

合世生醫科技股份有限公司

106 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 106 年 6 月 19 日(星期一)上午九點整

地 點：新北市中和區中正路 716 號地下二樓（遠東世紀廣場 L 棟）

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數 29,078,427 股，佔本公司  
已發行總股數 47,407,605 股之 61.33%。

列 席：獨立董事黃恒獎先生、獨立董事呂芳榕先生、監察人陳榮華先生、監察人楊國  
碩先生及資誠聯合會計師事務所李秀玲會計師。

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、105 年度營業報告書，請參閱附件一。

二、監察人 105 年度查核報告，請參閱附件二。

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案由：105 年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：董事會造送 105 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  
周筱姿、李秀玲會計師查核竣事，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：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）

案由：105 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：本公司 105 年度本期淨損計新台幣 75,431,651 元整，105 年度虧損撥補表如下：

合世生醫科技股份有限公司

105 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
減：民國 105 年度保留盈餘調整數	(973,618)
調整後未分配盈餘	(973,618)
減：本期淨損	(75,431,651)
本年度待彌補虧損	(76,405,269)
彌補虧損項目：	
加：資本公積-發行溢價彌補虧損	66,310,224
期末待彌補虧損	(10,095,045)

董事長：楊國和

經理人：楊國和

會計主管：李淑芬

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 伍、討論事項

### 第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

說明：配合法令修正，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂前後條文對照表，

請參閱附件四，提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：主席宣布散會（上午九時五分）

合世生醫科技股份有限公司

營業報告書



## 一、經營方針

本公司產品銷售以歐美市場為主，105年度由於美國最大客戶進行電子血壓計新機種的轉換，在過渡時期造成出貨金額明顯降低，導致本公司在歐美市場的營收金額減少約0.67億元；讓公司業績表現由前一年度5.92億元減少至5.24億元。

展望106年，由於本公司已順利完成美國最大客戶電子血壓計新機種的轉換，並積極進行生產流程之優化，提升生產效率，預計今年度可望恢復到以往的銷售水準。本公司仍將秉持創新研發、精益求精的務實精神，不斷推出高性能、高品質的產品，持續專注本業發展，希望股東們秉持以往堅定支持公司的信心，繼續給予經營團隊加油及鼓勵，我們也會以更專注的工作態度，為股東及員工們謀求最多的紅利。

## 二、實施概況

電子血壓計105年營收4.84億元，較前期5.51億元減少12%，其他產品如耳溫槍、血糖儀及藥物微霧化器等全年營收0.40億元，則較前期0.41億元接近，本公司產品多元化的政策仍維持不變，長期目標以追求各類產品營收比重均衡為原則，期能達到分散營運風險的目的。

## 三、營業計畫實施成果：

本公司105年營業收入淨額為新台幣5.24億元，較104年5.92億元減少0.68億元，減少率約11%。

## 四、營業收支預算執行情形

本公司105年度未公開財測，故不適用。

## 五、獲利能力分析

本公司105年度營業收入淨額為新台幣5.24億元，較104年度減少11%，毛利率則由7.72%增加至7.76%，營業費用隨營收同步減少193萬，受到營業外兌換損失增加之影響，105年度淨損7,543萬元。

## 六、研究發展狀況

本公司105年度累計已取得專利權且持續有效之件數計45件，並有6件專利案件申請中。

負責人：楊國和



經理人：楊國和



主辦會計：李淑芬



## 附件二

# 監察人查核報告書

董事會造送 105 年度營業報告書、105 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 105 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周筱姿、李秀玲會計師查核竣事，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 106 年股東常會

監察人：陳榮華



監察人：楊國碩



監察人：李芸萱



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 4 日



會計師查核報告

(106)財審報字第 16003840 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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(包含重大會計政策彙總)，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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 105 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。

**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)；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)。

合世生醫科技股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣\$48,645 仟元及新台幣\$11,200 仟元。合世生醫科技股份有限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，且存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，由於前述事項亦同時存在於合世生醫科技股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，故本會計師認為合世生醫科技股份有限公司與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貨齡報表及淨變現價值報表系統之邏輯，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。

#### **採用權益法之投資-資產減損評估**

##### 事項說明

採用權益法之投資損失之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(六)。

合世生醫科技股份有限公司間接持有之子公司合世醫療電子(蘇州)有限公司，近期因醫療器材產業市場競爭及變化快速，使得醫療產業市場急遽緊縮，致合世蘇州廠房營運不如預期，尚有剩餘產能，管理階層因而對其蘇州所持有之資產進行減損評估，該公司之土地使用權、不動產、廠房及設備係管理階層聘請外部專家採用比較法及成本法對



該資產價值進行評價，並作為資產公允價值之參考依據。因外部專家評估方法涉及比較標的之選擇、重置成本及資產使用情形之評估、調整因子等因素，易有主觀判斷且具高度不確定性，故本會計師將採用權益法之投資子公司之資產減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估公司針對不動產、廠房及設備減損評估之相關政策及處理程序，包括內外資料之蒐集、長短期營運前景評估及產業變遷，並取得公司自行評估之現金產生單位之資產減損評估表。
2. 取得委任專家出具之資產鑑價報告書並執行下列程序：
  - 檢視專家資格，以評估其獨立性、客觀性與適任性。
  - 評估評價報告所使用之評估方法係普遍採用且適當。
  - 確認評價報告中所採用之重置成本、比較標的及資產使用情形與實際營運現狀一致。
  - 評估評價報告中所採用假設之合理性，並確認計算之正確性。

#### **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錯誤或舞弊。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 105 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

周筱姿 周筱姿

會計師

李秀玲 李秀玲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 0 6 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105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	101,322	20	\$	165,982	28
1170	應收帳款淨額	六(三)		72,602	14		25,255	4
1180	應收帳款－關係人淨額	七		18,179	4		5,529	1
1200	其他應收款	七		3,233	1		7,524	1
130X	存貨	六(四)		37,445	7		63,015	11
1410	預付款項	六(五)(十)及七		31,077	6		62,951	10
1470	其他流動資產			113	-		494	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			263,971	52		330,750	55
<b>非流動資產</b>								
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(二)						
	動			7,150	1		3,000	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		134,641	26		167,214	28
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		64,402	13		61,064	10
1760	投資性不動產淨額	六(八)及八		14,929	3		19,631	3
1780	無形資產			755	-		351	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		23,219	5		18,506	3
1900	其他非流動資產			846	-		655	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			245,942	48		270,421	45
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	509,913	100	\$	601,171	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105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
<b>流動負債</b>						
2150	應付票據		\$	1,573 -	\$	1,541 -
2170	應付帳款			12,162 2		7,590 1
2180	應付帳款－關係人	七		- -		8,299 1
2200	其他應付款			15,018 3		15,119 3
2250	負債準備－流動	六(十一)		2,660 1		2,660 -
2300	其他流動負債	六(九)		9,205 2		8,762 2
21XX	<b>流動負債合計</b>			40,618 8		43,971 7
<b>非流動負債</b>						
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		634 -		2,149 -
2600	其他非流動負債	六(六)		9,376 2		3,909 1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			10,010 2		6,058 1
2XXX	<b>負債總計</b>			50,628 10		50,029 8
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十二)		474,076 93		474,076 79
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十三)		66,311 13		126,797 21
<b>累積虧損</b>						
3350	待彌補虧損	六(十四)	(	76,405) ( 15) (	(	60,486) ( 10)
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益		(	4,697) ( 1)		10,755 2
3XXX	<b>權益總計</b>			459,285 90		551,142 92
<b>重大期後事項</b>						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	六(二十)及十一	\$	509,913 100	\$	601,171 100

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：楊國和



會計主管：李淑芬



醫科技術股份有限  
體檢中心  
及H04年11月1日  
司公技生

單位：新台幣仟元

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。



合世生醫科技股份有限公司  
全體權希鑒：動表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

!!

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：楊國和

芬叔李：管主計會





**會計師查核報告**

(106)財審報字第 16004283 號

合世生醫科技股份有限公司及子公司 公鑒：

**查核意見**

合世生醫科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「合世集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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（包含重大會計政策彙總），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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 105 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。

**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(十一)；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(四)。

合世集團民國 105 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 \$163,861 仟元及新台幣 \$35,189 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。合世生醫科技股份有限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因應程序彙列如下：

1. 依對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. 驗證集團用以評價之存貨貨齡報表及淨變現價值報表系統之邏輯，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。

#### **資產減損評估**

##### 事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；不動產、廠房及設備減損評估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)；會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

合世集團截至民國 105 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備計新台幣 \$146,038 仟元，近期因醫療器材產業市場競爭及變化快速，使得醫療產業市場急遽緊縮，致合世蘇州子公司營運不如預期，尚有剩餘產能，管理階層因而對其蘇州所持有之資產進行減損

### 因應之查核程序

1. 瞭解及評估公司針對不動產、廠房及設備減損評估之相關政策及處理程序，包括內外資料之蒐集、長短期營運前景評估及產業變遷，並取得公司自行評估之現金產生單位之資產減損評估表。
2. 取得委任專家出具之資產鑑價報告書並執行下列程序：
  - 檢視專家資格，以評估其獨立性、客觀性與適任性。
  - 評估評價報告所使用之評估方法係普遍採用且適當。
  - 確認評價報告中所採用之重置成本、比較標的及資產使用情形與實際營運現狀一致。
  - 評估評價報告中所採用假設之合理性，並確認計算之正確性。

合世生醫科技股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 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。

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錯誤或舞弊。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）。



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103年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產			105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
		附註	金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	153,160	24	\$	234,060	33
1150	應收票據淨額			135	-		31	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		85,020	13		33,595	5
1200	其他應收款			1,764	1		4,863	1
130X	存貨	六(四)		128,672	20		138,689	20
1410	預付款項	六(八)		20,542	3		25,414	4
1470	其他流動資產			113	-		494	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>389,406</u>	<u>61</u>		<u>437,146</u>	<u>63</u>
<b>非流動資產</b>								
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(二)						
	動			7,150	1		3,000	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		146,038	23		155,482	22
1760	投資性不動產淨額	六(六)及八		38,251	6		42,393	6
1780	無形資產			1,914	-		351	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		33,670	5		28,180	4
1900	其他非流動資產	六(七)及八		25,398	4		29,330	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>252,421</u>	<u>39</u>		<u>258,736</u>	<u>37</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>641,827</u>	<u>100</u>	\$	<u>695,882</u>	<u>100</u>

(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105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
<b>流動負債</b>						
2150	應付票據		\$	1,573 -	\$	1,565 -
2170	應付帳款			129,553 20		91,554 13
2200	其他應付款			28,721 4		28,527 4
2250	負債準備－流動	六(九)		3,706 1		3,798 1
2300	其他流動負債			17,899 3		16,667 3
21XX	<b>流動負債合計</b>			181,452 28		142,111 21
<b>非流動負債</b>						
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		634 -		2,149 -
2600	其他非流動負債			456 -		480 -
25XX	<b>非流動負債合計</b>			1,090 -		2,629 -
2XXX	<b>負債總計</b>			182,542 28		144,740 21
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十)		474,076 74		474,076 68
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十一)		66,311 11		126,797 18
<b>累積虧損</b>						
3350	待彌補虧損	六(十二)	(	76,405) ( 12) (		60,486) ( 9)
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益		(	4,697) ( 1)		10,755 2
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合</b>					
	<b>計</b>			459,285 72		551,142 79
3XXX	<b>權益總計</b>			459,285 72		551,142 79
3X2X	<b>負債及股東權益總計</b>		\$	641,827 100	\$	695,882 100

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：楊國和



經理人：楊國和



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105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十三)	\$ 631,889 100	\$ 684,604 100
5000 營業成本	六(四)(十七)(十八)	( 574,004) ( 91)	( 628,130) ( 92)
5900 營業毛利		57,885 9	56,474 8
營業費用	六(十七)(十八)		
6100 推銷費用		( 17,089) ( 3)	( 21,240) ( 3)
6200 管理費用		( 92,062) ( 14)	( 96,452) ( 14)
6300 研究發展費用		( 26,951) ( 4)	( 26,149) ( 4)
6000 營業費用合計		( 136,102) ( 21)	( 143,841) ( 21)
6900 營業損失		( 78,217) ( 12)	( 87,367) ( 13)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(六)(十四)	8,133 1	8,422 1
7020 其他利益及損失	六(十五)	( 11,969) ( 2)	4,618 1
7050 財務成本	六(十六)	( 49) -	( 261) -
7000 營業外收入及支出合計		( 3,885) ( 1)	12,779 2
7900 稅前淨損		( 82,102) ( 13)	( 74,588) ( 11)
7950 所得稅利益	六(十九)	6,670 1	12,559 2
8000 繼續營業單位本期淨損		( 75,432) ( 12)	( 62,029) ( 9)
8200 本期淨損		( \$ 75,432) ( 12)	( \$ 62,029) ( 9)
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(九)	( \$ 1,173) -	\$ 1,858 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	200 -	( 316) -
8310 不重分類至損益之項目總額		( 973) -	1,542 -
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		( 15,452) ( 3)	( 7,374) ( 1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 15,452) ( 3)	( 7,374) ( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 16,425) ( 3)	( \$ 5,832) ( 1)
8500 本期綜合損益總額		( \$ 91,857) ( 15)	( \$ 67,861) ( 10)
淨損歸屬於：			
8610 母公司業主		( \$ 75,432) ( 12)	( \$ 62,029) ( 9)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		( \$ 91,857) ( 15)	( \$ 67,861) ( 10)
基本每股(虧損)盈餘	六(二十)		
9750 基本每股(虧損)盈餘		( \$ 1.59)	( \$ 1.31)
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十)		
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		( \$ 1.59)	( \$ 1.31)

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：楊國和

會計主管：李淑芬

合世生醫科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	母	公	司	業	主	之	權	益
普通股本	資本公積	一發行溢價	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權	益	總	額
104 年度									
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 474,076	\$ 151,307	\$ 3,377	\$ 27,886	\$ 18,129	\$ 619,003			
虧損撥補									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	( 3,377)	3,377	-	-			
資本公積彌補虧損	-	( 24,510)	-	24,510	-	-			
104 年度淨損	-	-	-	( 62,029)	-	( 62,029)			
104 年度其他綜合損益	-	-	-	1,542	( 7,374)	( 5,832)			
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 474,076	\$ 126,797	\$ -	\$ 60,486	\$ 10,755	\$ 551,142			
105 年度									
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 474,076	\$ 126,797	\$ -	\$ 60,486	\$ 10,755	\$ 551,142			
資本公積彌補虧損	-	( 60,486)	-	60,486	-	-			
105 年度淨損	-	-	-	( 75,432)	-	( 75,432)			
105 年度其他綜合損益	-	-	-	973	( 15,452)	( 16,425)			
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 474,076	\$ 66,311	\$ -	\$ 76,405	\$ 4,697	\$ 459,285			

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：楊國和

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 82,102 )	(\$ 74,588 )
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用迴轉數	六(三)	-	( 3,617 )
折舊費用(含投資性不動產)	六(五)(六)(十七)	18,067	19,747
攤銷費用	六(十七)	1,620	1,376
長期預付租金攤銷	六(七)	628	652
利息費用	六(十六)	49	261
利息收入	六(十四)	( 2,177 )	( 1,891 )
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十五)	-	66
未實現外幣兌換(利益)損失		( 629 )	2,708
處分投資損失		240	-
認列以成本衡量之金融資產減損損失		2,850	-
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		( 104 )	232
應收帳款		( 51,425 )	96,415
其他應收款		3,099	1,756
存貨		10,017	66,989
預付款項		4,872	8,022
其他流動資產		381	( 264 )
其他非流動資產增加(減少)	六(七)	( 134 )	( 1,970 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		8	( 38 )
應付帳款		37,999	( 35,997 )
其他應付款		( 1,010 )	( 1,704 )
負債準備—流動		( 92 )	( 5,835 )
其他流動負債		1,232	( 30,379 )
營運產生之現金(流出)流入		( 56,611 )	41,941
收取之利息		2,177	1,891
支付之利息		( 49 )	( 261 )
支付所得稅		( 1,521 )	( 2,679 )
營業活動之淨現金(流出)流入		( 56,004 )	40,892
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得以成本衡量之金融資產-非流動	六(二)	( 10,000 )	( 3,000 )
處分以成本衡量之金融資產價款		2,760	-
取得不動產、廠房及設備	六(五)	( 12,679 )	( 19,354 )
處分不動產、廠房及設備	六(五)	-	24
取得無形資產		( 2,724 )	( 526 )
預付設備款增加(減少)		567	( 34 )
存出保證金減少(增加)		( 5 )	( 4 )
投資活動之淨現金流出		( 22,081 )	( 22,894 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
存入保證金(減少)增加		( 24 )	30
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 24 )	30
匯率變動對現金及約當現金之影響數		( 2,791 )	-
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 80,900 )	18,028
期初現金及約當現金餘額		234,060	216,032
期末現金及約當現金餘額		\$ 153,160	\$ 234,060

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：楊國和



會計主管：李淑芬



附件四

合世生醫科技股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

106.06.19

修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定：</p> <p>（略）</p>	<p>第七條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定：</p> <p>（略）</p>	<p>1. 配合主管機關法令修訂，明定有關政府機關之用語。</p>
<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動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</p>	<p>第九條：關係人交易之處理程序</p> <p>三、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動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，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及</p>	<p>1. 配合主管機關法令修訂，文字修正所稱國內貨幣市場基金。</p>

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： (略)	監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (略)
<p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 (四)無形資產專家評估意見報告</p> <p>2. 本公司取得或處分無形資產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。</p>	<p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 (四)無形資產專家評估意見報告</p> <p>2. 本公司取得或處分無形資產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。</p>
<p>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處 理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並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</p>	<p>第十三條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處 理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並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。</p>
	<p>1. 配合主管機關法令修訂，新增公司依企業併購法合併其百分之百投資之子公司或其分別百分之百投資之子公司間合併，得免委請專家就換股比例之合理性表示意見。</p>



得前開專家出具之合理性意見。		
<p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動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。但買賣公債、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。</p> <p>(略)</p> <p>(四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>1. 本公司實收資本額若未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>2. 本公司實收資本額若達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(五) 經營營業務之本公司取得或處分供營業使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(七) 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權</p>	<p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動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。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(略)</p> <p>(四) 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣公債。</p> <p>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>5. 經營營業務之本公司取得或處分供營業使用</p>	<p>1. 配合主管機關法令修訂，文字修正所稱國內貨幣市場基金。</p> <p>2. 修正取得或處分供營業使用之設備且交易對象非為關係人之公告標準。</p> <p>3. 調整部分條文項次。</p> <p>4. 排除以投資為專業或證券商因承銷業務需要，公告之適用範圍。</p> <p>5. 文字修正所稱國內貨幣市場基金。</p> <p>6. 新增應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p>

<p>或從事大陸地區投資，其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。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於<u>國內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</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任<u>興櫃公司輔導推薦證券商</u>依<u>財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定</u>認購之有價證券。</li> <li>3. 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。</li> </ol> <p>(八)前述交易金額之計算方式如下，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，已依規定公告部分免再計入。</p> <p style="text-align: center;">(略)</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(三)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<u>知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p>	<p>之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>6. 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，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)前述<u>第四款</u>交易金額之計算方式如下，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，已依規定公告部分免再計入。</p> <p style="text-align: center;">(略)</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(三)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，應將全部項目重行公告申報。</p>
---	---