

台灣微創醫療器材股份有限公司

一一二年股東常會事錄

開會時間：一一二年六月七日(星期五) 上午九時整

開會地點：新竹縣竹北市生醫路二段 18 號 1 樓(生技大樓 112 會議室)

股 數：出席股東及股東代理人代表之股份 15,192,570 股，占已發行股數 29,109,000 股之 52.19%，已達法定股數，主席依法宣佈開會。

列 席：梁晃千董事長、蘇義鈞董事、游智元董事、王錦祥董事、柯仁偉獨立董事、勤業眾信聯合會計師事務所 吳少君會計師

主 席：梁晃千



記 錄：曾佳文



一、主席致詞：略。

二、報告事項：

第一案

案 由：111 年度營業報告書，提請 鑒察。

說 明：本公司 111 年度營業報告書，請參閱本手冊第 4 頁(附件一)。

第二案

案 由：111 年度審計委員會查核報告，提請 鑒察。

說 明：審計委員會審查民國 111 年度決算表冊之審查報告書，請參閱本手冊第 5 頁(附件二)。

第三案

案 由：111 年度健全營運計畫書執行情形報告，提請 鑒察。

說 明：依證券櫃檯買賣中心 108 年 10 月 25 日證櫃新字第 1080011509 號函，本公司 111 年度健全營運計畫書執行情形提報至股東常會報告，請參閱本手冊第 6-7 頁(附件三)。

第四案

案由：111 年度董事酬金發放情形報告，提請 鑒察。

說明：一、依據本公司公司章程第二十三條規定，若公司尚有累積虧損，應預先保留彌補數額，再依該條文訂定之比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

二、本公司 111 年度仍有累積虧損尚待彌補，因此，不擬分派董事及員工酬勞，僅發放獨立董事執行業務報酬及董事車馬費，相關發放情形請參閱本手冊第 8 頁(附件四)。

三、承認事項

第一案

董事會提

案由：111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告業已編制完竣，經本公司 112 年 2 月 23 日董事會會議通過。

二、個體財務報告及合併財務報告，經勤業眾信聯合會計師事務所吳少君、曾棟鋆會計師查核簽證，併同營業報告書送請審計委員會審查竣事，出具書面查核報告書在案。

三、民國 111 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱本手冊第 4 頁(附件一)及第 9-28 頁(附件五)。

四、提請 承認。

決議：(一)本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：15,192,570 權

表決結果	占出席股東表決總權數 (%)
贊成表決權數： 15,128,134 權 (含電子投票 251,926 權)	99.57%
反對表決權數： 145 權 (含電子投票 145 權)	0.00%
無效表決權數： 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票表決權數： 64,291 權 (含電子投票 9,291 權)	0.43%

(二)本案經投票表決結果照案通過。

第二案

董事會提

案由：111 年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司民國 111 年度尚有累積虧損 77,698 仟元，依本公司公司章程第二十三條之一及公司法第 232 條規定，公司非彌補累積虧損後，不得分派盈餘，爰此，本公司 111 年度擬不發放股利。

二、民國 111 年度盈虧撥補表，請詳第 29 頁(附件六)。

三、提請 承認。

決議：

(一)本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：15,192,570 權

表決結果	占出席股東表決總權數 (%)
贊成表決權數：15,129,134 權 (含電子投票 252,926 權)	99.58%
反對表決權數：145 權 (含電子投票 145 權)	0.00%
無效表決權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票表決權數：63,291 權 (含電子投票 8,291 權)	0.42%

(二)本案經投票表決結果照案通過。

四、臨時動議

五、散 會

111 年度營業報告書

(一)111 年度營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元，每股盈餘元

項目	111 年度	110 年度	增減數	增(減)率%
營收淨額	206,864	144,499	62,365	43.16%
營業毛利	156,607	102,390	54,217	52.95%
營業利益(損失)	(9,795)	(34,898)	25,103	-71.93%
稅前淨利(損)	(16,931)	(47,389)	30,458	-64.27%
稅後淨利(損)	(16,980)	(47,389)	30,409	-64.17%
每股盈餘	(0.58)	(1.64)	1.06	-64.43%

(二)預算執行情形及獲利能力分析：

本公司整體營運狀況與原訂營運計劃說明如下：

1. 營收方面主要差異分析如下：

合併營業收入較去年同期成率約 43%，主要係國內市場銷貨增加，因單一傷口微創皮質釘型系列產品及台微醫膠原蛋白人工骨市場推廣增加市占率，Tripod-Fix 已展現產品臨床功效性，自製骨水泥成品已開發完成開始銷售。國外市場銷貨增加，係中國市場人工骨材及脊椎固定器產品因疫情趨緩需求量增加，及 Tripod-Fix 歐洲市場開始銷售。

另外還增加了部分的委託勞務收入。

2. 另在營業費用部分本年度推銷費用之花費較去年度多，主要係因營收增加使得勞務費用相對增加所致，而本年度營業淨損為 9,795 仟元。

3. 因評價博晟之透過損益按公允價值衡量之金融資產損失約 7,298 仟元所致。

(三)財務收支分析：

111 年度營業活動淨現金流出 5,477 仟元，主要為營業規模擴大增加存貨備貨之故，投資活動淨現金流出為 72,580 仟元，主要係投入新建廠房未完工程及其他金融資產增加之故，另籌資活動淨現金流入為 22,281 仟元，主要係為舉借長期借款，期末現金餘額為 68,874 仟元。

董事長：梁晃千



經理人：梁晃千



會計主管：蕭慧雯



台灣微創醫療器材股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈虧撥補表等，其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經委請勤業眾信聯合會計師事務所吳少君會計師及曾棟鋆會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。


上述營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈虧撥補表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報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一二年股東常會

台灣微創醫療器材股份有限公司

審計委員會召集人

柯凡奇 

中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日

台灣微創醫療器材股份有限公司

健全營運計畫書 2022 第四季情形分析

一、未來公司發展及預計成效

(一)未來之營運情形預估：

單位：新台幣仟元

項目/年度	2022 年 第一季(預估)	2022 年 第二季(預估)	2022 年 第三季(預估)	2022 年 第四季(預估)	2022 年 全年度(預估)
營業收入	30,080	39,480	45,120	73,320	188,000
營業成本	9,562	12,551	14,344	23,308	59,765
營業毛利	20,518	26,929	30,776	50,012	128,235
營業毛利率	68.21%	68.21%	68.21%	68.21%	68.21%
推銷費用	11,898	15,617	17,848	29,002	74,365
管理費用	4,039	4,590	4,774	4,957	18,360
研發費用	8,672	11,274	12,575	10,841	43,362
營業費用合計	24,609	31,481	35,197	44,800	136,087
營業淨利(損)	(4,091)	(4,552)	(4,421)	5,212	(7,852)
營業外收(支)	2,200	15,690	2,180	6,690	26,760
稅前淨利(損)	(1,891)	11,138	(2,241)	11,902	18,908

註：健全營運計畫書之預估數。

單位：新台幣仟元

項目/年度	2022 年 第一季(核閱)	2022 年 第二季(核閱)	2022 年 第三季(核閱)	2022 年 第四季(自結)	2022 年 全年度(自結)
營業收入	43,139	51,561	58,279	53,885	206,864
營業成本	11,394	12,938	13,892	12,033	50,257
營業毛利	31,745	38,623	44,387	41,852	156,607
營業毛利率	73.59%	74.91%	76.16%	77.67%	75.71%
推銷費用	25,180	24,511	28,925	29,293	107,909
管理費用	4,646	4,400	4,539	5,546	19,131
研發費用	9,301	9,143	10,058	10,860	39,362
營業費用合計	39,127	38,054	43,522	45,699	166,402
營業淨利(損)	(7,382)	569	865	(3,847)	(9,795)
營業外收(支)	(2,168)	(5,228)	1,600	(1,340)	(7,136)
稅前淨利(損)	(9,550)	(4,659)	2,465	(5,187)	(16,931)

註：目前之健全營運計畫書更新數。

(二)按季提報董事會之分析：

實際和預算主要差異分析：

(1)營業收入較預估達成率約 110%，主要係國內市場銷貨增加，因單一傷口微創皮質釘型系列產品及台微醫膠原蛋白人工骨市場推廣增加市占率，Tripod-Fix 已展現產品臨床功效性，自製骨水泥成品已開發完成開始銷售。國外市場銷貨增加，係中國市場人工骨材及脊椎固定器產品因疫情趨緩需求量增加，及 Tripod-Fix 歐洲市場開始銷售。另外還增加了部分的委託勞務收入。

(2)費用方面較預估增加，主要差異為推銷費用增加，係因合約醫院營收增加及比例增加，使得勞務費用相對增加之故；管理費用增加係因竹北廠辦新建工程建廠監工人員費用及上樑典禮各項費用未估列；研發費用減少係因部份 Tripod-Fix 歐洲市場上市後臨床追蹤估列費用尚未發生，預計將陸續於 2023 年執行認列。

(3)營業外支出增加，係因評價博晟之透過損益按公允價值衡量之金融資產損失約 730 萬元所致。

【附件四】

一般董事及獨立董事之酬金

單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金						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)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益(損)之比例		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
		金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額		金額	金額
董事長	梁冠千	-	-	-	-	12	12	-0.07%	-0.07%	3,040	-	-	-	-	-17.97%	-17.97%	無	
董事	蘇義鈞	-	-	-	-	12	12	-0.07%	-0.07%	1,974	100	100	-	-	-12.29%	-12.29%	無	
董事	鏡鈺科技股份有限公司 代表人：林俊男	-	-	-	-	12	12	-0.07%	-0.07%	-	-	-	-	-	-0.07%	-0.07%	無	
董事	鏡鈺科技股份有限公司 代表人：王錦祥 (111/06/17 代表人新指派)	-	-	-	-	6	6	-0.04%	-0.04%	-	-	-	-	-	-0.04%	-0.04%	無	
董事	鏡鈺科技股份有限公司 代表人：鍾兆瑛 (111/06/17 代表人改派)	-	-	-	-	4	4	-0.02%	-0.02%	-	-	-	-	-	-0.02%	-0.02%	無	
董事	游智元 (111/06/17 新任)	-	-	-	-	8	8	-0.05%	-0.05%	-	-	-	-	-	-0.05%	-0.05%	無	
董事	能率亞洲資本股份有限公司 代表人：游智元 (111/06/17 任期屆滿解任)	-	-	-	-	4	4	-0.04%	-0.04%	-	-	-	-	-	-0.04%	-0.04%	無	
獨立董事	劉天仁	240	-	-	-	12	12	-1.48%	-1.48%	-	-	-	-	-	-1.48%	-1.48%	無	
獨立董事	柯仁偉	240	-	-	-	12	12	-1.48%	-1.48%	-	-	-	-	-	-1.48%	-1.48%	無	
獨立董事	陳威志	240	-	-	-	12	12	-1.48%	-1.48%	-	-	-	-	-	-1.48%	-1.48%	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：

本公司於108年12月11日股東臨時會選任獨立董事並成立審計委員會替代監察人職權。

本公司獨立董事酬金給付係依本公司之董事、監察人及經理人薪資酬勞管理辦法規定辦理，董事報酬之金額每年依據本公司公司章程中有關董事酬勞發放規定，由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險，擬具分派建議並經由董事會決議後，於股東會報告。而獨立董事酬勞，不論公司營業盈虧，公司以支應月薪方式給報酬，並得由薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值訂定或調整之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel +886 (2) 2725-9888
Fax +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

台灣微創醫療器材股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣微創醫療器材股份有限公司及其子公司（台微醫集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台微醫集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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會計師職業道德規範，與台微醫集團保持超然獨立，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，對台微醫集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台微醫集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

台微醫集團之部分客戶銷貨收入成長顯著高於平均銷貨收入成長率，故將來自該等客戶之收入真實性列為關鍵查核事項。銷貨收入真實性相關會計政策，請參閱合併財務報告附註四。

本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試上述客戶收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 針對上述客戶收入交易執行選樣，核對銷貨收入相對應之訂單、出貨、收款相關文件及發函測試，以確認銷貨收入交易之真實性。

其他事項

台微醫公司業已編製 111 及 110 年度之個體財務報表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台微醫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微醫集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台微醫集團之治理單位（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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台微醫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，以及使台微醫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微醫集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台微醫集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳少君



會計師 曾棟鑿



吳少君

曾棟鑿

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現 金 (附註六)	\$ 68,874	13	\$ 124,525	25
1150	應收票據 (附註十八)	3,580	1	805	-
1170	應收帳款 (附註八、十八及二六)	44,592	9	41,305	8
1200	其他應收款 (附註八及二六)	33	-	1,634	1
130X	存 貨 (附註九)	51,053	10	40,851	8
1476	其他金融資產—流動 (附註六)	97,046	19	97,032	19
1479	其他流動資產	4,432	1	3,530	1
11XX	流動資產總計	<u>269,610</u>	<u>53</u>	<u>309,682</u>	<u>62</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	32,140	7	39,438	8
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)	108,220	22	72,464	14
1755	使用權資產 (附註十二)	15,012	3	17,183	3
1780	無形資產 (附註十三)	31,719	6	34,235	7
1915	預付設備款	799	-	735	-
1920	存出保證金	9,542	2	7,647	2
1980	其他金融資產—非流動 (附註六及二七)	36,968	7	21,095	4
15XX	非流動資產總計	<u>234,400</u>	<u>47</u>	<u>192,797</u>	<u>38</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 504,010</u>	<u>100</u>	<u>\$ 502,479</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 8,290	2	\$ 6,934	1
2200	其他應付款 (附註十五及二六)	22,074	4	29,986	6
2280	租賃負債—流動 (附註十二)	2,652	1	2,526	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十四及二七)	20,000	4	13,333	3
2399	其他流動負債	4,775	1	2,896	1
21XX	流動負債總計	<u>57,791</u>	<u>12</u>	<u>55,675</u>	<u>11</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十四及二七)	63,391	12	45,041	9
2580	租賃負債—非流動 (附註十二)	13,043	3	15,281	3
2630	長期遞延收入 (附註十四及二二)	437	-	475	-
25XX	非流動負債總計	<u>76,871</u>	<u>15</u>	<u>60,797</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>134,662</u>	<u>27</u>	<u>116,472</u>	<u>23</u>
	權 益				
3100	普通股本	291,090	58	291,090	58
3200	資本公積	155,937	31	155,937	31
3300	累積虧損	(77,698)	(16)	(60,718)	(12)
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	19	-	(302)	-
3XXX	權益總計	<u>369,348</u>	<u>73</u>	<u>386,007</u>	<u>77</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 504,010</u>	<u>100</u>	<u>\$ 502,479</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：



經理人：



會計主管：




 台灣微創醫療器材股份有限公司及子公司
 合併會計報告書
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十八及二六）	\$ 206,864	100	\$ 144,499	100
5000	營業成本（附註九及十九）	<u>50,257</u>	<u>24</u>	<u>42,109</u>	<u>29</u>
5900	營業毛利	<u>156,607</u>	<u>76</u>	<u>102,390</u>	<u>71</u>
	營業費用（附註十九及二六）				
6100	推銷費用	107,909	52	82,356	57
6200	管理費用	19,131	10	19,855	14
6300	研究發展費用	<u>39,362</u>	<u>19</u>	<u>35,077</u>	<u>24</u>
6000	營業費用合計	<u>166,402</u>	<u>81</u>	<u>137,288</u>	<u>95</u>
6900	營業損失	(<u>9,795</u>)	(<u>5</u>)	(<u>34,898</u>)	(<u>24</u>)
	營業外收入及支出（附註十九）				
7010	其他收入（附註二二及二六）	882	-	4,252	3
7020	其他利益及損失	(813)	-	(250)	-
7050	財務成本	(1,111)	(1)	(376)	-
7100	利息收入	1,204	1	838	-
7200	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(<u>7,298</u>)	(<u>3</u>)	(<u>16,955</u>)	(<u>12</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>7,136</u>)	(<u>3</u>)	(<u>12,491</u>)	(<u>9</u>)
7900	稅前淨損	(16,931)	(8)	(47,389)	(33)
7950	所得稅費用（附註二十）	<u>49</u>	-	<u>-</u>	-
8200	本年度淨損	(16,980)	(8)	(47,389)	(33)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	111年度			110年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益					
8360	後續可能重分類至損益					
	之項目					
8361	國外營運機構財務					
	報表換算之兌換					
	差額					
	\$	321	-	(\$	85)	-
8500	本年度綜合損益總額					
	(\$	16,659)	(8)	(\$	47,474)	(33)
	每股虧損 (附註二一)					
9750	基 本					
	(\$	0.58)		(\$	1.64)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣微創醫療器材股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益				權益合計
		普通股股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	累積虧損 (附註十七)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 263,900	\$ 95,981	(\$ 13,329)	(\$ 217)	\$ 346,335
E1	現金增資	27,190	59,067	-	-	86,257
N1	本公司發行員工認股權	-	889	-	-	889
D1	110 年度淨損	-	-	(47,389)	-	(47,389)
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	(85)	(85)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	(47,389)	(85)	(47,474)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	291,090	155,937	(60,718)	(302)	386,007
D1	111 年度淨損	-	-	(16,980)	-	(16,980)
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	321	321
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	(16,980)	321	(16,659)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 291,090	\$ 155,937	(\$ 77,698)	\$ 19	\$ 369,348

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣微創醫療器材股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 16,931)	(\$ 47,389)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	13,358	13,748
A20200	攤銷費用	4,134	4,590
A20300	預期信用減損損失	194	143
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	7,298	16,955
A20900	利息費用	1,111	376
A21200	利息收入	(1,204)	(838)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	889
A22800	處分無形資產損失	-	77
A23700	存貨跌價及呆滯損失	679	1,338
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,775)	(5)
A31150	應收帳款	(3,309)	(16,135)
A31180	其他應收款	1,601	158
A31200	存 貨	(16,326)	(1,990)
A31240	其他流動資產	(1,215)	1,151
A32150	應付帳款	1,313	4,209
A32180	其他應付款	4,963	2,354
A32210	遞延收入	(204)	(508)
A32230	其他流動負債	1,865	461
A33000	營運產生之現金流出	(5,448)	(20,416)
A33100	收取之利息	1,204	838
A33300	支付之利息	(1,184)	(387)
A33500	支付之所得稅	(49)	-
AAAA	營業活動之淨現金流出	(5,477)	(19,965)
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(48,688)	(19,095)
B03700	存出保證金增加	(1,895)	(3,706)
B04500	購買無形資產	(6,046)	(5,751)
B06500	其他金融資產增加	(15,887)	(16,439)
B07100	預付設備款增加	(64)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(72,580)	(44,991)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期銀行借款	\$ 38,219	\$ 58,849
C01700	償還長期銀行借款	(13,333)	-
C04020	租賃本金償還	(2,605)	(2,481)
C04600	發行本公司新股	-	86,257
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>22,281</u>	<u>142,625</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>125</u>	(<u>27</u>)
EEEE	現金淨增加(減少)	(55,651)	77,642
E00100	年初現金餘額	<u>124,525</u>	<u>46,883</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 68,874</u>	<u>\$ 124,525</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

台灣微創醫療器材股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣微創醫療器材股份有限公司(台微醫公司)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台微醫公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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會計師職業道德規範，與台微醫公司保持超然獨立，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，對台微醫公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台微醫公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

台微醫公司之部分客戶銷貨收入成長顯著高於平均銷貨收入成長率，故將來自該等客戶之收入真實性列為關鍵查核事項。銷貨收入真實性相關會計政策，請參閱個體財務報告附註四。

本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試上述客戶收入真實性之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 針對上述客戶收入交易執行選樣，核對銷貨收入相對應之訂單、出貨、收款相關文件及發函測試，以確認銷貨收入交易之真實性。

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微醫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微醫公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台微醫公司之治理單位（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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台微醫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，以及使台微醫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微醫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. 對於台微醫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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台微醫公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台微醫公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 少 君



會計師 曾 棟 鑒



吳少君

曾棟鑒

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現 金 (附註六)	\$ 68,626	14	\$ 122,979	25		
1150	應收票據 (附註十八)	3,580	1	805	-		
1170	應收帳款 (附註八、十八及二六)	43,422	8	39,698	8		
1200	其他應收款 (附註八及二六)	33	-	1,634	-		
130X	存 貨 (附註九)	50,660	10	40,480	8		
1476	其他金融資產—流動 (附註六)	97,046	19	97,032	19		
1479	其他流動資產	4,174	1	3,370	1		
11XX	流動資產總計	<u>267,541</u>	<u>53</u>	<u>305,998</u>	<u>61</u>		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	32,140	7	39,438	8		
1550	採用權益法之投資 (附註十)	408	-	2,279	-		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)	108,220	22	72,464	15		
1755	使用權資產 (附註十二)	15,012	3	17,183	3		
1780	無形資產 (附註十三)	31,719	6	34,235	7		
1915	預付設備款	799	-	735	-		
1920	存出保證金	9,542	2	7,647	2		
1980	其他金融資產—非流動 (附註六及二七)	36,968	7	21,095	4		
15XX	非流動資產總計	<u>234,808</u>	<u>47</u>	<u>195,076</u>	<u>39</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 502,349</u>	<u>100</u>	<u>\$ 501,074</u>	<u>100</u>		
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$ 7,558	1	\$ 6,839	1		
2200	其他應付款 (附註十五及二六)	21,202	4	28,828	6		
2280	租賃負債—流動 (附註十二)	2,652	1	2,526	-		
2320	一年內到期之長期借款 (附註十四及二七)	20,000	4	13,333	3		
2399	其他流動負債	4,718	1	2,744	1		
21XX	流動負債總計	<u>56,130</u>	<u>11</u>	<u>54,270</u>	<u>11</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十四及二七)	63,391	13	45,041	9		
2580	租賃負債—非流動 (附註十二)	13,043	2	15,281	3		
2630	長期遞延收入 (附註十四及二二)	437	-	475	-		
25XX	非流動負債總計	<u>76,871</u>	<u>15</u>	<u>60,797</u>	<u>12</u>		
2XXX	負債總計	<u>133,001</u>	<u>26</u>	<u>115,067</u>	<u>23</u>		
	權 益						
3100	普通股本	291,090	58	291,090	58		
3200	資本公積	155,937	31	155,937	31		
3300	累積虧損	(77,698)	(15)	(60,718)	(12)		
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	19	-	(302)	-		
3XXX	權益總計	<u>369,348</u>	<u>74</u>	<u>386,007</u>	<u>77</u>		
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 502,349</u>	<u>100</u>	<u>\$ 501,074</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長： 

經理人： 

會計主管： 

台灣微創醫療器材股份有限公司

合併損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股虧損為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十八及二六）	\$ 202,288	100	\$ 139,758	100
5000	營業成本（附註九及十九）	50,105	24	41,974	30
5900	營業毛利	152,183	76	97,784	70
5910	與子公司之已實現銷貨利益	381	-	521	-
5950	已實現營業毛利淨額	152,564	76	98,305	70
	營業費用（附註十九及二六）				
6100	推銷費用	104,373	52	78,980	56
6200	管理費用	18,945	9	19,576	14
6300	研究發展費用	36,114	18	31,971	23
6000	營業費用合計	159,432	79	130,527	93
6900	營業損失	(6,868)	(3)	(32,222)	(23)
	營業外收入及支出（附註十九）				
7010	其他收入（附註二二及二六）	483	-	3,887	3
7020	其他利益及損失	(813)	-	(250)	-
7050	財務成本	(1,111)	(1)	(376)	-
7070	採用權益法之子公司損失份額	(2,573)	(1)	(2,311)	(2)
7100	利息收入	1,200	1	838	-
7200	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(7,298)	(4)	(16,955)	(12)
7000	營業外收入及支出合計	(10,112)	(5)	(15,167)	(11)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 16,980)	(8)	(\$ 47,389)	(34)
7950	所得稅費用 (附註二十)	-	-	-	-
8200	本年度淨損	(16,980)	(8)	(47,389)	(34)
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	321	-	(85)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 16,659)	(8)	(\$ 47,474)	(34)
	每股虧損 (附註二一)				
9750	基 本	(\$ 0.58)		(\$ 1.64)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣微创醫療器具股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	累積虧損 (附註十七)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益合計
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 263,900	\$ 95,981	(\$ 13,329)	(\$ 217)	\$ 346,335
E1	現金增資	27,190	59,067	-	-	86,257
N1	本公司發行員工認股權	-	889	-	-	889
D1	110 年度淨損	-	-	(47,389)	-	(47,389)
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	(85)	(85)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	(47,389)	(85)	(47,474)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	291,090	155,937	(60,718)	(302)	386,007
D1	111 年度淨損	-	-	(16,980)	-	(16,980)
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	321	321
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	(16,980)	321	(16,659)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 291,090	\$ 155,937	(\$ 77,698)	\$ 19	\$ 369,348

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣微創醫療器材股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 16,980)	(\$ 47,389)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	13,358	13,748
A20200	攤銷費用	4,134	4,590
A20300	預期信用減損損失	187	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨損失	7,298	16,955
A20900	利息費用	1,111	376
A21200	利息收入	(1,200)	(838)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	889
A22400	採用權益法之子公司損失份額	2,573	2,311
A22800	處分無形資產損失	-	77
A23700	存貨跌價及呆滯損失	673	1,335
A23900	與子公司之已實現利益	(381)	(521)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,775)	(5)
A31150	應收帳款	(3,911)	(14,803)
A31180	其他應收款	1,601	158
A31200	存 貨	(16,473)	(2,124)
A31240	其他流動資產	(1,137)	1,154
A32150	應付帳款	719	4,722
A32180	其他應付款	5,309	1,557
A32210	遞延收入	(204)	(508)
A32230	其他流動負債	1,973	382
A33000	營運產生之現金流出	(4,125)	(17,934)
A33100	收取之利息	1,200	838
A33300	支付之利息	(1,129)	(387)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(4,054)	(17,483)
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(48,688)	(19,095)
B03700	存出保證金增加	(1,895)	(3,706)
B04500	取得無形資產	(6,046)	(5,751)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B06500	其他金融資產增加	(\$ 15,887)	(\$ 16,439)
B07100	預付設備款增加	(64)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(72,580)	(44,991)
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期銀行借款	38,219	58,849
C01700	償還長期銀行借款	(13,333)	-
C04020	租賃負債本金償還	(2,605)	(2,481)
C04600	發行本公司新股	-	86,257
C05900	取得採用權益法之投資	-	(2,788)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	22,281	139,837
EEEE	現金淨增加(減少)	(54,353)	77,363
E00100	年初現金餘額	122,979	45,616
E00200	年底現金餘額	\$ 68,626	\$ 122,979

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣微創醫療器材股份有限公司
盈虧撥補表

民國111年度

單位：新台幣仟元

項 目	小 計	合 計
期初待彌補虧損	(60,718)	(60,718)
加：111年稅後淨損	(16,980)	(16,980)
期末待彌補虧損		(77,698)

董事長：梁晃千 

總經理：梁晃千 

會計主管：蕭慧雯 