

愛派司生技股份有限公司

115 年股東常會議事錄

時間：中華民國 115 年 5 月 29 日(星期五) 下午 2 時整

地點：新北市中和區橋和路 21 號 R 樓會議室

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 24,126,624 股 (其中含電子方式出席行使表決權者 6,126,774 股)，佔本公司已發行股份總數(已扣無表決權 500,000 股)為 34,071,000 股之 70.81%。

出席董事：和銘投資(股)公司代表人李泗銘先生、威凱國際有限公司代表人羅翔煒先生、
菁宏資本(股)公司代表人陳昱宏先生
洪文浚獨立董事、王曉雯獨立董事、林國基獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所黃金連會計師、萬國法律事務所洪志勳律師

主席：和銘投資(股)公司代表人李泗銘董事長

紀錄：廖育鈴

一、宣佈開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

1. 民國 114 年度營業報告。(請參閱附件一)本案洽悉。
2. 審計委員會審查 114 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)本案洽悉。
3. 民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。
 - (1) 擬按公司法及公司章程規定分派，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 2%為員工酬勞(其中不低於 1%應為基層員工分派酬勞)及不高於 5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。
 - (2) 本公司擬以現金發放民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞如下：
員工酬勞新台幣 6,876,895 元。
董事酬勞新台幣 11,461,491 元。
 - (3) 上述分配金額與認列費用年度估列金額無差異，並經民國 115 年 3 月 10 日董事會決議通過。本案洽悉。
4. 民國 114 年度盈餘分派現金股利情形報告。

依據本公司章程第 18 條之 1 規定，114 年度盈餘分派現金股利經民國 115 年 3 月 10 日董事會決議通過，自可分配盈餘中提撥新台幣 119,248,500 元，每股配發新台幣 3.5 元，發放日為民國 115 年 4 月 27 日。本案洽悉。
5. 資本公積分派現金股利情形報告。

依據本公司章程第 19 條規定，經民國 115 年 3 月 10 日董事會決議，由資本公積中超過票面金額發行股票所得之溢額範圍內，提撥新台幣 51,106,500 元發放現金予股東，

每股配發新台幣 1.5 元，發放日為民國 115 年 4 月 27 日。本案洽悉。

6. 本公司庫藏股買回執行情形報告

- (1) 本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，激勵員工士氣，經 民國 114 年 11 月 10 日董事會決議，依證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款規定，辦理買回本公司股份並轉讓予員工。
- (2) 本案原預計於有價證券集中交易市場買回普通股 500,000 股(500 張)，買回區間價格訂為新台幣 75 元至 110 元。
- (3) 實際執行情形報告如下：
 1. 執行期間：民國 114 年 11 月 11 日至 115 年 1 月 7 日。
 2. 實際買回數量：500,000 股(500 張)。
 3. 買回總金額：新台幣 43,964,108 元。
 4. 平均買回價格：每股新台幣 87.93 元。
- (4) 本次買回股份執行率為 100%，後續將依本公司「買回股份轉讓員工辦法」辦理轉讓事宜。本案洽悉。

7. 修訂「永續發展實務守則」部份條文報告。(請參閱附件三)本案洽悉。

四、承認事項

第一案：(董事會 提)

案由：民國 114 年度營業報告書及財務決算表冊案，提請 承認。

說明：一、本公司民國 114 年度營業報告書及財務報告（合併及個體）業已編製完成，併同資誠聯合會計師事務所黃金連及徐明釧會計師出具無保留意見查核報告書稿。

二、民國 114 年度營業報告書請參閱【附件一】，民國 114 年度財務報告及會計師查核報告請參閱【附件四】。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 24,126,624 權

表決結果(含電子投票)		占出席股東表決權數%
贊成權數	24,109,288 權	99.92%
反對權數	8,060 權	0.03%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	9,276 權	0.03%

第二案：(董事會 提)

案由：民國 114 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司民國 114 年度期初未分配盈餘為 132,861,198 元，增加本期淨利 169,381,670 元，提列 10%法定盈餘公積 16,938,167 元，計可供分配盈餘為新台幣 285,304,701 元。

二、盈餘分配表，請參閱【附件五】。

決 議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 24,126,624 權

表決結果(含電子投票)		占出席股東表決權數%
贊成權數	22,956,288 權	95.14%
反對權數	8,060 權	0.03%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	1,162,276 權	4.81%

五、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 114 年 7 月 24 日金融監督管理委員會金管證發字第 1140383333 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、檢附本公司「取得或處分資產處理辦法」修正條文前後對照表，請參閱【附件六】。

決 議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 24,126,624 權

表決結果(含電子投票)		占出席股東表決權數%
贊成權數	22,953,382 權	95.13%
反對權數	11,066 權	0.04%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	1,162,176 權	4.81%

六、臨時動議：

股東發言：戶號 71 號股東第一創業投資股份有限公司詢問，請公司針對股東會議事手冊第 34 頁，關於「取得或處分資產管理辦法」修訂對照表第 31 條之部分修訂內容予以解說。

公司說明：主席指定柯佩君財務長答覆如下：本次第 31 條修訂係配合主管機關法令定義更為明確，針對「公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者」，其適用本程序中有關實收資本額 5%之交易金額規定，改以「歸屬於母公司業主之權益 2.5%」計算。因本公司目前股票面額仍為新臺幣十元，故暫不受此項修訂條文之實質影響。

七、散會：同日下午 2 時 30 分。

本次股東常會除臨時動議有股東提問外，其他議案均無股東提問。

營業報告書

各位股東女士/先生大家好

承蒙各位股東於百忙之中撥冗與會，深表感謝。在此誠摯的感謝各位股東過去一年對愛派司的支持與鼓勵。以下就 114 年度營業成果及 115 年度營業計畫報告如下：

一、 114 年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果：

本公司 114 年度合併營收為新台幣 835,891 仟元，較 113 年度 769,591 仟元增加 66,300 仟元，增加 8.61%；114 年度合併稅後淨利為新台幣 169,541 仟元，較 113 年度 151,056 仟元增加 18,485 仟元，增加 12.24%；114 年度稅後每股盈餘為 5.16 元。

(二) 預算執行情形：

無，本公司 114 年度僅設定內部預算目標，並未對外公開財務預測數。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

金額單位:新台幣仟元

項目	113 年度	114 年度	增(減)金額 及比例
營業收入	769,591	835,891	66,300
營業毛利	534,778	573,458	38,680
營業利益	182,459	208,762	26,303
歸屬母公司淨利	151,056	169,382	18,326
每股盈餘 (單位:元)	4.99	5.16	0.17
營業毛利率(%)	70	69	(1)
營業利益率(%)	24	25	1
淨利率(%)	19	20	1

(四) 研究發展狀況：

本公司持續開發新設計及新材質的骨科產品，同時增加生化類與手術周邊之產品，旨在提高銷售渠道的利用率，擴大銷售產品的應用範圍與適應症，115 年度將持續有新產品進入市場，未來的產品研發計畫也如期進行中。

二、 115 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

本公司持續以創新研發與高品質醫材為經營核心，深化既有產品於臨床的應用價值，並透過學術教育、臨床交流與專業培訓，建立穩定且具長期性的市場基礎。在維持骨科核心競爭力的同時，公司亦審慎因應醫材市場競爭日益激烈與臨床需求多元化之趨勢，逐步調整產品與市場布局，以提升整體營運彈性並分散市場風險。

在產品策略上，除持續投入既有骨科相關產品之研發與優化外，公司亦將既有的通路、法規與市場推廣能力，延伸應用至骨科以外之臨床科別。此一布局以引進具臨床價值與市場潛力之代理產品為主，搭配具差異化特色之自有研發項目，藉此加速新科別的市場導入，並有效降低初期投入風險。

同時，公司在營運過程中，亦更加重視與醫材領域夥伴之長期合作關係。除既有之產品代理模式外，進一步透過更緊密的合作與協作，於技術、臨床、學術教育及市場推廣層面進行協同，提升整體團隊戰力，作為公司年度經營與執行的重要原則。

(二) 預期銷售數量及其依據

115 年度之銷售動能，預期將延續既有骨科市場的穩定成長，並逐步納入其他相關臨床科別產品所帶來之貢獻。

在台灣市場，自有骨科相關產品使用數量可望持續穩定提升，代理產品除了藉由既有通路與臨床客群的延伸，也積極建立新的通路，逐步擴大市場滲透率。

海外市場方面，中國市場仍以非集中採購之產品為主要銷售重點，並持續透過產品組合與成本結構優化，以維持合理獲利水準。東南亞及其他海外市場，則隨著新產品證照陸續取得，搭配學術活動與在地團隊培訓，預期將逐步貢獻營收成長動能。

(三) 重要之產銷政策

因應新產品上市、代理產品項目增加以及市場版圖擴展之需求，公司將持續進行彈性的產能與供應鏈管理，以確保產品供應穩定並提升整體營運效率。

在銷售策略上，公司將持續強化既有骨科市場的服務深度，同時拓展新科別與新通路，透過資源整合及市場教育，協助產品順利導入臨床應用。藉由提升產品完整度與服務價值，擴大整體銷售效益，並降低單一產品或單一市場對營運之影響。

三、 未來公司發展策略

(一) 產品布局與科別擴展

公司發展以既有骨科核心能力為基礎，逐步擴展至其他具臨床需求與成長潛力之科別，從以單一科別為主的產品布局，發展為跨科別、多元應用的產品組合。透過此類布局，公司得以有效分散市場與產品集中風險，並提升整體營運結構之穩定性與韌性。

(二) 合作夥伴深化與整合

隨著醫材市場競爭型態轉變，公司將視合作夥伴之技術特性、市場定位與長期發展方向，彈性調整合作深度與形式，透過資源整合與能力互補，建立具長期一致性的合作基礎，以提升整體競爭力並加速新市場與新應用之導入。

(三) 國際市場發展策略

在國際市場方面，公司將持續避免單純價格競爭，專注於具臨床差異性與整體解決方案價值之產品推廣。透過參與國際醫療展覽、研討會及學術交流活動，建立台灣與海外醫師及合作夥伴之長期互動關係，逐步擴大海外市場布局。

四、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境之影響

國際大型醫材廠商仍具備品牌、通路與資源優勢，本地拷貝國際大廠之產品也逐漸出現在市場，競爭亦日趨激烈。本公司除了堅守品質與臨床價值，更積極投入學術教育，亦透過產品組合多元化、跨科別布局及合作模式深化，以降低單一市場競爭所帶來之衝擊。

(二) 法規環境之影響

各國醫療器材管理趨嚴，使產品上市時程與成本增加。公司將持續強化法規專業與內部流程管理，以確保產品符合相關規範，並降低法規變動對營運之影響。

(三) 總體經營環境之影響

整體而言，雖全球經濟與醫療政策仍具不確定性，但隨著高齡化趨勢與臨床需求持續增加，醫材市場長期發展前景仍屬穩健。公司將以審慎且具彈性的經營策略，持續推動穩定成長。

愛派司生技股份有限公司

董事長 李泗銘

總經理 羅翔煒



愛派司生技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 114 年度財務報告業經資誠聯合會計師事務所黃金連、徐明釗會計師查核竣事並出具查核報告，連同營業報告書及盈餘分配案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

本公司 115 年股東常會

愛派司生技股份有限公司

審計委員會召集人：洪文浚



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 0 日

APS-109 永續發展實務守則

修訂對照表

修正條文	原條文	說明
第十五條 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境、<u>生物</u>及人類之衝擊： 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。 五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。 七、<u>提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</u>	第十五條 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境、及人類之衝擊： 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。 五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。	依據中華民國 114 年 9 月 2 日財團法人臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 11400161181 號公告修訂「上市上櫃公司永續發展實務守則」，參考聯合國生物多樣性公約倡議事項，並參酌海洋及自然保育之相關法令，爰增修本條文字及第七款。
第二十一條 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 <u>上市上櫃公司宜建立產學合作計畫，培育產業種子人才。</u> 本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	第二十一條 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	同上述，為推廣產學一體、學子職涯發展等事項，鼓勵企業與學校合作育才，爰增訂第二項。
第三十一條 實施 一、本守則經董事會通過後實施，並提股東會報告，修正時亦同。 二、本守則訂立於中華民國 112 年 04 月 10 日。 <u>第一次修訂於中華民國 114 年 11 月 10 日。</u>	第三十一條 實施 一、本守則經董事會通過後實施，並提股東會報告，修正時亦同。 二、本守則訂立於中華民國 112 年 04 月 10 日。	增加修訂日期



會計師查核報告

(115)財審報字第 25004517 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(以下簡稱「愛派司集團」)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達愛派司集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與愛派司集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對愛派司集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

愛派司集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評價

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；重要會計估計及假設，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨及其備抵跌價損失會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(四)。

愛派司集團產品為骨材等醫療器材，因該等醫療器材屬於少量多樣之產品，且醫療科技不斷推陳出新可能導致產品去化不如預期，商品價格亦受政府政策影響而波動，產生存貨跌價損失及過時陳舊風險較高。愛派司集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間庫齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史經驗而得。

因愛派司集團針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷且具有不確定性，考量存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為存貨備抵跌價損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 依據對公司產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理及一致性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用來個別評估過時陳舊之存貨庫齡報表資訊之正確性，包括確認存貨異動情形落入適當庫齡區間，並取得管理階層評估過時陳舊產品之佐證文件，以確認公司存貨備抵跌價損失提列之合理性。
4. 檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，包括抽核產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入愛派司集團合併財務報表之採用權益法之被投資公司，其民國 114 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 114 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 87,661 仟元，占合併資產總額之 5.66%，民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為新台幣 3,661 仟元，占合併綜合損益之 2.14%。

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 114 年度及 113 年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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。

愛派司集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷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）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對愛派司集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連

黃金連



會計師

徐明釗

徐明釗



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號
金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 0 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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 604,351	39	\$ 360,968	31
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(一)(二)、八及 九	5,000	-	31,000	3
1150	應收票據淨額	六(三)	716	-	5,569	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	177,612	12	178,965	15
1200	其他應收款		175	-	-	-
130X	存貨	六(四)	354,536	23	286,939	24
1410	預付款項		39,374	3	29,255	3
1470	其他流動資產	八	5,297	-	4,153	-
11XX	流動資產合計		1,187,061	77	896,849	76
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	87,661	6	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	234,656	15	237,096	20
1755	使用權資產	六(七)	9,094	-	14,818	1
1780	無形資產	六(八)	3,966	-	6,506	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	13,986	1	12,661	1
1900	其他非流動資產	六(六)及八	13,575	1	9,384	1
15XX	非流動資產合計		362,938	23	280,465	24
1XXX	資產總計		\$ 1,549,999	100	\$ 1,177,314	100

(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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(十八)	\$	2,964 -	\$	914 -
2150	應付票據			63 -		5 -
2170	應付帳款			40,335 3		39,396 3
2180	應付帳款—關係人	七		660 -		- -
2200	其他應付款	六(九)		86,676 6		83,995 7
2230	本期所得稅負債			32,932 2		2,954 -
2280	租賃負債—流動	六(七)		8,274 1		8,070 1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)、七及八		4,820 -		4,721 1
2399	其他流動負債—其他	六(十)		21,409 1		23,254 2
21XX	流動負債合計			<u>198,133 13</u>		<u>163,309 14</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十一)、七及八		82,379 5		87,199 7
2550	負債準備—非流動			321 -		936 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		2,991 -		8 -
2580	租賃負債—非流動	六(七)		622 -		6,817 1
25XX	非流動負債合計			<u>86,313 5</u>		<u>94,960 8</u>
2XXX	負債總計			<u>284,446 18</u>		<u>258,269 22</u>
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)		345,710 22		304,710 26
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		600,329 39		307,679 26
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)		45,303 3		30,197 2
3350	未分配盈餘			302,243 19		269,851 23
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)		7,859 1		6,608 1
3500	庫藏股票	六(十四)	(	38,657) (2)		- -
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,262,787 82</u>		<u>919,045 78</u>
36XX	非控制權益			<u>2,766 -</u>		<u>- -</u>
3XXX	權益總計			<u>1,265,553 82</u>		<u>919,045 78</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>1,549,999 100</u>	\$	<u>1,177,314 100</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：柯佩君



愛派司生技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113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	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	835,891	100	\$	769,591	100
5000 營業成本	六(四)(十九) (二十四) (二十五)及七	(	262,433)	(31)	(	234,813)	(30)
5950 營業毛利淨額			573,458	69		534,778	70
營業費用	六(二十四) (二十五)及七						
6100 推銷費用		(	201,595)	(24)	(	173,549)	(23)
6200 管理費用		(	116,462)	(14)	(	125,604)	(16)
6300 研究發展費用		(	46,639)	(6)	(	53,344)	(7)
6450 預期信用減損利益	十二(二)		-	-		178	-
6000 營業費用合計		(	364,696)	(44)	(	352,319)	(46)
6900 營業利益			208,762	25		182,459	24
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(二十)		3,793	1		2,265	-
7010 其他收入	六(二十一)		1,300	-		4,074	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)		793	-		948	-
7050 財務成本	六(七)(二十三)	(	2,167)	-	(	2,190)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)		3,661	-		-	-
7000 營業外收入及支出合計			7,380	1		5,097	-
7900 稅前淨利			216,142	26		187,556	24
7950 所得稅費用	六(二十六)	(	46,601)	(6)	(	36,500)	(5)
8200 本期淨利		\$	169,541	20	\$	151,056	19
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)	\$	1,251	-	\$	6,263	1
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	1,251	-	\$	6,263	1
8500 本期綜合損益總額		\$	170,792	20	\$	157,319	20
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	169,382	20	\$	151,056	19
8620 非控制權益		\$	159	-	\$	-	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	170,633	20	\$	157,319	20
8720 非控制權益		\$	159	-	\$	-	-
每股盈餘	六(二十七)						
9750 基本每股盈餘		\$		5.16	\$		4.99
9850 稀釋每股盈餘		\$		5.15	\$		4.97

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：柯佩君



愛派司生技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國114年及113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	保	留	盈	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票總計	非控制權益	合計																
附註	普通	股	本	發行溢價	庫藏股票交易	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	員工認股權	其他	法定盈餘公積	未分配盈餘	換	差	額	庫藏股票總計	非控制權益	合計													
113 年 度																													
		\$	304,710	\$	358,548	\$	-	\$	1,458	\$	-	\$	-	\$	27,081	\$	149,954	\$	345	(\$	14,153)	\$	827,943	\$	-	\$	827,943		
			-		-		-		-		-		151,056		-		151,056		-		151,056		-		151,056				
	六(十七)		-		-		-		-		-		6,263		-		6,263		-		6,263		-		6,263				
			-		-		-		-		-		151,056		6,263		-		157,319		-		157,319						
112 年度盈餘指撥及分派 六(十六)																													
			-		-		-		-		3,116	(\$	3,116)		-		-		-		-		-		-				
			-		-		-		-		-	(\$	28,043)		-		(\$	28,043)		-		(\$	28,043)		-		(\$	28,043)	
	六(十五)(十六)		-	(\$	53,451)		-		-		-		-		-		(\$	53,451)		-		(\$	53,451)		-		(\$	53,451)	
	六(十四)		-		-		-		-		-		-		-	(\$	16,250)	(\$	16,250)		-		(\$	16,250)		-		(\$	16,250)
	六(十三)(十四)(十五)		-		-		-		1,203		-		-		-		-		1,203		-		1,203		-		1,203		
	六(十四)(十五)		-		-		1,124		(\$	1,203)		-		-		-		30,403		30,324		-		30,324					
		\$	304,710	\$	305,097	\$	1,124	\$	1,458	\$	-	\$	30,197	\$	269,851	\$	6,608	\$	-	\$	919,045	\$	-	\$	919,045				
114 年 度																													
		\$	304,710	\$	305,097	\$	1,124	\$	1,458	\$	-	\$	30,197	\$	269,851	\$	6,608	\$	-	\$	919,045	\$	-	\$	919,045				
			-		-		-		-		-		169,382		-		169,382		159		169,541								
	六(十七)		-		-		-		-		-		-		-		1,251		-		1,251		-		1,251				
			-		-		-		-		-		169,382		1,251		-		170,633		159		170,792						
113 年度盈餘指撥及分派 六(十六)																													
			-		-		-		-		15,106	(\$	15,106)		-		-		-		-		-						
			-		-		-		-		-	(\$	121,884)		-		(\$	121,884)		-		(\$	121,884)						
	六(十四)(十五)		41,000		292,507		-	(\$	487)		-		-		-		-		333,020		-		333,020						
	六(十四)		-		-		-		-		-		-		-	(\$	38,657)	(\$	38,657)		-		(\$	38,657)					
	六(十三)(十四)(十五)		-		-		-		554		-		-		-		-		554		-		554						
	六(十三)(十五)		-		-		-	(\$	67)		67		-		-		-		-		-		-						
	六(十五)		-		-		-		-		76		-		-		-		76		-		76						
	六(二十八)		-		-		-		-		-		-		-		-		-		2,607		2,607						
		\$	345,710	\$	597,604	\$	1,124	\$	1,458	\$	-	\$	143	\$	45,303	\$	302,243	\$	7,859	(\$	38,657)	\$	1,262,787	\$	2,766	\$	1,265,553		

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：羅翔烽



會計主管：柯佩君



愛派司生技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 216,142	\$ 187,556
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	六(二十四)及 十二(二)	-	(178)
折舊費用	六(六)(七) (二十四)	24,197	23,623
攤銷費用	六(八)(二十四)	3,050	3,074
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之 份額	六(五) (	3,661)	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	4	12
租賃修改利益	六(七)(二十二) (	22)	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(六)	-	804
員工酬勞成本	六(十三) (二十五)	554	1,203
利息收入	六(二十) (	3,793)	(2,265)
利息費用	六(二十三)	2,167	2,190
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		4,853 (	5,569)
應收帳款		1,787 (	36,756)
應收帳款-關係人		-	42
其他應收款	(	175)	22
存貨	(	67,743)	(3,818)
預付款項	(	10,110)	(11,736)
其他流動資產	(	57)	(98)
其他非流動資產		-	2,460
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		2,047 (	617)
應付票據		58 (	95)
應付帳款		844	10,593
應付帳款-關係人		660	-
其他應付款		1,688	23,503
其他流動負債		39	71
營運產生之現金流入		172,529	194,021
收取之利息		3,793	2,265
支付之利息	(	2,165)	(2,188)
退還之所得稅		-	2,086
支付之所得稅	(	15,245)	(35,226)
營業活動之淨現金流入		158,912	160,958

(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114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 4 年 度	1 1 3 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		(\$ 131,000)	(\$ 30,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		160,000	-
取得採用權益法之投資	六(五)	(84,000)	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(二十八)	(555)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(13,120)	(7,370)
處分不動產、廠房及設備價款		271	-
取得無形資產	六(八)	(510)	(265)
預付設備款增加		-	(1,500)
預付房地款增加	六(六)	(1,000)	-
存出保證金(增加)減少		(3,593)	90
投資活動之淨現金流出		(73,507)	(39,045)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金(減少)增加	六(三十)	(1,973)	3,255
償還長期借款	六(三十)	(4,721)	(6,685)
租賃本金償還	六(三十)	(9,016)	(9,639)
現金增資	六(十四)	333,020	-
發放現金股利	六(十六)	(121,884)	(81,494)
庫藏股買回成本	六(十四)	(38,657)	(16,250)
員工執行認股權	六(十四)	-	30,324
行使歸入權		76	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		156,845	(80,489)
匯率影響數		1,133	478
本期現金及約當現金增加數		243,383	41,902
期初現金及約當現金餘額		360,968	319,066
期末現金及約當現金餘額		\$ 604,351	\$ 360,968

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：柯佩君



會計師查核報告

(115)財審報字第 25004186 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對愛派司生技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

愛派司生技股份有限公司民國114年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評價

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；重要會計估計及假設，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨及其備抵跌價損失會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

愛派司生技股份有限公司產品為骨材等醫療器材，因該等醫療器材屬於少量多樣之產品，且醫療科技不斷推陳出新可能導致產品去化不如預期，商品價格亦受政府政策影響而波動，產生存貨跌價損失及過時陳舊風險較高。愛派司生技股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間庫齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度之歷史經驗而得。前述事項亦同時存在於間接持有100%之子公司愛湃斯(上海)商貿有限公司。

因愛派司生技股份有限公司及子公司(表列採用權益法之投資)針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷且具有不確定性，考量存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為存貨備抵跌價損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 依據對公司產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理及一致性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用來個別評估過時陳舊之存貨庫齡報表資訊之正確性，包括確認存貨異動情形落入適當庫齡區間，並取得管理階層評估過時陳舊產品之佐證文件，以確認公司存貨備抵跌價損失提列之合理性。
4. 檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，包括抽核產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入愛派司生技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其民國 114 年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 114 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 87,661 仟元，占資產總額之 5.84%，民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為新台幣 3,661 仟元，占綜合損益之 2.15%。

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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

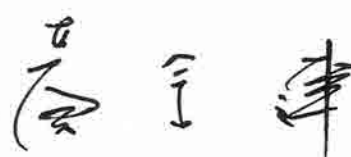
1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對愛派司生技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使愛派司生技股份有限公司繼續經營之能力可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. 對於愛派司生技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

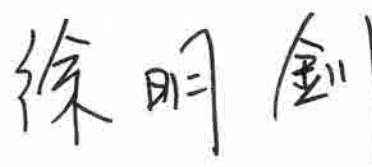
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對愛派司生技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連 



會計師

徐明釗 



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 0 日

 愛派司生投股份有限公司
 個體資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 527,583	35	\$ 277,643	25
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(一)(二)、八及				
	動	九	1,000	-	31,000	3
1150	應收票據淨額	六(三)	716	-	5,569	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	158,174	11	156,932	14
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七	24,372	2	25,049	2
1200	其他應收款		175	-	-	-
130X	存貨	六(四)	199,733	13	156,347	14
1410	預付款項		37,173	3	26,473	2
1470	其他流動資產	八	5,296	-	4,153	-
11XX	流動資產合計		954,222	64	683,166	60
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	279,095	18	180,093	16
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	234,460	16	236,866	21
1755	使用權資產	六(七)	4,381	-	6,577	1
1780	無形資產	六(八)	3,966	-	6,506	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	13,986	1	12,661	1
1900	其他非流動資產	六(六)及八	11,767	1	7,247	1
15XX	非流動資產合計		547,655	36	449,950	40
1XXX	資產總計		\$ 1,501,877	100	\$ 1,133,116	100

(續次頁)

愛派司生投股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債－流動	六(十七)	\$	2,380 -	\$	166 -
2150	應付票據			63 -		5 -
2170	應付帳款			39,397 3		39,396 4
2180	應付帳款－關係人	七		660 -		- -
2200	其他應付款	六(九)		70,648 5		69,097 6
2220	其他應付款項－關係人	七		11 -		2,897 -
2230	本期所得稅負債			30,693 2		2,384 -
2280	租賃負債－流動	六(七)		3,938 -		3,781 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)、七及八		4,820 -		4,721 1
2399	其他流動負債－其他			416 -		621 -
21XX	流動負債合計			<u>153,026 10</u>		<u>123,068 11</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十)、七及八		82,379 6		87,199 8
2550	負債準備－非流動			321 -		936 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		2,991 -		8 -
2580	租賃負債－非流動	六(七)		373 -		2,860 -
25XX	非流動負債合計			<u>86,064 6</u>		<u>91,003 8</u>
2XXX	負債總計			<u>239,090 16</u>		<u>214,071 19</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		345,710 23		304,710 27
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		600,329 40		307,679 27
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		45,303 3		30,197 3
3350	未分配盈餘			302,243 20		269,851 24
其他權益						
3400	其他權益	六(十六)		7,859 1		6,608 -
3500	庫藏股票	六(十三)	(38,657)	(3)		- -
3XXX	權益總計			<u>1,262,787 84</u>		<u>919,045 81</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>1,501,877 100</u>	\$	<u>1,133,116 100</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：柯佩君



愛派司生技股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113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	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 725,416 100	\$ 668,495 100
5000 營業成本	六(四)(十八) (二十三) (二十四)及七	(242,835) (34)	(213,620) (32)
5900 營業毛利		482,581 66	454,875 68
5910 未實現銷貨利益	六(五)	(16,341) (2)	(9,396) (1)
5920 已實現銷貨利益	六(五)	9,396 1	7,146 1
5950 營業毛利淨額		475,636 65	452,625 68
營業費用	六(二十三) (二十四)及七		
6100 推銷費用		(154,452) (21)	(126,506) (19)
6200 管理費用		(84,613) (12)	(94,058) (14)
6300 研究發展費用		(46,639) (6)	(53,345) (8)
6000 營業費用合計		(285,704) (39)	(273,909) (41)
6900 營業利益		189,932 26	178,716 27
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二)(十九)	3,702 1	2,126 -
7010 其他收入	六(二十)	512 -	1,413 -
7020 其他利益及損失	六(二十一)	736 -	960 -
7050 財務成本	六(七)(二十二)	(1,974) -	(2,094) -
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)	17,983 2	5,739 1
7000 營業外收入及支出合計		20,959 3	8,144 1
7900 稅前淨利		210,891 29	186,860 28
7950 所得稅費用	六(二十五)	(41,509) (5)	(35,804) (5)
8200 本期淨利		\$ 169,382 24	\$ 151,056 23
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)	\$ 1,251 -	\$ 6,263 1
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,251 -	\$ 6,263 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 170,633 24	\$ 157,319 24
每股盈餘	六(二十六)		
9750 基本每股盈餘		\$ 5.16	\$ 4.99
9850 稀釋每股盈餘		\$ 5.15	\$ 4.97

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：柯佩君



愛派司生技股份有限公司
個體權益變動表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		資	本	公	積	保	留	盈	餘			
		實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	員 工 認 股 權	其 他	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	庫 藏 股 票 合 計				
附 註	普 通 股 股 本	發 行 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	值 差 額	員 工 認 股 權	其 他	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	庫 藏 股 票 合 計		
113 年 度												
113 年 1 月 1 日餘額		\$ 304,710	\$ 358,548	\$ -	\$ 1,458	\$ -	\$ 27,081	\$ 149,954	\$ 345	(\$ 14,153)	\$ 827,943	
本期淨利		-	-	-	-	-	-	151,056	-	-	151,056	
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	6,263	-	6,263	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	151,056	6,263	-	157,319	
112 年度盈餘指撥及分派	六(十五)											
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	3,116	(3,116)	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	-	-	(28,043)	-	-	(28,043)	
資本公積配發現金股利	六(十四)(十五)	-	(53,451)	-	-	-	-	-	-	-	(53,451)	
庫藏股買回	六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,250)	(16,250)	
股份基礎給付	六(十二)(十三)(十四)	-	-	-	-	1,203	-	-	-	-	1,203	
員工執行認股權	六(十三)(十四)	-	-	1,124	-	(1,203)	-	-	-	30,403	30,324	
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 304,710	\$ 305,097	\$ 1,124	\$ 1,458	\$ -	\$ 30,197	\$ 269,851	\$ 6,608	\$ -	\$ 919,045	
114 年 度												
114 年 1 月 1 日餘額		\$ 304,710	\$ 305,097	\$ 1,124	\$ 1,458	\$ -	\$ 30,197	\$ 269,851	\$ 6,608	\$ -	\$ 919,045	
本期淨利		-	-	-	-	-	-	169,382	-	-	169,382	
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	1,251	-	1,251	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	169,382	1,251	-	170,633	
113 年度盈餘指撥及分派	六(十五)											
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	15,106	(15,106)	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	-	-	(121,884)	-	-	(121,884)	
現金增資	六(十三)(十四)	41,000	292,507	-	-	(487)	-	-	-	-	333,020	
庫藏股買回	六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,657)	(38,657)	
股份基礎給付	六(十二)(十三)(十四)	-	-	-	-	554	-	-	-	-	554	
已失效之員工認股權	六(十二)(十四)	-	-	-	-	(67)	67	-	-	-	-	
行使歸入權	六(十四)	-	-	-	-	-	76	-	-	-	76	
114 年 12 月 31 日餘額		\$ 345,710	\$ 597,604	\$ 1,124	\$ 1,458	\$ -	\$ 45,303	\$ 302,243	\$ 7,859	(\$ 38,657)	\$ 1,262,787	

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：柯佩君



愛派司生技股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 210,891	\$ 186,860
調整項目			
收益費損項目			
聯屬公司間未實現利益	六(五)	16,341	9,396
聯屬公司間已實現利益	六(五)	(9,396)	(7,146)
折舊費用	六(六)(七)		
	(二十三)	19,931	18,224
攤銷費用	六(八)(二十三)	3,050	3,074
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(六)	-	804
租賃修改利益	六(七)(二十一)	(22)	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	6	-
員工酬勞成本	六(十二)		
	(二十四)	554	1,203
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(五)	(17,983)	(5,739)
利息收入	六(十九)	(3,702)	(2,126)
利息費用	六(二十二)	1,974	2,094
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		4,853	(5,569)
應收帳款		(1,242)	(26,975)
應收帳款－關係人		677	(1,326)
其他應收款		(175)	-
存貨		(49,842)	(21,327)
預付款項		(10,700)	(9,882)
其他流動資產		(1,143)	335
其他非流動資產		6,870	2,460
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		2,214	(66)
應付票據		58	(95)
應付帳款		1	10,592
應付帳款－關係人		660	-
其他應付款		801	21,392
其他應付款－關係人		(2,886)	2,897
其他流動負債－其他		(205)	305
營運產生之現金流入		171,585	179,385
收取之利息		3,702	2,126
支付之利息		(1,972)	(2,092)
退還之所得稅		-	2,086
支付之所得稅		(11,542)	(33,337)
營業活動之淨現金流入		161,773	148,168

(續次頁)

愛派司生技股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	114年度	113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		(\$ 130,000)	(\$ 30,000)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		160,000	-
取得採用權益法之投資	六(五)	(86,713)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(13,026)	(7,203)
處分不動產、廠房及設備		268	-
取得無形資產	六(八)	(510)	(265)
預付設備款增加		-	(1,500)
預付房地款增加	六(六)	(1,000)	-
存出保證金(增加)減少		(3,934)	145
投資活動之淨現金流出		(74,915)	(38,823)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還長期借款	六(二十九)	(4,721)	(6,685)
租賃本金償還	六(二十九)	(4,752)	(4,389)
現金增資	六(十三)	333,020	-
支付現金股利	六(十五)	(121,884)	(81,494)
庫藏股買回成本	六(十三)	(38,657)	(16,250)
員工執行認股權	六(十四)	-	30,324
行使歸入權		76	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		163,082	(78,494)
本期現金及約當現金增加數		249,940	30,851
期初現金及約當現金餘額		277,643	246,792
期末現金及約當現金餘額		\$ 527,583	\$ 277,643

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：柯佩君



愛派司生技股份有限公司

114年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	132,861,198	(註)
加：114年度稅後淨利	169,381,670	
減：提列10%法定盈餘公積	(16,938,167)	
本期可供分配盈餘	285,304,701	
分配項目：		
現金股利(每股3.5元)	(119,248,500)	
期末未分配盈餘	166,056,201	

附註：

- (1) 本公司實收資本額345,710,000元，發行股數34,571,000股，買回庫藏股500,000股，流通在外股數34,071,000股。
- (2) 本公司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長辦理變更股東配息率相關事宜。
- (3) 上述盈餘分配來源：119,248,500元來自本公司期初未分配盈餘49,449,774元及114年度稅後盈餘69,798,726元。

負責人：李泗銘



經理人：羅翔煒



會計主管：柯佩君



愛派司生技股份有限公司
取得或處分資產管理辦法 修訂對照表

修正條文	現行條文	說明
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，於事實發生之即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： 一、至三、略 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，<u>未達五百億元</u>之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 <u>（三）實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u> 五、至六、略 <u>七、實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、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），非屬第八款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u> 八、除前<u>七</u>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：略	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，於事實發生之即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： 一、至三、略 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、至六、（略） 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：略	考量資訊揭露重大性並衡酌大型公司運作效率，針對實收資本額達新臺幣<u>五百億元</u>以上之公司，取得或處分非關係人之營業用設備或買賣固定收益商品之公告標準，提高為交易金額達實收資本額<u>百分之五</u>以上。另明定實收資本額達<u>一百億元</u>以上未達<u>五百億元</u>者，其營業用設備交易公告標準為新臺幣<u>十億元</u>，以符合實務需求並減輕頻繁公告之負擔。
第四章 附則		

愛派司生技股份有限公司
取得或處分資產管理辦法 修訂對照表

修正條文	現行條文	說明
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。<u>本辦法有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之。</u>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。<u>本辦法有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。</u>	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。	配合第一項新增實收資本額達新臺幣五百億元以上公司之公告申報標準，爰修正第二項規定，明定公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關「實收資本額百分之五」及「實收資本額達五百億元」之具體計算方式，以資明確並利於實務認定標準之一致性。
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。 第四次修訂於中華民國 111 年 06 月 30 日。 第五次修訂於中華民國 111 年 11 月 18 日。 <u>第六次修訂於中華民國 115 月 05 月 29 日。</u>	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。 第四次修訂於中華民國 111 年 06 月 30 日。 第五次修訂於中華民國 111 年 11 月 18 日。	增加修訂日期