

股票代號:6876



朗齊生物醫學股份有限公司

LAUNXP BIOMEDICAL CO., LTD.

2022

年度年報

Annual report

查詢本年報址:

<https://mops.twse.com.tw>

<https://www.launxp.com>

中華民國一一二年四月二十一日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：林慶琳

職稱：副總經理

聯絡電話：(04)23205691

郵件信箱：lin921lin@launxp.com

代理發言人

姓名：蕭國棟

職稱：稽核主管

聯絡電話：(04)23205691

郵件信箱：Bill.Hsiao@launxp.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

登記地址：台中市大雅區科雅路6號

總公司地址：台中市南屯區公益路二段51號10樓B1室

總公司電話：(04)2320-5691

實驗室地址及電話：無

三、股票過戶機構之名稱、地址及電話

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓

網址：<http://www.ctbcbank.com>

電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、網址及電話

會計師姓名：郭士華會計師、陳政學會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

不適用

六、本公司網址：

<https://www.launxp.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、111 年度營運成果	1
二、112 年度營運計畫概要	3
三、未來公司發展策略	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境之影響	4
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金	13
四、公司治理運作情形	16
五、簽證會計師公費資訊	30
六、更換會計師資訊	30
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證 會計師所屬事務所或其關係企業之期間	30
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形	31
九、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	33
十、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	33
肆、募資情形	34
一、資本及股份	34
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、限制員工權利新股辦理情形	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	40
八、資金運用計畫執行情形	40

伍、營運概況	41
一、業務內容	41
二、市場及產銷概況	53
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	56
四、環保支出資訊	56
五、勞資關係	56
六、資通安全管理	57
七、重要契約	59
陸、財務狀況	60
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	60
二、最近五年度財務分析	63
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	67
四、最近年度財務報告	68
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	68
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	68
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	69
一、財務狀況	69
二、財務績效	70
三、現金流量	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	71
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	71
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項	71
七、其他重要事項	74
捌、特別記載事項	75
一、關係企業相關資料	75
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	75
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	75
四、其他必要補充說明事項	75
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	75



壹、致股東報告書

各位敬愛的股東女士、先生：

歡迎各位在百忙之中前來參加本年度的股東會，在此謹代表本公司對各位股東的支持與鼓勵表達最崇高的謝意。

我司之新藥開發業務為生物科技產業，LXP5268 臨床試驗已於 110 年 8 月啟動，並於 111 年度持續進行相關臨床工作，期待 112 年將有順利的成果；另因疫情趨緩，111 年第四季起也陸續推展 LXP1788 臨床試驗藥物之生產作業進度，並可望於 112 年向 FDA 申請重新啟動後展開臨床一期工作。茲將本公司 111 年度之研發進程及未來展望報告如下：

一、111 年度營運成果

(一) 營業計畫實施成果

1. 臨床試驗成果

本公司執行中臨床試驗案如下表，LXP5268 以合併化療用藥方式進行驗證性臨床試驗，LXP1788 進行 FDA 重啟臨床試驗作業及 CRO 遴選。

試驗藥物	癌症類別	臨床期別	領導之試驗中心	治療內容
LXP5268	三陰性乳癌	PoC*(Phase II)	中國醫學大學附設醫院	LXP5268+ Docetaxel+EC*
LXP1788	晚期腫瘤	Phase I (reactive)		LXP1788

* PoC: 驗證性臨床試驗 (Proof of Concept)

* EC: 化療用藥 (Epirubicin /Cyclophosphamide)

2. 新藥研發成果

(1) LXP1788：

本公司在 110 年 9 月與國衛院完成此項目之技術移轉後，即積極進行 API 及臨床製劑之委託生產。此項目的開發適應症將以胰臟癌為優先，其它消化道癌症列為下一階段開發項目。

(2) 505(b)(2)：

LXP5101、LXP8101、LXP9568、LXP977 分別規劃以胰臟癌、腎臟癌、大腸直腸癌、胃癌為開發適應症，本公司擬規劃在 LXP5268 驗證性臨床試驗結束後，開展 LXP5101 驗證性臨床試驗。

除了上述開發項目外，本公司亦啟動新的研發專案，這些專案將著重在新藥藥物載體的開發，其中以『類病毒顆粒藥物載體』的開發為主要專案，特別是在市場未被滿足的項目。

(二) 預算執行情形

本公司於 111 年設定內部預算目標，並未對外公開財務預測數據，整體預算情形大致符合本公司設定之範圍。

(三) 財務收支及獲利能力分析

111 年度營業費用較 110 年度增加 8,792 仟元，主係因應成立市場營運處、公司員工擴編及日常研發、營運等費用皆增加所導致。111 年度營業外淨收入較 110 年度減少 73 仟元，主係支付撤資利息所影響，綜上，本期虧損略高於去年金額。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增減變動	
			金額	%
營業收入	-	-	-	-
營業成本	-	-	-	-
營業毛利	-	-	-	-
營業費用	34,828	43,620	8,792	25.24%
營業淨損	(34,828)	(43,620)	(8,792)	25.24%
營業外收入及支出	81	8	(73)	(90.12)%
稅前淨損	(34,747)	(43,612)	(8,865)	25.51%
本期淨損	(34,747)	(43,612)	(8,865)	25.51%
每股盈餘	(2.06)	(2.42)	(0.36)	17.48%

(四) 研究發展狀況

1. LXP1788：

API 及製劑已委託國外廠商生產，預計 112 年第三季可完成。此外，朗齊已完成 LXP1788 適應症與基因、生物標記的分析，以期大幅提升此藥用在標靶治療上的精準性及安全性。

2. LXP5268：

此項目正進行與現有化療藥併用的奈米劑型研究，並朝申請新專利之方向進行。

3. LXP9568：

有鑑於此項目在大腸直腸癌有相當之開發潛力，目前正啟動專案進行特殊劑型開發，此劑型有別於目前市面用於此適應症之藥物的治療方式，期待給病患帶來新的治療契機。

4. 生物製劑類病毒顆粒藥物載體：

此技術為今年新藥開發的重點，目前此技術平台進度按公司規劃時程進行中，並已朝申請新專利規劃。



二、112 年度營運計畫概要

(一) 經營方針

朗齊生醫以開發癌症用藥為首要目標。將研發之藥物進行臨床前及臨床試驗治療及基因關係之探索。透過大數據預測及實際臨床前試驗徹底了解研發之藥物與治療癌症病患的基因關係，透過此有效的 MoA(Mechanism of action，作用機制)達成精準治療的目的，並且未來在臨床收案上使病患獲取最有效率的治療效果。同時也積極開發特殊生物製劑平台，除了本公司的 505(b)(2)藥在專利上的保護之外更增加藥物的傳輸效率及標靶效應，期待未來完成商業應用平台。並尋找策略夥伴合作(如上述之基因檢測夥伴，及生物製劑生產夥伴)可以更完善於癌症新藥開發領域。

在臨床試驗方面，本公司自 110 年 9 月向國衛院完成 LXP1788 授權，目前正籌備臨床試驗所需要之藥量生產，預計 113 年起展開臨床試驗。除了研發藥物外，也積極展開更多元的新藥服務及授權談判，以提升公司營收，降低整體公司的營運風險。為推動新藥開發進程，公司已於 110 年 12 月成為公開發行公司(股票代號：6876)，目前由券商進行興櫃輔導，未來年度將適時提出興櫃申請

(二) 預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

本公司為新藥開發公司，截至本年度止，全部商品尚在臨床階段或臨床前階段尚未在市場上銷售。本公司正利用現有研發團隊優勢進行更多元化的新藥相關商業委託專案服務。

三、未來公司發展策略

未來發展策略首要目標為在最短時間內取得 LXP5268 明確的 PoC 臨床數據，進行新劑型開發及授權談判，以聯合用藥方式配合三陰性乳癌標準化學治療，期望成為三陰性乳癌未來的主流療法。而其他 505(b)(2)商品管線的安排會依循 LXP5268 的發展策略安排上線時程。本公司目前正積極開發多靶點癌症用藥，期望加快固態腫瘤 Phase I 臨床試驗進行，以提升公司市場價值。另外生物製劑的開發是本公司朝奈米化、標靶導引及大分子領域的新策略，期待可以加值現有癌藥商品之外也可以拓展出商業平台進行新的商業授權。分述如下：

(一) LXP5268 臨床試驗：

本產品 LXP5268 目前已取得美國、台灣、日本、澳洲等國的 14 種癌症治療用藥專利，為 505(b)(2)新適應症用藥。原為精神科用藥，從模擬臨床動物實驗結果中發現，LXP5268 與化療藥物合併使用能有效協同抑制三陰性乳癌，可明顯縮小腫瘤體積。此用藥是以 LXP5268 聯合化療藥物 Docetaxel 及 Epirubicin/Cyclophosphamide(EC)進行試驗，已於 110 年 8 月正式在中國附醫啟動驗證性臨床試驗(Proof of Concept，PoC)。截至 112 年 3 月止，已篩選 12 名潛在受試者並有 8 名受試者符合條件進行 LXP5268 臨床試驗，其中 5 名受試者已完成。



在中國醫藥大學附設醫院完成三陰性乳癌的驗證性臨床試驗後，將進行新劑型開發，並尋求合作廠商或授權對象，以收取階段授權金、銷售權利金。

(二) LXP1788 臨床試驗：

本產品 LXP1788 為 505(b)(1) 用藥，為多靶點酪氨酸激酶抑制劑，其中對 AURKA 抑制效果最為明顯，目前已取得美國、台灣、歐盟(已指定 11 國)、中國(含香港、澳門)、南韓等國專利。其優勢在於可同時抑制癌細胞增生多條的訊息傳遞路徑，比單一靶點藥物可以更有效地抑制腫瘤細胞的生長。本公司以消化道固態腫瘤等為首要醫治目標。LXP1788 已於 106 年通過美國和台灣 IND，但尚未正式收案。預計重新啟動 FDA 申請案，規劃於 113 年起在台灣及美國同步或單獨進行胰臟癌臨床一期試驗，待完成臨床一期並取得相關數據後，將擇定特定基因突變的胰臟癌進行臨床二期試驗，此時亦將開始尋求合作廠商或授權對象，以收取階段授權金、銷售權利金，以穩定公司收入來源。

(三) 類病毒顆粒藥物載體的開發：

此項目為本公司開發的新重點，該技術平台可搭配多種的候選藥物與不同的臨床應用，未來將申請新專利以保護公司的智慧財產。這樣的策略除可以大大降低新藥開發的風險，並且持續強化公司的核心技術。這些項目的開發除了可提供病患新的治療契機外，更有機會為公司帶來更好的市場價值。

四、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境之影響

新藥開發產業是知識及資本密集的行業，也是一場無止境的競賽，因此經常面臨人才取得不易、失敗風險、高資本的困境，尤其是癌症藥物開發領域。針對此外部環境嚴苛的挑戰，本公司秉持的核心價值就是專注於臨床前的研究及臨床試驗的執行與把關。臨床前研究除自行開發新適應症、新劑型的新藥研發外，另尋求與學研單位合作，進行可能的技術轉移與完整的專利佈局。針對已進入或即將進入臨床試驗的產品，未來將以授權或策略聯盟方式，與國際大藥廠合作，依上市國家地區規定的臨床試驗規定，由合作夥伴來執行。目前政府已將生技業列為重點發展產業，本公司因應外部環境變化，將競爭與挑戰轉為合作與助力，並且引進更具競爭力及國際觀的優秀人才，隨時面對癌藥市場的變化及科學發表而調整公司的開發步調，使營運風險降到最低，保持最佳之競爭優勢。

結語

感謝各位股東對本公司的支持與愛護，朗齊生醫在全體同仁齊心努力下，現已佈局海內外專利，研發進程均有成果。112 年度仍依企業目標持續努力，並積極為公司申請上市(櫃)做準備，為股東及社會大眾創造最大價值與利益，希望各位股東們繼續給予鼓勵，謝謝大家！

董事長：陳丘泓



經理人：陳丘泓



會計主管：劉雅茹



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 104 年 9 月 24 日。

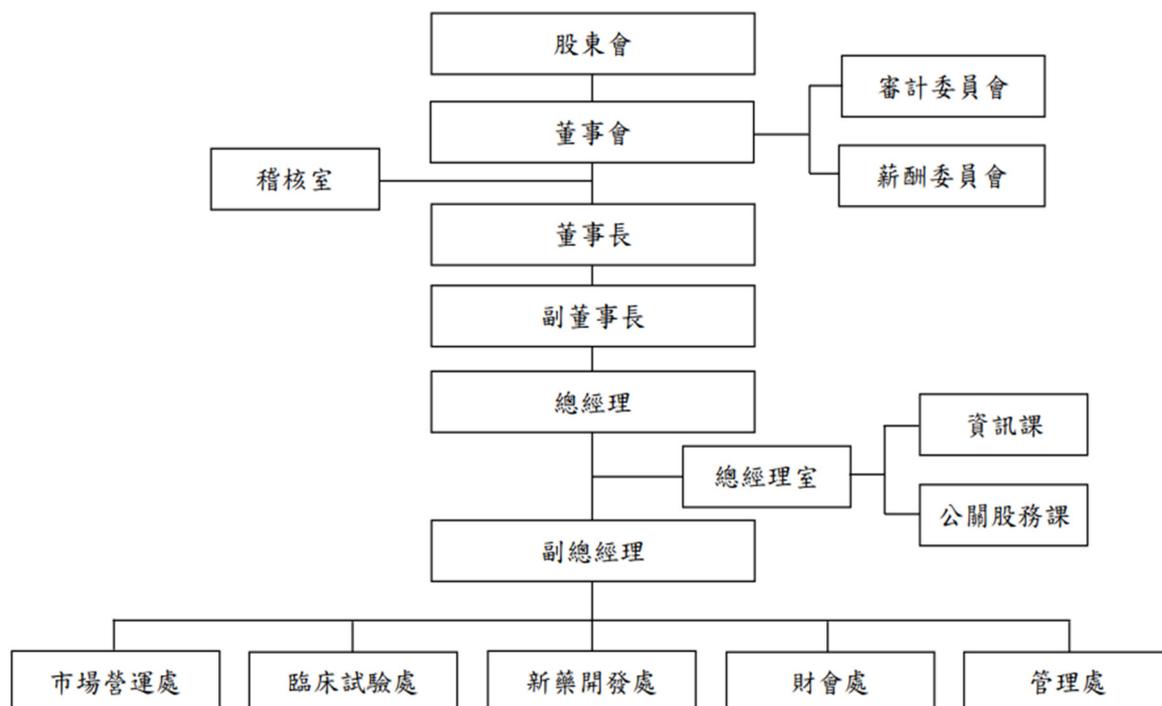
二、公司沿革

年度	重要紀事
104	<ul style="list-style-type: none"> • 公司設立，實收資本額新台幣 400 萬元。 • 取得肽澁技術授權，申請藥物定位之相關專利。
105	<ul style="list-style-type: none"> • 現金增資 2,050 萬元，實收資本額為 2,450 萬元。 • 現金增資 130 萬元，實收資本額為 2,580 萬元。
106	<ul style="list-style-type: none"> • 現金增資 200 萬元，實收資本額為 2,780 萬元。 • 現金增資 1,128 萬元，實收資本額為 3,908 萬元。
107	<ul style="list-style-type: none"> • 進駐中部科學工業園區 • 現金增資 344 萬元，實收資本額為 4,253 萬元。 • 現金增資 422 萬元，實收資本額為 4,674 萬元。 • 現金增資 184 萬元，實收資本額為 4,858 萬元。 • LXP5268 取得中華民國、美國與澳洲專利。 • LXP8101 取得美國專利。 • LXP9568 取得美國專利。
108	<ul style="list-style-type: none"> • 現金增資 287 萬元，實收資本額為 5,145 萬元。 • 現金增資 335 萬元，實收資本額為 5,480 萬元。 • 現金增資 198 萬元，實收資本額為 5,678 萬元。 • 股票變更無面額股。 • LXP977 取得中華民國專利。 • LXP5101 取得中華民國專利。 • LXP5268 取得日本專利。 • LXP8101 取得中華民國專利。 • LXP9568 取得中華民國專利。
109	<ul style="list-style-type: none"> • 現金增資 160 萬元，債權抵繳股款 718 萬元，實收資本額為 6,556 萬元。 • 現金增資 4,171 萬元，實收資本額為 10,727 萬元。 • 現金增資 3,841 萬元，實收資本額為 14,568 萬元。 • LXP5101 取得澳洲專利。
110	<ul style="list-style-type: none"> • 現金增資 4,363 萬元，實收資本額為 18,930 萬元。 • 自國家衛生研究院技轉小分子抗癌新藥 LXP1788。 • 110.12.02 本公司股票公開發行
111	<ul style="list-style-type: none"> • LXP5101 獲韓國專利核准。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	主要業務
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> 稽核計劃擬定、執行、缺失改善建議與追蹤 各項管理制度健全性與有效性之評估
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> 主導公司營運方針與目標 執行董事會決議、達成公司整體營運績效 推動長短期策略規劃 資訊系統及公司官網管理與維護 投資人及利害關係人關係維護及管理
臨床試驗處	<ul style="list-style-type: none"> 臨床試驗前開發標的評估及確認 依據試驗標的，設計及執行各階段臨床試驗 IRB 申請及新藥登記送審 依據 ICH-GCP 進行臨床試驗、進度和預算控管與試驗藥品不良反應報告等 針對法規要求協助新案評估送審、負責產品查驗登記、與藥政單位建立良好溝通機制



主要部門	主要業務
新藥開發處	<ul style="list-style-type: none">• 專案整體規劃與執行控管• 新專案之評估與引進• 候選藥物臨床前探索及作用機制、藥物效力之研究• 候選藥物之藥物動力學試驗規劃、執行與結果管理• 原料藥及藥品 CMC 規劃、執行與結果管理• 安全性藥理及毒性試驗規劃、執行與結果管理
管理處	<ul style="list-style-type: none">• 採購循環事務之管理• 人力資源規劃與管理
財會處	<ul style="list-style-type: none">• 統籌公司經營目標、編製預算• 資金管理、規劃與執行• 會計、稅務事務之執行與管理
市場營運處	<ul style="list-style-type: none">• 承接商業委託研究、測試及專利評估• 藥品及醫材買賣與投資

二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

112年4月21日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		在現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事長	中華民國	肽漣生物科技股份有限 公司	男 48	111.05.27	3	104.09.11	343,800	1.91	343,800	1.46	-	-	-	-	本公司總經理 肽漣生物科技股份有限 公司 董事長	-	-	-		
副 董事 長	中華民國	代表人： 陳丘泓	男 58	111.05.27	3	111.05.27	90,000	0.06	90,000	0.38	-	-	-	-	芬蘭 Aalto University EMBA 英國 Essex, Uni. 生化所 博士候選人 東海大學化學系 博士 東吳大學 經濟學研究所碩士班 逢甲大學 經濟學研究所碩士班	嶺東科技大學 副校長 嶺東科技大學 財經學院 院長 秀育企業股份有限 公司 獨立董事	-	-	註 1	
董事	英屬 開曼 群島	英屬開曼群島 湖北極星藥業 集團股份有限 公司	男 17	111.05.27	3	111.05.27	3,000,000	16.66	3,899,748	16.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	中華民國	代表人： 陳禮爵	男 50	111.05.27	3	111.05.27	-	-	-	-	-	-	-	-	達甲大學 電子工程系 亞亞科技股份有限 公司 營運長	英屬開曼群島 湖北極星藥業集團股份有 限公司 董事長特助	-	-	-	
董事	中華民國	蔡沛綺	女 26	111.05.27	3	110.08.20	318,181	1.77	318,181	1.35	-	-	-	-	台灣大學 生物科學系 義守大學 生物科學系	台藥本舖股份有限 公司 董事長	-	-	-	
董事	中華民國	柯俊北	男 63	111.05.27	3	111.05.27	100,000	0.56	100,000	0.42	353,654	1.50	-	-	嶺東科技大學 企業管理碩士 淡江大學 合作經濟系 立運實業股份有限 公司 總經理 慶榮工業股份 公司 總經理	冰鎰工業股份有限 公司 董事長	-	-	-	
董事	中華民國	方慧珍	女 62	111.05.27	3	111.05.27	100,000	0.56	100,000	0.42	-	-	-	-	嶺東科技大學 企業管理碩士班 明道紡織股份有限 公司 經理 上大彩色印刷股份 有限公司 總經理 協合彩色印刷股份 有限公司 董事 崇仁文化教育基金 會 董事 崇德慈善基金會 董事	財團法人和美天 佑宮 董事長	-	-	-	
獨立	中華民國	許書豪	男 34	111.05.27	3	111.05.27	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學 法律學 士 長江大 方圓法律 事務所	育總國際法律事 務所 合夥律師	-	-	-	



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
董事																				
獨立董事	中華民國	賴宗成	男 73	111.05.27	3	111.05.27	-	-	-	-	-	-	-	-	高雄醫學大學藥學研究所碩士 台灣田達製藥公司-台田藥品股份有限公司副總經理	資實精英企管顧問股份有限公司 總經理 台灣藥品行銷暨管理協會(TPMMA)名譽理事長 台灣藥物品質協會 監事 高雄醫學大學藥學系 講師 強生化學製藥廠(股)公司 獨立董事				
獨立董事	中華民國	白富全	男 44	111.05.27	3	111.05.27	-	-	-	-	-	-	-	-	靜宜大學會計研究所 碩士 東海大學會計學系 學士 久大資訊股份有限公司 集團財務長 泰和光電股份有限公司 財務部經理 資誠聯合會計師事務所 審計服務部副理	宏諒實業股份有限公司 財務部副總經理 財團法人煦陽溫和大地教育基金會 董事 Director of PT LONG JOHN INNOVATION MATERIAL(印尼公司董事)				
董事	中華民國	林益弘	男 48	108.06.24	3	106.07.20	300,000	5.47	340,000	1.44	-	-	-	-	國立成功大學高階EMBA 企管碩士 國立成功大學醫學系醫士	中正耳鼻喉科診所主治醫師				註 2
董事	中華民國	劉香輝	男 48	108.06.24	3	105.05.04	100,000	1.82	160,000	0.68	141,666	0.60	-	-	MD MSc PhD EMBA 英國倫敦大學學院(UCL)碩士，博士班 國立成功大學EMBA 高階管理碩士	晉安復健科診所 院長 台灣復健醫學會副秘書長				註 2
董事	中華民國	林慶琳	男 52	108.06.24	3	108.06.24	100,000	1.82	-	-	-	-	-	-	中興大學生化所 博士班 中興大學生命科學院 碩士	本公司副總經理				註 2
董事	中華民國	謝明杰	男 55	108.06.24	3	108.06.24	100,000	1.82	-	-	-	-	-	-	中國醫藥大學藥物化學所 博士	本公司研發副總				註 2
董事	中華民國	林錦華	女 54	108.06.24	3	108.06.24	43,705	0.80	70,000	0.30	-	-	-	-	東海大學EMBA(CEO組) 中國醫藥大學營養學所 碩士	本公司總監				註 2
監察人	中華民國	李宗憲	男 62	109.06.24	3	109.06.24	200,824	1.73	235,824	1.00	-	-	-	-	國立暨南大學 管理學博士	台灣媒體行銷股份有限公司 董事長 台灣保健聯盟協會 秘書長 北京清華大學 EMBA 講席教授 長春理工大學 兼任教授				註 2

註1：本公司董事長陳正泓博士為本領域國際知名的科學家，為增進本公司研發實力之必要性，由陳董事長兼任總經理之同時，本公司謹守兼任公司經理人之董事會不宜逾董事席次之二分之一之規定。此外，本公司已增設獨立董事席次及功能性委員會，優先遵循公司治理方針。

註2：111年5月27日董事全面改選。



2. 法人股東之主要股東

112年4月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
肽湛生物科技股份有限公司	陳丘泓(13.14%)、張佐華(2.31%)、楊心妤(5.30%)、林文星(10.51%)、羅世宗(10.51%)、盧梨祝(0%)
英屬開曼群島商北極星藥業集團股份有限公司	Digital Capital Inc.(40.22%) Digital Mobile Venture Ltd.(8.56%) Mai Investment Co., Ltd.(5.62%) G-Technology Investment Co., Ltd.(3.67%) Generations Technology Corporation(2.24%) Masterpiece Enterprise Co., Ltd.(1.39%) Capital World Investment Corporation(1.30%) 正文投資(股)公司(1.20%) 李明珍(1.05%) Sun Research Groups Ltd.(0.97%)

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Digital Capital Inc.	Chen, Shyan Tser (25%)、Chen Chang, Fang Hsin (25%)、Chen, Yi Ting (25%)、Chen, Yi Chun (25%)
正文投資(股)公司	正文科技股份有限公司 (100%)

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

(1) 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
肽湛生物科技股份有限公司 代表人:陳丘泓		1. 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。專業資格與經驗請參閱第 8 至 9 頁董事資料之主要經(學)歷。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	0
楊永列		1. 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上。專業資格與經驗請參閱第 8 至 9 頁董事資料之主要經(學)歷。	非獨立董事	1
英屬開曼群島商北極星藥業集團股份有限公司 代表人:陳禮爵		1. 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。專業資格與經驗請參閱第 8 至 9 頁董事資料之主要經(學)歷。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	0

蔡沛綺	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。專業資格與經驗請參閱第 8 至 9 頁董事資料之主要經(學)歷。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。 	非獨立董事	0
柯俊北	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。專業資格與經驗請參閱第 8 至 9 頁董事資料之主要經(學)歷。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。 	非獨立董事	0
方慧珍	<ol style="list-style-type: none"> 1. 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。專業資格與經驗請參閱第 8 至 9 頁董事資料之主要經(學)歷。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。 	非獨立董事	0
許書豪	<ol style="list-style-type: none"> 1. 薪資報酬委員會成員及審計委員會成員且具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。專業資格與經驗請參閱第 8 至 9 頁董事資料之主要經(學)歷。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 無本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 無本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 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
賴宗成	<ol style="list-style-type: none"> 1. 薪資報酬委員會成員及審計委員會成員且具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上。專業資格與經驗請參閱第 8 至 9 頁董事資料之主要經(學)歷。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 無本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 無本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 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。 	1
白富全	<ol style="list-style-type: none"> 1. 薪資報酬委員會成員及審計委員會成員且具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。專業資格與經驗請參閱第 8 至 9 頁董事資料之主要經(學)歷。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 無本人、配偶、二親等以內親屬擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 無本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 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



(2) 董事會多元化及獨立性：

A. 董事會多元化：

董事會組成注重成員多元化。本公司設置董事 9 席，目前女性董事席次占比為 22%；獨立董事占比 33%。董事年齡分佈 71~80 歲有 1 位，61~70 歲有 2 位，51~60 歲有 1 位，41~50 歲有 3 位，40 歲以下有 2 位，各分別具備產業知識、經營管理、領導決策、財務會計及法律、行銷等專業能力，本公司之董事成員具備不同性別、專業及工作領域，以健全本公司之董事結構。

B. 董事會獨立性：

本公司董事會由九席，含獨立董事 3 席，獨立董事占比 33%，擁有專業背景與豐富經驗的董事所組成。董事會的職責是提升公司長遠的企業價值及健全公司治理以保障股東及利害關係者的利益。董事會也提供策略性管理協助及確保公司採用及實行所規劃的程序以達到高標準的誠信、廉正與道德價值。本公司之董事會無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，且董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 21 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	
總經理	中華民國	陳丘泓	男	104.09.24	10,000	0.04	-	-	-	-	芬蘭 Aalto University EMBA 英國 Essex. Uni. 生化所 博士候選人 東海大學化學系 博士	肽港生物科技股份有限公司 董事長	-	-	-	(註 1)
營運副總	中華民國	林慶琳	男	107.08.01	-	-	-	-	-	-	中興大學生化所 博士班 中興大學生命科學院 碩士	無	-	-	-	-
研發副總	中華民國	謝明杰	男	106.07.03	-	-	-	-	-	-	中國醫藥大學藥物化學所 博士	無	-	-	-	-
臨床總監	中華民國	林錦華	女	110.01.01	70,000	0.30	-	-	-	-	東海大學 EMBA(CEO 組) 中國醫藥大學營養學所 碩士	無	-	-	-	-
會計主管	中華民國	劉雅茹	女	109.07.01	-	-	-	-	-	-	美和專校企業管理科	無	-	-	-	-
財務主管	中華民國	嚴世峯	男	112.04.16	-	-	-	-	-	-	國立政治大學會計系 KPMG 安侯建業聯合會計師事務所	無	-	-	-	(註 2)
稽核主管	中華民國	蕭國棟	男	110.06.29	1,000	0.00	-	-	-	-	嶺東科技大學企業管理系	無	-	-	-	-

註 1：本公司董事長陳丘泓博士為本領域國際知名的科學家，為增進本公司研發實力之必要性，由陳董事長兼任總經理之同時，本公司謹守兼任公司經理人之董事會不宜逾董事席次二分之一之規定。

註 2：財務主管王燕景已於 112 年 4 月 15 日辭任，新任財務主管嚴世峯已於 112 年 4 月 16 日就任。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		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(%)		除取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	陳丘泓	3,460	3,460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.93)	(7.93)	無
副總經理	林慶琳	2,119	2,119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.86)	(4.86)	無
副總經理	謝明杰	2,144	2,144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.92)	(4.92)	無

董事兼任經理人及經理人之酬金非實際領取之酬金總數，係包括依公開發行公司年報應行記載事項準則規範，加計公司給予員工認股權憑證依 IFRS 2 股份基礎給付認列之費用金額

酬金級距表

給付本公司總經理及各副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳丘泓、林慶琳、謝明杰	陳丘泓、林慶琳、謝明杰
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 3 人	共 3 人



(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

本公司並無分派員工酬勞之情形。

(四) 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、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

項目 職稱	110 年度				111 年度			
	酬金總額		佔稅後純益 比例(%)		酬金總額		佔稅後純益 比例(%)	
	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	-	-	-	-	265	265	(0.60)	(0.60)
監察人	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及 副總經理	6,720	6,720	(19.34)	(19.34)	7,723	7,723	(17.71)	(17.71)

註：董事兼任經理人及經理人之酬金非實際領取之酬金總數，係包括依公開發行公司年報應行記載事項準則規範，加計公司給予員工認股權憑證依 IFRS 2 股份基礎給付認列之費用金額。

2. 本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事之報酬已於章程敘明，將參考業界一般水準及薪資報酬委員會與董事會認為適當之其他相關因素訂定之。本公司設有薪資報酬委員會，訂定並定期檢討董事及經理人年度及長期之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準及結構。董事酬勞來源係依據本公司章程有關盈餘分派之規定，該盈餘分配之酬勞將依其所擔任之職務權責及貢獻度，並參酌同業水準而訂定之。另外本公司訂有董事酬金給付辦法，明訂獨立董事之薪資及董事出席董事會之車馬費等相關費用。至於總經理及副總經理之酬金，係依照本公司職等核定之原則及參考業界一般水準並呈報薪資報酬委員會，另其獎金發放係綜合考量經營績效及未來風險做適當之調整，其風險應屬有限。



四、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 7 次(第二屆開會 1 次及第三屆開會 6 次)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	肽湛生物科技(股)公司 法人代表人：陳丘泓	7	0	100%	
副董事長	楊永列	6	0	100%	111 年 5 月 27 日就任
董事	英屬開曼群島商北極星藥業 集團股份有限公司 代表人：陳禮爵	5	1	83%	111 年 5 月 27 日就任
董事	蔡沛綺	6	0	100%	111 年 5 月 27 日就任
董事	柯俊北	6	0	100%	111 年 5 月 27 日就任
董事	方慧珍	6	0	100%	111 年 5 月 27 日就任
獨立董事	許書豪	6	0	100%	111 年 5 月 27 日就任
獨立董事	賴宗成	6	0	100%	111 年 5 月 27 日就任
獨立董事	白富全	6	0	100%	111 年 5 月 27 日就任
董事	林益弘	0	1	0%	111 年 5 月 27 日卸任
董事	劉晉璋	0	1	0%	111 年 5 月 27 日卸任
董事	林慶琳	1	0	100%	111 年 5 月 27 日卸任
董事	謝明杰	1	0	100%	111 年 5 月 27 日卸任
董事	林錦華	1	1	100%	111 年 5 月 27 日卸任
監察人	李宗憲	0	0	0%	111 年 5 月 27 日卸任
監察人	蔡沛綺	0	0	0%	111 年 5 月 27 日卸任

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：無此情形

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

董事會日期	議案內容	迴避董事及應利益迴避原因	參與表決情形
111.06.08	委任本公司第一屆薪酬委員會 委員案	薪資報酬委員會之成員為賴宗成獨立董事、許書豪獨立董事及白富全獨立董事與自身有利害關係	依法進行利益迴避，未參與討論及表決
111.06.08	追認「111 年第一次員工認股權 憑證發行及認股辦法」及符合認 股條件員工名冊案	認股數量與陳丘泓董事長有自身利 害關係	依法進行利益迴避，未 參與討論及表決
111.06.08	本公司 111 年度第一次現金增資 符合認股條件員工名冊及經理 人可認股數案	認股數量與陳丘泓董事長有自身利 害關係	依法進行利益迴避，未 參與討論及表決
111.08.05	本公司 111 年第二次員工認股權 憑證擬發行之員工及經理人名 冊案	認股權與陳丘泓董事長有自身利害 關係	依法進行利益迴避，未 參與討論及表決



111.12.09	發行第三次員工認股權憑證符合認股條件之經理人名冊	認股數量與陳丘泓董事長有自身利害關係	依法進行利益迴避，未參與討論及表決
111.12.09	本公司 111 年度第二次現金增資符合認股條件員工名冊及經理人可認股數案	認股數量與陳丘泓董事長有自身利害關係	依法進行利益迴避，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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。

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：本公司於 110 年 12 月 2 日申請公開發行生效，為落實公司治理，健全監督功能及管理機能，已依證券交易法第十四條之四規定，於 111 年 5 月 27 日成立審計委員會及 111 年 6 月 8 日成立薪資報酬委員會。

(二) 審計委員會或監察人參與董事會運作情形

最近年度審計委員會開會 5 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(% (B/A)	備註
獨立董事	許書豪	5	0	100%	
獨立董事	賴宗成	5	0	100%	
獨立董事	白富全	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、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：無此情形

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：無此情形

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（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）：已於 112 年 3 月 30 日審計委員會就年度查核結果進行溝通，並無異常情形

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	✓	本公司非上市(櫃)公司故尚未訂定上市上櫃公司治理實務守則，惟運作現況大致符合公司治理主要精神，與公司治理實務守則尚無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益	✓		無重大差異
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		無重大差異
三、董事會之組成及職責	✓		無重大差異
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		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？	✓		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？	✓		將依規定於需要時訂定
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實 務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	本公司非上市上櫃公司，尚未指定公司治理主管，但目前有由相關人員負責公司治理相關事務包含董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記。	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?	✓	本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務?	✓	本公司委任中國信託商業銀行代理辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開	✓	(一) 本公司已架設公司網站揭露相關資訊，網址： https://www.launxp.com 。	無重大差異
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓	(二) 本公司有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，目前已建立發言人、代理發言人制度。	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)?	✓	(三) 本公司為公開發行公司目前均於規定期限內完成公告及申報財務報告，另每月 10 日前於指定網站公告每月營收。	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?	✓		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓	<p>(一) 公司已依照勞動基準法及相關法令辦理，保障員工合法的權益。為促進與員工間之溝通，本公司提供多元化的溝通管道，讓訊息即時傳遞與透明化，員工能充分表達對公司的建議，以做為各項措施改善之依據。</p> <p>(二) 本公司重視投資人權益，投資人可透過本公司網站及公開資訊觀測站來瞭解公司的營運狀況。公司向以穩健經營為原則，不從事高風險及高槓桿業務，所有經營策略以能控制及承受風險為前提。</p> <p>(三) 信守與供應商及利害關係人之承諾，不任意延遲付款，均與供應商及利害關係人維持良好關係。</p> <p>(四) 本公司已設置發言人、代理發言人，作為與利害關係人之溝通事宜。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法制定各種內部管理規章，並依相關規章進行各種風險分析評估。</p> <p>(六) 董事及監察人進修情形：本公司將不定期安排董事、監察人專業課程。</p> <p>(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前尚未購買董事及監察人責任保險，未來將視實際需求進行購買。</p>	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司未列入受評公司，無須填列。			

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已於 111 年 6 月 8 日董事會通過設置薪資報酬委員會，並訂定「朗齊生物醫學股份有限公司薪資報酬委員會組織規程」。薪資報酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。本公司薪資報酬委員會依其組織規程規定之職責，以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以做為決策之參考，一年至少召開兩次會議，運作情形良好。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員數	備註	
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	白富全			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	許書豪		V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	賴宗成	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三等親以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。



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於 111 年 06 月 08 日成立，委員計 3 人
- (2) 本屆委員任期：111 年 06 月 08 日至 114 年 05 月 26 日，截至 112 年 03 月 30 日，已開會 3 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	應出席次數(A)	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	白富全	3	0	3	100%	
委員	許書豪	3	0	3	100%	
委員	賴宗成	3	0	3	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無此情形。

二、薪資報酬委員會之決議事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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？</p> <p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司非上市(櫃)公司故尚未建立相關架構。</p>	<p>未來將視情況訂定。</p>
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司非上市(櫃)公司尚未訂定相關政策。</p> <p>(一) 本公司遵循循環衛生相關法規執行環境管理作業。</p> <p>(二) 本公司推行電子化表單系統，力行垃圾分類、回收、減量等方式降低對環境造成的負擔。</p> <p>(三) 本公司力行節約能源，隨手關燈及控制室內恆溫等，以減少能源浪費。</p> <p>(四) 本公司係屬新藥研發產業，非屬高耗能產業且無從事製造生產等溫室氣體排放之情事，故未訂定相關政策。</p>	<p>未來將視情況訂定。</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>未來將視情況訂定。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 本公司遵守相關企業經營與勞動法規，並依法訂定「員工工作守則」等相關管理政策與程序，以保障員工之合法權益。招募員工未限制性別、宗教、種族或政治立場，透過公開招募的方式，用人唯才。</p>	<p>無重大差異</p>

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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?	✓		無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題, 公司是否遵循相關法規及國際準則, 並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	✓		無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策, 要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範, 及其實施情形?	✓		無重大差異
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?		✓	未來將視情況編製。
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: 無。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊: 無。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓	(一) 本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」及「員工工作守則」，明定員工不得利用職權謀取不法利益，及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款，或其他不法利益，希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。本公司尚未訂定「誠信經營守則」未來將視情況訂定。	未來將視情況訂定
(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？	✓	(二) 本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」及「員工工作守則」規定員工有違反法令規章、舞弊侵占等情事，依情節輕重予以口頭警告、申誡、記過、記大過、降職或解聘(僱)等處分，其涉及刑責者，移送法辦，藉由強化內部控制制度防範。本公司尚未訂定「誠信經營守則」未來將視情況訂定。	未來將視情況訂定
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	(三) 本公司訂有「員工工作守則」，防範不誠信行為之發生，新進人員訓練皆有進行宣導。本公司尚未訂定「誠信經營守則」未來將視情況訂定。	未來將視情況訂定
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓	(一) 本公司以公開與透明之方式進行商業活動，雙方之權利義務均明訂於契約中。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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) 尚未設置專責單位，但明定「職務代理人管理辦法」限定交易權限及監督管理制度。	未來將視情況訂定
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管運管道，並落實執行？	✓	(三) 董事對利害關係議案應利益迴避，不予表決。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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) 公司依法制定會計制度、內部控制制度，內部稽核定期查核並年度各單位自行評估作業及會計師定期執行外部查核。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五) 為了落實誠信經營，加強全體員工誠信行為，本公司開放全體員工參加公司舉辦之非定期教育訓練。	未來將視情況安排相關課程
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(一) 本公司尚未訂定檢舉及獎勵制度，但對於意見反映管道順暢。	未來將視情況訂定
(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) 公司重視檢舉事項保密，務使事項以保密方式進行適當的處理。	未來將視情況訂定
(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？	✓	(三) 無論檢舉事項大小，以保護檢舉人皆為公司應盡的責任。	未來將視情況訂定
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司尚未於網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容及推動成效。	未來將視情況揭露
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。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。			
(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式： 未來將視需要訂定公司治理守則及相關規章並公布於公司投資人關係網站。			
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。			



(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

朗齊生物醫學股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112 年 3 月 30 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 30 日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

朗齊生物醫學股份有限公司



董事長：陳丘泓



簽章

總經理：陳丘泓



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：不適用。

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

無此情形。

(十一) 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. 股東會之重要決議：

日期	決議事項	執行情形
111/05/27 (股東常會)	1. 承認民國一一〇年度營業報告書及財務報表案。	決議通過
	2. 承認民國一一〇年度虧損撥補案。	決議通過
	3. 修訂「公司章程」案。	決議通過，並於 111.06.10 辦理變更登記完成。
	4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	決議通過
	5. 修訂本公司「背書保證管理辦法」案。	決議通過
	6. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	決議通過
	7. 修訂本公司「董事及監察人選任程序」案。	決議通過
	8. 全面改選董事(含獨立董事)案。	決議通過
	9. 解除新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。	決議通過

2. 董事會之重要決議：

日期	決議事項
111/03/14	1. 通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司 110 年度虧損撥補案。 3. 通過本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 4. 通過修訂本公司「公司章程」案。 5. 通過全面改選董事(含獨立董事)案。 6. 通過董事會提名之獨立董事候選人名單並審查被提名人資格案。 7. 解除新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。 8. 通過本公司財務主管任命案。 9. 通過修訂本公司組織架構圖。 10. 通過修訂本公司 111 年預算案。 11. 通過本公司擬發行員工認股權憑證 2,700,000 股並訂定「111 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」及符合認股條件員工名冊案。
111/05/27	1. 通過選任董事長及副董事長案。
111/06/08	1. 通過訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」。 2. 通過委任本公司第一屆薪酬委員會委員案。 3. 通過修訂本公司「銷售循環管理程序書」案。 4. 通過追認「111 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」及符合認股條件



日期	決議事項
	員工名冊案。 5. 通過本公司 111 年度第一次現金增資符合認股條件員工名冊及經理人可認股數案。
111/08/05	1. 通過本公司民國 111 年第二季財務報告案。 2. 通過修訂本公司組織架構圖。 3. 通過修訂本公司「研究發展循環」案。 4. 通過修訂本公司「預算編制及管理辦法」案。 5. 通過本公司 111 年第二次員工認股權憑證擬發行之員工及經理人名冊案。
111/08/26	1. 通過委託桑迪亞公司進行 LXPI788 API 與製劑製備案。 2. 通過本公司擬撤銷 111 年現金增資案。
111/11/18	1. 通過辦理現金增資發行新股案。 2. 通過修訂本公司「健全營運計畫書」案。
111/12/09	1. 通過本公司 112 年度稽核計畫案。 2. 通過本公司 112 年度預算案。 3. 通過修訂本公司「董事會議事運作之管理」案。 4. 通過修訂本公司「股務作業之管理準則」案。 5. 通過訂定本公司「董事及經理人薪酬管理辦法」案。 6. 通過發行第三次員工認股權憑證符合認股條件之員工名冊。 7. 通過發行第三次員工認股權憑證符合認股條件之經理人名冊。 8. 通過本公司 111 年度第二次現金增資符合認股條件員工名冊及經理人可認股數案。
112/02/06	1. 通過本公司取得財團法人生物技術開發中心技轉案。 2. 通過本公司取得中國醫藥大學技轉案。
112/03/30	1. 通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 2. 通過本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞案。 3. 通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 4. 通過本公司 111 年度虧損撥補案。 5. 通過修訂本公司「公司章程」案。 6. 通過修訂本公司「研究發展循環」案。 7. 通過修訂本公司「董事及經理人薪酬管理辦法」。 8. 通過訂定本公司「佣金管理辦法」案。 9. 通過召開本公司 112 年股東常會及股東提案權案。 10. 通過本公司財務主管任命案。 11. 通過追認與關係人交易之現行有效合約案。 12. 通過調整本公司總經理及二位副總經理薪酬。

(十二) 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。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

112年04月21日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	王燕景	111.03.14	112.04.15	個人職涯規劃

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費 (註3)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	郭士華	111.01.01-111.12.31	520	200	720	
	陳政學					

註1：更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用

註2：審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用

註3：非審計公費係稅務簽證及工商登記變更事宜相關服務。

六、更換會計師資訊

無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間

職稱	姓名	會計師事務所名稱	任職期間
財務主管	嚴世峯	安侯建業聯合會計師事務所	92.07-111.06

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

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年 截至 4 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	肽湛生物科技股份有限公司 代表人:陳丘泓	0	0	0	0
副董事長	楊永列 (就任日期:111/5/27)	0	0	0	0
董事 及 10%以上 股東	英屬開曼群島商北極星藥業集團股份有限公司 代表人:陳禮爵 (就任日期:111/5/27)	0	0	899,748	0
董事	柯俊北 (就任日期:111/5/27)	0	0	0	0
董事	方慧珍 (就任日期:111/5/27)	0	0	0	0
董事	蔡沛綺 (就任日期:111/5/27)	0	0	0	0
獨立董事	許書豪 (就任日期:111/5/27)	0	0	0	0
獨立董事	賴宗成 (就任日期:111/5/27)	0	0	0	0
獨立董事	白富全 (就任日期:111/5/27)	0	0	0	0
總經理	陳丘泓	1,333 (1,333)	0	0	0
副總經理	林慶琳	0	0	0	0
副總經理	謝明杰	0	0	0	0
總監	林錦華	30,000 (30,000)	0	20,000	0
處長	翁郁琇 (就任日期:111/9/1)	0	0	0	0
處長 兼財務主管	嚴世峯 (處長就任日期:111/9/1) (財務主管就任日期:112/4/16)	0	0	0	0



職稱	姓名	111 年度		112 年 截至 4 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
處長	黃秀慧 (就任日期:111/9/1)	0	0	5,000	0
處長	蕭又誠 (就任日期:111/9/1)	0	0	0	0
會計主管	劉雅茹	0	0	0	0
董事	林益弘 (解任日期:111/5/27)	0	0	0	0
董事	劉晉璋 (解任日期:111/5/27)	0	0	0	0
監察人	李宗憲 (解任日期:111/5/27)	0	0	0	0
財務主管	王燕景 (就任日期:111/3/14) (解任日期:112/4/16)	0	0	0	0

九、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

112年4月21日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
英屬開曼群島商北極星藥業集團股份有限公司 代表人：陳鴻文	3,899,748 0	16.53% 0%	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-
鄭明龍	1,337,651	5.67%	-	-	-	-	-	-	-
佳澤企業股份有限公司 代表人：陳素梅	1,000,000 0	4.24% 0%	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-
劉淑亮	603,319	2.56%	-	-	-	-	-	-	-
李澄濤	600,000	2.54%	-	-	-	-	-	-	-
柯順馨	470,000	1.99%	-	-	-	-	-	-	-
施博淳	459,983	1.95%	-	-	-	-	-	-	-
黃士洲	400,000	1.70%	-	-	-	-	-	-	-
周月枝	353,654	1.50%	-	-	-	-	-	-	-
肽湛生物科技股份有限公司 代表人：陳丘泓	343,800 10,000	1.46% 0.04%	- -	- -	- -	- -	- -	- -	-

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

無此情形。



肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股份來源

1. 股份種類

112年4月21日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	23,598,749	26,401,251	50,000,000	未上市(櫃)股票

註：本公司股票未在證券交易所上市，亦未在證券商營業處所買賣。

2. 股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		以現金以外之財產抵充股款者	其他
104.09	10	10,000	100,000	400	4,000	設立股本 4,000,000 元	無	104.09.24 高市府經商公字第 10453663810 號 現金增資 40 萬股
105.04	10	10,000	100,000	2,450	24,500	現金增資 20,500,000 元	無	105.04.11 高市府經商公字第 10551314410 號 現金增資 205 萬股
105.09	12	10,000	100,000	2,580	25,800	現金增資 1,300,000 元	無	105.09.20 高市府經商公字第 10555422500 號 現金增資 13 萬股
106.02	12	10,000	100,000	2,780	27,800	現金增資 2,000,000 元	無	106.02.02 高市府經商公字第 10650379000 號 現金增資 20 萬股
106.08	12	10,000	100,000	3,908	39,082	現金增資 11,281,800 元	無	106.08.11 高市府經商公字第 10653006900 號 現金增資 112.818 萬股
107.03	13	10,000	100,000	4,253	42,527	現金增資 3,444,770 元	無	107.03.27 中商字第 1070007781 號 現金增資 34.4477 萬股
107.05	12	10,000	100,000	4,674	46,743	現金增資 4,216,660 元	無	107.05.24 中商字第 1070012737 號 現金增資 42.1666 萬股
107.08	15	10,000	100,000	4,858	48,580	現金增資 1,836,660 元	無	107.08.14 中商字第 1070019921 號 現金增資 18.3666 萬股



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
108.02	15	10,000	100,000	5,145	51,449	現金增資 2,869,030 元	無	108.02.11 中商字第 1080002705 號 現金增資 28.6903 萬股
108.06	15	10,000	100,000	5,480	54,799	現金增資 3,349,750 元	無	108.06.11 中商字第 1080012156 號 現金增資 33.4975 萬股
108.11	10	30,000	300,000	5,678	56,779	變更核定股本， 現金增資 1,980,000 元	無	108.11.13 中商字第 1080024866 號 現金增資 19.8 萬股
109.02	5	30,000	300,000	7,434	65,559	變更每股面額變更為無面額，現金發行新股 1,756,000 股，並以每股 5 元發行，合計現金增資 8,780,000 元	債權抵繳股款 143.6 萬股	109.02.27 中商字第 1090004138 號 現金增資 175.6 萬股
109.04	10	30,000	300,000	11,605	107,267	現金發行新股 4,170,824 股，並以每股 10 元發行，合計現金增資 41,708,240 元	無	109.04.23 中商字第 1090008408 號 現金增資 417.0824 萬股
109.10	11	30,000	300,000	15,097	145,677	現金發行新股 3,491,857 股，並以每股 11 元發行，合計現金增資 38,410,427 元	無	109.10.16 中商字第 1090021681 號 現金增資 349.1857 萬股
110.06	15	30,000	300,000	18,005	189,305	現金發行新股 2,908,491 股，並以每股 15 元發行，合計現金增資 43,627,365 元	無	110.06.07 中商字第 1100012439 號 現金增資 290.8491 萬股
110.08	15	50,000	500,000	18,005	189,305	變更核定股本	無	110.09.03 中商字第 1100019423 號
112.03	15	50,000	500,000	23,599	273,210	現金發行新股 5,593,710 股，並以每股 15 元發行，合計現金增資 83,905,650 元	無	112.03.28 中商字第 1120006897 號 現金增資 559.371 萬股

(二) 股份結構

112 年 4 月 21 日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	0	0	6	1	169	176
持 有 股 數	0	0	1,583,675	3,899,748	18,115,326	23,598,749
持 股 比 例 (%)	0.00%	0.00%	6.71%	16.53%	76.76%	100.00%
本公司陸資持股比例：0%						



(三) 股權分散情形

112年4月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	0	0	0.00%
1,000 至 5,000	11	31,370	0.13%
5,001 至 10,000	14	128,000	0.54%
10,001 至 15,000	7	92,222	0.39%
15,001 至 20,000	9	168,671	0.71%
20,001 至 30,000	10	266,477	1.13%
30,001 至 40,000	7	275,000	1.17%
40,001 至 50,000	20	1,000,000	4.24%
50,001 至 100,000	46	4,212,846	17.85%
100,001 至 200,000	30	4,592,553	19.46%
200,001 至 400,000	15	4,460,909	18.90%
400,001 至 600,000	3	1,529,983	6.48%
600,001 至 800,000	1	603,319	2.56%
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	4.24%
1,000,001 以上	2	5,237,399	22.20%
合 計	176	23,598,749	100.00%

(四) 主要股東名單

112年4月21日；單位：股

主要股東名單	股份	持有股數	持股比例%
英屬開曼群島商北極星藥業集團股份有限公司		3,899,748	16.53%
鄭明龍		1,337,651	5.67%
佳澤企業股份有限公司		1,000,000	4.24%
劉淑亮		603,319	2.56%
李澄濤		600,000	2.54%
柯順馨		470,000	1.99%
施博淳		459,983	1.95%
黃士洲		400,000	1.70%
周月枝		353,654	1.50%
肽湛生物科技股份有限公司		343,800	1.46%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		年 度	110 年	111 年
每股市價(註 1)	最 高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值(註 2)	分配前(元)		3.62	1.23
	分配後(元)		3.62	1.23
每股盈餘	加權平均股數(千股)		16,834	18,005
	每股盈餘(註 3)		(2.06)	(2.42)
每股股利	現金股利		無分配	無分配
	無償配股	盈餘配股	無分配	無分配
		資本公積配股	無分配	無分配
	累積未付股利(註 4)		無分配	無分配
投資報酬分析	本 益 比(註 5)		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本 利 比(註 6)		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率(註 7)		未上市(櫃)	未上市(櫃)

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：本公司為公開發行公司，未有最近一季會計師核閱之資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司章程規定：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限；另依相關法令規定或營運必要提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年提撥分配股東股息紅利應不低於當年可供分配盈餘之百分之十，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。本公司股票公開發行後，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提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，得不再提列。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司 111 年度經會計師查核後累積虧損為新台幣 166,692,479 元，故不分派股利。

(七) 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

本年度未有無償配股情形。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

本公司員工及董事酬勞以公司章程所訂之成數為基礎，並依此原則於各年度進行估列，並經董事會決議通過提報股東會，董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估列變動，並將該差異列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：無。

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

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。



二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權之影響：

員工認股權憑證辦理情形

員工認股權憑證種類 (註 2)	111 年度		
	第一次	第二次	第三次
申報生效日期	111/04/29(共 2,700,000 單位)		
發行(辦理)日期(註 4)	111/06/08	111/08/05	111/12/09
發行單位數	790,000	822,000	1,088,000
發行得認購股數占已發行 股份總數比率(%)	4.38766	4.56539	6.04275
認股存續期間	3 年		
履約方式(註 3)	以本公司發行普通股新股方式交付之		
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年 100%	屆滿 2 年 100%	屆滿 2 年 100%
已執行取得股數	0	0	0
已執行認股金額	0	0	0
未執行認股數量	790,000	822,000	1,088,000
未執行認股者其每股認購 價格	13	13	13
未執行認股數量占已發行 股份總數比率(%)	4.38766	4.56539	6.04275
對股東權益影響	可激勵員工長期服務意願並提升向心力，共創公司及股東之利益。		

註 1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註 4：發行（辦理）日期不同者，應分別填列。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。



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

112 年 4 月 21 日 單位:股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行				
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	
經理人	總經理	陳丘泓	1,445,000	6.12%	-	-	-	-	1,445,000	13	18,785,000	6.12%	
	副總經理	林慶琳											
	副總經理	謝明杰											
	新藥處處長	翁郁琇											
	臨床處處長	林錦華											
	市營處處長	蕭又誠											
	管理處處長	黃秀慧											
	財務主管	嚴世峯											
	會計主管	劉雅茹											
	財務主管	王燕景 (已於 112/04/15 離職)											
員工	研發顧問	魏宗德	1,116,000	4.73%	-	-	-	-	1,116,000	13	14,508,000	4.73%	
	研發顧問	林振文											
	營運顧問	黃士洲											
	專案經理	蘇俐文											
	稽核主管	蕭國棟											
	臨床試驗專員	陳雅惠											
	出納專員	洪婉婷											
	專員	吳育蓉											
	專員	蔡寬治											
	股數相同	資訊專員											楊德倫
		採購專員											邱詠蓉
副研究員		喬恩彤											

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。



伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容

本公司研究、設計、開發下列產品：

(1) 癌症藥物快篩平台

(2) 學名藥應用於癌症治療之先期開發評估與技術授權

上述產品營業項目所屬行業分類及代碼：

一、IG01010 生物技術服務業

以下限工業園區外經營：

二、EZ05010 儀器、儀表安裝工程業

三、F107070 動物用藥品批發業

四、F107080 環境用藥批發業

五、F107200 化學原料批發業

六、F107990 其他化學製品批發業

七、F207070 動物用藥零售業

八、F207080 環境用藥零售業

九、F207200 化學原料零售業

十、F207990 其他化學製品零售業

十一、F208050 乙類成藥零售業

十二、F399040 無店面零售業

十三、F401010 國際貿易業

十四、F601010 智慧財產權業

十五、I101090 食品顧問業

十六、I102010 投資顧問業

十七、I103060 管理顧問業

十八、IC01010 藥品檢驗業

十九、IG02010 研究發展服務業

二十、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：仟元

主要產品項目	110 年度		111 年度	
	營業收入淨值	營收比重(%)	營業收入淨值	營收比重(%)
授權收入	-	- %	-	- %
其他	-	- %	-	- %
合計	-	- %	-	- %

3. 公司目前之產品（服務）項目

產品名稱	類別	擬優先開發之適應症
LXP1788	505(b)(1) 新成分新藥	胰臟癌、肝癌等消化道癌症
LXP5268	505(b)(2) 新適應症新藥	三陰性乳癌
LXP5101	505(b)(2) 新適應症 / 新劑型新藥	胰臟癌
LXP8101	505(b)(2) 新適應症 / 新劑型新藥	腎臟癌
LXP9568	505(b)(2) 新適應症 / 新劑型新藥	大腸直腸癌
LXP977	505(b)(2) 新適應症 / 新劑型新藥	胃癌

本公司是一家以新藥開發為主之公司，以開發癌症用藥為首要目標。目前開發之主要產品有六項，這些產品分別具有獨特的發展利基點，各產品開發進度說明如下：

(1) LXP1788

本產品為新成分新藥，是一多靶點激酶抑制劑，其中對 AURKA 抑制效果最為明顯，目前已取得美國、台灣、歐盟(已指定 11 國)、中國(含香港、澳門)、南韓等國專利。其優勢在於可同時抑制多條癌細胞增生必要的訊息傳遞路徑，比單一靶點藥物可以更有效地抑制腫瘤細胞的生長。我們以胰臟癌、肝癌等消化道癌症為首要目標。本公司在 110 年 9 月與國衛院完成此項目之技術移轉後，即積極進行 API 及臨床製劑之委託生產。預計 112 年重新啟動 FDA 申請案，並規劃於 113 年起在台灣及美國同步或單獨進行胰臟癌臨床一期試驗。

(2) LXP5268

本產品為新適應症新藥，原為精神科用藥，目前已取得美國、台灣、日本、澳洲等國最多 14 種的癌症抑制專利。從模擬臨床動物實驗結果中發現，LXP5268 與化療藥物合併使用能有效協同抑制三陰性乳癌，可明顯縮小腫瘤體積。已於 110 年 8 月與中國醫藥大學附設醫院乳房外科合作，啟動驗證性臨床試驗(Proof of Concept, PoC)。截至 112 年 3 月止，已篩選 11 名潛在受試者並有 8 名受試者符合條件進行 LXP5268 臨床試驗，其中 5 名受試者已完成。

(3) LXP5101

本產品為新適應症/新劑型新藥，原為降血壓藥，目前已取得台灣、澳洲兩國的 5 種癌症抑制專利，在近期國際期刊已見此藥與放射線療法合併使用，通過阻斷 CD47/SIRP α 和 TIGIT/PVR 的結合，且能增加局部腫瘤部位 CD8⁺ T 細胞的數量和活化、引流淋巴結和脾臟來發揮抑制大腸直腸癌的功效。我們將以胰臟癌為優先開發項目，從動物實驗結果中發現，LXP5101 確實能有效抑制胰臟癌，可明顯縮小腫瘤體積，目前正進行臨床前相關研究及新劑型設計。

(4) LXP8101

本產品設定為新適應症 / 新劑型新藥，原為皮膚科用藥之成分，目前已取得台灣、美國的抑制腎臟癌專利。近期國際期刊發表本品為新型有效的 KDM1A 抑制劑，可抑制胃癌細胞的遷移，證實其具備用於治療癌症的潛能。我們從實驗結果中發現，LXP8101 能有效抑制腎臟癌，目前正進行臨床前相關研究及新劑型設計。

(5) LXP9568

本產品設定為新適應症 / 新劑型新藥，原為耳滴劑的成分之一，目前已取得台灣、美國的 14 種癌症抑制專利。近期國際期刊發表本品對膠原母細胞瘤 KUGBM8-EF 抑制細胞活性達 99%，證實其在治療癌症上極具開發潛能。我們將以大腸直腸癌為優先開發項目，目前正進行臨床前相關研究及新劑型設計。

(6) LXP977

本產品設定為新適應症 / 新劑型新藥，原為精神科用藥，目前取得台灣的 6 種癌症抑制專利，而國際期刊近年也發表本品可有效抑制胰臟癌、膠原母細胞瘤、肺癌...等多種癌症。我們將以胃癌為優先開發項目，目前正進行臨床前相關研究及新劑型設計。

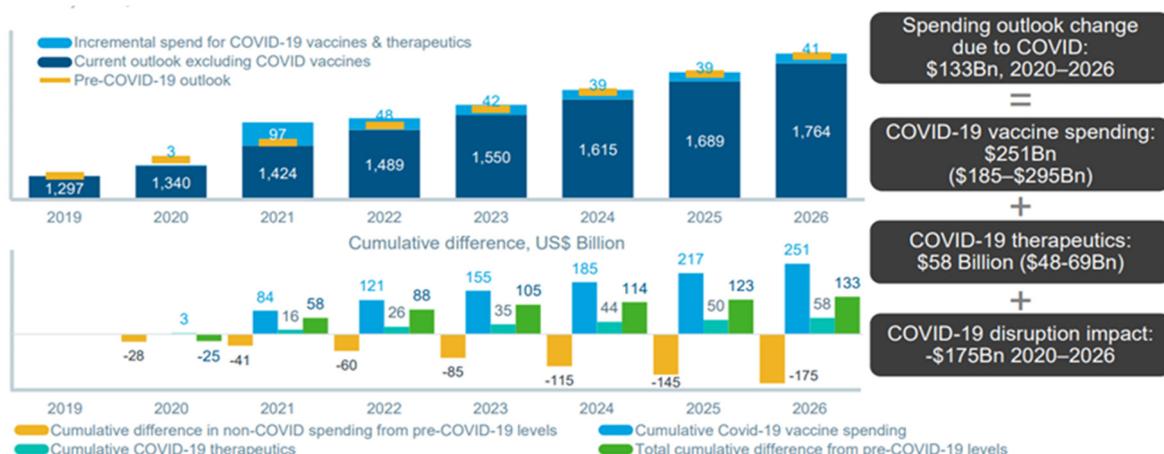
4. 計畫開發之新商品

除了上述主要產品項目外，本公司亦啟動新的研發專案，這些專案將著重在新型藥物載體的開發，其中以『類病毒顆粒藥物載體』的開發為主要專案，特別是在市場未被滿足的項目。這些新藥如果開發成功，除了提供病患新的治療契機外，更可為公司帶來更好的市場價值。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

全球藥品市場受惠於新藥上市與創新醫療技術的開發，帶動全球藥品市場的持續成長，依據 2022 年 IQVIA 公司所蒐集全球上的資料，2020 年全球的藥品(不含 COVID-19 疫苗)支出費用規模約為 1.340 兆美元，比 2019 年約成長 3.3%，而 2021 年更可成長到 1.424 兆美元，較 2020 年成長 6.3% (圖一)。IQVIA 公司認為，雖然新冠疫情蔓延，使 2020~2022 年全球醫藥支出的前景發生了很大變化，但在 2026 年仍能達到預估的 1.764 兆美元。另外，在 2020~2026 的七年內，雖然原藥費支出預估減少了 1,750 億美元，但疫苗及治療的支出卻可能增加 3,090 億美元，故全球藥費支出費用在這七年的規模仍較 2019 年預估的大幅增加 1,330 億美元。



圖一、2020-2026 年全球藥品支出預估。

資料來源：The Global Use of Medicines 2022: Outlook to 2026.
Report by the IQVIA Institute for Human Data Science. Jan 2022

另外，已開發國家在 2020 年的藥品支出規模約為 9,595 億美元，占全球 1.265 兆美金的 75.8%；以中國大陸、巴西、印度及俄羅斯為主的新興市場，在 2020 年藥品支出為 2,908 億美元，僅約占全球藥品支出的 23%。另外，預估 2021~2025 五年內的藥品支出複合年成長率（CAGR），已開發國家約為 1.5~4.5%，但新興市場卻可能高達 7~10%，市場潛力不容小覷，如下所示。

● 2020-2025 年全球藥品銷售區域分布

	2020 藥費支出 (十億美元)	2016~2020 CAGR (%)	2025 預估支出 (十億美元)	2021~2025 CAGR (%)
已開發國家	959.5	3.8	1,130~1,160	1.5~4.5
美國	527.8	4.2	605~635	2~5
日本	88.2	-0.2	75~95	-2~1
歐洲五國	180.4	4.4	215~245	2~5
新興國家	290.8	7.4	415~445	7~10
低收入國家	15.0	3.9	18~22	3~6
全球	1,265.2	4.6	1,580~1,610	3~6

附註：CAGR，複合年成長率（Compound Annual Growth Rate）

資料來源：IQVIA Market Prognosis, Sep 2020; IQVIA Institute, Mar 2021

另依據 IQVIA 公司的調查，癌症用藥、免疫製劑及降血糖用藥為 2026 年前三大治療用藥，其中以癌症用藥市場規模最大，到 2026 年將大幅成長到 3,060 億美元，其 2022-2026 年的 CAGR 高達 9~12%，但因生物仿製藥（Biosimilar）的使用大為增加，反而造成生物製劑的藥費節省，故整體藥費增長在 2026 年會放緩至 10%。另外，自體免疫製劑市場亦快速成長，預估支出費用以 6~9% 的速度成長，但因生物仿製藥的蓬勃發展，將使這類製劑的年使用量成長 12%，預計在 2026 年可望達到 1,780 億美元的市場規模。2022-2026 年全球前十大治療藥分類領域在 2026 年的藥費支出及 CGAR 整理如下所示。

● 2022-2026 年全球前十大治療藥分類領域

藥品領域	2026 藥費支出 (十億美元)	2022-2026 CAGRs (%)
Oncologics 癌症用藥	306	9~12
Immunology 免疫製劑	178	6~9
Antidiabetics 降血糖藥	173	6~9
Neurology 神經用藥	151	3~6
Anticoagulants 抗凝劑	87	8~11
Cardiovascular 心血管用藥	87	4~7
Respiratory 呼吸系統用藥	71	5~8
Pain 疼痛用藥	70	6~9
HIV antivirals 抗病毒藥	45	3~6
Antibacterial 抗菌藥	41	2~5

資料來源：The Global Use of Medicines 2022: Outlook to 2026.
Report by the IQVIA Institute for Human Data Science. Jan 2022

關於美國 FDA 新藥申請類別可分為 505(b)(1)、505(b)(2)及 505(j)，505(b)(1)為新成份新藥(NME)，505(b)(2)為非新成份新藥(non-NME)，505(j)為簡易學名藥(ANDA) (表一)。根據美國藥品研究與製造商協會(PhRMA)估計，一個新藥從探索階段到成功上市銷售，平均要 10~15 年的時間，且 5,000~10,000 個新的小分子化合物可能只有 1 個化合物可順利開發為新成份新藥，成功率約僅 0.01~0.02%，研發成本高，成功率低。而 505(b)(2)非新成份新藥是利用一已知化合物開發新適應症、新配方、新劑型、新給藥途徑、或新組合等的改變。由於其有效成份有相當完整的安全或藥動學數據，且具有科學文獻及確效研究。因此開發 505(b)(2)新藥對新創新藥公司而言，可大幅減少研發所需時間及資金，同時提高開發成功率。

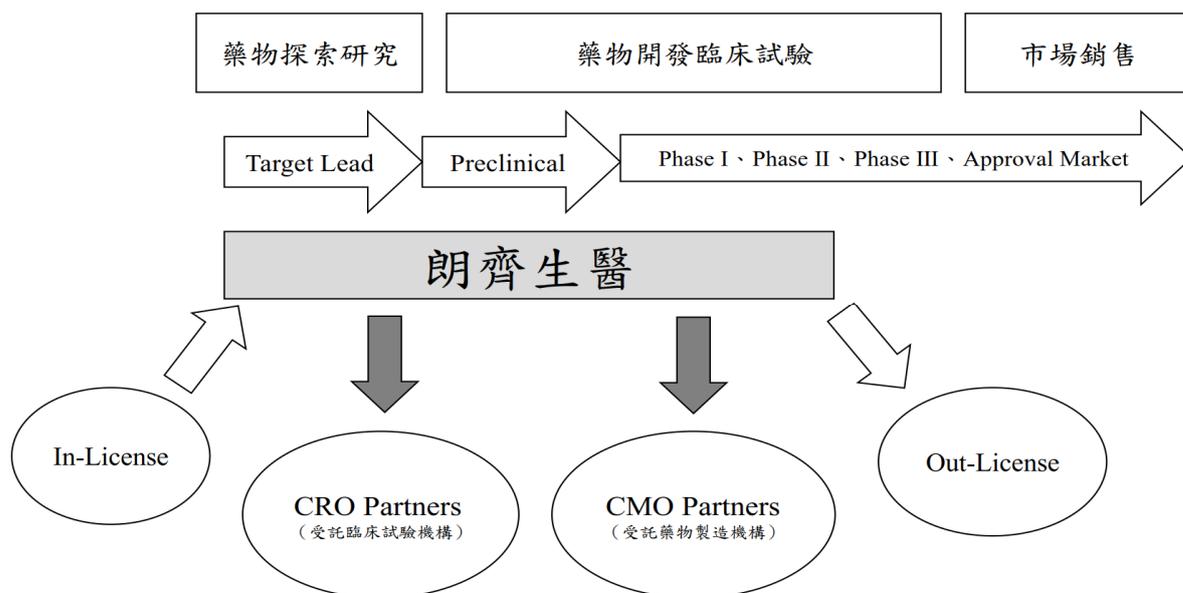
表一、美國 FDA 藥物申請途徑之比較

		505(b)(1)	505(b)(2)	ANDA
Exclusivity	180-day exclusivity	-	-	✓
	NCE (5 years)	✓	Potentially	-
	New Clinical Investigation (3 years)	✓	✓	-
	Orphan Drug Exclusivity (7 years)	✓	✓	-
	Pediatric Exclusivity (6 months)	✓	✓	-
Litigation	Patent certification	-	✓	✓
	30-month stay	-	✓	✓
	“little viii” label carve out	-	✓	✓
	Must send Notice Letter	-	✓	✓
Safety & Efficacy	Full Analysis	Partial Analysis	No Analysis	
Regulatory review period	~10 – 12 months	~10 – months	~15 – 24 months	
FDA Guidelines	PDUFA	PDUFA	GDUFA	
Cost	>100 + MS	>10 + MS	1 – 5 MS	

2. 產業上、中、下游之關聯：

本公司主要專注在開發藥物的篩選、開發策略的訂定、專案管理、法規及臨床試驗的規劃與執行等。本公司初期以開發新適應症新藥作為主要策略，以未被滿足的癌症市場作為切入點，並申請多國多項專利作為智財保護。隨著研究持續進展，委外研究工作亦日漸增多。IND 送件前的毒理、藥動試驗研究及試驗藥品試製及安定性試驗，目前階段將委外進行。公司亦引進可直接進入臨床的新成分新藥，未來所有產品的臨床試驗將直接委託國內外大型醫學中心或機構執行，規劃委由 CRO 公司進行人員及資料管理。

新藥研發是一條漫漫長路，從臨床前研究到各期臨床試驗的進行，為一需投入大量研究人力、時間及資金的高風險產業。因此本公司將新藥開發至特定階段（例如臨床前、臨床各期或查驗登記階段），即會積極尋求與國際藥廠進行外部研發合作或是授權等，讓合作夥伴接手國際大型臨床試驗、上市申請及市場銷售的工作，此時本公司可取得授權金，依約取得簽約金、里程金以及銷售權利金，為未來開發更多新藥所需資金提供挹注。本公司所屬之新藥開發產業，其上、中、下游關聯性，詳見下所示。

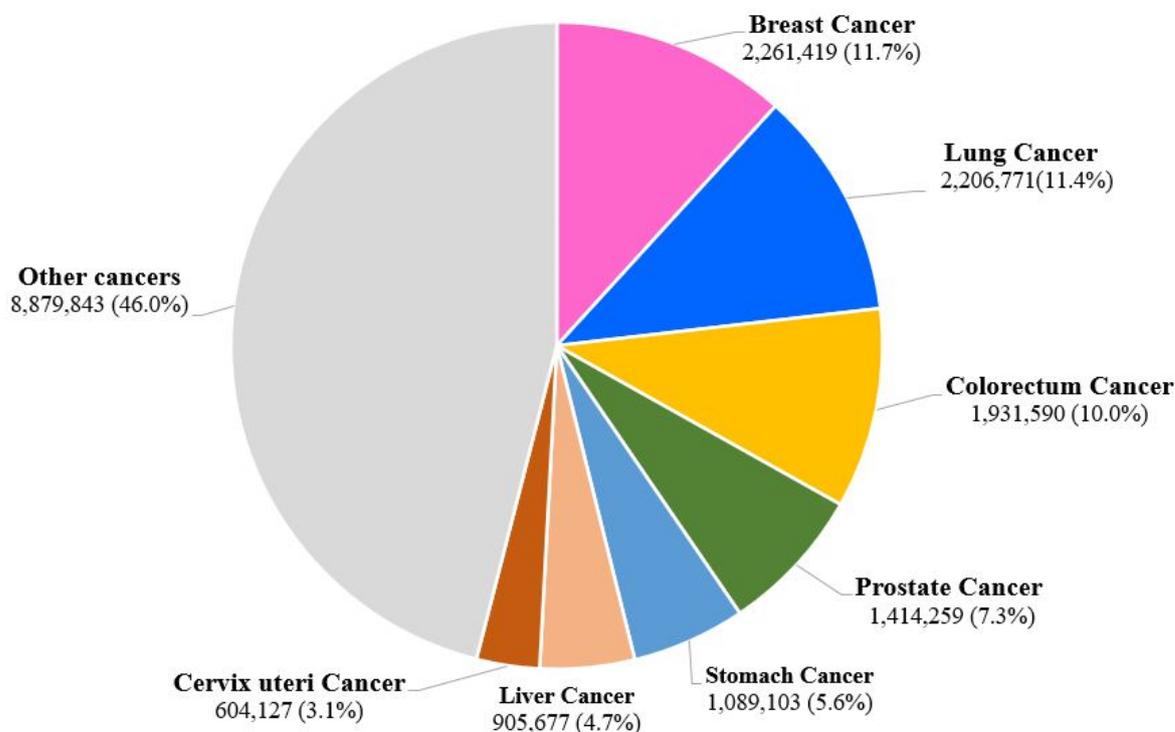


3. 產品發展趨勢：

隨著科技進步，飲食習慣改變，許多文明病漸漸浮現檯面。身體細胞不正常的分裂會形成腫瘤，通常腫瘤有兩種，一種是可切除的，不會擴展到身體其他部位，為良性腫瘤；另外一種為惡性腫瘤（tumor），即所謂的癌症。這不正常的細胞因失控而不斷分裂，具侵略性，能破壞鄰近組織或器官，同時會進入血流讓其他器官產生新的腫瘤，對人類生命造成很大的威脅。

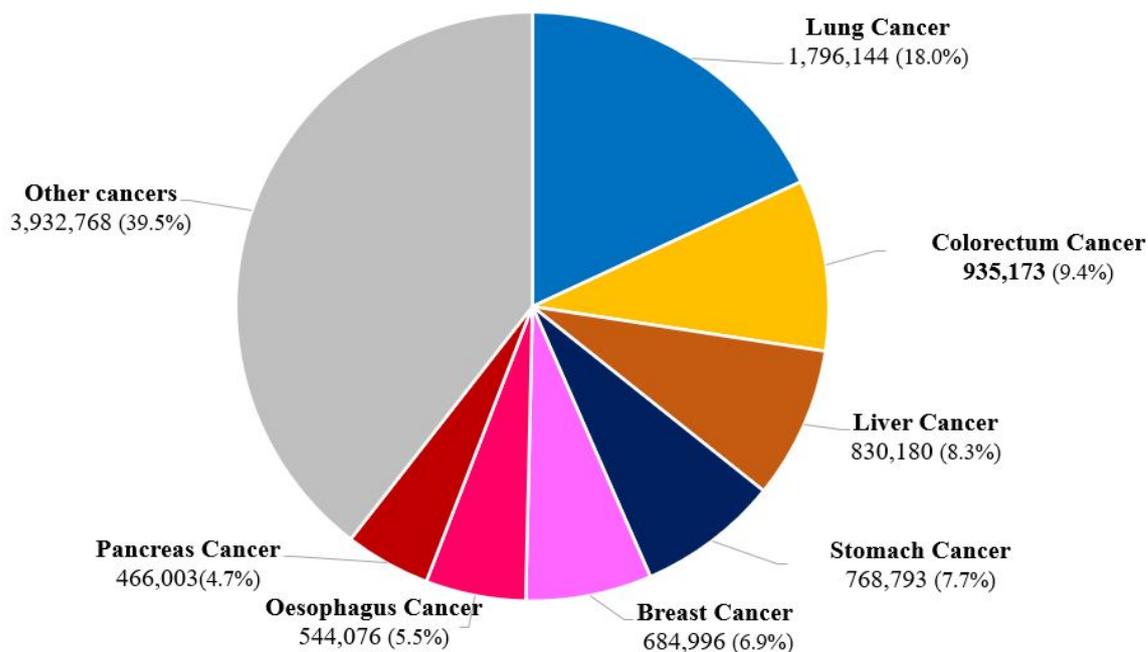
根據世界衛生組織國際癌症研究機構（IARC）公佈的數據顯示：2020 年全球新發癌症 1,929 萬例，死亡近 1,000 萬例；也就是說，每 5 人中就有 1 人將在其一生中患癌症；每 8 名男性、每 11 名女性中就有 1 人將因癌症而死亡；癌症診斷後 5 年生存人數約為 5,060 萬；IARC 預計癌症發生率還會持續上升，到了 2040 年，全球新發癌症將達到 2,889 萬例。

在 2020 年，女性乳癌首次超過肺癌，成為全球最常見癌症，約佔新發癌症病例的 11.7%（圖二）。在新確診的患者中，每 8 名就有 1 名是乳癌患者。其次分別是肺癌、結直腸癌、前列腺癌、胃癌、肝癌、宮頸癌、食管癌、甲狀腺癌和膀胱癌。這些常見的癌症類型，佔據了 60% 以上的新發癌症病例。若是將男性女性分開統計，男性中，新發癌症約 1,007 萬例，最常見的是肺癌、前列腺癌、結直腸癌、胃癌和肝癌；而女性的新發癌症約 923 萬例，最常見的是乳癌、結直腸癌、肺癌、宮頸癌和甲狀腺癌。



圖二、2020 年癌症新病例数之分佈圖。
資料來源：WHO, Media Centre, IARC News, 15 Dec 2020

肺癌是導致癌症死亡的首要原因，約佔癌症總死亡人數的 18%，其次是結直腸癌、肝癌、胃癌、乳癌、食道癌、胰腺癌、前列腺癌、宮頸癌和白血病（圖三）。這 10 種癌症導致的死亡，占到了癌症總死亡人數的 70% 以上。男性中，約有 553 萬人因癌症死亡，肺癌是最主要的死亡原因，約導致了 21.5% 的癌症死亡，其次是肝癌、結直腸癌、胃癌和前列腺癌；女性中，約有 443 萬人因癌症死亡，乳癌（15.5%）是癌症死亡的主要原因，其次是肺癌、結直腸癌、子宮頸癌和胃癌。



圖三、2020 年癌症死亡人數之分佈圖。
資料來源：WHO, Media Centre, IARC News, 15 Dec 2020

(1) LXP1788

LXP1788 屬新成分新藥，為新型小分子多靶點激酶抑制劑，針對超過 57 種致癌激酶都有抑制效果，其主要作用靶點包括：AURKA、TRKA、FLT3、TYRO3、TEK 等，其中 LXP1788 對 AURKA 抑制效果最為明顯。

2017 年經美國食品藥物管理局(FDA)核准上市的 14 種新型活性物質癌症治療藥物中，均為標靶藥物，其中 11 種被 FDA 授予突破性療法認定(Breakthrough Therapy Designation, BTD)。其中 7 種與預測性生物標記相關，表示精準藥物對癌症的治療帶來顯著的影響，因為患者經過生物標記檢測後可分為特定組群，這些生物標記可對治療有較佳反應的患者提供辨識，而能精準用藥。LXP1788 多靶點激酶抑制劑，其中特別對 AURKA 的抑制效果最佳。此藥可同時抑制多條癌細胞增生必要的訊息傳遞路徑，更有效的抑制癌細胞增生，並且克服抗藥性，臨床上也證明多靶點藥物比單一靶點藥物可以更有效的抑制腫瘤細胞的生長，展現更好更廣的抗癌效果。

另外，癌症治療所使用之化療藥在使用一段時間後，病患經常會產生抗藥性的問題，使得癌細胞轉移或癌症復發，並且需要使用其他藥物來治療和控制，因此克服抗藥性成為成功治療癌症的主要關鍵之一。近期研究發現，與 LXP1788 有關

的 AURKA 抑制劑能有效改善 EGFR 突變而導致抗藥性的肺癌，如能進一步證實 LXP1788 可突破癌症治療所產生的抗藥性，將有機會增加患者的治癒率及存活期。

目前公司規劃 LXP1788 以肝癌、胰臟癌、腎臟癌為優先開發之項目。2020 年全球肝癌人數約 90.5 萬人，在包含美、法、德、義、西、英、日、澳的 8 個主要藥品市場中，肝癌術後復發五年內機率為 70%，且全球癌症死亡人數統計上，肝癌佔據第三名的位置；預測 2020 年至 2027 年，全球肝癌小分子藥之市場規模年均複合成長率（CAGR）為 10.9%，到 2027 年全球市場規模上看 412 億美元；而胰臟癌市場則從 2019 年的 19 億美元成長至 2029 年的 41 億美元；2021 年腎臟癌市場價值為 6.354 億美元，預計到 2029 年將達到 10.0511 億美元，在 2022 年至 2029 年的預測期內復合年增長率為 5.90%。

另外值得一提的是，目前市場上尚未有以 AURKA 為主的多標靶藥品上市，如果此藥能及早開發成功，將產生極為可觀的市場價值。以新創公司 AurKa Pharma 為例，其主要產品為 AURKA 抑制劑，在 2018 年僅在執行臨床一期階段，但美國禮來藥廠(Eli Lilly)當時即以總價金 5.76 億美元收購 AurKa Pharma，並繼續執行後續試驗；而禮來藥廠再於 2019 年以 80 億美元收購 Loxo oncology，其中此公司開發的 LOXO-101(Larotrectinib)為 TRKA 抑制劑，是市場上第一個取得泛用性抗癌藥證的標靶藥物。

(2) LXP5268

LXP5268 為新適應症新藥，屬於 SNRI 藥物，原為憂鬱症用藥，近年有研究指出：SNRI 藥物對於癌幹細胞具有其抑制效果；再經由 NCI-60 基因表現分析，SERT(SLC6A4)在三陰性乳癌中有大量表現，與癌幹細胞相關基因的表現有正相關性，且 SERT 高度表現的三陰性乳癌患者 5 年存活率也較低，所以目前規劃以三陰性乳癌(TNBC)為首要開發適應症。三陰性乳癌約佔乳癌 15~20%，為惡性的乳癌，是乳癌中轉移率以及復發率較高的族群。目前在三陰性乳癌的治療上，採用手術前的前導性治療(neo-adjuvant therapy)，等腫瘤縮小後再行手術。而在目前取得的動物實驗數據中，發現 LXP5268 具有協同化療藥物的效果，可以有效縮小腫瘤體積達 80%以上。

根據統計資料全球 TNBC 每年的新病例數約 20 萬人預估全球 TNBC 市場到了 2029 年，將達到 13.36 億美元。

(3) LXP5101

LXP5101 為新適應症新藥，原為降血壓藥，目前已取得台灣、澳洲兩國的 5 種癌症抑制專利，分別為：非小細胞肺癌、胰臟癌、ER+乳癌、舌癌、骨肉瘤等；歐盟與韓國之專利目前也正在審查中。在近期國際期刊已見此藥與放射線療法合併使用，其中涉及不同的免疫檢查點，如：PD-1/PD-L1、CD47/SIRPα 和 TIGIT/PVR，以及可能的其他靶點。LXP5101 抑制 IFN γ 誘導的 PD-L1 表達並與 Anti PD-L1 mAb 協同抑制免疫逃脫；亦可通過阻斷 CD47/SIRPα 和 TIGIT/PVR 的結合，且能增加局部腫瘤部位 CD8+ T 細胞的數量和活化、引流淋巴結和脾臟來發揮抑制大腸直

腸癌的功效；且透過此藥物調控 TDO2 的表現量，能有效抑制癌細胞侵襲和遷移；並可抑制 MEK1/2 的活性並下調 MEK-ERK。預估全球 PC 市場則從 2019 年的 19 億美元成長至 2029 年的 41 億美元，本公司將以胰臟癌為優先開發項目，從動物實驗結果中發現，LXP5101 確實能有效抑制胰臟癌，可明顯縮小腫瘤體積，目前正進行臨床前相關研究及新劑型設計。

(4) LXP8101

本產品原為皮膚科用藥之成分，未來將朝腎臟癌的新適應症/新劑型新藥開發。腎臟癌中以腎細胞癌佔 80~90%，早期腎細胞癌治癒率較高，但多數患者發現罹病時已經屬於中晚期了，手術治療效果不佳。除了手術外，晚期腎細胞癌多採標靶藥物治療或免疫治療等。但腎細胞癌患者對已有療法產生抗性後，治療的選擇十分有限，預後也較差。因此，迫切需要新的治療方案。據 WHO 統計，全球 2020 年腎臟癌新增病例達 46 萬人，並且有將近 18 萬人死於腎臟癌。依市場調研機構指出，2021 年腎臟癌市場價值為 6.354 億美元，預計到 2029 年將達到 10.0511 億美元，在 2022 年至 2029 年的預測期內復合年增長率為 5.90%。

(5) LXP9568

LXP9568 原為耳滴劑的成分，未來將朝大腸直腸癌的新適應症/新劑型新藥開發。大腸直腸癌高居國人十大癌症首位，較早期、且病灶較小時，尚可以利用手術加以切除。倘若已進入第四期，癌細胞已轉移到肝、肺、骨頭等處，除了手術治療外，還要考慮搭配放化療、和標靶藥物治療。大腸直腸癌的晚期患者其五年存活率大約僅有兩成，通常與患者接受標靶藥物治療時出現抗藥性有關。因此，迫切需要新的治療方案。據 WHO 統計，2020 年全球大腸直腸癌新增病例達 188 萬人，並且有超過 91.6 萬人死於大腸直腸癌。而市場調研機構指出，預估 2025 年全球大腸直腸癌藥物市場將上看 68.5 億美元。

(6) LXP977

LXP977 為新適應症/新劑型新藥，原為精神科用藥，未來將以胃癌為首要開發新適應症。早期胃癌多以治癒性手術切除為主，術後以輔助性化學治療，其五年存活率達九成以上；但進行性胃癌的病患，在就診時，多已是局部晚期或者已發生轉移，五年存活期僅 5~25%。針對晚期又無法手術切除的胃癌治療，目前多採用緩解性化學治療，但副作用不少，因此市場急需更有效且少副作用的晚期胃癌治療藥物。倘若本品能在胃癌治療上產生預期之效果，將可為患者帶來新的生機。在 IRAC 提供的資料中顯示，全球 2020 年胃癌新增病例達 109 萬人，並且有超過 76.9 萬人死於胃癌，而死亡人數中男性就佔了其中的三分之二，約 50 萬人。據市場調研機構指出，2030 年胃癌市場總規模將可達到 40 億美元。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年	111 年
	研發費用		15,441
研發費用占總營業費用百分(%)		44.34%	45.20%

2. 最近年度開發成功之技術或產品：

朗齊之產品目前處於研發或臨床試驗階段，尚未有上市之產品。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫：

(1) LXP1788

此項目 API 及製劑已委託國外廠商生產，估計 112 年第三季可完成生產，及規劃 113 年起在台灣及美國同步或單獨進行固態腫瘤臨床一期試驗，並積極著手執行台灣與美國的臨床試驗相關作業。

(2) LXP5268

➤ 臨床試驗規劃

LXP5268 經臨床前期試驗資料分析(Pre-clinical data analysis)確認，具備臨床開發潛力。110 年 8 月於中國醫藥大學附設醫院進行臨床試驗，臨床試驗類型為主治醫師擔任計畫主持人發起(Investigator initiated trial)之驗證性臨床試驗(Proof of concept)收案。預計 112 年第四季結案。在此同時進行基因檢測(genetic testing)探討三陰性乳癌與特定基因突變之關係。其基因突變分析預期結果可增加臨床試驗二期篩選適應症之治療準確度。以期達成工業局推薦科技事業上市櫃基本要件。

➤ 臨床開發策略

朗齊在新藥開發上不但運用較適合的 505(b)(2)策略，以減少開發資金並且設立開發停止點；針對惡性腫瘤特定領域進行 505(b)(2)以再定位藥物篩選平台為主力。

A. 短期策略：大量開發新適應症的 IP 佈局之後隨之進行新劑型 IP 佈局。

B. 中程策略：IND 申請並合作地域性專利授權，並且藉由與藥廠合作奠定在 505(b)(2)領域之地位。

C. 遠程策略：與 NRDO (no research, development only) 的模式開發新藥，或藥廠合作進入 NDA 臨床開發。

- (3) 推動本公司研發之藥物進行臨床前及臨床試驗治療及基因關係之探索。透過大數據預測及實際臨床前試驗，徹底了解本公司之藥物與治療癌症病患的基因關係，並據此了解藥物的 MoA(Mechanism of action, 作用機制)，以達成精準治療的目的，並且在未來臨床收案上使病患獲取最有效率的治療效果。
- (4) 持續進行公司既有藥物臨床前相關研究，以目前尚無藥可醫或是未被滿足的適應症，作為優先開發標的。例如：有鑑於 LXP9568 在大腸直腸癌有相當之開發潛力，目前正啟動專案進行特殊劑型開發，此劑型有別於目前市面用於此適應症之藥物的治療方式，期待給病患帶來新的治療契機。
- (5) 啟動奈米及類病毒顆粒新型藥物載體的開發，其中將『類病毒顆粒藥物載體』的開發為列為首要，並以市場上未被滿足的適應症為開發項目。
- (6) 積極尋求全球藥廠或生技公司作為合作夥伴，在適當的時機進行技轉授權或是合作開發，為公司尋求最佳利益。

2. 中、長期業務發展計畫：

(1) LXP1788

待完成臨床一期並取得相關數據後，將擇定特定基因突變的固態腫瘤進行臨床二期試驗，此時亦將開始尋求國際大藥廠共同合作廠商或授權，由其繼續執行後期三期臨床試驗、新藥上市申請與上市行銷，以收取階段授權金、銷售權利金，以穩定公司收入來源。

(2) LXP5268

完成驗證性臨床試驗的療效證明後，將積極與國內外藥廠、生技公司洽談授權或合作計畫，以執行後期的人體臨床研究。

(3) LXP5101、LXP8101、LXP9568 及 LXP977

這些品項將進行劑型設計、並完成臨床前相關研究後，將積極與國內外藥廠、生技公司洽談合作計畫，以執行後期的人體臨床研究。

(4) 藥物劑型技術平台

將是公司長期發展的項目，因為劑型平台可搭配多種的候選藥物與不同的臨床應用，未來將申請新專利以保護公司的智慧財產。這樣的策略除可以大大降低新藥開發的風險，並且持續強化公司的核心技術。這些項目的開發除了可提供病患新的治療契機外，更有機會為公司帶來更好的市場價值。

本公司未來將持續研發或引進符合公司策略及核心技術能力之新藥開發案，以增加公司研發項目及提升公司價值。深耕台灣生技新藥產業，長期培養研發人才，期能帶動台灣生技新藥產業動能，成為世界級的新藥開發公司。

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：

本公司產品尚處研發階段，未來取得藥證完成商品化後，優先選擇美國為主要市場，歐盟等國次之，中國再次之，後續再觀察市場情形，逐步銷售全球。

2. 市場占有率：

本公司目前仍在研發與臨床試驗階段，暫無市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

近年來由於人口成長、老年化之社會變革，健康意識抬頭，使得對藥物的需求增加，因此，未來全球製藥業產業需求持續增加。全球藥品市場受惠於新藥持續上市與創新技術驅動新醫療技術的開發，帶動全球藥品市場的持續成長，依據 IQVIA 公司蒐集全球上百個國家之藥品批發商和終端的醫療院所等資料，在不考量折扣與回扣等因素，108 年全球藥品市場規模約為 1.25 兆美元，其與 107 年相比，約成長 4%。

目前全球藥品市場預估在 114 年之前三類用藥依序為癌症用藥、免疫製劑及降血糖用藥；其中癌症用藥由於屬於未滿足之醫療需求，成為第一大類藥品領域，其增長速度遠高於醫藥行業市場的平均水準。據 Strategic Market Research 報告顯示，2021 年全球的癌症治療費用高達 1,775.4 億美元。隨著發展中國家對醫療品質要求的提高，未來幾年內，全球的抗癌藥市場預計到 2030 年將達到 4,740.6 億美元，複合年增長率為 11.53%。突顯出腫瘤藥物在癌症醫療上的突破與市場發展潛力。

(資料來源：<https://www.strategicmarketresearch.com/market-report/oncology-drugs-market>)

4. 競爭利基

朗齊生醫之開發項目均在完整地搜尋相關技術文獻與專利前案後，搭配臨床前研究，目前已陸續在美國、日本、澳洲、與台灣取得 11 項專利，未來將繼續進行策略性國際專利佈局，樹立未來產品上市後的競爭者進入障礙。

本公司選擇的新藥開發標的，大多具有未被滿足之醫療需求的特性，不僅在市場價值有其價值，亦有機會被主管機關認定具查驗登記快速通關之資格。

未來臨床實驗將與國際級的專業 CRO 以及法規諮詢公司合作，遵循藥品優良臨床試驗規範以及國際醫藥法規等國際間認可的規範，執行新藥開發臨床試驗，完成高品質的臨床試驗與通盤性的法規策略，將是未來查驗登記的重要基礎。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

505(b)(2)新適應症的開發好處是藥物臨床前的數據，包含藥理實驗、藥物動力學及代謝途徑的研究、副作用的發現等，都比全新化合物齊備。這些臨床上已經使用的藥物，經過上市後眾多患者的長期使用，已累積更多在人體的安全性資料，因此比研發全新藥物容易，不但能夠加快開發速度，同時也能降低上市成本及失敗風險，讓公司有機會較早創造獲利，並取得更多的資源以推動長期的新藥開發計畫。而 505(b)(1)全新藥物的開發雖然期程較長、經費需求大，但若開發成功且選題正確而成為重磅藥，則單藥即可為藥廠帶來年營收超過 10 億美金以上，營業利益當然也非常可觀。故本公司新藥開發所採取的是 505(b)(1)與 505(b)(2)雙軌並行的開發策略，特別是著重在癌症市場的開發，希望為公司創造最大之利益。

奈米載體是一個安全和有效運送化療藥物的技術，特別是生物可降解的材質，以奈米材料作為藥物載體的相關研究不在少數，有些藥品已被核准用於治療癌症。理想的奈米載體可以包覆不同化學性質的藥物、毒性高的藥物或者不安定的藥物，藉由奈米包覆可以改變原來的藥物動力學以提高藥物在血液中的半衰期、增加藥物在腫瘤組織的有效濃度，同時奈米藥物可減低對正常組織之傷害，減少嚴重副作用的發生。

另外，新藥智慧財產權為生技新藥公司主要授權產品，本公司已針對適應症進行專利保護，未來會針對使用方法及配方進行全球專利佈局，以期延長專利保護，增加新藥整體價值。

(2) 不利因素與因應對策

● 不利因素：

新藥研發是一條漫長的道路，從臨床前研究到各期臨床試驗的進行，需投入大量研究人力、時間及資金。且各國臨床試驗以及查驗登記法規不盡相同，尤其各國主管機關審查時程難以掌握，大大影響新藥開發時程及上市進度。一般新藥開發平均須耗資 3~5 億美元、耗時 12 年，且須面對高失敗率。

● 因應對策：

以適應症為主要的選項原則，並將研發重心放在目前未能被滿足的癌症用藥上，以最大化藥物的開發價值。未來在規劃臨床試驗時，將透過與熟稔當地法規的專業 CRO 公司以及法規諮詢公司合作，以確保新藥開發過程符合各國法規，亦確保與當地主管機關溝通順暢、認知一致，藉以提升藥證核准機率。另外，在藥物開發的完成一定階段後，本公司將積極與國外藥廠或生技公司洽談藥物進行授權，並啟動全球性的藥物合作開發計畫，加速藥物開發進程。取得授權金收入之後，得以更加提升後續產品開發速度。



(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

本公司目前以新藥研發為主力，然因新藥由研發至產品核准上市，動輒耗時 12 至 16 年。因此，目前尚無新藥產品上市。以下針對研發中新藥說明：

LXP1788：以實體腫瘤為主要開發之適應症，已取得美國 IND，預計 113 年啟動臨床一期試驗。

2. 主要產品之產製過程：目前項目皆為化學合成藥物，已可量產製造，須在符合 cGMP 法規框架下委託 CMO(Contract Manufacturing Organization 委託製造機構)完成試驗藥品的生產。

(三) 主要原料之供應狀況：

主要為生產所需耗材，每一耗材都有兩家以上供應商，其供應穩定，未有集中交易之情形。

(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

本公司主要從事新藥開發，截至年報刊印日止仍尚在研發階段，所有研發用之原物料採買皆以專案耗材費用化之模式處理，未有重大進貨等商業行為，故不適用。

(五) 最近二年度生產量值

最近二年度截至年報刊印日止仍尚在研發階段，尚無正式量產銷售，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值

最近二年度截至年報刊印日止仍尚在研發階段，相關的營業收入來源為委託服務，尚無正式量產銷售，故不適用。

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

單位：人

年度		110 年度	111 年度	112 年 截至 4 月 21 日止
員 工 人 數	經 理 級 以 上	7	10	9
	研 發 人 員 (註)	9	9	10
	其 他 員 工	6	7	7
	合 計	22	26	26
平 均 年 歲		37.2	39.06	38.54
平 均 服 務 年 資		1.6	2.67	2.96
學 歷 分 佈 比 率	博 士	13.6%	19.2%	19.2%
	碩 士	54.5%	50.0%	50.0%
	學 士	27.3%	26.9%	26.9%
	大 專	4.6%	3.9%	3.9%
	高 中	0	0	0
	高 中 以 下	0	0	0

註：研發人員部份為經理級以上

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：無此情形。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：除依法令規定之勞工保險、全民健康保險外，本公司另提供員工團體保險、員工健康檢查、以及不定期辦理員工旅遊及員工聚餐活動等各項福利。另公司給予三節獎金或禮品等員工福利。

2. 員工進修、訓練

本公司訂有教育訓練作業程序，不定期派員至外受訓或各相關學術教育機構參加研習，並幫助新進員工了解工作內容及作業環境，並於員工工作時給予相關之指導，培養員工專業知識及技能，使其發揮其職能並增加工作效率，提供員工良好學習成長之工作環境。

3. 退休制度與其實施情形

本公司退休金一律採新制計算，即確定提撥制，其退休金之給付依月提繳工資分級表，由本公司按月以不低於每月工資 6% 提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4. 勞資間協議與各項員工權益維護措施

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，並定期舉辦勞資會議，以期勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

(二) 列明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：

本公司成立迄今，勞資關係和諧，視員工為最大資產，秉持人性化管理，維持勞資雙方良好互動關係，未有重大勞資糾紛之情事發生。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構

1. 本公司資訊安全之權責單位為資訊課，設置資訊專員一名，負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施，並執行相關之資訊安全作業。
2. 本公司稽核室為資訊安全監理之查核單位，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

(二) 資通安全政策及具體管理方案

為強化資通安全管理，確保資訊的可用性、完整性以及機密性，並免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅，公司資通安全設施與管理方式分為六大項，茲闡述如下：

1. 電腦設備安全管理

- (1) 本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，機房門禁以鑰匙進出，且保留非資訊人員進出之紀錄存查。
- (2) 機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並放置二氧化碳式滅火器，可用於電器類火災可避免損壞設備和物品。
- (3) 機房主機配置不斷電設備(具穩壓功能)，並具有網路卡，避免意外瞬間斷電造成系統當機；或臨時停電時，人員有時間進行存檔或關機作業，避免資料毀損。

2. 網路安全管理

- (1) 強化網路控管，與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。

- (2) 同仁由遠端登入公司內網存取 ERP 系統，必須透過 VPN 的安全方式始能登入使用，且均留有使用紀錄可稽查。
- (3) 配置上網行為管理與過濾設備，控管網際網路的存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網路位址與內容，強化網路安全並防止頻寬資源被不當占用。
- (4) 文件資料進行存取控制管理，所有未經主管授權之文件資料，系統主動加密，避免公司內部機密資訊外流，維護公司之權益。

3. 病毒防護與管理

- (1) 伺服器與終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，病毒碼定期自動更新，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。
- (2) 電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的電腦。
- (3) 防病毒系統對於所偵測或攔截到的病毒，除立即予以隔離或刪除外，並主動發出受感染和處於風險的電腦風險報告，以利管理人員採取因應行動。

4. 系統存取控制

- (1) 同仁對各應用系統的使用，透過公司內部規定的權限新增異動程序，經權責主管核准後，由資訊課依所申請的功能權限進行權限的設立或異動。
- (2) 帳號的密碼設置，規定適當的強度、字數，並且必須文數字、特殊符號混雜，才能通過。
- (3) 同仁辦理離(休)職手續時，必須會辦資訊課，進行各系統帳號的停用作業。

5. 確保系統的永續運作

- (1) 系統備份：採取日備份機制，系統與資料庫除了上傳一份於電腦機房，於異地私有雲系統中，另存一份，以確保絕對的安全。
- (2) 災害復原演練：各系統每年實施一次演練，選定還原日期基準點後，由備份媒體回存於系統主機，再由使用單位書面確認回復資料的正確性，確保備份媒體的正確性與有效性。

6. 資安宣導與教育訓練

- (1) 定期宣導：要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全。
- (2) 講座宣導：每年不定期對內部同仁實施資訊安全相關的教育訓練課程。
- (3) 加入「科學園區資安資訊分享與分析中心 SP-ISAC」會員，取得資安事件諮詢管道，以及收集資安情資，提供內部宣導。

(三) 投入資通安全管理之資源

為實踐六大項資通安全政策，投入之資源如下：

1. 網路硬體設備如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、上網行為分析、網管型集線路等。
2. 軟體系統如端點防護系統、備份管理軟體、VPN 認證及加密軟體等。
3. 投入人力如：各系統狀態檢查、定期備份及備份媒體異地存放之執行、資安宣導教育課程、系統災難復原執行演練、資訊循環之內部稽核等。
4. 資安人力：資安人員一名，負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂。

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

最近年度及截至年報刊印日止，無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授權合約書	肽湛生物科技	104/11/15~	LXP 快篩平台篩選出 21 項具有新功能的藥物技術	無
進駐合約	中部科學園區	108/09/01-111/08/31	進駐中興大學中科創新育成大樓	無
中國醫藥大學附設醫院委託合約書	臨床試驗中心	110/07/12/-114/03/31	臨床試驗委託收案	無
華聯生物科技委託合約書	華聯生技	110/07/12-112/07/11	委託藥物分析&定序生物資訊	無
技術授權合約	財團法人國家衛生研究院	110/09/02	作用於多靶點激酶之抗癌藥物	第二期臨床試驗啟動後，方可再授權第三方

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則-個別

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1、2)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		5,011	5,959	63,508	64,225	24,248
不動產、廠房及設備		1,234	915	596	2,664	2,166
使用權資產		-	2,130	863	4,368	3,519
無形資產		-	-	-	1,657	1,551
其他資產		1,827	1,827	1,857	961	959
資產總額		8,072	10,831	66,824	73,875	32,443
流動負債	分配前	4,901	12,764	9,474	5,170	7,581
	分配後	4,901	12,764	9,474	5,170	7,581
非流動負債		-	864	6	3,478	2,649
負債總額	分配前	4,901	13,628	9,480	8,648	10,230
	分配後	4,901	13,628	9,480	8,648	10,230
歸屬於母公司業主之權益		3,171	(2,797)	57,344	65,227	22,213
股本		48,580	56,779	145,677	189,305	189,305
資本公積		5,712	-	-	-	600
保留盈餘	分配前	(51,121)	(59,576)	(88,333)	(123,080)	(166,692)
	分配後	(51,121)	(59,576)	(88,333)	(123,080)	(166,692)
其他權益		-	-	-	(998)	(1,000)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	3,171	(2,797)	57,344	65,227	22,213
	分配後	3,171	(2,797)	57,344	65,227	22,213

註 1：上列各年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 108 年度起首次採用國際財務報導準則，並重編 107 年度財務資料。



2. 簡明資產負債表-我國財務會計準則-個別

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1、2)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		5,011				
基金及投資		1,000				
不動產、廠房及設備		1,234				
無形資產		-				
其他資產		827				
資產總額		8,072				
流動負債	分配前	4,901				
	分配後	4,901				
長期負債		-				
其他負債		-				
負債總額	分配前	4,901				
	分配後	4,901				
股本		48,580				
資本公積		5,712				
保留盈餘	分配前	(51,121)				
	分配後	(51,121)				
金融商品未實現損益		-				
累積換算調整數		-				
未認列為退休金成本之淨損益		-				
股東權益總額	分配前	3,171				
	分配後	3,171				

不適用

註 1：上列各年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 108 年度起首次採用國際財務報導準則。



(二) 簡明綜合損益表

1. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則-個別

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資訊(註1、2)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		-	-	800	-	-
營業毛利		-	-	378	-	-
營業損益		(16,983)	(17,288)	(28,750)	(34,828)	(43,620)
營業外收入及支出		367	12	(7)	81	8
稅前淨利		(16,616)	(17,276)	(28,757)	(34,747)	(43,612)
繼續營業單位本期淨利		(16,616)	(17,276)	(28,757)	(34,747)	(43,612)
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		(16,616)	(17,276)	(28,757)	(34,747)	(43,612)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		-	-	-	(998)	(2)
本期綜合損益總額		(16,616)	(17,276)	(28,757)	(35,745)	(43,614)
淨利歸屬於母公司業主		(16,616)	(17,276)	(28,757)	(35,745)	(43,614)
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(16,616)	(17,276)	(28,757)	(35,745)	(43,614)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		(3.66)	(3.22)	(2.67)	(2.06)	(2.42)

註1：上列各年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：本公司自108年度起首次採用國際財務報導準則，並重編107年度財務資料。

2. 簡明綜合損益表-我國企業財務會計準則-個別

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資訊(註1、2)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		-	-	-	-	-
營業毛利		-	-	-	-	-
營業損益		(16,983)	-	-	-	-
營業外收入及利益		367	-	-	-	-
營業外費用及損失		(16,616)	-	-	-	-
繼續營業部門稅前損益		(16,616)	-	-	-	-
繼續營業部門損益		-	-	-	-	-
停業部門損失		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-
本期損益		(16,616)	-	-	-	-
每股盈餘		(3.66)	-	-	-	-

註1：上列各年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：本公司自108年度起首次採用國際財務報導準則。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	陳國宗	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	郭士華、陳政學	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	郭士華、陳政學	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	郭士華、陳政學	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	郭士華、陳政學	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則-個別

分析項目 (註 2)		年度 (註 1)	最近五年度財務分析(註 2)				
			107 年	108 年 (註 1)	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		60.73	125.82	14.19	11.71	31.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		256.97	211.26	9,622	2,579.02	1147.83
償債能力 (%)	流動比率		102.22	46.69	670.34	1,242.26	319.85
	速動比率		84.19	34.38	659.77	1,237.45	200.54
	利息保障倍數		註(2)	註(2)	註(2)	註(2)	註(2)
經營能力	應收款項週轉率(次)		註(3)	註(3)	註(3)	註(3)	註(3)
	平均收現日數		註(3)	註(3)	註(3)	註(3)	註(3)
	存貨週轉率(次)		註(4)	註(4)	註(4)	註(4)	註(4)
	應付款項週轉率(次)		註(4)	註(4)	註(4)	註(4)	註(4)
	平均銷貨日數		註(4)	註(4)	註(4)	註(4)	註(4)
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		註(5)	註(5)	註(5)	註(5)	註(5)
	總資產週轉率(次)		註(5)	註(5)	註(5)	註(5)	註(5)
獲利能力	資產報酬率(%)		(1.97)	(1.83)	(0.74)	(0.45)	(0.82)
	權益報酬率(%)		(3.12)	(92.39)	(1.05)	(0.58)	(1.00)
	稅前純益占實收資本比率(%)		註(2)	註(2)	註(2)	註(2)	註(2)
	純益率(%)		註(2)	註(2)	註(2)	註(2)	註(2)
	每股盈餘(元)		(3.66)	(3.22)	(2.67)	(2.06)	(2.42)
現金流量	現金流量比率(%)		註(6)	註(6)	註(6)	註(6)	註(6)
	現金流量允當比率(%)		註(6)	註(6)	註(6)	註(6)	註(6)
	現金再投資比率(%)		註(6)	註(6)	註(6)	註(6)	註(6)
槓桿度	營運槓桿度		註(5)	註(5)	註(5)	註(5)	註(5)
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

註 1：本公司自 108 年度起首次採用國際財務報導準則，並重編 107 年度財務資料。上述財務資訊係經會計師查核簽證。

註 2：資料年度期間發生虧損。

註 3：資料年度期間尚無應收帳款。

註 4：資料年度期間尚無營業成本及存貨。

註 5：資料年度期間尚無營業收入。

註 6：營業活動淨現金流量為負數，故不予以計算。

註 7：本公司截至年報刊印日止尚無最近期之財務報表。

計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。



(二) 財務分析-我國企業財務會計準則-個別

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
			107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率		60.73				
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		256.97				
償債能力 (%)	流動比率		102.22				
	速動比率		84.19				
	利息保障倍數		註(2)				
經營能力	應收款項週轉率(次)		註(3)				
	平均收現日數		註(3)				
	存貨週轉率(次)		註(4)				
	應付款項週轉率(次)		註(4)				
	平均銷貨日數		註(4)				
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		註(5)				
	總資產週轉率(次)		註(5)				
獲利能力	資產報酬率(%)		(1.97)				
	權益報酬率(%)		(3.12)				
	占實收資本比率(%)	營業利益		註(2)			
		稅前純益		註(2)			
	純益率		註(2)				
每股盈餘(元)		(3.66)					
現金流量	現金流量比率(%)		註(6)				
	現金流量允當比率(%)		註(6)				
	現金再投資比率(%)		註(6)				
槓桿度	營運槓桿度		註(5)				
	財務槓桿度		註(7)				
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：不適用。							

註1：財務資料均業經會計師查核簽證。另本公司自108年度起採用國際財務報導準則編製。

註2：資料年度期間發生虧損。

註3：資料年度期間尚無應收帳款。

註4：資料年度期間尚無營業成本及存貨。

註5：資料年度期間尚無營業收入。

註6：營業活動淨現金流量為負數，故不予以計算。

註7：營業利益若為負數，則不予以計算。

註8：本公司截至刊印日止尚無最近期之財務報表。

計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註1)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註2)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註3)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註1：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註3：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。



三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

朗齊生物醫學股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲准

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所郭士華會計師及陳政學會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，繕具報告書，敬請 鑒核。

此致

民國一一二年股東常會

審計委員會召集人：許書豪

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 十 日



四、最近年度財務報告

詳本年報第 76 頁至第 111 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

本公司並無合併個體，無須另行編制個體財務報告，故不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

無此情形。



柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	增減變動	
				金額	%
流動資產		64,225	24,248	(39,977)	(62.25)
不動產、廠房及設備		2,664	2,166	(498)	(18.69)
無形資產		1,657	1,551	(106)	(6.40)
其他資產		5,329	4,478	(851)	(15.97)
資產總額		73,875	32,443	(41,432)	(56.08)
流動負債		5,170	7,581	2,411	46.63
負債總額		8,648	10,230	1,582	18.29
股本		189,305	189,305	-	-
資本公積		-	600	600	100
累積虧損		(123,080)	(166,692)	(43,612)	35.43
股東權益總額		65,227	22,213	(43,014)	(65.95)
<p>1. 重大變動項目說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明)</p> <p>(1) 流動資產及資產總額減少：主要係因公司擴編及 111 年投入研發成本增加所致。</p> <p>(2) 累積虧損增加及股東權益總額減少：主要係因公司擴編與持續投入研發活動所致。整體而言，本公司最近兩年度之各項財務概況之變化尚屬合理。</p> <p>2. 影響重大者之未來因應計畫：無。</p>					

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	增減變動	
				金額	%
營業收入		-	-	-	-
營業成本		-	-	-	-
營業毛利		-	-	-	-
營業費用		34,828	43,620	8,792	25.24
營業淨損		(34,828)	(43,620)	(8,792)	(25.24)
營業外收入及支出		81	8	(73)	(90.12)
稅前淨損		(34,747)	(43,612)	(8,865)	25.51
本期淨損		(34,747)	(43,612)	(8,865)	25.51
本期綜合損益總額		(35,745)	(43,614)	(7,869)	22.01

重大變動項目說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明)：無。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，另本公司目前開發之產品尚處於研發階段，暫無營收，在嚴格控管支出下，未來一年發展所需之營運資金充裕，對本公司持續進行之營運計劃無不利影響。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	增減變動	
				金額	%
營業活動之淨現金流入 (出)		(28,993)	(44,214)	(15,221)	52.50%
投資活動之淨現金流入 (出)		(4,346)	26,196	30,542	(702.76%)
籌資活動之淨現金流入 (出)		35,535	(900)	(36,435)	(102.53%)

1. 最近年度現金流量變動分析說明：

- (1) 營業活動：主要係 111 年度營業費用較 110 年增加所致。
- (2) 投資活動：主要係 111 年度定存解約所致。
- (3) 籌資活動：主要係 111 年無償還借款情形及現增截至 111 年底尚未完成所致。



(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年來自投資活動淨現金流量(3)	預計全年來自籌資活動淨現金流量(4)	期末現金數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
15,203	(132,020)	0	262,353	145,536	不適用	不適用
全年度現金流量變動情形分析： 1. 營業活動：本公司尚屬產品研發及臨床試驗階段持續投入研發，致營業活動淨現金流出。 2. 投資活動：無。 3. 籌資活動：主要係預計 112 年度辦理現金增資所致。 4. 預計現金不足之補救措施：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無此情形。

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

無此情形。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度
營業費用	34,828	43,620
利息收入	140	127
佔營業費用比率(%)	0.40%	0.29%
利息支出	60	195
佔營業費用比率(%)	0.17%	0.45%

資料來源：110 年度及 111 年度經會計師查核簽證之財務報告。

本公司資金運用採保守策略，以存放於銀行之孳息為主，利息收入係依銀行存款利率計算而生，對本公司損益尚無重大影響。未來將視金融利率變動狀況適時調整資

金運用策略。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度
營業費用	34,828	43,620
兌換損益	-	70
佔營業費用比率(%)	-	0.16%

資料來源：110 年度及 111 年度經會計師查核簽證之財務報告。

本公司現行款項以新臺幣為主，故匯率變動對本公司之損益無重大影響。

本公司將持續注意國際金融變動及匯率最新資訊，並透過銀行提供專業諮詢服務，以充份掌握匯率趨勢。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止之損益尚無因通貨膨脹而有重大影響。

(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、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

2. 從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司已訂有「資金貸與他人作業程序」，並經股東會通過在案，未來若有因業務需要時，將遵循相關辦法及法令規定執行。

3. 從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司已訂有「背書保證作業程序」，並經股東會通過在案，未來若有因業務需要時，將遵循相關辦法及法令規定執行。

4. 從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品之情事。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司主要從事新藥開發工作，新藥開發產業屬開發時程較長、投資金額龐大之產業，相對於一般產業具有較高之不確定性風險。目前推展之研發項目源自財團法人國家衛生研究院與肽湛生物科技之技術授權，研發策略則以癌症新藥為首要開發項目，未來主要的研發項目如下：

產品名稱	類別	擬優先開發之適應症
LXP1788	505(b)(1)新成分新藥	胰臟癌、 肝癌等消化道癌症
LXP5268	505(b)(2)新適應症新藥	三陰性乳癌
LXP5101	505(b)(2)新適應症 / 新劑型新藥	胰臟癌
LXP8101	505(b)(2)新適應症 / 新劑型新藥	腎臟癌
LXP9568	505(b)(2)新適應症 / 新劑型新藥	大腸直腸癌
LXP977	505(b)(2)新適應症 / 新劑型新藥	胃癌

本公司目前新藥開發策略是以未被市場所滿足及不易治癒的癌症用藥為優先，除了開發 505(b)(1) 新成分新藥外，並進行 505(b)(2)新藥研究。本公司將 FDA 已核准的藥物進行藥物重定位，找出藥物抗癌的作用機轉，使開發藥物不僅有新機轉藥物(First in class)的市場優勢，且可以縮短開發時程，節省開發費用。針對 LXP5101、LXP8101、LXP9568、LXP977 四個已取得專利之項目，現正進行劑型研究，以利下一階段專利佈局。另外，為使公司產品更具價值及更有市場競爭力，目前已啟動類病毒顆粒、奈米劑型抗癌新藥的專案開發。本公司為支應上述研發計畫，將依產品開發進度編列研發費用，預計未來一年不含臨床試驗之研發費用共約需新台幣二千萬元。

LXP5268 為本公司目前在中國醫進行的臨床試驗案(PTG17080911/CMUH106- REC3-145)的藥物，預計未來一年投入臨床研發費用為新台幣一千萬元。LXP1788 為技轉自國衛院的多靶點新成分新藥，2017 年已在美國 FDA 與台灣 TFDA 同時取得 IND，預計投入新台幣一億五千萬元進行全球多國多中心一期臨床試驗。同時將視公司營運狀況調整及投入其他研發項目。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司相關部門將隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，並主動提出因應措施。

(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

新藥研發產業技術門檻高，產品研發週期長，具有高風險及高技術附加價值的特性，本公司將持續關注市場情況，並掌握研發期程，確保產品優勢。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持誠信經營原則，專注新藥研發，希望提供病患新的醫療選擇。目前本公司尚無因企業形象改變而衍生危機之情形。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日為止，並無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事，將依法令規定進行，並抱持審慎態度分析評估各種效益及風險控管，兼顧公司成長及股東利益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日為止尚無擴充廠房計畫，亦無可能風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司為新藥研發型公司，目前產品尚處於研發或即將進入臨床試驗階段，尚無存在進貨及銷貨集中之風險。未來若產品開發到特定階段，授權國際藥廠或生技公司，擬採美歐亞分區方式進行，以減少依賴單一對象之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日為止無股權之大量移轉或更換。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無因經營權改變而影響公司營運之情事，且本公司已制定內部控制制度及相關管理規章，若有發生經營權改變，將可降低營運管理風險。

(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：

國立彰化師範大學於民國一一一年十二月二日向智慧財產法院起訴請求確認專利申請權歸屬之民事訴訟，惟針對其所提系爭五項專利之專利申請權及專利權，本公司均有相關事證可支持，並已委任律師提出答辯，因本案尚未開庭審理，本公司並未估列相關負債。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。



捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

本公司無關係企業，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無此情形。

四、其他必要補充說明事項

無。

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

無此情形。

附件一：111 年度個別財務報告暨會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407059西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168
傳真 Fax +886 4 2259 0196
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

朗齊生物醫學股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

朗齊生物醫學股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達朗齊生物醫學股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個別財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與朗齊生物醫學股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對個別財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個別財務報告，且維持與個別財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報告時，管理階層之責任亦包括評估朗齊生物醫學股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算朗齊生物醫學股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

朗齊生物醫學股份有限公司之治理單位(含審計委員會)具有監督財務報導流程之責任。



會計師查核個別財務報告之責任

本會計師查核個別財務報告之目的，係對個別財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個別財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個別財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個別財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對朗齊生物醫學股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使朗齊生物醫學股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報告使用者注意個別財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致朗齊生物醫學股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個別財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報告是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

安侯建業聯合會計師事務所

郭士華



會計師：

陳政學



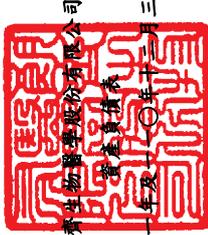
證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：金管證審字第1020002066號

民國一十二年三月三十日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 15,203	47	34,121	46
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	27,000	37
1470 其他流動資產(附註六(七)及七)	9,045	28	3,104	4
流動資產合計	<u>24,248</u>	<u>75</u>	<u>64,225</u>	<u>87</u>
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	-	-	2	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	2,166	6	2,664	4
1780 無形資產(附註六(六))	1,551	5	1,657	2
1755 使用權資產(附註六(五))	3,519	11	4,368	6
1900 其他非流動資產(附註六(七))	959	3	959	1
非流動資產合計	<u>8,195</u>	<u>25</u>	<u>9,650</u>	<u>13</u>
資產總計	<u>\$ 32,443</u>	<u>100</u>	<u>73,875</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
應付票據	2150			
應付帳款	2170			
其他應付款	2200			
租賃負債－流動(附註六(八))	2280			
流動負債合計	<u>2580</u>			
非流動負債：				
租賃負債－非流動(附註六(八))	2580			
非流動負債合計	<u>2,580</u>			
負債總計	<u>5,160</u>			
權益： (附註六(十一)及(十二))				
股本	3110			
資本公積	3200			
累積虧損	(3300)			
其他權益	3400			
權益總計	<u>6800</u>			
負債及權益總計	<u>\$ 32,443</u>	<u>100</u>	<u>73,875</u>	<u>100</u>


 朗齊生物醫學股份有限公司
 資產負債表
 民國一一一年及一月三十一日


會計主管：劉雅茹



經理人：陳泓泓



董事長：陳泓泓

(請詳閱後附財務報告附註)



朗齊生物醫學股份有限公司

綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ -	-	-	-
5000 營業成本	-	-	-	-
5900 營業毛利	-	-	-	-
營業費用：(附註六(九)、(十二)及七)				
6100 推銷費用	3,348	-	-	-
6200 管理費用	20,554	-	19,387	-
6300 研究發展費用	19,718	-	15,441	-
	43,620	-	34,828	-
6900 營業淨損	(43,620)	-	(34,828)	-
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十五)及七)	127	-	140	-
7010 其他收入(附註六(十五))	6	-	1	-
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	70	-	-	-
7050 財務成本(附註六(十五))	(195)	-	(60)	-
	8	-	81	-
7900 稅前淨損	(43,612)	-	(34,747)	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	-	-	-	-
8200 本期淨損	(43,612)	-	(34,747)	-
8300 本期其他綜合損益(附註六(十一))	(2)	-	(998)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (43,614)	-	(35,745)	-
每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (2.42)		(2.06)	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ (2.42)		(2.06)	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：陳丘泓



經理人：陳丘泓



會計主管：劉雅茹



朗齊生物醫藥股份有限公司



權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	累積虧損	其他權益項目		權益總額
				透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	權益總額	
\$	145,677	-	(88,333)	-	-	57,344
-	-	-	(34,747)	-	-	(34,747)
-	-	-	-	(998)	(998)	(998)
-	-	-	(34,747)	(998)	(998)	(35,745)
43,628	-	-	-	-	-	43,628
\$	189,305	-	(123,080)	(998)	(998)	65,227
\$	189,305	-	(123,080)	(998)	(998)	65,227
-	-	-	(43,612)	-	-	(43,612)
-	-	-	-	(2)	(2)	(2)
-	-	-	(43,612)	(2)	(2)	(43,614)
-	-	600	-	-	-	600
\$	189,305	600	(166,692)	(1,000)	(1,000)	22,213

民國一〇一〇年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

民國一〇一一年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

員工認股權憑證酬勞成本

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附財務報告附註)



經理人：陳丘泓



會計主管：劉雅茹



董事長：陳丘泓



朗齊生物醫學股份有限公司

現金流量表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (43,612)	(34,747)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,859	1,500
攤銷費用	491	105
利息費用	195	60
利息收入	(127)	(140)
員工認股權憑證酬勞成本	600	-
收益費損項目合計	<u>3,018</u>	<u>1,525</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
其他應收款－關係人減少	-	2,320
其他流動資產增加	(5,941)	(1,009)
應付票據(減少)增加	(765)	713
應付帳款增加(減少)	411	(4)
其他應付款增加	2,743	1,961
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	<u>(3,552)</u>	<u>3,981</u>
調整項目合計	<u>(534)</u>	<u>5,506</u>
營運產生之現金流出	<u>(44,146)</u>	<u>(29,241)</u>
收取之利息	127	308
支付之利息	(195)	(60)
營業活動之淨現金流出	<u>(44,214)</u>	<u>(28,993)</u>
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	27,000	-
取得不動產、廠房及設備	(419)	(2,482)
存出保證金增加	-	(102)
取得無形資產	(385)	(1,762)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>26,196</u>	<u>(4,346)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(7,000)
租賃本金償還	(900)	(1,093)
現金增資	-	43,628
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(900)</u>	<u>35,535</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	<u>(18,918)</u>	<u>2,196</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>34,121</u>	<u>31,925</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 15,203</u>	<u>\$ 34,121</u>

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：陳丘泓



經理人：陳丘泓



會計主管：劉雅茹





朗齊生物醫學股份有限公司

財務報告附註

民國一一一年度及一一〇年度

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

朗齊生物醫學股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇四年九月二十四日奉經濟部核准設立，註冊地址為中部科學園區台中市大雅區科雅路6號。本公司主要營業項目為生物技術服務、從事抗癌新藥開發及老藥新用等之專利技術開發。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一二年三月三十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三之說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險（即金融工具之預期存續期間發生違約之風險）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過一百八十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一年，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。本公司持有之定期存款，交易對象及履約他方具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一年；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(6) 利率指標變革第二階段修正

決定按攤銷後成本衡量金融資產或金融負債之合約現金流量之基礎因利率指標變革而改變時，本公司更新金融資產或金融負債之有效利率以反映指標變革所要求之變動。

符合下列兩項條件時，決定金融資產或金融負債之合約現金流量之基礎之變動始為利率指標變革所要求者：

- 該變動為利率指標變革之直接結果所必須；且
- 決定合約現金流量之新基礎在經濟上約當於先前之基礎(即該變動前之基礎)。

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

若除了因利率指標變革所要求對決定合約現金流量之基礎作變動外，尚對金融資產或金融負債作額外變動，則本公司先更新金融資產或金融負債之有效利率以反映指標變革所要求之變動，再適用合約修改之會計政策於額外之變動。

(七)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|---------|------|
| (1)儀器設備 | 3~5年 |
| (2)租賃改良 | 5年 |
| (3)電腦設備 | 3年 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(八)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

因利率指標變革所要求而改變決定未來租賃給付之基礎時本公司係使用反映另一指標利率變動之修正後折現率，將修正後租賃給付折現以再衡量租賃負債。

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(九)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體成本 3~5年

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(十一)收入之認列

客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)專案研究服務

本公司提供企業生物技術專案研究服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

(2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十二)員工福利

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

(十三)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅係認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係以資產或負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎間之暫時性差異予以衡量認列。下列情形產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
2. 因投資子公司、分公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
3. 商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十五)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。



朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個別財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (1)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (2)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (3)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
衡量公允價值所採用假設之相關資訊詳附註六(十六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金	\$ 10	10
活期存款	15,193	34,111
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 15,203</u>	<u>34,121</u>

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	<u>27,000</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

- 1.本公司持有國內定期存單，其於民國一一〇年度之加權平均年利率為0.08%~0.1%，於民國一一一年七月至十一月到期。
- 2.信用風險資訊請詳附註六(十六)。
- 3.上述金融資產未有提供質押擔保之情形。



朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內非上市(櫃)公司股票		
一 肽湛生物科技(股)公司	\$ -	2

1. 本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 本公司民國一一一年度及一一〇年度未處分策略性投資，該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
3. 市場風險資訊請詳附註六(十七)。
4. 上述金融資產未有供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	儀器設備	電腦設備	租賃改良	總計
成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 2,036	927	1,433	4,396
本期增添	152	267	-	419
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,188</u>	<u>1,194</u>	<u>1,433</u>	<u>4,815</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,914	-	-	1,914
本期增添	122	927	1,433	2,482
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,036</u>	<u>927</u>	<u>1,433</u>	<u>4,396</u>
折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 1,615	45	72	1,732
本年度折舊	287	344	286	917
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,902</u>	<u>389</u>	<u>358</u>	<u>2,649</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,318	-	-	1,318
本年度折舊	297	45	72	414
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,615</u>	<u>45</u>	<u>72</u>	<u>1,732</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 286</u>	<u>805</u>	<u>1,075</u>	<u>2,166</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 596</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>596</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 421</u>	<u>882</u>	<u>1,361</u>	<u>2,664</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日均未有提供作質押擔保之情形。



朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(五)使用權資產

本公司民國一一一年度及一一〇年度承租房屋及建築之變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 4,627
增 添	93
減 少	<u>(35)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 4,685</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 3,434
增 添	4,591
減 少	<u>(3,398)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 4,627</u>
使用權資產之折舊：	
民國111年1月1日餘額	\$ 259
提列折舊	942
減 少	<u>(35)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,166</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,571
提列折舊	1,086
減 少	<u>(3,398)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 259</u>
帳面價值：	
民國111年12月31日	<u>\$ 3,519</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 863</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 4,368</u>

(六)無形資產

本公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 1,762
本期增添	<u>385</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,147</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -
本期增添	<u>1,762</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,762</u>
累計攤銷：	
民國111年1月1日餘額	\$ 105
本期攤銷	<u>491</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 596</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -
本期攤銷	<u>105</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 105</u>
帳面價值：	
民國111年12月31日	<u>\$ 1,551</u>
民國110年1月1日	<u>\$ -</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 1,657</u>

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(七)其他流動資產及其他非流動資產

本公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付貨款	\$ 5,577	447
留抵稅額	3,146	2,656
存出保證金	959	959
其他	322	1
	<u>\$ 10,004</u>	<u>4,063</u>

(八)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動	\$ 921	899
非流動	2,649	3,478
	<u>\$ 3,570</u>	<u>4,377</u>

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>民國111年度</u>	<u>民國110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 63	23
短期或低價值租賃資產之費用	\$ 27	456

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>民國111年度</u>	<u>民國110年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ 990	1,572

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為二至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

另，本公司承租其他零星租賃之租賃期間為六個月至一年，該等租賃為短期及低價值標的租賃，適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(九)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,087千元及750千元，已提撥至勞工保險局。

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(十)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度均無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅。

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨損	\$ <u>(43,612)</u>	<u>(34,747)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (8,722)	(6,949)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	8,641	6,908
其他依稅法規定之調整	<u>81</u>	<u>41</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

2.遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
課稅損失	\$ <u>34,822</u>	<u>26,181</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供其使用。

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>發生年度</u>	<u>尚未扣除之虧損金額</u>	<u>最後可扣抵年度</u>	<u>備註</u>
民國一〇四年度	\$ 5,377	民國一一四年度	核定數
民國一〇五年度	13,780	民國一一五年度	核定數
民國一〇六年度	15,044	民國一一六年度	核定數
民國一〇七年度	16,441	民國一一七年度	核定數
民國一〇八年度	17,155	民國一一八年度	核定數
民國一〇九年度	28,567	民國一一九年度	核定數
民國一一〇年度	34,540	民國一二〇年度	申報數
民國一一一年度	<u>43,205</u>	民國一二一年度	預估申報數
	<u>\$ 174,109</u>		



朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十一) 資本及其他權益

本公司於民國一〇八年十二月二十日經股東臨時會決議修改股份為無面額股。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司股本總額均為189,305千元，無面額股，已發行股份均為18,005千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一一年度及一一〇年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	111年度	110年度
1月1日期初餘額	18,005	15,097
現金增資	-	2,908
12月31日期末餘額	<u>18,005</u>	<u>18,005</u>

1. 普通股之發行

本公司於民國一一〇年五月二十七日經董事會決議發行新股，依每股價格15元，發行2,908千股，總發行金額為43,628千元，並以民國一一〇年五月二十八日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一一〇年十二月二十四日經董事會決議發行新股，依每股價格15元，預計發行6,000千股~10,000千股，實際發行股數授權董事長訂定。本公司復於民國一一一年四月二十九日經董事長訂定發行新股9,500千股，總發行金額為142,500千元。惟此次增資後因整體市場變化及考量公司整體利益及全體股東權益，業已向主管機關辦理撤銷並依法加計利息計130千元返還認股人所繳納之股款。

本公司於民國一一一年十一月十八日經董事會決議發行新股，依每股價格15元，預計發行4,000千股~6,000千股，實際發行股數授權董事長訂定。本公司復於民國一一一年十一月二十五日經董事長訂定發行新股6,000千股，總發行金額為90,000千元，並於民國一一一年十二月十二日經主管機關申報生效。惟此次增資後因考量疫情影響及顧及投資環境變化，將現金增資發行股數由6,000千股調整為5,594千股，業於民國一一二年三月八日經主管機關核准在案，總發行金額為83,906千元，並以民國一一二年三月十日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，業已辦妥法定登記程序。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
員工認股權	\$ <u>600</u>	<u>-</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提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，得不再提列。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年提撥分配股東股息紅利應不低於當年可供分配盈餘之百分之十，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司民國一一一年度及一一〇年度帳載為累積虧損，經股東常會決議不予分配。

4.其他權益(稅後淨額)

	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益
民國111年1月1日餘額	\$ (998)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產未實現損失	(2)
民國111年12月31日餘額	\$ (1,000)
民國110年1月1日餘額	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產未實現損失	(998)
民國110年12月31日餘額	\$ (998)

(十二)股份基礎給付

本公司於民國一一一年三月十四日經董事會決議發行員工認股權憑證2,700千股，授與對象以本公司全職員工為限，已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。



朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一一年十二月三十一日計有下列股份基礎給付交易：

	<u>權益交割</u>
	<u>員工認股權憑證</u>
給與日	111.12.09
給與數量	2,700千股
合約期間	3年
授予對象	本公司全職員工
既得條件	未來2年之服務

1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>111年度</u>
	<u>員工認股權憑證</u>
給與日公允價值	6.20元
給與日股價	15元
執行價格	13元
預期波動率(%)	53.60%
認股權存續期間(年)	3年
預期股利	-
無風險利率(%)	0.98%

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；預期股利及無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2. 員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	<u>111年度</u>	
(以千單位表達)	<u>加權平均</u>	<u>認股權</u>
	<u>履約價格(元)</u>	<u>數量</u>
1月1日流通在外數量	\$ -	-
本期給與數量	<u>13</u>	<u>2,700</u>
12月31日流通在外數量	<u>\$ 13</u>	<u>2,700</u>
12月31日可執行數量		<u>-</u>

3. 員工費用

本公司民國一一一年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>111年度</u>
因員工認股權憑證所產生之費用	<u>\$ 600</u>

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	111年度	110年度
基本(稀釋)每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(43,612)</u>	<u>(34,747)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>18,005</u>	<u>16,834</u>
基本(稀釋)每股盈餘(元)	\$ <u>(2.42)</u>	<u>(2.06)</u>

民國一一一年度及一一〇年度皆為淨損，無稀釋效果。

(十四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一一年度及一一〇年度帳載為累積虧損，無需估列員工酬勞及董事酬勞。

(十五)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之利息收入明細如下：

	111年度	110年度
銀行存款及其他利息	\$ <u>127</u>	<u>140</u>

2.其他收入

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
其他收入—其他	\$ <u>6</u>	<u>1</u>

3.其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
外幣兌換利益	\$ <u>70</u>	<u>-</u>

4.財務成本

本公司民國一一一年度及一一〇年度之財務成本明細如下：

	111年度	110年度
利息費用—借款	\$ -	(37)
利息費用—現金增資撤資	(130)	-
利息費用—定期存款	(2)	-
租賃隱含利息	<u>(63)</u>	<u>(23)</u>
	\$ <u>(195)</u>	<u>(60)</u>

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司尚處發展中階段，客戶群尚待開發，且並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大信用暴險。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	3-5年	超過5年
111年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 411	411	411	-	-	-
其他應付款	6,249	6,249	6,249	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	3,570	3,674	969	981	1,724	-
	\$ 10,230	10,334	7,629	981	1,724	-
110年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 765	765	765	-	-	-
其他應付款	3,506	3,506	3,506	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	4,377	4,546	961	955	2,630	-
	\$ 8,648	8,817	5,232	955	2,630	-

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	帳面金額	111.12.31 公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 15,203	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 411	-	-	-	-
其他應付款	6,249	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	3,570	-	-	-	-
	\$ 10,230	-	-	-	-



朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)普通股	\$ 2	-	-	2	2
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 34,121	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量金融資產-流動	27,000	-	-	-	-
	\$ 61,121	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 765	-	-	-	-
其他應付款	3,506	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	4,377	-	-	-	-
	\$ 8,648	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。另，本公司估計非按公允價值衡量之金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有金融工具之公允價值，係以評價技術或參考交易對手報價取得。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一年度及一一〇年度公允價值層級皆無任何移轉。

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(5) 第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按公允價值衡量 無公開報價之權益工具	
民國111年1月1日餘額	\$	2
總利益或損失		
認列於其他綜合損益		(2)
民國111年12月31日餘額	\$	-
民國110年1月1日餘額	\$	-
重分類		1,000
總利益或損失		
認列於其他綜合損益		(998)
民國110年12月31日餘額	\$	2

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中與民國一一一年及一一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	\$ <u>(2)</u>	<u>(998)</u>

(6) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

針對本公司所持有之不具活絡市場報價且非以短期買賣為目的之權益投資工具，管理階層取具該被投資公司近期之財務報告，評估產業發展及檢視公開可取得資訊，並據以檢視及評估該被投資公司之營運現況及未來營運表現，用以評估該被投資公司之公允價值。通常行業和市場前景之變化與被投資公司經營和未來業務之變化具高度正相關。



朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	• 淨資產價值法	不適用

(十七)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個別財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之財務部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

(2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。



朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司於民國一一一年度及一一〇年度並無以非功能性貨幣計價之交易，故無匯率風險。

(2)利率風險

本公司民國一一一年度及一一〇年度皆無借款，故本公司不受市場利率變動之影響。

(3)其他市價風險

本公司並無因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。

(十八)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 10,230	8,648
減：現金及約當現金	<u>(15,203)</u>	<u>(34,121)</u>
淨負債	<u>\$ (4,973)</u>	<u>(25,473)</u>
權益總額	<u>\$ 22,213</u>	<u>65,227</u>
負債資本比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日負債資本比率皆為0，主要係因本公司仍處於發展階段，負債資本比率尚不穩定。由於民國一一〇年進行現金增資自有資金比例大於債務比例，故評估尚未存在繼續經營能力之疑慮。



朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(五)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動	
			增添	111.12.31
租賃負債	\$ 4,377	(900)	93	3,570

	110.1.1	現金流量	非現金之變動	
			增添	110.12.31
短期借款	\$ 7,000	(7,000)	-	-
租賃負債	879	(1,093)	4,591	4,377
	\$ 7,879	(8,093)	4,591	4,377

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
肽湛生物科技股份有限公司(肽湛)	該公司負責人與本公司董事長為同一人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

關係人類別／名稱	110.12.31
其他關係人－肽湛	\$ -

本公司資金貸與關係人係依撥款當年度金融機構短期借款之平均利率計息，且為無擔保放款，經評估後無須提列呆帳費用。民國一一〇年度之相關放款利息收入為38千元。

2.預付款項

關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
其他關係人－肽湛	\$ 401	447

上述預付款項係給付肽湛公司之臨床檢體檢驗費。

3.其他

本公司支付關係人之其他費用明細如下：

關係人類別／名稱	111.12.31	110.12.31
其他關係人－肽湛	\$ 516	-



朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員薪酬

主要管理人員報酬包括：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 8,723	9,509
退職後福利	-	-
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	<u>120</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,843</u>	<u>9,509</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 1.截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司已簽訂之臨床樣品委託製備合約總價款為美金545千元，已支付之款項為美金164千元(新台幣5,081千元)，帳列預付貨款。
- 2.本公司於民國一一〇年九月二日與財團法人國家衛生研究院簽訂專屬技術授權合約取得作用於多靶點激酶之抗癌藥物之技術，合約總價款計193,000千元，依合約所訂，本公司須依研發成果及進展支付相對應之里程碑授權金。截至一一一年十二月三十一日止，本公司已支付授權金2,000千元，帳列研究發展費用。
- 3.國立彰化師範大學於民國一一一年十二月二日向智慧財產法院起訴請求確認專利申請權歸屬之民事訴訟，惟針對其所提系爭五項專利之專利申請權及專利權，本公司均有相關事證可支持，並已委任律師提出答辯，因本案尚未開庭審理，本公司並未估列相關負債。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- 1.本公司於民國一一二年二月六日經董事會決議通過與財團法人生物技術開發中心簽訂專一FLT3抑制劑精準藥物專屬授權合約，並授權董事長全權處理後續相關事宜。依合約所訂，本公司須依研發成果及進展支付相對應之里程碑授權金。
- 2.本公司於民國一一二年二月六日經董事會決議通過與中國醫藥大學簽訂薑黃素衍生物抗癌小分子新藥專屬授權合約，並授權董事長全權處理後續相關事宜。依合約所訂，本公司須依研發成果及進展支付相對應之里程碑授權金。



朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	-	23,735	23,735	-	17,869	17,869
勞健保費用	-	2,358	2,358	-	1,535	1,535
退休金費用	-	1,087	1,087	-	750	750
董事酬金	-	-	-	-	-	-
其他員工福利費用	-	906	906	-	567	567
折舊費用	-	1,859	1,859	-	1,500	1,500
攤銷費用	-	491	491	-	105	105

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數分別為26人及23人，其中未兼任員工之董事人數分別為8人及2人。

(二)本公司截至民國一一一年十二月三十一日止累積虧損166,692千元，本公司因應之道如下所述：

1. 在新藥開發的垂直鏈上站穩新藥臨床試驗專利佈局，並精進自身篩選技術核心以及增加篩選疾病的種類，維持競爭優勢。
2. 樽節成本費用支出，並定期開會檢討執行情形。
3. 辦理現金增資，充實營運資金。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末			備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	
本公司	肽港生物科技股份 有限公司	該公司負責人與 本公司董事長為 同一人	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	100	-	4.2 %	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

朗齊生物醫學股份有限公司財務報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅有一個應報導部門－技術研究發展部門，該部門主要從事生物技術服務、抗癌新藥開發及老藥新用等之專利技術開發等業務。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

本公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益(不包含非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。報導之金額與營運決策使用之報告一致。

部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及綜合損益表。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三)地區別資訊

本公司地區別資訊如下，非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地區別	111.12.31	110.12.31
非流動資產：		
臺 灣	\$ <u>7,236</u>	<u>8,689</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

朗齊生物醫學股份有限公司



董事長：陳丘泓





朗齊生物醫學股份有限公司

LAUNXP BIOMEDICAL CO., LTD.