

生華生物科技股份有限公司

107 年股東常會會議記錄

時間：民國 107 年 5 月 17 日(星期四)上午十時整

地點：新北市新店區北新路三段 223 號 2 樓 (國際會議中心)

本公司已發行股份總數：74,416,620 股

出席股東股份總數：55,222,814 股

出席股數佔全部已發行股數：74.20%

出席：陳桂恒董事、謝弘旻董事、陳建甫董事、宋台生董事、李國祥獨立董事、張禹治獨立董事、林知海監察人、李家弘監察人

主席：胡定吾董事長

記錄：蔡慧如

宣佈開會：出席股東代表股數已達公司法第 174 條法定股數，主席宣佈會議開始。

主席致詞：略

一、報告事項

第一案

案由：106 年度營業報告，謹請 公鑒。

說明：本公司 106 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：監察人審查 106 年度決算表冊之報告，謹請 公鑒。

說明：

一、本公司 106 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等表冊，業經監察人審查竣事。

二、監察人審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：累積虧損暨 106 年第 4 季健全營運計畫執行情形報告，謹請 公鑒。

說明：

- 一、依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)103年10月7日金管證發字第1030038863號函以及103年10月24日金管證發字第1030042268號函暨財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心106年3月10日證櫃審字第1060004722號函，本公司應將所提營運計畫之執行情形按季提報董事會控管，並提股東會報告。
- 二、本公司累積虧損暨106年第4季健全營運計畫執行情形報告，請參閱附件三。

第四案

案由：董事會議事規則修訂，謹請 公鑒。

說明：

- 一、依櫃買中心106年7月9日證櫃監字第1060020872號函要求及為健全本公司「董事會議事規則」，擬修訂部份條文內容。
- 二、修正條文對照表請參閱本議事手冊附件四。

二、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司106年度財務報表及營業報告書，謹提請 承認。

說明：

- 一、本公司106年度個體及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所鄧聖偉會計師及曾惠瑾會計師查核竣事，出具無保留意見個體及合併查核報告在案，並於107年2月13日董事會決議通過且經監察人審查完竣。
- 二、會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件五；「營業報告書」請參閱附件一。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：55,222,814 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 48,064,606 權 (含電子方式行使表決權 2,152,469 權)	87.03 %
反對權數 13,003 權 (含電子方式行使表決權 13,003 權)	0.02 %
無效及未投票權數 7,145,205 權 (含電子方式行使表決權 7,118,200 權)	12.93 %

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：本公司 106 年度虧損撥補案，謹提請 承認。

說明：

- 一、本公司 106 年度決算經會計師查核後當期淨損計新台幣(以下同) 371,897,716 元，加計期初待彌補虧損 186,981,249 元，106 年度累積虧損為 558,878,965 元，擬自帳列已實現資本公積中提撥 558,878,965 元彌平之，彌補後待彌補虧損為 0 元，虧損撥補表詳如下所列。
- 二、鑒於本公司帳上無保留盈餘，故本年度擬不分配股利。
- 三、以上，謹提請 承認。

生華生物科技股份有限公司
106 年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	\$ (186,981,249)
減：本期稅後純損	(371,897,716)
期末待彌補虧損	(558,878,965)
加：資本公積-股票溢價 彌補虧損	558,878,965
彌補後待彌補虧損	\$ 0

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：55,222,814 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 48,065,606 權 (含電子方式行使表決權 2,153,469 權)	87.03 %
反對權數 12,003 權 (含電子方式行使表決權 12,003 權)	0.02 %
無效及未投票權數 7,145,205 權 (含電子方式行使表決權 7,118,200 權)	12.93 %

本案照原案表決通過。

三、討論事項

第一案

董事會提

案由：本公司章程修訂案，提請 討論。

一、為強化員工向心力以及增加延攬優秀人才工具，擬修訂本公司「公司章程」部份條文，修正員工認股權憑證發行上限。

二、修正條文對照表請參閱附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：55,222,814 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 48,066,606 權 (含電子方式行使表決權 2,154,469 權)	87.04 %
反對權數 11,003 權 (含電子方式行使表決權 11,003 權)	0.01 %
無效及未投票權數 7,145,205 權 (含電子方式行使表決權 7,118,200 權)	12.93 %

本案照案表決通過。

參、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東後無其他議案及臨時動議提出。

肆、散會：上午十一時四十分，由主席宣佈散會。



主席：胡定吾



記錄：蔡慧如

附件一、營業報告書

生華生物科技股份有限公司 營業報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東在過去一年對本公司的鼎力支持，使本公司今（106）年得以順利營運、成長。本公司在今（106）年可說是成果相當豐碩的一年，以下，謹就 106 年度的營運成果及 107 年度營業計畫概要報告如下：

一、106 年度營業成果

本公司 106 年度不負股東的託負，在各項業務發展上皆達成了既定的營運目標。

（一）營業計畫實施成果

本公司 106 年度雖暫無營業收入，但在各項新藥研發上，均有不錯的進展，由於各項新藥開發計畫之研發支出增加，致使 106 年度當期淨損為 371,898 仟元，較 105 年度淨損增加 116,883 仟元或 45.83%。

本公司於 106 年 4 月 24 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意掛牌上櫃，上櫃前現金增資新股承銷公開競價拍賣 14.21 億元，可用於充實本公司營運資金，支應未來之研發需求，使財務業務更加健全。

在新藥研發方面，本公司在今（106）年亦有許多重大的進展，將依專案計畫分述如後。

（二）財務收支及獲利能力分析

本公司 106 年度合併財務收支上，最主要的支出項目為新藥研發支出。

項 目		106 年
財務結構	負債佔資產比例（%）	3.56
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率（%）	27072.91
獲利能力	資產報酬率（%）	(34.46)
	股東權益報酬率（%）	(35.76)
	純益率（%）	-
	每股盈餘（元）	(5.18)

（三）研究發展狀況

本公司 106 年度於新藥開發之成果概述如下：

1. 專案 CX-5461

(1) 乳癌

104 年 10 月加拿大團隊，運用本公司 CX-5461 拿下 2015 年加拿大 SU2C (Stand Up To Cancer Canada; SU2C Canada) 之「抗乳癌夢幻團隊 (Breast Cancer Dream Team)」大獎，本獎項以四年為期，總補助經費計九百萬加幣 (約計新台幣 2.2 億元)。「夢幻團隊」能在眾多參賽團隊中脫穎而出，獲得補助，實屬不易。生華係提供 CX-5461 共同參與此研發計畫。「夢幻團隊」的使命即是將新穎技術研究帶入臨床上的使用，真正實現攻克癌症、造福人類。本公司已在 105 年 3 月與 NCIC CLINICAL TRIALS GROUP 簽訂臨床試驗合約，並且已在同年 6 月份正式納入第一位受試者，進行第一/二期臨床試驗，目前本實驗仍在第一期臨床試驗中，期待 CX-5461 亦能像過去其他 SU2C 夢幻團隊所開發的新藥一樣，快速取得藥證，造福有需要的病患與家屬。

(2) 血液性癌症

本公司和澳洲大型癌症中心簽署共同合作契約，並於民國 102 年 5 月啟動首次用於人體的第一期臨床試驗，該項臨床研究工作業已完成，並在 2017 年 12 月 11 日第 59 屆美國血液協會年會 (ASH) 年會以壁報形式發表本試驗成果。數據結果顯示展現出安全性無虞，此臨床試驗共收錄 16 位可評估的患者，包括 6 個骨髓瘤、2 個何杰金氏淋巴瘤 (HL)、6 個非何杰金氏淋巴瘤 (NHL)、1 個 T-細胞性前淋巴球性白血病 (T-PLL)、1 個慢性淋巴性白血病 (CLL)，每三星期投藥一次，每次以一小時靜脈點滴給藥，每三週給藥一次的最大耐受劑量 (Maximum Tolerated Dose; MTD) 為 170 mg/m²，有 1 位患者獲得部分緩解 (PR)、5 位患者的病情維持穩定 (SD)。

2. 專案 CX-4945

多國多中心臨床試驗執行中，臨床試驗主題為「CX-4945 合併使用 Gemcitabine 及 Cisplatin 作為膽管癌患者一線治療之 I/II 期試驗」，截至 107 年 1 月 11 日，共收錄 40 位膽管癌患者，在第一期臨床研究及擴增族群試驗 (Expansion Cohort) 計 33 位受試者中有 9 位受試者的腫瘤明顯縮小，19 位受試者受到良好控制。此外，療效最佳的病患腫瘤縮小達 70%，最長治療療程達 36 個療程 (約 490 天)，而即將啟動的隨機分派臨床試驗，人數為 165 人，重要觀察指標為無惡化存活期 (Progression-free survival; PFS)，除了原先多國多中心的 11 個知名臨床醫學中心外，將再新增多個台灣臨床中心，以加速臨床試驗收案效率。

膽管癌目前仍屬於未被滿足醫療需求，本公司已於 105 年 12 月 22 日取得美國 FDA 授與 CX-4945 孤兒藥資格認定，未來將利用孤兒藥的研發巧門與審核機制，先針對膽管癌進行臨床驗證，接下來並將逐步進行其它適應症的開發。

3. 專案 SHP01-2-B

本公司已於民國 104 年 9 月與美國 Chaperone Therapeutics, Inc. 公司簽訂全球專利授權合約，將本公司之專案編號 SHP01-2-B 候選藥物專利專屬授權予 Chaperone，將應用於治療神經退化性疾病之開發。本案先期授權金係以 Chaperone 之普通股股權 15% 為對價，本公司已於 105 年 9 月 29 日與 Chaperone 公司簽訂股東協議書 (Common Stock Issuance Agreement)，收取 Chaperone 當時已發行之普通股 15%、計 409,400 股作為先期授權金。此外，各項開發階段里程碑授權金加總為 1.027 億美金。未來在相關藥物上市銷售後，更可依其淨銷售額收取一定比率之權利金 (Royalties)。

Chaperone 公司在 105 年底完成第一輪的小額募資 25 萬美金（每股單價為美金 0.62101 元），並且在 106 年下半年也拿到美國國家衛生研究院（NIH）經費贊助，將於一年提供 130 萬美金，二年 260 萬美金，開發於亨丁頓舞蹈症，該公司並已向生華表示可望於今年獲得更多機構及投資者的青睞，包含生技創投及大型醫藥公司，屆時將有更多資源用以開發我們的候選藥物，明年可望申請一期臨床試驗，若按其規劃時程，本公司期望在 107 年下半年能收到臨床一期的里程碑金。

（四）預算執行情形

本公司並未對外公開財務預測數，惟整體預算執行情形符合本公司所設定之範圍。

二、107 年度營業計畫概要

（一）經營方針：

本公司自成立以來係致力於尋找具市場發展潛力之新藥項目，透過優質案源的蒐集、評估、篩選，希望以最有利的方式引進國內進行進一步的加值與開發。秉持該策略理念，本公司在 107 年仍將採用「開發為主、研究為輔」的模式進行癌症新藥的開發，採以專業專案管理方式整合國內外研發資源，希望在國際分工的架構下，以最有效率之方式完成新藥開發產業價值鏈之佈建，縮短新藥開發所需時程並增加成功機會。

（二）營業計畫

展望 107 年度，生華的研發重心仍以目前二個新藥開發為主，107 年度主要工作目標如下：

1. 持續推動候選藥物 CX-5461 各項開發計畫，包括：（1）協助完成加拿大抗乳癌夢幻團隊 Phase I/II 臨床試驗；及（2）規劃及準備開始新適應症的臨床試驗。
2. 持續推動候選藥物 CX-4945 各項開發計畫，包括：（1）持續美國、韓國、台灣第二期臨床試驗計畫收案；（2）新適應症之規劃及啟動。
3. 致力專利技術之區域性授權或利用策略聯盟方式與其他業者進行合作。
4. 持續尋覓具有開發價值之先導藥物，拓展新藥案源。
5. 資源盤點並規劃發展新事業，初期將以微生物計畫尋求可能的合作夥伴。

三、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

癌症是威脅全球人口健康的重大疾病，根據 2016 年 6 月份出版的市場分析報告指出，全球抗癌藥物市場成長快速，2016~2020 年約以年複合成長率 7.5~10.5% 的幅度成長，預計到 2020 年全球腫瘤市場將超過 1,500 億美元。隨著癌症罹患率的攀升，癌症的治癒仍存在著未被滿足的醫療需求。

本公司是一個目標明確的新藥研發公司，專注於市場首見（First-in-class）的抗癌新藥，經營團隊擁有良好的國際觀及豐富的營運管理經驗。目前有兩項具潛力的候選藥物正在進行臨床測試，為國內少數具備國際化新藥開發能力的生技公司，我們將持續強化公司競爭優勢，提升臨床管理研究能力及國際競爭力，為公司創造價值及投資效益。

最後，由衷地感謝各位股東對本公司的支持與鼓勵，本公司全體同仁仍將以謀求股東最高利益為原則，回饋股東對於我們的肯定與支持，在此謹向各位致上最高的敬意，並祝各位股東萬事如意。

生華生物科技股份有限公司



董事長 胡定吾



總經理 宋台生



會計主管 張小萍



附件二、監察人審查報告書

生華生物科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

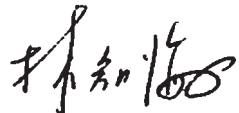
董事會造送本公司106年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所鄧聖偉、曾惠瑾二位會計師查核完竣並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，經本監察人等查核後，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條規定，謹具報告書，敬請 鑒核。

此 致


生華生物科技股份有限公司107年股東常會

監察人：知慧科技股份有限公司

代表人：林知海 



監察人：李家弘





監察人：胡亦侃





中 華 民 國 107 年 2 月 26 日

生華生物科技股份有限公司

累積虧損暨 106 年第 4 季健全營業計畫 執行情形報告

壹、公司概況

本公司成立於民國 101 年 11 月 16 日，係以專案開發為主、基礎研究為輔的新藥開發公司，致力於抗癌新藥的探索與開發。產品發展策略上係自外部購買或技轉取得具潛力之開發標的，以降低技術風險並縮短開發時程。並以專案管理方式，整合國內外研發資源，從事臨床試驗、藥品查驗登記、獲得新藥許可而至上市階段為主之加值開發工作。此外，開發過程中亦將尋求區域授權出售或策略聯盟的機會，使營運效果可於短時間內顯現。

生華經營團隊之核心能力在於產品篩選評估及新藥專案發展管理，目前所發展的小分子抗癌新藥皆屬於全新新藥 (First-in-class)，目前市場上沒有任何與之相似的藥物，並將可延展現行癌症療法的療效、安全性、生命週期與治療範圍，提供癌症病人更好的治療。公司目前已有 2 項候選藥物已進入人體臨床試驗開發階段。生華的發展重點在於引進當前標準照護以外的創新療法，並透過臨床試驗的設計、執行與分析來驗證其功效 (Proof-of-Concept)，以期成為一個創新研發與價值創造兼顧的生技醫藥公司。為了永續經營發展，本公司預計維持 2 項臨床開發專案，因此未來將持續篩選具有開發潛力的癌症新藥專案，以確保可隨時取代研發成果不如預期或已成功技轉之專案。

生華以成為國際生技醫藥公司自期，專事於創新抗癌新藥的研究與開發，尤其是專攻目前尚乏有效治療的疾病領域，未來希望能以創新醫藥產品，造福人群。

一、本公司目前的商品及服務項目

本公司目前新藥業務主要開發項目為小分子抗癌新藥：第一型 RNA 聚合酶抑制劑開發 (CX-5461) 以及蛋白激酶 CK2 抑制劑開發 (CX-4945)，兩項均是市場首見 (First in class) 新藥。專案 CX-5461 開發於血液性癌症及乳癌，將規劃擴展至卵巢癌及其他疾病領域；CX-4945 則先以膽管癌為優先，基底細胞癌 (Basal cell carcinoma, BCC) 是下一個臨床開發計畫。

本公司新藥開發項目係於 102 年中自美國某生技公司收購而來，相較於其他生技公司技術移轉模式，本公司採資產收購模式取得完整的決策自主權，且取得之智財權屬全球性佈局，非僅侷限於特定區域。此外，在取得成本方面為先行支付低額之簽約金以及將來對外授權的或有利益分享，相較於其他公司多經由授權方式取得技術，本公司之取得方式除可減輕取得成本之財務負擔外，亦能握有新藥開發之全部主導權。

二、計畫開發之新商品(服務)項目

本公司於 101 年 11 月正式營運，並於 102 年 4 月於美國成立子公司。台灣公司主要負責臨床前試驗及臨床試驗專案管理；美國子公司主要協助監督國外臨床試驗執行與收案進度追蹤。

新藥研發與其他產業最大不同之處是醫藥的使用攸關人類生命健康，生命現象的高複雜性，使得研發過程困難度高，成本高、時間長，並具有一定的風險，需經過縝密的臨床試驗及醫藥管理機構的認證方能上市。在研發過程中，如何縮短開發時程、加速產品上市是一重要的競爭關鍵。實務上，本公司係用專案管理的模式進行不同階段的研發分工。所有臨床前試驗、委託生產製造（CMC）及執行臨床試驗皆將與專業研究團隊合作，希望藉由一個產業鏈的建置與整合，活絡研發活動、創造研發經濟效益，為公司創造價值與產業效益。

本公司目前開發中的新藥進度以及未來計畫如下：

(1) CX-5461

(A) 血液性癌症

本公司和澳洲大型癌症中心簽署共同合作契約，並於民國 102 年 5 月啟動首次用於人體的第一期臨床試驗，該項臨床研究工作業已完成，並在 2017 年 12 月 11 日第 59 屆美國血液協會年會（ASH）年會以壁報形式發表本試驗成果。數據結果顯示展現出安全性無虞，此臨床試驗共收錄 16 位可評估的患者，包括 6 個骨髓瘤、2 個何杰金氏淋巴瘤（HL）、6 個非何杰金氏淋巴瘤（NHL）、1 個 T-細胞性前淋巴球性白血病（T-PLL）、1 個慢性淋巴性白血病（CLL），每三星期投藥一次，每次以一小時靜脈點滴給藥，他們平均接受 2 個療程（範圍從 1~18 個療程），每三週給藥一次的最大耐受劑量（Maximum Tolerated Dose；MTD）為 170 mg/m²，有 1 位患者獲得部分緩解（PR）、5 位患者的病情維持穩定（SD）。

(B) 乳癌

104 年 10 月加拿大 Samuel Aparicio 博士所領導的醫學團隊，運用本公司 CX-5461，拿下 2015 年加拿大 SU2C (Stand Up To Cancer Canada；SU2C Canada) 之「抗乳癌夢幻團隊（Breast Cancer Dream Team）」大獎，本獎項以 4 年為期，總補助經費計九百萬加幣（約計新台幣 2.2 億元）。「夢幻團隊」能在眾多參賽團隊中脫穎而出，獲得補助，實屬不易。生華係提供 CX-5461 共同參與此研發計畫。「夢幻團隊」的使命即是將新穎技術研究帶入臨床上的使用，真正實現攻克癌症、造福人類。本公司已在 105 年 3 月與 NCIC CLINICAL TRIALS GROUP 簽訂臨床試驗合約，並且已在同年 6 月份正式納入第一位受試者，進行第一/二期臨床試驗，目前本實驗仍在一期臨床試驗中，期待 CX-5461 亦能像過去其他 SU2C 夢幻團隊所開發的新藥一樣，快速取得藥證，造福有需要的病患與家屬。

(2) CX-4945

多國多中心臨床試驗執行中，臨床試驗主題為「CX-4945 合併使用 Gemcitabine 及 Cisplatin 作為膽管癌患者一線治療之 I/II 期試驗」截至 107 年 1 月 11 日，本計畫共收錄 40 位膽管癌患者，在第一期臨床研究及擴增族群試

驗 (Expansion Cohort) 計 33 位受試者中有 9 位受試者的腫瘤明顯縮小，腫瘤反應率 (Overall Response Rate; ORR) 為 27.3%，19 位受試者受到良好控制，疾病控制率 (Disease Control Rate; DCR) 為 84.8%。此外，療效最佳的病患腫瘤縮小達 70%，最長治療療程達 36 個療程 (約 490 天)，而即將啟動的隨機分派臨床試驗，人數為 165 人，重要觀察指標為無惡化存活期 (Progression-free survival; PFS)，除了原先多國多中心的 11 個知名臨床醫學中心外，將再新增多個台灣臨床中心，以加速臨床試驗收案效率。

膽管癌目前仍屬於未被滿足醫療需求，本公司已於 105 年 12 月 22 日取得美國 FDA 授與 CX-4945 孤兒藥資格認定，未來將利用孤兒藥的研發巧門與審核機制，先針對膽管癌進行臨床驗證，接下來並將逐步進行其它適應症的開發。

貳、過去年度虧損之主要原因

本公司於民國 101 年 11 月 16 日奉經濟部核准設立，至民國 102 年 3 月 31 日屬於創業期間，而於 102 年 4 月 1 日開始營業活動。本公司主要所營事業為抗癌新藥開發。生技新藥產業具有高風險、研究發展投資與回收期長的特性，故新藥的成功上市，所需資金龐大、時間長、過程複雜。而本公司為降低新藥研發成本、縮短新藥開發之時程，於 102 年間購入美國新藥研發公司已研發多年之新藥開發計畫接續開發，總計在 102 年度至 106 年度累計投入約 9.68 億餘元之研發費用，雖 102 年與國內知名大型原料藥廠合作特殊學名藥開發並產生勞務收入，總計 102 年度至 103 年度共產生約 4,988 餘萬元之營收，但目前仍屬於營業虧損狀態。

參、未來規劃

一、公司在新藥開發業務方面，現有各項不同階段之開發中新藥，分別是：

1. 候選藥物 CX-5461，根據先前的臨床前試驗結果，發現 CX-5461 對於惡性血液疾病中帶有野生型 p53 的細胞較為敏感，故選擇血液性癌症作為初步的臨床適應症，該項臨床研究工作業已完成，並在 106 年 12 月 11 日第 59 屆美國血液協會年會 (ASH) 年會以壁報形式發表本試驗成果。另外，CX-5461 於 104 年 9 月獲選為加拿大「SU2C-CBCF 抗乳癌夢幻團隊」(SU2C-CBCF Breast Cancer Dream Team) 欲開發的抗乳癌藥物，整體計畫時程為期四年。本公司將於計畫期間負責臨床藥品的提供。此外，根據協議，雙方可共享研究成果。除了乳癌外，擬再擴大適應症至乳癌、大腸癌和卵巢癌。生華也積極開發新適應症，期待在未來藥物開發上能有新的突破及振奮人心的好消息。
2. 候選藥物 CX-4945，目前係於美國/韓國及台灣進行以併用兩種化療藥物

Gemcitabine及Cisplatin做為膽管癌第一線治療的第一/二期臨床試驗，膽管癌目前仍屬於「未被滿足醫療需求」的疾病，在歐美各國屬於罕見疾病，亞洲則為發生率相對較高的地區。105年12月22日已取得美國FDA以膽管癌為適應症之孤兒藥資格認定(Orphan Drug Designation)，未來有機會透過較具彈性的審查制度申請藥品上市，加速CX-4945於膽管癌治療的發展。另外，本公司也已著手開發新適應症，期待將本計畫效益極大化。

3. 專案編號 SHP01-2-B，目前為臨床前開發階段。本公司已於民國104年9月與美國Chaperone Therapeutics, Inc. 公司簽訂全球專利授權合約，將本公司之專案編號 SHP01-2-B 候選藥物專利專屬授權予Chaperone，將應用於治療神經退化性疾病之開發。本案先期授權金係以Chaperone之普通股股權15%為對價，本公司已於105年9月29日收取Chaperone已發行之普通股計409,400股作為先期授權金(約當時已發行股數之15%)。此外，各項開發階段里程碑授權金加總為1.027億美金。未來在相關藥物上市銷售後，更可依其淨銷售額收取一定比率之權利金(Royalties)。

Chaperone公司在105年底完成第一輪的小額募資25萬美金(每股單價為美金0.62101元)，並且近日也拿到美國國家衛生研究院(NIH)經費贊助，將於一年提供130萬美金，二年260萬美金，開發於亨丁頓舞蹈症，該公司並已向生華表示可望於今年獲得更多機構及投資者的青睞，包含生技創投及大型醫藥公司，屆時將有更多資源用以開發我們的候選藥物，明年可望申請一期臨床試驗，若按其規劃時程，本公司期望在107年下半年能收到臨床一期的里程碑金。

二、公司之短期經營策略規劃係專注於開發前述各項專案，未來三年(107~109)重點工作目標及規劃如下：

1. 候選藥物 CX-5461：

- (a) 協助執行加拿大抗乳癌夢幻團隊 Phase I/II 臨床試驗
- (b) 完成加拿大乳癌 phase I/II 臨床試驗
- (c) 完成新適應症的臨床試驗規劃
- (d) 提出新適應症(卵巢癌)新藥臨床試驗申請
- (e) 啟動並執行卵巢癌臨床試驗
- (f) 尋求區域策略聯盟或授權夥伴

2. 候選藥物 CX-4945：

- (a) 執行膽管癌美國、韓國、台灣 phase I/II 多國多中心臨床試驗
- (b) 完成膽管癌 phase II 臨床試驗

- (c)完成膽管癌多國多中心臨床數據分析以及臨床報告
- (d)向美國提出新適應症（基底細胞癌）新藥臨床試驗申請
- (e)啟動並執行美國基底細胞癌（Basal cell carcinoma；BCC）之臨床試驗
- (f)尋求區域策略聯盟或授權夥伴

三、公司之中、長期經營策略規劃如下：

1. 公司預計維持至少二項臨床開發專案，因此將持續篩選具有開發潛力的癌症新藥專案，以確保可隨時加入有潛力之候選藥物。
2. 採用國際多中心臨床試驗的研發策略，以提昇臨床試驗之成案效率及執行品質。
3. 生華乃以全球市場為整體公司發展方向，將積極對外建立合作關係，尋求策略聯盟。
4. 秉持著追求卓越的經營理念，追求公司永續經營及成長。

本公司已在 106 年 1 月通過櫃買中心的審核，並於 106 年 4 月 24 日成功上櫃，並募集逾 14 億元的營運資金，未來可挹注於研發活動。為落實健全營運計畫，針對整體經營面之研發時程以及財務績效，本公司皆已於每次董事會召開時（至少每季一次），針對營運情況以及預算達成情形進行分析及報告，並依預算管理辦法進行費用之執行檢討。本公司營運成長與獲利來源主要決定於新藥開發之各項專案，因此，相較於其他營運活動，本公司對於新藥研發之監控與管理為側重的重點，本公司係每週召開新藥專案的研發會議，適時的討論及檢討各項新藥業務開發情形以及臨床執行狀況，確實掌握專案的整體進度，期待在新藥開發上創造公司更高的利潤與價值。

附件四、董事會議事規則修正條文對照表

生華生物科技股份有限公司
董事會議事規則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十二條：(應經董事會討論事項) 下列事項應提本公司董事會討論： <u>一、本公司之營運計畫。</u> <u>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u> <u>三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</u> <u>四、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</u> <u>五、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。</u> <u>六、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</u> <u>七、分支機構或子公司之設置及裁撤。</u> <u>八、年度預算之核可及年度決算之審議，含年度業務計劃之審議。</u> <u>九、向金融機構或第三人申請融資、保證、承兌及其他任何授信、舉債之核可，或向任何人提供融資、擔保或背書保證。</u> <u>十、單筆或累計超過新台幣參仟萬元(含)以上之資本性支出之核可。</u> <u>十一、任命或解聘高級管理人員(總經理、副總經理、與重要營運主管如執行長、營運長、財務長、行銷長、策略長及</u></p>	<p>第十二條：(應經董事會討論事項) 下列事項應提本公司董事會討論： 一、分支機構或子公司之設置及裁撤。 二、年度預算之核可及年度決算之審議，含年度業務計劃之審議。 三、向金融機構或第三人申請融資、保證、承兌及其他任何授信、舉債之核可，或向任何人提供融資、擔保或背書保證。 四、單筆或累計超過新台幣參仟萬元(含)以上之資本性支出之核可。 五、任命或解聘高級管理人員(總經理、副總經理、財務長)及決定其薪酬。 六、公司與關係人(包括關係企業)間任何交易事項之核可。 七、向股東會提案修改本公司章程，包括但不限於改變本公司經營業務的範圍。 八、提起標的價值超過金額達新台幣參仟萬元(含)或牽涉本公司的智慧財產之訴訟，以及其和解。 九、向股東會提案合併或收購其他公司或實體。 十、授權資本內發行股票、認股權憑證、或任何其他具有股權性質的有價證券。 十一、停業、解散或清算、</p>	<p>依櫃買中心 106 年 7 月 9 日證櫃監字第 1060020872 號函要求及健全本公司董事會議事辦法，增訂條文內容。</p>

<p><u>相當等級者、財務主管、會計主管、研發主管、內部稽核主管</u>)及決定其薪酬。</p> <p><u>十二、公司與關係人(包括關係企業)間任何交易事項之核可。</u></p> <p><u>十三、向股東會提案修改本公司章程，包括但不限於改變本公司經營業務的範圍。</u></p> <p><u>十四、提起標的價值超過金額達新台幣參仟萬元(含)或牽涉本公司的智慧財產之訴訟，以及其和解。</u></p> <p><u>十五、向股東會提案合併或收購其他公司或實體。</u></p> <p><u>十六、授權資本內發行股票、認股權憑證、或任何其他具有股權性質的有價證券。</u></p> <p><u>十七、停業、解散或清算、或進行公司重整，或向股東會為前述提案。</u></p> <p><u>前項第五款所稱關係人，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。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>公司設有獨立董事者，應有至少一席獨立董事親自出席，董事會對於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。</u></p>	<p>或進行公司重整，或向股東會為前述提案。</p> <p>獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議之事項，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>	
---	--	--



會計師查核報告

(107)財審報字第 17002942 號

生華生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

生華生物科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，足以允當表達生華生物科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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，與生華生物科技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，對生華生物科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

銀行存款之存在

事項說明

生華生物科技股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 1,582,141 仟元，佔總資產之 95%，有關約當現金之會計政策，請詳財務報表附註四(五)；現金及約當現金項目說明請詳財務報表附註六(一)。由於該資產佔總資產比重高，故本會計師將銀行存款之存在列為查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

- 函證銀行帳戶與金融機構的特殊約定，確認銀行存款之存在及權利義務。
- 取得期末銀行調節表檢查不尋常的調節項目。
- 抽查鉅額現金收支之交易，確認其交易性質係為營業所需。

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生華生物科技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生華生物科技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。

生華生物科技股份有限公司之治理單位(含監察人)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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對生華生物科技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，以及使生華生物科技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生華生物科技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. 對於生華生物科技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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對生華生物科技股份有限公司民國 106 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

鄧聖偉



會計師

曾惠瑾



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 1 3 日

資產負債表- 個體

生華生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,582,141	95	\$	463,878	84
1200	其他應收款			1,441	-		1,167	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)		54	-		-	-
1410	預付款項	六(二)		11,371	1		6,291	1
11XX	流動資產合計			<u>1,595,007</u>	<u>96</u>		<u>471,336</u>	<u>85</u>
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(十五)		128	-		128	-
1550	採用權益法之投資	六(三)		61,791	4		74,747	14
1600	不動產、廠房及設備			5,212	-		989	-
1780	無形資產			409	-		718	-
1900	其他非流動資產			2,249	-		3,752	1
15XX	非流動資產合計			<u>69,789</u>	<u>4</u>		<u>80,334</u>	<u>15</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,664,796</u>	<u>100</u>	\$	<u>551,670</u>	<u>100</u>
負債及權益								
流動負債								
2200	其他應付款	六(四)	\$	56,790	4	\$	20,107	4
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		39,647	2		19,751	3
2300	其他流動負債			296	-		146	-
21XX	流動負債合計			<u>96,733</u>	<u>6</u>		<u>40,004</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計			<u>96,733</u>	<u>6</u>		<u>40,004</u>	<u>7</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	一及六(七)		743,926	45		657,856	119
資本公積								
3200	資本公積	六(八)		1,382,363	83		113,607	21
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(九)(十四)	(	558,879)	(34)	(	265,158)	(48)
其他權益								
3400	其他權益			653	-		5,361	1
3XXX	權益總計			<u>1,568,063</u>	<u>94</u>		<u>511,666</u>	<u>93</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,664,796</u>	<u>100</u>	\$	<u>551,670</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：胡定吾



經理人：宋台生



會計主管：張小萍



綜合損益表-個體

生華生物科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年及105年一月一日至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	106 年 度			105 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$	-	-	\$	128	100
5000 營業成本			-	-		-	-
5950 營業毛利淨額			-	-		128	100
營業費用	六(十二)(十三)及七(三)						
6200 管理費用		(	60,652)	-	(	51,281)	(40063)
6300 研究發展費用	七(二)	(	301,940)	-	(	188,067)	(146927)
6000 營業費用合計		(	362,592)	-	(	239,348)	(186990)
6900 營業損失		(	362,592)	-	(	239,220)	(186890)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十)		7,524	-		4,395	3434
7020 其他利益及損失	六(十一)	(	3,914)	-	(	1,212)	(947)
7050 財務成本		(	14)	-	(	15)	(12)
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(三)	(	12,902)	-	(	18,963)	(14815)
7000 營業外收入及支出合計		(	9,306)	-	(	15,795)	(12340)
7900 稅前淨損		(	371,898)	-	(	255,015)	(199230)
7950 所得稅費用	六(十四)		-	-		-	-
8200 本期淨損		(\$	371,898)	-	(\$	255,015)	(199230)
其他綜合損益(淨額)							
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		(\$	4,708)	-	(\$	1,184)	(925)
8500 本期綜合損益總額		(\$	376,606)	-	(\$	256,199)	(200155)
基本每股虧損	六(十六)						
9750 基本每股虧損		(\$		5.18)	(\$		3.89)
稀釋每股虧損	六(十六)						
9850 稀釋每股虧損		(\$		5.18)	(\$		3.89)

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：胡定吾



經理人：宋台生



會計主管：張小萍



權益變動表-個體

單位：新台幣千元

生華生物科技股份有限公司
 民國106年12月31日

附註	105 年			106 年			其他權益 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差	合計
	105 年 1 月 1 日 餘額	資本公積	發行溢價	106 年 1 月 1 日 餘額	資本公積	發行溢價		
105 年 1 月 1 日 餘額	\$ 654,931	\$ 243,368	\$ 21,283	\$ 657,856	\$ 78,177	\$ 35,430	\$ 5,361	\$ 511,666
資本公積彌補虧損	-	(185,257)	-	-	-	-	(1,184)	(1,184)
員工認股權酬勞成本攤銷數	-	-	16,048	-	-	-	-	-
子公司員工認股權酬勞成本攤銷數	-	-	17,533	-	-	-	-	-
執行員工認股權	2,925	20,066	(19,434)	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	(255,015)	-	-	-	(255,015)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,184)	(1,184)
105 年 12 月 31 日 餘額	\$ 654,931	\$ 243,368	\$ 21,283	\$ 657,856	\$ 78,177	\$ 35,430	\$ 5,361	\$ 511,666
106 年 1 月 1 日 餘額	\$ 657,856	\$ 78,177	\$ 35,430	\$ 743,926	\$ 1,343,926	\$ 38,437	\$ 653	\$ 1,568,063
現金增資	85,000	1,336,039	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(78,177)	-	-	-	-	-	-
現金增資員工認股權酬勞成本	-	537	-	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本攤銷數	-	-	5,471	-	-	-	-	-
子公司員工認股權酬勞成本攤銷數	-	-	4,654	-	-	-	-	-
執行員工認股權	1,070	7,350	(7,118)	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	(371,898)	-	-	(4,708)	(371,898)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,708)	(4,708)
106 年 12 月 31 日 餘額	\$ 743,926	\$ 1,343,926	\$ 38,437	\$ 743,926	\$ 1,343,926	\$ 38,437	\$ 653	\$ 1,568,063

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：胡定吾



經理人：宋台生



會計主管：張小萍

現金流量表-個體



生華生物科技股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 371,898)	(\$ 255,015)
調整項目			
收益費損項目			
授權收入取得以成本衡量之金融資產		-	(128)
員工認股權酬勞成本	六(六)	6,008	16,048
折舊費用	六(十二)	1,038	325
攤銷費用	六(十二)	534	588
利息收入	六(十)	(7,524)	(4,395)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(三)	12,902	18,963
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		(96)	(261)
其他應收款－關係人		(54)	-
預付款項		(5,080)	(3,354)
與營業活動相關之負債之淨變動			
其他應付款		36,683	7,640
其他應付款項－關係人		19,896	(19,708)
其他流動負債		150	10
營運產生之現金流出		(307,441)	(239,287)
收取利息數		6,576	5,241
收取退稅款		770	721
營業活動之淨現金流出		(300,095)	(233,325)
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備		(5,261)	(905)
無形資產增加		(127)	(744)
存出保證金減少		1,405	-
投資活動之淨現金流出		(3,983)	(1,649)
籌資活動之現金流量			
現金增資	六(七)	1,421,039	-
執行員工認股權	六(六)	1,302	3,557
籌資活動之淨現金流入		1,422,341	3,557
本期現金及約當現金增加(減少)數		1,118,263	(231,417)
期初現金及約當現金餘額		463,878	695,295
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,582,141	\$ 463,878

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：胡定吾



經理人：宋台生



會計主管：張小萍





會計師查核報告

(107)財審報字第 17002966 號

生華生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

生華生物科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「生華科集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達生華科集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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，與生華科集團保持超然獨立，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，對生華科集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

銀行存款之存在

事項說明

生華科集團民國 106 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 1,601,000 仟元，佔總資產之 98%，有關約當現金之會計政策，請詳合併財務報表附註四(六)；現金及約當現金項目說明詳合併財務報表附註六(一)。由於該資產佔總資產比重高，故本會計師將銀行存款之存在列為查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

- 函證銀行帳戶與金融機構的特殊約定，確認銀行存款之存在及權利義務。
- 取得期末銀行調節表檢查不尋常的調節項目。
- 抽查鉅額現金收支之交易，確認其交易性質係為營業所需。

其他事項-個體財務報告

生華生物科技股份有限公司已編製民國 106 年及 105 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」暨金融監督管理委員會認可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生華科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生華科集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

生華科集團之治理單位(含監察人)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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對生華科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，以及使生華科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生華科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）。



資誠

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，決定對生華科集團民國 106 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

鄧聖偉



會計師

曾惠瑾



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 1 3 日

資產負債表-合併

生華生物科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,601,000	98	\$ 513,883	97
1200	其他應收款		1,441	-	1,450	-
1410	預付款項	六(二)	14,626	1	10,364	2
11XX	流動資產合計		<u>1,617,067</u>	<u>99</u>	<u>525,697</u>	<u>99</u>
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流 動	六(十四)	128	-	128	-
1600	不動產、廠房及設備		5,792	1	1,940	-
1780	無形資產		409	-	736	-
1900	其他非流動資產		2,500	-	3,982	1
15XX	非流動資產合計		<u>8,829</u>	<u>1</u>	<u>6,786</u>	<u>1</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,625,896</u>	<u>100</u>	<u>\$ 532,483</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債						
2200	其他應付款	六(三)	\$ 57,537	4	\$ 20,671	4
2300	其他流動負債		296	-	146	-
21XX	流動負債合計		<u>57,833</u>	<u>4</u>	<u>20,817</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>57,833</u>	<u>4</u>	<u>20,817</u>	<u>4</u>
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	一及六(六)	743,926	46	657,856	123
資本公積						
3200	資本公積	六(七)	1,382,363	85	113,607	22
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(八)(十三)	(558,879) (35) (		265,158) (50)	
其他權益						
3400	其他權益		653	-	5,361	1
3XXX	權益總計		<u>1,568,063</u>	<u>96</u>	<u>511,666</u>	<u>96</u>
重大或有負債及未認列之合約承 諾						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,625,896</u>	<u>100</u>	<u>\$ 532,483</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：胡定吾



經理人：宋台生



會計主管：張小萍



綜合損益表-合併

生華生物科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表
民國106年及105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	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)	\$ -	-	\$ 128	100
5000 營業成本		-	-	-	-
5900 營業毛利		-	-	128	100
營業費用	六(十一)(十二)及七(二)				
6200 管理費用		(60,652)	-	(51,281)	(40063)
6300 研究發展費用		(314,740)	-	(206,862)	(161611)
6000 營業費用合計		(375,392)	-	(258,143)	(201674)
6900 營業損失		(375,392)	-	(258,015)	(201574)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(九)	7,525	-	4,396	3434
7020 其他利益及損失	六(十)	(3,539)	-	(735)	(574)
7050 財務成本		(14)	-	(15)	(12)
7000 營業外收入及支出合計		3,972	-	3,646	2848
7900 稅前淨損		(371,420)	-	(254,369)	(198726)
7950 所得稅費用	六(十三)	(478)	-	(646)	(504)
8200 本期淨損		(\$ 371,898)	-	(\$ 255,015)	(199230)
其他綜合損益(淨額)					
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		(\$ 4,708)	-	(\$ 1,184)	(925)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 376,606)	-	(\$ 256,199)	(200155)
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 371,898)	-	(\$ 255,015)	(199230)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 376,606)	-	(\$ 256,199)	(200155)
基本每股虧損	六(十五)				
9750 基本每股虧損		(\$ 5.18)		(\$ 3.89)	
稀釋每股虧損	六(十五)				
9850 稀釋每股虧損		(\$ 5.18)		(\$ 3.89)	

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：胡定吾



經理人：宋台生



會計主管：張小萍



權益變動表-合併



生華生物科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國106年12月31日止

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司			業主			其他權益		合計
	普通股本	發行溢價	認股權	待彌補虧損	之	其他	權益		
105 年									
105 年 1 月 1 日 餘額	\$ 654,931	\$ 243,368	\$ 21,283	(\$ 195,400)	\$	6,545	\$ 730,727		
資本公積彌補虧損	-	(185,257)	-	185,257		-	-		
員工認股權酬勞成本攤銷數	-	-	16,048	-		-	16,048		
子公司員工認股權酬勞成本攤銷數	-	-	17,533	-		-	17,533		
執行員工認股權	2,925	20,066	(19,434)	-		-	3,557		
本期淨損	-	-	-	(255,015)		-	(255,015)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,184)		(1,184)		
105 年 12 月 31 日 餘額	\$ 657,856	\$ 78,177	\$ 35,430	(\$ 265,158)	\$	5,361	\$ 511,666		
106 年									
106 年 1 月 1 日 餘額	\$ 657,856	\$ 78,177	\$ 35,430	(\$ 265,158)	\$	5,361	\$ 511,666		
現金增資	85,000	1,336,039	-	-		-	1,421,039		
資本公積彌補虧損	-	(78,177)	-	78,177		-	-		
現金增資員工認股酬勞成本	-	537	-	-		-	537		
員工認股權酬勞成本攤銷數	-	-	5,471	-		-	5,471		
子公司員工認股權酬勞成本攤銷數	-	-	4,654	-		-	4,654		
執行員工認股權	1,070	7,350	(7,118)	-		-	1,302		
本期淨損	-	-	-	(371,898)		-	(371,898)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(4,708)		(4,708)		
106 年 12 月 31 日 餘額	\$ 743,926	\$ 1,343,926	\$ 38,437	(\$ 558,879)	\$	653	\$ 1,568,063		

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：胡定吾



經理人：宋台生

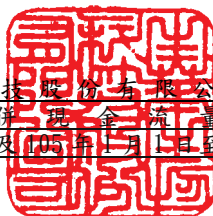


會計主管：張小萍

現金流量表-合併

生華生物科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 371,420)	(\$ 254,369)
調整項目		
收益費損項目		
授權收入取得以成本衡量之金融資產	六(十四) -	(128)
員工認股權酬勞成本	六(五) 10,662	33,581
折舊費用	六(十一) 1,466	726
攤銷費用	六(十一) 551	608
利息收入	六(九) (7,525)	(4,396)
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	61	(136)
預付款項	(4,740)	(3,973)
其他流動資產	-	3
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	36,866	7,918
其他流動負債	150	10
營運產生之現金流出	(333,929)	(220,156)
收取利息數	6,576	5,242
收取退稅款	897	721
支付所得稅	-	(6,373)
營業活動之淨現金流出	(326,456)	(220,566)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	(5,382)	(1,221)
無形資產增加	(127)	(744)
存出保證金減少	1,384	429
投資活動之淨現金流出	(4,125)	(1,536)
籌資活動之現金流量		
現金增資	六(六) 1,421,039	-
執行員工認股權	六(五) 1,302	3,557
籌資活動之淨現金流入	1,422,341	3,557
匯率影響數	(4,643)	(1,164)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,087,117	(219,709)
期初現金及約當現金餘額	513,883	733,592
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,601,000	\$ 513,883

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：胡定吾



經理人：宋台生



會計主管：張小萍



附件六、公司章程修正條文對照表

生華生物科技股份有限公司

章程修正條文對照表

修正後	修正前	修正理由
<p>第六條 本公司資本總額定為新台幣壹拾億元整，分為壹億股普通股，每股面額新台幣壹拾元整，授權董事會得分次發行。前項資本額中於新台幣伍仟萬元整範圍內得供發行員工認股權憑證，共計<u>伍佰萬</u>股，每股新台幣壹拾元整，授權董事會視實際需要決議發行。</p>	<p>第六條 本公司資本總額定為新台幣壹拾億元整，分為壹億股普通股，每股面額新台幣壹拾元整，授權董事會得分次發行。前項資本額中於新台幣<u>貳仟伍佰萬元</u>整範圍內得供發行員工認股權憑證，共計<u>貳佰伍拾萬</u>股，每股新台幣壹拾元整，授權董事會視實際需要決議發行。</p>	<p>為強化員工向心力以及增加延攬優秀人才工具，擬修正員工認股權憑證發行上限。</p>
<p>第三十九條 本章程於中華民國 101 年 11 月 1 日訂立。 第一次修訂於民國 103 年 6 月 20 日； 第二次修訂於民國 104 年 6 月 26 日； 第三次修訂於民國 105 年 6 月 16 日； 第四次修訂於民國 106 年 6 月 16 日。 第五次修訂於民國 107 年 5 月 17 日。</p>	<p>第三十九條 本章程於中華民國 101 年 11 月 1 日訂立。 第一次修訂於民國 103 年 6 月 20 日； 第二次修訂於民國 104 年 6 月 26 日； 第三次修訂於民國 105 年 6 月 16 日。 第四次修訂於民國 106 年 6 月 16 日。</p>	<p>增訂章程修訂日期。</p>