


邦睿生技股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國一一四年五月二十七日（星期二）上午十時

地點：台中市大里區工業九路 118 號 4 樓（本公司大會議室）

召開方式：實體股東會

出席股東：親自出席股東及委託代理人出席所代表股數共計 18,046,397 股（含以電子方式行使之表決權 9,450,264 股），佔已發行股份總數 21,565,900 股之 83.68%。

主 席：徐振騰



記 錄：陳淑梅



出席董事：徐振騰董事長、黃椿木董事、鄭勝全董事、王毓香獨立董事、周天泰獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所 劉美蘭會計師

主席宣布開會：出席股東代表已發行股數已達法定股數，主席宣佈會議開始。

主席開會致詞（略）

一、報告事項

第一案

案由：一一三年度營業報告書，報請 公鑒。

說明：本公司一一三年營業報告書，請參閱附件一

第二案

案由：一一三年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：檢附審計委員會查核報告，請參閱附件二。

第三案

案由：一一三年度員工酬勞及董事酬勞分配案，報請 公鑒。

說明：本案業經 114 年 2 月 24 日薪資報酬委員會審議後，提請董事會決議通過一一三年員工酬勞新台幣 7,700,000 元及董事酬勞新台幣 1,560,000 元，並均以現金發放。前述員工酬勞及董事酬勞帳列金額與董事會決議配發金額無差異。

第四案

案由：一一三年度盈餘以現金發放案，報請 公鑒。

說明：

- (一) 依本公司章程第二十一條規定，本公司分派股息及紅利或以法定盈餘公積及符合公司法規定之資本公積之全部或一部分以發放現金方式為之時，得授權

董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

(二) 本次配發股東現金股利共計新台幣 32,348,850 元，按除息基準日股東名簿記載之股東及其持股比例計算，每股配發現金股利 1.5 元。現金股利發放到元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。

(三) 本案業經 114 年 2 月 24 日董事會決議授權董事長訂除息基準日為 114 年 4 月 2 日、發放日為 114 年 4 月 17 日並辦理現金股利分派。

第五案

案由：一一三年度董事酬勞給付情形報告，報請 公鑒。

說明：

(一) 本公司一一三年度董事酬勞為新台幣 1,560,000 元，本案業經 114 年 2 月 24 日董事會決議通過，並以現金方式發放。

(二) 有關董事領取之酬金，包括酬金政策、個別酬金內容及數額，請參閱附件三。

第六案

案由：一一四年度永續發展政策及推動計畫，報請 公鑒。

說明：本公司依法令規範及落實企業永續發展，訂有永續發展政策及推動計畫，請參閱附件四。

第七案

案由：修訂本公司「董事會議事規範」案，報請 公鑒。

說明：本公司依法令規範、落實內部控制管理及經營所需，擬修訂「董事會議事規範」，「董事會議事規範修訂條文對照表」，請參閱附件五。

二、承認事項

第一案（董事會提）

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：本公司一一三年度合併財務報表及個體財務報表業已編製完成，經資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師及劉美蘭會計師查核完竣，出具查核報告在案，連同營業報告書提經董事會決議通過後送請審計委員會查核竣事，請參閱附件一及附件六、七。

決議：本議案經表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票 9,450,264）共計 18,046,397 權。

| 表決結果 | 電子投票權數 | 得票權數 (含電子投票) | 占出席股東表決權數 % |
|------|-----------|-----------------|----------------|
| 贊成 | 9,448,065 | 18,044,048 | 99.99% |
| 反對 | 10 | 10 | 0.00% |
| 無效票 | 0 | 0 | 0.00% |
| 棄權 | 2,189 | 2,339 | 0.01% |

第二案（董事會提）

案由：一一三年度盈餘及資本公積分配案，提請 承認。

說明：

(一) 本公司一一三年度盈餘分配表業經董事會決議通過，盈餘分配表請參閱附件八。擬發放股東紅利，其中現金股利 32,348,850 元，每股配發 1.5 元，股票股利 21,565,900 元，每股配發 1 元並轉增資發行新股，全數以普通股發放。

(二) 自資本公積中提撥 10,782,950 元，每股配發 0.5 元並轉增資發行新股，以普通股發放。

(三) 嗣後如因本公司股本發生變動以致影響流通在外股份數量，股東配股及配息率因此發生變動而須修正時，擬提請股東常會授權董事會全權處理之。

決議：本議案經表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票 9,450,264）共計 18,046,397 權。

| 表決結果 | 電子投票權數 | 得票權數 (含電子投票) | 占出席股東表決權數 % |
|------|-----------|-----------------|----------------|
| 贊成 | 9,448,065 | 18,044,048 | 99.99% |
| 反對 | 10 | 10 | 0.00% |
| 無效票 | 0 | 0 | 0.00% |
| 棄權 | 2,189 | 2,339 | 0.01% |

三、討論事項

第一案（董事會提）

案由：盈餘轉增資暨資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。

說明：

(一) 本公司為配合營運需要，擬自 113 年可供分配盈餘中發放股東紅利 21,565,900 元，轉增資發行新股 2,156,590 股；及擬自資本公積-普通股溢價中提撥 10,782,950 元，轉增資發行新股 1,078,295 股，每股面額 10 元，

均為普通股。本次增資共新發行普通股數為 3,234,885 股，增資後總發行股數為 24,800,785 股，實收資本額為新台幣 248,007,850 元。

- (二) 本次盈餘轉增資發行新股，按配股基準日股東名簿所載之股東持有股份比例分配，盈餘轉增資每仟股無償配發 100 股；資本公積轉增資每仟股無償配發 50 股，配發不足壹股之畸零股，由股東自配股基準日起五日內自行辦理拼湊壹整股，其未辦理或無法拼湊之畸零股份，依公司法第 240 條規定按面額折發現金，計算至元為止(抵繳集保劃撥費用或無實體登錄費用)，並授權董事長洽特定人按面額承購之。
- (三) 本次增資發行新股之權利義務與原發行股份相同，俟 114 年股東常會通過並奉呈主管機關核准後，擬提請股東會授權董事會另訂配股基準日；嗣後若因流通在外股份數量變動，致使股東配股率因此發生變動者，擬提請股東常會授權董事會全權辦理變更相關事宜。
- (四) 本次增資發行新股相關事宜，若因主管機關規定或客觀環境而需變更時，授權董事會全權處理之。

決議：本議案經表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 (含電子投票 9,450,264) 共計 18,046,397 權。

| 表決結果 | 電子投票權數 | 得票權數 (含電子投票) | 占出席股東表決權數 % |
|------|-----------|-----------------|----------------|
| 贊成 | 9,448,065 | 18,044,048 | 99.99% |
| 反對 | 10 | 10 | 0.00% |
| 無效票 | 0 | 0 | 0.00% |
| 棄權 | 2,189 | 2,339 | 0.01% |

第二案 (董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：本公司因應依法令規範及經營規劃修訂相關條文，「公司章程修訂條文對照表」請參閱附件九。

決議：本議案經表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 (含電子投票 9,450,264) 共計 18,046,397 權。

| 表決結果 | 電子投票權數 | 得票權數 (含電子投票) | 占出席股東表決權數 % |
|------|-----------|-----------------|----------------|
| 贊成 | 9,448,065 | 18,044,048 | 99.99% |
| 反對 | 10 | 10 | 0.00% |
| 無效票 | 0 | 0 | 0.00% |
| 棄權 | 2,189 | 2,339 | 0.01% |

第三案（董事會提）

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：本公司因應依法令規範及經營規劃修訂相關條文，「取得或處分資產處理程序修訂條文對照表」請參閱附件十。

決議：本議案經表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票 9,450,264）共計 18,046,397 權。

| 表決結果 | 電子投票權數 | 得票權數 (含電子投票) | 占出席股東表決權數 % |
|------|-----------|-----------------|----------------|
| 贊成 | 9,448,065 | 18,044,048 | 99.99% |
| 反對 | 10 | 10 | 0.00% |
| 無效票 | 0 | 0 | 0.00% |
| 棄權 | 2,189 | 2,339 | 0.01% |

四、選舉事項

無

五、其他議案

無

六、臨時動議

無

七、散會（中華民國一一四年五月二十七日上午十時二十五分）

本次股東會無股東提問。

附件一、營業報告書

邦睿生技股份有限公司

營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

感謝各位股東過去一年來對邦睿生技的支持，113 年度是本公司顯著成長轉型的一年，榮獲 2024 Taiwan BIO Award 傑出生技產業金質獎，在營運績效、研發能力及技術創新備受肯定外，亦於 12 月 6 日於台灣證券交易所創新板正式掛牌上市，成為上市家族一員，更足以說明本公司的內控制度健全可靠。

本公司的營收持續快速成長，這不僅來自市場擴展和業務提升，更建立在深厚的研發技術之上。同時透過優化內部營運、強化產品與服務品質，以及深化與客戶的長期合作關係，確保成長的每一步都穩健可靠。未來，將持續專注於核心競爭力，強化研發及創新能力讓業務發展與市場機會並進，以維持快速的成長動能。

一、前一年度營運報告

(一)營業計畫實施成果：

本公司 113 年度合併營業收入淨額為新台幣 222,878 千元，較 112 年度 159,641 千元，增加 63,237 千元，增加 39.61%。113 年度稅後淨利為新台幣 68,365 千元，較 112 年度稅後淨利 25,725 千元增加 42,640 千元，增加 165.75%。113 年度每股盈餘為 3.45 元，較 112 年度 1.31 元增加 2.14 元，增加 163.36%。

(二)預算執行情形：本公司未編製與公告 112 年度財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：

本公司 113 年度合併營收較 112 年度增加 39.61%，113 年營業毛利率為 78.50%，稅前淨利率為 30.69%，本期淨利率為 30.67%；相關之財務收支及獲利能力，表列如下：

單位：新台幣千元

| 項 目 | | 111 年度 | 112 年度 |
|------|------------|---------|---------|
| 財務收支 | 營業收入淨額 | 159,641 | 222,878 |
| | 營業毛利 | 119,790 | 174,958 |
| | 營業費用 | 98,450 | 114,007 |
| | 營業淨利(損失) | 21,340 | 60,951 |
| | 本期淨利(損失) | 25,725 | 68,365 |
| | 本期綜合(損)益總額 | 25,657 | 68,582 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 8.67 | 14.57 |
| | 股東權益報酬率(%) | 9.68 | 16.09 |
| | 營業利益佔實收資本 | 12.49 | 28.26 |
| | 稅前純益佔實收資本 | 15.07 | 31.71 |
| | 純益率(%) | 16.11 | 30.67 |
| | 每股盈餘(元) | 1.51 | 3.45 |

(四)研究發展狀況：

本公司致力於技術的提升與新產品的開發，民國 113 年度合併研究開發費用投入金額為新台幣 41,763 千元，佔合併營業收入 18.74%，較民國 112 年度合併

研究開發費用投入金額為新台幣 41,115 千元，佔合併營業收入 25.75%，增加 648 千元，研發費用主要是用以更精進產品檢驗判讀結果的精確度及功能的多用性，並著手開發新產品，用以提供給使用者更滿意的使用需求；以及貫徹短期產品的開發目標，不論是從精子常規檢測還是進而推展到男性不孕檢驗的議題上，本公司都可滿足男性生殖的需求。

二、本年度公司營運計畫概要

(一)經營方針

1. 企業經營願景

本公司以「**Your Health, Our Focus 演進醫創，聚焦健康**」作為公司長遠追求與實踐的願景方針並依此為邦睿的精神動力且努力向前邁進。

2. 企業核心價值

邦睿生技以「讓人類更優質的延續下去」作為使命，致力於生殖健康領域，並且努力形塑企業文化，勉勵全體邦睿人能秉持「誠信正直、信守承諾、熱忱創新、共榮共享」四項核心價值，為生殖醫檢領域持續提供滿足市場需求的創新產品。

3. 深化技術

本公司持續投入大量資源從事研究發展，開發 X12 PRO 精子常規檢測功能提升影像清晰度及量產其專屬搭配使用的檢測耗材，用以縮短染色時間；新產品 X3 PRO 搭載本公司自行開發的第二代人工智能 AI 演算法，用更高效的算力、更短的時間就能產出更精準的判讀，延伸產品更多元寬廣的應用面並且著手第二核心技術的建立等。

4. 組織優化

本公司已於 113 年 12 月 6 日正式在台灣證券交易所登錄上市創新板。在此基礎上，我們將持續精進內部作業流程，確保遵循內部控制制度及相關法令規範，有效管控各項成本與費用。此外，本公司亦積極對應上市公司治理評鑑要求，持續優化公司治理機制，履行企業社會責任，並推動環境保護，以實現永續經營目標。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司未編製與公告財務預測，故不適用。

(三)重要之產銷政策

1. 生產政策

導入自動化設備來提高生產良率與生產效率，透過改善製程或產品優化等，以更有效率的方式投入並產出優良的產品，並且持續進行供應商管理，滿足準時供貨。

2. 銷售政策

(1) 深耕現有市場

本公司在全球超過 50 個國家與值得信賴的經銷商緊密合作，不僅持續推廣與銷售產品，更積極深耕男性生殖市場，承擔教育使用者的角色。透過區

域性的展會、學術研討會及實作體驗課程，我們讓終端使用者深入了解並認同本公司產品在替代傳統鏡檢手法上的優勢，進而提升市場接受度與購買意願，推動業績持續創新高。

(2) 開拓新市場版圖

對於新市場的開發，本公司也積極透過國際展會如 MEDICA(德國杜塞道夫醫療器材展)、ASRM(美國生殖醫學年會)、ESHRE(歐洲生殖醫學年會)與各地區域型展會曝光，積極找尋新的合作夥伴，藉以開發新市場。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)發展策略

1.短期發展計畫

(1) 行銷方面

透過參加世界各地的專業醫療器材展會或不孕相關領域的研討會，快速建立世界各地的經銷網絡，採取一個國家一個經銷商的獨家代理為原則，以增加經銷商願意投資共同開發市場的決心。透過此一策略，本公司及子公司的經銷網絡已經遍及全球超過 50 幾個國家。本公司協助經銷商設定專業醫檢中心作為首要的市場對象，新上市初期透過市場目標與專業性的行銷策略，如邀請男性不孕症產業之專家進行相關研究與合作、參加相關之專業研討會及向專業醫師針對產品尋求意見等，逐漸建立公司品牌與打開產品知名度，將產品推廣給專業醫檢中心使用，醫檢中心可使用本公司產品來縮短檢驗人員的業務時間與人事成本，並透過專業人員對產品使用的回饋，修正產品初期的問題後回饋市場，可作為醫院或是診所對於病患或檢測人員溝通橋梁，創造三贏局面。

(2) 研發方面

A. 整合多功能之精子質量檢測分析儀之產品開發。

- a. 快速檢測及簡單操作
- b. 多功能檢測儀
- c. 自動 XY 平台之光學檢測技術

B. 人工智能 AI 演算法應用開發。

透過 AI 人工智慧的深度學習技術，將精子 DNA 碎片率檢測、常規檢測及精子型態染色檢測等多項功能全面整合於單一檢測儀器中，大幅提升檢測速度、精準度與範圍，並即時呈現分析結果，實現高效、智能化的生殖檢測解決方案。

C. 精子 DNA 碎片檢測試劑套組

第一代產品運用凝膠包埋合併 DNA 變性技術(In-Gel Denature Technology)，第二代產品技術升級採用固態染色轉印技術，具有省時、準確、操作簡易等優勢，大幅縮短精子 DNA 碎片檢測的檢體染色過程時間。此避免原需將液態染色液添加於載玻片上的反覆程序帶來的操作不便，

使操作步驟更為精簡且僅需 15 分鐘，並可使用本公司高階精子品質分析檢測儀以 AI 自動判讀染色結果。

D. 精子活動力優選技術。

透過原本技術改良精進，提高精子優選器之回收率，及優化操作使用方式，並滿足於人工生殖(IUI 人工受孕/IVF 試管嬰兒/ICSI 單一精蟲顯微注射手術)各種場域需求。

(3) 生產方面

A. 導入自動化設備與持續精實生產，以減少浪費高效率 and 降低成本。

B. 高效管理提升品質，並同時加大生產彈性與反應速度。

C. 優化供應商管理，滿足準時供貨與降低庫存。

2. 長期發展計畫

(1) 行銷方面

透過短期行銷策略迅速滲透各國市場，可有效提升品牌知名度與影響力。本公司結合各地生殖領域專家的產品使用成果，在不孕市場推廣應用，進一步鞏固在生殖檢測領域的市場領先地位，並逐步拓展至備孕市場。與此同時，我們攜手各國經銷商提供免費教育手冊，建立專業教育網站，向受檢者傳遞精子質量提前檢測的重要性，進而提升備孕市場的檢測需求與普及率。

(2) 研發方面

洞察市場需求，結合自身產品優勢，確立研發方向，致力於新領域產品線的開發，期許將創新技術應用於當前醫療需求，協助推動醫療科技發展，持續提升本公司對社會的貢獻與價值。

(3) 生產方面

A. 提升自動化生產比重並導入智慧製造，持續優化製程以提升生產效率與品質。

B. 導入全面品質管理系統，強化智能管理與精準控制，進一步增強市場競爭力，以滿足不斷變化的市場需求與客戶期望。

C. 強化供應鏈管理與協同合作機制，以靈活應對市場變動與企業策略調整，確保營運效率與競爭優勢，提升整體供應鏈的穩定性與韌性。

(二) 外部競爭環境

本公司以自有品牌「LensHooke®」打入國際市場，目前全球精子品質檢測有超過 90% 都還是使用傳統的人工方式，雖然很早之前就有電腦輔助系統問世，然而因為造價過高且無法省略傳統繁瑣的步驟，更無法標準化，所以無法完全解決傳統人工產生的問題。

本公司產品採用智慧化、自動化、標準化以及操作步驟簡單的設計優勢，配合一國一家經銷商的銷售模式，取代直接到當地設立公司或辦事點的自營模式，可以讓本公司節省大幅的經營費用，也免去了前期開發的投入成本。

由於本公司的產品設計主軸為操作簡單便利又快速，讓不具專業醫療背景的人也可以輕鬆上手，因此有利於本公司產品除了專業的不孕生殖領域外，更可以

拓展到備孕市場的諮詢診所，例如婦產科、男科、泌尿科、家醫科、或一般的醫檢所等都是本公司的客群。

此外，本公司及子公司的產品獲利模式與競品不同，競品的產品屬於設備類(CASA 電腦輔助精子分析)，因此價格偏高(約本公司產品 2~6 倍)，影響院所的決策速度就會偏慢。然而本公司的獲利模式是以耗材為主體，因此可加速儀器市場接受度，而經銷商也喜歡經銷此一類型的產品，因為等於銷售一台經銷商未來就多一台的收入來源，也因為這樣的獲利模式，讓本公司可快速建立全球經銷網絡。

(三)法規環境

各國醫療器材產業管理法規不盡相同，且目前世界各國法規申請審核更趨嚴格，例如歐盟改為適用歐盟醫療器材法規(MDR)及體外診斷醫材法規(IVDR)，而相關法規規範要求項目眾多，且第三方驗證機構之技術審查專家的審查資格取得進度緩慢，以致取證時間較難以掌控，進而容易影響新產品的上市進度。

本公司由品質管理處負責產品法規驗證及其相關申請，除須瞭解各國法規之最新規定外，亦須熟知各項醫療儀器法規之認證作業，以快速導入因應新產品推出所需產出相關技術文件，得以縮短產品取證時間與確保上市時程。

(四)總體經營環境

近年來，隨著人口結構老化與不孕率逐年攀升，社會與經濟層面面臨諸多挑戰。人力資源是國家競爭力的基石，因此提高生育率已成為全球各國亟待解決的重點議題。然而，綜觀醫療設備的發展，針對男性生殖健康的解決方案仍相對稀缺。

有鑑於此，邦睿生技致力於提供完整的男性不孕不育解決方案，提升全球生殖醫療品質，並創立「LensHooke®」品牌。自 2016 年成立以來，公司已成功開發並上市精子常規檢測、精子 DNA 碎片檢測試劑套組及精子優選器等一系列專業產品，全面滿足男性生殖領域的檢測與治療需求。

本公司始終秉持初衷，以「**Your Health, Our Focus 演進醫創，聚焦健康**」為願景。展望未來，我們的企業競爭力將持續建立在不斷創新與研發之上，並積極推廣產品至全球市場，致力於提供更優質的產品與服務，以滿足客戶的期待。

未來，本公司將持續投入前瞻技術研發與創新應用，落實產品設計、量產與市場推廣，進一步擴大營運利基，實現永續成長，並為全體股東創造最大價值。

感謝各位股東的支持，敬祝身體健康、萬事如意！

邦睿生技股份有限公司

董事長：徐振騰

經理人：徐振騰

會計主管：楊佩真



附件二、審計委員會審查報告書

邦睿生技股份有限公司
審計委員會審查報告書



董事會造具本公司民國 113 年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表及合併財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

邦睿生技股份有限公司一一四年股東常會

邦睿生技股份有限公司

審計委員會召集人：周天泰



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 四 日

附件三、一一三年董事酬金

一般董事及獨立董事酬金（註一）

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及 G等七項總額及占稅後 純益比例 | | 領取來自子公司 以外轉投資 事業或 母公司 酬金 |
|----------|----------------------------------|------|---------------------------|------------|---------------------------|----------------|---------------------------|-------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------|---|---------------|---|-----|---------------|------------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| | | 報酬 A | | 退職退休金 B | | 董事酬勞 C (註二) | | 業務執行費用 D | | | | 薪資、獎金及 特支費等 E | | 退職退休金 F | | 員工酬勞 G | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公 司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公 司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公 司 | 本公司 | | 財務報告內 所有公司 | | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | | | |
| 董事長 | 徐振騰 | 0 | 0 | 0 | 0 | 498 | 498 | 15 | 15 | 513 0.75% | 513 0.75% | 3,669 | 3,669 | 0 | 0 | 682 | 0 | 682 | 0 | 4,864 7.11% | 4,864 7.11% | 無 |
| 董事 | 代表人：黃椿木 百珏投資有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 | 250 | 0 | 0 | 250 0.37% | 250 0.37% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 0.37% | 250 0.37% | 無 |
| 董事 | 代表人：曾惠瑾 博邦有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 | 250 | 3 | 3 | 253 0.37% | 253 0.37% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 253 0.37% | 253 0.37% | 無 |
| 董事 | 代表人：蔡裕庚 Vivo Panda Fund, L.P. | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 | 250 | 0 | 0 | 250 0.37% | 250 0.37% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 0.37% | 250 0.37% | 無 |
| 董事 | 鄭勝全 | 0 | 0 | 0 | 0 | 312 | 312 | 12 | 12 | 324 0.47% | 324 0.47% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 324 0.47% | 324 0.47% | 無 |
| 獨立 董事 | 王毓香 | 240 | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 | 12 | 252 0.37% | 252 0.37% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 252 0.37% | 252 0.37% | 無 |
| 獨立 董事 | 王韶華 | 240 | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 | 9 | 249 0.36% | 249 0.36% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 249 0.36% | 249 0.36% | 無 |
| 獨立 董事 | 陳階曉 | 240 | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 3 | 243 0.35% | 243 0.35% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 129 0.19% | 129 0.19% | 無 |
| 獨立 董事 | 周天泰 | 120 | 120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 | 9 | 129 0.19% | 129 0.19% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 0.12% | 80 0.12% | 無 |
| 獨立 董事 | 王晨桓 | 80 | 80 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 0.12% | 80 0.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 80 0.12% | 80 0.12% | 無 |

註一：一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司全體獨立董事參與本公司董事會運作，同時亦擔任薪酬委員會及審計委員會之委員，負責其功能性的議案審查、監督、風險管控等，參酌本公司所處地區之獨立董事平均報酬及公司現況後，擬建議按月支付固定報酬，每位新台幣 20,000 元，另不參與公司盈餘之分配。

註二：董事酬勞係依預期發放金額估計入帳，若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於完成發放年度調整入帳。

附件四、114 年永續發展政策及推動計畫

一、永續發展組織架構

1. 本公司於 113 年 7 月 4 日董事會上報告，永續發展現委由財會行政處規劃及蒐集 ESG 或 SDGs 資訊，財會行政處副總經理統一彙整並對外發布資訊。
2. 永續發展組織架構詳如下圖：



二、永續發展說明

1. 金管會於 113 年 4 月 22 日修正公開發行公司建立內部控制制度處理準則，新增上市公司應增列『永續資訊之管理』。
2. 本公司於 113 年 12 月 6 日正式掛牌成為創板-上市公司，遂規劃 114 年永續發展之計畫。
3. 永續發展 (ESG) 分為三個層面：
 - (1) 環境保護 (Environmental)

代表企業需重視環境永續議題，涵蓋溫室氣體排放、減少碳排放、氣候變遷、環境永續、碳排放量、汙染處理等。
 - (2) 社會責任 (Social)

涵蓋員工、消費者、人權及社區回饋等四個面向，其核心價值在於人權及公平。
 - (3) 公司治理 (Governance)

涵蓋公司管理高層、主管薪酬、審計、內部控管、股東權利、企業道德、資訊透明、董事多元、企業合規等議題。
4. 依公司現行狀況評估，114 年計畫擬對三個層面比重進行如下分配：

(1) 環境保護 (Environmental) 10%

經製作初步溫室氣體盤查表，本公司現行溫室氣體排放約莫 108 公噸，遠低於政府公告碳費徵收起點 2.5 萬公噸，遂影響性微小，故給予較低之配比。

(2) 社會責任 (Social) 50%

因其涵蓋員工及消費者，員工為公司穩定之因素，減少離職率亦是減少人力成本的開銷；消費者為公司獲利之因素，增加消費者信心對業績之增長有正向影響。

(3) 公司治理 (Governance) 40%

本公司因 113 年 12 月 6 日起正式成為上市公司，遂對公司治理必須從嚴評估，包含內部控制、財報揭露、法令遵循、產品保護及資通安全等，我們相信，唯有安內方得以攘外，地基扎實方不怕風雨。

三、永續發展-環境保護

1. 經評估，本公司尚無污染環境之製程及溫室氣體排放較政府公告收取之 2.5 萬公噸微乎其微，另政府規劃上市櫃公司溫室氣體盤查及確信，本公司是落於 115 年盤查並於 117 年外部確信，遂僅著重法律要求上市公司須出具永續報告書做規劃。
2. 永續報告書擬依國際通用準則 GRI 進行編制，預計 114 年 1 月進行資訊蒐集，114 年 2 至 3 月進行編製，同年委請會計師進行第三方確信及委請外部翻譯社進行英文翻譯。英文翻譯是為公司治理評鑑可得分使用。
3. 預計人力：2 位。
4. 預計費用：(1)會計師確信費 (2)ESG 報告書翻譯費

四、永續發展-社會責任

1. 114 年社會責任本公司預計分為二部分，一為對外，即社會公益，二為對內，即員工關懷。
2. 社會公益部分擬規劃如下：

| 活動名稱 | 活動內容 | 預估人力 | 預估花費項目 | 預估時間 |
|------|------------------------------|--------|----------------------------------|--------------|
| 淨山活動 | 召集同仁前往鄰近山林步道健行強身之外並進行沿途廢棄物清理 | 公司全體員工 | 1. 參與員工餐費 2. 掃除用具 | 某一假日 |
| 物資捐贈 | 參加社團法人舊鞋救命國際基督關懷協會所辦之舊鞋救命活動 | 公司全體員工 | 1.協助送物資之員工加班費 2.協助送物資之員工餐費及禮品 | 2025 台中場開辦時間 |

3. 員工關懷部分擬規劃如下：

- (1) 每季召開勞資會議，聽取勞工代表之心聲。
- (2) 發放員工酬勞，依公司章程訂定之淨利 8~12% (現實際發放為 10%)，讓員工共享公司成果。
- (3) 節日活動安排發放禮金、禮品。
- (4) 防範性騷擾持續宣導，並鼓勵員工使用意見箱發表意見。
- (5) 規劃員工旅遊或聚餐。

五、永續發展-公司治理

依金管會發布之公司治理 3.0-永續發展藍圖重點，對 114 年公司治理擬規劃如下：

1. 協助安排董事會成員持續進修，並符合上市公司個人年度六小時之進修時數。
2. 協助資安人員每季向公司員工宣導資通安全及規劃資通安全計畫。
3. 依公司治理評鑑評量公司並盡可能達成得分項目，有助提升公司形象。
4. 依 GRI 準則編制永續報告書，並委請會計師進行第三方確認。
5. 持續檢視內部控制制度是否依上市公司要求項目進行編修。
6. 強化利害關係人溝通，並將溝通方式及結果揭露於官網及至少一年一次向董事會報告。
7. 提高資訊透明度，強化本公司 ESG 資訊揭露，並將結果揭露於年報、永續報告書及官網。
8. 規劃各報告應國際化，編製中文及英文版本，並揭露於官網、公開資訊觀測站等地方。

附件五、董事會議事規範修訂對照表(第二次)

邦睿生技股份有限公司

董事會議事規範修訂對照表(第二次)

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 備註 |
|------|--|---|----------|
| 第三條 | <p>本公司董事會至少每季召集一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> | <p>本公司董事會至少每季召集一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。本規範第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> | 配合法令規範修訂 |
| 第十二條 | <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。 三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。 <p>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係</p> | <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。 三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、<u>董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</u> 七、財務、會計或內部稽核主管之任免。 八、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 九、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。 | 配合法令規範修訂 |

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 備註 |
|----|--|--|----|
| | <p>人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。本公司如已設置獨立董事時，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | <p>十、<u>本公司基層員工範圍。</u></p> <p>前項第八款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。本公司如已設置獨立董事時，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | |

附件六、會計師查核報告暨一一三年度合併財務報表

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003596 號

邦睿生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

邦睿生技股份有限公司及子公司(以下簡稱「邦睿集團」)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達邦睿集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與邦睿集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對邦睿集團民國 113 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。

邦睿集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止之允當性

事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十三)；營業收入明細請詳合併財務報表附註六(十五)，邦睿集團民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 222,878 仟元。

邦睿集團係經營一般儀器、光學儀器及醫療器材製造與精密儀器批發零售，銷貨收入主係依交易條件之貨物控制權移轉時始認列。故此等收入認列流程涉及許多人工判斷及作業，有可能造成收入未被記錄在正確期間，故本會計師將銷貨收入之截止時點列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並進而測試該等控制，以評估管理階層管控銷貨收入截止時點之有效性。
2. 針對報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易紀錄於適當期間。

其他事項 – 個體財務報告

邦睿生技股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估邦睿集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算邦睿集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

邦睿集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對邦睿集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使邦睿集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致邦睿集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於邦睿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。本會計師負責邦睿集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表查核意見。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟



會計師

劉美蘭



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 4 日



邦睿生技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 113 年 12 月 31 日 | | | 112 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------------|------|-----------------|----------------|------------|-----------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 410,169 | 66 | \$ | 116,874 | 37 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動 | 六(二) | | 117,600 | 19 | | 117,600 | 37 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | | 18,215 | 3 | | 13,245 | 4 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 151 | - | | 168 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | | 27,618 | 4 | | 19,226 | 6 |
| 1410 | 預付款項 | | | 3,306 | 1 | | 4,610 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 439 | - | | 251 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>577,498</u> | <u>93</u> | | <u>271,974</u> | <u>86</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(五) | | 7,627 | 1 | | 10,570 | 3 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(六) | | 9,792 | 1 | | 13,057 | 4 |
| 1780 | 無形資產 | 六(七) | | 16,191 | 3 | | 13,911 | 4 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(八) | | 11,688 | 2 | | 7,751 | 3 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>45,298</u> | <u>7</u> | | <u>45,289</u> | <u>14</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>622,796</u> | <u>100</u> | \$ | <u>317,263</u> | <u>100</u> |

(續次頁)



邦睿生技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 113年12月31日 | | | 112年12月31日 | | |
|--------------------|----------------|-------|------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十五) | \$ | 5,377 | 1 | \$ | 1,249 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 4,234 | 1 | | 2,732 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(九) | | 31,366 | 5 | | 21,222 | 7 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六(六) | | 3,261 | - | | 3,075 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 255 | - | | 314 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>44,493</u> | <u>7</u> | | <u>28,592</u> | <u>9</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(六) | | 6,954 | 1 | | 10,214 | 3 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>6,954</u> | <u>1</u> | | <u>10,214</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>51,447</u> | <u>8</u> | | <u>38,806</u> | <u>12</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十二) | | 215,659 | 35 | | 170,860 | 54 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十三) | | 280,525 | 45 | | 80,511 | 25 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十四) | | 2,742 | 1 | | 169 | - |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 1,520 | - | | 1,520 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 71,014 | 11 | | 25,725 | 8 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 111) | - | (| 328) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>571,349</u> | <u>92</u> | | <u>278,457</u> | <u>88</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>622,796</u> | <u>100</u> | \$ | <u>317,263</u> | <u>100</u> |

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：徐振騰



經理人：徐振騰



會計主管：楊佩真



邦睿生技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 附註 | 113年 | 112年 |
|------------------------|---------------|------------|------------|
| | | 金額 | 金額 |
| 4000 營業收入 | 六(十五) | \$ 222,878 | \$ 159,641 |
| 5000 營業成本 | 六(四)(二十)(二十一) | (47,920) | (39,851) |
| 5900 營業毛利 | | 79 | 75 |
| 營業費用 | 六(二十)(二十一) | | |
| 6100 推銷費用 | | (29,805) | (26,959) |
| 6200 管理費用 | | (42,439) | (30,376) |
| 6300 研究發展費用 | | (41,763) | (41,115) |
| 6000 營業費用合計 | | (114,007) | (98,450) |
| 6900 營業利益(損失) | | 60,951 | (21,340) |
| 營業外收入及支出 | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十六) | 3,950 | 3,014 |
| 7010 其他收入 | 六(十七) | 122 | 958 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十八) | 3,543 | 656 |
| 7050 財務成本 | 六(十九) | (175) | (218) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 7,440 | 4,410 |
| 7900 稅前淨利 | | 68,391 | 25,750 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十二) | (26) | (25) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 68,365 | \$ 25,725 |
| 其他綜合損益 | | | |
| 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 | | \$ 217 | \$ 68 |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | 217 | 68 |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 217 | \$ 68 |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 68,582 | \$ 25,657 |
| 淨利歸屬於： | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 68,365 | \$ 25,725 |
| 8620 非控制權益 | | - | - |
| 合計 | | \$ 68,365 | \$ 25,725 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 68,582 | \$ 25,657 |
| 8720 非控制權益 | | - | - |
| 合計 | | \$ 68,582 | \$ 25,657 |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | 六(二十三) | \$ 3.45 | \$ 1.31 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | 六(二十三) | \$ 3.44 | \$ 1.31 |

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：徐振騰



經理人：徐振騰



會計主管：楊佩真





邦生技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

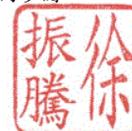
| | 歸屬於母公 司業主之 權益 | | | | | | 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 | 權益總額 |
|------------------------|---------------------|------------|------------|----------|----------|-----------|-----------------------|------------|
| | 附註 | 普通股 | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | | |
| <u>112年1月1日至12月31日</u> | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | | \$ 170,860 | \$ 80,511 | \$ - | \$ - | \$ 1,689 | (\$ 260) | \$ 252,800 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 25,725 | - | 25,725 |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | (68) | (68) |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 25,725 | (68) | 25,657 |
| 111年盈餘指撥及分配 | 六(十四) | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 169 | - | (169) | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | | - | - | - | 1,520 | (1,520) | - | - |
| 112年12月31日餘額 | | \$ 170,860 | \$ 80,511 | \$ 169 | \$ 1,520 | \$ 25,725 | (\$ 328) | \$ 278,457 |
| <u>113年1月1日至12月31日</u> | | | | | | | | |
| 113年1月1日餘額 | | \$ 170,860 | \$ 80,511 | \$ 169 | \$ 1,520 | \$ 25,725 | (\$ 328) | \$ 278,457 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 68,365 | - | 68,365 |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | 217 | 217 |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 68,365 | 217 | 68,582 |
| 112年盈餘指撥及分配 | 六(十四) | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 2,573 | - | (2,573) | - | - |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (3,417) | - | (3,417) |
| 股票股利 | 六(十二) | 17,086 | - | - | - | (17,086) | - | - |
| 資本公積配發股票股利 | 六(十三) | 8,543 | (8,543) | - | - | - | - | - |
| 現金增資 | 六(十二) | 19,170 | 208,523 | - | - | - | - | 227,693 |
| 股份基礎給付 | 六(十一) | - | 34 | - | - | - | - | 34 |
| 113年12月31日餘額 | | \$ 215,659 | \$ 280,525 | \$ 2,742 | \$ 1,520 | \$ 71,014 | (\$ 111) | \$ 571,349 |

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：徐振騰



經理人：徐振騰



會計主管：楊佩真



邦睿生技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|------------------|----------|------------------------------|------------------------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 68,391 | \$ 25,750 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用(含使用權資產) | 六(二十) | 8,824 | 8,158 |
| 攤銷費用 | 六(七)(二十) | 3,000 | 2,485 |
| 利息費用 | 六(十九) | 175 | 218 |
| 利息收入 | 六(十六) | (3,950) | (3,014) |
| 租賃修改利益 | 六(十八) | - | (497) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十一) | 34 | - |
| 未實現外幣兌換利益 | | (2,962) | 90 |
| 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 | | (5,141) | (9,360) |
| 其他應收款 | | 8 | (8) |
| 存貨 | | (8,331) | (2,588) |
| 預付款項 | | 1,310 | (1,695) |
| 其他流動資產 | | (187) | (207) |
| 其他非流動資產 | | (342) | 3 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債 | | 4,128 | (524) |
| 應付帳款 | | 1,492 | (96) |
| 其他應付款 | | 9,985 | 5,442 |
| 其他流動負債 | | (58) | 32 |
| 營運產生之現金流入 | | 76,376 | 24,189 |
| 收取之利息 | | 3,960 | 2,949 |
| 支付之利息 | | (175) | (218) |
| 支付之所得稅 | | (26) | (25) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 80,135 | 26,895 |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | | - | 9,800 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十四) | (2,173) | (5,634) |
| 取得無形資產 | 六(二十四) | (8,854) | (4,117) |
| 存出保證金(增加)減少 | | (421) | 3,653 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | | (11,448) | 3,702 |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 租賃本金償還 | 六(二十五) | (3,074) | (3,031) |
| 現金增資 | 六(十二) | 227,693 | - |
| 發放現金股利 | 六(二十五) | (3,417) | - |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | 221,202 | (3,031) |
| 匯率變動之影響 | | 3,406 | (110) |
| 本期現金及約當現金增加數 | | 293,295 | 27,456 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 116,874 | 89,418 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 410,169 | \$ 116,874 |

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：徐振騰



經理人：徐振騰
~28~



會計主管：楊佩真



附件七、會計師查核報告暨一一三年度個體財務報表

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003598 號

邦睿生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

邦睿生技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達邦睿生技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與邦睿生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，對邦睿生技股份有限公司民國 113 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。

邦睿生技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列時點

事項說明

銷貨收入之會計政策請詳個體財務報表附註四(二十三)；營業收入明細請詳個體財務報表附註六(十六)。邦睿生技股份有限公司民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 222,420 仟元。

邦睿生技股份有限公司主要係經營一般儀器、光學儀器及醫療器材製造與精密儀器批發零售，銷貨收入主係依交易條件之貨物控制權移轉時始認列。故此等收入認列流程涉及許多人工判斷及作業，有可能造成收入未被記錄在正確期間，由於前述事項亦同時存在於邦睿生技股份有限公司持有之子公司，帳列採權益法之投資，因此，本會計師將銷貨收入之截止時點列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並進而測試該等控制，以評估管理階層管控銷貨收入截止時點之有效性。
2. 針對報導期間結束日前後一定期間之銷貨交易，核對交易文件確認銷貨交易紀錄於適當期間。

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邦睿生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邦睿生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。

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對邦睿生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，以及使邦睿生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邦睿生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. 對於邦睿生技股份有限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。本會計師負責邦睿生技股份有限公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

王玉娟



會計師

劉美蘭

劉美蘭



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 4 日

邦睿生科技股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 113年12月31日 | | | 112年12月31日 | | |
|--------------|----------------------|------|------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 402,150 | 65 | \$ | 115,718 | 37 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 | 六(二) | | 117,600 | 19 | | 117,600 | 37 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | | 18,215 | 3 | | 13,245 | 4 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七(二) | | 583 | - | | 281 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | | 151 | - | | 168 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七(二) | | 6,429 | 1 | | - | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | | 26,195 | 4 | | 18,391 | 6 |
| 1410 | 預付款項 | | | 3,054 | - | | 4,478 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 425 | - | | 234 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>574,802</u> | <u>92</u> | | <u>270,115</u> | <u>85</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | | 3,013 | - | | 2,460 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六) | | 7,062 | 1 | | 9,132 | 3 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | | 9,792 | 2 | | 13,056 | 4 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | | 16,191 | 3 | | 13,911 | 4 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(九) | | 11,656 | 2 | | 7,722 | 3 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>47,714</u> | <u>8</u> | | <u>46,281</u> | <u>15</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>622,516</u> | <u>100</u> | \$ | <u>316,396</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

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：徐振騰



經理人：徐振騰



會計主管：楊佩真



邦 審 生 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 113 年 及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 113 年 12 月 31 日 | | | 112 年 12 月 31 日 | | | |
|-------------------|----------------|-----------------|----|----------------|-----------------|----|----------------|------------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2130 | 合約負債－流動 | 六(十六) | \$ | 5,371 | 1 | \$ | 1,217 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 4,234 | 1 | | 2,732 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | | 31,093 | 5 | | 20,388 | 7 |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 六(七) | | 3,261 | - | | 3,075 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 254 | - | | 313 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>44,213</u> | <u>7</u> | | <u>27,725</u> | <u>9</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 六(七) | | 6,954 | 1 | | 10,214 | 3 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>6,954</u> | <u>1</u> | | <u>10,214</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>51,167</u> | <u>8</u> | | <u>37,939</u> | <u>12</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十三) | | 215,659 | 35 | | 170,860 | 54 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十四) | | 280,525 | 45 | | 80,511 | 25 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十五) | | 2,742 | 1 | | 169 | - |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 1,520 | - | | 1,520 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 71,014 | 11 | | 25,725 | 8 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 111) | - | (| 328) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>571,349</u> | <u>92</u> | | <u>278,457</u> | <u>88</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>622,516</u> | <u>100</u> | \$ | <u>316,396</u> | <u>100</u> |

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：徐振騰



經理人：徐振騰



會計主管：楊佩真



邦睿生技股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 附註 | 113 年 度 | | | 112 年 度 | | |
|-----------------------------------|----------------|------------|-------|------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(十六)及七 (二) | \$ 222,420 | 100 | \$ 158,141 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(四)(二十一) | (46,542) | (21) | (37,811) | (24) | | |
| 5900 營業毛利 | | 175,878 | 79 | 120,330 | 76 | | |
| 5920 已實現銷貨利益 | 六(五) | (19) | - | 615 | - | | |
| 5950 營業毛利淨額 | | 175,859 | 79 | 120,945 | 76 | | |
| 營業費用 | 六(二十二) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (28,446) | (13) | (24,974) | (16) | | |
| 6200 管理費用 | | (40,101) | (18) | (27,512) | (17) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (41,763) | (18) | (41,115) | (26) | | |
| 6000 營業費用合計 | | (110,310) | (49) | (93,601) | (59) | | |
| 6900 營業利益 | | 65,549 | 30 | 27,344 | 17 | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十七) | 3,944 | 2 | 3,010 | 2 | | |
| 7010 其他收入 | 六(十八) | 110 | - | 958 | 1 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九) | 3,543 | 1 | 656 | - | | |
| 7050 財務成本 | 六(二十) | (175) | - | (218) | - | | |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額 | 六(五) | (4,606) | (2) | (6,025) | (4) | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 2,816 | 1 | (1,619) | (1) | | |
| 7900 稅前淨利 | | 68,365 | 31 | 25,725 | 16 | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十三) | - | - | - | - | | |
| 8200 本期淨利 | | \$ 68,365 | 31 | \$ 25,725 | 16 | | |
| 其他綜合損益 | | | | | | | |
| 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 | | \$ 217 | - | (\$ 68) | - | | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 總額 | | 217 | - | (68) | - | | |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 217 | - | (\$ 68) | - | | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 68,582 | 31 | \$ 25,657 | 16 | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | 六(二十四) | \$ 3.45 | | \$ 1.31 | | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | 六(二十四) | \$ 3.44 | | \$ 1.31 | | | |

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：徐振騰



經理人：徐振騰



會計主管：楊佩真



邦睿生投股份有限公司
 個體權益變動表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 普通股股本 | 資本公積－發行溢價 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 權益總額 |
|------------------------|------------|------------|----------|----------|-----------|-------------------|------------|
| 112年1月1日至12月31日 | | | | | | | |
| | \$ 170,860 | \$ 80,511 | \$ - | \$ - | \$ 1,689 | (\$ 260) | \$ 252,800 |
| 112年1月1日餘額 | | | | | | | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 25,725 | - | 25,725 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (68) | (68) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 25,725 | (68) | 25,657 |
| 111年盈餘分配及指撥 | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 169 | - | (169) | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 1,520 | (1,520) | - | - |
| 112年12月31日餘額 | \$ 170,860 | \$ 80,511 | \$ 169 | \$ 1,520 | \$ 25,725 | (\$ 328) | \$ 278,457 |
| 113年1月1日至12月31日 | | | | | | | |
| 113年1月1日餘額 | \$ 170,860 | \$ 80,511 | \$ 169 | \$ 1,520 | \$ 25,725 | (\$ 328) | \$ 278,457 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 68,365 | - | 68,365 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 217 | 217 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 68,365 | 217 | 68,582 |
| 112年盈餘分配及指撥 | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 2,573 | - | (2,573) | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (3,417) | - | (3,417) |
| 股票股利 | 六(十三) | 17,086 | - | - | (17,086) | - | - |
| 資本公積配發股票股利 | 六(十四) | 8,543 | (8,543) | - | - | - | - |
| 現金增資 | 六(十三) | 19,170 | 208,523 | - | - | - | 227,693 |
| 股份基礎給付 | 六(十二) | - | 34 | - | - | - | 34 |
| 113年12月31日餘額 | \$ 215,659 | \$ 280,525 | \$ 2,742 | \$ 1,520 | \$ 71,014 | (\$ 111) | \$ 571,349 |

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：徐振騰



經理人：徐振騰



會計主管：楊佩真




 邦 生 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 113 年 及 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 68,365 | \$ 25,725 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用(含使用權資產折舊) | 六(二十一) 7,905 | 6,840 |
| 攤銷費用 | 六(八)(二十一) 3,000 | 2,485 |
| 利息費用 | 六(二十) 175 | 218 |
| 利息收入 | 六(十七) (3,944) | (3,010) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十二) 34 | - |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 4,606 | 6,025 |
| 已實現銷貨損失(利益) | 六(五) 19 | (615) |
| 租賃修改利益 | 六(七)(十九) - | (497) |
| 未實現外幣兌換利益 | (3,021) | 93 |
| 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(含關係人) | (5,107) | (10,000) |
| 其他應收款(含關係人) | (6,357) | (8) |
| 存貨 | (7,804) | (3,288) |
| 預付款項 | 1,424 | (2,099) |
| 其他流動資產 | (191) | (213) |
| 其他非流動資產 | (341) | 2 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債 | 4,154 | (557) |
| 應付帳款(含關係人) | 1,502 | (205) |
| 其他應付款 | 10,704 | 5,459 |
| 其他流動負債 | (57) | 33 |
| 營運產生之現金流入 | 75,066 | 26,388 |
| 收取之利息 | 3,954 | 2,945 |
| 支付之利息 | (175) | (218) |
| 營業活動之淨現金流入 | 78,845 | 29,115 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得採用權益法之投資 | 六(五) (4,961) | - |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | 9,800 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十四) (2,173) | (5,597) |
| 取得無形資產 | 六(二十四) (8,854) | (4,117) |
| 存出保證金(增加)減少 | (420) | 3,642 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (16,408) | 3,728 |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 租賃本金償還 | 六(二十五) (3,074) | (3,031) |
| 現金增資 | 六(十三) 227,693 | - |
| 發放現金股利 | 六(二十五) (3,417) | - |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 221,202 | (3,031) |
| 匯率變動之影響 | 2,793 | 291 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 286,432 | 30,103 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 115,718 | 85,615 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 402,150 | \$ 115,718 |

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：徐振騰



經理人：徐振騰



會計主管：楊佩真



附件八、盈餘分配表



 邦睿生技股份有限公司
 盈餘分配表
 民國一〇二三年度

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 |
|---------------------|--------------|
| 期初餘額 | 2,648,897 |
| 加：本年度稅後淨利 | 68,365,335 |
| 減：提列法定盈餘公積 | (6,836,534) |
| 本期可供分配保留盈餘 | 64,177,698 |
| 減：分配項目： | |
| 股東紅利—股票股利(每股 1 元) | (21,565,900) |
| 股東紅利—現金股利(每股 1.5 元) | (32,348,850) |
| 分配項目合計 | (53,914,750) |
| 期末未分配盈餘 | 10,262,948 |

董事長：



經理人：



會計主管：





附件九、公司章程條文修訂對照表(第九次)

邦睿生技股份有限公司章程條文修訂對照表(第九次)

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 備註 |
|----------------|---|--|-----------|
| 第三章 股東會 第九條 | <p>股東會開會時，除公司法另有規定外，由董事會召集之，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條之規定辦理。</p> <p>股東會由董事會以外之其他召集權人召集時，其主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任之。</p> | <p>股東會開會時，除公司法另有規定外，由董事會召集之，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，<u>由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時，</u>其代理依公司法第二百零八條之規定辦理。</p> <p>股東會由董事會以外之其他召集權人召集時，其主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任之。</p> | 依公司實際營運修訂 |
| 第十三條 | <p>本公司設董事五~九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事就任時為止。前項董事人數授權由董事會議定之，董事之選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。</p> <p>本公司董事之選舉方法採累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。該方法有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等相關規定辦理外，並於召集事由中列明該方法之修正對照表。</p> <p>本公司應為全體董事於任期內，就執行業務範圍依法應負之賠</p> | <p>本公司設董事五~九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事就任時為止。前項董事人數授權由董事會議定之，董事之選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。</p> <p><u>上市公司董事會成員，不同性別董事不得少於一人。</u></p> <p>本公司董事之選舉方法採累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。該方法有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等相關規定辦理外，並於召集事由中列明該方法之修正對照表。</p> | 配合法令規範修訂 |

| | | | |
|---------------|--|--|------------------------|
| | <p>償責任為其購買責任保險，保險金額及投保事宜授權董事會議定之。本公司為全體董事投保責任險或續保後，將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。</p> <p>本公司得為本公司派任於轉投資公司擔任董事、監察人之代表人於任期內，就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，保險金額及投保事宜授權董事會議定之。</p> <p>有關全體董事合計持股比例，悉依證券主管機關之規定辦理。</p> | <p>本公司應為全體董事於任期內，就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，保險金額及投保事宜授權董事會議定之。本公司為全體董事投保責任險或續保後，將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。</p> <p>本公司得為本公司派任於轉投資公司擔任董事、監察人之代表人於任期內，就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，保險金額及投保事宜授權董事會議定之。</p> <p>有關全體董事合計持股比例，悉依證券主管機關之規定辦理。</p> | |
| <p>第十三條之一</p> | <p>本公司於第十三條第一項董事名額中設置獨立董事，其人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，悉依公司法、證券交易法及主管機關頒佈之相關法令規定辦理。董事選舉時，應依公司法第 198 條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。</p> | <p>本公司於第十三條第一項董事名額中設置獨立董事，其人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，<u>如董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或依親等親屬者，獨立董事人數不得少於四人。</u>有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，悉依公司法、證券交易法及主管機關頒佈之相關法令規定辦理。</p> <p>董事選舉時，應依公司法第 198 條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。</p> | <p>配合法令規範修訂</p> |
| <p>第十三條之二</p> | <p>本公司得依證券交易法第十四條之四之規定，設置「審計委員會」，審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三</p> | <p>本公司依證券交易法第十四條之四之規定，設置「審計委員會」，審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三</p> | <p>配合法令規範及公司實際營運修訂</p> |

| | | | |
|---------------|---|--|--------------------------|
| | <p>人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會之職責、組織規章、職權行使及其他應遵循事項，悉依公司法、證券交易法及主管機關頒佈之相關法令規定辦理。原公司法、證券交易法及其他法令規定之監察人職權，由審計委員會或其成員負責執行。</p> <p>本公司董事會得因業務運作之需要，設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關所訂之辦法辦理。</p> | <p>人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。審計委員會之職責、組織規章、職權行使及其他應遵循事項，悉依公司法、證券交易法及主管機關頒佈之相關法令規定辦理。原公司法、證券交易法及其他法令規定之監察人職權，由審計委員會或其成員負責執行。</p> <p>本公司董事會得因業務運作之需要，設置其他功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關所訂之辦法辦理。</p> | |
| <p>第十三條之三</p> | <p>(本條新增)</p> | <p><u>本公司依證券交易法第十四條之六之規定，設置「薪資報酬委員會」，其人數不得少於三人，且至少一名獨立董事參與，其中一人為召集人。</u></p> <p><u>薪資報酬委員會之成員應具備股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第五條所列之條件。</u></p> <p><u>薪資報酬委員會之職責、組織規章、職權行使及其他應遵循事項，悉依證券交易法、股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法及主管機關頒佈之相關法令規定辦理。</u></p> | <p>配合法令規範及公司實際營運修訂</p> |
| <p>第十三條之四</p> | <p>第十三條之三</p> | <p>第十三條之四</p> | <p>因新增第十三條之三，故修正後續條號</p> |

| | | | |
|---------------|---|---|------------------|
| <p>第十六條</p> | <p>董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理之。前項代理人以受一人之委託為限。董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。</p> | <p>董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，<u>由副董事長代理之，副董事長亦請假或因故不能行使職權時</u>，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理之。前項代理人以受一人之委託為限。董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。</p> | <p>依公司實際營運修訂</p> |
| <p>第五章 會計</p> | | | |
| <p>第二十條</p> | <p>本公司當年度如有獲利，應提撥8%~12%為員工酬勞，最高不得超過3%董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金方式分派之，其發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金方式發放之。前兩項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。</p> | <p>本公司當年度如有獲利，應提撥8%~12%為員工酬勞、<u>提撥1%~3%為基層員工調整薪資或分派酬勞</u>、及提撥最高不得超過3%董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金方式分派之，其發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金方式發放之。前兩項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。</p> | <p>配合法令規範修訂</p> |



附件十、取得或處分資產處理程序修訂條文對照表(第二次)

邦睿生技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂條文對照表(第二次)

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 備註 |
|-----|---|--|----------|
| 第四條 | <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p> | <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。令等事項。</p> | 配合法令規範修訂 |

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 備註 |
|-----|--|--|----------|
| 第七條 | <p>評估及作業程序：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度《不動產、廠房及設備循環》辦理。</p> <p>交易條件及授權額度之決定程序：</p> <p>一、取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格或帳面價值等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提案報備；超過新台幣參仟萬元者，提經董事會決議後始得為之。</p> <p>二、取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提案報備；超過新台幣參仟萬元者，提經董事會決議後始得為之。</p> <p>取得專家意見：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> | <p>評估及作業程序：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度《不動產、廠房及設備循環》辦理。</p> <p>交易條件及授權額度之決定程序：</p> <p>一、取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格或帳面價值等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提案報備；超過新台幣參仟萬元者，提經董事會決議後始得為之。</p> <p>二、取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提案報備；超過新台幣參仟萬元者，提經董事會決議後始得為之。</p> <p>取得專家意見：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> | 配合法令規範修訂 |

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 備註 |
|-----|--|--|----------|
| | <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>(二) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>執行單位：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司使用部門及相關權責單位作業規定辦理</p> | <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>(二) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>執行單位：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司使用部門及相關權責單位作業規定辦理。</p> | |
| 第八條 | <p>評估及作業程序：本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度《投資循環》辦理。</p> <p>交易條件及授權額度之決定程序：</p> <p>一、於集中交易市場或證券商營業處所從事有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新台幣貳仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提案報備，同時提出有價證券之未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣貳仟萬元者，另須提董事會決議後始得為之。</p> <p>二、非於集中交易市場或證券商營業處所從事有價證券買賣，若屬投資風險性較低者，如：政府公債、國庫券、有擔保公司債、債券型基金等，單筆投</p> | <p>評估及作業程序：本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度《投資循環》辦理。</p> <p>交易條件及授權額度之決定程序：</p> <p>一、於集中交易市場或證券商營業處所從事有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新台幣貳仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提案報備，同時提出有價證券之未實現利益或損失分析報告；其金額超過新台幣貳仟萬元者，另須提董事會決議後始得為之。</p> <p>二、非於集中交易市場或證券商營業處所從事有價證券買賣，若屬投資風險性較低者，如：政府公債、國庫券、有擔保公司債、債券型基金等，單筆投</p> | 配合法令規範修訂 |

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 備註 |
|-----|---|--|----------|
| | <p>資個別有價證券金額在新台幣貳仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提案報備，同時提出有價證券之未實現利益或損失分析報告；單筆投資個別有價證券金額超過新台幣貳仟萬元者，另須提董事會決議後始得為之。</p> <p>三、長期投資之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，單筆投資個別長期投資之有價證券金額在新台幣貳仟萬元(含)以下由董事長核可並於事後最近一次董事會中提案報備，同時提出有價證券之未實現利益或損失分析報告。單筆投資個別長期投資之有價證券金額超過新台幣貳仟萬元者，另須提董事會決議後始得為之。</p> <p>取得專家意見：本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>執行單位：本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p> | <p>資個別有價證券金額在新台幣貳仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提案報備，同時提出有價證券之未實現利益或損失分析報告；單筆投資個別有價證券金額超過新台幣貳仟萬元者，另須提董事會決議後始得為之。</p> <p>三、長期投資之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，單筆投資個別長期投資之有價證券金額在新台幣貳仟萬元(含)以下由董事長核可並於事後最近一次董事會中提案報備，同時提出有價證券之未實現利益或損失分析報告。單筆投資個別長期投資之有價證券金額超過新台幣貳仟萬元者，另須提董事會決議後始得為之。</p> <p>取得專家意見：本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>執行單位：本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p> | |
| 第九條 | <p>交易條件及授權額度之決定程序：</p> <p>一、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，應參考專家評估報告</p> | <p>交易條件及授權額度之決定程序：</p> <p>一、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，應參考專家評估報告</p> | 配合法令規範修訂 |

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 備註 |
|------|---|---|----------|
| | <p>或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，做成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提案報備；其金額超過新台幣貳仟萬元者，另須提董事會決議通過後始得為之。</p> <p>二、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>三、本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p> | <p>或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，做成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提案報備；其金額超過新台幣貳仟萬元者，另須提董事會決議通過後始得為之。</p> <p>二、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>三、本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p> | |
| 第十三條 | <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十四條及第十五條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> | <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十四條及第十五條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> | 配合法令規範修訂 |

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 備註 |
|----|--|---|----|
| | <p>五、 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第二十九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認後部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新台幣參仟萬元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司如已設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司如已設置審計委員會，依第一項規定提董事會決議前，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第三十四條第四項及第五項規定。</p> | <p>五、 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、 依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新台幣參仟萬元額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司如已設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司如已設置審計委員會，依第一項規定提董事會決議前，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第三十四條第四項及第五項規定。</p> <p><u>公開發行公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第二十九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日</u></p> | |

| 條次 | 修正前條文 | 修正後條文 | 備註 |
|----|-------|---|----|
| | | <u>為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交股東會、董事會通過及監察人承認部分免再計入。</u> | |