



聯亞藥業股份有限公司

民國一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國 109 年 6 月 30 日（星期二）上午 10:00

地點：新竹縣湖口鄉光復北路 45-1 號 1 樓多功能會議廳

出席：本公司已發行股份總數為 142,308,055 股，有表決權之股份總數為 142,293,055 股，出席及代理出席股數為 131,900,659 股，佔有表決權之股份總數百分之 92.70%。

出席董事：陳啟祥 董事長、林淑菁 董事、戴源宏 董事、

龔曉嘉 獨立董事

主席：陳啟祥 董事長



記錄：許孟涵



出席股東代表股份總數已達法定開會股數，主席依法宣佈開會。

一、主席致詞：(略)

二、報告事項

第一案

案由：108 年度營業報告，敬請 公鑒。

說明：本公司 108 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：獨立董事審查 108 年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說明：

(一) 本公司原依法設置三名獨立董事組成審計委員會，嗣前獨立董事暨審計委員會召集人潘仁傑先生因業務繁忙，自 109 年 2 月 1 日起辭任本公司獨立董事職務。因審計委員會目前無召集人，故依公開發行公司審計委員會行使職權辦法第 8 條規定，由獨立董事成員就 108 年度決算表冊出具意見書。

(二) 獨立董事審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：累積虧損達實收資本額二分之一報告，敬請 公鑒。

說明：本公司截至 108 年 12 月 31 日止之實收資本額為新台幣 1,423,580,550 元，累積虧損為新台幣 869,410,914 元，已達實收資本額二分之一。依公司法第 211 條第 1 項規定，特此報告。

第四案

案由：修訂本公司「董事會議事規範」報告，敬請 公鑒。

說明：配合相關法令規定，修訂本公司「董事會議事規範」部分條文；修正條文對照表，請參閱附件三。

三、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：承認 108 年度營業報告書及財務報表案。

說明：

(一) 本公司 108 年度營業報告書及財務報表業已編竣，其中 108 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師及鄭雅慧會計師查核簽證完竣，出具查核報告在案。上述營業報告書及財務報表業已取具獨立董事依公開發行公司審計委員會行使職權辦法第 8 條出具同意之意見書及經本公司 109 年 4 月 8 日第三屆第十六次董事會通過在案。

(二) 本公司 108 年度營業報告書及會計師查核報告暨上述財務報表，請參閱附件一、附件四及附件五。

(三) 謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 131,900,659 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：131,671,788 權	99.82%
反對權數：0 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數： 228,871 權	0.18%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：承認 108 年度虧損撥補案。

說明：

- (一) 本公司 108 年度期初待彌補虧損新台幣 629,637,282 元，減計 108 年度稅後淨損新台幣 241,879,983 元，加計 108 年度其他綜合損益新台幣 2,106,351 元，期末待彌補虧損為新台幣 869,410,914 元。
- (二) 上述虧損撥補案業已取具獨立董事依公開發行公司審計委員會行使職權辦法第 8 條出具同意之意見書及經本公司 109 年 4 月 8 日第三屆第十六次董事會通過在案。
- (三) 本公司 108 年度虧損撥補表，請參閱附件六。
- (四) 謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 131,900,659 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：131,671,788 權	99.82%
反對權數：0 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數： 228,871 權	0.18%

本案照原案表決通過。

四、討論事項

第一案 (董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說明：

(一) 配合相關法令規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文；修正條文對照表，請參閱附件七。

(二) 謹提請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 131,900,659 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：131,671,788 權	99.82%
反對權數：0 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數： 228,871 權	0.18%

本案照原案表決通過。

五、選舉事項

第一案 (董事會提)

案由：董事提前全面改選案。

說明：

(一) 本公司第三屆董事任期原訂於 110 年 10 月 2 日屆滿，配合公司營運發展規劃，擬提前辦理全面改選事宜。原董事於新任董事選任後，即行解任。

(二) 依本公司章程規定，本次擬選任董事十一席（含獨立董事三席），任期三年，自 109 年 6 月 30 日至 112 年 6 月 29 日止。

(三) 依本公司章程及公司法第 192 條之 1 規定，董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制，董事(含獨立董事)候選人名單經 109 年 5 月 19 日第三屆第十八次董事會審查通過，有關董事(含獨立董事)候選人名單及相關資料，請參閱附件八。

(四) 選舉程序依據本公司「董事選任程序」辦理，請參閱股東常會議事手冊附錄四。

(五) 謹提請 選舉。

選舉結果：

職稱	股東戶號或 身分證字號	當選人姓名	當選權數
董事	1	聯亞生技開發(股)公司代表人 陳啟祥	144,714,059
董事	1	聯亞生技開發(股)公司代表人 戴源宏	120,112,669
董事	1	聯亞生技開發(股)公司代表人 郭晏寧	120,112,669
董事	1	聯亞生技開發(股)公司代表人 范瀛云	120,112,669
董事	1	聯亞生技開發(股)公司代表人 陳君侃	120,112,669
董事	S12481xxxx	劉炯朗	120,112,669
董事	D10123xxxx	黃銘隆	120,112,669
董事	213	泓達投資(股)公司代表人 李展宇	120,112,669
獨立董事	L10024xxxx	魏耀揮	120,751,970
獨立董事	T22222xxxx	華國媛	120,751,969
獨立董事	K12092xxxx	詹定勳	119,217,669

五、其他議案

第一案 (董事會提)

案由：解除新選任董事及其代表人競業禁止限制案。

說明：

- (一) 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得許可。
- (二) 為借助本公司董事專才與相關經驗，在無損及本公司利益下，擬提請本次股東常會同意解除新選任董事及其代表人於任期內競業行為之限制。
- (三) 擬解除新選任董事及其代表人競業禁止限制清單，請參閱附件九。
- (四) 謹提請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 131,900,659 權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：131,671,788 權	99.82%
反對權數：0 權	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數： 228,871 權	0.18%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：

(股東提問及發言內容暨公司之答覆略)

經主席徵詢無其他臨時動議提出。

七、散會：本日所定議程均已進行完畢，由主席宣佈散會。

(中華民國 109 年 6 月 30 日上午 11 時 06 分)

【附件一】

聯亞藥業股份有限公司 108年度營業報告書

聯亞藥業股份有限公司(簡稱聯亞藥)成立於民國103年7月31日，是由母公司聯亞生技開發(股)公司之綜合醫藥業務所分割而新設之子公司，專注於創新型蛋白質藥品及特殊學名藥品之研發、製造及銷售。

感謝各位股東對聯亞藥的支持與愛護。茲就本公司108年度營業結果、109年度營業計畫概要、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響等項目，報告如下：

一、108年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

1. 國際市場開發大進展

- (1) 自行開發多肽針劑產品提出同產品不同劑型之2個美國針劑藥證申請，108年1月取得美國食品藥物管理局(FDA)核發藥品上市前審查查廠(Pre-approval Inspection)之查廠報告(Establishment Inspection Report, EIR)，Ampoule劑型已109年2月取得美國藥證(ANDA)，並於109年4月開始出貨及銷售美國市場。Vial 劑型預計於109年第四季取得美國藥證並上市。自行開發之三個凍晶乾燥針劑，其中一個產品已於108年12月向美國提出藥證申請並預計於109年第二季可取得台灣藥證及產品上市。
 - (2) 105年起與數個歐美客戶簽署申請美國藥證(ANDA)之委託製造合約，陸續送件申請及量產上市。於107年12月與客戶合作針劑產品開發案取得第一張藥證並進入商業量產，108年度即躍升為本公司第一大主力針劑產品；另一客戶委託技術開發軟乳膏產品於108年8月取得美國FDA藥品上市前審查查廠之查廠報告(EIR)，預計109年取證及開始量產並挹注收入。
 - (3) 目前於台灣市場銷售中之自有藥品，積極向東協市場提出藥證申請，將於未來1-2年內為本公司挹注收入。
2. 本公司新竹廠通過台灣衛生福利部藥品優良製造規範(GMP)查核，於108年1月取得新增劑型(凍晶乾燥注射劑)之製造許可，為本公司未來開發利基劑型產品與製藥服務，於未來2-3年內將陸續為本公司挹注收入。

3. 本公司新竹廠持續接受台灣衛生福利部、日本厚生省PMDA、美國FDA查核通過，製藥品質獲得台灣衛生福利部肯定並取得數個重大管制藥品委託生產案，持續出貨及創造營業收入中。
4. 為搶攻快速成長的大陸藥品市場，選定上海市為臨床研發中心，並在揚州市建置蛋白質原料藥生產及無菌製劑充填廠房，以自主供應大陸市場所需。108年度完成4項蛋白質藥品UB-852、UB-853、UB-854、UB-551授權上海子公司，並開始進行蛋白質藥品開發；揚州廠於108年建置完成，並已進行藥品試產及生產許可證申請準備。

(二) 預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

鑑於國內藥品委託製造市場漸趨萎縮，本公司乃積極開拓海外市場及加速開發轉型利基產品已有斬獲，108年度合併營業收入為新台幣479,559仟元，較107年度成長13.14%，營業毛利為新台幣107,739仟元，較107年度成長27.69%。惟因UB-851人體臨床第三期試驗支出較高及大陸子公司積極投入UB-854開發及試量產，造成108年度虧損，108年度稅後淨損為新台幣255,406仟元。

本公司108年度整體預算執行情形大致與原設定目標與範圍符合，另就財務收支及獲利能力分析如下：

分析項目	年度		108年度	107年度
	財務結構	負債佔資產比率(%)		
償還能力	流動比率(%)	166.75	155.09	
	速動比率(%)	103.66	111.21	
獲利能力	資產報酬率(%)	(11.05)	(16.18)	
	歸屬於母公司業主之權益報酬率(%)	(39.76)	(29.27)	
	每股盈餘(元)	(1.71)	(1.70)	

(三) 研究發展狀況

本公司承接母公司聯亞生技豐富的cGMP藥品製造經驗、創新藥物及蛋白質藥物開發技術平台，擁有堅實研發的能量，於108年度在研究範疇有多項顯著進展及成果：

1. 蛋白質藥品產品線進展

- (1) UB-851為紅血球生成素Eprex®生物相似性藥品。生物相似性藥品不同於化學合成的小分子學名藥，其分子量大且結構複雜，藥物活性、安全性及有效性與產製過程息息相關，要達到與原廠藥品相似之困

難度相當高。多年來，其他台灣廠商及法人研究機構亦投入類似產品之開發，皆無成功案例。目前臨床試驗數據符合預期，預計109年完成臨床第三期試驗收案，110年完成臨床第三期試驗後，即申請藥品註冊查驗登記。

- (2) 本公司獨家多醣蛋白融合技術已取得台灣、澳洲、紐西蘭、日本、韓國、新加坡、歐盟等多國專利案核准，108年度新增取得中國、加拿大及美國專利案核准。運用此技術開發之UB-852具有長效、活性佳等優越效果，已向台灣衛生福利部食品藥物管理署遞交人體第一期臨床試驗計畫書並於108年6月獲准執行。
- (3) 另以單鏈Fc長效型融合蛋白技術開發之創新長效型顆粒性球群落刺激素(UB-853)已於108年完成GMP主細胞庫(Master cell bank, MCB)建置。
- (4) 重組第九凝血因子(UB-854)於108年完成一批試量產。

2. 小分子新藥產品線進展

UB-941 B-Raf激酶抑制劑，為抗癌標靶新藥，具專一性對抗B-Raf激酶基因突變之腫瘤細胞的活性。已通過美國食品藥物管理局(US FDA)人體臨床試驗審查(IND)，核准人體第一期臨床試驗計畫書，並於108年2月獲台灣衛生福利部人體第一期臨床試驗核准執行。

3. 特殊學名藥產品線進展

現階段多個特殊學名藥進行專案開發中，包括用於治療愛滋病、黴菌感染、肢端肥大症、思覺失調症等病症之藥品。治療思覺失調症用藥已於108年向台灣衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)及美國食品藥物管理局(US FDA)提出藥證(ANDA)申請，預計於109年第二季取得台灣藥證許可並上市銷售。另2個抗黴菌藥物之凍晶乾燥針劑專案已備妥藥證申請文件，將於109年將年向美國食品藥物管理局(US FDA)提出藥證申請。另台灣已取證上市之治療癲癇與急性低血壓用藥，於108年向東協市場提出藥證申請。

二、109年度營業計畫概要

(一) 公司營運

- 提升本業營業收入及獲利，包括持續拓展歐美地區之藥品委託製造服務，及持續經營特殊學名藥產品處方用藥銷售及市場拓展，包括台灣市場、歐美市場及東協市場。
- 與大陸轉投資業務獨立，包括降低對大陸轉投資之出資比率、調整董事結構及管理階層，以停止依權益法認列投資損益。

- 簽措長期穩定資金，改善財務結構。
- 擴增針劑產線，以因應未來訂單需求。
- 持續為公司股票申請上市(櫃)進行準備，包括改善公司管理制度、依據實際進展適時申請科技事業資格認定，從而提出上市(櫃)申請。

(二) 產品開發

109年度列為優先開發之產品線年度目標如下：

1. 蛋白質藥品-UB-851：完成人體臨床第三期試驗收案。
2. 特殊學名藥
 - (1) MD19(多肽針劑治療中樞性尿崩症)：2劑型取得美國ANDA藥證。
 - (2) MD22(抗黴菌藥物)：向美國食品藥物管理局提出藥證申請。
 - (3) MD27(治療思覺失調症用藥)：接受美國食品藥物管理局之產品上市前查廠(Pre-approval Inspection)並取得查廠報告(EIR)。
 - (4) MD20(抗黴菌藥物)：向美國食品藥物管理局提出藥證申請。
 - (5) 完成3案向衛生福利部食品藥物管理署提出藥證申請。
 - (6) 完成3案向東協市場主管機關提出藥證申請。

三、未來公司發展策略

本公司秉持「專業品質、創新篤實」的理念，以嚴謹態度致力研發，並規劃具潛力、完善平衡的短、中、長期營收獲利成長目標，力求創造最佳綜效：

(一) 短期目標—藥品委託製造與委託開發業務成長

1. 現有銷售中藥品之國際市場拓展。
2. 拓展美國特殊針劑藥證申請之委託製造與開發服務業務。

(二) 中期目標—自行開發之特殊學名藥、生物相似藥取得藥證、商業量產

1. 特殊針劑之配方開發為本公司強項。鎖定美國市場發展系列產品，已與美國藥廠商建立合作關係，於取得藥證(ANDA)後，積極攻占市場，創造更高的營收與獲利。
2. 將本公司蛋白質藥品開發技術平台快速地運用於專利即將或已經到期的蛋白質生物相似性藥品開發，平衡開發新藥的風險。

(三) 長期目標—自行開發之新藥取得藥證、商業量產

創新長效型生物藥品(Biobetter)產品線上市後營收與獲利將有大幅度的成長，公司朝成為國際級專業化學及生物製藥領導者目標邁進。

本公司創新長效生物藥品以自有長效型蛋白融合技術為基礎，針對市售藥品進行轉化，使之具有較佳的半衰期或活性，並提升使用便利性，極

具市場吸引力。由於市售藥品已在臨牀上於特定適應症驗證其療效，本公司創新長效生物藥之開發成功率遠高於全新蛋白質藥品。

四、受到外部競爭環境、法規環境及整體經營環境之影響

本公司隨時注意國內外產業趨勢、政策發展趨勢與法規變動，以充分掌握並因應市場環境變化，保持競爭優勢，迎接各種挑戰。

結語

聯亞藥在全體同仁齊心努力下，佈局海外市場、研發進程均有成果。109年度仍續依此企業目標持續努力，並積極為公司申請上市(櫃)做準備，為股東及社會大眾創造最大價值與利益。

董事長：陳啟祥



總經理：陳啟祥



主辦會計：許孟涵



【附件二】

聯亞藥業股份有限公司

獨立董事審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度之營業報告書、財務報表及虧損撥補案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師及鄭雅慧會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補案，經本獨立董事複核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

獨立董事： 

中 華 民 國 一〇九 年 四 月 八 日

聯亞藥業股份有限公司

獨立董事審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度之營業報告書、財務報表及虧損撥補案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師及鄭雅慧會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補案，經本獨立董事複核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

獨立董事：

龍曉華

中 華 民 國 一〇九 年 四 月 八 日

【附件三】

聯亞藥業股份有限公司

董事會議事規範

修正條文對照表

修正條文	原條文	說明
<p>第四條</p> <p>本公司董事會指定之議事事務單位為董事會秘書單位。</p> <p>議事事務單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。</p> <p>董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。</p>	<p>第四條</p> <p><u>(會議通知及會議資料)</u></p> <p>本公司董事會指定之議事事務單位為董事會秘書單位。</p> <p>議事事務單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。</p> <p>董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。</p>	文字修訂。
<p>第七條</p> <p>本公司董事會應由董事長召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p><u>依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u></p>	<p>第七條</p> <p>本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p>	依公開發行公司董事會議事辦法第十條修正。

修正條文	原條文	說明
<p>董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p>	<p>董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p>	
<p>第十五條</p> <p>董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p><u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u></p> <p>本公司董事會之決議，對依前二項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十條第二項規定辦理。</p>	<p>第十五條</p> <p>董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p>	<p>依公開發行公司董事會議事辦法第十六條修正。</p>
<p>第十八條</p> <p>本規範訂定於民國一〇四年五月二十日。</p> <p>第一次修訂於民國一〇七年四月三十日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇七年</p>	<p>第十八條</p> <p>本規範訂定於民國一〇四年五月二十日。</p> <p>第一次修訂於民國一〇七年四月三十日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇七年</p>	<p>修訂紀錄。</p>

修正條文	原條文	說明
<p>八月九日，本規範關於監察人 相關規定之刪除，自審計委員 會成立之日起生效。</p> <p><u>第三次修訂於民國一〇九年</u> <u>五月十九日。</u></p>	<p>八月九日，本規範關於監察人 相關規定之刪除，自審計委員 會成立之日起生效。</p>	

【附件四】



會計師查核報告

(109)財審報字第 19004576 號

聯亞藥業股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯亞藥業股份有限公司及子公司（以下簡稱「聯亞藥集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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，足以允當表達聯亞藥集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 3 月 23 日金管證審字第 1090361269 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與聯亞藥集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

聯亞藥業股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

聯亞藥集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬

林玉寬

林玉寬



會計師

鄭雅慧

鄭雅慧

鄭雅慧



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 9 年 4 月 8 日



 聯亞藥業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	附註	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
		金額	金額
		%	%
流動資產			
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 73,143	\$ 176,176
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)(三)及八		
動		219,999	58,023
1150 應收票據淨額	六(四)	1,571	4,759
1170 應收帳款淨額	六(四)	66,294	72,963
1180 應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	3,281	-
1200 其他應收款		2,375	7,101
1210 其他應收款—關係人	七	3,732	5,802
130X 存貨	六(五)	81,558	76,435
1479 其他流動資產—其他	六(六)	143,850	51,713
11XX 流動資產合計		<u>595,803</u>	<u>452,972</u>
非流動資產			
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)		
之金融資產—非流動		154,073	148,729
1600 不動產、廠房及設備	六(七)及八	507,762	316,572
1755 使用權資產	六(八)	554,151	-
1780 無形資產	六(九)	272,600	306,971
1900 其他非流動資產	六(十)、七及八	607,669	328,614
15XX 非流動資產合計		<u>2,096,255</u>	<u>1,100,886</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 2,692,058</u>	<u>\$ 1,553,858</u>
(續次頁)			


 聯亞藥業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
		金	%	金	%		
流動負債							
2100 短期借款	六(十一)	\$ 64,381	3	\$ 35,429	2		
2130 合約負債—流動	六(二十)	32,159	1	27,504	2		
2150 應付票據		25	-	175	-		
2170 應付帳款	七	24,414	1	24,039	2		
2200 其他應付款	六(十二)	130,737	5	110,039	7		
2220 其他應付款項—關係人	七	4,700	-	7,743	1		
2280 租賃負債—流動	六(八)及七	34,199	1	-	-		
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	62,500	2	83,500	5		
2399 其他流動負債—其他		4,196	-	3,642	-		
21XX 流動負債合計		357,311	13	292,071	19		
非流動負債							
2540 長期借款	六(十三)	1,179,733	44	497,730	32		
2570 遲延所得稅負債		1,144	-	617	-		
2580 租賃負債—非流動	六(八)及七	523,636	19	-	-		
2630 長期遞延收入	六(十三)	102,699	4	39,020	3		
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十四)	1,738	-	4,636	-		
25XX 非流動負債合計		1,808,950	67	542,003	35		
2XXX 負債總計		2,166,261	80	834,074	54		
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110 普通股股本	六(十六)	1,423,581	53	1,413,991	91		
資本公積							
3200 資本公積	六(十七)	102,293	4	61,428	4		
累積虧損							
3310 法定盈餘公積		1,586	-	1,586	-		
3350 待彌補虧損	()	(869,411) (33) ((629,637) (41)			
其他權益							
3400 其他權益	六(十九)	(147,842) (5) ((140,783) (9)			
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		510,207	19	706,585	45		
36XX 非控制權益		15,590	1	13,199	1		
3XXX 權益總計		525,797	20	719,784	46		
重大承諾事項及或有事項	九						
重大之期後事項	十一						
3X2X 負債及權益總計		\$ 2,692,058	100	\$ 1,553,858	100		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳啟祥



經理人：陳啟祥



會計主管：許孟涵



聯亞藥業股份有限公司及子公司
合併
損益表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	108 年 金額	度 %	107 年 金額	度 %
4000 营業收入	六(二十)及七	\$ 479,559	100	\$ 423,863	100
5000 营業成本	六(五)(二十四) (二十五)及七	(371,820)	(78)	(339,487)	(80)
5900 营業毛利		107,739	22	84,376	20
營業費用	六(二十四) (二十五)及七				
6100 推銷費用		(24,042)	(5)	(25,847)	(6)
6200 管理費用		(109,074)	(23)	(65,280)	(15)
6300 研究發展費用		(212,894)	(44)	(249,685)	(59)
6450 預期信用減損利益	十二(三)	96	-	686	-
6000 营業費用合計		(345,914)	(72)	(340,126)	(80)
6900 营業損失		(238,175)	(50)	(255,750)	(60)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)及七	43,813	9	20,202	4
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(35,103)	(7)	(851)	-
7050 財務成本	六(二十三)	(25,941)	(5)	(13,139)	(3)
7000 营業外收入及支出合計		(17,231)	(3)	(6,212)	1
7900 稅前淨損		(255,406)	(53)	(249,538)	(59)
7950 所得稅費用	六(二十六)	-	-	-	-
8200 本期淨損		(\$ 255,406)	(53)	(\$ 249,538)	(59)
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 2,633	-	\$ 1,606	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(二)				
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	2,723	1	(1,338)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(527)	-	(366)	-
後續可能重分類至損益之項目		4,829	1	(98)	-
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(2,269)	(1)	(1,954)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(2,269)	(1)	(1,954)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,560	-	(\$ 2,052)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 252,846)	(53)	(\$ 251,590)	(59)
淨損歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 241,880)	(50)	(\$ 240,966)	(57)
8620 非控制權益		(\$ 13,526)	(3)	(\$ 8,572)	(2)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 239,768)	(50)	(\$ 242,539)	(57)
8720 非控制權益		(\$ 13,078)	(3)	(\$ 9,051)	(2)
基本及稀釋每股虧損					
9750 基本及稀釋每股虧損	六(二十六)	(\$ 1.71)	(\$ 1.70)		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳啟祥

經理人：陳啟祥

會計主管：許孟涵



聯亞產業有限公司
及子公
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註普通股資本法定盈餘公積待彌補虧損										業 司		主 權 之 其 他 權 益		計 非 控 制 權 益 合 計	
歸屬於母公司										保 留 盈 余		其 他		通 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 變 動 量 之 金 融 資 產 未 實 現 資 產 未 實 現 其 他 權 益 一 般 損 益	
107 年 度															
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,413,991	\$ 52,234	\$ 1,586	(\$ 389,911)	\$ 254	\$ -	(\$ 138,224)	\$ -	\$ 939,950	\$ 11,910	\$ 951,860				
修正式追溯之影響數	-	-	-	-	(\$ 138,224)	(\$ 138,224)	-	-	-	-	-				
107 年 1 月 1 日重編後餘額	<u>1,413,991</u>	<u>52,234</u>	<u>1,586</u>	<u>(389,911)</u>	<u>254</u>	<u>(\$ 138,224)</u>	<u>(\$ 138,224)</u>	<u>-</u>	<u>939,950</u>	<u>11,910</u>	<u>951,860</u>				
本期淨損	-	-	-	(240,966)	-	-	-	-	(240,966)	(8,572)	(249,538)				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(\$ 1,240)	(\$ 1,475)	(\$ 1,338)	-	(1,573)	(479)	(2,052)				
本期綜合損益總額	-	-	-	(239,726)	(1,475)	(1,338)	-	-	(242,539)	(9,051)	(251,590)				
對子公司股權淨值變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	9,174	(9,174)	-				
取得子公司非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,413,991</u>	<u>\$ 61,428</u>	<u>\$ 1,586</u>	<u>(\$ 629,637)</u>	<u>(\$ 1,221)</u>	<u>(\$ 139,562)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 706,585</u>	<u>\$ 13,199</u>	<u>\$ 719,784</u>				
108 年 度															
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,413,991	\$ 61,428	\$ 1,586	(\$ 629,637)	(\$ 1,221)	(\$ 139,562)	\$ -	\$ -	\$ 706,585	\$ 13,199	\$ 719,784				
本期淨損	-	-	-	(241,880)	-	-	-	-	(241,880)	(13,526)	(255,406)				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(\$ 2,106)	(\$ 2,717)	(\$ 2,723)	-	-	2,112	448	2,560			
本期綜合損益總額	-	-	-	(239,774)	(2,717)	(2,723)	-	-	(239,768)	(13,078)	(252,846)				
對子公司股權淨值變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,643	(37,643)	-			
取得子公司非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
發行限制員工權利新股	六(十六)(十九)	10,480	3,521	-	-	-	-	-	-	-	53,112	53,112			
註銷限制員工權利新股	六(十七)(十九)	(890)	(299)	-	-	-	-	-	(14,001)	-	-				
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	\$ 102,293	\$ 1,586	(\$ 869,411)	(\$ 3,938)	(\$ 136,839)	\$ -	\$ -	1,189	-	-				
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,423,581</u>	<u>\$ 102,293</u>	<u>\$ 1,586</u>	<u>(\$ 869,411)</u>	<u>(\$ 3,938)</u>	<u>(\$ 136,839)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>5,747</u>	<u>5,747</u>	<u>5,747</u>				
									<u>(\$ 7,065)</u>	<u>\$ 510,207</u>	<u>\$ 15,590</u>				



會計主管：許孟涵

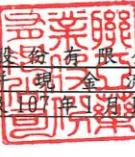


後附合併財務報表附註為本合併財務報告之
附註，請參閱。

經理人：陳啟祥



董事長：陳啟祥



 聯亞藥業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
--	----	------------------------------	------------------------------

營業活動之現金流量

本期稅前淨損	(\$ 255,406)	(\$ 249,538)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八)(二十)	
攤銷費用	四) 72,551	33,119
預期信用減損損失迴轉利益	六(九)(二十四) 2,882	1,105
減損損失	十二(三) (96) (686)	
利息收入	六(九)(二十二) 34,314	1,044
利息費用	六(二十一) (15,556) (974)	
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十三) 25,941	13,139
股份基礎給付酬勞成本	六(二十二) -	160
	六(十五) 5,747	
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		
應收票據	3,188 (4,514)	
應收帳款	6,765 3,107	
應收帳款-關係人	(3,281) 5,150	
其他應收款	4,512 (5,353)	
其他應收款-關係人	2,070 (4,218)	
存貨	(5,229) (7,404)	
其他流動資產	(96,331) (21,626)	
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	4,655 (2,159)	
應付票據	(150) 55	
應付帳款	390 3,272	
其他應付款	17,179 19,866	
其他應付款項-關係人	(2,727) (955)	
其他流動負債-其他	554 (862)	
淨確定福利負債-非流動	(265) (283)	
營運產生之現金流出	(198,293) (218,555)	
收取之利息	15,566 1,015	
支付之利息	(44,840) (12,833)	
退還之所得稅	- 1,076	
營業活動之淨現金流出	<u>(227,567)</u> (<u>229,297</u>)	

(續次頁)



 聯亞藥業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
--	----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 176,490)	(\$ 53,198)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本		6,755	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
資產		(2,621)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(494,150)	(323,418)
處分不動產、廠房及設備價款		9,609	-
取得無形資產	六(九)	(2,005)	(5,204)
其他非流動資產增加		(5,400)	(2,664)
存出保證金增加		(8,028)	(43,847)
投資活動之淨現金流出		(672,330)	(428,331)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十九)	99,755	35,429
短期借款減少	六(二十九)	(70,803)	-
舉借長期借款	六(二十九)	756,499	342,000
償還長期借款	六(二十九)	(10,000)	(27,500)
租賃負債本金償還	六(二十九)	(33,092)	-
非控制權益變動		53,112	19,514
籌資活動之淨現金流入		795,471	369,443
匯率影響數		1,393	(7,716)
本期現金及約當現金減少數		(103,033)	(295,901)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	176,176	472,077
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 73,143	\$ 176,176

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳啟祥



經理人：陳啟祥



會計主管：許孟涵



【附件五】



會計師查核報告

(109)財審報字第 19004151 號

聯亞藥業股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯亞藥業股份有限公司（以下簡稱「聯亞藥公司」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達聯亞藥公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 3 月 23 日金管證審字第 1090361269 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與聯亞藥公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

聯亞藥公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬

會計師

鄭雅慧

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 9 年 4 月 8 日



 聯亞工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 108 年度 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
			金額	%
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 62,159	4 \$ 161,431
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)及八	10,969	1 17,724
1150	應收票據淨額	六(三)	1,571	- 4,759
1170	應收帳款淨額	六(三)	66,294	4 72,963
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	3,281	- -
1200	其他應收款		678	- 55
1210	其他應收款—關係人	七	12,656	1 17,968
130X	存貨	六(四)	78,523	5 76,435
1470	其他流動資產	七	30,918	2 34,033
11XX	流動資產合計		267,049	17 385,368
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)		
	之金融資產—非流動		154,073	10 148,729
1550	採用權益法之投資	六(五)	40,619	3 40,189
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	230,528	15 265,332
1755	使用權資產	六(七)	554,151	35 -
1780	無形資產	六(八)	272,600	17 306,971
1900	其他非流動資產	七及八	42,404	3 28,907
15XX	非流動資產合計		1,294,375	83 790,128
1XXX	資產總計		\$ 1,561,424	100 \$ 1,175,496

(續次頁)



 聯亞藥業股份有限公司
 個體財務報表
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108 年 12 月 31 日	金額	%	107 年 12 月 31 日	金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(九)	\$ 64,381	4	\$ 35,429	3		
2130 合約負債—流動	六(十八)	32,159	2	27,504	2		
2150 應付票據		25	-	175	-		
2170 應付帳款		22,626	2	24,039	2		
2180 應付帳款—關係人	七	1,371	-	-	-		
2200 其他應付款	六(十)	86,042	6	80,126	7		
2220 其他應付款項—關係人	七	4,700	-	7,743	1		
2280 租賃負債—流動		34,199	2	-	-		
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	62,500	4	83,500	7		
2399 其他流動負債—其他		4,196	-	3,642	-		
21XX 流動負債合計		312,199	20		262,158	22	
非流動負債							
2540 長期借款	六(十一)	212,500	14	201,500	17		
2570 遲延所得稅負債	六(二十四)	1,144	-	617	-		
2580 租賃負債—非流動		523,636	33	-	-		
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十二)	1,738	-	4,636	1		
25XX 非流動負債合計		739,018	47		206,753	18	
2XXX 負債總計		1,051,217	67		468,911	40	
權益							
股本							
3110 普通股股本	六(十四)				1,413,991	120	
資本公積							
3200 資本公積	六(十五)				61,428	5	
累積虧損							
3310 法定盈餘公積	六(十六)				1,586	-	
3350 待彌補虧損		(869,411)	(56)	(629,637)	(53)		
其他權益							
3400 其他權益	六(十七)				140,783	(12)	
3XXX 權益總計		510,207	33		706,585	60	
重大承諾事項及或有事項							
九							
重大之期後事項							
十一							
3X2X 負債及權益總計		\$ 1,561,424	100		\$ 1,175,496	100	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳啟祥



經理人：陳啟祥



會計主管：許孟涵





 聯亞藥業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 462,560	100	\$ 423,863	100
5000 營業成本	六(四)(二十二)				
5900 營業毛利	(二十三)及七	(357,175)	(77)	(339,487)	(80)
營業費用	六(二十二)	105,385	23	84,376	20
	(二十三)及七				
6100 推銷費用		(24,042)	(5)	(25,847)	(6)
6200 管理費用		(62,494)	(14)	(49,593)	(12)
6300 研究發展費用		(157,533)	(34)	(224,229)	(53)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	96	-	686	-
6000 營業費用合計		(243,973)	(53)	(298,983)	(71)
6900 營業損失		(138,588)	(30)	(214,607)	(51)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)及七	11,287	3	15,035	3
7020 其他利益及損失	六(二十)	(35,093)	(8)	(1,349)	-
7050 財務成本	六(二十一)	(17,459)	(4)	(5,791)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)				
		(62,027)	(13)	(34,254)	(8)
7000 營業外收入及支出合計		(103,292)	(22)	(26,359)	(6)
7900 稅前淨損		(241,880)	(52)	(240,966)	(57)
7950 所得稅費用	六(二十三)				
8200 本期淨損		(\$ 241,880)	(52)	(\$ 240,966)	(57)
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 2,633	-	\$ 1,606	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)				
		2,723	1	(1,338)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)				
		(527)	-	(366)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		4,829	1	(98)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(五)				
		(2,717)	(1)	(1,475)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額					
		(2,717)	(1)	(1,475)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,112	-	\$ 1,573	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 239,768)	(52)	(\$ 242,539)	(57)
基本及稀釋每股虧損					
9750 基本及稀釋每股虧損	六(二十五)	(\$ 1.71)	(\$ 1.70)		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳啟祥



經理人：陳啟祥



會計主管：許孟涵



聯亞集公司
個體財務報表
民國 108 年及 109 年度 12 月 31 日

	附註	普通股	股本	資本	公積	法定盈餘公積	待彌補虧損	其他綜合損益	外匯換算差額	財務報表換算資產未實現損益	外營運機構價值衡量量之金融資產	捐贈按公允價值	透過其他綜合損益	他合計
107 年 度														
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,413,991	\$ 52,254	\$ 1,586	(\$ 389,911)	\$ 254	\$ -	(\$ 138,224)	\$ -			\$ 939,950			
修正追溯之影響數	-	-	-	-	-	-	(138,224)	138,224	-	-	-			
107 年 1 月 1 日重編後餘額	<u>\$ 1,413,991</u>	<u>52,254</u>	<u>1,586</u>	<u>(389,911)</u>	<u>254</u>	<u>-</u>	<u>(138,224)</u>	<u>138,224</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>939,950</u>			
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(240,966)	-	-	-	-	(240,966)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,240	(1,475)	(1,338)	-	-	(1,573)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(239,726)	(1,475)	(1,338)	-	-	(242,539)		
對子公司股權淨值變動數	9,174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,174		
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,413,991</u>	<u>\$ 61,428</u>	<u>\$ 1,586</u>	<u>(\$ 629,637)</u>	<u>(\$ 1,221)</u>	<u>\$ 139,562</u>	<u>\$ C</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 706,585</u>			
108 年 度														
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,413,991	\$ 61,428	\$ 1,586	(\$ 629,637)	(\$ 1,221)	(\$ 139,562)	\$ -				\$ 706,585			
本期淨損	-	-	-	-	(241,880)	-	-	-	-	-	-	(241,880)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,106	(2,717)	2,723	-	-	2,112		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(239,774)	(2,717)	2,723	-	-	-	-	(239,768)		
發行限制型員工權利新股	六(十四)(十七)	10,480	3,521	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,001)		
註銷限制型員工權利新股	六(十四)(十七)	(890)	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,189		
對子公司股權淨值變動數	六(十五)	-	37,643	-	-	-	-	-	-	-	-	37,643		
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,747	5,747	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,423,581</u>	<u>\$ 102,293</u>	<u>\$ 1,586</u>	<u>(\$ 869,411)</u>	<u>(\$ 3,938)</u>	<u>(\$ 136,839)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,065)</u>	<u>\$ 510,207</u>		

107 年度

修正追溯之影響數

107 年 1 月 1 日重編後餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

對子公司股權淨值變動數

107 年 12 月 31 日餘額

108 年 1 月 1 日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

發行限制型員工權利新股

註銷限制型員工權利新股

對子公司股權淨值變動數

股份基礎給付酬勞成本

108 年 12 月 31 日餘額

董事長：陳啟祥

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之

監督人：許孟涵

經理人：陳啟祥

許孟涵

會計主管：許孟涵


 聯亞藥業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$) 241,880	(\$) 240,966
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十二)	70,789	32,840
攤銷費用	六(八)(二十二)	2,882	1,105
預期信用減損損失迴轉利益	十二(二)	(96)	(686)
減損損失	六(八)(二十)	34,314	1,044
利息收入	六(十九)	(257)	(795)
利息費用	六(二十一)	17,459	5,791
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十)	-	160
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	5,747	-
採權益法認列之子公司損益之份額		62,027	34,254
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			
應收票據		3,188	(4,514)
應收帳款		6,765	3,107
應收帳款-關係人		(3,281)	5,150
其他應收款		(634)	1,692
其他應收款-關係人		5,312	(16,384)
存貨		(2,088)	7,404
其他流動資產		3,115	(4,387)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		4,655	(2,159)
應付票據		(150)	55
應付帳款		(1,413)	3,273
應付帳款-關係人		1,371	-
其他應付款		881	11,705
其他應付款-關係人		(3,043)	(955)
其他流動負債-其他		555	(862)
淨確定福利負債-非流動		(265)	(283)
營運產生之現金流出		(34,047)	(179,219)
收取之利息		268	836
支付之利息		(6,731)	(5,794)
退還之所得稅		-	1,076
營業活動之淨現金流出		<u>(40,510)</u>	<u>(183,101)</u>
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		-	(12,899)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本		6,755	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(2,621)	-
取得採權益法之投資		(27,531)	(21,185)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(13,973)	(38,518)
處分不動產、廠房及設備		9,609	-
取得無形資產	六(八)	(2,005)	(5,204)
其他非流動資產增加		(6,924)	(2,664)
存出保證金(增加)減少		(7,932)	853
投資活動之淨現金流出		<u>(44,622)</u>	<u>(79,617)</u>
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十七)	99,755	35,429
短期借款減少	六(二十七)	(70,803)	-
租賃負債本金償還	六(二十七)	(33,092)	-
償還長期借款	六(二十七)	(10,000)	(27,500)
籌資活動之淨現金(流入)		<u>(14,140)</u>	<u>7,929</u>
本期現金及約當現金減少數		(99,272)	(254,789)
期初現金及約當現金餘額		161,431	416,220
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 62,159</u>	<u>\$ 161,431</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳啟祥



經理人：陳啟祥



會計主管：許孟涵



【附件六】

聯亞藥業股份有限公司

虧損撥補表

108 年度

單位：新台幣 元

項目	金額
期初待彌補虧損	(629,637,282)
減：108年度淨損	(241,879,983)
加：108年度其他綜合損益	2,106,351
期末待彌補虧損	(869,410,914)

註：108 年度無提撥員工酬勞及董事酬勞。

負責人：陳啟祥



經理人：陳啟祥



主辦會計：許孟涵



【附件七】

聯亞藥業股份有限公司

公司章程

修正條文對照表

修正條文	原條文	說明
第二十三條 董事應親自出席董事會，或以視訊會議為之，董事因故不能出席者，董事得以書面授權其他董事代表出席董事會，應依公司法第二百零五條規定辦理，並得對提出於會議之所有事項代為行使表決權，但每一董事僅以代表其他董事一人為限。	第二十三條 董事應親自出席董事會，或以視訊會議為之，董事因故不能出席者， <u>除居住國外者，得依法委託國內之其他股東經常代理出席董事會外</u> ，董事得以書面授權其他董事代表出席董事會，應依公司法第二百零五條規定辦理，並得對提出於會議之所有事項代為行使表決權，但每一董事僅以代表其他董事一人為限。	依公司法第二〇五條修正。
第三十四條 本章程訂立於民國一〇三年六月二十七日。 第一次修正於民國一〇四年三月二十六日。 第二次修正於民國一〇四年六月二十九日。 第三次修正於民國一〇五年二月四日。 第四次修正於民國一〇五年九月二十七日。 第五次修正於民國一〇七年十月三日。 第六次修正於民國一〇八年六月二十七日。 <u>第七次修正於民國一〇九年六月三十日。</u>	第三十四條 本章程訂立於民國一〇三年六月二十七日。 第一次修正於民國一〇四年三月二十六日。 第二次修正於民國一〇四年六月二十九日。 第三次修正於民國一〇五年二月四日。 第四次修正於民國一〇五年九月二十七日。 第五次修正於民國一〇七年十月三日。 第六次修正於民國一〇八年六月二十七日。	修訂紀錄。

【附件八】

聯亞藥業股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱 / 姓名	董事 陳啟祥 (聯亞生技開發(股)公司代表人)
持有股數	81,403,037 股
學歷	• 美國德州大學奧斯汀分校微生物系博士
經歷及現職	經歷： • 台灣利得生物科技(股)公司總經理 • 和康生物科技(股)公司總管理處資深副總經理 • 太景生物科技(股)公司董事 • 智擎生技製藥(股)公司董事 • 經濟部生物技術與醫藥工業發展推動小組主任 • 財團法人生物技術開發中心產業策進處處長 現職： • 本公司董事長暨總經理 • 香格里拉生醫(股)公司監察人

聯亞藥業股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱 / 姓名	董事 戴源宏 (聯亞生技開發(股)公司代表人)
持有股數	81,403,037 股
學歷	• 國立中山大學生命科學所碩士
經歷及現職	經歷： • 聯亞生技開發(股)公司經理、副處長、處長、副總經理 • 晶宇生物科技實業(股)公司策略行銷部副理 • 喬聯科技(股)公司客服部主任 現職： • 本公司董事 • 聯亞生技開發(股)公司營運管理中心副總經理

聯亞藥業股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱 / 姓名	董事 郭晏寧 (聯亞生技開發(股)公司代表人)
持有股數	81,403,037 股
學歷	• 美國加州大學爾灣分校化工系博士
經歷及現職	經歷： • 聯亞生技開發(股)公司商業發展處處長 • 江蘇美德生技(賽亞基因集團)有限公司副總經理 現職： • 本公司醫藥事業中心營運長

聯亞藥業股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱 / 姓名	董事 范瀛云 (聯亞生技開發(股)公司代表人)
持有股數	81,403,037 股
學歷	• 美國奧勒岡州立大學企業管理系學士
經歷及現職	經歷： • 聯亞生技開發(股)公司行政管理處副處長 • 台瀚精密科技(股)公司人資部暨管理部經理 • 聯勝光電(股)公司總經理特別助理暨管理部經理 現職： • 本公司行政管理中心副總經理暨發言人

聯亞藥業股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱 / 姓名	董事 黃亮愷 (聯亞生技開發(股)公司代表人)
持有股數	81,403,037 股
學歷	• 國立成功大學生命科學所碩士
經歷及現職	經歷： • 冠群專利事務所專利工程師 現職： • 聯亞生技開發(股)公司行政管理處副處長

聯亞藥業股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱 / 姓名	董事 陳君侃 (聯亞生技開發(股)公司代表人)
持有股數	81,403,037 股
學歷	• 美國波士頓學院 Biology Biochemistry 博士
經歷及現職	經歷： • 長庚大學學務長/教務長 • 美國麻薩諸塞大學阿默斯特分校生物化學研究所博士後研究 • 美國 Organogenesis Inc. 公司心血管資深研究員/計畫主持人 • 美國 W. Alton Jones Cell 科學中心細胞生長因子實驗室資深研究員 現職： • 本公司董事 • 長庚大學副校長/醫學院生理學科教授

聯亞藥業股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱 / 姓名	董事 劉炯朗
持有股數	0 股
學歷	<ul style="list-style-type: none">• 美國麻省理工學院電機碩士、博士
經歷及現職	<p>經歷：</p> <ul style="list-style-type: none">• 美國麻省理工學院電機工程教授• 美國伊利諾大學香檳校區教授、助理副校長• 清華大學榮譽獎座教授、校長 <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none">• 本公司董事• 集邦科技(股)公司董事長• 旺宏電子(股)公司董事• 聯華電子(股)公司董事• 智邦科技(股)公司獨立董事• 遠傳電信(股)公司獨立董事• 力晶科技(股)公司獨立董事• 台揚科技(股)公司獨立董事

聯亞藥業股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱 / 姓名	董事 黃銘隆
持有股數	0 股
學歷	<ul style="list-style-type: none"> • 長庚大學企業管理研究所碩士
經歷及現職	<p>經歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 台塑企業總管理處財務組組長、特別助理、協理 • 長庚醫院特別助理、執行長 • 長庚大學特別助理、主任秘書 <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 本公司董事 • 台塑企業總管理處副總經理 • 長庚大學監察人 • 長庚科技大學監察人 • 明志科技大學董事 • 台灣利得生物科技(股)公司法人董事代表人 • 世信生物科技(股)公司法人董事代表人 • 聯合生物製藥(控股)有限公司董事

聯亞藥業股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱 / 姓名	董事 李展宇 (泓達投資(股)公司代表人)
持有股數	646,000 股
學歷	<ul style="list-style-type: none">• 美國西雅圖大學財務金融碩士• 美國愛荷華大學統計暨精算碩士
經歷及現職	<p>經歷：</p> <ul style="list-style-type: none">• 台灣工銀證券投顧研究部協理• 永豐金證券投顧經理• 大眾投信研究部研究員 <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none">• 台灣微脂體(股)公司法人董事代表人• 仁新醫藥(股)公司法人董事代表人

聯亞藥業股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱 / 姓名	獨立董事 魏耀揮
持有股數	0 股
學歷	<ul style="list-style-type: none">美國紐約州立大學 Albany 校區化學系生物化學博士
經歷及現職	<p>經歷：</p> <ul style="list-style-type: none">國立陽明醫學院醫學系副主任行政院國科會生物科學發展處處長國立陽明大學教務長馬偕醫院校長 <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none">彰化基督教醫院粒線體醫學暨自由基研究院院長

聯亞藥業股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱 / 姓名	獨立董事 華國媛
持有股數	0 股
學歷	<ul style="list-style-type: none">• 美國約翰霍普金斯大學博士
經歷及現職	<p>經歷：</p> <ul style="list-style-type: none">• 商之器科技(股)公司獨立董事 <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none">• 台灣雲檢(股)公司副總裁• 眾基健康科技(股)公司董事長• 台北基督學院董事• 國立台北科技大學分子科學與工程系副教授

聯亞藥業股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱 / 姓名	獨立董事 詹定勳
持有股數	0 股
學歷	<ul style="list-style-type: none">• 東海大學會計系• 中華民國會計師
經歷及現職	<p>經歷：</p> <ul style="list-style-type: none">• 勤業眾信聯合會計師事務所經理• 景凱生物科技(股)公司財務長 <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none">• 聯捷聯合會計師事務所會計師• 超昕實業(股)公司獨立董事• 億鴻工業(股)公司監察人

以上董事(含獨立董事)被提名人之資格條件，業經本公司 109 年 5 月 19 日第三屆第十八次董事會審查通過。

【附件九】

聯亞藥業股份有限公司
擬解除董事及其代表人競業禁止限制清單

職稱 / 姓名	目前擔任屬於公司營業範圍內之公司職務
董事 陳啟祥 (聯亞生技開發(股)公司代表人)	<ul style="list-style-type: none">• 香格里拉生醫(股)公司監察人
董事 戴源宏 (聯亞生技開發(股)公司代表人)	<ul style="list-style-type: none">• 聯亞生技開發(股)公司營運管理中心副總經理
董事 陳君侃 (聯亞生技開發(股)公司代表人)	<ul style="list-style-type: none">• 長庚大學副校長/醫學院生理學科教授
董事 劉炯朗	<ul style="list-style-type: none">• 集邦科技(股)公司董事長• 旺宏電子(股)公司董事• 聯華電子(股)公司董事• 智邦科技(股)公司獨立董事• 遠傳電信(股)公司獨立董事• 力晶科技(股)公司獨立董事• 台揚科技(股)公司獨立董事
董事 黃銘隆	<ul style="list-style-type: none">• 台塑企業總管理處副總經理• 長庚大學監察人• 長庚科技大學監察人• 明志科技大學董事• 台灣利得生物科技(股)公司法人董事代表人• 世信生物科技(股)公司法人董事代表人• 聯合生物製藥(控股)有限公司董事
董事 李展宇 (泓達投資(股)公司代表人)	<ul style="list-style-type: none">• 台灣微脂體(股)公司法人董事代表人• 仁新醫藥(股)公司法人董事代表人
獨立董事 魏耀揮	<ul style="list-style-type: none">• 彰化基督教醫院粒線體醫學暨自由基研究院院長
獨立董事 華國媛	<ul style="list-style-type: none">• 台灣雲檢(股)公司副總裁• 眾基健康科技(股)公司董事長

職稱 / 姓名	目前擔任屬於公司營業範圍內之公司職務
	<ul style="list-style-type: none"> • 台北基督學院董事 • 國立台北科技大學分子科學與工程系副教授
獨立董事 謂定勳	<ul style="list-style-type: none"> • 聯捷聯合會計師事務所會計師 • 祥昕實業(股)公司獨立董事 • 億鴻工業(股)公司監察人