

台灣生醫材料股份有限公司

112年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一二年六月九日(星期五)上午九時整

開會地點：新竹縣竹北市生醫路一段188號1樓(本公司會議室)

出席股數：出席股東暨股東代理人所代表之股份總數計33,209,830股(含以電子方式行使表決權股數2,770,610股)，占本公司已發行股份總數42,000,000股之79.07%。

出席董事：林志茂 董事長、劉宏洋 董事、賴順德 獨立董事等，共三席董事出席

列席人員：王文熙 總經理

安侯建業聯合會計師事務所 黃海寧 會計師

嘉信法律事務所 黃馨儀 律師

主 席：林志茂



記 錄：李允泉



(一) 宣布開會：(已達法定出席股數，主席宣布開會)

(二) 主席致詞：(略)

(三) 報告事項

第一案

案由：本公司 111 年度營業報告暨健全營運計畫執行情形報告。

說明：本公司 111 年度營業報告暨健全營運計畫執行情形，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查本公司 111 年度決算表冊報告。

說明：111 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：1. 依「公司章程」第 20 條規定，本公司 111 年度獲利(稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)分別提撥 2% 為員工酬勞及董事酬勞，金

額及分派方式如下：

(一)員工酬勞新台幣 703,238 元，以現金分派。

(二)董事酬勞新台幣 703,238 元，以現金分派。

2. 員工酬勞及董事酬勞擬議數與 111 年財報帳列數無差異。

第四案

案由：111 年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：1. 依公司章程第 20 條規定，盈餘分配以發放現金方式為之時，授權董事會決議分派之。

2. 本次盈餘分配現金股利每股配發新台幣 0.2 元，配發至元為止(元以下捨去)，配發不足一元之畸零款，列入公司之其他收入。

3. 如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓予員工及註銷等情況時，致影響流通在外股數，則股東配息率授權董事長，按除息基準日流通在外股數，依比例調整之。

4. 配息基準日及現金股利發放日授權董事長訂定。

(報告事項無股東提問)

(四)承認事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。

說明：1. 本公司 111 年度財務報表(含合併財務報表)業經董事會決議通過，並經安侯建業聯合會計師事務所黃海寧、呂倩慧會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書。

2. 111 年度營業報告書，請參閱附件一，各項財務報表請參閱附件三。

3. 敬請 承認。

決議：本案無股東提問，經投票表決，依董事會所提議案照案承認。

表決時出席股東表決權數	33,209,830 權
贊成權數	32,538,129 權
占表決總權數	97.97%
反對權數	587,300 權
棄權/未投票權數	84,401 權
無效權數	0 權

第二案

(董事會提)

案由：本公司 111 年度盈餘分配案。

說明：1. 本公司 111 年度盈餘分配案，業經審計委員會查核完竣並經董事會決議通過。

2. 111 年度盈餘分配表，請參閱附件四。

3. 敬請 承認。

決議：本案無股東提問，經投票表決，依董事會所提議案照案承認。

表決時出席股東表決權數	33,209,830 權
贊成權數	33,088,488 權
占表決總權數	99.63%
反對權數	36,941 權
棄權/未投票權數	84,401 權
無效權數	0 權

(五) 選舉事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司改選董事案。

說明：1. 本公司第 5 屆董事任期將於 112 年 6 月 9 日屆滿，依法於 112 年股東常會進行全面改選。

2. 董事會依公司章程第 13 條規定，決議本次選任董事 8 席(含獨立董事 3 席)，並採候選人提名制。

3. 新任董事於本次股東會結束後即行就任，任期自 112 年 6 月 9 日至 115 年 6 月 8 日止任期三年，連選得連任。

4. 董事及獨立董事候選人名單業經 112 年 4 月 27 日董事會決議通過，股東應就候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料，請參閱附件五。

5. 敬請 選舉。

選舉結果：本案無股東提問，第六屆董事當選名單如下：

身 分 別	戶名或姓名	當選權數
董事	振曜科技(股)公司 代表人：林志茂	24,678,811 權
董事	呂俊德	24,501,296 權
董事	柯佳成	23,857,482 權
董事	金聯電子(股)公司 代表人：呂紹綸	16,941,259 權

身 分 別	戶名或姓名	當選權數
董事	劉宏洋	13,924,900權
獨立董事	詹明仁	47,474,974權
獨立董事	賴順德	47,240,721權
獨立董事	吳錦錫	47,078,544權

(六) 討論事項

第一案

(董事會提)

案由：解除新任董事競業禁止之限制案。

- 說明：1. 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。
2. 為協助本公司業務順利之拓展與無損及公司之利益下，擬提請股東會解除本公司 112 年股東常會選任之董事及其代表人其競業禁止之限制，於股東會討論本案前，當場補充說明其範圍及內容。
3. 謹提請 討論。

依法提請同意解除下列董事之競業禁止之限制：

身分別	姓名	競業行為之項目
董事	振曜科技(股)公司	該公司部分經營業務項目與本公司相同 沛亨半導體(股)公司 董事 綠林資訊(股)公司 董事 邑鋒股份有限公司 董事
董事	代表人：林志茂	振曜科技(股)公司 董事兼集團執行長 沛亨半導體(股)公司 董事長兼執行長 系通科技(股)公司 獨立董事 綠林資訊(股)公司 董事長 東荃科技(股)公司 董事長兼總經理 邑鋒股份有限公司 董事長 西伯電子(昆山)股份有限公司 董事 德奇電子揚州有限公司 董事 西伯電子(重慶)有限公司 監事 東莞荃曜電子有限公司 監事 西伯(廈門)電子有限公司 監事 Northlink Technology Corporation 董事 Team UC,Inc. 董事 AIC K.K. 董事

身分別	姓名	競業行為之項目
董事	呂俊德	振曜科技(股)公司集團總裁兼董事長兼總經理 沛亨半導體(股)公司董事 西伯(股)公司董事長兼總經理 金聯電子(股)公司董事長 楷豐投資有限公司董事 恆星遊戲(股)公司 監察人 德奇電子揚州有限公司 董事 西伯電子(昆山)股份有限公司 董事 Easylink Technology Limited 董事 MEDIA CHAMPION CORPORATION 董事
董事	柯佳成	振曜科技(股)公司 董事 永康醫材科技(股)公司董事長
董事	金聯電子(股)公司 代表人:呂紹綸	振曜科技(股)公司 董事長特助
董事	劉宏洋	振曜科技(股)公司 董事 沛亨半導體(股)公司 董事 超昱光電科技(股)公司 董事長 西伯電子(昆山)股份有限公司 監事

決議：本案無股東提問，經投票表決，依董事會所提議案照案通過。

表決時出席股東表決權數	33,209,830 權
贊成權數	32,219,391 權
占表決總權數	97.01%
反對權數	847,410 權
棄權/未投票權數	143,029 權
無效權數	0 權

(七) 臨時動議

議事經過：

股東提問：(戶號：11278)

詢問有關公司研發人員是否有擴編計畫。

總經理回覆：公司有擴編的計畫，因尋找合適的人才不易，故進度較為緩慢。

股東提問：(戶號：8747)

詢問有關公司今年及明年的業務展望。

總經理回覆：國外部份與美國合作夥伴持續有合作開發進行中，預計明後年有成長動能加入，國內部分已獲多家醫院認可，預計下半年將有較之前更好的銷售額。

股東提問：(戶號：6577)

請報告公司產品的進度。

總經理回覆：導絲屬於設計與製造工藝並重的產品，目前二方面都在進行中，計畫明年有機會送美國認證，後年有機會在市場上銷售。

(八) 散會：同日上午十時〇一分。(本次股東會記錄僅載明會議進行之要旨且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言，仍以會議影音記錄為準。)

營業報告書

一、111 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果與預算執行情形

本公司民國 111 年全年合併營收為新台幣 127,306 仟元，營收組成主係本公司之腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦系統產品、泡沫式人工腦膜產品出貨及子公司台灣快速醫材製造股份有限公司之快速試製服務收入；目前本公司現階段營運策略係以滿足客戶產品需求，同步協助客戶其他產品功能之研發設計開發，期許未來可以銜接公司營收新動能，故 111 年度稅後淨利為新台幣 33,755 仟元，較前一年稅後淨損 47,442 仟元大幅增加 81,197 仟元。

再者，本公司維持一貫穩健的財務規劃，111 年度預算係按進度進行之。

(二)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

單位:新台幣仟元

項目	111年	110年
營業收入	127,306	41,674
營業毛利	90,369	32,150
營業費用	(64,905)	(88,867)
營業(損失)利益	25,464	(56,717)
營業外收入及支出	8,291	9,275
稅後(淨損)利	33,755	(47,442)
每股(虧損)盈餘	0.83	(1.44)

2.獲利能力分析

單位:%

項目	111年	110年
資產報酬率	5.36	(8.28)
股東權益報酬率	6.31	(10.64)
稅前純益占實收資本額比率	8.04	(14.38)
每股純損(元)	0.83	(1.44)

(三)研究發展狀況

目前本公司開發中的主要產品包括泡沫式人工腦膜產品、腦中風血栓負壓移除導管系統產品及治療早期退化性關節炎組織修復再生產品等三項利基產品項目，說明如下：

1.泡沫式人工腦膜產品開發專案

本公司之泡沫式人工腦膜產品可達成腦膜修補之效能及防止腦脊髓液

外流的問題，符合神經外科開顱手術未被滿足的臨床需求。本泡沫式人工腦膜產品現階段鎖定於應用於腦膜修復的適應症，在國內部分，本公司已進入國內各大醫院銷售；在美國產品認證送件部份，已取得在美國的臨床試驗器材豁免(Investigational Device Exemption, IDE)，獲准人體臨床試驗執行許可，目前執行人體臨床試驗前置作業中，並持續積極建立美國重要合作夥伴。

2. 腦中風血栓負壓移除導管系統專案

導管手術為高階微創醫材產品，具有低侵入性、恢復快及後遺症低等優點，以導管手術進行血栓移除為臨床醫師針對中風治療所共同認同的重要發展趨勢。本公司所開發的腦中風治療導管產品，包括腦血管血塊吸引移除負壓幫浦系統及腦部導管手術之鎳鈦合金導絲產品。在負壓幫浦部分，111年出貨量較110年度大幅增加，使111年度銷售營收較110年度營收大幅成長；在鎳鈦導絲產品部分，本公司已掌握精密切割關鍵技術及規格，公司之研發能力獲得美國合作夥伴認同，目前朝向共同合作開發新型鎳鈦導絲產品規格研發設計階段。

3. 治療早期退化性關節炎組織修復再生產品開發專案

本公司所開發的組織修復再生產品，係用於治療早期退化性關節炎組織修復，可於關節腔中局部處理軟骨組織的侵入性醫療器材。本公司於已完成初期功效驗證，包括取骨器械打樣開發、相容性測試及功效性驗證，目前台灣衛福部食藥署要求提供臨床前安全性資料佐證資訊，故先暫緩台灣之臨床試驗許可申請。

(四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境之影響

高階醫療器材面臨申請認證是否成功之不確定因素，而且臨床試驗結果未如預期亦將影響產品上市時程，再者為避免產品之銷售市場接受度不佳，於產品開發階段需針對具有利基市場之技術及研發標的審慎選題並有效掌控開發所面臨之不確定因素，以避免產品開發失敗之風險，因此管控產品開發及掌握產品銷售市場接受度為早期開發就必須重視的議題。本公司透過長期累積的產品開發經驗，除在產品技術由概念驗證階段投入轉譯研究過程中已充分考量法規要求外，在技術開發的階段並規劃完整之專利佈局以保護研發技術，再將技術導入符合醫療器材品質系統之QMS工廠試量產，並整合國內外之人體臨床驗證能量進行產品臨床試驗，驗證產品臨床功效及安全性，藉以取得主要國家產品上市許可。再者，本公司經營團隊長期與臨床醫師共同挖掘不同具商業價值之臨床需求，再根據不同需求去組成研發團隊、結合醫界意見領袖及整合所應用到的技術產業鏈，開發滿足臨床需求之創新醫療器材產品，以提升產品進入市場之臨床接受度。

2. 法規環境之影響

本公司醫療器材產品之臨床試驗主要於美國進行，故本公司透過向美國 FDA 提出 pre-submission meeting 法規諮詢需求進行申請臨床試驗之事前溝通，並依據 FDA 意見及諮詢專家或委託研究機構(CRO)進行臨床試驗計畫(Protocol)之修正，配合本公司技術諮詢委員過去於市場相似產品之臨床經驗，藉以使本公司之臨床試驗計畫更貼近欲試驗之目標成效，進而降低產品法規風險。

3. 總體經營環境之影響

依據 BMI Research 的研究報告指出，2022 年全球醫療器材市場規模為 4,954 億美元，預估 2029 年可成長至 7,189 億美元，2022~2029 年複合年成長率約 5.5%。全球人口高齡化及肥胖率增加的社會整體趨勢下，慢性病所造成的組織老化及損傷發生率持續攀升，成為醫療器材市場未來成長的主要驅動力。先進國家與新興國家在面臨醫療支出持續增加，分別透過不同思維進行因應。先進國家持續謹慎評估醫療支出的合理性，使得成本與效益成為重要且優先的考量因素，同時積極尋求更具效益的解決方案；新興國家在經濟動能較快情況下，透過醫療改革政策，帶動國內醫療器材快速發展。整體而言，提升效益、增加價值以及重視成本已成為醫療器材產業未來的重點發展趨勢。

二、112 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

本公司聚焦於高階植入式醫療器材產品研發，根據團隊長期與醫師合作之經驗與默契，共同與臨床醫師發掘手術時之未被滿足且有經濟價值的需求，再透過團隊長期累積的轉譯研究與開發產品的豐富經驗，整合國內外醫療本業或異業的技術與製造能量，將產品由概念端推向商品化，藉由完成產品的臨床試驗、功能及安全性測試，通過各國法規單位認證後上市，產品取得上市許可後將透過初期之市場行銷佈局，驗證產品技術之臨床與商業價值。

(二) 預期銷售數量及其依據及重要產銷政策

本公司依據所投入產品開發專案，於完成各專案階段性目標後，將與美國合作夥伴或國際品牌大廠之通路合作行銷，或將產品授權給國際品牌大廠創造商品技術之最大市場價值及公司最大獲利。

三、未來公司發展策略

本公司將持續積極建立國外重要策略合作夥伴及整合產學醫研界的資源，拓展新產品開發專案之合作機會，同時投入設立新廠及持續招募專業人才加入本公司研發團隊，以奠定未來持續成長的動能。本公司經營團隊將秉持一貫的積極態度，集中力量專注於開發不同臨床應用標的具差異化之高階

醫材，期望能建立一高階醫材產品之成功商業模式。

四、健全營運計畫執行情形與成效報告

本公司專注於高階醫療器材產品研發，產品開發方向係以植入式生醫材料及介入式手術醫材產品為主軸，現階段所開發的產品包括泡沫式人工腦膜產品、腦中風血栓負壓移除導管系統產品及治療早期退化性關節炎組織修復再生產品等三項利基產品項目，分別已推進到不同的商業化進程。人工腦膜產品在臺灣 TFDA 屬於第二類醫療器材(Class II)，本公司現階段已取得台灣衛生主管機關之產品上市許可並銷售至國內各大醫院，以在台灣取得臨床及市場驗證後建立起本產品技術及市場價值。腦中風治療導管產品屬於第二類醫療器材(Class II)，本公司現階段已取得第一代負壓幫浦產品之美國上市許可，並出貨銷售至美國市場。治療早期退化性關節炎組織修復再生技術產品則屬於第三類醫療器材(Class III)，本公司將研議台灣衛福部食藥署所要求提供之臨床前安全性資料，目前先暫緩台灣之臨床試驗。

近一年來本公司引進國內外之外部研發資源，拓展並建立共同研發聯盟之策略合作關係，以達成高階醫療器材產品商品化之目標，並運用國際授權或策略研發合作之商業模式，實踐高階創新醫材產品從臨床需求到商品上市之價值創造。

負責人：



經理人：



主辦會計：



台灣生醫材料股份有限公司

審計委員會審查報告書



董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表暨合併財務報表業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所黃海寧會計師及呂倩慧會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表暨合併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符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，謹具報告書，敬請 鑑核。

此 致

台灣生醫材料股份有限公司一一二年股東常會

台灣生醫材料股份有限公司

審計委員會召集人：詹明仁

詹明仁

民 國 一 一 二 年 三 月 十 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

台灣生醫材料股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台灣生醫材料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，足以允當表達台灣生醫材料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，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，與台灣生醫材料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，對台灣生醫材料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、非金融資產減損之評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；非金融資產減損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；非金融資產減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(六)及(七)。

關鍵查核事項之說明：

台灣生醫材料股份有限公司致力於高階醫療器材研發及銷售，所取得之不動產、廠房及設備(如機器設備、模具與新建廠房等)主要作為產品生產銷售與開發使用，其運用情形與台灣生醫材料股份有限公司研發與未來銷售成果有相當程度之關聯，因此不動產、廠房及設備減損之評估係屬重要；資產減損評估包含辨認現金產生單位、決定評價方式、選擇重要假設及計算可回收金額等，評估過程複雜且包含管理當局之主觀判斷，因此本會計師將其列為重要查核事項之一。

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評估台灣生醫材料股份有限公司管理當局辨認可能減損之現金產生單位及評估管理當局辨認之減損跡象，並進一步瞭解及取得資產價值評估之鑑價報告，瞭解並評估該外部專家之適任性及客觀性，以及鑑價報告中所使用的評價方法、各項參數之合理性。同時，透過詢問管理當局等相關程序，辨識於財務報導日後是否發生足以影響減損測試結果之事項。

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台灣生醫材料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台灣生醫材料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。

台灣生醫材料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：

一、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。

- 二、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，惟其目的非對台灣生醫材料股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使台灣生醫材料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台灣生醫材料股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、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，並負責形成台灣生醫材料股份有限公司查核意見。

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，決定對台灣生醫材料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

會計師：

黃海峯



呂倩慧



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國 一 一 二 年 三 月 十 日

台灣生醫材料股份有限公司

資產負債表

民國一一年度及一〇年十二月三十一日

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	%	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))	\$ 183,151	25	78,902	14	2150	應付票據	\$ -	-	5,717	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))	149,500	20	47,000	9	2170	應付帳款	3,624	1	836	-
1140	合約資產－流動(附註六(三))	3,221	-	-	-	2180	應付關係人款(附註七)	99	-	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	12,817	2	2,285	-	2200	其他應付款(附註六(九))	16,171	2	49,305	9
1200	其他應收款	167	-	3	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十))	7,224	1	6,882	1
1210	其他應收款－關係人(附註七)	-	-	12	-	2300	其他流動負債	130	-	88	-
130X	存貨(附註六(四))	17,797	3	9,978	2			27,248	4	62,828	11
1220	本期所得稅資產	86	-	-	-						
1410	預付款項	7,750	1	11,102	2	2550	負債準備－非流動	354	-	354	-
		374,489	51	149,282	27	2580	租賃負債－非流動(附註六(十))	61,285	8	67,040	12
						2645	存入保證金(附註七)	-	-	8	-
非流動資產：					非流動負債：						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	56	-	42	-			61,639	8	67,402	12
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	-	-	27,176	5			88,887	12	130,230	23
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	287,838	39	295,805	54						
1755	使用權資產(附註六(七))	63,654	9	67,466	12	3110	權益(附註六(十三))：				
1780	無形資產(附註六(八))	2,366	-	1,976	-	3140	普通股股本	420,000	57	330,000	60
1920	存出保證金(附註八)	5,076	1	4,960	1	3200	預收股本	-	-	1,025	-
1990	其他非流動資產	1,831	-	6,416	1	3300	資本公積	192,668	26	265,975	48
		360,821	49	403,841	73		保留盈餘(累積盈虧)	33,755	5	(174,107)	(31)
		735,310	100	553,123	100		權益總計	646,423	88	422,893	77
							負債及權益總計	735,310	100	553,123	100

董事長：林志茂



經理人：王文熙



會計主管：李允泉



台灣生醫材料股份有限公司

綜合損益表

民國一一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	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 127,041	100	38,864	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	36,750	29	8,544	22
5900 營業毛利	90,291	71	30,320	78
6000 營業費用(附註六(十一)、(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	5,715	4	1,796	5
6200 管理費用	26,699	21	19,407	50
6300 研究發展費用	32,118	25	65,452	168
營業費用合計	64,532	50	86,655	223
營業淨利(損)	25,759	21	(56,335)	(145)
7000 營業外收入及支出(附註六(十八))：				
7100 利息收入	2,163	2	394	1
7010 其他收入(附註七)	1,279	1	10,562	27
7020 其他利益及損失	6,649	5	(627)	(2)
7050 財務成本(附註六(十))	(973)	(1)	(1,030)	(3)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額(附註六(五))	(1,122)	(1)	(406)	(1)
營業外收入及支出合計	7,996	6	8,893	22
7900 稅前淨利(損)	33,755	27	(47,442)	(123)
7950 所得稅費用(附註六(十二))	-	-	-	-
本期淨利(損)	33,755	27	(47,442)	(123)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 33,755	27	(47,442)	(123)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.83		(1.44)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.83		(1.44)	

董事長：林志茂



經理人：王文熙



會計主管：李允泉



台灣生醫材料股份有限公司



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

	普通股 股本	預收股本	資本公積	保留盈餘 (累積盈虧)	權益總額
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 330,000	-	265,712	(126,665)	469,047
本期淨損	-	-	-	(47,442)	(47,442)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(47,442)	(47,442)
現金增資	-	1,025	-	-	1,025
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	-	263	-	263
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	330,000	1,025	265,975	(174,107)	422,893
本期淨利	-	-	-	33,755	33,755
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	33,755	33,755
現金增資	90,000	(1,025)	100,800	-	189,775
資本公積彌補虧損	-	-	(174,107)	174,107	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 420,000	-	192,668	33,755	646,423

董事長：林志茂



經理人：王文熙



會計主管：李允泉



台灣生醫材料股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十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(損)	\$ 33,755	(47,442)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	15,474	9,480
攤銷費用	1,417	1,499
利息費用	973	1,030
利息收入	(2,163)	(394)
員工認股權酬勞成本	-	155
採用權益法認列之子公司損失之份額	1,122	406
收益費損項目合計	16,823	12,176
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產	(3,221)	-
應收票據	-	180
應收帳款	(10,532)	2,910
其他應收款	-	6,327
其他應收款—關係人	12	(8)
存貨	(7,819)	(4,061)
預付款項	3,352	1,207
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(18,208)	6,555
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(5,717)	5,717
應付帳款	2,788	306
應付關係人款	99	(448)
其他應付款	457	(2,600)
其他流動負債	42	(50)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,331)	2,925
與營業活動相關之資產及負債變動數合計	(20,539)	9,480
調整項目合計	(3,716)	21,656
營運產生之現金流入(流出)	30,039	(25,786)
收取之利息	1,999	404
支付之利息	(973)	(1,030)
支付之所得稅	(86)	-
營業活動之淨現金流入(流出)	30,979	(26,412)
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(增加)減少	(102,500)	76,900
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動增加	(14)	(7)
處分子公司	26,054	-
取得不動產、廠房及設備	(35,670)	(28,012)
存出保證金(增加)減少	(116)	622
取得無形資產	(1,807)	(1,685)
其他非流動資產減少	4,585	410
投資活動之淨現金流入(流出)	(109,468)	48,228
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	(8)	8
租賃本金償還	(7,029)	(2,235)
現金增資	189,775	1,025
籌資活動之淨現金流入(流出)	182,738	(1,202)
本期現金及約當現金增加數	104,249	20,614
期初現金及約當現金餘額	78,902	58,288
期末現金及約當現金餘額	\$ 183,151	\$ 78,902

董事長：林志茂



經理人：王文熙



會計主管：李允泉





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

台灣生醫材料股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台灣生醫材料股份有限公司及其子公司(以下稱「合併公司」)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，足以允當表達合併公司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，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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司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、非金融資產減損之評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；非金融資產減損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；非金融資產減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(五)及(六)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司致力於高階醫療器材研發及銷售，所取得之不動產、廠房及設備(如機器設備、模具與新建廠房等)主要作為產品生產銷售與開發使用，其運用情形與合併公司研發與未來銷售成果有相當程度之關聯，因此不動產、廠房及設備減損之評估係屬重要；資產減損評估包含辨認現金產生單位、決定評價方式、選擇重要假設及計算可回收金額等，評估過程複雜且包含管理當局之主觀判斷，因此本會計師將其列為重要查核事項之一。

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評估合併公司管理當局辨認可能減損之現金產生單位及評估管理當局辨認之減損跡象，並進一步瞭解及取得資產價值評估之鑑價報告，瞭解並評估該外部專家之適任性及客觀性，以及鑑價報告中所使用的評價方法、各項參數之合理性。同時，透過詢問管理當局等相關程序，辨識於財務報導日後是否發生足以影響減損測試結果之事項。

其他事項

台灣生醫材料股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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合併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併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(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：

- 一、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。

- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使合併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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、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。本會計師負責合併公司查核案件之指導、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，決定對合併公司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

會計師：

黃海晏



呂倩慧



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：金管證審字第1040007866號

民國 一 一 二 年 三 月 十 日

台灣生醫材料股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年及一〇年十一月三十一日

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	%	金額	%
資 產									
流動資產：					負債及權益				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 183,151	25	91,650	17	2150 應付票據	\$ -	-	5,717	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))	149,500	20	61,000	11	2170 應付帳款	3,624	1	935	-
1140 合約資產－流動(附註六(三))	3,221	-	-	-	2180 應付關係人款(附註七)	99	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	12,817	2	2,403	-	2200 其他應付款(附註六(八))	16,171	2	49,873	9
1200 其他應收款	167	-	8	-	2280 租賃負債－流動(附註六(九))	7,224	1	6,882	1
130X 存貨(附註六(四))	17,797	3	9,978	2	2300 其他流動負債	130	-	92	-
1220 本期所得稅資產	86	-	-	-		<u>27,248</u>	<u>4</u>	<u>63,499</u>	<u>11</u>
1410 預付款項	7,750	1	11,102	2	非流動負債：				
	<u>374,489</u>	<u>51</u>	<u>176,141</u>	<u>32</u>	2550 負債準備－非流動	354	-	354	-
非流動資產：					2580 租賃負債－非流動(附註六(九))	61,285	8	67,040	12
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	56	-	42	-		<u>61,639</u>	<u>8</u>	<u>67,394</u>	<u>12</u>
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	287,838	39	295,885	54		<u>88,887</u>	<u>12</u>	<u>130,893</u>	<u>23</u>
1755 使用權資產(附註六(六))	63,654	9	67,466	12	負債總計				
1780 無形資產(附註六(七))	2,366	-	1,976	-	權益(附註六(十二))：				
1920 存出保證金(附註八)	5,076	1	5,860	1	3110 普通股股本	420,000	57	330,000	60
1990 其他非流動資產	1,831	-	6,416	1	3140 預收股本	-	-	1,025	-
	<u>360,821</u>	<u>49</u>	<u>377,645</u>	<u>68</u>	3200 資本公積	192,668	26	265,975	48
					3300 保留盈餘(累積虧損)	33,755	5	(174,107)	(31)
資產總計	<u>\$ 735,310</u>	<u>100</u>	<u>553,786</u>	<u>100</u>	權益總計	<u>646,423</u>	<u>88</u>	<u>422,893</u>	<u>77</u>
					負債及權益總計	<u>\$ 735,310</u>	<u>100</u>	<u>553,786</u>	<u>100</u>

董事長：林志茂



經理人：王文熙



會計主管：李允泉



台灣生醫材料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	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 127,306	100	41,674	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	36,937	29	9,524	23
5900 營業毛利	90,369	71	32,150	77
6000 營業費用(附註六(十)、(十三)、(十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	5,715	5	1,851	4
6200 管理費用	27,072	21	21,610	52
6300 研究發展費用	32,118	25	65,406	157
營業費用合計	64,905	51	88,867	213
營業淨利(損)	25,464	20	(56,717)	(136)
7000 營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7100 利息收入	2,252	2	490	1
7010 其他收入	1,262	1	10,480	25
7020 其他利益及損失	5,750	5	(665)	(2)
7050 財務成本(附註六(九))	(973)	(1)	(1,030)	(2)
營業外收入及支出合計	8,291	7	9,275	22
7900 稅前淨利(損)	33,755	27	(47,442)	(114)
7950 所得稅費用(附註六(十一))	-	-	-	-
本期淨利(損)	33,755	27	(47,442)	(114)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 33,755	27	(47,442)	(114)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.83		(1.44)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.83		(1.44)	

董事長：林志茂



經理人：王文熙



會計主管：李允泉



台灣生醫材料股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	預收股本	資本公積	保留盈餘 (累積虧損)	權益總額
民國一〇年一月一日餘額	\$ 330,000	-	265,712	(126,665)	469,047
本期淨損	-	-	-	(47,442)	(47,442)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(47,442)	(47,442)
現金增資	-	1,025	-	-	1,025
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	-	263	-	263
民國一〇年十二月三十一日餘額	330,000	1,025	265,975	(174,107)	422,893
本期淨利	-	-	-	33,755	33,755
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	33,755	33,755
現金增資	90,000	(1,025)	100,800	-	189,775
資本公積彌補虧損	-	-	(174,107)	174,107	-
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 420,000	-	192,668	33,755	646,423

董事長：林志茂



經理人：王文熙



會計主管：李允泉



台灣生醫材料股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十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(損)	\$ 33,755	(47,442)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	15,485	9,533
攤銷費用	1,417	1,531
利息費用	973	1,030
利息收入	(2,252)	(490)
員工認股權酬勞成本	-	263
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	38
收益費損項目合計	15,623	11,905
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產	(3,221)	-
應收票據	-	180
應收帳款	(10,414)	3,526
其他應收款	-	6,327
存貨	(7,819)	(4,061)
預付款項	3,352	1,207
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(18,102)	7,179
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	-	(147)
應付票據	(5,717)	5,717
應付帳款	2,689	22
應付關係人款	99	(308)
其他應付款	(111)	(2,639)
其他流動負債	38	(49)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,002)	2,596
與營業活動相關之資產及負債變動數合計	(21,104)	9,775
調整項目合計	(5,481)	21,680
營運產生之現金流入(流出)	28,274	(25,762)
收取之利息	2,093	500
支付之利息	(973)	(1,030)
支付所得稅	(86)	-
營業活動之淨現金流入(流出)	29,308	(26,292)
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少(增加)	(88,500)	76,900
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動增加	(14)	(7)
取得不動產、廠房及設備	(35,670)	(28,012)
處分不動產、廠房及設備	69	-
存出保證金減少	784	733
取得無形資產	(1,807)	(1,685)
其他非流動資產減少	4,585	410
投資活動之淨現金(流出)流入	(120,553)	48,339
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(7,029)	(2,235)
現金增資	189,775	-
預收股本	-	1,025
籌資活動之淨現金流入(流出)	182,746	(1,210)
本期現金及約當現金增加數	91,501	20,837
期初現金及約當現金餘額	91,650	70,813
期末現金及約當現金餘額	\$ 183,151	\$ 91,650

董事長：林志茂



經理人：王文熙



會計主管：李允泉



台灣生醫材料股份有限公司

盈餘分配表

民國一一一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	\$ 0	
加：民國一一一年度稅後淨利	33,755,446	
可供分配盈餘	33,755,446	
減：提列法定盈餘公積	(3,375,545)	
股東紅利-現金(0.2元/股)	(8,400,000)	
期末未分配盈餘	21,979,901	

負責人：



經理人：



主辦會計：

