

基亞生物科技股份有限公司 113 年股東常會議事錄



開會日期：中華民國 113 年 5 月 28 日(星期二)上午九時整

開會地點：台北市南港區三重路 19-10 號 2 樓 國際會議中心 (A 棟 2 樓)

股東會召開方式：實體股東會

主 席：張世忠 董事長



紀 錄：陳鳳華



列 席：云辰電子開發(股)公司代表人:張姿玲董事

大慶建設(股)公司代表人:莊明理董事

華辰保全(股)公司代表人:黃子亮董事

陳北緯獨立董事、林雪蓉獨立董事

出 席：出席股東連同受託代理人所代表之股份計 96,085,916 股(其中以電子
方式出席行使表決權者 6,853,964 股)，佔本公司已發行股份總數
139,229,755 股之 69.01%。

大會報告：出席股東連同委託代表股份出席及代理出席總股數已超過法令規定
二分之一以上股份出席，主席宣佈開會。

一、主席致詞（略）

二、報告事項

（一）112 年度營業報告。（請參閱附件一）

（二）112 年度審計委員會查核報告。（請參閱附件二）

（三）修訂本公司「董事會議事規範」部分條文報告。（請參閱附件三）

三、承認事項

第一案

董事會 提

案 由： 112 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說 明：

（1）本公司 112 年度個體財務報表及合併財務報表經資誠聯合會計師事務所阮呂曼玉會計師及林雅慧會計師查核簽證，出具無保留意見之查核報告，併同營業報告書，業經審計委員會審查通過並經董事會決議通過。

（2）112 年度營業報告書詳見附件一，112 年度財務報表請參閱附件四。

決 議：

股東提問摘要：本案無股東提問。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：96,085,916 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:94,150,138 權 (含電子投票 5,143,195 權)	97.98%
反對權數:101,718 權 (含電子投票 101,718 權)	0.10%
無效權數:0 權	0%
棄權與未投票權數:1,834,060 權 (含電子投票 1,609,051 權)	1.90%

本案照案通過。

第二案

董事會 提

案 由：112 年度虧損撥補案，敬請 承認。

說 明：112 年度虧損撥補表如下。

112 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(\$186,262,416)
減：民國 112 年度稅後淨損失	(\$561,295,591)
加：確定福利之精算(損)益	\$48,984
期末待彌補虧損	(\$747,509,023)
彌補項目	
加：資本公積－實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額	598,007,218
期末待彌補虧損	(\$149,501,805)

董事長：張世忠



經理人：張世忠



會計主管：陳意茹



決 議：

股東提問摘要：本案無股東提問。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數:96,085,916 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:94,146,664 權 (含電子投票 5,139,721 權)	97.98%
反對權數:103,812 權 (含電子投票 103,812 權)	0.10%
無效權數:0 權	0%
棄權與未投票權數:1,835,440 權 (含電子投票 1,610,431 權)	1.91%

本案照案通過。

四、選舉事項

第一案

董事會 提

案 由：本公司董事全面改選案，提請 選舉。

說 明：

- 1.本公司現任董事任期將於 113 年 8 月 01 日屆滿，依法應於 113 年股東常會進行全面改選。
- 2.依本公司章程規定，擬選任董事 8 人(含獨立董事 4 人)，全體董事選任採候選人提名制，任期 3 年，連選得連任。
- 3.新任董事(含獨立董事)於選任後即行就任，任期自 113 年 5 月 28 日至 116 年 5 月 27 日止，原任董事任期至股東常會結束後即終止任期。
- 4.新任董事(含獨立董事)候選人名單業經 113 年 4 月 16 日董事會決議通過，董事(含獨立董事)候選人名單，請參閱本附件五。

選舉結果：

股東提問摘要：本案無股東提問。

董事(含獨立董事)當選名單如下：

當選身分	當選人	當選權數
董事	張世忠	98,664,571 權
董事	云辰電子開發(股)公司 代表人:張姿玲	95,039,711 權
董事	華辰保全(股)公司 代表人:黃子亮	95,028,916 權
董事	大慶建設(股)公司 代表人:莊明理	94,103,656 權
獨立董事	莊秀銘	92,369,069 權
獨立董事	陳北緯	92,334,945 權
獨立董事	林雪蓉	91,882,441 權
獨立董事	王主科	91,754,504 權

五、其他議案

案 由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：

1.依公司法 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應取得股東會之許可。

2.董事候選人兼任其他公司職務名單如下：

職稱	姓名	解除競業禁止範圍之公司	所擔任職務
董事	張世忠	U-GEN BIOTECHNOLOGY INC. 德必碁生物科技(股)公司 TBG Diagnostics Ltd 基亞生物科技(北京)有限公司 基亞生物科技(廈門)有限公司 德必碁生物科技(廈門)有限公司 迎鑫投資(股)公司 溫士頓醫藥(股)公司 優茂國際(股)公司 萱草堂有限公司 MVC BioPharma Ltd TDL HOLDING CO.	董事 董事長 董事 董事長 董事長 董事 董事長 法人董事代表 董事長 董事長 董事 董事
獨立董事	林雪蓉	財團法人肝病防治學術基金會	執行長

決 議：

股東提問摘要：本案無股東提問。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數:96,085,916 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:94,117,299 權 (含電子投票 5,110,356 權)	97.95%
反對權數:112,028 權 (含電子投票 112,028 權)	0.11%
無效權數:0 權	0%

表決結果	占出席股東表決權數%
棄權與未投票權數:1,856,589 權 (含電子投票 1,631,580 權)	1.93%

本案照案通過。

六、臨時動議

七、散會(同日上午 9 點 50 分)

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，且載明議案之結果，有關議事進行之程序、方式、發言及回答內容等，仍以本次股東常會之錄影或錄音紀錄為準。)

【附件一】

營業報告書

一、112 年度營業結果

(一)112 年度營業計畫實施成果及獲利能力

112 年度合併營業收入新台幣 1,157,720 仟元，稅後淨損 561,296 仟元，每股虧損 4.03 元。112 年底本公司實收資本額 1,393,463 仟元，股東權益 1,591,643 仟元。

(二)預算執行情形及財務收支狀況

單位：新台幣仟元

項目	112 年度 實際數	112 年度 預算數	差異
營業收入	1,157,720	1,101,283	56,437
營業淨利	(1,233,093)	(766,728)	(466,365)
稅後淨利(損)	(561,296)	(363,729)	(197,567)

112 年度的實際營業收入與營業淨利相較於 112 年度的預算數差異，主要原因是子公司高端疫苗生物製劑(股)公司(6547)調整發展策略、提高研發投入所致。本公司仍以維持穩健財務規劃、盡力達成預算為目標。

(三)研究及發展狀況

1.新藥 PI-88

已授權給「乾境生物技術有限公司」(乾境公司)，後續，本公司將依合約約定，按研發進度收取簽約金、里程碑金及收益的分潤。

2.新藥 OBP-301

本公司與日本 Oncolys 合作開發的 OBP-301 於日本執行的食道癌臨床第二期試驗，已於 112 年 10 月宣布主要療效指標「局部完全緩解率」(L-CR)數值超過臨床試驗計畫書事先設定的閾值，證明 OBP-301 對局部晚期食道癌有效，並且以 113 年下半年申請日本藥證為目標。同時，在日本銷售渠道的建構也達成重要里程碑，Oncolys 於 113 年 2 月與日本 FUJIFILM Toyama Chemical

Co., Ltd. 達成 OBP-301 在日本銷售的合作協議，未來將由 FUJIFILM Toyama Chemical 負責 OBP-301 在日本的銷售與推廣。

3. 免疫細胞治療

本公司目前依「特定醫療技術檢查檢驗醫療儀器施行或使用管理辦法」(特管法)規定，取得衛生福利部核准的細胞治療技術共有兩類，分別是 NK (Magicell-NK)細胞與 Gamma Delta T (GDT) 細胞。其中，GDT 細胞治療技術計畫的申請，已於 112 年 2 月首次取得衛生福利部核准，112 年全年度共獲得 4 件核准，包括新光醫院、花蓮慈濟醫院、秀傳醫院與彰濱秀傳醫院。另外，Magicell-NK 細胞治療技術計畫，於 112 年增加了 2 件核准，分別是彰濱秀傳醫院與秀傳醫院。總計，在 112 年有 4 家醫療院所提供本公司的 GDT 細胞治療方案、9 家提供本公司的 NK 細胞治療方案，患者可於本公司網頁查詢，就近尋求醫療院所諮詢。

為擴大市場與推展國際業務，本公司積極推動臨床試驗，設定了將自體或異體 NK 細胞應用於癌症治療的目標。本公司已於 110 年 8 月取得衛福部食藥署(TFDA)核准執行自體自然殺手細胞的第一期人體臨床試驗，以結腸癌患者術後的輔助療法為適應症。另外，異體 NK 細胞也於 113 年 2 月份向 TFDA 提出申請，以胰管腺癌(PDA)或膽管癌患者術後的輔助療法合併化療為適應症，期能達到預防復發並增加存活時間的目的。

二、112 年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司主要從事新藥探索及臨床試驗的開發，於 108 年度起增加了細胞治療領域的營運活動。策略上，同時兼顧醫事司主管的特管辦法和食藥署主管的臨床試驗，並透過國際合作與策略聯盟的方式拓展國內外市場、增加營收。截至 112 年底止，本公司依據特管辦法取得衛福部核准的 NK (Magicell-NK)細胞，已於國內 9 家醫療院所提供服務；GDT 細胞則有 4 家醫療院所提供服務。本公司依食藥署主管法規申請的臨床試驗則有二件，其中，自體 NK 細胞的項目已展開第一期臨床試驗的執行。在國際合作部分，112 年所展開的洽談已逐漸產生成果，本公司與印度 NKure 公司在 113 年 1 月簽署合作協

議，將本公司的自主開發的 NK 細胞技術授權給印度的 NKure 公司，由 NKure 於印度開展 NK 細胞技術在癌症領域的應用與商業化。在策略聯盟部分，本公司董事會也在 113 年 1 月決議與台灣外泌體(股)公司進行策略聯盟合作，雙方順利達成協議後，本公司除持有台灣外泌體(股)公司的股權外，雙方更會在業務、研發與生產上進行密切的策略聯盟合作，預期將發揮綜效並對本公司財務、業務有正面助益。未來，本公司將利用在研發、臨床試驗與國際合作上的經驗與優勢，持續拓展市場與業務，期能於短、中、長期陸續創造營收。

(二)預期銷售數量及其依據

截至 112 年底，本公司依「特管辦法」提出的細胞申請案，共有 4 家醫療院所核准提供本公司的 GDT 細胞治療方案、9 家核准提供本公司的 NK 細胞治療方案。囿於法規限制、產業鏈整合等原因，營收並未如預期；未來，除加強市場推廣外，也將尋求國際合作與策略聯盟的方式挹注營收。

112 年起新冠肺炎疫情因素淡化，子公司已回歸既有產品管線的開發與業務推廣。子公司德必基著力開發的新一代測序平台產品已趨成熟，有機會從 113 年起貢獻營收；子公司溫士頓的自有品牌及代工業務銷售業務仍維持著營收穩健、毛利高的情況，預期能繼續維持股東的投資報酬率。

(三)重要之產銷政策

本公司將持續專注新藥開發、細胞治療與投資管理的業務。於細胞治療上，持續兼顧特管辦法與臨床試驗的發展，將透過國際合作、策略聯盟與委託服務的方式來增加營收；中期將投資自動化設備的開發，達成降低成本、增加市場的滲透率的目的。新藥開發上，將持續專注於合作項目的管理以及推動自體與異體 NK 細胞臨床試驗的進展。投資管理的業務上，將協助子公司，提供其需要的資源，強化投資的管理。

三、未來公司發展策略

新藥開發的發展策略上，本公司著重於新藥項目的國際合作、臨床試驗管理與執行，除了既有的項目外，也持續探索與公司資源相容的潛力項目。在細胞治療的發展策略上，本公司聚焦於 NK 細胞、GDT 細胞與自動化設備

的開發，尋求策略聯盟與協力廠商共創利益。在子公司的投資管理上，將利用本公司多年來建立的研發能力、資源整合能力、國際合作能力，協助子公司加速產品上市、改善運營能力，為股東創造更多的價值。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

生技醫療產業的經營受到法規、競爭者、突發狀況等因素的影響重大。法規部分，例如影響免疫細胞治療的「特定醫療技術檢查檢驗醫療儀器施行或使用管理辦法」、國內外的再生醫療法案、醫療技術法規等；競爭者因素則包括了突破性技術上市、併購導致競爭者的加入或減少；突發狀況，例如新冠肺炎的流行、戰爭、原物料短缺等。上述的這些因素對於本公司及子公司的影響巨大，且利弊難定。本公司經營管理團隊透過專業分工的方式，持續追蹤各國法規演進、分析競爭者進展、完備風險管理機制，期能轉逆境為順境，避免外部競爭環境、法規環境及總體經營環境變更對公司造成負面衝擊。

回顧 112 年，是本公司修整發展策略、業務穩健營運的一年；展望未來，本公司全體同仁將秉持創新與創造股東利益的初衷，持續善用多年建構的核心能耐、國際合作經驗與策略聯盟能力，建構長久且具有競爭力的研發管線與事業部門，祈能為醫療市場提供創新、為股東創造佳績。

董事長：張世忠



經理人：張世忠



會計主管：陳意茹



【附件二】

基亞生物科技股份有限公司

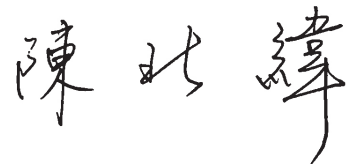
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 112 年度之個體財務報告暨合併財務報告，業經安永聯合會計師事務所郭紹彬會計師及余倩如會計師查核完竣，連同營業報告及虧損撥補議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

基亞生物科技股份有限公司民國 113 年股東常會

審計委員會召集人：陳北緯



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日

【附件三】

基亞生物科技(股)公司

「董事會議事規範」修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第 八 條：(參考資料、列席人員) 第一項及第二項 略。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定之程序重新召集。	第 八 條：(參考資料、列席人員) 第一項及第二項 略。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，<u>延後時間合計不得超過一小時</u>。延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定之程序重新召集。	一、配合金管會 113 年 1 月 11 日金管證發字第 1120383996 號函修正。 二、為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限。
第 十 一 條：(議案討論) 第一項及第二項 略。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u>	第 十 一 條：(議案討論) 第一項及第二項 略。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第五項規定。	一、配合金管會 113 年 1 月 11 日金管證發字第 1120383996 號函修正。 二、引用條號項次誤植修正。 三、考量實務董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，明定董事會主席之代理人選任方式。



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

基亞生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

基亞生物科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達基亞生物科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與基亞生物科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對基亞生物科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

基亞生物科技股份有限公司於民國一一二年度認列營業收入淨額為9,993千元，主要收入來源係檢測試劑之銷售，因收入具有先天之高度風險，且基於對財務報表重大性之考量，本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(但不限於)評估管理階層針對收入認列會計政策之適當性，並對所辨認之履約義務之收入認列程序進行交易流程了解、評估並測試滿足履約義務收入認列時點攸關之內部控制設計及執行之有效性；選取樣本執行交易細項測試，包含抽核相關憑證及測試收款紀錄，以確認交易真實發生；對資產負債表日前後一段時間執行銷貨收入截止測試，核對相關憑證，以確認收入認列於適當期間；針對資產負債表日後一段時間檢視有無發生重大銷貨退回及折讓。

本會計師亦考量個體財務報表附註四及六中有關收入認列之揭露。

採用權益法之投資-子公司高端疫苗生物製劑股份有限公司不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產減損評估

基亞生物科技股份有限公司之子公司一高端疫苗生物製劑股份有限公司民國一一二年十二月三十一日之不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之帳面價值對合併財務報表係屬重大，由於高端疫苗生物製劑股份有限公司及其子公司近期之營運情況呈現虧損，致使管理階層針對該等資產所屬現金產生單位進行減損評估測試，減損評估係以使用價值估計其可回收金額，由於使用價值之估計涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括（但不限於）評估並測試資產減損有關內部控制設計及執行之有效性；評估資產減損會計政策之適當性；評估管理階層減損測試時所使用之關鍵假設，包括銷貨收入成長率、毛利率及折現率並與管理階層討論，以評估其合理性；重新核算管理階層減損評估之可回收金額。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及六有關不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產揭露之適當性。

採用權益法之投資-子公司溫士頓醫藥股份有限公司及高端疫苗生物製劑股份有限公司存貨備抵跌價損失之評估

基亞生物科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日存貨淨額對合併財務報表係屬重大，主要製造及銷售學名藥、醫美產品及疫苗相關產品，該等存貨會因不同通路之市場需求、效期、正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值等因素影響，管理階層需評估產品是否過時而有存貨跌價之情況；且存貨備抵評價涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定將備抵存貨跌價損失之評估列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括（但不限於）評估並測試呆滯及過時存貨有關內部控制設計及執行之有效性；評估所採用之方法及關鍵假設，包括損失提列比率合理性；測試基礎資料之來源，包括存貨庫齡及所使用之淨變現價值，並重新計算其正確性；透過分析性複核程序評估整體存貨跌價提列之適足性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及六有關存貨揭露之適當性。

其他事項-前期由其他會計師之查核

基亞生物科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月三十日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

基亞生物科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督個體財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對基亞生物科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使基亞生物科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致基亞生物科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對基亞生物科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證六字第0970037690號
金管證審第1030025503號

郭紹彬 郭紹彬

會計師：

余倩如 余倩如



中華民國一十三年三月十一日



基亞非利科技股份有限公司

合併資產負債表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一 一 二 年 十 二 月 三 十 一 日		一 一 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					
1110	現金及約當現金	四、六及十二	\$348,390	15	\$418,967	14
1140	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六及十二	486	-	1,232	-
1170	合約資產－流動	四、六及十二	358	-	8,638	-
1180	應收帳款淨額	四、六及十二	-	-	424	-
1200	應收帳款－關係人淨額	四、六、七及十二	-	-	1,356	-
1220	其他應收款	四、六、七及十二	1,724	-	1,320	-
130x	本期所得稅資產	六	110	-	4,673	-
1460	存貨淨額	四及六	7,928	1	9,638	1
1470	待出售非流動資產(或處分群組)淨額	四及六	55,211	2	-	-
1476	其他流動資產	四及六	30,341	1	33,493	1
11xx	其他金融資產－流動	六	7,800	-	12,800	1
	流動資產合計	八及十二	452,348	19	492,541	17
1550	非流動資產					
1600	採用權益法之投資	四及六	1,247,631	52	1,511,674	51
1755	不動產、廠房及設備	四、六及八	373,284	16	434,939	15
1780	使用權資產	四、六	4,675	-	2,993	-
1840	無形資產	四及六	457	-	2,948	-
1900	遞延所得稅資產	四、五及六	321,302	13	474,230	16
1920	其他非流動資產	七	1,050	-	31,805	1
15xx	存出保證金		9,267	-	10,037	-
	非流動資產合計		1,957,666	81	2,468,626	83
1xxx	資產總計		\$2,410,014	100	\$2,961,167	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：張世忠



經理人：張世忠



會計主管：陳意茹



基亞非利科技股份有限公司
個體資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益會計項目	附註	一二年十二月三十一日		一二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六、八及十二	\$343,000	14	\$268,000	9
2130	合約負債—流動	四、六及十二	27,442	1	26,385	1
2150	應付票據	十二	1,170	-	815	-
2160	應付票據—關係人	十二	49	-	-	-
2170	應付帳款	十二	6	-	94	-
2180	應付帳款—關係人	七	-	-	55	-
2200	其他應付款	七	21,047	1	43,733	1
2220	其他應付款—關係人	四、六及十二	44	-	-	-
2280	租賃負債—流動	七	2,172	-	-	-
2300	其他流動負債	四、六及十二	640	-	1,348	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四、六、八及十二	15,603	1	21,100	1
21xx	流動負債合計		411,173	17	361,530	12
	非流動負債					
2540	長期借款	六及八	403,685	17	401,188	14
2570	遞延所得稅負債	四、五及六	665	-	665	-
2580	租賃負債—非流動	四、六及十二	2,534	-	3,026	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四	314	-	731	-
25xx	非流動負債合計		407,198	17	405,610	14
2xxx	負債總計		818,371	34	767,140	26
	股本					
3100	普通股股本	六	1,393,463	58	1,394,463	47
3110	預收股本		3,285	-	-	-
3140	待註銷股本		(2,000)	-	-	-
3170	資本公積		968,142	40	1,561,666	53
3200	保留盈餘		(747,509)	(31)	(727,979)	(25)
3300	待彌補虧損		(23,738)	(1)	(34,123)	(1)
3350	其他權益		1,591,643	66	2,194,027	74
3400	權益總計		\$2,410,014	100	\$2,961,167	100
3xxx	負債及權益總計					

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：張世忠



經理人：張世忠



會計主管：陳意茹



基亞生利科技股份有限公司

民國一二年及民國一三年度

單位：新台幣千元

代碼	項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$9,993	100	\$30,655	100
5000	營業成本	六及七	(4,717)	(47)	(42,371)	(138)
5900	營業毛利(損)		5,276	53	(11,716)	(38)
5920	已實現銷貨利益		3,039	30	3,039	10
5950	營業毛利(損)淨額		8,315	83	(8,677)	(28)
6000	營業費用	六及七	(946)	(10)	(760)	(2)
6100	推銷費用		(82,916)	(830)	(70,356)	(230)
6200	管理費用		(103,573)	(1,036)	(160,164)	(522)
6300	研究發展費用		(8,487)	(85)	(151)	(1)
6450	預期信用減損損失	四及六	(195,922)	(1,961)	(231,431)	(755)
6900	營業費用合計		(187,607)	(1,878)	(240,108)	(783)
7000	營業損失	六及七	1,328	13	605	2
7100	營業外收入及支出		3,290	33	1,725	6
7010	利息收入		(1,333)	(13)	(7,618)	(25)
7020	其他利益及損失		(15,180)	(152)	(10,113)	(33)
7050	財務成本	四及六	(210,562)	(2,107)	(391,343)	(1,277)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(222,457)	(2,226)	(406,744)	(1,327)
7900	稅前淨損	六	(410,064)	(4,104)	(646,852)	(2,110)
7950	所得稅費用	四及六	(151,232)	(1,513)	(29,022)	(95)
8200	本期淨損		(561,296)	(5,617)	(675,874)	(2,205)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六	311	3	890	3
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目		(863)	(9)	16,231	53
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	(178)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8381	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六	8,699	87	(30)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(1,740)	(17)	6	-
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)		6,407	64	16,919	55
	本期綜合損益總額		\$(554,889)	(5,553)	\$(658,955)	(2,150)
9750	每股虧損(元)	六	\$(4.03)		\$(4.86)	
	基本及稀釋每股虧損					
	本期淨損					

(請參閱個體財務報表附註)

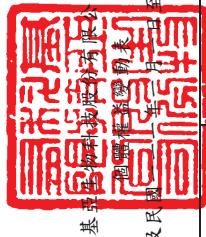


董事長：張世忠

經理人：張世忠

會計主管：陳意茹





基亞臣物產北亞股份有限公司

合併財務報表

民國一〇一二年及民國一〇一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	股本			資本公積	保留盈餘	其他權益項目			權益總額
	普通股股本	預收股本	待註銷股本			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	員工未賺得酬勞	
代 碼	3100	3140	3170	3200	3350	3410	3420	3490	3XXX
民國一〇一一年一月一日餘額	\$1,393,625	\$225	\$-	\$1,108,539	\$(52,817)	\$(10,950)	\$(35,352)	\$(8,882)	\$2,394,388
民國一〇一一年度淨損	-	-	-	-	(675,874)	-	-	-	(675,874)
民國一〇一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	712	(24)	16,231	-	16,919
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(675,162)	(24)	16,231	-	(658,955)
實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	378,040	-	-	-	-	378,040
對子公司所有權權益變動	-	-	-	90,834	-	-	-	-	90,834
採用權益法認列之關聯企業淨值之變動數	-	-	-	15,126	-	-	-	-	15,126
員工行使認股權發行新股	838	(225)	-	1,797	-	-	-	-	2,410
員工認股權酬勞成本	-	-	-	1,603	-	-	-	-	1,603
限制型股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	4,854	4,854
集團內組織架構變動影響數	-	-	-	(34,273)	-	-	-	-	(34,273)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$1,394,463	\$-	\$-	\$1,561,666	\$(727,979)	\$(10,974)	\$(19,121)	\$(4,028)	\$2,194,027
民國一〇一二年一月一日餘額	\$1,394,463	\$-	\$-	\$1,561,666	\$(727,979)	\$(10,974)	\$(19,121)	\$(4,028)	\$2,194,027
民國一〇一二年度淨損	-	-	-	-	(561,296)	-	-	-	(561,296)
民國一〇一二年度其他綜合損益	-	-	-	-	50	6,959	(602)	-	6,407
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(561,246)	6,959	(602)	-	(554,889)
資本公積彌補虧損	-	-	-	(541,716)	541,716	-	-	-	-
實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	125,022	-	-	-	-	125,022
對子公司所有權權益變動	-	-	-	3,911	-	-	-	-	3,911
採用權益法認列之關聯企業淨值之變動數	-	-	-	(165,182)	-	-	-	-	(165,182)
員工行使認股權發行新股	-	3,285	-	-	-	-	-	-	3,285
員工認股權酬勞成本	-	-	-	32	-	-	-	-	32
限制型股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	4,028	4,028
收回限制型股票	(1,000)	-	(2,000)	(15,591)	-	-	-	-	(18,591)
民國一〇一二年十二月三十一日餘額	\$1,393,463	\$3,285	\$(2,000)	\$968,142	\$(747,509)	\$(4,015)	\$(19,723)	\$-	\$1,591,643



董事長：張世忠

(請參閱個體財務報表附註)



經理人：張世忠



會計主管：陳意茹

基亞生物科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一二年及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一一二年度 金 額	一一一年度 金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$(410,064)	\$(646,852)
調整項目：		
收益及費損項目		
折舊費用	15,760	18,589
攤銷費用	2,491	6,154
預期信用減損損失	8,487	151
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	(54)	(70)
利息費用	15,180	10,113
利息收入	(1,328)	(605)
股份基礎給付酬勞成本	4,060	6,457
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	210,562	391,343
處分投資(利益)損失	-	7
租賃修改利益	-	(4)
採權益法之投資現金股利	54,532	43,626
聯屬公司間已實現之利益	(3,039)	(3,039)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	800	(667)
合約資產增加	(358)	-
應收帳款減少	424	4,286
應收帳款－關係人減少	1,356	581
其他應收款增加	(481)	-
存貨減少	1,710	6,186
其他流動資產減少	3,286	25,992
合約負債增加	1,057	-
應付票據增加(減少)	355	(2,952)
應付票據－關係人增加	49	-
應付帳款(減少)增加	(88)	145
應付帳款－關係人減少	(55)	-
其他應付款(減少)增加	(22,642)	19,512
其他流動負債(減少)增加	(708)	621
淨確定福利負債減少	(106)	(992)
營運產生之現金流出	(118,814)	(121,418)
收取之利息	1,328	573
支付之利息	(15,180)	(10,113)
退還(支付)之所得稅	4,563	(5,001)
營業活動之淨現金流出	(128,103)	(135,959)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(3,439)	(2,106)
取得採權益法之投資	(153,002)	-
存出保證金減少(增加)	770	(280)
預付設備款增加	(1,050)	(854)
受限制資產減少(增加)	5,000	(7,800)
投資活動之淨現金流入(流出)	(151,721)	(11,040)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	100,000	218,000
短期借款減少	(25,000)	(190,000)
償還長期借款	(3,000)	(3,905)
處分子公司股權(未喪失控制力)	156,574	434,264
取得採權益法之投資(增資子公司)	-	(413,864)
預付投資款增加	-	(30,000)
租賃本金償還	(4,021)	(4,071)
員工執行認股權	3,285	2,410
收回限制型股票	(18,591)	-
籌資活動之淨現金流入	209,247	12,834
本期現金及約當現金減少數	(70,577)	(134,165)
期初現金及約當現金餘額	418,967	553,132
期末現金及約當現金餘額	\$348,390	\$418,967

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：張世忠



經理人：張世忠



會計主管：陳意茹



會計師查核報告

基亞生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

基亞生物科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、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，基於本會計師之查核結果，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達基亞生物科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與基亞生物科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對基亞生物科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

基亞生物科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度認列營業收入淨額為1,157,720千元，金額係含商品銷售收入1,145,037千元及勞務及其他營業收入12,683千元。其中主要收入來源係基亞生物科技股份有限公司－溫士頓集團銷售學名藥及醫美產品，由於銷售對象遍及全國各地之醫院、藥局、診所、藥品公司及通路商等，銷售對象眾多且分散，且收入具有先天之高度風險，本會計師因此決定列為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(但不限於)評估管理階層針對收入認列會計政策之適當性，並對所辨認之履約義務之收入認列程序進行交易流程了解、評估並測試滿足履約義務收入認列時點攸關之內部控制設計及執行之有效性；選取樣本執行交易細項測試，包含抽核相關憑證及測試收款紀錄，以確認交易真實發生；對資產負債表日前後一段時間執行銷貨收入截止測試，核對相關憑證，以確認收入認列於適當期間；針對資產負債表日後一段時間檢視有無發生重大銷貨退回及折讓。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六有關收入認列之揭露。

不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產減損評估

基亞生物科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日之不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之帳面價值為2,149,747千元，佔合併資產總額約25%。由於高端疫苗生物製劑股份有限公司及其子公司近期之營運情況呈現虧損，致使管理階層針對該等資產所屬現金產生單位進行減損評估測試，減損評估係以使用價值估計其可回收金額，由於使用價值之估計涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估並測試資產減損有關內部控制設計及執行之有效性；評估資產減損會計政策之適當性；評估管理階層減損測試時所使用之關鍵假設，包括銷貨收入成長率、毛利率及折現率並與管理階層討論，以評估其合理性；重新核算管理階層減損評估之可回收金額。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六有關不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之揭露。

存貨備抵跌價損失之評估

基亞生物科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日存貨淨額為546,906千元，主要製造及銷售學名藥、醫美產品及疫苗相關產品，該等存貨會因不同通路之市場需求、效期、正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值等因素影響，管理階層需評估產品是否過時而有存貨跌價之情況；由於存貨帳面價值金額重大，且存貨備抵評價涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定將備抵存貨跌價損失之評估列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括（但不限於）評估並測試呆滯及過時存貨有關內部控制設計及執行之有效性；評估所採用之方法及關鍵假設，包括損失提列比率合理性；測試基礎資料之來源，包括存貨庫齡及所使用之淨變現價值，並重新計算其正確性；透過分析性複核程序評估整體存貨跌價提列之適足性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及六有關存貨揭露之適當性。

其他事項-前期由其他會計師之查核

基亞生物科技股份有限公司及其子公司民國一一一年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月三十日出具無保留意見查核報告。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估基亞生物科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算基亞生物科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

基亞生物科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具合併查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之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，惟其目的非對基亞生物科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使基亞生物科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致基亞生物科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成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。本會計師負責公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對基亞生物科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

基亞生物科技股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師及其他會計師分別出具包含其他事項段之無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第0970037690號

金管證審第1030025503號

郭紹彬

郭紹彬



會計師：

余倩如

余倩如



中華民國一一三年三月十一日

(請參閱合併財務報表附註)

會計主管：陳意茹



基亞生物科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)

民國一二年十二月三十一日 年十二月三十一日

負債及權益		附註		單位：新台幣千元	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%
流動負債					
2100	短期借款	\$402,600	5	\$328,000	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	29,050	-	-	-
2130	合約負債－流動	134,996	2	130,398	1
2150	應付票據	46,700	1	34,771	-
2170	應付帳款	75,867	1	150,238	2
2200	其他應付款	304,819	4	319,394	3
2230	本期所得稅負債	24,629	-	22,993	-
2280	租賃負債－流動	17,320	-	13,126	-
2300	其他流動負債	15,500	-	24,541	1
2320	一年或一年以上營業週期內到期長期負債	1,728,410	20	28,862	-
21xx	流動負債合計	2,779,891	33	1,052,323	10
非流動負債					
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	-	-	19,250	-
2530	應付公司債	-	-	1,677,850	17
2540	長期借款	449,099	5	451,307	5
2570	遞延所得稅負債	14,151	-	14,241	-
2580	租賃負債－非流動	267,533	3	275,319	3
2640	淨確定福利負債－非流動	9,162	-	10,691	-
2600	其他非流動負債	10,280	-	10,280	-
25xx	非流動負債合計	750,225	8	2,458,938	25
2xxx	負債總計	3,530,116	41	3,511,261	35
歸屬於母公司業主權益					
31xx	股本	1,393,463	16	1,394,463	14
3100	普通股股本	3,285	-	-	-
3110	預收股本	(2,000)	-	-	-
3140	待註銷股本	968,142	12	1,561,666	15
3170	資本公積	(747,509)	(9)	(727,979)	(7)
3200	保留盈餘	(23,738)	-	(34,123)	-
3300	待彌補虧損	1,591,643	19	2,194,027	22
3350	其他權益	3,405,486	40	4,276,986	43
3400	歸屬於母公司業主權益總計	4,997,129	59	6,471,013	65
31xx	非控制權益	\$8,527,245	100	\$9,982,274	100
36xx	權益總計				
3xxx	負債及權益總計				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：張世忠

經理人：張世忠



會計主管：陳意茹



基亞生物科技股份有限公司
KIA BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO., LTD.

民國一〇一二年及截至民國一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$1,157,720	100	\$1,055,947	100
5000	營業成本	六及七	(540,391)	(47)	(968,487)	(92)
5900	營業毛利		617,329	53	87,460	8
6000	營業費用	六及七	(251,921)	(22)	(160,752)	(15)
6100	推銷費用		(247,721)	(21)	(241,554)	(23)
6200	管理費用		(1,336,337)	(115)	(1,330,997)	(126)
6300	研究發展費用		(14,443)	(1)	(21,133)	(2)
6450	預期信用減損損失(利益)	四及六	(1,850,422)	(159)	(1,754,436)	(166)
	營業費用合計		(1,233,093)	(106)	(1,666,976)	(158)
6900	營業利益	六及七	89,068	8	8,883	1
7000	營業外收入及支出		25,278	2	75,863	7
7100	利息收入		(11,993)	(1)	11,283	1
7020	其他收入		(55,859)	(5)	(39,453)	(3)
7050	財務成本	四及六	(92,261)	(8)	(262,213)	(25)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(45,767)	(4)	(205,637)	(19)
7900	稅前淨損	四及六	(1,278,860)	(110)	(1,872,613)	(177)
7950	所得稅費用		(191,207)	(17)	(58,874)	(6)
8200	本期淨損		(1,470,067)	(127)	(1,931,487)	(183)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六	(242)	-	(614)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(損失)		118	-	82,225	8
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		111	-	122	-
8360	後可能重分類至損益之項目		17,528	2	(1,266)	-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		263	-	-	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目		(1,740)	-	6	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		16,038	2	80,473	8
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)		\$ (1,454,029)	(125)	\$ (1,851,014)	(175)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (561,296)		\$ (675,874)	
8620	非控制權益		(908,771)		(1,255,613)	
			\$ (1,470,067)		\$ (1,931,487)	
8700	綜合(損)益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (554,889)		\$ (658,955)	
8720	非控制權益		(899,140)		(1,192,059)	
			\$ (1,454,029)		\$ (1,851,014)	
9750	每股虧損(元)	六	\$ (4.03)		\$ (4.86)	
	基本及稀釋每股虧損					
	本期淨利(淨損)					

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：張世忠

經理人：張世忠



會計主管：陳意茹





基亞馬利有限公司

中華民國一二年三月三十一日

民國一二年三月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
	股本		資本公積	保留盈餘	其他權益項目			員工未賺得酬勞	歸屬於母公司業主權益總計			
	普通股股本	預收股本	待註銷股本	資本公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益					
代 碼	3110	3140	3170	3200	3350	3410	3420	3490	31XX	36XX	3XXX	
民國一一年一月一日餘額	\$1,393,625	\$225	\$-	\$1,108,539	\$(52,817)	\$(10,950)	\$(35,352)	\$(8,882)	\$2,394,388	\$4,031,716	\$6,426,104	
民國一一年度淨損	-	-	-	-	(675,874)	-	-	-	(675,874)	(1,255,613)	(1,931,487)	
民國一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	712	(24)	16,231	-	16,919	63,554	80,473	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(675,162)	(24)	16,231	-	(658,955)	(1,192,059)	(1,851,014)	
實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	378,040	-	-	-	-	378,040	51,702	429,742	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	90,834	-	-	-	-	90,834	1,400,890	1,491,724	
採用權益法認列之關聯企業淨值之變動數	-	-	-	15,126	-	-	-	-	15,126	(19,494)	(4,368)	
員工行使認股權發行新股	838	(225)	-	1,797	-	-	-	-	2,410	-	2,410	
員工認股權酬勞成本	-	-	-	1,603	-	-	-	-	1,603	-	1,603	
限制型股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	4,854	4,854	-	4,854	
集團內組織架構調整影響數	-	-	-	(34,273)	-	-	-	-	(34,273)	34,273	-	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,042)	(30,042)	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$1,394,463	\$-	\$-	\$1,561,666	\$(727,979)	\$(10,974)	\$(19,121)	\$(4,028)	\$2,194,027	\$4,276,986	\$6,471,013	
民國一一年一月一日餘額	\$1,394,463	\$-	\$-	\$1,561,666	\$(727,979)	\$(10,974)	\$(19,121)	\$(4,028)	\$2,194,027	\$4,276,986	\$6,471,013	
民國一一年度淨損	-	-	-	-	(561,296)	-	-	-	(561,296)	(908,771)	(1,470,067)	
民國一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	50	6,959	(602)	-	6,407	9,631	16,038	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(561,246)	6,959	(602)	-	(554,889)	(899,140)	(1,454,029)	
資本公積彌補虧損	-	-	-	(541,716)	541,716	-	-	-	-	-	-	
實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	125,022	-	-	-	-	125,022	31,552	156,574	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	3,911	-	-	-	-	3,911	27,765	31,676	
採用權益法認列之關聯企業淨值之變動數	-	-	-	(165,182)	-	-	-	-	(165,182)	5,876	(159,306)	
員工行使認股權發行新股	-	3,285	-	-	-	-	-	-	3,285	-	3,285	
員工認股權酬勞成本	-	-	-	32	-	-	-	-	32	-	32	
限制型股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	4,028	4,028	-	4,028	
收回限制型股票	(1,000)	-	(2,000)	(15,591)	-	-	-	-	(18,591)	-	(18,591)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,553)	(37,553)	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$1,393,463	\$3,285	\$(2,000)	\$968,142	\$(747,509)	\$(4,015)	\$(19,723)	\$-	\$1,591,643	\$3,405,486	\$4,997,129	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：張世忠

經理人：張世忠

會計主管：陳意茹



基亞生物科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國一十二年及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	一一二年度 金 額	一一一年度 金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (1,278,860)	\$ (1,872,613)
調整項目：		
收益及費損項目		
折舊費用	168,356	177,254
攤銷費用	10,027	14,392
預付設備款轉列費用數	6,986	-
預期信用減損損失(利益)	14,443	21,133
透過損益按公允價值之金融資產及負債評價損失	9,582	16,649
利息費用	55,859	39,453
利息收入	(89,068)	(8,883)
股份基礎給付酬勞成本	22,365	82,066
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	92,261	262,213
處分投資損失(利益)	-	7
處分不動產、廠房及設備損失(利益)淨額	1,032	-
租賃修改利益	-	(4)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	53,956	(832)
合約資產	(358)	339,147
應收票據	11,631	(62,916)
應收帳款	43,802	117,664
應收帳款－關係人	(98)	(13,122)
其他應收款	4,971	(1,134)
其他應收款－關係人	1	4,312
存貨	145,923	60,291
其他流動資產	351,022	(194,340)
合約負債	4,598	(114,025)
應付票據	11,929	(9,723)
應付帳款	(74,371)	30,796
其他應付款	(32,546)	(7,083)
其他流動負債	(9,041)	15,821
淨確定福利負債	(1,479)	(142)
營運產生之現金	(477,077)	(1,103,619)
收取之利息	39,396	8,850
支付之利息	(25,608)	(20,098)
支付之所得稅	(40,228)	(23,352)
營業活動之淨現金流出	(503,517)	(1,138,219)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(37,564)	(69,409)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,146,212)	(2,979,940)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	3,766,276	800,000
取得採用權益法之投資	(165,168)	(30,127)
取得不動產、廠房及設備	(38,409)	(54,875)
存出保證金減少	13,189	3,658
取得無形資產	(3,494)	(3,214)
其他金融資產減少	77,354	-
其他非流動資產(增加)	(9,016)	-
預付設備款增加	-	(93,281)
預付設備款減少	42,919	-
受限制資產減少	-	(8,198)
預付投資款增加	(2,215)	(17,731)
投資活動之淨現金流入(出)	497,660	(2,453,117)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	210,000	308,000
短期借款減少	(135,400)	(280,000)
發行公司債	-	1,755,250
舉借長期借款	29,696	-
償還長期借款	(10,206)	(11,943)
租賃本金償還	(18,024)	(16,968)
員工執行認股權	3,285	2,410
存入保證金增加	-	3,310
處分子公司股權(未喪失控制力)	156,574	434,264
子公司取得非控制權益現金增資款	13,371	1,326,185
收回限制型股票	(18,591)	-
發放現金股利予非控制權益	(37,553)	(30,042)
籌資活動之淨現金流入	193,152	3,490,466
匯率變動對約當現金及現金之影響	(5,002)	(3,077)
本期現金及約當現金增加(減少)數	182,293	(103,947)
期初現金及約當現金餘額	2,040,633	2,144,580
期末現金及約當現金餘額	\$2,222,926	\$2,040,633

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張世忠



經理人：張世忠



會計主管：陳意茹

