

健亞生物科技股份有限公司



113 年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 05 月 31 日（星期五）上午九時整

地點：新竹縣湖口鄉工業一路一號

健亞生物科技股份有限公司湖口廠

出席：出席股東及股東代理人代表所持有之股份股 63,461,839 (含電子投票方式出席之股數為 30,695,139 股)，佔本公司已發行股份總數 109,375,851 股 (扣除依公司法第 179 條規定無表決權之股數 0 股) 之 58.02 %。

出席董事：行政院國家發展基金管理會 代表人：陳綉暉、黃奇英

陳正、朱佳真

獨立董事：李世仁、劉克宜(審計委員會召集人)、張金明、蘇來守(新任)

列席：資誠聯合會計師事務所 蔡欣怡 副總經理

主席：董事長 陳正

記錄：蔣維民

一、宣佈開會

二、主席報告 (略)

三、報告事項

第一案 (董事會 提)

案由：112 年度營業狀況報告。

說明：112 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案 (董事會 提)

案由：審計委員會查核本公司 112 年度決算表冊報告。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案 (董事會 提)

案由：112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：一、依本公司章程第二十八條之一及 113 年 03 月 12 日董事會決議辦理。

二、112 年度獲利為新台幣 35,028,757 元。

三、112 年度員工酬勞及董事酬勞分派，以 112 年度獲利之約 10% 新台幣 3,502,876 元提列為 112 年度員工酬勞及約 2% 新台幣 700,575 元提列為董事酬勞，並均以現金方式發放。



第四案 (董事會 提)

案由：112 年度盈餘分派現金紅利情形報告。

說明：一、本案係依公司章程第二十八條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

二、本公司 112 年度累積可供分配盈餘為新台幣 95,775,214 元，經董事會決議通過，擬發放現金紅利每股新台幣 0.15 元，計新台幣 16,406,378 元，現金紅利分派金額至新台幣元為止，不足一元之畸零股款合計數，列入本公司其他收入，並授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他事項。

四、承認事項

第一案 (董事會 提)

案由：112 年度營業報告書及財務決算表冊案，提請 承認。

說明：一、本公司 112 年度營業報告書及財務報告已編製完成。

二、上開財務報告，業經資誠聯合會計師事務所劉倩瑜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、112 年度營業報告書及財務報告，請參閱附件一、附件三及附件四。

決議：

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：62,817,872 權 (含電子投票：30,144,172 權)	98.98%
反對權數：50,217 權 (含電子投票：50,217 權)	0.07%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數：593,750 權 (含電子投票：500,750 權)	0.93%

表決時出席股東表決權數：63,461,839 權，贊成權數佔表決權總數 98.98%。

本案已達法令規定標準通過。

第二案 (董事會 提)

案由：112 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司 112 年度期初未分配盈餘為新台幣 18,735,447 元，加本期稅後淨利為新台幣 29,334,221 元，減確定福利計畫精算損失新台幣 1,854,922 元、處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具新台幣 32,719,310 元，加依法令迴轉特別盈餘公積新台幣 82,279,778 元，112 年度可供分配盈餘為新台幣 95,775,214 元。

二、依公司章程規定年度現金股息及紅利之決議層級為董事會，本公司擬分派現金紅利每股約新台幣 0.15 元，計新台幣 16,406,378 元，現金股息及紅利分派金額至新台幣元為止，不足一元之畸零股款合計數，列入本公司其他收入，並授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他事項。

三、另擬議分派股票股利每股約新台幣 0.3 元，即每仟股約配發股票股利 30 股，計

新台幣 32,812,760 元。嗣後如因股本變動以致影響流通在外股數，致股東配股(息)率發生變動，擬授權董事長調整之。

四、112 年度盈餘分派表，請參閱附件五。

決議：

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：62,749,784 權 (含電子投票：30,076,084 權)	98.87%
反對權數：52,304 權 (含電子投票：52,304 權)	0.08%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數：659,751 權 (含電子投票：566,751 權)	1.03%

表決時出席股東表決權數：63,461,839 權，贊成權數佔表決權總數 98.87%。

本案已達法令規定標準通過。

五、討論事項

第一案 (董事會 提)

案由：辦理盈餘轉增資發行新股案，提請 核議。

說明：一、本公司為充裕營運資金及因應業務發展之需求，擬自於 112 年度可供分配盈餘中提撥新台幣 32,812,760 元，轉增資發行新股 3,281,276 股，每股面額新台幣 10 元，按配股基準日股東名簿記載之股東持有股數，每仟股約配發新股 30 股。配發不足 1 股之畸零股，得由股東自行於股票停止過戶之日起五日內，向本公司服務代理機構辦理拼湊整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股者，按面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)並授權董事長洽特定人按面額認購，凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。

二、本案經股東會通過後，如因公司股本變動以致影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動而須修正時，授權董事長調整之。

三、本次發行之新股其權利義務與原股份相同。

四、本增資案所訂各項，如因法令規定或主管機關核定修正或其他因素之需要而變更時，擬提請股東會授權董事會全權處理。

決議：

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：62,703,352 權 (含電子投票：30,029,652 權)	98.80%
反對權數：81,824 權 (含電子投票：81,824 權)	0.12%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數：676,663 權 (含電子投票：583,663 權)	1.06%



表決時出席股東表決權數：63,461,839 權，贊成權數佔表決權總數 98.80%。
本案已達法令規定標準通過。

六、選舉事項

第一案 (董事會 提)

案由：本公司增選獨立董事 1 席案，提請 選舉。

說明：一、為增進本公司董事會職能，需引進有助於公司營運之多面向專業人士進入董事會，強化公司治理。

二、依公司章程，本公司設董事七~九人，現任董事七人(含獨立董事三人)；擬增選獨立董事一人，於本年度(113 年)股東常會進行增選。

三、獨立董事選舉採候選人提名制，新任獨立董事於選任後即行就任，任期自 113 年 05 月 31 日至 115 年 05 月 28 日止。經 113 年 03 月 12 日董事會決議通過之獨立董事候選人資料，請參閱附件六。

選舉結果：獨立董事當選名單如下

當選職稱	戶名/姓名	當選權數
獨立董事	蘇來守	62,466,148

七、其他議案

第一案 (董事會 提)

案由：解除本公司董事及其代表人競業限制案，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，或本公司欲延攬他公司之專業人士參與公司經營。上述情形對公司之多角化、國際、專業化之發展有益，應無限制之必要。應就本公司董事及其代表人之競業行為，提請本年度(113 年)股東常會討論，不受公司法第 209 條競業之限制。

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)
黃奇英/法人代表(董事)	陽明交通大學藥科院 副院長 陽明交通大學張平倫癌症暨生物治療研究中心 主任 益得生物科技股份有限公司 法人代表(董事)
劉克宜/獨立董事	合作金庫金融控股股份有限公司 獨立董事
蘇來守/獨立董事	台灣生物醫藥製造股份有限公司 法人代表(董事)

決議：

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：62,745,303 權 (含電子投票：30,071,603 權)	98.87 %
反對權數：66,094 權 (含電子投票：66,094 權)	0.10 %
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數：650,442 權 (含電子投票：557,442 權)	1.02 %

表決時出席股東表決權數：63,461,839 權，贊成權數佔表決權總數 98.87%。
本案已達法令規定標準通過。

八、臨時動議 無。

九、散會 上午 9 時 40 分。
本次股東會無股東提問。

主席：董事長 陳正



記錄：蔣維民



營業報告書

113年03月12日

一、112年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

民國112年，疫情漸漸褪去，醫藥供應鏈仍在調整中，健亞把握商機，再創營運高峰。

隨著 COVID 疫情的緩和，人們生活恢復正常，但相對商業模式，因地緣政治的競爭、俄烏戰爭的僵持，加之以剛發生的中東以哈戰事.....，全球的供應鏈仍處於動盪調整中，就國內藥品市場而言，雖說原物料價格上漲，成本增加，但也因部份原廠或進口藥品缺貨，而讓國資藥廠取得發揮的空間；健亞在一些關鍵急診用藥佈局完整，突破醫療院所原有採購框架、積極進藥，加之以工廠代工業績持續走揚，在全體同仁齊心協力的努力下，112年營業額突破5億，再創新高。

研發端，在美國開發治療間歇性跛足與預防二次中風的 PMR，已依時程完成臨床批次生產。由於後疫情時期的臨床試驗費用倍增，重新評估多家 CROs 後選定符合預算且經 US FDA 查核紀錄優良之 CRO，順利完成藥物動力學試驗。

罕見疾病抗磷脂症候群(APS)用藥-GX17，目前與雙和醫院簽訂產學合作計畫，測試 GX17在抗血栓的藥物作用機轉，評估 GX17在預防二次中風與目前已上市藥品的差異化與優越性。APS 適應症與晶型專利，亦同步多國申請中。

與轉投資公司-浩宇生醫合作的創新醫材 NF02(癲癇治療)，在歷經疫情的延宕後，終於在112年05月正式啟動收案，健亞與浩宇團隊亦親赴澳洲墨爾本試驗中心，進行 NaviFUS treatment 現場訓練，目前試驗順利進行中。

浩宇生醫以「穿顱聚焦式超音波」技術平台，強調「無創、精準、安全、便利」的產品優勢，開發針對腦部或中樞神經疾病的高階複合性醫療器材；其尖端的技術於2022年一舉拿下愛迪生獎(Edison Awards)的金獎殊榮，堪稱台灣之光；該公司以台灣為基地，洽談多項跨國策略聯盟，結合如 Brainlab、Bracco 等國際大廠，提供全球必要技術支援，在全球進行產品開發與各種適應症之探索。該公司於111年中登錄興櫃，並於113年初取得經濟部產業發展署出具「係屬科技事業且具市場性」之意見書，向上櫃申請(IPO)邁開大步挺進。

另一重要轉投資公司-華宇醫藥，則逐步強化研發能量，聚焦於時下前衛的細胞治療及放眼於癌症篩檢市場，其中針對肝癌的 NaviRFA+DC 細胞治療，送 CDE 依特管法審查中。DR-70 2.0亦完成創新抗體製備，預計於113年完成許可證變更，搶佔市場。

工廠生產端，在1.提升作業品質，降低生產成本。2.執行改善工程符合 PIC/S GMP 要

求。3.精進品質系統，因應國內/外 GMP 查廠整備。3項目標的框架下，持續進行廠房、機具之改善與汰換，擴充編製，訓練現場專技人力，同步調薪以留人留才；在人性、共榮的理念運作下，工廠全員皆有堅持品質使命必達的共識，突破萬難，創造歷史業績，應予嘉勉。

此外，為下一個30年的發展，健亞亦著手新建廠房之規劃，落實企業之永續發展。

(二)預算執行情形

依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」，本公司於 112 年度未公開財務預測，故本項不適用。

(三)財務收支及獲利能力情形

112 年全年合併營業收入為新台幣 5.29 億元，較前一年度增加新台幣 8,975 萬元，全年度成長 20.5%，主要係為 112 年度之藥品製造與銷售量能較前一年度增加所致；112 年度稅後淨利新台幣 2,933 萬元，較前一年度增加新台幣 4,166 萬元(成長 338%)，及每股盈餘新台幣 0.27 元，較前一年度增加新台幣 0.38 元(成長 345%)，主要係為 112 年度營業收入的增加帶動整體獲利增加所致。

財務收支：

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	111 年度
營業收入	528,512	438,759
營業成本	317,596	283,889
營業毛利	210,916	154,870
營業費用	183,909	168,760
營業利益(損失)	27,007	(13,890)
營業外收支	3,818	4,889
稅後淨利(淨損)	29,334	(12,323)

獲利能力：

項 目	112 年度	111 年度
資產報酬率(%)	1.87	(0.78)
股東權益報酬率(%)	2.04	(0.88)
營業利益占實收資本比率(%)	2.47	(1.26)
稅前利益占實收資本比率(%)	2.82	(0.82)
純益率(%)	5.55	(2.80)
每股盈餘	0.27	(0.11)

(四)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，進軍國際。

1.PMR 抗血栓新藥：PMR 的主成分 Cilostazol，有抑制血小板凝集和擴張血管的作用，可改善間歇性跛足的症狀與預防二次中風。一般上市的速釋劑型在患者服用數小時內釋放大量藥物，造成頭痛、心悸等副作用，以致患者怯於服藥。PMR 以新的緩釋技術使藥物在 24 小時內持續釋放，在一定範圍，可達治療所需濃度下，減少不良反應的發生率與嚴重程度，降低患者的用藥恐懼，提升整體治療效果。目前正逐步完成美國 FDA 於 pre-NDA 諮詢會議中所要求之各項臨床試驗評估項目，於 111 年間，完成精進處方之藥物動力學試驗；於 112 年間，完成劑量調整之臨床批次生產，及藥物動力學試驗。

2.GX17 免疫調節用藥：此開發品項屬於原核准成分之「新活性光學異構物(Active enantiomer)」亦為新使用劑量之 505(b)(2)新藥。

GX17 的主成份是 hydroxychloroquine(氫羥奎寧)，是一種治療紅斑狼瘡與慢性風濕關節炎之重要用藥。此藥物結構上具有一個立體中心，因此產生兩種不同的光學異構物，研究顯示，兩種光學異構物在體內具有不同的代謝速度，導致兩者藥物動力學性質上的差異。

由動物實驗研究顯示 GX17 對於長期服藥的病人預期具有較佳的安全性。是以 GX17 的開發乃由改良的製備方法，進而進行製劑與臨床設計相關適應症之新藥開發。用於罕見疾病-抗磷脂症候群(Antiphospholipid syndrome, APS)的新適應症之開發，已獲 FDA 回應，認為首次人體藥物動力學試驗設計合理，已於 111 年間完成 IND 送件，USFDA 核發「Study May Proceed 函」，臨床試驗整備啟動中。此外，APS 用途專利與 GX17 晶型專利的多國申請，亦積極進行中。

3.NF02 治療癲癇症創新醫材：

大多數腦疾病治療藥物，因受到血腦屏障(Blood-Brain Barrier)的阻礙，無法順利由血管穿透進入腦部發揮療效。由轉投資公司浩宇開發的「導航聚焦式超音波」系統裝置(NaviFUS)能由體外穿透頭顱傳遞至腦部病灶組織附近的血管，超音波的機械式能量能使血管內的微氣泡產生形變與震盪，使得該處血管壁受到堆擠使血腦屏障得以暫時開啟，此時腦部治療藥物由血管進入病灶區之通透效率，將可提高達數 10 倍之多，可望大幅提高腦部疾病治療的成效。此外 NaviFUS 亦應用了手術導航系統來導引超音波焦點，能精準將超音波能量施予目標區域。

健亞與浩宇已於第三地成立控股公司，投資澳洲設立研發公司，乃希望利用當地法規與租稅的有利環境，結合墨爾本地區神經醫學研發重鎮優勢，透過產學模式，規劃阿茲海默症相關的人體試驗，109 年 08 月接獲澳洲試驗中心倫理委員會審核通過臨床試驗申請。唯因疫情關係，遲遲無法啟動。111 年中，評估計畫之優先順序，決定暫緩阿茲海默症計畫，選擇參與美國 Stanford 與 Harvard BWH 共同設計，適應症為癲癇症的多國多中心臨床試驗。目前系統儀器的組裝與驗證已完成，

癲癇試驗計畫書也順利通過試驗醫院倫理委員會審議，112 年 05 月正式啟動收案，目前試驗順利進行中。

二、113 年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 投資工廠軟硬體，加速自動化機具之設置，提升 PIC/S GMP 規範標準之生產品質，並提升產能，透過國外的認證(如美國 FDA、日本 PMDA)爭取具高利潤之代工品項，並擴展區域市場。同時評估新建廠房之可行性。
2. 藉轉投資或策略聯盟模式，涉足除小分子藥物之其他生醫產品領域(如創新醫材、寵物癌症篩檢、細胞療法...等)開發，朝多角化、多元化發展。
3. 藉「共同投資，聯合開發(Co-Investment, Joint Development)」創新研發模式，執行「Niche-in-class 新藥」與「創新劑型新藥 505(b)(2)」之開發。並以「垂直整合、各擅其長」方式，力求新藥的價值最大化。
4. 深化轉投資業務，以健亞自身優勢與經驗協助轉投資公司及加強策略合作，共創雙贏。
5. 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。
6. 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

113 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. 全面搜尋原物料供應管道，建立彈性之採購機制，以降低或平衡原物料採購成本。
2. 購置新型自動化機具，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。
3. 整備通過 PIC/S GMP 後續查廠，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. 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. 持續深耕自有品牌新藥(如 Mycocep)之市場，以原廠模式結合病友會、醫學會等周邊組織，擬定大型醫院行銷計畫尋求突破，達成進藥目標。
6. 整合內外研發能量，執行專案管理，縮短產品上市時程，展現競爭優勢。

三、未來公司發展策略

- (一)持續改善生產軟硬體，同時評估新建廠房可行性，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，並為產品銷售國際鋪路。

- (二)結合 505(b)(2)新藥(PMR 與 GX17)在美國開發與 Niche-in-class 新藥(DBPR108)的區域聯盟及創新醫材 NaviFUS 澳洲臨床開發，提升研發能量，建立公司品牌形象。
- (三)與轉投資策略聯盟夥伴(NaviFUS, Unipharm...)攜手，積極推動新藥/創新醫材/細胞療法之開發，積極切入精準醫療，提升健亞國際競爭力。
- (四)強化公司治理，推動 ESG、節能減碳、友善環境、健全公司制度、回饋社會，善盡企業之社會責任，永續經營。

四、外部競爭環境、法規環境及整體經營環境對公司的影響

COVID-19 疫情對人類生命健康帶來巨大沖擊，但也因應時勢，對生技製藥產業發展注入創新能量，為加快疫苗及藥品的開發，藥物研發技術持續精進，從 COVID-19 領域推進到重大疾病治療藥品的發展，更連結跨領域如(AI、大數據、互聯網.....)發展，人們對醫療的概念，從傳統的診斷、治療，往前朝向重視預防、健康促進的個人化醫療，俾使「精準健康」成為各先進國家發展生技醫療產業之重要項目。

生技醫療是台灣積極推動的新興產業之一，新修之「生技醫藥產業發展條例」，納入新劑型製劑、再生醫療、數位醫療、創新技術平台等新興項目，以結合我國醫療技術與資訊技術的優勢，孕育出更能精準用於治療，診斷與預防之生技醫藥產品；亦新增受託開發製造(CDMO)公司為適用範疇，將有助強化我國生技醫藥製造量及提升產業規模。截至 112 年 07 月，已有 193 家公司及 492 項產品通過該條例之生技新藥公司與生技新藥品項等項目的資格審定，其中已有 81 項產品於國內外上市。該條例分別在研究發展、機具設備、股東投資方面，享有租稅優惠之投資抵減，也納入高階人員獎酬、技術入股等低課稅誘因，鼓勵投資。

我國西藥製劑廠多從事學名藥開發，以健保藥品市場為大宗，其他則為無須醫師處方之指示用藥，相對國外市場規模，國內藥品屬小型市場，加上自行開發的新藥仍屬少數，須依賴國外進口新藥，但在健保總額給付的限縮下，國產學名藥相對擠壓，受限於健保給付的框架，或擠身於競價的紅海中，獲利有限，唯有能研發利基產品，整合上、中、下游在地優勢，配合政府資源及民間投資，突破障礙，走入國際，才能打造生技為繼 IT 半導體的另一個國際級產業的理想。

此外，面對全球生活與醫療科技發展從疾病治療朝向疾病預防預測及數位科技跨領域合作之發展趨勢，並考量全球受到新冠疫情影響，使得生技產業供應鏈風險增加，如何建置關鍵藥品能量，亦是疫情帶給我們的嚴肅課題。

健亞立足本土 30 年，見證台灣生技醫藥產業的發展、成長，深知唯有專注本業，創新研發，實地實作，繼而放眼國際，才是生存之道，在「研發新藥，體貼國人健康」為職志的理念下，建立風險均衡的產品線，穩定營運；研發新藥，蓄勢待發，如今身處於趨勢

變異的時代，在既有穩固的基礎上，藉轉投資拓展不同觸角，開啟多項異業結盟，跨足創新醫材，大分子藥物及細胞治療領域，採共同開發模式，著眼於心血管、新陳代謝、中樞神經及免疫調節等相關疾病，以敏銳靈活的操作，跨國尋求法規或租稅優勢，參與國際大型研發計畫、履行 ESG 遠景、推動節能減碳、強化公司治理，藉以與世界同步，開拓宏觀視野，全球佈局，提升公司價值，創造利潤、分享股東，永續經營，成為理想中標竿企業。

健亞加油！台灣生技醫藥產業加油！

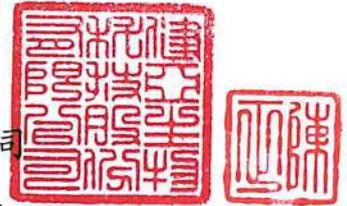
猶望各位股東一本對健亞的支持與愛護，繼續給予鼓勵與督促。

在此敬祝 各位股東女士先生

身體健康 萬事如意

健亞生物科技股份有限公司

董事長：陳 正



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

健亞生物科技股份有限公司

審計委員會召集人 劉克宜

Handwritten signature in blue ink, reading "劉克宜" (Liu Keyi), positioned above a horizontal line.

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003934 號

健亞生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

健亞生物科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「健亞集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達健亞集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與健亞集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對健亞集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

健亞集團民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之認列

事項說明

銷貨收入具有先天之高度風險，且對健亞集團之合併財務報表影響重大，因此本會計師將銷貨收入之認列列入關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十七)；營業收入會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(二十一)。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序包括：

1. 測試與銷貨交易攸關之內部控制制度設計執行之有效性。
2. 評估與該等銷售交易對象之交易條件及授信額度之合理性。
3. 對銷貨交易執行證實測試，抽核客戶訂購資訊及出貨紀錄等交易文件及期後發生之銷貨退回與折讓內容等相關憑證，確認收入確實發生及認列之正確性。

其他事項 - 個體財務報告

健亞生物科技股份有限公司已編製民國112年度及111年度個體財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健亞集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算健亞集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健亞集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對健亞集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使健亞集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致健亞集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對健亞集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

劉倩瑜



會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 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 1 1 3 年 3 月 1 2 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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	180,032	11	\$	194,165	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			35,247	2		20,000	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)						
	動			324,025	20		282,880	18
1150	應收票據淨額	六(五)		15,480	1		10,625	1
1170	應收帳款淨額	六(五)		69,596	5		83,880	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		2,794	-		1,621	-
1200	其他應收款	七		1,283	-		27,768	2
130X	存貨	六(六)		139,642	9		145,861	9
1410	預付款項	七		3,673	-		15,077	1
11XX	流動資產合計			<u>771,772</u>	<u>48</u>		<u>781,877</u>	<u>50</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			384,376	24		334,861	22
1550	採用權益法之投資	六(七)		12,901	1		16,735	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		391,530	25		401,542	26
1755	使用權資產	六(九)		591	-		1,746	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		21,662	1		21,662	1
1780	無形資產	六(十二)		4,663	-		796	-
1900	其他非流動資產			12,961	1		5,209	-
15XX	非流動資產合計			<u>828,684</u>	<u>52</u>		<u>782,551</u>	<u>50</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,600,456</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,564,428</u>	<u>100</u>

(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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2130	合約負債—流動	六(二十一)及七	\$	4,899	-	\$	4,734	1		
2150	應付票據			-	-		111	-		
2170	應付帳款	六(十三)		32,867	2		45,798	3		
2200	其他應付款	六(十四)		51,711	3		55,125	4		
2220	其他應付款項—關係人	六(十四)及七		-	-		1,898	-		
2230	本期所得稅負債			1,371	-		3,271	-		
2280	租賃負債—流動			665	-		1,253	-		
2399	其他流動負債—其他			26,213	2		19,651	1		
21XX	流動負債合計			<u>117,726</u>	<u>7</u>		<u>131,841</u>	<u>9</u>		
非流動負債										
2580	租賃負債—非流動			18	-		585	-		
2600	其他非流動負債	六(十五)		13,942	1		21,175	1		
25XX	非流動負債合計			<u>13,960</u>	<u>1</u>		<u>21,760</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計			<u>131,686</u>	<u>8</u>		<u>153,601</u>	<u>10</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十七)		1,093,758	69		1,093,758	70		
資本公積										
3200	資本公積	六(十八)		210,556	13		210,512	13		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十九)		68,679	4		61,483	4		
3320	特別盈餘公積			95,617	6		35,043	2		
3350	未分配盈餘			13,498	1		105,649	7		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十)	(13,338)	(1)	(95,618)	(6)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,468,770</u>	<u>92</u>		<u>1,410,827</u>	<u>90</u>		
3XXX	權益總計			<u>1,468,770</u>	<u>92</u>		<u>1,410,827</u>	<u>90</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
重大之期後事項 十一										
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,600,456</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,564,428</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳正



經理人：朱佳真



會計主管：林惠玲



健亞生物科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %		
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$	528,512	100	\$	438,759	100		
5000 營業成本	六(六)(十二) (二十二) (二十三)	(317,596)	(60)	(283,889)	(65)
5900 營業毛利			210,916	40		154,870	35		
營業費用	六(五)(八) (十二)(十五) (二十二) (二十三)及七	(63,127)	(12)	(64,319)	(14)
6100 推銷費用		(47,183)	(9)	(42,566)	(10)
6200 管理費用		(73,613)	(14)	(61,878)	(14)
6300 研究發展費用			14	-		3	-		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	(183,909)	(35)	(168,760)	(38)
6000 營業費用合計		(27,007	5	(13,890)	(3)	
6900 營業利益(損失)			5,018	1		2,673	1		
營業外收入及支出	六(二十四)		2,294	1		1,653	-		
7100 利息收入	六(十)(十一) (二十五)		653	-		558	-		
7010 其他收入	六(二十六)	(	267)	-	(	281)	-
7020 其他利益及損失	六(二十七)	(3,880)	(1)		286	-	
7050 財務成本	六(七)		3,818	1		4,889	1		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			30,825	6	(9,001)	(2)	
7000 營業外收入及支出合計		(1,491)	-	(3,322)	(1)	
7900 稅前淨利(淨損)	六(二十八)	\$	29,334	6	(\$	12,323)	(3)	
7950 所得稅費用			1,855)	-	(\$	2,324)	(1)	
8200 本期淨利(淨損)			49,515	9		33,467	8		
其他綜合損益(淨額)	六(十五)		46	-		256	-		
不重分類至損益之項目	六(三)(二十)		47,706	9		31,399	7		
8311 確定福利計畫之再衡量數			77,040	15		19,076	4		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益			29,334	6		12,323)	(3)	
後續可能重分類至損益之項目	六(二十)		77,040	15		19,076	4		
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額			0.27			0.11)			
8300 其他綜合損益(淨額)			77,040	15		19,076	4		
8500 本期綜合損益總額			0.27			0.11)			
淨利(損)歸屬於：									
8610 母公司業主									
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主									
每股盈餘	六(二十九)								
9750 基本									
9850 稀釋									

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳正



經理人：朱佳真



會計主管：林惠玲



健亞生物科技股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司		保母		盈留公		盈司		業餘其		主他		權之		益
	普通	股本	積	定	盈	餘	公	積	盈	餘	其	主	他	權	
	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積
111年1月1日至12月31日															
111年1月1日餘額	\$ 1,100,038	\$ 208,929	\$ 56,748	\$ -	\$ 111,226	\$ 319	\$ 34,724	\$ 63,032	\$ 1,378,866						
本期淨損	-	-	-	-	(12,323)	-	-	-	(12,323)						
本期其他綜合損益	-	-	-	-	256	256	33,467	-	31,399						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(14,647)	256	33,467	-	19,076						
110年盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	4,735	-	(4,735)	-	-	-	-						
提列特別盈餘公積	-	-	-	35,043	(35,043)	-	-	-	-						
股東現金股利	-	-	-	-	(37,757)	-	-	-	(37,757)						
註銷庫藏股	(6,280)	(10,055)	-	-	(7,693)	-	-	24,028	-						
庫藏股轉讓員工	-	(121)	-	-	-	-	-	39,004	-						
股份基礎給付酬勞成本	-	11,700	-	-	-	-	-	-	11,700						
處分透過其他綜合損益按公允價值	-	-	-	-	-	-	(94,298)	-	-						
衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
遞時效未領取之股利	59	-	-	-	-	-	-	-	59						
111年12月31日餘額	\$ 1,093,758	\$ 210,512	\$ 61,483	\$ 35,043	\$ 105,649	\$ 63	\$ 95,555	\$ -	\$ 1,410,827						
112年1月1日至12月31日															
112年1月1日餘額	\$ 1,093,758	\$ 210,512	\$ 61,483	\$ 35,043	\$ 105,649	\$ 63	\$ 95,555	\$ -	\$ 1,410,827						
本期淨利	-	-	-	-	29,334	-	-	-	29,334						
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,855)	46	49,515	-	47,706						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	27,479	46	49,515	-	77,040						
111年盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	7,196	-	(7,196)	-	-	-	-						
提列特別盈餘公積	-	-	-	60,574	(60,574)	-	-	-	-						
股東現金股利	-	-	-	-	(19,141)	-	-	-	(19,141)						
處分透過其他綜合損益按公允價值	-	-	-	-	(32,719)	-	32,719	-	-						
衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
遞時效未領取之股利	44	-	-	-	-	-	-	-	44						
112年12月31日餘額	\$ 1,093,758	\$ 210,556	\$ 68,679	\$ 95,617	\$ 13,498	\$ 17	\$ 13,321	\$ -	\$ 1,468,770						

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳正



經理人：朱佳真



會計主管：林惠玲

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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 30,825	(\$ 9,001)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損迴轉利益	六(五)及十二 (二) (14)	(3)
折舊費用	六(八)(九) (二十二) 35,047	34,927
攤銷費用	六(十二) (二十二) 1,501	1,161
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨 利益	六(二十六) (451)	(66)
利息費用	六(二十七) 267	281
利息收入	六(二十四) (5,018)	(2,673)
採權益法認列之關聯企業及合資損(益)份 額	六(七) 3,880	(286)
租賃修改損失(利益)	六(二十六) 11	(51)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六) -	11,700
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(14,796)	(6,934)
應收票據	(4,855)	(1,973)
應收帳款	14,298	405
應收帳款－關係人	(1,173)	(167)
其他應收款	26,934	(26,595)
存貨	6,219	(5,918)
預付款項	11,404	(4,673)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	165	708
應付票據	(111)	(8)
應付帳款	(12,931)	10,917
其他應付款	(2,787)	6,299
其他應付款項－關係人	(1,898)	1,898
其他流動負債	6,562	108
淨確定福利負債	(9,208)	(7,091)
營運產生之現金流入	83,871	2,965
收取之利息	4,567	2,273
支付之利息	(265)	(279)
支付之所得稅	(3,391)	(3,449)
營業活動之淨現金流入	84,782	1,510

(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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加		(\$ 41,145)	(\$ 104,900)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產價款		-	121,933
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(23,448)	(22,578)
預付設備款增加		(4,527)	(970)
取得無形資產	六(十二)	(5,368)	(466)
存出保證金增加		(4,795)	(1,168)
存出保證金減少		600	2,402
投資活動之淨現金流出		(78,683)	(5,747)
籌資活動之現金流量			
存入保證金增加	六(三十一)	120	-
租賃本金償還	六(九)(三十一)	(1,255)	(1,224)
逾時效未領取之股利	六(十八)	44	59
發放現金股利	六(十九)		
	(三十一)	(19,141)	(37,757)
庫藏股轉讓員工	六(十六)	-	38,883
籌資活動之淨現金流出		(20,232)	(39)
本期現金及約當現金減少數		(14,133)	(4,276)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	194,165	198,441
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 180,032	\$ 194,165

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳正



經理人：朱佳真



會計主管：林惠玲





會計師查核報告

(113)財審報字第 23003949 號

健亞生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

健亞生物科技股份有限公司(以下簡稱「健亞公司」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達健亞公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與健亞公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對健亞公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

健亞公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之認列

事項說明

銷貨收入具有先天之高度風險，且對健亞公司之個體財務報表影響重大，因此本會計師將銷貨收入之認列列入關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十六)；營業收入會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(二十一)。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序包括：

1. 測試與銷貨交易攸關之內部控制制度設計執行之有效性。
2. 評估與該等銷售交易對象之交易條件及授信額度之合理性。
3. 對銷貨交易執行證實測試，抽核客戶訂購資訊及出貨紀錄等交易文件及期後發生之銷貨退回與折讓內容等相關憑證，確認收入確實發生及認列之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健亞公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算健亞公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健亞公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對健亞公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使健亞公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致健亞公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於健亞公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對健亞公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

劉倩瑜



會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 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 1 1 3 年 3 月 1 2 日

健亞生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 179,830	11	\$ 189,255	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	35,247	2	20,000	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)	319,310	20	282,880	18
1150	應收票據淨額	六(五)	15,480	1	10,625	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	69,596	5	83,880	6
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	2,794	-	1,621	-
1200	其他應收款	七	1,250	-	27,768	2
130X	存貨	六(六)	139,642	9	145,861	9
1410	預付款項	七	3,673	-	15,077	1
11XX	流動資產合計		<u>766,822</u>	<u>48</u>	<u>776,967</u>	<u>50</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	377,099	24	324,488	21
1550	採用權益法之投資	六(七)	25,128	2	32,018	2
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	391,530	24	401,542	26
1755	使用權資產	六(九)	591	-	1,746	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	21,662	1	21,662	1
1780	無形資產	六(十二)	4,663	-	796	-
1900	其他非流動資產		12,961	1	5,209	-
15XX	非流動資產合計		<u>833,634</u>	<u>52</u>	<u>787,461</u>	<u>50</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,600,456</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,564,428</u>	<u>100</u>

(續次頁)

健亞生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日		111年12月31日		
		金額	%	金額	%	
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(二十一)及七	\$ 4,899	-	\$ 4,734	1
2150	應付票據		-	-	111	-
2170	應付帳款	六(十三)	32,867	2	45,798	3
2200	其他應付款	六(十四)	51,711	3	55,125	4
2220	其他應付款項—關係人	六(十四)及七	-	-	1,898	-
2230	本期所得稅負債		1,371	-	3,271	-
2280	租賃負債—流動		665	-	1,253	-
2399	其他流動負債—其他		26,213	2	19,651	1
21XX	流動負債合計		<u>117,726</u>	<u>7</u>	<u>131,841</u>	<u>9</u>
非流動負債						
2580	租賃負債—非流動		18	-	585	-
2600	其他非流動負債	六(十五)	13,942	1	21,175	1
25XX	非流動負債合計		<u>13,960</u>	<u>1</u>	<u>21,760</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>131,686</u>	<u>8</u>	<u>153,601</u>	<u>10</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)	1,093,758	69	1,093,758	70
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)	210,556	13	210,512	13
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十九)	68,679	4	61,483	4
3320	特別盈餘公積		95,617	6	35,043	2
3350	未分配盈餘		13,498	1	105,649	7
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)	(13,338)	(1)	(95,618)	(6)
3XXX	權益總計		<u>1,468,770</u>	<u>92</u>	<u>1,410,827</u>	<u>90</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
	重大之期後事項	九				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,600,456</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,564,428</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳正



經理人：朱佳真



會計主管：林惠玲



健亞生物科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 528,512	100	\$ 438,759	100
5000 營業成本	六(六)(十二) (二十二) (二十三)	(317,596)	(60)	(283,889)	(65)
5900 營業毛利		210,916	40	154,870	35
營業費用	六(五)(八) (十二)(十五) (二十二) (二十三)及七				
6100 推銷費用		(63,127)	(12)	(64,319)	(14)
6200 管理費用		(47,183)	(9)	(42,566)	(10)
6300 研究發展費用		(73,613)	(14)	(61,878)	(14)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	14	-	3	-
6000 營業費用合計		(183,909)	(35)	(168,760)	(38)
6900 營業利益(損失)		27,007	5	(13,890)	(3)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	4,965	1	2,670	1
7010 其他收入	六(十)(十一) (二十五)	2,294	1	1,653	-
7020 其他利益及損失	六(二十六)	666	-	73	-
7050 財務成本	六(二十七)	(267)	-	(281)	-
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(七)	(3,840)	(1)	774	-
7000 營業外收入及支出合計		3,818	1	4,889	1
7900 稅前淨利(淨損)		30,825	6	(9,001)	(2)
7950 所得稅費用	六(二十八)	(1,491)	-	(3,322)	(1)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 29,334	6	\$ 12,323	3
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 1,855)	-	(\$ 2,324)	(1)
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)(二十)	52,611	10	29,010	7
8330 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 之份額-不重分類至損益之項 目	六(七)(二十)	(3,096)	(1)	4,457	1
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十)	46	-	256	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 47,706	9	\$ 31,399	7
8500 本期綜合損益總額		\$ 77,040	15	\$ 19,076	4
每股盈餘(虧損)	六(二十九)				
9750 基本		\$ 0.27		\$ 0.11	
9850 稀釋		\$ 0.27		\$ 0.11	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳正



經理人：朱佳真



會計主管：林惠玲



單位：新台幣千元

健亞生物科技股份有限公司
 個體財務報表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

附註	普通股本		公積金		盈餘		其他		權益	
	111年1月1日	112年12月31日	111年1月1日	112年12月31日	111年1月1日	112年12月31日	111年1月1日	112年12月31日	111年1月1日	112年12月31日
111年1月1日至12月31日										
111年1月1日餘額	\$ 1,100,038	\$ 208,929	\$ 56,748	\$ -	\$ 111,226	(\$ 319)	(\$ 34,724)	(\$ 63,032)	\$ 1,378,866	(12,323)
本期淨損	-	-	-	-	(12,323)	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,324)	256	33,467	-	31,399	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(14,647)	256	33,467	-	19,076	-
110年指撥盈餘及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	4,735	-	(4,735)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	35,043	(35,043)	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(37,757)	-	-	-	(37,757)	-
註銷庫藏股	-	-	-	-	(7,693)	-	-	-	-	-
庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	-	-	24,028	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	11,700	-	-	-	39,004	38,883	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	11,700	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	94,298	-	(94,298)	-	-	-
逾時效未領取之股利	-	59	-	-	-	-	-	-	59	-
111年12月31日餘額	\$ 1,093,758	\$ 210,512	\$ 61,483	\$ 35,043	\$ 105,649	(\$ 63)	(\$ 95,555)	\$ -	\$ 1,410,827	-
112年1月1日至12月31日										
112年1月1日餘額	\$ 1,093,758	\$ 210,512	\$ 61,483	\$ 35,043	\$ 105,649	(\$ 63)	(\$ 95,555)	\$ -	\$ 1,410,827	-
本期淨利	-	-	-	-	29,334	-	-	-	29,334	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,855)	46	49,515	-	47,706	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	27,479	46	49,515	-	77,040	-
111年指撥盈餘及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	7,196	-	(7,196)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	60,574	(60,574)	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(19,141)	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(32,719)	-	32,719	-	(19,141)	-
逾時效未領取之股利	-	44	-	-	-	-	-	-	44	-
112年12月31日餘額	\$ 1,093,758	\$ 210,556	\$ 68,679	\$ 95,617	\$ 13,498	(\$ 17)	(\$ 13,321)	\$ -	\$ 1,468,770	-

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳正



經理人：朱佳真



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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 30,825	(\$ 9,001)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損迴轉利益	六(五)及十二 (二) (14)	(3)
折舊費用	六(八)(九) (二十二) 35,047	34,927
攤銷費用	六(十二) (二十二) 1,501	1,161
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨 利益	六(二十六) (451)	(66)
利息費用	六(二十七) 267	281
利息收入	六(二十四) (4,965)	(2,670)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資(利益)損失之分額	六(七) 3,840	(774)
租賃修改損失(利益)	六(二十六) 11	(51)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六) -	11,700
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(14,796)	(6,934)
應收票據	(4,855)	(1,973)
應收帳款	14,298	405
應收帳款-關係人	(1,173)	(167)
其他應收款	26,967	(26,595)
存貨	6,219	(5,918)
預付款項	11,404	(4,673)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	165	708
應付票據	(111)	(8)
應付帳款	(12,931)	10,917
其他應付款	(2,787)	6,299
其他應付款項-關係人	(1,898)	1,898
其他流動負債	6,562	108
淨確定福利負債	(9,208)	(7,091)
營運產生之現金流入	83,917	2,480
收取之利息	4,514	2,270
支付之利息	(265)	(279)
支付之所得稅	(3,391)	(3,449)
營業活動之淨現金流入	<u>84,775</u>	<u>1,022</u>

(續次頁)

健亞生物科技股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 112年1月1日 111年1月1日
 至12月31日 至12月31日

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	(\$	36,430)	(\$	104,900)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款		-		121,933	
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(	23,448)	(	22,578)
預付設備款增加		(	4,527)	(	970)
取得無形資產	六(十二)	(	5,368)	(	466)
存出保證金增加		(	4,795)	(	1,168)
存出保證金減少			600		2,402
投資活動之淨現金流出		(	73,968)	(	5,747)

籌資活動之現金流量

存入保證金增加	六(三十一)	120		-	
租賃本金償還	六(九)(三十一)	(	1,255)	(	1,224)
逾時效未領取之股利	六(十八)		44		59
發放現金股利	六(十九)				
	(三十一)	(	19,141)	(	37,757)
庫藏股票轉讓員工	六(十六)		-		38,883
籌資活動之淨現金流出		(	20,232)	(	39)
本期現金及約當現金減少數		(	9,425)	(	4,764)
期初現金及約當現金餘額	六(一)		189,255		194,019
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$	179,830	\$	189,255

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳正



經理人：朱佳真



會計主管：林惠玲



健亞生物科技股份有限公司

盈餘分派表
民國112年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	18,735,447
加：民國112年度稅後淨利	29,334,221
減：民國112年度保留盈餘調整數（確定福利計畫精算損失）	(1,854,922)
減：民國112年度處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(32,719,310)
減：提列10%法定盈餘公積	0
加：特別盈餘公積迴轉（依金管證發字第1090150022號令提列）	82,279,778
可分配盈餘	95,775,214
分派項目：股票股利（每股約新台幣0.3元）每仟股約配發30股	(32,812,760)
分派項目：現金紅利（每股約新台幣0.15元）	(16,406,378)
期末未分配盈餘	46,556,076

註：配息率係暫依113年1月31日流通在外股數109,375,851股計算。

負責人：陳正



經理人：朱佳真



會計主管：林惠玲



健亞生物科技股份有限公司

獨立董事候選人資料

戶號	姓名	持有股數	主要學/經歷	兼任本公司及其他公司之職務	備註
-	蘇來守	0	<ul style="list-style-type: none"> • 美國北德州大學企業管理碩士 • 行政院國家發展基金管理會執行秘書 • 華僑商業銀行股份有限公司董事 • 漢通創業投資股份有限公司董事 • 台翔航太工業股份有限公司董事/監察人 • 高雄捷運航太工業股份有限公司監察人 • 力晶半導體股份有限公司監察人 • 盟立自動化股份有限公司監察人 	<ul style="list-style-type: none"> • 世界先進積體電路股份有限公司董事 • 臺灣生物醫藥製造股份有限公司董事 	