

股票代號:4160



創源生物科技股份有限公司

一百零四年股東常會

議事錄

一百零四年六月十日

目 錄

【壹】宣佈開會	3
【貳】主席致詞	3
一、報告事項：	3
(一)一百零三年度營業報告	
(二)一百零三年度監察人審查報告	
(三)訂定「道德行為準則」案報告	
(四)不繼續辦理一百零三年度股東常會通過之私募普通股現金增資案報告	
二、承認事項：	4
(一)一百零三年度決算表冊案	
(二)一百零三年度盈虧撥補案	
三、討論事項：	4
(一)「董事及監察人選舉辦法」部分條文修訂案	
(二)「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案	
(三)以私募方式辦理普通股現金增資案	
(四)解除董事競業禁止之限制案	
四、臨時動議	5
五、散會	5
【參】附件	
一、一百零三年度營業報告書	6
二、一百零三年度監察人審查報告書	9
三、道德行為準則	10
四、一百零三年度決算表冊	12
五、一百零三年度盈虧撥補表	25
六、「董事及監察人選舉辦法」部分條文修正對照表	26
七、「取得或處分資產處理程序」部分條文修正對照表	27
八、私募普通股案說明	29

創源生物科技股份有限公司

一百零四年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一百零四年六月十日(星期三)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)

主席：張漢東 董事長

記錄：黃芳春

列席：董事 蔡政憲

會計師 張嵐菁

監察人 建信啟記股份有限公司代表人：梁育銘

會計主管 劉佩怡

律師 詹勳華

出席股東股數總數：13,808,433 股

出席股數占全部已發行股數比率：57.33 %

宣佈開會：本公司已發行股份總數為：24,084,016 股，按公司法第一七四條規定，股東會決議應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，即：12,042,009 股，截至目前為止，出席股東股份總數為 13,808,433 股，逾已發行股份總數二分之一，依法請主席宣佈開會。

主席致詞 (略)

一、報告事項

(一)一百零三年度營業報告，請參閱附件一。

(二)一百零三年度監察人審查報告，請參閱附件二。

(三)訂定「道德行為準則」案報告，請參閱附件三。

(四)不繼續辦理一百零三年度股東常會通過之私募普通股現金增資案報告。

說明：

1. 經本公司一百零三年六月六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，發行有效期限至一百零四年六月五日止。
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一百零三年度私募普通股現金增資案。

二、承認事項

(一)案由：一百零三年度決算表冊案，提請 承認。(董事會提)

說明：

1. 本公司一百零三年度決算表冊，業經安永聯合會計師事務所蕭翠慧及王金來會計師查核竣事，且經本公司董事會議通過，上述各項決算表冊併同營業報告書已送請全體監察人審查完竣，出具書面審查報告書在案。
2. 營業報告書、會計師查核報告書、個體財務報表及合併財務報表，請參閱附件一及附件四。
3. 依法提請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

(二)案由：一百零三年度盈虧撥補案，提請 承認。(董事會提)

說明：

1. 本公司一百零三年度稅後淨損新臺幣41,907,351元，期末待彌補虧損共計新臺幣41,907,351元，為保障股東權益，擬依公司法第二三九條規定，以提撥「資本公積-普通股股票溢價」新臺幣41,907,351元，全數彌補累積虧損至0元。一百零三年度不擬分配股利、員工紅利及董監酬勞，盈虧撥補表請參閱附件五。
2. 依法提請 承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

三、討論事項

(一)案由：「董事及監察人選舉辦法」部分條文修訂案，謹提請 核議。(董事會提)

說明：

1. 參酌主管機關法規修訂，擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文，修正之相關條文對照表請參閱附件六。
2. 依法提請 核議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(二)案由：「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案，謹提請 核議。(董事會提)

說明：

1. 因營運需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修正之相關條文對照表請參閱附件七。
2. 依法提請 核議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(三)案由：以私募方式辦理普通股現金增資案，謹提請 核議。(董事會提)

說明：

1. 為因應營運成長所需及支應長期發展之資金需求，並使資金募集管道更形多元化及彈性化，擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司營運及資金需求情形，於適當

時機以私募發行普通股方式募集資金，其發行股數不超過壹萬仟股，並於股東會決議日起一年內授權董事會擇機發行，並得視市場狀況調整、訂定及辦理一切有關發行計畫之事項，包括實際發行價格、股數、發行條件、計畫項目、募集金額、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項。私募方式、內容說明及辦理私募必要性及合理性之證券承銷商評估意見書請參閱附件八。

2. 為配合本次辦理私募有價證券，擬提請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募計畫所需事宜。
3. 依法提請 核議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(四)案由：解除董事競業禁止之限制案，謹提請 核議。(董事會提)

說明：

1. 依公司法第二〇九條規定，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。
2. 為廣納專業人士參與董事會，爰依公司法二〇九條規定，提請股東會許可，解除本公司董事競業禁止之限制列表如下：

董事姓名	解除對象公司名稱	解除職務別
徐煥清	碧倫生技股份有限公司	碧倫生技股份有限公司董事
張文正	蓋特資訊系統股份有限公司	蓋特資訊系統股份有限公司董事

3. 依法提請 核議。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

四、臨時動議：無。

五、散會

創源生物科技股份有限公司
一百零三年度營業報告書



一、經營方針

21 世紀以來，生技產業被全球各國皆視為最重要的產業發展之一，也是台灣政府大力推動的主流產業。而此產業鏈形成的生物經濟體系當中，基因測序則是最重要、應用最廣泛的領域之一。創源的企業經營方針及策略布局亦以此為擘畫藍圖。

去年我們陸續推出新的檢測服務，並積極爭取與國際大廠合作，如取得美國大廠 Asuragen X 染色體脆折症檢測試劑台灣地區代理；與國際晶片大廠 Affymetrix 合作，引進主流國際醫療院所所使用的最新染色體晶片檢測技術平台，服務技術也獲得驗證成為 Affymetrix 晶片服務實驗室；建置訊聯集團次世代定序 (Next Generation Sequencing, NGS) 檢測中心；獲得在所有檢測實驗室認證中被認為最具公信力且最難取得的實驗室認證：CAP (The College of American Pathologist, 美國病理學家學會) 認證；更與美國檢測服務龍頭 Quest Diagnostics 簽署合作，推動新生兒與癌症基因篩檢。

科學資訊事業因應市場需求也開拓新的產品線，率先引進世界級藥廠使用廣泛地品質管理系統(QMS)，協助企業於品保、品管的提升。此外，去年底主辦了科學資訊世界大廠 BIOVIA 每年舉辦亞太合作夥伴高峰會，將台灣文化特色精心且細緻地規劃在行程之中，向亞太各國行銷台灣，不但成為 BIOVIA 亞太高峰會主辦國的典範，也為國際外交盡一份企業公民責任。

本公司結合國內外研發技術與能力，整合生物與資訊科技，以先進生物科技技術，導入巨量資料(Big Data)之匯流與運用，開創多元化業務，未來更將透過雲端架構，以終端消費者為中心，結合全台合作之醫療院所與檢驗單位，提供醫師與客戶最完整的醫療資訊服務與個人健康資訊的平台。同時，更期望藉由台灣高品質醫療技術，將市場拓展至大陸及其他亞洲市場，成為個人化醫療的領先者——將每個人視為獨一無二的個體、以基因科技量身訂作的醫療服務。

二、實施概況

1. 持續引領並深耕國內孕產前基因檢測服務外，透過與國際大廠合作，跨入新生兒、癌症基因篩檢領域，建立全亞洲居領導地位之基因檢測服務中心，引進最新檢測技術、建置最完備的檢測平台、推出多元化產品服務，並與臨床醫學進行研究合作。
2. 將分子檢測診斷技術應用於臨床醫學，包括疾病預防與篩檢、早期診斷、用藥選擇、治療追蹤和預後判斷等，長遠目標將投入癌症篩檢。初期將與美國 Quest Diagnostics 合作，鎖定國人十大死因之首的癌症，先進行如乳癌、大腸直腸癌或癌症基因檢測合作。
3. 檢測技術上，用平台建立自動化分析系統，包含基因序列自動化分析、SNP(Single Nucleotide Polymorphism, 單一核苷酸多型性)位點自動化分析、基因型自動比對功能、建立自動配對功能等，可同時匯入大量數據和分析的功能，有效率地為技術研發部門

解決平台和分析邏輯規則上的任何改變和需求，可使產品在研發上的分析作業降低人為判讀問題並提高工作效率，並大幅縮短新產品開發之時程。

4. 科學資訊事業部門

- 1) 合規確效文件產出流程化與核審制度化，落實服務品質，提升客戶滿意度。
- 2) 以合規系統與品質管理系統之推廣，與深化電腦確效服務解決方案，佈局藥業客戶及生技相關產業。
- 3) 以藥業客群為利基，提供新藥研發解決方案，黏著上中下游生技製藥業團隊。
- 4) 非藥業客群則搭配電子實驗記錄簿及研發資訊管理方案推廣，拓展多元產業客群。

三、103 年度營業計畫實施成果

103年度本公司營業計畫實施成果—全年合併營業收入新台幣222,138仟元，合併稅後淨損新台幣24,551仟元。

四、營業收支及預算執行情形(單位：仟元)

項目		103 年度(IFRSs 合併)
營業收入		222,138
營業毛利淨額		61,196
營業利益(損失)		(32,563)
營業外收入及支出		3,082
稅前淨利(損失)		(29,481)
繼續營業部門損益		(24,551)
本期綜合損益總額		(24,551)
綜合(損)益總額歸屬於	母公司業主	(41,907)
	非控制權益	17,356
每股盈餘(虧損)元		(1.74)
期初實收資本額		240,175
本年度配股 配息情形	每股現金股利	—
	盈餘轉增資每股配股數	—
	資本公積轉增資每股配股數	—

註：因本公司無對外公開財務預測，故「營業績效變化情形」及「擬制性每股盈餘及本益比」不適用。

五、獲利能力分析

項目	年度	102 年 (IFRSs 合併)	103 年 (IFRSs 合併)
	獲利能力	資產報酬率(%)	(11.84)
權益報酬率(%)		(13.44)	(7.35)
稅前純益占實收資本額比率(%)		(22.09)	(12.24)
純益率(%)		(20.70)	(11.05)

六、研究及發展狀況

根據安永會計師事務所 2014 年發佈的全球生物技術產業報告指出，大多數生物技術公司處在資源有限的環境中，為創造研發的價值，企業應實施適應性臨床試驗、精確醫學、競爭前合作。本公司在技術研發的佈局，正呼應著全球生技醫療趨勢發展。

在檢測技術上，我們陸續引進新型高通量次世代定序儀(NGS)、新世代染色體晶片(SNP array)等先進技術平台，與 Affymetrix、Asuragen 等國際一流大廠合作。如：不但推出 X 染色體脆折症檢測，還獲得美國 Asuragen X 染色體脆折症檢測試劑台灣地區代理；與國際晶片大廠 Affymetrix 策略合作，率先於台灣引進當前國際醫療院所如梅約醫學中心、哈佛兒童醫院等使用的更高解析度的 SNP array，並先導入運用在產前檢測上，以協助臨床篩檢出更多罕見遺傳疾病的微小片段缺失。

本公司自建置實驗室以來，一直以高規格的檢測流程及品質為自我要求的目標，繼取得 TAF ISO17025 及 TAF ISO15189 認證後，隨著服務拓展至國際，更自我挑戰向美國病理學家學會提出 CAP 認證申請。在歷經一年的準備，終於通過全部共近 500 項的評鑑要求，取得認證。因審查標準嚴格，台灣僅少數實驗室獲此認證，且多為大型教學醫院，如台大醫院、長庚醫院醫檢部等，因此實屬難得。

科學資訊部門的主要代理原廠 Accelrys 於 2014 年被歐洲第二大軟體公司 Dassault Systèmes 併購，更名為 BIOVIA，專注於從生命科學到材料科學跨領域的資訊解決方案(From BioSphere to MaterialSphere)。由於創源歷年業績表現亮眼，為 BIOVIA 亞洲區最重要的合作夥伴之一，故原廠主動要求簽訂長期合作合約，以期共同開發台灣市場。本公司所推廣的電子實驗記錄簿(ELN)與周邊研發資訊管理系統，除了藥廠外，也成功地導入生技公司及電子科技公司，有效地協助管理製程與研發資訊，使其符合國際法規如 PIC/S GMP 及美國 FDA 之要求。本公司將持續引進世界前二十大藥廠所使用的多種先進新藥開發模擬系統、各種基因、代謝、疾病、藥物開發相關專業資料庫、實驗室電子化及合規系統，以及功能最完備之企業品質管理系統(EQMS)，建構完整生醫製藥之研究、發展、製造、品管資訊整合平台。更將其於生技製藥業之服務經驗橫向推展至其他生命與非生命科學領域，如電子業、化工業、醫材、民生與食品業等，協助國內產業提升具國際大廠之研發製造水準與競爭力。

透過不斷的自我挑戰與創新的堅持，創源用心深耕台灣市場、積極拓展海外布局，所秉持的企業社會責任理念更受到國際合作夥伴 Affymetrix、Quest Diagnostics 等高度肯定。我們深信，創源已做好準備，迎接精準醫學啟動後引領的生技醫療新時代。

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：劉佩怡



附件二、一百零三年度監察人審查報告書

創源生物科技股份有限公司

監察人審查報告書

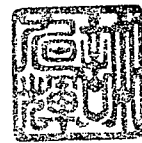


董事會造送本公司一百零三年度營業報告書、財務報表、盈餘分配表等，其中個體財務報表暨合併財務報表業經安永聯合會計師事務所查核竣事。經本監察人等審查認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報請鑒察。

此致

創源生物科技股份有限公司一百零四年股東常會

監察人 許旭輝



監察人 王國城

監察人 建信啟記股份有限公司

代表人：梁育銘



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 十 七 日

附件三、道德行為準則



創源生物科技股份有限公司

名稱：道德行為準則

第一條（訂定目的及依據）

為本公司董事、監察人及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰依「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定本公司「道德行為準則」（以下簡稱本準則），以資遵循。

前項所稱經理人，包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

第二條（誠實信用原則）

本公司董事、監察人及經理人執行職務應秉持積極進取、認真負責之態度，摒棄本位主義、注重團隊精神，並恪遵誠實信用原則。

第三條（道德規範主要內容）

本公司所訂之道德行為，包括下列八項內容：

（一）防止利益衝突：

本公司董事、監察人及經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，且不得以其在公司擔任之職位而使其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。

前述人員所屬之關係企業與本公司若有資金貸與、為其提供保證或重大資產交易，應遵循本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」相關作業規定辦理。若為進(銷)貨往來，則應以本公司最大利益為考量。

（二）避免圖私利之機會：

本公司董事、監察人及經理人應避免下列事項：

（1）透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；

（2）透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；

（3）與公司競爭。

當公司有獲利機會時，本公司董事、監察人及經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

（三）保密責任：

本公司董事、監察人及經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

（四）公平交易：

本公司董事、監察人及經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

（五）保護並適當使用公司資產：

本公司董事、監察人及經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上。

(六) 遵循法令規章：

本公司董事、監察人及經理人應確實遵守公司法、證券交易法及其他相關規範公司活動之法令規章及政策。

(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德之行為：

公司內部應加強宣導道德觀念，並提供管道鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或本準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並提供足夠資訊使公司得以適當處理後續事宜。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司將以保密方式處理呈報案件，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。

(八) 懲處及救濟：

本公司董事、監察人及經理人若有違反本準則之情形時，除情節重大致公司受有損害者應提報董事會，並即時於公開資訊觀測站揭露違反人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊外，逕依本公司相關規定予以適當懲處。前項受懲戒人員如認公司處置不當，致其合法權益遭受侵害，得依公司相關規定提出申訴，以資救濟。

第四條（豁免適用之程序）

本公司董事、監察人及經理人如有豁免遵循本準則規定之必要時，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

第五條（揭露方式）

本準則應於公司網站、年報、公開說明書或公開資訊觀測站揭露，修正時亦同。

第六條（施行）

本準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

第七條 本準則訂立於民國一〇三年十一月四日。

第一次修正於一〇四年三月十七日。



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/tw

會計師查核報告

創源生物科技股份有限公司 公鑒：

創源生物科技股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。上開個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額為(2,422)千元，佔稅前淨損之6%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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

(84)台財證六字第12590號

蕭翠慧



會計師：

王金來



中華民國一〇四年三月十七日



創源生物科技股份有限公司

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

資產		附註		一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	金額	%	金額	%		
1100	流動資產	\$56,523	16	\$216,991	53		
1110	現金及約當現金	11,546	3	20,001	5		
1147	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,478	1	3,078	1		
1150	無活絡市場之債務工具投資	2,659	1	13,462	3		
1160	應收票據淨額	-	-	33,509	8		
1170	應收帳款—關係人	27,782	8	34,969	9		
1180	應收帳款—關係人淨額	14,175	4	4,177	1		
1200	其他應收款	2,465	1	448	-		
1210	其他應收款—關係人	3,867	1	30,045	7		
1220	當期所得稅資產	2,208	1	2,133	1		
130x	存貨	7,804	2	7,860	2		
1410	預付款項	12,974	3	5,777	1		
1470	其他流動資產	861	-	125	-		
11xx	流動資產合計	146,342	41	372,575	91		
1546	非流動資產	174,707	48	205	-		
1600	無活絡市場之債券投資—非流動	10,606	3	11,978	3		
1780	不動產、廠房及設備	10,718	3	11,036	3		
1840	無形資產	15,308	4	10,365	3		
1920	遞延所得稅資產	2,879	1	2,034	-		
15xx	存出保證金 非流動資產合計	214,218	59	35,618	9		
1xxx	資產總計	\$360,560	100	\$408,193	100		

(請參閱個體財務報表附註)



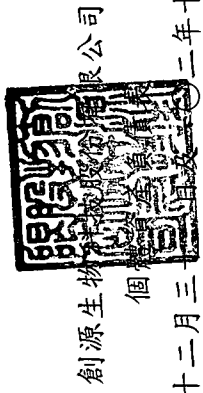
董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：劉佩怡



創源生物個體股份有限公司

民國一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2150	流動負債					
2170	應付票據		\$6,520	2	\$2,039	-
2180	應付帳款	七	11,225	3	7,945	2
2200	應付帳款—關係人		7,167	2	7,828	4
2300	其他應付款		10,073	3	16,831	3
21xx	其他流動負債	七	3,142	1	10,358	11
	流動負債合計		38,127	11	45,001	
2570	非流動負債					
25xx	遞延所得稅負債		13	-	-	-
2xxx	非流動負債合計		13	-	-	-
	負債總計		38,140	11	45,001	11
3100	權益					
3110	股本					
	普通股股本	六.11 及 六.12	240,840	67	240,175	58
3200	資本公積		123,487	34	159,296	39
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		-	-	2,128	1
3350	未分配盈餘 (或待彌補虧損)		(41,907)	(12)	(38,407)	(9)
3xxx	保留盈餘合計		(41,907)	(12)	(36,279)	(8)
	權益總計		322,420	89	363,192	89
	負債及權益總計		\$360,560	100	\$408,193	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：劉佩怡

創源生物科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年度一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

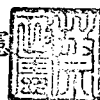
代碼	會計項目	附註	一〇三年度		一〇二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.13 及七	\$215,967	100	\$183,328	100
5000	營業成本	六.10 及七	(154,910)	(72)	(141,605)	(77)
5950	營業毛利淨額		61,057	28	41,723	23
6000	營業費用	六.10、六.14、六.15 及七				
6100	推銷費用		(39,863)	(18)	(30,880)	(17)
6200	管理費用		(49,142)	(23)	(33,746)	(18)
6300	研究發展費用		(21,966)	(10)	(18,016)	(10)
	營業費用合計		(110,971)	(51)	(82,642)	(45)
6900	營業（損失）		(49,914)	(23)	(40,919)	(22)
7000	營業外收入及支出	六.16				
7010	其他收入		2,975	1	3,345	2
7020	其他利益及損失		102	-	1,437	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		-	-	(2,422)	(2)
	營業外收入及支出合計		3,077	1	2,360	1
7900	稅前淨（損）		(46,837)	(22)	(38,559)	(21)
7950	所得稅利益	六.17	4,930	2	5,735	3
8200	本期淨（損）		(41,907)	(20)	(32,824)	(18)
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (41,907)</u>	<u>(20)</u>	<u>\$ (32,824)</u>	<u>(18)</u>
	每股盈餘（元）	六.18				
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨（損）利		<u>\$ (1.74)</u>		<u>\$ (1.38)</u>	
9850	稀釋每股盈餘	六.18				
9810	本期淨（損）利		<u>\$ (1.74)</u>		<u>\$ (1.38)</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：劉佩性





創源生物
個
股
有
限
公
司

民國一〇三年及一〇二三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	股本 3110	資本公積 3200	保 留 盈 餘		權益總額 3XXX
				法定盈餘公積 3310	未分配盈餘 3350	
A1	民國 102 年 1 月 1 日 餘額	\$235,335	\$155,135	\$2,128	\$(5,583)	\$387,015
N1	其他資本公積變動					
D1	股份基礎給付交易	4,840	3,401		(32,824)	8,241
D5	民國 102 年度淨(損)				(32,824)	(32,824)
D5	民國 102 年度綜合損益總額	-	-	-	(32,824)	(32,824)
M5	處分子公司之股權	-	760			760
Z1	民國 102 年 12 月 31 日 餘額	\$240,175	\$159,296	\$2,128	\$(38,407)	\$363,192
A1	民國 103 年 1 月 1 日 餘額	\$240,175	\$159,296	\$2,128	\$(38,407)	\$363,192
N1	其他資本公積變動					
B13	法定盈餘公積彌補虧損		(36,279)	(2,128)	2,128	-
C11	資本公積彌補虧損				36,279	-
N1	股份基礎給付交易	665	470			1,135
D1	民國 103 年度淨(損)				(41,907)	(41,907)
D5	民國 103 年度綜合損益總額	-	-	-	(41,907)	(41,907)
Z1	民國 103 年 12 月 31 日 餘額	\$240,840	\$123,487	\$-	\$(41,907)	\$322,420

(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：劉佩怡

代 碼	項 目	一〇三年度	一〇二年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨（損）	\$(46,837)	\$(38,559)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,807	4,244
A20200	攤銷費用	331	223
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨（利益）	(125)	(54)
A21200	利息收入	(2,885)	(3,172)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	-	2,422
A21900	股份基礎給付酬勞成本	232	2,611
A23100	處分投資利益	-	(1,662)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少（增加）	44,312	(12,508)
A31140	應收票據—關係人（增加）	-	(33,509)
A31150	應收帳款減少（增加）	7,187	(7,746)
A31160	應收帳款—關係人（增加）減少	(9,998)	5,456
A31200	存貨減少	56	18,435
A31220	預付款項（增加）	(7,197)	(2,792)
A31180	其他應收款減少（增加）	35	(95)
A31190	其他應收款—關係人減少	26,178	4,379
A31240	其他流動資產（增加）減少	(736)	905
A32130	應付票據增加（減少）	4,481	(3,470)
A32150	應付帳款增加（減少）	3,280	(17,642)
A32160	應付帳款—關係人（減少）增加	(661)	4,571
A32180	其他應付款（減少）增加	(6,758)	1,023
A32230	其他流動負債（減少）	(7,216)	(1,538)
A33000	營運產生之現金流入（出）	7,486	(78,478)
A33100	收取之利息	833	3,016
A33500	（退還）之所得稅	(75)	(695)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	8,244	(76,157)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值 衡量之金融資產	(30,000)	(40,000)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值 衡量之金融資產	38,580	20,053
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(174,902)	(873)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(3,000)
B01900	處分採用權益法之投資	-	7,245
B02400	採權益法之被投資公司減資退回股款	-	755
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,462)	(860)
B02800	處分不動產、廠房及設備	27	-
B03700	存出保證金增加	(2,140)	(829)
B03800	存出保證金減少	1,295	891
B04500	取得無形資產	(13)	(656)
BBBB	投資活動之淨現金流（出）	(169,615)	(17,274)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C04800	員工執行認股權	903	5,630
CCCC	籌資活動之淨現金流入	903	5,630
EEEE	本期現金及約當現金（減少）數	(160,468)	(87,801)
E00100	期初現金及約當現金餘額	216,991	304,792
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$56,523	\$216,991

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：張漢東

經理人：蔡政憲

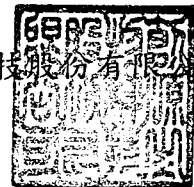
會計主管：劉佩怡

聲 明 書

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至十二月三十一日)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會計準則第二十七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



中華民國一〇四年三月十七日

會計師查核報告

創源生物科技股份有限公司 公鑒：

創源生物科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之營業收入為 52,978 千元，佔合併營業收入淨額之 22%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規畫並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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及經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、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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

創源生物科技股份有限公司已編製民國一〇三年及一〇二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修正式無保留意見之查核報告在案，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

(84) 台財證六字第 12590 號

蕭翠慧



會計師：

王金來



中華民國一〇四年三月十七日



民國一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資 產		一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
	會計項目	附 註	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					
1110	現金及約當現金		\$63,639	17	\$217,092	56
1111	透過公允價值衡量之金融資產—流動	四及六.1	11,546	3	20,001	4
1117	無活絡市場之債券投資—流動	四、六.3 及八	3,478	1	3,078	1
1150	應收票據淨額	四及六.4	2,659	1	13,462	3
1160	應收票據淨額—關係人淨額	四、六.4 及七	-	-	33,509	9
1170	應收帳款淨額	四及六.5	28,290	8	34,969	9
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.5 及七	9,111	3	4,177	1
1200	其他應收款	七	2,465	-	507	-
1220	當期所得稅資產	六.17	5,551	2	6,968	2
130x	存貨	四及六.6	7,804	2	7,860	2
1470	其他流動資產		13,857	4	9,970	3
11xx	流動資產合計		148,400	41	351,593	90
1546	非流動資產					
1600	無活絡市場之債券投資—非流動	四、六.3 及八	174,707	48	205	-
1780	不動產、廠房及設備	四及六.7	10,606	3	11,978	3
1840	無形資產	四、六.8、六.9 及六.19	10,718	3	11,036	3
1920	遞延所得稅資產	六.17	15,308	4	10,365	3
15xx	存出保證金		2,879	1	2,034	1
15xx	非流動資產合計		214,218	59	35,618	10
1xxx	資產總計		\$362,618	100	\$387,211	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：劉佩怡



民國一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2150	流動負債					
2170	應付票據		\$6,520	2	\$2,039	1
2180	應付帳款		11,225	3	7,945	2
2200	應付帳款 - 關係人		8,506	2	5,342	1
2300	其他應付款		10,110	3	16,850	4
21xx	其他流動負債		4,087	2	9,462	3
	流動負債合計	七	40,448	12	41,638	11
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債		13	-	-	-
25xx	非流動負債合計		13	-	-	-
2xxx	負債總計		40,461	12	41,638	11
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.11 及六.12				
3100	股本		240,840	66	240,175	62
3110	普通股股本		123,487	34	159,296	41
3200	資本公積					
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		(41,907)	(12)	2,128	1
3350	未分配盈餘 (或待彌補虧損)		(41,907)	(12)	(38,407)	(10)
	保留盈餘合計		322,420	88	363,192	94
36xx	非控制權益		(263)	-	(17,619)	(5)
3xxx	權益總計		322,157	88	345,573	89
	負債及權益總計		\$362,618	100	\$387,211	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：劉佩怡



創源生物科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

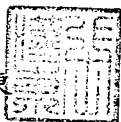
民國一〇三年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇三年度		一〇二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.13 及七	\$222,138	100	\$236,306	100
5000	營業成本	六.10、六.15 及七	(160,942)	(72)	(202,531)	(86)
5950	營業毛利淨額		61,196	28	33,775	14
6000	營業費用	六.10、六.14、六.15 及七				
6100	推銷費用		(39,863)	(18)	(33,479)	(14)
6200	管理費用		(31,875)	(14)	(39,384)	(17)
6300	研究發展費用		(22,021)	(10)	(18,081)	(8)
	營業費用合計		(93,759)	(42)	(90,944)	(39)
6900	營業(損失)		(32,563)	(14)	(57,169)	(25)
7000	營業外收入及支出	六.16				
7010	其他收入		2,980	1	2,746	1
7020	其他利益及損失		102	-	1,374	1
	營業外收入及支出合計		3,082	1	4,120	2
7900	稅前淨(損)		(29,481)	(13)	(53,049)	(23)
7950	所得稅利益	六.17	4,930	2	4,145	2
8200	本期淨(損)		(24,551)	(11)	(48,904)	(21)
8500	本期綜合損益總額		<u>\$(24,551)</u>	<u>(11)</u>	<u>\$(48,904)</u>	<u>(21)</u>
8600	淨(損)利歸屬於：					
8610	母公司業主		(41,907)	(19)	(32,824)	(14)
8620	非控制權益		17,356	8	(16,080)	(7)
			<u>\$(24,551)</u>	<u>(11)</u>	<u>\$(48,904)</u>	<u>(21)</u>
8700	綜合(損)益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		(41,907)	(19)	(32,824)	(14)
8720	非控制權益		17,356	8	(16,080)	(7)
			<u>\$(24,551)</u>	<u>(11)</u>	<u>\$(48,904)</u>	<u>(21)</u>
	每股盈餘(元)	六.18				
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨(損)利		<u>\$(1.74)</u>		<u>\$(1.38)</u>	
9850	稀釋每股盈餘	六.18				
9810	本期淨(損)利		<u>\$(1.74)</u>		<u>\$(1.38)</u>	

(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：劉佩怡





創源生物科技股份有限公司及子公司

民國一〇三年及一〇二三年十二月三十一日

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	未分配盈餘			
A1	民國 102 年 1 月 1 日餘額	3110	3200	3310	3350	3300	3XXX	
	其他資本公積變動	\$235,335	\$155,135	\$2,128	\$(5,583)	\$387,015	\$381,895	
N1	股份基礎給付交易	4,840	3,401		(32,824)	8,241	8,241	
D1	民國 102 年度淨(損)	-	-	-	(32,824)	(32,824)	(48,904)	
D3	民國 102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	
D5	民國 102 年度綜合損益總額	-	-	-	(32,824)	(32,824)	(48,904)	
M5	處分子公司之股權	-	760	-	-	760	-	
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	(760)	(760)	
Z1	民國 102 年 12 月 31 日餘額	\$240,175	\$159,296	\$2,128	\$(38,407)	\$363,192	\$345,573	
A1	民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$240,175	\$159,296	\$2,128	\$(38,407)	\$363,192	\$345,573	
B13	其他資本公積變動	-	-	(2,128)	2,128	-	-	
C11	法定盈餘公積彌補虧損	-	(36,279)		36,279	-	-	
N1	資本公積彌補虧損	665	470		(41,907)	1,135	1,135	
D1	股份基礎給付交易	-	-	-	(41,907)	(41,907)	(24,551)	
D3	民國 103 年度淨(損)	-	-	-	-	-	-	
D5	民國 103 年度其他綜合損益	-	-	-	(41,907)	(41,907)	(24,551)	
Z1	民國 103 年度綜合損益總額	\$240,840	\$123,487	\$-	\$(41,907)	\$322,420	\$322,157	

(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：劉佩霞

創源生物科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

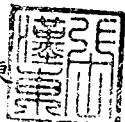
民國一〇三年及一〇二二年度至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代 碼	項 目	一〇三年度	一〇二年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨（損）	\$ (29,481)	\$ (53,049)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,807	8,310
A20200	攤銷費用	331	2,822
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨（利益）	(125)	(54)
A21200	利息收入	(2,890)	(2,572)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	232	2,611
A23100	處分投資利益	-	(1,662)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少（增加）	10,803	(12,508)
A31140	應收票據—關係人減少（增加）	33,509	(33,509)
A31150	應收帳款減少（增加）	6,679	(7,764)
A31160	應收帳款—關係人（增加）減少	(4,934)	5,456
A31200	存貨減少	56	18,435
A31220	預付款項（增加）	-	(1,910)
A31180	其他應收款減少（增加）	35	(95)
A31190	其他應收款—關係人減少	-	641
A31240	其他流動資產（增加）減少	(3,887)	905
A32130	應付票據增加（減少）	4,481	(2,783)
A32140	應付票據—關係人（減少）	-	(687)
A32150	應付帳款增加（減少）	3,280	(17,642)
A32160	應付帳款—關係人增加	3,164	4,157
A32180	其他應付款（減少）增加	(6,740)	1,001
A32230	其他流動負債（增加）減少	(5,375)	851
A33000	營運產生之現金流入（出）	12,945	(89,046)
A33100	收取之利息	897	2,416
A33500	支付之所得稅	1,417	6,168
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	15,259	(80,462)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值 衡量之金融資產	(30,000)	(40,000)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值 衡量之金融資產	38,580	20,053
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(174,902)	(873)
B02200	對子公司之收購（扣除所取得之現金）	-	(58,000)
B02300	處分子公司	-	63,168
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,462)	(11,031)
B02800	處分不動產、廠房及設備	27	-
B03700	存出保證金增加	(2,140)	(829)
B03800	存出保證金減少	1,295	891
B04500	取得無形資產	(13)	(656)
BBBB	投資活動之淨現金流（出）	(169,615)	(27,277)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C04800	員工執行認股權	903	5,630
C05800	非控制權益變動	-	4,341
CCCC	籌資活動之淨現金流入	903	9,971
EEEE	本期現金及約當現金（減少）數	(153,453)	(97,768)
E00100	期初現金及約當現金餘額	217,092	314,860
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$63,639	\$217,092

(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：劉佩怡



附件五、一百零三年度盈虧撥補表



創源生物科技股份有限公司
盈虧撥補表

中華民國 103 年度

單位：新臺幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	0
加(減):103 年度稅後淨損	(41,907,351)
加：資本公積-普通股股票溢價	41,907,351
期末待彌補虧損	0



創源生物科技股份有限公司

董事及監察人選舉辦法修正條文對照表

現行條文(修正前)	修正條文(修正後)	說 明
<p>二、本公司董事及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。 本公司獨立董事之選舉，採候選人提名制度。</p>	<p>二、本公司董事及監察人之選舉應採用<u>累積投票制</u>，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。 本公司獨立董事之選舉，採候選人提名制度。</p>	<p>參酌主管機關「參考範例」，修正本條文字，以資周延。</p>
<p>九、投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈。</p>	<p>九、投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈，<u>包含董事及監察人當選名單與其當選權數。</u> <u>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u></p>	<p>參酌主管機關「參考範例」，修正本條文字，並增訂第二項有關選舉票之保存，以資周延。</p>
<p>十三、中華民國 100 年 03 月 01 日股東臨時會通過施行。</p>	<p>十三、中華民國 100 年 03 月 01 日股東臨時會通過施行。 <u>中華民國 104 年 06 月 10 日股東常會通過修訂。</u></p>	<p>增加修訂日期。</p>

創源生物科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正條文對照表

現行條文(修正前)	修正條文(修正後)	說明
<p>7.4 不動產及其他固定資產</p> <p>7.4.1 增添</p> <p>7.4.1.1 請購單位經辦人員欲增添財產、物品時，依據需求日期、將需求內容、規格、數量及用途填寫預先連續編號之「請購單」，經權限主管核准後會管理單位。</p> <p>7.4.1.2(略)</p> <p>7.4.1.3 供應商交貨時，由採購經辦人員會同請購單位驗收，檢查品質規格無誤後，應將驗收日期、數量及相關資料完整記錄於「驗收單」並簽名，<u>經部門主管審核後呈核決權限核准。</u></p>	<p>7.4 不動產及其他資產</p> <p>7.4.1 增添</p> <p>7.4.1.1 請購單位經辦人員欲增添財產、物品時，依據需求日期、將需求內容、規格、數量及用途填寫「請購單」，經權限主管核准後會管理單位。</p> <p>7.4.1.2(略)</p> <p>7.4.1.3 供應商交貨時，由採購經辦人員會同請購單位驗收，檢查品質規格無誤後，應將驗收日期、數量及相關資料完整記錄於「驗收單」並簽名，<u>依核決權限送呈主管核准。</u></p>	<p>一、配合新版內控處理準則，更新「固定資產」名稱為「不動產、廠房及設備」或及「資產」。</p> <p>二、以系統控管請購單編號，刪除預先編號規定。</p> <p>三、修正出售流程填寫之表單名稱，以符合實際需求。</p>
<p>7.4.2 報廢</p> <p>7.4.2.1(略)</p> <p>7.4.2.2(略)</p> <p>7.4.2.3 財會單位應查明待報廢之<u>固定資產</u>其折舊提列狀況，其未達耐用年限即報廢者，財會單位應列具清單報請稽徵機關核准後，據以辦理報廢資產之帳務處理並更新「財產目錄」。折舊已提足者，經核決權限核准後，逕由管理單位處理後續作業。</p>	<p>7.4.2 報廢</p> <p>7.4.2.1(略)</p> <p>7.4.2.2(略)</p> <p>7.4.2.3 財會單位應查明待報廢之<u>不動產、廠房及設備</u>其折舊提列狀況，其未達耐用年限即報廢者，財會單位應列具清單報請稽徵機關核准後，據以辦理報廢資產之帳務處理並更新「財產目錄」。折舊已提足者，經核決權限核准後，逕由管理單位處理後續作業。</p>	
<p>7.4.3 出售</p> <p>7.4.3.1 使用單位對於擬出售之閒置固定資產或可變賣之報廢資產應先填寫「財產處分申請單」呈權限主管核准後送管理單位。</p> <p>7.4.3.2 管理單位接獲「財產處分申請單」，對擬出售之<u>固定資產</u>應參酌市面行情及資產狀況，填具「簽呈單」並連同</p>	<p>7.4.3 出售</p> <p>7.4.3.1 擬出售之閒置或可變賣之資產應先填寫「財產處分申請單」呈權限主管核准後送管理單位。</p> <p>7.4.3.2 管理單位依已核准之「財產處分申請單」，對擬出售之<u>不動產、廠房及設備</u>應參酌市面行情及資產狀況，填具「公</p>	

現行條文(修正前)	修正條文(修正後)	說 明
<p>相關資料呈核決權限核准後，據以辦理財產出售事宜。</p>	<p><u>文簽核單</u>」(超過1,000萬填具「<u>簽呈單</u>」)並連同相關資料呈核決權限核准後，據以辦理財產出售事宜。</p>	
<p>7.4.4出租 7.4.4.1 <u>固定資產</u>出租以閒置資產或不影響公司正常營運為原則。 7.4.4.2(略) 7.4.4.3(略)</p>	<p>7.4.4出租 7.4.4.1 <u>不動產、廠房及設備</u>出租以閒置資產或不影響公司正常營運為原則。 7.4.4.2(略) 7.4.4.3(略)</p>	

附件八、私募普通股案說明

本公司因應新事業快速發展而需充實營運資金，並考量募集資金之時效性及便利性，擬以私募方式發行普通股籌募資金，並提請股東會同意。本次私募依下列方式辦理：

1. 本次私募股數以不超過10,000,000股之普通股為限，每股面額新台幣壹拾元，實際發行股數，將於不超過股東會決議通過預計私募之股數，提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場情況決定，一次發行之。

(1)依證券交易法第43條之6規定辦理私募有價證券應說明事項：

A. 價格訂定之依據及合理性：

(a)本次私募國內現金增資發行普通股價格之訂定，以不低於(1)定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價或(2)定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上列二基準計算價格較高者之八成，董事會將於不低於本次股東會決議之成數內訂定實際價格，實際定價日及實際私募價格擬提請股東會以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。

(b)本次私募普通股價格之決定方式，係參酌本公司普通股之市場價格，並符合相關法令規範，故本次私募國內現金增資發行價格之訂定應屬合理。惟本次私募普通股價格如依前述之定價成數致低於股票面額而造成累積虧損時，將視市場及公司營運狀況，以未來年度所產生之盈餘或公積彌補、減資或其他方式辦理。由於私募預計達成效益包括增加營運資金、改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。

B. 特定人選擇方式：

本次私募有價證券之特定人以符合證券交易法第43條之6規定及行政院金融監督管理委員會證券期貨局91年6月13日(91)台財證(一)字第0910003455號函規定，以及民國99年9月1日金管證發字第0990046878號函「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」修正規定之特定人為限，應募人選擇之目的為對本公司未來營運能產生直接及間接助益者。本公司目前尚未洽定特定應募人，實際應募人之選擇擬提請股東會授權董事會依據上述法令決定之。本私募案俟股東會通過後，於董事會實際決議辦理私募案時，若欲洽定之應募人為內部人或關係人，則應募人之名單及其與公司之關係如下：

應募人(內部人或關係人)資料

應募人	與本公司關係
訊聯生物科技股份有限公司	本公司法人董事
張漢東	本公司法人董事代表人
蔡政憲	本公司董事

張文正	本公司董事
徐煥清	本公司董事
陳宏守	本公司董事
LING STEVEN DEE	本公司董事
林紋如	本公司董事
建信啟記股份有限公司	本公司法人監察人
梁育銘	本公司法人監察人代表人
許旭輝	本公司監察人
王國城	本公司監察人
李佩力	本公司副總經理
蔡宜君	本公司副總經理
劉慕孝	本公司執行長特別助理
錢芸霞	本公司協理
張台聖	本公司協理
許欣宜	本公司協理
蘇秉堉	本公司協理
張芳瑜	本公司稽核主管
劉佩怡	本公司經理

應募人屬法人者，其股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，及與本公司之關係：

(一)訊聯生物科技股份有限公司

主要股東名稱	持股比例	與本公司之關係
黃政哲	3.74%	無
坤倫投資股份有限公司	2.26%	無
蔡慈芳	2.19%	無
張文正	1.98%	本公司董事
恆聯投資股份有限公司	1.78%	無
張文玲	1.56%	本公司股東
美東投資股份有限公司	1.45%	本公司股東
蔡政憲	1.40%	本公司董事
鈺德科技股份有限公司	1.40%	本公司股東
江宗翰	1.18%	無

(二)建信啟記股份有限公司

主要股東名稱	持股比例	與本公司之關係
啟伸投資股份有限公司	19.97%	無
坤倫投資股份有限公司	19.79%	無
梁育銘	18.05%	本公司法人監察人代表人
梁育倫	14.05%	無
梁世明	10.31%	無
梁世坤	7.96%	無
華南商業銀行受託信託財產專戶	3.76%	無
梁伸夫	2.735%	無
梁逸騰	2.35%	無
梁張初惠	1.025%	無

C. 辦理私募之必要理由：

(a)不採用公開募集之理由：考量私募具有迅速簡便之特性，以利達成引進策略性投資人之目的，且私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與策略投資人間之長期合作關係，故不採用公開募集而以私募方式辦理現金增資發行新股有其必要性。

(b)辦理私募之資金用途及預計達成效益：

本公司因應新事業快速發展尚需挹注營運資金，考量募集資金之時效性及便利性，爰擬透過私募方式向特定人籌募款項。本計畫之執行預計將有用於充實營運資金、引進策略性投資人，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場等方式，以發展事業體，創造營收，提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。

(c)獨立董事是否持反對或保留意見：無。

(d)若辦理私募引進策略性投資人後將造成經營權發生重大變動，另洽證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。

(2)本次私募計畫之主要內容包括實際發行價格、股數、發行條件、計畫項目、募集金額、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會同意，授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。

(3)依證券交易法第43條之8規定，本次私募之有價證券於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓，本公司擬於該私募有價證券交付滿三年後，若符合相關法令規定始得向主管機關申請補辦公開發行及有價證券上市(櫃)交易。其餘權利義務與本公司已發行之普通股相同。

(4)為配合本次辦理私募有價證券，擬提請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募計畫所需事宜。

4160 創源生物科技股份有限公司

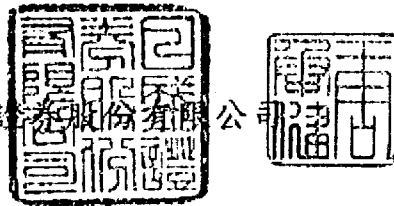
私募必要性及合理性意見書

- ◎ 意見書委任人：創源生物科技股份有限公司
- ◎ 意見書收受者：創源生物科技股份有限公司
- ◎ 意見書指定用途：僅供創源生物科技股份有限公司

辦理民國一〇四年第一次私募增資發行新股使用

- ◎ 報告類型：私募必要性及合理性意見書

評估機構：日盛證券股份有限公司



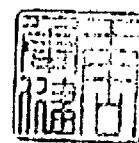
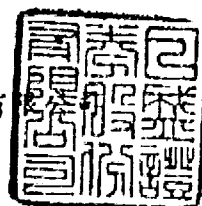
中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 十 六 日

獨立性聲明

- 一、本公司接受創源生物科技股份有限公司(以下簡稱創源生技)委託，評估該公司一〇四年度第一次私募普通股之必要性與合理性並出具意見書。
- 二、本公司為執行上項業務特聲明下列情事：
- (一)本公司非為創源生技採權益法投資之被投資公司。
 - (二)本公司非對創源生技採權益法評價之投資者。
 - (三)本公司董事長或總經理與創源生技之負責人或經理人無配偶或二親等以內親屬關係。
 - (四)本公司非為創源生技之董事或監察人。
 - (五)創源生技非本公司之董事或監察人。
 - (六)本公司與創源生物科技股份有限公司於上述情事外，並無證券發行人財務報告編製準則第十八條規定所訂關係人之關係。
- 三、為提出上揭私募股權價值之評估意見，本公司提出之專家評估意見均維持超然獨立之精神。

評估人：日盛證券股份有

代表人：唐承健



辦理私募必要性及合理性之證券承銷商評估意見

創源生物科技股份有限公司(以下簡稱創源生技或該公司)擬於 104 年 3 月 17 日經董事會決議在 10,000 仟股之額度內，以每股價格不低於參考價格之八成辦理私募普通股，本次私募普通股尚須經今年股東常會決議通過後始得辦理。

因本次私募預計在不超過 10,000 仟股之額度內辦理發行普通股，該私募普通股若全數發行，發行比例將達該公司目前實收資本額之 41.52%，達該公司私募增資後實收資本額之 29.34%，發行股數佔股權比例較高，且該公司本次私募普通股擬引進之投資人，未來不排除取得該公司董監事席次，而有經營權發生重大變動之可能性，故該公司依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，洽請本證券承銷商就本次辦理私募之必要性及合理性出具評估意見。

一、公司簡介

該公司成立於民國 97 年 11 月 21 日，主要業務為基因檢測、生物與科學資訊等業務，是由國內首家幹細胞產業上櫃公司訊聯生物科技股份有限公司轉投資事業體之一，該公司與國際頂尖基因團隊攜手合作，建構獨步全球的基因技術平台，結合大量生物資訊科技及生命科學資料，將生命品質往前推進到胚胎孕育之初始，並致力扮演推動個人化預防醫療產業之鏈結平台。

二、本次私募普通股計畫內容及其必要性與合理性評估

該公司為因應營運成長所需、充實營運資金及改善財務結構，以提昇營運成效及其他長期發展之資金需求，擬於 10,000 仟股之額度內，且每股價格不低於參考價格之八成辦理私募，並引進投資人。本次私募應募人之選擇，將以對該公司充實營運資金、改善財務結構等方面能產生直接或間接助益為首要考量，藉以提升該公司之營運績效及獲利能力，惟本次私募不排除經營權發生重大變動之可能性，故依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，委由本證券承銷商就本次私募之必要性及合理性出具評估意見，評估說明如下：

(一)辦理私募之必要性

以人口結構來看生技產業發展，目前全球大多數已開發與開發中國家均面臨高齡化社會之威脅，此趨勢所帶來的挑戰與商機即是醫療保健的龐大需求。從國家層面來看，高齡化社會與通貨膨脹因素，將大幅增加社會醫療成本，成為國家沉重負擔；但從產業發展角度切入，卻是廣大商機與機會。

面對醫療保健與國民健康的議題，許多政府已將生技產業列為重要發展方向。以台灣為例，生技與醫療照護已被行政院列為六大新興產業其中兩項；對岸大陸亦將生

技列為規劃之發展重點。在此龐大需求與政策支持下，此產業正蓬勃發展、吸引眾多廠商進入。故在人口結構轉變與醫療保健意識抬頭下，最直接受惠的即是「預防醫療」市場，未來該公司業務重心包括推出具市場需求性的預防醫學基因檢測服務，以及針對產後新生兒與成人的藥物基因檢測，透過異業結盟的互聯經濟方式來帶動業務發展。此外，該公司在藥業生態系中將更積極扮演「連結性」角色，持續引進世界前二十大藥廠所使用的多種先進新藥開發模擬系統、各種基因、代謝、疾病、藥物開發相關專業資料庫、實驗室電子化及合規系統，以及功能最完備之品質管理系統(QMS)，建構完整生醫製藥之研究、發展、製造、品管資訊整合平台。更將其於生技製藥業之服務經驗橫向推展至其他生命與非生命科學領域，如電子業、化工業、醫材、民生與食品業等，協助國內產業提升具國際大廠之研發製造水準及競爭力。

該公司 101 年度起開始呈現營運虧損，101 年度、102 年度及 103 年前三季每股虧損分別為 0.82 元、1.38 元及 0.39 元，而截至 103 年 9 月 30 日累積虧損為 9,274 仟元，由於該公司已發生虧損若以公開募集方式籌資，不易獲得一般投資人青睞，使其資金募集計畫之完成存有不確定性，故考量時效性、便利性及發行成本等因素，該公司擬採私募方式辦理現金增資有確其必要性。

(二)辦理私募之合理性

該公司為求營運上之突破，需引進資金用以擴大營運規模、強化財務結構，提昇營收並創造獲利，而考量私募具有迅速簡便之特性，利於達成引進策略性投資人之目的，加上私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定，更可確保公司與策略投資人間之長期合作關係，另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高公司籌資之機動性與靈活性，若採銀行借款方式來支應，依該公司目前財務結構狀況，除不易取得較佳之借款條件，且預估未來隨著利率逐步調升，反將增加公司之財務負擔，故採私募普通股方式籌資，不僅可取得穩定之長期資金並能改善財務結構，同時在新策略性投資人之引入下，亦有助於公司海外市場之拓展，提高股東權益，再創營運新氣象，故該公司選擇辦理私募普通股應有其合理性。

(三)未來經營權移轉後對該公司業務、財務及股東權益之影響

該公司目前尚未洽定特定應募人，此次私募有價證券之應募對象若為內部人或關係人，則無經營權變動之虞，若為引進策略性投資人，其選擇可協助該公司營運所需各項管理及財務資源，提供經營管理技術、整合產品製程、加強財務成本管理及協助新業務開發訓練、通路拓展或進行多角化經營等，以幫助該公司提升競爭優勢或創造股東權益為優先考量，因此辦理私募引進策略性投資人後，雖可能導致經營權發生變動，惟經由產業垂直整合，水平整合或共同研發商品或市場等方式可達提升營運效能之效益，對股東權益有正面助益。

該公司本次辦理私募募集之資金用途為充實營運資金及改善財務結構，以提升該公司營運績效及增加獲利能力，故在私募資金即時有效挹注下，對該公司財務亦有正面效益。

三、評估意見總結

創源生技擬於 104 年股東常會提案辦理私募發行普通股，本承銷商受託僅就辦理私募之必要性及合理性出具評估意見書。該公司為充實營運資金、強化財務結構、降低營運風險，擬透過私募方式現金增資發行普通股，應有其必要性；而該公司以私募方式籌措資金，除可確保籌資效率之外，預計將可強化公司競爭力，對公司營運亦有正面的效益。綜上，創源生技本次私募案經本證券承銷商依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，綜合評估該公司可能經營權變動後對公司業務、財務及股東權益等之影響情形、應募人之選擇與其可行性及必要性、辦理私募預計產生之效益等重大考量事項後，本承銷商認為創源生技辦理私募普通股引進資金，藉以充實營運資金、改善財務結構及提升營運績效，尚屬必要及合理。