

基亞生物科技股份有限公司 103 年股東常會議事錄



開會日期：中華民國 103 年 6 月 9 日（星期一） 上午 9 時正

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：高嘉伶



出 席：出席股東連同委託代理人所代表之股份計八五,〇六九,三四〇股,佔本公司已發行股份總數股之百分之六十一·三三。

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) 102 年度營業報告。(請參閱附件)

(二) 監察人審查 102 年度決算表冊報告。(請參閱附件)

【股東發言】

股東戶號 27556 提出意見,經主席指派相關人員答覆後洽悉。

三、承認事項

第一案 董事會 提

案 由：102 年度營業報告書及財務報表,敬請 承認。

說 明：(1) 本公司 102 年度個體財務報表及合併財務報表經會計師事務所查核簽證,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) 102 年度營業報告書及 102 年度財務報表請參閱附件。

(3) 敬請 承認。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 董事會 提

案 由：102 年度虧損撥補案,敬請 承認。

說 明：102 年度虧損撥補表如下,敬請 承認。

基亞生物科技股份有限公司

102 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$6,690,367
減：首次採用 IFRS 調整數	(\$20,361,608)
加：民國 102 年度保留盈餘調整數	604,672
減：民國 102 年度稅後淨損	(\$364,390,309)
加：提列法定盈餘公積	26,610,268
加：迴轉(提列)特別盈餘公積	232,802,042
期末未彌補虧損	(\$118,044,568)

董事長：張世忠



經理人：鄭毓仁



會計主管：歐朝銓



決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

四、討論事項

第一案 董事會 提

案 由：擬解除本公司董事競業禁止之限制，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，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。
- (2) 本公司張世忠董事及鄭毓仁董事，為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，係因投資關係兼任與本公司營業範圍相同或類似公司之職務，參與公司重要經營決策，董事兼任職情形請參閱下表。

職稱	姓名	兼任情形	備註
董事	張世忠	溫士頓醫藥股份有限公司董事 基亞生物科技（廈門）有限公司董事 德必基生物科技（廈門）有限公司董事	
董事	鄭毓仁	德必基生物科技（廈門）有限公司董事	

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午 9 時 42 分整。

（本次股東會記錄僅載明會議之進行要旨，且僅載明對議案之結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。）

營業報告書

一、102 年度營業結果

(一) 102 年度營業計畫實施成果及獲利能力

102 年度營業收入新台幣 72,980 仟元，稅後淨損 364,391 仟元，每股虧損 2.79 元。102 年底，本公司實收資本額 1,366,743 仟元，股東權益 2,834,033 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，102 年度的預算大致按進度完成。本公司於 102 年第三季以每股 150 元溢價發行完成現金增資，共募集 12 億元資金，擬以自有資金購置研發中心及轉投資基亞疫苗子公司，將有利於公司長期發展及股東權益提升。

(三) 研究及發展狀況

PI-88 肝癌新藥已於 102 年底前在台灣、韓國、中國大陸及香港等 25 個醫學中心達成 500 位病人的收案目標。PI-88 是台灣衛生署醫藥品查驗中心指標案件，若試驗成果符合預期，將盡快申請藥證，優先在台灣及亞洲地區上市銷售。

本公司與日本 Oncolys 生技公司共同開發的肝癌新藥 OBP-301，於 102 年 12 月獲准歐洲專利。OBP-301 除已取得美國、日本、中國和韓國等 10 個國家的專利，經歐洲專利局的核准，將再獲英國、德國、法國等 14 個歐盟國家專利，完成全球主要市場的專利佈局，大幅提升 OBP-301 的全球商業價值。

另外，本公司治療人類單株抗體技術平台，已於 102 年完成相關血液樣本收集，且篩選出潛在具有對抗病毒之抗體，目前正進行最後階段的篩選，期待於今年找出全球創新的全人源天然單株抗體，交出本公司跨入新藥發現(Drug Discovery)領域的第一份成績單。

二、103 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

本公司以新藥開發追求未來的營運爆發力，並搭配分子診斷業務、學名藥產銷與人用疫苗事業以維持公司穩健成長。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司的分子診斷業務主要為 HLA 人類基因分型之檢驗服務、檢驗試劑及檢測儀器之銷售。檢驗試劑組及檢測儀器目前於全球透過各地代理商進行銷售，預計本年度分子診斷事業可維持穩定。

子公司溫士頓醫藥股份有限公司，預計今年度新廠可取得 PIC/S 認證，業績維持增長；另子公司基亞疫苗科技股份有限公司，位於竹北生醫園區之廠房，預計今年底完工，104 年進行廠房認證，最快可於 105 年量產。

(三) 重要之產銷政策

本公司於 102 年度以發行新股的方式交換溫士頓醫藥股份有限公司 68% 的股權，業已於 103 年 1 月 10 日完成。溫士頓為國內知名學名藥廠，近期投入資金建置符合 PIC/S 標準的新廠，預計今年完成認證。本公司著眼於溫士頓在藥物的產銷能力，計畫將 PI-88 部份製程委由其生產，以就近供應國內所需，另外計畫藉由溫士頓佈局完整的銷售團隊在國內為本公司經銷 PI-88。

三、未來公司發展策略

本公司除期待盡速取得 PI-88 於早期肝癌預防領域之藥證，將藥品銷售至全世界外，並計畫將肝癌治療版圖擴展至中期、晚期領域，以成為世界頂級的肝病專業生技公司；另加速單株抗體研發，找出具療效之全人源單體抗體，跨出原本以亞洲人疾病為主的領域，邁向全球市場；分子診斷事業將以中國大陸市場為發展重心，目前已於廈門建置生產基地，未來持續開發針對病原體、腫瘤等標的之檢測試劑。

子公司溫士頓除持續致力於學名藥與眼科用藥等傳統藥廠業務外，專利型學名藥以及 PI-88 新藥產銷為其未來發展重點；另子公司基亞疫苗將建構國內第一座細胞培養式疫苗工廠，未來計畫持續開發新型疫苗產品，擴展台灣、亞洲與國際市場。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

國內各界目前對生技業持續關注與投入資源，政府政策、主管機關、資本市場、投資人等對於我國大力發展生技產業，抱以正面與積極樂觀的態度。在資源相對較豐富下，本公司將持續利用外部資源及有利之法規條件，善盡社會責任，並股東謀取最大利益。

五、健全營運計畫執行成效

(一) 新藥探索

研發團隊持續進行幾項單株抗體開發工作，已完成 RSV 及 HCMV 病毒的人類血液樣本收集，預計可於樣本中找到對抗上述病毒的單株抗體，並進行後續動物試驗及專利申請。

(二) 新藥研發

早期肝癌術預防復發新藥 PI-88 第三期臨床試驗已完成收案，預計今年進行資料分析，如符合預期，即著手準備藥證申請工作。另中期肝癌新藥 OBP-301 已取得主管機關同意，預計今年度於台灣及韓國展開人體臨床試驗。

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

監察人審查報告書

本公司董事會造送民國 102 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 103 年股東常會

基亞生物科技股份有限公司

監察人：均瓌投資股份有限公司

法人代表：余思慎



余思慎

監察人：洪惇睦

洪惇睦

監察人：蔡上宜

蔡上宜

中 華 民 國 103 年 3 月 17 日

會計師查核報告

(103)財審報字第 13003426 號

基亞生物科技股份有限公司 公鑒：

基亞生物科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告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 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

洪 護 山
馮 政 研



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

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 7 日


 基亞生物科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 409,181	14	\$ 80,311	4	\$ 464,050	41
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		950,730	32	716,001	35	6,000	-
1150	應收票據淨額		761	-	1,750	-	546	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	6,265	-	65,634	3	8,294	1
1180	應收帳款—關係人淨額	七	-	-	-	-	27,312	2
1200	其他應收款		6,967	-	1,118	-	35,934	3
1210	其他應收款—關係人	七	13,890	1	80,238	4	-	-
1220	當期所得稅資產		222	-	124	-	27	-
130X	存貨	六(五)	14,203	1	26,612	1	24,670	2
1410	預付款項		42,897	1	56,446	3	68,407	6
1470	其他流動資產	六(七)及						
		八	43,146	1	72,050	3	77,474	7
11XX	流動資產合計		<u>1,488,262</u>	<u>50</u>	<u>1,100,284</u>	<u>53</u>	<u>712,714</u>	<u>62</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	47,942	1	50,531	3	87,539	8
1550	採用權益法之投資	六(六)	570,845	19	491,553	24	159,045	14
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及						
		八	529,566	18	171,073	8	13,905	1
1780	無形資產	六(九)	101,142	3	112,097	5	61,652	5
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		五)	247,064	8	123,910	6	89,985	8
1900	其他非流動資產	六(十)及						
		八	19,363	1	18,090	1	19,110	2
15XX	非流動資產合計		<u>1,515,922</u>	<u>50</u>	<u>967,254</u>	<u>47</u>	<u>431,236</u>	<u>38</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,004,184</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,067,538</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,143,950</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102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$ 125,000	4	\$ -	-	\$ 155,000	13
2150	應付票據		5,524	-	10,145	-	18,791	2
2170	應付帳款		284	-	144	-	58	-
2200	其他應付款		22,998	1	27,117	1	65,996	6
2399	其他流動負債—其他		417	-	13,137	1	1,336	-
21XX	流動負債合計		<u>154,223</u>	<u>5</u>	<u>50,543</u>	<u>2</u>	<u>241,181</u>	<u>21</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)	-	-	41,000	2	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	7,870	-	23,071	1	1,015	-
2600	其他非流動負債	六(十三)	8,058	1	9,016	1	22,580	2
25XX	非流動負債合計		<u>15,928</u>	<u>1</u>	<u>73,087</u>	<u>4</u>	<u>23,595</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>170,151</u>	<u>6</u>	<u>123,630</u>	<u>6</u>	<u>264,776</u>	<u>23</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	1,366,743	45	1,286,743	62	1,098,335	96
3140	預收股本		113	-	-	-	8,359	1
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)(十六)	1,837,008	61	667,170	32	456,929	40
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)	26,610	1	-	-	-	-
3320	特別盈餘公積		232,802	8	-	-	-	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	六(二十五)	(377,457)	(13)	245,741	12	(460,384)	(40)
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	(251,786)	(8)	(255,746)	(12)	(224,065)	(20)
3XXX	權益總計		<u>2,834,033</u>	<u>94</u>	<u>1,943,908</u>	<u>94</u>	<u>879,174</u>	<u>77</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								
	負債及權益總計		<u>\$ 3,004,184</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,067,538</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,143,950</u>	<u>100</u>

後附個體財務報告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102年及101年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度			101 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 72,980	100	\$ 133,546	100		
5000 營業成本	六(五)(二十三)(二十四)	(32,783)	(45)	(49,277)	(37)		
5900 營業毛利		40,197	55	84,269	63		
5910 未實現銷貨利益	六(六)	-	-	(45,081)	(34)		
5920 已實現銷貨利益	六(六)	3,039	4	13,356	10		
5950 營業毛利淨額		43,236	59	52,544	39		
營業費用	六(二十三)(二十四)						
6100 推銷費用		(18,544)	(25)	(25,521)	(19)		
6200 管理費用		(82,738)	(113)	(65,615)	(49)		
6300 研究發展費用		(448,070)	(614)	(293,300)	(220)		
6000 營業費用合計		(549,352)	(752)	(384,436)	(288)		
6900 營業損失		(506,116)	(693)	(331,892)	(249)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)	38,079	52	87,026	65		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	4,138	5	(1,899)	(1)		
7050 財務成本	六(二十二)	(2,387)	(3)	(2,353)	(2)		
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)	(36,593)	(50)	489,797	367		
7000 營業外收入及支出合計		3,237	4	572,571	429		
7900 稅前(淨損)淨利		(502,879)	(689)	240,679	180		
7950 所得稅利益	六(二十五)	138,488	190	11,844	9		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 364,391)	(499)	\$ 252,523	189		
其他綜合損益(淨額)							
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 53	-	(\$ 149)	-		
8325 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	六(三)	1,264	2	(31,557)	(24)		
8360 確定福利計畫精算利益(損失)		729	1	(3,327)	(2)		
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額		2,652	3	-	-		
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十五)	(133)	-	25	-		
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 4,565	6	(\$ 35,008)	(26)		
8500 本期綜合(損失)利益總額		(\$ 359,826)	(493)	\$ 217,515	163		
基本每股(虧損)盈餘	六(二十六)						
9750 本期(淨損)淨利		(\$ 2.79)		\$ 2.09			
9850 稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十六)						
本期(淨損)淨利		(\$ 2.79)		\$ 2.09			

後附個體財務報告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
個體權益變動表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	股本		資本公積		保 留 盈 餘		其 他 權 益		權 益 總 額		
	普通股本	預收股本	資本公積— 發行溢價	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差額	資本公積— 員工認股權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (或待彌補 虧損)合計		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益
101 年											
1 月 1 日	\$ 1,098,335	\$ 8,359	\$ 456,929	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 460,384)	\$ -	(\$ 224,065)	\$ 879,174
員工執行認股權	六(十四)(十五)	8,408	(8,359)	-	-	-	-	-	-	-	49
現金增資	六(十五)	180,000	-	630,000	-	-	-	-	-	-	810,000
現金增資保留員工認購權酬勞成本	六(十四)(二十四)	-	-	-	37,170	-	-	-	-	-	37,170
資本公積彌補虧損	六(十六)(十七)	-	-	(456,929)	-	-	-	456,929	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	252,523	-	-	252,523
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	-	-	(3,327)	(124)	(31,557)	(35,008)
12 月 31 日	<u>\$ 1,286,743</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 630,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245,741</u>	<u>(\$ 124)</u>	<u>(\$ 255,622)</u>	<u>\$ 1,943,908</u>
102 年											
1 月 1 日	\$ 1,286,743	\$ -	\$ 630,000	\$ -	\$ 37,170	\$ -	\$ -	\$ 245,741	(\$ 124)	(\$ 255,622)	\$ 1,943,908
員工執行認股權	六(十四)(十五)	-	113	-	-	-	-	-	-	-	113
現金增資	六(十五)	80,000	-	1,120,000	-	-	-	-	-	-	1,200,000
現金增資保留員工認購權酬勞成本	六(十四)(二十四)	-	-	-	47,025	-	-	-	-	-	47,025
未依持股比例認列子公司現金增資	六(六)	-	-	-	2,813	-	-	-	-	-	2,813
101 年度盈餘指撥	六(十六)(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	26,610	-	(26,610)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	232,802	(232,802)	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	(364,391)	-	-	(364,391)
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	-	-	605	44	3,916	4,565
12 月 31 日	<u>\$ 1,366,743</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 1,750,000</u>	<u>\$ 2,813</u>	<u>\$ 84,195</u>	<u>\$ 26,610</u>	<u>\$ 232,802</u>	<u>(\$ 377,457)</u>	<u>(\$ 80)</u>	<u>(\$ 251,706)</u>	<u>\$ 2,834,033</u>

後附個體財務報告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

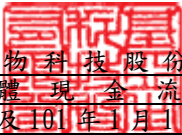


經理人：鄭毓仁



會計主管：歐朝銓

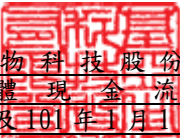



 基亞生物科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 502,879)	\$ 240,679
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
聯屬公司間未實現利益		-	45,081
聯屬公司間已實現利益	六(六)	(3,039)	(13,356)
現金增資保留員工認股權酬勞成本	六(十四)	45,627	37,170
折舊費用	六(八)(二十三)	19,824	7,847
攤銷費用	六(九)(二十三)	11,611	8,686
採權益法認列之子公司-關聯企業及合資損失(利益)之份額	六(六)	36,593	(489,797)
獲配採權益法被投資公司之現金股利	六(六)	146,330	145,250
利息費用	六(二十二)	2,387	2,353
利息收入	六(二十)	(2,306)	(1,441)
處分投資利益	六(二十一)	(12,814)	(558)
金融資產減損損失	六(二十一)	-	5,451
處分不動產、廠房及設備損失	六(八)(二十一)	191	421
金融資產評價利益	六(二十一)	894	(3,894)
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		(230,594)	(705,550)
應收票據		989	(1,204)
應收帳款		59,369	(57,340)
應收帳款-關係人		-	27,312
其他應收款		(5,849)	16,208
其他應收款-關係人		8,248	(22,138)
存貨		12,409	(1,942)
預付款項		13,549	11,961
其他流動資產		(2,321)	(4,071)
其他非流動資產		(240)	(1,565)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(4,621)	(8,646)
應付帳款		140	86
其他應付款		(3,390)	(42,180)
其他流動負債		(12,720)	11,801
應計退休金負債		(958)	3,113
其他非流動負債		-	(3,321)
營運產生之現金流出		(423,570)	(793,584)
收取之利息		2,306	1,441
支付之利息		(2,387)	(2,353)
支付之所得稅		(98)	(97)
營業活動之淨現金流出		(423,749)	(794,593)

(續次頁)


 基亞生物科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
以成本衡量之金融資產減資匯回股款		\$ -	\$ 18,608
取得備供出售金融資產		(13,360)	-
處分備供出售金融資產價款		24,998	-
取得採權益法之投資	六(六)	(194,160)	(91,291)
購置不動產、廠房及設備	六(二十八)	(376,943)	(170,802)
處分不動產、廠房及設備價款	六(八)	-	5,342
購置無形資產	六(九)	(656)	(64,052)
處分無形資產價款	六(九)	-	4,921
存出保證金(增加)減少		(6,954)	6,941
受限制資產減少		35,581	5,138
投資活動之淨現金流出		(531,494)	(285,195)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款		125,000	-
償還短期借款		-	(155,000)
償還長期借款		(41,000)	-
舉借長期借款		-	41,000
現金增資	六(十五)	1,200,000	810,000
員工認股憑證股款	六(十四)	113	49
籌資活動之淨現金流入		1,284,113	696,049
本期現金及約當現金增加(減少)數		328,870	(383,739)
期初現金及約當現金餘額		80,311	464,050
期末現金及約當現金餘額		\$ 409,181	\$ 80,311

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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

(103)財審報字第 13003074 號

基亞生物科技股份有限公司及其子公司 公鑒：

基亞生物科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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，足以允當表達基亞生物科技股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

基亞生物科技股份有限公司已編製民國 102 年及 101 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所


洪 慶 山
會計師

馮 政 何



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

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 7 日


 基亞生物科技股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,050,636	32	\$ 599,067	27	\$ 498,319	41
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動		950,730	29	716,001	32	6,000	1
1150	應收票據淨額		761	-	1,750	-	546	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	6,265	-	65,634	3	43,056	4
1200	其他應收款	六(十)	64,431	2	61,882	3	35,934	3
1220	當期所得稅資產		229	-	125	-	27	-
130X	存貨	六(五)	14,203	-	26,612	1	41,436	3
1410	預付款項		44,155	1	57,541	3	73,426	6
1470	其他流動資產	六(六)及						
		八	52,030	2	77,176	3	77,581	6
11XX	流動資產合計		<u>2,183,440</u>	<u>66</u>	<u>1,605,788</u>	<u>72</u>	<u>776,325</u>	<u>64</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	92,472	3	50,531	2	87,539	7
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及						
		八	570,278	17	178,243	8	87,728	7
1780	無形資產	六						
		(八)(九)	172,247	5	186,848	8	152,648	13
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		五)	247,064	8	123,910	6	89,985	7
1900	其他非流動資產	六(十)及						
		八	28,824	1	75,864	4	21,560	2
15XX	非流動資產合計		<u>1,110,885</u>	<u>34</u>	<u>615,396</u>	<u>28</u>	<u>439,460</u>	<u>36</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,294,325</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,221,184</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,215,785</u>	<u>100</u>

(續次頁)

基亞生物科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100 短期借款	六(十一)	\$ 125,000	4	\$ -	-	\$ 182,981	15	
2150 應付票據		8,436	-	10,145	1	18,791	1	
2170 應付帳款		284	-	144	-	4,501	-	
2200 其他應付款	七	25,388	1	27,129	1	68,543	6	
2230 當期所得稅負債		49,969	1	48,686	2	-	-	
2300 其他流動負債	六(十二)	1,831	-	55,365	3	18,999	2	
21XX 流動負債合計		<u>210,908</u>	<u>6</u>	<u>141,469</u>	<u>7</u>	<u>293,815</u>	<u>24</u>	
非流動負債								
2540 長期借款	六(十二)	-	-	41,000	2	-	-	
2570 遞延所得稅負債	六(二十五)	7,870	1	23,071	1	1,015	-	
2600 其他非流動負債	六(十三)	8,058	-	9,016	-	9,224	1	
25XX 非流動負債合計		<u>15,928</u>	<u>1</u>	<u>73,087</u>	<u>3</u>	<u>10,239</u>	<u>1</u>	
2XXX 負債總計		<u>226,836</u>	<u>7</u>	<u>214,556</u>	<u>10</u>	<u>304,054</u>	<u>25</u>	
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110 普通股股本	六(十五)	1,366,743	41	1,286,743	58	1,098,335	90	
3140 預收股本		113	-	-	-	8,359	1	
資本公積								
3200 資本公積	六(十四)(十六)	1,837,008	56	667,170	30	456,929	38	
保留盈餘								
3310 法定盈餘公積	六(十七)(二十五)	26,610	1	-	-	-	-	
3320 特別盈餘公積		232,802	7	-	-	-	-	
3350 未分配盈餘(待彌補虧損)		(377,457)	(11)	245,741	11	(460,384)	(38)	
其他權益								
3400 其他權益	六(十八)	(251,786)	(8)	(255,746)	(12)	(224,065)	(19)	
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,834,033</u>	<u>86</u>	<u>1,943,908</u>	<u>87</u>	<u>879,174</u>	<u>72</u>	
36XX 非控制權益		233,456	7	62,720	3	32,557	3	
3XXX 權益總計		<u>3,067,489</u>	<u>93</u>	<u>2,006,628</u>	<u>90</u>	<u>911,731</u>	<u>75</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大期後事項								
負債及權益總計	十一	<u>\$ 3,294,325</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,221,184</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,215,785</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報告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其子公司
合併綜合損益表
民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度			101 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)	\$ 72,980	100	\$ 111,146	100		
5000 營業成本	六(五)(二十三)(二十四)	(32,783)	(45)	(17,348)	(16)		
5900 營業毛利		40,197	55	93,798	84		
營業費用	六(十四)(二十三)(二十四)						
6100 推銷費用		(18,544)	(25)	(81,642)	(73)		
6200 管理費用		(93,858)	(129)	(97,628)	(88)		
6300 研究發展費用		(518,705)	(711)	(302,477)	(272)		
6000 營業費用合計		(631,107)	(865)	(481,747)	(433)		
6900 營業損失		(590,910)	(810)	(387,949)	(349)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)	38,284	52	68,790	62		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	14,501	20	588,373	529		
7050 財務成本	六(二十二)	(2,387)	(3)	(3,899)	(3)		
7000 營業外收入及支出合計		50,398	69	653,264	588		
7900 稅前(淨損)淨利		(540,512)	(741)	265,315	239		
7950 所得稅利益(費用)	六(二十五)	138,488	190	(36,844)	(33)		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 402,024)	(551)	\$ 228,471	206		
其他綜合損益							
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 53	-	(\$ 149)	-		
8325 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	六(三)	3,916	5	(31,557)	(29)		
8360 確定福利計畫精算利益(損失)		729	1	(3,327)	(3)		
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十五)	(133)	-	25	-		
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 4,565	6	(\$ 35,008)	(32)		
8500 本期綜合(損失)利益總額		(\$ 397,459)	(545)	\$ 193,463	174		
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 364,391)	(499)	\$ 252,523	228		
8620 非控制權益		(\$ 37,633)	(52)	(\$ 24,052)	(22)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 359,826)	(493)	\$ 217,515	196		
8720 非控制權益		(\$ 37,633)	(52)	(\$ 24,052)	(22)		
基本每股(虧損)盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股(虧損)盈餘合計		(\$ 2.79)		\$ 2.09			
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十六)						
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計		(\$ 2.79)		\$ 2.09			

後附合併財務報告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其子公司
合併權益變動表
民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司		資本公積		業主之權益			其他權益			總計	非控制權益	權益總額
	普通股	預收股本	資本公積—發行溢價	資本公積—取得或處分子公司價格與帳面價值差額	資本公積—員工認股	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融資產未實現損益			
101年度													
1月1日餘額	\$1,098,300	\$ 8,359	\$ 456,929	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 460,384)	\$ -	(\$ 224,065)	\$ 879,174	\$ 32,557	\$ 911,731
員工執行認股權	六(十四)(十五)	8,408	(8,359)	-	-	-	-	-	-	-	49	-	49
現金增資	六(十五)	180,000	-	630,000	-	-	-	-	-	-	810,000	-	810,000
現金增資保留員工認購權酬勞成本	六(十四)(二十四)	-	-	-	37,170	-	-	-	-	-	37,170	-	37,170
資本公積彌補虧損	六(十六)(十七)	-	-	(456,929)	-	-	-	456,929	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	252,523	-	-	252,523	(24,052)	228,471
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	-	-	(3,327)	(124)	(31,557)	(35,008)	-	(35,008)
處分子公司少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,285)	(19,285)
子公司辦理現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,500	73,500
12月31日餘額	<u>\$1,286,700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 630,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245,741</u>	<u>(\$ 124)</u>	<u>(\$ 255,622)</u>	<u>\$ 1,943,908</u>	<u>\$ 62,720</u>	<u>\$ 2,006,628</u>
102年度													
1月1日餘額	\$1,286,700	\$ -	\$ 630,000	\$ -	\$ 37,170	\$ -	\$ -	\$ 245,741	(\$ 124)	(\$ 255,622)	\$ 1,943,908	\$ 62,720	\$ 2,006,628
員工執行認股權	六(十四)(十五)	-	113	-	-	-	-	-	-	-	113	-	113
現金增資	六(十五)	80,000	-	1,120,000	-	-	-	-	-	-	1,200,000	-	1,200,000
現金增資保留員工認購權酬勞成本	六(十四)(二十四)	-	-	-	47,025	-	-	-	-	-	47,025	-	47,025
未依持股比例認列子公司現金增資	六(六)	-	-	-	2,813	-	-	-	-	-	2,813	-	2,813
101年度盈餘指撥	六(十六)(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	26,610	-	(26,610)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	232,802	(232,802)	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	(364,391)	-	-	(364,391)	(37,633)	(402,024)
本期其他綜合損益	六(十八)	-	-	-	-	-	-	605	44	3,916	4,565	-	4,565
子公司辦理現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208,369	208,369
12月31日餘額	<u>\$1,366,700</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 1,750,000</u>	<u>\$ 2,813</u>	<u>\$ 84,195</u>	<u>\$ 26,610</u>	<u>\$ 232,802</u>	<u>(\$ 377,457)</u>	<u>(\$ 80)</u>	<u>(\$ 251,706)</u>	<u>\$ 2,834,033</u>	<u>\$ 233,456</u>	<u>\$ 3,067,489</u>

後附合併財務報告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其子公司
 合併現金流量表
 民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前(淨損)淨利		(\$ 540,512)	\$ 265,315
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
現金增資保留員工認股權酬勞成本	六(十四)	47,025	37,170
折舊費用	六(七)(二十三)	22,615	29,594
攤銷費用	六(八)(二十三)	15,257	10,108
利息費用	六(二十二)	2,387	3,899
利息收入	六(二十)	(4,080)	(1,914)
處分投資利益	六(二十一)	(12,814)	(591,862)
金融資產減損損失	六(二十一)	-	5,451
金融資產評價損失	六(二十一)	894	(3,894)
處分不動產、廠房及設備損失		366	421
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		(230,594)	(705,550)
應收票據		989	(1,204)
應收帳款		59,369	2,916
其他應收款		(5,900)	15,745
存貨		12,409	(10,676)
預付款項		13,386	9,218
其他流動資產		(6,079)	(8,972)
其他非流動資產		(240)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(1,709)	(8,646)
應付帳款		140	(2,124)
應付費用		-	(91,325)
其他應付款		(1,741)	5,040
預收款項		-	(1,199)
其他流動負債		(11,765)	-
應計退休金負債		(958)	3,113
其他非流動負債		-	(3,321)
營運產生之現金流出		(641,555)	(1,042,697)
收取之利息		4,080	1,914
支付之利息		(2,387)	(3,899)
支付之所得稅		(104)	(98)
營業活動之淨現金流出		(639,966)	(1,044,780)

(續次頁)

投資活動之現金流量

以成本衡量之金融資產減資退回股款		\$	-	\$	18,608
處分備供出售金融資產價款			24,998		-
取得備供出售金融資產		(	55,238)		-
收回處分子公司價款			19,037		587,721
購置不動產、廠房及設備	六(二十八)	(	413,451)	(	218,120)
處分不動產、廠房及設備價款	六(七)		-		76
購置無形資產	六(八)	(	656)	(	113,039)
受限制資產減少			28,897		5,139
存出保證金減少			9,412		9,072
投資活動之淨現金(流出)流入		(	387,001)		289,457

籌資活動之現金流量

償還短期借款			-	(	323,397)
舉借短期借款			125,000		165,000
其他流動負債增加			-		55,784
償還長期借款		(	41,000)	(	100,000)
舉借長期借款			-		147,062
員工認股權憑證股款	六(十四)		113		49
現金增資	六(十五)		1,200,000		810,000
非控制權益變動數			208,369		73,500
籌資活動之淨現金流入			1,492,482		827,998
匯率影響數		(	13,946)		28,073
本期現金及約當現金增加數			451,569		100,748
期初現金及約當現金餘額			599,067		498,319
期末現金及約當現金餘額		\$	1,050,636	\$	599,067

後附合併財務報告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

