

股票代號：6649



台灣生醫材料股份有限公司

Taiwan Biomaterial Company Limited

一〇九年度年報

刊印日期：中華民國一一〇年五月十日
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：陳炳全
職稱：營運長
電話：03-668-3088
電子郵件信箱：investor@twbm.com.tw

代理發言人姓名：廖俊仁
職稱：總經理
電話：03-668-3088
電子郵件信箱：investor@twbm.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新竹科學園區新竹縣竹北市生醫路2段26-1號6樓
總公司電話：03-668-3088
分公司地址：無
分公司電話：無
工廠地址：新竹科學工業園區新竹縣竹北市生醫路2段26-1號6樓、26-2號6樓
工廠電話：03-668-3088

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市大同區承德路三段210號B1
網址：<http://www.yuanta.com.tw>
電話：02-2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
會計師姓名：周筱姿會計師、林玉寬會計師
地址：台北市基隆路一段333號27樓
網址：<http://www.pwc.tw>
電話：02-2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.twbm.com.tw>

目錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	33
五、更換會計師資訊.....	34
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會 計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東 股權移轉及股權質押變動情形.....	34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	36
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之 持股數，並合併計算綜合持股比例.....	36
肆、募資情形.....	37
一、資本及股份.....	37
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	40
三、特別股辦理情形.....	40
四、海外存託憑證辦理情形.....	40
五、員工認股權憑證辦理情形.....	40
六、限制員工權利新股辦理情形.....	40
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	40
八、資金運用計畫執行情形.....	40
伍、營運概況.....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	50
三、從業員工.....	58
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	59
六、重要契約.....	60
陸、財務概況.....	61
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	61
二、最近五年度財務分析.....	65
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	68

四、最近年度財務報告	69
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	69
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	69
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	70
一、財務狀況	70
二、財務績效	70
三、現金流量	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	71
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	72
六、最近年度及截至年報刊印日之風險事項分析及評估	72
七、其他重要事項	76
捌、特別記載事項.....	77
一、關係企業相關資料	77
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	78
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	78
四、其他必要補充說明事項	78
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	78

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

首先感謝各位股東的支持與信任，讓公司能夠順利成長。在此謹將 109 年度營業結果及 110 年營運計畫概要，在此向股東說明如下：

一、109 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 109 年全年合併營收為新台幣 18,075 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；由於本公司現階段持續投入研發資源，故 109 年度稅後淨損為新台幣 55,366 仟元，較前一年稅後淨損 71,299 仟元減少 15,933 仟元。

再者，本公司維持一貫穩健的財務規劃，109 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	108年	109年
營業收入	16,543	18,075
營業毛利	14,310	14,744
營業費用	(87,363)	(79,853)
營業損失	(73,053)	(65,109)
營業外收入及支出	1,754	9,743
稅後淨損	(71,299)	(55,366)
每股虧損	(2.25)	(1.68)

2.獲利能力分析

單位:%

項目	108年	109年
資產報酬率	(12.60)	(8.98)
股東權益報酬率	(14.45)	(11.15)
稅前純益占實收資本額比率	(21.61)	(16.78)
每股純損(元)	(2.25)	(1.68)

(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組織修復，在國內部分，本公司於 109 年度已正式推廣進入國內各大醫院銷售；在美國

產品認證送件部份，將於 110 年在美國以上市前審查(Premarket Approval, PMA)的法規途徑獲准人體臨床試驗執行許可後執行。

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，以導管手術進行治療為神經內外科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。在負壓幫浦部分因肺炎疫情影響下，造成 109 年出貨銷售至美國市場的營收與 108 年度營收相當；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，109 年度已陸續完成產品測試驗證階段。

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。本公司於已完成功效驗證及設計開發階段，包括取骨器械打樣開發、相容性測試及功效性驗證，將於 110 年進入臨床試驗階段。

(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 GMP 工廠試量產，並整合國內外之動物或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，2019 年全球醫療器材市場規模為 4,036 億美元，預估 2022 年可成長至 4,753 億美元，2019~2022 年複合年成長率約 5.6%。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、110 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，期望能為台灣建立一高階醫材產品成功之發展模式，以引領台灣成為創新醫材的發源地。

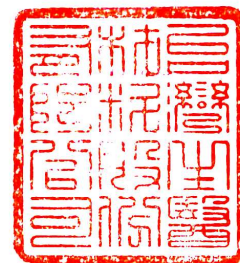
四、健全營運計畫執行情形與成效報告

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，而鎳鈦合金導絲並已進入產品測試驗證階段，預期於取得產品上市許可證照後，展開與本公司市場策略合作夥伴合作，進行美國市場及其他全球區域之銷售佈局，以建立本產品之市場價值。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)，本公司將進入台灣臨床試驗階段後上市。

於完成上述三項產品之上市許可和人體臨床研究等重要研發里程碑，同步啟動與國際醫材大廠洽談授權及銷售合作，本公司並將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，以達成高階植入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。

台灣生醫材料股份有限公司



董事長 林志茂



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 101 年 11 月 12 日

二、公司沿革

時間	重要紀事
101 年	<ul style="list-style-type: none"> • 101.11 台灣生醫材料公司由柯孝雄先生發起登記成立於雲林縣，實收資本額 1,100 仟元。 • 101.11 「創新發泡式人工腦膜」榮獲國家生技醫療產業策進會主辦之第九屆國家新創獎。 • 101.12 獲得獨家專屬授權，引進泡沫式人工腦膜技術及專利之全球區域授權。
102 年	<ul style="list-style-type: none"> • 102.01 辦理現金增資發行新股 25,000 仟元，增資後實收資本額為 26,100 仟元。 • 102.03 辦理現金增資發行新股 8,900 仟元，增資後實收資本額為 35,000 仟元。 • 102.03 經營團隊自工業技術研究院 spin-off，台灣生醫材料公司正式營運。 • 102.05 完成公司辦公室及醫療器材無塵室之建構。 • 102.08 「泡沫式人工腦膜產品開發計畫」獲經濟部科技研究發展專案小型企業創新研發計畫(SBIR)補助，計畫期程兩年，總經費共計 27,670 仟元。 • 102.09 本公司榮獲行政院科技會報辦公室指導之台灣生醫暨新農產業選秀大賽潛力新秀獎。 • 102.10 在新竹生醫園區設立台灣生醫材料股份有限公司園區分公司。 • 102.10 本公司醫療一廠取得工廠登記核准(工廠登記編號 95A01042)及製造業藥商許可執照(竹縣藥製字第 6133050741 號)。 • 102.12 完成泡沫式人工腦膜產品之膠原蛋白原料規格、高壓氣體充填設備及 316L 不銹鋼鋼瓶技術之建立。
103 年	<ul style="list-style-type: none"> • 103.09 完成生醫材料實驗室與機加工實驗室。 • 103.11 辦理現金增資發行新股 51,666 仟元，增資後實收資本額為 86,666 仟元。 • 103.12 完成泡沫膠原蛋白高壓氣體充填之產線建置。 • 103.12 執行泡沫式人工腦膜產品執行設計管制及風險管理作業程序、生物相容性實驗及前臨床動物實驗驗證。
104 年	<ul style="list-style-type: none"> • 104.07 本公司榮獲台北市政府主辦之台北生技獎新創技術獎銀獎。 • 104.09 投資設立子公司-台灣快速醫材製造股份有限公司。 • 104.09 辦理現金增資發行新股 13,334 仟元，增資後實收資本額為 100,000 仟元。 • 104.10 取得泡沫式人工腦膜技術之專利讓與權利。 • 104.11 辦理現金增資發行新股 60,000 仟元，增資後實收資本額為 160,000 仟元。 • 104.11 本公司遷址至新竹生醫園區。 • 104.12 廢止台灣生醫材料股份有限公司園區分公司之登記。
105 年	<ul style="list-style-type: none"> • 105.02 辦理現金增資發行新股 40,000 仟元，增資後實收資本額為 200,000 仟元。

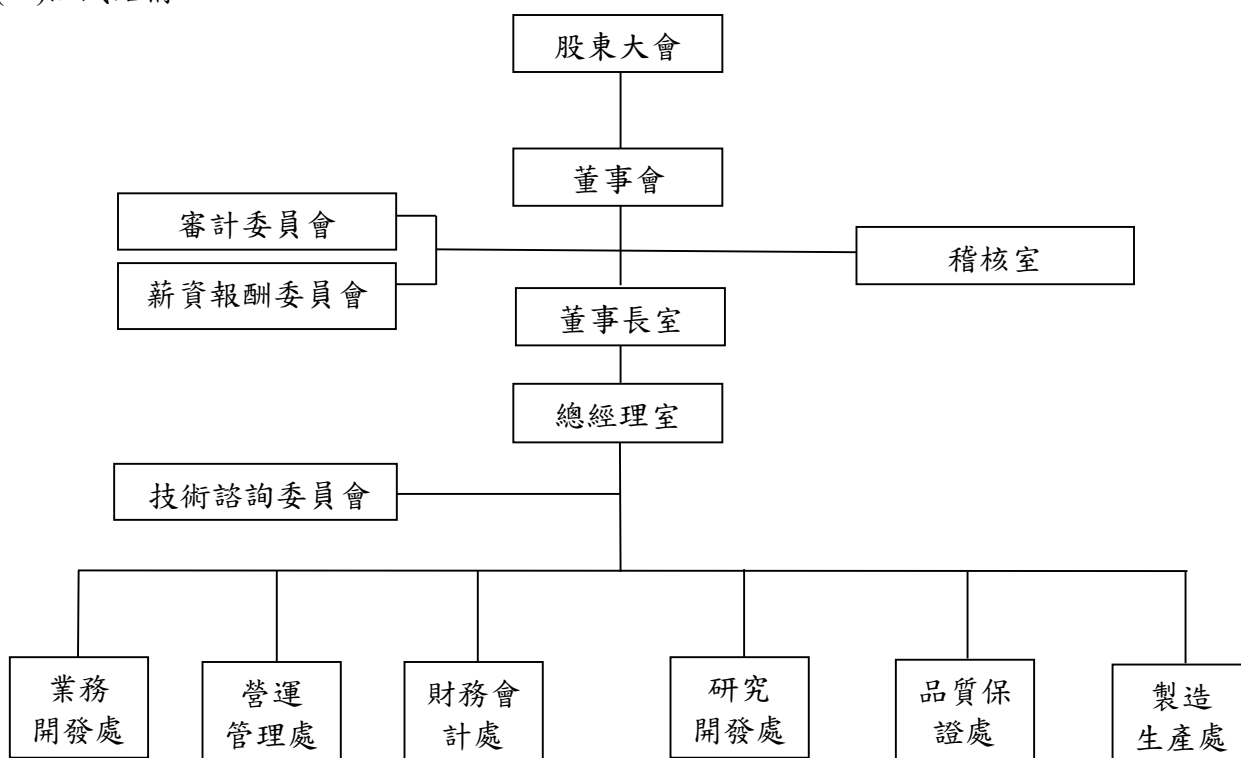
時間	重要紀事
	<ul style="list-style-type: none"> ● 105.03 獲得獨家專屬授權，引進治療早期退化性關節炎組織修復再生技術及專利之全球區域授權。 ● 105.06 完成泡沫式人工腦膜產品設計管制及三批次量產試驗，確立相關製造流程及品管方法，並完成進入大型動物試驗之準備。 ● 105.08 「創新泡沫式人工腦膜產品量產技術開發」獲經濟部科技研究發展專案小型企業創新研發計畫(SBIR)補助，計畫期程一年六個月，總經費共計 12,000 仟元。 ● 105.09 本公司榮獲行政院科技會報辦公室指導之台灣生醫暨新農產業選秀大賽金獎。 ● 105.09 本公司榮獲經濟部中小企業處 SBIR 傑出研發聯盟獎。 ● 105.12 完成大型動物實驗，證明本產品與比對品對照實驗相較，其在組織反應、巨觀觀察及切片病理學分析上有相類似或更佳表現。 ● 105.12 治療早期退化性關節炎組織修復再生產品開發專案完成建立軟骨損傷動物模式，利用兔子動物實驗模型進行功效測試。
106 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 106.06 辦理員工認股權發行新股 23,750 仟元及現金增資發行新股 76,250 仟元，執行後實收資本額為 300,000 仟元。 ● 106.06 完成泡沫式人工腦膜產品臨床前實驗及試量產，並向台灣及美國衛生主管機關提出產品上市審查之送件申請。 ● 106.08 台生材(6649)正式登入興櫃。 ● 106.12 腦中風血栓負壓移除導管系統開發專案完成第一代幫浦產品原型開發、功效測試、動物實驗及生物相容性測試。 ● 106.12 治療早期退化性關節炎組織修復再生產品開發專案在動物實驗上完成預期臨床應用之功效驗證。
107 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 107.01 泡沫式人工腦膜產品(不含注射槍)取得衛生福利部醫療器材優良製造證明(認可登錄號碼 GMP1438)。 ● 107.01 完成腦中風血栓負壓移除幫浦系統之設計管制及批次試量產，並向美國衛生主管機關提出產品上市審查之送件申請。 ● 107.06 泡沫式人工腦膜產品通過衛生福利部食品藥物管理署醫療器材查驗登記審查，並取得許可證(衛部醫器製字第 006200 號)。 ● 107.07 腦中風血塊吸引移除負壓系統獲美國食品藥物管理局(FDA) 510(k)產品上市許可(K180115)。 ● 107.08 「治療早期退化性關節炎組織修復再生產品開發」獲經濟部科技研究發展專案小型企業創新研發計畫(SBIR)補助，計畫期程一年，總經費共計 5,000 仟元。 ● 107.11 取得經濟部工業局出具之「係屬科技事業暨產品或技術開發成功且具市場性之意見書」
108 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 108.01 人工腦膜注射器產品通過衛生福利部食品藥物管理署醫療器材查驗登記審查，並取得許可證(衛部醫器製字第 006315 號)。 ● 108.01 通過證券櫃檯買賣中心審議本公司申請股票上櫃案。 ● 108.06 辦理初次申請上櫃普通股現金增資發行新股 30,000 千元，執行後實收資本額為 330,000 千元。 ● 108.06 治療早期退化性關節炎組織修復再生產品之手動式骨科手術器械取得衛生福利部第一等級醫療器材許可證(衛部醫器製壹字第 007795 號)

時間	重要紀事
109 年	<ul style="list-style-type: none"> • 109.05 泡沫式人工腦膜產品與國內經銷商簽訂代理經銷合約並正式進入醫院銷售。 • 109.07 「腦中風專用鎳鈦導絲產品開發計畫」獲經濟部「研發固本計畫」補助，計畫全程開發時程 12 個月，補助經費共計 1,715 千元。 • 109.12 泡沫式人工腦膜產品(不含注射槍)獲得衛生福利部醫療器材優良製造證明續與認可(認可登錄號碼 GMP1438)。
110 年	<ul style="list-style-type: none"> • 110.02 「”益沛康”瑞溯抽吸幫浦系統」獲得衛生福利部食品藥物管理署 (TFDA) 查驗登記審查通過，並取得許可證 (衛部醫器外製字第 001468 號)。 • 110.02 「”台生材”抽吸幫浦系統」獲得衛生福利部食品藥物管理署 (TFDA) 查驗登記審查通過，並取得許可證 (衛部醫器製字第 007068 號)

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	職掌業務
董事會/董事長室	公司之業務經營作成政策性指示及目標方針之訂定。
總經理室	綜理公司整體業務之執行與協調，擬訂公司營運策略及方向。
稽核室	負責本公司內部稽核事務。
品質保證處	下設品管部及品保法規部。品管部負責本公司品管事務及執行檢驗與測試作業程序；品保法規部負責本公司品質管理系統及其管理審查和矯正預防作業、確認產品符合法規要求與產品查驗登記，以及臨床前及臨床試驗之擬定及執行。
業務開發處	負責本公司業務行銷推廣、技術移轉及國際合作，並負責訂單、出貨追蹤及重要顧客管理，並負責執行不符合事物通報與紀錄。
營運管理處	下設行政部及資訊部。行政部負責本公司人力資源、智權法務、總務採購及行政庶務，並負責營運管理；資訊部負責本公司各項電腦軟硬體維護工作。
財務會計處	負責本公司預算管理、財務規劃、資金管理及調度、會計帳務、稅務行政及股務作業。
研究開發處	負責本公司研發專案之規劃與執行、執行設計開發管制程序及提出試量產與量產需求，並負責設計管制不符合事物通報與紀錄。
製造生產處	負責本公司試量產與量產時程，執行製造管制程序、管理工廠運作、負責環境與設備建構規劃及倉儲管理作業，並負責確認產品品質符合客戶要求。

二、董事、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

110年4月25日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	振曜科技(股)公司	男	109.6.10	3年	109.6.10	3,554,979	10.77	3,554,979	10.77	-	-	-	-	國立清華大學材料所碩士 園區寬頻顧問 光華科技副廠長	台灣生醫材料(股)公司 董事長 台灣快速醫材製造(股)公司 董事長 綠林資訊(股)公司 董事長 東荃科技(股)公司 董事長兼總經理 沛亨半導體(股)公司 董事長兼總經理 西伯電子(昆山)股份有限公司 董事 德奇電子揚州有限公司 董事長 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 振曜科技(股)公司 營運長	-	-	-	-
		代表人: 林志茂		109.6.10	3年	109.6.10	-	-	-	-	-	-	-	-						
董事	中華民國	呂俊德	男	109.6.10	3年	106.06.30	500,000	1.67%	650,000	1.97%	-	-	-	-	國立清華大學工業工程系學士 華暘實業有限公司董事長	振曜科技(股)公司 董事長 西伯(股)公司 董事長兼總經理 金聯電子(股)公司 董事長 台灣生醫材料(股)公司 董事 沛亨半導體(股)公司 董事 楷豐投資有限公司 董事 東荃科技(股)公司 董事 恆星遊戲(股)公司 監察人 Easylink Technology LTD 董事 Media Champion Corporation 董事 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	-	-	-	-

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任 期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	廖俊仁	男	109.6.10	3年	102.05.20	1,187,523	3.96%	1,187,523	3.60%	382,275	1.16%	-	-	私立大同大學材料工程學系暨研究所博士 工業技術研究院生醫與醫材研究所所長特助 工業技術研究院生醫與醫材研究所副組長 工業技術研究院醫材中心副組長 工業技術研究院生物與醫藥研究所正研究員 麻省理工學院博士後研究員 國立台灣大學醫學院博士後研究員	台灣生醫材料(股)公司 董事兼總經理 台灣快速醫材製造(股)公司總經理	-	-	-	-
董事	中華民國	劉宏洋	男	109.6.10	3年	106.06.30	100,000	0.33%	120,000	0.36%	-	-	-	-	開南高級商工職業學校土木科 鋒偉企業有限公司董事長	超昱光電科技(股)公司 董事長 台灣生醫材料(股)公司 董事 台灣快速醫材製造(股)公司 董事 振曜科技(股)公司 董事 沛亨半導體(股)公司 董事 西伯電子(昆山)股份有限公司 監事	-	-	-	-
董事	中華民國	柯佳成	男	109.6.10	3年	107.01.15	854,588	2.85%	3,708,860	11.23%	-	-	-	-	ESIC 商業學校企業管理碩士 Kymco Moto Espana,S.A. 行銷主管	永康醫材科技(股)公司董事長	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	詹明仁	男	109.6.10	3年	106.11.27	-	-	-	-	-	-	-	-	國立交通大學高階主管管理學程(EMBA)碩士 上緯企業(股)公司董事長特助暨發言人 安侯企業管理(股)公司企業績效服務執行副總 上緯國際投資投控(股)公司顧問	上緯國際投資投控(股)公司 總經理 上緯碳纖複合材料股份有限公司 監察人	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	賴順德	男	109.6.10	3年	106.11.27	-	-	-	-	-	-	-	-	國立清華大學工業工程研究所碩士 惠普科技(股)公司系統工程部助理工程師 私立永達工業專科學校專任講師	國立高雄科技大學工業工程與管理系專任講師	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	楊伴昌	男	109.6.10	3年	107.01.15	-	-	-	-	-	-	-	-	私立台北醫學院藥學系學士 工業技術研究院生醫與醫材研究所正管理師/特別助理 安特羅生物科技(股)公司總經理室資深特助 國光生物科技(股)公司醫事處處長 中央研究院基因體研究中心訪問學者		-	-	-	-

2.董事屬法人股東代表者：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
振曜科技股份有限公司	呂俊德	10.27%
	元瀚材料(股)公司	6.39%
	柯佳成	3.13%
	洪慶鐘	1.46%
	劉芳君	1.24%
	蔡啟明	1.21%
	林其叡	1.16%
	盧柏岑	1.11%
	盧榮杰	0.96%
劉宏洋	0.93%	

註：振曜科技股份有限公司之主要股東，係以該公司於110年4月18日停止過戶基準日之股東名簿為依據。

3.董事屬法人股東代表者，法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東	
元瀚材料(股)公司	元太科技工業(股)公司	100%

4.董事所具專業知識及獨立性資訊

110年4月25日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
振曜科技 (股)公司 代表人: 林志茂			✓			✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
呂俊德			✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
廖俊仁			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉宏洋			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
柯佳成			✓		✓	✓		✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
詹明仁			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賴順德	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
楊伴昌		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月25日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	廖俊仁	男	102.03.15	1,187,523	3.60%	382,275	1.16%	-	-	私立大同大學材料工程學系暨研究所博士 工業技術研究院生醫與醫材研究所所長特助 工業技術研究院生醫與醫材研究所副組長 工業技術研究院醫材中心副組長 工業技術研究院生物與醫藥研究所正研究員 麻省理工學院博士後研究員 國立台灣大學醫學院博士後研究員	台灣快速醫材製造股份有限公司總經理	-	-	-	-
研發長	中華民國	張文祥	男	104.07.06	205,000	0.62%	60,000	0.18%	-	-	國立清華大學化學工程學系暨研究所博士 工業技術研究院生醫與醫材研究所副組長 工業技術研究院生物與醫藥研究所正研究員	-	-	-	-	-
法規事務長	中華民國	王文熙	男	102.03.15	505,297	1.53%	-	-	-	-	國立台灣大學醫學工程學研究所博士 工業技術研究院生醫與醫材研究所研究員	-	-	-	-	-
廠長	中華民國	王裕明	男	102.03.15	426,297	1.29%	-	-	-	-	國立中山大學生物醫學科學研究所碩士 工業技術研究院生醫與醫材研究所副研究員	-	-	-	-	-
營運長	中華民國	陳炳全	男	102.03.15	440,297	1.33%	11,973	0.04%	-	-	國立中央大學企業管理學系暨研究所博士 工業技術研究院產服中心資深專案經理 工業技術研究院生物與醫藥研究所業務經理	台灣快速醫材製造股份有限公司董事	-	-	-	-

(三)最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金：

單位：新台幣仟元，%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益(損)之比例(%)				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益(損)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)		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	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(註7)						
		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	振曜科技(股)公司代表人：林志茂	-	-	-	-	-	-	4	4	(0.01)	(0.01)					-	-	-	-	(0.01)	(0.01)	無
董事	呂俊德	-	-	-	-	-	-	10	10	(0.02)	(0.02)					-	-	-	-	(0.02)	(0.02)	無
董事	廖俊仁	-	-	-	-	-	-	10	10	(0.02)	(0.02)	2,537	2,537	216	216	-	-	-	-	(4.99)	(4.99)	無
董事	劉宏洋	-	-	-	-	-	-	10	10	(0.02)	(0.02)					-	-	-	-	(0.02)	(0.02)	無
董事	柯佳成	-	-	-	-	-	-	8	8	(0.01)	(0.01)					-	-	-	-	(0.01)	(0.01)	無
獨立董事	詹明仁	-	-	-	-	-	-	308	308	(0.56)	(0.56)					-	-	-	-	(0.56)	(0.56)	無
獨立董事	賴順德	-	-	-	-	-	-	310	310	(0.56)	(0.56)					-	-	-	-	(0.56)	(0.56)	無
獨立董事	楊伴昌	-	-	-	-	-	-	310	310	(0.56)	(0.56)					-	-	-	-	(0.56)	(0.56)	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

依據本公司章程第16條，公司董事之報酬參酌其對公司營運參與度及貢獻之價值，不論營業盈虧得依同業通常水準授權由董事會議定之，且本公司之支付予獨立董事酬金係依據董事及功能性委員會委員薪酬辦法，其辦法係經薪資報酬委員會審議後經董事會決議通過，獨立董事報酬包含報酬及車馬費，獨立董事每月領取固定報酬而不參與董監事酬勞分配，車馬費係依獨立董事出席董事會情形支付。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司H	本公司	財務報告內所有公司I
低於 1,000,000 元	振曜科技(股)公司 代表人:林志茂、呂 俊德、廖俊仁、劉宏 洋、柯佳成、詹明 仁、賴順德、楊伴昌	振曜科技(股)公司代 表人:林志茂、呂俊 德、廖俊仁、劉宏洋、柯佳 成、詹明仁、賴順德、 楊伴昌	振曜科技(股)公司代 表人:林志茂、呂俊 德、劉宏洋、柯佳成、 詹明仁、賴順德、楊 伴昌	振曜科技(股)公司代 表人:林志茂、呂俊 德、劉宏洋、柯佳成、詹明 仁、賴順德、楊伴昌
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	廖俊仁	廖俊仁
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

2.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益(損)之比例 (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		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	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	廖俊仁	2,146	2,146	216	216	391	391	-	-	-	-	(4.97)	(4.97)	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	廖俊仁	廖俊仁
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 1 人	共 1 人

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無

4.上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位:新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外投資事業或公司酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	廖俊仁	2,146	2,146	216	216	391	391	-	-	-	-	(4.97)	(4.97)	無
研發長	張文祥	1,805	1,805	104	104	361	361	-	-	-	-	(4.10)	(4.10)	無
法規事務長	王文熙	1,576	1,576	163	163	270	270	-	-	-	-	(3.63)	(3.63)	無
營運長	陳炳全	1,457	1,457	155	155	250	250	-	-	-	-	(3.36)	(3.36)	無
廠長	王裕明	1,326	1,326	147	147	258	258	-	-	-	-	(3.13)	(3.13)	無

(四)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例如下：

職稱	項目	酬金總額占稅後純益(損)比例(%)			
		108年度		109年度	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事		(4.16)	(4.16)	(6.73)	(6.73)
總經理及副總經理		(2.80)	(2.80)	(4.97)	(4.97)

2.給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事之酬金包含獨立董事報酬、車馬費及董事酬勞，獨立董事每月領取固定報酬而不參與董事酬勞分配，車馬費係依董事出席董事會情形支付，董事酬勞除獨立董事不參與分配外，係依本公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三為董事酬勞，並經薪資報酬委員會審議通過後，由董事會決議分派。

總經理及副總經理之酬金包含薪資、退職退休金、獎金、特支費及員工酬勞等，係依該職位於同業之薪資水平、於公司內之權責範圍、對公司營運目標貢獻度及個人績效達成率，給予合理之報酬，上述酬金經薪資報酬委員會審議及董事會通過；本公司對未來風險已有適度控管，酬金政策與未來風險亦有一定之關聯性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

109 年度董事會開會 5 次(A)，全體董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 B	委託出 席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	振曜科技(股) 公司法人代表: 林志茂	3	-	100	109.06.10 新任
董事	呂俊德	4	-	80	無
董事	廖俊仁	5	-	100	無
董事	劉宏洋	5	-	100	無
董事	柯佳成	4	1	80	無
獨立董事	詹明仁	4	1	80	無
獨立董事	賴順德	5	-	100	無
獨立董事	楊伴昌	5	-	100	無

其他應記載事項：

1.董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明請參閱「審計委員會運作情形」。

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
109.3.17	廖俊仁	本公司 109 年度經理人年度調薪案及獎金案	與自身有利害關係	未參與表決
109.6.10	賴順德	有關本公司與國立高雄科技大學簽訂產學合作契約及學術回饋機制契約案	與自身有利害關係	未參與表決
109.8.11	詹明仁 楊伴昌 賴順德	聘任本公司第二屆「薪資報酬委員會」成員案	與自身有利害關係	未參與表決
109.8.11	林志茂	變更本公司印鑑保管人案	與自身有利害關係	未參與表決
109.8.11	林志茂 劉宏洋	改派子公司台灣快速醫材製造股份有限公司董事案	與自身有利害關係	未參與表決

3.上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109.01.01~ 109.12.31	董事會	董事會內部自評	董事會績效評估 1.對公司營運之參與程度 2.董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制
		個別董事成員	董事成員自評	個別董事成員績效評估 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- (1)本公司董事會已訂定「董事會議事規範」，能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機制。
- (2)本公司已成立審計委員會以替代監察人職權，審計委員會每季至少開會一次，負責執行證券交易法第 14 條之 5 所列事項，亦已成立薪酬委員會，已加強公司治理功能。
- (3)本公司於 109 年 11 月 11 日修訂「董事會績效評估辦法」，並依法執行董事會、個別董事成員相關自行評估作業，以落實公司治理及提升董事會功能。

(二)審計委員會運作情形：

本公司於民國 107 年 1 月 15 日始由全體獨立董事成立審計委員會取代監察人職能，109 年度審計委員會開會 4 次(A)，全體獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 B	委託出 席次數	實際出席率(%) 【 B/A 】	備註
獨立董事	詹明仁	4	-	100	無
獨立董事	賴順德	4	-	100	無
獨立董事	楊伴昌	4	-	100	無

其他應記載事項：

1.審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

- (1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會日期 (期別)	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
109.03.17 (第4屆第17次)	修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案	核准通過	提報董事會經全體 出席董事同意通過
	本公司108年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案		
	本公司108年度虧損撥補案		
	本公司109年度簽證會計師委任與其獨立性及適任性評估案		
	本公司108年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」		
109.11.11 (第5屆第3次)	稽核主管任命案	核准通過	提報董事會經全體 出席董事同意通過

(2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）

(1)本公司獨立董事可直接就公司財務、業務狀況與內部稽核主管及會計師進行溝通及了解。

(2)稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事交付報告，且列席董事會報告，另本公司不定期以電話或 E-mail 方式聯繫，溝通情形良好。

(3)109 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下：

審計委員會日期	與內部稽核主管溝通情形摘要
109/03/17	討論內部稽核業務執行情形
	討論修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案
	討論本公司 108 年度內部控制制度有效性並出具「內部控制制度聲明書」
109/04/24	討論內部稽核業務執行情形
109/08/11	討論內部稽核業務執行情形
109/11/11	討論本公司 110 年度稽核計畫案
	討論修訂本公司「自行評估作業程序」案
	討論內部稽核業務執行情形

(4)109 年度獨立董事與會計師溝通情形摘要如下：

審計委員會日期	與會計師溝通情形摘要
109/03/17	就 108 年度財務報告查核發現與結果作說明並溝通關鍵查核事項，以及會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。
109/04/24	就 109 年第一季財務報告核閱發現與結果作說明並溝通關鍵查核事項，以及會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。

109/08/11	就 109 年第二季財務報告核閱發現與結果作說明並溝通關鍵查核事項，以及會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。
109/11/11	就 109 年第三季財務報告核閱發現與結果作說明並溝通關鍵查核事項，以及會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則?	✓		本公司業已於107年11月2日董事會通過訂定公司治理實務守則，並放置於本公司之網站揭露。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施?	✓		本公司訂有股東會議事規則，並設置發言人及代理發言人，有專人妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項；此外，本公司網站亦設有投資人專區及投資人關係聯絡窗口供股東/投資人提出建言或問題。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單?	✓		本公司隨時掌握實掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並透過歷次股東名冊盡可能掌握主要股東及其最終控制者名單，並與投資人保持良好關係。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制?	✓		本公司風險控管機制及防火牆，依「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」、「內部控制制度」及相關法令規定辦理。	無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券?	✓		本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」以規範相關事宜並遵循之。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?	✓		本公司董事會係由8位擁有豐富經營或學術經驗的董事所組成，其中3位為獨立董事。	無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會?	✓		本公司已設置薪資酬委員會及審計委員會，未來將視實際營運需求設置其他各類功能性委員會。	未來將視實際需要設置。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?	✓		本公司已於107年6月13日訂定「董事會績效評估辦法」，評估範圍為整體董事會，評估方式包括董事會內部自評或其他適當方式進行績效評估，董事會績效評估之指標包含遵守相關法令及規定、對公司營運參與程度等。每年年度結束後由董事會議事單位針對整體董事會於前一年度執行情形，依評估指標紀錄進行評估後，送交薪資報酬委員會討論，討論結果送交董事會報告。109年整體董事會及個別董事會成員績效評估已於110年3月17日董事會報告。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		本公司已於108年3月22日董事會通過訂定「簽證會計師獨立性及適任性評估辦法」，依照會計師法第47條之獨立性及職業道德規範公報第10號公報制定獨立性評估項目，定期每年評估一次會計師之獨立性。 本年度於109年3月17日經由審計委員會同意及董事會討論通過會計師委任與其獨立性及適任性評估案。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?		✓	本公司目前由財務會計單位處理公司治理相關事務，作業包括提供董事執行業務所需資料及依法辦理董事會與股東會製作議事錄等之會議相關事宜，並協助辦理公司登記及變更登記等事宜。未來將視公司規模及實際營運需求配置公司治理人員及指定公司治理主管。	未來將視實際需要設置。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司網站已建置投資人專區及留言專區，並設有發言人及代理發言人，皆可作為公司與利害關係人溝通管道，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 本公司對內設有員工溝通管道，員工可經郵電或書面方式反映意見。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部為股務代辦機構。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		本公司已架設專屬網站揭露有關財務業務及公司治理等資訊，網址為 http://www.twbm.com.tw 。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>	✓	✓	<p>本公司已建置中英文網站，有專人負責資訊之蒐集及揭露，並已依法令規範派選適任人員擔任發言人及代理發言人，法人說明會相關內容放置於公司網站。</p> <p>本公司依據證券交易法及相關法令規定期限前進行財務報告與第一、二、三季財務報告與各月份營運情形之公告與申報，未來致力於提升公司內部作業效率提早公告與申報。</p> <p>無重大差異。</p> <p>未來將提升公司內部作業效率提早公告與申報。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)?</p>	✓		<p>(一)員工權益及僱員關懷：本公司重視員工權益之維護，依法為員工辦理各項保險及實施退休金制度，且員工與主管間溝通管道順暢，勞資關係良好。</p> <p>(二)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，並公開其連絡方式，投資人可隨時反映意見。</p> <p>(三)供應商關係：本公司與供應商關係維持平等及良好之關係。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司秉持誠信原則，依相關法令規定公開經營資訊，以維護利害關係人之權益。</p> <p>(五)董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，且依相關法令規範進修證券法規及公司治理等相關課程，符合進修時數之規定，董事進修情形請參閱註1。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司一向以穩健的原則進行相關之風險管理，訂有內部控制制度以防範各項風險，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度之落實程度。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司秉持誠信原則，與客戶維持良好關係。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年定期為董事購買責任保險，並於公開資訊觀測站揭露。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：無。				

註 1：109 年度董事及獨立董事進修之情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	林志茂	109/06/16	台灣上市櫃公司協會	後疫情時代的台灣國家治理	2 小時
		109/07/15	台灣上市櫃公司協會	我國企業經營美國市場面臨之法律環境	2 小時
		109/09/03	台灣上市櫃公司協會	國際新局下台灣的挑戰與機會	2 小時
董事	呂俊德	109/07/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3 小時
		109/07/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新版公司治理與董事會行使職權應遵行事項	3 小時
董事	廖俊仁	109/09/17	台灣董事協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3 小時
		109/11/19	社團法人中華公司治理協會	推動產業控股 加速企業轉型	3 小時
董事	劉宏洋	109/08/14	中華民國內部稽核協會	公司法施行後之實務運作與最新解釋函令解析	6 小時
董事	柯佳成	109/12/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	3 小時
		109/12/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財報弊案資金流向之追查及相關法律責任案例探討	3 小時
獨立董事	楊伴昌	109/09/01	社團法人中華公司治理協會	內線交易法律責任及案例探討	3 小時
		109/09/15	社團法人中華公司治理協會	企業風險管理與法遵議題應用實務	3 小時
獨立董事	詹明仁	109/08/06	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之人力資源策略	3 小時
		109/08/06	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3 小時
獨立董事	賴順德	109/07/28	社團法人中華民國會計研究發展基金會	增強財報自編能力：內控內稽與資訊科技	3 小時
		109/08/20	社團法人中華民國會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失與相關法令解析	3 小時

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	詹明仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	賴順德	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	楊伴昌		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、經理人或持股5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：109年08月11日至112年06月09日，109年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
召集人	詹明仁	2	0	100	職權範圍： 1.訂定並檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。 3.檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
委員	賴順德	2	0	100	
委員	楊伴昌	2	0	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、最近年度薪資報酬委員會開會會議議案與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容	決議情形	公司對於成員意見之處理
109/03/17 第一屆第十次	本公司108年董事會績效評估案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會，跟全體出席董事報告說明
	本公司109年度經理人年度調薪案及獎金案。		提報董事會經全體出席董事同意通過
	修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。		
109/11/11 第二屆第一次	修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會經全體出席董事同意通過
	修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。		

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司會依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，訂定相關規章或守則。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司主要由總經理室及營運管理處等單位，協助本公司企業社會責任之推動，惟尚未經董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形。	未來將視實際需要設置企業社會責任專(兼)職單位。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司遵循國內環安衛相關法規，廢棄物之回收處理作業委由合格廠商進行。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司珍惜資源，持續推行節約能源觀念與行動，鼓勵廢棄物分類回收及使用環保筷、環保杯等，以降低對環境之衝擊。	無重大差異。
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		本公司非屬高耗能產業，亦未設置或使用產生大量溫室氣體設施，辦公區域積極推動節能減碳運動。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司非屬高耗能產業，亦未設置或使用產生大量溫室氣體設施，故未統計過去兩年溫室氣體排放量，但本公司依科學園區之規定統計用水量及廢棄物重量並委由合格廠商清運。本公司會不定期向員工宣導節能減碳、減少用水等政策，未來將視營運需要統計溫室氣體排放量。	無重大差異。
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司係依據勞動基準法、性別工作平等法及相關法令訂定人事管理規章，並確實辦理勞工之相關保險及提撥勞工退休金，以確保勞工權益，且雇用政策並無性別歧視等差別待遇。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		本公司遵循勞動基準法及相關法令訂定員工各項薪資福利措施,並定期考核,發放年終獎金。另本公司章程明定年度如有獲利,應提撥不低於2%為員工酬勞。	無重大差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		本公司遵行勞動基準法及勞工安全衛生法等法令之規定,提供員工溫馨、安全舒適的辦公環境,並每年實施員工健康檢查。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		本公司對員工安排相關在職教育訓練。	無重大差異。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	✓		本公司重視客戶意見,每年定期進行客戶滿意度調查,另公司網頁設置連絡專區,提供客戶提問、申訴或建議之管道,公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋,以保障客戶權益。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	✓		本公司與供應商往來前及每年定期執行供應商評鑑,雖未訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,惟本公司一旦發現供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權方面有重大違規事項,即終止與供應商之合作關係;未來將視營運需要訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。	未來將視營運需要訂定。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?	✓		本公司尚未編製企業社會責任報告書,但會於年報及公開資訊觀測站揭露相關政策;未來將視營運需要編製企業社會責任報告書。	未來將視營運需要編製企業社會責任報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形: 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」,實際運作情形與所訂定之內容無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:無				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓	✓	<p>本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於條文內容明訂其修正需經董事會通過。本公司高階管理人員及董事會成員於執行業務時，均秉持以誠信為基礎的信念負督導之責，以創造永續發展之經營環境。</p> <p>本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩漏商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及宣導，以落實誠信經營政策。</p> <p>本公司訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，規範本公司人員於執行業務時應注意事項，建立誠信經營之企業文化。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	✓	✓	<p>本公司之商業活動未涉及其他非法事務或目的。對於有不誠信行為紀錄者，本公司得將其停權或剔除合格供應商名單。</p> <p>本公司稽核室為推動企業誠信經營兼職單位，配合內控查核定期督促各部門依其職責範圍履行企業誠信經營之目標。</p> <p>本公司於「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規範禁止不誠信行為；董事會所列議案，與其自身有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見答詢後迴避，不得加入討論及表決。</p> <p>本公司對於潛在具有較高不誠信行為之營業活動及作業程序，在會計制度及內部控制制度均建立完整有效之控管機制；內部稽核人員定期查核其遵循情形，並向董事會報告；另透過年度公司內部控制自行評估作業，本公司各部門及</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			子公司，均需自我檢視內部控制制度，俾確保該制度設計及執行之有效性部控制制度。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓		本公司於各項會議中不定期宣傳公司誠信經營之文化，以求公司同仁皆能落實。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?	✓		本公司有訂定檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制?	✓		依據本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定，檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，對於檢舉人身份及內容應確實保密。如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	✓		依據本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定，對於檢舉人身份及內容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?	✓		本公司已架設公司網站，揭露相關公司資料，並於公開資訊觀測站公告相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與本公司守則尚無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參考公開資訊觀測站網站，網址：<http://mops.twse.com.tw>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參考公開資訊觀測站網站，網址：<http://mops.twse.com.tw>。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書



日期：110年03月17日

- 本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國110年03月17日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣生醫材料股份有限公司

董事長：林志茂

總經理：廖俊仁

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告:無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會之重要決議

時間	股東會重要決議事項	執行情形
109.06.10	※承認及討論事項	
	(1)本公司 108 年度營業報告書及財務報表案	決議通過
	(2)本公司 108 年度虧損撥補案	決議通過
	(3)修訂本公司章程部分條文案	決議通過，並已依股東會決議執行完成
	(4)修訂本公司「股東會議事規則」案	決議通過，並已依股東會決議執行完成
	(5)修訂本公司「董事選任程序」案	決議通過，並已依股東會決議執行完成
	(6)選舉第五屆董事案	已於當次股東會選任第五屆董事
	(7)解除新任董事競業禁止之限制案	決議通過

2.董事會之重要決議

時間	董事會重要決議事項
109.03.17	※討論事項 (1) 本公司 109 年度經理人年度調薪案及獎金案 (2) 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 (3) 修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案 (4) 本公司 108 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案 (5) 本公司 108 年度虧損撥補案 (6) 本公司 109 年度簽證會計師委任與其獨立性及適任性評估案 (7) 本公司 108 年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」 (8) 本公司改選董事案 (9) 訂定本公司 109 年股東常會開會時間、地點議程及受理持有已發行股份總數百分之一以上股東提案及提名期間、處所相關事宜案
109.04.24	※討論事項 (1) 修訂本公司「審計委員會組織規程」案 (2) 修訂本公司「董事會議事規則」案 (3) 修訂本公司章程部分條文案 (4) 修訂本公司「股東會議事規則」案 (5) 修訂本公司「董事選任程序」案 (6) 本公司董事會提議及審查董事及獨立董事候選人名單 (7) 解除新任董事競業禁止之限制案
109.06.10	※討論事項 (1)推選第五屆董事長案 (2)有關本公司與國立高雄科技大學簽訂產學合作契約及學術回饋機制契約案
109.8.11	※討論事項 (1) 聘任本公司第二屆「薪資報酬委員會」成員案 (2) 變更本公司印鑑保管人案 (3) 修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業」案 (4) 修訂本公司「董事會議事規則」案 (5) 修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案 (6) 改派子公司台灣快速醫材製造股份有限公司董事案
109.11.11	※討論事項 (1) 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案

時間	董事會重要決議事項
	(2) 修訂本公司「董事會績效評估辦法」案 (3) 修訂本公司核決權限表案 (4) 稽核主管任命案 (5) 本公司 110 年度稽核計畫案 (6) 修訂本公司「內部控制制度自行評估作業程序」案
110.01.15	※討論事項 (1) 本公司 110 年度營運預算案 (2) 本公司向金融機構申請授信金額額度案 (3) 本公司 110 年度簽證會計師委任與其獨立性及適任性評估案 (4) 本公司經理人 109 年度年終獎金案及 110 年度調薪案
110.03.17	※討論事項 (1) 本公司 109 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案 (2) 本公司 109 年度虧損撥補案 (3) 公司 109 年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」 (4) 修訂本公司「董事選任程序」案 (5) 修訂本公司「股東會議事規則」案 (6) 訂定本公司 110 年股東常會開會時間、地點議程及受理持有已發行股份總數百分之一以上股東提案期間、受理處所相關事宜案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	張維真	105.03.14	109.10.31	個人生涯規劃

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	林玉寬	109 年度	無

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		1,550	-	1,550
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元		-	-	-
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元		-	-	-
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元		-	-	-
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元		-	-	-
6	10,000 仟元(含)以上		-	-	-

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	林玉寬	1,550	-	-	-	-	-	109 年度	

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更換日期	109年3月17日經董事會決議通過		
更換原因及說明	會計師事務所內部組織調整		
說明係委任人或會計師止或接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明：無			
其他揭露事項 (公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	周筱姿、林玉寬
委任之日	109年3月17日經董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：仟股

職稱	姓名	109 年度		110 年度截至 4 月 25 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	林志茂	-	-	-	-
董事	呂俊德	-	-	-	-
董事	劉宏洋	-	-	-	-
董事/經理人	廖俊仁	-	-	-	-
董事/大股東	柯佳成	-	-	-	-
獨立董事	詹明仁	-	-	-	-
獨立董事	賴順德	-	-	-	-
獨立董事	楊伴昌	-	-	-	-
大股東	振曜科技(股)公司	-	-	-	-
經理人	王裕明	70 (註 1)	-	-	-
經理人	張文祥	-	-	-	-
經理人	王文熙	25 (註 1)	-	-	-
經理人	陳炳全	70 (註 1)	-	-	-

註 1：增加係員工持股信託帳戶返還股票所致

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：無

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

110年4月25日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
柯佳成	3,708,860	11.23%	-	-	-	-	柯佳宏	兄弟	-
振曜科技(股)公司 代表人：呂俊德	3,554,979 650,000	10.77% 1.97%	-	-	-	-	金聯電子(股)公司	董事長為同一人	-
金聯電子(股)公司 代表人：呂俊德	1,381,248 650,000	4.19% 1.97%	-	-	-	-	振曜科技(股)公司	董事長為同一人	-
新立顧問(股)公司 代表人：劉仲明	1,270,000 -	3.85% -	-	-	-	-	-	-	-
中國信託商銀受 經濟部中小企業 處信託財產專戶-1	1,269,893	3.85%	-	-	-	-	-	-	-
柯佳宏	1,232,845	3.74%	-	-	-	-	柯佳成	兄弟	-
廖俊仁	1,187,523	3.60%	382,275	1.16%	-	-	-	-	-
陳永祥	745,275	2.26%	-	-	-	-	-	-	-
呂俊德	650,000	1.97%	-	-	-	-	振曜科技(股)公司 金聯電子(股)公司	公司董事	-
鄭志發	530,000	1.61%	-	-	-	-	-	-	-

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

110年5月10日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
台灣快速醫材製造(股)公司	3,000	100	-	-	3,000	100

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

110年4月25日；單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
101/11	每股10元	3,500	35,000	110	1,100	設立登記	-	註1
102/01	每股10元	3,500	35,000	2,610	26,100	現金增資 25,000 仟元	-	註2
102/03	每股10元	3,500	35,000	3,500	35,000	現金增資 8,900 仟元	-	註3
103/11	每股10元	10,000	100,000	8,666	86,666	現金增資 51,666 仟元	-	註4
104/09	每股10元	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 13,334 仟元	-	註5
104/11	每股10元	30,000	300,000	16,000	160,000	現金增資 60,000 仟元	-	註6
105/02	每股30元	30,000	300,000	20,000	200,000	現金增資 40,000 仟元	-	註7
106/06	每股10元	50,000	500,000	30,000	300,000	員工認股權執行 23,750 仟元	-	註8
106/06	每股50元					現金增資 76,250 仟元		
108/06	每股42元	50,000	500,000	33,000	330,000	現金增資 30,000 仟元	-	註9

註1：經濟部中部辦公室 101 年 11 月 12 日經授中字第 10132708900 號。

註2：經濟部中部辦公室 102 年 1 月 25 日經授中字第 10233107030 號。

註3：經濟部中部辦公室 102 年 3 月 25 日經授中字第 10233306710 號。

註4：經濟部中部辦公室 103 年 11 月 14 日經授中字第 10333873440 號。

註5：經濟部中部辦公室 104 年 9 月 11 日經授中字第 10433732380 號。

註6：科技部竹科管理局 104 年 11 月 9 日竹商字第 1040032655 號。

註7：科技部竹科管理局 105 年 2 月 5 日竹商字第 1050003718 號。

註8：科技部竹科管理局 106 年 6 月 26 日竹商字第 1060016548 號。

註9：科技部竹科管理局 108 年 6 月 24 日竹商字第 1080017110 號。

2.股份種類

110年4月25日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	33,000,000	17,000,000	50,000,000	上櫃股票

(二)股東結構

110年4月25日；單位：人；股

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	-	20	1,391	6	1,417
持有股數	-	-	8,105,154	23,663,246	1,231,600	33,000,000
持股比例	-	-	24.56%	71.70%	3.74%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

110年4月25日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至 999	62	8,044	0.02
1,000至 5,000	980	1,963,753	5.95
5,001至 10,000	138	1,150,000	3.48
10,001至 15,000	47	623,973	1.89
15,001至 20,000	48	875,000	2.65
20,001至 30,000	37	919,000	2.78
30,001至 50,000	35	1,382,171	4.19
50,001至 100,000	28	1,999,750	6.06
100,001至 200,000	11	1,521,219	4.61
200,001至 400,000	15	4,220,576	12.79
400,001至 600,000	7	3,335,891	10.11
600,001至 800,000	2	1,395,275	4.23
800,001至 1,000,000	0	0	0
1,000,001股以上	7	13,605,348	41.42
合計	1,417	33,000,000	100

2.特別股：無。

(四)主要股東名單(持股比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

110年4月25日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
柯佳成		3,708,860	11.23%
振曜科技股份有限公司		3,554,979	10.77%
金聯電子股份有限公司		1,381,248	4.19%
新立顧問股份有限公司		1,270,000	3.85%
中國信託商銀受經濟部中小企業處信託財產專戶-1		1,269,893	3.85%
柯佳宏		1,232,845	3.74%
廖俊仁		1,187,523	3.60%
陳永祥		745,275	2.26%
呂俊德		650,000	1.97%
鄭志發		530,000	1.61%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元；仟股

項目	年度		108 年	109 年	當年度截至 110年5月10日 (註 4)
	每股市價	最高		51.40	52.8
最低			29.40	18.2	27.5
平均			42.04	37.21	31.61
每股淨值	分配前		15.89	14.21	13.82
	分配後		-	-	-
每股盈餘	加權平均股數		31,742	33,000	33,000
	每股盈餘	調整前	(2.25)	(1.68)	(0.40)
		調整後	-	-	-
每股股利	現金股利		-	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 1)		-	-	-
	本利比(註 2)		-	-	-
	現金股利殖利率(註 3)		-	-	-

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司股利政策乃依據公司法及本公司章程規定辦理，以確保本公司之正常營運及保障投資人權益。依據本公司章程第二十條之規定：

- (1) 公司年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞、不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
- (2) 公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提列，再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。
- (3) 本公司為健全公司之成長與永續經營，股利分派之政策將視目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及營運狀況調整之，唯每年度盈餘分派之股利總額不低於當年度可分配盈餘百分之十，且現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：不適用。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：修訂股利政策之決議方式，當董事會擬具

盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本年度並無擬議之無償配股，故不適用。

(八)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞、不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司分派員工酬勞之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司109年度帳上尚有累積虧損，並未估列員工及董事酬勞，故無此情事。

3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司109年度虧損撥補議案業經110年3月17日董事會通過，並無分派員工酬勞及董事酬勞。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、發行海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

- A. 一般儀器製造業(限區外經營)
- B. 醫療器材製造業
- C. 醫療器材批發業(限區外經營)
- D. 精密儀器批發業(限區外經營)
- E. 醫療器材零售業(限區外經營)
- F. 精密儀器零售業(限區外經營)
- G. 智慧財產權業
- H. 生物技術服務業
- I. 國際貿易業
- J. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務(限區外經營)
- K. 研究、設計、開發、製造及銷售下列產品：泡沫式人工腦膜、腦中風治療導管產品、治療早期退化性關節炎組織修復再生產品

2. 營業比重

單位:新台幣仟元;%

產品業務	營業收入	營業比重(%)
腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦	13,602	75.25
醫療器材產品試製服務	3,844	21.27
其他	629	3.48
合計	18,075	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

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，後續與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。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。

台快製提供醫療器材廠商提供快速試製原型服務，以協助廠商有效率合作研究及具有機密保障的可行性研究、試驗、原型件開發、及測試等工作，並可提供在醫療器材專業技術之產品定義、設計管制文件準備及相關所需法規服務，以符合醫療品質系統的完整專業服務。

4. 計畫開發之新商品(服務)

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產品為主軸，現階段正在開發中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，此三項產品已推進到不同的商業化進程，完成產品之功效與安全性測試後，進行臨床動物實驗和前期人體臨床試驗。根據不同的法規要求提出產品上市許可核准申請，將產品技術導入人體臨床試驗，經市場或人體臨床驗證後，與國際醫材大廠洽談授權或共同開發等合作商機，創造商品技術之價值最大化與獲利。本公司除了目前三項產品技術外，未來仍持續開發具差異化高附加價值創新醫療器材產品，創造公司之累積價值及持續獲利。

(二)產業概況

醫療器材產業所涉及的技術領域廣泛，具備產品種類多樣化並受到高度法規管制的產業特性，由於醫療器材產品直接影響民眾的健康狀態，各國的法規主管機關非常重視嚴謹的上市審核程序，並於產品上市後仍持續監控，以維護民眾的生命安全。目前各國對醫療器材產品並未有一致的定義，在我國藥事法第十三條定義之醫療器材，係用於診斷、治療、減輕、直接預防人類疾病、調節生育，或足以影響人類身體結構及機能，且非以藥理、免疫或代謝方法作用於人體，以達成其主要功能之儀器、器械、用具、物質、軟體、體外試劑及其相關物品。此外，參照衛生署於2000年6月21日所公告之「醫療器材分類分級」，係以「功能」為主，「用途」及「構造」為輔的分類方式，醫療器材產品可分為診斷與監測用醫療器材、手術與治療用醫療器材、輔助與彌補用醫療器材、體外診斷用器材，以及非屬上述器材之其他類醫療器材等五大類。

1. 產業現況與發展

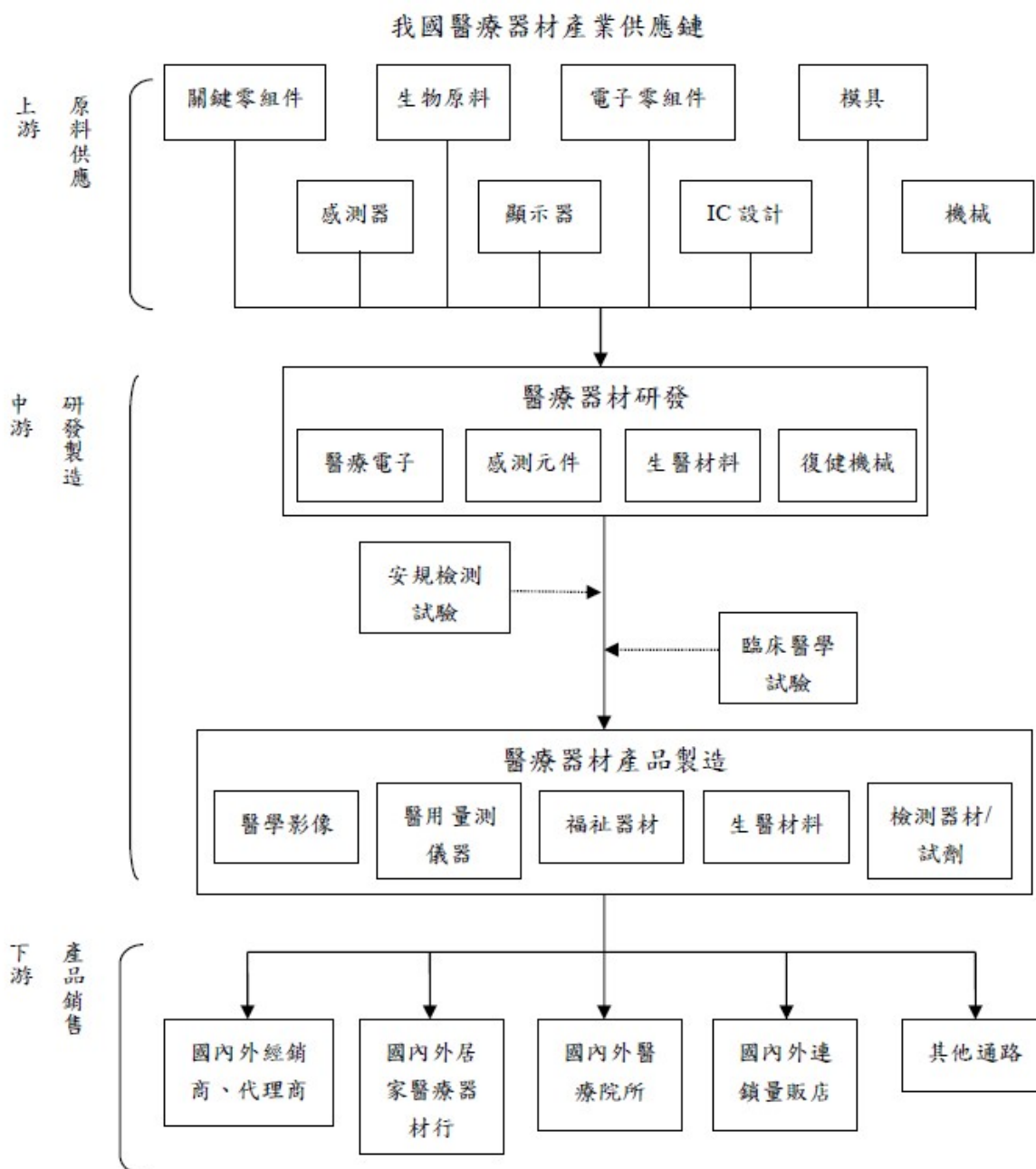
依據BMI Research 預估，2020年全球醫材市場規模達4,200億美元，較前一年成長4%，預估到2022年時可成長到4,753億美元，平均年複合成長率達5.6%。全球人口高齡化及肥胖率增加的社會整體趨勢下，慢性病所造成的組織老化及損傷發生率持續攀升，成為醫療器材市場未來成長的主要驅動力。先進國家與新興國家在面臨醫療支出持續增加，分別透過不同思維進行因應。先進國家持續謹慎評估醫療支出的合理性，使得成本與效益成為重要且優先的考量因素，同時積極尋求更具效益的解決方案；新興國家在經濟動能較快情況下，透過醫療改革政策，帶動國內醫療器材快速發展。整體而言，提升效益、增加價值以及重視成本已成為醫療器材產業未來的重點發展趨勢。

全球醫療器材的技術發展潮流，主要是由美國、歐洲及日本所主導。美、歐及日等先進國家因醫療相關審核法規齊備，醫療保險制度健全，且各項基礎醫學科學扎根發展已久，再加上資金充沛，因此，國際品牌公司除了加強自身研發的力度外，跨國性醫療器材公司更以併購方式拓展產品線及行銷通路，預計此趨勢還會繼續持續擴大，甚至已經成為創新產品導入市場的常態與生態鏈。由市場報告可觀察到近年來國際大型併購頻傳，其中最受矚目的案例，如國際大廠亞培(Abbott)為了強化心血管產品線的業務，以利整體公司的銷售策略及通路，以協商的方式用250億美元併購St.Jude Medical，可知國際併購之潮流方興未艾。依據Frost & Sullivan (2018)資料顯示，以全球區域市場來看，美洲、西歐、亞太地區是全球醫療器材的前三大市場，2017年分別占48.7%、22.9%及20.6%，其中係以美國為全球最大的單一醫材市場。以台灣醫療器材產業現況而言，依據工研院IEKCQM 統計2020年台灣醫療器材產業產值為1,230億元，相較去年同期成長4.5%，附加價值率表現面向，在持續高值化與鎖定利基市場的努力下，2020年我

國醫療器材產業預估達 38.8%，高於台灣整體製造業平均水準約 10 個百分點，具高度發展潛力。

2. 產業上、中、下游之關聯性

以產品製造流程區分如下：



資料來源：財團法人醫藥工業技術研究發展中心及工研院 IEK 生醫組

3. 產品之各種發展趨勢

根據 Market and Markets(2015)發表的報告，全球組織修復市場市值預計在 2019 年將達到 147 億美元，並在 2014 到 2019 年期間以 7.5% 的高年均複合增長率成長。過去人工合成材料早期在此組織修復領域佔有較高的市佔率，但是近年來已逐漸被生物相容性較佳的生物組織來源之生醫材料取代，本公司所開發之生物來源膠原蛋白材質人工腦膜替代材料為一典型的軟組織修復醫材，人工腦膜修補在歐美市場逐年增加，依 Center for Disease Control and Prevention(2010)資料指出光是在美國和歐盟每年就進行大約超過 40 萬個神經外科開腦手術，僅在美國執行的神經外科手術一年就大約 22 萬 5 千個病例，由於進行腦部手術時即有需求要去修補腦膜，因此，腦膜替代材料的市場規模在美國估計約為 1.1 億美元，其中 70% 為腦膜修補應用，是一個已經存在的利基市場。目前腦神經外科手術主要以膜狀的腦膜替代產品為主，該形式產品主要針對修補步驟複雜耗時或是移位沉陷等臨床問題去切入市場，但是並沒辦法解決或預防術後腦脊髓液外流的問題，造成需搭配使用生物膠來防漏，增加手術複雜度及成本，因此，兼具腦膜替代物及防漏功能的下一代人工腦膜產品有迫切發展之需求。

雖然在醫療器材市場眾多品項中，腦神經內外科的醫療耗材市場並不是一個大宗的品項，但卻是一個高技術門檻障礙的區塊，由於進入門檻高，相對地廠家投入數較少，競爭相較其他領域不激烈，其又具備手術單價高的潛在優勢，此醫材領域成為近幾年各大醫療器材公司在其他紅海市場外，逐漸轉移目標開始重視並重點培育的醫材領域。Grand View Research (2015)研究報告中表示 2015 年全球神經外科醫療器材市場規模為 16.2 億美元，預估 2024 年將可成長至 29.2 億美元，此期間之複合年成長率約 6.2%。其中又以腦中風疾病的治療最被重視，依據世界腦中風組織(World Stroke Organization)統計資料顯示，心血管疾病衍生出的腦中風以 10.7% 位居全球致死率第二高的疾病，估計全球每年有 620 萬人死於此疾病。在美國，每年有 795,000 人發生腦中風，其中 610,000 人為第一次腦中風。American Heart Association Circulation(2017)指出美國在 2016-2017 年因中風產生的治療費用、後續的照護費用以及生產力損失所造成的直接與間接成本就高達 340 億美金，且未來仍將維持相當比例繼續上升。對於如此高的醫療與社會成本，不只病患本身，包含患者的家庭、保險體系與政府單位都是沉重的負擔。因此，如何提升中風的治療的效果，無論是考量社會成本或是醫療產業的發展，都是一迫切且亟需開發的臨床未滿足需求。在腦中風的患者中，可分為出血性中風(Hemorrhagic stroke)或缺血性中風(Ischemic stroke)，其中缺血性中風占據中風成因高達 87%。針對急性缺血性腦中風的治療，如能在發生栓塞的六小時內，以導管手術於動脈內取出堵塞的血栓之介入性治療，為現今臨床公認之最有效且無後遺症的治療方式。因此，以導管手術進行腦血管栓塞性腦中風取栓治療，為神經內外科所共同認同具備低侵入性、恢復快及後遺症低之治療方法，為治療腦中風疾病未來之重要發展趨勢。

在高齡化的社會結構提早到來與全球肥胖率的不斷增長，將造成膝蓋退化性關節炎人口比例不斷增加及有趨於年輕化的趨勢，單在美國就有兩千萬人受退化性關節炎所擾，由於行動力受到影響導致生產力流失，所造成的經濟損失將超過一千億美金，為美國最主要的生產力流失原因之一。直至 2013 年，每年花費在膝蓋退化性關節炎的保險醫療費用超過 270 億，前期主要治療方式包括施用止痛藥、營養調整與規律的運動計畫，但這些治療方式對退化性關節炎都沒有顯著的療效，多數病患最終都必須接受人工關節置換，而在此之前病患多已服用平均長達 13 年的止痛藥，產生一些其他慢性病的副作用及醫療支出。因此，如何在退化

性關節炎早期便能有效修復受損關節，將成為此疾病之治療未來發展之重要關鍵技術及迫切發展趨勢。

由上述可知，醫療器材需求與市場在高齡趨勢下持續往上攀升，在臨床的使用需求量亦呈現高度成長趨勢。再者因應各種不同的臨床使用需求，以新材料作為醫材產品有一定的開發難度，因此能夠在既有生醫材料的組合，並兼顧生物安全性及生物相容性的法規要求下，成功開發植入式醫療器材，乃為高階醫材產品價值提升的重要關鍵與趨勢。

4. 競爭情形

(1) 泡沫式人工腦膜產品

目前市場上人工腦膜產品除了應用於腦組織修復，在脊髓硬脊膜修復領域亦為未來市場發展的趨勢之一。主要領導廠商有 Integra、B. Braun Aesculap、W.L.Gore 和 J&J(through subsidiary Codman)等公司，其中市場上主要競爭者為以 Integra 的 DuraGen 產品屬於非縫合覆蓋式人工腦膜，其他主要的非縫合覆蓋式產品包括 Tissu-dura (Baxter International)和 Dura-Matrix (Collagen Matrix Inc.)；而開發可縫合性人工腦膜的公司，其中市占率高的公司為 B-Braun、Cook Biotech、DePuy Synthes、DSM 及 Medtronics。

項目 \ 公司名稱	DuraGen from Integra	Neuro-Patch B. Braun	Duraform Codman(J&J)
原料	膠原蛋白	PU	膠原蛋白
產品型式	多孔性薄膜	薄膜	多孔性薄膜
密封方式	二度空間縫合	二度空間縫合	覆蓋貼附
生物可吸收性	可吸收性	不可吸收性	不可吸收性
縫合性	不須縫合	可縫合	不須縫合
操作時間	3分鐘	~40分鐘	3分鐘
價格(美金)	700	700	700
市場占有率(%)	37.7%	24.2%	6.5%
產品優勢	係膠原蛋白組成的產品，以覆蓋腦膜缺損的手術方式進行，較人工合成高分子材質的產品具有可降解及吸收取代的特性。	係人工合成的高分子材質(PU)，需以縫合的方式進行手術，具有較高的強度及防止腦脊液外漏的效果。	係膠原蛋白組成的產品，具有良好的操作性質，不需縫合，具有較高的方便性。

(2) 腦中風治療導管產品

本公司所開發的腦中風血栓負壓移除導管系統，包括腦血管血塊吸引移除系統及腦部導管手術之鐮鈦導絲產品，分別說明如下。目前市場上主要的血塊吸引移除系統 (Aspiration system) 之供應商僅有 Penumbra 公司，於 2018 年開始，各大醫療廠商包含 Medtronic, Stryker 及 Microvention 等公司開始各自推出真空吸引方式的移除血塊系統，並積極準備進入缺血性中風導管治療市場。以幾近獨占的 Penumbra 公司來說，其市值從 2015 年的 8.7 億美金上升超過 300%，於 2016 年達到 26.3 億美金。Penumbra 公司所開發的系統主要幫浦(pump)、導管(catheter)、吸引管線(aspiration tubing)與收集瓶(canister)組成，其中幫浦為重複使用非拋棄式產品，導管、吸引管線與收集瓶為一次性使用之耗材為一高單價利基之產品系統。

公司名稱	Penumbra	Medtronic	Stryker
價格	幫浦: NT500,000 負壓連接管、集液瓶及其他配件: NT3,600	幫浦: NT400,000~500,000 負壓連接管、集液瓶及其他配件: NT3,600	NA
上市時間	已上市	已上市	尚未上市
產品優勢	<ul style="list-style-type: none"> • 體積: 34x39x28 (cm) • 重量: 10.1 (kg) • 最高真空壓: -737 (mmHg) • 噪音程度: <60 dB • 使用壽命: 500 hr • 幫浦做動方式: 無油旋轉泵 	<ul style="list-style-type: none"> • 體積: 31x41x34 (cm) • 重量: 10.2 (kg) • 最高真空壓: -737 (mmHg) • 噪音程度: 未知 • 使用壽命: 500 hr • 幫浦做動方式: 無油旋轉泵 	<ul style="list-style-type: none"> • 體積: 22x31x122 (cm) • 重量: 9.3 (kg) • 最高真空壓: -675 ~ -713 (mmHg) • 噪音程度: <40 Db • 使用壽命: 未知 • 幫浦做動方式: 活塞/汽缸系統

腦部導管手術引導導管之鎳鈦導絲產品，目前主要市場競爭者包括 Stryker、Asahi、MicroVention 及 Medtronic。市場上價位最高的鎳鈦合金導絲產品為 Stryker 所開發的 Synchro 2，兼強調良好的 torque control 與 flexibility 之操作性，其餘臨床上較常見的產品則為 Asahi 的 CHIKAI 系列，產品價格差異頗大，類似 CHIKAI 產品一般在 100 美元以下，而 Synchro 2 高達 675 美元，造成價差主要之原因在於操作功能性，Synchro 2 由於操作性佳，可到達一般導絲所無法達到的深部腦血管堵塞區域，為腦中風市場之領先品牌。

公司名稱	產品名	產品特徵	產品價位 (USD)
Stryker	Synchro 2	導絲遠端可達到 1:1 的力矩傳遞，具備導絲必要的柔軟性質，並可讓醫生有最佳的操控性。	675
Asahi	CHIKAI CHIKAI10 CHIKAI008	不銹鋼與鎳鈦合金無縫結合製成心線，此將可讓導絲遠端 tip 進行無限次的塑型。	49
MicroVention	TraxCess Guidewire	藉由 ACONE dual-coil 技術，可使導絲產生準確的力矩反應，同時平衡柔軟度與對導管的支撐性，也可長時間維持 tip 塑型結構。	99
Medtronic	MIRAGE SilverSpeed	可用於一般介入性手術或腦血管手術。	39

(3)治療早期退化性關節炎組織修復再生產品

由於關節軟骨是人體損傷後自行修補與癒合能力很差的組織之一，一旦面臨組織缺損時，在不切除關節面置換人工關節的前提下，對於軟骨缺損再生修復之治療，臨床上仍主張以病患之自體組織修復手術為主。目前，臨床有效的自體修復或移植手術包括微骨折手術(Microfracture)或馬賽克彌補法(Mosaic pasty procedure)。現今另一種著名的自體軟骨組織修復的方法，為利用組織工程體外放大培養的細胞治療方式，該技術為瑞典 Mats Brittberg 團隊所發展出來，此方法稱之為自體軟骨細胞移植(Autologous chondrocyte implantation, ACI)，為取自病患關節不受應力關節面的軟骨層組織，將自體軟骨切碎，以酵素將軟骨基質完全分解溶出細胞後，將細胞在體外培養五週，使細胞量增殖到 $2 \times 10^6 - 5 \times 10^6$ cells/ml 的濃度，於軟骨缺陷的部位以縫線縫補上一層由脛骨擷取之自體骨膜後，以注射的方式將體外培養增殖的細胞注射到軟骨缺陷內，讓培養的細胞在其中生長並修復軟骨缺陷。此方法目前美國 FDA 已核准 Genzyme Biosurgery (Cambridge, MA, USA)公司臨床應用，於美國已經有超過 10,000 個病例，病患需負擔高達二萬美金以上的費用。美國人工關節公司 Exactech 由工研院技轉技術，係針對運動傷害或是意外傷害所造成的軟骨損傷，強調組織不需離開手術房外進行體外放大培養，而是以一次手術完成治療的概念，於手術過程中，將取自患部少量不受力處的健康軟骨切碎，浸泡於酵素溶液中，讓軟骨細胞部分游離出來，再將組織處理後的軟骨碎塊裝填於人工載體中，與人工載體共同植入缺損部位修補缺損關節軟骨，此技術目前已由博晟股份有限公司購併 Exactech 所成立台灣子公司執行後續人體臨床試驗與推廣。此技術的臨床適應症為運動傷害或因意外所造成的軟骨缺損，需使用健康的軟骨組織進行修補。

公司名稱	Genzyme	Arthrex	博晟
價格	USD 20,000	USD 1,300	NT300,000
上市時間	已上市	已上市	已上市
市場區隔	國外廠牌	國外廠牌	國內自有品牌
行銷通路	經銷商、代理商與公司業務推廣	經銷商、代理商與公司業務推廣	經銷商、代理商與公司業務推廣
技術優勢	針對關節損傷患者，自體軟骨細胞移植修復關節軟骨缺損，於患者膝蓋非受力區挖取軟骨組織，於體外經細胞培養兩周後，再經由二次手術，將培養好的軟骨細胞植回軟骨損傷部位。整個治療時間長達一個月，且病患需要進行二次手術，費用高昂，法規障礙大。	針對關節損傷患者，馬賽克鑲嵌術是一種自體軟骨移植技術，從膝關節內非負重區域採集軟硬骨骨柱來覆蓋在較重要區域上的軟骨缺損。為自體移植，一次手術可以完成，由於非負重區的軟骨面積有限，所以採用此方法能修復的軟骨缺損面積相對有限，而且取骨處會產生組織退化情形。	針對運動傷害或意外造成關節損傷患者，以非受應力區域之自體軟骨組織切碎後經由酵素部分處理後，再搭配一個適合軟硬骨組織生長的載體，進行體內軟硬骨組織再生修復。此技術為一次手術，且整個處理過程可在一個鐘頭鐘內完成。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年截至 3 月 31 日止
研發費用	59,284	16,082

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	產品別	說明
102	泡沫式人工腦膜產品	完成膠原蛋白原料規格、高壓氣體充填設備及 316L 不銹鋼鋼瓶技術之建立，並獲得經濟部技術處小型企業創新研發計畫(SBIR)之研發聯盟計畫補助(總經費 27,670 仟元，總補助款 10,000 仟元，其中本公司獲得 4,050 仟元的補助款)。
103	泡沫式人工腦膜產品	完成本產品執行設計管制及風險管理作業，及批次試量產前之相關製程開發、相關生物相容性實驗及前臨床動物實驗驗證，以利於申請產品上市許可認證之前置研究開發工作。
104	泡沫式人工腦膜產品	完成本產品設計管制及三批次量產試驗，確立相關製造流程及品管方法，並完成進入大型動物試驗之準備。
	治療早期退化性關節炎組織修復再生產品	完成於實驗室試驗台之概念測試，證明酵素溶釋處理後軟骨處理有效性。
105	泡沫式人工腦膜產品	完成大型動物實驗，證明本產品與比對品對照實驗相較，其在組織反應、巨觀觀察及切片病理學分析上有相類似或更佳表現，並獲得經濟部技術處小型企業創新研發計畫(SBIR)之研發計畫補助(總經費 12,000 仟元，補助款 4,500 仟元)，進入本產品量產技術之開發工作。
	治療早期退化性關節炎組織修復再生產品	完成建立軟骨損傷動物模式，利用兔子動物實驗模型進行功效測試。
106	泡沫式人工腦膜產品	完成台灣衛生主管機關之產品上市許可送件申請。
	腦中風治療導管產品	完成負壓幫浦系統產品執行設計管制及風險管理作業，目前展開執行後續相關實驗測試驗證，以利於申請產品上市許可認證之前置研究開發工作。
	治療早期退化性關節炎組織修復再生產品	完成驗證設計概念之有效性，包括酵素載體、手術套件與器械功能驗證及體外功能性測試。
107	泡沫式人工腦膜產品	107 年 6 月獲得衛生福利部食品藥物管理署查驗登記審查通過，並取得許可證(衛部醫器製字第 006200 號)。
	腦中風治療導管產品	107 年 7 月負壓幫浦系統取得美國 FDA 510(k)上市許可(K180115)。
108	泡沫式人工腦膜產品	108 年 1 月人工腦膜注射器獲得衛生福利部食品藥物管理署查驗登記審查通過，並取得許可證(衛部醫器製字第 006315 號)，並於 108 年 12 月於國內各醫院完成臨床試用案例。
	腦中風治療導管	108 年 4 月第一代幫浦產品出貨銷售至美國市場；本公司掌

年度	產品別	說明
	產品	握鑲鈦導絲產品之精密切割關鍵技術及規格，開發完成專用切割機台並進入產品測試驗證階段。
	治療早期退化性關節炎組織修復再生產品	完成治療早期退化性關節炎組織修復再生產品執行設計管制及風險管理作業。 108年6月手動式骨科手術器械獲得衛生福利部食品藥物管理署查驗登記通過，並取得第一等級醫療器材許可證(衛部醫器製壹字第007795號)。 完成功效驗證及設計開發階段，包括取骨器械打樣開發、相容性測試及功效性驗證。
109	泡沫式人工腦膜產品	109年05月與國內經銷商簽訂代理經銷合約並正式進入醫院銷售。 109年12月獲得衛生福利部醫療器材優良製造證明續與認可(認可登錄號碼GMP1438)。
110	腦中風治療導管產品	110年02月「”益沛康”瑞溯抽吸幫浦系統」獲得衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)查驗登記審查通過，並取得許可證(衛部醫器外製字第001468號)。 110年02月「”台生材”抽吸幫浦系統」獲得衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)查驗登記審查通過，並取得許可證(衛部醫器製字第007068號)。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (1)培養開發高階醫材產品之研發人才，持續優化產品開發能量，以豐富產品研發線。
- (2)與國內外優良供應商建立長期合作關係，確保供應商供貨交期、品質控制、及製程管理符合公司品質及國際法規之要求。
- (3)以國際合作與策略聯盟方式，加速推動研發產品上市，確保公司具備穩定收入來源。
- (4)定期參與國際型展覽，提升公司研發產品能見度、拓展與國際醫材大廠交流機會，藉以增加全球市場商業合作之可能性。

2.長期業務發展計畫

- (1)持續評估開發高附加價值之醫材項目、擴充產品線，以提升公司價值並達到永續經營目標。
- (2)持續強化高階醫材研發設計公司研發能力，長期培養國內醫療器材產業之研發與經營人才。
- (3)持續評估並拓展各類型策略聯盟夥伴，發展產品應用領域、共同研發或有效結合異業資源，創造雙贏。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

全球醫療器材的技術發展潮流，主要是由美國、歐洲及日本所主導。美、歐、日等先進國家因醫療相關審核法規齊備，且各項基礎醫學科學扎根發展已久，再加上資金充沛，跨國性醫療器材公司多透過併購方式拓展產品線及行銷通路。以全球區域市場來看，2019 年全球醫療器材區域市場仍以美洲市場為主，占全球市場的 48.5%；其次依序為西歐市場，占全球市場的 23.7%；亞太市場占全球市場的 21.2%；中歐與東歐占 3.6%；中東與非洲則占 3.0%。

依據 BMI Research 的研究報告指出，2019 年全球醫療器材市場規模為 4,036 億美元，預估 2022 年可成長至 4,753 億美元，2019~2022 年複合年成長率約 5.6%。而隨著人口老化及慢性疾病發生率的增加(如骨髓炎及心血管疾病)，預期可帶動植入式醫療器材市場成長。

2.市場占有率

(1)泡沫式人工腦膜產品

由於在人口高齡化的社會趨勢下，越來越多人參與對軟組織傷害風險較大之體育項目使得軟組織損傷發生率增加，加上肥胖率的成長，以及上漲醫療保健支出與缺乏軟組織替代品的修復手術是推動市場增長的主要因素，根據 PR Newswire 在 2015 年發表的報告，全球組織修復市場市值預計在 2019 年將達到 147 億美元，並在 2014 到 2019 年期間以 7.5% 的年均複合增長率成長。過去人工合成材料早期在此組織修復領域佔有較高的市佔率，但是近年來已逐漸被生物相容性較佳的生物組織來源之生醫材料取代，本公司所開發之生物來源膠原蛋白材質人工腦膜修補係為一典型的軟組織修復相關臨床應材，人工腦膜修補在歐美市場逐年增加，依 Center for Disease Control and Prevention(2010)資料指出光是美國和歐盟每年進行大約 40 萬個神經外科手術需要修補腦膜，其中僅僅在美國執行的神經外科手術就有大約 22 萬 5 千個，根據 Nurami 市場報告顯示全球性腦膜修復市場市值將在 2019 年以前超出美金 4.8 億元，惟目前本公司泡沫式人工腦膜產品尚無市場占有率可估算。

目前無論是可縫合性及覆蓋式的人工腦膜產品皆無法有效防止腦脊液滲漏，目前術後發生腦脊液滲漏的比例，由於認定的標準與程度不一，發生率由 7% 甚至最高達到 42%。一旦發生腦脊液滲漏的問題，將導致延遲癒合、感染甚至死亡的併發症，根據國外研究報告顯示，腦脊液滲漏所衍生的延長住院天數、再次手術或是病患死亡理賠等費用，如果平攤到每個使用人工腦膜的患者的費用將高達 1,508 歐元(Kumar et. Al, 2003)。由於過去在評估腦膜修補的手術費用成本，主要針對手術時使用的植入醫材的費用來評估，術後的併發症或住院照護費用並不會合併計算，近年來由於各國的醫療保險支出不斷攀升，各國開始推行疾病總額給付的方式來管控整體醫療成本，這些術後產生的額外醫療支出，將直接反映到整體的治療成本中，這對醫師實施腦外科手術將產生極大的選擇合理術式的壓力。雖然，目前針對腦脊液滲漏問題，已有國外公司開發出以人工合成之水膠或血液分離之生物膠，用以黏合密封人工腦膜縫合後之縫線間孔洞或人工腦膜覆蓋後的間隙，然而在已使用人工腦膜之外，再增加使用腦膜黏膠將增加額外的醫療支出，經估算病患將增加美金 835 的花費(Marissa et.al, 2017)，將造成沉重的經濟負擔，由於目前人工合成之腦膜水膠多以聚乙二醇(polyethylene glycol, PEG)為原料，PEG 接觸到體液吸水時體積膨脹將膨脹到四倍，在只有一層骨骼包覆之頭腦

骨部位由於可擠壓的空間較大，因此腦組織被壓迫的問題較小，然而在脊椎硬腦膜修補時，由於周圍被骨組織環繞包覆，將導致應力無法釋放而導致壓迫腦脊髓神經，此外由於 PEG 材料為人工合成之化學性水膠，亦有文獻指出其在使用時會有不良的組織反應出現。另外，以血液來源之生物膠，受限於血液製品之感染源及產品穩定性問題。上述之原因，造成醫師在面對腦脊髓液滲漏的問題時，一方面要考慮增加病患的額外自費支出，又要考慮到產品的安全性問題，使用的意願將受到影響。因此，如果能開發出一個既能修復腦膜缺損又能有效防止腦脊液滲漏的人工腦膜，除了可大幅降低醫療成本支出，也能達成目前人工腦膜產品所無法解決之臨床問題，將是一個下世代人工腦膜產品，可讓目前現有的人工腦膜市場翻盤。

(2) 腦中風治療導管產品

缺血性腦中風發生的原因主要是身體不正常凝結的血塊或血管內異常碎片流到腦部血管，造成動脈血管栓塞，導致血流受阻使腦組織缺氧而壞死，此缺氧或組織壞死將造成病患出現意識模糊、無法言語、部分身體部位癱瘓及頭痛等症狀。因此，一旦發生動脈血管栓塞，栓塞部位的血塊堵塞的時間，將嚴重影響腦組織缺氧壞死的程度，因此，如何縮減栓塞所造成腦部缺血的時間至為關鍵。過去在缺血性腦中風有不同的治療處置方案，根據 2004 年的臨床試驗療效證明，相較單純依賴溶栓藥物，以介入性治療的溶栓藥物搭配機械式移除血塊為有效的第一線治療方法，將更能有效地達成血管的再通率(Smith,2006)。然而，機械式的移除血塊方式在取栓過程中有時會造成血塊受力不均勻甚至在血管內散裂，造成遠端血管二次栓塞(Fanous, et al, 2017)。於 2008 年，美國 Penumbra Aspiration System (Penumbra Inc., Alameda, CA, USA) 上市，利用真空吸引的方式移除血塊，來避免遠端血管二次栓塞，近幾年臨床試驗包含 COMPASS Trial, Penumbra's 3D Trial, Promise 及 ASTER Trial 皆確認以吸引移除血塊的方式有助提升手術有效性並維持安全性。於 2018 年開始，各大醫療廠商包含 Medtronic, Stryker 及 Microvention 等公司開始各自推出以真空吸引方式的移除血塊系統，積極準備進入缺血性中風治療市場，由此可推斷此治療方式在美國將是一個急遽成長的市場。根據市場調查報告，美國中風市場規模預計從 2012 年的 716 億美金，增長到 2030 年的 1841 億美金，主因為 65 歲至 79 歲高齡族群不斷增加(Ovbiagele et.al, 2013)。缺血性中風雖為高達接近 9 成的中風成因，但是相關產品的市值大約只有 1.6-1.9 億美金，隨著治療技術的不斷提升，2020 年缺血性中風的產品市值將成長到 8.8 億美金，是個急遽成長的醫材治療市場領域(Mozzafarian et al., 2016)，其中較晚發展的吸取式血塊移除器材將是未來市場成長主力，以幾近獨占的 Penumbra 公司來說，其市值從 2015 年的 8.7 億美金上升超過 300%，於 2016 年達到 26.3 億美金，惟目前本公司腦中風血栓負壓移除導管系統尚無市場占有率可估算。

(3) 治療早期退化性關節炎組織修復再生產品

退化性關節炎是一種常見的局部關節軟骨退化病變，在美國大約有二千萬的人口有退化性關節炎的問題，為高齡化社會所伴隨的常見老化疾病，由於關節退化將導致患者行動不便，生活及工作將受到嚴重的影響，並衍生後續昂貴的醫療照顧成本，造成家庭及社會嚴重的負擔。退化性關節炎為局部性關節結構產生變化，早期退化性之變化為軟骨組織中的葡萄糖蛋白逐漸減少流失，將造成關節軟骨組織的軟化，在承載體重處或應力集中部位的軟骨將開始磨損及纖維化，並產生軟骨損傷之裂縫，當此損傷深達軟骨深部，損傷部位邊緣處之軟骨細胞將簇生結節。其後，關節軟骨層將變薄，表面變得粗糙，甚至形成局部潰瘍損傷，最後關節軟骨將磨損殆盡使硬骨暴露出來，將導致患者疼痛不已，並失去關節原有之

支撐及運動功能最終不良於行。目前常見的保守性治療方式包含運動、飲食控制以減輕體重及物理治療等等，而至於常見藥物治療方式是止痛劑或是抗發炎藥物，但是這仍然不是根本治療退化性關節炎的方式，而且還有副作用的疑慮。由於本公司治療早期退化性關節炎組織修復再生產品，與過去治療方式皆為不同，108 年完成功效驗證及設計開發階段，包括取骨器械打樣開發、相容性測試及功效性驗證，現階段已進入臨床驗證準備階段，目前尚無市場占有率可估算。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 泡沫式人工腦膜產品

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組織修復，現階段已取得台灣衛生福利部之醫療器材許可證照，並進入國內醫院推廣同步規劃進行新增脊椎硬脊膜修復適應症之台灣臨床試驗；在美國產品認證送件部份，目前申請美國食品藥物管理署(FDA)臨床試驗審查(IDE)以上市前審查(Premarket Approval, PMA)的法規途徑進行人體臨床試驗後上市。將與美國未來授權合作夥伴共同或自行於美國完成臨床試驗，本產品通過美國上市許可，將有利與國際大廠洽談後續之授權合作。

(2) 腦中風治療導管產品

本公司之腦中風血栓負壓移除導管系統，在負壓幫浦系統部分將與美國策略合作夥伴進行美國與其他全球區域之臨床驗證及銷售推廣，將開發第二代負壓幫浦系統之血塊過濾裝置及鎳鈦導絲產品，以建立市場競爭優勢。本公司除了積極與台灣在地廠商合作外，並藉由與美國策略夥伴合作繼續精進研發產品技術，於腦中風治療領域開拓更多產品品項，藉由完整的治療系統加大與其他競爭者之市場區隔性。

(3) 治療早期退化性關節炎組織修復再生產品

本公司開發之早期退化性關節炎組織修復再生產品將透過修復軟骨損傷來達成組織再生的療效，且僅需進行一次手術以降低患者感染的風險，此類型之醫療器材在市面上是極具市場區隔性及競爭優勢。本產品於完成設計開發階段之產品開發工作後，後續將進入人體臨床試驗，以產品上市商業化為目標。

4. 競爭利基

本公司主要競爭利基，奠基於團隊長期與醫師合作的基礎，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的產業鏈，公司團隊將產品技術由概念驗證階段投入轉譯研究之雛型品製備，在技術開發的階段完成完整之專利佈局，再將技術導入符合醫療器材品質系統之 GMP 工廠試量產，並整合國內外之動物或人體臨床驗證能量進行產品臨床試驗，之後再彙整技術文件及臨床數據完成產品送件並取得主要國家之上市許可。

本公司的營運模式將資源集中專注於創新醫材產品之開發，不進行產品之大量生產技術開發及後段之市場品牌建立及行銷，藉由與國際醫材大廠進行併購或產品授權等合作方式，將公司所開發出來具差異化高附加價值的醫材產品技術授權或賣斷給國際品牌大廠，創造公司之最大價值化利益。本公司會透過與臨床醫師及技術諮詢委員會的密切討論過程，審慎評估未被滿足的臨床需求並進行選題，妥善配置完整的研發產品線，並透過有效管控產品開發過程之風險，聚焦開發符合國際醫材

大廠市場需求的創新醫材產品，期能彰顯台灣具備獨立開發全球領先醫療產品之指標性案例，並引領台灣成為創新醫材的發源地。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

本公司經營團隊具有整合技術及開發高階醫療器材經驗，亦有將產品導入臨床試驗及上市許可之能力與實績，在研發產品方面，本公司與國內外廠商進行策略聯盟及研發合作，本公司亦與國外著名的動物試驗及產品臨床法規單位進行法規合作，藉由雙方良好的合作互動，以充分掌握法規資訊，有效分散營運風險，在市場臨床推廣方面，經由與國際策略夥伴分工合作模式，將可使具備提升醫療品質之創新醫材產品得以儘快上市，以造福病患，同時並透過併購及產品授權模式加速推動產品切入全球主要醫療器材市場，確保公司具備長期穩定營業收入來源。

(2)不利因素及因應對策

I. 研發風險

本公司為專注於創新生醫材料產品開發之研發型公司，研發的過程中可能會面臨設計錯誤或修正、法規變動、侵權等問題，造成產品研發進度延遲，產品需經法規驗證後再進行授權，各階段進度皆牽動公司營運成果。面對此一研發風險，本公司之因應對策會透過與臨床醫師及技術諮詢委員會的密切討論過程，審慎評估未被滿足的臨床需求並進行選題，妥善配置完整的研發產品線，並進行專利佈局減低專利侵權可能發生的訴訟，並透過嚴格執行醫療器材品質系統有效管控產品開發過程之風險，同時聚焦開發符合國際醫材大廠市場需求的創新醫材產品，與大廠形成上下游策略聯盟的關係，減低大廠對可能潛在競爭者之敵意。再者由於各項產品研發專案進程皆會牽動公司營運績效，為能平衡本公司資源投入的回收報酬率並創造穩定現金流，本公司將會妥善規劃不同法規風險等級的產品研發線，以確保各專案產品開發期間獲得最有效的資源分配投入。

II. 財務風險

由於本公司成立以來未有營業活動之淨現金流入，且因高階醫材開發時程較長，研發支出隨著計劃進度發展及人才加入而上升，是本公司主要的支出項目。面對此一財務風險，本公司之因應對策將配合政府大力推動生技產業政策，本公司已分別於2013年、2016年及2018年與財團法人中國生產力中心簽訂「經濟部技術處小型企業創新研發計劃(SBIR)」專案契約書，以及於2020年獲經濟部研發固本專案計畫補助，並陸續獲得研發計畫補助經費及適用投資抵減之規定。此外本公司在股東支持及員工努力下，經過溢價增資後實收資本額已達3.3億元，資金尚足以支應本公司研發計畫與營運規劃。

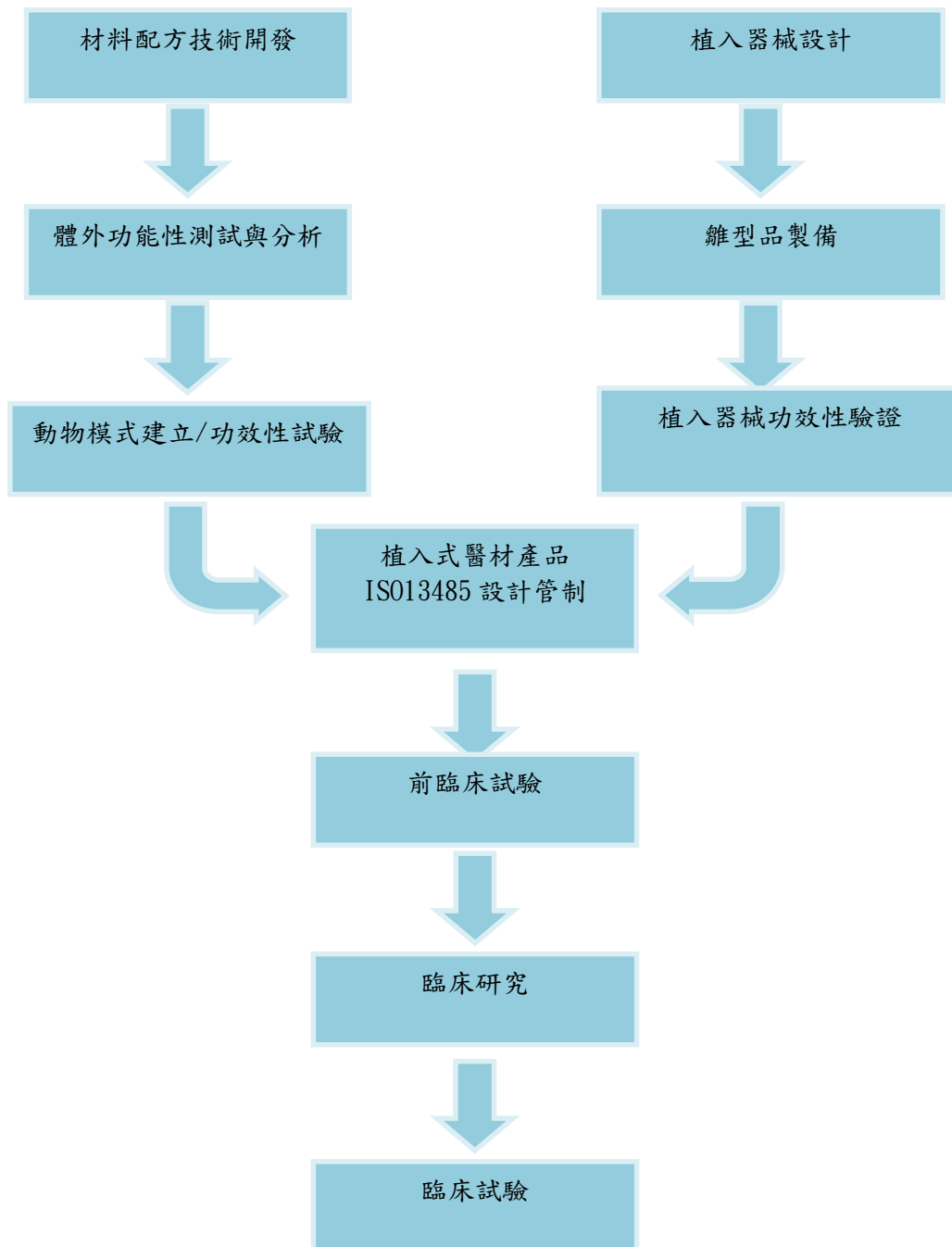
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要商品之重要用途

產品	重要用途及功能
泡沫式人工腦膜產品	神經外科手術過程作為修補硬膜缺損之覆蓋物，用來覆蓋大範圍的腦膜缺損。
腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦	於醫院或診所作為以連續負壓的方式吸取必需排除之分泌物、體液及血液之一般用途。
腦中風血栓負壓移除導管系統-鎳鈦導絲	導入及放置導管或其他介入性裝置進入神經血管內。

治療早期退化性關節炎 組織修復再生產品	治療早期退化性關節炎所造成的軟骨退化或是修復其所造成的軟骨損傷。
醫療器材產品試製服務	提供醫材快速試製打樣服務、設計管制開發及相關法規服務。

2. 主要商品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本集團主要原料之供應商為國內、外廠商，其原料品質與製程能力均有相當程度的水準，本公司與國內、外供應商維持良好的合作關係與溝通管道，進而獲得穩定的供貨來源。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元;%

項目	108 年				109 年				110 年度截至 3 月底止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	B 公司	1,235	27.24	無	A 公司	876	22.52	無	花王企業	110	28.67	無
2	亞克迪生	470	10.37	無	亞克迪生	621	15.98	無	拾意創研	88	22.80	無
3									瑞柏生技	65	16.91	無
4									震隆科技	53	13.89	無
	其他	2,426	53.52	無	其他	2,391	61.5	無	其他	68	17.73	無
	進貨淨額	4,533	100.00		進貨淨額	3,888	100.00		進貨淨額	384	100.00	

主要進貨對象之金額與比例增減變動原因說明：

本集團之進貨主要來自於腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦、泡沫式人工腦膜產品及醫療器材產品試製服務所產生的，由於腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦於 108 年度正式接單生產銷售，導致 B 公司的進貨金額增加，而泡沫式人工腦膜產品於 109 年度正式推廣進入國內各大醫院銷售，導致 A 公司的進貨金額增加；另外醫療器材產品試製服務係提供客戶少量客製化醫療產品試製，各期進貨金額增減變動原因係隨銷售客戶之訂單需求所致。

2.銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元,%

項目	108 年				109 年				110 年度截至 3 月底止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	辛公司	13,884	83.93	無	辛公司	13,602	75.25	無	辛公司	3,182	76.47	無
	其他	2,659	16.07	無	其他	4,473	24.75	無	其他	979	23.53	無
	銷貨淨額	16,543	100.00		銷貨淨額	18,075	100.00		銷貨淨額	4,161	100.00	

主要銷貨對象之金額與比例增減變動原因：本公司最近二年度主要銷售客戶並無重大變動。

(五)最近二年度生產量值

本集團截至 109 年底，主要營收來自於腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦及醫療器材產品試製服務，其中醫療器材產品試製服務為客製化專案，尚無生產數量單位之概念，故擬不分析生產量值及變動，以下僅列腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦相關產品之生產量值資訊。

單位：件；新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	108 年度		109 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦	註 1	註 2	22,888	註 1	註 3	22,888
泡沫式人工腦膜產品	-	-	-	註 4	註 5	12,800

註 1: 負壓幫浦 500 組、收集瓶 12,500 個、腦中風血栓負壓移除導管 12,500 條

註 2: 負壓幫浦 67 組、收集瓶 803 個、腦中風血栓負壓移除導管 1,022 條

註 3: 負壓幫浦 12 組、收集瓶 795 個、腦中風血栓負壓移除導管 1,949 條

註 4: 泡沫式人工腦膜 5,000 瓶、人工腦膜注射器 5,000 個

註 5: 泡沫式人工腦膜 859 瓶、人工腦膜注射器 658 個

(六)最近二年度銷售量值

單位：件；新台幣仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	108 年度		109 年度					
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
醫療器材產品試製服務	註 1	2,659	-	-	註 1	3,844	-	-
腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦	-	-	註 2	13,884	-	-	註 3	13,602
泡沫式人工腦膜產品	-	-	-	-	註 4	629	-	-
合計	-	2,659	-	13,884	-	4,473	-	13,602

註 1：係醫療器材服務等客製化專案，尚無數量單位之概念

註 2：負壓幫浦 52 組、收集瓶 420 個、腦中風血栓負壓移除導管 488 條

註 3：負壓幫浦 17 組、收集瓶 690 個、腦中風血栓負壓移除導管 1,100 條

註 4：泡沫式人工腦膜產品 69 瓶、人工腦膜注射器 69 個

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人/月

年度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 5 月 10 日止
員工人數	研發人員	27	25	22
	業務及管理人員	11	8	7
	合計	38	33	29
平均年歲		36	36	37
平均服務年資		2.5	3.1	3.4
學歷分 布比率 (%)	博士	13.16	15.15	17.24
	碩士	57.89	51.52	51.72
	大學(專)	26.32	33.33	31.04
	高中(含以下)	2.63	0	0

四、環保支出资訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

本公司各項福利措施，均依照勞動基準法、勞工保險條例、全民健康保險法等相關法令辦理，並為員工投保團體保險，所有福利措施以及相關給付項目係依相關條例規定及團保合約辦理，每年定期統一辦理員工健康檢查。

本公司員工人數雖未達設立職工福利委員會之規定門檻，仍為員工訂定、規劃及執行各項福利，內容涵蓋尾牙、員工聚餐等項目。

2.進修及訓練

本公司深感終身持續學習對於員工個人以及公司組織整體成長之重要性，除定期彙整各部門之需求，依照部門業務內容進行在職訓練外，並提供相關外部訓練課程資訊等多元進修管道，豐富員工學習資訊，並視需求派員參加外部訓練，藉以提昇員工專業能力、工作效率以及核心競爭力。

3.退休制度及其實施狀況

依勞工退休金條例(以下簡稱新制)之規定，其退休金之給付依「月提繳工資分級表」，按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶；另外適用舊制退休金辦法之同仁，亦會提撥足額之退休準備金至台灣銀行的勞工退休準備金專戶，作為未來支付職工退休金準備之用，以保障員工退休生活。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司遵循各項政府法律規章以及相關條例規定，重視勞工權利，針對員工相關聘顧、離職、退休以及各項福利措施均依照勞動基準法作為辦理基礎，訂有完整且妥善之相關規定維護員工權益，確保員工權益獲得最高保障，維持勞資雙方良好關係。本公司勞資雙方溝通管道暢通，勞資關係和諧，故未曾發生任何糾紛事故致需辦理勞資間之協議情形。本公司仍將致力做好福利措施，使勞資關係更加和諧，以期消彌勞資糾紛發生之可能。

本公司制訂並規劃完整之相關員工權益制度，訂定各項管理辦法，內容明訂員工相關權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，維護勞工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無發生因勞資糾紛遭受損失之相關情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
專利讓與契約	1. 國立台灣大學醫學院附設醫院 2. 財團法人工業技術研究院	104/10/16 起生效	泡沫式人工腦膜技術之 2 案 5 件專利讓與	本專利若有自行或授權或轉讓予第三人於大陸地區(包含港、澳)或其他我國管轄區域(即臺、澎、金、馬)外製造或使用、實施本專利，應遵守政府相關之法令規定，並報經經濟部核准始得為之。
專利授權契約	財團法人工業技術研究院	105/3/1~本專利期間最後屆滿日止	酵素處理方法、用於該方法之酵素處理裝置及包含該裝置之套組專利之 1 案 4 件專屬授權	1.除中國大陸、香港、以及澳門地區以外，同意於中華民國管轄區域外使用、實施本專利或製造本產品。 2.如有將授權專利在授權第三方(除其所投資達 50%以上之公司外)之情形，需與工研院另行議定再授權費用。
土地租賃契約	科技部新竹科學工業園區管理局	106/9/1~125/12/31	新竹科學工業園區新竹縣竹北市世興段地號 1-23，5000 平方公尺之土地租賃	無
獨家銷售代理合約	辛公司	107/11/1~110/10/31	腦中風血栓負壓移除導管系統全球銷售代理合作(台灣除外)	客戶不得直接或間接於經銷地區銷售與合約產品相同之產品
工程合約	立華營造(股)公司	108/3/29~至全部工程完竣驗收合格保固期滿而雙方履行全部責任完畢之止	於竹北生醫園區興建廠辦	無
委託服務合約	D 公司	108/6~113/6	執行泡沫式人工腦膜美國臨床試驗服務	無
工程合約	竣浩股份有限公司	109/8/17~109/11/16	新廠辦無塵室工程合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日 財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		140,294	499,217	439,424	432,648	239,393	200,247
不動產、廠房及設備		7,923	7,092	5,609	134,959	244,843	246,761
無形資產		10,941	8,993	6,528	4,999	2,022	1,593
其他資產		12,020	17,001	20,061	87,896	86,213	102,047
資產總額		171,178	532,303	471,622	660,502	572,471	550,648
流動負債	分配前	5,415	11,165	8,944	64,418	29,148	22,123
	分配後	5,415	11,165	8,944	64,418	-	-
非流動負債		350	354	354	71,723	74,276	72,564
負債總額	分配前	5,765	11,519	9,298	136,141	103,424	94,687
	分配後	5,765	11,519	9,298	136,141	-	-
歸屬於母公司 業主之權益		165,413	520,784	462,324	524,361	469,047	455,961
股本		200,000	300,000	300,000	330,000	330,000	330,000
資本公積		80,862	305,862	307,943	265,660	265,712	265,712
保留盈餘	分配前	(115,449)	(85,078)	(145,619)	(71,299)	(126,665)	(139,751)
	分配後	(115,449)	(85,078)	(145,619)	(71,299)	-	-
其他權益		-	-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	165,413	520,784	462,234	524,361	469,047	455,961
	分配後	165,413	520,784	462,234	524,361	-	-

資料來源：本公司經會計師查核或核閱之合併財務報告。

(2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流 動 資 產		110,605	469,545	411,491	405,564	212,133
不動產、廠房及設備		7,723	6,862	5,445	134,628	244,672
無 形 資 產		10,941	8,828	6,528	4,999	1,990
其 他 資 產		41,843	46,636	47,930	114,309	112,676
資 產 總 額		171,112	531,871	471,394	659,500	571,471
流 動 負 債	分配前	5,349	10,733	8,716	63,416	28,148
	分配後	5,349	10,733	8,716	63,416	-
非 流 動 負 債		350	354	354	71,723	74,276
負 債 總 額	分配前	5,699	11,087	9,070	135,139	102,424
	分配後	5,699	11,087	9,070	135,139	-
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		165,413	520,784	462,324	524,361	469,047
股 本		200,000	300,000	300,000	330,000	330,000
資 本 公 積		80,862	305,862	307,943	265,660	265,712
保 留 盈 餘	分配前	(115,449)	(85,078)	(145,619)	(71,299)	(126,665)
	分配後	(115,449)	(85,078)	(145,619)	(71,299)	-
其 他 權 益		-	-	-	-	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	165,413	520,784	462,324	524,361	469,047
	分配後	165,413	520,784	462,324	524,361	-

資料來源：本公司經會計師查核之個體財務報告。

2.簡明綜合損益表

(1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為新台幣元

項 目	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日 財務資料
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	1,569	1,879	1,004	16,543	18,075	4,161
營 業 毛 利	518	601	391	14,310	14,744	3,464
營 業 損 失	(36,569)	(53,002)	(67,912)	(73,053)	(65,109)	(17,973)
營業外收入及支出	3,968	3,373	7,371	1,754	9,743	4,887
稅 前 淨 損	(32,601)	(49,629)	(60,541)	(71,299)	(55,366)	(13,086)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 損	(32,601)	(49,629)	(60,541)	(71,299)	(55,366)	(13,086)
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本 期 淨 損	(32,601)	(49,629)	(60,541)	(71,299)	(55,366)	(13,086)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	(32,601)	(49,629)	(60,541)	(71,299)	(55,366)	(13,086)
淨 損 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(32,601)	(49,629)	(60,541)	(71,299)	(55,366)	(13,086)
淨損歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	(32,601)	(49,629)	(60,541)	(71,299)	(55,366)	(13,086)
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每 股 虧 損	(1.65)	(1.94)	(2.02)	(2.25)	(1.68)	(0.40)

資料來源：本公司經會計師查核或核閱之合併財務報告。

(2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元，惟每股虧損為新台幣元

項 目	最近五年度財務資料				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	-	-	-	13,884	14,231
營業毛利	-	-	-	12,698	12,447
營業損失	(36,521)	(52,947)	(67,222)	(71,588)	(65,062)
營業外收入及支出	3,920	3,318	6,681	289	9,696
稅前淨損	(32,601)	(49,629)	(60,541)	(71,299)	(55,366)
繼續營業單位 本期淨損	(32,601)	(49,629)	(60,541)	(71,299)	(55,366)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨損	(32,601)	(49,629)	(60,541)	(71,299)	(55,366)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	(32,601)	(49,629)	(60,541)	(71,299)	(55,366)
淨損歸屬於 母公司業主	(32,601)	(49,629)	(60,541)	(71,299)	(55,366)
淨損歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公 司業主	(32,601)	(49,629)	(60,541)	(71,299)	(55,366)
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	-	-	-	-	-
每股虧損	(1.65)	(1.94)	(2.02)	(2.25)	(1.68)

資料來源：本公司經會計師查核之個體財務報告。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核意見
105	資誠聯合會計師事務所	曾惠瑾、周筱姿	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	曾惠瑾、周筱姿	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	曾惠瑾、周筱姿	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、曾惠瑾	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、林玉寬	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－國際財務會計報導準則(合併)：

分析項目(註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月 31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 %	負債占資產比率	3.37	2.16	1.97	20.61	18.07	17.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,092.17	7,348.25	8,248.85	441.68	221.91	214.18
償債能力 %	流動比率	2,590.84	4,471.27	4,913.06	671.63	821.30	905.15
	速動比率	2,559.41	4,430.85	4,804.94	637.40	758.77	814.52
	利息保障倍數	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.42	7.34	4.02	8.30	3.64	3.97
	平均收現日數	83	50	91	44	100	92
	存貨週轉率(次)	(註4)	(註4)	(註4)	0.84	0.59	0.47
	應付款項週轉率(次)	3.52	62.34	39.55	11.03	5.05	4.35
	平均銷貨日數	(註4)	(註4)	(註4)	435	619	777
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.19	0.25	0.16	0.24	0.10	0.07
	總資產週轉率(次)	0.01	0.01	0.00	0.03	0.03	0.03
獲利能力 %	資產報酬率(%)	(24.97)	(14.11)	(12.06)	(12.45)	(8.85)	(9.17)
	權益報酬率(%)	(26.88)	(14.46)	(12.32)	(14.45)	(11.15)	(11.32)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(16.30)	(16.54)	(20.18)	(21.61)	(16.78)	(15.86)
	純益率(%)	(2,077.82)	(2,641.25)	(6,029.98)	(430.99)	(306.31)	(314.49)
	每股盈餘(元)	(1.65)	(1.94)	(2.02)	(2.25)	(1.68)	(0.40)
現金流量 %	現金流量比率(%)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)
	現金流量允當比率(%)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)
	現金再投資比率(%)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)
槓桿度	營運槓桿度	0.87	0.89	0.91	0.85	0.82	1.16
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	0.99	0.98	0.98

說明最近二年度各項財務比率變動達20%原因：

1. 財務結構：

(1)109年長期資金佔固定資產比率較108年減少，係因自建廠房造成固定資產增加所致。

2. 償債能力：

109年流動比率較108年增加，係因109年流動負債較108年大幅減少所致。

3. 經營能力：

(1)109年應收款項週轉率(次)較108年減少，係因109年之平均應收帳款較108年增加所致，導致平均收現日數(日)較108年增加。

(2)109年存貨週轉率(次)較108年減少，係因平均存貨109年較108年增加，導致109年平均銷貨日數增加。

(3)109年應付款項週轉率(次)較108年減少，係因本集團腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦產品開始接單生產造成109年平均應付帳款較108年增加所致。

(4)109年不動產、廠房及設備週轉率(次)與總資產週轉率較108年減少，係因自建廠房造成109年平均不動產、廠房及設備較108年增加所致。

4. 獲利能力：

(1)109年資產報酬率(%)較108年增加，係因109年稅後損失較108年減少所致。

(2)109年權益報酬率(%)較108年增加，係因109年稅後損失較108年減少所致。

(3)109年稅前純益占實收資本額比率(%)較108年增加，係因109年稅後損失較108年減少所致。

(4)109年純益率(%)較108年增加，係因109年稅後損失較108年減少所致。

(5)109年每股盈餘(元)較108年增加，係因109年稅後損失較108年減少所致。

資料來源：本公司經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

(二)財務分析－國際財務會計報導準則(個體)

分析項目(註1)		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 %	負債占資產比率	3.33	2.08	1.92	20.49	17.92
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,146.36	7,594.55	8,497.30	442.76	222.06
償債能力 %	流動比率	2,067.77	4,374.78	4,721.10	639.53	753.63
	速動比率	2,035.95	4,332.76	4,610.17	604.76	688.88
	利息保障倍數	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
經營能力	應收款項週轉率(次)	(註3)	(註3)	(註3)	10.17	3.59
	平均收現日數	(註3)	(註3)	(註3)	36	102
	存貨週轉率(次)	(註4)	(註4)	(註4)	0.45	0.32
	應付款項週轉率(次)	(註3)	(註3)	(註3)	13.71	5.08
	平均銷貨日數	(註4)	(註4)	(註4)	811	1141
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	(註3)	(註3)	(註3)	0.20	0.08
	總資產週轉率(次)	(註3)	(註3)	(註3)	0.02	0.02
獲利能力 %	資產報酬率(%)	(25.01)	(14.12)	(12.07)	(12.46)	(8.86)
	權益報酬率(%)	(26.88)	(14.46)	(12.32)	(14.45)	(11.15)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(16.30)	(16.54)	(20.18)	(21.61)	(16.78)
	純益率(%)	(註3)	(註3)	(註3)	(513.53)	(389.05)
	每股盈餘(元)	(1.65)	(1.94)	(2.02)	(2.25)	(1.68)
現金流量 %	現金流量比率(%)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)
	現金流量允當比率(%)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)
	現金再投資比率(%)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)
槓桿度	營運槓桿度	0.97	0.95	0.91	0.85	0.82
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	0.99	0.98

說明最近二年度各項財務比率變動達20%原因：

1.財務結構：

(1) 109年長期資金佔固定資產比率較108年減少，係因自建廠房造成固定資產增加所致。

2.經營能力：

(1) 109年應收款項週轉率(次)較108年減少，係因109年之平均應收帳款較108年增加所致，導致平均收現日數(日)較108年增加。

(2) 109年存貨週轉率(次)較108年減少，係因平均存貨109年較108年增加，導致109年平均銷貨日數增加。

(3) 109年應付款項週轉率(次)較108年減少，係因本集團腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦產品開始接單生產造成109年平均應付帳款較108年增加所致。

(4) 109年不動產、廠房及設備週轉率(次)與總資產週轉率較108年減少，係因108年自建廠房造成109年平均不動產、廠房及設備淨額較108年增加所致。

3.獲利能力：

(1) 109年資產報酬率(%)較108年增加，係因109年稅後損失較108年減少所致。

(2) 109年權益報酬率(%)較108年增加，係因109年稅後損失較108年減少所致。

(3) 109年稅前純益占實收資本額比率(%)較108年增加，係因109年稅後損失較108年減少所致。

(4) 109年純益率(%)較108年增加，係因109年稅後損失較108年減少所致。

(5) 109年每股盈餘(元)較108年增加，係因109年稅後損失較108年減少所致。

資料來源：本公司經會計師查核簽證之個體財務報告。

註1：財務分析公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註2：稅前純益為負數，故不予以計算。

註3：本公司無銷貨事宜，故不擬計算各項比率。

註4：本公司無存貨，故不適用。

註5：本公司營業活動現金流量為負值，不具分析意義，故不擬計算現金流量之各項比率。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

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一百零九年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表暨合併財務報表業經董事會委託資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師及林玉寬會計師查核竣事，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虧損撥補議案，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一百一十年股東常會

台灣生醫材料股份有限公司

審計委員會召集人：詹明仁



民 國 一 百 一 十 年 三 月 十 七 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表
請參閱附件一。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表
請參閱附件二。
- 六、公司及其關係企業最近最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，
應列明其對本公司財務狀況之影響
無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	108 年度	109 年度	差異	
				金額	%
流動資產		432,648	239,393	(193,255)	(45)
不動產、廠房及設備		134,959	244,843	109,884	81
無形資產		4,999	2,022	(2,977)	(60)
其他資產		87,896	86,213	(1,683)	(2)
資產總額		660,502	572,471	(88,031)	(13)
流動負債		64,418	29,148	(35,270)	(55)
非流動負債		71,723	74,276	2,553	4
負債總額		136,141	103,424	(32,717)	(24)
股本		330,000	330,000	0	0
資本公積		265,660	265,712	52	0
累積虧損		(71,299)	(126,665)	(55,366)	78
股東權益總額		524,361	469,047	(55,314)	(11)
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：					
1. 流動資產減少，主係109年為支付在建工程款，導致按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。					
2. 不動產、廠房及設備增加，主係自建廠房導致資產總額增加。					
3. 流動負債減少，主係本期支付自建廠房應付工程款所致。					
4. 負債總額減少，主係本期支付自建廠房應付工程款所致。					
5. 累積虧損增加，主係109年淨損所致。					

(二)若影響重大者應說明未來因應計畫：無。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	108 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例
營業成本		(2,233)	(3,331)	(1,098)	49
營業毛利		14,310	14,744	434	3
營業費用		(87,363)	(79,853)	7,510	(9)
營業損失		(73,053)	(65,109)	7,944	(11)
營業外收入及支出		1,754	9,743	7,989	455
稅前淨損		(71,299)	(55,366)	15,933	(22)
本期淨損		(71,299)	(55,366)	15,933	(22)
本期綜合損益總額		(71,299)	(55,366)	15,933	(22)
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：					
1. 稅前淨損、本期淨損及本期綜合損益總額減少，主係本公司向經濟部工業局申請受嚴重特殊傳染性肺炎影響之薪資及營運資金補貼，於民國109年6月29日經審查					

核准補貼民國109年4月至6月之薪資及一次性營運資金，本公司認列補助收入計\$3,293。及本公司於民國109年6月1日與財團法人資訊工業策進會簽訂研發固本專案計畫，該計畫補助經費共計\$17,150，執行期間自民國109年6月1日至民國110年5月31日止。本公司於民國109年依執行進度認列計畫補助收入計\$6,319。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本集團三項利基產品項目，已分別推進到不同的商業化進程，待取得各項產品之上市許可和達到人體臨床研究等重要研發里程碑時，將同步啟動與國際醫材大廠洽談授權及銷售合作，另外108年腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦產品正式出貨銷售至美國市場，隨著美國策略合作夥伴進行市場銷售推廣下，皆有利於集團未來營收的成長。加上本集團財務結構健全，且嚴格控管支出，未來一年發展所需之營運資金充裕，對本集團持續進行之營運計畫無不利影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析說明

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	108 年度	109 年度	增(減)金額	增減比例
營業活動之淨現金流入(出)		(64,709)	(45,128)	19,581	30
投資活動之淨現金流入(出)		(161,044)	39,343	200,387	124
籌資活動之淨現金流入(出)		125,563	(2,338)	(127,901)	(102)
增減比例變動分析說明：					
(1) 營業活動之淨現金流出減少，主係109年稅前淨損減少所致。					
(2) 投資活動淨現金流出減少，主係109年按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。					
(3) 籌資活動淨現金流入減少，主係108年辦理現金增資發行新股所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年其他活動現金流入(出)量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
182,223	(82,423)	114,968	214,768	-	-
110 年度現金流量變動情形分析：					
1. 預計全年來自營業活動淨現金流量： 主係腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦產品外，其餘產品尚屬醫療器材產品研發及臨床試驗階段本集團持續投入研發，致營業活動淨現金流出。					
2. 預計全年其他活動現金流入(出)量： 預計110年度現金流入，係因建廠支出、新增設備及融資借款等，致投資及籌資活動淨現金流入。					
3. 現金不足額之補救措施：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

108 年度啟動新建廠房之重大資本支出，以因應產品開發及市場競爭力之所需。此擴建計畫將以自有資金來支應建廠計畫之所需資金。對集團所帶來的預期效益為：1. 提升產品研究開發效能。2. 透過前端研發能力與後端製造技術的整合，提升醫材開發工藝能量。3. 擁有創新醫材量產的製造能力，可創造產品更高之附加價值。4. 提供良好工作環境，有助於吸引及留住人才。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：

本集團對轉投資事業之管理及控制目前訂有內部控制制度「投資循環」、「取得或處份資產處理程序」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；另訂定「對子公司監理作業」相關規範，以便督促各子公司針對重大財務、業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法執行或辦理，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	所在地區	營業項目	109 年度 (損)益	(損)益原因及改善計畫
台灣快速醫材製造股份有限公司	台灣	醫療器材試製及生物技術服務	50	該公司擴大營運計畫，持續開發新客戶，積極發展醫療器材產品之雛型品、外觀設計及打樣試製業務。

(三)未來一年投資計畫：

本集團為考量醫療器材之研發與佈局及潛在策略合作夥伴等可能，配合本集團經營策略之需求，將於適當時機由董事會討論決議相關投資政策，並配合內部控制制度及相關作業辦法執行相關之投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析與評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

茲列示本集團最近二年度及截至年報刊印日止利息收支及兌換損益佔本公司營業收入情形如下：

單位：新台幣仟元

年度	108 年度		109 年度	
	金額	占營業收入比重 (%)	金額	占營業收入比重 (%)
利息收入	2,768	17	1,437	8
兌換(損)益	(256)	(2)	(733)	(4)
營業收入	16,543	100	18,075	100

1.利率變動影響：

本公司目前並無銀行借款，針對銀行利息收入方面，與銀行建立密切良好關係，以爭取最優惠之存款利率，然利息收入亦非本公司主要獲利來源，故整體而言，利率變動對本公司無重大影響。

2.匯率變動影響：

本公司目前支付款項係以新台幣為主，僅部分顧問或專業機構等費用需支付外幣，故匯率變動對本公司損益尚無重大影響，惟本公司財務單位仍關心國際匯市各主要貨幣之走勢及非經濟因素之國際變化，掌握匯率走勢得以及時應變，同時考量未來於委託研發合約議價或支付國外廠商勞務費用時之資金需求，以調整公司帳上之外幣部位，來降低因匯率變動所產生之風險。

3.通膨方面：

最近年度及截至年報刊印日止，並無顯著之通貨膨脹情形產生，本公司過去之損益尚無因通貨膨脹而產生重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.本公司基於保守穩健原則，並未從事高風險或高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後依公司規章執行；另本公司並未將資金貸予他人及未有為他人背書保證行為；另外，本公司並無從事衍生性金融商品交易之情事。

2.本公司未來若因業務需要而需進行資金融通、為他人背書保證或從事衍生性金融商品交易之必要，仍將依據本公司所制定之相關作業程序辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

(1)泡沫式人工腦膜產品

本公司研發之泡沫式人工腦膜產品已通過台灣衛生福利部食品藥物管理署之上市許可審查並取得許可證，並進入國內醫院推廣同步規劃進行新增脊椎硬脊膜修復適應症之台灣臨床試驗；在美國產品認證送件部份，目前申請美國食品藥物管理署(FDA)臨床試驗審查(IDE)以上市前審查(Premarket Approval, PMA)的法規途徑進行人體臨床試驗後上市。將與美國未來授權合作夥伴共同或自行於美國完成臨床試驗，本產品通過美國上市許可，將有利與國際大廠洽談後續之授權合作。

(2)腦中風血栓負壓移除導管系統

本公司研發之腦中風血栓負壓移除導管系統，包括負壓幫浦系統及鎳鈦導絲產品。在負壓幫浦系統部分，將開發第二代負壓幫浦系統之血塊過濾裝置，後續與美國策略合作夥伴進行市場銷售推廣，並同步進行其他全球各區域之產品認證及推廣；在鎳鈦導絲產品部分，目前已完成產品設計及原型開發與測試，並已掌握關鍵設備技術，將於完成產品試製及相關測試開發後，向美國食品藥物管理局申請產品上市許可之審查。

(3)治療早期退化性關節炎組織修復再生產品

本公司研發之治療早期退化性關節炎組織修復再生產品目前已在動物實驗上完成預期臨床應用之功效驗證，並已完成自體骨植骨器械及酵素處理手術套件之設計開發，後續將向台灣衛生福利部食品藥物管理署申請人體臨床試驗。

2.預計投入研發計畫

本公司目前開發中共計三項高階醫療器材產品，未來年度投入之研發費用係於每年年底前，由研發單位預計人力需求規模及研發計畫所需開發費用規劃之，並

視營運狀況維持適當比重，以確保有效發揮公司資源，實踐高階醫療器材產品開發之技術價值。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，並適時提供管理階層作為策略因應之參考，故國內外重要政策及法律變動部分，本公司皆能充分掌握並因應市場環境變化。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司研發團隊對高階醫療器材產品之開發已具有相當能力，除積極開發創新醫療器材技術外，同時申請專利保護，以確保各項研發成果不被他人侵犯。另一方面本公司對任何可能影響產業變化及趨勢改變，即時採取因應措施。因此，近期內科技改變及產業變化不會對本公司業務產生立即重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，秉持創新誠信之經營宗旨，積極強化內部管理與保持和諧勞資關係，以建立優良之企業形象，且規劃朝資本市場發展後，可吸收更多優秀人才進入本公司服務，以厚植經營團隊實力，對本公司形象將有相當正面之助益。最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響本公司企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 106 年 6 月 9 日經董事會決議通過且於 106 年 9 月 1 日向科技部新竹科學工業園區管理局於新竹生醫園區承租土地，預計將自建廠房以因應產品開發及市場競爭力之所需。此擴廠計畫預計之新廠辦大樓為地下一層及地上六層樓，除部分樓層作為擴大辦公空間及研發實驗室使用外，另將建立試產線及量產線，作為泡沫式人工腦膜產品與腦中風血栓負壓移除導管系統之生產使用，以確保關鍵製程技術之掌握。在泡沫式人工腦膜產品生產方面，將整合原料充填、高壓氣體灌注封裝及均質混和、不鏽鋼鋼瓶製程與可拋棄式注射裝置射出成型量產技術，將產能放大並提升良率。在腦中風血栓負壓移除導管系統生產方面，本公司將導入精密切割及腦血管中風微創導管之製造技術進行製程放大，以建立完整量產線。綜上所述，本公司目前擴建廠房尚無重大風險，預期藉由此擴廠計畫之投入，本公司將可建構醫療器材產品在製造端的穩定基礎，以利進入市場之所需。

因應措施：

本次租地自建廠房所需資金總額為新台幣 269,790(含稅)仟元，109 年已支付 233,099(含稅)，目前以自有資金支應尚屬無虞。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中風險：

截至年報刊印日止，本公司目前已銷售產品為腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦產品及泡沫式人工腦膜產品，針對生產負壓幫浦及泡沫式人工腦膜產品之進貨廠商多為研究開發初期就合作配合且產品品質穩定之廠商，且該進貨產品非獨占或寡占市場，加上本公司同步建立其他供應商，因此發生進貨集中之可能

性不高，其餘產品仍處於研發階段或已取得上市許可但尚未產生銷貨行為；而子公司台快製主要提供醫療器材雛型品試製打樣及設計服務，108~109 年度前十大供應廠商中，除對亞克迪生進貨金額比重高於 10%外，其餘均未達 10%，主係因台快製係提供客戶少量客製化醫療產品試製，其營運模式非屬量產常態性訂單，部分客戶為專案研究一次性打樣試製及設計服務需求，未有持續性下單，其客戶群及訂單數量較少，致整體與銷貨相關之進貨金額較小，故進貨較集中，然本公司已陸續取得產品上市許可，進入規劃授權及銷售模式之前置作業中，故隨著本公司產品之開發及銷售、客戶群之擴大及營運規模之成長，本公司與子公司台快製應無進貨集中之風險。

2.銷貨集中風險:

截至年報刊印日止，本公司目前已銷售產品為腦中風血栓負壓移除導管系統-負壓幫浦產品，與策略合作夥伴簽訂全球獨家代理合約(除台灣地區外)，泡沫式人工腦膜正式推廣銷售全台醫院，其餘產品仍處於研發階段或已取得上市許可但尚未產生銷貨行為；子公司台快製係提供客戶醫療器材雛型品試製打樣服務，配合客戶專案需求多屬單件客製化產品，且因其多屬一次性打樣試製及設計服務需求，未有持續性下單，故隨本公司產品之開發進度、銷售策略佈局與營運規模之成長，本公司及子公司台快製應無銷貨集中之風險。

(十)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事及持股超過百分之十之大股東對於本公司之股權有大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。
2. 公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.醫療器材開發之相關風險

高階醫材創新研發產業所面臨到開發時程長，醫材法規審查門檻高，進而所需資金需求規模大，因此因應外部市場環境變化，將無可避免產生產品開發風險，說明如下：

(1)產業風險

由於醫材產品具備少量多樣及高毛利之特性，各國品牌大廠競爭激烈，因此在醫材產品開發過程中，市場上可能面臨研發競爭者共同競逐市場。

(2)醫材法規風險

主要先進國家對於高風險醫材產品之審查，可能因應最新臨床結果或者前案進而提出新的法規要求，產品開發專案進程將可能因此受到影響。

(3)智慧財產權風險

智慧財產權之保護係為創新醫材同業間相互競爭的重點，惟一旦產品涉及侵權情事，公司營運將可能產生輕重不一之影響。

2.克服風險與問題之提議對策

本公司為因應醫療器材開發之相關風險，本公司妥善配置完整的研發產品線，有效管控產品開發過程之風險，以避免單一研發專案失敗而導致公司營運受到影響，具體因應措施如下：

(1)產業風險

本公司除了透過與臨床醫師及技術顧問諮詢委員會的密切討論過程，審慎評估未被滿足的臨床需求進行選題，並定期參加國際醫學年會掌握最新醫學及產業動態，以確保研發專案切合臨床市場需求並適時修正研發方向。

(2)醫材法規風險

由於產品開發成功與否受到法規因素影響甚鉅，本公司有合作之國外法規機構及專家顧問，藉由雙方合作與良好互動，將得以充分掌握最新醫材法規動態，以避免可能產生的醫材法規風險。

(3)智慧財產權風險

本公司展開執行研發專案時，皆會透過與國內外專利事務所進行縝密的專利分析與佈局，若仍有侵權告訴發生時，將與國內外專利律師共同協商解決應對，以將訴訟對公司營運之影響降到最低。

3.資安風險評估分析及其因應措施

網際網路日益發達，網路安全的威脅也日益升高，本公司建構完整的網路與資訊安全防護系統以確保公司的營運及財會等重要資訊系統有效運作，本公司採取每年檢視和評估其網路安全管理機制的準則及防護措施，主要因應措施包括在網際網路與企業內網間透過防火牆管控，建構入侵偵測防禦系統，阻止來自第三方的網路威脅，再來本公司所有電腦系統會更新作業系統修正檔，佈署防毒軟體，並隨時更新病毒碼，以確保所使用的電腦安全性，本公司同步加強內部使用者資訊安全教育訓練及定期宣導，增強內部人員對於資訊安全的意識及認知，以因應重大網路安全事件發生。

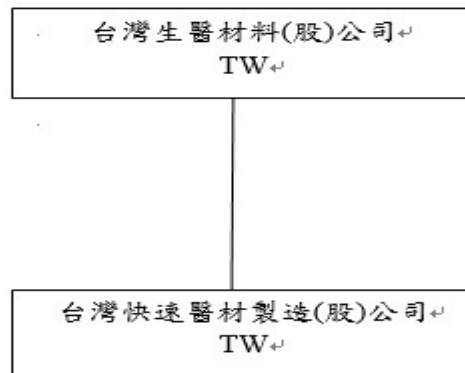
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

110年3月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
台灣快速醫材製造(股)公司	104.09.15	新竹科學工業園區新竹縣竹北市生醫路2段2號A212室	30,000	醫療器材試製及生物技術服務

3.依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係者：無

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及各關係企業所經營業務相互之關聯：

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
醫療器材試製及生物技術服務	台灣快速醫材製造(股)公司	醫材雛型品開發之策略合作

5.各關係企業董事及總經理資料：

110年3月31日；單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率(%)
台灣快速醫材製造(股)公司	董事長	台灣生醫材料(股)公司代表人：林志茂	3,000	100.00%
	董事	台灣生醫材料(股)公司代表人：劉宏洋		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率(%)
	董事	台灣生醫材料(股)公司代表人：陳炳全		
	監察人	台灣生醫材料(股)公司代表人：黃子瑋		
	總經理	廖俊仁	—	—

6.各關係企業營運狀況

109年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益	每股盈餘(元)
台灣快速醫材製造(股)公司	30,000	28,618	1,144	27,474	3,844	(874)	50	0.02

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國109年度(自民國109年01月01日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：不適用。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無

附件一、109 年度合併財務報告

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查核報告
民國 109 年度及 108 年度
(股票代碼 6649)

公司地址：新竹縣竹北市生醫路 2 段 26-1 號 6 樓
電 話：(03)668-3088

台灣生醫材料股份有限公司及子公司
民國 109 年度及 108 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 9
五、	合併資產負債表	10 ~ 11
六、	合併綜合損益表	12
七、	合併權益變動表	13
八、	合併現金流量表	14
九、	合併財務報表附註	15 ~ 45
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24
	(六) 重要會計項目之說明	24 ~ 37
	(七) 關係人交易	37 ~ 38
	(八) 質押之資產	38

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	38	~ 39
(十)	重大之災害損失	39	
(十一)	重大之期後事項	39	
(十二)	其他	39	~ 43
(十三)	附註揭露事項	43	~ 44
(十四)	部門資訊	44	~ 45

台灣生醫材料股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣生醫材料股份有限公司

負責人：林志茂



中華民國 110 年 3 月 17 日



會計師查核報告

(110)財審報字第 20002461 號

台灣生醫材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣生醫材料股份有限公司及子公司(以下簡稱台生材集團)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台生材集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認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，與台生材集團保持超然獨立，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，對台生材集團民國 109 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。

台生材集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

不動產、廠房及設備減損跡象之評估

事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十五)；資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；不動產、廠房及設備會計科目說明，請詳合併財務報表附註六、(五)。台生材集團民國 109 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備餘額為新台幣 244,843 仟元，佔合併總資產之 43%。

台生材集團致力於高階醫療器材，所取得之不動產、廠房及設備(如機器設備、模具與興建中的廠房等)主要做為產品生產銷售與開發使用，其運用情形與台生材集團研發與未來銷售之成果有相當程度之關聯，若相關資產之運用不如預期或有毀損、閒置等狀況，可能存有價值發生減損之情形，因此本會計師將不動產、廠房及設備價值減損跡象之評估列為查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 實體檢查不動產、廠房及設備，觀察相關資產之使用狀態，評估是否有毀損、閒置或過時之情形。另覆核新建廠房實際施工與合約預期進度，評估是否有重大延遲或修改之情形。
2. 覆核台生材集團提供之資產減損跡象評估表，並就相關資料與管理階層討論，以評估以下事項：
 - (1) 產品特性及市場趨勢，瞭解相關研發技術在市場上之競爭力。
 - (2) 研發進度未有重大延遲之情形。
 - (3) 研發成果之規格及品質符合相關法令規定。
 - (4) 產品銷售、授權等現金流量預估之合理性。
3. 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。

其他事項 - 個體財務報告

台灣生醫材料股份有限公司已編製民國 109 年及 108 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金融監督管理委員會認可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台生材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台生材集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台生材集團之治理單位（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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對台生材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，以及使台生材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台生材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。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台生材集團民國 109 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

周筱姿

周筱姿



會計師

林玉寬

林玉寬




前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

(81)台財證(六)第 81020 號

中華民國 110 年 3 月 17 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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 70,813	13	\$ 78,936	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)				
	動		137,900	24	327,700	50
1150	應收票據淨額	六(三)	180	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	5,929	1	3,826	-
1200	其他應收款		6,345	1	138	-
130X	存貨	六(四)	5,917	1	5,293	1
1410	預付款項		12,309	2	16,755	2
11XX	流動資產合計		<u>239,393</u>	<u>42</u>	<u>432,648</u>	<u>65</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(二)				
	流動		35	-	27	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	244,843	43	134,959	20
1755	使用權資產	六(六)	72,759	13	75,590	12
1780	無形資產	六(七)	2,022	-	4,999	1
1900	其他非流動資產	六(八)	13,419	2	12,279	2
15XX	非流動資產合計		<u>333,078</u>	<u>58</u>	<u>227,854</u>	<u>35</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 572,471</u>	<u>100</u>	<u>\$ 660,502</u>	<u>100</u>

(續次頁)

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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109年12月31日			108年12月31日		
		金額	%		金額	%	
負債							
流動負債							
2130	合約負債－流動	六(十五)	\$ 147	-	\$ -	-	-
2150	應付票據		-	-	14,605	2	
2170	應付帳款		913	-	405	-	
2180	應付帳款－關係人	七	95	-	-	-	
2200	其他應付款	六(九)	25,404	5	44,375	7	
2220	其他應付款項－關係人	七	213	-	180	-	
2280	租賃負債－流動		2,235	-	4,717	1	
2300	其他流動負債		141	-	136	-	
21XX	流動負債合計		<u>29,148</u>	<u>5</u>	<u>64,418</u>	<u>10</u>	
非流動負債							
2550	負債準備－非流動		354	-	354	-	
2580	租賃負債－非流動		73,922	13	71,369	11	
25XX	非流動負債合計		<u>74,276</u>	<u>13</u>	<u>71,723</u>	<u>11</u>	
2XXX	負債總計		<u>103,424</u>	<u>18</u>	<u>136,141</u>	<u>21</u>	
權益							
股本 六(十二)							
3110	普通股股本		330,000	58	330,000	50	
資本公積 六(十三)							
3200	資本公積		265,712	46	265,660	40	
累積虧損 六(十四)							
3350	待彌補虧損		(126,665)	(22)	(71,299)	(11)	
3XXX	權益總計		<u>469,047</u>	<u>82</u>	<u>524,361</u>	<u>79</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 572,471</u>	<u>100</u>	<u>\$ 660,502</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：林志茂



經理人：廖俊仁



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109年及108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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)	\$ 18,075	100	\$ 16,543	100
5000 營業成本	六(四)及七	(3,331)	(18)	(2,233)	(14)
5900 營業毛利		14,744	82	14,310	86
營業費用	六(七)(十) (二十)(二十一) 及七				
6100 推銷費用		(915)	(5)	(643)	(4)
6200 管理費用		(19,654)	(109)	(24,159)	(146)
6300 研究發展費用		(59,284)	(328)	(62,561)	(378)
6000 營業費用合計		(79,853)	(442)	(87,363)	(528)
6900 營業損失		(65,109)	(360)	(73,053)	(442)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十六)	1,437	8	2,768	17
7010 其他收入	六(十七)	10,077	56	303	2
7020 其他利益及損失	六(十八)	(733)	(4)	(256)	(2)
7050 財務成本	六(十九)	(1,038)	(6)	(1,061)	(6)
7000 營業外收入及支出合計		9,743	54	1,754	11
7900 稅前淨損		(55,366)	(306)	(71,299)	(431)
8200 本期淨損		(\$ 55,366)	(306)	(\$ 71,299)	(431)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 55,366)	(306)	(\$ 71,299)	(431)
淨損歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 55,366)	(306)	(\$ 71,299)	(431)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 55,366)	(306)	(\$ 71,299)	(431)
普通股每股虧損	六(二十三)				
9750 基本每股虧損		(\$ 1.68)		(\$ 2.25)	

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：林志茂



經理人：廖俊仁



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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母 公司業 主之權 益	普 通 股 本	資 本 公 積	一 發 行 溢 價	待 彌 補 虧 損	合 計
<u>108 年 度</u>						
108年1月1日餘額	\$	300,000	\$	307,943	(\$ 145,619)	\$ 462,324
本期淨損		-		-	(71,299)	(71,299)
本期綜合損益總額		-		-	(71,299)	(71,299)
資本公積彌補虧損	六(十四)	-	(145,619)	145,619	-
現金增資	六(十二)	30,000		100,142	-	130,142
現金增資員工認股酬勞成本	六(十一)	-		3,121	-	3,121
處分員工持股信託之沒入款項		-		73	-	73
108年12月31日餘額	\$	330,000	\$	265,660	(\$ 71,299)	\$ 524,361
<u>109 年 度</u>						
109年1月1日餘額	\$	330,000	\$	265,660	(\$ 71,299)	\$ 524,361
本期淨損		-		-	(55,366)	(55,366)
本期綜合損益總額		-		-	(55,366)	(55,366)
處分員工持股信託之沒入款項		-		52	-	52
109年12月31日餘額	\$	330,000	\$	265,712	(\$ 126,665)	\$ 469,047

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：林志茂



經理人：廖俊仁



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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 55,366)	(\$ 71,299)
調整項目			
收益費損項目			
員工認股權酬勞成本	六(十一)	-	3,121
折舊費用	六(五)(六) (二十)	8,389	7,843
攤銷費用	六(七)(二十)	3,443	3,327
利息收入	六(十六)	(1,437)	(2,768)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八)	(3)	-
利息費用	六(十九)	1,038	1,061
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			
應收票據淨額		(180)	-
應收帳款		(2,103)	(3,668)
其他應收款		(6,318)	139
存貨		(624)	(5,293)
預付款項		4,446	(7,085)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		147	-
應付票據		(730)	730
應付帳款		508	405
應付帳款—關係人		95	-
其他應付款		3,019	6,831
其他應付款項—關係人		33	180
其他流動負債		5	67
營運產生之現金流出		(45,638)	(66,409)
收取之利息		1,530	2,756
支付之利息		(1,038)	(1,061)
退還之所得稅		18	5
營業活動之淨現金流出		(45,128)	(64,709)
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)		189,800	(77,500)
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(增加)減少		(8)	8,688
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(149,121)	(89,229)
處分不動產、廠房及設備價款		52	-
取得無形資產	六(二十四)	(266)	(926)
存出保證金減少(增加)		106	(929)
其他非流動資產增加		(1,220)	(1,148)
投資活動之淨現金流入(流出)		39,343	(161,044)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還		(2,390)	(4,652)
現金增資	六(十二)	-	130,142
處分員工持股信託之沒入款項		52	73
籌資活動之淨現金(流出)流入		(2,338)	125,563
本期現金及約當現金減少數		(8,123)	(100,190)
期初現金及約當現金餘額		78,936	179,126
期末現金及約當現金餘額		\$ 70,813	\$ 78,936

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：林志茂



經理人：廖俊仁



會計主管：李允泉



台灣生醫材料股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國109年度及108年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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101年11月12日設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為植入式醫療器材研發與銷售。本公司股票自民國108年6月5日起在證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年3月17日經董事會通過。

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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會 決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

2. 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		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
台灣生醫材料股份有限公司	台灣快速醫材製造股份有限公司	醫療器材試製及生物技術服務	100.00	100.00	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

3. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金

額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	5年
模具設備	3~5年
辦公設備	5年
租賃改良	5年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；及
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 無形資產

1. 專利權
專利權係以取得成本為入帳基礎，按估計經濟效益年數採直線法攤銷。
2. 電腦軟體
電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。
3. 商標權
商標權以取得成本認列，經評估該商標權將在可預見的未來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，並每年定期進行減損測試。

(十五) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十七) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十九) 負債準備

負債準備(除役負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十三) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團銷售醫療器材及實驗所需相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予銷售客戶，銷售客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響銷售客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予銷售客戶，且銷售客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 產品設計服務

本集團提供客製化產品雛型設計相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之人工時數占估計總人工時數為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

(二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 30	\$ 20
支票存款及活期存款	65,783	73,916
定期存款	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>
合計	<u>\$ 70,813</u>	<u>\$ 78,936</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動項目：		
定期存款	<u>\$ 137,900</u>	<u>\$ 327,700</u>
非流動項目：		
定期存款	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 27</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入	<u>\$ 1,348</u>	<u>\$ 2,518</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$137,935 及 \$327,727。
3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 180	\$ -
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 180</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款	\$ 5,929	\$ 3,826
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 5,929</u>	<u>\$ 3,826</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>		<u>108年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 5,803	\$ 180	\$ 3,826	\$ -
31-90天	126	-	-	-
	<u>\$ 5,929</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 3,826</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$0。
3. 本集團並未持有任何的擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$180 及 \$0；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$5,929 及 \$3,826。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 3,630	\$ -	\$ 3,630
在製品	1,922	-	1,922
製成品	365	-	365
合計	<u>\$ 5,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,917</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 4,302	\$ -	\$ 4,302
在製品	310	-	310
製成品	681	-	681
合計	<u>\$ 5,293</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,293</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 2,884	\$ 1,611
其他	447	622
	<u>\$ 3,331</u>	<u>\$ 2,233</u>

(以下空白)

(五) 不動產、廠房及設備

109年						
	機器設備	模具設備	辦公設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 13,108	\$ 3,393	\$ 1,718	\$ 3,312	\$ 127,187	\$ 148,718
累計折舊	(8,923)	(477)	(1,269)	(3,090)	-	(13,759)
	<u>\$ 4,185</u>	<u>\$ 2,916</u>	<u>\$ 449</u>	<u>\$ 222</u>	<u>\$ 127,187</u>	<u>\$ 134,959</u>
1月1日	\$ 4,185	\$ 2,916	\$ 449	\$ 222	\$ 127,187	\$ 134,959
增添	9,767	348	113	-	102,802	113,030
處分	-	-	(49)	-	-	(49)
折舊費用	(2,098)	(697)	(170)	(132)	-	(3,097)
12月31日	<u>\$ 11,854</u>	<u>\$ 2,567</u>	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 229,989</u>	<u>\$ 244,843</u>
12月31日						
成本	\$ 22,875	\$ 3,741	\$ 1,771	\$ 3,312	\$ 229,989	\$ 261,688
累計折舊	(11,021)	(1,174)	(1,428)	(3,222)	-	(16,845)
	<u>\$ 11,854</u>	<u>\$ 2,567</u>	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 229,989</u>	<u>\$ 244,843</u>
108年						
	機器設備	模具設備	辦公設備	租賃改良	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 10,964	\$ 1,043	\$ 1,425	\$ 3,241	\$ -	\$ 16,673
累計折舊	(7,122)	(250)	(1,022)	(2,670)	-	(11,064)
	<u>\$ 3,842</u>	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 403</u>	<u>\$ 571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,609</u>
1月1日	\$ 3,842	\$ 793	\$ 403	\$ 571	\$ -	\$ 5,609
增添	2,144	2,350	293	71	127,187	132,045
折舊費用	(1,801)	(227)	(247)	(420)	-	(2,695)
12月31日	<u>\$ 4,185</u>	<u>\$ 2,916</u>	<u>\$ 449</u>	<u>\$ 222</u>	<u>\$ 127,187</u>	<u>\$ 134,959</u>
12月31日						
成本	\$ 13,108	\$ 3,393	\$ 1,718	\$ 3,312	\$ 127,187	\$ 148,718
累計折舊	(8,923)	(477)	(1,269)	(3,090)	-	(13,759)
	<u>\$ 4,185</u>	<u>\$ 2,916</u>	<u>\$ 449</u>	<u>\$ 222</u>	<u>\$ 127,187</u>	<u>\$ 134,959</u>

不動產、廠房及設備無減損及提供擔保之情形。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及廠房，租賃合約之期間通常介於 5 到 18 年。
2. 本集團承租之部分建物之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機及飲水機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	帳面金額	
	109年12月31日	108年12月31日
土地	\$ 69,445	\$ 71,324
房屋	3,314	4,266
	<u>\$ 72,759</u>	<u>\$ 75,590</u>

	折舊費用	
	109年度	108年度
土地	\$ 4,340	\$ 4,195
房屋	952	953
	<u>\$ 5,292</u>	<u>\$ 5,148</u>

4. 本集團於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為 \$2,461 及 \$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,038	\$ 1,061
屬短期租賃合約之費用	662	608
屬低價值資產租賃之費用	76	73

6. 本集團於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$4,166 及 \$6,394。

(七) 無形資產

109年				
	專利權(註2)	電腦軟體	商標權	合計
1月1日				
成本	\$ 15,177	\$ 2,521	\$ 13	\$ 17,711
累計攤銷	(11,210)	(1,502)	-	(12,712)
	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 1,019</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 4,999</u>
1月1日	\$ 3,967	\$ 1,019	\$ 13	\$ 4,999
增添	-	466	-	466
攤銷費用	(2,834)	(609)	-	(3,443)
12月31日	<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 876</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 2,022</u>
12月31日				
成本	\$ 15,177	\$ 2,987	\$ 13	\$ 18,177
累計攤銷	(14,044)	(2,111)	-	(16,155)
	<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 876</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 2,022</u>
108年				
	專利權(註2)	電腦軟體	商標權	合計
1月1日				
成本	\$ 14,305	\$ 1,595	\$ 13	\$ 15,913
累計攤銷	(8,418)	(967)	-	(9,385)
	<u>\$ 5,887</u>	<u>\$ 628</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 6,528</u>
1月1日	\$ 5,887	\$ 628	\$ 13	\$ 6,528
增添	-	926	-	926
移轉(註1)	872	-	-	872
攤銷費用	(2,792)	(535)	-	(3,327)
12月31日	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 1,019</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 4,999</u>
12月31日				
成本	\$ 15,177	\$ 2,521	\$ 13	\$ 17,711
累計攤銷	(11,210)	(1,502)	-	(12,712)
	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 1,019</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 4,999</u>

註 1：係自預付專利權(帳列其他非流動資產項下)轉入。

註 2：本集團專利權明細如下：

專利權名稱	109年12月31日			108年12月31日		
	原始成本	累計攤銷	帳面價值	原始成本	累計攤銷	帳面價值
泡沫式人工腦膜						
技術(註(1))	\$ 10,000	(\$ 10,000)	\$ -	\$ 10,000	(\$ 8,200)	\$ 1,800
注射裝置	554	(396)	158	554	(287)	267
酵素及酶處理方						
法(註(2))	3,500	(3,208)	292	3,500	(2,508)	992
壓力敏感性水膠	1,123	(440)	683	1,123	(215)	908
	<u>\$ 15,177</u>	<u>(\$ 14,044)</u>	<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 15,177</u>	<u>(\$ 11,210)</u>	<u>\$ 3,967</u>

註(1):本集團與工研院及國立台灣大學醫學院附設醫院於民國 104 年 10 月 26 日簽訂專利權全部讓與契約書，讓與金共計\$10,000。

註(2):本集團與工研院於民國 105 年 3 月 1 日簽訂專利專屬授權契約書，支付授權金\$3,500。另外如有將授權專利再授權第三方(除本集團所投資達 50%以上之公司外)之情形，需與工研院另行議定再授權費用。

1. 無形資產無減損情形。

2. 無形資產攤銷明細如下：

	109年度	108年度
管理費用	\$ 609	\$ 535
研究發展費用	2,834	2,792
	<u>\$ 3,443</u>	<u>\$ 3,327</u>

(八)其他非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
存出保證金	\$ 6,593	\$ 6,698
預付專利權	4,889	4,145
預付工程及設備款	1,260	1,234
其他	677	202
	<u>\$ 13,419</u>	<u>\$ 12,279</u>

(九) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 8,585	\$ 8,616
應付勞務費	3,009	3,109
應付委託研究費	2,485	957
應付勞健保費	571	632
應付設備及工程款	6,479	28,669
應付購置無形資產	200	-
其他	4,075	2,392
	<u>\$ 25,404</u>	<u>\$ 44,375</u>

(十) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

2. 民國 109 年及 108 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,832 及 \$1,741。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國 108 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	108.5.22	260	不適用	立即既得

2. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價值(元)	預期波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每單位公允價值(元)
現金增資保留員工認購	108.5.22	\$ 54	\$ 42	33.96%	0.02年	0%	0.59%	\$ 12.0050

3. 本集團於民國 108 年度因現金增資保留員工認購認列之酬勞成本為 \$3,121。民國 109 年度，本集團未有相關股份基礎給付產生之費用。

(十二) 股本

1. 民國 109 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$500,000，為普通股 50,000 仟股，實收資本額為 \$330,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
1月1日	33,000	30,000
現金增資發行新股	-	3,000
12月31日	<u>33,000</u>	<u>33,000</u>

2. 本公司於民國 108 年 3 月 22 日經董事會決議辦理股票初次上櫃前現金增資，計發行普通股 3,000,000 股，每股面額 10 元，公開申購承銷價格為每股新台幣 42 元，增資基準日為民國 108 年 6 月 3 日，該項增資案已於民國 108 年 6 月 24 日完成變更登記在案。

(十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，並得依營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司於民國 108 年 5 月 10 日經股東會決議通過以資本公積-發行溢價 \$145,619 彌補虧損。本公司因截至民國 109 年 12 月 31 日止為累積虧損，故不適用盈餘分配議案相關資訊之揭露。

(十五) 營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約之收入	<u>\$ 18,075</u>	<u>\$ 16,543</u>

1. 客戶合約收入之細分：

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列地理區域：

109年度	台灣	美國	合計
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 2,694	\$ 13,682	\$ 16,376
隨時間逐步認列之收入	1,699	-	1,699
	<u>\$ 4,393</u>	<u>\$ 13,682</u>	<u>\$ 18,075</u>
108年度	台灣	美國	合計
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 684	\$ 13,884	\$ 14,568
隨時間逐步認列之收入	1,975	-	1,975
	<u>\$ 2,659</u>	<u>\$ 13,884</u>	<u>\$ 16,543</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日
合約負債	<u>\$ 147</u>	<u>\$ -</u>

(十六) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 89	\$ 250
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	1,348	2,518
	<u>\$ 1,437</u>	<u>\$ 2,768</u>

(十七) 其他收入

	109年度	108年度
政府補助收入	\$ 9,785	\$ 241
其他收入－其他	292	62
	<u>\$ 10,077</u>	<u>\$ 303</u>

1. 本公司於民國 107 年 9 月 1 日與財團法人中國生產力中心簽訂 SBIR 專案契約書，進行「治療早期退化性關節炎組織修復再生產品開發」計畫，該計畫補助經費共計 \$1,400，執行期間自民國 107 年 9 月 1 日至民國 108 年 11 月 30 日止。上述計畫已結案，本公司於民國 109 年及 108 年度認列計畫補助收入分別為 \$173 及 \$241。

2. 本公司向經濟部工業局申請受嚴重特殊傳染性肺炎影響之薪資及營運資金補貼，於民國 109 年度經審查核准認列之補助收入計\$3,293。
3. 本公司於民國 109 年 6 月 1 日與財團法人資訊工業策進會簽訂研發固本專案計畫，進行「腦中風專用鎳鈦導絲產品開發」計畫，該計畫補助經費共計\$17,150，執行期間自民國 109 年 6 月 1 日至民國 110 年 5 月 31 日止，本公司於民國 109 年度依執行進度認列補助收入計\$6,319。

(十八) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 3	\$ -
外幣兌換損失	(736)	(256)
	<u>(\$ 733)</u>	<u>(\$ 256)</u>

(十九) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用：		
租賃負債之利息	<u>\$ 1,038</u>	<u>\$ 1,061</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	\$ 40,337	\$ 43,033
不動產、廠房及設備折舊費用	3,097	2,695
使用權資產折舊費用	5,292	5,148
無形資產攤銷費用	3,443	3,327

(二十一) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 33,946	\$ 36,660
勞健保費用	2,875	2,871
退休金費用	1,832	1,741
其他用人費用	1,684	1,761
	<u>\$ 40,337</u>	<u>\$ 43,033</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司因民國 109 年及 108 年度皆為虧損，故並未估列及發放員工酬勞及董事酬勞之相關費用。

3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 本集團民國 109 年及 108 年度之所得稅費用皆為 \$0。
2. 本集團民國 109 年及 108 年度均為虧損狀態，且暫時性差異產生之遞延所得稅資產用以抵減未來應課稅所得之可能性不高而未認列遞延所得稅資產，故不適用所得稅費用與會計利潤關係之揭露。
3. 本公司可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

109年12月31日				
<u>抵減項目</u>	<u>發生年度</u>	未認列遞延		
		<u>尚未抵減餘額</u>	<u>所得稅資產稅額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究與發展支出	107	\$ 2,615	\$ 2,615	註
研究與發展支出	108	3,443	3,443	註
研究與發展支出	109	2,899	2,899	註
		<u>\$ 8,957</u>	<u>\$ 8,957</u>	

108年12月31日				
<u>抵減項目</u>	<u>發生年度</u>	未認列遞延		
		<u>尚未抵減餘額</u>	<u>所得稅資產稅額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究與發展支出	106	\$ 2,473	\$ 2,473	註
研究與發展支出	107	2,615	2,615	註
研究與發展支出	108	3,544	3,544	註
		<u>\$ 8,632</u>	<u>\$ 8,632</u>	

註：按中小企業研究發展支出適用投資抵減辦法第九條第一項第二款規定，支出金額百分之十限度內，抵減自當年度起三年內各年度應納營利事業所得稅額，且以不超過本公司當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限。

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

109年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
101年	\$ 18	\$ 18	\$ 18	111年
102年	6,261	6,261	6,261	112年
103年	26,314	26,314	26,314	113年
104年	49,315	49,315	49,315	114年
105年	32,408	32,408	32,408	115年
106年	49,491	49,470	49,470	116年
107年	57,932	57,932	57,932	117年
108年	70,480	70,480	70,480	118年
109年	54,639	54,639	54,639	119年
	<u>\$ 346,858</u>	<u>\$ 346,837</u>	<u>\$ 346,837</u>	

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
101年	\$ 18	\$ 18	\$ 18	111年
102年	6,261	6,261	6,261	112年
103年	26,314	26,314	26,314	113年
104年	49,315	49,315	49,315	114年
105年	32,408	32,408	32,408	115年
106年	49,491	49,491	49,491	116年
107年	57,932	57,932	57,932	117年
108年	70,480	70,480	70,480	118年
	<u>\$ 292,219</u>	<u>\$ 292,219</u>	<u>\$ 292,219</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 498</u>	<u>\$ 364</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十三) 每股虧損

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 55,366)	33,000	(\$ 1.68)

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股虧損(元)
基本每股虧損			
屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 71,299)	31,742	(\$ 2.25)

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

1. 不動產、廠房及設備：

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備增添數	\$ 113,030	\$ 132,045
加：期末預付設備款	1,260	1,234
加：期初應付及工程設備款(註)	42,544	-
減：期初預付設備款	(1,234)	(1,506)
減：期末應付及工程設備款(註)	(6,479)	(42,544)
本期支付現金	<u>\$ 149,121</u>	<u>\$ 89,229</u>

註：部分應付款項已開立票據，帳入應付票據項下。

2. 無形資產：

	109年度	108年度
無形資產增添數	\$ 466	\$ 926
減：期末應付購置無形資產	(200)	-
本期支付現金	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 926</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
振曜科技股份有限公司(振曜科技)	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 加工費

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
振曜科技	\$ 261	\$ 228

2. 勞務費

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
振曜科技	\$ 1,200	\$ 857

係委託關係人協助新建廠辦大樓之工程進度及品質監督，金額依雙方議定並按月支付。

3. 應付關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付帳款：		
振曜科技(註1)	\$ 95	\$ -
其他應付款：		
振曜科技(註2)	\$ 213	\$ 180

註 1：為應付關係人之加工費。

註 2：為應付關係人之勞務費。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 10,449	\$ 9,288
退職後福利	823	548
股份基礎給付	-	840
總計	\$ 11,272	\$ 10,676

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

1. 本公司於民國 108 年 3 月 22 日經董事會決議通過於新竹生醫園區新建廠房及辦公室案，並於民國 108 年 3 月 29 日與立華營造股份有限公司簽訂營造合約，工程總價金為\$269,790(含稅)。截至民國 109 年 12 月 31 日，扣除廠商依約請款之已入帳數，本公司於未來尚須支付之金額為\$36,691。
2. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本集團因廠房設計及監造、購買設備、臨床試驗等，除上述所列外已簽訂之合約，於未來尚需支付之價款為\$39,983。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產/ 放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 70,813	\$ 78,936
按攤銷後成本衡量之金 融資產	137,935	327,727
應收票據	180	-
應收帳款	5,929	3,826
其他應收款	6,345	138
存出保證金	6,593	6,698
	<u>\$ 227,795</u>	<u>\$ 417,325</u>

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ -	\$ 14,605
應付帳款(含關係人)	1,008	405
其他應付款(含關係人)	25,617	44,555
	<u>\$ 26,625</u>	<u>\$ 59,565</u>
租賃負債	<u>\$ 76,157</u>	<u>\$ 76,086</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(如匯率風險、信用風險)及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、信用風險，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為新台幣)，惟匯率波動對本集團無重大影響。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- H. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-90天	逾期超過 90天	合計
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%	0.03%	0.03%	100%	
帳面價值總額	\$ 5,983	\$ -	\$ 126	\$ -	\$ 6,109
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-90天	逾期超過 90天	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%	0.03%	0.03%	100%	
帳面價值總額	\$ 3,826	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,826
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

- I. 本集團將簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年
1月1日(即12月31日)	\$ -
	108年
1月1日(即12月31日)	\$ -

J. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	109年12月31日			合計
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 137,935	\$ -	\$ -	\$ 137,935

	108年12月31日			合計
	按存續期間			
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 327,727	\$ -	\$ -	\$ 327,727

本集團所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產均為原始到期日逾三個月以上之銀行定期存款，信用風險評等無重大異常之情形。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量集團之財務比率目標。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款 (含關係人)	\$ 1,008	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款 (含關係人)	25,617	-	-	-
租賃負債	3,264	7,834	19,230	53,770
108年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付票據	\$ 14,605	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	405	-	-	-
其他應付款 (含關係人)	44,555	-	-	-
租賃負債	5,714	5,714	16,630	56,714

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及租賃負債之帳面金額係公允價值之合理近似值。
2. 本集團於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日均未持有需以評價技術估計公允價值之金融及非金融工具。

(四) 新冠肺炎疫情對本集團營運之影響

政府因應新冠肺炎疫情訂定相關補助措施，本公司已向經濟部工業局申請薪資及營運資金補貼，請詳合併財務報表附註六、(十七)所述。本集團主要營運地點在台灣，然位於美國的重要客戶受到當地疫情影響而延後出貨時程，惟經本集團評估並未對整體營運活動及財務報表產生重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

(四) 主要股東資訊

請詳附表三。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團僅有單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與財務報表附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同。本集團營運部門損益係以營業淨利(損失)衡量，並作為評估營運部門績效之基礎。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

本集團為單一應報導部門，故應報導資訊與財務報表相同。

(四) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈現之部門營業淨利(損)，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式，故與稅前淨利(損)之調節項目同損益表。本集團並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團僅經營單一產業，主要營業項目為植入式醫療器材研發與銷售。

(六) 地區別資訊

本集團民國 109 年及 108 年度地區別資訊如下：

	109年度		108年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 18,075	\$ 326,450	\$ 16,543	\$ 221,129

註：非流動資產不含金融工具。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 109 年及 108 年度對單一客戶之收入佔營業收入 10%之資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
甲	\$ 13,681	\$ 13,884
乙	1,202	-
丙	197	144
	<u>\$ 15,080</u>	<u>\$ 14,028</u>

台灣生醫材料股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
1	台灣快速醫材製造股份有限公司	台灣生醫材料股份有限公司	2	租金收入	\$ 798	按議定條件辦理	4.41%
0	台灣生醫材料股份有限公司	台灣快速醫材製造股份有限公司	1	服務收入	24	按議定條件辦理	0.13%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

台灣生醫材料股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
 民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

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		股數	期末持有		被投資公司本期 損益	本期認列之投資		備註
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額		損益	損益	
台灣生醫材料股份有限公司	台灣快速醫材製造股份有限公司	台灣	醫療器材試製及 生物技術服務	\$ 30,000	\$ 30,000	3,000,000	100%	\$ 27,474	\$ 50	\$ 50		

台灣生醫材料股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表三

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
柯佳成	3,708,860	11.23%
振曜科技股份有限公司	3,554,979	10.77%

附表三

社團法人台北市會計師公會及台灣省會計師公會會員印鑑證明書

會員姓名：(1) 周 筱 姿
(2) 林 玉 寬

北市財證字第 **1100002** 號

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)27296666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1) 北市會證字第 1833 號



委託人統一編號：54008079

(2) 台省會證字第 1560 號

印鑑證明書用途：辦理 台灣生醫材料股份有限公司 109 年度

(自民國 109 年 1 月 1 日至

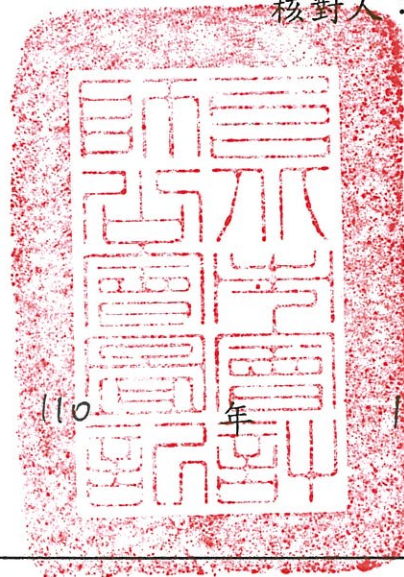
109 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	周 筱 姿	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	林 玉 寬	存會印鑑 (二)	

理事長：

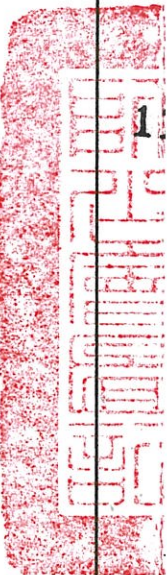
核對人：

中華民國



110 年 1 月 6 日

裝 訂 線



附件二、109 年度個體財務報告

台灣生醫材料股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 109 年度及 108 年度
(股票代碼 6649)

公司地址：新竹縣竹北市生醫路 2 段 26-1 號 6 樓
電 話：(03)668-3088

台灣生醫材料股份有限公司

民國 109 年度及 108 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 4
三、	會計師查核報告	5 ~ 9
四、	個體資產負債表	10 ~ 11
五、	個體綜合損益表	12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 43
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
	(六) 重要會計項目之說明	24 ~ 36
	(七) 關係人交易	37 ~ 38
	(八) 質押之資產	38
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	39
(十一)	重大之期後事項	39
(十二)	其他	39 ~ 42
(十三)	附註揭露事項	42 ~ 43
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	按攤銷後成本衡量之金融資產明細表	明細表二
	應收票據及帳款明細表	明細表三
	採用權益法之投資變動表	附註六(五)
	不動產、廠房及設備變動明細表	附註六(六)
	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	附註六(六)
	使用權資產變動明細表	明細表四
	使用權資產累計折舊明細表	明細表五
	無形資產變動明細表	附註六(八)
	其他非流動資產明細表	附註六(九)
	應付帳款明細表	明細表六
	其他應付款明細表	附註六(十)
	租賃負債明細表	明細表七
	營業收入明細表	明細表八
	營業成本明細表	明細表九
	推銷費用明細表	明細表十
	管理費用明細表	明細表十一

項	目	頁次/編號/索引
研究發展費用明細表		明細表十二
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表十三

會計師查核報告

(110)財審報字第 20002459 號

台灣生醫材料股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣生醫材料股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達台灣生醫材料股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認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 109 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。

台灣生醫材料股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

不動產、廠房及設備減損跡象之評估

事項說明

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、(十五)；資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五；不動產、廠房及設備會計科目說明，請詳個體財務報告附註六、(六)。台灣生醫材料股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日不動產、廠房及設備餘額合計為新台幣 244,672 仟元，佔總資產之 43%。

台灣生醫材料股份有限公司致力於高階醫療器材，所取得之不動產、廠房及設備(如機器設備、模具與興建中的廠房等)主要做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之成果有相當程度之關聯，若相關資產之運用不如預期或有毀損、閒置等狀況，可能存有價值發生減損之情形，因此本會計師將不動產、廠房及設備價值減損跡象之評估列為查核重要事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 實體檢查不動產、廠房及設備，觀察相關資產之使用狀態，評估是否有毀損、閒置或過時之情形。另覆核新建廠房實際施工與合約預期進度，評估是否有重大延遲或修改之情形
2. 覆核台灣生醫材料股份有限公司提供之資產減損跡象評估表，並就相關資料與管理階層討論，以評估以下事項：
 - (1) 產品特性及市場趨勢，瞭解相關研發技術在市場上之競爭力。
 - (2) 研發進度未有重大延遲之情形。
 - (3) 研發成果之規格及品質符合相關法令規定。
 - (4) 產品銷售、授權等現金流量預估之合理性。
3. 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。

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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對台灣生醫材料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台灣生醫材料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. 對於台灣生醫材料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）。



資誠

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 109 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

周筱姿 周筱姿



會計師

林玉寬 林玉寬



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號
(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 7 日


 台灣生醫材料股份有限公司
 個體資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 58,288	10	\$ 66,952	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)				
	動		123,900	22	313,700	48
1150	應收票據淨額	六(三)	180	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	5,195	1	2,731	-
1200	其他應收款		6,340	1	131	-
1210	其他應收款—關係人	七	4	-	2	-
130X	存貨	六(四)	5,917	1	5,293	1
1410	預付款項		12,309	2	16,755	2
11XX	流動資產合計		<u>212,133</u>	<u>37</u>	<u>405,564</u>	<u>61</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(二)				
	流動		35	-	27	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	27,474	5	27,424	4
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	244,672	43	134,628	20
1755	使用權資產	六(七)	72,759	13	75,590	12
1780	無形資產	六(八)	1,990	-	4,999	1
1900	其他非流動資產	六(九)	12,408	2	11,268	2
15XX	非流動資產合計		<u>359,338</u>	<u>63</u>	<u>253,936</u>	<u>39</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 571,471</u>	<u>100</u>	<u>\$ 659,500</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 台灣生醫材料股份有限公司
 個體資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
負債										
流動負債										
2150	應付票據		\$	-	-	\$	14,605	2		
2170	應付帳款			530	-		173	-		
2180	應付帳款－關係人	七		95	-		-	-		
2200	其他應付款	六(十)		24,797	4		43,544	6		
2220	其他應付款項－關係人	七		353	-		250	-		
2280	租賃負債－流動			2,235	1		4,717	1		
2300	其他流動負債			138	-		127	-		
21XX	流動負債合計			<u>28,148</u>	<u>5</u>		<u>63,416</u>	<u>9</u>		
非流動負債										
2550	負債準備－非流動			354	-		354	-		
2580	租賃負債－非流動			73,922	13		71,369	11		
25XX	非流動負債合計			<u>74,276</u>	<u>13</u>		<u>71,723</u>	<u>11</u>		
2XXX	負債總計			<u>102,424</u>	<u>18</u>		<u>135,139</u>	<u>20</u>		
權益										
股本		六(十三)								
3110	普通股股本			330,000	58		330,000	50		
資本公積		六(十四)								
3200	資本公積			265,712	46		265,660	41		
累積盈虧		六(十五)								
3350	待彌補虧損		(126,665)	(22)	(71,299)	(11)
3XXX	權益總計			<u>469,047</u>	<u>82</u>		<u>524,361</u>	<u>80</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾		九								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>571,471</u>	<u>100</u>	\$	<u>659,500</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：林志茂



經理人：廖俊仁



會計主管：李允泉




 台灣生醫材料股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國109年及108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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 14,231	100	\$ 13,884	100
5000 營業成本	六(四)及七	(1,784)	(12)	(1,186)	(9)
5900 營業毛利		12,447	88	12,698	91
營業費用	六(八)(十一) (二十一) (二十二)及七				
6100 推銷費用		(819)	(6)	(550)	(4)
6200 管理費用		(17,406)	(122)	(21,175)	(152)
6300 研究發展費用		(59,284)	(417)	(62,561)	(451)
6000 營業費用合計		(77,509)	(545)	(84,286)	(607)
6900 營業損失		(65,062)	(457)	(71,588)	(516)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	1,317	9	2,636	19
7010 其他收入	六(十八)	10,101	71	361	3
7020 其他利益及損失	六(十九)	(734)	(5)	(256)	(2)
7050 財務成本	六(二十)	(1,038)	(7)	(1,061)	(8)
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(五)	50	-	(1,391)	(10)
7000 營業外收入及支出合計		9,696	68	289	2
7900 稅前淨損		(55,366)	(389)	(71,299)	(514)
8200 本期淨損		(\$ 55,366)	(389)	(\$ 71,299)	(514)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 55,366)	(389)	(\$ 71,299)	(514)
普通股每股虧損	六(二十四)				
9750 基本每股虧損		(\$ 1.68)		(\$ 2.25)	

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：林志茂

經理人：廖俊仁

會計主管：李允泉


 台灣生醫材料股份有限公司
 個體權益變動表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普 通 股	本 發 行	資 本 公 積 - 溢 價	待 彌 補 虧 損	合 計
<u>108 年 度</u>					
108年1月1日餘額	\$ 300,000	\$ 307,943	(\$ 145,619)	\$ 462,324	
本期淨損	-	-	(71,299)	(71,299)	
本期綜合損益總額	-	-	(71,299)	(71,299)	
資本公積彌補虧損	六(十五)	-	(145,619)	145,619	-
現金增資	六(十三)	30,000	100,142	-	130,142
現金增資員工認股酬勞成本	六(十二)	-	3,121	-	3,121
處分員工持股信託之沒入款項	-	-	73	-	73
108年12月31日餘額	\$ 330,000	\$ 265,660	(\$ 71,299)	\$ 524,361	
<u>109 年 度</u>					
109年1月1日餘額	\$ 330,000	\$ 265,660	(\$ 71,299)	\$ 524,361	
本期淨損	-	-	(55,366)	(55,366)	
本期綜合損益總額	-	-	(55,366)	(55,366)	
處分員工持股信託之沒入款項	-	-	52	-	52
109年12月31日餘額	\$ 330,000	\$ 265,712	(\$ 126,665)	\$ 469,047	

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：林志茂



經理人：廖俊仁



會計主管：李允泉





台灣生醫材料股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 55,366)	(\$ 71,299)
調整項目			
收益費損項目			
員工認股權酬勞成本	六(十二)	-	3,121
折舊費用	六(六)(七) (二十一)	8,278	7,745
攤銷費用	六(八)(二十一)	3,412	3,327
利息費用	六(二十)	1,038	1,061
利息收入	六(十七)	(1,317)	(2,636)
採用權益法認列之子公司損益之份額	六(五)	(50)	1,391
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			
應收票據淨額		(180)	-
應收帳款淨額		(2,464)	(2,731)
其他應收款		(6,319)	140
其他應收款－關係人		(2)	18
存貨		(624)	(5,293)
預付款項		4,446	(7,086)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(730)	730
應付帳款		357	173
應付帳款－關係人		95	-
其他應付款		3,243	6,283
其他應付款項－關係人		103	191
其他流動負債		11	61
營運產生之現金流出		(46,069)	(64,804)
收取之利息		1,409	2,627
支付之利息		(1,038)	(1,061)
退還之所得稅		18	5
營業活動之淨現金流出		(45,680)	(63,233)
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)		189,800	(63,500)
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(增加)減少		(8)	8,688
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(149,121)	(88,964)
取得無形資產	六(二十五)	(203)	(926)
存出保證金減少(增加)		106	(866)
其他非流動資產增加		(1,220)	(1,145)
投資活動之淨現金流入(流出)		39,354	(146,713)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還		(2,390)	(4,652)
現金增資	六(十三)	-	130,142
處分員工持股信託之沒入款項		52	73
籌資活動之淨現金(流出)流入		(2,338)	125,563
本期現金及約當現金減少數		(8,664)	(84,383)
期初現金及約當現金餘額		66,952	151,335
期末現金及約當現金餘額		\$ 58,288	\$ 66,952

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：林志茂



經理人：廖俊仁



會計主管：李允泉



台灣生醫材料股份有限公司
個體財務報表附註
民國109年度及108年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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101年11月12日設立，主要營業項目為植入式醫療器材研發與銷售。本公司股票自民國108年6月5日起在證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國110年3月17日經董事會通過。

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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不

影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響數不重大，係依投資金額衡量。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	5年
模具設備	3~5年
辦公設備	5年
租賃改良	5年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；及
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 無形資產

1. 專利權

專利權係以取得成本為入帳基礎，按估計經濟效益年數採直線法攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。

3. 商標權

商標權以取得成本認列，經評估該商標權將在可預見的未來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，並每年定期進行減損測試。

(十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤

銷後之帳面金額。

(十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十九) 負債準備

負債準備(除役負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十三) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四) 收入認列

商品銷售

1. 本公司銷售醫療器材相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予銷售客戶，銷售客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響銷售客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予銷售客戶，且銷售客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 30	\$ 20
支票存款及活期存款	58,258	66,932
合計	<u>\$ 58,288</u>	<u>\$ 66,952</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
定期存款	\$ 123,900	\$ 313,700
非流動項目：		
定期存款	\$ 35	\$ 27

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
利息收入	\$ 1,254	\$ 2,430

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國109年及108年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$123,935及\$313,727。
3. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 180	\$ -
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 180</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款	\$ 5,195	\$ 2,731
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 5,195</u>	<u>\$ 2,731</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 5,195	\$ 180	\$ 2,731	\$ -

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$0。

3. 本公司並未持有任何擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$180 及\$0。最能代表本公司應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$5,195 及\$2,731。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 3,630	\$ -	\$ 3,630
在製品	1,922	-	1,922
製成品	365	-	365
合計	\$ 5,917	\$ -	\$ 5,917

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 4,302	\$ -	\$ 4,302
在製品	310	-	310
製成品	681	-	681
合計	\$ 5,293	\$ -	\$ 5,293

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 1,732	\$ 1,138
其他	52	48
	\$ 1,784	\$ 1,186

(五) 採用權益法之投資

	109年	108年
1月1日	\$ 27,424	\$ 28,815
採用權益法之投資損益份額	50	(1,391)
12月31日	<u>\$ 27,474</u>	<u>\$ 27,424</u>
	109年12月31日	108年12月31日
子公司	<u>\$ 27,474</u>	<u>\$ 27,424</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四、(三)。

(六) 不動產、廠房及設備

	109年					
	機器設備	模具設備	辦公設備	租賃改良	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 13,108	\$ 3,393	\$ 1,413	\$ 3,022	\$ 127,187	\$148,123
累計折舊	(8,923)	(477)	(1,189)	(2,906)	-	(13,495)
	<u>\$ 4,185</u>	<u>\$ 2,916</u>	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 127,187</u>	<u>\$134,628</u>
1月1日	\$ 4,185	\$ 2,916	\$ 224	\$ 116	\$ 127,187	\$134,628
增添	9,767	348	113	-	102,802	113,030
折舊費用	(2,098)	(697)	(117)	(74)	-	(2,986)
12月31日	<u>\$ 11,854</u>	<u>\$ 2,567</u>	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 229,989</u>	<u>\$244,672</u>
12月31日						
成本	\$ 22,875	\$ 3,741	\$ 1,526	\$ 3,022	\$ 229,989	\$261,153
累計折舊	(11,021)	(1,174)	(1,306)	(2,980)	-	(16,481)
	<u>\$ 11,854</u>	<u>\$ 2,567</u>	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 229,989</u>	<u>\$244,672</u>

108年

	機器設備	模具設備	辦公設備	租賃改良	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 10,964	\$ 1,043	\$ 1,314	\$ 3,022	\$ -	\$ 16,343
累計折舊	(7,122)	(250)	(987)	(2,539)	-	(10,898)
	<u>\$ 3,842</u>	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,445</u>
1月1日	\$ 3,842	\$ 793	\$ 327	\$ 483	\$ -	\$ 5,445
增添	2,144	2,350	99	-	127,187	131,780
折舊費用	(1,801)	(227)	(202)	(367)	-	(2,597)
12月31日	<u>\$ 4,185</u>	<u>\$ 2,916</u>	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 127,187</u>	<u>\$ 134,628</u>
12月31日						
成本	\$ 13,108	\$ 3,393	\$ 1,413	\$ 3,022	\$ 127,187	\$ 148,123
累計折舊	(8,923)	(477)	(1,189)	(2,906)	-	(13,495)
	<u>\$ 4,185</u>	<u>\$ 2,916</u>	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 127,187</u>	<u>\$ 134,628</u>

不動產、廠房及設備無減損及提供擔保之情形。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及廠房，租賃合約之期間通常介於 5 到 18 年。
2. 本公司承租之部分建物之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機及飲水機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	帳面金額	
	109年12月31日	108年12月31日
土地	\$ 69,445	\$ 71,324
房屋	3,314	4,266
	<u>\$ 72,759</u>	<u>\$ 75,590</u>
	折舊費用	
	109年度	108年度
土地	\$ 4,340	\$ 4,195
房屋	952	953
	<u>\$ 5,292</u>	<u>\$ 5,148</u>

4. 本公司於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為 \$2,461 及 \$0。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,038	\$ 1,061
屬短期租賃合約之費用	802	717
屬低價值資產租賃之費用	50	51

6. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$4,280 及 \$6,481。

(八) 無形資產

	109年			
	專利權(註2)	電腦軟體	商標權	合計
1月1日				
成本	\$ 15,177	\$ 2,356	\$ 13	\$ 17,546
累計攤銷	(11,210)	(1,337)	-	(12,547)
	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 1,019</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 4,999</u>
1月1日	\$ 3,967	\$ 1,019	\$ 13	\$ 4,999
增添	-	403	-	403
攤銷費用	(2,834)	(578)	-	(3,412)
12月31日	<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 844</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 1,990</u>
12月31日				
成本	\$ 15,177	\$ 2,759	\$ 13	\$ 17,949
累計攤銷	(14,044)	(1,915)	-	(15,959)
	<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 844</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 1,990</u>

	108年			
	專利權(註2)	電腦軟體	商標權	合計
1月1日				
成本	\$ 14,305	\$ 1,430	\$ 13	\$ 15,748
累計攤銷	(8,418)	(802)	-	(9,220)
	<u>\$ 5,887</u>	<u>\$ 628</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 6,528</u>
1月1日	\$ 5,887	\$ 628	\$ 13	\$ 6,528
增添	-	926	-	926
移轉(註1)	872	-	-	872
攤銷費用	(2,792)	(535)	-	(3,327)
12月31日	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 1,019</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 4,999</u>
12月31日				
成本	\$ 15,177	\$ 2,356	\$ 13	\$ 17,546
累計攤銷	(11,210)	(1,337)	-	(12,547)
	<u>\$ 3,967</u>	<u>\$ 1,019</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 4,999</u>

註 1：係自預付專利權(帳列其他非流動資產項下)轉入。

註 2：本公司專利權明細如下：

專利權名稱	109年12月31日			108年12月31日		
	原始成本	累計攤銷	帳面價值	原始成本	累計攤銷	帳面價值
泡沫式人工腦膜						
技術(註(1))	\$ 10,000	(\$ 10,000)	\$ -	\$ 10,000	(\$ 8,200)	\$ 1,800
注射裝置	554	(396)	158	554	(287)	267
酵素及酶處理方						
式(註(2))	3,500	(3,208)	292	3,500	(2,508)	992
壓力敏感性水膠	1,123	(440)	683	1,123	(215)	908
	<u>\$ 15,177</u>	<u>(\$ 14,044)</u>	<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 15,177</u>	<u>(\$ 11,210)</u>	<u>\$ 3,967</u>

註(1):本公司與工研院及國立台灣大學醫學院附設醫院於民國 104 年 10 月 26 日簽訂專利權全部讓與契約書，讓與金共計\$10,000。

註(2):本公司與工研院於民國 105 年 3 月 1 日簽訂專利專屬授權契約書，支付授權金\$3,500。另外如有將授權專利再授權第三方(除本公司所投資達 50%以上之公司外)之情形，需與工研院另行議定再授權費用。

1. 無形資產無減損情形。

2. 無形資產攤銷明細如下：

	109年度	108年度
管理費用	\$ 578	\$ 535
研究發展費用	2,834	2,792
	<u>\$ 3,412</u>	<u>\$ 3,327</u>

(九) 其他非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
存出保證金	\$ 5,582	\$ 5,688
預付專利權	4,889	4,145
預付設備款	1,260	1,234
其他	677	201
合計	<u>\$ 12,408</u>	<u>\$ 11,268</u>

(十) 其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 8,190	\$ 7,990
應付勞務費	2,959	3,059
應付委託研究費	2,485	957
應付設備及工程款	6,479	28,669
應付勞健保	550	582
應付購置無形資產	200	-
其他	3,934	2,287
合計	<u>\$ 24,797</u>	<u>\$ 43,544</u>

(十一) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國109年及108年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,724及\$1,601。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 108 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	108.5.22	260	不適用	立即既得

2. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)
現金增資保留員工認購	108.5.22	\$54	\$42	33.96%	0.02年	0%	0.59%	\$12.0050

3. 本公司於民國 108 年度因現金增資保留員工認購認列之酬勞成本為 \$3,121。民國 109 年度，本公司未有相關股份基礎給付產生之費用。

(十三) 股本

1. 民國 109 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$500,000，為普通股 50,000 仟股，實收資本額為 \$330,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	109年	108年
1月1日	33,000	30,000
現金增資發行新股	-	3,000
12月31日	33,000	33,000

2. 本公司於民國 108 年 3 月 22 日經董事會決議辦理股票初次上櫃前現金增資，計發行普通股 3,000,000 股，每股面額 10 元，公開申購承銷價格為每股新台幣 42 元，增資基準日為民國 108 年 6 月 3 日，該項增資案已於民國 108 年 6 月 24 日完成變更登記在案。

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，並得依營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司於民國 108 年 5 月 10 日經股東會決議通過以資本公積-發行溢價 \$145,619 彌補虧損。本公司因截至民國 109 年 12 月 31 日止為累積虧損，故不適用盈餘分配議案相關資訊之揭露。

(十六) 營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約之收入	\$ 14,231	\$ 13,884

客戶合約收入之細分：

本公司之收入皆源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

	<u>台灣</u>	<u>美國</u>	<u>合計</u>
<u>109年度</u>			
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 629	\$ 13,602	\$ 14,231
<u>108年度</u>			
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ 13,884	\$ 13,884

(十七) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息收入	\$ 63	\$ 206
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	1,254	2,430
	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 2,636</u>

(十八) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
政府補助收入	\$ 9,785	\$ 241
服務收入	24	58
其他收入—其他	292	62
	<u>\$ 10,101</u>	<u>\$ 361</u>

1. 本公司於民國 107 年 9 月 1 日與財團法人中國生產力中心簽訂 SBIR 專案契約書，進行「治療早期退化性關節炎組織修復再生產品開發」計畫，該計畫補助經費共計 \$1,400，執行期間自民國 107 年 9 月 1 日至民國 108 年 11 月 30 日止。上述計畫已結案，本公司於民國 109 年及 108 年度認列計畫補助收入分別為 \$173 及 \$241。
2. 本公司向經濟部工業局申請受嚴重特殊傳染性肺炎影響之薪資及營運資金補貼，於民國 109 年度經審查核准而認列之補助收入計 \$3,293。
3. 本公司於民國 109 年 6 月 1 日與財團法人資訊工業策進會簽訂研發固本專案計畫，進行「腦中風專用鎳鈦導絲產品開發」計畫，該計畫補助經費共計 \$17,150，執行期間自民國 109 年 6 月 1 日至民國 110 年 5 月 31 日止，本公司於民國 109 年度依執行進度認列補助收入計 \$6,319。

(十九) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換損失	(\$ 734)	(\$ 256)

(二十) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用：		
租賃負債之利息	\$ 1,038	\$ 1,061

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	\$ 38,610	\$ 40,549
不動產、廠房及設備折舊費用	2,986	2,597
使用權資產折舊費用	5,292	5,148
無形資產攤銷費用	3,412	3,327

(二十二) 員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 32,517	\$ 34,581
勞健保費用	2,708	2,649
退休金費用	1,724	1,601
其他用人費用	1,661	1,718
	<u>\$ 38,610</u>	<u>\$ 40,549</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司因民國 109 年及 108 年度皆為虧損，故並未估列員工及董事酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 本公司國 109 年及 108 年度之所得稅費用皆為 \$0。
2. 本公司民國 109 年及 108 年度均為虧損狀態，且暫時性差異產生之遞延所得稅資產用以抵減未來應課稅所得之可能性不高而未認列遞延所得稅資產，故不適用所得稅費用與會計利潤關係之揭露。
3. 本公司可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

109年12月31日

抵減項目	發生年度	未認列遞延		
		尚未抵減餘額	所得稅資產稅額	最後抵減年度
研究與發展支出	107	\$ 2,615	\$ 2,615	註
研究與發展支出	108	3,443	3,443	註
研究與發展支出	109	2,899	2,899	註
		<u>\$ 8,957</u>	<u>\$ 8,957</u>	

108年12月31日

抵減項目	發生年度	未認列遞延		
		尚未抵減餘額	所得稅資產稅額	最後抵減年度
研究與發展支出	106	\$ 2,473	\$ 2,473	註
研究與發展支出	107	2,615	2,615	註
研究與發展支出	108	3,544	3,544	註
		<u>\$ 8,632</u>	<u>\$ 8,632</u>	

註：按中小企業研究發展支出適用投資抵減辦法第九條第一項第二款規定，支出金額百分之十限度內，抵減自當年度起三年內各年度應納營利事業所得稅額，且以不超過本公司當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限。

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

109年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
101年	\$ 18	\$ 18	\$ 18	111年
102年	6,261	6,261	6,261	112年
103年	26,314	26,314	26,314	113年
104年	49,315	49,315	49,315	114年
105年	32,408	32,408	32,408	115年
106年	49,308	49,308	49,308	116年
107年	57,078	57,078	57,078	117年
108年	69,120	69,120	69,120	118年
109年	54,639	54,639	54,639	119年
	<u>\$ 344,461</u>	<u>\$ 344,461</u>	<u>\$ 344,461</u>	

108年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
101年	\$ 18	\$ 18	\$ 18	111年
102年	6,261	6,261	6,261	112年
103年	26,314	26,314	26,314	113年
104年	49,315	49,315	49,315	114年
105年	32,408	32,408	32,408	115年
106年	49,308	49,308	49,308	116年
107年	57,078	57,078	57,078	117年
108年	69,120	69,120	69,120	118年
	<u>\$ 289,822</u>	<u>\$ 289,822</u>	<u>\$ 289,822</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 355</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十四) 每股虧損

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股虧損(元)
<u>基本每股虧損</u>			
屬於本公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 55,366)	33,000	(\$ 1.68)

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通在外 股數(仟股)	每股虧損(元)
<u>基本每股虧損</u>			
屬於本公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 71,299)	31,742	(\$ 2.25)

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

1. 不動產、廠房及設備：

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備增添數	\$ 113,030	\$ 131,780
加：期初應付及工程設備款(註)	42,544	-
加：期末預付設備款	1,260	1,234
減：期初預付設備款	(1,234)	(1,506)
減：期末應付及工程設備款(註)	(6,479)	(42,544)
本期支付現金	\$ 149,121	\$ 88,964

註：部分應付款項已開立票據，帳入應付票據項下。

2. 無形資產：

	109年度	108年度
無形資產增添數	\$ 403	\$ 926
減：期末應付購置無形資產	(200)	-
本期支付現金	\$ 203	\$ 926

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
台灣快速醫材製造股份有限公司(台快製)	子公司
振曜科技股份有限公司(振曜科技)	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 服務收入

	109年度	108年度
台快製	\$ 24	\$ 58

係為提供子公司日常行政之相關人事等服務而收取之收入。

2. 加工費

	109年度	108年度
振曜科技	\$ 261	\$ 228

3. 租金支出

	109年度	108年度
台快製	\$ 798	\$ 717

本公司對關係人之租金係依雙方議定價格決定並按月支付。

4. 勞務費

	109年度	108年度
振曜科技	\$ 1,200	\$ 857

係委託關係人協助新建廠辦大樓之工程進度及品質監管，金額依雙方議定並按月支付。

5. 其他支出

	109年度	108年度
台快製	\$ -	\$ 60

係支付子公司工業設計服務之費用。

6. 應收關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款：		
台快製	\$ 4	\$ 2

7. 應付關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款：		
振曜科技(註1)	\$ 95	\$ -
其他應付款：		
台快製(註2)	\$ 140	\$ 70
振曜科技(註3)	213	180
	\$ 353	\$ 250

註 1: 為應付關係人之加工費。

註 2: 為應付關係人之租金支出。

註 3: 為應付關係人之勞務費。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 9,840	\$ 8,455
退職後福利	786	502
股份基礎給付	-	840
總計	\$ 10,626	\$ 9,797

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

1. 本公司於民國 108 年 3 月 22 日經董事會決議通過於新竹生醫園區新建廠房及辦公室案，並於民國 108 年 3 月 29 日與立華營造股份有限公司簽訂營造合約，工程總價金為\$269,790(含稅)。截至民國 109 年 12 月 31 日，扣除廠商依約請款之已入帳數，本公司於未來尚須支付之金額為\$36,691。
2. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司因廠房設計及監造、購買設備、臨床試驗等，除上述所列外已簽訂之合約，於未來尚需支付之價款為\$39,983。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 58,288	\$ 66,952
按攤銷後成本衡量之金融資產	123,935	313,727
應收票據	180	-
應收帳款	5,195	2,731
其他應收款(含關係人)	6,344	133
存出保證金	5,582	5,688
	<u>\$ 199,524</u>	<u>\$ 389,231</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ -	\$ 14,605
應付帳款(含關係人)	625	173
其他應付帳款(含關係人)	25,150	43,794
	<u>\$ 25,775</u>	<u>\$ 58,572</u>
租賃負債	<u>\$ 76,157</u>	<u>\$ 76,086</u>

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（如匯率風險、信用風險）及流動性風險。

- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、信用風險，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為新台幣），惟匯率波動對本公司無重大影響。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本公司依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司未有已沖銷且仍

有追索活動之債權。

- H. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期31-90天	逾期超過90天	合計
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%	0.03%	0.03%	100%	
帳面價值總額	\$ 5,375	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,375
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	未逾期	逾期30天內	逾期31-90天	逾期超過90天	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%	0.03%	0.03%	100%	
帳面價值總額	\$ 2,731	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,731
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

- I. 本公司採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年
1月1日(即12月31日)	\$ -
	108年
1月1日(即12月31日)	\$ -

- J. 本公司帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	109年12月31日			
	按存續期間			合計
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 123,935	\$ -	\$ -	\$ 123,935
	108年12月31日			
	按存續期間			合計
	按12個月	信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 313,727	\$ -	\$ -	\$ 313,727

本公司所持有按攤銷後成本衡量之金融資產均為原始到期日逾三個月以上之銀行定期存款，信用風險評等無重大異常之情形。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司財務部執行。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測

考量公司財務比率目標。

- B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款(含關係人)	\$ 625	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	25,150	-	-	-
租賃負債	3,264	7,834	19,230	53,770
108年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付票據	\$14,605	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	173	-	-	-
其他應付款(含關係人)	43,794	-	-	-
租賃負債	5,714	5,714	16,630	56,714

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款(含關係人)、存出保證金、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及租賃負債之帳面金額係公允價值之合理近似值。
2. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日均未持有需以評價技術估計公允價值之金融及非金融工具。

(四) 新冠肺炎疫情對本公司營運之影響

政府因應新冠肺炎疫情訂定相關補助措施，本公司已向經濟部工業局申請薪資及營運資金補貼，請詳附註六、(十八)所述。本公司主要營運地點在台灣，然位於美國的重要客戶受到當地疫情影響而延後出貨時程，惟經本公司評估並未對整體營運活動及財務報表產生重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
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：無此情形。

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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

(四) 主要股東資訊

請詳附表三。

台灣生醫材料股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔總營收或總資產之比 率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
1	台灣快速醫材製造股份有限公司	台灣生醫材料股份有限公司	2	租金收入	\$ 798	按議定條件辦理	5.61%
0	台灣生醫材料股份有限公司	台灣快速醫材製造股份有限公司	1	服務收入	24	按議定條件辦理	0.17%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

台灣生醫材料股份有限公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
 民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
台灣生醫材料股份有限公司	台灣快速醫材製造股份有限公司	台灣	醫療器材試製及生物技術服務	\$ 30,000	\$ 30,000	3,000,000	100%	\$ 27,474	\$ 50	\$ 50	

台灣生醫材料股份有限公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表三

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
柯佳成	3,708,860	11.23%
振曜科技股份有限公司	3,554,979	10.77%

台灣生醫材料股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	30
活期存款					
-新台幣					39,276
-美金		USD 667,659.03	，折合率 28.43		18,982
				\$	<u>58,288</u>

台灣生醫材料股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名稱	總 額	利 率	帳面金額	累計減損	備 註
流動					
定期存款-新台幣	\$ 123,900	0.53%~0.765%	\$ 123,900	\$ -	
非流動					
定期存款-新台幣	35	0.05%~0.34%	35	-	

明細表二

台灣生醫材料股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：		
甲客戶	\$ 5,015	
乙客戶	<u>360</u>	
	<u>\$ 5,375</u>	

註：基於保密原則，故客戶名稱僅揭露代碼。

台灣生醫材料股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
土地	\$ 75,519	\$ 2,461	\$ -	\$ 77,980	
房屋及建築	5,219	-	-	5,219	
	<u>\$ 80,738</u>	<u>\$ 2,461</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,199</u>	

明細表四

台灣生醫材料股份有限公司
使用權資產累計折舊明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備 註
土地	(\$ 4,195)	(\$ 4,340)	\$ -	(\$ 8,535)	
房屋及建築	(953)	(952)	-	(1,905)	
	<u>(\$ 5,148)</u>	<u>(\$ 5,292)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10,440)</u>	

台灣生醫材料股份有限公司
應付帳款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
關係人：		
振曜科技股份有限公司	\$ 95	
非關係人：		
甲廠商	394	
乙廠商	52	
丙廠商	39	
其他	45	
	<u>\$ 625</u>	每一零星廠商餘額均未超過本科目總額5%

台灣生醫材料股份有限公司

租賃負債明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備 註
土地		106/9/1-125/12/31	1.358%	\$ 72,385	
廠房1		108/1/1-112/12/31	1.358%	1,718	
廠房2		108/1/1-113/12/31	1.358%	2,054	
				<u>\$ 76,157</u>	

台灣生醫材料股份有限公司
營業收入明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
腦中風醫療器材相關產品		\$	13,602	負壓幫浦17組、收集瓶690個、大腦中風血栓負壓移除導管系統1,110條。 其他產品金額均未超過本科目金額5%。	
其他			629		
		\$	<u>14,231</u>		

台灣生醫材料股份有限公司
營業成本明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 4,302
加：本期進料	2,676
減：期末原物料	(3,630)
原物料報廢	(52)
轉列營業費用	(413)
本期耗用原物料	<u>2,883</u>
期初在製品	310
加：本期購入在製品	63
加工費用	1,661
減：期末在製品	(1,922)
轉列營業費用	(313)
製成品成本	<u>2,682</u>
期初製成品	681
減：期末製成品	(365)
轉列營業費用	(1,266)
產銷成本	1,732
存貨報廢損失	<u>52</u>
營業成本總計	<u>\$ 1,784</u>

台灣生醫材料股份有限公司
推銷費用明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 414	
勞務費	250	
旅費	42	
其他	113	每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 819</u>	

台灣生醫材料股份有限公司
管理費用明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪資支出	\$ 5,580	
勞務費	5,135	
董監酬金	970	
其他	5,721	
	<u>\$ 17,406</u>	每一零星科目金額均未超過本科目金額5%

台灣生醫材料股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出		\$	26,523		
折舊費用			7,777		
委託測試費			5,175		
研發材料費			4,248		
勞務費			3,473		
其他			12,088		每一零星科目金額均未超過本科目金額5%
		\$	<u>59,284</u>		

台灣生醫材料股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
 民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	109年度			108年度		
	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	\$ -	\$ 32,517	\$ 32,517	\$ -	\$ 34,581	\$ 34,581
勞健保費用	-	2,708	2,708	-	2,649	2,649
退休金費用	-	1,724	1,724	-	1,601	1,601
董事酬金	-	970	970	-	980	980
其他員工福利費用	-	691	691	-	738	738
合計	\$ -	\$ 38,610	\$ 38,610	\$ -	\$ 40,549	\$ 40,549
折舊費用	\$ -	\$ 8,278	\$ 8,278	\$ -	\$ 7,745	\$ 7,745
攤銷費用	\$ -	\$ 3,412	\$ 3,412	\$ -	\$ 3,327	\$ 3,327

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數皆為40人，其中未兼任員工之董事人數為7人及6人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用\$1,141(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用\$1,164(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用\$985(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用\$1,017(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形減少3%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
 - (4) 本年度監察人酬金\$0，前一年度監察人酬金\$0。(本公司已設置審計委員會，故無監察人酬金)

台灣生醫材料股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

(5)本公司薪資報酬政策如下：

本公司董事之酬金包含獨立董事報酬、車馬費及董事酬勞。獨立董事每月領取固定報酬而不參與董事酬勞分配，車馬費係依董事出席董事會情形支付，董事酬勞除獨立董事不參與分配外，係依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於3%為董事酬勞，並經薪資報酬委員會審議通過後，由董事會決議分派。

本公司經理人及員工之酬金包含薪資、退職退休金、獎金及員工酬勞等，係依該職位於同業之薪資水平、於公司內之權責範圍、對公司營運目標貢獻度及個人績效達成率，給予合理之報酬。關於經理人之相關績效考核及薪資報酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視公司實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。另本公司章程明定年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞。

社團法人台北市會計師公會及台灣省會計師公會會員印鑑證明書

會員姓名：(1) 周 筱 姿
(2) 林 玉 寬

北市財證字第 **1100002** 號

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)27296666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1) 北市會證字第 1833 號

委託人統一編號：54008079

(2) 台省會證字第 1560 號



印鑑證明書用途：辦理

台灣生醫材料股份有限公司

109 年度

(自民國 109 年 1 月 1 日至

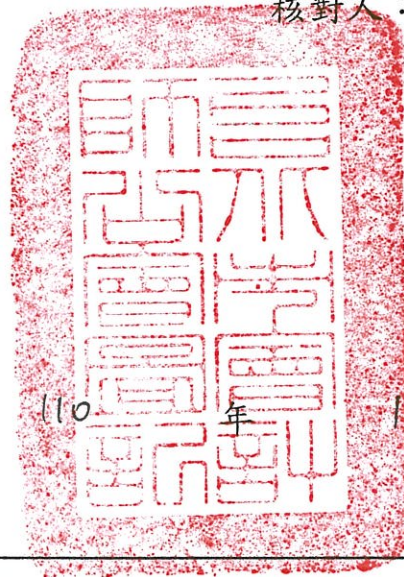
109 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	周 筱 姿	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	林 玉 寬	存會印鑑 (二)	

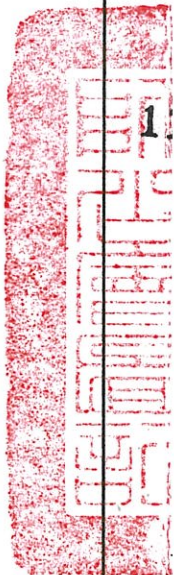
理事長：

核對人：

中華民國



110 年 1 月 6 日



裝 訂 線

台灣生醫材料股份有限公司



負責人：林志茂

