

股票代號：3176



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

一〇四年股東常會

議事手冊

中華民國一〇四年六月二十二日

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、討論事項一	07
四、選舉事項	08
五、討論事項二	09
六、臨時動議	09
參、附件	
一、103 年度營業報告書	10
二、監察人審查報告書	12
三、會計師查核報告書及財務報表	13
四、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表	27
肆、附錄	
一、股東會議事規範	40
二、公司章程	43
三、「董事及監察人選舉辦法」	48
四、「取得或處分資產處理程序」	52
五、董事、監察人持有股數明細	65

壹、基亞生物科技股份有限公司 104 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、討論事項一

七、選舉事項

八、討論事項二

九、臨時動議

十、散會

貳、基亞生物科技股份有限公司 104 年股東常會議程

開會日期：中華民國 104 年 6 月 22 日（星期一） 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)

一、主席致詞

二、報告事項

- (一) 103 年度營業報告暨健全營運計劃執行情形報告
- (二) 監察人審查 103 年度決算表冊報告
- (三) 參加公司治理制度評量結果報告

三、承認事項

- (一) 103 年度營業報告書及財務報表
- (二) 103 年度虧損撥補案
- (三) 101 年現金增資計畫變更案

四、討論事項一

- (一) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案

五、選舉事項

- (一) 改選本公司董事及監察人案

四、討論事項二

- (一) 解除本公司新任董事之競業禁止之限制案

五、臨時動議

六、散會

【報告事項】

一、案由：103 年度營業報告暨健全營運計劃執行情形報告，報請 公鑑。

說明：本公司 103 年度營業報告書暨健全營運計劃執行情形報告請參閱本手冊第 10 頁~第 11 頁附件一。

二、案由：監察人審查 103 年度決算表冊報告，報請 公鑑。

說明：本公司 103 年度監察人審查報告書請參閱本手冊第 12 頁附件二。

三、案由：參加公司治理制度評量結果報告。

說明：

(1) 本公司於民國 103 年參加社團法人中華公司治理協會 CG6009 通用版公司制度評量，評量結果：對於協會實訪時所提出之建議，本公司皆能以積極態度對應，值得肯定。惟本公司之公司治理制度推動情形仍有許多尚待加強之空間，以致未能獲得認證證書。

(2) 本公司將依社團法人中華公司治理協會出具「公司治理制度評量輔導意見書」之建議內容積極檢討改進。

【承認事項】

第一案

董事會 提

案 由： 103 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說 明：

- (1) 本公司 103 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) 103 年度營業報告書詳見本手冊第 10 頁~第 11 頁附件一，103 年度財務報表請參閱本手冊第 13 頁~第 26 頁附件三。

決 議：

第二案

董事會 提

案 由：103 年度虧損撥補案，敬請 承認。

說 明：103 年度虧損撥補表如下。

決 議：

基亞生物科技股份有限公司

103 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(\$118,044,568)
減：民國 103 年度稅後淨損失	(701,964,111)
減：未依持股比例認購子公司現金增資	(14,055,859)
加：確定福利之精算損益	177,190
期末待彌補虧損	(833,887,348)
彌補項目：	
加：資本公積-普通股溢價	833,887,348
期末累積虧損	\$0

董事長：張世忠



經理人：鄭毓仁



會計主管：歐朝銓



第三案

董事會 提

案 由：101 年現金增資計畫變更案，敬請 承認。

說 明：

- (1) 101 年度本公司募集 810,000 仟元，其中 150,000 仟元購置南港辦公處所、660,000 仟元用於 PG545 新藥開發。
- (2) 南港辦公處所目前已購置，PG545 新藥開發執行進度落後，基於降低風險及提高資金運用效率考量，已將 PG545 新藥開發變更為 PI-88 新藥開發。
- (3) PG545 未支用資金餘額為 520,354 仟元，已全數變更為支應 PI-88 之研發費用。

決 議：

【討論事項一】

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」案，提請 討論。

說 明：

(1) 依據 102.12.30 行政院金融監督管理委員會公告修訂「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及金管證發字第 1020053073 號函規定，擬依該準則修訂本公司之「取得或處分資產處理程序」。

(2) 擬具修訂前後條文對照表請參閱本手冊第 27 頁～第 39 頁附件四。

決 議：

【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 104 年 6 月 28 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 104 年 6 月 22 日至民國 107 年 6 月 21 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 104 年 4 月 30 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	台灣高雄醫學院藥學系學士 美國麻省藥學院藥物化學碩士/博士 時輝興業(股)公司董事長 統一生命科技(股)公司副董事長 日商麒麟藥品公司副董事長 高雄醫學大學兼任教授 美國肯塔基大學藥學院兼任副教授	0
2	吳生生	台灣大學國貿系學士 中山大學企管研究所碩士 裕盛開發公司董事暨副總經理 致恩科技公司董事暨副總經理 致嘉電子公司(崑山)董事暨總經理 大華證券副總經理	0

選舉結果：

【討論事項二】

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 104 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：

【臨時動議】

【散會】

參、附件

【附件一】

營業報告書

一、103 年度營業結果

(一) 103 年度營業計畫實施成果及獲利能力

103 年度合併營業收入新台幣 371,831 仟元，稅後淨損 701,964 仟元，每股虧損 5.06 元。103 年底本公司實收資本額 1,386,856 仟元，股東權益 2,886,637 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，103 年度的預算大致按進度完成。本公司於 103 年第一季發行 2,000 仟股普通股交換溫士頓醫藥股份有限公司 18,000 仟股普通股，取得其 67.92% 股權。

(三) 研究及發展狀況

103 年 7 月 PI-88 肝癌新藥進行期中分析，因結果未達預期，臨床試驗持續進行。至 104 年 1 月份已完成全數受試者治療，本公司在成本效益考量下，董事會於 104 年 1 月 26 日決議提前結束試驗以全面解盲，直接對現有資料進行全面性統計分析，以確定未來發展方向。另一肝癌新藥 OBP-301 用以治療中晚期肝癌，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國立釜山大學醫院進行第一/第二期臨床試驗。

本公司開發之「全人源單株抗體」技術，用以開發各項單株抗體藥物，如感冒類病毒、呼吸道感染病毒、皰疹病毒類等。如有任何研發成果，將於採取智慧財產權保護措施後，再正式對外發表。此外，研發團隊開發之「類病毒顆粒疫苗」技術，已於 103 年 8 月 7 日正式向美國專利局(USPTO)提出專利申請(provisional patent)。

二、104 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

本公司業務核心為新藥早期研究及臨床開發，並搭配分子診斷業務、學名藥產銷等穩健成長之事業，以提升股東之權益。

(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，並積極投入病原體與腫瘤基因檢測等研發，以擴大產品線及市場佔有率。為充份掌握檢驗試劑研發、生產及銷售各環節，經過長期間的規劃後，已於廈門海滄區設立新廠開始營運，積極佈局中國大陸市場，104 年度將進行試生產及申請產品認證。

子公司溫士頓醫藥公司眼藥新廠於 103 年 12 月取得 PIC/s 認證，有利於生產品質升級及進軍國際市場；另子公司基亞疫苗公司，位於竹北生醫園區之廠房，相關工程已大致完成，預計 104 年下半年取得使用執照，開始進行廠房認證準備工作。

(三) 重要之產銷政策

子公司溫士頓醫藥的荷爾蒙新廠業已完工，於今年度申請 PIC/s 認證，未來與已通過認證的眼藥廠將以符合國際標準之軟硬體設施，提高在台灣的市場佔有率並爭取進軍國際市場。

子公司基亞疫苗公司除了既有的 H7N9 流感病毒及 EV71 腸病毒疫苗已進入臨床試驗外，尚積極爭取代理國外的疫苗及建構蛋白質藥物生產線等，未來將朝產銷多樣化的目標前進，以提高設備使用效率，增加營收來源。

三、未來公司發展策略

本公司將持續加強肝癌新藥、抗體藥物、分子診斷、學名藥、疫苗及蛋白質藥物等各事業之研發與業務拓展，力求各項業務穩健成長，以期追求股東權益最大。

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、健全營運計畫執行情形與成效報告

本公司健全營運之主要方向分別為新藥開發、單株抗體、疫苗及學名藥等。其中 PI-88 第三期臨床試驗，病人業已全數治療完畢，今年 1 月 27 日由董事會決定提前進行全面性解盲，以確定未來發展方向；單株抗體已有初步研發成果，目前正準備申請專利；疫苗建廠工程已大致完成，目前正準備申請使用執照，臨床試驗則同步進行中；學名藥廠溫士頓，其眼藥新廠業已於 103 年通過 PIC/S 認證，荷爾蒙藥新廠訂於今年申請認證。

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

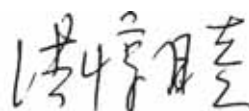
監察人審查報告書

本公司董事會造送民國 103 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 104 年股東常會

監察人：洪惇睦



監察人：蔡上宜



監察人：均瓏投資股份有限公司

法人代表：余思慎



中 華 民 國 104 年 3 月 25 日

【附件三】

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003086 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 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

馮政均



會計師

彭聖偉



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 104 年 3 月 25 日

基亞生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年12月31日		102年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 360,725	11	\$ 409,181	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		445,237	14	950,730	32
1150	應收票據淨額		153	-	761	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	8,541	-	6,265	-
1200	其他應收款		1,056	-	20,857	1
1220	當期所得稅資產		561	-	222	-
130X	存貨	六(五)	13,449	-	14,203	1
1410	預付款項		48,527	2	42,897	1
1470	其他流動資產	六(七)及八	37,330	1	43,146	1
11XX	流動資產合計		915,579	28	1,488,262	50
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	38,890	1	47,942	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,177,930	37	570,845	19
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	556,308	17	529,566	18
1780	無形資產	六(九)	93,196	3	101,142	3
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	415,073	13	247,064	8
1900	其他非流動資產	六(十)及八	43,440	1	19,363	1
15XX	非流動資產合計		2,324,837	72	1,515,922	50
1XXX	資產總計		\$ 3,240,416	100	\$ 3,004,184	100

(續次頁)

基亞生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日			102 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	175,000	6	\$	125,000	4
2150	應付票據			6,112	-		5,524	-
2170	應付帳款			1,552	-		284	-
2200	其他應付款			42,499	1		22,998	1
2399	其他流動負債—其他			63,394	2		417	-
21XX	流動負債合計			<u>288,557</u>	<u>9</u>		<u>154,223</u>	<u>5</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)		50,000	2		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		6,914	-		7,870	-
2600	其他非流動負債	六(十三)		8,308	-		8,058	1
25XX	非流動負債合計			<u>65,222</u>	<u>2</u>		<u>15,928</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>353,779</u>	<u>11</u>		<u>170,151</u>	<u>6</u>
權益								
股本								
		六(十五)						
3110	普通股股本			1,386,856	43		1,366,743	45
3140	預收股本			-	-		113	-
資本公積								
		六(六)(十四) (十六)						
3200	資本公積			2,346,588	73		1,837,008	61
保留盈餘								
		六(十七)						
3310	法定盈餘公積			-	-		26,610	1
3320	特別盈餘公積			-	-		232,802	8
3350	待彌補虧損	六(二十五)	(833,887)	(26)	(377,457)	(13)
其他權益								
		六(十八)						
3400	其他權益		(12,920)	(1)	(251,786)	(8)
3XXX	權益總計			<u>2,886,637</u>	<u>89</u>		<u>2,834,033</u>	<u>94</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>3,240,416</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,004,184</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103年及102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	103 年 度			102 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)	\$ 68,912	100	\$ 72,980	100		
5000 營業成本	六(五)(二十三)	(22,194)	(32)	(32,783)	(45)		
5900 營業毛利		46,718	68	40,197	55		
5920 已實現銷貨利益	六(六)	3,039	4	3,039	4		
5950 營業毛利淨額		49,757	72	43,236	59		
營業費用	六(二十三) (二十四)						
6100 推銷費用		(12,537)	(18)	(18,544)	(25)		
6200 管理費用		(92,541)	(134)	(82,738)	(113)		
6300 研究發展費用		(518,034)	(752)	(448,070)	(614)		
6000 營業費用合計		(623,112)	(904)	(549,352)	(752)		
6900 營業損失		(573,355)	(832)	(506,116)	(693)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)	24,325	36	38,079	52		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(232,061)	(337)	4,138	5		
7050 財務成本	六(二十二)	(3,928)	(6)	(2,387)	(3)		
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)	(82,659)	(120)	(36,593)	(50)		
7000 營業外收入及支出合計		(294,323)	(427)	3,237	4		
7900 稅前淨損		(867,678)	(1259)	(502,879)	(689)		
7950 所得稅利益	六(二十五)	165,714	240	138,488	190		
8200 本期淨損		(\$ 701,964)	(1019)	(\$ 364,391)	(499)		
其他綜合損益							
8310 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	六(六)	\$ 2,942	4	\$ 53	-		
8325 備供出售金融資產未實現評 價利益	六(三)	240,356	349	1,264	2		
8360 確定福利計畫精算(損失)利 益	六(十三)	(468)	(1)	729	1		
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		(7,062)	(10)	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)	3,275	5	(133)	-		
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 239,043	347	\$ 4,565	6		
8500 本期綜合損失總額		(\$ 462,921)	(672)	(\$ 359,826)	(493)		
基本每股虧損							
9750 本期淨損	六(二十六)	(\$ 5.06)		(\$ 2.79)			
稀釋每股虧損							
9850 本期淨損	六(二十六)	(\$ 5.06)		(\$ 2.79)			

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
 全體權益變動表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	股本		資本		資本公積		保		盈		其		權	
	普通股	預收股本	資本公積—發行溢價	資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	資本公積—認列對所有權數	資本公積—員工認股權	法定盈餘積	特別盈餘積	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兌換差額	其他	備供出售金融資產減損	權益	總額
<u>102年</u>														
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	-	113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113		
現金增資	80,000	-	1,120,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,200,000		
現金增資保留員工認購權酬勞成本	-	-	84,195	-	-	(37,170)	-	-	-	-	-	47,025		
未依持股比例認列子公司現金增資	-	-	-	-	2,813	-	-	-	-	-	-	2,813		
101年度盈餘指撥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	605	44	3,916	4,565		
12月31日	\$ 1,366,743	\$ 113	\$ 1,834,195	\$ -	\$ 2,813	\$ -	\$ 26,610	\$ 232,802	\$ 377,457	(\$ 80)	(\$ 251,706)	\$ 2,834,033		
<u>103年</u>														
1月1日	\$ 1,366,743	\$ 113	\$ 1,834,195	\$ -	\$ 2,813	\$ -	\$ 26,610	\$ 232,802	\$ 377,457	(\$ 80)	(\$ 251,706)	\$ 2,834,033		
企業合併發行新股	20,000	-	363,000	-	-	-	-	-	-	-	-	383,000		
員工執行認股權	-	113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
處分子公司股權價格與帳面價值差異	-	-	-	88,341	-	-	-	-	-	-	-	88,341		
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	1,474	-	(2,813)	2,871	-	(14,055)	-	-	-	(12,523)		
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	56,707	-	-	-	-	-	56,707		
彌補虧損	-	-	-	-	-	-	(26,610)	(232,802)	259,412	-	-	-		
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	(701,964)	-	-	(701,964)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	177	2,442	236,424	236,424	239,043		
12月31日	\$ 1,386,856	\$ -	\$ 2,198,669	\$ 88,341	\$ -	\$ 59,578	\$ -	\$ 833,887	\$ 2,362	(\$ 15,282)	(\$ 15,282)	\$ 2,886,637		

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：歐朝益


 基亞生物科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 867,678)	(\$ 502,879)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
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(二十四)	56,707	45,627
折舊費用	六(八)(二十三)	31,982	19,824
攤銷費用	六(九)(二十三)	12,243	11,611
採權益法認列之子公司-關聯企業及合資損失之份額	六(六)	82,659	36,593
獲配採權益法被投資公司之現金股利	六(六)	-	146,330
利息費用	六(二十二)	3,928	2,387
利息收入	六(二十)	(2,256)	(2,306)
處分投資損失(利益)	六(二十一)	1,151	(12,814)
減損損失	六(二十一)	229,447	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(八)(二十一)	77	191
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價(利益)損失	六(二十一)	(1,160)	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			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		510,973	(230,594)
應收票據		608	989
應收帳款		(2,276)	59,369
其他應收款		19,801	2,399
存貨		754	12,409
預付款項		(5,630)	13,549
其他流動資產		(7,784)	(2,321)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		588	(4,621)
應付帳款		1,268	140
其他應付款		18,932	(3,390)
其他流動負債		(159)	(12,720)
應計退休金負債		250	(958)
營運產生之現金流入(流出)		81,386	(423,330)
收取之利息		2,256	2,306
支付之利息		(3,928)	(2,387)
支付之所得稅		(214)	(98)
營業活動之淨現金流入(流出)		79,500	(423,509)

(續次頁)


 基亞生物科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	103 年 度	102 年 度
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	\$ -	(\$ 13,360)
處分備供出售金融資產價款	14,490	24,998
取得採權益法之投資	六(六) (352,006)	(194,160)
處分採權益法之投資價款	六(六) 120,000	-
購置不動產、廠房及設備	(58,837)	(376,943)
處分不動產、廠房及設備價款	六(八) 276	-
預付設備款增加	(14,260)	(240)
購置無形資產	六(九) (4,297)	(656)
存出保證金增加	(10,058)	(6,954)
受限制資產減少	13,600	35,581
投資活動之淨現金流出	(291,092)	(531,734)
籌資活動之現金流量		
償還短期借款	(155,000)	-
舉借短期借款	205,000	125,000
其他流動負債增加	63,136	-
償還長期借款	-	(41,000)
舉借長期借款	50,000	-
現金增資	六(十五) -	1,200,000
員工認股憑證股款	六(十四) -	113
籌資活動之淨現金流入	163,136	1,284,113
本期現金及約當現金(減少)增加數	(48,456)	328,870
期初現金及約當現金餘額	409,181	80,311
期末現金及約當現金餘額	\$ 360,725	\$ 409,181

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



會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003312 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及其子公司（以下簡稱「基亞集團」）民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 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，足以允當表達基亞集團民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 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 103 年及 102 年度個體財務報告，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

會計師

馮政均
葉聖偉



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 104 年 3 月 25 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103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年12月31日		102年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 800,612	18	\$ 1,050,636	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		856,437	19	950,730	29
1150	應收票據淨額		24,946	1	761	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	52,790	1	6,265	-
1200	其他應收款		13,196	1	64,431	2
1220	當期所得稅資產		564	-	229	-
130X	存貨	六(五)	100,777	2	14,203	-
1410	預付款項		53,857	1	44,155	1
1470	其他流動資產	六(六)及八	52,624	1	52,030	2
11XX	流動資產合計		1,955,803	44	2,183,440	66
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	70,132	2	92,472	3
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,487,309	33	570,278	17
1780	無形資產	六(八)(九) (二十七)	370,091	8	172,247	5
1840	遞延所得稅資產		417,227	9	247,064	8
1900	其他非流動資產	六(十)及八	162,864	4	28,824	1
15XX	非流動資產合計		2,507,623	56	1,110,885	34
1XXX	資產總計		\$ 4,463,426	100	\$ 3,294,325	100

(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103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103年12月31日		102年12月31日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ 320,000	7	\$ 125,000	4
2110	應付短期票券		30,000	1	-	-
2150	應付票據		31,273	1	8,436	-
2170	應付帳款		28,350	-	284	-
2200	其他應付款		117,830	2	25,388	1
2230	當期所得稅負債		673	-	49,969	1
2300	其他流動負債	六(十二)及八	30,226	1	1,831	-
21XX	流動負債合計		<u>558,352</u>	<u>12</u>	<u>210,908</u>	<u>6</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)及八	190,537	4	-	-
2570	遞延所得稅負債		38,053	1	7,870	1
2600	其他非流動負債	六(十三)	17,462	1	8,058	-
25XX	非流動負債合計		<u>246,052</u>	<u>6</u>	<u>15,928</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>804,404</u>	<u>18</u>	<u>226,836</u>	<u>7</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	1,386,856	31	1,366,743	41
3140	預收股本		-	-	113	-
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)(十六)	2,346,588	53	1,837,008	56
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	7
3350	待彌補虧損	六(二十五)	(833,887)	(19)	(377,457)	(11)
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)	(12,920)	-	(251,786)	(8)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,886,637</u>	<u>65</u>	<u>2,834,033</u>	<u>86</u>
36XX	非控制權益		<u>772,385</u>	<u>17</u>	<u>233,456</u>	<u>7</u>
3XXX	權益總計		<u>3,659,022</u>	<u>82</u>	<u>3,067,489</u>	<u>93</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大期後事項						
十一						
負債及權益總計			\$ 4,463,426	100	\$ 3,294,325	100

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103年及102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	103 年 度			102 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)	\$ 371,831	100	\$ 72,980	100		
5000 營業成本	六(五)(二十三)(二十四)	(270,482)	(73)	(32,783)	(45)		
5900 營業毛利		101,349	27	40,197	55		
營業費用	六(二十三)(二十四)						
6100 推銷費用		(73,708)	(20)	(18,544)	(25)		
6200 管理費用		(151,747)	(40)	(93,858)	(129)		
6300 研究發展費用		(613,621)	(165)	(518,705)	(711)		
6000 營業費用合計		(839,076)	(225)	(631,107)	(865)		
6900 營業損失		(737,727)	(198)	(590,910)	(810)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)	31,793	9	38,284	52		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(225,076)	(61)	14,501	20		
7050 財務成本	六(二十二)	(6,694)	(2)	(2,387)	(3)		
7000 營業外收入及支出合計		(199,977)	(54)	50,398	69		
7900 稅前淨損		(937,704)	(252)	(540,512)	(741)		
7950 所得稅利益	六(二十五)	170,004	46	138,488	190		
8200 本期淨損		(\$ 767,700)	(206)	(\$ 402,024)	(551)		
其他綜合損益							
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 2,942	1	\$ 53	-		
8325 備供出售金融資產未實現評價利益	六(三)	233,294	62	3,916	5		
8360 確定福利計畫精算(損失)利益	六(十三)	(658)	-	729	1		
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十五)	3,275	1	(133)	-		
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 238,853	64	\$ 4,565	6		
8500 本期綜合損失總額		(\$ 528,847)	(142)	(\$ 397,459)	(545)		
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 701,964)	(188)	(\$ 364,391)	(499)		
8620 非控制權益		(\$ 65,736)	(18)	(\$ 37,633)	(52)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 462,921)	(124)	(\$ 359,826)	(493)		
8720 非控制權益		(\$ 65,926)	(18)	(\$ 37,633)	(52)		
基本每股虧損	六(二十六)						
9750 基本每股虧損		(\$ 5.06)		(\$ 2.79)			
稀釋每股盈餘	六(二十六)						
9850 稀釋每股盈餘合計		(\$ 5.06)		(\$ 2.79)			

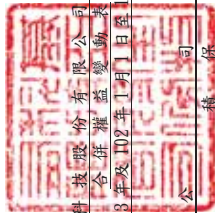
後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬本公司		於本公司		母公司		業留業積		主餘其之他權		權益	
	普通股	預收股本	資本	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	未分配盈餘	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	非控制權益
102年度												
1月1日餘額	\$ 1,286,743	\$ -	\$ 630,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 245,741	(\$ 124)	\$ 255,622	\$ 1,943,908
員工執行認股權	-	113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 62,720
現金增資	80,000	-	1,120,000	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 113
現金增資保留員工認購權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ -
酬勞成本	-	-	84,195	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ -
未依持股比例認列子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ -
101年度盈餘指撥	-	-	-	-	-	2,813	-	-	-	-	-	\$ 2,813
12月31日餘額	\$ 1,366,743	\$ 113	\$ 1,834,195	\$ -	\$ -	\$ 2,813	\$ 26,610	\$ 232,802	(\$ 377,457)	(\$ 80)	\$ 251,706	\$ 2,834,033
103年度												
1月1日餘額	\$ 1,366,743	\$ 113	\$ 1,834,195	\$ -	\$ -	\$ 2,813	\$ 26,610	\$ 232,802	(\$ 377,457)	(\$ 80)	\$ 251,706	\$ 2,834,033
企業合併發行新股	20,000	-	363,000	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ 233,456
員工執行認股權	113	(113)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	\$ -
處分公司股權價格與帳面價值差異	-	-	-	-	88,341	-	-	-	-	-	-	\$ -
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	1,474	-	-	(2,813)	2,871	-	(14,055)	-	-	\$ 88,341
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	56,707	-	-	-	-	\$ -
彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	232,802	259,412	-	-	\$ 56,707
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	(232,802)	(701,964)	-	-	\$ (65,736)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	177	2,442	236,424	(190)	\$ (238,853)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	604,855	\$ 604,855
12月31日餘額	\$ 1,386,856	\$ -	\$ 2,198,669	\$ 88,341	\$ -	\$ -	\$ 59,578	\$ -	(\$ 833,887)	\$ 2,362	(\$ 15,282)	\$ 2,886,637

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

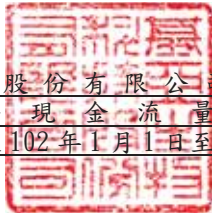


經理人：鄭毓仁



會計主管：歐朝益

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103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨損		(\$ 937,704)	(\$ 540,512)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(二十四)	62,903	48,368
折舊費用	六(七)(二十三)	50,553	22,615
攤銷費用	六(八)(二十三)	32,903	15,257
呆帳費用	六(四)	37	-
利息費用	六(二十二)	6,694	2,387
利息收入	六(二十)	(3,386)	(4,080)
處分投資損失(利益)	六(三)(二十一)	600	(12,814)
減損損失	六(二十一)	235,675	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價 利益(損失)	六(二十一) (3,295)	(3,295)	894
處分不動產、廠房及設備損失	六(七)(二十一)	1,176	366
廉價購買利益	六(二十)	(265)	-
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		102,459	(230,594)
應收票據		7,741	989
應收帳款		(11,380)	59,369
其他應收款		(6,269)	(5,900)
存貨		23,040	12,409
預付款項		(3,908)	12,043
其他流動資產		1,008	(6,079)
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		(13,211)	(1,709)
應付帳款		(4,198)	140
其他應付款		20,047	(1,741)
其他流動負債		11,979	(11,765)
其他非流動負債		(3,115)	(958)
營運產生之現金流出		(429,916)	(641,555)
收取之利息		3,386	4,080
支付之利息		(6,694)	(2,387)
支付之所得稅		(335)	(104)
營業活動之淨現金流出		(433,559)	(639,966)

(續次頁)

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103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
投資活動之現金流量			
處分備供出售金融資產價款		\$ 14,490	\$ 24,998
取得備供出售金融資產		-	(55,238)
處分子公司價款	六(二十七)	120,000	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十)	(470,715)	(413,451)
支付利息(不動產、廠房及設備利息資本化)	六(二十二)	(863)	-
處分不動產、廠房及設備價款	六(七)	276	-
購置無形資產	六(八)	(15,120)	(656)
受限制資產減少		-	28,897
存出保證金(增加)減少		(9,917)	9,412
預付設備款增加		(150,573)	-
其他資產增加		(1,514)	-
收回處分子公司價款		57,580	19,037
投資活動之淨現金流出		(456,356)	(387,001)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		245,000	125,000
償還短期借款		(155,000)	-
舉借短期票券		30,000	-
償還短期票券		(30,000)	-
舉借長期借款		189,600	-
償還長期借款		(2,740)	(41,000)
員工認股憑證股款	六(十四)	-	113
現金增資	六(十五)	-	1,200,000
少數股權變動數		322,187	208,369
籌資活動之淨現金流入		599,047	1,492,482
匯率影響數		551	(13,946)
子公司首次併入影響數		40,293	-
本期現金及約當現金(減少)增加數		(250,024)	451,569
期初現金及約當現金餘額		1,050,636	599,067
期末現金及約當現金餘額		\$ 800,612	\$ 1,050,636

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



【附件四】

「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條 本準則所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>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。</p> <p>二、不動產(含<u>土地、房屋及建築</u>、<u>投資性不動產</u>、<u>土地使用權</u>、<u>營建業之存貨</u>)及<u>設備</u>。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>第三條 本準則所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>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。</p> <p>二、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>依法令規定修訂。</p>
<p>第四條：名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：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遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。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</p>	<p>第四條：名詞定義</p> <p>一、衍生性商品：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遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。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</p>	<p>依法令規定修訂。</p>

<p>進(銷)貨合約。</p> <p>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第六項規定發行新股受讓他人公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、<u>關係人、子公司</u>：應依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>規定認定之。</p> <p>四、<u>專業估價者</u>：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、<u>事實發生日</u>：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。</p> <p>六、<u>大陸地區投資</u>：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。</p> <p>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。</p> <p>八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得</p>	<p>進(銷)貨合約。</p> <p>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第六項規定發行新股受讓他人公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、<u>關係人</u>：指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）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</p> <p>四、<u>子公司</u>：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</p> <p>五、<u>專業估價者</u>：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。</p> <p>六、<u>事實發生日</u>：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。</p> <p>七、<u>大陸地區投資</u>：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</p>	
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>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。</p>	<p>法規定從事之大陸投資。</p> <p>八、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。</p> <p>九、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。</p>	
<p>第七條：取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(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，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>(二) 取得或處分不動產或設備，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。</p> <p>(三) 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各監察人。另外本公司若已設置獨立董事</p>	<p>第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>一、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(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。取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>(二) 取得或處分不動產或其他固定資產，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。</p> <p>(三) 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各監察人。另外本</p>	<p>依法令規定修訂。</p>

<p>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。</p> <p>二、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備時，應依前項核決權限表呈核後，由使用部門及財會管理處負責執行。</p> <p>三、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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：</p> <p>(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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易</p>	<p>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。</p> <p>二、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限表呈核後，由使用部門及財會管理處負責執行。</p> <p>三、不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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：</p> <p>(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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高</p>	
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>（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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>（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。</p> <p>（五）本公司取得或處分不動產或設備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。</p>	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>（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。</p> <p>（五）本公司取得或處分不動產或其他固定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。</p> <p>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。</p>	
<p>第九條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額</p>	<p>第九條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二</p>	<p>依法令規定修訂。</p>

<p>百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 向關係人取得不動產，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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>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監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與母公司或子公司</p>	<p>十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 向關係人取得不動產，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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>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監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，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</p>	
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依授權董事長在一定額度內先行執行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>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。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(二)合併購買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。</p> <p>(三)本公司向關係人取得</p>	<p>之董事會追認。</p> <p>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。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(二)合併購買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。</p> <p>(三)本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意</p>	
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>不動產，依本條第三項第（一）款及第（二）款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>（四）本公司向關係人取得不動產依本條第三項第（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：</p> <p>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：</p> <p>（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。</p> <p>（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成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>（3）同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>2. 本公司舉證向關係人購</p>	<p>見。</p> <p>（四）本公司向關係人取得不動產依本條第三項第（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：</p> <p>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：</p> <p>（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。</p> <p>（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成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>（3）同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>2. 本公司舉證向關係人購</p>	
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，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，則以其他非關係人成交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事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>（五）本公司向關係人取得不動產，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，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分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。</p> <p>1. 本公司應就不動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</p>	<p>區成交案例，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，則以其他非關係人成交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事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p> <p>（五）本公司向關係人取得不動產，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，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分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。</p> <p>1. 本公司應就不動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</p> <p>2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>3. 應將本款第三項第（五）</p>	
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>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。</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產，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即可，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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 2. 關係人訂約取得不動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。 <p>(七)本公司向關係人取得不動產，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。</p>	<p>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。</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產，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即可，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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 2. 關係人訂約取得不動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而取得不動產。 <p>(七)本公司向關係人取得不動產，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。</p>	
<p>第十條 會員證或無形資產專家評估意見報告本公司取得或處分會員證或無形資產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，<u>除與政府機構交易外</u>，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</p>	<p>第十條 會員證或無形資產專家評估意見報告本公司取得或處分會員證或無形資產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，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</p>	<p>依法令規定修訂。</p>

<p>發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>計準則公報第二十號規定辦理。</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) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動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。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 除前三款以外之資產交易、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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，<u>或證券商於初級</u> 	<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) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動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。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(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。</p> <p>(四) 除前三款以外之資產交易、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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券。 	<p>依法令規定修訂。</p>

<p><u>市場認購及依規定認購之有價證券。</u></p> <p>3. <u>買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</u></p> <p>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5. 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且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>6. 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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五) 前述交易金額之計算方式如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每筆交易金額。 2. 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。 3. 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之金額。 4. 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。 <p>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。</p>	<p>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5. 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且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>6. 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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五) 前述交易金額之計算方式如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 每筆交易金額。 2. 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。 3. 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之金額。 4. 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。 <p>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。</p> <p>。</p>	
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>第二十條 <u>本準則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。</u> 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，<u>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</u>以股東權益百分之十計算之。</p>	<p>第二十條 <u>外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。</u></p>	<p>依法令規定修訂。</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------	-----------------

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

- 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 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。
通知及公告應載明召集事由。
改選董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
- 第四條 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。
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。
- 第五條 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 本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。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、監察人者，應另附選舉票。股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。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。董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。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。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 本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，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。

第九條 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計算之。已屆開會時間，主席應即宣布開會，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。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。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 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。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。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。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。

第十一條 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。

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。

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。

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。

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。

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 股東會之表決，應以股份為計算基準。

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。

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。

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。

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 股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。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。議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。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。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。計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

第十四條 股東會有選舉董事、監察人時，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。前項選舉事項之選舉票妥善保管，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 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。

本公司對於持有記名股票未滿一千股之股東，前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。

第十六條 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。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 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

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。

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 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。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。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（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。
- 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董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關核定之發行登記機構簽證後發行之。
- 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「公開發行公司股票服務處理準則」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。表決時，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。

第十四條 本公司股東每股有一表決權。

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、監察人及經理人

第十八條 本公司設董事七人，監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。本公司得為董事及監察人於任期內，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2人，且不得少於董事席次五分

之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。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。

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及監察人；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 監察人之職權如左：

- 一、查核董事會向股東會造送之帳目表冊報告書。
- 二、核預算及財務狀況。
- 三、查業務情形。
- 四、其他依公司法賦與之職權。

第二十五條 監察人得列席董事會陳述意見，但無表決權。

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、董事及監察人之報酬，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，於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書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 本公司每年度決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補以往年度虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，及依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。本公司分派盈餘時應就餘額分派百分之一為董事、監察人酬勞及百分之0.1以上為員工紅利，其餘額之全部或一部得經股東會決議保存或分派之。

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。

【附錄三】

基亞生物科技股份有限公司

董事及監察人選舉辦法

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

第一條

為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十三條規定訂定本程序。

第二條

本公司董事及監察人之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

第三條

本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

第四條

本公司監察人應具備左列之條件：

- 一、誠信踏實。
- 二、公正判斷。
- 三、專業知識。
- 四、豐富之經驗。
- 五、閱讀財務報表之能力。

本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。

第五條

本公司獨立董事或具獨立職能監察人之選任，以非為公司法第二十七條所定之法人或其代表人為限，並應依據相關法令規定辦理。

獨立董事或具獨立職能監察人應符合左列規定：

- 一、具有五年以上之商務、財務、法律或公司業務所需之工作經驗。
- 二、進修法律、財務或會計專業知識每年達一定時數以上且取得相關證明文件。

獨立董事或具獨立職能監察人具有左列情形之一，即視為不符合獨立性條件：

- 一、本公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- 二、直接或間接持有本公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 三、前二款所列人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- 四、直接持有本公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- 五、與本公司有財務業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- 六、為本公司或關係企業提供財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- 七、兼任其他公司之獨立董事或具獨立職能監察人合計超過五家以上。

第五條之一

本公司獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額，獨立董事選舉採候選人提名制度，由股東應就獨立董事候選人名單中選任之。

有關獨立董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。

第六條

本公司董事及監察人之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。

第六條之一

本公司設置審計委員會時不另選舉監察人。

第七條

董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第八條

本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者依次當選為獨立董事、非獨立董事或監察人，如有二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第九條

選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十條

被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第十條之一

政府或法人為公開發行公司之股東時，除經主管機關核准者外，不得由其代表人同時當選或擔任公司之董事及監察人，不適用公司法第二十七條第二項規定。

第十一條

選舉票有左列情事之一者無效：

- 一、不用董事會製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
- 五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
- 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

第十二條

投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單。

第十二條之一

不符證券交易法第二十六條之三第三項第四項規定者，當選失其效力。

第十三條

當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。

第十四條

本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

【附錄四】

基亞生物科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序

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(含營建業之存貨)及其他固定資產。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項等）。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

第四條：名詞定義

- 一、衍生性商品：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遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。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)貨合約。
- 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第六項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：指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）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。
- 四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。

- 五、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。
- 六、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。
- 七、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。
- 八、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。
- 九、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與有價證券額度

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，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、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序

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。取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。
- (二) 取得或處分不動產或其他固定資產，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。
- (三) 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各監察人。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

本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限表呈核後，由使用部門及財會管理處負責執行。

三、不動產或其他固定資產估價報告

本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。
- (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或其他固定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各監察人。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，由財會管理處負責執行。

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。

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及 Power Ability Ltd. 未來各年度之增資；Power Ability Ltd. 不得放棄對上海浩源生物科技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，或與關係人取得或處分不動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，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，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，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監察人承認部分免再計入。

本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，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。

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。

三、交易成本之合理性評估

(一) 本公司向關係人取得不動產，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，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產成本，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成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
- (3) 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

2. 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，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，則以其他非關係人成交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，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，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分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. 監察人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，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即可，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。

2. 關係人訂約取得不動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而取得不動產。

(七) 本公司向關係人取得不動產，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) 取得或處分會員證或無形資產，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) 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各監察人。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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

- 二、執行單位本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由財會管理處、使用部門及相關權責部門負責執行。
- 三、會員證或無形資產專家評估意見報告本公司取得或處分會員證或無形資產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，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。
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。

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、交易單位為財會管理處；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，應以書面通知監察人。

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。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。

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即日起算二日內，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，或與關係人為取得或處分不動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。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，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) 除前三款以外之資產交易、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：
 - 1. 買賣公債。
 - 2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券

買賣。

3. 買賣附買回、賣回條件之債券。
4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
5. 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且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。
6. 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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

(五) 前述交易金額之計算方式如下：

1. 每筆交易金額。
2. 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。
3. 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之金額。
4. 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) 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：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。

第十六條：外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。

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

本公司「取得或處分資產處理程序」經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，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各監察人。另外若本公司已設置獨立董事者，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。

【附錄五】

基亞生物科技股份有限公司
董事、監察人持有股數明細

基準日：104年4月24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	101.06.28	3年	1,802,064	1,802,064
董事	云辰電子開發股份有限公司 代表人：張姿玲	101.06.28	3年	9,565,003	13,360,356
董事	大慶建設股份有限公司 代表人：莊明理	101.06.28	3年	3,698,466	4,371,763
董事	華辰保全股份有限公司 代表人：黃子亮	101.06.28	3年	2,096,160	2,477,760
董事	鄭毓仁	101.06.28	3年	193,558	187,808
獨立董事	吳生生	101.06.28	3年	0	0
全體董事合計				17,355,251	22,199,751
監察人	均燦投資股份有限公司 代表人：余思慎	102.06.14	3年	400,000	524,866
監察人	洪惇睦	101.06.28	3年	0	0
監察人	蔡上宜	101.06.28	3年	1,100,000	1,249,252
全體監察人合計				1,500,000	1,774,118

註一、本公司截至104年4月24日止，已發行股份總數為138,685,505股。

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

MEMO