

普瑞博生股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄



召開方式：實體開會

時間：民國 113 年 6 月 5 日(星期三)上午 9 時整

地點：新竹科學園區展業一路2號2樓(台灣科學園區科學工業同業公會)

出席：本公司已發行股份總數：14,230,000股

出席股東股份總數：11,078,432股

出席股數佔全部已發行股數：77.85%

主席：陳彥文



紀錄：范姜曉雯



出席：董事張雍、董事鍾政峯、董事趙文瑜、獨立董事呂致遠、獨立董事孫偉
芸、獨立董事簡紹峰

列席：會計師邱婉茹

一、宣布開會：出席股數已達法定開會股數，由主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

第一案

董事會提

案由：民國112年度營業報告，報請 公鑒。

說明：請參閱附件一。

第二案

董事會提

案由：審計委員會審查報告，報請 公鑒。

說明：請參閱附件三。

第三案

董事會提

案由：累積虧損達實收資本額二分之一，報請 公鑒

說明：本公司截至112年12月31日止之實收資本額為新台幣142,300,000元，累積虧損為新台幣138,964,997元，已達實收資本額二分之一。依公司法第 211 條第 1 項規定，特此報告。

四、承認事項：

第一案

董事會提

案由：民國 112 年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司民國 112 年度財務報表業經安永聯合會計師事務所邱琬茹、胡慎婕會計師查核完竣。

二、本公司民國 112 年度財務報表，業經本公司審計委員會同意及董事會決議，並出具審計委員會審查報告在案。上述營業報告書、財務報表，請參閱附件一及附件二。

三、謹提請 承認。

股東戶號 14 提問：112 年營業成本較 111 年高出很多及其他利益損失請說明原因？

主席回覆——主要為 112 年出售設備收入，成本較高所致。

會計師回覆——其他損失詳年報第 158 頁，主要為透過損益按公允價值衡量之金融資產投資康博醫創(股)公司所致。

股東建議：非設備之收入較 111 年減少，但相對營業費用不減反增，建議應該控管營業費用。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東股份總數：11,078,432 股。

	表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數	11,061,390 權	99.84%
反對權數	33 權	0.00%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	17,009 權	0.15%

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：民國 112 年度虧損撥補案。

說明：一、本公司民國 112 年度稅後淨損新台幣 51,594,782 元，減除民國 112 年度確定福利計劃之精算損益新台幣 272,684 元及減除期初累積虧損新台幣 87,097,531 元，計民國 112 年度累計虧損為新台幣 138,964,997 元，擬以資本公積股本溢價彌補新台幣 138,964,997 元，計民國 112 年度期末待彌補虧損為 0 元，112 年度不分配股東紅利。

二、民國 112 年度虧損撥補表請參閱附件四。

三、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東股份總數：11,078,432 股。

	表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數	11,061,370 權	99.84%
反對權數	33 權	0.00%

無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	17,029 權	0.15%

本案照原案表決通過。

五、選舉事項

董事會提

案由：增選董事 2 席(含獨立董事 1 席)案。

說明：一、本公司擬於 113 年 6 月 5 日股東常會增選董事 2 人(含 1 名獨立董事)，任期自 113 年 6 月 5 日起至 115 年 6 月 28 日止，採候選人提名制度。

二、本公司董事候選人之名單及相關資料，請參閱附件五。

三、敬請選舉。

選舉結果：

戶號 (身分證明文件編號)	戶名	選舉權數	備註
J12153XXXX	連誠麒	12,151,260	當選董事
N22127XXXX	郭秀娟	9,957,260	當選獨立董事

六、其他議案

董事會提

案由：解除本公司現任及新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。

說明：一、依公司法第 209 條之規定，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、本公司股東會選舉之新任董事及現任董事因兼職而涉有公司法第 209 條所規範之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬就本公司新任董事及現任董事之兼職情形，提請股東會同意解除競業禁止之限制。

三、本公司現任及股東會選舉之董事其兼任情形請參閱附件六，其兼任情形於提名後若有異動，請參閱股東會現場揭示之明細表。

四、謹提請 討論。

董事兼任情形

身分別	姓名	擔任他公司職務
董事	張雍	中原大學 研究發展處產學長
董事	連誠麒	行政院國科會產學聯盟，科創平台中原大學產學處「產

		學營運專家」
獨立董事	孫偉芸	捷邦科技(股)公司 海外事業部副總經理
獨立董事	郭秀娟	金景資本股份有限公司董事兼總經理

(提名後新增)

身分別	姓名	擔任他公司職務
獨立董事	郭秀娟	開鴻能源股份有限公司董事

決 議：本議案投票表決結果如下：

投票時出席股東股份總數：11,078,432 股。

	表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數	11,046,364 權	99.71%
反對權數	15,032 權	0.13%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	17,036 權	0.15%

本案照原案表決通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：主席宣布議畢散會。

普瑞博生技股份有限公司

民國 112 年度營業報告書

回顧 112 年度，全球醫療器材產業面臨著通膨的挑戰，台灣的醫療器材產業在 2023 年也持續回歸基本需求，面臨供應鏈短缺與需求通縮等問題。診斷、量測等醫材需求回歸疫前水準，手術、治療用及創新細胞治療領域醫材成長，而體外診斷醫材則因 COVID-19 防疫需求減弱而略微衰退。然普瑞博仍展現團隊堅毅的精神，持續克服困難往前邁進，112 年度營收在艱鉅的環境下仍然維持與疫情期間同樣的水準，顯示基本面的收益在不斷創高，並因應未來發展投入資源加速新產品與新領域技術開發，以下茲就 112 年度營運成果及 113 年營運計畫簡要報告如下：

一、112 年度營運報告

(一)經營方針與實施概況

普瑞博生技透過核心的「雙離子高分子技術平台」，衍生研發臨床缺口所需之具高市場價值產品，產品開發方向係以二、三類醫療器材、關鍵零組件及生醫材料為主軸。公司設立初期以技術平台所衍生之「血液細胞分離產品」為主要研發領域，相關產品包含「Devin 微生物富集過濾器」、「游離胎兒 DNA 富集過濾器」與「Inline/Real-Time 白血球過濾器」，112 年並開始協助下游廠商開發使用雙離子技術發展之相關創新應用產品，包括「微生物富集採血管」及「血小板回收過濾器」等；並 109 年開始投入「雙離子抗沾黏」領域產品的開發，發展抗沾黏材料「雙離子 ZW-03 抗沾黏高分子」產品。

本公司現有「Inline/Real-Time 白血球過濾器」、「Devin 微生物富集過濾器」及「雙離子 ZW-03 抗沾黏高分子」皆已成功完成授權，進入市場開拓階段；而「游離 DNA 富集過濾器」相關產品已與國際客戶簽訂銷售合約，並正在討論年度出貨計畫。另衍生開發 Minipuri 系列產品基因檢測過濾器、血球細胞回收/分離過濾器(細胞治療)。茲將產品發展狀況說明如下：

1. Inline/Real-Time 白血球過濾器

本公司白血球過濾器產品於 110 年度第四季首次取得台灣血液基金會標案後，112 年底再度取得台灣血液基金會標案，且本次標案金額較去年提高了 10%。

本公司與國際塑膠加工大廠南亞塑膠公司簽訂技術授權合約，並協助設立「減白血袋」工廠。本公司於 111 年度陸續依據合約進度認列權利金收入新台幣 23,625 千元；112 年完成設備交驗，認列設備交機收入 55,125 千元。然由於受歐洲能源危機影響，導致部分海外採購設備遞延交貨，導致整廠完工時間遞延，但整體進度仍在可控範圍，預計於 113 年第三季前取得 ISO 13485 認證，並於第四季取得產品許可證。另根據授權協議，本公司亦取得南亞減白血袋之台灣總代理，及國際客戶銷售權，相關產品投產後將成為未來主要成長動能之一。除此之外，已有

多家國際龍頭客戶親自拜訪洽談未來合作可行性，亦不排除根據國際市場規畫，協助其 ODM 相關產品。

2.Devin 微生物富集過濾器：

本產品技術授權予康博醫創公司，112 年康博公司委託本公司協助取得產品許可證並發展新應用，認列勞務收入 7,000 千元。

3.Minipuri 細胞篩選過濾器

本公司 DNA 富集過濾器為攜手國際基因檢測大廠策略合作所開發，目前該專案於產品已完成開發，並完成產品自動化生產線架設，且與客戶簽屬採購合約，目前正在洽談年度出貨計畫，取得極為正面的反饋，預計於 2024 年開始大量出貨。

自 2010 以來次世代基因定序(NGS)技術成熟，世界各地大型基因體資料庫進化已募集大批資料，生物資訊研究讓許多疾病診斷技術進步神速。當科技發展增加對疾病的瞭解，各國政府的公衛政策普遍轉為更積極的預防醫學，以早期發現降低患病風險、控制疾病進程、降低往後大量醫療支出，也維護患者健康生活品質；因此 2023 年本公司持續投入資源，將 Minipuri 系列產品進行多元化之衍生並完成臨床驗證，如下：

■ 基因檢測過濾器

因應「液態切片與癌症早篩」強勁成長的市場機會，以最熱門的「循環腫瘤 DNA」(Circulating Tumor DNA, ctDNA) 篩檢為例，使用本產品可以幫助臨床人員在取得血液檢體後，簡易且大幅度的縮短 DNA 萃取純化的時間，解決了循環腫瘤 DNA 半衰期很短，一到兩小時之內就會消失的痛點；且血液過濾後保留 DNA，使分析結果不受干擾源產生背景雜訊而發生判斷偏差，提高了檢測結果的準確性。

本產品解決「液態切片與癌症早篩市場」的痛點，同時亦協助「DTC(direct to customer)基因檢測」相關服務的業者縮短檢測時間與提升篩檢精準度。

本產品已完成商品化，2023 年提供客戶進行測試；經過半年驗證預計於 2024 年開始逐步放量出貨。

本產品除了進入篩檢流程外，也會進一步朝向「精準檢測」產業上游的基因定序設備商展開綁定推廣銷售的模式或共同開發專屬濾心款式，一方面協助設備業者提升產品價值鏈，二方面逐步擴大普瑞博營收。

■ 血球細胞回收/分離過濾器(細胞治療)

不少市場調查機構預測，2024 年再生醫學、精準醫學、腦科學等生物醫學領域的全球市場規模將達到 2 兆 6,000 億美元。

再生醫學中醫療革命的主角便是細胞治療技術；隨著醫學界開發出慢性病的治療方法、再生醫學的需求增加，細胞應用技術研究正在獲得更大的動力。組織工程學(體外培養組織)的臨床應用和細胞再生計劃具有最大的成長潛力。

在再生醫學細胞應用領域裡，普瑞博運用本身的專利技術發展出細胞回收/分離專用之過濾器，可讓標的細胞更純粹被提取，減少多餘之分離步驟來滿足時效性並減少細胞被破壞的風險。

本產品已完成商品化，在 2023 年與國內龍頭通路商完成採購合約，且投入市場反饋良好，較國際競爭對手回收比例提高 30%；本公司亦與國內生醫大廠簽署合作協議，目前正在商談細節，結合對方旗下之細胞治療公司與相關應用之醫材業者進行產品策略結盟，朝向發展專用無菌耗材套組提供臨床或細胞工廠、新藥工廠更完善之無菌製程解決方案前進，創造未來公司營收成長動能。

4.ZW-03 雙離子抗沾黏高分子

本產品於 110 年度第四季與國際塑膠原料大廠台塑公司達成技術資產轉讓協議，然由於受到產品下游驗證進度影響，112 年度依據協議提供台塑公司技術支援，並依照完成進度，於六月開始收取每月新台幣 1,800 千元之權利金分潤。

(二)營業成果及預算達成情形

1.營業成果：

普瑞博 112 年度營業收入為新台幣 125,268 千元(較 111 年度衰退 8.86%)、營業損失 50,403 千元、稅後淨損 51,867 千元，每股盈餘(3.63)元。

主要係因多數 NRE 或技術開發合作成本認列時程影響，及因應客戶需求投入新臨床應用開發所致。

單位：新台幣千元

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額
營業收入	125,268	137,442	(12,174)
營業毛利	6,523	58,665	(52,142)
營業費用	56,926	51,427	5,499
營業(損失)利益	(50,403)	7,238	(57,641)
營業外收入及支出	(4,024)	9,701	(13,725)
稅前淨利(損)	(54,427)	16,939	(71,366)
所得稅利益(費用)	2,832	(405)	3,237
稅後淨利(損)	(51,867)	16,533	(68,400)
每股盈餘	(3.63)	1.16	(4.79)

註：以上資料均經會計師查核簽證。

2.預算達成情形：普瑞博未對外公開財務預測。

(三)研究發展狀況

本公司 112 年度投入之研發費用為新台幣 25,953 千元佔營收 20.72%，持續進行本公司專利技術相關產品之開發。

白血球減除過濾器為使用本公司專利雙離子技術平台所開發之第一項產品。除了研發與國際大廠效能相仿之白血球減除過濾器產品外，本公司藉由雙離子材料塗佈後可延長血小板凝血時間的特性，開發出下一世代的產品：

- 1.「Real-Time Inline 減白過濾器」
- 2.血小板過濾套組
- 3.內毒素過濾器
- 4.3D 懸浮細胞專用培養耗材
- 5.醫療級抗菌/防沾黏塗層

二、113 年度營運計畫

(一)經營方針：

本公司依據「紮實基礎，專注研發與品牌通路布局，銜接國際市場」的方針擬定 113 年度經營計畫：

1.持續創造生產製造或通路銷售服務收入：

已開發的系列產品，根據授權類別不同，本公司保留關鍵技術生產製造權利或部分市場通路；其中已取證產品，本公司將透過於台灣及美國市場之成功經驗，策略結盟區域通路商，積極布局東南亞、中東及南美洲市場，並為未來南亞血袋工廠所生產之系列產品建構完善的通路渠道。另外，本公司亦持續積極拓展實驗室解決方案及獸醫用相關輸血用醫療器材等產品。

2.持續創造產品專案收益，包括授權金、里程金及委託製造或研發服務費用：

結盟國際大廠與國內策略夥伴，了解並掌握技術、臨床或市場缺口，利用公司核心專利技術平台優勢，投入研發高附加價值之產品，擴充產品線別。

3.設立產品開發中心，拓展現有產品應用面並開發新產品(代理品/策略合作)、新應用(多維度拓展)，並透過嚴謹之產品設計與管制程序，確保產品的有效性及功能性，並規劃完整之工程驗證實驗室，取得客戶信任。

4.多元性延伸本公司之專利核心技術，除於醫療器材領域之應用外，亦期望開展於不同領域之應用（如光電或半導體領域），並藉此引入相關領域人才，持續創造未來收益動能

5.持續強化作為創新研發設計公司之關鍵經營實力及核心研發能力，培養國內高階生醫材料、醫療器材及布局光電半導體產品之研發與高階經營人才。

(二)預期銷售數量及其依據

1.銷售收益

本公司於 112 年底再度取得台灣血液基金會輸血用白血球過濾血袋標案。本公司於美國、台灣、歐洲市場已建立銷售渠道，並透過第三方代理公司取得印尼、馬來西亞及菲律賓等地的產品註冊，全球簽署銷售協議之國家已超過 22 國。亦積極透過現有產品結盟當地通路，建立區域銷售體系，為了南亞血袋廠房完工後銷售主力產品通路做準備。

2.技術授權收益

公司各項已授權產品將根據授權轉移完整度逐步認列權利金，授權夥伴量產後也可每年根據市場銷售狀況、毛利率、市占率等，逐年取得銷售權利金。

3. 生產製造收益

公司保留部分產品關鍵技術生產權利，將根據授權客戶之需求與產品進度，持續創造生產相關收益。

(三) 重要產銷政策

根據策略夥伴需求，持續藉由核心專利技術優勢發展具取代性或獨特性的產品，包括 Real-Time Inline 減白過濾器、游離胎兒 DNA 富集過濾器及更多元的雙離子抗沾黏高分子等，另將拓展現有產品應用面並開發新產品(代理品/策略合作)、新應用(多維度拓展)以維持本公司之長期產業競爭力。同時，本公司已結盟具專業模具及塑膠組裝、射出技術之策略夥伴，開展具 GMP 資質之大規模生產基地，創造更強的製造能力。

(四) 未來公司發展策略

1. 具精準標的產業臨床缺口及強力需求的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，首要著重於行業領導或專業廠商的策略需求，結合本公司核心專利技術，滿足市場或臨床缺口；其次全方位評估其市場價值、競爭性產品、技術可行性、產品開發時程、臨床法規、專利策略、投資報酬率及回收年限等，以降低產品開發風險。本公司在雙離子技術領域已紮根多年，經營團隊研發能力及文獻引用次數都高居全球領導地位，並陸續引入資源開發除細胞分離外的抗沾黏應用，未來將持續深耕此兩大核心技術領域，以累積團隊產品開發之專業知識與人才培養、累積相關產品臨床數據、建立專家智庫及國際客戶人脈及信任；確保投入之資源產生最大綜效，提升投資報酬率，降低失敗風險。

2. 強化具制定新產品規格能力之產品開發團隊

除了精準選題外，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育極為重視，除每年制定訓練計畫、派員參加國內外相關課程或重要產業年會，亦或是延聘產業專家顧問指導、和策略夥伴進行固定交流等，期公司團隊能與國際接軌，了解最新的產業動態及法規資訊，在台灣建立制定產品規格能力之團隊。而本公司匯集了跨領域及跨產業的各類人才，堅信唯有對核心技術有深入了解後，方能助於開展不同產業的產品面向，拓展產品之應用。另外，本公司亦積極透過與專業醫師、學研單位、創投入脈互動及年會展覽、文獻期刊、科學園區聚落等方式，尋找具潛力之開發案，透過本公司之核心專利技術，選用最適化密模具加工/設計技術、醫療級導管技術、機械零組件組裝技術、表面處理技術等，定義產品規格，確實根據 ISO 規範設計準則建立標準流程，逐步建立堅實的研發能力。

3. 建立完整之國際通路渠道

本公司透過現有已於台灣和美國取證之產品，策略結盟區域通路商，於美國、台灣及歐洲都建立銷售渠道。今年度更積極布局東南亞、中東及南美洲市場，期望能複製先前成功經驗，尋求跨國際的合作夥伴以掌握市場競爭狀態，結盟當地通路，建立區域銷售體系，打造完善全球布局，擴大普瑞博公司品牌在國際市場之

影響力。

4. 掌握關鍵生產製造技術，規模化生產

除紮根團隊研發能力，本公司亦攜手南亞設立血袋工廠，提升白血球減除過濾器產品之國際競爭力；此外，亦整合國內上下游資源，結盟具專業模具及塑膠組裝、射出技術之策略夥伴，開展具 GMP 資質之大規模生產基地，於掌握成本的利基下創造更強的製造能力與營收。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境之影響

1. 市場價格競爭

本公司 Real-Time inline 減白過濾器獨步全球技術，但本公司在減白血袋市場屬於後進者，面對價格敏感度較高的成熟市場，須提供客戶精準且穩定的產品前提下仍需兼顧市場價格競爭優勢。由於本公司掌握製程關鍵技術與專利，故面對國際市場競爭對本公司尚未造成明顯之影響，且有助於提供較現有產品規格更優質的醫療產品給消費者使用。

2. 專業人才競爭

全球醫材法規環境的變革日趨嚴格，不論是台灣或是歐美地區，對於人員資格要求愈來愈嚴謹且明確。專業人才之定義除了本職學能之專業外，更重要的一環還包含了臨床語言跟客戶對話，本公司專業人才之組成為化學材料、製程開發、臨床應用、法規知識四種領域；藉由產官學合作機會招募多位具豐富醫療器材製造經驗人才加入；從法令遵循角度公司啟動專業人才資格維持之教育訓練規劃，及留才計劃，期望能持續加強與解決台灣醫療器材產業專業人才不足之困境。

(二) 法規環境之影響

本公司現有產品主要銷售市場為美國、台灣、東南亞，皆滿足現況市場法規需求；未來全血系列產品進入市場法規及國家特殊性要求趨勢發展則在於新版醫療器材法規（EU）2017/745 Medical Device Regulation（MDR）之變革，預計 2024 年開始在目前既有之 Medical Device Directive（MDD）許可證基礎上，依據新版法也要求進行 MDR 轉版申請。

(三) 總體經營環境之影響

醫療器材產業發展日漸蓬勃，依據 BMI Research 的研究報告 2021 年全球醫療器材市場規模為 4,553 億美元，預估 2028 年可成長至 6,579 億美元，2021~2028 年複合成長率約 5.4%。成長動能將來自於再生醫療、精準醫療、數位醫療及生技代工（CDMO）等議題。面對世界潮流趨勢，經濟部為了提升台灣生醫與數位醫療產業發展於 2021 年提出《生技新藥產業發展條例》修訂草案已於 2021 年 12 月 21 日完成三讀立法，2022~2031 年實施。依據本公司的發展計畫朝向『加強慢病防控、精準醫學、智慧醫療等關鍵技術突破等目標』未來將大有可為。

董事長：陳彥文



經理人：陳彥文



林永慶



會計主管：張淑芳



會計師查核報告

普瑞博生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

普瑞博生技股份有限公司（普瑞博公司）民國一一二年及民國一一一年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一二年及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註（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，上開個別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，足以允當表達普瑞博公司民國一一二年及民國一一一年十二月三十一日之個別財務狀況，暨民國一一二年及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個別財務績效及個別現金流量。

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別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，與普瑞博公司保持超然獨立，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，對普瑞博公司民國一一二年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別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

普瑞博公司於民國一一二年度認列營業收入淨額 125,268 千元。由於商品銷售為其主要營運活動，其銷貨地除台灣外、涵蓋亞洲及其他地區，且銷售產品交易條件可能不同，需針對客戶訂單或合約文件判別各履約義務及其滿足之時點，致收入認列之時點及金額存有顯著風險，故本會計師決定此為關鍵查核事項。

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的適當性、評估及測試銷售循環中與決定收入金額攸關之內部控制的有效性、選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易憑證，並覆核訂單及合約中之重大條款、辨認合約或訂單之履約義務及確認滿足時點，以確定交易認列時點之正確性、執行截止點測試及複核期後銷貨折讓之情況，本會計師亦考量個別財務報表中附註四及六有關營業收入相關會計政策及揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

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個別財務報表，且維持與個別財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估普瑞博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普瑞博公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

普瑞博公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個別財務報表之責任

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別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別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別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. 辨認並評估個別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，惟其目的非對普瑞博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，以及使普瑞博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別財務報表使用者注意個別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普瑞博公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對普瑞博公司民國一一二年度個別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：(104)金管證審字第 1040030902 號

(111)金管證審字第 1110348358 號

邱琬茹

邱琬茹



會計師：

胡慎健

胡慎健



中華民國 一一三 年 三 月 十四 日

普瑞博生技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產			一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$ 117,482	44.25	\$ 99,499	31.05
1170	應收帳款淨額	四、六.3、六.12、七及十二	8,403	3.16	18,468	5.76
1200	其他應收款	四及十二	57	0.02	96	0.03
1220	本期所得稅資產	四、六.16及十二	96	0.04	9	-
130x	存貨	四、五及六.4	24,247	9.13	30,863	9.63
1410	預付款項		4,370	1.65	24,610	7.68
1470	其他流動資產	八及十二	-	-	27,715	8.65
11xx	流動資產合計		154,655	58.25	201,260	62.80
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、五、六.2及十二	27,899	10.51	33,147	10.34
1550	採用權益法之投資	四及六.5	11,298	4.26	13,758	4.29
1600	不動產、廠房及設備	四及六.6	29,737	11.20	30,485	9.51
1755	使用權資產	四及六.13	21,043	7.92	22,502	7.02
1780	無形資產	四及六.7及七	12,428	4.68	15,400	4.81
1840	遞延所得稅資產	四及六.16	2,428	0.91	1,289	0.40
1915	預付設備款	四及六.6	4,096	1.54	630	0.20
1920	存出保證金	十二	1,928	0.73	2,029	0.63
15xx	非流動資產合計		110,857	41.75	119,240	37.20
1xxx	資產總計		\$ 265,512	100.00	\$ 320,500	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳彥文

經理人：陳彥文

林永慶

會計主管：張淑芳

普瑞博生技股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債—流動	六.11	\$ 506	0.19	\$ 8,390	2.62
2170	應付帳款	四及十二	15,065	5.67	3,798	1.19
2200	其他應付款	四、七及十二	13,277	5.00	12,988	4.05
2280	租賃負債—流動	六.13及十二	1,279	0.48	1,245	0.39
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六.8及十二	6,661	2.51	4,597	1.43
2323	一年內到期之長期應付款	七及十二	3,000	1.13	3,443	1.07
2399	其他流動負債		105	0.04	202	0.06
21xx	流動負債合計		39,893	15.02	34,663	10.81
	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.8及十二	22,671	8.54	28,462	8.88
2570	遞延所得稅負債	四及六.16	1	-	1,694	0.53
2580	租賃負債—非流動	六.13及十二	21,030	7.92	22,309	6.96
2640	淨確定福利負債—非流動	四、六.9	756	0.29	344	0.11
25xx	非流動負債合計		44,458	16.75	52,809	16.48
2xxx	負債總計		84,351	31.77	87,472	27.29
	權益					
3100	股本	六.10				
3110	普通股股本		142,300	53.59	142,300	44.40
3200	資本公積	四及六.10	177,826	66.97	177,826	55.49
3300	保留盈餘	六.10				
3350	待彌補虧損		(138,965)	(52.33)	(87,098)	(27.18)
3xxx	權益總計		181,161	68.23	233,028	72.71
	負債及權益總計		\$ 265,512	100.00	\$ 320,500	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳彥文

經理人：陳彥文

林永慶

會計主管：張淑芳

普瑞博生技股份有限公司

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：新台幣千元

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、六.11及七	\$ 125,268	100.00	\$ 137,442	100.00
5000	營業成本	四、六.4及六.14	(118,745)	(94.79)	(78,777)	(57.32)
5900	營業毛利		6,523	5.21	58,665	42.68
6000	營業費用	四、六.12、六.14及七				
6100	推銷費用		(8,163)	(6.52)	(6,137)	(4.47)
6200	管理費用		(22,810)	(18.21)	(22,854)	(16.63)
6300	研究發展費用		(25,953)	(20.72)	(22,436)	(16.32)
	營業費用合計		(56,926)	(45.45)	(51,427)	(37.42)
6900	營業（損失）利益		(50,403)	(40.24)	7,238	5.26
7000	營業外收入及支出	四、六.5及六.15				
7100	利息收入		1,953	1.56	578	0.42
7010	其他收入		107	0.09	125	0.09
7020	其他利益及損失		(3,769)	(3.01)	10,441	7.60
7050	財務成本		(1,355)	(1.08)	(1,315)	(0.96)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(960)	(0.77)	(128)	(0.09)
	營業外收入及支出合計		(4,024)	(3.21)	9,701	7.06
7900	稅前淨（損）利		(54,427)	(43.45)	16,939	12.32
7950	所得稅利益（費用）	六.16	2,832	2.26	(405)	(0.29)
8200	本期淨（損）利		(51,595)	(41.19)	16,534	12.03
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(272)	(0.22)	(1)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(272)	(0.22)	(1)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (51,867)	(41.41)	\$ 16,533	12.03
	每股盈餘（元）					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨（損）利	六.17	\$ (3.63)		\$ 1.16	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨（損）利	六.17	\$ (3.63)		\$ 1.16	

（請參閱財務報表附註）

董事長：陳彥文

經理人：陳彥文

林永慶

會計主管：張淑芳

普瑞博生技股份有限公司

權益變動表

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：新台幣千元

項 目	股 本	資 本 公 積		保留盈餘	權益總額
	普通股股本	普通股溢價	其 他	待彌補虧損	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 142,300	\$ 177,722	\$ 104	\$ (103,631)	\$ 216,495
民國一十一年度淨利	-	-	-	16,534	16,534
民國一十一年度其他綜合損益	-	-	-	(1)	(1)
本期綜合損益總額	-	-	-	16,533	16,533
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 142,300	\$ 177,722	\$ 104	\$ (87,098)	\$ 233,028
民國一十二年一月一日餘額	\$ 142,300	\$ 177,722	\$ 104	\$ (87,098)	\$ 233,028
民國一十二年度淨損	-	-	-	(51,595)	(51,595)
民國一十二年度其他綜合損益	-	-	-	(272)	(272)
本期綜合損益總額	-	-	-	(51,867)	(51,867)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 142,300	\$ 177,722	\$ 104	\$ (138,965)	\$ 181,161

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳彥文

經理人：陳彥文

林永慶

會計主管：張淑芳

普瑞博生技股份有限公司

現金流量表

民國一二年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一一二年度	一一一年度	項 目	一一二年度	一一一年度
	金額	金額		金額	金額
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨（損）利	\$ (54,427)	\$ 16,939	取得採用權益法之投資	\$ -	\$ (13,500)
調整項目：			處分採用權益法之投資取	3,000	-
收益費損項目：			得不動產、廠房及設備處	(6,246)	(2,208)
折舊費用	5,021	4,843	分不動產、廠房及設備存	-	118
攤銷費用	3,074	2,922	出保證金增加	-	(799)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失（利益）	5,248	(10,049)	存出保證金減少	101	-
利息費用	1,355	1,315	取得無形資產	(102)	(9,264)
利息收入	(1,953)	(578)	處分無形資產	-	18
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	960	128	投資活動之淨現金流出	(3,247)	(25,635)
處分採用權益法之投資利益	(1,500)	-			
處分不動產、廠房及設備損失	-	152			
其他	-	6			
與營業活動相關之資產/負債變動數：			籌資活動之現金流量：		
應收帳款	10,065	(10,325)	舉借長期借款	28,207	30,000
其他應收款	86	(40)	償還長期借款	(31,934)	(2,452)
存貨	6,616	(13,505)	租賃本金償還長	(1,245)	(1,211)
預付款項	20,240	(7,536)	期應付款減少	(443)	(2,239)
其他流動資產	27,715	(27,715)	籌資活動之淨現金流（出）入	(5,415)	24,098
合約負債	(7,884)	7,411			
應付票據	-	(202)			
應付帳款其	11,267	2,062			
他應付款	248	3,818			
其他流動負債	(97)	135			
淨確定福利負債—非流動	140	137			
營運產生之現金流入（出）	26,174	(30,082)			
收取之利息	1,906	573			
支付之利息	(1,348)	(1,315)	本期現金及約當現金增加（減少）數	17,983	(32,370)
支付之所得稅	(87)	(9)	期初現金及約當現金餘額	99,499	131,869
營業活動之淨現金流入（出）	26,645	(30,833)	期末現金及約當現金餘額	\$ 117,482	\$ 99,499

（請參閱財務報表附註）

董事長：陳彥文

經理人：陳彥文

林永慶

會計主管：張淑芳

普瑞博生科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。

審計委員會召集人 呂致遠



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日

普瑞博生技股份有限公司

虧損撥補表

112 年度

單位：新台幣元

	金額
期初待彌補虧損	\$ (87,097,531)
加：本年度淨損	\$ (51,594,782)
減：確定福利計畫之精算損益	\$ (272,684)
本期待彌補虧損	<u>\$ (138,964,997)</u>
用以彌補虧損項目：	
加：資本公積-股本溢價	\$ 138,964,997
期末待彌補虧損	<u>\$ 0</u>

董事長：陳彥文  經理人：陳彥文  林永慶  會計主管：張淑芳 

普瑞博生技股份有限公司

民國 113 年董事候選人資料

序號	候選人類別	姓 名	戶 號	持有股數	學歷	經歷	現職	是否已連續擔任三屆獨立董事
1	董事	連誠麒	非股東	0	Polytechnic Institute of New York University, U.S.A. Master of Science Chemical Engineering 元智大學化學工程系	敏成(股)公司 研發中心副總經理、總經理 膜王生醫(股)公司研發處副總經理 亞洲化學（美國加州）股份有限公司執行副總經理特助	行政院國科會產學聯盟，科創平台中原大學產學處「產學營運專家」	不適用
2	獨立董事	郭秀娟	非股東	0	台灣大學政治學系公共行政組 北京大學 BiMBA	中國信託創業投資公司經理 中華開發工業銀行/中華開發股權投資管理公司資深協理 全景資本股份有限公司總經理 華晶科技/榮晶生物科技董事長特助/財務長	金景資本股份有限公司董事兼總經理	否

普瑞博生技股份有限公司

董事兼任情形

身分別	姓名	擔任他公司職務
董事	張雍	中原大學 研究發展處產學長
董事	連誠麒	行政院國科會產學聯盟，科創平台 中原大學產學處 「產學營運專家」
獨立董事	孫偉芸	捷邦科技(股)公司 海外事業部副總經理
獨立董事	郭秀娟	金景資本股份有限公司董事兼總經理