



股票代號：1752

誠信・共榮・創新・精進

南光化學製藥股份有限公司

NANG KUANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.

114 年度年報

本年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw/>

證期局指定之資訊申報網址：同上

中華民國一一五年三月三十一日刊印

一、本公司發言人：

姓名：王桂芬

職稱：數位資訊暨人才發展處

電話：(06)598-4121 分機 2220

E-mail：flora@nangkuang.com.tw

代理發言人：

姓名：陳本忠

職稱：總經理

電話：(06)598-4121 分機 2288

E-mail：Penchung@nangkuang.com.tw

二、總公司、工廠及辦事處地址及電話：

總公司暨工廠：台南市新化區中山路 1001 號

電話：(06)598-4121

南港營運總部：台北市台北市南港區市民大道八段 205 號 5 樓

電話：(02)2731-3399

三、辦理股票過戶機構：

富邦綜合證券(股)公司股務代理部

地址：台北市中正區許昌街 17 號 2 樓

電話：(02)2361-1300

網址：<https://www.fubon.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：徐惠榆、葉芳婷會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台南市林森路一段 395 號 12 樓

電話：(06)234-3111

網址：<http://www.pwc.com/tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.nangkuang.com.tw>

目 錄

	內 容	頁次
壹	致股東報告書	5
貳	公司治理報告	10
	一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
	二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
	三、公司治理運作情形	20
	四、會計師公費資訊	81
	五、更換會計師資訊	81
	六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	82
	七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	82
	八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	84
	九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	85
參	募資情形	86
	一、資本及股份	86
	二、公司債辦理情形	89
	三、特別股辦理情形	90
	四、海外存託憑證辦理情形	90
	五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	90
	六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	90
	七、資金運用計畫執行情形	90
肆	營運概況	91
	一、業務內容	91
	二、市場及產銷概況	96
	三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率	102
	四、環保支出資訊	102
	五、工作環境與員工人身安全保護措施	104

	六、勞資關係	105
	七、資通安全管理	110
	八、重要契約	112
	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	113
	一、財務狀況	113
	二、財務績效	114
	三、現金流量	115
伍	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	116
	五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	116
	六、風險事項分析評估	117
	七、其他重要事項	123
	特別記載事項	124
	一、關係企業相關資料	124
陸	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	125
	三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	125
	四、其他必要補充說明事項	126
柒	最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	126

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

承蒙各位撥冗蒞臨本公司 115 年度股東常會。對於各位長期以來對南光經營團隊的鼎力支持與信任，本人在此謹致上最誠摯的謝意。

回顧 114 年度，國際政經局勢劇烈震盪，尤以美國新政府推行之「美國優先」政策及關稅壁壘重構，致使全球供應鏈面臨高度不確定性。面對貿易保護主義之挑戰，本公司經營團隊秉持前瞻性之風險管理原則，主動啟動避險機制與供應鏈韌性優化專案。透過深化與在地夥伴之策略結盟，有效緩解潛在關稅衝擊，進而鞏固並維持本公司於美國市場之核心競爭優勢。

因應外部環境變遷，南光加速推進「營運多角化」與「產品高值化」之策略轉型。在市場佈局上，除穩固台、日、美、中等主力市場外，更積極突圍東南亞與中東等新興版圖，落實市場風險分散效益。在業務拓展上，本公司正式跨足 B2C 健康領域，擘劃「NK 預防醫學診所」，為營收挹注全新動能。研發端則持續精準聚焦在長效針劑上，如：局部麻醉劑 Bupivacaine、減重藥物 Semaglutide 等等高技術門檻藥物，藉由差異化之競爭優勢掌握市場定價權，確保在經濟波動中締造穩健之獲利表現。

健全的財務體質與治理架構為企業永續之基石。經營團隊嚴守財務紀律，精準控管資金流動性，並持續深化公司治理機制，以強化企業韌性因應市場波動。展望未來，南光將持續秉持務實求是之科學態度與敏捷決策，化挑戰為成長契機。我們承諾將以最高標準落實永續經營（ESG），致力創造更亮麗之營運績效，捍衛並極大化股東價值，以回饋全體股東之長年的愛護與託付。

敬祝大家 平安健康，萬事如意！

南光化學製藥股份有限公司
一一四年度營業報告書

一、114年度營業結果

(一)營業計畫實施成果及預算執行情形

本集團 114 年度合併營業收入為新台幣 2,162,218 仟元，較 113 年度減少新台幣 37,643 仟元，年減率為 1.71%。而產品銷售組合中，大型注射液佔 25%，小型注射液佔 35%，錠劑佔 19%，粉末注射劑佔 11%。簡明合併綜合損益表資料請參閱下表。

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	2,162,218	2,199,861	(37,643)	(1.71%)
營業成本	1,393,359	1,452,068	(58,709)	(4.04%)
營業毛利	768,859	747,793	21,066	2.82%
營業費用	473,189	437,572	35,617	8.14%
營業利益	295,670	310,221	(14,551)	(4.69%)
營業外收入及支出	(4,526)	(7,017)	2,491	(35.50%)
稅前淨利	291,144	303,204	(12,060)	(3.98%)
本期淨利	243,948	243,408	540	0.22%
其他綜合損益	(20,655)	3,426	(24,081)	(702.89%)
本期綜合損益總額	223,293	246,834	(23,541)	(9.54%)

產品	單位	114 年預計 銷售數量	114 年實際 銷售數量
大型注射劑	瓶、袋	13,532,594	14,822,304
小型注射劑	瓶、支	24,045,803	25,122,636
粉末注射劑	瓶	13,351,598	13,459,071
錠劑	錠	247,103,249	253,484,955
膠囊	顆	46,510,827	49,477,191
軟膏	包、支	50,400	53,835
醫療器材	瓶、支	3,211,995	3,567,796
其他	瓶、袋、支、包、盒、組	552,695	2,346,153
合計		348,359,161	362,333,941

(二)財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支情形

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	113 年度	增(減)金額
營業活動之淨現金流入	464,078	466,425	(2,347)
投資活動之淨現金流出	281,935	372,388	(90,453)
籌資活動之淨現金流出	138,016	170,968	(32,952)
營業活動：無重大差異。 投資活動：114 年度淨現金流出較 113 年度減少，主要係 113 年支付南港世界明珠商辦大樓 2.3 億工程款及取回因輝瑞大藥廠訴訟案而提存法院之擔保金 1.35 億所致。 籌資活動：114 年度淨現金流出較 113 年度增加，主要係支付較少現金股利所致。			

2. 獲利能力分析情形

項目	114 年度	113 年度
資產報酬率	6.57%	6.46%
股東權益報酬率	9.93%	10.14%
純益率	11.28%	11.06%
無重大差異。		

(三)研究發展狀況

項目	114 年度	113 年度
研究發展費用(A)	170,575	169,362
營業收入(B)	2,162,218	2,199,861
(A)/(B)	7.89%	7.70%

本集團 114 年度研究費用支出計新台幣 170,575 仟元，向各國主管機關申請登記新藥品件數共 10 件(台灣 5 件、國外 5 件)，完成各國主管機關領證有 8 件(台灣 5 件、國外 3 件)，新產品量產上市 1 件，承接國外 OEM 委託開發或製造之技術移轉案件 4 件，顯示研發團隊之能量與技術成熟足以承接國外委託開發案。

南光長期以來秉持著為患者提供有效、安全且便利藥品的基礎信念，研究高端產品、技術轉型與升級為發展方向，近幾年更致力於長效針劑的開發、和 Ready to Use 之預充填之注射針筒藥品、預混合注射輸注劑、以及新營養輸注液等藥品，至今 Ready to Use 預充填之注射針筒品項已達五種，包括：抗骨鬆藥物 Ibandronate、止吐藥物 Palonosetron、和緊急降壓藥物 Nicardipine 等，由於臨床使用的便利性，藥物 Palonosetron、和 Nicardipine 都是銷售僅次於原開發廠，佔有學名藥 No. 1 的地位，同時也分別在日本、泰國、馬來西亞等國家上市銷售；Ready to Use 預混合注射輸注劑品項高達九種，其中短效鎮靜劑 Dexmedetomidine pre-mixed、和解熱鎮痛 Ibuprofen pre-mixed 為國內新上市之首創商品，為市場差異化商品。

二、115年度營業計畫概要

(一)經營方針

秉持「誠信、共榮、創新、精進」之理念，本著一步一腳印、傳承與追根究底的務

實精神，開發具有差異化特色的新產品，並落實內控制度，以強化經營體質，同時，配合政府政策，掌握市場契機，積極開拓國際市場，以追求穩定成長，永續經營。

(二)營業目標

產品	單位	115 年預計銷售數量
大型注射劑	瓶、袋	15,146,683
小型注射劑	瓶、支	25,268,622
粉末注射劑	瓶	13,076,612
錠劑	錠	264,133,316
膠囊	顆	48,550,811
軟膏	包、支	74,874
醫療器材	瓶、支	3,226,300
其他	瓶、袋、支、包、盒、組	392,828
合計		369,870,046

(三)重要之產銷政策

1. 針對人口高齡化之疾病、慢性病及癌症輔助療法開發新產品，我們推出靜脈營養點滴療法，產品線開發最為完整，近二年更著重在稀有元素針劑的開發，深耕預防醫學市場，提升業績與獲利成長的動力。
2. 持續聚焦即用型(ready-to-use)藥物的開發，包括預充式(pre-filled)注射劑及預混合(pre-mixed)輸液等特色產品，以滿足緊急醫療市場的需求。
3. 持續研發高端的長效針劑技術，藉以維繫南光研發的核心技術，同時增加產品差異化與生命週期。
4. 積極拓展外銷市場，佈局美國、日本、中國、東協等四大市場穩定發展，並進一步開拓東歐、中亞、與中東市場。
5. 規劃多角化及垂直整合投資計劃，包括：成立南港營運總部、預防醫學診所、南光醫管顧問有限公司，以提供差異化及客製化服務，創造絕對競爭優勢。

三、未來公司發展策略

因應全球人口高齡化趨勢加速、慢性疾病盛行率上升及醫療照護模式持續轉型之發展，本公司將秉持穩健經營與永續成長之原則，整合既有研發實力與市場基礎，持續強化產品競爭力與國際布局，並透過垂直整合與多元發展策略，建立長期穩定之營運成長動能。未來發展方向重點說明如下：

1. 聚焦高齡化醫療需求，深化預防醫學產品布局：高齡化、慢性病與癌症輔助治療相關需求持續增加，本公司將持續投入靜脈營養點滴療法，強化稀有元素針劑等高附加價值產品線，提升產品組合完整性與市場差異化。
2. 未來將以預防醫學為發展核心，透過產品品質精進與臨床應用深化，拓展醫療院所及診所市場合作，提升產品滲透率與品牌專業形象，建立穩定成長基礎。
3. 強化即用型藥品開發，提升臨床安全與效率：公司將持續發展即用型(Ready-to-Use)藥品，包括預充式注射劑與預混合輸液產品，藉由標準化製程與嚴謹品質控管，降低臨床調劑風險並提升醫療作業效率，同時擴大急重症與住院醫療市場應用範圍，鞏固本公司於相關領域之市場地位，確保穩定營收來源與獲利結構。

4. 推動長效針劑技術研發，強化核心競爭優勢：為維持研發能量與技術領先地位，本公司將持續投入長效針劑技術之研發與平台建構，透過控釋與緩釋技術提升產品附加價值，並延長產品生命週期。
5. 加強智慧財產權布局，提升技術門檻，並審慎評估國內外策略合作與技術授權機會，以擴大研發成果之應用範圍與經濟效益，增強整體競爭力。
6. 穩健拓展國際市場，分散營運風險：未來將依各區域法規要求與市場特性，規劃分階段拓展策略，強化國際產品註冊、品質管理及在地合作模式，提升外銷比重與國際競爭力，以分散營運風險並提升整體營運穩定度。
7. 為強化企業長期發展基礎，本公司將持續推動垂直整合與多角化投資計畫，包括：成立南港營運總部、預防醫學診所、南光醫管顧問有限公司，透過資源整合與專業服務延伸，本公司將深化市場連結，優化產品應用回饋機制，形成研發、生產與市場之良性循環，進一步強化企業核心競爭力與長期價值。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

（一）外部競爭環境之影響與因應

全球製藥產業競爭日益激烈，除國際大型製藥集團持續擴張外，新興市場製藥公司亦積極投入高端針劑與即用型製劑領域，市場競爭態勢呈現多元化與專業化發展。為因應產業競爭加劇之趨勢，產品差異化與技術門檻已成為競爭關鍵。本公司持續深化預充填注射劑、預混合輸注液及全面性營養輸注液等核心產品線，並強化長效針劑與高端製劑技術研發，透過技術平台建構與製程優化提升產品附加價值與市場區隔能力。同時，藉由長期經營之客戶關係與穩定品質表現，鞏固於即用型藥品市場之專業製造地位。

（二）法規環境變化之影響與品質治理機制

隨著全球藥品法規逐步協合化及資訊透明化，各國主管機關對於藥廠之 GMP 查核結果多採公開機制，一旦發生違規情事，相關資訊將迅速於國際間傳遞，對企業品牌與市場銷售產生連動影響。本公司持續強化品質管理系統，依循國際 GMP 標準建立完整之內部稽核、風險評估與持續改善（CAPA）機制，並透過定期教育訓練與品質文化深化，確保全體同仁具備高度法規遵循意識。同時，導入系統化品質監控與數據管理流程，提升製程穩定度與追溯能力，以降低營運風險並維持國際市場競爭力。

（三）總體經營環境與供應鏈風險管理

近年全球總體經濟環境受到地緣政治、原物料價格波動、匯率變動及供應鏈重組等因素影響，對製藥產業之成本結構與營運穩定性帶來挑戰。原料來源集中或物流延滯，皆可能影響生產排程與交貨時程。為強化營運韌性，本公司持續推動供應鏈多元化管理，審慎評估原料來源分散策略，並建立安全庫存與替代供應機制，以降低供應中斷風險。同時，透過成本控管與匯率風險評估措施，提升財務結構穩定度，確保在總體經營環境變動下仍能維持穩健營運。

（四）公司治理與永續經營之強化

面對高度監管與競爭環境，本公司持續強化公司治理架構，透過董事會監督機制與內控制度落實，確保重大營運決策與風險管理措施之有效執行。並以穩健經營、品質優先及長期價值創造為核心原則，建立持續學習與檢討改進之企業文化。採取持續強化內部管理、與外部市場拓展雙軌並重之基礎上，提升整體競爭力與經營績效。

貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人之姓名、性別、國籍、或註冊地、學經歷、持有股份及性質

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (歲)	選(就) 任 日 期	任期	初次選 任日期	選 任 時		現 在		配 偶、未 成 年 子 女		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	職 稱	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				姓名	關係		
董事長	台灣	陳立賢	男 71-80	112.05.31	3 年	94.07.10	2,278,668	2.26%	2,275,000	2.25%	2,400,000	2.38%	0	0%	學歷及專業資格： 國立成功大學商管理碩士 經歷：學歷及專業資格： 國立成功大學商管理碩士 南光化學製藥(股)公司總經理 台北醫學院藥學系 台灣藥師資格 學歷及專業資格： 國立成功大學商管理碩士 南光化學製藥(股)公司總經理 財團法人中華藥業發展協會理事 財團法人中華藥業發展協會理事 中華民國藥業發展協會理事長 建誼生技(股)公司董事長	正光投資(股)公司負責人 南光化學製藥(股)公司策略長	副董事長兼技 資暨永續 總經理 總經理	王玉杯 陳本松 陳本忠	夫妻 父子 父子	註 4	
副董事長	台灣	王玉杯	女 71-80	112.05.31	3 年	94.07.10	3,525,943	3.49%	2,400,000	2.38%	2,275,000	2.25%	0	0%	學歷及專業資格： 國立成功大學商管理碩士 經歷：學歷及專業資格： 國立成功大學商管理碩士 南光化學製藥(股)公司總經理 財團法人中華藥業發展協會理事 財團法人中華藥業發展協會理事 中華民國藥業發展協會理事長 建誼生技(股)公司董事長	入展投資(股)公司負責人 南光化學製藥(股)公司投資暨永續 長 建誼生技(股)公司董事	董事長 總經理 總經理	陳立賢 陳本松 陳本忠	夫妻 母子 母子	註 4	
董事	台灣	陳本松	男 51-60	112.05.31	3 年	103.06.25	5,470,334	5.42%	5,470,334	5.42%	1,194,000	1.18%	0	0%	學歷及專業資格： 美國長島大學藥學所碩士 經歷：學歷及專業資格： 國立成功大學會計學研究所碩士 台灣會計師資格 國立聯合會計師事務所合夥會計師 國立成功大學會計系兼任講師	松坂投資(股)公司負責人 南光化學製藥(股)公司總經理	董事長 副董事長兼技 資暨永續 總經理 總經理	陳立賢 王玉杯 陳本忠	父子 母子 兄弟	無	
董事	台灣	林志隆	男 51-60	112.05.31	3 年	101.06.06	45,000	0.04%	45,000	0.04%	0	0%	0	0%	學歷及專業資格： 國立成功大學會計學研究所碩士 台灣會計師資格 國立聯合會計師事務所合夥會計師 國立成功大學會計系兼任講師	智理聯合會計師事務所合夥會計師 佳和實業(股)公司獨立董事 龍鋒科技(股)公司法人董事代表	無	無	無	無	
獨立董事	台灣	王朝琴	男 71-80	112.05.31	3 年	103.06.25	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	學歷及專業資格： 國立成功大學商管理碩士 經歷：學歷及專業資格： 國立成功大學商管理碩士 太極高精密(股)公司獨立董事 太極生物科技(股)公司董事 合聯工業(股)公司董事長、監察人 合聯工業(股)公司副總裁兼財務長及發言人	台南市企業經理協進會監事	無	無	無	無	
獨立董事	台灣	蘇二郎	男 61-70	112.05.31	3 年	96.06.25	0	0%	100,000	0.01%	0	0%	0	0%	學歷及專業資格： 輔仁大學法律學系 台灣律師 經歷：學歷及專業資格： 國立中正大學財務金融研究所碩士 元富證券(股)公司承辦部襄理 元富證券(股)公司財務會計主管及發言人 皇田工業(股)公司、美國子公司財務主管	上智商務法律事務所主持律師 濱川企業(股)公司獨立董事 易華電子(股)公司獨立董事 鉅傳企業(股)公司獨立董事	無	無	無	無	
獨立董事	台灣	張博仁	男 51-60	112.05.31	3 年	109.5.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	學歷及專業資格： 國立成功大學企業管理研究所碩士 經歷：學歷及專業資格： 國立成功大學企業管理研究所碩士 台南市政府稅務局副局長 台南市政府稅務局代理副局長暨專門委員	惠光(股)公司獨立董事	無	無	無	無	
獨立董事	台灣	吳煌源	男 61-70	112.05.31	3 年	112.05.31	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	學	無	無	無	無	無	

註1：112.05.31 董事會全面改選。

註2：上列董事自(選)就任時間起未及查核簽證會計師事務所或關係企業任職之情形。

註3：截至115年3月31日止已發行流通在外股數為100,988,472股。

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

本公司董事長及總經理為一親等關係，董事長負責公司營運管理，總經理則專精於製藥技術。惟為提升董事會職能及強化監督功能，目前本公司已有下列具體措施：

(1)現任四席獨立董事分別在經營管理、法律及稅務領域學有專精，能有效發揮其監督職能。

(2)每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。

(3)獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

(4)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

2. 法人股東之主要股東：無此情事。

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無此情事。

4. 董事所具專業資格及獨立董事獨立性情形：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事 陳立賢	董事專業資格與經驗，請參閱本年報「董事及之姓名、性別、國籍、或註冊地、學經歷、持有股份及性質」(第10頁)	不適用	0
董事 王玉杯			0
董事 陳本松			0
董事 林志隆			1
獨立董事 王朝琴		所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合證券交易法第14條之2暨公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法(註2)相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3. 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所領取之報酬金額。	0
獨立董事 蘇二郎			3
獨立董事 張博仁			1
獨立董事 吳煌源			0

註1：有下列情事之一者，不得充經理人，其已充任者，當然解任：

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

註2：(1) 未公司法第27條規定之政府、法人或其它代表人。

(2) 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

(3) 選任前兩年及任職期間無下列情事之一：

- a. 公司或其關係企業之受僱人。
- b. 公司或其關係企業之董事、監察人。
- c. 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- d. a所列之經理人或b、c所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親

親屬。

- e. 直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- f. 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司之董事、監察人或受僱人。
- g. 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- h. 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
- i. 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

5. 董事會成員多元化政策、目標及達成情形

董事會成員多元化政策：

本公司除「公司章程」外，另訂有「董事選任程序」明確規定董事選任以候選人提名及資格審查，並由董事會決議通過後呈請股東會選任之。董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會成員組成應考量多元化，除過半數席次不得具有配偶或二親等以內之親屬關係之外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬定多元化方針，包括但不限於以下兩大面向之標準：

- (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事應至少一名。
- (2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司依據章程及董事選任程序設置八席董事，現任董事業經 112.5.31 股東會之選任，符合相關法令規定。八席董事皆為本國籍，其中包含員工董事三席(占董事席次 3/8)、一般董事一席(佔董事席次 1/8)、獨立董事四席(占董事席次 4/8)，成員具備經營管理、產業知識、財務會計、法務等豐富經驗與專業，本屆已實踐一席女性董事，具公司治理、風險管理等專業。

本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事 性別多元化採行之措施：

- 一、原因說明:本公司依據章程設置八席董事，現任董事業經 112.5.31 股東會之選任，但女性董事僅有一席，雖符合當時相關法令規定，但仍未達三分之一，係因產業特性，短時間尋求人才不易。
- 二、採行措施:俟董事會屆滿進行改選前，尋求產業或學校等多方管道人才舉薦，以利提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- | | | |
|------------|---------------|------------|
| (1)營運判斷能力。 | (2)會計及財務分析能力。 | (3)經營管理能力。 |
| (4)危機處理能力。 | (5)產業知識。 | (6)國際市場觀。 |
| (7)領導能力。 | (8)決策能力。 | (9)永續管理能力。 |

董事會成員多元化政策落實情形：

職稱	董事長	副董事	董事		獨立董事			
姓名	陳立賢	王玉杯	陳本松	林志隆	王朝琴	蘇二郎	張博仁	吳煌源
性別	男	女	男	男	男	男	男	男
國籍	台灣	台灣	台灣	台灣	台灣	台灣	台灣	台灣
年齡	71-80	71-80	51-60	51-60	71-80	61-70	51-60	61-70
兼任本公司員工	✓	✓	✓					
獨立董事任期					9 年以上	9 年以上	3 至 9 年	3 年以下
專業知識與技能								
法律						✓		
會計				✓	✓		✓	✓
醫藥	✓	✓	✓					
財務				✓	✓		✓	✓
行銷	✓	✓	✓		✓			
科技							✓	
能力與經驗								
營運判斷能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
會計及財務分析能力				✓	✓		✓	✓
經營管理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
危機處理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
產業知識	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
國際市場觀	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
領導能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
決策能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
永續管理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

6. 董事會獨立性

本公司現任董事會由8名董事組成，包含4位獨立董事成員(佔50%)。雖然陳立賢董事與王玉杯董事互為配偶關係，且陳立賢董事及王玉杯董事係為陳本松董事的父母關係，但董事並無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

115年3月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女		利用他人名義		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	現在持股份股數	持股份比率	持股份股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼任策略長	台灣	陳立賢	男	102.02	2,275,000	2.25%	2,400,000	2.38%	0	0%	學歷：成功大學高階管理碩士 經歷：南光化學製藥(股)公司總經理	正北投資(股)公司負責人	副董事長 總經理	王玉杯 陳本松	夫妻 父子	無
副董事長兼投資暨永續長	台灣	王玉杯	女	91.09	2,400,000	2.38%	2,275,000	2.25%	0	0%	學歷：台北醫學院藥學系 經歷：南光化學製藥(股)公司副總經理	八展投資(股)公司負責人 建誼生技(股)公司董事	董事長 總經理 總經理	陳立賢 陳本松 陳本忠	父子 母子	無
總經理	台灣	陳本松	男	114.08	5,470,334	5.42%	1,202,000	1.19%	0	0%	學歷：美國長島大學藥學所碩士 經歷：南光化學製藥(股)公司董事長特別助理及製造處處長	松坂投資(股)公司負責人	董事長 副董事長 總經理	陳立賢 王玉杯 陳本忠	父子 母子 兄弟	無
總經理	台灣	陳本忠	男	114.08	4,249,157	4.21%	1,009,000	1.00%	0	0%	學歷：密西根大學藥學博士 經歷：美國加州 Impax laboratories 研發部研究員	怡光投資(股)公司負責人	董事長 副董事長 總經理	陳立賢 王玉杯 陳本松	父子 母子 兄弟	無
營業一處處長	台灣	宋智仁	男	102.04	2,000	0.00%	0	0%	0	0%	學歷：嘉南藥專藥學科 東海大學 MBA 經歷：永信藥品工業(股)公司整合行銷醫藥院專業部部長	永信藥品工業(股)公司顧問	無	無	無	無
製造處處長 副處長	台灣	林勝利	男	108.01	10,000	0.01%	0	0%	0	0%	學歷：南台科技大學 經歷：和鑫光電(股)公司代理經理 南光化學製藥(股)公司經理	無	無	無	無	無
數位資訊暨人才處處長 展處處長	台灣	王桂芬	女	111.04	0	0.00%	0	0%	0	0%	學歷：中正大學會計與法律碩士 經歷：中原大學電機工程學士 經歷：湛雲國際(股)公司營運長 台灣顯示器(股)公司營運協理	無	無	無	無	無
財務部經理	台灣	廖啓財	男	113.03	0	0.00%	0	0%	0	0%	學歷：國立成功大學財務金融碩士 經歷：皇田工業(股)公司會計主管 聚巨豐企業(股)公司會計課長	無	無	無	無	無
會計部經理	台灣	賴麗貞	女	113.03	0	0.00%	0	0%	0	0%	學歷：國立高雄科技大學財務管理碩士 經歷：中原大學會計系 安永聯合會計師事務所襄理	無	無	無	無	無

註1：截至115年3月31日止已發行流通在外股數為100,988,472股。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長及總經理為配偶關係，董事長負責公司營運管理，總經理則專精於製藥技術。惟為提升董事會職能及強化監督功能，目前本公司已有下列具體措施：

- (1)現任三席獨立董事分別在經營管理、法律及稅務領域學有專精，能有效發揮其監督職能。
- (2)每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (3)獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- (4)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

職稱		姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 (註2)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
			報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註1)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)					員工酬勞(G) (註1)	
											本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長		陳立賢	0	0	0	3,102	3,102	80	80	3,182 (1.30%)	4,975	317	317	54	0	8,528 (3.49%)	無		
董事		王玉杯	0	0	0	3,102	3,102	80	80	3,182 (1.30%)	4,040	5,652	5,652	58	0	12,932 (5.29%)	無		
董事		陳本松	0	0	0	3,102	3,102	80	80	3,182 (1.30%)	3,260	686	686	145	0	7,273 (2.97%)	無		
董事		林志隆	0	0	0	0	0	215	215	215 (0.09%)	0	0	0	0	0	215 (0.09%)	無		
獨立董事		王朝琴	0	0	0	0	0	285	285	285 (0.12%)	0	0	0	0	0	285 (0.12%)	無		
獨立董事		蘇二郎	0	0	0	0	0	285	285	285 (0.12%)	0	0	0	0	0	285 (0.12%)	無		
獨立董事		張博仁	0	0	0	0	0	285	285	285 (0.12%)	0	0	0	0	0	285 (0.12%)	無		
獨立董事		吳煌源	0	0	0	0	0	255	255	255 (0.10%)	0	0	0	0	0	255 (0.10%)	無		
		合計	0	0	0	9,306	9,306	1,565	1,565	10,871 (4.45%)	12,275	6,655	6,655	257	0	30,058 (12.30%)	無		
1. 本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素釐明與給付酬金數額之關聯性：																			
本公司一般董事及獨立董事之酬金包括酬金、出席費及盈餘分派之董監酬勞。																			
酬金：適用對象為董事會中無執行公司業務之董事，按月給付。																			
出席費：適用對象為董事會、審計委員會與薪資報酬委員會之出席董事或委員，出席費以次核算之。																			
盈餘分配：適用對象為執行公司業務之董事，並依據公司章程第25條當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，以不高於百分之三作為董事酬勞。																			
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事。																			

1. 本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司一般董事及獨立董事之酬金包括酬金、出席費及盈餘分派之董監酬勞。

酬金：適用對象為董事會中無執行公司業務之董事，按月給付。

出席費：適用對象為董事會、審計委員會與薪資報酬委員會之出席董事或委員，出席費以次核算之，

盈餘分配：適用對象為執行公司業務之董事，並依據公司章程第25條當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，以不高於百分之三作為董事酬勞。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事。

註1：係依本公司115年2月25日董事會擬議配發之金額並參照以往實際配發比例預估，其實際配發金額需依董事會及薪資報酬委員會決議通過之內容為準。

註2：本公司114度稅後純益為新台幣244,414元

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	林志隆、王朝琴 蘇二郎、張博仁 吳煌源	林志隆、王朝琴 蘇二郎、張博仁 吳煌源	林志隆、王朝琴 蘇二郎、張博仁 吳煌源	林志隆、王朝琴 蘇二郎、張博仁 吳煌源
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳立賢、王玉杯 陳本松	陳立賢、王玉杯 陳本松	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	陳立賢、陳本松	陳立賢、陳本松
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	王玉杯	王玉杯
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	8 名	8 名	8 名	8 名

(二)監察人之酬金：本公司已於 103 年度成立審計委員會取代監察人之職能。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C)		員工酬勞金額(註1) (D)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比例 (註2)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
策略長	陳立賢	3,900	3,900	317	317	1,075	1,075	54	0	54	0	5,346 (2.19%)	5,346 (2.19%)	無
投資暨永續長	王玉杯	3,050	3,050	5,652	5,652	990	990	58	0	58	0	9,750 (3.99%)	9,750 (3.99%)	無
總經理	陳本松	2,475	2,475	686	686	785	785	145	0	145	0	4,091 (1.67%)	4,091 (1.67%)	無
總經理	陳本忠	2,700	2,700	359	359	699	699	145	0	145	0	3,903 (1.60%)	3,903 (1.60%)	無

註1：係依本公司115年2月25日董事會擬議配發之金額並參照以往實際配發比例預估，其實際配發金額需依董事會及薪資報酬委員會決議通過之內容為準。

註2：本公司114度稅後純益為新台幣244,414千元

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳本忠	陳本忠
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳立賢、王玉杯、陳本松	陳立賢、王玉杯、陳本松
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	4名	4名

(四)公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C)		員工酬勞金額(註1) (D)				A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (註2)		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金
		本 公 司	財務報 告內所有公司	本 公 司	財務報 告內所有公司	本 公 司	財務報 告內所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務報 告內所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
策略長	陳立賢	3,900	3,900	317	317	1,075	1,075	54	0	54	0	5,346 (2.19%)	5,346 (2.19%)	無
投資暨永續長	王玉杯	3,050	3,050	5,652	5,652	990	990	58	0	58	0	9,750 (3.99%)	9,750 (3.99%)	無
總經理	陳本松	2,475	2,475	686	686	785	785	145	0	145	0	4,091 (1.67%)	4,091 (1.67%)	無
總經理	陳本忠	2,700	2,700	359	359	699	699	145	0	145	0	3,903 (1.60%)	3,903 (1.60%)	無
營業一處處長	宋智仁	1,440	1,440	86	86	356	356	134	0	134	0	2,016 (0.82%)	2,016 (0.82%)	無

註1：係依本公司115年2月25日董事會擬議配發之金額並參照以往實際配發比例預估，其實際配發金額需依董事會及薪資報酬委員會決議通過之內容為準。

註2：本公司114度稅後純益為新台幣244,414千元。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

115年3月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額 (註1)	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純益 之比例(註2)
經 理 人	策略長	陳立賢	0	931	931	0.38%
	投資暨永續長	王玉杯				
	總經理	陳本松				
	總經理	陳本忠				
	營業一處處長	宋智仁				
	數位資訊暨人才 發展處處長	王桂芬				
	製造處副處長	林勝利				
	會計主管	賴麗貞				
	財務主管	廖啟財				

註1：係依本公司115年2月25日董事會決議配發。

註2：本公司114年度稅後純益為新台幣244,414仟元。

(六)本公司合併及財務報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：
單位：新台幣仟元

項目	114 年度				113 年度			
	總金額占稅後純益比例(%)				總金額占稅後純益比例(%)			
	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
	總額	比例(%)	總額	比例(%)	總額	比例(%)	總額	比例(%)
董事酬金	10,872	4.45%	10,872	4.45%	11,407	4.69%	11,407	4.69%
總經理及副總經理酬金	23,090	9.45%	23,090	9.45%	14,707	6.04%	14,707	6.04%
稅後純益	244,414	-	244,414	-	243,408	-	243,408	-

註：(1)董事酬金包括車馬費、報酬、盈餘分派之董監酬勞。

(2)總經理及副總經理之酬金，依本公司「人事規章制度」規定辦理，另獎金部份視每年績效調整發放之。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司董事執行公司業務時得支給報酬，其對公司營運參與之程度及貢獻價值，依公司章程規定，授權董事會參酌同業通常水準議定；依據董事經營績效，參照營業收入成長、稅前純益成長、營業利益成長、業主權益報酬成長等綜合考量。盈餘分配之董事酬勞方面，係依本公司章程規定辦理，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議，將應分派紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。獨立董事之報酬，僅發放出席費及月支之固定報酬未發放變動酬金，不參與公司之盈餘分派，故酬金與績效並無關係。

(2)本公司總經理、副總經理等經理人，其委任、解任及報酬依公司章程規定，由董事會決議行之。經理人整體報酬，包含薪資與獎金福利，其中薪資參考同業水準以及職位、學(經)歷、專業能力與職責等項目；獎金則考量薪資報酬委員會建議之績效評估項目，對應於公司整體營運之貢獻度，進行核給。包含下列內容：

- 個人指標(工作表現與達成率)
- 財務性指標(如:由營收、淨利達成率)
- 環境永續面向(如:遵循法令推動節能減碳目標)
- 社會責任面向(如:人才培育、提升員工能力與素質等)
- 公司治理面向(如:法規遵循、誠信經營、風險評估等)
- 其他貢獻等

(3)員工酬金政策，則依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現、其所任職位之市場價值及考量公司未來營運風險後決定，與經營績效成正相關，如當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥不低於百分之三，不高於百分之七為員工酬勞，且其中不低於 0.5%為分派予基層員工之酬勞。及不高於百分之三為董事酬勞。經提報薪資報酬委員會及董事會，由董事會特別決議行之，並報告股東會。故員工整體的酬金組合，主要包含基本固定薪資、獎金及福利等三部分；而給付的標準，基本固定薪資是依照員工所擔任職位的市場行情核敘，獎金則是連結員工及部門目標達成以及公司之經營

績效來發給；至於福利設計，則依法令的規定及兼顧員工的需求，來設計可享有的福利。

- (4)給付酬金之程序及經營績效及未來風險之關聯性，酬金結構中之獎金及盈餘分配項目，均須視公司年度經營績效之良窳、參考業界之發放水準、並考量整體大環境之景氣變化。故本公司給付予董事、總經理及副總經理等之酬金，均經薪資報酬委員會及董事會通過與公司的經營績效及未來風險存有正相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

1. 本公司 114 年度董事會共召開 4 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	陳立賢	4	0	100%	連任 112.5.31 改選
董事	王玉杯	4	0	100%	
董事	陳本松	4	0	100%	
董事	林志隆	4	0	100%	
獨立董事	王朝琴	4	0	100%	
獨立董事	蘇二郎	4	0	100%	
獨立董事	張博仁	4	0	100%	112.5.31 選任
獨立董事	吳煌源	4	0	100%	

2. 114 年度各次董事會獨立董事出席狀況如下：

◎親自出席 ☆委任出席 △不適用(未就任)

會議日期 獨立 董事姓名	114.2.20 第一次	114.5.7 第二次	114.5.21 第三次	114.11.7 第四次
王朝琴	◎	◎	◎	◎
蘇二郎	◎	◎	◎	◎
張博仁	◎	◎	◎	◎
吳煌源	◎	◎	◎	◎

3. 其他應記載事項：

(1)證交法第 14 條之 3 所列事項：

本公司已設置審計委員會，詳細內容請參照第 24 頁審計委員會運作情形之證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

114 年度及截至年報刊印日止，本公司共召開 5 次董事會，決議事項內容如年報第 25 頁到第 27 頁，所有獨立董事對於證券交易法第 14 條之 3 所列事項均無異議照案通過。

- (2)其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

(3)董事對利害關係議案迴避之執行情形：

- a. 本公司已訂有「董事會議規則」第十五條規定董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予以迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。
- b. 本公司 114 年度及截至年報刊印日止，與董事有利害關係議案迴避之執行情形：

會議日期	議案內容	利益迴避董事	利益迴避原因及參與表決情形
114. 2. 20	1. 113 年度盈餘分派董事酬勞分配案。 2. 113 年度盈餘分派經理人之員工酬勞分配案。	陳立賢 王玉杯 陳本松	1. 因本案涉及兼具經理人之董事酬勞，僅依本公司董事會議規則第十五條有關董事利益迴避之規定辦理。 2. 除自身利害關係之董事因利益迴避而未參予討論及表決外，其餘出席董事全體無異議照案通過。
114. 8. 6	1. 總經理退休金發放案。 2. 總經理聘任案	陳立賢 王玉杯 陳本松	
114. 11. 7	1. 114 年度經理人績效評估案。 2. 114 年度經理人年終獎金發放案。 3. 本公司經理人薪資結構及報酬評估案。 4. 本公司投資暨永續長聘任案	陳立賢 王玉杯 陳本松	
115. 2. 25	1. 114 年度盈餘分派經理人之員工酬勞分配案。 2. 114 年度盈餘分派經理人之員工酬勞分配案。	陳立賢 王玉杯 陳本松	

(4)董事會評鑑執行情形

評估週期	每年一次
評估期間	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日
評估範圍	董事會、審計委員會、薪資報酬委員會、個別董事成員
評估方式	自我評估。考核結果分為 5 個等級方式呈現，數字 1：極差(非常不同意)；數字 2：差(不同意)；數字 3：中等(普通)；數字 4：優(同意)；數字 5：極優(非常同意)。
評估內容	1. 董事會績效評估： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 考核結果：平均 4.81，議事單位皆給予肯定之評價。 2. 審計委員會績效評估：

	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。 考核結果：平均 5.00，議事單位皆給予肯定之評價。 3. 薪資報酬委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。 考核結果：平均 5.00，議事單位皆給予肯定之評價。 4. 董事成員績效評估： 公司目標與任務之掌握、董事職責任認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 考核結果：平均 4.93，各董事皆給予肯定之評價。 5. 前開績效評鑑之細部內容及後續改善做法均已於 115 年 2 月 25 日董事會上呈報。
--	--

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

本公司董事會授權轄下所設立之審計委員會及薪資報酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，而各委員會完全由四位獨立董事所組成，且依照法規，各委員會之議案須提交董事會決議，故各委員會之議案皆已經該委員會同意後，再送交董事會決議通過執行之。

加強董事會職能目標	執行情形評估
提升資訊透明度	定期更新公司網站揭露之訊息
強化公司治理	a. 本公司於 112 年 3 月 2 日董事會通過修訂「公司章程」，增訂本公司股東開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。 b. 本公司於 112 年 8 月 9 日董事會通過修訂「內部重大資訊處理作業程序」，增訂為防範內線交易、財務業績發布前禁止董事交易股票等。 c. 本公司於 112 年 9 月 11 日董事會通過修訂通過修訂本公司內部控制制度「防範內線交易之管理作業」及內部稽核制度「防範內線交易之管理作業稽核」。通過修訂本公司內部控制制度「公開資訊申報相關作業之控制」及內部稽核制度「公開資訊申報相關作業之控制稽核」。通過修正「申請暫停及恢復交易作業程序」。
設立薪資報酬委員會	a. 本公司於 100 年 12 月 21 日設置「薪資報酬委員會」，並定期召開「薪資報酬委員會會議」檢討董事、監察人及經理人薪資報酬合理性。 b. 114 年度薪資報酬委員會共召開 3 次。
設立審計委員會	a. 本公司於 103 年 6 月 25 日設置「審計委員會」，監督公司財務、會計師獨立性與績效、內控規範及其他風險之管控。

加強董事會職能目標	執行情形評估
	b. 本公司於 115 年 2 月 25 日審計委員會簽證會計師獨立性評估審查。 c. 114 年度審計委員會共召開 5 次。
提升董事會運作效率及決策能力	a. 本公司已制定「董事會議事規則」以及於「董事會績效評估辦法」明定董事會績效評估辦法，並於公開資訊觀測站公告董事出席董事會情形，以及於本公司網站揭露董事會重大決議事項。用以加強治理制度、健全監督功能及強化管理機能。 b. 114 年度董事會績效考核自評已於 115 年 2 月 25 日完成。
加強董監事之專業知識	董事依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定時數持續進修情形，請參閱下表 114 年度董事進修情形。

114 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	陳立賢	1140623	社團法人中華公司治理協會	永續發展委會(永續長、工作組)運作實務	3
		1140623	證券暨期貨市場發展基金會	川普 2.0、全球化之死與區域戰爭	3
董事	王玉杯	1140425	社團法人中華公司治理協會	高階經理人薪酬與 ESG 績效制度設計	3
		1140709	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
董事	陳本松	1140117	社團法人中華公司治理協會	當前全球經濟與金融情勢	3
		1140611	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
		1140709	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		1141031	證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	林志隆	1140611	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
		1140711	台灣董事學會	跨世代人才管理與永續準則 IFRS S1/S2 導入實務	6
		1141113	台灣金融研訓院	公司治理論壇	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	王朝琴	1140623	社團法人中華公司治理協會	永續發展委會(永續長、工作組)運作實務	3
		1140623	證券暨期貨市場發展基金會	川普 2.0、全球化之死與區域戰爭	3
獨立董事	蘇二郎	1140328	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露宣導會	3
		1140523	證券暨期貨市場發展基金會	114 年防範內線交易宣導會	3
獨立董事	張博仁	1140523	證券暨期貨市場發展基金會	114 年防範內線交易宣導會	3
		1140611	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
獨立董事	吳煌源	1140523	證券暨期貨市場發展基金會	114 年防範內線交易宣導會	3
		1140611	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3

(二)審計委員會運作情形：

1. 本公司審計委員由全體 4 名獨立董事組成。主要協助董事會履行監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。

2. 成員專業資格與經驗如下：

成員	專業資格與經驗
王朝琴	委員專業資格與經驗，請參閱本年報「董事及之姓名、性別、國籍、或註冊地、學經歷、持有股份及性質」(第 10 頁)
蘇二郎	
張博仁	
吳煌源	

3. 本公司 114 年度審計委員會共召開 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	王朝琴	4	0	100%	無
獨立董事	蘇二郎	4	0	100%	無
獨立董事	張博仁	4	0	100%	無
獨立董事	吳煌源	4	0	100%	無

●審計委員會於 114 年舉辦 4 次會議，審議的事項主要包括：

- (1)財務報表稽核及會計政策與程序
- (2)內部控制制度暨相關之政策與程序
- (3)重大資產或衍生性商品交易
- (4)審計委員會績效評估自評。
- (5)公司治理及財務、會計主管或稽核主管任免。
- (6)簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。
- (7)審計委員會職責履行情形

●審閱財務報告

本公司董事會造送民國 114 年度營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分配議案等各項表冊，其中個體及合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所徐惠榆會計師及葉芳婷會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分配議案，業經本審計委員會審查，認為尚無不合。

●評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估本公司內部控制制度和程序的有效性，並審查了內部稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，審計委員會認為本公司的風險管理和內部控制系統是有效的。

4. 其他應記載事項：

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

a. 證交法第 14 條之 5 所列事項：

114 年度及截至年報刊印日止，共召開 5 次審議委員會，決議內容如註 1:揭露審計委員會對於重大議案之意見或決議結果。

b. 其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

註 1:揭露審計委員會對於重大議案之意見或決議結果

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
第一次董事會 114.2.20	1. 113 年度員工及董事酬勞分派案	√	無此情事	無此情事
	2. 本公司 113 年度個體暨合併財務報告	√	無此情事	無此情事
	3. 113 年度營業報告書	√	無此情事	無此情事
	4. 本公司 113 年度盈餘分配案	√	無此情事	無此情事
	5. 113 年度提撥資本公積發放現金案	√	無此情事	無此情事
	6. 通過本公司內部控制制度聲明書	√	無此情事	無此情事
	7. 配合資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整，變更會計師案	√	無此情事	無此情事

董事會	議案內容及後續處理	證交法第14條之5所列事項	其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
	8. 簽證會計師委任案	√	無此情事	無此情事
	9. 本公司擬轉投資(合資)案	√	無此情事	無此情事
	審計委員會(114年2月20日)決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見處理：全體董事同意通過。			
第二次 董事會 114.5.7	1. 114年第一季合併財務報告	√	無此情事	無此情事
	2. 通過修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度之薪工循環「薪資作業」、「薪資作業稽核」	√	無此情事	無此情事
	審計委員會(114.5.7)決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見處理：全體董事同意通過。			
第三次 董事會 114.8.6	1. 本公司民國114年第二季合併財務報告	√	無此情事	無此情事
	審計委員會(114.8.6)決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見處理：全體董事同意通過。			
第四次 董事會 114.11.7	1. 113年第三季合併財務報告	√	無此情事	無此情事
	2. 增訂本公司內部控制制度「永續資訊之管理作業」控制作業及內部稽核制度「永續資訊之管理作業稽核」稽核作業	√	無此情事	無此情事
	3. 115年度稽核計畫案	√	無此情事	無此情事
	4. 115年度營運計畫及預算案	√	無此情事	無此情事
	審計委員會(114.11.7)決議結果：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見處理：全體董事同意通過。			
第一次 董事會 115.2.25	1. 114年度員工及董事酬勞分派案	√	無此情事	無此情事
	2. 本公司114年度個體暨合併財務報告	√	無此情事	無此情事
	3. 114年度營業報告書	√	無此情事	無此情事
	4. 本公司114年度盈餘分配案	√	無此情事	無此情事
	5. 114年度提撥資本公積發放現金案	√	無此情事	無此情事
	6. 通過本公司內部控制制度聲明書	√	無此情事	無此情事
	7. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案	√	無此情事	無此情事

董事會	議案內容及後續處理	證交法第14條之5所列事項	其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容
	8. 簽證會計師委任案	v	無此情事	無此情事
	審計委員會(115.2.25)決議結果：審計委員會全體成員同意通過。公司對審計委員會意見處理：全體董事同意通過。			

(2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。

(3)獨立董事與簽證會計師之溝通情形：

會議日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
114.02.20 審計委員會 (會前會單獨溝通)	獨立董事王朝琴 獨立董事蘇二郎 獨立董事張博仁 獨立董事吳煌源 資誠徐惠榆會計師 資誠蔡明芸經理	1. 會計師就 113 年合併財務報告查核結果進行說明，並針對查核發現進行討論。 2. 法規變動報告。 3. 依據審計品質指標(AQIS)資訊審閱簽證會計師獨立性。	經討論溝通，獨立董事對會計師業務執行結果報告無異議。
114.05.07 審計委員會	第四屆 獨立董事王朝琴 獨立董事蘇二郎 獨立董事張博仁 獨立董事吳煌源 資誠田中玉會計師 資誠蔡明芸經理	1. 討論本公司 114 年第一季財務報表核閱情況，包括任何核閱的問題或困難以及經營階層的回應。 2. 法規變動報告。	經討論及溝通後無異議。
114.08.06 審計委員會	第四屆 獨立董事王朝琴 獨立董事蘇二郎 獨立董事張博仁 獨立董事吳煌源 資誠徐惠榆會計師 資誠蔡明芸經理	1. 討論本公司 114 年第二季財務報表核閱情況，包括任何核閱的問題或困難以及經營階層的回應。 2. 法規變動報告。	經討論及溝通後無異議。
114.11.07 審計委員會	第四屆 獨立董事王朝琴 獨立董事蘇二郎 獨立董事張博仁 獨立董事吳煌源 資誠林姿好會計師 資誠蔡明芸經理	1. 討論本公司 114 年第三季財務報表核閱情況，包括任何核閱的問題或困難以及經營階層的回應。 2. 法規變動報告。	經討論及溝通後無異議。

會議日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
114.02.20 審計委員會 (會前會單 獨溝通)	第四屆 獨立董事王朝琴 獨立董事蘇二郎 獨立董事張博仁 獨立董事吳煌源 稽核主管趙秀梅	1.向獨立董事報告稽核業務 重點及結果。 2.報告 113 年度內部控制制 度聲明書。	經討論溝通， 獨立董事對稽 核業務執行結 果之報告無異 議
114.05.07 審計委員會 (會前會單 獨溝通)	第四屆 獨立董事王朝琴 獨立董事蘇二郎 獨立董事張博仁 獨立董事吳煌源 稽核主管趙秀梅	向獨立董事報告稽核業務重 點及結果。	經討論溝通， 獨立董事對稽 核業務執行結 果之報告無異 議。
114.11.07 審計委員會 (會前會單 獨溝通)	第四屆 獨立董事王朝琴 獨立董事蘇二郎 獨立董事張博仁 獨立董事吳煌源 稽核主管趙秀梅	1.向獨立董事報告稽核業務 重點及結果。 2.報告依風險評估結果擬訂 115 年度稽核計畫。	經討論溝通， 獨立董事對稽 核業務執行結 果及稽核計畫 無異議。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司 治理實務守則」訂定並揭露 公司治理實務守則？	✓		1. 本公司公司治理實務守則依據上市上櫃公司治理實務守則，經 100 年 12 月 21 日董事會通過，後續配合主管機關修訂。 2. 公司治理實務守則揭露於本公司網站 http://www.nangkuang.com.tw/
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序 處理股東建議、疑義、糾紛 及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司於「內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業程序」中訂定發言人制度，設有發言人及代理發言人，並於公司網站設有投資人關係處理窗口資訊，載明其聯絡人及聯絡方式以利專人回覆投資人建議或疑義。另委託專業之股務代理機構「富邦證券股份有限公司」處理股務相關事宜。若有涉及糾紛或訴訟事宜時，會徵詢法務單位以進行適當的因應與處置。
(二)公司是否掌握實際控制公司 之主要股東及主要股東之最 終控制者名單？	✓		(二)本公司已設置股務聯絡窗口，並委由專業股務代理機構處理股東相關事務，依據股務代理機構之股東名冊資訊，以確實掌握主要股東及其最終控制者，並依證交法第 25 條規定，對內部人（董事、經理人及持有股份超過股份總額 5%之股東）所持有股權變動情形，均按月依證期局規定於公開資訊觀測站申報。
(三)公司是否建立、執行與關係 企業間之風險控管及防火牆 機制？	✓		(三)本公司與關係企業間資產及財務管理等各自獨立且權責劃分，且已訂定「對子公司之監理與管理辦法」、「關係企業相互間財務業務相關規範」與「關係人及集團企業交易作業程序」以作為與關係企業間財務、業務往來之作業規範。針對重要交易事項並已建立如「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」等作業程序控管。

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	(五)本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保對外界發表資訊之一致性與正確性，經董事會通過訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易之管理作業程序」、「道德行為準則」以資遵循，並揭露於本公司企業網站之「投資人資訊/公司治理/重要規章」專區備供查詢。此外，本公司依據金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之精神，以及強化教育訓練，同時於每季財報公布前會再郵件提示法令之規範，以確保公司與人員均恪遵並符合相關規定，避免違犯法令的風險，並落實對內線交易之防範控管機制，且即時將交易所發函文件等，如彙總近年來上市公司內部人股權變動申報違反證券交易法規定之常見態樣轉知所有內部人，督促確實依規辦理以避免受罰。 本公司於每年宣導禁止內線交易課程中提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易股票。 本公司於114年12月以E-mail方式通知所有董事115年5次董事會開會日期，以及每季財務報告公告前之封閉期間，並於封閉期間1日前再以E-mai提醒，避免董事誤觸該規範。 本公司每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及相關法令之教育宣導，對新任經理人則於上任後半年內安排教育宣導，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以教育宣導。落實內部規責舉辦相關教育訓練課程 114年11月13日對現任董事及內部人等共計16人進行2小時「防範內線交易宣導與法令規章」課程宣導。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政	✓	(一)本公司除「公司章程」外，另訂有「董事選任程序」明確規定董事選任以候選人提	無重大差異。

無重大差異。

無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
策、具體管理目標及落實執行？		名級資格審查，並由董事會決議通過後呈請股東會選任之。董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會成員組成應考量多元化，除過半數席次不得具有配偶或二親等以內之親屬關係之外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬定多元化方針，包括但不限於以下兩大面向之標準： A. 基本條件與價值： 性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事應至少一名。 B. 專業知識技能：專業背景、專業技能及產業經歷等。 本公司現任董事會設董事8席(含獨立董事4席)，董事席次中含7席男性、1席女性董事，目前董事會成員中其性別多元，且各董事之專業知識分別有法律、會計、醫藥、經營管理、財務等，皆有不同專業背景，不僅落實董事會成員組成多元化之方針(請參閱年報第13頁)，且能有效提升公司經營績效與管理效率。 C. 董事會成員多元化方針目前達成情形：(請參閱年報第13頁) (1)基本條件與價值： 本公司董事會設董事8席，其中含獨立董事4席，獨立董事佔比為50%，公司治理實務守則已更新明訂獨立董事之連續任期不宜超過三屆，惟獨立董事任期年資有二位超過9年。本屆董事席次包含7席男性、1席女性，男女董事佔比分別為88%及12%；全體董事平均年齡約為66歲，其中獨立董事平均年齡約為65歲。 (2)專業知識與技能： 本屆董事會成員各分別具備執行業務所需之營運判斷、經營管理、產業經驗、領導及決策能力等知識、技能與素養。而成員背景涵蓋企管、財會、商學、經濟、醫藥等領域之專家與業界翹楚，不論全體董事或獨立董事之專業背景均呈現多元化而互補的樣貌，不僅落實董事會成員組成多元化方針，且能有效提升公	

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因															
	是	否																
	摘要說明																	
		司經營績效與管理效率。																
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	(二)本公司目前已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來會考量董事會規模、獨立董事人數及實際營運需求，陸續設置其他各功能性委員會來健全董事會之監督功能與強化管理機能。 <table><tr><th>姓名</th><th>審計委員會</th><th>薪資報酬委員會</th></tr><tr><td>王朝琴(獨立董事)</td><td>✓(召集人)</td><td>✓</td></tr><tr><td>蘇二郎(獨立董事)</td><td>✓</td><td>✓(召集人)</td></tr><tr><td>張博仁(獨立董事)</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>吳煌源(獨立董事)</td><td>✓</td><td>-</td></tr></table>	姓名	審計委員會	薪資報酬委員會	王朝琴(獨立董事)	✓(召集人)	✓	蘇二郎(獨立董事)	✓	✓(召集人)	張博仁(獨立董事)	✓	✓	吳煌源(獨立董事)	✓	-	無重大差異。
姓名	審計委員會	薪資報酬委員會																
王朝琴(獨立董事)	✓(召集人)	✓																
蘇二郎(獨立董事)	✓	✓(召集人)																
張博仁(獨立董事)	✓	✓																
吳煌源(獨立董事)	✓	-																
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	(三)本公司已於104年3月6日董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並於109年8月7日配合法規修訂為「董事會績效評估辦法」明定董事會績效評估辦法、評估週期、評估期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序及其他應遵循事項。且每年應至少執行一次內部董事會績效評估。 本公司董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面： A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制 董事成員績效評估之衡量項目涵蓋六大面向：	無重大差異。															

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	摘要說明		
	是	否	
		A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制 功能性委員會績效考核自評涵蓋以下五大構面： A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 提升功能性委員會決策品質 D. 功能性委員會組成及成員選任 E. 內部控制 114 年度董事會績效自我評估結果如下： 考核結果分為 5 個等級方式呈現，數字 1：極差(非常不同意)；數字 2：差(不同意)；數字 3：中等(普通)；數字 4：優(同意)；數字 5：極優(非常同意)。 A. 董事會績效平均 4.81 B. 審計委員會績效平均 5.00 C. 薪資報酬委員會績效平均 5.00 D. 個別董事成員績效平均 4.93 前開績效評鑑之細部內容及後續改善做法均已於 115 年 2 月 25 日董事會上呈報。 本公司董事酬金依公司章程第廿五條之規定，本公司依當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥不低於百分之三，不高於百分之七為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞；除了公司執行董事外，其他董事僅發放車馬費及酬勞等固定報酬未發放變動報酬。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因								
	摘要說明										
	是	否									
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四)本公司每年由董事會決議選任會計師前，會參考由資誠會計師事務所提供的審計品質指標(AQIs)資訊，評估整體審計品質，並依據「簽證會計師審查評核表」，評估其獨立性與適任性，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，並無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，方進行會計師之委任及費用之審議。 本公司已定期完成簽證會計師之獨立性評估，其評估結果皆符合本公司獨立性標準，最近期評估情形已於115年2月25日提報審計委員會及董事會審議通過。會計師獨立性評估標準請詳(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師，並出具獨立聲明書。	無重大差異。								
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	為配合「公司治理3.0-永續發展藍圖」規劃，本公司於113年3月12日經董事會通過設置公司治理主管，由總經理兼任，以統籌公司治理相關事務，且相關事務則由會計處與財務處兩大單位，依權責與任職掌共同辦理。 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 公司治理主管進修情形： 完成114年度新任15小時持續進修。	無重大差異。								
<table><tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>時數</th></tr><tr><td>1140117</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>當前全球經濟與金融情勢</td><td>3</td></tr></table>			進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	1140117	社團法人中華公司治理協會	當前全球經濟與金融情勢	3	
進修日期	主辦單位	課程名稱	時數								
1140117	社團法人中華公司治理協會	當前全球經濟與金融情勢	3								

評估項目	運作情形				與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因																											
	是	否	摘要說明																													
			1140611	財團法人台灣金融研 訓院		公司治理論壇	3																									
			1140709	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰 論壇	6																										
			1141031	證券暨期貨市場發展 基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循 宣導說明會	3																										
	五、公司是否建立與利害關係人 (包括但不限於股東、員工、 客戶及供應商等)溝通管 道，及於公司網站設置利害 關係人專區，並妥適回應利 害關係人所關切之重要企業 社會責任議題？	✓	本公司重視與利害關係人之間的關係，平日各項業務均保持與利害關係人良好溝通與互動。依此，南光化學製藥鑑別出重要利害關係人，包括：股東、經營者、工作者、客戶、供應商、監管機構、法人機構、以及其他當地社區之團體或個人等。我們嘗試並盡可能地全面且回應利害關係人的需求與期望。為了能回應主要利害關係人所關注之議題，本公司已建立多元溝通機制來確實回應利害關係人期望之資訊。溝通方式及議和成果如下： <table><tr><th>利害關係人</th><th>溝通方式</th><th>溝通頻率</th><th>議和成果</th></tr><tr><td rowspan="5">股東</td><td>股東會</td><td>每年一次</td><td>114 年 5 月 21 日召開股東會</td></tr><tr><td>年報</td><td>每年一次</td><td>114 年 5 月 2 日發布中、英文年報</td></tr><tr><td>公開財務報告</td><td>每季一次</td><td>公開資訊觀測站 4 季財務報告</td></tr><tr><td>公司網站</td><td>不定期</td><td>114 年共更新 14 則投資人資訊</td></tr><tr><td>法人說明會</td><td>每年一次</td><td>114 年 12 月 10 日法人說明會</td></tr><tr><td rowspan="2">員工</td><td>電話/電子郵件</td><td>不定期</td><td>透過電話及電子郵件即時回覆投資人提問</td></tr><tr><td>勞資會議</td><td>每季一次</td><td>4 場定期會議</td></tr></table>				利害關係人	溝通方式	溝通頻率	議和成果	股東	股東會	每年一次	114 年 5 月 21 日召開股東會	年報	每年一次	114 年 5 月 2 日發布中、英文年報	公開財務報告	每季一次	公開資訊觀測站 4 季財務報告	公司網站	不定期	114 年共更新 14 則投資人資訊	法人說明會	每年一次	114 年 12 月 10 日法人說明會	員工	電話/電子郵件	不定期	透過電話及電子郵件即時回覆投資人提問	勞資會議	每季一次
利害關係人	溝通方式	溝通頻率	議和成果																													
股東	股東會	每年一次	114 年 5 月 21 日召開股東會																													
	年報	每年一次	114 年 5 月 2 日發布中、英文年報																													
	公開財務報告	每季一次	公開資訊觀測站 4 季財務報告																													
	公司網站	不定期	114 年共更新 14 則投資人資訊																													
	法人說明會	每年一次	114 年 12 月 10 日法人說明會																													
員工	電話/電子郵件	不定期	透過電話及電子郵件即時回覆投資人提問																													
	勞資會議	每季一次	4 場定期會議																													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明			
			人資主管信箱 /不法侵害申 訴專線 2226	不定期	114 年無申訴案件	
			福利委員會	每季一次	● 4 場定期會議 ● 114 南光製藥慶端午活動 ● 114 南光 VS 世界展望會-心願卡募集活動 ● 114 「南港新章，新化齊賀」-南光永續傳愛運動季、南光盃羽球友誼錦標賽、籃球-南光製藥 VS 世界展望會南方獵鷹友誼賽 ● 114 南光製藥親子消防防災應變體驗課程 ● 114 員工旅遊 ● 114 聖誕快閃活動、萬聖節特輯：南光陪你 HallowWin ● 114 南光化學製藥與世界展望會一日生命糧-飢餓 30 體驗活動	
			職業安全衛生委員會	每季一次	4 場定期會議	
			公佈欄	不定期	每季實施一次作業環境監測評估	
			全廠教育訓練	每年一次	每年 2 次消防演練	
			開工團拜	每年一次	隨時動態公布公司重大決策與訊息	
					針對當年重大宣導事項，如資訊安全、個資與營業秘密與 GMP 規範等進行專案宣導	
					高階主管宣達當年目標	

評估項目	運作情形				與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明			
			利害關係人	溝通方式		溝通頻率
			客戶	銷售客服部專線	即時	透過電話即時回覆客戶提問
				公司官網-客服信箱	不定期	透過信箱即時回覆客戶提問
				消費者服務專線 0800-692929	即時	透過電話即時回覆客戶提問
			供應商	採購課連絡專線	即時	每天的議價討論
				公司官網-採購主管信箱	不定期	透過電子郵件回覆供應商提問
				供應商業務會議	不定期	供應商不定期業務拜訪
				承諾書	不定期	供應商永續經營管理自評書
						供應商企業社會責任承諾書
				誠信廉潔暨保密承諾書		
			供應商稽核	不定期	根據重大性原則決定當年稽核對象	
			公文往來	不定期	不定期收發主管機關公文	
			會議(研討會)	不定期	主動參與政策研討會、座談會、公聽會	
			醫學保健事業部活動	不定期	不定期拜訪社區日照中心/社區市集擺攤交流	
			社區團體	學校參訪	每年一次	中華醫事科技大學每年產業見習、國立成功大學藥學系參訪、台灣世界展望會參訪
				當地社區活動參與	不定期	積極參與當地學校與社區宗教活動

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任「富邦證券股份有限公司股務代理部」協助辦理股東相關事務。
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司除依規定定期或不定期將財務業務，以及公司治理相關資訊揭露於公開資訊觀測站外，並同時於公司網站投資人資訊專區中揭露其相關資訊。 (網址： www.nangkuang.com.tw)
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		1.本公司已設有發言人及代理發言人負責資訊搜集、揭露和對外溝通之橋樑，並定期及不定期於公開資訊觀測站揭露其他重要資訊，同時將其相關資訊上傳於公司網站之投資人資訊專區，供投資人查詢，以了解公司財務業務狀況與公司治理情形。 2.每年不定期參加投資機構舉辦之法人說明會，並將簡報內容揭露於公開資訊觀測站與本公司網站之「投資人資訊專區」中，供各界查詢。 3.本公司為提升資訊揭露透明度，設有專責單位依內部作業流程負責公司資訊整合及溝通工作。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三)基於資訊透明度，公司已依規定於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前提早公告第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權	✓		本公司年度舉辦全體員工集會，會中宣達公司經營方向與經營重點，並不定期召開課級以上主管會議，針對公司治理等重大主題進行專題研討，並不定期舉辦相關主題之主管教育訓練課程，此外針對以下利害關係人之相關作法如下：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
	摘要說明		
益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		(一)員工權益及僱員關懷： 定成立職工福利委員會，除實施退休金制度外，年度安排尾牙、春酒、員工旅遊、公益園遊會等活動。每季定期召開勞資會議與職工福利委員會會議，增進勞資關係和諧，同時設有專職廠護，提供員工身心健康諮詢，聘請醫師定期進行廠內問診，追蹤員工健康狀況，以確保員工身心安穩工作。亦安排工作與生活平衡等運動舒壓課程與健康講座，關心員工身心發展及家庭生活，設有關懷小組，定期關懷每位同仁，達到紓解壓力、身心平衡與健康。 (二)投資者關係： 本公司依法令規定即時公開資訊揭露於「公開資訊觀測站」，以保障投資人之權益，並於本公司網站設置投資人信箱及發言人、代理發言人連絡資訊，以維持投資者與公司的良性關係。本公司股東常會議事錄皆依公司法與相關法令規定處理，記錄內容除登錄在公司網站外，並披露逐案表決的情形，以便利投資大眾了解股東會決議過程。 (三)供應商關係： 本公司相當重視與供應商關係，大部分供應商都是長期的配合廠商，彼此有明確的品質規範，且交流過程互動關係都一向保持良好，供應商透過本公司品質單位之檢驗與查廠措施的要求，以確保供貨品質之穩定，同時秉持互惠雙贏的交流原則，建立互信互利基礎共同追求永續成長。 (四)利害關係人之權益： 本公司重視與利害關係人的互動關係，基於誠信原則以維持良好的溝通管道，確保彼此的合法權益，而利害關係人可透過本公司直接業務相關人員，或利用公司網站之溝通管道向公司反應任何問題及意見，以維護其應有之權益。 (五)董事及獨立董事進修之情形： 本公司董事依規定參加持續進修課程，進修時數符合法規要求外，並不定期為董事	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		安排適當的進修課程。請參閱「114 年度董事進修情形」。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司攸關重大營運決策、投資案、與銀行融資等重大議案，已經適當權責單位評估與分析後，再由董事會議決執行，並事後追蹤成效，建立風險管控與回饋機制。 (七)客戶政策之執行情形： 本公司堅持品質第一的精神，提供優良藥品服務客戶，並設置有免付費服務專線，有專人為消費者或客戶有關公司產品之疑問解答，並於網站設置信箱提供客戶與消費者聯繫之管道。 (八)董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司自 102 年度起每年皆替董事及監察人購買責任險。114 年度由富邦產物投保 300 萬美金，投保期間自 114 年 5 月 31 日至 115 年 5 月 31 日；近期提報董事會日期：114 年 8 月 6 日。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			
依據第十二屆公司治理評鑑結果，本公司說明已改善情形與優先加強事項如下			
指標評鑑內容	加強事項與措施		
	1. 15 公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？	南光網站-投資人專區-法規遵循-道德行為規範/防範內線交易，已完整表示通知董事及對內部人辦理課程主題及時數、人次等，故此指標得分。	
	4. 1 公司是否設置推動永續發展專（兼）職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司	南光網站-投資人專區-法規遵循-誠信經營/風險管理，已訂定"風險管理政策與作業程序	

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？			投資人專區-法規遵循--公司治理提報董事會(每季呈報董事會) 投資人專區-法規遵循-永續發展(推動永續發展執行情形)，故此指標得分。
4.6 公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露相關政策及執行情形於公司網站或年報？			公司網站 友善職場(S)-多元融合-人權政策，故此指標得分。

註 1：會計師獨立性評估標準

項次	評估標準	評估結果	是否符合獨立性與適任性
01	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。	✓	是
02	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。	✓	是
03	會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。	✓	是
04	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓	是
05	對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。	✓	是
06	會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	✓	是
07	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。	✓	是
08	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	✓	是
09	卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	✓	是
10	會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓	是
11	會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	✓	是
12	會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	✓	是
13	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？	✓	是
14	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？	✓	是
15	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	✓	是
16	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？	✓	是
17	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	✓	是
18	會計師並無因缺乏或喪失獨立性，而影響正直及公正客觀之立場。	✓	是
19	會計師最近二年並無會計師懲戒委員會懲戒紀錄。	✓	是
20	會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？	✓	是
21	會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理？	✓	是
22	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會(審計委員會)任何顯著的問題及發展？	✓	是

(四)薪資報酬委員運作情形：

本公司依公司章程規定設置薪資報酬委員會，並依薪酬委員會組織規程規定由董事會委任薪酬委員。現任第四屆薪資報酬委員會由三位獨立董事組成，其以善良管理人之注意，忠實履行其職權，並將所提建議提交董事會討論：

1. 本公司於100年12月21日董事會通過設置薪資報酬委員會，委員會成員相關資料如下：

條件 姓名及身份別	專業資格 與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
蘇二郎(召集人) 獨立董事	本公司薪資報酬委員會由3位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報「董事及之姓名、性別、國籍、或註冊地、學經歷、持有股份及性質」(第10頁)	所有薪資報酬委員會皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易所第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註)相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3
王朝琴 獨立董事			0
張博仁 獨立董事			1

註：薪資報酬委員會之成員於執行業務範圍內應保持其獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係，應於委任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。
- (7) 公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

2. 薪資報酬委員會職責

(1) 本公司薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(2) 薪資報酬委員於履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員由獨立董事 3 人組成。

(2) 本屆委員任期自 112 年 5 月 31 日至 115 年 5 月 30 日，114 年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	蘇二郎	3	0	100%	無
委員	王朝琴	3	0	100%	無
委員	張博仁	3	0	100%	無

(3) 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對薪資報酬委員會意見之處理情形：

薪資報酬委員會 會議日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114.02.20 第一次	1. 審議 113 年度員工及董事酬勞分派案。 2. 審議 113 年度盈餘分派董事酬勞分配案。 3. 審議 113 年度盈餘分派經理人之員工酬勞分配案。 4. 審議 114 年經理人年度目標。 5. 審議「公司章程」，部分條文案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.08.06 第二次	1. 審議總經理退休（辭任）案。 2. 審議總經理退休金發放案。 3. 審議總經理聘任案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114.11.07 第三次	1. 審議 114 年度經理人績效評估案。 2. 審議 114 年度經理人年終獎金發放案。 3. 審議本公司經理人薪資結構及報酬評估案。 4. 審議本公司投資暨永續長聘任案	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

其他應記載事項：

- a. 董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無此情事。
- b. 薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無此情事。

(五)推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司為推動企業社會責任與永續發展，自 2022 年起設置「企業永續經營委員會」，經董事會授權副董事長暨永續長，該委員會由投資暨永續長擔任主委，數位運籌與永續發展中心總經理擔任總幹事並兼任公司治理主管，數位資訊暨人才發展處處長擔任永續專案主管，再依據各單位工作職掌，設置永續專案小組。負責推動企業社會責任與永續發展之相關專案，包括節能減廢、綠色製造、友善職場等，負責企業社會責任與永續發展之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。 「企業永續經營委員會」每季向董事會報告永續發展執行成果及未來工作計畫。2025 年共計提報 4 次，主要針對永續發展執行進度、誠信經營守則行為指南報告、董事責任險投保事宜與溫室氣體盤查結果進行專案報告。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		風險評估之邊界與 2025 永續報告書報告邊界一致，揭露南光化學製藥股份有限公司(新化總公司)、南港營運總部與台北營業處之經濟、環境與社會相關資訊，內容資訊為 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，在環境、社會責任(包含人權)、公司治理(包含經濟)之執行情形。 本公司重視與利害關係人之間的關係，平日各項業務均保持與利害關係人良好溝通與互動。依此，本公司鑑別出重要利害關係人，包括：股東、經營者、工作者、客戶、供應商、監管機構、法人機構、以及其他當地社區之團體或個人等。並建立多元溝通機制來確實回應利害關係人期望之資訊。 針對重大議題，永續發展委員會就營運活動與互動交流會接觸到的利害關係人進行討論，並依循 GRI：2021 永續報告準則，參照重大

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
	摘要說明		
		主題進行鑑別、排序、確證與檢視之管理流程。因此，本公司採用問卷調查的方式進行利害關係人重大議題的蒐集活動，並回應主要利害關係人所關注之議題，回應如下：	
	主題	永續管理方針(詳情請參閱 2025 年永續報告書)	
	市場定位	1.性別薪資平等：遵循法規，提供兩性平等的職場環境。 2.在地化：優先考慮在地居民的招聘，落實在地化經營與社會責任感。 3.環保形象：綠色環保標準產品與PP材質包裝。	
	碳排放	1.依據 ISO 14064-1 完成 2025 年度之溫室氣體盤查。 2.實行節能減碳計畫:用水管理/用電管理/天然氣管理	
	勞雇關係	1.致力於吸引優秀人才，及促進長期留任。 2.依「性別工作平等法」確保育嬰留停員工能順利復職。 3.身心障礙、中高齡就業支持與多元聘僱。 4.制定南光人權政策，建立多元溝通管道。	
	勞資關係	1.維持良好的勞資關係，尊重員工權益。 2.提升員工健康與幸福感，榮獲五心職場績優企業。	
	職業安全衛生	1.依 ISO 45001(效期 20230131~20260130)建立環境與安全衛生管理系統，提供安全健康的工作環境。 2.員工健康是永續經營關鍵，多項健康促進管理與活動。	
	顧客健康安全	1.良好的服務與產品，打造顧客健康安全: Ready-to-use 注射劑及推出點滴營養預防醫學。 2.完善的供應鏈管理。	
	本公司環境管理制度遵循主管機關環保規範外，亦辦理各項環境管理相關之公共事務，以提升資源的有效利用，減少廢棄物產生量，持續減少排放於空氣、水之污染物總量，以最高規格標準與永續經營之精神，強化環境管理制度及關注工安、衛生及環保之相關議題，以確實符合國際級法規之要求、善盡企業社會責任，除已通過		
	三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性件立合適之環境管理制度？	✓	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		ISO14001 環境管理系統認證(效期 2024 年 1 月 31 日~2027 年 1 月 30 日)外，每年召開一次 EMS 環境管理審查會議，由行政部經理為管理代表。2025 年會議內容如下： 環境管理系統運作成效與績效報告： 1. 廢棄物減量 完成 R-0201 類廢塑膠合法回收清運處理。2025 年 1 月至 2025 年 12 月期間廢軟袋資源回收共 12.018 公噸。並將廢軟袋包材回收再利用，製作針筒收集盒等醫院廢棄物收集用品，以降低廢棄物數量及減少資源浪費。 2. 完成水質與空汙檢測 2025 年廢水處理場原放流水質檢測兩次、空污 P301 及 P302 Nox. Sox 依照設置許可頻率檢測、全廠區飲水機水質大腸桿菌每季檢測，以上檢測數據皆符合法規標準。 3. 員工餐廳中午葷食菜色改善，採保溫餐檯團膳方式提供員工熱騰騰菜色，素食便當置放於加熱保溫箱內供應同仁。並透過自助取餐機制，讓同仁依個人食量彈性取用，有效減少過量配餐所造成之食物浪費。實施前每日廚餘量平均約為 0.05 公噸，導入後降至 0.02 公噸，減量約 60%。 4. 審查環境政策與 ISO14001 國際標準之符合度與適用性： ISO14001 環境管理系統已於 2017 年進行 2015 年版驗證符合新條文規範。本公司依據空、毒、廢、水環保法規之規定進行環保各項工作，並持續完成各項改善計畫。 本公司仍將持續以最高規格標準與永續經營之精神，以強化環境管理理制度及關注工安、衛生及環保之相關議題，其中包括減廢及節能，	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		致力提升各響資源的利用效率，以降低對環境負荷之衝擊，作法包括提高色箔利用率，增加包裝資材的相容性，源頭規劃減量廢棄物，垃圾資源回收、盡量使用對環境負荷衝擊低的再生物料，詳情如下： 1. 自來水處理砂濾塔逆洗用水回收使用於廁所沖水及雨水回收儲存用於中午時段噴灑屋頂降溫並持續回收循環使用以降低空調用電需求。 2. 綜合製劑大樓雨水儲存系統約 3000M3 容積，常態有 1500M3 於大雨時進行雨水攔截儲存應用至廁所、冷卻水塔以及綠地澆灌，因應極端乾旱、暴雨氣候變化。 3. 綜劑廠將製程清潔洗瓶用水回收儲存供應真空泵使用，真空泵使用完再儲存送至空調冷卻水塔作為補充水使用；針劑廠將製程清潔洗瓶用水回收儲存供應冷卻水塔。 4. 導入國內第一套液態氮氣化冷能回收系統，廠內需求所使用的氣態氮由液態氮氣化產生的冷能回收至空調水主機以降降低負載減少碳排放。 5. 導入閃發蒸汽回收系統，將逸散的熱能回收至空調熱水減少天然氣使用量。 每年依能源局要求進行節電目標申報，現行標準為每年節電 1%。皆有達成目標。未來持續致力於降低每單位產出所消耗之能源，包括電力與天然氣等資源，並積極推動創能措施。廠區內已完成多期屋頂出租型太陽能發電系統建置，並正積極規劃導入太陽能自發自用系統，以進一步降低對台電電力的依賴程度。優化能源管理後，亦評估提升節電目標至每年 2%。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應	✓	本公司將氣候變遷議題納入公司全面風險管理範疇中，依據政府單位要求，導入與規劃氣候變遷相關財務揭露報告架構(TCFD)。持續	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
	摘要說明																										
措施？	發展並優化自主節能、節水措施，逐步汰換為節能設備，以達到能源使用最優化。鑑別並制定氣候變遷相關緊急應變計畫，針對可能發生的氣候緊急狀況進行應變演練且定期檢討、持續改進應變行動。蒐集全球氣候變遷報告與情境案例，篩選出重大的實體風險與轉型風險因子，邀請各部門之理級以上主管進行問卷調查，判斷各風險對本公司的影響程度與發生頻率，討論後，統計出實體風險與轉型風險之影響程度與發生頻率的排序。 ●實體風險 <table><tr><th>影響程度</th><th>風險因子</th><th>影響時間</th><th>衝擊描述</th><th>財務影響</th><th>衍生機會與因應作為 (舉例各部門主管之回應)</th></tr><tr><td>高</td><td>缺水 缺電</td><td>短期</td><td>1. 缺電使無菌產線面臨極高的不確定風險，造成的偏差，使產能無法正常供應。 2. 公司主要生產大型注射劑，對於每日用水需求高，缺水將造成產線停擺。</td><td>向客戶支付無法供貨的損害賠償金。</td><td>提升天災防禦能力 1. 加強投資節水節電設備及自動化工程，以降低對水電之負荷，創造低碳經濟。 2. 廢冷熱水回收需更加精進，以提升水資源使用效率，也降低能源耗用與減緩氣候變遷。</td></tr><tr><td>中</td><td>颱風</td><td>中期</td><td>颱風頻率增加，人員颱風假無法上班或建築物設備損毀，影響產能。</td><td>導致財產損失與出貨延遲的合約風險。</td><td>提升天災防禦能力 訂定危機管理程序，成立天災應變群組。</td></tr><tr><td>低</td><td>高溫</td><td>長期</td><td>極端高溫造成設備損壞、供應鏈中斷，增加維護和修復成本。高溫間接影響員工的健康和工作效率，增加勞動力的管理挑戰。</td><td>1. 使辦公室與營運環境之能源消耗及設備毀損，導致營運中斷與財產損失。 2. 造成員工疾病率提高，影響公司持續營運。</td><td>提升天災防禦能力 擬定科技翻轉能源使用策略計畫，達到降低能源或天災衝擊之風險。規劃比其他藥廠更快、更有效的方法就是南光很大的機會與市場競爭力。</td></tr></table> ●轉型風險		影響程度	風險因子	影響時間	衝擊描述	財務影響	衍生機會與因應作為 (舉例各部門主管之回應)	高	缺水 缺電	短期	1. 缺電使無菌產線面臨極高的不確定風險，造成的偏差，使產能無法正常供應。 2. 公司主要生產大型注射劑，對於每日用水需求高，缺水將造成產線停擺。	向客戶支付無法供貨的損害賠償金。	提升天災防禦能力 1. 加強投資節水節電設備及自動化工程，以降低對水電之負荷，創造低碳經濟。 2. 廢冷熱水回收需更加精進，以提升水資源使用效率，也降低能源耗用與減緩氣候變遷。	中	颱風	中期	颱風頻率增加，人員颱風假無法上班或建築物設備損毀，影響產能。	導致財產損失與出貨延遲的合約風險。	提升天災防禦能力 訂定危機管理程序，成立天災應變群組。	低	高溫	長期	極端高溫造成設備損壞、供應鏈中斷，增加維護和修復成本。高溫間接影響員工的健康和工作效率，增加勞動力的管理挑戰。	1. 使辦公室與營運環境之能源消耗及設備毀損，導致營運中斷與財產損失。 2. 造成員工疾病率提高，影響公司持續營運。	提升天災防禦能力 擬定科技翻轉能源使用策略計畫，達到降低能源或天災衝擊之風險。規劃比其他藥廠更快、更有效的方法就是南光很大的機會與市場競爭力。	
影響程度	風險因子	影響時間	衝擊描述	財務影響	衍生機會與因應作為 (舉例各部門主管之回應)																						
高	缺水 缺電	短期	1. 缺電使無菌產線面臨極高的不確定風險，造成的偏差，使產能無法正常供應。 2. 公司主要生產大型注射劑，對於每日用水需求高，缺水將造成產線停擺。	向客戶支付無法供貨的損害賠償金。	提升天災防禦能力 1. 加強投資節水節電設備及自動化工程，以降低對水電之負荷，創造低碳經濟。 2. 廢冷熱水回收需更加精進，以提升水資源使用效率，也降低能源耗用與減緩氣候變遷。																						
中	颱風	中期	颱風頻率增加，人員颱風假無法上班或建築物設備損毀，影響產能。	導致財產損失與出貨延遲的合約風險。	提升天災防禦能力 訂定危機管理程序，成立天災應變群組。																						
低	高溫	長期	極端高溫造成設備損壞、供應鏈中斷，增加維護和修復成本。高溫間接影響員工的健康和工作效率，增加勞動力的管理挑戰。	1. 使辦公室與營運環境之能源消耗及設備毀損，導致營運中斷與財產損失。 2. 造成員工疾病率提高，影響公司持續營運。	提升天災防禦能力 擬定科技翻轉能源使用策略計畫，達到降低能源或天災衝擊之風險。規劃比其他藥廠更快、更有效的方法就是南光很大的機會與市場競爭力。																						

推動項目	執行情形						與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明					
			影響程度	風險因子	影響時間	衝擊描述		財務影響
			高	政府法規	短期	1. 政府如實施碳稅機制，直接增加營運成本，出口地稅制直接影響銷售(例如歐盟)。2. 永續相關規範增加之下，公司種類品項多，如何去有效的監控/管理供應商的碳盤查難度。技術轉型涉及到製程確效/安定性執行的隱形成本，造成營運成本的節節墊高。	1. 碳稅增加財務支出。2. 轉型成本增加	擬定節能計畫並參與政府政策 1. 擬定符合政府要求的節能計畫以降低碳稅支出，如人員不在潔淨區時，可以維持壓差，提高室溫，來節省冰水達到，節能減碳的效果，或透過智慧排程，知道次日人員上班時間，再設定提前時間，將空調降至規格。 2. 國外已有無菌試驗減免天數的申請計畫，如未來台灣允許，即可藉由減少無菌試驗的天數，以降低低能源的消耗。
			中	技術	中期	1. 節能相關人才稀缺，普遍員工處於舒適圈，對於新技術應用、與同業/異業的交流的意願低落，使技術創新成本增加。 2. 針對耗能的設備做改善，或更換新的技術，達到節能減碳的目的，衝擊的是也要能平衡產能供需。	創新技術成本增加。	教育訓練並增加技術創新機會 1. 節能與永續觀念大家先要有，增加員工的教育訓練，將實作效益與績效或獎金掛勾。 2. 引進新技術，增加製程與產品研發上的投資，以減少能源耗費。
			低	市場／名譽	長期	客戶環保意識提升，無法滿足利害關係人對低碳產品服務的期待，造成形象受損。	研發成本增加。	推動綠色製藥技術與新市場 1. 綠色製藥技術研發和應用環保的製藥技術，減少製造過程中的污染和資源消耗。開發使用可降解或可回收材料的藥物包裝，減少對環境的影響，以符合利害關係人的期待。 2. 研發新的產品，隨著氣候變遷引發新疾病和傳染病增加，專注於開發應對這些疾病的新療法和藥物。或開發應對極端天氣對人類健康影響的產品。

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明			
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司近兩年度在溫室氣體 CO2 的排放量、用水量及廢棄物總量如下：(範疇一、二資訊涵蓋總公司、台北辦公室、2025 年新增南港營運總部)		無重大差異	
	項目			2024 年度		2025 年
	直接溫室氣體排放量 (範疇一)			2, 971 噸 CO2e		3, 187 噸 CO2e
	能源間接溫室氣體排放量 (範疇二)			10, 097 噸 CO2e		9, 764 噸 CO2e
	其他間接溫室氣體排放量 (範疇三)			--噸 CO2e		-噸 CO2e
	用電量			20, 440, 353 度		20, 599, 631 度
	能源間接排放密度 (噸/百萬營收)			4. 4 噸 CO2e		4. 5 噸 CO2e
	用水量			141, 023 噸		139, 086 噸
	用水密集度 (噸/百萬營收)			64. 1 噸		64. 3 噸
	非有害廢棄物			205. 468 噸		182. 875 噸
	有害廢棄物			9. 66 噸		9. 03 噸
	廢棄物總量			215. 128 噸		191. 905 噸
	本公司設置有能源查核管理組織，並由能管員執行年度節能減碳改善計畫，具體年減目標與執行成果如下：					
	1. 落實執行製程水回收、雨水儲留回收等專案、期間配合水利署缺水時期產業自主節水政策節水 7%達標。					
	2. 110 年度執行冰機/空壓機冷卻水塔整併變頻控制改造，並取得經					

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		濟部工業局產業低碳科技應用專案補助。 3.109 年榮獲經濟部節能標竿金獎、並於 110 年度舉辦節能觀摩會廣邀業界先進參與節能改善。 4.110 年取得經濟部水利署節水績優產業組優等獎。 5.112 年完成綜劑廠空調大型冷卻水塔汰換工程並與自動倉儲空調冷卻水塔整併並聯運轉節能效果，導入乾溼球溫度監控自動控制風扇變頻運轉以達節能最佳化，預估全年共可節電 43.7 萬度電，另有導電度監控自動排水取代定時排水以達節水目的。 6.計劃導入綠能的設計概念，降低溫室氣體排放量環保理念，先期自動倉儲屋頂設置 171kW 太陽能發電系統完工，第二期於科技大樓、針劑大樓規劃設置 148kW(已完工 50%)。 7.112 年以汰換重油鍋爐採天然氣鍋爐，及導入閃發蒸汽回收。 8.113 年自來水處理砂濾塔逆洗水回收使用於廁所沖水及雨水回收儲留用於中午時段噴灑屋頂降溫並持續回收循環使用以降低空調用電需求。 9.114 年工務部附屬建物頂樓太陽能自發自用系統建置中，已完成 10kW 併網(115 年 3 月已達 18kW)。 10.114 年第二期屋頂出租型太陽能於科技大樓設置 66.7kW;針劑大樓設置 95.6kW 已全數完工併網。 11.114 年完成 R-0201 類廢塑膠合法回收清運處理。114 年廢軟袋資源回收共 12.018 公噸。並將廢軟袋包材回收再利用，製作針筒收集盒等醫院廢棄物收集用品，以降低廢棄物數量及減少資源浪費。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公	✓	本公司已訂定工作規則及完整的人事規章，以保障員工之權益，除依法規定期召開勞資會議、退休金監督委員會與職工福利委員會	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否 摘要說明													
約，制定相關之管理政策與程序？		外，另透過內部員工關懷小組、員工意見信箱或不定期內部關懷訪談會議方式建立與員工溝通與對話的管道，讓員工對公司的經營管理活動，能進一步表達意見的權利，以促進勞資和諧，創造互利雙贏的經營局面。 本公司不分種族、身心障礙、性別、宗教、政治立場，都享有同等的工作權利與平等的薪資福利，南光人權維護政策說明如下：													
		<table><tr><th>人權議題</th><th>南光措施 (請參閱 2025 年永續報告書)</th></tr><tr><td>多元包容</td><td>1. 遵循「性別工作平等法」、「中華民國勞動基準法」等相關政府法令。 2. 友善職場宣導課程。 3. 避免與普通機車搶車位，提供外籍同仁專屬電動腳踏車停車位，以確保外籍同仁停放交通車之權益。並定期舉辦仲介月例會。 4. 和合法仲介公司合作進用外籍直接員工，依法規進行工作申請與管理。</td></tr><tr><td>禁用童工</td><td>嚴格遵循勞動法令，招募至今未聘用童工。</td></tr><tr><td>健康職場</td><td>1. 員工健康檢查與健康促進活動。 2. 因人因性危害管理。 3. 職場不法侵害專線 2226 及調查小組。 4. 母性健康保護管理。 1.5. 異常工作負荷促發疾病預防管理。</td></tr><tr><td>符合基本工資</td><td>符合基本工資及合法合理工時。</td></tr><tr><td>員工申訴管道暢通</td><td>1. 勞資會議。 2. 人資主管信箱/不法侵害申訴專線 2226/電子信箱</td></tr></table>		人權議題	南光措施 (請參閱 2025 年永續報告書)	多元包容	1. 遵循「性別工作平等法」、「中華民國勞動基準法」等相關政府法令。 2. 友善職場宣導課程。 3. 避免與普通機車搶車位，提供外籍同仁專屬電動腳踏車停車位，以確保外籍同仁停放交通車之權益。並定期舉辦仲介月例會。 4. 和合法仲介公司合作進用外籍直接員工，依法規進行工作申請與管理。	禁用童工	嚴格遵循勞動法令，招募至今未聘用童工。	健康職場	1. 員工健康檢查與健康促進活動。 2. 因人因性危害管理。 3. 職場不法侵害專線 2226 及調查小組。 4. 母性健康保護管理。 1.5. 異常工作負荷促發疾病預防管理。	符合基本工資	符合基本工資及合法合理工時。	員工申訴管道暢通	1. 勞資會議。 2. 人資主管信箱/不法侵害申訴專線 2226/電子信箱
	人權議題	南光措施 (請參閱 2025 年永續報告書)													
	多元包容	1. 遵循「性別工作平等法」、「中華民國勞動基準法」等相關政府法令。 2. 友善職場宣導課程。 3. 避免與普通機車搶車位，提供外籍同仁專屬電動腳踏車停車位，以確保外籍同仁停放交通車之權益。並定期舉辦仲介月例會。 4. 和合法仲介公司合作進用外籍直接員工，依法規進行工作申請與管理。													
	禁用童工	嚴格遵循勞動法令，招募至今未聘用童工。													
	健康職場	1. 員工健康檢查與健康促進活動。 2. 因人因性危害管理。 3. 職場不法侵害專線 2226 及調查小組。 4. 母性健康保護管理。 1.5. 異常工作負荷促發疾病預防管理。													
	符合基本工資	符合基本工資及合法合理工時。													
員工申訴管道暢通	1. 勞資會議。 2. 人資主管信箱/不法侵害申訴專線 2226/電子信箱														

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			HR@nangkuang.com.tw	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		重視基層員工的薪資權利,除遵循「勞動基準法」規範,不論男性與女性,採取同一核薪標準,均高於政府規定之基本薪資水準。本公司於「公司章程」中已明訂當年度如有獲利,應提撥不低於百分之三,不高於百分之七為員工酬勞,且其中不低於0.5%為分派予基層員工之酬勞。連續六年(含疫情期間),每年固定於七月進行調薪,調幅依據員工績效評核結果分派之,以達激勵員工之效果。平均調幅以3~5%,優於政府之調幅4%。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		本公司於總經理下設有職安室,負責全公司之職業安全衛生之政策擬定、計畫管理與督導工作,確保職業安全管理系統之有效運作。本公司持續通過ISO45001:2018 驗證(效期自2025/10/16~2028/10/15),並依循ISO 45001:2018 標準制定「職業安全衛生危害鑑別暨風險評估管理程序」,針對全體同仁之工作環境進行相關危險源辨識活動。根據2025 年分析結果其風險等級並無任何不可接受之風險存在。為確保所有工作者之職場安全,本公司針對高風險作業持續訂定改善目標以落實達到「零工安事故」之目標。 本公司規劃完善的安全衛生教育訓練以落實法定職業安全衛生訓練時數要求,另依據消防法設有完善消防緊急警報裝置,同時每年定	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		期舉辦消防疏散演練、緊急救護與 AED 操作訓練課程，以培養員工正確應變能力，減少事故與財產之損失。 本公司每年定期進行消防安全設備檢修與建築物公共安全檢查申報，並於 2016 年至 2025 年度間未發生過任何火災事故，也未因公共安全及消防事件造成人員死傷，人員死傷比例為 0%。 本公司關心員工健康，每年定期舉辦員工健康檢查與分析數據，針對高風險個案進行評估及健康管理，並聘請職業醫學科專科醫師定期臨場服務協助公司適性配工、職能評估並安排健康諮詢，不定期提供保健資訊宣導，衛生指導及健康講座，以提供員工健康衛生之正確觀念。2025 年依員工需求辦理運動、手做紓壓及健康講座...等相關課程共 12 小時健康促進活動，打造關心員工身心健康的職場環境。 本公司關懷母性同仁身心健康，設有哺乳室、孕婦專屬汽機車停車位、孕婦臂章、孕婦專用工作椅...等職場友善措施，並由職業醫學專科醫師詳細評估孕期及產後同仁身心狀態，協助工作環境危害辨識、適性安排及風險告知，另設有專職廠護人員不定期追蹤關懷同仁健康及工作狀態，確保女性勞工之工作安全與健康無虞。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	本公司每位員工都有機會發揮才能，為鼓勵學習創新的企業文化，激發員工的潛能，以接受各樣的工作挑戰，除定期舉辦內部教育訓練外，並不定期委派外訓專業養成進階課程，以協助員工在工作專業上的養成計劃，同時將部門員工教育訓練列入各部門主管的年度績效考核的 KPI，以落實公司對員工的培訓政策。 每年舉辦各種訓練課程：新人教育訓練、主管訓練、以及安排決策與執行單位同仁接受外訓專業進修課程，期待受訓的相關人員能夠在	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																											
	是	否																												
		摘要說明 專業、能力上取得進一步的成果。 <table><thead><tr><th>課程主題(名稱)</th><th>總 人 次</th><th>總 時 數</th></tr></thead><tbody><tr><td>新人教育訓練(含職業安全衛生、工作規則、GMP training、資訊安全及智慧財產管理簡介)</td><td>123</td><td>369</td></tr><tr><td>2025 GMP/GDP/醫材 QMS 再教育訓練/資訊安全政策/個資與營業秘密</td><td>581</td><td>291</td></tr><tr><td>AI 科技在工作上的應用與營業秘密</td><td>45</td><td>90</td></tr><tr><td>有關 21CER 在最終批次放行及製藥批次記錄中的重要性</td><td>21</td><td>10.5</td></tr><tr><td>生產流程標準化課程(共 8 堂)</td><td>164</td><td>354</td></tr><tr><td>醫療器材風險管理教育訓練</td><td>8</td><td>56</td></tr><tr><td>電腦化系統確效與數據完整性交流</td><td>30</td><td>90</td></tr><tr><td>製程能力-Cpk 與 Ppk 之應用</td><td>18</td><td>36</td></tr></tbody></table>	課程主題(名稱)	總 人 次	總 時 數	新人教育訓練(含職業安全衛生、工作規則、GMP training、資訊安全及智慧財產管理簡介)	123	369	2025 GMP/GDP/醫材 QMS 再教育訓練/資訊安全政策/個資與營業秘密	581	291	AI 科技在工作上的應用與營業秘密	45	90	有關 21CER 在最終批次放行及製藥批次記錄中的重要性	21	10.5	生產流程標準化課程(共 8 堂)	164	354	醫療器材風險管理教育訓練	8	56	電腦化系統確效與數據完整性交流	30	90	製程能力-Cpk 與 Ppk 之應用	18	36	
課程主題(名稱)	總 人 次	總 時 數																												
新人教育訓練(含職業安全衛生、工作規則、GMP training、資訊安全及智慧財產管理簡介)	123	369																												
2025 GMP/GDP/醫材 QMS 再教育訓練/資訊安全政策/個資與營業秘密	581	291																												
AI 科技在工作上的應用與營業秘密	45	90																												
有關 21CER 在最終批次放行及製藥批次記錄中的重要性	21	10.5																												
生產流程標準化課程(共 8 堂)	164	354																												
醫療器材風險管理教育訓練	8	56																												
電腦化系統確效與數據完整性交流	30	90																												
製程能力-Cpk 與 Ppk 之應用	18	36																												
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	本公司以 SOP 規範「產品申訴管理與藥物不良品通報流程」及「產品回收處理」作業程序處理不良品或仿冒品，當接獲藥品有品質相關問題時，品保部即會展開調查，若確認為偽藥於期限內將產品回收並主動通報當地主管機關。 在採行各種行銷管道前，完全依據藥事法與 PIC/S GMP 等法令規定執行，故可確保客戶、病患之藥品使用安全，以保障病患利益。 本公司所生產之藥品需依藥事法規定於其標籤、說明書(仿單)或包裝上，分別刊載以下事項：廠商名稱及地址、品名及許可證字號、	無重大差異																											

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		藥品分級類別、製造日期或批號、有效期間或保存期限、主要成分含量、用量、用法、主治效能、性能或適應症等；在藥物仿單另增加相關副作用、禁忌及其他注意事項等衛生署核准的藥物應有標示。供應藥物，必須以病人之健康需要與利益著想，不以誇大不實之廣告或不正當之方法招徠醫療專業人員或民眾或促銷藥物。應與醫療專業人員合作，對病患或消費者進行衛生教育工作以維護其健康。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	本公司與供應商除堅持品質第一的共識外，更致力於提升企業社會責任而努力。 要求遵循道德誠信原則： 2025年與85家供應商簽訂「誠信廉潔暨保密承諾書」，以具體作法落實目標。「誠信廉潔暨保密承諾書」要點如下： 1. 遵守誠實守則原則 2. 遵守廉潔陽光原則 3. 遵守保密義務原則 4. 遵循企業社會責任 5. 違反以上原則得隨時終止契約 工作安全規範： 本公司備有包商選用規則、包商評估辦法及定期包商安全檢討會及罰則等，以持續改善安全衛生管理績效，確保包商人員、設備、物料進入公司符合國家法令規章及公司本身之安全衛生的要求。針對承攬商訂立規範如下： 1. 承攬商入廠前實施承攬商安全衛生教育訓練及召開施工協議組織會議。 2. 訂立「南光承攬商安全衛生及環保管理說明書」，其內容含括承攬	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		商的責任義務、施工安全規則、安全衛生罰則及環保承諾書，確保廠區安全與環境不受污染。 3. 嚴禁承攬商雇用童工及妊娠中之女性勞工從事安全衛生法規範之危險性或有害性工作。 要求遵循永續發展原則： 為檢視供應商是否有遵循永續發展指標。永續發展委員會將勞工與人權、健康與安全、環境、道德規範等永續發展指標，作為評鑑供應商之考量項目之一，要求供應商簽定「供應商環境與社會責任承諾書」，2024 年總共發放 265 份，回收 175 份承諾書，要求供應商在業務運作中，遵守企業的永續和社會責任價值觀。 定期評估： 既有供應商每年執行審查，由品保部負責人員收集去年度供貨品質、退貨及怨訴、調查表審核記錄進行風險評估及供應商評核。基於年度審查結果，說明未來供應商管理之對策及決定供應商稽核並建立稽核計畫。評等為普通、滿意之供應商，維持其正常採購，若品質上有缺失要求供應商持續改善，判定不適用之供應商，由採購單位尋求替代來源。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司已完成 2022~2024 年之永續報告書，2025 年正編製中。編撰依據 GRI：2021 準則予以揭露，並於報告書末附有報告內容與 GRI：2021 準則對照參考之索引表。依循氣候相關財務揭露建議書(Task Force on Climate-related Financial Disclosures)TCFD 架構。並採用永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board)SASB 之生物技術與製藥準則(Biotechnology & Pharmaceuticals)。 尚未取得第三方驗證單位之確信，目前正規劃 2027 年進行溫室氣體盤查確信。	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰依「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定訂定本守則，以資遵循。參照本守則訂定公司本身之永續發展實務守則，以管理其對經濟、環境及社會風險與影響。 本公司從事企業經營之同時，積極實踐永續發展，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (1)環保方面： 1. 針對綠色設計、清潔生產、工業減廢及污染防治等相關技術有創新發明或整合功能，並落實執行具良好成效之具體實績： 本公司歷年來響應政府環境保護政策，積極更新生產設備，將生產對環境的衝擊減到最低。並早在 97 年配合整廠規劃投資廢水處理設備，對廢水排放做更加妥善的處理，並制訂本公司的環保政策為「減廢減費，珍惜資源，綠色產品，關懷環境」，以落實社會公民應盡的企業社會責任。 2. 本公司塑膠類藥用輸液容器產品於 110 年 11 月 19 日取得行政院環境保護署核准通過 22 項第一類環保標準產品證書，目前正積極與取得財團法人塑膠工業技術發展中心消費後回收再生 PP/PE/PA 塑膠立符合性明書廣鉅公司合作，塑膠類藥用輸液容器本體回收再利用減少廢棄物產生量達成減廢減費珍惜資源、綠色產品關懷環境政策。 3. 114 年完成 R-0201 類廢塑膠合法回收清運處理。114 年廢軟袋資源回收共 12.018 公噸。並將廢軟袋包材回收再利用，製作針筒收集盒等醫院廢棄物收集用品，以降低廢棄物數量及減少資源浪費。 (2)安全衛生方面： 依據 ISO 45001 建立環境與安全衛生管理系統，定期召開職安會議與環境監測評估。重視每位成員的身心健康，進行多方向的健康促進及管理，致力打造全方面的健康友善職場。本公司為確保懷孕及產後的女性勞工之身心健康，建立母性勞工健康保護之友善職場，其具體實績如下： 1. 懷孕及產後之職業專科醫師風險評估。 2. 提供孕婦專屬停車位。 3. 提供孕婦專屬好孕椅。 4. 發予孕婦好孕粉紅臂章，提醒同仁禮讓及關懷。			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
(3)社會貢獻：			
1. 創造就業機會，有助於國民所得之提升，其具體之實績：			
1-1 本公司持續投資，擴大營業規模，出口實績逐年增加業為國家創造外匯收入，因此員工總人數也逐年遞增，98 年底員工 340 人，99 年底 360 人，截至 114 年底員工總人數已為 664 人，創造當地眾多就業機會。			
1-2 本公司目前已超過 90%的員工均為本地或鄰近鄉鎮之居民，並主動參與社區公益活動，照護鄉里不遺餘力。			
2. 積極回饋地方，改善當地之環境品質或社會福利有具體之實績：			
2-1 本公司於建廠以來即非常重視環保觀念，並始終傾力於當地環境之維護，曾榮獲台南縣第一屆環境保護優良工廠「環保楷模」獎章。			
2-2 本公司深耕弱勢關懷、關注青年教育，以興學和在地弱勢關懷為主要捐款對象，回饋社會、創造共好的價值。其中強力關注於興學，化身教育者的後盾，提供弱勢學生或中低收入者，在沉重的學貸負擔下，給予幫助，讓他們安心學習。			
(4)節能減碳			
112 年完成綜劑廠空調大型冷卻水塔汰換工程並與自動倉儲空調冷卻水塔整併並聯運轉節能效果，導入乾溼球溫度監控自動控制風扇變頻運轉以達節能最佳化，預估全年共可節電 43.7 萬度電，另有導電度監控自動排水取代定時排水以達節水目的。114 年建置工務部附屬建物屋頂太陽能自發自用系統，目前已完成 10kW 併網發電。待系統全面建置完成後，預估每年可減少約 11 公噸二氧化碳當量（以 0.495 kg CO ₂ e/度計算），有助於降低範疇二排放並提升綠色能源使用比例。			
(5)公益贊助與社區發展			
本公司秉持取之社會、用之社會的信念，深耕弱勢關懷、關注青年教育，以興學和在地弱勢關懷為主要捐款對象，回饋社會。以新化口碑國小為例，自 2017 年至今，每年補助學校提供弱勢學生課輔及社團教學推動計畫，包含課後照顧、學習輔助等多元課程，讓弱勢學生安心上課、快樂成長，也廣受大眾媒體報導。			
(6)產學合作			
每年提供產學合作，本公司與中華醫事科技大學的製藥工程系，共同開設見習課程，提供學生見習實際生產流程與作業，觀摩未來實習站點，讓學生能在實習前可初步認識工作環境，幫助接軌實習。見習期間，產線主管認真的教導，受到學生正向的反饋，部門主管及同仁們的親和力，也奠定南光在學術界的雇主品牌形象。			
(7)醫保健康促進(社區面)			
本公司針對預防與保健醫學領域藉由社區交流，將健康知識推展到社區與老人團體。本公司於樂耆全日照護發展協會附設慈惠日照中心，為長輩進行冬天防寒的健康宣導，以「長者天冷藥注意-台語衛教+循序健通舒健介紹」為主題，提醒大家注意保暖，以預防由氣			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
溫驅變帶來的健康問題，也宣導用藥方面的保健知識，互動中，深入了解長輩的需求，針對他們的疑問提供各別的解答，也化身為社區好夥伴，將持續關注長者的健康。			

(六)公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項目		執行情形																			
1.	敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司為推動企業社會責任與永續發展，由跨部門成員組成任務導向之「企業永續經營委員會」負責推動企業社會責任與永續發展之相關專案，經董事會授權副董事長，學劃公司永續發展目標及監督永續發展相關執行作業與成效，並將執行狀況每季提報董事會，落實永續發展目標，提升企業價值與社會影響力。該委員會由投資暨永續發展中心主任總籌與永續發展中心總經理擔任總幹事並兼任公司治理主管，數位資訊暨人才發展處處長擔任永續專案主管，再依據各單位工作職掌，設置永續專案小組。																			
		本公司採用 GRI2021 準則予以揭露，並遵循 TCFD (Task Force on Climate-related financial disclosure) 之架構進行有關氣候變遷對財務風險的揭露，每季定期召開會議向董事會報告氣候變遷相關議題及永續發展之政策。																			
2.	敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	●本公司依據氣候變遷帶來的風險及機會，依照影響程度高低及時間，評估如下：																			
		●實體風險																			
		<table><tr><th>影響程度</th><th>風險因子</th><th>影響時間</th><th>衝擊描述</th></tr><tr><td>高</td><td>缺水 缺電</td><td>短期</td><td>1.缺電使無菌產線面臨極高的不確定風險，造成的偏差，使產能無法正常供應。 2.公司主要生產大型注射劑，對於每日用水需求量大，缺水將造成產線停擺。</td></tr><tr><td>中</td><td>颱風</td><td>中期</td><td>颱風頻率增加，人員颱風假無法上班或建築物設備損毀，影響產能。</td></tr><tr><td>低</td><td>高溫</td><td>長期</td><td>極端高溫造成設備損壞、供應鏈中斷，增加維護和修復成本。高溫間接影響員工的健康和工作效率，增加勞動力管理的挑戰。</td></tr></table>				影響程度	風險因子	影響時間	衝擊描述	高	缺水 缺電	短期	1.缺電使無菌產線面臨極高的不確定風險，造成的偏差，使產能無法正常供應。 2.公司主要生產大型注射劑，對於每日用水需求量大，缺水將造成產線停擺。	中	颱風	中期	颱風頻率增加，人員颱風假無法上班或建築物設備損毀，影響產能。	低	高溫	長期	極端高溫造成設備損壞、供應鏈中斷，增加維護和修復成本。高溫間接影響員工的健康和工作效率，增加勞動力管理的挑戰。
影響程度	風險因子	影響時間	衝擊描述																		
高	缺水 缺電	短期	1.缺電使無菌產線面臨極高的不確定風險，造成的偏差，使產能無法正常供應。 2.公司主要生產大型注射劑，對於每日用水需求量大，缺水將造成產線停擺。																		
中	颱風	中期	颱風頻率增加，人員颱風假無法上班或建築物設備損毀，影響產能。																		
低	高溫	長期	極端高溫造成設備損壞、供應鏈中斷，增加維護和修復成本。高溫間接影響員工的健康和工作效率，增加勞動力管理的挑戰。																		

●轉型風險				
影響程度	風險因子	影響時間	衝擊描述	
高	政府法規	短期	1. 政府如實施碳稅機制，直接增加營運成本，出口地稅制直接影響銷售(例如歐盟)。 2. 永續相關規範增加之下，公司種類品項多，如何去有效的監控/管理供應商的碳盤查難度提高。技術轉型涉及到製程確效/安定性執行的隱形成本，造成營運成本的節節墊高。	
中	技術	中期	1. 節能相關人才稀缺，普遍員工處於舒適圈，對於新技術應用，與同業/異業的交流的意願低落，使技術創新成本增加。 2. 針對耗能的設備做改善，或更換新的技術，達到節能減碳的目的，衝擊的是也要能平衡產能供需。	
低	市場／名譽	長期	客戶環保意識提升，無法滿足利害關係人對低碳產品服務的期待，造成形象受損。	
●機會				
因應上述風險評估，提出衍生的機會與因應計畫如下：				
影響程度	風險因子	影響時間	衍生機會與因應計畫	
高	缺水 缺電	短期	提升天災防禦能力 1. 加強投資節水節電設備及自動化工程，以降低對水電之負荷，創造低碳經濟。 2. 廢冷熱水回收需更加精進，以提升水資源使用效率，也降低能源耗用與減緩氣候變遷。	
中	颱風	中期	提升天災防禦能力 訂定危機管理程序，2024 年已成立天災應變群組。	

	低	高溫	長期	提升天災防禦能力 擬定科技翻轉能源使用策略計畫，達到降低能源或天災衝擊之風險。規劃比其他藥廠更快、更有效的方法就是南光很大的機會與市場競爭力。	
	影響程度	風險因子	影響時間	衍生機會與因應計畫	
	高	政府法規	短期	擬定節能計畫並參與政府政策 1. 擬定符合政府要求的節能計畫以降低碳稅支出，如人員不在潔淨區時，可以維持壓差，提高室溫，來節省冰水達到節能減碳的效果，或透過智慧排程，知道次日人員上班時間，再設定提前時間，將空調降至規格。 2. 國外已有無菌試驗減免天數的申請計畫，如未來台灣允許，即可藉由減少無菌試驗的天數，以降低能源的消耗。	
	中	技術	中期	教育訓練並增加技術創新機會 1. 節能與永續觀念大家先要有，增加員工的教育訓練，將實作效益與績效或獎金掛勾。 2. 引進新技術，增加製程與產品研發上的投資，以減少能源耗費。	
	低	市場／名譽	長期	推動綠色製藥技術與新市場 1. 綠色製藥技術研發和應用環保的製藥技術，減少製造過程中的污染和資源消耗。開發使用可降解或可回收材料的藥物包裝，減少對環境的影響，以符合利害關係人的期待。 2. 研發新的產品，隨著氣候變遷引發新疾病和傳染病增加，專注於開發應對這些疾病的新療法與藥物。或開發對極端天氣對人類健康影響的產品。	
氣候變遷風險下，可能遇到的財務風險如下，本公司有規劃完整的因應計畫，讓製程穩定生產，不影響公司業務運作。				●實體風險	
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。					

影響程度	風險因子	影響時間	財務影響
高	缺水缺電	短期	向客戶支付無法供貨的損害賠償金。
中	颱風	中期	導致財產損失與出貨延遲的合約風險。
低	高溫	長期	1. 使辦公室與營運環境之能源消耗及設備毀損，導致營運中斷與財產損失。 2. 造成員工疾病率提高，影響公司持續營運。
● 轉型風險			
影響程度	風險因子	影響時間	財務影響
高	政府法規	短期	1. 碳稅增加財務支出。 2. 轉型成本增加
中	技術	中期	創新技術成本增加。
低	市場／名譽	長期	研發成本增加。
● 因應措施			
風險因子	因應計畫		
缺水缺電	<u>提升天災防禦能力</u> 1. 加強投資節水節電設備及自動化工程，以降低對水電之負荷，創造低碳經濟。 2. 廢冷熱水回收需求更加精進，以提升水資源使用效率，也降低能源耗用與減緩氣候變遷。		
颱風	<u>提升天災防禦能力</u> 訂定危機管理程序，2024 年已成立天災應變群組。		
高溫	<u>提升天災防禦能力</u> 擬定科技翻轉能源使用策略計畫，達到降低能源或天災衝擊之風險。規劃比其他藥廠更快、更有效的的方法就是南光很大的機會與市場競爭力。		

因應計畫		風險因子
擬定節能計畫並參與政府政策		
1. 擬定符合政府要求的節能計畫以降低碳稅支出，如人員不在潔淨區時，可以維持壓差，提高室溫，來節省冰水達到節能減碳的效果，或透過智慧排程，知道次日人員上班時間，再設定提前時間，將空調降至規格。		
2. 國外已有無菌試驗減免天數的申請計畫，如未來台灣允許，即可藉由減少無菌試驗的天數，以降低能源的消耗。		
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	將氣候變遷議題納入公司全面風險管理範疇中，由董事會指派永續發展委員會，定期向董事會報告氣候變遷相關議題，董事會持續關注監控氣候變遷相關議題之動向，制定相關營運目標與計畫，定期執行檢討改善。鑑別本公司所面臨之短期氣候相關風險與機會，分析產業氣候變遷風險，強化公司承擔能力，改善財務結構。依據政府單位要求，導入與規劃氣候變遷相關財務揭露報告架構(TCFD)。持續發展並優化自主節能、節水措施，逐步汰換為節能設備，以達到能源使用最優化。鑑別並制定氣候變遷相關緊急應變計畫，針對可能發生的氣候緊急狀況進行應變演練且定期檢討、持續改進應變行動。	
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司以情境分析討論氣候變遷對公司的影響，參考聯合國氣候變遷專門委員會IPCC 第五次評估報告的四個情境中，暖化速度中間值的情境-RCP4.5。被命名為RCP4.5的情境說明，未來二氧化碳排放量受到管制，在2045年開始下降，但無嚴格的執行減碳措施，使全球均溫在2100年仍會上升2~3℃，造成海平面上升及部分動植物無法調適。面對氣溫升高的極端氣候，身為各部門主管，如何面對氣候變遷所造成的風險(轉型風險及實體風險)、機會與威脅。 本公司邀請各部門之理級以上主管進行問卷調查，討論過後，統計出實體風險與轉型風險之影響程度與發生頻率的排序。	
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指	本公司針對實體風險，制定多項因應計畫;針對轉型風險，討論出多項未來機會與目標如下： ●實體風險	
	影響程度	風險因子
	高	缺水 缺電
	短期	提升天災防禦能力
		1. 加強投資節水節電設備及自動化工程，以降低對水電之負荷，創造低碳經

標與目標。				濟。 2. 廢冷熱水回收需更加精進，以提升水資源使用效率，也降低能源耗用與減緩氣候變遷。
	中	颱風	中期	提升天災防禦能力 訂定危機轉應程序，2024 年已成立天災應變群組。
	低	高溫	長期	提升天災防禦能力 擬定科技翻轉能源使用策略計畫，達到降低能源或天災衝擊之風險。規劃比其他藥廠更快、更有效的方法就是南光很大的機會與市場競爭力。
	●轉型風險			
	影響程度	風險因子	影響時間	衍生機會與因應計畫
高		政府法規	短期	擬定節能計畫並參與政府政策 1. 擬定符合政府要求的節能計畫以降低碳稅支出，如人員不在潔淨區時，可以維持壓差，提高室溫，來節省冰水達到節能減碳的效果，或透過智慧排程，知道次日人員上班時間，再設定提前時間，將空調降至規格。 2. 國外已有無菌試驗減免天數的申請計畫，如未來台灣允許，即可藉由減少無菌試驗的天數，以降低能源的消耗。
中		技術	中期	教育訓練並增加技術創新機會 1. 節能與永續觀念大家先要有，增加員工的教育訓練，將實作效益與績效或獎金掛勾。 2. 引進新技術，增加製程與產品研發上的投資，以減少能源耗費。
低		市場／名譽	長期	推動綠色製藥技術與新市場 1. 綠色製藥技術研發和應用環保的製藥技術，減少製造過程中的污染和資源消耗。開發使用可降解或可回收材料的藥物包裝，減少對環境的影響，以符合利害關係人的期待。 2. 研發新的產品，隨著氣候變遷引發新疾病和傳染病增加，專注於開發應對這些疾病的新療法和藥物。或開發應對極端天氣對人類健康影響的產品。

7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	不適用。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	每年依能源局要求進行節電目標申報，現行標準為每年節電1%，皆有達成目標。未來持續致力於降低每單位產出所消耗之能源，包括電力與天然氣等資源，並積極推動創能措施。2025年已啟動能源管理系統（ISO 50001）導入作業，預計於2026年完成驗證，以強化能源績效管理机制，持續精進能源使用效率。本公司積極推動再生能源應用，於2025年建置工務部附屬建物屋頂太陽能自發自用系統，目前已完成10kW併網發電。待系統全面建置完成後，預估每年可減少約11公噸二氧化碳當量（以0.495 kg CO ₂ e/度計算），有助於降低範疇二排放並提升綠色能源使用比例。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於I-1 及I-2)。	完成2022~2025年溫室氣體盤查，計畫2027年進行溫室氣體盤查確信。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制訂經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司已建置完整之管理規章及制度，以明示誠信經營之政策，並針對員工進行相關教育訓練。內部稽核人員並定期查核內部控制程序及會計制度之遵循情形。訂有「採購保密與誠信承諾準則」，規範相關人員於營業範圍內，發生行賄及收賄、提供或接受不合理禮物、服務、款待或其他不正當利益等營業活動，產生不誠信行為風險。由部門主管負責監督，同時不定期稽核，凡觸犯者依本公司「工作規則」懲辦。針對業代、採購、出納、保管物品及出貨之儲運組人員等高風險同仁投保誠信險，114年共122位，每人一百萬保險金額。 本公司依循董事會通過之「誠信經營守則」辦法執行宣導作業。對經理人及業代進行「誠信經營政策宣導」教育宣導，為提醒同仁在獲悉重大消息前後應注意事項以避免違反法令規定。禁止行賄及收賄及禁止從事不公平競爭之行為等。112年2月完成全體業務及行銷人員誠信經營政策宣導教育訓練，經理人及業代共80人參與，並將誠信宣導執行結果呈報董事會。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行	✓		(二)本公司已建立有效之內部控制程序及會計制度，內部稽核人員並定期查核上述制度之遵循情形。訂有「採購保密與誠信承諾準則」，規範相關人員於營業範圍內，發生行賄及收賄、提供或接受不合理禮物、服務、	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
為之防範措施？			款待或其他不正當利益等營業活動，產生不誠信行為風險。由部門主管負責監督，同時不定期稽核，凡觸犯者依本公司「工作規則」懲辦。 為確保本公司之誠信經營，並防範不誠信行為，針對業代、採購、出納、保管物品及出貨之儲運組人員等高風險同仁投保誠信險，114 年投保誠信險共 120 位，每人一百萬保險金額。	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及指南」，除透過內部電子郵件及會議宣導外，並於各項教育訓練課程加強宣導誠信之重要性，使同仁在作業過程中面對客戶、供應商、社會和同事時，有明確的遵循方向，以避免利益衝突及不當行為之情形，由數位資訊暨人才發展處負責宣導，及各相關部門主管監督執行，並應定期向董事會報告；近期年度已分別於 114 年 2 月 20 日及 115 年 2 月 25 日提報董事會。公司網站(網址: http://www.nangkuang.com.tw)「投資人資訊/法規遵循/重要規章及公司治理」專區備供查詢。本公司將誠信經營理念及政策與員工績效考核及人力資源政策結合，提供明確有效之獎懲制度外，並規定員工於從事商業行為之過程中，不得直接或間接收受任何不正當利益，以防止違反誠信之情事產生。 本公司針對業務執行訂有相關管理措施，例如公告「嚴禁跨區低價銷售」規範，明確禁止任何形式之藥品跨區銷售且低於公司核定價格之交易行為，以維護市場秩序及公司整體利益，並避免不當競爭與誠信風	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		險。 (一)本公司為建構公司治理企業社會責任標準與風險控管機制，對於賄賂和貪腐行為，採零容忍之原則。針對供應商進行誠信經營宣導，委請供應商簽署「誠信廉潔暨保密承諾書」，本公司與供應商除堅持品質第一的共識外，更致力於提升企業社會責任而努力，以具體作法落實目標。各年度簽署情形如下：111 年 40 家、112 年 100 家、113 年 86 家、114 年 85 家，整體簽署量持續維持一定水準。簽署內容涵蓋反賄賂、反貪腐及資訊保密等規範，作為雙方合作之重要依循。在新供應商選擇方面，先以書面審查進行評估，由採購/品保單位負責向供應商發出供應商調查表及收集相關評估資料(如品質系統文件、官方認證及品質聲明...)，經過品保部審核、核准才能列入合格供應商清單。每五年請供應商提供評估資料，執行書面複審。既有供應商每年會執行審查，由品保部負責人員收集去年度供貨品質、退貨及怨訴、調查表審核記錄進行風險評估及供應商評核。基於年度審查結果，說明未來供應商管理之對策及決定供應商稽核並建立稽核計畫。評等為普通、滿意之供應商，維持其正常採購，若品質上有缺失要求供應商持續改善，判定不適用之供應商，由採購單位尋求替代來源。 (二)本公司為健全誠信經營之管理，本公司設置隸屬於董事會之「企業永續經營委員會」，且設置「風險管	無重大差異。
(一)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經	✓			無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
營與防範不誠行為方案及監督執行情形？			理小組」，負責推動本集團公司治理、誠信經營、反貪腐、反賄絡等公司治理事宜，並於今年度 114 年 2 月份董事會提報。並由稽核單位負責監督，以檢視誠信經營相關之執行等相關作業。另外為與公司之利害關係人建立公開透明與有效的溝通管道，本公司於公司網站設置有「利害關係人專區」，以提供利害關係人適當的溝通聯絡窗口與舉報管道，114 年並無接獲舉報相關情事。且近期年度向董事會報告的日期分別為 113 年 3 月 12 日、114 年 2 月 20 日、115 年 2 月 25 日。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)公司內保持公開的溝通管道，鼓勵員工參與公司事務，及向各級主管反映意見。另「董事會議事規則」已訂定董事之利益迴避制度，若與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論與表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權，以維護公司誠信經營之精神。公司網站「投資人資訊/重要規章」專區備供查詢。 本公司之董事、經理人、受雇人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職務或影響力，使其自己、配偶、父母、子女或任何他人或得不正當利益。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行微風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不	✓		(四)本公司建立有效的會計制度、內部控制制度，並有內部稽核人員不定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。此外，為確保每年進行檢視及修	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因																					
	是	否																						
誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內控控制制度升明書之依據。																					
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)除於員工教育訓練課程及透過內部網路和電子郵件宣導，強化同仁對於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」等規章與誠信經營的認知，並定期舉辦 GMP 等相關訓練課程，以及安排決策單位成員接受外訓課程，以落實法令遵循的基本精神。 114 年度教育訓練：包含誠信相關政策 <table><tr><th>課程主題(名稱)</th><th>總人次</th><th>總時數</th></tr><tr><td>2025 GMP/GDP/醫材 QMS 再教育訓練/資訊安全政策/個資與營業秘密</td><td>581</td><td>291</td></tr><tr><td>無菌產品品質系統管理/藥品製程品質設計與確效管理</td><td>30</td><td>30</td></tr><tr><td>電腦化系統確效與數據完整性交流</td><td>30</td><td>90</td></tr><tr><td>AI 科技在工作上的應用與營業秘密</td><td>45</td><td>90</td></tr><tr><td>醫療器材風險管理教育訓練</td><td>8</td><td>56</td></tr><tr><td>業代之產品行銷教育訓練(含應遵守之藥事法規定)</td><td>19</td><td>152</td></tr></table>	課程主題(名稱)	總人次	總時數	2025 GMP/GDP/醫材 QMS 再教育訓練/資訊安全政策/個資與營業秘密	581	291	無菌產品品質系統管理/藥品製程品質設計與確效管理	30	30	電腦化系統確效與數據完整性交流	30	90	AI 科技在工作上的應用與營業秘密	45	90	醫療器材風險管理教育訓練	8	56	業代之產品行銷教育訓練(含應遵守之藥事法規定)	19	152
課程主題(名稱)	總人次	總時數																						
2025 GMP/GDP/醫材 QMS 再教育訓練/資訊安全政策/個資與營業秘密	581	291																						
無菌產品品質系統管理/藥品製程品質設計與確效管理	30	30																						
電腦化系統確效與數據完整性交流	30	90																						
AI 科技在工作上的應用與營業秘密	45	90																						
醫療器材風險管理教育訓練	8	56																						
業代之產品行銷教育訓練(含應遵守之藥事法規定)	19	152																						

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「採購保密與誠信承諾準則」、「道德行為準則」、「員工行為準則」等章則，均訂有鼓勵舉報任何涉及非法或違反操守之規範，以維護公司誠信經營之精神，並設有意見箱與網站申訴管道，供員工申訴，以維護公司誠信經營之精神，受理專責人員：職安室。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司在接獲檢舉資料與後續調查，均採取保密與嚴謹的態度進行，並規定將相關作業程序與保密機制。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)就檢舉人之個資，除受法律規定保密保護外，並於內部作業處理採取適當之保護措施，以維護其個資與隱私，使其免於遭受不公平的對待。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(四)本公司設有網站，已訂定誠信經營守則，並於公司網站專區揭露備供查詢(網址： http://www.nangkuang.com.tw)，以強化誠實經營與道德觀念。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司依「誠信經營守則」辦理，目前運作上並無重大差異。				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (1)除員工教育訓練課程及透過內部網路和電子郵件宣導外，強化同仁對於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」等規章與誠信經營的認知，每年均定期舉辦 GMP 等相關訓練課程，以及安排決策與執行單位同仁接受外訓課程，以落實法令遵循的基本精神。 (2)為健全誠信經營之管理，董事會已通過由行政部負責誠信經營政策與防範方案之制定及執行且由稽核單位負責監督。 (3)自 103 年度起本公司針對往來供應商依規定必須加簽「誠信廉潔暨保密承諾書」，並要求財會處於付款時必須審核是否取得該文件，才能允以支付款項。 (4)為落實企業誠信經營，本公司行政部定期於每年一次在董事會中報告推動企業誠信經營執行情形，最近年度提報董事會日期分別於 113 年 3 月 12 日、114 年 2 月 20 日、115 年 2 月 25 日。 (5)本公司董事與獨立董事持續進修公司治理課程，以強化公司治理功能，而 114 年度相關進修內容與時數均已符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。			

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理暨內線交易管理辦法作業程序」，已放置公司內部網站以供全體同遵循；公司內部並無違反「內部重大資訊處理暨內線交易管理辦法作業程序」之規定。
2. 本公司於新任之董監事、經理人及內部人於就任時，會提供臺灣證券交易所股份有限公司所編制最新版本之「公司內部人股權異動之相關法令及應行注意事項」，以利內部人遵循。
3. 預防內線交易：

本公司於每年宣導禁止內線交易課程中提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易股票。

本公司於114年12月以E-mail方式通知所有董事115年5次董事會開會日期，以及每季財務報告公告前之封閉期間，並於封閉期間1日前再以E-mail提醒，避免董事誤觸該規範。

財報最後公告日	Mail提醒日期	114年董事會時間表		禁止內部人交易
114.03.31	114.01.17	114.2.20 (四)	董事會	30日前即 114.1.20~114.2.20
114.05.15	114.04.11	114.5.7 (三)	董事會	15日前即 114.4.22~114.5.7
114.08.14	114.07.10 114.07.21	114.8.6 (三)	董事會	15日前即 114.7.22~114.8.6
114.11.14	114.10.03 114.10.21	114.11.7 (五)	董事會	15日前即 114.10.23~114.11.7
【依據-證券交易法第36條：財報應經董事會通過。】 (年報終了三個月內即3/31、第一季終了45日內即5/15、半年報終了45日內即8/14、第三季終了45日內即11/14) 防內線！年報公告前30日、季報前15日，禁止董事等人交易！				

4. 教育宣導：

本公司每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及相關法令之教育宣導，對新任經理人則於上任後半年內安排教育宣導，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以教育宣導。落實內部規責舉辦相關教育訓練課程

114年11月13日對現任董事及內部人等共計16人進行2小時「防範內線交易宣導與法令規章」課程宣導。

5. 公開資訊觀測站：<http://newmops.tes.com.tw>

6. 本公司網站：<http://www.nangkuang.com.tw>

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：

南光化學製藥股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115年02月25日

本公司民國114年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國115年02月25日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

南光化學製藥股份有限公司

董事長：

陳立賢

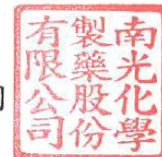
簽章

總經理：

陳本松

簽章

陳本忠



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告： 無

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議事項：

1. 股東常會重要決議事項及執行情形

本公司 115 年度截至年報刊印日止，於 114 年 5 月 21 日共召開一次股東常會。

重要決議事項	執行情形
1. 承認本公司 113 年度營業報告書及個體暨合併財務報告。	決議通過。
2. 承認本公司 113 年度盈餘分配。	決議通過。 訂定 114 年 7 月 9 日為除息基準日，並於 114 年 7 月 31 日發放現金股利每股 1.6 元。
3. 通過修訂「公司章程」部分條文案。	決議通過。

2. 董事會重要決議事項

本公司 114 年度截至年報刊印日止，共召開 4 次董事會。

會議日期	決議事項
114.2.20 第一次	1. 報告本公司推動永續發展執行情形。 2. 報告本公司誠信經營守則及行為指南。 3. 報告本公司 113 年度董事酬金領取內容。 4. 報告 113 年度董事成員、董事會及功能性委員會績效評估自評情形。 5. 通過 113 年度員工及董事酬勞分派案。 6. 通過 113 年度盈餘分派董事酬勞分配案。 7. 通過本公司 113 年度個體暨合併財務報告。 8. 通過 113 年度營業報告書。 9. 通過本公司 113 年度盈餘分配案。 10. 通過 113 年度提撥資本公積發放現金案。 11. 通過 113 年度盈餘分派經理人之員工酬勞分配案。 12. 通過通過本公司內部控制制度聲明書。 13. 通過簽證會計師委任案。 14. 通過配合資誠內部行政組織調整，變更會計師案。 15. 通過 114 年經理人年度目標。 16. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 17. 通過本公司轉投資(合資)案。 18. 通過訂定本公司 114 年股東常會日期。 19. 通過訂定本公司 114 年股東常會受理股東提案之期間及地點。 20. 通過定本公司 114 年股東常會召集事由，並得採電子方式行使表決權案如說明。 21. 通過本公司銀行貸款額度續約案。
114.5.7 第二次	1. 報告推動永續發展執行情形及溫室氣體盤查、查證時程進度報告。 2. 通過本公司民國 114 年第一季合併財務報告。 3. 通過修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度之薪工循環「薪資作業」、「薪資作業稽核」。 4. 通過銀行貸款額度續約案。

會議日期	決議事項
114.8.6 第三次	1. 報告推動永續發展執行情形及溫室氣體盤查、查證時程進度。 2. 報告董事責任保險投保事宜。 3. 報告購置南榮開發建築股份有限公司推出世界明珠商辦建案進度。 4. 通過 113 年度永續報告書。 5. 通過本公司民國 114 年第二季合併財務報告。 6. 通過總經理退休（辭任）案。 7. 通過總經理退休金發放案。 8. 通過總經理聘任案。 9. 通過選任副董事長案。 10. 通過執行董事會通過對新設公司投資案之進度。 11. 通過銀行貸款額度續約案。
114.11.7 第四次	1. 報告投資南光醫管公司進度。 2. 報告本公司智慧財產執行情形。 3. 報告推動永續發展執行情形及溫室氣體盤查、查證時程。 4. 通過資安主管及人員異動。 5. 通過本公司民國 114 年第三季合併財務報告。 6. 通過 114 年度經理人績效評估案。 7. 通過 114 年度經理人年終獎金發放案。 8. 通過本公司經理人薪資結構及報酬評估案。 9. 通過本公司投資暨永續長聘任案。 10. 通過授權董事長有關總公司與子公司資產取得或處分額度。 11. 通過台北敦化營業辦公室產權處置案。 12. 通過 115 年度稽核計畫案。 13. 通過 115 年度營運計畫及預算案。 通過銀行貸款續約案。
115.2.25 第一次	1. 報告推動永續發展執行情形及溫室氣體盤查、查證時程進度。 2. 報告誠信經營守則及行為指南 3. 報告 114 年度董事酬金領取內容 4. 報告 114 年度董事成員、董事會及功能性委員會績效評估自評情形 5. 通過 114 年度員工及董事酬勞分派案 6. 通過 114 年度盈餘分派董事酬勞分配案 7. 通過 114 年度盈餘分派經理人之員工酬勞分配案 8. 通過本公司 114 年度個體暨合併財務報告 9. 通過 114 年度營業報告書 10. 通過本公司 114 年度盈餘分配案 11. 通過 114 年度提撥資本公積發放現金案 12. 通過本公司內部控制制度聲明書 13. 通過簽證會計師委任案 14. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 15. 通過修訂「董事會議事規則」 16. 通過修訂「審計委員會組織規程」 17. 通過 115 年經理人年度目標 18. 通過全面改選董事八席(含獨立董事四席)案

會議日期	決議事項
	19. 通過訂定本公司 115 年股東常會日期 20. 通過訂定本公司 115 年股東常會受理股東提案之期間及地點 21. 通過本公司 115 年股東常會召集事由，並得採電子方式行使表決權案如說明 22. 通過銀行貸款額度續約案

(十) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

四、簽證會計師公費資訊：

(一) 簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計
資誠聯合會計師事務所	徐惠榆	114.01.01	1,830	551(註)	2,381
	葉芳婷	~ 114.12.31			

註：審計公費：給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

114 年報揭露之審計公費為 1,830 仟元。

非審計公費：稅務簽證等業務，為 400 仟元。

普華商務法律事務所法律服務費為 151 仟元。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師者

更換日期	114 年 2 月 20 日		
更換原因及說明	配合資誠內部行政組織調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		

與本公司有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款 第一目第四點應加以揭 露者)	無此情事		

(二)關於繼任會計師者

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	葉芳婷會計師
委 任 之 日 期	114 年 2 月 20 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	配合資誠內部行政組織調整
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	配合資誠內部行政組織調整

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	114 年度		115 年度截至 3 月 31 日止(停止過戶日)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳立賢	(3,668)	0	0	0
董事	王玉杯	(1,125,943)	0	0	0
董事兼副總經理	陳本松	0	0	0	0
董事	林志隆	0	0	0	0
獨立董事	王朝琴	0	0	0	0

職稱	姓名	114 年度		115 年度截至 3 月 31 日止(停止過戶日)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
獨立董事	蘇二郎	0	0	100,000	0
副總經理	陳本忠	2,000	0	0	0
營業一處處長	宋智仁	0	0	0	0
製造處副處長	林勝利	0	0	0	0
數位資訊暨人才發展處處長	王桂芬	0	0	0	0
財務主管	廖啓財	0	0	0	0
會計主管	賴麗貞	0	0	0	0
大股東	正兆投資(股)公司	0	0	0	0

(二)股權移轉資訊

姓名	股權移轉	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
陳立賢	贈與	114.8	陳正珩	二等親	3,668	30.6
王玉杯	贈與	114.8	陳永恩	二等親	150,000	35.7
			陳卓琳	二等親	150,000	
			陳永真	二等親	150,000	
			陳永涵	二等親	150,000	
			陳永璇	二等親	150,000	
			陳正晨	二等親	150,000	
			陳郁旻	二等親	150,000	
			陳正珩	二等親	75,943	

(三)股權質押資訊：無此情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

截至停止過戶日 115 年 3 月 31 日止；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股數		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
正兆投資(股)公司 代表人： 陳立賢	20,014,220	19.82%	0	0%	0	0%	陳本松	董事長之一親等	-
							陳本龍	董事長之一親等	
							陳本忠	董事長之一親等	
							松坂投資公司	與董事長為一親等	
							立光投資公司	與董事長為一親等	
							王玉杯	董事長之配偶	
							正龍投資公司	與董事長為一親等	
							怡光投資公司	與董事長為一親等	
							陳本霖	董事長之一親等	-
陳本松 (註 1)	5,470,334	5.42%	1,202,000	1.19%	0	0%	正兆投資公司	與董事長為一親等	
							陳本龍	兄弟(二親等)	
							陳本忠	兄弟(二親等)	
							松坂投資公司	董事長本人	
							立光投資公司	與董事長為二等親	
							王玉杯	母子(一親等)	
							正龍投資公司	與董事長為二等親	
							怡光投資公司	與董事長為二等親	
							陳本霖	兄弟(二親等)	-
陳本龍 (註 2)	4,494,958	4.45%	300,000	0.30%	0	0%	正兆投資公司	與董事長為一親等	
							陳本松	兄弟(二親等)	
							陳本忠	兄弟(二親等)	
							松坂投資公司	與董事長為二等親	
							立光投資公司	與董事長為二等親	
							王玉杯	母子(一親等)	
							正龍投資公司	董事長本人	
							怡光投資公司	與董事長為二等親	
							陳本霖	兄弟(二親等)	-
陳本忠 (註 3)	4,249,157	4.21%	1,009,000	1.00%	0	0%	正兆投資公司	與董事長為一親等	
							陳本松	兄弟(二親等)	
							陳本龍	兄弟(二親等)	
							松坂投資公司	與董事長為二等親	
							立光投資公司	與董事長為二等親	
							王玉杯	母子(一親等)	
							正龍投資公司	與董事長為二等親	
							怡光投資公司	董事長本人	
							陳本霖	兄弟(二親等)	-
松坂投資(股)公司 代表人： 陳本松	4,158,517	4.12%	0	0%	0	0%	正兆投資公司	與董事長為一親等	
							陳本松	董事長本人	
							陳本龍	與董事長為二等親	
							陳本忠	與董事長為二等親	
							立光投資公司	與董事長為二等親	
							王玉杯	與董事長為一等親	
							正龍投資公司	與董事長為二等親	
							怡光投資公司	與董事長為二等親	
							陳本霖	與董事長為二等親	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股數		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
立光投資(股)公司 代表人： 陳本霖	3,566,176	3.53%	0	0%	0	0%	正兆投資公司 陳本松 陳本龍 陳本忠 松坂投資公司 王玉杯 正龍投資公司 怡光投資公司 陳本霖	與董事長為一親等 與董事長為二等親 與董事長為二等親 與董事長為二等親 與董事長為二等親 與董事長為一等親 與董事長為二親等 與董事長為二等親 董事長本人	-
正龍投資(股)公司 代表人： 陳本龍	3,233,952	3.20%	0	0%	0	0%	正兆投資公司 陳本松 陳本龍 陳本忠 松坂投資公司 立光投資公司 王玉杯 怡光投資公司 陳本霖	與董事長為一親等 與董事長為二等親 董事長本人 與董事長為二等親 與董事長為二等親 與董事長為一等親 與董事長為二等親 與董事長為二等親	-
怡光投資(股)公司 代表人： 陳本忠	2,993,870	2.96%	0	0%	0	0%	正兆投資公司 陳本松 陳本龍 陳本忠 松坂投資公司 立光投資公司 王玉杯 正龍投資公司 陳本霖	與董事長為一親等 兄弟(二親等) 兄弟(二親等) 兄弟(二親等) 與董事長為二等親 董事長本人 母子(一親等) 與董事長為二等親 與董事長為二等親	-
陳本霖 (註4)	2,883,000	2.85%	1,007,611	1.00%	0	0%	正兆投資公司 陳本松 陳本龍 陳本忠 松坂投資公司 立光投資公司 王玉杯 正龍投資公司 怡光投資公司	與董事長為一親等 兄弟(二親等) 兄弟(二親等) 兄弟(二親等) 與董事長為二等親 董事長本人 母子(一親等) 與董事長為二等親 與董事長為二等親	-
王玉杯	2,400,000	2.38%	2,275,000	2.25%	0	0%	正兆投資公司 陳本松 陳本龍 陳本忠 松坂投資公司 立光投資公司 正龍投資公司 怡光投資公司 陳本霖	與董事長為配偶 母子(一親等) 母子(一親等) 母子(一親等) 與董事長為一等親 與董事長為一等親 與董事長為一等親 與董事長為一親等 母子(一親等)	-

註1：陳本松為松坂投資(股)公司法人代表。

註2：陳本龍為正龍投資(股)公司法人代表。

註3：陳本忠為怡光投資(股)公司法人代表。

註4：陳本霖為立光投資(股)公司法人代表。

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

叁、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 已發行股份

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格 (每股面額)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
62.08	10,000	2	20,000	0.6	6,000	原始設立	無	—
66.08	10,000	2	20,000	1.9	19,000	現金增資 13,000 仟元	無	—
71.11	10,000	2.9	29,000	2.9	29,000	現金增資 10,000 仟元	無	—
75.04	10,000	4.5	45,000	4.5	45,000	現金增資 16,000 仟元	無	—
78.04	10,000	6	60,000	6	60,000	現金增資 15,000 仟元	無	—
79.10	10,000	7.5	75,000	7.5	75,000	現金增資 15,000 仟元	無	—
80.08	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 105,000 仟元	無	—
85.12	10	36,000	360,000	36,000	360,000	盈餘轉增資 180,000 仟元	無	註 1
87.10	10	39,600	396,000	39,600	396,000	盈餘轉增資 36,000 仟元	無	註 2
92.11	11	42,700	427,000	40,392	403,920	盈餘轉增資 7,920 仟元	無	註 3
95.08	10	70,000	700,000	44,650	446,507	盈餘轉增資 42,587 仟元	無	註 4
96.08	10	70,000	700,000	50,455	504,553	盈餘轉增資 58,046 仟元	無	註 5
97.09	10	70,000	700,000	55,500	555,008	盈餘轉增資 50,455 仟元	無	註 6
98.06	10	70,000	700,000	63,000	630,008	現金增資 75,000 仟元	無	註 7
102.01	10	70,000	700,000	64,738	647,385	公司債轉換股份 17,377 仟元	無	註 8
102.04	10	150,000	1,500,000	74,695	746,948	公司債轉換股份 9,563 仟元 現金增資 90,000 仟元	無	註 9
102.07	10	150,000	1,500,000	74,739	747,390	公司債轉換股份 442 仟元	無	註 10
102.10	10	150,000	1,500,000	79,041	790,411	盈餘轉增資 37,358 仟元 公司債轉換股份 5,663 仟元	無	註 11
103.01	10	150,000	1,500,000	83,330	833,309	公司債轉換股份 42,898 仟元	無	註 12
103.10	10	150,000	1,500,000	89,164	891,641	資本公積轉增資 58,332 仟元	無	註 13
104.05	10	150,000	1,500,000	89,963	899,629	公司債轉換股份 7,988 仟元	無	註 14
104.10	10	150,000	1,500,000	95,126	951,256	公司債轉換股份 51,627 仟元	無	註 15
105.02	10	150,000	1,500,000	100,250	1,002,498	公司債轉換股份 51,242 仟元	無	註 16
105.04	10	150,000	1,500,000	100,285	1,002,853	公司債轉換股份 355 仟元	無	註 17
105.08	10	150,000	1,500,000	100,596	1,005,959	公司債轉換股份 3,106 仟元	無	註 18
105.10	10	150,000	1,500,000	100,792	1,007,915	公司債轉換股份 1,956 仟元	無	註 19
106.01	10	150,000	1,500,000	100,988	1,009,885	公司債轉換股份 1,970 仟元	無	註 20

註1：民國85年12月20日證管會(85)台財證(一)第73437號函核准。
 註2：民國87年10月07日證期會(87)台財證(一)第84961號函核准。
 註3：民國92年11月25日證期會(92)台財證(一)第155718號函核准。
 註4：民國95年08月07日金管證一字第0950134632號函核准。
 註5：民國96年08月16日金管證一字第0960043909號函核准。
 註6：民國97年09月01日金管證一字第0970044244號函核准。
 註7：民國98年06月29日金管證發字第0980032139號函核准。
 註8：民國102年01月16日經授商字第10201007320號函核准。
 註9：民國102年04月15日經授商字第10201067300號函核准。
 註10：民國102年07月19日經授商字第10201141780號函核准。
 註11：民國102年10月16日經授商字第10201212130號函核准。
 註12：民國103年01月14日經授商字第10301006180號函核准。
 註13：民國103年10月17日經授商字第10301216990號函核准。
 註14：民國104年05月01日經授商字第10401079510號函核准。
 註15：民國104年10月29日經授商字第10401224940號函核准。
 註16：民國105年02月02日經授商字第10501018820號函核准。
 註17：民國105年04月18日經授商字第10501072870號函核准。
 註18：民國105年08月03日經授商字第10501185740號函核准。
 註19：民國105年10月27日經授商字第10501253040號函核准。
 註20：民國106年01月09日經授商字第10501302350號函核准。

2. 股份種類

115年3月31日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	100,988,472 股	49,011,528 股	150,000,000 股	無

註：屬上市公司股票

(二) 主要股東名單

截至停止過戶日 115 年 3 月 31 日止

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例(%)
正兆投資(股)公司	20,014,220	19.82%
陳本松	5,470,334	5.42%
陳本龍	4,494,958	4.45%
陳本忠	4,249,157	4.21%
松坂投資(股)公司	4,158,517	4.12%
立光投資(股)公司	3,566,176	3.53%
正龍投資(股)公司	3,233,952	3.20%
怡光投資(股)公司	2,993,870	2.96%
陳本霖	2,883,000	2.85%
王玉杯	2,400,000	2.38%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策：

每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十法定公積後，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為當年度稅後盈餘可分配數。如前項尚有餘額，於加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外，分派股東股息及紅利分配數額不低於百分之三十，其中至少百分之三十以上得以現金方式發放，其餘為未分配盈餘。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

115 年 2 月 25 日董事會決議 114 年度盈餘分配案，擬以 113 年度未分配盈餘新台幣 80,790,778 元分配股東現金紅利，每股新台幣 0.8 元，並擬以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 80,790,778 元分配現金，每股新台幣 0.8 元，合計每股發放新台幣 1.6 元現金。經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日與發放日及其他相關事宜。

本公司近年股利分派情形如下表：

單位：新台幣元

年度	現金股利	股票股利	合計發放
110 年	1.8	0	1.8
111 年	2.3	0	2.3
112 年	2.0	0	2.0
113 年	1.6	0	1.6
114 年(註)	1.6	0	1.6

註：經 115 年 2 月 25 日董事會決議通過。

3. 預期股利政策將有重大變動情形：無此情事。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情事。

(五) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程第廿五條及廿五條之一所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司依當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥不低於百分之三，不高於百分之七為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。

公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議，將應分派紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，與認列費用年度估

列金額之差異數、原因及處理情形：

115 年 2 月 25 日董事會決議通過擬議配發員工及董事酬勞金額如下：

員工酬勞	9,307 仟元
董事酬勞	9,307 仟元
合計	18,614 仟元

董事會通過之擬議配發員工及董事酬勞與 114 年度財務報表認列之金額估計差異-228 元，由 115 年度調整。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次董事會無擬議以股票分派員工酬勞，故不適用。

(3)考慮擬議配發員工及董事酬勞後之設算每股盈餘：

本期淨利(註)	244,414 仟元
114 年度流通在外加權平均股數	100,989 仟股
設算每股盈餘	2.42 元

註：上述擬議配發員工酬勞及董事酬勞已認列為 114 年度費用

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

113 年度實際分派之員工及董事酬勞均為 9,6777 仟元與 113 年度財務報表認列之金額估計並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形(已執行完畢)：

買回期次	第一次 103.11.6 董事會決議通過	第二次 107.11.1 董事會決議通過
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	103.11.07 - 104.01.06	107.11.12 - 107.12.28
買回區間價格	每股 23.00 元-45.00 元	每股 23.00 元 - 45.00 元
已買回股份種類及數量	普通股 764,000 股	普通股 915,000 股
已買回股份金額	23,864,443 元	27,156,269 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	76.4%	73.2%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	764,000 股	915,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%

二、公司債辦理情形：

(一)尚未償還及辦理中之公司債：無此情事。

(二)一年內到期之公司債：無此情事。

(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債：

單位：新台幣元

公司債種類		99 年度國內第一次有擔保轉換公司債		
項目	年度	100 年度	101 年度	102 年度
	最高	126.20	126.90	122.00
轉換公司債 市價	最低	102.00	102.05	99.65
	平均	113.77	111.33	110.62
轉換價格		36.2 元		
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期：99 年 12 月 1 日 發行時轉換價格：34.5 元 102 年 3 月 26 日轉換價格調整為：34.5 元		
履行轉換義務方式		發行新股		

公司債種類		102 年度國內第二次有擔保轉換公司債		
項目	年度	103 年度	104 年度	105 年度
	最高	119.00	157.00	159.00
轉換公司債 市價	最低	106.25	109.55	126.00
	平均	112.15	133.49	143.76
轉換價格		33.8 元		
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期：102 年 12 月 13 日 發行時轉換價格：36.2 元 103 年 9 月 29 日轉換價格調整為：33.8 元 105 年 8 月 16 日轉換價格調整為：33.0 元		
履行轉換義務方式		發行新股		

(四)已發行交換公司債：無此情事。

(五)採總括申報方式募集與發行普通公司債：無此情事。

(六)已發行附認股權公司債：無此情事。

(七)私募公司債：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

六、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

七、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券已完成且有顯現計劃效益。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司主要業務內容：

- (1)西藥(注射液、眼藥水、抗生素、錠劑、液劑、粉末、軟膏、糖衣、檸檬酸等)醫療器材、動物藥品(注射液、錠劑、液劑、膠囊、散劑、顆粒、軟膏等以上包括抗生素製劑)、飼料添加物及化妝品之製造加工買賣業務。
- (2)塑膠原料、塑膠瓶之製造加工買賣業務。
- (3)食品製造加工買賣業務。
- (4)前各項有關進出口貿易業務。

2. 114 年度之營業比重如下：

單位：新台幣仟元

項目	金額	百分比
西藥及代工	2,083,005	96.34%
醫療器材	79,213	3.66%
合併營業收入	2,162,218	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

115 年 3 月 31 日

代號	名稱	張數	代號	名稱	張數
A	注射液	166	H	顆粒劑	1
B	無菌注射劑	13	K	乳膏劑	4
C	乾粉注射劑	1	N	散劑	1
D	硬膠囊	17	P	溶液劑	26
E	裸錠	7	S	凝膠劑	1
F	膜衣錠	49	W	灌洗液	1
G	腸衣錠	1	X	凍晶注射劑	25
	食品	2		原料藥技術審查核備	6
藥品+醫療器材+食品之許可證張數總計				321 張	

4. 計劃開發之新商品(服務)

南光近幾年致力於長效針劑的開發、新劑型藥品、和 Ready to Use 之預充填之注射針筒藥品、或預混合注射輸注劑等商品開發。

產品代號	臨床應用
ND-340	局部麻醉劑 (長效針劑)
ND-571	中樞神經系統藥物 (長效針劑)
ND-482	肌肉及骨骼系統藥物
ND-483	賀爾蒙製劑 (長效針劑)

產品代號	臨床應用
ND-558	末梢神經系統藥物
ND-560	中樞神經系統藥物 (長效針劑)
ND-566	中樞神經系統藥物
ND-568	抗微生物製劑

產品代號	臨床應用
ND-544	營養補充劑
ND-545	營養補充劑
ND-553	抗癌藥物
ND-554	血液用藥
ND-591	抑制雄性荷爾蒙

產品代號	臨床應用
ND-569	抗微生物製劑
ND-572~574	代謝性製劑
ND-575	代謝性製劑 (長效針劑)
ND-581	抗微生物製劑
ND-594~595	末梢血管擴張劑

(二)產業概況

1. 西藥製劑產業之現況與發展

2023 年我國製藥產業受到急單效應，2023 年成長率達到 34.34%，造成基期墊高，2024 年恢復常態，致使營業額有所下降，2024 年為新臺幣 1,196 億元，約減少 7.36%。

我國西藥製劑包含小分子新藥及學名藥的研發與生產，但學名藥為主要營收來源，並以供應國內市場為主。整體而言，西藥製劑產業廠商規模小且家數眾多，尤其學名藥同質性產品眾多，加上國外學名藥廠生產多具規模經濟有效降低生產成本，更不斷開拓國內市場，也使得國內學名藥市場競爭激烈。

從衛福部中央健康保險署(以下簡稱健保署)的統計資料來看，2024 年我國健保給付藥費的點數達 2,536.3 億點(註：健保藥費點值固定 1 點為新臺幣 1 元)，較 2023 年成長 4.31%，健保藥費支出中，進口藥品佔比較高，通常在 7 成至 8 成之間，國產藥品則約佔 2 成至 3 成，導致國內藥品市場進口依存度高。但隨著現在全球局勢混亂、地緣政治緊張、全球供應鏈重組、新冠疫情與氣候變遷等因素，為避免藥品短缺、強化國家醫療自主與「全社會防衛韌性」，推動關鍵藥物國產化、建立智慧監控與戰備儲備，達成醫藥「自給自足」之目標，政府投入 240 億元，「藥物韌性計畫」因應而生。

2. 全球學名藥市場變化

學名藥市場隨著先進國家高齡化社會到來、慢性疾病患者增加、政府為降低醫療支出而積極採用學名藥等因素，同時也受到原廠藥品專利期限屆滿而衍生出新市場商機，驅動全球學名藥市場成長。依據 Global Data 公司的統計數據，2024 年全球學名藥市場規模約為 554.36 億美元，約較 2023 年的 557.34 億美元，約減少 0.53%，預估 2030 年將達到 670.65 億美元，2023~2030 年之 CAGR 約為 2.7%。目前全球第一大學名藥市場為美國、其次為中國大陸，全球前十大學名藥公司還是以印度公司佔比最高，排近前十大之印度學名藥廠有六家。

觀察世界各國的原廠藥在專利逾期之後的市場佔有率，美國、歐盟、加拿大等先進國家，逾專利期原廠藥的市占比只有 10~20%，原本原廠藥占比較高的日本也在政府政策引導下，學名藥使用比例在 2023 年達到 80%。各國政府在財源有限的情況下，專利保護期間引進新藥，專利過後鼓勵使用學名藥，成為平衡期待與現實的兩全政策。綜觀我國，健保署配合國家政策提升藥品供應韌性與節省健保支出，正大力推動提高學名藥使用比例，主要政策包括：推動「使用生物相似性藥品及學名藥之鼓勵試辦計畫」、針對首兩張國產學名藥給予與原廠藥同價的優惠，以及擴大「健保藥品費用分配比率目標制」，目標在提升癌症化療等藥物的學名藥市占率。

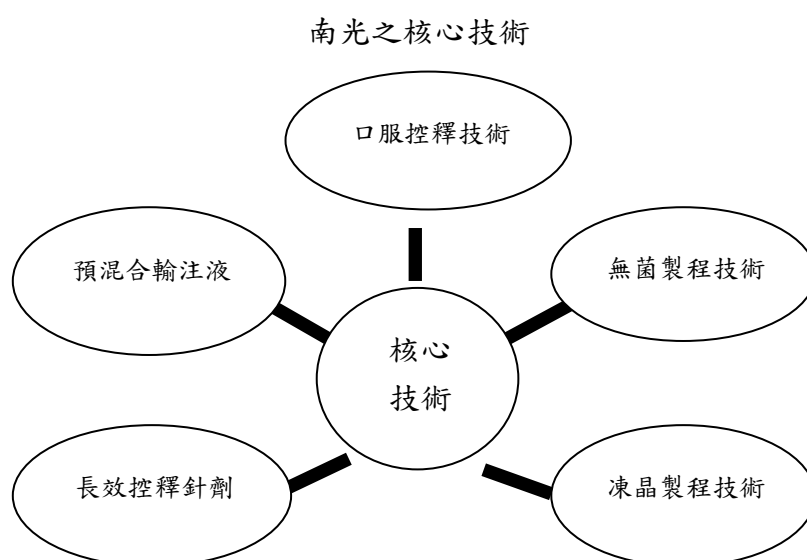
3. 我國學名藥廠經營動向

我國藥品市場規模小，國產藥廠主要大量供應健保藥品市場之學名藥品需求，雖然價格較低廉，但對健保制度的永續經營扮演重大角色，但占健保藥品市場的比重仍偏低，使得國內較大的學名藥廠皆向國外發展，尋求發展商機、並持續擴大全球市場的布局。我國西藥製劑前十大出口國或地區分別為美國、中國大陸、日本、越南、香港、印度、馬來西亞、馬爾他、泰國及南韓。其中美國為我國西藥製劑最大出口國，2024 年出口金額達到新臺幣 94.66 億元。依據經濟部國際貿易署的廠商進出口實績資料顯示，2024 年我國西藥製劑廠商有出口實績的家數達到 78 家，其中外銷值超過 300 萬美元計有 26 家，已成為我國西藥製劑主力外銷廠商。外銷值超過 1,000 萬美元有益邦製藥公司、保盛藥業公司、永信藥品工業公司、生達化學製藥公司、信東生技公司、南光化學製藥公司、美時化學製藥公司、得生製藥公司、台灣東洋藥品公司、健喬信元醫藥公司及壽元製藥公司等 11 家。

(三)技術及研發概況

1. 技術層次

南光目前擁有的核心技術包括：口服控釋技術、預混合輸注液、長效控釋針劑等產品，同時提升凍晶製程技術與無菌製程之技術，如下圖。



2. 研究發展方向

本公司目前產品發展的重點方向包含：

- 提升方便性與醫療品質概念發展的產品：如 Ready-to-use 產品，至今 Ready to Use 預充填之注射針筒品項已達五種，包括：抗骨鬆藥物 Ibandronate、止吐藥物 Palonosetron、和緊急降壓藥物 Nicardipine 等，其中 Nicardipine 不僅為國內藥界之領先，同時分別已在泰國、日本、馬來西亞等國家上市銷售；Ready to Use 預混合注射輸注劑品項亦高達九種，其中短效鎮靜劑 Dexmedetomidine pre-mixed、和解熱鎮痛 Ibuprofen pre-mixed 為國內新上市之首創商品。
- 發展高技術門檻之 505(b)2 類新藥：尤其新劑型之長效控釋針劑，目前本公司有 4 項長效控釋針劑在開發中，其中 ND-340 案曾獲得經濟部技術處 A+企業創新研發淬鍊計畫之補助，目前第一期臨床試驗已完成，第二期臨床試驗也已向衛生機關申請審查中。

- 挑戰仍在專利期限內之學名藥：藉由迴避專利設計或專利舉發，挑戰仍在專利期限內之原廠藥物，以搶先上市成為第一家上市之學名藥。南光過去已有多項挑戰專利、參與專利訴訟的豐富經驗，例如：已上市 Ready to use 止吐藥物 Palonesetron 注射針筒，及挑戰專利 Dexmedetomidine 預混合藥物輸注液品項。
- 從預防醫學角度開發快速補充之新營養輸注液：本公司為針劑特長，隨著人口年齡的老化、生活水準提高、與健康營養知識的擴增，又因現代人高壓、生活作息不正常所造成身體營養不平衡、失調所衍生之健康問題，使現代醫學更重視體內營養素之平衡，成為本公司開發注射型新營養素組成、配方、比例之利基。

藥品開發因受法規單位要求，因此必須經過嚴謹的動物、與臨床研究過程，這不同於其他產業快速研發的過程。以一般學名藥品的開發約 2-3 年，如果相同投予途徑新劑型開發約 3-5 年，若新適應症之新劑型開發約 7-10 年，全新成分的藥物開發更是 10 年以上，因此對研發型的藥廠來說研發是一個長期努力與堅持的過程。南光長期秉持著既定的發展方向與目標前進，過程中不斷地精益求精、追求進步，在藥品研發的選題上，則市場需求第一，兼具高單價、高利潤、且技術上具挑戰性與差異化之特色藥品，以避免市場上產品同質性過高，而陷入價格競爭之紅海市場。

3. 研發之短期、中期、長期之發展方向：

短期 (2-3 年)	中期 (3-5 年)	長期 (5-7 年)
開拓海外市場、發展利基學名藥	發展 505b(2)類新藥	發展獨特技術平台新產品、開拓新領域市場
●將國內產品進行國外查驗登記 ●開發便利性(Ready to Use)注射劑(例如預充填注射針筒、預混合輸注液)	505b(2) 類新藥 ●新劑型新藥 ●新適應症新藥 ●口服控釋藥	●利用長效針劑技術平台開發新產品 ●策略聯盟引進新成份新藥 ●策略聯盟合作醫材與藥品合併性新產品 ●利用現有生產技術策略聯盟生物製劑之新產品

4. 研究發展人員及其學經歷

年度 學歷	112 年度	113 年度	114 年
碩士/博士	58 人	60 人	63 人
大 專	17 人	17 人	15 人
合 計	75 人	77 人	78 人

本公司研發人員均擁有大專以上之學歷，其中碩博士學歷者占 80%，二年以上經驗者占 88%，五年以上經驗者占 57%，由此可知本公司之研發人員穩定，且素質

整齊優秀，有助於研發計畫持續性的推動。

5. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度
合併研發費用	169,362	170,575
合併營業收入	2,199,861	2,162,218
合併研發費用占合併營收%	7.70%	7.89%

6. 近三年開發成功之技術或產品

統計至 115 年 3 月 31 日

項次	品名	許可證字號	適應症
1	百利痛注射劑40毫克 (Parecoxib)	衛部藥輸字第 028677 號	短期(不宜超過四天)使用於外科手術後疼痛之緩解。
2	速可逆注射液 100 毫克/ 毫升 (Sugammadex)	衛部藥製字第 061978 號	1. 用於成人因 rocuronium 或 vecuronium 誘導神經肌肉阻斷的逆轉藥物。 2. 用於 2 歲以上兒童及青少年因 rocuronium 或 vecuronium 誘導神經肌肉阻斷的常規逆轉藥物。
3	佑安鈣膜衣錠25毫克 (Cinacalcet)	衛部藥製字第 061979 號	治療透析患者的次發性副甲狀腺機能亢進。
4	美我欣注射液 100 毫克/ 毫升 (Magnesium sulfate)	衛部藥製字第 062091 號	子癇症、子癇前症、妊娠毒血症、產科全身麻醉補助；體內鎂離子缺乏時之補充。
5	欣可康注射液 5.94 毫克/ 毫升 (Zinc sulfate)	衛部藥製字第 062129 號	用於加入相容性之靜脈輸液或全靜脈營養(TPN)溶液中，治療鋅缺乏症。

本集團 114 年度研究費用支出計新台幣 170,575 仟元，向各國主管機關申請登記新藥品件數共 10 件(台灣 5 件、國外 5 件)，完成各國主管機關領證有 8 件(台灣 5 件、國外 3 件)，新產品量產上市 1 件，承接國外 OEM 委託開發或製造之技術移轉案件 4 件，顯示研發團隊之能量與技術成熟足以承接國外委託開發案。

南光長期以來秉持著為患者提供有效、安全且便利藥品的基礎信念，研究高端產品、技術轉型與升級為發展方向，近幾年更致力於長效針劑的開發、和 Ready to Use 之預充填之注射針筒藥品、預混合注射輸注劑、以及新營養輸注液等藥品，這一年新取得微量元素鎂和鋅製劑許可證，讓南光營養輸注液九個品項又增添二名生力軍。靜脈營養點滴療法在國內為南光首創，為提供靜脈營養點滴療法的第一品牌，不斷新推出的產品讓南光的營養補充輸注液產品線更為完整，醫師可針對病患的需求特製其專屬的靜脈營養點滴療法，因此這類產品南光可以繼續維持雙倍數的成長。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫發展方向

(1)行銷策略

A. 不斷推出新產品上市，以維繫業績成長。

- B. 開發抗衰老暨預防醫學之藥品，踏入自費市場領域。
- C. 開拓國內市場新通路，提供更周密的藥品服務。
- D. 致力拓展外銷，以現有成本及技術優勢承接前三大學名藥市場代工訂單，如：美國、中國大陸和日本。

(2) 生產政策

- A. 提高生產批量：配合營運成長，調整每批生產批量，以降低生產成本。
- B. 提昇產品良率：致力技術能力之不斷提升，並構築嚴密之管控制度，目標將產品之良率提高至 98% 以上。
- C. 品質定位：本公司全公司已通過 PIC/S GMP 認證，且已外銷至品質要求嚴格著稱之日本市場，品質廣受客戶之讚賞。

(3) 產品研究發展方向

研究發展之策略方向為發展高技術門檻之學名藥、發展 505(b)2 類新藥、開拓海外市場並挑戰美國專利未到期之學名藥(即美國 ANDA paragraph IV 送件)。

(4) 營運規劃

- A. 配合公司發展及提升公司形象，積極強化管理績效及改善企業體質。
- B. 藉資本市場籌資降低資金成本。

2. 長期計畫發展方向

(1) 行銷策略

- A. 進行產品垂直整合、開發新品項、與國際生技公司合作及拓展國際行銷。
- B. 建立穩固的行銷體系，與國際接軌。

(2) 生產政策

- A. 追求品質第一、效率第一，強化管理，達成品質目標。
- B. 持续提升生產效率及 A 級品良率，降低生產成本。
- C. 積極擴充產能達經濟規模，提高競爭力。

(3) 產品研究發展方向

計畫性培育新藥、生物製劑開發專業人才，及技術授權與轉移之人才，以因應承接新藥、生物製劑合作計畫發展之需要。

(4) 營運規劃

- A. 長期持續規劃產品組合，以高利基、高生產技術及高品質之藥品為主要產品。
- B. 開拓新市場，並持續發展生產技術，擴大生產規模，朝產品多元化、產品高利潤之目標發展。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售地區	113 年度		114 年度	
	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內銷	1,612,491	73.30%	1,702,870	78.76%
外銷	587,370	26.70%	459,348	21.24%
合併收入合計	2,199,861	100.00%	2,162,218	100.00%

2. 市場供需狀況與成長性

南光持續佈局外銷美國、日本及東協市場，其中在日本市場，藉其具便利性的注射劑開發利基產品，如：骨質疏鬆藥品 Ibandronate 預充填式注射劑與日本廠商策略合作開拓海外市場；在中國大陸市場的部分，南光積極進入中國大陸的國家採購標案，其中抗發炎用藥 Methylprednisolone 注射劑於 2025 年初順利再次進入國家集中採購標案，使中國大陸市場的營收穩定。又，國內永豐化工雖然恢復生理食鹽水供應，但南光因為在最緊急需求下給予及時雨，讓南光在醫療院所得好名聲而持續給予訂單，因此 2025 年度南光生理食鹽水輸注液供應量仍持平，並未因為急單需求緩解而生理食鹽水輸注液之營業額有明顯下滑。

3. 競爭利基

(1) 研發方面

本公司積極開發在美國所謂 505b(2) 類新藥(註)，以爭取上市先機。此類藥品，化合物專利後以避開處方專利方式提早開發，包括：老藥改良為特殊製劑(新長效口服錠片、長效針劑等)、新包裝新用途之預充式藥物注射針筒、及預混合注射劑(pre-mix paraternal solution)等；同時亦開發技術門檻較高之抗癌藥物、凍晶注射劑及特殊水溶液注射劑藥品，如：藥品水溶液穩定性不佳、溶解度不佳、對氧氣、溫度敏感之藥品等。

註：505b(2), 依美國法令即為與列在 FDA 橘皮書(orange book)上之對照藥品(RLD, reference listed drug)除成分相同其餘不完全相同之藥物申請。

① 預混合注射劑(pre-mix parenteral solution)的開發：

本公司基於已建立 PP 軟袋生產技術與平台，衍生應用於預混合注射劑(pre-mix paraternal solution)新產品的開發，其目的在增加醫護人員使用的便利性，同時可省去現有同成分針劑在使用前需要稀釋的動作。

預混合注射劑(pre-mix paraternal solution)之臨床優點

項目	預混合注射劑	市面上傳統針劑
劑型別	預混合輸注液 (pre-mix paraternal solution for IV infusion)	濃縮注射液 (Concetrated solution for IV injection)
處方	主成分+相容性稀釋液	主成分
產品品質穩定性	必須	必須
臨床差異		
➤ 使用前需稀釋配製	不需要	需要
➤ 產品污染風險	無	有
➤ 增加護理人員調配時間	無	有
➤ 護理人員扎針風險	無	有

② 預充式藥物注射針筒的開發：

此類產品發展起源來自於醫護使用者的需求，其需求的概念為一次性使用、避免醫護人員於注射時的調配動作(如：加入稀釋液、由玻璃管瓶轉換成針筒的動作等)以減少無菌產品的污染或調配錯誤、與醫護人員扎針的風險等。所以預充式藥物注射針筒產品完全是一客製化研發概念的產品，亦為符

合先進醫院對於醫療品質的提昇與病患安全考量而衍生出的產品。本製劑產品的特色與臨床使用優點如下：

- 一次性使用設計。可不含防腐劑，使用當中可確保無菌、無污染。
- 清楚標識產品。減少一般無標識之注射針筒導致給藥錯誤的醫療疏失。
- 節省醫護人員的工作量和時間。操作預充式針筒(Prefilled syringe)之注射，相對於熟練的醫務人員僅要 20 秒，但卻需至少 45 秒來預備一般管瓶針劑產品的注射工作如：針筒裝置、抽藥、注射等。
- 減少資源的浪費。預充式針筒可直接使用，減少原藥液管瓶等包裝耗材，及藥品抽吸過程造成的藥液損耗。
- 無扎針的風險。本預充式藥物注射針筒無針頭設計，注射頭可直接以旋轉方式接在血管外的接管上給藥，完全不需要針頭。

③ 抗癌藥物新產品的開發：

目前抗癌藥物大部分仍屬細胞毒性且為針劑產品，在製程上因考慮生產的交互汙染問題及操作人員的安全，先進國家要求抗癌藥物的生產必須採獨立廠房、且以隔離式生產流程設計(Isolators)以確保操作者的安全，因此具有非常高的生產技術門檻，相對的抗癌藥物亦屬高單價、具有附加價值品項，因此是南光重點發展方向之一。

④ 長效緩釋注射劑的開發：

長效緩釋注射劑為一次性藥物使用，即具有長時間療效是所有醫護人員夢寐以求的需求，因此市場上陸續有長效注射劑的產品上市，例如：治療前列腺癌藥物 Leuplin® depot (Leuprolide)、抗精神分裂症藥物 Risperdal Consta® depot (Risperidone)等，都為追求增加病患治療的順從性、與使用的方便性，若每針藥效可持續數日或數月則可減輕病患紮針之苦、及減少病患因藥物注射引起的靜脈炎發生，同時可保證病患接受藥物的治療，不用擔心順從性不佳的病患未按醫囑每日服用藥物的情況發生。目前本公司有 6 項長效控釋針劑以不同進度在研究開發中，其中以 ND-340 案已完成人體第一期臨床試驗，更曾獲得經濟部技術處 A+企業創新研發淬鍊計畫之補助，第二期臨床試驗也即將通過開始執行。

(2) 生產方面

本公司為全國首家使用環保 PP 軟袋之藥廠，民國 88 年因此榮獲國家生技醫療品質獎—非 PVC 材質多層膜聚烯類塑膠軟袋，並於民國 104 年 47 注射劑軟袋品項取得行政院環境保護署之環保標章認可，直至目前該些產品仍維持環保標章認證。在無菌製程方面，使用最先進之無菌製程技術(Isolater & RAB)，並採用兼具彈性生產及電腦整合之製程，89 年 11 月通過 ISO-14001 環境管理系統認證(最新通過效期 2025 年 10 月 26 日~2028 年 10 月 15 日)，並榮獲整體藥廠競爭力品質獎，93 年 10 月通過 cGMP 第三階段確效作業，且 99 年 8 月全部廠房通過國際醫藥品稽查協約之藥品優良製造規範 (PIC/S GMP)查核認證，並分別於 102 年、104 年、106 年、和 107 年陸續完成預充填注射劑、凍乾注射劑和軟袋輸注液生產線之美國 FDA 查核及年度後續查核。

除此之外，加強生產成本控管，因隨著生態環境的改變、環保意識抬頭，節能減碳更成為公司永續經營的方針與目標，故南光近五年持續在生產設備與系統進行節能減碳的改善，總投資金額超過新台幣 6,000 萬元，項目包括如下，並於 2020 年榮獲經濟部節能標竿金獎。

- 改善鍋爐冷凝水閃發蒸汽回收系統
- 重油鍋爐更換為天然氣鍋爐
- 製程冷卻系統導入變頻控制節能
- 空調預除濕處理降低冰水主機負載
- 採用壓縮空氣節能型乾燥機
- 全廠照明採用 LED 燈具

(3)銷售方面

本公司之行銷通路可分為四大類，有診所藥房組、醫院組、經銷商及外銷市場。外銷方面，主要銷往品質要求嚴格之美國、日本市場，及全球第一大學名藥市場之中國大陸為主，最近三年度外銷金額占營業收入淨額比例分別為 33.92%(112 年)、26.70(113 年)及 21.24%(114 年)，仍維持穩定成長。本公司國內外銷售通路占比分配均衡，無銷貨集中的風險。將來除持續延攬行銷人才，拓展國內外市場外，仍積極尋求合作之經銷商以加強海外市場之經營。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

①製藥產業為政府重點扶植之生技戰略產業，政策支持持續強化

製藥產業具高技術門檻、高附加價值及低污染特性，為我國政府長期推動之重點產業之一。近年政府透過「六大核心戰略產業」及生技醫藥政策，持續提供研發補助、租稅優惠（如研發投抵）、臨床試驗支持及法規加速機制（如新藥審查加速），並積極推動與國際法規接軌（如 PIC/S GMP）。在政策與法規環境持續優化下，有助於提升產業競爭力並帶動整體製藥產業升級與國際化發展。

②高齡化社會與慢性病盛行，帶動醫療與藥品需求穩定成長

台灣已正式進入超高齡社會（65 歲以上人口占比持續上升），慢性疾病（如心血管疾病、糖尿病、神經退化疾病）盛行率逐年增加，帶動長期用藥需求穩定成長。此外，隨著國人健康意識提升及預防醫學觀念普及，自費醫療與保健相關產品市場亦快速擴大，形成健保與自費市場雙軌成長趨勢，有利於製藥產業長期發展。

③研發能力與製造品質提升，強化國際競爭優勢

製藥產業屬高度技術密集產業，研發能力與製造品質為企業競爭關鍵。本公司持續投入研發資源，發展高技術門檻製劑（如無菌注射劑、長效製劑及特殊劑型），並依循 PIC/S GMP 與國際規範強化製造品質管理體系。透過提升產品差異化與技術門檻，不僅可維持國內市場競爭力，亦有助於拓展國際市場及提升產品附加價值。

(2)不利因素

①勞動成本上升與 ESG 法規要求提高，營運成本增加

隨著基本工資調升、勞動法規趨嚴及 ESG（環境、社會、公司治理）要求提升，製藥業在人力成本、環保設備及碳排管理等方面之支出持續增加，對企業營運成本形成壓力。

因應對策：

本公司持續推動智慧製造與自動化設備導入，提升生產效率並降低人力依

賴；同時強化能源管理系統與節能減碳措施，以提升能源使用效率並符合 ESG 規範。此外，透過製程優化及集中生產策略，降低製造成本並提升產能利用率；並持續培育專業人才，以提升整體營運效率。

②健保藥價調整機制持續壓縮藥品利潤空間

台灣全民健康保險制度採定期藥價調整機制（藥價調查與給付調整），並透過藥費支出目標管理及學名藥政策，持續壓縮藥品價格，使製藥產業面臨毛利率下降壓力。

因應對策：

本公司將持續優化產品組合，提高高毛利產品比重（如特殊劑型、困難劑劑及利基學名藥），並積極發展自費市場及醫療器材產品，以降低對健保市場依賴。此外，透過拓展海外市場（如：東南亞、日本及新興市場），分散單一市場政策風險，並強化醫療通路服務與品牌信任度，以提升市場競爭力。

③國際藥廠與進口藥品競爭加劇，市場競爭壓力提高

隨著全球貿易自由化及法規接軌，國際藥廠持續進入台灣市場，且原廠藥及國際大廠牌學名藥在品牌及臨床信任度上具優勢，使國內製藥業面臨競爭壓力。此外，印度大學名藥廠以成本優勢切入國際市場，亦加劇價格競爭。

因應對策：

本公司將持續強化產品品質與強化國際法規符合性（如 PIC/S GMP），提升進入國際先進市場門檻；同時發展差異化產品策略（如改良型新藥、特殊劑型及高技術門檻產品），避免單純價格競爭。此外，積極布局國際市場，深化既有市場（如美國、日本、中國大陸），並拓展新興市場，透過策略合作與在地化經營，提高外銷占比並分散市場風險。

（二）主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司產品其用途依藥理作用分類，包括下列各系統之作用：

中樞神經系統用藥	消化器官用藥	抗微生物製劑
催眠、鎮靜劑	消化性潰瘍治療劑	抗生素類
解熱、鎮痛、消炎劑	制酸劑	磺胺類
感冒治療劑	止瀉劑	抗瘧藥
止吐劑	驅蟲劑	其他
腦代謝機能調節劑	口腔用藥	抗黴菌藥
全身麻醉劑	緩瀉劑	
止痛劑	荷爾蒙製劑	外皮用藥
抗精神病製劑	腎上腺皮質類固醇	複方製劑
抗癲癇藥物	性腺激素	單方製劑
局部麻醉劑	副甲狀腺激素	
麻醉結抗劑	荷爾蒙拮抗劑	
末梢神經系統用藥	泌尿生殖器官用藥	隱形眼鏡用製劑
局部麻醉劑	尿道防腐劑	沖洗液
解痙止痛劑	抗原蟲劑	洗淨液
自主神經劑	子宮收縮劑	保存液
其他	去結石劑	複合性產品

過敏用藥	滋養、強壯製劑	尿毒用藥
抗組織胺劑 抗過敏混合製劑	電解質類 醣類 氨基酸、蛋白質類 維生素類 混合輸液	血液透析液 腹膜透析液
循環器官用藥	血液與體液用藥	其他
強心劑 利尿劑 降血壓劑 降血脂劑 心絞痛治療劑 心律不整治療劑 末梢血管循環障礙治療劑 升血壓劑 缺血性神經缺損治療劑 血小板凝集抑制劑 血管擴張拮抗劑	止血劑 抗凝血劑 代謝性製劑 強肝利膽劑 解毒劑 消炎酵素劑 降血糖劑 骨質疏鬆治療劑 人工透析配合用藥 抗痛風劑 擬鈣製劑	洗髮精 溶劑 顯影劑 灌洗劑 移植器官保存 鹼化劑 呼吸治療器 減肥藥 壯陽藥 Lock Flush 外用肌膚滋潤劑 免疫抑制劑 鼻噴劑 益生菌
呼吸器官用藥	腫瘍用藥	
鎮咳、祛痰劑 氣喘治療劑 呼吸衰竭	抗惡性腫瘍劑	

2. 主要產品之產製過程

產 品	產 製 過 程
針 劑	安 甌 洗瓶→乾熱滅菌→調配原料→半成品檢測→過濾→充填→熔封→滅菌→洩漏試驗→異物檢查→包裝
	管 瓶 洗瓶→乾熱滅菌→調配原料→半成品檢測→過濾→充填→鋁封→滅菌→異物檢查→包裝
	乾 粉 注射劑 洗瓶→乾熱滅菌→調配原料→充填→鋁封→檢查→包裝
	注射液 洗滌→調配原料→半成品檢測→過濾→充填→鋁封→滅菌→異物檢查→包裝
	凍乾 注射劑 洗瓶→乾熱滅菌→調配原料→半成品檢測→過濾→充填→凍乾→熔封→洩漏試驗→異物檢查→包裝
膠囊劑	過篩→混合→膠囊填充→檢查→包裝
錠 劑	黏合劑調配→原料粉碎→過篩→混合→揀合造粒→過篩→乾燥→測水份→整粒→混合→打錠→檢查→包裝
顆 粒	黏合劑調配→原料粉碎→過篩→混合→揀合造粒→過篩→乾燥→測水份→整粒→混合→包裝
軟 膏	調配→測試→充填→封尾→包裝

(三)主要原料之供應狀況

本公司最近三年度向前十大供應商進貨淨額佔全年度進貨淨額分別為52.82%(112)年、50.58%(113)年、52.06%(114)年，且就本公司所屬行業而言，原料藥之供應商眾多，無供貨來源過度集中之風險，供貨原料品質有保障，交期正常並無延宕，最近三年度供貨並無發生短缺或中斷之情事。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	日名國際	89,626	12.32%	無	日名國際	134,605	18.07%	無
2	宇直泰貿易	64,743	8.9%	無	宇直泰貿易	55,940	7.51%	無
3	其他	573,385	78.78%	—	其他	554,259	74.42%	—
	進貨淨額	727,754	100.00%		進貨淨額	744,804	100.00%	

增減變動原因：因銷售產品組合變動，故本公司最近兩年度主要原料供應商配合之產品生產需求，而有所變動。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：不適用。

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

年度		113 年度	114 年度	截至 115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	營業人員	91	92	92
	行政人員	60	62	65
	製造人員	426	432	437
	研究人員	77	78	77
	合計	654	664	671
平均年歲		38.54	39.16	39.23
平均服務年資		8.47	8.59	8.60
學歷分佈比例	博士	0.46%	0.3%	0.3%
	碩士	21.41%	21.54%	21.01%
	大專	59.79%	60.69%	61.70%
	高中	16.36%	15.51%	15.05%
	高中以下	1.99%	1.96%	1.94%

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申請、繳納或設立情形之說明

1. 專責人員

項目	說明
廢水專責人員	乙級 1 人， 證號：(89)環署訓證字第 GB371281 號
廢棄物專責人員	甲級 1 人， 證號：(94)環署訓證字第 HA140946 號
空氣汙染專責人員	乙級 1 人， 證號：(90)環署訓證字第 FB220633 號

2. 許可證

項目	許可證號
水污染防治許可證	南市環水字第 00625-10 號
固定污染源操作許可證	南市環空操證字第 D1165-00 號
廢棄物清理計畫書	113.7.16 環事字第 1130092650 號函
毒化物運作核可文件	臺南市毒核字第 000420 號 汞、苯胺、二氧化二砷等 49 種品項
關注化學物質核可文件	臺南市關核字第 000136 號 硝酸銨等 7 種品項

3. 本公司可回收再利用資源(廢紙類、廢塑膠類、廢五金類)交由資源回收商再利用，其於不可回收部份委由合格清運處理廠商處理。

4. 回收再利用處理量約為 6 噸/月。

5. 一般廢棄物處理委託磐鑛環保公司處理、實驗室有害廢液由群裕環保公司處理。

6. 其他廢棄物處理交由合格處理廠商處理。

以上一般廢棄物處理費每月約為 25 萬元；實驗室有害廢液每月約為 12 萬元；空氣污染防治費用每期 450 元；水污染防治費每半年約 1.3 仟元。

(二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

115 年 3 月 31 日

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計可能產生效益
廢水處理廠	1	97.12.24	15,647 仟元	1. 處理公司製程、水質再生、生活廢水，使其達到法定放水標準排放至承受水體。 2. 減少污染
天然氣設備管線工程	1	107.07.10	6,472 仟元	降低硫化物及粒狀污染物排放量並符合法規標準值
天然氣鍋爐	2	107.12.11	23,615 仟元	

(三)最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：

本公司所有污染源之排放均以符合法規標準及相關規定為首要目標，截至年報刊印日止並無任何污染糾紛事件發生。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項)、處分之總額，其未來因應對策及可能支出：

1. 依污染所受損失情形：無此情事

2. 未來因應對策：

本公司於113年6月份完成台南市廢水處理場排放許可證展延，及通過第六河川分署搭排許可申請展延。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

本公司目前並無重大環境污染狀況，對公司盈餘、競爭地位及資本支出均不會造成影響，預計未來二年度亦不會產生重大環保資本支出。

五、工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司深信落實並提供員工安全衛生及友善幸福的職場環境，是企業穩固根基之道。基此，本公司秉持「誠信、共榮、創新、精進」經營理念並遵循著「恪守法令、降低風險，全員參與、持續改善」的職業安全衛生政策，除追求企業成長與產能提升，更心繫對全體員工安全衛生之責任與義務，盼能於同業扮演領頭羊，並激勵更多上下游廠商重視工作場所職業安全衛生。另外，本公司落實推動下列具體措施：

項目	內容
安全衛生驗證	1. 本公司推動「ISO45001:2018 職業安全衛生管理系統」，經職安室規劃推動及全體員工共同參與，落實職業安全衛生管理制度，並由外部專業驗證機構審查通過。 2. 未來本公司仍將持續提升職業安全衛生文化，落實推動職業安全衛生管理，以延續企業永續經營之精神。
作業環境監測	為避免員工於作業場所因暴露有害物而對身體造成不良之影響，並掌握工作場所作業環境實態與評估工作者其作業環境暴露狀況，本公司定期實施作業環境監測，並依監測結果進行追蹤改善。 1. 每3個月實施一次：WBGT(綜合溫度熱指數)。 2. 每6個月實施一次：室內作業場所二氧化碳濃度、化學性因子、物理性因子。
健康管理及健康促進	1. 每年實施一次，在職人員一般健康檢查及特殊作業人員之特殊健康檢查。 2. 新進員工一般及特殊體格檢查。 3. 每月至少一次之衛教宣導，以提供員工健康資訊。 4. 聘用專業護理人員，提供保健服務及健康諮詢。 5. 聘用專業勞工健康服務醫師，每兩個月臨廠服務一次，協助員工適性配工評估，健康與生活建議諮詢。
作業環境消毒	每月定期一次廠區環境消毒作業，以提供員工優良衛生之作業環境。
健全消防設備	謹遵政府消防法規，凡新建、增建、變更之廠房均依公司規定設計，施工、驗收、維護保養皆有統一之管理機制且不定期稽

項目	內容
	核及改善。
災害防範措施與應變	1. 每半年針對火災進行自衛消防編組應變演練。 2. 每年定期聘請消防單位執行防災講習及演練。 3. 設立空氣污染、廢水、廢棄物、毒化物環境管理專責人員以維護環境管理相關作業。 4. 制定各項安全衛生管理標準作業程序書，納入管理系統中運作，落實安全衛生管理。 5. 各廠區設置 AED，並每年定期舉辦 AED 教育訓練。
門禁安全	1. 與保全公司簽約 24 小時保全維護。 2. 設置警民連線報案設備，與警察勤務中心連線。 3. 各大樓廠區設置嚴密監視系統，以維護員工安全。
機械設備安全管理	為確保員工於作業期間能安全作業，各機械設備制訂自動檢查計畫，並於每日作業前以自動檢查表確實檢點機械設備安全，並依計畫執行每月機械設備之定期檢查或年度整體檢查，並將檢查結果填寫於自動檢查表。
承攬商安全衛生管理	1. 制定承攬商環保安全衛生規範，嚴格要求承攬商遵守廠區環境安全衛生規定以維護員工廠內安全。 2. 進行承攬商危害告知及安全衛生教育訓練並經測試合格與審核保險(職災保險)有效期限後發給承攬商入廠識別證(有效日期為相關保險之有效期限)，並於每次進場施工前均需查驗承攬商入廠識別證。 3. 每年度召開承攬商協議組織，針對廠內安全衛生規定、入廠流程、疏散集合地點、緊急連絡窗口進行說明。
作業風險評估與改善	評估廠內各項作業風險，並於每年重新檢討後，訂定年度目標管理方案，改善高風險作業。
職安衛法規異動查核	每月定期查核職安衛法規，並針對新增/修改法規進行符合性查核，並對不符合事項提出改善。
完善申訴管道	設置性騷擾及執行職務遭受不法侵害防範措施及申訴管道，維護員工人身安全。

六、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形

1. 員工福利措施實施情形

- (1)依政府所規定之各項福利措施，如勞保、健保險。
- (2)辦理員工福利餐廳業務
- (3)當月壽星提供生日餐盒及生日禮金
- (4)勞動、端午、中秋節三節禮金發放
- (5)除年終獎金外並依稅前淨利之比例加發員工酬勞。
- (6)為全公司員工投保僱主意外責任險。
- (7)設有「職工福利委員會」，提撥福利金，推動特約商店、員工體育競賽活動並舉辦年度員工旅遊增進員工間情感。
- (8)設有孕婦專屬停車位及孕婦專用哺乳室。
- (9)推動關懷小組及學長姊制關懷輔導新進同仁。
- (10)促進工作與生活平衡舉辦運動舒壓系列課程。

2. 員工進修及訓練實施情形

本公司訂有「員工教育訓練辦法」，以員工職涯發展方向作為規劃及執行相關訓練計畫的基礎，每年底前公司依各職能人員之需求，評估各單位人力所需之專業性及技術性，為增進全體各級人員工作知識、操作技能及強化各階層主管管理知識、領導能力，以提昇工作品質績效暨儲訓組織所需人力以配合公司之短中長期之長遠發展(包含 GMP 制度、職業安全衛生、管理職能等)，並遵循該辦法訂定年度員工教育訓練計劃及實施。

外部教育訓練

視業務及內部培訓需求，由主管指派相關業務同仁參與外部技術研討及學習，並取得相關操作證照，以強化個人專業知識與提升技術。

內部教育訓練

聘任外部講師，或經由主管或經外派訓練同仁擔任內部講師，依自身學習收穫經驗進行分享傳承，可強化員工 GMP、人權教育或管理領導職能相關知識。

(1) 本公司 114 年度員工教育訓練情形

項目	班次數	總人次	總時數(註)
新進人員訓練	31	123	93
內部教育訓練	63	2103	139
外部教育訓練	169	213	157
總計	263	2439	1749

註：總時數以班次時數統計。

內、外部教育訓練課程分主要為各部門之專業職能及 GPM 教育訓練，如「年度 GMP 教育訓練」、「電腦化系統確效與數據完整性交流」、「有關 21CER 在最終批次放行及製藥批次記錄中的重要性」、「生產流程標準化課程」及外訓「無菌/生物製劑人員 GMP 教育訓練」、「2025 年藥廠 GMP 主題論壇「產品品質檢討」與「偏差」等。

(2) 本公司總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等參與公司治理相關進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
策略長	陳立賢	1140623	社團法人中華公司治理協會	永續發展委會(永續長、工作組)運作實務	3
		1140623	證券暨期貨市場發展基金會	川普 2.0、全球化之死與區域戰爭	3
投資暨永續長	王玉杯	1140425	社團法人中華公司治理協會	高階經理人薪酬與 ESG 績效制度設計	3
		1140709	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	陳本松	1140117	社團法人中華公司治理協會	當前全球經濟與金融情勢	3
		1140611	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
		1140709	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		1141031	證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
會計主管	賴麗貞	1140717	國立成功大學	會計主管持續進修班	12
會計主管代理人	廖啟財	1140717	國立成功大學	會計主管持續進修班	12
內部稽核主管	趙秀梅	1140419	中華民國內部稽核協會	內部稽核 xChatGPT: 進階協作實戰演練	6
		1141117	中華民國內部稽核協會	永續報告書之解析和永續資訊之稽核實務	6
內部稽核主管代理人	許淑玲	1140513	中華民國內部稽核協會	內稽人員必懂的「生成式 AI」與「AI 數據保護」	6
		1140724	中華民國內部稽核協會	從「營運循環看企業合約」實務研討	6
公司治理主管	陳本松	1140117	社團法人中華公司治理協會	當前全球經濟與金融情勢	3
		1140611	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
		1140709	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		1141031	證券暨期貨市場發展基金會	114 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

(3) 公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照

職稱	姓名	取得主管機關指定之相關證照
會計主管	賴麗貞	國立成功大學會計學系會計主管認證合格證書
會計主管代理人	廖啟財	國立成功大學會計學系會計主管認證合格證書
內部稽核主管	趙秀梅	中華民國內部稽核協會「內部稽核 xChatGPT: 進階協作實戰演練」及「永續報告書之解析和永續資訊之稽核實務」
內部稽核主管代理人	許淑玲	中華民國內部稽核協會「內稽人員必懂的「生成式 AI」與「AI 數據保護」」及「從「營運循環看企業合約」實務研討」

3. 退休制度及實施情形

本公司員工退休金給與標準如下

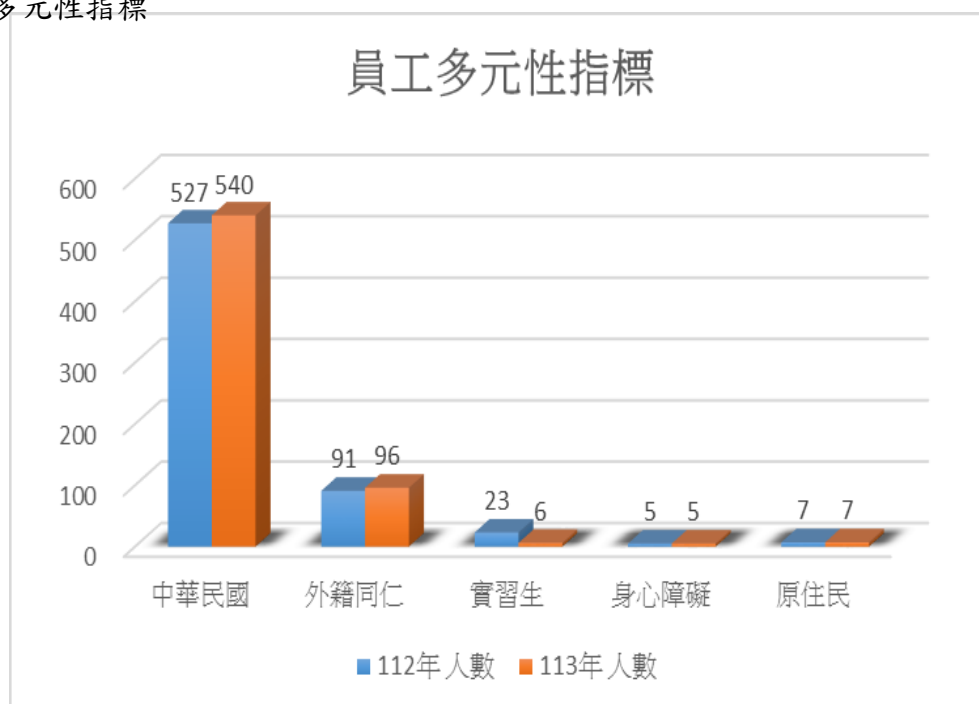
- (1)適用「勞動基準法」前、後之工作年資，其退休金給與標準依「勞動基準法」第 84-2 條及第 55 條計給。
- (2)適用「勞動基準法」前之工作年資，其退休金給與標準如下：
 - a.工作年資 15 年以內者，每滿 1 年給與 2 個基數。
 - b.工作年資超過 15 年之多餘年資，每年 1 個基數，畸零年資滿半年者以 1 年計，未滿半年者以半年計。
 - c.退休金之給與總數最高以 45 個基數為限。
 - d.退休金基數計算之標準，係指核准退休時 1 個月平均工資。
- (3)依「勞工退休金條例」選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用「勞工退休金條例」前之工作年資，其退休金依前二款規定發給。
- (4)適用「勞動基準法」退休金規定且依第 54 條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款規定加給 20%。
- (5)適用「勞工退休金條例」退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

4. 性別平等多元化

114 年底總人數達 664 人。男性共 305 位，女性 359 位。積極透過各種管道招募，藉由透明公開的甄選流程，尋找適合且符合企業文化的人才。提供完善的新人培訓及學長姐機制，給予新人關懷和增加認同感。獲選台南市 112 年五心職場績優公司。五心職場認證活動，主要以象徵企業的五個用心為核心來進行甄選，分別是「工作環境指標、待遇與培育指標、福利與獎勵指標、友善職場指標、創新特色指標」，南光化學製藥對中高齡員工提供友善措施與環境，讓中高齡員工不因年齡增長，而有工作壓力，同時也提供懷孕女性員工專屬停車位，重視員工職場幸福，打造幸福的工作環境。

提升中高齡的勞動參與，促進高齡者再就業，中高齡員工有 189 位，高齡有 13 位，保障經濟及工作安全，鼓勵世代合作與經驗傳承，打造友善的就業環境。

員工多元性指標



年度	113 年		114 年	
類別	人數	比例	人數	比例
中華民國	540 位	83%	52 位	83%
外籍同仁	96 位	14%	95 位	14%
實習生	6 位	1%	4 位	1%
身心障礙	5 位	1%	6 位	1%
原住民	7 位	1%	7 位	1%

(二)勞資間之協議與各項員工權益維護措施

1. 員工工作規則及行為準則

本公司為了明確規範勞資雙方的權利與義務，健全管理制度，特別制定了以下相關規則，並公告於公司內部網站：

- 工作規則
- 安全衛生工作守則
- 營業處所屬人員之作業規範
- 人員遵守事項約定書

此外，員工的道德規範已納入「工作規則」中，主要內容如下：

- (1)遵守法律與道德：員工應積極遵循相關法律法規，並秉持良好的道德標準與專業行為，在工作和生活中保持謹言慎行，秉持誠信，杜絕一切不當行為，確保自身行為符合公司的價值觀與倫理要求，養成良好生活習慣，做出正面的示範，以促進健康的工作環境，共同維護公司的聲譽，並為建立信任的工作氛圍而努力。
- (2)保護公司與同仁權益：員工應充分尊重並保護公司的權益，並且不得在違反公司政策或相關作業規定的情況下損害同仁的權益，以尊重和支持的態度對待同事促進合作與和諧的工作環境。
- (3)公私分明，誠懇相處：員工應在相互尊重的基礎上，建立良好的同事關係，尤其是男性與女性同仁之間。
- (4)誠實填報：對於公司各項調查及申請表，員工應據實填報。
- (5)違規處分：對於違反道德規範的員工，公司將根據情節進行相應的懲戒處分，可能包括警告或其他措施。對於涉及不法行為的員工，公司將採取必要的法律行動，以維護合法權益和良好形象。這些措施旨在強化道德標準，確保符合規範的工作環境。

此規範立意在促進建立良好的工作環境，確保公司及員工的共同發展。

2. 性別工作平等法之措施

公司為落實性別平等工作法，特採取以下措施，以保障員工的權益：

(1)性騷擾防治與處理措施：

為了提供員工一個免於性騷擾的工作環境，公司制定了《性騷擾防治及申訴管理辦法》。該辦法包括適當的預防、糾正、懲戒及處理措施，並將確保當事人的隱私得到充分維護。

(2)設置孕婦專屬停車位：

置孕婦專屬停車位，供懷孕女性同仁上下班使用，方便她們的通勤。

(3)專用哺集乳室：

設立專用的哺集乳室，供產後女性同仁集乳使用，以支持她們在工作期間的育兒需求。

性別平等，創造友善的工作環境，並支持公司女性同仁的健康與權益。

3.執行職務遭受不法侵害預防

為了預防及保障員工在執行工作職責過程中，免受來自外部或內部的身體及精神上的不法侵害，公司制定了《執行職務遭受不法侵害預防計畫》。這計畫施包括以下要點：

(1)預防措施：

針對可能的侵害行為，制定相應的預防措施以保障員工安全。

(2)申訴管道：

設立明確的申訴管道，讓員工在遭受侵害時能夠及時獲得幫助與支持。

這些措施旨在創造一個安全的工作環境，並確保員工能夠專注於其工作職責，而不必擔心受到不當行為的威脅。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及目前與未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無重大勞資糾紛及損失發生。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包含勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處份日期、處份字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止無勞資糾紛所產生之損失。然而，本公司因市場大型輸注液藥品缺藥趕工，經勞動檢查結果被裁定延長工作時間超過規定，超時加班被處以罰鍰新台幣5萬元。本公司持續檢視工時管理作業流程及提醒員工即時完成加班申請，並提醒主管有效的關懷員工工時情形。

七、資通安全管理

(一)資通安全管理架構：

- 1.本公司設有資通安全維運部，規劃制訂與執行資訊安全政策及計畫，並負責資訊安全的風險管理、防範及事件處理。
- 2.本公司制定的管理辦法及作業程序，每年會進行討論，並改進修訂，使資訊安全管理機制更為完善。

(二)資通安全政策：

本公司資訊安全政策包括資訊安全管理制度、資訊資產保護、資訊安全事件管理、資訊安全網路設計等。除資通安全政策外，尚須建立以下各功能項目管理程序：

- 1.資訊資產管理程序
- 2.資訊運作與環境安全管理程序
- 3.資訊系統程式開發及維護管理程序
- 4.風險評鑑與管理程序
- 5.存取控制管理程序
- 6.營運持續管理程序
- 7.資通安全事件通報及應變程序

(三)具體管理方案：

本公司實施資訊資產管理、資訊安全機制、訪問控制、事件管理等具體方案，以確保整體性的資訊安全。

存取控制管理	1.制訂資訊資產之使用權限管理及變更規範，防止未經授權之存取動作。 2.制訂資訊系統新增、開發、變更規範，並評估相關資訊安全風險。
實體與環境安全管理	1.制訂資訊系統、設備與機房管理規範，以符合資訊運作環境之安全要求。 2.制訂資訊系統備份及災害復原演練管理規範，並於每年至少施行一次災害復原演練。 3.重要資訊系統應建立高可用性備援系統，其中包含儲存裝置、備份系統等，我司可於備份系統管理介面上查看相關運作資訊，以確保資訊環境之高可用性及其完整性。 4.我司於高雄設有異地備份的機房，符合重要資訊資產應建立遠距 50 公里以上之異地備份條件，以防範天然災害時，對公司數據資產之保護。
網路安全管理	1.制訂資訊運作環境管理規範，陳述各資訊相關設備、防火牆、軟硬體系統管理、架設及操作方針，暨資安事件應變、記錄、通報程序等。 2.制定 VPN 管理機制與 MFA 驗證管制要求，若有同仁需遠端登入公司內使用內部資訊系統，需到 BPM 提出申請表單。 3.電子郵件伺服器設有郵件防毒、垃圾郵件過濾機制，以防病毒進入內部系統。
資安宣導與教育訓練	資訊安全教育訓練或宣導每年會定期辦理，包含新進人員在報到第一天也會進行課程安排，建立員工資訊安全認知，強化公司整體資訊安全管理能力。

(四)投入資通安全管理之資源：

- 1.硬體防禦：導入外網及內網防火牆，以強化內、外部網路阻隔機制，及資安防護管制。
- 2.軟體防禦：導入 MFA 及 log Server，強化多重驗證機制及資訊系統紀錄的風險分析。
- 3.軟硬體盤點：每年盤點一次，確保軟體合法使用授權與硬體使用年限的風險。
- 4.備援機制：擴建資料儲存空間，應對數據完整性的備份要求，強化資料備份管理機制，確保資料的安全與可用性。
- 5.災害復原演練：每年會有定期的演練、健檢、檢討，來強化內部資訊安全的防護與人員應對災害的熟練程度。

(五)修改及調整緊急通報程序：

當發生資訊安全事件時，案發單位須及時聯繫資通安全維運部。資通安全維運部第一時間會盡快找出問題點並會同相關協力廠商協助處理，並在問題處理完成後，整理處理紀錄供後續處理參考。

八、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
設備工程	歐易企業股份有限公司	111.10~ 尚未驗收	Syringe 自動檢機 EUR1,280 仟元	無
設備工程	FEDEGARI ASIA PTE LTD	112.4~ 113.9	雙門式高壓滅菌 蒸氣釜 EUR327 仟元	無
設備工程	FEDEGARI ASIA PTE LTD	113.6~ 尚未驗收	淋浴式滅菌釜 EUR1,500 仟元	無
設備工程	HUTTLIN GMBH	113.1~ 尚未驗收	流動力床造粒機 EUR1,380 仟元	無
設備工程	DAIICHI JITSUGYO VISWILL CO.,LTD	113.8~ 尚未驗收	錠劑/膠囊異物檢 查機 JPY73,800 仟元	無
設備工程	PHARMATEC GMBH	113.12~ 尚未驗收	注射用水製造機 EUR730 仟元	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年	差異	
			金額	%
流動資產	1,455,987	1,492,605	36,618	2.51%
不動產、廠房及設備	2,104,313	2,088,231	(16,082)	(0.76%)
無形資產	4,344	5,280	936	21.55%
其他資產	248,230	237,255	(10,975)	(4.42%)
資產總額	3,812,874	3,823,371	10,497	0.28%
流動負債	1,142,819	1,064,790	(78,029)	(6.83%)
非流動負債	248,094	268,909	20,815	8.39%
負債總額	1,390,913	1,333,699	(57,214)	(4.11%)
股本	1,009,885	1,009,885	0	0.00%
保留盈餘	1,086,308	1,229,276	142,968	13.16%
其他權益	(35)	(35)	0	0.00%
權益總額	2,421,961	2,489,672	67,711	2.80%

個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年	差異	
			金額	%
流動資產	1,455,952	1,474,750	18,798	1.29%
不動產、廠房及設備	2,104,313	2,084,696	(19,617)	(0.93%)
無形資產	4,344	5,191	847	19.50%
其他資產	248,230	250,056	1,826	0.74%
資產總額	3,812,839	3,814,693	1,854	0.05%
流動負債	1,142,762	1,061,629	(81,133)	(7.10%)
非流動負債	248,116	268,926	20,810	8.39%
負債總額	1,390,878	1,330,555	(60,323)	(4.34%)
股本	1,009,885	1,009,885	0	0.00%
保留盈餘	1,086,308	1,229,276	142,968	13.16%
其他權益	(35)	(35)	0	0.00%
權益總額	2,421,961	2,484,138	62,177	2.57%

(一)最近二年度增減比例變動達 20%之分析說明：

合併財務報告-無形資產增加主係軟體進行續約及升級所致。

個體財務報告-無此情事。

(二)未來因應計劃：不適用。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	2,199,861	2,162,218	(37,643)	(1.71%)
營業成本	1,452,068	1,393,359	(58,709)	(4.04%)
營業毛利	747,793	768,859	21,066	2.82%
營業費用	437,572	473,189	35,617	8.14%
營業利益	310,221	295,670	(14,551)	(4.69%)
營業外收入及支出	(7,017)	(4,526)	2,491	(35.50%)
稅前淨利	303,204	291,144	(12,060)	(3.98%)
本期淨利	243,408	243,948	540	0.22%
本期其他綜合損益之稅後淨額	3,426	(20,655)	(24,081)	(702.89%)
本期綜合利益總額	246,834	223,293	(23,541)	(9.54%)

個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	2,199,861	2,162,218	(37,643)	(1.71%)
營業成本	1,452,068	1,393,359	(58,709)	(4.04%)
營業毛利	747,793	768,859	21,066	2.82%
營業費用	437,572	471,978	34,406	7.86%
營業利益	310,221	296,881	(13,340)	(4.30%)
營業外收入及支出	(7,017)	(5,271)	1,746	(24.88%)
稅前淨利	303,204	291,610	(11,594)	(3.82%)
本期淨利	243,408	244,414	1,006	0.41%
本期其他綜合損益之稅後淨額	3,426	(20,655)	(24,081)	(702.89%)
本期綜合利益總額	246,834	223,759	(23,075)	(9.35%)

最近二年度增減比例變動達 20%之分析說明：

合併財務報告-請參閱下列個體財務報告之說明。

個體財務報告-

營業外收入及支出減少：主要係 114 年認列轉投資損失減少所致。

本期其他綜合損益之稅後淨額增加：主要係確定福利計畫之再衡量數調整所致。

(二)預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司目前積極開拓不同的銷售市場，並致力於新產品的開發，預計本年銷售量較去年成長，故有助本公司整體營收及獲利狀況提升。

產品	單位	115 年預計銷售數量
大型注射劑	瓶、袋	15,146,683
小型注射劑	瓶、支	25,268,622
粉末注射劑	瓶	13,076,612
錠劑	錠	264,133,316

產品	單位	115 年預計銷售數量
膠囊	顆	48,550,811
軟膏	包、支	74,874
醫療器材	瓶、支	3,226,300
其他	瓶、袋、支、包、盒、組	392,828
合計		369,870,046

三、現金流量

(一)最近年度流動性分析

個體財務報告

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增減比例(%)
現金流量比率(%)	40.82	43.58	6.77%
淨現金流量允當比率(%)	77.26	88.87	15.02%
現金再投資比率(%)	5.11	5.57	9.07%
增減比例變動分析說明：(變動比例達 20%以上) 無此情事			

(二)未來一年現金流動性分析

個體財務報告

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足 額之補救措施	
			(1)+(2)-(3)	投資計劃	融資計劃
345,669	431,703	453,583	323,789	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

個體財務報告

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預計之 資金來源	實際或預計 完成日期	所需資金 總額	資金運用進度	
				113 年 (實際)	114 年 (預計)
異檢設備更新	自有資金、銀行借款	114 年度	42,692	27,479	15,213
滅菌設備更新	自有資金、銀行借款	114 年度	112,775	44,778	67,997
Vial 產線設備更新	自有資金、銀行借款	113 年度	3,448	3,448	-
自動倉設備更新	自有資金、銀行借款	113 年度	9,482	9,482	-
固劑生產設備更新	自有資金、銀行借款	114 年度	51,051	22,062	28,989
針劑注射用水 製造機	自有資金、銀行借款	114 年度	24,922	-	24,922
土地及建物	自有資金、銀行借款	114 年度	436,750	336,750	100,000
其他機器設備	自有資金、銀行借款	114 年度	72,223	46,979	25,244
合計			753,343	490,978	262,365

(二)預期可能產生效益

1. 符合衛生署現行及未來對優良藥品製造標準規範。
2. 配合產品銷售結構變化，增加產能及提升自動化程度。

(三)對財務業務之影響

本公司對資本支出計畫之資金來源、工作進度、預計效益已周詳估列，並對財務業務方面已作好妥善之規劃。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策：

因應馬來西亞業務發展需要，在當地申請查驗登記資格，限定在其境內依法註冊成立的公司方得申辦之。故於105年第四季在馬來西亞成立 NANG KUANG PHARM SDN. BHD. 以利藥證申請與持有。

(二)獲利或虧損原因及改善計畫：

NANG KUANG PHARM SDN. BHD. 主要係為藥證申請與持有，尚無其他營業行為，因支付相關管理服務費用，致使本期虧損。

(三)未來投資計畫：無此情事。

六、風險事項分析評估：

(一)風險管理之組織架構：

本公司之風險管理乃針對各單位潛在風險之認知、辨識、分析、衡量，進而選擇適當處理方法加以控制、處理，監督並改進風險管理計劃，並依風險的特性與影響層級，予以集中管理與分層執行，使所有風險均能隨時有效掌控。

主要風險管理組織及各項風險管理執行與負責單位如下：

1. 財務風險、流動性風險、信用風險、法律風險：

由財務會計單位訂定各項策略並執行，並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施，且由稽核中心透過風險評估，不斷對以上之風險項目進行管控及查核。

2. 市場風險：

本公司平時除由各營業單位依所掌業務權責，訂定各項策略並執行，並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施。並責成業務組織主管針對可能發生之市場風險危機進行管控和處理。

3. 策略及營運風險：

由研發與營業單位共同訂定產品開發和營運風險之評估並為執行因應策略負責單位，以利使企業的策略能符合願景及達成公司之營運目標。

4. 稽核中心：

運用風險評估查核模式，協助公司內部各單位檢視其影響目標達成之中高風險項目，並瞭解其內控制度之充分性及有效性，提供制度規劃及流程設計等諮詢服務，並改善營運及管理風險以增加其組織價值。

(二)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動：

個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度
利息收入	2,998	3,068
利息支出	5,529	8,592
營業收入淨額	2,199,861	2,162,218
利息收入/營業收入淨額(%)	0.14%	0.14%
利息支出/營業收入淨額(%)	0.25%	0.39%

113 年及 114 年利息支出占營業收入之比率分別為 0.25%及 0.39%，故利率變動對本公司之營運影響不大。且本公司定期或不定期評估銀行借款利率，並與各銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，此外本公司股票上市後，亦可增加自資本市場募集資金之管道，以降低資金成本。

2. 匯率變動：

本公司主要業務以內銷為主，113 年及 114 年外銷比率分別為 26.70%及 21.24%；而部分原料如肝素鈉、葡萄糖、胺基酸、抗生素、麥芽糖，部分物料如軟袋、安瓶、色箔等係直接或透過代理商向國外採購，113 年及 114 年外購比例分別為 29.07%及 25.74%，主要以美金、人民幣、日圓計價，而本公司通常以外銷產生之外幣收入支應外購之原物料款，不足的部分則以台幣換匯支付。113 年及 114 年兌換損益淨額占營收淨額比重分別為 0.39%及 0.21%，其匯率變動之影響不大。

本公司為降低匯率之影響，外匯之處理以規避風險為原則，並善用相關避險工具，目前對匯率變動所採取之因應措施如下：

- (1)由財務部門依據國際間政經情勢發展、與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢。
- (2)外幣收入與支出互抵，產生自然避險之效果。
- (3)外幣收支互抵後之淨外幣部位，則視當時之資金需求及匯率變動情形，適時調節外幣帳戶部位或將外銷之遠期信用狀於出口押匯時旋即貼現並轉換為台幣入帳，減緩匯率變動之影響。
- (4)為進一步控制匯率變動風險，亦適時運用遠期外匯等較穩健之衍生性金融商品進行避險。

綜上所述，本公司已針對匯率變動風險擬定具體之避險措施，惟避險行為涉及主觀判斷及操作技巧，故無法確保上述避險措施可有效地規避所有匯率變動之風險。

3. 通貨膨脹情形：

本公司關切注意原物料價格波動，以調整產品售價及原物料庫存因應原物料成本漲跌，通貨膨脹不致對公司損益造成重大影響。

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

1. 本公司最近年度及截至最近期止並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證之情事。
2. 本公司 114 年度及截至年報刊印日起，未有為規避外幣交易匯率風險而從事之衍生性金融商品交易。
3. 未來若有從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，將爰依本公司訂定之「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」辦理。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司秉持著為患者提供有效、安全且便利藥劑之信念，基於此信念持續研發產製藥品，未來研究發展方向請參閱本年報P. 118。115年度預計投入研發費用計213,171仟元，主要之研發產品及計畫如下：

未來主要之研發產品及計畫

產品/ 計畫代號	臨床應用	目前進度	預計再投入 之研發費用 (仟元)	預計完成 量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
ND-340	局部麻醉劑	第一期臨床試驗完成，進入第二期臨床試驗。	50,000	2024/Q1	第一期臨床試驗已完成，再進行臨床第二期、和第三期臨床試驗。成功機會>60%。
ND-554	血液用藥	處方研究進行中	1,000	2026/Q4	處方 Q1/Q2 函詢進行中，製劑處方是關鍵，確認處方才能進行查登批生產。
ND-483	賀爾蒙製劑	製程設備研究	30,000	2027/Q4	製劑處方與製程開發是關鍵，若成功才有希望進行下一階段。
ND-558	末梢神經系統藥物	已送查驗登記	100	2024/Q4	若 BE 試驗成功，成功機會>80%。
ND-560	中樞神經系統藥物	處方研究進行中	30,000	2027/Q4	製劑處方與開發是關鍵，若成功才有希望進行下一階段。
ND-566	中樞神經系統藥物	處方研究進行中	10,000	2026/Q2	製劑處方與開發是關鍵，若成功才有希望進行下一階段。
ND-568	抗微生物製劑	製程設備評估中	30,000	2027/Q4	製劑處方與開發是關鍵，若成功才有希望進行下一階段。
ND-569	抗微生物製劑	製程設備評估中	30,000	2027/Q4	製劑處方與開發是關鍵，若成功才有希望進行下一階段。
ND-571	中樞神經性系統藥物	處方研究進行中	30,000	2027/Q4	製劑處方與開發是關鍵，若成功才有希望進行下一階段。
ND-572~574	代謝性製劑	處方研究進行中	30,000	2027/Q4	製劑處方與開發是關鍵，若成功才有希望進行下一階段。
ND-575	代謝性製劑(長效針劑)	處方研究進行中	30,000	2027/Q4	製劑處方與開發是關鍵，若成功才有希望進行下一階段。
ND-581	抗微生物製劑	製程設備評估中	30,000	2027/Q4	製劑處方與開發是關鍵，若成功才有希望進行下一階段。
ND-591	抑制雄性荷爾蒙	處方研究進行中	5,000	2027/Q4	若溶離試驗成功，成功機會>80%。
ND-594~595	末梢血管擴張劑	處方研究進行中	10,000	2027/Q4	若 BE 試驗成功，成功機會>80%。

(五)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司持續關注並即時追蹤國內外醫藥相關法規政策及主管機關公告，適時調整新藥研發策略與營運方向，以符合各國法規要求。截至年報刊印日止，尚無重大政策或法律變動對本公司財務及業務產生重大不利影響。未來本公司將持續強化法規遵循能力，並透過內部法規評估機制，以降低政策變動可能帶來之風險。

(六)科技改變包括資通安全風險及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司研發團隊於針劑產品開發領域具備競爭優勢，產品外銷至美國、日本及中國等市場，並持續關注全球藥物發展趨勢與新技術應用，作為中長期發展策略依據。除持續投入長效針劑、癌症用藥及具專利挑戰性產品之研發外，亦透過技術創新及製程優化，提升產品競爭力與市場機會。

此外，本公司亦接受國外之委託研究開發或製程開發，維持與生技產業之合作關係，以拓展多元化經營模式，並掌握產業發展趨勢。整體而言，產業變化對本公司係屬可控範圍，並透過策略調整以維持穩健發展。

在資通安全方面，本公司於2026年2月曾發生網路資安事件，經即時啟動應變機制，進行系統隔離、風險控管及調查處理，未對公司營運造成重大影響。事件發生後，本公司已全面檢視並強化資訊安全管理措施，包括：

- 升級網路防火牆與入侵偵測/防禦系統以加強防護能力。
- 導入多層次網路架構與區隔機制，降低關鍵系統橫向滲透風險。
- 強化遠端連線控管與存取權限管理，落實最小權限原則。
- 提升資料傳輸與儲存之加密機制，確保敏感資料安全。
- 擴大端點防護與惡意程式偵測機制，並持續更新防毒與資安防護系統。
- 加強員工資安教育訓練與資安意識，以降低人為疏失風險。
- 建立持續性監控與通報機制，以即時因應潛在資安威脅。
- 全面盤點各部門個資類別、範圍、保存方式、保存期限、及後續可能銷毀方式，以加強個資的控管與意識。

本次事件亦促使本公司全面提升資安治理成熟度，強化整體風險控管能力。故本公司採用以上措施來保護公司重要資產，並持續投入與強化新科技所帶來多樣化、不可預測的資安衝擊。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司於2026年2月發生資安事件，惟已即時妥善處理並完成相關改善措施，未對公司整體營運及商譽造成重大影響。本公司已強化資訊安全管理制度及危機應變流程，並持續提升內部控制及風險管理機制，以維護企業形象及利害關係人信賴。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司尚無進行併購之情事。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司無進行擴充廠房之情事。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中之風險：

本公司主要原料有多家之供應商，且雙方均維持良好之合作關係，故尚無進貨過度集中之風險。

2. 銷貨集中之風險：

本公司主要客戶為醫藥中心、區域學院、地區醫院、各地經銷商、診所及藥房等

數仟家客戶，非常分散，並無銷售集中之風險。除國內客戶外，目前亦積極佈局海外市場，加強銷售面之廣度。

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

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因經營權改變而影響公司營運之情事。

(十三)訴訟或非訟事件

瑞士商赫爾辛保健公司（以下簡稱「赫爾辛公司」）就其所有中華民國第 1342212 號「帕洛諾司瓊之液體醫藥配方」發明專利，於民國 108 年 6 月 10 日提起訴訟，主張本公司侵害前揭專利權，而請求排除侵害及損害賠償。據本案承辦律師表示：

1. 赫爾辛公司於民國 108 年 9 月 6 日撤回本案。

2. 赫爾辛公司於民國 108 年 10 月 14 日重新提起訴訟，並於民國 109 年 7 月 7 日更正訴訟主張：

(1)被告等應連帶給付原告新台幣壹仟萬元整暨自本起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息 5%計算之利息；及

(2)被告等不得製造使用、為販賣之要約、販賣「嘔克朗注射劑」產品；及

(3)前項聲明之產品及製造前項聲明產品之原料及器具，被告等應予回收、銷毀；及

(4)訴訟費用由被告等連帶負擔；及

(5)就第 1 項及第 2 項之聲明，原告願以現金或同額之可轉讓定期存單供擔保，請准宣告假執行。

3. 赫爾辛公司於民國 110 年 5 月 10 日擴張訴之聲明：

(1)被告等應連帶給付原告新台幣參仟萬元整暨自本起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息 5%計算之利息；及

(2)被告等不得製造使用、為販賣之要約、販賣「嘔克朗注射劑」產品；及

(3)前項聲明之產品及製造前項聲明產品之原料及器具，被告等應予回收、銷毀；及

(4)訴訟費用由被告等連帶負擔；及

(5)就第 1 項及第 2 項之聲明，原告願以現金或同額之可轉讓定期存單供擔保，請准宣告假執行。

4. 智慧法院於民國 110 年 12 月 28 日判決主文為：

(1)本公司、負責人應連帶給付原告 2,009 萬 7,672 元，及自民國一百零八年十月二十五日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息；及

(2)本公司應回收及銷毀如附件所示「生產銷售明細表」所載批號之中文品名「嘔克朗注射劑」；及

(3)原告其餘之訴均駁回；及

(4)訴訟費用由本公司、負責人連帶負擔四分之一、本公司負擔四分之一；其餘由原告負擔；及

(5)本判決第一項於原告以 669 萬 7,224 元為本公司、負責人供擔保

- 後，得假執行；但本公司、負責人如以新臺幣 2,009 萬 1,672 元或同額轉讓定期存單為原告預供擔保，得免為假執行；及
- (6)原告其餘假執行之聲請均駁回。本公司於 111 年 1 月 13 日提供擔保免為假執行。
5. 本公司已於 111 年 1 月 25 日提起上訴，上訴聲明：一、原判決不利於上訴人部分及該部分之訴訟費用均廢棄；二、上開廢棄部分，被上訴人在第一審之訴駁回；三、被上訴人假執行之聲請駁回；四、歷審訴訟費用由被上訴人負擔。
6. 赫爾辛公司於民國 111 年 1 月 28 日上訴聲明：
- (1)原判決不利上訴人部分廢棄；
- (2)被上訴人等應再連帶給付上訴人新台幣 9,908,328 元及自民國 108 年 10 月 25 日起至清償日止，按週年利率百分之五計算之利息；
- (3)被上訴人等不得使用、為販賣之要約、販賣、或進口 pH 值為 6.3 至 7.3 之嘔克朗注射劑產品（許可證字號：衛部藥製字第 060155 號）；
- (4)前項聲明之產品，被上訴人等應予回收、銷毀；
- (5)第一審及第二審訴訟費用均由被上訴人等負擔；
- (6)關於第二及第三項聲明，上訴人願供擔保，請准宣告假執行。
7. 智慧法院於民國 113 年 4 月 30 日判決主文為：
- (1)原判決關於命本公司、負責人連帶給付原告逾「新台幣 1,649 萬 5,838 元，及其中新台幣 1,000 萬元自民國 108 年 10 月 25 日起，其餘新台幣 649 萬 5,838 元自民國 110 年 5 月 12 日起之利息」部分，及該部分假執行之宣告，暨訴訟費用之裁判均廢棄。
- (2)上開廢棄部分，赫爾辛公司在第一審之訴及假執行之聲請均駁回。
- (3)本公司及負責人其餘上訴駁回。
- (4)赫爾辛公司之上訴駁回。
- (5)第一審訴訟費用關於廢棄部分，由赫爾辛公司負擔。第二審訴訟費用，關於本公司及負責人上訴部分，由赫爾辛公司負擔百分之十七，本公司負擔百分之七，餘由本公司及負責人連帶負擔；關於赫爾辛公司上訴部分，由赫爾辛公司負擔。
8. 本公司已於民國 113 年 5 月 31 日提起上訴，上訴聲明：
- (1)原判決不利於上訴人部分及該部分之訴訟費用均廢棄；
- (2)上開廢棄部分，被上訴人在第一審及第二審之訴駁回；
- (3)被上訴人假執行之聲請駁回；
- (4)歷審訴訟費用由被上訴人負擔。
- 因係爭專利已經到期，本公司評估該判決對係爭藥品之業務應無重大影響。上述案件仍於智慧法院審理中，因此尚無法評估本案對本公司財務可能產生之不利影響，惟本公司業已於民國 111 年 1 月 13 日向法院提存\$20,000 之定期存款作為免假執行之擔保(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」)並提起上訴。另因對方訴求之賠償範圍及獲利估算與本公司認知存有歧見，故經本公司主張估算認知之金額並加計利息共計應為\$390，已於民國 110 年度先行估列入帳(表列「負債準備－流動」)。
9. 最高法院第三審 115 年 03 月 23 日宣判上訴駁回。第三審訴訟費用由上訴人負擔。判決結果為命本公司給付逾\$16,496 及利息，其中

\$10,000 之利息自民國 108 年 10 月 25 日起算，其餘\$6,496 之利息自民國 110 年 5 月 12 日起算。

本案系爭專利已於 113 年 1 月 28 日專利期滿，不影響「嘔克朗注射劑」之市場銷售，故本公司之業務應不致於受影響。

截至目前為止，本公司已先行估列\$390 訴訟損失，故本公司僅需於事實發生當月補提列相應差額

本公司於民國 112 年 3 月 21 日收到美國客戶 Athenex, Inc. (以下簡稱「Athenex 公司」) 支付美元 250,000 元，本公司經對帳後發現貨款僅有美元 14,853.03 元，故退還其差額計美元 235,146.97 元。Athenex 公司於民國 112 年 5 月 14 日向美國法院遞交 Chapter 11 之聲請，本公司嗣於民國 113 年 3 月 5 日收到 Athenex 公司清算受託人來函，要求本公司依美國破產法規定返還其於破產聲請日前 90 日內自 Athenex 公司受領之金額共計美元 250,000 元。

本公司已與清算受託人確認在上開 90 日期間內實際收到金額僅有美元 14,853.03 元，清算受託人提議以該金額折價 25%(即美元 11,139.77 元)和解，本公司已同意，目前正在商議其他和解條件。惟截至民國 115 年 2 月 25 日，本公司與 Athenex 公司尚未簽定和解協議。本公司可能遭受之最大損失暨發生之可能性，如前所述，一旦雙方依此簽定和解協議，本公司即應返還美元 11,139.77 元予 Athenex 公司。另依據上述和解協議已知之金額，已於民國 114 年第一季先行估列入帳訴訟損失\$366(表列「其他利益及損失」;相對科目「負債準備—流動」)。

最高法院第三審 115 年 03 月 23 日宣判上訴駁回。第三審訴訟費用由上訴人負擔。判決結果為命本公司給付逾新臺幣 16,495,838 元及利息，其中新臺幣 10,000,000 元之利息自民國 108 年 10 月 25 日起算，其餘 6,495,838 元之利息自民國 110 年 5 月 12 日起算。

本案系爭專利已於 113 年 1 月 28 日專利期滿，不影響「嘔克朗注射劑」之市場銷售，故本公司之業務應不致於受影響。

截至目前為止，本公司已先行估列新台幣 389,889 元訴訟損失，故本公司僅需於事實發生當月補提列相應差額

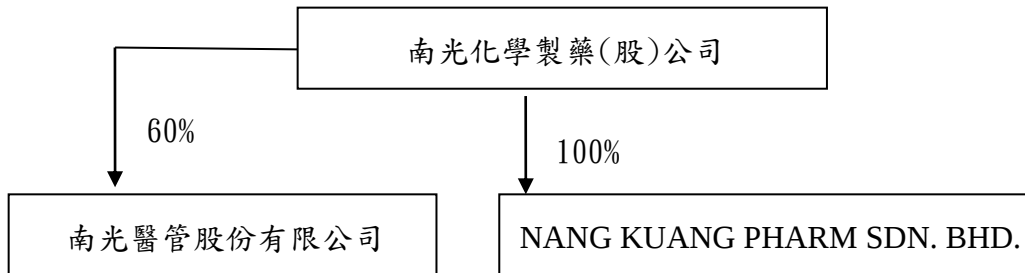
(十四)其他重要風險及因應措施：無此情事。

七、其他重要事項：無此情事。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

企業名稱	核准登記日期	地區	實收資本額	主要營業或生產項目
NANG KUANG PHARM SDN. BHD.	105. 4. 26	馬來西亞	馬來幣 50,000 元	藥品買賣貿易
南光醫管股份有限公司	114. 7. 25	台灣	新台幣 15,000 仟元	管理顧問服務、租賃業務及零售業務

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係經營業務所涵蓋之行業：製藥業。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
NANG KUANG PHARM SDN. BHD.	董事	王玉杯	0	0%
	董事	陳本龍	0	0%
南光醫管股份有限公司	董事長	王玉杯	900,000	60%
	董事	陳本松		
	董事	蔡俊成	600,000	40%

(六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本 額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益		本期 損益	每股 盈餘
NANG KUANG PHARM SDN. BHD.	386	36	58	(22)	0	0		(0)	(0)
南光醫管股 份有限公司	15,000	21,437	3,103	18,334	0	0		(1,165)	(0.78)

資產負債表相關數字依 114 年 12 月 31 日之即期匯率換算，馬來幣:新台幣 1:7.725654
損益表相關數字依 114 年之全年平均匯率換算，馬來幣:新台幣 1:7.277734

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情事。

四、其他必要補充說明事項：

(一)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

1. 應收帳款備抵呆帳

本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣法為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性之考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。本公司採簡化作法之應收帳款提列備抵損失之提列比率如下表：

帳齡期間	提列比率
	114 年度
未逾期	0.00%
逾期 3 個月	0.11%
逾期 4-6 個月	0.00%
逾期 7-12 個月	100%
逾期 1 年以上	100%

2. 備抵存貨跌價損失

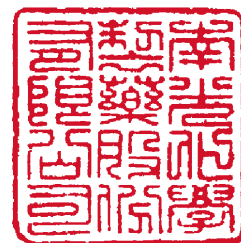
本公司存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算採加權平均法。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。另外本公司參酌存貨保存期限及以往年度存貨報廢情形，依存貨呆滯庫齡提列跌價損失比率如下。

庫齡期間	提列比率
3 個月內未異動	0%
4 至 6 個月未異動	1%
7 個月至 1 年未異動	5%
1 至 2 年未異動	25%
2 至 3 年未異動	50%
3 年以上未異動	100%

(二)尚未完成之上市承諾事項：無此情事

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

南光化學製藥股份有限公司



董事長：陳立賢

