

瑞寶基因股份有限公司

一〇五年股東常會議事錄

時間：民國 105 年 6 月 27 日（星期一）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：出席股東及股東代理人所代表之股份總數計57,312,958股，佔本公司已發行股份總數74,158,000股，扣除買回庫藏股1,000,000股，實際流通在外股數為73,158,000股之78.34%。

出席董事：TaiCell Investments Co., Ltd.代表人：章修綱、瑞安大藥廠(股)公司代表人：章修績、林勇進、尹福秀、劉克宜、許書銘

出席監察人：孫慶鋒

列席：資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師

主席：章修綱董事長

記錄：洪慧娟

宣佈開會：大會報告出席股東及股東代理人所代表股份總數計56,931,069股，佔本公司已發行股份總數74,158,000股，扣除買回庫藏股1,000,000股，實際流通在外股數為73,158,000股之77.82%，已達法定數額，主席宣佈開會。

壹、主席致詞：略。

貳、報告事項：

第一案：本公司104年度營業報告，報請 公鑒。

說明：本公司104年度營業報告書，請參閱第4-7頁(附件一)。

第二案：本公司104年度監察人審查報告，報請 公鑒。

說明：本公司監察人審查報告書，請參閱第8頁(附件二)。

參、承認事項：

第一案：董事會 提

案由：本公司104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104年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所曾惠瑾、周建宏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)104年度營業報告書，請參閱第4-7頁(附件一)、104年度個體財務報表，請參閱第9-14頁(附件三)、104年度合併財務報表，請參閱第15-21頁(附件四)。

表決結果：贊成權數56,578,037權；反對權數0權；廢票權數0權；棄權權數734,921權。

決議：本案經出席股東表決權數56,578,037權贊成，佔出席股東總表決權數98.72%，本案照原案表決通過。

第二案：董事會 提

案 由：本公司103年度虧損撥補案，敬請 承認。

說 明：(一)本公司104年期初待彌補虧損為新台幣367,946,359元，減計104年度稅後淨損新台幣176,420,809元，期末累積虧損為新台幣544,367,168元，已逾105年3月25日實收資本額新台幣740,430,000元之二分之一。

(二)依公司法第239條：法定盈餘公積及資本公積，除填補公司虧損外，不得使用之。但第241條規定之情形，或法律另有規定者，不在此限。經105年第三屆第15次董事會，全體出席董事討論通過，擬以帳列資本公積中之新台幣3億元彌補虧損，前述彌補虧損後，期末待彌補虧損尚餘新台幣244,367,168元；期末資本公積尚餘新台幣350,651,874元。本公司104年度無盈餘，擬不分配股利。

(三)本公司104年度虧損撥補表如下：

瑞寶基因股份有限公司

虧損撥補表

中華民國一〇四年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(367,946,359)
加：本期稅後淨損	(176,420,809)
期末累積虧損	(544,367,168)
資本公積彌補虧損	300,000,000
期末待彌補虧損	(244,367,168)

董事長：



經理人：



會計主管：



表決結果：贊成權數56,578,037權；反對權數0權；廢票權數0權；棄權權數734,921權。

決 議：本案經出席股東表決權數56,578,037權贊成，佔出席股東總表決權數98.72%，本案照原案表決通過。

肆、討論事項：

第一案：董事會 提

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 核議。

說 明：為配合公司法修訂及本公司營運及發展需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，檢附公司章程修正前後條文對照表，請參閱第22-23頁(附件五)。

表決結果：贊成權數56,578,037權；反對權數0權；廢票權數0權；棄權權數734,921權。

決 議：本案經出席股東表決權數56,578,037權贊成，佔出席股東總表決權數98.72%，本案照原案表決通過。

第二案：董事會 提

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理準則」案，提請 核議。

說 明：(一)茲為公司實務運作並維持本公司內控制度之設計及執行持續有效，擬修訂本公司「取得或處分資產處理準則」。

(二)「取得或處分資產處理準則」修正前後條文對照表，請參閱第24~25頁(附件六)。

表決結果：贊成權數56,578,037權；反對權數0權；廢票權數0權；棄權權數734,921權。

決 議：本案經出席股東表決權數56,578,037權贊成，佔出席股東總表決權數98.72%，本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午十時三十五分。

瑞寶基因股份有限公司 營業報告書

一、104 年營業報告

(一) 營業計劃實施成果

104 年度本公司持續致力於開拓國際市場與國內在地深耕，海外市場方面，菲律賓在成功完成當地三大豬場田間試驗計畫後，已於 6 月取得上市許可，為東南亞第一個上市之國家，正式開啟東南亞市場之大門，菲律賓目前豬隻年產頭數約 2,500 萬頭，且疾病問題複雜，本公司目前已於 7 月順利完成出貨，單月銷售量為 240,000 劑，目前數個大型規模豬場進行試驗中，初步結果正面，預估未來前景看好；已上市之俄羅斯市場，持續配合當地經銷商，落實技術服務，帶動產品行銷，目前已擴大使用場數目，雖今年俄羅斯境內盧布匯率波動甚大，連帶影響整體國家經濟，但因 PRRSFREE™ 產品之特殊性與有效性，已於當地逐步建立名聲，預估隨著匯率波動趨緩，未來市場可期；國內市場因前年度豬流行性下痢(Porcine Epidemic Diarrhea, PED)疫情造成重大損失，疾病問題日趨複雜，本公司持續以提供客戶整體解決方案之推廣模式，協助農民共同面對疾病難題，樹立良好公司形象，104 年台灣年度出貨量為 1,300,000 劑，整體 104 年度之總出貨劑量為 1,736,900 劑。

按照既定之營業規劃，104 年度本公司延續 PRRSFREE™ 亞洲各國的產品查驗登記，越南目前進行大規模田間試驗中，待試驗完成後，預期可於 105 年取得上市許可；韓國已於 10 月完成與國立首爾大學合作之攻毒試驗，結果正面，規劃於 105 年進行所需之田間試驗；泰國已通過初步技術文件審核，進入專家審查階段；桃園觀音廠因 PRRSFREE™ 馬來西亞查驗登記之需要，日前已通過馬來西亞政府 GMP 動物藥廠審查合格，並隨即展開產品查驗登記程序；預期在東南亞國家陸續領證後，對整體業績提升大有助益。

中國、日本及歐美地區等，本公司積極尋覓策略聯盟及合作夥伴，商業談判進行中。本公司以良好的行銷策略及搭配各國通路網絡，相信 PRRSFREE™ 產品未來成長空間極大。

本公司新產品開發進度順利，「CIRCOFREE™ 圓滿豬環狀病毒感染症基因改造次單位疫苗」，於 103 年底遞送相關查驗登記資料至行政院農委會防疫檢疫局，展開一連串查驗登記程序，目前已進入專家技術審查會審議中，預計今年度執行登記所需之田間試驗；「PCCOM™ 雙寶豬生殖與呼吸道綜合症(PRRS)及豬環狀病毒感染症(PCV2)基因改造次單位混合疫苗」已於 104 年完成遞交程序，展開一連串查驗登記程序；「豬瘟基因改造次單位疫苗」已完成委託家畜衛生試驗所進行之攻毒試驗，成效明確，規劃 105 年上半年遞交相關查驗登記資料；以生產病毒類傳統疫苗為主的屏東廠，目前已完成行政院農委會防疫檢疫局國內動物藥廠 GMP 審查，隨即於 105 年展開多項產品登記。

本公司 104 年度之營運績效，合併營業收入為新台幣 37,505 仟元，較 103 年度的合併營業收入新台幣 32,060 仟元增加了 5,445 仟元，成長幅度約為

16.98%；當期營業淨損為 193,220 仟元，較 103 年度營業淨損 163,685 仟元增加了 29,562 仟元，增加幅度為 18.06%。

財務收支及獲利分析

本公司 104 年度合併財務收支上，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。本公司現階段尚處研發投入期，所投入的研發經費係為累積未來產品上市及營利爆發之能量。

項 目		104 年	103 年	增(減)%
營業收入		37,505	32,060	16.98
營業毛利(損)		(17,120)	(19,518)	(12.29)
營業淨利(損)		(193,220)	(163,658)	18.06
稅後淨利(損)		(176,420)	(148,784)	18.57
資產報酬率(%)		(18.79)	(17.78)	5.68
股東權益報酬率(%)		(19.53)	(21.24)	(8.05)
佔實收資本比率 (%)	營業淨利(損)	(26.10)	(22.15)	17.83
	稅後淨利(損)	(23.83)	(20.14)	18.32
純益率(%)		(470.39)	(464.08)	1.36
每股虧損(元)		(2.40)	(2.22)	8.11

(二) 研究發展狀況

1. 本公司觀音廠延續綠膿桿菌外毒素專利平台技術概念，並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：
 - CIRCOFREE™ 圓滿豬環狀病毒感染症基因改造次單位疫苗：103 年完已遞交產品登記，進入專家技術審查會審議中。
 - PCCOM™ 雙寶豬生殖與呼吸道綜合症(PRRS)及豬環狀病毒感染症(PCV2)基因改造次單位混合疫苗：104 年已遞交產品查驗登記。
 - 豬瘟基因改造次單位疫苗(HC)：已完成委託家畜衛生試驗所進行之攻毒試驗，成效明確，規劃 105 年上半年遞交相關查驗登記資料。
 - 口蹄疫基因改造次單位疫苗(FMD)、豬流行性下痢基因改造次單位疫苗(PED)、豬生殖與呼吸道綜合症、豬環狀病毒感染症與豬瘟基因改造次單位混合疫苗(PRRS+PCV2+HC)等次單位疫苗，將陸續完成各項疫苗研發

試驗，依各規劃開發進度，進行後續產品登記程序。

2. 本公司長治廠專注於病毒類抗原製程與佐劑之研發，104 年底通過國內動物藥廠 GMP 審查後，隨即將展開新產品試製及相關所需之田間試驗，此外，持續投入研發，包括動物細胞製程技術與多種禽用疫苗安全及效力評估，以健全公司疫苗產品線。

二、105 年營業計劃

(一) 經營方針

本公司積極於亞洲等目標市場進行 PRRSFREE™ 產品查驗登記，除俄羅斯與菲律賓已上市外，其餘國家多數已進入後段登記程序，預期在陸續取得各地之銷售許可後，將偕同各國優秀之代理商進行在地化行銷佈局，深根落實產品及專業技術服務，提供全面、專業且在地化之服務，樹立良好口碑，逐步建立瑞寶基因及產品之品牌形象，進而最大化市占率。

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，如口蹄疫基因改造次單位疫苗(FMD)、豬流行性下痢基因改造次單位疫苗(PED)及組合性多價疫苗等；除經濟動物外，開始投入市場規模日趨增加之寵物疫苗開發，此外，研發團隊更積極開發新一代疫苗技術平台，祈以效果更好的動物用疫苗，造福業界。

(二) 重要政策

1. 落實研發專案管理計畫，投入其他動物疾病疫苗與新一代技術平台之研發，加速研發速度，縮短上市時程，展現技術競爭優勢。
2. 確保 PRRSFREE™ 於各國查驗登記程序，開啟國際市場，拓展銷售地域。
3. 偕同各國優秀之代理商，於已上市國家，進行在地化行銷佈局，深根落實產品及專業技術服務，進而最大化市占率。
4. 透過縝密的評估機制，選定中國之最佳合作夥伴，與當地市場緊密結合，以因應廣大中國市場。
5. 並於歐美地區尋求合作對象，搭配本公司堅強的研發實力，提升國際能見度。
6. 尋求生產製程最適化條件，改善產品製程以節省人力、時間，降低成本，全面提升生產效能，使產品利潤極大化。

(三) 主要產品之預期銷售數量及其依據

105 年的營業目標，將依董事會核定之目標，確實執行。各項營業計劃均依據過去的產銷記錄、考量產品生命週期及外在環境變化預估，進行規劃。

三、未來公司發展策略

(一) 持續研發新式動物疫苗技術，維持研發創新之優勢，提升競爭力。

(二) 透過持續與國內外學研機構之交流與合作，掌握生物科技發展趨勢，加速產品研發速度，維持本公司技術領先之優勢。

(三)其他動物保健產業相關之業務，如可提高飼養成效之飼料添加劑、提供現場使用的疾病檢測試劑組，未來皆可為本公司發展方向，協助動物界從疾病預防、診斷、治療以及提供飼養價值等整體解決方案。

(四)依據公司發展計劃及完善企業管理制度，打造本公司成為動物保健產業之領導品牌。

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，隨著全球肉品需求逐步提升，全球動物保健產業發展將持續穩健成長，且世界各國對動物疾病預防越來越重視，安全、有效之動物用疫苗為產品發展之趨勢，動物用疫苗市場前景一片看好，具高技術門檻且具利基市場之產品，將是未來動保市場的主流；此外，動物用疫苗已明確被行政院農委會列為未來的明星產品，加強推動疫苗產業化，相信透過產、官、學緊密之合作，產業發展前景佳。

為提升我國動物藥品製藥及管理水準，提升國際競爭力，政府目前正極力推動國內動物藥廠實行 cGMP 規範；而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。相信此政策之推動將更有助於本公司業務拓展，提升產品之國際競爭力。

整體的大環境對產業有力，在此利多的氛圍下，本公司將持續以領先國際同業之技術，與高品質之產品為營運主幹，搭配優秀的研發團隊，結合良好的行銷策略及銷售網絡，擴大全球營運版圖，耕耘本公司成為全方位之動物生技指標公司，為股東創造最大利潤。

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一〇四年度營業報告書、虧損撥補表及經資誠聯合會計師事務所曾惠瑾會計師及周建宏會計師查核簽證之一〇四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

本公司一〇五年股東常會

監察人：章學涵

監察人：賴金星

監察人：孫慶鋒

章學涵
賴金星
孫慶鋒

中 華 民 國 一 〇 五 年 四 月 十 五 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15002355 號

瑞寶基因股份有限公司 公鑒：

瑞寶基因股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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，足以允當表達瑞寶基因股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾

會計師

周建宏

曾惠瑾
周建宏



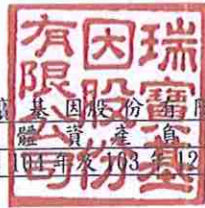
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日



瑞寶股份有限公司
個體資產負債表
民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	254,817	31	\$	641,191	61
1170	應收帳款淨額	六(二)		4,200	1		6,235	1
1200	其他應收款	七		1,953	-		556	-
130X	存貨	六(三)		31,223	4		28,945	3
1410	預付款項	七		3,769	-		4,679	-
1470	其他流動資產	六(四)		217,439	26		36,369	3
11XX	流動資產合計			513,401	62		717,975	68
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		1,083	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		266,329	33		292,174	28
1780	無形資產	六(七)		13,927	2		17,309	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		16,818	2		16,818	1
1900	其他非流動資產	六(八)、七及八		11,028	1		10,998	1
15XX	非流動資產合計			309,185	38		337,299	32
1XXX	資產總計		\$	822,586	100	\$	1,055,274	100

(續次頁)



瑞寶基金股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2150	應付票據		\$	762 -	\$	762 -
2160	應付票據－關係人	七		420 -		420 -
2170	應付帳款			212 -		220 -
2200	其他應付款	六(九)		27,605 4		27,985 3
2220	其他應付款項－關係人	七		934 -		2,482 -
2300	其他流動負債	六(十)		1,985 -		2,928 1
21XX	流動負債合計			31,918 4		34,797 4
非流動負債						
2650	採用權益法之投資貸餘	六(五)		- -		223 -
2670	其他非流動負債－其他	七		1,600 -		2,400 -
25XX	非流動負債合計			1,600 -		2,623 -
2XXX	負債總計			33,518 4		37,420 4
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		740,430 90		738,780 70
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)(十四)		650,652 79		647,030 61
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(十五)	(	544,367) (66) (		367,947) (35)
其他權益						
3400	其他權益			49 - (		9) -
3500	庫藏股票	六(十三)	(	57,696) (7) -		- -
3XXX	權益總計			789,068 96		1,017,854 96
重大承諾事項及或有事項						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	822,586 100	\$	1,055,274 100

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：章修綱



經理人：章修綱



會計主管：羅伊評



瑞寶股份有限公司
個體綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %
4000 營業收入		\$	37,505	100	\$	32,060	100
5000 營業成本	六(三)(十 九)(二十)及七	(	54,625)	(145)	(	51,578)	(161)
5900 營業毛損		(	17,120)	(45)	(	19,518)	(61)
營業費用	六(十九)(二十) 及七						
6100 推銷費用		(	35,824)	(96)	(	20,391)	(64)
6200 管理費用		(	35,444)	(94)	(	39,870)	(124)
6300 研究發展費用		(	104,516)	(279)	(	83,665)	(261)
6000 營業費用合計		(	175,784)	(469)	(	143,926)	(449)
6900 營業損失		(	192,904)	(514)	(	163,444)	(510)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十六)		20,119	54		4,080	13
7020 其他利益及損失	六(十七)	(	3,314)	(9)		9,686	30
7050 財務成本	六(十八)	(	5)	-	(	2,516)	(8)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(	316)	(1)	(	214)	-
7000 營業外收入及支出合計			16,484	44		11,036	35
7900 稅前淨損		(	176,420)	(470)	(	152,408)	(475)
7950 所得稅利益	六(二十一)		-	-		3,624	11
8000 繼續營業單位本期淨損		(	176,420)	(470)	(	148,784)	(464)
8200 本期淨損		(\$	176,420)	(470)	(\$	148,784)	(464)
其他綜合損益(淨額)							
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兌換差額		\$	58	-	(\$	9)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$	176,362)	(470)	(\$	148,793)	(464)
9750 基本每股虧損	六(二十二)	(\$		2.40)	(\$		2.22)
9850 稀釋每股虧損	六(二十二)	(\$		2.40)	(\$		2.22)

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：章修綱



經理人：章修綱



會計主管：羅伊評





瑞豐股份有限公司

民國 104 年 12 月 31 日

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	資本公積			其他			庫	股	票	計
			資本公積	一發行	溢價	資本公積	一員工	溢價				
103 年 1 月 1 日餘額		\$ 600,000	\$ 380	\$ 1,534	\$ 322	\$ 219,163	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	383,073
現金增資	六(十三)	130,000	640,000	-	-	-	-	-	-	-	-	770,000
執行員工認股權	六(十二)	8,780	1,841	(1,841)	-	-	-	-	-	-	-	8,780
員工認股權酬勞成本	六(十二)	-	-	4,794	-	-	-	-	-	-	-	4,794
員工認股權逾期失效	六(十二)	-	-	(72)	72	-	-	-	-	-	-	-
103 年度淨損		-	-	-	-	(148,784)	-	-	-	-	-	(148,784)
103 年其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(9)	-	-	-	(9)
103 年 12 月 31 日餘額		\$ 738,780	\$ 642,221	\$ 4,415	\$ 394	\$ 367,947	\$ 9	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	1,017,854
104 年 1 月 1 日餘額		\$ 738,780	\$ 642,221	\$ 4,415	\$ 394	\$ 367,947	\$ 9	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	1,017,854
執行員工認股權	六(十二)	1,650	4,298	(4,298)	-	-	-	-	-	-	-	1,650
員工認股權酬勞成本	六(十二)	-	-	3,622	-	-	-	-	-	-	-	3,622
104 年度淨損		-	-	-	-	(176,420)	-	-	-	-	-	(176,420)
104 年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	58	-	-	-	58
庫藏股買回	六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	(57,696)	-	-	(57,696)
104 年 12 月 31 日餘額		\$ 740,430	\$ 646,519	\$ 3,739	\$ 394	\$ 544,367	\$ 49	\$ 57,696	\$ -	\$ -	\$ -	789,068

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：章修綱



經理人：章修綱



會計主管：羅伊評

瑞寶基證券股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 176,420)	(\$ 152,408)
調整項目			
收益費損項目			
存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	六(三)	2,655	(5,474)
折舊費用	六(六)	41,722	40,160
攤銷費用	六(七)	3,847	3,484
利息收入	六(十六)	(13,187)	(2,269)
利息費用	六(十八)	5	2,516
預付設備款轉列費用		94	32
預付設備款轉其他損失		-	1,820
處份不動產、廠房及設備損失	六(十七)	800	124
員工獎酬酬勞成本	六(十二)	3,622	4,794
採用權益法認列之子公司損益之份額		316	214
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款淨額		2,035	(1,735)
其他應收款		(1,382)	1,573
預付款項		910	(149)
存貨		(4,933)	8,475
其他流動資產		572	(809)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(8)	(2,613)
其他應付款		4,466	2,315
其他應付款一關係人		(1,248)	1,282
其他流動負債		(943)	2,459
營運產生之現金流出		(137,077)	(96,209)
本期收取利息		13,172	1,877
本期支付利息		(5)	(2,516)
營業活動之淨現金流出		(123,910)	(96,848)
投資活動之現金流量			
其他流動資產(增加)減少		(181,642)	100
取得採用權益法之投資		(1,564)	-
購置不動產、廠房及設備	六(六)(二十三)	(21,617)	(24,467)
購置無形資產	六(七)(二十三)	(1,565)	(1,890)
存出保證金(增加)減少		(30)	35
受限制資產增加		-	(10,000)
受限制資產減少		-	16,453
投資活動之淨現金流出		(206,418)	(19,769)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		-	(25,000)
償還長期借款		-	(150,705)
現金增資		-	770,000
執行員工認股權		1,650	8,780
庫藏股買回	六(十三)	(57,696)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(56,046)	603,075
本期現金及約當現金(減少)增加數		(386,374)	486,458
期初現金及約當現金餘額		641,191	154,733
期末現金及約當現金餘額		\$ 254,817	\$ 641,191

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：章修綱



經理人：章修綱



會計主管：羅伊評



會計師查核報告

(105)財審報字第 15002577 號

瑞寶基因股份有限公司 公鑒：

瑞寶基因股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達瑞寶基因股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。



資誠

瑞寶基因股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾

會計師

周建宏

曾惠瑾
周建宏



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日

瑞寶基因股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	256,029	31	\$	641,191	61
1170	應收帳款淨額	六(二)		4,200	1		6,235	1
1200	其他應收款			1,953	-		556	-
130X	存貨	六(三)		31,223	4		28,945	3
1410	預付款項	七		3,769	1		4,679	-
1470	其他流動資產	六(四)		217,439	26		36,369	3
11XX	流動資產合計			514,613	63		717,975	68
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		266,329	32		292,174	28
1780	無形資產	六(六)		13,927	2		17,309	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		16,818	2		16,818	1
1900	其他非流動資產	六(七)、七及八		11,028	1		10,998	1
15XX	非流動資產合計			308,102	37		337,299	32
1XXX	資產總計		\$	822,715	100	\$	1,055,274	100

(續次頁)

瑞寶基因股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2150	應付票據		\$ 762	-	\$ 762	-
2160	應付票據－關係人	七	420	-	420	-
2170	應付帳款		212	-	220	-
2200	其他應付款	六(八)	27,734	4	28,208	3
2220	其他應付款項－關係人	七	934	-	2,482	-
2300	其他流動負債	六(九)	1,985	-	2,928	1
21XX	流動負債合計		32,047	4	35,020	4
非流動負債						
2670	其他非流動負債－其他	七	1,600	-	2,400	-
25XX	非流動負債合計		1,600	-	2,400	-
2XXX	負債總計		33,647	4	37,420	4
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)	740,430	90	738,780	70
資本公積						
3200	資本公積	六(十一)(十三)	650,652	79	647,030	61
保留盈餘						
3350	待彌補虧損		(544,367)	(66)	(367,947)	(35)
3400	其他權益		49	-	9	-
3500	庫藏股票	六(十二)	(57,696)	(7)	-	-
3XXX	權益總計		789,068	96	1,017,854	96
重大承諾事項及或有事項						
重大之期間事項						
3X2X	負債及權益總計		\$ 822,715	100	\$ 1,055,274	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：章修綱



經理人：章修綱



會計主管：羅伊評





瑞寶基因股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	104 金	年 額	度 %	103 金	年 額	度 %
4000 營業收入		\$	37,505	100	\$	32,060	100
5000 營業成本	六(三)(十 八)(十九)及七	(	54,625)	(145)	(	51,578)	(161)
5900 營業毛損		(	17,120)	(45)	(	19,518)	(61)
營業費用	六(十八)(十九) 及七						
6100 推銷費用		(	35,824)	(96)	(	20,391)	(63)
6200 管理費用		(	35,760)	(95)	(	40,084)	(125)
6300 研究發展費用		(	104,516)	(279)	(	83,665)	(261)
6000 營業費用合計		(	176,100)	(470)	(	144,140)	(449)
6900 營業損失		(	193,220)	(515)	(	163,658)	(510)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十五)		20,119	54		4,080	13
7020 其他利益及損失	六(十六)	(	3,314)	(9)		9,686	30
7050 財務成本	六(十七)	(	5)	-	(	2,516)	(8)
7000 營業外收入及支出合計			16,800	45		11,250	35
7900 稅前淨損		(	176,420)	(470)	(	152,408)	(475)
7950 所得稅利益	六(二十)		-	-		3,624	11
8200 本期淨損		(\$	176,420)	(470)	(\$	148,784)	(464)
其他綜合損益(淨額)							
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 算之兌換差額		\$	58	-	(\$	9)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$	176,362)	(470)	(\$	148,793)	(464)
9750 基本每股虧損	六(二十一)	(\$	2.40)	(\$	2.22)		
9850 稀釋每股虧損	六(二十一)	(\$	2.40)	(\$	2.22)		

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：章修綱



經理人：章修綱



會計主管：羅伊評





瑞寶基因利及子公司

合併資產負債表

民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	資		於		母		公		司		業		主		之		權		計
		普通股本	股本	資本公積一發行溢價	資本公積一員工認股權	資本公積一其他	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	合										
103 年 度																				
	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 600,000	\$ 380	\$ 1,534	\$ 322	(\$ 219,163)	\$ -	\$ -	\$ 383,073											
	現金增資	130,000	640,000	-	-	-	-	-	770,000											
	執行員工認股權	8,780	1,841	(1,841)	-	-	-	-	8,780											
	員工認股權酬勞成本	-	-	4,794	-	-	-	-	4,794											
	員工認股權逾期失效	-	-	(72)	72	-	-	-	-											
	103 年度淨損	-	-	-	-	(148,784)	-	-	(148,784)											
	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(9)	-	(9)											
	103 年 12 月 31 日餘額	\$ 738,780	\$ 642,221	\$ 4,415	\$ 394	(\$ 367,947)	(\$ 9)	\$ -	\$ 1,017,854											
104 年 度																				
	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 738,780	\$ 642,221	\$ 4,415	\$ 394	(\$ 367,947)	(\$ 9)	\$ -	\$ 1,017,854											
	執行員工認股權	1,650	4,298	(4,298)	-	-	-	-	1,650											
	員工認股權酬勞成本	-	-	3,622	-	-	-	-	3,622											
	104 年度淨損	-	-	-	-	(176,420)	-	-	(176,420)											
	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	58	-	58											
	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(57,696)	(57,696)											
	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 740,430	\$ 646,519	\$ 3,739	\$ 394	(\$ 544,367)	\$ 49	(\$ 57,696)	\$ 789,068											

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：章修綱



經理人：章修綱



會計主管：羅伊評

瑞寶基因股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨損		(\$ 176,420)	(\$ 152,408)
調整項目			
收益費損項目			
存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)	六(三)	2,655	(5,474)
折舊費用	六(五)	41,722	40,160
攤銷費用	六(六)	3,847	3,484
利息收入	六(十五)	(13,187)	(2,269)
利息費用	六(十七)	5	2,516
預付設備款轉列費用		94	32
預付設備款轉列其他損失		-	1,820
處份不動產、廠房及設備損失	六(十六)	800	124
員工獎酬酬勞成本	六(十一)(十三)	3,622	4,794
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款淨額		2,035	(1,735)
其他應收款		(1,382)	1,573
預付款項		910	(149)
存貨		(4,933)	8,475
其他流動資產		572	(809)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(8)	(2,613)
其他應付款		4,372	2,538
其他應付款-關係人		(1,248)	1,282
其他流動負債		(943)	2,459
營運產生之現金流出		(137,487)	(96,200)
本期收取利息		13,172	1,877
本期支付利息		(5)	(2,516)
營業活動之淨現金流出		(124,320)	(96,839)
投資活動之現金流量			
其他流動資產(增加)減少		(181,642)	100
購置不動產、廠房及設備	六(五)(二十二)	(21,617)	(24,467)
購置無形資產	六(六)(二十二)	(1,565)	(1,890)
存出保證金(增加)減少		(30)	35
受限制資產增加		-	(10,000)
受限制資產減少		-	16,453
投資活動之淨現金流出		(204,854)	(19,769)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		-	(25,000)
償還長期借款		-	(150,705)
現金增資		-	770,000
執行員工認股權		1,650	8,780
庫藏股買回	六(十二)	(57,696)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(56,046)	603,075
累積換算調整數		58	(9)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(385,162)	486,458
期初現金及約當現金餘額		641,191	154,733
期末現金及約當現金餘額		\$ 256,029	\$ 641,191

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：章修綱



經理人：章修綱



會計主管：羅伊評



瑞寶基因股份有限公司
公司章程修正前後條文對照表

條文	修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
第十三條之一	此條新增	本公司得授權董事會成立各種功能性委員會，並由董事會負責訂定各功能性委員會之組織規程。	依「上市上櫃公司治理實務守則」第 27 條增設授權董事會成立各種功能性委員會。
第二十條	本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之八為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。	本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥百分之二至百分之八為員工酬勞及不高於百分之二為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時(包括調整未分配盈餘金額)，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	配合公司法增訂第 235 條之 1 爰修正本條文並酌修條文內容。
第二十條之一	本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 本公司考量公司所處環境及成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派應考量公司未來之資本支出預算及資金需求，於發放股利時，以現金股	本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境資金需求及國內外競爭狀	配合公司法修正第 235 條及第 240 條條文爰新增本條文並修正條文內容。

條文	修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
	利不低於當期股利分派總額之百分之十為原則。	況並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 <u>百分之二十分配股東股息紅利</u> ，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利以不低於當期股利分派總額之百分之十為原則。	
第二十二條	本章程訂立於中華民國九十七年四月十一日。 第一次修訂於民國九十八年六月十九日。 第二次修訂於民國九十九年九月十七日。 第三次修訂於民國一〇〇年一月三十一日。 第四次修訂於民國一〇二年二月五日。 第五次修訂於民國一〇二年二月五日。 第六次修訂於民國一〇二年六月二十六日。 第七次修訂於民國一〇三年五月十六日。 第八次修訂於民國一〇三年十一月二十六日。 第九次修訂於民國一〇四年六月二十四日。 第十次修訂於民國一〇四年十月十二日。	本章程訂立於中華民國九十七年四月十一日。 第一次修訂於民國九十八年六月十九日。 第二次修訂於民國九十九年九月十七日。 第三次修訂於民國一〇〇年一月三十一日。 第四次修訂於民國一〇二年二月五日。 第五次修訂於民國一〇二年二月五日。 第六次修訂於民國一〇二年六月二十六日。 第七次修訂於民國一〇三年五月十六日。 第八次修訂於民國一〇三年十一月二十六日。 第九次修訂於民國一〇四年六月二十四日。 第十次修訂於民國一〇四年十月十二日。 <u>第十一次修訂於民國一〇五年六月二十七日。</u>	增列修訂日期及次數。

瑞寶基因股份有限公司

取得處分資產處理準則修正前後條文對照表

原條文	修正後條文	修正內容說明
第十二條、從事衍生性商品交易 一、交易原則及方針 2.原則及策略 (1)避險性操作 衍生性商品交易應以確保本公司業務之經營利潤，並以本公司（含海外廠及子公司）既有資產負債之淨部位及預期未來六個月資產負債所需之淨部位(包含對外投資及資本支出等)為避險操作依據。 (2)交易性操作 基於市場變化狀況之預測，財務單位得依需要擬訂策略，提報董事長核准後方可進行之。 3.權責劃分 (2)衍生性商品核決權限 A.避險性交易之核決權限：董事長核准後方可進行 5.契約總額及損失上限之訂定 (1)契約總額 A.避險性交易額度 財務單位應掌握公司整體部位，以規避交易風險，整體部位以不超過本公司（含海外廠及子公司）既有資產負債之淨部位及預期未來六個月資產負債所需之淨部位(包含對外投資及資本支出等)為原則。 (2)損失上限之訂定 A.有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。 B.如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之	第十二條、從事衍生性商品交易 一、交易原則及方針 2.原則及策略 (1)避險性操作 衍生性商品交易應以確保本公司業務之經營利潤，並以本公司營業產生之外幣資產扣除外幣負債之外匯淨部位為準，本公司避險額度以不超過上述外匯淨部位為限。 (2)交易性操作 基於市場變化狀況之預測，財務單位得依需要擬訂策略，提報權責單位核准後方可進行之。 3.權責劃分 (2)衍生性商品核決權限 A.避險性交易之核決權限：每筆交易均須經董事長核准後方可進行。 5.契約總額及損失上限之訂定 (1)契約總額 A.避險性交易額度 財務單位應掌握公司整體部位，以規避交易風險，整體部位以本公司營業產生之外幣資產扣除外幣負債之外匯淨部位為準，本公司避險額度以不超過上述外匯淨部位為限。 (2)損失上限之訂定 A.關於避險性交易，未結清交易契約損失上限為契約金額百分之十，適用於個別契約與全部契約，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報董事長商議必要之因應措施，並向董事會報告。 B.如屬特定目的之交易契約，部	修訂避險性操作之相關條款及交易性操作之核准單位。

原條文	修正後條文	修正內容說明
十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報董事長，<u>並向董事會報告，商議必要之因應措施。</u> 本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金 30 萬元。 C. 個別契約損失金額以不超過美金 10 萬元或交易金額百分之五何者為低之金額為損失上限。	位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報董事長<u>商議必要之因應措施，並向董事會報告。</u> 本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金 30 萬元。個別契約損失金額以不超過美金 10 萬元或交易金額百分之五何者為低之金額為損失上限。	
第十九條 本辦法訂定於民國一零二年六月二十六日訂定。民國一零三年二月二十五日第一次修正。民國一零三年五月十六日第二次修正。民國一零三年十一月二十六日第三次修正。	第十九條 本辦法訂定於民國一零二年六月二十六日訂定。民國一零三年二月二十五日第一次修正。民國一零三年五月十六日第二次修正。民國一零三年十一月二十六日第三次修正。<u>民國一零五年六月二十七日第四次修正。</u>	增列本次修訂日。