

股票代碼：6649

台灣生醫材料股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第二季

公司地址：新竹縣竹北市生醫路1段188號1樓
電話：(03)668-3088

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~21
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24
4.主要股東資訊	25
(十四)部門資訊	25



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

台灣生醫材料股份有限公司董事會 公鑒：

前言

台灣生醫材料股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

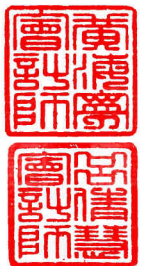
結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣生醫材料股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃海慧
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

民國一一一年八月十日

民國一十一年及一〇年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
台灣生醫材料股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	111.6.30		110.12.31		110.6.30		負債及權益	111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 144,855	20	91,650	17	77,184	15	2150 應付票據	\$ -	-	5,717	1	-	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動							2170 應付帳款	2,139	-	935	-	1,089	-
(附註六(二))	163,500	23	61,000	11	81,500	15	2180 應付帳款—關係人(附註七)	398	-	-	-	249	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	11,388	2	2,403	-	1,055	-	2200 其他應付款(附註六(八))	28,459	4	49,873	9	16,769	4
1200 其他應收款	68	-	8	-	7,781	1	2220 其他應付款—關係人(附註七)	21	-	-	-	74	-
130X 存貨(附註六(四))	14,139	2	9,978	2	6,873	1	2280 租賃負債—流動(附註六(九))	7,077	1	6,882	1	6,182	1
1410 預付款項	8,603	1	11,102	2	14,433	3	2300 其他流動負債	110	-	92	-	308	-
	<u>342,553</u>	<u>48</u>	<u>176,141</u>	<u>32</u>	<u>188,826</u>	<u>35</u>		<u>38,204</u>	<u>5</u>	<u>63,499</u>	<u>11</u>	<u>24,671</u>	<u>5</u>
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							2550 負債準備—非流動	354	-	354	-	354	-
(附註六(二))	46	-	42	-	39	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(九))	64,958	9	67,040	12	70,493	13
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	292,482	41	295,885	54	246,478	46		<u>65,312</u>	<u>9</u>	<u>67,394</u>	<u>12</u>	<u>70,847</u>	<u>13</u>
1755 使用權資產(附註六(六))	66,368	9	67,466	12	70,112	13	負債總計	<u>103,516</u>	<u>14</u>	<u>130,893</u>	<u>23</u>	<u>95,518</u>	<u>18</u>
1780 無形資產(附註六(七))	2,046	-	1,976	-	1,577	-	權益(附註六(十二))：						
1920 存出保證金(附註八)	4,877	1	5,860	1	24,273	5	3110 普通股股本	420,000	59	330,000	60	330,000	61
1990 其他非流動資產	6,526	1	6,416	1	7,287	1	3140 預收股本	-	-	1,025	-	-	-
	<u>372,345</u>	<u>52</u>	<u>377,645</u>	<u>68</u>	<u>349,766</u>	<u>65</u>	3200 資本公積	192,668	27	265,975	48	265,712	49
							3300 累積虧損	(1,286)	-	(174,107)	(31)	(152,638)	(28)
資產總計	<u>\$ 714,898</u>	<u>100</u>	<u>553,786</u>	<u>100</u>	<u>538,592</u>	<u>100</u>	權益總計	<u>611,382</u>	<u>86</u>	<u>422,893</u>	<u>77</u>	<u>443,074</u>	<u>82</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 714,898</u>	<u>100</u>	<u>553,786</u>	<u>100</u>	<u>538,592</u>	<u>100</u>

董事長：林志茂



經理人：王文熙



會計主管：李允泉



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 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四月一日至六月三十日及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 24,034	100	10,995	100	40,400	100	15,156	100
5000 營業成本(附註六(四))	6,585	27	1,751	16	10,183	25	2,448	16
5900 營業毛利	17,449	73	9,244	84	30,217	75	12,708	84
6000 營業費用(附註六(九)、(十六)、七及十二)：								
6100 推銷費用	1,634	7	473	4	2,423	6	873	6
6200 管理費用	7,050	29	4,911	45	12,286	30	9,866	65
6300 研究發展費用	8,540	36	21,247	193	20,979	52	37,329	246
營業費用合計	17,224	72	26,631	242	35,688	88	48,068	317
營業淨利(損)	225	1	(17,387)	(158)	(5,471)	(13)	(35,360)	(233)
7000 營業外收入及支出(附註六(十七))：								
7100 利息收入	375	2	132	1	493	1	273	2
7010 其他收入	290	1	5,110	46	650	2	10,030	66
7020 其他利益及損失	2,641	11	(482)	(4)	3,540	9	(398)	(3)
7050 財務成本(附註六(九))	(251)	(1)	(260)	(2)	(498)	(1)	(518)	(3)
營業外收入及支出合計	3,055	13	4,500	41	4,185	11	9,387	62
7900 稅前淨利(損)	3,280	14	(12,887)	(117)	(1,286)	(2)	(25,973)	(171)
7950 所得稅費用(附註六(十一))	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	3,280	14	(12,887)	(117)	(1,286)	(2)	(25,973)	(171)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 3,280	14	(12,887)	(117)	(1,286)	(2)	(25,973)	(171)
每股盈餘(單位：新台幣元) (附註六(十四))								
9750 基本及稀釋每股盈餘	\$ 0.08		(0.39)		(0.03)		(0.79)	

董事長：林志茂



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王文熙



會計主管：李允泉



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 台灣生醫材料股份有限公司及子公司
 合併權益變動表

民國一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股股本	預收股本	資本公積	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	-	-	-	(25,973)	(25,973)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(25,973)	(25,973)
民國一〇年六月三十日餘額	\$ 330,000	-	265,712	(152,638)	443,074
民國一一年一月一日餘額	\$ 330,000	1,025	265,975	(174,107)	422,893
本期淨損	-	-	-	(1,286)	(1,286)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(1,286)	(1,286)
現金增資	90,000	(1,025)	100,800	-	189,775
資本公積彌補虧損	-	-	(174,107)	174,107	-
民國一一年六月三十日餘額	\$ 420,000	-	192,668	(1,286)	611,382

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林志茂



經理人：王文熙



會計主管：李允泉




 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 台灣生醫材料股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (1,286)	(25,973)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	7,048	4,636
攤銷費用	640	825
利息費用	498	518
利息收入	(493)	(273)
收益費損項目合計	7,693	5,706
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：		
應收票據	-	180
應收帳款	(8,985)	4,874
其他應收款	(12)	(1,447)
存貨	(4,161)	(956)
預付款項	2,499	(2,124)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(10,659)	527
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)	-
應付帳款	1,204	176
應付帳款－關係人	398	154
其他應付款	(627)	(3,321)
其他應付款－關係人	21	(139)
其他流動負債	18	167
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,703)	(3,110)
與營業活動相關之資產及負債變動數合計	(15,362)	(2,583)
調整項目合計	(7,669)	3,123
營運產生之現金流出	(8,955)	(22,850)
收取之利息	445	284
支付之利息	(498)	-
營業活動之淨現金流出	(9,008)	(22,566)
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)	56,400
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動增加	(4)	(4)
取得不動產、廠房及設備	(21,787)	(9,113)
處分不動產、廠房及設備	69	-
存出保證金(增加)減少	983	(17,680)
取得無形資產	(710)	(580)
其他非流動資產增加	(110)	(86)
投資活動之淨現金(流出)流入	(124,059)	28,937
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(3,503)	-
現金增資	189,775	-
籌資活動之淨現金流入	186,272	-
本期現金及約當現金增加數	53,205	6,371
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	\$ 144,855	77,184

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林志茂



經理人：王文熙



會計主管：李允泉



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

台灣生醫材料股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

台灣生醫材料股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國一〇一年十一月十二日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣竹北市生醫路1段188號1樓。本公司股票自民國一〇八年六月五日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為植入式醫療器材研發及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年八月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一二年一月一日起生效，可能影響說明如下：

- 1.國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。合併公司可能需要認列等額之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，現正持續評估初次適用該修正對合併公司財務狀況之影響。

- 2.其他

預期下列新修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

本合併財務報告編製原則與民國一一〇年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			111.6.30	110.12.31	110.6.30
本公司	台灣快速醫材製造股份有限公司(台快製)	醫療器材試製及生物技術服務	100 %	100 %	100 %

註：截至民國一一一年六月三十日止，台快製之清算程序尚在進行中。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製本合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
庫存現金及零用金	\$ 110	60	60
支票及活期存款	139,745	86,590	72,124
定期存款	5,000	5,000	5,000
	<u>\$ 144,855</u>	<u>91,650</u>	<u>77,184</u>

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動			
定期存款(三個月以上)	\$ <u>163,500</u>	<u>61,000</u>	<u>81,500</u>
非流動			
定期存款(三個月以上)	\$ <u>46</u>	<u>42</u>	<u>39</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

信用風險資訊請詳附註六(十八)。

(三)應收帳款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收帳款	\$ 11,388	2,403	1,055
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,388</u>	<u>2,403</u>	<u>1,055</u>

合併公司針對所有應收款項採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收款項之預期信用損失分析如下：

	<u>111.6.30</u>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ <u>11,388</u>	0.03 %	<u>-</u>
	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,344	0.03 %	-
逾期31~90天	<u>1,059</u>	0.03 %	<u>-</u>
合計	<u>\$ 2,403</u>		<u>-</u>

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.6.30		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ <u>1,055</u>	0.03 %	<u>-</u>

應收款項之備抵損失之變動如下：

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
期初餘額(即期末餘額)	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

(四)存 貨

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
原物料	\$ 4,420	4,115	3,289
在製品及半成品	2,409	2,971	2,093
製成品	7,310	2,892	1,448
商品	-	-	43
	\$ <u>14,139</u>	<u>9,978</u>	<u>6,873</u>

營業成本組成明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
銷貨成本	\$ 4,563	1,695	7,488	2,310
其他	2,022	56	2,695	138
	\$ <u>6,585</u>	<u>1,751</u>	<u>10,183</u>	<u>2,448</u>

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	24,665	24,208	267,845	316,718
增 添	-	280	720	-	1,000
處 分	-	-	(245)	-	(245)
重分類	267,845	-	-	(267,845)	-
民國111年6月30日餘額	\$ <u>267,845</u>	<u>24,945</u>	<u>24,683</u>	<u>-</u>	<u>317,473</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	22,875	8,824	229,989	261,688
增 添	-	485	387	2,752	3,624
民國110年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>23,360</u>	<u>9,211</u>	<u>232,741</u>	<u>265,312</u>

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總計
累計折舊：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	14,098	6,735	-	20,833
本期折舊	1,339	1,587	1,408	-	4,334
處分	-	-	(176)	-	(176)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 1,339</u>	<u>15,685</u>	<u>7,967</u>	<u>-</u>	<u>24,991</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	11,021	5,824	-	16,845
本期折舊	-	1,546	443	-	1,989
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,567</u>	<u>6,267</u>	<u>-</u>	<u>18,834</u>
帳面價值：					
民國111年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>10,567</u>	<u>17,473</u>	<u>267,845</u>	<u>295,885</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 266,506</u>	<u>9,260</u>	<u>16,716</u>	<u>-</u>	<u>292,482</u>
民國110年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>11,854</u>	<u>3,000</u>	<u>229,989</u>	<u>244,843</u>
民國110年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>10,793</u>	<u>2,944</u>	<u>232,741</u>	<u>246,478</u>

(六)使用權資產

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面價值：			
民國111年1月1日	<u>\$ 65,104</u>	<u>2,362</u>	<u>67,466</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 64,413</u>	<u>1,955</u>	<u>66,368</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 69,445</u>	<u>3,314</u>	<u>72,759</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 67,274</u>	<u>2,838</u>	<u>70,112</u>

合併公司承租土地、房屋及建築所認列之使用權資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間均無重大增添之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(六)。

(七)無形資產

	專利權	電腦軟體	商標權	總 計
帳面價值：				
民國111年1月1日	<u>\$ 1,321</u>	<u>642</u>	<u>13</u>	<u>1,976</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 1,092</u>	<u>941</u>	<u>13</u>	<u>2,046</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 1,133</u>	<u>876</u>	<u>13</u>	<u>2,022</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 675</u>	<u>889</u>	<u>13</u>	<u>1,577</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間均無重大增添及處分之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(七)。

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)其他應付款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應付設備及工程款	\$ 13,281	34,068	1,365
應付薪資及獎金	5,268	7,808	6,286
應付委託研究費	5,297	2,008	2,765
應付勞務費	1,224	2,287	3,390
應付勞健保費	462	492	608
其他	2,927	3,210	2,355
	<u>\$ 28,459</u>	<u>49,873</u>	<u>16,769</u>

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動	\$ 7,077	6,882	6,182
非流動	\$ 64,958	67,040	70,493

到期分析請詳附註六(十八)。

認列於損益之金額如下：

	<u>111年 4月至6月</u>	<u>110年 4月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>	<u>110年 1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ 251	260	498	518
短期租賃之費用	-	165	-	329
低價值租賃資產之費用(不包含 短期租賃之低價值租賃)	\$ 13	15	33	38

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年 1月至6月</u>	<u>110年 1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ 4,034	885

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所，租賃期間通常為五至十八年。

另，合併公司承租場地、影印機及飲水機，該等租賃為短期及低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十)員工福利

合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之退休金費用，請詳附註十二之說明。

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ -	-	-	-

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇一〇年度合併財務報告附註六(十二)。

1.股本

本公司流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

	普通股	
	111年 1月至6月	110年 1月至6月
1月1日已發行流通在外股數	33,000	33,000
加：現金增資	9,000	-
6月30日已發行流通在外股數	<u>42,000</u>	<u>33,000</u>

本公司於民國一〇一〇年九月十三日經董事會決議辦理現金增資發行新股9,000千股，每股以21.2元溢價發行，前述增資款已於民國一〇一一年二月全數募款完成，增資基準日為民國一〇一一年二月十六日，已辦妥法定登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
發行股票溢價	\$ 192,668	260,385	260,385
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	3,384	3,121
其他	-	2,206	2,206
	<u>\$ 192,668</u>	<u>265,975</u>	<u>265,712</u>

3.保留盈餘

本公司於民國一〇一一年六月八日經股東常會決議民國一〇一〇年度虧損撥補案，以資本公積彌補虧損174,107千元；另，本公司於民國一〇一〇年八月二十日經股東常會決議民國一〇九年度虧損撥補案撥補情形與董事會擬議內容並無差異。

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三) 股份基礎給付

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註六(十三)。

(十四) 每股盈餘

合併公司每股盈餘之計算如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
基本及稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司股東之本期淨損	\$ <u>3,280</u>	<u>(12,887)</u>	<u>(1,286)</u>	<u>(25,973)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>42,000</u>	<u>33,000</u>	<u>39,713</u>	<u>33,000</u>
基本及稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.08</u>	<u>(0.39)</u>	<u>(0.03)</u>	<u>(0.79)</u>

若合併公司營運結果為虧損或流通在外之員工認股權未具稀釋作用，則不計入稀釋每股盈餘計算。

(十五) 客戶合約之收入

收入之細分

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
主要地區市場				
美國	\$ 23,165	9,770	38,765	12,952
臺灣	<u>869</u>	<u>1,225</u>	<u>1,635</u>	<u>2,204</u>
	<u>\$ 24,034</u>	<u>10,995</u>	<u>40,400</u>	<u>15,156</u>
主要產品				
醫療產品銷售及委託開發服務	\$ 23,499	9,999	39,600	13,364
設計與試製	<u>535</u>	<u>996</u>	<u>800</u>	<u>1,792</u>
	<u>\$ 24,034</u>	<u>10,995</u>	<u>40,400</u>	<u>15,156</u>

(十六) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司如尚有累積虧損時，於當年度有獲利須提撥員工酬勞與董事酬勞前，應先預先保留彌補數額，其餘額再提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司獨立董事之報酬，係採月支之固定報酬方式給付，而不參與前項之分配。

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日為稅前淨損，故毋須提列員工及董事酬勞。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度皆因稅前淨損未估列員工及董事酬勞。

上述有關本公司員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
銀行存款利息收入	\$ 53	17	58	22
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	322	115	435	251
	<u>\$ 375</u>	<u>132</u>	<u>493</u>	<u>273</u>

2.其他收入

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
政府補助收入	\$ -	5,110	-	10,030
其他	290	-	650	-
	<u>\$ 290</u>	<u>5,110</u>	<u>650</u>	<u>10,030</u>

3.其他利益及損失

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
外幣兌換(損)益淨額	\$ 2,641	(482)	4,440	(398)
其他	-	-	(900)	-
	<u>\$ 2,641</u>	<u>(482)</u>	<u>3,540</u>	<u>(398)</u>

4.財務成本

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 251	260	498	518

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十八)。

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析(包含估計利息)：

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1年以上
111年6月30日				
非衍生金融負債				
應付帳款(含關係人)	\$ 2,537	2,537	2,537	-
其他應付款(含關係人)	28,480	28,480	28,480	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>72,035</u>	<u>78,783</u>	<u>8,002</u>	<u>70,781</u>
	<u>\$ 103,052</u>	<u>109,800</u>	<u>39,019</u>	<u>70,781</u>
110年12月31日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款	\$ 6,652	6,652	6,652	-
其他應付款	49,873	49,873	49,873	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>73,922</u>	<u>80,998</u>	<u>7,834</u>	<u>73,164</u>
	<u>\$ 130,447</u>	<u>137,523</u>	<u>64,359</u>	<u>73,164</u>
110年6月30日				
非衍生金融負債				
應付帳款(含關係人)	\$ 1,338	1,338	1,338	-
其他應付款(含關係人)	16,843	16,843	16,843	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>76,675</u>	<u>84,262</u>	<u>7,181</u>	<u>77,081</u>
	<u>\$ 94,856</u>	<u>102,443</u>	<u>25,362</u>	<u>77,081</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 2,624	29.67	77,854	1,496	27.63	41,334	940	27.81	26,141

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融負債									
貨幣性項目									
美金	-	-	-	9	27.73	250	40	27.91	1,116

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收款項、應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人及非關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一年及一一〇年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨損將分別減少或增加623千元及200千元。

合併公司貨幣性項目之兌換(損)益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額資訊如下：

	111年 4月至6月		110年 4月至6月		111年 1月至6月		110年 1月至6月	
	兌換 (損)益	平均 匯率	兌換 (損)益	平均 匯率	兌換 (損)益	平均 匯率	兌換 (損)益	平均 匯率
美金	\$ 2,641	-	(482)	-	4,440	-	(398)	-

3. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 144,855	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產 (含流動及非流動)	163,546	-	-	-	-
應收帳款	11,388	-	-	-	-
其他應收款	68	-	-	-	-
存出保證金	4,877	-	-	-	-
	\$ 324,734	-	-	-	-

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.6.30				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債				
應付帳款(含關係人)	\$ 2,537	-	-	-
其他應付款(含關係人)	28,480	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	72,035	-	-	-
	<u>\$ 103,052</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110.12.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	\$ 91,650	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產 (含流動及非流動)	61,042	-	-	-
應收帳款	2,403	-	-	-
其他應收款	8	-	-	-
存出保證金	5,860	-	-	-
	<u>\$ 160,963</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債				
應付票據及帳款	\$ 6,652	-	-	-
其他應付款	49,873	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	73,922	-	-	-
	<u>\$ 130,447</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110.6.30				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	\$ 77,184	-	-	-
按攤銷後成本衡量金融資產(含 流動及非流動)	81,539	-	-	-
應收帳款	1,055	-	-	-
其他應收款	7,781	-	-	-
存出保證金	24,273	-	-	-
	<u>\$ 191,832</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債				
應付帳款(含關係人)	\$ 1,338	-	-	-
其他應付款(含關係人)	16,843	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	76,675	-	-	-
	<u>\$ 94,856</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

按攤銷後成本衡量之金融資產及負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考者，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

存出保證金因無明確到期日，故以帳面價值為公允價值。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十)。

(廿一)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之非現金交易籌資活動如下：

以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。

來自籌資活動之負債之調節如下：

	<u>租賃負債</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 73,922
租賃本金償還	(3,503)
支付之利息	(498)
非現金之變動：	
租賃給付之變動	1,616
利息費用	<u>498</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 72,035</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 76,157
非現金之變動：	
利息費用	<u>518</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 76,675</u>

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
振曜科技股份有限公司(振曜科技)	其他關係人
東荃科技股份有限公司(東荃科技)	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

合併公司支付予關係人之勞務費、加工費及雜項購置等各項費用如下：

關係人類別	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
振曜科技	\$ 398	347	1,064	491
東荃科技	20	-	20	-
	<u>\$ 418</u>	<u>347</u>	<u>1,084</u>	<u>491</u>

民國一〇一年六月三十日、一〇〇年十二月三十一日及六月三十日合併公司因上述交易而產生之應付款項分別為419千元、0千元及323千元，帳列應付帳款－關係人及其他應付款－關係人。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
短期員工福利	\$ 1,221	2,222	3,249	4,419
退職後福利	85	97	170	299
	<u>\$ 1,306</u>	<u>2,319</u>	<u>3,419</u>	<u>4,718</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.6.30	110.12.31	110.6.30
定期存款(帳列存出保證金)	履約保證金	\$ -	-	17,150
定期存款(帳列存出保證金)	提供土地租約之擔保	4,500	4,500	4,500
		<u>\$ 4,500</u>	<u>4,500</u>	<u>21,650</u>

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一年六月三十日止，合併公司因購買設備及臨床實驗，已簽約或訂購尚未支付之金額約為38,831千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年4月至6月			110年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,686	5,029	6,715	-	8,752	8,752
勞健保費用	167	423	590	-	749	749
退休金費用	89	255	344	-	447	447
其他員工福利費用	63	101	164	-	146	146
折舊費用	870	3,373	4,243	-	2,322	2,322
攤銷費用	-	328	328	-	396	396

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,686	11,425	13,111	-	17,960	17,960
勞健保費用	167	999	1,166	-	1,486	1,486
退休金費用	89	595	684	-	897	897
其他員工福利費用	63	231	294	-	287	287
折舊費用	870	6,178	7,048	-	4,636	4,636
攤銷費用	-	640	640	-	825	825

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	興建廠房	108.03	259,024 (未稅)	截至111.6.30止已支付246,177千元(未稅)	立華營造股份有限公司	無	-	-	-	-	公開招標	營運使用	無

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	台快製	中華民國	醫療器材試製及生物技術服務	30,000	30,000	3,000	100 %	26,016	(1,160)	(1,160)	註

註：本公司之子公司，其相關交易及期末餘額已於合併財務報告中銷除。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。
2. 赴大陸地區投資限額：無。
3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

台灣生醫材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
振曜科技股份有限公司		5,534,296	13.17 %
柯佳成		3,708,860	8.83 %

說明：

- 1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- 2.上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司主要從事植入式醫療器材研發及銷售等相關業務，為單一產業部門。營運部門資訊與合併財務報告一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併綜合損益表；部門資產請詳合併資產負債表。