

健亞生物科技股份有限公司一〇一年股東常會議事錄



時間：中華民國 101 年 6 月 5 日（星期二）上午九時整

地點：新竹縣湖口鄉新竹工業區工業一路一號

健亞生物科技股份有限公司

出席：全體出席股東及股權代表人所代表之股數共計 57,427,558 股，佔本公司已發行股份總數(96,928,000 股)之 59.24%。

列席：資誠聯合會計師事務所 林玉寬 會計師

主席：董事長 梁榮江

記錄：蔣維民

一、宣佈開會

二、主席報告 略

三、報告事項

報告案一（董事會 提）

案由：報告民國 100 年度營業狀況。

說明：營業報告書，請參閱附件一。

洽悉。

報告案二（董事會 提）

案由：報告監察人查核本公司民國 100 年度決算報表。

說明：監察人查核報告書，請參閱附件二。

洽悉。

四、承認事項

承認案一（董事會 提）

案由：100 年度營業報告書及決算表冊案，提請 承認。

說明：一、本公司民國 100 年度財務報表業已編製完成。

二、本公司 100 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師及王偉臣會計師，查核竣事，出具修正式無保留意見查核報告在案，參見附件三。

三、營業報告書，參見附件一。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

承認案二（董事會 提）

案由：100 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司期初待彌補虧損新台幣 90,968,862 元，加計 100 年度淨利新台幣 55,628,494 元後，及提列特別盈餘公積新台幣 4,209 元後，本期待彌補虧損計新台幣 35,344,577 元，擬以資本公積-新股溢價新台幣 31,233,000 元彌補虧損，彌補後之期末待彌補虧損為新台幣 4,111,577 元。

二、100 年度虧損撥補表，參見附件四。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

五、討論事項

討論案一（董事會 提）

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 核議。

說明：依『公開發行公司取得或處分資產處理準則』有關規定及公司業務需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」之相關條文，修正條文對照表參見附件五。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

六、臨時動議

七、散會

主席：董事長 梁榮江



記錄：蔣維民



健亞生物科技股份有限公司

營業報告書

各位股東女士先生大家好：

一、100年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

民國100年，對健亞而言是豐收的一年。

上櫃的目標在100年成功達陣；自6月 OTC 至公司進行實審，7月正式送件，9月通過審查會，11月金管會核准現增案，舉辦法說會，在年底成功完成第2次詢價圈購後，順利於101年1月12日正式掛牌上櫃；這期間除了經營團隊努力不懈的排除困難，發揮整體戰力外，也感謝董事會成員的指導，監督與全力配合，及全體股東的支持，方能順利完成任務。「4130」健亞上櫃首日股價即以上漲63%收盤，健亞穩健的經營模式，研發新藥的職志，以創新產品切入，結合高品質的生產技術，已在醫藥產業界建立良好的品牌形象；如今亦在資本市場裏找到肯定的掌聲；「回饋股東」的初衷與使命，在此劃下一個新的始點，激勵我們持續向前。

新藥的研發，我們亦有階段性的進展，創新劑型新藥「GranPatch」與「PMR」將於今年分別進入臨床Ⅲ期及臨床Ⅱ期，新成份新藥「DBPR108」也順利通過美國 FDA 及台灣 TFDA 的 IND 審查，正式邁入人體臨床試驗階段。

此外與武田的損害賠償官司，在歷經7年7個月的纏訟後，最高法院目前駁回武田上訴，三審定讞，健亞勝訴，武田暨其法定代理人應連帶給付新台幣伍仟萬元賠償。這場業界堪稱「小蝦米對大鯨魚」的土洋智財訴訟，因著健亞對自我研發能力的自信，力抗國際大廠，紮實的專業能力加上堅持的信念，一路征戰獲得最終勝訴。

健亞100年營業額為3億3千1百萬元，目標達成率99%，在毛利極大

化要求及營業外收入的補強下，稅前淨利突破以往，攀歷史新高，達6千1百萬元，較上一年度成長53%。

(二)預算執行情形

單位:新台幣仟元

| 項 目 | 預算數 | 實際數 | 達成率 |
|----------|---------|---------|------|
| 營業收入 | 333,929 | 331,344 | 99% |
| 營業成本 | 184,757 | 183,258 | 99% |
| 營業毛利 | 149,172 | 148,086 | 99% |
| 營業費用 | 119,156 | 118,376 | 99% |
| 營業利益(淨損) | 30,016 | 29,710 | 99% |
| 營業外收支 | 31,001 | 31,325 | 101% |
| 稅前淨利 | 61,017 | 61,035 | 100% |

(三)財務收支及獲利能力分析

1.最近兩期營運比較如下：

單位:新台幣仟元

| 項 目 | 99 年度 | 100 年度 | 增(減)比率% |
|--------|--------|--------|---------|
| 營業利益 | 5,119 | 29,710 | 480% |
| 營業外收入 | 35,469 | 31,337 | -12% |
| 營業外支出 | (590) | (12) | -98% |
| 稅前淨利 | 39,998 | 61,035 | 53% |
| 稅前每股盈餘 | 0.47 | 0.72 | 53% |

2.獲利能力分析：

| 項 目 | 99 年度 | 100 年度 |
|------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | 4.37% | 6.35% |
| 股東權益報酬率(%) | 4.89% | 7.05% |
| 純益率(%) | 11.98% | 16.79% |
| 每股盈餘(稅前) | 0.47 元 | 0.72 元 |

(四)研究發展狀況

由健亞主導之產學研聯盟計劃，新成份新藥 DBPR108挺進臨床試驗階段；新劑型新藥 PMR 與 GranPatch 亦將分別進入臨床Ⅱ期及Ⅲ期，新藥動能持續延燒：

1. CB-1抑制劑(pCBB7)：與國衛院合作共同開發之調節代謝新藥。首選系列藥物短期動物測試顯示具有「抗代謝症候群」之藥效，且大幅降低中樞神經副作用之特性。目前成功的完成第一期產學合作計劃。
2. DPP4抑制劑(DBPR108)：該產品為抗新陳代謝異常新藥，與國衛院合

作，除獲得科發基金三年約1億5千萬的補助外，並成功整合6家廠商聯盟開發，已完成臨床前毒性試驗與 GLP 安全性藥理試驗，日前獲 TFDA 及美國 FDA 之 IND 審查通過，展開臨床 I 期人體試驗。

3. PMR：防間歇性跛足新藥；臨床 II 期試驗將於今(101)年開始進行。

4. GranPatch 止吐貼片：已完成試驗用藥的生產，預計於101年下半年展開大型跨國之臨床 III 期試驗。

二、101年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 積極推展藥品出口登記，開拓大陸/國際市場。
2. 藉產學合作與業界聯盟的創新研發模式，執行「Niche-in-class 新藥」與「創新劑型新藥 (505b2)」之開發。並以「分擔研發，逐步授權」方式，力求新藥的價值最大化。
3. 以利基產品結合美、日、韓及大陸策略合作夥伴，進行產品開發，開拓國際市場。
4. 開發特色學名藥，切入市場，創造營收。
5. 提升 PIC/S GMP 規範標準之生產品質，爭取外資廠具高利潤之代工品項。
6. 規劃/整合上(原料廠)下(經銷商)游廠商，擴大業務版圖，提升獲利。
7. 強化 IR/PR，建立專業機構投資生技產業信心，提升公司企業形象。

(二)營業目標-預期銷售量及其依據

101年營業目標，將依董事會核定之目標，穩定成長。各項營業計劃均依據過去的產銷記錄、產品生命週期及外在環境變化預估，實事求是確實執行。

(三)重要之產銷政策

1. 加速研發速度，執行專案管理，縮短產品上市時程，展現競爭優勢。
2. 代理、開發或收購短期可與健亞自有產品互補的產品，健全專業領域產品線，排除銷售障礙，增加營收。

3. 全力提升生產技術，積極爭取國內外藥品代工商機，充實產能。
4. 擴大外銷，拓展銷售地域。
5. 購置新型機具，降低原物料採購成本，配合批量放大，以自動化改善生產流程，提高效率，全面降低產品成本，使產品利潤極大化。

三、未來公司發展策略

- (一)為因應人口老化的趨勢，主力開發抗癌(Genetaxyl)與輔助(GranPatch)相關藥品及抗新陳代謝疾病藥品(Atorin、Nidadd SR、PMR、DBPR108)。
- (二)區域市場快速成長(中國> 15%；韓國> 10%)，擴展特色學名藥市場佔有率；配合新劑型新藥(PMR、GranPatch)的領先上市與Niche-in-class新藥(DBPR108)的國際聯盟，建立公司品牌形象與改善利潤。
- (三)高品質的PIC/S GMP生產製造能力，提供區域市場OEM/ODM服務，改善生產效益。
- (四)與國際策略聯盟夥伴(QPS Holdings)攜手，積極推動以新藥開發為主的生技公司與特色藥廠合作，提升健亞區域與國際競爭力。

四、外部競爭環境、法規環境及整體經營環境對公司的影響

政府喊了10多年的發展生技產業口號，在民國100年，吹起了落實的號角，從資本市場來看，TMF(Taiwan Medtech Fund)在生技創投名人張有德入主後，將正式啟動運作，被視為打通台灣生技業主流和投資案源任督二脈的重要推手。另外，甫於11月正式成立的台灣生技整合育成中心(SIC)，由美國醫界華人翹楚蘇懷仁主導，目標是有效率、有步驟地讓學術研發中的題材能快速商品化，具有商業競爭力。台灣內部政策的落實，顯示政府對產業發展的決心。

此外，100年6月26日「兩岸醫藥衛生合作協議」正式生效，在新藥研發領域，兩岸同意在 ICH（國際法規協會）大架構下，朝向避免重複臨床試驗相互承認結果；兩岸經貿持續加溫，中、台、韓等區域市場，三地預計於2015年超越日本，成為除美國外，全球第二大藥品市場。

健亞除積極開發「體貼華人」新藥外，亦早已佈局大陸市場，目前有5項特色學名藥於 SFDA 辦理查驗登記中。

綜合上述，內外環境已醞釀出一個整體相對利多的氛圍，健亞將在這樣的大環境中，以研發實力與穩健經營，持續利多優勢，區隔品牌市場，更以新藥研發，特色學名藥銷售及專業代工三項動能，推使公司繼續向前，走入國際，成為華人製藥的領導品牌。

猶望各位股東一本對健亞的支持與愛護，繼續給予鼓勵與督促。

在此敬祝 各位股東女士先生

身體健康 萬事如意

董事長 梁榮江

董事長：梁榮江



經理人：陳正



會計主管：林惠玲



健亞生物科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、虧損撥補議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百零一十九條之規定報告如上。

此致

本公司一〇一年股東常會

健亞生物科技股份有限公司

監察人：

丁樹梁



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日

健亞生物科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、虧損撥補議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百零一十九條之規定報告如上。

此致

本公司一〇一年股東常會

健亞生物科技股份有限公司

監察人：

懷特生技新藥股份有限公司代表人：賴育儒



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日

健亞生物科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇〇年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、虧損撥補議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百零一十九條之規定報告如上。

此致

本公司一〇一年股東常會

健亞生物科技股份有限公司

監察人：



鄒美琪

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日



會計師查核報告

(101)財審報字第 11002559 號

健亞生物科技股份有限公司 公鑒：

健亞生物科技股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 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。上開財務報表之被投資公司中，有關華鼎生技顧問股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關華鼎生技顧問股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對華鼎生技顧問股份有限公司採權益法之長期股權投資之投資收益為新台幣 2,420 仟元，占稅前淨利之 3.96%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，足以允當表達健亞生物科技股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

健亞生物科技股份有限公司已編製民國99年度之合併財務報表並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬

會計師



王偉臣



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第81020號

(78)台財證(一)第26345號

中華民國 101 年 3 月 16 日

健亞生物科技股份有限公司
資產負債表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 100年12月31日 | | 99年12月31日 | |
|-----------------|----------------------|--------|------------|------|------------|------|
| | | | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四(一) | \$ 367,591 | 41 | \$ 277,226 | 33 |
| 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 | | 14,023 | 2 | 12,505 | 2 |
| 1120 | 應收帳款淨額 | 四(三) | 11,320 | 1 | 20,133 | 2 |
| 1140 | 應收帳款 - 關係人淨額 | 四(四) | 51,042 | 6 | 60,923 | 7 |
| 1150 | 其他應收款 | 四(四)及五 | 6,494 | 1 | 2,597 | - |
| 1160 | 其他應收款 - 關係人 | 五 | 578 | - | 1,285 | - |
| 1180 | 存貨 | 四(五) | 16 | - | - | - |
| 120X | 預付費用 | | 58,893 | 6 | 59,663 | 7 |
| 1250 | 預付款項 | | 606 | - | 397 | - |
| 1260 | 其他流動資產 | | 1,484 | - | 1,969 | - |
| 1280 | | | 2 | - | 594 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | 512,049 | 57 | 437,292 | 51 |
| 基金及投資 | | | | | | |
| 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 | | 8,304 | 1 | 10 | - |
| 1421 | 其他金融資產 - 非流動 | 四(七)及七 | - | - | 17,576 | 2 |
| 1440 | 基金及投資合計 | 六 | 700 | - | 700 | - |
| 14XX | | | 9,004 | 1 | 18,286 | 2 |
| 固定資產 | | | | | | |
| 固定資產原始成本 | | | | | | |
| 1501 | 土地 | 四(八) | 127,830 | 14 | 127,830 | 15 |
| 1521 | 房屋及建築 | | 218,285 | 24 | 223,965 | 26 |
| 1531 | 機器設備 | | 72,622 | 8 | 102,505 | 12 |
| 1544 | 電腦通訊設備 | | 1,626 | - | 4,658 | 1 |
| 1545 | 試驗設備 | | 20,695 | 3 | 31,087 | 4 |
| 1551 | 運輸設備 | | 1,752 | - | 1,752 | - |
| 1561 | 辦公設備 | | 483 | - | 457 | - |
| 1631 | 租賃改良 | | 621 | - | 621 | - |
| 1681 | 其他設備 | | 3,597 | 1 | 3,561 | - |
| 15XY | 成本及重估增值 | | 447,511 | 50 | 496,436 | 58 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (115,494) | (13) | (149,674) | (17) |
| 15XX | 固定資產淨額 | | 332,017 | 37 | 346,762 | 41 |
| 其他資產 | | | | | | |
| 1800 | 出租資產 | 四(九) | 34,567 | 4 | 34,567 | 4 |
| 1820 | 存出保證金 | | 1,734 | - | 1,647 | - |
| 1830 | 遞延費用 | | 10,527 | 1 | 14,615 | 2 |
| 1840 | 長期應收票據及款項 | | 128 | - | 130 | - |
| 18XX | 其他資產合計 | | 46,956 | 5 | 50,959 | 6 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 900,026 | 100 | \$ 853,299 | 100 |

(續次頁)

健亞生物科技股份有限公司
資產負債表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益 | | 附註 | 100年12月31日 | | 99年12月31日 | |
|-------------------|--------------|-----------|------------|-------|------------|--------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 流動負債 | | | | | | |
| 2120 | 應付票據 | | \$ 318 | - | \$ 8 | - |
| 2140 | 應付帳款 | | 11,340 | 1 | 21,050 | 3 |
| 2150 | 應付帳款 - 關係人 | 五 | 3,213 | - | 2,668 | - |
| 2160 | 應付所得稅 | 四(十五) | 5,715 | 1 | 4,780 | 1 |
| 2170 | 應付費用 | | 27,924 | 3 | 27,650 | 3 |
| 2190 | 其他應付款項 - 關係人 | 五 | 5 | - | 366 | - |
| 2210 | 其他應付款項 | | 2,059 | - | 9,005 | 1 |
| 2260 | 預收款項 | | 6,669 | 1 | 7,788 | 1 |
| 2280 | 其他流動負債 | | 674 | - | 1,042 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | 57,917 | 6 | 74,357 | 9 |
| 其他負債 | | | | | | |
| 2810 | 應計退休金負債 | 四(十) | 22,230 | 3 | 20,269 | 2 |
| 2820 | 存入保證金 | | 140 | - | 140 | - |
| 28XX | 其他負債合計 | | 22,370 | 3 | 20,409 | 2 |
| 2XXX | 負債總計 | | 80,287 | 9 | 94,766 | 11 |
| 股東權益 | | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 一及四(十一) | 855,050 | 95 | 849,700 | 100 |
| 資本公積 | | | | | | |
| 3260 | 長期投資 | 四(十三) | 33 | - | 81 | - |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 3350 | 待彌補虧損 | 四(十四)(十五) | (35,340) | (4) | (90,969) | (11) |
| 股東權益其他調整項目 | | | | | | |
| 3420 | 累積換算調整數 | | (4) | - | (279) | - |
| 3XXX | 股東權益總計 | | 819,739 | 91 | 758,533 | 89 |
| 重大承諾事項及或有事項 | | 七 | | | | |
| 重大期後事項 | | 九 | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | \$ 900,026 | 100 | \$ 853,299 | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林玉寬、王偉臣會計師民國101年3月16日查核報告。

董事長：梁榮江



經理人：陳正



會計主管：林惠玲



健亞生物科技股份有限公司

民國 100 年及 99 年 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 | % | | |
| 營業收入 | 五 | | | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | | \$ | 321,754 | 97 | \$ | 286,940 | 95 | | |
| 4170 銷貨退回 | | (| 204) | - | (| 396) | - | | |
| 4100 銷貨收入淨額 | | | 321,550 | 97 | | 286,544 | 95 | | |
| 4610 勞務收入 | | | 8,209 | 3 | | 14,291 | 5 | | |
| 4800 其他營業收入 | | | 1,585 | - | | 1,338 | - | | |
| 4000 營業收入合計 | | | 331,344 | 100 | | 302,173 | 100 | | |
| 營業成本 | 四(五)(十七)及五 | | | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | | (| 176,286) | (53) | (| 176,718) | (59) | | |
| 5610 勞務成本 | | (| 6,900) | (2) | (| 10,214) | (3) | | |
| 5800 其他營業成本 | | (| 72) | - | (| 264) | - | | |
| 5000 營業成本合計 | | (| 183,258) | (55) | (| 187,196) | (62) | | |
| 5910 營業毛利 | | | 148,086 | 45 | | 114,977 | 38 | | |
| 營業費用 | 四(十七)及五 | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (| 51,855) | (16) | (| 45,450) | (15) | | |
| 6200 管理及總務費用 | | (| 34,680) | (10) | (| 31,693) | (11) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (| 31,841) | (10) | (| 32,715) | (11) | | |
| 6000 營業費用合計 | | (| 118,376) | (36) | (| 109,858) | (37) | | |
| 6900 營業淨利 | | | 29,710 | 9 | | 5,119 | 1 | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | | 2,324 | 1 | | 899 | - | | |
| 7121 採權益法認列之投資收益 | 四(七) | | 2,420 | 1 | | 3,871 | 1 | | |
| 7140 處分投資利益 | 四(七) | | 24,503 | 8 | | 29,537 | 10 | | |
| 7160 兌換利益 | | | 231 | - | | - | - | | |
| 7210 租金收入 | | | 1,152 | - | | 922 | 1 | | |
| 7310 金融資產評價利益 | 四(二) | | 81 | - | | 38 | - | | |
| 7480 什項收入 | | | 626 | - | | 202 | - | | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | | 31,337 | 10 | | 35,469 | 12 | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | | |
| 7510 利息費用 | | (| 1) | - | (| 1) | - | | |
| 7560 兌換損失 | | (| - | - | (| 263) | - | | |
| 7880 什項支出 | | (| 11) | - | (| 326) | - | | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | | (| 12) | - | (| 590) | - | | |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | | 61,035 | 19 | | 39,998 | 13 | | |
| 8110 所得稅費用 | 四(十五) | (| 5,406) | (2) | (| 3,809) | (1) | | |
| 9600 本期淨利 | | \$ | 55,629 | 17 | \$ | 36,189 | 12 | | |
| 基本每股盈餘 | 四(十六) | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 | | | | |
| 9750 本期淨利 | | \$ | 0.72 | \$ | 0.65 | \$ | 0.47 | \$ | 0.43 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、王偉臣會計師民國 101 年 3 月 16 日查核報告。

董事長：梁榮江



經理人：陳正



會計主管：林惠玲





健亞生物科技股份有限公司
股東權益變動表

民國100年及101年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 普 | 通 | 股 | 本 | 資 | 公 | 積 | 待 | 彌 | 補 | 虧 | 損 | 累 | 積 | 換 | 算 | 調 | 整 | 數 | 合 | 計 | | |
|---------------|----|---------|----|-----|------|----------|-----|------|------|---------|------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|
| <u>99年度</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 99年1月1日餘額 | \$ | 847,970 | \$ | 223 | (\$ | 127,158) | (\$ | 89) | \$ | 720,946 | | | | | | | | | | | | | |
| 員工認股權行使 | | 1,730 | | - | | - | | - | | 1,730 | | | | | | | | | | | | | |
| 本期淨利 | | - | | - | | 36,189 | | - | | 36,189 | | | | | | | | | | | | | |
| 出售長期股權投資沖轉數 | | - | | (| 142) | | | - | | (| 142) | | | | | | | | | | | | |
| 長期股權投資累積換算調整數 | | - | | - | | - | | (| 190) | (| 190) | | | | | | | | | | | | |
| 99年12月31日餘額 | \$ | 849,700 | \$ | 81 | (\$ | 90,969) | (\$ | 279) | \$ | 758,533 | | | | | | | | | | | | | |
| <u>100年度</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 100年1月1日餘額 | \$ | 849,700 | \$ | 81 | (\$ | 90,969) | (\$ | 279) | \$ | 758,533 | | | | | | | | | | | | | |
| 員工認股權行使 | | 5,350 | | - | | - | | - | | 5,350 | | | | | | | | | | | | | |
| 本期淨利 | | - | | - | | 55,629 | | - | | 55,629 | | | | | | | | | | | | | |
| 出售長期股權投資沖轉數 | | - | | (| 48) | | | - | | (| 48) | | | | | | | | | | | | |
| 長期股權投資累積換算調整數 | | - | | - | | - | | - | | - | | | | | | | | | | | | | |
| 100年12月31日餘額 | \$ | 855,050 | \$ | 33 | (\$ | 35,340) | (\$ | 275) | \$ | 819,739 | | | | | | | | | | | | | |



董事長：梁榮江



經理人：陳正

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林玉寬、王偉臣會計師民國101年3月16日查核報告。



會計主管：林惠玲

健亞生物科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 100 | 年 | 度 | 99 | 年 | 度 |
|----------------------|-----|---|---------|----|---|---------|
| 營業活動之現金流量 | | | | | | |
| 本期淨利 | \$ | | 55,629 | \$ | | 36,189 |
| 調整項目 | | | | | | |
| 折舊費用 | | | 20,880 | | | 20,003 |
| 攤銷費用 | | | 4,446 | | | 4,403 |
| 金融資產評價利益 | (| | 81) | (| | 38) |
| 呆帳費用轉列收入數 | (| | 357) | (| | 179) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | | | 1,914 | | | 2,629 |
| 存貨報廢損失 | | | 19 | | | 75 |
| 採權益法認列之投資收益 | (| | 2,420) | (| | 3,871) |
| 處分投資利益 | (| | 24,503) | (| | 29,537) |
| 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 | (| | 1,437) | | | 44 |
| 應收票據 | | | 8,836 | | | 2,644 |
| 應收帳款 | | | 10,202 | (| | 11,332) |
| 應收帳款-關係人 | (| | 3,884) | (| | 872) |
| 其他應收款 | | | 707 | | | 485 |
| 其他應收款-關係人 | (| | 16) | | | 18 |
| 存貨 | (| | 1,163) | (| | 7,767) |
| 預付費用 | (| | 209) | | | 159 |
| 預付款項 | | | 485 | | | 72 |
| 其他流動資產 | | | 592 | (| | 594) |
| 長期應收票據及款項 | | | 2 | (| | 97) |
| 應付票據 | | | 310 | (| | 606) |
| 應付帳款 | (| | 9,710) | | | 2,235 |
| 應付帳款-關係人 | | | 545 | (| | 477) |
| 應付所得稅 | | | 935 | | | 3,305 |
| 應付費用 | | | 274 | | | 6,093 |
| 其他應付款項-關係人 | (| | 361) | (| | 9) |
| 其他應付款項 | (| | 389) | | | 425 |
| 預收款項 | (| | 1,119) | (| | 379) |
| 其他流動負債 | (| | 368) | | | 127 |
| 應計退休金負債 | | | 1,961 | | | 1,623 |
| 營業活動之淨現金流入 | | | 61,720 | | | 24,771 |
| 投資活動之現金流量 | | | | | | |
| 處分採權益法之長期股權投資價款 | | | 36,432 | | | 59,820 |
| 購置固定資產 | (| | 12,692) | (| | 27,466) |
| 遞延費用增加 | (| | 358) | (| | 6,493) |
| 存出保證金增加 | (| | 87) | (| | 327) |
| 投資活動之淨現金流入 | | | 23,295 | | | 25,534 |
| 融資活動之現金流量 | | | | | | |
| 行使員工認股權認購普通股價款 | | | 5,350 | | | 1,730 |
| 融資活動之淨現金流入 | | | 5,350 | | | 1,730 |
| 本期現金及約當現金增加 | | | 90,365 | | | 52,035 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | | 277,226 | | | 225,191 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ | | 367,591 | \$ | | 277,226 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | | | | | |
| 本期支付利息 | \$ | | 1 | \$ | | 1 |
| 本期支付所得稅 | \$ | | 4,471 | \$ | | 504 |
| 僅有部分現金支出之投資活動 | | | | | | |
| 購置固定資產 | \$ | | 6,135 | \$ | | 28,732 |
| 加:期初應付設備款 | | | 6,820 | | | 5,554 |
| 減:期末應付設備款 | (| | 263) | (| | 6,820) |
| 本期支付現金 | \$ | | 12,692 | \$ | | 27,466 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、王偉臣會計師民國 101 年 3 月 16 日查核報告。

董事長：梁榮江



經理人：陳正



會計主管：林惠玲



健亞生物科技股份有限公司

虧損撥補表

民國一〇〇年度

單位：新台幣元

| | |
|--------------------|-----------------------------|
| 期初累積虧損 | (\$90,968,862) |
| 加：本期淨利 | \$55,628,494 |
| 減：提列特別盈餘公積-累積換算調整數 | <u>(\$4,209)</u> |
| 本期待彌補虧損 | <u>(\$35,344,577)</u> |
| 彌補虧損： | |
| 資本公積彌補虧損 | \$31,233,000 |
| 期末待彌補虧損 | <u><u>(\$4,111,577)</u></u> |

負責人：



經理人：



主辦會計：



健亞生物科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

| 原條文(99.6.22) | 修正後條文(101.3.16) | 說明 |
|---|--|--|
| <p>第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>四、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參億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣拾億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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。</p> <p>(四)契約成立日前估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> | <p>第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>四、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參億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣拾億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，<u>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</u>，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。</p> <p>(四)<u>專業估價者</u>出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> | <p>爰依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第9條規定修訂。若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，係有利於公司，應無再洽會計師表示意見之必要。</p> |

| 原條文(99.6.22) | 修正後條文(101.3.16) | 說明 |
|---|--|---------------------------------------|
| <p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應先<u>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</u>，作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣叁億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會另有規訂者，不在此限。</p> | <p>第八條：取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於<u>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</u>，作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣叁億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報<u>第二十號規定辦理</u>。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會另有規訂者，不在此限。</p> | <p>爰依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第10條規定修訂。</p> |
| <p>第九條：向關係人取得<u>不動產</u>之處理程序</p> <p>一、本公司向關係人購買或交換而取得<u>不動產</u>，除依第七條取得<u>不動產處理程序</u>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。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。</p> | <p>第九條：向關係人取得或處分<u>資產</u>之處理程序</p> <p>一、本公司向關係人取得或處分<u>資產</u>，除應依第七條、第八條、第十條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，<u>交易金額達公司總資產百分之十以上者</u>，亦應於<u>事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見</u>。交易金額之計算，應依第十之一條規定辦理。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。</p> | <p>爰依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第13條規定修訂。</p> |

| 原條文(99.6.22) | 修正後條文(101.3.16) | 說明 |
|--|--|---------------------------------------|
| <p>第九條：向關係人取得<u>不動產</u>之處理程序</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：</p> <p>(一)取得不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>另外若本公司已依證券交易法規定設置獨立董事者，依上述規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>若本公司已依證券交易法規定設置審計委員會者，依上述規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議；如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>前項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>第九條：向關係人取得<u>或處分資產</u>之處理程序</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得<u>或處分不動產，或向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參億元以上者</u>，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得<u>或處分資產</u>之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)<u>向關係人取得不動產</u>，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)<u>依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</u></p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十一之一條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，其交易金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者，應呈總經理核准，超過新台幣伍仟萬元者，需提經董事會通過後，始得辦理。</p> <p>另外若本公司已依證券交易法規定設置獨立董事者，依上述規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>若本公司已依證券交易法規定設置審計委員會者，依上述規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議；如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>前項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>爰依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第14條規定修訂。</p> |

| 原條文(99.6.22) | 修正後條文(101.3.16) | 說明 |
|---|---|--|
| <p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>(一)本公司取得或處分會員證產之交易金額達新臺幣壹仟萬元以上者應取得專業估價者出具之估價報告。</p> <p>(二)本公司取得或處分無形資產之交易金額達新臺幣伍仟萬元以上者應取得專業估價者出具之估價報告。</p> <p>(三)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叁億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>(一)本公司取得或處分會員證產之交易金額達新臺幣壹仟萬元以上者應取得專業估價者出具之估價報告。</p> <p>(二)本公司取得或處分無形資產之交易金額達新臺幣伍仟萬元以上者應取得專業估價者出具之估價報告。</p> <p>(三)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叁億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>爰依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第11條規定修訂。</p> |
| | <p><u>第十之一條：交易金額之計算</u></p> <p><u>本處理程序第七條、第八條、第九條及第十條交易金額依下列方式計算之：</u></p> <p>(一) <u>每筆交易金額。</u></p> <p>(二) <u>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。</u></p> <p>(三) <u>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。</u></p> <p>(四) <u>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。</u></p> <p><u>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，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</u></p> | <p>本條新增。爰依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第11-1條及第30條第二項規定修訂。</p> |

| 原條文(99.6.22) | 修正後條文(101.3.16) | 說明 |
|--|--|---------------------------------------|
| <p>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>二、其他應行注意事項</p> <p>(六)相關資料之保存：本公司辦理合併、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。</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之日起二日內，將人員基本資料及重要事項日期資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報行政院金融監督管理委員會備查。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，本公司應與其簽訂協議，並依本款規定辦理。</p> | <p>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>二、其他應行注意事項</p> <p>(六)相關資料之保存：本公司辦理合併、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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之<u>即</u>日起<u>算</u>二日內，將人員基本資料及重要事項日期資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報行政院金融監督管理委員會備查。</p> <p>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，本公司應與其簽訂協議，並依本款規定辦理。</p> | <p>爰依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第24條規定修訂。</p> |

| 原條文(99.6.22) | 修正後條文(101.3.16) | 說明 |
|---|---|---------------------------------------|
| <p>第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>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」，並經子公司董事會通過後實施，修正時亦同。</p> <p>二、子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。</p> <p>三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三章所訂公告申報標準者，母公司應代該子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>四、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」係以母(本)公司之實收資本額為準。</p> | <p>第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理：</p> <p>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」，並經子公司董事會通過後實施，修正時亦同。</p> <p>二、子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。</p> <p>三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三章所訂公告申報標準者，母公司應代該子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>四、子公司之公告申報標準中，所稱「<u>達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十</u>」規定，係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。</p> | <p>爰依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第33條規定修訂。</p> |