

合世生醫科技股份有限公司

109 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 109 年 6 月 22 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 25,093,231 股(其中電子投票股數為 195,920 股)，佔本公司已發行總股數 47,407,605 股之 52.93%。

列 席：獨立董事黃恒獎先生、獨立董事呂芳榕先生、監察人楊國碩先生及資誠聯合會計師事務所段士良會計師。

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、108 年度營業報告書，請參閱附件一。

二、監察人 108 年度查核報告，請參閱附件二。

三、本公司 108 年度背書保證情形。

說明：截至 108 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	合世醫療電子(蘇州)有限公司	註 1	132,985	126,380	90,000	—	33.84%	212,775
2	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	132,985	30,000	30,000	—	11.28%	212,775

註 1: 母公司與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、本公司處分大陸地區事業之處分報告。

說明：1. 本公司經由 H&L INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱「H&L」) 及 RICH LINK CO., LTD. (以下簡稱「RICH」) 100% 投資大陸公司-合世醫療電子(蘇州)有限公司 (以下簡稱「蘇州合世」)。現為提昇經營績效，降低營運成本，RICH 擬依公允價值處分 100% 蘇州合世股權，業經 109.03.27 董事會通過，授權董事長以總價不低於人民幣 80,000 仟元，全權處理後續相關事宜。

2. 截至目前為止，本公司已於 109.05.07 簽約，並發布重大訊息，蘇州合世股權交易尚未進行轉讓，將依據後續發展進度，持續追蹤並列入股東會報告案。

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：108 年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：董事會造送 108 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、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：25,093,231 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 25,074,397 權	99.92%
反對權數 4,047 權	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 14,787 權	0.05%

第二案（董事會提）

案由：108 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：本公司 108 年度本期淨損計新台幣 76,438,678 元整，108 年度虧損撥補表如下：

合世生醫科技股份有限公司

108 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	(111,432,786)
加：民國 108 年度保留盈餘調整數	613,529
調整後未分配盈餘	(110,819,257)
減：本期淨損	(76,438,678)
期末待彌補虧損	(187,257,935)

董事長：楊國和

經理人：楊國和

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：25,093,231 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 25,074,361 權	99.92%
反對權數 4,082 權	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 14,788 權	0.05%

伍、討論事項

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案。

說明：配合法令修正，修訂本公司「股東會議事規則」，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：25,093,231 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 25,041,364 權	99.79%
反對權數 37,080 權	0.14%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 14,787 權	0.05%

捌、臨時動議：無。

玖、散會：主席宣布散會（上午九時十九分）



一、本公司 108 年度營業結果：

(一)營業計劃實施成果

108 年度合併營業收入淨額為新台幣 4.21 億元，較 107 年度減少 1.97 億元，其中電子血壓計營業額 3.43 億元，佔整體營收 81%，耳溫槍、血糖儀及藥物微霧化器等產品營收淨額為 0.78 億元，佔整體營收 19%。

(二)預算執行情形

本公司 108 年度未公開財測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力

項		目	107 年度	108 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	41.20	53.36	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	282.67	218.79	
償債能力(%)	流動比率(%)	147.83	117.22	
	速動比率(%)	94.25	78.35	
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	(6.32)	(12.55)	
	權益報酬率(%)	(10.34)	(24.80)	
	純益率(%)	(6.23)	(18.15)	
	基本每股盈餘(元)	(0.81)	(1.61)	

(四)研究發展狀況

本公司 108 年度申請成功之專利權件數共計 9 件，累計已取得專利權且持續有效之件數計 33 件，並有 5 件專利案件申請中。

二、本公司 109 年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

本公司在 109 年將持續加強產品的多元性，開發不同屬性的客群，透過與不同通路商合作，以自有品牌樂活氏積極拓展大陸市場，增加心房顫動血壓計、電子血壓計、額溫槍及藥物微霧化器等產品的銷售比重，預計將可以提高整體大陸市場營業規模。另外本公司推出的心房顫動血壓計，已於 109 年 3 月取得台灣新醫療器材許可證，將可以帶動產品銷售動能。本公司已成立越南子公司合世醫療(越南)責任有限公司，預計於 109 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。

(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. 除積極參加歐美國家舉辦的國際性大型醫療器材展外，對於人口數量龐大的新與市場所舉辦的區域性醫材展也不缺席，期能增加與新興國家經銷商的合作機會。
2. 增加產品多元性，針對居家照護市場開發具備不同功能的醫材產品，提高產品廣度，滿足客戶一站次購足之需求。
3. 研發量測時間更短或體積更輕薄之產品，提高消費者使用時的舒適感及便利感。

三、本公司未來發展策略：

在電子血壓計方面，除持續開發新功能、高附加價值之機型外，也將朝向產品輕量化、薄型化方面努力；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；此外，遠距醫療照護產業，也是公司全力發展的方向。

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：

本公司受到外部競爭環境的影響，主要仍是來自中國大陸廠商不合理的價格競爭，本公司面對此情勢，將致力推動成本優勢，加強品質提昇，期能開拓更多業務成長。加上近來環保意識擡頭，本公司面對法規的演變，將積極致力於效率再提昇、資源循環再利用，以健全管理環境，降低生產對環境之影響。

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 108 年度營業報告書、108 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 108 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、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 109 年股東常會

監察人：楊國碩



監察人：李芸萱



中華民國 109 年 3 月 27 日



會計師查核報告

(109)財審報字第 19004866 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達合世生醫科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「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；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 108 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 108 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(五)。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(七)；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五及六。

合世生醫科技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 36,431 仟元及新台幣 1,250 仟元，以及合世生醫科技股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣 160,121 仟元，其中持有 100% 之子公司合世醫療電子(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。

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(十二)；會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(七)。

合世生醫科技股份有限公司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主要因應程序彙列如下：

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 108 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

支秉鈞

支秉鈞



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 0 9 年 3 月 2 7 日

合世生醫科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	附註	108年 金額	12月 31日 %	107年 金額	12月 31日 %
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 48,883	11	\$ 121,071	26
1150 應收票據淨額	六(三)	-	-	882	-
1170 應收帳款淨額	六(三)(四)	51,510	12	64,497	14
1180 應收帳款—關係人淨額	七	10,797	2	72	-
1200 其他應收款	七	2,673	1	6,460	1
130X 存貨	六(五)	35,181	8	41,864	9
1410 預付款項	六(六)(十四)及七	11,456	3	17,485	4
1470 其他流動資產		38	-	9	-
11XX 流動資產合計		160,538	37	252,340	54
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		3,777	1	6,594	2
1550 採用權益法之投資	六(七)	160,121	37	89,867	19
1600 不動產、廠房及設備	六(八)及八	60,610	14	62,458	14
1760 投資性不動產淨額	六(十)及八	14,600	3	14,710	3
1780 無形資產		44	-	305	-
1840 遲延所得稅資產	六(二十四)	35,083	8	37,476	8
1900 其他非流動資產		191	-	767	-
15XX 非流動資產合計		274,426	63	212,177	46
1XXX 資產總計		\$ 434,964	100	\$ 464,517	100

(續次頁)

合世生醫科技股份有限公司
個體財務報表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日 金額	108年12月31日 %	107年12月31日 金額	107年12月31日 %
流動負債					
2100 短期借款	六(十一)及八	\$ 42,820	10	\$ 17,240	4
2130 合約負債—流動	六(十八)	6,867	1	14,015	3
2150 應付票據		163	-	1,507	1
2170 應付帳款		17,748	4	10,518	2
2180 應付帳款—關係人	七	12,274	3	38,245	8
2200 其他應付款	六(十二)	15,955	4	15,308	3
2250 負債準備—流動	六(十五)	660	-	660	-
2300 其他流動負債	六(十三)	11,405	3	4,195	1
21XX 流動負債合計		107,892	25	101,688	22
非流動負債					
2540 長期借款	六(十三)	49,407	11	-	-
2570 遲延所得稅負債	六(二十四)	1,232	-	2,311	1
2600 其他非流動負債	六(七)	10,464	3	9,928	2
25XX 非流動負債合計		61,103	14	12,239	3
2XXX 負債總計		168,995	39	113,927	25
權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十六)				
3110 普通股股本		474,076	109	474,076	102
累積虧損					
3350 待彌補虧損		(187,258)	(43)	(111,433)	(24)
其他權益					
3400 其他權益		(20,849)	(5)	(12,053)	(3)
3XXX 權益總計		265,969	61	350,590	75
重大期後事項					
3X2X 負債及權益總計	十一	\$ 434,964	100	\$ 464,517	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

司印

經理人：楊國和

司印

會計主管：李淑芬

司印

合世生醫科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(十八)及七	\$ 403,865	100	\$ 573,362	100
5000 营業成本	六(五)(二十二)				
	(二十三)及七	(380,269)	(94)	(518,345)	(91)
5950 营業毛利淨額		23,596	6	55,017	9
營業費用	六(二十二)				
	(二十三)				
6100 推銷費用		(10,285)	(3)	(13,677)	(2)
6200 管理費用		(60,221)	(15)	(58,104)	(10)
6300 研究發展費用		(16,492)	(4)	(16,003)	(3)
6450 預期信用減損利益(損失)		5	-	(6)	-
6000 营業費用合計		(86,993)	(22)	(87,790)	(15)
6900 营業損失		(63,397)	(16)	(32,773)	(6)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十)(十九)及七	5,838	1	6,623	1
7020 其他利益及損失	六(十)(二十)	1,151	-	6,505	1
7050 財務成本	六(二十一)	(1,116)	-	(368)	-
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(七)	(17,475)	(4)	(23,450)	(4)
7000 营業外收入及支出合計		(11,602)	(3)	(10,690)	(2)
7900 稅前淨損		(74,999)	(19)	(43,463)	(8)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(1,440)	-	5,005	1
8200 本期淨損		(\$ 76,439)	(19)	(\$ 38,458)	(7)
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(十四)	\$ 767	-	\$ 400	-
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)	(2,817)	(1)	294	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十四)(二十四)	(153)	-	(97)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(2,203)	(1)	597	-
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(七)	(5,979)	(1)	(4,589)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(5,979)	(1)	(4,589)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 8,182)	(2)	(\$ 3,992)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 84,621)	(21)	(\$ 42,450)	(7)
9750 基本每股虧損	六(二十五)	(\$ 1.61)	(\$ 0.81)		
9850 稀釋每股虧損	六(二十五)	(\$ 1.61)	(\$ 0.81)		

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





合世生醫股份有限公司
資本盈餘變動表
民國 108 年及 107 年度
107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附註 普通股 股本 待彌補虧損 損益 總額
其 他 權 益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額 未實值衡量之金融資產損益 權 益 總額

107 年
追溯適用之影響數
107 年 1 月 1 日重編後餘額
107 年度淨損
107 年度其他綜合損益
107 年度綜合損益總額
107 年 12 月 31 日餘額
108 年
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

107 年

\$ 474,076	(\$ 76,978)	(\$ 4,058)	\$ -	\$ 393,040
-	3,700	-	(3,700)	-
474,076	(73,278)	(4,058)	(3,700)	393,040
-	(38,458)	-	-	(38,458)
-	303	4,589	294	(3,992)
-	(38,155)	(4,589)	294	(42,450)
\$ 474,076	(\$ 111,433)	(\$ 8,647)	(\$ 3,406)	\$ 350,590

14

\$ 474,076	(\$ 111,433)	(\$ 8,647)	(\$ 3,406)	\$ 350,590
-	(76,439)	-	-	(76,439)
-	614	5,979	2,817	(8,182)
-	(75,825)	(5,979)	(2,817)	(84,621)
\$ 474,076	(\$ 187,258)	(\$ 14,626)	(\$ 6,223)	\$ 265,969

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



會計主管：李淑芬



經理人：楊國和

合世生醫科股份有限公司
個體現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 108 年度 107 年度

營業活動之現金流量

本期稅前淨損	(\$ 74,999)	(\$ 43,463)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(利益)損失	六(三) (5)	6
折舊費用(含投資性不動產)	六(八)(九)(二十 二) 1,199	1,531
攤銷費用	六(二十二) 245	357
利息費用	六(二十一) 1,116	368
利息收入	六(十九) (490) (537)	537
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額	六(七) 17,475	23,450
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十) 2	-
未實現外幣兌換損失(利益)	832 (5,981)	5,981
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 (882)	882
應收帳款	12,992 (18,236)	18,236
應收帳款-關係人	(10,725) 7,630	7,630
其他應收款	3,787 (3,295)	3,295
存貨	6,683 (3,808)	3,808
預付款項	6,796 (22,789)	22,789
其他流動資產	(29) 212	212
其他非流動資產	(1) (260)	260
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(7,148) 14,015	14,015
應付票據	(1,344) (136)	136
應付帳款	7,230 (2,087)	2,087
應付帳款-關係人	(25,971) 35,524	35,524
其他應付款	593 (1,313)	1,313
負債準備-流動	- (2,000)	2,000
其他流動負債	(1,773) (9,857)	9,857
營運產生之現金(流出)流入	(62,653) 16,653	16,653
收取之利息	490 537	537
支付之利息	(1,062) (358)	358
營業活動之淨現金(流出)流入	(63,225) 16,832	16,832

投資活動之現金流量

取得採用權益法之投資	六(七) (93,172)	-
取得不動產、廠房及設備	六(八) (102) (639)	639
取得無形資產	(45)	-
存出保證金減少	638 5	5
處分不動產、廠房及設備	859	-
投資活動之淨現金流出	(91,822) (634)	634

籌資活動之現金流量

短期借款增加	296,733	214,782
短期借款減少	(271,153) (201,042)	201,042
長期借款償還	(3,930)	-
長期借款舉借	62,320	-
籌資活動之淨現金流入	83,970	13,740
匯率變動對現金及約當現金之影響數	(1,111)	5,733
本期現金及約當現金(減少)增加數	(72,188)	35,671
期初現金及約當現金餘額	121,071	85,400
期末現金及約當現金餘額	\$ 48,883	\$ 121,071

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

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004867 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 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；民國 107 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 108 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 108 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(十二)；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 108 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 113,336 仟元及新台幣 33,360 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。

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(十七)；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(六)。

合世集團截至民國 108 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備計新台幣 145,016 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主要因應程序彙列說明如下：

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

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 108 年度及 107 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



pwc 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 108 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

周筱姿

會計師

支秉鈞



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

中華民國一〇九年三月二七日

合世生醫科技股份有限公司及子公司
合併財務資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年 金額	12月 31日 %	107年 金額	12月 31日 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 141,441	25	\$ 158,696	27
1150	應收票據淨額	六(三)	-	-	1,010	-
1170	應收帳款淨額	六(三)(四)	55,343	10	65,906	11
1200	其他應收款	六(四)	1,459	-	3,817	1
130X	存貨	六(五)	79,976	14	110,470	18
1410	預付款項	六(十四)	18,378	3	19,969	3
1470	其他流動資產		-	-	9	-
11XX	流動資產合計		296,597	52	359,877	60
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		3,777	1	6,594	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	145,016	26	124,808	21
1755	使用權資產	六(七)	46,497	8	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)(十九)及八	29,678	5	31,981	5
1780	無形資產		44	-	863	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	47,772	8	49,907	9
1900	其他非流動資產	六(十)及八	929	-	22,206	4
15XX	非流動資產合計		273,713	48	236,359	40
1XXX	資產總計		\$ 570,310	100	\$ 596,236	100

(續次頁)

合世生醫科技術股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100 短期借款	六(十一)及八	\$ 69,837	12	\$ 90,920	15
2130 合約負債—流動	六(十八)	31,729	6	18,750	3
2150 應付票據		163	-	1,507	-
2170 應付帳款		114,564	20	102,663	17
2200 其他應付款	六(十三)	23,614	4	23,632	4
2250 負債準備—流動	六(十六)	1,628	-	1,667	1
2300 其他流動負債	六(十二)	11,496	2	4,302	1
21XX 流動負債合計		253,031	44	243,441	41
非流動負債					
2540 長期借款	六(十二)	49,407	9	-	-
2570 遲延所得稅負債	六(二十四)	1,469	-	1,760	-
2600 其他非流動負債		434	-	445	-
25XX 非流動負債合計		51,310	9	2,205	-
2XXX 負債總計		304,341	53	245,646	41
歸屬於母公司業主之權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十六)			474,076	80
累積虧損					
3350 待彌補虧損	六(十七)	(187,258)	(33)	(111,433)	(19)
其他權益					
3400 其他權益	六(二)	(20,849)	(3)	(12,053)	(2)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		265,969	47	350,590	59
3XXX 權益總計		265,969	47	350,590	59
3X2X 負債及股東權益總計		\$ 570,310	100	\$ 596,236	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
合併損益表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	108 年 金額	度 %	107 年 金額	度 %
4000 营業收入	六(十八)	\$ 421,164	100	\$ 617,598	100
5000 营業成本	六(五)(二十二)				
	(二十三)	(375,439)	(89)	(555,337)	(90)
5900 营業毛利		45,725	11	62,261	10
營業費用	六(二十二)				
	(二十三)				
6100 推銷費用		(16,556)	(4)	(13,710)	(2)
6200 管理費用		(87,074)	(21)	(85,080)	(14)
6300 研究發展費用		(19,788)	(5)	(20,519)	(3)
6450 預期信用減損損失		(671)	-	(6)	-
6000 营業費用合計		(124,089)	(30)	(119,315)	(19)
6900 营業損失		(78,364)	(19)	(57,054)	(9)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(八)(九)				
	(十九)	9,110	2	8,510	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	(1,665)	-	3,953	1
7050 財務成本	六(二十一)	(4,053)	(1)	(1,830)	-
7000 营業外收入及支出合計		3,392	1	10,633	2
7900 稅前淨損		(74,972)	(18)	(46,421)	(7)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(1,467)	-	7,963	1
8000 繼續營業單位本期淨損		(76,439)	(18)	(38,458)	(6)
8200 本期淨損		(\$ 76,439)	(18)	(\$ 38,458)	(6)
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(十四)	\$ 767	-	\$ 400	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值	六(二)				
衡量之權益工具投資未實現評					
價損益		(2,817)	(1)	294	-
8349 與不重分類之項目相關之所得	六(二十四)				
稅		(153)	-	(97)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(2,203)	(1)	597	-
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		(5,979)	(1)	(4,589)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項					
目總額		(5,979)	(1)	(4,589)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 8,182)	(2)	(\$ 3,992)	(1)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 84,621)	(20)	(\$ 42,450)	(7)
淨損歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 76,439)	(18)	(\$ 38,458)	(6)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 84,621)	(20)	(\$ 42,450)	(7)
9750 基本每股虧損	六(二十七)	(\$ 1.61)	(\$ 0.81)		
9850 稀釋每股虧損	六(二十七)	(\$ 1.61)	(\$ 0.81)		

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



合世生醫科技術有限公司及子公司

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	待彌補虧損	換算之兌換差額	國外營運機構財務報表未實現損益	透過其他綜合損益之金融資產		權益
						其	業	
107 年度								
	\$ 474,076	(\$ 76,978)	(\$ 4,058)	\$ -	\$ -	\$ 393,040		
追溯適用之影響數	-	3,700	-	(3,700)	(3,700)			
107 年 1 月 1 日重編後餘額	474,076	(73,278)	(4,058)	(3,700)	(3,700)			393,040
107 年度淨損	-	(38,458)	-	-	-			38,458)
107 年度其他綜合損益	六(二)	-	303	(4,589)	294			3,992)
24		(38,155)	(4,589)		294			(42,450)
107 年度綜合損益總額		\$ 474,076	(\$ 111,433)	(\$ 8,647)	(\$ 3,406)	\$ 350,590		
107 年 12 月 31 日餘額								
108 年度								
	\$ 474,076	(\$ 111,433)	(\$ 8,647)	(\$ 3,406)	\$ 350,590			
108 年 1 月 1 日餘額	-	(76,439)	-	-	-			(76,439)
108 年度淨損	六(二)	-	614	(5,979)	2,817			(8,182)
108 年度其他綜合損益		(75,825)	(5,979)	(2,817)	(2,817)			(84,621)
108 年度綜合損益總額		\$ 474,076	(\$ 187,258)	(\$ 14,626)	(\$ 6,223)	\$ 265,969		
108 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。



會計主管：李淑芬



經理人：楊國和



董事長：楊國和

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 1 0 8 年 度 1 0 7 年 度

營業活動之現金流量

本期稅前淨損	(\$ 74,972)	(\$ 46,421)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	671	6
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	14,640	15,700
攤銷費用	1,220	2,633
長期預付租金攤銷	-	589
財務成本	4,053	1,830
利息收入	787)	2,044)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2	-
未實現外幣兌換利益	832)	2,720)
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)	971)
應收帳款	9,922)	9,213)
其他應收款	2,358)	3,119)
存貨	30,494)	26,387)
預付款項	1,591)	8,230)
其他流動資產	9)	212)
其他非流動資產	95)	43)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	12,979)	18,750)
應付票據	(1,344)	(136)
應付帳款	11,901)	14,631)
其他應付款	324)	938)
負債準備—流動	-)	2,000)
其他流動負債	(1,789)	(23,560)
營運產生之現金流入(流出)	13,209)	(84,147)
收取之利息	787)	2,044)
支付之利息	(4,350)	(1,415)
支付所得稅	(40)	(920)
營業活動之淨現金流入(流出)	9,606)	(84,438)

投資活動之現金流量

取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十七) (34,501)	(4,235)
處分不動產、廠房及設備	六(六) (859)	-
取得使用權資產	(27,068)	-
取得無形資產	(45)	-
預付設備款(增加)減少	(241)	(46)
存出保證金減少	638)	5)
投資活動之淨現金流出	(60,358)	(4,276)

籌資活動之現金流量

短期借款舉借	400,486)	288,462)
短期借款償還	(418,209)	(201,042)
長期借款舉借	(3,930)	-
長期借款償還	62,320)	-
存入保證金減少	(11)	(5)
籌資活動之淨現金流入	40,656)	87,415)
匯率變動對現金及約當現金之影響數	(7,159)	(332)
本期現金及約當現金減少數	(17,255)	(1,631)
期初現金及約當現金餘額	158,696)	160,327)
期末現金及約當現金餘額	\$ 141,441)	\$ 158,696)

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
 「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

109.06.22 修訂

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條：(股東會召集及開會通知)</p> <p>第一、二、三項略。</p> <p>選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項應在召集事由中列舉，並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p>	<p>第三條：(股東會召集及開會通知)</p> <p>第一、二、三項略。</p> <p>改選董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>配合公司法第一百七十二條第五項修正第四項。</p>
<p>第十三條：(議案表決、監票及計票方式)</p>	<p>第十條：(議案討論)</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>第二、三項略。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	<p>1. 配合107年起上市上櫃公司全面採行電子投票，並落實逐案投票精神，修正第一項。</p> <p>2. 為免股東會召集權人過度限縮投票時間，致股東因來不及投票而影響股東行使投票權利，修正第四項。</p>

<p>股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，<u>應採行以電子方式並得採行以書面方式</u>行使其表決權，有關行使方式悉依公司法或主管機關之規定辦理。</p> <p>以下略。</p>	<p>股東每一股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，<u>得採行以書面或電子方式</u>行使其表決權，有關行使方式悉依公司法或主管機關之規定辦理。</p> <p>以下略。</p>
<p>第十五條：（會議紀錄及簽署事項）</p> <p>第一、二項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>表決結果</u>（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p>前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。</p>	<p>第十五條：（會議紀錄及簽署事項）</p> <p>第一、二項略。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>其結果</u>記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p>前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。</p>