

基亞生物科技股份有限公司107年股東常會議事錄



開會日期：中華民國 107 年 6 月 6 日(星期三)上午九時整

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

主 席：張世忠 董事長



記 錄：張佳榕



列 席：云辰電子開發(股)公司代表人:張姿玲董事

大慶建設(股)公司代表人:莊明理董事

華辰保全(股)公司代表人:黃子亮董事

鄭毓仁董事、賴博雄獨立董事

均璨投資(股)公司代表人:蕭郁臻監察人

蔡上宜監察人、洪惇睦監察人

出 席：出席股東連同委託代理人所代表之股份計 84,667,177 股，佔本公司已

發行股份總數 138,685,505 股之 61.04%。

大會報告：出席股東連同委託代表股份出席及代理出席總股數已超過法令規定二

分之一以上股份出席，主席宣佈開會。

一、主席致詞（略）

二、報告事項

（一）106 年度營業報告。（請參閱附件一）

（二）監察人審查 106 年度決算表冊報告。（請參閱附件二）

（三）修訂「董事會議事規範」報告。（請參閱附件四）

三、承認事項

第一案

董事會 提

案 由： 106 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說 明：

(1) 本公司 106 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馮敏娟會計師及鄧聖偉會計師查核簽證，出具無保留意見之查核報告，業經董事會決議通過，並送請監察人審核完竣，出具監察人審查報告書。

(2) 106 年度營業報告書詳見附件一，106 年度財務報表請參閱附件三。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數:84,591,177 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:84,419,642 權 (含電子投票 4,488,934 權)	99.79%
反對權數:49,949 權 (含電子投票 49,949 權)	0.05%
無效權數:0 權	0%
棄權與未投票權數:121,586 權 (含電子投票 34,286 權)	0.14%

本案照案通過。

第二案

董事會 提

案 由：106 年度虧損撥補案，敬請 承認。

說 明：106 年度虧損撥補表如下。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數:84,591,177 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:84,419,694 權 (含電子投票 4,488,986 權)	99.79%
反對權數:50,077 權 (含電子投票 50,077 權)	0.05%
無效權數:0 權	0%
棄權與未投票權數:121,406 權 (含電子投票 34,088 權)	0.14%

本案照案通過。

基亞生物科技股份有限公司
106 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 106 年度稅後淨損失	(466,750,735)
加：確定福利之精算(損)益	2,168,425
期末待彌補虧損	(\$464,582,310)
彌補項目	
加：資本公積	\$464,582,310
期末待彌補虧損	\$0

董事長：張世忠



經理人：鄭毓仁



會計主管：歐朝銓



四、討論事項

第一案

董事會 提

案 由：修訂「公司章程」部份條文案，提請 討論。

說 明：

(1) 擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

(2) 修訂前後條文對照表請參閱附件五。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數:84,591,177 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:84,418,761 權 (含電子投票 4,488,053 權)	99.79%
反對權數:51,012 權 (含電子投票 51,012 權)	0.06%
無效權數:0 權	0%
棄權與未投票權數:121,404 權 (含電子投票 34,086 權)	0.14%

本案照案通過。

第二案

董事會 提

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請 討論。

說 明：

(1) 依據法令規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」
部分條文。

(2) 修訂前後條文對照表請參閱附件六。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數:84,591,177 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:84,419,812 權 (含電子投票 4,489,104 權)	99.79%
反對權數:49,949 權 (含電子投票 49,949 權)	0.05%
無效權數:0 權	0%
棄權與未投票權數:121,403 權 (含電子投票 34,085 權)	0.14%

本案照案通過。

五、選舉事項

案 由：改選本公司董事及監察人案，提請 選舉。

說 明：

- (1) 本公司本屆董事及監察人任期迄 107 年 6 月 21 日屆滿，應配合相關法令規定，同意於本次股東常會選出新任董事及監察人後提前解任，並擬於本次改選。
- (2) 依公司章程規定，本公司應選董事 7 人(含獨立董事 2 人)及監察人 3 人，任期 3 年。新任董事、監察人之任期自選任之日起就任，自民國 107 年 6 月 6 日至民國 110 年 6 月 5 日止。
- (3) 獨立董事依證交法第 14 條之 2 規定，採候選人提名制，業經 107 年 4 月 23 日董事會議審查通過，候選人名單如下表：

序號	姓名	主要學經歷	持股數
1	賴博雄	高雄醫學大學兼任教授 杏輝藥品工業(股)公司獨立董事 正瀚生技(股)公司獨立董事 時輝興業(股)公司董事長 克魯斯健康科技(股)公司董事長 德和隆(股)公司董事長	0
2	莊秀銘	萬律聯合法律事務所主持律師	0

選舉結果：

董事及監察人當選名單如下

當選身分	當選人	當選權數
董事	張世忠	88,591,534 權
董事	云辰電子開發(股)公司 代表人:張姿玲	85,591,534 權
董事	華辰保全(股)公司 代表人:黃子亮	82,565,979 權
董事	大慶建設(股)公司 代表人:莊明理	80,763,915 權
董事	歐朝銓	78,961,851 權
獨立董事	賴博雄	75,545,387 權
獨立董事	莊秀銘	75,518,123 權
監察人	均璨投資(股)公司 代表人:蕭郁臻	80,668,915 權
監察人	洪惇睦	79,763,915 權
監察人	蔡上宜	78,858,915 權

六、其他議案

第一案

董事會 提

案 由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：

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

(2) 經由 107 年股東常會選舉擔任本公司之董事及其代表人有投資其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，並擔任其董事之情形，於無損及公司利益之前提下，擬提請股東常會解除公司董事競業禁止之限制。

決 議：

本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數:84,667,177 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:80,883,407 權 (含電子投票 952,699 權)	95.53%
反對權數:3,565,974 權 (含電子投票 3,565,974 權)	4.21%
無效權數:0 權	0%
棄權與未投票權數:217,796 權 (含電子投票 54,478 權)	0.25%

本案照案通過。

七、臨時動議：無。

八、散會(同日上午 10 時 10 分)

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

【附件一】

營業報告書

一、106 年度營業結果

(一) 106 年度營業計畫實施成果及獲利能力

106 年度合併營業收入新台幣 457,776 仟元，稅後淨損 466,750 仟元，每股虧損 3.37 元。106 年底本公司實收資本額 1,386,856 仟元，股東權益 1,837,389 仟元。

(二) 預算執行情形及財務收支狀況

本公司維持一貫穩健的財務規劃，106 年度的預算大致按進度完成。

(三) 研究及發展狀況

本公司 106 年 9 月於歐洲腫瘤協會 (ESMO, European Society for Medical Oncology) 發表 PI-88 第三期臨床試驗之研究分析結果，其主要內容為 PI-88 在主要療效指標「無疾病存活期」未達統計顯著水準，但在特定次族群中，則有顯著的效果，目前正進行回溯性病歷回顧研究（計畫編號：CT-PI-31F），並積極尋求對外授權/合作開發對象與機會。

另一治療中晚期肝癌新藥 OBP-301，係由本公司與日本上市公司 Oncolys 共同進行臨床開發，目前在台大醫院與韓國釜山大學醫院進行第一期臨床試驗，於美國執行黑色素細胞癌第二期臨床試驗，並在日本執行與放射線合併治療食道癌之第一期臨床試驗。

二、107 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，並搭配生物相似藥、疫苗、分子診斷業務、學名藥產銷等事業，以增進營運規模。

(二) 預期銷售數量及其依據

子公司德必基(廈門)於 106 年 10 月 12 日取得中國國家食品藥品監督管理總局 (CFDA) 五張 HLA (Human Leukocyte Antigen/人類白血球抗原) 高分辨基因分型試劑註冊證，該試劑主要應用於骨髓移植 (Hematopoietic cell transplantation) 前的基因型別配對也能使用於自體免疫疾病、藥物過敏等臨床疾病的檢測。在獲證同時，德必基(廈門)和中

國多間大型經銷商及醫學檢驗所洽談，積極佈局大陸醫院及血液中心市場，將有助分子診斷產品銷售業務。

子公司高端疫苗生物製劑公司，廠房已正式申請 PIC/s GMP 查廠，主力研發產品腸病毒 71 型疫苗、登革熱疫苗、與 H7N9 新型流感，預計將於今年(107 年)開始進行三期臨床試驗，將優先選擇台灣及東南亞為目標市場進行產品銷售及授權，以期成為生技醫藥南向的指標公司。此外，高端也陸續和國際疫苗機構/公司建立銷售與合作關係。

(三) 重要之產銷政策

子公司溫士頓除台灣市場外，積極佈局中國大陸眼藥市場，亦陸續開發日本藥物代工業務及南向東南亞尋求代理夥伴，以期創造更大的企業利基。

三、未來公司發展策略

爭取與國際廠商進行合作開發或技術移轉的機會，以強化公司實力並借此取得產品區域市場的銷售權，增加營收來源；持續尋求合適合作對象，以壯大營運規模，增加穩定的現金流入來源，提昇獲利契機。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球新藥開發競爭與日俱增，新技術的快速發展，嚴格的法規環境和生技公司間的結盟與併購，造成產業的發展難度益增。本公司憑藉著過去 10 多年來累積的臨床試驗經驗與能量，加上引進新的治療技術及高規格的廠房設備，利用外部資源及有優勢的技術條件，持續朝向對抗癌症的目標前進，為股東謀取最大利益並善盡社會責任。

董事長：張世忠



經理人：鄭毓仁



會計主管：歐朝銓



【附件二】

基亞生物科技股份有限公司

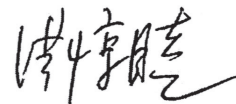
監察人審查報告書

本公司董事會造送民國 106 年度之個體財務報告暨合併財務報告，業經資誠會計師事務所查核竣事，並出具查核報告。上述報告經本監察人審查認為尚無不符，爰依照公司法第 219 條之規定，敬請 鑒核。

此致

本公司民國 107 年股東常會

監察人：洪惇睦

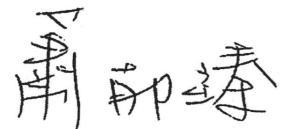


監察人：蔡上宜



監察人：均臻投資股份有限公司

法人代表：蕭郁臻



中 華 民 國 107 年 3 月 15 日

【附件三】

會計師查核報告書

(107)財審報字第 17004410 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(包含重大會計政策彙總)，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 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、溫士頓醫藥股份有限公司及 TBG Diagnostics Limited 為集團主要營運個體，帳列採權益法之投資，請詳附註六(六)，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，故將該等子公司之關鍵查核事項-不動產、廠房及設備及無形資產減損評估，亦列入基亞生物科技股份有限公司關鍵查核事項。

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(二十三)，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，及自民國 98 年起虧損扣抵所產生之遞延所得稅資產，截至民國 106 年 12 月 31 日金額總計為 430,579 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，並取得於董事會呈報之未來營運財務預測。
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(十六)，不動產、廠房及設備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、廠房及設備重要會計項目之說明請詳附註六(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、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、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。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

基亞生物科技股份有限公司之治理單位（含監察人）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錯誤或舞弊。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）。

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 106 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

馮敏娟

會計師

鄧聖偉



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號
中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 5 日

基亞生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 271,961	11	\$ 390,305	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產一流動		21,582	1	24,211	1
1150	應收票據淨額		1	-	1	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	11,094	1	2,544	-
1200	其他應收款		43	-	37	-
1220	本期所得稅資產		615	-	835	-
130X	存貨	六(五)	1,226	-	1,326	-
1410	預付款項		2,452	-	3,418	-
1470	其他流動資產	八	42,998	2	35,156	1
11XX	流動資產合計		<u>351,972</u>	<u>15</u>	<u>457,833</u>	<u>17</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	19,562	1	28,049	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	956,121	40	1,106,314	41
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	465,670	19	486,935	18
1780	無形資產	六(八)	49,414	2	59,553	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	525,941	22	529,580	20
1900	其他非流動資產	六(九)	17,486	1	13,749	1
15XX	非流動資產合計		<u>2,034,194</u>	<u>85</u>	<u>2,224,180</u>	<u>83</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,386,166</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,682,013</u>	<u>100</u>

(續次頁)

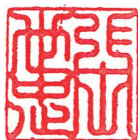
基亞生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 271,000	11	\$ 200,000	8
2150	應付票據		3,501	-	6,495	-
2180	應付帳款－關係人	七	11,051	1	5,764	-
2200	其他應付款		15,809	1	14,909	1
2399	其他流動負債－其他	六(十一)	8,846	-	2,103	-
21XX	流動負債合計		<u>310,207</u>	<u>13</u>	<u>229,271</u>	<u>9</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十一)及八	233,031	10	243,000	9
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)	5,539	-	8,336	-
25XX	非流動負債合計		<u>238,570</u>	<u>10</u>	<u>251,336</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計		<u>548,777</u>	<u>23</u>	<u>480,607</u>	<u>18</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	1,386,856	58	1,386,856	52
資本公積						
		六(六)(十三)(十五)				
3200	資本公積		928,608	39	1,928,615	72
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(二十四)	(464,582) (20)	(42)	(1,109,553) (42)	
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)	(13,493)	-	(4,512)	-
3XXX	權益總計		<u>1,837,389</u>	<u>77</u>	<u>2,201,406</u>	<u>82</u>
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		<u>\$ 2,386,166</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,682,013</u>	<u>100</u>

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：鄭毓仁



會計主管：歐朝銓



基亞生物科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年及105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)

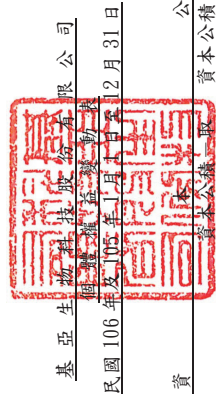
項目	附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十八)	\$	49,622	100	\$	43,622	100
5000 營業成本	六(五)	(	41,486)	(83)	(	40,018)	(92)
5900 營業毛利			8,136	17		3,604	8
5920 已實現銷貨利益	六(六)		3,039	6		3,039	7
5950 營業毛利淨額			11,175	23		6,643	15
營業費用	六(二十二)(二十三)						
6100 推銷費用		(	423)	(1)	(	364)	(1)
6200 管理費用		(	88,073)	(178)	(	99,866)	(229)
6300 研究發展費用		(	144,493)	(291)	(	202,211)	(463)
6000 營業費用合計		(	232,989)	(470)	(	302,441)	(693)
6900 營業損失		(	221,814)	(447)	(	295,798)	(678)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)		8,019	16		13,808	32
7020 其他利益及損失	六(二十)	(	5,503)	(11)	(	15,618)	(36)
7050 財務成本	六(二十一)	(	6,940)	(14)	(	4,329)	(10)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(	235,477)	(474)	(	301,374)	(691)
7000 營業外收入及支出合計		(	239,901)	(483)	(	307,513)	(705)
7900 稅前淨損		(	461,715)	(930)	(	603,311)	(1383)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(	5,035)	(10)		35,004	80
8200 本期淨損		(\$	466,750)	(940)	(\$	568,307)	(1303)
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(十二)	\$	2,612	5	\$	311	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(	444)	(1)	(	53)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			2,168	4		258	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	(	2,334)	(5)	(	3,538)	(8)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)(十七)	(	8,487)	(17)		9,642	22
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)(二十四)		1,840	4	(	1,038)	(2)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	8,981)	(18)		5,066	12
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	6,813)	(14)	\$	5,324	12
8500 本期綜合損益總額		(\$	473,563)	(954)	(\$	562,983)	(1291)
基本每股虧損							
9750 本期淨損	六(二十五)	(\$	3.37)		(\$	4.10)	
稀釋每股虧損							
9850 本期淨損	六(二十五)	(\$	3.37)		(\$	4.10)	

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：鄭毓仁

會計主管：歐朝銓



基亞生物科技股份有限公司

中華民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積—發行溢價	資本公積—得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	資本公積—認列對子公司所有權權益變動數	資本公積—員工認股權	待彌補虧損	其他	權益	權益總額
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	
105 年度									
1 月 1 日餘額	\$1,386,856	\$1,363,308	\$ 117,083	\$ 13,330	\$ 164,673	(\$ 541,504)	\$ 527	(\$ 10,105)	\$ 2,494,168
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	176,389	-	-	-	-	-	176,389
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	-	26,365	3,108	-	-	-	29,473
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	64,359	-	-	-	64,359
本期淨損	-	-	-	-	-	(568,307)	-	-	(568,307)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	258	(2,937)	8,003	5,324
12 月 31 日餘額	\$1,386,856	\$1,363,308	\$ 293,472	\$ 39,695	\$ 232,140	(\$ 1,109,553)	(\$ 2,410)	(\$ 2,102)	\$ 2,201,406
106 年度									
1 月 1 日餘額	\$1,386,856	\$1,363,308	\$ 293,472	\$ 39,695	\$ 232,140	(\$ 1,109,553)	(\$ 2,410)	(\$ 2,102)	\$ 2,201,406
資本公積彌補虧損	-	(1,109,553)	-	-	-	1,109,553	-	-	-
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	-	83,370	1,209	-	-	-	84,579
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	24,967	-	-	-	24,967
本期淨損	-	-	-	-	-	(466,750)	-	-	(466,750)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,168	(1,937)	(7,044)	(6,813)
12 月 31 日	\$1,386,856	\$ 253,755	\$ 293,472	\$ 123,065	\$ 258,316	(\$ 464,582)	(\$ 4,347)	(\$ 9,146)	\$ 1,837,389

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：鄭毓仁



會計主管：歐朝鈺

基亞生物科技股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 461,715)	(\$ 603,311)
調整項目			
收益費損項目			
聯屬公司間已實現利益	六(六)	(3,039)	(3,039)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)(二十三)	24,967	64,359
折舊費用	六(七)(二十二)	22,925	31,624
攤銷費用	六(八)(二十二)	11,467	12,279
採權益法認列之子公司-關聯企業及合資損失之份額	六(六)	235,477	301,374
利息費用	六(二十一)	6,940	4,329
利息收入	六(十九)	(733)	(1,742)
減損損失	六(八)(二十)	-	9,923
處分投資利益	六(二十)	(82)	(122)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	六(二十)	2,629	4,184
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		82	(14,878)
應收票據		-	376
應收帳款		(8,550)	5,490
其他應收款		(6)	2,123
存貨		100	227
預付款項		1,066	455
其他流動資產		(118)	(1,749)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(2,994)	(2,576)
應付帳款-關係人		5,287	975
其他應付款		3,513	(1,529)
其他流動負債		(1,971)	1,126
淨確定福利負債-非流動		(2,797)	(527)
營運產生之現金流出		(167,552)	(190,629)
收取之利息		733	1,742
支付之利息		(6,940)	(4,329)
支付之所得稅		(5)	(50)
營業活動之淨現金流出		(173,764)	(193,266)

(續次頁)

基亞生物科技股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採權益法之投資	六(六)	\$ -	(\$ 89,291)
處分採權益法之投資	六(六)	-	89,289
購置不動產、廠房及設備	六(七)	(1,660)	(2,146)
購置無形資產	六(八)	(1,128)	(165)
存出保證金(增加)減少		(4,037)	6,667
受限制資產增加		(7,500)	-
投資活動之淨現金(流出)流入		(14,325)	4,354
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還短期借款		-	(85,000)
舉借短期借款		71,000	225,000
償還長期借款		(1,255)	-
籌資活動之淨現金流入		69,745	140,000
本期現金及約當現金減少數		(118,344)	(48,912)
期初現金及約當現金餘額		390,305	439,217
期末現金及約當現金餘額		\$ 271,961	\$ 390,305

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：鄭毓仁



會計主管：歐朝銓



會計師查核報告書

(107)財審報字第 17003894 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子公司（以下簡稱「基亞集團」）民國106年及105年12月31日之合併資產負債表，暨民國106年及105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（包含重大會計政策彙總），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106年及105年12月31日之合併財務狀況，暨民國106年及105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106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。

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(二十三)，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，及自民國98年起虧損扣抵所產生之遞延所得稅資產，截至民國106年12月31日金額總計為430,579仟元。

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，並取得於董事會呈報之未來營運財務預測。
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(十六)，不動產、廠房及設備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、廠房及設備重要會計項目之說明請詳附註六(六)，無形資產重要會計項目之說明請詳附註六(七)，非金融資產減損重要會計項目之說明請詳附註六(八)。

如附註六(六)到(八)所述，截至民國106年12月31日，基亞集團不動產、廠房及設備及無形資產帳面價值合計為2,651,533仟元，達總資產55%。

基亞集團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。

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106年度及105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（含監察人）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錯誤或舞弊。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、不實聲明或逾越內部控制，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）。

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106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

會計師

馮敏娟

馮敏娟



鄧聖偉

鄧聖偉



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 5 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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,157,808	24	\$ 970,735	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產一流動		54,712	1	97,750	2
1150	應收票據淨額		27,037	1	10,264	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	70,048	1	57,531	1
1220	本期所得稅資產		712	-	808	-
130X	存貨	六(五)	139,487	3	120,806	3
1410	預付款項		15,191	-	17,278	-
1470	其他流動資產	六(九)及八	124,793	3	78,738	2
11XX	流動資產合計		<u>1,589,788</u>	<u>33</u>	<u>1,353,910</u>	<u>28</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)	19,562	-	28,049	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	2,353,561	49	2,375,048	49
1780	無形資產	六(七)(八)(二十				
	七)		297,972	6	338,684	7
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	535,400	11	535,747	11
1900	其他非流動資產	六(九)及八	50,024	1	190,873	4
15XX	非流動資產合計		<u>3,256,519</u>	<u>67</u>	<u>3,468,401</u>	<u>72</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,846,307</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,822,311</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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	426,000	9	\$	345,000	7
2150	應付票據			43,430	1		30,074	1
2170	應付帳款			47,278	1		18,293	-
2200	其他應付款			93,547	2		80,589	2
2230	本期所得稅負債			348	-		203	-
2300	其他流動負債	六(十一)及八		157,659	3		73,305	2
21XX	流動負債合計			768,262	16		547,464	12
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八		862,636	18		695,011	14
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		21,026	-		24,398	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)		14,144	-		17,381	-
2670	其他非流動負債－其他			-	-		339	-
25XX	非流動負債合計			897,806	18		737,129	15
2XXX	負債總計			1,666,068	34		1,284,593	27
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		1,386,856	29		1,386,856	28
資本公積								
		六(十三)(十五)(二十六)(二十七)						
3200	資本公積			928,608	19		1,928,615	40
保留盈餘								
		六(十六)						
3350	待彌補虧損		(	464,582)	(10)	(	1,109,553)	(23)
其他權益								
		六(十七)						
3400	其他權益		(	13,493)	-	(	4,512)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,837,389	38		2,201,406	45
36XX	非控制權益			1,342,850	28		1,336,312	28
3XXX	權益總計			3,180,239	66		3,537,718	73
重大或有負債及未認列之合約								
承諾								
重大之期後事項								
		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	4,846,307	100	\$	4,822,311	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：鄭毓仁

會計主管：歐朝銓

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106年及105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	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)	\$ 457,776 100	\$ 399,892 100
5000 營業成本	六(五)(二十二)(二十三)	(301,330) (66)	(293,306) (73)
5900 營業毛利		156,446 34	106,586 27
營業費用	六(二十二)(二十三)		
6100 推銷費用		(113,358) (25)	(108,545) (27)
6200 管理費用		(255,228) (56)	(277,687) (69)
6300 研究發展費用		(506,667) (110)	(470,688) (118)
6000 營業費用合計		(875,253) (191)	(856,920) (214)
6900 營業損失		(718,807) (157)	(750,334) (187)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十九)	63,515 14	45,369 11
7020 其他利益及損失	六(二十)	(105,067) (23)	(217,686) (54)
7050 財務成本	六(二十一)	(18,920) (4)	(10,855) (3)
7000 營業外收入及支出合計		(60,472) (13)	(183,172) (46)
7900 稅前淨損		(779,279) (170)	(933,506) (233)
7950 所得稅利益	六(二十四)	480 -	40,866 10
8200 本期淨損		(\$ 778,799) (170)	(\$ 892,640) (223)
其他綜合損益			
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 2,612 -	\$ 311 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(444) -	(53) -
8310 不重分類至損益之項目總額		2,168 -	258 -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	(2,334) -	(3,538) (1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)(十七)	(8,487) (2)	9,642 2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	1,840 -	(1,038) -
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		(8,981) (2)	5,066 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 6,813) (2)	\$ 5,324 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 785,612) (172)	(\$ 887,316) (222)
淨損歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 466,750) (102)	(\$ 568,307) (142)
8620 非控制權益		(\$ 312,049) (68)	(\$ 324,333) (81)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 473,563) (104)	(\$ 562,983) (141)
8720 非控制權益		(\$ 312,049) (68)	(\$ 324,333) (81)
基本每股虧損			
9750 基本每股虧損	六(二十五)	(\$ 3.37)	(\$ 4.10)
稀釋每股虧損			
9850 稀釋每股虧損	六(二十五)	(\$ 3.37)	(\$ 4.10)

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：鄭毓仁

會計主管：歐朝銓

基亞生物科技股份有限公司及子公司

民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於	母		業	主	之		權	益
			資本	公積			其	他		
			資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	資本公積－員工認股權	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益			
普通股本	資本公積－發行溢價	資本公積－發行溢價	資本公積－發行溢價	資本公積－發行溢價	資本公積－發行溢價	資本公積－發行溢價	資本公積－發行溢價	資本公積－發行溢價	資本公積－發行溢價	資本公積－發行溢價
105 年度										
1 月 1 日餘額	\$ 1,386,856	\$ 1,363,308	\$ 117,083	\$ 13,330	\$ 164,673	\$ 527	\$ 10,105	\$ 2,494,168	\$ 970,018	\$ 3,464,186
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	176,389	-	-	-	-	176,389	426,885	603,274
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	-	26,365	3,108	-	-	29,473	255,097	284,570
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	64,359	-	-	64,359	-	64,359
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	568,307	(324,333)	(892,640)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	258	(2,937)	8,003	5,324	5,324
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	8,645	8,645
12 月 31 日餘額	\$ 1,386,856	\$ 1,363,308	\$ 293,472	\$ 39,695	\$ 232,140	\$ 2,410	\$ 2,102	\$ 2,201,406	\$ 1,336,312	\$ 3,537,718
106 年度										
1 月 1 日餘額	\$ 1,386,856	\$ 1,363,308	\$ 293,472	\$ 39,695	\$ 232,140	\$ 2,410	\$ 2,102	\$ 2,201,406	\$ 1,336,312	\$ 3,537,718
資本公積彌補虧損	-	(1,109,553)	-	-	-	1,109,553	-	-	-	-
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	-	83,370	1,209	-	-	84,579	312,201	396,780
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	24,967	-	-	24,967	-	24,967
本期淨損	-	-	-	-	-	(466,750)	-	(466,750)	(312,049)	(778,799)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,168	(1,937)	7,044	(6,813)	(6,813)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	6,386	6,386
12 月 31 日餘額	\$ 1,386,856	\$ 253,755	\$ 293,472	\$ 123,065	\$ 258,316	\$ 464,582	(\$ 4,347)	(\$ 9,146)	\$ 1,342,850	\$ 3,180,239



董事長：張世志

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。



經理人：鄭毓仁



會計主管：歐朝銓

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106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 779,279)	(\$ 933,506)
調整項目		
收益費損項目		
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)(二十三) 39,967	79,437
折舊費用	六(六)(二十二) 166,660	106,735
攤銷費用	六(七)(二十二) 50,235	52,419
(壞帳轉回利益)呆帳費用	六(四)(十九) (37)	87
利息費用	六(二十一) 18,920	10,855
利息收入	六(十九) (2,563)	(3,722)
其他利息收入	六(十九) (28,898)	(11,986)
減損損失	六(七)(八)(九)(二十)及七(二) 91,579	113,459
處分投資(利益)損失	六(二)(二十) (509)	9,744
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	六(二)(二十) 2,828	3,977
處分不動產、廠房及設備利益	六(六)(二十)(二十九) (212)	(7)
處分無形資產損失	六(七)(二十) -	87,105
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	40,719 (	67,889)
應收票據	(16,773)	16,878
應收帳款	(12,480)	(195)
其他應收款	3,370	3,695
存貨	(20,616)	9,427
預付款項	276	10,688
其他流動資產	(4,449)	4,688
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	13,356 (	5,237)
應付帳款	28,985 (	17,237)
其他應付款	9,042	4,931
其他流動負債	18,816 (	1,995)
淨確定福利負債－非流動	(3,237)	254
其他非流動負債	(339)	(6,523)
營運產生之現金流出	(384,639)	(533,918)
收取之利息	2,752	3,533
支付之利息	(18,920)	(10,855)
支付之所得稅	(464)	(493)
營業活動之淨現金流出	(401,271)	(541,733)

(續次頁)

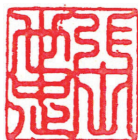
基亞生物科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(二十七)	\$ -	\$ 350,325
購置不動產、廠房及設備	六(二十九)	(91,118)	(454,298)
支付利息(不動產、廠房及設備利息資本化)	六(六)(二十 一)(二十九)	(277)	(3,183)
處分不動產、廠房及設備價款	六(二十九)	286	4,963
購置無形資產	六(七)	(7,617)	(22,958)
受限制資產增加		(4,047)	(3,924)
存出保證金(增加)減少		(6,066)	6,263
預付設備款增加		(5,931)	(85,777)
其他長期應收關係人款增加		-	(50,198)
投資活動之淨現金流出		(114,770)	(258,787)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款		81,000	325,000
償還短期借款		-	(85,000)
舉借長期借款		259,746	74,557
償還長期借款		(26,583)	(36,496)
非控制權益變動數	六(二十六)	381,780	235,709
處分子公司股權(未喪失控制力)	六(二十六)	-	89,289
籌資活動之淨現金流入		695,943	603,059
匯率影響數		7,171	(3,803)
本期現金及約當現金增加(減少)數		187,073	(201,264)
期初現金及約當現金餘額		970,735	1,171,999
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,157,808	\$ 970,735

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：鄭毓仁



會計主管：歐朝銓



【附件四】

本公司董事會議事規則修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第十二條： 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。 三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，及<u>內部控制制度有效性之考核</u>。 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。 <u>獨立董事應至少有一席親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議之事項，應有全體獨立董事出席董事，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。</u>獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	第十二條： 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。 三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。 獨立董事對於證交法第十四條之三應提董事會之事項，應親自出席，不得委由非獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	一、考量證券交易法第十四條之五有關審計委員會職權項目「內部控制制度有效性考核」亦屬重大事項，宜提董事會討論，爰於第一項第三款予以增列。 二、為明確獨立董事職權，並進一步強化其參與董事運作，爰於第二項規定，明定公司獨立董事應至少一席親自出席董事會；對於第一項應經董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。

【附件五】

本公司章程修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第二條 本公司所營事業如左： 一、IZ99990 其他工商服務業（生物製藥研發）。 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。 <u>七、C802041 西藥製造業。</u> <u>八、F108011 中藥批發業。</u> <u>九、F208011 中藥零售業。</u> <u>十、F108031 醫療器材批發業。</u> <u>十一、F208031 醫療器材零售業。</u> <u>十二、IG01010 生物技術服務業。</u> <u>十三、ZZ99999 除許可業務外，經營法令非禁止或限制之業務。</u>	第二條 本公司所營事業如左： 一、IZ99990 其他工商服務業（生物製藥研發）。 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、F108011 中藥批發業。 八、F208011 中藥零售業。 九、F108031 醫療器材批發業。 十、F208031 醫療器材零售業。 十一、ZZ99999 除許可業務外，經營法令非禁止或限制之業務。	一、新增營業項目。 二、酌作項次調整。
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 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。	增加修訂日期。

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一〇二年六月十四日。 第十三次修訂於民國一〇五年六月二十八日。 <u>第十四次修訂於民國一〇七年六月六日。</u>	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一〇二年六月十四日。 第十三次修訂於民國一〇五年六月二十八日。	
--	---	--

【附件六】

本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
第十五條：<u>對子公司取得或處分資產之控管程序</u> 一、<u>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。</u> 二、<u>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。</u> 三、<u>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，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，本公司應代其辦理公告申報事宜。</u> 四、<u>子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以本公司之實收資本額或經會計師簽證總資產為準。</u> 五、<u>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。</u> 六、<u>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。</u>	第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理： 一、子公司亦應依「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」。 二、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，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，本公司應代其辦理公告申報事宜。子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以本公司之實收資本額或總資產為準。	修正本條文部分文字。敘述。