

股票代號 6955

邦睿生技股份有限公司 BONRAYBIO CO., LTD.



Semen Analysis
(Advanced Exam)



Semen Analysis
(Basic Exam)



Sperm Separation

一一二年度 年報

中華民國一一三年五月三十一日 刊印
年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>
本公司網址：<https://www.bonraybio.com>



一、本公司發言人：

姓名：楊佩真

職稱：財會行政處副總經理

電話：(04)2491-2385

電子郵件信箱：ir@bonraybio.com

本公司代理發言人：

姓名：楊婉嫻

職稱：市場企劃處副總經理

電話：(04)2491-2385

電子郵件信箱：ir@bonraybio.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台中市大里區工業九路118號4樓

電話：(04) 2491-2385

三、辦理股票過戶機構：

名稱：第一金證券股份有限公司服務代理部

地址：台北市大安區安和路一段27號6樓

電話：(02) 2563-5711

網址：<https://www.firstsec.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

簽證會計師：王玉娟會計師、劉美蘭會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02) 2729-6666

網址：<https://www.pwc.com>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無。

六、公司網址：<https://www.bonraybio.com>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	20
四、公司治理運作情形.....	25
五、簽證會計師公費資訊.....	58
六、更換會計師資訊.....	58
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	58
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	58
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊.....	60
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	61
肆、募資情形.....	62
一、資本及股份.....	62
二、公司債辦理情形.....	65
三、特別股辦理情形.....	65
四、海外存託憑證辦理情形.....	65
五、員工認股權憑證辦理情形.....	65
六、限制員工權利新股辦理情形.....	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	65
八、資金運用計畫執行情形.....	65
伍、營運概況.....	66
一、業務內容.....	66
二、市場及產銷概況.....	74
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料.....	83
四、環保支出資訊.....	84
五、勞資關係.....	84
六、資通安全管理.....	85
七、重要契約.....	87

陸、財務概況	88
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	88
二、最近五年度財務分析	92
三、最近年度財務報告之監察人查核報告	96
四、最近年度財務報告	97
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	97
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	97
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	98
一、財務狀況	98
二、財務績效	99
三、現金流量	99
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	100
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	100
六、風險事項之分析評估	100
七、其他重要事項	103
捌、特別記載事項	104
一、關係企業相關資料	104
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	105
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	105
四、其他必要補充說明事項	105
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	105

附錄

附錄一、112年度合併財務報告暨會計師查核報告

附錄二、112年度個體財務報告暨會計師查核報告

壹、致股東報告書

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，112 年度是本公司在各領域都繳出亮眼成績單的一年，在行銷業務面本公司舉辦多場全球經銷商會議邀請 23 個國家的經銷商到台灣總部培訓，對營收成長有著顯著助益，致使本公司 112 年度獲利大幅成長，且憑藉著本公司研發製造銷售的「男性不孕症整體解決方案」全系列產品，勇奪「國家發明創作獎銀牌」、「台北生技獎-國際躍進獎金獎」、「國家新創獎-企業新創獎」共三項國家級賽事大獎，顯示出在男性生殖醫療檢測領域中已立下不可取代的地位。

一、前一年度營運報告

(一)營業計畫實施成果

本公司 112 年度合併營業收入淨額為新台幣 159,641 千元，較 111 年度 106,274 千元，增加 53,367 千元，增加 50.22%。112 年度稅後淨利為新台幣 25,725 千元，較 111 年度稅後淨利 1,689 千元增加 24,036 千元，增加 1,423.09%。112 年度每股盈餘為 1.51 元，較 111 年度 0.11 元增加 1.4 元，增加 1,272.72%。

(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 112 年度合併營收較 111 年度增加 50.22%，112 年營業毛利率為 75.04%，稅前淨利率為 16.13%，本期淨利率為 16.11%；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	106,274	159,641
	營業毛利	80,592	119,790
	營業費用	87,230	98,450
	營業淨利(損失)	(6,638)	21,340
	本期淨利(損失)	1,689	25,725
	本期綜合(損)益總額	1,949	25,657
獲利能力	資產報酬率(%)	0.67	8.67
	股東權益報酬率(%)	0.69	9.68
	營業利益佔實收資本額比率(%)	(3.89)	12.49
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	1.00	15.07
	純益率(%)	1.59	16.11
	每股盈餘(元)	0.11	1.51

(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 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%，較民國 111 年度合併

研究開發費用投入金額為新台幣 39,509 千元，佔合併營業收入 37.18%，增加 1,606 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，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，本公司都可滿足男科生殖界的需求。

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，為生殖醫檢領域奉獻付出。

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 精子常規檢測功能及其檢測耗材、X12 PRO 預染色型態玻片判讀功能導入以及 X1 PRO 全面改款升級等，活用人工智能 AI 演算法應用開發，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 112 年 7 月 25 日登錄興櫃，除持續優化內部作業流程、遵循各項內部控制制度與各項成本及費用的管理外，本公司亦主動依上市櫃公司治理評鑑所要求之內容，持續改善本公司公司治理、社會責任、環境保護。

(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，滿足準時供貨與降低庫存。

2. 銷售政策

(1) 深耕現有市場

本公司在全球 52 個國家有值得信賴合作的經銷商持續在當地推廣銷售產品以外，對於男性生殖市場亦擔任起教育使用者的角色，透過地區型的展會、學術研討會及手作實練課程體驗，讓終端使用者可以完全認同本公司產品有取代傳統鏡檢手法的優勢進而購入使用，讓營收不斷創新高。

(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。

將全面性的精子 DNA 碎片率檢測、常規檢測及精子型態染色檢測等多項功能，在一台檢測儀器內透過 AI 人工智慧的深度學習，將檢測的速度、精準度及廣度完全的整合並即時的呈現。

C. 精子優選器精進。

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、提高效率和降低成本。

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

以短期行銷策略滲透各國市場後，即可逐漸打開公司品牌與知名度，透過本公司與各地的生殖領域專家的產品使用成果在不孕市場中推廣，能有效奠定本公司在生殖檢測的市場領先地位，方能逐步拓展到備孕市場。本公司能搭配各國經銷商提供免費教育手冊，建立相關教育網站等，提供受檢者

相關之資訊，以教育他們提前檢測精子質量的重要性，進而打開備孕市場的檢測量能。

(2) 研發方面

開發下一代女性不孕領域之檢測，完整協助輔助生育之產品線擴充。新領域產品線之開發，將技術帶入現今需求之醫療領域，持續提升醫療為社會帶來之價值。

(3) 生產方面

A. 自動化生產比重提高與導入智慧製造，持續改善製程提升生產效率，增加競爭力以滿足市場及客戶需求。

B. 加強供應鏈管理與協同合作，因應市場變動與企業策略改變。

(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，取代自行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

目前世界各國法規申請審核更趨嚴格，例如歐盟 CE 准證，由原本的 IVD 改為 IVDR，而相關規定也都還沒正式被公告，以及 MDR 取證時間比較難以掌控，因而容易影響新產品的上市進度。

本公司法規部門需提前了解各國法規的新規定，如 FDA/CE/TFDA/NMPA，以快速導入因應產品的相關技術文件的產出，縮短產品取證時間與確保上市時程。

(四) 總體經營環境

近年來人口結構老化以及不孕人數逐年攀升，導致社會、經濟等各層面的問題，而人力就是一個國家的基本競爭力，提高生育率已列為世界各國刻不容緩的重點解決項目之一。然而，全面檢視醫療相關設備開發後，發現著重於男性生殖相關的解決方案卻是少之又少。有感於此，邦睿生技致力於提供完整的男性不孕不育的解決方案以提高全球生殖領域的醫療品質，因而創造了「LensHooke[®]」。

自 2016 年成立以來，已成功開發上市精子常規檢測，精子 DNA 碎片檢測試劑套組以及精子優選器等男性生殖所需的全系列之產品。

本公司仍秉持初衷以『Your health Our focus 演進醫創 聚焦健康』為願景。展望未來本公司的企業競爭力一直都建構在不斷創新及研發產品，並且將其推廣銷售到全球，提供更優質的產品與服務以滿足客戶的期待。本公司未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計並量產銷售，讓本公司營業利基不斷擴大。以期創造全體股東之利益。

感謝各位股東的支持，敬祝身體健康、萬事如意！

董事長：徐振騰



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 105 年 1 月 12 日

二、公司沿革

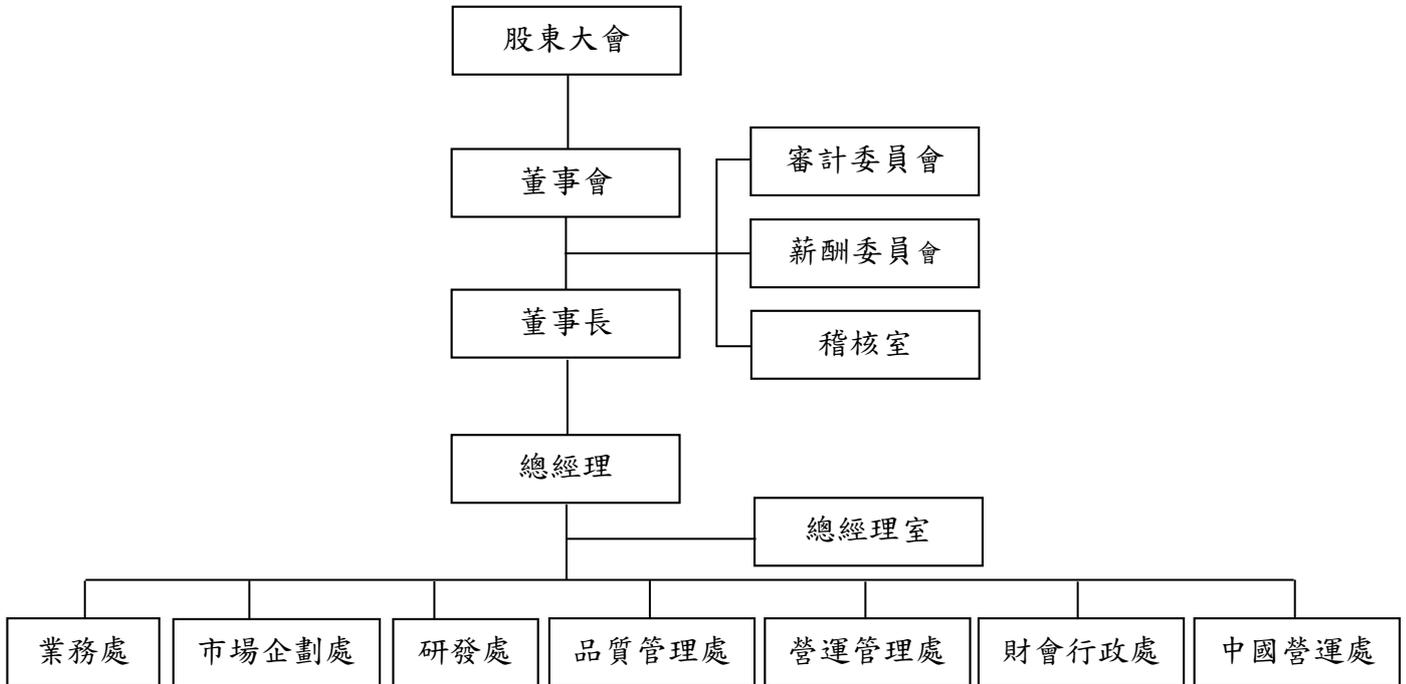
年度	重要記事
民國 105 年度	設立實收資本額 5,000,000 元，每股股票面值 1 元
	辦理第一次現金增資發行特別股 2,500,000 元，實收資本額共 7,500,000 元
	精子品質分析檢測儀(X1 PRO)之產品軟硬體研究開發
	精子檢測片(CS0)產品研究開發
	布局申請精子品質分析檢測儀(X1 PRO)全球專利家族
民國 106 年度	辦理第二次現金增資發行普通股 4,286,000 元，實收資本額共 11,786,000 元
	擴大營運規模搬遷至現今廠址並通過 GMP 及 ISO13485 品質認證
	液化檢測瓶(CK0)產品開發完成後上市並獲得德國紅點設計大獎
	精子品質分析檢測儀(X1 PRO)產品首度曝光
	精子品質分析檢測儀(X1 PRO)開始獲准台灣及美國發明專利
民國 107 年度	投資設立 BONRAYBIO HOLDING (SAMOA) CO., LTD，再轉投資成立邦睿（四川）醫療科技有限公司，從事產品製造及銷售
	精子品質分析檢測儀(X1 PRO)及精子檢測片(CS0)獲得台灣 TFDA 准證
	精子品質分析檢測儀(X1 PRO)及精子檢測片(CS0)獲得美國 FDA 准證
	液化檢測瓶(CK0)獲准台灣發明專利
	精子品質分析檢測儀(X1 PRO)獲准德國、英國及法國發明專利
民國 108 年度	辦理第三次現金增資發行普通股 1,000,000 元，實收資本額 12,786,000 元
	成立子公司 BONRAYBIO USA CORP.從事產品銷售及服務
	精子品質分析檢測儀(X1 PRO)獲准中國發明專利
	布局申請精子檢測片(CS0、CS1)全球專利家族
民國 109 年度	優化精子品質分析檢測儀(X1 PRO)二代演算法
	開發精子品質分析檢測儀(X12 PRO)
	開發精液檢測品管光學微粒(QXA)
	開發精液檢測品管影像(QXB)
	開發精子 DNA 碎片檢測試劑套組(R10、R11)
	開發精子優選器(CA0、CA1)
	精子檢測片(CS0、CS1)獲准台灣發明專利
	布局申請精液檢測品管光學微粒(QXA)全球專利家族
	布局申請精子 DNA 碎片檢測試劑套組(R10、R11)全球專利家族
民國 110 年度	辦理第四次現金增資發行普通股 3,300,000 元；執行員工認股權憑證 54,000 元，實收資本額共 16,140,000 元
	精子 DNA 碎片檢測完整方案(X12 PRO 及 R10)產品上市
	精子 DNA 碎片檢測試劑套組(R10、R11)獲得台灣 TFDA 准證
	開發數據整合軟體(S10)
	液化檢測瓶(CK0)獲准中國及美國發明專利

年度	重要記事
	精液檢測品管光學微粒(QXA)獲准台灣發明專利
	布局申請精子優選器(CA0、CA1)全球專利家族
民國 111 年度	執行員工認股權憑證 446,000 元，實收資本額共 16,586,000 元
	變更每股股票面值由 1 元調整為 10 元，及特別股轉換成普通股；以資本公積轉增資發行普通股 149,274,000 元，實收資本額共 165,860,000 元
	執行員工認股權憑證 5,000,000 元，實收資本額共 170,860,000 元
	數據整合軟體(S10)產品上市
	精子優選器(CA0、CA1)產品上市，完整提供男性不孕症整體解決方案
	精子優選器(CA0、CA1)獲得歐盟 CE / 美國 FDA / 台灣 TFDA 准證
	開案精子品質分析檢測儀(X1 PRO)第二代全面升級款
	精子 DNA 碎片檢測試劑套組(R10、R11)獲准台灣發明專利
	精子檢測片(CS0、CS1)獲准中國發明專利
	液化檢測瓶(CK0)取得德國、英國、法國及義大利發明專利
民國 112 年度	榮獲 111 年國家發明創作獎銀牌
	在台灣舉辦多場全球經銷商產品培訓大會，共有 22 個國家經銷商共襄盛舉
	本公司研發團隊發表精子 DNA 碎片檢測試劑組(R10)之學術文章獲刊載於世界知名期刊”Andrology”中。
	向證券櫃檯買賣中心申報首次辦理股票公開發行，於 112 年 4 月 11 日生效
	本公司研發團隊發表精子優選器(CA0)之學術文章獲刊載於世界知名期刊” Journal of Assisted Reproduction and Genetics” 中
	7 月 25 日股票登錄興櫃買賣
	9 月榮獲台北生技獎-國際躍進獎金獎
	12 月榮獲國家新創獎-企業創新獎

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 本公司組織圖



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
董事會	<ul style="list-style-type: none"> ■ 對外代表公司。 ■ 督導經營團隊並監督執行成效，確保內控、法遵及風險管理有效執行，達成董事會的有效運作。
審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ■ 協助董事會監督公司財務報表之允當表達。 ■ 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。 ■ 公司內部控制之制定健全性及實施有效性。 ■ 公司遵循相關法令及規則。 ■ 公司存在或潛在風險之管控。
薪資報酬委員會	<ul style="list-style-type: none"> ■ 協助健全公司董事及經理人考核及薪酬管理制度。
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ■ 檢查、評估內部控制制度之健全性、合理性及有效性。 ■ 調查、評估企業各單位執行公司各項計畫或政策及其指定職能之效率。 ■ 規劃並執行內部稽核及專案計畫。
董事長	<ul style="list-style-type: none"> ■ 公司之策略擬定，經營環境分析與評估、經營風險控管，併購與策略聯盟之審查與評估等。
總經理	<ul style="list-style-type: none"> ■ 擬定公司短、中、長期經營策略之規劃。 ■ 確保公司營運及未來發展方向。 ■ 主導公司的營運方針及帶領團隊實踐經營理念。 ■ 執行公司董事會決議及達成營運績效。 ■ 政策推行及規章制定。 ■ 領導經營管理團隊，整合共同資源，確保共同資源投入成本最低並創造綜效。
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ■ 整合事業單位間資源，督導各事業單位目標之達成及各項作業之落實與執行。 ■ 提出經營策略並執行。 ■ 公司經營合理化各項事務之策劃與推動。 ■ 公司經營方針、指標之追蹤管理。 ■ 智財規劃及相關事項。
業務處	<ul style="list-style-type: none"> ■ 擬定各項銷售計畫與目標並定期檢視進度。 ■ 經銷網絡建立與管理。 ■ 聯繫國內外潛在客戶並開發新市場。 ■ 妥善處理現有客戶需求並協助其未來發展。 ■ 服務現有及潛在客戶並解決各項疑問。 ■ 運用各項行銷工具以達到拓展業績與品牌知名度。 ■ 與公司各部門密切合作以達成客戶各項要求。 ■ 蒐集市場與競爭對手資訊以利隨時因應。 ■ 追蹤產品品質與客戶使用狀況以提供生產部門改善參考。
市場企劃處	<ul style="list-style-type: none"> ■ 市場情報蒐集與分析。 ■ 市場進入策略規劃。 ■ 產品開發人機介面規劃。 ■ 銷售策略規劃與制定。 ■ 行銷策略制定與活動執行。 ■ 異業結盟策略規劃與執行。
研發處	<ul style="list-style-type: none"> ■ 各項研發技術之搜集及掌握、整合公司研發專案組合。 ■ 協調開發進度並完成產品開發。 ■ 新產品組裝測試與生產測試後導入及技轉。

主要部門	所營業務
	<ul style="list-style-type: none"> ■ AI 演算法及 AI 系統串接。 ■ 軟硬體測試開發、資料分析演算軟體設計、結構設計、外型設計、模組設計、成型設計。 ■ 臨床試驗設計及數據比對。 ■ 模組化設備整合。 ■ 產品技術文件撰寫。
品質管理處	<ul style="list-style-type: none"> ■ 統籌公司品保、法規等相關業務之執行與推動。 ■ 產品查驗登記時程規劃與安排。 ■ 產品查驗登記文件彙整與送件。 ■ 建立推行公司整體品質系統之運作。 ■ ISO 系統及內部文件管理與維護。 ■ 進料檢驗、出貨檢驗與製程檢驗。 ■ 主導內部稽核活動及外部認證。 ■ 執行產品內部驗證。
營運管理處	<ul style="list-style-type: none"> ■ 生產計畫擬訂、執行與追蹤以達成生產目標。 ■ 改善生產作業流程，提昇生產良率和品質及設備稼動率。 ■ 督導廠務設施操作和保養規範之管理與執行，提昇廠務系統運轉效能。 ■ 生管、物管和倉管作業之系統規劃，改善作業流程並建立相關制度規範。 ■ 開發第二供應商、落實採購詢比議價與管控成本。 ■ 加強供應商關係管理及掌握原物料採購交期。 ■ 市場情報蒐集，了解原物料市場行情。 ■ 採購循環及系統建制之協助工作。 ■ 產品生產與銷售活動之整合及協調。 ■ 用料計畫之擬訂與執行，各類料況的存量管制。 ■ 原物料用量監控。 ■ 倉庫儲運管理。
財會行政處	<ul style="list-style-type: none"> ■ 管理集團財會、人資、行政總務與資訊系統。 ■ 董監事、股東、法人、投資人關係維護。 ■ 統籌集團帳務處理、執行成本資料蒐集與分析。 ■ 規劃執行集團財務管理及資金調度業務。 ■ 集團財務報表之編製及管理性財務資料之建立與分析。 ■ 綜合管理公司稅務之規劃、執行及各項稅務法令之遵循。 ■ 預算規劃及控管每月預算執行狀況及差異分析。 ■ 固定資產管理與維護。 ■ 人力資源行政業務管理及員工教育訓練落實。 ■ 企業文化及員工關係等業務之規劃與推動執行。 ■ 公司環境、安全、衛生事項之規劃及管理與執行。 ■ 資訊設備規劃、管理及維護。 ■ 協助處理作業系統之故障排除，軟體安裝設定、網路安全與系統文件建立等，資訊機房設備、系統維護及安裝。 ■ 資訊產品規格採購評估及建議。
中國營運處	<ul style="list-style-type: none"> ■ 中國子公司之日常運作管理。 ■ 中國子公司市場資訊蒐集及相關法令遵循。 ■ 中國子公司產品查驗登記執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

113年4月26日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註	
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓 名	關 係		
董事長	中華民國	徐振騰	男	41-50 歲	112.06.19	三年	105.01.12	900,000	5.27	885,000	5.20	12,000	0.07	2,985,000	17.47	國立中興大學化學博士 美國史丹福大學醫學院訪問學者(STB 計畫) 中山醫學大學醫檢暨生技系助理教授 台灣化學感測器學會理事 華廣生物科技(深圳)有限公司總經理 華廣生技(股)公司研發副總經理	博邦有限公司董事長 邦睿(四川)醫療科技有限公司總經理 BONRAYBIO HOLDING (SAMOA) CO.,LTD Director BONRAYBIO USA CORP. president	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人 黃椿木	男	61-70 歲	112.06.19	三年	105.09.13	-	-	-	-	-	-	-	-	台北工專 名世公司總經理	華廣生技(股)公司董事長兼總經理 Bionime Inc 法人董事長 華廣生物科技(深圳)有限公司法人董事 長 華廣生物技術(平潭)有限公司法人董事 長 Bionime GmbH 法人董事長 Bionime USA Corp. 法人董事長 Bionime(Malaysia) SDN BHD 董事長 Bionime Australia Pty Ltd 董事	無	無	無	無
		百珏投資 有限公司	不適用					857,160	5.02	857,160	5.02	-	-	-	-	不適用	不適用				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係	
董事	中華民國	代表人 曾惠瑾	女	112.06.19	三年	110.06.28	-	-	40,000	0.23	-	-	-	-	台灣大學管理學院境外專班碩士 復旦大學管理學院境外專班碩士 政治大學會計研究所碩士 資誠聯合會計師事務所副所長 PwC 大中華區綜效長 資誠聯合會計師事務所策略長 資誠審計服務部營運長 資誠產業發展委員會負責人 資誠風險管理負責人 資誠研究發展部負責人 政治大學會計系所校友會理事 中華會計教育學會常務理事	資誠聯合會計師事務所榮譽副所長 國立陽明交通大學兼任教授 行政院生技產業策略諮議委員會委員 國家生技研究園區創服育成中心顧問 台灣生物產業發展協會副理事長 台灣精準醫療與分子檢測產業協會副 理事長 中強光電股份有限公司獨立董事 華廣生技股份有限公司獨立董事 台達電子工業股份有限公司獨立董事 華碩電腦股份有限公司獨立董事 圓祥生技股份有限公司董事 全福生物科技股份有限公司董事 臺灣生物醫藥製造(股)公司監察人 達佛羅股份有限公司監察人 永悅健康股份有限公司董事 T-E and Pharma Holding (KY) 董 事 Onward Therapeutics SA 獨立董事 (Switzerland) HanchorBio Inc.(KY)董事	無	無	無	無
			博邦有限公司				不適用	3,000,000	18.59	2,985,000	17.47	-	-	-	-	不適用	不適用	不適用	無	
董事	中華民國	代表人 蔡裕庚	男	112.06.19	三年	105.09.13	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學化學學士 紐約羅徹斯特大學有機化學博士 賽默飛世爾科技專業診斷業務高級副 總裁兼集團總裁 飛世爾科技免疫診斷部集團總裁 Apogent 臨床診斷集團總裁 Diagnostics Reagent 創始人	VIVO CAPITAL 創投合夥人	無	無	無	無
			Vivo Panda Fund, L.P.				不適用	2,421,814	15.01	2,421,814	14.17	-	-	-	-	不適用	不適用	不適用	無	
董事	中華民國	鄭勝全	男 51-60 歲	112.06.19	三年	110.06.28	100,000	0.62	150,000	0.88	280,000	1.64	-	-	清華大學經濟研究所碩士 新鉅科技(股)公司總經理 新虹科技(股)財務中心協理 中租迪和(股)公司專案營業處襄理	新鉅科技(股)公司董事長 Newmacro International Co., Ltd 董事長 Newmax International Co., Ltd. 董事長 東莞新旭光學有限公司董事長 瑞章精密工業(股)公司法人代表董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中 華 民 國	王紹華	男 61-70 歲	112.06.19	三年	112.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	西維耶尼亞大學化學工程博士 西維耶尼亞大學化學工程碩士 台灣大學化工系學士 工研院北美公司總經理兼任北美代表 工研院國際中心主任 工研院產業經濟資訊中心(IEK)主任 全球玉山科技協會秘書長 美西玉山科技協會秘書長 美國史丹佛研究院 SRI International 及 SRI Consulting 資深顧問 M.W. Kellogg(現為 KBR)製程工程師 美國國家能源技術實驗室(現為 NETL) 研究員	無	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	王晨桓	男 41-50 歲	112.06.19	三年	112.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學法律學研究所法學碩士 (LL.M.) 建業法律事務所主持律師 建業法律事務所氣候變遷與永 續發展辦公室召集人 台灣法律人雜誌編輯委員 聖安生醫(股)公司獨立董事 臺大法律學系助教 新桃電力(股)公司獨立董事 台大法律服務社總幹事(第二十三屆) 憲兵司令部新北市憲兵隊軍法官 建新國際(股)公司獨立董事 中華民國堯陶堯譽學會榮譽會員 當代法律雜誌股份有限公司代表人 和德投資(股)公司監察人 全國律師聯合會行政法委員會主任委 員 松珍生物科技(股)公司監察人	無	無	無	註 1	
獨立 董事	中 華 民 國	王毓香	女 51-60 歲	112.06.19	三年	112.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	中山大學財務管理研究所碩士 東吳大學會計系學士 台灣工銀證券(股)公司承銷部業務協理 群益證券(股)公司承銷部業務協理 凱基證券(股)公司承銷部業務協理 勤業眾信聯合會計師事務所審計部領 組 振宇五金(股)公司獨立董事 青松健康(股)公司獨立董事 參格資本投資(股)公司代表人 參格家族辦公室(股)公司代表人 參格會計師事務所所長	無	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	陳階曉	男 41-50 歲	112.06.19	三年	112.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學醫學工程所博士 國立成功大學醫學工程所碩士 高雄醫學大學醫學系 中國醫藥大學附設醫院泌尿科主治醫 師 中國醫藥大學醫學系講師 史丹福大學訪問學者 台灣史丹福高階醫療器材培訓計畫成 員 台灣泌尿腫瘤學會會員 安盛生科(股)公司共同創辦人暨醫療長 中國醫藥大學北港附設醫院泌 尿科暨泌尿腫瘤科主任 皆潤生科有限公司代表人 凱聿生醫(股)公司監察人 鈺隼生物科技(股)公司代表人	無	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係	
監察人	中華民國	陳仲竹	男 51-60 歲	110.06.28	三年	105.09.13	161,454	1.00	5,454	0.03 %	-	-	-	-	國立清華大學動力機械工程博士 美國史丹福大學醫學院訪問學者 (STB 計畫) 益安生醫(股)公司前瞻技術副總經理 工研院醫材中心正工程師	萊鎮醫療器材(股)公司董事長兼執行長 芮科生醫股份有限公司監察人 Somnics GmbH 代表 Somnics Holding (Samoa) Inc. 代表人 四川萊鎮醫療科技有限公司董事長兼 總經理 Somnics Cayman Inc. 代表人 Somnics Health Inc. 代表人	無	無	無	註 2
監察人	中華民國	林宏宇	男 41-50 歲	111.06.27	三年	111.06.27	11,000	0.07	-	-	-	-	-	-	國立雲林科技大學會計碩士 勤業眾信聯合會計師事務所副理 上緯企業(股)集團會計課長 全亞聯合會計師事務所經理	鼎榮會計師事務所協理 展隆管理顧問有限公司董事	無	無	無	註 2

註1：獨立董事王晨桓已於113年5月10日辭任。

註2：自112年6月19日卸任，因全面改選董事會成員以獨立董事取代監察人。

2.法人股東之主要股東

113年4月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
博邦有限公司	徐振騰(44.1%)、呂慧菁(44.1%)、徐哲詠(5.9%)、徐穗宸(5.9%)
Vivo Panda Fund, L.P.	Mega International Commercial Bank Co., Ltd. as Trustee of the National Development Fund. (39.88%) 國泰人壽保險股份有限公司(9.97%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Mega International Commercial Bank Co., Ltd. as Trustee of the National Development Fund.	國家發展基金管理會(50%) 行政院國家科學技術發展基金(50%)
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司(100%)

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
徐振騰		本公司創辦人之一、曾擔任華廣生技(股)公司研發副總經理，具公司業務所須之工作經驗及企業經營管理能力。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	0
代表人：黃椿木 百珏投資有限公司		擔任華廣生技(股)公司董事長兼總經理，具公司業務所須之工作經驗及企業經營管理能力。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
代表人：曾惠瑾 博邦有限公司	曾擔任資誠聯合會計師事務所副所長，具財務、會計之工作經驗及企業經營管理能力。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	4	
代表人：蔡裕庚 Vivo Panda Fund, L.P.	曾擔任賽默飛世爾科技專業診斷業務高級副總裁兼集團總裁，具公司業務所須之工作經驗及企業經營管理能力。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	0	
鄭勝全	擔任新鉅科技(股)公司董事長，具公司業務所須之工作經驗及企業經營管理能力。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	0	
王毓香	擔任麥格會計師事務所所長，具會計師之專業資格、財務與會計之工作經驗及企業經營管理能力。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	2	
王韶華	曾擔任工研院北美公司總經理兼任北美代表，具公司業務所須之工作經驗及企業經營管理能力。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	0	
王晨桓(註2)	曾擔任建業法律事務所所長，具律師之專業資格、法律之工作經驗及企業經營管理能力。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	0	
陳階曉	擔任中國醫藥大學北港附設醫院泌尿科暨泌尿腫瘤科主任，具醫師之專業資格、公司業務所須之工作經驗及企業經營管理能力。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	0	
陳仲竹(註3)	擔任萊鎂醫療器材(股)公司董事長，具公司業務所須之工作經驗及企業經營管理能力。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	0	
林宏宇(註3)	擔任鼎榮會計師事務所協理及展隆管理顧問有限公司董事，具財務、會計之工作經驗及企業經營管理能力。	未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	0	

註1：請詳本年報10-14頁主要經(學)歷及兼任情形。

註2：獨立董事王晨桓已於113年5月10日辭任。

註3：自112年6月19日卸任，因全面改選董事會成員以獨立董事取代監察人。

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

本公司提倡尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化政策有助提升公司整體表現。本公司董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本條件與價值（如：性別及年齡等）、專業知識與技能（如：會計、產業、財務、行銷或科技）及產業經歷等。另為善盡監督責任，訂有各項內部管理規章，以求健全治理機能。

本公司現任董事會由8位董事組成，包含5位非獨立董事及3位獨立董事，董事皆為產學界賢達。本公司為醫創產業遂注重董事會成員組成，期望成員中有三分之一(33%)具有生技醫療專長及三分之二(67%)具有經營管理專長，以善盡監督責任及知識分享。現行成員組成已滿足公司期望目標，落實情形詳如下表：

多元化項目 姓名	基本組成						具備之能力			
	國籍	年齡	性別	兼任員工	是否為審計委員	擔任本公司獨立董事屆次	經營管理	生技醫療	財務會計法律	行銷經營
徐振騰	中華民國	41-50 歲	男	✓	不適用	不適用	✓	✓		✓
百珏投資有限公司 代表人：黃椿木	中華民國	61-70 歲	男		不適用	不適用	✓	✓		✓
博邦有限公司 代表人：曾惠瑾	中華民國	61-70 歲	女		不適用	不適用	✓	✓	✓	✓
Vivo Panda Fund, L.P. 代表人：蔡裕庚	中華民國	71-80 歲	男		不適用	不適用	✓	✓		✓
鄭勝全	中華民國	51-60 歲	男		不適用	不適用	✓			✓
王毓香	中華民國	51-60 歲	女		是	初次	✓		✓	✓
王紹華	中華民國	61-70 歲	男		是	初次	✓			✓
陳階曉	中華民國	41-50 歲	男		是	初次	✓	✓		✓
比例	—	—	男 75% 女 25%	員工 12.5%	—	—	100%	62.5%	25%	100%

(2) 董事會獨立性

本公司已公開發行，依證券交易法及章程規定設置三人以上之獨立董事，且不得少於董事席次五分之一，並成立審計委員會由全體獨立董事組成，取代監察人職務。董事會於112年6月19日改選，現成員由5名董事及3名獨立董事組成，董事會評估董事的獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括：相關董事能否持續為管理階層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理階層或其他董事、並符合證券交易法第14條之2規定。上述董事會成員並無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事，董事間亦無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月26日 單位：股，%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	徐振騰	男	105.01.12	885,000	5.20	12,000	0.07	2,985,000	17.47	國立中興大學化學博士 美國史丹福大學醫學院訪問學者(STB 計畫) 中山醫學大學醫檢暨生技系助理教授 台灣化學感測器學會理事 華廣生物科技(深圳)有限公司總經理 華廣生技(股)公司研發副總經理	博邦有限公司董事長 邦睿(四川)醫療科技有限公司總經理 BONRAYBIO HOLDING (SAMOA) CO.,LTD Director BONRAYBIO USA CORP. President	無	無	無	註1
執行副總經理	中華民國	廖英智	男	106.06.12	181,574	1.06	-	-	-	-	交通大學應用化學所碩士 友達光電(股)公司台中廠副廠長 友達光電(股)公司 TFT-LCD G3.5/G5/G6/G7.5 世代面板廠建廠專案經理	無	無	無	無	-
業務副總經理	中華民國	莊明山	男	108.04.02	150,000	0.88	-	-	-	-	交通大學科技管理碩士 交通大學運輸工程與管理學士 百丹特生醫(股)公司亞太區總經理 華廣生技(股)公司全球資深副總 明基美國分公司新事業開發經理 達方電子(股)公司行銷業務經理 明基電腦(股)公司行銷業務主任	無	無	無	無	-
市場企劃副總經理	中華民國	楊婉嫻	女	106.06.05	120,000	0.70	-	-	-	-	英國 University of East Anglia 碩士(主修行銷) 百丹特生醫(股)公司市場行銷暨客服部協理 華廣生技(股)公司行銷部經理 環隆電氣(股)公司媒體公關部副理	無	無	無	無	-
財會行政副總經理	中華民國	楊佩真	女	110.06.02	72,000	0.42	-	-	-	-	東海大學會計系學士 健椿工業(股)公司財務長 喬山健康科技(股)公司稽核室資深專員 勝華科技(股)公司會計部高級管理師 勤業眾信會計師事務所副組長	無	無	無	無	-
稽核主管	中華民國	許致偉	男	110.09.06	20,000	0.12%	-	-	-	-	東海大學環境科學與工程學系碩士 東海大學環境科學與工程學系學士 鉅鼎國際智慧財產權有限公司國外專利工程師 喬山健康科技(股)公司國外專利工程師 寶成工業股份有限公司資深高級專利工程師	無	無	無	無	-

註1：本公司董事長兼任總經理係為提升公司經營效率，使決策執行順暢，惟為強化董事會之獨立性，本公司董事長密切與各董事充分溝通公司營運狀況及未來經營方針與計畫，以落實公司治理之運作，擬於113年股東常會選任四席獨立董事，以提升董事會職能及強化監督功能，並業已依法成立審計委員會與薪酬委員會以符合主管機關之相關規定，以補足客觀性與外部監督之制衡機制。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一) 最近年度(112年度)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金(112年度)

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		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	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	徐振騰	0	0	0	0	175	175	21	21	196	196	3,032	3,032	0	0	308	0	308	0	3,536	3,536	無
董事	代表人：黃椿木 百珏投資有限公司	0	0	0	0	100	100	12	12	112	112	0	0	0	0	0	0	0	0	112	112	無
董事	代表人：曾惠瑾 博邦有限公司	0	0	0	0	100	100	0	0	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0	100	100	無
董事	代表人：蔡裕庚 Vivo Panda Fund, L.P.	0	0	0	0	100	100	0	0	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0	100	100	無
董事	鄭勝全	0	0	0	0	110	110	21	21	131	131	0	0	0	0	0	0	0	0	131	131	無
獨立董事	王毓香	120	120	0	0	0	0	9	9	129	129	0	0	0	0	0	0	0	0	129	129	無
獨立董事	王紹華	120	120	0	0	0	0	0	0	120	120	0	0	0	0	0	0	0	0	120	120	無
獨立董事	王晨桓(註)	120	120	0	0	0	0	12	12	132	132	0	0	0	0	0	0	0	0	132	132	無
獨立董事	陳階曉	120	120	0	0	0	0	9	9	129	129	0	0	0	0	0	0	0	0	129	129	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明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。

2. 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：獨立董事王晨桓已於 113 年 5 月 10 日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+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
低於 1,000,000 元	徐振騰、 博邦有限公司代表人黃椿木、 博邦有限公司代表人曾惠瑾、 Vivo Panda Fund, L.P.代表人 蔡裕庚、 鄭勝全、王毓香、王紹華、王 晨桓、陳階曉、	徐振騰、 博邦有限公司代表人黃椿木、 博邦有限公司代表人曾惠瑾、 Vivo Panda Fund, L.P.代表人 蔡裕庚、 鄭勝全、王毓香、王紹華、王 晨桓、陳階曉	博邦有限公司代表人黃椿木、 博邦有限公司代表人曾惠瑾、 Vivo Panda Fund, L.P.代表人 蔡裕庚、 鄭勝全、王毓香、王紹華、王 晨桓、陳階曉	博邦有限公司代表人黃椿木、 博邦有限公司代表人曾惠瑾、 Vivo Panda Fund, L.P.代表人 蔡裕庚、 鄭勝全、王毓香、王紹華、王 晨桓、陳階曉
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			徐振騰	徐振騰
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	共 9 人	共 9 人	共 9 人	共 9 人

2. 監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C		領取來自子公司以外 轉投資事業或母公司 酬金
		報酬 A		酬勞 B		業務執行費用 C		等三項總額及占稅後純益比例		
		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	
監察人	陳仲竹(註)	0	0	0	0	0	0	0	0	無
監察人	林宏宇(註)	0	0	0	0	9	9	9 0.03%	9 0.03%	無

註：自 112 年 6 月 19 日卸任，因全面改選董事會成員以獨立董事取代監察人。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資 A		退職退休金 B		獎金及特支費等 C		員工酬勞金額 D				A、B、C 及 D 等四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
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	徐振騰	10,048	10,048	0	0	2,252	2,252	940	0	940	0	13,240 51.47%	13,240 51.47%	無
執行副總經理	廖英智													
業務副總經理	莊明山													
市場企劃副總經理	楊婉嫻													
財會行政副總經理	楊佩真													

總經理及副總經理等酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	徐振騰、廖英智、莊明山、楊婉嫻、楊佩真	徐振騰、廖英智、莊明山、楊婉嫻、楊佩真
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	共 5 人	共 5 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112年12月31日；單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	徐振騰	0	940	940	3.65%
	執行副總經理	廖英智				
	業務副總經理	莊明山				
	市場企劃副總經理	楊婉嫻				
	財會行政副總經理	楊佩真				

(二) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元；%

年度及比例 職務別	112年度				111年度			
	本公司		合併報表內所有公司		本公司		合併報表內所有公司	
	酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例
董事	1,149	4.47%	1,149	4.47%	36	2.13%	36	2.13%
監察人	9	0.03%	9	0.03%	6	0.36%	6	0.36%
總經理及副總經理	13,240	51.47%	13,240	51.47%	8,905	527.24%	8,905	527.24%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 給付酬金之政策、標準與組合

A. 本公司董事、監察人報酬及酬勞依公司章程規定辦理，並經董事會決議通過始分派；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；此外，如當年度公司有獲利，依公司章程第 20 條規定提撥不高於百分之三為董事酬勞(獨立董事不參與董事酬勞分派)，實際提撥比率及金額，則由薪資報酬委員會審酌經營績效提出建議後送董事會決議；至於獨立董事則由董事會議定定額之業務執行費用，而不參與公司獲利時之酬勞分派。

B. 本公司經理人，按董事會訂定之業務方針及重要事項處理公司事務；其委任及解任依公司章程規定，由董事會決議行之。經理人酬金，包含固定薪資與獎金酬勞，固定薪資參考經理人之職級、經歷、專業能力、年資及同業水準等項目；獎金酬勞則與公司營運目標連結，區分為：一、財務目標：包含公司的營業額與獲利目標設定，參酌目標達成率；二、非財務目標：每年度公司營運目標設計而成的 KPI 指標落實與具前瞻目標設計等。

公司營運五大目標為：

(A) 業績持續成長

- (B)強化產品效能
- (C)公司上市櫃
- (D)加速產品之研發
- (E)企業永續經營

經理人依上述之目標表現及對公司整體營運之貢獻度，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討，由薪資報酬委員會審酌提出建議後送董事會決議。

(2) 訂定酬金之程序

本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，綜合考量後給予合理報酬。年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪資報酬委員會審議後，提董事會議定之。(至於獨立董事之部分，則基於利益迴避之考量，不經由「薪資報酬委員會」審議，而由董事會依公司章程規定，依同業水準支給。)

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性

- A.本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整理營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經營團隊之組織效能。另參考業界標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- B.本公司績效目標均涵蓋風險管控，由經營階層依其各管理職責內的風險加以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

本公司 112 年度及 113 年截至本年報刊印日止董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列) 席 次數(B)	委託出 席次數	實際出 (列) 席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	徐振騰	8	0	100%	-
董事	代表人：黃椿木 博邦有限公司	7	1	87.5%	-
董事	代表人：曾惠瑾 博邦有限公司	7	1	87.5%	-
董事	代表人：蔡裕庚 Vivo Panda Fund, L.P.	7	1	87.5%	-
董事	鄭勝全	8	0	100%	-
獨立 董事	王韶華	5	0	100%	註
獨立 董事	王毓香	5	0	100%	註
獨立 董事	王晨桓	4	0	80%	註
獨立 董事	陳階曉	5	0	100%	註

註：112 年首次選任獨立董事，實際應出席次數為 5 次。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 本公司董事會通過事項 (含證券交易法第 14 條之 3 所列事項)：

董事會	議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
112.03.07 第四屆 第九次	<ul style="list-style-type: none"> ■通過 111 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案 ■通過 111 年度營業報告書及財務表冊案 ■通過 111 年度盈餘分配案 ■通過 111 年度內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』案 ■通過向主管機關申報首次辦理股票公開發行案 ■通過實體股票全面轉換無實體發行案 ■通過 112 年度簽證會計師之委任及報酬案 ■通過組織架構調整案 ■通過發言人及代理發言人新任案 	尚未設立獨立董事，故不適用。
112.04.07 第四屆 第十次	<ul style="list-style-type: none"> ■通過修正『公司章程』案 ■通過修訂『股東會議事規則』案 ■通過修訂『取得或處分資產處理程序』案 ■通過修正 111 年度盈餘分配案 ■通過召開本公司 112 年股東常會事宜 	
112.05.09 第四屆 第十一次	<ul style="list-style-type: none"> ■通過訂定本公司各項管理辦法案 ■通過修定本公司『公司章程』案 ■通過本公司申請股票上(市)櫃案案 ■通過本公司辦理初次申請股票上(市)櫃前現金增資發行新股供公開承銷，提請原股東放棄優先認購權利案 ■通過本公司董事改選案 ■通過董事會提名之董事候選人名單及資格審查 ■通過解除新任董事及其代表人競業禁止案 ■通過受理持股百分之一以上之股東提名相關事宜 ■通過召開本公司一一二年第一次股東臨時會事宜 	
112.06.19 第五屆 第一次	<ul style="list-style-type: none"> ■通過選舉董事長案 	無此情形
112.07.03 第五屆 第二次	<ul style="list-style-type: none"> ■通過申請股票登錄興櫃案 ■通過成立薪資報酬委員會案 ■通過訂定本公司各項管理辦法案 ■通過經理人委任案 ■通過解除經理人競業禁止案 	無此情形
112.08.07 第五屆 第三次	<ul style="list-style-type: none"> ■通過本公司 112 年度第二季合併財務報告 ■通過第五屆獨立董事報酬案 	無此情形

112.11.27 第五屆 第四次	<ul style="list-style-type: none"> ■通過本公司『113年度稽核計畫』案 ■通過本公司113年度預算案 ■通過本公司提升自行編製財務報告能力計畫書案 ■通過本公司內稽作業授權簽核案 ■通過本公司經理人薪資案 ■通過本公司112年度年終獎金案 	無此情形
113.03.18 第五屆 第五次	<ul style="list-style-type: none"> ■通過112年度員工酬勞及董監事酬勞分配案 ■通過112年度營業報告書及財務報表案 ■通過112年度盈餘分配案 ■通過112年度盈餘以現金發放案 ■通過盈餘轉增資暨資本公積轉增資發行新股案 ■通過擬出具本公司112年度內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』案 ■通過會計師委任、獨立性評估及會計師公費案 ■通過擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務 ■通過本公司提升自行編製財務報告能力計畫書案 ■通過本公司治理主管及資安專責主管新任案 ■通過修訂本公司各項管理辦法案 ■通過辦法初次申請股票上(市)櫃前現金增資發行新股供公開承銷，提請原股東放棄優先認購權利案 ■通過本公司董事會全面改選案 ■通過董事會提名之董事候選人名單及資格審查 ■通過解除新任董事及其代表人競業禁止案 ■通過受理持股百分之一以上之股東提名相關事宜 ■通過召開本公司民國113年股東常會事宜 	無此情形

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會	利益迴避議案內容	利益迴避原因	利害關係人	表決情形
112.07.03 第五屆 第二次	<ul style="list-style-type: none"> ■通過經理人委任案 	當事人	董事 徐振騰	本案除當事人因利益關係依規定予以迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議通過

112.08.07 第五屆 第三次	■通過第五屆獨立董事報酬案	當事人	獨立董事 陳階曉 王毓香 王晨桓 王紹華	本案除當事人因利益關係依規定予以迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過
112.11.27 第五屆 第四次	■通過本公司內稽作業授權簽核案	當事人	董事 徐振騰 鄭勝全	本案除當事人因利益關係依規定予以迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事同意照案通過
	■通過本公司經理人薪資案	當事人	董事 徐振騰	本案除當事人因利益關係依規定予以迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事同意照案通過
	■通過本公司 112 年度年終獎金案	當事人	董事 徐振騰	本案除當事人因利益關係依規定予以迴避外，經代理主席徵詢其餘出席董事同意照案通過
113.03.18 第五屆 第五次	■通過 112 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案	當事人	各現任董事	本案除當事人因利益關係依規定予以逐一迴避外，經主席及代理主席徵詢其餘出席董事同意照案通過
	■通過董事會提名之董事候選人名單及資格審查	當事人於提名審查時迴避	各現任董事	本案除當事人因利益關係依規定予以逐一迴避外，經主席及代理主席徵詢其餘出席董事同意照案通過
	■通過解除新任董事及其代表人競業禁止案	當事人於提名解除時迴避	各現任董事	本案除當事人因利益關係依規定予以逐一迴避外，經主席及代理主席徵詢其餘出席董事同意照案通過

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

為落實公司治理及提升董事會職能，本公司於 112 年 7 月 3 日通過『董事會績效評估辦法』，已於 113 年以內部問卷方式評鑑 112 年董事會及董事會成員績效，且自 113 年起每年至少一次執行內部評鑑，預計每三年執行一次外部評鑑。

評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會及董事會成員 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日之績效進行評估	董事會整體績效 董事會成員整體績效	董事成員自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制

董事會整體績效平均分數為 4.93 分 (滿分 5 分)

董事會成員整體績效平均分數為 4.96 分 (滿分 5 分)

評鑑內容與結果已於 113 年 3 月 18 日報告第五屆第五次董事會。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)為健全本公司監督功能及強化管理機制，本公司於 112 年股東臨時會中全面改選 9 名董事含獨立董事 4 名，並設置審計委員會以取代監察人職權，並訂定「審計委員會組織規程」及「審計委員會運作管理辦法」。

(二)本公司已訂定「董事會議事規範」及「董事會績效評估辦法」，以強化董事會職能，並已於 113 年評估 112 年董事會及董事會成員績效。

(二) 審計委員會運作情形

1. 審計委員會成員資格與經歷

身分別	姓名	專業資格與經歷	獨立性情形(註 1)
獨立董事	王紹華	<p>■經歷</p> <p>工研院北美公司總經理兼任北美代表 工研院國際中心主任 工研院產業經濟資訊中心(IEK)主任 全球玉山科技協會秘書長 美西玉山科技協會秘書長 美國史丹佛研究院 SRI International 及 SRI Consulting 資深顧問 M.W. Kellogg (現為 KBR) 製程工程師 美國國家能源技術實驗室(現為 NETL)研究員</p> <p>■學歷</p> <p>西維吉尼亞大學化學工程博士 台灣大學化工系學士</p> <p>■具備經營管理、行銷經營之能力</p>	<p>四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。</p>
獨立董事	王毓香	<p>■經歷</p> <p>麥格會計師事務所所長 麥格家族辦公室(股)公司董事長 麥格資本投資(股)公司董事長 台灣工銀證券(股)公司承銷部業務協理 群益證券(股)公司承銷部業務協理 凱基證券(股)公司承銷部業務協理 勤業眾信聯合會計師事務所審計部領組 中華民國會計師 內部稽核師</p> <p>■學歷</p> <p>中山大學財務管理研究所 東吳大學會計系</p> <p>■具備經營管理、財務會計、內部控制、行銷經營之能力</p>	
獨立董事	陳階曉	<p>■經歷</p> <p>中國醫藥大學北港附設醫院泌尿科暨泌尿腫瘤科主任 中國醫藥大學附設醫院泌尿科主治醫師 中國醫藥大學醫學系講師 史丹福大學訪問學者 台灣史丹福高階醫療器材培訓計畫成員 鈦隼生物科技股份有限公司創辦人兼執行長 安盛生科股份有限公司共同創辦人暨醫療長</p> <p>■學歷</p> <p>國立成功大學醫學工程所博士</p> <p>■具備經營管理、生技醫療、行銷經營之能力</p>	

獨立董事	王晨桓 (註 2)	<p>■經歷</p> <p>建業法律事務所所長/建業法律事務所主持律師 建業法律事務所氣候變遷與永續發展辦公室召集人 中華民國專利代理人 當代法律雜誌社社長 台大法律服務社總幹事(第二十三屆) 憲兵司令部新北市憲兵隊軍法官 全國律師聯合會行政法委員會主任委員 中華民國律師高考及格</p> <p>■學歷</p> <p>國立台灣大學法律學研究所法學碩士(LL.M.) 國立台灣大學法律學系法學士(LL.B.)</p> <p>■具備經營管理、法律、行銷經營之能力</p>	
------	--------------	---	--

註 1：符合獨立性情形：敘明審計委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 2：獨立董事王晨桓已於 113 年 5 月 10 日辭任。

2. 審計委員會運作情形

本公司於 112 年 6 月 19 日設置審計委員會，本委員會由全體獨立董事組成，其中一名具財務專長，委員之任期為三年，連選得連任，至多不超過三屆。依本公司審計委員會組織規程規定，本委員會每季至少召開一次，並得視需要隨時召開會議。本委員會之決議應有全體成員二分之一以上同意。

本委員會工作事項以下列事項之監督為主要目的：

- (1) 公司財務報表之允當表達。
- (2) 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (3) 公司內部控制之制定健全性及實施有效性。
- (4) 公司遵循相關法令及規則。
- (5) 公司存在或潛在風險之管控。
- (6) 依證券交易法第 14 條之 5 所規定之事項。

3. 審計委員會出席情形：

本公司 112 年度及 113 年截至本年報刊印日止審計委員會開會 4 次(A)，
獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	王晨桓	3	0	75%	已於 113 年 5 月 10 日辭任
獨立董事	陳階曉	4	0	100%	-
獨立董事	王毓香	4	0	100%	-
獨立董事	王紹華	4	0	100%	-

4. 審計委員會議案內容、利益迴避、意見或建議及決議情形：

(1) 審計委員會 112 年度及 113 年截至本年報刊印日止議案內容資訊如下：

審計 委員會	議案內容	證交法第 14 條之 5 所列事項	應利益迴避 之原因	決議結果及建議 事項
112.07.03 第一屆 第一次	■ 通過訂定本公司各項管理辦法案	V	無此情形	無異議通過
	■ 通過經理人委任案	V	無此情形	無異議通過
	■ 通過解除經理人競業禁止案	V	無此情形	無異議通過
112.08.07 第一屆 第二次	■ 通過本公司 112 年度第二季合併財務報告案	V	無此情形	無異議通過
112.11.27 第一屆 第三次	■ 通過本公司 113 年度稽核計畫案	V	無此情形	無異議通過
	■ 通過本公司 113 年度預算案	V	無此情形	無異議通過
	■ 通過本公司提升自行編製財務報告能力計畫書案	-	無此情形	無異議通過
	■ 通過本公司內稽作業授權簽核案	V	無此情形	無異議通過
113.03.18 第一屆 第四次	■ 通過 112 年度營業報告書及財務報表案	V	無此情形	無異議通過
	■ 通過 112 年度盈餘分配案	V	無此情形	無異議通過
	■ 通過 112 年度盈餘以現金發放案	V	無此情形	無異議通過
	■ 通過盈餘轉增資暨資本公積轉增資發行新股案	V	無此情形	無異議通過
	■ 通過擬出具本公司 112 年度內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』案	V	無此情形	無異議通過
	■ 通過會計師委任、獨立性評估及會計師公費案	V	無此情形	無異議通過

審計委員會	議案內容	證交法第14條之5所列事項	應利益迴避之原因	決議結果及建議事項
	■ 通過擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案	V	無此情形	無異議通過
	■ 通過本公司提升自行編製財務報告能力計畫書案	-	無此情形	無異議通過
	■ 通過修訂本公司各項管理辦法案	V	無此情形	無異議通過
	■ 通過辦理初次申請股票上(市)櫃前現金增資發行新股供公開承銷，提請原股東放棄優先認購權利案	V	無此情形	無異議通過

(2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

5.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1) 112 年度及 113 年截至本年報刊印日止與內部稽核主管溝通情形：

審計委員會	溝通事項	溝通結果	建議事項
112.11.27 第一屆 第三次	■ 113 年度稽核計畫	無異議通過	無建議事項
	■ 本公司內稽作業授權簽核案	無異議通過	無建議事項
113.03.18 第一屆 第四次	■ 擬出具本公司 112 年度內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』	無異議通過	無建議事項

(2) 112 年度及 113 年截至本年報刊印日止與會計師溝通情形：

審計委員會	溝通事項	溝通結果	建議事項
112.08.07 第一屆 第二次	■ 會計師就本公司 112 年度第二季合併財務報告核閱進行說明	無異議通過	無建議事項
113.03.18 第一屆 第四次	■ 會計師就本公司 112 年度營業報告書及財務報表查核情形進行說明	無異議通過	無建議事項
	■ 會計師就委任、獨立性評估及公費案進行說明	無異議通過	無建議事項
	■ 會計師就其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案說明	無異議通過	無建議事項

(三) 監察人參與董事會運作情形：

本公司 112 年度及 113 年截至本年報刊印日止，監察人應參與董事會開會 3 次 (A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	陳仲竹	3	100	-
監察人	林宏宇	3	100	-

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人得依職權，必要時可隨時與公司員工及股東溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

稽核人員定期呈送稽核報告予監察人、監察人亦得就公司財務報表方面與會計師聯絡。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

三、本公司監察人任期至 112 年 6 月 19 日，爾後以獨立董事取代監察人之職責。

(四) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定且經董事會通過之「公司治理實務守則」，並於公司官網揭露。	尚無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司已設置發言人及代理發言人機制處理股東建議、疑義及糾紛等問題。	尚無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司日常股東業務委由專業之股務代理機構辦理，同時有專人負責處理相關事務，並隨時掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單。	尚無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		1. 本公司與關係企業間交易往來訂有「對子公司監理作業管理辦法」及「集團企業、關係人及特定人往來交易作業程序」，並由稽核人員定期執行查核。 2. 本公司已委由資安人員建置防火牆機制，以隔絕外部非核准之連線。	尚無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」並放置於公司官網及確實告知公司內部人嚴格遵循。	尚無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		董事會成員組成考量多元化，董事中分別跨足經營管理、生技醫療產業、財務會計及行銷等專長，具備執行職務所必須之知識、技能及素養，經營管理及營運判斷經驗豐富，領導公司及股東獲取最大之股東權益。詳細內容請詳本年報「董事會多元化及獨立性」章節。	尚無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前尚無設置其他各類功能性委員會，未來將視需要評估設置。	尚在規劃中。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年將定期評估董事會績效，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	尚無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司定期評估簽證會計師獨立性，並於董事會決議簽證會計師之聘任。(註)	尚無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司於113年3月18日經董事會通過設置公司治理主管，現由財會行政處副總經理負責公司治理相關事務。	尚無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司於公司官網設置利害關係人專區，提供多元溝通管道，設置專責人員回應利害關係人所關切的議題並記錄定期回報予董事會，且依規定將公司資訊上傳至公開資訊觀測站，讓利害關係人有足夠資訊作判斷以維護權益。	尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任第一金證券股份有限公司股務代理部處理相關事宜。	尚無重大差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司設有官方網站，介紹相關業務資訊及公司治理等項目，並依規定於公開資訊觀測站揭露財務業務及公司治理資訊。	尚無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		本公司自公開發行以來，依循主管機關及相關法令規定辦理各項資訊之公告及申報；並有指定專人負責公司資訊之蒐集，亦依規定落實發言人及其代理人制度。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司現依規定在法定時間前公告申報財務報告及各月份營運情形。	尚在規劃中。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？		V	<p>1.員工權益：本公司遵循勞基法及相關法令，確保員工應有之權益，定期召開勞資會議，建立良好勞資溝通管道，並定期舉辦員工健康檢查。並依據公司目標、經營計畫及員工職能整體發展，提供多元訓練模式。本公司重視員工教育訓練的辦訓品質，111年度通過勞動部勞動力發展署人才發展品質管理系(TTQS)評核企業機構版單位，顯示本公司辦訓過程的用心及成效，每年度視其組織發展需求及員工職能累積而訂定年度教育訓練計畫。</p> <p>2.僱員關懷：本公司成立職工福利委員會，除婚、喪、喜慶、生育予以各項補助外，亦不定期舉辦各項餐聚、旅遊活動、慶生會及節慶活動，以調劑員工身心健康，並加強員工彼此間的互動及情感。</p> <p>3.投資者關係：本公司設有發言人制度，負責公司對外關係之溝通。且公司定期將財務資訊揭露於公開資訊觀測站及公司官網，供投資者參考及評估。</p> <p>4.供應商關係：本公司與供應商之間維繫著長期良好的合作關係。</p> <p>5.利害關係人之權利：本公司為保障利害關係人之權益，已建立好各種良好、暢通之溝通管道，秉持誠信原則及負責態度妥適處理之，並於官網設置利害關係人專區。</p> <p>6.董事進修之情形：本公司全體董事已依相關規定進行進修。</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： (1)風險管理組織架構 本公司風險管理以董事會為最高管理與決策單位，董事會依循公司經營策略及產業環境核定風險管理政策與程</p>	尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			<p>序，本公司擬於113年第三季董事會報告委由財會行政處副總經理負責永續發展事宜，並集合各級管理人員及員工共同參與推動執行，並針對整體風險相關的辨析、預防及監控或重大風險管控議題，經由統整各項風險議題，每年至少一次向董事會進行呈報。</p> <p>(2)風險管理政策與程序 本公司董事會於112年已通過「風險管理實務守則」，由本公司董事會、各級管理人員及員工共同參與推動執行，本公司每年定期辨識對營運上各項重大風險，將營運上可能面臨之各種重大風險，予以適當評估及控管，並作為經營策略制定之參考。</p> <p>(3)風險管理範疇為管理風險，首應辨識有那些風險係於營運過程中可能面臨者，本公司為有效掌控各風險因子，大體區別及定義如下：</p> <p>A. 財務風險：因國內外總體經濟、產業變化等因素，造成公司財務、業務之影響，如利率、匯率及信用等風險。</p> <p>B. 營運風險：係指影響公司正常營運之風險，如客戶權益、醫材安全、採購、供應鏈、營業秘密與專利商標權、人才召募與培訓等風險。</p> <p>C. 策略風險：係指與經營策略相關之風險，如法令規定、產品開發與上市、行銷與市場等風險。</p> <p>D. 係指公司因內外部因素影響，使職場環境可能危害員工健康與安全，並造成公司損失之風險。</p> <p>E. 氣候變遷相關風險：因全球氣候升溫導致自然災害之實體風險（如水災、旱災），使企業面臨營運壓力與衝擊，以及因政府法規與國際倡議要求，提高再生能源使用比例之轉型風險（台灣電力將調升及再生能源使用導致成本上升）。</p> <p>F. 其他風險</p> <p>(4)風險衡量標準之執行情形</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	
			<p>本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析，並由財會行政處彙整後送交審計委員會通過後再送交董事會決議執行。</p> <p>稽核室每年依風險評估結果，對公司整體營運流程擬訂年度稽核計劃，並送交審計委員會及董事會通過。稽核室於每季向審計委員會及董事會報告各季的查核發現、查核建議與後續改善情況。稽核室彙整各單位的內部控制評估結果及其查核結果，並未發現112年度有重大的內控疏失，提交112年度內控制度有效的考核結果予審計委員會及董事會審查並通過。透過審計委員會及董事會監督各單位執行內控評估及稽核室執行之稽核計畫，公司能有效控管各項風險管理之執行，並有效降低不合規的風險。</p> <p>(5)運作情形</p> <p>本公司至少一年一次向董事會報告其運作情形，113年預計報告112年度運作情形如下：</p> <p>A. 已訂定「風險管理實務守則」並經董事會決議通過。</p> <p>B. 稽核室每年依風險評估結果，對公司整體營運流程擬訂年度稽核計劃，按季向審計委員會及董事會報告各季的查核發現、查核建議與後續改善情況，112年度各季未有重大的內控疏失，112年度內控有效的內控控制制度聲明書於113年3月18日審計委員會及董事會審議通過。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>9. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為第五屆全體董事暨重要職員投保董事暨重要職員責任保險，保險期間為112/07/01~113/07/01，保險金額美金一百</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		<p>萬元。</p> <p>10.智慧財產管理計畫：</p> <p>邦睿生技極重視公司的智慧財產運營，只要研發團隊有了新的技術發想或靈感，經過初步實驗與試作確認可行性後，智財負責人都會透過專利檢索來調查技術現況，並確認自由實施性(Freedom-To-Operate：其技術沒有踩到專利地雷，實施並無風險)及可專利性(Patentability：其技術沒有相關前案揭露，申請專利獲准機率高)等兩大指標議題。</p> <p>如該技術具自由實施性，即進行後續產品開發、生產製造及銷售。進一步，如該技術具可專利性，即針對產品的全球主要行銷市場(如台灣、大陸、美國及歐洲)進行國內外專利佈局申請，以取得專利權保護新技術。</p> <p>本公司已制定「智慧財產權管理作業」，用以保護營運及提升企業價值。此外，透過營運單位的審查機制，降低侵權風險，以尊重他人之智慧財產。</p> <p>本公司至少一年一次向董事會報告相關事項。113年擬報告執行情形如下：</p> <p>(1) 專利取得成果如下： 截至年報刊印日止，本公司全球專利總申請107件，其中82件已獲准，25件尚於申請中。</p> <p>(2) 商標註冊成果如下： 截至年報刊印日止，本公司全球商標經核准計70件，尚無申請中之情事。</p> <p>(3) 營業秘密保護成果如下： 本公司訂有「智慧財產權管理作業」，除要求客戶及廠商等相關人員簽屬「保密契約」，對內員工簽屬「員工勞動契約」中已涵蓋保密義務及責任之條款。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司尚未上市上櫃，遂不適用。</p>			

註：會計師獨立性評估表

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4	會計師及其審計小組成員於審計期間是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5	會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6	會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7	會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

(五) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資格與經歷

身分別	姓名	專業資格與經歷	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	王紹華	曾擔任工研院北美公司總經理兼任北美代表，具公司業務所預之工作經驗及企業經營管理能力。	四位獨立董事資格與獨立性，符合金融監督管理委員會頒訂之「薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第5條及第6條」所訂要件。	0
獨立董事	王毓香	擔任麥格會計師事務所所長，具會計師之專業資格、財務與會計之工作經驗及企業經營管理能力。		1
獨立董事	陳階曉	擔任中國醫藥大學北港附設醫院泌尿科暨泌尿腫瘤科主任，具醫師之專業資格、公司業務所預之工作經驗及企業經營管理能力。		0
獨立董事	王晨桓 (註)	曾擔任建業法律事務所所長，具律師之專業資格、法律之工作經驗及企業經營管理能力。		0

註：獨立董事王晨桓已於113年5月10日辭任。

2. 薪資報酬委員會運作情形：

本公司於112年8月7日設置薪資報酬委員會，本委員會由全體獨立董事組成，包含會計師、律師及公司業務所需相關工作經驗。依本公司薪資報酬委員會組織規程規定，本委員會每年至少召開二次，並得視需要隨時召開會議。本委員會之決議應有全體成員二分之一以上同意。

本委員會工作事項以下列為主要目的：

- (1) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3. 薪資報酬委員會出席情形：

本公司現任之薪資報酬委員會委員計 3 人，本屆委員任期是從 112 年 6 月 19 日至 115 年 6 月 18 日。最近年度薪資報酬委員會開會 3 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) 【 B/A 】	備註
獨立董事	王晨桓	2	0	75%	已於 113 年 5 月 10 日辭任
獨立董事	陳階曉	3	0	100%	-
獨立董事	王毓香	3	0	100%	-
獨立董事	王紹華	3	0	100%	-

4. 薪資報酬委員會議案內容、利益迴避、意見或建議及決議情形：

(1) 薪資報酬委員會 112 年度及 113 年截至本年報刊印日止議案內容資訊如下：

薪資報酬委員會	議案內容	應利益迴避之原因	決議結果及建議事項
112.08.07 第一屆 第一次	■ 通過本公司第五屆獨立董事報酬案	依個人利害關係迴避	無異議通過
112.11.27 第一屆 第二次	■ 通過本公司經理人薪資案	無此情形	無異議通過
	■ 通過本公司 112 年度年終獎金案	無此情形	無異議通過
113.03.18 第一屆 第三次	■ 通過本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	無此情形	無異議通過

- (2) 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及對薪資報酬委員會意見之處理：無此情事。
- (3) 薪資報酬委員會之決議事項，如成員有反對惠保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見之處理：無此情事。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司已於112年度經董事會通過「永續發展實務守則」，並具體實施企業社會責任相關行動，擬於113年第三季向董事會報告委由財會行政處副總經理處理永續發展事宜，最高負責人為董事長暨總經理。依運作實質重要性，與公司各處室職能連結，由處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，並每年定期回報進度。永續發展事宜包含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。	尚無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司已訂定經董事會通過之「風險管理實務守則」及「永續發展實務守則」並放置於公司官網及公開資訊觀測站，以茲依循。公司治理主管依據公司營運活動及目標評估ESG相關風險，並至少一年一次向董事會報告。	尚無重大差異。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司為醫療器材產業，雖現有產品之產製過程並不會造成任何環境污染，但本公司為永續發展及保護環境，已訂定『永續發展實務守則』放置官網並遵循符合國內環境安衛相關法規。	尚無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司致力於維護地球資源及保護環境衛生，除日常執行辦公室廢棄物減量、節約用紙、資源分類回收等活動外，本公司商品包材亦已從塑膠包裝逐步改為環保紙箱。	尚無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司已由各處級主管及管理階層評估氣候變遷對現在及未來的潛在風險與機會，並規劃相關之因應措施。	尚無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		本公司已統計近兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並已制定相關之目標及管理政策。	尚無重大差異。
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		本公司依各項勞動相關法規執行，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益。並為全體員工投保團體意外險等商業保險。人事管理規章中有完整規劃。	尚無重大差異。
(二) 公司是否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？	√		本公司已訂定並實施合理的員工福利措施，並依照經營成果給予員工適當之獎酬。	尚無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		本公司依照「職業安全衛生法」，辦理勞工安全衛生工作推動，防止職業災害發生，保障員工安全與健康。定期對員工宣導環安觀念及施行員工消防訓練，亦定期安排實地演練；另定期實施全體員工健康檢查，以維員工安全及健康。 本公司截至年報出具日為止，火災發生次數為 0 件，傷亡及死傷人數為 0 人。公司除定期宣導災難逃生路線及各滅火器相關位置外，於 113 年 5 月 15 日舉辦自衛消防編組演練。	尚無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		本公司為增進員工專業技能、管理新知及核心職能養成，不定期舉辦在職訓練（專業職能訓練、管理職能訓練、企業文化訓練、語文訓練），兼顧員工身心靈的成長。	尚無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√		對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均遵守相關法規及國際準則規範。另本公司訂有客訴處理作業程序，以處理並解決客訴問題。另本公司對產品投保產品責任險以維護消費者權益。	尚無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	√		本公司訂有供應商管理辦法，要求供應商恪遵政府法令，遵守各項規範。如有違反相關法令規範時，本公司將考量暫停或終止與其業務往來。	尚無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司目前並未編制永續報告書，已著手規劃報告書之編製。	尚在規劃中。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

本公司重視公司治理、社會責任及環境永續等規範，詳細政策與落實情形詳如下：

(一) 永續發展-人權政策：

本公司為善盡企業社會責任，保障全體同仁及各利害關係人之基本人權，本公司自願遵循包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「國際勞動公約」，尊重國際公認之基本人權及遵守台灣勞動法規，並依據前述規範的指導原則，制定本公司人權政策。

根據本公司的營運項目及特性，本公司關注之人權議題及政策如下：

(1) 多元包容與平等的機會：

不因個人性別、種族、社經地位、國籍、年齡、婚姻、家庭狀況、語言、宗教、黨派、外貌身高、身心障礙等，有任何不公平及差別待遇。

(2) 禁止強迫及強制勞動：

尊重員工意願，禁止強迫勞動。

(3) 禁用童工：

本公司遵循政府勞動法規，不雇用童工。

(4) 健康安全職場：

建構安全衛生工作環境，共同降低職場安全衛生風險，促進員工身心健康，達成工作與生活平衡。

(5) 落實資訊安全：

為尊重各利害關係人之隱私權，保障個人資料的蒐集及合法使用，本公司建置完善之資訊安全管理機制，以管控資料存取及防護資料外洩。

(6) 人權政策落實情形：

項目	執行情形
多元包容與平等的機會	1. 本公司任用皆無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，同職級男女起薪同等同酬，所有同仁均受勞動基準法的保障。 女性多元化指標：

項目	執行情形							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="692 197 1217 244">指標</th> <th data-bbox="1217 197 1407 244">百分比</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="692 244 1217 288">女性員工比例</td> <td data-bbox="1217 244 1407 288">59%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="692 288 1217 331">女性佔所有主管比例</td> <td data-bbox="1217 288 1407 331">31%</td> </tr> </tbody> </table>	指標	百分比	女性員工比例	59%	女性佔所有主管比例	31%	
指標	百分比							
女性員工比例	59%							
女性佔所有主管比例	31%							
禁止強迫及強制勞動	<p>薪酬平等：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="684 376 1225 423">薪酬平等指標</th> <th data-bbox="1225 376 1407 423">百分比</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="684 423 1225 468">男女薪資「平均數」的差距</td> <td data-bbox="1225 423 1407 468">36%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="684 468 1225 512">男女薪資「中位數」的差距</td> <td data-bbox="1225 468 1407 512">38%</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 本公司嚴格遵守「身心障礙者權益保障法」所規定任用具有就業能力之身心障礙者，對於身心障礙者之任用皆符合法律規範。 本公司身心障礙人數目前為 1 人，佔比 1.16%。</p>		薪酬平等指標	百分比	男女薪資「平均數」的差距	36%	男女薪資「中位數」的差距	38%
薪酬平等指標	百分比							
男女薪資「平均數」的差距	36%							
男女薪資「中位數」的差距	38%							
禁用童工	<p>恪遵當地政府勞動法令、國際規範及本公司人權政策，尊重員工意願，禁止強迫勞動，並設置申訴管道。 申訴信箱：HR@bonraybio.com 申訴專線：(04)2491-2385</p>							
健康安全職場	<p>本公司遵循勞動相關法規，尊重國際公認之勞動人權原則不雇用童工。 此外，供應鏈管理方面，尋找廠商前皆會評估其是否確實遵守當地相關勞動基準法、勞工安全及其他相關勞動法規之規定。</p> <p>建構安全衛生工作環境，共同降低職場安全衛生風險，促進員工身心健康，達成工作與生活平衡。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已制定「工作環境管理辦法」。 2. 新進員工宣導性騷擾防治申訴專線及工作環境張貼性騷擾防治海報。 112 年接獲申訴次數為 0 次。 3. 推廣職場友善環境企劃，並每月以 Mail 方式傳達當月宣傳教育主題予全體同仁。 本計畫自 110 年開始，至今每月未有間斷。 							
落實資訊安全	<p>為保障利害關係人之隱私權，本公司對於個人資料蒐集、處理及利用皆遵守「個人資料保護法」及本公司訂定之「個人資料保護管理規範」，不濫用客戶資料進行與業務無直接關係之推銷、廣告行為。 此外，本公司備有完善的電腦資訊系統與設備，建置資訊安全管理機制，以管控資料存取及防護資料外洩。 截至本年報刊印日止，個人資料外洩之情事為 0 件。</p>							

(二)永續發展-氣候相關資訊執行情形

1. 治理

公司管理階層每年對於「氣候相關風險」及「溫室氣體議題」進行評估設定目標及協助安排資源，並每年定期檢討目標執行進度及提出修正。以上流程最後會呈送至董事長並向其報告，以期能將對氣候的因應，深耕於集團的風險管理之中。

2. 策略

(1) 實體風險

風險程度	立即性		長期性
風險描述	因天災造成全面性停電而致生產停擺	因缺水而造成人員上班之困難	因極端氣候影響，而造成原物料價格上漲
財務影響	因生產停擺而影響交期，恐有違約之情形	因缺水而造成生產延宕，進而影響交期	營運成本增加
衝擊程度	中	低	中
機會	規劃營運不中斷機制	重新檢視人員上班所需環境	尋求穩定供貨源或評估公司自行生產之可能性
因應措施	設置緊急發電機、UPS不斷電系統設備、設有安全存量或於合約中註明天災條款	規劃公司蓄水塔之充足，以因應人員用水需要	與供應商簽訂長期契約或評估公司自行生產成本長期下是否較外購更具效益

(2) 轉型風險

風險程度	長期性	
風險描述	因繳納碳價而使營運成本增加	因政策法規要求而提升再生能源使用比例
財務影響	營運成本增加	資本支出增加
衝擊程度	低	中
機會	營運活動時可考慮碳權的購買	規劃穩定電路，以因應營運使用
因應措施	公司目前尚非環保署未來在「氣候變遷因應法」首波要求徵收碳費之對象，惟目前公司已規劃溫室氣體排放減量之目標	公司長期應規劃再生能源設備之購入，並備妥資金

3. 風險管理

董事會於112年通過「風險管理實務守則」，現行風險管理委由財會行政處副總經理管理及擬定相關策略，各處級單位亦回報現場面臨的氣候相關問題，如缺電。

4. 指標和目標

(1) 最近年度公司溫室氣體排放、用水量及廢棄物資訊

a. 溫室氣體排放：

項目	年度	2022	2023	差異
直接排放量(公噸CO ₂ e/年) ^{註一}		0.0452	0.0456	0.0004
能源間接排放量(公噸CO ₂ e/年) ^{註一}		92.5756	92.3044	-0.2712
其他間接排放量(公噸CO ₂ e/年) ^{註一}		0.1510	0.1556	0.0046
總排放量(公噸CO ₂ e/年)		92.772	92.506	-0.266

註一：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

b. 近二年度用電量數據：

項目	年度	2022	2023	差異
耗電量(度/年) ^{註一}		187,400	186,851	-549
電力碳排放量(公噸CO ₂ e/年) ^{註二}		92.5756	92.3044	-0.2712

註一：盤查範圍：邦睿生技母公司(主要生產地)。數據資料來源依母公司電費帳單度數進行統計。

註二：用電排放CO₂係依據經濟部能源署最新年度電力碳排係數。

c. 近二年度用水量數據：

項目	年度	2022	2023	差異
耗水量(度/年) ^{註一}		648	668	20
用水碳排放量(公噸CO ₂ e/年) ^{註二}		0.1510	0.1556	0.0046

註一：盤查範圍：邦睿生技母公司(主要生產地)。數據資料來源依母公司自來水費帳單度數進行統計。

註二：用水排放CO₂係依據台灣自來水公司網站最新年度每度用水排放二氧化碳(CO₂)約當量。

d. 廢棄物資訊：

本公司未有從事污染環境之製程，故營運產生之廢棄物無有汙染環境之疑慮。目前委由環保單位認可之合格專業清運廠商及處理廠代為清運及處理。

(2) 溫室氣體減量目標、策略及執行情形：

本公司積極重視溫室氣體排放之議題，除規劃上市及研發中產品使用環保包材，亦規劃符合綠色採購之供應商。

本公司擬規劃每年減少碳排放量 0.5~1%，於 2028 年總減少 3% 之碳排放量目標，現已積極宣導公司同仁隨手關燈、冷氣控制溫度、公司設備應採購有環保認證標章或符合綠色採購等。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		<p>本公司已於112年5月9日董事會通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，明訂本公司之董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為導致損害公司利益與名譽...等，建立並積極落實誠信經營之企業文化。</p> <p>本公司誠信經營守則及相關政策已於公司網站及公開資訊觀測站揭露。</p>	尚無重大差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		<p>本公司依據董事會通過訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，涵蓋「上市上櫃誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施，並據以訂定不誠信行為防範方案。</p> <p>本公司指定財會行政處為專責單位並評估及檢視現行之規章制度能有效降低不誠信風險。112年不誠信行為風險評估為低度風險。</p>	尚無重大差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		<p>本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」內明定相關作業程序及行為指南，以防範不誠信的行為發生，並於「誠信經營作業程序及行為指南」第23條及本公司「獎懲管理辦法」訂有相關懲戒與申訴制度。</p> <p>本公司對貪腐行為零容忍，不允許任何賄賂、舞弊、濫用公司</p>	尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>資產或犧牲公司利益以換取個人利益的行為，為強化及落實誠信經營，由本公司指派「財會行政處」為誠信經營專責單位，適時增設或修訂各項與公司治理、誠信經營有關之守則與作業程序，與定期執行不誠信風險之評估、防範方案之修訂等相關作業，並定期向董事會報告推動情形。</p> <p>112年不誠信行為懲戒及申訴案件為 0 件。</p>	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		<p>本公司以合乎公平道德且恪遵相關法令規章及契約條款來履行商業活動之契約，並遵循「道德行為準則」與「供應商管理程序書」評估往來對象之誠信紀錄，與交易對象簽訂之合約，說明誠信行為，不得進行任何賄賂、貪汙、勒索等不適當之商業行為，以確保符合反貪腐之規範。</p>	尚無重大差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		<p>本公司目前指派「財會行政處」為推動企業誠信經營專責單位，並至少一年一次向董事會報告誠信經營執行情形，未來視組織發展情形進行調整。</p>	尚無重大差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		<p>本公司於「誠信經營守則」及「公司治理實務守則」中訂有利益迴避條款，要求董事、經理人及全體員工，都應防止利益衝突，且不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使自身或是他人獲得不正當利益。</p> <p>本公司亦建置完善的內控制度及作業規章，並對全體員工依其工作範圍進行教育訓練，以利確實執行職能分工，防止內部產生利益衝突。如有發現違反誠信規定時，可透過設置公</p>	尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			開的檢舉管道、公平允當的調查機制及當事人陳述系統進行申訴或檢舉，進一步降低利益衝突發生之機率及影響。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		<p>本公司遵循證券發行人財務報告編制準則與國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)建立會計制度與編制財務報告，並委託資誠聯合會計師事務所負責財務報告之查核簽證。</p> <p>本公司已建立誠信經營相關之內部控制制度，並由內部稽核單位依照不誠信行為風險之評估結果訂定稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並將查核結果作成稽核報告提報審計委員會及董事會，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。</p>	尚無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		<p>本公司於例行性的會議及教育訓練中向員工宣導誠信經營之重要性，內容包含：道德規範、保密協定、規章制度及申訴檢舉等。</p>	尚無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		<p>本公司支持公開透明之誠信道德文化，鼓勵內部員工及外部人員透過相關舉報管道舉報任何不合法規或本公司相關政策的行為，並允許匿名舉報。訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」之規範，已明定檢舉制度，並詳列具體檢舉管道、獎勵制度、受理專責單位如下：</p> <p>1.檢舉管道：</p> <p>(1) 檢舉及申訴專線： 04-24912385</p> <p>(2) 檢舉及申訴信箱： ir@bonraybio.com</p> <p>2.受理專責單位：</p>	尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			本公司指派財會行政處統一彙整承辦，並彙報總經理核示後方可結案。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中訂有受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制聲明，知悉案件內容之相關人員，均應嚴格遵守保密原則，若有外洩等情事，將依公司懲戒相關規定予以嚴懲，以避免檢舉人遭受報復或不當對待。	尚無重大差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」對舉報程序設有保密機制，禁止對於善意檢舉人進行報復或不當對待。	尚無重大差異。
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		V	本公司於公開資訊觀測站公告相關資訊，並正在架設公司網站，未來將揭露相關公司資料。	尚在規劃中。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：				
誠信經營是公司經營的核心價值與根本，本公司董事會通過制定「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」、「防範內線交易管理辦法」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」作為全體董事、員工及商業伙伴之遵循依據。				
相關執行情形如下：				
1. 員工：				
(1) 新人入職時均接受任用契約書中道德行為準則及誠信經營宣導並簽名以示負責。				
(2) 例會時向全體員工宣導誠信經營之重要性，包含不當飲宴、回扣、賄賂或招待等，及向全體員工宣導申訴及檢舉方式。				
(3) 對於違反道德之不正當行為，所有員工都有責任透過適當管道向公司反映，檢舉或申訴管道包括：內部意見箱、檢舉與申訴電話專線、經由郵件或網站反應意見。				
(4) 公司於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂，保障員工在舉發或參與調查的過程中，受到保護以免遭受不公平的報復或對待。				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
<p>(5) 112年與誠信經營相關之申訴案件、檢舉(含匿名舉報)為0件。</p> <p>2. 商業伙伴：</p> <p>(1) 在與經銷商、供應商或其他商業往來對象建立商業關係前，必先評估其商業行為的合法性及合理性，並評估往來對象有無違反誠信經營的相關紀錄。在商業過程中，明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，一旦發現不誠信行為，會立即停止往來交易。</p> <p>(2) 本公司官方網站設立檢舉與申訴專線及專責信箱，提供商業夥伴檢舉與申訴，並有專人負責處理。為保護檢舉人與申訴人，案件承辦人依保密原則進行調查，嚴禁向無關人員透露案情；向相關人員進行調查時，亦僅就該員與案情相關部份討論，以保護檢舉人的權益能獲得保障。112年相關之申訴案件、檢舉(含匿名舉報)為 0 件。</p> <p>3. 董事會監督作為</p> <p>(1) 董事會通過制定「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」、「防範內線交易管理辦法」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」落實及展現誠信經營與道德價值之決心。</p> <p>(2) 本公司誠信經營專責單位定期及於發現不合規情形時向董事會報告，協助董事會對公司誠信經營與落實道德價值之執行情況有所了解。</p>			

(八) 公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司於 112 年 4 月 11 日通過股票公開發行，相關公司治理守則及規則業已陸續訂定，揭露於公開資訊觀測站，網址：<https://mops.twse.com.tw> 或可於本公司官網查詢，網址：<https://www.bonraybio.com/tw/about/14>。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請參閱下頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

邦睿生技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期： 113 年 3 月 18 日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月18日董事會通過，出席董事8人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

邦睿生技股份有限公司



董事長：徐振騰



總經理：徐振騰



(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

開會日期	重要決議事項
112.05.09 112年 股東常會	承認及討論事項： (1) 承認本公司一一一年度財務報表及營業報告書案。 (2) 承認本公司一一一年度盈餘分配案。 (3) 修訂本公司『公司章程』案。 (4) 修訂本公司『股東會議事規則』案。 (5) 修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案。
112.06.19 112年 股東臨時會	承認及討論事項： (1) 修訂本公司『公司章程』案。 (2) 訂定本公司『董事選任程序』案。 (3) 辦理初次申請股票上(市)櫃前現金增資發行新股供公開承銷，提請原股東放棄優先認購權利案。 (4) 本公司董事全面改選案。 (5) 解除新任董事及其代表人競業禁止案。

2. 董事會重要決議

開會日期	重要決議事項
112.03.07	(1) 111年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。 (2) 111年度營業報告書及財務表冊案。 (3) 111年度盈餘分配案。 (4) 111年度內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』案。 (5) 向主管機關申報首次辦理股票公開發行案。 (6) 實體股票全面轉換無實體發行案。 (7) 112年度簽證會計師之委任及報酬案。 (8) 組織架構調整案。 (9) 發言人及代理發言人新任案。
112.04.07	(1) 修正『公司章程』案。 (2) 修訂『股東會議事規則』案。 (3) 修訂『取得或處分資產處理程序』案。 (4) 修正111年度盈餘分配案。 (5) 召開本公司112年股東常會事宜。
112.05.09	(1) 訂定本公司各項管理辦法案。 (2) 修定本公司『公司章程』案。 (3) 本公司申請股票上(市)櫃案案。

開會日期	重要決議事項
	(4) 本公司辦理初次申請股票上(市)櫃前現金增資發行新股供公開承銷，提請原股東放棄優先認購權利案。 (5) 本公司董事改選案。 (6) 董事會提名之董事候選人名單及資格審查。 (7) 解除新任董事及其代表人競業禁止案。 (8) 受理持股百分之一以上之股東提名相關事宜。 (9) 召開本公司一一二年第一次股東臨時會事宜。
112.06.19	(1) 選舉董事長案。
112.07.03	(1) 申請股票登錄興櫃案。 (2) 成立薪資報酬委員會案。 (3) 訂定本公司各項管理辦法案。 (4) 經理人委任案。 (5) 解除經理人競業禁止案。
112.08.07	(1) 本公司 112 年度第二季合併財務報告。 (2) 第五屆獨立董事報酬案。
112.11.27	(1) 本公司『113 年度稽核計畫』案。 (2) 本公司 113 年度預算案。 (3) 本公司提升自行編製財務報告能力計畫書案。 (4) 本公司內稽作業授權簽核案。 (5) 本公司經理人薪資案。 (6) 本公司 112 年度年終獎金案。
113.03.18	(1) 112 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。 (2) 112 年度營業報告書及財務報表案。 (3) 112 年度盈餘分配案。 (4) 112 年度盈餘以現金發放案。 (5) 盈餘轉增資暨資本公積轉增資發行新股案。 (6) 擬出具本公司 112 年度內部控制制度設計及執行均有效之『內部控制制度聲明書』案。 (7) 會計師委任、獨立性評估及會計師公費案。 (8) 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務。 (9) 本公司提升自行編製財務報告能力計畫書案。 (10) 本公司治理主管及資安專責主管新任案。 (11) 修訂本公司各項管理辦法案。 (12) 辦法初次申請股票上(市)櫃前現金增資發行新股供公開承銷，提請原股東放棄優先認購權利案。 (13) 本公司董事會全面改選案。 (14) 董事會提名之董事候選人名單及資格審查。 (15) 解除新任董事及其代表人競業禁止案。 (16) 受理持股百分之一以上之股東提名相關事宜。 (17) 召開本公司民國 113 年股東常會事宜。

- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。
- (十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	王玉娟	112.1.1~112.12.31	780	712	1,492	-
	劉美蘭					

註：非審計公費為稅務簽證新台幣100千元、內部控制專案審查新台幣500千元、董監改選、變更登記等112千元。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情事。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情事。

六、更換會計師資訊：無此情事。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情事。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112年度		113年度截至4月26日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	徐振騰	(15,000)	-	-	-
		-	-	-	-
董事暨持股超過 10%股東	代表人：蔡裕庚	-	-	-	-
	Vivo Panda Fund, L.P.	-	-	-	-
董事暨持股超過 10%股東	代表人：黃椿木	40,000	-	-	-
	博邦有限公司(註1)	(15,000)	-	-	-
董事暨持股超過 10%股東	代表人：曾惠瑾	40,000	-	-	-
	博邦有限公司	(15,000)	-	-	-
董事	代表人：黃椿木	-	-	-	-
	百珏投資有限公司	-	-	-	-
董事	鄭勝全	50,000	-	-	-
獨立董事	王毓香	-	-	-	-
獨立董事	王紹華	-	-	-	-
獨立董事	王晨桓(註2)	-	-	-	-
獨立董事	陳階曉	-	-	-	-
監察人	陳仲竹(註3)	(156,000)	-	-	-
監察人	林宏宇(註3)	(11,000)	-	-	-
副總經理	莊明山	(10,000)	-	-	-
副總經理	廖英智	(10,000)	-	-	-

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 4 月 26 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副總經理	楊婉瑩	(10,000)	-	-	-
副總經理	楊佩真	(10,000)	-	-	-

註1：自112年6月19日股東臨時會全面改選董事後卸任，由黃椿木代表百珏投資有限公司當選為董事

註2：獨立董事王晨桓已於113年5月10日辭任。

註3：自112年6月19日股東臨時會全面改選董事後卸任，爾後以獨立董事取代監察人。

(二) 股權移轉予關係人資訊：無此情事。

(三) 股權質押予關係人資訊：無此情事。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113年4月26日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
博邦有限公司	2,985,000	17.47	—	0.00	—	0.00	徐振騰	徐振騰為博邦有限公司之代表人	
博邦有限公司 代表人：徐振騰	885,000	5.18	12,000	0.07	2,985,000	17.47	博邦有限公司	博邦有限公司為徐振騰、其配偶及子女合計100%持有之公司	無
Vivo Panda Fund, L.P.	2,421,814	14.17	—	0.00	—	0.00	無	無	
Vivo Panda Fund, L.P. 代表人：Mahendra Shah	—	—	—	—	—	—	無	無	無
中華開發貳生醫 創業投資有限合夥	1,200,000	7.02	—	0.00	—	0.00	無	無	無
中華開發貳生醫 創業投資有限合夥 代表人：中華開發資本 管理顧問股份有限公司	—	—	—	—	—	—	無	無	無
華廣生技股份有限公司	960,000	5.62	—	0.00	—	0.00	無	無	無
華廣生技股份有限公司 代表人：黃椿木	—	—	—	—	—	—	百珏投資 有限公司之代表人 黃大祐	黃大祐為黃 椿木之子	無
徐振騰	885,000	5.18	12,000	0.07	2,985,000	17.47	博邦有限 公司	博邦有限公司 為徐振騰、其 配偶及子女合 計100%持有 之公司	無
百珏投資有限公司	857,160	5.02	0	0.00	0	0.00	無	無	無
百珏投資有限公司 代表人：黃大祐	—	—	—	—	—	—	華廣生技 (股)公司 之代表人 黃椿木	黃椿木為黃大 祐之父	無
普訊玖創業投資 股份有限公司	512,000	3.00	0	0.00	0	0.00	無	無	無
普訊玖創業投資 股份有限公司 代表人：初家祥	—	—	—	—	—	—	無	無	無
特祐投資有限公司	461,299	2.70	0	0.00	0	0.00	無	無	無
特祐投資有限公司 代表人：劉俊松	—	—	—	—	—	—	無	無	無
徐靜美	352,083	2.06	0	0.00	0	0.00	無	無	無
英屬維京群島商鴻展創 業投資有限公司	344,000	2.01	0	0.00	0	0.00	無	無	無
英屬維京群島商鴻展創 業投資有限公司 代表人：初家祥	—	—	—	—	—	—	無	無	無

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

(一) 綜合持股比例

112年12月31日；單位：千股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
BONRAYBIO HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	747	100.00%	-	-	747	100.00%
BONRAYBIO USA CORP.	72	100.00%			72	100.00%
邦睿(四川)醫療科技有限公司	註	100.00%	-	-	註	100.00%

註：係於大陸設置之有限公司，並無發行股份。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

113年5月31日；單位：千股；新台幣千元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
105.01	1	50,000	50,000	5,000	5,000	初次設立	無	105.01.02 臺中市政府府授經商字第 10507018260 號
105.08	20	50,000	50,000	7,500	7,500	現金增資 2,500 千元	無	105.08.09 臺中市政府府授經商字第 10507781800 號
106.08	35	50,000	50,000	11,786	11,786	現金增資 4,286 千元	無	106.08.29 臺中市政府府授經商字第 10607425790 號
108.05	60	50,000	50,000	12,786	12,786	現金增資 1,000 千元	無	108.05.20 臺中市政府府授經商字第 10807263060 號
110.07	48 17.5	50,000	50,000	16,140	16,140	現金增資 3,300 千元 員工認股權轉換 54 千元	無	110.07.12 臺中市政府府授經登字第 11007394800 號
111.02	17.5	50,000	50,000	16,586	16,586	員工認股權轉換 446 千元	無	111.02.23 臺中市政府府授經登字第 11107093440 號
111.07	10	50,000	500,000	16,586	165,860	資本公積轉增資 149,274 千元(註)	無	111.07.28 臺中市政府府授經登字第 11107449770 號
111.12	24	50,000	500,000	17,086	170,860	員工認股權轉換 5,000 千元	無	111.12.01 臺中市政府府授經登字第 11107719100 號

註：111年6月27日股東常會決議通過特別股轉換普通股及修正公司章程後，本公司額定資本總額為500,000千元，分為50,000千股，每股面額10元整，分次發行；實收資本總額為16,586千元，分為1,658.6千股，原股東持有股數每10股調整為1股。另由資本公積中提撥149,274千元轉作股本，計發行新股14,927.4千股，每股面額10元，發行新股後實收資本額165,860千元，分為16,586千股。

2. 已發行之股份種類

113年5月31日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股數	未發行股份	合計	
記名式普通股	17,086,000 股	32,914,000 股	50,000,000 股	本公司股票屬興櫃公司股票；非上市(櫃)股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

113年4月26日單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	15	306	4	325
持有股數	0	0	7,782,828	6,206,358	3,096,814	17,086,000
持股比例	0%	0%	45.56%	36.32%	18.12%	100%
陸資持股比例：0%						

(三) 股權分散情形

113年4月26日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	55	5,643	0.03%
1,000-5,000	154	309,464	1.81%
5,001-10,000	22	177,454	1.04%
10,001-15,000	12	153,764	0.90%
15,001-20,000	10	193,000	1.13%
20,001-30,000	12	311,752	1.82%
30,001-40,000	11	385,038	2.25%
40,001-50,000	10	455,827	2.67%
50,001-100,000	11	753,000	4.41%
100,001-200,000	13	2,008,280	11.75%
200,001-400,000	7	2,050,505	12.00%
400,001-600,000	2	973,299	5.70%
600,001-800,000	0	0	0.00%
800,001-1,000,000	3	2,702,160	15.82%
1,000,001 股以上	3	6,606,814	38.67%
合計	325	17,086,000	100.00%

(四) 主要股東名單

113年4月26日；單位：人

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
博邦有限公司		3,000,000	17.56%
Vivo Panda Fund, L.P.		2,421,814	14.17%
中華開發貳生醫創業投資有限合夥		1,200,000	7.02%
華廣生技股份有限公司		960,000	5.62%
徐振騰		885,000	5.18%
百珏投資有限公司		857,160	5.02%
普訊玖創業投資股份有限公司		512,000	3.00%
特祐投資有限公司		461,299	2.70%
徐靜美		352,083	2.06%
英屬維京群島商鴻展創業投資有限公司		344,000	2.01%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

項目		年 度			
		111 年	112 年	113 年第一季 (註 2)	
每股市價	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
每股淨值	分 配 前	14.80	16.30	-	
	分 配 後	14.80	(註 1)	-	
每股盈餘	加權平均股數	15,397	17,086	-	
	每 股 調 整 前	0.11	1.51	-	
	盈 餘 調 整 後	0.11	1.51	-	
每股股利	現 金 股 利	-	0.2(註 1)	-	
	無 償 盈 餘 配 股	盈 餘 配 股	-	1.0(註 1)	-
		資 本 公 積 配 股	-	0.5(註 1)	-
	累 積 未 付 股 利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	本利比	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	現金股利殖利率	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	

註1：112年盈餘分配尚待股東會決議

註2：截至年報刊印日前，尚無 113 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司考量公司所處環境及成長階段，股利政策採剩餘股利政策，因應未來資金需求及長期財務規畫，並兼顧股東利益，依據相關營運需求保留適當額度後，提撥可供分配盈餘分配股東股息紅利；股東股息紅利得以現金或股票方式分派，其中現金股利之比例不得低於股利總數之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派情形

本公司已於 113 年 3 月 18 日董事會決議 112 年度股利分派案，本公司 112 年期初未分配盈餘為新台幣(以下同) 0 元，加計 112 年度稅後淨利為 25,724,552 元，減除提列法定盈餘公積 2,572,455 元，發放股票股利 17,086,000 元轉增資發行新普通股計 1,708,600 股及現金股利 3,417,200 元，分配後尚有未分配盈餘 2,648,897 元。已提請 113 年 6 月 24 日股東常會決議之。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本公司股利政策並無重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司未公開 113 年度之財務預測，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：

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。

前項員工酬勞發給之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司估列員工及董事酬勞金額係按本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 113 年 3 月 18 日董事會決議通過，擬以現金分派員工酬勞新台幣 2,924 千元及董事酬勞 585 千元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 111 年度員工酬勞估列金額為 170 仟元、董事酬勞估列金額為 0 仟元，實際分派金額與估列金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：無此情事。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容

- (1) 研究開發、生產製造與銷售一般儀器、光學儀器、精密儀器、醫療器材及其檢測試片、檢測試劑組及精子優選器等；
- (2) 前項產品相關之管理顧問、諮詢及技術轉移；
- (3) 兼營本公司業務相關之進出口貿易業務。

2. 營業比重

主要產品之營業比重如下

單位：新台幣千元

產品別	年度	111 年度		112 年度	
		金額	比重	金額	比重
精子品質分析檢測儀及檢測耗材		99,347	93.48%	148,247	92.86%
其他(註)		6,927	6.52%	11,394	7.14%
合計		106,274	100.00%	159,641	100.00%

註：其他產品別包含品管檢測組、採精杯、檢測儀鏡頭清潔棉棒及服務收入。

3. 公司目前之商品(服務)項目

- (1) 精子品質分析檢測儀
- (2) 精子檢測試片
- (3) 精子 DNA 碎片檢測試劑組
- (4) 精子優選器
- (5) 其他包含品管檢測組、採精杯、檢測儀鏡頭清潔棉棒等

4. 公司計畫開發之新商品(服務)

本公司研發團隊針對現有的精子檢測分析儀進行改善精進，並考量試管嬰兒生殖中心(IVF)、生殖實驗室(Lab)、區域醫院/小型診所等各使用市場之需求，積極投入多項技術之研發並整合研發精子常規檢測/精子DNA碎片率檢測/精子型態染色檢測等多功能機型，以達省時、準確、簡易操作、快速分析為設計理念之產品。

(1) 快速檢測及簡單操作

直觀式的觸控螢幕操作介面，可以輕鬆引導操作者正確完成檢測步驟。且步驟簡易、時間花費僅需3分鐘即可以完成一筆測試。

(2) 自動XY平台之光學檢測技術

可透過快速且高精度的XY平台移動，動態評估視野需求，精準對焦並即時擷取進行不同視野影像之計算，一筆檢測計數可超過3,000個精子。

(3) 自動光學適應技術

動態偵測試片或檢體的調製狀態，配合可調式光源，能有效的適應各種複雜且極端的情境，呈現最佳的影像擷取效果，進而達到更加準確的檢測結果。

(4) 精子人工智能AI演算法技術

針對精子高濃度檢體、低濃度檢體、精子飄移演算、精子分層演算，透過深度學習(Deep Learning)建立模型以達有效、快速、準確之演算檢測技術。

(5) 多功能檢測儀

將全面性的精子 DNA 碎片率檢測、常規檢測及精子型態染色檢測等多項功能，完整的整合在一台檢測儀器內，透過 AI 人工智慧的深度學習，將檢測的速度、精準度及廣度完全的整合並即時的呈現。

(6) 精子優選器精進

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。

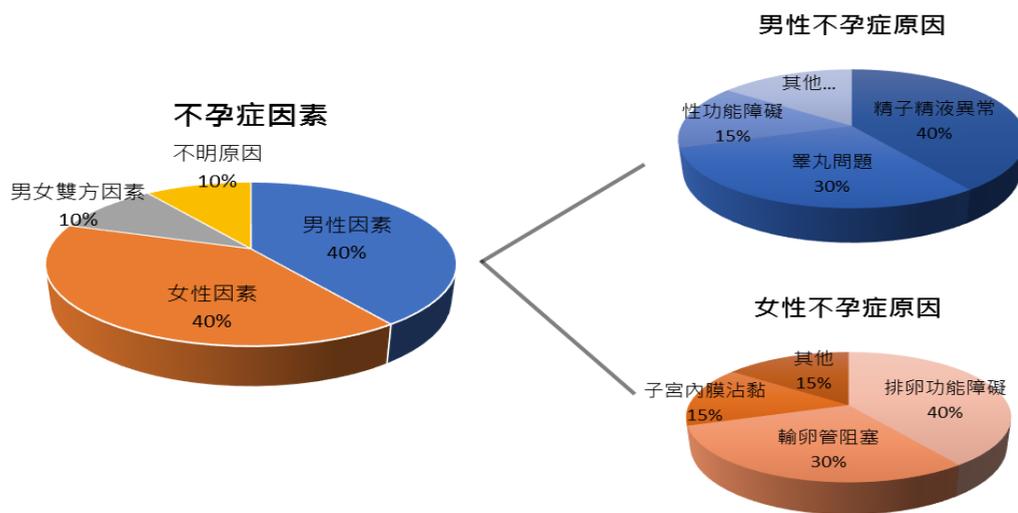
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

世界衛生組織(World Health Organization, WHO)將不孕認為是一種生殖系統的疾病，並明確定義夫婦在沒有避孕的情況下，經過至少 12 個月正常的性生活，而沒有成功受孕，即稱為不孕症。WHO 估計，目前全世界約有 4,800 萬對夫婦無法受孕第一胎，而約有 10%的婦女想懷有第二胎而無法成功受孕，此一現象有逐年提高的趨勢。

造成不孕症的原因眾多且複雜，大致可歸類為男性因素、女性因素、男女共同因素及不明原因等，進一步探討原因，男性不孕主要形成之原因可能為精液精子異常、睪丸問題或是性功能障礙等因素，女性則為排卵功能障礙、輸卵管阻塞及子宮內膜沾黏等因素，如圖一所示。不孕因素中，男性問題相對女性問題是被忽視的，但近年來研究發現，男性因素占不孕症比例已逐漸提高至 40%~50%。

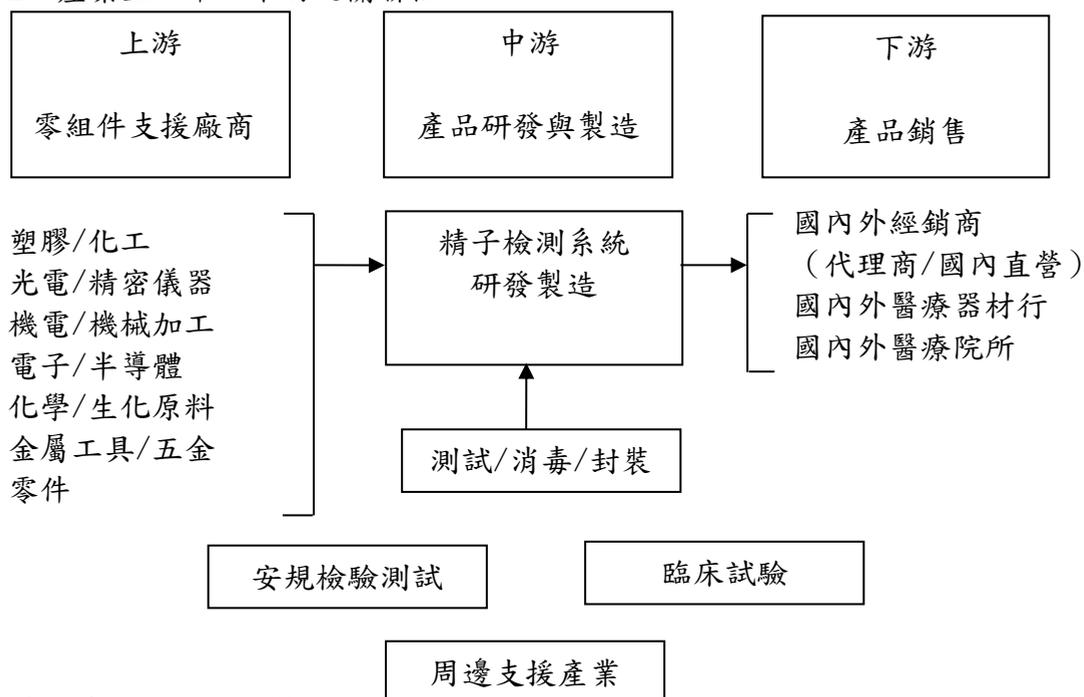
圖一、男女不孕因素



文獻來源：[1] Sadock BJ, Sadock VA. “Kaplans and Sadocks Symptoms of Psychiatry Behavioral Sciences Clinical Psychiatry.” 9th ed. Philadelphia: Lippincott Williams and Wilkins; 2003. p. 872-4.[2] “Men’s Health – Male Factor Infertility.” University of Utah Health Sciences Center. 04 January, 2003. Archived from the Original on 04 July 2007.[3] Brugh VM 3rd, Lipshultz LI. “Male factor infertility: Evaluation and management.” Med Clin North Am 2004;88:367-85.

目前男性生殖相關領域的檢驗診斷設備卻很稀少，甚至大部分的醫療院所都還採用 20、30 年前傳統人工的技術來做精子品質的檢測。由於傳統人工模式存在人為誤差等各種問題，因此常常出現兩個醫檢師針對同一檢體做出兩種不同的判讀結果。雖然目前已有人開發電腦輔助系統協助做更進一步的判斷，價格卻十分昂貴，僅大型生殖醫學中心才能夠負擔，因此普及度不高。

2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：本公司整理

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

現今市面上自動或半自動的男性精液檢測裝置大致分為兩類，第一類以專業研究機構或醫療院所為主要市場，其產品以大型高倍率顯微鏡搭配專業軟體及輔助檢測人員為特色，此類產品功能性高，操作人員需要經過專業訓練，但整體售價相對偏高，較難符合現有之市場需求。

產品之最大機會是全球目前處於男性不孕症人口快速增加之時期，各國紛紛面臨少子化之問題，因此各國政府多以支持的政策面對生孕問題，且目前相關產業尚處於導入期，市場競爭之公司皆處於研發時期，隨著市場需求度提升，產業將具有高度成長性。本公司及子公司開發之自有品牌全系列產品為目前市面上創新之產品，具有輕巧、性價比高、省時、準確及操作簡單等多項特色，未來可作為醫院與居家檢測溝通的橋樑，是本產品最大之優勢。

本公司及子公司產品之最大劣勢為醫療領域皆有其長久之醫療文化，如何將產品打進現有之醫療行為，需要長時間與醫療系統作溝通、透過臨床試驗與產品驗證結果一再的驗證及對市場進行產品教育訓練，以及現有醫療體系的認證，才能擴張產品在市場之接受度。隨著相關產業進入成長期，相信會有更多企業投入這個市場，面對其他企業的威脅，唯有不斷提升產品品質，以高技術門檻和高服務品質為產品導向，並透過政府政策支持及輔導，結合行銷建立品牌知名度，應避免走向削價競爭。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

年度	111年	112年
研發費用	39,509	41,115
營業收入淨額	106,274	159,641
占營業收入淨額比例	37.18%	25.75%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	研發成果
106 年度	<ol style="list-style-type: none"> CK0 液化檢測瓶 <ul style="list-style-type: none"> -精子多功能收集，獲得紅點設計獎，並有多項專利 -專利液化檢測棒設計
107 年度	<ol style="list-style-type: none"> X1 PRO 精子品質分析檢測儀 <ul style="list-style-type: none"> -顯微鏡微小化技術搭配自動對焦 -精液 pH 值自動光學檢測技術 -精子常規(濃度/活動力 CASA 參數/形態)顯微影像檢測 -智能化自動判讀技術 CS0 精子檢測片 <ul style="list-style-type: none"> -微米等級超精密射出技術 -可同步檢測 PH 值與精子品質 QX0 精液檢測品管微粒 <ul style="list-style-type: none"> - 利用微粒確認檢測品質
108 年度	<ol style="list-style-type: none"> X1 精子質量分析檢測儀(個人用) <ul style="list-style-type: none"> -個人化的操作模式、管理員使用模式不同管理者操作 X2 男女居家備孕檢測儀 <ul style="list-style-type: none"> -女性荷爾蒙檢測試片影像檢測技術
109 年度	<ol style="list-style-type: none"> CS1 精子檢測片 <ul style="list-style-type: none"> -微米等級超精密射出技術 -可同步檢測 PH 值與精子品質 QXA 精液檢測品管光學微粒 <ul style="list-style-type: none"> -結合半導體技術光罩與蝕刻,設計質控光學微粒 QXB 精液檢測品管影像 <ul style="list-style-type: none"> -開發光學影像檢測確認檢測品質
110 年度	<ol style="list-style-type: none"> X12 PRO 精子品質分析檢測儀(多視野自動檢測) <ul style="list-style-type: none"> -顯微鏡微小化配合自動對焦技術 -多視野檢測快速分析 -精子 DNA 雙股/單雙股碎片顯微影像檢測技術

年度	研發成果
110 年度	2. R10/R11 精子 DNA 碎片檢測試劑套組 -精子 DNA 單雙股碎片檢測試劑開發 -精子 DNA 雙股碎片檢測試劑開發 3. S10 數據整合軟體 -開發可供 X1 PRO 及 X12 PRO 皆可使用之數據報告整合軟體
111 年度	1. X12 PRO 精子品質分析檢測儀(多視野自動檢測) -精子常規(濃度/活動力/形態)顯微影像檢測技術 2. CA0/CA1 精子優選器 -精子 Live motile sorting Tech(精子動力優選技術)精進 -超精模面貼合技術
112 年度	1. X12 PRO 精子品質分析檢測儀(多視野自動檢測) -精子常規(濃度/活動力/形態)顯微影像檢測技術 2. CR0 預染色型態玻片 -精子型態快速染色技術 3. CS3 精子檢測片 -搭配 X12 PRO 使用 -完整佈滿、防止氣泡、更簡單快速
113 年度迄今	1. X3 PRO 精子品質分析檢測儀 -顯微鏡微小化技術搭配自動對焦 -精液 pH 值自動光學檢測技術 -精子常規(濃度/活動力 CASA 參數/形態)顯微影像檢測 -智能化自動判讀技術 2. R10 plus/R11plus 精子 DNA 碎片檢測試劑套組 -精子 DNA 單雙股碎片檢測試劑開發 -精子 DNA 雙股碎片檢測試劑開發

3. 最近五年產品技術申請之專利

申請年度	開發成功之技術或產品
108/04	用於測試生物樣本的裝置取得台灣發明專利 (發明專利證號：I699532B)
108/04	檢驗試片裝置取得台灣發明專利 (發明專利證號：I688759)
108/04	檢驗試片裝置取得中國發明專利 (發明專利證號：CN109943473B)
108/04	檢驗試片之部分取得台灣設計專利 (設計專利證號：D202000)
108/04	檢驗試片之部分取得美國設計專利 (設計專利證號：USD912273S)
108/06	具有放大功能的測試設備取得美國發明專利 (發明專利證號：US 10,852,290 B2)

申請年度	開發成功之技術或產品
108/06	檢驗試片之部分取得中國設計專利 (設計專利證號: CN 305466832S)
109/03	測試生物樣本品質確效試片及測試生物樣本品質檢測機之確效方法 取得台灣發明專利 (發明專利證號: I740420)
109/06	用於測試生物樣本的裝置取得台灣發明專利 (發明專利證號: I755755)
109/09	用於測試生物樣本的裝置取得美國發明專利 (發明專利證號: US 10,928,378 B2)
109/09	用於測試生物樣本的裝置取得美國發明專利 (發明專利證號: US 11,268,947 B2)
109/12	用於偵測精子 DNA 片段化的方法及套組取得台灣發明專利 (發明專利證號: I775252)
109/12	用於偵測精子 DNA 片段化的方法及套組取得台灣發明專利 (發明專利證號: I777336)
111/04	精子分選裝置取得中國新型專利 (新型專利證號: CN217377845U)
111/08	精子分選裝置取得台灣新型專利 (新型專利證號: M634293)
112/03	精子分選裝置取得中國新型專利 (新型專利證號: CN218561447U)
112/05	用於偵測精子 DNA 片段化的方法及套組取得美國發明專利 (發明專利證號: 11644455)
112/07	複數視角分析的自動測試裝置取得台灣新型專利 (發明專利證號: I808435)
112/08	用於偵測精子 DNA 片段化的方法及套組取得多國發明專利 (取得專利國家: 奧地利、捷克、德國、丹麥、西班牙、法國、英國、義大利、立陶宛、荷蘭、瑞典、土耳其)
112/09	用於測試生物樣本的裝置取得美國發明專利 (發明專利證號: 11754485)

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 行銷策略

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超過50幾個國家。

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，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。

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。

(2) 研發策略

- 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。
- C. 精子優選器精進。

(3) 生產策略

- A. 導入自動化設備與持續精實生產，以減少浪費、提高效率和降低成本。

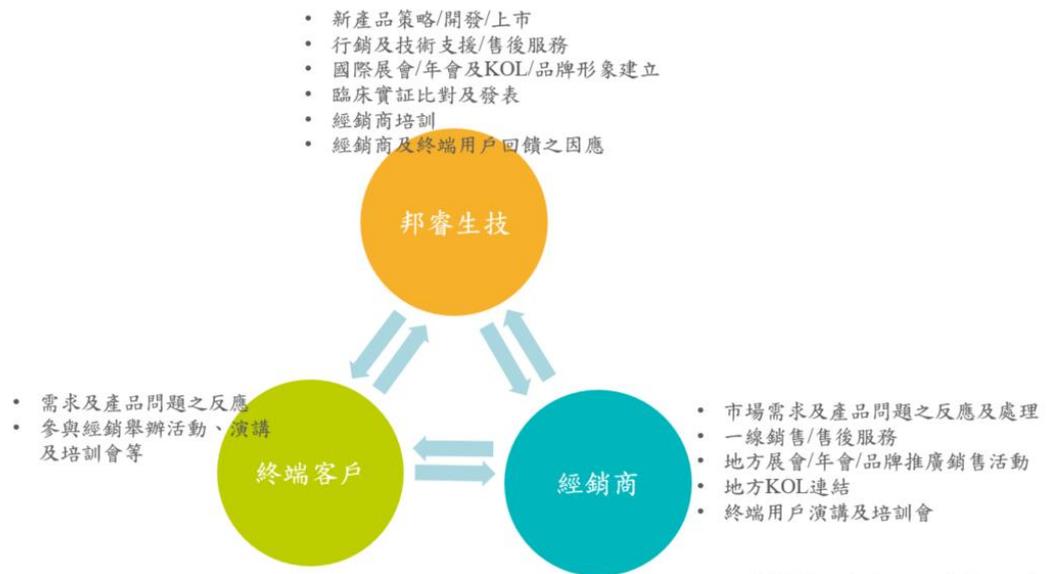
B. 高效管理提升品質，並同時加大生產彈性與反應速度。

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) 行銷策略：

本公司目前在全球的銷售網絡，涵蓋歐洲、亞洲、中東、北美和南美等地區，實際的運作方式如下圖，本公司緊密的與經銷商合作採系統化結構性的培訓方式讓經銷商充分掌握產品使用知識、世界衛生組織 (World Health Organization, WHO)各項規範以及各項臨床實驗數據比對或判讀結果等，可讓經銷商面對終端客戶反饋時，就第一時間準確地回覆對方；如經銷商面臨無法處理情境時，本公司也會及時給予協助做為經銷商的最大後盾，共同鞏固當地市場。



(2) 研發策略：

目前本公司在不孕生殖領域的產品開發已趨近成熟階段，下一階段的研發量能將定錨在人體細菌、組織液等，著手研究如何將預防醫學或治療醫學中龐大的檢測需求，提升為運用智慧化自動化的檢測儀器或方式等解決方案。

AI智慧醫療自動光學顯微檢測技術的應用領域除可被廣泛地運用在人體的體液及組織切片等判讀，也並不侷限於人體，可再擴及協助瀕危的保育動物的繁殖，也許能為動物界的繁衍盡一份力。



(3) 生產策略：

- A. 自動化生產比重提高與導入智慧製造，持續改善製程提升生產效率，增加競爭力以滿足市場及客戶需求。
- B. 加強供應鏈管理與協同合作，因應市場變動與企業策略改變。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元；%

地區		年度	111 年		112 年	
			金額	比率	金額	比率
內銷			2,354	2.22%	4,547	2.85%
外銷	美洲		40,056	37.69%	46,510	29.13%
	歐洲		17,025	16.02%	31,913	19.99%
	亞洲		46,410	43.67%	72,053	45.13%
	其他		429	0.40%	4,618	2.89%
合計			106,274	100.00%	159,641	100.00%

2. 市場占有率

本公司生產之精子品質分析檢測儀之市場規模，依據Data Bridge Market Reserch於2022年調查報告指出，精子分析系統 (Sperm Analyzer Systems) 預估市場規模將自2022年以每年複合成長率9%的速度成長至2029年的635.27百萬美金此概算之下，回推在2023年度的市場規模約為378.75百萬美元，約折合新台幣11,362.5百萬元，以本公司112年度合併營業收入淨額159,641千元推估市場占有率約為1.40%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據Data Bridge Market Reserch於2022年調查報告指出，精子分析系統 (Sperm Analyzer Systems) 預估市場規模將自2022年以每年複合成長率9%的速度成長至2029年的635.27百萬美金。在不孕症治療儀器的市場中擁有最高的成長率，本公司

及子公司開發之精子品質分析檢測儀(X1 PRO)初始設定之市場區域以全球生育率前三低的地區為主，分別為歐洲、北美和亞太地區，切入時間分別為106年第四季將目標市場鎖定在歐洲地區，107年開始拓展亞太地區與美國地區市場。此銷售策略奏效，市場對本公司及子公司的產品接受度高，使得營收連年成長。



資料來源：<https://www.databridgemarketresearch.com/reports/global-sperm-analyzer-systems-market>

4. 競爭利基

(1) 創新技術開發及價格優勢。

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。然而本公司及子公司的產品設計出發點就是以省時、準確、操作簡易、快速分析為主，再加上為了讓產品可以普及到備孕市場，因此產品的性價比遠遠高於目前的主要競品，於業界創新地位，並持續精進於競爭環境維持優勢。

歸功於本公司成功的行銷策略以及優異的產品特性，在男性不孕症領域，以自有品牌「LensHooke®」銷售全系列產品，可謂是產業界的一大創舉，綜觀目前男性生殖醫療領域，能開發出具智慧型「精子品質分析檢測儀」，超越電腦輔助精液分析儀(Computer-assisted semen analysis,CASA)的框架、「精子DNA碎片檢測試劑組」到「精子優選器」這三大類別產品於一身的品牌公司也只有本公司達成，環視生殖市場尚無供應商可以本公司相提並論，這不僅讓目前市面上的競品產生極大的威脅，也對潛在的競爭對手立下超高的進入門檻障礙。

本公司三大核心技術：



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。然而本公司及子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，讓本公司及子公司可快速建立我們全球的經銷網絡。

(2) 取得各國專利

本公司研發團隊成員緊密合作並且高度整合電子工程、光學機構、臨床醫學實驗及人工智慧演算法等各項技術，以此為基礎下發明了精子品質分析檢測儀及其檢測耗材，通過世界各國許多發明專利，截至113年年報刊印日止於全球專利佈局已累積達107件專利案，包含82件已核准以及25件審查中。

(3) 期刊論文發表

本公司內部設有生化實驗室，研發團隊成員擁有生醫領域的專業知識也專注於實驗室的研究分析工作，並且將學術研究發表於多個公開性書報刊物(如論文、學術期刊)發表其技術，此顯示本發明專利技術除了於產品市場端廣獲回饋外，更於學術產業端貢獻甚多。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 男科檢驗

近年來預防醫療觀念日漸被世人接受並且願意進行定期的各項常規體

格的健康檢查，也普遍接受從體內採集檢體做為相關健康指標數據的判讀，如：抽血、驗尿、唾液...等檢體。就男性而言，尚有男性泌尿生殖系統檢驗，如睪丸、陰囊、外生殖器的情況，還有一項更為重要的精液常規檢查，有助於受檢者發現自身的精子數量、精子活動率、精子型態、精子濃度，以及精子液化時間是否正常。

B. 生殖醫療

就目前醫療產業的生態來看，多數的醫療產品對價格都很敏感，即使是新創產品，在上市後沒多久也會受到市場壓力而被迫降價。然而就生殖醫療市場來看，因為病人需把握珍貴的黃金治療期，通常都會希望用最好且快速的產品來幫助他們。

上述兩大區塊對男性精液的檢驗需求日漸擴大，本公司所研發製造銷售的男性生殖整體解決方案的全系列產品，產品研發主軸以操作步驟簡單、檢驗時間迅速以及判讀結果標準化為設計核心；提供醫療院所、生殖中心、男科實驗室...等更有效率、簡單方便迅速的檢驗過程。

以台灣市場而言，雖然目前全球出生率在降低，但是人工輔助生殖的占比卻逐年升高，根據內政部110年度出生人口統計為157,019個新生兒及搭配衛生福利部國民健康署在112年9月發布的110年度人工生殖施行結果分析報告中顯示，110年度透過人工生殖出生的新生兒人數共為9,774個，換句話說在台灣110年度每16位新生兒就有1位是透過人工輔助生殖技術而誕生，且參與人工受孕的週期數量有增加的趨勢，由109年38,289週期至110年上升為49,652週期。而且隨著現代人生活環境相較以往不斷地增加許多汙染、現代人生活步調加快、情緒較為緊繃等等因素，都讓不孕議題不斷擴大，需要透過人工輔助生殖的需求也日益增長，因此整體市場仍舊持續成長。

人工生殖治療週期	109年	110年
使用捐贈精卵	1,950	1,885
使用配偶精卵	36,339	47,767
全部治療週期	38,289	49,652

資料來源：衛生福利部國民健康署

110 年人工生殖出生嬰兒性別、體重及週數 (活產嬰兒總數 9,774 個)

單位：數量/%

嬰兒狀況	活產嬰兒數	百分比
性別		
男	4,763	48.7
女	5,011	51.3
體重		
<1500 公克	302	3.1
1500-2499 公克	2,641	27.0
≥2500 公克	6,831	69.9
懷孕週數		
<37 週	2,962	30.3
37-41 週	6,807	69.6
≥42 週	5	0.1
合計	9,774	100.0

資料來源：衛生福利部國民健康署

各縣市嬰兒出生數按生母年齡分

中華民國 110 年

按發生日期統計

單位：人

區域別	出生數			生母年齡						
	總計	男	女	-20	20~24	25~29	30~34	35~39	40~44	45+
總計	157,019	81,220	75,799	1,827	12,728	36,178	56,613	39,508	9,602	563
新北市	24,730	12,794	11,936	204	1,609	5,068	9,086	6,911	1,737	115
臺北市	17,112	8,850	8,262	65	498	2,415	6,443	5,982	1,624	85
桃園市	20,541	10,648	9,893	247	1,675	5,028	7,645	4,762	1,121	63
臺中市	18,801	9,709	9,092	200	1,456	4,489	6,941	4,590	1,076	49
臺南市	9,895	5,187	4,708	83	735	2,200	3,606	2,642	589	40
高雄市	18,380	9,485	8,895	188	1,479	4,178	6,703	4,613	1,138	81
臺灣省	46,389	23,938	22,451	832	5,193	12,515	15,752	9,722	2,255	120
宜蘭縣	2,862	1,518	1,344	66	351	832	960	519	130	4
新竹縣	4,299	2,128	2,171	77	353	910	1,612	1,082	243	22
苗栗縣	2,687	1,373	1,314	50	337	753	883	520	137	7
彰化縣	11,553	5,957	5,596	136	1,081	3,188	4,264	2,392	469	23
南投縣	2,888	1,519	1,369	91	427	849	897	485	134	5
雲林縣	3,900	2,022	1,878	64	555	1,141	1,196	748	188	8
嘉義縣	2,725	1,410	1,315	53	347	840	855	536	89	5
屏東縣	4,235	2,204	2,031	102	607	1,263	1,279	761	217	6
臺東縣	1,331	718	613	36	202	355	379	280	69	10
花蓮縣	2,169	1,086	1,083	72	336	602	638	411	110	—
澎湖縣	941	490	451	6	91	265	307	216	55	1
基隆市	1,861	982	879	26	172	459	659	435	105	5
新竹市	3,530	1,812	1,718	28	203	718	1,339	998	226	18
嘉義市	1,408	719	689	25	131	340	484	339	83	6
福建省	1,171	609	562	8	83	285	437	286	62	10
金門縣	1,054	545	509	8	77	244	402	258	55	10
連江縣	117	64	53	—	6	41	35	28	7	—

說明：本表按發生日期統計。

內政部戶政司編製

(2) 不利因素及因應對策

不利因素	因應對策
目前世界各國法規申請審核更趨嚴格，例如歐盟 CE 准證，由原本的 IVD 改為 IVDR，而相關規定也都還沒正式被公告，因此取證時間比較難以掌控，而影響新產品的上市進度。	法規部門需提前了解各國法規的新規定，如 FDA/CE/TFDA/NMPA，以快速導入因應產品的相關技術文件的產出，以縮短產品取證時間與確保上市時程。
目前因為海峽兩岸不確定的政治因素，增加了進軍中國市場的困難度。	對於中國市場本公司及子公司擬持續關注台海議題，隨時掌握最新兩岸發展趨勢並且加以對策，期能對中國市場的拓展速度帶來進展。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1) 精子品質分析檢測儀(X1 PRO/X12 PRO)

本公司自行研發成功用以精子常規檢測可以透過該產品(X1 PRO)自動檢測精蟲的數量以及質量，包含 pH 值、活動力、濃度和型態，及可多檢測精子 DNA 碎片功能之產品(X12 PRO)。

(2) 精子檢測片(CS0/CS1/CS3)

本公司自行研發成功用以搭配精子品質分析檢測儀之專用檢測試片。

(3) 精子 DNA 碎片檢測試劑組(R10/R11)

本公司自行研發成功用以檢測精子的 DNA 碎片率，藉以評斷精子品質良窳。

(4) 精子優選器(CA0/CA1)

本公司自行研發成功之產品，主要用途為精選出受測者之優良品質的精子，可以滿足於人工生殖(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。

(5) 品管檢測組(QX0/QXA/QXB)

品管檢測組分為(A)精液檢測品管微粒、(B)精液檢測品管光學微粒與(C)精液檢測品管影像，主要用途為輔助使用者對於本公司及子公司的精子品質分析檢測儀的品質管控。

產品名稱	產品圖
精子品質分析檢測儀 X1 PRO	
精子品質分析檢測儀 X12 PRO	
精子檢測片 CS0/CS1/CS3	
精子 DNA 碎片檢測試劑組 R10/R11	
精子優選器 CA0/CA1	
品管檢測組 QX0/QXA/QXB	

2. 主要產品之產製過程

(1) 精子品質分析檢測儀(X1 PRO/X12 PRO)

精子品質分析檢測儀為一電子類產品，產製流程分為三大項目：

A. 模組生產

組合液晶螢幕(LCD)相關的上蓋模組、組合組裝電路板(PCBA)和鏡頭相關的主板模組、以及組合電池相關的下蓋模組。

B. 組立製程

將上蓋、主板及下蓋模組進行組裝，以及處理序號和外觀清潔等。

C. 功能驗證

管控品質穩定，進行功能性檢測、暖機檢測等。

- (2) 精子檢測片(CS0/CS1/CS3)
精子檢測片產製流程分為二大項目：
- A. 組立製程
原料加工、貼膠與組裝。
 - B. 功能驗證
管控品質穩定，進行清潔度確認、量測精密度等。
- (3) 精子 DNA 碎片檢測試劑組(R10/R11)
主要為溶液配製，產製流程分為二大項目：
- A. 配製與檢測
依標準規範指示，準確秤取原料進行試劑配製與功能性檢測。
 - B. 分裝、功能與品質驗證
依設定重量秤重分裝，並再次進行功能性驗證。
- (4) 精子優選器(CA0/CA1)
主要組裝製程，產製流程分為二大項目：
- A. 組立製程
將各部原料進行接合與組裝。
 - B. 功能與品質驗證
接合強度確認，及自動光學辨識系統確認清潔度等。
- (5) 品管檢測組(QX0/QXA/QXB)
品管檢測組分為 A 精液檢測品管微粒、B 精液檢測品管光學微粒與 C 精液檢測品管影像三類。
- A. 精液檢測品管微粒(QX0)
主要為溶液配製，產製流程分為二大項目：
 - (B) 配製與檢測
依標準規範指示，準確秤取原料進行試劑配製與功能性檢測。
 - (C) 分裝、功能與品質驗證
依設定重量秤重分裝，並再次進行功能性驗證。
 - B. 精液檢測品管光學微粒(QXA)
主要為組裝製程，產製流程分為二大項目：
 - (A) 組立製程
以檢測儀器初檢光學微粒、組裝與接合。
 - (B) 功能與品質驗證
以檢測儀器複檢結合後光學微粒進行，並進行功能性驗證。
 - C. 精液檢測品管影像(QXB)
主要為韌體燒錄，產製流程分為二大項目：
 - (A) 託外加工與韌體燒錄
託外進行外觀雷射雕刻處理，及韌體燒錄。
 - (B) 功能與品質驗證
以檢測儀器進行功能性檢驗。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司目前主要原物料供應狀況如下：

原料	供應來源	供貨狀況
塑膠件	A 供應商、C 供應商	良好
鏡頭模組	B 供應商	良好
USB	D 供應商	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	A 供應商	5,984	39.37	無	A 供應商	6,589	36.69	無
2	-	-	-	-	B 供應商	3,425	16.06	無
	其他	9,217	60.63	-	其他	14,742	47.25	
	進貨淨額	15,201	100.00	-	進貨淨額	21,331	100.00	

增減變動原因分析：因應客戶需求及產品組合變化，致進貨廠商比例及增減產生變化。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比例(%)	與發行人之關係
1	A 客戶	32,344	30.43	無	A 客戶	36,265	22.72	無
2	-	-	-	-	B 客戶	20,491	12.84	無
	其他	73,930	69.57	-	其他	102,885	64.44	
	銷貨淨額	106,274	100.00	-	銷貨淨額	159,641	100.00	

增減變動原因分析：因疫情趨緩及集團銷售策略，致銷貨客戶組合比例及增減產生變化。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：個；新台幣千元

生 產 量 值 主 要 商 品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
精子品質分析檢測儀及 檢測耗材	431,600	294,150	20,921	793,300	570,874	33,498
其他	700	477	2,403	70,200	50,556	3,288
合計	432,300	294,627	23,324	863,500	621,430	36,786

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：個；新台幣千元

銷 售 量 值 主 要 商 品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
精子品質分析檢測儀及檢 測耗材	6,654	1,516	276,006	97,856	13,599	2,853	464,270	145,395
其他	289	838	41,989	6,064	354	1,695	51,522	9,699
合計	6,943	2,354	317,995	103,920	13,953	4,547	515,792	155,094

增減變動原因分析：

本公司及子公司主要從事體外診斷醫療器材的研究和開發，本公司及子公司所處生殖醫學產業市場的需求持續擴大，112年度致力於提供完整的男性不孕症整體解決方案(Male Infertility Total Solution)以提高全球生殖領域的醫療品質，旗下產品線完整且已成功開發上市，全系列產品包含精子品質分析檢測儀與搭配專用的精子檢測試片可進行AI演算後產出精子常規檢測數據、精子 DNA碎片檢測測試劑組能正確判讀男性生育指標、精子優選器顯著提高了優質精子的回收率及其他各項等，並以自有品牌「LensHooke®」行銷全球，故能滿足客戶需求並提供一站購足服務，故較去年同期營收大幅增加。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料

單位：人

年 度	111 年度	112 年度	當年度截至 5月31日	
員 工 人 數	研發工程人員	23	26	24
	管理行銷人員	35	39	48
	技 術 員	11	15	14
	合 計	69	80	86
平 均 年 歲	39	39	38.9	
平 均 服 務 年 資	2.49	3.88	3.8	
學 歷 分 布 比 率	博 士	4%	5.0%	4.7%
	碩 士	39%	37.5%	38.4%

年	度	111 年度	112 年度	當年度截至 5 月 31 日
	大 專	45%	43.8%	44.1%
	高 中	12%	13.7%	12.8%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施與實施情形

- (1)設置職工福利委員會，除婚、喪、喜慶、生育予以各項補助外，另不定期舉辦各項餐聚、旅遊活動、慶生會及節慶活動，以調劑員工身心健康，並加強員工彼此間的互動及情感。
- (2)衣著福利：免費提供夏季及冬季制服，展現蓬勃朝氣及凝聚團隊精神。
- (3)年資福利：資深員工禮贈品獎勵，提高員工向心力及留任率。
- (4)節慶禮券：發放節慶禮券、母親節及父親節蛋糕禮券。
- (5)免費健康檢查：關心員工身體健康狀況。
- (6)其他福利：聘請視障按摩師為全體同仁筋骨舒緩。

2. 進修、訓練制度與其實施情形

本公司之教育訓練依據公司目標、經營計畫及員工職能整體發展，希冀能善用人力資源，據此理念，制定「教育訓練管理程序書」提供多元訓練模式。本公司重視員工教育訓練的辦訓品質，111 年度通過勞動部勞動力發展署人才發展品質管理系(TTQS)評核企業機構版單位，顯示本公司辦訓過程的用心及成效，每年度視其組織發展需求及員工職能累積而訂定年度教育訓練計畫。分述如下：

(1)新進人員教育訓練：

為使新進人員能快速認識公司相關規定所施予之訓練，視職務需求分為職前共通訓練及部門新人訓練。

(2)在職人員教育訓練：

外訓課程增進員工因應現職及未來工作所需之專業職能或管理職能相關課程，詳述如下：

A. 「管理職能訓練」提供各階層主管專業的管理訓練，「專業職能課程」依年

度訓練計畫，擬定員工在不同職位別應具備之專業知識、技能、態度。

B. 「企業文化」為培養「邦睿人」必備的核心職能，教育員工具備公司企業文化特質，符合公司的核心價值：誠信正直、信守承諾、熱忱創新、共榮共享。

C. 「語文訓練」培養員工邁向國際化所需具備的語文能力，提昇自我競爭力。

3. 退休制度與其實施情形：

(1)適用「勞動基準法」退休條件之員工，退休金支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。服務年資 15 年以內(含)者，滿一年給與兩個基數，服務年超過 15 年者，每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以 45 個基數為限。本公司依法按月就薪資總額 2% 提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義儲存於臺灣銀行之專戶，並由其負責監督、收支、保管及運用。

(2)適用「勞工退休金條例」退休金新制之員工，由公司依員工薪資按行政院核定之月提繳工資分級表 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶，亦依員工意願協助配合自願提繳作業。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司運作均依勞基法為遵循基準，並確保員工應有之權利。本公司透過溝通、激勵、服務、以及教育等機制，適時地滿足員工的需求，以提昇員工對公司的向心力與工作滿意度，使其願意為公司付出更大心力，為公司創造更大貢獻與價值，勞資雙方關係和諧。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無此情事。

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

1. 資通安全風險管理架構

為提升資通安全管理，本公司於 2024 年 3 月 18 日經董事會指派財會行政處副總經理為資通安全專責主管，商業技術部為資通安全專責單位，並作為公司、子公司及孫公司內跨部門資通安全治理、規劃、督導及推動執行。

資通安全專責單位定期在經管會中提出資通安全落實情形，使資通安全檢查制度持續穩健落實，並每年定期將資通安全治理及成果報告於董事會。

2. 資通安全政策

- (1) 恪遵法令訂定相關資通安全管理規章，對本公司資通資產提供適當的保護措施，以確保其機密性、完整性、可用性、及法律遵循性。
- (2) 確保本公司所保管的資訊資產之機密性、完整性與可用性，以確保公司作業相關資料及檔案安全。
- (3) 定期評估各種人為及天然災害對本公司資通安全之影響，並訂定重要資通資產及關鍵性業務之防災對策及災變復原計畫，以確保本公司業務持續運作。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(1) 具體管理方案：

管理事項	落實情形
電腦系統及網路安全管理	本公司建置防火牆並建立適當網路安全系統的基礎，提供對所有流量的必要監控和過濾，包括發送端流量、應用層流量、線上交易、通訊和連接性（如 IPSec 或 SSL VPN）及動態工作流程，提供最有效的網路攻擊保護。
人員管理及教育訓練	1. 資安單位每季一次以 Mail 做資通安全宣導，以提高員工資安的危機意識。(112 年計以 Mail 宣導 4 次) 2. 公司於新進人員職前訓練時安排「資訊安全宣導及教育訓練」課程，並請資安單位設定新進人員個人權限帳號密碼，管理可存取或使用的公司內部資料庫。
資訊資產之安全管理	資安單位每半年執行一次全公司軟體盤點並記錄。(112 年於 8 月執行)
維持營運正常	每年進行一次災後重建備援演練，維持其可用性及應變能力。(112 年於 7 月 31 日演練)
督導及檢討	1. 資安單位將於 113 年起定期將資安情形報告董事會。 2. 資安單位於每週三部門會議及每月處級專案會議報告資安管理情形。

(2) 投入資源：

- 資安相關人員配置：資通安全專責主管 1 名、商業技術部同仁 1 名。
- 防毒軟體：112 年 9 月購置套卡斯基防毒軟體。
- 網路安全：本公司網路功能與中華電信簽訂 HINET 企業資安服務，防毒防駭功能(DDOS、防駭守門員)

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
廠房租約	允坦科技股份有限公司	112.01.01~116.12.31	公司生產及辦公空間使用	無
保險	明台產物保險股份有限公司	113.01.01~114.01.01	產物商業綜合險(含公共意外責任險)	無
保險	中國信託產物保險股份有限公司	113.01.01~114.01.01	商業火災險	無
保險	美商安達產物保險(股)公司台灣分公司	112.07.01~113.07.01	董事暨重要職員責任保險	無
法律顧問	上智聯合法律事務所	111.11.01~113.10.31	法律顧問聘任契約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		108 年(註 2)	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產			86,853	224,517	240,774	271,974
不動產、廠房及設備			12,780	8,563	11,091	10,570
使用權資產			11,194	8,396	5,597	13,057
無形資產			11,979	12,641	13,087	13,911
其他資產			10,491	8,489	9,481	7,751
資產總額			133,297	262,606	280,030	317,263
流動負債	分配前		20,656	19,521	24,153	28,592
	分配後		20,656	19,521	24,153	32,009
非流動負債			8,963	6,094	3,077	10,214
負債總額	分配前		29,619	25,615	27,230	38,806
	分配後	不適用	29,619	25,615	27,230	42,223
歸屬於母公司業主之權益			103,678	236,991	252,800	278,457
股本(註 3)			12,831	16,484	170,860	170,860
資本公積			162,683	324,126	80,511	80,511
保留盈餘	分配前		(71,385)	(103,099)	1,689	25,725
	分配後		(71,385)	(103,099)	1,689	2,649
其他權益			(451)	(520)	(260)	(328)
庫藏股票			-	-	-	-
非控制權益			-	-	-	-
權益總額	分配前		103,678	236,991	252,800	278,457
	分配後		103,678	236,991	252,800	275,040

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：本公司自 110 年度起始編製併列 109 年度之合併財務報表，108 年度以前未編製合併財務報表，故不適用。

註 3：股本為普通股股本、特別股股本及預收股本之合計數。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		108 年(註 2)	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入			26,590	56,295	106,274	159,641
營業毛利			21,549	39,576	80,592	119,790
營業(損)益			(49,152)	(38,503)	(6,638)	21,340
營業外收入及支出			7,981	6,811	8,351	4,410
稅前淨利(損)			(41,171)	(31,692)	1,713	25,750
繼續營業單位本期淨利(損)			(41,158)	(31,714)	1,689	25,725
停業單位損失			-	-	-	-
本期淨利(損)		不適用	(41,158)	(31,714)	1,689	25,725
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(57)	(69)	260	(68)
本期綜合損益總額			(41,215)	(31,783)	1,949	25,657
淨利(損)歸屬於母公司業主			(41,158)	(31,714)	1,689	25,725
淨利(損)歸屬於非控制權益			-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主			(41,215)	(31,783)	1,949	25,657
綜合損益總額歸屬於非控制權益			-	-	-	-
每股盈餘			(4.00)	(2.63)	0.11	1.51

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：本公司自 110 年度起始編製併列 109 年度之合併財務報表，108 年度以前未編製合併財務報表，故不適用。

3.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		127,086	90,046	222,545	234,877	270,115
採用權益法之投資(註2)		(2,094)	(1,474)	2,892	7,938	2,460
不動產、廠房及設備		16,299	11,185	7,094	8,342	9,132
使用權資產		6,842	11,194	8,396	5,597	13,056
無形資產		10,395	11,979	12,641	13,087	13,911
其他非流動資產		7,213	10,460	8,457	9,440	7,722
資產總額		167,835	134,864	263,536	279,281	316,396
流動負債	分配前	17,737	20,750	18,940	23,404	27,725
	分配後	17,737	20,750	18,940	23,404	31,142
非流動負債		6,192	10,436	7,605	3,077	10,214
負債總額	分配前	23,929	31,186	26,545	26,481	37,939
	分配後	23,929	31,186	26,545	26,481	41,356
股本(註3)		13,379	12,831	16,484	170,860	170,860
資本公積		161,148	162,683	324,126	80,511	80,511
保留盈餘	分配前	(30,277)	(71,385)	(103,099)	1,689	25,725
	分配後	(30,277)	(71,385)	(103,099)	1,689	2,649
其他權益		(394)	(451)	(520)	(260)	(328)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	143,906	103,678	236,991	252,800	278,457
	分配後	143,906	103,678	236,991	252,800	275,040

註1：資料來源：108~112年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

註2：包含採用權益法之投資貸餘。

註3：股本為普通股股本、特別股股本及預收股本之合計數。

4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入		61,923	26,317	55,802	103,235	158,141
營業毛利淨額		43,125	20,794	39,709	81,819	120,330
營業(損)益		(30,480)	(46,009)	(34,187)	285	27,344
營業外收入及支出		253	4,816	2,473	1,404	(1,619)
稅前淨利(損)		(30,227)	(41,193)	(31,714)	1,689	25,725
繼續營業單位本期淨利(損)		(30,227)	(41,158)	(31,714)	1,689	25,725
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		(30,227)	(41,158)	(31,714)	1,689	27,725
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(270)	(57)	(69)	260	(68)
本期綜合損益總額		(30,497)	(41,215)	(31,783)	1,949	25,657
淨利(損)歸屬於母公司業主		(30,227)	(41,158)	(31,714)	1,689	27,725
淨利(損)歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(30,497)	(41,215)	(31,783)	1,949	25,657
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		(2.43)	(4.00)	(2.63)	0.11	1.51

資料來源：108~112 年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

(二) 簽證會計師姓名及其查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	王玉娟	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	王玉娟	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、劉美蘭	無保留意見
111 年度	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、劉美蘭	無保留意見
112 年度	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、劉美蘭	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率			22.22	9.75	9.72	12.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			881.38	2,838.78	2,307.07	2,731.04
償債能力 (%)	流動比率			420.47	1,150.13	996.87	951.22
	速動比率			334.70	1,052.15	914.34	897.86
	利息保障倍數			(181.98)	(150.64)	12.19	119.11
經營能力	應收款項週轉率(次)			20.64	28.66	27.77	18.64
	平均收現日數			17.68	12.73	13.14	19.58
	存貨週轉率(次)			0.38	1.02	1.40	2.20
	應付款項週轉率(次)			20.45	10.73	9.42	14.33
	平均銷貨日數			970.46	358.22	260.18	165.96
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		不適用	2.08	6.57	10.81	14.74
	總資產週轉率(次)			0.2	0.21	0.39	0.53
獲利能力	資產報酬率(%)			(27.40)	(15.94)	0.66	8.67
	權益報酬率(%)			(33.25)	(18.62)	0.69	9.68
	稅前純益占實收資本額比率(%)			(320.87)	(192.26)	1.00	15.07
	純益率(%)			(154.79)	(56.34)	1.59	16.11
	每股盈餘(元)			(4.00)	(2.63)	0.11	1.51
現金流量	現金流量比率(%)			(110.74)	(128.55)	49.60	94.06
	現金流量允當比率(%)			(112.93)	(186.21)	(103.24)	(9.25)
	現金再投資比率(%)			(20.20)	(10.60)	4.85	9.85
槓桿度	營運槓桿度			0.75	0.71	(0.43)	1.50
	財務槓桿度			1.00	0.99	0.98	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債佔資產比率：主係因營收成長，帶動備料支出、日常營運費用、用人費用增加及獎金增加所致。
2. 應收款項週轉率提高、平均收現日數縮短、應付款項週轉率減少：主係因 112 年度營業收入較 111 年度成長近 50%，收款條件並無重大變動，致應收款項收轉率提高；另因營收大幅成長使得銷貨成本上升帶動應付款項流動速度加快所致。
3. 利息保障倍數增加：主係因 112 年度營業收入較 111 年度成長近 50%，費用管控得宜，稅前損益由 111 年 1,713 千元到 112 年成長為 25,750 千元所致。
4. 存貨週轉率提高、平均售貨日數減少：主係因 112 年度營業收入較 111 年度成長近 50%，使得銷貨成本上升帶動存貨庫存流動速度加快所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率增加：主係因 112 年度營業收入較 111 年度成長近 50%，及本公司及子公司並無重大資本支出所致。
6. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：各項獲利能力指標好轉，主係因 112 年度營業收入較 111 年度成長近 50%，成本及費用管控得宜，使得稅

前損益由 111 年 1,713 千元到 112 年成長為 25,750 千元所致。

7. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：各項現金流量指標好轉，主係因 112 年度營業收入較 111 年度成長近 50%，使得營業活動的淨現金流入由 111 年度淨流入 11,980 千元到 112 年度成長為淨流入 26,895 千元所致。
8. 營運槓桿度、財務槓桿度：各槓桿度指標好轉，主係因 112 年度營業收入較 111 年度成長近 50%，成本及費用管控得宜，使得稅前損益由 111 年 1,713 千元到 112 年成長為 25,750 千元所致。

註：上列各年度財務資料均經簽證會計師查核簽證。

2.財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目		年度				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.26	23.12	10.07	9.48	11.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	920.92	1,020.24	3,447.93	3,067.34	3,161.09
償債能力 (%)	流動比率	716.50	433.98	1,175.00	1,003.62	974.27
	速動比率	625.82	376.82	1,111.62	927.44	891.78
	利息保障倍數	(176.81)	(182.08)	(150.74)	12.04	119.00
經營能力	應收款項週轉率 (次)	10.62	2.43	7.80	25.07	18.13
	平均收現日數	34.37	150.10	46.81	14.56	20.13
	存貨週轉率 (次)	1.35	0.85	1.63	1.58	2.23
	應付款項週轉率 (次)	7.5	7.63	11.72	8.08	13.34
	平均銷貨日數	270.98	431.27	224.27	231.73	163.34
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.8	2.35	7.87	13.38	18.10
	總資產週轉率 (次)	0.37	0.20	0.21	0.38	0.53
獲利能力	資產報酬率 (%)	(20.61)	(27.08)	(15.84)	0.66	8.70
	權益報酬率 (%)	(23.54)	(33.25)	(18.62)	0.69	9.68
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(225.93)	(321.04)	(192.39)	0.99	15.06
	純益率 (%)	(48.81)	(156.39)	(56.83)	1.64	16.27
	每股盈餘 (元)	(2.43)	(4.00)	(2.63)	0.11	1.51
現金流量	現金流量比率 (%)	(116.81)	(103.73)	(70.73)	56.74	105.01
	現金流量允當比率 (%)	(173.37)	(186.18)	(165.53)	(63.50)	(12.55)
	現金再投資比率 (%)	(14.19)	(18.96)	(5.70)	5.42	11.53
槓桿度	營運槓桿度	0.38	0.81	0.75	27.86	1.56
	財務槓桿度	0.99	1.00	0.99	2.16	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 負債佔資產比率：主係因營收成長，帶動人員增長及獎金增加所致。
2. 利息保障倍數增加：主係因 112 年度營業收入較 111 年度成長近 53%，成本及費用管控得宜，稅前損益由 111 年 1,689 千元到 112 年為 25,725 千元所致。
3. 應收款項週轉率提高、平均收現日數縮短、應付款項週轉率減少：主係因 112 年度營業收入較 111 年度成長近 53%，收款條件並無重大變動，致應收款項收轉率提高；另因營收大幅成長使得銷貨成本上升帶動應付款項流動速度加快所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率增加：主係因 112 年度營業收入較 111 年度成長近 53%，及本公司並無重大資本支出所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘：各項獲利能力指標好轉，主係因 112 年度營業收入較 111 年度成長近 53%，費用管控得宜，使得稅後損益由 111 年度 1,689 千元到 112 年度成長為 25,725 千元所致。
6. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：各項現金流量指標好轉，主係因 112 年度營業收入較 111 年度成長近 53%，使得營業活動的淨現金流入由 111 年度淨流入 13,279 千元到 112 年度淨流入 29,115 千元所致。
7. 營運槓桿度、財務槓桿度：各槓桿度指標好轉，主係因 112 年度營業收入較 111 年度成長近 53%，費用管控得宜，使得稅後損益由 111 年度 1,689 千元到 112 年度成長為 25,725 千元所致。

註：上列各年度財務資料均經簽證會計師查核簽證。

計算公式列示如下：

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告



董事會造具本公司民國 112 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一一三年股東常會

邦睿生技股份有限公司

審計委員會召集人：王毓香

王毓香

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 八 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱附錄一。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附錄二。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：本公司及關係企業截至 113 年 5 月 31 日止並無發生財務週轉困難情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣千元

項目	年度	111 年	112 年	差異	
				金額	%
流動資產		240,774	271,974	31,200	12.96%
不動產、廠房及設備		11,091	10,570	(521)	(4.70%)
使用權資產		5,597	13,057	7,460	133.29%
無形資產		13,087	13,911	824	6.30%
其他資產		9,481	7,751	(1,730)	(18.25%)
資產總額		280,030	317,263	37,233	13.30%
流動負債		24,153	28,592	4,439	18.38%
非流動負債		3,077	10,214	7,137	231.95%
負債總額		27,230	38,806	11,576	42.51%
股本		170,860	170,860	-	-
預收股本		-	-	-	-
資本公積		80,511	80,511	-	-
保留盈餘(累積虧損)		1,689	27,414	25,725	1,523.09%
其他權益		(260)	(328)	(68)	26.15%
庫藏股		-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-
權益總額		252,800	278,457	27,657	10.15%

1. 重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：

(1) 使用權資產：主係因本公司續租賃辦公室及停車場所致。

(2) 非流動負債、負債總額：主係因本公司營收增長帶動人員及獎金增加，及續租賃辦公室及停車場影響所致。

(3) 保留盈餘：主係因營收較111年增長50.22%及費用管控得宜所致。

2. 若影響重大者應說明未來因應計畫：無此情事。

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣千元

項目	年度		增(減)金額		變動比例(%)	
	111 年度	112 年度				
營業收入	106,274	159,641	53,367		50.22%	
營業成本	(25,682)	(39,851)	14,169		55.17%	
營業毛利	80,592	119,790	39,198		48.64%	
營業費用	(87,230)	(98,450)	11,220		12.86%	
營業利益(損失)	(6,638)	21,340	27,978		(421.48%)	
營業外收入及支出	8,351	4,410	(3,941)		(47.19%)	
繼續營業部門稅前淨利(損)	1,713	25,750	24,037		1,403.21%	
所得稅(費用)	(24)	(25)	(1)		4.20%	
本期淨利(損)	1,689	25,725	24,036		1,423.09%	
淨利(淨損)歸屬於母公司業主	1,689	25,725	24,036		1,423.09%	
<p>1. 重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：</p> <p>(1) 營業收入及營業毛利：主係因112年度隨著在外環境疫情影響因素消除，有利各項經濟活動及人員出差參展及拓展業務外，本公司內部不斷推出新產品滿足市場需求，使得營收成長。</p> <p>(2) 營業成本：主係因營收增長帶動產品原物料購買及產線人員增加所致。</p> <p>(3) 營業毛利、營業利益(損失)、繼續營業部門稅前淨利(損)、本期淨利(損)：主係112年度營收較111年度增加50%及費用管控得宜，致各項獲利亦隨之增加。</p> <p>2. 未來因應計畫：上述變動對本公司財務、業務係為正向影響，本公司將持續現有產品推廣、客戶維護、新產品研發及控管成本及費用。</p>						

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未編製與公告財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

項目	年 度		增(減)變動	
	111 年度	112 年度	金額	比率(%)
營業活動之淨現金流(出)入	11,980	26,895	14,915	124.50%
投資活動之淨現金流(出)入	(4,042)	3,702	7,744	(191.59%)
籌資活動之淨現金流(出)入	10,909	(3,031)	(13,940)	(127.78%)
<p>增減比率變動分析說明：</p> <p>1. 營業活動現金流入增加：主係因 112 年度營收大幅成長使得營業活動現金流入較 111 年度的淨現金流出增加所致。</p>				

2. 投資活動現金流出增加：主係因 112 年度台幣定期存單到期及保證金取回影響所致。
3. 籌資活動現金流入減少：主係因 111 年度執行員工認股權所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

113 年度 期初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年來 自投資活動 淨現金流量	預計全年來 自籌資活動 淨現金流量	現金剩餘 (不足)數	現金不足額之措施	
					投資計畫	籌資計畫
116,874	68,000	(14,000)	288,000	458,874	無	無

1. 未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：主係營運所產生之現金流入。
(2) 投資活動：主係取得專利權及無形資產所致。
(3) 籌資活動：主要係預計今年上櫃前現增淨流入數。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

最近年度資本支出預計均屬一般例行性營運使用，未有重大資本支出，故對本公司財務與業務並無重大不良之影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策

本公司之轉投資主要著眼於長期策略性目的，主要投資標的為本公司100%持股的子、孫公司，並且從事與本業相關之營業行為，藉此達到擴展新客源及新市場，以期擴大市場占有率並反映在公司整體獲利。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

本公司112年度旗下共三家子公司因持續投入資源用於產品取證及市場布局，尚未能轉盈，然取證進度皆按公司規劃進度進行，市場耕耘已逐漸展現績效。未來本公司將持續致力協助轉投資公司提升競爭力與營運績效，挹注本公司獲利。

(三) 未來一年度投資計畫：無，本公司將以長期策略性投資審慎評估投資計畫。

六、風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對本公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣千元

項目/年度	111 年度	112 年度
利息收入	1,455	3,014
利息費用	153	218
營業收入淨額	106,274	159,641
(利息費用-利息收入)/營業收入淨額(%)	(1.23)	(1.75)

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

本公司及子公司111年度及112年度之利息收支淨額占營收之比重分別為(1.23%)及(1.75%)，因利息收入均大於利息費用，故利率變動對本公司損益無重大影響。

2. 匯率變動對本公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣千元

項目/年度	111 年度	112 年度
淨匯兌(損)益	5,795	159
營業收入淨額	106,274	159,641
淨匯兌(損)益/營業收入淨額(%)	5.45	0.01

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

本公司及子公司之營業收入主要以美元計價，扣除部份外幣進貨之應付帳款及支付部分之顧問費、檢驗費等，外幣淨部位多為美元資產，故新台幣對美元之匯率變動對本公司及子公司之損益可能具有影響，111年度及112年度之兌換利益(損失)分別為5,795千元及159千元，占營收之比重分別為5.45%及0.01%。本公司及子公司除採自然避險外，財務部門隨時注意國際金融市場之變化，與銀行保持密切聯繫，蒐集匯率波動情形與金融市場相關資訊，以充份掌握匯率走勢及變化，並適時調整美元部位，以降低匯率風險。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

最近年度通貨膨脹對本公司及子公司之營運及損益尚無重大影響；本公司及子公司未來將密切注意國際原物料及產品市場價格之變化，與客戶及供應商保持良好的互動關係，隨時因應調整產品售價與物料庫存，以降低通貨膨脹之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司並無從事高風險、高槓桿投資的財務金融商品操作，且已依法訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業程序，以健全財務運作及降低營運風險為目的，並作為本公司及各子公司從事相關行為之遵循依據。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司研發計畫係依據市場對產品需求，並考量公司長期的發展，積極開發更安全、更實用醫療器材，滿足客戶一次購足的目標邁進。

1. 未來研發計畫

本公司持續開發新產品與技術提升，堅持提供高品質又具便利性的相關檢測產品以滿足男性生殖市場所需，從研發設計端就考量採模組化的零組件生產方式以降低在生產過程中的成本與困難，未來研究發展目標如下：

A. 自動XY平台之光學檢測技術

B. 自動光學適應技術

C.精子人工智能AI演算法技術

D.下一代女性不孕領域之檢測

2.預計投入之研發費用

本公司不斷累積研發量能，持續投入研發費用，主要用於研發人才的聘任、研發設備及材料的投入、新領域的研發經費支出等。111年度投入之研發費用為39,509千元約為營收之37.18%，112年度投入之研發費用為41,115千元約為營收之25.75%。未來將持續投入研發費用，並隨新產品開發進度而支出，以因應未來研發計畫，進而提升產品市場競爭力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司各項業務之執行均遵循國內外相關法令辦理，最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司及子公司財務業務並無重大影響；未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要之因應措施以配合營運之需要，故最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，國內外政策及法律變動並未對本公司及子公司財務業務產生重大影響。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司研發團隊對男性生殖領域提供完整解決方案，舉凡從精子常規檢測儀及其使用之耗材如採精杯及試片等、精子DNA碎片檢測試劑套組、精子優選器等，皆已成功開發完成並上市銷售；本公司仍不斷提升研發能力，注意國內外技術及市場發展方向，以因應科技、產業的變化，同時申請專利保護，以確保各項研發成果不被他人侵犯；公司於財務運作上，注重現金流量之管理，以維持企業之穩健經營。另外對於資通安全風險的因應分述詳資通安全管理說明。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司自設立以來即以自有品牌發展行銷全世界，為男性不孕症整體解決方案之迅速崛起的品牌新秀，提供市場所需的全產品線從「精子品質分析檢測儀及其檢測試片」可以診斷男性精蟲的數量及質量、「精子DNA碎片檢測試劑組」用以檢測精子的DNA碎片率，藉以評斷精子品質良窳，以及「精子優選器」選出受測者之優良品質的精子，可以滿足試管嬰兒(IVF)市場使用。秉持「your health our focus 演進醫創 聚焦健康」之企業經營理念，持續研究發展進階技術並致力提升客戶服務，與客戶培養長期穩定合作關係。在企業形象上，透過各項資訊揭露及網路社群等溝通媒介，如公司網站、參與多項世界性醫療相關年會及商展、產品文宣、新聞稿發佈、各獎項及專業認證之肯定、業界活動參與，以及與媒體、投資人的互動，說明公司之核心價值、經營策略、發展方向、市場趨勢，以及其他產品財務等相關訊息，以增加大眾對公司經營方向的了解以及認同，促進公司正面形象。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無進行併購之情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無進行擴充廠房之情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

進貨方面：本公司及子公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，有進貨單一廠商金額占整體進貨金額達30%以上之情形計一家。該廠商為國內上櫃公司，主係因該廠商參與產品的關鍵零件開發階段，且可以完全配合本公司之客製條件並且通過驗證後成為合格供應商，本公司及子公司產品盡可能向不同供應商採購原物料以分散採購料源，同一原料也持續找尋第二供應商供貨，並隨時注意原物料市場供應變化趨勢，積極開發多重供貨廠商，以降低進貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司董、監事或持股超過百分之十之大股東無股權之大量移轉之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無此情事。

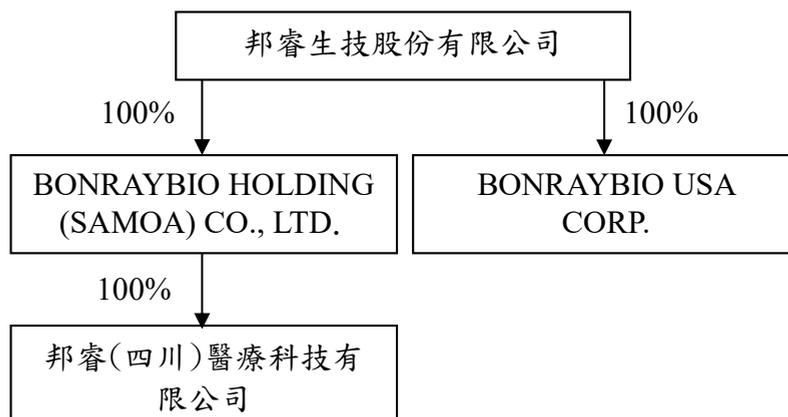
七、其他重要事項：無此情事。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料

112年12月31日;單位:千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
BONRAYBIO USA CORP.	2019年9月9日	1450 E.SPRUCE STREET BLDG ,ONTARIO,CA,91761-8314 USA	USD72	美國地區精子品質分析檢測儀及檢測耗材服務諮詢
BONRAYBIO HOLDING(SAMOA) CO LTD	2018年2月5日	Portcullis Chambers P.O. Box 1225 Apia SAMOA	CNY6,001	投資控股
邦睿(四川)醫療科技有限公司	2018年5月29日	中國四川省資陽市現代大道3號C棟四層F2-2、G1-1區	CNY6,000	中國地區精子品質分析檢測儀及檢測耗材之製造及銷售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

關係企業名稱	主要營業項目
BONRAYBIO USA CORP.	美國地區精子品質分析檢測儀及檢測耗材服務諮詢
BONRAYBIO HOLDING(SAMOA) CO LTD	投資控股
邦睿(四川)醫療科技有限公司	中國地區精子品質分析檢測儀及檢測耗材之製造及銷售

5. 關係企業董事、監察人及總經理資料

112年12月31日;單位：千股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
BONRAYBIO USA CORP.	董事	徐振騰	72	-
BONRAYBIO HOLDING(SAMOA) CO LTD	董事	徐振騰	747	-
邦睿(四川)醫療科技有限公司	董事	徐振騰	(註)	-
邦睿(四川)醫療科技有限公司	監察人	陳仲竹	(註)	-

註：係於大陸設立之有限公司，並無發行股份。

6. 關係企業營運概況

112年12月31日；單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(稅後)
BONRAYBIO USA CORP.	2,199	295	23	272	0	(466)	(491)	(6.82)
BONRAYBIO HOLDING(SAMOA) CO LTD	21,454	4,136	1,126	3,010	1,032	(5,534)	(5,534)	(7.41)
邦睿(四川)醫療科技有限公司	21,449	4,134	1,126	3,008	1,032	(5,534)	(5,534)	註

註：係於大陸設置之有限公司，並無發行股份。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國112年度(自民國112年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情事。

四、其他必要補充說明事項：無此情事。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情事。

附錄一

112年度合併財務報告暨會計師查核報告

邦睿生技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(股票代碼 6955)

公司地址：台中市大里區工業九路 118 號 4 樓
電 話：04-2491-2385

邦睿生技股份有限公司及子公司
民國 112 年度及 111 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告書	5 ~ 8
五、	合併資產負債表	9 ~ 10
六、	合併綜合損益表	11
七、	合併權益變動表	12
八、	合併現金流量表	13
九、	合併財務報表附註	14 ~ 47
	(一) 公司沿革	14
	(二) 通過財務報表之日期及程序	14
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
	(六) 重要會計項目之說明	23 ~ 39
	(七) 關係人交易	40
	(八) 質押之資產	40

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	40	
(十)	重大之災害損失	40	
(十一)	重大之期後事項	40	
(十二)	其他	40	~ 44
(十三)	附註揭露事項	44	~ 45
(十四)	部門資訊	45	~ 47

邦睿生技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：邦睿生技股份有限公司



負責人：徐振騰



中華民國 113 年 3 月 18 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004270 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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(二十二)；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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 159,641 仟元。

邦睿集團係經營一般、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，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 112 年度及 111 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，以及使邦審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審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. 對於邦審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。本會計師負責邦審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 3 年 3 月 1 8 日



邦睿生技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 116,874	37	\$ 89,418	32
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)				
	動		117,600	37	127,400	46
1170	應收帳款淨額	六(三)	13,245	4	3,884	1
1200	其他應收款		168	-	95	-
130X	存貨	六(四)	19,226	6	17,014	6
1410	預付款項		4,610	2	2,919	1
1470	其他流動資產		251	-	44	-
11XX	流動資產合計		<u>271,974</u>	<u>86</u>	<u>240,774</u>	<u>86</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	10,570	3	11,091	4
1755	使用權資產	六(六)	13,057	4	5,597	2
1780	無形資產	六(七)	13,911	4	13,087	5
1900	其他非流動資產	六(八)	7,751	3	9,481	3
15XX	非流動資產合計		<u>45,289</u>	<u>14</u>	<u>39,256</u>	<u>14</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 317,263</u>	<u>100</u>	<u>\$ 280,030</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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日			111年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$ 1,249	-	\$ 1,773	1	
2170	應付帳款		2,732	1	2,828	1	
2200	其他應付款	六(九)	21,222	7	16,254	6	
2280	租賃負債—流動	六(六)	3,075	1	3,017	1	
2300	其他流動負債		314	-	281	-	
21XX	流動負債合計		<u>28,592</u>	<u>9</u>	<u>24,153</u>	<u>9</u>	
非流動負債							
2580	租賃負債—非流動	六(六)	10,214	3	3,077	1	
25XX	非流動負債合計		<u>10,214</u>	<u>3</u>	<u>3,077</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計		<u>38,806</u>	<u>12</u>	<u>27,230</u>	<u>10</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十二)	170,860	54	170,860	61	
資本公積							
3200	資本公積	六(十四)	80,511	25	80,511	29	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		169	-	-	-	
3320	特別盈餘公積		1,520	1	-	-	
3350	未分配盈餘		25,725	8	1,689	-	
其他權益							
3400	其他權益		(328)	-	(260)	-	
3XXX	權益總計		<u>278,457</u>	<u>88</u>	<u>252,800</u>	<u>90</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>\$ 317,263</u>	<u>100</u>	<u>\$ 280,030</u>	<u>100</u>	

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
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)	\$ 159,641	100	\$ 106,274	100		
5000 營業成本	六(四)(二十一)	(39,851)	(25)	(25,682)	(24)		
5900 營業毛利		119,790	75	80,592	76		
營業費用	六(二十一)						
6100 推銷費用		(26,959)	(17)	(22,346)	(21)		
6200 管理費用		(30,376)	(19)	(25,375)	(24)		
6300 研究發展費用		(41,115)	(26)	(39,509)	(37)		
6000 營業費用合計		(98,450)	(62)	(87,230)	(82)		
6900 營業利益(損失)		21,340	13	(6,638)	(6)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)	3,014	2	1,455	1		
7010 其他收入	六(十八)	958	1	1,254	1		
7020 其他利益及損失	六(十九)	656	-	5,795	6		
7050 財務成本	六(二十)	(218)	-	(153)	-		
7000 營業外收入及支出合計		4,410	3	8,351	8		
7900 稅前淨利		25,750	16	1,713	2		
7950 所得稅費用	六(二十二)	(25)	-	(24)	-		
8200 本期淨利		\$ 25,725	16	\$ 1,689	2		
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		(\$ 68)	-	\$ 260	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(68)	-	260	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 68)	-	\$ 260	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 25,657	16	\$ 1,949	2		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 25,725	16	\$ 1,689	2		
8620 非控制權益		-	-	-	-		
合計		\$ 25,725	16	\$ 1,689	2		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 25,657	16	\$ 1,949	2		
8720 非控制權益		-	-	-	-		
合計		\$ 25,657	16	\$ 1,949	2		
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘	六(二十三)	\$ 1.51		\$ 0.11			
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘	六(二十三)	\$ 1.50		\$ 0.11			

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
 合併權益變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公
 股 本 資 本 公 積 保 業 留 主 盈 之 權 益

附註 普通股股本 特別股股本 預收股本 發行溢價 員工認股權 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

111年1月1日至12月31日

111年1月1日餘額	\$ 13,640	\$ 2,500	\$ 344	\$ 321,591	\$ 2,535	\$ -	\$ -	(\$ 103,099)	(\$ 520)	\$ 236,991
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,689	-	1,689
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	260	260
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	1,689	260	1,949
資本公積彌補虧損	六(十四)	-	-	(103,099)	-	-	-	103,099	-	-
資本公積配發股票股利	六(十四)	149,274	-	(149,274)	-	-	-	-	-	-
可轉換特別股轉換	六(十三)	2,500	(2,500)	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	六(十一)	5,446	-	(344)	11,293	(2,535)	-	-	-	13,860
111年12月31日餘額	\$ 170,860	\$ -	\$ -	\$ 80,511	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,689	(\$ 260)	\$ 252,800

112年1月1日至12月31日

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(十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111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		\$ 25,750	\$ 1,713
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(二十一)	8,158	7,648
攤銷費用	六(七)(二十一)	2,485	1,861
利息費用	六(二十)	218	153
利息收入	六(十七)	(3,014)	(1,455)
租賃修改利益	六(十九)	(497)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)	-	82
未實現外幣兌換利益		90	(664)
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		(9,360)	(99)
其他應收款		(8)	1
存貨		(2,588)	(2,882)
預付款項		(1,695)	364
其他流動資產		(207)	(34)
其他非流動資產		3	28
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(524)	1,575
應付帳款		(96)	201
其他應付款		5,442	2,274
其他流動負債		32	(44)
營運產生之現金流入		24,189	10,722
收取之利息		2,949	1,411
支付之利息		(218)	(153)
支付之所得稅		(25)	-
營業活動之淨現金流入		26,895	11,980
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	4,142
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(5,634)	(4,084)
存出保證金減少(增加)		3,653	(228)
取得無形資產	六(二十四)	(4,117)	(3,872)
投資活動之淨現金流入(流出)		3,702	(4,042)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還	六(二十五)	(3,031)	(2,869)
員工執行認股權		-	13,778
籌資活動之淨現金(流出)流入		(3,031)	10,909
匯率變動之影響		(110)	553
本期現金及約當現金增加數		27,456	19,400
期初現金及約當現金餘額		89,418	70,018
期末現金及約當現金餘額		\$ 116,874	\$ 89,418

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
合併財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

邦睿生技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國105年1月12日設立，本集團及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為一般、光學儀器製造與精密儀器批發零售等業務。本公司股票自民國112年7月25日起在中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場買賣。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表已於民國113年3月18日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
本公司	BONRAYBIO USA CORP. (BONRAYBIO USA)	銷售精子 檢測儀器	100%	100%	註2
本公司	BONRAYBIO HOLDING (SAMOA) CO., LTD (SAMOA)	控股公司	100%	100%	
SAMOA	邦睿(四川)醫療科技 有限公司(四川邦睿)	生產及銷 售檢測之 相關儀器	100%	100%	註1

註 1：本公司基於邦睿(四川)醫療科技有限公司(以下簡稱邦睿(四川)公司)資金量不足及改善對其資金貸與情形，於民國 111 年 4 月 25 日董事會決議通過以債權轉增資為股本，將截至民國 110 年 12 月 31 日止應收帳款於正常授信條件後三個月之金額，共計人民幣 1,866 仟元(折合新台幣 8,057 仟元)全數轉讓予 BONRAYBIO HOLDING (SAMOA) CO., LTD.(以下簡稱 BONRAYBIO(SAMOA)公司)，由(SAMOA)公司以該債權作價再投資邦睿(四川)公司。

註 2：本公司基於 BONRAYBIO USA CORP.(以下簡稱 BONRAYBIO USA)資金量不足及改善對其資金貸與情形，於民國 111 年 12 月 16 日實行以其他應收帳款作價出資 BONRAYBIO USA，增資共計美金 47 仟元(折合新台幣 1,444 仟元)，於民國 112 年 1 月 6 日向經濟部投資審議委員會辦理國外增資事後申報備查，業已於民國 112 年 1 月 30 日完成 BONRAYBIO USA 增資之申報備查案。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

5. 重大限制：

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無此情形。

(四) 外幣換算

本集團係依營運所處主要經濟環境決定功能性貨幣。本合併財務報表係以本集團之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備 3年～10年

模具設備 3年

辦公設備 3年～5年

租賃改良 5年

其他設備 3年～5年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 無形資產

1. 無形資產以取得成本認列，按成本減除累計攤銷衡量。
2. 有限耐用年限之無形資產，係依直線法攤銷，耐用年限如下：

專利權	10年～19年
商標權	10年
電腦軟體	5年～10年
其他無形資產	5年～10年

(十五) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(十八) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十一)股利分配

分派予股東之現金股利於本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債，分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十二) 收入認列

1. 商品銷售

本集團製造並銷售精子品質分析檢測儀及產品檢測片等相關產品之相關產品。銷貨收入於產品之控制權移轉予客戶時認列。當產品運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶根據銷售合約接受產品，或有客觀證據顯示所有接受條件均已符合時，產品交付方屬發生。

2. 提供勞務

本公司提供取證及保修等相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

(二十三) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十四) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本年度未有重大會計判斷、估計與假設不確定性之情形。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 278	\$ 226
定期存款	24,564	18,426
活期存款	92,032	70,766
合計	<u>\$ 116,874</u>	<u>\$ 89,418</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾之定期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(二)。
3. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 117,600	\$ 127,400

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 1,524	\$ 1,229

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日及信用風險最大之暴險金額分別為 117,600 仟元及 127,400 仟元。

3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 13,245	\$ 3,884

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	應收帳款	應收帳款
未逾期	\$ 11,065	\$ 3,164
30天內	2,180	717
31-90天	-	3
	\$ 13,245	\$ 3,884

以上係以逾期天數日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為 3,769 仟元。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 13,245 仟元及 3,884 仟元。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 13,832	(\$ 843)	\$ 12,989
在製品	4,799	(191)	4,608
製成品	2,859	(1,230)	1,629
合計	<u>\$ 21,490</u>	<u>(\$ 2,264)</u>	<u>\$ 19,226</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 10,221	(\$ 641)	\$ 9,580
在製品	4,869	(77)	4,792
製成品	3,715	(1,073)	2,642
合計	<u>\$ 18,805</u>	<u>(\$ 1,791)</u>	<u>\$ 17,014</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 38,079	\$ 22,693
未分攤製造費用	1,288	1,053
報廢損失	-	2,087
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	484	(151)
	<u>\$ 39,851</u>	<u>\$ 25,682</u>

本集團民國 111 年度陸續去化部分已提列呆滯及跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 不動產、廠房及設備

112年度						
成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末金額
機器設備	\$ 8,629	\$ 203	(\$ 190)	\$ 347	(\$ 48)	\$ 8,941
模具設備	4,703	2,517	-	-	2	7,222
辦公設備	97	472	-	-	(2)	567
租賃改良	6,906	235	(3,114)	-	(36)	3,991
其他設備	617	629	-	-	(3)	1,243
	<u>\$ 20,952</u>	<u>\$ 4,056</u>	<u>(\$ 3,304)</u>	<u>\$ 347</u>	<u>(\$ 87)</u>	<u>\$ 21,964</u>
累計折舊						
機器設備	(\$ 3,523)	(\$ 2,085)	\$ 190	\$ -	\$ 20	(\$ 5,398)
模具設備	(719)	(1,598)	-	-	(2)	(2,319)
辦公設備	(77)	(131)	-	-	2	(206)
租賃改良	(5,245)	(842)	3,114	-	34	(2,939)
其他設備	(297)	(238)	-	-	3	(532)
	<u>(\$ 9,861)</u>	<u>(\$ 4,894)</u>	<u>\$ 3,304</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57</u>	<u>(\$ 11,394)</u>
	<u>\$ 11,091</u>					<u>\$ 10,570</u>
111年度						
成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末金額
機器設備	\$ 6,460	\$ 1,321	(\$ 1,357)	\$ 2,200	\$ 5	\$ 8,629
模具設備	2,727	2,447	(1,228)	757	-	4,703
辦公設備	1,516	-	(1,420)	-	1	97
租賃改良	11,347	500	(4,982)	-	41	6,906
其他設備	1,100	127	(617)	-	7	617
	<u>\$ 23,150</u>	<u>\$ 4,395</u>	<u>(\$ 9,604)</u>	<u>\$ 2,957</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 20,952</u>
累計折舊						
機器設備	(\$ 3,329)	(\$ 1,549)	\$ 1,357	\$ -	(\$ 2)	(\$ 3,523)
模具設備	(1,069)	(878)	1,228	-	-	(719)
辦公設備	(1,308)	(188)	1,420	-	(1)	(77)
租賃改良	(8,201)	(2,005)	4,982	-	(21)	(5,245)
其他設備	(680)	(229)	617	-	(5)	(297)
	<u>(\$ 14,587)</u>	<u>(\$ 4,849)</u>	<u>\$ 9,604</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 29)</u>	<u>(\$ 9,861)</u>
	<u>\$ 8,563</u>					<u>\$ 11,091</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無此情形。
2. 本集團未有以不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產為辦公室及停車場，租賃合約之期間 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之工廠及員工宿舍之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬於低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

(1) 帳面價值：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
房屋及停車場	\$ 13,057	\$ 5,597

(2) 折舊費用：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
房屋及停車場	\$ 3,264	\$ 2,799

4. 本集團於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為 16,320 仟元及 0 仟元。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 218	\$ 153
屬短期租賃合約之費用	1,038	2,356
屬低價值資產租賃之費用	169	170
租賃修改利益	497	-

6. 本集團於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為 4,456 仟元及 5,548 仟元。

(七) 無形資產

成本	112年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末金額
商標權	\$ 4,852	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,852
專利權	8,767	754	-	1,055	10,576
電腦軟體	1,119	1,500	-	-	2,619
其他	5,037	-	(168)	-	4,869
	<u>\$ 19,775</u>	<u>\$ 2,254</u>	<u>(\$ 168)</u>	<u>\$ 1,055</u>	<u>\$ 22,916</u>
累計攤銷					
商標權	(\$ 1,955)	(\$ 431)	\$ -	\$ -	(\$ 2,386)
專利權	(2,567)	(818)	-	-	(3,385)
電腦軟體	(479)	(614)	-	-	(1,093)
其他	(1,687)	(622)	168	-	(2,141)
	<u>(\$ 6,688)</u>	<u>(\$ 2,485)</u>	<u>\$ 168</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,005)</u>
	<u>\$ 13,087</u>				<u>\$ 13,911</u>
成本	111年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末金額
商標權	\$ 4,488	\$ -	\$ -	\$ 364	\$ 4,852
專利權	7,668	251	-	848	8,767
電腦軟體	943	176	-	-	1,119
其他	4,369	668	-	-	5,037
	<u>\$ 17,468</u>	<u>\$ 1,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,212</u>	<u>\$ 19,775</u>
累計攤銷					
商標權	(\$ 1,497)	(\$ 458)	\$ -	\$ -	(\$ 1,955)
專利權	(1,818)	(749)	-	-	(2,567)
電腦軟體	(343)	(136)	-	-	(479)
其他	(1,169)	(518)	-	-	(1,687)
	<u>(\$ 4,827)</u>	<u>(\$ 1,861)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,688)</u>
	<u>\$ 12,641</u>				<u>\$ 13,087</u>

無形資產攤銷明細如下：

	112年度		111年度	
營業成本	\$	560	\$	586
推銷費用		127		98
管理費用		269		283
研究發展費用		1,529		894
	<u>\$</u>	<u>2,485</u>	<u>\$</u>	<u>1,861</u>

(八) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	\$ 700	\$ 4,353
預付專利權	5,191	4,726
預付設備款	1,118	-
預付電腦軟體	549	206
預付商標權	147	147
其他	46	49
	<u>\$ 7,751</u>	<u>\$ 9,481</u>

(九) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付獎金	\$ 12,407	\$ 7,283
應付薪資	4,312	3,726
應付勞務費	453	1,449
應付勞健保、退休金	1,928	981
應付設備款	-	460
其他	2,122	2,355
	<u>\$ 21,222</u>	<u>\$ 16,254</u>

(十) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 邦睿(四川)醫療科技有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國112年及111年度，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國112年及111年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為2,984仟元及2,579仟元。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國112年度：無此情形。
2. 民國111年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量		
		(仟股)	合約期間	既得條件
106年員工認股權計畫	106.10.30	500單位	5年	2年~4年之服務
108年員工認股權計畫	108.01.29	500單位	5年	2年~4年之服務

3. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 106 年員工認股權計畫

	111年度	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	102	\$ 17.50
本期執行認股權	(102)	17.50
12月31日期末流通在外認股權	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-

(2) 108 年員工認股權計畫

	111年度	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	500	\$ 24.00
本期執行認股權	(500)	24.00
12月31日期末流通在外認股權	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-

4. 本集團於民國 111 年 11 月 7 日，經董事會決議 108 年員工認股權計畫共計 500,000 股執行完畢，於民國 111 年 11 月 8 日為發行基準日。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	\$ -	\$ 82

(十二) 股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 500,000 仟元，分為 50,000 仟股，實收資本額為 170,860 仟元，普通股 17,086 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

	112年	111年
1月1日	17,086	13,984
員工執行認股權	-	102
可轉換特別股轉換	-	2,500
小計	17,086	16,586
資本公積配發股票股利	-	149,274
小計	17,086	165,860
以面額1元10股換發面額10元1股	-	16,586
員工執行認股權	-	500
12月31日	17,086	17,086

2. 本公司於民國 111 年 4 月 25 日經董事會決議通過特別股轉換普通股案，以每股面額 1 元特別股轉換每股面額 1 元普通股，共計轉換特別股 2,500 仟股。特別股轉換普通股基準日為民國 111 年 6 月 28 日，業已完成變更登記。
3. 資本公積配發股票股利調整股數，請詳附註六(十四)。

(十三) 特別股股本

本公司於民國 105 年 6 月 20 日經董事會決議通過辦理現金增資發行特別股 2,500 仟股，其權利義務及其他重要條件如下：

1. 特別股股息與紅利之分派、盈餘及資本公積為現金及/或撥充資本之分派等權利，與普通股相同。
2. 特別股股東於股東會有表決權、選舉權及被選舉權，其表決權、選舉權及被選舉權之行使與普通股股東相同。
3. 特別股股東得被選舉為董事及監察人。
4. 特別股自發行日起，除依法暫停過戶期間外，特別股股東得隨時申請將其持有之部分或全部特別股轉換為普通股。但如經代表已發行且流通在外特別股股份總數過半數之股東之書面同意，或於本集團確定包銷之上市櫃掛牌日(或主管機關要求之最晚應轉換日)，應全數自動轉換為普通股。轉換比率為一股特別股換一股普通股。轉換後之普通股，其權利義務與原普通股相同。
5. 本公司以現金發行新股時，特別股與普通股享有相同之新股認股權。
6. 如本公司解散或清算時，特別股分派本公司賸餘財產之順序優先於普通股，但每股得優先分派之金額以不超過原始認購價格加計自發行日起至股東會決議解算清算之日或收到主管機關或法院之解散命令或裁定之日止以年息 3%計算之金額為限。
7. 本公司於民國 111 年 4 月 25 日經董事會決議通過特別股轉換普通股案，以每股面額 1 元特別股轉換每股面額 1 元普通股，共計轉換特別股 2,500 仟股。特別股轉換普通股基準日為民國 111 年 6 月 28 日，業已完成變更登記。

(十四) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司於民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議通過以資本公積-普通股溢價 103,099 仟元彌補帳上累積虧損 103,099 仟元。

3. 本公司於民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議通過資本公積轉增資案，原股東持有股數，每 10 股調整為 1 股。本公司擬由資本公積中提撥 149,274 仟元轉作股本，計發行新股 14,927 仟股，每股面額新台幣 10 元，新股權利義務與已發行之原有股份相同，發行新股後，實收資本額 165,860 仟元，分為 16,586 仟股。本次資本公積轉增資發行新股，係按配股基準日股東名簿所載之持股比例核配，每 1 股配發 9 股。股票面額變更及資本公積轉增資後，原股東持有股數不變。資本公積轉增資發行新股基準日為民國 111 年 7 月 3 日，業已完成變更登記。
4. 資本公積配發股票股利調整股數，請詳附註六(十五)。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規畫，並兼顧股東利益，依據相關營運需求保留適當額度後，提撥可供分配盈餘分配股東股息紅利；股東股息紅利得以現金或股票方式分派，其中現金股利之比例不得低於股利總數之百分之十。
2. 本公司分派股息及紅利或以法定盈餘公積(以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限)及符合公司法規定之資本公積之全部或一部分，以發行新股方式為之時，應依公司法第二百四十條規定辦理，提請股東會決議後分派；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。
3. 依本公司章程規定，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。前述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。
4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. 本公司分派盈餘時，按民國 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 號函提列之特別盈餘公積規定，就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

6. 本公司於民國 112 年 5 月 9 日經股東會決議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 169	
特別盈餘公積	1,520	
現金股利	-	\$ -
	<u>\$ 1,689</u>	

7. 本公司於民國 110 年度屬累積虧損，無可供分配之盈餘。

8. 本公司於民國 113 年 3 月 18 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 2,573	
現金股利	3,417	\$ 0.20
股票股利-盈餘轉增資	17,086	1.00
股票股利-資本公積轉增資	8,543	0.50
	<u>\$ 31,619</u>	

上述除現金股利業經民國 113 年 3 月 18 日董事會決議，其餘盈餘分配項目尚待股東會決議通過。

9. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十一)。

(十六) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	<u>\$ 159,641</u>	<u>\$ 106,274</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供某一時點移轉之商品及隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	112年度					合計
	精子品質分析檢測儀				提供	
	歐洲	亞洲	美洲	其他地區	勞務	
外部客戶合約收入	<u>\$31,913</u>	<u>\$76,600</u>	<u>\$46,510</u>	<u>\$ 2,842</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$159,641</u>
收入認列時點						
於某一時點						
認列之收入	31,913	76,600	46,510	2,842	176	126,128
隨時間逐步						
認列之收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,600</u>	<u>1,600</u>
合計	<u>\$31,913</u>	<u>\$76,600</u>	<u>\$46,510</u>	<u>\$ 2,842</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$159,641</u>

(1) 歐洲地區：台灣邦睿 31,951 仟元。

(2) 亞洲地區：台灣邦睿 76,996 仟元、四川邦睿 1,032 仟元。

(3) 美洲地區：台灣邦睿 46,510 仟元。

(4) 其他地區：台灣邦睿 2,842 仟元。

	111年度					合計
	精子品質分析檢測儀				提供	
	歐洲	亞洲	美洲	其他地區	勞務	
外部客戶合約收入	<u>\$17,025</u>	<u>\$47,626</u>	<u>\$40,056</u>	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 1,138</u>	<u>\$106,274</u>
收入認列時點						
於某一時點						
認列之收入	17,025	47,626	40,056	429	373	105,509
隨時間逐步						
認列之收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>765</u>	<u>765</u>
合計	<u>\$17,025</u>	<u>\$47,626</u>	<u>\$40,056</u>	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 1,138</u>	<u>\$106,274</u>

(1) 歐洲地區：台灣邦睿 17,025 仟元。

(2) 亞洲地區：台灣邦睿 47,284 仟元、四川邦睿 1,480 仟元。

(3) 美洲地區：台灣邦睿 38,691 仟元、BONRAYBIO USA 1,365 仟元。

(4) 其他地區：台灣邦睿 429 仟元。

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-預收貨款	\$ <u>1,249</u>	\$ <u>1,773</u>	\$ <u>194</u>

期初合約負債本期認列收入：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ <u>1,439</u>	\$ <u>194</u>

(十七) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,484	\$ 221
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	1,524	1,229
其他利息收入	6	5
	\$ <u>3,014</u>	\$ <u>1,455</u>

(十八) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
補助款收入	\$ 158	\$ 1,254
其他收入	800	-
	\$ <u>958</u>	\$ <u>1,254</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 159	\$ 5,795
租賃修改利益	497	-
合計	\$ <u>656</u>	\$ <u>5,795</u>

(二十) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用：		
租賃負債	\$ <u>218</u>	\$ <u>153</u>

(二十一)費用性質之額外資訊

	112年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 12,449	\$ 51,839	\$ 64,288
勞健保費用	1,371	4,204	5,575
退休金費用	737	2,247	2,984
其他用人費用	813	2,177	2,990
小計	\$ 15,370	\$ 60,467	\$ 75,837
折舊費用	\$ 4,786	\$ 3,372	\$ 8,158
攤銷費用	\$ 560	\$ 1,925	\$ 2,485

	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 7,121	\$ 43,797	\$ 50,918
勞健保費用	800	4,082	4,882
退休金費用	444	2,135	2,579
其他用人費用	533	2,076	2,609
小計	\$ 8,898	\$ 52,090	\$ 60,988
折舊費用	\$ 3,819	\$ 3,829	\$ 7,648
攤銷費用	\$ 586	\$ 1,275	\$ 1,861

1. 依本集團章程規定，本集團依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 8%~12%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本集團民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 2,924 仟元及 170 仟元，董監酬勞估列金額分別為 585 仟元及 0 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。民國 112 年係依截至當期止之獲利情形，分別以 10% 及 2% 估列。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	\$ 3,624	(\$ 809)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	1,382	582
課稅損失未認列遞延所得稅資產	1,527	1,006
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(6,533)	(779)
最低稅負制之所得稅影響數	25	24
所得稅費用	\$ 25	\$ 24

2. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

(1) 本公司：

112年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
110	核定數	\$ 35,038	\$ 35,038	120
109	核定數	49,623	49,623	119
108	核定數	21,319	21,319	118
107	核定數	41,915	41,915	117
106	核定數	12,292	12,292	116
		<u>\$ 160,187</u>	<u>\$ 160,187</u>	
111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
110	申報數	\$ 35,038	\$ 35,038	120
109	核定數	49,623	49,623	119
108	核定數	21,319	21,319	118
107	核定數	41,915	41,915	117
106	核定數	36,340	36,340	116
105	核定數	8,619	8,619	115
		<u>\$ 192,854</u>	<u>\$ 192,854</u>	

(2) 邦睿(四川)醫療科技有限公司：

112年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
112	預計申報數	\$ 5,331	\$ 5,331	117
111	實際申報數	4,528	4,528	116
110	實際申報數	3,865	3,865	115
109	實際申報數	2,235	2,235	114
108	實際申報數	111	111	113
107	實際申報數	548	548	112
		<u>\$ 16,618</u>	<u>\$ 16,618</u>	

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	未認列遞延		最後扣抵年度
		尚未抵減金額	所得稅資產金額	
111	預計申報數	\$ 4,528	\$ 4,528	116
110	實際申報數	3,865	3,865	115
109	實際申報數	2,235	2,235	114
108	實際申報數	111	111	113
107	實際申報數	548	548	112
		<u>\$ 11,287</u>	<u>\$ 11,287</u>	

(3)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，BONRAYBIO USA CORP. 尚未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵分別為 1,756 仟元及 1,099 仟元，依據當地稅法，尚無抵用年限限制。

3. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 23,536</u>	<u>\$ 16,578</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

5. 適用稅率情形：

子公司名稱	適用所得稅法	適用稅率
BONRAYBIO USA	州稅：美國加利福尼亞州稅法 聯邦稅：美國聯邦政府稅法	適用稅率：8.48% 適用稅率：21%
四川邦睿	中華人民共和國企業所得稅法	適用稅率：25%

(二十三) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 25,725</u>	<u>17,086</u>	<u>\$ 1.51</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	25,725	17,086	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	<u>—</u>	<u>37</u>	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 25,725</u>	<u>17,123</u>	<u>\$ 1.50</u>

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利	\$ 1,689	15,397	\$ 0.11
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	1,689	15,397	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	11	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,689	15,408	\$ 0.11

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 4,403	\$ 7,352
加：期初應付設備款	460	-
期末預付設備款	1,118	-
減：期末應付設備款	-	(460)
期初預付設備款	-	(773)
存貨轉列機器設備	(347)	(2,035)
本期支付現金	\$ 5,634	\$ 4,084
	112年度	111年度
購置無形資產	\$ 3,309	\$ 2,307
加：期末預付款項	5,887	5,079
減：期初預付款項	(5,079)	(3,514)
本期支付現金	\$ 4,117	\$ 3,872

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	112年度	111年度
	租賃負債	租賃負債
1月1日	\$ 6,094	\$ 8,963
籌資現金流量之變動	(3,031)	(2,869)
本期新增	16,320	-
本期租賃修改	(6,094)	-
12月31日	\$ 13,289	\$ 6,094

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 13,176	\$ 10,375

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 629	\$ -
無形資產	137	480
總計	<u>\$ 766</u>	<u>\$ 480</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 113 年 3 月 18 日董事會決議擬分派情形，請詳附註六(十五)。
2. 本公司依核決權限經董事長核准，並於民國 112 年 12 月 27 日提報董事會後，對本公司持 100%之轉投資子公司 BONRAYBIO HOLDING(SAMOA) CO., LTD. 增資人民幣 1,134 仟元，再以同等金額投資本公司持股 100%之孫公司邦睿(四川)醫療科技有限公司，已於民國 113 年 3 月 7 日向經濟部投資審議委員會辦理國外增資事後申報備查完竣。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理係依據本集團所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 116,874	\$ 89,418
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	117,600	127,400
應收帳款	13,245	3,884
其他應收款	168	95
存出保證金	700	4,353
	<u>\$ 248,587</u>	<u>\$ 225,150</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 2,732	\$ 2,828
其他應付款	21,222	16,254
	<u>\$ 23,954</u>	<u>\$ 19,082</u>
租賃負債(含流動及非流動)	<u>\$ 13,289</u>	<u>\$ 6,094</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(匯率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本集團功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性質為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,643	30.705	\$ 50,448	1%	\$ 504	\$ -
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 8	30.705	\$ 246	1%	\$ 2	\$ -

111年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 2,231	30.710	\$ 68,514	1%	\$ 685	\$ -

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益 159 仟元及淨利益 5,795 仟元。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之定期存款之合約現金流量。
- B. 本集團係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，本集團與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款)，以降低特定客戶之信用風險，以評估客戶之信用風險。
- C. 本集團之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之管控程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，始可接納交易對象。
- D. 本集團採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- F. 本集團將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保障債權之權利。
- H. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，本集團預期損失率為 0%~0.01%，故民國 112 年及 111 年 12 月 31 日備抵損失金額皆微小。
- I. 本集團所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及存出保證金，評估其預期損失率微小。故民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之備抵損失金額皆微小。

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。

B. 下表係本集團之非衍生性金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年12月31日	3個月	3個月				
非衍生金融負債：	以下	至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	帳面價值
應付帳款	\$ 2,732	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,732
其他應付款	17,315	3,907	-	-	-	21,222
租賃負債	812	2,437	3,388	7,061	-	13,698

111年12月31日	3個月	3個月				
非衍生金融負債：	以下	至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	帳面價值
應付帳款	\$ 2,828	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,828
其他應付款	15,696	558	-	-	-	16,254
租賃負債	778	2,333	3,111	-	-	6,222

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表一。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表二。
2. 直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：不適用。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按營運地區分為台灣邦睿、中國、美國及其他地區。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據部門收入及部門稅前損益評估營運部門的表現。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112年度				
	台灣邦睿	中國	美國	沖銷	合計
外部部門收入	\$ 158,609	\$ 1,032	\$ -	\$ -	\$ 159,641
內部部門收入	(157)	-	-	157	-
收入合計	<u>\$ 158,452</u>	<u>\$ 1,032</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 159,641</u>
部門稅前損益	<u>\$ 25,725</u>	<u>(\$ 5,534)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,559</u>	<u>\$ 25,750</u>
部門損益包含：					
利息收入	\$ 3,010	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ 3,014
折舊及攤銷	9,325	1,318	-	-	10,643
財務成本	218	-	-	-	218

	111年度				
	台灣邦睿	中國	美國	沖銷	合計
外部部門收入	\$ 103,429	\$ 1,480	\$ 1,365	\$ -	\$ 106,274
內部部門收入	(194)	-	-	194	-
收入合計	<u>\$ 103,235</u>	<u>\$ 1,480</u>	<u>\$ 1,365</u>	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 106,274</u>
部門稅前損益	<u>\$ 1,689</u>	<u>(\$ 5,340)</u>	<u>(\$ 391)</u>	<u>\$ 5,755</u>	<u>\$ 1,713</u>
部門損益包含：					
利息收入	\$ 1,441	\$ 14	\$ -	\$ -	\$ 1,455
折舊及攤銷	8,696	813	-	-	9,509
財務成本	153	-	-	-	153

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 112 年及 111 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	112年度	111年度
應報導營運部門調整後稅前損益	\$ 20,191	(\$ 4,042)
消除部門間損益	5,559	5,755
合併稅前損益	<u>\$ 25,750</u>	<u>\$ 1,713</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 36,265	\$ -	\$ 33,709	\$ -
印度	20,491	-	-	-
台灣	4,547	43,150	2,354	32,154
其他	98,338	1,439	70,211	2,749
合計	<u>\$ 159,641</u>	<u>\$ 44,589</u>	<u>\$ 106,274</u>	<u>\$ 34,903</u>

本集團地區別收入係以銷售國別為計算基礎。非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，但不包含存出保證金。

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	部門	收入	部門
甲公司	\$ 36,265	台灣	\$ 32,344	台灣
乙公司	20,491	台灣	9,748	台灣
丙公司	13,556	台灣	6,043	台灣
丁公司	9,451	台灣	6,513	台灣
戊公司	9,316	台灣	2,736	台灣
己公司	8,063	台灣	8,278	台灣
	<u>\$ 97,142</u>		<u>\$ 65,662</u>	

邦睿生科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末(註2)	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額	期損益 (註3)	資損益 (註3)	
邦睿生科技股份有限公司	BONRAYBIO HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	\$ 21,454	\$ 21,454	747	100	\$ 2,188	(\$ 5,534)	(\$ 5,534)	係本公司之子公司(註3、 註4)
邦睿生科技股份有限公司	BONRAYBIO USA CORP.	美國	銷售精子檢測儀器	2,199	2,199	72	100	272	(491)	(491)	係本公司之子公司(註3、 註4)

註1：本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之匯率換算為台幣。
註2：係截至民國112年12月31日止之投資金額。
註3：係透過各子公司認列投資損益。
註4：於合併報表已沖銷。

邦睿生技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投						
				資金額	匯出	收回	資金額	期損益	之持股比例	損益	金額	匯回投資收益	
邦睿(四川)醫療科技有限 公司	生產及銷售檢測 之相關儀器	\$ 21,055	2	\$ 13,392	\$ -	\$ -	\$ 13,392	(\$ 5,534)	100.00	(\$ 5,534)	\$ 2,188	\$ -	註2、3

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

(3)其他方式。

註2：邦睿(四川)醫療科技有限公司實收資本額為人民幣3,000仟元，本期期末自台灣匯出累積投資金額為人民幣3,000仟元。

註3：本公司基於邦睿(四川)醫療科技有限公司(以下簡稱邦睿(四川)公司)資金量不足及改善對其資金貸與情形，於民國111年4月25日董事會決議通過以債權轉增資為股本，將截至民國110年12月31日止應收帳款於正常授信條件後三個月之金額，共計人民幣1,866仟元(折合新台幣8,057仟元)全數轉讓予BONRAYBIO HOLDING (SAMOA) CO., LTD.

(以下簡稱BONRAYBIO(SAMOA)公司)，由(SAMOA)公司以該債權作價再投資邦睿(四川)公司，未由本公司匯出資金。

註4：實收資本額已依民國112年12月31日之台幣對人民幣匯率4.327:1換算之。

公司名稱	本期期末累計自	依經濟部投審會	
	台灣匯出赴大陸	經濟部投審會	規定赴大陸地區
	地區投資金額	核准投資金額	投資限額(註5)
邦睿生技股份有限公司	\$ 13,392	\$ 21,055	\$ 167,074

註5：依據公開發行公司從事大陸地區投資處理要點規定之限額，本公司對大陸投資累計金額上限為本公司股權淨值之60%。

註6：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為人民幣3,000仟元，於民國111年4月25日董事會決議通過以債權轉增資邦睿(四川)醫療科技有限公司人民幣1,866仟元，經濟部投審會核准投資金額合計人民幣4,866仟元。

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第

號

1130076

會員姓名：(1)王 玉 娟

(2)劉 美 蘭

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

委託人名稱：邦睿生技股份有限公司

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

委託人統一編號：42686138

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)中市會證字第 635 號

(2)中市會證字第 953 號

印鑑證明書用途：辦理 邦睿生技股份有限公司

112 年度 (自民國 112 年 1 月 1 日至

112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	王 玉 娟	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	劉 美 蘭	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國

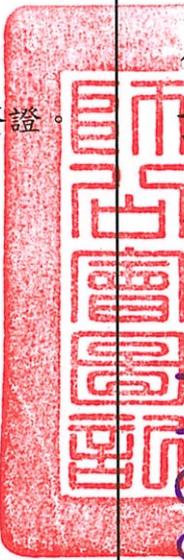
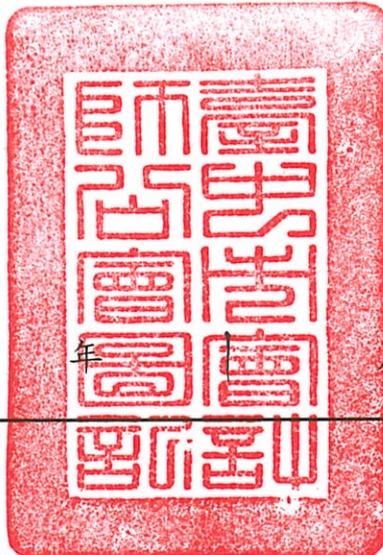
113

年

月

18

日



附錄二

112年度個體財務報告暨會計師查核報告

邦睿生技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(股票代碼 6955)

公司地址：台中市大里區工業九路 118 號 4 樓
電 話：04-2491-2385

邦睿生技股份有限公司

民國 112 年度及 111 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁次/編號/索引</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告書	4 ~ 7
四、	個體資產負債表	8 ~ 9
五、	個體綜合損益表	10
六、	個體權益變動表	11
七、	個體現金流量表	12
八、	個體財務報表附註	13 ~ 41
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 20
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
	(六) 重要會計項目之說明	20 ~ 34
	(七) 關係人交易	35
	(八) 質押之資產	36
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	36

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	36
(十一)	重大之期後事項	36
(十二)	其他	36 ~ 40
(十三)	附註揭露事項	40 ~ 41
(十四)	營運部門資訊	41
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表	明細表二
	存貨明細表	明細表三
	採用權益法之投資變動明細表	明細表四
	其他應付款明細表	附註六(十)
	營業收入明細表	明細表五
	營業成本明細表	明細表六
	製造費用明細表	明細表七
	營業費用	明細表八
	利息收入	明細表九
	其他收入	明細表十
	其他利益及損失	明細表十一
	財務成本明細表	明細表十二
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十三

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004121 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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(二十一)；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，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

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 3 年 3 月 1 8 日



邦睿生技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 115,718	37	\$ 85,615	31
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)	117,600	37	127,400	46
1170	應收帳款淨額	六(三)	13,245	4	3,884	1
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	281	-	33	-
1200	其他應收款		168	-	95	-
130X	存貨	六(四)	18,391	6	15,450	5
1410	預付款項		4,478	1	2,379	1
1470	其他流動資產		234	-	21	-
11XX	流動資產合計		<u>270,115</u>	<u>85</u>	<u>234,877</u>	<u>84</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	2,460	1	7,938	3
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	9,132	3	8,342	3
1755	使用權資產	六(七)	13,056	4	5,597	2
1780	無形資產	六(八)	13,911	4	13,087	5
1900	其他非流動資產	六(九)	7,722	3	9,440	3
15XX	非流動資產合計		<u>46,281</u>	<u>15</u>	<u>44,404</u>	<u>16</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 316,396</u>	<u>100</u>	<u>\$ 279,281</u>	<u>100</u>

(續次頁)



邦睿生技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十七)	\$	1,217	-	\$	1,773	1
2170	應付帳款			2,732	1		2,828	1
2180	應付帳款—關係人	七(二)		-	-		109	-
2200	其他應付款	六(十)		20,388	7		15,396	5
2280	租賃負債—流動	六(七)		3,075	1		3,017	1
2300	其他流動負債			313	-		281	-
21XX	流動負債合計			<u>27,725</u>	<u>9</u>		<u>23,404</u>	<u>8</u>
非流動負債								
2580	租賃負債—非流動	六(七)		10,214	3		3,077	1
25XX	非流動負債合計			<u>10,214</u>	<u>3</u>		<u>3,077</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>37,939</u>	<u>12</u>		<u>26,481</u>	<u>9</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		170,860	54		170,860	61
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		80,511	25		80,511	29
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		169	-		-	-
3320	特別盈餘公積			1,520	1		-	-
3350	未分配盈餘			25,725	8		1,689	1
其他權益								
3400	其他權益		(328)	-	(260)	-
3XXX	權益總計			<u>278,457</u>	<u>88</u>		<u>252,800</u>	<u>91</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>316,396</u>	<u>100</u>	\$	<u>279,281</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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七 (二)	\$ 158,141	100	\$ 103,235	100		
5000 營業成本	六(四)(二十二)	(37,811)	(24)	(22,456)	(22)		
5900 營業毛利		120,330	76	80,779	78		
5920 已實現銷貨利益	六(五)	615	-	1,040	1		
5950 營業毛利淨額		120,945	76	81,819	79		
營業費用	六(二十二)						
6100 推銷費用		(24,974)	(16)	(20,238)	(20)		
6200 管理費用		(27,512)	(17)	(21,787)	(21)		
6300 研究發展費用		(41,115)	(26)	(39,509)	(38)		
6000 營業費用合計		(93,601)	(59)	(81,534)	(79)		
6900 營業利益		27,344	17	285	-		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)	3,010	2	1,441	1		
7010 其他收入	六(十九)	958	1	76	-		
7020 其他利益及損失	六(二十)	656	-	5,795	6		
7050 財務成本	六(二十一)	(218)	-	(153)	-		
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)	(6,025)	(4)	(5,755)	(5)		
7000 營業外收入及支出合計		(1,619)	(1)	1,404	2		
7900 稅前淨利		25,725	16	1,689	2		
7950 所得稅費用	六(二十三)	-	-	-	-		
8200 本期淨利		\$ 25,725	16	\$ 1,689	2		
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		(\$ 68)	-	\$ 260	-		
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		(68)	-	260	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 68)	-	\$ 260	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 25,657	16	\$ 1,949	2		
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘	六(二十四)	\$ 1.51		\$ 0.11			
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘	六(二十四)	\$ 1.50		\$ 0.11			

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
 個體權益變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	特別股本	預收股本	發行溢價	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘(或待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
111年1月1日至12月31日										
	\$ 13,640	\$ 2,500	\$ 344	\$ 321,591	\$ 2,535	\$ -	\$ -	(\$ 103,099)	(\$ 520)	\$ 236,991
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,689	-	1,689
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	260	260
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	1,689	260	1,949
資本公積彌補虧損	六(十五)	-	-	(103,099)	-	-	-	103,099	-	-
資本公積配發股票股利	六(十五)	149,274	-	(149,274)	-	-	-	-	-	-
可轉換特別股轉換	六(十四)	2,500	(2,500)	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	六(十二)	5,446	(344)	11,293	(2,535)	-	-	-	-	13,860
111年12月31日餘額	\$ 170,860	\$ -	\$ -	\$ 80,511	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,689	(\$ 260)	\$ 252,800
112年1月1日至12月31日										
	\$ 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年盈餘分配及指撥										
提列法定盈餘公積	六(十六)	-	-	-	-	169	-	(169)	-	-
提列特別盈餘公積	六(十六)	-	-	-	-	-	1,520	(1,520)	-	-
112年12月31日餘額	\$ 170,860	\$ -	\$ -	\$ 80,511	\$ -	\$ 169	\$ 1,520	\$ 25,725	(\$ 328)	\$ 278,457

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
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111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	\$ 25,725	\$ 1,689
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產折舊)	六(二十二) 6,840	6,835
攤銷費用	六(八)(二十二) 2,485	1,861
利息費用	六(二十一) 218	153
利息收入	六(十八) (3,010)	(1,441)
股份基礎給付酬勞成本	六(十二) -	82
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) 6,025	5,755
已實現銷貨利益	六(五) (615)	(1,040)
租賃修改利益	六(七)(二十) (497)	-
未實現外幣兌換利益	93	(664)
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)	(10,000)	(574)
其他應收款(含關係人)	(8)	1,343
存貨	(3,288)	(5,404)
預付款項	(2,099)	(420)
其他流動資產	(213)	(21)
其他非流動資產	2	28
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(557)	1,773
應付帳款(含關係人)	(205)	309
其他應付款	5,459	1,815
其他流動負債	33	(45)
營運產生之現金流入	26,388	12,034
收取之利息	2,945	1,398
支付之利息	(218)	(153)
營業活動之淨現金流入	29,115	13,279
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	4,142
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) (5,597)	(4,051)
存出保證金減少(增加)	3,642	(219)
取得無形資產	六(二十五) (4,117)	(3,872)
投資活動之淨現金流入(流出)	3,728	(4,000)
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	六(二十六) (3,031)	(2,869)
員工執行認股權	-	13,778
籌資活動之淨現金(流出)流入	(3,031)	10,909
匯率變動之影響	291	655
本期現金及約當現金增加數	30,103	20,843
期初現金及約當現金餘額	85,615	64,772
期末現金及約當現金餘額	\$ 115,718	\$ 85,615

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
個體財務報表附註
民國112年度及111年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

邦睿生技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國105年1月12日設立，本公司主要營業項目為一般、光學儀器製造與精密儀器批發零售等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國113年3月18日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 本財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司係依營運所處主要經濟環境決定功能性貨幣。本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之

即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益表達於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有子公司、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十一) 採用權益法之投資—子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備 3年~5年

模具設備 3年

辦公設備 3年

租賃改良 5年

其他設備 3年~5年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 無形資產

1. 無形資產以取得成本認列，按成本減除累計攤銷衡量。
2. 有限耐用年限之無形資產，係依直線法攤銷，耐用年限如下：

專利權	10年～19年
商標權	10年
電腦軟體	3年～10年
其他無形資產	5年～10年

(十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(十八) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十一) 收入認列

1. 商品銷售

本公司製造並銷售精子品質分析檢測儀及產品檢測片等相關產品。銷貨收入於產品之控制權移轉予客戶時認列。當產品運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶根據銷售合約接受產品，或有客觀證據顯示所有接受條件均已滿足時，產品交付方屬發生。

2. 提供勞務

本公司提供取證及保修等相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

(二十二) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本年度未有重大會計判斷、估計與假設不確定性之情形。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金	\$ 260	\$ 208
活期存款	90,894	66,981
定期存款	<u>24,564</u>	<u>18,426</u>
合計	<u>\$ 115,718</u>	<u>\$ 85,615</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司將原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾之定期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(二)。
3. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 117,600	\$ 127,400

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 1,524	\$ 1,229

- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 117,600 仟元及 127,400 仟元。
- 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
- 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收帳款淨額

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 13,245	\$ 3,884

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 11,065	\$ 3,164
30天內	2,180	717
31-90天	-	3
	\$ 13,245	\$ 3,884

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為 3,767 仟元。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 13,245 仟元及 3,884 仟元。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 12,941	(\$ 454)	\$ 12,487
在製品	4,706	(173)	4,533
製成品	2,297	(926)	1,371
合計	<u>\$ 19,944</u>	<u>(\$ 1,553)</u>	<u>\$ 18,391</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 8,801	(\$ 249)	\$ 8,552
在製品	4,680	(45)	4,635
製成品	3,049	(786)	2,263
合計	<u>\$ 16,530</u>	<u>(\$ 1,080)</u>	<u>\$ 15,450</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 37,338	\$ 21,226
報廢損失	-	2,087
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	473	(857)
	<u>\$ 37,811</u>	<u>\$ 22,456</u>

本公司民國 111 年度陸續去化部分已提列呆滯及跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 7,938	\$ 4,403
採用權益法之投資貸餘迴轉非流動負債	-	(1,511)
增加採用權益法之投資	-	9,501
採用權益法之投資損益份額	(6,025)	(5,755)
已實現銷貨利益	615	1,040
其他權益變動	(68)	260
12月31日	<u>\$ 2,460</u>	<u>\$ 7,938</u>

	112年12月31日	111年12月31日
BONRAYBIO HOLDING(SAMOA) CO LTD.	\$ 2,188	\$ 7,585
BONRAYBIO USA CORP.	272	353
	<u>\$ 2,460</u>	<u>\$ 7,938</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 本公司基於邦睿(四川)醫療科技有限公司(以下簡稱邦睿(四川)公司)資金量能不足及改善對其資金貸與情形，於民國 111 年 4 月 25 日董事會決議通過以債權轉增資為股本，將截至民國 110 年 12 月 31 日止應收帳款於正常授信條件後三個月之金額，共計人民幣 1,866 仟元(折合新台幣 8,057 仟元)全數轉讓予 BONRAYBIO HOLDING (SAMOA) CO., LTD.(以下簡稱 BONRAYBIO(SAMOA)公司)，由(SAMOA)公司以該債權作價再投資邦睿(四川)公司。
3. 本公司基於 BONRAYBIO USA CORP.(以下簡稱 BONRAYBIO USA)資金量能不足及改善對其資金貸與情形，於民國 111 年 12 月 26 日實行以其他應收帳款作價出資 BONRAYBIO USA，增資共計美金 47 仟元(折合新台幣 1,444 仟元)，於民國 112 年 1 月 6 日向經濟部投資審議委員會辦理國外增資事後申報備查，業已於民國 112 年 1 月 30 日完成 BONRAYBIO USA 增資之申報備查案。
4. 認列採用權益法之子公司損益之份額明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
BONRAYBIO HOLDING(SAMOA) CO LTD.	(\$ 5,534)	(\$ 5,340)
BONRAYBIO USA CORP.	(491)	(415)
	<u>(\$ 6,025)</u>	<u>(\$ 5,755)</u>

本公司對採用權益法之投資損益份額，係依該被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

(六) 不動產、廠房及設備

成本	<u>112年</u>				
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末金額</u>
機器設備	\$ 6,006	\$ 166	(\$ 190)	\$ 347	\$ 6,329
模具設備	4,703	2,517	-	-	7,220
辦公設備	-	472	-	-	472
租賃改良	4,853	235	(3,114)	-	1,974
其他設備	459	629	-	-	1,088
	<u>\$ 16,021</u>	<u>\$ 4,019</u>	<u>(\$ 3,304)</u>	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 17,083</u>
累計折舊					
機器設備	(\$ 3,049)	(\$ 1,221)	\$ 190	\$ -	(\$ 4,080)
模具設備	(719)	(1,598)	-	-	(2,317)
辦公設備	-	(111)	-	-	(111)
租賃改良	(3,738)	(438)	3,114	-	(1,062)
其他設備	(173)	(208)	-	-	(381)
	<u>(\$ 7,679)</u>	<u>(\$ 3,576)</u>	<u>\$ 3,304</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,951)</u>
	<u>\$ 8,342</u>				<u>\$ 9,132</u>

成本	111年				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末金額
機器設備	\$ 5,873	\$ 1,288	(\$ 1,320)	\$ 165	\$ 6,006
模具設備	2,727	2,447	(1,228)	757	4,703
辦公設備	1,420	-	(1,420)	-	-
租賃改良	9,335	500	(4,982)	-	4,853
其他設備	778	127	(446)	-	459
	<u>\$ 20,133</u>	<u>\$ 4,362</u>	<u>(\$ 9,396)</u>	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 16,021</u>
累計折舊					
機器設備	(\$ 3,166)	(\$ 1,203)	\$ 1,320	\$ -	(\$ 3,049)
模具設備	(1,069)	(878)	1,228	-	(719)
辦公設備	(1,254)	(166)	1,420	-	-
租賃改良	(7,100)	(1,620)	4,982	-	(3,738)
其他設備	(450)	(169)	446	-	(173)
	<u>(\$ 13,039)</u>	<u>(\$ 4,036)</u>	<u>\$ 9,396</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,679)</u>
	<u>\$ 7,094</u>				<u>\$ 8,342</u>

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為辦公室，租賃合約之期間 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之停車場之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬於低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	112年度	111年12月31日	111年度
	帳面金額	折舊費用	帳面金額	折舊費用
房屋及停車場	<u>\$ 13,056</u>	<u>\$ 3,264</u>	<u>\$ 5,597</u>	<u>\$ 2,799</u>

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 16,320 仟元及 0 仟元。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	112年度	111年度
	租賃負債之利息費用	\$ 218
屬短期租賃合約之費用	445	313
屬低價值資產租賃之費用	74	22
租賃修改利益	497	-

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 3,768 仟元及 3,357 仟元。

(八) 無形資產

	112年				
成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末金額
商標權	\$ 4,852	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,852
專利權	8,767	754	-	1,055	10,576
電腦軟體	1,119	1,500	-	-	2,619
其他	5,037	-	(168)	-	4,869
	<u>\$ 19,775</u>	<u>\$ 2,254</u>	<u>(\$ 168)</u>	<u>\$ 1,055</u>	<u>\$ 22,916</u>
累計攤銷					
商標權	(\$ 1,955)	(\$ 431)	\$ -	\$ -	(\$ 2,386)
專利權	(2,567)	(818)	-	-	(3,385)
電腦軟體	(479)	(614)	-	-	(1,093)
其他	(1,687)	(622)	168	-	(2,141)
	<u>(\$ 6,688)</u>	<u>(\$ 2,485)</u>	<u>\$ 168</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,005)</u>
	<u>\$ 13,087</u>				<u>\$ 13,911</u>
	111年				
成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末金額
商標權	\$ 4,488	\$ -	\$ -	\$ 364	\$ 4,852
專利權	7,668	251	-	848	8,767
電腦軟體	943	176	-	-	1,119
其他	4,369	668	-	-	5,037
	<u>\$ 17,468</u>	<u>\$ 1,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,212</u>	<u>\$ 19,775</u>
累計攤銷					
商標權	(\$ 1,497)	(\$ 458)	\$ -	\$ -	(\$ 1,955)
專利權	(1,818)	(749)	-	-	(2,567)
電腦軟體	(343)	(136)	-	-	(479)
其他	(1,169)	(518)	-	-	(1,687)
	<u>(\$ 4,827)</u>	<u>(\$ 1,861)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,688)</u>
	<u>\$ 12,641</u>				<u>\$ 13,087</u>

無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 560	\$ 586
推銷費用	127	98
管理費用	269	283
研究發展費用	1,529	894
	<u>\$ 2,485</u>	<u>\$ 1,861</u>

(九) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	\$ 670	\$ 4,312
預付專利權	5,191	4,726
預付設備款	1,118	-
其他	743	402
	<u>\$ 7,722</u>	<u>\$ 9,440</u>

(十) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付獎金	\$ 12,309	\$ 7,113
應付薪資	4,183	3,571
應付勞健保、退休金	1,928	1,649
其他	1,968	3,063
	<u>\$ 20,388</u>	<u>\$ 15,396</u>

(十一) 退休金

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 112 年及 111 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 2,746 仟元及 2,387 仟元。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 112 年度：無此情形。
2. 民國 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件
106年員工認股權計畫	106.10.30	500單位	5年	2年~4年之服務
108年員工認股權計畫	108.01.29	500單位	5年	2年~4年之服務

3. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 106 年員工認股權計畫

	111年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	102	\$ 17.50
本期執行認股權	(102)	17.50
12月31日期末流通在外認股權	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-

(2)108 年員工認股權計畫

	111年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	500	\$ 24.00
本期執行認股權	(500)	24.00
12月31日期末流通在外認股權	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	\$ -	\$ 82

(十三)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 500,000 仟元，分為 50,000 仟股，實收資本額為 170,860 仟元，普通股 17,086 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

	112年	111年
1月1日	17,086	13,984
員工執行認股權	-	102
可轉換特別股轉換	-	2,500
小計	17,086	16,586
資本公積配發股票股利	-	149,274
合計	17,086	165,860
以面額1元10股換發面額10元1股	-	16,586
員工執行認股權	-	500
12月31日	17,086	17,086

2. 本公司於民國 111 年 4 月 25 日經董事會決議通過特別股轉換普通股票案，以每股面額 1 元特別股轉換每股面額 1 元普通股，共計轉換特別股 2,500 仟股。特別股轉換普通股基準日為民國 111 年 6 月 28 日，業已完成變更登記。

3. 資本公積配發股票股利調整股數，請詳附註六(十六)。

(十四)特別股股本

本公司於民國 105 年 6 月 20 日經董事會決議通過辦理現金增資發行特別股 2,500 仟股，其權利義務及其他重要條件如下：

1. 特別股股息與紅利之分派、盈餘及資本公積為現金及/或撥充資本之分派等權利，與普通股相同。
2. 特別股股東於股東會有表決權、選舉權及被選舉權，其表決權、選舉權及被選舉權之行使與普通股股東相同。

3. 特別股股東得被選舉為董事及監察人。
4. 特別股自發行日起，除依法暫停過戶期間外，特別股股東得隨時申請將其持有之部分或全部特別股轉換為普通股。但如經代表已發行且流通在外特別股股份總數過半數之股東之書面同意，或於本集團確定包銷之上市櫃掛牌日(或主管機關要求之最晚應轉換日)，應全數自動轉換為普通股。轉換比率為一股特別股換一股普通股。轉換後之普通股，其權利義務與原普通股相同。
5. 本公司以現金發行新股時，特別股與普通股享有相同之新股認股權。
6. 如本公司解散或清算時，特別股分派本公司賸餘財產之順序優先於普通股，但每股得優先分派之金額以不超過原始認購價格加計自發行日起至股東會決議解算清算之日或收到主管機關或法院之解散命令或裁定之日止以年息 3%計算之金額為限。
7. 本公司於民國 111 年 4 月 25 日經董事會決議通過特別股轉換普通股案，以每股面額 1 元特別股轉換每股面額 1 元普通股，共計轉換特別股 2,500 仟股。特別股轉換普通股基準日為民國 111 年 6 月 28 日，業已完成變更登記。

(十五) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司於民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議通過以資本公積-普通股溢價 103,099 仟元彌補帳上累積虧損 103,099 仟元。
3. 本公司於民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議通過資本公積轉增資案，原股東持有股數，每 10 股調整為 1 股。本公司擬由資本公積中提撥 149,274 仟元轉作股本，計發行新股 14,927 仟股，每股面額新台幣 10 元，新股權利義務與已發行之原有股份相同，發行新股後，實收資本額 165,860 仟元，分為 16,586 仟股。本次資本公積轉增資發行新股，係按配股基準日股東名簿所載之持股比例核配，每 1 股配發 9 股。股票面額變更及資本公積轉增資後，原股東持有股數不變。資本公積轉增資發行新股基準日為民國 111 年 7 月 3 日，業已完成變更登記。
4. 資本公積配發股票股利調整股數，請詳附註六(十六)。

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規畫，並兼顧股東利益，依據相關營運需求保留

適當額度後，提撥可供分配盈餘分配股東股息紅利；股東股息紅利得以現金或股票方式分派，其中現金股利之比例不得低於股利總數之百分之十。

2. 本公司分派股息及紅利以法定盈餘公積(以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限)及符合公司法規定之資本公積之全部或一部分，以發行新股方式為之時，應依公司法第二百四十條規定辦理，提請股東會決議後分派；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。
3. 依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥於 8%~12%為員工酬勞，最高不得超過 3%董監酬勞。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。前述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。
4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. 本公司分派盈餘時，按民國 110 年 3 月 31 日金管證發字 1090150022 號函提列之特別盈餘公積規定，就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
6. 本公司於民國 112 年 5 月 9 日經股東會決議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 169	
特別盈餘公積	1,520	
現金股利	-	\$ -
	<u>\$ 1,689</u>	

7. 本公司於民國 110 年度屬累積虧損，無可供分配之盈餘。
8. 本公司於民國 113 年 3 月 18 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 2,573	
現金股利	3,417	\$ 0.2
股票股利-盈餘轉增資	17,086	1.0
股票股利-資本公積轉增資	8,543	0.5
	<u>\$ 31,619</u>	

上述除現金股利業經民國 113 年 3 月 18 日董事會決議，其餘盈餘分配項目尚待股東會決議通過。

9. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十二）。

(十七) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 158,141	\$ 103,235

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供某一時點移轉之商品及隨時間逐步移轉之勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	112年度					
	精子品質分析檢測儀及產品檢測片				提供 勞務	合計
	歐洲	亞洲	美洲	其他地區		
外部客戶合約收入	\$31,913	\$75,624	\$45,986	\$ 2,842	\$ 1,776	\$158,141
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	31,913	75,624	45,986	2,842	176	156,541
隨時間逐步認列之收入	-	-	-	-	1,600	1,600
合計	\$31,913	\$75,624	\$45,986	\$ 2,842	\$ 1,776	\$158,141
	111年度					
	精子品質分析檢測儀及產品檢測片				提供 勞務	合計
	歐洲	亞洲	美洲	其他地區		
外部客戶合約收入	\$17,025	\$46,361	\$38,282	\$ 429	\$ 1,138	\$103,235
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	17,025	46,361	38,282	429	373	102,470
隨時間逐步認列之收入	-	-	-	-	765	765
合計	\$17,025	\$46,361	\$38,282	\$ 429	\$ 1,138	\$103,235

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-預收貨款	<u>\$ 1,217</u>	<u>\$ 1,773</u>	<u>\$ -</u>

期初合約負債本期認列收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ -</u>

(十八) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 1,479	\$ 207
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	1,524	1,229
其他利息收入	7	5
	<u>\$ 3,010</u>	<u>\$ 1,441</u>

(十九) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
補助款收入	\$ 158	\$ 76
其他收入	800	-
	<u>\$ 958</u>	<u>\$ 76</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 159	\$ 5,795
租賃修改利益	497	-
合計	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 5,795</u>

(二十一) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用：		
租賃負債	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 153</u>

(二十二)費用性質之額外資訊

	112年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 11,670	\$ 50,745	\$ 62,415
勞健保費用	1,295	4,136	5,431
退休金費用	616	2,130	2,746
其他用人費用	731	1,950	2,681
小計	<u>\$ 14,312</u>	<u>\$ 58,961</u>	<u>\$ 73,273</u>
折舊費用	<u>\$ 4,717</u>	<u>\$ 2,123</u>	<u>\$ 6,840</u>
攤銷費用	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 1,925</u>	<u>\$ 2,485</u>
	111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 6,514	\$ 42,680	\$ 49,194
勞健保費用	747	3,913	4,660
退休金費用	358	2,029	2,387
其他用人費用	456	1,892	2,348
小計	<u>\$ 8,075</u>	<u>\$ 50,514</u>	<u>\$ 58,589</u>
折舊費用	<u>\$ 3,727</u>	<u>\$ 3,108</u>	<u>\$ 6,835</u>
攤銷費用	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 1,275</u>	<u>\$ 1,861</u>

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本公司員工人數分別為 78 人及 68 人，其中未兼任員工之董事分別為 8 人及 4 人。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 8%~12%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 2,924 仟元及 170 仟元，董監酬勞估列金額分別為 585 仟元及 0 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。民國 112 年係依截至當期止之獲利情形，分別以 10%及 2%估列。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 5,145	\$ 338
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	1,388	441
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(6,533)	(779)
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
110	核定數	\$ 35,038	\$ 35,038	120
109	核定數	49,623	49,623	119
108	核定數	21,319	21,319	118
107	核定數	41,915	41,915	117
106	核定數	12,292	12,292	116
		<u>\$ 160,187</u>	<u>\$ 160,187</u>	

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
110	申報數	\$ 35,038	\$ 35,038	120
109	核定數	49,623	49,623	119
108	核定數	21,319	21,319	118
107	核定數	41,915	41,915	117
106	核定數	36,340	36,340	116
105	核定數	8,619	8,619	115
		<u>\$ 192,854</u>	<u>\$ 192,854</u>	

3. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 22,814</u>	<u>\$ 15,872</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十四) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	<u>\$ 25,725</u>	<u>17,086</u>	<u>\$ 1.51</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	25,725	17,086	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>37</u>	
普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 25,725</u>	<u>17,123</u>	<u>\$ 1.50</u>

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
基本每股盈餘			
本期淨利	\$ 1,689	15,397	\$ 0.11
稀釋每股盈餘			
普通股股東之本期淨利	1,689	15,397	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	11	
普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,689	15,408	\$ 0.11

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 4,366	\$ 5,284
加：期初應付設備款	460	-
期末預付設備款	1,118	-
減：期末應付設備款	-	(460)
期初預付設備款	-	(773)
存貨轉列機器設備	(347)	-
本期支付現金	\$ 5,597	\$ 4,051
購置無形資產	\$ 3,309	\$ 2,307
加：期末預付款項	5,887	5,079
減：期初預付款項	(5,079)	(3,514)
本期支付現金	\$ 4,117	\$ 3,872

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	112年	111年
	租賃負債	租賃負債
1月1日	\$ 6,094	\$ 8,963
籌資現金流量之變動	(3,031)	(2,869)
本期新增	16,320	-
本期租賃修改	(6,094)	-
12月31日	\$ 13,289	\$ 6,094

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
BONRAYBIO HOLDING(SAMOA) CO LTD.	子公司
BONRAYBIO USA CORP.	子公司
邦睿(四川)醫療科技有限公司	子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
原料及商品銷售：		
邦睿(四川)	\$ 367	\$ 215
BONRAYBIO USA	(524)	(409)
	<u>(\$ 157)</u>	<u>(\$ 194)</u>

(1)本公司銷售原料予子公司之交易，銷售價格係經雙方協商後訂定之，收款條件為月結 180 天收款，因未與非關係人銷售類似原料，故無非關係人可供比較。銷售成品予子公司係依不同成品之獲利狀況分別計價議定之，收款條件為月結 180 天收款，而一般客戶則多採預收或月結 30 天收款。

(2)BONRAYBIO USA 於 112 年度及 111 年度將本公司以前年度銷售之貨物退回，銷貨退回金額分別為 524 仟元及 1,615 仟元。

2. 應收帳款-關係人

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
邦睿(四川)	\$ 281	\$ 33

3. 應付帳款-關係人

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
BONRAYBIO USA	\$ -	\$ 109

本公司以前年度銷售貨物予 BONRAYBIO USA 之銷貨款項已收訖，BONRAYBIO USA 於民國 111 年度將貨物退回故產生應付帳款-關係人；付款條件為月結 180 天付款。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 13,584</u>	<u>\$ 10,375</u>

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 629	\$ -
無形資產	137	480
總計	<u>\$ 766</u>	<u>\$ 480</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 113 年 3 月 18 日董事會決議盈餘擬分派情形，請詳附註六(十六)。
2. 本公司依核決權限經董事長核准，並於民國 112 年 12 月 27 日提報董事會後，對本公司持股 100%之轉投資子公司 BONRAYBIO HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 增資人民幣 1,134 仟元，再以同等金額投資本公司持股 100%之孫公司邦睿(四川)醫療科技有限公司，已於民國 113 年 3 月 7 日向經濟部投資審議委員會辦理國外增資事後申報備查完竣。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理係依據本公司所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 115,718	\$ 85,615
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	117,600	127,400
應收帳款(含關係人)	13,526	3,917
其他應收款(含關係人)	168	95
存出保證金	670	4,312
	<u>\$ 247,682</u>	<u>\$ 221,339</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款(含關係人)	\$ 2,732	\$ 2,937
其他應付款	20,388	15,396
	<u>\$ 23,120</u>	<u>\$ 18,333</u>
租賃負債	<u>\$ 13,289</u>	<u>\$ 6,094</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(匯率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性質為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,643	30.705	\$ 50,448	1%	\$ 504	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	9	30.705	276	1%	-	不適用
人民幣：新台幣	696	4.327	3,012	1%	-	不適用
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	8	30.705	246	1%	2	-
111年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 2,231	30.710	\$ 68,514	1%	\$ 685	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	25	30.710	768	1%	\$ -	不適用
人民幣：新台幣	1,955	4.408	8,618	1%	-	不適用
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	9	30.710	276	1%	3	-

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益 159 仟元及淨利益 5,795 仟元。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之定期存款之合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，本公司與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款)，以降低特定客戶之信用風險，以評估客戶之信用風險。
- C. 本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之管控程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構，始可接納交易對象。
- D. 本公司採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- F. 本公司將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保障債權之權利。
- H. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，本公司預期損失率為 0%~0.01%，故民國 112 年及 111 年 12 月 31 日備抵損失金額皆微小。
- I. 本公司所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及存出保證金，評估其預期損失率微小。故民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之備抵損失金額皆微小。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 下表係本公司之非衍生性金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年12月31日	3個月	3個月				
非衍生金融負債：	以下	至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
應付帳款	\$ 2,732	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,732
其他應付款	16,579	3,809	-	-	-	20,388
租賃負債	812	2,437	3,388	7,061	-	13,698

111年12月31日	3個月	3個月				
非衍生金融負債：	以下	至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上	合計
應付帳款	\$ 2,828	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,828
應付帳款-關係人	109	-	-	-	-	109
其他應付款	14,902	494	-	-	-	15,396
租賃負債	778	2,333	3,111	-	-	6,222

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表一。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表二。
2. 轉投資大陸地區限額：請詳附表二。
3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：請詳附表二。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：不適用。

十四、營運部門資訊

不適用。

邦睿生技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額	期損益 (註2)	資損益 (註2)	
邦睿生技股份有限公司	BONRAYBIO HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞	控股公司	\$ 21,454	\$ 21,454	747	100	2,188	(\$ 5,534)	(\$ 5,534)	係本公司之子公司(註2、 註3)
邦睿生技股份有限公司	BONRAYBIO USA CORP.	美國	銷售精子檢測儀器	2,199	2,199	72	100	272	(491)	(491)	係本公司之子公司(註2、 註3)

註1：本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之匯率換算為台幣。

註2：係透過各子公司認列投資損益。

註3：於合併報表已沖銷。

邦睿生技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	本公司直接		本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投	被投資公司本	或間接投資				
				資金額	匯出	收回	資金額	期損益		損益	金額	匯回投資收益	
邦睿(四川)醫療科技有 限公司	生產及銷售檢測 之相關儀器	\$ 21,055	2	\$ 13,392	\$ -	\$ -	\$ 13,392	(\$ 5,534)	100.00	(\$ 5,534)	\$ 2,188	\$ -	註2、 3、4

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：邦睿(四川)醫療科技有限公司(以下簡稱邦睿(四川)公司)實收資本額為人民幣3,000仟元，本期期末自台灣匯出累積投資金額為人民幣3,000仟元。

註3：本公司為充實邦睿(四川)公司營運資金，分別於110年3月30日及110年10月27日匯入投資款人民幣500仟元及人民幣1,000仟元增資BONRAYBIO HOLDING (SAMOA) CO., LTD.(以下簡稱BONRAYBIO(SAMOA)公司)，再由BONRAYBIO(SAMOA)公司增資邦睿(四川)公司人民幣500仟元及人民幣1,000仟元。

註4：本公司基於邦睿(四川)公司資金量不足及改善對其資金貸與情形，於民國111年4月25日董事會決議通過以債權轉增資為股本，將截至民國110年12月31日止應收帳款於正常授信條件後三個月之金額，共計人民幣1,866仟元(折合新台幣8,057仟元)全數轉讓予BONRAYBIO(SAMOA)公司，由BONRAYBIO(SAMOA)公司以該債權作價再投資邦睿(四川)公司，未由本公司匯出資金。

註5：實收資本額已依民國112年12月31日之台幣對人民幣匯率4.327:1換算之。

公司名稱	本期期末累計自		依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註6)
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	
邦睿生技股份有限公司	\$ 13,392	\$ 21,055	\$ 167,074

註6：依據公開發行公司從事大陸地區投資處理要點規定之限額，本公司對大陸投資累計金額上限為本公司股權淨值之60%。

註7：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為人民幣3,000仟元，於民國111年4月25日董事會決議通過以債權轉增資邦睿(四川)公司人民幣1,866仟元，經濟部投審會核准投資金額合計人民幣4,866仟元。

邦睿生技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫	存	現	金		\$ 260
活	期	存	款		78,310
定	期	存	款	USD 800仟元	匯率30.705 24,564
外	幣	存	款	USD 409仟元	匯率30.705 12,552
				CNY 7仟元	匯率4.3270 32
					<u>\$ 115,718</u>

邦睿生技股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	契 約 期 間	利 率	金 額	備 註
按攤銷後成本衡量之金融資產					
三個月以上到期之定期存款	新台幣117,600仟元	112年5月27日~113年8月9日	1.52%	<u>\$ 117,600</u>	

邦睿生技股份有限公司
存貨明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	淨變現價值 決定方式
原料		\$ 12,941	\$ 13,050	重置成本
在製品		4,706	33,486	存貨淨變現價值
製成品		2,297	9,147	存貨淨變現價值
		\$ 19,944	\$ 55,683	
減：備抵呆滯及跌價損失		(1,553)		
		\$ 18,391		

邦睿生技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			股權淨值		提供擔保 或質押情 形	備註
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	比例	金額	單價	金額		
BONRAYBIO HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	747	\$ 7,585	-	\$ 212	-	(\$ 5,609)	747	100%	\$ 2,188	\$ 3	\$ 2,188	權益法	無
BONRAYBIO USA CORP.	72	<u>353</u>	-	<u>403</u>	-	(<u>484</u>)	72	100%	<u>272</u>	4	<u>272</u>	權益法	無
		<u>\$ 7,938</u>		<u>\$ 615</u>		<u>(\$ 6,093)</u>			<u>\$ 2,460</u>		<u>\$ 2,460</u>		

邦睿生技股份有限公司
營業收入明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	單位	數	量	金	額	備	註
精子品質分析	檢測儀	台	385		\$	59,407		
精子	檢測片	PCS	410,546			51,895		
精子	優選器	PCS	45,975			28,860		
其	他					17,979		每一產品餘額均未 超過本科目金額5%
					\$	<u>158,141</u>		

邦睿生技股份有限公司
營業成本明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 8,801
加：本期進貨	21,323
減：出售原料	(222)
轉列半成品	(38)
期末原物料	(12,941)
轉列各項費用	(984)
本期原物料耗用	15,939
直接人工	5,622
製造費用	17,246
製造成本	38,807
加：期初在製品	4,680
原料轉入半成品	38
委外加工進料	361
減：出售在製品	(33)
期末在製品	(4,706)
轉列固定資產	(347)
轉列各項費用	(2,012)
製成品成本	36,788
加：期初製成品	3,049
減：期末製成品	(2,297)
轉列各項費用	(457)
產銷成本	37,083
出售原料成本	222
出售在製品成本	33
存貨呆滯及跌價損失	473
營業成本	\$ 37,811

邦睿生技股份有限公司
製造費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪	資	\$ 7,498	
折	用	4,717	
消	品	1,672	
其	費	3,359	
	用	<u>17,246</u>	每一零星項目餘額均 未超過本科目金額5%

邦睿生技股份有限公司

營業費用

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	推銷費用	管理費用	研發費用	合計	備	註
薪	資	\$ 12,554	\$ 17,862	\$ 22,459	\$ 52,875		
勞	務	643	2,141	4,283	7,067		
保	險	988	1,384	2,051	4,423		
廣	告	4,741	1	-	4,742		
旅	費	2,704	1,321	278	4,303		
材	料	839	-	2,698	3,537		每單一科目金額未
其	他	2,505	4,803	9,346	16,654		逾本科目金額之5%。
		<u>\$ 24,974</u>	<u>\$ 27,512</u>	<u>\$ 41,115</u>	<u>\$ 93,601</u>		

邦睿生技股份有限公司

利息收入

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

「利息收入」相關資訊請參閱附註六(十七)。

邦睿生技股份有限公司

其他收入

民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

「其他收入」相關資訊請參閱附註六(十八)。

邦睿生技股份有限公司
其他利益及損失
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
---	---	---	---	---	---	---	---

「其他利益及損失」相關資訊請參閱附註六(十九)。

邦睿生技股份有限公司
財務成本明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
---	---	---	---	---	---	---	---

「財務成本」相關資訊請參閱附註六(二十)。

邦睿生技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

「員工福利、折舊、折耗及攤銷費用」相關資訊請參閱附註六(二十一)。

臺中市會計師公會會員印鑑證明書

中市財證字第

號

1130076

會員姓名：(1)王 玉 娟

(2)劉 美 蘭

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

委託人名稱：邦睿生技股份有限公司

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

委託人統一編號：42686138

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)中市會證字第 635 號

(2)中市會證字第 953 號

印鑑證明書用途：辦理 邦睿生技股份有限公司

112 年度 (自民國 112 年 1 月 1 日至

112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	王 玉 娟	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	劉 美 蘭	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國

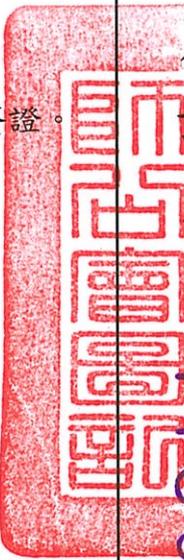
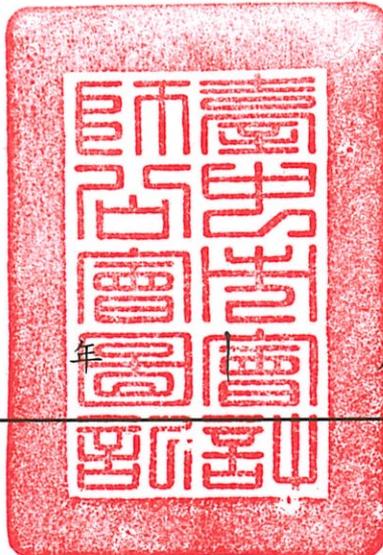
113

年

月

18

日



邦睿生技股份有限公司



董事長：徐振騰

