

合世生醫科技股份有限公司

112 年股東常會會議議事錄

時間：中華民國 112 年 6 月 12 日(星期一)上午九時整

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）

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數 29,976,055 股(其中電子投票股數為 128,549 股)，佔本公司已發行總股數 47,407,605 股之 63.23%。

列席：獨立董事黃恒獎先生、獨立董事呂芳榕先生及資誠聯合會計師事務所支秉鈞會計師。

主席：楊國和

紀錄：李淑芬

宣佈開會：出席股東代表股份總數已達法定出席數，主席依法宣佈開會。

主席致詞：(略)

一、報告事項

一、111 年度營業報告。

說明：本公司 111 年度營業報告書，請參閱附件一。

二、審計委員會審查本公司 111 年度決算表冊報告。

說明：

(1) 本公司 111 年度決算表冊，業經會計師查核簽證，並經審計委員會審查完畢，分別出具查核報告書及審查報告書。

(2) 審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

三、本公司 111 年度背書保證情形。

說明：截至 111 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(越南)責任有限公司	註 1	191,917	64,430	61,430	—	16%	307,066
2	合世生醫科技股份有限公司	RICH LINK CO.,LTD.	註 1	191,917	902	882	—	0.23%	307,066

註 1: 公司直接及間接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

二、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：承認 111 年度營業報告書及財務報告案。

說明：本公司 111 年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表已編制完竣，其中合併財務報表及個體財務報表，業經資誠聯合會計師事務所徐明釗、支秉鈞二位會

計師查核簽證出具無保留意見之查核報告，並經審計委員會審查完竣出具書面審查報告書在案，相關資料請參閱附件三，提請承認。

決議：本案經全體出席股東照董事會所提案表決通過。表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：29,976,055 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 29,945,278 權	99.89%
反對權數 14,596 權	0.05%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 16,181 權	0.06%

第二案（董事會提）

案由：承認 111 年度虧損撥補案。

說明：本公司 111 年度盈虧撥補案，業經董事會通過如下表，提請承認

合世生醫科技股份有限公司

111 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	(61,457,025)
減：本期淨損	(17,548,074)
期末待彌補虧損	(79,005,099)

董事長：楊國和

經理人：李紹弘

會計主管：李淑芬

決議：本案經全體出席股東照董事會所提案表決通過。表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：29,976,055 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 29,943,105 權	99.89%
反對權數 14,703 權	0.05%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 18,247 權	0.06%

三、臨時動議：本次股東會各項議案均無股東提問。

四、散會：主席宣佈散會(上午九時十二分)。

附件一



一、本公司 111 年度營業結果：

(一)營業計劃實施成果

111 年度合併營業收入淨額為新台幣 7.98 億元，較 110 年度減少 1,400 萬元，其中電子血壓計營業額 6.31 億元，佔整體營收 79%；耳溫槍、血糖儀及藥物微霧化器等產品營收淨額為 1.67 億元，佔整體營收 21%。

(二)預算執行情形

本公司 111 年度未公開財測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力

項	目	111 年度	110 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	53.41	51.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	354.07	363.99
償債能力(%)	流動比率(%)	153.07	166.29
	速動比率(%)	80.26	88.35
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	(1.91)	(6.71)
	權益報酬率(%)	(4.67)	(15.22)
	純益率(%)	(2.20)	(7.68)
	基本每股盈餘(元)	(0.37)	(1.31)

(四)研究發展狀況

本公司 111 年度申請成功之專利權件數共計 6 件，累計已取得專利權且持續有效之件數計 33 件，並有 6 件專利案件申請中。

二、本公司 112 年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

回顧近年，受到新冠肺炎（COVID-19）影響，市場充斥不確定性，本公司深信惟有積極面對困境，專注在策略層面的執行，方能持續提升企業價值與競爭力。本公司在 112 年度的營運方向，將持續增加產品的多元性，開發不同屬性的客群，持續積極以自有品牌樂活氏拓展大陸市場，增加心房顫動血壓計及遠距醫療設備銷售，預計將可以提高整體大陸市場營業規模及獲利。目前越南子公司合世醫療(越南)責任有限公司已正式量產出貨，並持續提升生產效率降低生產成本，提高產品銷售的競爭力，並拓展東南亞銷售市場，帶動公司營運成長。

本公司將持續研發高品質、高附加價值機型，期能更貼近消費者的使用需求；例如血壓計方面，增加心房顫動功能，可預防腦中風及心肌梗塞，並已獲得各國認證，各國客戶已於去年開始下訂單出貨，今年仍持續成長出貨。另開發全球唯一開放式不塞耳助聽器，並已獲得美國及台灣認證，已開始行銷出貨，並與醫院通路洽談銷售。

(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：

歐美成熟市場增加產品多元化銷售，增加營收項目；另拓展新興市場如中南美、東南亞等行銷通路，增加公司營收。持續進行生產流程之優化，並導入自動化生產，降低生產成本，提升生產效率擴大產能，提高產品銷售的競爭力，帶動公司營運成長。

三、本公司未來發展策略：

利潤是能夠反映公司經營質量的唯一指標，開源節流創造利潤，積極創新研發新功能並以優質的品質保證鞏固舊客戶及搶佔新客戶，靈活的行銷策略增加市場銷售，擴大生產規模增加實力，並加強管理流程優化增加利潤，推行知識管理降低風險改進效率及效能加快產品及過程創新。

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：

公司擁有自行研發之能力，技術均能自己掌握，自成立以來，即以ODM生產為主，無論是產品外觀之設計、功能之改良或品質之穩定程度，均能符合客戶期望。在品質方面更是持續投入人力物力，以確保生產品質嚴格管控，並設立專責單位定期追蹤法規新要求，維持國際醫療品質系統與法規接軌，唯有全方位的品質提升，才是長期維繫客戶良好關係的保證。

負責人：楊國和



經理人：李紹弘



主辦會計：李淑芬



附件二

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所徐明釗會計師及支秉鈞會計師查核完竣。上述營業報告書、財務報告及虧損撥補表經本審計委員會查核，認為尚無不符。爰依證券交易法及公司法之規定報告如上，敬請 鑒核。

審計委員會召集人：黃恒獎

黃恒獎

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 一 日

附件三



會計師查核報告

(112)財審報字第 22005203 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達合世集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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 111 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 111 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(十三)；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 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 275,970 仟元及新台幣 37,015 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。

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。

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 111 年度及 110 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表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合世集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合世集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合世集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 111 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

會計師

徐明釗

徐明釗



支秉鈞

支秉鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 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 1 2 年 3 月 2 1 日

合世生醫科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	156,640	20	\$	200,014	26
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(三)及八		343	-		303	-
1150	應收票據淨額	六(四)		1,247	-		882	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		140,605	17		102,117	13
1200	其他應收款			836	-		2,747	-
1220	本期所得稅資產			168	-		-	-
130X	存貨	六(五)		238,955	30		239,376	31
1410	預付款項	六(十三)		33,043	4		30,555	4
1470	其他流動資產			-	-		68	-
11XX	流動資產合計			571,837	71		576,062	74
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	六(二)		1,667	-		3,552	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		120,363	15		118,127	15
1755	使用權資產	六(七)		54,749	7		35,403	5
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		13,728	2		15,076	2
1780	無形資產			7,306	1		1,410	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		21,459	3		20,629	3
1900	其他非流動資產			8,650	1		6,133	1
15XX	非流動資產合計			227,922	29		200,330	26
1XXX	資產總計		\$	799,759	100	\$	776,392	100

(續次頁)


 合世生醫科技股份有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	116,566	15	\$	65,000	8
2130	合約負債—流動	六(十七)		36,315	5		37,829	5
2150	應付票據			169	-		163	-
2170	應付帳款			171,945	21		180,775	23
2200	其他應付款	六(十二)		19,079	2		34,036	4
2250	負債準備—流動	六(十四)		1,234	-		3,224	-
2280	租賃負債—流動			12,444	2		8,607	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		12,612	2		12,612	2
2399	其他流動負債—其他			3,225	-		4,171	1
21XX	流動負債合計			<u>373,589</u>	<u>47</u>		<u>346,417</u>	<u>44</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)		31,529	4		44,141	6
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		5,357	-		2,804	-
2580	租賃負債—非流動			16,132	2		4,287	1
2600	其他非流動負債			574	-		567	-
25XX	非流動負債合計			<u>53,592</u>	<u>6</u>		<u>51,799</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計			<u>427,181</u>	<u>53</u>		<u>398,216</u>	<u>51</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		474,076	60		474,076	61
資本公積								
3200	資本公積			8	-		8	-
保留盈餘(累積虧損)								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		1,940	-		1,940	1
3320	特別盈餘公積			17,462	2		17,462	2
3350	待彌補虧損		(79,005)	(10)	(61,457)	(8)
其他權益								
3400	其他權益		(41,903)	(5)	(53,853)	(7)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>372,578</u>	<u>47</u>		<u>378,176</u>	<u>49</u>
3XXX	權益總計			<u>372,578</u>	<u>47</u>		<u>378,176</u>	<u>49</u>
3X2X	負債及股東權益總計		\$	<u>799,759</u>	<u>100</u>	\$	<u>776,392</u>	<u>100</u>

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：李紹弘



會計主管：李淑芬



合世生醫科地產股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國111年及110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	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)	\$ 797,542	100	\$ 811,879	100		
5000 營業成本	六(五)(二十二) (二十三)	(699,817)	(88)	(766,116)	(94)		
5900 營業毛利		97,725	12	45,763	6		
營業費用	六(二十二) (二十三)						
6100 推銷費用		(24,117)	(3)	(27,288)	(3)		
6200 管理費用		(101,348)	(13)	(92,554)	(12)		
6300 研究發展費用		(17,341)	(2)	(22,813)	(3)		
6450 預期信用減損利益		694	-	1	-		
6000 營業費用合計		(142,112)	(18)	(142,654)	(18)		
6900 營業損失		(44,387)	(6)	(96,891)	(12)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)	775	-	1,946	-		
7010 其他收入	六(八)(九) (十九)	5,044	1	6,990	1		
7020 其他利益及損失	六(二十)	26,240	3	7,734	1		
7050 財務成本	六(二十一)	(3,137)	-	(3,081)	-		
7000 營業外收入及支出合計		28,922	4	13,589	2		
7900 稅前淨損		(15,465)	(2)	(83,302)	(10)		
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(2,083)	-	20,961	2		
8200 本期淨損		(\$ 17,548)	(2)	(\$ 62,341)	(8)		
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(十三)	\$ -	-	\$ 1,105	-		
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)	(1,885)	-	(720)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	-	-	(221)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,885)	-	164	-		
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		13,835	1	(503)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		13,835	1	(503)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 11,950	1	(\$ 339)	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 5,598)	(1)	(\$ 62,680)	(8)		
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 17,548)	(2)	(\$ 62,341)	(8)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 5,598)	(1)	(\$ 62,680)	(8)		
9750 基本每股虧損	六(二十五)	(\$ 0.37)		(\$ 1.31)			
9850 稀釋每股虧損	六(二十五)	(\$ 0.37)		(\$ 1.31)			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊國和



經理人：李紹弘



會計主管：李淑芬





杏世生醫藥有限公司及子公司
民國111年12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬		母 公 司 之 主 體		其 他 之 報 表		其 他 報 表		其 他 報 表	
	實收資本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報表兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	遞延其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	現 實 報 表	總 額
110 年度										
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 474,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,402	\$ (46,902)	\$ (5,728)	\$ -	\$ -	\$ 440,848
110 年度 淨 損	-	-	-	-	(62,341)	-	-	-	-	(62,341)
110 年度 其他 綜合 損 益	-	-	-	-	884	(503)	(720)	(720)	(720)	(339)
110 年度 綜合 損 益 總 額	-	-	-	-	(61,457)	(503)	(720)	(720)	(720)	(62,680)
110 年度 其他 資本 公 積 變 動 數	-	8	-	-	-	-	-	-	-	8
盈 餘 指 標 及 分 派										
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	1,940	(1,940)	-	-	-	-	-
提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(17,462)	-	-	-	-	-
110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 474,076	\$ 8	\$ 1,940	\$ 17,462	\$ (61,457)	\$ (47,405)	\$ (6,448)	\$ -	\$ -	\$ 378,176
111 年度										
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 474,076	\$ 8	\$ 1,940	\$ 17,462	\$ (61,457)	\$ (47,405)	\$ (6,448)	\$ -	\$ -	\$ 378,176
111 年度 淨 損	-	-	-	-	(17,548)	-	-	-	-	(17,548)
111 年度 其他 綜合 損 益	-	-	-	-	-	13,835	(1,885)	(1,885)	(1,885)	11,950
111 年度 綜合 損 益 總 額	-	-	-	-	(17,548)	13,835	(1,885)	(1,885)	(1,885)	(5,598)
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 474,076	\$ 8	\$ 1,940	\$ 17,462	\$ (79,005)	\$ (33,570)	\$ (8,333)	\$ -	\$ -	\$ 372,578

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：李紹弘



會計主管：李淑芬

合世生醫科特許股份有限公司及子公司

合併財務報表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 15,465)	(\$ 83,302)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損利益	(694)	(1)
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(六)(七)(九) (二十二) 20,629	15,114
攤銷費用	六(二十二) 3,546	2,055
財務成本	六(二十一) 3,137	3,081
利息收入	六(十八) (775)	(1,946)
處分不動產、廠房及設備利益	六(六)(二十) (1,452)	-
未實現外幣兌換利益	(17,861)	(5,334)
租賃修改利益	六(二十) (87)	-
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	(365)	(882)
應收帳款	(37,835)	(14,287)
其他應收款	1,743	36,024
存貨	421	(41,571)
預付款項	(2,488)	16,214
其他流動資產	68	(68)
其他非流動資產	(3,672)	(505)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(1,514)	11,111
應付票據	6	-
應付帳款	(8,830)	(53,833)
其他應付款	(13,494)	(2,821)
其他流動負債	(946)	(11,272)
負債準備-流動	(2,000)	2,000
營運產生之現金流出	(77,928)	(130,223)
收取之利息	775	1,946
支付之利息	(3,137)	(2,873)
支付所得稅	(411)	-
退還所得稅	6	-
營業活動之淨現金流出	(80,695)	(131,150)
投資活動之現金流量		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1,292
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十六) (4,159)	(12,380)
處分不動產、廠房及設備價款	六(六) 2,128	-
取得無形資產	(7,580)	(1,527)
預付設備款增加	(581)	14
存出保證金增加	(126)	(3,421)
投資活動之淨現金流出	(10,318)	(16,022)
籌資活動之現金流量		
短期借款舉借	六(二十七) 312,646	878,275
短期借款償還	六(二十七) (261,080)	(947,077)
長期借款償還	六(十一)(二十七) (12,612)	(12,612)
租賃本金償還	六(二十七) (13,055)	(9,658)
存入保證金增加(減少)	7	(40)
股東逾時效未領取之股利	-	8
籌資活動之淨現金流入(流出)	25,906	(91,104)
匯率變動對現金及約當現金之影響數	21,733	5,033
本期現金及約當現金減少數	(43,374)	(233,243)
期初現金及約當現金餘額	200,014	433,257
期末現金及約當現金餘額	\$ 156,640	\$ 200,014

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：李紹弘



會計主管：李淑芬





會計師查核報告

(112)財審報字第 22004773 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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 111 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 111 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(四)。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(六)；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 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 58,122 仟元及新台幣 3,471 仟元，以及合世生醫科技股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣 118,119 仟元，其中持有 100%之子公司合泰醫療電子(蘇州)有限公司及合世醫療(越南)責任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，並對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨進行評價。

因合世生醫科技股份有限公司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。

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。

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



pwc

資誠

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 111 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

徐明釗

徐明釗



會計師

支秉鈞

支秉鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 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 1 2 年 3 月 2 1 日



自強醫藥股份有限公司
 個體財務報表
 民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 106,944	17	\$ 167,747	27
1150	應收票據淨額	六(三)	1,247	-	882	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	137,005	22	97,419	16
1180	應收帳款－關係人淨額	七	50,850	8	17,288	3
1200	其他應收款	七	2,728	-	4,679	1
1220	本期所得稅資產		168	-	-	-
130X	存貨	六(四)	54,651	9	56,331	9
1410	預付款項	六(五)(十四)及七	53,209	8	73,687	12
1470	其他流動資產		-	-	68	-
11XX	流動資產合計		<u>406,802</u>	<u>64</u>	<u>418,101</u>	<u>68</u>
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		1,667	-	3,552	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	118,119	19	95,955	15
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	59,195	9	59,878	10
1755	使用權資產	六(八)	5,577	1	5,712	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	14,270	2	14,380	2
1780	無形資產		7,306	1	1,410	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	17,378	3	15,073	2
1900	其他非流動資產		3,463	1	3,462	1
15XX	非流動資產合計		<u>226,975</u>	<u>36</u>	<u>199,422</u>	<u>32</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 633,777</u>	<u>100</u>	<u>\$ 617,523</u>	<u>100</u>

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	65,000	10	\$	65,000	11
2130	合約負債—流動	六(十八)		30,604	5		34,181	6
2150	應付票據			168	-		163	-
2170	應付帳款			11,352	2		18,736	3
2180	應付帳款—關係人	七		-	-		9,216	2
2200	其他應付款	六(十二)		17,740	3		17,786	3
2250	負債準備—流動	六(十五)		660	-		2,660	-
2280	租賃負債—流動			2,873	-		1,924	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		12,612	2		12,612	2
2399	其他流動負債—其他			3,201	1		3,003	-
21XX	流動負債合計			<u>144,210</u>	<u>23</u>		<u>165,281</u>	<u>27</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)		31,529	5		44,141	7
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		5,357	1		2,804	-
2580	租賃負債—非流動			2,760	-		3,793	1
2600	其他非流動負債	六(六)		77,343	12		23,328	4
25XX	非流動負債合計			<u>116,989</u>	<u>18</u>		<u>74,066</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計			<u>261,199</u>	<u>41</u>		<u>239,347</u>	<u>39</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		474,076	75		474,076	77
3200	資本公積			8	-		8	-
保留盈餘(累積虧損)								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		1,940	-		1,940	-
3320	特別盈餘公積			17,462	3		17,462	3
3350	待彌補虧損			(79,005)	(13)		(61,457)	(10)
其他權益								
3400	其他權益			(41,903)	(6)		(53,853)	(9)
3XXX	權益總計			<u>372,578</u>	<u>59</u>		<u>378,176</u>	<u>61</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>633,777</u>	<u>100</u>	\$	<u>617,523</u>	<u>100</u>

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：李紹弘



會計主管：李淑芬




 合世生醫科技股份有限公司
 個體財務報表
 民國111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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$ 779,285	100	\$ 760,563	100
5000 營業成本	六(四)及七	(682,171)	(88)	(715,038)	(94)
5950 營業毛利淨額		97,114	12	45,525	6
營業費用	六(二十三) (二十四)				
6100 推銷費用		(13,802)	(2)	(13,733)	(2)
6200 管理費用		(67,750)	(8)	(62,595)	(8)
6300 研究發展費用		(13,982)	(2)	(16,443)	(2)
6450 預期信用減損利益		1	-	-	-
6000 營業費用合計		(95,533)	(12)	(92,771)	(12)
6900 營業利益(損失)		1,581	-	(47,246)	(6)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	390	-	1,437	-
7010 其他收入	六(十)(二十)及 七	4,758	1	6,132	1
7020 其他利益及損失	六(十)(二十一)	24,205	3	(37,652)	(5)
7050 財務成本	六(二十二)	(2,209)	(-)	(2,882)	(-)
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(六)	(45,686)	(6)	(3,422)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(18,542)	(2)	(36,387)	(5)
7900 稅前淨損		(16,961)	(2)	(83,633)	(11)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十五)	(587)	(-)	21,292	3
8200 本期淨損		(\$ 17,548)	(2)	(\$ 62,341)	(8)
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)	\$ -	-	\$ 1,105	-
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)	(1,885)	(1)	(720)	(-)
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	-	(-)	(221)	(-)
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,885)	(1)	164	(-)
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		13,835	2	(503)	(-)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		13,835	2	(503)	(-)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 11,950	1	(\$ 339)	(-)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 5,598)	(1)	(\$ 62,680)	(8)
9750 基本每股虧損	六(二十六)	(\$ 0.37)		(\$ 1.31)	
9850 稀釋每股虧損	六(二十六)	(\$ 0.37)		(\$ 1.31)	

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：李紹弘



會計主管：李淑芬





查世
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	保 留 盈 餘 其 他 准 備		其 他 准 備		總 額	
	資本公積	其他法定盈餘公積	特別盈餘公積	其他盈餘公積		
110 年度						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 474,076	\$ -	\$ -	\$ 46,902	\$ 5,728	\$ 440,848
110 年度淨損	-	-	(62,341)	-	-	(62,341)
110 年度本期其他綜合損益	-	-	884	(503)	720	339
110 年度綜合損益總額	-	-	(61,457)	(503)	720	(62,680)
110 年度其他資本公積變動數	-	8	-	-	-	8
盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	1,940	(1,940)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	17,462	-	-	-
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 474,076	\$ 1,940	\$ 17,462	\$ 47,405	\$ 6,448	\$ 378,176
111 年度						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 474,076	\$ 1,940	\$ 17,462	\$ 47,405	\$ 6,448	\$ 378,176
111 年度淨損	-	-	(17,548)	-	-	(17,548)
111 年度本期其他綜合損益	-	-	-	13,835	(1,885)	11,950
111 年度本期綜合損益總額	-	-	(17,548)	13,835	(1,885)	(5,598)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 474,076	\$ 1,940	\$ 17,462	\$ 33,570	\$ 8,333	\$ 372,578

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：李紹弘



會計主管：辜淑芬


 合世生醫藥科技股份有限公司
 個體財務報表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 16,961)	(\$ 83,633)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損利益	六(三) (1)	-
折舊費用(含投資性不動產)	六(七)(八)(十) (二十三) 3,744	1,098
攤銷費用	六(二十三) 1,684	614
利息費用	六(二十二) 2,209	2,882
利息收入	六(十九) (390)	(1,437)
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六) 45,686	3,422
未實現外幣兌換利益	(17,861)	(5,334)
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	(365)	(882)
應收帳款	(39,585)	(15,707)
應收帳款-關係人	(33,562)	1,573
其他應收款	1,945	477
存貨	1,680	(9,837)
預付款項	20,382	(42,179)
其他流動資產	68	(64)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(3,577)	13,815
應付票據	5	-
應付帳款	(7,384)	(40,602)
應付帳款-關係人	(9,216)	7,312
其他應付款	(46)	(10,453)
負債準備-流動	(2,000)	2,000
其他流動負債	198	540
其他非流動負債	(1)	(17)
營運產生之現金流出	(53,348)	(176,412)
收取之利息	390	1,437
支付之利息	(2,209)	(2,873)
支付之所得稅	(411)	-
退還之所得稅	6	-
收取採用權益法之投資之股利	-	352,194
營業活動之淨現金(流出)流入	(55,572)	174,346
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(七) (81)	(621)
取得無形資產	(7,581)	(1,527)
存出保證金增加	-	(3,410)
子公司減資退回股款	-	1,537
投資活動之淨現金流出	(7,662)	(4,021)
籌資活動之現金流量		
短期借款舉借	六(二十七) 261,080	878,275
短期借款償還	六(二十七) (261,080)	(947,077)
長期借款償還	六(十三)(二十七) (12,612)	(12,612)
租賃本金償還	六(二十七) (2,818)	(168)
股東逾時效未領取之股利	-	8
籌資活動之淨現金流出	(15,430)	(81,574)
匯率變動對現金及約當現金之影響數	17,861	5,334
本期現金及約當現金(減少)增加數	(60,803)	94,085
期初現金及約當現金餘額	167,747	73,662
期末現金及約當現金餘額	\$ 106,944	\$ 167,747

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：李紹弘



會計主管：李淑芬

