



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.

## 113 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

中華民國一一四年四月二十日刊印

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：副總經理

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

台北辦事處：台北市敦化南路一段 183 號 6 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、田中玉會計師

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	16
	三、公司治理運作情形	21
	四、會計師公費資訊	80
	五、更換會計師資訊	80
	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	81
	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	81
	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	83
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	84	
參	募資情形	85
	一、資本及股份	85
	二、公司債辦理情形	88
	三、特別股辦理情形	89
	四、海外存託憑證辦理情形	89
	五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	89
	六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	89
七、資金運用計畫執行情形	89	
肆	營運概況	90
	一、業務內容	90
	二、市場及產銷概況	95
	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	103

	六、勞資關係	105
	七、資通安全管理	110
	八、重要契約	111
	<b>財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	112
伍	一、財務狀況	112
	二、財務績效	113
	三、現金流量	114
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	115
	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	115
	六、風險事項分析評估	115
	七、其他重要事項	122
	<b>特別記載事項</b>	123
陸	一、關係企業相關資料	123
	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	123
	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	123
	四、其他必要補充說明事項	124
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	124

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，大家平安！

很高興看到大家在百忙之中，特別撥冗蒞臨參加本公司114年度的股東會，特別關心公司的經營與發展，謹此深表感謝之意！

2024年的南光業績再創新高，成長率達2.31%，主要來自於國內輸注液、基礎癌症化療藥品、加護病房緊急救治等相關藥物銷售成長。2024年因為國內生理食鹽水發生嚴重短缺事件，南光積極投入生理食鹽水輸注液生產，緩解醫療院所病房、開刀房等緊急需求，可以說每一秒就有一位病患使用南光生理食鹽水輸液而得到緊急的救治。2024年輸注液體成長近100%，此部份成長將繼續帶動2025年營收成長。

在外銷部分，後線抗生素Linezolid在美國銷售的市佔率從15%增加至20%；南光特有預充填式注射劑產品 - 骨質疏鬆藥品 Ibandronate、止吐藥品Palonosetron因預充填式注射劑利用便利性及差異化的優勢，成功地與日本廠商合作打開日本市場，並穩定成長；在中國大陸市場，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2022年第3季取得當地一致性評價後，即加入國家集中採購標案，維持中國地區營收穩定成長。

2024年全球經歷了通貨膨脹、氣候變遷、地震天災、及經濟衰退等議題發酵，儘管外在環境複雜且詭譎多變，本公司經營團隊仍秉持一貫務實的精神，用智慧、用實戰的科學態度，一步一腳印的克服各種挑戰，持續朝向目標邁進，期待交出更亮麗的績效，回饋各位股東對南光的支持和愛護。再次感謝股東的熱情參與，敬祝大家平安健康，萬事如意，謝謝大家！

## 一、113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 113 年度合併營業收入為新台幣 2,199,861 仟元，較 112 年度增加新台幣 49,633 仟元，年增率為 2.31%。而產品銷售組合中，大型注射液佔 22%，較 112 年度增加 2%；小型注射液佔 35%，較 112 年度增加 2%；錠劑佔 17%，較 112 年度減少 1%；粉末注射劑佔 11%，較 112 年度減少 2%。113 年度因營業費用降低，故淨利較 112 年度增加。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	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	2,199,861	2,150,228	49,633	2.31%
營業成本	1,452,068	1,394,665	57,403	4.12%
營業毛利	747,793	755,563	(7,770)	(1.03%)
營業費用	437,572	495,652	(58,080)	(11.72%)
營業利益	310,221	259,911	50,310	19.36%
營業外收入及支出	(7,017)	(46,233)	39,216	(84.82%)
稅前淨利	303,204	213,678	89,526	41.90%
本期淨利	243,408	198,409	44,999	22.68%
其他綜合損益	3,426	(61)	3,487	5,716.39%
本期綜合損益總額	246,834	198,348	48,486	24.44%

產品	單位	113 年預計 銷售數量	113 年實際 銷售數量
大型注射劑	瓶、袋	10,097,226	14,220,011
小型注射劑	瓶、支	22,160,657	22,448,268
20ml 注射劑	支	2,933,500	3,092,452
粉末注射劑	瓶	16,692,620	13,721,859
錠劑	錠	243,865,408	235,338,566
膠囊	顆	48,813,756	45,169,501
其他	瓶、袋、支、包、盒、組	16,517,555	3,501,027
合計		361,080,722	337,491,684

## (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	113 年度	112 年度	增(減)金額
營業活動之淨現金流入	466,425	342,605	123,820
投資活動之淨現金流出	372,388	329,509	42,879
籌資活動之淨現金流出	170,968	35,766	135,202
營業活動：113 年度淨現金流入較 112 年度增加，主要獲利增加所致。 投資活動：113 年度淨現金流出較 112 年度增加，主要係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：113 年度淨現金流出較 112 年度增加，主要係償還短期借款所致。			

### 2. 獲利能力分析情形

項目	113 年度	112 年度
資產報酬率	6.46%	5.49%
股東權益報酬率	10.14%	8.29%
純益率	11.06%	9.23%
113 年度因營業費用降低淨利增加，故相關獲利能力指標較 112 年度提升。		

## (三)研究發展狀況

項目	113 年度	112 年度
研究發展費用(A)	169,362	164,108
營業收入(B)	2,199,861	2,150,228
(A)/(B)	7.70%	7.63%

本集團 113 年度研究費用支出計新台幣 169,362 仟元向各國主管機關申請登記新藥品件數共 13 件(台灣 5 件、國外 8 件)，完成各國主管機關領證有 13 件(台灣 5 件、國外 8 件)，新產品量產上市共 2 件(新品 2 件)，持續承接國內新成分新藥委託開發或製造之技術移轉案件共 3 件，顯示研發團隊之能量與技術成熟足以承接新成分新藥之委託開發案。

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，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。

## 二、113 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	114 年預計銷售數量
大型注射劑	瓶、袋	13,532,594
小型注射劑	瓶、支	24,045,803
粉末注射劑	瓶	13,351,598
錠劑	錠	247,103,249
膠囊	顆	46,510,827
軟膏	包、支	50,400
醫療器材	瓶、支	3,211,995
其他	瓶、袋、支、包、盒、組	552,697
合計		348,359,161

### (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，以提升生活品質為標的，深耕預防醫學市場，提升業績與獲利成長的動力。
2. 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. 持續研發高端的製藥技術(如長效針劑)，藉以延長核心產品之生命週期。
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，包括籌備成立南港營運總部、預防醫學診所、醫療管理顧問(股)公司及特約專門店等專案，期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

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：Ready-to-use 產品，如：使用方便之預充式(pre-filled)注射針筒及預混合藥物輸注液(Premix)，例如：日本上市之抗骨鬆藥物 Ibandronate Injection 注射針筒、短效鎮靜劑 Dexmedetomidine 預混合藥物輸注液和止吐藥物 Palonosetron 注射針筒等。
- 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，準備進行第二期臨床試驗。
- 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 Palonosetron 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。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

南光一貫堅持務實的經營態度與精神，一步一腳印、循序漸進將藥品外銷到美國、日本、中國、東南亞，甚至東歐國家。隨著科技進步、資訊發達，藥物法規全球協合化的趨勢儼然已形成一個地球村，尤其藥廠的查廠資訊完全公開透明，不管任何國內外官方查廠一旦發現違反 GMP 情事，則訊息傳遞將會快速傳到所有市場，進而影響全球之市場銷售，因此，越是走在先進國家之代表性藥廠，越是不容許發生任何失誤。在此任重道遠的經營使命，要從強化內部管理制度面著手、並具有高度學習與檢討改進的文化，才可在穩健的經營步伐中不斷進步。南光近幾年來的努力已是醫藥界有目共睹，成為國內著名之預充填注射針筒及預混合軟袋輸注液藥品、全面性營養輸注液供應之專業製造廠，產品已成功外銷到美國、日本、大陸、東南亞、及東歐等國家，是國內首家取得美國 FDA 輸注液藥品核准許可之藥廠，亦是國內知名供應國外 Ready to use 之預充填藥物之少數藥廠，同時受理不少高端新藥開發公司委託研究與製造，以開拓先進歐美日市場之合作。南光已列國內前十大藥廠，除了近二年銷售額快速成長，開發技術能量與品質水準亦是媲美歐美日之先進藥廠，國內只要提到高端針劑藥品、或 Ready to use 之預充填藥物，南光是自然聯想且最具代表性的公司。



註 3：截至 114 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配偶關係，董事長負責公司營運管理，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) 現任四位董事分別在經營管理、法律及稅務專業領域專精，能有效發揮其監督職能。
- (2) 每年年度安排各功能性委員會增加證基會外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (3) 獨立董事在各自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：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
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			0
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。

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	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

114年3月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註			
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係				
董事長兼 任策略長	台灣	陳立賢	男	102.02	2,278,668	2.26%	3,525,943	3.49%	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	正兆投資(股)公司負責人	董事長 總經理 副總經理 副總經理 處長	王玉杯 陳本松 陳本忠 陳本龍	夫妻 父子 父子 父子	無			
總經理	台灣	王玉杯	女	91.09	3,525,943	3.49%	2,278,668	2.26%	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 副總經理 副總經理 處長	陳立賢 陳本松 陳本忠 陳本龍	父子 母子 母子 母子	無			
副總經理	台灣	陳本松	男	107.08	5,470,334	5.42%	842,000	0.83%	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 副總經理 副總經理 處長	陳立賢 王玉杯 陳本忠 陳本龍	父子 母子 兄弟 兄弟	無			
副總經理	台灣	陳本忠	男	107.08	4,247,157	4.21%	825,000	0.82%	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 副總經理 副總經理 處長	陳立賢 王玉杯 陳本松 陳本龍	父子 母子 兄弟 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 EMBA 經歷：永信藥品工業(股)公司整合行銷醫藥部部長	永信藥品工業(股)公司顧問	無	無	無	無			
市場情報 分析室處 長	台灣	陳本龍	男	111.01	4,513,958	4.47%	0	0%	0	0%	學歷：成大商學院 MBA 碩士 澳洲昆士蘭科技大學財經會計系 經歷：南光化學製藥(股)公司海外開發部及醫院業務經理	建誼生技(股)公司董事 博生生技(股)公司監察人	董事長 總經理 副總經理 副總經理	陳立賢 王玉杯 陳本松 陳本忠	父子 母子 兄弟 兄弟	無			
製造處 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：和鑫光電製藥(股)公司代理經理 南光化學製藥(股)公司經理	無	無	無	無	無	無		
數位資訊 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 中原大學電機工程學士 經歷：滙豐國際(股)公司營運長 台灣顯示器(股)公司營運協理	無	無	無	無	無	無	無	
財務部 經理	台灣	廖啓財	男	113.03	0	0.00%	0	0%	0	0%	學歷：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	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 中原大學會計系 經歷：南光化學製藥(股)公司會計副理 安永聯合會計師事務所襄理	無	無	無	無	無	無	無	無

註1：截至113年4月30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、五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。
- (5)財務主管廖啓財經理及會計主管賴麗貞經理經113年3月22日董事會通過後就任。
- (6)前財會主管蔡英法處長，於113年2月7日退休。
- (7)前營業二處黃國慶處長，於113年10月10日退休。

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

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				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)		領取來自子公司或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)		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				
董事長	陳立賢	0	0	0	0	3,226	3,226	90	90	63	63	80	0	80	0	3.06%	3.06%	無
董事	王玉杯	0	0	0	0	3,226	3,226	90	90	58	58	518	0	518	0	3.11%	3.11%	無
董事	陳本松	0	0	0	0	3,225	3,225	90	90	45	45	181	0	181	0	2.58%	2.58%	無
董事	林志隆	0	0	0	0	0	0	240	240	0	0	0	0	0	0	0.10%	0.10%	無
獨立董事	王朝琴	0	0	0	0	0	0	310	310	0	0	0	0	0	0	0.13%	0.13%	無
獨立董事	蘇二郎	0	0	0	0	0	0	310	310	0	0	0	0	0	0	0.13%	0.13%	無
獨立董事	張博仁	0	0	0	0	0	0	310	310	0	0	0	0	0	0	0.13%	0.13%	無
獨立董事	吳煌源	0	0	0	0	0	0	290	290	0	0	0	0	0	0	0.12%	0.12%	無
合計		0	0	0	0	9,677	9,677	1,730	1,730	166	166	779	0	779	0	9.36%	9.36%	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114年2月20日董事會擬議配發之金額並參照以往實際配發之金額比例預估，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113度稅後純益為新台幣243,408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、王玉杯 陳本松	陳立賢、王玉杯 陳本松
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
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
	8 名	8 名	8 名	8 名
總計				

(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		退職退休金		獎金及 特支費等		員工酬勞金額(註1)				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
		(A)		(B)		(C)		(D)				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	現金 金額	股票 金額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司					
策略長	陳立賢	3,000	3,000	63	63	1,000	1,000	80	0	80	0	1.19%	1.19%	無
總經理	王玉杯	2,760	2,760	58	58	920	920	518	0	518	0	1.18%	1.18%	無
副總經理	陳本松	2,160	2,160	45	45	585	585	181	0	181	0	0.80%	0.80%	無
副總經理	陳本忠	2,400	2,400	144	144	612	612	181	0	181	0	0.91%	0.91%	無

註1：係依本公司114年2月20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113度稅後純益為新台幣243,408千元

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)	陳本松、陳本忠	陳本松、陳本忠
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳立賢、王玉杯	陳立賢、王玉杯
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		退職退休金		獎金及特支費等		員工酬勞金額(註1)				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
		(A)		(B)		(C)		(D)				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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
策略長	陳立賢	3,000	3,000	63	63	1000	1000	80	0	80	0	4,143	4,143	無
總經理	王玉杯	2,760	2,760	58	58	920	920	518	0	518	0	4,256	4,256	無
副總經理	陳本松	2,160	2,160	45	45	585	585	181	0	181	0	2,971	2,971	無
副總經理	陳本忠	2,400	2,400	144	144	612	612	181	0	181	0	3,337	3,337	無
營業一處處長	宋智仁	1,380	1,380	83	83	315	315	95	0	95	0	1,873	1,873	無

註1：係依本公司114年2月20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113年度稅後純益為新台幣243,408千元。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114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	1,391	1,391	0.57%
	總經理	王玉杯				
	副總經理	陳本松				
	副總經理	陳本忠				
	營業一處處長	宋智仁				
	市場情報分析室處長	陳本龍				
	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114年2月20日董事會決議配發。

註2：本公司113年度稅後純益為新台幣243,408千元。

(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. 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：

單位：新台幣仟元

項目	113 年度				112 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	11,407	4.69%	11,407	4.69%	8,519	4.29%	8,519	4.29%
總經理及副總經理酬金	14,707	6.04%	14,707	6.04%	14,683	7.40%	14,683	7.40%
稅後純益	243,408	-	243,408	-	198,409	-	198,409	-

註：1. 本公司已於 103 年度成立審計委員會取代監察人職能。

2. 113 年度董事酬金總額較 112 年度增加，係因 113 年度稅後純益增加所致。

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，並以其對公司營運參與之程度及貢獻之價值衡量，依公司章程規定，授權董事會參酌同業通常水準議定，故董事之酬金包括車馬費、報酬、盈餘分派之董監酬勞。

董事酬金，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。

(2) 本公司獨立董事之報酬，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。

(3) 盈餘分配之董事酬勞方面，係依本公司章程規定辦理，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。

(4) 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，包括有財務性指標(如稅前淨利之達成率等)及非財務性指標(如所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失等)，對應於公司整體營運之貢獻度，進行核給。因此於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。

(5) 本公司員工酬金政策，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。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

1. 本公司 113 年度董事會共召開 5 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	5	0	100%	連任 112.5.31 改選
董事	王玉杯	5	0	100%	
董事	陳本松	5	0	100%	
董事	林志隆	5	0	100%	
獨立董事	王朝琴	5	0	100%	
獨立董事	蘇二郎	5	0	100%	
獨立董事	張博仁	5	0	100%	
獨立董事	吳煌源	5	0	100%	112.5.31 選任

2. 本公司每次董事會至少皆有一席獨立董事親自出席，113 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	113. 3. 12 第一次	113. 3. 22 第二次	113. 5. 2 第三次	113. 8. 7 第四次	113. 11. 8 第五次
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

會議日期	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
113.03.12	通過會計主管任命案。 通過稽核主管任命案。 通過資誠聯合會計師變更會計師案。 通過簽證會計師委任案。	所有獨立董事決議通過
113. 3. 22	通過會計主管任免案。 通過財務主管聘任案。 通過稽核主管任免案。	所有獨立董事決議通過

(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 113 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
113. 3. 12	1. 112 年度盈餘分派董事酬勞分配案。 2. 112 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	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。 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。
113. 11. 8	1. 113 年度經理人績效評估案。 2. 113 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。	陳立賢 王玉杯 陳本松	因本案涉及個別董事酬勞及經理人分配金額，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。 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. 2. 20	1. 113 年度盈餘分派經理人之員工酬勞分配案。 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	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。 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。

(4)董事會評鑑執行情形

評估週期	每年一次
評估期間	113 年 1 月 1 日至 113 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	<p>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 4.86，議事單位皆給予肯定之評價。</p> <p>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 4.99，議事單位皆給予肯定之評價。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>5. 前開績效評鑑之細部內容及後續改善做法均已於 114 年 2 月 20 日董事會上呈報。</p>
------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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」。</p> <p>通過修正「申請暫停及恢復交易作業程序」。</p>
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. 113 年度薪資報酬委員會共召開 2 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。 b. 本公司於 114 年 2 月 20 日審計委員會簽證會計師獨立性評估審查。 c. 113 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. 113 年度董事會績效考核自評已於 114 年 2 月 20 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 132 年度董事進修情形。

113 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	1130913	社團法人中華公司治理協會	淨零碳排宣導會	3
		1131004	證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3
董事	王玉杯	1130913	社團法人中華公司治理協會	淨零碳排宣導會	3
		1131004	證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3
董事	陳本松	1130522	台灣董事學會	2024 SAP NOW Taiwan 商業 AI. 成就非凡	3
		1130703	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融變遷高峰論壇	6
		1130816	中華治理協會	矽光子與人工智慧伺服器的發展趨勢	3
		1130912	社團法人中華公司治理協會	氣候風險辨識工作坊暨淨零碳排宣導會	9
		1131008	臺灣證券交易所	2024WIW 論壇「AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲」專題講座	3
董事	林志隆	1130619	台灣投資人關係協會	碳交所助力及展望暨數據為本精準減碳，驅動營運管理再升級	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		1130619	台灣投資人關係協會	永續報告書編製實務分享	3
獨立董事	王朝琴	1130627	社團法人中華公司治理協會	高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3
		1130627	社團法人中華公司治理協會	談企業如何建構智慧財產風險	3
獨立董事	蘇二郎	1130311	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3
		1130417	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
獨立董事	張博仁	1130913	社團法人中華公司治理協會	淨零碳排宣導會	3
		1131004	證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	吳煌源	1130703	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		1130930	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. 本公司已於 103 年 6 月 25 日股東會選任獨立董事組成審計委員會。

112 年 5 月 31 日股東會選任四名獨立董事，並由四名獨立董事組成審計委員會，每季至少召開會議一次，主要負責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 113 年度審計委員會共召開 5 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	5	0	100%	無

獨立董事	蘇二郎	5	0	100%	無
獨立董事	張博仁	5	0	100%	無
獨立董事	吳煌源	5	0	100%	無

審計委員會於 113 年舉辦 5 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 113 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田中玉會計師查核竣事，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。

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。

召開日期 (期別)	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
113.3.12 (第一次)	1. 公司治理主管任命案	√	無此情事	無此情事
	2. 會計主管任命案	√	無此情事	無此情事
	3. 稽核主管任命案	√	無此情事	無此情事
	4. 112 年度員工及董事酬勞分派案	√	無此情事	無此情事
	5. 本公司 112 年度個體暨合併財務報告	√	無此情事	無此情事
	6. 112 年度營業報告書	√	無此情事	無此情事
	7. 本公司 112 年度盈餘分配案	√	無此情事	無此情事

召開日期 (期別)	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. 本公司提撥資本公積發放現金案	v	無此情事	無此情事
	9. 通過本公司內部控制制度聲明書	v	無此情事	無此情事
	10. 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	v	無此情事	無此情事
	11. 簽證會計師委任案	v	無此情事	無此情事
	審計委員會決議結果：全體出席委員准通過所有議案。 公司對審計委員會意見處理：董事會依審計委員會之建議，全體出席董事核准通過所有議案。			
113.3.22 (第二次)	1. 會計主管任免案	v	無此情事	無此情事
	2. 財務主管聘任案	v	無此情事	無此情事
	3. 稽核主管任免案	v	無此情事	無此情事
	審計委員會決議結果：全體出席委員准通過所有議案。 公司對審計委員會意見處理：董事會依審計委員會之建議，全體出席董事核准通過所有議案。			
113.5.2 (第三次)	1. 113年第一季合併財務報告	v	無此情事	無此情事
	審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見處理：董事會依審計委員會之建議，全體出席董事同意通過。			
113.8.7 (第四次)	1. 本公司民國113年第二季合併財務報告	v	無此情事	無此情事
	2. 修訂本公司內部控制制度「銷售及收款循環」之控制作業及內部稽核制度「銷售及收款循環」之控制作業稽核	v	無此情事	無此情事
	審計委員會決議結果：全體出席委員准通過所有議案。 公司對審計委員會意見處理：董事會依審計委員會之建議，全體出席董事核准通過所有議案。			
113.11.8 (第五次)	1. 113年第三季合併財務報告	v	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	v	無此情事	無此情事
	3. 114年度稽核計畫案	v	無此情事	無此情事
	4. 114年度營運計畫及預算案	v	無此情事	無此情事

召開日期 (期別)	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
	審計委員會決議結果：全體出席委員准通過所有議案。 公司對審計委員會意見處理：董事會依審計委員會之建議，全體出席董事核准通過所有議案。			
114.2.20 (第一次)	1. 113 年度員工及董事酬勞分派案	v	無此情事	無此情事
	2. 本公司 113 年度個體暨合併財務報告	v	無此情事	無此情事
	3. 113 年度營業報告書	v	無此情事	無此情事
	4. 本公司 113 年度盈餘分配案	v	無此情事	無此情事
	5. 113 年度提撥資本公積發放現金案	v	無此情事	無此情事
	6. 通過本公司內部控制制度聲明書	v	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	v	無此情事	無此情事
	8. 簽證會計師委任案	v	無此情事	無此情事
	9. 本公司擬轉投資(合資)案	v	無此情事	無此情事
		審計委員會決議結果：全體出席委員准通過所有議案。 公司對審計委員會意見處理：董事會依審計委員會之建議，全體出席董事核准通過所有議案。		

(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
113.03.12 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. 討論本公司 112 年度財務報表查核情況，包括任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。 2. 法規變動報告。 3. 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。
113.05.02 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 資誠田中玉會計師 資誠蔡明芸經理	1. 討論本公司 113 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。	經討論溝通，獨立董事對會計師業務執行結果報告無異議。

會議日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
113.08.07 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 資誠徐惠榆會計師 資誠蔡明芸經理	1. 討論本公司 113 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。	經討論溝通，獨立董事對會計師業務執行結果報告無異議。
113.11.08 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 資誠林姿妤會計師 資誠蔡明芸經理	1. 討論本公司 113 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。	經討論溝通，獨立董事對會計師業務執行結果報告無異議。

(4)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

會議日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
113.03.12 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 112 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
113.05.02 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。
113.08.07 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
113.11.08 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 114 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？	✓	<p>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。</p> <p>2. 公司治理實務守則揭露於本公司網站 <a href="http://www.nanguang.com.tw/">http://www.nanguang.com.tw/</a></p>	無重大差異。
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？	✓	<p>(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。</p>	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	<p>(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。</p>	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	<p>(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」、「關係企業互問財務業務相關規範」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。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因									
	是	否										
(四)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？	✓	<p>(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，避免違反法令之風險，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内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内部人，督促確實依規辦理以避免受罰。</p> <p>董事會開始日期及禁止交易本公司股票期間，相關人等不得於年度財務報告公告前30日和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易其股票，且於每季財務報告封閉期間前再次發信提醒，避免誤觸歸範。</p> <p>本公司112年度安排重大資訊範圍、保密作業、公開作業與違規處理課程。</p> <table border="1" data-bbox="1040 470 1217 1417"> <thead> <tr> <th>主題</th> <th>總人次</th> <th>總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>防制內線交易宣導與法令規章</td> <td>15</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td>誠信經營政策宣導</td> <td>80</td> <td>80</td> </tr> </tbody> </table>	主題	總人次	總時數	防制內線交易宣導與法令規章	15	30	誠信經營政策宣導	80	80	無重大差異。
主題	總人次	總時數										
防制內線交易宣導與法令規章	15	30										
誠信經營政策宣導	80	80										
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓	(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	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	
		<p>摘要說明</p> <p>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議行使職權。董事會成員應考量多元化，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：</p> <p>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。</p> <p>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，皆有不同的專業背景，不僅落實董事會成員組成多元化之方針(請參閱年報第14頁)，且能有效提升公司經營績效與管理效率。</p> <p>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)</p> <p>(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43%，公司治理實務守則已更新明訂獨立董事之連任任期不宜超過三屆，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。</p> <p>(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</p>	

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																
(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？		<p>論全體董事或獨立董事之專業背景均呈現多元而互補的樣貌，不僅落實董事會成員組成多元化方針，且能有效提升公司經營績效與管理效率。</p> <p>(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。</p> <table border="1" data-bbox="678 504 949 1400"> <thead> <tr> <th>姓名</th> <th>審計委員會</th> <th>薪資報酬委員會</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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)	✓	-	
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？	✓	<p>(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。</p> <p>本公司董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面：</p> <p>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</p>	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	
		<p>摘要說明</p> <p>E. 內部控制 董事成員績效評估之衡量項目涵蓋六大面向： A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責任認知 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</p> <p>113 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)。</p> <p>A. 董事會績效平均 4.86 B. 審計委員會績效平均 4.99 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</p> <p>前開績效評鑑之細部內容及後續改善做法均已於 114 年 2 月 20 日董事會上呈報。</p> <p>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</p>	

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	
		<p>摘要說明</p> <p>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。</p>	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>(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。</p> <p>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114年2月20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詳請(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師，並出具獨立聲明書。</p>	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人員，並指定相關事務(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)？	✓	<p>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，由行政副總經理兼任，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。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>2. 製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>3. 協助董事就任及持續進修。</li> <li>4. 提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>5. 協助董事遵循法令。</li> <li>6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</li> </ol>	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																																				
<p>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?</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>公司治理主管進修情形： 完成 113 年度新任 18 小時進修。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1130522</td> <td>台灣董事學會</td> <td>2024 SAP NOW Taiwan 商業 AI. 成就非凡</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>1130703</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>2024 國泰永續金融變遷高峰論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>1130816</td> <td>中華治理協會</td> <td>矽光子與人工智慧伺服器之發展趨勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>1130912</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>氣候風險辨識工作坊暨淨零碳排宣導會</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>1131008</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>2024WIW論壇「AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲」專題講座</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>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：</p> <table border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">股東</td> <td>股東會</td> <td>每年一次</td> <td>113 年 6 月 18 日召開股東會</td> </tr> <tr> <td>年報</td> <td>每年一次</td> <td>113 年 5 月 20 日發布中、英文</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	1130522	台灣董事學會	2024 SAP NOW Taiwan 商業 AI. 成就非凡	3	1130703	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融變遷高峰論壇	6	1130816	中華治理協會	矽光子與人工智慧伺服器之發展趨勢	3	1130912	社團法人中華公司治理協會	氣候風險辨識工作坊暨淨零碳排宣導會	9	1131008	臺灣證券交易所	2024WIW論壇「AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲」專題講座	3	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	113 年 6 月 18 日召開股東會	年報	每年一次	113 年 5 月 20 日發布中、英文	無重大差異。
	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																																		
	1130522	台灣董事學會	2024 SAP NOW Taiwan 商業 AI. 成就非凡	3																																		
	1130703	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融變遷高峰論壇	6																																		
	1130816	中華治理協會	矽光子與人工智慧伺服器之發展趨勢	3																																		
	1130912	社團法人中華公司治理協會	氣候風險辨識工作坊暨淨零碳排宣導會	9																																		
	1131008	臺灣證券交易所	2024WIW論壇「AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲」專題講座	3																																		
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	113 年 6 月 18 日召開股東會																																			
	年報	每年一次	113 年 5 月 20 日發布中、英文																																			

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	
			年報	其他
			公開財務報告 公司網站 法人說明會 電話/電子郵件 勞資會議 人資主管信箱 /不法侵害申 訴專線 2226	每季一次 不定期 每年一次 不定期 每季一次 不定期
			年報 公開資訊觀測站 4 季財務報告 113 年共更新 12 則投資人資訊 113 年 12 月 19 日法人說明會 透過電話及電子郵件即時回覆投 資人提問 4 場定期會議 113 年無申訴案件 4 場定期會議 4 場臨時會議 113 年南光製藥 61 週年家庭日-趣 味運動會暨公益園遊會 113 年部門聚餐活動 113 閃耀南光暖心聖誕節 4 場定期會議 每季實施一次作業環境監測評估 每年 2 次消防演練 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，如職安與 GMP 規範等進行專案宣導 高階主管宣達當年目標	
			員工 職業安全衛生 委員會 公佈欄 全廠教育訓練 開工團拜	每季一次 不定期 每年一次 每年一次

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			
			利害關係人	溝通方式	溝通頻率	
			銷售客服部專線 公司官網-客服信箱	即時 不定期	透過電話即時回覆客戶提問 透過信箱即時回覆客戶提問	
		客戶	消費者服務專線 0800-692929 採購課專線	即時	透過電話即時回覆客戶提問	
		供應商	公司官網-採購主管信箱 供應商業務會議	即時 不定期	每天的議價討論 透過電子郵件回覆供應商提問	
		政府機關	承諾書 供應商稽核 公文往來 會議(研討會)	不定期	供應商不定期業務拜訪 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 根據重大性原則決定當年稽核對象 不定期收發主管機關公文 主動參與政策研討會、座談會、公聽會	
		社區團體	醫學保健事業部活動 學校參訪 當地社區活動參與	不定期 每年一次 不定期	不定期拜訪社區日照中心/社區市集擺攤交流 中華醫事科技大學每年產業見習 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。	無重大差異。
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： <a href="http://www.nanguang.com.tw">www.nanguang.com.tw</a> )	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓	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。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告各月份營運情形？	✓	(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。	無重大差異。
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	✓	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	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	
但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		<p>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：</p> <p>(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，以確保員工能安心工作。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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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</p>	

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	
		<p>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。</p> <p>(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，並不定期為董事安排適當的進修課程。請參閱「113 年度董事進修情形」。</p> <p>(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，建立風險管控制回饋機制。</p> <p>(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。</p> <p>(八)董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司自 102 年度起每年度皆替董事及監察人購買責任險。113 年度由富邦產物投保 300 萬美金，投保期間自 113 年 5 月 1 日至 114 年 5 月 31 日；近期提報董事會日期：113 年 8 月 7 日。</p>	
			<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>1. 本公司已完成前一年度改善項目如下：  (1) 公司訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告。  (2) 公司於股東常會開會 30 日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料。  (3) 公司於股東常會開會 30 日前上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料。</p>

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		
	<p>(4)公司將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站。</p> <p>(5)公司於股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告。</p> <p>(6)公司年報自願揭露總經理及副總經理之個別酬金。</p> <p>(7)公司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。</p> <p>(8)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位,負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行,並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形,且至少一年一次向董事會報告。</p> <p>(9)公司將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書。</p> <p>(10)公司參考國際人權公約,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。</p> <p>(11)公司揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量。</p>		
	<p>2. 本公司於每年評鑑結果公布後皆會檢視尚未達標之項目並持續改善以落實資訊透明化,未來優先加強事項與改善措施如下:</p> <p>(1)公司將於五月底前召開股東常會。</p> <p>(2)公司制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃,並於公司網站或年報中揭露其運作情形。</p> <p>(3)公司設置提名委員會、風險管理委員會或永續發展委員會等法定以外之功能性委員會,其人數不少於三人,半數以上成員為獨立董事,且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力,並揭露其組成、職責及運作情形。</p> <p>(4)公司訂定經董事會通過之風險管理政策與程序,揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形,且至少一年一次向董事會報告。</p> <p>(5)公司於每月10日(含)前將內部人上月份持股變動之情形上傳至公開資訊觀測站。</p> <p>(6)公司在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告。</p> <p>(7)公司於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告。</p> <p>(8)公司建置英文公司網站,並包含財務、業務及公司治理相關資訊。</p> <p>(9)公司於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書。</p> <p>(10)公司投入資源支持國內文化發展,並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書。</p>		

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。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	✓	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	上市櫃公司：會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 非上市櫃公司：會計師並無已連續十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：

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。

- a. 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。
- b. 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：

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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，113年度薪資報酬委員會開會2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	2	0	100%	無
委員	王朝琴	2	0	100%	無
委員	張博仁	2	0	100%	無

(3) 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對資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
113.3.12 第一次	1. 審議112年度員工及董事酬勞分派案。 2. 審議112年度盈餘分派董事酬勞分配案。 3. 審議112年度盈餘分派經理人之員工酬勞分配案。 4. 審議本公司113年經理人年度目標。	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
113.11.8 第二次	1. 審議113年度經理人績效評估案。 2. 審議132年度經理人年終獎金發放款案。 3. 審議本公司經理人薪資結構及報酬評估案。	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」，並由總經理擔任主任委員，行政副總擔任總幹事，由跨部門成員組成「公司治理小組」與「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。經董事會授權總經理監督執行，並定期向董事會報告執行進展與結果；113年共計提報4次及114年已提報1次，主要針對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？	✓		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：

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	
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？	是	<p>摘要說明</p> <p>永續管理方針(詳情請參閱 2023 年永續報告書)</p> <p><b>主題</b></p> <p><b>市場定位</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>性別薪資平等：遵循法規，提供兩性平等的職場環境。</li> <li>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。</li> <li>環保形象：綠色環保標章產品與 PP 材質包裝。</li> </ol> <p><b>碳排放</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>依據 ISO 14064-1 完成 2023 年度之溫室氣體盤查。</li> <li>實行節能減碳計畫:用水管理/用電管理/天然氣管理</li> </ol> <p><b>勞雇關係</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>致力於吸引優秀人才，及促進長期留任。</li> <li>依「性別工作平等法」確保育嬰留停員工能順利復職。</li> <li>身心障礙、中高齡就業支持與多元聘僱。</li> <li>制定南光人權政策，建立多元溝通管道。</li> </ol> <p><b>勞資關係</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>維持良好的勞資關係，尊重員工權益。</li> <li>提升員工健康與幸福感，榮獲五心職場績優企業。</li> </ol> <p><b>職業安全衛生</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>依 ISO 45001 建立環境與安全衛生管理系統，提供安全健康的工作環境。</li> <li>員工健康是永續經營關鍵，多項健康促進管理與活動。</li> </ol> <p><b>顧客健康安全</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>完善的供應鏈管理。</li> </ol>	無重大差異
	否	<p>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 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。2024 年 11 月 18 日會議內容如下：</p>	

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 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。2023 年 10 月至 2024 年 9 月份期間廢軟袋資源回收共 1.89 公噸。 2. 完成水質與空汙檢測 2024 年廢水處理場原放流水質檢測兩次、空污 P301 及 P302 Nox, SOx 年度檢測、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. 完成廢水處理場鼓風機管彎頭閘門鏽蝕更換，避免造成鼓風機電力浪費及增加生物接觸氧化池曝氣能力。 檢討與回應利害關係人所關切之事項執行成效。 4. 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。 5. 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。 6. 增設 ECCOC0 循環經濟資源回收機，供同仁及社區民眾資源回收，並將於 2024 年 12 月舉辦回收點數競賽月活動。 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。		
(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 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。 2. 綜合製劑大樓雨水儲留系統約 3000M3 容積，常態有 1500M3 於大雨時進行雨水攔截儲留應用至廁所、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留供應真空泵使用，真空泵使用完再儲留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留供應冷卻水塔。 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。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	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，篩選出重大性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。	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																					
● 實體風險																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>衝擊程度</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> </thead> <tbody> <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，對於每日用水量需求高，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><b>提升天災防禦能力</b> 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。 <b>提升天災防禦能力</b> 訂定危機管理程序，成立天災應變群組。</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><b>提升天災防禦能力</b> 擬定科技翻轉能源使用策略計畫，達到降低能源或其他廠更擊之風險。規劃比其他廠更快、更有效的方法就是南光很大的機會與市場競爭。</td> </tr> </tbody> </table>	衝擊程度	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，對於每日用水量需求高，缺水將造成產線停擺。	向客戶支付無法供貨的損害賠償金。	<b>提升天災防禦能力</b> 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。 <b>提升天災防禦能力</b> 訂定危機管理程序，成立天災應變群組。	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。	<b>提升天災防禦能力</b> 擬定科技翻轉能源使用策略計畫，達到降低能源或其他廠更擊之風險。規劃比其他廠更快、更有效的方法就是南光很大的機會與市場競爭。		
衝擊程度	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，對於每日用水量需求高，缺水將造成產線停擺。	向客戶支付無法供貨的損害賠償金。	<b>提升天災防禦能力</b> 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。 <b>提升天災防禦能力</b> 訂定危機管理程序，成立天災應變群組。																
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。	<b>提升天災防禦能力</b> 擬定科技翻轉能源使用策略計畫，達到降低能源或其他廠更擊之風險。規劃比其他廠更快、更有效的方法就是南光很大的機會與市場競爭。																
	● 轉型風險																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>衝擊程度</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</th> </tr> </thead> <tbody> <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><b>提升天災防禦能力</b> 擬定科技翻轉能源使用策略計畫，達到降低能源或其他廠更擊之風險。規劃比其他廠更快、更有效的方法就是南光很大的機會與市場競爭。</td> </tr> </tbody> </table>	衝擊程度	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	低	高溫	長期	極端高溫造成設備損壞、供應中斷，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。	<b>提升天災防禦能力</b> 擬定科技翻轉能源使用策略計畫，達到降低能源或其他廠更擊之風險。規劃比其他廠更快、更有效的方法就是南光很大的機會與市場競爭。								
衝擊程度	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																
低	高溫	長期	極端高溫造成設備損壞、供應中斷，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。	<b>提升天災防禦能力</b> 擬定科技翻轉能源使用策略計畫，達到降低能源或其他廠更擊之風險。規劃比其他廠更快、更有效的方法就是南光很大的機會與市場競爭。																

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
推動項目	摘要說明		無重大差異
	高	<p>1. 政府如實施碳稅機制，直接增加營運成本，出口稅制直接影響銷售(例如歐盟)。</p> <p>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研發/安定性執行的隱形成本，造成營運成本節節墊高。</p> <p>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/異業的技術創新成本增加。</p> <p>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，衝擊的是也要平衡產能供需。</p>	
	中	<p>1. 政府如實施碳稅機制，直接增加營運成本，出口稅制直接影響銷售(例如歐盟)。</p> <p>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研發/安定性執行的隱形成本，造成營運成本節節墊高。</p> <p>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/異業的技術創新成本增加。</p> <p>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，衝擊的是也要平衡產能供需。</p>	
低	<p>1. 政府如實施碳稅機制，直接增加營運成本，出口稅制直接影響銷售(例如歐盟)。</p> <p>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研發/安定性執行的隱形成本，造成營運成本節節墊高。</p> <p>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/異業的技術創新成本增加。</p> <p>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，衝擊的是也要平衡產能供需。</p>		
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放	✓	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	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		
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？	摘要說明		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/空壓機冷卻水塔整併變頻控制改造，並取得經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	
	下：(範疇一、二資訊涵蓋總公司與台北辦公室)			
	項目	112年度		113年度
	直接溫室氣體排放量 (範疇一)	3,068 噸 CO2e		2,971 噸 CO2e
	能源間接溫室氣體排放量 (範疇二)	9,967 噸 CO2e		10,097 噸 CO2e
	其他間接溫室氣體排放量 (範疇三)	-噸 CO2e		-噸 CO2e
	用電量	20,136,759 度		20,440,353 度
	能源間接排放密度 (噸/百萬營收)	4.64 噸 CO2e		4.59 噸 CO2e
	用水量	113,514 噸		141,023 噸
	用水密集度 (噸/百萬營收)	52.67 噸		64.13 噸
非有害廢棄物	165,875 噸	205,468 噸		
有害廢棄物	16.35 噸	9.66 噸		
廢棄物總量	182,225 噸	215,128 噸		

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	摘要說明	
	否	<p>廣邀業界先進參與節能改善。</p> <p>4. 110年取得經濟部水利署節水績優產業組優等獎。</p> <p>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。</p> <p>6. 計劃導入綠能的概念，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%)。</p> <p>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。</p> <p>8. 113年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。</p>	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	<p>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。</p> <p>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：</p>	無重大差異
		人權議題	回應章節 (請參閱2023年永續報告書)

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	
		<p><b>多元包容</b></p> <p>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。  嚴格遵循勞動法令，招募至今未聘用童工。</p>	<p>5.3.1.4 勞工權益－移工融合  5.4.1 多元包容</p>
		<p><b>禁用童工</b></p>	<p>5.1 人力結構  5.4.2 禁用童工</p>
		<p><b>健康職場</b></p> <p>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。  5. 異常工作負荷促進發疾病預防管理。  符合基本工資及合法合理工時。</p>	<p>5.6 健康友善職場</p>
		<p><b>符合基本工資</b></p>	<p>5.1.1 市場定位  5.4.3 符合基本工資及合法工時</p>
		<p><b>員工申訴</b></p> <p>1. 勞資會議。  2. 人資主管信箱/不法侵害申訴專線</p>	<p>2.2.2 溝通  5.4.4 員工</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>2226。</p> <p><b>管道暢通</b></p> <p>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為員工酬勞；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%。</p> <p>本公司每一季定期召開「勞資會議」及「職工福利委員會」，提供員工意見交流與雙向溝通的平台，同時，對於有關工作規則等重大議題均透過勞資會議雙向溝通。另外，本公司在定點設置員工意見箱，及訂定性騷擾防治措施，設置申訴專線，以提供員工反應意見或申訴的管道。</p>	無重大差異
(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？	✓		
(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？	✓	<p>本公司於總經理下設有職安室，負責全公司之環境安全衛生之政策擬定、計畫管理與督導工作，落實執行環境管理系統之運作。並依據 ISO 5001 建立環境與安全衛生管理系統及制定「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。分析結果其風險指數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，本公司仍不斷精進各項防護措施，持續改善以落實達到「零工安事故」之目標。</p> <p>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，另設有消防緊急警報裝置，同時定期每年舉辦消防疏散演練、緊急救護課程及 AED 操作訓練，以培養員工正確應變能力，減少事故與財產之損失。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 105 年至 113 年年度間未發生過任何火災事</p>	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 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,進行個別化健康管理,並聘請職業醫學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。113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16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、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生理狀態,協助工作環境危害辨識及風險告知,設有專職廠護人員不定期追蹤關懷同仁健康狀態,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專業、能力上取得進一步的成果。	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																												
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <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>96</td> <td>288</td> </tr> <tr> <td>2024 GMP/GDP 醫材 QMS 全廠再教育訓練/常見查廠缺失之防範/職業安全管理訓練</td> <td>572</td> <td>286</td> </tr> <tr> <td>醫療器材風險管理教育訓練</td> <td>13</td> <td>91</td> </tr> <tr> <td>數位化轉型之電腦確效</td> <td>27</td> <td>54</td> </tr> <tr> <td>原料抽樣規範及實驗室數據完整性</td> <td>38</td> <td>38</td> </tr> <tr> <td>自我查核在品質管理系統的腳色</td> <td>26</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>生物保全暨緊急應變措施</td> <td>50</td> <td>50</td> </tr> <tr> <td>企業執行 ESG 與內稽內控整合-應用與範例</td> <td>7</td> <td>42</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)	96	288	2024 GMP/GDP 醫材 QMS 全廠再教育訓練/常見查廠缺失之防範/職業安全管理訓練	572	286	醫療器材風險管理教育訓練	13	91	數位化轉型之電腦確效	27	54	原料抽樣規範及實驗室數據完整性	38	38	自我查核在品質管理系統的腳色	26	13	生物保全暨緊急應變措施	50	50	企業執行 ESG 與內稽內控整合-應用與範例	7	42	
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)	96	288																												
2024 GMP/GDP 醫材 QMS 全廠再教育訓練/常見查廠缺失之防範/職業安全管理訓練	572	286																												
醫療器材風險管理教育訓練	13	91																												
數位化轉型之電腦確效	27	54																												
原料抽樣規範及實驗室數據完整性	38	38																												
自我查核在品質管理系統的腳色	26	13																												
生物保全暨緊急應變措施	50	50																												
企業執行 ESG 與內稽內控整合-應用與範例	7	42																												
(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？	✓	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>本公司所生產之藥品需依藥事法規於其標籤、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、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</p>	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	
(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？	✓	<p>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。</p> <p>本公司與供應商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。</p> <p><b>要求遵循道德誠信原則：</b></p> <p>與 100 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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 遵守誠實守則原則</li> <li>2. 遵守廉潔陽光原則</li> <li>3. 遵守保密義務原則</li> <li>4. 遵循企業社會責任</li> <li>5. 違反以上原則則得隨時終止契約</li> </ol> <p><b>工作安全規範：</b></p> <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承攬商入廠前實施商安全衛生教育訓練及召開施工協議組織會議。</li> <li>2. 訂立「南光承攬商安全衛生及環保管理說明書」，其內容含承攬商的責任義務、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。</li> </ol>	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	
		<p>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。</p> <p><b>要求遵循永續發展原則：</b></p> <p>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」，2023 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。</p> <p><b>定期評估：</b></p> <p>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。</p> <p>本公司已完成 112 年之永續報告書，113 年之永續報告書預計於今年 8 月份完成。</p>	
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？	✓		無重大差異
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：		<p>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。</p> <p>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。</p>	

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	
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，對廢水排放做更加更妥善的處理，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 項第一類環保標章產品證書，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鉸公司合作，塑膠類藥用輸液容器本體回收再利用減少廢棄物產量達成減廢減費珍惜資源、綠色產品關懷環境政策。			
(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。			
(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 113 年底員工總人數已為 654 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，並主動參與設區公益活動，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，			

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
	<p>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。</p> <p>(4) 節能減碳 112年完成綜劑廠空調大型冷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。</p> <p>(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。</p> <p>(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，提供學生見實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。</p> <p>(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。本公司於樂耆全人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。</p>		

## 公司氣候相關資訊

### 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																
<p>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。</p>	<p>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，經董事會授權總經理監督執行，並將執行狀況每季提報董事會。該委員會由總經理擔任主委，數位運籌與永續發展中心副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。</p> <p>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。</p>																
<p>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)。</p>	<p>● 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：</p> <p>● 實體風險</p> <table border="1" data-bbox="847 192 1273 1624"> <thead> <tr> <th data-bbox="847 1509 935 1624">影響程度</th> <th data-bbox="847 1285 935 1509">風險因子</th> <th data-bbox="847 1115 935 1285">影響時間</th> <th data-bbox="847 192 935 1115">衝擊描述</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="935 1509 1102 1624">高</td> <td data-bbox="935 1285 1102 1509">缺水缺電</td> <td data-bbox="935 1115 1102 1285">短期</td> <td data-bbox="935 192 1102 1115">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，對於每日用水量高，缺水將造成產線停擺。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1102 1509 1190 1624">中</td> <td data-bbox="1102 1285 1190 1509">颱風</td> <td data-bbox="1102 1115 1190 1285">中期</td> <td data-bbox="1102 192 1190 1115">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 data-bbox="1190 1509 1273 1624">低</td> <td data-bbox="1190 1285 1273 1509">高溫</td> <td data-bbox="1190 1115 1273 1285">長期</td> <td data-bbox="1190 192 1273 1115">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> </tbody> </table> <p>● 轉型風險</p>	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，對於每日用水量高，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，對於每日用水量高，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。														

項目		執行情形		
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。技術轉型涉及製程確效/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	<b>提升天災防禦能力</b> 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。	
中	颱風	中期	<b>提升天災防禦能力</b> 訂定危機管理程序，2024年已成立天災應變群組。	
低	高溫	長期	<b>提升天災防禦能力</b>	

項目		執行情形			
					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	<p><b>擬定節能計畫並參與政府政策</b></p> <p>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。</p> <p>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。</p>
		中	技術	中期	<p><b>教育訓練並增加技術創新機會</b></p> <p>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。</p> <p>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。</p>
		低	市場 / 名譽	長期	<p><b>推動綠色製藥技術與新市場</b></p> <p>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。</p> <p>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 and 藥物。或開發應對極端天氣對人類健康影響的產品。</p>
3.	敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。				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，讓製成穩定生產，不影響公司業務運作。
					● 實體風險

項目		執行情形		
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	<b>提升天災防禦能力</b> 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	<b>提升天災防禦能力</b> 訂定危機管理程序，2024年已成立天災應變群組。			
高溫	<b>提升天災防禦能力</b> 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。			

執行情形	
因應計畫	
項目	<p><b>風險因子</b></p> <p><b>政府法規</b></p> <p><b>擬定節能計畫並參與政府政策</b></p> <p>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。</p> <p>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。</p>
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。	<p>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。</p>
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。	<p>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°C，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。</p> <p>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。</p>
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	<p>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：</p> <p>● 實體風險</p>
<b>影響</b>	<b>風險</b>
<b>影響時</b>	<b>衍生機會與因應計畫</b>

項目		執行情形			
用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	程度	因子	時間	<b>提升天災防禦能力</b> 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。	
	高	缺水 缺電	短期	<b>提升天災防禦能力</b> 訂定危機管理程序，2024年已成立天災應變群組。	
	中	颱風	中期	<b>提升天災防禦能力</b>	
	低	高溫	長期	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	<b>衍生機會與因應計畫</b>	
	高	政府法規	短期	<b>擬定節能計畫並參與政府政策</b> 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	<b>教育訓練並增加技術創新機會</b> 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	長期	<b>推動綠色製藥技術與新市場</b>	

項目		執行情形	
		／ 名譽	<p>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。</p> <p>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 and 藥物。或開發應對極端天氣對人類健康影響的產品。</p>
7.	若使用內部確定價作為規劃工具，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。		目標尚未設定。
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1-1 及1-2)。		不適用。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(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，113年共120位，每人一百萬保險金額。</p> <p>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。</p>
<p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行</p>	✓		<p>(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、</p>

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	
為之防範措施?			
(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?	✓		無重大差異。
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?	✓		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	
(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營與防範不誠行為方案及監督執行情形？	✓		<p>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。「誠信廉潔暨保密承諾書」在111年簽署共40家廠商，112年度共與100家供應商簽署誠信廉潔暨保密承諾書，佔112年交易供應商家數14.35%，相較111年簽署之40份增加150%，未來將逐步推展至其他供應商。</p> <p>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。</p> <p>(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</p>
			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	
(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？	✓		<p>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，113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112年2月23日、113年3月12日、114年2月20日。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p>
(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，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		<p>(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。</p>

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																						
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	<p>摘要說明</p> <p>(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。</p> <p>113年度教育訓練：包含誠信相關政策</p> <table border="1"> <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>2024 GMP/GDP 醫材 QMS 全廠再教育訓練/常見查廠缺失之防範/職業安全教育訓練</td> <td>572</td> <td>286</td> </tr> <tr> <td>醫療器材風險管理教育訓練</td> <td>13</td> <td>91</td> </tr> <tr> <td>數位化轉型之電腦確效</td> <td>27</td> <td>54</td> </tr> <tr> <td>原料抽樣規範及實驗室數據完整性</td> <td>38</td> <td>38</td> </tr> <tr> <td>自我查核在品質管理系統的特色</td> <td>26</td> <td>13</td> </tr> <tr> <td>企業執行 ESG 與內稽內控整合-應用與範例</td> <td>7</td> <td>42</td> </tr> </tbody> </table>	課程主題(名稱)	總人次	總時數	2024 GMP/GDP 醫材 QMS 全廠再教育訓練/常見查廠缺失之防範/職業安全教育訓練	572	286	醫療器材風險管理教育訓練	13	91	數位化轉型之電腦確效	27	54	原料抽樣規範及實驗室數據完整性	38	38	自我查核在品質管理系統的特色	26	13	企業執行 ESG 與內稽內控整合-應用與範例	7	42	無重大差異。
課程主題(名稱)	總人次	總時數																						
2024 GMP/GDP 醫材 QMS 全廠再教育訓練/常見查廠缺失之防範/職業安全教育訓練	572	286																						
醫療器材風險管理教育訓練	13	91																						
數位化轉型之電腦確效	27	54																						
原料抽樣規範及實驗室數據完整性	38	38																						
自我查核在品質管理系統的特色	26	13																						
企業執行 ESG 與內稽內控整合-應用與範例	7	42																						

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	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(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，並設有意見信箱與網站申訴管道，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。</p>	無重大差異。
<p>(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？</p>	✓	<p>(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。</p>	無重大差異。
<p>(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？</p>	✓	<p>(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。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	✓	<p>(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：<a href="http://www.nanguang.com.tw">http://www.nanguang.com.tw</a>)，以強化誠實經營與道德觀念。</p>	無重大差異。
<p>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。</p>			
<p>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)</p> <p>(1)本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「採購保密與誠信承諾準則」；</p>			

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	
			<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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 112 年 2 月 23 日、113 年 3 月 12 日、114 年 2 月 20 日。</p> <p>(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 113 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。</p>

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

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：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，包括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十五日之封閉期間交易其股票。

財報最後公告日	通知日期	113 年董事會時間表		禁止內部人交易
113.03.31	113.02.07	113.03.12	董事會	30 日前即 113.2.11~113.3.12
113.05.15	113.04.15	113.05.2	董事會	15 日前即 113.4.17~113.5.2
113.08.14	113.07.19	113.08.7	董事會	15 日前即 113.7.23~113.8.7
113.11.14	113.10.21	113.11.8	董事會	15 日前即 113.10.24~113.11.8
<p><b>【依據-證券交易法第 36 條：財報應經董事會通過。】</b>            (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 )  <b>防內線！年報公告前 30 日、季報前 15 日，禁止董事等人交易！</b></p>				

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「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，2023 年度對現任董事、經理人及受僱人計 15 人次進行 2 小時的教育宣導。

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

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

(八)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：114年02月20日

本公司民國113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113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114年02月20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：陳之賢

簽章 

總經理：王云松

簽章 



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

(九) 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 114 年度截至年報刊印日止，於 113 年 6 月 18 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 112 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 112 年度盈餘分配。	決議通過。 訂定 113 年 7 月 10 日為除息基準日，並於 113 年 7 月 31 日發放現金股利每股 2 元。

2. 董事會重要決議事項

本公司 113 年度截至年報刊印日止，共召開 6 次董事會。

會議日期	決議事項
113.3.12 第一次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告本公司推動永續發展執行情形。</li> <li>2. 報告本公司誠信經營守則及行為指南。</li> <li>3. 報告本公司溫室氣體盤查及查證時程進度報告。</li> <li>4. 報告 112 年度董事酬金領取內容。</li> <li>5. 報告 112 年度董事成員、董事會及功能性委員會績效評估自評情形。</li> <li>6. 報告廣東萬洋藥業有限公司專案。</li> <li>7. 通過公司治理主管任命案。</li> <li>8. 通過會計主管任命案。</li> <li>9. 通過稽核主管任命案。</li> <li>10. 通過 112 年度員工及董事酬勞分派案。</li> <li>11. 通過 112 年度盈餘分派董事酬勞分配案。</li> <li>12. 通過本公司 112 年度個體暨合併財務報告。</li> <li>13. 通過 112 年度營業報告書。</li> <li>14. 通過本公司 112 年度盈餘分配案。</li> <li>15. 通過本公司提撥資本公積發放現金案。</li> <li>16. 通過 112 年度盈餘分派經理人之員工酬勞分配案。</li> <li>17. 通過本公司內部控制制度聲明書。</li> <li>18. 通過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。</li> <li>19. 通過簽證會計師委任案。</li> <li>20. 通過 113 年經理人年度目標。</li> <li>21. 通過本公司 113 年股東常會日期。</li> <li>22. 通過本公司 113 年股東常會受理股東提案之期間及地點。</li> <li>23. 通過本公司 113 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。</li> <li>24. 通過銀行貸款額度續約案。</li> </ol>
113.3.22 第二次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過會計主管任免案。</li> <li>2. 通過財務主管聘任案。</li> <li>3. 通過稽核主管任免案。</li> </ol>
113.5.2	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告本公司溫室氣體盤查及查證時程進度案。</li> </ol>

會議日期	決議事項
第三次	2. 通過本公司民國 113 年第一季合併財務報告案。 3. 通過本公司 111 年永續報告書。 4. 通過本公司銀行貸款額度續約案。
113.8.7 第四次	1. 報告本公司溫室氣體盤查及查證時程進度案。 2. 報告責任保險投保事宜。 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築進度。 4. 通過本公司民國 113 年第二季合併財務報告。 5. 通過修訂本公司內部控制制度「銷售及收款循環」之控制作業及內部稽核制度「銷售及收款循環」之控制作業稽核。 6. 通過銀行貸款額度續約案。
113.11.8 第五次	1. 報告本公司智慧財產執行情形。 2. 報告本公司溫室氣體盤查及查證時程進度。 3. 報告永續發展委員會組織異動與階段性目標調整。 4. 通過本公司 112 年永續報告書。 5. 通過本公司民國 113 年第三季合併財務報告。 6. 通過本公司 113 年度經理人績效評估案。 7. 通過本公司 113 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。 10. 通過本公司 114 年度稽核計畫案。 11. 通過本公司 114 年度營運計畫及預算案。 12. 通過修訂本公司「永續發展實務守則」案。 13. 通過本公司銀行貸款續約案。
114.2.20 第一次	1. 通過 113 年度員工及董事酬勞分派案。 2. 通過 113 年度盈餘分派董事酬勞分配案。 3. 通過本公司 113 年度個體暨合併財務報告。 4. 通過 113 年度營業報告書。 5. 通過本公司 113 年度盈餘分配案。 6. 通過 113 年度提撥資本公積發放現金案。 7. 通過 113 年度盈餘分派經理人之員工酬勞分配案。 8. 通過通過本公司內部控制制度聲明書。 9. 通過簽證會計師委任案。 10. 通過配合資誠內部行政組織調整，變更會計師案。 11. 通過 114 年經理人年度目標。 12. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 13. 通過本公司轉投資(合資)案。 14. 通過訂定本公司 114 年股東常會日期。 15. 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。 16. 通過定本公司 114 年股東常會召集事由，並得採電子方式

會議日期	決議事項
	行使表決權案如說明。 17. 通過本公司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	113.01.01	1,680	670(註)	2,350
	田中玉	~ 113.12.31			

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。

113年報揭露之審計公費為1,680仟元。

非審計公費：稅務簽證及移轉訂價業務，為370仟元。

普華商務法律事務所法律服務費為300仟元。

(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		
	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	

與本公司有無不同意見		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	113 年度		114 年度截至 3 月 23 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	0	0	0	0
董事	王玉杯	0	0	0	0
董事兼副總經理	陳本松	0	0	0	0

職稱	姓名	113 年度		114 年度截至 3 月 23 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	林志隆	0	0	0	0
獨立董事	王朝琴	0	0	0	0
獨立董事	蘇二郎	0	0	0	0
副總經理	陳本忠	0	0	0	0
營業一處處長	宋智仁	0	0	0	0
營業二處處長	黃國慶	0	0	0	0
市場情報分析室處長	陳本龍	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)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情事。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：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 114 年 3 月 23 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 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 陳本霖	董事長之一親等 董事長之一親等 董事長之一親等 與董事長為一親等 與董事長為一親等 董事長之配偶 與董事長為一親等 與董事長為一親等 董事長之一親等	-
陳本松 (註 1)	5,470,334	5.42%	834,000	0.83%	0	0%	正兆投資公司 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 陳本霖	與董事長為一親等 兄弟(二親等) 兄弟(二親等) 董事長本人 與董事長為二等親 母子(一親等) 與董事長為二等親 與董事長為二等親 兄弟(二親等)	-
陳本龍 (註 2)	4,513,958	4.47%	0	0%	0	0%	正兆投資公司 陳本松 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 陳本霖	與董事長為一親等 兄弟(二親等) 兄弟(二親等) 與董事長為二等親 與董事長為二等親 母子(一親等) 董事長本人 與董事長為二等親 兄弟(二親等)	-
陳本忠 (註 3)	4,247,157	4.21%	825,000	0.82%	0	0%	正兆投資公司 陳本松 陳本龍 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 陳本霖	與董事長為一親等 兄弟(二親等) 兄弟(二親等) 與董事長為二等親 與董事長為二等親 母子(一親等) 與董事長為二等親 董事長本人 兄弟(二親等)	-
松坂投資(股)公司 代表人： 陳本松	4,066,517	4.03%	0	0%	0	0%	正兆投資公司 陳本松 陳本龍 陳本忠 立光投資公司 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 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 與董事長為二等親	-
立光投資(股)公司 代表人： 陳本霖	3,548,176	3.51%	0	0%	0	0%	正兆投資公司 陳本松 陳本龍 陳本忠	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	-

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	
							松坂投資公司	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	與董事長為二親等	
							怡光投資公司	與董事長為二等親	
							陳本霖	董事長本人	
王玉杯	3,525,943	3.49%	2,278,668	2.26%	0	0%	正兆投資公司	與董事長為配偶	-
							陳本松	母子(一親等)	
							陳本龍	母子(一親等)	
							陳本忠	母子(一親等)	
							松坂投資公司	與董事長為一等親	
							立光投資公司	與董事長為一等親	
							正龍投資公司	與董事長為一等親	
							怡光投資公司	與董事長為一親等	
正龍投資(股)公司 代表人: 陳本龍	3,136,952	3.11%	0	0%	0	0%	正兆投資公司	與董事長為一親等	-
							陳本松	與董事長為二等親	
							陳本龍	董事長本人	
							陳本忠	與董事長為二等親	
							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	與董事長為一等親	
							怡光投資公司	與董事長為二等親	
怡光投資(股)公司 代表人: 陳本忠	2,905,870	2.88%	0	0%	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)	
							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	董事長本人	
							王玉杯	母子(一親等)	
							正龍投資公司	與董事長為二等親	
陳本霖 (註4)	2,883,000	2.85%	722,000	0.71%	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)	
							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	董事長本人	
							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								

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。

### 參、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

114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114年3月23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		4,513,958	4.47%
陳本忠		4,247,157	4.21%
松坂投資(股)公司		4,066,517	4.03%
立光投資(股)公司		3,548,176	3.51%
王玉杯		3,525,943	3.49%
正龍投資(股)公司		3,136,952	3.11%
怡光投資(股)公司		2,905,870	2.88%
陳本霖		2,883,000	2.85%

(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：

114年2月20日董事會決議113年度盈餘分配案，擬以112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
108年	1.7	0	1.7
109年	1.6	0	1.6
110年	1.8	0	1.8
111年	2.3	0	2.3
112年	2.0	0	2.0
113年(註)	1.6	0	1.6

註：經114年2月20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：

114 年 2 月 20 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	9,677 仟元
董事酬勞	9,677 仟元
合計	<u>19,354 仟元</u>

董事會通過之擬議配發員工及董事酬勞與 113 年度財務報表認列之金額並無差異。

(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)	243,408 仟元
113 年度流通在外加權平均股數	100,989 仟股
設算每股盈餘	2.41 元

註：上述擬議配發員工酬勞及董事酬勞已認列為 113 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：

112 年度實際分派之員工及董事酬勞均為 6,819 仟元，與 112 年度財務報表認列之估列金額並無差異。

(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		
年度		100 年度	101 年度	102 年度
項目				
轉換公司債 市價	最高	126.20	126.90	122.00
	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		
年度		103 年度	104 年度	105 年度
項目				
轉換公司債 市價	最高	119.00	157.00	159.00
	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. 113 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	2,118,457	96.30%
醫療器材	81,404	3.70%
合併營業收入	2,199,861	100.00%

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目

114 年 3 月 31 日

代號	名稱	張數	代號	名稱	張數
A	注射液	129	H	顆粒劑	2
B	無菌注射劑	3	K	乳膏劑	3
C	乾粉注射劑	1	N	散劑	1
D	硬膠囊	16	P	溶液劑	26
E	裸錠	8	S	凝膠劑	1
F	膜衣錠	45	W	灌洗液	1
G	腸衣錠	1	X	凍晶注射劑	11
	食品	2		原料藥技術審查核備	3
藥品+醫療器材+食品之許可證張數總計				253 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	產品代號	臨床應用
ND-340	局部麻醉劑 (長效針劑)	ND-558	末梢神經系統藥物
ND-571	中樞神經系統藥物 (長效針劑)	ND-560	中樞神經系統藥物 (長效針劑)
ND-482	肌肉及骨骼系統藥物	ND-566	中樞神經系統藥物
ND-483	賀爾蒙製劑 (長效針劑)	ND-568	抗微生物製劑
ND-544	營養補充劑	ND-569	抗微生物製劑

產品代號	臨床應用
ND-545	營養補充劑
ND-553	抗癌藥物
ND-554	血液用藥

產品代號	臨床應用
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

## (二) 產業概況

### 1. 西藥製劑產業之現況與發展

2023年1-11月我國藥品及醫用化學製品業產值已超越歷年，全年再創新高。我國藥品及醫用化學製品業分為原料藥、西藥、醫用生物製品、中藥、醫用化學製品等製造，近年因COVID-19疫情、人口結構漸趨老化，對醫療保健需求逐年提高，帶動業者厚植利基產品，穩健擴充產能，推升我國藥品及醫用化學製品業產值迭創新高，2020年首度突破千億元水準，2022年達1,173億元，連續3年站穩千億元水準，年增9.8%，2023年受惠西藥外銷市場需求暢旺，加以政府鼓勵製藥產業加速進軍國際市場，業者積極投入應用研究、開發關鍵技術、擴展新產能，有效開拓外銷市場成長量能，致2023年1-11月產值再度攀升至1,176億元，已高於2022年全年，續成長10.1%，在全球物價飛升、經濟停滯中相對表現亮眼的產業。

### 2. 原廠藥與學名藥市場變化

隨著全球藥品市場的變遷以及供應鏈挑戰日益增加，原廠藥會退出市場的原因有很多，除了價格因素，專利保護過期、市場需求變化、學名藥競爭、進口成本增加都可能是退出市場的原因。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。

根據經濟部統計資料顯示，2023年我國西藥製劑類產值約為709.1億元，較2022年的545.6億元增加了29.9%。綜觀我國西藥製劑廠仍以生產學名藥為大宗，主要供給健保藥品市場，且受限現行藥價給付規定，營收成長幅度有限，故持續提升產品競爭力拓展國際市場，與投入研發新品項進行市場區隔，仍為國內製藥產業發展目標。

### 3. 廠商經營動向

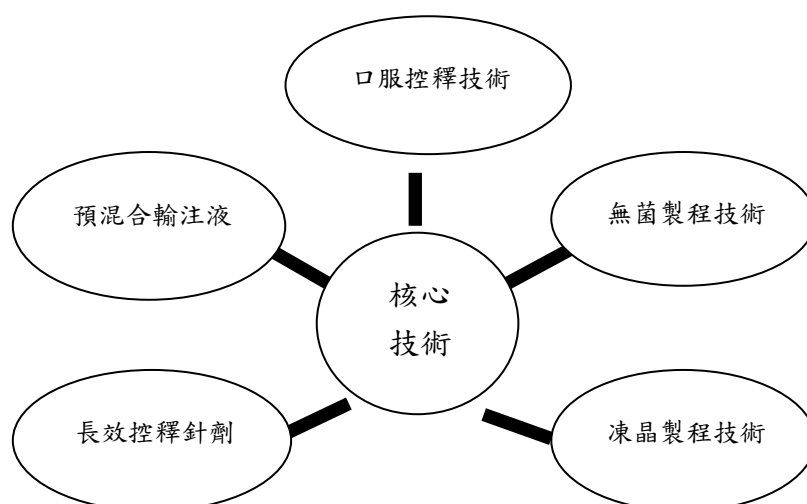
近年在政府推動製藥產業鏈結國際競爭力計畫下，業者積極開發高價值利基產品，其中美國出口為推升藥品及醫用化學製品業全年再創高的最大貢獻者，2023年占比39.8%，年增11.9%，其次為歐盟占10.8%、東協占10.5%。此外，日本市場在業者積極開拓布局下，2023年占比10.1%，超越中國大陸的9.1%，且連續6年正成長，國內製藥產業將量能向外擴張已漸趨成效。

## (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。

## 南光之核心技術



## 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，準備進行第二期臨床試驗。
- 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 Palonosetron 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
<ul style="list-style-type: none"> <li>●將國內產品進行國外查驗登記</li> <li>●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)</li> </ul>	505b(2) 類新藥 <ul style="list-style-type: none"> <li>●新劑型新藥</li> <li>●新適應症新藥</li> <li>●口服控釋藥</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●利用長效針劑技術平台開發新產品</li> <li>●策略聯盟引進新成份新藥</li> <li>●策略聯盟合作醫材與藥品合併性新產品</li> <li>●利用現有生產技術策略聯盟生物製劑之新產品</li> </ul>

### 4. 研究發展人員及其學經歷

年度 學歷	111 年度	112 年度	113 年
碩士/博士	52 人	58 人	60 人
大專	15 人	17 人	17 人
合計	67 人	75 人	77 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 78%，二年以上經驗者占 81%，五年以上經驗者占 53%，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

年度 項目	112 年度	113 年度
合併研發費用	164,108	169,362
合併營業收入	2,150,228	2,199,861
合併研發費用占合併營收%	7.63%	7.70%

### 6. 近三年開發成功之技術或產品

統計至 114 年 2 月 3 日

項次	品名	許可證字號	適應症
1	思美安預混合注射液 4 微克/毫升	衛部藥製字第 061065 號	在加護病房治療期間初接受插管及人工呼吸器照護病人之鎮靜作用、非

項次	品名	許可證字號	適應症
	Dexmedine Premixed Solution for Injection 4mcg/mL	(新單位含量新藥)	插管病人接受手術或其他程序前及/或手術或程序進行之鎮靜作用。無論上述何種情況，靜脈輸注投與 dexmedetomidine 的時間，皆不得超過 24 小時。
2	"南光" 諾貝爾美注射液 500 毫克/毫升	衛部藥製字第 061176 號 (新單位含量新藥)	壞血症、齒齦出血、維生素 C 缺乏症。
3	樂好眠膜衣錠 8 毫克	衛部藥製字第 061413 號	用於治療入睡困難型失眠。
4	"南光" 樂得膜衣錠 100 毫克	衛部藥製字第 061533 號	重度憂鬱症及強迫症

本集團 113 年度研究費用支出計新台幣 169,362 仟元向各國主管機關申請登記新藥品件數共 13 件(台灣 5 件、國外 8 件)，完成各國主管機關領證有 13 件(台灣 5 件、國外 8 件)，新產品量產上市共 2 件(新品 2 件)，持續承接國內新成分新藥委託開發或製造之技術移轉案件共 3 件，顯示研發團隊之能量與技術成熟足以承接新成分新藥之委託開發案。

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，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。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期計畫發展方向

###### (1)行銷策略

- 不斷推出新產品上市，以維繫業績成長。
- 開發抗衰老暨預防醫學之藥品，踏入自費市場領域。
- 開拓國內市場新通路，提供更周密的藥品服務。
- 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

- 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。
- 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。
- 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. 持續提升生產效率及 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

銷售地區 \ 年度	112 年度		113 年度	
	銷售金額	比率%	銷售金額	比率%
內銷	1,420,929	66.08%	1,612,491	73.30%
外銷	729,299	33.92%	587,370	26.70%
合併收入合計	2,150,228	100.00%	2,199,861	100.00%

本公司 113 年整體營業額為 22 億元，較 112 年小幅上升。後續新產品研發成果將持續性增加內外銷動能。

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 2022 年第 3 季取得當地一致性評價後，即加入國家集中採購標案，進一步推升公司營收。又，國內部分因永豐化工停工造成國內生理食鹽水短缺，南光也不遺餘力加入供給生理食鹽水輸注液生產，2024 年度南光生理食鹽水輸注液成長近 100%，此部份成長估計仍

會帶動 2025 年營收成長。

### 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，目前將進入第二期臨床試驗的研就。

(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-9001 品質管理系統認證及 ISO-14001 環境管理系統認證(最新通過效期 2021 年 1 月 31 日~2024 年 1 月 31 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，最近四年度外銷金額占營業收入淨額比例分別為 34.12%(110 年)、32.67%(111 年)、33.92%(112 年)及 26.70(113 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製藥產業為政府鼓勵發展之產業，具備良好願景

製藥業因為專業人才需求密集，屬高科技、低汙染、產品生命期長、且有助於產業科技人才聚集等產業屬性，故是屬於政府推動的產業之一，且已被政府列入十大新興工業之一，享有租稅、金融、研發及產業輔導等獎勵措施，在政府多項優惠條件下，可帶動製藥業成長契機。

#### ②人口結構高齡化及生活水準之提昇，對藥品需求將增加

目前世界人口結構已邁入「高齡化社會」隨著人口結構的老化，對各種藥品的需求將增加，藥品之市場規模亦隨之成長；另我國之每人國民生產毛額(GNP)已然提高，隨著國民所得的提高，人民將更注重健康保險及醫療品質，故未來對藥品市場的需求將持續增加。

#### ③南光優良的研發能力，提昇產品品質及維持良好的市場競爭能力

製藥工業係屬生物科技之產業，研發技術與產業能否升級息息相關。因此本公司每年皆投入可觀的研發費用及人力，致力於新產品之開發及生產技術之改良，不斷提昇產品品質及維持良好的市場競爭力。

### (2)不利因素

#### ①隨著國民生活水準之提高，勞工成本、勞工意識及防治污染成本亦隨之提高。

因應對策：

設備持續更新，加強能源控管以達到節能減碳，進而增加能源效能、降低能源浪費；此外，採集中生產原則，依年度生產計劃集中採購以降低採購成本並減少產品換線次數；加強員工教育訓練以提高員工效率、提高產能；同時將技術性低、勞力需求密集的工作類型分派給外籍勞工，以快速解決勞工需求問題。

#### ②藥價給付制度之變革

自民國 102 年健保署試辦「藥費支出目標制」兩年，每二年健保署檢討藥價，故由於健保署的政策使得藥品整體市場成長受限。

因應對策：

佈建完整之行銷網絡，對國內之醫院及診所提供即時資訊服務，增加銷售面的深度，加強外銷市場之廣度，持續擴張醫療院所及醫師對於藥品之信心，

及加強新劑型之研發，以增加藥品之毛利率，避免因藥價新制之實施，影響本公司之獲利能力。同時拓廣產品線，增加抗衰老暨預防醫學等相關自費產品。

### ③用藥者偏好國外原廠牌藥品

我國加入世界貿易組織(WTO)之後，藥品之進口關稅將逐步完全取消，在目前國內醫院及用藥者偏好使用國外進口藥品，進口藥品若以更低之價格搶攻台灣藥品市場，對多數本國市場之中小型藥廠而言，將遭受重大挑戰。

因應對策：

除積極拓展外銷市場外，同時提升產品品質，以符合國外藥廠查廠之標準，加強銷售面之廣度及深度。以日本市場為例，日本市場以要求高品質著稱，本公司 15 年前投入開發日本市場，成果愈見豐碩。在中國大陸方面，已有三項產品取得銷售許可證，且當地推行藥品一致性評價審查，經過一致性評價通過之藥品可透過國家集中採購，故雖然政府透過龐大的力量干涉藥物採購、壓縮藥品利潤，但藥品一致性評價設定了進入市場之門檻，進而提高藥品整體品質，南光大陸地區上市之注射用甲潑尼龍琥珀酸鈉即因為進入國家集中採購中選清單後銷售量大增。因此，南光藉由與時俱進的研發能力，改變藥物單位含量、包裝形式、甚至藥物動力學之新劑型之研發，及積極擴展外銷業務，使利基產品受到國外客戶的青睞，使外銷市場的銷售穩健成長。

## (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：

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

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
<b>循環器官用藥</b>	<b>血液與體液用藥</b>	<b>其他</b>
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	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
<b>呼吸器官用藥</b>	<b>代謝性製劑</b>	
鎮咳、祛痰劑 氣喘治療劑 呼吸衰竭	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	
	<b>腫瘍用藥</b>	
	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 58.94%(111)年、52.82%(112)年、50.58%(113)年，且就本公司所屬行業而言，原料藥之供應商眾多，應無供貨來源過度集中之風險；物料方面軟袋主要向 SEALED AIR 進行採購，為單一之供應商，主要原因係製造藥品之品質要求極高，相關物料、包材須經過與藥品之相容性、毒物溶出及材質之測試證明，上述廠商為該物料之翹楚，品質有保障，交期正常並無延宕，且與本公司維繫長久合作之關係，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	112 年度				113 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	101,545	13.96%	無	日名國際	89,626	12.32%	無
2	宇直泰貿易	87,594	12.05%	無	宇直泰貿易	64,743	8.9%	無
3	其他	538,024	73.99%	—	其他	573,385	78.78%	—
	進貨淨額	727,163	100.00%		進貨淨額	727,754	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

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	壬公司	239,597	11.14%	無	壬公司	217,523	9.89%	無
2	其它	1,910,631	88.86%	—	其它	1,982,338	90.11%	—
	銷貨淨額	2,150,228	100.00%		銷貨淨額	2,199,861	100.00%	

增減變動原因：本公司最近兩年度主要客戶並無異動。

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		112 年度	113 年度	截至 114 年 3 月 31 日
員 工 人 數	營業人員	81	91	93
	行政人員	62	60	58
	製造人員	435	426	431
	研究人員	75	77	77
	合計	653	654	659
平均年歲		37.34	38.54	38.55
平均服務年資		7.80	8.47	8.47
學 歷 分 佈 比 例	博士	0.46%	0.46%	0.46%
	碩士	21.44%	21.41%	21.55%
	大專	59.11%	59.79%	60.09%
	高中	17.15%	16.36%	15.93%
	高中以下	1.84%	1.99%	1.97%

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 27 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

113 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	24,055 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。

項目	內容
	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	<p>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。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每3個月實施一次：WBGT(綜合溫度熱指數)。</li> <li>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。</li> </ol>
健康管理及健康促進	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 每月至少一次之衛教宣導，以提供員工健康資訊。</li> <li>3. 聘用專業護理人員，提供保健服務及健康諮詢。</li> <li>4. 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。</li> </ol>
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核及改善。
災害防範措施與應變	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每年針對實驗室化學品洩漏進行緊急應變演練。</li> <li>2. 每半年針對火災進行自衛消防編組應變演練。</li> <li>3. 每年定期聘請消防單位執行防災講習及演練。</li> <li>4. 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。</li> <li>5. 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。</li> <li>6. 各廠區設置AED，並每年定期舉辦AED教育訓練。</li> </ol>
門禁安全	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 與保全公司簽約24小時保全維護。</li> <li>2. 設置警民連線報案設備，與警察勤務中心連線。</li> <li>3. 各大樓廠區設置嚴密監視系統，以維護員工安全。</li> </ol>
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	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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後發給承攬商入廠識別證，每次進場施工前均需查驗承攬商入廠識別證。</li> <li>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。</li> </ol>
完善申訴管道	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 成立員工關懷小組，主動關心員工，提供必要協助。</li> <li>2. 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。</li> </ol>

## 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。
- (11)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 113 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	27	96	81
內部教育訓練	75	2256	150
外部教育訓練	210	220	1260
總計	312	2539	1464

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」、「醫療器材風險管理教育訓練」、「原料抽樣規範及實驗室數據完整性」、「生物保全暨緊急應變措施」及外訓「113 年藥廠 GMP 說明會暨供應鏈管理」、「113 年度國外藥廠管理與檢查實務研討會」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	1130913	社團法人中華公司治理協會	淨零碳排宣導會	3
		1131004	證券暨期貨市場發展基金會	113年度防範內線交易宣導會	3
總經理	王玉杯	1130913	社團法人中華公司治理協會	淨零碳排宣導會	3
		1131004	證券暨期貨市場發展基金會	113年度防範內線交易宣導會	3
副總經理	陳本松	1130522	台灣董事學會	2024 SAP NOW Taiwan 商業 AI. 成就非凡	3
		1130703	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融變遷高峰論壇	6
		1130816	中華治理協會	矽光子與人工智慧伺服器的發展趨勢	3
		1130912	社團法人中華公司治理協會	氣候風險辨識工作坊暨淨零碳排宣導會	9
		1131008	臺灣證券交易所	2024WIW 論壇「AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲」專題講座	3
會計主管	賴麗貞	1130722	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30
會計主管代理人	廖啟財	1130718	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	1130704	中華民國內部稽核協會	企業執行「ESG」與「內稽內控整合」應用與範例	6
		1130907	中華民國內部稽核協會	內部稽核必學的 ChatGpt 駕馭術	6
內部稽核主管代理人	許淑玲	1130416	中華民國內部稽核協會	資訊業務查核實務研習班	6
		1130716	中華民國內部稽核協會	各級主管必備之勞動法知識	6
公司治理主管	陳本松	1130522	台灣董事學會	2024SAPNOW Taiwan 商業 AI. 成就非凡	3
		1130703	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融變遷高峰論壇	6
		1130816	中華治理協會	矽光子與人工智慧伺服器的發展趨勢	3
		1130912	社團法人中華公	氣候風險辨識工作坊	9

		司治理協會	暨淨零碳排宣導會	
	1131008	臺灣證券交易所	2024WIW 論壇「AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲」專題講座	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「企業執行「ESG」與「內稽內控整合」應用與範例」及「內部稽核必學的 ChatGpt 駕馭術」
內部稽核主管代理人	許淑伶	中華民國內部稽核協會「資訊業務查核實務研習班」及「各級主管必備之勞動法知識」

3. 退休制度及實施情形

本公司員工退休金給與標準如下

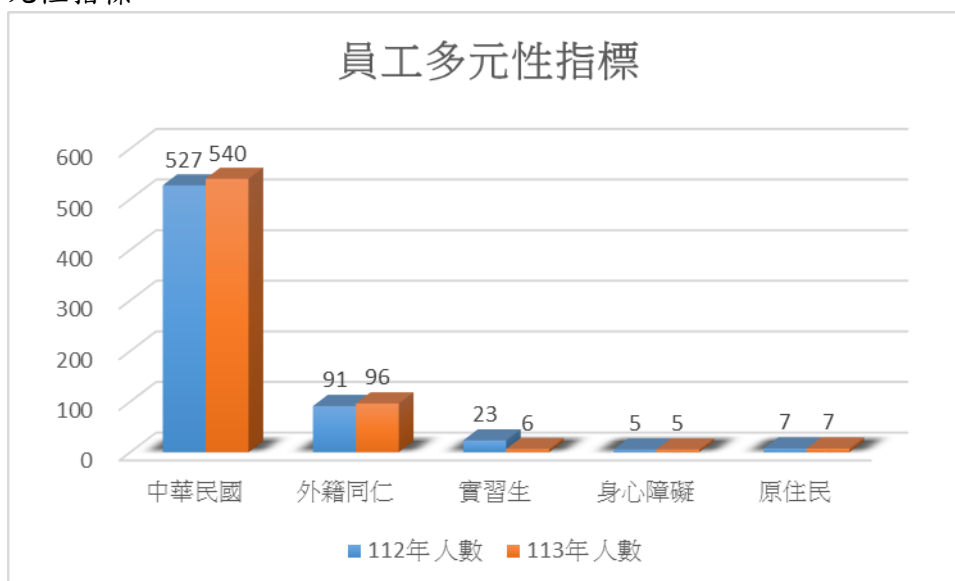
- (1) 適用「勞動基準法」前、後之工作年資，其退休金給與標準依「勞動基準法」第 84-2 條及第 55 條計給。
- (2) 適用「勞動基準法」前之工作年資，其退休金給與標準如下：
  - a. 工作年資 15 年以內者，每滿 1 年給與 2 個基數。
  - b. 工作年資超過 15 年之多餘年資，每年 1 個基數，畸零年資滿半年者以 1 年計，未滿半年者以半年計。
  - c. 退休金之給與總數最高以 45 個基數為限。
  - d. 退休金基數計算之標準，係指核准退休時 1 個月平均工資。
- (3) 依「勞工退休金條例」選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用「勞工退休金條例」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

113 年底總人數達 654 人。男性共 295 位，女性 356 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 185 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	112年		113年	
	人數	比例	人數	比例
中華民國	527位	81%	540位	83%
外籍同仁	91位	14%	96位	14%
實習生	23位	3%	6位	1%
身心障礙	5位	1%	5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.本公司設有資訊部，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，尚建立以下各細項管理辦法

- 1.資訊資產使用權限管理辦法
- 2.資訊運作環境管理辦法
- 3.資訊系統開發及修改作業程序
- 4.資訊系統設備及機房管理辦法
- 5.資訊系統備份及復原管理辦法

### (三)具體管理方案：

本公司實施資訊資產管理、安全設計、訪問控制、事件管理等具體管理方案，以確保資訊安全。

存取控制管理	<ol style="list-style-type: none"><li>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。</li><li>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。</li></ol>
實體與環境安全管理	<ol style="list-style-type: none"><li>1.制訂資訊系統及其設備與機房管理規範，以達資訊運作環境之健全。</li><li>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。</li><li>3.重要資訊系統應建立高可用性備援系統，其中包含儲存裝置功能、備份系統功能，我司可於 Arcserve 系統上查看相關資訊，以確保資訊運作環境之高可用性及時時性。</li><li>4.本公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，對公司資產之保護。</li></ol>
網路安全管理	<ol style="list-style-type: none"><li>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。</li><li>2.制定 VPN 管理機制，若有同仁需遠端登入公司內使用公司內部系統，需向資訊同仁索取 VPN 帳號、密碼後方可登入。</li><li>3.電子郵件 outlook 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。</li></ol>
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.軟體防禦：導入趨勢防火牆，強化網路資安管理。
- 2.軟硬體盤點：每年盤點一次，確保合法使用授權軟體與防範惡意軟體。
- 3.備援機制：建構備份管理機制與系統，確保資料之安全與可用性。
- 4.帳號管理：提升密碼安全等級，建置密碼強度及複雜度，強制定期更換密碼。
- 5.人力資源：目前資通安全主要由資訊部、資訊部主管、人力資源部主管、內部稽核人員等設置7人，共同管理及檢討。針對系統、伺服器異動、軟體採買升級、軟硬體盤點、災害復原演練等資安工作，每年會有定期的演練、健檢、檢討，來強化資訊安全的防護。

(五)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訊部。資訊部第一時間會盡快找出問題請廠商協助處理，並在處理完問題後，將處理的紀錄留下供後續人員參考。

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	112 年度	113 年	差異	
				金額	%
流動資產		1,537,677	1,455,987	(81,690)	(5.31)
不動產、廠房及設備		1,866,122	2,104,313	238,191	12.76
無形資產		5,195	4,344	(851)	(19.59)
其他資產		447,175	248,230	(198,945)	(44.49)
資產總額		3,856,169	3,812,874	(43,295)	(1.12)
流動負債		1,282,690	1,142,819	(139,871)	(10.90)
非流動負債		196,376	248,094	51,718	26.33
負債總額		1,479,066	1,390,913	(88,153)	(5.96)
股本		1,009,885	1,009,885	-	-
保留盈餘		940,460	1,086,308	145,848	15.51
其他權益		(33)	(35)	(2)	(6.06)
權益總額		2,377,103	2,421,961	44,858	1.89

#### 個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年	差異	
				金額	%
流動資產		1,537,644	1,455,952	(81,692)	(5.31)
不動產、廠房及設備		1,866,122	2,104,313	238,191	12.76
無形資產		5,195	4,344	(851)	(16.38)
其他資產		447,175	248,230	(198,945)	(44.49)
資產總額		3,856,136	3,812,839	(43,297)	(1.12)
流動負債		1,282,637	1,142,762	(139,875)	(10.91)
非流動負債		196,396	248,116	51,720	26.33
負債總額		1,479,033	1,390,878	(88,155)	(5.96)
股本		1,009,885	1,009,885	-	-
保留盈餘		940,460	1,086,308	145,848	15.51
其他權益		(33)	(35)	(2)	(6.06)
權益總額		2,377,103	2,421,961	44,858	1.89

(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-請參閱下列個體財務報告之說明。

個體財務報告-

1. 其他資產減少：主係訴訟結案退回法院擔保金所致。
2. 非流動負債增加：主係 113 年新增長期借款所致。

(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	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	2,150,228	2,199,861	49,633	2.31
營業成本	1,394,665	1,452,068	57,403	4.12
營業毛利	755,563	747,793	(7,770)	(1.03)
營業費用	495,652	437,572	(58,080)	(11.72)
營業利益	259,911	310,221	50,310	19.36
營業外收入及支出	(46,233)	(7,017)	39,216	84.82
稅前淨利	213,678	303,204	89,526	41.90
本期淨利	198,409	243,408	44,999	22.68
本期其他綜合損益之稅後淨額	(61)	3,426	3,487	5,716.39
本期綜合利益總額	198,348	246,834	48,486	24.44

#### 個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	2,150,228	2,199,861	49,633	2.31
營業成本	1,394,665	1,452,068	57,403	4.12
營業毛利	755,563	747,793	(7,770)	(1.03)
營業費用	495,605	437,572	(58,080)	(11.72)
營業利益	259,958	310,221	50,310	19.36
營業外收入及支出	(46,280)	(7,017)	39,216	84.82
稅前淨利	213,678	303,204	89,526	41.90
本期淨利	198,409	243,408	44,999	22.68
本期其他綜合損益之稅後淨額	(61)	3,426	3,487	5,716.39
本期綜合利益總額	198,348	246,834	48,486	24.44

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-

營業外收入及支出增加：主要係 112 年認列訴訟賠償損失所致。

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	114 年預計銷售數量
大型注射劑	瓶、袋	13,532,594
小型注射劑	瓶、支	24,045,803
粉末注射劑	瓶	13,351,598
錠劑	錠	247,103,249
膠囊	顆	46,510,827
軟膏	包、支	50,400
醫療器材	瓶、支	3,211,995
其他	瓶、袋、支、包、盒、組	552,697
合計		348,359,161

### 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		
	112 年度	113 年度	增減比例(%)
現金流量比率(%)	26.71	40.82	52.83
淨現金流量允當比率(%)	87.33	77.26	(11.51)
現金再投資比率(%)	2.25	5.11	127.11
增減比例變動分析說明：(變動比例達 20%以上)			
現金流量比率及現金再投資比率：主係 113 年淨利增加，致現金流入隨之增加，故 113 年現金流量比率及現金再投資比率上升。。			
淨現金流量允當比率：無重大差異。			

#### (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
301,542	339,246	(796,823)	(156,035)	-	254,513

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	
				112年 (實際)	113年 (預計)
軟袋管線更新	自有資金、銀行借款	113年度	717	717	-
新購 PTP 包裝設備	自有資金、銀行借款	113年度	8,547	8,547	-
異檢設備更新	自有資金、銀行借款	113年度	26,097	-	26,097
滅菌設備更新	自有資金、銀行借款	113年度	11,120	4,447	6,673
Vial 產線設備更新	自有資金、銀行借款	113年度	10,783	7,335	3,448
自動倉設備更新	自有資金、銀行借款	113年度	13,546	4,064	9,482
土地及建物	自有資金、銀行借款	113年度	624,408	189,458	434,950
其他機器設備	自有資金、銀行借款	113年度	97,077	59,585	37,492
合計			792,295	274,153	518,142

(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畫，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	112 年度	113 年度
	利息收入	10,643	2,998
利息支出	7,182	5,529	
營業收入淨額	2,150,228	2,199,861	
利息收入/營業收入淨額(%)	0.49%	0.14%	
利息支出/營業收入淨額(%)	0.33%	0.25%	

112年及113年利息支出占營業收入之比率分別為0.33%及0.25%，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，112年及113年外銷比率分別為33.92%及26.70%；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，112年及113年外購比例分別為24.76%及29.07%，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。112年及113年兌換損益淨額占營收淨額比重分別為0.19%及0.39%，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 113 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。114年度預計投入研發費用計233,078仟元，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-482	肌肉及骨骼系統藥物	準備查驗登記	200	2024/Q1	已送查驗登記。成功機會>90%。
ND-544	營養補充劑	完成查登批	500	2024/Q4	查驗登記準備中。成功機會>80%。
ND-545	營養補充劑	完成查登批	500	2024/Q4	查驗登記準備中。成功機會>80%。
ND-553	抗癌藥物	製程參數研究中	5,000	2026/Q2	製劑處方與開發是關鍵，若完成產量產才有希望進行下一階段。
ND-554	血液用藥	處方研究進行中	500	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	執行 BE 試驗中	7,000	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。

(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

本公司隨時追蹤最新國內外醫藥法規政策與公告，並隨時調整可能影響的新藥研發策略，目前未受到國內外重要政策與法律之變動而使財務業務受到重大不利之影響。

(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

本公司研發團隊針劑產品開發能力頗受國際市場認同，故產品外銷美、日、中等國家，未來仍持續關注市場整體藥物發展趨勢及新技術的開發狀況，作為中長期發展的依據。由於本公司藥品均自行開發生產，藥品開發除評估其專利註冊之影響外，並積極進行技術開發創新，如開發長效針劑、癌症或挑戰專利藥品，以確保產品問市商機與競爭力。本公司不遺失餘力開發新產品，以期創造產品差異化的競爭能力，同時也接受同業委託生物製劑的製程開發，以對生物科技的發展保持密切的合作關係，以拓展經營的橫向發展，以掌控對於產業變化與發展動向，故針劑藥品領域處於國內領導者之地位，因此，產業變化對本公司而言乃是順運變化以追求平衡發展的原則，以追求公司的穩定發展而不致產生財務之影響。

此外為了防堵新科技所帶來的網路資訊安全威脅，本公司使用符合資訊安全規範的雲端服務平台、限定遠端服務連線存取範圍、加密網路傳遞與資料存取、採用多層次網路架構主動進行防堵與隔離，以有效保護實驗室與生產線設備資料，並佈署防毒軟保護實驗室電腦，故本公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

本公司最近年度及年報刊印日止，並無任何情事導致企業形象改變造成企業危機。

(八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司興建綜合製劑大樓已於 98 年 5 月份通過 PIC/S 認定符合藥物製造工廠設廠標準，相關說明如下：

1. 興建廠房之預期效益

- (1) 符合衛生署對優良藥品製造標準(Good Manufacturing Practices, 簡稱 GMP 規範)鑑於目前國際間對於 GMP 之要求大多與時俱進，GMP 之標準不斷提升，亦即目前所稱的 cGMP「現行優良藥品製造標準(current Good Manufacturing Practices, 簡稱 cGMP)」，各國之 cGMP 規範，均將藥品製造設備、製程及分析方法等之確效，納入其規定中。衛生署近年來積極參與國際事務，尋求國際合作，爭取加入國際藥廠稽查公約組織(PIC/S)及建立國際間 GMP 相互認證，故推動藥品實施 cGMP 確效作業，不但可提升藥品品質，更可以增加國際競爭力，乃分別於 96.12.19 及 97.04.24 發函公告國內西藥製劑製造工廠實施國際 GMP 標準(PIC/S GMP)之時程及執行配套措施，要求所有新設、遷移、擴建、復業、新增劑型及新增加工項目之西藥製劑製造工廠，均應符合國際醫藥品稽查公約組織藥品優良製造規範(PIC/S GMP)之規定，並給予緩衝期至 98 年 12 月 31 日止。

本公司綜合製劑廠係取代舊有之固型製劑廠，並以符合歐盟 PIC/S 藥品優良製造規範予以規劃設計及建造，可符合衛生署對於國內藥廠 GMP 查核之需求。

- (2) 配合產品銷售結構變化，增加大型輸注液藥品之產能

本公司近年來由於大型輸注液藥品外銷量明顯增加，故調整產品銷售結構，增

加毛利率較高之大型輸注液藥品產品銷售比重，以提升獲利率，繼續增加大型輸注液藥品之產能為本公司既定策略。

### (3) 提升產品品質與提高製程水準

本公司除原有 PIC/S GMP 認證外，亦持續維持國際級認證機構之 GMP 認證，如：美國 FDA、日本 PMDA，以使產品品質與製程水準達到國際標準，有助於國際市場的進軍繼續推升。

另藉由本公司熟稔針劑之生產，擬開發長效針劑為本公司重點發展方向，藉由研發人員對長效針劑處方及製程進行最適化研究，此舉將大步精進本公司之產品研發及製程技術。

## 2. 興建廠房之可能風險

此次興建廠房係屬原有廠房之汰舊換新，興建後初期將因折舊攤提而使成本提高，惟後續會因品質提升及新產品推出，逐漸取得口碑而產生規模效益。

## (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、診所及藥房等數千家客戶，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

A. 輝瑞大藥廠股份有限公司（以下簡稱「輝瑞大藥廠」）就其所獲專屬授權之中華民國第 083372 號「用於治療或預防男性勃起不能或女性性慾官能不良之藥學組成物」發明專利，主張本公司侵害前揭專利權，而請求排除侵害及損害賠償。

考量訴訟曠日廢時，故在雙方合意下進行和解，本公司原已於民國 110 年 9 月 14 日向法院提存 \$135,000 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」），並因已達成和解金額，故該擔保於民國 113 年 1 月 11 日由法院全數退回。截至民國 113 年 12 月 31 日止，該和解款項 \$90,000 業已全數支付完畢。

B. 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」)。

- C. 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」)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，故退還其差額美金 235,146.97 元。Athenex 公司於民國 112 年 5 月 14 日向美國法院遞交 Chapter11 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%(及美元 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 114 年 2 月 20 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，一但雙方依此簽定和解協議，本公司即應返還美元 11,139.77 元與 Athenex 公司。

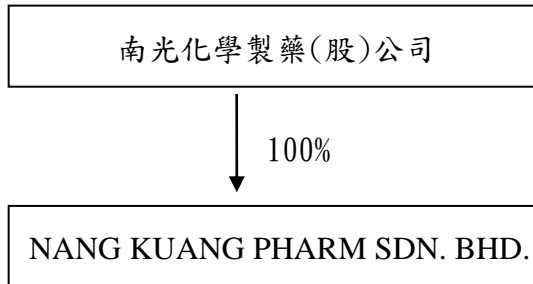
(十四)其他重要風險及因應措施：無此情事。

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

(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%

#### (六)各關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元

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)

資產負債表相關數字依 113 年 12 月 31 日之即期匯率換算，馬來幣:新台幣 1:7.324403  
 損益表相關數字依 113 年之全年平均匯率換算，馬來幣:新台幣 1:7.026934

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
	113 年度
未逾期	0.002%
逾期 3 個月	0.108%
逾期 4-6 個月	2.363%
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

