付藥費點數達 2,431.3 億點（註：健保藥費點值固定 1 點為新臺幣 1 元），較 2022 年成長 5.33%。其中，住院藥費大幅成長 12.63%，帶動整體藥費增長，進一步擴大國內藥品市場需求。然而，台灣藥品市場規模僅占全球市場不到 1%，國內西藥製劑廠商除面對本土競爭外，亦須與國際大型學名藥廠競爭。此外，健保藥品中新藥給付比例較高，學名藥在健保市場的占比不足 30%。因此，中大型藥廠為維持永續經營，須透過創新產品開發與全球市場布局來推動成長。

根據中華民國海關進出口統計，2023 年我國西藥製劑出口至 75 個國家與地區，出口總額達新臺幣 316.90 億元，相較 2022 年的 189.96 億元，增加 126.94 億元，年增率達 66.82%。前十大出口國均呈現成長趨勢，其中美國為最大出口市場，2023 年出口額達 185.39 億元，較 2022 年增加 101.69 億元，成長 121.49%，占我國西藥製劑總出口額 58.50%，對整體西藥製劑出口增長的貢獻度達 80.11%。此外，對日本的出口金額亦由 2022 年的 15.78 億元增至 2023 年的 28.86 億元，成長 82.89%。相較之下，對中國大陸的出口雖持續成長，達 33.42 億元，但增幅僅 2.45%，為前十大出口國中唯一呈現個位數成長的市場。

在進口方面，2023 年我國西藥製劑進口額為 1,728.75 億元，較 2022 年的 2,114.68 億元減少 18.25%。此下降主要受 COVID-19 相關藥品與疫苗需求減少影響，導致進口縮減。從前十大進口國來看，德國為最大進口來源國，2023 年進口額為 469.24 億元，較 2022 年的 685.59 億元減少 216.35 億元，衰退 31.56%。對美國的進口亦減少 27.81 億元，衰退 10.92%，比利時則減少 34.4 億元，衰退 36.79%。然而，來自愛爾蘭、義大利、日本、波多黎各及加拿大等國的進口則呈現增長趨勢。如表所示 2022~2023 年我國西藥製劑前十大進出口國/地區。

表 2021~2022 年我國西藥製劑前十大進出口國/地區

單位：新臺幣億元，%

排名	出口				進口			
	國家/地區	2022年	2023年	成長率	國家/地區	2022年	2023年	成長率
1	美國	83.70	185.39	121.49	德國	685.59	469.24	-31.56
2	中國大陸	32.62	33.42	2.45	美國	254.71	226.90	-10.92
3	日本	15.78	28.86	82.89	愛爾蘭	151.52	163.77	8.08
4	越南	5.24	7.65	45.99	義大利	86.84	110.05	26.72
5	香港	4.47	5.19	16.11	日本	93.29	102.28	9.63
6	印度	2.53	4.53	79.05	法國	99.31	96.44	-2.89
7	泰國	3.29	4.00	21.58	波多黎各	64.07	88.36	37.92
8	馬來西亞	3.02	3.77	24.83	瑞士	88.03	83.22	-5.46
9	南韓	2.40	2.99	24.58	加拿大	48.45	63.43	30.93
10	馬爾他	2.49	2.78	11.65	比利時	93.48	59.08	-36.79

註：西藥製劑之進出口統計包含生物藥品，但不含中藥產品。

資料來源：中華民國海關進出口統計，財團法人醫藥工業技術發展中心，2024 年。

西藥製劑出口概況

相較於進口，2023 年我國具出口實績的西藥製劑廠商達 83 家，其中外銷額超過 300 萬美元的企業共有 24 家，這些廠商已成為我國西藥製劑的主要外銷力量。美國作為全球最大的藥品市場，亦是台灣西藥製劑的最大出口國，近年來出口量持續大幅成長，國內廠商亦積極布局美國市場。另一方面，中國大陸為全球學名藥的主要市場，也是台灣第二大藥品出口國。

動物用藥市場現況

根據農業部公布的 112 年全國家犬、家貓飼養數量電訪調查推估結果，全國家犬數量約 1,480,637 隻，較上一期（110 年）的 1,235,218 隻增加 19%；家貓數量則從 870,801 隻大幅增至 1,311,449 隻，成長 50%。農業部指出，此變化趨勢與國際市場一致，隨著都市化程度提高，養貓戶數增加更為顯著。112 年統計顯示，養貓戶數占比達 10.4%，較上一期增加 3.8%；養狗戶數為 13.8%，僅增長 1.3%；此外，飼養非犬貓類寵物的家庭占比為 9.3%，較上期增加 3.3%。

寵物市場的快速發展，主要受到高齡化與少子化影響，國內飼養寵物的數量逐年上升，進而帶動寵物照護與相關產業的成長。寵物醫療服務的經營模式也逐漸專科化，如寵物外科、關節退化治療、腎臟病管理等領域需求增加，帶動動物專業用藥市場的蓬勃發展，成為近年來藥廠積極投入的重要領域。

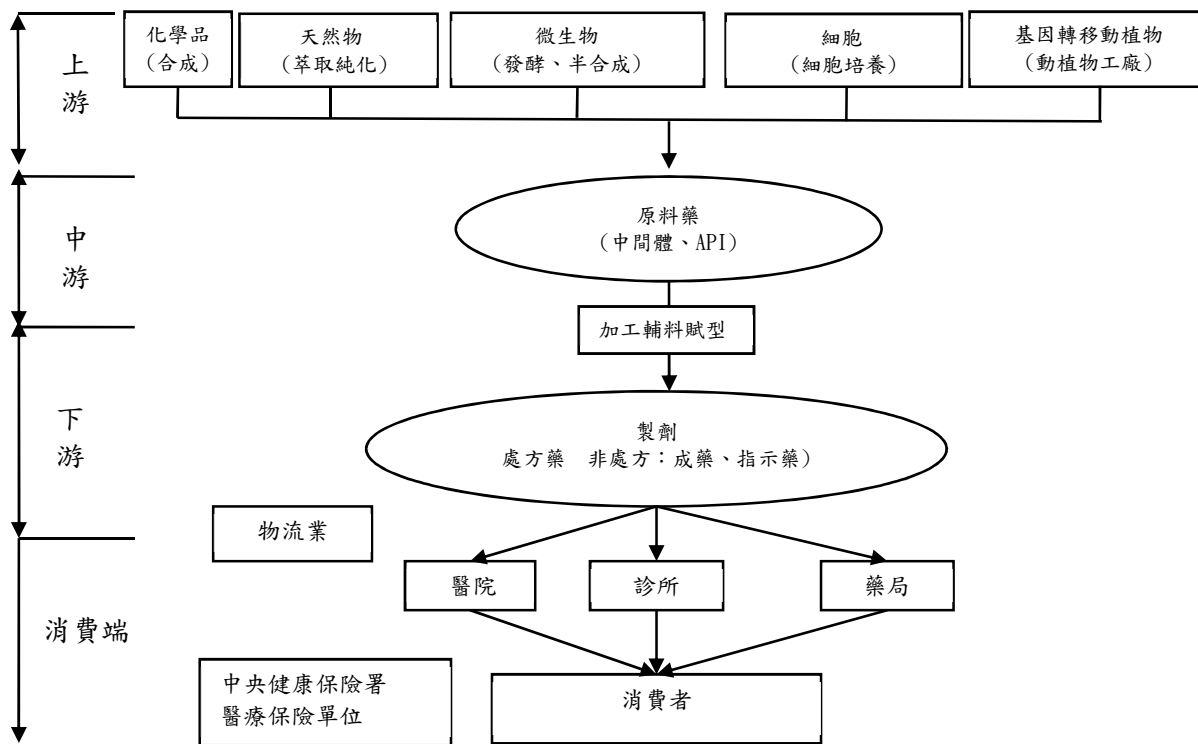
洗腎產業現況分析

血液透析（Hemodialysis, HD），即俗稱的「洗腎」，近年來受高齡化、慢性病盛行及長期服藥等因素影響，全球透析人口持續增加，每年新增透析患者約 1.2 萬人。截至 2022 年，台灣洗腎人口已達 9.7 萬人，2023 年受疫情影響，死亡率略微上升，全年洗腎人口減少 403 人，總數達 9 萬 7,262 人。

受慢性病與人口老化影響，台灣的透析市場規模逐年成長。2022 年透析市場規模為 433 億元，至 2023 年增至 447 億元，顯示出穩定成長趨勢，未來市場需求預計將持續攀升。

2. 產業上、中、下游之關聯性

上游廠商主要生產化學製劑、合成藥品、天然物萃取物、純化產品及生技工程產物，並經由不同類型的加工製造與分裝後，將產品銷售至醫院、診所、藥局等醫藥機構，供醫療單位根據使用者（消費者）的需求與健康狀況提供適當的產品建議。



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司為符合 PIC/S 規範的製藥廠，專注於生產大型輸液、洗腎液及臨床常用針劑。

近來，由於大型輸液產品短缺，醫療機構對基礎藥品的供應愈發重視，特別關注供貨品質與穩定性，這些因素對產品的市場競爭力至關重要。此外，隨著去年健保價格調漲，產品獲利有所提升，為市場發展帶來新的契機。

在洗腎相關產品方面，隨著台灣人口老化加劇，洗腎市場需求持續增長，市場競爭亦日趨激烈。因此，開發具競爭優勢的產品成為提升市場競爭力的關鍵。近年來，本公司率先推出國內首創 45 倍 (45X) 血液透析濃縮液 (粉) 系列產品，並積極與經銷商合作拓展業務，成功進入大型公立醫院及洗腎中心，進一步鞏固市場地位。

在國內藥品市場競爭激烈的環境下，藥品發展趨勢正邁向多元化經營。本公司於 110 年 3 月通過農委會動物用藥生產廠查廠認證，正式成為專業動物用藥品（注射液、輸注液）生產廠商。隨後，公司陸續獲得注射用蒸餾水、注射用生理食鹽水、林格爾氏注射液、乳酸林格氏液及葡萄糖氯化鈉注射液等動物用藥許可證，並將這些產品供應至全國各大動物醫療機構、牧場及全聯會藥品供應平台。目前，公司持續研發多款符合市場需求的動物專用藥品，以提升市場競爭力。隨著業務不斷拓展，公司銷售業績亦穩步增長。

(三) 技術與研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	113年度	114年1-3月
研發費用	17,996	3,737
佔營收比例	1.54%	1.17%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

項次	品名	許可證字號	適應症
1	“濟生”血液透析濃縮液 A-168D1	衛部藥製字第 061807號	配合洗腎機及人工腎臟，用以清洗腎臟病人之血中尿毒。
2	“濟生”血液透析濃縮液 A-188D1	衛部藥製字第 061812號	配合洗腎機及人工腎臟，用以清洗腎臟病人之血中尿毒。
3	“濟生”得參理注射液	動物藥製字第 09660號	所有物種用於調整水鈉失衡、生病期間以及手術期間和手術後導致水分和氯化鈉過度流失的補液與其他藥物給藥的載體。
4	“濟生”5%克力糖注射液	動物藥製字第 09659號	犬、馬、貓、豬、牛、羊用於治療脫水和營養補充劑。

3. 研發計畫補助款：

本公司通過財團法人蘇坤波醫藥研究基金會補助申請案，獲得以下計畫之支持：

- (1)「透析用新單位含量新藥開發暨技術平台建置計畫」（兩年期），執行期間自民國 111 年 6 月 1 日至民國 113 年 5 月 31 日，獲補助款 3,000 仟元。
- (2)「建立治療癲癇藥物之功能性胺基酸注射劑技術平台」（兩年期），執行期間自民國 113 年 6 月 1 日至民國 115 年 5 月 31 日，獲補助款 2,957 仟元。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫：

- (1)提升大型輸液產能，並與大型醫學中心、區域醫院等醫療機構簽訂供應合約，以擴大藥品銷售業績。
- (2)積極推廣血液透析濃縮液（粉）系列產品，整合產品銷售與後勤服務，優化服務品質，強化品牌形象與市場區隔。
- (3)動物用藥業務以大型輸液及注射液為主，區分經濟動物（畜牧業）與非經濟動物（寵物）市場，並鎖定畜牧場及動物醫院作為推廣重點，以促進業務發展。
- (4)擴大觀光工廠軟硬體設施，提升場地容量及接待人數，並與更多旅遊業者合作，以增加來客數。

2. 長期計畫：

- (1)持續拓展洗腎液系統，提升市場佔有率達 70%。
- (2)積極參與各大醫學中心、公立醫院及財團醫院標案，擴大產品市占率。
- (3)推動多元化發展，積極開拓醫美通路，並強化醫藥產品 CDMO（專業委託開發暨製造）業務。
- (4)優化產品行銷合作模式，除自有產品開發外，亦積極代理國內外藥廠產品，透過行銷通路合作提升產品多樣性與市場占有率。
- (5)觀光工廠結合多元宣傳策略，提升品牌知名度與市場影響力，吸引更多來訪人數及忠實顧客，以擴展保健保養品市場佔有率。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區、市場占有率及市場未來之供需狀況與成長、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

- a. 公司之主要商品(服務)項目

類型	主要產品項目	
注射劑	維生素、抗組織胺與止癢劑、銀杏針劑、美白針劑、腎臟疾病領域治療相關注射液	注射劑
血液透析製劑	血液透析濃縮液	血液透析製劑
外用藥	沖洗用食鹽水	外用藥
醫療器材	隱形眼鏡沖洗液	醫療器材
動物用藥	動物專用輸液系列產品	注射劑
消費用品	機能性保健食品	消費用品

- b. 銷售地區：本公司之產品主要銷售國內公立醫院、私立大型醫院、開業醫、藥局等為主，並有外銷至泰國及中國。

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

- (1)市場占有率

本公司透析液（粉）系列產品約占全台 60%市場，其中自主研發的 45X 透析液(粉)為全新洗腎液系列產品，上市後已陸續獲得台北市聯合醫院等區域醫院及洗腎中心採用，銷售持續成長中。此外，卡匣式透析用粉劑則主要供應各大指標醫學中心及區域醫院，市場需求穩定。

- (2)市場未來之供需狀況與成長性

由於國內學名藥市場受健保總額給付制度影響，各醫療院所的採購與議價方式亦有所變動，導致市場競爭更加激烈。因此，除了藥品、透析液（粉）產品及醫療器材外，本公司亦積極拓展動物用藥市場，並發展 CDMO（專業委託開發暨製造）業務，同時尋求更多經銷合作機會，以強化海外市場佈局。

- (3)保健保養品市場發展

公司持續開發新保健保養品，並結合國內旅遊成長趨勢，透過觀光工廠的知名度與旅遊業合作，提升來訪人數，進一步擴大市占率。

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

- (1)競爭利基

- 強化設備自動化，提升生產效率與產品品質。
- 擁有食品 GMP 及化妝品 GMP 等優勢，確保產品品質，並積極爭取 CDMO 代工業務。
- 專業業務團隊，銷售通路遍及全台醫院、診所及藥局，具備醫學中心及區域醫療院所服務能力。
- 具備大規模輸液、針劑及洗腎液生產設備，確保穩定供應與市場競爭力。

- (2)發展遠景之有利因素

- 公司專精於輸液、注射液及血液透析液的專業製造，除持續研發自有產品外，也拓展 CDMO 代工業務，擴大業務版圖。
- 與多家洗腎產品經銷商維持穩定合作，進一步推動洗腎相關藥品銷售成長。
- 輸液產品已獲多家醫學中心採用，並以此模式拓展更多大型醫院的潛在客戶。

- (3)發展遠景之不利因素

- 藥品健保給付價格調降，將壓縮產品利潤。
- 原物料價格上漲，增加營運成本。

- 市場競爭激烈，同業削價競爭影響獲利。

(4) 因應對策

- 積極開發專利期滿的新產品，掌握市場先機，以創新提升競爭力。
- 推動生產設備自動化，提高產能利用率（稼動率）、降低成本，以維持市場競爭優勢。
- 拓展公、私立大型醫院市場，補足基層診所市場的萎縮影響。
- 透過觀光工廠推廣專業知識，提升品牌信任度，強化保健保養品市場佔有率，以提升整體營運績效。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 藥品製劑重要產品之主要用途

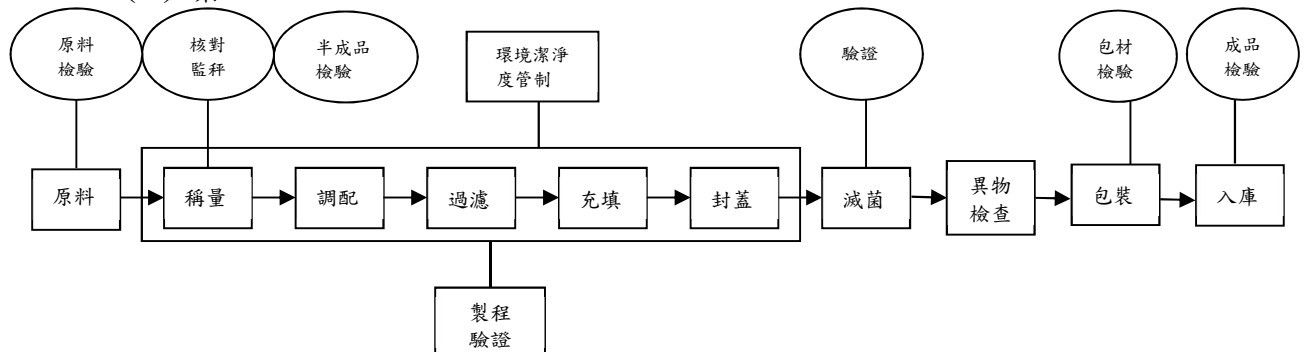
劑型分類	主要用途
大型輸注液	用以術後補充水份，營養及電解質之供給
小型注射劑	抗生素及化學療法、賀爾蒙及維他命與全靜脈營養之補充
血液透析濃縮液	配合洗腎機及人工腎臟用以清洗腎臟病患之尿酸中毒
外用液劑	傷口之殺菌消毒及手術沖洗用與隱形眼鏡之清潔保存用

2. 機能性保健食品及化妝保養品

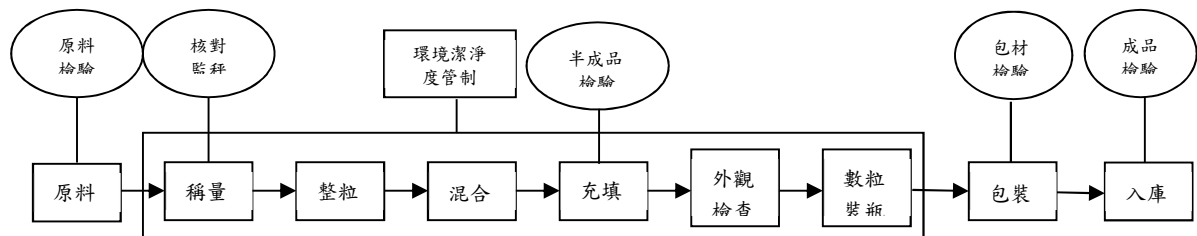
分類	主要用途
機能性保健食品	排便順暢、調節生理機能、精神旺盛、養顏美容、幫助入睡、營養補給、健康維持、促進新陳代謝
保養品	使肌膚有光澤、使肌膚由內而外恢復光澤亮、晶亮光澤、青春的容顏、嫩白、撫平皺紋

3. 產製過程

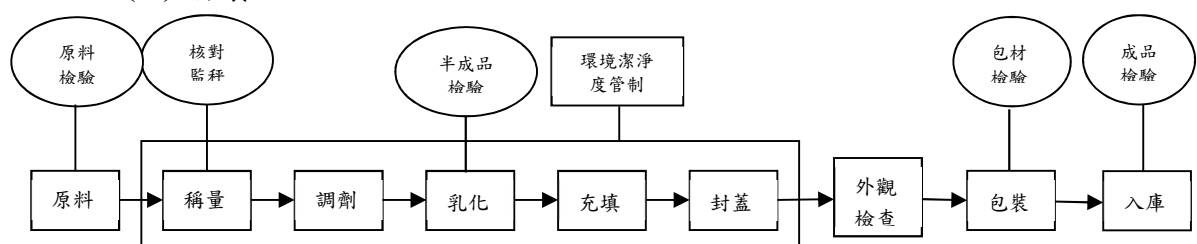
(1) 藥品



(2) 保健食品



(3) 保養品



(三) 主要原料之供應狀況

為使原料供應順暢，公司採購以多家比價、多家供應為原則。大宗原料則以半年訂購分批進口為原則，因而本公司在採購方面保有相當之彈性且因各該廠商皆為成立多年與本公司有多年良好合作默契，故本公司在主要原料方面之供應無缺料之虞。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 進貨總額百分之十以上之客戶名稱及進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：差異不大，不予以深入分析。

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	113 年				112 年				114 年第一季止(註 2)			
項目	代號	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	代號	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	代號	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率	與發行人之關係
1	20155	85,208	15.81%	供應商	20155	75,675	15.25%	供應商	20155	21,353	15.18%	供應商
2	10057	57,245	10.62%	供應商	10057	56,880	11.47%	供應商	10057	17,500	12.44%	供應商
3	其他	396,441	73.57%	供應商	其他	363,468	73.28%	供應商	其他	101,799	72.38%	供應商
	進貨淨額	538,894	100%		進貨淨額	496,023	100%		進貨淨額	140,652	100%	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2. 占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：差異不大，不予以深入分析。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

	113 年				112 年				114 年度截至前一季止(註 2)			
項目	代號	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	代號	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	代號	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	210116	369,054	31.67%	銷貨客戶	210116	321,028	30.26%	銷貨客戶	210116	93,765	29.34%	銷貨客戶
2	410005	158,631	13.61%	銷貨客戶	410005	147,751	13.93%	銷貨客戶	410005	38,130	11.93%	銷貨客戶
3	其他	637,752	54.72%	銷貨客戶	其他	592,085	55.81%	銷貨客戶	其他	187,711	58.73%	銷貨客戶
	銷貨淨額	1,165,437	100%		銷貨淨額	1,060,864	100%		銷貨淨額	319,606	100%	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

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

年 度		112年度	113年度	114年度截至3月31日
員 工 人 數	管理人員	26	26	25
	技術人員	121	143	143
	一般人員	138	142	145
	合 計	285	311	313
平 均 年 歲		41.0	40.9	41.0
平均服務年資		8.2	7.7	7.6
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.7%	0.6%	0.6%
	碩 士	11.2%	11.9%	11.5%
	大 專	51.6%	47.3%	47.0%
	高 中	33.7%	37.9%	38.7%
	高中以下	2.8%	2.3%	2.2%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（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），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：

（一）本公司對於空、水、廢、毒環保事項皆本著善盡之責並以維護環境保護為要務，故無因污染環境所遭受損失之費用。

（二）本公司將環境保護工作列為重點事項，對各項能資源的使用以及各項污染的排放，訂定各項環境體系，持續不斷改善，並訂有管理目標及措施，生產、使用及廢棄過程，致力達成低污染、低能耗、易回收等環境友善的目標，對現有防治設備進行檢討及改善，並對生產過程中所產生之污染及廢棄物，採取之環保措施及管理目標如下：

（1）管理部已設置環境管理專責人員，負責監督環境運作管理，並防止環境污染、能耗發生及環境改善目標。

（2）生產產品及包裝材料之選用以安全為前提與朝向綠色環保概念設計，以期達成節能減碳目標。

（3）水污染防治及水資源回收再利用方面：

1. 於廠區設置廢水處理槽，其中廢水處理採用物理方式處理，將廢水中水質及污染物中和調整 pH5-9 之間，及水質 COD 維持在 480mg/L 及 SS 小於 50 以下，符合納管標準後經放流口聯接至工業區污水下水道系統營運中心，統一進行污水處理作業。工業區下水道系統營運中心每月二次及本公司每半年委外定期檢測放流水水質，確保水質符合排放標準降低環境負荷。

2. 廠內進行雨污水分流，將雨水及污水專管收集，避免交叉污染排放，危害及污染環境。

3. 為達成節能減碳目標，已更換全新水系統設備供生產製造使用，對於可回收再利用之排放水(如純水系統排放水)皆設置回收系統，以提高水資源使用率。

4. 由每年定期檢測結果，各項污染物遠低於納管標準，符合法令要求。

5. 用水量:民國 113 年度用水量為 156,454 公噸，較民國 112 年度的 176,670 公噸減少 20,216 公噸。此減少主要歸因於民國 112 年度完成全廠水管抓漏與防漏工程，以及民國 113 年度水資源回收量的增加。

水資源回收：民國 113 年度水資源回收量達 14,731 公噸，較民國 112 年度的 6,746 公噸增加 7,985 公噸。民國 112 年度相較於民國 111 年度，水資源回收量

增加 7,958 公噸，主要因導入生活用水回收措施所致。

(4) 固定污染源防治方面：

1. 每年擬定年度排放量檢測及防制設備維護保養，進行排放量及排放物之測定，並維持空污防制設備之正常運作，降低污染物之排放。
2. 由每年定期檢測結果顯示，各項污染物均低於法定之排放標準。
3. 燃料重油進行品質檢測，確保重油之含硫量低於法令標準，避免硫化物之排放量提升。

(5) 廢棄物處理方面：

1. 依事業廢棄物清理計劃書內容實施，另委託政府核准之合格廠代為處理廢棄物，並依規定申報廢棄物流向。
2. 目前執行回收再利用項目為廢紙、廢玻璃、廢木材棧板、廢塑膠及廢鐵等。
3. 於源頭進行管理，將廢棄物進行分類，將可回收之物品另行集中收集，進行回收再利用，減少後續需焚化或中間處理之廢棄物產量。
4. 廢棄物暫存區，定期通知廠商進行清理，維持整潔，避免廢棄物逸散，並避免雨水流入廢棄物貯存區，造成逕流廢水之污染。
5. 廠內液體廢棄物，使用容器收集後，並於統一於室內專區貯存管理，由廢棄物廠商妥善清運，避免發生溢流污染或危害人體。
6. 民國 113 年度廢棄物處理量約 39.85817 公噸，民國 112 年度廢棄物處理量約 49.5998 公噸。

(6) 毒化物管理方面：

1. 廠內毒性化學物質之使用，皆依法令取得低量運作核可文件才進行廠內毒化物之運作。
2. 毒性化學物之購買，皆向取得販賣許可證之廠商進行採買。
3. 廠內每日填報毒化物運作紀錄，確實填報廠內購買量、使用量及儲存量，準確掌控廠內毒化物之使用，並依法每月上網進行廠內運作申報。
4. 毒化物之貯存及標示皆依法令進行專櫃保存及張貼，避免人員誤觸之危害。
5. 若有廢棄物之毒化物，依法進行廢棄申報，請合格清運廠商清除。
6. 毒化物之管理人員不定期進行教育訓練，以利廠內毒化物之管理符合法令要求。

(7) 節能措施：本公司配合政府節能減碳政策，公司內部推行節能措施，空調溫度設定為 27-28 度、節約用水、離峰時間限用部分電梯、製程改善、燈具逐漸更換成感應式燈具或節能開關之節能減碳策略，將節能減碳列入員工教育訓練課程宣導並強化員工環保節能觀念及認知。

五、勞資關係

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；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。

(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如下：

1. 員工福利措施

本公司提供完善的員工福利，包括：

- 保險與健康保障：提供勞保、健保、團體保險及年度健康檢查。
- 退休與獎酬制度：完善的退休制度、員工酬勞機制，以及出差期間的旅行平安保險。

- 福利補助：成立職工福利委員會，辦理各項員工福利，如三節禮金、生日禮金、結婚禮金、生育補助、奠儀、住院慰問金、公傷慰問金等。
- 員工活動：定期舉辦員工旅遊及年終尾牙活動。

2. 員工教育訓練實施情形

為提升員工專業能力與安全意識，公司提供多元化的教育訓練，包括：

(1) 新進人員訓練

新進人員報到後，公司提供規章制度、工作安全、環境導覽等介紹，並由現場主管進行全程專業職前訓練。

(2) 內部訓練

根據年度培訓計畫，邀請外部講師或內部培訓師，開設符合工作需求的專業訓練課程。

(3) 外部訓練

員工可依工作需求，申請參加外部專業訓練課程，以提升個人專業技能。

(4) 安全衛生訓練

公司重視工作安全，每年規劃相關安全維護及證照課程，不僅提升員工的安全意識，亦鼓勵員工考取相關證照。

(5) 消防訓練

依據法規，每半年舉辦一次消防安全講習與實作訓練，內容包括滅火器與消防栓外，並定期測試緊急逃生之有效性。

(6) 113 年度教育訓練成果

本公司於民國 113 年度共辦理教育訓練 1,017 小時，總費用約新台幣 253,517 元。未來將持續秉持人才培育精神，推動全員學習與成長，打造學習型組織。

民國 113 年度辦理教育訓練執行情形：

教育訓練	內部訓練
受訓人次	272人
經費支出	54,400元
課程名稱 (承辦單位)	稽核實務之認識(總經理室)、藥品優良製造規範(第三部：運銷)(GDP)(業務部)、PIC/S GMP查核常見缺失、管理及規範(品質管理部)、客戶申訴及藥物不良品通報案件處理程序及申訴案件分享(品質管理部)、醫療器材品質管理系統準則(QMS)之管理及規範(品質管理部)、工安事件案例分享(管理部)、毒性及關注化學物質管理(研發部)、製造區域人員進出管理辦法、各區物品出入規範(生產部)、原物料供應商/製造商管理程序(品質管理部)、產品回收、運銷紀錄及產品退貨處理原則(業務部)、藥品/醫療器材變更管制作業程序(品質管理部)、環境衛生管理及廢棄物處理(一)(管理部)、動物用藥品管理法(總經理室)、人事工作規則(管理部)、標籤印刷作業程序及包裝作業通則、申訴案例分享(品質管理部)、動物用藥品cGMP查核常見缺失、管理及規範(研發部)、健康食品及化妝品GMP查核常見缺失(生產部)、在職勞工安全衛生管理教育訓練(二)(管理部)、水系統及環境監測測試之頻率(品質管理部)、異物檢查作業程序、製一課常見申訴缺失(品質管理部)、容器洗滌、充填熔封、滅菌之作業程序、製二課常見申訴缺失(品質管理部)、原物料倉儲管理辦法(生產部)

教育訓練	外部訓練
受訓人次	118人
經費支出	199,117元
課程名稱 (承辦單位)	小型鍋爐操作人員(中國勞工安全衛生管理學會)、甲種職業安全衛生業務主管(中國勞工安全衛生管理學會)、特定化學物質作業主管(台灣省工商安全衛生協會)、職業安全衛生管理員(中國勞工安全衛生管理學會)、性別平等工作法修訂重點解析及處理實務(新竹縣工業會)、急救人員(台灣省工商安全衛生協會)、營利事業所得稅-稅捐稽徵機關查核重點分析(新竹縣工業會)、清真商機研討會(外貿協會)、荷重在一公噸以上之堆高機操作人員(台灣省工礦工安全衛生技師公會)、高壓氣體特定設備操作人員(台灣省工礦工安全衛生技師公會)、1. 醫療器材查驗登記法規與實務2. 醫療器材品質管理系統(QMS)準則說明及申請與上市後管理要求(工業技術研究院)、防疫防災、CPR急救暨節能減碳宣導講習

(新竹縣商業會)、協助中小企業出口及會展減碳-五案聯合說明會(外貿協會)、台灣ESG路徑圖及歐盟CBAM申報(外貿協會)、113年度觀賞魚非處方藥品零售業藥品管理技術人員訓練(台中市水族類商業同業公會)、113年度「營業稅法與所得稅法」講習(新竹縣工業會)、有機溶劑作業主管複訓(台灣省工商安全衛生協會)、特定化學物質作業主管複訓(台灣省工商安全衛生協會)、化學藥品管制法規與安全處置(友和貿易股份有限公司)、化粧品GMP法規說明會(一)(衛生福利部食品藥物管理署)、保健食品產業發展及行銷決策研討會暨廠商交流(財團法人國家衛生研究院)、泰國、越南、馬來西亞、印度市場趨勢及商機展望研討會(外貿協會)、藥品元素不純物管控(ICH Q3D)教育訓練系列(一)(台灣製藥工業同業公會)、藥品元素不純物管控(ICH Q3D)教育訓練系列(二)(台灣製藥工業同業公會)、醫療產業(醫材與藥品)產品的智動化識別應用及永續趨勢解方(經濟部產業發展署)、Pharma Day(Rockwell)、溫室氣體盤查1日講習班(經濟部產業發展署)、112年營業稅結算申報實務與移慮解析(新竹縣工業會)、化粧品GMP研討會(一)(衛生福利部食品藥物管理署)、企業必學的7堂超實用法律經濟學實務應用班(經濟部中小及新創企業署)、製造業移工留才久用服務方案說明會(勞動部勞動力發展署)、2024年Thermo Scientific Nicolet Apex/iS60 FTIR及TruScan G3產品發表暨光譜技術研討會(新國科技股份有限公司)、無菌產品製造GMP作業論壇(一)北區(社團法人中華無菌製劑協會)、提高個人工作效率與資料管理術(桃園市工業會)、智慧決策之道：決策樹、預測評估與群集分析(自強基金會)、資料智慧入門：資料處理、視覺化與關聯規則(自強基金會)、「建構7維品牌力」：用4個角度x7個維度打造你的品牌價值(外貿協會)、經濟部產發署iPAS低碳證照精修A班(外貿協會)、經濟部產發署iPAS低碳證照精修A班(經濟部產業發展署)、HPLC原理與操作(台灣島津)、113年度藥品查驗登記說明會初階班(財團法人醫藥品查驗中心)、設計出符合市場需求的產品-新產品開發流程管理(桃園市工業會)、價值創造與成本分析管控實務(自強基金會)、年度計畫與預算編列控管實務(自強基金會)、B2B銷售思維策略分析與決策(自強基金會)、「醫療器材軟體品質管理系統指導文件與問答集」之說明會(衛生福利部食品藥物管理署)、第十屆第一次會員大會暨專題研討會(無菌製劑協會)、無菌製程過濾技術及完整性測試研討會(無菌製劑協會)、保安檢查員初訓(財團法人消防教育學術研究基金會)、研發團隊合作創新行為分析(自強基金會)、風險危機管理及個案猜拆解(代理人委託人與資訊不對稱風險與危機的影響/資訊不對稱之風險危機的個案拆解)(自強基金會)、專利基礎與實務(自強基金會)、數位時代研發團隊應知的專利侵權比對與迴避設計(自強基金會)、大數據與資料工程的應用與發展趨勢談(自強基金會)、企業永續與自然資本評估(自強基金會)、貿易糾紛及陷阱之探討(外貿協會)、113年度食品標示法規說明會(衛生福利部食品藥物管理署)、無菌製劑品質管制法規趨勢研討會(無菌製劑協會)、113年度食品製造業者衛生講習(新竹縣政府衛生局食品藥物科)、生醫創新研發的科學原則與素養(自強基金會)、113年度勞動部職業安全衛生署-安全資料表查核實務研習(勞動部職業安全衛生署)、系統安全與風險評估技術人才訓練班(勞動部職業安全衛生署)、上市櫃資通安全管控指引(鼎新電腦)、資安風險評估演練解析(鼎新電腦)、智慧工廠的雙軸轉型(工業技術研究院)、113年度藥品安全監視查核說明會(台灣藥品品質協會)、GC原理與操作(台灣島津科學儀器股份有限公司)、發行人證券商證券交易所會計主管持續進修(會計研究發展基金會)、113年度藥品元素不純物管控(ICH Q3D)教育訓練系列(三)(衛生福利部食品藥物管理署)、第一壓力容器操作人員(台灣省工商安全衛生協會)、113年度工廠化學品安全管理聯合說明會(經濟部產業發展署)、提升我國製藥品質及研發量能教育訓練(社團法人台灣藥物品質協會)、ISO 13485：2016醫療器材管理系統內部稽核員訓練(財團法人工業技術研究院)、Ai4iA趨勢講座/AI領航掌握未來(精乘集團)、藥品製程品質設計與確效管理研討會(社團法人中華無菌製劑協會)、防火管理人-初訓(內政部消防署)、急救人員複訓(台灣省工商安全衛生協會)、113年度藥品查驗登記說明會進階班(財團法人醫藥品查驗中心)、無菌產品品質系統管理教育訓練課程(經濟部產業發展署)、高壓氣體特定設備操作人員在職教育訓練複訓(台灣省工商安全衛生協會)、鍋爐操作人員在職教育訓練複訓(台灣省工商安全衛生協會)、自行評估實務(中華民國內部稽核協會訓練)、日本藥妝店業界最新動向(台灣保健食品公會+日本厚生省)、高空工作車操作人員(台灣省工商安全衛生協會)、最新「建立內部控制制度處理準則」修訂與財報編制相關內稽內控法令遵循實務(財團法人會計研究發展基金會)、如何調整內控制度以因應ESG之新規範(社團法人中華民國內部稽核協會訓練)、堆高機複訓(台灣省工礦工安全衛生技師公會)、職場致癌性化學品危害預防實務交流分享會(勞動部職業安全衛生署)、年報ESG新法發布內控實務(財團法人會計研究發展基金會)、有機溶劑作業主管在職教育訓練(中國勞工安全衛生管理學會)、113年職業安全衛生預防推廣活動(財團法人職業災害預防及重建中心)、高空工作車操作人員(台灣省工礦工安全衛生技師公會)、113年生物安全主管繼續教育訓練(台生安協會)、滅菌確效驗證與倉儲溫濕度測繪(元正儀器)、保安監督人複訓(消防教育學術研究基金會)、化粧品專業技術人員8小時回訓課程(三)(工研院產業學院)、113年度推動我國採用國際財務報導準則宣導會Course name(櫃買中心)、衛生福利部113年度「友善環境做伙來-場所主人性騷擾防治教育訓練」(衛生福利部)、113年度各類所得扣繳法令及申報實務講習會(財政部北區國稅局竹北分局)

(7) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司除有廠區門禁保全措施外，對於工作場所之通道、地板、通風、照明、作業區、機械設備與防火防災…等，提供員工符合法令規範的作業環境，事故通報、調查及記錄皆於公司內部訂定之”安全衛生工作守則”中載明。

本公司之工作環境與員工人身安全保護措施彙整如下：

a. 進出管制：

a-1. 本公司由委託之保全公司實施門禁管理，加強人員、車輛及物品出入公司之管制，所有訪客及進出貨皆需換證登記，進入廠區員工需刷卡並配戴識別證，以確保廠區安全及管理。

a-2. 生產現場、實驗室及原、物料場所另設權限管控，依廠內”製造區域人員進出管理辦法”之規定管理。

b. 各項設備之維護：

b-1. 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每二年委託專業公司進行建築物公共安全檢查。

b-2. 本公司之設備系統，包含空調、高低壓電氣設備、運輸、機械、消防器具水及氣體等系統，由管理部/責任單位共同研擬並依計劃實施，機械設備之使用單位（或責任單位）必須依照法令規範實施定期檢查、維護與保養。各項檢查須詳細記錄，每月定期送管理部工安單位備查或由執行單位保管備查。

b-3. 對列管之危險性機械、設備（如：升降機、第一種壓力容器、鍋爐等），依職業安全衛生相關法令，每年進行定期檢查，於使用合格證到期前，向職安署委託之合格代檢機構，申請進行機械設備之定檢，檢查合格並取得使用合格證後，將使用合格證公告並影印送管理部備查。

c. 災害防範措施：

c-1. 訂有「災害緊急應變計畫」、「職業安全衛生工作守則」、「職業安全衛生管理計畫」等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序，明確規範本公司各級人員對突發狀況事前及事後應負責任及任務內容。

c-2. 為維護員工安全與衛生，推展安全衛生業務，編制甲種職業安全衛生業務主管一人，並向轄區主管機關報備，並增編職業安全衛生管理員一人，推展相關業務。

c-3. 對於廠內從事危害性化學品相關作業人員，實施危害通識教育訓練，以提升作業人員正確的安全衛生觀念，讓作業者在使用、貯存危害性化學品時依規範採取適當措施。

c-4. 在製程設備操作及化學品使用時，提供相關安全防護器具，例如護目鏡、耐酸鹼手套、安全鞋，避免發生危害；於現場放置緊急應變器材，可供異常發生時，能夠及時處理，降低災害發生之嚴重性及範圍；定期實施作業檢點。

c-5. 在具有顯著噪音環境作業時，首先評估工程減噪，若不可行或有執行困難時，提供該作業區員工聽力防護具（如耳塞、耳罩）配戴之。

c-6. 擔任危險性機械、設備之操作人員須取得合格證照，每月進行檢查及維護保養，每年進行定期檢查，由政府委辦機構進行廠內設備之結構及內外部之檢查。

c-7. 工程發包委由承攬廠商進廠施作前，施以安全衛生教訓練及危害告知（若有再承攬商則由總包廠商實施安全衛生教育訓練），確實讓承攬廠商知悉施工現場之環境危害及需注意之安全事項，承攬廠商派監工確實監督現場之安全管理，本公司工安單位不定期至現場稽核作業狀況。

d. 消防安全管理：

- d-1. 依法規定設置之消防系統，包含警報系統、消防水系統、逃生系統及防火管理員...等。
- d-2. 為落實消防安全設備之維護管理，依消防法規定，每年5~6月委託消防設備師／士或專業檢修機構檢修廠內消防安全設備，並於檢修完成後十五日內，依規定將檢修結果報請當地消防機關備查。
- d-3. 本公司定期進行消防演練，從事工作所必須之安全衛生教育及防災相關訓練及在辦公室及廠房內均設置有緊急逃生路線及出口演練。為落實平時之火災預防作為，依場所之使用特性、防火避難設施、燃氣設備及消防安全設備之設置等情形，各樓層分別設置防火負責人，並實施預防管理編組；
消防管理編組為滅火班、安全防護班、通報班、避難引導班、緊急救護班，廠內人員皆須負起火災防制之責任。

e. 生理與心理安衛措施：

- e-1. 健康檢查：新進人員到職前需做體格檢查，在職人員依據職業安全衛生法相關要求，依法令規範定期實施健康檢查及特殊作業健康檢查。
- e-2. 工作環境衛生除已規劃設置之吸菸區外，全廠區禁止吸菸及嚼食檳榔，並定期進行廠區環境清潔及消毒。
- e-3. 訂定並執行人因性危害預防計畫、母性健康保護計畫、異常工作負荷促發疾病預防計畫、執行職務遭受不法侵害預防計畫，預防與照顧員工身心健康。
- e-4. 規劃辦理壓力(情緒)管理、溝通技巧等課程，提供員工心理調適、強化知能專題講座。
- e-5. 意見表達：設立員工意見投遞信箱，讓員工意見表達、情緒宣洩等，亦可強化員工與公司間的互動。
- e-6. 職場不法侵害預防：依據職業安全衛生法第6條第2項第3款規定，訂定執行職務遭受不法侵害預防計畫，確保員工之工作安全與身心健康。

f. 實施自動檢查：

- f-1. 各單位依照作業內容進行機械、設備之自動檢查，自動檢查內容與表格會同相關人員（權責部門、工安人員）依實際情形增減編訂，但法令強制規定之檢查內容不得刪除。
- f-2. 實施作業前、中、後檢點。於作業前進行檢點，在掌握環境因素、機械設備及作業特性；作業中之檢點可避免掌握現有安全狀態，是否因不可預知或人為因素，造成現有安全設施之故障；作業後之檢點，可進行工作上之交接及傳達作業場所之現狀情形。
- f-3. 危險性機械、設備定期（日/月/年檢）檢查及維護保養，由職安署或營建署委辦機構進行廠內設備之結構及內外部之檢查，並配合檢查人員適時將設備汰換或改善，經通過檢查取得合格使用證照後，現場人員方能使用。

g. 作業環境監測：

目的為了解作業場所存在之危害因子及其可能對作業人員健康之影響。本公司實施作業環境監測前進行下列步驟：

- g-1. 擬定含採樣策略之作業環境測定計劃書，從基本資料蒐集、原物料、製程流程、危害物清查開始進行，並透過觀察、訪談記錄、調查的方式，規劃相似暴露群，然後，再針對最大可能暴露者實施採樣。
- g-2. 確認監測項目及位置，包含二氧化碳(CO₂)、噪音、有機溶劑、特定化學物質及綜合溫度熱指數(WBGT)……等。

h. 化學品管理：

依據危害性化學品標示及通識規則，進行以下化學品管理事項：

- h-1. 安全資料表(SDS) 置於現場人員易取得之處。
- h-2. 安全資料表至少每三年更新一次，並留存更新記錄。
- h-3. 於容器、桶槽或儲存場所，張貼明顯標示。
- h-4. 製備危害性化學品清單。
- h-5. 對相關作業人員施行化學品危害通識之教育訓練。
- h-6. 定期執行優先管理化學品申報。

i. 教育訓練：

- i-1. 員工必須參與安全衛生教育訓練，並不得無故缺席。
- i-2. 從事職業安全衛生工作人員，應依職業安全衛生教育訓練規則，取得相關證照並定期接受複訓。
- i-3. 從事危險性機械、設備及特殊作業之人員，視作業條件接受外部合格之訓練機構教育訓練取得訓練時數或合格證照。

3. 退休制度及實施辦法：

退休制度

(1)退休辦法與提撥本公司依《勞動基準法》訂定員工退休辦法，並依法定期提撥退休準備金至台灣銀行專戶，由職工退休準備金監督委員會負責退休準備金之管理及運用事宜。自民國 94 年 7 月起，公司依《勞工退休金條例》實施新制，對選擇新制的員工，雇主每月按其投保薪資 6%提繳至勞保局勞工退休金個人專戶。

(2)退休制度實施情形:本公司依據《勞動基準法》落實員工退休制度，並保障員工退休權益，其內容如下：

• 自請退休(舊制)

- ◎工作 15 年以上，且年滿 55 歲者。
- ◎工作 25 年以上者。
- ◎工作 10 以上，且年滿 60 歲者。

• 強制退休(舊制)

- ◎年滿 65 歲者。
- ◎因心神喪失或身體殘廢無法勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，得由事業單位報請中央主管機關予以調整。但不得少於五十五歲。

(3)退休金計算標準(舊制)

• 工作年資計算：

- ◎每滿 1 年發給 2 個基數(15 年內)。
- ◎超過 15 年者，每滿 1 年發給 1 個基數。
- ◎最高以 45 個基數為限。
- ◎未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。

• 特殊退休補助：

- ◎若因執行職務導致心神喪失或身體殘廢而強制退休者，退休金額外加給 20%。
- ◎退休金基數標準：以核准退休時之平均月薪計算。
- ◎平均工資計算：以退休前 6 個月工資總額÷6 之金額計算。

4.113 年度退休制度實施情形

(1)自請退休(舊制)

- 工作 15 年以上、年滿 55 歲者：無。
- 工作 25 年以上者：1 人。
- 工作 10 年以上、年滿 60 歲者：無。

(2) 退休金支付情形

- 新制退休金：雇主已依規定，按勞工投保薪資 6% 提繳至勞保局勞工退休金個人專戶
- 舊制退休金：民國 113 年度有 1 人退休，已依照規定支付退休金。

5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施：

本公司秉持勞資雙贏、和諧共存的理念，嚴格遵守《勞動基準法》及相關法令尊重並重視員工的福利與權益，具體措施如下：

(1) 勞資協商與溝通

- 每季召開勞資會議，促進雙方溝通，確保員工權益。
- 設置員工意見箱，提供員工反映意見的管道。

(2) 工作安全與環境保護

- 每年為員工投保團體保險，保障意外風險。
- 定期舉辦工安講座，提升員工安全意識。
- 指派專人參與工安課程，確保工作環境安全無虞。

(二) 員工行為與倫理守則

為確保員工能遵循倫理規範與行為準則，公司訂定相關辦法，以維持良好的企業文化，具體內容如下：

(1) 公司章程：作為董事、經理人及員工權責準則。

(2) 員工工作規則：明訂公司對員工的照顧義務，並規範員工應遵循的職業道德與行為準則。

(3) 核決權限規定：確立各級員工的職權範圍，以提升工作效率並加強管理。

(4) 組織架構與職務劃分：明確劃分各部門職能，確保各職務之責任歸屬與運作順暢。

(三) 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價之事實：

本公司截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失情形：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容	因應措施
113/10/14	113 年府勞資字 1133905681 號	勞動基準法第 32 條第 2 項	延長工作時間超 過法令規定	罰鍰新台幣 2 萬元	如下所示

為確保員工工作與生活平衡，提升工作效率並減少延長工作時間超過法令規定之情況，本公司採取以下改善措施：

1. 增加人員配置

- 依據工作負荷與生產需求，適時增聘人員，分擔現有員工的工作量，減少超時工作的情況。
- 透過完善的人力規劃，提高工作效率，確保各單位能在正常工時內完成工作。

2. 導入二班制

- 針對高工作量的部門或特定時段需求，採行二班制運作，分散工時，降低單一班別員工的工作負擔。
- 調整班次安排，確保員工有充分的休息時間，以維護身心健康並提升工作品質。

六、資通安全管理

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

資通安全風險管理架構

為確保本公司及客戶夥伴的資訊資產安全，基於資訊安全風險評估並保障所有利害關係人權益，本公司已設立資訊安全專責主管與專責人員，負責擬訂年度資訊安全策略，整合並督導資訊安全計畫、檢核基準及相關管理機制。此外，亦負責協調資源與跨部門活動，統籌資訊安全事件管理，規劃資訊安全教育訓練，並執行資訊安全稽核作業。

資通安全政策

為落實資安管理，本公司透過「資訊保護工作團隊」，依循規劃、執行、查核與行動的管理循環機制，持續檢視資訊安全政策的適用性與防護措施。

1. 規劃階段：建立完善的資訊安全管理系統，涵蓋系統、技術與程序層面，降低企業資安威脅並提供符合客戶需求的機密資訊保護服務。
2. 執行階段：構建多層次資安防禦體系，導入創新資安技術，將資安控管機制整合至日常作業流程，確保資訊安全監控與公司資產的機密性、完整性及可用性。
3. 查核階段：透過不定期模擬演練與資安攻擊測試，評估資訊安全成熟度。
4. 行動階段：持續監督與稽核資安規範執行成效，並依資安違規處理流程處置違規行為。此外，定期檢討與改進資訊安全措施，包括教育訓練及宣導，確保公司機密資訊安全無虞。

具體管理方案

本公司高度重視資訊安全風險控制與保護，透過多層次縱深防禦體系，實施嚴格控管措施。

1. 強化安全防護：
 - 提升網路防火牆與防毒軟體安全性，並定期檢視與評估網路安全程序。
 - 建立資訊系統風險等級備份機制，並將備份媒體異地存放，以確保資料完整性與安全性。
 - 強化網路、端點與應用安全，提升異常偵測與防護能力，如應用程式白名單與端點偵測與回應（EDR）。
 - 不定期進行社交工程釣魚郵件測試，以提升資安意識。
 - 建立應變機制，確保資訊系統損害發生時能迅速恢復業務運作。
 - 引進先進資訊保護工具，加強文件與資料保護，並定期培訓資安技術人員。
2. 系統資安風險因應措施：
 - ERP 系統：每日備份資料，年度定期測試資料回復程序，加強機房應變演練，確保系統穩定運行。
 - 電子表單系統：每日備份資料，年度定期測試資料回復程序，降低因突發事件導致的系統中斷風險。
 - 個人電腦：設置防毒機制與端點防護措施，強化惡意軟體偵測，避免病毒或勒索軟體影響公司資訊系統。

- 資料主機：建立防毒機制與端點防護，強化病毒偵測，確保上傳資料安全，每週完整性備份及每日差異性備份，並定期檢核。

投入資通安全管理之資源

隨著網路攻擊與勒索病毒威脅日益嚴重，本公司持續分析國內外重大資安事件，如企業詐騙、資料外洩與勒索攻擊，加強內外部防護措施與資安意識宣導。

主要資安管理措施包括：

- 定期審查與強化防火牆政策、主機端點防護、網路入侵偵測與防毒系統。
- 持續修補主機與網路設備漏洞，導入零時差攻擊防護技術。
- 進行釣魚郵件偵測與異常行為分析。
- 加強電腦機房管理，透過資安維運平台定期查核與改善。
- 以風險導向策略強化資訊安全管理，包括威脅情資管理、資安控管與事件應變。
- 本公司於民國 113 年正式加入 TWCERT 資安聯盟，以提升資訊安全整體防護能力。

透過持續投資與創新技術導入，本公司致力於提升資通安全管理強度，確保營運穩定與資訊安全。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約：

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
經銷合約	210116公司	114/01/01~123/12/31	產品經銷	無
代工合約	410005公司	114/01/01~123/12/31	產品代工	無

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，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
流動資產	784,617	803,999	(19,382)	(2.41)
不動產、廠房及設備	740,426	717,490	22,936	3.20
其他資產（含長期投資及無形資產）	224,587	244,614	(20,027)	(8.19)
資產總額	1,749,630	1,766,103	(16,473)	(0.93)
流動負債	372,801	451,456	(78,655)	(17.42)
非流動負債	102,279	95,586	6,693	7.00
負債總額	475,080	547,042	(71,962)	(13.15)
股本	569,830	569,830	0	0.00
資本公積	48,848	48,848	0	0.00
保留盈餘	658,707	603,187	55,520	9.20
其他權益	(2,835)	(2,804)	(31)	(1.11)
股東權益總額	1,274,550	1,219,061	55,489	4.55
前後期增減比例變動說明： 流動負債較前期減少 78,655 仟元，減少幅度為 17.42%，主要係因短期借款減少 110,000 仟元所致，亦隨營業收入增加，原物料採購同步提升，致使應付帳款增加 22,410 仟元。				

二、財務績效：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及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。

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	112 年度	差異	
			金額	(%)
營業收入淨額	1,165,437	1,060,864	104,573	9.86
營業成本	768,254	717,761	50,493	7.03
營業毛利	397,183	343,103	54,080	15.76
營業費用	298,251	281,889	16,362	5.80
營業利益	98,932	61,214	37,718	61.62
營業外收入及支出	38,767	26,118	12,649	48.43
稅前淨利	137,699	87,332	50,367	57.67
所得稅利益(費用)	(27,066)	(18,658)	(8,408)	(45.06)
停業單位損益	0	0	0	0.00
本期淨利	110,633	68,674	41,959	61.10
前後期增減比例變動說明： 1. 營業利益較前期增加 37,718 仟元，增加幅度為 61.62%，主要係因營業收入增加 104,573 仟元，惟推銷費用亦同步增加 13,673 仟元所致。 2. 營業外收入及支出較前期增加 12,649 仟元，增加幅度為 48.43%，主要為淨外幣兌換利益增加 17,513 仟元所致；股利收入減少 2,149 仟元，以及處分不動產、廠房及設備之淨損失增加 2,246 仟元，部分抵銷前述收益成長。				

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

年度 項目	113 年度	112 年度	增(減)比例%
現金流量比率	57.19%	16.51%	246.40%
現金流量允當比率	87.33%	88.39%	(1.20%)
現金再投資比率	6.86%	0.28%	2,350.00%
說明：現金流量比率較前期減少 246.40%，現金再投資比率亦較前期增加 2,350.00%，主要係因營業活動之淨現金流量增加 138,679 仟元，增幅主要來自稅前淨利增加 50,367 仟元及所得稅支付減少 33,327 仟元所致。			

未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動現金流入量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
336,189	1,361,821	1,419,819	278,191	無	無
本年度現金流量分析：					
1. 預計全年來自營業活動之淨現金流量：					
民國 114 年度預計營運將產生盈餘，扣除各項必要營業支出後，將產生正向淨現金流入。					
2. 預計全年現金流出量：					
(1)投資活動：預計購置自動化機器設備，導致投資活動產生淨現金流出。					
(2)籌資活動：主要為發放現金股利、員工紅利及董事酬勞，將產生淨現金流出。					
3. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：					
目前無需額外補救措施，並無現金流動性問題。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				113 年度(實際)	114 年度(預計)
廠房改建、購置設備	自有資金 銀行借款	114 年度	328,060(註)	42,025	246,121

註：依設備使用情形及公司資金狀況分期投入

(二)預計可能產生效益：

- (1)為配合公司營運需求，已規劃新建四號自動倉儲工程，以改善廠內成品倉儲空間不足的問題。
- (2)引進軟袋及 PP 產品自動異物檢查機及貼標機，有助於提升產能，並有效降低人工成本。
- (3)更新 LVP 空調系統，汰舊換新後將有助於維護產線生產環境品質，確保生產過程順利進行。
- (4)汰舊換新總有機碳 (TOC) 分析儀及高效液相層析儀 (HPLC) 等儀器設備，可提升 QC 檢驗品質，進而保證產品品質的穩定性。

(三)對財務及業務之影響：

本公司已對重大資本支出計劃之資金來源、資金運用進度及預期效益進行充分評估，並已針對相關財務與業務進行妥善規劃，以確保計劃順利執行。

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：

單位：新台幣千元

項目/說明	稅後淨 (損)利	主要業務	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫	未來一年 投資計畫
G-Sheng International Limited	-	投資控股	透過該公司間接 投資	投資控股公 司，未作其他 營運	-	-

說明：子公司 G Sheng International Limited 已於民國一一二年八月十五日清算完成。

六、風險事項

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止利率、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. 最近年度利率及匯率變動對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項 目	113年度	當年度截止114年 3月31日
兌換(損)益淨額(a)	17,080	2,665
利息收(支)淨額(b)	12,800	1,999
營業收入(c)	1,165,437	319,606
營業利益(d)	98,932	43,263
a/c(%)	1.47%	0.83%
a/d(%)	17.26%	6.16%
b/c(%)	1.10%	0.63%
b/d(%)	12.94%	4.62%

- (1) 最近年度及截至年報刊印日止，匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：
民國 113 年度，本公司認列兌換(損)益淨額為新台幣 17,080 仟元，占當年度營業收入的 1.47%，因此匯率變動對本公司營運並無重大影響。

- 未來因應措施：本公司財務部門將持續與銀行外匯部門密切聯繫，掌握最新國際匯率變動資訊，並致力於以相同幣別之收入對應相關採購支出，以達成自然避險之目的。

- (2) 最近年度及截至年報刊印日止，利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：
民國113年度定存利息收入及借款與租賃負債所產生之利息收(支)淨額為新台幣12,800仟元，僅佔民國113年度營業收入之1.10%，故利率變動對本公司並無重大影響。

- 未來因應措施：本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行保持密切聯繫，積極爭取最有利之借款條件，以健全財務結構。未來亦將視營運狀況，適時辦理現金增資或拓展籌資管道，包括發行可轉換公司債，以適度降低整體資金成本。

- (3) 最近年度及截至年報刊印日止，通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：
民國113年度通貨膨脹對本公司營運並無重大影響。

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

- (1) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證之政策：無。

- (2) 衍生性商品交易：無。

- 未來因應措施：無。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位:新台幣仟元

項次	最近年度研發計畫	目前進度	應再投入研發費用	預計完成量產時間	未來研發得以成功主要影響因素
1	血液透析酸性濃縮液劑系列產品	開發工作進行中	5,000	115 年 03 月	本公司已有透析濃縮液相關產品開發經驗，生產技術純熟。
2	血液透析酸性濃縮粉劑系列產品	開發工作進行中	10,000	115 年 06 月	本公司已有透析濃縮粉相關產品開發經驗，生產技術純熟。
3	抗癲癇藥物	開發工作進行中	10,000	116 年 12 月	本公司已有液劑相關產品開發經驗，生產技術純熟。
4	改善夜尿膠囊保健食品	開發工作進行中	2,000	114 年 04 月	本公司已有膠囊、錠劑及液劑相關產品開發經驗，生產技術純熟。
5	蜂膠甘草口含錠保健食品	開發工作進行中	2,000	114 年 09 月	本公司已有膠囊、錠劑及液劑相關產品開發經驗，生產技術純熟。
6	維生素 D3 滴劑保健食品	開發工作進行中	1,000	114 年 12 月	本公司已有膠囊、錠劑及液劑相關產品開發經驗，生產技術純熟。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

全民健保總額支付制度下，若實際藥費支出超出年度目標，健保署將透過藥價調整以控管整體藥費支出，對本公司業務拓展與營運成本恐造成衝擊。

- 因應措施：本公司將積極推動垂直整合與水平擴張策略，善加運用政府相關獎勵措施，適時投入或擴充生產線。並因應缺藥情形及供應鏈重組趨勢，持續開發具市場競爭力之新藥品，及非健保給付之保健保養等高附加價值產品，以強化本公司整體競爭力。

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

本公司持續進行階段性之軟硬體更新及資安風險相關設備之強化作業，並密切關注科技發展（包括資通安全風險）與產業變化。至目前為止，相關變動並未對本公司財務與營運業務造成重大影響。

為預防勒索病毒攻擊、資料外洩等資通安全風險，本公司擬導入以下措施以提升整體資訊安全防護能力：

1. 建立離線備份機制，以降低資料遭勒索病毒加密之風險。
2. 導入端點防護及資料保護軟體，有效防範公司機密資料外洩。
3. 加強釣魚郵件偵測能力，提升應對社交工程攻擊之防護力。
4. 持續推動資訊安全觀念宣導及定期辦理教育訓練，強化全體員工資安意識。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持誠信穩健之經營理念，企業形象良好，迄今並無任何足以影響企業形象、進而導致企業危機之情事發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 民國 113 年度進貨總金額中，最大供應商占比達 15.81%。該供應商為本公司之主要合作夥伴，雙方維持長期穩定之合作關係，供貨狀況良好，故其發生風險之可能性極低。
2. 民國 113 年度銷貨淨額中，最大客戶占比達 31.67%。本公司為該客戶之主要供應商，雙方已簽訂長期合作契約，且訂單穩定，故風險發生之可能性亦屬極低。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(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之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

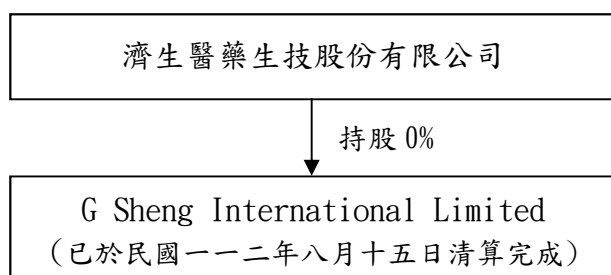
七、其他重要事項：

(一)本公司無尚未完成之上櫃承諾事項。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料

單位：：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
G Sheng International Limited	100/03/15	薩摩亞群島	\$0	投資控股

說明：子公司 G Sheng International Limited 已於民國一一二年八月十五日清算完成。

(三) 推定為有控制與從屬者其相同股東資料： 無。

(四) 各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭(二)各關係企業基本資料一覽表所示。

(五) 各關係企業董事、監察人與總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
G Sheng International Limited	董事長	濟生醫藥生技股份有限公司法人代表人：蘇東茂	0	0%
	董事	濟生醫藥生技股份有限公司法人代表人：蘇東茂		

說明：子公司 G Sheng International Limited 已於民國一一二年八月十五日清算完成。

(六) 各關係企業營運概況

單位： 新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入 (淨額)	營業利益 (損失)	本期(損) 益(稅後)	每股盈餘 (稅後)元
G Sheng International Limited	0	0	0	0	0	0	0	0

說明：子公司 G Sheng International Limited 已於民國一一二年八月十五日清算完成。

(七) 關係企業合併報表

聲 明 書

本公司民國一一三年度(自民國一一三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：濟生醫藥生技股份有限公司

董事長：蘇東茂



民國一一四年 三 月 五 日

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。

三、其他必要補充說明事項：無。

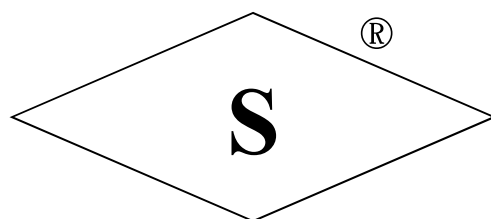
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

濟生醫藥生技股份有限公司



董事長：蘇東茂





CHI SHENG

濟 生 醫 藥 生 技 股 份 有 限 公 司

CHI SHENG PHARMA & BIOTECH CO., LTD

新竹縣湖口鄉實踐路 3 號

TEL : (03)598-3811 (代表號)