

Applied BioCode

Applied BioCode Corporation

(the "Company")

An exempted company incorporated in the Cayman Islands

113 年股東常會議事錄

Meeting Minutes for the Annual General Meeting of Shareholders in 2024

開會時間：2024 年 5 月 27 日 (星期一) 上午十時 (台灣時間)

Meeting Time: Monday, May 27, 2024 at 10:00 AM (Taiwan Time)

開會地點：莉蓮會館里仁廳

Location: LI-JEN Hall of LILY Conference

地址：台北市內湖區堤頂大道一段 327 號 2 樓

Address: 2F., No. 327, Sec. 1, Tiding Blvd., Neihu Dist., Taipei City

出席 Present:

出席及代理出席股東代表股份總數共計 52,261,954 股(函電子方式行使表決權為 2,871,397 股)，佔本公司已發行普通股股份總數 81,777,561 股之 63.90%。

本次股東會分別有 董事長 李家榮(委託董事 何重人出席)，董事 何重人，獨立董事 劉承愚等 3 席董事出席。

The total number of voting rights owned by shareholders present or by proxy at the meeting is 52,261,954 shares (including 2,871,397 shares through electronic voting). The percentage of the total outstanding shares of stocks that is exercised by shareholders present or by proxy is 63.90%.

The list of Directors present at the meeting as follows:

George Lee (The Chairman; proxy to Winston Z. Ho), Winston Z. Ho, Ben Liu (Independent Director).

The total number of Directors present is Three.

列席 Attendance:

資誠聯合會計師事務所梁嬋女會計師 (Wendy Liang ; The Certified Public Accountant of PricewaterhouseCoopers, Taiwan),

主席 Chairman:

何重人 (Winston Z. Ho)



Meeting Secretary:

記錄：呂家馨 (Demi Lu)

一. 親自及委託出席股東代表股數已達本公司章程所規定之出席規定，主席宣布開會。

The aggregate voting shares present in person or by proxy satisfied the quorum requirements of the Articles of Association of the Company. The Chairman hereby declared the 2023 Annual General Meeting of Shareholders to order.

二. 主席致詞：略。

Chairman Remarks: Omitted.

三. 報告事項 Report Items：

第一案 Item 1

案由：2023 年度營運報告，報請 公鑒。

To report 2023 Business Report

說明 Explanatory Notes：

一、本公司 2023 年度營業報告書，請參閱附件(一)。

For the Company's 2023 Business Report, please refer to Exhibit I.

第二案 Item 2

案由：審計委員會審查2023年度決算表冊報告，報請 公鑒。

2023 Financial Statements Reviewed by the Audit Committee

說明 Explanatory Notes：

一、本公司 2023 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所梁嬋女會計師及簡汎亞會計師查核完竣，併同營業報告書及虧損撥補表經本公司審計委員會查核完竣。

The Company's 2023 Financial Statements have been audited by CPAs Wendy Liang and Alan Chien of Pricewaterhouse Coopers Taiwan. The Business Report and Schedule of covering of losses have been reviewed by the Company's Audit Committee.

二、審計委員會審查報告書，請詳附件(二)。

For the Audit Committees Review Report, please refer to Exhibit II.

第三案 Item 3

案由：本公司「董事會議事規則」修訂案，報請 公鑒。

To report amendment to the "Rules of Procedures for the Board of Directors' Meeting".

說明 Explanatory Notes：

一、依據金融監督管理委員會 113 年 1 月 11 日金管證發字第 1120383996 號函對董事會議事規則之修正，擬提案修訂本公司董事會議事規則。

Pursuant to the amendment to the Rules of Procedures for the Board of Directors' Meeting made by the Financial Supervisory Commission in its letter No. Jin-Guan-Zheng-Fa-Zhi 1120383996 issued on January 11, 2024, the Company proposes to amend the Company's Rules of Procedures for the Board of Directors' Meeting.

二、「董事會議事規則」條文修正對照表，請詳附件(三)。

For the comparison table of the amendments to the "Rules of Procedures for the Board of Directors' Meeting", please refer to Exhibit III.

四. 承認事項 Acknowledged items :

第一案 (董事會 提)

Item 1 (Proposed by the Board of Directors)

案由：造具 2023 年度營業報告書及 2023 年度合併財務報表案，提請 承認。

2023 Business Report and 2023 Consolidated Financial Statements have been prepared.
Propose to acknowledgement.

說明 Explanatory Notes :

一、2023 年度合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所梁嬋女會計師及簡汎亞會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。

The 2023 Consolidated Financial Statements have been audited by CPAs Wendy Liang and Alan Chien of Pricewaterhouse Coopers Taiwan with an unqualified audit opinion.

二、2023 年度營業報告書、會計師查核報告書及 2023 年度合併財務報表，請參閱附件（一）、（四）。

For the 2023 Business Report, the independent auditors' report and the 2023 Consolidated Financial Statements, please refer to Exhibit I and IV.

三、本案經本公司董事會通過，並經審計委員會審查完竣，請參閱附件(二)。

This proposal has been approved by the Board of Directors and reviewed by the Audit Committee. Please refer to Exhibit II.

四、謹提請 承認。

Propose to acknowledgement.

決議：本案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

RESOLUTION: The total number of voting rights exercised by shareholder present for approval has met the regulatory requirement. The above proposal be and hereby was approved as proposed.

本案投票表決結果如下：

The voting results are as follows:

表決時出席股東表決權數 52,261,954 權

The total number of voting rights upon voting is 52,261,954.

表決結果 Voting Result	權數 Voting Right	占出席股東表決權數% % of total number of voting rights
贊成權數 Approval	51,505,241 (含電子方式行使表決權 electronic voting 2,815,340)	98.55%
反對權數 Disapproval	20,878 (含電子方式行使表決權 electronic voting 20,878)	0.03%
無效權數 Invalid votes	0 (含電子方式行使表決權 electronic voting 0)	0.00%
棄權及未投票權數 Abstention/no votes	735,835 (含電子方式行使表決權 electronic voting 35,179)	1.40%

第二案（董事會 提）

Item 2 (Proposed by the Board of Directors)

案由：2023 年度虧損撥補案，提請 承認。

The proposal for the 2023 Deficit Compensation Statement has been prepared. Propose to acknowledgement.

說明 Explanatory Notes：

一、截至 2022 年 12 月 31 日止累積虧損為新台幣 349,932,002 元。2023 年度稅後淨損為新台幣 164,199,137 元，2023 年已彌補虧損為新台幣 320,967,505 元，期末待彌補虧損合計為新台幣 193,163,634 元。

As of December 31, 2022, the accumulated loss was NT\$349,932,002. The loss after tax for 2023 totaled NT\$164,199,137; the total loss has been made up in 2023 totaled NT\$320,967,505. The remaining losses to be offset at end of the period is NT\$193,163,634.

二、本公司 2023 年度虧損撥補表，請參閱附件(五)。

For the Company's 2023 Deficit Compensation Statement, please refer to Exhibit V.

三、謹提請 承認。

Propose to acknowledgement.

決議：本案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

RESOULTION: The total number of voting rights exercised by shareholder present for approval has met the regulatory requirement. The above proposal be and hereby was approved as proposed.

本案投票表決結果如下：

The voting results are as follows:

表決時出席股東表決權數 52,261,954 權

The total number of voting rights upon voting is 52,261,954.

表決結果 Voting Result	權數 Voting Right	占出席股東表決權數% % of total number of voting rights
贊成權數 Approval	51,501,206 (含電子方式行使表決權 electronic voting 2,811,305)	98.54%
反對權數 Disapproval	24,911 (含電子方式行使表決權 electronic voting 24,911)	0.04%
無效權數 Invalid votes	0 (含電子方式行使表決權 electronic voting 0)	0.00%
棄權及未投票權數 Abstention/no votes	735,837 (含電子方式行使表決權 electronic voting 35,181)	1.40%

五. 討論事項 Discussion items :

第一案 (董事會 提)

Discussion 1 (Proposed by the Board of Directors)

案由：本公司之公司大綱及章程修訂案，提請 討論。

Amendment to the Company's Memorandum and the Articles of Association. Please discuss and approve.

說明 Explanatory Notes :

一、依公司內部作業需求，修改股東會開會通知相關規定之條文，擬修訂本公司之公司大綱及章程，以新的公司大綱及章程取代本公司現有之公司大綱及章程。

The Company proposes to amend provisions related to shareholders meeting announcement in the Company's Memorandum and the Articles of Association to replace the current version of the Company's Memorandum and the Articles of Association based on operation demands of the Company.

二、公司大綱及章程條文修訂對照表，請參閱附件(六)。

A copy of the comparison table is hereto attached as Exhibit VI.

三、謹提請 討論。

Please discuss and approve.

決議：本案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

RESOULTION: The total number of voting rights exercised by shareholder present for approval has met the regulatory requirement. The above proposal be and hereby was approved as

proposed.

本案投票表決結果如下：

The voting results are as follows:

表決時出席股東表決權數 52,261,954 權

The total number of voting rights upon voting is 52,261,954.

表決結果 Voting Result	權數 Voting Right	占出席股東表決權數% % of total number of voting rights
贊成權數 Approval	51,506,237 (含電子方式行使表決權 electronic voting 2,816,336)	98.55%
反對權數 Disapproval	19,881 (含電子方式行使表決權 electronic voting 19,881)	0.03%
無效權數 Invalid votes	0 (含電子方式行使表決權 electronic voting 0)	0.00%
棄權及未投票權數 Abstention/no votes	735,836 (含電子方式行使表決權 elective voting 35,180)	1.40%

第二案（董事會 提）

Discussion 2 (Proposed by the Board of Directors)

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請 討論。

Amendment to the Company’s “Procedures for Acquisition or Disposal of Assets”. Please discuss and approve.

說明 Explanatory Notes：

一、依公司業務需求修訂本公司「取得或處分資產處理程序」第五條之條文。

Based on the business demands of the Company, the Company proposes to amend Article 5 of the Company’s “Procedures for Acquisition or Disposal of Assets”.

二、「取得或處分資產處理程序」條文修正對照表，請詳附件(七)

A copy of comparison table of “Procedures for Acquisition or Disposal of Assets” is hereto attached as Exhibit VII.

三、謹提請 討論。

Please discuss and approve.

決議：本案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

RESOULTION: The total number of voting rights exercised by shareholder present for approval has met the regulatory requirement. The above proposal be and hereby was approved as proposed.

本案投票表決結果如下：

The voting results are as follows:

表決時出席股東表決權數 52,261,954 權

The total number of voting rights upon voting is 52,261,954.

表決結果 Voting Result	權數 Voting Right	占出席股東表決權數% % of total number of voting rights
贊成權數 Approval	51,504,237 (含電子方式行使表決權 electronic voting 2,814,336)	98.55%
反對權數 Disapproval	19,882 (含電子方式行使表決權 electronic voting 19,882)	0.03%
無效權數 Invalid votes	0 (含電子方式行使表決權 electronic voting 0)	0.00%
棄權及未投票權數 Abstention/no votes	737,835 (含電子方式行使表決權 elective voting 37,179)	1.41%

六. 臨時動議：無

Questions and Motions: None

七. 散會：主席宣佈散會，同日上午 10:27 (台灣時間)

Adjournment: same date at 10:27 am (Taiwan Time)

本次股東會無股東提問

No questions from shareholders at the 2024 Shareholders Meeting

Exhibits of 2024 Annual Shareholder's General Meeting

Exhibit (I) Business Report



各位股東好

首先感謝各位股東一如既往對本公司的鼎力支持，使本公司得以持續順利營運、成長。

(一) 112 年度營業成果

本集團 112 年度營業收入為新台幣 395,169 仟元，較 111 年財報之營業收入為新台幣 390,302 仟元，增加新台幣 4,867 仟元，成長率達 1%，其中數位生物條碼成長 72%、腸炎檢測試劑成長 5%及上呼吸道檢測試劑成長 8%，新冠肺炎檢測試劑需求下降故衰退 87%。本集團最大授權客戶 IDexx 於 106 年至 111 年已購置光學儀器(BC2500)共 153 台，且實驗室已安裝完畢並啟用中，故從 112 年起只會購進少量光學儀器致衰退 93%，今後 IDexx 向我集團採購將以數位生物條碼及相關耗材為主，並且隨著 IDexx 檢測樣品增加我集團數位生物條碼營收也水漲船高。

本集團 112 年度營業損失，不含營業外收支，為新台幣 186,702 仟元，較 111 年財報之營業損失新台幣 192,604 仟元，減少虧損新台幣 5,902 仟元，主要係毛利增加新台幣 34,568 仟元用以抵減因佈局現今產品之營銷及未來研發計畫而增聘經營高階人才進而營業費用較 111 年增加新台幣 28,667 仟元所致。

當期損益方面，112 年度當期淨損新台幣 164,199 仟元，較 111 年財報之當期淨損新台幣 184,733 仟元，減少虧損新台幣 20,534 仟元、達 11%，主要係毛利及利息收入增加所致。

(二) 112 年度財務狀況分析

本集團截至 112 年底，本公司負債占資產比率為 33.4%(新台幣 332,217 仟元/新台幣 993,207 仟元)、長期資金占不動產、廠房及設備(新台幣 891,644 仟元)比為 8.5 倍、股東權益為新台幣 660,990 仟元、每股虧損為新台幣(2.01)元、公司帳上整體現金(含定存)為新台幣 604,816 仟元。

(三) 113 年度展望：

1. 本集團在 113 年至 115 年間致力於性傳染疾病(STI)、尿道炎(UTI)、並結合抗藥性(Resistance) 及液態腫瘤(Liquid Biopsy)之多重分子檢測試劑產品開發。本集團預估於 113 年上半年將以 RUO 型態發表性傳染病(STI)並結合抗藥性產品，且預估將於第 4 季開始做 STI 臨床實驗預計於 114 年第 3 季度將實驗結果送交美國 FDA 審查並同時啟動 UTI 臨床實驗並預計 115 年第 2 季度將實驗結果送交美國 FDA 審查。
2. 本集團目前已有 65 項檢測標的供美國大型醫院實驗室及第 3 方大型私人實驗室使用，集團將努力在短期內達到或超過 100 項檢測標的物，以期增加集團全自動光學儀器使用效率，除使客戶的效益增加外並將減少醫療資源的浪費。

以上報告。

董事長：李家榮



總經理：何重人



會計主管：潘柔彤





Applied BioCode Corporation

審計委員會審查報告書

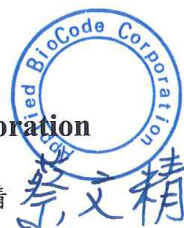
茲准 董事會造送本公司一一二年度營業報告書、合併財務報表與虧損撥補議案，其中合併財務報表業經董事會委託資誠聯合會計師事務所梁嬋女會計師及簡汎亞會計師查核完竣並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一三年股東常會

Applied BioCode Corporation

審計委員會召集人：蔡文精



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 七 日

Exhibit (III) Comparison Table of Amendments Made to the "Rules of Procedures for the Board of Directors' Meeting"

修訂後條文	修訂前條文	修訂原由
第八條 Article 8 董事會之主席於已屆開會時間並有達過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第3條第2項規定之程序重新召集。 A meeting shall be called to order by the Chairperson of the Board meeting when the scheduled meeting time has arrived and the majority of the Directors are present. If the majority of the Directors are not present at the schedule commencement time of the meeting, the chairperson of the meeting may announce the postponement of the meeting at the same day, not more than twice. If a quorum has not been reached after the second postponement, the Chairperson may convene a new meeting in accordance with the procedure under Paragraph 2, Article 3 of these Rules. 	第八條 Article 8 董事會之主席於已屆開會時間並有達過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第 3 條第 2 項規定之程序重新召集。 A meeting shall be called to order by the Chairperson of the Board meeting when the scheduled meeting time has arrived and the majority of the Directors are present. If the majority of the Directors are not present at the schedule commencement time of the meeting, the chairperson of the meeting may announce the postponement of the meeting not more than twice. If a quorum has not been reached after the second postponement, the Chairperson may convene a new meeting in accordance with the procedure under Paragraph 2, Article 3 of these Rules. 	一、為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限。
第十一條 Article 11 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u> <u>If the chairman of the board of directors is unable to preside over the meeting for some reason or fails to declare the adjournment of the meeting in accordance with the provisions of paragraph 2, the provisions of paragraph 3 of Article 7 shall be applied to the selection of his agent.</u>	第十一條 Article 11 (增加第四項)	一、考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第四項，明定代理人選任方式準用第七條第三項規定。

Applied BioCode Corporation 及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

西元 2023 年度及 2022 年度

(股票代碼 6598)

公司地址：Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road,
P.O. Box 31119, KY1-1205, Cayman Islands

電話：(02)8791-6833



會計師查核報告

(24)財審報字第 23004549 號

Applied BioCode Corporation 公鑒：

查核意見

Applied BioCode Corporation 及子公司(以下簡稱「Applied BioCode 集團」)西元 2023 年及 2022 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2023 年及 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 Applied BioCode 集團西元 2023 年及 2022 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2023 年及 2022 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 Applied BioCode 集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

~4~

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 Applied BioCode 集團西元 2023 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。

Applied BioCode 集團西元 2023 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-現金及約當現金之存在與發生

事項說明

現金及約當現金之會計政策請詳合併財務報告附註四(六)，與現金及約當現金相關之會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六(一)。西元 2023 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 413,194 仟元，占合併總資產之 41%。由於現金及約當現金占合併總資產比重高，且存有先天性之風險，因此本會計師將此列為查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 函證銀行帳戶與金融機構的特殊約定，確認銀行存款之存在及權利義務。
2. 驗證銀行帳戶函證對象必要資訊的真實性。
3. 測試銀行調節表計算正確性並抽核調節項目，確認無重大異常之調節項目。
4. 抽查鉅額現金收支之交易，確認其交易性質為營業所需。

關鍵查核事項-銷貨收入之真實性

事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十一)，與收入相關之會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六(十六)。



Applied BioCode 集團之銷貨收入主要來自於多元體外診斷之數位生物條碼、試劑及光學儀器之銷售業務。銷貨對象主要來自第三方檢測實驗室及醫療院所。其交易條件視市場狀況及客戶需求不盡相同，考量銷貨收入為公司主要交易事項，對財務報告影響重大，故本會計師將銷貨收入之真實性列為本次查核之關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視新增重要銷售對象之基本資訊，以評估重要銷售對象之合理性。
2. 評估及測試銷貨交易內部控制制度及實際流程之執行。
3. 針對銷貨收入交易執行證實測試，包含確認客戶訂單、出貨單暨銷貨發票及後續收款情形，以確認銷貨收入交易確實發生。
4. 檢視新增為前十大銷貨對象之相關背景資料等資訊及取得並抽樣核對本年度新進前十大之銷貨收入交易相關憑證，以確認收入認列之允當性。

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 Applied BioCode 集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算 Applied BioCode 集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

Applied BioCode 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。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對 Applied BioCode 集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使 Applied BioCode 集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致 Applied BioCode 集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於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 Applied BioCode 集團西元 2023 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

梁嬋女 梁嬋女
會計師 會計師
簡汎亞 簡汎亞

前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990001654 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

西 元 2 0 2 4 年 3 月 7 日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	413,194	41	\$	831,322	69
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)						
	動			191,622	19		-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二(二)		51,044	5		70,810	6
130X	存貨	六(四)		174,974	18		106,679	9
1479	其他流動資產—其他			6,527	1		5,477	-
11XX	流動資產合計			837,361	84		1,014,288	84
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		104,785	11		129,407	11
1755	使用權資產	六(六)		26,355	3		40,216	3
1780	無形資產	六(七)		6,019	1		10,378	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		4,499	-		3,985	-
1900	其他非流動資產	八		14,188	1		14,175	1
15XX	非流動資產合計			155,846	16		198,161	16
1XXX	資產總計		\$	993,207	100	\$	1,212,449	100

(續次頁)



Applied BioCode Corporation 及子 公司
合 併 資 產 負 債 表
西元 2023 年及 2022 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2130	合約負債－流動	六(十六)	\$	43,249	4	\$	22,766	2
2170	應付帳款			2,584	-		8,727	1
2200	其他應付款	六(九)		39,365	4		40,296	3
2280	租賃負債－流動	六(六)		16,353	2		15,664	1
2399	其他流動負債－其他			13	-		172	-
21XX	流動負債合計			101,564	10		87,625	7
非流動負債								
2527	合約負債－非流動	六(十六)		208,076	21		271,325	23
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		4,499	-		3,985	-
2580	租賃負債－非流動	六(六)		18,078	2		33,448	3
25XX	非流動負債合計			230,653	23		308,758	26
2XXX	負債總計			332,217	33		396,383	33
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		817,684	82		817,634	68
資本公積								
3200	資本公積	六(十)(十三)		43,809	5		359,242	29
待彌補虧損								
3350	待彌補虧損	六(十四)	(	193,164)	(19)	(	349,932)	(29)
其他權益								
3400	其他權益	六(十)(十五)	(	7,339)	(1)	(	10,878)	(1)
3XXX	權益總計			660,990	67		816,066	67
3X2X	負債及權益總計		\$	993,207	100	\$	1,212,449	100

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：李家榮



經理人：何重人



會計主管：潘柔彤





Applied BioCode Corporation 及子公司
合併綜合損益表
西元2023年及2022年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	2023 年 度		2022 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(八)(十六)	\$ 395,169	100	\$ 390,302	100
5000 營業成本	六(四)(二十)(二十一)	(126,430)	(32)	(156,132)	(40)
5900 營業毛利		268,739	68	234,170	60
營業費用	六(二十)(二十一)				
6100 推銷費用		(91,196)	(23)	(79,381)	(20)
6200 管理費用		(117,951)	(30)	(108,661)	(28)
6300 研究發展費用		(246,005)	(63)	(238,370)	(61)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(289)	-	(362)	-
6000 營業費用合計		(455,441)	(116)	(426,774)	(109)
6900 營業損失		(186,702)	(48)	(192,604)	(49)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	23,961	6	8,511	2
7020 其他利益及損失	六(十八)	1,466	-	2,167	1
7050 財務成本	六(六)(十九)	(2,166)	-	(2,784)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		23,261	6	7,894	2
7900 稅前淨損		(163,441)	(42)	(184,710)	(47)
7950 所得稅費用	六(二十二)	(758)	-	(23)	-
8200 本期淨損		(\$ 164,199)	(42)	(\$ 184,733)	(47)
其他綜合損益(淨額)					
不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(十五)	\$ 3,539	1	\$ 89,834	23
8500 本期綜合損益總額		(\$ 160,660)	(41)	(\$ 94,899)	(24)
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主	六(二十三)	(\$ 164,199)	(42)	(\$ 184,733)	(47)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 160,660)	(41)	(\$ 94,899)	(24)
基本每股虧損					
9750 基本每股虧損	六(二十三)	(\$ 2.01)		(\$ 2.26)	
9850 稀釋每股虧損	六(二十三)	(\$ 2.01)		(\$ 2.26)	

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：李家榮



經理人：何重人



會計主管：潘柔彤



單位：新台幣千元

Applied BioCote Corporation 及 子公司
金件樓溫室 附表
西元 2023 年 1 月 15 日至 12 月 31 日

附註	普通股	股本	資本公積	待彌補虧損	其他權益	合計
2022 年度						
	2022 年 1 月 1 日					
六(十四)	\$ 817,292	-	\$ 351,576	(\$ 165,199)	(\$ 100,712)	\$ 902,957
六(十五)	-	-	-	(184,733)	-	(184,733)
本期淨損	-	-	-	-	89,834	89,834
本期其他綜合損益	-	-	-	(184,733)	89,834	(94,899)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	7,727
員工認股權酬勞成本	-	-	7,727	-	-	281
行使認股權	342	(61)	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日餘額	\$ 817,634	\$ 359,242	(\$ 349,932)	(\$ 10,878)	\$ 816,066	\$ 816,066
2023 年度						
	2023 年 1 月 1 日					
六(十四)	\$ 817,634	\$ 359,242	(\$ 349,932)	(\$ 10,878)	\$ 816,066	\$ 816,066
六(十五)	-	-	(164,199)	-	(164,199)	-
本期淨損	-	-	-	-	3,539	3,539
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(164,199)	3,539	(160,660)
員工認股權酬勞成本	-	-	5,541	-	-	5,541
行使認股權	50	(7)	-	-	-	43
資本公積彌補虧損	-	(320,967)	320,967	-	-	-
2023 年 12 月 31 日餘額	\$ 817,684	\$ 43,809	(\$ 193,164)	(\$ 7,339)	\$ 660,990	\$ 660,990

後附合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：李家榮



經理人：何重人

何重

會計主管：潘系彤

柔骨



單位：新台幣仟元

附註	2023 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 163,441)	(\$ 184,710)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十) 58,255	52,152
攤銷費用	六(七)(二十) 4,429	4,360
預期信用減損損失數	十二(二) 289	362
利息收入	六(十七) (23,961)	(8,511)
利息費用	六(十九) 2,166	2,784
股份基礎給付酬勞成本	六(十)(十三) 5,541	7,727
處分不動產、廠房及設備損失	六(五)(十八) 917	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款淨額	19,477 (	3,367)
存貨	(78,745)	(25,896)
其他流動資產—其他	(1,050)	5,720
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(42,766)	284,116
應付帳款	(6,143)	(701)
其他應付款	(931)	6,062
其他流動負債—其他	(159)	69
營運產生之現金(流出)流入	(226,122)	140,167
收取之利息	23,961	8,511
支付之利息	(2,166)	(2,784)
支付之所得稅	(758)	(23)
營業活動之淨現金(流出)流入	(205,085)	145,871
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	六(二) (191,622)	-
取得不動產、廠房及設備償款	六(二十四) (6,394)	(22,142)
投資活動之淨現金流出	(198,016)	(22,142)
籌資活動之現金流量		
租賃本金流出	六(二十五) (15,744)	(15,139)
員工執行認股權	六(十)(十二)(十三) 43	281
籌資活動之淨現金流出	(15,701)	(14,858)
匯率影響數	674	76,381
本期現金及約當現金(減少)增加數	(418,128)	185,252
期初現金及約當現金餘額	831,322	646,070
期末現金及約當現金餘額	\$ 413,194	\$ 831,322

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：李家榮

經理人：何重人

會計主管：潘柔彤

Applied BioCode
Exhibit (V) Deficit Compensation Statement

Applied BioCode Corporation
西元 2023 年度虧損撥補表

單位:新台幣/元

期初待彌補虧損	(349,932,002)
減:本期淨損	(164,199,137)
已彌補虧損:	
資本公積-股本溢價/受領贈與	320,967,505
期末待彌補虧損	(193,163,634)

董事長：李家榮  總經理：何重人  會計主管：潘柔彤 

Exhibit (VI) Comparison Table of Amendments Made to Memorandum and the Articles of Association

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
封面		
(經2024年[*]月[*]日特別決議通過)	(經2023年[*]月[*]日特別決議通過)	更新擬於股東會特別決議通過此次修訂章程之日期。
(as adopted by a Special Resolution dated as of [*], 2024)	(as adopted by a Special Resolution dated as of [*], 2023)	
章程大綱		
(經2024年[*]月[*]日特別決議通過)	(經 2023年[*]月[*]日特別決議通過)	更新擬於股東會特別決議通過此次修訂章程之日期。
(as adopted by a Special Resolution dated as of [*], 2024)	(as adopted by a Special Resolution dated as of [*], 2023)	
章程		
(經2024年[*]月[*]日特別決議通過)	(經2023年[*]月[*]日特別決議通過)	更新擬於股東會特別決議通過此次修訂章程之日期。
(as adopted by a Special Resolution dated as of [*], 2024)	(as adopted by a Special Resolution dated as of [*], 2023)	

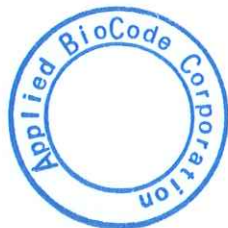
修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
20.2 股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，股東常會之召開，應至少於三十日前，股東臨時會之召開，應至少於十五日前，通知各有權出席及表決之股東，並載明會議召開之日期、地點、時間及召集事由。<u>對於持股未滿1,000股之股東，本公司得以公告方式通知之。</u>開會通知於取得相對人之事前書面同意後，得以電子方式為之。	20.2 股份登錄興櫃或於中華民國上市櫃期間，股東常會之召開，應至少於三十日前，股東臨時會之召開，應至少於十五日前，通知各有權出席及表決之股東，並載明會議召開之日期、地點、時間及召集事由。開會通知於取得相對人之事前書面同意後，得以電子方式為之。	依據證券交易法第26-2條規定修正。
20.2 For so long as the shares are traded on the ESM or listed on the TPEx or the TSE in the ROC, at least thirty days' notice of an annual general meeting, and at least fifteen days' notice of an extraordinary general meeting shall be given to each Member entitled to attend and vote thereat, stating the date, place and time at which the meeting is to be held and the general nature of the business to be considered at the meeting. <u>The Company may make a public announcement of a notice of general meeting to Members holding less than 1,000 Shares instead of delivering the same to each Member.</u> The notice may, as an alternative, be given by means of electronic transmission, after obtaining a prior written consent from the recipient(s) thereof.	20.2 For so long as the shares are traded on the ESM or listed on the TPEx or the TSE in the ROC, at least thirty days' notice of an annual general meeting, and at least fifteen days' notice of an extraordinary general meeting shall be given to each Member entitled to attend and vote thereat, stating the date, place and time at which the meeting is to be held and the general nature of the business to be considered at the meeting. The notice may, as an alternative, be given by means of electronic transmission, after obtaining a prior written consent from the recipient(s) thereof.	

Exhibit (VII) Comparison Table of Amendments Made to the “Procedures for Acquisition or Disposal of Assets”

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
5.2 有價證券投資 Security investments (2) 本公司投資個別有價證券之金額，除投資本公司直接及間持有表決權股份百分之子公司，其投資金額不得高於實收資本額之百分之<u>三百</u>，其餘投資個別有價證券之金額不得高於股東權益百分之十；本公司之各子公司其投資個別有價證券之金額不得高於本公司實收資本額之百分之二十。 The amount of investment by the Company in each respective security, limited to directly or indirectly 100% owned Subsidiary, should not exceed <u>300%</u> of the Company's paid-in-capital, and to any other security, should not exceed 10% of the Company's Shareholders' Equity. The amount of investment by each Subsidiary of the Company in each respective security should not exceed 20% of the Company's paid-in-capital.	5.2 有價證券投資 Security investments (2) 本公司投資個別有價證券之金額，除投資本公司直接及間持有表決權股份百分之子公司，其投資金額不得高於實收資本額之百分之<u>二百</u>，其餘投資個別有價證券之金額不得高於股東權益百分之十；本公司之各子公司其投資個別有價證券之金額不得高於本公司實收資本額之百分之二十。 The amount of investment by the Company in each respective security, limited to directly or indirectly 100% owned Subsidiary, should not exceed <u>200%</u> of the Company's paid-in-capital, and to any other security, should not exceed 10% of the Company's Shareholders' Equity. The amount of investment by each Subsidiary of the Company in each respective security should not exceed 20% of the Company's paid-in-capital.	截至2023年12月31日ABC-KY已增資全資子公司ABC-US新台幣1,598,105仟元達實收資本額196%，為滿足ABC-US研發後續多重分子及免疫檢測試劑以期集團營收能更上一層樓，故擬提起本公司有價證券投資百分之百持有子公司總額上限從實收資本額之百分之兩百調高至百分之三百案。

Applied BioCode

(公司印鑑)



主席 Chairman :

何重人 (Winston Z. Ho)



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Winston Z. Ho".

Meeting Secretary :

記錄：呂家馨 (Demi Lu)

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Demi Lu".