

股票代號：3176



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

一〇二年股東常會

# 議 事 手 冊

中華民國一〇二年六月十四日

# 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               | 05 |
| 三、討論事項               | 07 |
| 四、選舉事項               | 08 |
| 參、附件                 |    |
| 一、一〇一年度營業報告書         | 10 |
| 二、監察人審查報告書           | 13 |
| 三、董事會議事規範修正條文對照表     | 14 |
| 四、會計師查核報告書及財務報表      | 17 |
| 五、公司章程修訂前後對照表        | 31 |
| 六、取得或處分資產處理程序修訂前後對照表 | 32 |
| 七、取得或處分資產處理程序原條文     | 35 |
| 肆、附錄                 |    |
| 一、股東會議事規範            | 47 |
| 二、公司章程(修訂前)          | 50 |
| 三、董事及監察人選舉辦法         | 55 |
| 四、董事、監察人持有股數明細       | 59 |

# 壹、基亞生物科技股份有限公司 102 年股東常會開會程序

一、報告出席股數

二、宣佈開會

三、主席致詞

四、報告事項

五、承認事項

六、討論事項

七、選舉事項

八、臨時動議

九、散會

## 貳、基亞生物科技股份有限公司 102 年股東常會議程

開會日期：中華民國 102 年 6 月 14 日（星期五） 上午 9 時正

開會地點：台北市南港區經貿二路一號 5 樓 501 會議室

### 一、主席致詞

### 二、報告事項

（一）一〇一一年度營業報告

（二）監察人審查一〇一一年度決算表冊報告

（三）修訂本公司「董事會議事規範」報告

（四）採用國際財務報導準則後，對本公司可分配盈餘之調整情形及所  
提列之特別盈餘公積數額報告

### 三、承認事項

（一）一〇一一年度營業報告書及財務報表

（二）一〇一一年度盈餘分配案

### 四、討論事項

（一）修訂本公司章程案

（二）修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案

### 五、選舉事項

（一）補選本公司監察人案

### 六、臨時動議

### 七、散會

## 【報告事項】

一、案 由：本公司一〇一年度營業報告，報請 公鑑。

說 明：本公司一〇一年度營業報告書請參閱本手冊第 10 頁~第 12 頁附件  
一。

二、案 由：監察人審查一〇一年度決算表冊報告，報請 公鑑。

說 明：本公司一〇一年度監察人審查報告書請參閱本手冊第 13 頁附件  
二。

三、案 由：修訂本公司「董事會議事規範」報告，報請 公鑑。

說 明：

(1)依據行政院金融監督管理委員會 101 年 8 月 22 日金管證發字第  
1010034136 號函規定辦理。

(2)修訂「董事會議事規範」條文對照表請參閱本手冊第 14 頁~第  
16 頁附件三。

四、案由：採用國際財務報導準則後，對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額報告，報請 公鑑。

說明：

(1)依據行政院金融監督管理委員會 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函規定辦理。

(2) 本公司因採用 IFRSs 編製財務報告致 101 年 1 月 1 日(轉換日)保留盈餘淨減少 821 仟元，累積至 102 年 1 月 1 日則為淨減少 20,362 仟元。

(3) 本公司因首次採用 IFRSs 致轉換日保留盈餘減少，故依規定無須就轉換日首次採用 IFRSs 編製財務報告時，因選擇適用 IFRSs 第一號豁免項目，而就股東權益項下之累計換算調整數(利益)轉入保留盈餘部分於 102 年 1 月 1 日就前述轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積。

## 【承認事項】

### 第一案

### 董事會 提

案 由：本公司一〇一年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說 明：

- (1) 本公司一〇一年度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) 一〇一年度營業報告書詳見本手冊第 10 頁~第 12 頁附件  
一，一〇一年度財務報表請參閱第 17 頁~第 30 頁附件四。
- (3) 敬請 承認。

決 議：

第二案

董事會 提

案 由：本公司一〇一年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：

- (1) 本公司一〇一年度淨利新臺幣 268,736,721 元，擬用以彌補  
累積虧損及充實公司營運資金，本年度除先行提列法定盈  
餘公積外，擬不分配股息及紅利。
- (2) 本公司一〇一年度盈餘分配表如下，敬請 承認。

決 議：

基亞生物科技股份有限公司

一〇一年度盈餘分配表



單位：新台幣元

| 項 目              | 金 額             |
|------------------|-----------------|
| 期初待彌補虧損          | (\$2,634,044)   |
| 加：本年度稅後淨利        | \$268,736,721   |
| 減：提列 10%法定盈餘公積   | (\$26,610,268)  |
| 加：提列股東權益減項特別盈餘公積 | (\$232,802,042) |
| 期末未分配盈餘          | \$6,690,367     |

董事長：張世忠



經理人：鄭毓仁



會計主管：歐朝銓



## 【討論事項】

### 第一案

董事會 提

案 由：修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請 討論同意。

說 明：

- (1) 擬修訂本公司「公司章程」部份條文。
- (2) 「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 31 頁附件五。

決 議：

### 第二案

董事會 提

案 由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請討論同意。

說 明：

- (1) 依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之證櫃監字第 1010200640 號函，擬修定本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。
- (2) 修訂前後條文對照表及原條文，請參閱本手冊第 32 頁～第 34 頁附件六。

決 議：

## 【選舉事項】

第一案

董事會 提

案 由：補選本公司監察人一席案，提請選舉。

說 明：

- (1) 本公司依公司章程及相關法規之規定，擬自本次股東會補選監察人一席。
- (2) 補選之監察人自股東常會選任當日即就任，其任期與本屆董監事相同，任期自當選日起至 104 年 6 月 27 日止。
- (3) 本次補選依本公司董事及監察人選舉辦法，請參閱議事手冊。

選舉結果：

【其他議案及臨時動議】

【散會】

## 參、附件

### 【附件一】

## 營業報告書

### 一、101 年度營業結果

#### (一) 101 年度營業計畫實施成果及獲利能力

101 年度營業收入新台幣 133,546 仟元，稅後淨利 268,737 仟元，每股盈餘 2.22 元。101 年底，本公司實收資本額 1,286,743 仟元，股東權益 1,991,345 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，101 年度的預算大致按進度完成。本公司於 101 年第四季出售大陸子公司上海浩源生技，實現轉投資利益，提升股東權益，並改善財務收支狀況。未來將朝向更健全的公司治理及更完善的財務規劃目標邁進。

#### (三) 研究及發展狀況

PI-88 肝癌新藥目前在台灣、韓國、中國大陸及香港共 25 個醫院執行第三期肝癌臨床試驗，本公司擁有 PI-88 開發、製造、使用、改良、銷售及再授權等完整全球權利。目前 PI-88 是台灣衛生署醫藥品查驗中心指標案件，同時為中國大陸衛生部的快速審查案件，並獲歐盟及美國 FDA 認定符合孤兒藥資格，適用各項獎勵措施。PI-88 並於 101 年度經台灣衛生署食品藥物管理局審查通過，適用「兩岸藥品研發合作專案試辦計畫」，第三期臨床試驗順利完成後，將優先申請兩岸新藥上市。

另外，本公司於 101 年度開始研發並建立治療用人類單株抗體技術平台。單株抗體因治療標的明確，可做標靶治療，目前已成為成長速度最快之生技藥品，也因此受到各國醫藥大廠的重視，成為新藥開發主流之一。本公司建立之平台利用獨特的抗體篩檢方法及技術，讓原本在體外不易存活的人類血液 B 細胞永生(immortalization)，以篩選出具特定療效的人類單株抗體。本公司長期致力於新藥開發(Drug Development)領域，目前產品已進入人體臨床試驗階段。進行單株抗體技術平台研發後，將正式進入新藥發現(Drug Discovery)領域，未來可自行開發出治療用單株抗體藥物。

## 二、102 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

本公司目前擁有新藥開發及高階核酸檢驗兩項主要業務，均屬政府近年來積極推動生技製藥產業中的核心重點項目。本公司規劃以新藥開發的業務成長爆發力，搭配核酸檢驗試劑穩定的營運，為公司股東創造利益。

### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司的核酸檢驗業務包含檢驗服務、檢驗試劑及儀器之銷售。HLA 檢驗試劑組及檢驗儀器目前於全球透過各地代理商進行銷售，預計本年度 HLA 檢驗試劑及儀器穩定成長。

### (三) 重要之產銷政策

PI-88 肝癌新藥現正執行臨床第三期試驗，計畫在亞洲收納 500 病患以期驗證療效，預計在 102 年度完成病人收納。本公司持續與國外大型藥廠接洽新藥授權及業務合作，期待盡快將研發成果實現獲利。HLA 檢驗試劑組及檢驗儀器現由台灣地區代工廠生產，並透過各國代理商進行海外銷售，本公司則專注於產品開發及市場品牌建立。

## 三、未來公司發展策略

在新藥開發業務方面，本公司將儘速完成 PI-88 抗肝癌新藥第三期臨床試驗，並持續開發其他新藥專案，充實本公司新藥產品組合。此外，本公司建立自有的單株抗體新藥發現技術平台，未來針對感染性病毒、抗藥性細菌、自體免疫疾病與癌症等疾病為研究開發標的，希望以本技術平台篩選出具有專一性與高結合性的人類單株抗體，做為前述各種重大疾病的治療用藥物。

在核酸檢驗業務方面，本公司將開拓 HLA 試劑的全球市場，並開發其他檢驗產品或儀器，以爭取全球醫療領域的龐大商機。在前述兩個技術平台的發展基礎上，本公司積極地擴展技術能量與產品線，奠定公司永續經營的良好基礎。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近年來，台灣政府積極推動生技產業，相關法規及獎勵措施陸續推出，ECFA 簽署後，兩岸醫藥合作及新藥共同認證為政府部門積極推動之政策方向。衛生署食品藥物管理局為落實兩岸合作，嘉惠人民健康及協助我國產業發展，依據海峽兩岸醫藥衛生合作協議，積極推動兩岸藥品臨床試驗研發合作。兩岸藥品研發合作專案試辦計畫推動目標為選擇具發展潛力之新藥品項，以試辦方式，積極推動兩岸藥品臨床試驗及藥品研發合作。經由兩岸聯合審查方式，合作審

查兩岸同步申請之多中心新藥臨床試驗計畫案，促使新藥得以提早進入兩岸市場，促進兩岸人民健康發展。本公司 PI-88 於 101 年度申請符合「兩岸藥品研發合作專案試辦計畫」後，未來將爭取盡速在兩岸藥品上市，為股東創造最大利益。

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一〇一年度之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，爰依照公司法第二一九條之規定，敬請 鑒核。

此致

本公司民國一〇二年股東常會

基亞生物科技股份有限公司

監察人：洪懷曉

監察人：蔡上宜

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十五 日

【附件三】

本公司「董事會議事規範」原條文與修正後條文對照表

| 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p>第 三 條：本公司董事會每季召集一次。</p> <p>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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>第 三 條：本公司董事會每季召集一次。</p> <p>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。<u>前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>依法令規定修訂。</p> |
| <p>第 七 條：下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。</p> <p>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。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>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董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，應親自出席，或委由其他</p> | <p>第 七 條：下列事項應提董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。<u>但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u></p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。</p> <p>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。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、<u>對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u></p> <p>八、依證交法第十四條之</p> | <p>依法令規定修訂。</p> |

|                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p>獨立董事代理出席。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。</p>                               | <p>三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p><u>前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。（外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。）</u></p> <p><u>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</u></p> |                 |
| <p>第十一條：公司召開董事會，得視議案內容通知相關部門非擔任<u>董事之經理</u>人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。</p>                                                | <p>第十一條：公司召開董事會，得視議案內容通知相關部門之人員<u>或子公司</u>列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議<u>及說明。但討論及表決時應離席。</u></p>                                                                                                                                                                                                            | <p>依法令規定修訂。</p> |
| <p>第十六條：董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，<u>致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</u></p> <p>董事會之決議，對依前項規定</p> | <p>第十六條：董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，<u>應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</u></p>                                                                                                                                                                                        | <p>依法令規定修訂。</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p>不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十條第二項規定辦理。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十條第三項規定辦理。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                 |
| <p>第十七條：董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次（或年次）及時間地點。</p> <p>二、主席之姓名。</p> <p>三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>四、列席者之姓名及職稱。</p> <p>五、記錄之姓名。</p> <p>六、報告事項。</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第七條第二項規定出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項。</p> | <p>第十七條：董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次（或年次）及時間地點。</p> <p>二、主席之姓名。</p> <p>三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>四、列席者之姓名及職稱。</p> <p>五、記錄之姓名。</p> <p>六、報告事項。</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第七條第四項規定出具之書面意見。</u></p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</u></p> <p>九、其他應記載事項。</p> | <p>依法令規定修訂。</p> |

【附件四】

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004458 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 101 年及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表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財務報表表示意見。

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表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達基亞生物科技股份有限公司民國 101 年及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

基亞生物科技股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及標準式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

許慶山

會計師

曾惠瑾



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  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 5 日

基亞生物科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|       |                      |       | 101 年 12 月 31 日 |           | 100 年 12 月 31 日 |              |       |
|-------|----------------------|-------|-----------------|-----------|-----------------|--------------|-------|
| 資     | 產                    | 附註    | 金               | 額 %       | 金               | 額 %          |       |
| 流動資產  |                      |       |                 |           |                 |              |       |
| 1100  | 現金及約當現金              | 四(一)  | \$              | 80,311    | 4               | \$ 464,050   | 41    |
| 1310  | 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 | 四(二)  |                 |           |                 |              |       |
|       | 應收票據淨額               |       |                 | 716,001   | 34              | 6,000        | 1     |
| 1120  | 應收帳款淨額               |       |                 | 1,750     | -               | 546          | -     |
| 1140  | 應收帳款 - 關係人淨額         | 四(三)  |                 | 65,634    | 3               | 8,294        | 1     |
| 1150  | 其他應收款                | 五     |                 | -         | -               | 27,312       | 2     |
| 1160  | 其他應收款 - 關係人          | 五     |                 | 1,242     | -               | 35,961       | 3     |
| 1180  | 存貨                   | 四(四)  |                 | 80,238    | 4               | -            | -     |
| 120X  | 預付費用                 |       |                 | 26,612    | 1               | 24,670       | 2     |
| 1250  | 預付款項                 |       |                 | 4,836     | -               | 2,286        | -     |
| 1260  | 遞延所得稅資產 - 流動         | 四(十八) |                 | 51,610    | 2               | 66,122       | 6     |
| 1286  | 受限制資產                | 六     |                 | 588       | -               | 1,959        | -     |
| 1291  | 其他流動資產 - 其他          |       |                 | 55,540    | 3               | 65,034       | 6     |
| 1298  |                      |       |                 | 16,510    | 1               | 12,440       | 1     |
| 11XX  | 流動資產合計               |       |                 | 1,100,872 | 52              | 714,674      | 63    |
| 基金及投資 |                      |       |                 |           |                 |              |       |
| 1450  | 備供出售金融資產 - 非流動       | 四(五)  |                 | 19,016    | 1               | 12,976       | 1     |
| 1480  | 以成本衡量之金融資產 - 非流動     | 四(六)  |                 |           |                 |              |       |
|       | 採權益法之長期股權投資          | 四(七)  |                 | 74,156    | 4               | 74,563       | 7     |
| 1421  |                      |       |                 | 535,958   | 25              | 159,044      | 14    |
| 14XX  | 基金及投資合計              |       |                 | 629,130   | 30              | 246,583      | 22    |
| 固定資產  |                      |       |                 |           |                 |              |       |
| 成本    |                      |       |                 |           |                 |              |       |
| 1501  | 土地                   |       |                 | 50,931    | 3               | -            | -     |
| 1521  | 房屋及建築                |       |                 | 97,027    | 5               | -            | -     |
| 1531  | 機器設備                 |       |                 | 6,254     | -               | 2,536        | -     |
| 1545  | 試驗設備                 |       |                 | 24,953    | 1               | 21,011       | 2     |
| 1561  | 辦公設備                 |       |                 | 4,340     | -               | 2,747        | -     |
| 1611  | 租賃資產                 |       |                 | 114       | -               | 114          | -     |
| 1631  | 租賃改良                 |       |                 | 1,336     | -               | 509          | -     |
| 15XY  | 成本及重估增值              |       |                 | 184,955   | 9               | 26,917       | 2     |
| 15X9  | 減：累計折舊               |       | (               | 13,882    | )( 1 )          | ( 13,012 )   | ( 1 ) |
| 1670  | 未完工程及預付設備款           |       |                 | 1,565     | -               | -            | -     |
| 15XX  | 固定資產淨額               |       |                 | 172,638   | 8               | 13,905       | 1     |
| 無形資產  |                      |       |                 |           |                 |              |       |
| 1750  | 電腦軟體成本               |       |                 | 1,338     | -               | 839          | -     |
| 1770  | 遞延退休金成本              | 四(十二) |                 | 112       | -               | -            | -     |
| 1780  | 其他無形資產               | 四(九)  |                 | 110,759   | 5               | 60,813       | 5     |
| 17XX  | 無形資產合計               |       |                 | 112,209   | 5               | 61,652       | 5     |
| 其他資產  |                      |       |                 |           |                 |              |       |
| 1820  | 存出保證金                | 六     |                 | 7,669     | -               | 14,610       | 1     |
| 1860  | 遞延所得稅資產 - 非流動        | 四(十八) |                 | 100,564   | 5               | 86,844       | 8     |
| 1887  | 受限制資產                | 六     |                 | 8,856     | -               | 4,500        | -     |
| 18XX  | 其他資產合計               |       |                 | 117,089   | 5               | 105,954      | 9     |
| 1XXX  | 資產總計                 |       | \$              | 2,131,938 | 100             | \$ 1,142,768 | 100   |

(續次頁)

基亞生物科技股份有限公司  
資產負債表  
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益           |               | 附註      | 101 年 12 月 31 日 |           | 100 年 12 月 31 日 |           |
|-------------------|---------------|---------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
|                   |               |         | 金               | 額         | 金               | 額         |
|                   |               |         |                 | %         |                 | %         |
| <b>流動負債</b>       |               |         |                 |           |                 |           |
| 2100              | 短期借款          | 四(十)    | \$              | -         | \$              | 155,000   |
| 2120              | 應付票據          |         |                 | 1         |                 | 18,791    |
| 2140              | 應付帳款          |         |                 | -         |                 | 58        |
| 2170              | 應付費用          |         |                 | 1         |                 | 65,996    |
| 2228              | 其他應付款 - 其他    |         |                 | -         |                 | -         |
| 2260              | 預收款項          |         |                 | -         |                 | 825       |
| 2280              | 其他流動負債        |         |                 | 1         |                 | 511       |
| 21XX              | 流動負債合計        |         |                 | 3         |                 | 241,181   |
| <b>長期負債</b>       |               |         |                 |           |                 |           |
| 2420              | 長期借款          | 四(十一)   |                 | 2         |                 | -         |
| <b>其他負債</b>       |               |         |                 |           |                 |           |
| 2810              | 應計退休金負債       | 四(十二)   |                 | -         |                 | 1,673     |
| 2888              | 其他負債 - 其他     | 四(七)(八) |                 | 2         |                 | 16,677    |
| 28XX              | 其他負債合計        |         |                 | 2         |                 | 18,350    |
| 2XXX              | 負債總計          |         |                 | 7         |                 | 259,531   |
| <b>股東權益</b>       |               |         |                 |           |                 |           |
| <b>股本</b>         |               |         |                 |           |                 |           |
| 3110              | 普通股股本         | 四(十三)   |                 | 60        |                 | 1,098,335 |
| 3140              | 預收股本          |         |                 | -         |                 | 8,359     |
| <b>資本公積</b>       |               |         |                 |           |                 |           |
| 3211              | 普通股溢價         | 四(十四)   |                 | 31        |                 | 456,929   |
| 3260              | 長期投資          |         |                 | -         |                 | 4,132     |
| <b>保留盈餘</b>       |               |         |                 |           |                 |           |
| 3350              | 未分配盈餘(待彌補虧損)  | 四(十五)   |                 | 13        |                 | 459,563   |
| <b>股東權益其他調整項目</b> |               |         |                 |           |                 |           |
| 3420              | 累積換算調整數       |         | (               | 17,786    | (               | 890       |
| 3430              | 未認列為退休金成本之淨損失 | 四(十二)   | (               | 2,036     | -               | -         |
| 3450              | 金融商品之未實現損益    | 四(五)    | (               | 212,981   | (               | 224,065   |
| 3XXX              | 股東權益總計        |         |                 | 93        |                 | 883,237   |
| <b>重大承諾及或有事項</b>  |               |         |                 |           |                 |           |
| <b>負債及股東權益總計</b>  |               |         |                 |           |                 |           |
|                   |               |         | \$              | 2,131,938 | \$              | 1,142,768 |
|                   |               |         |                 | 100       |                 | 100       |

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

基亞生物科技股份有限公司

損益表

民國 101 年及 100 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)

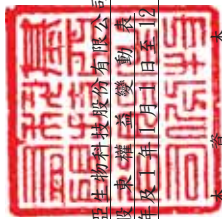
| 項目                        | 附註                  | 100 年 度                    | 99 年 度                         |
|---------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------------|
|                           |                     | 金 額 %                      | 金 額 %                          |
| <b>營業收入</b>               | <b>五</b>            |                            |                                |
| 4110 銷貨收入                 |                     | \$ 72,925 55               | \$ 67,715 91                   |
| 4170 銷貨退回                 |                     | ( 756 ) ( 1 )              | ( 160 ) -                      |
| 4190 銷貨折讓                 |                     | ( 206 ) -                  | ( 11 ) -                       |
| 4650 技術服務收入               |                     | 9,931 7                    | 6,961 9                        |
| 4800 其他營業收入               |                     | 51,652 39                  | - -                            |
| 4000 <b>營業收入合計</b>        |                     | <b>133,546 100</b>         | <b>74,505 100</b>              |
| <b>營業成本</b>               | <b>四(四)(十六)(二十)</b> |                            |                                |
| 5110 銷貨成本                 |                     | ( 33,043 ) ( 25 )          | ( 34,558 ) ( 47 )              |
| 5610 勞務成本                 |                     | ( 11,313 ) ( 8 )           | ( 6,767 ) ( 9 )                |
| 5800 其他營業成本               |                     | ( 4,921 ) ( 4 )            | - -                            |
| 5000 <b>營業成本合計</b>        |                     | <b>( 49,277 ) ( 37 )</b>   | <b>( 41,325 ) ( 56 )</b>       |
| 5910 <b>營業毛利</b>          |                     | <b>84,269 63</b>           | <b>33,180 44</b>               |
| 5920 聯屬公司間未實現利益           |                     | ( 45,081 ) ( 34 )          | ( 8,948 ) ( 12 )               |
| 5930 聯屬公司間已實現利益           |                     | 13,356 10                  | 4,243 6                        |
| <b>營業毛利淨額</b>             |                     | <b>52,544 39</b>           | <b>28,475 38</b>               |
| <b>營業費用</b>               | <b>四(十六)(二十)</b>    |                            |                                |
| 6100 推銷費用                 |                     | ( 25,521 ) ( 19 )          | ( 11,471 ) ( 15 )              |
| 6200 管理及總務費用              |                     | ( 65,976 ) ( 49 )          | ( 46,009 ) ( 62 )              |
| 6300 研究發展費用               |                     | ( 293,300 ) ( 220 )        | ( 189,965 ) ( 255 )            |
| 6000 <b>營業費用合計</b>        |                     | <b>( 384,797 ) ( 288 )</b> | <b>( 247,445 ) ( 332 )</b>     |
| 6900 <b>營業淨損</b>          |                     | <b>( 332,253 ) ( 249 )</b> | <b>( 218,970 ) ( 294 )</b>     |
| <b>營業外收入及利益</b>           |                     |                            |                                |
| 7110 利息收入                 |                     | 1,441 1                    | 712 1                          |
| 7121 權益法認列之投資收益           | 四(七)                | 509,509 382                | - -                            |
| 7140 處分投資利益               | 四(二)                | 558 -                      | - -                            |
| 7160 兌換利益                 |                     | - -                        | 1,100 1                        |
| 7310 金融資產評價利益             | 四(二)                | 3,894 3                    | - -                            |
| 7480 什項收入                 | 四(十七)               | 85,585 64                  | 25,806 35                      |
| 7100 <b>營業外收入及利益合計</b>    |                     | <b>600,987 450</b>         | <b>27,618 37</b>               |
| <b>營業外費用及損失</b>           |                     |                            |                                |
| 7510 利息費用                 |                     | ( 2,353 ) ( 2 )            | ( 1,555 ) ( 2 )                |
| 7521 採權益法認列之投資損失          | 四(七)                | - -                        | 34,191 ( 46 )                  |
| 7530 處分固定資產損失             |                     | ( 421 ) -                  | - -                            |
| 7560 兌換損失                 |                     | ( 479 ) -                  | - -                            |
| 7630 減損損失                 | 四(五)(六)             | ( 5,451 ) ( 4 )            | ( 1,076 ) ( 1 )                |
| 7640 金融資產評價損失             | 四(二)                | - -                        | ( 779 ) ( 1 )                  |
| 7500 <b>營業外費用及損失合計</b>    |                     | <b>( 8,704 ) ( 6 )</b>     | <b>( 37,601 ) ( 50 )</b>       |
| 7900 <b>繼續營業單位稅前淨利(損)</b> |                     | <b>260,030 195</b>         | <b>( 228,953 ) ( 307 )</b>     |
| 8110 所得稅利益                | 四(十八)               | 8,707 6                    | 36,950 49                      |
| 9600 <b>本期淨利(損)</b>       |                     | <b>\$ 268,737 201</b>      | <b>( \$ 192,003 ) ( 258 )</b>  |
|                           |                     | <b>稅 前 稅 後</b>             | <b>稅 前 稅 後</b>                 |
| <b>基本每股盈餘(虧損)</b>         | <b>四(十九)</b>        |                            |                                |
| 9750 <b>本期淨利(損)</b>       |                     | <b>\$ 2.15 \$ 2.22</b>     | <b>( \$ 2.34 ) ( \$ 1.96 )</b> |
| <b>稀釋每股盈餘(虧損)</b>         | <b>四(十九)</b>        |                            |                                |
| 9850 <b>本期淨利</b>          |                     | <b>\$ 2.15 \$ 2.22</b>     | <b>\$ - \$ -</b>               |

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



基亞生物科技股份有限公司

股東權益變動表

民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 股 份          |     |        |            |       | 公 積   |              |             |            |              | 金 融 商 品 之 未 實 |              |    | 合 計       |
|--------------------|--------------|-----|--------|------------|-------|-------|--------------|-------------|------------|--------------|---------------|--------------|----|-----------|
|                    | 普 通 股        | 股 份 | 預 收    | 股 本        | 普 通 股 | 溢 價   | 長 期          | 投 資         | 累 積        | 虧 損          | 累 積 換 算 調 整 數 | 現 損          | 益  |           |
| 100 年度             |              |     |        |            |       |       |              |             |            |              |               |              |    |           |
| 100 年 1 月 1 日餘額    | \$ 965,009   | \$  | -      | \$ 287,500 | \$    | 6,383 | (\$ 255,629) | (\$ 11,557) | \$         | -            | -             | (\$ 216,910) | \$ | 774,796   |
| 員工認股權憑證認購普通股       | 2,996        |     | 8,359  | -          |       | -     | -            | -           | -          | -            | -             | -            | -  | 11,355    |
| 現金增資               | 130,330      |     | -      | 169,429    |       | -     | -            | -           | -          | -            | -             | -            | -  | 299,759   |
| 採權益法評價之被投資公司股權淨值變動 | -            |     | -      | -          |       | 2,251 | 11,931       | -           | -          | -            | -             | -            | -  | 14,182    |
| 備供出售金融資產未實現損益調整    | -            |     | -      | -          |       | -     | -            | -           | -          | -            | -             | 7,155        | -  | 7,155     |
| 100 年度淨損           | -            |     | -      | -          |       | -     | 192,003      | -           | -          | -            | -             | -            | -  | 192,003   |
| 累積換算調整數            | -            |     | -      | -          |       | -     | -            | 10,667      | -          | -            | -             | -            | -  | 10,667    |
| 100 年 12 月 31 日餘額  | \$ 1,091,000 | \$  | 8,359  | \$ 456,456 | \$    | 4,132 | \$ 459,563   | (\$ 890)    | \$         | 890          | \$            | 224          | \$ | 883,237   |
| 101 年度             |              |     |        |            |       |       |              |             |            |              |               |              |    |           |
| 101 年 1 月 1 日餘額    | \$ 1,098,335 | \$  | 8,359  | \$ 456,929 | \$    | 4,132 | (\$ 459,563) | (\$ 890)    | \$         | -            | -             | (\$ 224,065) | \$ | 883,237   |
| 員工認股權憑證認購普通股       | 8,408        | (   | 8,359) | -          |       | -     | -            | -           | -          | -            | -             | -            | -  | 49        |
| 現金增資               | 180,000      |     | -      | 630,000    |       | -     | -            | -           | -          | -            | -             | -            | -  | 810,000   |
| 現金增資保留員工認購權酬勞成本    | -            |     | -      | 37,170     |       | -     | -            | -           | -          | -            | -             | -            | -  | 37,170    |
| 資本公積彌補虧損           | -            |     | -      | ( 456,929) |       | -     | 456,929      | -           | -          | -            | -             | -            | -  | -         |
| 備供出售金融資產未實現損益調整    | -            |     | -      | -          |       | -     | -            | -           | -          | -            | -             | 6,040        | -  | 6,040     |
| 備供出售金融資產未實現損益轉列損益  | -            |     | -      | -          |       | -     | -            | -           | -          | -            | -             | 5,044        | -  | 5,044     |
| 未認為退休金成本之淨損失之變動    | -            |     | -      | -          |       | -     | -            | -           | -          | -            | ( 2,036)      | -            | -  | ( 2,036)  |
| 101 年度淨利           | -            |     | -      | -          |       | -     | 268,737      | -           | -          | -            | -             | -            | -  | 268,737   |
| 累積換算調整數            | -            |     | -      | -          |       | -     | -            | ( 16,896)   | -          | -            | -             | -            | -  | ( 16,896) |
| 101 年 12 月 31 日餘額  | \$ 1,286,743 | \$  | -      | \$ 667,170 | \$    | 4,132 | \$ 266,103   | (\$ 17,786) | (\$ 2,036) | (\$ 212,981) | (\$ 2,036)    | (\$ 212,981) | \$ | 1,991,345 |



董事長：張世忠

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，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  
現金流量表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                    | 101 | 年 | 度        | 100 | 年 | 度        |
|--------------------|-----|---|----------|-----|---|----------|
| <u>營業活動之現金流量</u>   |     |   |          |     |   |          |
| 本期淨利(損)            | \$  |   | 268,737  | (\$ |   | 192,003) |
| 調整項目               |     |   |          |     |   |          |
| 現金增資保留員工認股權酬勞成本    |     |   | 37,170   |     |   | -        |
| 折舊費用               |     |   | 7,847    |     |   | 5,037    |
| 各項攤提               |     |   | 8,686    |     |   | 4,995    |
| 金融資產評價(利益)損失       | (   |   | 3,894)   |     |   | 779      |
| 採權益法認列之投資(收益)損失    | (   |   | 509,509) |     |   | 34,191   |
| 獲配採權益法被投資公司之現金股利   |     |   | 145,250  |     |   | -        |
| 處分投資利益             | (   |   | 558)     |     |   | -        |
| 處分固定資產損失           |     |   | 421      |     |   | -        |
| 減損損失               |     |   | 5,451    |     |   | 1,076    |
| 資產及負債科目之變動         |     |   |          |     |   |          |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | (   |   | 705,549) |     |   | 157,968  |
| 應收票據               | (   |   | 1,204)   | (   |   | 428)     |
| 應收帳款               | (   |   | 57,340)  | (   |   | 4,772)   |
| 應收帳款-關係人           |     |   | 27,312   | (   |   | 14,817)  |
| 其他應收款              |     |   | 34,614   | (   |   | 9,534)   |
| 其他應收款-關係人          | (   |   | 22,138)  |     |   | -        |
| 存貨                 | (   |   | 1,942)   |     |   | 3,507    |
| 預付費用               | (   |   | 2,154)   | (   |   | 1,340)   |
| 預付款項               |     |   | 14,116   |     |   | 3,092    |
| 其他流動資產             | (   |   | 3,965)   | (   |   | 6,236)   |
| 遞延所得稅              | (   |   | 8,707)   | (   |   | 37,088)  |
| 應付票據               | (   |   | 8,646)   |     |   | 15,019   |
| 應付帳款               |     |   | 86       | (   |   | 1,041)   |
| 應付費用               | (   |   | 43,919)  |     |   | 56,457   |
| 其他應付款              |     |   | 5,040    |     |   | -        |
| 預收款項               | (   |   | 825)     | (   |   | 4,982)   |
| 其他流動負債             |     |   | 12,650   |     |   | 199      |
| 應計退休金負債            |     |   | 148      | (   |   | 311)     |
| 遞延貸項—聯屬公司利益        |     |   | 31,725   |     |   | -        |
| 其他負債-其他            | (   |   | 3,321)   |     |   | 1,026    |
| 營業活動之淨現金(流出)流入     | (   |   | 774,418) |     |   | 10,794   |

(續次頁)

基亞生物科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                          | 101 年 度      | 100 年 度      |
|--------------------------|--------------|--------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>         |              |              |
| 取得權益法之長期股權投資             | (\$ 91,293 ) | (\$ 72,441 ) |
| 購置固定資產                   | ( 172,367 )  | ( 5,836 )    |
| 處分固定資產價款                 | 5,342        | -            |
| 購置無形資產                   | ( 64,052 )   | ( 29,971 )   |
| 處分無形資產價款                 | 4,921        | -            |
| 受限制資產增加                  | 5,138        | ( 56,915 )   |
| 存出保證金減少(增加)              | 6,941        | ( 10,881 )   |
| 投資活動之淨現金流出               | ( 305,370 )  | ( 176,044 )  |
| <u>融資活動之現金流量</u>         |              |              |
| (償還)舉借短期借款               | ( 155,000 )  | 155,000      |
| 舉借長期借款                   | 41,000       | -            |
| 現金增資                     | 810,000      | 299,759      |
| 員工認股權憑證股款                | 49           | 11,355       |
| 融資活動之淨現金流入               | 696,049      | 466,114      |
| 本期現金及約當現金(減少)增加          | ( 383,739 )  | 300,864      |
| 期初現金及約當現金餘額              | 464,050      | 163,186      |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 80,311    | \$ 464,050   |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u>       |              |              |
| 本期支付利息                   | \$ 2,353     | \$ 1,555     |
| <u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>   |              |              |
| 備供出售金融資產評價調整             | \$ 6,040     | (\$ 7,155 )  |
| 累積換算調整數                  | (\$ 16,896 ) | (\$ 10,667 ) |
| <u>同時影響現金及非現金項目之投資活動</u> |              |              |
| 購置固定資產                   | \$ 172,343   | \$ 4,581     |
| 加:期初應付設備款                | 24           | 1,279        |
| 減:期末應付設備款                | -            | ( 24 )       |
| 本期支付現金                   | \$ 172,367   | \$ 5,836     |

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

(102)財審報字第 12004459 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民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表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表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。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表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，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 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

基亞生物科技股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用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(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製基亞生物科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。基亞生物科技股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

許慶山

會計師

曹惠瑾



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  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 5 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101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

|      | 資                    | 產      | 附註 | 101 年 12 月 31 日 |       | 100 年 12 月 31 日 |       |
|------|----------------------|--------|----|-----------------|-------|-----------------|-------|
|      |                      |        |    | 金               | %     | 金               | %     |
| 1100 | <b>流動資產</b>          |        |    |                 |       |                 |       |
| 1310 | 現金及約當現金              | 四(一)   |    | \$ 599,067      | 27    | \$ 498,319      | 41    |
|      | 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 | 四(二)   |    |                 |       |                 |       |
| 1120 | 應收票據淨額               |        |    | 716,001         | 32    | 6,000           | 1     |
| 1140 | 應收帳款淨額               | 四(三)   |    | 1,750           | -     | 546             | -     |
| 1160 | 其他應收款                | 四(九)   |    | 65,634          | 3     | 43,056          | 4     |
| 120X | 存貨                   | 四(四)   |    | 62,007          | 3     | 35,961          | 3     |
| 1250 | 預付費用                 |        |    | 26,612          | 1     | 41,436          | 3     |
| 1260 | 預付款項                 |        |    | 6,581           | -     | 4,591           | -     |
| 1286 | 遞延所得稅資產 - 流動         | 四(十八)  |    | 50,960          | 2     | 68,835          | 6     |
| 1291 | 受限制資產                | 六      |    | 588             | -     | 1,959           | -     |
| 1298 | 其他流動資產 - 其他          |        |    | 55,540          | 3     | 65,034          | 5     |
| 11XX | 流動資產合計               |        |    | 21,636          | 1     | 12,547          | 1     |
|      |                      |        |    | 1,606,376       | 72    | 778,284         | 64    |
| 1450 | <b>基金及投資</b>         |        |    |                 |       |                 |       |
| 1480 | 備供出售金融資產 - 非流動       | 四(五)   |    | 19,016          | 1     | 12,976          | 1     |
|      | 以成本衡量之金融資產 - 非流動     | 四(六)   |    |                 |       |                 |       |
| 14XX | 基金及投資合計              |        |    | 74,156          | 3     | 74,563          | 6     |
|      |                      |        |    | 93,172          | 4     | 87,539          | 7     |
|      | <b>固定資產</b>          |        |    |                 |       |                 |       |
|      | 成本                   | 四(七)及六 |    |                 |       |                 |       |
| 1501 | 土地                   |        |    | 50,931          | 2     | -               | -     |
| 1521 | 房屋及建築                |        |    | 97,027          | 5     | -               | -     |
| 1531 | 機器設備                 |        |    | 6,254           | -     | 39,413          | 3     |
| 1545 | 試驗設備                 |        |    | 39,030          | 2     | 84,428          | 7     |
| 1551 | 運輸設備                 |        |    | -               | -     | 3,979           | -     |
| 1561 | 辦公設備                 |        |    | 6,815           | -     | 10,421          | 1     |
| 1611 | 租賃資產                 |        |    | 114             | -     | 114             | -     |
| 1631 | 租賃改良                 |        |    | 2,028           | -     | 9,186           | 1     |
| 15XY | 成本及重估增值              |        |    | 202,199         | 9     | 147,541         | 12    |
| 15X9 | 減：累計折舊               |        |    | ( 23,975 )      | ( 1 ) | ( 63,054 )      | ( 5 ) |
| 1670 | 未完工程及預付設備款           |        |    | 1,565           | -     | 3,241           | -     |
| 15XX | 固定資產淨額               |        |    | 179,789         | 8     | 87,728          | 7     |
|      | <b>無形資產</b>          |        |    |                 |       |                 |       |
| 1750 | 電腦軟體成本               |        |    | 1,338           | -     | 839             | -     |
| 1760 | 商譽                   |        |    | 20,774          | 1     | 76,355          | 7     |
| 1770 | 遞延退休金成本              | 四(十二)  |    | 112             | -     | -               | -     |
| 1780 | 其他無形資產               | 四(八)   |    | 164,059         | 7     | 75,454          | 6     |
| 17XX | 無形資產合計               |        |    | 186,283         | 8     | 152,648         | 13    |
|      | <b>其他資產</b>          |        |    |                 |       |                 |       |
| 1820 | 存出保證金                | 六      |    | 7,987           | -     | 17,060          | 2     |
| 1860 | 遞延所得稅資產 - 非流動        | 四(十八)  |    | 100,564         | 5     | 86,844          | 7     |
| 1887 | 受限制資產                | 六      |    | 8,856           | -     | 4,500           | -     |
| 1888 | 其他資產 - 其他            | 四(九)   |    | 57,455          | 3     | -               | -     |
| 18XX | 其他資產合計               |        |    | 174,862         | 8     | 108,404         | 9     |
| 1XXX | 資產總計                 |        |    | \$ 2,240,482    | 100   | \$ 1,214,603    | 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101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益           |                  | 附註      | 101 年 12 月 31 日 |                         | 100 年 12 月 31 日 |                         |
|-------------------|------------------|---------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
|                   |                  |         | 金               | 額 %                     | 金               | 額 %                     |
| <b>流動負債</b>       |                  |         |                 |                         |                 |                         |
| 2100              | 短期借款             | 四(十)及六  | \$              | -                       | \$              | 182,981 15              |
| 2120              | 應付票據             |         |                 | 10,145 1                |                 | 18,791 2                |
| 2140              | 應付帳款             |         |                 | 144 -                   |                 | 4,501 -                 |
| 2160              | 應付所得稅            | 四(十八)   |                 | 48,686 2                |                 | - -                     |
| 2170              | 應付費用             |         |                 | 22,089 1                |                 | 68,206 6                |
| 2228              | 其他應付款 - 其他       |         |                 | 5,040 -                 |                 | 337 -                   |
| 2260              | 預收款項             |         |                 | 439 -                   |                 | 1,800 -                 |
| 2270              | 一年或一營業週期內到期長期負債  | 四(十一)及六 |                 | - -                     |                 | 16,712 1                |
| 2280              | 其他流動負債           |         |                 | 54,905 2                |                 | 487 -                   |
| 21XX              | <b>流動負債合計</b>    |         |                 | <u>141,448 6</u>        |                 | <u>293,815 24</u>       |
| <b>長期負債</b>       |                  |         |                 |                         |                 |                         |
| 2420              | 長期借款             | 四(十一)及六 |                 | 41,000 2                |                 | - -                     |
| <b>其他負債</b>       |                  |         |                 |                         |                 |                         |
| 2810              | 應計退休金負債          | 四(十二)   |                 | 3,969 -                 |                 | 1,673 -                 |
| 2888              | 其他負債 - 其他        | 四(七)    |                 | - -                     |                 | 3,321 1                 |
| 28XX              | <b>其他負債合計</b>    |         |                 | <u>3,969 -</u>          |                 | <u>4,994 1</u>          |
| 2XXX              | <b>負債總計</b>      |         |                 | <u>186,417 8</u>        |                 | <u>298,809 25</u>       |
| <b>股東權益</b>       |                  |         |                 |                         |                 |                         |
| <b>股本</b>         |                  |         |                 |                         |                 |                         |
| 3110              | 普通股股本            | 四(十三)   |                 | 1,286,743 57            |                 | 1,098,335 90            |
| 3140              | 預收股本             |         |                 | - -                     |                 | 8,359 1                 |
| <b>資本公積</b>       |                  |         |                 |                         |                 |                         |
| 3211              | 普通股溢價            | 四(十四)   |                 | 667,170 30              |                 | 456,929 38              |
| 3260              | 長期投資             |         |                 | 4,132 -                 |                 | 4,132 -                 |
| <b>保留盈餘</b>       |                  |         |                 |                         |                 |                         |
| 3350              | 未分配盈餘(待彌補虧損)     | 四(十五)   |                 | 266,103 12 (            |                 | 459,563 )( 38 )         |
| <b>股東權益其他調整項目</b> |                  |         |                 |                         |                 |                         |
| 3420              | 累積換算調整數          |         |                 | ( 17,786 )( 1 )(        |                 | 890 ) -                 |
| 3430              | 未認為退休金成本之淨損失     | 四(十二)   |                 | ( 2,036 ) -             |                 | - -                     |
| 3450              | 金融商品之未實現損益       | 四(五)    |                 | ( 212,981 )( 9 )(       |                 | 224,065 )( 18 )         |
| 361X              | <b>母公司股東權益合計</b> |         |                 | <u>1,991,345 89</u>     |                 | <u>883,237 73</u>       |
| 3610              | 少數股權             |         |                 | 62,720 3                |                 | 32,557 2                |
| 3XXX              | <b>股東權益總計</b>    |         |                 | <u>2,054,065 92</u>     |                 | <u>915,794 75</u>       |
| <b>重大承諾及或有事項</b>  |                  |         |                 |                         |                 |                         |
| <b>負債及股東權益總計</b>  |                  | 七       |                 | <u>\$ 2,240,482 100</u> |                 | <u>\$ 1,214,603 100</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪慶山、曾惠瑾會計師民國102年3月25日查核報告。

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

合併損益表

民國 101 年及 100 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)

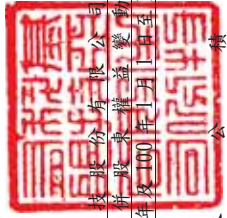
| 項目                 | 附註           | 101 年 度             | 100 年 度                 |
|--------------------|--------------|---------------------|-------------------------|
|                    |              | 金 額 %               | 金 額 %                   |
| <b>營業收入</b>        |              |                     |                         |
| 4110 銷貨收入          |              | \$ 101,034 91       | \$ 106,920 94           |
| 4170 銷貨退回          |              | ( 756 ) ( 1 )       | ( 160 ) -               |
| 4190 銷貨折讓          |              | ( 206 ) -           | ( 10 ) -                |
| 4650 技術服務收入        |              | 9,931 9             | 6,961 6                 |
| 4800 其他營業收入        |              | 1,143 1             | - -                     |
| 4000 營業收入合計        |              | 111,146 100         | 113,711 100             |
| <b>營業成本</b>        | 四(四)(十六)(二十) |                     |                         |
| 5110 銷貨成本          |              | ( 6,035 ) ( 6 )     | ( 40,059 ) ( 35 )       |
| 5610 勞務成本          |              | ( 11,313 ) ( 10 )   | ( 6,768 ) ( 6 )         |
| 5000 營業成本合計        |              | ( 17,348 ) ( 16 )   | ( 46,827 ) ( 41 )       |
| 5910 營業毛利          |              | 93,798 84           | 66,884 59               |
| <b>營業費用</b>        | 四(十六)(二十)    |                     |                         |
| 6100 推銷費用          |              | ( 81,835 ) ( 74 )   | ( 58,252 ) ( 51 )       |
| 6200 管理及總務費用       |              | ( 98,004 ) ( 88 )   | ( 72,182 ) ( 64 )       |
| 6300 研究發展費用        |              | ( 302,503 ) ( 272 ) | ( 198,431 ) ( 175 )     |
| 6000 營業費用合計        |              | ( 482,342 ) ( 434 ) | ( 328,865 ) ( 290 )     |
| 6900 營業淨損          |              | ( 388,544 ) ( 350 ) | ( 261,981 ) ( 231 )     |
| <b>營業外收入及利益</b>    |              |                     |                         |
| 7110 利息收入          |              | 1,914 2             | 1,028 1                 |
| 7140 處分投資利益        | 四(九)         | 611,368 550         | - -                     |
| 7160 兌換利益          |              | - -                 | 1,037 1                 |
| 7310 金融資產評價利益      | 四(二)         | 3,894 4             | - -                     |
| 7480 什項收入          | 四(十七)        | 67,025 60           | 25,944 23               |
| 7100 營業外收入及利益合計    |              | 684,201 616         | 28,009 25               |
| <b>營業外費用及損失</b>    |              |                     |                         |
| 7510 利息費用          |              | ( 3,905 ) ( 4 )     | ( 3,294 ) ( 3 )         |
| 7530 處分固定資產損失      |              | ( 421 ) -           | ( 1,689 ) ( 1 )         |
| 7560 兌換損失          |              | ( 79 ) -            | - -                     |
| 7630 減損損失          | 四(五)(六)      | ( 5,451 ) ( 5 )     | ( 1,076 ) ( 1 )         |
| 7640 金融資產評價損失      | 四(二)         | - -                 | ( 779 ) -               |
| 7880 什項支出          |              | ( 1,149 ) ( 1 )     | ( 806 ) ( 1 )           |
| 7500 營業外費用及損失合計    |              | ( 11,005 ) ( 10 )   | ( 7,644 ) ( 6 )         |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利(損) |              | 284,652 256         | ( 241,616 ) ( 212 )     |
| 8110 所得稅(費用)利益     | 四(十八)        | ( 39,979 ) ( 36 )   | 36,950 32               |
| 9600XX 合併總損益       |              | \$ 244,673 220      | ( \$ 204,666 ) ( 180 )  |
| <b>歸屬於：</b>        |              |                     |                         |
| 9601 合併淨損益         |              | \$ 268,737 242      | ( \$ 192,003 ) ( 169 )  |
| 9602 少數股權損益        |              | ( 24,064 ) ( 22 )   | ( 12,663 ) ( 11 )       |
|                    |              | \$ 244,673 220      | ( \$ 204,666 ) ( 180 )  |
| <b>基本每股盈餘(虧損)</b>  | 四(十九)        | 稅 前 稅 後             | 稅 前 稅 後                 |
| 9710 合併淨損益         |              | \$ 2.55 \$ 2.22     | ( \$ 2.34 ) ( \$ 1.96 ) |
| 9740AA 少數股權損益      |              | ( 0.20 ) ( 0.20 )   | ( 0.13 ) ( 0.13 )       |
| 9750 合併總損益         |              | \$ 2.35 \$ 2.02     | ( \$ 2.47 ) ( \$ 2.09 ) |
| <b>稀釋每股盈餘</b>      | 四(十九)        |                     |                         |
| 9810 合併淨損益         |              | \$ 2.55 \$ 2.22     | \$ - \$ -               |
| 9840AA 少數股權損益      |              | ( 0.20 ) ( 0.20 )   | - -                     |
| 9850 合併總損益         |              | \$ 2.35 \$ 2.02     | \$ - \$ -               |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪慶山、曾惠瑾會計師民國 102 年 3 月 25 日查核報告。

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

合併股東權益變動表

民國101年1月1日至101年12月31日

單位：新台幣仟元

| 100 年度              | 股 本         |           | 資 本         |           | 公 積 金            |             | 股 東 權 益 其 他 調 整 項 目     |                     |            |              | 合 計 |
|---------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|------------------|-------------|-------------------------|---------------------|------------|--------------|-----|
|                     | 普 通 股 股 本   | 預 收 股 本   | 普 通 股 溢 價   | 長 期 投 資   | (待彌補虧損)<br>未分配盈餘 | 累 積 換 算 調 整 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 | 金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 | 少 數 股 權    |              |     |
| 100 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 965,009  | \$ -      | \$ 287,500  | \$ 6,383  | \$ 255,629       | \$ 11,557   | \$ -                    | (\$ 216,910)        | \$ 33,106  | \$ 807,902   |     |
| 員工認股憑證認購普通股         | 2,996       | 8,359     | -           | -         | -                | -           | -                       | -                   | -          | 11,355       |     |
| 現金增資                | 130,330     | -         | 169,429     | -         | -                | -           | -                       | -                   | -          | 299,759      |     |
| 採權益法評價之被投資公司股票淨值變動  | -           | -         | -           | ( 2,251 ) | ( 11,931 )       | -           | -                       | -                   | -          | ( 14,182 )   |     |
| 備供出售金融資產未實現損益調整     | -           | -         | -           | -         | -                | -           | -                       | ( 7,155 )           | -          | ( 7,155 )    |     |
| 100 年度合併總損益         | -           | -         | -           | -         | ( 192,003 )      | -           | -                       | -                   | ( 12,663 ) | ( 204,666 )  |     |
| 累積換算調整數             | -           | -         | -           | -         | -                | 10,667      | -                       | -                   | -          | 10,667       |     |
| 少數股權變動數             | -           | -         | -           | -         | -                | -           | -                       | -                   | 12,114     | 12,114       |     |
| 100 年 12 月 31 日 餘 額 | \$1,098,335 | \$ 8,359  | \$ 456,929  | \$ 4,132  | \$ 459,563       | \$ 890      | \$ -                    | (\$ 224,065)        | \$ 32,557  | \$ 915,794   |     |
| 101 年度              |             |           |             |           |                  |             |                         |                     |            |              |     |
| 101 年 1 月 1 日 餘 額   | \$1,098,335 | \$ 8,359  | \$ 456,929  | \$ 4,132  | \$ 459,563       | \$ 890      | \$ -                    | (\$ 224,065)        | \$ 32,557  | \$ 915,794   |     |
| 員工認股權憑證認購普通股        | 8,408       | ( 8,359 ) | -           | -         | -                | -           | -                       | -                   | -          | 49           |     |
| 現金增資                | 180,000     | -         | 630,000     | -         | -                | -           | -                       | -                   | -          | 810,000      |     |
| 現金增資保留員工認購權酬勞成本     | -           | -         | 37,170      | -         | -                | -           | -                       | -                   | -          | 37,170       |     |
| 資本公積彌補虧損            | -           | -         | ( 456,929 ) | -         | 456,929          | -           | -                       | -                   | -          | -            |     |
| 備供出售金融資產未實現損益調整     | -           | -         | -           | -         | -                | -           | -                       | 6,040               | -          | 6,040        |     |
| 備供出售金融資產未實現損益轉列損益   | -           | -         | -           | -         | -                | -           | -                       | 5,044               | -          | 5,044        |     |
| 未認列為退休金成本之淨損失之變動    | -           | -         | -           | -         | -                | -           | ( 2,036 )               | -                   | -          | ( 2,036 )    |     |
| 處分子公司少股權變動數         | -           | -         | -           | -         | -                | -           | -                       | -                   | ( 19,273 ) | ( 19,273 )   |     |
| 少數股權變動數             | -           | -         | -           | -         | -                | -           | -                       | -                   | 73,500     | 73,500       |     |
| 101 年度合併總損益         | -           | -         | -           | -         | 268,737          | -           | -                       | -                   | ( 24,064 ) | 244,673      |     |
| 累積換算調整數             | -           | -         | -           | -         | -                | ( 16,896 )  | -                       | -                   | -          | ( 16,896 )   |     |
| 101 年 12 月 31 日 餘 額 | \$1,286,743 | \$ -      | \$ 667,170  | \$ 4,132  | \$ 266,103       | \$ 17,786   | (\$ 2,036)              | (\$ 212,981)        | \$ 62,720  | \$ 2,054,065 |     |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪慶山、曾惠琪會計師民國102年3月25日查核報告。



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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

101 年 度                      100 年 度

營業活動之現金流量

|                 |    |          |     |          |
|-----------------|----|----------|-----|----------|
| 合併總損益           | \$ | 244,673  | (\$ | 204,666) |
| 調整項目            |    |          |     |          |
| 員工認股權酬勞成本       |    | 37,170   |     | -        |
| 折舊費用            |    | 29,594   |     | 19,714   |
| 各項攤提            |    | 10,108   |     | 5,937    |
| 金融資產評價(利益)損失    | (  | 3,894)   |     | 779      |
| 存貨報廢損失          |    | 1,948    |     | 300      |
| 存貨回升利益          |    | -        | (   | 2,266)   |
| 處分固定資產損失        |    | 421      |     | 1,689    |
| 處分投資利益          | (  | 562,682) |     | -        |
| 金融資產減損損失        |    | 5,451    |     | 1,076    |
| 資產及負債科目之變動      |    |          |     |          |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | (  | 705,550) |     | 157,968  |
| 應收票據淨額          | (  | 1,204)   | (   | 428)     |
| 應收帳款淨額          |    | 2,916    | (   | 33,893)  |
| 其他應收款           |    | 34,353   | (   | 8,828)   |
| 存貨              | (  | 12,624)  | (   | 912)     |
| 預付費用            | (  | 1,724)   | (   | 2,198)   |
| 預付款項            |    | 10,942   |     | 2,649    |
| 其他流動資產          | (  | 8,972)   | (   | 3,531)   |
| 遞延所得稅           | (  | 8,707)   | (   | 37,088)  |
| 應付票據            | (  | 8,646)   |     | 15,019   |
| 應付帳款            | (  | 2,124)   |     | 1,516    |
| 應付所得稅           |    | 48,686   |     | -        |
| 應付費用            | (  | 91,325)  |     | 57,061   |
| 其他應付款           |    | 5,040    |     | 185      |
| 預收款項            | (  | 1,199)   | (   | 4,256)   |
| 其他流動負債          |    | 55,784   |     | 199      |
| 應計退休金負債         |    | 148      | (   | 311)     |
| 其他負債-其他         | (  | 3,321)   | (   | 3,678)   |
| 營業活動之淨現金流出      | (  | 924,738) | (   | 37,963)  |

(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101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                          | 101<br>年<br>度 | 100<br>年<br>度 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>         |               |               |
| 處分子公司價款                  | \$ 587,721    | \$ -          |
| 購置固定資產                   | ( 218,120 )   | ( 30,522 )    |
| 處分固定資產價款                 | 76            | 4,508         |
| 無形資產增加                   | ( 113,039 )   | ( 29,971 )    |
| 受限制資產減少(增加)              | 5,139         | ( 56,915 )    |
| 存出保證金減少(增加)              | 7,510         | ( 12,679 )    |
| 投資活動之淨現金流入(流出)           | 269,287       | ( 125,579 )   |
| <u>融資活動之現金流量</u>         |               |               |
| (償還)舉借短期借款               | ( 158,397 )   | 172,445       |
| 舉借長期借款                   | 47,062        | -             |
| 現金增資                     | 810,000       | 299,759       |
| 員工認股權憑證股款                | 49            | 11,355        |
| 少數股權變動數                  | 73,500        | ( 2,068 )     |
| 融資活動之淨現金流入               | 772,214       | 481,491       |
| 匯率影響數                    | ( 10,712 )    | ( 3,432 )     |
| 合併個體變動淨影響數               | ( 5,303 )     | -             |
| 本期現金及約當現金增加              | 100,748       | 314,517       |
| 期初現金及約當現金餘額              | 498,319       | 183,802       |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 599,067    | \$ 498,319    |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u>       |               |               |
| 本期支付利息                   | \$ 3,905      | \$ 3,294      |
| <u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>   |               |               |
| 備供出售金融資產評價調整             | \$ 6,040      | ( \$ 7,155 )  |
| 累積換算調整數                  | ( \$ 16,896 ) | \$ 10,667     |
| <u>同時影響現金及非現金項目之投資活動</u> |               |               |
| 處分子公司價款                  | \$ 702,631    | \$ -          |
| 減：期末應收出售有價證券價款           | ( 114,910 )   | -             |
| 本期收取現金                   | \$ 587,721    | \$ -          |
| 購置固定資產                   | \$ 218,096    | \$ 29,268     |
| 減：期末應付設備款                | -             | ( 24 )        |
| 加：期初應付設備款                | 24            | 1,278         |
| 本期支付現金                   | \$ 218,120    | \$ 30,522     |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
洪慶山、曾惠瑾會計師民國102年3月25日查核報告。

董事長：張世忠

經理人：鄭毓仁

會計主管：歐朝銓

【附件五】

本公司「章程」原條文與修正後條文對照表

| 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 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。本公司公開發行股票後，對於持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。                                                                                                                                                                                                                                                                   | 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 依法令規定修訂。 |
| <p>第 卅三 條</p> <p>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。</p> <p>第一次修訂於民國八十九年一月十一日。</p> <p>第二次修訂於民國八十九年八月二十三日。</p> <p>第三次修訂於民國八十九年十一月二十八日。</p> <p>第四次修訂於民國九十年八月十三日。</p> <p>第五次修訂於民國九十一年五月九日。</p> <p>第六次修訂於民國九十二年六月九日。</p> <p>第七次修訂於民國九十五年六月廿日。</p> <p>第八次修訂於民國九十六年六月廿九日。</p> <p>第九次修訂於民國九十六年十月十二日。</p> <p>第十次修訂於民國九十九年六月二十四日。</p> <p>第十一次修訂於民國一百年五月十八日。</p> | <p>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。</p> <p>第一次修訂於民國八十九年一月十一日。</p> <p>第二次修訂於民國八十九年八月二十三日。</p> <p>第三次修訂於民國八十九年十一月二十八日。</p> <p>第四次修訂於民國九十年八月十三日。</p> <p>第五次修訂於民國九十一年五月九日。</p> <p>第六次修訂於民國九十二年六月九日。</p> <p>第七次修訂於民國九十五年六月廿日。</p> <p>第八次修訂於民國九十六年六月廿九日。</p> <p>第九次修訂於民國九十六年十月十二日。</p> <p>第十次修訂於民國九十九年六月二十四日。</p> <p>第十一次修訂於民國一百年五月十八日。</p> <p>第十二次修訂於民國一〇一二年六月十四日。</p> | 增加修訂日期。  |

【附件六】

本公司「取得或處分資產處理程序」原條文與修正後條文對照表

| 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>（一）交易種類</p> <p>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）。</p> <p>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。</p> <p>（二）經營（避險）策略</p> <p>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</p> | <p>第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p> <p>（一）交易種類</p> <p>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）。</p> <p>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。</p> <p>（二）經營（避險）策略</p> <p>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，並節省外匯操作本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後可進行之。</p> <p>（三）權責劃分</p> <p>1、交易單位為財會管理</p> | <p>依法令規定修訂。</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>後方可進行之。</p> <p>(三) 權責劃分</p> <p>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。</p> <p>2、出納人員負責調度資金及執行交割作業。</p> <p>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。</p> <p>4、處理交易、交割及帳務之人員不得相互兼任。</p> <p>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。</p> <p>(四) 衍生性商品授權辦法</p> <p>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。</p> <p>(五) 交易總額限制在董事會授權額度內，本公司從事衍生性商品交易契約的總額，以不超過本公司六個月之外幣需求量為原則。若有特殊需求須經總經理核准，並向董事會核備後，始可交易。</p> <p>(六) 績效評估要領</p> <p>1、持衍生性商品部位大小，訂定損益目標，定期檢討之。</p> <p>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。</p> | <p>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。</p> <p>2、出納人員負責調度資金及執行交割作業。</p> <p>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。</p> <p>4、處理交易、交割及帳務之人員不得相互兼任。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(五) 交易總額限制</p> <p>1、<u>避險性交易</u>：<br/>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。</p> <p>2、<u>特定用途交易</u>：<br/>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。</p> |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>(七) 損失上限</p> <p>全部與個別契約損失上限，訂</p> <p>定如下：</p> <p>1、避險性交易：該交易因針對本公司實際需求而進行操作，所面對之風險已在事前評估控制之中，因此沒有損失金額上限之問題。</p> <p>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，以不超過交易契約金額之百分之五為上限。</p> | <p>(六) 績效評估要領</p> <p>1、持衍生性商品部位大小，訂定損益目標，定期檢討之。</p> <p>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。</p> <p>(七) 損失上限</p> <p><u>全部與個別契約損失上限，訂定如下：</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>2、特定用途交易：</u></p> <p><u>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。</u></p> |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## 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者，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，應事實發生日前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：向關係人交易取得不動產之處理程序

一、本公司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）取得或處分資產不動產之目的、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。

### 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

3. 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)。
4. 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

在董事會授權額度內，本公司從事衍生性商品交易契約的總額，以不超過本公司六個月之外幣需求量為原則。若有特殊需求須經總經理核准，並向董事會核備後，始可交易。

##### （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：

該交易因針對本公司實際需求而進行操作，所面對之風險已在事前評估控制之中，因此沒有損失金額上限之問題。

#### 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，以不超過交易契約金額之百分之五為上限。

## 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二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報本會備查。本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

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

#### 六、保密義務及內線交易之規避

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

#### 七、換股比例或收購價格之變更原則

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

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

#### 八、契約應載明事項

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

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

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

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

#### 第十四條：公告申報程序

- 一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：
- (一) 向關係人取得或處分不動產，或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) 除前四款以外之資產交易、或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者。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) 前述第五款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。

## 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，決議在五日内延期或續行集會。
- 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「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。

### 第 三 章 股 東 會

- 第 十二 條 股東會分為常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會召開，但有正當事由經報請主管機關核准者，不在此限。  
股東常會、臨時會召集之相關事宜，依公司法第一七二、一七三、二二〇及二四五條之規定辦理。
- 第 十三 條 股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。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。本公司公開發行股票後，對於持有記名股票未滿一千股之股東，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 廿一 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 廿二 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 廿二 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 廿三 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 廿四 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 廿五 條 監察人得列席董事會陳述意見，但無表決權。

第 廿六 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廿十九日。

第九次修訂於民國九十六年十月十二日。

第十次修訂於民國九十九年六月二十四日。

第十一次修訂於民國一百年五月十八日。

## 【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

## 董事、監察人持有股數明細

基準日 102 年 4 月 16 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<br>代表人：張姿玲 | 101.06.28 | 3 年 | 9,565,003  | 11,700,629 |
| 董 事           | 大慶建設股份有限公司<br>代表人：莊明理   | 101.06.28 | 3 年 | 3,698,466  | 4,164,641  |
| 董 事           | 華辰保全股份有限公司<br>代表人：黃子亮   | 101.06.28 | 3 年 | 2,096,160  | 2,360,371  |
| 董 事           | 鄭毓仁                     | 101.06.28 | 3 年 | 193,558    | 193,558    |
| 獨立董事          | 陳定信                     | 101.06.28 | 3 年 | 0          | 0          |
| 獨立董事          | 吳金地                     | 101.06.28 | 3 年 | 0          | 0          |
| 全 體 董 事 合 計   |                         |           |     | 17,355,251 | 20,221,263 |
| 監 察 人         | 洪敦睦                     | 101.06.28 | 3 年 | 0          | 0          |
| 監 察 人         | 蔡上宜                     | 101.06.28 | 3 年 | 1,100,000  | 1,238,650  |
| 全 體 監 察 人 合 計 |                         |           |     | 1,100,000  | 1,238,650  |

註一、本公司截至 102 年 4 月 16 日止，已發行股份總數為 128,674,255 股，分為普通股 128,674,255 股。

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

# MEMO