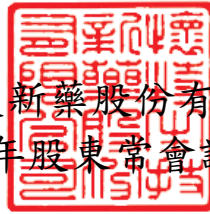


懷特生技新藥股份有限公司
一一三年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會

時間：中華民國一一三年五月二十八日(星期二)上午九時整

地點：桃園市楊梅區獅二路十號三樓

出席：親自出席股東及股東受託代理人代表股份 123,365,656 股（含以電子方式行使表決權股數 3,771,429 股），佔已發行股份總數 198,618,879 股之 62.11%。

主席：李伊俐董事長

記錄：游菁惠

列席：李伊伶副董事長兼總經理、李成家董事、賴育儒董事、黃智圓財會主管、余倩如會計師

一、宣佈開會：親自出席股東及股東受託代理人所代表股份已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

（一）一一二年度營業報告(請參閱附件一)。

（二）一一二年度審計委員會審查報告(請參閱附件二)。

（三）一〇一年及一〇九年現金增資健全營運計畫執行情形報告(請參閱附件三)。

四、承認事項：

第一案

案由：承認一一二年度財務報表及營業報告書案。(董事會提)

說明：一、本公司一一二年度財務報表及營業報告書，業經一一三年二月二十六日審計委員會同意及董事會決議通過，其中財務報表經安永聯合會計師事務所余倩如會計師、張巧穎會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告。

二、謹檢附一一二年度營業報告書(請參閱附件一)、會計師查核報告及財務報表(請參閱附件四)。

三、敬請 承認。

決議：經出席股東表決結果如下（含以電子方式行使表決權），贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
123,365,656 權	121,255,454 權	1,274,810 權	0 權	835,392 權
100.00%	98.28%	1.03%	0.00%	0.67%

第二案

案由：承認一一二年度虧損撥補案。(董事會提)

說明：一、本公司期初待彌補虧損新台幣156,825,119元，加計處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具12,836,234元，減計一一二年度稅後純損新台幣47,117,225元以後，期末待彌補虧損計新台幣191,106,110元。

二、本案業經一一三年二月二十六日審計委員會同意及董事會決議通過。

三、一一二年度虧損撥補擬如下表：

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(156,825,119)
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	12,836,234
減：一一二年度稅後純損	(47,117,225)
期末待彌補虧損	(191,106,110)

董事長：李伊俐



經理人：李伊伶



會計主管：黃智圓



四、敬請承認。

決議：經出席股東表決結果如下（含以電子方式行使表決權），贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
123,365,656 權	121,225,978 權	1,290,556 權	0 權	849,122 權
100.00%	98.26%	1.04%	0.00%	0.68%

五、討論事項：

第一案

案由：討論解除董事競業禁止之限制案。（董事會提）

說明：一、依公司法第二〇九條規定，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其許可。

二、本屆現任董事新增兼任他公司之職務（請參閱附件五），擬提請本次股東常會通過後解除其競業禁止之限制。

三、本案業經一一三年二月二十六日董事會決議通過。

四、敬請 討論。

決議：經出席股東表決結果如下（含以電子方式行使表決權），贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
123,365,656 權	120,957,602 權	1,603,879 權	0 權	804,175 權
100.00%	98.04%	1.30%	0.00%	0.65%

六、臨時動議：無。

七、散 會。（同日上午九時二十分）

主席：李伊俐



記錄：游菁惠



本次股東常會無股東提問。

懷特生技新藥股份有限公司 一一二年度營業報告書

(一)一一二年度經營方針

懷特生技新藥是全球黃耆植物藥領域專家，處方藥懷特血寶[®]為全球唯一取得治療中到重度癌因性疲憊症(Cancer Related Fatigue)之處方用藥，110年3月1日通過國內健保給付，嘉惠乳癌患者，並帶動自費市場穩定成長，於國內已獲九成醫學中心所採用。多年來懷特血寶[®]在上市後持續投入臨床研究，深獲醫界肯定，相關乳癌研究成果於本年度美國臨床腫瘤醫學會(ASCO)中發表，獲得國際關注。懷特痛寶[®]為全球唯一的口服納布啡止痛藥，具備口服及低成癮性兩大優勢，今年已獲得數家醫學中心採用，同步於歐洲、東南亞洽談代理銷售與技術授權合作，針對廣大的術後止痛市場深具潛力。

因應全球疫後保健意識抬頭，懷特新藥從植物藥出發跨足植物保健，今年度積極與歐洲植物保健大廠洽談功效原料合作開發，搶攻全球免疫調節保健商機。

(二)一一二年度實施概況及營業計畫實施成果

1. 懷特血寶[®]凍晶注射劑(PG2)臨床研究：

- (1)懷特精製廠已於111年8月已完成原料藥GMP併GDP例行性查核，於112年1月13日取得優良製造證明書，有效期限114年10月26日。
- (2)持續累積健保給付案例真實世界臨床效益數據：為配合健保署要求繳納藥品給付後使用之臨床效益資料，集結台北長庚、林口長庚、三總、中醫大、中榮、高醫、義大七家醫學中心共同執行「癌因性疲憊症」健保給付藥品真實世界證據(Real-world data; RWD)研究計畫，目標是收納200位PG2乳癌健保給付病患個案資料。依本計畫期中效益評估分析，結果顯示，懷特血寶[®]健保給付乳癌病患治療「癌因性疲憊症」，可有效改善疲憊並有好的用藥滿意度，本品經111年12月共擬會議通過，續納入健保給付，本公司持續累積案例收集，至112年12月，可納入分析個案數達已達200位，進行數據整理中。
- (3)執行「懷特血寶[®]凍晶注射劑」對乳癌化療影響之臨床試驗：評估早期乳癌病人合併使用化療藥物與「懷特血寶[®]凍晶注射劑」，是否可降低化療藥物的副作用，增加治療順從性，並提高療效的可能性。本研究結果於2023年6月4日2023 ASCO (美國臨床腫瘤醫學會)年會發表，發表論文撰寫中。
- (4)執行「懷特血寶[®]凍晶注射劑」對食道癌術前化放療影響之臨床試驗：本試驗所有病患皆完成試驗，進入追蹤期，後續持續進行結果分析與國際期刊投稿準備。
- (5)執行「懷特血寶[®]凍晶注射劑」乳癌化療癌疲憊先導性試驗：為規劃未來國際臨床試驗，因應國外市場環境，展開不同合併治療策略的先導性試驗，已於指標醫學中心啟動收案，目標於113年完成收案。
- (6)PG2應用於對抗COVID-19的相關基礎研究成果已於112年3月發表於國際知名醫學期刊Viruses中，並於111年提出相關專利申請，台灣專利已獲得核准。
- (7)執行3項基礎研究以探討黃耆多醣與懷特血寶[®](PG2)新適應症與臨床機轉：
 - A.研究黃耆多醣對腸道菌相及抗癌免疫調控之作用機轉。近年來對於腸道菌叢與免疫調控之研究與日俱增，也確立腸道菌相對免疫作用之重要性，先前初步實驗顯示黃耆多醣可改善小鼠腸道損傷，本研究計畫以口服黃耆多醣為研究標的，已於111年第4季取得試驗結果，展現調節腸道菌相機能，可抑制害菌並促進有益調節免疫的益生菌生長，將規劃於113年進一步於人體進行驗證，並合併前期研究成果進行發表。

B.研究懷特口服黃耆多醣併用標靶藥物對抗藥性癌細胞之影響。先前初步研究顯示黃耆多醣併用標靶藥物，可減低對標靶藥物具抗藥性之肺癌細胞株之抗藥性，進而改善標靶藥物對癌細胞之毒殺作用。已擴大癌症種類，增加對標靶藥物具抗藥性之大腸癌和卵巢癌進行黃耆多醣增強標靶藥物毒殺測試，相關試驗已完成並取得成果報告，相關專利申請中。

C.正在執行黃耆多醣新機能性保健素材開發，已於 112 年完成批次生產，目前正進行規格與功效機能分析，成果將應用於後續新產品開發及評估。

2. 懷特痛寶[®]軟膠囊 (Oraphine[®])

懷特痛寶[®]於 109 年 3 月 18 日接獲 TFDA 通知審核通過，核發藥品許可證(衛部藥製字第 060459 號)。109 年 12 月 15 日榮獲衛福部、經濟部共同頒發 109 年度藥物科技研究發展獎藥品類銀質獎，目前正積極與國內外多家公司洽談技術授權與產品銷售代理權，另同步執行中國、歐洲、亞洲區域國家上市許可之法規諮詢及相關銜接性臨床試驗研究計畫評估。持續執行臨床研究發表，以支持上市後推廣應用。樞紐試驗結果已於 2023Q3 發表於 Clinical Journal of Pain. 另於 112 年 3 月起完成一項臨床試用計畫，累積 50 位痔瘡患者及 200 位剖腹產試用經驗分析，總體滿意度近九成。正規畫骨科術後止痛之多中心上市後研究，預計於 113 年啟動收案。

3. PHN031(懷特骨寶[®])

完成美國 FDA 及台灣 TFDA 許可之 Phase IIa 臨床試驗，持續進行新藥查驗登記所需之 CMC (Chemistry、Manufacturing and Control)最適化製程開發，確保生產批次之均一性(Batch to Batch Consistency)與產品品質，已依據藥材優良農業操作與採集規範(GCAP)規劃並執行藥材保種與培育計畫，依計畫種植之藥材已於 112 年 2 月採收，預計與農業改良官方單位深入合作，逐步擴大具機能性功效成分的藥材產能並維持品質。

4. PHN033(懷特糖寶[®])

美國 FDA 核准之 Phase IIa 臨床試驗已完成報告，持續進行新藥查驗登記所需之 CMC (Chemistry、Manufacturing and Control)最適化製程開發，確保生產批次之均一性(Batch to Batch Consistency)與產品品質，已依據藥材優良農業操作與採集規範(GCAP)規劃並執行藥材保種與培育計畫。依計畫種植之藥材已於 112 年 2 月採收，預計與農業改良官方單位深入合作，逐步擴大具機能性功效成分的藥材產能並維持品質。

5. 黃耆保健產品及原料

懷特透過專利植物藥製成技術，使用頂級膜英黃耆原料，製成「懷特大皇耆[®]」獨家萃取物，開發出適用亞健康族群之補氣保健品「皇耆飲」、「懷特益能強[®]膠囊」。此外，利用 rAPP 精製黃耆多醣為主成分，開發出適用於癌症病患化放療後疲憊無力之醫藥級保健品「懷特耆力[®]」。三項產品委由美吾華在專業通路及電商上市銷售。「懷特耆力[®]」在專利布局上已獲得台灣、德國與日本專利核准，109 年 12 月 10 日也獲得 SNQ 國家品質標章肯定。目前已完成抗疲勞之功效性動物試驗，並完成必要之安全性試驗及安定性試驗，功效性結果已於 112 年 12 月獲國際學術期刊接受發表。

6. 國際展業

【懷特痛寶[®]】

本年度參與 2023 US BIO 持續針對北美、歐洲、東南亞等區域進行銷售代理廠商洽談。配合上市推廣，持續於國內產科、骨外科、大腸直腸科等推動真實世界數據臨床數據收集，開發利基市場臨床應用並準備臨床報告投稿發表，以支持國內外推廣應用。

【懷特血寶[®]凍晶注射劑(PG2)】

本年度參與 2023 US BIO，針對植物藥法規較健全之區域，進行 Name Patient Program 可行性評估與銷售代理洽談，區域包含韓國、德國、土耳其。

【黃耆保健食品與原料】

與歐洲植物保健廠持續洽談功效原料合作開發。

(三)預算執行情形

依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理原則」，本公司一一二年度未公開財務預測，故本項目不適用。

(四)財務支出及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

年 度		112 年	111 年	增(減)%
項 目				
財務 收支	營業收入淨額	162,489	135,465	20
	營業毛利	67,643	57,032	19
	營業淨利	(121,677)	(156,664)	22
	營業外收支淨額	47,530	41,941	13
	稅後損益	(74,147)	(114,723)	35
獲利 能力	資產報酬率(%)	(3.13)	(4.74)	34
	股東權益報酬率(%)	(3.26)	(4.92)	34
	純益率(%)	(45.63)	(84.69)	46
	每股純益(損)(元)	(0.24)	(0.40)	-

(五)研究發展狀況

1. 一一二年度研究發展支出

年 度	112 年度
項 目	
營業收入(A)	162,489 仟元
研發經費(B)	92,594 仟元
員工總人數(C)	129 人
研發總人數(D)	32 人
研發經費比例 B/A	57%
研發人力佔總人力比例 D/C	25%

2. 一一二年度研究發展成果

重要產品研發成果：

產品	適應症/研發方向	研發進展
懷特血寶® 凍晶注射劑	中到重度癌因性疲憊症	• 104 年 10 月 23 日獲得 TFDA 核發藥品許可證 (衛部藥製字 058837 號)。 • 「懷特血寶®凍晶注射劑」已符合「全民健康保險藥物給付項目及支付標準」第十七條之一：在我國為國際間第一個上市，且具臨床價值之新藥資格，於 109 年 12 月 17 日獲【全民健康保險藥物給付項目及支付標準共同擬訂會議】通過納入健保，定於 110 年 3 月 1 日依約生效，首波開放第四期乳癌患者使用。 • 強化與腫瘤照護相關醫學會合作，進行癌因性疲憊症之臨床實證指引更新與醫學教育推廣活動。 • 針對健保給付對象乳癌患者之臨床效益觀察，執行多中心真實世界數據之研究 (RWE) 計畫。 • 執行 PG2 合併乳癌化療、食道癌術前化放療探索性臨床試驗。 • 規劃並執行 3 項基礎研究計畫，探討黃耆多醣的新適應症與臨床機轉。 • 評估國外植物藥法規要求與積極洽談授權與合作開發機會。
懷特痛寶® (PHN131)	急性中到重度疼痛	• 於 109 年 3 月 27 日接獲衛福部函告知審核通過，核發藥品許可證。 • 執行台灣產品上市相關行銷規劃及臨床數據收集以支持國內外銷售推廣。
懷特骨寶® (PHN031)	骨質疏鬆	• 完成美國 FDA 及台灣 TFDA 許可之 Phase IIa 臨床試驗，持續進行新藥查驗登記所需之 CMC (Chemistry、Manufacturing and Control) 最適化製程開發，確保生產批次之均一性 (Batch to Batch Consistency) 與產品品質。 • 完成藥材種源的保種與培育計畫。
懷特糖寶® (PHN033)	糖尿病腎病變	• 完成美國 FDA 及台灣 TFDA 許可之 Phase IIa 臨床試驗，持續進行新藥查驗登記所需之 CMC (Chemistry、Manufacturing and Control) 最適化製程開發，確保生產批次之均一性 (Batch to Batch Consistency) 與產品品質。 • 完成藥材種源的保種與培育計畫。

董事長：李伊俐



經理人：李伊伶



會計主管：黃智圓



附件二

懷特生技新藥股份有限公司

審計委員會審查報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一一二年度財務報表，嗣經董事會委任安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

另董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書及虧損撥補議案，經本審計委員會查核後，認為均符合相關法令規定，爰依證券交易法第14-4條及公司法第219條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

懷特生技新藥股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：王得山



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 六 日

懷特生技新藥股份有限公司
一〇一年及一〇九年現金增資健全營運計畫執行情形

(一)PHN012/PHN014/PHN015 (懷特血寶®注射劑):

1. 執行「懷特血寶®凍晶注射劑」對乳癌化療影響之臨床試驗：完成臨床試驗，本研究結果於 2023 年 6 月 4 日 2023 ASCO (美國臨床腫瘤醫學會)年會發表。臨床試驗報告進行最後編修審閱，發表論文撰寫中。
2. 執行「懷特血寶®凍晶注射劑」對食道癌術前化放療影響之臨床試驗：本試驗所有病患皆完成試驗，進入追蹤期。另在專利布局上於 111 年 8 月獲得「黃耆多醣萃取物在製備用於增強癌症免疫療法的功效的藥物的用途/ METHOD FOR ENHANCING EFFECT OF IMMUNOTHERAPY FOR CANCER」日本發明專利核准 (目前已取得美國、台灣、韓國和日本專利)。
3. 規劃 3 項國際臨床試驗計畫，目標拓展懷特血寶®的國際市場及新適應症。
 - (1)依據 110 年 3 月 14 日召開的臨床專家諮詢會議結果，規劃進行「懷特血寶®凍晶注射劑」樞紐性跨國臨床試驗及美國 US FDA 及德國 BfArM (/歐盟國家)臨床試驗前諮詢，已與 CRO 洽詢針對美國、德國/歐盟藥政主管機關之法規策略規劃之諮詢，取得部分報價進行內部評估。目前已完成試驗計畫摘要設計，將視台大醫院先導性試驗結果，評估德國及其他歐盟國家參與跨國臨床試驗之可行性。
 - (2)乳癌化療疲憊先導性試驗：
已規劃目標於美國及歐洲將進行之樞紐臨床試驗設計，因應國外市場環境調整為 weekly dosing 施打，為能取得初步驗證數據以評估最終試驗人數，先於臺大醫院規劃進行相同設計為期 4 週之預試驗。目標為接受化療期間有中重度疲憊之乳癌患者。已取得台大乳房醫學中心團隊支持，已於 111 年 7 月正式啟動開始收案，目標納入 36 位，截至 112 年 12 月底止共納入 8 位為加速收案進展，將新增台大癌醫中心分院及台北榮總加入收案，目標於 113 年第 2 季前完成試驗解盲。該試驗成果將供後續國際三期試驗策略規劃參考。
 - (3)因應全球及國內 COVID-19 疫情，已整理國內 COVID-19 患者臨床治療個案報告，投稿至 Frontiers in Medicine 並已順利於 111 年 11 月發表。PG2 應用於對抗 COVID-19 的相關基礎研究成果已於 112 年 3 月發表於國際知名同儕審閱醫學期刊 Viruses (2022 Impact factor: 5.8 分)中，相關應用已於 111 年 9 月提出美國和台灣的新專利申請，已於 112 年 1 月 01 日獲得「黃耆萃取物應用於治療 COVID-19 相關細胞激素風暴」之台灣發明專利核准。
4. 懷特血寶 110 年 3 月 1 日正式納入健保給付，首波開放第四期乳癌患者使用，並完成第二年藥品給付協議書簽署作業程序。為配合健保署要求後續繳納健保藥品使用之效益資料，並累積更多真實世界數據(Real-world data; RWD)，集結台北長庚、林口長庚、三總、中醫大、中榮、高醫、義大七家醫學中心共同執行「癌因性疲憊症」健保給付藥品真實世界數據(Real-world data; RWD)研究計畫，目標是收納 200 位 PG2 乳癌健保給付病患個案資料。本計畫於 110 年 9 月 7 日起陸續取得各醫院人體試驗審議會核准執行，並於 112 年 6 月 20 日新增核准基隆長庚暨情人湖院區執行。本計畫完成前 48 位個案期中效益評估分析，結果顯示，「懷特血寶凍晶注射劑」健保給付乳癌病患治療「癌因性疲憊症」，可有效改善疲憊並有好的用藥滿意度，並於 111 年 6 月 22 日完成報告呈送至健保署。本品經 111 年 12 月共擬會議通過，續納入健保給付，本公司於 112 年 2 月 1 日與健保署完成簽署給付協議書。本公司將持續收集健保個案真實世界證據，至資料收集截止日(112 年 12 月 31 日)，可納入分析個案數達預期

200 位，進行數據整理中。

(二)PHN131(懷特痛寶®)：

懷特痛寶®於 109 年 3 月 18 日接獲 TFDA 通知審核通過，核發藥品許可證(衛部藥製字第 060459 號)。目前正積極與國內外多家公司洽談技術授權與產品銷售代理權，另同步執行中國、歐洲、亞洲區域國家上市許可之法規諮詢及相關銜接性臨床試驗研究計畫評估。

1. 配合國內上市準備及上市使用之病患族群及目標適應症，推動真實世界數據臨床數據收集，開發利基市場臨床應用並準備臨床報告投稿發表，以支持國內外推廣應用。已於 112 年 3 月起啟動一項臨床試用計畫，將累積超過 200 位實際病患的使用經驗與滿意度，已於 112 年第 2 季完成 50 位痔瘡患者之初步分析，總體滿意度近 9 成，正規畫一項骨科術後止痛之多中心上市後研究，預計於 113 年第 2 季啟動收案，113 年第 4 季完成收案。
2. 已於 111 年第 4 季完成痛寶製劑相關之基礎研究，並整理相關成果於 112 年 6 月提出痛寶的延續性新發明專利申請，已同步申請美國、台灣及東南亞已同步申請美國、台灣、東南亞多國(馬來西亞、泰國、新加坡、菲律賓、越南)多國及全球專利。

(三)PHN031(懷特骨寶®)：

完成美國 FDA 及台灣 TFDA 許可之 Phase IIa 臨床試驗，持續進行新藥查驗登記所需之 CMC (Chemistry、Manufacturing and Control)最適化製程開發，確保生產批次之均一性(Batch to Batch Consistency)與產品品質，已依據藥材優良農業操作與採集規範(GCAP)規劃並執行藥材保種與培育計畫，依計畫種植之藥材已於 112 年 2 月採收，預計與農業改良官方單位深入合作，逐步擴大具機能性功效成分的藥材產能並維持品質。

(四)PHN033(懷特糖寶®)：

完成美國 FDA 及台灣 TFDA 許可之 Phase IIa 臨床試驗，持續進行新藥查驗登記所需之 CMC(Chemistry、Manufacturing and Control)最適化製程開發，確保生產批次之均一性(Batch to Batch Consistency)與產品品質，已依據藥材優良農業操作與採集規範(GCAP)規劃並執行藥材保種與培育計畫。依計畫種植之藥材已於 112 年 2 月採收，預計與農業改良官方單位深入合作，逐步擴大具機能性功效成分的藥材產能並維持品質。

會計師查核報告

懷特生技新藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

懷特生技新藥股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達懷特生技新藥股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與懷特生技新藥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，對懷特生技新藥股份有限公司及其子公司民國一一二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。

收入認列

懷特生技新藥股份有限公司及其子公司於民國一一二年度認列合併營業收入162,489千元。收入主要包括醫療藥品、保健食品、醫療診斷產品銷售收入等，由於醫療藥品、保健食品、醫療診斷產品銷售收入認列時須判斷履約義務及其滿足履約義務之收入認列時點。因此，本會計師辨認收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策之適當性，執行穿透測試以瞭解相關產品銷售收入之交易模式並測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制的有效性，包括重新執行交易條件之複核，以辨認履約義務，並確認收入是否係以控制移轉時點認列；針對相關產品銷售收入交易進行細項測試，自會計收入紀錄抽核相關憑證，確認收入認列時點之正確性；核對交易紀錄，確認收入是否真實發生；對於資產負債表日前後一段時間執行相關產品銷售收入截止點測試，抽選收入交易，檢視其相關憑證，以確認收入已適當截止。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱合併財務報表附註四及六.16。

非金融資產之減損

懷特生技新藥股份有限公司及其子公司截至民國一一二年十二月三十一日不動產、廠房及設備、使用權資產與無形資產淨額為320,223千元，佔資產總額約14%。由於懷特生技新藥股份有限公司及其子公司為醫療相關產品製造業，因目前持續研發及推出醫療相關產品且尚未獲利，以致民國一一二年度仍為營業虧損，故懷特生技新藥股份有限公司及其子公司於資產負債表日依據外部及內部來源資訊評估是否有任何跡象顯示可能發生減損，若有減損跡象，應對前述非金融資產進行減損測試。因該等減損評估結果可能對合併財務報表係屬重大，故本會計師決定非金融資產之減損評估為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於取具客戶聲明書，檢視管理階層對可能存有減損跡象之評估及辨認其現金產生單位，針對非確定耐用年限之無形資產其定期減損已取得公司執行可回收金額之評估數據內容及假設等資料，本會計師除參考公司過去歷史及外部產業等財務資訊以評估現金流量預測中如營業收入成長率、毛利率、營業淨利率及折現率等相關假設是否合理及資料間同一假設是否具一致性，並檢視可回收金額計算之正確性。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註五中有關非金融資產減損之會計政策及減損評估其過程中使用之重大會計判斷估計及假設之揭露適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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懷特生技新藥股份有限公司及其子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懷特生技新藥股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

懷特生技新藥股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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舞弊或錯誤。如不實表達之合併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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對懷特生技新藥股份有限公司及其子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，以及使懷特生技新藥股份有限公司及其子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懷特生技新藥股份有限公司及其子公司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. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對懷特生技新藥股份有限公司及其子公司民國一一二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。

其他

懷特生技新藥股份有限公司已編製民國一一二年及民國一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第1030025503號

金管證審字第1100349497號

余倩如

余倩如



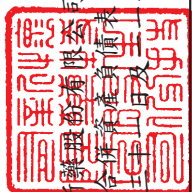
會計師：

張巧穎

張巧穎



中華民國一一三年二月二十六日



懷特生科技股份有限公司及子公司

民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資 產 項 目	附 註	一二年十二月三十一日		一二年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	\$62,756	3	\$100,456	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六	11,000	-	16,519	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四及六	1,192,340	51	1,243,740	53
1170	應收帳款淨額	四及六	11,492	-	4,403	-
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六及七	24,185	1	21,103	1
1200	其他應收款		18	-	63	-
1210	其他應收款－關係人	七	366	-	-	-
130x	存貨	四及六	163,090	7	151,224	6
1410	預付款項	六	33,411	2	30,442	1
1470	其他流動資產		798	-	514	-
11xx	流動資產合計		1,499,456	64	1,568,464	66
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六	526,031	22	433,292	19
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四及六	984	-	1,082	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六及七	220,788	10	247,124	11
1755	使用權資產	四、六及七	25,502	1	27,255	1
1780	無形資產	四及六	73,933	3	81,713	3
1915	預付設備款		-	-	463	-
1920	存出保證金	七及八	3,817	-	5,235	-
15xx	非流動資產合計		851,055	36	796,164	34
1xxx	資產總計		\$2,350,511	100	\$2,364,628	100

(請參閱合併財務報表附註)



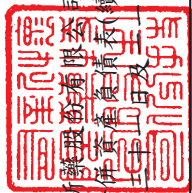
董事長：李伊伶



經理人：李伊伶



會計主管：黃智圓



懷特生科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	負債及權益會計項目	附註	一二年十二月三十一日		一一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2130	流動負債	四及六	\$2,729	-	\$3,341	-
2150	合約負債—流動		113	-	184	-
2170	應付票據		2,383	-	5,606	-
2200	應付帳款	六及七	39,883	2	41,090	2
2250	其他應付款	四及六	1,129	-	1,346	-
2280	負債準備—流動	四、六及七	10,542	-	9,957	1
2300	租賃負債—流動		599	-	594	-
2300	其他流動負債		57,378	2	62,118	3
21xx	流動負債合計					
2580	非流動負債	四、六及七	17,460	1	20,046	1
2645	租賃負債—非流動		288	-	288	-
2600	存入保證金		4,723	-	4,723	-
2600	其他非流動負債		22,471	1	25,057	1
25xx	非流動負債合計		79,849	3	87,175	4
2xxx	負債總計					
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四及六	1,986,189	84	1,986,189	84
3200	資本公積	四及六	1,161	-	523	-
3300	保留盈餘	四及六	(191,106)	(8)	(156,825)	(7)
3350	待彌補虧損	六				
3400	其他權益	六	130,862	6	78,045	3
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益					
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		1,927,106	82	1,907,932	80
36xx	非控制權益	六	343,556	15	369,521	16
3xxx	權益總計		2,270,662	97	2,277,453	96
	負債及權益總計		\$2,350,511	100	\$2,364,628	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：李伊伶



經理人：李伊伶



會計主管：黃智圓

懷特生技新藥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$162,489	100	\$135,465	100
5000	營業成本	六	(94,846)	(58)	(78,433)	(58)
5900	營業毛利		67,643	42	57,032	42
6000	營業費用	四、六及七				
6100	推銷費用		(35,667)	(22)	(32,876)	(24)
6200	管理費用		(61,059)	(38)	(61,349)	(45)
6300	研究發展費用		(92,594)	(57)	(119,521)	(88)
6450	預期信用迴轉利益		-	-	50	-
	營業費用合計		(189,320)	(117)	(213,696)	(157)
6900	營業損失		(121,677)	(75)	(156,664)	(115)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六	18,397	11	12,159	8
7010	其他收入	四及六	29,369	18	28,422	21
7020	其他利益及損失	四及六	108	-	1,672	-
7050	財務成本	四、六及七	(344)	-	(312)	-
	營業外收入及支出合計		47,530	29	41,941	29
7900	稅前淨(損)		(74,147)	(46)	(114,723)	(86)
7950	所得稅費用	四及六	-	-	-	-
8200	本期淨(損)		(74,147)	(46)	(114,723)	(86)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價利益	四及六	65,211	40	2,765	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		65,211	40	2,765	2
8500	本期綜合損益總額		\$(8,936)	(6)	\$(111,958)	(84)
8600	淨(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$(47,117)		\$(79,413)	
8620	非控制權益		(27,030)		(35,310)	
			\$(74,147)		\$(114,723)	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$18,536		\$(72,959)	
8720	非控制權益		(27,472)		(38,999)	
			\$(8,936)		\$(111,958)	
	每股盈虧(元)	六				
9750	基本每股盈餘					
	本期淨(損)		\$(0.24)		\$(0.40)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李伊俐

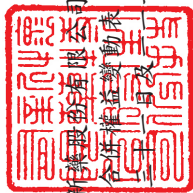


經理人：李伊伶



會計主管：黃智圓





懷特生科技股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國一二年一月一日至十二月三十一日及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益					非控制權益	權益總額	
		股本	資本公積	保留盈餘	其他權益				總計
					透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損失)利益				
A1	民國111年1月1日餘額	3100	3200	3350	3420	31XX	36XX	3XXX	
C11	資本公積彌補虧損	\$1,986,189	\$356,845	\$(441,016)	\$78,674	\$1,980,692	\$407,862	\$2,388,554	
D1	111年1月1日至12月31日淨損	-	(356,521)	356,521	-	-	-	-	
D3	111年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	(79,413)	-	(79,413)	(35,310)	(114,723)	
D5	111年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	6,454	6,454	(3,689)	2,765	
				(79,413)	6,454	(72,959)	(38,999)	(111,958)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	7,083	(7,083)	-	-	-	
M7	對子公司所有權權益變動數	-	164	-	-	164	658	822	
N1	股份基礎給付交易	-	35	-	-	35	-	35	
Z1	民國111年12月31日餘額	\$1,986,189	\$523	\$(156,825)	\$78,045	\$1,907,932	\$369,521	\$2,277,453	
A1	民國112年1月1日餘額	\$1,986,189	\$523	\$(156,825)	\$78,045	\$1,907,932	\$369,521	\$2,277,453	
D1	112年1月1日至12月31日淨損	-	-	(47,117)	-	(47,117)	(27,030)	(74,147)	
D3	112年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	65,653	65,653	(442)	65,211	
D5	112年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	(47,117)	65,653	18,536	(27,472)	(8,936)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	12,836	(12,836)	-	-	-	
M7	對子公司所有權權益變動數	-	489	-	-	489	1,507	1,996	
N1	股份基礎給付交易	-	149	-	-	149	-	149	
Z1	民國112年12月31日餘額	\$1,986,189	\$1,161	\$(191,106)	\$130,862	\$1,927,106	\$343,556	\$2,270,662	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：李伊伶



經理人：李伊伶



會計主管：黃智圓

懷特生技新藥股份有限公司及子公司

各債現金流量表
民國一十二年一月一日至十二月三十一日及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	一一二年度	一一一年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(74,147)	\$(114,723)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	45,039	44,355
A20200	攤銷費用	8,066	8,084
A20300	預期信用迴轉利益	-	(50)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	18	(15)
A20900	利息費用	344	312
A21200	利息收入	(18,397)	(12,159)
A21300	股利收入	(22,792)	(24,148)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	825	857
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	169	10
A23100	處分投資利益	(90)	(55)
A29900	租賃修改利益	(1)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31150	應收帳款	(7,089)	1,305
A31160	應收帳款－關係人	(3,082)	(6,544)
A31180	其他應收款	45	117
A31190	其他應收款－關係人	(366)	-
A31200	存貨淨額	(15,581)	(6,119)
A31230	預付款項	(2,969)	6,105
A31240	其他流動資產	(284)	253
A32125	合約負債	(612)	(2,782)
A32130	應付票據	(71)	117
A32150	應付帳款	(3,223)	3,687
A32180	其他應付款	(1,207)	5,390
A32200	負債準備	(217)	(58)
A32230	其他流動負債	5	118
A33000	營運產生之現金流(出)	(95,617)	(95,943)
A33100	收取之利息	18,397	12,159
A33200	收取之股利	22,792	24,148
A33300	支付之利息	(344)	(312)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)	(54,772)	(59,948)
	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	(56,114)	(1,328)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	28,586	19,638
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(23,910)	-
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	75,408	67,061
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(63,000)	(260,500)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	68,591	254,060
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,907)	(1,142)
B03700	存出保證金增加	-	(406)
B03800	存出保證金減少	1,418	-
B04500	取得無形資產	(286)	-
B07100	預付設備款減少(增加)	463	(463)
BBBB	投資活動之淨現金流入	26,249	76,920
C03100	存入保證金增加	-	8
C04020	租賃本金償還	(10,497)	(10,530)
C04800	子公司員工執行認股權	1,320	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	(9,177)	(10,522)
	本期現金及約當現金(減少)增加數	(37,700)	6,450
	期初現金及約當現金餘額	100,456	94,006
	期末現金及約當現金餘額	\$62,756	\$100,456

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李伊俐



經理人：李伊伶



會計主管：黃智圓



會計師查核報告

懷特生技新藥股份有限公司 公鑒：

查核意見

懷特生技新藥股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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(包括重大會計政策彙總)，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，足以允當表達懷特生技新藥股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與懷特生技新藥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，對懷特生技新藥股份有限公司民國一一二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。

收入認列

懷特生技新藥股份有限公司於民國一一二年度認列個體營業收入97,233千元。懷特生技新藥股份有限公司收入主要包括醫療藥品及保健食品銷售收入等，由於醫療藥品及保健食品銷售收入認列時須判斷履約義務及其滿足履約義務之收入認列時點。因此，本會計師辨認收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策之適當性，執行穿透測試以瞭解相關產品銷售收入之交易模式並測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制的有效性，包括重新執行交易條件之複核，以辨認履約義務，並確認收入是否係以控制移轉時點認列；針對相關產品銷售收入交易進行細項測試，自會計收入紀錄抽核相關憑證，確認收入認列時點之正確性；核對交易紀錄，確認收入是否真實發生；對於資產負債表日前後一段時間執行相關產品銷售收入截止點測試，抽選收入交易，檢視其相關憑證，以確認收入已適當截止。與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱個體財務報表附註四及六.15。

資產減損

懷特生技新藥股份有限公司截至民國一一二年十二月三十一日採用權益法之投資、不動產、廠房及設備、使用權資產與無形資產淨額為298,225千元，佔資產總額約16%。由於懷特生技新藥股份有限公司為醫療藥品相關產品製造業，因目前持續研發及推出醫療藥品且尚未獲利，以致民國一一二年度仍為營業虧損，故懷特生技新藥股份有限公司於資產負債表日依據外部及內部來源資訊評估是否有任何跡象顯示可能發生減損，若有減損跡象，應對前述資產進行減損測試。因該等減損評估結果可能對個體財務報表係屬重大，故本會計師決定資產之減損評估為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於取具客戶聲明書，檢視管理階層對可能存有減損跡象之評估及辨認其現金產生單位，帳列採用權益法投資之子公司其非確定耐用年限之無形資產之定期減損已取得公司執行可回收金額之評估數據內容及假設等資料，本會計師除參考公司過去歷史及外部產業等財務資訊以評估現金流量預測中如營業收入成長率、毛利率、營業淨利率及折現率等相關假設是否合理及資料間同一假設是否具一致性，並檢視可回收金額計算之正確性。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註五中有關資產減損之會計政策及減損評估其過程中使用之重大會計判斷估計及假設之揭露適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估懷特生技新藥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懷特生技新藥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。

懷特生技新藥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舞弊或錯誤。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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對懷特生技新藥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，以及使懷特生技新藥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懷特生技新藥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。本會計師負責公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對懷特生技新藥股份有限公司民國一一二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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1030025503號

金管證審字第1100349497號

余倩如

余倩如



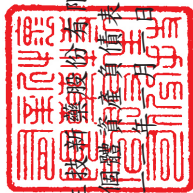
會計師：

張巧穎

張巧穎



中華民國 一一三 年 二 月 二十六 日



懷特生製藥股份有限公司

民國一二年及一二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一二年十二月三十一日 金 額	%	一二年十二月三十一日 金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	\$33,098	2	\$53,412	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四及六	6,000	-	13,504	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六	939,730	48	962,960	49
1172	應收帳款淨額	四及六	159	-	-	-
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六及七	24,171	1	21,000	1
1200	其他應收款—關係人	七	366	-	-	-
130x	存貨	四及六	138,068	7	127,897	7
1410	預付款項	六	31,338	2	29,419	1
1470	其他流動資產		633	-	391	-
11xx	流動資產合計		1,173,563	60	1,208,583	62
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四及六	497,972	24	404,552	20
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	四及六	984	-	1,082	-
1551	採用權益法之投資	四及六	134,392	7	150,261	8
1660	不動產、廠房及設備	四、六及七	152,359	8	177,537	9
1755	使用權資產	四、六及七	11,220	1	17,036	1
1780	無形資產	四及六	254	-	-	-
1915	預付設備款	七	-	-	463	-
1920	存出保證金		1,513	-	1,513	-
15xx	非流動資產合計		798,694	40	752,444	38
1xxx	資產總計		\$1,972,257	100	\$1,961,027	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李伊伶



經理人：李伊伶



會計主管：黃智圓



懷特生製藥股份有限公司
個體資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

負債及權益		附註	一二年十二月三十一日		一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
2130	流動負債	四及六	\$675	-	\$675	-
2170	合約負債—流動		543	-	4,729	-
2200	應付帳款	六及七	25,281	1	22,998	1
2280	其他應付款	四、六及七	6,145	-	6,079	-
2300	租賃負債—流動		315	-	277	-
21xx	其他流動負債		32,959	1	34,758	1
	流動負債合計					
2580	非流動負債	四、六及七	7,469	1	13,614	1
2670	租賃負債—非流動		4,723	-	4,723	-
25xx	其他非流動負債		12,192	1	18,337	1
	非流動負債合計					
2xxx	負債總計		45,151	2	53,095	2
31xx	權益	四及六	1,986,189	101	1,986,189	101
3110	普通股股本	四及六	1,161	-	523	-
3200	資本公積	四及六	(191,106)	(10)	(156,825)	(8)
3300	保留盈餘	六	130,862	7	78,045	5
3350	待彌補虧損	六				
3400	其他權益					
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益					
3xxx	權益總計		1,927,106	98	1,907,932	98
	負債及權益總計		\$1,972,257	100	\$1,961,027	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李伊俐



經理人：李伊伶



會計主管：黃智圓

懷特生技新藥股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$97,233	100	\$73,835	100
5000	營業成本	六	(70,614)	(73)	(54,849)	(74)
5900	營業毛利		26,619	27	18,986	26
6000	營業費用	四、六及七				
6100	推銷費用		(14,773)	(15)	(14,591)	(20)
6200	管理費用		(31,066)	(32)	(31,241)	(42)
6300	研究發展費用		(48,472)	(50)	(65,521)	(89)
	營業費用合計		(94,311)	(97)	(111,353)	(151)
6900	營業損失		(67,692)	(70)	(92,367)	(125)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六	14,094	15	9,020	12
7010	其他收入	四及六	22,640	23	23,192	31
7020	其他利益及損失	六	181	-	(29)	-
7050	財務成本	四、六及七	(221)	-	(196)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(16,119)	(17)	(19,033)	(26)
	營業外收入及支出合計		20,575	21	12,954	17
7900	稅前淨損		(47,117)	(49)	(79,413)	(108)
7950	所得稅費用	四及六	-	-	-	-
8200	本期淨損		(47,117)	(49)	(79,413)	(108)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價利益	四及六	65,892	68	8,492	12
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	四及六	(239)	-	(2,038)	(3)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		65,653	68	6,454	9
8500	本期綜合損益總額		\$18,536	19	\$(72,959)	(99)
9750	每股盈餘(元)					
	基本每股虧損	六				
	本期淨損		\$(0.24)		\$(0.40)	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李伊俐

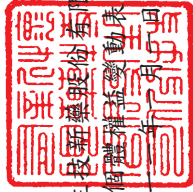


經理人：李伊伶



會計主管：黃智圓





懷特生科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇一二年及一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	股 本	資本公積	保留盈餘		其他權益 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 未實現評價(損失)	權益總額
				待彌補虧損	3350	3420	
A1	民國111年1月1日餘額	3100	3200				3XXX
C11	資本公積彌補虧損	\$1,986,189	\$356,845	\$(441,016)		\$78,674	\$1,980,692
D1	111年1月1日至12月31日淨損	-	(356,521)	356,521		-	-
D3	111年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	(79,413)		-	(79,413)
D5	111年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-		6,454	6,454
				(79,413)		6,454	(72,959)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	7,083		(7,083)	-
M7	對子公司所有權權益變動數	-	164	-		-	164
N1	股份基礎給付交易	-	35	-		-	35
Z1	民國111年12月31日餘額	\$1,986,189	\$523	\$(156,825)		\$78,045	\$1,907,932
A1	民國112年1月1日餘額	\$1,986,189	\$523	\$(156,825)		\$78,045	\$1,907,932
D1	112年1月1日至12月31日淨損	-	-	(47,117)		-	(47,117)
D3	112年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-		65,653	65,653
D5	112年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	(47,117)		65,653	18,536
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	12,836		(12,836)	-
M7	對子公司所有權權益變動數	-	489	-		-	489
N1	股份基礎給付交易	-	149	-		-	149
Z1	民國112年12月31日餘額	\$1,986,189	\$1,161	\$(191,106)		\$130,862	\$1,927,106

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李伊俐



經理人：李伊俐



會計主管：黃智圓

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	一一二年度	一一一年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(47,117)	\$(79,413)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	35,608	34,813
A20200	攤銷費用	32	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	4	-
A20900	利息費用	221	196
A21200	利息收入	(14,094)	(9,020)
A21300	股利收入	(22,387)	(22,573)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	149	35
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	16,119	19,033
A23100	處分投資利益	(75)	(55)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31150	應收帳款	(159)	-
A31160	應收帳款－關係人	(3,171)	(6,565)
A31180	其他應收款	-	49
A31190	其他應收款－關係人	(366)	-
A31200	存貨淨額	(10,171)	(3,514)
A31230	預付款項	(1,919)	5,100
A31240	其他流動資產	(242)	64
A32150	應付帳款	(4,186)	3,895
A32180	其他應付款	2,283	754
A32230	其他流動負債	38	49
A33000	營業產生之現金流(出)	(49,433)	(57,152)
A33100	收取之利息	14,094	9,020
A33200	收取之股利	22,387	22,573
A33300	支付之利息	(221)	(196)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)	(13,173)	(25,755)
	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	(56,114)	(1,328)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	28,586	19,638
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	23,328	35,301
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(58,000)	(254,500)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	65,575	251,060
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,614)	(528)
B03700	存出保證金減少	-	600
B04500	取得無形資產	(286)	-
B07100	預付設備款增加	463	(463)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(1,062)	49,780
	籌資活動之現金流量：		
C04020	租賃本金償還	(6,079)	(6,106)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	(6,079)	(6,106)
	本期現金及約當現金(減少)增加數	(20,314)	17,919
	期初現金及約當現金餘額	53,412	35,493
	期末現金及約當現金餘額	\$33,098	\$53,412

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李伊俐



經理人：李伊伶



會計主管：黃智圓



附件五

懷特生技新藥股份有限公司
董事(含獨立董事)兼任他公司之職務

董事（含獨立董事）	兼任他公司名稱及所擔任職務
仁裕有限公司 代表人：王柏森	啟弘生物科技(股)公司獨立董事
	躍獅健康(股)公司法人董事代表人
賴杉桂	安永生活事業(股)公司法人董事代表人