

益安生醫股份有限公司

民國一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國 107 年 6 月 14 日（星期四）上午十時整

地點：台北市敦化南路二段 97 號 11 樓(元富證券會議室)

出席股東：出席股東及委託代理出席股東代表股份總數共計 35,729,359 股，佔本公司發行股份總數 51,931,054 股之 68.80%。

出席董事：張有德董事(Medeon,Inc.)、楊啟航獨立董事、馬嘉應獨立董事、沈志隆獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師

主席：張有德 董事長

記錄：黃惠靖

一、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

第一案

案由：106 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：本公司 106 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查 106 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：106 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：105 年現金增資發行新股健全營運計畫執行情形報告，報請 公鑒。

說明：1.依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國 105 年 6 月 7 日證櫃審字第 1050014885 號函辦理。

2.本公司 105 年現金增資發行新股健全營運計畫執行情形，請參閱附件三。

第四案

案由：修訂本公司「道德行為準則」報告，報請 公鑒。

說明：1.配合本公司實際業務情形所需，擬修訂「道德行為準則」部分條文。

2.「道德行為準則」修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

四、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：106 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司 106 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表經董事會決議通過，其中財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所曾惠瑾、張明輝二位會計師查核竣事，出具查核報告書在案。
2. 上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表業經審計委員會審核通過，提請承認。
3. 本公司 106 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表，請參閱附件一及附件五。

決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：35,602,806 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 35,331,379 權 (含以電子方式行使表決權數 27,410,550 權)	99.23%
反對權數 41,001 權 (含以電子方式行使表決權數 41,001 權)	0.11%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0%
棄權/未投票權數 230,426 權 (含以電子方式行使表決權數 1,080 權)	0.64%

第二案 (董事會提)

案由：106 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：本公司 106 年度虧損撥補表如下：

益安生醫股份有限公司

106 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(\$ 218,661,077)
減：認列對子公司所有權益變動數	(4,866,488)
本期稅後淨損	(247,516,540)
期末待彌補虧損	(\$ 471,044,105)

董事長：張有德



總經理：張有德



會計主管：黃惠靖



決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：35,602,806 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 35,331,379 權 (含以電子方式行使表決權數 27,410,550 權)	99.23%
反對權數 41,001 權 (含以電子方式行使表決權數 41,001 權)	0.11%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0%
棄權/未投票權數 230,426 權 (含以電子方式行使表決權數 1,080 權)	0.64%

五、討論事項

第一案 (董事會提)

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。

說明：1.配合本公司實際業務情形所需，擬修訂「背書保證作業程序」部分條文。

2.「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：35,602,806 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 35,330,379 權 (含以電子方式行使表決權數 27,410,550 權)	99.23%
反對權數 41,001 權 (含以電子方式行使表決權數 41,001 權)	0.11%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0%
棄權/未投票權數 231,426 權 (含以電子方式行使表決權數 1,080 權)	0.65%

六、選舉事項

第一案 (董事會提)

案由：第四屆董事選舉案，提請 選舉。

說明：1.本公司第三屆董事任期於 107 年 4 月 19 日屆滿，依公司法第 195 條規定，擬於 107 年股東常會進行全面改選，原任董事於新任董事選任後解任。

2.本次應選董事 7 席(含獨立董事 3 席)，採候選人提名制選任，任期自 107 年 6 月 14 日起至 110 年 6 月 13 日止，任期三年，選舉後由全體獨立董事組成審計委員會。

3.本次董事候選人名單業經本公司民國 107 年 5 月 3 日董事會審查通過，請參閱附件七。

選舉結果：

董事當選名單

職稱	戶號/統一編號	戶名/姓名	當選權數
董事	1	英屬開曼群島商 Medeon, Inc.代表人： Yue Teh Jang (張有德)	57,351,354
董事	10	上智生技創業投資股份有限公司	35,805,174
董事	49	晟德大藥廠股份有限公司代表人：吳志雄	35,293,441
董事	49	晟德大藥廠股份有限公司代表人：方信元	34,679,441
獨立董事	C100XXXXX9	楊啟航	27,926,210
獨立董事	Q102XXXXX3	馬嘉應	27,642,807
獨立董事	A122XXXXX3	沈志隆	27,464,000

七、其他議案

第一案（董事會提）

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止限制案，提請討論。

說明：1.依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。

2.本公司新任董事及其代表人或有投資或經營其他與本公司業務範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，為配合實際業務需要，在無損及本公司之利益下，爰依法提請股東會同意解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。

3.有關本次董事候選人兼任職務明細，請參閱附件八。

決議：投票表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：35,729,359 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 35,324,379 權 (含以電子方式行使表決權數 27,404,550 權)	98.86%
反對權數 45,001 權 (含以電子方式行使表決權數 45,001 權)	0.12%
無效權數 0 權 (含以電子方式行使表決權數 0 權)	0%
棄權/未投票權數 359,979 權 (含以電子方式行使表決權數 3,080 權)	1.00%

六、臨時動議：無。

七、散會：當日上午十時三十一分。



各位股東先生、女士：

首先感謝各位股東在過去一年對本公司的支持與鼓勵。在此謹將 106 年度營業結果、107 年度營業計畫概要、未來公司發展策略、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響向全體股東報告如下：

一、106 年度營業結果

(一)經營方針及實施概況

益安生醫專精研發具高市場價值之第二、三類醫療器材，產品開發方向係以微創手術(Minimally Invasive Surgery)為主軸，現階段以腹腔鏡、泌尿科與高階心導管微創手術為主要研發領域。未來將持續開發一系列與微創手術相關之醫療器材，例如神經外科與周邊血管手術、骨科及整形外科手術、肝膽腸胃科手術、減重手術及婦科手術等。

公司營運邁入第六年，現有產品開發進度與團隊執行力都已創同業之先，目前開發中的五項產品包含腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)、腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)、大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)、治療因良性攝護腺肥大所致下泌尿道症狀之微創醫材(URO-T01)及骨科四肢創傷內固定手術微創醫材(ORP-T01)。其中腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)及腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)分別於 2015 年第三季及 2016 年第三季取得美國 FDA 510(k)產品上市許可，此外，該二項產品亦分別於 2017 年各自之使用者偏好測試中獲得極高評價。大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)除了於 2015 年第四季成功執行首次人體臨床試驗外，並於 2017 年完成歐盟查驗登記人體臨床試驗。治療因良性攝護腺肥大所致下泌尿道症狀之微創醫材(URO-T01)，已於 2017 年多次動物試驗中篩選出最適設計方案，並成功驗證該產品能有效緩解因良性攝護腺增生肥大而造成之尿道狹隘與排尿困擾。

為加速產品開發速度及集團長期發展策略，公司於 2016 年 11 月取得達亞國際股份有限公司 70%股權。達亞國際專精提供醫療器材快速打樣及試量產服務，其優勢為品質穩定、生產效率高，贏得眾多國際大廠支持；益安生醫則專注於高階微創醫材設計開發，兩家公司結盟前已藉由多項專案累積合作經驗，未來將透過轉投資方式擴大合作機會，聯手打造台灣醫療器材研發及生產的最佳平台。2017 年下半年達亞國際因應未來客戶需求而擴建新廠，並於 2017 年年底遷入新廠開始營運。

益安生醫開創了台灣醫材產業嶄新之營運模式，專注於產業價值鏈前端之產品臨床需求確認、規格制訂及經由動物實驗與前期人體臨床試驗(Feasibility Study)驗證安全及功效，以創造產品之附加價值。公司研發之各項產品均於階段性目標達成後，隨即啟動與國際醫材大廠洽談授權或共同合作開發等策略聯盟機會，希冀未來能透過產品成功授權予國際醫材大廠，取得授權金收入以回饋全體股東。

(二)營業計畫實施成果與預算執行情形

因各項研發專案皆仍處於研發階段，故本公司 106 年度營業收入\$164,767 仟元，主要係合併子公司達亞國際之營業收入；由於研發資源持續投入，故 106 年度稅後淨損 247,517 仟元，較 105 年度稅後淨損 218,661 仟元增加 28,856 仟元。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

單位：新台幣仟元

項目	105 年	106 年
營業收入	29,296	164,767
營業毛利	7,849	45,804
營業費用	(234,662)	(319,315)
營業利益	(226,813)	(273,511)
營業外收入及支出	8,597	4,038
稅後淨損	(218,919)	(272,540)
稅後淨損-歸屬母公司	(218,661)	(247,517)
每股盈餘(元)	(4.65)	(4.81)

本公司 106 年度淨損為新台幣 247,517 仟元，截至 106 年 12 月 31 日止待彌補虧損為新台幣 471,044 仟元，已達實收資本額二分之一。

2.獲利能力

單位：%

項目	105 年	106 年
資產報酬率	(16.26)	(15.88)
股東權益報酬率	(17.17)	(16.99)
稅前純益占實收資本比率	(42.59)	(52.00)
純益率	(747.27)	(165.41)
每股盈餘(元)	(4.65)	(4.81)

(四)研究發展狀況

本公司開發的五項研發專案簡述如下：

A. 腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)

本產品主要解決腹腔鏡在手術過程中鏡頭髒污清除不易之困擾。本產品設計操作簡易，可使外科醫師於手術中迅速清潔鏡頭，避免中斷手術，並降低病人手術風險。已於台美兩地進行多次大型動物實驗，成功於模擬腹腔鏡手術臨床情境下，達成可簡易迅速清除鏡頭的血液或組織殘渣髒污，以及快速回復影像清晰品質之功能。本產品除於 2015 年第三季取得美國食品藥物管理局 FDA 510(k)產品上市許可外，並於 2016 年第一季取得美國 FDA 產品群組 Special 510(k)。除持續開發產品群組、改善成本結構、驗證批次試量產外，該專案並於 2017 年進行使用者偏好測試，以取得更多臨床回饋以利後續行銷或授權事宜。

B. 腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)

本產品屬於第二類醫療器材(Class II)，主要用以解決腹腔鏡手術結束時，縫針於縫合過程中容易刺穿或誤傷腹腔內器官或血管之問題。已於台美兩地進行多次大型動物實驗，確認操作方便並可迅速完成傷口縫合。本產品已於 2016 年第三季取得美

國食品藥物管理局 FDA 510(k)產品上市許可。2017 年除持續優化產品設計以外，並同時進行使用者偏好測試，以取得更多使用者回饋資訊，以利產品後續行銷或授權事宜。

C. 大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)

本產品屬於第三類醫療器材(Class III)，主要針對大口徑高階心導管介入治療手術，術後留下的大口徑動脈切口，進行迅速、安全與有效之止血。產品原型已完成實驗室假體測試、體外組織測試、並於多次大型動物實驗中，成功採經皮(Percutaneous)手術方式迅速縫合股總動脈(Common Femoral Artery)開孔，達成心導管術後迅速止血功能，本產品已於 2015 年第四季在巴拉圭成功執行首次人體臨床試驗(First-In-Man Studies)，在病患身上皆達到迅速止血之功效，且術後血管造影顯示組織並無損傷。2017 年除了持續優化產品設計及改善產品成本結構外，並完成歐盟查驗登記人體臨床試驗。

D. 治療因良性攝護腺肥大所致下泌尿道症狀之微創醫材(URO-T01)

本產品屬於第三類醫療器材(Class III)，主要功能為緩解因良性攝護腺增生肥大而造成之尿道狹隘與排尿困擾。臨床上，藥物治療仍為攝護腺肥大症狀第一線療法，但因其效果有限且部分藥物副作用會嚴重影響患者生活品質，因此部分患者需改採手術治療。目前手術療法包含經尿道攝護腺切除術(TURP)及經尿道攝護腺雷射手術(Laser Surgery)等，雖可解決攝護腺肥大之臨床症狀，惟其術後可能產生的副作用，包括術後出血、感染、性功能障礙等，往往是病患對手術療法卻步的主要原因。本產品則希望提供患者非永久性組織破壞治療之另一種選擇，有效緩解臨床症狀，提高患者生活品質。本公司經縝密的臨床需求確認後，於 2016 年第四季正式開案，並著手進行產品創意設計及各式原型開發測試。2017 年更進行多次動物試驗，除篩選出最適設計方案外，亦成功驗證該產品能有效緩解因良性攝護腺增生肥大而造成之尿道狹隘與排尿困擾。

E. 骨科四肢創傷內固定手術微創醫材(ORP-T01)

本產品屬於第二類醫療器材(Class II)，主要針對四肢創傷，如：肩膀、手肘、手腕、腳踝等手術使用之內固定醫材。本產品除可提供創傷處骨頭持續有效之固定支撐外，患者修復後之關節處仍可自然活動，且不會有固定物斷裂或位移等風險，進而可以降低二次手術取出植入物之機率。根據 Kalorama Information 之研調報告，全球骨科微創器材市場主要包括內固定器和外固定器兩部分。其中內固定器(internal fixation)，主要包括鋼板及螺釘(plates&screws)、髓內釘(intramedullary nails)、中空骨釘(cannulated screws)等，約佔全球創傷器材市場產值的 78.5%。本公司經縝密的臨床需求確認後，於 2017 年正式啟動該專案，並著手進行產品設計、原型開發測試及執行動物試驗確認產安生性及有效性。

二、107 年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 個別產品階段目標完成後，盡速與國際醫材大廠達成授權或共同合作開發協議。
2. 持續評估開發高附加價值之醫材項目以擴充產品線。妥善配置 PMA 與 510(k)兩類產品因法規風險不同所需之專案規格，以確保產品開發期間公司資源分配得當。
3. 透過嚴謹之產品設計管制程序以確保產品之安全性與有效性。並依產品法規或行銷需求，規劃並執行人體臨床試驗，並申請各國法規認證，如歐盟之 CE Mark。

- 4.積極與國內外優質供應商建立長期合作關係，確保供應商供貨交期、品質控制及製程管理皆符合產品品質規範及法規要求。
- 5.依據公司中長期策略目標，擴增代工生產之廠房、設備及人力，以因應未來國際醫材大廠代工需求。
- 6.持續強化高階醫材研發設計公司之關鍵經營實力與核心研發能力，培養國內高階醫療器材產業之研發與經營人才。

(二)預期銷售數量及其依據

公司各項研發中產品均於階段性目標達成後，隨即啟動與國際醫材大廠洽談授權，未來將藉由產品成功授權予國際醫材大廠，取得授權金收入。而授權金之估算則係根據各產品應用之醫療市場手術次數、年複合成長率、醫材使用率等資訊估計總市場規模，輔以終端售價及預計產品市占率等推算之。

(三)重要產銷政策

- 1.定期與全球醫材領導廠商保持互動，積極開展全球市場商業合作之可能性。
- 2.產品開發於階段性目標完成後，隨即啟動與國際醫材大廠洽談授權或共同合作開發等策略聯盟機會。
- 3.以國際合作與策略聯盟方式完成產品授權，藉由取得階段性技術授權金(milestone payments)，確保公司盡速取得穩定收入來源、達成獲利目標。
- 4.藉由國際醫材大廠豐沛資源，加速推動產品上市時程行銷全球，進一步造福人類社會健康。

三、未來公司發展策略

1.全方位選題策略以降低產品開發風險

本公司新產品開發計畫之篩選標準完整涵蓋臨床需求、市場價值、競爭性產品、技術可行性、產品開發時程、臨床法規、專利策略、投資報酬率等多重面向之評估，藉由全方位考量之選題策略以降低產品開發風險。本公司在腹腔鏡手術及心血管相關器械研發領域已紮根多年，並開始投入資源以開發泌尿科及骨科產品，未來將持續深耕此四大領域，以累積產品開發之專業知識、醫師智庫及國際客戶人脈，確保投入之資源產生最大綜效，提升投資報酬率。

2.培養具制定創新產品規格能力之團隊

除了精準選題的能力外，高執行力之團隊亦為產品開發成功之主要關鍵因素，因此本公司對於人才培訓極為重視，無論是派員參加國內外相關課程、重要醫學年會，亦或是延聘國外顧問短期來台指導，在在都希望台灣團隊能藉由專案實作的歷程，與國際醫材產業趨勢與資源接軌，在台灣建立具制定創新產品規格能力之團隊。另外，本公司透過醫師互動、醫學年會、文獻期刊、學研單位、創業家人脈及投資界人脈等方式尋找具潛力之專案。一旦選定具投資價值之醫材專案進行開發，研發團隊則慎選最適化之各類技術，包括：醫療等級合金技術、醫療等級導管技術、機械零組件加工製造等，並確實導入設計管制之標準流程，同時，透過教育訓練與外部專業課程，持續與國際專家合作，逐步建立堅實的研發能力。

3.妥善配置PMA與510(k)兩類研發專案以創造穩定現金流

為平衡公司投入之資金與人力資源，確保公司得以完備的產品線交接棒授權，創造穩定現金流，控制營運風險，公司在啟動新專案的時序規劃上，尤其重視妥善配置PMA與510(k)兩類產品因法規風險不同所需之專案規格，以確保產品開發期間公司資源分配

得當。目標則是使研發專案可在資源投入、風險控管、授權收入之三大因素權衡下達到效益最佳化之目標。

4.與達亞策略聯盟打造台灣醫療器材研發及生產最佳平台

為加速產品開發速度及集團長期發展策略，公司於 2016 年 11 月取得達亞國際股份有限公司 70% 股權。達亞國際專精提供醫療器材快速打樣及試量產服務，其優勢為品質穩定、生產效率高，贏得眾多國際大廠支持；益安生醫則專注於高階微創醫材設計開發，兩家公司結盟前已藉由多項專案累積合作經驗，未來則以轉投資方式擴大合作機會，聯手打造台灣醫療器材研發及生產的最佳平台。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

醫療器材為高附加價值產業，產業發展迅速，伴隨國際化、全球化的趨勢，競爭者也隨之而來；同時，全球市場開拓及銷售困難度增加，近年來國際醫材大廠紛紛以購併及策略聯盟方式，以獲取所需之開發技術、節省開發時間及龐大之研究經費，亦使該產業之經營環境日趨複雜。本公司於引進新技術或啟動新的研發專案時，皆經過縝密之競爭者佈局與策略分析，包含競爭者之智慧財產權、競爭者產品售價及市占率、競爭者產品設計之優缺點等，以開發具競爭力之產品。目前開發中之產品，皆由研發團隊定期與醫師使用者測試及討論後制定產品規格，並非 me-too 產品，以確保本公司產品之獨特性。在專利佈局上，本公司除確保各項研發專案不侵犯他人專利外，並積極開發創新技術並申請專利保護透過完善的專利權與營業秘密等智慧財產權保護，以防止競爭者以相似技術及產品進入市場。此外，研發團隊更透過專業講習、國內外指標性醫學年會、定期拜訪醫界及學界等以追蹤研發趨勢及法規政策，並對任何可能影響整體產業和本公司產品研發產品的議題，即時採取因應措施。

由於各國法規主管機關審核愈趨嚴苛，加上公部門與私人健康保險業者，不約而同以降低醫療成本為目標，故法規與市場銷售之門檻急遽上揚，因此，國際醫材大廠皆將資源投注於需高度整合之醫材產業後端價值鏈，包含產品法規認證、申請保險給付、佈建全球銷售通路等以彰顯其優勢。而本公司擁有台灣優質中小企業之靈活性、快速執行力及創新技術動能，且專注於產品設計開發、動物實驗、前期人體臨床試驗、法規認證等，恰可成為國際醫材大廠之緊密研發合作夥伴。

截至目前為止微創手術器械未來之發展前景依舊樂觀發展，依據 Global Data 2016 以及 Kalorama Information (2015) 研究資料顯示，全球醫療器材市場規模 2014 年為 3,784 億美元，其中微創手術器械約占 8%，其他可應用微創手術之科別，如骨科約占 12%、心血管科約占 9%、泌尿/婦科約占 6%，神經外科約占 1% 等。另根據 Transparency Market Research (2013)，全球微創醫療器材市場規模預期在 2019 年將成長至 505 億美元，年複合成長率為 10.53%。政府自 2009 年起，陸續推動「臺灣生技起飛鑽石行動方案」、「臺灣生技產業起飛行動方案」及「臺灣生物經濟產業發展方案」等，帶動了生技醫療產業之產值、企業投資、資本市場與創新研發。根據 105 年 1 月 5 日行政院核定之「臺灣生物經濟產業發展方案」，未來政府推動醫療器材領域之策略，將結合 ICT 與精密機械及材料，發展智慧健康服務的模式，推動高附加價值醫療器材，創造更高的經濟效益，預估五年內總產值超過 2,000 億元，複合成長率達 8.4%，整體而言，總體經營環境對公司係朝有利之方向發展。

董事長：張有德



經理人：張有德



會計主管：黃惠靖



【附件二】

益安生醫股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇六年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表、虧損撥補表等，其中財務報表暨合併財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所曾惠瑾會計師及張明輝會計師查核完竣並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表、虧損撥補表，經本審計委員會查核後，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，謹具報告書，敬請 鑑核。

此 致

本公司民國一〇七年股東常會

審計委員會召集人：馬嘉應



民 國 一 〇 七 年 二 月 二 十 七 日

益安生醫股份有限公司

105 年現金增資發行新股健全營運計畫執行情形

壹、公司簡介

益安生醫專精研發具高市場價值之第二、三類醫療器材，產品開發方向係以微創手術(Minimally Invasive Surgery)為主軸，現階段以腹腔鏡與高階心導管微創手術為主要研發領域。未來將持續開發一系列與微創手術相關之醫療器材，例如心血管手術、神經外科與周邊血管手術、骨科及整形外科手術、肝膽腸胃科手術、減重手術、泌尿科及婦科手術等。

公司營運邁入第六年，現有產品開發進度與團隊執行力都已創同業之先，大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)於 104 年在南美完成首次人體實驗，腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)及腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)則分別於 104 年及 105 年取得美國 FDA 510(k)產品上市許可，另 105 年第四季並啟動專案開發治療因良性攝護腺肥大所致下泌尿道症狀之微創醫材(URO-T01)，106 年第二季並新增骨科四肢創傷內固定手術微創醫材(ORP-T01)。本公司藉由具高度執行力之台灣研發設計團隊，結合國內外戮力不懈於提升醫療品質之醫師群、定期交流發想、共同合作、成為能持續催生兼具醫療品質與全球市場價值之創新醫材產品研發平台，建立台灣高階醫材產業全新營運模式之成功典範。

公司於 103 年 10 月 24 日經金管會證期局核准成為公開發行公司(股票代號 6499)，並經櫃檯買賣中心核准於 105 年 7 月 27 日股票上櫃。

貳、過去年度虧損原因

公司目前專注於研發各類微創手術相關醫療器材，各項專案歷經臨床需求篩選、創意設計概念、產品原型開發測試及大型動物實驗等研發歷程，大量投入研發相關人力物力，105 年度集團合併研發總支出為 163,240 仟元，佔 105 年度合併營業費用之 70%或 105 年度淨損之 75%。106 年度合併研發支出 216,258 仟元，佔 106 年度合併營業費用之 68%或 106 年度淨損之 79%。歷年來產品開發進度如下：

年度	產品開發進度	
101 年	12 月 22 日公司設立	
102 年	腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)	完成概念證明，並於試驗台測試，成功移除腹腔鏡頭之髒汙物
	大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)	完成概念證明，並於試驗台測試，成功縫合豬隻股動脈
103 年	腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)	在大型動物實驗驗證產品功效，成功模擬在不同手術情境下，產品可迅速有效清潔腹腔鏡頭

年度	產品開發進度	
	大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)	完成大型動物實驗，成功採行經皮方式立即關閉豬、羊隻股動脈大口徑開孔，達成迅速止血功能
	腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)	完成概念證明，於試驗台模擬腹腔手術情境下，顯示設計機構確實按照產品設計概念與設計功能運作，進行初步動物實驗
104 年	腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)	於第三季取得美國食品藥物管理局 FDA 510(k)產品上市許可
	大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)	於巴拉圭成功執行首次人體臨床試驗(First-In-Man Studies)
	腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)	完成產品設計變更並進入試量產階段
105 年	腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)	於第一季取得美國食品藥物管理局 FDA 產品群組 Special 510(k)
	大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)	完成試量產並著手第二次人體臨床試驗準備工作
	腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)	於第三季取得美國食品藥物管理局 FDA 510(k)產品上市許可
	治療因良性攝護腺肥大所致下泌尿道症狀之微創醫材(URO-T01)	臨床需求確認、啟動專案、創意及原型設計打樣，並著手進行大型動物實驗
106 年	腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)	於第二季及第三季完成使用者偏好測試
	大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)	於第二季至第四季完成歐盟查驗登記人體臨床試驗
	腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)	於第二季及第三季完成使用者偏好測試
	治療因良性攝護腺肥大所致下泌尿道症狀之微創醫材(URO-T01)	成功在動物實驗上驗證產品設計概念
	骨科四肢創傷內固定手術微創醫材(ORP-T01)	臨床需求確認、啟動專案、創意及原型設計打樣

參、預計未來改善計畫

本公司將嚴守精準的產品選題策略、強化研發能力、不斷加強自身競爭優勢，以面對外部日益變化的競爭環境，加上政府將生技業列為重點發展產業，總體經營環境對公司係朝有利之方向發展。益安目前研發專案進度及未來發展方向簡述如下：

A.腹腔鏡影像清晰器材(LAP-A01)

本產品主要解決腹腔鏡在手術過程中鏡頭髒污清除不易之困擾。本產品設計操作簡易，可使外科醫師於手術中迅速清潔鏡頭，避免中斷手術，並降低病人手術風險。已於台美兩地進行多次大型動物實驗，成功於模擬腹腔鏡手術臨床情境下，達成可簡易迅速清除鏡頭的血液或組織殘渣髒污，以及快速回復影像清晰品質之功能。本產品除於 2015 年第三季取得美國食品藥物管理局 FDA 510(k) 產品上市許可外，並於 2016 年第一季取得美國 FDA 產品群組 Special 510(k)。除持續開發產品群組、改善成本結構、驗證批次試量產外，該專案並於 2017 年進行使用者偏好測試，以取得更多臨床回饋以利後續行銷或授權事宜。

B.腹腔鏡手術縫合器材(LAP-C01)

本產品屬於第二類醫療器材(Class II)，主要用以解決腹腔鏡手術結束時，縫針於縫合過程中容易刺穿或誤傷腹腔內器官或血管之問題。已於台美兩地進行多次大型動物實驗，確認操作方便並可迅速完成傷口縫合。本產品已於 2016 年第三季取得美國食品藥物管理局 FDA 510(k) 產品上市許可。2017 年除持續優化產品設計以外，並同時進行使用者偏好測試，以取得更多使用者回饋資訊，以利產品後續行銷或授權事宜。

C.大口徑心導管術後止血裝置(IVC-C01)

本產品屬於第三類醫療器材(Class III)，主要針對大口徑高階心導管介入治療手術，術後留下的大口徑動脈切口，進行迅速、安全與有效之止血。產品原型已完成實驗室假體測試、體外組織測試、並於多次大型動物實驗中，成功採經皮(Percutaneous)手術方式迅速縫合股總動脈(Common Femoral Artery)開孔，達成心導管術後迅速止血功能，本產品已於 2015 年第四季在巴拉圭成功執行首次人體臨床試驗(First-In-Man Studies)，在病患身上皆達到迅速止血之功效，且術後血管造影顯示組織並無損傷。2017 年除了持續優化產品設計及改善產品成本結構外，並完成歐盟查驗登記人體臨床試驗。

D.治療因良性攝護腺肥大所致下泌尿道症狀之微創醫材(URO-T01)

本產品屬於第三類醫療器材(Class III)，主要功能為緩解因良性攝護腺增生肥大而造成之尿道狹隘與排尿困擾。臨床上，藥物治療仍為攝護腺肥大症狀第一線療法，但因其效果有限且部分藥物副作用會嚴重影響患者生活品質，因此部分患者需改採手術治療。目前手術療法包含經尿道攝護腺切除術(TURP)及經尿道攝護腺雷射手術(Laser Surgery)等，雖可解決攝護腺肥大之臨床症狀，惟其術後可能產生的副作用，包括術後出血、感染、性功能障礙等，往往是病患對手術療法卻步的主要原因。本產品則希望提供患者非永久性組織破壞治療之另一種選擇，有效緩解臨床症狀，提高患者生活品質。本公司經縝密的臨床需求確認後，於 2016 年第四季正式開案，並著

手進行產品創意設計及各式原型開發測試。2017 年更進行多次動物試驗，除篩選出最適設計方案外，亦成功驗證該產品能有效緩解因良性攝護腺增生肥大而造成之尿道狹隘與排尿困擾。

F.骨科四肢創傷內固定手術微創醫材(ORP-T01)

本產品屬於第二類醫療器材(Class II)，主要針對四肢創傷，如：肩膀、手肘、手腕、腳踝等手術使用之內固定醫材。本產品除可提供創傷處骨頭持續有效之固定支撐外，患者修復後之關節處仍可自然活動，且不會有固定物斷裂或位移等風險，進而可以降低二次手術取出植入物之機率。根據 Kalorama Information 之研調報告，全球骨科微創器材市場主要包括內固定器和外固定器兩部分。其中內固定器(internal fixation)，主要包括鋼板及螺釘(plates&screws)、髓內釘(intramedullary nails)、中空骨釘(cannulated screws)等，約佔全球創傷器材市場產值的 78.5%。本公司經縝密的臨床需求確認後，於 2017 年正式啟動該專案，並著手進行產品設計、原型開發測試及執行動物試驗確認產安生性及有效性。

肆、106 年度執行情形

本公司截至 106 年度仍呈現虧損，主要係對於研發專案資源的持續投入，包含產品優化設計、開模打樣、動物試驗、品質檢測、製程驗證、批次量產驗證及人體臨床試驗等，故 106 年度合併報表研發支出及稅後淨損分別為 216,258 仟元及 272,540 仟元。

本公司目前五項研發中產品，個別項目已完成之產品開發階段別、以及預計完成目標如下圖所示：

產品		2013	2014	2015	2016	2017	2018
LAP-A01	臨床需求篩選	■					
	創意與設計概念		■	■	■	■	■
	產品原型開發測試		■	■	■	■	■
	動物實驗		■	■	■	■	■
	法規認證			■	■		
	使用者偏好測試					■	
LAP-C01	臨床需求篩選	■					
	創意與設計概念		■	■	■	■	■
	產品原型開發測試		■	■	■	■	■
	動物實驗		■	■	■	■	■
	法規認證				■	■	
	使用者偏好測試					■	
IVC-C01	臨床需求篩選	■					
	創意與設計概念		■	■	■	■	■
	產品原型開發測試		■	■	■	■	■
	動物實驗		■	■	■	■	■

產品		2013	2014	2015	2016	2017	2018
	人體臨床試驗						
	法規認證						
URO-T01	臨床需求篩選						
	創意與設計概念						
	產品原型開發測試						
	動物實驗						
	人體臨床試驗						
	法規認證						
ORP-T01	臨床需求篩選						
	創意與設計概念						
	產品原型開發測試						
	動物實驗						
	法規認證						
	使用者偏好測試						

註：已完成階段  預計完成目標 

伍、結論

本公司自設立至今，一直戮力於整合國內外醫學及工程人才，此跨領域知識之累積與扎實之訓練養成過程，實為本公司未來能源源不絕產出具有市場價值之創新型醫療器材產品之根本，亦為本公司最具價值之無形資產。益安生醫精準的產品選題策略，與完善縝密之產品設計概念與規格制訂，將俾使產品安全性與功效能確實滿足具市場價值之臨床需求；並確保研發專案資源之投入，未來可藉由成功授權予國際醫材大廠而得以確實回收，達成公司穩健經營之目標。將來益安生醫將持續開發一系列與微創手術相關之醫療器材，目標使具市場價值之產品可快速滿足未臻完善之臨床醫療需求，盡速回收研發支出、提升投資報酬率，以公司永續經營為目標。

益安生醫股份有限公司



負責人：張有德



【附件四】

益安生醫股份有限公司

「道德行為準則」修訂前後條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	修正理由
<p>1.訂定目的及依據 訂定目的：為導引本公司董事及經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、營運部主管、研發部主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，本公司確有訂定道德行為準則之必要，爰訂定本準則，以資遵循。</p> <p>依據：依據證券期貨局民國 93 年 10 月 28 日證期一字第 0930005101 號函及櫃檯買賣中心民國 93 年 11 月 18 日(93)證櫃上字第 34522 號函之相關規定，訂定道德行為準則，對於不同經理人亦得分別訂定其道德行為準則。</p>	<p>1.訂定目的及依據 訂定目的：為導引本公司董事及經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，本公司確有訂定道德行為準則之必要，爰訂定本準則，以資遵循。</p> <p>依據：依據證券期貨局民國 93 年 10 月 28 日證期一字第 0930005101 號函及櫃檯買賣中心民國 93 年 11 月 18 日(93)證櫃上字第 34522 號函之相關規定，訂定道德行為準則，對於不同經理人亦得分別訂定其道德行為準則。</p>	<p>依公司實際狀況</p>



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003194 號

益安生醫股份有限公司 公鑒：

查核意見

益安生醫股份有限公司及子公司（以下簡稱「益安生醫集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達益安生醫集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與益安生醫集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對益安生醫集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

益安生醫集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

無形資產-商譽減損評估

事項說明

截至民國 106 年 12 月 31 日止，益安生醫股份有限公司因購入達亞國際股份有限公司 70% 股權所產生之商譽計新台幣 72,189 仟元，占合併總資產約 4%。該集團係以達亞國際股份有限公司之未來估計現金流量加以折現衡量現金產生單位之可回收金額，作為

評估商譽是否減損之依據。相關會計政策說明請詳合併財務報告附註四(十三)；減損評估之會計估計與假設之不確定性及無形資產商譽資訊請詳合併財務報告附註五及六(六)。

由於減損評估過程中所採用之評價模式有關預期可回收金額屬於重大會計估計事項，可回收金額中之現金流量涉及以未來年度之現金流量預測，故本會計師將對達亞國際股份有限公司之商譽減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 了解管理階層對達亞國際股份有限公司未來現金流量之估計流程。
2. 評估益安生醫股份有限公司所使用之評價模型與其所屬產業、環境及受評資產係屬合理。
3. 確認評價模型中所採用之未來一年現金流量與達亞國際股份有限公司提供之預算一致。
4. 預計未來現金流量中所使用之預計成長率、毛利率及營業淨利率與歷史結果及經濟文獻等外部資料比較。
5. 評估所使用折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數、市場中類似報酬率比重。
6. 確認未來估計現金流量加以折現衡量現金產生單位可回收金額超過投資溢價而不致產生減損情形。

銀行存款之存在

事項說明

益安生醫集團民國 106 年 12 月 31 日現金及約當現金中銀行存款餘額為新台幣 285,007 仟元，佔合併總資產 17%；另未符合短期可隨時轉換成定額現金之定期存款(表列「無活絡市場之債務工具投資-流動」)餘額為新台幣 800,444 仟元，佔總資產 49%，相關會計政策說明請詳合併財務報告附註四(六)及(七)；銀行存款資訊請詳合併報告附註六(一)及(二)。

由於上述銀行存款佔合併總資產比重高達 66%，故本會計師將銀行存款之存在列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

- 1.函證銀行帳戶及金融機構之特殊約定，確認現金、約當現金及無活絡債務工具投資-流動科目中銀行存款之存在及權利義務。
- 2.取得期末銀行調節表，檢查不尋常之調節項目。
- 3.抽查鉅額現金收支之交易，確認其交易性質為營業所需。

其他事項 - 個體財務報告

益安生醫股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估益安生醫集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算益安生醫集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

益安生醫集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對益安生醫集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使益安生醫集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致益安生醫集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



資誠

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對益安生醫集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾

曾惠瑾



會計師

張明輝

張明輝



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日

益安生醫藥股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 285,271	17	\$ 548,032	31
1147 無活絡市場之債務工具投資— 流動	六(二)	800,444	49	922,944	51
1170 應收帳款淨額	六(三)	36,602	2	19,117	1
1200 其他應收款		4,011	-	3,140	-
130X 存貨	六(四)	6,896	1	10,161	1
1410 預付款項		27,438	2	8,910	-
11XX 流動資產合計		<u>1,160,662</u>	<u>71</u>	<u>1,512,304</u>	<u>84</u>
非流動資產					
1600 不動產、廠房及設備	六(五)	185,198	12	25,947	2
1780 無形資產	六(六)	281,572	17	253,048	14
1840 遞延所得稅資產	六(十九)	2,006	-	947	-
1915 預付設備款	六(五)	4,585	-	-	-
1920 存出保證金		4,213	-	2,694	-
15XX 非流動資產合計		<u>477,574</u>	<u>29</u>	<u>282,636</u>	<u>16</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 1,638,236</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,794,940</u>	<u>100</u>
負債及權益					
負債					
流動負債					
2150 應付票據		\$ 5,517	-	\$ 8,810	-
2170 應付帳款		15,733	1	13,499	1
2200 其他應付款	六(七)	80,992	5	84,122	5
2230 本期所得稅負債		507	-	10,028	1
2300 其他流動負債		2,660	-	2,131	-
21XX 流動負債合計		<u>105,409</u>	<u>6</u>	<u>118,590</u>	<u>7</u>
非流動負債					
2570 遞延所得稅負債	六(十九)	-	-	302	-
2XXX 負債總計		<u>105,409</u>	<u>6</u>	<u>118,892</u>	<u>7</u>
權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十)	518,263	32	512,028	28
3140 預收股本		-	-	395	-
資本公積					
3200 資本公積	六(十一)	1,297,527	79	1,296,949	73
累積虧損					
3350 待彌補虧損	六(十二)	(471,044)	(29)	(218,661)	(12)
其他權益					
3400 其他權益	六(十三)	(1,513)	-	2,429	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,343,233</u>	<u>82</u>	<u>1,593,140</u>	<u>89</u>
36XX 非控制權益		189,594	12	82,908	4
3XXX 權益總計		<u>1,532,827</u>	<u>94</u>	<u>1,676,048</u>	<u>93</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾					
重大之期後事項					
3X2X 負債及權益總計	十一	<u>\$ 1,638,236</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,794,940</u>	<u>100</u>

後合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張有德



經理人：張有德



會計主管：黃惠靖



益安生醫藥股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)	\$ 164,767	100	\$ 29,296	100
5000 營業成本	六(四)(十五)(十六)	(118,963)	(72)	(21,447)	(73)
5900 營業毛利		45,804	28	7,849	27
營業費用	六(十五)(十六)(二十一)				
6100 推銷費用		(50,366)	(31)	(22,674)	(78)
6200 管理費用		(52,691)	(32)	(48,748)	(166)
6300 研究發展費用		(216,258)	(131)	(163,240)	(557)
6000 營業費用合計		(319,315)	(194)	(234,662)	(801)
6900 營業損失		(273,511)	(166)	(226,813)	(774)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)	7,477	5	7,007	24
7020 其他利益及損失	六(十八)	(3,439)	(2)	1,624	5
7050 財務成本		-	-	(34)	-
7000 營業外收入及支出合計		4,038	3	8,597	29
7900 稅前淨損		(269,473)	(163)	(218,216)	(745)
7950 所得稅費用	六(十九)	(3,067)	(2)	703	(2)
8200 本期淨損		(\$ 272,540)	(165)	(\$ 218,919)	(747)
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十三)	(\$ 5,044)	(3)	(\$ 475)	(2)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 277,584)	(168)	(\$ 219,394)	(749)
淨損歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 247,517)	(150)	(\$ 218,661)	(746)
8620 非控制權益		(25,023)	(15)	(258)	(1)
		(\$ 272,540)	(165)	(\$ 218,919)	(747)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 251,459)	(152)	(\$ 219,034)	(748)
8720 非控制權益		(26,125)	(16)	(360)	(1)
		(\$ 277,584)	(168)	(\$ 219,394)	(749)
基本每股虧損	六(二十)				
9750 基本每股虧損		(\$ 4.81)		(\$ 4.65)	
稀釋每股虧損	六(二十)				
9850 稀釋每股虧損		(\$ 4.81)		(\$ 4.65)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張有德



經理人：張有德



會計主管：黃惠靖



益安生醫藥股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 269,473)	(\$ 218,216)
調整項目		
收益費損項目		
發行員工認股權酬勞成本	六(九) 688	8,678
呆帳費用提列數	六(三) 1,541	406
折舊費用	六(五)(十五) 13,649	5,626
攤銷費用	六(六)(十五) 25,721	3,921
利息費用	-	34
利息收入	六(十七) (7,420)	(6,295)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) (847)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	(19,026)	12,999
其他應收款	(1,775)	(946)
存貨	3,265	6,110
預付款項	(18,528)	1,606
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(3,293)	(25,016)
應付帳款	2,234	11,273
其他應付款	(32,402)	8,644
其他流動負債	529	(8,245)
營運產生之現金流出	(305,137)	(199,421)
支付之利息	-	(34)
收取之利息	8,324	6,196
支付所得稅	(13,949)	-
營業活動之淨現金流出	(310,762)	(193,259)
投資活動之現金流量		
無活絡市場之債務工具投資—流動增加	-	(922,944)
無活絡市場之債務工具投資—流動減少	122,500	368,300
其他應收款—關係人減少	-	48,600
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	155,957)
購置不動產、廠房及設備	六(二十四) (143,970)	(4,713)
處分不動產、廠房及設備	1,125	-
無形資產增加	六(六) (579)	(1,636)
存出保證金增加	(1,519)	(608)
預付設備款增加	(4,585)	-
投資活動之淨現金流出	(27,028)	(668,958)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(17,000)
現金增資	六(十) -	922,944
員工執行認股權	六(十) 5,840	11,890
子公司發放現金股利	(1,193)	-
非控制權益參與子公司現金增資	六(二十二) 74,110	-
子公司清算	-	(5,760)
籌資活動之淨現金流入	78,757	912,074
匯率影響數	(3,728)	(471)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(262,761)	49,386
期初現金及約當現金餘額	548,032	498,646
期末現金及約當現金餘額	\$ 285,271	\$ 548,032

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張有德



經理人：張有德



會計主管：黃惠靖



益安生醫股份有限公司 公鑒：

查核意見

益安生醫股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達益安生醫股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與益安生醫股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對益安生醫股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

益安生醫股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資減損評估

事項說明

截至民國 106 年 12 月 31 日止，益安生醫股份有限公司採用權益法之投資中，達亞國際股份有限公司餘額計新台幣 318,190 仟元且其中包含投資溢價計新台幣 72,189 仟元。該公司係以達亞國際股份有限公司之未來估計現金流量加以折現衡量現金產生單位之可回收金額，作為評估是否減損之依據。相關會計政策說明請詳個體財務報告附註四(九)及(十二)；減損評估之會計估計與假設之不確定性及採用權益法之投資資訊請詳個體財務報告附註五及六(三)。

由於減損評估過程中所採用之評價模式有關預期可回收金額屬於重大會計估計事項，可回收金額中之現金流量涉及以未來年度之現金流量預測，故本會計師將對達亞國際股份有限公司採用權益法之投資減損評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 了解管理階層對達亞國際股份有限公司未來現金流量之估計流程。
2. 評估益安生醫股份有限公司所使用之評價模型與其所屬產業、環境及受評資產係屬合理。
3. 確認評價模型中所採用之未來一年現金流量與達亞國際股份有限公司提供之預算一致。
4. 預計未來現金流量中所使用之預計成長率、毛利率及營業淨利率與歷史結果及經濟文獻等外部資料比較。
5. 評估所使用折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數、市場中類似報酬率比重。
6. 確認未來估計現金流量加以折現衡量現金產生單位可回收金額超過投資溢價而不致產生減損情形。

銀行存款之存在

事項說明

益安生醫股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日現金及約當現金中銀行存款餘額為新台幣 105,304 仟元，佔總資產 8%；另未符合短期可隨時轉換成定額現金之定期存款(表列「無活絡市場之債務工具投資-流動」)餘額為新台幣 800,444 仟元，佔總資產 57%，相關會計政策說明請詳個體財務報告附註四(五)及(六)；銀行存款資訊請詳個體報告附

註六(一)及(二)。

由於上述銀行存款佔總資產比重高達 65%，故本會計師將銀行存款之存在列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 函證銀行帳戶及金融機構之特殊約定，確認現金、約當現金及無活絡債務工具投資-流動科目中銀行存款之存在及權利義務。
2. 取得期末銀行調節表，檢查不尋常之調節項目。
3. 抽查鉅額現金收支之交易，確認其交易性質為營業所需。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估益安生醫股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算益安生醫股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

益安生醫股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對益安生醫股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使益安生醫股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致益安生醫股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於益安生醫股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對益安生醫股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾

曾惠瑾



會計師

張明輝

張明輝



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日

益安生醫藥股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	105,389	8	\$	447,739	27
1147	無活絡市場之債務工具投資－	六(二)						
	流動			800,444	57		922,944	55
1200	其他應收款			1,466	-		3,141	-
1210	其他應收款－關係人	七		1	-		2,602	-
1410	預付款項			17,848	1		6,411	-
11XX	流動資產合計			<u>925,148</u>	<u>66</u>		<u>1,382,837</u>	<u>82</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(三)		457,089	32		272,807	16
1600	不動產、廠房及設備	六(四)		8,332	1		8,793	1
1780	無形資產	六(五)		10,390	1		12,769	1
1920	存出保證金			1,508	-		1,448	-
15XX	非流動資產合計			<u>477,319</u>	<u>34</u>		<u>295,817</u>	<u>18</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,402,467</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,678,654</u>	<u>100</u>
負債及權益								
流動負債								
2200	其他應付款		\$	30,632	2	\$	67,914	4
2220	其他應付款項－關係人	七		28,602	2		17,600	1
2XXX	負債總計			<u>59,234</u>	<u>4</u>		<u>85,514</u>	<u>5</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(八)		518,263	37		512,028	30
3140	預收股本			-	-		395	-
資本公積								
3200	資本公積	六(九)		1,297,527	93		1,296,949	78
累積虧損								
3350	待彌補虧損	六(十)	(471,044)	(34)	(218,661)	(13)
其他權益								
3400	其他權益	六(十一)	(1,513)	-	(2,429)	-
3XXX	權益總計			<u>1,343,233</u>	<u>96</u>		<u>1,593,140</u>	<u>95</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>1,402,467</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,678,654</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張有德



經理人：張有德



會計主管：黃惠靖



益安生醫藥股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
營業費用	六						
	(四)(五)(六)(七)(十二)(十三)(十八)及七						
6100 推銷費用		(\$ 24,781)	-	(\$ 20,053)	-		
6200 管理費用		(23,485)	-	(30,333)	-		
6300 研究發展費用		(169,285)	-	(167,735)	-		
6000 營業費用合計		(217,551)	-	(218,121)	-		
6900 營業損失		(217,551)	-	(218,121)	-		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十四)及七		7,775	-	9,588	-	
7020 其他利益及損失	六(十五)		926	-	24	-	
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(三)	(38,667)	-	(10,152)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(29,966)	-	(540)	-		
8200 本期淨損		(\$ 247,517)	-	(\$ 218,661)	-		
其他綜合損益(淨額)							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 3,942)	-	(\$ 373)	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 251,459)	-	(\$ 219,034)	-		
基本每股虧損	六(十七)						
9750 基本每股虧損		(\$ 4.81)		(\$ 4.65)			
稀釋每股虧損	六(十七)						
9850 稀釋每股虧損		(\$ 4.81)		(\$ 4.65)			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張有德



經理人：張有德



會計主管：黃惠靖





益安生醫藥股份有限公司

個體財務報表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	股本				發行溢價	員工認股權	待彌補虧損	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合計
	普通股股本	預收股本	資本	公積					
105									
1月1日	\$ 440,533	\$ -	\$ 650,264	\$ 9,332	\$ 234,269	\$ 2,802	\$ 868,662		
現金增資	60,000	-	862,944	-	-	-	922,944		
員工認股權酬勞成本	-	-	-	8,678	-	-	8,678		
員工執行認股權	11,495	395	7,821	(7,821)	-	-	11,890		
資本公積彌補虧損	-	-	(234,269)	-	234,269	-	-		
105年度淨損	-	-	-	-	(218,661)	-	(218,661)		
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(373)	(373)		
105年12月31日餘額	\$ 512,028	\$ 395	\$ 1,286,760	\$ 10,189	\$ 218,661	\$ 2,429	\$ 1,593,140		
106									
1月1日	\$ 512,028	\$ 395	\$ 1,286,760	\$ 10,189	\$ 218,661	\$ 2,429	\$ 1,593,140		
員工認股權酬勞成本	-	-	-	578	-	-	578		
員工執行認股權	6,235	(395)	3,276	(3,276)	-	-	5,840		
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	-	(4,866)	-	(4,866)		
106年度淨損	-	-	-	-	(247,517)	-	(247,517)		
106年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,942)	(3,942)		
106年12月31日餘額	\$ 518,263	\$ -	\$ 1,290,036	\$ 7,491	\$ 471,044	\$ 1,513	\$ 1,343,233		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：張有德



經理人：張有德



會計主管：黃惠靖

益安生醫藥股份有限公司
 個體現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 247,517)	(\$ 218,661)
調整項目			
收益費損項目			
發行員工認股權酬勞成本	六(七)	578	8,678
折舊費用	六(四)(十二)	3,944	3,442
攤銷費用	六(五)(十二)	2,493	2,267
採權益法認列之投資損失	六(三)	38,667	10,152
利息收入	六(十四)	(7,256)	(6,274)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
其他應收款		771	(948)
其他應收款－關係人		2,601	7,855
預付款項		(11,437)	(1,174)
與營業活動相關之負債之淨變動			
其他應付款		2,718	1,329
其他應付款項－關係人		11,002	(1,536)
營運產生之現金流出		(203,436)	(194,870)
收取之利息		8,160	6,176
營業活動之淨現金流出		(195,276)	(188,694)
投資活動之現金流量			
無活絡市場之債務工具投資-流動增加		-	(922,944)
無活絡市場之債務工具投資-流動減少		122,500	368,300
採用權益法之投資增加	六(十九)	(274,540)	(212,620)
購置不動產、廠房及設備	六(四)	(3,483)	(4,195)
無形資產增加	六(十九)	(114)	(1,636)
存出保證金增加		(60)	(290)
收取之股利		2,783	-
投資活動之淨現金流出		(152,914)	(773,385)
籌資活動之現金流量			
現金增資	六(八)	-	922,944
員工執行認股權	六(八)	5,840	11,890
籌資活動之淨現金流入		5,840	934,834
本期現金及約當現金減少數		(342,350)	(27,245)
期初現金及約當現金餘額		447,739	474,984
期末現金及約當現金餘額		\$ 105,389	\$ 447,739

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張有德



經理人：張有德



會計主管：黃惠靖



益安生醫股份有限公司

「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	修正理由
<p>第五條 背書保證之額度</p> <p>(五)本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，<u>營運部</u>除依第七條規定詳細審查其背書保證之必要性、合理性及該對象之風險評估外，續後應隨時注意其財務、業務狀況，若發現出現異常，應立即向董事長報告，以採取必要之措施。子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，計算實收資本額應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	<p>第五條 背書保證之額度</p> <p>(五)本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，<u>財務單位</u>除依第七條規定詳細審查其背書保證之必要性、合理性及該對象之風險評估外，續後應隨時注意其財務、業務狀況，若發現出現異常，應立即向董事長報告，以採取必要之措施。子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，計算實收資本額應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	依公司實際狀況
<p>第七條 背書保證辦理程序</p> <p>一、被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應提供基本資料及財務資料，並填具申請書向本公司<u>營運部</u>提出申請，<u>營運部</u>應詳加評估，並辦理徵信工作。應審慎評估項目包括：</p> <p>(一)背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二)背書保證對象之徵信及風險評估。</p> <p>(三)對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(四)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>二、本公司<u>營運部</u>應將前項相關資料及評估結果彙整，呈董事會核定之。</p> <p>三、<u>營運部</u>所建立之背書保證備查簿，應就背書保證對象、金額、董事會通過之決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。</p> <p>四、被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證備查簿上。</p>	<p>第七條 背書保證辦理程序</p> <p>一、被背書保證企業需使用額度內之背書保證金額時，應提供基本資料及財務資料，並填具申請書向本公司<u>財務單位</u>提出申請，<u>財務單位</u>應詳加評估，並辦理徵信工作。應審慎評估項目包括：</p> <p>(一)背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二)背書保證對象之徵信及風險評估。</p> <p>(三)對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(四)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>二、本公司<u>財務單位</u>應將前項相關資料及評估結果彙整，呈董事會核定之。</p> <p>三、<u>財務單位</u>所建立之背書保證備查簿，應就背書保證對象、金額、董事會通過之決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。</p> <p>四、被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證備查簿上。</p>	依公司實際狀況

修訂前條文	修訂後條文	修正理由
五、 <u>營運部</u> 應定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。	五、 <u>財務單位</u> 應定期評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。	
第八條 印鑑章保管及程序	第八條 印鑑章保管及程序	
二、背書保證經董事會同意後， <u>營運部</u> 應將核決紀錄連同背書保證契約書或保證票據等用印文件經 <u>營運部</u> 主管核准後，始得至印鑑保管人處鈐印。 印鑑保管人於用印時，應核對申請用印文件是否齊備或相符後始得用印。	二、背書保證經董事會同意後， <u>財務單位</u> 應將核決紀錄連同背書保證契約書或保證票據等用印文件經 <u>財務單位</u> 主管核准後，始得至印鑑保管人處鈐印。印鑑保管人於用印時，應核對申請用印文件是否齊備或相符後始得用印。	依公司實際狀況
第九條 辦理背書保證應注意事項：	第九條 辦理背書保證應注意事項：	
二、本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第四條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本辦法第五條所訂額度時，則稽核人員應督促 <u>營運部</u> 對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，並將該改善計劃送審計委員會，並依計畫時程完成改善。	二、本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第四條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本辦法第五條所訂額度時，則稽核人員應督促 <u>財務單位</u> 對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，並將該改善計劃送審計委員會，並依計畫時程完成改善。	依公司實際狀況

益安生醫股份有限公司

董事候選人名單(董事會提名)

職稱	姓名	學歷	經歷	持有股數	其他資料
董事	英屬開曼群島商 Medeon, Inc. 代表人： Yue Teh Jang (張有德)	美國猶他大學材料工程系博士	現職：創控科技(股)公司董事、Medeon International, Inc. 董事、MedeonBio, Inc. 董事暨執行長、安盛生科股份有限公司董事、益安生醫股份有限公司總經理、英屬開曼群島商 Medeon, Inc. 董事長、達亞國際股份有限公司董事長、意能生技股份有限公司董事長、Panther Orthopedics, Inc. 董事、Aquedon, Inc. 董事。 經歷：The Vertical Group 創投合夥人、Integrated Vascular Systems 共同創辦人與執行長、Ensure Medical 共同創辦人與執行長、Kyphon 執行長、Embol-X 執行長、Boston Scientific 公司研發副總裁、CVIS 研發副總裁。	6,870,418	戶號：1
董事	晟德大藥廠股份有限公司代表人： 吳志雄	日本獨協醫科大學第一外科博士	現職：行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院執行長、行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院院長、文曄科技(股)公司監察人之法人代表。 經歷：行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院院長、行天宮醫療志業醫療財團法人恩主公醫院執行長、臺北醫學大學部立雙和醫院院長、臺北醫學大學附設醫院院長、臺北醫學大學醫學系系主任。	12,838,057	戶號：49
董事	晟德大藥廠股份有限公司代表人： 方信元	國立台灣大學臨床醫學研究所臨床醫學碩士、臨	現職：中國醫藥大學醫學系教授、中國醫藥大學附設醫院主任秘書、中國醫藥大學附設醫院 3D 列	12,838,057	戶號：49

職稱	姓名	學歷	經歷	持有股數	其他資料
		床醫學博士	印醫療研發中心主任、中國醫藥大學附設醫院胸腔外科主任。 經歷：中國醫藥大學附設醫院 主任秘書、中國醫藥大學附設醫院 3D 列印醫療研發中心 主任、中國醫藥大學外科加護病房主任、美國賓州匹茲堡大學醫學中心肺臟移植醫學研究、彰化基督教醫院外科加護病房主任。		
董事	上智生技創業投資股份有限公司	不適用	不適用	13,114,877	戶號：10
獨立董事	楊啟航	英國南安普頓 (Southampton) 大學電子工程博士	現職：財團法人台灣文創發展基金會董事、財團法人人權教育基金會董事、所羅門股份有限公司獨立董事、萊錫醫療器材股份有限公司獨立董事。 經歷：國立交通大學電信工程系副教授、私立淡江大學電算系系主任、私立中州工專校長、環保署創署科技顧問兼顧問室主任、交通部科技顧問兼國際事務委員會主任委員、國立高雄技術學院(現國立高雄科技大學)首任教務長、國立高雄技術學院(現國立高雄科技大學)首任副校長、國科會駐舊金山科技組組長。	0	身分證統一編號：C100XXXXX9
獨立董事	馬嘉應	美國俚海大學 (Lehigh University) 商學及經濟博士	現職：東吳大學會計學系專任教授、力達控股有限公司獨立董事、鼎翰科技股份有限公司獨立董事、精確實業股份有限公司獨立董事。 經歷：東吳大學研究發展長、東吳大學主任秘書、東吳大學會計學系專任教授、東吳大學會計學系主任、政治大學財政系兼任教授、中正大學資訊科學及會計學系兼任教授、交通大學生物科技系兼任教授。	0	身分證統一編號：Q102XXXXX3

職稱	姓名	學歷	經歷	持有股數	其他資料
獨立董事	沈志隆	美國威斯康辛大學化學工程博士	現職：新源生物科技股份有限公司董事及總經理、安成國際藥業股份有限公司董事、Allgenesis Biotherapeutics Australia Pty Ltd 董事、亞獅康股份有限公司董事、AG Global Inc. 董事。 經歷：安成國際藥業股份有限公司董事、美時化學製藥股份有限公司獨立董事、新陳管理顧問有限公司董事長兼總經理、誠信開發股份有限公司董事兼生技事業總經理、誠新開發股份有限公司董事兼總經理、第一生技創業投資股份有限公司總經理、世界生技創業投資股份有限公司總經理、千禧生技創業投資股份有限公司總經理。	0	身分證統一編號： A122XXXXX3

以上董事被提名人之資格條件，業經本公司民國 107 年 5 月 3 日董事會審查通過。

【附件八】

益安生醫股份有限公司

董事候選人兼任職務明細表

職稱	名稱及姓名	兼任其他公司之職務
董事	英屬開曼群島商 Medeon, Inc.	安盛生科(股)公司 董事
董事	英屬開曼群島商 Medeon, Inc. 代表人：Yue Teh Jang(張有德)	創控科技(股)公司 董事 Medeon International, Inc. 董事 MedeonBio, Inc. 董事暨執行長 安盛生科(股)公司 董事 英屬開曼群島商 Medeon, Inc. 董事長 達亞國際(股)公司 董事長 意能生技(股)公司 董事長 Panther Orthopedics, Inc. 董事 Aquedeon, Inc. 董事
董事	晟德大藥廠股份有限公司	玉晟管理顧問(股)公司 董事長 玉晟生技投資(股)公司 董事長 永昕生物醫藥(股)公司 董事長 金樺生物醫學(股)公司 董事長 順天醫藥生技(股)公司 董事 豐華生物科技(股)公司 董事 醫睿醫藥科技(股)公司 董事 安盛生科(股)公司 董事
董事	晟德大藥廠股份有限公司 代表人：吳志雄	文曄科技(股)公司 監察人之法人代表
董事	晟德大藥廠股份有限公司 代表人：方信元	長陽生醫國際(股)公司 董事
董事	上智生技創業投資股份有限公司	恆康生技醫藥(股)公司 董事 萊鎂醫療器材(股)公司 董事 安盛生科(股)公司 董事 台灣微脂體(股)公司 董事 MiCareo Inc. 董事 NeuroSky, Inc. 董事

職稱	名稱及姓名	兼任其他公司之職務
獨立董事	楊啟航	所羅門(股)公司 獨立董事 萊錳醫療器材(股)公司 獨立董事
獨立董事	馬嘉應	力達控股有限公司 獨立董事 鼎翰科技(股)公司 獨立董事 精確實業(股)公司 獨立董事 尚志半導體(股)公司 董事 旺旺友聯產物保險(股)公司 董事 尚志精密化學(股)公司 董事
獨立董事	沈志隆	新源生物科技(股)公司 董事暨總經理 安成國際藥業(股)公司 董事 亞獅康(股)公司 董事 AG Global Inc. 董事 Allgenesis Biotherapeutics Australia Pty Ltd 董事