

興櫃股票代號：6547

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>



基亞疫苗生物製劑股份有限公司

(原名：基亞疫苗科技股份有限公司)

Medigen Vaccine Biologics Corporation

一〇四年度年報

中 華 民 國 1 0 5 年 5 月 3 0 日 刊 印

一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：楊郁萍

職稱：協理

聯絡電話：(03) 668-4866

電子郵件信箱：fn@medigenvac.com

代理發言人姓名：陳正揚

職稱：特別助理

聯絡電話：(02)7745-0830

電子郵件信箱：fn@medigenvac.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

地址：30261 新竹科學工業園區新竹縣竹北市生醫三路 68 號

電話：(03) 668-4866

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司

地址：10044 台北市中正區博愛路 17 號 3 樓

網址：<http://securities.sinopac.com>

電話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：馮敏娟、鄧聖偉會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.medigenvac.com>

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、公司設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門主管資料	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	11
四、公司治理運作情形	16
五、會計師公費資訊	33
六、更換會計師資訊	34
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	34
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	34
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	35
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	35
肆、募資情形	36
一、資本及股份應記載事項	36
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形應記載事項	40
六、限制員工權利新股辦理情形	41
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	41
八、資金運用計畫執行情形	42
伍、營運概況	43
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	51
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	58
四、環保支出資訊	59
五、勞資關係	59

六、重要契約	60
陸、財務概況	61
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	61
二、最近五年度財務分析	65
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	67
四、最近年度財務報告	68
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	68
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	68
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	69
一、財務狀況	69
二、財務績效	70
三、現金流量	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	71
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	71
六、風險事項分析評估	71
七、其他重要事項	74
捌、特別記載事項	75
一、關係企業相關資料	75
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	75
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	75
四、其他必要補充說明事項	75
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	75

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生： 首先誠摯感謝各位股東先進的愛護與支持，以下僅向各位股東報告 104 年營業結果與 105 年營業計畫概要：

一、104 年度營業結果

(一) 104 年度營業計畫實施成果及獲利能力分析

本公司係為研發型生技新藥公司，研發產品線包含新穎疫苗開發與單株抗體生物相似性藥品，並在竹北生醫園區興建國內符合 PIC/S GMP 規範之生物製劑廠，公司業於日前完成廠辦合一。目前二項疫苗開發進度及生物相似藥品之相關規畫，詳下列說明。104 年度因產品及廠房等尚在準備階段，無營業收入，營業費用為 183,232 仟元，其中研究發展費用為 157,153 仟元，加計營業外收支後，本期淨損 181,732 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，104 年度的預算大致按進度完成。

(三) 研究發展狀況

產品研發進度上，H7N9 大流行流感(pandemic flu)疫苗在 104 年第一季取得 TFDA 第一/二期臨床試驗許可，且取得經濟部 1,400 萬元臨床試驗 (Fast Track) 研發補助。截至目前為止已完成所有 200 人受試者之收案。

腸病毒 EV71 型疫苗部分，第二期臨床試驗以 2 個月至 12 歲之嬰幼兒與兒童為驗證對象，目前已完成全數 365 名受試者收案，且為現有競爭產品中，唯一一個取得 2 個月~6 個月月齡之嬰幼兒族群臨床驗證數據的開發案。

在生物相似性藥品布局，本公司於 105 年 3 月正式在荷蘭與 UCAB 研發中心及歐洲 MABXIENCE 公司、中東 SPIMACO 公司及南美洲 LIBBS 公司三家國際藥廠簽訂聯盟合約，將共同開發預防嬰幼兒呼吸道融合病毒 (RSV) 感染之生物相似藥品。UCAB 將負責統整與主導臨床試驗，MABXIENCE 公司則負責臨床藥品生產及後續技術移轉。本公司在本案中參與聯盟研發及臨床試驗活動，後續將取得量產製程技術並將藥品生產導入竹北製劑廠，同時本公司將擁有台灣及亞洲區各主要國家之供應與銷售等市場權利。

二、105 年度營業計畫概要

(一) H7N9 大流行流感 (pandemic flu) 疫苗本臨床試驗將於 105 年第二季前完成臨床試驗報告。本疫苗在查驗登記法規上屬於模擬疫苗 (mock-up vaccine)，可適用於其他大流行流感之需求進行快速審查，本開發案並將依循新流感疫苗查驗登記法規，以模擬疫苗方式上市並進入政府採購。

(二)腸病毒 EV71 型疫苗部分，二期臨床試驗現已完成全數受試者收案，且無疫苗相關之嚴重不良反應發生，後續將依原訂目標完成第二期試驗。今年度（105 年）公司已著手展開第三期臨床試驗規劃，對外合作授權亦洽談中，將以台灣與亞洲市場為優先目標，加速腸病毒 71 型疫苗全球上市之時程。

(三)在生物相似藥上，因應 105 年 3 月簽訂的聯盟開發合約，105 年度將與聯盟成員密切聯繫並按原開發進度持續進行。

除上述研發投入外，本公司竹北生物製劑廠業已完成興建，105 年度將依 PIC/S GMP 要求執行廠區驗證（validation）並著手進行 PIC/S GMP 認證之所有相關工作。此座廠房具備從上游研發、下游製造、品管檢驗及成品充填等功能，初期將以滿足國內市場需求為第一要務，而後逐步跨入區域市場，並以整廠輸出的營運模式進入國際市場。

三、未來公司發展策略

本公司將導入符合 PIC/S GMP 規範之量產規模細胞培養製程疫苗工廠以「本地生產能力」作為基石以產能為基礎，創造收益。加速研發時程取得「新型流感模擬疫苗」(mock-up vaccine) 的藥證及工廠產能建置為基礎，切入政府採購。另，台灣 EV71 除了切入政府採購外，其藥證佈局及對外授權合作亦為另一重點，尤其以腸病毒盛行率高的東協市場為首要布局重點。

另公司規劃之「懸浮細胞培養製程」(suspension cell culture) 共用配置生產線，目前除了上述所提與國際大廠共同開發預防嬰幼兒呼吸道融合病毒（RSV）感染之生物相似藥品外，另外第二案也已進入市場與法規評估中，未來將奠基於細胞培養產能，擴張非疫苗領域收益。

此外，公司亦規畫透過「Total Solution 輸出」的方式，提供廠房建設、設備供應、與產品生產技術移轉來協助其他廠商跨業或進行技術升級，並以 joint venture、out-license、running royalty 等方式維繫公司之獲利，對外讓國際看見台灣的技術能力。

本公司將持續疫苗及蛋白質藥物等各事業之研發與業務拓展，力求各項業務穩健成長，以期追求股東權益最大。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

國內各界目前對生技業持續關注與投入資源，政府政策、主管機關、資本市場、投資人等對於我國大力發展生技產業，抱以正面與積極樂觀的態度。在資源相對較豐富下，本公司將持續利用外部資源及有利之法規條件，善盡社會責任，並股東謀取最大利益。

董 事 長：張 世 忠



貳、公司簡介

一、公司設立日期

中華民國 101 年 10 月 22 日

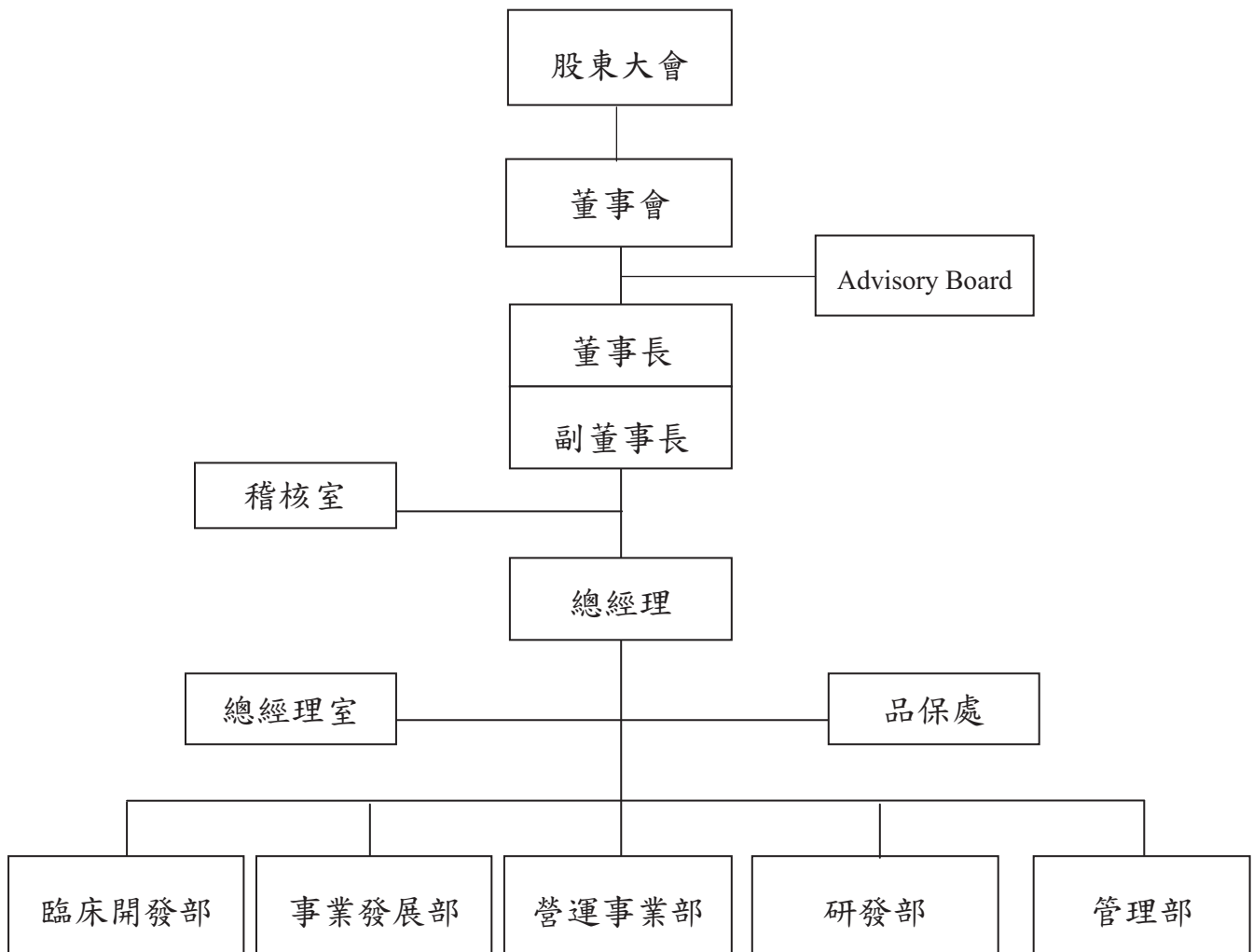
二、公司沿革

時 間	事 項
101 年 10 月	基亞疫苗科技股份有限公司登記成立，實收資本額為 500 仟元。
101 年 12 月	現金增資新台幣 109,500 仟元，實收資本額為 110,000 仟元。
101 年 12 月	現金增資新台幣 40,000 仟元，實收資本額為 150,000 仟元。
102 年 04 月	現金增資新台幣 80,000 仟元，實收資本額為 230,000 仟元。
102 年 06 月	與國家衛生研究院完成「無血清細胞培養腸病毒疫苗」之技術及「腸病毒疫苗一期臨床試驗結果」授權合約簽署。
103 年 08 月	本公司委託國家衛生研究院「無血清細胞培養腸病毒臨床試驗用疫苗」之製造合約簽署。
103 年 01 月	現金增資新台幣 270,000 仟元，實收資本額為 500,000 仟元。
103 年 01 月	位於竹北生醫園區之疫苗工廠動土。
103 年 04 月	取得國家衛生研究院「無血清細胞培養 H7N9 人用疫苗開發計畫」授權。
103 年 09 月	現金增資新台幣 400,000 仟元，實收資本額為 900,000 仟元。
103 年 10 月	衛福部同意公司進行腸病毒疫苗二期臨床試驗。
104 年 02 月	衛福部同意公司進行 H7N9 第一/二期臨床試驗。
104 年 05 月	更名為基亞疫苗生物製劑股份有限公司。
104 年 06 月	本公司股票業經櫃檯買賣中心核准公開發行。
104 年 08 月	本公司股票業經櫃檯買賣中心核准與櫃登錄。
104 年 09 月	本公司生物製劑工廠取得使用執照。
104 年 10 月	公司正式遷址於新竹竹北生醫園區，地址為竹北市生醫三路 68 號。
104 年 12 月	現金增資新台幣 200,000 仟元，實收資本額為 1,100,000 仟元。
105 年 03 月	本公司與荷蘭 UCAB 研發中心及歐洲 MABXIENCE 公司、中東 SPIMACO 公司及南美洲 LIBBS 公司等三家國際藥廠簽訂研發聯盟合約，開發用以預防嬰幼兒呼吸道融合病毒(RSV)感染之生物相似藥品。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構：



(二)各主要部門所營業務

部 門	工 作 職 掌
總經理室	1.擬定公司營運策略及方針與財務預算大綱。 2.擬定營業計畫書。 3.協調各部門運作及合作相關事宜。 4.評估各項規章及辦法之可行性並督導其執行成效。 5.執行並評估董事會之決議進度及效益。
臨床開發部	1.依據試驗標的，設計及執行各階段臨床試驗。 2.評估試驗委託單位 3.確認臨床試驗執行進度及控管預算 4.建立臨床試驗相關執行準則 5.確保臨床試驗之優良品質，符合國際 ICH、各國 FDA 之規範
事業發展部	1.依據公司目標，擬定公司短中長期之策略及方向 2.開發國內外之合作標的，評估相關技術及市場 3.管理合作專案，連結各部溝通，確認執行進度及控管預算 4.連結國際單位，推廣國際合作 5.洽商技術移轉、策略聯盟
營運事業部	1.配合研發導入試量產 2.製程技術優化改善 3.生產製造 5.原物料管理、庫存管理與控制 6.工廠設施、設備之維護管理
研發部	1.執行新技術研發與開發後續運用 2.執行產品相關研發 3.與外部研發單位，制定研發工作計劃，加速開發時程 4.彙整研發成果，連結臨床試驗藥品及上市產品生產
管理部	1.擬定短、中期資金之取得運用與調度計畫。 2.擬定及執行會計制度及處理帳務。 3.執行及控制預算，編製並分析管理報表等。 4.制定及執行人力資源管理制度。 5.建立及維護公司網路系統，提供資訊服務。 6.執行資產盤點與維護。 7.處理總務行政及股務工作。
稽核室	1.評估及督導內部管理規章實施之績效。 2.擬訂及執行稽核作業進度。 3.執行專案事件之稽核。
品保處	1.統籌、規劃及執行公司品質制度及文件管理 2. GMP 系統的建立、維護及持續強化，以確保產品具有預定用途所需之品質

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

105 年 4 月 23 日

職稱	姓名	國籍/ 註冊地	初次 選任日期	選任 日期	任期 (年)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事	基亞生物科技(股)公司	中華民國	101.12.12	104.9.30	3	38,397,800	42.67	46,077,360	41.89	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人: 張世忠					-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學醫學院醫學士 英國倫敦大學雷射醫學博士 慈濟醫學院醫學系系主任 慈濟醫院泌尿外科主任 台大醫院主治醫師 基亞生物科技(股)公司總經理	TBG Inc.法人董事代表 德必基生物科技(股)公司法人 董事代表 基亞生物科技(股)公司董事長 溫士頓醫藥(股)公司董事長 優茂國際(股)公司董事長	無	無	無
董事	基亞生物科技(股)公司	中華民國	101.12.12	104.9.30	3	38,397,800	42.67	46,077,360	41.89	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人: 歐朝銓					-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理研究所碩士 春水堂科技(股)公司財務長 奇力新電子(股)公司財會經理 美商花旗銀行副理	基亞生物(股)公司副總 TBG Inc.財務總監 德必基生物科技(股)公司法 人監察人代表	無	無	無
董事	福又達生物科技(股)公司	中華民國	101.12.12	104.9.30	3	5,400,000	6.00	5,400,000	4.91	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人: 陳燦堅					-	-	-	-	-	-	-	-	美國費城天普大學(Temple University)生物科技創新傑出客座教授 SBC-Virbac Inc.總裁		無	無	無

職稱	姓名	國籍/ 註冊地	初次 選任日期	選任 日期	任期 (年)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人		
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事	賽宇細胞 科技(股) 公司	中 華 民 國	101.12.12	104.9.30	3	4,885,000	5.43	4,942,000	4.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人： 曾俊華					-	-	202,000	0.18	98,400	0.09	-	-	日本早稻田大學學士畢業 德士通科技(股)公司董事長 伊崎美生物醫學(股)公司總經理。	賽宇細胞科技(股)公司董事	無	無	無
獨立 董事	吳生生	中 華 民 國	104.9.30	104.9.30	3	-	-	-	-	-	-	-	-	中山大學企管研究所碩士 台灣大學國貿系學士 大華證券副總經理 裕盛開發公司副總經理 致思科技執行副總裁兼其子公司致嘉 (昆山)總經理	中華科技大學講師 龍華科技大學講師 基亞生物(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立 董事	張銘政	中 華 民 國	104.9.30	104.9.30	3	-	-	-	-	-	-	-	-	密西根大學企管碩士 台大機械工程學系學士 勤業眾信聯合會計師事務所	-	無	無	無
獨立 董事	林家修	中 華 民 國	104.9.30	104.9.30	3	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學植物研究所碩士 施懷哲維克生物科技(股)公司 生產 事業處總經理 生達製藥(股)公司獨立董事 高生製藥(股)公司董事長、總經理	-	無	無	無
監察人	胡淑惠 (註)	中 華 民 國	101.12.12	101.12.13	3	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系學士 基亞生物(股)公司財務經理 基亞生物(股)公司稽核經理	基亞生物(股)公司經理	無	無	無
監察人	陳美枝 (註)	中 華 民 國	104.4.30	104.4.30	3	1,171,000	1.3	1,171,200	1.06	753,600	0.69	-	-	國際商專國貿科 瑞士 CVL 臺灣公司訓練經理 新加坡 Luxasia 公司訓練經理	-	協理	邱全成	夫妻

(註)於 104 年 9 月 30 日臨時股東會卸任。

表一：法人股東之主要股東

105 年 4 月 23 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
基亞生物科技(股)公司	云辰電子開發(股)公司(9.63%)、黃子亮(6.37%)、大慶建設(股)公司(3.15%)、金準國際投資開發(股)公司(2.67%)、莊黃阿涼(2.50%)、華辰保全(股)公司(1.79%)、紫翔科技開發(股)公司(1.68%)、張世忠(1.3%)、侯金霞(0.98%)、蔡上宜(0.9%)
福又達生物科技(股)公司	陳旭文(35.18%)、陳旭中(24.12%)、吳茂林(15.2%)、張國徽(12.81%)、呂承明(12.56%)、歐玉碧(0.13%)
賽宇細胞科技(股)公司	陳世耀(12.59%)、陳宥儒(12.59%)、賴美玲(9.51%)、邱全成(7.15%)、陳宏飛(6.43%)、聖詮科技股份有限公司(6.33%)、曾俊華(5.48%)、張景明(3.20%)、李賴美珍(3.08%)、李崇仁(2.87%)

表二：表一法人股東之主要股東為法人者其主要股東

105 年 4 月 23 日

法人名稱	法人之主要股東
云辰電子開發(股)公司	張姿玲(15.07%)、旭柴投資(股)公司(9.45%)、黃子亮(7.65%)、高永華(6.24%)、匯豐銀行託管摩根士丹利國際(有)公司專戶(3.97%)、榮志投資(有)公司(1.43%)、李秋蘭(1.29%)、旭柴理財顧問(股)公司(1.07%)、黃子恆(1.06%)、林朝榮(0.91%)
金準國際投資開發(股)公司	統創投資控股(股)公司(15.05%)、張瑞玲(14.39%)、雍和國際(股)公司(12.01%)、黃柏鈞(9.24%)、黃子恆(8.73%)、黃證源(8.71%)、黃盧喜久(7.95%)、黃莉娟(5.44%)、高亦雯(4.45%)、黃雅雯(4.05%)
大慶建設(股)公司	千慶投資有限公司(29.41%)、高慶投資(股)公司(29.41%)、隆慶投資(股)公司(29.41%)、莊隆昌(2.35%)、莊隆慶(2.35%)、莊隆文(2.35%)、莊陳淑華(1.18%)、莊明理(1.18%)、侯金霞(1.18%)、莊博惠(0.59%)、莊子慧(0.59%)
華辰保全(股)公司	云辰電子開發(股)公司(95.36%)、金準國際投資開發(股)公司(4.64%)
紫翔科技開發(股)公司	云辰電子開發(股)公司(100%)
聖詮科技(股)公司	賴美玲(25.19%)、陳宥儒(19.94%)、陳宏飛(19.69%)、陳世耀(18.59%)、鍾誠投資(股)公司(14.42%)、賴美賢(0.84%)、李賴美珍(0.84%)、陳意東(0.06%)、李淑惠(0.06%)、邱文士(0.04%)、周孝珍(0.04%)、賴奎魁(0.04%)

董事及監察人資料

105 年 4 月 23 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
基亞生物科技(股)公司 代表人：張世忠		V	V	V	V	-	V	V	-	-	V	V	V	-	無
基亞生物科技(股)公司 代表人：歐朝銓		-	-	V	-	-	V	V	-	-	V	V	V	-	無
福又達生物科(股)公司 代表人：陳燦堅		-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	-	無
賽宇細胞科技(股)公司 代表人：曾俊華		-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	-	無
吳生生		V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
張銘政		-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
林家修		-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有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。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管基本資料

105 年 4 月 23 日

職稱	姓名	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	張世忠	中華民國	103.12.23	-	-	-	-	-	-	台灣大學醫學院醫學士 英國倫敦大學雷射醫學博士 慈濟醫學院醫學系系主任 慈濟醫學院泌尿外科科主任 台大醫院主治醫師 基亞生物科技(股)公司總經理	TBG Inc.法人董事代表 德必基生物科技(股)公司法人董事代表 基亞生物科技(股)公司董事長 溫士頓醫藥(股)公司董事長 優茂國際(股)公司董事長	-	-	-
科技長	黃一旭 (註 1)	中華民國	104.04.01	150,000	0.14	-	-	-	-	美國 Auburn 大學微生物免疫學博士 永昕生物醫藥(股)公司創辦人 國家衛生院生物製劑廠執行長	永昕生物醫藥(股)公司董事 昱厚生技(股)公司董事	-	-	-
副總經理	鄧中信	中華民國	104.8.24	200,000	0.18	-	-	-	-	美國 Akron 大學聚合物工程博士 美國 Hospira, Inc./Research Investigator; 美國 Impax /Associate Director	-	-	-	-
稽核室 協理	邱全成	中華民國	102.09.01	605,000	0.55	1,319,800	1.20	-	-	元智大學企業管理研究所國際企業組碩士 進階生物科技(股)公司合夥創辦人 賽宇細胞科技(股)公司總經理特助	富禾生醫(股)公司董事 康霖生技(股)公司董事	-	-	-
營運事業 部協理	高新發	中華民國	102.04.01	60,000	0.05	-	-	-	-	中山大學管理學院高階經營管理碩士 江蘇達亞生技醫藥公司建廠顧問 中天生技(股)公司總經理特別助理 生展生技(股)公司副總經理 生達製藥(股)公司經理、協理	-	-	-	-
管理部協 理 (註 2)	楊郁萍	中華民國	103.08.15	270,000	0.25	-	-	-	-	台北大學企業管理研究所碩士 勤業眾信聯合會計事務所協理 宜揚科技(股)公司財會行政處經理	-	-	-	-

註 1：黃一旭先生自 105 年 5 月 1 日轉任科技長

註 2：104 年 8 月轉任協理

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)104 年度支付董事、監察人之車馬費及酬勞

1、董事(含獨立董事)之酬金

104 年 12 月 31 日；單位金額：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額占稅後純益之 比例			有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金			
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)		A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		薪資、獎金 及特支費 等(E)						退職退休金(本公司 財務報 告內所 有公司 金額)		員工認股 權憑證得 認購股數 (H)
		本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 財務報 告內所 有公司	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	本公司 所有公 司股票 金額	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	本公司 所有公 司股票 金額	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額		本公司 所有公 司股票 金額	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額
董事長	基亞生物科技(股)公 司代表人：張世忠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	基亞生物科技(股)公 司代表人：歐朝銓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	基亞生物科技(股)公 司代表人：賴冠郎(註)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
副董事長	福又達生物科(股)公 司代表人：陳燦堅	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	賽宇細胞科技(股)公 司代表人：曾俊華	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
獨立董事	吳生生	-	-	-	-	-	36	36	36	(0.02)	(0.02)	-	-	-	-	-	(0.02)	(0.02)	-	
獨立董事	張銘政	-	-	-	-	-	36	36	36	(0.02)	(0.02)	-	-	-	-	-	(0.02)	(0.02)	-	
獨立董事	林家修	-	-	-	-	-	36	36	36	(0.02)	(0.02)	-	-	-	-	-	(0.02)	(0.02)	-	

(註)於 104 年 9 月 30 日臨時股東會卸任。

董事(含獨立董事)酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	基亞生物科技(股)公司 代表人：張世忠 基亞生物科技(股)公司 代表人：歐朝銓 基亞生物科技(股)公司 代表人：賴冠郎 福又達生物科技(股)公司 代表人：陳燦堅 賽宇細胞科技(股)公司 代表人：曾俊華 吳生生、張銘政、林家修	基亞生物科技(股)公司 代表人：張世忠 基亞生物科技(股)公司 代表人：歐朝銓 基亞生物科技(股)公司 代表人：賴冠郎 福又達生物科技(股)公司 代表人：陳燦堅 賽宇細胞科技(股)公司 代表人：曾俊華 吳生生、張銘政、林家修	基亞生物科技(股)公司 代表人：張世忠 基亞生物科技(股)公司 代表人：歐朝銓 基亞生物科技(股)公司 代表人：賴冠郎 福又達生物科技(股)公司 代表人：陳燦堅 賽宇細胞科技(股)公司 代表人：曾俊華 吳生生、張銘政、林家修	基亞生物科技(股)公司 代表人：張世忠 基亞生物科技(股)公司 代表人：歐朝銓 基亞生物科技(股)公司 代表人：賴冠郎 福又達生物科技(股)公司 代表人：陳燦堅 賽宇細胞科技(股)公司 代表人：曾俊華 吳生生、張銘政、林家修
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

2、監察人之酬金

104 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	監察人酬金				A、B 及 C 等三項總額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		
		財務報告內		財務報告內		財務報告內		
		本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司	
監察人	胡淑惠(註)	-	-	-	-	-	-	-
監察人	陳美枝(註)	-	-	-	-	-	-	-

註：104 年 9 月 30 日臨時股東會卸任。

監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	胡淑惠、陳美枝	胡淑惠、陳美枝
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

(二)104 年度支付總經理及副總經理之酬勞

1. 總經理及副總經理之酬金

104 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	股票金額	本公司(%)	財務報告內所有公司(%)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	張世忠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
營運事業部營運長	黃一旭	2,230	2,230	81	81	-	-	-	-	-	-	(1.27)	(1.27)	150	150	-	-	-
副總經理	鄧中信	923	923	42	42	238	238	-	-	-	-	(0.66)	(0.66)	-	-	-	-	-

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	張世忠、鄧中信	張世忠、鄧中信
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	黃一旭	黃一旭
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

2.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無

(三) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益比例列示如下：

職稱	103 年度 酬金總額占稅後虧損比例%		104 年度 酬金總額占稅後虧損比例%	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	—	—	0.06	0.06
監察人	—	—	—	—
總經理及副總經理	4.50	4.50	1.93	1.93

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司最近二年度未有給付董事及監察人酬金，有關盈餘分配，係依據章程規定，並經股東會決議通過始分派之，惟最近兩年度並未發放。總經理及副總經理之酬金係依本公司職等核定與市場行情給付，故應無重大風險存在。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

最近年度董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 次數	實際出席(列) 席率(%)	備註
董事	基亞生物科技(股)公司 代表人：張世忠	10	0	100%	
董事	基亞生物科技(股)公司 代表人：歐朝銓	10	0	100%	
董事	基亞生物科技(股)公司 代表人：賴冠郎	6	2	75%	於 9/30 臨時股東會 卸任，實際可參加 次數為 8 次
副董事長	福又達物科技(股)公司 代表人：陳燦堅	10	0	100%	
董事	賽宇細胞科技(股)公司 代表人：曾俊華	9	1	90%	
獨立董事	吳生生	2	0	100%	於 104/9/30 臨時股 東會就任，實際可 參加次數為 2 次
獨立董事	張銘政	2	0	100%	於 104/9/30 臨時股 東會就任，實際可 參加次數為 2 次
獨立董事	林家修	2	0	100%	於 104/9/30 臨時股 東會就任，實際可 參加次數為 2 次

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
 - (一)本公司於 104 年 9 月 30 日設立審計委員會。
 - (二)董事之運作均依照「公司章程」及「董事議事規則」等相關規定行使職權。
 - (三)董監出席、進修及功能性委員運作、重大訊息及其它法令應公告事項之公告依現定辦理於公開資訊觀測站公告。
 - (四)本公司目前獨立董事為出席董事會之情況良好，且其產業知識、會計及財務分析等專業能力，就公司有
關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。
 - (五)本公司之財務報表係委託資誠聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能
正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊
能及時允當揭露；本公司所架設網站可連結至公開資訊觀測站，供股東及利害關係人參考公司財務業
務相關資訊。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊

本屆審計委員會第一次開會日期係於 105 年 3 月 21 日，故 104 年度尚未召開會議。

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
獨立董事	吳生生	0	-	
獨立董事	張銘政	0	-	
獨立董事	林家修	0	-	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

(一)與內部稽核主管溝通情形：

1.依主管機關規定，於稽核項目完成向審計委員提報內部稽核報告，審計委員無異議反對意見，且獨立董事針對內部稽核報告內容亦會適時提供專業建議及指導。

2.列席審計委員會並作內部稽核業務報告，並針對公司營運與內部控制制度有效性及執行狀況與獨立董事討論及交換意見。

(二) 與會計師之溝通情形：定期與會計師針對財務報表及公司治理進行溝通並瞭解最新財務、稅務資訊。

2、監察人運作情形資訊

最近年度監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	實際出(列)席率(%)	備註
監察人	胡淑惠	8	100%	於 104/9/30 臨時股東會卸任，實際可參加次數為 8 次
監察人	陳美枝	6	86%	於 104/9/30 臨時股東會卸任，實際可參加次數為 7 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：(104 年 9 月 30 日成立審計委員會後解任)

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人得隨時審查公司財務及業務執行情況，並得請經營團隊提出報告，必要時得與員工、股東或利害關係人直接連絡。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月月底前向監察人提報稽核報告，截至年報刊印日監察人對稽核報告內容並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並做稽核業務報告，截至年報刊印日監察人對其報告內容並無反對意見。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	尚未訂定「公司治理實務守則」。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		✓	(一)尚未訂定相關內部作業程序。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)尚無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)尚無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)尚無顯著差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)尚無顯著差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二)將依公司運作實際情況設置其他各類功能性委員會。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		✓	(三)將依公司運作實際情況訂定董事會績效評估辦法及其評估方式
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人相關切之重要企業社會責任議題？	✓		公司對往來金融機構、債權人皆提供充足的資訊，對於員工亦有順暢的溝通管道，並依規定揭露相關資產取得與處分、背書保證等於公開資訊觀測站，讓利害關係人有足夠的資訊作判斷；再者設有發言人及代理發言人等溝通管道以維護其權益。網站建立有相關溝通聯絡資訊。	尚無重大差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		公司目前委任永豐金證券股務代理部辦理股東會事務。	尚無重大差異。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓ ✓		(一) 本公司已架設網站，揭露公司重要資訊並於公開資訊觀測站揭露財務及重大訊息。 (二) 本公司選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，擔任公司發言人，統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露；未來若辦理法人說明會時，亦將相關資料上傳公開資訊觀測站，供投資人查閱。	(一) 尚無重大差異。 (二) 尚無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一) 員工權益：公司實施退休金、投保員工團體保險並於近期即將成立職工福利委員會等維護員工權益。 (二) 僱員關懷：依勞基法及其他相關法規維護員工合法權利。 (三) 投資者關係：依相關法令規定揭露財務業務、重大訊息等資訊於公開資訊觀測站，供投資人了解，並妥善處理投資人各項詢問，維持與投資者良好關係。 (四) 供應商關係：確實依約履行對供應商之相對權利義務，確保交期、價格、品質等符合需求，使彼此有良好溝通夥伴關係。 (五) 利害關係人之權利：揭露財務業務、重大訊息等資訊於公開資訊觀測站，供利害關係人了解。 (六) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有專業背景，陸續進修相關課程。 (七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司對於風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動需經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。 (八) 客戶政策之執行情形：目前公司尚在研發階段，產品尚未上市。 (九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已明訂於公司章程。	尚無重大差異。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		✓	(一) 本公司設有稽核單位執行內控自評，尚未發現有重大缺失。 (二) 本公司由審計委員會善盡執行審查之責，而公司治理制度牽涉層面廣泛，需做整體規劃。	尚無重大差異。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已於 104 年 6 月 22 日董事會通過設置薪酬委員會，並訂定「基亞疫苗生物製劑股份有限公司薪資報酬委員會組織規程」。薪酬委員會之職責為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。本公司薪酬委員會依薪資報酬委員會組織規程規定之職責，以其專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，一年至少召開兩次會議，運作情形良好。

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業務 所需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	吳生生	v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	1	
獨立 董事	張銘政	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0	
獨立 董事	林家修			v	v	v	v	v	v	v	v	v	0	

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有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。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：104 年 9 月 30 日至 107 年 9 月 29 日，最近年度新舊任之薪資報酬委員會開會各 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
舊任：					
召集人	吳生生	1	0	100%	舊任，實際可參加次數為 1 次
委員	蘇鵬飛	1	0	100%	舊任，實際可參加次數為 1 次
委員	張瑛傑	1	0	100%	舊任，實際可參加次數為 1 次
新任：					
召集人	吳生生	1	0	100%	連任，改選日期 104 年 9 月 30 日
委員	張銘政	1	0	100%	新任，改選日期 104 年 9 月 30 日，實際可參加次數為 1 次
委員	林家修	1	0	100%	新任，改選日期 104 年 9 月 30 日改選日期，實際可參加次數為 1 次
其他應記載事項：					
一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理			
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓		(一)尚未訂定企業社會責任政策或制度，惟營運管理活動已納入企業社會責任之精神，維持良好的勞資關係、改善工作環境及條件、定期稽核及管理審查，持續履行社會責任，未來將視情況訂定企業社會責任政策。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(二)本公司尚未訂定期舉辦社會責任教育訓練，惟公司將視實際需要舉辦相關教育宣導。
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		(三)本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但本著經營理念及願景展望，善盡公司之社會責任，未來公司將視實際需要研擬設置推動企業社會責任專(兼)職單位。
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		(四)公司內部適時與員工溝通公司政策及社會責任訊息，於員工手冊中有明確規範員工獎勵、懲戒制度，建置完善之員工績效管理辦法，獎勵優秀員工；並設有薪酬委員會，提供董事會薪資報酬建議。
二、發展永續環境	✓		(一) 尚無重大差異。
(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 尚無重大差異。
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(三) 尚無重大差異。
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源，以達成節能

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、維護社會公益			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工權益及雇用政策無差別待遇，並提列退休金。近期即將設立職工福利委員會，透過員工選舉產生之福利委員會運作辦理各項福利事項。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二) 本公司有專人及專用電子郵件信箱，提供員工有效的申訴及溝通管道
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 本公司提供安全與健康之工作環境，並定期實施員工健康檢查，並為每位員工投保團險。 1. 職場所設置之辦公處所，皆有保全公司維安，讓同仁在安全無虞的職場內工作。 2. 職場衛生：定期執行職場消毒以維護職場環境衛生。 3. 完善消防設備設置，配合並通過政府單位定期消防安全檢查。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四) 本公司每年年終部門主管會與員工進行單獨會談，平時如有重大訊息公司會以電子郵件通知員工，讓員工了解公司之營運狀況及發展，並隨時保持暢通的溝通管道。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五) 為提高員工素質，專業能力及工作效率，在職員工可依據不同職能及業務需求經相關主管核決後，參與各項專業技術訓練或各相關學術機構研習，以增進其本職學術技能。
			(六) 本公司有專人及專用電子郵件信箱，提供客戶有效的申訴。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六) 尚無重大差異。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準？	✓		(七) 尚無重大差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八) 尚無重大差異。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		✓	(九) 尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		✓	目前尚未制定揭露訊息之方式，未來將視法令規定調整執行。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 公司未編製企業社會責任報告書，但持續跟進企業社會責任規範並逐步實現企業社會責任，未來亦會視發展情況規劃編製企業社會責任報告書。			

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度、各項管理辦法，並由稽核及外部專業人員(券商、會計師)不定期抽查其執行狀況。本公司設有公司網站以供社會大眾了解本公司，對於重大財、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊網站，供一般投資人審閱，並於公開說明書揭露社會責任執行情形。

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓	✓	(一)本公司要求公司董事、監察人、經理人及受雇人等均落實遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，以做為誠信經營之基本。 (二)本公司基於公平、誠信原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，除將相關規範公布於公司內部網站供同仁隨時查詢，同時持續透過員工教育訓練宣導誠信經營之精神。 (三)本公司要求董事、經理人及受雇人於商業行為的過程採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金；並規範不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，避免員工因個人利益而犧牲公司權益。	(一) 尚無重大差異。 (二) 尚無重大差異。 (三) 尚無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落	✓	✓	(一)本公司於建立商業關係前會先行評估該往來對象之合法性，及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求提供或收受賄行為。 (二)本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，惟相關職掌分佈於各部門職掌範疇內，公司上下對於企業責任之履行仍不遺餘力。 (三)本公司董事秉持自律，對董事會所列議案，與其自身或	(一) 尚無重大差異。 (二) 尚無重大差異。 (三) 尚無重大差異。

評 估 項 目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明
實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	✓	其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避。 (四) 本公司已建立有效之內部控制制度、相關管理辦法及會計制度據以執行，同時設有稽核單位，定期查核公司各單位相關遵循事項，並做成稽核報告提報董事會。 (五) 公司尚未定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。 (四) 尚無重大差異。 (五) 公司未來將視適當時機定期或不定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	✓	(一) 本公司設有員工意見信箱，接受員工之檢舉及建議，若員工違反誠信規定，將依本公司相關辦法懲處。 (二) 本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三) 員工、股東及利害關係人對於不合法與不道德行為之投訴，除指派專員受理外，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。 (一) 尚無重大差異。 (二) 公司未來將視實際狀況訂定之。 (三) 尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一) 本公司已架設中英文公司網站，並持續強化相關資訊揭露情形，以供社會大眾瞭解本公司，並於股東會年報及公開說明書等資訊揭露企業推動誠信經營之執行情形。 尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司遵循公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令等，以落實誠信經營之基本。董事會善盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠實的行為，由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，隨時檢視誠信經營之相關準則，如有違反本守則情事，將向董事會報告之。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則，然對『上市上櫃公司治理實務守則』中之規範，已訂定相關之「股東會議事規範」、「董事選舉辦法」、「內部控制制度」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」等加以落實進行，並將視公司營業狀況之需要適時訂定。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：104 年度董事及監察人進修之情形

職稱	姓名	進修日期		課程名稱	時數	主辦單位
		起	迄			
董事長	基亞生物科技(股)公司 代表人：張世忠	104/7/9	104/7/9	公司治理與證券法規	3	社團法人中華公司治理協會
董事	基亞生物科技(股)公司 代表人：歐朝銓	104/7/9	104/7/9	公司治理與證券法規	3	社團法人中華公司治理協會
董事	基亞生物科技(股)公司 代表人：賴冠郎	104/7/9	104/7/9	公司治理與證券法規	3	社團法人中華公司治理協會
董事	福又達生物科技(股)公司 代表人：陳燦堅	104/7/9	104/7/9	公司治理與證券法規	3	社團法人中華公司治理協會
董事	賽宇細胞科技(股)公司 代表人：曾俊華	104/7/9	104/7/9	公司治理與證券法規	3	社團法人中華公司治理協會
監察人	胡淑惠	104/7/9	104/7/9	公司治理與證券法規	3	社團法人中華公司治理協會
監察人	陳美枝	104/7/9	104/7/9	公司治理與證券法規	3	社團法人中華公司治理協會

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書

基亞疫苗生物製劑股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105年 03 月 21 日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇五年三月二十一日董事會通過，出席董事七人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

基亞疫苗生物製劑股份有限公司

董事長：張世忠 簽章

總經理：張世忠 簽章





資誠

內部控制制度審查報告

(104)資會綜字 14008464 號

後附基亞疫苗科技股份有限公司民國一〇四年五月六日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇三年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，基亞疫苗科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制之有效性判斷項目判斷，基亞疫苗科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇三年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；基亞疫苗科技股份有限公司於民國一〇四年五月六日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

基亞疫苗科技股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書保證或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

資誠聯合會計師事務所

馮敏娟

會計師

鄧聖偉



中 華 民 國 一 〇 四 年 五 月 六 日

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會通過之重要決議。

一〇四年度及截至年報刊印日止股東會及董事會重要決議事項表

序號	類別	日期	重要決議事項
1	董事會	104/3/24	1. 通過本公司 103 年營業報告書併同財務報表。 2. 通過本公司 103 年度虧損撥補案。 3. 通過本公司變更中英文名稱並修正公司章程部份條文。 4. 通過本公司增選監察人一席。 5. 通過本公司申請股票公開發行及登錄興櫃掛牌案。 6. 通過本公司訂定「取得或處分資產處理程序」。 7. 通過本公司訂定「資金貸與他人作業辦法」。 8. 通過本公司訂定「背書保證作業辦法」。 9. 通過本公司 104 年度股東常會召開事由。
2	董事會	104/4/30	通過本公司員工認股權憑證認股基準日案。
3	股東會	104/4/30	1.承認 103 年度營業報告書及財務報表及虧損撥補案。 2.增選監察人一席案。
4	董事會	104/6/22	1. 通過本公司轉換發行無實體股票案。 2. 通過本公司薪資報酬委員會委員成員案。
5	董事會	104/8/10	1. 通過修改本公司「公司章程」部份條文案。 2. 通過本公司第二屆董事選舉案。 3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業辦法」及「背書保證作業辦法」。 4. 通過修訂本公司 104 年股東臨時會召開事由。 5. 通過本公司解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。
6	董事會	104/9/02	1. 通過本公司提請董事審查提名之獨立董事候選人名單。 2. 通過本公司「審計委員會組織規程」。 3. 通過本公司遷址變更營業地址。 4. 通過本公司 104 年現金增資發行新股案。
7	臨時股東會	104/9/30	1. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 2. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 3. 通過訂定本公司「董事選舉辦法」案。 4. 通過修定本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案。 5. 通過本公司全面改選董事案。 6. 通過本公司解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

序號	類別	日期	重要決議事項
8	董事會	104/09/30	1. 通過本公司董事長、副董事長推舉案。 2. 通過本公司第一屆審計委員會案。 3. 通過本公司第二屆薪資報酬委員會案。
9	董事會	104/11/09	通過本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」。
10	董事會	105/02/15	通過本公司生物相似藥品國際合作開發案。
11	董事會	105/03/21	1. 通過本公司 104 年營業報告書併同財務報表。 2. 通過本公司 104 年虧損撥補案。 3. 通過本公司 105 年股東常會召開事由。
12	董事會	105/05/05	通過本公司 105 年現金增資發行新股案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管及內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟	鄧聖偉	104/1/1~104/12/31	

單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	700	950	1,650
2	2,000 千元（含）～4,000 千元			
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小 計		
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟	700	-	-	-	950	950	104 年	係內控專案審查及發行新股複核資料等公費
	鄧聖偉								

(三)更換會計師事務所且更換年度支付之審計公費較更換年一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：公司在最近二年度及其期後期間無更換會計師情形

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位:股

職稱	姓 名	104 年度		當年度截至 04 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事	基亞生物科技(股)公司	7,679,560	-	-	-
董事	福又達生物科技(股)公司	-	-	-	-
董事	賽宇細胞科技(股)公司	57,000	-	-	-
獨立董事	吳生生	-	-	-	-
獨立董事	張銘政	-	-	-	-
獨立董事	林家修	-	-	-	-
監察人	胡淑惠(註)	-	-	-	-
監察人	陳美枝(註)	-	-	-	-
經理人	黃一旭	150,000	-	-	-
經理人	鄧中信	200,000	-	-	-
經理人	邱全成	-	-	-	-
經理人	高新發	30,000	-	-	-
經理人	楊郁萍	150,000	-	(30,000)	-

註：104 年 9 月 30 日臨時股東會卸任。

(2) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情事。

(3) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

105 年 4 月 23 日

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備 註
	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	名稱	關係	
基亞生物科技(股)公司	46,077,360	41.89	0	0	0	0	-	-	-
福又達生物科技(股)公司	5,400,000	4.91	0	0	0	0	-	-	-
賽宇細胞科技(股)公司	4,942,000	4.49	0	0	0	0	-	-	-
陳美枝	1,171,200	1.06	753,600	0.69	0	0	-	-	-
統創投資控股(股)公司	960,000	0.87	0	0	0	0	-	-	負責人與黃證源為一親等關係
鳳梨投資有限公司	920,000	0.84	0	0	0	0	-	-	-
黃證源	880,000	0.80	0	0	0	0	-	-	與統創投資控股(股)公司負責人為一親等關係
中宇環保工程(股)公司	840,000	0.76	0	0	0	0	-	-	-
永豐金證券(股)公司	832,614	0.76	0	0	0	0			-
金準投資國際開發(股)有限公司	822,200	0.75	0	0	0	0	-	-	-

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無此情事。

肆、募資情形

一、資本及股份應記載事項

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣元/股

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外財抵充股款者	其他
101/10	10	50,000,000	500,000,000	50,000	500,000	設立登記股本	無	101年10月22日府產業商字第10189011200號
101/12	10	50,000,000	500,000,000	11,000,000	110,000,000	現金增資	無	101年12月3日府產業商字第10190271500號
101/12	10	50,000,000	500,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資	無	101年12月28日府產業商字第10191168300號
102/5	10	50,000,000	500,000,000	23,000,000	230,000,000	現金增資	無	102年5月24日府產業商字第10284246410號
103/01	12	100,000,000	1,000,000,000	50,000,000	500,000,000	現金增資	無	103年1月20日經授商字第10301008910號
103/09	18	100,000,000	1,000,000,000	90,000,000	900,000,000	現金增資	無	103年9月24日經授商字第10301199820號
104/12	22	200,000,000	2,000,000,000	110,000,000	1,100,000,000	現金增資	無	104年12月15日竹商字第1040036379號

2.股份種類

單位：新台幣元/股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	110,000,000 股	90,000,000 股	200,000,000 股	

註：本公司股票未在證券交易所上市或在證券商營業處所買賣。

3.若經核准以總括申報制度募集有價證券者：無。

(二) 股東結構

105 年 4 月 23 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人數(人)	-	4	17	1,438	-	1,459
持有股數(股)	-	1,016,479	61,515,760	47,467,761	-	110,000,000
持股比例	-	0.92%	55.93%	43.15%	-	100.00%

(三) 股權分散情形

105 年 4 月 23 日；單位：股

持股份級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	52	10,769	0.01
1,000 至 5,000	655	1,533,300	1.39
5,001 至 10,000	201	1,650,179	1.50
10,001 至 15,000	100	1,283,802	1.17
15,001 至 20,000	62	1,155,200	1.05
20,001 至 30,000	74	1,936,075	1.76
30,001 至 50,000	75	3,095,141	2.81
50,001 至 100,000	101	7,539,620	6.85
100,001 至 200,000	63	8,575,784	7.80
200,001 至 400,000	54	14,288,998	12.99
400,001 至 600,000	10	4,877,758	4.43
600,001 至 800,000	2	1,208,000	1.10
800,001 至 1,000,000	6	5,254,814	4.78
1,000,001 以上	4	57,590,560	52.36
合 計	1,459	110,000,000	100.00

特別股股權分散情形：本公司未有發行特別股。

(四) 主要股東名單

105 年 4 月 23 日；單位：股

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例
基亞生物科技(股)公司	46,077,360	41.89%
福又達生物科技(股)公司	5,400,000	4.91%
賽宇細胞科技(股)公司	4,942,000	4.49%
陳美枝	1,171,200	1.06%
統創投資控股(股)公司	960,000	0.87%
鳳梨投資有限公司	920,000	0.84%
黃證源	880,000	0.80%
中宇環保工程(股)公司	840,000	0.76%
永豐金證券(股)公司	832,614	0.76%
金準投資國際開發(股)有限公司	822,200	0.75%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利及相關資料

單位：元

年 度		項 目	103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 03 月 31 日 (註 3)
每股 市價	最	高	註 1	註 1	-
	最	低	註 1	註 1	-
	平	均	註 1	註 1	-
每股 淨值	分	配 前	11.99	12.22	-
	分	配 後	11.99	註 2	-
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		62,493	91,370	-
	每 股 虧 損		(1.69)	(1.99)	-
每股 股利	現 金 股 利		-	-	-
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資 報酬 分析	本 益 比		註 1	註 1	-
	本 利 比		註 1	註 1	-
	現 金 股 利 殖 利 率		註 1	註 1	-

註 1：公司尚未上市(櫃)故無市價資料可供參考。

註 2：待 105 年股東會承認。

註 3：未有經會計師核閱之財務資料

(六) 公司股利政策及執行狀況:

1. 股利政策：

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)擬具盈餘分派議案經股東會通過。現金股利以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。

2. 執行狀況：目前未有發放股利之情事。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本年度未有無償配股之情事。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司已於 104 年 9 月 30 日經股東臨時會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之十為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派利之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

3. 董事會通過分派酬勞情形：無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證

105 年 5 月 30 日

員工認股權憑證種類	103 年度 員工認股權憑證	
申報生效日期	104.06.11(註)	
發行日期	104.04.30	
存續期間	6 年	
發行單位數	1,500,000	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.36%	
得認股期間	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可按下表之時程行使認股。認股權憑證之存續期間為 6 年，不得轉讓。	
履約方式	發放新股	
限制認股期間及比率(%)	時程	累積最高可行使認股比例
	屆滿 2 年 (即第 3 年起)	50%
	屆滿 3 年	75%
	屆滿 4 年	100%
已執行取得股數	0	
已執行認股金額	0	
未執行認股數量	1,500,000	
未執行認股者其每股認購價格	12	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.36%	
對股東權益影響	可激勵員工長期服務意願並提升向心力，共創公司及股東之利益，對股東權益將有助益。	

註：補辦公開發行日。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

105 年 5 月 30 日 單位:股

	職稱	姓 名	取 得 認 股 數 量	取 得 認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	已執行				未執行			
					認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	認 股 數 量	認 股 價 格	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率
經 理 人	科技 長	黃一旭	490,000	0.45%	---	---	---	---	490,000	12	5,880,000	0.45%
	協理	邱全成										
	協理	高新發										
	協理	楊郁萍										
員 工	資深 經理	林婷婉	615,000	0.56%	---	---	---	---	615,000	12	7,380,000	0.56%
	醫學 主任	戴依晨										
	資深 經理	鄭皓元										
	經理	洪雅芬										
	專案 經理	謝兒芳										
	經理	孫忠男										
	經理	李祥吉										
	助理工 程師	林芬蘭										
	副工 程師	吳建隆										
	特別 助理	陳正揚										

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

本公司並無辦理併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債，截至目前為止104年現金增資計畫尚未完成，茲就該次計畫內容、執行情形及效益分析說明如下：

(一)計畫內容

1.目的事業主管機關核准日期及文號：

A.104 年 09 月 23 日金管證發字第 1040038836 號

B.104 年 09 月 24 日證櫃審字第 1040027557 號

2.計畫所需資金總額：新台幣 487,000 仟元。

3.資金來源：現金增資發行普通股 20,000 仟股，每股面額 10 元，發行價格 22 元，共募集資金新台幣 440,000 仟元，餘以自有資金支應。

4.計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金 總額	預 定 資 金 運 用 進 度				
			104 年度		105 年度		
			第 三 季	第 四 季	第 一 季	第 二 季	第 三 季
新建廠房	105.07	487,000	47,000	228,800	140,000	61,326	9,874

5.變更計畫：無此情形。

(二)資金執行情形：

1.執行情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
新建廠房	支用金額	預定	415,800	驗收未完成致後續工程款支付較慢，惟目前業已加快驗收速度。
		實際	326,714	
	執行進度(%)	預定	85.38%	
		實際	67.08%	

2.預計可能產生效益：

單位：劑/千元

年 度	項 目	生 產 量	銷 售 量	銷 售 值	毛 利	營業淨利(損)
104	臨床試驗及廠房建置中	---	---	---	---	(208,685)
105	1. 工廠 PIC/S GMP 認證 2. 疫苗試生產	---	---	---	---	(318,369)
106	1. 疫苗技術授權收入 2. 進口疫苗分裝銷售等	---	---	55,000	35,000	(470,805)
107	1. 疫苗技術授權收入、預購協議及銷售 2. 整廠輸出授權收入及其他	30,000	30,000	645,000	330,500	59,393
108	1. 疫苗技術授權收入、預購協議及銷售 2. 整廠輸出授權收入 3. 生物相似性藥物銷售	100,000	100,000	793,000	378,600	113,953
109	1. 疫苗技術授權收入、預購協議及銷售 2. 整廠輸出授權收入 3. 生物相似性藥物銷售	600,000	600,000	1,126,000	582,600	318,337

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 經營業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容

本公司為通過經濟部工業局審定，適用《生技新藥產業發展條例》之生技新藥公司，主營業務項目為人類醫藥用途之「生物製劑」（包含疫苗與基因工程蛋白質藥品）的研發、生產、與銷售。所屬營業項目如下：

IZ99990 其他工商服務業(生物製藥研發)

F401010 國際貿易業

C802041 西藥製造業

F108021 西藥批發業

F108031 醫療器材批發業

CF01011 醫療器材製造業

研究、設計、開發、製造及銷售下列產品：

(1) 流感疫苗(Influenza vaccine)

(2) 腸病毒疫苗(EV71 vaccine)

(3) 人類白血球抗原分型試劑(HLA Typing Kit)

(4) 病毒核酸檢驗試劑(Viral Nucleic Acid Test)

(2) 主要產品之營業比重

本公司屬生技新藥研發公司，研發產品線包含腸病毒疫苗、新型流感疫苗、單株抗體生物相似性藥品等，產品目前仍處於研發階段，人體臨床試驗進行中；位於竹北廠之生物製劑廠，土建工程已於 104 年完工，目前正依循 PIC/S GMP 規範進行全廠確效工作，尚未執行商業化生產，故目前仍無營業收入。

(3) 公司目前商品(服務)項目

A. 腸病毒 71 型疫苗 (EV71vac)：

臨床二期試驗已收案完成，該臨床試驗針對 2 個月到未滿 12 歲的健康嬰幼兒及兒童，評估疫苗安全性以及對腸病毒 71 型之預防效力，是目前全球所有腸病毒疫苗開發案中，唯一取得 2~6 個月嬰幼兒數據的產品。本開發案規劃今年第二季完成期間分析 (interim analysis) 後，接續規劃在今年底進入第三期樞紐試驗 (pivotal trial)，且疫苗適用對象將涵蓋最具疫苗需求的 2 個月以上嬰幼兒，滿足最佳的免疫需求並建立產品的競爭力。

B. 新流感模擬疫苗 (AT-310、AT-501)：

模擬疫苗 (mock-up vaccine) 是對應可能出現的新型流感 (Influenza Pandemic) 爆發疫情，而採取的疫苗快速上市開發策略。依循新型流感疫苗查驗登記法規，本公司 AT-301 (H5N1) 疫苗已完成第一期臨床試驗，AT-501 (H7N9) 疫苗則

於 104 年第一季執行一/二期試驗，目前已收案完成，並規劃配合工廠時程投入第三期臨床試驗。

C. 抗呼吸道融合病毒（anti-RSV）單株抗體生物相似性藥物（Lunamab）：

本案為本公司參與荷蘭非營利單位 UCAB 之大型聯盟開發案，該聯盟將透過共同分擔研發費用及共享研發成果之方式，快速推動 Palivizumab（原廠商品名為 Synagis[®]）生物相似性藥品的全球上市。在本案中，UCAB 將主導核心臨床試驗，歐洲 MABXIENCE 公司負責臨床批製造及後續技術移轉。此項開發案參與廠商共有：歐洲 MABXIENCE、亞洲區基亞疫苗、沙烏地阿拉伯 SPIMACO、及南美洲 LIBBS。基亞疫苗擁有亞洲區主要國家的市場權利。本開發案已完成先期開發，UCAB 預計在 106 年於南美啟動第一個人體臨床試驗，並循生物相似性藥品法規進行上市核可之多國多中心樞紐試驗（pivotal trial）以申請各國藥證。

(4)公司計畫開發之新商品(服務)

本公司「貼附型細胞」培養製程（adherent cell culture）主要用於病毒性疫苗（腸病毒疫苗及流感疫苗）的生產製造，已完成犬腎上皮細胞株（MDCK cell）、非洲綠猴腎細胞株（VERO cell）兩項無血清細胞培養製程技術之種庫建立與製程移轉，目前仍持續製程優化，並規劃未來對外提供製程技術服務。

而除了貼附型細胞產線外，本公司竹北工廠另規劃有一條「懸浮細胞培養製程」（suspension cell culture）共用配置生產線，主要操作中國倉鼠卵巢細胞（CHO cell）。該產線之生產區設計配置有空調壓差變換系統，在緊急疫情需求時，可投入疫苗之生產，一般時期則用於生產「基因工程蛋白質藥品」。本產線將於 106~107 年導入 Palivizumab 生物相似性藥品量產製程。

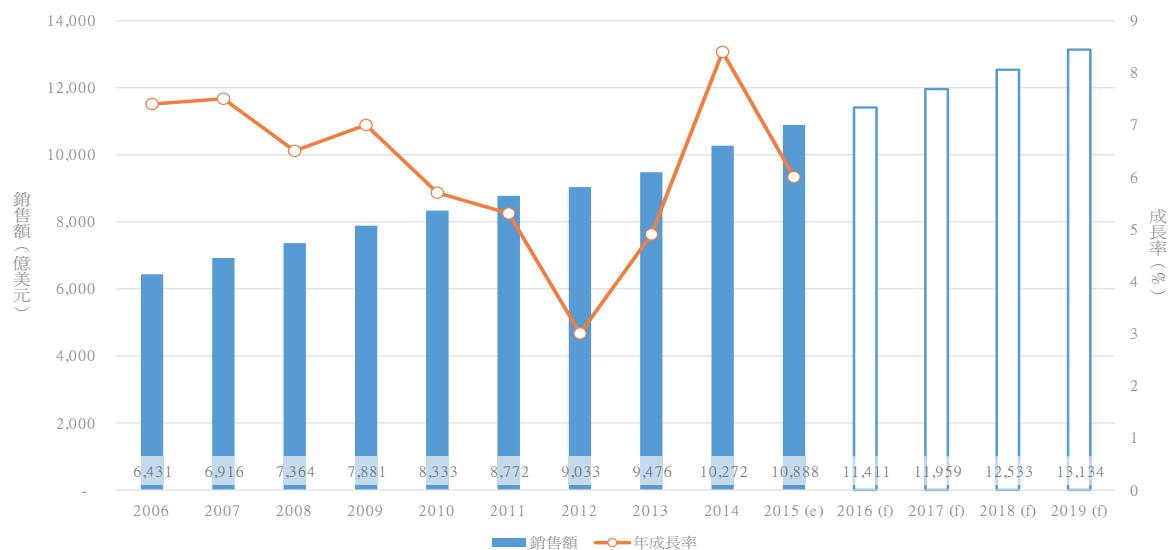
在長期研發產品線擴展的部分（R&D Pipeline），為擴展本公司在腸病毒疫苗的領先地位，在現有之第一代腸病毒 71 型疫苗已準備進入第三期臨床試驗之際，本公司於 104 年底與清華大學簽約技轉，以專屬授權方式取得腸病毒類病毒顆粒（Virus-Like Particles, VLP）疫苗產程技術，利用桿狀病毒表達系統（Baculovirus Expression System）生產類病毒顆粒，開發「腸病毒 71 型+克沙奇 A16 型雙價腸病毒疫苗」。目前該技術正進行動物實驗階段之概念驗證（Proof of Concept, POC），該案之開發進度將搭配自有之第一代產品並與市場競爭狀況調節，未來將作為第二代多價型疫苗，以延伸與銜接第一代全病毒疫苗之產品生命週期，保持本公司在腸病毒疫苗領域之領先地位。

2.產業概況

(1)全球製藥產業現況與發展

受惠於人口成長、高齡化趨勢、與醫藥科技的進展，全球醫藥市場需求持續穩步走揚。根據 IMS Health 對於藥品市場評估，以固定匯率計算，2014 年全球藥品市場銷售額達 1 兆零 272 億美元，年成長率為 8.4%，而 2014~2019 年五年期間的複合年均增長率（Compound Annual Growth Rate, CAGR）保守估計仍能維持 4.8% 以上的水準，2019 年全球藥品市場將成長至超過 1.3 兆美元的規模。

2006~2019 年全球藥品市場銷售額與成長率



註：成長率採固定匯率換算，constant US\$以 2014 年 Q4 平均匯率為基準

資料來源：IMS Health (2015/05)

在這一輪的增長中，新興亞洲市場（不包含日本）將是帶動市場成長的主力，該區域未來五年 CAGR 評估在 6.9%~9.9%之間，新興亞洲區域的市場需求也將從對基本藥物（以學名藥為主）需求，逐漸納入對高單價生物製劑、以及區域型特色疾病的創新藥物需求。因此，生物相似性藥品（biosimilar）與亞洲特色疾病將成為極具吸引力的發展標的。

(2)全球疫苗市場概況與主要廠商動態

根據 CSDD (Tufts Center for the Study of Drug Development) 的評估報告，2014 年全球疫苗銷售額約 269 億美元。受惠於新疫苗的問世，2005~2014 年疫苗市場複合年均增長率 (CAGR) 高達 11.5%，遠高於整體藥品市場同期 6% 的複合成長率。CSDD 保守估計，2014~2020 年疫苗市場仍有至少 5% 以上的複合成長率，2020 年全球疫苗市場銷售額將突破 400 億美元大關。

在廠商的部分，肇因於疫苗產業的產品專殊性高、且技術壁壘分明，導致全球疫苗供應廠商並不多，並且呈現出非常明確的市場定位，前四大跨國藥廠的市場集中化日益明顯；部分具疫苗自給能力的國家/區域型藥廠則相當注重區域特色疾病的疫苗供應；第三者則是「國際非營利組織結合區域型疫苗廠商供應特定市場」（尤其以印度疫苗廠為代表）。

跨國藥廠疫苗事業體營收與成長預估

跨國藥廠之疫苗事業體	2014 年銷售額 (百萬美元)	年成長 率	2020 年銷售 額 (百萬美元)	2014~20 年 CAGR
Merck & Co + 50% Sanofi Pasteur MSD	6,246	+8.3%	7,497	+3.1%
Sanofi + 50% Sanofi Pasteur MSD	5,845	+5.9%	7,253	+3.7%
GlaxoSmithKline	5,258	-1.7%	7,343	+5.7%
Pfizer	4,480	+12.7%	7,440	+8.8%
Novartis	1,537	+8.6%	979	-7.2%

註：2020 年銷售額為 Evaluate Pharma 預估値

資料來源：Evaluate Pharma (2015/06)

在整體疫苗市場中，跨國藥廠仍是牽動產業變化的風向球。2014 年最大的動態在於 GSK 與 Novartis 進行資產重組，GSK 宣布將腫瘤事業部以 160 億美元的價格出售予 Novartis，而 GSK 則以 71 億美元收購 Novartis 除了流感疫苗以外其餘所有的疫苗事業。至此以來，跨國藥廠的疫苗事業重組仍然持續，除了 Pfizer 收購了 Baxter 部分疫苗事業外，2016 年初也傳出 Sanofi 與 Merck 在歐洲合資設立的 Sanofi Pasteur MSD 即將分拆的消息，在歐洲市場營運超過 22 年的 Sanofi Pasteur MSD 將走入歷史。

Sanofi Pasteur MSD 設立於 1994 年，由 Sanofi 和 Merck 兩大藥廠合資、控股各半，是歐洲最大的流感疫苗供應商，旗下明星產品包括人類乳突病毒（HPV）疫苗 Gardasil、帶狀皰疹疫苗 Zostavax、嬰幼兒六合一疫苗 Hexyon 等，2015 年營收為 8.24 億歐元（折合約 9.1 億美元），與去年同期相比下跌 2.8%。與連年成長的整體疫苗市場相較，Sanofi Pasteur MSD 近年連續銷售下滑，讓 Sanofi 及 Merck 醞釀已久的資產重整計畫有了不得不落實的理由，雙方都有意從不同層面上優化產品線的布局；尤其對 Sanofi 來說，自從 2013 年 Merck 首次擠下 Sanofi 成為全球疫苗領域營收最高的廠商以後，Sanofi 在新疫苗產品的推出上，競爭力落後於對手的態勢越發突顯。因此，除了資產重組以外，如何建立具競爭力的產品線布局、以及收購具潛力的新疫苗產品，仍舊會是疫苗產業中最受重視的關鍵議題。

(3)產業上、中、下游之關聯性

生技新藥產業有別於一般科技產業，其產品由構思、研發直至推出市場之間的時間（time to market）漫長且複雜，但相對的這也建構新藥產業的利潤基礎，在新疫苗的研發上這項特性更是鮮明。依美國 PhRMA 評估，一個新藥的上市，約需 8~14 年的研發，而依該產品的競爭特性，其產品生命週期一般能有 10~20 年不等。與新藥相較，疫苗的產品生命週期則長得多，主因在於疫苗產業的技術壁壘更高，產能建置成本更大，因此拉高了進入門檻。是一項高成本投入、進入

壁壘高的特殊產業。

在價值鏈 (value chain) 的定位上，本公司著重於發展 (development) 與生產 (manufacture) 這兩大最主要的「供應」(vaccine supplier) 環節，最上游的藥物發現主要透過國內外其他產學研夥伴取得技轉授權，例如：腸病毒 71 型疫苗與新流感模擬疫苗，其早期技術係自國衛院移轉；而近期新增的 anti-RSV 單株抗體開發案，早期技術則是由 UCAB 與國際聯盟合作廠商共同開發，以降低早期的不確定性風險。而本公司藉由承接早期技術，投入臨床試驗與商業化量產製程，在減低研發風險的同時，也推動產品以最有效率方式加速上市。

在生產階段的原料供應需求上，本公司採用細胞培養製程，係利用大型生物反應器大量產製哺乳動物細胞作為生產系統。疫苗的生產主要是以貼附型細胞培養為主，可操作的細胞株包含 MDCK 細胞 (用於新流感模擬疫苗生產) 與 VERO 細胞 (用於腸病毒疫苗、日本腦炎疫苗等...)；抗體藥物的生產則採懸浮培養操作，主要以操作 CHO 細胞為主。在這些生產程序中，主要生產原料搭配各種細胞株的無血清「培養基」(culture media/ medium)。未來待製程確立後，本公司將與供應商簽訂長期供應合約以降低成本並確保供貨穩定。

(4) 產品之各種發展趨勢

當前醫藥產業的發展中，最受關注的焦點仍是在於「新藥研發」，以及「蛋白質藥品的普及化」。受惠於生物技術的突破，生物製劑 (biologics) 的銷售額從 2000 年時僅占整體藥品市場的 10%，至 2012 年生技藥品所占銷售額比例已提升至 17%，預估 2020 年此一比例將提升至 21%。而本公司所發展之細胞培養製程技術，即屬生物製劑的主要製程技術。

本公司生產產能以「哺乳類細胞培養製程技術」(mammalian cell culture) 為主，應用在疫苗生產時，主要操作貼附型細胞 (VERO 細胞、MDCK 細胞) 用於生產腸病毒、流感等疫苗；同時，本公司第二條產線則以操作懸浮細胞 (CHO 細胞) 用於生產抗體藥物。

這類新型的細胞培養製程技術，除了應用於大流行模擬疫苗及腸病毒疫苗之產製外，也可用於多數病毒性疫苗之生產，例如：新型細胞培養日本腦炎疫苗、季節性流感疫苗、輪狀病毒疫苗、脊髓灰質炎疫苗、狂犬病疫苗等，目前國際新疫苗研發案也多採取細胞培養技術、與基因工程技術作為製程技術 (例如：登革熱疫苗 (dengue virus)、羅絲河病毒疫苗 (Ross River virus)、屈公病疫苗 (Chikungunya disease)、西尼羅病毒疫苗 (West Nile virus) 等)，此種新製程除了有設備共用性高之優勢外，細胞培養製程透過生物反應器生產，為封閉式生產系統，汙染風險低，適用性廣，製程共通性高，已為開發之主流技術。

(5) 產品之競爭情形

疫苗產業是一項技術壁壘較高的產業，除了超大型的跨國藥廠外，多數中小型或區域型的疫苗廠，其營業特性多走特色型藥廠的路線，產品開發與市場布局標的皆採利基導向，在正常投產、營運正常的狀態下，其毛利率約在 70%~80% 之間，獲利能力不俗。

對本公司而言，本公司鎖定的市場亦以利基型市場作為布局主力。在主力產

品腸病毒(EV71)疫苗部分，腸病毒近年爆發地點含括：美國、歐洲、澳洲、亞洲等區域，尤其以東亞與東南亞疫情最為嚴重，本公司之腸病毒疫苗布局即主力布局此一市場。目前 EV71 疫苗僅有中國、台灣、及星馬進行研發，星馬之疫苗仍處於開發早期，而中國近期雖有兩家廠商取得中國藥證，但中國的 EV71 疫苗僅針對 6 個月~6 歲之幼兒使用，無法顧及 6 個月以下之嬰幼兒族群且國內法規禁止中國人用疫苗輸入台灣，因此，目前國內供應仍屬真空。國內雖有兩家 EV71 疫苗研發廠商，但本公司為目前全球腸病毒疫苗開發案中，唯一取得 2~6 個月低齡嬰幼兒數據之疫苗開發案，獨具市場利基，且本公司正進行確效驗證工作的竹北生物製劑廠，乃為國內首座，具量產能力之 PIC/S GMP 等級細胞培養疫苗工廠，除了穩定供應國內市場外，未來產能亦足以供應東南亞等具龐大新生兒人口數之新興市場。

在新流感疫苗的部分，模擬疫苗的技術趨勢已從過去的雞胚轉向細胞培養與基因工程技術。傳統流感疫苗是以雞胚胎蛋作為生產工具，雖然該製程已是成熟的技術，但卻有許多生產上無法解決的限制。在時程上，病毒接種於蛋胚培養，需經過馴化的過程，一方面無法百分之百確保其有效性，二方面為期二週以上的馴化程序，不利於疫情爆發時緊急供應能力。此外，由於以蛋作為生產系統，受汙染風險高，禽流感疫情時難以確保蛋源的供應無虞，雞蛋本身也需契約約定採購量，尋常時期難以進行儲備。因此，目前跨國藥廠多與各國政府合作，興建新型細胞培養疫苗工廠，以解決及時供應上的難題，各廠商亦積極建立自有的細胞株種庫與製程 know-how，以建立競爭優勢。細胞培養技術與量產製程為本公司的核心技術與發展特長，而這項關鍵技術將成為本公司在國內與區域市場中，與各國防疫政策扣連、並取得議價優勢的強大競爭基礎。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次：

本公司所經營之業務內容，係透過「細胞培養製程技術」進行新疫苗產品的研發與生產製造，與傳統製程相較，細胞培養製程的設備共用性高，有利於調節設備使用率，且達成單一產線生產多樣產品的運作優勢；再者，在原物料控管與生物安全考量上，具有更高的安全性基礎，且更加符合 PIC/S GMP 的生產規範要求。以下將簡要描述兩種製程之差異與細胞培養製程之優勢：

A.製程與設備共用性高，達到單一工廠多樣生產的運作優勢

在細胞培養技術大量應用於疫苗抗原生產以前，傳統的病毒抗原生產模式是透過「病毒大量感染動物活體」的方式來達到量產的目標，例如：傳統流感疫苗的產製是逐一將流感病毒株接種於發育中的雞蛋（雞胚蛋）的尿膜腔內，經數天培養後，抽出含病毒之尿膜腔液再進一步萃取病毒；傳統日本腦炎疫苗則是透過將病毒接種於「鼠腦」，而後自感染的鼠腦組織懸浮液萃取病毒。

這些藉由感染動物活體的傳統生產方式，一方面不合乎人道理念與動物福祉，二方面其生產設備具有很高的「設備專用性」，幾乎不可能移作他用。以一個雞胚蛋流感疫苗生產線來說，單日操作量可能高達數萬顆雞蛋，需要極大的生產空間，但該產線僅在生產季時廠房才滿載運轉，其餘時間皆處於低負載或是無運轉

狀態。

相較之下，新型的細胞培養製程，採用「生物反應器」(bioreactor)作為生產載具，在生物反應器中大量培養單一細胞來取代動物活體作為生產病毒的媒介，既符合人道理念、製程中也降低了汙染風險，同時，設備佔地空間小、設備具可共用性，廠商可依需求建立生產排程，提升設備使用率；此外，目前許多細胞培養製程之疫苗，採用的細胞株品系差異很小，例如：細胞培養日本腦炎疫苗、小兒麻痺疫苗、輪狀病毒疫苗等，其病毒抗原的生產皆採用非洲綠猴腎細胞 (VERO cell) 為生產細胞株，對於生產廠商而言，其前段製程僅需小規模調整，後續即可利用不同的病毒株來生產各種疫苗，讓工廠具有可操作多樣產品的多樣性優勢。而除了疫苗生產外，本公司第二條產線（正壓產線）亦是採用生物反應器，但規劃生產的產品為單株抗體藥物，該產線在緊急疫情需要時，亦可轉換壓差，將全廠投入疫苗量產，將全廠產能作最有效率運用。

B. 更高的安全性基礎，且符合 GMP 理念

比起傳統透過動物活體生產病毒的製程，細胞培養疫苗製程更具穩定性與安全性。採用動物活體本作為生產工具是屬於「開放式系統」，動物活體在病毒株攻毒以前，很可能早受到其他病毒感染，因此，傳統動物活體製程皆要求須盡量滿足「無特殊病原」(Specific Pathogen Free, SPF) 的要求，來減少源頭汙染的機會。

細胞培養製程的物料控管關鍵在於「細胞株」、與「培養基」，整個製程在「密閉式系統」(生物反應器)中進行，關鍵物料皆可單獨檢測是否受外源病毒汙染，將汙染風險降至最低；下游製程進行純化時，不純物也較傳統製程更少，病毒容易純化，疫苗製品純度高且安全。

(2) 研究發展

A. 腸病毒 71 型疫苗 (EV71vac)：

臨床二期試驗已收案完成，該臨床試驗針對 2 個月到未滿 12 歲的健康嬰幼兒及兒童，評估疫苗安全性以及對腸病毒 71 型之預防效力，是目前全球所有腸病毒疫苗開發案中，唯一取得 2~6 個月嬰幼兒數據的產品。本開發案規劃今年第二季完成期間分析 (interim analysis) 後，接續規劃在今年底進入第三期樞紐試驗 (pivotal trial)，且疫苗適用對象將涵蓋最具疫苗需求的 2~6 個月月齡之嬰幼兒，滿足最佳的免疫需求並建立產品的競爭力。

B. 新流感模擬疫苗 (AT-310、AT-501)：

模擬疫苗 (mock-up vaccine) 是對應可能出現的新型流感 (Influenza Pandemic) 爆發疫情，而採取的疫苗快速上市開發策略。依循新型流感疫苗查驗登記法規，本公司 AT-301 (H5N1) 疫苗已完成第一期臨床試驗，AT-501 (H7N9) 疫苗則於 104 年第一季執行一/二期試驗，目前已收案完成，並規劃於今年第二/三季完成臨床試驗報告 (Clinical Study Report, CSR)，後續將配合工廠時程投入第三期臨床試驗。

C. 抗呼吸道融合病毒 (anti-RSV) 單株抗體生物相似性藥物 (Lunamab)：

本案為本公司參與荷蘭非營利單位 UCAB 之大型聯盟開發案，該聯盟將透過共同分擔研發費用及共享研發成果之方式，快速推動 Palivizumab (原廠商品名為

Synagis®) 生物相似性藥品的全球上市。在本案中，UCAB 將主導核心臨床試驗，歐洲 MABXIENCE 公司負責臨床批製造及後續技術移轉。此項開發案參與廠商共有：歐洲 MABXIENCE、亞洲區基亞疫苗、沙烏地阿拉伯 SPIMACO、及南美洲 LIBBS。基亞疫苗擁有亞洲區主要國家的市場權利。本開發案已完成先期開發，UCAB 預計在 106 年於南美啟動第一個人體臨床試驗，並循生物相似性藥品法規進行上市核可之多國多中心樞紐試驗 (pivotal trial) 以申請各國藥證。

(3)研究發展人員與其學經歷

105 年 4 月 30 日

學歷	人數	百分比	年資
博士	9	20.45%	2.03 年
碩士	22	50.00%	1.23 年
學士及大專	13	29.55%	1.11 年
合計人數	44	100.00%	平均 1.36 年

(4)最近年度投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	103 年度	104 年度	105 年第一季
研究費用	88,419	157,153	40,361

(5)開發成功之技術或產品：腸病毒 EV71 疫苗目前正進行第二期臨床試驗；流感疫苗 H7N9 目前正進行第一/二期臨床試驗。

4.長、短期業務發展計畫：

(1)短期發展目標：

竹北製劑廠已興建完成並進入廠區驗證階段 (validation)，將導入符合 PIC/S GMP 規範之量產規模製程，以「本地生產能力」作為基石，切入國內與鄰國疫苗市場。產品線布局以腸病毒 71 型疫苗與流感疫苗為開發標的，配合近期疫情爆發，將加速台灣 EV71 藥證佈局及對外授權合作，並切入國內公費疫苗採購。

(2)中長期發展規劃：

本公司於 105 年 3 月與荷蘭 UCAB 簽約，將協同歐洲 MABXIENCE 藥廠、沙烏地阿拉伯 SPIMACO、及南美洲 LIBBS 其他三家國際藥廠，共同開發抗呼吸道融合病毒 (anti-RSV) 單株抗體生物相似性藥物。UCAB 預計在 106 年於南美啟動第一個人體臨床試驗，後續多國多中心臨床試驗亦將由 UCAB 主導執行，公司並預計於 106~107 年將量產製程技術移轉至竹北工廠，基亞疫苗擁有本產品於亞洲主要國家市場權利。而除了 anti-RSV 開發案以外，生物相似性藥品第二案也已進入市場與法規評估中，未來將奠基於細胞培養產能，擴張非疫苗領域收益。

另在長期發展規劃上，本公司將著墨：

A. 新穎疫苗研發

在長期研發產品線擴展的部分 (R&D Pipeline)，為擴展本公司在腸病毒疫苗的領先地位，在現有之第一代腸病毒 71 型疫苗已準備進入第三期臨床試驗之際，本公司於 2015 年底與清華大學簽約技轉，以專屬授權方式取得腸病毒類病毒顆粒 (Virus-Like Particles, VLP) 疫苗產程技術，利用桿狀病毒表達系統 (Baculovirus Expression System) 生產類病毒顆粒，開發「腸病毒 71 型+克沙奇 A16 型雙價腸病毒疫苗」。

B. 整廠輸出規劃：

回應各國防疫政策實質需求，目前全球疫苗產業與防疫工作仍陷於嚴重不均的問題。國際性之 NGO 組織及部分具有一定經濟能力的新興國家，皆積極發展自有的疫苗工業能力，並在世衛組織評估未來傳染性疾病擴散風險有增無減的情況下，新興國家在經濟崛起之後將有資源規劃其國內之防疫計畫，屆時，本公司得以提供平台技術與建廠之協助，將透過 Total Solution 的方式，提供廠房建設、設備供應、與產品生產技術移轉，並以 joint venture、out-license、running royalty 等方式維繫公司之獲利，對外讓國際看見台灣的技術能力。

二、市場及產銷概況：

1. 市場分析

(1) 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

本公司自 101 年 10 月 22 日成立，目前仍處新藥研發階段，截至目前為止無商品銷貨情事。

(2) 市場占有率

本公司自 101 年 10 月 22 日成立，目前仍處新藥研發階段，截至目前為止無商品銷貨情事。

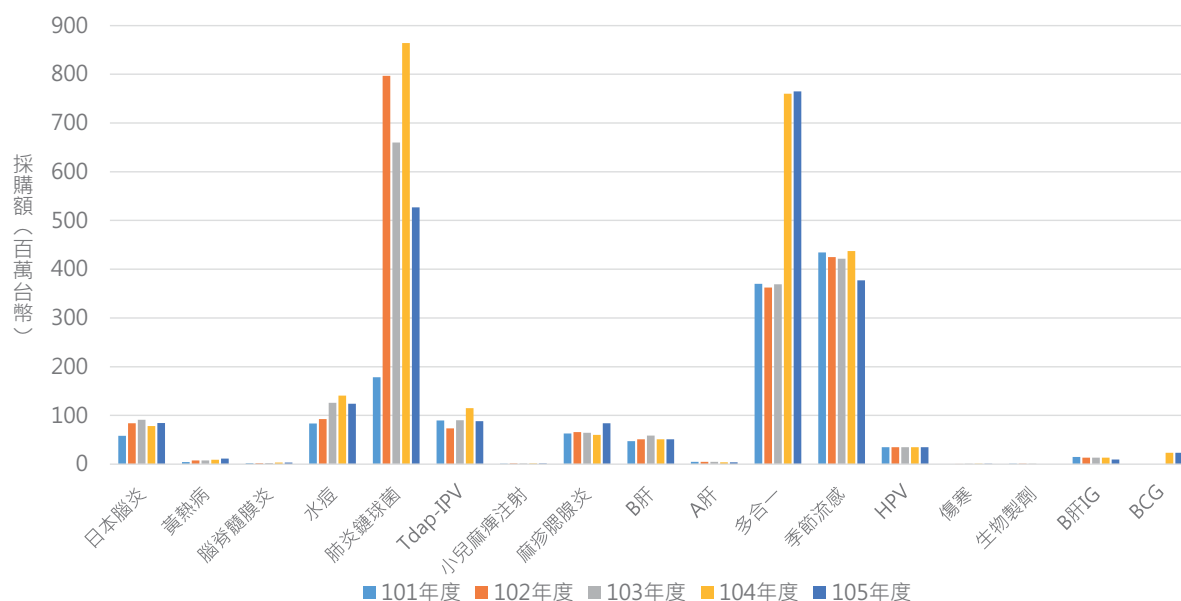
(3) 市場未來供需狀況與成長性

本公司的目標市場區分為國內市場與區域市場兩大區塊，首要階段將以供應國內需求為第一要務，國內市場布局將以自有產品銷售與代理潛力疫苗產品以貢獻營收；區域市場則預計採產品對外授權與合作經銷方式，利用授權金 (licensing fee)、銷售衍生權利金 (running royalty)、以及直接生產外銷出口之模式，布局區域市場。目前針對區域市場的布局以東協市場為第一優先，東協國家疫苗市場對外依賴度高，且仍正進入經濟起飛期，東協主力市場更受惠於高出生率，而建立了龐大的市場基數（例如：馬來西亞每年新生兒人口數約 60 萬人，泰國 76 萬人、越南 152 萬人），氣候型態亦與台灣相似，傳染性疾病類屬雷同，對於本公司而言屬重要之布局重點。

A. 針對疫苗目標市場之評估

而在台灣本地市場上，疫苗的公費採購與常規施打運作制度十分進步且完善。整個國家疫苗政策主體，是奠基於中央政府主導的「國家疫苗基金」為基礎（基金之資金來源為政府撥款與菸品健康捐配額收入等）。102 年 10 月行政院已核定「充實國家疫苗基金及促進國民免疫力第二期計畫（103~107 年）」，五年計畫期程內中央提撥新台幣 121 億元之經費，充實國家疫苗基金之預算並擴大疫苗接種計畫，以疾管署為統籌單位辦理的公費疫苗採購等業務執行。

國內公費疫苗採購品項與支出結構



註 1：Tdap-IPV（減量破傷風白喉非細胞性百日咳、及不活化小兒麻痺混合疫苗）；HPV（人類乳突病毒疫苗）；B 肝 IG（B 型肝炎免疫球蛋白）；BCG（卡介苗）

註 2：99 年 3 月開始，公費常規多合一疫苗已由傳統三合一變更為五合一，為「白喉、破傷風、非細胞性百日咳、b 型嗜血桿菌、及不活化小兒麻痺」五合一疫苗

資料來源：衛福部疾管署疫苗基金分預算（104/08）；基亞疫苗公司整理

疫苗的常規接種與施打規畫是由 ACIP（傳染病防治諮詢委員會預防接種組，Advisory Committee on Immunization Practices）進行，全球各國的 ACIP 皆是以公開、充實的研究資訊、具證據基礎（evidence based）的條件下，以獨立或半獨立方式，對疫苗接種規劃進行評估，這些疫苗的採納對於整體國民健康、以及整體醫藥經濟的效率皆有莫大助益。因此，不論是政府、NGO、或是廠商，都希望能找到各方平衡點，將疫苗納入常規施打。近年最具需求性與市場性的新產品便屬肺炎鏈菌疫苗，常規施打後可大幅的減低肺炎、敗血症以及腦膜炎等侵襲性肺炎鏈球菌感染症，大幅減低醫療（直接）及社會（間接）成本的支出。

根據美國疾病控制與預防中心（US CDC）統計，在美國每投資 1 美元進行疫苗接種，平均可節省 16 美元的醫療與社會成本。也正是因為疫苗具如此高的經濟效益與投報率，因此國內疾管署非常積極投入新疫苗的評估、以及擴大疫苗滲透率。目前國內公費疫苗的年度採購額已納入超過 17 種疫苗，採購額超過新台幣 20 億元。

在腸病毒的疫情準備上，台灣腸病毒有週期性的季節性爆發現象，主要侵襲 5 歲以內幼兒（主要來自於成人、或孩童之間交互傳染），通常在 2~4 年的週期內會出現一波年度大規模流行，以台灣的情形來看，在大規模爆發年度，0~4 歲幼兒盛行率高達 19.8%，一般年 0~4 歲幼兒盛行率也在 12~16% 左右；且面臨最高風險的族群為 6 個月月齡以下的嬰兒，該族群由於缺乏自然免疫，受感染風險高，且容易出現重症症狀。

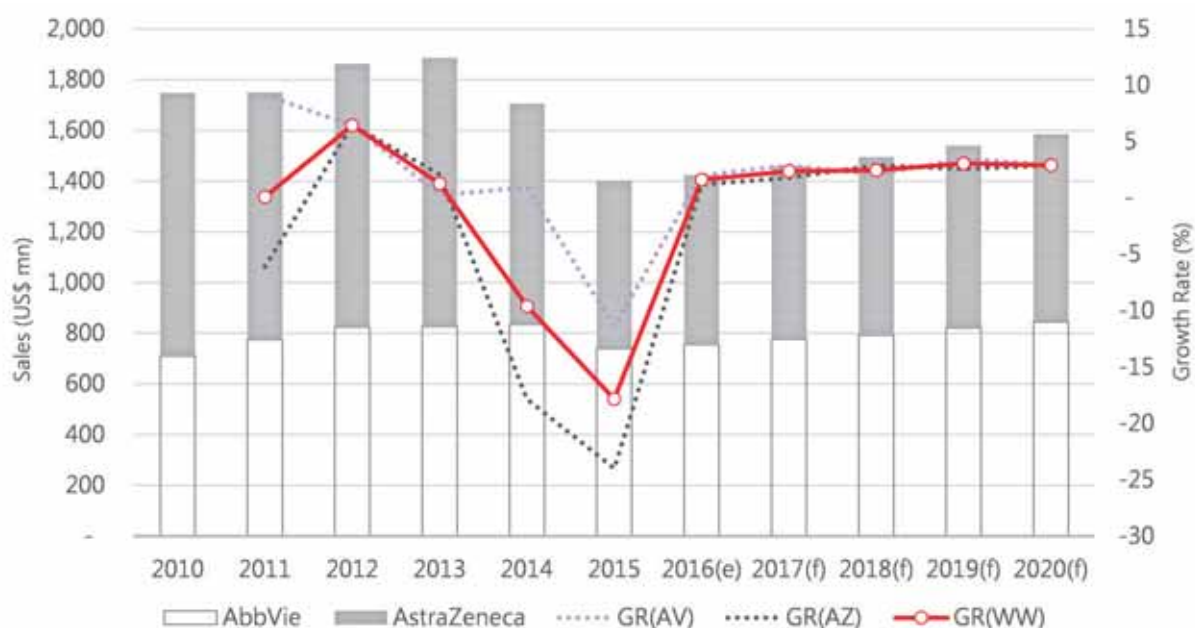
由於腸病毒主要侵襲幼兒，雖然其造成的直接經濟損失並不算高（大規模爆發年就診患者約耗用 4.8 億之健保點數），但幼兒感染腸病毒後往往會耗費家長一～二周以上的照護時間，其間接性的經濟衝擊十分可觀；此外，腸病毒 71 型更屬高致死率的病毒型別，因此是否能推出腸病毒疫苗，建立族群免疫（herd immunity）便是相當迫切需要完成的工作。過去政府曾研擬過先期市場承諾方案（Advance Market Commitment, AMC），提供廠商市場誘因以加速研發工作。目前本公司是唯一取得 2~6 個月月齡腸病毒疫苗使用之開發案，未來基亞疫苗的腸病毒疫苗在申請藥證之時，將積極與政府溝通，預計將疫苗產品直接納入常規疫苗施打。

B. 針對新引入之 anti-RSV 生物相似性藥品開發案之市場評估

呼吸道融合瘤細胞病毒（RSV）感染，是造成一歲以下嬰幼兒細支氣管炎與肺炎的主要原因，至今仍未有針對 RSV 的預防性疫苗產品上市。Palivizumab（原廠商品名為 Synagis[®]），為一種人類免疫球蛋白（IgG1）單株抗體，可作用於 RSV 疾病高危險族群之幼兒，是目前唯一可用於預防因 RSV 引起嚴重下呼吸道疾病的被動免疫藥物，且至今 Synagis 並無第二代產品問世，具市場獨佔性。

Synagis（palivizumab）原開發廠商為 MedImmune 公司，該項產品於 1998 年起陸續取得美國、歐洲藥證。2007 年 AstraZeneca 收購 MedImmune 後，目前 Synagis 市場銷售權分屬 AstraZeneca 與 AbbVie 兩大跨國藥廠持有。

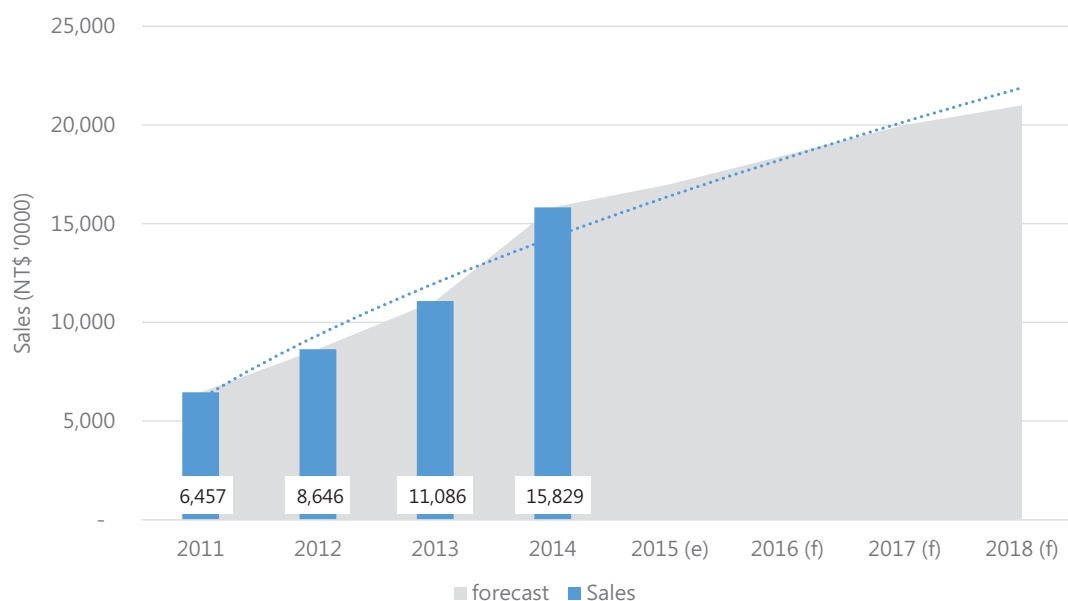
Synagis 全球市場銷售表現



資料來源：AstraZeneca、AbbVie 公司年報、Medtrack，基亞疫苗公司整理

以歐美日等已開發國家市場為主體，2013 年 Synagis 在全球創下 18.8 億美元的銷售佳績，但銷售集中化的現象非常明顯。在突破銷售峰值後，Synagis 的全球銷售成績自 2014 年略為下滑，主因係為 Synagis 療程價格昂貴，而美國兒科醫學會又限縮了處方年齡建議，導致美國銷售成績下滑；但以銷售數據來說，2014 年 Synagis 全球銷售額仍有 17.4 億美元的良好表現。

Synagis 在台灣市場銷售表現



資料來源：IMS Health，基亞疫苗公司整理

在台灣市場部分，受惠於健保給付條件逐步放寬，103 年 Synagis 在台灣市場銷售額為新台幣 1.58 億元，年成長率達 42.8%，市場仍有成長空間。以使用族群預估，台灣市場之銷售峰值約落在 2.0~2.2 億台幣左右。

在新興市場部分，伴隨著優異的經濟成長表現，Synagis 的銷售數據開始持續成長，但其高昂的藥價仍大幅限制 Synagis 的使用滲透率。目前市面上仍無 Synagis 的生物相似性藥品上市，但已有 3~4 家廠商提出開發計畫，預期在生物相似性藥品上市、藥價與使用需求取得相對平衡點後，整體使用量與藥物市場將會出現爆炸性的成長表現。

而在本次 UCAB 開發案中，基亞疫苗將擁有包含紐澳等亞洲區域多數國家的市場權。UCAB 中心將主導與統整臨床試驗的執行，並已規劃於 106 年在南美展開第一個人體臨床試驗；而擅長於蛋白質藥物生產的 MABXIENCE 公司負責生產製造及後續的技術移轉，後續基亞疫苗將移轉量產製程進入竹北工廠生產，以供應亞洲市場需求。

(4)競爭利基

本公司係專注於以「新型細胞培養製程技術」研發並生產疫苗與其他基因工程蛋白質藥品（包含抗體藥物與類病毒顆粒）的公司，由於疫苗產業具有製程特殊、且生產限制規範複雜的高門檻特性，本公司所建立新型細胞培養疫苗製程技術與大規模量產產能，將成為補足亞太區域防疫缺口的重要環節，形成本公司最大的競爭力基礎。

目前本公司在竹北進行確效工作的廠房，具備兩條獨立生產線，一條充填線，以及完整的 RD/QC 實驗區；待整體確效完成後，將迅速完成腸病毒疫苗、大流行流感疫苗、及其他生物製劑之製程移轉、放大、與優化，同時進行比較性試驗以完成生產端銜接並投入臨床使用。除了抗原生產區將優先投入試驗用藥品生產以外，工廠內的大規模充填線將進口疫苗原液進行充填分裝以滿足國內外市場需求。

以具優勢利基的工廠產能與創新研發為基礎，基亞疫苗的市場定位於：

A.滿足國內防疫需求為第一要務

- 當新流感疫情爆發時（pandemic period），可全產線開通，提供 1,000~ 1,500 萬劑大流行前疫苗的量產產能，供應國內與區域防疫需求。
- 本公司為全球腸病毒 71 型疫苗開發案中，現階段唯一取得 2~6 個月低齡嬰幼兒臨床數據者，且在國內興建台灣首座量產規模細胞培養疫苗工廠，具備供應優勢。

B.產品對外授權，以合作開發模式進軍區域市場

首項對外授權標的預計為腸病毒 71 型疫苗。腸病毒為亞洲地區常見的季節性流行傳染疾病，目前中國大陸甫有疫苗於本地上市，僅在中國取得藥證，但尚未進入大規模施打。由於亞洲各國查驗登記法規要求歧異性大，故本公司預計採取對外授權方式，與區域型藥廠合作推動腸病毒 71 型疫苗的國際市場登記，以技轉授權金、疫苗成品外銷、以及未來市場銷售分紅等方式取得市場收益。

C.整廠輸出（turnkey/ total solution）

結合各國扶植「自有疫苗工業」的趨勢，公司期望透過自身的技術優勢，協助其他不具備防疫基礎的國家建立防疫能力，未來將透過「整廠輸出與技術移轉完整方案」（turnkey & total solution）來協助其他廠商跨業或進行技術升級，這除了是公司基於防疫工作的企業的社會責任（Corporate Social Responsibility）外，也可透過海外建廠與技術移轉收取權利金，拓展海外市場版圖。

(5)發展遠景之有利、不利因素及因應對策

A.有利因素

- 公司採取新型細胞培養製程，可解決傳統疫苗製程汙染風險高、設備專一性高等不利因素，有助於充實未來產品線的多樣性，避免營運特定集中於單一產品之風險。
- 疫苗與生物製劑的產品生命週期長，但在初期資金投入與技術門檻上壁壘高，因而供應商少，切入供應鏈後獲利穩定。
- 疫苗市場在需求面上非常穩固，不易受景氣波動影響。

B.不利因素及對策

- 台灣因人口結構老化與出生率降低，每年新生兒人數減少，對於本公司發展之嬰幼兒常規疫苗為不利之因素。

對應方式：台灣在 2010 年出生數跌落至歷史低點（16.7 萬人）以後，2014 年出生率已回穩至 21 萬人，在政府積極鼓勵生育政策下，未來出生率之評估可以以「高推計」進行評估，每年出生率約會維持在 20~22 萬人左右，尚屬穩定。由於國內市場總量小，故在產品定價上有較多調整空間；此外，本公司也已有計畫，將產品銷售至出生率極高的東協市場，目前已有多國多中心臨床試驗計畫籌畫中。

- 國內已有另一家老字號疫苗廠存在，競爭國內市場

對應方式：目前國內唯一一家疫苗廠主要生產產品為雞胚蛋流感疫苗與鼠腦製程日本腦炎疫苗。本公司所採取技術則為細胞培養製程，目前主力開發產品為腸病毒疫苗與流感大流行模擬疫苗，未來製程設備也可沿用至其他新疫苗之產製，與既有廠商有所區隔。除此之外，奠基於細胞培養製程技術，本公司未來所營業務也不僅只限於病毒性疫苗領域，本公司另有規劃「懸浮細胞培養製程」（suspension cell culture）共用配置生產線，預計導入基因工程蛋白質藥物之生物相似性藥品（biosimilar），擴張非疫苗領域收益。

2. 主要產品之重要用途

(1) 腸病毒 71 型疫苗

腸病毒是一群病毒的總稱，屬於小 RNA 病毒科（Picornaviridae），包含小兒麻痺病毒、克沙奇病毒 A 型及 B 型、伊科病毒及腸病毒等 60 餘分型。腸病毒可以引發多種疾病，其中很多是沒有症狀的感染，或是只出現類似一般感冒的輕微症狀，常引起之症狀為手足口病（hand-foot-mouth disease）、疱疹性咽峽炎（herpangina），有些時候則會引起一些較特殊的臨床表現，包括無菌性腦膜炎、病毒性腦炎、心肌炎、肢體麻痺症候群、急性出血性結膜炎（acute hemorrhagic conjunctivitis）等。

腸病毒的傳染性極強，主要經由腸胃道（糞-口、水或食物污染）或呼吸道（飛沫、咳嗽或打噴嚏）傳染，亦可經由接觸病人的分泌物而受到感染。臺灣氣候炎熱，全年都有腸病毒感染個案，但週期上仍以 4 到 9 月為主要流行期，且平均 3~4 年出現一輪大規模流行期；腸病毒在成人、小孩皆會感染，通常成人症狀較輕微，甚至沒有發病，常不自覺成為傳播媒介而傳染給小孩。

在國內腸病毒的疫情統計上，民國 87 年發生的腸病毒 71 型大流行，在台灣造成了 405 例重症和 78 人死亡，是為國內近年最嚴重的腸病毒大流行疫情。在腸病毒的類屬中，腸病毒 71 型最容易引起神經系統的併發症，至今國內因腸病毒感染導致重症以及死亡的病例，腸病毒 71 型即占了最大的比例。在受感染的患者族群中，由於三歲以下幼童感染併發嚴重中樞神經症狀之比率較高（致死率亦高），因此，如何針對嬰幼兒研發腸病毒 71 型疫苗，建立其主動免疫的保護力與長期免疫記憶，便成為政府及產學研界關注的重要課題。

在政府的資助下，國內腸病毒 71 型疫苗的研發已有顯著進展，96 年國家衛生研究院承接了衛生署疾病管制局的 EV71 疫苗開發計畫，並於 102 年將第一期臨床試驗成果，授權予本公司，公司奠基在國衛院第一期試驗的結果上，展開後續的新藥開發工作。

由於腸病毒 71 型疫苗為「新型細胞培養製程」之疫苗，國內目前只有國衛院具備小規模臨床試驗用藥品生產能力（尚無任何廠商具備商業化規模之產線生產能力），故本公司在取得技術成果授權後，即與國衛院簽署臨床試驗用藥品委託生產合約，同時將腸病毒 71 型疫苗的產能建置規劃併入公司竹北廠房的設計規畫之中，以確保進入後期臨床試驗時疫苗之供應，以及未來產品上市後量產產能之銜接。

在目前的臨床試驗進度上，本公司已完成第二期試驗所有受試者收案，今年六月將取得期間分析數據，並依試驗結果向 TFDA 申請進行三期臨床試驗。

(2)新流感模擬疫苗 (pre-pandemic vaccine/ mock-up vaccine)：H5N1、H7N9

所謂「流感大流行」(flu pandemic)，是指一支人類的新型流感病毒產生後，因大多數人未具抗體，故在短時間內使族群中多數人感染，並擴及全球的疫情狀況；由於新型流感病毒出現後，若是該病毒株具很強之傳染力，在目前全球人口密集、且跨境流動性極高的態勢下，相當容易爆發群聚感染與跨國擴散，而出現一發不可收拾的態勢。此時，唯有大規模施打有效之疫苗，才可建立族群免疫(herd immunity)以阻斷新型病毒人傳人的疫情擴散。

以 98 年發生的一波 H1N1 全球大流行為案例，該株病毒於 2009 年 4 月中旬首度被檢出，且疫情調查結果顯示病毒已具有人傳人能力。WHO 於 4 月 25 日依國際衛生條例 (IHR)，宣布 H1N1 新型流感疫情為國際關注的公共衛生緊急事件 (Public Health Emergency of International Concern)，而後至 6 月 11 日宣布疫情進入大流行期，等級提升為第六級 (phase 6)。在 WHO 宣布大流行開始後，病毒持續在國際間快速擴散，向 WHO 通報確定病例的國家數，自 2009 年 6 月中旬至 2009 年 7 月上旬間，便增加 1 倍。人口稠密的北半球之第二波疫情自 2009 年秋季開始升溫，於 2009 年底急劇下降，至 2010 年則未再回升。截至 2010 年 8 月 6 日，全球有超過 214 個國家/地區發生 H1N1 新型流感疫情，累計至少 18,449 例死亡，推估全球感染人數約占總人口數的 15~45% (節錄自疾管署因應流感大流行資料)。

通常流感大流行的病毒可能來自於動物流感病毒或季節性流感病毒的飄變 (drift) 或突變 (shift)，病毒的變異相當快速、且難以預測，讓大流行疫苗的儲備變成一項困難的任務。因此，目前針對流感大流行前疫苗的防疫儲備，一方面是針對可能導致下一次流感大流行的病毒進行儲備，另一方面則是建立「新型流感模擬疫苗」(mock-up vaccine) 的技術文件審核及產能確立。

奠基於 H1N1 事件的基礎，我國政府推出了「新型流感疫苗查驗登記指引」，以此查驗登記法規為新型流感模擬疫苗 (mock-up vaccine) 的基礎。針對 H5N1、H7N9 等被認為可能導致下一次流感大流行的禽流感病毒，本公司已建立流感大流行前疫苗 (pre-pandemic vaccine) 細胞培養製程的確立並進行臨床試驗，目前已建立細胞株與製程放大、優化，臨床進度上，H5N1 已完成第一期臨床試驗，H7N9 臨床進度則是第一/二期臨床試驗已完成所有受試者收案，今年 6~7 月將完成臨床試驗結案報告 (Clinical Study Report)；未來待竹北工廠正式投產後，將申請模擬疫苗查驗，並投入國內流感疫苗預購協議 (Influenza vaccine advanced purchase agreement) 的疫苗供應標案。

(3) 抗呼吸道融合病毒 (anti-RSV) 單株抗體生物相似性藥物

呼吸道融合病毒 (RSV) 感染，是造成一歲以下嬰幼兒細支氣管炎與肺炎的主要原因，至今仍未有針對 RSV 的預防性疫苗產品上市。Palivizumab (原廠商品名為 Synagis®)，為一種人類免疫球蛋白 (IgG1) 單株抗體，可作用於 RSV 疾病高危險族群之幼兒，是目前唯一可用於預防因 RSV 引起嚴重下呼吸道疾病的被動免疫藥物。

Synagis[®]使用族群以早產兒而主，原廠採取高昂的訂價策略，在美國平均每一名早產兒使用 Synagis[®]預防 RSV 的藥物花費約為 2 萬美元，光是美國單一國家 Synagis[®]銷售額就達 5 億美元以上。高昂的訂價策略讓該產品的銷售幾乎逾八成都集中在歐美日等已開發國家市場，新興市場的使用率則嚴重偏低。因此，UCAB 本項開發案，便是希望以快速且相對低價的方式，在全球各地推出 Synagis (palivizumab) 的生物相似性藥品。

本公司所參與之 UCAB anti-RSV 開發案，成員共同目標乃藉由合作降低整體開發成本，並利用差異化定價策略，調節並滿足成熟型市場、新興國家市場、與低度開發市場的醫療需要 (unmet medical need)，提高藥品滲透率來減低整體醫療支出。

3.主要產品的產製過程與原料之供應狀況。

細胞培養生產技術最主要的生產原料為「培養基」(culture media/ medium)，本公司採用的是無血清培養技術之培養基。惟目前仍未大規模商轉量產，未需供應商大量之原料提供。

4.主要進、銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

本公司自 101 年 10 月 22 日成立，目前仍處新藥研發階段，截至目前為止無商品進貨情事。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

本公司自 101 年 10 月 22 日成立，目前仍處新藥研發階段，截至目前為止無商品銷貨情事。

5.最近二年度生產量值表：不適用。

6.最近二年度銷售量值表：不適用。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

年 度		103 年度	104 年度	105 年 4 月 30 日
員 工 人 數	研發人員	19	33	39
	主管人員	7	7	7
	一般職員	3	6	7
	合 計	29	46	53
平 均 年 歲		36.00	37.72	37.84
平 均 服 務 年 資		1.11	1.28	1.42

學歷分布比率 %	博 士	20.69	19.57	16.98
	碩 士	41.38	47.83	47.17
	大 專	37.93	32.60	33.96
	高 中	-	-	1.89
	高 中 以 下	-	-	-

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：不適用。

五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1.員工福利措施、進修及訓練：

A.本公司員工一律參加勞保、健保，退休金給付等一般福利，另公司提供之福利計有：發給年終獎金、紅利分配、實施員工教育訓練、團體保險。

B.本公司每年皆訂定年度計畫及預算編列、辦理包括：年節贈禮、舉辦員工聚餐、員工年度團體旅遊活動、婚喪補助等活動，祈使員工無後顧之憂地共同為公司發展而努力。

C.教育訓練：不定期派員至外受訓或各相關學術機構參加研習，並且定期舉辦公司內部之教育訓練以提昇員工技能，進而創造公司與員工之整體利益。

2.退休制度：

退休金採新制計算，即確定提撥制，其退休金之給付依月提繳工資分級表，由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司提供多種管道讓員工反應意見，以促進勞資雙方之和諧，並藉此瞭解員工對管理制度、主管領導、福利制度及工作環境之意見，且所有有關勞資間重大制度之訂定或修訂，均經勞資雙方充分協商後始頒佈實施，因此，並未發生任何勞資糾紛之情事。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無上列所述之情事，且本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，故無任何爭議發生。

六、重要契約：

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

契約性質	契約相對人	契約起訖日期	契約主要內容	限制條款
土地租賃契約	科學工業區科理局	102/10/1~121/9/30	承租竹北世興段生醫園區土地	無
技術授權合約書	財團法人國家衛生研究院、行政院衛生署疾病管制局	102/6/28~第一個腸病毒 71 型取得許可證後 25 年	無血清細胞培養腸病毒 71 型疫苗相關技術。	技術再授權之限制
技術授權合約書	財團法人國家衛生研究院、行政院衛生署疾病管制局	102/6/28~第一個腸病毒 71 型取得許可證後 25 年	腸病毒 71 型疫苗第一期臨床試驗成果授權。	1.技術再授權之限制 2.第二期臨床試驗在台灣進行
技術授權合約書	財團法人國家衛生研究院	103/4/25~118/4/24	無血清細胞培養流威 H7N9 人用疫苗臨床前開發資料。	技術再授權之限制
委託臨床試驗合約書	丘以思生技顧問有限公司	104/03/20~完成臨床試驗	代為執行腸病毒 71 型疫苗第二期臨床試驗資料監測及分析	無
委託臨床試驗合約書	丘以思生技顧問有限公司	104/09/19~完成臨床試驗	代為執行新型流感疫苗 H7N9 第一期/第二期臨床試驗資料監測及分析	無
土建機電工程設計施工等承攬合約	中宇環保工程股份有限公司及潤弘精密工程事業股份有限公司	103/3/30~104/12/31	中宇環保(股)公司負責竹北疫苗廠房土建機電工程基本設計、機電工程細部設計及後續 PIC/s 相關認證之協助等；潤弘精密(股)負責土建及機電之施工	無
疫苗生產廠房細部設計	NNE Pharmaplan	102/10~104/12	符合台灣 TFDA、PICs、EU GMP 之法規提供建廠整體規劃之細部設計服務。	無
合作開發合約	UCAB 研發中心、MABXIENCE 公司、SPIMACO 公司、LIBBS 公司	105/03~	開發用以預防嬰幼兒呼吸道融合病毒(RSV)感染之生物相似藥品。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及及綜合損益表

簡明資產負債表-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31 日財務資料
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流動資產			-	335,849	600,104	591,998	(註 3)
不動產、廠房及設備			-	40,712	411,555	852,179	
無形資產			-	91,695	95,292	87,665	
其他資產			-	9,145	107,722	121,649	
資產總額			-	477,401	1,214,673	1,653,491	
流動負債	分配前		-	19,463	51,348	63,954	
	分配後(註 1)		-	19,463	51,348	-	
非流動負債			-	-	84,600	245,234	
負債總額	分配前		-	19,463	135,948	309,188	
	分配後(註 1)		-	19,463	135,948	-	
歸屬於母公司業主之權益		(註 2)	-	457,938	1,078,725	1,344,303	
股 本			-	500,000	900,000	1,100,000	
資本公積			-	56,741	382,937	426,035	
保 留 盈 餘	分配前		-	(98,803)	(204,212)	(181,732)	
	分配後(註 1)		-	(98,803)	(204,212)	-	
其他權益			-	-	-	-	
庫藏股票			-	-	-	-	
非控制權益			-	-	-	-	
權 益 總 額	分配前		-	457,938	1,078,725	1,344,303	
	分配後(註 1)		-	457,938	1,078,725	-	

註 1：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註 2：本公司係於 101 年 10 月 22 日成立，故未有 100 年度之前財務資訊。

註 3：105 年第一季未經會計師核閱。

簡明綜合損益表-國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 105 年 3 月 31 日財務資料
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營業收入		-	-	-	-	(註 2)
營業毛利		-	-	-	-	
營業損益		-	(76,708)	(108,353)	(183,232)	
營業外收入及支出		-	(95)	2,944	1,500	
稅前淨利		-	(76,803)	(105,409)	(181,732)	
繼續營業單位 本期淨利		-	(76,803)	(105,409)	(181,732)	
停業單位損失		-	-	-	-	
本期淨利（損）		-	(76,803)	(105,409)	(181,732)	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(註 1)	-	-	-	-	
本期綜合損益總額		-	(76,803)	(105,409)	(181,732)	
淨利歸屬於 母公司業主		-	(76,803)	(105,409)	(181,732)	
淨利歸屬於非控制權 益		-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		-	(76,803)	(105,409)	(181,732)	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		-	-	-	-	
每股盈餘		-	(5.09)	(1.69)	(1.99)	

註 1：本公司係於 101 年 10 月 22 日成立，故未有 100 年度之前財務資訊。

註 2：105 年第一季未有經會計師核閱財務報表。

簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					105 年度截至 13 月 31 日財務資料
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流動資產		(註 2)	45,053	335,849	(註 3)	(註 3)	(註 3)
基金及投資			-	-			
固定資產			6,709	40,712			
無形資產			98,381	91,695			
其他資產			7	9,145			
資產總額			150,150	477,401			
流動負債	分配前		22,150	19,463			
	分配後		22,150	19,463			
長期負債			-	-			
其他負債			-	-			
負債總額	分配前		22,150	19,463			
	分配後		22,150	19,463			
股 本			150,000	500,000			
資本公積			-	56,741			
保留盈餘	分配前		(22,000)	(98,803)			
	分配後		(22,000)	(98,803)			
金融商品未實現損益			-	-			
累積換算調整數			-	-			
未認列為退休金成本之淨損失		-	-				
權益總額	分配前	128,000	457,938				
	分配後(註 2)	128,000	457,938				

註 1：本表係按商業會計法編製，非按證券發行人財務報告編製準則編製

註 2：本公司係於 101 年 10 月 22 日成立，故未有 100 年度之前財務資訊。

註 3：本公司自 103 年度採用國際財務報導準則，故無法填列。

簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					105 年度截至 3 月 31 日財務資 料
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營業收入	(註 2)	-	-	(註 3)	(註 3)	(註 3)
營業毛利		-	-			
營業損益		(22,005)	(76,708)			
營業外收入及利益		5	81			
營業外費用及損失		-	(176)			
繼續營業部門 稅前損益		(22,000)	(76,803)			
繼續營業部門 損益		(22,000)	(76,803)			
停業部門損益		-	-			
非常損益		-	-			
會計原則變動 之累積影響數		-	-			
本期損益		(22,000)	(76,803)			
每股盈餘		(4.32)	(5.09)			

註 1：本表係按商業會計法編製，非按證券發行人財務報告編製準則編製

註 2：本公司係於 101 年 10 月 22 日成立，故未有 100 年度之前財務資訊。

註 3：本公司自 103 年度採用國際財務報導準則，故無法填列。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
104	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、鄧聖偉	無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、鄧聖偉	無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	洪慶山	無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	洪慶山	無保留意見
100	公司係於 101 年 10 月 22 日成立。		

二、最近五年度財務分析

財務分析—國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					105 年度截至 3 月 31 日財務資料
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
財務結構(%)	負債占資產比率			-	4.08	11.19	18.70	(註 4)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			-	1,124.82	282.67	186.53	
償債能力(%)	流動比率			-	1,725.58	1,168.70	925.66	
	速動比率			-	1,679.71	1,141.01	896.21	
	利息保障倍數			-	-	-	(298.89)	
經營能力	應收款項週轉率(次)			-	-	-	-	
	平均收現日數			-	-	-	-	
	存貨週轉率(次)			-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)			-	-	-	-	
	平均銷貨日數			-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	(註 2)		-	-	-	-	
	總資產週轉率(次)			-	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率(%)			-	(24.48)	(12.46)	(12.64)	
	權益報酬率(%)			-	(26.22)	(13.72)	(15.00)	
	稅前純益占實收資本比率(%)			-	(15.36)	(11.71)	(16.52)	
	純益率(%)			-	—	—	—	
	每股盈餘(元)			-	(5.09)	(1.69)	(1.99)	
現金流量	現金流量比率(%)			-	註 3	註 3	338.15	
	現金流量允當比率(%)			-	註 3	註 3	註 3	
	現金再投資比率(%)			-	註 3	註 3	14.28	
槓桿度	營運槓桿度				-	-	-	
	財務槓桿度				-	-	-	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達 20%者)：

財務結構：(1)負債佔資產比率：主要係 104 年度興建廠房及疫苗開發所需，銀行借款及應付款增加，使負債增加所致。

(2)長期資金占不動產廠房及設備比率：主係廠房之未完工程及待驗設備增加。

償債能力：流動比率及速動比率下降，主要係應付工程款增加所致。

獲利能力：本公司目前致力加速完成建置工廠及產品臨床試驗中，尚未有銷貨活動，故目前公司尚無營收仍屬虧損階段。

現金流量：101 年至 104 年度係屬公司新設成立階段，尚無營業收入呈虧損狀況，故 101 年至 103 年之營業活動為淨現金流出。惟 104 年處分金融資產(基金)使營運現金流入，故該比率變動。

註 1：上述之財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：公司係於 101 年 10 月 22 日成立，故未有 100 年度之前財務資訊。

註 3：營業活動淨現金係均為流出數，故不適用。

註 4：105 年第一季未有經會計師核閱財務報表。

註4：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

基亞疫苗生物製劑股份有限公司

審計委員會查核報告書

本公司民國 104 年度之財務報告，業經資誠聯合會計師事務所馮敏娟、鄧偉聖會計師查核竣事，連同營業報告書及虧損撥補議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

基亞疫苗生物製劑股份有限公司 105 年股東常會

審計委員會召集人：張銘政



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 三 十 一 日

四、最近年度財務報告：

請詳：附錄A、一〇四年度經會計師查核簽證個別財務報告。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：無。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報列印日止，發生財務週轉困難情事：

無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及影響，若影響重大者應說明未來應計畫

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	591,998	600,104	(8,106)	(1.35)
不動產、廠房及設備	852,179	411,555	440,624	107.06
無形資產	87,665	95,292	(7,627)	(8.00)
其他資產	121,649	107,722	13,927	12.93
資產總額	1,653,491	1,214,673	438,818	36.13
流動負債	63,954	51,348	12,606	24.55
非流動負債	245,234	84,600	160,634	189.87
負債總額	309,188	135,948	173,240	127.43
股本	1,100,000	900,000	200,000	22.22
資本公積	426,035	382,937	43,098	11.25
待彌補虧損	181,732	204,212	(22,480)	(11.01)
股東權益總額	1,344,303	1,078,725	265,578	24.62
差異分析說明：				
1.係就前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達 10,000 仟元者分析主要原因及其影響，說明如下：				
(1)不動產廠房及設備：較上期增加係因本年度廠房陸續完工故工程款相對增加及後續添購設備增加。				
(2)流動負債：較上期增加 12,606 仟元，主係本公司應付工程款增加所致。				
(3)非流動負債：主係 104 年度銀行借款增加所致。				
(4)股本：係 104 年度有辦理現金增資。				
(5)股東權益總額：較上期增加係因 104 年度現金增資所致。				
2.未來因應計畫：不適用				

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	-	-	-	-
減：銷貨退回及折讓	-	-	-	-
營業收入淨額	-	-	-	-
營業成本	-	-	-	-
營業毛利	-	-	-	-
營業費用	183,232	108,353	74,879	69.11
營業利益(損失)	(183,232)	(108,353)	(74,879)	69.11
營業外收入及支出	1,500	2,944	(1,444)	(49.05)
稅前淨損	(181,732)	(105,409)	(76,323)	72.41
所得稅費用	0	0	0	-
本期淨損	(181,732)	(105,409)	(76,323)	72.41
1.增減變動比例分析：(增減變動比例達 20%且金額超過 10,000 仟元者) 本公司目前致力加速完成疫苗廠房之興建且尚無營收，而營運需要相當之營業、研發費用產生，目前仍屬虧損階段。 2.預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫： (1)預期未來一年度銷售數量與其依據：無。 (2)公司未來財務業務之可能影響及因應計畫： 對於未來進行各項業務規劃前，將更謹慎的計劃資金支出以因應，並加速疫苗開發及上市，使公司得以產生營收及獲利。				

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	變動金額	變動率(%)
營業活動之淨現金流入(出)	216,260	(513,979)	730,239	(142.08)
投資活動之淨現金流入(出)	(465,775)	(435,078)	30,697	7.06
融資活動之淨現金流入(出)	617,652	790,698	(173,046)	(21.89)

- 營業活動：104 年度營業活動淨現金流入較 103 年度增加 730,239 仟元，主係金融資產減少所致。
- 投資活動：104 年度增加，主係廠房之預付工程款項增加所致。
- 籌資活動：104 年度籌資活動淨現金流入較 103 年度減少，係 104 年度現金增資較 103 年減少。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司尚無現金不足額之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年現金 流入(出)量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
536,692	(242,368)	153,577	447,901	---	---

1.未來一年現金流量分析：

- (1)營業活動：因本公司仍處新藥研發之階段，故為淨營業現金流出。
- (2)投資活動：廠房及製程設備等資本支出530,423千元。
- (3)融資活動：預估105年辦理現金增資及銀行貸款增加，以產生淨現金流入。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

主要係疫苗廠房工程款支付及購置設備，資金來源主要係現金增資，若仍有不足，已與銀行簽訂借款額度，可向銀行融資來支應。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 104 年度營運週轉及建廠資金主要係以自有資金為主，銀行貸款比重低，故 104 年度利息支出占本公司總支出比重尚小；利息收入係閒置資金依銀行存款利率計算而生，本公司 103 及 104 年度利息收入分別為 660 仟元及 329 仟元，對公司損益影響極小。

本公司仍針對市場利率變動採取相關因應措施，如財務單位隨時掌握最新利率變動資訊，並視實際資金需求狀況，規劃適當之長短期銀行借款，以降低資金成本。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司目前支付款項仍以新台幣為主，僅部分設備或顧問費用需支付外幣，但金額不大，本公司 104 年度兌換利益 1,014 仟元，故匯率變動對公司之損益尚無重大影響，本公司財務單位仍會密切留意國際金融狀況，掌握最新之匯率變動資訊，並請往來銀行提供專業諮詢服務，以充分掌握匯率趨勢。

本公司已依據金融監督管理委員會證券期貨局規定，訂定「取得或處分資產處理程序」，規範有關衍生性金融商品之交易、風險管理、監督及稽核等作業並據以執行。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，並無顯著之通貨膨脹情形產生，本公司過去之損益尚無因通貨膨脹而產生重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司致力於本業發展，最近年度並未從事高風險、高槓桿投資，亦無將資金貸與他人或背書保證及從事衍生性商品交易之情形。另本公司已訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」，並經股東會決議通過在案，惟未來如有需要，將會依已訂定之相關處理作業程序執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司首要研發目標在於取得腸病毒 EV71 型疫苗藥證、以及取得大流行前模擬疫苗藥證，以建立國家防疫之所需，並取得市場收益。現行公司臨床試驗用疫苗係委託國衛院先導工廠生產，竹北疫苗廠取得工廠登記並啟用運轉後，將移回公司自行生產。未來三年本公司預計約投入新台幣 4.3 億元以優先完成台灣新流感模擬疫苗文件審查及腸病毒疫苗二/三期臨床試驗並申請藥證。

另外，本公司與其他國際機構共同開發抗呼吸道融合病毒 (anti-RSV) 單株抗體生物相似性藥物案，預計在 UCAB 主導下，於 106 年南美啟動第一個人體臨床試驗，後續多國多中心臨床試驗亦將由 UCAB 主導執行，公司並預計於 106~107 年將量產製程技術移轉至竹北工廠，基亞疫苗擁有本產品於亞洲主要國家市場權利。而除了 anti-RSV 開發案以外，生物相似性藥品第二案也已進入市場與法規評估中，未來將奠基於細胞培養產能，擴張非疫苗領域收益。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 國內：

政府仍大力扶植國內生技醫藥產業之茁壯，以行政院科技會報為跨部門統籌，98 年至 101 年推動之「臺灣生技起飛鑽石行動方案」（簡稱鑽石行動方案）已促成設立食品藥物管理局，著手建置與國際銜接法規環境，加入 PIC/S GMP 國際品質組織，強化國內生技醫藥研發單位第二棒產業化之研發角色，啟動成立生技整合育成中心，提供整體服務平台。101 年後，配合產業及醫療需求，後續之產業推動策略修正名稱為「臺灣生技產業起飛行動方案」，持續改善已略具成效之基磐建構，配合產業需求機動修正，強化跨部會協調，服務與輔導產業，整合資源，推動藥品與醫療器材產業化，提升產業國際競爭力。政策輔助上，相關租稅法令之增修亦配合政府政策，以推動生技產業之發展，如 96 年生技新藥產業發展條例、生技新藥公司研究與發展人才培訓支出適用投資抵減辦法及營利事業適用生技新藥公司股東投資抵減獎勵辦法等，均有助於本公司之新藥開發。

國內疫苗政策上，102 年 10 月行政院已核定「充實國家疫苗基金及促進國民免疫力第二期計畫（103-107 年）」，五年計畫期程內中央提撥新台幣 121 億元之經費。以國家疫苗基金為基礎，由疾管署統籌辦理的公費疫苗市場，104 年之年度採購額已達新台幣 26 億元，101~104 年複合年均成長率（CAGR）高達 23.2%。而按疫苗基金預算進行推估，由於 106 年將出現新疫苗公費擴張，104~106 年疫苗基金 CAGR 為 39.1%。對於本公司疫苗產品之研發與未來市場布局，皆是積極且正面之環境變動。

2. 國外：

目前無受國外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事，且本公司隨時注意國外政策及法律變動之情形以即時因應。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

生物科技產業技術進入門檻極高，產品研發期較長，雖開發風險高，惟產品生命週期相對較長，技術附加價值亦較高。本公司將隨時注意新藥研發與製劑產業之發展趨勢，評估可能之影響，進行必要之策略方針調整，對科技或產業變化靈活因應以有效避免可能之衝擊。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司以生技創新帶給人類更美好的生活為理念，致力善盡企業之社會責任，維護公司良好企業形象，追求企業永續經營，並努力追求公司績效與股東利益之最大化。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事或計畫，則將依各項法令規定作業，秉持審慎之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以期兼顧公司成長及股東利益，並達到對公司整體利益最大化及風險最小化之目標。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司工廠生產疫苗及生物製劑，待工廠通過符合 PIC/S 法規之 GMP 疫苗生產廠後，將成為台灣第一家具商業量產規模細胞培養疫苗工廠。屆時即可生產供應臨床實驗所需用藥及進行正式商業化產品生產等服務。興建疫苗工廠及相關設備需要資金及先進技術，本公司已取得銀行提供中長期低利貸款融資，原股東增資及搭配資本市場募資所需資金，目前尚無資金不足之風險。另本公司未來將積極拓展業務，以降低產能利用率不足之風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，所有產品皆處於開發、臨床實驗階段，尚未有相關產品上市及生產，尚無進貨或銷貨之營業行為，故無進貨或銷貨集中所面臨之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過 10% 之大股東大量移轉股權之情事發生。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董監事或持股超過百分之十之大股東並無因經營權改變而影響公司營運之情事，且本公司已制定完整之內部控制制度及相關管理規章，故經營權如有改變，對本公司營運之影響及風險將可降低。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 疫苗開發資金需求龐大，資金不足風險。

因應對策：

A. 政府之協助與推動

生技產業需有長期穩定的資金持續投入產品之開發與臨床試驗，對中小企業資金運作是一龐大負擔，所幸政府在研發上提供諸如業界科專計畫、產學合作計畫等補助，政策上亦鼓勵進入資本市場籌資等，得以分攤資金運作壓力，是故本公司積極爭取各項政策優惠，並辦理公開發行進入資本市場。

B. 在資本市場上籌資

因資本市場除具有籌資成本低、財務操作工具靈活外，尚具有吸引策略性投資人入股的機會，提高公司在資金、業務拓展、延攬優秀人才等能力，故本公司將加快進入資本市場腳步，因應未來新藥開發的資金需求。

2. 臨床實驗時程長且存在失敗風險

因應對策：

疫苗研發之成功率比一般新藥研發高出甚多，但仍舊有失敗的可能性，為平衡新藥開發臨床實驗時程長且存在失敗風險，本公司導入生物相似性藥生產線，該系列產品有效性及安全性已透過多年市場充份驗證，其研發所需時程短且成功率高，目前預計透過授權引入，加速臨床試驗及市場銷售，為公司創造中低程度風險的營收獲利來源。

3. 生物製劑技術係屬高科技產業，產品與相關生產技術受到專利法規及資料專屬權之嚴密保護，可能產生侵犯他人專利權或智慧財產權風險

因應對策：

對開發產品做完整的專利調查分析(due diligence)，以避免侵犯他人專利。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

- (一) 關係企業合併營業報告書：無。
- (二) 關係企業合併財務報表：無。
- (三) 關係報告書：見 76 頁至 78 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

基亞疫苗生物製劑股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司民國104年度(自104年1月1日至104年12月31日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

公司名稱：基亞疫苗生物製劑股份有限公司

負責人：張世忠

中華民國 105 年 3 月 21 日



關係報告書會計師複核報告

(105)資會綜字第 15009244 號

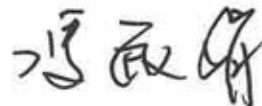
基亞疫苗生物製劑股份有限公司 公鑒：

貴公司編製之民國 104 年度關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與 貴公司上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就 貴公司編製之民國 104 年度關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，與 貴公司民國 104 年度財務報告之附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

鄧聖偉



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 1 日

基亞疫苗生物製劑股份有限公司
104 年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股 ；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比率	設質股數	職稱	姓名
基亞生物科技股份有限公司	對本公司有控制力之母公司	46,077,360	41.89%	-	董事長 董事	張世忠 歐朝銓

二、交易往來情形

- (一)進、銷貨交易：無。
- (二)財產交易：無。
- (三)資金融通情形：無。
- (四)資產租賃情形：無。
- (五)其他重要交易往來情形：無。

三、背書保證情形：無。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無。



會計師查核報告

(105)財審報字第 15003091 號

基亞疫苗生物製劑股份有限公司 公鑒：

基亞疫苗生物製劑股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個別資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個別綜合損益表、個別權益變動表及個別現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個別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個別財務報表表示意見。

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，以合理確信個別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個別財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個別財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個別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，第一段所述個別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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達基亞疫苗生物製劑股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

鄧聖偉



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 1 日

 基亞疫苗生物科技股份有限公司
 (原名基亞疫苗科技(股)有限公司)
 個別資產負債表
 民國103年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 536,692	33	\$ 168,555	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)				
1150	應收票據淨額		20,320	1	411,200	34
1200	其他應收款		9,581	1	78	-
1410	預付款項		6,566	-	6,052	-
1470	其他流動資產		1,745	-	1,777	-
11XX	流動資產合計		17,094	1	12,442	1
			591,998	36	600,104	49
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(三)	852,179	52	411,555	34
1780	無形資產	六(四)	87,665	5	95,292	8
1990	其他非流動資產—其他	六(五)及八	121,649	7	107,722	9
15XX	非流動資產合計		1,061,493	64	614,569	51
1XXX	資產總計		\$ 1,653,491	100	\$ 1,214,673	100
負債及權益						
流動負債						
2150	應付票據		\$ 443	-	\$ 538	-
2170	應付帳款		-	-	466	-
2219	其他應付款—其他	六(六)	46,340	3	50,283	4
2399	其他流動負債—其他	六(七)	17,171	1	61	-
21XX	流動負債合計		63,954	4	51,348	4
非流動負債						
2540	長期借款	六(七)	245,234	15	84,600	7
25XX	非流動負債合計		245,234	15	84,600	7
2XXX	負債總計		309,188	19	135,948	11
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十)	1,100,000	66	900,000	74
資本公積						
3200	資本公積	六(九)(十一)	426,035	26	382,937	32
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(十二)	(181,732)	(11)	(204,212)	(17)
3XXX	權益總計		1,344,303	81	1,078,725	89
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 1,653,491	100	\$ 1,214,673	100

後附個別財務報表附註為本個別財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張世忠



經理人：張世忠



會計主管：楊郁萍



 基亞疫苗生物製劑股份有限公司
 (原名基亞疫苗科技股份有限公司)
 個別綜合損益表
 民國104年及103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	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %
營業費用		六(十六)(十七)					
6200 管理費用		(\$	26,079)	-	(\$	19,934)	-
6300 研究發展費用		(	157,153)	-	(	88,419)	-
6000 營業費用合計		(	183,232)	-	(	108,353)	-
6900 營業損失		(	183,232)	-	(	108,353)	-
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十三)		329	-		660	-
7020 其他利益及損失	六(十四)		1,777	-		2,284	-
7050 財務成本	六(十五)	(	606)	-		-	-
7000 營業外收入及支出合計			1,500	-		2,944	-
7900 稅前淨損		(	181,732)	-	(	105,409)	-
7950 所得稅費用	六(十八)		-	-		-	-
8200 本期淨損		(\$	181,732)	-	(\$	105,409)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$	181,732)	-	(\$	105,409)	-
基本每股虧損		六(十九)					
9750 本期淨損		(\$		1.99)	(\$		1.69)

後附個別財務報表附註為本個別財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張世忠



經理人：張世忠



會計主管：楊郁萍





基亞疫苗生物製劑股份有限公司
(原名基亞疫苗生物製劑股份有限公司)
個別資產負債表

民國104年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	股		普		通		股		本		資		本		公		積		合	計
	註	普	通	股	股	本	預	收	股	本	資	本	公	積	一	員	工	認		
103 年度																				
	\$		500,000	\$	-	\$					\$	56,741	\$	-	(\$	98,803)	\$		457,938	
103 年 1 月 1 日餘額																				
103 年度淨損																(	105,409)	(	105,409)	
現金增資	六(十)											320,000				-			720,000	
現金增資保留員工認購酬勞成本	六(九)											3,325				-			3,325	
員工認股權酬勞成本	六(九)											-		2,871		-			2,871	
103 年 12 月 31 日餘額	\$		900,000	\$	-	\$					\$	380,066	\$	2,871	(\$	204,212)	\$		1,078,725	
104 年度																				
104 年 1 月 1 日餘額	\$		900,000	\$	-	\$					\$	380,066	\$	2,871	(\$	204,212)	\$		1,078,725	
本期淨損																(	181,732)	(	181,732)	
現金增資	六(十)											240,000				-			440,000	
員工認股權酬勞成本	六(九)											-		7,310		-			7,310	
資本公積彌補虧損											(	204,212)				204,212			-	
104 年 12 月 31 日餘額	\$		1,100,000	\$	-	\$					\$	415,854	\$	10,181	(\$	181,732)	\$		1,344,303	

後附個別財務報表附註為本個別財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：張世忠



經理人：張世忠



會計主管：楊郁萍

 基亞疫苗生物製劑股份有限公司
 (原名基亞疫苗科技股份有限公司)
 個別現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 181,732)	(\$ 105,409)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(三)(十六)	5,177	4,407
攤銷費用	六(四)(十六)	7,627	7,226
利息費用	六(十五)	606	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二)(十四)	2,028 (	2,135)
利息收入	六(十三)	(329) (	660)
股份基礎給付酬勞成本	六(九)(十七)	7,310	6,196
處分投資利益	六(十四)	(2,791) (	551)
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		391,643 (	408,514)
其他應收款		(514) (	6,045)
應收票據淨額		(9,503) (	78)
預付款項		32 (	1,636)
其他流動資產		(4,652) (	3,655)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(95) (	2,375)
應付帳款		(466)	466
其他應付款		2,104 (	1,672)
其他流動負債-其他		92 (	204)
營運產生之現金流入(流出)		216,537 (	514,639)
收取之利息		329	660
支付之利息		(606)	-
營業活動之淨現金流入(流出)		216,260 (	513,979)
投資活動之現金流量			
取得不動產廠房及設備償款	六(二十一)	(414,847) (	325,287)
支付利息資本化	六(三)(十五)	(3,107) (	391)
取得無形資產	六(四)	-	10,823)
存出保證金增加		(5,520) (	78)
預付設備款增加		(42,301) (	98,499)
投資活動之淨現金流出		(465,775) (	435,078)
籌資活動之現金流量			
其他應付款一關係人減少	六(六)及七	-	(13,902)
舉借長期借款	六(七)	429,904	84,600
償還長期借款	六(七)	(252,252)	-
現金增資	六(十)	440,000	720,000
籌資活動之淨現金流入		617,652	790,698
本期現金及約當現金增加(減少)數		368,137 (	158,359)
期初現金及約當現金餘額		168,555	326,914
期末現金及約當現金餘額		\$ 536,692	\$ 168,555

後附個別財務報表附註為本個別財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張世忠



經理人：張世忠



會計主管：楊郁萍



基亞疫苗生物製劑股份有限公司
(原名基亞疫苗科技股份有限公司)

個別財務報表附註
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

基亞疫苗科技股份有限公司於民國 101 年 10 月 22 日經核准設立，並於民國 104 年 4 月 30 日經股東會決議通過變更公司中文名稱為「基亞疫苗生物製劑股份有限公司」(以下簡稱「本公司」)，本公司主要營業項目為疫苗、生物製藥研發製造業務及批發業務、醫療器材批發及零售等業務。基亞生物科技股份有限公司持有本公司 41.89% 股權，基亞生物科技股份有限公司為本公司之最終母公司。截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 47 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個別財務報告已於民國 105 年 3 月 21 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別與以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個別財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個別財務報告係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個別財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個別財務報告所列之項目，均係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個別財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債

之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(六) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(七) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(八) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年數如下：

電 腦 通 訊 設 備	3年
試 驗 設 備	2年 ~ 5年
辦 公 設 備	3年 ~ 4年
租 賃 改 良	3年

(九) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

2. 專門技術

專門技術以取得成本為入帳基礎，按照估計效益年數採直線法攤銷，攤銷

年限為 12~15 年。

3. 其他無形資產

其他無形資產以取得成本為入帳基礎，按照估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 15 年。

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十一) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十二) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十三) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十四) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(十六) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據台灣法定之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個別資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業個體）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產

負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵。

(十八)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(十九)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十)營運部門

本公司部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個別財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形

(二)重要會計估計及假設

1. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均

可能在未來造成重大減損。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 99	\$ 59
支票存款及活期存款	536,593	168,496
合計	<u>\$ 536,692</u>	<u>\$ 168,555</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
受益憑證	\$ 20,213	\$ 409,065
持有供交易之金融資產評價調整	107	2,135
合計	<u>\$ 20,320</u>	<u>\$ 411,200</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨利益分別為\$763 及 \$ 2,686。

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提列質押之情形。

(以下空白)

(三)不動產、廠房及設備

	試驗設備	辦公設備	電腦通訊設備	租賃改良	未完工程及待驗設備	合計
104年1月1日						
成本	\$ 15,632	\$ 709	\$ 1,324	\$ 1,804	\$ 398,954	\$ 418,423
累計折舊	(6,058)	(173)	(138)	(499)	-	(6,868)
	<u>\$ 9,574</u>	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 1,186</u>	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 398,954</u>	<u>\$ 411,555</u>
104年						
1月1日	\$ 9,574	\$ 536	\$ 1,186	\$ 1,305	\$ 398,954	\$ 411,555
增添	-	-	-	-	411,907	411,907
重分類	2,289	-	-	-	31,605	33,894
折舊費用	(4,168)	(171)	(387)	(451)	-	(5,177)
12月31日	<u>\$ 7,695</u>	<u>\$ 365</u>	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 842,466</u>	<u>\$ 852,179</u>
104年12月31日						
成本	\$ 17,921	\$ 709	\$ 1,324	\$ 1,804	\$ 842,466	\$ 864,224
累計折舊	(10,226)	(344)	(525)	(950)	-	(12,045)
	<u>\$ 7,695</u>	<u>\$ 365</u>	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 842,466</u>	<u>\$ 852,179</u>

103年1月1日

	試驗設備	辦公設備	電腦通訊設備	租賃改良	未完工程及待驗設備	合計
成本	\$ 15,061	\$ 598	\$ 120	\$ 1,804	\$ 25,590	\$ 43,173
累計折舊	(<u>2,395</u>)	(<u>13</u>)	(<u>5</u>)	(<u>48</u>)	-	(<u>2,461</u>)
	<u>\$ 12,666</u>	<u>\$ 585</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 1,756</u>	<u>\$ 25,590</u>	<u>\$ 40,712</u>
103年						
1月1日	\$ 12,666	\$ 585	\$ 115	\$ 1,756	\$ 25,590	\$ 40,712
增添	571	111	1,204	-	373,364	375,250
折舊費用	(<u>3,663</u>)	(<u>160</u>)	(<u>133</u>)	(<u>451</u>)	-	(<u>4,407</u>)
12月31日	<u>\$ 9,574</u>	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 1,186</u>	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 398,954</u>	<u>\$ 411,555</u>

103年12月31日

成本	\$ 15,632	\$ 709	\$ 1,324	\$ 1,804	\$ 398,954	\$ 418,423
累計折舊	(<u>6,058</u>)	(<u>173</u>)	(<u>138</u>)	(<u>499</u>)	-	(<u>6,868</u>)
	<u>\$ 9,574</u>	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 1,186</u>	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 398,954</u>	<u>\$ 411,555</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	104年度	103年度
資本化金額	\$ 3,107	\$ 391
資本化利率區間	1.91~1.98%	1.98%

2. 本公司不動產、廠房及設備並無重大組成部分。

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(四) 無形資產

	專門技術	電腦軟體	其他無形資產	合計
104年1月1日				
成本	\$ 14,920	\$ 823	\$ 94,575	\$ 110,318
累計攤銷及減損	(1,269)	(96)	(13,661)	(15,026)
	<u>\$ 13,651</u>	<u>\$ 727</u>	<u>\$ 80,914</u>	<u>\$ 95,292</u>
104年				
1月1日	\$ 13,651	\$ 727	\$ 80,914	\$ 95,292
攤銷費用	(1,048)	(274)	(6,305)	(7,627)
12月31日	<u>\$ 12,603</u>	<u>\$ 453</u>	<u>\$ 74,609</u>	<u>\$ 87,665</u>
104年12月31日				
成本	\$ 14,920	\$ 823	\$ 94,575	\$ 110,318
累計攤銷及減損	(2,317)	(370)	(19,966)	(22,653)
	<u>\$ 12,603</u>	<u>\$ 453</u>	<u>\$ 74,609</u>	<u>\$ 87,665</u>
	專門技術	電腦軟體	其他無形資產	合計
103年1月1日				
成本	\$ 4,920	\$ -	\$ 94,575	\$ 99,495
累計攤銷及減損	(444)	-	(7,356)	(7,800)
	<u>\$ 4,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,219</u>	<u>\$ 91,695</u>
103年				
1月1日	\$ 4,476	\$ -	\$ 87,219	\$ 91,695
增添	10,000	823	-	10,823
攤銷費用	(825)	(96)	(6,305)	(7,226)
12月31日	<u>13,651</u>	<u>727</u>	<u>80,914</u>	<u>\$ 95,292</u>
103年12月31日				
成本	\$ 14,920	\$ 823	\$ 94,575	\$ 110,318
累計攤銷及減損	(1,269)	(96)	(13,661)	(15,026)
	<u>13,651</u>	<u>727</u>	<u>80,914</u>	<u>\$ 95,292</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	104年度	103年度
研究發展費用	\$ 7,627	\$ 7,226

2. 本公司民國 104 年及 103 年度均無無形資產借款成本利息資本化之情形。

(五) 其他非流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
預付設備款	\$ 106,905	\$ 98,499
存出保證金	8,060	2,539
受限制資產	6,684	6,684
	<u>\$ 121,649</u>	<u>\$ 107,722</u>

(六) 其他應付款-其他

	104年12月31日	103年12月31日
應付費用	\$ 1,386	\$ 181
應付工程款	43,525	49,572
其他應付款	1,429	530
合計	<u>\$ 46,340</u>	<u>\$ 50,283</u>

(七) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	104年12月31日
分期償還之借款			
信用借款	自104年5月19日至105年5月19日按月付息，另105年5月19日至107年5月19日按月本息攤還	1.43-1.50%	\$ 10,000
擔保借款	自104年12月31日至117年12月31日按月付息，本息分156期按月本息攤還	1.91%	200,000
擔保借款	自104年12月31日至111年12月31日按月付息，另105年12月31日至111年12月31日按月本息攤還	2.13%	52,252
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(17,018)
			<u>\$ 245,234</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	103年12月31日
屆期清償之借款 信用借款	自103年9月18日至105年9月18日，並按月付息，本金屆期償還	1.98%	\$ 84,000
分期償還之借款 信用借款	自103年12月24日至110年12月24日按月付息，另104年12月24至110年12月24日按月本息攤還	1.98%	600
			<u>\$ 84,600</u>

本公司民國104年12月31日及103年12月31日未動用之借款額度分別為\$527,748及\$500,400。

(八) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國104年及103年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,747及\$1,434。

(九) 股份基礎給付

1. 民國104年及103年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
					離職率	離職率
現金增資保留員工認購	103.9.9	700仟股	0.0411年	立即既得	-	-
員工認股權計畫	104.4.30	1,500仟股	6年	2~4年之服務	-	-
現金增資保留員工認購	104.9.25	2,000仟股	0.0301年	立即既得	-	-

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	104年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	1,500	12
本期執行認股權	-	-
本期逾期失效認股權	-	-
12月31日期末流通在外認股權	1,500	12
12月31日期末尚未執行認股權	1,500	12

3. 本公司分別於民國 104 年 9 月 2 日及 103 年 6 月 18 日經董事會決議通過現金增資發行新股，並保留 10% 予員工認購，於給與日認列之酬勞成本分別為 \$0 及 \$3,325。
4. 本公司因民國 104 年度給與員工認股權而認列之酬勞成本為 \$2,389。
5. 本公司之母公司-基亞生物科技股份有限公司於民國 103 年 6 月 9 日給與之員工認股權計畫中，有 70 仟股係給予本公司之員工，民國 104 年及 103 年度認列之酬勞成本分別為 \$4,921 及 \$2,871。
6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ 7,310	\$ 6,196

7. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	104年12月31日	
		股數 (千股)	履約價格 (元)
104年4月30日	110年4月29日	1,500	\$ 12

8. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	公平市價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	103.9.9	22.75	18	33.31%	0.0411年	-	0.330%	4.750
員工認股權計畫	104.4.30	14.1	12	36.46%	6年	-	0.978%	5.059
員工認股權計畫	104.4.30	14.1	12	36.29%	6年	-	1.035%	5.284
員工認股權計畫	104.4.30	14.1	12	36.01%	6年	-	1.101%	5.487
現金增資保留員工認購	104.9.25	19	22	60.19%	0.0301年	-	0.330%	-

(十)股本

1. 民國 104 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 6,000 仟股），實收資本額為 \$1,100,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司民國 103 年 6 月 18 日經董事會決議通過現金增資發行新股 \$400,000，每股面額 \$10，分為 40,000 仟股，每股溢價發行 \$18，並訂民國 103 年 9 月 9 日為現金增資基準日，業已於民國 103 年 9 月 24 日完成變更登記。

3. 本公司民國 104 年 9 月 2 日經董事會決議通過現金增資發行新股\$200,000，每股面額\$10，分為 20,000 仟股，每股溢價發行\$22，並訂民國 104 年 12 月 7 日為現金增資基準日，業已於民國 104 年 12 月 15 日完成變更登記。

(十一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二) 保留盈餘

1. 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 10%為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。其餘額加計期初保留盈餘經股東會決議保存或分派股東紅利。
2. 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、資金需求及當年盈餘(扣除規定提存)擬具盈餘分派議案經股東會通過。現金股利以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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十七)。

(十三) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入:		
銀行存款利息	\$ 329	\$ 660

(十四) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金 (\$	2,028)	\$ 2,135
融資產淨(損失)利益		
淨外幣兌換利益(損失)	1,014 (	401)
什項支出	- (	1)
處分投資利益	2,791	551
合計	<u>\$ 1,777</u>	<u>\$ 2,284</u>

(十五) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 3,713	\$ 391
減：符合要件之資產資本化金額	(3,107)	(391)
財務成本	<u>\$ 606</u>	<u>\$ -</u>

(十六) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 50,378	\$ 38,647
不動產、廠房及設備折舊費用	5,177	4,407
無形資產攤銷費用	7,627	7,226
	<u>\$ 63,182</u>	<u>\$ 50,280</u>

(十七) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 36,193	\$ 28,233
股份基礎給付酬勞成本	7,310	6,196
勞健保費用	2,763	2,196
退休金費用	1,747	1,434
其他用人費用	2,365	588
	<u>\$ 50,378</u>	<u>\$ 38,647</u>

1. 本公司已於 104 年 9 月 30 日經股東臨時會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度因處於累積虧損，故未估列員工酬勞及

董監酬勞。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用與會計利潤關係：

	104年度	103年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	\$ 30,894	\$ 17,919
按照稅法規定剔除項目之影響數	(11)	456
課稅損失未認列遞延所得稅資產	(30,883)	(18,375)
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年 度
104	\$ 181,663	\$ 181,663	\$ 30,883	114
103	108,091	108,091	18,375	113
102	76,436	76,436	12,994	112
101	22,000	22,000	3,740	111

3. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	(\$ <u>181,732</u>)	(\$ <u>204,212</u>)

6. 民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為\$0。

(十九) 每股虧損

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
普通股股東之本期淨損	(\$ 181,732)	91,370	(\$ 1.99)
	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
普通股股東之本期淨損	(\$ 105,409)	62,493	(\$ 1.69)

(二十) 營業租賃

本公司以營業租賃承租土地及房屋建築等因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 7,779	\$ 9,340
超過1年但不超過5年	28,402	27,560
超過5年	83,431	85,221
	<u>\$ 119,612</u>	<u>\$ 122,121</u>

(二十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 411,907	\$ 375,250
加：期初應付款	49,572	-
減：期末應付款	(43,525)	(49,572)
減：利息資本化金額	(3,107)	(391)
本期支付現金	<u>\$ 414,847</u>	<u>\$ 325,287</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司之最終母公司為基亞生物科技股份有限公司。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 預付設備款/待驗設備

	104年度	103年度
	金額	金額
本公司之董事—		
賽宇細胞科技股份有限公司	\$ 9,630	\$ 2,289

2. 本公司 104 年度之金融機構貸款額度係由關係人張世忠擔任連帶保證人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 3,499	\$ 4,122
退職後福利	123	105
合計	\$ 3,622	\$ 4,227

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
定期存款-受限制資產	\$ 6,684	\$ 6,684	租賃保證金
未完工程及待驗設備	758,165	-	借款擔保
	\$ 764,849	\$ 6,684	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情事。

(二) 承諾事項

1. 營業租賃協議請詳附註六(二十)說明。

2. 本公司與行政院衛生署疾病管制局（現衛福部疾管署）、及財團法人國家衛生研究院（國衛院），就腸病毒 71 型疫苗（簡稱 EV71）之開發，簽訂三方技術授權合約。基亞疫苗取得已完成驗證之生產細胞株、EV71 病毒株、EV71 製程文件、及國衛院申請 TFDA 第一期臨床試驗之相關資料及第一期臨床試驗成果授權等研發成果。基亞疫苗則須依研發進度支付各里程碑費用、以及未來產品上市後之淨銷售額權利金。

3. 本公司與國家衛生研究院簽訂 H7N9 新型流感疫苗技術授權合約，合約期

間自民國 103 年 4 月 25 日至民國 118 年 4 月 24 日，內容包含已完成認證的 H7N9 新型流感病毒株、疫苗製程及臨床前，動物實驗等智慧財產，以及此疫苗產品在台灣製造、販售等完整權利，依約定時程支付款項。

4. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 389,564</u>	<u>\$ 388,513</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 105 年 3 月 10 日與荷蘭 UCAB 研發中心及歐洲 MABXIENCE 公司、中東 SPIMACO 公司及南美洲 LIBBS 公司等三家國際藥廠簽訂研發聯盟合約開發用以預防嬰幼兒呼吸道融合細胞病毒(RSV)感染之生物相似藥品。聯盟各成員共同分擔研發費用及共享研發及臨床成果，並於各自取得之區域申請藥證、生產及銷售。本公司取得本案於台灣及亞洲區主要國家之銷售、技術移轉及生產等商業權利，未來將參與聯盟研發及臨床試驗活動，並移轉生物相似藥物生產技術至竹北生醫園區之生物製劑廠。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括個別資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個別資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 104 年度之策略維持與民國 103 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 70%以下。於民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	104年12月31日	103年12月31日
總借款	\$ 262,252	\$ 84,600
減：現金	(536,692)	(168,555)
債務淨額	(274,440)	(83,955)
總權益	1,344,303	1,078,724
總資本	1,069,863	994,769
負債資本比率	-	-

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

- (1) 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金、應收票據、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。
- (2) 其他金融資產(表列其他非流動資產)係質押存款等，因此類商品係假設公司有資產負債表日預計所能取得之金額，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。
- (3) 存出保證金(表列其他非流動資產)係以其預期現金流量之折現值之金額，因折現與否影響微小，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。
- (4) 長期借款(含一年或一營業週期內到期部分)之利率與市場利率接近，故其帳面價值屬估計公允價值之合理基礎。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

價格風險

- A. 由於本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。

為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

- B. 本公司主要投資於國內受益憑證，此等受益憑證之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等受益憑證價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之受益憑證之利益或損失將分別增加或減少 \$203 及 \$ 4,112。

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 依模擬之執行結果，利率變動 0.1% 對民國 104 年及 103 年度稅後淨利之最大影響分別為增加或減少 \$218 及 \$70。此等模擬於每年進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金，及存放於銀行與金融機構之存款。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制、投審

會相關規定等。

- B. 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，公司財務部將監督或統籌各營運單位，把剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$536,692 及\$168,555，以及透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動分別為\$20,320 及\$411,200，預期可即時產生現金流量以管制流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

<u>非衍生金融負債:</u>	104年12月31日	
	1年內	1年內以上
應付票據	\$ 443	\$ -
其他應付款-其他	46,340	-
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	17,348	249,980

<u>非衍生金融負債:</u>	103年12月31日	
	1年內	1年內以上
應付票據	\$ 538	\$ -
應付帳款	466	-
其他應付款-其他	50,283	-
長期借款	-	86,275

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之受益憑證之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 本公司於民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動金額分別為\$20,320 及\$411,200，皆屬第一等級。
4. 本公司投資部門業已訂定金融工具評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每季呈報至董事會，由董事會負責評價過程之管理及覆核。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情事。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此情事。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情事。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情事。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者董事會係以整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

1. 本公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重大會計政策彙整及重大會計估計及假設相同。
2. 向主要營運決策者呈報之財務資訊，均與綜合損益表內之財務資訊相同且採用一致之衡量方式。

(三)產品別及勞務別之資訊

本公司目前處於研發階段並未產生營業收入。

(四)地區別資訊

無此情事。

(五)重要客戶資訊

無此情事。

(以下空白)

基亞疫苗生物製劑股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國104年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	期 末			備註 (註4)	
			帳列科目	股 數	帳面金額 (註3)		持 股 比 例
基亞疫苗生物製劑(股)公司	野村貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	1,261	\$ 20,320	-	\$ 20,320

基亞疫苗生物製劑(股)公司	野村貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,261	\$ 20,320	- \$	20,320
---------------	----------	---	---------------------	-------	-----------	------	--------

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

基亞疫苗生物製劑股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
基亞疫苗生物 製劑股份有限 公司	未完工程	民國103年第2 季~民國104年 第4季	\$ 719,169	\$ 547,850	中宇環保工程 (股)公司	-	-	-	-	雙方約定	疫苗廠之興 建中	-

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人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，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、過戶日、委託成交日、付款日、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。

基亞疫苗生物製劑股份有限公司



董事長：張世忠

