

中裕新藥股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國105及104年第1季

地址：台北市內湖區瑞光路607號3樓

電話：(02)26580058

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	13~25		六~二一
(七) 關係人交易	25~26		二二
(八) 質抵押之資產	26		二三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	26~29		二四
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	29~30		二五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30~31、32		二六
2. 轉投資事業相關資訊	30~31、33		二六
3. 大陸投資資訊	31		二六
(十四) 部門資訊	31		二七

會計師核閱報告

中裕新藥股份有限公司 公鑒：

中裕新藥股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 安 惠



林安惠

會計師 洪 玉 美



洪玉美

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 105 年 4 月 20 日

中裕新藥股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年 3 月 31 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年3月31日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,859,350	38	\$ 1,858,004	38	\$ 324,179	18			
1200	其他應收款	12,273	-	13,812	-	2,595	-			
1476	其他金融資產－流動(附註七及二三)	2,697,005	55	2,697,021	55	1,129,883	62			
1479	其他流動資產(附註十一)	7,076	-	6,921	-	6,027	1			
11XX	流動資產總計	<u>4,575,704</u>	<u>93</u>	<u>4,575,758</u>	<u>93</u>	<u>1,462,684</u>	<u>81</u>			
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備(附註九)	15,895	-	15,995	-	15,552	1			
1821	其他無形資產(附註十)	333,344	7	333,344	7	333,344	18			
1990	其他非流動資產(附註十一)	1,336	-	1,340	-	1,263	-			
15XX	非流動資產總計	<u>350,575</u>	<u>7</u>	<u>350,679</u>	<u>7</u>	<u>350,159</u>	<u>19</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,926,279</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,926,437</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,812,843</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2200	其他應付款(附註十二)	\$ 24,938	-	\$ 26,153	1	\$ 29,129	2			
2399	其他流動負債(附註十三)	3,375	-	479	-	723	-			
21XX	流動負債總計	<u>28,313</u>	<u>-</u>	<u>26,632</u>	<u>1</u>	<u>29,852</u>	<u>2</u>			
	非流動負債									
2630	預收款項－非流動(附註十三)	29,682	1	-	-	-	-			
25XX	非流動負債總計	<u>29,682</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			
2XXX	負債總計	<u>57,995</u>	<u>1</u>	<u>26,632</u>	<u>1</u>	<u>29,852</u>	<u>2</u>			
	業主權益									
3110	普通股股本	2,477,327	50	2,472,930	50	2,167,940	120			
3200	資本公積	4,526,867	92	4,505,176	91	1,288,366	71			
3300	累積虧損	(2,130,355)	(43)	(2,074,340)	(42)	(1,664,898)	(92)			
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,555)	-	(3,961)	-	(8,417)	(1)			
3XXX	權益總計	<u>4,868,284</u>	<u>99</u>	<u>4,899,805</u>	<u>99</u>	<u>1,782,991</u>	<u>98</u>			
	負債與權益總計	<u>\$ 4,926,279</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,926,437</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,812,843</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：



中裕新藥股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股純損為元

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四及十三)	\$ 208	100	\$ -	-
5000	營業成本	-	-	-	-
5900	營業毛利	208	100	-	-
	營業費用 (附註十六)				
6200	管理費用	(9,481)	(4,558)	(7,093)	-
6300	研究發展費用	(54,664)	(26,281)	(58,405)	-
6000	營業費用合計	(64,145)	(30,839)	(65,498)	-
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註十六)	7,795	3,748	3,142	-
7020	其他利益及損失 (附註十六)	127	61	118	-
7000	營業外收入及支出合計	7,922	3,809	3,260	-
7900	稅前損失	(56,015)	(26,930)	(62,238)	-
7950	所得稅費用 (附註四及十七)	-	-	-	-
8200	本期損失	(56,015)	(26,930)	(62,238)	-
	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 (附註四及十五)	(1,594)	(767)	(797)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 57,609)</u>	<u>(27.697)</u>	<u>(\$ 63,035)</u>	<u>—</u>
	每股純損 (附註十八)				
9710	基 本	<u>(\$ 0.23)</u>		<u>(\$ 0.29)</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：



中裕新藥股份有限公司

合併損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股金額為元

代碼	附註	資本公積 (附註十五及十九)		累計虧損 (附註十五及十七)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註十五)	權益總額
		金額	認股權			
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,165,770	\$ 1,208,335	\$ 66,522	(\$ 7,620)	\$ 1,830,347
D1	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日損失	-	-	(62,238)	-	(62,238)
D3	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	(797)	(797)
N1	股份基礎給付交易 - 員工既得員工認股權	-	-	-	-	7,304
N1	股份基礎給付交易 - 員工執行員工認股權	217	9,300	(3,095)	-	8,375
Z1	104 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,167,940	\$ 1,217,635	\$ 70,731	(\$ 8,417)	\$ 1,782,991
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,472,930	\$ 4,420,121	\$ 85,055	(\$ 2,074,340)	\$ 4,899,805
D1	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日損失	-	-	(56,015)	-	(56,015)
D3	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	(1,594)	(1,594)
N1	股份基礎給付交易 - 員工既得員工認股權	-	-	-	-	9,372
N1	股份基礎給付交易 - 員工執行員工認股權	440	18,524	(6,205)	-	16,716
Z1	105 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,477,327	\$ 4,438,645	\$ 88,222	(\$ 5,555)	\$ 4,868,284

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：



中裕新藥股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前損失	(\$ 56,015)	(\$ 62,238)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	759	815
A21900	員工認股權酬勞成本	9,372	7,304
A21200	利息收入	(7,256)	(3,142)
A24100	外幣未實現兌換淨利益	(69)	(26)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31180	其他應收款	1,472	(316)
A31240	其他流動資產	(155)	(824)
A32180	其他應付款項	(1,146)	(20,805)
A32210	預收款項增加	32,172	-
A32230	其他流動負債	406	334
A33000	營運產生之現金流出	(20,460)	(78,898)
A33100	收取之利息	7,323	3,179
AAAA	營業活動之淨現金流出	(13,137)	(75,719)
	投資活動之現金流量		
B06500	其他金融資產增加	-	(15,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(659)	(153)
B03800	存出保證金減少	-	2
BBBB	投資活動之淨現金流出	(659)	(15,151)
	籌資活動之現金流量		
C04800	員工行使認股權	16,716	8,375
CCCC	籌資活動之淨現金流入	16,716	8,375
DDDD	匯率變動對現金之影響	(1,574)	(789)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	1,346	(83,284)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,858,004	407,463
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,859,350	\$ 324,179

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：



中裕新藥股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

中裕新藥股份有限公司(以下簡稱「本公司」)創立於 96 年 9 月 5 日，由行政院國家發展基金參與成立，以成為世界級創新技術為基礎的生物科技公司為目標，主要從事提供生物技術服務、治療及預防感染性疾病的新藥研發、製造及銷售業務。

本公司原名宇昌生技股份有限公司，於 98 年 4 月 28 日經股東常會決議更名為中裕新藥股份有限公司。

本公司於 104 年 7 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審議通過上櫃申請案，並於 104 年 11 月正式於櫃檯買賣中心掛牌。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 4 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs(不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併

財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

2010-2012 週期之年度改善

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註八及附表二。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策總說明。

收入認列

營業收入於交易有關之經濟效益很有可能流向合併公司以及收入金額能可靠衡量時認列，按合併公司與買方所協議交易對價之公允價值衡量；惟營業收入之對價為 1 年期以內之應收款時，其公允

價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

新藥銷售授權合約之前期金及研發哩程金，分別依合約簽約日或哩程達成日起至合約屆滿日止之合約期間以平均法逐期認列收入；銷售哩程金則於銷售哩程碑達成時且預期該收入無重大回轉時當期認列收入。

藥品之銷售係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (一) 合併公司已將藥品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (二) 合併公司對於已經出售之藥品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (三) 收入金額能可靠衡量；
- (四) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (五) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

合併公司自贊助機構取得專案研究補助款項，依專案研究計畫之完成進度認列為補助收入。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 104 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 100	\$ 100	\$ 100
銀行支票及活期存款	975,250	893,904	88,079
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	884,000	964,000	236,000
	<u>\$ 1,859,350</u>	<u>\$ 1,858,004</u>	<u>\$ 324,179</u>

七、其他金融資產－流動

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
其他金融資產－流動			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 2,672,200	\$ 2,672,200	\$ 1,105,100
質押定存單(附註二三)	24,805	24,821	24,783
	<u>\$ 2,697,005</u>	<u>\$ 2,697,021</u>	<u>\$ 1,129,883</u>

八、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
本公司	TaiMed Biologics USA Corp.	新藥研發	100%	100%	100%	1、3
	TaiMed Biologics HK Limited	一般投資業務	100%	100%	100%	2、3
	TMB HK Services Limited	一般投資業務	100%	100%	100%	2、3

1. TaiMed Biologics USA Corp. (TMB USA) 於 96 年 10 月設立於美國，主要係輔助本公司於美國進行新藥研發之臨床試驗等相關事宜。
2. TaiMed Biologics HK Limited 及 TMB HK Services Limited 皆於 101 年 9 月設立於香港，主係協助本公司轉投資大陸地區，進而於大陸地區從事新藥研發之臨床試驗。
3. 除 TaiMed Biologics USA Corp. (TMB USA) 係經會計師核閱外，其餘非重要子公司之財務報告未經會計師核閱；惟合併公司管理階層認為上述子公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

九、不動產、廠房及設備

	儀器設備	生財器具	租賃改良	合計
<u>成本</u>				
104年1月1日餘額	\$ 15,784	\$ 2,671	\$ 4,364	\$ 22,819
增 添	-	153	-	153
淨兌換差額	-	(15)	-	(15)
104年3月31日餘額	<u>\$ 15,784</u>	<u>\$ 2,809</u>	<u>\$ 4,364</u>	<u>\$ 22,957</u>
<u>累計折舊</u>				
104年1月1日餘額	\$ 3,377	\$ 2,431	\$ 797	\$ 6,605
折舊費用	577	20	218	815
淨兌換差額	-	(15)	-	(15)
104年3月31日餘額	<u>\$ 3,954</u>	<u>\$ 2,436</u>	<u>\$ 1,015</u>	<u>\$ 7,405</u>
104年3月31日淨額	<u>\$ 11,830</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 3,349</u>	<u>\$ 15,552</u>
<u>成本</u>				
105年1月1日餘額	\$ 18,345	\$ 3,245	\$ 4,493	\$ 26,083
增 添	659	-	-	659
淨兌換差額	-	(28)	-	(28)
105年3月31日餘額	<u>\$ 19,004</u>	<u>\$ 3,217</u>	<u>\$ 4,493</u>	<u>\$ 26,714</u>
<u>累計折舊</u>				
105年1月1日餘額	\$ 5,830	\$ 2,584	\$ 1,674	\$ 10,088
折舊費用	491	39	229	759
淨兌換差額	-	(28)	-	(28)
105年3月31日餘額	<u>\$ 6,321</u>	<u>\$ 2,595</u>	<u>\$ 1,903</u>	<u>\$ 10,819</u>
105年1月1日淨額	<u>\$ 12,515</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 2,819</u>	<u>\$ 15,995</u>
105年3月31日淨額	<u>\$ 12,683</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 2,590</u>	<u>\$ 15,895</u>

於105年及104年1月1日至3月31日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

儀器設備	6年
生財器具	5年
租賃改良	5年

十、其他無形資產

技術權利金係合併公司向外購入之新藥研發技術（請參閱附註二四），截至105年3月31日均尚未開發完成達到可使用狀態。合併公

司每年定期對技術授權進行減損測試，截至 105 年 3 月 31 日止並無減損之跡象。

十一、其他資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流動</u>			
留抵稅額	\$ 5,864	\$ 5,629	\$ 4,325
預付款	1,194	1,235	1,702
暫付款	18	57	-
	<u>\$ 7,076</u>	<u>\$ 6,921</u>	<u>\$ 6,027</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	<u>\$ 1,336</u>	<u>\$ 1,340</u>	<u>\$ 1,263</u>

十二、其他應付款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
臨床試驗費	\$ 17,337	\$ 17,872	\$ 23,028
用人費用	2,228	3,241	2,494
勞務費	1,630	1,405	1,162
顧問費	571	730	383
其他	3,172	2,905	2,062
	<u>\$ 24,938</u>	<u>\$ 26,153</u>	<u>\$ 29,129</u>

十三、預收款項

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
授權協議簽約金—流動	\$ 2,490	\$ -	\$ -
授權協議簽約金—非流動	29,682	-	-
	<u>\$ 32,172</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 105 年 3 月 18 日與加拿大 Theratechnologies Inc. 簽訂為期 12 年之愛滋病新藥 TMB-355 美國及加拿大地區獨家銷售行銷合約。加拿大 Theratechnologies Inc. 於 105 年 3 月依約支付前期金 100 萬美金予本公司。

相關授權協議合約內容如下：

	時 點	各 哩 程 碑 授 權 金
前期金	簽約日	US\$1,000 仟元
前期金	藥證核准日及 藥品上市銷售日	US\$5,500 仟元及 等值 US\$4,000 仟元 Theratechnologies Inc. 股票
研發哩程金	研發哩程達成日	US\$3,000 仟元與最高上限 US\$50,000 仟元之權利金
銷售哩程金	各哩程達成日	各哩程碑收取 US\$7,000~US\$100,000 仟元不等
移轉價格	藥品銷售日	按淨銷售額 52% 為分潤比例

十四、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於美國之子公司之員工，係屬美國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

十五、權益

(一) 普通股股本

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
額定股數(仟股)	<u>260,000</u>	<u>260,000</u>	<u>220,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,600,000</u>	<u>\$ 2,600,000</u>	<u>\$ 2,200,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>247,733</u>	<u>247,293</u>	<u>216,794</u>
已發行股本	<u>\$ 2,477,327</u>	<u>\$ 2,472,930</u>	<u>\$ 2,167,940</u>

本公司股本變動主要係因員工執行認股權及現金增資。已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為20,600仟股。

104年9月董事會決議現金增資發行新股30,000仟股，每股面額10元，並以每股新台幣115元溢價發行，發行總金額為3,450,000仟元。上述現金增資案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准申報生效，並經董事會決議以104年11月20日為增資基準日，已於104年12月完成變更登記。

(二) 技術作價增資

本公司為取得新藥研發專利技術及有關管理服務，歷年發行之技術股如下：

給與日	增資基準日	給與對象	取得專利技術或勞務	發行股數 (仟股)	增資金額 (仟元)
98.3.26	98.5.31	中央研究院	零流感 (Tamiphosphor) 研發專利授權	\$ 150	\$ 1,500
98.3.26	98.12.30	美商 Genentech Inc.	愛滋病新藥 (TMB-355) 研發專利授權	15,260	152,600
98.5.26	98.8.31	何大一 (創辦人)	新藥研發所需技術與管理服務	10,000	100,000
98.11.23	98.12.30	張念原 (執行長)	新藥研發所需技術與管理服務	1,650	16,500

上列之新股發行均業經有關主管機關核准並完成變更登記。

(三) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額 (包括以超過面額發行普通股) 得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(四) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，應先彌補以往年度虧損後，提撥 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，並加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，依下列比例擬具分配案，提請股東會同意分配之：

1. 董監事酬勞為 2% 以下。
2. 員工紅利為 1% 以上。
3. 股東紅利。

上述員工紅利中之股票股利的發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定，並經股東會之決議分派之。本公司所營事業目前正處於營運成長階段，故盈餘之分派原則如下：原則

上現金股利不超過 50%為原則，惟考量公司現金流量、盈餘狀況、公司未來擴展營運規模之需求得斟酌調整之。

本公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係屬虧損，故均未估列員工紅利及董監酬勞。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於預計於 105 年 6 月 2 日召開之股東常會決議修正公司章程。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

(五) 其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 3,961)	(\$ 7,620)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(1,594)	(797)
期末餘額	(\$ 5,555)	(\$ 8,417)

十六、稅前損失

稅前損失係包含以下資訊：

(一) 其他收入

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 7,256	\$ 3,142
補助收入	539	-
	\$ 7,795	\$ 3,142

(二) 其他利益及損失

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 118</u>

(三) 折 舊

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
<u>營業費用</u> 不動產、廠房及設備	<u>\$ 759</u>	<u>\$ 815</u>

(四) 員工福利費用

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
<u>營業費用</u> 確定提撥計畫	\$ 2,309	\$ 2,022
股份基礎給付	9,372	7,304
短期員工福利	<u>18,671</u>	<u>16,388</u>
	<u>\$ 30,352</u>	<u>\$ 25,714</u>

(五) 外幣兌換損益

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 609	\$ 219
外幣兌換損失總額	<u>(482)</u>	<u>(101)</u>
淨 損 益	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 118</u>

十七、所得稅

(一) 兩稅合一相關資訊

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
未分配盈餘			
87年度以後累積虧損	<u>(\$ 2,130,355)</u>	<u>(\$ 2,074,340)</u>	<u>(\$ 1,664,898)</u>

105年3月31日暨104年12月31日及3月31日股東可扣抵稅額帳戶餘額均為0元，且均無盈餘可供分配。

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股純損

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
基本每股純損	<u>(\$ 0.23)</u>	<u>(\$ 0.29)</u>

用以計算每股純損之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
<u>本期損失</u>		
用以計算每股純損之損失	<u>(\$ 56,015)</u>	<u>(\$ 62,238)</u>

單位：仟股

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
<u>股 數</u>		
用以計算每股純損之普通加權 平均股數	<u>247,494</u>	<u>216,608</u>

本公司將員工認股權之潛在普通股列入計算 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稀釋每股盈餘時，將產生反稀釋作用，故不計入稀釋每股盈餘計算。

十九、股份基礎給付協議

員工認股權

發 行 日	發行單位數 (仟單位)	每單位認購 股 數	存 續 期 間	認股權憑證 授 予 期 間	可 行 使 認 股 權 比 例
98.12	3,035	1 股	7 年	<u>Type A</u>	<u>Type A</u>
				屆滿 2 年	25%
				屆滿 3 年	50%
				屆滿 4 年	75%
				屆滿 5 年	100%
				<u>Type B</u>	<u>Type B</u>
				屆滿 2 年	50%
				屆滿 3 年	75%
				屆滿 4 年	100%

(接次頁)

(承前頁)

發行日	發行單位數 (仟單位)	每單位認購 股數	存續期間	認股權憑證 授予期間	可 行 使 認 股 權 比 例
100.12	1,500	1 股	10 年	屆滿 2 年 屆滿 3 年 屆滿 4 年	50% 75% 100%
101.12	1,935	1 股	10 年	屆滿 2 年 屆滿 3 年 屆滿 4 年	50% 75% 100%
103.01	1,642	1 股	10 年	屆滿 2 年 屆滿 3 年 屆滿 4 年	50% 75% 100%
104.01	1,603	1 股	10 年	屆滿 2 年 屆滿 3 年 屆滿 4 年	50% 75% 100%
105.01	1,064	1 股	10 年	屆滿 2 年 屆滿 3 年 屆滿 4 年	50% 75% 100%

認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

發行之員工認股權證於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之相關資訊如下：

員工認股權證	105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
	單 位	加權平均 行使價格 (元)	單 位	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	7,104	\$ 63.28	6,217	\$ 41.02
本期給與	1,064	237.00	1,603	142.60
本期執行	440	38.01	217	38.59
本期放棄	-	-	-	-
期末流通在外	<u>7,728</u>	56.00	<u>7,603</u>	62.50
期末可執行	<u>3,089</u>	24.31	<u>3,237</u>	24.03

上述認股單位數與認股價格遇有無償配股之情事時，業已依照中裕公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日執行之員工認股權，其執行日之加權平均股價分別為 215.76 元及 142.66 元。

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，發行流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	105 年 3 月 31 日		104 年 12 月 31 日		104 年 3 月 31 日	
	行使價格之 範圍 (元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)	行使價格之 範圍 (元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)	行使價格之 範圍 (元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)
98 年度發行	\$ 10.0	8 個月	\$ 10.0	11 個月	\$ 10.0	1 年 8 個月
100 年度發行	33.3	5 年 9 個月	33.3	6 年	33.3	6 年 9 個月
101 年度發行	45.6	6 年 9 個月	45.6	7 年	45.6	7 年 9 個月
103 年度發行	75.6	7 年 9 個月	75.6	8 年	75.6	8 年 9 個月
104 年度發行	139.2	8 年 9 個月	139.2	9 年	139.2	9 年 9 個月
105 年度發行	237.0	9 年 9 個月	-	-	-	-

本公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日給與之員工認股權採用 Black-Scholes 選擇權評價模式衡量，評價模式所採用之參數分別如下：

	給與日股價 (新台幣元)	行使價格 (新台幣元)	預期股價 波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率
98 年度發行	20.64 元	10.0 元	54%	5 年	-	1.00%
100 年度發行	38.4 元	33.3 元	36%	5 年	-	0.62%
101 年度發行	47.04 元	45.6 元	50%	7 年	-	1.02%
103 年度發行	73.2 元	75.6 元	31.7%	7 年	-	1.40%
104 年度發行	142.6 元	139.2 元	26%	2-4 年	-	0.92%
105 年度發行	237 元	237 元	39%	2-4 年	-	0.6%

合併公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因上述員工認股權交易認列酬勞成本分別為 9,372 仟元及 7,304 仟元。

二十、資本風險管理

由於合併公司須維持大量資金，以支應新藥研發及產品銷售所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出及研究發展費用等需求。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二一、金融工具

(一) 公允價值之資訊

合併公司持有之金融工具皆屬非按公允價值衡量且管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 4,569,964	\$ 4,570,177	\$ 1,457,920
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	24,938	26,153	29,129

註1：餘額係包含現金及約當現金、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含其他應付款以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項及應付款項。合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險，為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 匯率風險

合併公司從事外幣計價之交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，請參閱附註二五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對外幣之匯率增加/減少5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動5%予以調整。下表

之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前損失增加之金額。

美 金 貨 幣 之 影 響	
105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
\$ 62	\$ 1,130

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價現金、其他應付款項及其他金融資產。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於銀行定期存款，由於合併公司之交易對象集中於同一信用良好之金融機構，無重大履約疑慮故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係維持營運所需之現金及約當現金及高流動性之有價證券等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

下表詳細說明合併公司以約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流動。

105年3月31日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
其他應付款	\$ 21,236	\$ 1,541	\$ 1,686	\$ 475	\$ -

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
其他應付款	\$ 19,560	\$ 4,353	\$ 1,698	\$ 542	\$ -

104 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
其他應付款	\$ 26,389	\$ 586	\$ 1,570	\$ 584	\$ -

4. 利率變動之現金流量風險

合併公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之活期及定期存款，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 3,546,200	\$ 3,465,200	\$ 1,207,000
具現金流量利率風險			
— 金融資產	1,010,045	1,089,715	246,952

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於整年度皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 101 仟元及增加／減少 25 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款之暴險。

二二、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

對主要管理階層之獎勵

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 5,470	\$ 5,059
退職後福利	179	169
股份基礎給付	3,444	2,584
	<u>\$ 9,093</u>	<u>\$ 7,812</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二三、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供作為申請授信額度之保證金：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
質押定存單（帳列其他金融 資產－流動）	<u>\$ 24,805</u>	<u>\$ 24,821</u>	<u>\$ 24,783</u>

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 重大或有負債：無

(二) 未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

1. 取得新藥授權承諾

項次	對 象	專屬授權合約	首次授權金	各里程碑授權金及其他承諾
1	美國 Genentech Inc.	TMB-355 Ibalizumab (靜脈注射劑型)	US\$10,000仟元	(1) 各里程碑支付 US\$5,000~ US\$10,000 仟元不等 (2) 銷售分享支出按淨銷售額 一定比例支付
2	"	TMB 355 Ibalizumab (皮下注射治療型)	併同項次 1.	併同項次 1.
3	"	TMB 355 Ibalizumab (皮下注射預防型)	併同項次 1.	併同項次 1.
4.	美國 Biogen Inc.	Anti-CD4 monoclonal antibodies	-	(1) 各里程碑支付 US\$100 仟 元~US\$3,000 仟元不等 (2) 銷售分享支出按淨銷售額 一定比例支付

(接次頁)

(承前頁)

項次	對象	專屬授權合約	首次授權金	各里程碑授權金及其他承諾
5	美國 Rockefeller University	LM-52 技術	US\$50 仟元	(1) 專利維護費每年 US\$20 仟元逐年增加至 US\$80 仟元 (2) 各里程碑支付 US\$200 仟元~US\$2,000 仟元不等 (3) 銷售分享支出按淨銷售額一定比例支付 (4) 轉授權分享支出則依各里程碑按授權金額一定比例支付
6	加拿大 Ambria Biopharma Inc.	蛋白酶抑制劑 (PI)	US\$250 仟元	(1) 各里程碑支付 US\$100 仟元~US\$4,000 仟元不等 (2) 銷售分享支出按淨銷售額一定比例支付 (3) 轉授權分享支出則依各里程碑按授權金額一定比例支付

項次 1~4. TMB-355 專屬授權合約

本公司與美國 Genentech Inc. (以下簡稱“Genentech”) 於 96 年 9 月簽訂 TMB-355 Ibalizumab (以下簡稱“TMB-355”) 的技術及專利專屬授權合約，本公司取得利用 TMB-355 愛滋病新藥研發之技術及專利權在全球開發、生產、銷售愛滋病新藥的權利。由於前開授權合約所涉之技術及專利權，係由 Genentech 自美國 Biogen Inc. 取得授權後，再轉授權予本公司，故本公司亦承受 Genentech 對 Biogen Inc. 給付授權金之約定，依各項研發進度支付應給予 Biogen Inc. 之授權金，惟前開技術及專利專屬授權合約中有關專利權部分，其專利期限業已於 104 年 4 月 15 日屆至。

本公司與 Genentech Inc. 簽約當時即支付技術授權金美金 5,000 仟元予 Genentech Inc.，此外並於 98 年度授予 Genentech Inc. 約當美金 5,000 仟元 (約新台幣 152,600 仟元) 之技術股作為取得該技術之對價 (請參閱附註十五)。

項次 5. LM-52 技術

子公司 TMB USA 與美國 Rockefeller University 於 100 年 4 月簽訂「蛋白質融合技術」之專屬授權協議，並於 101 年 3 月簽定補充協議取得其他相關技術授權 (現稱為 LM-52 技術)，該等技術將用於 TMB-355 第二代之研究與發展計劃。

因嗣後 LM-52 技術已確認為 TMB-355 第二代之主要技術 (TMB-360)，而原授權之蛋白質融合技術預計不再自行開發，已於 103 年 10 月 15 日書面通知 Rockefeller University 終止並退回該技術。

本公司於 103 年 12 月與子公司 TMB USA 簽訂 TMB-360 之移轉契約，原 TMB USA 與美國 Rockefeller University 間之權利義務由本公司概括承受，合約總價款約為美金 370 仟元。

TMB-360 已於 ADARC 進一步改良成功 (TMB-365)。未來將著重於 TMB-365 之開發。

項次 6.PI 專屬授權和轉讓協定

本公司與加拿大 Ambrilia Biopharma Inc. (以下簡稱“Ambrilia”) 於 100 年 3 月簽定的 PI 及 INI 專屬授權和轉讓協定 (Exclusive license and assigned agreements)，本公司將可取得 Ambrilia 擁有特定蛋白酶抑制劑 (PI) 及嵌合酶抑制劑 (INI) 權利進行新產品研究開發及商業化。

本公司於 103 年 7 月 7 日董事會決議退回 INI 之相關技術予 Ambrilia，主要係藥物開發執行上未達預期，故本公司將專注於 PI 技術 (TMB-607) 之發展。

2. 委託生產藥品合約 (CMO)

(1) TMB-355

本公司於 101 年 7 月 17 日與 WuXi Apptec 簽訂委託其生產 TMB-355 藥品合約。另於 102 年 12 月及 104 年 6 月增補 WuXi Apptec 委託生產藥品合約之服務內容。截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止累積分別已支付美金 13,058 仟元、12,931 仟元及 5,162 仟元。未來年度預計尚須支付之款項約美金 659 仟元。

(2) TMB-365

本公司於 103 年 6 月及 104 年 4 月與台康生技簽訂委託其生產 TMB-355 第二代之主要技術 (TMB-360) 及 TMB-355 第二代之主要技術 (TMB-365) 藥品合約，該藥

品將全數用於臨床前試驗使用。截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止累積已支付美金 798 仟元、798 仟元及 635 仟元。未來年度預計尚須支付之款項約美金 1,292 仟元。

3. 營業租賃

營業租賃係承租辦公室及房屋，租金按月支付，租賃期間為 2 至 5 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
不超過1年	\$ 5,295	\$ 5,263	\$ 5,563
1至5年	<u>9,280</u>	<u>10,653</u>	<u>13,277</u>
	<u>\$ 14,575</u>	<u>\$ 15,916</u>	<u>\$ 18,840</u>

二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：除匯率外，餘係外幣或新台幣仟元

105年3月31日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	385	32.185 (美元：新台幣)				<u>\$</u>	<u>12,403</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		424	32.185 (美元：新台幣)				<u>\$</u>	<u>13,637</u>

104年12月31日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	14	32.825 (美元：新台幣)				<u>\$</u>	<u>474</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美元	\$	502	32.825	(美元:新台幣)			\$	<u>16,545</u>

104年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	16	31.30	(美元:新台幣)			\$	<u>493</u>
外幣負債								
貨幣性項目								
美元		738	31.30	(美元:新台幣)			\$	<u>23,092</u>

具重大影響之外幣兌換損益(已實現及未實現)如下:

	105年1月1日至3月31日			104年1月1日至3月31日		
外幣	匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美元	33.14	(美元:新台幣)	<u>\$ 127</u>	31.52	(美元:新台幣)	<u>\$ 118</u>

二六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊:

1. 資金貸與他人:無。
2. 為他人背書保證:無。
3. 期末持有有價證券情形:無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上:無。
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上:無。
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上:無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上:無。
8. 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上:無。
9. 從事衍生工具交易:無。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表一。

11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

二七、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。經評估合併公司係屬經營新藥之研發及買賣業務，所取得資產及發生之收入及費損均歸屬於新藥之研發所需，故屬單一產業部門。另提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之部門收入與營運結果可參照 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表。此外，合併公司並未定期提供部門資產及負債總額資訊予主要營運決策者。

中裕新藥股份有限公司及子公司
 母子公司間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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

編號	交易易人	名稱	交易易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易科目	往來		情形
						金額(註二)	交易條件	
0	中裕新藥股份有限公司		TaiMed Biologics USA Corp.	1	委託研究費	\$ 16,581	依雙方議定條件為之	佔合併總營收或總資產之比率 -

註一：與交易人之關係有以下三種：

1. 本公司對子公司
2. 子公司對本公司
3. 子公司對子公司

註二：上述被投資公司已併入合併財務報表，相關投資及損益業已全數沖銷。

中裕新藥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

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

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 (註二)		期	末		持		有	被投資公司	本期認列之	備	註
				本	去		數	比	率	帳					
中裕新藥股份有限公司	TaiMed Biologics USA Corp.	2 Executive Circle, Suite 280, Irvine, CA 92614, USA	Research and development	\$ 295,044	\$ 295,044	9,100,000	100%	\$ 80,207	100%	3	(\$ 1,829)	(\$ 1,829)	子公司		
	TaiMed Biologics HK Limited	香港灣仔皇后大道東 228 號中華大廈 2 樓	Investment	3	3	100	100%	3	100%	3	-	-	子公司		
	TMB HK Services Limited	香港灣仔皇后大道東 228 號中華大廈 2 樓	Investment	-	-	1	100%	-	100%	-	-	-	子公司		

註一：TaiMed Biologics USA Corp.係按經會計師核閱之財務報表及本公司持股比例計算，餘係按未經會計師核閱之財務報表及本公司持股比例計算。
註二：係按原始投資歷史匯率換算。