

合世生醫科技股份有限公司
110 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 110 年 7 月 12 日(星期一)上午九時整

地 點：新北市中和區建一路 186 號 9 樓（本公司會議室）

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數 24,349,516 股(其中電子投票股數為 209,654 股)，佔本公司已發行總股數 47,407,605 股之 51.36%。

列 席：獨立董事黃恒獎先生、獨立董事呂芳榕先生(視訊)、監察人楊國碩先生(視訊) 及資誠聯合會計師事務所柯柏睿經理。

主 席：楊國和



記錄：李淑芬



壹、宣布開會：出席股東及股東代理人所代表股份總數，已達法定數額，主席宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

- 一、109 年度營業報告書，請參閱附件一。
- 二、監察人 109 年度查核報告，請參閱附件二。
- 三、本公司 109 年度背書保證情形。

說明：截至 109 年 12 月 31 日止，本公司背書保證情形如下：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司 名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最 高限額
		公司名稱	關係						
1	合世生醫科技股 份有限公司	合泰醫療電子(蘇州)有 限公司	註 1	220,424	30,320	28,100	—	6.37%	352,678
2	合泰醫療電子 (蘇州)有限公司	RICH LINK	註 1	8,833	4,333	4,307	—	34.13%	10,095

註 1: 母公司与子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

四、109 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。

說明: 1. 本公司 109 年度本期淨利計新台幣 205,980,473 元整 擬依公司章程規定 (不高於 3%) 提撥董監事酬勞新台幣 2,060,000 元整提撥率約為 1%，符合公司章程之規定。

2. 本公司 109 年度本期淨利計新台幣 205,980,473 元整 擬依公司章程規定(1%~10%) 提撥員工酬勞新台幣 2,560,000 元整提撥率約為 1.2%，符合公司章程之規定。

肆、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：109 年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：董事會造送 109 年度個體財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所徐明釗、支秉鈞會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書，併同營業報告書送請監察人查核完竣，認為尚無不符，謹提請 承認。（請參閱附件三）

決議：投票表決通過。表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：24,349,516 權(含電子投票)

表決結果(含電子投票)	佔出席股東表決權數%
贊成權數 24,281,818 權	99.72%
反對權數 13,998 權	0.05%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 53,700 權	0.22%

第二案（董事會提）

案由：109 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：本公司 109 年度本期淨利計新台幣 205,980,473 元整，109 年度盈餘分配表如下：

合世生醫科技股份有限公司

109 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	(187,257,935)
加：民國 110 年度保留盈餘調整數	679,789
調整後未分配盈餘	(186,578,146)
加：本期淨利	205,980,473
可分配盈餘總額	19,402,327
減：法定盈餘公積	(1,940,233)
減：特別盈餘公積	(17,462,094)
期末未分配盈餘	0

董事長：楊國和

經理人：李紹弘

會計主管：李淑芬

決議：投票表決通過。表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：24,349,516 權(含電子投票)

表決結果(含電子投票)	佔出席股東表決權數%
贊成權數 24,252,815 權	99.60%
反對權數 44,000 權	0.18%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 52,701 權	0.21%

伍、討論事項：

第一案(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案。

說明：配合 111 年審計委員會成立，修訂本公司「公司章程」，修訂前後條文 對照表，
請參閱本手冊第 28 頁，附件四，提請 討論。

決議：投票表決通過。表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：24,349,516 權(含電子投票)

表決結果(含電子投票)	佔出席股東表決權數%
贊成權數 24,274,803 權	99.69%
反對權數 20,020 權	0.08%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 54,693 權	0.22%

陸、臨時動議：無。。

柒、散會：主席宣布散會（上午九時十五分）。



一、本公司 109 年度營業結果：

(一)營業計劃實施成果

109 年度合併營業收入淨額為新台幣 7.74 億元，較 108 年度增加 3.53 億元，其中電子血壓計營業額 6.58 億元，佔整體營收 85%，耳溫槍、血糖儀及藥物微霧化器等產品營收淨額為 1.17 億元，佔整體營收 15%。

(二)預算執行情形

本公司 109 年度未公開財測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力

項	目	108 年度	109 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	53.36	56.31
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	218.79	498.66
償債能力(%)	流動比率(%)	117.22	172.41
	速動比率(%)	78.35	120.26
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	(12.55)	25.98
	權益報酬率(%)	(24.80)	58.28
	純益率(%)	(18.15)	26.61
	基本每股盈餘(元)	(1.61)	4.34

(四)研究發展狀況

本公司 109 年度申請成功之專利權件數共計 6 件，累計已取得專利權且持續有效之件數計 37 件，並有 8 件專利案件申請中。

二、本公司 110 年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

創新研發新功能，持續加強研發產品的新功能及附加價值，貼近消費者的使用需求，並積極研發新產品。嚴謹的品質管理，全方位完整生產線及優質品質保證，透過嚴格控管採購、供應鏈管理，提供優良製造及品質保證。優質的產品和服務，提供客戶更多樣化的產品選擇，維持競爭力，從高階到低階產品均能滿足客戶需求。

(二)預期銷售數量：本公司未公開財測，故不適用預期銷售數量。

(三)重要之產銷政策：

1. 因新冠肺炎之影響，居家量測產品藍芽傳輸功能需求增加，積極研發新增傳輸功能之產品，並提高產品銷售的競爭力擴增市占率。
2. 本公司成立越南子公司合世醫療(越南)責任有限公司，預計於 110 年開始投入生產，將降

低生產成本，提高產品銷售的競爭力，亦持續進行生產流程之優化，提升生產效率，期能擴大產品銷售數量，帶動公司營運成長。

三、本公司未來發展策略：

創新研發新功能、優質的品質保證鞏固舊客戶並搶佔新客戶，靈活的行銷策略增加市場銷售，擴大生產規模增加實力，並加強管理流程優化增加利潤，推行知識管理降低風險改進效率及效能加快產品及過程創新。

推出自有品牌樂活氏，109 年度已新增許多新客戶，未來會積極與大陸省代合作擴展大陸市場。整體而言，本公司藉由擴大客戶群以降低銷售集中之風險在電子血壓計方面，除持續開發新功能、高附加價值之機型；在新產品方面，持續投入研發人力，開發新產品，分散營運風險之策略不變。

四、本公司受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

公司擁有自行研發之能力，技術均能自己掌握，自成立以來，即以ODM生產為主，無論是產品外觀之設計、功能之改良或品質之穩定程度，均能符合客戶期望。在品質方面更是持續投入人力物力，以確保生產品質嚴格管控，並設立專責單位定期追蹤法規新要求，維持國際醫療品質系統與法規接軌，唯有全方位的品質提升，才是長期維繫客戶良好關係的保證。

負責人：楊國和



經理人：李紹弘



主辦會計：李淑芬



附件二

監察人查核報告書

董事會造送 109 年度營業報告書、109 年度個體財務報告及合併財務報告與虧損撥補之議案，其中 109 年度個體財務報告及合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所徐明釗、支秉鈞會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告，上述表冊經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請鑒核。

此致

本公司 110 年股東常會

監察人：楊國碩



監察人：李芸萱



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 4 日



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004948 號

合世生醫科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

合世生醫科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，足以允當表達合世生醫科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、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 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，與合世生醫科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合世生醫科技股份有限公司民國 109 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。

合世生醫科技股份有限公司民國 109 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估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(四)。採用權益法之投資之會計項目說明請詳個體財務報告附註六(六)；採用權益法之投資被投資相關資訊請詳個體財務報告附表六及七。

合世生醫科技股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 48,035 仟元及新台幣 1,541 仟元，以及合世生醫科技股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣 430,448 仟元，其中持有 100%之子公司合泰醫療電子(蘇州)有限公司為主要營運個體。合世生醫科技股份有限公司及其子公司主要經營血糖偵測機、電子血壓計及藥物微霧化器等醫療器材設備之製造並銷售，由於該等產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。合世生醫科技股份有限公司及其子公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨進行評價。

因合世生醫科技股份有限公司及其子公司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，因而具高度估計不確定性，且其存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，故本會計師認為合世生醫科技股份有限公司及其子公司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

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性及一致性。
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，以評估管理階層控管存貨之有效性。
3. 驗證公司用以評價之存貨報表邏輯之適當性，並測試報表資訊與其政策一致。
4. 檢視個別存貨淨變現價格估計基礎適當性，並驗證取具資料，如產品銷售及進貨價格，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

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合世生醫科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合世生醫科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合世生醫科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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，惟其目的非對合世生醫科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合世生醫科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等



資誠

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合世生醫科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（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. 對於合世生醫科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，決定對合世生醫科技股份有限公司民國 109 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

徐明釗 徐明釗



會計師

支秉鈞 支秉鈞



金融監督管理委員會

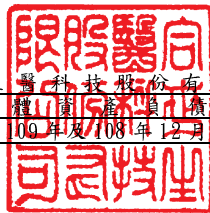
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 4 日

合世生醫科技股份有限公司
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

			109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	73,662	9	\$	48,883	11
1170	應收帳款淨額	六(三)		81,712	10		51,510	12
1180	應收帳款－關係人淨額	七		18,861	2		10,797	2
1200	其他應收款	七		5,156	1		2,673	1
130X	存貨	六(四)		46,494	6		35,181	8
1410	預付款項	六(五)(十三)及七		30,797	4		11,456	3
1470	其他流動資產			4	-		38	-
11XX	流動資產合計			256,686	32		160,538	37
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產－非流動			4,272	-		3,777	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		430,448	54		160,121	37
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		60,082	8		60,610	14
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		14,490	2		14,600	3
1780	無形資產			498	-		44	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		30,558	4		35,083	8
1900	其他非流動資產			51	-		191	-
15XX	非流動資產合計			540,399	68		274,426	63
1XXX	資產總計		\$	797,085	100	\$	434,964	100

(續次頁)

合世生醫科技股份有限公司
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 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十)及八	\$	133,802 17	\$	42,820 10
2130	合約負債－流動	六(十七)		20,366 3		6,867 1
2150	應付票據			163 -		163 -
2170	應付帳款			59,338 7		17,748 4
2180	應付帳款－關係人	七		1,904 -		12,274 3
2200	其他應付款	六(十一)		28,239 4		15,955 4
2250	負債準備－流動	六(十四)		660 -		660 -
2300	其他流動負債	六(十二)		15,075 2		11,405 3
21XX	流動負債合計			<u>259,547 33</u>		<u>107,892 25</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)		56,753 7		49,407 11
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		39,755 5		1,232 -
2600	其他非流動負債			182 -		10,464 3
25XX	非流動負債合計			<u>96,690 12</u>		<u>61,103 14</u>
2XXX	負債總計			<u>356,237 45</u>		<u>168,995 39</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		474,076 60		474,076 109
保留盈餘(累積虧損)						
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	六(十六)		19,402 2 (		187,258) (43)
其他權益						
3400	其他權益		(	52,630) (7) (		20,849) (5)
3XXX	權益總計			<u>440,848 55</u>		<u>265,969 61</u>
重大期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>797,085 100</u>	\$	<u>434,964 100</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：楊國和



經理人：李紹弘



會計主管：李淑芬



合世生醫科技股份有限公司
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(虧損)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	\$	683,136	100	\$	403,865	100
5000 營業成本	六(四)(二十二) (二十三)及七	(	612,675)	(90)	(	380,269)	(94)
5950 營業毛利淨額			70,461	10		23,596	6
營業費用	六(二十二) (二十三)						
6100 推銷費用		(	13,151)	(2)	(	10,285)	(3)
6200 管理費用		(	68,745)	(10)	(	60,221)	(15)
6300 研究發展費用		(	17,185)	(2)	(	16,492)	(4)
6450 預期信用減損(損失)利益		(	28)	-		5	-
6000 營業費用合計		(	99,109)	(14)	(	86,993)	(22)
6900 營業損失		(	28,648)	(4)	(	63,397)	(16)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)		115	-		490	-
7010 其他收入	六(九)(十九)及七		7,949	1		5,348	1
7020 其他利益及損失	六(九)(二十)	(	10,328)	(2)		1,151	-
7050 財務成本	六(二十一)	(	2,690)	-	(	1,116)	-
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(六)		282,655	41	(	17,475)	(4)
7000 營業外收入及支出合計			277,701	40	(	11,602)	(3)
7900 稅前淨利(淨損)			249,053	36	(	74,999)	(19)
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	43,073)	(6)	(	1,440)	-
8200 本期淨利(淨損)		\$	205,980	30	(\$	76,439)	(19)
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$	850	-	\$	767	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)		495	-	(	2,817)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十三) (二十四)	(	170)	-	(	153)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			1,175	-	(	2,203)	(1)
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(六)	(	32,276)	(4)	(	5,979)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	32,276)	(4)	(	5,979)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	31,101)	(4)	(\$	8,182)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$	174,879	26	(\$	84,621)	(21)
9750 基本每股盈餘(虧損)	六(二十五)	\$	4.34		(\$	1.61)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十五)	\$	4.34		(\$	1.61)	

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：楊國和



經理人：李紹弘



會計主管：李淑芬





合世生醫科技股份有限公司
 個別損益表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普	通	股	本	待	彌	補	虧	損	其 他 權 益		
											國外營運機構財務報表之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	益
108 年													
108 年 1 月 1 日餘額					\$	474,076							
108 年度淨損						-							
108 年度其他綜合損益						-							
108 年度綜合損益總額						-							
108 年 12 月 31 日餘額					\$	474,076							
109 年													
109 年 1 月 1 日餘額					\$	474,076							
109 年度淨利						-							
109 年度本期其他綜合損益						-							
109 年度綜合損益總額						-							
109 年 12 月 31 日餘額					\$	474,076							

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：楊國和



經理人：李紹弘



會計主管：李淑芬

合世生醫科技股份有限公司
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(淨損)	\$ 249,053	(\$ 74,999)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(利益)損失	六(三) 28	(5)
折舊費用(含投資性不動產)	六(七)(九)(二十二) 1,043	1,199
攤銷費用	六(二十二) 199	245
利息費用	六(二十一) 2,690	1,116
利息收入	六(十九) (115)	(490)
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六) (282,655)	17,475
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十) -	2
未實現外幣兌換(利益)損失	(3,056)	832
未實現銷貨利益	35	-
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	-	882
應收帳款	(30,230)	12,992
應收帳款-關係人	(8,064)	(10,725)
其他應收款	(2,483)	3,787
存貨	(11,313)	6,683
預付款項	(18,686)	6,796
其他流動資產	34	(29)
其他非流動資產	(36)	(1)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	13,499	(7,148)
應付票據	-	(1,344)
應付帳款	41,590	7,230
應付帳款-關係人	(10,370)	(25,971)
其他應付款	12,268	593
其他流動負債	41	(1,773)
營運產生之現金流出	(46,528)	(62,653)
收取之利息	115	490
支付之利息	(2,674)	(1,062)
營業活動之淨現金流出	(49,087)	(63,225)
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	六(六) (30,265)	(93,172)
取得不動產、廠房及設備	六(七) (405)	(102)
取得無形資產	(477)	(45)
存出保證金減少	-	638
處分不動產、廠房及設備	-	859
投資活動之淨現金流出	(31,147)	(91,822)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十六) 689,091	296,733
短期借款減少	六(二十六) (598,109)	(271,153)
長期借款償還	六(二十六) (11,705)	(3,930)
長期借款舉借	六(二十六) 22,680	62,320
籌資活動之淨現金流入	101,957	83,970
匯率變動對現金及約當現金之影響數	3,056	(1,111)
本期現金及約當現金增加(減少)數	24,779	(72,188)
期初現金及約當現金餘額	48,883	121,071
期末現金及約當現金餘額	\$ 73,662	\$ 48,883

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：楊國和



經理人：李紹弘



會計主管：李淑芬



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004950 號

合世生醫科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

合世生醫科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「合世集團」）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，足以允當表達合世集團民國 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、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 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，與合世集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合世集團民國 109 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。

合世集團民國 109 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估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

合世集團民國 109 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 211,784 仟元及新台幣 13,979 仟元。合世集團主要經營血糖偵測機、電子血壓計及藥物微霧化器等醫療器材設備之製造並銷售，由於該等產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。合世集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨進行評價。

因合世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因而具高度估計不確定性，考量合世集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為合世集團存貨之備抵跌價損失評估為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對合世集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性及一致性。
2. 瞭解合世集團倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層控管存貨之有效性。
3. 驗證合世集團用以評價之存貨報表邏輯之適當性，並測試報表資訊與其政策一致。
4. 檢視個別存貨淨變現價格估計基礎適當性，並驗證取具資料，如產品銷售及進貨價格，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 個體財務報告

合世生醫科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合世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合世集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合世集團之治理單位(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，惟其目的非對合世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，以及使合世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



資誠

- 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合世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，決定對合世集團民國 109 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

徐明釗 徐明釗

會計師

支秉鈞 支秉鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 4 日

合世生醫科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

			109	年	12	月	31	日		108	年	12	月	31	日
資		產			附註		金	額	%	金	額			%	
流動資產															
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		433,257		43		\$		141,441		25		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八													
	動				1,595		-				-		-		
1150	應收票據淨額	六(四)			-		-				-		-		
1170	應收帳款淨額	六(四)			87,824		9				55,343		10		
1200	其他應收款	六(二十六)			38,771		4				1,459		-		
130X	存貨	六(五)			197,805		20				79,976		14		
1410	預付款項	六(十三)			45,664		4				18,378		3		
11XX	流動資產合計				804,916		80				296,597		52		
非流動資產															
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)													
	之金融資產—非流動				4,272		-				3,777		1		
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八			108,722		11				145,016		26		
1755	使用權資產	六(七)			36,316		4				46,497		8		
1760	投資性不動產淨額	六(九)(十九)及八			13,938		1				29,678		5		
1780	無形資產				29		-				44		-		
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)			36,399		4				47,772		8		
1900	其他非流動資產				4,422		-				929		-		
15XX	非流動資產合計				204,098		20				273,713		48		
1XXX	資產總計		\$		1,009,014		100		\$		570,310		100		

(續次頁)

合世生醫科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

負債及股東權益		附註	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 133,802 13	\$ 69,837 12
2130	合約負債－流動	六(十七)	26,718 3	31,729 6
2150	應付票據		163 -	163 -
2170	應付帳款		234,608 23	114,564 20
2200	其他應付款	六(十二)	34,711 3	23,614 4
2250	負債準備－流動	六(十四)	1,220 -	1,628 -
2280	租賃負債－流動		7,580 1	- -
2300	其他流動負債	六(十一)	28,055 3	11,496 2
21XX	流動負債合計		<u>466,857 46</u>	<u>253,031 44</u>
非流動負債				
2540	長期借款	六(十一)	56,753 6	49,407 9
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	39,755 4	1,469 -
2580	租賃負債－非流動		4,194 -	- -
2600	其他非流動負債		607 -	434 -
25XX	非流動負債合計		<u>101,309 10</u>	<u>51,310 9</u>
2XXX	負債總計		<u>568,166 56</u>	<u>304,341 53</u>
歸屬於母公司業主之權益				
股本		六(十五)		
3110	普通股股本		474,076 47	474,076 83
保留盈餘(累積虧損)		六(十六)		
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		19,402 2 (	187,258) (33)
其他權益				
3400	其他權益		(52,630) (5) (	20,849) (3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>440,848 44</u>	<u>265,969 47</u>
3XXX	權益總計		<u>440,848 44</u>	<u>265,969 47</u>
3X2X	負債及股東權益總計		<u>\$ 1,009,014 100</u>	<u>\$ 570,310 100</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：楊國和



經理人：李紹弘



會計主管：李淑芬



合世生醫科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(虧損)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)	\$ 774,155 100	\$ 421,164 100
5000 營業成本	六(五)(二十二)(二十三)	(647,092) (84)	(375,439) (89)
5900 營業毛利		127,063 16	45,725 11
營業費用	六(二十二)(二十三)		
6100 推銷費用		(25,316) (3)	(16,556) (4)
6200 管理費用		(97,169) (12)	(87,074) (21)
6300 研究發展費用		(21,326) (3)	(19,788) (5)
6450 預期信用減損損失		(30) -	(671) -
6000 營業費用合計		(143,841) (18)	(124,089) (30)
6900 營業損失		(16,778) (2)	(78,364) (19)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十八)	980 -	787 -
7010 其他收入	六(八)(九)(十九)	8,364 1	8,323 2
7020 其他利益及損失	六(二十)	275,082 35	(1,665) -
7050 財務成本	六(二十一)	(3,133) -	(4,053) (1)
7000 營業外收入及支出合計		281,293 36	3,392 1
7900 稅前淨利(淨損)		264,515 34	(74,972) (18)
7950 所得稅費用	六(二十四)	(58,535) (7)	(1,467) -
8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)		205,980 27	(76,439) (18)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 205,980 27	(\$ 76,439) (18)
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 850 -	\$ 767 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)	495 -	(2,817) (1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(170) -	(153) -
8310 不重分類至損益之項目總額		1,175 -	(2,203) (1)
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		(32,276) (4)	(5,979) (1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(32,276) (4)	(5,979) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 31,101) (4)	(\$ 8,182) (2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 174,879 23	(\$ 84,621) (20)
淨利(淨損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 205,980 27	(\$ 76,439) (18)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 174,879 23	(\$ 84,621) (20)
9750 基本每股盈餘(虧損)	六(二十五)	\$ 4.34	(\$ 1.61)
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十五)	\$ 4.34	(\$ 1.61)

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：楊國和



經理人：李紹弘



會計主管：李淑芬



合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

歸屬	於母公	司其	主之	權	益
歸屬	於母公	司其	主之	權	益

透過其他綜合損益按公

國外營運機構財務報表允價值衡量之金融資產

換算之兌換差額未實現損益

λ	λ^2	λ^3	λ^4	λ^5	λ^6	λ^7	λ^8	λ^9	λ^{10}	λ^{11}	λ^{12}	λ^{13}	λ^{14}	λ^{15}	λ^{16}	λ^{17}	λ^{18}	λ^{19}	λ^{20}
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2	4	8	16	32	64	128	256	512	1024	2048	4096	8192	16384	32768	65536	131072	262144	524288	1048576
3	9	27	81	243	729	2187	6561	19683	59049	177147	531441	1594323	4782969	14348907	43046721	129139161	387420503	1162261509	3486784527
4	16	64	256	1024	4096	16384	65536	262144	1048576	4194304	16777216	67108864	268435456	1073741824	4294967040	17180864000	68719477760	274576000000	1098329600000
5	25	125	625	3125	15625	78125	390625	1953125	9765625	48828125	244140625	1220703125	6103515625	30517578125	152587890625	762939453125	3814697265625	19073486328125	95367431640625
6	36	216	1296	7776	46656	279936	1679616	10077696	60466176	362793024	2176778112	13060668672	78364012032	470184072192	2821104433184	16926626599104	101559759594624	609358557567744	3656151345406336
7	49	343	2401	16807	117649	823543	5783217	40353607	282475249	1977063063	13839937341	96879561389	678156929723	4748100508061	33236703556427	232656924894989	1628598474264923	11399189319854461	79794325238981227
8	64	512	4096	32768	262144	2097152	16777216	134217728	1073741824	8589934592	68719477760	549755822080	4398046576640	35184372613120	281475004904960	2251800039239680	18014400313917440	144115202511339520	1152921620090716160
9	81	729	6561	59049	531441	4782969	43046721	387420503	3486784527	31381070743	282729636683	2544566729647	22901100566823	206109905101407	1854989145912663	16694902313213967	15025412081892571	135228708737033139	1217058378633298251
10	100	1000	10000	100000	1000000	10000000	100000000	1000000000	10000000000	100000000000	1000000000000	10000000000000	100000000000000	1000000000000000	10000000000000000	100000000000000000	1000000000000000000	10000000000000000000	100000000000000000000

108年1月1日餘額

108 年度淨損

108 年度其他綜合損益

108 年度綜合損益總額

108年12月31日餘額

109年1月1日餘額

109 年度淨利

109 年度其他綜合損益

109 年度綜合損益總額

109年12月31日餘額

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：楊國和

經理人：李紹弘

會計主管：李淑芬

合世生醫科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 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 264,515	(\$ 74,972)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	六(四)	30	671
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(六)(七)(九)(二十二)	10,890	14,640
攤銷費用	六(二十二)	984	1,220
財務成本	六(二十一)	3,133	4,053
利息收入	六(十八)	(980)	(787)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失		(98)	2
未實現外幣兌換(利益)損失		(3,056)	832
處分子公司利益	六(二十)	(280,053)	-
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		-	1,010
應收帳款		(143,499)	9,922
其他應收款		(39,416)	2,358
存貨		(241,105)	30,494
預付款項		(39,596)	1,591
其他流動資產		-	9
其他非流動資產		(3,270)	95
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		4,162	12,979
應付票據		-	(1,344)
應付帳款		391,891	11,901
其他應付款		29,662	324
其他流動負債		13,657	(1,789)
營運產生之現金(流出)流入		(32,149)	13,209
收取之利息		980	787
支付之利息		(3,190)	(4,350)
支付所得稅		-	(40)
營業活動之淨現金(流出)流入		(34,359)	9,606
投資活動之現金流量			
處分子公司取得價款	六(二十六)	329,144	-
處分子公司現金轉出數	六(二十六)	(64,863)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(1,595)	-
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十七)	(22,358)	(34,501)
處分不動產、廠房及設備	六(六)	974	859
取得使用權資產		(11,740)	(27,068)
取得無形資產		-	(45)
預付設備款減少(增加)		110	(241)
存出保證金(增加)減少		(646)	638
投資活動之淨現金流入(流出)		229,026	(60,358)
籌資活動之現金流量			
短期借款舉借	六(十)	695,083	400,486
短期借款償還	六(十)	(631,303)	(418,209)
長期借款舉借	六(十一)	22,680	62,320
長期借款償還	六(十一)	(11,705)	(3,930)
租賃本金償還		588	-
存入保證金增加(減少)		428	(11)
籌資活動之淨現金流入		75,771	40,656
匯率變動對現金及約當現金之影響數		21,378	(7,159)
本期現金及約當現金增加(減少)數		291,816	(17,255)
期初現金及約當現金餘額		141,441	158,696
期末現金及約當現金餘額		\$ 433,257	\$ 141,441

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：楊國和



經理人：李紹弘



會計主管：李淑芬



附件四

合世生醫科技股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

110.06.11 修訂

修訂後條文	修訂前條文	說明
第十條： 刪除。	第十條： 本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名、蓋章，經依法簽證後發行之。	股票採無實體發行，故刪除。
第四章 董事	第四章 董事及監察人	設置審計委員會，刪除監察人。
第十八條： 本公司設董事七至十一人(含獨立董事)，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。 配合證交法之規定，本公司上述董事名額中，獨立董事名額不少於三人，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。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	第十八條： 本公司設董事五人(含獨立董事)，監察人三人，採候選人提名制度，由股東會就董事、監察人候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。 配合證交法之規定，本公司上述董事名額中，獨立董事名額不少於二人，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。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	1.修正董事名額。 2 配合審計委員會成立，刪除監察人。 3. 新增獨立董事名額。
第二十一條： 董事會之決議，除公司法另有規定外，應有董事過半數	第二十一條： 董事會之決議，除公司法另有規定外，應有董事過半數	配合審計委員會成立，刪除監察人。

修訂後條文	修訂前條文	說明
數之出席，並以出席董事過半數之同意行之。董事會如以視訊會議時，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事因故不能出席時，得出具委託書列明授權範圍，委託其他董事一人代理出席。 本公司董事會之召集，應於開會七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集通知應載明事由以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。	之出席，並以出席董事過半數之同意行之。董事會如以視訊會議時，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事因故不能出席時，得出具委託書列明授權範圍，委託其他董事一人代理出席。 本公司董事會之召集，應於開會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。前項召集通知應載明事由以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。	
第二十二條： 董事缺額達三分之一時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任期為限。本公司公開發行股票後，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。	第二十二條： 董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任期為限。本公司公開發行股票後，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。	配合審計委員會成立，刪除監察人。
第二十三條： 刪除。	第二十三條： 監察人依法執行監察職務，並得列席董事會陳述意見，但無表決權。	配合審計委員會成立，刪除監察人。
第二十四條： 本公司董事執行公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。本公司得為董事於任期內購買責任保險，以降低分散公司經營風險。	第二十四條： 本公司董事及監察人執行公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。本公司得為董事、監察人於任期內購買責任保險，以降低並分散公司經營風險。	配合審計委員會成立，刪除監察人。

修訂後條文	修訂前條文	說明
第二十七條： 本公司應以當年度獲利狀況之百分之十至百分之三 分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之 三分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌 補。 前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣 除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。 員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三 分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行 之，並報告股東會。 員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符 合一定條件之從屬公司員工。	第二十七條： 本公司應以當年度獲利狀況之百分之十至百分之三 分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之三 派董事及監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌 補。 前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除 分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。 員工酬勞及董事、監察人酬勞之分派應由董事會以董 事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議 行之，並報告股東會。 員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符 合一定條件之從屬公司員工。	配合審計委員會成立，刪除監察人。
第三十條： 本章程訂立於民國85年11月15日。第一次修正於 民國86年1月9日。(略)第二十一一次修正於民國107 年6月5日。第二十二次修正於民國110年6月11 日。本次修正之第四章節敘述、第十八條、第二十 條、第二十二條、第二十三條、第二十四條、第二十 七條自民國111年6月現任董事及監察人任期屆滿改 選時，始適用之。	第三十條： 本章程訂立於民國85年11月15日。第一次修正於民 國86年1月9日。(略)第二十一一次修正於民國107年 6月5日。	增列修訂次數及施行日期。