


邦睿生技股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年五月二十日（星期三）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 20,993,528 股（含以電子方式行使之表決權 14,973,568 股），佔已發行股份總數 24,800,785 股之 84.65%。

主 席：徐振騰



記 錄：陳淑梅



出席董事：徐振騰董事長、鄭勝全副董事長、黃椿木董事、蔡秀娟董事、周天泰獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所 賴志維會計師

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：一一四年度營業報告，報請 公鑒。

說明：本公司一一四年營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：一一四年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：檢附審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配案，報請 公鑒。

說明：本案業經 115 年 3 月 3 日薪資報酬委員會審議後，提請董事會決議通過一一四年員工酬勞新台幣 11,903,000 元（含基層員工酬勞 1,196,000 元）及董事酬勞新台幣 2,380,000 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：一一四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 37,201,178 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 115 年 3 月 3 日董事會決議授權董事長訂除息基準日為 115 年 3 月 26 日、發放日為 115 年 4 月 10 日並辦理現金股利分派。

第五案

案由：一一四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 2,380,000 元，本案業經 115 年 3 月 3 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：修訂「永續發展實務守則」及報告一一五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，擬修訂「永續發展實務守則」及訂定一一五年永續發展政策及推動計畫，請參閱附件四及附件五。

第七案

案由：修訂本公司「公司治理實務守則」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「公司治理實務守則」，請參閱附件六。

二、承認事項

第一案（董事會提）

案由：一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：本公司一一四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通過，並經審計委員會審查完成，請參閱附件一及附件七、八。

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 14,973,568）共計 20,993,528 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	14,971,037	20,990,997	99.99%
反對	15	15	0.00%
無效票	0	0	0.00%
棄權	2,516	2,516	0.01%

第二案（董事會提）

案由：一一四年度盈餘及資本公積分配案，提請 承認。

說明：

- (一) 本公司一一四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九。擬發放股東紅利，其中現金股利 37,201,178 元，每股配發 1.5 元，股票股利 37,201,170 元，每股配發 1.5 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 18,600,580 元，每股配發 0.75 元並轉增資發行新股，全數以普通股發放。
- (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 14,973,568）共計 20,993,528 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	14,971,037	20,990,997	99.99%
反對	15	15	0.00%
無效票	0	0	0.00%
棄權	2,516	2,516	0.01%

三、討論事項

第一案（董事會提）

案由：盈餘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 114 年可供分配盈餘中發放股東紅利 37,201,170 元，轉增資發行新股 3,720,117 股；及擬自資本公積-普通股溢價中提撥 18,600,580 元，轉增資發行新股 1,860,058 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 5,580,175 股，增資後總發行股數為 30,380,960 股，實收資本額為新台幣 303,809,600 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 150 股；資本公積轉增資每仟股無償配發 75 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 115 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 14,973,568) 共計 20,993,528 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	14,971,037	20,990,997	99.99%
反對	15	15	0.00%
無效票	0	0	0.00%
棄權	2,516	2,516	0.01%

第二案 (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 14,973,568) 共計 20,993,528 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	14,971,037	20,990,997	99.99%
反對	15	15	0.00%
無效票	0	0	0.00%
棄權	2,516	2,516	0.01%

四、選舉事項

無

五、其他議案

第一案（董事會提）

案由：解除董事及其代表人競業禁止案，提請 承認。

說明：

（一）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」。

（二）在無損及公司利益之前提下，擬提請本公司 115 年股東常會，解除董事及其代表人競業禁止之限制，其兼任情形請參閱附件十一。

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 14,973,568）共計 20,993,528 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	14,868,673	20,888,633	99.50%
反對	8,382	8,382	0.04%
無效票	0	0	0.00%
棄權	96,513	96,513	0.46%

六、臨時動議

無

七、散會（中華民國一一五年五月二十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



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，115 年邦睿生技迎來了成立後的第一個十周年，這十年間專注在男性生殖檢測領域，歷經艱辛的草創、轉虧為盈、連年獲利成長，靠著完整的產品線奠定了產業領導品牌的定位，為擴大營業利基自 115 年起，將產品定位從「Male Infertility Total Solution 男性不孕症整體解決方案」升級轉型為「AI-Powered Fertility Science」，用 AI 人工智慧及更科學的技術提供智慧化、標準化和可靠的產品，全面擴大於男性及女性生殖醫療市場之布局，強化產品差異化與技術領先優勢。

近年營收持續呈現快速成長趨勢，此一成果除來自市場版圖擴展與業務動能提升外，更奠基於公司長期累積之研發實力與技術基礎。同時，本公司透過優化內部營運流程、持續精進產品與服務品質，並深化與客戶之長期合作關係，確保成長步伐之穩健與可持續性。展望未來，將持續聚焦核心競爭力，強化研發與創新動能，使業務發展與市場機會相互驅動，以維持公司長期且高速之成長動能。

一、前一年度營運報告

(一)營業計畫實施成果：

本公司 114 年度合併營業收入淨額為新台幣 306,307 千元，較 113 年度 222,878 千元，增加 83,429 千元，增加 37.43%。114 年度稅後淨利為新台幣 102,505 千元，較 113 年度稅後淨利 68,365 千元增加 34,140 千元，增加 49.94%。114 年度每股盈餘為 4.13 元，較 113 年度 3.45 元增加 0.68 元，增加 19.71%。

(二)預算執行情形：本公司未編製與公告 114 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 114 年度合併營收較 113 年度增加 37.43%，114 年營業毛利率為 77.87%，稅前淨利率為 34.21%，本期淨利率為 33.46%；相關之財務收支及獲利能力，表列如下：

項 目		113 年度	114 年度
財務收支	營業收入淨額	222,878	306,307
	營業毛利	174,958	238,521
	營業費用	114,007	138,570
	營業淨利(損失)	60,951	99,951
	本期淨利(損失)	68,365	102,505
	本期綜合(損)益總額	68,582	102,407
獲利能力	資產報酬率(%)	14.57	15.28
	股東權益報酬率(%)	16.09	16.90
	營業利益佔實收資本	28.26	40.30
	稅前純益佔實收資本	31.71	42.25
	純益率(%)	30.67	33.46
	每股盈餘(元)	3.45	4.13

(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 114 年度合併研究開發費用投入金額為新台幣 54,827 千元，佔合併營業收入 17.90%，較民國 113 年度合併研究開發費用投入金額新台幣 41,763 千元，佔合併營業收入 18.74%，增加 13,064 千元，增加 31.28%。

本公司之研發費用除持續投入於既有男性不孕症產品之技術優化，進一步提升檢驗判讀結果之精確度及功能多元性外，亦積極拓展至女性生殖醫學相關領域，首階段聚焦於卵子冷凍、解凍技術之創新解決方案開發。

本公司將進一步跨足診斷醫學領域，已完成新品牌 LensDiagnosis 之註冊，未來將循序推動關節液檢測等應用領域之產品研發，以擴大技術應用範疇並強化中長期成長動能。

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

現有主力產品 X3 PRO 及 X12 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，本公司將持續投入大量資源從事研究發展，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。

除固有產品外，本公司將正式跨入「女性生殖醫學領域」，首先瞄準的是卵子冷凍、解凍開發創新解決方案，透過自行研發的產品來提高卵子的轉置率同時降低換液時對卵子的擾動，並藉由本公司獨特創新核心技術「人工智慧光學顯微技術」及 AI 自動分析技術來監控卵子冷凍及解凍的操作過程確保卵子的品質。

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。

在精益求精、持續改善的品質政策落實上，本公司在 114 年度通過了「MDSAP 醫療器材單一稽核方案」品質系統認證，滿足澳洲、巴西、加拿大、日本和美國這五個主要市場的監管要求，接連在 115 年 1 月開春之際就接獲精子優選系列產品已經正式通過《歐盟醫療器材法規》(Medical Device Regulation, MDR) 設定的嚴格審查標準，對於營收成長將有實質助益。

(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

本公司透過導入自動化設備來提高生產良率與生產效率，並藉由製程改善及產品優化等措施，強化資源投入與產出效益，確保產品品質之穩定與優良。同時，持續強化供應商管理機制，以確保原物料與關鍵零組件之準時供應，支援公司營運之穩定運作。

2. 銷售政策

(1) 深耕現有市場

本公司在全球超過 75 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

為持續擴大市場版圖並提升國際能見度，本公司積極布局新市場開發，透過國際級專業展會（如德國杜塞道夫醫療器材展 MEDICA、美國生殖醫學年會 ASRM、歐洲生殖醫學年會 ESHRE）及各區域型醫療展會，強化產品曝光並主動接觸潛在合作夥伴，以建立多元且穩健之全球銷售網絡。

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

邦睿生技成立時，即設定雙品牌市場策略，分別創立了 LensHooke® 以及 Bonraybio® 兩個品牌。LensHooke® 作為產品品牌，期許能將台灣研發設計的產品以自有品牌之姿，進軍全球享譽國際。Bonraybio® 作為技術品牌，台灣醫療的研發生產量能舉世聞名，本公司考量如果研發技術若僅能應用在自家品牌將會十分可惜，惟短期內本公司的行銷資源無法有效分配到的所有類別的產品線，因此我們另外以 Bonraybio® 定位成技術品牌，保留與國際大廠合作的空間，協助設計開發其他領域的產品範疇，以雙軌並行開發國際市場。

首先，本公司以自有品牌 LensHooke® 銷售的「男性不孕症整體解決方案」全系列產品，目標族群遍及於不孕市場與備孕市場。藉由推廣產品品牌 LensHooke® 同時，置入技術品牌 Bonraybio®，透過 Bonraybio Technology inside 的輔助 logo，讓大家同時知道這個產品品牌的背後技術量能，以利於第二階段技術量能的國際接單能力。

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 75 個國家。

在建立起經銷網絡後，本公司及子公司會協助經銷商設定專業醫檢中心為首要的銷售對象，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，藉由相關研究與行銷，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，醫檢中心可利用本公司及子公司之產品做為檢驗的依據，縮短檢驗人員的檢測時間與人事成本，並透過專業人員對產品使用的回饋，修正產品初期的問題。

接著，將本產品逐漸推廣至醫院與診所，由於本產品可即時檢測結果，可作為醫院或是診所對於病患或檢測人員溝通橋梁，加值醫院與診所的服務，在這大健康時代中本公司以男性生殖健康檢測的推手為目標努力。

(2)研發方面

本公司研發團隊是以模組化零組件設計作為開發基礎，不僅有助於降低製造成本與技術門檻，更能加速產品進入市場的時程。在全球少子化與生育率下降已成為重大社會議題的背景下，本公司短期研發策略將分為下列三個方向：

- A. 持續推動多功能精子質量檢測分析儀(X12 PRO 及 X3 PRO)的產品功能開發，並強化其「快速檢測、簡單操作、多功能化」的特性，同時導入自動

XY 平台與光學檢測技術，提升檢測效率與準確性。透過人工智能（AI）演算法的應用，優化精子影像分析與自動化判讀能力，使檢測結果更具一致性與可靠度。

- B. 新一代精子優選技術的精進，針對人工授精（intrauterine insemination，簡稱 IUI）及單一精蟲顯微注射術（Intracytoplasmic Sperm Injection，簡稱 ICSI）等人工生殖技術，研發可兼顧精子數量與品質的篩選方案，提供臨床應用上更有效的整體解決方案。

跨足「女性生殖醫學領域」，首先瞄準的是卵子冷凍、解凍開發創新解方，透過自行研發的產品來提高卵子的轉置率同時降低換液時對卵子的擾動，並藉由本公司獨特創新核心技術「人工智慧光學顯微技術」及 AI 自動分析技術來監控卵子冷凍及解凍的操作過程確保卵子的品質。

(3) 生產方面

本公司短期生產策略將以提升自動化與精實生產為核心，積極導入先進自動化設備與製程優化技術，透過數據化管理與持續改善，降低人工作業錯誤並減少資源浪費，以有效提升生產效率並降低成本。同時，本公司將強化品質管理機制，確保產品在穩定高品質的前提下，具備更高的生產彈性與市場反應速度，以滿足快速變化的市場需求。

在供應鏈管理方面，將著重於供應商合作夥伴的評估與優化，導入嚴謹的供應商管理制度，提升原物料供應的穩定性與準時性，並透過有效的庫存控管策略降低庫存成本，確保生產能夠即時、穩定且高效運作。短期內，目標是建立一個兼具彈性與效率的生產體系，為後續新產品快速導入與規模化量產奠定基礎。

2. 長期發展計畫

(1) 行銷方面

依據市場研究顯示，全球不孕症檢測及生育力測試市場正維持穩健成長態勢，受惠於不孕症發生率上升及生殖健康意識持續提升，整體市場規模預期將於未來數年持續擴大，為本公司長期銷售與市場布局提供穩固之產業成長基礎。

本公司之長期銷售策略，係以結合短期市場滲透與中長期品牌建立為核心，透過積極參與國際醫療與生殖醫學領域之重要展會（包括 MEDICA、ASRM、ESHRE 及各區域性專業展會），持續強化品牌於全球專業市場之曝光度與影響力，加速各國市場滲透並拓展潛在客群。同時，結合國際生殖醫學專家之實際臨床應用成果與產品使用實證，作為推廣不孕症檢測產品之標竿案例，以鞏固本公司於生殖檢測領域之市場地位，並逐步由男性不孕症整體解決方案，延伸至女性生殖、動物生殖及其他診斷醫學相關領域。

透過短期行銷策略之有效執行，可迅速提升品牌知名度與市場能見度；同時，本公司亦攜手各國經銷夥伴，提供專業教育手冊並建置線上教育平台，向受檢族群傳遞提早進行生育力與精子品質檢測之重要性，進而提升備孕市場對檢測服務之需求與普及率，強化公司於生殖健康產業之長期競爭優勢。

(2) 研發方面

本公司於藉由不孕生殖領域之 AI 檢測產品開發技術已趨於成熟之優勢，下一階段之研發量能將聚焦於組織液等相關檢測應用，著手研究如何將預防醫學及治療醫學中龐大且高度專業化之檢測需求，轉化為具備智慧化與自動化特性的檢測儀器與整體解決方案，以提升臨床檢測效率與準確性。

此外，AI 智慧醫療自動光學顯微檢測技術之應用範疇，除可廣泛運用於人體體液、組織切片等臨床判讀作業外，亦不侷限於人體醫療領域，未來可延伸應用至動物生殖與保育相關研究，協助瀕危保育動物之繁殖與族群延續，善盡企業於醫療科技與生態永續之社會責任。

(3) 生產方面

本公司長期生產策略將以智慧製造與自動化提升為核心，逐步提高自動化生產比重，並導入人工智慧、大數據分析及物聯網等智慧製造技術，持續優化製程效率與精準度，以降低整體製造成本並提升產品一致性與市場競爭力。同時，公司將建構更具彈性的智慧工廠體系，實現從研發設計到量產製造的高度整合，以快速回應市場需求與客戶期待，並支撐未來新產品的導入與多元化應用。

在供應鏈管理方面，公司將強化供應商協同合作與長期夥伴關係，建立跨國與在地化兼具的供應鏈網絡，以提升對市場變動的敏捷反應能力，並確保原物料供應的穩定性與風險分散。同時，將持續推動供應鏈的數位化與透明化管理，以降低營運風險並支持企業整體策略目標。長期而言，公司將以智慧製造與韌性供應鏈為雙軸驅動，打造高效率、高彈性且永續的生產體系，確保在全球競爭環境中保持領先地位。

(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，以歐盟為例，已全面改採歐盟醫療器材法規(Medical Device Regulation, MDR)及體外診斷醫療器材法規(In Vitro Diagnostic Regulation, IVDR)，相關法規之規範項目繁多，且第三方驗證機構之技術審查專家的審查資格取得進度相對緩慢，致使產品取證時程較難以精確掌控，進而可能影響新產品之上市進度。

為因應上述法規風險，本公司由品質管理處統籌負責產品法規驗證及相關申請作業，除持續掌握各國醫療器材法規之最新修訂動向外，亦具備完整之法規認證實務經驗，熟稔各項醫療器材及體外診斷器材之認證流程，並能即時導入新產品所需之技術文件與合規資料，以有效縮短產品取證時程，確保產品上市計畫之順利推進。

(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 114 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一一五年股東常會

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 五 年 三 月 三 日

附件三、一一四年董事酬金

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	720	720	15	15	735	735	0.72%	0.72%	4,538	4,538	0	0	1,125	0	1,125	0	6,398	6,398	6.24%	6.24%	無
副董事長	鄭勝全	0	0	0	0	469	469	15	15	484	484	0.47%	0.47%	0	0	0	0	0	0	0	0	484	484	0.47%	0.47%	無
董事	代表人：黃椿木 百珏投資有限公司	0	0	0	0	397	397	9	9	406	406	0.40%	0.40%	0	0	0	0	0	0	0	0	406	406	0.40%	0.40%	無
董事	代表人：蔡秀娟(註三) 博邦資本股份有限公司	0	0	0	0	397	397	3	3	400	400	0.39%	0.39%	0	0	0	0	0	0	0	0	400	400	0.39%	0.39%	無
董事	代表人：蔡裕庚 Vivo Panda Fund, L.P.	0	0	0	0	397	397	0	0	397	397	0.39%	0.39%	0	0	0	0	0	0	0	0	397	397	0.39%	0.39%	無
獨立董事	王毓香	340	340	0	0	0	0	12	12	352	352	0.34%	0.34%	0	0	0	0	0	0	0	0	352	352	0.34%	0.34%	無
獨立董事	王韶華	340	340	0	0	0	0	0	0	340	340	0.33%	0.33%	0	0	0	0	0	0	0	0	340	340	0.33%	0.33%	無
獨立董事	陳階曉	340	340	0	0	0	0	9	9	349	349	0.34%	0.34%	0	0	0	0	0	0	0	0	349	349	0.34%	0.34%	無
獨立董事	周天泰	340	340	0	0	0	0	9	9	349	349	0.34%	0.34%	0	0	0	0	0	0	0	0	349	349	0.34%	0.34%	無

註一：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，按月支付固定報酬，自 114 年 3 月開始由每位新台幣 20,000 元調整為每位 30,000 元，另不參與公司盈餘之分配。

註二：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註三：博邦資本股份有限公司於 114 年 5 月 12 日改派蔡秀娟董事為其法人代表人。

附件四、永續發展實務守則修訂對照表(第二次)

邦睿生技股份有限公司
永續發展實務守則修訂對照表

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
第十五條	<p>本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：</p> <p>一、減少產品與服務之資源及能源消耗。</p> <p>二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。</p> <p>三、增進原料或產品之可回收性與再利用。</p> <p>四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。</p> <p>五、延長產品之耐久性。</p> <p>六、增加產品與服務之效能。</p>	<p>本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境、<u>生物</u>及人類之衝擊：</p> <p>一、減少產品與服務之資源及能源消耗。</p> <p>二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。</p> <p>三、增進原料或產品之可回收性與再利用。</p> <p>四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。</p> <p>五、延長產品之耐久性。</p> <p>六、增加產品與服務之效能。</p> <p><u>七、提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</u></p>	依上市上櫃公司永續發展實務守則第15條修正
第二十一條	<p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p>	<p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p><u>本公司宜建立產學合作計畫，培育產業種子人才。</u></p> <p>本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p>	依上市上櫃公司永續發展實務守則第21條修正

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
第三十三條	<p>本公司之永續發展實務守則經審計委員會及董事會通過後實施，修正時亦同。</p> <p>本公司依前項規定將永續發展實務守則提報董事會討論時，應充分考量個獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，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>本公司之永續發展實務守則經審計委員會及董事會通過後實施，修正時亦同。</p> <p>本公司依前項規定將永續發展實務守則提報董事會討論時，應充分考量個獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，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>因董事會議事規則中即說明，報告時應考量及揭露獨立董事意見，故簡化此辦法文字說明</p>

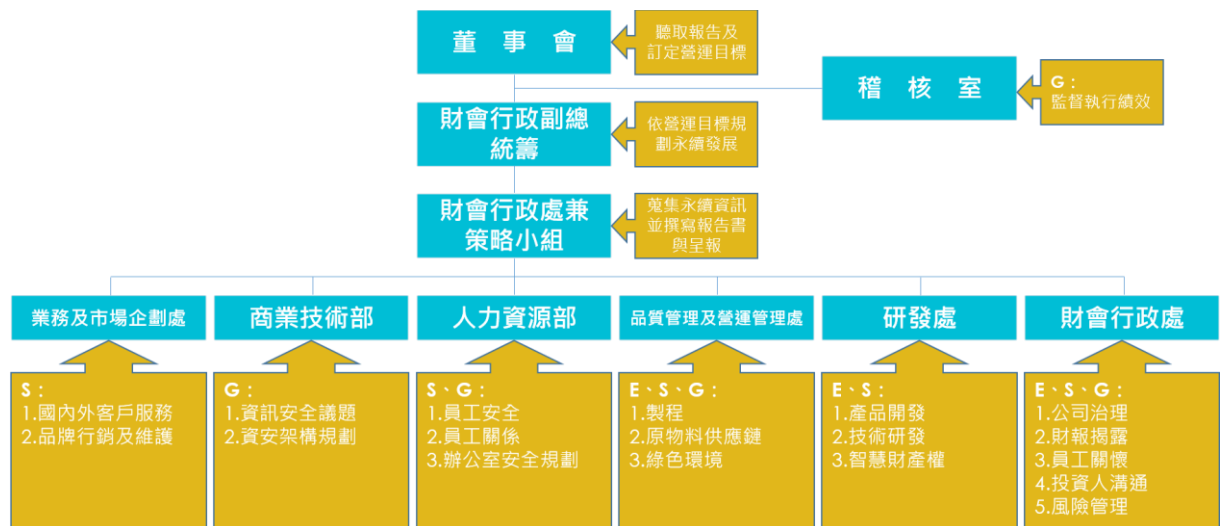
附件五、一一五年永續發展政策及推動計畫

一、 永續發展治理架構

邦睿生技自成立以來，不僅重視公司治理及營運績效，更積極往永續環境與社會公益等範疇邁進。邦睿生技董事會於 112 年通過「永續發展實務守則」及「風險管理實務守則」，於 113 年通過「永續資訊管理辦法」，積極展現永續發展之決心並具體實施企業社會責任相關行動，期許能為美好的社會貢獻一份心力。

本公司永續發展相關事宜最高負責人為董事長暨總經理，並委由財會行政處副總經理統籌及其團隊規劃及處理相關事宜。

依運作實質重要性，與公司各處室職能連結，由一級主管擔任權責主管，設定各議題的目標，帶領執行同仁運作及跨單位合作，並每年定期檢討與報告實施成效及改進方向，每年至少一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計畫。



二、 永續發展說明

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』。

本公司於 113 年 12 月 6 日正式掛牌成為創黑板-上市公司，遂每年規劃永續發展之計畫並報告董事會。

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。

依公司現行狀況評估，115 年計畫擬對三個層面比重進行如下分配：

1. 環境保護 (Environmental) 10%

經盤查本公司 112 年及 113 年之溫室氣體排放量，年排放約為 130 公噸 CO₂e，不僅顯著低於政府公告之碳費徵收門檻(2.5 萬公噸)，亦非金融監督管理委員會第一及第二階段適用對象。綜合評估後，氣候相關風險對本公司目前營運之影響程度屬低，故於 ESG 權重配置中給予較低比重。

2. 社會責任 (Social) 50%

社會面向之影響範疇涵蓋員工、消費者及供應商三大關鍵利害關係人。員工為公司營運穩定之基礎，透過降低離職率有助於有效控管人力成本；消費者為公司獲利與成長之關鍵，提升其信任與滿意度可促進業績成長；供應商則為營運支持之重要夥伴，建立長期且穩定之合作關係，有助於確保供應鏈順暢與整體營運效率，故本公司於社會構面給予最高權重。

3. 公司治理 (Governance) 40%

隨著本公司邁入上市公司階段，對公司治理之要求亦隨之提高，需從嚴檢視並落實內部控制制度、財務與資訊揭露、法令遵循、產品責任及資通安全等關鍵面向。健全之治理制度為公司永續經營之根基，亦為拓展市場與因應外部風險之重要保障，爰於 ESG 評估中賦予相對較高之權重。

三、環境保護

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及揭露永續資訊做規劃。

1. 永續報告書擬依國際通用準則 GRI 及永續會計準則委員會(SASB)進行編制，預計 115 年 5 月進行資訊蒐集，7 月進行編製，8 月董事會報告及公告，並評估委請外部翻譯社進行英文翻譯之必要性。

註：英文翻譯是為公司治理評鑑可得分使用。

2. 永續資訊須於每年 6 月申報，同永續報告書 115 年 5 月資訊蒐集。

預計人力：2 位。

預計費用：ESG 報告書翻譯費

預計耗時：4 個月

四、 社會責任

115 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。

1. 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
環境整潔活動	安排山林、海灘進行清潔	公司員工	1. 參與員工餐費 2. 掃除用具購置	每季配合社團活動一次
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	2026 年視開辦時間
關懷生命	訪視弱勢團體進行關懷送物資	公司員工	1. 員工活動費用 2. 關懷物資費用	預估共兩次

2. 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) 規劃員工酬勞，依公司章程訂定之淨利 8~12% (現實際發放為 10%，其中包含基層員工酬勞)，讓員工共享公司成果。
- (3) 規劃各項節日活動、員工旅遊、禮金及禮品。
- (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) 提供員工教育訓練課程，除各單位必修課程外，亦有多元化選修課程供員工選擇。
- (6) 定期檢查消防設施及舉辦消防演練，期許在發生災害時能達成零傷害。
- (7) 持續聘請視障按摩師為員工提供舒壓按摩，以利身心靈健康。
- (8) 持續運動社團 (羽球社)，期許員工藉由運動保持身體健康。

五、 公司治理

企業處於當今快速變動的年代，能和各面向的利害關係人建立起信賴感，更顯彌足珍貴，本公司深信「人而無信，不知其可也」，誠信是企業長遠發展的根基。公司管理階層持續建構完整之內部誠信治理制度，確保營運合法合規，並落實透明與負責任的企業文化。

本公司制訂「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「公司治理實務守則」、「防範內線交易管理辦法」且經董事會通過執行。並委由財會行政處擔任策略小組，定期執行誠信治理自我檢核，評估執行情形與落實程度，且定期向董事會報告。

本公司持續依金管會發布之公司治理 3.0-永續發展藍圖重點，對 115 年公司治理擬規劃如下：

1. 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. 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盡可能達成得分項目，有助提升公司形象。(目標 80 分以上)
4. 依 GRI 準則編制永續報告書。
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. 規劃年度財務報告順應國際化，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。

附件六、公司治理實務守則修訂對照表(第一次)
邦睿生技股份有限公司
公司治理實務守則修訂對照表(第一次)

條次	修正前條文	修正後條文	備註
第十二條	<p>本公司取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為，應依相關法令規定辦理，並訂定相關作業程序提報股東會通過，以維護股東權益。</p> <p>本公司發生併購或公開收購事項時，除應依相關法令規定辦理外，應注意併購或公開收購計畫與交易之公平性、合理性等，並注意資訊公開及嗣後公司財務結構之健全性。</p> <p>本公司處理前項相關事宜之人員，應注意利益衝突及迴避情事。</p>	<p>本公司取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為，應依相關法令規定辦理，並訂定相關作業程序提報股東會通過，以維護股東權益。</p> <p>本公司發生併購或公開收購事項時，除應依相關法令規定辦理外，應注意併購或公開收購計畫與交易之公平性、合理性等，並注意資訊公開及嗣後公司財務結構之健全性。</p> <p><u>本公司管理階層或大股東參與併購者，審議前項併購事項之審計委員會成員應符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規定，且不得與併購交易相對人為關係人或有利害關係而足以影響獨立性、相關程序之設計及執行是否符合相關法令暨資訊是否依相關法令充分揭露，應由具獨立性之律師出具法律意見書。</u></p> <p><u>前項律師之資格應符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規定，且不得與併購交易相對人為關係人，或有利害關係而足以影響獨立性。</u></p> <p>本公司處理前項相關事宜之人員，應注意利益衝突及迴避情事。</p>	依上市上櫃公司治理實務守則第十二條規定修訂。
第十三條之三	(新增)	<p><u>制定提升企業價值計畫</u></p> <p><u>本公司應制定和揭露營運策略和業務計畫，闡明其提升企業價值具體措施，宜提報董事會並積極與股東溝通</u></p>	依法規第十三條之三新增。
第十九條	<p>本公司應隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>本公司應定期揭露持有股份超過百分之十之股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，俾其他股東進行監督。</p> <p>第一項所稱主要股東，係指股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東，但公司得依其實際控制公司之持股情形，訂定較低之股份比例</p> <p><u>公司應提供員工資訊，使其子解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。</u></p>	<p>本公司應隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>本公司應定期揭露持有股份超過百分之十之股東有關質押、增加或減少公司股份，或發生其他可能引起股份變動之重要事項，俾其他股東進行監督。</p> <p>第一項所稱主要股東，係指股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東，但公司得依其實際控制公司之持股情形，訂定較低之股份比例。</p>	依上市上櫃公司治理實務守則第十九條規定修訂。

附件七、會計師查核報告暨一一四年度合併財務報表

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003869 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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(十六)，邦睿集團民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 306,307 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 114 年度及 113 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

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 5 年 3 月 3 日



邦睿生技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114年12月31日		113年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 271,245	38	\$ 410,169	66
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)				
	動		302,000	42	117,600	19
1150	應收票據淨額		800	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	24,573	3	18,215	3
1200	其他應收款		265	-	151	-
130X	存貨	六(四)	41,637	6	27,618	4
1410	預付款項		7,371	1	3,306	1
1470	其他流動資產		2,951	-	439	-
11XX	流動資產合計		<u>650,842</u>	<u>90</u>	<u>577,498</u>	<u>93</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	11,859	2	7,627	1
1755	使用權資產	六(六)	6,528	1	9,792	1
1780	無形資產	六(七)	23,981	3	16,191	3
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	813	-	-	-
1900	其他非流動資產	六(八)	25,851	4	11,688	2
15XX	非流動資產合計		<u>69,032</u>	<u>10</u>	<u>45,298</u>	<u>7</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 719,874</u>	<u>100</u>	<u>\$ 622,796</u>	<u>100</u>



邦睿生技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	114年12月31日			113年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(九)	\$ 15,000	2	\$ -	-	
2130	合約負債—流動	六(十六)	6,301	1	5,377	1	
2170	應付帳款		2,058	-	4,234	1	
2200	其他應付款	六(十)	43,992	6	31,366	5	
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	2,547	-	-	-	
2280	租賃負債—流動	六(六)	3,403	1	3,261	-	
2300	其他流動負債		1,431	-	255	-	
21XX	流動負債合計		<u>74,732</u>	<u>10</u>	<u>44,493</u>	<u>7</u>	
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	184	-	-	-	
2580	租賃負債—非流動	六(六)	3,551	1	6,954	1	
25XX	非流動負債合計		<u>3,735</u>	<u>1</u>	<u>6,954</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計		<u>78,467</u>	<u>11</u>	<u>51,447</u>	<u>8</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本 六(十三)							
3110	普通股股本		248,008	34	215,659	35	
資本公積 六(十四)							
3200	資本公積		269,742	38	280,525	45	
保留盈餘 六(十五)							
3310	法定盈餘公積		9,578	1	2,742	1	
3320	特別盈餘公積		1,520	-	1,520	-	
3350	未分配盈餘		112,768	16	71,014	11	
其他權益							
3400	其他權益		(209)	-	(111)	-	
3XXX	權益總計		<u>641,407</u>	<u>89</u>	<u>571,349</u>	<u>92</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>\$ 719,874</u>	<u>100</u>	<u>\$ 622,796</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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	附註	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 306,307	100	\$ 222,878	100
5000 營業成本	六(四)(二十)(二十一)	(67,786)	(22)	(47,920)	(21)
5900 營業毛利		238,521	78	174,958	79
營業費用	六(二十)(二十一)				
6100 推銷費用		(34,252)	(11)	(29,805)	(13)
6200 管理費用		(49,491)	(16)	(42,439)	(19)
6300 研究發展費用		(54,827)	(18)	(41,763)	(19)
6000 營業費用合計		(138,570)	(45)	(114,007)	(51)
6900 營業利益		99,951	33	60,951	28
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	6,877	2	3,950	2
7010 其他收入		324	-	122	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	(2,244)	(1)	3,543	1
7050 財務成本	六(十九)	(132)	-	(175)	-
7000 營業外收入及支出合計		4,825	1	7,440	3
7900 稅前淨利		104,776	34	68,391	31
7950 所得稅費用	六(二十二)	(2,271)	(1)	(26)	-
8200 本期淨利		\$ 102,505	33	\$ 68,365	31
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		(\$ 98)	-	\$ 217	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(98)	-	217	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 98)	-	\$ 217	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 102,407	33	\$ 68,582	31
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 102,505	33	\$ 68,365	31
8620 非控制權益		-	-	-	-
合計		\$ 102,505	33	\$ 68,365	31
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 102,407	33	\$ 68,582	31
8720 非控制權益		-	-	-	-
合計		\$ 102,407	33	\$ 68,582	31
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(二十三)	\$ 4.13		\$ 3.00	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘	六(二十三)	\$ 4.12		\$ 3.00	

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



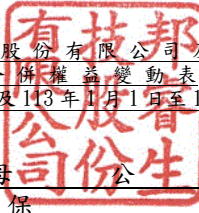
經理人：徐振騰



會計主管：楊佩真



邦睿生技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母保留盈餘					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
<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
資本公積配發股票股利	六(十四) 8,543	(8,543)	-	-	-	-	-
112年盈餘指撥及分配	六(十五)						
提列法定盈餘公積	-	-	2,573	-	(2,573)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(3,417)	-	(3,417)
股票股利	17,086	-	-	-	(17,086)	-	-
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
<u>114年1月1日至12月31日</u>							
114年1月1日餘額	\$ 215,659	\$ 280,525	\$ 2,742	\$ 1,520	\$ 71,014	(\$ 111)	\$ 571,349
本期淨利	-	-	-	-	102,505	-	102,505
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(98)	(98)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	102,505	(98)	102,407
資本公積配發股票股利	六(十四) 10,783	(10,783)	-	-	-	-	-
113年盈餘指撥及分配	六(十五)						
提列法定盈餘公積	-	-	6,836	-	(6,836)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(32,349)	-	(32,349)
股票股利	21,566	-	-	-	(21,566)	-	-
114年12月31日餘額	\$ 248,008	\$ 269,742	\$ 9,578	\$ 1,520	\$ 112,768	(\$ 209)	\$ 641,407

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



邦睿生股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
附註		
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 104,776	\$ 68,391
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(二十) 5,590	5,560
折舊費用-使用權資產	六(六)(二十) 3,264	3,264
攤銷費用	六(七)(二十) 4,591	3,000
利息費用	六(十九) 132	175
利息收入	六(十七) (6,877)	(3,950)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) -	34
未實現外幣兌換損失(利益)	(912)	(2,962)
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		
應收票據	(800)	-
應收帳款	(6,199)	(5,141)
其他應收款	(6)	8
存貨	(15,823)	(8,331)
預付款項	(4,070)	1,310
其他流動資產	(2,513)	(187)
其他非流動資產	(326)	(342)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	923	4,128
應付帳款	(2,162)	1,492
其他應付款	12,945	9,985
其他流動負債	1,175	(58)
營運產生之現金流入	93,708	76,376
收取之利息	6,769	3,960
支付之利息	(132)	(175)
支付之所得稅	(353)	(26)
營業活動之淨現金流入	99,992	80,135
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(184,400)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (18,572)	(2,173)
取得無形資產	六(二十四) (15,670)	(8,854)
存出保證金增加	(19)	(421)
投資活動之淨現金流出	(218,661)	(11,448)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十五) 15,000	-
租賃本金償還	六(二十五) (3,261)	(3,074)
現金增資	六(十三) -	227,693
發放現金股利	六(二十五) (32,349)	(3,417)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(20,610)	221,202
匯率變動之影響	355	3,406
本期現金及約當現金(減少)增加數	(138,924)	293,295
期初現金及約當現金餘額	410,169	116,874
期末現金及約當現金餘額	\$ 271,245	\$ 410,169

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



附件八、會計師查核報告暨一一四年度個體財務報表

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003356 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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(二十四)；營業收入明細請詳個體財務報表附註六(十七)。邦睿生技股份有限公司民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 304,815 仟元。

邦睿生技股份有限公司主要係經營一般、光學儀器之製造及銷售，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，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

會計師

劉美蘭

王玉娟

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 5 年 3 月 3 日



邦睿生科技股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114年12月31日			113年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	267,870	37	\$	402,150	65
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動	六(二)		302,000	42		117,600	19
1150	應收票據淨額			800	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		24,573	4		18,215	3
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)		165	-		583	-
1200	其他應收款			265	-		151	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)		-	-		6,429	1
130X	存貨	六(四)		40,959	6		26,195	4
1410	預付款項			7,249	1		3,054	-
1470	其他流動資產			2,938	-		425	-
11XX	流動資產合計			<u>646,819</u>	<u>90</u>		<u>574,802</u>	<u>92</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		3,936	-		3,013	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		11,420	2		7,062	1
1755	使用權資產	六(七)		6,528	1		9,792	2
1780	無形資產	六(八)		23,981	3		16,191	3
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		813	-		-	-
1900	其他非流動資產	六(九)		25,830	4		11,656	2
15XX	非流動資產合計			<u>72,508</u>	<u>10</u>		<u>47,714</u>	<u>8</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>719,327</u>	<u>100</u>	\$	<u>622,516</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 邦睿生技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114年12月31日			113年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	15,000	2	\$	-	-
2130	合約負債—流動	六(十七)		6,301	1		5,371	1
2170	應付帳款			2,058	-		4,234	1
2200	其他應付款	六(十一)		43,445	6		31,093	5
2230	本期所得稅負債			2,547	-		-	-
2280	租賃負債—流動	六(七)		3,403	1		3,261	-
2300	其他流動負債			1,431	-		254	-
21XX	流動負債合計			74,185	10		44,213	7
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		184	-		-	-
2580	租賃負債—非流動	六(七)		3,551	1		6,954	1
25XX	非流動負債合計			3,735	1		6,954	1
2XXX	負債總計			77,920	11		51,167	8
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		248,008	34		215,659	35
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		269,742	38		280,525	45
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		9,578	1		2,742	1
3320	特別盈餘公積			1,520	-		1,520	-
3350	未分配盈餘			112,768	16		71,014	11
其他權益								
3400	其他權益		(209)	-	(111)	-
3XXX	權益總計			641,407	89		571,349	92
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		\$	719,327	100	\$	622,516	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：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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項目	附註	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)及七 (二)	\$ 304,815	100	\$ 222,420	100
5000 營業成本	六(四)(二十一)	(65,931)	(21)	(46,542)	(21)
5900 營業毛利		238,884	79	175,878	79
5920 已實現銷貨利益(損失)	六(五)	87	-	(19)	-
5950 營業毛利淨額		238,971	79	175,859	79
營業費用	六(二十一)				
6100 推銷費用		(33,438)	(11)	(28,446)	(13)
6200 管理費用		(47,970)	(16)	(40,101)	(18)
6300 研究發展費用		(54,827)	(18)	(41,763)	(18)
6000 營業費用合計		(136,235)	(45)	(110,310)	(49)
6900 營業利益		102,736	34	65,549	30
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)	6,875	3	3,944	2
7010 其他收入		148	-	110	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	(2,244)	(1)	3,543	1
7050 財務成本	六(二十)	(132)	-	(175)	-
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)	(2,632)	(1)	(4,606)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		2,015	1	2,816	1
7900 稅前淨利		104,751	35	68,365	31
7950 所得稅費用	六(二十二)	(2,246)	(1)	-	-
8200 本期淨利		\$ 102,505	34	\$ 68,365	31
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		(\$ 98)	-	\$ 217	-
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		(98)	-	217	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 98)	-	\$ 217	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 102,407	34	\$ 68,582	31
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(二十三)	\$ 4.13		\$ 3.00	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘	六(二十三)	\$ 4.12		\$ 3.00	

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114年及113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			盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘	盈餘			
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	六(十六)							
	提列法定盈餘公積	-	-	2,573	-	(2,573)	-	-	
	現金股利	-	-	-	-	(3,417)	-	(3,417)	
	股票股利	17,086	-	-	-	(17,086)	-	-	
	資本公積配發股票股利	六(十五)	8,543	(8,543)	-	-	-	-	
	現金增資	六(十四)	19,170	208,523	-	-	-	227,693	
	股份基礎給付	六(十三)	-	34	-	-	-	34	
	113年12月31日餘額	\$ 215,659	\$ 280,525	\$ 2,742	\$ 1,520	\$ 71,014	(\$ 111)	\$ 571,349	
114年1月1日至12月31日									
	114年1月1日餘額	\$ 215,659	\$ 280,525	\$ 2,742	\$ 1,520	\$ 71,014	(\$ 111)	\$ 571,349	
	本期淨利	-	-	-	-	102,505	-	102,505	
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(98)	(98)	
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	102,505	(98)	102,407	
	113年盈餘分配及指撥	六(十六)							
	提列法定盈餘公積	-	-	6,836	-	(6,836)	-	-	
	現金股利	-	-	-	-	(32,349)	-	(32,349)	
	股票股利	21,566	-	-	-	(21,566)	-	-	
	資本公積配發股票股利	六(十五)	10,783	(10,783)	-	-	-	-	
	114年12月31日餘額	\$ 248,008	\$ 269,742	\$ 9,578	\$ 1,520	\$ 112,768	(\$ 209)	\$ 641,407	

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




 邦睿生技術股份有限公司
 個體現金流量表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113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	\$ 104,751	\$ 68,365
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十一) 5,045	4,641
折舊費用-使用權資產	3,264	3,264
攤銷費用	六(八)(二十一) 4,591	3,000
利息費用	六(二十) 132	175
利息收入	六(十八) (6,875)	(3,944)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) -	34
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損失之份額	六(五) 2,632	4,606
已實現銷貨利益(損失)	六(五) (87)	19
未實現外幣兌換利益	(921)	(3,021)
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		
應收票據	(800)	-
應收帳款(含關係人)	(5,771)	(5,107)
其他應收款(含關係人)	6,424	(6,357)
存貨	(16,125)	(7,804)
預付款項	(4,195)	1,424
其他流動資產	(2,513)	(191)
其他非流動資產	(327)	(341)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	930	4,154
應付帳款(含關係人)	(2,176)	1,502
其他應付款	12,354	10,704
其他流動負債	1,175	(57)
營運產生之現金流入	101,508	75,066
收取之利息	6,767	3,954
支付之利息	(132)	(175)
支付之所得稅	(328)	-
營業活動之淨現金流入	107,815	78,845
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(184,400)	-
取得採用權益法之投資	六(五) (3,566)	(4,961)
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (18,571)	(2,173)
取得無形資產	六(二十四) (15,670)	(8,854)
存出保證金增加	(28)	(420)
投資活動之淨現金流出	(222,235)	(16,408)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十五) 15,000	-
租賃本金償還	六(二十五) (3,261)	(3,074)
現金增資	六(十四) -	227,693
發放現金股利	六(二十五) (32,349)	(3,417)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(20,610)	221,202
匯率變動之影響	750	2,793
本期現金及約當現金(減少)增加數	(134,280)	286,432
期初現金及約當現金餘額	402,150	115,718
期末現金及約當現金餘額	\$ 267,870	\$ 402,150

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



附件九、盈餘分配表


邦睿生技股份有限公司
盈餘分配表
民國一〇四年年度

單位：新台幣元

項目	金 額
期初餘額	10,262,948
加：本年度稅後淨利	102,504,677
減：提列法定盈餘公積	(10,250,468)
本期可供分配保留盈餘	102,517,157
減：分配項目：	
股東紅利—股票股利(每股 1.5 元)	(37,201,170)
股東紅利—現金股利(每股 1.5 元)	(37,201,178)
分配項目合計	(74,402,348)
期末未分配盈餘	28,114,809

董事長：



經理人：



會計主管：



附件十、取得或處分資產處理程序修訂條文對照表(第三次)

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(第三次)

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
第二十九條	<p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為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。但買賣國內公債、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，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二) 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、本公司實收資本額達新臺幣五百億元以上，於證券交易所或證券商</p>	<p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為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。但買賣國內公債、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，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一) 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(二) 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，<u>未達五百億元</u>，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p><u>(三) 本公司實收資本額達新臺幣五百億元以上，交易金額達本公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第31條修正</p>

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，非屬第七款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達本公司實收資本額百分之五以上。</p> <p>六、除前<u>五</u>款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一) 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三) 買賣附買回、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。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、 每筆交易金額。</p> <p>二、 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>四、 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項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</p>	<p>取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p><u>六、 本公司實收資本額達新臺幣五百億元以上，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，非屬第七款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達本公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p><u>七、 除前<u>六</u>款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</u></p> <p>(一) 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(二) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三) 買賣附買回、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。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、 每筆交易金額。</p>	

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>年，已依本處理程序規定公告部份免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p>	<p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項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公告部份免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p> <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p>	
第三十四條	<p>本公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定訂定本處理程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>本公司如已設置獨立董事，依前項規定將本處理程序提報董事會討論時，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>本公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定訂定本處理程序，經董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。</p> <p>本公司設置獨立董事，依前項規定將本處理程序提報董事會討論時，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>本公司設置審計委員會，訂定或修正本處理程序，應經審計委員</p>	依公司實際情形修正

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>本公司如已設置審計委員會，訂定或修正本處理程序，應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。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	

附件十一、董事及其代表人解除競業禁止限制內容

邦睿生技股份有限公司 董事及其代表人解除競業禁止案內容

名稱	兼任公司名稱及職務
蔡秀娟	上騰生技顧問股份有限公司 資深副總經理 工研院生醫與醫材研究所之資深特聘研究
王毓香	常廣(股)公司獨立董事 振宇五金(股)公司獨立董事 青松健康(股)公司獨立董事 麥格資本投資股份有限公司代表人 麥格家族辦公室股份有限公司代表人 麥格會計師事務所所長
周天泰	上洋產業(股)法人代表董事 博泰明安法律事務所合夥人律師 尚士華(上海)財務諮詢有限公司監事 博泰明安(深圳)企業發展諮詢有限公司監事 博泰明安家族辦公室股份有限公司董事 博泰睿安(蘇州)企業發展諮詢有限公司監事 欣強電子(清遠)股份有限公司獨立董事