

股票代號：3176



基亞生物科技股份有限公司  
MEDIGEN BIOTECHNOLOGY CORP.

一一一年股東常會

# 議事手冊

開會日期：中華民國 111 年 6 月 6 日(星期一)上午 9 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

# 目 錄

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 壹、開會程序-----                 | 01 |
| 貳、開會議程-----                 | 02 |
| 一、報告事項 -----                | 03 |
| 二、承認事項 -----                | 04 |
| 三、討論事項 -----                | 05 |
| 四、臨時動議 -----                | 05 |
| 參、附件                        |    |
| 一、110 年度營業報告書 -----         | 06 |
| 二、審計委員會查核報告書 -----          | 09 |
| 三、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表 -- | 10 |
| 四、「公司章程」修訂前後條文對照表 -----     | 15 |
| 五、會計師查核報告書及財務報表 -----       | 18 |
| 肆、附錄                        |    |
| 一、股東會議事規則 -----             | 43 |
| 二、公司章程 -----                | 48 |
| 三、取得或處分資產處理程序 -----         | 53 |
| 四、董事持有股數明細 -----            | 66 |

# 壹、基亞生物科技股份有限公司 111 年股東常會開會程序

一、報告出席股數

二、宣佈開會

三、主席致詞

四、報告事項

五、承認事項

六、討論事項

七、臨時動議

八、散會

## 貳、基亞生物科技股份有限公司 111 年股東常會議程

開會日期：中華民國 111 年 06 月 06 日(星期一)上午 9 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

### 一、主席致詞

### 二、報告事項

（一）110 年度營業報告

（二）審計委員會 110 年度查核報告

### 三、承認事項

（一）110 年度營業報告書及財務報表案

（二）110 年度虧損撥補案

### 四、討論事項

（一）修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案

（二）修訂本公司「公司章程」部分條文案

### 五、臨時動議

### 六、散會

## 【報告事項】

一、案 由：110 年度營業報告，報請 公鑑。

說 明：本公司 110 年度營業報告書，請參閱本手冊第 6 頁~第 8 頁附件一。

二、案 由：審計委員會 110 年度查核報告，報請 公鑑。

說 明：本公司 110 年度審計委員會查核報告書，請參閱本手冊第 9 頁附件二。

## 【承認事項】

### 第一案

董事會 提

案 由：110 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說 明：

(1) 本公司 110 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林雅慧會計師及阮呂曼玉會計師查核簽證，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) 110 年度營業報告書詳見本手冊第 6 頁~第 8 頁附件一，110 年度財務報表請參閱本手冊第 18 頁~第 42 頁附件五。

決 議：

### 第二案

董事會 提

案 由：110 年度虧損撥補案，敬請 承認。

說 明：110 年度虧損撥補表如下。

決 議：

基亞生物科技股份有限公司

110 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

| 項 目              | 金 額            |
|------------------|----------------|
| 期初待彌補虧損          | \$0            |
| 減：民國 110 年度稅後淨損失 | (\$52,614,098) |
| 減：確定福利之精算(損)益    | (\$202,605)    |
| 期末待彌補虧損          | (\$52,816,703) |

董事長：張世忠



經理人：張順浪



會計主管：陳意茹



## 【討論事項】

### 第一案

董事會 提

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 討論。

說 明：

- 一、為配合子公司 TBG Diagnostics Ltd 組織調整及依據金管會 111 年 01 月 28 日金管證發字第 1110380465 號辦理，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
- 二、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 10 頁～第 14 頁附件三。

決 議：

### 第二案

董事會 提

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說 明：

- 一、配合法令及實際需要修訂。
- 二、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 15 頁～第 17 頁附件四。

決 議：

## 【臨時動議】

## 【散會】

## 參、附件

### 【附件一】

## 營業報告書

### 一、110 年度營業結果

#### (一)110 年度營業計畫實施成果及獲利能力

110 年度合併營業收入新台幣 3,922,012 仟元，稅後淨損 52,614 仟元，每股虧損 0.38 元。110 年底本公司實收資本額 1,393,625 仟元，股東權益 2,394,388 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      | 110 年度實際數 | 110 年度預算數 | 差異        |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入    | 3,922,012 | 2,813,907 | 1,108,105 |
| 營業淨利    | 789,204   | 190,152   | 599,052   |
| 稅後淨利(損) | (52,614)  | (45,864)  | 6,750     |

110 年度營業收入及營業淨利較預算數大幅成長，主要是子公司高端疫苗生物製劑(股)公司(6547)開發的新冠肺炎疫苗取得緊急授權許可(EUA)陸續出貨，以及溫士頓醫藥(股)公司(6817)業務的成長。本公司未來仍維持穩健財務規劃，盡力達成預算目標。

#### (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

於 108 年 4 月將日本及台灣的權利專屬授權給日本中外製藥。但因新冠肺炎疫情影響日本臨床試驗的收案，致使臨床開發進展速度不如預期，中外製藥於 111 年 10 月 15 日決定終止授權。終止後 Oncolys 與本公司將接手中外製藥在日本執行中的食道癌臨床第二期試驗，並以 113 年申請日本新藥上市許可為目標。策略上會繼續尋求大型藥廠的授權與合作機會並擴大適用 OBP-301 的病患族群。另外，由主持人發起於美國執行的胃癌及食道癌之合

併免疫抑制劑第二期臨床試驗及頭頸癌併用 pembrolizumab（抗 PD-1 抗體）與放射線治療的二期臨床試驗也將持續推動。

### 3. 免疫細胞治療

本公司依「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，已取得衛生福利部核准可於義大癌治療醫院、花蓮慈濟醫院、柳營奇美醫院、大里仁愛醫院、彰化基督教醫院、新光醫院、恩主公醫院、中心綜合醫院與臺北醫學大學附設醫院 9 家醫院提供本公司的 NK (Magicell-NK) 細胞治療癌症病患。此外，本公司與日本 MEDINET 合作之免疫細胞 Gamma Delta T 細胞(GDT 細胞)，也於 109 年 11 月與新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院合作提出首件 GDT 細胞治療技術計畫申請。

根據特管法規定，經核准的細胞治療產品僅限於國內核准的醫療院所實施，並且限定法規內所訂的適應症；為擴大市場與推展國際業務，本公司積極推動臨床試驗。本公司已於 110 年 8 月 13 日取得衛福部食藥署(TFDA)核准本公司第一期人體臨床試驗，本臨床試驗將使用本公司開發的自體自然殺手細胞 NK cell (Magicell-NK)，應用於大腸癌患者術後的輔助療法，希望能達到預防復發並增加存活時間的療效。

## 二、111 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開發，於 108 年度起專注於細胞治療領域的營運活動。策略上兼顧醫事司主管的特管辦法和食藥署(TFDA)主管的臨床試驗，透過國際合作以拓展海外市場。截至 110 年，本公司依據特管辦法已取得衛福部核准於國內 9 家醫療院所提供服務，並取得一件第一期人體臨床試驗的核准。未來，本公司將適時啟動異體免疫細胞的臨床研究和自動化設備的開發項目，擴大適應症、適用病患與市場，預期能短、中、長期，陸續貢獻營收。

前年(109 年)因新冠肺炎疫情肆虐全球，子公司高端疫苗積極投入新冠肺炎疫苗開發；德必基也運用其既有的研發能力與設備投入新冠肺炎的檢測業務。以上投入於 110 年度逐漸產出成果，營業收入大幅成長。另一子公司溫士頓，已於 110 年 2 月 24 日登錄興櫃，公司業務穩定成長、毛利提高，期待能逐步提高股東的投資報酬率。

## (二)預期銷售數量及其依據

109 年 2 月起，本公司與合作醫療院所依「特管辦法」提出的 NK 細胞申請案陸續通過，截至 110 年年底國內共有 9 家醫療院所提供本公司 NK cell (Magicell-NK)的服務。後續，倘疫情結束後能順利收案，將能提升營收。

子公司高端疫苗開發的新冠肺炎疫苗、德必基開發的的新冠肺炎檢測試劑，於 110 年陸續取得各地區的緊急授權(EUA)許可並陸續出貨，視疫與市場拓展狀況，營收有機會穩健成長。溫士頓的自有品牌及代工業務銷售都穩定進步、毛利顯著提高，預期能提高股東的投資報酬率。

## (三)重要之產銷政策

本公司將持續專注於免疫自然殺手細胞(NK)和 GDT 細胞的業務拓展，一方面依特管辦法之規定，增加合作醫療院所；另一方面，將透過國際合作與委託服務的方式增加營收。中、長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。

## 三、未來公司發展策略

未來本公司將專注於免疫細胞治療領域的發展，策略上聚焦於技術自主、獨特性、安全性高、發展潛力高的項目，因此，自然殺手細胞和 GDT 細胞將是市場拓展與研發的主軸。另外，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，為股東創造最大價值。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

免疫細胞治療的經營，仍受法規大幅影響，這些法規包括國內的「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；110 年因新冠肺炎的影響，使得醫療院所收錄病患產生一定程度的阻礙。然而，新冠肺炎的疫情也創造了子公司在疫苗開發、委託代工、檢測業務發展的機會。本公司及子公司在前年(109 年)疫情緊急的情況下，整合集團資源，投入大量人力與經費，積極執行研發、臨床試驗與拓展市場，這些投入於 110 年度逐漸顯現成果。除了營業收入大幅提升外，我們也期許公司繼續努力，為防疫工作貢獻一份心力。

董事長：張世忠



經理人：張順浪



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 110 年度之個體財務報告暨合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所林雅慧、阮呂曼玉會計師查核完竣，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 111 年股東常會

審計委員會召集人：陳北緯

陳北緯

中 華 民 國      1   1   1      年      3      月      1   7      日

【附件三】

基亞生物科技(股)公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <p>第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或具有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之<u>自律規範</u>及下列事項辦理：</p> <p>(一)承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>(二)執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情形、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四)聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理與正確及遵循相關法令等事項。</p> | <p>第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或具有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>(一)承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>(二)查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情形、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四)聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>合理與正確</u>及遵循相關法令等事項。</p> | <p>配合金管會 111.1.28 金管正發字第 1110380465 號函，修正相關文字。</p> |
| <p>第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、不動產、設備或使用權資產估價報告</p> <p>(一)至(二) 略</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、不動產、設備或使用權資產估價報告</p> <p>(一)至(二) 略</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>配合金管會 111.1.28 金管正發字第 1110380465 號函，修正相關文字。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p>                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p>                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                              |
| <p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、~二 略</p> <p>三、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。(但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限)：</p> <p>1.取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。</p> <p>2.取得或處分私募有價證券。</p> <p>(二)本公司取得或處分有價證券若係經法院拍賣程序者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>四、交易金額計算應依第十四條第一項規定辦理，且所稱一年內以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> | <p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、~二 略</p> <p>三、取得專家意見</p> <p>(一)本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>。(但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限)：</p> <p>1.取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。</p> <p>2.取得或處分私募有價證券。</p> <p>(二)本公司取得或處分有價證券若係經法院拍賣程序者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>四、交易金額計算應依第十四條第一項規定辦理，且所稱一年內以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> | <p>一、配合金管會<br/>111.1.28 金管正發字第1110380465 號函，修正相關文字。</p> <p>二、為配合之子公司<br/>TBG Diagnostics Ltd 組織調整，將子公司 TBG Inc.更新為 TDL Holding Co.以符合現況。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                            | 說明                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <p>五、本公司不得放棄對 <u>TDL Holding Co.</u> (以下簡稱 <u>TDL Hoding</u>)未來各年度之增資；<u>TDL Hoding</u> 不得放棄對 Texas Biogene, Inc.、德必基生物科技股份有限公司未來各年度之增資，未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，需經本公司董事會特別決議通過。</p>                                 | <p>五、本公司不得放棄對 TBG INC.(以下簡稱TBG 開曼)未來各年度之增資；TBG 開曼不得放棄對 Texas Biogene, Inc.、德必基生物科技股份有限公司未來各年度之增資，未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，需經本公司董事會特別決議通過。</p> |                                                            |
| <p>第九條：關係人交易之處理程序一、至三、略</p> <p>四、<u>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p>五、<u>交易金額計算應依第十四條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則提交股東會、董事會通過部分免再計入。</u></p> | <p>第九條：關係人交易之處理程序一、至三、略</p> <p>四、<u>交易金額計算應依第十四條第一項第五款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</u></p>                                            | <p>配合金管會 111.1.28 金管正發字第 1110380465 號函，強化關係人之管理增訂相關規定。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <p>第十條：取得或處分會員證或無形資產或其使用資產或會員證之處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>四、交易金額計算應依第十四條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> | <p>第十條：取得或處分會員證或無形資產或其使用資產或會員證之處理程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p> <p>四、交易金額計算應依第十四條第一項<u>第五款</u>規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> | <p>配合金管會 111.1.28 金管正發字第 1110380465 號函，修正相關文字。</p>                   |
| <p>第十四條：公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)至(六)略</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣國內公債<u>或信用評等不低於我國主權評等級之外國公債。</u></p> <p>2.以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債募集發行之普通公司</p>  | <p>第十四條：公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)至(六)略</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣國內公債。</p> <p>2.以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及涉及</p>                                                                                | <p>配合金管會 111.1.28 金管正發字第 1110380465 號函，放寬初級市場認購外國公債之豁免公告，修正相關文字。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                                                                                              | 說明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>債及涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，<u>或申購或賣回指數投資證券</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>以下略…</p> | <p>股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>以下略…</p> |    |

【附件四】

基亞生物科技(股)公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p><u>第十二條之一</u></p> <p>本公司股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式舉行。採行視訊股東會應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，主管機關另有規定者從其規定。</p>                                                                                                                                                     | <p>新增</p>                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>配合法令及未來需要修訂。</p>    |
| <p>第 廿九 條</p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥<u>不低於 2%</u>為員工酬勞及不高於 2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預先保留彌補數額，其餘再依前述比例提撥。前項員工酬勞發給股票或現金的對象，包括符合一定條件之從屬公司。本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。</p> | <p>第 廿九 條</p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥<u>3%~6%以上</u>為員工酬勞及不高於 2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預先保留彌補數額，其餘再依前述比例提撥。前項員工酬勞發給股票或現金的對象，包括符合一定條件之從屬公司。本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。</p> | <p>因應未來營運及資金之需求調整。</p> |
| <p>第廿九條之一</p> <p>本公司股利政策以股票股利（含盈餘及資本公積配股）或現金股利方式發放。董事會參酌營運狀況、資金需求及當年度盈餘（扣除規定提存、董監事酬勞分派及員工紅利）擬具盈餘分派議案經股東會通過。<u>股東股利分配總額應不低於公司當年度可供分配盈餘之百分之五十，其中現金股利以不低於總發放股利百分之十為</u></p>                                                                                     | <p>第廿九條之一</p> <p>本公司股利政策以股票股利（含盈餘及資本公積配股）或現金股利方式發放。董事會參酌營運狀況、資金需求及當年度盈餘（扣除規定提存、董監事酬勞分派及員工紅利）擬具盈餘分派議案經股東會通過。現金股利以<u>不高於可發放股利百分之五十</u>為原則；惟若未來有重大資本支出計劃，得經股東大會同意，全數以股票</p>                                                                                      | <p>因應未來營運及資金之需求調整。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 原則；惟若未來有重大資本支出計劃或是營運資金需求，得經股東大會同意，全數以股票股利發放之。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 股利發放之。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |
| <p><u>第卅三條</u><br/>           本章程經全體發起人同意於民國八十八年十二月二十九日訂立。<br/>           第一次修訂於民國八十九年一月十一日。<br/>           第二次修訂於民國八十九年八月二十三日。<br/>           第三次修訂於民國八十九年十一月二十八日。<br/>           第四次修訂於民國九十年八月十三日。<br/>           第五次修訂於民國九十一年五月九日。<br/>           第六次修訂於民國九十二年六月九日。<br/>           第七次修訂於民國九十五年六月廿日。<br/>           第八次修訂於民國九十六年六月廿九日。<br/>           第九次修訂於民國九十六年十月十二日。<br/>           第十次修訂於民國九十九年六月二十四日。<br/>           第十一次修訂於民國一百年五月十八日。<br/>           第十二次修訂於民國一〇二年六月十四日。<br/>           第十三次修訂於民國一〇五年六月二十八日。<br/>           第十四次修訂於民國一〇七年六月六日。<br/>           第十五次修訂於民國一〇八年六月四日。<br/>           第十六次修訂於民國一〇九年六</p> | <p><u>第卅三條</u><br/>           本章程經全體發起人同意於民國八十八年十二月二十九日訂立。<br/>           第一次修訂於民國八十九年一月十一日。<br/>           第二次修訂於民國八十九年八月二十三日。<br/>           第三次修訂於民國八十九年十一月二十八日。<br/>           第四次修訂於民國九十年八月十三日。<br/>           第五次修訂於民國九十一年五月九日。<br/>           第六次修訂於民國九十二年六月九日。<br/>           第七次修訂於民國九十五年六月廿日。<br/>           第八次修訂於民國九十六年六月廿九日。<br/>           第九次修訂於民國九十六年十月十二日。<br/>           第十次修訂於民國九十九年六月二十四日。<br/>           第十一次修訂於民國一百年五月十八日。<br/>           第十二次修訂於民國一〇二年六月十四日。<br/>           第十三次修訂於民國一〇五年六月二十八日。<br/>           第十四次修訂於民國一〇七年六月六日。<br/>           第十五次修訂於民國一〇八年六月四日。<br/>           第十六次修訂於民國一〇九年六</p> | 增加修訂日期。 |

| 修正條文                                                     | 現行條文                         | 說明 |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|----|
| 月二十二日。<br>第十七次修訂於民國一一〇年八月二日。<br><u>第十八次修訂於民國一一年六月六日。</u> | 月二十二日。<br>第十七次修訂於民國一一〇年八月二日。 |    |

【附件五】



會計師查核報告

(111)財審報字第 21005057 號

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達基亞生物科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認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中華民國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。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 110 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。

民國 110 年 12 月 31 日基亞生物科技股份有限公司持有之子公司-高端疫苗生物製劑股份有限公司及溫士頓醫藥股份有限公司為集團主要營運個體，帳列採權益法之投資，請詳附註六(五)，因該等子公司之財務狀況及財務績效對基亞生物科技股份有限公司個體財務報表影響重大，故將該等子公司不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產減損評估、存貨備抵跌價損失之評估及重大客戶銷貨收入之真實性之關鍵查核事項，亦列入基亞生物科技股份有限公司關鍵查核事項。

基亞生物科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **遞延所得稅資產之可實現性評估**

#### 事項說明

所得稅會計政策請詳附註四(二十)，遞延所得稅資產會計估計及假設請詳附註五(二)，遞延所得稅資產重要會計項目之說明請詳附註六(二十四)。

基亞生物科技股份有限公司適用生技新藥產業發展條例之投資抵減及虧損扣抵所產生之遞延所得稅資產，截至民國 110 年 12 月 31 日止金額總計為新台幣 350,718 仟元。

基亞生物科技股份有限公司以預期未來銷貨收入成長率、毛利率及可使用之所得稅抵減等假設來評估遞延所得稅資產之可實現性。本會計師認為前述採用之假設具有高度不確定性，且涉及管理階層之重大會計判斷及估計，因此本會計師將遞延所得稅資產之可實現性評估列為查核最為重要事項之一。

#### 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因應程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層對基亞生物科技股份有限公司未來營運財務預測之估計過程及依據。
2. 與管理階層討論未來營運財務預測，並與歷史結果比較其合理性。
3. 複核管理階層所使用之銷貨收入成長率及毛利率等重大假設之合理性，以及可使用之所得稅抵減符合法規之相關規定，並檢查可抵減之金額計算正確性。

### **不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產減損評估**

#### 事項說明

有關非金融資產減損之會計政策請詳附註四(十四)，不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產減損評估會計估計及假設請詳附註五(二)，不動產、廠房及設備、使用權資產重要會計項目之說明請詳附註六(六)及六(七)，無形資產重要會計項目之說明請詳附註六(八)。

基亞生物科技股份有限公司及高端疫苗生物製劑股份有限公司係以使用價值估計其可回收金額，因評估各現金產生單位之使用價值時涉及管理階層之主觀判斷，包括未來現金流量之估計及使用適當之折現率加以折現。

本會計師認為前述採用之假設具有高度不確定性，且其估計結果對評估使用價值之影響重大，因此本會計師將此不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產減損評估列為查核最為重要事項之一。

#### 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因應程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層對基亞生物科技股份有限公司及高端疫苗生物製劑股份有限公司未來現金流量估計過程之合理性。
2. 與管理階層討論未來營運財務預測，並與歷史結果比較其合理性。
3. 複核管理階層所使用之銷貨收入成長率及毛利率等重大假設之合理性，以及所使用折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數及市場中類似資產報酬率之合理性。

#### **採用權益法之投資-溫士頓醫藥股份有限公司重大客戶銷貨收入之真實性**

##### 事項說明

溫士頓集團銷售學名藥及醫美產品，其銷售對象遍及全國各地之醫院、診所、藥局、藥品公司及通路商等，銷售對象眾多且收入分散。因本年度重大客戶之收入，佔溫士頓集團合併營業收入比率重大，且收入具有先天之高度風險，因此本會計師將重大客戶銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 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因應程序彙列如下：

1. 瞭解、評估並抽樣測試重大客戶銷貨收入認列內部控制流程之一致性及有效性，包括檢視客戶徵信資料、授信額度控管、銷貨收入認列依據及收款等程序。
2. 取得重大客戶銷貨收入之基本資訊，包括負責人及主要股東、設立地址、資本額、主要營運項目等，確認重大客戶之真實性及交易合理性。
3. 取得重大客戶本年度之收入明細，抽樣測試相關合約、訂單、出貨文件、發票及收款情形等，確認收入交易確實發生。
4. 抽樣檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款有無異常。

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

### 事項說明

高端集團及溫士頓集團分別主要製造並銷售疫苗、學名藥及醫美相關產品，該等存貨會因正常耗損、過時陳舊或無市場銷售價值之影響，故存在存貨跌價損失或過時之一定風險。存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其個別存貨料號辨認合理之淨變現價值，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對高端集團及溫士頓集團財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

### 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因應程序彙列如下：

1. 依對高端集團及溫士頓集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用之提列政策。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時存貨之有效性。
3. 驗證高端集團及溫士頓集團存貨貨齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 測試用於評估存貨評價之報表，評估存貨備抵跌價之適足性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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. 對於基亞生物科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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）。



資誠

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，決定對基亞生物科技股份有限公司民國110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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林雅慧

林雅慧

會計師

阮呂曼玉

阮呂曼玉

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

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 0990058257 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 1 日

基亞生物科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                 |            | 110 年 12 月 31 日 |                  |            | 109 年 12 月 31 日 |                  |            |
|--------------|-----------------|------------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
|              | 附註              |            | 金               | 額                | %          | 金               | 額                | %          |
| <b>流動資產</b>  |                 |            |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1100         | 現金及約當現金         | 六(一)       | \$              | 553,132          | 18         | \$              | 311,858          | 12         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)       |                 |                  |            |                 |                  |            |
|              | 產—流動            |            |                 | 502              | -          |                 | 1,030            | -          |
| 1140         | 合約資產—流動         | 六(十七)及七    |                 | 8,638            | -          |                 | 4,040            | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額          | 六(三)及十二(二) |                 | 4,861            | -          |                 | 1,738            | -          |
| 1180         | 應收帳款—關係人淨額      | 七          |                 | 1,937            | -          |                 | -                | -          |
| 1220         | 本期所得稅資產         |            |                 | 4                | -          |                 | 17               | -          |
| 130X         | 存貨              | 六(四)       |                 | 15,824           | 1          |                 | 30,459           | 1          |
| 1470         | 其他流動資產          | 七及八        |                 | 70,295           | 2          |                 | 134,296          | 5          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>   |            |                 | <u>655,193</u>   | <u>21</u>  |                 | <u>483,438</u>   | <u>18</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                 |            |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1550         | 採用權益法之投資        | 六(五)       |                 | 1,493,554        | 48         |                 | 1,113,106        | 42         |
| 1600         | 不動產、廠房及設備       | 六(六)及八     |                 | 447,587          | 14         |                 | 462,571          | 18         |
| 1755         | 使用權資產           | 六(七)       |                 | 5,433            | -          |                 | 5,372            | -          |
| 1780         | 無形資產            | 六(八)       |                 | 9,102            | -          |                 | 17,883           | 1          |
| 1840         | 遞延所得稅資產         | 六(二十四)     |                 | 516,796          | 17         |                 | 536,250          | 21         |
| 1900         | 其他非流動資產         |            |                 | 10,708           | -          |                 | 8,788            | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>  |            |                 | <u>2,483,180</u> | <u>79</u>  |                 | <u>2,143,970</u> | <u>82</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>     |            | \$              | <u>3,138,373</u> | <u>100</u> | \$              | <u>2,627,408</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

基亞生物科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |                 |         | 附註 | 110 年 12 月 31 日 | 109 年 12 月 31 日 |                  |           |       |
|-----------------|-----------------|---------|----|-----------------|-----------------|------------------|-----------|-------|
|                 |                 |         |    | 金 額 %           | 金 額 %           |                  |           |       |
| 流動負債            |                 |         |    |                 |                 |                  |           |       |
| 2100            | 短期借款            | 六(九)及八  | \$ | 240,000         | 8               | \$               | 350,000   | 13    |
| 2130            | 合約負債－流動         | 六(十七)及七 |    | 26,385          | 1               |                  | 81        | -     |
| 2150            | 應付票據            |         |    | 3,767           | -               |                  | 9,402     | 1     |
| 2170            | 應付帳款            |         |    | 4               | -               |                  | 626       | -     |
| 2200            | 其他應付款           |         |    | 25,337          | 1               |                  | 14,469    | 1     |
| 2230            | 本期所得稅負債         |         |    | 4,958           | -               |                  | -         | -     |
| 2320            | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十)及八  |    | 13,301          | -               |                  | 8,743     | -     |
| 2399            | 其他流動負債－其他       |         |    | 727             | -               |                  | 519       | -     |
| 21XX            | 流動負債合計          |         |    | 314,479         | 10              |                  | 383,840   | 15    |
| 非流動負債           |                 |         |    |                 |                 |                  |           |       |
| 2540            | 長期借款            | 六(十)及八  |    | 412,892         | 13              |                  | 420,450   | 16    |
| 2560            | 本期所得稅負債－非流動     |         |    | 8,924           | 1               |                  | -         | -     |
| 2570            | 遞延所得稅負債         | 六(二十四)  |    | 487             | -               |                  | 693       | -     |
| 2580            | 租賃負債－非流動        |         |    | 5,480           | -               |                  | 5,404     | -     |
| 2640            | 淨確定福利負債－非流動     | 六(十一)   |    | 1,723           | -               |                  | 1,603     | -     |
| 25XX            | 非流動負債合計         |         |    | 429,506         | 14              |                  | 428,150   | 16    |
| 2XXX            | 負債總計            |         |    | 743,985         | 24              |                  | 811,990   | 31    |
| 權益              |                 |         |    |                 |                 |                  |           |       |
| 股本              |                 |         |    |                 |                 | 六(十三)            |           |       |
| 3110            | 普通股股本           |         |    | 1,393,625       | 44              |                  | 1,389,856 | 53    |
| 3140            | 預收股本            |         |    | 225             | -               |                  | 1,130     | -     |
| 資本公積            |                 |         |    |                 |                 | 六(五)(十二)<br>(十四) |           |       |
| 3200            | 資本公積            |         |    | 1,108,539       | 35              |                  | 1,101,308 | 42    |
| 保留盈餘            |                 |         |    |                 |                 | 六(十五)            |           |       |
| 3350            | 待彌補虧損           |         | (  | 52,817)         | ( 2)            | (                | 631,375)  | ( 24) |
| 其他權益            |                 |         |    |                 |                 | 六(十六)            |           |       |
| 3400            | 其他權益            |         | (  | 55,184)         | ( 1)            | (                | 45,501)   | ( 2)  |
| 3XXX            | 權益總計            |         |    | 2,394,388       | 76              |                  | 1,815,418 | 69    |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                 |         |    |                 |                 | 九                |           |       |
| 3X2X            | 負債及權益總計         |         | \$ | 3,138,373       | 100             | \$               | 2,627,408 | 100   |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張世忠



經理人：張順浪



會計主管：陳意茹



基亞生物科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國110年及109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              | 110 年 度             | 109 年 度              |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
|                                                           |                 | 金 額 %               | 金 額 %                |
| 4000 營業收入                                                 | 六(十七)及七         | \$ 36,312 100       | \$ 41,845 100        |
| 5000 營業成本                                                 | 六(四)及七          | ( 62,594) ( 172)    | ( 18,775) ( 45)      |
| 5900 營業(毛損)毛利                                             |                 | ( 26,282) ( 72)     | 23,070 55            |
| 5920 已實現銷貨利益                                              | 六(五)            | 3,039 8             | 3,039 7              |
| 5950 營業(毛損)毛利淨額                                           |                 | ( 23,243) ( 64)     | 26,109 62            |
| 營業費用                                                      | 六(二十二)<br>(二十三) |                     |                      |
| 6100 推銷費用                                                 |                 | ( 2,791) ( 8)       | ( 3,879) ( 9)        |
| 6200 管理費用                                                 |                 | ( 69,599) ( 192)    | ( 71,335) ( 171)     |
| 6300 研究發展費用                                               |                 | ( 171,155) ( 471)   | ( 107,616) ( 257)    |
| 6000 營業費用合計                                               |                 | ( 243,545) ( 671)   | ( 182,830) ( 437)    |
| 6900 營業損失                                                 |                 | ( 266,788) ( 735)   | ( 156,721) ( 375)    |
| 營業外收入及支出                                                  |                 |                     |                      |
| 7100 利息收入                                                 | 六(十八)           | 139 -               | 115 -                |
| 7010 其他收入                                                 | 六(十九)           | 5,469 15            | 9,448 23             |
| 7020 其他利益及損失                                              | 六(二十)           | ( 771) ( 2)         | ( 496) ( 1)          |
| 7050 財務成本                                                 | 六(二十一)          | ( 9,947) ( 27)      | ( 11,633) ( 28)      |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資損益之份額                         | 六(五)            | 264,151 728         | ( 193,371) ( 462)    |
| 7000 營業外收入及支出合計                                           |                 | 259,041 714         | ( 195,937) ( 468)    |
| 7900 稅前淨損                                                 |                 | ( 7,747) ( 21)      | ( 352,658) ( 843)    |
| 7950 所得稅(費用)利益                                            | 六(二十四)          | ( 44,867) ( 124)    | 14,735 35            |
| 8200 本期淨損                                                 |                 | ( \$ 52,614) ( 145) | ( \$ 337,923) ( 808) |
| 其他綜合損益                                                    |                 |                     |                      |
| 不重分類至損益之項目                                                |                 |                     |                      |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                                          | 六(十一)           | ( \$ 254) -         | ( \$ 60) -           |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資之其他綜合損益<br>之份額-不重分類至損益之項<br>目 | 六(十六)           | ( 10,936) ( 30)     | ( 33,254) ( 79)      |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得<br>稅                                   | 六(二十四)          | 2,238 6             | 6,663 16             |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                                         |                 | ( 8,952) ( 24)      | ( 26,651) ( 63)      |
| 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<br>兌換差額                                | 六(十六)           | ( 7,236) ( 20)      | 2,777 6              |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所<br>得稅                                  | 六(十六)<br>(二十四)  | 1,447 4             | ( 556) ( 1)          |
| 8360 後續可能重分類至損益之項<br>目總額                                  |                 | ( 5,789) ( 16)      | 2,221 5              |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                                           |                 | ( \$ 14,741) ( 40)  | ( \$ 24,430) ( 58)   |
| 8500 本期綜合損益總額                                             |                 | ( \$ 67,355) ( 185) | ( \$ 362,353) ( 866) |
| 基本及稀釋每股虧損                                                 |                 |                     |                      |
| 9750 本期淨損                                                 | 六(二十五)          | ( \$ 0.38)          | ( \$ 2.43)           |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張世忠



經理人：張順浪



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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                             | 附註             | 110年1月1日<br>至12月31日 | 109年1月1日<br>至12月31日 |
|-----------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>            |                |                     |                     |
| 本期稅前淨損                      |                | (\$ 7,747)          | (\$ 352,658)        |
| 調整項目                        |                |                     |                     |
| 收益費損項目                      |                |                     |                     |
| 折舊費用                        | 六(六)(二十二)      | 16,262              | 18,891              |
| 使用權資產折舊費用                   | 六(七)(二十二)      | 3,670               | 3,062               |
| 攤銷費用                        | 六(八)(二十二)      | 8,950               | 10,377              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失        | 六(二十)          | 28                  | 1,233               |
| 利息費用                        | 六(二十一)         | 9,853               | 11,557              |
| 租賃負債利息費用                    | 六(七)(二十一)      | 94                  | 76                  |
| 利息收入                        | 六(十八)          | ( 139 )             | ( 115 )             |
| 股份基礎給付酬勞成本                  | 六(十二)<br>(二十三) | 8,582               | 13,885              |
| 採權益法認列之子公司-關聯企業及合資(利益)損失之份額 | 六(五)           | ( 264,151 )         | 193,371             |
| 處分不動產、廠房及設備利益               | 六(二十)          | -                   | ( 10 )              |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數              |                | 365                 | -                   |
| 處分投資利益                      | 六(二十)          | ( 61 )              | ( 379 )             |
| 採權益法之投資現金股利                 | 六(五)           | 32,719              | -                   |
| 聯屬公司間已實現利益                  | 六(五)           | ( 3,039 )           | ( 3,039 )           |
| 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              |                |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產            |                | 561                 | 12,967              |
| 合約資產—流動                     |                | ( 4,598 )           | ( 4,040 )           |
| 應收帳款                        |                | ( 3,123 )           | 43,126              |
| 應收帳款—關係人                    |                | ( 1,937 )           | 8,610               |
| 存貨                          |                | 14,635              | ( 29,233 )          |
| 其他流動資產                      |                | 43,230              | ( 72,572 )          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動              |                |                     |                     |
| 合約負債—流動                     |                | 26,304              | 81                  |
| 合約負債—非流動                    |                | -                   | ( 256 )             |
| 應付票據                        |                | ( 5,635 )           | 4,319               |
| 應付帳款                        |                | ( 622 )             | ( 99 )              |
| 其他應付款                       |                | 10,388              | ( 7,981 )           |
| 其他流動負債                      |                | 208                 | 38                  |
| 淨確定福利負債—非流動                 |                | 120                 | ( 75 )              |
| 營運產生之現金流出                   |                | ( 115,083 )         | ( 148,864 )         |
| 收取之利息                       |                | 111                 | 85                  |
| 支付之利息                       |                | ( 9,947 )           | ( 11,633 )          |
| 支付之所得稅                      |                | ( 8,039 )           | ( 526 )             |
| 營業活動之淨現金流出                  |                | ( 132,958 )         | ( 160,938 )         |

(續次頁)

基亞生物科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註     | 110 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 109 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |        |                              |                              |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(二十六) | (\$ 1,417 )                  | (\$ 5,489 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備價款    | 六(二十六) | -                            | 70                           |
| 存出保證金(增加)減少      |        | ( 1,170 )                    | 420                          |
| 取得無形資產           | 六(八)   | ( 169 )                      | ( 1,306 )                    |
| 預付設備款增加          |        | ( 750 )                      | ( 200 )                      |
| 受限制資產減少(增加)      |        | 24,500                       | ( 7,000 )                    |
| 投資活動之淨現金流入(流出)   |        | 20,994                       | ( 13,505 )                   |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |        |                              |                              |
| 舉借短期借款           | 六(二十七) | 250,000                      | 277,000                      |
| 償還短期借款           | 六(二十七) | ( 360,000 )                  | ( 107,000 )                  |
| 償還長期借款           | 六(二十七) | ( 3,000 )                    | ( 3,000 )                    |
| 處分子公司股權(未喪失控制力)  | 六(二十六) | 480,073                      | 355,237                      |
| 取得採權益法之投資-增資子公司  | 六(五)   | ( 21,452 )                   | ( 162,435 )                  |
| 租賃本金償還           | 六(二十七) | ( 3,655 )                    | ( 3,044 )                    |
| 員工執行認股權          |        | 11,272                       | 4,447                        |
| 籌資活動之淨現金流入       |        | 353,238                      | 361,205                      |
| 本期現金及約當現金增加數     |        | 241,274                      | 186,762                      |
| 期初現金及約當現金餘額      |        | 311,858                      | 125,096                      |
| 期末現金及約當現金餘額      |        | \$ 553,132                   | \$ 311,858                   |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張世忠



經理人：張順浪



會計主管：陳意茹



## 會計師查核報告

(111)財審報字第 21005056 號

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（以下簡稱「基亞集團」）民國110年及109年12月31日之合併資產負債表，暨民國110年及109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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達基亞集團民國110年及109年12月31日之合併財務狀況，暨民國110年及109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一般公認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，與基亞集團保持超然獨立，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

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對基亞集團民國110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。

基亞生物科技股份有限公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### **重大客戶銷貨收入之真實性**

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十七)；營業收入會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(十九)。

基亞生物科技股份有限公司之合併子公司-溫士頓集團銷售學名藥及醫美產品，其銷售對象遍及全國各地之醫院、診所、藥局、藥品公司及通路商等，銷售對象眾多且收入分散。因本年度重大客戶之收入重大，且收入具有先天之高度風險，因此本會計師將重大客戶銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 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因應程序彙列如下：

1. 瞭解、評估並抽樣測試重大客戶銷貨收入認列內部控制流程之一致性及有效性，包括檢視客戶徵信資料、授信額度控管、銷貨收入認列依據及收款等程序。
2. 取得重大客戶銷貨收入之基本資訊，包括負責人及主要股東、設立地址、資本額、主要營運項目等，確認重大客戶之真實性及交易合理性。
3. 取得重大客戶本年度之收入明細，抽樣測試相關合約、訂單、出貨文件、發票及收款情形等，確認收入交易確實發生。
4. 抽樣檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款有無異常。

### **遞延所得稅資產之可實現性評估**

#### 事項說明

所得稅會計政策請詳附註四(二十四)，遞延所得稅資產會計估計及假設請詳附註五(二)，遞延所得稅資產重要會計項目之說明請詳附註六(二十六)。

基亞生物科技股份有限公司適用生技新藥產業發展條例之投資抵減及虧損扣抵所產生之遞延所得稅資產，截至民國110年12月31日止金額總計為新台幣350,718仟元。

基亞生物科技股份有限公司以預期未來銷貨收入成長率、毛利率及可使用之所得稅抵減等假設來評估遞延所得稅資產之可實現性。本會計師認為前述採用之假設具有高度不確定性，且涉及管理階層之重大會計判斷及估計，因此本會計師將遞延所得稅資產之可實現性評估列為查核最為重要事項之一。

#### 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因應程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層對基亞生物科技股份有限公司未來營運財務預測之估計過程及依據。
2. 與管理階層討論未來營運財務預測，並與歷史結果比較其合理性。
3. 複核管理階層所使用之銷貨收入成長率及毛利率等重大假設之合理性，以及可使用之所得稅抵減符合法規之相關規定，並檢查可抵減之金額計算正確性。

#### **不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產減損評估**

##### 事項說明

有關非金融資產減損之會計政策請詳附註四(十八)，不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產減損評估會計估計及假設請詳附註五(二)，不動產、廠房及設備、使用權資產重要會計項目之說明請詳附註六(八)及六(九)，無形資產重要會計項目之說明請詳附註六(十)。

如附註六(八)~(十)所述，截至民國110年12月31日止，基亞集團不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產帳面價值合計為新台幣2,313,581仟元，達總資產28%。

基亞集團部分營運個體係以使用價值估計其可回收金額，因評估各現金產生單位之使用價值時涉及管理階層之主觀判斷，包括未來現金流量之估計及使用適當之折現率加以折現。

本會計師認為前述採用之假設具有高度不確定性，且其估計結果對評估使用價值之影響重大，因此本會計師將此不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產減損評估列為查核最為重要事項之一。

#### 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因應程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層對基亞集團各現金產生單位未來現金流量估計過程之合理性。
2. 與管理階層討論未來營運財務預測，並與歷史結果比較其合理性。
3. 複核管理階層所使用之銷貨收入成長率及毛利率等重大假設之合理性，以及所使用折現率之參數，包括權益資金成本之無風險報酬率、產業之風險係數及市場中類似資產報酬率之合理性。

## 存貨備抵跌價損失之評估

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳附註四(十三)，存貨評價之會計估計及假設請詳附註五(二)，存貨重要會計項目之說明請詳附註六(六)。

如附註六(六)所述，截至民國110年12月31日止，基亞集團存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣821,236仟元及68,362仟元，存貨金額佔總資產9%。

基亞集團部分營運個體主要製造並銷售疫苗、學名藥及醫美相關產品，該等存貨會因正常耗損、過時陳舊或無市場銷售價值之影響，故存在存貨跌價損失或過時之一定風險。存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其個別存貨料號辨認合理之淨變現價值，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

### 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因應程序彙列如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用之提列政策。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時存貨之有效性。
3. 驗證公司存貨貨齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 測試用於評估存貨評價之報表，評估存貨備抵跌價之適足性。

## 其他事項－個體財務報告

基亞生物科技股份有限公司已編製民國110年度及109年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 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金融監督管理委員會認可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基亞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基亞集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

基亞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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，以及使基亞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基亞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）。



資誠

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，決定對基亞集團民國110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

林雅慧

林雅慧

會計師

阮呂曼玉

阮呂曼玉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

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 0990058257 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 1 日

基亞生物科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                          |        | 110 年 12 月 31 日 |                  |            | 109 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)   | \$              | 2,144,580        | 26         | \$              | 2,206,575        | 36         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 六(二)   |                 | 53,599           | 1          |                 | 54,200           | 1          |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動         | 六(四)   |                 | 800,000          | 10         |                 | -                | -          |
| 1140         | 合約資產—流動                  | 六(十九)  |                 | 347,785          | 4          |                 | 4,040            | -          |
| 1150         | 應收票據淨額                   | 六(五)   |                 | 57,126           | 1          |                 | 70,193           | 1          |
| 1170         | 應收帳款淨額                   | 六(五)   |                 | 380,272          | 5          |                 | 69,939           | 1          |
| 1180         | 應收帳款—關係人淨額               | 七      |                 | 15,037           | -          |                 | 7,038            | -          |
| 1200         | 其他應收款                    | 六(二十八) |                 |                  |            |                 |                  |            |
|              |                          | (二十九)  |                 | 6,935            | -          |                 | 130,269          | 2          |
| 1210         | 其他應收款—關係人                | 七      |                 | 4,353            | -          |                 | 241              | -          |
| 130X         | 存貨                       | 六(六)   |                 | 752,874          | 9          |                 | 323,290          | 5          |
| 1470         | 其他流動資產                   | 八      |                 | 355,721          | 4          |                 | 155,899          | 3          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>            |        |                 | <u>4,918,282</u> | <u>60</u>  |                 | <u>3,021,684</u> | <u>49</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                          |        |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(三)   |                 | 54,000           | 1          |                 | 23,097           | -          |
| 1550         | 採用權益法之投資                 | 六(七)   |                 | 309,711          | 4          |                 | 133,395          | 2          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備                | 六(八)及八 |                 | 1,995,830        | 24         |                 | 1,971,684        | 32         |
| 1755         | 使用權資產                    | 六(九)   |                 | 193,501          | 2          |                 | 194,351          | 3          |
| 1780         | 無形資產                     | 六(十)   |                 | 124,250          | 2          |                 | 155,513          | 3          |
| 1840         | 遞延所得稅資產                  | 六(二十六) |                 | 522,175          | 6          |                 | 555,678          | 9          |
| 1900         | 其他非流動資產                  | 八      |                 | 81,745           | 1          |                 | 97,024           | 2          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>           |        |                 | <u>3,281,212</u> | <u>40</u>  |                 | <u>3,130,742</u> | <u>51</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>              |        | \$              | <u>8,199,494</u> | <u>100</u> | \$              | <u>6,152,426</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

基亞生物科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表  
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |                 | 附註                 | 110 年 12 月 31 日  | 109 年 12 月 31 日  |
|-----------------|-----------------|--------------------|------------------|------------------|
|                 |                 |                    | 金 額 %            | 金 額 %            |
| 流動負債            |                 |                    |                  |                  |
| 2100            | 短期借款            | 六(十一)及八            | \$ 300,000 4     | \$ 475,000 8     |
| 2130            | 合約負債－流動         | 六(十九)及七            | 244,423 3        | 113,920 2        |
| 2150            | 應付票據            |                    | 44,494 1         | 44,388 1         |
| 2170            | 應付帳款            |                    | 119,442 1        | 51,573 1         |
| 2180            | 應付帳款－關係人        | 七                  | - -              | 14,040 -         |
| 2200            | 其他應付款           |                    | 308,034 4        | 199,445 3        |
| 2280            | 租賃負債－流動         |                    | 3,317 -          | 3,020 -          |
| 2320            | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二)及八            | 21,340 -         | 21,394 -         |
| 2399            | 其他流動負債－其他       |                    | 23,855 -         | 11,022 -         |
| 21XX            | 流動負債合計          |                    | 1,064,905 13     | 933,802 15       |
| 非流動負債           |                 |                    |                  |                  |
| 2540            | 長期借款            | 六(十二)及八            | 470,772 6        | 486,369 8        |
| 2570            | 遞延所得稅負債         | 六(二十六)             | 14,348 -         | 18,152 1         |
| 2580            | 租賃負債－非流動        |                    | 196,638 3        | 195,669 3        |
| 2640            | 淨確定福利負債－非流動     | 六(十三)              | 10,833 -         | 11,340 -         |
| 2670            | 其他非流動負債－其他      |                    | 15,894 -         | 7,624 -          |
| 25XX            | 非流動負債合計         |                    | 708,485 9        | 719,154 12       |
| 2XXX            | 負債總計            |                    | 1,773,390 22     | 1,652,956 27     |
| 歸屬於母公司業主之權益     |                 |                    |                  |                  |
| 股本              |                 | 六(十五)              |                  |                  |
| 3110            | 普通股股本           |                    | 1,393,625 17     | 1,389,856 23     |
| 3140            | 預收股本            |                    | 225 -            | 1,130 -          |
| 資本公積            |                 | 六(十四)(十六)<br>(二十八) |                  |                  |
| 3200            | 資本公積            |                    | 1,108,539 13     | 1,101,308 17     |
| 保留盈餘            |                 | 六(十七)              |                  |                  |
| 3350            | 待彌補虧損           |                    | ( 52,817) ( 1)   | ( 631,375) ( 10) |
| 其他權益            |                 | 六(十八)              |                  |                  |
| 3400            | 其他權益            |                    | ( 55,184) -      | ( 45,501) ( 1)   |
| 31XX            | 歸屬於母公司業主之權益合計   |                    | 2,394,388 29     | 1,815,418 29     |
| 36XX            | 非控制權益           |                    | 4,031,716 49     | 2,684,052 44     |
| 3XXX            | 權益總計            |                    | 6,426,104 78     | 4,499,470 73     |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                 | 九                  |                  |                  |
| 重大之期後事項         |                 | 十一                 |                  |                  |
| 3X2X            | 負債及權益總計         |                    | \$ 8,199,494 100 | \$ 6,152,426 100 |

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：張世忠

經理人：張順浪

會計主管：陳意茹

  
 基亞生物科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國110年及109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                 | 110<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% | 109<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% |
|-------------------------------|--------------------|----------|------------|--------|----------|------------|--------|
| 4000 營業收入                     | 六(十九)及七            | \$       | 3,922,012  | 100    | \$       | 615,541    | 100    |
| 5000 營業成本                     | 六(六)(二十四)<br>(二十五) | (        | 1,370,698) | ( 35)  | (        | 351,894)   | ( 57)  |
| 5900 營業毛利                     |                    |          | 2,551,314  | 65     |          | 263,647    | 43     |
| 5910 未實現銷貨利益                  | 六(七)               | -        | -          | (      | 1,362)   | -          | -      |
| 5920 已實現銷貨利益                  | 六(七)               |          | 1,362      | -      |          | -          | -      |
| 5950 營業毛利淨額                   |                    |          | 2,552,676  | 65     |          | 262,285    | 43     |
| 營業費用                          | 六(二十四)<br>(二十五)    |          |            |        |          |            |        |
| 6100 推銷費用                     |                    | (        | 93,259)    | ( 2)   | (        | 95,877)    | ( 16)  |
| 6200 管理費用                     |                    | (        | 283,347)   | ( 7)   | (        | 245,424)   | ( 40)  |
| 6300 研究發展費用                   |                    | (        | 1,407,360) | ( 36)  | (        | 836,324)   | ( 136) |
| 6450 預期信用減損利益                 | 十二(二)              |          | 20,494     | -      |          | 3,169      | 1      |
| 6000 營業費用合計                   |                    | (        | 1,763,472) | ( 45)  | (        | 1,174,456) | ( 191) |
| 6900 營業利益(損失)                 |                    |          | 789,204    | 20     | (        | 912,171)   | ( 148) |
| 營業外收入及支出                      |                    |          |            |        |          |            |        |
| 7100 利息收入                     | 六(二十)及七            |          | 3,160      | -      |          | 2,266      | -      |
| 7010 其他收入                     | 六(二十一)             |          | 447,721    | 11     |          | 90,868     | 15     |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十二)             |          | 14,216     | -      |          | 25,482     | 4      |
| 7050 財務成本                     | 六(二十三)             | (        | 19,068)    | -      | (        | 31,882)    | ( 5)   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資損益之份額 | 六(七)               | (        | 98,799)    | ( 2)   | (        | 54,569)    | ( 9)   |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                    |          | 347,230    | 9      |          | 32,165     | 5      |
| 7900 稅前淨利(淨損)                 |                    |          | 1,136,434  | 29     | (        | 880,006)   | ( 143) |
| 7950 所得稅(費用)利益                | 六(二十六)             | (        | 65,733)    | ( 1)   |          | 32,634     | 5      |
| 8200 本期淨利(淨損)                 |                    | \$       | 1,070,701  | 28     | (\$      | 847,372)   | ( 138) |

(續次頁)

基亞生物科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國110年及109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                                    | 110<br>金 | 年<br>額       | 度<br>% | 109<br>金     | 年<br>額 | 度<br>% |
|----------------------|---------------------------------------|----------|--------------|--------|--------------|--------|--------|
| <b>其他綜合損益(淨額)</b>    |                                       |          |              |        |              |        |        |
| 8311                 | 確定福利計畫之再衡量數                           | 六(十三)    | (\$ 400)     | -      | (\$ 2,926)   | ( 1)   |        |
| 8316                 | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資未實現評<br>價損益 | 六(三)(十八) | ( 21,129)    | ( 1)   | ( 64,247)    | ( 10)  |        |
| 8349                 | 與不重分類之項目相關之所得<br>稅                    | 六(十八)    | 2,267        | -      | 7,236        | 1      |        |
| 8310                 | 不重分類至損益之項目總額                          |          | ( 19,262)    | ( 1)   | ( 59,937)    | ( 10)  |        |
| <b>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<br>兌換差額                 | 六(十八)    | ( 13,703)    | -      | 3,205        | 1      |        |
| 8399                 | 與可能重分類之項目相關之所<br>得稅                   | 六(十八)    | 1,447        | -      | ( 556)       | -      |        |
| 8360                 | 後續可能重分類至損益之項<br>目合計                   |          | ( 12,256)    | -      | 2,649        | 1      |        |
| 8300                 | <b>其他綜合損益(淨額)</b>                     |          | (\$ 31,518)  | ( 1)   | (\$ 57,288)  | ( 9)   |        |
| 8500                 | <b>本期綜合損益總額</b>                       |          | \$ 1,039,183 | 27     | (\$ 904,660) | ( 147) |        |
| 淨利(損)歸屬於：            |                                       |          |              |        |              |        |        |
| 8610                 | 母公司業主                                 |          | (\$ 52,614)  | ( 1)   | (\$ 337,923) | ( 55)  |        |
| 8620                 | 非控制權益                                 |          | \$ 1,123,315 | 29     | (\$ 509,449) | ( 83)  |        |
| 綜合損益總額歸屬於：           |                                       |          |              |        |              |        |        |
| 8710                 | 母公司業主                                 |          | (\$ 67,355)  | ( 1)   | (\$ 362,353) | ( 59)  |        |
| 8720                 | 非控制權益                                 |          | \$ 1,106,538 | 28     | (\$ 542,307) | ( 88)  |        |
| <b>基本及稀釋每股虧損</b>     |                                       |          |              |        |              |        |        |
| 9750                 | 基本及稀釋每股虧損                             | 六(二十七)   | (\$ 0.38)    |        | (\$ 2.43)    |        |        |

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：張世忠

經理人：張順浪

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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                   | 110年1月1日<br>至12月31日 | 109年1月1日<br>至12月31日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量            |                     |                     |
| 本期稅前淨利(淨損)           | \$ 1,136,434        | (\$ 880,006)        |
| 調整項目                 |                     |                     |
| 收益費損項目               |                     |                     |
| 折舊費用                 | 六(八)(二十四) 156,387   | 168,520             |
| 使用權資產折舊費用            | 六(九)(二十四) 8,950     | 16,273              |
| 攤銷費用                 | 六(十)(二十四) 33,091    | 34,049              |
| 預期信用減損利益             | 十二(二) ( 20,494 )    | ( 3,169 )           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失 | 六(二)(二十二) 101       | 2,957               |
| 利息費用                 | 六(二十三) 13,161       | 22,515              |
| 租賃負債利息費用             | 六(九)(二十三) 5,907     | 9,367               |
| 利息收入                 | 六(二十) ( 3,081 )     | ( 2,210 )           |
| 其他利息收入               | 六(二十) ( 79 )        | ( 56 )              |
| 股份基礎給付酬勞成本           | 六(十四) 77,397        | 54,874              |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益)    | 六(八)(二十二) 250       | ( 19,950 )          |
| 處分投資利益               | 六(二)(二十二) ( 61 )    | ( 536 )             |
| 租賃修改利益               | 六(二十二) -            | ( 2,971 )           |
| 處分採用權益法之投資利益         | 六(二十二) ( 10,964 )   | -                   |
| 採權益法認列之關聯企業及合資損益之份額  | 六(七) 98,799         | 54,569              |
| 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       |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 561                 | 20,594              |
| 合約資產—流動              | ( 343,745 )         | ( 4,040 )           |
| 應收票據                 | 13,067              | ( 19,565 )          |
| 應收帳款                 | ( 299,087 )         | 25,240              |
| 應收帳款—關係人             | ( 7,999 )           | 1,572               |
| 其他應收款                | 678                 | ( 2,170 )           |
| 其他應收款—關係人            | 5,136               | 1,067               |
| 存貨                   | ( 429,015 )         | ( 187,538 )         |
| 其他流動資產               | ( 193,312 )         | ( 32,250 )          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動       |                     |                     |
| 合約負債—流動              | 130,503             | 12,035              |
| 應付票據                 | 106                 | ( 36,809 )          |
| 應付帳款                 | 67,869              | 25,054              |
| 應付帳款—關係人             | ( 14,040 )          | 14,040              |
| 其他應付款                | 118,765             | 62,372              |
| 其他流動負債               | ( 2,303 )           | 6,753               |
| 合約負債—非流動             | -                   | ( 255 )             |
| 淨確定福利負債—非流動          | ( 507 )             | 2,112               |
| 營運產生之現金流入(流出)        | 542,475             | ( 657,562 )         |
| 收取之利息                | 3,081               | 2,210               |
| 支付之利息                | ( 19,068 )          | ( 31,882 )          |
| 支付之所得稅               | ( 8,370 )           | ( 363 )             |
| 營業活動之淨現金流入(流出)       | 518,118             | ( 687,597 )         |

(續次頁)

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110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註                     | 110 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 109 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>       |                              |                              |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 54,000 )                 | \$ -                         |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | ( 1,900,000 )                | ( 300,000 )                  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本      | 1,100,000                    | 325,206                      |
| 取得採用權益法之投資             | 六(二十九) ( 20,911 )            | ( 129,698 )                  |
| 取得不動產、廠房及設備            | 六(二十九) ( 130,501 )           | ( 77,453 )                   |
| 處分不動產、廠房及設備價款          | 六(二十九) 126,000               | 24,647                       |
| 存出保證金(增加)減少            | ( 5,741 )                    | 2,938                        |
| 取得無形資產                 | 六(十) ( 1,591 )               | ( 7,654 )                    |
| 預付設備款增加                | ( 12,456 )                   | ( 55,183 )                   |
| 受限制資產-流動增加             | ( 6,510 )                    | ( 17,504 )                   |
| 預付投資款增加                | ( 27,795 )                   | -                            |
| 處分採用權益法之投資             | 23,003                       | -                            |
| 受限制資產-非流動增加            | -                            | ( 2,387 )                    |
| 投資活動之淨現金流出             | ( 910,502 )                  | ( 237,088 )                  |
| <u>籌資活動之現金流量</u>       |                              |                              |
| 舉借短期借款                 | 六(三十) 370,000                | 412,000                      |
| 償還短期借款                 | 六(三十) ( 545,000 )            | ( 312,000 )                  |
| 舉借長期借款                 | -                            | 10,000                       |
| 償還長期借款                 | 六(三十) ( 15,651 )             | ( 459,140 )                  |
| 租賃本金償還                 | 六(三十) ( 6,834 )              | ( 12,676 )                   |
| 員工執行認股權                | 11,272                       | 4,447                        |
| 存入保證金(減少)增加            | ( 654 )                      | 5,495                        |
| 處分子公司股權(未喪失控制力)        | 六(二十八) 480,073               | 355,237                      |
| 子公司取得非控制權益現金增資款        | 六(二十八) 60,679                | 2,307,862                    |
| 發放現金股利予非控制權益           | 四(三) ( 22,532 )              | -                            |
| 籌資活動之淨現金流入             | 331,353                      | 2,311,225                    |
| 匯率影響數                  | ( 964 )                      | 6,343                        |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數       | ( 61,995 )                   | 1,392,883                    |
| 期初現金及約當現金餘額            | 2,206,575                    | 813,692                      |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 2,144,580                 | \$ 2,206,575                 |

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：張世忠



經理人：張順浪



會計主管：陳意茹



## 肆、附錄

### 【附錄一】

## 基亞生物科技股份有限公司

### 股東會議事規則

90 年 8 月 13 日股東常會通過訂定  
91 年 5 月 9 日股東常會通過修訂  
96 年 6 月 29 日股東常會通過修訂  
109 年 6 月 22 日股東常會通過修訂  
110 年 8 月 02 日股東常會通過修訂

第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條 (股東會召集集開會通知)

- 一、本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
- 二、本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。
- 三、選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。
- 四、股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。
- 五、持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。
- 六、本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。
- 七、股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
- 八、本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條 (委託出席股東會及授權)

- 一、股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席

股東會。

- 二、一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。
- 三、委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

#### 第 五 條 （召開股東會地點及時間之原則）

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

#### 第 六 條 （簽名簿等文件之備置）

- 一、本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。
- 二、前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。
- 三、股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。
- 四、本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
- 五、本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。
- 六、政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

#### 第 七 條 （股東會主席、列席人員）

- 一、股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
- 二、前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。
- 三、董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。
- 四、股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 五、本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

#### 第 八 條 （股東會開會過程錄音或錄影之存證）

- 一、本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。
- 二、前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第 九 條（股東會出席股數之計算與開會）

- 一、股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 二、已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。
- 三、前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。
- 四、於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第 十 條（議案討論）

- 一、股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
- 二、股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
- 三、前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 四、主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第 十一 條（議案討論）

- 一、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
- 二、出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
- 三、同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 四、出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 五、法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 六、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第 十二 條（標決股數之計算、迴避制度）

- 一、股東會之表決，應以股份為計算基準。
- 二、股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。
- 三、股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

- 四、前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
- 五、除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算

#### 第十三條（議案表決、監票及計票方式）

- 一、股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。
- 二、本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。
- 三、前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。
- 四、股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 五、議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。
- 六、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 七、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。
- 八、股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

#### 第十四條（選舉事項）

- 一、股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。
- 二、前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第十五條（會議紀錄及簽署事項）

- 一、股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
- 二、前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。
- 三、議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露當選人之得票權數。在

本公司存續期間，應永久保存。

第十六條（對外公告）

- 一、徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。
- 二、股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條（會場秩序之維護）

- 一、辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。
- 二、主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。
- 三、會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條（休息、續行集會）

- 一、會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。
- 二、股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。
- 三、股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

【附錄二】

# 基亞生物科技股份有限公司章程

## 第一章 總 則

- 第 一 條 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為基亞生物科技股份有限公司。（英文名稱為 Medigen Biotechnology Corporation）
- 第 二 條 本公司所營事業如左：
- 一、IZ99990 其他工商服務業。
  - 二、F401010 國際貿易業。
  - 三、F107070 動物用藥品批發業。
  - 四、F207070 動物用藥零售業。
  - 五、F108021 西藥批發業。
  - 六、F208021 西藥零售業。
  - 七、C802041 西藥製造業。
  - 八、C802990 其他化學製品製造業。
  - 九、F107990 其他化學製品批發業。
  - 十、F108031 醫療器材批發業。
  - 十一、F207990 其他化學製品零售業。
  - 十二、F208031 醫療器材零售業。
  - 十三、JE01010 租賃業。
  - 十四、IC01010 藥品檢驗業。
  - 十五、IG01010 生物技術服務業。
  - 十六、ZZ99999 除許可業務外，經營法令非禁止或限制之業務。
- 第二條之一 本公司得因業務需要而對外背書保證及轉投資，因轉投資而為他公司有限責任股東時，所投資總額得不受公司法第十三條規定之限制。
- 第 三 條 本公司設總公司於台北市，並得視實際需要於國內外適當地點設立分支機構。
- 第 四 條 本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

## 第二章 股 份

- 第 五 條 本公司股本總額定為新台幣二、五〇〇、〇〇〇、〇〇〇元，共分為二五〇、〇〇〇、〇〇〇股，每股面額新台幣一〇元，授權董事會決議分次發行之。其中二一、〇〇〇、〇〇〇股保留供員工認股權憑證之發行。
- 第 六 條 本公司股票應編號以由代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。
- 本公司公開發行股票後，發行新股時得免印製股票，依上述發行之股份，應洽

證券集中保管事業機構登錄。

- 第七條 本公司股票為記名式。股東應將其本名、住所或居所通知本公司記入股東名簿，並將印鑑卡送交本公司存查。
- 股東為法人者，應將其法人名稱全銜之印鑑卡送交本公司存查。法人股東亦得要求登記其代表人印鑑送交本公司存查。
- 第八條 股東所存印鑑有滅失時，應具保向本公司聲請更換新印鑑。
- 第九條 股份轉讓應由轉讓人與受讓人填具申請書並署名蓋章，向本公司申請過戶，非經記載於本公司股東名簿，不得以其轉讓對抗本公司。
- 第十條 每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，停止股票過戶。
- 第十一條 本公司其他有關股票事務之處理辦法，除法令、證券規章另有規定外，悉依主管機關訂定之「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。

### 第三章 股東會

- 第十二條 股東會分為常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會召開，但有正當事由經報請主管機關核准者，不在此限。
- 股東常會、臨時會召集之相關事宜，依公司法第一七二、一七三、二二〇及二四五條之規定辦理。
- 第十三條 股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十四條 本公司股東除公司法第 179 條及法令另有規定之股份無表決權外，每股有一表決權。
- 第十五條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，加蓋留存本公司之印鑑，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。但一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權不予計算。
- 第十六條 股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定時，由董事互推一人代理之。股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 第十七條 股東會議事錄由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東，並得以公告方式為之。

### 第四章 董事、審計委員會及經理人

- 第十八條 本公司設董事七~十一人，任期均為三年，連選得連任。全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。本公司得於董事任期內，就執行業務範圍，依法應

負之賠償責任，為其購買責任保險。

第十九條 本公司上述董事名額中，獨立董事名額不得少於3人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。全體董事採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。有關候選人提名之受理方式及公告事宜，依公司法及證券交易法等相關法令辦理。

第二十條 董事會由董事組織之，其職權如左：

- 一、造具營業計畫書。
- 二、提出盈餘分派或虧損撥補之議案。
- 三、提出資本增減之議案。
- 四、編製重要章則及擬定契約。
- 五、委任及解任本公司之總經理、副總經理、協理。
- 六、轉投資其他事業之核定。
- 七、分支機構之設置及裁撤。
- 八、編造預算及決算。
- 九、委任及解任會計師。
- 十、其他依公司法或股東會決議賦與之職權。

惟其中有關轉投資其他事業之決議，應由三分之二以上董事出席之董事會，以出席董事過半數之同意行之。

第二十一條 董事會應由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，董事長代表本公司。如董事長請假或因故不能行使職權時，依公司法第二〇八條辦理。

第二十二條 董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。

第二十二條之一 本公司董事會之召集，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。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件等方式為之。

第二十三條 董事因故不能親自出席董事會時，得委託其他董事依法代理出席，前開代理人以受一人之委託為限。

第二十四條 本公司依據證交法十四條之四規定，設置審計委員會，自審計委員會成立日起依相關法令取代監察人，負責執行公司法、證券交易法暨其他相關法令所規定之監察人職權。

審計委員會應由全體獨立董事組成，其中一人為召集人，有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則及其他應遵循事項，以審計委員會組織規程另訂之。

第二十五條 刪除

第二十六條 本公司設總經理一人，經董事過半數之同意任免之。總經理應依照董事會決議，處理公司業務，其職權如左：

- 一、負責公司日常業務的管理與經營，包括所有研發、臨床試驗、技術合作、製造、銷售與經營計畫的制定、呈核與執行。
- 二、負責公司行政管理及相關制度之制定，包括各項制度、法規、辦法、施行細

則的建立、呈核與執行。

三、負責公司財會業務的管理，包括定期編製財務報表、年度業務計畫與年度預算，依公司章程之規定送交董事會核認。

四、負責人的監督與管理以及人事政策的制定，包括人員的任免、調遷、考核及待遇之確認。

五、董事會指定與公司經營及管理有關之其他職權。

六、應定期向董事會提交書面報告，詳陳與公司業務、財務及行政管理有關的進度與狀況。

第 廿七 條 本公司設總經理及副總經理若干名，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理。

第廿七條之一 董事長、董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。

## 第 五 章 會 計

第 廿八 條 本公司會計年度自每年一月一日起至十二月三十一日止。每屆會計年度終了應辦理決算，年度決算後由董事會依照公司法規定造具下列各項表冊，送審計委員會同意，並經董事會決議後，提交股東常會請求承認之：

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損彌補之議案。

第 廿九 條 本公司年度如有獲利，應提撥 3%~6%以上為員工酬勞及不高於 2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預先保留彌補數額，其餘再依前述比例提撥。前項員工酬勞發給股票或現金的對象，包括符合一定條件之從屬公司。本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

第廿九條之一 本公司股利政策以股票股利（含盈餘及資本公積配股）或現金股利方式發放。董事會參酌營運狀況、資金需求及當年度盈餘（扣除規定提存、董監事酬勞分派及員工紅利）擬具盈餘分派議案經股東會通過。現金股利以不高於可發放股利百分之五十為原則；惟若未來有重大資本支出計劃，得經股東大會同意，全數以股票股利發放之。

第 卅 條 本公司股東或董事充任經理人或職工者概視同一般之職工支領薪資。

## 第 六 章 附 則

- 第 卅一 條 本公司組織規程及辦事細則另訂之。
- 第 卅二 條 本章程如有未盡事宜，悉依公司法規定辦理之。
- 第 卅三 條 本章程經全體發起人同意於民國八十八年十二月二十九日訂立。
- 第一次修訂於民國八十九年一月十一日。
- 第二次修訂於民國八十九年八月二十三日。
- 第三次修訂於民國八十九年十一月二十八日。
- 第四次修訂於民國九十年八月十三日。
- 第五次修訂於民國九十一年五月九日。
- 第六次修訂於民國九十二年六月九日。
- 第七次修訂於民國九十五年六月廿日。
- 第八次修訂於民國九十六年六月廿十九日。
- 第九次修訂於民國九十六年十月十二日。
- 第十次修訂於民國九十九年六月二十四日。
- 第十一次修訂於民國一百年五月十八日。
- 第十二次修訂於民國一百零二年六月十四日。
- 第十三次修訂於民國一百零五年六月二十八日。
- 第十四次修訂於民國一百零七年六月六日。
- 第十五次訂於民國一百零八年六月四日。
- 第十六次修訂於民國一〇九年六月二十二日。
- 第十七次修訂於民國一一〇年八月二日。

### 【附錄三】

## 基亞生物科技股份有限公司

### 取得或處分資產處理程序

制訂日期：民國 91 年 01 月 01 日  
第一次修訂日期：民國 92 年 03 月 27 日  
第二次修訂日期：民國 96 年 04 月 09 日  
第三次修訂日期：民國 96 年 11 月 02 日  
第四次修訂日期：民國 101 年 03 月 27 日  
第五次修訂日期：民國 101 年 11 月 16 日  
第六次修訂日期：民國 104 年 03 月 17 日  
第七次修訂日期：民國 106 年 03 月 21 日  
第八次修訂日期：民國 106 年 06 月 14 日  
第九次修訂日期：民國 108 年 03 月 12 日  
第十次修訂日期：民國 109 年 03 月 27 日  
第十一次修訂日期：民國 110 年 03 月 19 日

#### 第一條：目的

為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。  
本公司取得或處分資產，應依本處理程序規定辦理。

#### 第二條：法令依據

本作業程序悉依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。

#### 第三條：資產範圍

本處理程序所稱資產適用範圍如下：

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產。
- 六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

#### 第四條：名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之

資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。

三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。

五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。

六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

七、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。

八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

第五條：投資非供營業用不動產及其使用權資產或有價證券額度本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

一、非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於淨值的百分之五十。

二、投資長、短期有價證券之總額不得超過最近期財務報表實收資本額百分之一百五十或淨值之百分之一百，孰高者為限。但投資標的屬於債券型基金者，得不列入短期有價證券之總額計算。上述所稱「淨值」係以投資當時最近期財務報表之淨值為準。

三、投資個別有價證券不得超過最近期財務報表實收資本額百分之一百。

第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。

二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。

三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

（一）承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。

（二）查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

（三）對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

（四）聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。

第七條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序

一、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告呈報各級主管。取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。
- (二)取得或處分不動產、設備或其使用權資產，其金額在新台幣壹仟萬元以下者依「核決權限表」授權各級主管核准；超過新台幣壹仟萬元者，經總經理及董事長核准，並呈董事會通過後辦理。

二、執行單位

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依前項核決權限表呈核後，由使用部門及財會單位負責執行。

三、不動產、設備或使用權資產估價報告

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
  - 1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
  - 2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。
- (五)本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產若係經法院拍賣程序者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

四、交易金額計算應依第十四條第一項第五款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第八條：取得或處分有價證券投資處理程序

一、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之；非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應於

事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等。其取得及處分均依本公司「核決權限表」規定簽核。

(二)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

## 二、執行單位

本公司有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

## 三、取得專家意見

(一)本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。(但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限)：

1. 取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。
2. 取得或處分私募有價證券。

(二)本公司取得或處分有價證券若係經法院拍賣程序者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

四、交易金額計算應依第十四條第一項規定辦理，且所稱一年內以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

五、本公司不得放棄對 TBG INC.(以下簡稱 TBG 開曼)未來各年度之增資；TBG 開曼不得放棄對 Texas Biogene, Inc.、德必基生物科技股份有限公司未來各年度之增資，未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，需經本公司董事會特別決議通過。

## 第九條：關係人交易之處理程序

一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條取得不動產或其使用權資產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

## 二、評估及作業程序

本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、

申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及審計委員會承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

(二)選定關係人為交易對象之原因。

(三)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。

(四)向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及(三)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

(六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第五款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。

本公司與母公司、子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。

2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

### 三、交易成本之合理性評估

(一) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

(二) 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

(三) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

(四) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

- (1)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
  - (2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
  2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。
  - (五) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經財政部金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。
    1. 本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
    2. 審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。
    3. 應將本款第三項第(五)款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。
  - (六) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：
    1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
    2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
    3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。
    4. 公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。
  - (七) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。
- 四、交易金額計算應依第十四條第一項第五款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第十條：取得或處分會員證或無形資產或其使用資產或會員證之處理程序

一、交易條件及授權額度之決定程序

取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理，並依本公司「核決權限表」規定簽核後始得為之。

二、執行單位

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前項核決權限呈核決後，由財會單位、使用部門及相關權責部門負責執行。

三、無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

四、交易金額計算應依第十四條第一項第五款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第十一條：取得或處分金融機構之債權之處理程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序

一、交易原則與方針

(一)交易種類

1. 本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換暨上述商品組合而成之複合式契約等)。
2. 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。

(二)經營（避險）策略

本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位（只外幣收入及支出）自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。

(三)權責劃分

1. 交易單位為財會單位；負責蒐集相關資訊、研究市場未來資走勢、及研擬各項交易策略，並先呈報總經理，再經董事會逐案核准後，執行各項交易。
2. 出納人員負責調度資金及執行交割作業。
3. 會計人員負責帳務處理，並負責交易內容的確認、損益的評估及會計帳務的處理。

4. 處理交易、交割及帳務之人員不得相互兼任。

5. 公告單位為會計單位；負責依金管會之規定，定期公告及申報本公司與子公司所從事衍生性商品之各項資訊。

(四)衍生性商品授權辦法

本公司從事衍生性商品交易之授權與承作，應由交易單位逐案審核，再呈報總經理，並經董事會核准後，始得為之。

(五)交易總額限制

1. 避險性交易：

財會單位應掌握公司整體部位以規避交易風險，原則上避險性交易金額以不超美金1,000萬為限。如有超過1,000萬美金時須經總經理核准，並向董事會核備後，始可交易。

2. 特定用途交易：

基於對市場變化狀況的預測，財會單位得依需要擬定策略，提報總經理、董事長核准後方可進行之。本公司特定用途交易全公司淨累積部位之契約總額以美金1,000萬元為限，超過上述金額，需經董事會同意，依照政策性之指示始可以為之。

(六)績效評估要領

1. 持衍生性商品部位大小，訂定損益目標，定期檢討之。

2. 績效之評估應於評估日與預先設定之評估基準比較，以作為未來決策之參考。

(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：

全部契約損失上限為全部交易契約金額之百分之五，個別契約損失金額上限不超交易契約金額百分之五。

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，以不超過全部交易契約金額之百分之五為上限。個別契約損失金額上限不超過交易契約金額之百分之五為上限。如損失金額超過上列限額時，需呈報總經理，並向董事長報告，商議必要的因應措施，並向董事會報備。

二、風險管理措施

(一)信用風險管理：

交易對象必須是經本公司核准往來之銀行，金融機構或其國內外分支機構。

(二)市場風險管理：

以從事避險性交易為主。

(三)流動性風險管理：

確實管制與限制現金流量，防杜因現金不足致未能履約之情事。

(四)作業風險管理

遵行權責劃分，發揮相互勾稽功能，確保所有的交易均經適當的授權。

(五)法律風險管理：

任何與交易對象所簽署的文件必須經過法務單位或法律顧問的檢視後才能正

式簽署，以避免法律風險。

### 三、定期評估

- (一)衍生性商品評估報告或內容，財務主管應定期逐級呈報至董事會。
- (二)財務主管應依據內部控制施行細則，隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並應定期評估交易之績效是否符合既定之經營策略、及所承擔之風險是否在公司容許的範圍內。
- (三)財務主管應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本程序辦理。
- (四)因金融交易所產生衍生性商品部位每週評估一次，因業務需要所辦理之避險性交易每二週評估一次。
- (五)市價評估報告有異常情形時，財務主管應立即反應，並採取必要之因應措施。

### 四、內部稽核制度

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形及分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。

### 五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

- (一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：
  - 1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
  - 2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- (二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- (三)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第三項定期評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

## 第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

### 一、交易對價之決定方式及參考依據

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應綜合考量參與公司之過去及未來財務與業務狀況、預計未來可能產生效益、市場決定交易價格之公平方式，並參考會計師、律師或證券承銷商之專業意見，與參與合併、分割、收購或股份受讓之對方議定價格。

### 二、委請專家出具意見

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

### 三、決策層級

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，其決議悉依公司法及相關法令之規定辦理。

### 四、相關資料之提交暨無法經股東會通過時資訊之公開

(一)本公司辦理合併、分割或收購，應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同本條第一項第二款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

(二)參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

### 五、董事會及股東會召開日期

(一)本公司辦理合併、分割或收購，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與參與合併、分割或收購之公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。
2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報本會備查。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

(二)本公司辦理股份受讓，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與參與股份受讓之公司於同一天召開董事會。

### 六、保密義務及內線交易之規避

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

### 七、換股比例或收購價格之變更原則

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

- (一)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- (二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- (三)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- (四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- (五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- (六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

#### 八、契約應載明事項

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- (一)違約之處理。
- (二)因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- (三)參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- (四)參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- (五)預計計畫執行進度、預計完成日程。
- (六)計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

九、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

十、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第五項、第六項及第九項之規定辦理。

#### 第十四條：公告申報程序

一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

- (一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十 或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。
- (二)進行合併、分割、收購或股份受讓。
- (三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- (四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

1.實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額 達新臺幣五億

元以上。

2.實收資本額達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。

(五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上；其中實收資本額達新台幣一百億以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新台幣十億元以上。

(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。

(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但下列情形不在此限：

1.買賣國內公債。

2.以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前述交易金額之計算方式如下：

(一)每筆交易金額。

(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

(三)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。

(四)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

二、本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

四、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

五、本公司依前列規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

(一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

(二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

(三) 原公告申報內容有變更。

第十五條：對子公司取得或處分資產之控管程序

- 一、本公司之子公司除海外子公司，須依據母公司之「取得或處分資產處理程序」辦理外，亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」，並應經子公司董事會通過後，並提報至子公司的股東會通過，修正時亦同。
- 二、本公司之子公司，其取得或處分資產依該公司「取得或處分資產處理程序」辦理。
- 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司，其取得或處分資產達第十四條所規定應公告申報之標準者，由本公司應代其辦理公告申報事宜。
- 四、子公司之公告申報標準中，所稱「有關實收資本額或總資產」係以本公司之實收資本額或經會計師簽證總資產為準。
- 五、本公司應督導子公司之自行檢查是否依照取得或處分資產處理程序規定訂定。
- 六、本公司之稽核人員應覆核子公司的自行檢查報告等相關事宜。

第十六條：本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之以股東權益百分之十計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

第十七條：罰則

本公司相關人員辦理取得或處分資產，如有違反金管會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本公司「取得或處分資產處理程序」規定，依照本公司人事管理規章定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十八條：有關法令之補充

本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

第十九條：實施與修訂

- 一、本公司「取得或處分資產處理程序」經審計委員會同意及董事會通過後，提報股東會同意實施，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。
- 二、本公司依前項規定將「取得或處分資產處理程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。
- 三、依第一項規定提交審計委員會討論時，經審計委員會全體成員二分之一以上同意，如前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。
- 四、前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

【附錄七】

# 基亞生物科技股份有限公司

## 董事持有股數明細

停止過戶日：111 年 4 月 8 日

| 職 稱         | 姓 名                     | 選任日期      | 任期  | 選任時持有股數    | 停止過戶時持有股數  |
|-------------|-------------------------|-----------|-----|------------|------------|
|             |                         |           |     | 股 數        | 股 數        |
| 董 事 長       | 張世忠                     | 110.08.02 | 3 年 | 1,802,064  | 1,802,064  |
| 董 事         | 云辰電子開發股份有限公司<br>代表人：張姿玲 | 110.08.02 | 3 年 | 14,093,380 | 14,093,380 |
| 董 事         | 大慶建設股份有限公司<br>代表人：莊明理   | 110.08.02 | 3 年 | 4,371,763  | 4,371,763  |
| 董 事         | 華辰保全股份有限公司<br>代表人：黃子亮   | 110.08.02 | 3 年 | 2,427,760  | 2,427,760  |
| 獨立董事        | 賴博雄                     | 110.08.02 | 3 年 | 0          | 0          |
| 獨立董事        | 莊秀銘                     | 110.08.02 | 3 年 | 0          | 0          |
| 獨立董事        | 陳北緯                     | 110.08.02 | 3 年 | 0          | 0          |
| 全 體 董 事 合 計 |                         |           |     | 22,694,967 | 22,694,967 |

註一、本公司截至 111 年 4 月 8 日止，已發行股份總數為 139,412,505 股。

二、全體董事法定最低應持有股數：8,364,750 股