

健亞生物科技股份有限公司

104 年股東大會會議事錄

時間：中華民國 104 年 6 月 2 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員工餐廳

出席：全體出席股東及股權代表人所代表之股數共計 52,862,004 股，佔本公司已發行股份總數 (100,806,000 股) 之 52.43 %。

列席：資誠聯合會計師事務所 林玉寬 會計師

董事：台灣華懋投資股份有限公司 代表人：梁榮江、龔中心

行政院國家發展基金管理會 代表人：楊寧蓀

陳正、林建龍

獨立董事：陳德芳、李世仁

監察人：英屬維京群島商華智國際有限公司 代表人：楊永東

丁樹梁、林亮光

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：103 年度營業狀況報告。

說明：營業報告書，請參閱附件一。

報告案二（董事會 提）

案由：監察人查核本公司 103 年度決算表冊報告。

說明：監察人查核報告書，請參閱附件二。

報告案三（董事會 提）

案由：發行國內第一次無擔保轉換公司債有關事項報告。

說明：一、本公司為新建無菌製劑廠及研發新藥，於民國 103 年 11 月 11 日經董事會決議發行國內第一次無擔保轉換公司債，募集總額計新台幣 250,000 仟元整，業經金融監督管理委員會民國 103 年 12 月 2 日金管證發字第 10300479061 號函申報生效，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國 103 年 12 月 24 日證櫃債字第 10300348381 號函同意，自民國 103 年 12 月 26 日開始櫃檯買賣。

二、國內第一次無擔保轉換公司債發行情形，請參閱附件三。

四、承認事項

承認案一（董事會 提）

案由：103 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司民國 103 年度營業報告書及財務報表已編製完成。

二、上開財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師及鄭雅慧會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書在案。

三、民國 103 年度營業報告書及財務報表，參見附件一、附件四及附件五。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東有效表決權數為：52,862,004 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：48,728,384 權	92.18%
反對權數：0 權	0%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：4,133,620 權	7.81%

本案照原案表決通過。

承認案二（董事會 提）

案由：103 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司民國 103 年度期初未分配盈餘為新台幣 14,308,745 元，本期稅後淨利為新台幣 72,533,095 元，並依法令及公司章程規定提撥法定盈餘公積新台幣 7,253,310 元及提列確定福利計畫精算損失新台幣 207,211 元，民國 103 年度可供分配盈餘為新台幣 79,381,319 元。

二、民國 103 年度擬分配股東紅利每股新台幣 0.5 元，全數以現金發放，共計新台幣 50,403,000 元。

三、現金股利分配金額計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數列入本公司其他收入。

四、民國 103 年度盈餘分配表，參見附件六。

五、嗣後如因股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動，擬請董事會授權董事長全權處理。

六、本案提請股東會通過後，授權董事長訂定除息基準日、發放日及其它相關事宜。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東有效表決權數為：52,862,004 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：48,728,384 權	92.18%
反對權數：0 權	0%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：4,133,620 權	7.81%

本案照原案表決通過。

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」之有價證券投資額度，修訂前後對照表參見附件七。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東有效表決權數為：52,862,004 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：48,728,384 權	92.18%
反對權數：0 權	0%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：4,133,620 權	7.81%

本案照原案表決通過

討論案二（董事會 提）

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請 核議。

說明：一、鑑於公司營業範疇逐年擴張，可能發生本公司選任之董事同時擔任營業範圍類同之他公司董事或經理人情形，上述情形對公司之多角化、國際、專業化之發展有益，在無損及本公司利益前提下，應無限制之必要。爰依公司法第 209 條規定，擬請解除董事競業之限制。

二、提請解除競業限制之董事及兼任職務(新增)如下：

姓名/職稱	兼任職務(新增)
陳正/董事	心悅生醫股份有限公司董事 BioResource International Inc. 董事
李世仁/獨立董事	泰合生技藥品股份有限公司 董事長 金醫生物科技股份有限公司 董事

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東有效表決權數為：52,655,765 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：48,522,145 權	92.14%
反對權數：0 權	0%
無效權數：0 權	0%
棄權/未投票權數：4,133,620 權	7.85%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議 無。

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、103年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

民國 103 年，健亞振翅高飛，表現亮麗！

無論是營業額或獲利率均為歷史新高，103 年營業收入以 20% 的成長率，再攀高峰，其中無論是藥品銷售或是工廠代工，均在將士用命的氛圍中，雙雙破表。

在引進自動化及重視效率的政策帶動下，每一個環節均執行成本管控，並突破市場瓶頸，以優質的產品，良好的服務與公司形象，守住銷售價格，確保毛利率，致使稅後純益率較前一年增加 33%，使「高品質、高獲利」的策略得以實踐。

研發領域成果首推 PMR 的開發。103 年 6 月完成人體 II 期臨床試驗，試驗數據分析結果符合預期；8 月與原廠大塚製藥簽署商業合作條款，就 PMR 的臨床開發、註冊、銷售及生產進行合作，PMR 向臨床 III 期挺進。此項合作，等於是健亞站在巨人的肩膀上，加速臨床與上市的各項重要工作，具體降低開發風險，節省經費，創造 PMR 商業化最大價值，實屬新藥投資報酬最大化的優良案例。

103 年底，湖口廠區新建行政大樓落成啟用，場域調整後，將騰出部份空間做為生產線擴充準備。同時完成現金增資及發行公司債，藉以充實營運資金，以備新藥海外開發及自建無菌製劑新廠所需。

(二)財務收支及獲利能力情形

103 年全年合併營收為新台幣 4 億 7,500 萬元，較前一年度增加 7,841 萬元，年成長率為 20%；稅後淨利為新台幣 7,253 萬元，較前一年度稅後淨利增加新台幣 2,687 萬元；每股盈餘(EPS)0.75 元亦較前一年 0.47 元增加 60%。

103 年毛利率為 48.70%，前一年為 43.25%；103 年營業利益率為 15.97%，前一年為 9.96%，年成長 60%。103 年稅後純益率為 15.25%，較前一年的稅後純益率增加 33%。

單位：新台幣仟元

分析項目	年 度	年 度	
		103 年度	102 年度
財務收支	營業收入	475,450	397,041
	營業成本	243,920	225,320
	營業毛利	231,530	171,721
	營業費用	155,618	132,179
	營業利益(淨損)	75,912	39,542
	營業外收支	5,776	12,349
	稅後淨利	72,533	45,662

單位：新台幣仟元

分析項目	年 度	年 度	
		103 年度	102 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	5.34	3.89
	股東權益報酬率(%)	6.80	4.48
	營業利益占實收資本比率(%)	7.82	4.07
	稅前利益占實收資本比率(%)	8.42	5.35
	純益率(%)	15.25	11.50
	每股盈餘	0.75	0.47

(三)研究發展狀況

由健亞主導之新藥開發計劃，以專業優勢及聯盟結合，穩步向前。

1.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。該品項於 101 年間與大陸石藥集團簽署中國大陸地區合作開發協議，雙方共同展開本候選藥物的研究開發與生產銷售，102 年完成台灣 IND，103 年起進行 Phase Ib 人體臨床試驗，同步協助石藥進行中國大陸臨床 IND 作業。。

2.PMR 防間歇性跛足新藥：已完成臨床 II 期人體試驗，結果符合預期。103 年 8 月與日本大塚製藥(Otsuka)簽署商業條款，在台灣及亞太地區共同進行 PMR 之臨床開發、註冊、銷售及生產事宜。臨床 III 期計劃書送審中。

3.Granpatch 止吐貼片：目前正進行樞紐試驗相關工作，規劃 104 年底完成後，申請 NDA 上市。

4.心悅生醫(SyneuRx)抗精神分裂新藥 SND-13，由健亞負責臨床用藥劑型開發與生產，於 104 年初，獲得美國 FDA 核准突破性治療資格(Breakthrough Therapy Designation, BTD)，獲此資格後，美國 FDA 將指定專人協助及指引該藥物之上市發展的各項開發計畫，加速該產品之開發時程。

二、104 年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 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。
2. 投資工廠軟硬體，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，並擴展區域市場。
3. 朝企業集團組織設計，以利基產品結合美、日策略夥伴，進行投資合作與產品開發，開拓國際市場。
4. 開發特色學名藥，切入市場，創造營收。
5. 執行多元藥證註冊策略，延續產品生命週期。
6. 積極推展藥品出口登記，開拓大陸/國際市場。
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

104 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. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 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。
5. 擴大外銷，拓展銷售地域。

三、未來公司發展策略

(一)持續改善軟硬體，以達高品質的 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。

(二)區域市場快速成長(中國；韓國)，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) 的區域聯盟，建立公司品牌形象與改善利潤。

(三)為因應人口老化的趨勢，主力開發抗癌(Genetaxyl、Doce)與化療輔助(GranPatch、Mycostatin OS)相關藥品，抗新陳代謝疾病藥品(Atorin、Rotlip、Linicor、PMR、DBPR108)，及眼疾用藥。

(四)與國際策略聯盟夥伴(SyneuRx, PuraPharm, Otsuka)攜手，積極推動新藥開發，提升健亞國際競爭力。

四、外部競爭環境、法規環境及整體經營環境對公司的影響

行政院在 103 年 10 月所召開的「生技產業策略諮詢委員會」(BTC)中，勾勒台灣的「生技經濟」藍圖，將生物資源及生物基礎科技，發展成產品的一種經濟型態，比起過去說的生技產業，更側重跨領域的商業化應用，從 2009 年的「生技起飛鑽石行動方案」到 2013 年的「生技產業起飛行動方案」，政策一路作多，無論在資金的取得，技術的移轉，生產品質提昇，法規的配合，以致人才培育，均有具體作為，至今也略見成效。

我國已於民國 104 年元月起全面實施 PIC/S GMP 規範，使我國藥品製造品質能達到國際標準，目前約有 99 家藥廠通過 PIC/S GMP 制度的檢核。然而，品質提升的同時，製造成本相對增加，但藥品的最大市場-健保，卻連年調降藥價，致使業者必須苦思降低成本或採取藥價有利產品之開發，亦或爭取較好的利潤之原廠代工或拓展外銷以因應。

從法規面的進展來看，103 年台灣核准新藥上市的件數達 135 件，較 102 年 122 件、101 年 80 件有相當成長，時間亦較以往快速，顯示我國新藥審查機制已漸與國際接軌；良好的法規境亦提供新藥研發成長的溫床，從「本土出發，放眼世界」，對新藥來說，已成為生技製藥產業的主流價值。

健亞一路走來，始終如一，以新藥的研發為職志的使命從未改變，更以精準的選題策略及深度的研發實力，逐步邁入收成期。值此風雲際會階段，健亞將以更穩健的腳步，結合國際資源，蓄勢揮出強棒。

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



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

董事會造送本公司民國 103 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中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。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。敬請 鑒察。

此致

本公司民國 104 年度股東常會

健亞生物科技股份有限公司

監察人：

丁樹梁

丁樹梁

中 華 民 國 104 年 3 月 16 日

健亞生物科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司民國 103 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中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。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。敬請 鑒察。

此致

本公司民國 104 年度股東常會

健亞生物科技股份有限公司

監察人： 林亮光

林 亮 光

中 華 民 國 104 年 3 月 16 日

健亞生物科技股份有限公司監察人查核報告書

董事會造送本公司民國 103 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中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。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。敬請 鑒察。

此致

本公司民國 104 年度股東常會

健亞生物科技股份有限公司

監察人：

黃世禮

英屬維京群島商華智國際有限公司代表人：黃世禮

中 華 民 國 104 年 3 月 16 日

國內第一次無擔保轉換公司債發行情形如下：

公司債種類	健亞生物科技股份有限公司 國內第一次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	103年12月26日	
面額	新台幣10萬元整	
發行及交易地點	不適用	
發行價格	依債券票面金額100%發行	
總額	新台幣250,000仟元整	
利率	本轉換公司債之票面利率為0%	
期限	3年期 到期日：106年12月26日	
保證機構	不適用	
受託人	玉山銀行信託部	
承銷機構	元大寶來證券股份有限公司	
簽證律師	係採無實體發行故不適用	
簽證會計師	係採無實體發行故不適用	
償還方法	除依轉換辦法轉換、賣回、贖回外，餘到期時依面額以現金一次償還	
截至年報刊登日止未償還本金	新台幣250,000仟元整	
贖回或提前清償之條款	詳本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限制條款	無。	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	0股
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依目前在外流通之轉換公司債新台幣250,000仟元，現行轉換價格@69.6計算，若全數轉換為普通股，則需發行3,591,954股，可能最大稀釋股權比率為3.44%，稀釋效果尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		無



資誠

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002356 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 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達健亞生物科技股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日及民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

林玉寬

大英

會計師

鄭雅慧

2013.3.16



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
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 0960072936 號

中華民國 104 年 3 月 16 日



 健亞生物技術股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 343,442	22	\$ 273,845	23	
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)					
	融資產—流動				27,022	2	
1147	無活絡市場之債券投資—流動	六(四)	307,900	19	216,700	18	
1150	應收票據淨額	六(五)	8,487	1	14,739	1	
1170	應收帳款淨額	六(六)	66,961	4	68,977	6	
1180	應收帳款—關係人淨額	六(六)及七	9,430	1	7,021	1	
1200	其他應收款		265	-	791	-	
130X	存貨	六(七)	100,182	6	91,959	8	
1410	預付款項		6,261	-	5,385	-	
1470	其他流動資產		21	-	25	-	
11XX	流動資產合計		842,949	53	706,464	59	
非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)					
	融資產—非流動		500	-	-	-	
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	273,402	17	73,805	6	
1550	採用權益法之投資	六(八)	56,125	3	39,279	3	
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	381,233	24	334,469	28	
1760	投資性不動產淨額	六(十)	32,493	2	32,493	3	
1780	無形資產	六(十一)	3,065	-	5,628	-	
1900	其他非流動資產	八	13,979	1	10,443	1	
15XX	非流動資產合計		760,797	47	496,117	41	
1XXX	資產總計		\$ 1,603,746	100	\$ 1,202,581	100	

(續 次 頁)

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

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	103 年 12 月 31 日 金額 %	102 年 12 月 31 日 金額 %
流動負債			
2150 應付票據		\$ 353 -	\$ 876 -
2170 應付帳款	六(十二)	33,491 2	37,315 3
2180 應付帳款—關係人	六(十二)及七	708 -	1,244 -
2200 其他應付款	六(十四)	70,248 5	48,965 4
2230 當期所得稅負債		5,087 -	5,671 1
2300 其他流動負債		17,740 1	40,107 3
21XX 流動負債合計		127,627 8	134,178 11
非流動負債			
2530 應付公司債	六(十三)	231,427 14	- -
2600 其他非流動負債	六(十五)	45,619 3	44,294 4
25XX 非流動負債合計		277,046 17	44,294 4
2XXX 負債總計		404,673 25	178,472 15
權益			
股本			
	六(十七)		
3110 普通股股本		969,560 60	969,560 81
資本公積			
	六(十八)		
3200 資本公積		23,480 2	789 -
保留盈餘			
	六(十九)		
3310 法定盈餘公積		10,217 1	5,651 -
3320 特別盈餘公積		- -	1,596 -
3350 未分配盈餘	六(二十六)	86,635 5	46,366 4
其他權益			
	六(二十)		
3400 其他權益		109,181 7	147 -
3XXX 權益總計		1,199,073 75	1,024,109 85
重大或有負債及未認列之合約承 九			
諾			
重大之期後事項			
	十一		
負債及權益總計		\$ 1,603,746 100	\$ 1,202,581 100

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁榮江

梁榮江

經理人：陳正

陳正

會計主管：林惠玲

林惠玲

健亞生物科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 年 金額	度 %	102 年 金額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 475,643	100	\$ 397,080	100
5000 營業成本	六(七)(二十 二)(二十三)及 七	(244,136) (51) (225,371) (57)			
5900 營業毛利		231,507	49	171,709	43
5950 營業毛利淨額		231,507	49	171,709	43
營業費用	六(二十二)(二 十三)				
6100 推銷費用		(75,931) (16) (65,164) (16)			
6200 管理費用		(35,907) (8) (34,950) (9)			
6300 研究發展費用		(43,415) (9) (31,701) (8)			
6000 營業費用合計		(155,253) (33) (131,815) (33)			
6900 營業利益		76,254	16	39,894	10
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十四)	6,017	1	6,952	2
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(50)	-	5,568	1
7050 財務成本		(2)	- (2)		-
7070 採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資損益之 份額	六(八)	(531)	- (521)		-
7000 營業外收入及支出合計		5,434	1	11,997	3
7900 稅前淨利		81,688	17	51,891	13
7950 所得稅費用	六(二十六)	(9,155) (2) (6,229) (2)			
8200 本期淨利		\$ 72,533	15	\$ 45,662	11
其他綜合損益(淨額)					
8325 備供出售金融資產未實現	六(三)(二十)				
評價利益(損失)		\$ 91,657	19	(\$ 5,544) (1)	
8360 確定福利計畫精算損失	六(十五)	(207)	- (172)		-
8380 採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資之其他 綜合損益份額	六(八)(二十)				
8300 本期其他綜合利益(損失)之 稅後淨額		\$ 108,827	23	(\$ 5,756) (1)	
8500 本期綜合利益總額		\$ 181,360	38	\$ 39,906	10
基本每股盈餘	六(二十七)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.75		\$ 0.47	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.75		\$ 0.47	

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁榮江



經理人：陳正



會計主管：林惠玲





健亞生物技術有限公司
個體經營者
民國 103 年及 102 年度盈餘
12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘積	特別盈餘公積	未分配盈積	盈餘	備供出售未實益			權益總額
							融資現	資損	現	
102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	\$ 969,560	\$ 789	\$ -	\$ 4	\$ 37,205	\$ 5,731	\$ 5,731	\$ 5,731	\$ 1,013,289	
101 年度盈餘指撥及分配(註 1)	-	-	5,651	-	-	(5,651)	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,592	(1,592)	-	-	-	(29,086)	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(29,086)	-	-	-	(45,662)	
股東現金股利	-	-	-	-	(45,662)	-	-	-	(5,756)	
本期淨利	-	-	-	-	(172)	(5,584)	(5,584)	(5,584)	\$ 1,024,109	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	\$ 46,366	\$ 147	\$ 147	\$ 147	\$ 1,199,073	
102 年 12 月 31 日餘額	\$ 969,560	\$ 789	\$ 5,651	\$ 1,596	\$ 46,366	\$ 147	\$ 147	\$ 147	\$ 1,024,109	
103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	\$ 969,560	\$ 789	\$ 5,651	\$ 1,596	\$ 46,366	\$ 147	\$ 147	\$ 147	\$ 1,024,109	
103 年 1 月 1 日餘額	-	-	4,566	-	(4,566)	-	-	-	(29,087)	
102 年度盈餘指撥及分配(註 2)	-	-	-	(1,596)	(1,596)	-	-	-	(7,791)	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(29,087)	-	-	-	(14,900)	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	72,533	-	-	(72,533)	
股東現金股利	-	-	-	-	-	(207)	109,034	109,034	(108,827)	
現金增資保留員工認購酬勞成本	7,791	-	-	-	\$ 86,635	\$ 109,181	\$ 109,181	\$ 109,181	\$ 1,199,073	
發行可轉換公司債	14,900	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 969,560	\$ 23,480	\$ 10,217	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	

註 1：民國 101 年度估列之員工紅利及董事酬勞分別為 \$4,926 及 \$493 已於綜合損益表中扣除。
註 2：民國 102 年度估列之員工紅利及董事酬勞分別為 \$4,110 及 \$822 已於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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
個體現金流量表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 103 年 度 102 年 度

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 81,688	\$ 51,891
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(九)(二十二) 20,294	19,580
攤銷費用	六(十一)(二十二) 2,788	5,315
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(五)(六) 1 (292)	(292)
透過損益按公允價值金融資產之淨利益	六(二) (67) (143)	(143)
處分投資利益	六(三)(二十五) - (5,731)	(5,731)
採用權益法認列之子公司損失之份額	六(八) 532	521
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十五) -	315
利息收入	六(二十四) (4,455) (4,992)	(4,992)
利息費用	2	2
現金增資保留員工認購酬勞成本	六(十六) 7,791	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
持有供交易之金融資產減少	27,089	23,220
應收票據	6,252	2,821
應收帳款	2,015 (2,409)	(14,161)
應收帳款-關係人	(2,409) 92	92
其他應收款	484	303
存貨	(8,223) (3,714)	(3,714)
預付款項	(876) (1,554)	(1,554)
其他流動資產	4	261
長期應收款項	2,732	40
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(523) 631	631
應付帳款	(3,824) 10,681	10,681
應付帳款-關係人	(536) (509)	(509)
其他應付款	7,345 3,844	3,844
其他應付款項-關係人	- (300)	(300)
預收款項	(1,361) 4,472	4,472
其他流動負債	(21,007) 29,163	29,163
應計退休金負債	1,118 1,064	1,064
營運產生之現金流入	116,854 122,820	122,820
收取之利息	4,497 4,671	4,671
支付之利息	(2) (2)	(2)
支付所得稅	(9,739) (6,090)	(6,090)
營業活動之淨現金流入	111,610 121,399	121,399

(續 次 頁)

健亞生物科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 103 年及 102 年度



單位：新台幣仟元

附註 103 年 度 102 年 度

投資活動之現金流量

無活絡市場之債券投資-流動(增加)減少	(\$ 91,200)	\$ 72,300
取得備供出售金融資產-非流動	十二(三) (107,940)	(73,608)
處分備供出售金融資產價款	十二(三) -	14,025
取得採用權益法之投資	六(八) -	(39,840)
取得不動產、廠房及設備	六(九)(二十九) (57,120)	(32,842)
預付設備款增加	(5,086)	-
取得無形資產	六(十一) (225)	(463)
存出保證金增加	(1,183)	(154)
投資活動之淨現金流出	(262,754)	(60,582)

籌資活動之現金流量

發行公司債	250,000	-
應付公司債發行成本	(172)	-
存入保證金增加	-	2,939
發放現金股利	六(十九) (29,087)	(29,086)
籌資活動之淨現金流入(流出)	220,741	(26,147)
本期現金及約當現金增加數	69,597	34,670
期初現金及約當現金餘額	273,845	239,175
期末現金及約當現金餘額	\$ 343,442	\$ 273,845

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁榮江

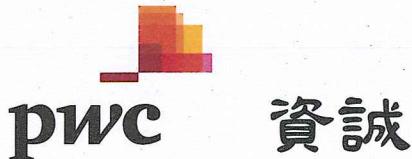


經理人：陳正



會計主管：林惠玲





會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002348 號

健亞生物科技股份有限公司 公鹽：

健亞生物科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「健亞集團」)民國103年12月31日及民國102年12月31日之合併資產負債表，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達健亞生物科技股份有限公司民國103年12月31日及民國102年12月31日之財務狀況，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之財務績效與現金流量。

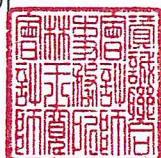
健亞生物科技股份有限公司已編製民國103年度及102年度個體財務報告，並分別經會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

林玉寬 木子道

會計師

鄭雅慧 喬之仁



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

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 0960072936 號

中華民國 104 年 3 月 16 日

健亞生物科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	附註	103 年 12 月 31 日 金額	%	102 年 12 月 31 日 金額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 345,095	21	\$ 276,101	23
1110 透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
融資產—流動				27,022	2
1147 無活絡市場之債券投資—流動	六(四)	315,000	20	223,800	19
1150 應收票據淨額	六(五)	8,487	1	14,739	1
1170 應收帳款淨額	六(六)	66,961	4	68,977	6
1180 應收帳款—關係人淨額	六(六)及七	9,430	1	6,890	1
1200 其他應收款		289	-	797	-
1220 當期所得稅資產		-	-	9	-
130X 存貨	六(七)	100,182	6	91,959	8
1410 預付款項		6,310	-	5,418	-
1470 其他流動資產		21	-	25	-
11XX 流動資產合計		851,775	53	715,737	60
非流動資產					
1510 透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
融資產—非流動		500	-	-	-
1523 備供出售金融資產—非流動	六(三)	320,579	20	103,605	8
1600 不動產、廠房及設備	六(八)	381,233	24	334,469	28
1760 投資性不動產淨額	六(九)	32,493	2	32,493	3
1780 無形資產	六(十)	3,176	-	5,834	-
1900 其他非流動資產	八	13,979	1	10,443	1
15XX 非流動資產合計		751,960	47	486,844	40
1XXX 資產總計		\$ 1,603,735	100	\$ 1,202,581	100

(續 次 頁)

健亞生物科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	103 年 12 月 31 日 金額 %	102 年 12 月 31 日 金額 %
流動負債			
2150 應付票據		\$ 353 -	\$ 876 -
2170 應付帳款	六(十一)	33,491 2	37,315 3
2180 應付帳款—關係人	六(十一)及七	665 -	1,212 -
2200 其他應付款	六(十三)	70,280 5	48,994 4
2230 當期所得稅負債		5,087 -	5,671 1
2300 其他流動負債		17,740 1	40,110 3
21XX 流動負債合計		127,616 8	134,178 11
非流動負債			
2530 應付公司債	六(十二)	231,427 14	- -
2600 其他非流動負債	六(十四)	45,619 3	44,294 4
25XX 非流動負債合計		277,046 17	44,294 4
2XXX 負債總計		404,662 25	178,472 15
歸屬於母公司業主之權益			
股本			
3110 普通股股本		969,560 60	969,560 81
資本公積			
3200 資本公積		23,480 2	789 -
保留盈餘			
3310 法定盈餘公積		10,217 1	5,651 -
3320 特別盈餘公積		- -	1,596 -
3350 未分配盈餘	六(二十五)	86,635 5	46,366 4
其他權益			
3400 其他權益		109,181 7	147 -
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		1,199,073 75	1,024,109 85
3XXX 權益總計		1,199,073 75	1,024,109 85
重大或有負債及未認列之合約承諾			
重大之期後事項			
負債及權益總計		\$ 1,603,735 100	\$ 1,202,581 100

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁榮江



經理人：陳正



會計主管：林惠玲



健亞生物科技有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	103 年 金額	度 %	102 年 金額	度 %
4000 營業收入	六(二十)	\$ 475,450	100	\$ 397,041	100
5000 營業成本	六(七)(二十 一)(二十二)	(243,920) (51)		(225,320) (57)	
5900 營業毛利		231,530	49	171,721	43
5950 營業毛利淨額		231,530	49	171,721	43
營業費用	六(二十一)(二 十二)				
6100 推銷費用		(76,051) (16)		(65,265) (16)	
6200 管理費用		(35,949) (8)		(35,107) (9)	
6300 研究發展費用		(43,618) (9)		(31,807) (8)	
6000 營業費用合計		(155,618) (33)		(132,179) (33)	
6900 營業利益		75,912	16	39,542	10
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十三)	5,828	1	6,783	2
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(50)	-	5,568	1
7050 財務成本		(2)	-	(2)	-
7000 營業外收入及支出合計		5,776	1	12,349	3
7900 稅前淨利		81,688	17	51,891	13
7950 所得稅費用	六(二十五)	(9,155) (2)		(6,229) (2)	
8200 本期淨利		\$ 72,533	15	\$ 45,662	11
其他綜合損益(淨額)					
8325 備供出售金融資產未實現	六(三)				
評價利益(損失)		\$ 109,034	23	(\$ 5,584) (1)	
8360 確定福利計畫精算損失	六(十四)	(207)	-	(172)	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之					
稅後淨額		\$ 108,827	23	(\$ 5,756) (1)	
8500 本期綜合利益總額		\$ 181,360	38	\$ 39,906	10
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 72,533	15	\$ 45,662	11
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 181,360	38	\$ 39,906	10
基本每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.75		\$ 0.47	
稀釋每股盈餘	六(二十六)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.75		\$ 0.47	

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁榮江

梁榮江

經理人：陳正

陳正

會計主管：林惠玲

林惠玲

健亞生物科技股份有限公司及子公

民國 103 年及 102 年度至 12 月 31 日止

單位：新台幣仟元

新嘉坡屬於母國保司留業主之權益
新嘉坡屬於母國保司留業主之權益

1102年1月1日至12月31日

101 年度盈餘並撥盈分配：
102 年 1 月 1 日餘額

提列法定盈餘公積

積餘盤盤別特列提

股東現金股利

利淨期本

益損綜合期其他本

102 年 12 月 31 日 領客餘員

2003年1月1日至12月31日

103年1月1日餘額
969,560
66
1,596
5,651
789
46,366
147
1,024,109

102 年度盈餘指撥及分配：

精公餘定法列提

轉迴精公餘盈別特

股東現金股利

現金增加資本保留在員工購買勞酬成員認購

卷之三

本初子午

本幼六便器日換皿

103 年 12 月 31 日 賽

江榮榮事長：梁

經理人：陳正

命計主管管：林重玲

卷之三

健亞生物科技有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 103 年 度 102 年 度

營業活動之現金流量

合併稅前淨利	\$ 81,688	\$ 51,891
<u>調整項目</u>		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(八)(二十一) 20,294	19,580
攤銷費用	六(十)(二十一) 2,883	5,395
呆帳費用(轉列收入)提列數	六(五)(六) 1 (292)	
透過損益按公允價值金融資產之淨利益	六(二)(二十四) (67) (143)	
處分投資利益	六(三)(二十四) - (5,731)	
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) - 315	
利息收入	六(二十三) (4,551) (5,085)	
利息費用	2 -	2
現金增資保留員工認購酬勞成本	六(十五) 7,791	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
持有供交易之金融資產減少	27,089	23,220
應收票據	6,252	2,821
應收帳款	2,015 (2,540)	14,161)
應收帳款-關係人	(2,540) 223	
其他應收款	475 302	
存貨	(8,223) (3,714)	
預付款項	(891) (1,587)	
其他流動資產	4 261	
長期應收款項	2,732 40	
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(523) 631	
應付帳款	(3,825) 10,681	
應付帳款-關係人	(547) (541)	
其他應付款	7,349 3,873	
其他應付款項-關係人	- (300)	
預收款項	(1,361) 4,472	
其他流動負債	(21,010) 29,166	
應計退休金負債	1,118 1,064	
營運產生之現金流入	116,155 122,383	
收取之利息	4,593 4,759	
支付之利息	(2) (2)	
所得稅支付數	(9,739) (6,099)	
營業活動之淨現金流入	111,007 121,041	

(續次頁)

健亞生物科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 103 年 度 102 年 度

投資活動之現金流量

無活絡市場之債券投債-流動(增加)減少	(\$ 91,200)	\$ 65,200
取得備供出售金融資產-非流動	十二(三) (107,940)	103,448)
處分備供出售金融資產價款	十二(三) -	14,025
取得不動產、廠房及設備	六(八)(二十八) (57,120)	32,842)
預付設備款增加	(5,086)	-
取得無形資產	六(十) (225)	749)
存出保證金增加	(1,183)	154)
投資活動之淨現金流出	(262,754)	57,968)

籌資活動之現金流量

應付公司債	250,000	-
應付公司債發行成本	(172)	-
存入保證金增加	-	2,939
發放現金股利	六(十八) (29,087)	29,086)
籌資活動之淨現金流入(流出)	220,741	(26,147)
本期現金及約當現金增加數	68,994	36,926
期初現金及約當現金餘額	六(一) 276,101	239,175
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 345,095	\$ 276,101

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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
盈餘分配表
民國103年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$	14,308,745
減：民國103年度保留盈餘調整數(確定福利計畫精算損失)		(207,211)
調整後未分配盈餘		14,101,534
加：民國103年度稅後淨利		72,533,095
減：提列10%法定盈餘公積		(7,253,310)
可分配盈餘		79,381,319
分配項目：股東紅利--現金 (每股分派0.5元現金股利)		(50,403,000)
期末未分配盈餘	\$	28,978,319

附 註：

配發員工紅利	\$	7,938,132
配發董事監事酬勞	\$	1,587,626

註1.依財政部民國87年4月30日台財稅第871941343號函規定，分配盈餘時應採個別
辯認方式；本公司盈餘分配原則，係先分配103年度可分配盈餘，如有不足，
則依盈餘產生之年序，採先進先出之順序分配以前年度累積之未分配盈餘。

註2.依103年度可供分配盈餘計算之員工紅利為新台幣7,938,132元，估列金額為
新台幣7,958,853元，差異數為新台幣20,721元列為104年度之損益。

註3.依103年度可供分配盈餘計算之董事監事酬勞為新台幣1,587,626元，估列金額為
新台幣1,591,771元，差異數為新台幣4,145元列為104年度之損益。

註4.股本以100,806,000股計算。

負責人：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
取得或處分資產處理程序修訂前後對照表

原條文(103.6.10)	修正後條文(104.3.16)	說明
<p>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：</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之二十。</p> <p>二、投資有價證券之總額不得高於淨值的百分之五十。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之十。</p>	<p>第五條：投資非供營業用不動產與有價證券額度</p> <p><u>一、本公司取得非供營業使用之不動產，其總額不得高於淨值的百分之二十，投資有價證券之總額不得高於淨值的百分之五十，投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之二十。</u></p> <p><u>二、各子公司之投資限額，應依下列規定辦理：</u></p> <p><u>(一)非屬專業投資之子公司，購買非供營業使用之不動產總額不得高於該子公司實收股本的百分之十，投資有價證券之總額不得高於該子公司實收股本的百分之四十，投資個別有價證券之金額不得高於該子公司實收股本的百分之二十。</u></p> <p><u>(二)凡屬專業投資之子公司，原則上不購買非供營業使用之不動產，投資有價證券之總額不得高於該子公司實收股本的百分之百，投資個別有價證券之金額不得高於該子公司實收股本的百分之百。</u></p>	<p>符合現行之投資情形，修訂有價證券投資額度。</p>