

# 邦特生物科技股份有限公司 107 年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇七年六月十五日（星期五）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48,497,229股，占本公司已發行股份總數69,298,336股之69.98%

主席：蔡董事長 宗禮  
記錄：鍾佩芝

列席人員：李明忠董事、李宜勳董事、林進隆董事、徐政雄獨立董事、李欽益監察人、李盈陵監察人、蘇彥達會計師、廖健男律師

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。

壹、主席致詞：（略）

貳、報告事項

（一）一〇六年度營業報告與一〇七年營業計劃報告。（請參閱附件一）

（二）監察人審查一〇六年度決算表冊報告。（請參閱附件二）

（三）一〇六年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。（洽悉）

（四）修訂本公司「董事會議事規範」報告。（洽悉）

（五）訂定本公司道德行為準則報告。（洽悉）

（六）背書保證事項辦理情形報告。（洽悉）

參、承認事項

（一）**案 由：**一〇六年度決算表冊案。（董事會提）

**說 明：**1. 本公司一〇六年度財務報表暨一〇六年度合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳雅琳及黃柏淑兩位會計師查核完畢，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106年度個別財務報告暨合併財務報告，請參閱本手冊第8頁附件一、第18頁附件五及第25頁附件六。

3. 提請 承認。

**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10,580,635權)，共計48,497,229權。

票決結果		估出席股東表決權數
贊成權數 (其中電子投票權數)	48,272,216權(10,392,622權)	99.54%
反對權數 (其中電子投票權數)	343權(343權)	0.00%
無效權數 (其中電子投票權數)	224,670權(187,670權)	0.46%
棄權/未投票權數 (其中電子投票權數)	0權(0權)	0.00%

（二）**案 由：**一〇六年度盈餘分配案。（董事會提）

**說 明：**1. 依公司法及本公司公司章程第二十條辦理。

2. 盈餘分配表如下表：

票決結果		估出席股東表決權數
贊成權數 (其中電子投票權數)	48,272,216權(10,392,622權)	99.54%
反對權數 (其中電子投票權數)	343權(343權)	0.00%
無效權數 (其中電子投票權數)	224,670權(187,670權)	0.46%
棄權/未投票權數 (其中電子投票權數)	0權(0權)	0.00%

（二）**案 由：**一〇六年度盈餘分配案。（董事會提）

**說 明：**1. 依公司法及本公司公司章程第二十條辦理。

2. 盈餘分配表如下表：

項 目	金 額
期初餘額	578,988,631
加：106年度稅後淨利	303,938,896
減：精算損益	(854,163)
減：提列10%法定盈餘公積	(30,393,890)
減：提列特別盈餘公積	(6,459,221)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (5,235,201)	
備供出售金融商品未實現損益 (1,224,020)	
可供分配盈餘	845,220,253
減：分配項目	
普通股股利（註）	(242,544,176)
期末未分配盈餘金額	602,676,077

董事長：蔡宗禮  
經理人：李明忠  
會計主管：黃輝中

附件一

## 邦特生物科技股份有限公司

### 致股東報告書

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，以下謹就一〇六年度的營業結果及一〇七年度營業計畫概要報告如下：

一、一〇六年度營業報告

1. 實施成果：

項目	一〇六年度	一〇五年度	增減金額	變動比率
營業收入	1,420,219	1,406,959	13,260	0.94
營業淨利	428,171	438,697	(10,526)	(2.40)
營業外淨收入	(35,101)	2,011	(37,112)	(1845.45)
稅後淨利	303,939	358,232	(54,293)	(15.16)

2. 預算執行情形：本公司106年僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測數。

3. 財務收支及獲利能力分析：

項目	內 容	一〇六年度	一〇五年度
財務收支	營業收入淨額	1,420,219	1,406,959
	營業毛利	603,674	625,976
	稅後利益	303,939	358,232
獲利能力	資產報酬率	11.81	14.25
	股東權益報酬率	14.42	18.02
	營業利益占實收資本比率	61.79	63.31
	稅前利益占實收資本比率	56.72	63.60
	純益率	21.40	25.46
	每股盈餘(元)	4.39	5.17

4. 研究發展狀況：

本公司一〇六年度研究發展成果如下：

第一事業群	第二事業群
1 親水性 SHEATH	1 四腔中央靜脈導管
2 JOSNOE 吹氣過濾管 OC84 系列	2 一件式矽膠面罩
3 JOSNOE 吸引管組	3 二件式矽膠面罩
4 Straight Flush Angiographic Catheter	4 Beta 密閉抽痰管
5 PTCA	5 負壓式免針接頭
6 Sheathless Guiding Catheter	6 Eto-AVF 純針
7 導引鞘 6.5FR 導入(PP)	7 Borla type 中央
8 OTN Catheter	8 氣切旋轉接頭
9 Introducer set	9 氣氣旋轉接頭
10 Non-DEHP JPCT (高壓連接管)	10 JP 新加藥接頭
11 Non-DEHP 連接管	11 JP 內壓紋軟袋
12 PU swab	
13 絕緣試加溫器	
14 尼龍管	
15 引流袋 500ml	
16 Angiography Catheter_Flexible	
17 輸尿管擴張氣球導管	

二、一〇七年度營業計劃概要

（一）經營方針

公司秉持專注本業之發展，持續以提升營收、維持獲利穩健成長、提升整體毛利率、致力於核心技術之開發，快速滿足客戶需求為目標，加速研發新產品，積極開拓新客戶、新市場，來保持公司成長進步的動能，並以誠信勤儉之精神經營企業，追求永續發展。

（二）預期銷售數量及其依據：

本公司一〇七年度產品預計銷售數量計畫

	單位:萬 PCS
血液迴路管類	750
體內導管(TPU 類)	80
藥用軟袋類	8,000
穿刺針類	5,600
血管導管類	50
外科管類	268
關鍵零組件	51,000
其他醫療耗材	630

隨著訂單穩定成長，公司積極推動工業 4.0，規劃導入 MES、APS 智慧生產軟體，並擴充自動化設備，提升整體出貨量快速交貨，服務客戶；依目前國際經濟景氣情勢，及醫療行業的高情趨勢研判，市場預測仍為正面看待，期望未來營收及獲利能有更好的表現。

（三）重要的產銷計畫

本公司今年度將積極的開發新產品、新客源，執行更有彈性的策略，擴大高階導管的產品開發，達到更完整的產品組合，調整產品結構來提升公司整體的毛利率，研發更高附加價值的產品，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並藉以提升關鍵技術。除此之外，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，以確保原材料的品質穩定及來源無虞。並為因應國內外市場的開發，除更積極佈局全球市場的銷售網路外，並將更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。

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

國內目前洗腎人口每年約 936 萬人次，而邦特所生產的洗腎管皆屬限單次使用拋棄式耗材，均佔國內市場 4 成以上。由於已獲得國內衛生署之 GMP 認證，品質優良穩定強具競爭性，已大規模的取代進口商品，大大降低對進口品的依賴。至於軟袋的供應，國內已有三家知名廠廠，長期與本公司配合使用。

（2）國外部分

世界各國現已日益注重洗腎人口，很多國家都有保險給付的措施，更利於本公司於海外拓展洗腎耗材的市場。另豬尾巴導管及 D.J 導管 Double Lumen 亦取得國外認證，在歐洲及美洲各國都有代理銷售，快速取代某些國際知名品牌。軟袋在國外市場亦有突破，除原來歐洲及中美洲市場外，又打入南美洲、非洲及中東等國家市場。

（二）法規環境

醫療產品在國內須有 GMP，在歐洲須有 ISO9001/ISO13485 及 CE，在美國須有 FDA510K，在中國大陸須有 CFDA，日本 JIS、日本藥事法，韓國 KFDA，等嚴苛法規認證及查廠要求，產品方得行銷世界各地。不啻國內外法規門檻多高，本公司均不遺餘力去取得認證，以期取得銷售通行證，加速爭取客戶訂單。

（三）總體經營環境

（1）降低原料採購成本：2018 年全球景氣成長力強雖仍不明朗，原物料商品價格逐步攀高，本公司會密切觀察並持續尋求替代原物料的供應商，以分散原料採購風險。

（2）穩定成長：若依國家發展委員會對於人口結構變動推估，2018 年台灣老年人口持續增加，邁入高齡社會；到 2025 年將再增至 20%，邁入超高齡社會。隨著嬰兒潮世代的高齡醫療需求增加，醫療器材產業未來仍將維持長期穩定成長。

（四）未來發展策略

本公司今年度仍持續積極的開發新產品，擴大各料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，研發更高附加價值的產品，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關鍵技術。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樂觀的看法，希冀各位股東能支持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。

敬祝

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：黃輝中



附錄五

### 第十屆獨立董事候選人名單

被提名人選類別	獨立董事
被提名人選姓名	林秉熙
學歷	國立陽明醫學院醫學士
經歷	1. 臺北榮民總醫院內科部主任醫師、臨床研究員 2. 新光吳火獅紀念醫院腎臟科主任 3. 新光吳火獅紀念醫院透析中心病房主任 4. 臺灣腎臟醫學會透析不良事件調查員 5. 臺灣腎臟醫學會慢性腎臟病防治委員、教育委員 6. 中央健康保險局醫療服務審查委員會地區審查分組審查醫師 7. 臺灣醫院協會醫療服務審查與師專家 8. 國立陽明大學醫學系兼任講師(研定) 9. 國立陽明大學醫學系兼任助理教授及臨床教師 10. 國防醫學院兼任臨床導師 11. 臺北醫藥大學兼任副教授 12. 東吳大學「醫學基礎課程」專題講座 13. 衛生福利部「專科護理師證書」口試委員 14. 衛生福利部「原住民及離島地區醫事人員審查計畫」公費生甄試委員 15. 臺灣醫學會教育會「醫學臨床技能測試」認證考官
現職	1. 新光吳火獅紀念醫院腎臟科主治醫師 2. 臺灣腎臟醫學會副秘書長 3. 臺灣腎臟醫學會財務委員會、透析護理人員評鑑委員會執行秘書
持有股份數額 (單位:股)	0
所代表之政府或法人名稱	無
其他相關資料	醫師證書

附件二

### 邦特生物科技股份有限公司

#### 監察人審查報告書

董事會迨其本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘

分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳雅

琳及黃柏淑會計師查核完竣，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

一〇七年股東常會

監察人：李欽益  
李欽益

洪振華  
洪振華  
(穿邦國際科技工程(股)  
公司代表人)

李盈陵  
李盈陵

中華民國一〇七年三月十五日

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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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規劃並執行查核工作。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一〇六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：

一、應收帳款減損

有關應收帳款減損評估會計政策請詳個體財務報告附註四(六)；假設及估計之不確定性請詳附註五；應收帳款減損相關揭露請詳附註六(三)。關鍵查核事項之說明：

邦特生物科技股份有限公司主係從事醫藥生產產業。民國一〇六年十二月三十一日應收帳款淨額為 177,884 千元，因應收帳款可回收性涉及管理階層之判斷，故應收帳款之評估列為本會計師執行邦特生物科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

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測試應收款項帳齡；檢視管理階層過去對備抵減損提列之準確度並與本期作比較以評估其估列方法及假設是否允當及檢視應收款項之歷史收款紀錄、客戶之產業經濟情況及期後收款情形等以評估管理階層備抵減損估列之合理性。

二、存貨後續衡量

有關存貨後續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；存貨後續衡量相關揭露請詳附註六(四)。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藥相關耗材。民國一〇六年十二月三十一日存貨淨額為 151,935 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之一。

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變化情形；並檢視管理階層針對有關存貨備抵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表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，除非管理階層有意圖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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估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. 對與查核相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，以及合併財務報表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，決定對邦特生物科技股份有限公司民國一〇六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 黃柏放

證券主管機關：金管證六字第 0950103298 號

核准簽證文號：台財證六字第 0920122026 號

民國一〇七年三月十五日

邦特生物科技股份有限公司



民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 4 columns: 106年度, 105年度, 金額, % 金額, %. Rows include 營業收入, 營業成本, 營業毛利, 減：未實現銷貨損(益)淨變動數, 營業毛利淨額, 營業費用, 營業淨利, 營業外收入及支出, 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(損)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, 國外營運機構財務報表換算之兌換差額, 備供出售金融資產未實現評價損益, 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, 本期綜合損益總額, 基本每股盈餘, 稀釋每股盈餘.

董事長：[印章]

經理人：[印章]

會計主管：[印章]

Table with 4 columns: 106.12.31, 105.12.31, 106.12.31, 105.12.31. Rows include 資產, 流動資產, 非流動資產, 負債及權益, 流動負債, 非流動負債, 負債總計, 股本, 資本公積, 保留盈餘, 其他權益, 權益總計, 負債及權益總計.

董事長：[印章]

經理人：[印章]

會計主管：[印章]



民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 2 columns: 106年度, 105年度. Rows include 營業活動之現金流量, 本期稅前淨利, 調整項目, 收益費損項目, 折舊費用, 攤銷費用, 未實現銷貨損(益)淨變動數, 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益, 利息費用, 利息收入, 採用權益法認列之損失(利益), 處分及報廢不動產、廠房及設備利益, 不動產、廠房及設備轉列費用數, 收益費損項目合計, 與營業活動相關之資產之淨變動, 應收票據, 應收帳款, 應收帳款-關係人, 其他應收款-關係人, 存貨, 其他金融資產-流動, 其他流動資產, 與營業活動相關之資產之淨變動合計, 與營業活動相關之負債之淨變動, 應付票據, 應付帳款, 應付帳款-關係人, 其他應付款, 其他流動負債, 淨確定福利負債, 與營業活動相關之負債之淨變動合計, 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計, 調整項目合計, 營運產生之現金流入, 收取之利息, 支付之所得稅, 營業活動之淨現金流入, 投資活動之現金流量, 取得不動產、廠房及設備, 處分不動產、廠房及設備償款, 其他金融資產-非流動減少(增加), 其他非流動資產增加, 預付設備款增加, 投資活動之淨現金流出, 籌資活動之現金流量, 短期借款增加, 短期借款減少, 發放現金股利, 支付之利息, 籌資活動之淨現金流出, 本期現金及約當現金增加(減少)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：[印章]

經理人：[印章]

會計主管：[印章]

Table with 7 columns: 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, 國外營運機構財務報表換算之兌換差額, 備供出售金融商品未實現(損)益, 權益總額. Rows include 民國一〇五年一月一日餘額, 盈餘指撥及分配, 提列法定盈餘公積, 提列特別盈餘公積, 普通股現金股利, 本期淨利, 本期其他綜合損益, 本期綜合損益總額, 可轉換公司債轉換, 民國一〇五年十二月三十一日餘額, 盈餘指撥及分配, 提列法定盈餘公積, 普通股現金股利, 本期淨利, 本期其他綜合損益, 本期綜合損益總額, 民國一〇六年十二月三十一日餘額.

董事長：[印章]

經理人：[印章]

會計主管：[印章]

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日營業額分別為 6,706 千元及 7,781 千元，員工酬勞分別為 20,957 千元及 38,906 千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

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)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表、暨民國一〇六年及一〇五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，上述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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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規劃並執行查核工作。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，對合併公司民國一〇六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：

一、應收帳款減損
有關應收帳款減損評估會計政策詳請合併財務報告附註四(七)；假設及估計之不確定性詳請附註五；應收帳款減損相關揭露詳請附註六(三)。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試應收款項帳齡；檢視管理階層過去對備抵減損提列之準確度並與本期作比較以評估其估列方法及假設是否允當及檢視應收款項之歷史收款紀錄、客戶之產業經濟情況及期後收款情形等以評估管理階層備抵減損估列之合理性。

二、存貨後續衡量
有關存貨後續衡量之會計政策詳請合併財務報告附註四(八)；假設及估計之不確定性詳請附註五；存貨後續衡量相關揭露詳請附註六(四)。

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變化情形；並檢視管理階層針對有關存貨價值衡量及其他相關揭露是否允當。

其他事項
合併公司已編製民國一〇六年度及一〇五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表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1. 辨認並評估合併財務報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. 對與查核相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. 對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司查核意見。

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一〇六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：陳雅淑 黃柏放

證券主管機關：金管證六字第 0950103298 號
核准簽證文號：台財證六字第 0920122026 號
民國一〇七年三月十五日

邦特生物科技股份有限公司及其子公司



民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Financial statement table with columns for 106年度 and 105年度, and sub-columns for amount and percentage. 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, 其他綜合損益, 本期淨利, 本期其他綜合損益, 本期綜合損益總額, 本期淨利歸屬於: 母公司業主, 綜合損益總額歸屬於: 母公司業主, 基本每股盈餘, 稀釋每股盈餘.

董事長: [Seal] 經理人: [Seal] 會計主管: [Seal]

邦特生物科技股份有限公司及其子公司

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Balance sheet table with columns for 106.12.31 and 105.12.31, and sub-columns for amount and percentage. Rows include 資產 (現金及約當現金, 透過損益按公允價值衡量之金融資產, 應收帳款, 存貨, 其他金融資產, 非流動資產) and 負債及權益 (短期借款, 應付帳款, 其他應付款, 應付股款, 應付稅款, 其他金融負債, 非流動負債, 負債總計, 歸屬母公司業主之權益, 股本, 資本公積, 保留盈餘, 其他權益).

資產總計: \$ 2,621,470 100% 2,583,755 100%
董事長: [Seal] 經理人: [Seal] 會計主管: [Seal]

邦特生物科技股份有限公司及其子公司



民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Statement of cash flows table with columns for 106年度 and 105年度. Rows include 營業活動之現金流量 (本期稅前淨利, 調整項目, 投資活動之現金流量, 籌資活動之現金流量).

董事長: [Seal] 經理人: [Seal] 會計主管: [Seal]

邦特生物科技股份有限公司及其子公司

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Statement of equity table with columns for 106.12.31 and 105.12.31. Rows include 歸屬於母公司業主之權益 (股本, 資本公積, 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) and 其他權益項目 (國外營運機構財務報表換算之兌換差額, 備供出售金融資產之公允價值變動, 權益總額).

董事長: [Seal] 經理人: [Seal] 會計主管: [Seal]