

HanchorBio Inc.

(中譯:英屬開曼群島商漢康生技股份有限公司)

2026年股東常會

時間：2026年5月21日(星期四)上午10時整

地點：臺北市中正區中山南路11號10樓(張榮發基金會1003會議室)

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數82,539,852股，占已發行股份總數之63.48%。

出席董事：劉世高董事長

列席：資誠聯合會計師事務所鄧聖偉會計師、六合法律事務所陳宏杰律師、財務長曾木增

主席：劉世高董事長



記錄：曾木增



壹、宣佈開會(出席股份總數已達法定數額)

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

第一案

案由：2025年度營業報告，敬請鑒察。

說明：2025年度營業報告書，請參閱【附件一】。

第二案

案由：審計委員會審查2025年度決算表冊報告，敬請鑒察。

說明：2025年度審計委員會審查報告書，請參閱【附件二】。

第三案

案由：2025年度累積虧損達實收資本額二分之一報告，敬請鑒察。

說明：

(一)本公司截至2025年底之累積虧損已達實收資本額二分之一，依公司法第211條規定董事會應於最近一次股東會報告。

(二)依2025年度會計師查核簽證之財務報告，本公司截至2025年12月31日累積虧損為新台幣3,105,182仟元，已達實收資本額二分之一(新台幣651,029仟元)。

第四案

案由：2025年度健全營運計劃執行情形報告，敬請鑒察。

說明：

(一)依2025年06月06日證櫃審字第1140100941號函，本公司健全營運計畫執行情形應提報董事會控管，並提報股東會報告。

(二)本公司2025年健全營運計畫執行報告，請參閱【附件三】。

## 肆、承認事項

### 第一案（董事會提）

案由：2025 年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：

（一）本公司 2025 年度合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所鄧聖偉會計師及顏裕芳會計師查核完竣並出具無保留意見之查核報告在案，連同營業報告書，送交審計委員會查核完竣及董事會決議通過後，依法提請股東常會承認。

（二）上開營業報告書、會計師查核報告書及合併財務報表，請參閱【附件一】及【附件四】。  
決議：本案經投票表決後照案通過，贊成權數占表決時出席股東股份總權數之 99.56%。

項目	出席股東表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	82,539,852	82,184,436	71	0	355,345
比例	100%	99.56%	0.00%	0.00%	0.43%

本案無股東提問。

### 第二案（董事會提）

案由：2025 年度虧損撥補案，敬請承認。

說明：2025 年度虧損撥補表，請參閱【附件五】。

決議：本案經投票表決後照案通過，贊成權數占表決時出席股東股份總權數之 99.49%。

項目	出席股東表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	82,539,852	82,122,976	10,531	0	406,345
比例	100%	99.49%	0.01%	0.00%	0.49%

本案無股東提問。

## 伍、討論事項

### 第一案（董事會提）

案由：修訂「公司章程」部分條文案，敬請公決。

說明：

（一）配合臺灣證券交易所提升股東權益保護事項之規定，及健全公司制度，擬修訂本公司章程部分條文，新舊條文對照表請參閱【附件六】。

（二）敬請公決。

決議：本案經投票表決後照案通過，贊成權數占表決時出席股東股份總權數之 99.55%。

項目	出席股東表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	82,539,852	82,171,786	71	0	367,995
比例	100%	99.55%	0.00%	0.00%	0.44%

本案無股東提問。

## 第二案（董事會提）

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，敬請公決。

說明：

(一) 為配合相關法令規定及本公司營運需求，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文，相關修訂條文對照表請參閱【附件七】。

(二) 敬請公決。

決議：本案經投票表決後照案通過，贊成權數占表決時出席股東股份總權數之 99.46%

項目	出席股東表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	82,539,852	82,094,626	77,981	0	367,245
比例	100%	99.46%	0.09%	0.00%	0.44%

本案無股東提問。

## 第三案（董事會提）

案由：修訂本公司「背書保證作業辦法」部分條文案，敬請公決。

說明：

(一) 為配合相關法令規定及本公司營運需求，擬修訂本公司「背書保證作業辦法」部份條文，修訂條文對照表請參閱【附件八】。

(二) 敬請公決。

決議：本案經投票表決後照案通過，贊成權數占表決時出席股東股份總權數之 99.46%

項目	出席股東表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	82,539,852	82,095,026	77,581	0	367,245
比例	100%	99.46%	0.09%	0.00%	0.44%

本案無股東提問。

## 第四案（董事會提）

案由：修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」部分條文案，敬請公決。

說明：

(一) 為配合相關法令規定及本公司營運需求，擬修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」部份條文，修訂條文對照表請參閱【附件九】。

(二) 敬請公決。

決議：本案經投票表決後照案通過，贊成權數占表決時出席股東股份總權數之 99.46%

項目	出席股東表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	82,539,852	82,095,026	77,581	0	367,245
比例	100%	99.46%	0.09%	0.00%	0.44%

本案無股東提問。

## 陸、臨時動議

股東(戶號 118 號)提問紀錄與公司回覆紀要：

### 問題一：有關永續資訊揭露制度接軌規劃

依據「上市櫃公司永續發展行動方案」及「上市櫃公司永續發展路徑圖」，公司上市後需自 2027 年起申報 2026 年度永續報告書，並於 2027 年完成溫室氣體盤查，2029 年完成查證。想請教公司目前是否已就上述時程進行內部盤點或有相關規劃？

### 財務長兼公司治理主管回覆：

本公司上市後需自 2027 年申報 2026 年度永續報告書，本公司採「先內部盤點、再外部查證」模式：2026 年先完成資料蒐集與試盤查，2027 年正式揭露並完成盤查，2028 - 2029 年銜接第三方查證。相關規劃如下：

1. 成立跨部門 ESG / 溫室氣體盤查小組。
2. 先界定盤查邊界：總公司、子公司。
3. 以 Scope 1、Scope 2 為優先，建立電力、冷媒、燃料、廢棄物等資料表。
4. 永續報告書架構先採 GRI + SASB + TCFD。
5. 盤查標準直接對齊 ISO 14064-1，避免後續查證重工。

### 問題二：有關永續治理架構之建置情形

隨著永續議題逐步納入公司治理架構，市場亦關注企業在董事會層級的監督機制。請問貴公司是否規劃設置如永續發展委員會等相關治理機制？如果有，董事會將如何進行永續議題監督及跨部門推動分工？

### 財務長兼公司治理主管回覆：

本公司高度重視永續發展議題，並持續評估建立更完善之永續治理架構。隨著 ESG 議題逐步納入企業經營核心，本公司已於董事會層級強化永續相關監督機制，依本公司發展需求及法規趨勢，設置如「永續發展委員會」或其他功能性委員會，以提升永續治理之完整性與專業性。

在董事會監督機制方面，董事會將定期聽取管理階層針對永續策略、風險管理、溫室氣體盤查、人才發展、法規遵循及利害關係人溝通等重大議題之報告，並檢視永續目標與執行情形，以確保永續發展方向與公司整體經營策略一致。

在跨部門推動方面，公司預計由高階管理階層統籌協調，並依議題性質由各相關部門分工執行，例如：

- 行政／人資部門：推動員工照護、人才培育及職場多元平等；
- 財務／法遵部門：負責公司治理、法令遵循及資訊揭露；
- 研發／營運部門：關注產品品質、安全與營運永續；
- 環安衛或相關單位：推動環境管理、節能減碳及職業安全。

各部門將定期彙整執行成果，由專責窗口統整後向經營團隊及董事會報告，以建立由上而下之永續治理與跨部門合作機制，持續提升公司永續管理成效。

## 柒、散會

上午 10 點 24 分

## 【附件一】2025 年度營業報告書



(中譯：英屬開曼群島商漢康生技股份有限公司)

### 2025 年度營業報告書

各位股東：

首先感謝各位股東在漢康-KY 登錄興櫃第一年對本公司的鼎力支持。在此，謹代表本公司對各位股東表達最崇高的謝意。

漢康集團自 2020 年成立以來，持續穩健成長，並積極研發抗癌新藥，專注於腫瘤免疫治療領域。透過自主開發的 FBDB™ (Fc-Based Designer Biologics) 技術平台，持續推進具備同類首創 (First-in-Class) 與同類最優 (Best-in-Class) 潛力的融合蛋白藥物，並於 2025 年在臨床、國際學術與市場面向皆取得關鍵驗證成果。

本公司於 2025 年 6 月 20 日正式登錄證券櫃檯買賣中心興櫃市場掛牌交易；同年 9 月完成現金增資新台幣 6.8 億元，並於 11 月底完成創新板上市送件，進一步提升市場能見度與資本動能。

茲將本公司 2025 年度之營運結果及 2026 年度營業計劃及未來展望等向全體股東報告如下：

#### 一、2025 年度營運成果

##### (一) 營運計劃實施成果

##### 1. 臨床試驗成果

##### (1) 第一抗癌生物藥 HCB101 成果

##### ● 臨床 1a 期試驗：

統計至 2025 年 12 月第 13 劑量(衍伸劑量)，共收得 64 位受試者，前一劑量(第 12 劑量)已通過安全委員會審核，證實安全性。

##### ● 開啟臨床 1b/2 期聯合療法試驗：

統計至 2025 年 12 月，大陸地區共收得 26 位受試者，臺灣地區 3 位受試者。大陸地區至少完成第一階段(6 周)治療的 23 位受試者，已有 9 位腫瘤受到控制(SD) 及 14 位腫瘤明顯縮小 (PR)，而台灣地區完成第一階段(6 周)治療的 2 位受試者，已有 2 位腫瘤明顯縮小 (PR)。

##### (2) 第二抗癌生物藥 HCB301 成果

##### ● 2025 年 4 月獲得中國大陸 NMPA 新藥臨床試驗 (IND) 核准。

##### ● 2025 年 11 月獲得台灣 TFDA 新藥臨床試驗 (IND) 核准。

##### ● 開啟臨床 1a 期試驗，統計至 2025 年 12 月，第 2 劑量已通過安全委員會審核，證實安全性，可朝第 3 劑量收案。

##### 2. 國際能見度與榮譽肯定

(1) 2025 年 3 月獲得國際知名諮詢機構 IMAPAC 頒發 Company to watch out for in Taiwan。

(2) 2025 年 6 月於美國臨床腫瘤學會(ASCO) 發表 HCB101 初步臨床數據。

(3) 2025 年 7 月榮獲 2025 年 Taiwan BIO Awards 傑出生技產業獎之「傑出新創獎」。

- (4) 2025 年 10 月 HCB101 成果在國際期刊 Journal of Hematology & Oncology (JHO) 發表。
- (5) 2025 年 10 月受邀出席美國華人生物醫藥科技協會(CBA) 年會，為唯一代表台灣之創新藥物公司。
- (6) 2025 年 11 月於美國免疫腫瘤學會(SITC) 發表 HCB301 臨床前研究成果。
- (7) 2025 年 12 月於美國血液學會(ASH) 發表 HCB101 單藥治療人體試驗結果。
- (8) 2025 年 12 月於歐洲腫瘤內科學會(ESMO)免疫腫瘤學大會，獲選口頭報告。

### 3. 市場與公司發展

- (1) 2025 年 6 月與中國大陸藥企上海復宏漢霖生物技術股份有限公司（以下簡稱「復宏漢霖」）簽訂授權最終協議（Licensing Agreement），總授權金最高可達 2.02 億美元。
- (2) 2025 年 6 月登錄臺灣興櫃市場（股票代碼：7827），並於 2026 年 3 月經臺灣證券交易所審議通過初次申請股票創新板第一上市。
- (3) HCB101 取得美國專利。

#### (二) 預算執行情形

本公司並未對外公告財務預測。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析

##### 1. 財務收支

本公司 2025 年 9 月完成現金增資，募集新台幣 6.8 億元。2025 年度營業收入較 2024 年度增加 312,223 仟元，主係 HCB101 之授權金收入；2025 年度營業費用較 2024 年度減少 272,295 仟元，主係 2024 年度提早行使員工認股權憑證而認列員工酬勞成本，致使用人費用之股份基礎給付大幅增加所致；2025 年度營業外收入及支出較 2024 年度減少 400,642 仟元，主係 2025 年度因透過損益按公允價值衡量之金融負債評價損失減少所致。綜上，本期虧損較 2024 年度減少 962,584 仟元。

單位：新台幣仟元

項目	年度	2025 年度	2024 年度	差異	
				金額	%
營業收入		312,223	-	312,223	100
營業毛利		312,223	-	312,223	100
營業費用		679,823	952,118	(272,295)	(28.60)
營業損失		(367,600)	(952,118)	584,518	61.39
營業外收入及支出		(1,339)	(401,981)	400,642	99.67
稅前淨損		(368,939)	(1,354,099)	985,160	72.75
所得稅費用		22,576	-	22,576	100
本期淨損		(391,515)	(1,354,099)	962,584	71.09

##### 2. 獲利能力分析

項目	2025 年度	2024 年度
資產報酬率 (%)	(45.43)	(243.40)
權益報酬率 (%)	(71.16)	註 1

稅前純益(損)占實收資本額比率(%)	(28.34)	(112.84)
純益率(%)	(125.40)	註2
每股虧損(元)	(2.26)	(20.36)

註1：因權益為負數，故不予計算相關財務比率。

註2：本公司新藥仍在研發階段，產品尚未取得藥證上市，2024 年度未有銷貨行為及產生應收帳款故不予計算。

#### (四) 研究發展狀況

##### 1. HCB101：

- (1) 啟動 1b/2a 期臨床試驗(多國多中心多癌種)。
- (2) 聯合療法(IIT 臨床試驗)獲 FDA 核准適應症擴展(頭頸癌、結直腸癌)

##### 2. HCB301：

於一期臨床試驗，完成兩個劑量組安全性觀察，顯示耐受性佳。

##### 3. HCB303：

啟動新藥臨床試驗申請(IND)準備階段。臨床前療效數據佳。

##### 4. HCB206：

計畫拓展至自體免疫疾病領域，擴大平台適用範圍至腫瘤學以外。臨床前療效數據極佳。

##### 5. 專利進度：

統計至 2025 年 12 月，共 143 項專利申請，69 項專利公開，1 項專利獲得。

#### 二、2026 年度營業計畫概要

本公司新藥產品尚在研發階段，仍需持續投入大量資金進行臨床試驗，為健全本公司營運，改善虧損狀況，早日達成營利目標，2026 年將是本公司從「臨床概念驗證」邁向「商業與資本市場價值兌現」的關鍵拐點年 (Value Inflection Year)。本年度營運核心不在於擴張研發數量，而在於集中資源，完成可被授權、可被定價、可被市場理解的里程碑。故將持續進行全球國際授權合作，引進國際夥伴的資源，取得授權金與權利金，已加速新藥開發進程，提升新藥之整體價值，增進股東權益。

#### 三、未來公司發展策略

本公司發展策略，藉開發腫瘤免疫(IO)及自體免疫疾病的突破性療法，將聚焦於成為具授權變現能力的臨床資產公司。所有研發進程、資源配置與組織決策都將嚴格圍繞著提升資產被授權的機率，並致力於能在 12 至 24 個月內創造出可量化的價值節點。

##### (一) 2026 年研發與臨床里程碑

公司採取「3-3-2-2+1」的價值矩陣策略，計畫產出 3 個臨床 2a POC(Proof of Concept, 概念驗證)數據，藉此建立多資產價值支撐，降低單一風險。同時，完成 3 個研發項目的 IND-enabling 工作與正式申報，確保每一項目具備完整的授權用數據包(Data Package)。並推動 2 個研發項目完成 IND 正式申報，其中至少一項將以國際

市場為導向，確保法規策略與商業開發節奏同步。此外，公司也將拓展更多適應症取得臨床 POC 數據，以期成為專攻次世代多功能融合蛋白藥物的生技獨角獸。

## (二) 商業開發目標

公司設定至少完成一筆具代表性的授權交易，無論是中國大陸區或國際市場，以建立資產定價基準並支撐營運現金流。商業開發節奏將與臨床里程碑緊密整合，提前於數據釋出展開合作洽談，確保臨床成果能迅速轉化為商業價值。

## (三) 公司治理原則

公司將嚴格依循董事會監督機制，重大資源調整需回報並即時修正策略假設，確保研發、市值與資金形成可持續的正循環。

展望 2026 年底，期望漢康集團取得具指標性的授權成果、達成 HCB101 等核心資產的多個臨床 POC 里程碑，持續強化漢康集團在全球生技產業的競爭優勢，並讓市場明確認定公司臨床資產具備被授權價值，爭取被國際市場認可。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境之影響

生技產業與其他產業最大的不同之處，在於新藥研發的過程需要耗費大量的時間與資金、生技企業常處於長年的虧損而極度仰賴股東不斷的資金支援、遵循嚴格的法令規範及承擔研發失敗的風險等。

本公司目前就新藥的研發方向，以免疫治療抗癌新藥的發展為主，並尋求大藥廠合作的模式執行，藉由大藥廠的臨床設計經驗與授權金的獲利，使漢康集團的新藥研發能更順遂，盡早完成股東與社會賦予的新藥開發使命。

敬祝

平安喜樂、萬事如意

HanchorBio Inc



(中譯：英屬開曼群島商漢康生技股份有限公司)

董事長：劉世高



【附件二】2025 年度審計委員會審查報告書

HanchorBio Inc.

2025 年度審計委員會審查報告書


茲 准

董事會造具本公司 2025 年度財務報表、營業報告書及虧損撥補議案，前述財務報表業經資誠聯合會計師事務所鄧聖偉會計師及顏裕芳會計師查核完竣，並出具無保留意見之會計師查核報告。上述財務報表、營業報告書、及虧損撥補議案，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

HanchorBio Inc. 2026 年股東常會

審計委員會召集人：



西 元 2 0 2 6 年 3 月 2 5 日

## 【附件三】2025 年健全營運計畫執行報告

### HanchorBio Inc.

(中譯：英屬開曼群島商漢康生技股份有限公司)

### 2025 年度健全營運計畫執行報告

本公司 2025 年度累計至第四季的健全營運計劃執行情形，說明如下：

單位：新台幣仟元

項目	實際	預算	差異	增減百分比
營業收入	312,223	293,000	19,223	7%
營業成本	-	-	-	-
營業毛利	312,223	293,000	19,223	7%
營業費用	(679,823)	(900,946)	221,123	(25%)
營業損失	(367,600)	(607,946)	240,346	(40%)
營業外收支	(1,339)	5,647	(6,986)	(124%)
稅前淨損	(368,939)	(602,299)	233,360	(39%)
所得稅費用	(22,576)	-	(22,576)	(100%)
本期淨損	(391,515)	(602,299)	210,784	(35%)

#### 一、 營業收入

中國大陸地區授權於 2025 年第三季收取授權首付款新台幣 312,223 仟元(1,000 萬美元)之授權金 (Licensing Fee) 收入，差異 19,223 仟元係匯率變動所致。

#### 二、 營業費用

實際營業費用較預算減少 221,123 仟元，係因應研發及臨床進度調整相關費用延後認列。

#### 三、 營業外收支

實際營業外收支較預算減少 6,986 仟元，主係匯率變動所致之淨外幣兌換損失 8,430 仟元。

#### 四、 綜上所述，2025 年度實際虧損較預算減少 210,784 仟元。

#### 五、 2025 年度研發進度

(一)HCB101：進入 1b/2 期臨床試驗，2L GC 聯合療法顯示出 80% 的客觀緩解率 (ORR)，顯著優於歷史標準療法 (26.5%)。

(二)HCB301：於一期臨床試驗，完成兩個劑量組安全性觀察，顯示耐受性佳。

(三)HCB303：啟動新藥臨床試驗申請(IND)準備階段

(四)HCB206：計畫拓展至自體免疫疾病領域，擴大平台適用範圍至腫瘤學以外。

(五)專利進度：統計至 2025 年 12 月，共 143 項專利申請，69 項專利公開，1 項專利獲得。

# 【附件四】2025 年度會計師查核報告暨合併財務報表



# 資誠

## 會計師查核報告

(26)財審報字第 25004206 號

英屬開曼群島商漢康生技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

英屬開曼群島商漢康生技股份有限公司及子公司(以下簡稱「漢康集團」)西元 2025 年及 2024 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2025 年及 2024 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及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，足以允當表達漢康集團西元 2025 年及 2024 年 12 月 31 日、1 月 1 日之合併財務狀況，暨西元 2025 年及 2024 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受託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，與漢康集團保持超然獨立，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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei  
110208, Taiwan T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686,  
www.pwc.tw

www.pwc.com

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢康集團西元 2025 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

英屬開曼群島商漢康生技股份有限公司西元 2025 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銀行存款存在性

### 事項說明

漢康集團截至西元 2025 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 1,064,402 仟元，占合併總資產之 91%，由於前述資產占合併總資產比重高，故本會計師將銀行存款之存在性列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 函證銀行帳戶與金融機構的特殊約定，驗證銀行存款之存在及權利義務。
2. 驗證銀行帳戶函證對項必要資訊之真實性。
3. 抽查鉅額現金收支係為營運所需且未有重大或非尋常交易。
4. 確認表列現金及約當現金之定期存款符合合併財務報告附註四(六)所述約當現金之條件。

## 授權合約收入之認列

### 事項說明

授權合約收入之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十二);授權合約收入之說明請詳合併財務報表附註六(十六)。

漢康集團係從事新藥研發及授權業務為主，西元 2025 年度授權合約收入之認列主要依據授權合約約定，因客戶合約中履約義務之辨認及各項合約收入滿足履約條件涉及較多判斷，且對合併財務報告影響重大，故將授權合約收入之認列列為本年度查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 取得管理階層授權合約收入認列之政策，並確認授權合約收入之認列已經適當覆核及核准。
2. 取得已簽屬之授權合約，評估管理階層對於履約義務及收入認列時點之辨認與所簽屬合約內容一致。
3. 針對管理階層所辨認之履約義務及收入認列時點，確認符合國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之規定。
4. 針對前述執行結果，確認應認列之收入或合約負債與入帳金額相符。

## 管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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漢康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漢康集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

漢康集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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，惟其目的非對漢康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，以及使漢康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漢康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。

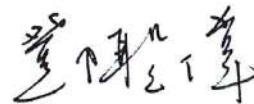
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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人員以遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之證明，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向（包括相關防護措施），

本會計師與治理單位溝通之事項，決定對漢康集團西元 2025 年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債影響大於所增進之公眾利益。

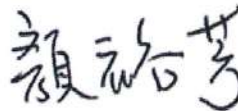
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄧聖偉



會計師

顏裕芳



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號

金管證審字第 1080323093 號

西 元 2 0 2 6 年 3 月 2 5 日


  
 英屬開曼群島商漢康生投股份有限公司及子公司
   
 合併資產負債表
   
 截至2025年及2024年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	2025年12月31日		2024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)	\$ 1,064,402	91	\$ 405,498	75
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)及八	-	-	14,419	3
1200	其他應收款		4,595	-	3,005	-
1410	預付款項		12,462	1	10,049	2
1470	其他流動資產	八	198	-	212	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,081,657</u>	<u>92</u>	<u>433,183</u>	<u>80</u>
<b>非流動資產</b>						
1600	不動產、廠房及設備	六(三)	74,629	6	81,934	15
1755	使用權資產	六(四)	7,013	1	19,035	3
1780	無形資產	六(五)	3,162	-	2,861	1
1900	其他非流動資產		5,137	1	4,775	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>89,941</u>	<u>8</u>	<u>108,605</u>	<u>20</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,171,598</u>	<u>100</u>	<u>\$ 541,788</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(六)	\$ 93,824	8	\$ 26,376	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(八)	-	-	89,746	17
2200	其他應付款	六(七)	199,690	17	173,514	32
2280	租賃負債—流動		7,558	1	12,324	2
2300	其他流動負債		1,286	-	1,153	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>302,358</u>	<u>26</u>	<u>303,113</u>	<u>56</u>
<b>非流動負債</b>						
2580	租賃負債—非流動		-	-	7,558	1
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>302,358</u>	<u>26</u>	<u>310,671</u>	<u>57</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十一)	1,302,057	111	1,200,000	222
3200	資本公積	六(十二)	2,584,454	221	1,989,464	367
3350	保留盈餘	六(十三)	(3,105,182)	(265)	(2,828,461)	(522)
3400	其他權益		(115,518)	(10)	(129,886)	(24)
3500	庫藏股票	六(十一)	(73)	-	-	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>665,738</u>	<u>57</u>	<u>231,117</u>	<u>43</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)及六(二十四)	203,502	17	-	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>869,240</u>	<u>74</u>	<u>231,117</u>	<u>43</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>						
<b>重大期後事項</b>						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,171,598</u>	<u>100</u>	<u>\$ 541,788</u>	<u>100</u>

董事長：劉世高



經理人：劉世高



會計主管：曾木增



項目	附註	2025 年 度			2024 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十四)	\$ 312,223	100	\$ -	-	-	
5000 營業成本		-	-	-	-	-	
5900 營業毛利		312,223	100	-	-	-	
營業費用	六(十八)(十九)						
6200 管理費用		( 131,740)	( 42)	( 162,881)	-	-	
6300 研究發展費用		( 548,083)	( 176)	( 789,237)	-	-	
6000 營業費用合計		( 679,823)	( 218)	( 952,118)	-	-	
6900 營業損失		( 367,600)	( 118)	( 952,118)	-	-	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十五)	12,909	4	6,282	-	-	
7010 其他收入		57	-	89	-	-	
7020 其他利益及損失	六(十六)	( 11,377)	( 3)	( 403,448)	-	-	
7050 財務成本	六(十七)	( 2,928)	( 1)	( 4,904)	-	-	
7000 營業外收入及支出合計		( 1,339)	-	( 401,981)	-	-	
7900 稅前淨損		( 368,939)	( 118)	( 1,354,099)	-	-	
7950 所得稅費用		( 22,576)	( 7)	-	-	-	
8200 本期淨損		(\$ 391,515)	( 125)	(\$ 1,354,099)	-	-	
後續不重分類至損益之項目							
8341 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		\$ 15,509	5	(\$ 89,012)	-	-	
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		22,461	7	( 1,656)	-	-	
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 37,970	12	(\$ 90,668)	-	-	
8500 本期綜合損益總額		(\$ 353,545)	( 113)	(\$ 1,444,767)	-	-	
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 276,721)	( 88)	(\$ 1,354,099)	-	-	
8620 非控制權益		( 114,794)	( 37)	-	-	-	
		(\$ 391,515)	( 125)	(\$ 1,354,099)	-	-	
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 262,353)	( 84)	(\$ 1,444,767)	-	-	
8720 非控制權益		( 91,192)	( 29)	-	-	-	
		(\$ 353,545)	( 113)	(\$ 1,444,767)	-	-	
每股虧損	六(二十一)						
9750 基本每股虧損		(\$ 2.26)		(\$ 20.36)			
9850 稀釋每股虧損		(\$ 2.26)		(\$ 20.36)			

董事長：劉世高



經理人：劉世高



會計主管：曾木增



英屬開曼群島註冊之有限公司及子公司

合併權益變動表

西元2025年及2024年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬		公司		業		主		之		權		計	非	控	制	權	益	總	額		
	普通	股本	資本	公積	待	盈	損	其	他	權	益	總									益	總
2024年																						
1月1日	\$ 22,783	\$ 128,536	(\$ 1,474,362)	(\$ 39,218)	(\$ 8,500)	\$ -	-\$ (1,370,761)	\$ -	-\$ (1,370,761)	\$ -	-\$ (1,370,761)	\$ -	-\$ (1,370,761)	\$ -	-\$ (1,370,761)	\$ -	-\$ (1,370,761)	\$ -	-\$ (1,370,761)	\$ -	-\$ (1,370,761)	
本期淨損	-	-	(1,354,099)	-	-	-	(1,354,099)	-	(1,354,099)	-	(1,354,099)	-	(1,354,099)	-	(1,354,099)	-	(1,354,099)	-	(1,354,099)	-	(1,354,099)	
本期其他綜合損益	-	-	-	(90,668)	-	-	(90,668)	-	(90,668)	-	(90,668)	-	(90,668)	-	(90,668)	-	(90,668)	-	(90,668)	-	(90,668)	
本期綜合損益總額	-	-	(1,354,099)	(90,668)	-	-	(1,444,767)	-	(1,444,767)	-	(1,444,767)	-	(1,444,767)	-	(1,444,767)	-	(1,444,767)	-	(1,444,767)	-	(1,444,767)	
限制權利新股酬勞成本	-	-	-	-	8,500	-	-	8,500	-	8,500	-	8,500	-	8,500	-	8,500	-	8,500	-	8,500	-	8,500
認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金增資	53	303,463	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
執行認股權	2,466	7,083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
可轉換特別股轉換	19,389	110,531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股反分割及面額調整	1,155,309	2,595,210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12月31日	\$ 1,200,000	\$ 1,989,464	(\$ 2,828,461)	(\$ 129,886)	(\$ -)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	
2025年																						
1月1日	\$ 1,200,000	\$ 1,989,464	(\$ 2,828,461)	(\$ 129,886)	(\$ -)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	\$ -	-\$ (231,117)	
本期淨損	-	-	(276,721)	-	-	-	(276,721)	-	(276,721)	-	(276,721)	-	(276,721)	-	(276,721)	-	(276,721)	-	(276,721)	-	(276,721)	
本期其他綜合損益	-	-	-	14,368	-	-	14,368	-	14,368	-	14,368	-	14,368	-	14,368	-	14,368	-	14,368	-	14,368	
本期綜合損益總額	-	-	(276,721)	14,368	-	-	(262,353)	-	(262,353)	-	(262,353)	-	(262,353)	-	(262,353)	-	(262,353)	-	(262,353)	-	(262,353)	
現金增資	100,000	580,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金增資員工認股權酬勞成本	-	9,939	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
執行認股權	2,057	3,351	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工信託持股失效返還	-	1,700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12月31日	\$ 1,302,057	\$ 2,584,454	(\$ 3,105,182)	(\$ 115,518)	(\$ -)	\$ -	-\$ (665,738)	\$ -	-\$ (665,738)	\$ -	-\$ (665,738)	\$ -	-\$ (665,738)	\$ -	-\$ (665,738)	\$ -	-\$ (665,738)	\$ -	-\$ (665,738)	\$ -	-\$ (665,738)	

董事長：劉世高



經理人：劉世高



會計主管：曾木增



營業活動之現金流量

本期稅前淨損		(\$	368,939)	(\$	1,354,099)
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(三)(四)(十八)		36,608		36,179
攤銷費用	六(五)(十八)		1,283		1,224
利息費用	六(十七)		2,928		4,904
利息收入	六(十五)	(	12,909)	(	6,282)
股份基礎給付酬勞成本	六(十)		9,939		311,963
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(十六)		-	(	1,121)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	六(十六)		2,947		399,213
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					
預付款項		(	2,413)	(	1,316)
其他應收款		(	1,590)	(	1,305)
其他流動資產			14	(	212)
其他非流動資產			-	(	177)
與營業活動相關之負債之淨變動					
其他應付款			26,176		1,717
其他流動負債增加			133		262
營運產生之現金流出		(	305,823)	(	609,050)
收取之利息			12,909		6,282
利息支付數		(	2,928)	(	4,904)
本期支付所得稅		(	22,576)		-
營業活動之淨現金流出		(	318,418)	(	607,672)
投資活動之現金流量					
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產			-	(	278,350)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產			-		355,195
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加			-	(	486)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少			13,953		-
取得不動產、廠房及設備	六(二十二)	(	17,163)	(	18,777)
取得無形資產	六(五)	(	1,584)	(	190)
存出保證金增加		(	725)	(	1,242)
存出保證金減少			337		2,156
投資活動之淨現金(流出)流入		(	5,182)		58,306
籌資活動之現金流量					
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加			-		805,262
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	六(二十三)	(	84,689)	(	296,039)
取得短期借款			122,531		26,236
償還短期借款		(	55,857)	(	30,468)
租賃本金償還	六(二十三)	(	12,324)	(	11,567)
償還長期借款	六(二十三)	(	-	(	8,532)
子公司現金增資非控制權益現金投入數	六(二十四)		294,694		-
現金增資	六(十一)		680,000		7,086
買回庫藏股	六(十一)	(	73)		-
員工信託持股失效返還			1,700		-
執行認股權	六(十)(十二)		5,408		112,997
籌資活動之淨現金流入			951,390		604,975
匯率變動對現金及約當現金之影響			31,114		8,020
本期現金及約當現金增加數			658,904		63,629
期初現金及約當現金餘額			405,498		341,869
期末現金及約當現金餘額		\$	1,064,402	\$	405,498

【附件五】2025 年度虧損撥補表

HanchorBio Inc. 及子公司  
**HanchorBio**  
虧損撥補表  
Inc.  
2025 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積虧損	(2,828,460,886)
加：本期稅後淨損	(276,721,518)
本期待彌補虧損	(3,105,182,404)
彌補虧損	0
期末累積虧損	(\$3,105,182,404)

## 【附件六】 公司章程新舊條文對照表

### HanchorBio Inc.

Table Comparing Old and New Provisions of the Articles of Association

CL.	Original Provision	Revised Provision
Cover/Page 1	adopted by a Special Resolution passed on April 20, 2025	(adopted by a Special Resolution passed on <b>May 21, 2026</b> )
2.4	Unless otherwise resolved by the Members in general meeting by Ordinary Resolution, where the Company increases its issued share capital by issuing new shares for cash consideration pursuant to Article 2.3, after allocation of the Public Offering Portion, including, for the avoidance of doubt, any percentage in excess of 10% of the total amount of the new shares to be issued for offering in the ROC to the public as resolved by the Members in general meeting be offered pursuant to Article 2.3, and the Employee Subscription Portion pursuant to Article 2.3, the Company shall make a public announcement and notify each Member that he is entitled to exercise a pre-emptive right to purchase his pro rata portion of the remaining new shares, to be issued in the capital increase for cash consideration. The Company shall state in such announcement and notices to the Members the procedures for exercising such pre-emptive rights. Where an exercise of the pre-emptive right may result in fractional entitlement of a Member, the entitlements (including fractional entitlements) of two or more	Unless otherwise resolved by the Members in general meeting by Ordinary Resolution, where the Company increases its issued share capital by issuing new shares for cash consideration pursuant to Article 2.3, after allocation of the Public Offering Portion, including, for the avoidance of doubt, any percentage in excess of 10% of the total amount of the new shares to be issued for offering in the ROC to the public as resolved by the Members in general meeting be offered pursuant to Article 2.3, and the Employee Subscription Portion pursuant to Article 2.3, the Company shall make a public announcement and notify each Member that he is entitled to exercise a pre-emptive right to purchase his pro rata portion of the remaining new shares, to be issued in the capital increase for cash consideration. <b>The Company shall specify in such announcement and notice to the Members that if any Member fails to exercise their pre-emptive rights within the prescribed period, they shall be deemed to have forfeited their right to subscribe for such newly issued shares.</b> The Company shall state in such announcement and

CL.	Original Provision	Revised Provision
	<p>Members may be combined to jointly subscribe for one or more whole new shares in the name of a single Member, subject to compliance with the Applicable Public Company Rules. If the total number of the new shares to be issued has not been fully subscribed for by the Members within the prescribed period, the Company may consolidate such shares into the public offering tranche or offer any un-subscribed new shares to a specific person or persons in such manner as is consistent with the Applicable Public Company Rules.</p> <p>(omitted)</p>	<p>notices to the Members the procedures for exercising such pre-emptive rights. Where an exercise of the pre-emptive right may result in fractional entitlement of a Member, the entitlements (including fractional entitlements) of two or more Members may be combined to jointly subscribe for one or more whole new shares in the name of a single Member, subject to compliance with the Applicable Public Company Rules. If the total number of the new shares to be issued has not been fully subscribed for by the Members within the prescribed period, the Company may consolidate such shares into the public offering tranche or offer any un-subscribed new shares to a specific person or persons in such manner as is consistent with the Applicable Public Company Rules.</p> <p>(omitted)</p>
12.4	<p>Subject to the Law, the Company may be wound up voluntarily:</p> <p>(a)if the Company resolves by Ordinary Resolution that it be wound up voluntarily because the Company is unable to pay its debts as they fall due; or</p> <p>(omitted)</p>	<p>Subject to the Law, the Company may be wound up voluntarily:</p> <p>(a)if the Company resolves by <b>Supermajority</b> Resolution that it be wound up voluntarily because the Company is unable to pay its debts as they fall due; or</p> <p>(omitted)</p>
20.5	<p>For so long as the shares are traded on the ESM or listed on the TPEx or the TWSE in the ROC, the Company shall announce to the public the notice of a general meeting, the proxy instrument, agendas and materials relating to the matters</p>	<p>For so long as the shares are traded on the ESM or listed on the TPEx or the TWSE in the ROC, the Company shall, <b>at least thirty days prior to any annual general meeting or at least fifteen days prior to any extraordinary general meeting (as</b></p>

CL.	Original Provision	Revised Provision
	<p>to be reported and discussed in the general meetings, including but not limited to, election or discharge of Directors, in accordance with Article 20.2, and shall transmit the same via the Market Observation Post System in accordance with Applicable Public Company Rules. If the voting power of a Member at a general meeting shall be exercised by way of a written ballot, the Company shall also send the written document for the Member to exercise his voting power together with the above mentioned materials in accordance with Article 20.2. The Board shall prepare a meeting handbook of the relevant general meeting and supplemental materials, which will be made available to all Members and shall be transmitted to the Market Observation Post System in accordance with the Applicable Public Company Rules. <b>If the Company's total paid-in capital exceeds NT\$2 billion at the most recent financial year end date, or if the shareholding of foreign and PRC investors reaches more than thirty percent of the total number of issued shares as recorded in the Register of Members as of the date of the general meeting held in the most recent financial year, the foregoing transmission of information and materials via or to the Market Observation Post System shall be completed at least thirty days for an annual general meeting.</b></p>	<p><b>the case may be</b>), announce to the public the notice of a general meeting, the proxy instrument, agendas and materials relating to the matters to be reported and discussed in the general meetings, including but not limited to, election or discharge of Directors, in accordance with Article 20.2, and shall transmit the same via the Market Observation Post System in accordance with Applicable Public Company Rules. If the voting power of a Member at a general meeting shall be exercised by way of a written ballot, the Company shall also send the written document for the Member to exercise his voting power together with the above mentioned materials in accordance with Article 20.2. The Board shall, <b>at least thirty days prior to any annual general meeting (or fifteen days prior to any extraordinary general meeting)</b>, prepare a meeting handbook of the relevant general meeting and supplemental materials, which will be made available to all Members and shall be transmitted to the Market Observation Post System in accordance with the Applicable Public Company Rules.</p>

CL.	Original Provision	Revised Provision
23.2	<p>For so long as the shares are traded on the ESM or listed on the TPEX or the TWSE in the ROC, the Board shall submit business reports, financial statements and proposals for distribution of profits or allocation of losses prepared by it for the purposes of annual general meetings of the Company for ratification by the Members in a manner consistent with the Applicable Public Company Rules. After ratification by the Members at the general meeting, the Board shall distribute copies of or announce to the public the ratified financial statements and the Company's resolutions on distribution of profits or allocation of losses, to each Member or otherwise make the same available to the Members in accordance with the Applicable Public Company Rules.</p>	<p>For so long as the shares are traded on the ESM or listed on the TPEX or the TWSE in the ROC, the Board shall, <b>at the end of each financial year</b>, submit business reports, financial statements and proposals for distribution of profits or allocation of losses prepared by it for the purposes of annual general meetings of the Company for ratification by the Members in a manner consistent with the Applicable Public Company Rules. After ratification by the Members at the general meeting, the Board shall distribute copies of or announce to the public the ratified financial statements and the Company's resolutions on distribution of profits or allocation of losses, to each Member or otherwise make the same available to the Members in accordance with the Applicable Public Company Rules.</p>
34.5	<p>For so long as the shares are traded on the ESM or listed on the TPEX or the TWSE in the ROC, the Directors (including Independent Directors and Directors other than Independent Directors) shall be nominated by adopting the candidate nomination system specified in the Applicable Public Company Rules.</p>	<p>For so long as the shares are traded on the ESM or listed on the TPEX or the TWSE in the ROC, the Independent Directors shall be elected by adopting the candidate nomination system specified in the Applicable Public Company Rules, <b>and Members shall elect the Independent Directors from the list of candidates for Independent Directors; the Directors</b> (other than Independent Directors) shall be <b>elected</b> by adopting the candidate nomination system specified in the Applicable Public</p>

CL.	Original Provision	Revised Provision
		Company Rules, and Members shall elect the Directors (other than Independent Directors) from the list of candidates for Directors (other than Independent Directors).
35.6	Notwithstanding anything to the contrary, where a government agency or corporation (or other legal entity) is a Member, such government agency or corporation (or other legal entity) (each of which being referred to in these Articles as an "Appointer") is entitled to appoint one or more individual representatives to be elected as Directors (for the purpose of these Articles, the "Appointee Directors") in accordance with this Article 35. (omitted)	Notwithstanding anything to the contrary, where a government agency or corporation (or other legal entity) is a Member, such government agency or corporation (or other legal entity) (each of which being referred to in these Articles as an "Appointer") is entitled to appoint one or more individual representatives to be elected as Directors, and where an Appointer appoints more than one individual representative, each representative may be elected as a Director respectively (each, for the purpose of these Articles, an "Appointee Director") in accordance with this Article 35. (omitted)

HanchorBio Inc.  
(中譯：英屬開曼群島商漢康生技股份有限公司)  
公司章程新舊條文對照表

條文	修正前條文	修正後條文
封面/第 1 頁	(經西元 2025 年 4 月 20 日特別決議通過生效)	(經西元 <b>2026 年 5 月 21 日</b> 特別決議通過生效)
2.4	除經股東會另以普通決議為不同決議外，本公司依本章程第 2.3 條辦理現金增資發行新股時，於依本章程第 2.3 條提撥公開銷售部分（為免疑義，包含本公司依本章程第 2.3 條增資發行新股，股東會決議提撥高於發行新股總額百分之十之股份在中華民國境內對外公開發行，其超過發行新股總額百分之十的部分）及員工認股部分後，應公告及通知原有股東，其有權按照原有股份比例優先認購剩餘新股。本公司應在前開公告中聲明行使此優先認股權之方式。原有股東持有股份按比例不足分認一新股者，得依公開發行公司規則，合併其認股權而以單一股東名義共同認購一股或多股；原有股東於前述時間內未認足者，本公司得就未認購部分依符合公開發行公司規則之方式辦理公開銷售或洽特定人認購。 (略)	除經股東會另以普通決議為不同決議外，本公司依本章程第 2.3 條辦理現金增資發行新股時，於依本章程第 2.3 條提撥公開銷售部分（為免疑義，包含本公司依本章程第 2.3 條增資發行新股，股東會決議提撥高於發行新股總額百分之十之股份在中華民國境內對外公開發行，其超過發行新股總額百分之十的部分）及員工認股部分後，應公告及通知原有股東，其有權按照原有股份比例優先認購剩餘新股， <b>並聲明逾期不認購者，喪失其權利</b> 。本公司應在前開公告中聲明行使此優先認股權之方式。原有股東持有股份按比例不足分認一新股者，得依公開發行公司規則，合併其認股權而以單一股東名義共同認購一股或多股；原有股東於前述時間內未認足者，本公司得就未認購部分依符合公開發行公司規則之方式辦理公開銷售或洽特定人認購。 (略)
12.4	在不違反開曼群島公司法之情形下，本公司得以下列決議方式自願解散： (a) 如本公司係因無法清償到期債務而決議自願解散者，經普通決議；或 (略)	在不違反開曼群島公司法之情形下，本公司得以下列決議方式自願解散： (a) 如本公司係因無法清償到期債務而決議自願解散者，經 <b>重度決議</b> ；或 (略)
20.5	股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，本公司應依本章程第 20.2 條的規定，一併公告股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案與討論案（包含但不限於選任或解任董事之議案）等各項議案之案由及說明資料，並依公開發行公司規則傳輸至公開資訊觀測站；其採行書面行使表決權者，並應將上述資料及書面行使表決權用紙，併同寄送給股東。董事會並應依公開發行公司規則，備妥股東會議事	股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，本公司應依本章程第 20.2 條的規定， <b>於股東常會三十日前或股東臨時會十五日前</b> ，一併公告股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案與討論案（包含但不限於選任或解任董事之議案）等各項議案之案由及說明資料，並依公開發行公司規則傳輸至公開資訊觀測站；其採行書面行使表決權者，並應將上述資料及書面行使表決權用紙，併同寄送給股東。董事會

條文	修正前條文	修正後條文
	<p>手冊和補充資料供所有股東索閱，並傳輸至公開資訊觀測站。但本公司於最近會計年度終了日總實收資本額達新臺幣二十億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名冊記載之外資及陸資持股比率合計達已發行股份總數之百分之三十以上時，應於股東常會開會三十日前完成將前開資訊及檔案透過公開資訊觀測站傳送或傳送至公開資訊觀測站。</p>	<p>並應於股東常會三十日前或股東臨時會十五日前，依公開發行公司規則，備妥股東會議事手冊和補充資料供所有股東索閱，並傳輸至公開資訊觀測站。</p>
23.2	<p>股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，董事會應依符合公開發行公司規則所定之方式，將其所備妥之營業報告書、財務報表、及盈餘分派或虧損撥補之議案，提交於股東常會供股東承認。經股東於股東會承認後，董事會應將經承認之財務報表及本公司盈餘分派或虧損撥補議案之決議副本寄送或公告各股東，或依公開發行公司規則以其他方式提供之</p>	<p>股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，每會計年度終了，董事會應依符合公開發行公司規則所定之方式，將其所備妥之營業報告書、財務報表、及盈餘分派或虧損撥補之議案，提交於股東常會供股東承認。經股東於股東會承認後，董事會應將經承認之財務報表及本公司盈餘分派或虧損撥補議案之決議副本寄送或公告各股東，或依公開發行公司規則以其他方式提供之。</p>
34.5	<p>股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，董事（包括獨立董事及獨立董事以外之董事）之提名應依公開發行公司規則採候選人提名制度。</p>	<p>股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，本公司獨立董事之選舉應依公開發行公司規則採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之；本公司獨立董事以外之董事選舉應依公開發行公司規則採候選人提名制度，由股東就獨立董事以外之董事候選人名單中選任之。</p>
35.6	<p>縱有上述規定，政府或法人（或其他法人實體）為股東時，該政府或法人（或其他法人實體）（以下簡稱「指派人」）亦得提名一人或數代表人，依本章程第 35 條之規定當選為董事（以下簡稱「法人代表董事」）。</p> <p>（略）</p>	<p>縱有上述規定，政府或法人（或其他法人實體）為股東時，該政府或法人（或其他法人實體）（以下簡稱「指派人」）亦得提名一人或數代表人，依本章程第 35 條之規定當選為董事，代表人有數人時，得分別當選為董事（以下簡稱「法人代表董事」）。</p> <p>（略）</p>

【附件七】「資金貸與他人作業辦法」修訂條文對照表

條文	修正前條文	修正後條文
第八條	<p>已貸與金額之後續控管措施及逾期債權處理程序</p> <p>一、展期</p> <p>借款人於貸放款到期前，如有需要，應於借款到期日前經董事會決議通過，始得延期一年或一營業週期（以較長者為準）。</p> <p>(略)</p>	<p>已貸與金額之後續控管措施及逾期債權處理程序</p> <p>一、展期</p> <p>借款人於貸放款到期前，如有需要，應於借款到期日前經董事會決議通過，始得延期一年或一營業週期（以較長者為準）。</p> <p>雖有前述約定，展期僅限集團公開發行公司直接及間接持有表決權股份均為百分之百之國外子公司間(即子公司對子公司)，或公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司對該公開發行公司(即子公司對母公司)之資金貸與。</p> <p>(略)</p>
第十二條	<p>實施與修訂</p> <p>一、本程序經董事會通過，送審計委員會後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會討論，修正時亦同。</p> <p>(略)</p>	<p>實施與修訂</p> <p>一、本程序經審計委員會通過後，送董事會並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及股東會討論，修正時亦同。</p> <p>(略)</p>

【附件八】「背書保證作業辦法」修訂條文對照表

條文	修正前條文	修正後條文
第八條	<p>辦理背書保證應注意事項 (略)</p> <p>(四) 本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依前項規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證程序及執行情形，並作成書面記錄，如果發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p>	<p>辦理背書保證應注意事項 (略)</p> <p>(四) 本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依前項規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證程序及執行情形，並作成書面記錄，如果發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。 本程序所稱“實收資本額”定義為股東實際繳納的股款，等於「發行股份總數 x 每股金額」= 股本+資本公積（含股本溢價等依法計入資本公積之項目）之合計。但對於依法需進行公告、報備或其他資訊披露之事項，其額度之“實收資本額”僅指公司的實收股本，不包括資本公積。法律法規另有規定的，從其規定。</p>

【附件九】「取得或處分資產管理辦法」修訂條文對照表

條文	修正前條文	修正後條文
第四條	<p>名詞定義： (略)</p> <p>十、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p>	<p>名詞定義： (略)</p> <p>十、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前經會計師查核簽證或核閱之財務報表</p> <p>十一、實收資本額：股東實際繳納的股款，等於「發行股份總數 x 每股金額」= 股本+資本公積（含股本溢價等依法計入資本公積之項目）之合計。但對於依法需進行公告、報備或其他資訊披露之事項，其額度之“實收資本額”僅指公司的實收股本，不包括資本公積。法律法規另有規定的，從其規定。</p>
第八條	<p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、 交易條件及授權額度之決定程序 (略)</p> <p>(五) 已依證交法規定設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p>	<p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、交易條件及授權額度之決定程序 (略)</p> <p>(三) 已依證交法規定設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>(四) 限制條件：本公司不得移轉、讓與或以其他方式處分或稀釋子公司 FBD Biologics Limited 之股權。</p>
第十二條	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針 (略)</p> <p>(七) 損失上限 全部與個別契約損失上限，訂定如下： 1. 避險性交易： 該交易因針對本公司實際需求而進行操作，所面對之風險已在事前評估控制之中，因此沒有損失金額上限之問題。</p>	<p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、 交易原則與方針 (略)</p> <p>(七) 損失上限 全部與個別契約損失上限，訂定如下： 1. 避險性交易： 該交易因針對本公司實際需求而進行操作，在所面對之風險已在事前評估控制之前提下，全部契約停損點之設立，以不超過全</p>

條文	修正前條文	修正後條文
	<p>2. 特定用途交易： 由「操作小組」於授權額度內進行交易，衍生性商品部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設立，以不超過交易契約金額之百分之五為上限。</p>	<p>部契約總額之百分之五為上限，個別契約停損點之設立，以不超過個別契約金額之百分之五為上限。</p> <p>2. 特定用途交易： 由「操作小組」於授權額度內進行交易，衍生性商品部位建立後，應設停損點以防止超額損失。全部契約停損點之設立，以不超過全部契約總額之百分之五為上限，個別契約停損點之設立，以不超過個別契約金額之百分之五為上限。</p>
第十八條	<p>實施與修訂 本公司「取得或處分資產管理辦法」經董事會通過後，送審計委員會後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。 (略)</p>	<p>實施與修訂 本公司「取得或處分資產管理辦法」經審計委員會通過，送董事會並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會及股東會討論，修正時亦同。 (略)</p>