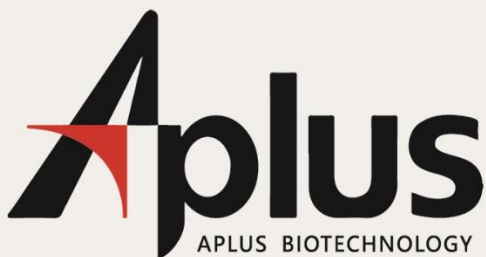


愛派司生技股份有限公司

111 年股東常會

議事手冊



開會日期:中華民國111年06月30日星期四
地址:新北市中和區橋和路21號R樓會議室
(新辦-台灣科技廣場)

目 錄

| | 頁次 |
|---------------------------|----|
| 開會程序 | 01 |
| 會議議程 | 02 |
| 報告事項 | 03 |
| 承認事項 | 04 |
| 討論事項 | 05 |
| 選舉事項 | 05 |
| 其他討論事項 | 06 |
| 臨時動議 | 06 |
| | |
| 附件： | |
| 一、營業報告書 | 07 |
| 二、監察人查核報告書 | 08 |
| 三、董事道德行為準則 | 09 |
| 四、107 至 109 年度重編財務報表 | 11 |
| 五、110 年度會計師查核報告暨財務報表(含合併) | 47 |
| 六、110 年度盈餘分配表 | 65 |
| 七、取得或處分資產管理辦法修訂對照表 | 66 |
| | |
| 附錄： | |
| 一、取得或處分資產管理辦法(修訂前) | 72 |
| 二、股東會議事規則 | 82 |
| 三、董事及監察人選舉辦法 | 88 |
| 四、公司章程 | 91 |
| 五、員工分紅及董事、監察人酬勞 | 96 |

愛派司生技股份有限公司

一一一年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、選舉事項
- 七、其他討論事項
- 八、臨時動議
- 九、散會

愛派司生技股份有限公司

一一一年股東常會議程

時間：中華民國一一一年六月三十日（星期四）上午九時整

地點：新北市中和區橋和路 21 號 R 樓會議室(新辦-台灣科技廣場)

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

1. 110 年度營業報告書。
2. 監察人審查 110 年度決算表冊報告。
3. 110 年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告。
4. 訂定董事道德行為準則報告。

四、承認事項

1. 110 年度營業報告書及財務決算表冊案。
2. 110 年度盈餘分配案。

五、討論事項

1. 修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」部份條文案。

六、選舉事項

七、其他討論事項

八、臨時動議

九、散會

報告事項

第一案：110 年度營業報告書，報請 鑒察。

說明：營業報告書請參閱【附件一】（本手冊第 7 頁）。

第二案：監察人審查 110 年度決算表冊報告，報請 鑒察。

說明：監察人查核報告書請參閱【附件二】（本手冊第 8 頁）。

第三案：110 年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告，報請 鑒察。

說明：(一)依本公司章程第 18 條之規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 5%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。

(二)本公司擬以現金發放 110 年度員工酬勞及董監酬勞，內容如下：

員工酬勞(3%)：新台幣 1,414,229 元。

董監酬勞(5%)：新台幣 2,357,049 元。

上述業經 111 年 5 月 18 日董事會決議通過。

第四案：訂定董事道德行為準則報告，報請 鑒察。

說明：(一)依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第六條規定，制定「董事道德行為準則」，內容請參閱【附件三】（本手冊第 9-10 頁）。

(二)上述業經 110 年 9 月 30 日董事會決議通過。

承認事項

第一案：(董事會 提)

案 由：110 年度營業報告書及財務決算表冊案，提請 承認。

說 明：

- (一)本公司 110 年度營業報告書及財務報表(含合併及個體財務報表)業已編製完成，併同資誠聯合會計師事務所王照明及周筱姿會計師擬出具無保留意見查核報告書稿，及 107 年至 109 年重編財務報表。
- (二)110 年度營業報告書請參閱【附件一】(本手冊第 7 頁)，107 年至 109 年重編財務報表請參閱【附件四】(本手冊第 11-46 頁)，110 年度財務報表及會計師查核報告請參閱【附件五】(本手冊第 47-64 頁)，提請 承認。

決 議：

第二案：(董事會 提)

案 由：110 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：

- (一)本公司 110 年度期初未分配盈餘為 160,179,854 元，扣除期初未分配盈餘調整數 33,338,624 元，調整後之期初未分配盈餘為 126,841,230 元，增加本期淨利 32,941,721 元，扣除 10%法定盈餘公積 3,294,172 元，計可供分配盈餘為新台幣 156,488,779 元。
- (二)本公司擬每股配發現金股利新台幣 0.5 元；本次盈餘分配共計配發股東現金股利新台幣 15,235,500 元。
- (三)盈餘分派表，請參閱【附件六】(本手冊第 65 頁)。
- (四)嗣後如因遇買回公司股份、庫藏股轉讓、員工認股權憑證認購普通股等，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者或經主管機關核示必需變更時，擬請股東會授權董事會辦理。
- (五)股東現金股利分配案俟股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日辦理發放相關事宜。

決 議：

討論事項

第一案：(董事會 提)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」部份條文案，提請 討論。

說 明：

- (一)配合中華民國 111 年 1 月 28 日金融監督管理委員會金管證發字第 1110380465 號令修訂「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文，爰修正本公司「取得或處分資產處理辦法」。
- (二)「取得或處分資產處理辦法」修正條文前後對照表請參閱【附件七】(本手冊第 66-71 頁)。

決 議：

選舉事項

第一案：(董事會 提)

案 由：全面改選董事及監察人案，提請 選舉。

說 明：

- (一)本公司現任董監事任期至 111 年 6 月 24 日，擬於 111 年 6 月 30 日股東常會舉行全面改選。
- (二)依公司現行章程規定，本公司應設置董事 3 至 7 人，監察人 1 至 3 人，任期 3 年。本次改選擬選出董事 5 人、監察人 2 人，新選任董監事自本次股東常會選舉結束後就任，任期自 111 年 6 月 30 日起至 114 年 6 月 29 日止。
- (三)敬請 選舉。

決 議：

其他討論事項

第一案：(董事會 提)

案 由：解除新任董事暨其代表人競業禁止案，提請 討論。

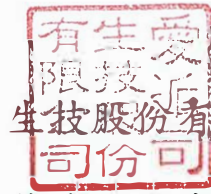
說 明：為業務之需要，擬解除本公司全體董事同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司，而有受公司法第 209 條競業禁止之限制情形，擬解除上述之競業禁止。

決 議：

臨時動議

散會

愛派司生技股份有限公司



營業報告書

壹、一一〇年營業績效

本公司在110年度持續擴大營運規模，營收計475,772千元較109年377,877千元成長25.9%。營業費用率則因有效擲節支出，相較109年下降7%。營業外損益部分因大陸子公司愛湃斯營運受中國大陸骨科醫材集中採購政策影響，獲利受到影響，導致本公司依權益法認列之投資利益3,391千元相較109年的26,763千元減少87%。綜上，本公司110年度稅後淨利計32,941千元相較109年的36,064千元下滑9%。

110年度台灣COVID-19疫情在年中一度爆發，全國疫情警戒提升至第三級，所幸僅五、六月業績受到影響，後續仍持續成長，營業額再次突破歷史高峰。另一方面，東南亞國家確診數居高不下，長期的封城政策也嚴重衝擊當地經濟活動，海外市場的擴展因而受限。

愛派司近幾年已累積穩定的銷售渠道，為了載入更多產品增加收益，除了自行研發，也積極尋找並導入各種新式醫材，包含複合材料與生化產品等。策略上能與自家產品結合，提供更完整的產品線，同時落實企業社會責任，造福更多的患者。由於獲利穩定，愛派司於110年度購入中和區新廠辦，期許給予員工更好的工作環境、提高自有生產線之工作效率。

貳、一一一年營業計劃

愛派司在未來一年將持續優化內部流程與行政管理、堅守品質與服務、增加營收及獲利，營業計畫包含：

1. 持續投入研發資源，提升研發能量，發展高門檻、高附加價值之特色產品。
2. 持續擴展銷售渠道，透過合作廠商持續載入各種高利基性產品，豐富產品線，建立高端醫材的銷售平台。
3. 加強媒體行銷力道，提升客戶黏著度，提供民眾產品新知，翻轉由國際大廠把持的市場氛圍。

未來期許愛派司全體同仁繼續秉持創新、熱忱與擁抱改變的精神來面對未來的挑戰，使營運成果能為股東創造更大的價值，也期望各位股東繼續大力支持，在此敬上最誠摯的謝意。

董事長：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



愛派司生技股份有限公司

監察人查核報告書

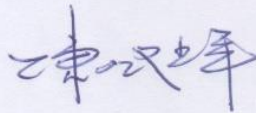
茲准

董事會造送本公司 110 年度經資誠聯合會計師事務所王照明、周筱姿會計師查核簽證之財務報表暨合併財務報表，連同營業報告書及盈餘分派表，由本監察人查核完竣，尚無不合，爰依照公司法第 219 條之規定，具備報告書，敬請 鑒察為荷。

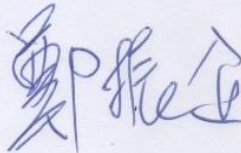
此致

愛派司生技股份有限公司 111 年股東常會

監察人：陳登輝



監察人：鄭振企



中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 8 日

愛派司生技股份有限公司

董事道德行為準則

第一條 目的

為導引本公司董事、經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。

第二條 防止利益衝突

個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事、監察人或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。

公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

第三條 避免圖私利之機會

公司應避免董事、監察人或經理人為下列事項：

- 一、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；
- 二、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；
- 三、與公司競爭。

當公司有獲利機會時，董事、監察人或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

第四條 保密責任

董事、監察人或經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。

應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

第五條 公平交易

董事、監察人或經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

第六條 保護並適當使用公司資產

董事、監察人或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。

第七條 遵循法令規章

公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

第八條 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為

公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準

愛派司生技股份有限公司

董事道德行為準則

則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，允許匿名檢舉，並讓員工知悉公司將盡全力保護檢舉人的安全，使其免於遭受報復。

第九條 懲戒措施

董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。

第十條 豁免適用之程序

公司所訂定之道德行為準則中須規定，豁免董事、監察人或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

第十一條 揭露方式

本公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

第十二條 實施

- 一、本準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。
- 二、本準則訂立於 110 年 9 月 30 日。



資誠

會計師查核報告

(111)財審報字第 18006031 號

愛派司生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

愛派司生技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，足以允當表達愛派司生技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與愛派司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。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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愛派司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愛派司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。

愛派司生技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對愛派司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，以及使愛派司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愛派司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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



資誠

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

會計師

王 照 明



中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 8 日

愛派司生技股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 107年12月31日 | | 106年12月31日 | |
|--------------|----------------|-------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一)及八 | \$ 111,390 | 13 | \$ 89,956 | 11 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(二)及十二(三) | 5,769 | 1 | 9,251 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二)及十二(三) | 101,751 | 12 | 92,758 | 11 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | 54,801 | 6 | 31,863 | 4 |
| 1200 | 其他應收款 | | 1,301 | - | 195 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | 134,309 | 16 | 118,639 | 15 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 956 | - | - | - |
| 130X | 存貨 | 六(三) | 215,834 | 25 | 174,621 | 22 |
| 1410 | 預付款項 | | 4,249 | 1 | 12,606 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 16,584 | 2 | 13,509 | 2 |
| 11XX | 流動資產合計 | | 646,944 | 76 | 543,398 | 68 |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(四) | 144,800 | 17 | 151,854 | 19 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(五) | 20,918 | 2 | 7,861 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(六) | 15,459 | 2 | 9,274 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | 15,624 | 2 | 12,033 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(二)(七)(八)及 | | | | |
| | | 八 | 8,772 | 1 | 79,533 | 10 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 205,573 | 24 | 260,555 | 32 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 852,517 | 100 | \$ 803,953 | 100 |

(續次頁)

愛派司生技股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 107年12月31日 | | | 106年12月31日 | | |
|----------------|----------------|--------|------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 負債 | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九) | \$ | 105,684 | 12 | \$ | 98,994 | 12 |
| 2150 | 應付票據 | | | 501 | - | | 16,753 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 | | | 26,617 | 3 | | 28,047 | 4 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | | 29,931 | 4 | | 19,648 | 2 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 4,139 | 1 | | - | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十一) | | 10,995 | 1 | | 5,184 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>177,867</u> | <u>21</u> | | <u>168,626</u> | <u>21</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十一) | | - | - | | 4,443 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | | 1,346 | - | | - | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>1,346</u> | <u>-</u> | | <u>4,443</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>179,213</u> | <u>21</u> | | <u>173,069</u> | <u>22</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | | 275,660 | 32 | | 268,360 | 33 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | | 289,930 | 34 | | 272,104 | 34 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | | 7,463 | 1 | | 7,463 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 99,463 | 12 | | 82,505 | 10 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十七) | | 788 | - | | 452 | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>673,304</u> | <u>79</u> | | <u>630,884</u> | <u>78</u> |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | 十一 | \$ | <u>852,517</u> | <u>100</u> | \$ | <u>803,953</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。

負責人：



經理人：



主辦會計：



愛派司生技股份有限公司
個體綜合損益表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 107 年 度 | | 106 年 度 | |
|-------------------------------|----------------|------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十八)及七 | \$ 342,854 | 100 | \$ 279,150 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(三)(二十二)(二十三) | (139,707) | (40) | (109,447) | (39) |
| 5900 營業毛利 | | 203,147 | 60 | 169,703 | 61 |
| 5910 未實現銷貨利益 | 六(四) | (9,567) | (3) | (7,621) | (3) |
| 5920 已實現銷貨利益 | 六(四) | 7,621 | 2 | 5,350 | 2 |
| 5950 營業毛利淨額 | | 201,201 | 59 | 167,432 | 60 |
| 營業費用 | 六(二十二)(二十三)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (88,184) | (26) | (96,076) | (35) |
| 6200 管理費用 | | (35,301) | (10) | (34,377) | (12) |
| 6300 研究發展費用 | | (61,255) | (18) | (45,455) | (16) |
| 6000 營業費用合計 | | (184,740) | (54) | (175,908) | (63) |
| 6900 營業利益(損失) | | 16,461 | 5 | (8,476) | (3) |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十九)及七 | 5,646 | 2 | 2,553 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | 3,764 | 1 | (17,351) | (6) |
| 7050 財務成本 | 六(二十一) | (2,516) | (1) | (2,007) | (1) |
| 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(四) | (5,444) | (2) | (11,569) | (4) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 1,450 | - | (28,374) | (10) |
| 7900 稅前淨利(淨損) | | 17,911 | 5 | (36,850) | (13) |
| 7950 所得稅(費用)利益 | 六(二十四) | (953) | - | 1,714 | - |
| 8200 本期淨利(淨損) | | \$ 16,958 | 5 | (\$ 35,136) | (13) |
| 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 | 六(十七) | \$ 336 | - | (\$ 418) | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 17,294 | 5 | (\$ 35,554) | (13) |
| 基本每股盈餘 | 六(二十五) | | | | |
| 9750 基本每股(虧損)盈餘 | | \$ 0.62 | | (\$ 1.32) | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十五) | | | | |
| 9850 稀釋每股(虧損)盈餘 | | \$ 0.62 | | (\$ 1.32) | |

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。

負責人：



經理人：



主辦會計：



愛派司生技股份有限公司
個體權益變動表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 資本公積保留盈餘 | | | | | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 合計 |
|--------------|-------|------------|------------|------------|----------|------------|---------------------------|------------|
| | | 普通股股本 | 資本公積—發行溢價 | 資本公積—員工認股權 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | | |
| 106 年 度 | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | | \$ 261,430 | \$ 249,588 | \$ 8,656 | \$ 6,619 | \$ 118,485 | \$ 870 | \$ 645,648 |
| 本期淨損 | | - | - | - | - | (35,136) | - | (35,136) |
| 本期其他綜合損益 | 六(十七) | - | - | - | - | - | (418) | (418) |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | (35,136) | (418) | (35,554) |
| 105年度盈餘指撥及分派 | 六(十六) | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | - | 844 | (844) | - | - |
| 員工執行認股權 | 六(十三) | 6,930 | 22,516 | (8,656) | - | - | - | 20,790 |
| 106年12月31日餘額 | | \$ 268,360 | \$ 272,104 | \$ - | \$ 7,463 | \$ 82,505 | \$ 452 | \$ 630,884 |
| 107 年 度 | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | | \$ 268,360 | \$ 272,104 | \$ - | \$ 7,463 | \$ 82,505 | \$ 452 | \$ 630,884 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 16,958 | - | 16,958 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十七) | - | - | - | - | - | 336 | 336 |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 16,958 | 336 | 17,294 |
| 股份基礎給付交易 | 六(十三) | - | - | 3,227 | - | - | - | 3,227 |
| 員工執行認股權 | 六(十三) | 7,300 | 17,826 | (3,227) | - | - | - | 21,899 |
| 107年12月31日餘額 | | \$ 275,660 | \$ 289,930 | \$ - | \$ 7,463 | \$ 99,463 | \$ 788 | \$ 673,304 |

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。

負責人：



經理人：



主辦會計：



愛派司生技股份有限公司
個體現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 107年1月1日 至12月31日 | 106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(淨損) | \$ 17,911 | (\$ 36,850) |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 呆帳費用(轉列收入)提列數 | 六(二)(二十二) (1,121) | 3,235 |
| 預付設備款轉列其他損失 | 六(二十) - | 5,040 |
| 折舊費用 | 六(五)(二十二) 12,725 | 3,847 |
| 攤銷費用 | 六(六)(八)(二十二) 3,093 | 13,258 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十) - (| 299) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十三) 3,227 | - |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 六(三) 9,636 (| 127) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 5,444 | 11,569 |
| 聯屬公司間未實現利益 | 六(四) 9,567 | 7,621 |
| 聯屬公司間已實現利益 | 六(四) (7,621) (| 5,350) |
| 利息費用 | 六(二十一) 2,516 | 2,007 |
| 利息收入 | 六(十九) (629) (| 250) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 應收票據淨額 | 3,482 | 9,909 |
| 應收帳款淨額 | (7,872) | 15,714 |
| 應收帳款—關係人淨額 | (22,938) (| 13,681) |
| 其他應收款 | (1,106) (| 195) |
| 存貨 | (681) (| 29,525) |
| 預付款項 | 2,057 (| 4,552) |
| 其他流動資產 | (71) (| 3) |
| 長期應收分期款 | - | 26 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據 | (16,252) | 14,981 |
| 應付帳款 | (1,430) | 15,262 |
| 其他應付款 | 10,024 (| 5,230) |
| 預收款項 | (43) | 70 |
| 其他流動負債 | 6,827 (| 109) |
| 營運產生之現金流入 | 26,745 | 6,368 |
| 收取之利息 | 629 | 250 |
| 支付之利息 | (2,516) (| 2,007) |
| 支付之所得稅 | (15) (| 5,632) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 24,843 | (1,021) |

(續次頁)

愛派司生技股份有限公司
個體現金流量表
民國107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 107年1月1日 至12月31日 | 106年1月1日 至12月31日 |
|------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 其他應收款-關係人增加 | | (\$ 15,670) | (\$ 23,501) |
| 其他金融資產增加 | | (3,004) | (1,190) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(五)(二十六) | (1,306) | (2,265) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | - | 3,921 |
| 取得無形資產 | 六(六)(二十六) | (2,978) | (1,710) |
| 預付設備款增加 | | (1,038) | - |
| 存出保證金(增加)減少 | | (5,208) | 2,252 |
| 其他非流動資產減少(增加) | 六(八) | 2,622 | (19,406) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (26,582) | (41,899) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款增加 | 六(二十七) | 6,690 | 12,789 |
| 舉借長期借款 | 六(二十七) | - | 10,000 |
| 償還長期借款 | 六(二十七) | (5,416) | (3,525) |
| 員工執行認股權 | 六(十三) | 21,899 | 20,790 |
| 籌資活動之淨現金流入 | | 23,173 | 40,054 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 21,434 | (2,866) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 89,956 | 92,822 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 111,390 | \$ 89,956 |

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。

負責人：



經理人：



主辦會計：





愛派司生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

愛派司生技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，足以允當表達愛派司生技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、經商字第 10902020140 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與愛派司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。

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愛派司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愛派司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。

愛派司生技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對愛派司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，以及使愛派司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愛派司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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



資誠

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

會計師

王 照 明



中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 8 日

愛派司生技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 108年12月31日 | | 107年12月31日 | |
|--------------|------------------|--------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 71,794 | 8 | \$ 111,390 | 13 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(二)及八 | 33,020 | 4 | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | 4,313 | 1 | 5,769 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 75,048 | 8 | 101,751 | 12 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 51,296 | 6 | 54,801 | 6 |
| 1200 | 其他應收款 | | 1,664 | - | 1,301 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | 185,757 | 21 | 134,309 | 16 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 1,476 | - | 956 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | 233,783 | 26 | 215,834 | 25 |
| 1410 | 預付款項 | | 7,943 | 1 | 4,249 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 2 | - | 16,584 | 2 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>666,096</u> | <u>75</u> | <u>646,944</u> | <u>76</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | 159,703 | 18 | 144,800 | 17 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六) | 15,515 | 2 | 20,918 | 2 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | 10,582 | 1 | - | - |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | 13,770 | 1 | 15,459 | 2 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | 14,811 | 2 | 15,624 | 2 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(九)及八 | 8,136 | 1 | 8,772 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>222,517</u> | <u>25</u> | <u>205,573</u> | <u>24</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 888,613</u> | <u>100</u> | <u>\$ 852,517</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

愛派司生技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 108年12月31日 | | | 107年12月31日 | | |
|------------------------|----------------|--------|------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 負債 | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十) | \$ | 82,208 | 9 | \$ | 105,684 | 12 |
| 2130 | 合約負債－流動 | 六(十九) | | 1,406 | - | | - | - |
| 2150 | 應付票據 | | | - | - | | 501 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 26,962 | 3 | | 26,617 | 3 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | | 20 | - | | - | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一) | | 25,880 | 3 | | 29,931 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 4,344 | 1 | | 4,139 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 六(七) | | 4,082 | - | | - | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十二) | | 5,541 | 1 | | 10,995 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>150,443</u> | <u>17</u> | | <u>177,867</u> | <u>21</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2550 | 負債準備－非流動 | | | 983 | - | | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十五) | | - | - | | 1,346 | - |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 六(七) | | 5,762 | 1 | | - | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>6,745</u> | <u>1</u> | | <u>1,346</u> | <u>-</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>157,188</u> | <u>18</u> | | <u>179,213</u> | <u>21</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | | 286,490 | 32 | | 275,660 | 32 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十六) | | 320,395 | 36 | | 289,930 | 34 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十七) | | 10,412 | 1 | | 7,463 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 113,907 | 13 | | 99,463 | 12 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十八) | | 221 | - | | 788 | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>731,425</u> | <u>82</u> | | <u>673,304</u> | <u>79</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>888,613</u> | <u>100</u> | \$ | <u>852,517</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。

負責人：



經理人：



主辦會計：



愛派司生技股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107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 | 108 年 度 | | 107 年 度 | |
|-----------------------------------|--------------------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十九)及七 | \$ 367,081 | 100 | \$ 342,854 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(四)(二十三) (二十四) | (145,259) | (40) | (139,707) | (40) |
| 5900 營業毛利 | | 221,822 | 60 | 203,147 | 60 |
| 5910 未實現銷貨利益 | 六(五) | (11,694) | (3) | (9,567) | (3) |
| 5920 已實現銷貨利益 | 六(五) | 9,567 | 2 | 7,621 | 2 |
| 5950 營業毛利淨額 | | 219,695 | 59 | 201,201 | 59 |
| 營業費用 | 六(二十三) (二十四)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (83,201) | (23) | (88,184) | (26) |
| 6200 管理費用 | | (44,688) | (12) | (35,301) | (10) |
| 6300 研究發展費用 | | (60,314) | (16) | (61,255) | (18) |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 十二(二) | (6,822) | (2) | 1,121 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (195,025) | (53) | (183,619) | (54) |
| 6900 營業利益 | | 24,670 | 6 | 17,582 | 5 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十) | 6,190 | 2 | 4,525 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十一) | (7,788) | (2) | 3,764 | 1 |
| 7050 財務成本 | 六(二十二) | (2,012) | (1) | (2,516) | (1) |
| 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) | 17,597 | 5 | (5,444) | (1) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 13,987 | 4 | 329 | - |
| 7900 稅前淨利 | | 38,657 | 10 | 17,911 | 5 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十五) | (7,481) | (2) | (953) | - |
| 8200 本期淨利 | | \$ 31,176 | 8 | \$ 16,958 | 5 |
| 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 | 六(十八) | (\$ 567) | - | \$ 336 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 30,609 | 8 | \$ 17,294 | 5 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十六) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 1.13 | | \$ 0.62 | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十六) | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 1.13 | | \$ 0.62 | |

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。

負責人：



經理人：



主辦會計：




 愛派司生技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 資 本 公 積 保 留 盈 餘 | | | | | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 合 計 |
|-------------------|-----------|-----------------|------------|------------|-----------|------------|---------------------------|------------|
| | | 普通股本 | 資本公積—發行溢價 | 資本公積—員工認股權 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | | |
| 107 年 度 | | | | | | | | |
| 107 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 268,360 | \$ 272,104 | \$ - | \$ 7,463 | \$ 82,505 | \$ 452 | \$ 630,884 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 16,958 | - | 16,958 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十八) | - | - | - | - | - | 336 | 336 |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 16,958 | 336 | 17,294 |
| 股份基礎給付交易 | 六(十四) | - | - | 3,227 | - | - | - | 3,227 |
| 員工執行認股權 | 六(十四)(十五) | 7,300 | 17,826 | (3,227) | - | - | - | 21,899 |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | | \$ 275,660 | \$ 289,930 | \$ - | \$ 7,463 | \$ 99,463 | \$ 788 | \$ 673,304 |
| 108 年 度 | | | | | | | | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 275,660 | \$ 289,930 | \$ - | \$ 7,463 | \$ 99,463 | \$ 788 | \$ 673,304 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 31,176 | - | 31,176 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十八) | - | - | - | - | - | (567) | (567) |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 31,176 | (567) | 30,609 |
| 107 年度盈餘指撥及分派 | 六(十七) | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | - | 2,949 | (2,949) | - | - |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (13,783) | - | (13,783) |
| 股份基礎給付交易 | 六(十四) | - | - | 8,805 | - | - | - | 8,805 |
| 員工執行認股權 | 六(十四)(十五) | 10,830 | 30,465 | (8,805) | - | - | - | 32,490 |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | | \$ 286,490 | \$ 320,395 | \$ - | \$ 10,412 | \$ 113,907 | \$ 221 | \$ 731,425 |

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。

負責人：



經理人：



主辦會計：



愛派司生技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 108 年 度 | 107 年 度 |
|--------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 38,657 | \$ 17,911 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 預期信用減損損失(利益) | 六(二十三) | 6,822 | (1,121) |
| 折舊費用 | 六(六)(七)(二十三) | 15,030 | 12,725 |
| 攤銷費用 | 六(八)(二十三) | 2,682 | 3,093 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十四) | 8,805 | 3,227 |
| 存貨跌價(回升利益)損失 | 六(四) | (5,314) | 9,636 |
| 存貨報廢損失 | 六(四) | 8,238 | - |
| 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) | (17,597) | 5,444 |
| 聯屬公司間未實現利益 | 六(五) | 11,694 | 9,567 |
| 聯屬公司間已實現利益 | 六(五) | (9,567) | (7,621) |
| 利息收入 | 六(二十) | (209) | (629) |
| 利息費用 | 六(二十二) | 2,012 | 2,516 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 應收票據淨額 | | 1,456 | 3,482 |
| 應收帳款淨額 | | 19,881 | (7,872) |
| 應收帳款－關係人淨額 | | 3,505 | (22,938) |
| 其他應收款 | | (363) | (1,106) |
| 存貨 | | (20,873) | (681) |
| 預付款項 | | (3,694) | 2,057 |
| 其他流動資產 | | 78 | (71) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債－流動 | | 1,406 | - |
| 應付票據 | | (501) | (16,252) |
| 應付帳款 | | 345 | (1,430) |
| 應付帳款－關係人 | | 20 | - |
| 其他應付款 | | (3,882) | 10,024 |
| 預收款項 | | - | (43) |
| 其他流動負債 | | (1,317) | 6,827 |
| 營運產生之現金流入 | | 57,314 | 26,745 |
| 收取之利息 | | 209 | 629 |
| 支付之利息 | | (2,001) | (2,516) |
| 支付之所得稅 | | (8,329) | (15) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 47,193 | 24,843 |

(續次頁)

愛派司生技股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 108 年 度 | 107 年 度 |
|------------------|-----------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | | (\$ 16,516) | \$ - |
| 其他應收款-關係人增加 | | (51,448) | (15,670) |
| 其他金融資產增加 | | - | (3,004) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十七) | (5,085) | (1,306) |
| 取得無形資產 | 六(八) | (548) | (2,978) |
| 預付設備款增加 | | (133) | (1,038) |
| 存出保證金增加 | | (269) | (5,208) |
| 其他非流動資產減少 | | - | 2,622 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (73,999) | (26,582) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款(減少)增加 | 六(二十八) | (23,476) | 6,690 |
| 償還長期借款 | 六(二十八) | (4,137) | (5,416) |
| 租賃本金償還 | 六(七)(二十八) | (3,884) | - |
| 支付現金股利 | 六(十七) | (13,783) | - |
| 員工執行認股權 | 六(十四)(十五) | 32,490 | 21,899 |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | | (12,790) | 23,173 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (39,596) | 21,434 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 111,390 | 89,956 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 71,794 | \$ 111,390 |

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。

負責人：



經理人：



主辦會計：



會計師查核報告

(111)財審報字第 20005961 號

愛派司生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

愛派司生技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達愛派司生技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、經商字第 10902020140 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與愛派司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。

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愛派司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愛派司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。

愛派司生技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對愛派司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，以及使愛派司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愛派司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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



資誠

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

王照明

會計師

王照明



周筱姿

周筱姿



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 8 日

愛派司生投股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|--------------|----------------------|--------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一)及八 | \$ 203,515 | 23 | \$ 71,794 | 8 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 | 六(二) | 1,000 | - | 33,020 | 4 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | 5,796 | 1 | 4,313 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 85,355 | 10 | 75,048 | 8 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 152,116 | 17 | 51,296 | 6 |
| 1200 | 其他應收款 | | - | - | 1,664 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | - | - | 185,757 | 21 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 1,939 | - | 1,476 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | 172,382 | 20 | 233,783 | 26 |
| 1410 | 預付款項 | 七 | 7,250 | 1 | 7,943 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 2 | - | 2 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>629,355</u> | <u>72</u> | <u>666,096</u> | <u>75</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | 191,537 | 22 | 159,703 | 18 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六) | 8,068 | 1 | 15,515 | 2 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | 6,995 | 1 | 10,582 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | 12,284 | 2 | 13,770 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | 11,603 | 1 | 14,811 | 2 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | 9,187 | 1 | 8,136 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>239,674</u> | <u>28</u> | <u>222,517</u> | <u>25</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 869,029</u> | <u>100</u> | <u>\$ 888,613</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

愛派司生技股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | | | |
|-------------------|----------------|--------|------------|----------------|------------|----|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 負債 | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九) | \$ | 31,926 | 4 | \$ | 82,208 | 9 |
| 2130 | 合約負債－流動 | 六(十七) | | 603 | - | | 1,406 | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 2,800 | - | | - | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 23,457 | 3 | | 26,962 | 3 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | | - | - | | 20 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | | 29,914 | 4 | | 25,880 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 3,828 | - | | 4,344 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 六(七) | | 3,761 | - | | 4,082 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | | - | - | | 5,541 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>96,289</u> | <u>11</u> | | <u>150,443</u> | <u>17</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2550 | 負債準備－非流動 | | | 1,004 | - | | 983 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | | 376 | - | | - | - |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 六(七) | | 2,989 | 1 | | 5,762 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>4,369</u> | <u>1</u> | | <u>6,745</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>100,658</u> | <u>12</u> | | <u>157,188</u> | <u>18</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十三) | | 286,490 | 33 | | 286,490 | 32 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十四) | | 320,395 | 37 | | 320,395 | 36 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十五) | | 14,573 | 1 | | 10,412 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 145,810 | 17 | | 113,907 | 13 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十六) | | 1,103 | - | | 221 | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>768,371</u> | <u>88</u> | | <u>731,425</u> | <u>82</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 六(十五)及十一 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>869,029</u> | <u>100</u> | \$ | <u>888,613</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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



愛派司生技股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108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 | 109 年 度 | | 108 年 度 | |
|-----------------------------------|----------------------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十七)及七 | \$ 377,877 | 100 | \$ 367,081 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(四)(二十二) (二十三)及七 | (168,623) | (44) | (145,259) | (40) |
| 5900 營業毛利 | | 209,254 | 56 | 221,822 | 60 |
| 5910 未實現銷貨利益 | 六(五) | (7,505) | (2) | (11,694) | (3) |
| 5920 已實現銷貨利益 | 六(五) | 11,694 | 3 | 9,567 | 2 |
| 5950 營業毛利淨額 | | 213,443 | 57 | 219,695 | 59 |
| 營業費用 | 六(二十二) (二十三)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (86,353) | (23) | (83,201) | (23) |
| 6200 管理費用 | | (37,270) | (10) | (44,688) | (12) |
| 6300 研究發展費用 | | (79,959) | (21) | (60,314) | (16) |
| 6450 預期信用減損利益(損失) | 十二 | 7,683 | 2 | (6,822) | (2) |
| 6000 營業費用合計 | | (195,899) | (52) | (195,025) | (53) |
| 6900 營業利益 | | 17,544 | 5 | 24,670 | 6 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十八) | 374 | - | 216 | - |
| 7010 其他收入 | 六(十九) | 3,234 | 1 | 5,974 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | (2,013) | (1) | (7,788) | (2) |
| 7050 財務成本 | 六(二十一) | (1,130) | - | (2,012) | (1) |
| 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) | 26,763 | 7 | 17,597 | 5 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 27,228 | 7 | 13,987 | 4 |
| 7900 稅前淨利 | | 44,772 | 12 | 38,657 | 10 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十四) | (8,708) | (2) | (7,481) | (2) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 36,064 | 10 | \$ 31,176 | 8 |
| 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 | 六(十六) | \$ 882 | - | (\$ 567) | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 36,946 | 10 | \$ 30,609 | 8 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十五) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 1.26 | | \$ 1.13 | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十五) | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 1.26 | | \$ 1.13 | |

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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿




 愛派司生技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 資 本 公 積 保 留 盈 餘 | | | | | | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 合 計 |
|--------------|-----------------|------------|------------|-----------|------------|----------|---------------------------|-----|
| | 普通股本 | 資本公積—發行溢價 | 資本公積—員工認股權 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | | | |
| 108 年 度 | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 275,660 | \$ 289,930 | \$ - | \$ 7,463 | \$ 99,463 | \$ 788 | \$ 673,304 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 31,176 | - | 31,176 | |
| 本期其他綜合損益 | 六(十六) | - | - | - | - | (567) | (567) | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 31,176 | (567) | 30,609 | |
| 107年度盈餘指撥及分派 | 六(十五) | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 2,949 | (2,949) | - | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | (13,783) | - | (13,783) | |
| 股份基礎給付交易 | 六(十二) | - | 8,805 | - | - | - | 8,805 | |
| 員工執行認股權 | 六(十二)(十三) | 10,830 | 30,465 | (8,805) | - | - | 32,490 | |
| 108年12月31日餘額 | \$ 286,490 | \$ 320,395 | \$ - | \$ 10,412 | \$ 113,907 | \$ 221 | \$ 731,425 | |
| 109 年 度 | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 286,490 | \$ 320,395 | \$ - | \$ 10,412 | \$ 113,907 | \$ 221 | \$ 731,425 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 36,064 | - | 36,064 | |
| 本期其他綜合損益 | 六(十六) | - | - | - | - | 882 | 882 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 36,064 | 882 | 36,946 | |
| 108年度盈餘指撥及分派 | 六(十五) | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 4,161 | (4,161) | - | - | |
| 109年12月31日餘額 | \$ 286,490 | \$ 320,395 | \$ - | \$ 14,573 | \$ 145,810 | \$ 1,103 | \$ 768,371 | |

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：李泗銘

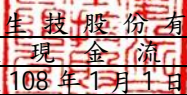


經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿




 愛派司生技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 109 年 度 | 108 年 度 |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 44,772 | \$ 38,657 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 預期信用減損(利益)損失 | 六(二十二) | (7,683) | 6,822 |
| 折舊費用 | 六(六)(七) | (二十二) | 15,030 |
| 攤銷費用 | 六(八)(二十二) | 2,415 | 2,682 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十二) | - | 8,805 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 六(四) | 27,293 | (5,314) |
| 存貨報廢損失 | 六(四) | - | 8,238 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 | 六(五) | | |
| 資損益之份額 | | (26,763) | (17,597) |
| 聯屬公司間未實現利益 | 六(五) | 7,505 | 11,694 |
| 聯屬公司間已實現利益 | 六(五) | (11,694) | (9,567) |
| 利息收入 | 六(十八) | (374) | (209) |
| 利息費用 | 六(二十一) | 1,130 | 2,012 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 應收票據淨額 | | (1,483) | 1,456 |
| 應收帳款淨額 | | (2,624) | 19,881 |
| 應收帳款-關係人淨額 | | (3,504) | 3,505 |
| 其他應收款 | | 1,664 | (363) |
| 存貨 | | 34,108 | (20,873) |
| 預付款項 | | 693 | (3,694) |
| 其他流動資產 | | - | 78 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債-流動 | | (803) | 1,406 |
| 應付票據 | | 2,800 | (501) |
| 應付帳款 | | (3,505) | 345 |
| 應付帳款-關係人 | | (20) | 20 |
| 其他應付款 | | 4,085 | (3,882) |
| 其他流動負債 | | (5,541) | (1,317) |
| 營運產生之現金流入 | | 76,738 | 57,314 |
| 收取之利息 | | 374 | 209 |
| 支付之利息 | | (1,109) | (2,001) |
| 支付之所得稅 | | (6,103) | (8,329) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 69,900 | 47,193 |

(續次頁)

愛派司生技股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 109 年 度 | 108 年 度 |
|---------------------|-----------|------------|-------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產 | | \$ 32,020 | (\$ 16,516) |
| 其他應收款-關係人減少(增加) | | 88,441 | (51,448) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十六) | (2,161) | (5,085) |
| 取得無形資產 | 六(八) | (796) | (548) |
| 預付設備款增加 | | (2,528) | (133) |
| 存出保證金減少(增加) | | 1,344 | (269) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | 116,320 | (73,999) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款減少 | 六(二十七) | (50,282) | (23,476) |
| 償還長期借款 | 六(二十七) | - | (4,137) |
| 租賃本金償還 | 六(七)(二十七) | (4,217) | (3,884) |
| 支付現金股利 | 六(十五) | - | (13,783) |
| 員工執行認股權 | 六(十三) | - | 32,490 |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (54,499) | (12,790) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 131,721 | (39,596) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 71,794 | 111,390 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 203,515 | \$ 71,794 |

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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



會計師查核報告

(111)財審報字第 20006007 號

愛派司生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

愛派司生技股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達愛派司生技股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、經商字第 10902020140 號函及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與愛派司生技股份有限公司及子公司保持超然獨立，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。

其他事項 – 個體財務報告

愛派司生技股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 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金融監督管理委員會認可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愛派司生技股份有限公司及子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愛派司生技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

愛派司生技股份有限公司及子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對愛派司生技股份有限公司及子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，以及使愛派司生技股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是

否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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愛派司生技股份有限公司及子公司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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

王照明

會計師

周筱姿

王照明

周筱姿



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 8 日

愛派司生技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|--------------|---------------------|--------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 289,314 | 31 | \$ 100,378 | 11 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產— 動 | 六(二)及八 | 1,000 | - | 140,644 | 15 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | 8,099 | 1 | 11,023 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 125,647 | 14 | 95,375 | 10 |
| 1200 | 其他應收款 | | 22 | - | 1,685 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 1,939 | - | 1,476 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | 277,131 | 30 | 339,971 | 36 |
| 1410 | 預付款項 | | 9,389 | 1 | 8,311 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 2 | - | 2 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>712,543</u> | <u>77</u> | <u>698,865</u> | <u>74</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(五) | 11,163 | 1 | 21,372 | 2 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(六) | 6,995 | 1 | 16,104 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | 六(七) | 176,748 | 19 | 178,234 | 19 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | 11,603 | 1 | 14,811 | 2 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | 11,152 | 1 | 10,129 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>217,661</u> | <u>23</u> | <u>240,650</u> | <u>26</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 930,204</u> | <u>100</u> | <u>\$ 939,515</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

愛派司生技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 109年12月31日 | | | 108年12月31日 | | |
|-----------------|----------------------|----------|------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 負債 | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(八)及八 | \$ | 31,926 | 4 | \$ | 82,208 | 9 |
| 2130 | 合約負債－流動 | 六(十七) | | 2,582 | - | | 3,532 | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 2,800 | - | | - | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 23,457 | 3 | | 26,962 | 3 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | | - | - | | 20 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六(九) | | 57,662 | 6 | | 49,702 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 3,828 | 1 | | 4,344 | - |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 六(六) | | 3,761 | - | | 9,619 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十) | | 27,606 | 3 | | 24,188 | 3 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>153,622</u> | <u>17</u> | | <u>200,575</u> | <u>21</u> |
| 2550 | 負債準備－非流動 | | | 1,004 | - | | 983 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | | 376 | - | | - | - |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 六(六) | | 2,989 | - | | 5,762 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>4,369</u> | <u>-</u> | | <u>6,745</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>157,991</u> | <u>17</u> | | <u>207,320</u> | <u>22</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十三) | | 286,490 | 31 | | 286,490 | 31 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十四) | | 320,395 | 34 | | 320,395 | 34 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十五) | | 14,573 | 2 | | 10,412 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 145,810 | 16 | | 113,907 | 12 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十六) | | 1,103 | - | | 221 | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>768,371</u> | <u>83</u> | | <u>731,425</u> | <u>78</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | | <u>3,842</u> | <u>-</u> | | <u>770</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>772,213</u> | <u>83</u> | | <u>732,195</u> | <u>78</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | 九 | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | 六(十五)及十一 | | | | | | |
| | | | \$ | <u>930,204</u> | <u>100</u> | \$ | <u>939,515</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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



愛派司生技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108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 | 109 年 度 | | | 108 年 度 | | |
|----------------------------|----------------------|------------|-------|------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(十七) | \$ 503,289 | 100 | \$ 473,979 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(四)(二十二) (二十三)及七 | (185,364) | (37) | (131,411) | (28) | | |
| 5950 營業毛利淨額 | | 317,925 | 63 | 342,568 | 72 | | |
| 營業費用 | 六(二十二) (二十三)及七 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (120,085) | (24) | (146,681) | (31) | | |
| 6200 管理費用 | | (83,037) | (16) | (87,000) | (18) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (79,959) | (16) | (60,314) | (13) | | |
| 6450 預期信用減損利益(損失) | | 7,683 | 2 | (6,822) | (1) | | |
| 6000 營業費用合計 | | (275,398) | (54) | (300,817) | (63) | | |
| 6900 營業利益 | | 42,527 | 9 | 41,751 | 9 | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十八) | 2,047 | - | 1,262 | - | | |
| 7010 其他收入 | 六(十九) | 4,318 | 1 | 9,330 | 2 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | 39 | - | (9,660) | (2) | | |
| 7050 財務成本 | 六(二十一) | (1,185) | - | (2,071) | - | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 5,219 | 1 | (1,139) | - | | |
| 7900 稅前淨利 | | 47,746 | 10 | 40,612 | 9 | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十四) | (8,708) | (2) | (7,481) | (2) | | |
| 8200 本期淨利 | | \$ 39,038 | 8 | \$ 33,131 | 7 | | |
| 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 | 六(十六) | \$ 980 | - | (\$ 631) | - | | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 40,018 | 8 | \$ 32,500 | 7 | | |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 36,064 | 7 | \$ 31,176 | 7 | | |
| 8620 非控制權益 | | 2,974 | 1 | 1,955 | - | | |
| | | \$ 39,038 | 8 | \$ 33,131 | 7 | | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 36,946 | 7 | \$ 30,609 | 7 | | |
| 8720 非控制權益 | | 3,072 | 1 | 1,891 | - | | |
| | | \$ 40,018 | 8 | \$ 32,500 | 7 | | |
| 基本每股盈餘 | 六(二十五) | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 1.26 | | \$ 1.13 | | | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十五) | | | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 1.26 | | \$ 1.13 | | | |

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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



愛派司生技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 歸屬於母公 司業主之權益 | | | | | | | | | | |
|---------------|-----------------|------------|------------|----------|-----------|------------|----------|---------------------------|------------|------------|----|
| | 附註 | 普通股 | 資本公積 | 溢價 | 員工認股權 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 總計 | 非控制權益 | 合計 |
| 108 年 度 | | | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | | \$ 275,660 | \$ 289,930 | \$ - | \$ 7,463 | \$ 99,463 | \$ 788 | \$ 673,304 | (\$ 1,121) | \$ 672,183 | |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 31,176 | - | 31,176 | 1,955 | 33,131 | |
| 本期其他綜合損益 | 六(十六) | - | - | - | - | - | (567) | (567) | (64) | (631) | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 31,176 | (567) | 30,609 | 1,891 | 32,500 | |
| 107 年度盈餘指撥及分派 | 六(十五) | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | - | 2,949 | (2,949) | - | - | - | - | |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (13,783) | - | (13,783) | - | (13,783) | |
| 股份基礎給付交易 | 六(十二)(十四) | - | - | 8,805 | - | - | - | 8,805 | - | 8,805 | |
| 員工執行認股權 | 六(十三)(十四) | 10,830 | 30,465 | (8,805) | - | - | - | 32,490 | - | 32,490 | |
| 108年12月31日餘額 | | \$ 286,490 | \$ 320,395 | \$ - | \$ 10,412 | \$ 113,907 | \$ 221 | \$ 731,425 | \$ 770 | \$ 732,195 | |
| 109 年 度 | | | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | | \$ 286,490 | \$ 320,395 | \$ - | \$ 10,412 | \$ 113,907 | \$ 221 | \$ 731,425 | \$ 770 | \$ 732,195 | |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 36,064 | - | 36,064 | 2,974 | 39,038 | |
| 本期其他綜合損益 | 六(十六) | - | - | - | - | - | 882 | 882 | 98 | 980 | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 36,064 | 882 | 36,946 | 3,072 | 40,018 | |
| 108 年度盈餘指撥及分派 | 六(十五) | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | - | 4,161 | (4,161) | - | - | - | - | |
| 109年12月31日餘額 | | \$ 286,490 | \$ 320,395 | \$ - | \$ 14,573 | \$ 145,810 | \$ 1,103 | \$ 768,371 | \$ 3,842 | \$ 772,213 | |

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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



愛派司生技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 109年1月1日 至12月31日 | 108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 | \$ 47,746 | \$ 40,612 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 預期信用減損(利益)損失 | 六(二十二) (7,683) | 6,822 |
| 折舊費用 | 六(五)(六) (二十二) 23,066 | 21,952 |
| 攤銷費用 | 六(七)(二十二) 2,415 | 2,682 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十二) - | 8,805 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 六(四) 28,501 | (5,029) |
| 存貨報廢損失 | 六(四) 3,750 | 11,901 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十) 1 | 2 |
| 利息收入 | 六(十八) (2,047) | (1,255) |
| 利息費用 | 六(二十一) 1,185 | 2,060 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 應收票據淨額 | 2,924 | 332 |
| 應收帳款淨額 | (22,250) | 11,865 |
| 其他應收款 | 1,663 | (384) |
| 存貨 | 32,451 | (46,467) |
| 預付款項 | (1,072) | (2,372) |
| 其他流動資產 | - | 77 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債-流動 | (986) | (3,721) |
| 應付票據 | 2,800 | (501) |
| 應付帳款 | (3,505) | 345 |
| 應付帳款-關係人 | (20) | 20 |
| 其他應付款 | 7,611 | (752) |
| 其他流動負債 | 880 | 6,979 |
| 營運產生之現金流入 | 117,430 | 53,973 |
| 收取之利息 | 2,047 | 1,255 |
| 支付之利息 | (1,164) | (2,050) |
| 支付之所得稅 | (6,103) | (8,329) |
| 營業活動之淨現金流入 | 112,210 | 44,849 |

(續次頁)

愛派司生技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 109年1月1日 至12月31日 | 108年1月1日 至12月31日 |
|------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | | \$ 141,445 | (\$ 140,644) |
| 其他金融資產減少 | | - | 16,504 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(五)(二十六) | (2,333) | (5,295) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | - | 2 |
| 取得無形資產 | 六(七)(二十六) | (796) | (548) |
| 預付設備款增加 | | (2,528) | (133) |
| 存出保證金減少(增加) | | 1,405 | (342) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | 137,193 | (130,456) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款減少 | 六(二十七) | (50,282) | (23,476) |
| 存入保證金增加(減少) | 六(二十七) | 2,226 | (12,523) |
| 償還長期借款 | 六(二十七) | - | (4,137) |
| 租賃本金償還 | 六(六)(二十七) | (9,726) | (6,606) |
| 支付現金股利 | 六(十五) | - | (13,783) |
| 員工執行認股權 | 六(十三) | - | 32,490 |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (57,782) | (28,035) |
| 匯率影響數 | | (2,685) | 2,111 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 188,936 | (111,531) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 100,378 | 211,909 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 289,314 | \$ 100,378 |

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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



會計師查核報告

(111)財審報字第 21005216 號

愛派司生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

愛派司生技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達愛派司生技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與愛派司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。

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愛派司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愛派司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。

愛派司生技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對愛派司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，以及使愛派司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愛派司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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



資誠

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

王照明

王照明



會計師

周筱姿

周筱姿



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 8 日

愛派司生技股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|--------------|----------------------|--------|---------------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 182,885 | 16 | \$ 203,515 | 23 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 | 六(二)及八 | 1,000 | - | 1,000 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | 16 | - | 5,796 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 92,478 | 8 | 85,355 | 10 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 52,298 | 5 | 152,116 | 17 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 3,043 | - | 1,939 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | 170,815 | 15 | 172,382 | 20 |
| 1410 | 預付款項 | 七 | 11,034 | 1 | 7,250 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 54 | - | 2 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>513,623</u> | <u>45</u> | <u>629,355</u> | <u>72</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | 363,374 | 31 | 191,537 | 22 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)及八 | 218,536 | 19 | 8,068 | 1 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(七) | 8,582 | 1 | 6,995 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | 13,698 | 1 | 12,284 | 2 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | 9,796 | 1 | 11,603 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | 21,126 | 2 | 9,187 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>635,112</u> | <u>55</u> | <u>239,674</u> | <u>28</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 1,148,735</u> | <u>100</u> | <u>\$ 869,029</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

愛派司生技股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 110年12月31日 | | | 109年12月31日 | | |
|------------------------|----------------|------------|---------------------|------------|-------------------|------------|--|
| | | 金額 | % | | 金額 | % | |
| 負債 | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九)、七及八 | \$ 37,800 | 3 | \$ 31,926 | 4 | |
| 2130 | 合約負債－流動 | 六(十八) | - | - | 603 | - | |
| 2150 | 應付票據 | | 552 | - | 2,800 | - | |
| 2170 | 應付帳款 | | 39,253 | 3 | 23,457 | 3 | |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | - | - | - | - | |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | 48,220 | 4 | 29,914 | 4 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 7,974 | 1 | 3,828 | - | |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 六(七) | 5,075 | 1 | 3,761 | - | |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十一)及八 | 7,367 | 1 | - | - | |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>146,241</u> | <u>13</u> | <u>96,289</u> | <u>11</u> | |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十一)及八 | 153,983 | 14 | - | - | |
| 2550 | 負債準備－非流動 | | 1,158 | - | 1,004 | - | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十五) | 109 | - | 376 | - | |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 六(七) | 3,309 | - | 2,989 | 1 | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>158,559</u> | <u>14</u> | <u>4,369</u> | <u>1</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>304,800</u> | <u>27</u> | <u>100,658</u> | <u>12</u> | |
| 權益 | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | 304,710 | 26 | 286,490 | 33 | |
| 資本公積 | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | 360,006 | 31 | 320,395 | 37 | |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | 19,217 | 2 | 14,573 | 1 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 159,783 | 14 | 145,810 | 17 | |
| 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十七) | 219 | - | 1,103 | - | |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>843,935</u> | <u>73</u> | <u>768,371</u> | <u>88</u> | |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 六(七)及九 | | | | | | | |
| 重大之期後事項 六(十六)及十一 | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 1,148,735</u> | <u>100</u> | <u>\$ 869,029</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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



愛派司生技股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109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 | 110 年 度 | | 109 年 度 | |
|-----------------------------------|----------------------|------------|-------|------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十八)及七 | \$ 475,772 | 100 | \$ 377,877 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(四)(二十三) (二十四)及七 | (210,992) | (44) | (168,623) | (44) |
| 5900 營業毛利 | | 264,780 | 56 | 209,254 | 56 |
| 5910 未實現銷貨利益 | 六(五) | (16,933) | (4) | (7,505) | (2) |
| 5920 已實現銷貨利益 | 六(五) | 7,505 | 2 | 11,694 | 3 |
| 5950 營業毛利淨額 | | 255,352 | 54 | 213,443 | 57 |
| 營業費用 | 六(二十三) (二十四)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (103,886) | (22) | (86,353) | (23) |
| 6200 管理費用 | | (47,968) | (10) | (37,270) | (10) |
| 6300 研究發展費用 | | (63,083) | (13) | (79,959) | (21) |
| 6450 預期信用減損利益 | 十二(二) | 1,105 | - | 7,683 | 2 |
| 6000 營業費用合計 | | (213,832) | (45) | (195,899) | (52) |
| 6900 營業利益 | | 41,520 | 9 | 17,544 | 5 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十九)及七 | 1,547 | - | 374 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十) | 216 | - | 3,234 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十一) | (1,383) | - | (2,013) | (1) |
| 7050 財務成本 | 六(二十二) | (1,922) | (1) | (1,130) | - |
| 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) | 3,391 | 1 | 26,763 | 7 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 1,849 | - | 27,228 | 7 |
| 7900 稅前淨利 | | 43,369 | 9 | 44,772 | 12 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十五) | (10,428) | (2) | (8,708) | (2) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 32,941 | 7 | \$ 36,064 | 10 |
| 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 | 六(十七) | (\$ 884) | - | \$ 882 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 32,057 | 7 | \$ 36,946 | 10 |
| 基本每股盈餘 | 六(二十六) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 1.15 | | \$ 1.26 | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十六) | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 1.14 | | \$ 1.26 | |

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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



愛派司生技股份有限公司
個體權益變動表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 普通股本 | 資本公積 | | 資本公積－採 用權益法認列 關聯企業及合 資股權淨值之 變動數 | 資本公積－員 工認股權 | 積保 | 留盈 | 盈餘 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 合計 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|---|----------------|-----------|------------|----------|---------------------------|----|
| | | 資本公積－發 行溢價 | 資本公積－發 行溢價 | | | | | | | |
| <u>109 年 度</u> | | | | | | | | | | |
| | 109年1月1日餘額 | \$ 286,490 | \$ 320,395 | \$ - | \$ - | \$ 10,412 | \$ 113,907 | \$ 221 | \$ 731,425 | |
| | 本期淨利 | - | - | - | - | - | 36,064 | - | 36,064 | |
| | 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 882 | 882 | |
| | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 36,064 | 882 | 36,946 | |
| | 108年度盈餘指撥及分派 | | | | | | | | | |
| | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 4,161 | (4,161) | - | - | |
| | 109年12月31日餘額 | \$ 286,490 | \$ 320,395 | \$ - | \$ - | \$ 14,573 | \$ 145,810 | \$ 1,103 | \$ 768,371 | |
| <u>110 年 度</u> | | | | | | | | | | |
| | 110年1月1日餘額 | \$ 286,490 | \$ 320,395 | \$ - | \$ - | \$ 14,573 | \$ 145,810 | \$ 1,103 | \$ 768,371 | |
| | 本期淨利 | - | - | - | - | - | 32,941 | - | 32,941 | |
| | 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (884) | (884) | |
| | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 32,941 | (884) | 32,057 | |
| | 109年度盈餘指撥及分派 | | | | | | | | | |
| | 現金股利 | - | - | - | - | - | (14,324) | - | (14,324) | |
| | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 4,644 | (4,644) | - | - | |
| | 員工執行認股權 | 六(十四) 18,220 | 38,153 | - | (1,713) | - | - | - | 54,660 | |
| | 對子公司所有權益變動 | 六(五)(十五) - | - | 1,458 | - | - | - | - | 1,458 | |
| | 股份基礎給付 | 六(十三) - | - | - | 1,713 | - | - | - | 1,713 | |
| | 110年12月31日餘額 | \$ 304,710 | \$ 358,548 | \$ 1,458 | \$ - | \$ 19,217 | \$ 159,783 | \$ 219 | \$ 843,935 | |

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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



愛派司生技股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110 年 度 | 109 年 度 |
|------------------------------|------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 43,369 | \$ 44,772 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 預期信用減損利益 | 六(二十三) | (1,105) | (7,683) |
| 折舊費用 | 六(六)(七) (二十三) | 10,925 | 14,267 |
| 攤銷費用 | 六(八)(二十三) | 3,280 | 2,415 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十三) | 1,713 | - |
| 存貨跌價損失 | 六(四) | 21,454 | 27,293 |
| 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) | (3,391) | (26,763) |
| 聯屬公司間未實現利益 | 六(五) | 16,933 | 7,505 |
| 聯屬公司間已實現利益 | 六(五) | (7,505) | (11,694) |
| 利息收入 | 六(十九) | (1,547) | (374) |
| 利息費用 | 六(二十二) | 1,922 | 1,130 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 應收票據淨額 | | 5,780 | (1,483) |
| 應收帳款淨額 | | (6,018) | (2,624) |
| 應收帳款-關係人淨額 | | 5,413 | (3,504) |
| 其他應收款 | | - | 1,664 |
| 存貨 | | (19,887) | 34,108 |
| 預付款項 | | (3,784) | 693 |
| 其他流動資產 | | (52) | - |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債-流動 | | (603) | (803) |
| 應付票據 | | (2,248) | 2,800 |
| 應付帳款 | | 15,796 | (3,505) |
| 應付帳款-關係人 | | - | (20) |
| 其他應付款 | | 18,138 | 4,085 |
| 其他流動負債 | | - | (5,541) |
| 營運產生之現金流入 | | 98,583 | 76,738 |
| 收取之利息 | | 1,547 | 374 |
| 支付之利息 | | (1,905) | (1,109) |
| 支付之所得稅 | | (5,846) | (6,103) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 92,379 | 69,900 |

(續次頁)

愛派司生投股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110 年 度 | 109 年 度 |
|------------------|--------|-------------|------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | | \$ - | \$ 32,020 |
| 其他應收款-關係人減少 | | 94,405 | 88,441 |
| 取得採用權益法之投資 | 六(五)及七 | (177,300) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十七) | (215,680) | (2,161) |
| 取得無形資產 | 六(八) | (3,408) | (796) |
| 預付設備款增加 | | (4,920) | (2,528) |
| 存出保證金(增加)減少 | | (9,165) | 1,344 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | | (316,068) | 116,320 |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款減少 | 六(二十八) | 5,874 | (50,282) |
| 舉借長期借款 | 六(二十八) | 165,000 | - |
| 償還長期借款 | 六(二十八) | (3,650) | - |
| 租賃本金償還 | 六(二十八) | (4,501) | (4,217) |
| 員工執行認股權 | 六(十四) | 54,660 | - |
| 支付現金股利 | 六(十六) | (14,324) | - |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | 203,059 | (54,499) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (20,630) | 131,721 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 203,515 | 71,794 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 182,885 | \$ 203,515 |

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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



會計師查核報告

(111)財審報字第 21006369 號

愛派司生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

愛派司生技股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達愛派司生技股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與愛派司生技股份有限公司及子公司保持超然獨立，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。

其他事項 – 個體財務報告

愛派司生技股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 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金融監督管理委員會認可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愛派司生技股份有限公司及子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愛派司生技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

愛派司生技股份有限公司及子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對愛派司生技股份有限公司及子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，以及使愛派司生技股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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愛派司生技股份有限公司及子公司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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

王照明

王照明



會計師

周筱姿

周筱姿



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 8 日

愛派司生技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|--------------|---------------------|--------|---------------------|------------|-------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 305,094 | 25 | \$ 289,314 | 31 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產— 動 | 六(二)及八 | 1,000 | - | 1,000 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | 4,434 | 1 | 8,099 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 128,879 | 11 | 125,647 | 14 |
| 1200 | 其他應收款 | | 22 | - | 22 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 3,043 | - | 1,939 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | 300,672 | 25 | 277,131 | 30 |
| 1410 | 預付款項 | | 16,056 | 1 | 9,389 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 2,067 | - | 2 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>761,267</u> | <u>63</u> | <u>712,543</u> | <u>77</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(五)及八 | 220,035 | 18 | 11,163 | 1 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(六) | 13,346 | 1 | 6,995 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(七) | 178,162 | 15 | 176,748 | 19 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | 9,796 | 1 | 11,603 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | 23,235 | 2 | 11,152 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>444,574</u> | <u>37</u> | <u>217,661</u> | <u>23</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 1,205,841</u> | <u>100</u> | <u>\$ 930,204</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

愛派司生技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 110年12月31日 | | | 109年12月31日 | | |
|-----------------|----------------------|------------|------------|------------------|------------|------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 負債 | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(八)及八 | \$ | 37,800 | 3 | \$ | 31,926 | 4 |
| 2130 | 合約負債－流動 | 六(十八) | | 903 | - | | 2,582 | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 552 | - | | 2,800 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 39,253 | 3 | | 23,457 | 3 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(九) | | 73,806 | 6 | | 57,662 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 7,974 | 1 | | 3,828 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動 | 六(六) | | 9,781 | 1 | | 3,761 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十)(十一)及八 | | 33,278 | 3 | | 27,606 | 3 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>203,347</u> | <u>17</u> | | <u>153,622</u> | <u>17</u> |
| 2540 | 長期借款 | 六(十一)及八 | | 153,983 | 13 | | - | - |
| 2550 | 負債準備－非流動 | | | 1,158 | - | | 1,004 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十五) | | 109 | - | | 376 | - |
| 2580 | 租賃負債－非流動 | 六(六) | | 3,309 | - | | 2,989 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>158,559</u> | <u>13</u> | | <u>4,369</u> | <u>-</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>361,906</u> | <u>30</u> | | <u>157,991</u> | <u>17</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | | 304,710 | 25 | | 286,490 | 31 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | | 360,006 | 30 | | 320,395 | 34 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | | 19,217 | 2 | | 14,573 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 159,783 | 13 | | 145,810 | 16 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十七) | | 219 | - | | 1,103 | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>843,935</u> | <u>70</u> | | <u>768,371</u> | <u>83</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | | - | - | | 3,842 | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>843,935</u> | <u>70</u> | | <u>772,213</u> | <u>83</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | 六(六)及九 | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | 六(十六)及十一 | | | | | | |
| | | | \$ | <u>1,205,841</u> | <u>100</u> | \$ | <u>930,204</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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



愛派司生技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109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 | 110 年 度 | | | 109 年 度 | | |
|----------------------------|--------------------|------------|-------|------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(十八) | \$ 541,851 | 100 | \$ 503,289 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(四)(二十三) (二十四) | (195,464) | (36) | (185,364) | (37) | | |
| 5950 營業毛利淨額 | | 346,387 | 64 | 317,925 | 63 | | |
| 營業費用 | 六(二十三) (二十四)及七 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (146,239) | (27) | (120,085) | (24) | | |
| 6200 管理費用 | | (90,920) | (17) | (83,037) | (16) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (63,083) | (12) | (79,959) | (16) | | |
| 6450 預期信用減損利益 | | 595 | - | 7,683 | 2 | | |
| 6000 營業費用合計 | | (299,647) | (56) | (275,398) | (54) | | |
| 6900 營業利益 | | 46,740 | 8 | 42,527 | 9 | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十九) | 420 | - | 2,047 | - | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十) | 3,928 | 1 | 4,318 | 1 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十一) | (2,833) | (1) | 39 | - | | |
| 7050 財務成本 | 六(二十二) | (2,197) | - | (1,185) | - | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (682) | - | 5,219 | 1 | | |
| 7900 稅前淨利 | | 46,058 | 8 | 47,746 | 10 | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十五) | (10,428) | (2) | (8,708) | (2) | | |
| 8200 本期淨利 | | \$ 35,630 | 6 | \$ 39,038 | 8 | | |
| 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 | 六(十七) | (\$ 884) | - | \$ 980 | - | | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 34,746 | 6 | \$ 40,018 | 8 | | |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 32,941 | 5 | \$ 36,064 | 7 | | |
| 8620 非控制權益 | | 2,689 | 1 | 2,974 | 1 | | |
| | | \$ 35,630 | 6 | \$ 39,038 | 8 | | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 32,057 | 5 | \$ 36,946 | 7 | | |
| 8720 非控制權益 | | 2,689 | 1 | 3,072 | 1 | | |
| | | \$ 34,746 | 6 | \$ 40,018 | 8 | | |
| 基本每股盈餘 | 六(二十六) | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 1.15 | | \$ 1.26 | | | |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十六) | | | | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 1.14 | | \$ 1.26 | | | |

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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



愛派司生技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | |
|---------------|-------------|------------|--------------------|------------|---------------------------|------------|-------------------|------------|----------|------------|
| | 資本公積 | 資本公積 | 資本公積 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 總計 | 非控制權益 | 合計 |
| 附註 | 普通股 | 資本公積—發行溢價 | 資本公積—發行之資本公積淨值之變動數 | 資本公積—員工認股權 | 資本公積—採用法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 總計 | 非控制權益 | 合計 |
| 109 年 度 | | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 286,490 | \$ 320,395 | \$ - | \$ - | \$ 10,412 | \$ 113,907 | \$ 221 | \$ 731,425 | \$ 770 | \$ 732,195 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 36,064 | - | 36,064 | 2,974 | 39,038 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十七) | - | - | - | - | - | 882 | 882 | 98 | 980 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 36,064 | 882 | 36,946 | 3,072 | 40,018 |
| 108 年度盈餘指撥及分派 | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 4,161 | (4,161) | - | - | - | - |
| 109年12月31日餘額 | \$ 286,490 | \$ 320,395 | \$ - | \$ - | \$ 14,573 | \$ 145,810 | \$ 1,103 | \$ 768,371 | \$ 3,842 | \$ 772,213 |
| 110 年 度 | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 286,490 | \$ 320,395 | \$ - | \$ - | \$ 14,573 | \$ 145,810 | \$ 1,103 | \$ 768,371 | \$ 3,842 | \$ 772,213 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 32,941 | - | 32,941 | 2,689 | 35,630 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十七) | - | - | - | - | - | (884) | (884) | - | (884) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 32,941 | (884) | 32,057 | 2,689 | 34,746 |
| 109 年度盈餘指撥及分派 | | | | | | | | | | |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (14,324) | - | (14,324) | - | (14,324) |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 4,644 | (4,644) | - | - | - | - |
| 員工執行認股權 | 六(十四) | 18,220 | 38,153 | (1,713) | - | - | - | 54,660 | - | 54,660 |
| 對子公司所有權益變動 | 六(十五) | - | - | 1,458 | - | - | - | 1,458 | (6,531) | (5,073) |
| 股份基礎給付 | 六(十三) | - | - | 1,713 | - | - | - | 1,713 | - | 1,713 |
| 110年12月31日餘額 | \$ 304,710 | \$ 358,548 | \$ 1,458 | \$ - | \$ 19,217 | \$ 159,783 | \$ 219 | \$ 843,935 | \$ - | \$ 843,935 |

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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



愛派司生技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110 年 度 | 109 年 度 |
|------------------|------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 46,058 | \$ 47,746 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 預期信用減損利益 | 六(二十三) | (595) | (7,683) |
| 折舊費用 | 六(五)(六) (二十三) | 18,149 | 23,066 |
| 攤銷費用 | | 3,280 | 2,415 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 六(十三) | 1,713 | - |
| 存貨跌價損失 | 六(四) | 30,227 | 28,501 |
| 存貨報廢損失 | 六(四) | 732 | 3,750 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十一) | - | 1 |
| 利息收入 | 六(十九) | (420) | (2,047) |
| 利息費用 | 六(二十二) | 2,197 | 1,185 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 應收票據淨額 | | 3,665 | 2,924 |
| 應收帳款淨額 | | (2,940) | (22,250) |
| 其他應收款 | | - | 1,663 |
| 存貨 | | (55,356) | 32,451 |
| 預付款項 | | (6,683) | (1,072) |
| 其他流動資產 | | (2,065) | - |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債-流動 | | (1,664) | (986) |
| 應付票據 | | (2,248) | 2,800 |
| 應付帳款 | | 15,796 | (3,505) |
| 應付帳款-關係人 | | - | (20) |
| 其他應付款 | | 16,187 | 7,611 |
| 其他流動負債 | | (5,477) | 880 |
| 營運產生之現金流入 | | 60,556 | 117,430 |
| 收取之利息 | | 420 | 2,047 |
| 支付之利息 | | (2,179) | (1,164) |
| 支付之所得稅 | | (5,846) | (6,103) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 52,951 | 112,210 |

(續次頁)

愛派司生技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110 年 度 | 109 年 度 |
|------------------|-----------|-------------|------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | | \$ - | \$ 141,445 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(五) | (216,582) | (2,333) |
| 取得無形資產 | 六(七)(二十七) | (3,408) | (796) |
| 預付設備款增加 | | (4,920) | (2,528) |
| 存出保證金(增加)減少 | | (9,324) | 1,405 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | | (234,234) | 137,193 |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款增加(減少) | 六(二十八) | 5,874 | (50,282) |
| 存入保證金增加 | 六(二十八) | 3,990 | 2,226 |
| 舉借長期借款 | 六(二十八) | 165,000 | - |
| 償還長期借款 | 六(二十八) | (3,650) | - |
| 租賃本金償還 | 六(二十八) | (9,320) | (9,726) |
| 員工執行認股權 | 六(十四) | 54,660 | - |
| 支付現金股利 | 六(十六) | (14,324) | - |
| 非控制權益變動 | | (5,073) | - |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | 197,157 | (57,782) |
| 匯率影響數 | | (94) | (2,685) |
| 本期現金及約當現金增加數 | | 15,780 | 188,936 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 289,314 | 100,378 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 305,094 | \$ 289,314 |

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：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿




 愛派司生技股份有限公司

110年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|-----------------|--------------|
| 期初未分配盈餘 | 160,179,854 |
| 期初未分配盈餘調整數(註) | (33,338,624) |
| 調整後未分配盈餘 | 126,841,230 |
| 加：110年度稅後淨利 | 32,941,721 |
| 減：提列10%法定盈餘公積 | (3,294,172) |
| 本期可供分配盈餘 | 156,488,779 |
| 分配項目： | |
| 股東現金紅利(每股0.50元) | (15,235,500) |
| 期末未分配盈餘 | 141,253,279 |

註：期初未分配盈餘調整數係配合首次適用IFRS15客戶合約收入會計準則所做之調整

負責人：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：陳文卿



愛派司生技股份有限公司
取得及處分資產管理辦法 修訂對照表

附件七

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|--|
| 第一章 總則 | | |
| 第五條 獨立性要求及資格 | | |
| <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、至三、略</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p> | <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、至三、略</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p> | <p>為明確外部專家應遵循程序及責任，明定專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商出具估價報告或意見書，除現行應依承接及執行案件時應辦理相關作業事項外，並應遵循其所屬各同業公會之自律規範辦理，並刪除會計師應遵循審計準則公報之相關文字。(修正條文第五條、第九條、第十條及第十一條)</p> <p>鑑於專家執行出具估價報告或合理性意見書之工作，並非屬財務報告之查核工作，爰修正「查核」案件之文字為「執行」案件。另為符合專家對於所使用之資料來源、參數等實際評估情形，爰修正評估「完整性、正確性及合理性」之文字為「適當性及合理性」。</p> |
| 第二節 資產之取得與處分 | | |
| 第九條 取得或處分不動產、設備或其使用權資產 | | |
| <p>一、評估程序</p> <p>(一)略</p> <p>(二)委請專家出具意見本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委</p> | <p>一、評估程序</p> <p>(一)略</p> <p>(二)委請專家出具意見本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委</p> | |

愛派司生技股份有限公司
取得及處分資產管理辦法 修訂對照表

附件七

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|--------------------|
| <p>建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。 2. 交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。 3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： <ol style="list-style-type: none"> (1) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 (2) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 4. 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。 | <p>建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。 2. 交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。 3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： <ol style="list-style-type: none"> (3) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 (4) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 | <p>修正理由同第五條說明。</p> |

愛派司生技股份有限公司
取得及處分資產管理辦法 修訂對照表

附件七

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|-------------|
| | 4. 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。 | |
| 第十條 取得或處分有價證券 | | |
| <p>一、評估程序</p> <p>(一)略</p> <p>(二)委請專家出具意見 本公司取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p> | <p>一、評估程序</p> <p>(一)略</p> <p>(二)委請專家出具意見 本公司取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p> | 修正理由同第五條說明。 |
| 第十一條 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證 | | |
| <p>一、評估程序</p> <p>(一)略</p> <p>(二)委請專家出具意見 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> | <p>一、評估程序</p> <p>(一)略</p> <p>(二)委請專家出具意見 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計</p> | 修正理由同第五條說明。 |

愛派司生技股份有限公司
取得及處分資產管理辦法 修訂對照表

附件七

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|--------------------|
| | 研究發展基金會所發布之 審計準則公報第二十號規 定辦理。 | |
| 第三節 關係人交易 | | |
| <p>第十五條</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、至七、略</p> <p>本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新臺幣三千萬元(含)內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、至二、略</p> <p>已依證交法設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>已依證交法設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條</p> | <p>第十五條</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、至七、略</p> <p>前項交易金額之計算，應依第二十八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新臺幣三千萬元(含)內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、至二、略</p> <p>已依證交法設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見</p> | <p>本項內容移至本條最後。</p> |

愛派司生技股份有限公司
取得及處分資產管理辦法 修訂對照表

附件七

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|--|
| <p>第四項及第五項規定。</p> <p><u>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及</u>前項交易金額之計算，應依第二十八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定提交<u>股東會</u>、董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> | <p>或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>已依證交法設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。</p> | <p>強化關係人交易之管理：參酌國際主要資本市場規範，增訂公開發行公司或其非屬國內公開發行公司之子公司向關係人取得或處分資產，其交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司應將相關資料提交股東會同意後，始得為之，以保障股東權益，但公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易免予提股東會決議。</p> |
| 第三章 資訊公開 | | |
| <p>第二十八條</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、至六、略</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債<u>或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債</u>。</p> <p>(二)以投資為專業，於證</p> | <p>第二十八條</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、至六、略</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市</p> | <p>放寬部分交易之資訊揭露：</p> <p>(一)考量現行公開發行公司買賣國內公債已豁免辦理公告申報，爰放寬其買賣信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債，亦得豁免公告。</p> <p>(二)考量外國公債商品性質單純，且指數投資證券與指數股票型基金之商品性質類似，爰放寬以投資為專業者於初級市場認購外國公債、申購或賣回</p> |

愛派司生技股份有限公司
取得及處分資產管理辦法 修訂對照表

附件七

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|---------------------|
| <p>券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購<u>外國公債或</u>募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，<u>或申購或賣回指數投資證券</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：(以下略)</p> | <p>場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：(以下略)</p> | <p>指數投資證券得豁免公告。</p> |
| <p>第三十四條 實施</p> | | |
| <p>本辦法訂立於中華民國 103 年 06 月 26 日。</p> <p>第一次修訂於中華民國 104 年 06 月 18 日。</p> <p>第二次修訂於中華民國 106 年 06 月 22 日。</p> <p>第三次修訂於中華民國 108 年 06 月 25 日。</p> <p><u>第四次修訂於中華民國 111 年 06 月 30 日。</u></p> | <p>本辦法訂立於中華民國 103 年 06 月 26 日。</p> <p>第一次修訂於中華民國 104 年 06 月 18 日。</p> <p>第二次修訂於中華民國 106 年 06 月 22 日。</p> <p>第三次修訂於中華民國 108 年 06 月 25 日。</p> | <p>增加修訂日期</p> |

取得或處分資產管理辦法

第一章 總則

第一條 目的

為使資產之取得及處分有所依循，並保障公司資產及落實資訊公開，特訂本處理辦法。

第二條 法令依據

本辦法係依證券交易法(以下簡稱證交法)第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定，但金融相關法令另有規定者，從其規定。

第三條 範圍

本辦法所稱資產之適用範圍如下：

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產。
- 六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

第四條 名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 七、以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業

取得或處分資產管理辦法

務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。

八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。

九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。

第五條 獨立性要求及資格

本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

一、未曾因違反證交法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。

二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。

三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。

二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。

第二章 處理程序

第一節 辦法之訂定

第六條 本辦法經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。已依證交法規定設置獨立董事者，依前項規定將本辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已依證交法規定設置審計委員會者，訂定或修正本辦法，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第七條 本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額如下：

一、有價證券投資及非供營業使用之不動產及其使用權資產持有總額，以各公司之淨值為限。

取得或處分資產管理辦法

二、投資非供營業使用之不動產及其使用權資產，以各公司淨值之百分之二十為限。

三、投資個別有價證券之限額，除採權益法之長期股權投資以各公司之淨值為限外，其餘之有價證券投資，則以各公司淨值百分之三十為限。所稱「淨值」，以最近期之財務報表所載為準。

第八條 本公司取得或處分資產依所定管理辦法或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。已依證交法規定設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

已依證交法規定設置審計委員會者，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。

第二節 資產之取得與處分

第九條 取得或處分不動產、設備或其使用權資產

一、評估程序

(一)取得或處分不動產或其使用權資產應參考公告現值、評定價值或鄰近不動產實際交易價格及議價情形等，決議交易條件及交易價格，針對取得或處分之目的及動機、價格、效益分析等，進行可行性分析研究，作成分析報告呈核權責主管。

(二)委請專家出具意見

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。
2. 交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。
3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 - (1) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。
 - (2) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。
4. 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。

取得或處分資產管理辦法

二、作業程序

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，將取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付條件及價格參考依據等事項評估後，每一投資或處分案金額在新臺幣三千萬元（含）以下者依「核決權限表」規定逐級呈核；超過新臺幣三千萬元以上者須經董事會同意，其他悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環規定辦理。

第十條 取得或處分有價證券

一、評估程序

(一)取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，並依下列方式決定之：

1. 取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之市場價格決定之。
2. 取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應考慮其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及參考當時交易價格議定之。

(二)委請專家出具意見

本公司取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。

二、作業程序

本公司取得或處分有價證券，將取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付條件及價格參考依據等事項評估後，每一投資或處分案金額在新臺幣三千萬元（含）以下者依「核決權限表」規定逐級呈核；超過新臺幣三千萬元以上者須經董事會同意，其他悉依本公司內部控制制度投資循環規定辦理。

第十一條 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證

一、評估程序

(一)取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，應考慮該項資產未來可能產生效益、市場公平價值，必要時並參考專家意見，與交易相對人議定之。

(二)委請專家出具意見

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

取得或處分資產管理辦法

二、作業程序

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，將取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付條件及價格參考依據等事項評估後，每一投資或處分案金額在新臺幣三千萬元（含）以下者依「核決權限表」規定逐級呈核；超過新臺幣三千萬元以上者須經董事會同意，其他悉依本公司內部控制制度投資循環規定辦理。

第十二條 前三條交易金額之計算，應依第二十八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第十三條 本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第三節 關係人交易

第十四條 本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第十二條規定辦理。

第十五條 判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

二、選定關係人為交易對象之原因。

三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。

五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第二十八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在新臺幣三千萬元(含)內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。

二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

已依證交法設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議

取得或處分資產管理辦法

事錄載明。

已依證交法設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。

第十六條

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依前條規定辦理，不適用前三項規定：

一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。

二、關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。

三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

四、本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

第十七條

本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十八條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

(一) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

(二) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

二、本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

取得或處分資產管理辦法

- 第十八條 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：
- 一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證交法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依本法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
 - 二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。已依證交法規定設置審計員委會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。
 - 三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。
- 本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經本會同意後，始得動用該特別盈餘公積。
- 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

第四節 從事衍生性商品交易

- 第十九條 本公司及子公司不從事取得或處分金融機構之債權及衍生性商品交易，嗣後若欲從事此項交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

第五節 企業合併、分割、收購及股份受讓

- 第二十條 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- 第二十一條 本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條第一項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。
- 參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。
- 第二十二條 參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。
- 參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。
- 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：
- 一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則

取得或處分資產管理辦法

為護照號碼)。

二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理。

第二十三條 所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

第二十四條 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

- 一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- 四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- 五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- 六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第二十五條 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- 一、違約之處理。
- 二、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- 三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- 四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 五、預計計畫執行進度、預計完成日程。
- 六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

第二十六條 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

第二十七條 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，公開發行公司應與其簽訂協議，並依第二十二條、第二十三條及前條規定辦理。

取得或處分資產管理辦法

第三章 資訊公開

第二十八條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：

- 一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。
- 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 三、從事衍生性商品交易損失達所定管理辦法規定之全部或個別契約損失上限金額
- 四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：
 - (一) 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。
 - (二) 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。
- 五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。
- 六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。
- 七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：
 - (一) 買賣國內公債。
 - (二) 以投資為專業，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。
 - (三) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前項交易金額依下列方式計算之：

- 一、每筆交易金額。
- 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- 三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。

取得或處分資產管理辦法

四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。

前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部份免再計入。

本公司應按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入指定之資訊申報網站。

本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日將全部項目重行公告申報。

本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第二十九條 本公司依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：

- 一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
- 二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
- 三、原公告申報內容有變更。

第四章 附則

第三十條 對子公司取得或處分資產之管理

- 一、本公司之子公司應依相關規定訂定並執行「取得或處分資產處理辦法」。
- 二、本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有規定應公告申報情事者，由本公司為之。
- 三、前述子公司適用第二十八條第一項之應公告申報標準有關實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

第三十一條 本辦法有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本辦法有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之股東權益百分之十計算之。本辦法有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

第三十二條 罰則

本公司及子公司員工承辦取得或處分資產違反本管理辦法規定者，依照本公司及子公司人事管理規章提報考核，依其情節輕重處罰。

第三十三條 其他

本公司及子公司不得放棄對百分之百投資之子公司未來各年度之增資。

第三十四條 實施

- 本辦法訂立於中華民國 103 年 06 月 26 日。
第一次修訂於中華民國 104 年 06 月 18 日。
第二次修訂於中華民國 106 年 06 月 22 日。
第三次修訂於中華民國 108 年 06 月 25 日。

愛派司生技股份有限公司

股東會議事規則

第一條 目標

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循，特訂立本議事規則。

第二條 範圍

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本議事規則辦理。

第三條 權責單位

股務單位：為股東會運作之權責單位。

第四條 風險評估

股東會未依規定召開，以致影響股東權益。

第五條 作業程序

一、股東會之召集

(一)本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

(二)本公司股票公開發行後，本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

(三)通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

(四)選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

(五)持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

(六)本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

(七)股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

愛派司生技股份有限公司

股東會議事規則

(八)本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

二、委託出席

(一)股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

(二)一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

(三)委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

三、召開股東會地點及時間之原則

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

四、簽名簿等文件之備置

(一)本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

(二)前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

(三)股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

(四)本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

(五)本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

(六)政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

五、股東會主席、列席人員

(一)股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能

愛派司生技股份有限公司

股東會議事規則

行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

(二)前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

(三)董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事及至少一席監察人親自出席，如本公司有設置各類功能之委員會，各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

(四)股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

(五)本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

六、股東會開會過程錄音或錄影之存證

(一)本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

(二)前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

七、股東會法定出席股份數

(一)股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

(二)已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

(三)前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

(四)於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

八、議案討論

(一)股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

(二)股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項

愛派司生技股份有限公司

股東會議事規則

排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

(三)主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

九、股東發言

(一)出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

(二)出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

(三)同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

(四)出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

(五)法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

(六)出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

十、股東會之表決

(一)股東會之表決，應以股份為計算基準。

(二)股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

(三)股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

(四)前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

(五)除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

十一、行使表決權及決議之方式

(一)股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

(二)本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司）；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式

愛派司生技股份有限公司

股東會議事規則

行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

- (三)前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。
- (四)股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- (五)議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。
- (六)議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。
- (七)本公司股票上市或上櫃(不包括興櫃)後，表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。
- (八)同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- (九)議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。
- (十)股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

十二、選舉事項

- (一)股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。
- (二)前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

十三、股東會議事錄

- (一)股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
- (二)本公司股票公開發行後，前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測

愛派司生技股份有限公司

股東會議事規則

站之公告方式為之。

- (三)議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

十四、對外公告

- (一)徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。
- (二)本公司股票公開發行後，股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

十五、會場秩序之維護

- (一)辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。
- (二)主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。
- (三)會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。
- (四)股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

十六、休息、續行集會

- (一)會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。
- (二)股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。
- (三)股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第七條 表單

無。

第七條 其他

- 一、本議事規則之規定與本公司之章程之規定相抵觸時，則以本公司之章程之規定為準。
- 二、本議事規則如與相關適用法令相抵觸時，僅該抵觸之部份失效，該部份並悉依相關適用法令辦理。
- 三、本議事規則之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會通過後施行，修正時亦同。
- 四、本辦法訂立於中華民國 104 年 06 月 18 日。

董事及監察人選舉辦法

第一條 目標

為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本辦法。

第二條 範圍

本公司董事及監察人之選任，除相關適用法令或本公司章程另有規定者外，應依本辦法辦理。

第三條 權責單位

股務單位：為董事及監察人選務事項之權責單位。

第四條 風險評估

董事及監察人選任，尚未依照本辦法執行，以致當選失效。

第五條 作業程序

一、董事適任條件

本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(一)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(二)專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

(一)營運判斷能力。

(二)會計及財務分析能力。

(三)經營管理能力。

(四)危機處理能力。

(五)產業知識。

(六)國際市場觀。

(七)領導能力。

(八)決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

二、監察人適任條件

(一)誠信踏實。

董事及監察人選舉辦法

- (二)公正判斷。
- (三)專業知識。
- (四)豐富之經驗。
- (五)閱讀財務報表之能力。

本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。

監察人之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。

監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。

三、獨立董事

- (一)本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。
- (二)本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

四、董監事選舉程序

- (一)本公司股票公開發行後，董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
- (二)本公司股票公開發行後，監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
- (三)本公司董事及監察人之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
- (四)董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- (五)本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席

董事及監察人選舉辦法

者由主席代為抽籤。

- (六)選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- (七)被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- (八)選舉票有左列情事之一者無效：
1. 不用董事會製備之選票者。
 2. 以空白之選票投入投票箱者。
 3. 字跡模糊無法辨認或經塗改者。
 4. 所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
 5. 除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
 6. 所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。
- (九)投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事及監察人當選名單與其當選權數。
- 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- (十)當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。

第六條 表單
無。

第七條 其他

- 一、本辦法之規定與本公司之章程之規定相抵觸時，則以本公司之章程之規定為準。
- 二、本議事規則如與相關適用法令相抵觸時，僅該抵觸之部份失效，該部份並悉依相關適用法令辦理。
- 三、本議事規則之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會通過後施行，修正時亦同。
- 四、本辦法訂立於中華民國 104 年 06 月 18 日。

愛派司生技股份有限公司

公司章程

第一章 總 則

第 1 條

本公司依照公司法規定組織之，定名為「愛派司生技股份有限公司」。

第 2 條

本公司所營事業如下：

- 一、F108031 醫療器材批發業。
- 二、F108040 化粧品批發業。
- 三、F401010 國際貿易業。
- 四、CF01011 醫療器材製造業。

第 3 條

本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 4 條

本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。如本公司股票公開發行後，本公司之公告方式則依照證券主管機關之規定辦理。

第二章 股 份

第 5 條

本公司資本總額定為新台幣肆億元，分為肆仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。

本公司得發行認股權憑證，在前項股份總額內保留肆佰伍拾萬股為發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債使用。

本公司股票概為記名式由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司股票公開發行後得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 5 條之 1

本公司股票概為記名式，其發行依照公司法第一六一條之一規定辦理。

第 6 條

股東名簿記載之變更，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

本公司股票公開發行後，股東名簿記載之變更，股東常會前六十日內，股東臨時會前三十日內，不得為之。

第 6 條之 1

本公司股票公開發行後，股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」暨有關法令規定辦理。

第三章 股東會

第 7 條

股東會分常會及臨時會兩種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開；臨時會於必要時依法召集之。股東常會之召集應於二十日前，股東臨時會之召集應於十日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東；股東會之召集通知，經股東同意者，得以書面或電子方式為之。

本公司股票公開發行後，股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會之召集應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東；股東會之召集通知，經股東同意者，得以書面或電子方式為之，但持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。

第 8 條

股東得於每次股東會，出具委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。委託書之使用，依公司法第一七七條及第一七七條之二辦理。

本公司股票公開發行後，股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條、第一七七條之二及證券交易法第二十五條之一規定外，悉依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第 9 條

本公司各股東，每股有一表決權，但依公司法及相關法令規定無表決權者，不在此限。

第 10 條

股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。

前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

本公司股票公開發行股票後，第二項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，在本公司存續期間，應永久保存。

出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年。但經股東依公司法第一八九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第 11 條

本公司股票已上市或已上櫃掛牌後，本公司召開股東會時，應將電子方式列為股東行使表決權管道之一，股東得以書面或電子方式行使表決權；以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。

第四章 董事及監察人

第 12 條

本公司設董事三至七人，監察人一至三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。

本公司股票公開發行後，本公司董事及監察人選任將依公司法第一九二條之一及二一六條之一規定採候選人提名制度，由股東會就董事及監察人候選人名單中選任之，連選得連任。另得依證券交易法第十四條之二規定，就前述董事名額中，設置獨立董事不少於二人，且不得少於董事席次五分之一，並依公司法第一九二條之一規定，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。獨立董事之相關資格、提名及選任方式與其他應遵循事項，依證券主管機關之規定辦理。

第 13 條

董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表公司。

第 13 條之 1

董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會如以視訊會議為之，其參與視訊會議之董事，視為親自出席。

董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件等方式為之。

第 13 條之 2

董事會之決議，除公司法另有規定外，須有董事過半數出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但以一人受一人之委託為限。

第 14 條

董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第 15 條

全體董事及監察人之報酬授權董事會議定之，不論營業盈虧得依同業通常水準之給之。

本公司股票已在證券交易所上市或於證券商營業處所買賣後，應另設置薪資報酬委員會，由其評估董事、監察人及經理人之績效與薪資報酬，並提交董事會討論。

第五章 經理人

第 16 條

本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定

辦理。

第六章 會 計

第 17 條

本公司應於每會計年度終了，由董事會應編造營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案，於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書，提請股東常會承認。

第 18 條

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 5% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括本公司員工及符合一定條件之從屬公司員工。有關員工報酬、董監酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令辦理，並由董事會議定之。

第 18 條之 1

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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，不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。本公司將考量所處產業及本公司營運成長情形，因應未來資金需求及長期財務規劃，及滿足股東對現金流入之需求，本公司股利發放政策係依該年度盈餘狀況，考量公司整體發展、財務規劃、資金需求及產業景氣等相關因素決定分派比率，得以現金股利或股票股利之方式分派，並於提報股東會同意後執行之。惟當年度之股利分派總額不低於可分配盈餘盈餘之百分之五。現金股利分派之比例不得低於當年度股利分派總額之百分之十。

第 19 條

本公司為業務需要，得為對外保證。

第 19 條之 1

本公司對外轉投資得超過實收資本額百分之四十以上，其授權董事會執行。

第七條 附 則

第 20 條

本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第 21 條

本章程訂立於民國 98 年 08 月 23 日。
第一次修正於民國 99 年 01 月 15 日。
第二次修正於民國 99 年 08 月 16 日。
第三次修正於民國 99 年 09 月 27 日。

第四次修正於民國 99 年 12 月 24 日。
第五次修正於民國 100 年 04 月 28 日。
第六次修正於民國 100 年 10 月 24 日。
第七次修正於民國 100 年 11 月 22 日。
第八次修正於民國 100 年 12 月 08 日。
第九次修正於民國 101 年 06 月 07 日。
第十次修正於民國 102 年 04 月 12 日。
第十一次修正於民國 102 年 06 月 26 日。
第十二次修正於民國 103 年 06 月 26 日。
第十三次修正於民國 104 年 06 月 18 日。
第十四次修正於民國 105 年 06 月 22 日。
第十五次修正於民國 109 年 06 月 30 日。
第十六次修正於民國 110 年 06 月 30 日。

愛派司生技股份有限公司

董事長：李 泗 銘

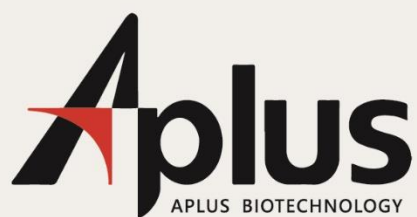
員工分紅及董事、監察人酬勞

本公司民國 110 年度盈餘分配議案，已於民國 111 年 5 月 18 日董事會決議通過，有關董事會通過之員工分紅及董監事酬勞分派情形如下：

1. 配發員工酬勞新台幣 1,414,229 元。
2. 配發董監酬勞新台幣 2,357,049 元。
3. 上述擬分派金額與原已費用化之員工紅利 1,414,229 元，董監酬勞 2,357,049 元，差異數共計 0 元。

差異原因：無。

差異金額之處理：不適用。



愛派司生技股份有限公司