



EUSOL

雅祥生技醫藥股份有限公司



## 114 年股東常會議事錄

召開方式：實體方式召開

時間：中華民國 114 年 6 月 10 日（星期二）上午 10 時整

地點：台北市南港區忠孝東路六段 465-1 號 1 樓演講廳（台灣研發型生技新藥發展協會）

出席：出席股東及股東代理人代表股數共計 83,326,910 股，佔本公司已發行股份總數 137,000,000 股之 60.82%，已達法定出席比率。

主席：張鴻仁



記錄：楊嘉銘



報告出席股數，宣布開會。

主席致詞：(略)

### 一、報告事項

**第一案：113 年度營業報告，報請 公鑒。**

說明：113 年度營業報告書（請參閱附件一）。

**第二案：113 年度審計委員會查核報告書報告，報請 公鑒。**

說明：113 年度審計委員會審查報告書報告（請參閱附件二）。

**第三案：公司累積虧損達實收資本額二分之一報告，報請 公鑒。**

說明：（一）本公司 113 年度期末累積虧損 \$1,551,079,261 元超過實收資本額二分之一。

（二）謹依公司法第 211 條規定於股東常會報告。

**第四案：修訂「董事會議事規則」報告，報請 公鑒。**

說明：「董事會議事規則」修訂前後條文對照表（請參閱本議事手冊附件三）。

以上報告案均洽悉。

## 二、承認事項

**第一案（董事會提）**

**案由：113 年度決算表冊案，提請 承認。**

說明：（一）本公司 113 年度個體財務表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所蔡蓓華會計師及鄧聖偉會計師查核完竣，並出具查核報告在案。

（二）113 年度營業報告書暨上開財務報表經本公司審計委員會及董事會決議通過。

（三）營業報告及財務決算表冊(含會計師查核報告)（請參閱本議事手冊附件一、附件四及附件五）。

（四）敬請 承認。

決議：投票時出席股東表決權數：83,326,910 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：80,394,859 權	96.48%
反對權數：99,404 權	0.12%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,832,647 權	3.40%

本案表決結果照原案承認。

**第二案（董事會提）**

**案由：113 年度虧損撥補案，提請 承認。**

說明：（一）本公司 113 年度期初待彌補虧損為新台幣（以下同）

1,520,530,991 元，加計本期淨損 30,548,270 元，期末待彌補虧損為 1,551,079,261 元。

（二）虧損撥補表業經本公司審計委員會及董事會決議通過。

（三）虧損撥補表（請參閱本議事手冊附件六）。

（四）敬請 承認。

決議：投票時出席股東表決權數：83,326,910 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：80,394,859 權	96.48%
反對權數：99,404 權	0.12%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,832,647 權	3.40%

本案表決結果照原案承認。

三、臨時動議：無。

四、散會：上午 10 時 14 分。

【附件一】

雅祥生技醫藥股份有限公司  
民國一一一一年度營業報告書



一、前一年度(113 年度)營業結果

(一) 上年度營業計畫實施成果

本公司現仍處於研發階段，無產品銷售收入，113 年度淨損為新台幣（以下同）30,548 仟元，較 112 年度淨損 51,613 仟元，減少 21,065 仟元，說明如下：

1. 113 年度營業費用 41,104 仟元與 112 年度 41,482 仟元約當。
2. 113 年度營業外收入 8,189 仟元，112 年度則因處分子公司 SML，致有營業外淨支出 7,640 仟元，差異 15,829 仟元。
3. 113 年度因迴轉 112 年度處份五股廠認列之所得稅，致有所得稅利益 2,367 仟元，兩年度差異 4,858 仟元。

(二) 預算執行情形

本公司目前僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測，惟整體預算執行大致符合預期範圍。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		113 年個體	113 年合併	112 年合併
財務收支	營業收入	-	-	-
	營業費用	(41,104)	(41,104)	(41,482)
	營業外收入(支出)	8,189	8,189	(7,640)
	稅前淨損	(32,915)	(32,915)	(49,122)
	所得稅利益(費用)	2,367	2,367	(2,491)
	本期淨損	(30,548)	(30,548)	(51,613)
	其他綜合損益(淨額)	-	-	30,774
本期綜合損益總額	(30,548)	(30,548)	(20,839)	
獲利能力分析	資產報酬率(%)	(7.74)	(7.74)	(12.10)
	股東權益報酬率(%)	(7.92)	(7.92)	(12.55)
	稅前純益占實收資本比率(%)	(2.40)	(2.40)	(3.59)
	純益率(%)	註	註	註
	每股虧損(元)	(0.22)	(0.22)	(0.38)

註：未產生收入故不適用

#### (四) 研究發展狀況

本公司 113 年度的營運及藥品研發狀況：

1. 執行 ES135 新適應症臨床預試驗，至 113 年度 11 月已收案 24 人，預計 114 年第二季度完成試驗並進行試驗數據統計分析及後續開發評估。
2. 本公司自 111 年 8 月與二家藥廠合作開發以美國市場為主具特殊劑型/利基市場之二項小分子藥品(EPS221 與 EPS222)，開發進展如下：
  - (1) EPS221—治療身心科疾病藥物，已完成生體相等性 2 個預試驗確定藥品劑型組成配方，目前準備進行生體相等性主試驗。
  - (2) EPS222—治療高血壓藥物，劑型組成配方已開發完成，需進行微調確認組成後再執行生體相等性試驗。
3. 持續尋找值得開發的特殊劑型/利基市場之小分子藥品，及適合共同開發的合作夥伴，進展如下：
  - (1) EPS251—治療風濕免疫疾病之小分子藥物，已初步完成劑型組成配方。以 2027 年取得美國藥物許可證為目標。
  - (2) EA2501—治療心血管疾病之新型口服抗凝血劑藥物，以 2028 年取得我國藥物許可證為目標。
4. 為符合國內法規得執行藥品代理經銷業務，本公司於 113 年三月向 TFDA 提出藥品優良運銷規範 (Good Distribution Practice, GDP) 評鑑申請，衛福部以 113 年 6 月 27 日函文回覆本公司通過 GDP 符合性評鑑。
5. 積極拓展代理藥品銷售標的。

## 二、本年度(114 年度)營業計畫概要

### (一) 藥品開發

1. 第二季度完成 ES135 新適應症臨床預試驗，視試驗結果決定後續產品研發規劃。
2. 預計下半年度執行 EPS221、EPS251 生體相等性主試驗，及確認 EPS222、EA2501 藥品劑型組成配方。
3. 本公司目前開發中的四項藥品，均具特定市場的利基，目前尚在研發階段，將依產品開發進度擬定市場產銷策略。

### (二) 利基藥品代理經銷

1. 取得代理經銷之藥品授權，向衛福部食藥署進行查驗登記。
2. 擬定銷售策略，建立藥品銷售通路。

## 三、未來發展策略

- (一) 整理 ES135 臨床試驗數據，向法規單位諮詢、討論，以制定開發策略，規劃確認性臨床試驗；同時，洽詢合適委託製造廠合作，以備重啟藥品生產。
- (二) 藉由本公司與合作開發之公司對藥品法規、市場調查與劑型開發的豐富經驗，依計畫於 2026 年至少申請 EPS221、EPS222、EPS251 其中一項的美國藥品查驗登記，並商定合作對象建立美國藥品市場銷售通路。

(三) 與合適之合作開發夥伴密切合作，持續規劃利基藥品的開發。

(四) 持續引進藥品代理及開拓醫材代理。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

##### (一) 外部競爭環境：

新藥開發領域競爭者眾多，如：大型跨國製藥公司、CDMO 公司、學術機構以及新興生技新創企業等，市場競爭激烈，兼以近年應用 AI 技術加速新藥研發，致使傳統研發方式面臨巨大變革壓力。

學名藥在全球市場的快速發展，使原廠藥面臨更大的價格競爭；新興醫療方法快速發展，傳統藥物可能逐漸被取代，企業需投入更多研發資源以保持競爭優勢。

地緣政治與政策變動將影響全球供應鏈佈局，疫情後各國加強本土性生技產業發展，形成區域競爭壓力，致使國外生產之產品進入美國與歐盟市場更具挑戰性。

##### (二) 法規環境：

監管法規趨嚴：全球各大藥物監管機構對於新藥、基因療法、數位健康產品的核准門檻提高，企業需投入更多資源進行臨床試驗與法規符合性管理；各國政府透過藥價談判、醫療保險法改革等方式壓低藥價，影響藥品銷售模式，以及健保給付標準趨嚴，使得新藥市場滲透度變慢，影響企業研發成本之回收；專利連結政策的推動，使原廠藥更快面臨學名藥的競爭，進而影響專利新藥的市場生命週期與收益，同時為學名藥廠的開發提供利基點。

##### (三) 總體經營環境：

全球經濟不確定性(如通貨膨脹、利率上升、地緣政治衝突)影響風險投資對生技新創的資金投入，特別在臨床前與早期階段的新藥研發項目上，募資更形困難；又，近年隨著 ESG 要求提高、綠色製藥與環保生技的需求上升，企業需調整策略以符合永續發展標準；同時，隨著數位醫療與遠距醫療興起，醫藥公司需與科技公司合作，導入雲端運算、大數據分析與 AI 應用，以提升臨床試驗效率、提高病患依從性，進而發展新的商業模式。

##### (四) 總結：

生技醫藥產業正面臨競爭激烈的市場環境、日趨嚴格的監管法規，以及經濟與科技變遷的挑戰。本公司將強化創新能力，並靈活調整經營策略，於新藥及學名藥開發上並行推進，以在快速變動的環境中保持競爭力。

本公司本於成立宗旨，致力於開發可用以治療未滿足需求疾病、改善提高患者生活品質的藥物，切入全球醫藥產業鏈，期能對生命個體及社會產生貢獻。

最後，對於各位股東長久以來對本公司之支持，致上最誠摯的謝意!

董事長：張鴻仁



總經理：張婉雅



會計主管：李炳松



【附件二】

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送本公司 113 年度經資誠聯合會計師事務所蔡蓓華會計師及鄧聖偉會計師查核簽證之財務報表(含合併)，資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表;暨營業報告書、虧損撥補議案，經由本審計委員會審查完竣，尚無不合，爰依照公司法第 219 條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此致

本公司 114 年股東常會

雅祥生技醫藥股份有限公司

審計委員會召集人:



中 華 民 國 1 1 4 年 03 月 12 日



修正前後內容對照表

修正後內容	修正前內容	修正理由
<p>其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>九、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>前項第八款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p>	<p>規定之重大事項。</p> <p>八、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>前項第八款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p>	
<p>第八條</p> <p>前條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。除前條第一項各款應提董事會討論事項外，董事會依法令或公司章程規定，授權執行之層級、內容等事項，應具體明確。</p>	<p>第八條</p> <p>前條各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。除前條應提董事會討論事項外，在董事會休會期間，董事會依法令或公司章程規定，授權行使董事會職權者，其授權層級、內容或事項應具體明確，不得概括授權。</p>	<p>配合法令內容修訂文字。</p>
<p>第九條</p> <p>召開董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到，並供查考。</p> <p>董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依公司章程規定委託其他董事代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。</p> <p>董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。</p> <p>第二項代理人，以受一人之委託為限。</p>	<p>第九條</p> <p>董事會開會應備置簽名簿，由出席董事簽到；董事應親自出席，如不能親自出席，得依公司章程規定委託其他董事代理出席，並應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍；董事代理出席以受一人之委託為限；如以視訊參與會議者，視為親自出席。</p>	<p>配合法令內容修訂本條文字。</p>

修正前後內容對照表

修正後內容	修正前內容	修正理由
<p>第十一條 本公司召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。 必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。</p>	<p>第十一條 本公司董事會召開時，管理部應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 召開董事會，得視會議內容需要，通知相關部門列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席說明。但討論及表決時應離席。</p>	<p>配合法令內容修訂本條文字。</p>
<p>第十四條 本公司應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第七條第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>第十四條 獨立董事對於證券交易法第十四條之三應提董事會之事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>配合法令內容修訂文字。</p>
<p>第二十三條 本規則經董事會同意後施行，並提報股東會，修正時亦同。 第一次修訂於 106 年 04 月 19 日 第二次修訂於 107 年 03 月 28 日 第三次修訂於 109 年 03 月 04 日 第四次修訂於 114 年 03 月 12 日</p>	<p>第二十三條 本規則經董事會同意後施行，並提報股東會，修正時亦同。</p>	<p>增訂本規則之歷年修訂日期。</p>

## 【附件四】



### 會計師查核報告

(114)財審報字第 24002958 號

雅祥生技醫藥股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

雅祥生技醫藥股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達雅祥生技醫藥股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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體財務報表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中華民國會計師職業道德規範，與雅祥生技醫藥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。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對雅祥生技醫藥股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

雅祥生技醫藥股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銀行存款存在性風險

### 事項說明

雅祥生技醫藥股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產餘額合計為新台幣 344,157 仟元，佔總資產之 91%，相關會計政策請詳個體財務報告附註四(五)及四(六)。由於前述資產佔總資產比重高，故本會計師將銀行存款之存在性列為查核中最為重要事項。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 函證銀行帳戶，確認銀行存款之存在及權利義務。
2. 驗證銀行帳戶函證對象必要資訊的真實性。
3. 取得期末銀行調節表檢查不尋常的調節項目。
4. 抽查鉅額現金收支之交易，確認其交易性質係為營業所需。
5. 確認表列現金及約當現金之定期存款符合個體財務報告附註四(五)所述約當現金之條件。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估雅祥生技醫藥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雅祥生技醫藥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。

雅祥生技醫藥股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對雅祥生技醫藥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，以及使雅祥生技醫藥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體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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雅祥生技醫藥股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於雅祥生技醫藥股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對雅祥生技醫藥股份有限公司民國113年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蔡蓓華

蔡蓓華



會計師

鄧聖偉

鄧聖偉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1130350413 號

金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 日

雅祥生技醫藥股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	248,652	66	\$	213,692	52
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)						
	動			95,505	25		165,600	40
1200	其他應收款			8,513	2		7,238	2
1220	本期所得稅資產			3,545	1		864	-
1410	預付款項	六(三)		18,192	5		16,680	4
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>374,407</u>	<u>99</u>		<u>404,074</u>	<u>98</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		1,426	-		1,823	1
1755	使用權資產	六(七)		1,563	1		3,914	1
1780	無形資產	六(八)		77	-		47	-
1920	存出保證金			441	-		400	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>3,507</u>	<u>1</u>		<u>6,184</u>	<u>2</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>377,914</u>	<u>100</u>	\$	<u>410,258</u>	<u>100</u>
負債及權益								
<b>流動負債</b>								
2150	應付票據		\$	324	-	\$	387	-
2200	其他應付款	六(九)		5,256	1		4,673	1
2280	租賃負債—流動			1,606	1		2,361	1
2300	其他流動負債			294	-		249	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>7,480</u>	<u>2</u>		<u>7,670</u>	<u>2</u>
<b>非流動負債</b>								
2580	租賃負債—非流動			-	-		1,606	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>-</u>	<u>-</u>		<u>1,606</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>7,480</u>	<u>2</u>		<u>9,276</u>	<u>2</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十一)		1,370,000	362		1,370,000	334
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)		551,513	146		551,513	135
待彌補虧損								
3350	待彌補虧損	六(十三)	(	1,551,079)	( 410)	(	1,520,531)	( 371)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>370,434</u>	<u>98</u>		<u>400,982</u>	<u>98</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>377,914</u>	<u>100</u>	\$	<u>410,258</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張鴻仁



經理人：張婉雅



會計主管：李炳松



雅祥生技醫藥股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
營業費用	六(六)(七)(八) (十)(十八) (十九)						
6200 管理費用		(\$ 15,028)	-	(\$ 16,494)	-		
6300 研究發展費用		( 26,076)	-	( 24,612)	-		
6000 營業費用合計		( 41,104)	-	( 41,106)	-		
6900 營業損失		( 41,104)	-	( 41,106)	-		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(十四)	5,935	-	4,373	-		
7010 其他收入	六(十五)	533	-	703	-		
7020 其他利益及損失	六(十六)	1,797	-	( 12,897)	-		
7050 財務成本	六(七)(十七)	( 76)	-	( 142)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	-	-	( 53)	-		
7000 營業外收入及支出合計		8,189	-	( 8,016)	-		
7900 稅前淨損		( 32,915)	-	( 49,122)	-		
7950 所得稅利益(費用)	六(二十)	2,367	-	( 2,491)	-		
8200 本期淨損		(\$ 30,548)	-	(\$ 51,613)	-		
其他綜合損益							
後續不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(四)	\$ -	-	\$ 17,775	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(五)	-	-	12,999	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ -	-	\$ 30,774	-		
8500 本期綜合損失總額		(\$ 30,548)	-	(\$ 20,839)	-		
每股虧損	六(二十二)						
9750 基本及稀釋每股虧損		(\$ 0.22)		(\$ 0.38)			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張鴻仁



經理人：張婉雅



會計主管：李炳松





雅祥生技醫藥股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112 年		113 年		其他	其	權	益
	度	度	度	度				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,492,582)	(\$ 12,999)	\$ 5,889	\$ 421,821	
本期淨損	-	-	-	( 51,613)	-	-	( 51,613)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	12,999	17,775	30,774	
本期綜合損益總額	-	-	-	( 51,613)	12,999	17,775	( 20,839)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	23,664	-	( 23,664)	-	
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,520,531)	\$ -	\$ -	\$ 400,982	
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,520,531)	\$ -	\$ -	\$ 400,982	
本期淨損	-	-	-	( 30,548)	-	-	( 30,548)	
本期綜合損益總額	-	-	-	( 30,548)	-	-	( 30,548)	
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,551,079)	\$ -	\$ -	\$ 370,434	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：張鴻仁



經理人：張婉雅



會計主管：李炳松

雅祥生技醫藥股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	1 1 3 年 度	1 1 2 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 32,915)	(\$ 49,122)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) (十八) 3,438	3,972
攤銷費用	六(十八) 62	57
處分不動產、廠房及設備利益	六(十六) ( 213 )	( 35 )
處分投資損失	六(十六) -	12,447
利息收入	六(十四) ( 5,935 )	( 4,373 )
利息費用	六(七)(十七) 76	142
採權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(五) -	53
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
其他應收款	( 1,117 )	( 4,588 )
預付款項	( 1,512 )	4,898
其他流動資產	-	10
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 63 )	387
其他應付款	583	( 1,856 )
其他流動負債	45	73
營運產生之現金流出	( 37,551 )	( 37,935 )
收取之利息	5,777	4,221
支付之利息	-	( 4 )
支付所得稅	( 314 )	( 9,376 )
營業活動之淨現金流出	( 32,088 )	( 43,094 )
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少	70,095	85,000
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(四) -	27,871
處分採用權益法之投資	-	15,500
購置不動產、廠房及設備價款	六(六) ( 905 )	( 72 )
處分不動產、廠房及設備價款	428	1,112
無形資產增加	六(八) ( 92 )	( 40 )
存出保證金增加	( 41 )	-
投資活動之淨現金流入	69,485	129,371
<b>籌資活動之現金流量</b>		
租賃負債本金攤還	六(七)(二十三) ( 2,437 )	( 2,438 )
籌資活動之淨現金流出	( 2,437 )	( 2,438 )
本期現金及約當現金增加數	34,960	83,839
期初現金及約當現金餘額	213,692	129,853
期末現金及約當現金餘額	\$ 248,652	\$ 213,692

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張鴻仁



經理人：張婉雅



會計主管：李炳松



## 【附件五】



### 會計師查核報告

(114)財審報字第 24004518 號

雅祥生技醫藥股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

雅祥生技醫藥股份有限公司及子公司（以下簡稱「雅祥集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表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，足以允當表達雅祥集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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合併財務報表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中華民國會計師職業道德規範，與雅祥集團保持超然獨立，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。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對雅祥集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

雅祥集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銀行存款存在性風險

### 事項說明

雅祥集團民國113年12月31日現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產餘額合計為新台幣344,157仟元，佔合併總資產之91%，相關會計政策請詳合併財務報告附註四(六)及四(七)。由於前述資產佔合併總資產比重高，故本會計師將銀行存款之存在性列為查核中最為重要事項。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

1. 函證銀行帳戶，確認銀行存款之存在及權利義務。
2. 驗證銀行帳戶函證對象必要資訊的真實性。
3. 取得期末銀行調節表檢查不尋常的調節項目。
4. 抽查鉅額現金收支之交易，確認其交易性質係為營業所需。
5. 確認表列現金及約當現金之定期存款符合合併財務報告附註四(六)所述約當現金之條件。

## 其他事項 - 個體財務報告

雅祥生技醫藥股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估雅祥集團繼續經營之能力、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雅祥集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

雅祥集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對雅祥集團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，以及使雅祥集團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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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雅祥集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對雅祥集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蔡蓓華

會計師



鄧聖偉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1130350413 號

金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 2 日

雅祥生技醫藥股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年12月31日			112年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動資產</b>										
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	248,652	66	\$	213,692	52		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動	六(二)		95,505	25		165,600	40		
1200	其他應收款			8,513	2		7,238	2		
1220	本期所得稅資產			3,545	1		864	-		
1410	預付款項	六(三)		18,192	5		16,680	4		
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>374,407</u>	<u>99</u>		<u>404,074</u>	<u>98</u>		
<b>非流動資產</b>										
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		1,426	-		1,823	1		
1755	使用權資產	六(六)		1,563	1		3,914	1		
1780	無形資產	六(七)		77	-		47	-		
1920	存出保證金			441	-		400	-		
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>3,507</u>	<u>1</u>		<u>6,184</u>	<u>2</u>		
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>377,914</u>	<u>100</u>	\$	<u>410,258</u>	<u>100</u>		
負債及權益										
<b>流動負債</b>										
2150	應付票據		\$	324	-	\$	387	-		
2200	其他應付款	六(八)		5,256	1		4,673	1		
2280	租賃負債—流動			1,606	1		2,361	1		
2300	其他流動負債			294	-		249	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>7,480</u>	<u>2</u>		<u>7,670</u>	<u>2</u>		
<b>非流動負債</b>										
2580	租賃負債—非流動			-	-		1,606	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>-</u>	<u>-</u>		<u>1,606</u>	<u>-</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>7,480</u>	<u>2</u>		<u>9,276</u>	<u>2</u>		
<b>權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(十)		1,370,000	362		1,370,000	334		
資本公積										
3200	資本公積	六(十一)		551,513	146		551,513	135		
待彌補虧損										
3350	待彌補虧損	六(十二)	(	1,551,079)	(	410)	(	1,520,531)	(	371)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>370,434</u>	<u>98</u>		<u>400,982</u>	<u>98</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	\$	<u>377,914</u>	<u>100</u>	\$	<u>410,258</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張鴻仁



經理人：張婉雅



會計主管：李炳松



雅祥生技醫藥股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
營業費用	六(五)(六)(七) (九)(十七) (十八)						
6200 管理費用		(\$ 15,028)	-	(\$ 16,721)	-		
6300 研究發展費用		( 26,076)	-	( 24,761)	-		
6000 營業費用合計		( 41,104)	-	( 41,482)	-		
6900 營業損失		( 41,104)	-	( 41,482)	-		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(十三)	5,935	-	4,634	-		
7010 其他收入	六(十四)	533	-	765	-		
7020 其他利益及損失	六(十五)	1,797	-	( 12,897)	-		
7050 財務成本	六(六)(十六)	( 76)	-	( 142)	-		
7000 營業外收入及支出合計		8,189	-	( 7,640)	-		
7900 稅前淨損		( 32,915)	-	( 49,122)	-		
7950 所得稅利益(費用)	六(十九)	2,367	-	( 2,491)	-		
8200 本期淨損		(\$ 30,548)	-	(\$ 51,613)	-		
其他綜合損益							
後續不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(四)	\$ -	-	\$ 17,775	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		-	-	12,999	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ -	-	\$ 30,774	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 30,548)	-	(\$ 20,839)	-		
損失歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 30,548)	-	(\$ 51,613)	-		
綜合損益歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 30,548)	-	(\$ 20,839)	-		
每股虧損	六(二十一)						
9750 基本及稀釋每股虧損		(\$ 0.22)		(\$ 0.38)			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張鴻仁



經理人：張婉雅



會計主管：李炳松





雅祥生醫藥股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬		於		母		公		業		司		積		主		之		權		益		
	普通	股本	溢價	發行	認股	權待	彌補	虧損	換	國外	營運	機構	財	務	報	表	換	算	之	兌	現	損	未
112	年	1月1日	餘額																				
		\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,492,582)	(\$ 12,999)	\$ 5,889	\$ 421,821															
	本期	-	-	-	( 51,613)	-	-	( 51,613)															
	本期	-	-	-	-	12,999	17,775	30,774															
	本期	-	-	-	( 51,613)	12,999	17,775	( 20,839)															
	處分	-	-	-	23,664	-	( 23,664)	-															
	112年	\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,520,531)	\$ 400,982	\$ 400,982	\$ 400,982															
	113	年	1月1日	餘額																			
		\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,520,531)	\$ 30,548	\$ 30,548	( 30,548)															
	本期	-	-	-	( 30,548)	-	-	( 30,548)															
	本期	-	-	-	( 30,548)	-	-	( 30,548)															
	113年	\$ 1,370,000	\$ 550,000	\$ 1,513	(\$ 1,551,079)	\$ 370,434	\$ 370,434	\$ 370,434															

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：張鴻仁



經理人：張婉雅



會計主管：李炳松

雅祥生技醫藥股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	1 1 3 年 度	1 1 2 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 32,915)	(\$ 49,122)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六) (十七) 3,438	3,972
攤銷費用	六(十七) 62	57
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十五) ( 213)	( 35)
處分投資損失	六(十五) -	12,447
利息收入	六(十三) ( 5,935)	( 4,634)
利息費用	六(六)(十六) 76	142
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
其他應收款	( 1,117)	( 4,587)
預付款項	( 1,512)	4,972
其他流動資產—其他	-	10
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 63)	387
其他應付款	583	( 1,856)
其他流動負債	45	73
營運產生之現金流出	( 37,551)	( 38,174)
收取之利息	5,777	4,523
支付之利息	-	( 4)
支付所得稅	( 314)	( 9,376)
營業活動之淨現金流出	( 32,088)	( 43,031)
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少	70,095	85,000
購置不動產、廠房及設備價款	六(五) ( 905)	( 72)
處分不動產、廠房及設備價款	428	1,112
無形資產增加	六(七) ( 92)	( 40)
存出保證金增加	( 41)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(四) -	27,871
投資活動之淨現金流入	69,485	113,871
<b>籌資活動之現金流量</b>		
租賃負債本金償還	六(六)(二十二) ( 2,437)	( 2,438)
籌資活動之淨現金流出	( 2,437)	( 2,438)
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	635
本期現金及約當現金增加數	34,960	69,037
期初現金及約當現金餘額	213,692	144,655
期末現金及約當現金餘額	\$ 248,652	\$ 213,692

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張鴻仁



經理人：張婉雅



會計主管：李炳松



【附件六】

雅祥生技醫藥股份有限公司



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積盈虧	(\$ 1,520,530,991)
減：民國 113 年度稅後淨損	( 30,548,270)
期末累積虧損	(\$ 1,551,079,261)

董事長：張鴻仁



總經理：張婉雅



會計主管：李炳松

