

華廣生技股份有限公司

一一二〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一二年六月三十日(星期五)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 45,382,852 股，佔本公司已發行股份總數 60,802,194 股之 74.64%。

列席：黃椿木董事長、曾惠瑾獨立董事(審計委員會召集人)、劉美安獨立董事、陳瑞鑫獨立董事、吳俊源 會計師。

主席：黃椿木 董事長

記錄：陳慧真

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 (略)

貳、報告事項

(一)、一一一年度營業報告書(詳附件一)。

(二)、一一一年度審計委員會審查報告書(詳附件二)。

(三)、一一一年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

說明：本公司一一一年度員工酬勞及董監酬勞，業經民國 112 年 3 月 14 日董事會決議通過，以現金方式分派員工酬勞計新台幣 11,850,000 元及董監酬勞計新台幣 2,970,000 元。

(四)、一一一年度盈餘及資本公積分派現金情形報告，敬請 鑒核。

說明：一、依據公司法第240條及本公司章程第28條之一規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利或公司法第241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、提撥以盈餘分派股東現金股利新台幣\$23,104,834元，每股約配發新台幣0.38元，提撥以超過面額發行普通股溢價之資本公積新台幣104,579,774元，每股約配發新台幣1.72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)、修訂本公司道德行為準則部份條文報告，敬請 鑒核。

說明：修訂本公司道德行為準則部份條文，修訂內容及條文對照表，請參閱(附件三)。

參、承認事項

第一案：一一一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說 明：一、本公司民國一一一年度合併及個體財務報表業已自行編製完成(請參閱附件四、五)，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112年3月14日董事會決議通過後送審計委員會審查完畢，符合公司法及相關法令規定。

二、民國一一一年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱(附件一)及(附件四、五)，謹提請 承認。

決 議：本議案之投票表決結果-贊成權數 43,025,980 權、反對權數 570,683 權、無效權數 0 權、棄權/未投票權數 1,786,189 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 45,382,852 之 94.08%，本案經表決通過。

第二案：一一一年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說 明：本公司一一一年盈餘分配案，業經112年5月10日董事會決議通過，盈餘分配表請參閱(附件五)。

決 議：本議案之投票表決結果-贊成權數 42,727,302 權、反對權數 856,364 權、無效權數 0 權、棄權/未投票權數 1,799,189 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 45,382,852 之 94.14%，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：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(附件七)。

決 議：本議案之投票表決結果-贊成權數 42,735,105 權、反對權數 1,557,560 權、無效權數 0 權、棄權/未投票權數 1,090,187 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 45,382,852 之 94.16%，本案經表決通過。

伍、選舉事項

案 由：增(補)選第十屆獨立董事一席案，提請 公決。(董事會提)

說 明：一、依公司法第192條之1及本公司章程第16條規定(本公司設董事7~9人)，擬於本次股東常會增(補)選獨立董事一席，任期自本次股東常會選任日起就任至第十屆任期屆滿，即112年6月30日至114年6月21日止。

二、依相關法令規定，本次獨立董事採候選人提名制度，股東應就董事及獨立董事候選人名單中選任之，候選人名單、學歷、經歷及其他相關資料，請參閱(附件八)。

三、本公司董事選舉辦法，請參閱(附錄二)。

選舉結果：

獨立董事當選名單：

姓名：賴春霖、當選權數：4 仟 1 佰 2 拾 2 萬 5 仟 7 佰 9 拾 1 權，當選獨立董事。

柒、臨時動議：無。

戶號:17791 號，林先生提問：

1. 華廣去年 9 月取得 CGM「連續性監控血糖儀」台灣醫院臨床試驗報告，依市場預期 3 月可取證，為何至今仍未取證？而延後取證的主要原因為何？
2. 今年度 3 月及 4 月營收大幅下降之原因
3. 對於業界 CGM 產品 Micro(微小化)設計及使用天數拉長之看法(產品更小，使用天數更長)
4. 對於 I Watch 連接血糖機此技術之看法
5. 對於 BGM 與 CGM 產業，在銷售市場上各地區銷售比重看法
6. 華榮電線電纜(股)公司為華廣大股東暨董事，其主要股東為第一伸銅(股)公司佔比華榮股份 33%，詢問第一伸銅與華榮及投資華廣相互關係為何？

黃椿木主席回覆：

1. 因華廣為台灣第一家申請 CGM 上市准證之廠商，公司在準備 TFDA 審查文件時，主要參考國外審查範例進行送件文件資料準備，而 TFDA 審查後發出補件通知，因補件資料須再一次啟動臨床取得數據結果，致影響原訂取證時程，造成延遲取證之情形。
2. 主要差異為北非阿爾及利亞客戶，此客戶為華廣 15 年之老客戶，因該客戶要求降價，故與本公司進行商業條件談判，影響原預訂出貨時程，致本公司 3 月及 4 月營收下降，此次談判已接近達成，後續已恢復出貨，期望該客戶達成即定之年營收目標。
3. 目前 CGM 產品較以往體積已大幅縮小，至於 CGM 產品是否愈小愈好，能夠有效固定 CGM 不脫落不移位為量測準確性之首要因素，依 CGM 使用者反饋，CGM 產品愈小，對於使用者來說 CGM 產品移位機率高，不利配備之維持，故 CGM 並非愈小愈好。而使用天數部分因配戴 14 天對於病人及醫生已有很大的參考價值，延長配戴時間已無其必要性，故並非配戴時間愈長愈好。
4. I Watch 為非侵入方式量測血糖，已非常多廠商投入開發，大部分的結果為可量測，但數值並不準確，目前看來尚無成功開發之廠商，故在不侵入人體之方式，量測準確性為需克服的主要關鍵因素，BMG 產業已超過 20 年，預估未來 10 年要以 I Watch 代替 BGM 量測，並不容易。
5. 先進國家如歐美因健保有補助 CGM，故大廠 CGM 營收已逐漸超越 BGM 營收，而落後國家在銷售市場上華廣 BGM 產品優質口碑佳，故銷售上仍是有許多成長空間。
6. 華榮電線電纜(股)公司與第一伸銅(股)公司為相互交叉持股且為 2 家獨立上市公司，華榮電線電纜(股)公司投資華廣後，成為華廣大股東及董事，而第一伸銅與華廣並無投資關係。

捌、散會：同日上午九點五十四分，主席宣佈散會。

【附件一、營業報告書】

營業報告書

一、111 年度營運成果

(一) 111 年度營業計畫實施結果:(單位:新台幣仟元)

年度	111 年度	110 年度	增減數	%
營業收入淨額	2,210,589	1,849,924	360,665	19.50%
營業毛利	1,004,126	783,131	220,995	28.22%
營業費用	872,709	707,837	164,872	23.29%
營業淨利	131,417	75,294	56,123	74.54%
稅後純益	91,820	89,325	2,495	2.79%

說明：111 年度營業收入相較 110 年度成長 19.5%;營業費用較 110 年度成長 23.29%；
整體而言，稅後純益較 110 年度成長 2.79%。

(二) 兩年度合併財務收支及獲利能力分析：

年度		111 年度	110 年度
項目	財務收支		
	負債佔資產比率(%)	58.24	54.51
	長期資金佔固定資產比率(%)	144.20	127.41
獲利能力	資產報酬率(%)	2.43	2.31
	股東權益報酬率(%)	4.41	4.30
	純益率(%)	4.15	4.82
	每股盈餘(元)	1.50	1.45

說明：每股盈餘從 110 年度的 1.45 元增加為 111 年度的 1.5 元，獲利能力 111 年度較 110 年度提升。

(三) 預算執行情形: 本公司未公開一一一年度之財務預測，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

年度 項目	111 年度	110 年度	109 年度
研發費用	201,977	187,860	247,875
占營收淨額比率	9.14%	10.16%	14.86%

(2) 111 年度研發成果

- A. 開發無線連網型的觸控式 BGM 血糖儀，GM777，搭配公司已建置多年的 IoT 物聯網雲端系統平台，在美國已完成臨床試驗案，將提出美國 FDA 准證申請，預期通過後可爭取更多家遠端醫療平台第三方廠商的業務合作機會。
- B. 公司新產品連續性血糖儀 CGM 於 111 年在台灣七大教學醫院完成台灣醫院臨床測試，並送件台灣 TFDA 申請 CGM 准證，預計 112 年底前取得查驗登記核可函。
- C. 因應 CGM 體積微小化便於穿戴的 CGM 國際產業趨勢，公司完成第三代 CGM 的機電整合設計，開發出體積更小的華廣第三代 CGM 原型機。
- D. 隨著製程精進，CGM 規格提升，暖機時間也將逐漸縮短，並精進校正方式，提升配戴天數，預期在 112 年台灣及國際臨床試驗案進行驗證，並以達成新規格的臨床試驗案報告進行取證。
- E. 團隊自我設計與製造 CGM 生產自動化生產設備，已逐步完成第三階段機器建置及試產。
 - 需自我設計與組裝各種自動化生產機器，目前已有初步原型機可以實現快速作業的流程，製程時間可望大幅縮短。
 - 需自我建置各種功能的 AOI (光學顯微照相& AI 自動判別檢測儀) 機台，以提高產品品質與良率。
 - 建置 CIM(電腦整合製造)及 MES(智能製造管制)軟體系統，陸續連結整合於自動化機器及 AOI 的線上產品檢測資料。
- F. 自我開發完成 IOS 及 Android 版的 CGM 手機 App 及雲端後台，已導入實測驗證中。
- G. 持續開發 CGM 自我全程技術，至 111 年底 CGM 已申請台灣及國際專利累計 366 件，並有 135 件專利已獲證。

(3) 112 年產品技術開發

- A. 體積縮小的華廣第三代微小化 CGM，將於 112 年進行開模，並進行 Verification & Validation 驗證，包含 EMC/EMI 等外測驗證，確認產品符合法規需求。預估國際臨床試驗案將直接以第三代微小化 CGM 進行試驗，預估可大幅提升華廣 CGM 產

品性能及業務競爭力。

B. 除了建置完成的 IOS & Android 版的 CGM App 外，華廣將開發出 CGM Partner App，此款 App 將可以同步接收親友分享之 CGM 資料，達到親友關懷及同步照護的目的。另外，醫護管理的血糖管理系統也將同步建置，讓醫護人員能有效管理病患之血糖趨勢，給予適當的用藥調整依據。

C. 持續自建 CGM 自動化生產設備，於 112 年底前完成機器設備建置，建置達到量產化的生產設備，包括：

- 完成並複製自我設計與組建各種功能的自動化生產機器，包括 CGM 感測針及 CGM 植入器的機構件自動組裝機台，達到產能的需求及最佳化。。
- 完成自我建置各種功能的 AOI (光學顯微照相& AI 自動判別檢測儀) 機台，架設於自動化生產機器上，執行生產線上 On Line 的全程品質自動檢測。
- 利用 CIM(電腦整合製造)及 MES(智能製造管制)軟體系統，連結整合自動化機器及 AOI 的線上產品檢測資料，加上判斷標示剔除不良品，並在生產線上對自動化機器進行即時 real time 監控與即時調整的即時因應機制，以達工業4.0的優異生產系統。

二、本年度(112 年)營運計畫概要

(一) 經營方針

1. 創造優質平價的連續性血糖儀(CGM)，讓需要使用 CGM 的人用得起 CGM。
2. 建立自動化生產線，以智能製造管理系統及 6σ 企業文化精神，追求最高品質，讓使用者安心使用，自在生活。
3. 在現有營運資源下，除維持現有客戶成長動能，並積極開拓具有利基的新市場。掌握具有潛力的通路商及代理商，策略佈局並擴大市占率。
4. 創新使用 CDMO 商業合作模式，以資源共享的模式同時與多家國際大廠合作，降低合作夥伴與華廣的建置費用，增加業務合作成功機會，獲取大量訂單及經濟規模效益。
5. 積極建置「在地生產」之客戶，擴大公司產品在當地的市占率，並加深客戶共同經營合作的關係。
6. 強化公司自有品牌在各國的電商佈局，增加品牌曝光率及公司知名度。

7. 持續開發連線型血糖機，應用於 iOS 及 Android 作業系統的 App 及遠距醫療雲端服務系統。
8. 強化供應鏈管理，以提升產品品質及有效降低成本。
9. 持續創造並申請各項國際專利，增加產品價值及提高國際競爭力。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司預期銷售量係依據 111 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，而 CGM 須待產品上市後方可貢獻營收。

(三) 產銷政策

1. 強化客戶關係管理(CRM)系統，掌握業務接單狀況，配合客戶訂單需求及未來發展，隨時調整與擴編產能機制，以滿足客戶需求量能及交期。
2. 有效的供應商管理規劃和執行，包括管理庫存水平、價格談判及交貨協調，以滿足客戶需求和在市場上實現競爭優勢能力。
3. 掌握國際原物料價格與趨勢，除降低成本風險，亦可適度向客戶調整售價。
4. 做好庫存管理，分析原物料、半成品及成品存貨狀況，適度調整採購量及生產量。

(四) 未來公司發展策略

1. 連續性血糖監測儀(CGM)持續的開發精進及執行各國國際臨床計畫。
2. 與國際大廠客戶用 CDMO 商業合作模式拓展業務。
3. 投入智能製造軟硬體設備，提升公司生產管理效能及品質。
4. 厚實研發能力，提高產品效能與品質，讓使用者安心使用，自在生活。

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

亞培(Abbott)、羅氏(Roche)、嬌生(Johnson & Johnson)及安晟信(Ascensia)等四家傳統型血糖機(BGM)供應商，其合計全球市佔率約為 82%。但近年因歐美國家連續型血糖機(CGM)逐步取代 BGM，導致 BGM 市場成長動能衰退。

專業投資機構預估，2024 年 CGM 工廠出廠產值將超過 BGM。目前三家國際大廠：亞培(Abbott)、德康(Dexcom)、美敦力(Medtronic)主宰全球 CGM 市場，合計市佔率超

過 99%。

華廣將藉由建置高度自動化生產線來降低成本，佈建足夠的專利家族保來護智慧財產權，與國際傳統 BGM 大廠合作，用平價策略共同搶佔國際 CGM 市場，讓需要使用 CGM 的人，都買得到平價的 CGM。

(二) 法規環境

醫療器材行業是受法規嚴格控管的行業，在各個國家的國家食品藥品監督管理局的規定，醫療器材必須經過註冊方可在市場上銷售和使用。醫療器材註冊需要提交相應的產品資料，包括產品名稱、分類、規格型號、用途、結構、性能、測試報告等。華廣對於產品和品質系統的品質負有堅持和責任，定期進行各項法規及品質系統查證，以確保產品和品質管理系統符合所有的法規要求。

(三) 總體經營環境之影響

當前世界的總體經營環境充滿了不確定性和變動性，企業需要持續關注全球經濟、政治和社會變化，以及新興技術和環保意識的發展，採取靈活應對措施，提高企業的競爭力和降低變動所帶來的風險。

醫療器材行業的競爭環境充滿著挑戰和機遇，華廣需要通過創新、成本控制、品牌推廣、市場區隔和法律法規遵循等方面提高自身競爭力，以贏得市場份額和維持持續發展。

公司在追求企業成長的同時，除致力於股東的利益最大化，亦相當重視 ESG 企業責任。積極遵循主管機關所指引之各項指標，以期符合所有利害關係人之期待。

感謝股東們長期的支持與鼓勵，華廣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，華廣期待與您攜手共同邁向美好的未來。

順頌 安康

董事長：黃椿木

總經理：黃椿木

會計主管：陳雅雯



【附件二、審計委員會審查報告書】

華廣生技股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、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，業經委託安侯建業聯合會計師事務所張字信、吳俊源會計師查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：曾惠瑾



中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 十 日

【附件三、道德行為準則修正條文對照表】

華廣生技股份有限公司

道德行為準則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第一條 （訂定目的及依據） 為使本公司董事、監察人及經理人(包括:總經理、副總經理、協理、財務部門主管、會計部門主管、各部門主管及其他有為本公司管理事務及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。	第一條 （訂定目的及依據） 為使本公司董事、監察人及經理人(包括:總經理、副總經理、協理、財務部門主管、會計部門主管、各部門主管及其他有為本公司管理事務及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使本公司之利害關係人更加瞭解本公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。	刪除監察人
第二條 （內容及規範） 前述人員應遵守下列八項基本道德行為： 一、防止利益衝突： 董事應秉持高度自律，對董事會所列之議案如涉有董事本身或其代表之法人有利害關係及董事自認或董事會決議應迴避者，應自行迴避，不得加入表決，亦不得代理其他董事行使其表決權，且董事間不得相互支援。 當董事、監察人或經理人基於其職位及權限，若有其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬參與或取得本公司之業務往來時，應事先主動於董事會會議或主管會議時，說明其與本公司之潛在利益衝突，並作成處理紀錄。 本公司與關係人、特定公司及同屬集團企業公司之交易，依本公司『<u>關係人交易管理辦法</u>』辦理相關事宜。 二、避免圖私利之機會： （一）董事、監察人及經理人應踐行誠信原則及忠實注意義務，當公司有獲利機會時，有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。	第二條 （內容及規範） 前述人員應遵守下列八項基本道德行為： 一、防止利益衝突： 董事應秉持高度自律，對董事會所列之議案如涉有董事本身或其代表之法人有利害關係及董事自認或董事會決議應迴避者，應自行迴避，不得加入表決，亦不得代理其他董事行使其表決權，且董事間不得相互支援。 當董事、監察人或經理人基於其職位及權限，若有其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬參與或取得本公司之業務往來時，應事先主動於董事會會議或主管會議時，說明其與本公司之潛在利益衝突，並作成處理紀錄。 本公司與關係人、特定公司及同屬集團企業公司之交易，依本公司『<u>關係人、特定公司及集團企業之交易處理之管理程序</u>』辦理相關事宜。 二、避免圖私利之機會： （一）董事、監察人及經理人應踐行誠信原則及忠實注意義務，當公司有獲利機會時，有責任增加公司所能獲取之正	配合法令及實際作業需求調整一、考量父母、子女均屬二親等以內之親屬，酌予精簡二(一)之文字。 二、參酌上市櫃公司誠信經營守則第 23 條允許匿名檢舉，修正相關文字。 三、刪除監察人

修正條文	現行條文	說明
(二) 董事、監察人及經理人應避免透過用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會及獲取不正當之私人利益。 (三) 董事、監察人及經理人因參與董事會會議或主管會議有關業務執行之決定，從而知悉公司之內情及營業上之機密，應避免在公司外與公司自由競業。 三、保密責任： 董事、監察人或經理人因參與主管會議或董事會會議有關業務執行之決定，從而知悉本公司之內情及營業上之機密，應負有保密義務。 董事、監察人或經理人對於本公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密之資訊尚包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開資訊。 四、公平交易： 應公平對待本公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易而獲取不正當之利益。 五、保護並適當使用資產： 董事、監察人或經理人均有責任保護本公司資產並確保其能有效合法的使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到本公司之獲利能力。 六、遵循法令規章： 董事、監察人或經理人除遵循本公司內部規定外，並應遵循證券交易法及其他法令規章為其行事準則。 七、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：	當合法利益。 (二) 董事、監察人及經理人應避免透過用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會及獲取不正當之私人利益。 (三) 董事、監察人及經理人因參與董事會會議或主管會議有關業務執行之決定，從而知悉公司之內情及營業上之機密，應避免在公司外與公司自由競業。 三、保密責任： 董事、監察人或經理人因參與主管會議或董事會會議有關業務執行之決定，從而知悉本公司之內情及營業上之機密，應負有保密義務。 董事、監察人或經理人對於本公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密之資訊尚包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開資訊。 四、公平交易： 應公平對待本公司進(銷)貨客戶，競爭對手及員工不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊，對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易而獲取不正當之利益。 五、保護並適當使用資產： 董事、監察人或經理人均有責任保護本公司資產並確保其能有效合法的使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到本公司之獲利能力。 六、遵循法令規章： 董事、監察人或經理人除遵循本公司內部規定外，並應遵循證券交易法及其他法令規章為其行事準則。 七、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為	

修正條文	現行條文	說明
本公司內部加強宣導道德觀念並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，<u>允許匿名檢舉</u>，並讓員工知悉公司將盡全力保護<u>檢舉人</u>的安全，使其免於遭受報復。 八、懲戒措施： 董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。	準則之行為： 本公司內部加強宣導道德觀念並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，本公司應訂定具體檢舉制度，並對呈報違法情事之員工必需全力保護其安全使其免於遭受報復。 八、懲戒措施： 董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。	
第三條（豁免適用之程序） 豁免董事、監察人或經理人遵循本公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。	第三條（豁免適用之程序） 豁免董事、監察人或經理人遵循本公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。	刪除監察人
第五條（施行） 本道德行為準則經<u>審計委員會及董事會</u>通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。	第五條（施行） 本道德行為準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。	已設置審計委員會替代監察人職權



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407059西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168
傳真 Fax +886 4 2259 0196
網址 Web kpmg.com/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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇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，與華廣生技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對華廣集團民國一一一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(十九)。

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之銷售，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(二)；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餘額，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(一)；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(八)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

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一一一年及一一〇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告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。

華廣集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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。

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

- 1.辨認並評估合併財務報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一一一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

信孚

會計師：

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 二 年 三 月 十 四 日



華廣生技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31			111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%		
資 產：									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 214,489	4	253,085	6	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 352,027	7	507,778	11
1150 應收票據淨額(附註六(三))	11,003	-	16,773	-	2150 應付票據	925	-	854	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	659,406	13	356,913	8	2170 應付帳款	179,193	4	151,133	3
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	22,409	1	-	-	2200 其他應付款	408,312	8	270,919	6
1200 其他應收款(附註六(四))	7,157	-	5,103	-	2220 其他應付款項－關係人(附註七)	444	-	4,129	-
1220 本期所得稅資產	-	-	2	-	2213 應付設備款	21,935	-	13,152	-
130X 存貨(附註六(五))	538,434	11	590,155	13	2230 本期所得稅負債	6,403	-	7,561	-
1410 預付款項(附註九(二))	102,725	2	89,862	2	2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	3,862	-	4,860	-
1479 其他流動資產－其他(附註六(九))	17,604	1	17,999	-	2399 其他流動負債－其他(附註六(十一)及七)	15,128	-	7,963	1
1476 其他金融資產－流動(附註六(九)及八)	63,388	1	59,825	1	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二)及八)	422,731	9	361,083	8
	1,636,615	33	1,389,717	30		1,410,960	28	1,329,432	29
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))	36,100	1	36,100	1	2540 長期借款(附註六(十二)及八)	1,484,992	30	1,156,208	25
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	2,472,543	50	2,536,803	56	2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	279	-	491	-
1755 使用權資產(附註六(七))	9,431	-	5,396	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))	5,664	-	724	-
1780 無形資產(附註六(八))	506,846	10	342,114	8	2645 存入保證金	630	-	950	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	56,360	1	50,536	1		1,491,565	30	1,158,373	25
1915 預付設備款	218,532	4	150,964	3		2,902,525	58	2,487,805	54
1920 存出保證金	5,253	-	4,996	-	負債總計				
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十四))	2,070	-	539	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：				
1995 其他非流動資產－其他(附註六(九)及九(二))	39,311	1	46,717	1	3110 普通股股本	606,870	12	622,888	14
	3,346,446	67	3,174,165	70	3140 預收股本	3,405	-	15,083	-
					3200 資本公積	1,302,633	26	1,362,223	30
					3300 保留盈餘	163,030	4	225,521	5
					3400 其他權益	(3,513)	-	(18,225)	-
					3500 庫藏股票	-	-	(138,141)	(3)
					歸屬母公司業主之權益合計				
					36XX 非控制權益	2,072,425	42	2,069,349	46
					權益總計				
					負債及權益總計				
資產總計	\$ 4,983,061	100	4,563,882	100		\$ 4,983,061	100	4,563,882	100

資產總計



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

合併綜合損益表

民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 2,210,589	100	1,849,924	100
5000	營業成本(附註六(五)、(十四)及(二十))	1,206,463	55	1,066,793	58
	營業毛利	1,004,126	45	783,131	42
	營業費用(附註六(三)、(十四)、(十七)、(二十)及七)：				
6100	推銷費用	399,511	18	302,768	16
6200	管理費用	241,634	11	237,771	13
6300	研究發展費用	201,977	9	187,860	10
6450	預期信用減損損失(利益)	29,587	1	(20,562)	(1)
		872,709	39	707,837	38
	營業淨利	131,417	6	75,294	4
	營業外收入及支出(附註六(二十一))：				
7100	利息收入	943	-	713	-
7010	其他收入	3,921	-	16,700	1
7020	其他利益及損失	(19,150)	(1)	929	-
7050	財務成本	(30,648)	(1)	(19,051)	(1)
		(44,934)	(2)	(709)	-
	稅前淨利	86,483	4	74,585	4
7950	減：所得稅利益(附註六(十五))	(5,337)	-	(14,740)	(1)
	本期淨利	91,820	4	89,325	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	1,453	-	(66)	-
	不重分類至損益之項目合計	1,453	-	(66)	-
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	14,970	1	(3,015)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	14,970	1	(3,015)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	16,423	1	(3,081)	-
	本期綜合損益總額	\$ 108,243	5	\$ 86,244	5
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 91,025	4	87,413	5
8620	非控制權益	795	-	1,912	-
	本期淨利	\$ 91,820	4	\$ 89,325	5
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 107,190	5	84,672	5
8720	非控制權益	1,053	-	1,572	-
	本期綜合損益總額	\$ 108,243	5	\$ 86,244	5
	每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.50		\$ 1.45	
9780	稀釋每股盈餘	\$ 1.48		\$ 1.44	

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

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目			非控制 權 益	權 益 總 額
	歸屬於母 公司業主 權益總計										庫 藏 股 票	歸 屬 於 母 公 司 業 主 權 益 總 計			
	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差														
	普 通 股 本	預 收 股 本	合 計	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘 未 分 配 盈 餘	合 計	換 算 之 兌 換 差	權 益 總 計					
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 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		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	87,413	87,413	-	-	87,413	1,912	89,325		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(66)	(66)	(2,675)	-	(2,741)	(340)	(3,081)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	87,347	(2,675)	-	84,672	1,572	86,244		
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	6,275	-	(6,275)	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	4,795	(4,795)	-	-	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(51,578)	(51,578)	-	-	(51,578)	-	(51,578)		
員工認股權酬勞成本	5,330	(9,702)	(4,372)	12,773	-	-	-	-	-	-	12,773	-	12,773		
執行員工認股權	-	15,083	15,083	19,850	-	-	-	-	-	-	15,478	-	15,478		
預收股款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,083	-	15,083		
資本公積配發現金股利	-	-	-	(72,706)	-	-	-	-	-	-	(72,706)	-	(72,706)		
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 622,888	15,083	637,971	1,362,223	126,064	11,757	87,700	225,521	(18,225)	(138,141)	2,069,349	6,728	2,076,077		
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 622,888	15,083	637,971	1,362,223	126,064	11,757	87,700	225,521	(18,225)	(138,141)	2,069,349	6,728	2,076,077		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	91,025	91,025	-	-	91,025	795	91,820		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,453	1,453	14,712	-	16,165	258	16,423		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	92,478	92,478	14,712	-	107,190	1,053	108,243		
盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	8,735	-	(8,735)	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	3,030	(3,030)	-	-	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(75,753)	(75,753)	-	-	(75,753)	-	(75,753)		
庫藏股註銷	(20,000)	-	(20,000)	(38,991)	-	-	(79,150)	(79,150)	-	138,141	-	-	-		
對子公司所有權權益變動	-	-	-	(15)	-	-	(66)	(66)	-	-	(81)	-	(81)		
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330	330		
員工認股權酬勞成本	3,982	(20,997)	(17,015)	7,852	-	-	-	-	-	-	7,852	-	7,852		
執行員工認股權	-	9,319	9,319	17,015	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
預收股款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,319	-	9,319		
資本公積配發現金股利	-	-	-	(45,451)	-	-	-	-	-	-	(45,451)	-	(45,451)		
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 606,870	3,405	610,275	1,302,633	134,799	14,787	13,444	163,030	(3,513)	-	2,072,425	8,111	2,080,536		



(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



董事長：黃椿木

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 86,483	74,585
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	142,162	143,765
攤銷費用	11,070	10,892
預期信用減損損失(利益)	29,587	(20,562)
利息費用	30,648	19,051
利息收入	(943)	(713)
股份基礎給付酬勞成本	7,852	12,773
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4,173	4
處分投資損失	13	-
租賃修改損失	-	6
不影響現金流量之收益費損項目	224,562	165,216
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：		
應收票據減少(增加)	5,770	(5,219)
應收帳款(增加)減少	(332,136)	61,171
應收帳款—關係人(增加)減少	(22,409)	40,321
其他應收款(增加)減少	(2,166)	37
存貨減少(增加)	49,772	(71,552)
其他營業資產增加	(5,140)	(31,964)
與營業活動相關之資產之淨變動	(306,309)	(7,206)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	71	5
應付帳款增加	28,060	4,817
其他應付款增加	136,202	59,964
其他應付款—關係人減少	(3,685)	(8,610)
其他營業負債增加(減少)	7,165	(11,305)
與營業活動相關之負債之淨變動	167,813	44,871
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	(138,496)	37,665
調整項目	86,066	202,881
營運產生之現金流入	172,549	277,466
收取之利息	1,055	891
支付之利息	(29,457)	(18,863)
(支付)退還之所得稅	(1,855)	10,228
營業活動之淨現金流入	142,292	269,722
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(45,159)	(38,832)
處分不動產、廠房及設備	4,485	-
存出保證金(增加)減少	(257)	274
取得無形資產	(175,246)	(147,094)
其他金融資產增加	(3,563)	(3,775)
預付設備款增加	(92,516)	(98,643)
投資活動之淨現金流出	(312,256)	(288,070)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,358,152	1,662,674
短期借款減少	(2,516,840)	(1,638,706)
應付短期票券減少	-	(40,000)
舉借長期借款	1,000,000	500,000
償還長期借款	(609,568)	(454,834)
存入保證金(增加)減少	(320)	557
租賃本金償還	(6,153)	(5,266)
發放現金股利	(121,204)	(124,284)
員工執行認股權	9,319	30,562
非控制權益變動	249	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	113,635	(69,297)
匯率變動對現金及約當現金之影響	17,733	(2,517)
本期現金及約當現金減少數	(38,596)	(90,162)
期初現金及約當現金餘額	253,085	343,247
期末現金及約當現金餘額	\$ 214,489	253,085

董事長：黃椿木



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

台中市407059西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168
傳真 Fax +886 4 2259 0196
網址 Web kpmg.com/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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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一一一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)。

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之銷售，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(二)；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餘額，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(一)；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、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，以評估該公司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(九)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

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(含審計委員會)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。

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

- 1.辨認並評估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，以及個體財務報告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一一一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

沈字信

會計師：

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

民國一一二年三月十四日



華康建設股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31			
		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))	\$ 139,821	3	142,263	3	2100	短期借款(附註六(十一)及八)
1150	應收票據淨額(附註六(三))	11,003	-	16,773	-	2150	應付票據
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	631,637	13	335,990	7	2170	應付帳款
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	54,472	1	70,622	2	2200	其他應付款
1200	其他應收款(附註六(四))	6,662	-	4,614	-	2220	其他應付款項－關係人(附註七)
1210	其他應收款－關係人(附註六(四))	135	-	-	-	2213	應付設備款
1220	本期所得稅資產	-	-	2	-	2230	本期所得稅負債
130X	存貨(附註六(五))	478,321	10	530,741	12	2280	租賃負債－流動(附註六(十四))
1410	預付款項(附註九(二))	100,385	2	88,373	2	2399	其他流動負債－其他(附註六(十二)及七)
1470	其他流動資產(附註六(十))	14,192	-	12,699	-	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十三)及八)
1476	其他金融資產－流動(附註六(十)及八)	200	-	200	-		
		1,436,828	29	1,202,277	26		
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(十三)及八)
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	221,466	4	193,595	4	2570	遞延所得稅負債(附註六(十六))
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,462,556	50	2,526,673	56	2580	租賃負債－非流動(附註六(十四))
1755	使用權資產(附註六(八))	3,430	-	1,577	-	2645	存入保證金
1780	無形資產(附註六(九))	506,720	10	341,958	8		
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))	56,360	1	50,536	1	負債總計	
1915	預付設備款	218,532	4	150,964	3	權益(附註六(十七))：	
1920	存出保證金	2,864	-	2,175	-	3110	普通股股本
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十五))	2,070	-	539	-	3140	預收股本
1900	其他非流動資產(附註六(十)及九(二))	38,365	1	46,090	1	3200	資本公積
		3,548,463	71	3,350,207	74	3300	保留盈餘
						3400	其他權益
						3500	庫藏股票
資產總計		\$ 4,985,291	100	4,552,484	100	權益總計	
						負債及權益總計	



董事長：黃椿木



經理人：黃椿木

(詳後附「個體財務報告附註」)

會計主管：陳雅雯



華廣生技股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一〇年七月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$ 2,071,747	100	1,692,350	100
5000	營業成本(附註六(五)、(十五)及(二十一))	1,167,964	56	1,031,748	61
	營業毛利	903,783	44	660,602	39
5910	減：聯屬公司間未實現(損)益淨變動數	82	-	(956)	-
	營業毛利淨額	903,865	44	659,646	39
	營業費用(附註六(三)、(十五)、(十八)、(二十一)及七)：				
6100	推銷費用	371,977	18	235,437	14
6200	管理費用	196,866	10	196,013	11
6300	研究發展費用	201,977	10	187,860	11
6450	預期信用減損損失(利益)	29,587	1	(20,562)	(1)
		800,407	39	598,748	35
	營業淨利	103,458	5	60,898	4
	營業外收入及支出(附註六(二十二))：				
7100	利息收入	316	-	72	-
7010	其他收入	3,231	-	15,018	1
7020	其他利益及損失	(5,168)	-	1,223	-
7050	財務成本	(30,460)	(1)	(18,812)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	12,992	1	10,364	-
		(19,089)	-	7,865	-
	稅前淨利	84,369	5	68,763	4
7950	減：所得稅利益(附註六(十六))	(6,656)	-	(18,650)	(1)
	本期淨利	\$ 91,025	5	87,413	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	1,453	-	(66)	-
	不重分類至損益之項目合計	1,453	-	(66)	-
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	14,712	1	(2,675)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	14,712	1	(2,675)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	16,165	1	(2,741)	-
	本期綜合損益總額	\$ 107,190	6	84,672	5
	每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.50		1.45	
9780	稀釋每股盈餘	\$ 1.48		1.44	

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



華廣生技股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本			保留盈餘			其他權益項目		
	普通股	預收股	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	換算之兌換差	權益總額
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 617,558	9,702	627,260	119,789	6,962	63,001	189,752	(15,550)	2,065,627
本期淨利	-	-	-	-	-	87,413	87,413	-	87,413
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(66)	(66)	(2,675)	(2,741)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	87,347	87,347	(2,675)	84,672
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	6,275	-	(6,275)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	4,795	(4,795)	-	-	-
普通股股利	-	-	-	-	-	(51,578)	(51,578)	-	(51,578)
員工認股權酬勞成本	5,330	(9,702)	(4,372)	-	-	-	-	-	12,773
執行員工認股權	-	15,083	15,083	-	-	-	-	-	15,478
預收股款	-	-	-	-	-	-	-	-	15,083
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(72,706)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 622,888	15,083	637,971	126,064	11,757	87,700	225,521	(18,225)	2,069,349
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 622,888	15,083	637,971	126,064	11,757	87,700	225,521	(18,225)	2,069,349
本期淨利	-	-	-	-	-	91,025	91,025	-	91,025
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,453	1,453	14,712	16,165
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	92,478	92,478	14,712	107,190
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	8,735	-	(8,735)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	3,030	(3,030)	-	-	-
普通股股利	(20,000)	-	(20,000)	-	-	(75,753)	(75,753)	-	(75,753)
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	(79,150)	(79,150)	138,141	-
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(66)	(66)	-	(81)
員工認股權酬勞成本	3,982	(20,997)	(17,015)	-	-	-	-	-	7,852
執行員工認股權	-	9,319	9,319	-	-	-	-	-	-
預收股款	-	-	-	-	-	-	-	-	9,319
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,451)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 606,870	3,405	610,275	134,799	14,787	13,444	163,030	(3,513)	2,072,425

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃椿木

經理人：黃椿木

會計主管：陳雅雯

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 84,369	68,763
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	136,347	138,787
攤銷費用	11,036	10,705
預期信用減損損失(利益)	29,587	(20,562)
利息費用	30,460	18,812
利息收入	(316)	(72)
股份基礎給付酬勞成本	7,852	12,773
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(12,992)	(10,364)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	3,994	(175)
處分投資損失	13	-
租賃修改損失	-	6
聯屬公司間未實現利益淨變動數	(82)	956
不影響現金流量之收益費損項目	205,899	150,866
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：		
應收票據減少(增加)	5,770	(5,219)
應收帳款(增加)減少	(325,234)	59,508
應收帳款一關係人減少	16,150	11,896
其他應收款(增加)減少	(2,048)	155
其他應收款一關係人(增加)減少	(135)	82
存貨減少(增加)	50,471	(74,202)
其他營業資產增加	(5,858)	(32,362)
與營業活動相關之資產之淨變動	(260,884)	(40,142)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	71	5
應付帳款增加	27,000	4,918
應付帳款一關係人減少	-	(375)
其他應付款增加	135,718	59,720
其他應付款一關係人增加(減少)	14,905	(6,270)
其他營業負債增加(減少)	6,386	(8,520)
與營業活動相關之負債之淨變動	184,080	49,478
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	(76,804)	9,336
調整項目	129,095	160,202
營運產生之現金流入	213,464	228,965
收取之利息	316	72
支付之利息	(29,269)	(18,624)
(支付)退還之所得稅	(23)	13,634
營業活動之淨現金流入	184,488	224,047
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(44,370)	(37,376)
處分不動產、廠房及設備	4,485	-
存出保證金增加	(689)	(25)
取得無形資產	(175,246)	(147,094)
預付設備款增加	(92,516)	(98,505)
投資活動之淨現金流出	(308,336)	(283,000)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,358,152	1,662,674
短期借款減少	(2,516,840)	(1,638,706)
應付短期票券減少	-	(40,000)
舉借長期借款	1,000,000	500,000
償還長期借款	(609,568)	(454,834)
租賃本金償還	(1,390)	(1,363)
發放現金股利	(121,204)	(124,284)
員工執行認股權	9,319	30,562
籌資活動之淨現金流入(流出)	118,469	(65,951)
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,937	461
本期現金及約當現金減少數	(2,442)	(124,443)
期初現金及約當現金餘額	142,263	266,706
期末現金及約當現金餘額	\$ 139,821	142,263

董事長：黃椿木



經理人：黃椿木

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：陳雅雯



【附件六、盈餘分配表】

華廣生技股份有限公司

盈餘分配表
一一一年度

單位：新台幣元

項 目	金額
期初未分配盈餘	182,966
加(減)：	
確定福利計劃之再衡量數本期變動數	1,452,770
註銷庫藏股沖銷保留盈餘	(79,149,936)
子公司所有權權益變動沖銷保留盈餘	(66,694)
本年度稅後淨利	91,025,745
迴轉其他權益減項特別盈餘公積	11,274,490
提列法定盈餘公積	(1,326,189)
可供分配盈餘	23,393,152
分配項目：	
股東紅利—現金(每股 0.38 元)	(23,104,834)
期末未分配盈餘	288,318
附註：	

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件七、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)。 8. F203010 食品什貨、飲料零售業(限中華民國行業標準分類 4711 食品飲料為主之綜合商品零售業及 4729 其他食品及飲料、菸草製品零售業；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. 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)。 8. F203010 食品什貨、飲料零售業(限中華民國行業標準分類 4711 食品飲料為主之綜合商品零售業及 4729 其他食品及飲料、菸草製品零售業；藥局、藥房、藥粧店或活動物之零售除外)	公司營運發展業務所需

擬修正章程條文	修正前章程條文	說明
<u>9. CB01010 機械設備製造業（限中華民國行業標準分類 2531 鍋爐、金屬貯槽及壓力容器製造業、2911 冶金機械製造業、2919 其他金屬加工用機械設備製造業、2921 農用及林用機械設備製造業、2922 採礦及營造用機械設備製造業、2923 食品、飲料及菸草製作用機械設備製造業、2924 紡織、成衣及皮革生產用機械設備製造業、2925 木工機械設備製造業、2926 化工機械設備製造業；非屬「同位素分離機與設備及其零件」、2927 橡膠及塑膠加工用機械設備製造業、2929 未分類其他專用機械設備製造業；非屬火器、武器製造、槍械修理、彈藥、射控者、2931 原動機製造業；非屬「水力渦輪機及水輪，功率超過 10000 千瓦者」、「反作用式引擎(渦輪噴射引擎除外)」者及 2935 輸送機械設備製造業）</u> <u>10. CC01990 其他電機及電子機械器材製造業（限中華民國行業標準分類 2699 未分類其他電子零組件製造業、2832 配線器材製造業、2929 未分類其他專用機械設備製造業及 2939 其他通用機械設備製造業；火器、武器製造、槍械修理、彈藥、射控者除外）</u> <u>11. F113010 機械批發業（限中華民國行業標準分類 4643 農用及工業用機械設備批發業）</u> <u>12. F113990 其他機械器具批發業（限中華民國行業標準分類 4649 其他機械器具批發業）</u> <u>13. F119010 電子材料批發業（限中華民國行業標準分類 4642 電子設備及其零組件批發業）</u> <u>14. E604010 機械安裝業（限中華民國行業標準分類 3400 產業用機械設備維修及安裝業）</u> <u>15. JE01010 租賃業（限中華民國行業標準分類 7711 營造用機械設備租賃業、7712 農業及其他工業用機械設備租賃業、7713 辦公用</u>		

擬修正章程條文	修正前章程條文	說明
<u>機械設備租賃業、7719 其他機器設備租賃業；非屬電信設備、醫療機械設備、電力設備之租賃者、7729 其他運輸工具設備租賃業及 7731 運動及娛樂用品租賃業）</u>		
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日 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六月二十四日 第十八次修正於民國一一一年六月二十二日 第十九次修正於民國一一二年六月三十日	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日 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六月二十四日 第十八次修正於民國一一一年六月二十二日	條次變動及修正

【附件八、獨立董事候選人名單】

華廣生技股份有限公司
第十屆增(補)選獨立董事候選人名單

獨立董事候選人名單

序號	類別	姓名	學歷	經歷	現職	是否已連續擔任三屆獨立董事/理由
1	獨立董事	賴春霖	中興大學肄業	雷虎科技股份有限公司 創辦人、董事長 雷虎生技股份有限公司 董事長 雷虎(寧波)科技有限公司 董事長 Associated Electrics, Inc 董事長 Thunder Tiger Europe GmbH 董事長 全國工業總會 監事 台灣區航太工業同業公會 理事 中華台北航空模型運動協會 名譽理事長 台灣區玩具暨兒童用品工業同業公會 名譽理事長 財團法人台灣玩具研究中心 顧問 台中市金融主管經理人協會 顧問	雷雲智能股份有限公司董事長	否