

邦特生物科技股份有限公司一九〇九年股東常會議事錄



時間：中華民國一九〇九年六月九日（星期二）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45,454,601股，占本公司已發行股份總數69,298,336股之65.59%

主席：蔡董事長 宗禮



記錄：鍾佩芝



列席人員：李明忠董事、蔡靜儀董事、李宜勳董事、張邦彥董事、林進隆董事、黃繹中董事(視訊)、徐政雄獨立董事、林秉熙獨立董事、李盈陵監察人、洪振攀監察人、王星監察人、廖健男律師、陳雅琳會計師

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)一〇八年度營業報告與一〇九年營業計劃報告。(請參閱附件一)
- (二)監察人審查一〇八年度決算表冊報告。(請參閱附件二)
- (三)一〇八年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。(洽悉)
- (四)背書保證事項辦理情形報告。(洽悉)

參、承認事項

- (一) 案 由：一〇八年度決算表冊案。(董事會提)

說 明：1. 本公司一〇八年度財務報表暨一〇八年度合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳雅琳及蘇彥達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一〇八年度個體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. 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24,991,173權)，共計45,454,601權。

票決結果		
	贊成權數 (其中電子投票權數)	佔出席股東表決權數
	38,875,787權(18,449,365權)	85.53%
	反對權數 (其中電子投票權數)	0.08%
	棄權/未投票權數 (其中電子投票權數)	14.39%
	無效權數 (其中電子投票權數)	0.00%

- (一) 案 由：一〇八年度盈餘分配案。(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：

邦特生物科技股份有限公司 中華民國一九〇九年六月九日			
單位：新台幣元			
項 目	金 額	備 註	
期初餘額	693,834,111		
加：108年度稅後淨利	464,171,818		
加：精算損益	1,119,774		
減：提列10%法定盈餘公積	(46,417,182)		
減：提列特別盈餘公積	(1,713,870)		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,713,870)		
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(1,340,287)		
可供分配盈餘	1,109,654,364		
減：分配項目			
普通股股利	(277,193,344)	每股4元	
期末未分配盈餘	832,461,020		

董事長：蔡宗禮



經理人：李明忠



會計主管：鍾佩芝



- 註：普通股現金股利每股配息4元，總發放金額為277,193,344元。本次盈餘分配優先分配108年盈餘。
3. 本次擬全數分配現金股利，現金股利計算至元，元以下捨去，其分配未滿一元之畸零數額，撥入本公司職工福利委員會。
4. 本次發放現金股利案，擬提請股東常會決議通過後，授權董事會訂定除息基準日。
5. 嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，俟經股東會決議通過後，授權董事長得調整配息率之相關事宜。
6. 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24,991,173權)，共計45,454,601權。

票決結果		
	贊成權數 (其中電子投票權數)	佔出席股東表決權數
	38,870,787權(18,443,365權)	85.52%
	反對權數 (其中電子投票權數)	0.09%
	棄權/未投票權數 (其中電子投票權數)	14.39%
	無效權數 (其中電子投票權數)	0.00%

肆、臨時動議：無。

伍、散會：同日上午10:35

(附件一)

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，以下謹就一〇八年度的營業結果及一〇九年度營業計畫概要報告如下：

一、一〇八年度營業報告

1. 實施成果：

單位：仟元；%				
項目	一〇八年度	一〇七年度	增減金額	變動比率
營業收入	1,858,900	1,613,009	245,891	15.24
營業淨利	580,489	489,192	91,297	18.66
營業外淨收入	12,081	26,076	(13,995)	(53.67)
稅後淨利	464,172	404,997	59,175	14.61

2. 預算執行情形：本公司108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：

單位：新台幣仟元；%			
項目	內 容	一〇八年度	一〇七年度
財務收支	營業收入淨額	1,858,900	1,613,009
	營業毛利	816,956	689,041
	稅後利益	464,172	404,997
獲利能力	資產報酬率	16.31	15.11
	股東權益報酬率	19.33	18.20
	營業利益占實收資本比率	83.77	70.59
	稅前利益占實收資本比率	85.51	74.36
	純益率	24.97	25.11
	每股盈餘(元)	6.70	5.84

4. 研究發展狀況：

本公司一〇八年度研究發展成果如下：

研發一組	研發二組	研發三組
1. 短效透折導管_變化品	1. 台灣發明專利取得:引流裝置	1. Beta 72小時密封抽痰管
2. 引流導管_導管尖端扁管問題優化處理	2. 台灣發明專利取得:擴張管及其穿刺部的製造方法	2. 密封式抽痰管-自製逆止閥
3. 引流導管_空心內針設計開發	3. 接頭具雙用途包覆構件之心血管攝影導管(邦特台灣發明專利延伸運用)	3. 顯影式密封抽痰管
4. Biliary Catheter 變化品	4. 具顯影(X光)標件之輸尿管支架	4. 小兒10色印刷密封抽痰管
5. 擴張管_產品製程優化	5. 具顯影(X光)標件之輸尿管支架	5. 可拆式抽痰管
6. Non-DEHP 引流袋開發	6. 推選器的最小可行方案(台灣新型專利延伸運用)	6. 長肋型母針基蓋
7. Guide wire(New)	7. Guide wire(New)	7. 沾外徑專用沾膠台
8. 大尺寸導管貼片	8. 適形迴圈輸尿管支架(邦特台灣新型專利延伸運用)	8. CAPD之可折式接頭
9. 引流袋_變化品	9. 引流袋_變化品	9. 易操作之止止血夾
10. 導管表面處理(電漿機小量產測試導入)	10. 導管表面處理(電漿機小量產測試導入)	10. 呼吸科之氣管內管
11. Non-DEHP 連接管開發	11. Non-DEHP 連接管開發	11. 呼吸科之氧氣導管
12. Centesis Catheter	12. Centesis Catheter	12. 呼吸科之氧氣鼻導
13. OEM 產品_矽膠透光單量產	13. OEM 產品_矽膠透光單量產	13. 呼吸科之氣切管
14. OEM 產品_絕緣式加溫器量產	14. OEM 產品_絕緣式加溫器量產	14. 呼吸科之氣管內管
15. OEM 產品_膀胱鏡針固定接頭模具開發	15. OEM 產品_膀胱鏡針固定接頭模具開發	15. 呼吸科之氣管內管
16. 美國 510K 證照送樣資料準備	16. 美國 510K 證照送樣資料準備	16. 可操控輸尿管支架轉向的推進器
		17. 超音波高頻振動精準切割的運用開發
		18. 氟素材質表面的親水性薄層塗佈的可行性
		19. 立體形狀(3DRC)心血管攝影導管
		20. 立體形狀(TWST)周邊血管攝影導管
		21. 微導絲(外徑0.021"以下)專用扭矩操作器
		22. 導絲分裝盤(dispenser)組裝自動化設計
		23. 腦中風檢查用之推動脈血管攝影導管
		24. 球囊耐壓超過20atm的輸尿管擴張導管
		25. 軸向不同硬度的輸尿管支架
		26. 優化球囊構形以利手術後導管順暢退出

二、一〇九年度營業計劃概要

(一)經營方針

公司秉持專注本業之發展，持續提升營收、維持獲利穩健成長、提升整體毛利、致力於核心技術之深化，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：

本公司一〇九年度產品預計銷售數量計畫

單位：萬PCS	
血液迴路管類	1,152
體內導管(TPU類)	75
藥用軟袋類	8,567
穿刺針類	4,132
血管導管類	88
外科管類	240
關鍵零組件	51,000
其他醫療耗材	800

隨著訂單穩定成長，公司積極推動工業4.0，規劃導入自動化生產設備，MES、APS智慧生產軟體，提升整體出貨量快速交貨，服務客戶，依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透析產品皆屬單次使用拋棄式耗材，邦特一直以來都是國內透析治療的指標品牌；而高階的體內導管類產品的品質優良穩定具競爭性，已大規模的取代進口商品，大大降低國內高階醫療耗材對進口品的依賴。至於軟袋的供應，國內已有數家知名廠廠，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，各國都有提高醫療保險給付的措地，更有利於本公司於海外拓展洗腎器材的市場。另公司近年來開發的各類體內導管產品，亦取得國外市場銷售所需的相關產品認證，在歐洲及美洲各國都設有代理銷售，快速取代某些國際知名品牌產品。藥用軟袋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)法規環境

醫療產品在國內須有GMP，在歐洲須有ISO13485及CE，在美國須有FDA510K，在中國大陸須有NMPA，日本JIS、日本藥事法，韓國MFDS，等等嚴苛法規認證及查廠要求，產品方得行銷世界各地。不管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：2020年全球景氣成長力道，受中國武漢肺炎疫情、中美貿易戰的影響，未來供應情況不明朗，本公司會密切觀察並持續尋求替代原料的供應商，以減少原物料採購風險。

(2)穩定成長：若依國家發展委員會對於人口結構變動推估，2020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，擴大各利空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正面的看法，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：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一〇八年度營業報告書、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彥達會計師查核完竣，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

一〇九年股東常會

監察人：李盈陵



洪振攀 洪振攀

監 邦國際科技工程(股)公司代表人)

王 星 之 星

中華民國一九〇九年三月十一日

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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八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(四)。

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(四)。
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療生技產業。民國一〇八年十二月三十一日應收帳款淨額為 204,466 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：
本會計師之主要查核程序包括取得應收帳款預期信用損失率試算表，檢視其公式是否允當，並取得應收帳款帳齡分析表，選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性。且覆核帳列備抵減損損失是否依預期信用損失率提列，以評估邦特生物科技股份有限公司之應收帳款備抵減損損失與預期信用損失之合理性；取得應收帳款備抵減損損失之評估文件，是否遵循邦特生物科技股份有限公司會計政策，並檢視管理階層針對有關應收帳款備抵減損損失之揭露是否允當。

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(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。民國一〇八年十二月三十一日存貨淨額為 190,222 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實現價值並抽核原始交易憑證，以測試存貨淨實現價值之合理性；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後續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、不實聲明或濫越內部控制，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一〇八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為特定事項，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 保 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：陳雅琳 蘇宏達

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
民國一〇九年三月十一日

邦特生物科技股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 4 columns: 108年度, 107年度, 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, 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, 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益, 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

邦特生物科技股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 4 columns: 108.12.31, 107.12.31, 金額, %. Rows include 資產, 負債及權益, 流動負債, 非流動負債, 流動資產, 非流動資產, 負債總計, 負債及權益總計.

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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 3 columns: 本期稅前淨利, 108年度, 107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：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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 10 columns: 股本, 資本公積, 法定盈餘公積, 特別盈餘公積, 未分配盈餘, 財務報表核算之兌換差額, 國外管理機構之價值衡量之金融資產未實現損益, 金融商品未實現損益, 其他權益項目, 權益總額. Rows include 民國一〇七年一月一日餘額, 透過適用新準則之調整數, 民國一〇七年一月一日重編後餘額, 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, 民國一〇七年十二月三十一日餘額, 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, 民國一〇八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)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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，對合併公司民國一〇八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請詳合併財務報告附註四(七)；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(四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司主係從事醫療生技產業。民國一〇八年十二月三十一日應收帳款淨額為218,958千元，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合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得應收帳款預期信用損失率試算表，檢視其公式是否允當，並取得應收帳款帳齡分析表，選取樣本核對相關憑證及驗算帳齡區間之正確性，且覆核帳列備抵減損損失是否依預期信用損失率提列，以評估合併公司之應收帳款備抵減損損失與預期信用損失之合理性；取得應收帳款備抵減損損失之評估文件，是否遵循合併公司會計政策，並檢視管理階層針對有關應收帳款備抵減損損失之揭露是否允當。

二、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；存貨續後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。民國一〇八年十二月三十一日存貨淨額為268,278千元，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現價值並抽核原始交易憑證，以測試存貨淨現價值之合理性；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一〇八年度及一〇七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、不實聲明或詭飾內部控制，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一〇八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載明該等事項，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

會計師：陳雅琳 蘇雲達

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
民國一〇九年三月十一日

邦特生物科技股份有限公司及子公司

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 4 columns: 108年度, 107年度, 金額, %

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

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 4 columns: 108.12.31, 107.12.31, 金額, %

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

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 3 columns: 108年度, 107年度, 金額

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

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

Table with 10 columns: 股本, 資本公積, 法定盈餘公積, etc.

董事長：蔡宗禮 經理人：李明忠 會計主管：鍾佩芝