

**Polaris Group**  
北極星藥業集團股份有限公司

一一二年股東常會

議事錄

時間：中華民國 112 年 6 月 12 日（星期一）上午 9 時 00 分

地點：台北市內湖區瑞光路 335 號 2 樓 212 室（宏匯瑞光廣場內科創新育成基地）

實際召開地點：台北市內湖區瑞光路 335 號 1 樓 102 室  
（宏匯瑞光廣場內科創新育成基地）

Boagis Group  
北極星藥業集團股份有限公司  
一一二二年度股東會議事錄

時間：民國 112 年 6 月 12 日（星期一）上午 9 時 00 分

地點：台北市內湖區瑞光路335號2樓212室（宏匯瑞光廣場內科創新育成基地）

實際召開地點：台北市內湖區瑞光路335號1樓102室（宏匯瑞光廣場內科創新育成基地）

召開方式：實體股東會

出席：親自出席暨委託出席股份總額計 504,817,429 股，佔本公司已發行股份 743,000,460 股之 67.94%，已逾法定開會股數。

主席：陳鴻文 董事長



記錄：黃藍瑩



出席之一般董事：陳鴻文（正文投資公司代表人）

出席之獨立董事（審計委員會委員）：魏宗德

列席：環群商務法律事務所 龔新傑律師

壹、宣佈開會：出席股東代表出席股數已達開會法定成數，主席宣佈本會議開始

貳、主席致詞：略

參、報告事項：

第一案： 2022 年度營業及財務報告。

說明： 2022 年度營業及財務報告，請參閱本手冊附件一頁次第 7~10 頁。

第二案： 2022 年度審計委員會查核報告。

說明： 2022 年度審計委員會審查報告書，請參閱本手冊附件二頁次第 11 頁。

第三案： 健全營運計畫書執行情形報告。

說明： 依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 105 年 1 月 19 日證櫃審字第 1040037369 號函說明五「將健全營運計畫執行情形，按季提報董事會控管，及提報股東會報告」辦理。

本公司新藥產品尚在研發階段，致未產生營業收入並呈現虧損情形。本公司為健全營運、改善虧損狀況，首要目標為在最短時間內取得全球之新藥藥證。

肺間皮癌臨床試驗在 2022 年獲得重大進展，於 2022 年 9 月解盲。目前積極準備申請 BLA，預計 2023 年 6 月提出申請。

軟組織肉瘤是由美國聖路易的華盛頓大學資助（北極星只提供 ADI-PEG 20）的美國多中心臨床試驗。此試驗之三期的臨床試驗計畫已於 2023 年 1 月 21 日獲美國 FDA 同意，目前積極開展收案。

肝癌是由本公司和林口長庚醫院的葉昭廷醫師合作，將啟動全球首次以基因視角設計的二/三期肝癌臨床試驗，篩選特定的基因標記，採雙盲隨機分派設計，預計收案共 150 人。本試驗將用藥策略從群體平均值更新到個人化版本，以達更佳的治療效果，也就是所謂的「個人化醫療」及「精準醫學」。此臨床試驗計畫於 2022 年 6 月正式收錄第一位病人。目前積極規劃於越南展開臨床試驗。

除了癌症新藥研發，北極星也響應政府推動生技產業決心，2022 年於台灣宜蘭科學園區投資興建一個以微生物發酵方式生產蛋白藥物之商業化量產廠，除提供自行研發之 ADI-PEG 20 使用外，並供應 CDMO 業務，創造國家高產值及低耗能之產業價值。

第四案： 修訂本公司「企業社會責任實務守則」案。  
說明： 依據相關法規，修訂本公司「企業社會責任實務守則」，請參閱本手冊附件四第 20~28 頁。

第五案： 修訂本公司「董事會議事規範」案  
說明： 依據相關法規，修訂本公司「董事會議事規範」，請參閱本手冊附 29~30 頁。

#### 肆、承認事項

第一案： (董事會提)  
案由： 2022 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。  
說明： 1. 本公司 2022 年度營業報告書及財務報表經董事會通過，財務報表業經資誠聯合會計師事務所梁嬋女、簡汎亞會計師查核簽證完竣，連同營業報告書，送經審計委員會查核完成。  
2. 上述營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱本手冊附件一頁次第 7~10 頁及附件三頁次第 12~19 頁。  
3. 謹提請承認。

決議： 本議案之投票表決結果 – 投票時出席股東表決權數 504,404,697 權，贊成權數 491,797,054 權，反對權數 182,145 權，棄權權數 12,425,498 權，贊成權數佔出席股東表決權數 97.50%，本案經投票表決後照原案通過。

第二案： (董事會提)  
案由： 2022 年度虧損撥補案，提請承認。




- 說明： 1. 2022 年度稅後淨損新台幣 1,150,433 仟元，加計累計前期虧損新台幣 9,422,362 仟元，累計待彌補虧損金額為新台幣 10,572,795 仟元，虧損撥補表詳見下表。
2. 虧損撥補表，如下。

北極星藥業集團股份有限公司



單位:新台幣仟元

項目	金額
期初待彌補虧損	(9,422,362)
加：2022 年度稅後淨損	(1,150,433)
期末待彌補虧損	(10,572,795)

董事長：陳鴻文  總經理：陳鴻文  會計主管：黃藍瑩 

3. 謹提請承認。

決議： 本議案之投票表決結果－投票時出席股東表決權數 504,404,697 權，贊成權數 491,663,792 權，反對權數 285,762 權，棄權權數 12,455,143 權，贊成權數佔出席股東表決權數 97.47%，本案經投票表決後照原案通過。

#### 伍、討論事項

第一案： (董事會提)

案由： 以股東會特別決議本公司章程修訂案，提請討論。

- 說明： 1. 為配合臺灣證券交易所股份有限公司於 111 年 03 月 11 日臺證上二字第 1111700674 號函及 112 年 01 月 09 日臺證上二字第 1111704301 號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，擬修訂本公司組織大綱及公司章程條文。本公司章程修正對照表如附件六頁次第 31~34 頁。
2. 提請股東常會討論，並按特別決議通過本公司第十次修訂後公司組織大綱及公司章程條文，以取代本公司第九次修訂後公司組織大綱及公司章程條文，並送交註冊地英屬開曼群島註冊。
3. 謹提請討論。

決議： 本議案之投票表決結果－投票時出席股東表決權數 504,404,697 權，贊成權數 491,721,823 權，反對權數 236,377 權，棄權權數 12,446,497 權，贊成權數佔出席股東表決權數 97.48%，本案經投票表決後照原案通過。

第二案： (董事會提)

案由： 擬規劃辦理長期資金募集案，提請討論。

說明： 1. 因應未來長期策略發展及營運成長之資金需求（包括但不限於充實營運資金、償還借款或長期策略發展所需等一項或多項用途），並考量資金募集方式之國際化及多元化，擬提請股東會授權董事會，視市場環境及公司資金需求狀況，辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或國內現金增資發行普通股及/或發行海外或國內轉換公司債案，於發行普通股不超過 120,000,000 股額度內，擇適當時機與籌資工具，採擇一或搭配方式，一次或分次辦理之，以籌措長期資金。

2. 相關發行方式及內容說明，請參閱附件七頁次第 35~36 頁。

3. 本次長期資金募集計畫內容，包括但不限於本次籌資之發行、承銷方式、發行價格、實際發行股數、發行條件、計畫項目、資金運用計畫、資金用途、募集金額、預計資金運用進度及預計可能產生效益等相關事項，暨其他一切有關本案之事項，擬提請股東會授權董事會訂定、調整與辦理。未來若因主管機關指示修正及基於營運評估或因法令規定及因市場客觀環境需要變更或修正時，授權董事長全權處理之。

4. 為完成籌資計畫，擬授權董事長或其指定之人代表本公司辦理一切有關本次長期資金募集案之相關事宜並簽署相關契約及文件，包括但不限於核可、商議、簽署及變更相關契約及文件。

5. 如有未盡事宜，提請股東會授權董事會依相關法令全權處理之。

股東發言摘要： 股東戶號 21950 提出因北極星公司積極拓展各項臨床試驗，另也有宜蘭廠之建設等規劃，所需資金需求龐大，故建議將發行普通股之額度由 120,000,000 股增加至不超過 200,000,000 股。

決議： 本議案之投票表決結果－投票時出席股東表決權數 504,404,697 權，贊成權數 459,613,360 權，反對權數 0 權，棄權權數 44,791,337 權，贊成權數佔出席股東表決權數 91.11%，本案經投票表決後照原案通過。

## 陸、選舉事項

第一案： (董事會提)

案由： 全面改選本公司董事(含獨立董事)案，提請選舉。

說明： 1. 本屆原任董事與獨立董事任期於 2023 年 2 月 24 日屆滿，擬全面改選，原任董事與獨立董事於新任董事與獨立董事選任後解任。

2. 依本公司章程第 72 條規定，本公司應有 7 至 9 名董事，其中最少包括 3 名獨立董事。因應董事全面改選，董事席次擬規劃為 7 人，其中包含獨立董事 3 人，任期三年。

3. 本公司董事(含獨立董事)之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。

4. 為配合股東常會改選日期，原任董事(含獨立董事)自改選之日起解任，新任董事(含獨立董事)自改選之日起就任，任期自 2023 年 6 月 12 日起至 2026 年 6 月 11 日止。
5. 本公司 2023 年 4 月 24 日董事會審查通過董事及獨立董事候選人名單，請參閱本手冊附件八第 37 頁。
6. 本公司董事選任程序請參閱本手冊附錄三第 103~106 頁。  
提請依上列選任程序改選，謹提請 選舉。

選舉結果:

職稱	姓名	當選權數
董事	陳鴻文	513,836,280
董事	Digital Capital Inc. 代表人:楊育民	497,364,226
董事	Mai Investment Co., Ltd. 代表人:林維源	493,352,610
董事	陳賢哲	491,100,612
獨立董事	魏宗德	483,111,979
獨立董事	趙應誠	481,287,421
獨立董事	戴章揮	480,320,451

柒、其他事項

第一案： (董事會提)

案由： 解除董事競業禁止案，提請 討論。

- 說明： 1. 董事 Digital Capital Inc. 指派代表人楊育民博士，因其有為自己或他人為屬於本公司營業範圍內之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法 209 條之規定，擬請股東會解除董事競業禁止之限制。  
2. 提請解除競業禁止董事名單詳如下表。

姓名	主要經歷/學歷	目前職務
楊育民	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 俄亥俄州立大學電機博士</li> <li>• 工業技術研究院院士</li> <li>• 美國默克藥廠副總裁</li> <li>• 美國 Genentech 生技公司執行副總裁</li> <li>• 瑞士羅氏藥廠全球技術營運總裁</li> <li>• 美國 Juno 生技公司執行副總裁</li> <li>• 行政院生技產業策略諮議委員</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 美國韌力生物科技公司創辦人副董事長 (National Resilience, Inc.)</li> <li>• 育世博生技公司創辦人董事長 (Acepodia, Inc.)</li> <li>• 全心新藥公司董事長 (AltruBio, Inc.)</li> <li>• 藥華醫藥獨立董事</li> <li>• Codexis, Inc. 獨立董事</li> <li>• Sana Biotech 獨立董事</li> <li>• 北極星藥業集團董事</li> <li>• Antheia, Inc. 獨立董事</li> </ul>

決議： 本議案之投票表決結果—投票時出席股東表決權數 504,645,359 權，贊成權數 491,264,666 權，反對權數 534,889 權，棄權權數 12,845,804 權，贊成權數佔出席股東表決權數 97.34%，本案經投票表決後照原案通過。

捌、臨時動議

股東會發言摘要：

1. 股東戶號3383，就公司臨床試驗、建廠計畫、未來發展策略、董事長兼任執行長相關問題發言，以上股東發言由主席親自說明。
2. 其他股東提問，公司未來募資計畫及方式、為何不針對媒體報導進行澄清相關問題發言，以上股東發言由主席親自說明。

經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會。

玖、散會：上午十時三十分

(本股東常會議事錄依公司法183條第4項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

## 北極星藥業集團股份有限公司

## 2022年度營業報告書

2022 年對於北極星藥業集團是極為振奮與關鍵的一年!首先，本公司的肺間皮癌三期臨床試驗，歷經 6 年的收案時間，終於在 2022 年 9 月解盲成功，接下來將運用 FDA 授予的快速審查資格(Fast Track)，積極加快申請藥證的時程。另外，本公司於 6 月 6 日於台灣證券交易所掛牌上市，正式成為上市公司!這兩項重大事件無疑是北極星藥業成立以來最重要的里程碑!

以下是我們 2022 年研發與臨床進展及成果的報告。

## 一、2022年度營業結果

## (一) 2022年度營業計畫實施成果

## 1. ADI-PEG 20臨床試驗

目前進行中的臨床試驗如下表：

癌症類別	臨床期別	領導之癌症中心	治療內容
軟組織肉瘤	三期	美國華盛頓大學	ADI-PEG 20 + Gemcitabine + Docetaxel
腦癌	二期/三期	台灣林口長庚醫院/ Global Coalition for adaptive Research	ADI-PEG 20 +Temozolomide +放射線
肝癌	二/三期(註)	台灣林口長庚醫院	單一用藥 (篩選GG Type基因型病患)
急性骨髓性 血癌	一期	美國MD安德森癌 症中心	ADI-PEG 20 + Venetoclax + Azacitidine

註: 用於藥證查驗登記之臨床試驗。

## 2. CDMO藥品之委託開發暨生產服務

DRX USA與美商Helix BioMedix, Inc. (以下簡稱Helix)的代工已接近收尾階段；與Nanotein Technologies., Inc.共同合作開發奈米蛋白產品，該公司仍持續開發中小型客戶，進一步提供客製化技術服務，並已積極與國際性的經銷公司洽談。

## (二) 預算執行情形

本公司於2022年僅設定內部預算目標，並未對外公開財務預測數據，整體預算情形大致符合本公司設定之範圍。

## (三) 財務收支及獲利能力分析

營業收入及營業成本較2021年度下降主要係因本公司將產能應用於生產自



家產品，DRX USA並已開始著手進行藥證之申請，因此CDMO代工收入減少。營業費用較2021年上升了58%，主要係因本集團因申請上市導致保留員工認購之認股權費用及相關支出增加、因應藥證申請致相關臨床費用增加，以及因應未來量產而大幅增員所導致。

單位:新台幣仟元

項目	2022年度	2021年度	差異數	%
營業收入	6,439	15,041	(8,602)	(57.2)
營業成本	(5,024)	(12,944)	7,920	(61.2)
營業毛利	1,415	2,097	(682)	(32.5)
營業費用	(1,158,962)	(734,014)	(424,948)	57.9
營業(損)益	(1,157,547)	(731,917)	(425,630)	58.2
營業外收入及支出	12,648	(7,793)	20,441	(262.3)
稅前淨利(損)	(1,144,899)	(739,710)	(405,189)	54.8

#### (四) 研究發展狀況

如前述2022年度營業計畫實施成果。

### 二、2023年度營業計畫概要

#### (一) 經營方針

1. 積極向美國FDA申請肺間皮癌藥證。
2. 在臺灣開始興建符合美國FDA規範之cGMP量產廠，以因應未來ADI-PEG 20新藥於全球上市與CDMO業務量產所需。
3. 策略性的規劃未來臨床試驗，盡快取得全球藥證，嘉惠全球的癌症病患。
4. 持續探索ADI-PEG 20與基因之關係，透過基因的檢測使病患獲取最大化的治病效益，達到精準醫療的最終目標，進一步增加ADI-PEG 20在每一種癌症市場的滲透率，以拓展市場規模。
5. 尋找策略聯盟伙伴，以共同開發或區域授權方式合作，充裕營運資金，分攤開發風險。
6. 務實的開展相關代謝疾病適應症，如重度脂肪肝加上糖尿病的相關臨床試驗，目標讓ADI-PEG20成為代謝療法與各種癌症用藥聯藥的首選用藥，讓更多的病人能夠受惠。

#### (二) 預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

本公司自有研發之產品尚處於臨床試驗階段，並未上市銷售，目前主要營收來源為提供CDMO代工服務。經營管理階層每年提出公司整體目標及策略，再由美國及台灣的研發、製造及臨床團隊提出各項研發及代工專案計劃，並經由可行性、市場銷售規模及財務評估後，決定研發/代工計畫之執行。

### 三、未來公司發展策略

#### (一) 申請藥證臨床試驗

ADI-PEG 20是廣效型癌症新藥，之前就有許多國際醫學中心成功的以該藥進行各種適應症之臨床試驗，因此ADI-PEG 20在癌症代謝療法領域一

直深受國際醫藥界的期許，如今解盲成功即將在肺間皮癌取得第一張一線用藥的藥證，將為該藥在癌症代謝療法的廣泛應用揭開序幕。未來發展策略首要目標為在最短時間內取得更明確的臨床療效數據，以提升公司價值，使代謝療法成為治療癌症的主要方法。本集團未來將集中資源積極加快肝癌及軟組織肉瘤的三期臨床試驗。另外，本公司亦已開展腦癌二期且加入GBM AGILE平台進行腦癌二/三期試驗與急性骨髓性血癌的一期臨床試驗。分述如下：

### 1. 軟組織肉瘤

此三期臨床試驗計畫已於2023年1月獲美國FDA同意，以ADI-PEG 20合併Gemcitabine及Docetaxel治療平滑肌肉瘤(leiomyosarcoma)。該試驗為隨機、雙盲、多國多中心，預計收案人數為300位，主要評估指標為疾病無惡化存活期 (Progression Free Survival)，次要評估指標為整體存活期 (Overall Survival)。

### 2. 肝癌

本公司和林口長庚醫院的葉昭廷醫師合作，啟動全球首次以基因視角設計的二/三期肝癌臨床試驗，篩選特定的基因標記，採雙盲隨機分派設計，預計收案共150人。本試驗將用藥策略從群體平均值更新到個人化版本，以達更佳的治療效果，也就是所謂的「個人化醫療」及「精準醫學」。同時於2022年下半年在越南展開收案。

### 3. 腦癌

此臨床試驗為ADI-PEG 20併用放射治療及Temozolomide治療多形性神經膠質母細胞瘤 (Glioblastoma, GBM)，此變更案原為一期臨床試驗，於完成此階段可評估受試者收案後，已開始繼續進行二期臨床試驗，變更為對照安慰劑組、隨機分派、雙盲試驗。預計擴大試驗規模，採多國多中心競爭性收案，全球預計收案人數為100人。主要評估指標為整體存活率(Overall Survival)，試驗醫生將觀察無惡化存活期 (Progression-free survival, PFS)。本試驗由林口長庚主導。

同時加入GBM AGILE平台，該平台為美國FDA核可的新型臨床試驗平台，能同時評估多個腦癌的新藥，共享對照組病人。且該平台已與國際各大醫院簽約，招收病人較快。目標收錄300位病人。

### 4. 急性骨髓性血癌

此試驗之領導醫院為美國MD安德森癌症中心，以ADI-PEG 20 併用Venetoclax 和Azacitidine治療急性骨髓性血癌患者之第一期臨床試驗。除了評估ADI-PEG 20併用Venetoclax 和Azacitidine治療之安全性與耐受性，本試驗也希望進一步在RP2D (第二期試驗建議劑量)組探索此併用治療組合的效用。本試驗已在法規送審階段，預計收錄60位病患。

## (二) 生物製藥業代工服務 (CDMO)

本集團位於北加州的子公司-DRX USA，除了生產ADI-PEG 20外，在利用大腸桿菌的生產方面亦有相當精良的技術，2019年11月已正式開始提供藥品之委託開發暨生產服務，獲得良好的迴響，將發展成為集團重要的業務之一。子公司DRX成都目前是本集團進行凍乾製劑開發的臨床與生產基地，並負責本集團中國ADI-PEG 20新藥研發製造及CDMO業務，目前已有CDMO客戶洽談中。公司目標為以DRX USA為前導工廠，負責接洽歐美

之代工訂單，DRX成都負責中國當地的訂單，未來並以台灣為技術開發與製造基地，串聯台灣的上下游產業，提供委託開發及製造之服務。

#### 四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

癌症新藥的開發是全球所有生技及製藥公司的重心，可預期未來將持續不斷地會有癌症新藥取得藥證進入市場，北極星藥業集團屬於全面垂直整合之新藥開發公司，擁有全方位的新藥研發能力。ADI-PEG 20 由於作用機制獨特，已在多種癌症之試驗上看到初步療效及安全性，再加上 ADI-PEG 20 本身又適合與多種其他治療方式合併使用，在未來的癌症市場上預期會有相當強的競爭力，本公司預期 ADI-PEG 20 在取得藥證後，短時間內不會有同質的藥來競爭市場；法規方面，本公司擁有該領域之專才，了解各個國家對於藥物的管理制度，並隨時注意更新法令訊息，力求與國際法規接軌，確保公司的營運環境穩定。本公司之管理階層具備多年新藥研發及公司營運經驗，隨時蒐集市場資訊及分市場動向，使公司營運能在景氣變化時有立即因應措施，將景氣變化對公司營運的風險降至最低，以保持高度競爭優勢，為全體員工、股東及投資大眾共創最大價值。

董事長:陳鴻文



執行長: 陳鴻文



會計主管:黃藍瑩



北極星藥業集團股份有限公司

審計委員會審查報告

董事會造具本公司2022年度營業報告書、合併財務報表、虧損撥補表等，其中合併財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所梁嬋女會計師及簡汎亞會計師查核完竣並出具查核報告。

上述營業報告書、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規定，謹具報告書，敬請鑑核。

此 致

北極星藥業集團股份有限公司2023年股東常會

北極星藥業集團股份有限公司

審計委員會召集人：魏宗德



西 元 2 0 2 3 年 3 月 9 日

北極星藥業集團股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

北極星藥業集團股份有限公司及子公司（以下簡稱「北極星藥業集團」）西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2022 年及 2021 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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達北極星藥業集團西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2022 年及 2021 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，與北極星藥業集團保持超然獨立，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

關鍵查核事項係指本會計師之專業判斷，對北極星藥業集團西元 2022 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。

北極星藥業集團股份有限公司西元 2022 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 關鍵查核事項- 不動產、廠房及設備減損之評估

### 事項說明

北極星藥業集團為新藥研發公司，目前所購置之不動產、廠房及設備主要做為研發或未來生產用途，其運用情形與公司新藥研發之成果有相當程度之關聯，截至西元 2022 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備為新台幣 1,300,049 仟元，佔合併資產總額 14%。其取得及後續衡量之會計政策請參閱合併財務報表附註四（十二）及附註四（十五），其會計估計不確定性說明請詳合併財務報表附註五，不動產、廠房及設備明細及相關減損金額請詳合併財務報表附註六（六）及六（八）。北極星藥業集團管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，於不動產、廠房及設備具有減損跡象時估計其可回收金額，作為減損評估之依據，由於計算可回收金額屬於重大會計估計事項，涉及管理階層主觀判斷及具不確定性。綜上評估，本會計師將不動產、廠房及設備減損評估，列為西元 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日合併財務報表關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估集團針對不動產、廠房及設備之減損評估相關政策及處理程序，並瞭解集團評估各現金產生單位是否有減損跡象之程序及評估其合理性。
2. 針對具有減損跡象之現金產生單位，取得集團委任外部專家出具之資產鑑價報告。
3. 根據集團委任外部專家出具之資產鑑價報告執行以下減損測試查核程序：
  - (1) 瞭解並評估外部專家之獨立性、客觀性和適任性。
  - (2) 瞭解並評估鑑價報告中所採用評價方法之合理性。
  - (3) 瞭解並評估鑑價報告中所採用主要評價關鍵假設之合理性，並重新計算以確認計算之正確性。

## 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、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北極星藥業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北極星藥業集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

北極星藥業集團之治理單位（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，惟依照中華民國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審計準則查核時，運用專業判斷專業懷疑。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，惟其目的非對北極星藥業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，以及使北極星藥業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北極星藥業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。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對北極星藥業集團西元 2022 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

梁嬋女 梁嬋女



會計師

簡汎亞 簡汎亞



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990001654 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

西 元 2 0 2 3 年 3 月 9 日



## 北極星藥業集團股份有限公司及子公司

合併資產負債表  
西元2021年及2020年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 7,224,724	\$ 5,877,401
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	155,988	114,109
1170	應收帳款淨額	六(三)	461	4,930
1200	其他應收款		60	418
1410	預付款項	六(四)	153,825	18,954
1476	其他金融資產—流動	六(一)及八	3,036	334,141
1479	其他流動資產—其他		2,122	37
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>7,540,216</u>	<u>6,349,990</u>
<b>非流動資產</b>				
1550	採用權益法之投資	六(五)	60,122	62,352
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(八)	1,300,049	1,297,205
1755	使用權資產	六(七)	287,456	66,982
1780	無形資產		174	381
1920	存出保證金	八	23,184	7,864
1990	其他非流動資產—其他	六(九)	8,041	37,330
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,679,026</u>	<u>1,472,114</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 9,219,242</u>	<u>\$ 7,822,104</u>
負債及權益				
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十)	\$ -	\$ 277,951
2200	其他應付款	六(十一)	130,057	138,652
2280	租賃負債—流動		32,635	20,167
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	88,138	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>250,830</u>	<u>436,770</u>
<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款	六(十二)	30,848	117,261
2580	租賃負債—非流動		230,997	21,371
2670	其他非流動負債—其他	六(十三)	32,510	32,825
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>294,355</u>	<u>171,457</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>545,185</u>	<u>608,227</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
股本				
3110	普通股股本	六(十六)	7,420,484	7,188,451
資本公積				
3200	資本公積	六(十七)	11,476,142	9,824,000
保留盈餘				
3350	累積虧損	六(十八)	( 10,572,795)	( 9,422,362)
其他權益				
3400	其他權益		350,226	( 376,212)
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>8,674,057</u>	<u>7,213,877</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾				
重大之期後事項				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 9,219,242</u>	<u>\$ 7,822,104</u>

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：陳鴻文



經理人：陳鴻文



會計主管：黃藍瑩



北極星藥業集團股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
西元2022年及2021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	2022 年 度			2021 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)	\$ 6,439	1	\$ 15,041	2		
5000 營業成本	六(二十二) (二十三)	( 5,024)	( 1)	( 12,944)	( 2)		
5900 營業毛利		1,415	-	2,097	-		
營業費用	六(二十二) (二十三)						
6200 管理費用	六(二十二) (二十三)	( 234,991)	( 21)	( 179,724)	( 24)		
6300 研究發展費用		( 923,971)	( 83)	( 554,290)	( 75)		
6000 營業費用合計		( 1,158,962)	( 104)	( 734,014)	( 99)		
6900 營業損失		( 1,157,547)	( 104)	( 731,917)	( 99)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		64,739	6	7,892	1		
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 32,285)	1	8,191	1		
7050 財務成本	六(二十一)	( 11,051)	( 1)	( 14,674)	( 2)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	( 8,755)	( 1)	( 9,202)	( 1)		
7000 營業外收入及支出合計		12,648	5	( 7,793)	( 1)		
7900 稅前淨損		( 1,144,899)	( 99)	( 739,710)	( 100)		
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 5,534)	( 1)	( 777)	-		
8200 本期淨損		(\$ 1,150,433)	( 100)	(\$ 740,487)	( 100)		
<b>其他綜合損益(淨額)後續不能重 分類至損益之項目</b>							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		\$ 835,691	75	(\$ 135,663)	( 18)		
<b>其他綜合損益(淨額)後續可能重 分類至損益之項目</b>							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		( 109,253)	( 10)	15,791	2		
其他綜合損益總額		\$ 726,438	65	(\$ 119,872)	( 16)		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 423,995)	( 35)	(\$ 860,359)	( 116)		
每股虧損							
9750 基本及稀釋每股虧損	六(二十五)	(\$ 1.57)		(\$ 1.09)			

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：陳鴻文



經理人：陳鴻文



會計主管：黃藍瑩



北極星藥業集團股份有限公司及子公司

合併資產負債表

西元2022年12月31日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬於母本公司之權益			國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
	普通股	資本公積	累積虧損		
2021年					
2021年1月1日餘額	\$ 6,529,014	\$ 5,290,730	(\$ 8,681,875)	(\$ 256,340)	\$ 2,881,529
本期淨損	-	-	( 740,487)	-	( 740,487)
本期其他綜合損失	-	-	-	( 119,872)	( 119,872)
本期綜合損失總額	-	-	( 740,487)	( 119,872)	( 860,359)
現金增資	640,000	4,480,000	-	-	5,120,000
員工執行認股權	19,437	33,229	-	-	52,666
員工認股權酬勞成本	-	21,317	-	-	21,317
採權益法認列之關聯企業權益變動數	-	( 1,276)	-	-	( 1,276)
2021年12月31日餘額	\$ 7,188,451	\$ 9,824,000	(\$ 9,422,362)	(\$ 376,212)	\$ 7,213,877
2022年1月1日至12月31日					
2022年1月1日餘額	\$ 7,188,451	\$ 9,824,000	(\$ 9,422,362)	(\$ 376,212)	\$ 7,213,877
本期淨損	-	-	( 1,150,433)	-	( 1,150,433)
本期其他綜合利益	-	-	-	726,438	726,438
本期綜合損益總額	-	-	( 1,150,433)	726,438	( 423,995)
現金增資	200,000	1,528,539	-	-	1,728,539
員工執行認股權	32,033	52,081	-	-	84,114
員工認股權酬勞成本	-	71,522	-	-	71,522
2022年12月31日餘額	\$ 7,420,484	\$ 11,476,142	(\$ 10,572,795)	\$ 350,226	\$ 8,674,057

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：陳鴻文

經理人：陳鴻文

會計主管：黃藍瑩

會計主管：黃藍瑩

北極星藥業集團股份有限公司及子公司

合併現金流量表

西元 2022 年及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	2022 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 1,144,899)	(\$ 739,710)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七) (二十二)	143,502	153,859
攤銷費用	六(二十二)	213	210
減損損失	六(八)(二十)	-	75,368
員工認股權酬勞成本	六(十五)(二十三)	37,507	48,026
利息費用	六(二十一)	11,051	14,674
利息收入		(64,739)	(7,892)
處分不動產、廠房及設備損失		570	409
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	六(二)(二十)	18,408	1,992
採用權益法認列之關聯企業損益份額		8,755	9,202
薪資保護貸款豁免收入		-	(65,396)
政府補助利益		(1,630)	(820)
處分採用權益法之投資利益	六(五)(二十)	-	(18,757)
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			
應收帳款淨額	六(三)	4,469	(2,614)
其他應收款		358	5,414
預付款項		(134,871)	(3,350)
其他流動資產—其他		(2,085)	78
其他非流動資產—其他		29,289	(6,452)
與營業活動相關之負債之淨變動			
其他應付款		18,663	2,033
營運產生之現金流出		(1,075,439)	(533,726)
支付之所得稅	六(二十四)	(5,534)	(777)
支付之利息		(12,843)	(12,647)
收取之利息		64,739	7,892
營業活動之淨現金流出		(1,029,077)	(539,258)
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十六)	(69,633)	(204,343)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	(47,546)	(57,893)
處分不動產、廠房及設備價款		172	-
取得採用權益法之投資		-	(69,536)
其他金融資產—流動減少(增加)	六(一)	332,010	(332,064)
存出保證金(增加)減少		(15,320)	(5,961)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	1,688,864
投資活動之淨現金流入		199,683	1,019,067
<b>籌資活動之現金流量</b>			
取得短期借款	六(十)(二十七)	-	275,615
償還短期借款	六(十)(二十七)	(299,387)	(21,397)
取得長期借款	六(十二)(二十七)	-	29,657
償還長期借款	六(十二)	-	(86,199)
租賃負債本金償還	六(七)(二十七)	(28,491)	(18,998)
員工執行認股權	六(十六)	84,114	52,666
現金增資	六(十六)	1,728,539	5,120,000
籌資活動之淨現金流入		1,484,775	5,351,344
匯率變動對現金及約當現金之影響		691,942	(104,437)
本期現金及約當現金增加數		1,347,323	5,726,716
期初現金及約當現金餘額		5,877,401	150,685
期末現金及約當現金餘額		\$ 7,224,724	\$ 5,877,401

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：陳鴻文



經理人：陳鴻文



會計主管：黃藍瑩



附件四、「企業社會責任實務守則」修訂條文對照表

北極星藥業集團股份有限公司  
企業社會責任實務守則(更名後：永續發展實務守則)

修訂前條文	修訂後條文	修正理由
<b>辦法名稱</b> <u>公司企業社會責任實務守則</u>	<b>辦法名稱</b> <u>永續發展實務守則</u>	配合法令及實際業務需求修訂。
<b>第一條</b> 為協助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， <u>臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱證券交易所）及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃檯買賣中心）爰共同制定本實務守則，以資遵循。</u>	<b>第一條</b> 為協助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， <u>依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」制定本公司之永續發展守則，以管理其對經濟、環境及社會風險與影響。</u>	配合法令及實際業務需求修訂。
<b>第二條</b> 第一項<略>。 本公司於從事企業經營之同時，積極實踐 <u>企業社會責任</u> ，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，促進以企業責任為本之競爭優勢。	<b>第二條</b> 第一項<略>。 本公司於從事企業經營之同時，積極實踐 <u>永續發展</u> ，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 <u>永續發展</u> 為本之競爭優勢。	配合法令及實際業務需求修訂。
<b>第三條</b> 本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。 第二項(略)。	<b>第三條</b> 本公司 <u>推動永續發展</u> ，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。 第二項(略)。	配合法令及實際業務需求修訂。
<b>第四條</b> 本公司對於 <u>企業社會責任</u> 之實踐，宜依下列原則為之： 一、落實公司治理。 二、發展永續環境。 三、維護社會公益。 四、加強 <u>企業社會責任</u> 資訊揭露。	<b>第四條</b> 本公司對於 <u>永續發展</u> 之實踐，宜依下列原則為之： 一、落實公司治理。 二、發展永續環境。 三、維護社會公益。 四、加強企業 <u>永續發展</u> 資訊揭露。	配合法令及實際業務需求修訂。
<b>第五條</b> 本公司應考量國內外 <u>企業社會責任</u> 之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定 <u>企業社會責任</u> 政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。 股東提出涉及 <u>企業社會責任</u> 之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。	<b>第五條</b> 本公司應考量國內外 <u>永續議題</u> 之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定 <u>永續發展</u> 政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。 股東提出涉及 <u>永續發展</u> 之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。	配合法令及實際業務需求修訂。
	<b>第六條</b> <u>本公司遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範</u>	配合法令及實際業務需求修訂。

修訂前條文	修訂後條文	修正理由
	例，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。	
<p><b>第六條</b> 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保<u>企業社會責任</u>政策之落實。</p> <p>本公司之董事會於公司履行<u>企業社會責任</u>時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</p> <p>一、提出<u>企業社會責任</u>使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。</p> <p>二、將<u>企業社會責任</u>納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。</p> <p>三、確保<u>企業社會責任</u>相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>第三項(略)</p>	<p><b>第七條</b> 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐<u>永續發展</u>，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保<u>永續發展</u>政策之落實。</p> <p>本公司之董事會於公司推動<u>永續發展</u>目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</p> <p>一、提出<u>永續發展</u>使命或願景，制定<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針。</p> <p>二、將<u>永續發展</u>納入公司之營運活動與發展方向，並核定<u>永續發展</u>之具體推動計畫。</p> <p>三、確保<u>永續發展</u>相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>第三項(略)</p>	配合法令及實際業務需求修訂。
	<p><b>第八條</b> 本公司視需要定期舉辦推動<u>永續發展</u>之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。</p>	配合法令及實際業務需求修訂。
<p><b>第七條</b> 本公司為健全<u>企業社會責任</u>之管理，指定行政管理部推動<u>企業社會責任</u>之專(兼)職單位，負責<u>企業社會責任</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。</p> <p>本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。</p> <p>員工績效考核制度宜與<u>企業社會責任</u>政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>	<p><b>第九條</b> 本公司為健全<u>永續發展</u>之管理，指定財務暨行政管理部推動<u>永續發展</u>之專(兼)職單位，負責<u>永續發展</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。</p> <p>本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。</p> <p>員工績效考核制度宜與<u>永續發展</u>責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>	配合法令及實際業務需求修訂。
<p><b>第八條</b> 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要<u>企業社會責任</u>議題。</p>	<p><b>第十條</b> 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要<u>永續發展</u>議題。</p>	配合法令及實際業務需求修訂。
<p><b>第九條</b> (略)</p>	<p><b>第十一條</b> (略)</p>	條次調整
<p><b>第十條</b> 本公司宜致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。</p>	<p><b>第十二條</b> 本公司宜致力於提升<u>能源</u>使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。</p>	配合法令及實際業務需求修訂。
<p><b>第十一條</b></p>	<p><b>第十三條</b></p>	條次調整

修訂前條文	修訂後條文	修正理由
(略)	(略)	
<b>第十二條</b> 本公司行政管理部為環境管理專責單位，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。	<b>第十四條</b> 本公司 <u>財務暨</u> 行政管理部為環境管理專責單位，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。	配合實際業務需求修訂。
<b>第十三條</b> (略)	<b>第十五條</b> (略)	條次調整
<b>第十四條</b> (略)	<b>第十六條</b> (略)	條次調整
	<b>第十七條</b> <u>本公司宜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。</u> <u>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：</u> <u>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</u> <u>二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</u> <u>三、其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。</u> <u>本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。</u>	配合法令及實際業務需求修訂。
<b>第十五條</b> (略)	<b>第十八條</b> (略)	條次調整
<b>第十六條</b> (略)	<b>第十九條</b> (略)	條次調整
<b>第十七條</b> (略)	<b>第二十條</b> (略)	條次調整
<b>第十八條</b> (略)	<b>第二十一條</b> (略)	條次調整
(本次新增)	<b>第二十七條之一</b> <u>本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。</u>	配合法令及實際業務需求增訂。
<b>第五章</b> 加強企業社會責任資訊揭露	<b>第五章</b> 加強 <u>永續發展</u> 資訊揭露	配合法令及實際業務需求修訂。
<b>第二十八條</b>	<b>第二十八條</b>	配合法令及實際業務需求修訂。

修訂前條文	修訂後條文	修正理由
<p>本公司應依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之<u>企業社會責任</u>相關資訊，以提升資訊透明度。</p>	<p>本公司應依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之<u>永續發展</u>相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露<u>企業社會責任</u>之相關資訊如下：</p> <p>一、<u>經董事會決議通過之永續發展政策或相關管理方案及推動計畫。</u></p> <p>二、<u>落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</u></p> <p>三、<u>公司為永續發展所擬定之推動目標、措施及實施績效。</u></p> <p>四、<u>主要利害關係人及其關注之議題。</u></p> <p>五、<u>主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。</u></p> <p>六、<u>其他永續發展相關資訊。</u></p>	
<p><b>第二十九條</b></p> <p>本公司編製<u>企業社會責任</u>報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動<u>企業社會責任</u>情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：</p> <p>一、<u>實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</u></p> <p>二、<u>主要利害關係人及其關注之議題。</u></p> <p>三、<u>公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。</u></p> <p>四、<u>未來之改進方向與目標。</u></p>	<p><b>第二十九條</b></p> <p>本公司編製<u>永續</u>報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動<u>永續發展</u>情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：</p> <p>一、<u>實施永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</u></p> <p>二、<u>主要利害關係人及其關注之議題。</u></p> <p>三、<u>公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。</u></p> <p>四、<u>未來之改進方向與目標。</u></p>	<p>配合法令及實際業務需求修訂。</p>
<p><b>第三十條</b></p> <p>本公司應隨時注意國內外<u>企業社會責任</u>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<u>企業社會責任</u>制度，以提升履行<u>企業社會責任</u>成效。</p>	<p><b>第三十條</b></p> <p>本公司應隨時注意國內外<u>永續發展</u>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<u>永續發展</u>制度，以提升履行<u>永續發展</u>成效。</p>	<p>配合法令及實際業務需求修訂。</p>



**Polaris Group**  
**The Comparison Table for the Corporate Social Responsibility Best Practice Principles (renamed the “Sustainable Development Best Practice Principles”**  
**Of the Original and the Amended Articles**

Original Article	Amended Article	Note
<p><b>Title</b>  <u>Corporate Social Responsibility Best Practice Principles</u></p>	<p><b>Title</b>  <u>Sustainable Development Best Practice Principles</u></p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.
<p><b>Article 1</b>  In order to assist companies listed on the Taiwan Stock Exchange Corporation ("TWSE") and GreTai Securities Market ("GTSM") (collectively referred to as "The Company") to fulfill their corporate social responsibility initiatives and to promote economic, environmental, and social advancement for purposes of sustainable development, the TWSE and GTSM hereby jointly adopt the Principles to be followed by Polaris Group (The Company). The Company is advised to promulgate their own corporate social responsibility principles in accordance with the Principles to manage their economic, environmental and social risks and impact.</p>	<p><b>Article 1</b>  The Company in order to fulfill corporate social responsibility initiatives and to promote economic, environmental, and social advancement for purposes of sustainable development, the Company promulgated sustainable development principles in accordance with the Sustainable Development Best Practice Principles for TWSE/TPEX Listed Companies to manage the risks and impact of economic, environmental and social.</p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.
<p><b>Article 2</b>  Paragraph 1 (omitted).  The principles encourage The Company to actively fulfill <u>their corporate social responsibility</u> in the course of their business operations so as to follow international development trends and to contribute to the economic development of the country, to improve the quality of life of employees, the community and society by acting as responsible corporate citizens, and to enhance competitive edges built on corporate social responsibility.</p>	<p><b>Article 2</b>  Paragraph 1 (omitted).  The principles encourage The Company to actively fulfill <u>sustainable development</u> in the course of their business operations so as to follow international development trends and to contribute to the economic development of the country, to improve the quality of life of employees, the community and society by acting as responsible corporate citizens, and to enhance competitive edges built on sustainable development.</p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.
<p><b>Article 3</b>  In <u>fulfilling corporate social responsibility</u> initiatives, the Company shall, in its corporate management guidelines and business operations, give due consideration to the rights and interests of stakeholders and, while pursuing sustainable operations and profits, also give due consideration to the environment, society and corporate governance.  Paragraph 2 (omitted).</p>	<p><b>Article 3</b>  In <u>promoting sustainable development</u> initiatives, the Company shall, in its corporate management guidelines and business operations, give due consideration to the rights and interests of stakeholders and, while pursuing sustainable operations and profits, also give due consideration to the environment, society and corporate governance.  Paragraph 2 (omitted).</p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.
<p><b>Article 4</b>  To implement corporate social responsibility initiatives, the Company are advised to follow the principles below:  1.Exercise corporate governance.  2.Foster a sustainable environment.  3.Preserve public welfare.</p>	<p><b>Article 4</b>  To implement <u>sustainable development</u> initiatives, the Company is advised to follow the principles below:  1. Exercise corporate governance.  2. Foster a sustainable environment.  3. Preserve public welfare.</p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.

4.Enhance disclosure of <u>corporate social responsibility</u> information	4. Enhance disclosure of <u>sustainable development</u> information.	
<p><b>Article 5</b> The Company shall take into consideration the correlation between the development of domestic and international <u>corporate social responsibility</u> principles and corporate core business operations, and the effect of the operation of individual companies and of their respective business groups as a whole on stakeholders, in establishing their policies, systems or relevant management guidelines, and concrete promotion plans for <u>corporate social responsibility</u> programs, which shall be approved by the board of directors and then reported to the shareholders meeting.</p> <p>When a shareholder proposes a motion involving <u>corporate social responsibility</u>, the company's board of directors is advised to review and consider including it in the shareholders meeting agenda.</p>	<p><b>Article 5</b> The Company shall take into consideration the correlation between the development of domestic and international <u>sustainable development</u> principles and corporate core business operations, and the effect of the operation of individual companies and of their respective business groups as a whole on stakeholders, in establishing their policies, systems or relevant management guidelines, and concrete promotion plans for <u>sustainable development</u> programs, which shall be approved by the board of directors and then reported to the shareholders meeting.</p> <p>When a shareholder proposes a motion involving <u>sustainable development</u>, the company's board of directors is advised to review and consider including it in the shareholders meeting agenda.</p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.
	<p><b>Article 6</b> <u>The Company follows the Corporate Governance Best Practice Principles for TWSE/GTSM Listed Companies, the Ethical Corporate Management Best Practice Principles for TWSE/GTSM Listed Companies, and the Code of Ethical Conduct for TWSE/GTSM Listed Companies to establish effective corporate governance frameworks and relevant ethical standards so as to enhance corporate governance</u></p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.
<p><b>Article 6</b> The directors of The Company shall exercise the due care of good administrators to urge the company to perform its <u>corporate social responsibility</u> initiatives, examine the results of the implementation thereof from time to time and continually make adjustments so as to ensure the thorough implementation of its <u>corporate social responsibility</u> policies.</p> <p>The board of directors of the Company is advised to give full consideration to the interests of stakeholders, including the following matters, in the company's performance of its <u>corporate social responsibility</u> initiatives:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Identifying the company's <u>corporate social responsibility</u> mission or vision, and declaring its <u>corporate social responsibility</u> policy, systems or relevant management guidelines;</li> <li>2. Making <u>corporate social responsibility</u> the guiding principle of the company's operations and development, and ratifying concrete promotional plans for <u>corporate social responsibility</u> initiatives; and</li> <li>3. Enhancing the timeliness and accuracy of the disclosure of <u>corporate social responsibility</u> information.</li> </ol> <p>Paragraph 3 (omitted).</p>	<p><b>Article 7</b> The directors of the Company shall exercise the due care of good administrators to urge the company to perform its <u>sustainable development</u> initiatives, examine the results of the implementation thereof from time to time and continually make adjustments so as to ensure the thorough implementation of its <u>sustainable development</u> policies.</p> <p>The board of directors of the Company is advised to give full consideration to the interests of stakeholders, including the following matters, in the company's <u>promotion</u> of its <u>sustainable development</u> initiatives:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Identifying the company's <u>sustainable development</u> mission or vision, and declaring its <u>sustainable development</u> policy, systems or relevant management guidelines;</li> <li>2. Making <u>sustainable development</u> the guiding principle of the company's operations and development, and ratifying concrete promotional plans for <u>sustainable development</u> initiatives; and</li> <li>3. Enhancing the timeliness and accuracy of the disclosure of <u>sustainable development</u> information.</li> </ol> <p>Paragraph 3 (omitted).</p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.

	<p><b>Article 8</b> The Company is advised to, on a regular basis, organize education and training on the promotion of sustainable development initiatives, including promotion of the matters prescribed in paragraph 2 of the preceding article.</p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.
<p><b>Article 7</b> For the purpose of managing <u>corporate social responsibility</u> initiatives, The Company designate the Administrative Department as an exclusively (or concurrently) dedicated unit to be in charge of proposing and enforcing the <u>corporate social responsibility</u> policies, systems, or relevant management guidelines, and concrete promotional plans and to report on the same to the board of directors on a periodic basis. The Company are advised to adopt reasonable remuneration policies, to ensure that remuneration arrangements support the strategic aims of the organization, and align with the interests of stakeholders. It is advised that the employee performance evaluation system be combined with <u>corporate social responsibility</u> policies, and that a clear and effective incentive and discipline system be established.</p>	<p><b>Article 9</b> For the purpose of managing <u>sustainable development</u> initiatives, the Company designate the <u>Finance and</u> Administrative Department as an exclusively (or concurrently) dedicated unit to be in charge of proposing and enforcing the <u>sustainable development</u> policies, systems, or relevant management guidelines, and concrete promotional plans and to report on the same to the board of directors on a periodic basis. The Company is advised to adopt reasonable remuneration policies, to ensure that remuneration arrangements support the strategic aims of the organization, and align with the interests of stakeholders. It is advised that the employee performance evaluation system be combined with <u>sustainable development</u> policies, and that a clear and effective incentive and discipline system be established.</p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.
<p><b>Article 8</b> The Company shall, based on respect for the rights and interests of stakeholders, identify stakeholders of the company, and establish a designated section for stakeholders on the company website; understand the reasonable expectations and demands of stakeholders through proper communication with them, and adequately respond to the important <u>corporate social responsibility</u> issues which they are concerned about.</p>	<p><b>Article 10</b> The Company shall, based on respect for the rights and interests of stakeholders, identify stakeholders of the company, and establish a designated section for stakeholders on the company website; understand the reasonable expectations and demands of stakeholders through proper communication with them, and adequately respond to the important <u>sustainable development</u> issues which they are concerned about.</p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.
<p><b>Article 9</b> (Omitted).</p>	<p><b>Article 11</b> (Omitted).</p>	Item no.adjustment
<p><b>Article 10</b> The Company is advised to endeavor to <u>utilize all resources</u> more efficiently and use renewable materials which have a low impact on the environment to improve sustainability of natural resources.</p>	<p><b>Article 12</b> The Company is advised to endeavor to <u>consume energy</u> more efficiently and use renewable materials which have a low impact on the environment to improve sustainability of natural resources.</p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.
<p><b>Article 11</b> (Omitted).</p>	<p><b>Article 13</b> (Omitted).</p>	Item no.adjustment
<p><b>Article 12</b> The Company designate the Administrative Department as a dedicated unit or assign dedicated personnel for drafting, promoting, and maintaining relevant environment management systems and concrete action plans, and should hold environment education courses for their</p>	<p><b>Article 14</b> The Company designate the <u>Finance and</u> Administrative Department as a dedicated unit or assign dedicated personnel for drafting, promoting, and maintaining relevant environment management systems and concrete action plans, and should hold environment education courses for their</p>	Conform to the amendments to business needs.

managerial officers and other employees on a periodic basis.	managerial officers and other employees on a periodic basis.	
<b>Article 13</b> (Omitted).	<b>Article 15</b> (Omitted).	Item no.adjustment
<b>Article 14</b> (Omitted).	<b>Article 16</b> (Omitted).	Item no.adjustment
	<p><b>Article 17</b>  <u>The Company is advised to assess the current and future potential risks and opportunities that climate change may present to enterprises and to adopt relevant measures.</u>  <u>The Company is advised to adopt standards or guidelines generally used in Taiwan and abroad to enforce corporate greenhouse gas inventory and to make disclosures thereof, the scope of which shall include the following:</u>  1. <u>Direct greenhouse gas emissions: emissions from operations that are owned or controlled by the company.</u>  2. <u>Indirect greenhouse gas emissions: emissions resulting from the generation of externally imported electricity, heating, or steam.</u>  3. <u>Other indirect emissions: Emissions generated by corporate activities that are not indirect emissions from energy use, but come from emission sources owned or controlled by other companies.</u>  <u>The Company is advised to compile statistic on greenhouse gas emissions, volume of water consumption and total weight of waste and to establish policies for energy conservation, carbon and greenhouse gas reduction, reduction of water consumption or management of other wastes. The companies' carbon reduction strategies should include obtaining carbon credits and be promoted accordingly to minimize the impact of their business operations on climate change.</u></p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.
<b>Article 15</b> (Omitted).	<b>Article 18</b> (Omitted).	Item no.adjustment
<b>Article 16</b> (Omitted).	<b>Article 19</b> (Omitted).	Item no.adjustment
<b>Article 17</b> (Omitted).	<b>Article 20</b> (Omitted).	Item no.adjustment
<b>Article 18</b> (Omitted).	<b>Article 21</b> (Omitted).	Item no.adjustment
None.	<p><b>Article 27-1</b>  <u>The company is advised to use donation, sponsorship, investment, procurement, strategic cooperation, corporate voluntary technology services or other support models to continuously inject resources into cultural and artistic activities or cultural and creative industries to promote cultural development.</u></p>	Conform to the amendments to related regulations and business needs.
<b>Chapter 5</b> Enhancing Disclosure of <u>Corporate Social Responsibility</u> Information	<b>Chapter 5</b> Enhancing Disclosure of <u>Sustainable Development</u> information.	Conform to the amendments to related regulations and business needs.

<p><b>Article 28</b> The Company shall disclose information according to relevant laws, regulations and the Corporate Governance Best Practice Principles for The Company and shall fully disclose relevant and reliable information relating to their <u>corporate social responsibility</u> initiatives to improve information transparency.</p>	<p><b>Article 28</b> The Company shall disclose information according to relevant laws, regulations and the Corporate Governance Best Practice Principles for the Company and shall fully disclose relevant and reliable information relating to its <u>sustainable development</u> initiatives to improve information transparency. <u>Relevant information relating to sustainable development which the Company shall disclose includes:</u> <u>1.The policy, systems or relevant management guidelines, and concrete promotion plans for sustainable development initiatives, as resolved by the board of directors.</u> <u>2.The risks and the impact on the corporate operations and financial condition arising from exercising corporate governance, fostering a sustainable environment and preserving social public welfare.</u> <u>3.Goals and measures for realizing the sustainable development initiatives established by the Company, and promotional in implementation.</u> <u>4.Major stakeholders and their concerns.</u> <u>5.Disclosure of information on major suppliers' management and performance with respect to major environmental and social issues.</u> <u>6.Other information relating to sustainable development initiatives</u></p>	<p>Conform to the amendments to related regulations and business needs.</p>
<p><b>Article 29</b> The Company shall adopt internationally widely recognized standards or guidelines when producing corporate social responsibility reports, to disclose the status of their implementation of the <u>corporate social responsibility</u> policy. It also is advisable to obtain a third-party assurance or verification for reports to enhance the reliability of the information in the reports. The reports are advised to include: 1.The policy, system, or relevant management guidelines and concrete promotion plans for implementing <u>corporate social responsibility</u> initiatives. 2.Major stakeholders and their concerns. 3.Results and a review of the exercising of corporate governance, fostering of a sustainable environment, preservation of public welfare and promotion of economic development. 4.Future improvements and goals.</p>	<p><b>Article 29</b> The Company shall adopt internationally widely recognized standards or guidelines when producing <u>sustainable development</u> reports, to disclose the status of their implementation of the <u>sustainable development</u> policy. It also is advisable to obtain a third-party assurance or verification for reports to enhance the reliability of the information in the reports. The reports are advised to include: 1.The policy, system, or relevant management guidelines and concrete promotion plans for implementing <u>sustainable development</u> initiatives. 2. Major stakeholders and their concerns. 3. Results and a review of the exercising of corporate governance, fostering of a sustainable environment, preservation of public welfare and promotion of economic development. 4. Future improvements and goals.</p>	<p>Conform to the amendments to related regulations and business needs.</p>
<p><b>Article 30</b> The Company shall at all times monitor the development of domestic and foreign <u>corporate social responsibility</u> standards and the change of business environment so as to examine and improve their established <u>corporate social responsibility</u> framework and to obtain better results from the implementation of the <u>corporate social responsibility</u> policy.</p>	<p><b>Article 30</b> The Company shall at all times monitor the development of domestic and foreign <u>sustainable development</u> standards and the change of business environment so as to examine and improve their established <u>sustainable development</u> framework and to obtain better results from the implementation of the <u>sustainable development</u> policy.</p>	<p>Conform to the amendments to related regulations and business needs.</p>

附件五、『董事會議事規範』修訂條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	說明
<p>3.本公司董事會每季至少召集一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 本規範第十二條第一項各款之事項，<u>除有突發緊急情事或正當理由外</u>，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>3.本公司董事會每季至少召集一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 本規範第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>配合法令修訂。</p>
<p>13.下列事項應提本公司董事會討論： ... 6.財務、會計或內部稽核主管之任免。 7.對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 8.依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。 前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 ...</p>	<p>13.下列事項應提本公司董事會討論： ... <u>6.董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</u> 7.財務、會計或內部稽核主管之任免。 8.對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 9.依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。 前項第八款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 ...</p>	<p>配合法令修訂。</p>

**Polaris Group**

**The Comparison Table for the Rules of Procedure for Board of Directors Meetings**

Original Article	Amended Article	Note
<p>3. The Board of Directors shall meet at least quarterly.</p> <p>The reasons for calling a Board meeting shall be notified to each Director at least seven days in advance, unless such notice is waived by each Director in writing; such waiver shall be deemed in the event that the Director or his proxy attends such Board meeting, other than attendance for the purpose of objecting to the calling of such Board meeting. In emergency circumstances, however, a meeting may be called on shorter notice.</p> <p>The notice set forth in the preceding paragraph may be affected by means of electronic transmission.</p> <p>All matters set out in the subparagraphs of Article 12, paragraph 1, shall be specified in the notice of the reasons for calling a Board meeting; none of them may be raised by an extraordinary motion <u>except in the case of an emergency or legitimate reason.</u></p>	<p>3. The Board of Directors shall meet at least quarterly.</p> <p>The reasons for calling a Board meeting shall be notified to each Director at least seven days in advance, unless such notice is waived by each Director in writing; such waiver shall be deemed in the event that the Director or his proxy attends such Board meeting, other than attendance for the purpose of objecting to the calling of such Board meeting. In emergency circumstances, however, a meeting may be called on shorter notice.</p> <p>The notice set forth in the preceding paragraph may be affected by means of electronic transmission.</p> <p>All matters set out in the subparagraphs of Article 12, paragraph 1, shall be specified in the notice of the reasons for calling a Board meeting; none of them may be raised by an extraordinary motion.</p>	<p>Conform to the amendments to related regulations.</p>
<p>13. The following items shall be submitted for the Board of Directors' discussion:</p> <p>...</p> <p>6. The appointment or discharge of a financial, accounting, or internal audit officer.</p> <p>7. A donation to a related party or a major donation to a non-related party, provided that a public-interest donation of disaster relief for a major natural disaster may be submitted to the following Board meeting for retroactive recognition.</p> <p>8. Any matter required by Article 14-3 of the Securities and Exchange Act or any law, regulation, or bylaw to be approved by resolution at a shareholders' meeting or Board meeting, or any such significant matter as may be prescribed by the competent authority.</p> <p>The term "related party" in subparagraph 7 of the preceding paragraph means a related party as defined in the Regulations Governing the Preparation of Financial Reports by Securities Issuers. The term "major donation to a non-related party" means any individual donation, or cumulative donations within a 1-year period to a single recipient, at an amount of NTD100 million or more, or at an amount equal to or greater than 1 percent of net operating revenue or 5 percent of paid-in capital as stated in the CPA-attested financial report for the most recent year.</p> <p>...</p>	<p>13. The following items shall be submitted for the Board of Directors' discussion:</p> <p>...</p> <p><del>6. The board of directors does not have a managing director, the chairman shall be elected or dismissed.</del></p> <p>7. The appointment or discharge of a financial, accounting, or internal audit officer.</p> <p>8. A donation to a related party or a major donation to a non-related party, provided that a public-interest donation of disaster relief for a major natural disaster may be submitted to the following Board meeting for retroactive recognition.</p> <p>9. Any matter required by Article 14-3 of the Securities and Exchange Act or any law, regulation, or bylaw to be approved by resolution at a shareholders' meeting or Board meeting, or any such significant matter as may be prescribed by the competent authority.</p> <p>The term "related party" in subparagraph 8 of the preceding paragraph means a related party as defined in the Regulations Governing the Preparation of Financial Reports by Securities Issuers. The term "major donation to a non-related party" means any individual donation, or cumulative donations within a 1-year period to a single recipient, at an amount of NTD100 million or more, or at an amount equal to or greater than 1 percent of net operating revenue or 5 percent of paid-in capital as stated in the CPA-attested financial report for the most recent year.</p> <p>...</p>	<p>Conform to the amendments to related regulations.</p>

附件六、『公司組織大綱及公司章程』修訂條文對照表

北極星藥業集團股份有限公司

組織備忘錄及章程修正對照表

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
第 32 條	<p>In the event a resolution with respect to any of the matters listed in Article 30(B) and paragraphs (a), (b), (c) or (e) of the preceding Article 31(A) is passed by the Shareholders at a general meeting in accordance with the provisions of these Articles, any Shareholder who has notified the Company in writing of his objection to such resolution prior to such meeting and subsequently raised his objection at the meeting may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price; provided, however, that no Shareholder shall have the abovementioned appraisal right if the Shareholders resolves to liquidate or dissolve the Company immediately after the completion of transfer of business or assets under the paragraph (b) of Article 31(A). In the event of a Spin-Off of any part of the Company's business, a Merger with any other company, an Acquisition, or Share Swap, a Shareholder, who has forfeited his right to vote on such matter and expressed his dissent therefore, in writing or verbally (with a record) before or during the general meeting, may request the Company to buy back all of his Shares at the then prevailing fair price.</p> <p>如股東會依開曼法相關規定就第 30 (B) 條及 31 (A) 條第(a)、(b)、(c)、(e)項所列之議案作成決議者，股東於股東會前已以書面通知本公司反對該項議案之意思表示，並在股東會上再次提出反對意見者，得請求本公司以當時公平價格收買其所有之股份；但股東會依第 31 (A) 條第(b)項規定作成決議，於轉讓本公司營業或資產後，同時解散本公司者，股東不得享有上述請求收買股份之權利。在股東會決議分割業務、與他公司合併、進行收購或股份轉換之情形，股東於股東會集會前或集會中，以書面表示異議，或以口頭表示異議經紀錄，且放棄其表決權</p>	<p>In the event a resolution with respect to any of the matters listed in Article 30(B) and paragraphs (a), (b), (c) or (e) of the preceding Article 31(A) is passed by the Shareholders at a general meeting in accordance with the provisions of these Articles, any Shareholder who has notified the Company in writing of his objection to such resolution prior to such meeting and subsequently raised his objection at the meeting may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price; provided, however, that no Shareholder shall have the abovementioned appraisal right if the Shareholders resolves to liquidate or dissolve the Company immediately after the completion of transfer of business or assets under the paragraph (b) of Article 31(A). In the event of a Spin-Off of any part of the Company's business, a Merger with any other company, an Acquisition, or Share Swap, a Shareholder, who has expressed his dissent therefore, in writing or verbally (with a record) before or during the general meeting <b><u>and voted against or forfeited his right to vote on such matter</u></b>, may request the Company to buy back all of his Shares at the then prevailing fair price. <b><u>The preceding Shares for which voting right has been forfeited, shall not be counted in the number of votes of the Shareholders present in a general meeting.</u></b></p> <p>如股東會依開曼法相關規定就第 30 (B) 條及 31 (A) 條第(a)、(b)、(c)、(e) 項所列之議案作成決議者，股東於股東會前已以書面通知本公司反對該項議案之意思表示，並在股東會上再次提出反對意見者，得請求本公司以當時公平價格收買其所有之股份；但股東會依第 31 (A) 條第(b)項規定作成決議，於轉讓本公司營業或資產後，同時解散本公司者，股東不得享有上述請求收買股份之權利。在股東會決議分割業務、與他公司合併、進行收購或股份轉換之情形，股東於股東會</p>	<p>為配合臺灣證券交易所 112 年 1 月 9 日臺證上二字第 1111704301 號函公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」（下稱「112 年股東權益保護事項表」）進行修訂。</p>



No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	者，可請求本公司以當時公平價格收買其所有之股份。	集會前或集會中，以書面表示異議，或以口頭表示異議經紀錄，且於股東會投票反對或放棄其表決權者，可請求本公司以當時公平價格收買其所有之股份。前開放棄表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。	
第 45 條	<p>For so long as the Shares are listed on a Stock Market, the Company shall prepare a manual for each general meeting and the relevant materials, which will be sent to or made available to all Shareholders and shall be published on the MOPS or other website designated by the Commission and the TPEX or TWSE at least 21 days prior to an annual general meeting or 15 days prior to an extraordinary general meeting, or other deadline as stipulated in Taiwan Laws from time to time pursuant to the Applicable Listing Rules and other applicable Taiwan Laws.</p> <p>於本公司股份已於股票市場掛牌之期間，本公司召開股東會時應編製股東會議事手冊並準備相關資料，供股東索閱，且應依上市法令及其他應適用之台灣法令，於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，或於台灣法令隨時所明定或修改之期限前，公告於公開資訊觀測站或其他主管機關及櫃檯買賣中心或證交所指定之網站上。</p>	<p>For so long as the Shares are listed on a Stock Market, the Company shall prepare a manual for each general meeting and the relevant materials, which will be sent to or made available to all Shareholders and shall be published on the MOPS or other website designated by the Commission and the TPEX or TWSE at least 21 days prior to an annual general meeting or 15 days prior to an extraordinary general meeting, or other deadline as stipulated in Taiwan Laws from time to time pursuant to the Applicable Listing Rules and other applicable Taiwan Laws. <b><u>However, if the Company's total paid-in capital exceeds NT\$10 billion at the most recent financial year end date, or if the shareholding of foreign and PRC investors exceeds more than 30% of the total number of issued shares as recorded in the Register of Shareholders as of the date of the general meeting held in the most recent financial year, the foregoing transmission of information and materials shall be published on the MOPS or other website designated by the Commission and the TPEX or TWSE at least 30 days prior to an annual general meeting.</u></b></p> <p>於本公司股份已於股票市場掛牌之期間，本公司召開股東會時應編製股東會議事手冊並準備相關資料，供股東索閱，且應依上市法令及其他應適用之台灣法令，於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，或於台灣法令隨時所明定或修改之期限前，公告於公開資訊觀測站或其他主管機關及櫃檯買賣中心或證交所指定之網站上。但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比例合計達百分之三十以上時，應於股東常會開會 30 日前完成前開電子檔案之傳送。</p>	<p>為配合臺灣證券交易所 111 年 3 月 11 日臺證上二字第 1111700674 號函公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」（下稱「111 年股東權益保護事項表」）進行修訂。</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
第 66 條	<p>To the extent permitted by the Law, a Shareholder may exercise his votes by way of electronic transmission. The Company shall facilitate and allow Shareholders to exercise the votes in writing or by way of electronic transmission if the general meeting is held outside of Taiwan. The Company shall specify the method of such exercising of votes in the meeting notice, subject to the Law and the Taiwan Laws.</p> <p>在開曼法允許之範圍內，本公司股東得以電子方式行使表決權。如本公司於台灣境外召開股東會，本公司應提供且允許股東以書面或電子方式行使表決權。本公司應根據開曼法及台灣法令，於股東會召集通知上載明表決權行使方法。</p>	<p>To the extent permitted by the Law, <b><u>when the Company holds a general meeting, the Company shall provide the Shareholders with a method for exercising their voting power by means of electronic transmission.</u></b> <del>The Company shall facilitate and allow Shareholders to exercise the votes in writing or by way of electronic transmission if the general meeting is held outside of Taiwan.</del></p> <p>The Company shall specify the method of such exercising of votes in the meeting notice, subject to the Law and the Taiwan Laws.</p> <p>在開曼法允許之範圍內，本公司應將<b><u>電子方式列為表決權行使管道之一。</u></b><del>如本公司於台灣境外召開股東會，本公司應提供且允許股東以書面或電子方式行使表決權。</del>本公司應根據開曼法及台灣法令，於股東會召集通知上載明表決權行使方法。</p>	為配合 111 年股東權益保護事項表進行修訂。
第 108 條	<p>...(Omitted). A Director who has a personal interest whether directly or indirectly in a matter under discussion at a meeting of the Board, shall declare the nature of his/her/its interest and explain the material information regarding such interest at the same meeting of the Board. Where the spouse, a blood relative within the second degree of kinship of a Director, or any company which has a controlling or subordinate relation with a Director, has a personal interest in the matter under discussion at a meeting of the Board, such Director shall be deemed to have a personal interest in such matter. If such personal interest may be adverse to the interest of the Company, such Director cannot cast its/his/her own vote or vote by proxy on behalf of another Director. Such Director shall not be counted in the number of votes of Directors present at the Board meeting (but shall still be counted in the quorum for such meeting). In the event the Company is engaging in any Merger, Acquisition, or Spin-off, each Director shall disclose the material information of his or her personal interest with such transaction, and his or her reason(s) to approve or disapprove the proposed resolution of such transaction in the relevant Board meeting and the meeting of Shareholders.</p>	<p>...(Omitted). A Director who has a personal interest whether directly or indirectly in a matter under discussion at a meeting of the Board, shall declare the nature of his/her/its interest and explain the material information regarding such interest at the same meeting of the Board. Where the spouse, a blood relative within the second degree of kinship of a Director, or any company which has a controlling or subordinate relation with a Director, has a personal interest in the matter under discussion at a meeting of the Board, such Director shall be deemed to have a personal interest in such matter. If such personal interest may be adverse to the interest of the Company, such Director cannot cast its/his/her own vote or vote by proxy on behalf of another Director. Such Director shall not be counted in the number of votes of Directors present at the Board meeting (but shall still be counted in the quorum for such meeting). In the event the Company is engaging in any Merger, Acquisition, or Spin-off, each Director shall disclose the material information of his or her personal interest with such transaction, and his or her reason(s) to approve or disapprove the proposed resolution of such transaction in the relevant Board meeting and the meeting of</p>	為配合 112 年股東權益保護事項表進行修訂。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	<p>... (略) 公司董事對於董事會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會議之事項有個人利害關係，視為董事就該事項有自身利害關係。董事對於董事會之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。董事會之決議，依前述規定不得行使表決權之董事，不算入已出席董事之表決權數（但仍應計入法定出席人數）。於本公司進行合併、收購或分割時，董事應向董事會及股東會說明其與該交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對該交易決議之理由。</p>	<p>Shareholders; <b><u>and the Company shall disclose the material information of his or her personal interest with such transaction, together with his or her reason(s) to approve or disapprove the proposed resolution of such transaction in the notice to convene a Shareholder Meeting; the material information may be uploaded onto the website designated by the Commission or the Company, and such website shall be indicated in the notice of general meeting.</u></b></p> <p>... (略) 公司董事對於董事會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會議之事項有個人利害關係，視為董事就該事項有自身利害關係。董事對於董事會之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。董事會之決議，依前述規定不得行使表決權之董事，不算入已出席董事之表決權數（但仍應計入法定出席人數）。於本公司進行合併、收購或分割時，董事應向董事會及股東會說明其與該交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對該交易決議之理由；<b><u>公司並應於股東會召集事由中敘明董事利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由，其內容得置於中華民國證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></b></p>	

北極星藥業集團股份有限公司股份有限公司  
長期資金募集案發行方式與內容說明

一、籌資目的及額度：為充實營運資金、健全財務結構及／或進行新藥研發及／或轉投資及／或購置固定資產及／或支應其他因應本公司長期發展之資金需求，擬於普通股不超過 120,000,000 股額度內，視市場環境及公司資金狀況，辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及／或國內現金增資發行普通股及／或發行海外或國內轉換公司債案（以下簡稱「長期資金募集案」），並提請股東會授權。

二、籌資及辦理原則

(一)辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證

1. 本次辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證將全部對外公開發行，不保留員工認購。依「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第 13 條規定，提請股東會決議由原股東放棄優先認購權，全部提撥對外公開發行，以充作參與發行本次海外存託憑證之原有價證券。

2. 現金增資參與發行海外存託憑證發行價格之訂定，將參酌(a)訂價日當日本公司普通股收盤價，或(b)訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數（(a)或(b)簡稱「參考價格」）。惟實際發行價格授權董事長視當時市場狀況與國外主辦承銷商共同議定之，且實際發行價格不得低於參考價格扣除無償配股或減資除權及除息後之九成，倘若中華民國相關法令發生變更時，亦得配合法令規定調整訂價方式。上述參考價格及實際發行價格之訂定符合發行市場慣例及法令規範，且擬發行之普通股如以上限 120,000,000 股計算，占本公司 2023 年股東常會停止過戶日流通在外普通股股份之 16.15%，而在實際發行價格不得低於參考價格扣除無償配股或減資除權及除息後九成之前提下，尚不致對原股東股權造成重大稀釋，因此海外存託憑證發行價格之訂定應屬合理，應不致對原股東權益造成重大影響。

(二)辦理國內現金增資發行普通股

本次現金增資發行普通股，就需公開承銷部分之銷售方式，採詢價圈購或公開申購配售方式擇一辦理。

1. 若採詢價圈購方式

(1) 擬依公司章程第 8 條之規定，本公司得保留不超過本次發行新股總數之 15% 供本公司及從屬公司之員工認購，其餘股份依證券交易法第 28-1 條及「外國發行人募集與發行有價證券處理準則」第 13 條規定，提請股東會決議由原股東放棄優先認購權，以詢價圈購方式辦理對外公開承銷。另本公司及從屬公司員工若有放棄認購或認購不足之部分，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購之。

(2) 本次現金增資發行普通股實際發行價格之訂定將依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」（以下簡稱「自律規則」）第 7 條規定，於向金管會申報案件、向券商公會申報詢價圈購約定書及向券商公會申報承銷契約時，皆不低於其前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之九成。實際發行價格擬授權董事長或其指

定之人於前述規定範圍內與主辦承銷商參酌彙總圈購情形、發行市場狀況及相關法令規定共同議定之。

## 2.若採公開申購配售方式

- (1) 依公司章程第 8 條規定，本公司得保留不超過本次發行新股總數之 15% 供本公司及從屬公司之員工認購，另提撥 10% 對外公開銷售，其餘股份由原股東按認股基準日股東名簿記載之持股比例優先認購。本公司及從屬公司之員工及原股東放棄認購或認購不足之部分，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購之。
- (2) 本次現金增資發行普通股之實際發行價格將依「自律規則」第 6 條規定，於向金管會申報案件及除權交易日前五個營業日，皆不低於其前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之七成。實際發行價格擬授權董事長或其指定之人，於前述範圍內，視市場狀況洽證券承銷商共同議定之。

### (三)辦理發行海外或國內轉換公司債

擬提請股東會授權董事會，於普通股不超過 120,000,000 股額度內，視市場環境及公司需求，擇適當時機與籌資工具，依相關法令及以下籌資方式之辦理原則擇一或以搭配之方式辦理。若辦理海外或國內轉換公司債（下稱「轉換公司債」）時，轉換公司債得轉換之普通股股數應於前述 120,000,000 股範圍內依發行當時之轉換價格計算之。

附件八、董事候選人之學歷、經歷、持有股數等相關資料表

序號	候選人職稱	候選人姓名	學歷	經歷	持有股數	是否已連續擔任三屆獨立董事/理由
1	董事	Digital Capital Inc.	—	北極星藥業集團(股)公司法人董事	290,000,000	0
		代表人: 楊育民	俄亥俄州立大學博士	<ul style="list-style-type: none"> <li>工業技術研究院院士</li> <li>美國默克藥廠副總裁</li> <li>美國 Genentech 生技公司執行副總裁</li> <li>瑞士羅氏藥廠全球技術營運總裁</li> <li>美國 Juno 生技公司執行副總裁</li> <li>行政院生技產業策略諮詢委員</li> </ul>		
2	董事	Mai Investment Co., Ltd.	—	—	40,527,138	323,628
		代表人: 林維源	美國加州大學爾灣分校MBA	<ul style="list-style-type: none"> <li>Cocoweb.com 創始人及執行長</li> <li>北極星藥業營運長</li> </ul>		
3	董事	陳鴻文	國立清華大學電機研究所碩士	<ul style="list-style-type: none"> <li>PPI、DRX USA、DRX 成都及 DRX 上海董事</li> <li>正文科技(股)公司董事長</li> <li>正文投資(股)公司董事長</li> <li>普羅通信(股)公司董事長</li> <li>先博通訊(股)公司董事長</li> <li>速連通訊(股)公司董事</li> <li>G-Technology Investment Co., Ltd 董事</li> <li>Witek Investment Investment Co., Ltd. 董事</li> <li>Ampak International Holding Ltd. 董事</li> <li>Primax Communication(B.V.I.) Inc. 董事</li> <li>億而得微電子(股)公司 董事</li> </ul>	34,700	
4	董事	陳賢哲	國立清華大學化學系	<ul style="list-style-type: none"> <li>PPI、DRX USA 及台灣瑞華董事</li> <li>DRX 上海監事</li> <li>環天世通科技(股)公司董事長</li> <li>松翰科技(股)公司董事長</li> </ul>	4,950,000	
5	獨立董事	魏宗德	台灣大學生化暨分子生物博士	<ul style="list-style-type: none"> <li>中國醫藥大學生技製藥暨食品科學院生物科技學系教授兼系主任</li> </ul>	0	否
6	獨立董事	戴章揮	<ul style="list-style-type: none"> <li>美國布朗大學生物化學博士候選人</li> <li>美國哥倫比亞大學企管碩士 MBA</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>瑞信實業(股)公司董事長</li> <li>英屬維京群島商富厚投資集團有限公司負責人</li> <li>英屬維京群島英特閣亞太有限公司及英屬維京群島英特閣有限公司境內負責人</li> </ul>	0	否
7	獨立董事	趙應誠	<ul style="list-style-type: none"> <li>台大化學工程碩士</li> <li>中山大學 EMBA</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>台積電六廠廠長</li> <li>台積電大陸區總經理</li> <li>台積電太陽能股份有限公司總經理</li> <li>美商太達科技公司董事會顧問</li> <li>誠宜投資公司董事長</li> </ul>	0	否