



華廣生技股份有限公司

一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年八月三十日(星期一)上午九時正

地點：台中市南區大慶街二段 100 號

出席：出席股東所持股數計 42,084,308 股，佔本公司已發行股份總數 62,226,294 股，扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數 2,000,000 股後即 60,226,294 股之 69.87%。

主席：黃椿木



記錄：陳慧真



列席：董事 江台雄 監察人 戴宗凱、會計師 張字信

壹、宣布開會

一、出席股東代表股數已達法定數，主席依法宣佈會議開始。

二、主席致詞

貳、報告事項

(一)、一〇九年度營業報告書(詳附件一)。

(二)、監察人審查報告書(詳附件二)。

(三)、一〇九年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

說明：本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞，業經民國 110 年 3 月 19 日董事會決議通過，以現金方式分派員工酬勞計新台幣 2,200,000 元及董監酬勞計新台幣 500,000 元。

(四)、一〇九年度盈餘分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：一、依據本公司章程第28條之一規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

二、提撥股東現金股利新台幣\$51,578,104 元，每股約配發新台幣 0.83 元，每位股東配發之現金發放至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。

三、本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外股數發生變動，致使股東配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。

(五)、辦理資本公積發放現金情形，敬請 鑒核。

說明：一、依據本公司章程第 28 條之一規定，授權董事會決議將公司法第二百四十一條第一項規定之資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

二、提撥將超過面額發行普通股溢價之資本公積新台幣\$72,706,484 元，每股約配發新台幣 1.17 元，每位股東配發之現金發放至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之

畸零款合計數，列入本公司之其他收入。

三、本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂分配基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外股數發生變動，致使股東配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。

參、承認事項

第一案：一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明一、本公司民國一〇九年度合併及個體財務報表業已自行編製完成(請參閱附件三、四)，並委請安侯建業聯合會計師事務所張字信、吳俊源會計師查核，並出具查核報告書，連同營業報告書業於110年3月19日董事會決議通過後送監察人審查完畢，符合公司法及相關法令規定。

二、民國一〇九年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱(附件一及附件三、四)，謹提請 承認。

決議：本案經表決結果，贊成權數 42,052,147 權、反對權數 8,036 權、無效權數 0 權、棄權/未投票權數 24,125 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 42,084,308 權之 99.92%，本案經表決通過。

第二案：一〇九年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：本公司一〇九年盈餘分配案，業經110年3月19日董事會決議通過，盈餘分配表請參閱(附件五)。

決議：本案經表決結果，贊成權數 42,053,147 權、反對權數 8,036 權、無效權數 0 權、棄權/未投票權數 23,125 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 42,084,308 權之 99.92%，本案經表決通過。

肆、討論事項

第一案：修訂公司章程部分條文案，提請 公決。(董事會提)

說明：一、擬修訂本公司公司章程部分條文，修訂內容及條文對照表，請參閱(附件六)
二、修正條文第31條之修訂日期，應以股東會實際開會日為準，故修訂日期修正為110年8月30日。

決議：本案經表決結果，贊成權數 42,052,147 權、反對權數 10,036 權、無效權數 0 權、棄權/未投票權數 22,125 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 42,084,308 權之 99.92%，本案經表決通過。

第二案：修訂股東會議事規則部分條文案，提請 公決。(董事會提)

說明：擬修訂本公司股東會議事規則部分條文，修訂內容及條文對照表，請參閱(附件七)。

決議：本案經表決結果，贊成權數 42,052,147 權、反對權數 10,036 權、無效權數 0 權、棄權/未投票權數 22,125 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 42,084,308 權之 99.92%，本案經表決通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：主席宣佈散會。

附件

一、營業報告書

一、109年度營運成果

(一) 109年度營業計畫實施結果:(單位:新台幣仟元)

年度	109年度	108年度	增減數	%
營業收入淨額	1,668,586	2,172,923	(504,337)	-23.21%
營業毛利	749,125	948,418	(199,293)	-21.01%
營業費用	728,004	792,147	(64,143)	-8.10%
營業淨利	21,121	156,271	(135,150)	-86.48%
稅後純益	63,520	106,711	(43,191)	-40.47%

(二) 兩年度合併財務收支及獲利能力分析：

年度 \ 項目		109 年度	108 年度
財務收支	負債佔資產比率(%)	53.82	53.52
	長期資金佔固定資產比率(%)	123.58	113.08
獲利能力	資產報酬率(%)	1.81	2.93
	股東權益報酬率(%)	3.08	5.28
	純益率(%)	3.80	4.91
	每股盈餘(元)	1.06	1.85

(三) 預算執行情形：本公司未公開一零九年度之財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(四) 研究發展狀況：

(1) 近三年度的研發費用佔營收淨額比率及研發成果情形

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	107 年度
研發費用	247,875	255,121	201,186
占營收淨額比率	15.29%	11.74%	10.02%
研發成果	NM700 系列新試片平台血糖儀 NM702/NM712/NM722 藍芽血糖儀申請准證中。	GM111 / 551 藍芽血糖儀上市	GM762 POCT 機種 GM770 / 772 藍芽血糖儀上市

(2) 110年預計投入開發的機種:

- A. 連續性血糖監測系統
- B. 連續性胰島素注射幫浦
- C. 血糖血酮二合一檢測儀
- D. 新試片平台

二、本年度(110年)營運計畫概要

(一)經營方針

民國 109 年華廣面臨全球 COVID-19 疫情影響及國際外幣美金匯率大幅的貶值波動，以及整體客戶因為國際航運貨櫃的短缺，直接影響了公司的整體年度營收目標。由於全球疫情尚未完全獲得控制，公司持續積極努力突破重圍，帶來新的展望。

展望 110 年投入研發多年的 CGM 連續性血糖監測系統產品，研發成果已成功達到技術可行性，陸續申請及取得國際專利中，並開始建置 CGM 自動化生產設備，同時向台灣相關機關提出臨床測試申請。持續致力於研發及精進糖尿病照護產品，積極推動工業 4.0 智能製造，讓生產製造更有效率，讓產品品質往上拉升，在市場上取得更好的競爭優勢。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司預期銷售量係依據 109 年銷售情形，並參考產業環境、市場需求狀況及考量本公司產能及預測客戶未來需求所訂定，本公司 110 年度血糖測試片約 5.5 億片。

(三)產銷政策

- (1) 持續精進生產設備，降低生產成本及提升生產效率與產品品質。
- (2) 建置第二試片平台，拓展新客戶及業務機會。
- (3) 整合集團行銷資源，集中開發重點區域市場。

(四)未來公司發展策略

- (1) 連續性血糖監測儀持續的開發。
- (2) 投入智能製造軟硬體設備，提升公司生產管理效能及效率。
- (3) 無區域限制定點的照護血糖機的發展。
- (4) 與未來潛在的國際大廠客戶合作拓展業務。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境

全球的經濟環境和產業趨勢受COVID-19疫情衝擊，面臨巨大影響，導致許多產業必須提升競爭力或數位轉型。全球醫療器材市場規模在2020年已趨近達4,200億美元，預期將以年複合成長率5~6%的速度，至2022年達到4,753億美元，隨著高齡化人口持續增加，全球醫療照護支出持續攀升，造成龐大的財政負擔，全球醫材廠商積極尋求創新的科技發展，並以減緩醫療照護支出為目標，簡化醫療流程，朝向AI/健康大數據推動精準健康發展。未來廠商勢必將以高性價比的優勢，方能掌握更多拓展市場新機會的契機。

(二)法規環境

歐盟醫療器材法規將於2021年5月導入MDR，2022年也將導入IVDR，產品的技術文件品質要求及費用都大幅增加，取證時間預期也會延長，對於擴充或維持CE准證的產品將提高難度。

台灣將醫療器材從藥事法抽離，導入醫療器械管理法，將加強醫療器材追蹤、通報及上市後安全監督管理，醫療器材製造商需配合相關法令進行品質系統調整，以因應新法規的要求。

(三)總體經營環境之影響

面對去年COVID-19疫情影響，各國政府及專家學者均預言對全球經濟將造成重大影響，對於公司以外銷為主的產業，勢必會對業務上產生衝擊，華廣將在技術及品質競爭優勢的基礎上，面對整體經濟市場可能的波動。

感謝全體同仁全力以赴為達公司之目標，更由衷的感謝股東們長期的支持與鼓勵，我們將持續追求研發技術精進，以及堅持卓越製造，提升公司之競爭力，成為國際級醫療量測器材的領導廠商，以達永續經營之理念，我們期待與您攜手共同邁向美好的未來。

順頌 安康

董事長兼總經理：黃椿木



會計主管：陳雅雯



二、監察人審查報告書

華廣生技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表，委請安侯建業聯合會計師事務所張字信、吳俊源會計師查核，並出具查核報告書，上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條規定，備具報告書，敬請 鑒核。

監察人：戴宗凱



監察人：林建興



監察人：蘇錦彬



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 九 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

華廣生技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

華廣生技股份有限公司及其子公司(華廣集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達華廣集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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告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會計師職業道德規範，與華廣集團保持超然獨立，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，對華廣集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(二十一)。

關鍵查核事項之說明：

華廣集團之銷貨主要來自於血糖儀及試片，其銷售對象包括國內外之醫院、經銷商及藥局，並以國外客戶為大宗，因產業特性，部分高緯度國家之客戶為避免冬季結冰船隻無法運輸之風險會於年底大量購貨，收入於年底增加金額較高，且於財務報表結束日前後之交易金額對財務報表影響重大，因此收入認列時點之正確性為本會計師執行查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：測試收入之內控制度設計及執行之有效性，包括確認銷售合約之交易條件及收入認列已適當入帳；選取財務報表結束日前後一定期間銷售交易之樣本，核對相關憑證，評估收入認列已記錄於適當期間。

二、存貨之評估

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨評估之說明，請詳合併財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

華廣集團存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於市場競爭，新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大改變，生產技術更新致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，因此將存貨評價列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：依存貨之性質評估華廣集團管理階層之存貨備抵金額，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性。針對存貨跌價或呆滯提列比率之合理性及華廣集團管理階層之假設進行評估。檢視華廣集團過去對存貨備抵提列之準確度，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當。

三、應收帳款之評估

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併報告附註五(二)；應收帳款評估之說明，請詳合併財務報告附註六(三)應收票據、應收帳款(含關係人)。

關鍵查核事項之說明：

華廣集團之應收帳款集中在某些客戶，故應收帳款之備抵評價存有華廣集團管理階層主觀之重大判斷，因此將其列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括分析應收帳款帳齡表、歷史收款紀錄及客戶之信用風險集中度等資料，以評估該集團之應收帳款備抵提列與提列金額之合理性。

四、無形資產之發展成本

有關無形資產—發展成本之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)無形資產；無形資產評估之說明，請詳合併財務報告附註六(九)無形資產。

華廣集團致力於新型血糖儀之研究及開發，其新型血糖儀於臨床前及臨床試驗階段皆發生大量之研究及發展支出。因此項研究已達發展階段並認列為資產，且該項支出應認列為資產或認列為費用涉及管理階層判斷，因此將發展成本列為本會計師查核重點項目。

本會計師主要著重於管理階層在決定相關支出認列為資產或費用之會計政策是否存有不適當之判斷。應特別考量新型血糖儀之技術可行性是否已達成認列為資產之條件及取得相關主管機關之核准文件。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 1.了解管理階層對研究及開發新型血糖儀是否已達成技術可行性及可認列為資產之條件是否評估適當。
- 2.評估華廣集團對於處理發展成本之會計政策是否符合相關會計準則之規範。
- 3.取得管理階層對於新型血糖儀研發進度之分析，確認研發進度與原先制定之時程計劃是否有重大偏差。
- 4.抽核本年度發生之各項研究及發展支出，並核對臨床試驗合約、供應商發票及付款紀錄等支持性文件，確認相關支出之性質、金額及分類是否適當。
- 5.基於上述研究及開發新型血糖儀之查核工作之結果，評估管理階層將其研究及發展支出認列為資產是否允當。

其他事項

華廣生技股份有限公司已編製民國一〇九年及一〇八年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華廣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華廣生技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華廣集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對華廣生技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華廣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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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華廣集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對華廣集團民國一〇九年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

信字次



吳俊源



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國一一〇年三月十九日



華廣生科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 343,247	8	359,558	8
1150 應收票據淨額(附註六(三))	11,554	-	3,383	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	397,514	9	649,588	15
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	40,321	1	94,130	2
1200 其他應收款(附註六(四))	5,318	-	4,972	-
1220 本期所得稅資產	14,611	-	18,543	-
130X 存貨(附註六(五))	520,084	12	395,444	9
1410 預付款項(附註九(二))	53,528	1	32,700	1
1479 其他流動資產-其他(附註六(十))	15,082	-	14,685	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(十)及八)	56,050	1	22,429	1
	\$ 1,457,309	32	1,595,432	36
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-非流動(附註六(二))				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	36,100	1	36,100	1
1755 使用權資產(附註六(八))	2,620,183	58	2,669,672	61
1780 無形資產(附註六(九))	10,357	-	6,612	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	205,774	5	49,503	1
1915 預付設備款	28,339	1	2,899	-
1920 存出保單金	67,110	2	39,066	1
1975 淨確定福利資產-非流動(附註六(十六))	5,270	-	4,518	-
1995 其他非流動資產-其他(附註六(十)及九(二))	452	-	-	-
	\$ 4,485,052	100	4,404,240	100
負債及權益：				
流動負債：				
短期借款(附註六(十二)及八)	2100		2100	
應付短期票款(附註六(十一))	2110		2110	
應付票據	2150		2150	
應付帳款	2170		2170	
其他應付款	2200		2200	
其他應付款項-關係人(附註七)	2220		2220	
應付設備款	2213		2213	
本期所得稅負債	2230		2230	
租賃負債-流動(附註六(十五))	2280		2280	
其他流動負債-其他(附註六(十三)及七)	2399		2399	
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十四)及八)	2322		2322	
	\$ 1,167,292	26	972,125	22
非流動負債：				
長期借款(附註六(十四)及八)	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十七))	2570		2570	
租賃負債-非流動(附註六(十五))	2580		2580	
淨確定福利負債-非流動	2640		2640	
存入保證金	2645		2645	
	\$ 393	-	-	-
負債總計	<u>1,173,224</u>	<u>26</u>	<u>976,429</u>	<u>22</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：				
普通股股本	3110		3110	
預收股本	3140		3140	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
庫藏股票	3500		3500	
歸屬於母公司權益合計	<u>2,414,269</u>	<u>54</u>	<u>2,357,395</u>	<u>53</u>
非控制權益				
36XX				
權益總計	<u>2,065,627</u>	<u>46</u>	<u>2,042,577</u>	<u>47</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,485,052</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,404,240</u>	<u>100</u>



董事長：黃楷木



經理人：黃楷木

(詳見附錄 附合併財務報告附註)



會計主管：陳雅雯

華廣生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(二十一)及七)	\$ 1,668,586	100	2,172,923	100
5000	營業成本(附註六(五)、(十六)及(二十二))	919,461	55	1,224,505	56
	營業毛利	749,125	45	948,418	44
	營業費用(附註六(三)、(十六)、(十九)、(二十二)及七)：				
6100	推銷費用	235,804	14	276,539	13
6200	管理費用	221,041	13	250,311	12
6300	研究發展費用	247,875	15	255,121	12
6450	預期信用減損損失	23,284	2	10,176	-
		728,004	44	792,147	37
	營業淨利	21,121	1	156,271	7
	營業外收入及支出(附註六(二十三))：				
7100	利息收入	1,315	-	1,738	-
7010	其他收入	25,847	2	13,272	-
7020	其他利益及損失	4,380	-	(4,923)	-
7050	財務成本	(21,552)	(1)	(31,791)	(1)
		9,990	1	(21,704)	(1)
	稅前淨利(損)	31,111	2	134,567	6
	減：所得稅(利益)費用(附註六(十七))	(32,409)	(2)	27,856	1
	本期淨利	63,520	4	106,711	5
	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	316	-	(282)	-
	不重分類至損益之項目合計	316	-	(282)	-
8360	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	(4,741)	-	(5,546)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(4,741)	-	(5,546)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,425)	-	(5,828)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 59,095	4	100,883	5
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 62,434	4	106,258	5
8620	非控制權益	1,086	-	453	-
	本期淨利	\$ 63,520	4	106,711	5
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 58,207	4	100,469	5
8720	非控制權益	888	-	414	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 59,095	4	100,883	5
	每股盈餘(元)(附註六(二十))				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.06		1.85	
9780	稀釋每股盈餘	\$ 1.03		1.81	

董事長：黃椿木



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃椿木



會計主管：陳雅雯





華廣生技股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本		歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益合計	非控制 權益	權益總計
	股本	預收股本	合 計	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 594,468	-	594,468	1,314,899	96,390	1,383	127,738	225,511	(5,500)	(138,141)	1,991,237	1,871	1,993,108
盈餘指撥及分配：													
本期淨利	-	-	-	-	-	-	106,258	106,258	-	-	106,258	453	106,711
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(282)	(282)	(5,507)	-	(5,789)	(39)	(5,828)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	12,773	-	(12,773)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(114,894)	(114,894)	-	-	(114,894)	-	(114,894)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	13,697	-	-	-	-	-	-	13,697	-	13,697
執行員工認股權	2,230	-	2,230	8,515	-	-	-	-	-	-	10,745	-	10,745
認列對子公司所有權變動數	-	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15	-	15
預收股款	-	41,308	41,308	-	-	-	-	-	-	-	41,308	-	41,308
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,983	1,983
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 596,698	41,308	638,006	1,337,126	109,163	1,383	106,047	216,593	(11,007)	(138,141)	2,042,577	4,268	2,046,845
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 596,698	41,308	638,006	1,337,126	109,163	1,383	106,047	216,593	(11,007)	(138,141)	2,042,577	4,268	2,046,845
本期淨利	-	-	-	-	-	-	62,434	62,434	-	-	62,434	1,086	63,520
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	316	316	(4,543)	-	(4,227)	(198)	(4,425)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,543)	-	-	888	59,095
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	10,626	-	(10,626)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	5,579	(5,579)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(89,591)	(89,591)	-	-	(89,591)	-	(89,591)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	15,535	-	-	-	-	-	-	15,535	-	15,535
執行員工認股權	20,860	(41,308)	(20,448)	78,718	-	-	-	-	-	-	58,270	-	58,270
預收股款	-	9,702	9,702	-	-	-	-	-	-	-	9,702	-	9,702
資本公積配發現金股利	-	-	-	(29,073)	-	-	-	-	-	-	(29,073)	-	(29,073)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 617,558	9,702	627,260	1,402,306	119,789	6,962	63,001	189,752	(15,550)	(138,141)	2,065,627	5,156	2,070,783



董事長：黃椿木

(請詳閱後面附各合併財務報告附註)

經理人：黃椿木



會計主管：陳雅雯

華廣生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

調整項目：

不影響現金流量之收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

預期信用減損損失

利息費用

利息收入

股份基礎給付酬勞成本

處分及報廢不動產、廠房及設備損失

不動產、廠房及設備轉列費用數

處分投資利益

租賃修改利益

其他

不影響現金流量之收益費損項目合計

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淨變動：

應收票據(增加)減少

應收帳款減少(增加)

應收帳款-關係人減少

其他應收款(增加)減少

存貨(增加)減少

其他營業資產增加

與營業活動相關之資產之淨變動

與營業活動相關之負債淨變動：

應付票據增加(減少)

應付帳款減少

其他應付款(減少)增加

其他應付款-關係人(減少)增加

其他營業負債增加

與營業活動相關之負債淨變動數

與營業活動相關之資產及負債之淨變動數

調整項目

營運產生之現金流入

收取之利息

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入

投資活動之現金流量：

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

取得不動產、廠房及設備

存出保證金增加

取得無形資產

預付設備款增加

其他金融資產(增加)減少

投資活動之淨現金流出

籌資活動之現金流量：

短期借款增加

短期借款減少

應付短期票券減少

舉借長期借款

償還長期借款

發放現金股利

存入保證金減少

租賃本金償還

員工執行認股權

非控制權益增加

籌資活動之淨現金流入(出)

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金減少數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	109年度	108年度
本期稅前淨利	\$ 31,111	134,567
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	152,551	154,664
攤銷費用	10,931	9,821
預期信用減損損失	23,284	10,176
利息費用	21,552	31,791
利息收入	(1,315)	(1,738)
股份基礎給付酬勞成本	15,535	13,697
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	24	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	3,419
處分投資利益	-	(8)
租賃修改利益	(12)	-
其他	(189)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	222,361	221,822
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淨變動：		
應收票據(增加)減少	(8,171)	4,558
應收帳款減少(增加)	228,825	(26,566)
應收帳款-關係人減少	53,809	89,738
其他應收款(增加)減少	(143)	8,549
存貨(增加)減少	(125,183)	16,064
其他營業資產增加	(75,081)	(19,377)
與營業活動相關之資產之淨變動	74,056	72,966
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加(減少)	849	(14)
應付帳款減少	(2,720)	(13,792)
其他應付款(減少)增加	(66,617)	11,464
其他應付款-關係人(減少)增加	(16,955)	10,400
其他營業負債增加	8,117	4,181
與營業活動相關之負債淨變動數	(77,326)	12,239
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	(3,270)	85,205
調整項目	219,091	307,027
營運產生之現金流入	250,202	441,594
收取之利息	1,112	1,847
支付之利息	(21,530)	(33,016)
支付之所得稅	(12,228)	(4,869)
營業活動之淨現金流入	217,556	405,556
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(6,000)
取得不動產、廠房及設備	(76,780)	(45,554)
存出保證金增加	(752)	(1,177)
取得無形資產	(167,120)	(49,577)
預付設備款增加	(52,495)	(42,941)
其他金融資產(增加)減少	(33,621)	16,159
投資活動之淨現金流出	(330,768)	(129,090)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,118,616	1,865,431
短期借款減少	(2,106,415)	(2,051,635)
應付短期票券減少	(160,000)	(59,973)
舉借長期借款	700,000	50,000
償還長期借款	(400,667)	(76,764)
發放現金股利	(118,664)	(114,894)
存入保證金減少	393	-
租賃本金償還	(4,901)	(4,238)
員工執行認股權	67,972	52,053
非控制權益增加	-	1,998
籌資活動之淨現金流入(出)	96,334	(338,022)
匯率變動對現金及約當現金之影響	567	(12,517)
本期現金及約當現金減少數	(16,311)	(74,073)
期初現金及約當現金餘額	359,558	433,631
期末現金及約當現金餘額	\$ 343,247	359,558

董事長：黃椿木



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃椿木



會計主管：陳雅雯





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

華廣生技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

華廣生技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達華廣生技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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告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會計師職業道德規範，與華廣生技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對華廣生技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列；收入認列之說明請詳個體財務報告附註六(二十二)。

關鍵查核事項之說明：

華廣生技股份有限公司之銷貨主要來自於血糖儀及試片，其銷售對象包括國內外之醫院、經銷商及藥局，並以國外客戶為大宗，因產業特性，部分高緯度國家之客戶為避免冬季結冰船隻無法運輸之風險會於年底大量購貨，收入於年底增加金額較高，且於財務報表結束日前後之交易金額對財務報表影響重大，因此收入認列時點之正確性為本會計師執行查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：測試收入之內控制度設計及執行之有效性，包括確認銷售合約之交易條件及收入認列已適當入帳；選取財務報表結束日前後一定期間銷售交易之樣本，核對相關憑證，評估收入認列已記錄於適當期間。

二、存貨之評估

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨評估之說明，請詳個體財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

華廣生技股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於市場競爭，新產品之推出可能會讓消費者需求發生重大改變，生產技術更新致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險，因此將存貨評價列為本會計查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括依存貨之性質評估華廣生技股份有限公司管理階層之存貨備抵金額，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡表之正確性。針對存貨跌價或呆滯提列比率之合理性及華廣生技股份有限公司管理階層之假設進行評估。檢視華廣生技股份有限公司過去對存貨備抵提列之準確度，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當。

三、應收帳款之評估

有關應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)，應收帳款評估之說明，請詳個體財務報告附註六(三)應收票據及應收帳款(含關係人)。

關鍵查核事項之說明：

華廣生技股份有限公司之應收帳款集中在某些客戶，故應收帳款之備抵評價存有華廣生技股份有限公司管理階層主觀之重大判斷，因此將其列為本會計查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括分析應收帳款帳齡表、歷史收款紀錄及客戶之信用風險集中度等資料，以評估該公司之應收帳款備抵提列與提列金額之合理性。

四、發展成本

有關無形資產－發展成本之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)無形資產；無形資產評估之說明，請詳個體財務報告附註六(十)無形資產。

華廣生技股份有限公司致力於新型血糖儀之研究及開發，其新型血糖儀於臨床前及臨床試驗階段皆發生大量之研究及發展支出。因此項研究已達發展階段並認列為資產，且該項支出應認列為資產或認列為費用涉及管理階層判斷，因此將發展成本列為本會計師查核重點項目。

本會計師主要著重於管理階層在決定相關支出認列為資產或費用之會計政策是否存有不適當之判斷。應特別考量新型血糖儀之技術可行性是否已達成認列為資產之條件及取得相關主管機關之核准文件。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 1.了解管理階層對研究及開發新型血糖儀是否已達成技術可行性及可認列為資產之條件是否評估適當
- 2.評估華廣生技股份有限公司對於處理發展成本之會計政策是否符合相關會計準則之規範。
- 3.取得管理階層對於新型血糖儀研發進度之分析，確認研發進度與原先制定之時程計劃是否有重大偏差。
- 4.抽核本年度發生之各項研究及發展支出，並核對臨床試驗合約、供應商發票及付款紀錄等支持性文件，確認相關支出之性質、金額及分類是否適當。
- 5.基於上述研究及開發新型血糖儀之查核工作之結果，評估管理階層將其研究及發展支出認列為資產是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估華廣生技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華廣生技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華廣生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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對華廣生技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華廣生技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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華廣生技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(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.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華廣生技股份有限公司之查核意見。

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，決定對華廣生技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

信字
吳俊源



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：金管證審字第1040007866號

民國一一〇年三月十九日



華康生技股份有限公司
資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 266,706	6	263,052	6	2100 短期借款(附註六(十三)及八)	\$ 483,349	11	465,799	11
1150 應收票據淨額(附註六(三))	11,554	-	3,383	-	2110 應付短期票券(附註六(十二))	39,950	1	199,775	5
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	374,936	9	623,582	14	2150 應付票據	849	-	-	-
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	82,518	2	110,071	3	2170 應付帳款	144,033	3	147,993	3
1200 其他應收款(附註六(四))	4,769	-	4,508	-	2181 應付帳款－關係人(附註七)	375	-	1,575	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	82	-	381	-	2200 其他應付款	195,333	4	267,156	6
1220 本期所得稅資產	14,611	-	18,543	-	2220 其他應付款項－關係人(附註七)	31,313	1	45,688	1
130X 存貨(附註六(五))	458,020	10	375,229	9	2213 應付設備款	12,894	-	16,793	-
1410 預付款項(附註九(二))	51,934	1	31,425	1	2230 本期所得稅負債	4,909	-	28,009	-
1470 其他流動資產(附註六(十一))	9,262	-	9,149	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十六))	1,343	-	1,225	-
1476 其他金融資產－流動(附註六(十一)及八)	200	-	-	-	2300 其他流動負債(附註六(十四)及七)	14,156	-	9,486	-
	1,274,592	28	1,439,323	33	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十五)及八)	304,833	7	200,667	5
						1,233,337	27	1,384,166	31
非流動資產：					非流動負債：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	36,100	1	36,100	1	2540 長期借款(附註六(十五)及八)	1,167,292	26	972,125	22
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	186,683	4	168,758	4	2570 遞延所得稅負債(附註六(十八))	163	-	96	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、七及八)	2,610,332	58	2,659,787	60	2580 租賃負債－非流動(附註六(十六))	1,280	-	2,413	-
1755 使用權資產(附註六(九))	2,618	-	3,632	-	2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十七))	-	-	15	-
1780 無形資產(附註六(十))	205,569	5	49,273	1	2645 存入保證金	4	-	-	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	28,339	1	2,899	-	負債總計	1,168,739	26	974,649	22
1915 預付設備款	67,110	2	39,066	1	權益： (附註六(十九))	2,402,076	53	2,358,815	53
1920 存出保證金	2,150	-	2,554	-	股本	-	-	-	-
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十八))	452	-	-	-	預收股本	617,558	14	596,698	14
1900 其他非流動資產(附註六(十一))	53,758	1	-	-	資本公積	9,702	-	41,308	1
	3,193,111	72	2,962,069	67	資本公積	1,402,306	31	1,337,126	30
					保留盈餘	189,752	5	216,593	5
資產總計	\$ 4,467,703	100	4,401,392	100	其他權益	(15,550)	-	(11,007)	-
					庫藏股票	(138,141)	(3)	(138,141)	(3)
					權益總計	2,065,627	47	2,042,577	47
					負債及權益總計	\$ 4,467,703	100	4,401,392	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：黃椿木

會計主管：陳雅雯



董事長：黃椿木



華廣生技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十三)及七)	\$ 1,601,953	100	2,053,362	100
5000	營業成本(附註六(五)、(十)及(二十四))	937,407	59	1,189,097	58
	營業毛利	664,546	41	864,265	42
5910	減：聯屬公司間未實現利益淨變動數	16,498	1	(5,765)	-
	營業毛利淨額	648,048	40	870,030	42
	營業費用：(附註六(三)、(十)、(十八)、(二十四)及七)				
6100	推銷費用	202,244	13	253,170	12
6200	管理費用	184,730	12	227,284	12
6300	研究發展費用	246,360	15	253,691	12
6450	預期信用減損損失	23,224	1	10,176	-
		656,558	41	744,321	36
	營業淨(損)利	(8,510)	-	125,709	6
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十四))	166	-	387	-
7010	其他收入(附註六(二十五)及七)	18,357	1	12,823	1
7020	其他利益及損失(附註六(二十五))	1,523	-	(366)	-
7050	財務成本	(21,163)	(1)	(30,818)	2
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	38,786	2	22,204	1
		37,669	2	4,230	4
	稅前淨利	29,159	2	129,939	10
	減：所得稅(利益)費用(附註六(十八))	(33,275)	(2)	23,681	1
	本期淨利	62,434	4	106,258	9
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十七))	316	-	(282)	-
		316	-	(282)	-
8360	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	(4,543)	-	(5,507)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(4,543)	-	(5,507)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,227)	-	(5,789)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 58,207	4	100,469	9
	每股盈餘(元)(附註六(二十一))				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.06		1.85	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.03		1.81	

董事長：黃椿木



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：黃椿木



會計主管：陳雅雯





華原生技股份有限公司
權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	合計	資本公積	保留盈餘			其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	庫藏股票	權益總計
					法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 594,468	-	594,468	1,314,899	96,390	1,383	127,738	(5,500)	(138,141)	1,991,237
本期淨利	-	-	-	-	-	-	106,258	-	-	106,258
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(282)	(5,507)	-	(5,789)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	105,976	(5,507)	-	100,469
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	12,773	-	(12,773)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(114,894)	-	-	(114,894)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	13,697	-	-	-	-	-	13,697
執行員工認股權	2,230	-	2,230	8,515	-	-	-	-	-	10,745
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	15	-	-	-	-	-	15
預收股款	-	41,308	41,308	-	-	-	-	-	-	41,308
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 596,698	41,308	638,006	1,337,126	109,163	1,383	106,047	(11,007)	(138,141)	2,042,577
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 596,698	41,308	638,006	1,337,126	109,163	1,383	106,047	(11,007)	(138,141)	2,042,577
本期淨利	-	-	-	-	-	-	62,434	-	-	62,434
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	316	(4,543)	-	(4,227)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	62,750	(4,543)	-	58,207
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	10,626	-	(10,626)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	5,579	(5,579)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(89,591)	-	-	(89,591)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	15,535	-	-	-	-	-	15,535
執行員工認股權	20,860	(41,308)	(20,448)	78,718	-	-	-	-	-	58,270
預收股款	-	9,702	9,702	-	-	-	-	-	-	9,702
資本公積配發現金股利	-	-	-	(29,073)	-	-	-	-	-	(29,073)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 617,558	9,702	627,260	1,402,306	119,789	6,962	63,001	(15,550)	(138,141)	2,065,627



董事長：黃楷木



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：黃楷木



會計主管：陳雅雯

華廣生技股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 29,159	129,939
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	147,594	150,056
攤銷費用	10,781	9,718
預期信用減損損失	23,224	10,176
利息費用	21,163	30,818
利息收入	(166)	(389)
股份基礎給付酬勞成本	15,535	13,697
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(38,786)	(22,204)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(169)	(179)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	3,419
處分投資利益	-	(8)
租賃修改利益	(12)	-
聯屬公司間未實現利益淨變動數	16,498	(5,765)
不影響現金流量之收益費損項目合計	195,662	189,339
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(8,171)	4,558
應收帳款減少(增加)	225,422	(12,740)
應收關係人帳款減少	27,553	113,110
其他應收款(增加)減少	(261)	8,322
其他應收款-關係人減少	299	5,308
存貨(增加)減少	(83,334)	3,883
其他營業資產增加	(74,516)	(22,529)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	86,992	99,912
應付票據增加(減少)	849	(14)
應付帳款減少	(3,960)	(14,667)
應付帳款-關係人(減少)增加	(1,200)	1,467
其他應付款(減少)增加	(71,670)	14,085
其他應付款-關係人(減少)增加	(14,375)	6,852
其他營業負債增加	4,655	4,384
與營業活動相關之負債之淨變動數	(85,701)	12,107
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	1,291	112,019
調整項目合計	196,953	301,358
營運產生之現金流入	226,112	431,297
收取之利息	166	389
支付之利息	(21,141)	(32,043)
支付之所得稅	(11,266)	(694)
營業活動之淨現金流入	193,871	398,949
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值之金融資產	-	(6,000)
取得採用權益法之投資	-	(2,520)
取得不動產、廠房及設備	(75,801)	(45,209)
存出保證金減少(增加)	404	(1,553)
取得無形資產	(166,995)	(49,577)
其他金融資產增加	(200)	-
預付設備款增加	(52,495)	(42,942)
子公司權益變動影響數	-	15
投資活動之淨現金流出	(295,087)	(147,786)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,118,616	1,865,431
短期借款減少	(2,106,415)	(2,031,430)
應付短期票券減少	(160,000)	(59,973)
舉借長期借款	700,000	50,000
償還長期借款	(400,667)	(76,764)
發放現金股利	(118,664)	(114,894)
存入保證金增加	4	-
租賃本金償還	(1,324)	(551)
員工執行認股權	67,972	52,053
籌資活動之淨現金流入(流出)	99,522	(316,128)
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,348	(6,529)
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,654	(71,494)
期初現金及約當現金餘額	263,052	334,546
期末現金及約當現金餘額	\$ 266,706	263,052

董事長：黃椿木



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：黃椿木



會計主管：陳雅雯



五、盈餘分配表

華廣生技股份有限公司

盈餘分配表
一〇九年度

單位：新台幣元

項 目	金額
期初未分配盈餘	252,494
減：IFRS 轉換調整淨額	0
轉換為 IFRS 後之期初餘額	252,494
加(減)：	
確定福利計劃之再衡量數本期變動數	316,238
本年度稅後損益	62,434,139
提列特別盈餘公積	(4,795,335)
提列法定盈餘公積	(6,275,038)
可供分配盈餘	51,932,498
分配項目：	
股東紅利—現金(每股 0.83 元)	(51,578,104)
期末未分配盈餘	354,394
附註：	

董事長：



經理人：



會計主管：



六、公司章程修訂條文對照表

華廣生技股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

擬修正章程條文	修正前章程條文	說明
第 二 條：本公司所營事業如左： 1. F108031 醫療器材批發業(限中華民國行業標準分類 4565 鐘錶及眼鏡批發業、4571 藥品及醫療用品批發業及 4649 其他機械器具批發業)。 2. IG01010 生物技術服務業(限中華民國行業標準分類 7210 自然及工程科學研究發展服務業)。 3. F113030 精密儀器批發業(限中華民國行業標準分類 4564 家用攝影器材及光學產品批發業及 4649 其他機械器具批發業)。 4. CF01011 醫療器材製造業(限中華民國行業標準分類 2760 輻射及電子醫學設備製造業、3321 眼鏡製造業及 3329 其他醫療器材及用品製造業)。 5. CC01100 電信管制射頻器材製造業（限中華民國行業標準分類 2721 電話及手機製造業、2729 其他通訊傳播設備製造業、2751 量測、導航及控制設備製造業及 2760 輻射及電子醫學設備製造業）。 6. F401021 電信管制射頻器材輸入業（限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業）。 7. F399040 無店面零售業（限中華民國行業標準分類 4871 電子購物及郵購業及 4879 未分類其他無店面零售業；藥局、藥房、藥粧店或活動物之零售除外）。	第 二 條：本公司所營事業如左： 1. F108031 醫療器材批發業(限中華民國行業標準分類 4565 鐘錶及眼鏡批發業、4571 藥品及醫療用品批發業及 4649 其他機械器具批發業)。 2. IG01010 生物技術服務業(限中華民國行業標準分類 7210 自然及工程科學研究發展服務業)。 3. F113030 精密儀器批發業(限中華民國行業標準分類 4564 家用攝影器材及光學產品批發業及 4649 其他機械器具批發業)。 4. CF01011 醫療器材製造業(限中華民國行業標準分類 2760 輻射及電子醫學設備製造業、3321 眼鏡製造業及 3329 其他醫療器材及用品製造業)。 5. CC01101 電信管制射頻器材製造業（限中華民國行業標準分類 2721 電話及手機製造業、2729 其他通訊傳播設備製造業、2751 量測、導航及控制設備製造業及 2760 輻射及電子醫學設備製造業）。 6. F401021 電信管制射頻器材輸入業（限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業）。	配合公司發展所需

擬修正章程條文	修正前章程條文	說明
第三十一條：本章程訂立於民國九十二年三月二十六日，自呈奉主管官署核准登記後施行。 第一次修正於民國九十二年五月二十日 第二次修正於民國九十二年十一月五日 第三次修正於民國九十三年六月三十日 第四次修正於民國九十四年二月二十一日 第五次修正於民國九十四年三月十日 第六次修正於民國九十五年三月十六日 第七次修正於民國九十六年六月二十九日 第八次修正於民國九十六年十月十七日 第九次修正於民國九十八年六月三十日 第十次修正於民國九十九年三月二十五 第十一次修正於民國一〇〇年六月九日 第十二次修正於民國一〇二年六月二十八日 第十三次修正於民國一〇三年二月七日 第十四次修正於民國一〇五年二月五日 第十五次修正於民國一〇八年六月二十日 第十六次修正於民國一〇九年六月三十日 第十七次修正於民國一一〇年九月十八日	第三十一條：本章程訂立於民國九十二年三月二十六日，自呈奉主管官署核准登記後施行。 第一次修正於民國九十二年五月二十日 第二次修正於民國九十二年十一月五日 第三次修正於民國九十三年六月三十日 第四次修正於民國九十四年二月二十一日 第五次修正於民國九十四年三月十日 第六次修正於民國九十五年三月十六日 第七次修正於民國九十六年六月二十九日 第八次修正於民國九十六年十月十七日 第九次修正於民國九十八年六月三十日 第十次修正於民國九十九年三月二十五 第十一次修正於民國一〇〇年六月九日 第十二次修正於民國一〇二年六月二十八日 第十三次修正於民國一〇三年二月七日 第十四次修正於民國一〇五年二月五日 第十五次修正於民國一〇八年六月二十日 第十六次修正於民國一〇九年六月三十日	條次變動及修正

七、股東會議事規則修訂條文對照表

華廣生技股份有限公司
股東會議事規則修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第五條 本公司股東常會之召集，應於三十日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 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、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，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。 以下略	第五條 本公司股東常會之召集，應於三十日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 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、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，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；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。 以下略	配合條文規範調整公告方式。
第十條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u> 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	第十條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	為提升公司治理並維護股東之權益，修正第二項。

第十七條： 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，<u>包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。</u> 以下略。	第十七條： 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。 以下略。	為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項。
--	--	-------------------------------