

4174

台灣浩鼎生技股份有限公司

財務報告

民國一〇一年度上半年度
及民國一〇〇年度上半年度(創業期間)

公司地址：台北市南港區 115 園區街 3 號 F 棟 19 樓
公司電話：(02)2655-8799

財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	14-24
(五)關係人交易	24-25
(六)質押之資產	25
(七)重大承諾事項及或有事項	25
(八)重大之災害損失	26
(九)重大之期後事項	26
(十)其 他	
1.風險政策與避險策略	26-27
2.金融商品資訊	27-29
3.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊	29
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29-31
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
(十二)營運部門資訊	29
九、重要會計科目明細表	32-46

台灣浩鼎生技股份有限公司
會計師查核報告

台灣浩鼎生技股份有限公司民國一〇一年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。台灣浩鼎生技股份有限公司民國一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，係未經本會計師查核，附列僅供參考。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國一〇一年上半年度財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣浩鼎生技股份有限公司民國一〇一年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

此 致

台灣浩鼎生技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
核准簽證文號：(90)台財證(六)第 100690 號
金管證六字第 0970005927 號

會計師：蕭 翠 慧

曾 祥 裕

中華民國一〇一年八月三十日

台灣浩鼎生技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年六月三十日

及民國一〇〇年六月三十日(創業期間，未經查核)

新台幣仟元

代碼	資 產	附註	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代碼	負債及股東權益	附註	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$567,178	58.86	\$67,151	11.89	2170	應付費用		\$3,947	0.41	\$1,420	0.25
1310	公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	二及四.2	240,668	24.97	430,170	76.15	2280	其他流動負債	二及四.7	2,217	0.23	-	-
1180	其他應收款－關係人	二及五	1,790	0.19	695	0.12	21xx	流動負債合計		6,164	0.64	1,420	0.25
1190	其他金融資產－流動	二及六	12,111	1.26	-	-	2xxx	負債合計		6,164	0.64	1,420	0.25
1260	預付款項		42,336	4.39	9,021	1.60							
1280	其他流動資產	二及四.11	44	-	-	-							
11xx	流動資產合計		864,127	89.67	507,037	89.76							
	固定資產	二及四.3					31xx	股東權益					
1545	試驗設備		980	0.10	480	0.08	31xx	股本					
1561	辦公設備		4,805	0.50	3,297	0.58	3110	普通股股本	四.5	1,363,843	141.53	1,000,000	177.02
1631	租賃改良		6,719	0.70	7,436	1.32		資本公積					
15xy	成本合計		12,504	1.30	11,213	1.98	3210	普通股股票溢價	四.5及四.8	181,027	18.79	-	-
15x9	減:累計折舊		(5,857)	(0.61)	(8,054)	(1.43)	3271	員工認股權	二及四.6	14,227	1.48	4,800	0.85
15xx	固定資產淨額		6,647	0.69	3,159	0.55	3280	其 他	二及四.6	330	0.03	-	-
	無形資產						32xx	資本公積合計		195,584	20.30	4,800	0.85
1781	專門技術淨額	二及四.4	91,530	9.50	53,766	9.52	33xx	保留盈餘					
							3351	累積虧損	四.10及四.12	(601,973)	(62.47)	-	-
							3351	創業期間累積虧損	四.14	-	-	(441,306)	(78.12)
								保留盈餘合計		(601,973)	(62.47)	(441,306)	(78.12)
18xx	其他資產	二及四.11					3xxx	股東權益合計		957,454	99.36	563,494	99.75
1820	存出保證金		1,314	0.14	952	0.17							
1xxx	資產總計		\$963,618	100.00	\$564,914	100.00		負債及股東權益總計		\$963,618	100.00	\$564,914	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾達夢

經理人：許友恭

會計主管：王振東

台灣浩鼎生技股份有限公司

損益表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

及民國一〇〇年一月一日至六月三十日(創業期間，未經查核)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	附 註	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業費用	四.6、四.13及四.14				
6200	管理及總務費用		\$32,042	-	\$13,349	-
6300	研究發展費用		83,854	-	54,668	-
6000	營業費用合計		<u>\$115,896</u>	-	<u>68,017</u>	-
6900	營業淨(損)		<u>(115,896)</u>	-	<u>(68,017)</u>	-
	營業外收入及利益	四.14				
7110	利息收入		413	-	292	-
7160	兌換利益(淨額)	二	617	-	-	-
7310	金融資產評價利益	二及四.2	3,747	-	-	-
7480	什項收入	二及四.7	10,092	-	180	-
7100	營業外收入及利益合計		<u>14,869</u>	-	<u>472</u>	-
	營業外費用及損失					
7560	兌換損失(淨額)	二	-	-	362	-
7640	金融資產評價損失	二及四.2	-	-	40	-
7500	營業外費用及損失合計		<u>-</u>	-	<u>402</u>	-
7900	繼續營業單位稅前淨(損)		(101,027)	-	(67,947)	-
8110	所得稅(費用)	二及四.11	-	-	-	-
9600	本期淨(損)		<u>\$(101,027)</u>	-	<u>\$(67,947)</u>	-
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.12				
	繼續營業單位稅前淨(損)		<u>\$(0.83)</u>		<u>\$(0.80)</u>	
	本期淨(損)		<u>\$(0.83)</u>		<u>\$(0.80)</u>	

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾達夢

經理人：許友恭

會計主管：王振東

台灣浩鼎生技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

及民國一〇〇年一月一日至六月三十日(創業期間，未經查核)

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積			創業期間 累積虧損	累積虧損	合 計
		普通股溢價	員工認股權	其他			
民國一〇〇年一月一日餘額	\$538,000	\$-	\$4,800	\$-	\$(373,359)	\$-	\$169,441
現金增資	462,000						462,000
員工認股權酬勞成本							-
一〇〇年上半年度淨(損)					(67,947)		(67,947)
民國一〇〇年六月三十日餘額	1,000,000	-	4,800	-	(441,306)	-	563,494
民國一〇一年一月一日餘額	\$1,000,000	\$-	\$9,390	\$-	\$-	\$(500,946)	508,444
現金增資	360,000	180,000					540,000
員工認股權行使	3,843	1,027	(1,027)				3,843
員工認股權酬勞成本			6,194				6,194
員工認股權失效			(330)	330			-
一〇一年上半年度淨(損)						(101,027)	(101,027)
民國一〇一年六月三十日餘額	\$1,363,843	\$181,027	\$14,227	\$330	\$-	\$(601,973)	\$957,454

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾達夢

經理人：許友恭

會計主管：王振東

台灣浩鼎生技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

及民國一〇〇年一月一日至六月三十日(創業期間，未經查核)

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨(損)	\$ (101,027)	\$ (67,947)
調整項目：		
折舊費用	979	471
攤銷費用	2,904	2,189
員工認股權酬勞成本	6,194	-
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	145,980	(430,170)
其他應收款—關係人(增加)	(107)	(695)
預付款項(增加)	(36,146)	(6,162)
其他流動資產(增加)	(44)	-
應付費用增加	3,205	283
其他應付款項(減少)	(1,420)	(240)
其他流動負債(減少)	(9,894)	-
營業活動之淨現金流入(出)	10,624	(502,271)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(580)	(404)
購置專門技術	(42,858)	-
投資活動之淨現金流(出)	(43,438)	(404)
融資活動之現金流量：		
現金增資	540,000	462,000
執行員工認股權轉換股本	3,843	-
融資活動之淨現金流入	543,843	462,000
本期現金及約當現金增加(減少)數	511,029	(40,675)
期初現金及約當現金餘額	56,149	107,826
期末現金及約當現金餘額	\$567,178	\$67,151
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息費用	\$-	\$-
本期支付所得稅	\$-	\$-

(請參閱財務報表附註)

董事長：曾達夢

經理人：許友恭

會計主管：王振東

台灣浩鼎生技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年六月三十日

及民國一〇〇年六月三十日（未經查核，創業期間）

（金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

本公司於民國 91 年 4 月 29 日核准設立，主要經營業務為醫藥產品之研究開發與銷售。

本公司截止至民國 100 年 6 月 30 日止之商業活動主要係針對可行性之醫藥產品進行財務規劃、研究開發、臨床研究與市場調查，屬於創業期間，而於民國 100 年 7 月 1 日起，開始主要營業活動。本公司於民國 101 年 5 月 15 日經主管機關核准通過股票公開發行。

本公司於民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之員工人數分別為 31 人及 18 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

2. 外幣交易

本公司有關非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率入帳。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益。非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

衍生性商品之外幣交易(合約)依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

3. 約當現金

係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚小之短期且高度流動之投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之商業本票、國庫券及銀行承兌匯票等。

4. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產等類。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，屬權益商品採交易日會計處理，屬債務商品、受益憑證及衍生性金融商品採交割日會計處理。慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產及負債係包括取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產及負債，以及指定為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

此類金融商品續後評價係以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。上市(櫃)公司股票、可轉換公司債及封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金則按資產負債表日每單位受益憑證淨資產價值為公平價值。衍生性金融商品係以評價方法估計其公平價值。

5. 應收款項之減損評估

本公司對於應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 固定資產

- (1) 固定資產於購建時以成本入帳，重大改良及更新作為資本支出列入固定資產，修理及維護支出則列作當年度費用。
- (2) 各項資產折舊係按估計經濟耐用年限，以直線法計提折舊，並依下列耐用年限計提：
- | | |
|------|---------|
| 辦公設備 | 3 ~ 5 年 |
| 試驗設備 | 3 ~ 5 年 |
| 租賃改良 | 租期 |
- (3) 固定資產處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目。出售固定資產損益列為當年度之損益項目。
- (4) 固定資產帳面價值係為成本減累計折舊及累計減損後之餘額。

7. 無形資產

專門技術

- (1) 本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定於原始認列無形資產時，係以取得成本為入帳基礎。
- (2) 本公司評估無形資產耐用年限係屬有限耐用年限。
- (3) 有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。
- (4) 本公司專門技術依下列估計效益年限採直線法攤銷：

<u>資產項目</u>	<u>效益年限</u>
OPT-822/OPT-821 治療轉移性 乳癌疫苗	20年
肉毒桿菌產品開發專案	20年

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

8. 退休金

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用勞工退休金條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，為員工每月薪資百分之六，並依權責發生基礎，將每期提繳之退休金認列為當期費用。

9. 所得稅

- (1) 本公司有關所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (3) 本公司以前年度所得稅之高估或低估數及繳納未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，列為當期所得稅費用之調整項目。
- (4) 配合民國95年1月1日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

10. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)調整加回具稀釋作用潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數計算之。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

11. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

(2) 金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

12. 股份基礎給付交易

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日（含）以後者，依所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

13. 員工分紅及董監酬勞

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 96 年 3 月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

14. 政府補助款

本公司之政府補助款，係依財務會計準則公報第二十九號「政府補助之會計處理準則」之規定處理，於符合政府補助之相關條件，並可收到該項政府補助款時，配合其相關成本發生期間認列政府補助收入，列為營業外收入。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

15. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

16. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對本公司民國 100 年上半年度之淨利及每股盈餘並無重大影響。
2. 本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國 100 年上半年度財務報表並無重大影響。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101.6.30	100.6.30 (未經查核)
現金	\$20	\$20
活期存款	560,612	64,466
支票存款	6,546	2,665
合計	\$567,178	\$67,151

上項現金及約當現金並無提供質押擔保之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	101.6.30	100.6.30 (未經查核)
施羅德新紀元貨幣市場基金	\$150,000	\$-
台新 1699 貨幣市場基金	40,000	380,000
宏利中國離岸債券基金	30,210	-
群益亞洲債券基金	20,112	-
保誠全球高收益債券基金	-	50,210
小計	240,322	430,210
加：金融資產評價利益(損失)	346	(40)
淨額	\$240,668	\$430,170

本公司民國 101 年及 100 年上半年度公平價值變動列入損益之金融資產評價利益(損失)分別為 3,747 仟元及(40)仟元。民國 101 年上半年度之損益包含期初迴轉數 3,705 仟元及處份(損)益(304)仟元。

3. 固定資產

民國 101 年及 100 年上半年度固定資產均無利息資本化及擔保或抵押之情事。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

4. 無形資產

	100.6.30	
專門技術	101.6.30	(未經查核)
成本：		
期初餘額	\$87,577	\$87,577
增添－單獨取得	42,858	-
期末餘額	\$130,435	\$87,577
攤銷及減損：		
期初餘額	\$36,001	\$31,622
本期攤銷	2,904	2,189
期末餘額	\$38,905	\$33,811
淨帳面金額：	\$91,530	\$53,766

- (1) 本公司於民國 92 年 12 月 29 日取得 Optimer Pharmaceuticals, Inc. OPT-822/OPT-821 治療轉移性乳癌疫苗專門技術及 OPT-80 新型大環內脂類抗生素技術專利，並依評價報告評估之總價值美金 6,000 仟元，折合新台幣 204,000 仟元作價投資股本 20,400 仟股，攤銷年限為 20 年。
- (2) 本公司於民國 98 年 10 月 30 日與 Optimer Pharmaceuticals, Inc. 簽訂移轉 OPT-80 新型大環內脂類抗生素技術專利予 Optimer Pharmaceuticals, Inc.，移轉價格為 109,126 仟元，並消除成本 116,423 仟元及累計攤銷 33,957 仟元，產生處份利益 26,660 仟元。
- (3) 本公司經董事會決議通過，於民國 101 年 3 月 2 日以新台幣 42,858 仟元取得潤雅生技股份有限公司「肉毒桿菌產品開發專案」，攤銷年限為 20 年，相關資訊請參閱財務報表附註五。

5. 普通股股本

- (1) 本公司民國 100 年 1 月 1 日，額定資本額為 1,020,000 仟元，已發行股本為 538,000 仟元，每股面額 10 元，分為 53,800 仟股，均為普通股。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司於民國 99 年 9 月 25 日經董事會決議辦理現金增資 462,000 仟元，每股面額 10 元，分為 46,200 仟股，增資基準日為民國 100 年 3 月 1 日，上述增資案業經經濟部核准，並已辦妥變更登記。
- (3) 本公司於民國 101 年 3 月 9 日經董事會決議辦理現金增資 540,000 仟元，以每股價格 15 元溢價發行，分為 36,000 仟股。此項增資案業經經濟部核准，並已辦妥變更登記。
- (4) 本公司民國 99 年 3 月 8 日發行之員工認股權憑證，已於民國 101 年 3 月 2 日行使轉換 384 仟股，轉換價格為每股 10 元。上述增資案業經經濟部核准，並已辦妥變更登記。
- (5) 截至民國 101 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為 1,500,000 仟元，實收資本額為 1,363,843 仟元，每股面額 10 元，分為 136,384 仟股，均為普通股。

6. 酬勞性員工認股選擇權計畫

本公司於民國 99 年 3 月 8 日經董事會決議通過員工認股權發行及認股辦法，共發行員工認股權憑證 8,000 仟單位，每單位認股權憑證得認購本公司股份 1 股普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿一年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間自發行之日起均為 10 年。

本公司發行員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

董事會通過日	給予單位數量	合約期間	既得條件	本期實際離職率
99.3.8	2,360,000	10 年	1 至 4 年之服務	-
99.5.21	100,000	10 年	1 至 4 年之服務	-
99.9.10	60,000	10 年	1 至 4 年之服務	-
99.12.15	144,000	10 年	1 至 4 年之服務	-
100.1.1	588,000	10 年	1 至 4 年之服務	-
100.3.30	80,000	10 年	1 至 4 年之服務	-
100.6.10	124,000	10 年	1 至 4 年之服務	-
100.9.30	260,000	10 年	1 至 4 年之服務	-
100.12.16	2,450,000	10 年	1 至 4 年之服務	-
101.2.13	1,560,000	10 年	1 至 4 年之服務	3.23%
101.3.9	90,000	10 年	1 至 4 年之服務	3.23%

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 截至民國 101 年 6 月 30 日，前述員工認股選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股選擇權	101 年上半年度		100 年上半年度(未經查核)	
	數量 (單位)	加權平均 履約價格(元)	數量 (單位)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外	3,776,000	\$10	2,664,000	\$10
本期給與	4,040,000	10	792,000	10
本期執行	(384,291)	10	-	-
本期放棄	(177,500)	10	-	-
期末流通在外	<u>7,254,209</u>	\$10	<u>3,456,000</u>	\$10
期末可行使之認股選擇權	<u>1,724,085</u>	\$10	<u>764,584</u>	\$10
本期給與之認股選擇權加權 平均公平價值(元)	<u>\$4.34</u>		<u>\$3.58</u>	

- (2) 截至民國 101 年 6 月 30 日，本公司給予之酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊，列示如下：

101.6.30

項目	行使價格之 範圍(元)	流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權	
		數量 (單位)	加權平均預 期剩餘存續 期限(年)	加權平均履 約價格(元)	數量 (單位)	加權平均履 約價格(元)
99 年第一次 認股權計畫	\$10	7,254,209	8.83	\$10	1,724,085	\$10

100.6.30(未經查核)

項目	行使價格之 範圍(元)	流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權	
		數量 (單位)	加權平均預 期剩餘存續 期限(年)	加權平均履 約價格(元)	數量 (單位)	加權平均履 約價格(元)
99 年第一次 認股權計畫	\$10	3,456,000	7.95	\$10	764,584	\$10

- (3) 本公司民國 99 年 3 月 8 日所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫係依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定採公平價值法處理，民國 101 年及 100 年上半年度認列之酬勞成本分別為 6,194 及 0 仟元。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 本公司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平價值，相關資訊如下：

	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	預期報酬波動率	股權公平價值	覆約價格	每單位公平價值
101 年上半年度給與	10 年	0.00%	1.2191%	40.83%	10.10	10	5.21
100 年下半年度給與	10 年	0.00%	1.2856%	40.94%	7.36	10	3.21
100 年上半年度給與	10 年	0.00%	1.5087%	41.62%	9.62	10	4.98
99 年度給與	10 年	0.00%	1.4191%	44.23%	6.88	10	3.16

7. 什項收入

	101 年上半年度	100 年上半年度 (未經查核)
政府補助收入	\$9,912	\$-
其他	180	180
合計	<u>\$10,092</u>	<u>\$180</u>

本公司於民國 100 年 9 月 22 日與經濟部簽訂 OPT-822/OPT821 治療移轉性乳癌第二階段及第三階段臨床試驗補助合約，合約期間為民國 100 年 1 月 1 日起至民國 101 年 6 月 30 日，總補助款 27,435 仟元，截至民國 101 年 6 月 30 日累計已認列政府補助收入為 25,236 仟元。

8. 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。

9. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。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。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

10. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，有盈餘按下列分派之：
- ①董事、監察人酬勞不超過百分之二。
②員工紅利不低於百分之二。
③就一至二款規定數額後剩餘之數，加計上年度累積未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
- (2) 本公司於民國 101 年 6 月 26 日及民國 100 年 6 月 10 日分別經股東會決議通過民國 100 年及 99 年度虧損撥補案，因兩年度皆為虧損，故無盈餘可供分配。
- (3) 本公司民國 101 年及 100 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額均為 0 仟元。
- (4) 當年度董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

11. 所得稅

- (1) 民國 101 年及 100 年上半年度所得稅費用計算如下：

	101 年上半年度	100 年上半年度 (未經查核)
稅前淨(損)	\$(101,027)	\$(67,947)
加(減)財稅差異：		
已實現兌換損失	(1,011)	(1,288)
未實現兌換損失	394	-
金融資產評價(利益)損失	(3,747)	40
未取得專利權之無形資產攤提	2,904	2,189
放棄員工認股權並迴轉以前年度認列之 酬勞成本	330	-
其他稅務調整數	689	766
估計課稅所得額	\$(101,468)	\$(66,240)

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	101 年上半年度	100 年上半年度 (未經查核)
估計應納稅額	\$-	\$-
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-	-
應付所得稅	-	-
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	\$-	\$-

(2) 民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產與負債：

	101.6.30	100.6.30 (未經查核)
① 遞延所得稅資產總額	\$134,959	\$105,134
② 遞延所得稅負債總額	\$-	\$-
③ 遞延所得稅資產之備抵評價	\$134,959	\$105,134

④ 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異與所得稅抵減，及其個別所得稅影響數：

	101.6.30		100.6.30 (未經查核)	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$394	\$67	\$-	\$-
無形資產攤提財稅差異	970	165	970	165
虧損扣抵	580,470	98,680	426,416	72,491
投資抵減	36,047	36,047	32,478	32,478
合 計	\$134,959		\$105,134	

	101.6.30	100.6.30 (未經查核)
遞延所得稅資產—流動	\$67	\$-
減：備抵評價	(67)	-
淨 額	\$-	\$-

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	101.6.30	100.6.30
	101.6.30	(未經查核)
遞延所得稅資產－非流動	\$134,892	\$105,134
減：備抵評價	(134,892)	(105,134)
淨 額	\$-	\$-

(3) 依所得稅法規定，本公司營利事業所得稅申報核定之虧損得以抵減以後十年度課稅所得額。截至民國 101 年 6 月 30 日，本公司可使用之虧損扣抵及其得扣抵期限如下：

虧損年度	核定(申報)虧損	已扣抵數	期末待扣抵餘額	得扣抵之 最後年度
92 年度	\$21,154	\$-	\$21,154	102 年度
93 年度	28,142	-	28,142	103 年度
94 年度	14,520	-	14,520	104 年度
95 年度	19,409	-	19,409	105 年度
96 年度	22,592	-	22,592	106 年度
97 年度	154,355	-	154,355	107 年度
98 年度	7,567	-	7,567	108 年度
99 年度	92,437	-	92,437	109 年度
100 年度	118,826	-	118,826	110 年度
101 上半年度	101,468	-	101,468	111 年度
合 計	\$580,470	\$-	\$580,470	

(4) 本公司依據生技新藥產業發展條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$17,302	\$17,302	104 年度
研究與發展支出	15,609	15,609	105 年度
研究與發展支出	3,136	3,136	106 年度
合 計	\$36,047	\$36,047	

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 本公司兩稅合一相關資訊：

	101.6.30	100.6.30
	101.6.30	(未經查核)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$-	\$-
	100 年度(實際)	99 年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	-%	-%

(6) 未分配盈餘相關資訊：

	101.6.30	100.6.30
	101.6.30	(未經查核)
87 年度(含)以後	\$(601,973)	\$(441,306)

(7) 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

12. 每股盈餘

(1) 民國 101 年及 100 年上半年度基本及稀釋每股盈餘之期末流通在外加權平均股數分別計算如下：

	101 年上半年度	100 年上半年度
	(未經查核)	(未經查核)
期初流通在外股數	100,000 仟股	53,800 仟股
員工認股權轉換為普通股	238 仟股	- 仟股
現金增資	21,165 仟股	31,223 仟股
期末流通在外加權平均股數	121,403 仟股	85,023 仟股
潛在普通股(註)：		
具稀釋作用之員工認股數	- 仟股	- 仟股
期末稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	121,403 仟股	85,023 仟股

註：本公司民國 101 年及 100 年上半年度均為稅後淨損，潛在普通股均具反稀釋作用，故僅列示基本每股盈餘計算。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 基本每股盈餘：

	101 年上半年度	100 年上半年度 (未經查核)
繼續營業單位稅前淨(損)	\$ (101,027)	\$ (67,947)
所得稅(費用)	-	-
本期淨(損)	<u>\$ (101,027)</u>	<u>\$ (67,947)</u>
基本每股盈餘		
繼續營業單位稅前淨(損)	\$ (0.83)	\$ (0.80)
所得稅(費用)	-	-
本期淨(損)	<u>\$ (0.83)</u>	<u>\$ (0.80)</u>

13. 營業成本及費用

本公司民國 101 年及 100 年上半年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	101 年上半年度			100 年上半年度 (未經查核)		
	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
用人費用						
薪資費用	\$-	\$31,272	\$31,272	\$-	\$10,197	\$10,197
勞健保費用	-	1,686	1,686	-	705	705
退休金費用	-	991	991	-	464	464
其他用人費用	-	109	109	-	270	270
折舊費用	-	979	979	-	471	471
攤銷費用	-	2,904	2,904	-	2,189	2,189

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

14. 創業期間收入與費用

	100 年上半年度 (未經查核)
營業費用	\$68,017
營業淨(損)	(68,017)
營業外收入及利益：	
利息收入	292
什項收入	180
營業外費用及損失：	
兌換損失(淨額)	(362)
金融資產評價損失	(40)
創業期間淨(損)	\$(67,947)

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱與關係

關係人名稱	與本公司之關係
Optimer Pharmaceuticals, Inc. 潤雅生技股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司 該公司董事長與本公司董事長為同一人 (自民國 101 年 3 月起已非關係人)

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 債權債務

其他應收款－關係人	101.6.30		100.6.30	
	金 額	%(註)	金 額	%(註)
Optimer Pharmaceuticals, Inc.	\$1,790	100.00	\$695	100.00

註：佔其他應收帳款－關係人總額百分比。

2. 財產交易

本公司於民國101年3月以新台幣45,000仟元(含稅)向潤雅生技(股)公司購買「肉毒桿菌產品開發專案」，並取得外部專家鑑價報告，該報告評估此項技術之潛在價值介於47,000仟元至50,000仟元間。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

3. 租賃交易

101年上半年度：無此情事。

	100年上半年度(未經查核)		
	租金收入	租賃標的物	租賃期間
潤雅生技(股)公司	\$1,158	南港軟體園區F棟19樓W1911室實驗室	100/1/1~100/12/31

上項租金收入係以當地一般租金價格為參考依據，皆每月收取一次，且未收取任何保證金，帳列租金支出減項。

六、質押之資產

截至民國 101 年 6 月 30 日，本公司因尚未請款而依合約未提領之政府補助款為 12,111 仟元，帳列其他金融資產－流動項下。

七、重大承諾事項及或有事項

(1) 本公司以營業租賃方式承租辦公設備，截至民國 101 年 6 月 30 日，其未來年度應給付之租金支出如下：

	金 額
102 年度	\$110
103 年度	61
104 年度	51
105 年度	30
合 計	\$252

(2) 截至民國101年6月30日，本公司因申請政府補助款而開立之保證票據27,435仟元，保證期間為自101年7月1日起至101年12月31日止。

(3) 本公司於民國100年6月6日與Optimer Pharmaceuticals, Inc.簽訂抗生素Fidaxomicin授權銷售合約，本公司將依銷售額達成度給付Optimer Pharmaceuticals, Inc.銷售額之17%或22%之權利金。權利金支付期間為產品本身及其組成於我國之專利權到期期限，及於我國首次銷售日起算十年期間，兩者較晚者。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

為充實營運資金、支應新藥研發，本公司於民國 101 年 8 月 30 日經董事會決議通過，以私募方式發行普通股，並授權董事會視本公司營運所需並評估資金市場狀況、籌資之時效性及發行成本後，於不超過 70,000 仟股之額度內，於股東臨時會決議之日起一年內辦理。

十、其 他

(一) 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生之應付費用。

本公司並未從事衍生性商品之交易。

本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

利率變動現金流量風險

本公司利率變動現金流量風險甚低。

匯率風險

本公司匯率風險甚低。

信用風險

本公司其他金融資產(包括現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

流動性風險

本公司之營運資金尚足以支應履行所有合約義務，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(二) 金融商品資訊

1. 公平價值

<u>金融商品</u>	101.6.30		100.6.30(未經查核)	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$567,178	\$567,178	\$67,151	\$67,151
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	240,668	240,668	430,170	430,170
其他應收款	1,790	1,790	695	695
其他金融資產－流動	12,111	12,111	-	-
存出保證金	1,314	1,314	952	952
<u>負債－非衍生性</u>				
應付費用	\$3,947	\$3,947	\$1,420	\$1,420

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他應收款及應付費用。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動係以活絡市場價格之公開報價直接決定。
- (3) 其他金融資產－流動、存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.6.30	100.6.30 (未經查核)	101.6.30	100.6.30 (未經查核)
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$567,178	\$67,151	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	240,668	430,170	-	-
其他應收款	-	-	1,790	695
其他金融資產－流動	12,111	-	-	-
存出保證金	-	-	1,314	952
<u>負債－非衍生性</u>				
應付費用	\$-	\$-	\$3,947	\$1,420

3. 利率風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露之利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國 101 年 6 月 30 日

浮動利率	1 年內	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	超過 5 年	總計
活期存款	\$560,612	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$560,612

民國 100 年 6 月 30 日(未經查核)

浮動利率	1 年內	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	超過 5 年	總計
活期存款	\$64,466	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$64,466

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

4. 信用風險

本公司並無重大之信用風險顯著集中情形。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

5. 避險活動

本公司並無符合財務會計準則第三十四號公報規範之避險性之交易。

(三) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

<u>金融資產</u> <u>貨幣性項目</u>	101.6.30				100.6.30(未經查核)			
	外 幣		匯 率		外 幣		匯 率	
			新 台 幣				新 台 幣	
美金	\$744	29.89	\$22,238	\$78	28.72	\$2,240		

十一、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。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無此事項。

(三) 大陸投資資訊：無此事項。

十二、營運部門資訊

本公司主要經營項目為新藥開發，僅有單一應報導部門，部門損益、部門資產及負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及損益表。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之 公 司	有價證券種類 及名稱(註1)	與有價證 券發行人 之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備 註 (註5)
				單 位	帳面金額(註3)	持股 比例	市價(註4)	
台灣浩鼎生技 股份有限公司	台新1699貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,072,079	\$40,189	-	\$40,189	
	施羅德新紀元貨幣市場基金	"	"	13,252,171	150,507	-	150,507	
	宏利中國離岸債券基金	"	"	2,999,340	29,912	-	29,912	
	群益亞洲債券基金	"	"	2,000,000	20,060	-	20,060	

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填已減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

- 1.有公開市價者，係指會計終了日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。
- 2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

註5：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額限制使用情形。

台灣浩鼎生技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表二

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位:新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係人(註2)	期 初		買 入 (註3)		賣 出 (註3)				期 末	
					單位	金額	單位	金額	單位	售價	帳面價值	處分損益	單位	金額
台灣浩鼎生技股份有限公司	債券型基金 施羅德新紀元貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	22,086,952	\$250,000 (註5)	-	-	8,834,781	\$100,027	\$100,000	\$27	13,252,171	\$150,000 (註5)

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註5：未含評價金額。

台灣浩鼎生技股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國101年06月30日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>零 用 金</u>		\$20	
<u>活期存款</u>			
玉山銀行－台幣		535,316	
玉山銀行－美金		22,238	(USD 744仟元 匯率29.89)
其 他	(金額小於4,000仟元者)	3,058	
小 計		<u>560,612</u>	
<u>支票存款</u>			
玉山銀行		<u>6,546</u>	
合 計		<u><u>\$567,178</u></u>	

台灣浩鼎生技股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

民國101年06月30日

單位：除另予註明外，均以新台幣仟元為單位

金融商品 名稱	摘 要	單 位	取得成本	公平價值		備 註
				單價(元)	總 額	
基 金	台新1699貨幣市場基金	3,072,079	\$40,000	\$13.0819	\$40,189	
"	施羅德新紀元貨幣市場基金	13,252,171	150,000	11.3572	150,507	
"	宏利中國離岸債券基金	2,999,340	30,210	9.9729	29,912	
"	群益亞洲債券基金	2,000,000	20,112	10.0300	20,060	
合 計			<u>\$240,322</u>		<u>\$240,668</u>	

台灣浩鼎生技股份有限公司

3.其他應收款－關係人明細表

民國101年06月30日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
Optimer Pharmaccuticals Inc.		\$1,790	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$1,790</u>	

台灣浩鼎生技股份有限公司
4.其他金融資產—流動明細表
民國101年06月30日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他金融資產—流動	政府補助存款	<u>\$12,111</u>	詳附註六

台灣浩鼎生技股份有限公司

5.預付款項明細表

民國101年06月30日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付臨床實驗費		\$34,571	
其他預付費用		7,765	
合 計		<u>\$42,336</u>	

台灣浩鼎生技股份有限公司

6.其他流動資產明細表

民國101年06月30日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款		\$44	
遞延所得稅資產－流動		\$67	
減：備抵評價		(\$67)	
小 計		-	
合 計		\$44	

台灣浩鼎生技股份有限公司

7.1 固定資產變動明細表

民國101年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少數	本期重分類	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備 註
成本：							
試驗設備	\$400	\$580	\$-	\$-	\$980	無	
辦公設備	4,805	-	-	-	4,805	〃	
租賃改良	6,719	-	-	-	6,719	〃	
合 計	<u>\$11,924</u>	<u>\$580</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$12,504</u>		

台灣浩鼎生技股份有限公司
7.2 固定資產累計折舊變動明細表
民國101年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數 額	本 期 減 少 數 額	期 末 餘 額	備 註
試驗設備	\$22	\$44	\$-	\$66	
辦公設備	1,638	478	-	2,116	
租賃改良	3,218	457	-	3,675	
合 賃 改 計	<u>\$4,878</u>	<u>\$979</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,857</u>	

台灣浩鼎生技股份有限公司

8.無形資產變動明細表

民國101年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少數	期末餘額	備 註
OPT-822/OPT-821治療轉移性乳 癌疫苗技術	\$51,576	\$-	\$2,190	\$49,386	按20年攤提
肉毒桿菌產品開發專案技術	-	42,858	714	42,144	按20年攤提
	<u>\$51,576</u>	<u>\$42,858</u>	<u>\$2,904</u>	<u>\$91,530</u>	

台灣浩鼎生技股份有限公司

9.其他資產明細表

民國101年06月30日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	房屋、停車位等押金	\$1,314	
遞延所得稅資產—非流動		134,892	
減：備抵評價		(134,892)	
小 計		-	
合 計		\$1,314	

台灣浩鼎生技股份有限公司

10.應付費用明細表

民國101年06月30日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付費用	勞 務 費	\$1,230	
	勞健保費	680	
	退 休 金	534	
	薪 資	352	
	其 他	1,151	
合 計		<u>\$3,947</u>	

台灣浩鼎生技股份有限公司

11.其他流動負債明細表

民國101年06月30日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收款項	政府補助款	\$2,199	
代收 款	代扣稅款	18	
合 計		<u>\$2,217</u>	

台灣浩鼎生技股份有限公司

12.管理及總務費用明細表

民國101年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資	含員工認股權酬勞成本	\$15,954	
租 金		3,196	
勞 務 費		6,669	
其他費用	金額小於1,000仟元以下者	6,223	
合 計		<u>\$32,042</u>	

台灣浩鼎生技股份有限公司

13.研究發展費用明細表

民國101年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資	含員工認股權酬勞成本	\$16,309	
各項攤提		2,904	
勞 務 費		3,474	
臨床實驗費		14,312	
試 驗 費		41,686	
其 他	金額小於1,000仟元以下者	5,169	
合 計		<u>\$83,854</u>	

台灣浩鼎生技股份有限公司

14.營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國101年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
利息收入		\$413	
兌換利益		617	
金融資產評價利益		3,747	
什項收入	含政府補助款收入	10,092	
合 計		<u>\$14,869</u>	