

創源生物科技股份有限公司

一一〇年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一〇年八月二十六日(星期四)上午九時正

開會地點：台北市內湖區行愛路 78 巷 28 號 6 樓之 5 (花開朵朵會議廳)

出席股數：15,918,221 股(其中以電子方式行使權利之出席股東代表股數為 237,570 股)，占已發行股份總數 24,247,016 股之 65.65 %

出席董事：董事暨總經理 蔡政憲先生

列席：安永聯合會計師事務所 張正道會計師、天晴和永國際商務法律事務所 陳冠宏律師、公司治理暨財會主管 涂蕙蘭資深經理

主席：蔡政憲 董事



記錄：涂蕙蘭



出席股東代表股數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

主席致詞 (略)

一、報告事項

- (一)一〇九年度營業報告，請參閱附件一。
- (二)審計委員會審查報告，請參閱附件二。
- (三)不繼續辦理一〇九年度股東常會通過之私募普通股現金增資案報告。

說明：

1. 經本公司一〇九年六月十日股東常會決議通過以私募方式辦理普通股現金增資案，授權董事會於股東會決議日起一年內擇機發行之，發行有效期限至一一〇年六月九日止。
2. 本公司綜合考量公司營運推展方向及市場情形，至今仍未執行，且因期限將屆，經董事會議通過於剩餘期間內不繼續辦理一〇九年度私募普通股現金增資案。

二、承認事項

- (一)案由：一〇九年度營業報告書暨財務報表案，謹提請 承認。(董事會提)

說明：

1. 本公司一〇九年度營業報告書暨財務報表(含個體及合併之資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表等)，業經安永聯合會計師事務所蕭翠慧會計師及張正道會計師查核完竣。
2. 營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱附件一及附件三。

3. 謹提請 承認。

決議：本議案投票時出席股東表決權數 15,918,221 權(含以電子方式行使表決權數：237,570 權)，投票表決結果如下：

表決結果	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數15,447,191權(含以電子方式行使表決權:167,935權)	97.04%
反對權數6,187權(含以電子方式行使表決權:6,187權)	0.03%
無效權數0權	0.00%
棄權/未投票權數464,843權(含以電子方式行使表決權:63,448權)	2.92%

本案經表決承認。

(二)案由：一〇九年度虧損撥補案，謹提請 承認。(董事會提)

說明：

1. 本公司一〇九年度期初未分配盈餘為新台幣 0 元，扣除本期稅後淨損新台幣 15,704,836 元後，本年度待彌補虧損為新台幣 15,704,836 元。擬依公司法第 239 條規定，以資本公積新台幣 15,704,836 元撥補之，撥補後本公司一〇九年度期末未分配盈餘為新台幣 0 元。

2. 一〇九年度虧損撥補表請參閱附件四。

3. 謹提請 承認。

決議：本議案投票時出席股東表決權數 15,918,221 權(含以電子方式行使表決權數：237,570 權)，投票表決結果如下：

表決結果	占投票時出席股東表決權數%
贊成權數15,446,637權(含以電子方式行使表決權:167,381權)	97.03%
反對權數5,795權(含以電子方式行使表決權:5,795權)	0.03%
無效權數0權	0.00%
棄權/未投票權數465,789權(含以電子方式行使表決權:64,394權)	2.92%

本案經表決承認。

三、討論事項

(一)案由：「資金貸與他人作業程序」部分條文修訂案，謹提請 討論。(董事會提)

說明：

1. 配合主管機關修正之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，修訂條文對照表請參閱附件五。因疫情關係股東常會延期今日召開，本公司之「資金貸與他人作業程序」，修訂日期為 110 年 8 月 26 日。

2. 謹提請 討論。

決議：本議案投票時出席股東表決權數 15,918,221 權(含以電子方式行使表決權數：237,570 權)，投票表決結果如下：

表決結果	占投票時出席 股東表決權數%
贊成權數15,444,571權(含以電子方式行使表決權:165,315權)	97.02%
反對權數8,371權(含以電子方式行使表決權:8,371權)	0.05%
無效權數0權	0.00%
棄權/未投票權數465,279權(含以電子方式行使表決權:63,884 權)	2.92%

本案經表決通過。

四、臨時動議：無。

五、散會（當日上午九時十三分）



基因醫學·數位科技·精準健康

一一〇年股東常會議事錄

附件目錄

附件一、一〇九年度營業報告書	5
附件二、審計委員會審查報告書	9
附件三、一〇九年度會計師查核報告及財務報表	10
附件四、一〇九年度虧損撥補表	28
附件五、「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表	29



創源生物科技股份有限公司

營業報告書

創源生物科技多年來聚焦三大核心「基因醫學」、「數位科技」、「精準健康」為事業發展藍圖，2020年新冠疫情衝擊全球政經產業，創源不畏疫情及少子化海嘯威脅，締造單年11萬2仟份檢測報告佳績，並於疫情第一時間急速整合訊聯集團資源，運用基因大數據及生資分析雙引擎，助攻台灣站穩防疫前線。不僅攜手醫界共同投入呼吸道病毒感染疾病相關研究，推動全齡適用之「預知因」全方位個人化精準健康基因檢測；同時接軌國家精準醫療計畫，跨足疾病、亞健康族群到大眾健康市場；亦輔助研發單位大幅縮短病毒株基因定序判讀分析，甚至助其於一小時內快速推測病毒變異歷程與趨勢；更參與多項國家級大型醫療計畫，包括作為食品藥物管理署(TFDA)唯一合作廠商，協助推動國內藥品查驗數位升級；及攜手國家衛生研究院、衛生福利部、國防部、科技部等政府單位，合作開發AI流感藥物篩選平台等，持續不斷為後疫情時代注入遠瞻醫藥研發能量。此外，創源以累積逾十年之生醫智慧研發技術與大數據應用豐富經驗，成為國內少數具備上中下游資訊整合服務之企業，2021年跨部門組織數位大軍，整合現有分子數位力量及連結資訊升級數位化，並結盟ICT產業實現跨域新商機，成功打造數位醫療市場渠道。未來，創源仍繼續深耕台灣40%新生兒服務涵蓋率，積極擴大全齡跨科別整合服務，持續為140萬客戶創造大量數據與附加價值，並結合訊聯集團累積二十多年之能量優勢，跨部門跨域合作分進合擊，共同發揮「細胞治療」、「基因檢測」、「數位」大綜效，創造多重業績成長動能。

2020年度我們的合併營業收入為新台幣443,130仟元，較前一年度成長3%。茲將2020年經營績效及2021年度營業計畫概要報告如下：

一、2020年度合併經營績效

單位：新台幣仟元

項目	2020年度	2019年度	增(減)	增(減)率
營業收入	443,130	429,384	13,746	3%
營業毛利	141,289	167,629	(26,340)	(16%)
營業利益(損失)	(21,575)	11,283	(32,858)	(291%)
營業外收入及支出	3,299	9,603	(6,304)	(66%)
稅前淨利(損)	(18,276)	20,886	(39,162)	(188%)
本期淨利(損)	(15,410)	18,432	(33,842)	(184%)
每股盈餘(虧損)元	(0.65)	0.75	(1.40)	(187%)

二、2020年度合併財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		年 度	
		2020年度	2019年度
財務收支狀況	營業外收入及支出	3,299	9,603
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.63)	4.39

權益報酬率(%)	(4.70)	5.53
稅前純益占實收資本額比率(%)	(7.54)	8.61
純益率(%)	(3.48)	4.29

三、研究發展狀況

創源高品質服務及檢測技術深受國際肯定，至今已累積 140 萬客戶，提供之服務涵蓋胚胎植入前、產前、產後、新生兒/兒童族群、成人用藥基因等相關精準醫學領域。近年研究發展近況如下：

(一)在基因檢測事業部門：

1. 創源在胚胎植入前之基因檢測、生殖及母胎精準醫學相關檢測領域，為全國之龍頭企業，送檢單位遍及海內外。以此為利基，更有利於推廣更多項檢測服務。
2. 因應全球趨勢，運用次世代定序(NGS)技術，推出產前、新生兒及成人相關之全外顯子定序(WES)分析。
3. 推出適合全年齡層超過數十項之個人化基因檢測服務，並與馬偕醫院進行 IRB 計畫，投入流感及呼吸道病毒相關個人化精準健康研究。
4. 運用次世代定序(NGS)技術，結合生物資訊分析提供癌症篩檢及癌症用藥基因檢測。
5. 首創肝癌術後復發檢測平台，所開發之液態活檢(liquid biopsy)癌症檢測技術，已成功商品化，並於台灣四大醫學中心提供收檢服務。
6. 建立生物資訊團隊，除投入自有項目運算分析外，並提供其他使用者客製化生資服務。
7. 遺傳諮詢團隊深獲國際藥廠肯定，指定委託癌症用藥檢測之諮詢服務，也帶來更多國際合作機會與研究案。

(二)在科學資訊事業部門：

1. 因應先進國家全球藥品查驗登記數位化政策，與 TFDA 合作推行「推動藥品查驗登記數位管理系統升級計畫」，整合藥品臨床試驗、藥品查驗登記審查端電子送件系統業務並提供相關草案建議，預期加速國內相關業者內部藥品查驗登記數位化流程。
2. 整合創源現有生物資訊團隊，從科學研發需求到臨床自動化報告產出提供整合型服務，與三總、台大、中國醫、長庚、榮總等單位進行遺傳性疾病、癌症、微生物菌相等合作，同時針對相關合作醫院，建立自動化臨床報告平台，提供自願者更高品質的分析報告。
3. 優化企業內部檢測產品分析流程與準確度，研發新的資料比對流程與加權分數，提升臨床報告準確度與多樣性。
4. 面對國內疫情，與國網中心共同推動「御守臺灣·科技抗疫」專案，促成國際大廠 QIAGEN、Schrödinger 共同支援國內學者進行抗疫相關研究，累積超過 300 位學者參加。另協助中國醫藥大學附設醫院、工研院、國防醫學院、成大等學研單位進行老藥新用、中草藥、疫苗開發等抗 SARS-CoV-2 藥物開發與流行病學研究。
5. 協助 CDMO 藥廠永昕生物醫藥公司導入品質管理系統，以數位化方式進行文件管理、人員訓練以及藥廠品質管理業務。
6. 將材料模擬與機器學習技術整合，加速台塑、南亞等國內化工業企業產品研發時程，並與成大產學創新研發中心、清大材料系合作，簽署合作意向書，提供學研單位人才

培訓與工具資源，強化產學互動關係與模擬計算人才技術品質。

7. 舉辦材料模擬、藥業新藥研發與數位化管理論壇，連結超過百位產官學研代表，以各自領域資源與專長互相合作，累積超過 30 家大型企業經理人投注於相關議題，並開展跨領域合作。

四、2021 年度營運計畫

(一) 經營方針

為實現『用生技與數位的力量，創造更美好的生命品質』之企業願景，創源持續強化及深耕五大精準醫學領域，包含母胎精準醫學、疾病診斷、藥物伴隨式診斷、非侵入式癌症檢測及精準健康管理；擴大及落實精準健康服務，為每一位客戶提供全生命期個人化基因資訊，結合國際研發技術，整合生物與資訊科技，導入醫療大數據之匯流與運用 AI 技術，提供客戶最完整的醫療資訊與健康資訊平台，同時奠定與客戶長期互動並強化黏著度之基石；以基因科技量身訂作精準健康管理，全面升級數位化服務，並攜手訊聯集團核心之再生醫學優勢，共同打造全方位個人化的健康配套服務，成為個人化精準健康的領先者。同時，將創源高品質檢測服務，持續拓展至海外其他國家。

(二) 營業目標

1. 以精準健康為核心，提供全生命期檢測服務：
 - (1) 深耕醫療臨床檢測：持續深耕生殖醫學、母胎檢測以及疾病診斷，並持續拓展臨床檢測服務至癌症診斷、用藥指引以及其他新科別。2020 年創源引進子宮內膜容受性基因檢測(MIRA)技術，大幅提升人工生殖胚胎著床成功機率，同時結合遺傳諮詢專業團隊擴大服務，預期更能滿足院所醫護人員及客戶的需求與期待。
 - (2) 落實基因資訊銀行服務：創源以客戶為中心，在不同階段為個人提供最有助益之精準健康檢測服務。2019 年從臨床檢測服務擴大到大眾全齡消費市場，成功推出適於 0 歲~100 歲之全方位「預知因」基因檢測，整合生物資訊臨床數據與運用 AI 技術，將個人化健康管理資訊，透過雲端架構及利用行動裝置 APP，讓客戶即時查看報告結果。並幫助客戶深入了解常見疾病及藥物不良反應之危險因子，協助醫師依據檢測結果，提供個人化醫療建議，進而提升整體就醫品質。2020 年更擴展個人化基因檢測服務項目，升級冠狀、流感、RSV 病毒風險檢測等。未來仍持續結合全集團核心優勢並發揮綜效，提供客戶更具價值的多元化服務。
2. 持續拓展海外市場：創源高品質檢測技術深受國際肯定，目前基因檢測服務接受海外多達 12 國送檢委託，服務橫跨歐、亞、美三大洲。2019 年成立馬來西亞子公司，設立海外第一個營業據點，並以此據點持續深耕東南亞市場。2020 年全球疫情影響下，馬來西亞子公司檢測服務仍逆勢成長。此外，亦開展印尼基因檢測服務，並持續積極布局日本拓展業務，預期未來海外市場仍會繼續蓬勃發展。
3. 基因結合資訊平台，強化數位醫療特色：
 - (1) 創源科學資訊事業統合企業內部資源，結合企劃、業務、分子數位與資訊處等部門專長，針對學研、臨床與商業需求，建立多樣化自動化分析與報告平台，配合雲端技術與 APP 整合服務，讓終端用戶能實際體驗數位化優勢與便利。
 - (2) 針對醫療臨床報告需求，促成醫院、硬體商、ICT 公司、政府單位計畫，連結產業生態圈，創造跨產業之新精準健康商業模式。

4. 建立產業生態聚落，共享資源以永續經營為目標：結合學界、業界與政府單位資源，簽署合作意向加強人員培訓，提供生技藥業以及化工業研發所需人才，並合作進行產學主題研發和顧問服務，以創造三方利益為目標，讓各式研發需求的資金、工具以及人才得以落地實現。

(三) 重要產銷政策

1. 持續引領並深耕國內臨床基因檢測服務，透過與國際大廠合作，深入母胎兒及癌症基因檢測，引進最新技術、建置最完備的平台、推出多元化產品服務，建立全亞洲居領導地位之基因檢測服務中心，並與臨床醫學進行研究合作。
2. 持續深耕五大精準醫學領域，藉由全生命期連續性基因檢測服務，提供客戶最完善之個人化精準醫學健康管理資訊。
3. 分子視算中心轉型分子數位團隊，強化醫療、生技藥業及材料領域數位化相關解決方案與提升研發動能。主軸劃分為生物資訊、分子模擬與合規系統三大領域，持續在 NGS、臨床報告、新藥設計、材料開發、電子數位化系統與合規確效領域精進。
4. 創源同時擁有具高品質及檢測量的基因檢測事業部門以及具強大生物資訊分析能力的科學資訊事業部門，並結合訊聯全集團優勢，具備深厚幹細胞與再生醫學應用及研發基礎，此獨特性也帶來醫藥學研界多項研發及研究案。

(四) 發展策略

創源自創立以來以『品質存心』執行每一位客戶的基因檢測，以國際高標準美國病理學家學會 CAP 認證對實驗室自我要求。透過不斷的自我挑戰與創新的堅持，用心深耕台灣並積極拓展海外市場，以提供更好的服務品質及多元連續性服務。未來，創源持續以大量客戶為基礎，透過長期互動與增值服務，進而產生大量數據，創造多重價值。最重要的是，創源結合訊聯集團累積二十多年之能量優勢，跨部門跨域合作分進合擊，共同發揮「細胞治療」、「基因檢測」、「數位」大綜效，創造多重業績成長動能。

2020 年受新冠疫情衝擊，全球經濟萎縮 4.3%，甚至較 2009 年金融風暴衰減 1.7% 更為嚴重，台灣在政府政策大力支持下，生醫國家隊位列六大核心戰略產業，副總統賴清德於 2021 生策年會表示，生醫產業的國際授權案不斷增加，醫療界蓬勃發展，台灣結合醫療、生技加 ICT 產業，在後疫情發展大健康產業肯定成功。生策會會長翁啟惠也表示，2019 年全球醫療支出約達 10.6 兆美元，占全球 GDP 的 10.9%，預估 2030 年全球醫療支出上看 15 兆美元，占全球 GDP 的 12.1%，其中 1/3 將是以預防、早期診斷及健康維護支出為主，顯見精準健康趨勢銳不可當。此外，去年生技醫藥產業發展條例揭槓新法，增訂『再生醫療』、『精準醫療』、『數位醫療』為重點發展方向，再次印證創源過去十三年來深耕「基因醫學」、「數位科技」、「精準健康」的三大核心策略，遠瞻佈局，眼光獨到。面對環境與市場變化，創源不斷強化競爭利基、推動智慧服務及嚴謹內控成本，並整合訊聯集團資源，與國家政策並肩前行，發揮國際影響力，創造多元服務綜效，並持續追求企業之永續經營與獲利。在此感謝十三年來股東、員工及客戶對我們的信心與支持。

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：涂蕙蘭



創源生物科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表、虧損撥補表等，其中個體財務報表暨合併財務報表業經安永聯合會計師事務所查核竣事。經本審計委員會審查認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報請鑒察。

此致

創源生物科技股份有限公司一一〇年股東常會

創源生物科技股份有限公司

審計委員會召集人：洪裕鈞



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 七 日

附件三、一〇九年度會計師查核報告及財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至民國一〇九年十二月三十一日止)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」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：創源生物科技股份有限公司



負責人：張 漢 東



中華民國一一〇年三月十七日

會計師查核報告

創源生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

創源生物科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達創源生物科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一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及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會計師職業道德規範，與創源生物科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對創源生物科技股份有限公司及其子公司民國一〇九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。

收入認列

創源生物科技股份有限公司及其子公司主要收入來源為基因檢測服務、資料庫使用及軟硬體銷售。由於銷售合約包含服務的提供及各項資料庫與軟體等商品銷售，且部份合約包括硬體設備，需判斷履約義務及其適用之收入認列方式究屬隨時間經過或某一時點，對於收入認列之金額及其認列方式涉及判斷及分析，因此本會計師認為對合併財務報表之查核係屬重要，辨認為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策的適當性；測試銷售循環中與收入認列有關之內部控制的有效性；選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易憑證，並複核訂單或合約中之重大條款，辨認合約或訂單之履約義務、價格分攤及確認滿足時點，以確定交易認列時點之正確性；抽核資產負債表日前後一段時間收入交易之相關憑證，以確定收入認列於適當期間。

本會計師亦考量在合併財務報表附註四及附註六有關營業收入揭露的適當性。

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、國際財務報導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創源生物科技股份有限公司及其子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創源生物科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

創源生物科技股份有限公司及其子公司之治理單位(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，惟其目的非對創源生物科技股份有限公司及其子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，以及使創源生物科技股份有限公司及其子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創源生物科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創源生物科技股份有限公司及其子公司民國一〇九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。

其他

創源生物科技股份有限公司已編製民國一〇九年及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及包含強調事項段之無保留意見在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(90)台財證(六)字第100690號
金管證審字第1030025503號

蕭翠慧

蕭翠慧



會計師：

張正道

張正道



中華民國一一〇年三月十七日



創源生機科技股份有限公司及子公司

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$68,702	17	\$44,582	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四及六.2	35,049	9	46,176	11
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四及六.3	68,801	17	69,057	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	四、六.4、六.14及八	37,397	9	72,362	16
1140	合約資產—流動	四、六.13及六.14	12,714	3	16,315	4
1150	應收票據淨額	四、六.5及六.14	7,242	2	6,321	1
1170	應收帳款淨額	四、六.6及六.14	25,674	6	25,679	6
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.6、六.14及七	23,600	6	21,085	5
1200	其他應收款		937	-	1,513	-
1220	本期所得稅資產	四及六.19	731	-	790	-
130x	存貨	四及六.7	55,330	14	75,100	17
1410	預付款項	七	9,057	2	13,033	3
1470	其他流動資產		629	-	1,480	-
11xx	流動資產合計		345,863	85	393,493	89
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	四、六.4、六.14及八	648	-	641	-
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8	18,518	4	14,535	4
1755	使用權資產	四及六.15	47	-	219	-
1780	無形資產	四、六.9及六.10	27,733	7	18,499	4
1840	遞延所得稅資產	四及六.19	14,076	3	11,126	3
1920	存出保證金		2,250	1	1,835	-
15xx	非流動資產合計		63,272	15	46,855	11
1xxx	資產總計		\$409,135	100	\$440,348	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：涂蕙蘭





創源生物科技股份有限公司及子公司
 合併財務報表(續)
 民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

負債及權益			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債-流動	四、六.13及七	\$23,261	6	\$17,406	4
2150	應付票據		10,211	2	6,363	1
2170	應付帳款	七	25,093	6	33,438	8
2200	其他應付款		35,649	9	35,686	8
2280	租賃負債-流動	四及六.15	48	-	172	-
2300	其他流動負債	七	2,691	1	2,845	1
21xx	流動負債合計		96,953	24	95,910	22
	非流動負債					
2580	租賃負債-非流動	四及六.15	-	-	48	-
2600	其他非流動負債		250	-	-	-
25xx	非流動負債合計		250	-	48	-
2xxx	負債總計		97,203	24	95,958	22
	歸屬於母公司業主之權益	六.12				
3100	股本					
3110	普通股股本		242,470	59	242,470	55
3200	資本公積		60,837	15	60,837	14
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		4,610	1	2,779	1
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		(15,705)	(4)	18,304	3
31xx	保留盈餘合計		(11,095)	(3)	21,083	4
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(460)	-	(141)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益		20,569	5	20,825	5
	其他權益合計		20,109	5	20,684	5
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		312,321	76	345,074	78
36xx	非控制權益	六.12	(389)	-	(684)	-
3xxx	權益總計		311,932	76	344,390	78
	負債及權益總計		\$409,135	100	\$440,348	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：涂蕙蘭



代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.13及七	\$443,130	100	\$429,384	100
5000	營業成本	六.11、六.16及七	(301,841)	(68)	(261,755)	(61)
5900	營業毛利淨額		141,289	32	167,629	39
6000	營業費用	六.11、六.15、六.16及七				
6100	推銷費用		(88,715)	(20)	(89,402)	(20)
6200	管理費用		(41,821)	(9)	(37,076)	(9)
6300	研究發展費用		(32,089)	(7)	(29,693)	(7)
6450	預期信用減損(損失)	六.14	(239)	-	(175)	-
	營業費用合計		(162,864)	(36)	(156,346)	(36)
6900	營業(損失)利益		(21,575)	(4)	11,283	3
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		949	-	2,046	-
7010	其他收入	六.17及七	5,248	1	6,160	2
7020	其他利益及(損失)	六.17	(2,896)	(1)	1,402	-
7050	財務成本	六.17	(2)	-	(5)	-
	營業外收入及支出合計		3,299	-	9,603	2
7900	稅前淨(損)利		(18,276)	(4)	20,886	5
7950	所得稅利益(費用)	四及六.19	2,866	1	(2,454)	(1)
8200	本期淨(損)利		(15,410)	(3)	18,432	4
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
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利益		(256)	-	19,581	5
8360	後續可能重分類至損益之項目					
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(319)	-	(141)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	四及六.18	(575)	-	19,440	5
8500	本期綜合損益總額		\$ (15,985)	(3)	\$37,872	9
8600	淨(損)利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (15,705)	(3)	\$18,304	4
8620	非控制權益		295	-	128	-
			\$ (15,410)	(3)	\$18,432	4
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ (16,280)	(3)	\$37,744	9
8720	非控制權益		295	-	128	-
			\$ (15,985)	(3)	\$37,872	9
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	六.20				
9710	本期淨(損)利		\$ (0.65)		\$0.75	
9850	稀釋每股盈餘	六.20				
9810	本期淨(損)利		\$ (0.65)		\$0.75	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：涂蕙蘭





創源生技股份有限公司及子公司

民國一〇九年及民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						總計	非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保 留 盈 餘		其他權益項目				
				法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算之兌 換差額	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現評價利益			
3100	3200	3310	3350	3410	3420	31XX	36XX	3XXX		
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$242,470	\$60,837	\$1,091	\$16,884	\$-	\$1,244	\$322,526	\$(812)	\$321,714
	民國一〇七年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,688	(1,688)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(15,196)	-	-	(15,196)	-	(15,196)
D1	民國一〇八年度淨利	-	-	-	18,304	-	-	18,304	128	18,432
D3	民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	(141)	19,581	19,440	-	19,440
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	18,304	(141)	19,581	37,744	128	37,872
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$242,470	\$60,837	\$2,779	\$18,304	\$(141)	\$20,825	\$345,074	\$(684)	\$344,390
A5	民國一〇九年一月一日餘額	\$242,470	\$60,837	\$2,779	\$18,304	\$(141)	\$20,825	\$345,074	\$(684)	\$344,390
	民國一〇八年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,831	(1,831)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(16,473)	-	-	(16,473)	-	(16,473)
C11	資本公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	民國一〇九年度淨(損)利	-	-	-	(15,705)	-	-	(15,705)	295	(15,410)
D3	民國一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	-	(319)	(256)	(575)	-	(575)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(15,705)	(319)	(256)	(16,280)	295	(15,985)
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$242,470	\$60,837	\$4,610	\$(15,705)	\$(460)	\$20,569	\$312,321	\$(389)	\$311,932

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：涂蕙蘭



單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨(損)利	\$ (18,276)	\$ 20,886
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,061	4,450
A20200	攤銷費用	2,295	819
A20300	預期信用減損損失數	239	175
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之損失(淨利)	2,017	(1,468)
A20900	利息費用	2	5
A21200	利息收入	(949)	(2,046)
A21300	股利收入	(1,289)	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	9,110	(12,652)
A31125	合約資產減少(增加)	3,601	(5,077)
A31130	應收票據(增加)減少	(921)	491
A31150	應收帳款(增加)減少	(234)	2,180
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	(2,515)	1,962
A31180	其他應收款減少(增加)	375	(755)
A31200	存貨減少(增加)	19,770	(28,373)
A31220	預付款項減少(增加)	3,976	(618)
A31240	其他流動資產減少(增加)	851	(869)
A32125	合約負債增加(減少)	5,855	(859)
A32130	應付票據增加(減少)	3,848	(127)
A32150	應付帳款(減少)增加	(8,345)	18,313
A32180	其他應付款(減少)	(37)	(2,075)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(154)	2,244
A33000	營運流入(出)產生之現金	24,280	(3,394)
A33100	收取之利息	1,150	2,161
A33100	(支付)之利息	(2)	(5)
A33200	收取之股利	1,289	-
A33500	(支付)之所得稅	(25)	(34)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	26,692	(1,272)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(17,532)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	34,958	13,265
B02700	取得不動產、廠房及設備	(8,873)	(1,894)
B03700	存出保證金(增加)	(1,371)	(876)
B03800	存出保證金減少	955	756
B04500	取得無形資產	(11,529)	(2,889)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	14,140	(9,170)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
CC3000	存入保證金增加	250	-
C04020	租賃本金償還	(172)	(170)
C04500	發放現金股利	(16,473)	(15,196)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	(16,395)	(15,366)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(317)	(141)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	24,120	(25,949)
E00100	期初現金及約當現金餘額	44,582	70,531
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$68,702	\$44,582

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：涂蕙蘭



會計師查核報告

創源生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

創源生物科技股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達創源生物科技股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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及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會計師職業道德規範，與創源生物科技股份有限公司保持超然獨立，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，對創源生物科技股份有限公司民國一〇九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。

收入認列

創源生物科技股份有限公司主要收入來源為基因檢測服務、資料庫使用及軟硬體銷售。由於銷售合約包含服務的提供及各項資料庫與軟體等商品銷售，且部份合約包括硬體設備，需判斷履約義務及其適用之收入認列方式究屬隨時間經過或某一時點，對於收入認列之金額及其認列方式涉及判斷及分析，因此本會計師認為對個體財務報表之查核係屬重要，辨認為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策的適當性；測試銷售循環中與收入認列有關之內部控制的有效性；選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易憑證，並複核訂單或合約中之重大條款，辨認合約或訂單之履約義務、價格分攤及確認滿足時點，以確定交易認列時點之正確性；抽核資產負債表日前後一段時間收入交易之相關憑證，以確定收入認列於適當期間。

本會計師亦考量在個體財務報表附註四及附註六有關營業收入揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估創源生物科技股份有限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創源生物科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

創源生物科技股份有限公司之治理單位(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，惟其目的非對創源生物科技股份有限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，以及使創源生物科技股份有限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創源生物科技股份有限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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創源生物科技股份有限公司民國一〇九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。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(90)台財證(六)字第100690號
金管證審字第1030025503號

蕭翠慧

蕭翠慧



會計師：

張正道

張正道



中華民國一一〇年三月十七日



創源生物科技股份有限公司

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$64,401	16	\$42,648	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	35,049	9	46,176	10
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.3	68,801	17	69,057	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.4、六.15及八	37,397	9	72,362	16
1140	合約資產－流動	四、六.14及六.15	12,205	3	16,315	4
1150	應收票據淨額	四、六.5及六.15	7,242	2	6,321	1
1170	應收帳款淨額	四、六.6及六.15	24,935	6	25,679	6
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.6、六.15及七	26,240	6	23,052	5
1200	其他應收款	七	937	-	2,659	1
1220	本期所得稅資產	四及六.20	124	-	187	-
130x	存貨	四及六.7	55,330	14	75,100	17
1410	預付款項	七	9,017	2	12,995	3
1470	其他流動資產	七	629	-	1,412	-
11xx	流動資產合計		342,307	84	393,963	89
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四、六.4、六.15及八	648	-	641	-
1551	採用權益法之投資	四及六.8	3,633	1	114	-
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	18,420	4	14,480	4
1755	使用權資產	四及六.16	47	-	219	-
1780	無形資產	四、六.10及六.11	27,733	7	18,499	4
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	14,076	3	11,126	3
1920	存出保證金		2,090	1	1,785	-
15xx	非流動資產合計		66,647	16	46,864	11
1xxx	資產總計		\$408,954	100	\$440,827	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：涂蕙蘭





創源生物科技股份有限公司

(個體財務報表續)

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	負債及權益					
	流動負債					
2130	合約負債—流動	四、六.14及七	\$23,201	6	\$17,406	4
2150	應付票據		10,211	2	6,363	1
2170	應付帳款	七	25,093	6	33,438	8
2200	其他應付款		35,195	9	35,481	8
2280	租賃負債—流動	四及六.16	48	-	172	-
2300	其他流動負債		2,635	1	2,845	1
21xx	流動負債合計		96,383	24	95,705	22
	非流動負債					
2580	租賃負債—非流動	四及六.16	-	-	48	-
2645	存入保證金		250	-	-	-
25xx	非流動負債合計		250	-	48	-
2xxx	負債總計		96,633	24	95,753	22
	權益	六.13				
3100	股本					
3110	普通股股本		242,470	59	242,470	55
3200	資本公積		60,837	15	60,837	14
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		4,610	1	2,779	-
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		(15,705)	(4)	18,304	4
	保留盈餘合計		(11,095)	(3)	21,083	4
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(460)	-	(141)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益		20,569	5	20,825	5
	其他權益合計		20,109	5	20,684	5
3xxx	權益總計		312,321	76	345,074	78
	負債及權益總計		\$408,954	100	\$440,827	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：涂蕙蘭





創源生利有限公司

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$447,749	100	\$434,493	100
5000	營業成本	六.12、六.17及七	(307,366)	(69)	(267,283)	(62)
5950	營業毛利淨額		140,383	31	167,210	38
6000	營業費用	六.12、六.17及七				
6100	推銷費用		(88,715)	(20)	(89,402)	(20)
6200	管理費用		(39,371)	(8)	(35,877)	(8)
6300	研究發展費用		(32,089)	(7)	(29,693)	(7)
6450	預期信用減損(損失)	六.15	(239)	-	(175)	-
	營業費用合計		(160,414)	(35)	(155,147)	(35)
6900	營業(損失)利益		(20,031)	(4)	12,063	3
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.18及七	972	-	2,045	-
7010	其他收入	六.18及七	5,212	1	6,160	2
7020	其他利益及(損失)	六.18	(2,931)	(1)	1,333	-
7050	財務成本	六.18	(2)	-	(5)	-
7060	採用權益法認列之子公司關聯企業及合資(損)益之份額		(1,875)	-	(919)	-
	營業外收入及支出合計		1,376	-	8,614	2
7900	稅前(淨損)淨利		(18,655)	(4)	20,677	5
7950	所得稅利益(費用)	六.20	2,950	1	(2,373)	-
8200	本期淨(損)利		(15,705)	(3)	18,304	5
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
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(損失)利益		(256)	-	19,581	5
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(319)	-	(141)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	六.19	(575)	-	19,440	5
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (16,280)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 37,744</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	六.21				
9710	本期淨(損)利		<u>\$ (0.65)</u>		<u>\$ 0.75</u>	
9850	稀釋每股盈餘	六.21				
9810	本期淨(損)利		<u>\$ (0.65)</u>		<u>\$ 0.75</u>	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：涂蕙蘭



創源 股份有限公司

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	股本 3100	資本公積 3200	保 留 盈 餘		其 他 權 益 項 目		權 益 總 額 3XXX
				法定盈餘公積 3310	未分配盈餘 (待彌補虧損) 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現評價利益 3420	
A1	民國一〇八年一月一日餘額	\$242,470	\$60,837	\$1,091	\$16,884	\$-	\$1,244	\$322,526
	民國一〇七年度盈餘指撥及分配							
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,688	(1,688)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(15,196)	-	-	(15,196)
D1	民國一〇八年度淨利	-	-	-	18,304	-	-	18,304
D3	民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	(141)	19,581	19,440
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	18,304	(141)	19,581	37,744
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$242,470	\$60,837	\$2,779	\$18,304	\$(141)	\$20,825	\$345,074
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$242,470	\$60,837	\$2,779	\$18,304	\$(141)	\$20,825	\$345,074
	民國一〇八年度盈餘指撥及分配							
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,831	(1,831)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(16,473)	-	-	(16,473)
D1	民國一〇九年度淨(損)	-	-	-	(15,705)	-	-	(15,705)
D3	民國一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	-	(319)	(256)	(575)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(15,705)	(319)	(256)	(16,280)
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$242,470	\$60,837	\$4,610	\$(15,705)	\$(460)	\$20,569	\$312,321

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：涂蕙蘭



創源生物科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	一〇九年度	一〇八年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨(損)利	\$ (18,655)	\$ 20,677
A20000	調整項目：		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,036	4,440
A20200	攤銷費用	2,295	819
A20300	預期信用減損損失數	239	175
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	2,017	(1,468)
A20900	利息費用	2	5
A21200	利息收入	(972)	(2,045)
A21300	股利收入	(1,289)	(1,358)
A22400	採用權益法認列之子公司關聯企業及合資損失之份額	1,875	919
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	9,110	(12,652)
A31125	合約資產減少(增加)	4,110	(5,077)
A31130	應收票據(增加)減少	(921)	491
A31150	應收帳款減少	505	2,180
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	(3,188)	1,962
A31180	其他應收款減少(增加)	375	(755)
A31200	存貨減少(增加)	19,770	(28,373)
A31220	預付款項減少(增加)	3,978	(591)
A31240	其他流動資產減少(增加)	783	(812)
A32125	合約負債增加(減少)	5,795	(859)
A32130	應付票據增加(減少)	3,848	(127)
A32150	應付帳款(減少)增加	(8,345)	18,313
A32180	其他應付款(減少)	(286)	(2,277)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(210)	2,244
A33000	營運流入(出)產生之現金	25,872	(4,169)
A33100	收取之利息	1,173	2,160
A33100	(支付)之利息	(2)	(5)
A33200	收取之股利	1,289	1,358
A33500	退還(支付)之所得稅	63	45
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	28,395	(611)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(17,532)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	34,958	13,265
B01800	取得採權益法之投資	(5,713)	(1,174)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(8,804)	(1,829)
B03700	存出保證金(增加)	(1,260)	(826)
B03800	存出保證金減少	955	756
B04100	其他應收款減少(增加)	1,146	(1,146)
B04500	取得無形資產	(11,529)	(2,889)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	9,753	(11,375)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C03000	存入保證金增加	250	-
C04020	租賃本金償還	(172)	(170)
C04500	發放現金股利	(16,473)	(15,196)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	(16,395)	(15,366)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	21,753	(27,352)
E00100	期初現金及約當現金餘額	42,648	70,000
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$64,401	\$42,648

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：張漢東




經理人：蔡政憲



會計主管：涂蕙蘭



附件四、一〇九年度虧損撥補表


創源生物科技股份有限公司
虧損撥補表
中華民國一〇九年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	0
加(減)：一〇九年度稅後淨損	(15,704,836)
本年度待彌補虧損餘額	(15,704,836)
待彌補項目：	
加(減)：資本公積	15,704,836
期末未分配盈餘	0

附件五、「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表

創源生物科技股份有限公司

資金貸與他人作業程序修訂條文對照表

修正條文(修正後)	現行條文(修正前)	說明
<p>3. 資金貸與對象：</p> <p>3.1 本公司資金貸與，以下列對象為限：</p> <p>3.1.1 與本公司有業務往來之公司或行號。</p> <p>3.1.2 經董事會認有短期融通資金必要之公司或行號。</p> <p>所稱「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</p> <p>（本項刪除）</p> <p>3.2 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與者，應依 5.3 規定訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並依 6.2 明定資金貸與期限。</p> <p>3.3 公司負責人違反 3.1 規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</p>	<p>3. 資金貸與對象：</p> <p>本公司資金貸與，以下列對象為限：</p> <p>3.1 與本公司有業務往來之公司或行號。</p> <p>3.2 經董事會認有短期融通資金必要之公司或行號。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。</p> <p>所稱「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</p> <p>所稱「融資金額」，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受 3.2 規定之限制，但仍應依 第5條及第6條 規定訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。</p> <p>公司負責人違反 第一項 規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</p>	<p>一、增訂及調整序號及參照索引。</p> <p>二、已於 5. 分別明訂貸與總額及個別對象之限額，爰刪除原條文 3.2 後段融資金額。</p>
<p>4. 資金貸與他人之評估標準：</p> <p>4.1 本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依 5.1.2 及 5.2.1 之規定。</p>	<p>4. 資金貸與他人之評估標準：</p> <p>4.1 本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依 5.2 之規定。</p>	<p>調整參照索引。</p>
<p>5. 資金貸與總額及個別對象之限額：</p> <p>5.1 本公司 <u>資金貸與他人總額</u> 以不超過本公司淨值之百分之 <u>四十</u> 為限：</p> <p>5.1.1 因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不</p>	<p>5. 資金貸與總額及個別對象之限額：</p> <p>5.1 本公司 <u>總貸與金額</u> 以不超過本公司淨值之百分之 <u>二十</u> 為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之 <u>二十五</u> 為限。</p>	<p>一、參酌「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集，修</p>

修正條文(修正後)	現行條文(修正前)	說 明
<p>超過本公司淨值之百分之二十為限。</p> <p>5.1.2 與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與之總額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。</p> <p>5.2 本公司資金貸與個別對象之限額：</p> <p>5.2.1 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，且不超過5.1.2規定之本公司淨值之百分之二十。</p> <p>所稱業務往來金額係指雙方間<u>最近一年內之實際</u>進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>5.2.2 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之十為限。</p> <p>所稱「淨值」，以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>5.3 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與者，無論其係因業務往來關係或因短期融通資金之必要，其資金貸與總額及個別對象之限額以不超過貸與公司最近期財務報表淨值之百分之百為限。</p>	<p>(本項新增)</p> <p>(本項新增)</p> <p>5.2 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，且不得超過5.1規定之本公司淨值之百分之二十。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>5.3 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。</p> <p>所稱「淨值」，以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>(本項新增)</p>	<p>訂資金貸與他人總額以不超過公司淨值40%為限，並依資金貸與性質，分別明訂貸與總額及個別對象之限額，以資明確。</p> <p>二、依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第3條第4項規定，明訂持股均為100%之國外子公司間(子對子)或持股100%之國外子公司對公司(子對母)從事資金貸與，金額雖不受貸與企業淨值之40%之限制，但仍應以貸出企業之淨值為依據訂定資金貸與限</p>

修正條文(修正後)	現行條文(修正前)	說 明
<p>6. 資金貸與期限及計息方式：</p> <p>6.1 每次資金貸與期限以實際貸放日起算一年以內為原則，但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。若屬分次撥貸或循環動用性質之短期融通資金，則以第一次實際貸放日起算。</p> <p><u>6.2 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與者，其每次資金貸與期限以不超過三年為原則；如仍有需要延長貸與期限，需報經其董事會決議通過後辦理展期，展延次數以二次為限，每次展延期間不超過三年。</u></p> <p>6.3 資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。</p>	<p>6. 資金貸與期限及計息方式：</p> <p>6.1 每次資金貸與期限以實際貸放日起算一年以內為原則，但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。若屬分次撥貸或循環動用性質之短期融通資金，則以第一次實際貸放日起算。</p> <p>(本項新增)</p> <p>6.2 資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。</p>	<p>額，爰增訂5.3。</p> <p>一、依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第3條第4項規定，明訂持股均為100%之國外子公司間(子對子)，或持股100%之國外子公司對公司(子對母)，從事資金貸與，其融通期間雖不受一年或一營業週期之限制，但仍應明定資金貸與期限，爰增訂6.2。</p> <p>二、原序號6.2遞延6.3。</p>
<p>7. 資金貸與之辦理及審查程序：</p> <p>7.2 授權範圍：</p> <p>7.2.2 本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提報董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年</p>	<p>7. 資金貸與之辦理及審查程序：</p> <p>7.2 授權範圍：</p> <p>7.2.2 本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提報董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年</p>	<p>一、調整參照索引。</p> <p>二、參酌「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問</p>

修正條文(修正後)	現行條文(修正前)	說 明
<p>之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>所稱一定額度，除符合3.2規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過各該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>7.2.3 本公司之子公司將資金貸與他人，依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」應提報董事會決議之程序，得由提報本公司董事會決議替代。</p> <p>7.3 審查程序及貸款核定：</p> <p>7.3.3 貸款核定：</p> <p>7.3.3.2 經審查評估後，對於信評良好、借款用途正當、對於公司財務業務及股東權益均無不利影響之案件，經辦人員應將徵信及審查評估報告，併同擬定之貸放金額、期限、利率等資料，呈董事長核准，並依規定提請董事會決議通過後始得辦理。</p> <p>7.6 保全：</p> <p>7.6.5 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與者，無論其係因業務往來關係或因短期融通資金</p>	<p>之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>所稱一定額度，除符合3.4第四項規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過各該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>(本項新增)</p> <p>7.3 審查程序及貸款核定：</p> <p>7.3.3 貸款核定：</p> <p>7.3.3.2 經審查評估後，對於信評良好、借款用途正當、對於公司財務業務及股東權益均無不利影響之案件，經辦人員應將徵信及審查評估報告，併同擬定之貸放金額、期限、利率等資料，呈董事長核准，並依第八條規定提請董事會決議通過後始得辦理。</p> <p>7.6 保全：</p> <p>(本項新增)</p>	<p>答集，增訂7.2.3。</p> <p>三、明訂持股均為100%之國外子公司間(子對子)，或持股100%之國外子公司對公司(子對母)，從事資金貸與，排除擔保品之適用。</p>

修正條文(修正後)	現行條文(修正前)	說明
<p align="center"><u>之必要，不受前四項之限制。</u></p>		
<p>8. 公告申報程序： <u>8.4 應收款項經認定屬資金貸與性質者，應自董事會決議日起辦理公告，另因該等款項之性質已與原會計項目定義不符，應轉列適當會計項目。</u></p>	<p>8. 公告申報程序： (本項新增)</p>	<p>參酌「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集，增訂應收款項逾3個月未收回且金額重大者是否屬資金貸與之管理。</p>
<p>12. 其他事項： <u>12.3 公司之應收帳款(對象包含關係人與非關係人)超過正常授信期限三個月仍未收回且金額達新臺幣一百萬元時，應敘明收款現況後，彙總提報審計委員會及董事會決議是否屬資金貸與性質。</u> <u>12.4 應收帳款以外之款項如：其他應收款、預付款項、存出保證金等，當超過三個月仍未收回時，應檢視是否符合下列三者情況之一，並於確認符合後彙總提報審計委員會及董事會決議。</u> <u>12.4.1 金額達新臺幣一百萬元且不具契約關係。</u> <u>12.4.2 支付金額與契約履約義務不符。</u> <u>12.4.3 支付款項之原因已消失。</u></p>	<p>12. 其他事項： (本項新增) (本項新增)</p>	<p>參酌「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集，增訂應收款項逾3個月未收回且金額重大者是否屬資金貸與之管理。</p>