



民國 113 年股東常會議事錄

召開時間：中華民國 113 年 6 月 6 日（星期四）上午 10 時正

召開地點：新竹縣湖口鄉光復北路 45 號

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表股份總數計 84,597,991 股，佔本公司已發行股份總數(不包括公司法第 179 條無表決權股份)118,110,205 股之 71.62%。

出席董事：董事長陳啟祥、董事楊榮光、獨立董事盧繼剛

列席人員：執行副總經理兼發言人范瀛云、營運長郭晏寧、財會主管許孟涵、資誠聯合會計師事務所劉倩瑜會計師、資誠聯合會計師事務所林慧娟會計師、中成國際法律事務所彭成翔主持律師、中成國際法律事務所蔡宛珊資深律師。

主 席：董事長 陳啟祥



記 錄：黃怡菱



一、宣佈開會：出席股份總數已達法定開會股數，主席宣布會議開始。

出席證編號 49 號林〇菁發言，今天代表聯亞生技的是哪一位？因為王長怡受美國暫時禁制令，那聯亞生技的授權代表是哪一位？

主席表示，股東報到皆要出示相關的證件跟文件，這方面可以確認報到資料。

盧繼剛獨立董事表示，為了讓會議有效進行，股東的意見，我就代董事長向股東報告，文件(聯亞生技指派書)上面簽的不是王長怡的名字。我們獨立董事希望聯亞藥好，不希望大股東的紛爭影響聯亞藥，透過股權的爭議影響聯亞藥的經營。對於法院已經判決，做一些讓會議無法召開的狀況，這些東西站在獨立董事維護公司治理，不希望大股東介入公司經營的狀況之下，再次強調，希望所有股東們，是為了聯亞藥本身的利益，為了聯亞藥所有股東的利益去做。文件(聯亞生技指派書)上面沒有王長怡的名字。

出席證編號 49 號林〇菁延續上述發言，聯亞生技的代表人是王長怡，如果沒有人蓋王長怡的章，為什麼可以代表公司？這個章是誰授權蓋的，很重要。

盧繼剛獨立董事表示，在臺灣王長怡仍是聯亞生技董事長，在臺灣經濟部登記的資料都是合法，為何要拿美國判決吵鬧而影響股東會進行。聯亞生技指派書上沒有出現王長怡名字。

(在場股東們拍手並一致表示請開始正式會議，不要影響在場股東。)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

- (一) 本公司民國 112 年度營業報告(請參閱附件一)。
- (二) 本公司民國 112 年度審計委員會查核報告(請參閱附件二)。
- (三) 本公司民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告。
- (四) 本公司民國 112 年度私募普通股執行情形報告(請參閱附件三)。
- (五) 修正本公司「董事會議事規範」報告(請參閱附件四)。
- (六) 修正本公司「誠信經營守則」報告(請參閱附件五)。
- (七) 修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案(請參閱附件六)。

以上報告請股東洽悉。

出席證編號 50 號郭〇凱發言，有個大股東在外面有兩派人馬，是不是可以請主席裁示，讓這個大股東來參與股東會，請主席裁示這兩派人馬，是否哪一派可以當作大股東可以進來參加股東會，UBI TW HOLDINGS, LLC。

出席證編號 49 號林〇菁發言表示，大股東從九點等到现在還沒離開，還在外面爭議，是不是請主席裁示。

出席證編號 49 號林〇菁發言表示，美國紐約訴訟對王長怡判出禁令，不可以宣稱是 UBI TW HOLDINGS, LLC 大股東，不可參與 UBI TW HOLDINGS, LLC，也不可參與 UBI TW HOLDINGS, LLC 在台灣投資的聯亞生技及聯亞藥所有商業行為，如果她簽了授權書就是違反禁制令，請主席裁示。

主席表示，美國紐約法官判決王長怡的禁制令延續，UBI TW HOLDINGS, LLC 是境外公司，所以是境外公司的行為，與本公司沒有直接關係，單單只是本公司之股東。另外智慧財產及商業法院亦駁回 UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)提出禁止本公司董事改選之訴訟；問題是股東權利之執行，原先同意 UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)進會

場，後來知道 UBI TW HOLDINGS, LLC(王長怡方)亦提出指派人。

出席證編號 61 號孫〇本發言，不能讓這些 90%的股東，為了這 10%股權的內鬥，讓大家蹲在這。

范瀛云執行副總兼發言人表示 UBI TW HOLDINGS, LLC 只有 10%左右股權，站在公司及股東的立場，希望 10%的股東不要影響超過 50%以上大部分股東的權利，讓會議可以繼續進行下去。

主席裁示，由於 UBI TW HOLDINGS, LLC 的 10%股權引起爭議，因此凍結這 10%的股權，讓會議可以繼續進行下去。(在場股東們拍手一致表示同意。)

四、承認事項

第一案(董事會提)

案 由：本公司民國 112 年度決算表冊案，提請 承認。

說 明：一、本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表業已編竣，其中民國 112 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所劉倩瑜會計師及鄧聖偉會計師查核簽證完竣，出具查核報告在案。

二、本公司民國 112 年度營業報告書及會計師查核報告暨上述財務報表，請參閱本手冊第 9~15 頁【附件一】、第 16 頁【附件二】及第 24~44 頁【附件七】。

三、謹提請 承認。

決 議：經表決結果，本案照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票權數 1,940,045 權)共計 72,328,087 權。

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數(%) |
|--|--------------|
| 贊成權數：71,373,824 權 (含電子投票 1,565,175 權) | 98.68% |
| 反對權數：427,947 權 (含電子投票 320,656 權) | 0.59% |
| 棄權/未投票權數：493,833 權 (含電子投票 54,214 權) | 0.68% |
| 無效權數：32,483 權 (含電子投票 0 權) | 0.04% |

第二案(董事會提)

案 由：本公司民國 112 年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：一、本公司民國 112 年度稅後淨利新台幣(以下同)802,232 元，加計其他綜合損益 2,600 元、減計股份基礎給付酬勞成本 13,763 元，本期未分配盈餘 791,069 元，依法提撥法定盈餘公積 79,107 元及提列特別盈餘公積 711,962 元，加計期初未分配盈餘 0 元，本期可供分配盈餘為 0 元，故不分派股東紅利。

二、本公司民國 112 年度盈餘分配表，請參閱本手冊第 45 頁【附件八】。

三、謹提請 承認。

決 議：經表決結果，本案照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票權數 1,940,045 權)共計 72,328,087 權。

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數(%) |
|---|--------------|
| 贊成權數：70,262,862 權 (含電子投票 611,697 權) | 97.14% |
| 反對權數：1,312,743 權 (含電子投票 1,276,376 權) | 1.81% |
| 棄權/未投票權數：752,482 權 (含電子投票 51,972 權) | 1.04% |
| 無效權數：0 權 (含電子投票 0 權) | 0.00% |

五、討論事項

第一案(董事會提)

案 由：修正本公司「公司章程」案，提請 討論。

說 明：一、為配合公司未來規劃，爰修正本公司「公司章程」部分條文，修正條文對照表，請參閱本手冊第 46~47 頁【附件九】。

二、謹提請 討論。

決 議：經表決結果，本案照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票權數 1,940,045 權)共計 72,328,087 權。

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數(%) |
|--|--------------|
| 贊成權數：70,399,234 權 (含電子投票 615,702 權) | 97.33% |

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數(%) |
|---|--------------|
| 反對權數：1,271,066 權 (含電子投票 1,271,066 權) | 1.76% |
| 棄權/未投票權數：657,787 權 (含電子投票 53,277 權) | 0.91% |
| 無效權數：0 權 (含電子投票 0 權) | 0.00% |

第二案(董事會提)

案 由：修正本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說 明：一、為本公司實際業務需要，修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修正條文對照表，請參閱本手冊第 48~49 頁【附件十】。

二、謹提請 討論。

決 議：經表決結果，本案照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票權數 1,940,045 權)共計 72,328,087 權。

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數(%) |
|--|--------------|
| 贊成權數：71,349,833 權 (含電子投票 1,566,301 權) | 98.65% |
| 反對權數：320,727 權 (含電子投票 320,727 權) | 0.44% |
| 棄權/未投票權數：657,527 權 (含電子投票 53,017 權) | 0.91% |
| 無效權數：0 權 (含電子投票 0 權) | 0.00% |

六、選舉事項

第一案(董事會提)

案 由：本公司第六屆董事(含獨立董事)提前改選案，提請 選舉。

說 明：一、本公司第五屆董事依法於任期屆滿前召開股東常會改選之。

二、本公司章程第 18 條規定，本公司設置董事五至十一人。前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不少於董事席次五分之一。第六屆董事會席次設置 9 人(含獨立董事 4 人)，現任者於股東會後自然解任；新任第六

屆董事於股東會後立即就任，任期三年，自民國 113 年 6 月 6 日至民國 116 年 6 月 5 日止。

三、本公司選舉採候選人提名制度，董事候選人名單業經本公司民國 113 年 4 月 16 日董事會審查通過，股東應就董事候選人名單中選任之，其學經歷及其他相關資料，請參閱本手冊第 50~54 頁【附件十一】。

四、謹提請 選舉。

選舉結果：

| 職稱 | 戶號或 身分證字號 | 當選人 | 當選權數 (含電子投票) |
|------|--------------|--------------------|-----------------|
| 董事 | 16532 | 楊榮光 | 99,549,578 權 |
| 董事 | A10415XXXX | 徐鳳麟 | 97,739,928 權 |
| 董事 | 1 | 聯亞生技開發(股)公司代表人：范瀛云 | 95,715,143 權 |
| 董事 | H12011XXXX | 楊峰位 | 94,440,550 權 |
| 董事 | 2344 | 劉雙全 | 85,309,542 權 |
| 獨立董事 | P10144XXXX | 顏平和 | 20,219,606 權 |
| 獨立董事 | L10024XXXX | 魏耀揮 | 20,170,614 權 |
| 獨立董事 | F12190XXXX | 盧繼剛 | 19,946,687 權 |
| 獨立董事 | F10441XXXX | 汪仁成 | 19,860,464 權 |

七、其他議案

第一案(董事會提)

案 由：解除新任董事競業禁止限制案，提請 討論。

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，並取得其許可。

二、就第六屆新選任之董事(含獨立董事)及其法人代表人，爰依法提請本年度股東會同意，解除該等董事(含獨立董事)及其法人代表人之競業禁止限制。

三、新選任董事(含獨立董事)及其法人代表人之兼任情形，請參閱本手冊第 55 ~56 頁【附件十二】。

四、謹提請 討論。

決 議：經表決結果，本案照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票權數 1,940,045 權)共計 72,330,165 權。

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數(%) |
|---|--------------|
| 贊成權數：70,011,950 權 (含電子投票 467,178 權) | 96.79% |
| 反對權數：1,410,218 權 (含電子投票 1,407,048 權) | 1.95% |
| 棄權/未投票權數：907,997 權 (含電子投票 65,819 權) | 1.26% |
| 無效權數：0 權 (含電子投票 0 權) | 0.00% |

八、臨時動議：

1. 戶號 234 號股東 UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方 Eric 之陪同人員)表示：

(1)UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)先前被擋門外未獲得允許進入會場，三個小時後才容許報到進會場，雖然投票時間已過，也公告投票結果，但是 UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)還沒行使過投票權，且現場會議還沒結束，也沒有人交付指派書，請求主席裁示重新投票，允許讓 UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)之選票放入票匣。

(2)UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)之選票放入票匣後，並且列入紀錄。紀錄加計 UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)之選舉結果與未加計 UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)之選舉結果，真正的選舉結果未來由法院判定。請求主席允許 UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)補行使應該有的法律上的權利，而不是因為投票技術性擋在門外，不讓 UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)行使投票權利。

(3)UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)若不進行投票，就不會有另一個版本的選舉結果，也沒收 UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)向法院主張的權利，只能

主張本屆股東會決議瑕疵，若有投票，才有新的投票選舉結果，才可以在兩個結果中選取一個正確的結果，這對訴訟上的結果是不一樣。

(4)主席表示：UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)曾經有推薦董事及獨立董事候選人，但因有代表權的問題，聯亞藥因此召開了2次董事會，其中一次依照智慧財產及商業法院法官的建議召開臨時董事會，胡世一方向商業法院聲請「定期暫時狀態處分」，雖然法院裁定結果為「駁回」，但還是認為胡世一方有聲請的權利。原先已經同意 UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)報到進會場參與投票，後得知兩方都在爭執股權代表，那就凍結 10%的權利；UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)一直在現場等著進會場想行使股東權益，就讓 UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)行使投票，後續爭議再由法院裁定，這是我參考律師的建議。

(5)投保中心表示：

①就 UBI 台控公司主張重新投票或行使投票權一事，因可能涉及決議及程序合法問題，故投保中心對此表示異議，就投保中心的立場，當然是針對再行投票之程序適法問題表示異議，但是結果如何尊重公司決定，但是要提醒各位，公司會有適法性問題，所以要請主席考慮一下適法性問題。

②先前並不知有被擋在外面的情況，本中心對貴公司董事選舉議案係採取中立立場，僅就該選舉結果公布後再行投票一事，因涉及適法性問題表示異議。就 UBI 台控公司(胡世一方)行使投票權與否尊重 UBI 台控公司(胡世一方)決定，並尊重主席裁決結果。

③對於這種經營權之爭，持中立立場，我們只針對投票程序，票已投完，再公布名單，這個已結束。若他們執意要投票，我們尊重他，我們沒有反對他投票，我們要百分之百重申我們持中立立場。

(6)主席表示：為了避免影響大部分股東的權益，請兩造雙方走法律程序確認權利，因今天投票時間已過，已宣布結果，若 UBI TW HOLDINGS, LLC(胡世一方)對於今天的程序召開有異議的話，也只能走法律程序提出相關法律訴訟。且王長怡董事長提出代表 UBI TW HOLDINGS, LLC 的人也要辦理報到，我親自出去看到他們提出合法文件，是一般正常的股東報到應出具的，所以她也主

張她應有的權利。畢竟聯亞藥為台灣登記公司，尊重台灣公司法，相關的法律規範，我們公司依據法遵，依照法令規定或公司治理做應該有的判斷，我們在座董事會成員或經營團隊，站在善良管理責任，盡我們自己在專業上或者是相關的，甚至有法律意見或會計師意見來做我們決策的一個依據。因為有爭議，於是我們大家同意暫時凍結他們 10%之股權。主席指示，那就讓 UBI TW HOLDINGS, LLC 胡世一這方進來主張她的權利。

(7)胡世一方之指派人(Eric)：我想你應該忘記了 UBI TW HOLDINGS, LLC 是一間美國公司，應該是受美國法律管轄，而並非台灣管轄。根據美國法院的兩項判決，我們擁有 UBI TW HOLDINGS, LLC 公司絕對的控制權，而事實上，在紐約的法律訴訟中，王長怡女士被我們提出來的訴訟中，美國法院兩度以暫時限制令去限制王長怡主張擁有行使本公司股權的權利，而今天的情況就明顯顯示王長怡違反了美國法院所發布的暫時禁制令。撇開今天現場爭執，現在的情況是很明顯的違反了法治的原則，也違反了美國法院的禁制令，現在今天投保中心這樣的說明，可能會使國際投資人對台灣法治的信心有所減損，因此我們誠懇地要求您，給予我們行使選票的機會，否則明顯違反法治，謝謝。(此發言為 Eric 之陪同人員現場口譯)

2. 出席證編號 59 號陳〇琪：聯亞藥撤下興櫃最主要的原因是大股東經營權之爭，股東會一開始由於兩派人馬在外僵持不下，是造成主席開會延遲之原因，大股東之經營權之爭造成股東會無法順利進行；在承認事項開始前，現場全體股東已一致表示，同意凍結這 10%，避免這 10%股權影響股東會的進行，當時的決議結果是全體股東一致同意暫時凍結股權。

九、散 會：同日下午 2 時 17 分。

(本次股東會議事錄僅節錄議事之大致經過及其結果，會議進行內容、程序及股東發言，仍以會議錄音錄影記錄為準。)

【附件一】

聯亞藥業股份有限公司

民國 112 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112年度營業結果、113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、112年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

1. 自有產品開發及市場佈局

- (1) 因美國經銷商過渡期間，112年用於治療中樞性尿崩症的自有產品MD19銷售美國市場營收貢獻受影響，為新台幣57,145仟元，仍為本公司重要之收入來源，112年底完成經銷商調整後，積極佈局自有產品之美國市場通路，期能挹注113年營收獲利。
- (2) 自行開發凍晶乾燥針劑產品MD22，用於治療黴菌感染，已於112年3月取得美國ANDA藥證，已積極啟動銷售規劃，將於成本優化後上市銷售。
- (3) 已取得台灣藥證並上市之治療癲癇(MD09)與急性低血壓(MD13)用藥產品，分別取得馬來西亞及菲律賓藥證，將於完成仿單外盒變更等行政程序後產品上市，為本公司於東南亞市場佈局邁出重要的一步。

2. 國際藥品委託開發與製造(CDMO)市場

隨著國際製藥法規日趨嚴格，許多美國針劑廠因無法符合最新法規要求而關閉，造成美國針劑藥品短缺。

112年9月本公司再次接獲美國FDA正式之查廠報告(EIR, Establishment

Inspection Report)，為第6次通過美國FDA之例行性cGMP查廠，此乃本公司拓展高毛利針劑藥品市場之一大利基，並顯示本公司團隊專業、製程控制嚴謹之競爭優勢。112年7月本公司首次取得烏克蘭藥政主管機關SMDC通過GMP查核之報告，成為台灣唯一通過烏克蘭SMDC查廠的針劑廠，為本公司業務承接範圍將開啟歐洲版圖。

本公司積極拓展針劑產品CDMO業務有成，於105年起與歐美客戶簽署美國ANDA藥證CDMO合約，自107年12月起客戶所委託開發之針劑產品已陸續獲得美國ANDA藥證並進入商業量產，在國際CDMO新案的挹注下，針劑產品在本公司藥品委託製造收入中由107年度新台幣111,289仟元成長至112年度新台幣332,232仟元，成長率199%，佔營收比重由107年度之35%成長至112年度之75%，為本公司營收及獲利之主要來源。

3. 研發成果顯著

- (1) 本公司自行開發之生物相似藥UB-851紅血球生成素，主要用於治療腎性貧血，全台市場規模約新台幣30至40億元。隨著人口老化、吸菸、肥胖、糖尿病與高血壓是慢性腎病的常見原因，腎臟病已是全球重大健康議題。由於慢性腎病患之病率增加，慢性腎病藥物的需求持續增長將推動市場增長。本公司已於112年12月向衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)申請藥品查驗登記，期能於113年順利取得藥證及產品上市，提供國人自產自製之藥品，替代輸入產品以達成國產替代，提供更安全穩定的藥品供給，並挹注本公司營收獲利。
- (2) 本公司自行開發之新複方新藥NDF01，為治療人類免疫缺乏病毒(愛滋病毒)感染用藥，全台市場規模約新台幣3.7億元。本產品於112年10月榮獲第20屆國家品牌玉山獎之最佳產品類獎項，並已於112年10月向衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)申請藥品查驗登記，期能於113年順利取得藥證及產品上市，緩解國內愛滋病用藥缺藥狀況，並挹注本公司營收獲利。
- (3) 本公司開發前列腺癌勝肽美國ANDA學名藥MD21，全美市場規模約新台幣23億元。本產品已於112年1月向美國FDA申請藥品查驗登記，預計113年取得藥證核准，此產品已與美國通路商洽談經銷合作。
- (4) 本公司年營收達新台幣57,145仟元之重要自有產品MD19，於112年完成批量放大品質與安定性研究，並經官方審查後核發變更許可，此舉將提升自有產品供貨量、增加毛利及市場競爭力。

4. 擴建Vial小瓶針劑產線

針劑產線為本公司之利基，故於110年啟動擴充第二條Vial小瓶針劑產線計畫，增加4倍產能，以支應國內外訂單需求。建置過程遇新冠疫情，克服設備廠商停工、運送塞港、設備技師符合各國疫情政策規定來台安裝，至112年完成產線安裝並啟動試產，預計113年取得GMP認證後開始量產，挹注營業收入及獲利。

5. 規劃Pre-filled syringe (PFS)預充填針劑產線

因應全球生技藥品市場趨勢，帶動預充填針劑需求大漲，本公司為滿足將來藥品市場需求，已啟動預充填針劑產線建置計畫。本公司已於112年第四季以私募普通股募集新台幣65,000仟元，預計於113年持續籌募資金，持續推動預充填針劑產線建置計畫。

6. 新增銀行融資額度

為增加本公司資金的靈活度與支持各項營運策略，並分散風險，增加與金融機構往來，本公司於112年新增短期銀行融資額度150,000仟元及中長期銀行融資額度55,000仟元，以因應營收成長所需之原物料採購，及支持預充填產線及研發中心建置初期所需資金，提高公司之整體競爭力。

7. 完成首次溫室氣體排放盤查報告

本公司為加速推動企業永續發展，積極加強落實執行企業社會責任及永續發展之相關事項，參考全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI)之GRI準則完成編撰「2022年企業社會責任報告書」，並首次完成「溫室氣體排放盤查報告」，藉由了解內部溫室氣體排放情形，進而提出設備升級及能源管理優化計畫，促進企業綠色轉型。

(二) 預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

112年度營業收入達新台幣648,625仟元，相較111年度微幅成長，惟受第二條針劑產線驗收提列折舊，但尚未取得GMP認證，未能開始量產挹注營業收入，致使營業毛利減少，本期無大額業外收益，故112年度稅後淨利新台幣803仟元相較111年度減少。

本公司112年度整體預算執行情形，財務部分包括財務結構及償還能力之管控均優於原設定目標，惟獲利能力未及原設定目標，茲就財務收支及獲利能力分析(個體)如下：

| 分析項目 | 年度 | 112年度 | 111年度 |
|------|------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%) | 36.31 | 40.39 |
| 償還能力 | 流動比率(%) | 308.21 | 226.84 |
| | 速動比率(%) | 233.12 | 165.79 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 0.51 | 2.99 |
| | 權益報酬率(%) | 0.07 | 4.68 |
| | 每股盈餘(元) | 0.01 | 0.43 |

(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，以堅實的研發能量，於112年度在研發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，台灣其他藥廠及法人研究機構亦投入類似產品之開發，皆無成功案例。本公司於105年3月正式展開臨床三期受試者篩選作業，歷經5年，於110年10月完成臨床三期試驗，111年1月試驗數據分析顯示，UB-851具療效相等性、與原廠參考藥物相仿性，並於111年9月完成查驗登記送件批生產，111年10月完成臨床三期試驗結案報告提交至食品藥物管理署，112年年中完成查驗登記前模組批次審查(Rolling Review)。本案已於112年12月向衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)申請藥品查驗登記，期能於113年順利取得藥證(生物藥品許可證；BLA)。

另為UB-851產品上市後維持品質、穩定供貨、成本管控與走向國際市場國際銷售需要，選定已通過國際查廠等級之藥廠，共同合作放大批量並走向國際進行臨床試驗，目前已依計畫完成小量試產，並進行方放大批量前的先導批準備。

(2) 本公司獨家多醣蛋白融合技術已取得美國、台灣、中國、歐盟、日本、韓國、澳洲、紐西蘭、加拿大、馬來西亞、新加坡及香港之專

利。運用此技術開發之創新長效型紅血球生成素UB-852具有長效、活性佳等優勢，目前已完成第一期人體臨床試驗，並於112年3月完成GCP查核及臨床一期試驗結案報告獲衛生福利部予以備查。依111年4月試驗數據結果，本試驗安全性與活性結果支持UB-852在未來執行擴大受試者和穩健試驗的進一步研究，評估與規劃後續發展所需之試驗與研究中。

(3) 本公司單鏈sFc長效型融合蛋白技術平台已取得美國、台灣、中國、日本、印度、澳洲、馬來西亞、新加坡及香港之專利。112年12月獲得美國及新加坡之專利局核准，113年3月再獲得加拿大專利局核准。本技術應用於本公司開發中之創新長效型顆粒性球群落刺激素(UB-853)及長效型干擾素-alfa(UB-551)。

2. 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及美國食品藥物管理局(US FDA)審查中，品項包括用於治療愛滋病、黴菌感染、思覺失調症、攝護腺癌、止痛藥引發之便祕等病症藥品及奈米研磨技術平台開發。

抗黴菌藥物之凍晶乾燥針劑專案MD22於112年3月取得美國FDA核發之ANDA藥證。治療思覺失調症用藥(MD27)及攝護腺癌藥物(MD21)目前正處美國FDA藥證(ANDA)審查階段，期能於113年順利取得藥證。

愛滋病第一線用藥三合一新複方新藥(NDF01)於111年11月完成台灣生體相等性試驗數據分析，分析結果各項指標均達允收標準，112年完成安定性試驗後，於112年10月向衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)申請藥品查驗登記。

本公司於112年新增藥品開發專案MD35，為靜脈注射產品，治療使用止痛藥時引發之便祕等病症，多用於患有晚期癌症的安寧緩和醫療患者。目前已進行前期有效成份(API)研究。另啟動奈米研磨技術平台之研發，該技術將優先用於長效肌肉注射劑型產品，藉由此技術使有效成份在生物體內達到緩釋效果，延長藥效，減少投藥頻率。該案目前已進行早期原料研磨試驗，並同步開發合適配方。

二、113年度營業計畫概要

(一) 公司營運

1. 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開發與製

造(CDMO)業務，及持續開發特殊學名藥產品處方用藥之市場，包括台灣、歐美及東南亞市場。

2. 為本公司UB-851紅血球生成素即將取證及上市，積極佈局國內經銷通路及洽商國際市場授權。
3. 第二條Vial小瓶針劑產線取得台灣及美國GMP認證並投入量產。
4. 因應市場趨勢，啟動預充填針劑產線建置計畫，滿足未來生技藥品市場需求。
5. 為擴大研發量能、開發新穎劑型，困難針劑產品開發，整合大小分子研究資源，以及配合湖口廠區生產線與品管實驗室擴張，尋求新場地設置研發中心。
6. 持續進行公司股票申請上市(櫃)準備作業，包括持續強化公司治管理、與主管機關溝通，將適時提出上市(櫃)申請。

(二) 產品開發

113年度列為優先開發之產品線年度目標如下：

1. 蛋白質藥品
 - (1) UB-851紅血球生成素：取得台灣生物藥品許可(BLA)，並完成原料藥新增第二供應商及生產成本優化。
 - (2) UB-852創新長效型紅血球生成素：評估與規劃後續發展所需之試驗與研究。
2. 特殊學名藥
 - (1) MD27(治療思覺失調症用藥)、MD21(治療攝護腺癌用藥)：完成美國FDA查廠及回覆藥證審查提問，爭取於113年取得藥證。
 - (2) MD35(治療止痛藥引發之便祕用藥)：完成配方開發、製程研究及試製批生產。
 - (3) MD36(奈米研磨技術)：完成製程開發及藥動研究。

三、未來公司發展策略

本公司秉以嚴謹態度致力藥品的研發與製造，並擬定完善平衡的短、中、長期營收獲利之成長目標，並努力達成最佳綜效：

- (一) 短、中期目標—自有產品取證量產、藥品委託製造業務成長
 1. 拓展現有銷售中藥品之國際市場。
 2. 以本公司擁有之特殊針劑配方開發之優勢，與美國藥廠商已建立合

作關係，鎖定美國市場持續開發具利基市場系列產品，於取得美國FDA藥證後，積極攻占市場。同時，藉由自有的特殊針劑開發製造平台，持續拓展國際的委託製造與開發(CDMO)業務，創造更高的營收與獲利。

3. 將本公司蛋白質藥品開發技術平台快速地運用於開發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。

(二) 長期目標—自行開發之新藥取得藥證、商業量產

1. 本公司累積多年創新長效生物藥品技術，以自有長效型融合蛋白平台為基礎，轉化既有藥品，提升該藥品之市場競爭力。另外正在篩選專案，籌備引入尖端技術，包括基因治療、細胞治療等技術，提升公司科研水平，帶動轉型。
2. 隨著MD36研發專案建立研磨技術平台，將投入困難學名藥開發，並透過此平台推展困難學名藥之研發，建立差異化研發、生產與整合能力，提高產品利潤，並提供高階CDMO服務。
3. 透過自身研磨技術平台與開發經驗，推動新劑型新藥 (Federal Food, Drug, and Cosmetic Act Section 505(b)(2)) 開發，改善既有藥品，提供病患更好的治療選擇，並大幅提升產品利潤，並整合生物藥開發，強化公司新藥開發事業，提高國際曝光與知名度。

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發展趨勢、政策與法規變動，以充分掌握並因應市場環境變化，維持並強化競爭優勢，迎接各種挑戰。

結語

聯亞藥在經營團隊及全體同仁的齊心努力下，在佈局國內外市場、研發進程、公司治理及財務狀況均有顯著成績。113年度將持續依公司經營理念與營運目標努力不懈，並積極進行公司申請上市(櫃)之準備作業，為公司與股東創造最大價值與利益，並朝維護人類健康與促進生技產業永續發展的目標全力以赴，穩步前行。

董事長：陳啟祥



總經理：陳啟祥



主辦會計：許孟涵



審計委員會查核報告書



董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派案，經本審計委員會依法查核完竣，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定繕據報告如上，敬請 鑒核。

此致

聯亞藥業股份有限公司股東會

審計委員會召集人：顏平和



中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 1 6 日

聯亞藥業股份有限公司

民國 112 年度股東常會通過之私募普通股執行情形

| | | | | | |
|--------------------|--|---------------------------|-------------|-------|----------|
| 項目 | 112 年度第 1 次私募 發行日期：民國 112 年 12 月 19 日 | | | | |
| 私募有價證券種類 | 普通股 | | | | |
| 股東會通過日期與數額 | 民國 112 年 6 月 27 日，不超過普通股 20,000,000 股額度內分次辦理 | | | | |
| 價格訂定之依據及合理性 | <p>1. 本次私募普通股價格之訂定，以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：</p> <p>(1) 定價日前三十個營業日興櫃股票電腦議價點選系統內該興櫃股票普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價。</p> <p>(2) 定價日前最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值。</p> <p>2. 實際定價日與實際私募價格，擬提請股東會決議通過後，於不低於股東會決議成數之範圍內，授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。</p> <p>3. 本次私募價格之訂定方式係遵循主管機關法令，參酌上述參考價格，及考量證券交易法對於私募有價證券有三年轉讓限制而定，應屬合理。</p> | | | | |
| 特定人選擇之方式 | 本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定規定之特定人，並以策略性投資人為限。 | | | | |
| 辦理私募之必要理由 | 為因應產業發展態勢，考量公司長期營運發展所需，故擬規劃引進策略性合作夥伴。因私募方式具有時效性及便利性，且私募股票有限制轉讓之規定，將可更為確保公司與策略性合作夥伴間之長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式募集資金。 | | | | |
| 價款繳納完成日期 | 112 年 10 月 26 日 | | | | |
| 應募人資料 | 私募對象 | 資格條件 | 認購數量 | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |
| | 劉怡辰 | 證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款之特定人 | 1,250,000 股 | 無 | 無 |
| | 劉亭甫 | 證券交易法第 43 條之 6 第一項第二款之特定人 | 1,250,000 股 | 無 | 無 |
| 實際認購(或轉換)價格 | 每股新台幣 26.00 元 | | | | |
| 實際認購(或轉換)價格與參考價格差異 | 第一次私募普通股每股發行價格為新台幣 26.00 元，占參考價格新台幣 32.29 元之 80.52%，符合不低於參考價格八成之規定。 | | | | |
| 辦理私募對股東權益影響 | 溢價發行，提升每股淨值 | | | | |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度 | 第一次私募普通股已募得資金新台幣 65,000 仟元，存放於銀行專戶中，截至議事手冊刊印日止，因建置預充填產線資金尚未募足，故尚未執行建置預充填針劑產線計畫。 | | | | |
| 私募效益顯現情形 | 因建置預充填產線資金尚未募足，故尚未執行建置預充填針劑產線計畫，私募效益尚未顯現。 | | | | |

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>第八條 本公司董事會召開時，經理部門或董事會指定之議事單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布<u>於當日</u>延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。</p> | <p>第八條 本公司董事會召開時，經理部門或董事會指定之議事單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。</p> | 依公開發行公司董事會議事辦法第十二條修正。 |
| <p>第十一條 本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第五項規定。</p> <p><u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u></p> | <p>第十一條 本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第五項規定。</p> | 依公開發行公司董事會議事辦法第十三條修正。 |

| 修正條文 | 原條文 | 說明 |
|---|---|------------------------------|
| <p><u>第十二條之一</u> <u>除前條第一項應提董事會討論</u> <u>事項外，董事會依法令或公司章</u> <u>程規定，授權執行之層級、內容</u> <u>等事項，應具體明確。</u></p> | <p><u>第十二條之一</u> <u>無。</u></p> | <p>依公開發行公司董事會會議事辦法第八條新增。</p> |
| <p><u>第十八條</u> <u>本規範訂定於民國一〇四年五月二十日。</u> <u>第一次修訂於民國一〇七年四月三十日。</u> <u>第二次修訂於民國一〇七年八月九日，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。</u> <u>第三次修訂於民國一〇九年五月十九日。</u> <u>第四次修訂於民國一一二年四月十日。</u> <u><u>第五次修訂於民國一一三年三月十五日。</u></u></p> | <p><u>第十八條</u> <u>本規範訂定於民國一〇四年五月二十日。</u> <u>第一次修訂於民國一〇七年四月三十日。</u> <u>第二次修訂於民國一〇七年八月九日，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。</u> <u>第三次修訂於民國一〇九年五月十九日。</u> <u>第四次修訂於民國一一二年四月十日。</u></p> | <p>修訂紀錄。</p> |

聯亞藥業股份有限公司

「誠信經營守則」修正條文對照表

| 條次 | 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|------|--|--|-----------------|
| 第十八條 | <p>組織與責任</p> <p>本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，指定行政管理中心為專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執 | <p>組織與責任</p> <p>本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，指定行政管理中心為專責單位，<u>隸屬於董事會</u>，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執 | 因應公司實際作業，修改其內容。 |

| 條次 | 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|-------|---|--|---------|
| | <p>行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> | <p>行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告</p> | |
| 第二十九條 | <p>本守則訂定於民國一一〇年十月二十五日。</p> <p><u>第一次修訂於民國一一三年四月十六日。</u></p> | <p>本守則訂定於民國一一〇年十月二十五日。</p> | 增訂修正日期。 |

聯亞藥業股份有限公司

「誠信經營作業程序及行為指南」修正條文對照表

| 條次 | 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|-----|---|---|-----------------|
| 第六條 | <p>專責單位及職掌</p> <p>本公司指定行政管理中心為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效</p> | <p>專責單位及職掌</p> <p>本公司指定行政管理中心為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），<u>隸屬於董事會</u>，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效</p> | 因應公司實際作業，修改其內容。 |

| 條次 | 修正後條文 | 現行條文 | 說明 |
|-------|--|---|-----------------|
| | <p>運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> <p>七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。</p> | <p>運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p> <p>七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。</p> | |
| 第十三條 | <p>保密機制之組織與責任</p> <p>本公司指定法務單位為專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序；另指定科技行政單位負責專利相關之管理、保存及保密作業程序，法務單位及科技行政單位應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。</p> <p>(以下略)</p> | <p>保密機制之組織與責任</p> <p>本公司指定法務部為專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。</p> <p>(以下略)</p> | 因應公司實際作業，修改其內容。 |
| 第二十六條 | <p>本作業程序及行為指南訂定於民國一一〇年十月二十五日。</p> <p>第一次修訂於民國一一三年四月十六日。</p> | <p>本作業程序及行為指南訂定於民國一一〇年十月二十五日。</p> | 增訂修正日期。 |



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005336 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯亞藥集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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。

關鍵查核事項

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

聯亞藥集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

無形資產減損之評估

事項說明

截至民國 112 年 12 月 31 日止，聯亞藥集團帳列無形資產一進行中之研究發展計畫 UB-851 EPO 之餘額計新台幣 220,000 仟元，佔總資產 12%，請詳合併財務報表附註六(九)，有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報表附註四(十七)及附註五(二)。由於仍處開發階段，故於資產負債表日需估計此進行中之研究發展計畫之可回收金額作為評估減損之依據。因此無形資產帳面價值重大且減損評估中所採用之評價模式有關預期可回收金額、預期成長率及折現率等關鍵假設屬於重大會計估計事項，因此本會計師將此無形資產減損之評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師透過瞭解聯亞藥集團之無形資產減損評估程序，並偕同內部評價專家，對管理階層所委任外部專家執行之評價報告，執行以下程序：

1. 訪談及評估聯亞藥集團管理階層瞭解 UB-851 EPO 之研發時程。
2. 評估所使用之預計市場收入成長率、權利金比率、成功率及經濟年期等，並與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
3. 評估所使用之折現率之各項參數，與現金產生單位資金成本比率參數假設比較。
4. 檢查專家評價模型參數與計算公式之設定。

其他事項一個體財務報告

聯亞藥業股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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）。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

會計師

鄧聖偉

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 113 年 4 月 16 日

聯亞藥業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 112 年 12 月 31 日 金額 % | 111 年 12 月 31 日 金額 % |
|--------------|------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 340,299 19 | \$ 395,335 21 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(一)(三)及八 | | |
| | 動 | | 35,672 2 | 16,047 1 |
| 1140 | 合約資產—流動 | 六(二十) | 12,550 1 | 13,794 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 6,760 - | 5,241 - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 118,860 6 | 97,201 5 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(四)及七 | 2,133 - | 1,300 - |
| 1200 | 其他應收款 | | 1,175 - | 4,854 - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | 12,164 1 | 28,150 1 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 95,625 5 | 106,309 6 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(六)及七 | 55,138 3 | 53,695 3 |
| 11XX | 流動資產合計 | | 680,376 37 | 721,926 38 |
| 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 | | - - | 13,050 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)、七及八 | 468,341 26 | 398,429 21 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | 392,149 21 | 438,085 23 |
| 1780 | 無形資產 | 六(九) | 247,425 13 | 240,780 13 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十)(十四)及七 | 48,061 3 | 63,370 4 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 1,155,976 63 | 1,153,714 62 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 1,836,352 100 | \$ 1,875,640 100 |

(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 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|---------|---------------------------------------|-------------------------|
| 流動負債 | | | |
| 2100 短期借款 | 六(十一)及八 | \$ 37,457 2 | \$ 42,194 2 |
| 2130 合約負債—流動 | 六(二十)及七 | 15,480 1 | 72,480 4 |
| 2150 應付票據 | | - - | 120 - |
| 2170 應付帳款 | | 28,477 2 | 29,431 2 |
| 2200 其他應付款 | 六(十二) | 80,869 4 | 99,038 5 |
| 2220 其他應付款項—關係人 | 七 | 10,859 1 | 8,336 - |
| 2280 租賃負債—流動 | 六(八)及七 | 37,794 2 | 38,991 2 |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十三)及八 | - - | 10,000 1 |
| 2399 其他流動負債—其他 | | 7,770 - | 15,550 1 |
| 21XX 流動負債合計 | | 218,706 12 | 316,140 17 |
| 非流動負債 | | | |
| 2527 合約負債—非流動 | 六(二十)及七 | 21,435 1 | 16,706 1 |
| 2540 長期借款 | 六(十三)及八 | 55,000 3 | 8,333 - |
| 2570 遲延所得稅負債 | 六(二十七) | 1,607 - | 1,606 - |
| 2580 租賃負債—非流動 | 六(八)及七 | 370,091 20 | 414,850 22 |
| 25XX 非流動負債合計 | | 448,133 24 | 441,495 23 |
| 2XXX 負債總計 | | 666,839 36 | 757,635 40 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | |
| 股本 | 六(十六) | | |
| 3110 普通股股本 | | 1,181,902 64 | 1,113,455 59 |
| 資本公積 | 六(十七) | | |
| 3200 資本公積 | | 245,225 13 | 248,706 13 |
| 保留盈餘 | 六(十八) | | |
| 3310 法定盈餘公積 | | 4,830 - | - - |
| 3320 特別盈餘公積 | | 43,469 3 | - - |
| 3350 未分配盈餘(待彌補虧損) | | 791 - | 48,299 3 |
| 其他權益 | 六(十九) | | |
| 3400 其他權益 | | (303,311) (16) (290,271) (15) | |
| 3500 庫藏股票 | 六(十六) | (3,393) - (2,184) - | |
| 31XX 歸屬於母公司業主之權益合計 | | 1,169,513 64 | 1,118,005 60 |
| 3XXX 權益總計 | | 1,169,513 64 | 1,118,005 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 | | \$ 1,836,352 100 | \$ 1,875,640 100 |

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

陳啟祥

經理人：陳啟祥

陳啟祥

會計主管：許孟涵

許孟涵

聯亞藥業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 112 年 金額 | 度 % | 111 年 金額 | 度 % |
|--------------------|------------------------------|---------------------------|--------|---------------------------|--------|
| 4000 营業收入 | 六(二十)及七 | \$ 648,625 | 100 | \$ 633,822 | 100 |
| 5000 营業成本 | 六(五)(二十) (二十五) (二十六)及七 | (451,504) (70) 197,121 | 30 | (352,578) (56) 281,244 | 44 |
| 5900 营業毛利 | 六(二十五) (二十六)及七 | | | | |
| 營業費用 | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (25,646) (4) | | (22,993) (3) | |
| 6200 管理費用 | | (64,730) (10) | | (67,899) (11) | |
| 6300 研究發展費用 | | (98,682) (15) | | (152,036) (24) | |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (2,610) - | | (1,001) - | |
| 6000 营業費用合計 | | (191,668) (29) | | (243,929) (38) | |
| 6900 营業利益 | | 5,453 | 1 | 37,315 | 6 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十一) | 4,901 | 1 | 1,388 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十二)及七 | 2,421 | - | 3,355 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十三)及七 | 666 | - | 23,890 | 4 |
| 7050 財務成本 | 六(二十四)及七 | (10,845) (2) | | (11,684) (2) | |
| 7000 营業外收入及支出合計 | | (2,857) (1) | | (16,949) (2) | |
| 7900 稅前淨利 | | 2,596 | - | 54,264 | 8 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十七) | (1,793) - | | (7,056) (1) | |
| 8200 本期淨利 | | \$ 803 | - | \$ 47,208 | 7 |
| 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) | \$ 3 | - | \$ 1,445 | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值 | 六(二) | | | | |
| 衡量之權益工具投資未實現評 | | | | | |
| 價損益 | | (13,050) (2) | | (142,075) (22) | |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得 | 六(二十七) | (1) - | | (289) - | |
| 稅 | | (13,048) (2) | | (140,919) (22) | |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | | | | |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之 | 六(十九) | | | | |
| 8360 兌換差額 | | (131) - | | 249 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項 | | | | | |
| 目總額 | | (131) - | | 249 | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 13,179) (2) | | (\$ 140,670) (22) | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | (\$ 12,376) (2) | | (\$ 93,462) (15) | |
| 淨損歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 803 | - | \$ 47,208 | 7 |
| 8620 非控制權益 | | \$ - | - | \$ - | - |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | (\$ 12,376) (2) | | (\$ 93,462) (15) | |
| 8720 非控制權益 | | \$ - | - | \$ - | - |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | 六(二十八) | \$ 0.01 | | \$ 0.41 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | 六(二十八) | \$ 0.01 | | \$ 0.41 | |

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
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附 | 歸屬 | 於 | 保母 | 公 | 盈 | 司 | 業 | 其 | 他 | 主 | 之 | 權 | 益 | 益 | | | | | | |
|-------------------|---------------|---|----|--------------|-------------|------------|--------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|---------|---------|---------------|--------------------------|------------|
| | | | | | | | | | | | | | | 普通股股本 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘公積 | 特別盈餘公積（待彌補虧損） | 國外營運機構財務報表換算之未實現資產量之金融資產 | 其他權益—其他庫藏股 |
| 111 年 度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | | | | \$ 1,053,485 | \$ 306,884 | \$ 1,586 | \$ - | (\$ 311,615) | \$ 144 | (\$ 148,448) | \$ 571 | \$ - | \$ 901,465 | | | | | | | |
| 本期淨利 | | | | - | - | - | - | - | 47,208 | - | - | - | - | 47,208 | | | | | | |
| 本期其他綜合損益 | 六(十九) | | | - | - | - | - | - | 1,156 | 249 | (\$ 142,075) | - | - | (\$ 140,670) | | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | | | | - | - | - | - | - | 48,364 | 249 | (\$ 142,075) | - | - | (\$ 93,462) | | | | | | |
| 現金增資 | 六(十六)(十七) | | | 60,000 | 240,000 | (\$ 1,586) | - | - | - | - | - | - | - | 300,000 | | | | | | |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | 六(十八) | | | - | - | (\$ 1,586) | - | - | 1,586 | - | - | - | - | - | | | | | | |
| 資本公積彌補虧損 | 六(十七)(十八) | | | - | (310,029) | - | - | - | 310,029 | - | - | - | - | - | | | | | | |
| 買回庫藏股 | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,184 | (2,184) | | | | | |
| 註銷限制員工權利新股 | 六(十六)(十七)(十九) | | | (30) | (17) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,184 | (2,184) | | | | |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十五)(十九) | | | - | 11,868 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12,186 | | | | | |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | | | | \$ 1,113,455 | \$ 248,706 | \$ - | \$ - | \$ 48,299 | \$ 393 | (\$ 290,523) | (\$ 141) | (\$ 2,184) | \$ 1,118,005 | | | | | | | |
| 112 年 度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | | | | \$ 1,113,455 | \$ 248,706 | \$ - | \$ - | \$ 48,299 | \$ 393 | (\$ 290,523) | (\$ 141) | (\$ 2,184) | \$ 1,118,005 | | | | | | | |
| 本期淨利 | | | | - | - | - | - | - | 803 | - | - | - | - | 803 | | | | | | |
| 本期其他綜合損益 | 六(十九) | | | - | - | - | - | - | 2 | (\$ 131) | (\$ 13,050) | - | - | (\$ 13,179) | | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | | | | - | - | - | - | - | 805 | (\$ 131) | (\$ 13,050) | - | - | (\$ 12,376) | | | | | | |
| 111 年度盈餘指撥及分配： | | | | - | - | - | - | - | 4,830 | 43,469 | (\$ 4,830) | - | - | - | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | | | - | - | - | - | - | 4,830 | 43,469 | (\$ 4,830) | - | - | - | | | | | | |
| 特別盈餘公積 | 六(十六)(十七) | | | 43,469 | (\$ 43,469) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | |
| 資本公積轉增資本 | 六(十六)(十七) | | | 25,000 | 40,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 65,000 | | | | | | |
| 現金增資—私募 | 六(十六) | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,209 | (1,209) | | | | | |
| 買回庫藏股 | 六(十六) | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 34 | - | | | | | |
| 註銷限制員工權利新股 | 六(十六)(十七)(十九) | | | (22) | (12) | - | - | - | - | - | - | - | - | 107 | - | | | | | |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十五)(十九) | | | - | - | - | - | - | (\$ 43,469) | \$ 791 | (\$ 262) | (\$ 303,573) | \$ - | 93 | | | | | | |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | | | | \$ 1,181,902 | \$ 245,225 | \$ 4,830 | \$ 262 | (\$ 303,573) | \$ - | (\$ 3,393) | \$ - | \$ 1,169,513 | | | | | | | | |

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
副總裁：許孟涵

監督委員會
司理人：陳啟祥

會計主管：許孟涵

孟涵

聯亞藥業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|----|------------------------------|------------------------------|
|----|------------------------------|------------------------------|

營業活動之現金流量

| | | |
|------------------------|-----------------------|---------------------|
| 本期稅前淨利 | \$ 2,596 | \$ 54,264 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(七)(八) | |
| | (二十五) | 87,262 |
| 攤銷費用 | 六(九)(二十五) | 4,133 |
| 預期信用減損損失 | 十二(二) | 2,610 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債利 益 | 六(二十三) | |
| 利息收入 | 六(二十一) | (4,901) (1,388) |
| 利息費用 | 六(二十四)及七 | 10,845 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十五) | 93 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十三)及七 | 89 |
| 處分無形資產利益 | 六(二十三)及七 | (5) |
| 減損損失 | 六(九)(二十三) | 79 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | 600 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 合約資產 | | 24,044 |
| 應收票據 | (1,519) (4,139) | |
| 應收帳款 | (21,430) | 22,725 |
| 應收帳款-關係人 | (2,133) | 25,368 |
| 其他應收款 | 4,905 (553) | |
| 其他應收款-關係人 | (8,508) (27,977) | |
| 存貨 | (10,684) | (1,109) |
| 其他流動資產 | (1,443) | 5,479 |
| 其他非流動資產 | (534) | - |
| 淨確定福利資產-非流動 | (115) (167) | |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 持有供交易之金融負債 | - (267) | |
| 合約負債 | (52,271) | 3,455 |
| 應付票據 | (120) (80) | |
| 應付帳款 | (954) (316) | |
| 其他應付款 | (8,418) (9,735) | |
| 其他應付款項-關係人 | 355 | 2,600 |
| 其他流動負債-其他 | (7,780) | 3,437 |
| 營運產生之現金流入 | 14,764 | 200,242 |
| 收取之利息 | 4,763 | 1,329 |
| 支付之利息 | (10,799) (11,909) | |
| 退還之所得稅 | 5 | - |
| 支付之所得稅 | (1,793) (7,056) | |
| 營業活動之淨現金流入 | 6,940 | 182,606 |

(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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 112 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日 111 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

投資活動之現金流量

| | | |
|-------------------|----------------------|--------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | (\$ 19,625) | \$ 42,407 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十九)及七 (120,829) | (160,228) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 七 893 | 350 |
| 存出保證金增加 | (120) | - |
| 存出保證金減少 | - | 250 |
| 取得無形資產 | 六(二十九) (491) | (2,961) |
| 處分無形資產價款 | 七 121 | - |
| 其他非流動資產增加 | - (8,357) | |
| 投資活動之淨現金流出 | (140,051) | (128,539) |

籌資活動之現金流量

| | | |
|--------------------|------------------------|-------------------|
| 短期借款增加 | 六(三十) 110,001 | 132,653 |
| 短期借款減少 | 六(三十) (114,738) | (124,019) |
| 舉借長期借款 | 六(三十) 55,000 | - |
| 償還長期借款 | 六(三十) (18,333) | (228,274) |
| 租賃負債本金償還 | 六(三十) (17,515) | (35,701) |
| 現金增資 | 六(十六) 65,000 | 300,000 |
| 庫藏股買回成本 | 六(十六) (1,209) | (2,184) |
| 籌資活動之淨現金流入 | 78,206 | 42,475 |
| 匯率影響數 | (131) | 87 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (55,036) | 96,629 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) 395,335 | 298,706 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) \$ 340,299 | \$ 395,335 |

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

會計師查核報告

(113)財審報字第 23005538 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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。

關鍵查核事項

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

聯亞藥公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

無形資產減損之評估

事項說明

截至民國 112 年 12 月 31 日止，聯亞藥公司帳列無形資產一進行中之研究發展計畫 UB-851 EPO 之餘額計新台幣 220,000 仟元，佔總資產 12%，請詳個體財務報表附註六(十)，有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報表附註四(十七)及附註五(二)。由於仍處開發階段，故於資產負債表日需估計此進行中之研究發展計畫之可回收金額做為評估減損之依據。因此無形資產帳面價值重大且減損評估中所採用之評價模式有關預期可回收金額、預計成長率及折現率等關鍵假設屬於重大會計估計事項，因此本會計師將此無形資產減損之評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師透過瞭解聯亞藥公司之無形資產減損評估程序，並偕同內部評價專家，對管理階層所委任外部專家執行之評價報告，執行以下程序：

1. 訪談及評估聯亞藥公司管理階層瞭解 UB-851 EPO 之研發時程。
2. 評估所使用之預計市場收入成長率、權利金比率、成功率及經濟年期等，並與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
3. 評估所使用之折現率之各項參數，與現金產生單位資金成本比率參數假設比較。
4. 檢查專家評價模型參數與計算公式之設定。

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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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）。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉倩瑜

劉倩瑜

會計師

鄧聖偉

鄧聖偉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 113 年 4 月 16 日

聯亞藥業股份有限公司
個體資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------|---------------------|-------------------------|
| | | | 金額 | 金額 |
| | | | % | % |
| 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 333,486 | 18 \$ 390,555 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(一)(三)及八 | | |
| | 動 | | 35,672 | 2 16,047 |
| 1140 | 合約資產—流動 | 六(二十一) | 12,550 | 1 13,794 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 6,760 | - 5,241 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 118,860 | 7 97,201 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(四)及七 | 2,133 | - 1,300 |
| 1200 | 其他應收款 | | 1,175 | - 4,854 |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | 12,164 | 1 28,150 |
| 130X | 存貨 | 六(五) | 95,625 | 5 106,309 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(六)及七 | 55,138 | 3 53,695 |
| 11XX | 流動資產合計 | | 673,563 | 37 717,146 |
| 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 | | - | 13,050 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七)及七 | 6,650 | - 4,780 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)、七及八 | 468,341 | 26 398,429 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九) | 392,149 | 21 438,085 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十)及七 | 247,425 | 13 240,780 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十一)(十五)及 | | |
| | 七 | | 48,061 | 3 63,370 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 1,162,626 | 63 1,158,494 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 1,836,189 | 100 \$ 1,875,640 |

(續次頁)

聯亞藥業股份有限公司
個體資產負債表
民國 112 年度 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|----------------------|----------|---------------------------------------|-----------------|
| | | 金額 | % |
| 流動負債 | | | |
| 2100 短期借款 | 六(十二)及八 | \$ 37,457 | 2 |
| 2130 合約負債—流動 | 六(二十一)及七 | 15,480 | 1 |
| 2150 應付票據 | | - | - |
| 2170 應付帳款 | | 28,477 | 2 |
| 2200 其他應付款 | 六(十三) | 80,706 | 4 |
| 2220 其他應付款項—關係人 | 七 | 10,859 | 1 |
| 2280 租賃負債—流動 | 六(九)及七 | 37,794 | 2 |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十四)及八 | - | - |
| 2399 其他流動負債—其他 | | 7,770 | - |
| 21XX 流動負債合計 | | 218,543 | 12 |
| 非流動負債 | | | |
| 2527 合約負債—非流動 | 六(二十一)及七 | 21,435 | 1 |
| 2540 長期借款 | 六(十四)及八 | 55,000 | 3 |
| 2570 遲延所得稅負債 | 六(二十八) | 1,607 | - |
| 2580 租賃負債—非流動 | 六(九)及七 | 370,091 | 20 |
| 25XX 非流動負債合計 | | 448,133 | 24 |
| 2XXX 負債總計 | | 666,676 | 36 |
| 權益 | | | |
| 股本 | | | |
| 3110 普通股股本 | 六(十七) | 1,181,902 | 65 |
| 資本公積 | 六(十八) | | |
| 3200 資本公積 | | 245,225 | 13 |
| 保留盈餘 | 六(十九) | | |
| 3310 法定盈餘公積 | | 4,830 | - |
| 3320 特別盈餘公積 | | 43,469 | 2 |
| 3350 未分配盈餘(待彌補虧損) | | 791 | - |
| 其他權益 | 六(二十) | | |
| 3400 其他權益 | | (303,311) (16) (290,271) (15) | |
| 3500 庫藏股票 | 六(十七) | (3,393) - (2,184) | |
| 3XXX 權益總計 | | 1,169,513 | 64 |
| 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 | | \$ 1,836,189 | 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

陳啟祥

經理人：陳啟祥

陳啟祥

會計主管：許孟涵

許孟涵

聯亞藥業股份有限公司
個體綜合損益表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 112 年 金額 | % | 111 年 金額 | % |
|--|-------------------------------|---------------------------|-----|---------------------------|-----|
| 4000 营業收入 | 六(二十一)及七 | \$ 648,625 | 100 | \$ 633,822 | 100 |
| 5000 营業成本 | 六(五)(二十一) (二十六) (二十七)及七 | (451,504) (70) 197,121 | 30 | (352,578) (56) 281,244 | 44 |
| 5900 营業毛利 營業費用 | 六(二十六) (二十七)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (25,646) (4) | | 22,993) (4) | |
| 6200 管理費用 | | (64,216) (10) | | 67,231) (10) | |
| 6300 研究發展費用 | | (98,682) (15) | | 152,036) (24) | |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (2,610) - | | (1,001) - | |
| 6000 营業費用合計 | | (191,154) (29) | | (243,261) (38) | |
| 6900 营業利益 | | 5,967 1 | | 37,983 6 | |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十二) | 4,833 1 | | 1,375 - | |
| 7010 其他收入 | 六(二十三)及七 | 2,421 - | | 3,355 - | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十四)及七 | 90 - | | 23,856 4 | |
| 7050 財務成本 | 六(二十五)及七 | (10,845) (2) | | (11,684) (2) | |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額 | 六(七) | 130 - | | (621) - | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (3,371) (-1) | | 16,281 2 | |
| 7900 稽前淨利 | | 2,596 - | | 54,264 8 | |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十八) | (1,793) - | | (7,056) (-1) | |
| 8200 本期淨利 | | \$ 803 - | | \$ 47,208 7 | |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十五) | \$ 3 - | | \$ 1,445 - | |
| 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) | | | | |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-不重分類至損益之項目 | 六(七) | (13,050) (2) | | (134,882) (21) | |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十八) | (1) - | | (7,193) (-1) | |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (13,048) (2) | | (140,919) (22) | |
| 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(七)(二十) | (131) - | | 249 - | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 總額 | | (131) - | | 249 - | |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 13,179) (2) | | (\$ 140,670) (22) | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | (\$ 12,376) (2) | | (\$ 93,462) (15) | |
| 9750 基本每股盈餘 | 六(二十九) | \$ 0.01 | | \$ 0.41 | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十九) | \$ 0.01 | | \$ 0.41 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |

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

陳啟祥

經理人：陳啟祥

會計主管：許孟涵

許孟涵



民國 112 年及 111 年 11 月 30 日

| 附註普通股資本公積法定盈餘公積特別盈餘公積 | | 未分配盈餘 | 盈餘 | 其 | 他 | 權益 |
|------------------------------------|---------------|---------------|-------------|------------|--------------|--------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換補虧損（特減補虧損）換算量之金融資產未 | | | | | | |
| 111 年 度 | | | | | | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,053,485 | \$ 306,884 | \$ 1,586 | \$ - | (\$ 311,615) | \$ 144 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 47,208 | - |
| 本期其他綜合損益 | 六(二十) | - | - | - | 1,156 | 249 |
| 本期綜合指益總額 | 六(十七)(十八) | 60,000 | 240,000 | - | 48,364 | 249 |
| 現金增資 | 六(十九) | - | (1,586) | - | - | (142,075) |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | 六(十八)(十九) | - | (310,029) | - | - | (142,075) |
| 資本公積彌補虧損 | 六(十七) | - | - | - | - | - |
| 買回庫藏股 | 六(十七)(十八)(二十) | (30) (17) | - | - | - | - |
| 註銷限制型員工權利新股 | 六(十六)(二十) | - | 11,868 | - | (65) | - |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十七)(十八) | \$ 248,706 | \$ - | \$ 48,299 | \$ 393 | \$ 383 |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,113,455 | \$ 248,706 | \$ - | \$ 48,299 | \$ 393 | \$ 2,184 |
| 112 年 度 | | | | | | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,113,455 | \$ 248,706 | \$ - | \$ 48,299 | \$ 393 | \$ 1,118,005 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 803 | - |
| 本期其他綜合損益 | 六(二十) | - | - | - | 2 | (131) |
| 本期綜合損益總額 | 六(十九) | - | - | - | 805 | (13,050) |
| 111 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 4,830 | - | (4,830) | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | 43,469 | (43,469) | - | - |
| 資本公積轉增資本 | 六(十七)(十八) | 43,469 | (43,469) | - | - | - |
| 現金增資 - 私募 | 六(十七)(十八) | 25,000 | 40,000 | - | - | - |
| 買回庫藏股 | 六(十七) | - | - | - | - | - |
| 註銷限制型員工權利新股 | 六(十七)(十八)(二十) | (22) (12) | - | - | - | - |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十六)(二十) | \$ 245,225 | \$ 4,830 | \$ 43,469 | \$ 791 | \$ 262 |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,181,902 | \$ 245,225 | \$ 4,830 | \$ 303,573 | \$ 262 | \$ 1,169,513 |

111 年度

112 年度

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
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|----|------------------------------|------------------------------|
|----|------------------------------|------------------------------|

營業活動之現金流量

| | | |
|------------------|------------|---------------------|
| 本期稅前淨利 | \$ 2,596 | \$ 54,264 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(八)(九) | |
| | (二十六) | 87,262 |
| | 六(十)(二十六) | 4,133 |
| | 十二(二) | 2,610 |
| | 六(二十四) | |
| | | - (40) |
| 利息收入 | 六(二十二) | (4,833) (1,375) |
| 利息費用 | 六(二十五)及七 | 10,845 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十六) | 93 |
| 採權益法認列之子公司損益之份額 | 六(七) | (130) 621 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十四)及七 | 89 |
| 處分無形資產利益 | 六(二十四)及七 | (5) - |
| 減損損失 | 六(十)(二十四) | 79 600 |
| 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 | | |
| 合約資產 | | 1,244 24,044 |
| 應收票據 | (1,519) | (4,139) |
| 應收帳款 | (21,430) | 22,725 |
| 應收帳款-關係人 | (2,133) | 25,368 |
| 其他應收款 | (4,905) | (553) |
| 其他應收款-關係人 | (8,508) | (27,977) |
| 存貨 | (10,684) | (1,109) |
| 其他流動資產 | (1,443) | 5,479 |
| 其他非流動資產 | (534) | - |
| 淨確定福利資產-非流動 | (115) | (167) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 持有供交易之金融負債 | | - (267) |
| 合約負債 | (52,271) | 3,455 |
| 應付票據 | (120) | (80) |
| 應付帳款 | (954) | (316) |
| 其他應付款 | (8,581) | (9,735) |
| 其他應付款-關係人 | 355 | 2,600 |
| 其他流動負債-其他 | (7,780) | 3,437 |
| 營運產生之現金流入 | 14,539 | 200,876 |
| 收取之利息 | 4,695 | 1,316 |
| 支付之利息 | (10,799) | (11,909) |
| 退還之所得稅 | 5 | - |
| 支付之所得稅 | (1,793) | (7,056) |
| 營業活動之淨現金流入 | 6,647 | 183,227 |

(續次頁)

聯亞藥業股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 112 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日 111 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日

投資活動之現金流量

| | | | |
|-------------------|---------|--------------------|--------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | (\$ 19,625) | \$ 42,407 |
| 取得採權益法之投資 | 六(七)及七 | (1,871) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(三十)及七 | (120,829) | (160,228) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 七 | 893 | 350 |
| 存出保證金增加 | | (120) | - |
| 存出保證金減少 | | - | 250 |
| 取得無形資產 | 六(三十) | (491) | (2,961) |
| 處分無形資產價款 | 七 | 121 | - |
| 其他非流動資產增加 | | - | (8,357) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (141,922) | (128,539) |

籌資活動之現金流量

| | | | |
|--------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 短期借款增加 | 六(三十一) | 110,001 | 132,653 |
| 短期借款減少 | 六(三十一) | (114,738) | (124,019) |
| 舉借長期借款 | 六(三十一) | 55,000 | - |
| 償還長期借款 | 六(三十一) | (18,333) | (228,274) |
| 租賃負債本金償還 | 六(三十一) | (17,515) | (35,701) |
| 現金增資 | 六(十七) | 65,000 | 300,000 |
| 庫藏股買回成本 | 六(十七) | (1,209) | (2,184) |
| 籌資活動之淨現金流入 | | 78,206 | 42,475 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (57,069) | 97,163 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 六(一) | 390,555 | 293,392 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 六(一) | \$ 333,486 | \$ 390,555 |

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

【附件八】

聯亞藥業股份有限公司



民國 112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 |
|---------------|-----------|
| 期初未分配盈餘 | 0 |
| 加：112年度稅後淨利 | 802,232 |
| 加：112年度其他綜合損益 | 2,600 |
| 減：股份基礎給付酬勞成本 | (13,763) |
| 本期未分配盈餘 | 791,069 |
| 減：提列法定盈餘公積 | (79,107) |
| 減：提列特別盈餘公積 | (711,962) |
| 期末未分配盈餘 | 0 |

董事長：陳啟祥



總經理：陳啟祥



主辦會計：許孟涵



【附件九】

聯亞藥業股份有限公司

「公司章程」修正條文對照表

| 條次 | 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|-----|---|---|----------------------------|
| 第二條 | <p>本公司經營業務範圍如下：</p> <p>一、C802041 西藥製造業</p> <p>二、CF01011 醫療器材製造業</p> <p>三、F107990 其他化學製品批發業</p> <p>四、F108021 西藥批發業</p> <p>五、F108031 醫療器材批發業</p> <p>六、F601010 智慧財產權業</p> <p>七、F207990 其他化學製品零售業</p> <p>八、F208021 西藥零售業</p> <p>九、F208031 醫藥器材零售業</p> <p>十、F208050 乙類成藥零售業</p> <p>十一、IC01010 藥品檢驗業</p> <p>十二、IG01010 生物技術服務業</p> <p>十三、IG02010 研究發展服務業</p> <p>十四、C802060 動物用藥製造業</p> <p>十五、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> | <p>本公司經營業務範圍如左：</p> <p>一、C802041 西藥製造業</p> <p>二、CF01011 醫療器材製造業</p> <p>三、F107990 其他化學製品批發業</p> <p>四、F108021 西藥批發業</p> <p>五、F108031 醫療器材批發業</p> <p>六、F601010 智慧財產權業</p> <p>七、F207990 其他化學製品零售業</p> <p>八、F208021 西藥零售業</p> <p>九、F208031 醫藥器材零售業</p> <p>十、F208050 乙類成藥零售業</p> <p>十一、IC01010 藥品檢驗業</p> <p>十二、IG01010 生物技術服務業</p> <p>十三、IG02010 研究發展服務業</p> <p>十四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> | 因應本公司營運發展需要，增加經營業務範圍及文字修正。 |

| 條次 | 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|-------|---|---|---------|
| 第十一條 | <p>本公司股東會，分<u>下列二種</u>：</p> <p>一、股東常會，每年至少召集一次，於會計年度終了後六個月內由董事會召開之；</p> <p>二、股東臨時會，於必要時召集之。</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之。</p> <p>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。採行視訊股東會應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，證券主管機關另有規定者，從其規定。</p> | <p>本公司股東會，分<u>左列二種</u>：</p> <p>一、股東常會，每年至少召集一次，於會計年度終了後六個月內由董事會召開之；</p> <p>二、股東臨時會，於必要時召集之。</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之。</p> <p>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。採行視訊股東會應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，證券主管機關另有規定者，從其規定。</p> | 文字修正。 |
| 第三十四條 | <p>本章程訂立於民國一〇三年六月二十七日。</p> <p>第一次修正於民國一〇四年三月二十六日。</p> <p>第二次修正於民國一〇四年六月二十九日。</p> <p>第三次修正於民國一〇五年二月四日。</p> <p>第四次修正於民國一〇五年九月二十七日。</p> <p>第五次修正於民國一〇七年十月三日。</p> <p>第六次修正於民國一〇八年六月二十七日。</p> <p>第七次修正於民國一〇九年六月三十日。</p> <p>第八次修正於民國一一一年六月三十日。</p> <p>第九次修正於民國一一二年六月二十七日。</p> <p><u>第十次修正於民國一一三年六月六日。</u></p> | <p>本章程訂立於民國一〇三年六月二十七日。</p> <p>第一次修正於民國一〇四年三月二十六日。</p> <p>第二次修正於民國一〇四年六月二十九日。</p> <p>第三次修正於民國一〇五年二月四日。</p> <p>第四次修正於民國一〇五年九月二十七日。</p> <p>第五次修正於民國一〇七年十月三日。</p> <p>第六次修正於民國一〇八年六月二十七日。</p> <p>第七次修正於民國一〇九年六月三十日。</p> <p>第八次修正於民國一一一年六月三十日。</p> <p>第九次修正於民國一一二年六月二十七日。</p> | 增訂修正日期。 |

【附件十】

聯亞藥業股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|------------------------------------|
| <p>第十三條 交易原則與方針：</p> <p>一、交易種類：</p> <p>(一) 本公司得從事衍生性商品交易之種類以本處理程序第三條所稱之衍生性商品為限。</p> <p>(二) 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。</p> <p>二、經營或避險策略：</p> <p>從事衍生性商品交易，應以規避風險為目標，交易商品應選擇能規避公司業務經營所產生之風險為主，另外，交易對象亦應儘可能選擇平時與公司業務往來之金融機構，以避免產生信用風險。</p> <p>三、權責劃分：</p> <p>財務單位得進行衍生性商品交易及確認之人員須由財務單位主管指派。需設置交易確認與交割人員。確認人員負責與交易對手進行交易確認，交割人員負責安排到期交割事宜，且交易確認與交割人員不得互為兼任。</p> <p>四、績效評估要領：</p> <p>凡操作衍生性商品，應按日將操</p> | <p>第十三條 交易原則與方針：</p> <p>一、交易種類：</p> <p>(一) 本公司得從事衍生性商品交易之種類以本處理程序第三條所稱之衍生性商品為限。</p> <p>(二) 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。</p> <p>二、經營或避險策略：</p> <p>從事衍生性商品交易，應以規避風險為目標，交易商品應選擇能規避公司業務經營所產生之風險為主，另外，交易對象亦應儘可能選擇平時與公司業務往來之金融機構，以避免產生信用風險。</p> <p>三、權責劃分：</p> <p>財務單位得進行衍生性商品交易及確認之人員須由財務單位主管指派。需設置交易確認與交割人員。確認人員負責與交易對手進行交易確認，交割人員負責安排到期交割事宜，且交易確認與交割人員不得互為兼任。</p> <p>四、績效評估要領：</p> <p>凡操作衍生性商品，應按日將操</p> | 為本公司實際業務需要，修正衍生性商品之交易額度及損失上限之相關條文。 |

| 修訂後條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|---------------------------|
| <p>作明細紀錄於交易明細表上，以掌握損益狀況，並定期檢討之。</p> <p>五、交易額度：</p> <p>本公司從事衍生性商品交易之交易額度以不超過本公司營業所產生之外匯淨部位為原則。</p> <p>六、損失上限：</p> <p>本公司從事衍生性商品交易均為規避風險之考量，<u>契約損失上限不得逾契約金額之 20%，適用個別契約與全部契約。</u></p> | <p>作明細紀錄於交易明細表上，以掌握損益狀況，並定期檢討之。</p> <p>五、交易額度：</p> <p>(一) 避險性操作：本公司從事衍生性商品交易之交易額度以不超過本公司營業所產生之外匯淨部位為原則。</p> <p>(二) 交易性操作：本公司不從事交易性操作。</p> <p>六、損失上限：</p> <p>本公司從事衍生性商品交易均為規避風險之考量，<u>故無損失上限設定之必要。</u></p> | |
| <p>第十四條</p> <p>授權層級：</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依下列之授權層級進行操作：</p> <p>一、遠期外匯交易及交換交易： 董事長核准始得交易，事後應提報最近期董事會。</p> <p>二、其他衍生性商品：需經董事會決議通過，始得交易。</p> | <p>第十四條</p> <p>授權層級：</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依下列之授權層級進行操作：</p> <p>一、遠期外匯交易：董事長核准始得交易，事後應提報最近期董事會。</p> <p>二、其他衍生性商品：需經董事會決議通過，始得交易。</p> | 為本公司實際業務需要，修正交換交易之授權層級規定。 |
| <p>第二十八條</p> <p>本處理程序訂定於民國一〇四年六月二十九日。</p> <p>第一次修訂於民國一〇六年六月二十八日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇七年十月三日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇八年六月二十七日。</p> <p>第四次修訂於民國一一一年六月三十日。</p> <p>第五次修訂於民國一一三年六月六日。</p> | <p>第二十八條</p> <p>本處理程序訂定於民國一〇四年六月二十九日。</p> <p>第一次修訂於民國一〇六年六月二十八日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇七年十月三日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇八年六月二十七日。</p> <p>第四次修訂於民國一一一年六月三十日。</p> | 修訂紀錄。 |

【附件十一】

聯亞藥業股份有限公司

第六屆董事(含獨立董事)候選人名單

| 序號 | 候選人 類別 | 候選人 姓名 | 所代表之政府 或法人名稱 | 學歷 | 經歷 | 現職 | 持有股數 |
|----|-----------|-----------|-----------------|-------------------|--|--|-----------|
| 1 | 董事 | 陳啟祥 | 無 | 美國德州大學奧斯汀分校微生物系博士 | 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 | 聯亞藥業(股)公司董事長兼總經理 火星生技(股)公司獨立董事 | 208,994 |
| 2 | 董事 | 劉雙全 | 無 | 美國西太平洋大學 | 第十五屆世界台灣商會聯合總會總會長 第六屆亞洲台灣聯合總會總會長 印尼台灣商會名譽總會長 | 昊昱實業(股)公司董事長 源河生技應用(股)公司董事 聚陽實業(股)公司董事 中華民國僑務委員會諮詢委員 海外台商旅行社(股)公司副董事長 海外台商國際開發(股)公司副董事長 | 1,464,308 |

| 序號 | 候選人 類別 | 候選人 姓名 | 所代表之政府 或法人名稱 | 學歷 | 經歷 | 現職 | 持有股數 |
|----|-----------|-----------|-----------------|--|--|---|-------------------------------|
| 3 | 董事 | 陳啟祥 | 聯亞生技開發股份有限公司 | 美國德州大學奧斯汀分校微生物系博士 | 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 | 聯亞藥業(股)公司董事長兼總經理 火星生技(股)公司獨立董事 | 社團法人台北市仙跡巖慈善會會長 39,077,890 |
| 4 | 董事 | 范瀛云 | 聯亞生技開發股份有限公司 | 美國奧勒岡州立大學 企業管理系學士 | 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 | 聯亞藥業(股)公司董事、行政管理處副處長 心執行副總經理、發言人 | 39,077,890 |
| 5 | 董事 | 楊榮光 | 無 | 國立台灣師範大學管理學院 EMBA 上海師範大學微生物學與免疫學碩士/博士 | 衛生福利部中醫藥研究與交流專家諮詢小組中醫藥產業合作研究分組召集人 行政院衛生署中醫藥委員會中醫藥 | 聯亞藥業(股)公司董事 中華醫藥產業(股)公司董事長 竹科能源產業(股)公司董事長 新大同投資顧問有限公司董事長 | 3,595 |

| 序號 | 候選人 類別 | 候選人 姓名 | 所代表之政府 或法人名稱 | 學歷 | 經歷 | 現職 | 持有股數 |
|----|-----------|-----------|--|--|---|--|------|
| | | | | 候選人 | 產業諮詢顧問 財團法人第一兒童文教發展中心董事會執行董事 財團法人中國醫藥藥研究發展基金會董事會董事 | 美的國際生技(股)公司董事 | |
| 6 | 董事 | 徐鳳麟 | 日本國立九州大學藥學博士 日本國立九州大學藥學碩士 台灣台北醫學院藥學士 | 日本國立九州大學藥學 日本國立九州大學藥學 台北醫學大學藥學系副教授 | 台北醫學大學藥學院教授 台北醫學大學學生藥學研究所所長 台北醫學大學附設醫院藥劑部主任 台北醫學大學藥學系副教授 | 台北醫學大學名譽教授、附設醫院醫學倫理委員會委員副總編輯 財團法人中華工商研究院教授級研究員 彥臣生技藥品(股)公司董事/顧問 藥華醫藥(股)公司顧問 NU SKIN 美商如新集團科技顧問 | 0 |
| 7 | 董事 | 楊峰位 | 無 | 台北體育大學 | 柏貿電子企業有限公司董事長 擎衛企業有限公司董事長 材峰資產管理有限公司董事長 | 柏貿電子企業有限公司董事長 擎衛企業有限公司董事長 材峰資產管理有限公司董事長 | 0 |
| 8 | 獨立董事 | 顏平和 | 無 | 台灣科技大學工學博士 | 經濟部工業局民生化工組長、金屬機電組組長 台北駐日經濟文化代表處經濟副理事 台灣日本關係協會副秘書長 國統國際(股)公司董事 | 聯亞藥業(股)公司獨立董事 原創生醫(股)公司獨立董事 | 0 |

| 序號 | 候選人 類別 | 候選人 姓名 | 所代表之政府 或法人名稱 | 學歷 | 經歷 | 現職 | 持有股數 |
|----|-----------|-----------|-----------------|------------------------------------|---|---|------|
| 9 | 獨立董事 | 魏耀輝 | 無 | 美國紐約州立大學 Albany 校區化學系生 物化學博士 | 國立陽明醫學院公共儀器中心副主任 國立陽明醫學院生物化學科教授兼 主任 國立陽明醫學院生物化學系副主 任 國立陽明醫學院院訓導長 國立陽明大學教務長 行政院國科會生物科學發展處處長 行政院科技會報辦公室首席評議專 家兼生醫新農業群組召集人 馬偕醫學院校長 | 彰化基督教醫院拉線體醫學暨自由基 研究院院長 聯亞藥業(股)公司獨立董事 新穎生醫(股)公司獨立董事 超基因生技(股)公司監察人 邁康生醫(股)公司董事 | 0 |
| 10 | 獨立董事 | 盧繼剛 | 無 | 政治大學 EMBA | 台北榮總會計室組長 中華民國會計師 勤一聯合會計師事務所會計師 | 聯亞藥業(股)公司獨立董事 學而會計師事務所會計師 文清管理顧問有限公司負責人 亞果遊艇開發(股)公司獨立董事 | 0 |
| 11 | 獨立董事 | 汪仁成 | 無 | 國立政治大學政治系 | 法務部調查局秘書室研究委員 法務部調查局毒品防制處處長 法務部調查局桃園市調查處處長 法務部調查局航業調查處處長 法務部調查局桃園市調查處副處長 | 恆凱外國法事務律師事務所顧問 | 0 |

【附件十二】

聯亞藥業股份有限公司

解除新任董事競業禁止限制之名單

新任董事及其代表人目前兼任其他公司情形如下：

| 職稱/姓名 | 目前兼任其他公司情形 |
|------------------------|---|
| 董事陳啟祥 | <ul style="list-style-type: none">● 火星生技(股)公司獨立董事 |
| 董事劉雙全 | <ul style="list-style-type: none">● 昊昱實業(股)公司董事長● 源河生技應用(股)公司董事● 聚陽實業(股)公司董事● 中華民國僑務委員會諮詢委員● 海外台商旅行社(股)公司副董事長● 海外台商國際開發(股)公司副董事長● 社團法人台北市仙跡巖慈善會會長 |
| 聯亞生技開發(股)公司 代表人：陳啟祥 | <ul style="list-style-type: none">● 火星生技(股)公司獨立董事 |
| 董事楊榮光 | <ul style="list-style-type: none">● 中華醫藥產業(股)公司董事長● 竹科能源產業(股)公司董事長● 新大同投資顧問有限公司董事長● 美的國際生技(股)公司董事 |
| 董事徐鳳麟 | <ul style="list-style-type: none">● 台北醫學大學名譽教授、附設醫院醫學倫理委員會委員副總編輯● 財團法人中華工商研究院教授級研究員● 彥臣生技藥品(股)公司董事/顧問● 藥華醫藥(股)公司顧問● NU SKIN 美商如新集團科技顧問 |
| 董事楊峰位 | <ul style="list-style-type: none">● 柏貿電子企業有限公司董事長● 擎衛企業有限公司董事長● 材峰資產管理有限公司董事長 |
| 獨立董事顏平和 | <ul style="list-style-type: none">● 原創生醫(股)公司獨立董事 |
| 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● 新穎生醫(股)公司獨立董事● 超基因生技(股)公司監察人● 邁康生醫(股)公司董事 |

| 職稱/姓名 | 目前兼任其他公司情形 |
|---------|---|
| 獨立董事盧繼剛 | <ul style="list-style-type: none"> ● 學而會計師事務所會計師 ● 文清管理顧問有限公司負責人 ● 亞果遊艇開發(股)公司獨立董事 ● 智禾科技(股)公司監察人 |
| 獨立董事汪仁成 | <ul style="list-style-type: none"> ● 恒凱外國法事務律師事務所顧問 |