

邦特生物科技股份有限公司 11年股東常會議事錄

時間：中華民國一一年六月十五日(星期三)上午十時整。
地點：宜蘭縣蘇澳鎮龍德里龍德工業區自強路5號
(本公司廠辦大樓4樓大會議室)
出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數49,731,369股，占本公司已發行股份總數69,298,336股之71.76%，本次股東常會分別有蔡宗禮董事長、李明忠董事、蔡靜儀董事、李宜勤董事、林進隆董事、林秉傑獨立董事、王聖監察人等6席董事、1席監察人出席，已超過董事席次9席之半數。

主席：蔡董事長 宗禮 記錄：鍾佩芝
壹、列席人員：陳雅琳會計師、廖健男律師
貳、宣佈開會：大會報告出席股數已達法定開會股數，主席依法宣布開會。

參、報告事項
(一)一〇年度營業報告與一一年度營業計劃報告。(請參閱附件一)
(二)監察人審查一一〇年度決算表冊報告。(請參閱附件二)
(三)一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(治悉)
(四)背書保證事項辦理情形報告。(治悉)
(五)一一〇年度盈餘分派現金股利情形報告。(治悉)
(六)修訂「董事會議事規範」。(治悉)
(七)修訂「道德行為準則」。(治悉)
伍、承認事項
(一)
案 由：一一〇年度決算表冊案及盈餘分配案。
說明：1.本公司一一〇年度財務報表暨一一〇年度合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳雅琳及蘇達遠兩位會計師審核完竣，前項報表及營業報告書、盈餘分配表業經本公司董事會通過、監察人審查完竣，認無不合。
2.營業報告書、會計師查核報告書及一一〇年度個別財務報告暨合併財務報告，請參閱本手冊附件一、附件三及附件四。
3.依公司法及本公司公司章程第二十條辦理。
4.盈餘分配表如下表：

Table with 4 columns: 項 目, 金額, 單位, 備註. Includes items like 前期轉帳, 前期轉帳, 110年度獲利淨利, etc.

邦特生物科技股份有限公司 中華民國一一年度 單位：新台幣元
董事長： 經理人： 會計主管：

Table with 4 columns: 項 目, 金額, 單位, 備註. Includes items like 普通股總數, 前期轉帳, 110年度獲利淨利, etc.

註：普通股現金股利每股配息4.5元，總發放金額為311,842,512元。本次盈餘分配優先分配110年盈餘。
決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數20,977,009權)，共計49,734,369權。

Table with 4 columns: 贊成權數, 反對權數, 棄權/未投票權數, 無效權數. Includes sub-items like 其中電子投票權數.

陸、討論事項
(一)
案 由：修訂「公司章程」案。
說明：1.因應公司法之修正，配合修訂「公司章程」。
2.為配合證券交易法第14條之4設置審計委員會，並刪除監察人相關規定，以及配合主管機關法令修正，擬修訂公司章程部分條文。
3.公司章程修正條文對照表請參閱本手冊附件五。
決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數20,977,009權)，共計49,734,369權。

Table with 4 columns: 贊成權數, 反對權數, 棄權/未投票權數, 無效權數. Includes sub-items like 其中電子投票權數.

(二)
案 由：修訂「取得或處分資產處理程序」案。
說明：1.為配合證券交易法第14條之4設置審計委員會，並刪除監察人相關規定，擬修訂部分條文。
2.取得或處分資產處理程序修正條文對照表請參閱本手冊附件六。
決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數20,977,009權)，共計49,734,369權。

Table with 4 columns: 贊成權數, 反對權數, 棄權/未投票權數, 無效權數. Includes sub-items like 其中電子投票權數.

(三)
案 由：修訂「股東會議事規則」案。
說明：1.為配合證券交易法第14條之4設置審計委員會，並刪除監察人相關規定，擬修訂部分條文。
2.股東會議事規則修正條文對照表請參閱本手冊附件七。
決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數20,977,009權)，共計49,734,369權。

Table with 4 columns: 贊成權數, 反對權數, 棄權/未投票權數, 無效權數. Includes sub-items like 其中電子投票權數.

(四) (董事會提)
案 由：修訂「背書保證作業程序」案。
說明：1.為配合證券交易法第14條之4設置審計委員會，並刪除監察人相關規定，擬修訂部分條文。
2.背書保證作業程序修正條文對照表請參閱本手冊附件八。
決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數20,977,009權)，共計49,734,369權。

Table with 4 columns: 贊成權數, 反對權數, 棄權/未投票權數, 無效權數. Includes sub-items like 其中電子投票權數.

(五) (董事會提)
案 由：修訂「資金貸與他人作業程序」案。
說明：1.為配合證券交易法第14條之4設置審計委員會，並刪除監察人相關規定，擬修訂部分條文。
2.資金貸與他人作業程序修正條文對照表請參閱本手冊附件九。
決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數20,977,009權)，共計49,734,369權。

Table with 4 columns: 贊成權數, 反對權數, 棄權/未投票權數, 無效權數. Includes sub-items like 其中電子投票權數.

(六) (董事會提)
案 由：第十二屆獨立董事之報酬案。
說明：1.依據本公司「獨立董事之職責範疇規則」第五條規定，獨立董事之酬金，應於公司章程或依股東會議決議訂之，並得酌訂董事及監察人不同之合理酬金。該獨立董事之酬金亦得經相關法定程序酌定為月表之固定酬金，而不參與公司之盈餘分配。
2.獨立董事薪酬為新台幣萬元整/月。
決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數20,977,009權)，共計49,734,369權。

Table with 4 columns: 贊成權數, 反對權數, 棄權/未投票權數, 無效權數. Includes sub-items like 其中電子投票權數.

柒、選舉事項
(一) (董事會提)
案 由：選舉第十二屆董事(含獨立董事3名)。
說明：1.依本公司章程規定，茲選舉第十二屆董事十二席(含獨立董事三席)，新選任之董事於股東常會後就任，任期三年，任期自111年6月15日起至114年6月14日止。
2.董事候選人名單(含獨立董事)請參閱本手冊附件十二。
3.敬請 選舉。

Table with 3 columns: 被選舉人姓名, 得票當選權數. Lists candidates like 李明忠, 許崇隆, 蔡文忠, etc.

捌、其他議案
(一) (董事會提)
案 由：解除新任董事競業禁止之限制案。
說明：1.依公司法第209條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。
2.本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事及經理人之行為，爰依法提請股東會同意，本次新選任之董事有上述情事時，同意解除該董事及其代表人之競業禁止限制。
3.茲因本公司董事、獨立董事選舉候補候選人提名制度，且為利於股東以電子方式行使表決權，爰表決董事及獨立董事候選人名單解除競業禁止明細表揭露如下。

Table with 3 columns: 類別, 候選人姓名, 兼任職務情形. Lists candidates and their roles like 許崇隆, 李旭原, 葉文中, etc.

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：
表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數20,977,009權)，共計49,734,369權。

Table with 4 columns: 贊成權數, 反對權數, 棄權/未投票權數, 無效權數. Includes sub-items like 其中電子投票權數.

柒、臨時動議：無
捌、散會：同日上午10點52

(附件一)
各位股東先生、女士：大家好！
邦特生物科技股份有限公司在全體同仁的合作努力下，以下謹就一一〇年度的營業結果及一一年度營業計畫概要報告如下：

一、一一〇年度營業報告

1.實施成果：
單位：仟元：%

Table with 4 columns: 項目, 一一〇年度, 一〇九年度, 增減金額, 變動比率. Includes items like 營業收入, 營業淨利, etc.

2.預算執行情形：本公司110年僅設定內部預算目標並未對外公開發財務預測。
3.財務收支及獲利能力分析：

Table with 4 columns: 項目, 內 容, 一一〇年度, 一〇九年度. Includes items like 營業收入淨額, 營業毛利, etc.

4.研究發展狀況：
本公司一一〇年度研究發展成果如下：

Table with 3 columns: 研發一組, 研發二組, 研發三組. Lists research projects and their progress.

Table with 3 columns: 研發一組, 研發二組, 研發三組. Lists various medical device products and their descriptions.

(三)產銷計畫及總體經營環境
(1)本公司今年度仍持續積極的開發高附加價值的新產品，來擴大高階導管的產品開發，達到完整的產品組合，來提升公司整體的毛利率。並透過開發新客源，加強與海外經銷商合作聯盟，佈建更完整的銷售通路，進一步強化與客戶的合作夥伴關係，以鞏固國內外市場，提高市場的佔有率。
(2)在新的國際格局下，醫療器材廠有逐步出廠ODM訂單的趨勢，本公司藉近年來深化關鍵技術，加速產品開發速度，擴建新廠大幅提升產能的優勢，來爭取世界各國大廠合作機會。
(3)除此之外，本公司亦將進一步與上游主要原料供應商加強合作關係，並持續尋求替代原物料的供應商，確保原材料的品質穩定及來源無虞。

(四)未來發展策略
本公司今年度仍持續積極的開發新產品，及開發各種高階呼吸器產品，擴大各料室用的體內導管產品的開發，達到更完整的產品組合，調整產品結構提升公司整體的毛利率，研發高附加價值、符合市場趨勢及滿足顧客的需求，並完成與國際大廠接軌，爭取大廠策略聯盟合作來提升技術。此外，本公司亦將進一步的與上游主要原料供應商加強合作關係，確保原材料的品質穩定及來源無虞。因應國內外市場，新客源的開發，執行更有彈性的策略，並透過加強與海外經銷商合作聯盟，佈建更完整的銷售通路，進一步強化與客戶的合作夥伴關係，以鞏固國內外市場，提高市場的佔有率。

展望未來，本公司仍寄予厚望並保持正面的看法，希望各位股東能支持對邦特生物科技股份有限公司的支持及肯定，繼續給予我們鼓勵與指教，本公司將持續為股東創造良好的報酬。
身體健康！
萬事如意！
邦特生物科技股份有限公司
董事長：蔡宗禮
總經理：李明忠
會計主管：鍾佩芝

(附件二) 邦特生物科技股份有限公司 監察人審查報告書

董事會造具本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所陳雅琳及蘇達遠會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法及證券交易法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此上
邦特生物科技股份有限公司
一一一年股東常會
監察人：李益隆

一一〇年度營業計畫概要

(一)經營方針
公司業將專注本業之發展，致力於核心技術之深化，加速研發新產品，彈性生產，快速交貨，滿足客戶需求為目標，積極開拓新客源，新市場，持續提升營收及毛利，以維持獲利、穩健成長、來保持公司長期成長進步的動能，並以誠信勤儉之精神經營企業，追求公司的永續發展。今年起也將開發CDMO客戶，以宜利新廠完成後，可大幅提升業績，組成CDMO小組審判市場的開拓及各項技術整合。

Table with 2 columns: 血液迴路管類, 單位:萬 PCS. Lists products like 體內導管(TPU類), 導引針類, etc.

(二)預期銷售數量及其依據：
本公司一一〇年度產品預計銷售數量計畫
單位：萬 PCS

三、未來公司經營環境與發展策略
(一)外部競爭環境
(1)國內部分
邦特所生產的血液透析用耗材一直以來都是國內透析治療耗材的指標產品，客戶穩定成長；另高階的體內導管類產品品質優良穩定，已在國內市場打開知名度，且大規模的取代進口品，不但大幅降低國內高階醫療器材對進口品的依賴，也大幅降低健保給付的成本負擔，又例如輸液治療用的藥用軟管的供應，國內已有數家如無錫，長期與本公司配合使用。

(2)國外部分
現在世界各國都將將醫資逐漸納入全民健保的範圍，且有提高給付的措施，加上我們的菲律賓廠提供品質優良，價格具競爭力之產品，更有助於本公司於海外拓展洗腎器材的市場。且公司近年來開發的各類高階的體內導管產品，亦取得國際市場銷售所需的相關產品認證如CE等等，已成為國際知名品牌，且在歐洲及美洲各國都建立了優良銷售通路，快速取代某些國際大廠的產品市場，持續成長。藥用軟管產品在國外市場亦有突破，除原來歐洲及中美洲市場外，又陸續打入東南亞、非洲及中東等新興國家的醫材市場。

(二)法規及國際市場環境
醫療產品在中國須有GMP，在歐洲須有ISO13485及CE，在美國須有FDA510k，在中國大須有NMPA，日本JIS、日本藥事法，特別是歐盟新的CE-MDR認證要求，造成認證成本大幅提升。但不管國內外法規門檻多高，本公司也不遺餘力去取得認證，再配合擴大國際區域的合作佈置，以期取得銷售進行證，加速爭取客戶訂單。

會計師查核報告

邦特生物科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

邦特生物科技股份有限公司民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達邦特生物科技股份有限公司民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與邦特生物科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，對邦特生物科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；假設及估計之不確定性請詳附註五；存貨續後衡量相關揭露請詳附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

邦特生物科技股份有限公司主要之存貨為生產醫療相關耗材。民國一〇九年十二月三十一日存貨淨額為 245,442 千元，因提列存貨跌價及呆滯損失涉及管理階層之判斷，故為本會計師執行財務報告查核時重要事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層進行存貨評估所採用之淨變現價值並抽核原始交易憑證，以測試存貨淨變現價值之合理性；取得各存貨庫齡表並分析存貨庫齡兩期變化情形；並檢視管理階層針對有關存貨續後衡量及其他相關揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估邦特生物科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，除非管理階層有意清算邦特生物科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。

邦特生物科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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本財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1. 辨認並評估個體財務報告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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對邦特生物科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，以及使邦特生物科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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致邦特生物科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成邦特生物科技股份有限公司之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對邦特生物科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允许公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳 蘇雲蓮

證券主管機關 金管證六字第 0950103298 號 核准簽證文號 金管證審字第 1070304941 號 民國一〇九年三月十日

邦特生物科技股份有限公司 民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位:新台幣千元

Table with columns for 110年度 and 109年度, and sub-columns for 金額 and %. Rows include 營業收入, 營業成本, 營業毛利, 減:未實現銷貨損益, 營業毛利淨額, 營業費用, 營業外收入及支出, 利息收入, 其他收入, 其他利益及損失, 財務成本, 採用權益法認列之子公司利益之份額, 繼續營業部門稅前淨利, 減:所得稅費用, 本期淨利, 其他綜合損益, 不重分類至損益之項目, 確定福利計畫之再衡量數, 與不重分類之項目相關之所得稅, 不重分類至損益之項目合計, 後續可能重分類至損益之項目, 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額, 與可能重分類之項目相關之所得稅, 後續可能重分類至損益之項目合計, 本期其他綜合損益(稅後淨額), 本期綜合損益總額, 基本每股盈餘, 稀釋每股盈餘.

董事長: 蔡宗禮 經理人: 李明忠 會計主管: 鍾佩芝

民國一〇九年十二月三十一日

Table with columns for 資產 and 負債及權益. Rows include 流動資產, 非流動資產, 總資產, 流動負債, 非流動負債, 總負債, 權益, 總權益, 資產總計.

董事長: 蔡宗禮 經理人: 李明忠 會計主管: 鍾佩芝

Table with columns for 110年度 and 109年度, and sub-columns for 金額 and %. Rows include 營業活動之現金流量, 投資活動之現金流量, 籌資活動之現金流量, 本期現金及約當現金(減少)增加數, 期初現金及約當現金餘額, 期末現金及約當現金餘額.

董事長: 蔡宗禮 經理人: 李明忠 會計主管: 鍾佩芝

民國一〇九年十二月三十一日

Table with columns for 股本, 資本公積, 法定盈餘公積, 特別盈餘公積, 未分配盈餘, 其他權益項目, 總資產總額, 總負債總額, 權益總額. Rows include 民國一〇九年一月一日餘額, 民國一〇九年十二月三十一日餘額, 民國一〇九年十二月三十一日餘額.

董事長: 蔡宗禮 經理人: 李明忠 會計主管: 鍾佩芝

邦特生物科技股份有限公司 民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位:新台幣千元

Table with columns for 110年度 and 109年度. Rows include 營業活動之現金流量, 投資活動之現金流量, 籌資活動之現金流量, 本期現金及約當現金(減少)增加數, 期初現金及約當現金餘額, 期末現金及約當現金餘額.

董事長: 蔡宗禮 經理人: 李明忠 會計主管: 鍾佩芝

民國一〇九年十二月三十一日

Table with columns for 股本, 資本公積, 法定盈餘公積, 特別盈餘公積, 未分配盈餘, 其他權益項目, 總資產總額, 總負債總額, 權益總額. Rows include 民國一〇九年一月一日餘額, 民國一〇九年十二月三十一日餘額, 民國一〇九年十二月三十一日餘額.

董事長: 蔡宗禮 經理人: 李明忠 會計主管: 鍾佩芝

會計師查核報告

邦特生物科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

邦特生物科技股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表、暨民國一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達合併公司民國一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；假設及估計之不確定性請詳附註五；存貨後續衡量相關揭露請詳附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司主要之存貨為生產醫療相關耗材。民國一〇年十二月三十一日存貨淨額為314,914千元，因提列存貨跌價及呆滯損失涉及管理階層之判斷，故為本會計師執行財務報告查核時重要事項。因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解管理階層進行存貨評估所採用之淨變現價值並抽核原始交易憑證，以測試存貨淨變現價值之合理性；取得各存貨庫齡表並分析存貨庫齡兩期變化情形；並檢視管理階層針對有關存貨續後衡量及其他相關揭露是否允當。

其他事項

邦特生物科技股份有限公司已編製民國一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1. 辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對合併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，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司之查核意見。
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳 蘇美蓮

證券主管機關：金管證六字第0950103298號 核准簽證文號：金管證審字第1070304941號

民國一〇一一年三月十日

董事長：蔡宗禮

經理人：李明忠

會計主管：鍾佩芝

邦特生物科技股份有限公司及子公司

民國一〇一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 4 columns: 金額, %, 金額, %. Rows include 營業收入, 營業成本, 營業毛利, 營業費用, 營業淨利, 營業外收入及支出, 稅前淨利, 減：所得稅費用, 本期淨利, 其他綜合損益, 不重分類至損益之項目, 確定福利計畫之再衡量數, 與不重分類之項目相關之所得稅, 不重分類至損益之項目合計, 後續可能重分類至損益之項目, 國外營運機構財務報表換算之兌換差額, 與可能重分類之項目相關之所得稅, 後續可能重分類至損益之項目合計, 本期其他綜合損益(稅後淨額), 本期綜合損益總額, 基本每股盈餘, 稀釋每股盈餘.

董事長：蔡宗禮

經理人：李明忠

會計主管：鍾佩芝

邦特生物科技股份有限公司及子公司

民國一〇一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 4 columns: 金額, %, 金額, %. Rows include 資產, 負債及權益, 流動資產, 非流動資產, 流動負債, 非流動負債, 負債總計, 其他權益, 資產總計.

董事長：蔡宗禮

經理人：李明忠

會計主管：鍾佩芝

邦特生物科技股份有限公司及子公司

民國一〇一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 2 columns: 110年度, 109年度. Rows include 營業活動之現金流量, 投資活動之現金流量, 籌資活動之現金流量, 本期現金及約當現金之增加數, 期初現金及約當現金總額, 期末現金及約當現金總額.

董事長：蔡宗禮

經理人：李明忠

會計主管：鍾佩芝

邦特生物科技股份有限公司及子公司

民國一〇一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 6 columns: 股本, 資本公積, 法定盈餘公積, 保留盈餘, 未分配盈餘, 國外營運機構財務報表換算之兌換差額. Rows include 民國一〇九年一月一日餘額, 本期淨利, 本期其他綜合損益, 本期綜合損益總額, 盈餘指撥及分配, 民國一〇九年十二月三十一日餘額, 民國一〇九年十二月三十一日餘額.

董事長：蔡宗禮

經理人：李明忠

會計主管：鍾佩芝

公司章程修正條文對照表

Table with 4 columns: 修正條文, 現行條文, 說明, 新增修正日期. Contains 18 rows of amendments to the company charter.

取得或處分資產處理程序修正條文對照表

Table with 4 columns: 修正條文, 現行條文, 說明, 新增修正日期. Contains 18 rows of amendments to the asset acquisition/disposal procedures.

股東會議事規則修正條文對照表

Table with 4 columns: 修正條文, 現行條文, 說明, 新增修正日期. Contains 18 rows of amendments to the shareholder meeting rules.

背書保證作業程序修正條文對照表

Table with 4 columns: 修正條文, 現行條文, 說明, 新增修正日期. Contains 18 rows of amendments to the backstop guarantee procedures.

資金貸與他人作業程序修正條文對照表

Table with 4 columns: 修正條文, 現行條文, 說明, 新增修正日期. Contains 18 rows of amendments to the loan procedures.

背書保證作業程序修正條文對照表

Table with 4 columns: 修正條文, 現行條文, 說明, 新增修正日期. Contains 18 rows of amendments to the backstop guarantee procedures.

背書保證作業程序修正條文對照表

Table with 4 columns: 修正條文, 現行條文, 說明, 新增修正日期. Contains 18 rows of amendments to the backstop guarantee procedures.