

瑞寶基因股份有限公司

一〇八年股東常會 議事錄



時 間：民國108年6月28日(星期五)上午10時

地 點：台北市仁愛路3段160號4樓(福華大飯店405會議室)

出席股數：出席股東及委託代理人所代表之股份總數為56,082,991股，佔本公司已發行股份總數73,158,000股，實際流通在外股數為73,158,000股之76.66%。

主 席：章修綱董事長



記 錄：謝幸宜



出 席：林勇進董事、章學涵監察人、林素雯會計師

宣佈開會：出席股數已達法定股數，主席宣布開會。

壹、主席致詞：略。

貳、報告事項：

第一案：本公司107年度營業狀況報告。(詳如附件一)

第二案：本公司107年度監察人審查報告。(詳如附件二)

第三案：本公司私募普通股情形報告。(略)

股東發言摘要：股東戶號1562 股東，就本公司現金剩餘不多又不私募，及未來經營方向等問題提問，經主席予以回覆說明。

參、承認事項：

第一案：董事會 提

案 由：本公司107年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，敬請 承認。

說 明：(一)本公司107年度個體財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所林素雯、劉慧媛會計師查核簽證完竣，連同營業報告書經本公司董事會決議通過，並送請監察人審查完畢在案。

(二)107年度營業報告書(附件一)、107年度個體財務報表(附件三)、107年度合併財務報表(附件四)。

股東發言摘要：股東戶號1562股東，最近非洲豬瘟疫情升溫到現在公司未有所作為，公司應如何將危機化作轉機，經主席予以回覆說明。

股東戶號1536股東，請具體說明讓股東能了解公司營業計畫內容，經主席予以回覆說明。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：董事會 提

案 由：本公司107年度虧損撥補案，敬請 承認。

說 明：1. 本公司107年期初待彌補虧損為新台幣563,686,168元，加計107年度稅後淨損新台幣118,876,542元，期末累積虧損為新台幣682,562,710元，已逾實收資本額新台幣731,580,000元之二分之一。
2. 本公司107年度虧損撥補表。(附件五)。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

肆、臨時動議：

股東戶號134股東，請預計公司多久虧損才能達到損益平衡，經主席予以回覆說明。

股東戶號1562股東，請說明現在已談成合作之各國經銷商及內容其發展進度，經主席予以回覆說明。

伍、散會：同日上午十時二十五分

(本次股東常會記錄僅載明會議進行要旨，詳盡內容仍以會議影音記錄為準)

瑞寶基因股份有限公司
營業報告書

一、107 年營業報告

(一)營業計劃實施成果

107 年度本公司面臨資本市場嚴峻的考驗，但仍堅持做好本業，持續致力於國內市場在地深耕與海外重要市場的領證與銷售；國內市場方面，原以本公司主導與配合總經銷負責業務執行的策略方式，原本期望能大幅提升市場經營力，但因總經銷旗下之經銷商部分退出(外商碩騰活毒疫苗上市，經銷競業禁止之故)，導致國內銷售被總經銷所限制，造成台灣業績大量滑落，故於 107 年底重新調整步伐，取回總經銷的權限，由瑞寶直接面對地區經銷商，傾聽客戶聲音，直接解決客戶問題，期望 108 年能夠回復年銷售至少百萬劑以上的經驗與榮景。所幸 107 年 1 月泰國取得藥證後，泰國代理商與本公司配合之下，第一年(107)即達到出貨 117 萬劑，也填補了台灣市場因總經銷牽制的業績衰落，因此雖然 107 年銷售額沒有大幅度成長，至少較於 106 年也增加 1.64%。有感於市場變化，內部也再次進行調整，希望在開源之外，進行節流以增加公司的永續發展。由於 107 年除了泰國外，菲律賓、俄羅斯、及韓國取得藥證後，應立即對公司營收產生貢獻，但由於代理商的不積極作為造成公司業績無法提升，我們也透過調整並更換代理商，希望取得更明顯的業績增長。更換菲律賓代理商後，並於 9 月份開始出貨；更換俄羅斯代理商，要求積極處理銷售許可證，預計 108 年第 2 季有望出貨；更換韓國代理商，預計 108 年第 2 季有望出貨，希望透過代理商更換，提高本公司業績，期望於 108 年展現重整後之市場銷售動能。

原本在中國方面已與三家公司對談，但因非洲豬瘟問題，導致對方無心致力於其他疫苗之合作，本公司也快速反應市場，開發出非洲豬瘟相關疫苗，預計 108 年第 2 季進行攻毒，若成功預防或降低非洲豬瘟病發率，未來以半成本方式進入中國市場，將大量提升公司營收；另外本公司開發之 PED 疫苗，亦獲得相當的關注，目前正積極尋找半成品原料出口的合作對象；日本方面，當地本土並具專業產品開發與銷售管道的疫苗公司，正積極測試中，未來將直接與當地大廠進行可能的半成品進口方式，創造雙贏的利基；歐美方面，由研發博士親自參與事業開發，由技術對接，持續商邀前五大外商進行技術對談，期從中推進開拓技術轉移、代理權等之業務。

本公司 107 年度之營運績效，合併營業收入為新台幣 30,830 仟元，較 106 年度的合併營業收入新台幣 30,334 仟元增加 496 仟元，增加幅度約為 1.64%；當期營業淨損為 114,056 仟元，較 106 年度營業淨損 188,458 仟元減少 74,402 仟元，減少幅度為 39.48%。

(二)財務收支及獲利分析

本公司 107 年度合併財務收支，最主要的支出項目為高階生物技術新次單位疫苗之研發支出。本公司現階段處研發投入與銷售投入期，所投入的研發經費係

為增加未來產品上市及營利爆發之能量。

項 目		107 年	106 年
營業收入		30,830	30,334
營業毛利(損)		(12,860)	(30,379)
營業淨利(損)		(114,056)	(188,458)
稅後淨利(損)		(118,876)	(147,163)
資產報酬率(%)		(32.16)	(30.76)
股東權益報酬率(%)		(45.38)	(37.26)
佔實收資本比率(%)	營業淨利(損)	(15.59)	(25.41)
	稅前淨利(損)	(13.95)	(19.84)
純益率(%)		(385.59)	(485.14)
每股虧損(元)		(1.62)	(2.01)

(三)研究發展狀況與產品登記狀況

本公司觀音廠承接綠膿桿菌外毒素專利平台技術概念，進一步致力於新一代技術平台之研發，進行其他重大疫病次單位疫苗之開發計畫，包括：

- CIRCOQTM 圓滿豬環狀病毒感染症基因改造次單位疫苗：已於 107 年第 4 季完成田間試驗，並已於 108 年第 1 季技審會議審查，有望於第 2 季取得藥證。
- HCFREETM 安穩豬瘟 E2 基因改造次單位不活化疫苗(HC)：經技審會建議，為加速審查時間，改送田間取代委託試驗，預計 108 年第 2 季送件。
- PRRSIITM 超寬活豬生殖與呼吸綜合症基因改造次單位疫苗(PRRS)，為 PRRSFREETM 之第二代抗原強化疫苗，免疫效果更佳，目前執行田間取代委託試驗。
- 2 代豬生殖與呼吸綜合症與豬環狀病毒感染症基因改造次單位混合疫苗(PRRSII+PCV2II)等次單位疫苗及混合疫苗已準備文件，預計 108 年第 4 季申請田間取代委託送件。
- 因應市場需求，加速本公司豬流行性下痢 PED 及非洲豬瘟疫苗之開發，目前初步開發完成；豬流行性下痢 PED 目前準備資料，預計 108 年第 4 季送件申請；非洲豬瘟部分，因台灣無法進行攻毒試驗，計畫委託俄羅斯實驗室進行攻毒試驗，確認功效，未來將以原料方式銷售其他國家。

二、108 年營業計畫

(一)經營方針

銷售市場上，本公司目前產品 PRRS 除了繼續深耕台灣市場，也持續積極鎖定亞洲重要市場如泰國、韓國，並於 107 年 1 月取得這泰國與韓國的藥證，107 年泰國銷售達 117 萬劑，並希望加深泰國的普及率；韓國部分由於國檢方法的驗

證，導致未能於 107 年達到業務推廣，108 年將加強 PRRS 在韓國檢驗方法的過關與銷售。而 PCV2 有望在 18 年第 2 季取得國內藥證，故以同步展開泰國、越南的 PCV2 藥證申請，並希望以自由銷售許可證後補的方式，先行申請這兩個國家的藥證，期望能以較快的速度取得這兩個國家 PCV2 的藥證，快速增加營收。此外，仍持續進行病性檢測合作服務客戶、農場試驗合作與邀約指標學者專家舉辦農民演講，以期能藉力加速拓展海內外市場。

研發部門持續專注於動物疫苗之創新研發，以現有專利技術及概念延伸至其他重大特殊疾病疫苗之研發，如豬流行性下痢基因改造次單位疫苗(PED)、非洲豬瘟疫疫苗、豬微漿菌肺炎基因改造次單位疫苗(SEP)及組合性多價疫苗等，同時開發針對現有產品進行製程及成本上的改良，以更低的成本、更精良的製程，更具效力的第二代產品，期望提高瑞寶疫苗在市場上的滲透率。

(二)重要政策

1. 研發管理部分：持續落實研發專案管理計畫，提升研發速度，展現技術競爭優勢；持續尋求生產製程最適化條件，全面提升生產效能，使產品利潤極大化。
2. 商業策略部分：除自有品牌經營之外，也開發部分地區半成品的營業模式，對於取證困難或排外的國家，能夠藉由該國當地的本土廠商，快速進入市場。
3. 國際布局部分：
 - (1)多方開啟國際市場的銷售許可，以利拓展業務銷售領地。
 - (2)持續審慎選擇中國市場之最佳合作夥伴，以快速進入中國市場為目標。
 - (3)歐美地區持續以開放的策略如技術轉移、代理權等進行開拓商業合作對象。

(三)主要產品之預期銷售數量及其依據

108 年的營業目標，將依董事會核定之目標執行。各項營業計劃均依據過去本公司在技術面、行銷面所累積經驗並考量產品登記、新產品規劃及外在環境變化所預估。

三、未來公司發展策略

- (一)持續結合國際趨勢，積極創新：透過市場了解最新需求、研發各項適應症之動物疫苗技術，維持公司產品與技術的優先領導地位。
- (二)加強國際學術交流，能見度高：持續與國內外學研機構之交流與合作，加速產品研發速度，維持本公司技術領先之優勢。
- (三)提早進行藥證申請，增加收入：透過各國藥證取得與半成品的銷售策略，快速進入部分未取證國家的市場，增加營收。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近年來除了原有的動物性傳染疾病無法有效控制外，由於地球村國際化，故有許多原本地域性的疾病鋪天蓋地而來，例如豬流行性下痢、非洲豬瘟等，造成國際恐慌與農民損失慘重，目前低技術性產品仍無法有效且及時解決農民問題，高效能、高反應與高技術門檻之利基產品依舊是未來動保市場的主流，本公司的平台將提供全球市場許多利器，促使全球動物產業走過躍進期。

因為法規面較具保守性，以致在新藥申請上所耗費的時間較長，但也是進入門檻的限制，本公司透過高技術門檻，除了能阻擋其他同質產品的進入，產品的獨特性也將成為市場的領頭羊；並透過高度市場靈敏性、快速開發符合市場需求的產品，提供市場解決方案。本公司自建廠以來即是以人用藥廠 cGMP 高規格打造，並朝向歐盟國際藥品稽核協約組織(PIC/s)的規範作業，本公司工廠之規格亦遠超越海外較先進國家如日本之眾多動物疫苗廠，在上述眾多因素之下，更有助於本公司拓展全球業務，提升產品之國際競爭力。

自從中國爆發非洲豬瘟、東南亞國家例如越南、柬埔寨等國家陸續淪陷中，動物產業整體大環境對產業發展有力，本公司將持續以領先國際同業之研發技術，透過高度市場反應及靈活的策略與高品質之產品為營運主幹，促使短期解決國際重大問題、擴大全球營運版圖，以股東利潤為優先，積極促使本公司成為永續經營的生物科技指標公司。

董事長：



經理人：



會計主管：



瑞寶基因股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

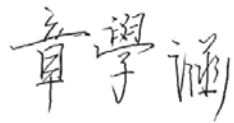
董事會造送本公司民國一〇七年度營業報告書、虧損撥補表及經安永聯合會計師事務所林素雯會計師及劉慧媛會計師查核簽證之一〇七年度合併及個體財務報表，業經本監察人審查完竣，認為尚無不符。爰依照公司法第二一九條之規定，繕具報告。

敬請 鑒察

此 致

本公司一〇八年股東常會

監 察 人：章 學 涵



監 察 人：賴 金 星



中 華 民 國 一 〇 八 年 四 月 十 五 日

附件三

會計師查核報告

瑞寶基因股份有限公司 公鑒：

查核意見

瑞寶基因股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇七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。瑞寶基因股份有限公司民國一〇六年度個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇七年三月二十三日出具無保留意見之查核報告。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，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，足以允當表達瑞寶基因股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七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，與瑞寶基因股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，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。

繼續經營有關之重大不確定性

瑞寶基因股份有限公司民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體淨損失為118,876千元，而截至民國一〇七年十二月三十一日之待彌補虧損達682,562千元，已達實收資本額二分之一，上述情況顯示瑞寶基因股份有限公司繼續經營之能力存有重大不確定性。如財務報表附註十二.12所述，瑞寶基因股份有限公司管理階層已敘明採行必要因應措施，故本會計師未因此而修正無保留查核結論。

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瑞寶基因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瑞寶基因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。

瑞寶基因股份有限公司之治理單位(含監察人)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在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，惟其目的非對瑞寶基因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，以及使瑞寶基因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瑞寶基因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，並負責形成公司查核意見。

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)。

強調事項—新會計準則之適用

如個體財務報表附註三所述，瑞寶基因股份有限公司自民國一〇七年一月一日起適用國際財務報導準則第九號「金融工具」及第十五號「客戶合約之收入」，並選擇不重編比較期間之個體財務報表。本會計師未因此而修正查核結論。

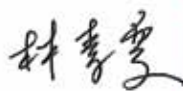
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

核准簽證文號：金管證審字第 1000002854 號

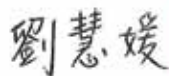
金管證六字第 0930133943 號

林素雯



會計師：

劉慧媛



中華民國一〇八年四月十五日



瑞寶基因股份有限公司
個體資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產 項 目	附 註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	\$47,834	17	\$116,218	26
1160	應收票據淨額－關係人	六及七	27	-	27	-
1170	應收帳款淨額	四及六	3,040	1	2,100	1
1200	其他應收款		2,259	1	3,553	1
1210	其他應收款－關係人	七	134	-	948	-
130x	存貨	四及六	21,700	8	21,754	5
1410	預付款項		4,314	1	5,318	1
1460	待出售非流動資產淨額	四及六	-	-	40,000	9
1470	其他流動資產		370	-	51	-
11xx	流動資產合計		79,678	28	189,969	43
二	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六	670	-	787	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六、七及八	191,263	67	217,252	49
1780	無形資產	四及六	6,691	2	8,412	2
1840	遞延所得稅資產	四及六	-	-	16,818	4
1900	其他非流動資產	六及八	8,933	3	10,380	2
15xx	非流動資產合計		207,557	72	253,649	57
1xxx	資產總計		\$287,235	100	\$443,618	100

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：章修綱



經理人：章修綱



會計主管：劉亞梅



瑞寶基因股份有限公司
個體資產負債表(續)

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益						
代碼	會計項目	附註	一〇七年十二月三十一日	%	一〇六年十二月三十一日	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六	\$-	-	\$33,000	8
2150	應付票據		960	-	912	-
2170	應付帳款		401	-	471	-
2200	其他應付款	六	17,884	6	21,477	5
2220	其他應付款－關係人	七	13	-	3	-
2300	其他流動負債		279	-	1,200	-
21xx	流動負債合計		19,537	6	57,063	13
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六	63,000	22	63,000	14
2670	其他非流動負債	七	2,160	1	2,160	1
25xx	其他非流動負債合計		65,160	23	65,160	15
2xxx	負債總計		84,697	29	122,223	28
	歸屬於母公司業主之權益					
31xx	普通股股本	六	731,580	255	741,580	167
3200	資本公積	六	153,541	54	351,237	79
3300	保留盈餘					
3350	待彌補虧損	六	(682,562)	(238)	(713,686)	(161)
	保留盈餘合計		(682,562)	(238)	(713,686)	(161)
	其他權益		(21)	-	(40)	-
3400	庫藏股票	六	-	-	(57,696)	(13)
3500	權益總計		202,538	71	321,395	72
3xxx	負債及權益總計		\$287,235	100	\$443,618	100

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：章修綱



經理人：章修綱



會計主管：劉亞梅

瑞寶基因股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇七年度		一〇六年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六	\$30,830	100	\$30,334	100
5000	營業成本	六	(43,690)	(142)	(60,713)	(200)
5900	營業毛損		(12,860)	(42)	(30,379)	(100)
6000	營業費用	六及七				
6100	推銷費用		(16,220)	(53)	(34,105)	(113)
6200	管理費用		(33,746)	(109)	(48,771)	(161)
6300	研究費用合計		(51,084)	(166)	(75,026)	(247)
	營業費用合計		(101,050)	(328)	(157,902)	(521)
6900	營業損失		(113,910)	(370)	(188,281)	(621)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四、六及七	11,616	38	12,481	41
7020	其他利益及損失	六	2,053	7	29,425	97
7050	財務成本	四、六及七	(1,681)	(5)	(616)	(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	四及六	(136)	-	(172)	(1)
	營業外收入及支出合計		11,852	40	41,118	135
7900	稅前淨損		(102,058)	(331)	(147,163)	(485)
7950	所得稅費用	四及六	(16,818)	(55)	-	-
8200	本期淨損		(118,876)	(386)	(147,163)	(485)
8300	其他綜合損益					
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	四及六	19	-	(71)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		19	-	(71)	-
8500	本期綜合損益總額		\$(118,857)	(386)	\$(147,234)	(485)
	每股虧損(元)					
9750	基本每股虧損	六	\$(1.62)		\$(2.01)	
	每股虧損(元)					
9850	稀釋每股虧損	六	\$(1.62)		\$(2.01)	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：章修綱

經理人：章修綱

會計主管：劉亞梅

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	普通股股本 3100	資 本 公 積			保留盈餘 待彌補虧損	其他權益項目		庫藏股票 3500	權益總計 3XXX
			資本公積－ 發行溢價 3200	資本公積－ 員工認股權 3200	資本公積－ 其他 3200		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410			
A1	民國106年1月1日餘額	\$741,580	\$349,533	\$1,310	\$394	\$ (566,523)	\$31		\$ (57,696)	\$468,629
NI	員工認股權失效	-	-	(1,310)	1,310	-	-		-	-
D1	106年度淨損	-	-	-	-	(147,163)	-		-	(147,163)
D3	106年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(71)		-	(71)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(147,163)	(71)		-	(147,234)
Z1	民國106年12月31日餘額	\$741,580	\$349,533	\$-	\$1,704	\$ (713,686)	\$ (40)		\$ (57,696)	\$321,395
A1	民國107年1月1日餘額	\$741,580	\$349,533	\$-	\$1,704	\$ (713,686)	\$ (40)		\$ (57,696)	\$321,395
C11	其他資本公積變動	-	(150,000)	-	-	150,000	-		-	-
L3	資本公積彌補虧損 庫藏股註銷	(10,000)	(47,696)	-	-	-	-		57,696	-
D1	107年度淨損	-	-	-	-	(118,876)	-		-	(118,876)
D3	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	19		-	19
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(118,876)	19		-	(118,857)
Z1	民國107年12月31日餘額	\$731,580	\$151,837	\$-	\$1,704	\$ (682,562)	\$ (21)		\$-	\$202,538

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：章修綱

經理人：章修綱

會計主管：劉亞梅

瑞寶基因股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一〇七年度	一〇六年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(102,058)	\$(147,163)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	27,952	30,184
A20200	攤銷費用	3,197	3,785
A20300	預期信用減損損失	1	-
A20900	利息費用	1,681	616
A21200	利息收入	(1,226)	(3,288)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	136	172
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(50)
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(114)	(42,012)
A30000	與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
A31150	應收帳款(增加)減少	(940)	2,100
A31180	其他應收款減少(增加)	1,174	(763)
A31190	其他應收款－關係人減少(增加)	814	(975)
A31200	存貨減少	54	2,779
A31230	預付款項減少(增加)	1,004	(67)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(320)	426
A32130	應付票據增加	48	-
A32140	應付票據－關係人減少	-	(433)
A32150	應付帳款減少	(70)	(222)
A32180	其他應付款減少	(3,561)	(14,675)
A32190	其他應付款－關係人增加	10	3
A32230	其他流動負債減少(增加)	(921)	197
A33000	營運產生之現金流出	(73,139)	(169,386)
A33100	收取之利息	1,346	3,523
A33300	支付之利息	(1,713)	(594)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(73,506)	(166,457)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02600	處分待出售非流動資產	31,500	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,849)	(94,944)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	50
B04500	取得無形資產	(1,476)	-
B06700	其他非流動資產	9,947	603
B06800	其他流動資產	-	43,815
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	38,122	(50,476)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	-	33,000
C00200	短期借款減少	(33,000)	-
C01600	舉借長期借款	-	63,000
C04300	其他非流動負債增加	-	9
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(33,000)	96,009
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(68,384)	(120,924)
E00100	現金及約當現金期初餘額	116,218	237,142
E00200	現金及約當現金期末餘額	\$47,834	\$116,218

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：章修綱

經理人：章修綱

會計主管：劉亞梅

附件四

會計師查核報告

瑞寶基因股份有限公司 公鑒：

查核意見

瑞寶基因股份有限公司及其子公司民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七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。瑞寶基因股份有限公司及其子公司民國一〇六年度合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇七年三月二十三日出具無保留意見之查核報告。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，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，足以允當表達瑞寶基因股份有限公司及其子公司民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七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，與瑞寶基因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。

繼續經營有關之重大不確定性

瑞寶基因股份有限公司及其子公司民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併淨損失為118,876千元，而截至民國一〇七年十二月三十一日之待彌補虧損達682,562千元，已達實收資本額二分之一，上述情況顯示瑞寶基因股份有限公司及其子公司繼續經營之能力存有重大不確定性。如財務報表附註十二.12所述，瑞寶基因股份有限公司及其子公司管理階層已敘明採行必要因應措施，故本會計師未因此而修正無保留查核結論。

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瑞寶基因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瑞寶基因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。

瑞寶基因股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)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在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，惟其目的非對瑞寶基因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，以及使瑞寶基因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瑞寶基因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. 對於集團內組成合併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)。

其他

瑞寶基因股份有限公司已編製民國一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見加繼續經營有關之重大不確定性段落之查核報告在案，備供參考。

強調事項－新會計準則之適用

如合併財務報表附註三所述，瑞寶基因股份有限公司及其子公司自民國一〇七年一月一日起適用國際財務報導準則第九號「金融工具」及第十五號「客戶合約之收入」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正查核意見。

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

核准簽證文號：金管證審字第1000002854號

金管證六字第0930133943號

林素雯



會計師：

劉慧媛



中華民國一〇八年四月十五日

瑞寶基因股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	會 計 項 目	附 註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
				金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金		四及六	\$47,884	17	\$117,005	26
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		四及六	614	-	-	-
1160	應收票據淨額		六及七	27	-	27	-
1170	應收帳款淨額		四及六	3,040	1	2,100	1
1200	其他應收款			2,265	1	3,553	1
1210	其他應收款－關係人		七	134	-	948	-
130x	存貨		四及六	21,700	8	21,754	5
1410	預付款項			4,314	1	5,318	1
1460	待出售非流動資產		四及六	-	-	40,000	9
1470	其他流動資產			370	-	51	-
15xx	流動資產合計			80,348	28	190,756	43
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備		四、六、七及八	191,263	67	217,252	49
1780	無形資產		四及六	6,691	2	8,412	2
1840	遞延所得稅資產		四及六	-	-	16,818	4
1900	其他非流動資產		六及八	8,933	3	10,380	2
15xx	非流動資產合計			206,887	72	252,862	57
1xxx	資產總計			\$287,235	100	\$443,618	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：章修綱

經理人：章修綱

會計主管：劉亞梅

瑞寶基因股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)

民國一〇七年及一〇六年年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益						
代碼	會計項目	附註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六	\$-	-	\$33,000	8
2150	應付票據		960	-	912	-
2170	應付帳款		401	-	471	-
2200	其他應付款	六	17,884	6	21,477	5
2220	其他應付款－關係人	七	13	-	3	-
2300	其他流動負債		279	-	1,200	-
21xx	流動負債合計		19,537	6	57,063	13
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六	63,000	22	63,000	14
2670	其他非流動負債－其他	七	2,160	1	2,160	1
25xx	非流動負債合計		65,160	23	65,160	15
2xxx	負債總計		84,697	29	122,223	28
	歸屬於母公司業主之權益					
31xx	普通股股本	六	731,580	255	741,580	167
3110	資本公積	六	153,541	54	351,237	79
3200	保留盈餘					
3300	待彌補虧損	六	(682,562)	(238)	(713,686)	(161)
3350	保留盈餘合計		(682,562)	(238)	(713,686)	(161)
	其他權益		(21)	-	(40)	-
3400	庫藏股票	六	-	-	(57,696)	(13)
3500	權益總計		202,538	71	321,395	72
3xxx	負債及權益總計		\$287,235	100	\$443,618	100

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：章修綱



經理人：章修綱



會計主管：劉亞梅

瑞寶基因股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇七年度		一〇六年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六	\$30,830	100	\$30,334	100
5000	營業成本	六	(43,690)	(142)	(60,713)	(200)
5900	營業毛損		(12,860)	(42)	(30,379)	(100)
6000	營業費用	六及七				
6100	推銷費用		(16,220)	(53)	(34,105)	(113)
6200	管理費用		(33,892)	(110)	(48,948)	(161)
6300	研究費用合計		(51,084)	(166)	(75,026)	(247)
	營業費用合計		(101,196)	(329)	(158,079)	(521)
6900	營業損失		(114,056)	(371)	(188,458)	(621)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四、六及七	11,626	38	12,486	41
7020	其他利益及損失	六	2,053	7	29,425	97
7050	財務成本	四、六及七	(1,681)	(5)	(616)	(2)
	營業外收入及支出合計		11,998	40	41,295	136
7900	稅前淨損		(102,058)	(331)	(147,163)	(485)
7950	所得稅費用	四及六	(16,818)	(55)	-	-
8200	本期淨損		(118,876)	(386)	(147,163)	(485)
8300	其他綜合損益					
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	四及六	19	-	(71)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		19	-	(71)	-
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (118,857)</u>	<u>(386)</u>	<u>\$ (147,234)</u>	<u>(485)</u>
	每股虧損(元)					
9750	基本每股虧損	六	<u>\$ (1.62)</u>		<u>\$ (2.01)</u>	
	每股虧損(元)					
9850	稀釋每股虧損	六	<u>\$ (1.62)</u>		<u>\$ (2.01)</u>	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：章修綱



經理人：章修綱



會計主管：劉亞梅





瑞寶基因股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益									
代碼	項 目	資 本 公 積			保留盈餘	其他權益項目	庫藏股票	歸屬於母公司 業主之權益 總計	權益總計
		資本公積－ 發行溢價	資本公積－ 員工認股權	資本公積－ 其他					
A1	民國106年1月1日餘額	3100 \$741,580	3200 \$1,310	3200 \$394	3350 \$(566,523)	3410 \$31	3500 \$(57,696)	31xx \$468,629	3XXX \$468,629
N1	員工認股權失效	-	(1,310)	1,310	-	-	-	-	-
D1	106年度淨損	-	-	-	(147,163)	-	-	(147,163)	(147,163)
D3	106年度其他綜合損益	-	-	-	-	(71)	-	(71)	(71)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(147,163)	(71)	-	(147,234)	(147,234)
Z1	民國106年12月31日餘額	\$741,580	\$-	\$1,704	\$(713,686)	\$(40)	\$(57,696)	\$321,395	\$321,395
A1	民國107年1月1日餘額	\$741,580	\$-	\$1,704	\$(713,686)	\$(40)	\$(57,696)	\$321,395	\$321,395
C11	其他資本公積變動	-	-	-	150,000	-	-	-	-
L3	資本公積彌補虧損 註銷庫藏股	(10,000)	-	-	-	-	57,696	-	-
D1	107年度淨損	-	-	-	(118,876)	-	-	(118,876)	(118,876)
D3	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	19	-	19	19
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	(118,876)	19	-	(118,857)	(118,857)
Z1	民國107年12月31日餘額	\$731,580	\$-	\$1,704	\$(682,562)	\$(21)	\$-	\$202,538	\$202,538

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：章修綱



經理人：章修綱



會計主管：劉亞梅

瑞寶基因股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一〇七年度	一〇六年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(102,058)	\$(147,163)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	27,952	30,184
A20200	攤銷費用	3,197	3,785
A20300	預期信用減損損失	1	-
A20900	利息費用	1,681	616
A21200	利息收入	(1,236)	(3,293)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(50)
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(114)	(42,012)
A30000	與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
A31150	應收帳款(增加)減少	(940)	2,100
A31180	其他應收款減少(增加)	1,234	(763)
A31190	其他應收款－關係人減少(增加)	814	(975)
A31200	存貨減少	54	2,779
A31230	預付款項減少(增加)	1,004	(67)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(320)	426
A32130	應付票據增加	48	-
A32140	應付票據－關係人減少	-	(433)
A32150	應付帳款減少	(70)	(222)
A32180	其他應付款減少	(3,593)	(14,675)
A32190	其他應付款－關係人增加	10	3
A32230	其他流動負債減少(增加)	(909)	197
A33000	營運產生之現金流出	(73,245)	(169,563)
A33100	收取之利息	1,290	3,528
A33300	支付之利息	(1,693)	(594)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(73,648)	(166,629)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產	(614)	-
B02600	處分待出售非流動資產	40,000	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,849)	(94,944)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	50
B04500	取得無形資產	(1,476)	-
B06700	其他非流動資產	1,447	603
B06800	其他流動資產	-	43,815
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	37,508	(50,476)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	-	33,000
C00200	短期借款減少	(33,000)	-
C01600	舉借長期借款	-	63,000
C04300	其他非流動負債增加	-	9
CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流入	(33,000)	96,009
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響數	19	(71)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(69,121)	(121,167)
E00100	現金及約當現金期初餘額	117,005	238,172
E00200	現金及約當現金期末餘額	\$47,884	\$117,005

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：章修綱

經理人：章修綱

會計主管：劉亞梅

附件五

瑞寶基因股份有限公司

虧損撥補表

107 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(563,686,168)
加：本期稅後淨損	(118,876,542)
期末待彌補虧損	(682,562,710)

董事長：



經理人：



會計主管：

