

華廣生技股份有限公司



115 年股東常會議事錄

時間：中華民國 115 年 6 月 26 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 54,383,487 股，佔本公司已發行股份總數 77,398,253 股之 70.26%

列席：黃椿木董事長、劉美安獨立董事、陳瑞鑫獨立董事、賴春霖獨立董事、郭士華 會計師

主席：黃椿木 董事長



記錄：黃千毓



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) 114 年度營業報告書(詳附件一)。

(二) 114 年度審計委員會審查報告書(詳附件二)。

(三) 114 年度董事酬金報告(詳附件三)。

(四) 114 年現金增資之健全營運計劃執行情形報告(詳附件四)。

參、承認事項

第一案：114 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 114 年度合併及個體財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳燕慧、郭士華會計師查核完竣，連同營業報告書送請審計委員會審查完成，並出具審查報告書在案。

二、民國 114 年度營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱(附件一)及(附件五、六)，謹提請 承認。

決 議：本議案之投票表決結果-贊成權數 52,276,023 權、反對權數 40,022 權、無效權數 0 權、棄權/未投票權數 988,788 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 53,304,833 之 98.06%，本案經表決通過。

第二案：114 年度虧損撥補案，提請 承認。(董事會提)

說 明：本公司 114 年虧損撥補案，業經 115 年 3 月 11 日董事會決議通過，虧損撥補表請參閱(附件七)。

決 議：本議案之投票表決結果-贊成權數 52,242,727 權、反對權數 48,484 權、無效權數 0 權、棄權/未投票權數 1,013,622 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 53,304,833 之 98.00%，本案經表決通過。

肆、討論事項

第一案：解除本公司董事競業禁止限制案，提請 公決。(董事會提)

說 明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、擬提請股東會解除范朴董事於他公司所為生物科技、生物技術、生物醫藥及生技產業諮議。未損及本公司利益之前提下，解除其公司法第 209 條競業禁止之限制。

三、擬解除法人董事代表人，擔任他公司職務內容如下：

職稱	姓名	擔任他公司職務
董事	范朴	通化東寶藥業股份有限公司 副總裁 天津潤鑫企業管理有限公司 總經理、執行董事 天津潤和企業管理合夥企業 執行事務合夥人委派代表 本元正陽基因技術有限公司 董事長 東寶國際(香港)有限公司 董事

決 議：本議案之投票表決結果-贊成權數 52,249,757 權、反對權數 59,213 權、無效權數 0 權、棄權/未投票權數 995,863 權，贊成權數占投票時出席股東表決權數 53,304,833 之 98.02%，本案經表決通過。

伍、臨時動議：無。

股東戶號 29212 施先生，發言摘要：

從貴公司財務報表中看到有合約負債，金額為新台幣一億多元。請問這是否為 CDMO 海外特定客戶的中長期訂單？

黃椿木主席回答摘要：

財報所列合約負債，部分係來自國際合作夥伴之預收貨款。依會計準則，預收貨款於產品量產出貨並符合收入認列條件後，依約轉列為營業收入。該款項屬於與國際合作案相關之預收貨款，未來可作為公司 CGM 產品營收來源之一。

陸、散會：同日上午 9 點 36 分，主席宣佈散會。

營業報告書

一、114 年度營運成果

(一) 114 年度營業計畫實施結果:(單位:新台幣仟元)

年度	114 年度	113 年度	增減數
營業收入淨額	1,838,588	1,933,746	(95,158)
營業毛利	627,810	768,383	(140,573)
營業費用	825,166	923,570	(98,404)
營業淨利(損)	(197,356)	(155,187)	(42,169)
稅後淨利(損)	(179,320)	(125,999)	(53,321)

說明：114年度營業收入相較113年度減少4.9%；營業費用較113年度減少10.7%；整體而言，稅後淨利較113年度減少42.3%。

(二) 兩年度合併財務收支及獲利能力分析：

年度		114 年度	113 年度
項目			
財務收支	負債佔資產比率(%)	69.22	67.32
	長期資金佔固定資產比率(%)	142.98	134.05
獲利能力	資產報酬率(%)	-2.21	-1.37
	股東權益報酬率(%)	-9.84	-6.49
	純益率(%)	-9.75	-6.51
	每股盈餘(元)	-2.68	-1.90

說明：CGM 策略性投資於自動化生產設備建置及國際臨床費用，致使負債比增加，影響獲利能力。

(三) 預算執行情形：本公司未公開 114 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	114 年度	113 年度	112 年度
研發費用	354,755	322,326	242,338
占營收淨額比率	19.3%	16.7%	13.8%

(2) 114 年度研發成果

- A. 華廣開發出新一代血糖試片 GS765，搭配傳統的 BGM 使用，可不受木糖(Xylose)干擾，並將量測範圍擴充至 10-900 mg/dL，對於專業醫護端的標案市場給予更高的競爭空間。
- B. 華廣開發之連續式血糖儀 iFree2 CGM，體積縮小，規格精進，暖機時間從 2 小時精進至 1 小時，配戴天數也從 10 天精進為 15 天，分別於 114 年 3 月及 5 月取得臨床試驗案報告，並於同年送出台灣及歐洲醫材許可證申請。
- C. 搭配連續式血糖儀 iFree2 CGM，華廣已開發出新一代的 CGM 資料顯示專用接收器 HR510，以 Android 系統平台進行開發，在系統維護上可與智慧型手機同步，且開放 Wi-Fi 連線功能，可將數據上傳並分享給親友及醫護單位，達到親友關懷及協同照護的目的。
- D. 華廣於 114 年底 CGM 已申請台灣及國際專利累計 501 件，並已有 317 件以上的專利申請案通過台灣及國際審查取得專利證書。

(3) 115 年產品技術開發

- A. 目前市面上的連續式血糖儀 CGM 主流產品配戴期為 10-15 天，但不乏有其他競品朝向 21 天甚或更多的天數進行開發，華廣將持續研發，精進連續式血糖儀的規格，包含其配戴期及保存期限延長等。
- B. 連續式血糖儀 CGM 提供的數值，可由使用者在醫護人員的教導下，做為胰島素施打的依據，亦可搭配胰島素幫浦 insulin pump 進行血糖管理，華廣預計在 115 年會與胰島素幫浦公司合作，開發 CGM 與胰島素幫浦連結之相關軟硬體，開拓對於連續式血糖檢測儀 CGM 更具黏著力的市場機會。
- C. 配合連續式血糖儀 iFree2 CGM 後續的取證及出貨需求，華廣將開發對應的自動化設備及智能化管控系統，在目前已有的自動化設備基礎上，改善精進生產技術，以利順利投入連續式血糖儀的量產。

- D. 隨著連續式血糖儀 CGM 投入市場，華廣將進行效益評估試驗，收集使用者在長期配戴華廣連續式血糖儀 CGM 後，對於 HbA1c 及 TIR(Time In Range)的改善程度，確認 CGM 對使用者的實質效益。

二、本年度(115 年)營運計畫概要

(一) 經營方針

1. 創造優質平價的連續式血糖儀(CGM)，讓需要使用 CGM 的人用得起 CGM。
2. 持續推進 iFree2 CGM 產品於台灣、歐洲及中國大陸等重點市場之取證作業，並於取得准證後，協助各國合作夥伴取得當地銷售准證，拓展銷售渠道。
3. 持續提升 CGM 的準確度及長效性，並透過使用者配戴 CGM 之效益評估，優化整體使用體驗，藉此建立市場信任度及品牌競爭力。
4. 因應取證進度與訂單需求，分段複製 CGM 生產線自動化模組，達到階梯式生產線產能建置。
5. 深化既有傳統血糖儀(BGM)經銷商，借助多年銷售通路來推廣與銷售 CGM 產品。同時以華廣的 CGM 核心技術，拓展國際品牌大型客戶，建立長期策略合作關係並提升品牌價值與市佔率。
6. 落實預算控管，搭配能源管理與供應鏈管理，降低營運成本，強化產品價格競爭力與獲利能力。
7. 產品從研發、設計至量產，全程落實 ESG 永續精神與環境責任，將綠色價值轉化為企業競爭優勢，實踐營運成長與永續經營並進之目標。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司預期銷售量係依據歷年銷售情形，同時參考產業環境、市場需求狀況，以及充分考量本公司的產能和對未來客戶需求的預測而制定，確保我們能夠更準確地應對市場供需的變化。隨 CGM 取得國際認證及各國銷售許可，新產品將正式進入國際市場，為公司注入成長動能並貢獻營收。

(三) 產銷政策

1. 定期召開產銷會議，對接業務端的銷售預測與生產端的產能規畫，提升供需配適效率並確保穩定供貨。

2. 鑑於血糖量測產品對關鍵原物料品質要求高度嚴謹，建立備援供應商機制，降低缺料風險；另針對貴金屬材料，採策略性備料與採購規劃，以因應國際價格波動並確保供料穩定
3. 因時制宜做好產能安排，BGM 生產安排依據銷售預測，適度調整產量安排；CGM 依各國銷售准證進程，階梯式建置產能。
4. 為提升存貨週轉率，針對前十大關鍵原物料進行滾動式需求預估，並透過長期採購合約強化議價與供應穩定性，降低庫存積壓風險；同時定期檢視未出貨成品庫存，加強出貨與排程管理，縮短成品留置期間。

(四) 未來公司發展策略

1. 因應不同市場的功能需求，持續開發與精進 CGM，並取得國際銷售准證。
2. 依據國際市場取證後的客戶需求量，分段複製自動化機器及智能化管控系統，佈局高產量、高效能的自動化設備生產線。
3. 利用現有各國 BGM 經銷通路推廣 CGM，並透過國際品牌大型客戶建立策略合作，提升品牌價值並擴大市場份額。
4. 落實 ESG 永續經營，近年陸續取得 ISO 14064-1 溫室氣體盤查查證、ISO 50001 能源管理認證並於 114 年首度發行永續報告書，未來計畫再取得 ISO 14067 產品碳足跡等國際認證。

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

隨著各國健保給付政策放寬與法規趨於完善，CGM 滲透率持續攀升，並加速侵蝕傳統 BGM 市場。目前全球市場由三家國際大廠（Abbott、Dexcom、Medtronic）合計佔有約 98% 的市佔率，市場對於高精準度且具價格競爭力的第三方選擇需求日益殷切。

華廣自主研發 CGM 技術，建構智慧財產權保護網，國際專利申請已突破 500 件，並已取得 317 件專利證書，名列全球第五大 CGM 專利數公司。華廣多年來歷經多家國際客戶共同進行華廣 CGM 產品專利侵權比對分析，除雙方內部團隊分析外，並委託外部國際專業律師事務所進行 CGM 產品專利侵權分析，以確保在低風險專利侵權下能使製造與銷售的自由運營(Freedom To Operate, FTO)。

華廣將藉由高度自動化生產線來提高品質、降低成本。提供比國際大廠更具競爭力的價格，搶佔國際 CGM 市場。

(二) 法規環境

醫療器材行業受到法規嚴格監管，各國食品藥品監督管理局要求所有醫療器材必須通過註冊才能在市場上合法銷售和使用。註冊過程需要提交詳細的產品資料，包括產品名稱、分類、規格型號、用途、結構、性能、測試報告等。華廣致力於堅持高品質和負責任的產品製造，並定期進行法規和品質系統的審查，以確保公司的產品和品質管理系統符合所有法規要求。

隨著數位醫療與醫療器材軟體(SaMD)的快速演進，「軟體監管」亦成為全球法規焦點。除傳統的安全性與有效性外，各國對於個人資料隱私與數據安全的法律要求日益嚴苛；「數據資安」的合規能力已與產品性能並重，成為醫療器材企業不可或缺的核心競爭力。華廣已將國際個資保護標準導入產品開發與公司內控流程，以確保產品持續符合各國最新的資安與隱私法規要求，為使用者提供安全、可靠的數位醫療解決方案。

(三) 總體經營環境之影響

依多家市場研究機構估算，2025 年全球 CGM 市場規模超過 130 億美元，年複合成長率(CAGR)大於 15%，持續帶動血糖監測市場的高度成長，華廣 CGM 產品正符合此市場需求的趨勢。

華廣在追求企業成長與股東價值最大化的同時，亦高度重視環境保護、社會責任與公司治理(ESG)，積極履行企業責任，致力於永續經營。

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一一四年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及虧損撥補議案等，其中財務報表，業經委託安侯建業聯合會計師事務所陳燕慧、郭士華會計師查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，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

本公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：曾惠瑾



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 一 日

【附件三、本公司 114 年度董事酬金報告】

說明：本公司董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容、數額與績效評估結果之關聯性如下：

一、本公司董事之報酬係依「公司章程」及「董事及功能性委員酬金辦法」之規定辦理。

1.董事酬勞：依公司章程第28條，本公司應以當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)之不高於3%分派董事酬勞。

2.車馬費：(1)董事(含獨立董事)：本公司每月固定給付車馬費新台幣貳萬元。

(2)董事會出席：每次支付每位董事新台幣壹萬元(包括視訊出席及委託出席)。

(3)股東會出席：每次支付每位董事新台幣壹萬元。

(4)功能性委員會出席：功能性委員無另支付酬勞，僅支付出席車馬費，車馬費與董事會相同，每次支付每位委員新台幣壹萬元(包括視訊出席及委託出席)。

3.本公司依「董事會績效評估辦法」定期進行董事績效評估，如有盈餘分派之年度，董事酬勞依公司營運績效及董事績效評估結果給予報酬。績效評估結果及董事酬勞分派均依規定提報薪資報酬委員會及董事會審核通過。本公司114年度因無獲利，雖有進行董事績效評估，並未發放董事酬勞。

二、114年度董事酬金領取細目如下表：

單位：新台幣仟元																				
職稱	姓名	董事酬金					A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及 占稅後純益之比例		領取來自 子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金			
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)	業務執行 費用(D)		本公司		財務報告 內所有公司		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)			員工酬勞(G)		
		本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	股票 金額	現金 金額	本公司	財務報告 內所有公司		股票 金額	現金 金額	
董事長	黃椿木	0	0	0	0	0	320	320	320	320	3,099	0	0	0	0	0	0	3,419	-1.90%	無

董事	華榮電線電纜(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	240 -0.13%	240 -0.13%	無
	華榮電線電纜(股)公司 代表人:劉秀美	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 -0.03%	50 -0.03%	無
董事	通化東寶藥業(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	通化東寶藥業(股)公司 代表人:冷春生 (115.2.10 解任)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310 -0.17%	310 -0.17%	無
	通化東寶藥業(股)公司 代表人:范朴 (115.2.10 新任)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	通化東寶藥業(股)公司 代表人:張文海	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310 -0.17%	310 -0.17%	無
董事	研本投資(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310 -0.17%	310 -0.17%	無
	研本投資(股)公司 代表人:劉克振	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	曾惠瑾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	410 -0.23%	410 -0.23%	無
獨立董事	劉美安	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	410 -0.23%	410 -0.23%	無
獨立董事	陳瑞鑫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	410 -0.23%	410 -0.23%	無
獨立董事	賴春霖	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	410 -0.23%	410 -0.23%	無

【附件四、114 年現金增資之健全營運計劃執行情形】

114 年現金增資之健全營運計劃執行情形

一、依據金管會 114 年 11 月 28 日金管證發字第 1140362352 號之函文說明，將營運改善計劃執行情形按季提報董事會控管，並提報股東會報告。

二、健全營運計劃書之 114 年營運情形與實際執行情形說明如下：

預算達成情形

(單位：新台幣仟元)

114 年度				
項目	實際數	預估數	增(減)數	達成率
營業收入	1,838,588	1,771,625	66,963	104%
營業成本	1,210,778	1,186,707	24,071	102%
營業毛利	627,810	584,918	42,892	107%
營業費用	825,166	813,197	11,969	101%
營業淨損	(197,356)	(228,279)	30,923	86%
營業外收支	(52,049)	(59,303)	7,254	88%
稅前淨損	(249,405)	(287,582)	38,177	87%

分析與說明：

本公司於 114 年 10 月中旬編制健全營運計畫，並就第四季營運情形進行檢討與修正。114 年前三季收入為實際數，第四季預估數則依當時市場環境變化及接單狀況審慎估列。

114 年度實際營運結果未達原年度預算目標，惟全年實際營收已達健全營運計畫所訂之營收目標，顯示公司於年末依市場變化適時調整預估基礎，並據以推動相關營運措施，後續將持續強化市場拓展與成本控管機制，以提升營運績效及財務結構穩健度。

(1) 營業收入

114 年收入預測前三季屬實際數，第四季預估數依據市場及接單狀況調整，故 114 年實際營運結果與健全營運計畫所訂目標相符。

(2) 營業毛利

BGM 銷售價格受到全球 BGM 典範轉移到 CGM 影響，持續下滑，影響獲利；而 CGM 產線製程尚未達經濟規模，致使其毛利率影響 BGM 產品毛利率。

(3) 營業費用

主係受到國際臨床費用投入、機台研發專案中止轉研發費用，及 CGM 產品迭代持續投入等費用增加所致。

(4) 營業外收支

主係針對未來不具效益之機器設備認列減損損失所致。

(5) 稅前淨損

綜合上述因素，本期呈現稅前淨損，惟虧損幅度較原預估收斂，整體營運執行情形符合健全營運計畫之規劃方向。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台中市407544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)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託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，對華廣集團民國一一四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：

華廣集團之收入主要為銷售血糖儀及試片等產品，由於華廣集團銷售地區廣泛，並以國外客戶為大宗，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，因此，接近財務報導結束日之收入可能有未被記錄於正確期間之風險，故本會計師將收入認列時點列為查核重點項目之一。

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；選取財務報導結束日前後一定期間銷售交易之樣本，核對相關憑證，評估收入認列於適當期間。

二、無形資產減損評估

有關無形資產－專門技術及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；無形資產評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；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：

華廣集團之無形資產－專門技術及發展成本為906,700千元，管理階層依據國際會計準則第36號「資產減損」之規定進行無形資產－專門技術及發展成本減損測試。由於現金產生單位可回收金額之決定，係依據華廣集團管理階層對未來營運之預估結果。涉及管理階層主觀判斷及估計，具有高度不確定性，故將無形資產－專門技術及發展成本之減損評估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：評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格，亦與管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，評價人員所使用之評價方法與國際會計準則及其產業規範相符；瞭解管理階層估計專門技術及發展成本評價所使用評價方法與假設之合理性；複核管理階層所使用之評價方法與計算可回收金額所使用的各項假設之合理性，是否與公司現行及所屬產業情況相似，並重新執行與驗算；採用內部查核人員專家協助評估管理階層採用之評價模型及重要假設折現率，以確認管理階層所使用假設數值之合理性。

其他事項

華廣生技股份有限公司已編製民國一一四年及一一三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一一四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：
陳燕慧
鄧士華



證券主管機關：金管證審字第1110333933號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一一五年三月十一日

華廣生技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31			
		金 額	%	金 額	%		
資 產：							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 423,124	8	321,227	6	2100	短期借款(附註六(十一)及八)
1150	應收票據淨額(附註六(三))	7,743	-	5,187	-	2130	合約負債－流動(附註六(二十一))
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	520,639	10	656,800	12	2110	應付短期票券(附註六(十))
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	5,258	-	8,779	-	2150	應付票據
1200	其他應收款淨額(附註六(四))	6,897	-	52,054	1	2170	應付帳款
130X	存貨(附註六(五))	456,406	8	571,144	10	2200	其他應付款(附註六(十二))
1410	預付款項	64,392	1	73,453	1	2220	其他應付款項－關係人(附註六(十二)、(十六)及七)
1479	其他流動資產－其他(附註六(九))	14,771	-	24,191	-	2213	應付設備款
1476	其他金融資產－流動(附註六(九)及八)	61,886	1	61,363	1	2230	本期所得稅負債
		1,561,116	28	1,774,198	31	2280	租賃負債－流動(附註六(十五))
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))	187,901	3	166,152	3	2399	其他流動負債－其他(附註六(十三))
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	2,531,120	45	2,586,364	45	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十四)及八)
1755	使用權資產(附註六(七))	6,102	-	10,033	-	非流動負債：	
1780	無形資產(附註六(八))	919,390	16	776,081	13	2540	長期借款(附註六(十四)及八)
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	229,927	4	157,646	3	2570	遞延所得稅負債(附註六(十七))
1915	預付設備款	243,082	4	277,986	5	2580	租賃負債－非流動(附註六(十五))
1920	存出保證金	4,234	-	5,423	-	2645	存入保證金
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十六))	2,642	-	2,642	-	負債總計	
1995	其他非流動資產－其他(附註六(九))	18,886	-	24,746	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：	
		4,143,284	72	4,007,073	69	3110	普通股股本
						3140	預收股本
						3200	資本公積
						3300	保留盈餘
						3400	其他權益
						歸屬母公司業主之權益合計	
						36XX	非控制權益
						權益總計	
資產總計		\$ 5,704,400	100	\$ 5,781,271	100	負債及權益總計	

董事長：黃椿木

經理人：黃椿木



(請詳閱後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

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十一)及七)	\$ 1,838,588	100	1,933,746	100
5000 營業成本(附註六(五)、(八)、(十六)及(二十二))	<u>1,210,778</u>	<u>66</u>	<u>1,165,363</u>	<u>60</u>
營業毛利	<u>627,810</u>	<u>34</u>	<u>768,383</u>	<u>40</u>
營業費用(附註六(八)、(十五)、(十六)、(十九)、(二十二)及七)：				
6100 推銷費用	272,693	15	327,634	17
6200 管理費用	203,607	11	247,473	13
6300 研究發展費用	354,755	19	322,326	17
6450 預期信用減損(迴轉利益)損失(附註六(三)及(四))	<u>(5,889)</u>	<u>-</u>	<u>26,137</u>	<u>1</u>
營業淨損	<u>825,166</u>	<u>45</u>	<u>923,570</u>	<u>48</u>
營業外收入及支出(附註六(二十三))：	<u>(197,356)</u>	<u>(11)</u>	<u>(155,187)</u>	<u>(8)</u>
7100 利息收入	4,590	-	4,856	-
7010 其他收入	13,790	1	23,457	1
7020 其他利益及損失	(5,527)	-	3,354	-
7050 財務成本(附註六(十五))	<u>(64,902)</u>	<u>(4)</u>	<u>(62,191)</u>	<u>(3)</u>
稅前淨損	<u>(52,049)</u>	<u>(3)</u>	<u>(30,524)</u>	<u>(2)</u>
7950 減：所得稅利益(附註六(十七))	<u>(249,405)</u>	<u>(14)</u>	<u>(185,711)</u>	<u>(10)</u>
本期淨損	<u>(70,085)</u>	<u>(4)</u>	<u>(59,712)</u>	<u>(3)</u>
其他綜合損益：	<u>(179,320)</u>	<u>(10)</u>	<u>(125,999)</u>	<u>(7)</u>
8310 不重分類至損益之項目				
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	<u>21,749</u>	<u>1</u>	<u>110,336</u>	<u>6</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>21,749</u>	<u>1</u>	<u>110,336</u>	<u>6</u>
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	(336)	-	13,197	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(336)</u>	<u>-</u>	<u>13,197</u>	<u>1</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>21,413</u>	<u>1</u>	<u>123,533</u>	<u>7</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (157,907)</u>	<u>(9)</u>	<u>(2,466)</u>	<u>-</u>
淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (180,277)	(10)	(127,216)	(7)
8620 非控制權益	<u>957</u>	<u>-</u>	<u>1,217</u>	<u>-</u>
本期淨損	<u>\$ (179,320)</u>	<u>(10)</u>	<u>(125,999)</u>	<u>(7)</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (159,427)	(9)	(4,459)	-
8720 非控制權益	<u>1,520</u>	<u>-</u>	<u>1,993</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (157,907)</u>	<u>(9)</u>	<u>(2,466)</u>	<u>-</u>
每股盈餘(元)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ (2.68)</u>		<u>(1.90)</u>	
9780 稀釋每股盈餘	<u>\$ (2.68)</u>		<u>(1.90)</u>	

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

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	本公司業主之權益												
	股本			保留盈餘			其他權益項目						
	普通股	預收股本	合計	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	合計	歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益	權益總額
民國一〇一三年一月一日餘額	\$ 608,202	6,550	614,752	136,125	3,513	6,433	146,071	(3,328)	-	16,388	1,986,032	7,170	1,993,202
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	(127,216)	(127,216)	-	-	-	(127,216)	1,217	(125,999)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	12,421	110,336	122,757	122,757	776	123,533
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(127,216)	12,421	110,336	122,757	(4,459)	1,993	(2,466)
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	615	-	(615)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(185)	185	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(5,795)	(5,795)	-	-	-	(5,795)	-	(5,795)
子公司發放股票現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(125)	(125)
子公司發放股票現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,479	-	13,479
員工認股權酬勞成本	2,186	(11,687)	(9,501)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
執行員工認股權	-	6,929	6,929	-	-	-	-	-	-	-	6,929	-	6,929
預收股款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(116,208)	-	(116,208)
民國一〇一三年十二月三十一日餘額	\$ 610,388	1,792	612,180	136,740	3,328	(127,008)	13,060	9,093	130,052	139,145	1,879,978	9,038	1,889,016
民國一〇一四年一月一日餘額	\$ 610,388	1,792	612,180	136,740	3,328	(127,008)	13,060	9,093	130,052	139,145	1,879,978	9,038	1,889,016
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	(180,277)	(180,277)	-	21,749	20,850	(180,277)	957	(179,320)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(899)	21,749	20,850	20,850	563	21,413
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(180,277)	(180,277)	(899)	21,749	20,850	(159,427)	1,520	(157,907)
盈餘指撥及分配：													
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,328)	3,328	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(123,680)	-	123,680	-	-	-	-	-	-	-
資本公積增資發行新股	61,077	-	61,077	(61,077)	-	-	-	-	-	-	-	(352)	(352)
子公司發放股票現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	1,262	(6,572)	(5,310)	-	-	-	-	-	-	-	19,478	-	19,478
執行員工認股權	-	5,377	5,377	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
預收股款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,377	-	5,377
民國一〇一四年十二月三十一日餘額	\$ 672,727	597	673,324	13,060	-	(180,277)	(167,217)	8,194	151,801	159,995	1,745,406	10,206	1,755,612



董事長：黃椿木



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

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (249,405)	(185,711)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	164,300	166,049
攤銷費用	17,978	16,756
預期信用減損(迴轉利益)損失	(5,889)	26,137
利息費用	64,902	62,191
利息收入	(4,590)	(4,856)
股利收入	(1,656)	(192)
股份基礎給付酬勞成本	19,478	13,479
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,071	75
預付設備款轉列費用數	45,501	106
不動產、廠房及設備減損損失	9,447	3,976
不影響現金流量之收益費損項目	312,542	283,721
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(增加)減少	(2,556)	1,178
應收帳款減少(增加)	144,040	(179,600)
應收帳款一關係人減少	3,521	1,922
其他應收款減少(增加)	43,167	(44,712)
存貨減少(增加)	108,730	(79,885)
其他營業資產減少	24,341	58,114
與營業活動相關之資產之淨變動	321,243	(242,983)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	1,254	(920)
應付帳款(減少)增加	(49,767)	43,721
其他應付款增加	9,330	175,358
其他應付款一關係人減少	-	(294)
其他營業負債增加	209,474	4,374
與營業活動相關之負債之淨變動	170,291	222,239
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	491,534	(20,744)
調整項目合計	804,076	262,977
營運產生之現金流入	554,671	77,266
收取之利息	4,590	4,856
支付之利息	(65,705)	(60,487)
退還(支付)之所得稅	1,246	(2,105)
營運活動之現金流入	494,802	19,530
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(36,974)	(68,493)
處分不動產、廠房及設備	-	9
存出保證金減少(增加)	1,189	(310)
取得無形資產	(132,216)	(146,736)
其他金融資產增加	(523)	(3,971)
預付設備款增加	(119,204)	(117,591)
收取之股利	1,656	192
投資活動之淨現金流出	(286,072)	(336,900)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,688,346	2,082,676
短期借款減少	(2,084,419)	(1,636,651)
應付短期票券增加	450,000	1,400,000
應付短期票券減少	(550,000)	(1,400,000)
舉借長期借款	1,000,000	600,000
償還長期借款	(609,447)	(703,278)
存入保證金增加	2,131	69
租賃本金償還	(10,164)	(10,317)
發放現金股利	-	(122,003)
員工執行認股權	5,377	6,929
非控制權益變動	(352)	(125)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(108,528)	217,300
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,695	29,476
本期現金及約當現金增加(減少)數	101,897	(70,594)
期初現金及約當現金餘額	321,227	391,821
期末現金及約當現金餘額	\$ 423,124	\$ 321,227

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

台中市407544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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託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一一四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收入主要為銷售血糖儀及試片等產品，由於銷售地區廣泛，並以國外客戶為大宗，收入認列時點因與客戶交易條件不同而異，因此，接近財務報導結束日之收入可能有未被記錄於正確期間之風險，故本會計師將收入認列時點列為查核重點項目之一。

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；選取財務報導結束日前後一定期間銷售交易之樣本，核對相關憑證，評估收入認列於適當期間。

二、無形資產減損評估

有關無形資產—專門技術及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；無形資產評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；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之無形資產—專門技術及發展成本為906,700千元，管理階層依據國際會計準則第36號「資產減損」之規定進行無形資產—專門技術及發展成本減損測試。由於現金產生單位可回收金額之決定係依據華廣生技股份有限公司管理階層對未來營運之預估結果，涉及管理階層主觀判斷及估計，具有高度不確定性，故將無形資產—專門技術及發展成本之減損評估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：評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格，亦與管理階層討論評價人員之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，評價人員所使用之評價方法與國際會計準則及其產業規範相符；瞭解管理階層估計專門技術及發展成本評價所使用評價方法與假設之合理性；複核管理階層所使用之評價方法與計算可回收金額所使用的各項假設之合理性，是否與公司現行及所屬產業情況相似，並重新執行與驗算；採用內部查核人員專家協助評估管理階層採用之評價模型及重要假設折現率，以確認管理階層所使用假設數值之合理性。

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一一四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

陳燕慧



會計師：

郭士華



證券主管機關：金管證審字第1110333933號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一一五年三月十一日

資產總計

會計主管：陳雅雯

華廣生技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(二十二)及七)	\$ 1,703,050	100	1,771,792	100
5000	營業成本(附註六(五)、(九)、(十七)及(二十三))	1,173,965	69	1,126,128	64
	營業毛利	529,085	31	645,664	36
5910	減：聯屬公司間未實現利益淨變動數	(1,887)	-	7,532	1
	營業毛利淨額	530,972	31	653,196	37
	營業費用(附註六(九)、(十六)、(十七)、(二十)、(二十三)及七)：				
6100	推銷費用	223,066	13	275,069	16
6200	管理費用	167,047	10	207,166	12
6300	研究發展費用	354,770	21	322,326	18
6450	預期信用減損(迴轉利益)損失(附註六(三)及(四))	(5,889)	-	26,137	1
		738,994	44	830,698	47
	營業淨損	(208,022)	(13)	(177,502)	(10)
	營業外收入及支出(附註六(二十四))：				
7100	利息收入	1,560	-	1,412	-
7010	其他收入	13,378	1	23,804	1
7020	其他利益及損失(附註六(七))	(7,153)	-	5,475	-
7050	財務成本(附註六(十六))	(64,598)	(4)	(61,983)	(3)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	11,735	1	20,292	1
		(45,078)	(2)	(11,000)	(1)
	稅前淨損	(253,100)	(15)	(188,502)	(11)
7950	減：所得稅利益(附註六(十八))	(72,823)	(4)	(61,286)	(4)
	本期淨損	(180,277)	(11)	(127,216)	(7)
	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
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	21,749	1	110,336	6
	不重分類至損益之項目合計	21,749	1	110,336	6
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	(899)	-	12,421	1
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	(899)	-	12,421	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	20,850	1	122,757	7
	本期綜合損益總額	\$ (159,427)	(10)	(4,459)	-
	每股盈餘(元)(附註六(二十一))				
9750	基本每股盈餘	\$ (2.68)		(1.90)	
9780	稀釋每股盈餘	\$ (2.68)		(1.90)	

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

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目											
股本		資本公積			保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)變動	
普通股	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	金額	合計	權益總額	
\$ 608,202	6,550	614,752	1,208,821	136,125	3,513	6,433	146,071	(3,328)	19,716	16,388	1,986,032
-	-	-	-	-	-	(127,216)	(127,216)	-	-	-	(127,216)
-	-	-	-	-	-	-	-	12,421	110,336	122,757	122,757
-	-	-	-	-	-	(127,216)	(127,216)	12,421	110,336	122,757	(4,459)
-	-	-	-	615	-	(615)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(185)	185	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(5,795)	(5,795)	-	-	-	(5,795)
-	-	-	13,479	-	-	-	-	-	-	-	13,479
2,186	(11,687)	(9,501)	9,501	-	-	-	-	-	-	-	-
-	6,929	6,929	-	-	-	-	-	-	-	-	6,929
-	-	-	(116,208)	-	-	-	-	-	-	-	(116,208)
\$ 610,388	1,792	612,180	1,115,593	136,740	3,328	(127,008)	13,060	9,093	130,052	139,145	1,879,978
\$ 610,388	1,792	612,180	1,115,593	136,740	3,328	(127,008)	13,060	9,093	130,052	139,145	1,879,978
-	-	-	-	-	-	(180,277)	(180,277)	-	-	-	(180,277)
-	-	-	-	-	-	-	-	(899)	21,749	20,850	20,850
-	-	-	-	-	-	(180,277)	(180,277)	(899)	21,749	20,850	(159,427)
-	-	-	-	-	(3,328)	3,328	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(123,680)	-	123,680	-	-	-	-	-
61,077	-	61,077	(61,077)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	19,478	-	-	-	-	-	-	-	19,478
1,262	(6,572)	(5,310)	5,310	-	-	-	-	-	-	-	-
-	5,377	5,377	-	-	-	-	-	-	-	-	5,377
\$ 672,727	597	673,324	1,079,304	13,060	-	(180,277)	(167,217)	8,194	151,801	159,995	1,745,406



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



民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (253,100)	(188,502)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	155,154	155,991
攤銷費用	17,952	16,742
預期信用減損(迴轉利益)損失	(5,889)	26,137
利息費用	64,598	61,983
利息收入	(1,560)	(1,412)
股利收入	(1,656)	(192)
股份基礎給付酬勞成本	19,478	13,479
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(11,735)	(20,292)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,068	-
預付設備款轉列費用數	45,501	106
聯屬公司間未實現利益淨變動數	(1,887)	(7,532)
不動產、廠房及設備減損損失	9,447	3,976
不影響現金流量之收益費損項目	292,471	248,986
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(增加)減少	(2,556)	1,178
應收帳款減少(增加)	145,350	(180,509)
應收帳款－關係人減少	1,565	15,837
其他應收款減少(增加)	44,163	(44,737)
其他應收款－關係人減少	-	108
存貨減少(增加)	100,344	(87,276)
其他營業資產減少	24,436	58,098
與營業活動相關之資產之淨變動	313,302	(237,301)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	1,254	(920)
應付帳款(減少)增加	(48,316)	46,217
應付帳款－關係人(減少)增加	(42)	42
其他應付款增加	10,006	175,689
其他應付款－關係人增加(減少)	187	(625)
其他營業負債增加	212,728	3,807
與營業活動相關之負債之淨變動	175,817	224,210
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	489,119	(13,091)
調整項目	781,590	235,895
營運產生之現金流入	528,490	47,393
收取之利息	1,560	1,412
支付之利息	(65,401)	(61,479)
營業活動之淨現金流入(流出)	464,649	(12,674)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(36,167)	(68,232)
存出保證金增加	754	(178)
取得無形資產	(132,216)	(146,672)
預付設備款增加	(119,200)	(117,592)
收取之股利	2,301	424
投資活動之淨現金流出	(284,528)	(332,250)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,688,346	2,082,676
短期借款減少	(2,084,419)	(1,636,651)
應付短期票券增加	450,000	1,400,000
應付短期票券減少	(550,000)	(1,400,000)
舉借長期借款	1,000,000	600,000
償還長期借款	(609,447)	(703,278)
存入保證金增加	2,200	-
租賃本金償還	(1,251)	(1,272)
發放現金股利	-	(122,003)
員工執行認股權	5,377	6,929
籌資活動之淨現金(流出)流入	(99,194)	226,401
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,195	16,642
本期現金及約當現金增加(減少)數	83,122	(101,881)
期初現金及約當現金餘額	159,926	261,807
期末現金及約當現金餘額	\$ 243,048	159,926

董事長：黃椿木



經理人：黃椿木



會計主管：陳雅雯



【附件七、虧損撥補表】

華廣生技股份有限公司

虧損撥補表

114 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	0
減：本年度稅後淨損	(180,277,329)
期末待彌補虧損	(180,277,329)
彌補虧損：	
法定盈餘公積彌補虧損	13,059,429
資本公積-普通股股票溢價彌補虧損	167,217,900
期末未分配盈餘	0
附註：	

董事長：



經理人：



會計主管：

