

# 國光生物科技股份有限公司

## 一一三年股東常會議事錄



時 間：民國 113年6月21日上午9時整

地 點：葳格國際會議中心(台中市北屯區軍福十八路328號)

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 267,708,449 股(含以電子方式行使表決權股數 136,998,781 股)，佔本公司已發行股份總數 421,507,750 股之 63.51%。(無表決權總數 8,000,000 股)

出席董事：詹啟賢董事長、徐小波獨立董事、何美鄉獨立董事、許永聲獨立董事、留忠正董事、曾美幸董事

列席人員：徐建業會計師、陳錦旋律師、潘飛副總經理

主席：詹啟賢 董事長



記錄：林敬堯



壹、宣佈開會：出席股東代表已達法定出席股數，主席宣佈會議開始。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、一一二年度營業報告。詳附件一。

(議事經過) 本案股東會無股東提問。

二、審計委員會審查一一二年度決算表冊報告。詳附件二。

(議事經過) 本案股東會無股東提問。

肆、承認事項

第一案

董事會提

案 由：一一二年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：

(一) 本公司一一二年度財務報表(資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等各項財務報表)經資誠聯合會計師事務所徐建業會計師及劉美蘭會計師查核簽證完成，並出具無保留意見之查核報告書在案，併同營業報告書送請審計委員審查完竣。

(二) 本公司一一二年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，如附件一及附件三。

決議：（議事經過）本案股東會無股東提問。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數:243,640,647權

| 表決結果                                           | 占出席股東表決權數 |
|------------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數：231,076,923權<br>(含以電子方式行使表決權125,130,718權) | 94.84%    |
| 反對權數：10,016,997權<br>(含以電子方式行使表決權10,016,997權)   | 4.11%     |
| 無效權數：0權                                        | 0.00%     |
| 棄權與未投票權數：2,546,727權<br>(含以電子方式行使表決權1,851,066權) | 1.04%     |

本案照原案表決通過。

## 第二案

董事會提

案由：一一二年度虧損撥補案，提請承認。

說明：（一）本公司一一二年度虧損撥補表，請參閱如下：

  
國光生物科技股份有限公司  
112年度虧損撥補表

單位:新台幣元

| 項 目              | 金 額           |
|------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘          | 1,091,473,793 |
| 減:112 年度稅後虧損     | (639,891,093) |
| 加:退休金精算損益        | 247,072       |
| 截至 112 年度止可供分配盈餘 | 451,829,772   |
| 分配項目             |               |
| 減：股東紅利           | 0             |
| 期末未分配盈餘          | 451,829,772   |

董事長：詹啟賢



經理人：留忠正



會計主管：張尹騰



（二）本案經審計委員會審議通過及董事會決議通過。

決 議：（議事經過）本案股東會無股東提問。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數:243,640,647權

| 表決結果                                           | 占出席股東表決權數 |
|------------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數：230,995,263權<br>(含以電子方式行使表決權125,049,058權) | 94.80%    |
| 反對權數：10,110,903權<br>(含以電子方式行使表決權10,110,903權)   | 4.14%     |
| 無效權數：0權                                        | 0.00%     |
| 棄權與未投票權數：2,534,481權<br>(含以電子方式行使表決權1,838,820權) | 1.04%     |

本案照原案表決通過。

#### 伍、選舉 事 項

##### 第一案

董事會提

案 由：增選一席獨立董事，敬請 選舉。

說 明：

- （一）依「臺灣證券交易所股份有限公司上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條第五項規定，本公司基於實際營運需求，同時為配合推動公司治理及遵循法令規定，擬於113年股東常會增選獨立董事1席。
- （二）獨立董事選舉採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，新任獨立董事自選任之日起就任，任期自113年6月21日起至114年6月28日止。
- （三）本次獨立董事候選人名單業經第二十一屆第十次董事會議審查通過，股東應就獨立董事候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料，如附件四。
- （四）董事選舉辦法如附錄三。
- （五）謹提請選舉。

選舉結果：

當選名單：

| 職稱   | 姓名  | 當選權數        |
|------|-----|-------------|
| 獨立董事 | 蕭美玲 | 226,728,568 |

陸、其他議案

第一案

董事會提

案由：解除新任獨立董事競業禁止之限制案，提請討論。

說明：

(一)依公司法第209條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可」。

(二)為協助本公司順利拓展業務，擬依公司法第209條規定，提請同意解除下列獨立董事競業行為禁止之限制。

|   | 類別   | 姓名  | 兼任他公司名稱及所擔任職務                        |
|---|------|-----|--------------------------------------|
| 1 | 獨立董事 | 蕭美玲 | 台灣醫藥品法規學會榮譽理事長<br>安特羅生物科技股份有限公司 獨立董事 |

決議：（議事經過）本案股東會無股東提問。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數:243,652,647權

| 表決結果                                           | 占出席股東表決權數 |
|------------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數：227,658,595權<br>(含以電子方式行使表決權121,712,390)  | 93.43%    |
| 反對權數：10,121,700權<br>(含以電子方式行使表決權10,121,700權)   | 4.15%     |
| 無效權數：0權                                        | 0.00%     |
| 棄權與未投票權數：5,872,352權<br>(含以電子方式行使表決權5,164,691權) | 2.41%     |

本案照原案表決通過。

柒、臨時動議：

（議事經過）無股東發言提問。

捌、散會：主席宣佈散會（同日上午9時21分）。

## 【附件一】

### 一一二年度營業報告書

全球新冠疫情逐漸趨緩，本公司在建廠、生產、研發、業務各方面都穩定成長，但隨著全球利息上揚，經濟環境趨於嚴峻，加上原物料與人力成本上漲，同時各產業消化疫情庫存，全球企業無不遭受極大的挑戰，國光全體員工仍持續奮力向前。一一二年國光生技全年營收由前一年22.5億減為17.8億，其中海外營收比重為52.8%。

本公司一一二年度之經營狀況及未來展望目標報告如下：

#### 一、一一二年度營業結果

- 一一二年營業計畫實施成果

營收與業務方面：

本公司一一二年營業收入，包括自有品牌、CDMO(客製化的研發製造服務)業務維持穩定成長。

- (1) 四價流感疫苗銷售：提供台灣超過五成之公自費市場需求；泰國及大陸持續銷售，並持續布局越南、馬來西亞、菲律賓、巴西、巴基斯坦與東歐市場，陸續遞件註冊申請藥證。
- (2) 流感疫苗原液：進軍歐洲市場，出貨銷售成績亮眼，歐洲合作夥伴未來將持續深化合作面向。
- (3) CDMO業務：本公司以疫苗生產技術為基礎，逐步擴展生物製劑的CDMO領域，目前CDMO業務佔全部業績的32.96%，在國內生技業大力朝向CDMO之際，國光已成為國際大廠信任的合作夥伴，穩定出貨至歐洲與美國市場。

目前國光的長期CDMO首先是法國賽諾菲（Sanofi）公司委託生產的 Flublok 流感疫苗，2017年取得美國藥證後開始商業量產，並於2022年開始出貨至歐洲的英國市場，2023年(一一二年)持續美國、英國產品的投產輸出。其次，中國大陸海普瑞集團旗下的天道醫藥。一一二年，第二條充填線取得歐盟主管機關EMA GMP查廠合格，加上原本的第一條充填線，可增加天道醫藥產品的投產。。

另外，SCD藥廠(韓國最大眼藥廠)，委託開發並生產黃斑部

病變的生物相似藥，持續爭取日本及韓國市場藥證。國光已完成第一階段製程確效，待SCD藥廠取得日本、韓國、加拿大、歐盟的藥證後，可創造高度營收。

策略合作方面：

1. 本公司提供無菌充填專業服務，與法國Sanofi公司、深圳天道醫藥合作，簽有長期合約，隨歐美市場拓增，提升未來營收動能。
2. 與韓國SCD藥廠合作，跨足生物相似藥國際領域。
3. 布局海外市場，東歐、中亞市場為初期拓展目標，積極向東南亞各國提出流感疫苗藥證申請。另一方面於東南亞執行各項產品的臨床試驗、藥證申請，藉以增加流感疫苗、破傷風疫苗、腸病毒71型疫苗及新產品之銷售。
4. 大陸四價流感疫苗已於一一一年取得藥證，一一二年起由Clover公司代理銷售，可長期穩定供應流感疫苗，並逐年擴增銷售。一一一年及一一二年因COVID-19疫情及”清零”政策，業務受影響，一一三年將逐步回歸正常。

#### ● 財務收支情形及獲利能力分析

本公司一一二年全年合併營收為1,785,094仟元，一一二年稅後淨損為623,588仟元(歸屬於母公司業主)；流感疫苗收益部分，於一一二年提供了國內公費與自費四價流感疫苗需求，達國內市佔率超過五成。在專業無菌充填業務方面，法國Sanofi公司的四價流感疫苗充填，相較於前年度，美國市場仍維持一定需求之水準，對於歐洲之市場則供應英國市場；另伴隨深圳天道醫藥的高充填量合約及生物相似藥CDMO充填需求，本公司之第二條充填線，已符合食藥署 GMP查廠合格，也在一一一年獲得歐盟EMA GMP 查廠通過，可提高擴產獲利空間，並滿足深圳天道醫藥之歐洲市場需求。

綜合上述，基於流感疫苗原液廠的產能利用率逐年提高，結合製程產能提升與市場需求的擴增，加上充填廠的營運表現以及業外收入，公司達成前述的營收及損益。

## ● 研究發展中的產品及技術

四價流感疫苗為市場主流產品，目前的生產係以胚胎蛋製程為平台，除現有國內外市場外，正進行海外市場國家之成品藥證取得；流感病毒原液提供國際市場，本公司相關部門亦同時配合外國衛生法規部門相繼進行原料藥輸入品GMP稽核審查程序，拓展輸出；公司研發部門積極投入高效力佐劑型流感疫苗研究，更以既有的細胞培養技術為基礎，投入其他各種疫苗的開發，同時也可利用此一技術平台及時應對新型傳染病之來襲。

腸病毒71型疫苗，由子公司安特羅生技主導，已於一一二年取得國內藥證；越南部分正進行臨床療效(clinical efficacy)試驗，將於一一三年完成；其商業化程序，由國光負責生產供貨子公司安特羅進行銷售，將注入新的營收；海外布局的部分越南及大陸已和當地名聲卓越的大廠簽屬MOU預計在領證速度與市場布局有突破性的進展，營收上的貢獻指日可待。

破傷風疫苗PIC/S GMP生產工廠已完成興建，並於一一一年完成食藥署 GMP 查廠，在既有之藥證許可下，配合新成品之安定性試驗、封緘檢驗等程序，一一二年已開始供應市場；研發部門及醫事部門也同時為拓展海外市場作製品規格合乎他國藥典之確認以及藥證申請所需之文件作準備。

細胞培養製程為本公司既有生產技術，已完成自有量產規模生物安全第二等級之細胞培養廠興建，符合歐盟PIC/S GMP 標準，獲得食藥署 GMP 查廠合格，一一二年已進行細胞培養製程之腸病毒71型疫苗之製程試產確效，預估於一一三年新加入商業量產，提供更大量腸病毒71型疫苗供貨。

充填廠承接既有產品充填並接受專業充填服務業務，第二座充填線之調劑、充填、包裝設備，已完成食藥署 GMP稽核，一一一年完成歐盟EMA GMP查廠合格，進入商業量產；隨著充填需求及業務增加，已規劃第三充填線之建置，可提供臨床試驗等級及小批量充填生產供應所需，而冷鏈GDP冷房倉庫也於一一一年完成 GMP查核，可因應產能增加之需求。

子公司安特羅生技COVID-19病毒抗原快篩試劑，除獲歐盟及衛生福利部之專案製造販售之外，家用版快篩試劑亦獲衛生福利部核准，可

篩出新冠變種病毒株，包括Omicron、Delta、Gamma、Beta、Epsilon、Alpha等，靈敏度（Sensitivity）達90%、特異性（Specificity）更達百分百，可有效協助新冠疫情防堵。

## 二、一一三年度營業計畫概要

根據公司短中長期目標規劃，積極進行的工作項目如下：

1. 流感疫苗成品及半成品國際市場開發及拓展
2. 潭子全方位生技廠區陸續完成
3. 第二廠區新建規劃
4. 持續開拓其他產品市場及合作策略伙伴，包括腸病毒71型疫苗、破傷風疫苗等，並擴展CDMO和充填業務
5. 持續推進子公司本牧生技之動物疫苗業務

## 三、未來公司發展策略

本公司與Clover公司建立戰略合作夥伴關係，Clover公司除了在大陸銷售國光四價流感疫苗，未來雙方將合作一同邁入南美洲及其他海外市場。另外針對未來新產品開發，將融合雙方各自在研發與國光生技多年累積的歐美認證商品化量產技術，合作建立完整的呼吸道疫苗組合，將開啟尖端疫苗技術的新紀元。

本公司將持續以先進技術與豐富經驗，開發及供應高品質生物醫藥產品，以先進的研發優勢，長期累積量產技術，符合歐美GMP的經驗，積極進入國際領域，成為全球高品質生物醫藥產品生產公司，以共同創造人類社會及投資者的最大利益，成為全球高品質的生物醫藥產品主要供應者。

在經營策略與定位上，採取自有先進生技研發技術，公司自有品牌並和先進國際公司策略合作進入國際市場。

## 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

**外部競爭環境**—各國政府和民眾的防疫意識逐步提高，疫苗市場應有廣闊發展空間，但主要疫苗仍多集中在歐美先進公司，面對之外部競爭者皆是國際大廠，尤其新冠疫情之後各國抓緊防疫商機全力衝刺，競爭態勢更形明顯。

本公司以疫苗為產品主軸，立足台灣，擴展國際海外，然疫苗產業在各國皆視為國防工業之一環並保護其自有市場，因此公司需投入更多專業人力及資源，全力爭取國際合作，透過合作生產模式建立新的



技術平台，提升技術門檻，以達成技術多元化、市場國際化及產品多樣化的目標。

**法規環境**—全球製藥GMP規範日趨嚴格，台灣藥事單位也以PIC/S GMP來規範管理，本公司先後獲得台灣TFDA、歐盟EMA、美國FDA、巴西ANVISA、加拿大Health Canada之GMP查廠認證，已具國際藥廠水準。在公司邁向國際市場之時，首先要面對的就是各項醫事法規的重重要求，包括臨床試驗、品管分析、運輸規範等，此些品質成本都會成為經營管理上的負荷，須未雨綢繆。

**總體經營環境**—國內疫苗經濟規模小且充斥國際藥廠版圖，疫苗經營勢必走向國際業務，生產端的各項GMP品質規範、業務端須突破的新市場保護政策及大廠產品的正面衝擊，經營團隊從點線面各方考量，步步為營以有限資源來達成藥證取得、策略合作、高品質及高效能的生產等等目標，為股東爭取最大利益，促使本公司永續經營。

董事長：詹啟賢



總經理：留忠正



會計主管：張尹騰



【附件二】

國光生物科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報告及虧損撥補議案等，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所徐建業會計師及劉美蘭會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報告及虧損撥補議案經本審計委員會查核竣事，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

國光生物科技股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：



徐小波

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004834 號

國光生物科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

國光生物科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「國光集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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（包含重大會計政策彙總），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，足以允當表達國光集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與國光集團保持超然獨立，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，對國光集團民國 112 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。

國光集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 銷貨收入認列正確性

#### 事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十七)；營業收入明細請詳合併財務報告附註六(十八)。國光集團係經營疫苗製造及銷售，民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之外銷銷貨收入占合併營業收入計 53%，部份外銷銷貨收入之交易條件及認列以貨品交付給客戶指定之貨物代理時，其商品之控制始移轉予客戶。因外銷收入認列對財務報表有重大影響且涉及人工控制，因此，本會計師認為銷貨收入之正確性為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，以評估管理階層管控銷貨收入認列之有效性。
2. 執行外銷銷貨收入之測試，檢視貨物物流代理之相關收貨文件及發票等憑證，以確認外銷收入認列之正確性。
3. 執行重大外銷銷貨退回測試，以確認外銷銷貨收入認列之正確性。

## 存貨備抵評價損失評估

### 事項說明

存貨會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。國光集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵評價損失，分別為新台幣 849,553 仟元及新台幣 323,147 仟元。

國光集團主要營業項目為疫苗研發、製造及銷售，其疫苗原液量產時間較一般行業長，且經由充填成製成品後亦有時效性考量。集團訂有存貨評價政策，針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低衡量，因該存貨評價採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，且存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，因此本會計師將存貨備抵評價損失評估列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解國光集團營運及產業性質，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層存貨效期之管控。
3. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核個別存貨項目核對至相關進銷貨文件及其帳載記錄，執行報表計算之正確性並評估淨變現價值之依據及備抵評價損失之合理性。

## 其他事項－個體財務報告

國光生物科技股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 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國光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國光集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國光集團之治理單位(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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對國光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，以及使國光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國光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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對國光集團民國 112 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

徐建業

徐建業



會計師

劉美蘭

劉美蘭



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日



國光生物科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                           | 附註     | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |              |     |
|-------|---------------------------|--------|-----------------|-----------------|--------------|-----|
|       |                           |        | 金 額             | %               | 金 額          | %   |
| 流動資產  |                           |        |                 |                 |              |     |
| 1100  | 現金及約當現金                   | 六(一)   | \$ 2,457,501    | 26              | \$ 2,857,083 | 31  |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動         | 六(二)及八 | 27,507          | -               | 115,507      | 1   |
| 1150  | 應收票據淨額                    | 六(三)   | 15              | -               | 620          | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額                    | 六(三)   | 1,308,076       | 14              | 534,349      | 6   |
| 130X  | 存貨                        | 六(四)   | 526,406         | 6               | 659,327      | 7   |
| 1410  | 預付款項                      | 六(五)   | 282,061         | 3               | 297,411      | 3   |
| 1470  | 其他流動資產                    | 八      | 97,761          | 1               | 27,038       | 1   |
| 11XX  | 流動資產合計                    |        | 4,699,327       | 50              | 4,491,335    | 49  |
| 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 | 六(六)   | 105,860         | 1               | 100,251      | 1   |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動        | 六(二)及八 | 4,059           | -               | 3,596        | -   |
| 1560  | 合約資產—非流動                  | 六(十八)  | 334,933         | 4               | 326,656      | 4   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備                 | 六(七)及八 | 3,544,326       | 37              | 3,556,326    | 39  |
| 1755  | 使用權資產                     |        | 68,353          | 1               | 84,791       | 1   |
| 1760  | 投資性不動產淨額                  |        | 23,252          | -               | 23,252       | -   |
| 1780  | 無形資產                      | 六(八)   | 70,465          | 1               | 93,293       | 1   |
| 1840  | 遞延所得稅資產                   | 六(二十四) | 227,602         | 2               | 227,590      | 2   |
| 1900  | 其他非流動資產                   | 六(九)及八 | 406,261         | 4               | 241,441      | 3   |
| 15XX  | 非流動資產合計                   |        | 4,785,111       | 50              | 4,657,196    | 51  |
| 1XXX  | 資產總計                      |        | \$ 9,484,438    | 100             | \$ 9,148,531 | 100 |

(續次頁)

國光生物科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                      | 附註    | 112 年 12 月 31 日 |                  | 111 年 12 月 31 日 |                                |
|------------------------|----------------------|-------|-----------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
|                        |                      |       | 金               | 額 %              | 金               | 額 %                            |
| <b>流動負債</b>            |                      |       |                 |                  |                 |                                |
| 2100                   | 短期借款                 | 六(十)  | \$              | 540,000          | 6               | \$ 20,000 -                    |
| 2130                   | 合約負債－流動              | 六(十八) |                 | 21,812           | -               | 11,110 -                       |
| 2150                   | 應付票據                 |       |                 | -                | -               | 30 -                           |
| 2170                   | 應付帳款                 |       |                 | 42,351           | -               | 48,813 1                       |
| 2200                   | 其他應付款                | 六(十一) |                 | 254,029          | 3               | 262,542 3                      |
| 2280                   | 租賃負債－流動              |       |                 | 14,710           | -               | 16,676 -                       |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期負債      | 六(十二) |                 | 669,931          | 7               | 125,006 1                      |
| 2399                   | 其他流動負債－其他            | 六(三)  |                 | 244,113          | 3               | 16,309 -                       |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>        |       |                 | <u>1,786,946</u> | <u>19</u>       | <u>500,486</u> <u>5</u>        |
| <b>非流動負債</b>           |                      |       |                 |                  |                 |                                |
| 2540                   | 長期借款                 | 六(十二) |                 | 1,869,284        | 20              | 2,039,214 22                   |
| 2580                   | 租賃負債－非流動             |       |                 | 48,705           | -               | 61,654 1                       |
| 2600                   | 其他非流動負債              | 六(十三) |                 | 1,937            | -               | 2,351 -                        |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>       |       |                 | <u>1,919,926</u> | <u>20</u>       | <u>2,103,219</u> <u>23</u>     |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>          |       |                 | <u>3,706,872</u> | <u>39</u>       | <u>2,603,705</u> <u>28</u>     |
| <b>權益</b>              |                      |       |                 |                  |                 |                                |
| <b>股本</b>              |                      |       |                 |                  |                 |                                |
| 3110                   | 普通股股本                | 六(十五) |                 | 4,295,078        | 45              | 4,295,078 47                   |
| <b>資本公積</b>            |                      |       |                 |                  |                 |                                |
| 3200                   | 資本公積                 | 六(十六) |                 | 835,406          | 9               | 849,049 9                      |
| <b>保留盈餘</b>            |                      |       |                 |                  |                 |                                |
| 3310                   | 法定盈餘公積               | 六(十七) |                 | 145,781          | 2               | 116,539 1                      |
| 3350                   | 未分配盈餘                |       |                 | 451,830          | 5               | 1,121,010 12                   |
| <b>其他權益</b>            |                      |       |                 |                  |                 |                                |
| 3400                   | 其他權益                 |       |                 | 38,943           | -               | 34,623 1                       |
| 3500                   | 庫藏股票                 | 六(十五) | (               | 292,538)         | ( 3)            | ( 292,538) ( 3)                |
| 31XX                   | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |       |                 | <u>5,474,500</u> | <u>58</u>       | <u>6,123,761</u> <u>67</u>     |
| 36XX                   | <b>非控制權益</b>         |       |                 | <u>303,066</u>   | <u>3</u>        | <u>421,065</u> <u>5</u>        |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>          |       |                 | <u>5,777,566</u> | <u>61</u>       | <u>6,544,826</u> <u>72</u>     |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                      |       |                 |                  |                 |                                |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>       | 九     | \$              | <u>9,484,438</u> | <u>100</u>      | \$ <u>9,148,531</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：詹啟賢

經理人：留忠正

會計主管：張尹騰

國光生物科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目              | 附註        | 112 年 度             | 111 年 度            |
|-----------------|-----------|---------------------|--------------------|
|                 |           | 金 額 %               | 金 額 %              |
| 4000 營業收入       | 六(十八)     | \$ 1,785,094 100    | \$ 2,251,624 100   |
| 5000 營業成本       | 六(四)(八)   |                     |                    |
|                 | (二十二)     | ( 1,374,159) ( 77)  | ( 1,360,542) ( 61) |
| 5900 營業毛利       |           | 410,935 23          | 891,082 39         |
| 營業費用            | 六(八)(二十二) |                     |                    |
| 6100 推銷費用       |           | ( 129,632) ( 7)     | ( 150,791) ( 7)    |
| 6200 管理費用       |           | ( 313,240) ( 17)    | ( 295,318) ( 13)   |
| 6300 研究發展費用     |           | ( 296,934) ( 17)    | ( 346,420) ( 15)   |
| 6450 預期信用減損損失   | 十二(二)     | ( 393,876) ( 22)    | ( 4,986) -         |
| 6000 營業費用合計     |           | ( 1,133,682) ( 63)  | ( 797,515) ( 35)   |
| 6900 營業(損失)利益   |           | ( 722,747) ( 40)    | 93,567 4           |
| 營業外收入及支出        |           |                     |                    |
| 7100 利息收入       | 六(十九)     | 18,222 1            | 6,911 1            |
| 7010 其他收入       | 六(二十)     | 22,683 1            | 27,045 1           |
| 7020 其他利益及損失    | 六(二十一)    | ( 54,711) ( 3)      | 51,285 2           |
| 7050 財務成本       | 六(二十三)    | ( 33,426) ( 2)      | ( 22,592) ( 1)     |
| 7000 營業外收入及支出合計 |           | ( 47,232) ( 3)      | 62,649 3           |
| 7900 稅前(淨損)淨利   |           | ( 769,979) ( 43)    | 156,216 7          |
| 7950 所得稅費用      | 六(二十四)    | - -                 | ( 10,000) -        |
| 8200 本期(淨損)淨利   |           | ( \$ 769,979) ( 43) | \$ 146,216 7       |

(續次頁)

國光生物科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目                                         | 附註     | 112 年 度           | 111 年 度         |
|--------------------------------------------|--------|-------------------|-----------------|
|                                            |        | 金 額 %             | 金 額 %           |
| <b>其他綜合損益(淨額)</b>                          |        |                   |                 |
| <b>不重分類至損益之項目：</b>                         |        |                   |                 |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                           | 六(十三)  | (\$ 59) -         | \$ 2,172 -      |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資未實現評<br>價損益 | 六(六)   | 5,609 -           | (19,086) (1)    |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得<br>稅                    | 六(二十四) | 12 -              | (435) -         |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                          |        | 5,562 -           | (17,349) (1)    |
| <b>後續可能重分類至損益之項目：</b>                      |        |                   |                 |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額                 |        | 34 -              | (4,836) -       |
| 8360 後續可能重分類至損益之項<br>目總額                   |        | 34 -              | (4,836) -       |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                            |        | \$ 5,596 -        | (\$ 22,185) (1) |
| 8500 本期綜合損益總額                              |        | (\$ 764,383) (43) | \$ 124,031 6    |
| <b>淨利歸屬於：</b>                              |        |                   |                 |
| 8610 母公司業主                                 |        | (\$ 639,891) (36) | \$ 290,975 14   |
| 8620 非控制權益                                 |        | (130,088) (7)     | (144,759) (7)   |
| 合計                                         |        | (\$ 769,979) (43) | \$ 146,216 7    |
| <b>綜合損益總額歸屬於：</b>                          |        |                   |                 |
| 8710 母公司業主                                 |        | (\$ 635,618) (36) | \$ 273,548 13   |
| 8720 非控制權益                                 |        | (128,765) (7)     | (149,517) (7)   |
| 合計                                         |        | (\$ 764,383) (43) | \$ 124,031 6    |
| <b>基本每股(虧損)盈餘</b>                          |        |                   |                 |
| 9750 基本每股(虧損)盈餘                            | 六(二十五) | (\$ 1.52)         | \$ 0.68         |
| <b>稀釋每股(虧損)盈餘</b>                          |        |                   |                 |
| 9850 稀釋每股(虧損)盈餘                            | 六(二十五) | (\$ 1.52)         | \$ 0.68         |

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：詹啟賢

經理人：留忠正

會計主管：張尹騰

國光生物科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    |              | 歸屬於母公司業主之權益 |            |            |              |                   |                           |                |              |             |              |  |
|--------------------|--------------|-------------|------------|------------|--------------|-------------------|---------------------------|----------------|--------------|-------------|--------------|--|
|                    |              | 資本          | 公積         | 保留盈餘       | 其他權益         | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 庫藏股票           | 總計           | 非控制權益       | 權益總額         |  |
| 附註                 | 普通股股本        | 發行溢價        | 員工認股權      | 法定盈餘公積     | 未分配盈餘        |                   |                           |                |              |             |              |  |
| 111 年 度            |              |             |            |            |              |                   |                           |                |              |             |              |  |
| 111 年 1 月 1 日 餘額   | \$ 4,295,078 | \$ 817,861  | \$ 37,259  | \$ 112,287 | \$ 832,550   | \$ -              | \$ 53,787                 | \$ -           | \$ 6,148,822 | \$ 283,720  | \$ 6,432,542 |  |
| 111 年度淨利           | -            | -           | -          | -          | 290,975      | -                 | -                         | -              | 290,975      | ( 144,759 ) | 146,216      |  |
| 本期其他綜合損益           | 六(六)         | -           | -          | -          | 1,737        | ( 78 )            | ( 19,086 )                | -              | ( 17,427 )   | ( 4,758 )   | ( 22,185 )   |  |
| 本期綜合損益總額           | -            | -           | -          | -          | 292,712      | ( 78 )            | ( 19,086 )                | -              | 273,548      | ( 149,517 ) | 124,031      |  |
| 110 年度盈餘指撥及分配      |              |             |            |            |              |                   |                           |                |              |             |              |  |
| 提列法定盈餘公積           | -            | -           | -          | 4,252      | ( 4,252 )    | -                 | -                         | -              | -            | -           | -            |  |
| 股份基礎給付             | 六(十四)        | -           | -          | 11,193     | -            | -                 | -                         | -              | 11,193       | 4,820       | 16,013       |  |
| 庫藏股交易              | -            | -           | -          | -          | -            | -                 | -                         | ( 292,538 )    | ( 292,538 )  | -           | ( 292,538 )  |  |
| 非控制權益增加            | 六(二十六)       | -           | -          | -          | -            | -                 | -                         | -              | -            | 282,042     | 282,042      |  |
| 員工執行認股權            | -            | -           | ( 17,264 ) | -          | -            | -                 | -                         | -              | ( 17,264 )   | -           | ( 17,264 )   |  |
| 111 年 12 月 31 日 餘額 | \$ 4,295,078 | \$ 817,861  | \$ 31,188  | \$ 116,539 | \$ 1,121,010 | ( \$ 78 )         | \$ 34,701                 | ( \$ 292,538 ) | \$ 6,123,761 | \$ 421,065  | \$ 6,544,826 |  |
| 112 年 度            |              |             |            |            |              |                   |                           |                |              |             |              |  |
| 112 年 1 月 1 日 餘額   | \$ 4,295,078 | \$ 817,861  | \$ 31,188  | \$ 116,539 | \$ 1,121,010 | ( \$ 78 )         | \$ 34,701                 | ( \$ 292,538 ) | \$ 6,123,761 | \$ 421,065  | \$ 6,544,826 |  |
| 112 年度淨利           | -            | -           | -          | -          | ( 639,891 )  | -                 | -                         | -              | ( 639,891 )  | ( 130,088 ) | ( 769,979 )  |  |
| 本期其他綜合損益           | 六(六)         | -           | -          | -          | ( 47 )       | ( 1,289 )         | 5,609                     | -              | 4,273        | 1,323       | 5,596        |  |
| 本期綜合損益總額           | -            | -           | -          | -          | ( 639,938 )  | ( 1,289 )         | 5,609                     | -              | ( 635,618 )  | ( 128,765 ) | ( 764,383 )  |  |
| 111 年度盈餘指撥及分配      |              |             |            |            |              |                   |                           |                |              |             |              |  |
| 提列法定盈餘公積           | 六(十七)        | -           | -          | -          | 29,242       | ( 29,242 )        | -                         | -              | -            | -           | -            |  |
| 股份基礎給付             | 六(十四)        | -           | -          | 3,621      | -            | -                 | -                         | -              | 3,621        | 10,766      | 14,387       |  |
| 員工執行認股權            | -            | -           | ( 17,264 ) | -          | -            | -                 | -                         | -              | ( 17,264 )   | -           | ( 17,264 )   |  |
| 111 年 12 月 31 日 餘額 | \$ 4,295,078 | \$ 817,861  | \$ 17,545  | \$ 145,781 | \$ 451,830   | ( \$ 1,367 )      | \$ 40,310                 | ( \$ 292,538 ) | \$ 5,474,500 | \$ 303,066  | \$ 5,777,566 |  |

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：詹啟賢

經理人：留忠正

會計主管：張尹騰

國光生物科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                   | 附註     | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>  |        |                              |                              |
| 本期稅前(淨損)淨利        |        | (\$ 769,979 )                | \$ 156,216                   |
| 調整項目              |        |                              |                              |
| 收益費損項目            |        |                              |                              |
| 折舊費用(含使用權資產折舊)    | 六(二十二) | 199,347                      | 234,237                      |
| 各項攤提              | 六(二十二) | 24,778                       | 25,079                       |
| 預期信用減損損失(利益)      | 十二(二)  | 393,876                      | 4,919                        |
| 租賃修改利益            | 六(二十一) | ( 263 )                      | -                            |
| 利息費用              | 六(二十三) | 33,426                       | 22,592                       |
| 利息收入              | 六(十九)  | ( 18,222 )                   | ( 6,912 )                    |
| 股利收入              | 六(二十)  | ( 7,982 )                    | ( 7,982 )                    |
| 股份基礎給付酬勞成本        | 六(十四)  | 21,617                       | 16,013                       |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 六(二十一) | 36                           | ( 7 )                        |
| 未實現外幣兌換利益         |        | -                            | ( 958 )                      |
| 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    |        |                              |                              |
| 應收票據              |        | 605                          | ( 620 )                      |
| 應收帳款              |        | ( 1,167,603 )                | ( 434,644 )                  |
| 存貨                |        | 132,921                      | ( 153,449 )                  |
| 預付款項              |        | 15,350                       | ( 23,609 )                   |
| 其他流動資產            |        | ( 3,599 )                    | ( 5,657 )                    |
| 合約資產              |        | ( 8,277 )                    | ( 189,283 )                  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動    |        |                              |                              |
| 應付票據              |        | ( 30 )                       | 30                           |
| 合約負債—流動           |        | 10,702                       | ( 12,334 )                   |
| 應付帳款              |        | ( 6,462 )                    | 43,196                       |
| 其他應付款             |        | 35,020                       | 45,773                       |
| 其他流動負債            |        | 227,804                      | 1,249                        |
| 淨確定福利負債—非流動       |        | ( 476 )                      | ( 868 )                      |
| 其他非流動負債           |        | 274                          | 447                          |
| 營運產生之現金流出         |        | ( 887,137 )                  | ( 286,572 )                  |
| 收取之利息             |        | 18,021                       | 6,858                        |
| 支付之利息             |        | ( 31,215 )                   | ( 20,233 )                   |
| 收取之股利             |        | 7,982                        | 7,982                        |
| 營業活動之淨現金流出        |        | ( 892,349 )                  | ( 291,965 )                  |

(續次頁)



國光生物科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                  | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>    |                              |                              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少  | \$ 88,000                    | \$ 123,493                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加 | ( 463 )                      | ( 1,610 )                    |
| 購置不動產、廠房及設備 六(二十七)  | ( 220,414 )                  | ( 341,058 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備價款       | 7                            | 7                            |
| 預付購置設備款增加           | ( 157,385 )                  | ( 78,380 )                   |
| 存出保證金(增加)減少         | ( 75,265 )                   | ( 24,331 )                   |
| 取得無形資產 六(八)         | ( 1,043 )                    | ( 187 )                      |
| 投資活動之淨現金流出          | ( 366,563 )                  | ( 322,066 )                  |
| <u>籌資活動之現金流量</u>    |                              |                              |
| 短期借款舉借數 六(二十八)      | 520,000                      | 20,000                       |
| 長期借款舉借數 六(二十八)      | 544,900                      | 898,000                      |
| 長期借款償還數 六(二十八)      | ( 169,905 )                  | ( 41,087 )                   |
| 存入保證金減少 六(二十八)      | -                            | ( 3,000 )                    |
| 員工執行認股權             | ( 17,264 )                   | ( 17,264 )                   |
| 租賃本金償還 六(二十八)       | ( 18,435 )                   | ( 22,959 )                   |
| 非控制權益變動 六(二十六)      | -                            | 282,042                      |
| 庫藏股票買回成本 六(十五)      | -                            | ( 292,538 )                  |
| 籌資活動之淨現金流入          | 859,296                      | 823,194                      |
| 匯率變動之影響             | 34                           | ( 4,097 )                    |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數    | ( 399,582 )                  | 205,066                      |
| 期初現金及約當現金餘額 六(一)    | 2,857,083                    | 2,652,017                    |
| 期末現金及約當現金餘額 六(一)    | \$ 2,457,501                 | \$ 2,857,083                 |

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：詹啟賢

經理人：留忠正

會計主管：張尹騰

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004780 號

國光生物科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

國光生物科技股份有限公司（以下簡稱「國光生技」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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（包含重大會計政策彙總），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，足以允當表達國光生技民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與國光生技保持超然獨立，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，對國光生技民國 112 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。

國光生技民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

~5~

## **銷貨收入認列正確性**

### 事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十八)；營業收入明細請詳個體財務報告附註六(十九)。國光生技係經營疫苗製造及銷售，民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之外銷銷貨收入占合併營業收入計 53%，部份外銷銷貨收入之交易條件及認列以貨品交付給客戶指定之貨物代理時，其商品之控制始移轉予客戶。因外銷收入認列對財務報表有重大影響且涉及人工控制，因此，本會計師認為銷貨收入之正確性為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，以評估管理階層管控銷貨收入認列之有效性。
2. 執行外銷銷貨收入之測試，檢視貨物物流代理之相關收貨文件及發票等憑證，以確認外銷收入認列之正確性。
3. 執行重大外銷銷貨退回測試，以確認外銷銷貨收入認列之正確性。

## **存貨備抵評價損失評估**

### 事項說明

存貨會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價之說明，請詳個體財務報告附註六(四)；國光生技民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵評價損失，分別為新台幣 805,520 仟元及新台幣 288,259 仟元。

國光生技主要營業項目為疫苗研發、製造及銷售，其疫苗原液量產時間較一般行業長，且經由充填成製成品後亦有時效性考量。公司訂有存貨評價政策，針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低衡量，因該存貨評價採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，且存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，因此本會計師將存貨備抵評價損失評估列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解國光生技營運及產業性質，評估其存貨備抵評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層存貨效期之管控。
3. 取得管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核個別存貨項目核對至相關進銷貨文件及其帳載記錄，執行報表計算之正確性並評估淨變現價值之依據及備抵評價損失之合理性。

#### **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國光生技繼續經營之能力、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國光生技或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國光生技之治理單位(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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對國光生技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，以及使國光生技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國光生技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. 對於國光生技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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對國光生技民國 112 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

徐建業

徐建業



會計師

劉美蘭

劉美蘭



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日



國光生物科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 | 附註     | 112 年 12 月 31 日 |     | 111 年 12 月 31 日 |     |
|-------|-----------------|--------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|       |                 |        | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動資產  |                 |        |                 |     |                 |     |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$ 2,045,022    | 22  | \$ 2,396,652    | 28  |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(二)   |                 |     |                 |     |
|       | 動               |        | 7,600           | -   | 7,600           | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(三)   | 1,296,174       | 14  | 529,750         | 6   |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額      | 七      | 18,061          | -   | -               | -   |
| 1210  | 其他應收款—關係人       | 七      | 74,268          | 1   | 45,721          | 1   |
| 130X  | 存貨              | 六(四)   | 517,261         | 6   | 604,236         | 7   |
| 1410  | 預付款項            | 六(五)   | 246,852         | 3   | 259,080         | 3   |
| 1470  | 其他流動資產          | 七及八    | 97,270          | 1   | 26,511          | -   |
| 11XX  | 流動資產合計          |        | 4,302,508       | 47  | 3,869,550       | 45  |
| 非流動資產 |                 |        |                 |     |                 |     |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(六)   |                 |     |                 |     |
|       | 之金融資產—非流動       |        | 105,860         | 1   | 100,251         | 1   |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(二)及八 |                 |     |                 |     |
|       | 流動              |        | 4,059           | -   | 3,596           | -   |
| 1560  | 合約資產—非流動        | 六(十九)  | 334,933         | 4   | 326,656         | 4   |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(七)   | 67,009          | 1   | 192,666         | 2   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(八)及八 | 3,541,046       | 39  | 3,552,234       | 41  |
| 1755  | 使用權資產           |        | 65,758          | 1   | 80,363          | 1   |
| 1760  | 投資性不動產淨額        |        | 23,252          | -   | 23,252          | -   |
| 1780  | 無形資產            | 六(九)   | 70,162          | 1   | 92,839          | 1   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十五) | 227,602         | 2   | 227,590         | 3   |
| 1900  | 其他非流動資產         | 六(十二)  | 381,908         | 4   | 217,231         | 2   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |        | 4,821,589       | 53  | 4,816,678       | 55  |
| 1XXX  | 資產總計            |        | \$ 9,124,097    | 100 | \$ 8,686,228    | 100 |

(續次頁)

國光生物科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                 | 附註      | 112 年 12 月 31 日 |                      | 111 年 12 月 31 日 |                      |
|------------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                        |                 |         | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動負債</b>            |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 2100                   | 短期借款            | 六(十一)   | \$              | 500,000 6            | \$              | - -                  |
| 2130                   | 合約負債—流動         | 六(十九)及七 |                 | 43,750 1             |                 | 31,332 -             |
| 2170                   | 應付帳款            |         |                 | 42,350 -             |                 | 44,843 1             |
| 2200                   | 其他應付款           | 六(十)及七  |                 | 221,131 2            |                 | 245,382 3            |
| 2280                   | 租賃負債—流動         |         |                 | 12,866 -             |                 | 14,851 -             |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十三)   |                 | 667,800 7            |                 | 122,900 1            |
| 2399                   | 其他流動負債—其他       |         |                 | 243,398 3            |                 | 5,538 -              |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>   |         |                 | <u>1,731,295 19</u>  |                 | <u>464,846 5</u>     |
| <b>非流動負債</b>           |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 2540                   | 長期借款            | 六(十三)及八 |                 | 1,868,300 20         |                 | 2,036,100 23         |
| 2580                   | 租賃負債—非流動        |         |                 | 47,931 1             |                 | 59,036 1             |
| 2600                   | 其他非流動負債         | 六(十四)   |                 | 2,071 -              |                 | 2,485 -              |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>  |         |                 | <u>1,918,302 21</u>  |                 | <u>2,097,621 24</u>  |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>     |         |                 | <u>3,649,597 40</u>  |                 | <u>2,562,467 29</u>  |
| <b>權益</b>              |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| <b>股本</b>              |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3110                   | 普通股股本           | 六(十六)   |                 | 4,295,078 47         |                 | 4,295,078 50         |
| <b>資本公積</b>            |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3200                   | 資本公積            | 六(十七)   |                 | 835,406 9            |                 | 849,049 10           |
| <b>保留盈餘</b>            |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3310                   | 法定盈餘公積          | 六(十八)   |                 | 145,781 2            |                 | 116,539 1            |
| 3350                   | 累積盈虧            |         |                 | 451,830 5            |                 | 1,121,010 13         |
| <b>其他權益</b>            |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3400                   | 其他權益            | 六(六)    |                 | 38,943 -             |                 | 34,623 -             |
| 3500                   | 庫藏股票            | 六(十六)   | (               | 292,538) ( 3)        | (               | 292,538) ( 3)        |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>     |         |                 | <u>5,474,500 60</u>  |                 | <u>6,123,761 71</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| <b>重大之期後事項</b>         |                 |         |                 |                      |                 |                      |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>  |         | \$              | <u>9,124,097 100</u> | \$              | <u>8,686,228 100</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：詹啟賢

經理人：留忠正

會計主管：張尹騰

國光生物科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目                                 | 附註           | 112 年 度             | 111 年 度            |
|------------------------------------|--------------|---------------------|--------------------|
|                                    |              | 金 額 %               | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                          | 六(十九)及七      | \$ 1,768,625 100    | \$ 2,182,236 100   |
| 5000 營業成本                          | 六(四)(九)(二十三) | ( 1,333,066) ( 76)  | ( 1,216,256) ( 56) |
| 5900 營業毛利                          |              | 435,559 24          | 965,980 44         |
| 5910 未實現銷貨利益                       | 六(七)         | ( 2,978) -          | ( 1,856) -         |
| 5920 已實現銷貨利益                       | 六(七)         | 1,736 -             | 6,338 1            |
| 5950 營業毛利淨額                        |              | 434,317 24          | 970,462 45         |
| 營業費用                               | 六(九)(二十三)及七  |                     |                    |
| 6100 推銷費用                          |              | ( 100,940) ( 6)     | ( 143,811) ( 7)    |
| 6200 管理費用                          |              | ( 259,040) ( 14)    | ( 245,241) ( 11)   |
| 6300 研究發展費用                        |              | ( 155,163) ( 9)     | ( 200,974) ( 9)    |
| 6450 預期信用減損損失                      | 十二(二)        | ( 393,708) ( 22)    | - -                |
| 6000 營業費用合計                        |              | ( 908,851) ( 51)    | ( 590,026) ( 27)   |
| 6900 營業(損失)利益                      |              | ( 474,534) ( 27)    | 380,436 18         |
| 營業外收入及支出                           |              |                     |                    |
| 7100 利息收入                          | 六(二十)        | 15,874 1            | 5,531 -            |
| 7010 其他收入                          | 六(二十一)及七     | 21,639 2            | 18,588 1           |
| 7020 其他利益及損失                       | 六(二十二)       | ( 49,420) ( 3)      | 49,476 2           |
| 7050 財務成本                          | 六(二十四)       | ( 32,451) ( 2)      | ( 22,277) ( 1)     |
| 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(七)         | ( 120,999) ( 7)     | ( 130,779) ( 6)    |
| 7000 營業外收入及支出合計                    |              | ( 165,357) ( 9)     | ( 79,461) ( 4)     |
| 7900 稅前(淨損)淨利                      |              | ( 639,891) ( 36)    | 300,975 14         |
| 7950 所得稅費用                         | 六(二十五)       | - -                 | ( 10,000) -        |
| 8200 本期(淨損)淨利                      |              | ( \$ 639,891) ( 36) | \$ 290,975 14      |
| 其他綜合損益(淨額)                         |              |                     |                    |
| 不重分類至損益之項目：                        |              |                     |                    |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                   | 六(十四)        | ( \$ 59) -          | \$ 2,172 -         |
| 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(六)及十二      | 5,609 -             | ( 19,086) ( 1)     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                | 六(二十五)       | 12 -                | ( 435) -           |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                  |              | 5,562 -             | ( 17,349) ( 1)     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             |              | ( 1,289) -          | ( 78) -            |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                    |              | \$ 4,273 -          | ( \$ 17,427) ( 1)  |
| 8500 本期綜合損益總額                      |              | ( \$ 635,618) ( 36) | \$ 273,548 13      |
| 基本每股(虧損)盈餘                         | 六(二十六)       |                     |                    |
| 9750 基本每股(虧損)盈餘                    |              | ( \$ 1.52)          | \$ 0.68            |
| 稀釋每股(虧損)盈餘                         | 六(二十六)       |                     |                    |
| 9850 稀釋每股(虧損)盈餘                    |              | ( \$ 1.52)          | \$ 0.68            |

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：詹啟賢

經理人：留忠正

會計主管：張尹騰

國光生物科技股份有限公司  
個體權益變動表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                 |   | 資     | 本  | 公         | 積 | 保 | 留 | 盈  | 餘       | 其 | 他 | 權                                         | 益      |        |   |   |    |         |   |   |    |           |         |   |    |       |   |    |        |         |    |         |         |   |   |             |             |   |   |  |
|-----------------|---|-------|----|-----------|---|---|---|----|---------|---|---|-------------------------------------------|--------|--------|---|---|----|---------|---|---|----|-----------|---------|---|----|-------|---|----|--------|---------|----|---------|---------|---|---|-------------|-------------|---|---|--|
|                 |   |       |    |           |   |   |   |    |         |   |   | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之金融<br>資產未實現<br>損益 | 庫      | 藏      | 股 | 票 | 權  | 益       | 總 | 額 |    |           |         |   |    |       |   |    |        |         |    |         |         |   |   |             |             |   |   |  |
|                 | 附 | 註     | 普  | 通         | 股 | 股 | 本 | 發  | 行       | 溢 | 價 | 員                                         | 工      | 認      | 股 | 權 | 法  | 定       | 盈 | 餘 | 公  | 積         | 未       | 分 | 配  | 盈     | 餘 | 差  | 額      | 損       | 益  | 庫       | 藏       | 股 | 票 | 權           | 益           | 總 | 額 |  |
| 111 年 度         |   |       |    |           |   |   |   |    |         |   |   |                                           |        |        |   |   |    |         |   |   |    |           |         |   |    |       |   |    |        |         |    |         |         |   |   |             |             |   |   |  |
| 111 年 1 月 1 日   |   |       | \$ | 4,295,078 |   |   |   | \$ | 817,861 |   |   | \$                                        | 37,259 |        |   |   | \$ | 112,287 |   |   | \$ | 832,550   |         |   | \$ | -     |   | \$ | 53,787 |         | \$ | -       |         |   |   | \$6,148,822 |             |   |   |  |
| 本期淨利            |   |       |    | -         |   |   |   |    | -       |   |   |                                           | -      |        |   |   |    | -       |   |   |    | 290,975   |         |   |    | -     |   |    |        | -       |    |         |         |   |   |             | 290,975     |   |   |  |
| 本期其他綜合損益        |   | 六(六)  |    | -         |   |   |   |    | -       |   |   |                                           | -      |        |   |   |    | -       |   |   |    | 1,737     |         |   | (  | 78    | ) | (  | 19,086 | )       |    | -       |         |   |   | (           | 17,427      | ) |   |  |
| 本期綜合損益總額        |   |       |    | -         |   |   |   |    | -       |   |   |                                           | -      |        |   |   |    | -       |   |   |    | 292,712   |         |   | (  | 78    | ) | (  | 19,086 | )       |    | -       |         |   |   |             | 273,548     |   |   |  |
| 110 年度盈餘指撥及分配   |   |       |    |           |   |   |   |    |         |   |   |                                           |        |        |   |   |    |         |   |   |    |           |         |   |    |       |   |    |        |         |    |         |         |   |   |             |             |   |   |  |
| 提列法定盈餘公積        |   |       |    | -         |   |   |   |    | -       |   |   |                                           | -      |        |   |   |    | 4,252   |   |   | (  | 4,252     | )       |   |    | -     |   | -  |        |         | -  |         |         |   |   |             | -           |   |   |  |
| 股份基礎給付          |   | 六(十五) |    | -         |   |   |   |    | -       |   |   |                                           | 11,193 |        |   |   |    | -       |   |   |    | -         |         |   | -  |       | - |    |        | -       |    |         |         |   |   |             | 11,193      |   |   |  |
| 庫藏股交易           |   | 六(十六) |    | -         |   |   |   |    | -       |   |   |                                           | -      |        |   |   |    | -       |   |   |    | -         |         |   | -  |       | - |    | (      | 292,538 | )  | (       | 292,538 | ) |   |             |             |   |   |  |
| 員工執行認股權         |   | 六(十五) |    | -         |   |   |   |    | -       |   |   |                                           | (      | 17,264 | ) |   |    | -       |   |   |    | -         |         |   | -  |       | - |    |        | -       |    |         |         |   |   | (           | 17,264      | ) |   |  |
| 111 年 12 月 31 日 |   |       | \$ | 4,295,078 |   |   |   | \$ | 817,861 |   |   | \$                                        | 31,188 |        |   |   | \$ | 116,539 |   |   | \$ | 1,121,010 |         |   | (  | 78    | ) | \$ | 34,701 |         | (  | 292,538 | )       |   |   |             | \$6,123,761 |   |   |  |
| 112 年 度         |   |       |    |           |   |   |   |    |         |   |   |                                           |        |        |   |   |    |         |   |   |    |           |         |   |    |       |   |    |        |         |    |         |         |   |   |             |             |   |   |  |
| 112 年 1 月 1 日   |   |       | \$ | 4,295,078 |   |   |   | \$ | 817,861 |   |   | \$                                        | 31,188 |        |   |   | \$ | 116,539 |   |   | \$ | 1,121,010 |         |   | (  | 78    | ) | \$ | 34,701 |         | (  | 292,538 | )       |   |   |             | \$6,123,761 |   |   |  |
| 本期淨利(淨損)        |   |       |    | -         |   |   |   |    | -       |   |   |                                           | -      |        |   |   |    | -       |   |   |    | (         | 639,891 | ) |    | -     |   |    | -      |         | -  |         |         |   |   | (           | 639,891     | ) |   |  |
| 本期其他綜合損益        |   |       |    | -         |   |   |   |    | -       |   |   |                                           | -      |        |   |   |    | -       |   |   |    | (         | 47      | ) | (  | 1,289 | ) |    | 5,609  |         |    | -       |         |   |   |             | 4,273       |   |   |  |
| 本期綜合損益總額        |   |       |    | -         |   |   |   |    | -       |   |   |                                           | -      |        |   |   |    | -       |   |   |    | (         | 639,938 | ) | (  | 1,289 | ) |    | 5,609  |         |    | -       |         |   |   | (           | 635,618     | ) |   |  |
| 111 年度盈餘指撥及分配   |   |       |    |           |   |   |   |    |         |   |   |                                           |        |        |   |   |    |         |   |   |    |           |         |   |    |       |   |    |        |         |    |         |         |   |   |             |             |   |   |  |
| 提列法定盈餘公積        |   | 六(十八) |    | -         |   |   |   |    | -       |   |   |                                           | -      |        |   |   |    | 29,242  |   |   | (  | 29,242    | )       |   |    | -     |   | -  |        |         | -  |         |         |   |   |             | -           |   |   |  |
| 股份基礎給付          |   | 六(十五) |    | -         |   |   |   |    | -       |   |   |                                           | 3,621  |        |   |   |    | -       |   |   |    | -         |         |   | -  |       | - |    |        | -       |    |         |         |   |   |             | 3,621       |   |   |  |
| 員工執行認股權         |   | 六(十五) |    | -         |   |   |   |    | -       |   |   |                                           | (      | 17,264 | ) |   |    | -       |   |   |    | -         |         |   | -  |       | - |    |        | -       |    |         |         |   |   | (           | 17,264      | ) |   |  |
| 112 年 12 月 31 日 |   |       | \$ | 4,295,078 |   |   |   | \$ | 817,861 |   |   | \$                                        | 17,545 |        |   |   | \$ | 145,781 |   |   | \$ | 451,830   |         |   | (  | 1,367 | ) | \$ | 40,310 |         | (  | 292,538 | )       |   |   |             | \$5,474,500 |   |   |  |

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：詹啟賢

經理人：留忠正

會計主管：張尹騰

  
 國光生物科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 附註        | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>   |           |                              |                              |
| 本期稅前(淨損)淨利         |           | (\$ 639,891 )                | \$ 300,975                   |
| 調整項目               |           |                              |                              |
| 收益費損項目             |           |                              |                              |
| 折舊費用(含使用權資產折舊)     | 六(二十三)    | 196,703                      | 230,996                      |
| 各項攤提               | 六(二十三)    | 24,627                       | 24,928                       |
| 預期信用減損損失           | 十二(二)     | 393,708                      | -                            |
| 租賃修改利益             | 六(二十二)    | ( 263 )                      | -                            |
| 利息費用               | 六(二十四)    | 32,451                       | 22,277                       |
| 利息收入               | 六(二十)     | ( 15,874 )                   | ( 5,531 )                    |
| 股利收入               | 六(二十一)    | ( 7,982 )                    | ( 7,982 )                    |
| 股份基礎給付酬勞成本         | 六(十五)     | 18,724                       | 14,589                       |
| 未實現銷貨(損失)利益        | 六(七)      | 2,978                        | 1,856                        |
| 已實現銷貨利益            | 六(七)      | ( 1,736 )                    | ( 6,338 )                    |
| 採權益法認列之子公司、關聯企業及合資 | 六(七)      |                              |                              |
| 損益之份額              |           | 120,999                      | 130,779                      |
| 無形資產授權金利益          | 六(七)(二十二) | ( 4,953 )                    | ( 4,953 )                    |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益)  | 六(二十二)    | 36                           | ( 7 )                        |
| 未實現外幣兌換(利益)損失      |           | -                            | ( 710 )                      |
| 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     |           |                              |                              |
| 應收帳款               |           | ( 1,160,132 )                | ( 451,920 )                  |
| 應收帳款-關係人           |           | ( 18,061 )                   | -                            |
| 其他應收款-關係人          |           | ( 28,547 )                   | ( 45,450 )                   |
| 存貨                 |           | 86,975                       | ( 140,417 )                  |
| 預付款項               |           | 12,228                       | ( 17,189 )                   |
| 其他流動資產             |           | ( 3,634 )                    | ( 3,203 )                    |
| 合約資產               |           | ( 8,277 )                    | ( 189,282 )                  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動     |           |                              |                              |
| 合約負債               |           | 12,418                       | ( 17,064 )                   |
| 應付帳款淨額             |           | ( 2,493 )                    | 39,587                       |
| 其他應付款              |           | 18,507                       | 47,960                       |
| 其他非流動負債            |           | 269                          | 446                          |
| 淨確定福利負債            |           | ( 470 )                      | ( 868 )                      |
| 其他流動負債             |           | 237,860                      | 1,024                        |
| 營運產生之現金流出          |           | ( 733,830 )                  | ( 75,497 )                   |
| 支付之利息              |           | ( 30,298 )                   | ( 19,956 )                   |
| 收取之利息              |           | 15,673                       | 5,478                        |
| 收取之股利              |           | 7,982                        | 7,982                        |
| 營業活動之淨現金流出         |           | ( 740,473 )                  | ( 81,993 )                   |

(續次頁)



國光生物科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                    | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>      |                              |                              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(增加) |                              |                              |
| 減少                    | (\$ 463 )                    | (\$ 1,610 )                  |
| 採權益法之投資增加             | 六(七) -                       | ( 147,404 )                  |
| 購置不動產、廠房及設備           | 六(二十七) ( 220,414 )           | ( 340,712 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備價款         | 7                            | 7                            |
| 無形資產增加                | 六(九) ( 1,043 )               | ( 187 )                      |
| 預付購置設備款增加             | ( 157,386 )                  | ( 78,380 )                   |
| 存出保證金(增加)減少           | ( 75,122 )                   | ( 1,123 )                    |
| 投資活動之淨現金流出            | ( 454,421 )                  | ( 569,409 )                  |
| <u>籌資活動之現金流量</u>      |                              |                              |
| 短期借款舉借數               | 六(二十八) 500,000               | -                            |
| 長期借款舉借數               | 六(二十八) 500,000               | 898,000                      |
| 長期借款償還數               | 六(二十八) ( 122,900 )           | ( 39,000 )                   |
| 租賃本金償還                | 六(二十八) ( 16,572 )            | ( 21,095 )                   |
| 員工執行認股權               | ( 17,264 )                   | ( 17,264 )                   |
| 庫藏股票買回                | 六(十六) -                      | ( 292,538 )                  |
| 籌資活動之淨現金流入            | 843,264                      | 528,103                      |
| 匯率變動之影響               | -                            | ( 381 )                      |
| 本期現金及約當現金減少數          | ( 351,630 )                  | ( 123,680 )                  |
| 期初現金及約當現金餘額           | 2,396,652                    | 2,520,332                    |
| 期末現金及約當現金餘額           | \$ 2,045,022                 | \$ 2,396,652                 |

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：詹啟賢

經理人：留忠正

會計主管：張尹騰

【附件四】

獨立董事候選人名單：

|           |                                                      |
|-----------|------------------------------------------------------|
| 被提名人類別    | 獨立董事                                                 |
| 候選人姓名     | 蕭美玲                                                  |
| 學歷        | 國立台灣大學公共衛生學研究所碩士                                     |
| 經歷        | 1. 行政院衛生署前副署長<br>2. 台灣醫藥品法規學會理事長<br>3. 財團法人醫藥品查驗中心董事 |
| 現職        | 台灣醫藥品法規學會榮譽理事長                                       |
| 兼任職務      | 安特羅生物科技股份有限公司/ 獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會委員                |
| 持有股份數額(股) | 0 股                                                  |