

台灣浩鼎生技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 112 年及 111 年第一季  
(股票代碼 4174)

公司地址：台北市南港區園區街 3 號 19 樓  
電 話：(02)2655-8799

台灣浩鼎生技股份有限公司及子公司  
民國 112 年及 111 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 57
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 17
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
	(六) 重要會計項目之說明	17 ~ 44
	(七) 關係人交易	44 ~ 46
	(八) 質押之資產	46
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	47	
(十一)	重大之期後事項	47	
(十二)	其他	47 ~ 55	
(十三)	附註揭露事項	55 ~ 56	
(十四)	營運部門資訊	56 ~ 57	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23000161 號

台灣浩鼎生技股份有限公司 公鑒：

## 前言

台灣浩鼎生技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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、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)，業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

## 範圍

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

## 結論


依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣浩鼎生技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄧聖偉

會計師

梁華玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 8 日



台灣浩鼎生技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日

(民國112年及111年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 4,655,137	68	\$ 4,741,109	72	\$ 5,209,248	72
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		315	-	752	-	964	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(四)						
	流動		360,900	5	30,710	1	140,000	2
1170	應收帳款淨額		3,284	-	2,037	-	559	-
1200	其他應收款		22,443	-	26,236	-	5,833	-
130X	存貨		23,683	1	21,973	-	7,846	-
1410	預付款項		205,813	3	211,264	3	178,564	3
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>5,271,575</u>	<u>77</u>	<u>5,034,081</u>	<u>76</u>	<u>5,543,014</u>	<u>77</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)						
	量之金融資產—非流動		8,984	-	8,725	-	8,699	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)、七及						
		八	946,623	14	980,722	15	927,938	13
1755	使用權資產	六(六)	184,201	3	194,835	3	236,738	3
1780	無形資產	六(七)	367,674	5	382,441	6	425,333	6
1900	其他非流動資產	八	36,551	1	32,897	-	88,141	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,544,033</u>	<u>23</u>	<u>1,599,620</u>	<u>24</u>	<u>1,686,849</u>	<u>23</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 6,815,608</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,633,701</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,229,863</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台灣浩鼎生技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日

(民國112年及111年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)	\$ 6,726	-	\$ 15,705	-	\$ -	-
2130	合約負債—流動	六(十七)	3,595	-	3,160	-	-	-
2170	應付帳款		162	-	1,144	-	251	-
2200	其他應付款	六(十)	64,917	1	146,978	2	123,143	2
2220	其他應付款項—關係人	七	78	-	333	-	10,542	-
2230	本期所得稅負債		930	-	558	-	904	-
2280	租賃負債—流動	七	35,315	1	40,349	1	50,614	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)	7,000	-	7,000	-	7,000	-
2399	其他流動負債—其他		24,425	-	5,911	-	12,126	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>143,148</u>	<u>2</u>	<u>221,138</u>	<u>3</u>	<u>204,580</u>	<u>3</u>
<b>非流動負債</b>								
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(十一)	45,675	1	46,065	1	42,937	-
2540	長期借款	六(九)	19,250	-	21,000	-	26,250	-
2570	遞延所得稅負債		44,221	1	46,329	1	52,654	1
2580	租賃負債—非流動	七	156,821	2	163,033	2	194,738	3
2600	其他非流動負債		3	-	3	-	3	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>265,970</u>	<u>4</u>	<u>276,430</u>	<u>4</u>	<u>316,582</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>409,118</u>	<u>6</u>	<u>497,568</u>	<u>7</u>	<u>521,162</u>	<u>7</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)	2,294,394	34	2,294,394	35	2,292,794	32
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)	7,085,120	103	6,932,631	104	6,593,884	91
3350	待彌補虧損	六(十六)	(4,885,801)	(72)	(4,522,538)	(68)	(3,214,191)	(44)
3400	其他權益	六(三)	(26,561)	-	(26,323)	-	(19,904)	-
3500	庫藏股票	六(十四)	(34,787)	-	(45,990)	(1)	(45,990)	(1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>4,432,365</u>	<u>65</u>	<u>4,632,174</u>	<u>70</u>	<u>5,606,593</u>	<u>78</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)及六	1,974,125	29	1,503,959	23	1,102,108	15
3XXX	<b>權益總計</b>	(二十五)	<u>6,406,490</u>	<u>94</u>	<u>6,136,133</u>	<u>93</u>	<u>6,708,701</u>	<u>93</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	六(六)(七)、七及九 十一	<u>\$ 6,815,608</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,633,701</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,229,863</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：閻雲




經理人：閻雲



會計主管：高國霖



  
 台灣浩鼎生技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱,未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(十七)	\$ 1,786	1	\$ 1,261	-		
5000 營業成本		(21,014)	(5)	(12,926)	(3)		
5900 營業毛損		(19,228)	(4)	(11,665)	(3)		
營業費用	六(五)(六)(七) (十二)(十三) (二十一) (二十二)及七						
6200 管理費用		(74,584)	(18)	(82,949)	(22)		
6300 研究發展費用		(338,369)	(80)	(312,020)	(83)		
6000 營業費用合計		(412,953)	(98)	(394,969)	(105)		
6900 營業損失		(432,181)	(102)	(406,634)	(108)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)	24,760	6	1,402	-		
7010 其他收入		382	-	135	-		
7020 其他利益及損失	六(十九)	(14,549)	(4)	30,209	8		
7050 財務成本	六(二十)及七	(949)	-	(1,067)	-		
7000 營業外收入及支出合計		9,644	2	30,679	8		
7900 稅前淨損		(422,537)	(100)	(375,955)	(100)		
7950 所得稅利益	六(二十三)	732	-	811	-		
8200 本期淨損		(\$ 421,805)	(100)	(\$ 375,144)	(100)		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	\$ 259	-	(\$ 407)	-		
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		(1,414)	-	5,031	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,155)	-	\$ 4,624	1		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 422,960)	(100)	(\$ 370,520)	(99)		
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 363,263)	(86)	(\$ 305,569)	(81)		
8620 非控制權益		(58,542)	(14)	(69,575)	(19)		
合計		(\$ 421,805)	(100)	(\$ 375,144)	(100)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 364,531)	(86)	(\$ 300,945)	(80)		
8720 非控制權益		(58,429)	(14)	(69,575)	(19)		
合計		(\$ 422,960)	(100)	(\$ 370,520)	(99)		
每股虧損	六(二十四)						
9750 基本及稀釋每股虧損		(\$ 1.59)		(\$ 1.52)			

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：閻雲



經理人：閻雲



會計主管：高國霖







台灣浩鼎生技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國112年及111年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公業主之權益											
	附註	普通股	股本	公積	累積	虧損	其他	權益	總計	非控制	權益	總額
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現其他權益		庫藏股票		
<b>111年1月1日至3月31日</b>												
111年1月1日餘額		\$ 1,992,794	\$ 3,702,222	(\$ 2,908,622)	(\$ 6,453)	(\$ 18,075)	\$ -	(\$ 45,990)	\$ 2,715,876	\$ 1,154,927	\$ 3,870,803	
本期淨損		-	-	(305,569)	-	-	-	-	(305,569)	(69,575)	(375,144)	
本期其他綜合損益		-	-	-	5,031	(407)	-	-	4,624	-	4,624	
本期綜合損益總額		-	-	(305,569)	5,031	(407)	-	-	(300,945)	(69,575)	(370,520)	
現金增資	六(十四)(十五)	300,000	2,850,000	-	-	-	-	-	3,150,000	-	3,150,000	
非控制權益增加	六(二十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3	
股份基礎給付交易	六(十三)(十五)(二十二)(二十五)	-	41,317	-	-	-	-	-	41,317	17,098	58,415	
員工認股權逾期失效	六(十三)(十五)(二十五)	-	258	-	-	-	-	-	258	(258)	-	
對子公司所有權益變動數(註)	六(二十五)	-	87	-	-	-	-	-	87	(87)	-	
111年3月31日餘額		\$ 2,292,794	\$ 6,593,884	(\$ 3,214,191)	(\$ 1,422)	(\$ 18,482)	\$ -	(\$ 45,990)	\$ 5,606,593	\$ 1,102,108	\$ 6,708,701	
<b>112年1月1日至3月31日</b>												
112年1月1日餘額		\$ 2,294,394	\$ 6,932,631	(\$ 4,522,538)	\$ 1,915	(\$ 18,456)	(\$ 9,782)	(\$ 45,990)	\$ 4,632,174	\$ 1,503,959	\$ 6,136,133	
本期淨損		-	-	(363,263)	-	-	-	-	(363,263)	(58,542)	(421,805)	
本期其他綜合損益		-	-	-	(1,527)	259	-	-	(1,268)	113	(1,155)	
本期綜合損益總額		-	-	(363,263)	(1,527)	259	-	-	(364,531)	(58,429)	(422,960)	
股份基礎給付交易	六(十三)(十五)(二十二)(二十五)	-	21,662	-	-	-	-	-	21,662	8,518	30,180	
限制員工權利新股酬勞成本	六(十三)(二十二)	-	-	-	-	-	1,030	-	1,030	-	1,030	
員工認股權逾期失效	六(十三)(十五)(二十五)	-	2,618	-	-	-	-	-	2,618	(2,618)	-	
子公司處分本公司股票視同庫藏股票交易	六(十四)(十五)	-	(4,715)	-	-	-	-	11,203	6,488	3,145	9,633	
對子公司所有權益變動數(註)	六(二十五)	-	132,924	-	-	-	-	-	132,924	519,550	652,474	
112年3月31日餘額		\$ 2,294,394	\$ 7,085,120	(\$ 4,885,801)	\$ 388	(\$ 18,197)	(\$ 8,752)	(\$ 34,787)	\$ 4,432,365	\$ 1,974,125	\$ 6,406,490	

註：係未按持股比例取得子公司增資股數之影響數。

董事長：閻雲



後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請詳同參閱。

經理人：閻雲



會計主管：高國霖





台灣浩鼎生技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 422,537)	(\$ 375,955)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六) 51,215	38,727
攤銷費用	六(七) 15,097	15,885
利息費用	六(二十) 949	1,067
利息收入	六(十八) ( 24,760)	( 1,402)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(二) 437	803
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) 31,210	58,415
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		
應收帳款	( 1,247)	2,906
存貨	( 1,710)	1,716
其他應收款	2,180	14,078
預付款項	5,451	( 11,246)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	435	-
應付帳款	( 982)	( 274)
其他應付款	( 77,014)	( 125,865)
其他應付款項-關係人	( 255)	10,472
其他流動負債-其他	18,514	9,693
營運產生之現金流出	( 403,017)	( 360,980)
收取之利息	26,373	1,295
支付之利息	( 949)	( 1,067)
支付之所得稅	( 1,004)	( 729)
營業活動之淨現金流出	( 378,597)	( 361,481)
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 360,900)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	30,710	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) ( 10,993)	( 69,829)
取得無形資產	六(七) ( 330)	( 42,899)
預付設備款增加	( 3,962)	( 21,440)
存出保證金(增加)減少	( 221)	9,504
投資活動之淨現金流出	( 345,696)	( 124,664)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
租賃本金償還	六(六)(二十七) ( 11,246)	( 12,957)
舉借短期借款	2,041	-
償還短期借款	( 11,020)	-
償還長期借款	六(九)(二十七) ( 1,750)	( 1,750)
存入保證金增加	六(二十七) -	3
現金增資	六(十四) -	3,150,000
子公司處分本公司股票價款	六(二十五) 9,633	-
子公司增資發行新股	六(二十五) 652,474	-
子公司發行特別股致透過損益按公允衡量之金融負債增加	四(三) -	42,937
籌資活動之淨現金流入	640,132	3,178,233
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 1,811)	4,974
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 85,972)	2,697,062
期初現金及約當現金餘額	4,741,109	2,512,186
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,655,137	\$ 5,209,248

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：閻雲




經理人：閻雲



會計主管：高國霖



  
台灣浩鼎生技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國112年及111年第一季  
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣浩鼎生技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國91年4月29日奉經濟部核准於中華民國設立。本公司於民國101年5月辦理首次股票公開發行，並於民國104年3月23日正式上櫃掛牌交易。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為新藥研發。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年5月8日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112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12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團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  
無。

(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：

<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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團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

1. 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並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國111年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 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

本合併財務報告之編製原則與 111 年度合併財務報告相同。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司及本期變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	
本公司	浩鼎醫藥生技有限公司	投資及貿易業務	100.00	100.00	100.00	
本公司	OBI Pharma USA, Inc.	生物技術研發	100.00	100.00	100.00	
本公司	OBI Pharma Australia Pty Ltd.	生物技術研發	100.00	100.00	100.00	
本公司	Odeon Therapeutics (Cayman) Limited	投資及貿易業務	77.42	77.42	77.42	註1
本公司	潤雅生技股份有限公司	西藥製造及批發與生物技術研發	70.70	70.70	70.70	
本公司	鼎晉生技股份有限公司	生物技術研發	51.94	62.17	62.17	註2
本公司	圓祥生技股份有限公司	生物技術研發	41.12	41.12	54.62	註3
浩鼎醫藥生技有限公司	浩鼎生物醫藥科技(上海)有限公司	生物技術研發	100.00	100.00	100.00	
Odeon Therapeutics (Cayman) Limited	康騰浩諾(香港)生物科技有限公司	投資及貿易業務	100.00	100.00	100.00	註1
康騰浩諾(香港)生物科技有限公司	康騰浩諾(上海)生物醫藥科技有限公司	生物技術研發	100.00	100.00	-	註1

註 1: 本公司經民國 109 年 9 月 28 日董事會決議通過及民國 110 年 11 月 11 日獲經濟部投審會核准後，於民國 111 年 2 月 22 日與康騰浩諾(香港)生物科技有限公司(以下稱「康騰浩諾」)簽署 OBI-833(Globo H 主動免疫抗癌藥)及 OBI-999(Globo H 抗體小分子藥物複合體)在中國地區(包含香港、澳門)之專屬授權協議。依約康騰浩諾將擁有 OBI-833 及 OBI-999 在中國地區的臨床研究、上市法規登記以及產品銷售之權利。本協議另包含 OBI-888(Globo H 被動式免疫單株抗體)中國地區智慧財產權的優先議約權，期限自本約簽訂日起算兩年。

本協議之授權條件包含簽約金及里程碑金，合計最高可達美金 2 億

元；另訂有按淨銷售額一定比例計算之銷售權利金等；其中簽約金為美金 1,200 萬元，依約向 Odeon Therapeutics (Cayman) Limited (即對康騰浩諾持股 100%之母公司，以下簡稱「Odeon」)收取發行之特別股作為對價。Odeon 於民國 111 年 3 月 21 日發行特別股 6,750 仟股，本公司取得其中 6,000 仟股計 77.42% 投票權，使得 Odeon 成為本公司具控制力之子公司。康騰浩諾(上海)生物醫藥科技有限公司為康騰浩諾再投資大陸子公司，主要為 Odeon 在大陸之主要營運個體。

註 2: 鼎晉生技股份有限公司於民國 111 年 10 月 28 日經董事會決議，增資發行新股 30,000 仟股，惟本公司未依持股比例認購，故於民國 112 年 3 月 31 日之持股比率下降為 51.94%。

註 3: 圓祥生技股份有限公司於民國 111 年 6 月 22 日經董事會決議，增資發行新股 16,000 仟股，惟本公司未依持股比例認購，故民國 111 年 12 月 31 日之持股比率下降為 41.12%，惟綜合考量本公司仍作為圓祥公司單一最大股東，且掌握其過半之董事席次等因素，故本公司並未喪失對圓祥公司之控制力，仍依相關規定納入合併個體。

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：

本集團民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為 \$1,974,125、\$1,503,959 及 \$1,102,108，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益						說明
		112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	金額	持股百分比	
圓祥生技股份有限公司(圓祥)	台灣	\$ 738,465	58.88%	\$ 759,121	58.88%	\$ 318,362	45.38%	
潤雅生技股份有限公司(潤雅)	台灣	236,421	29.30%	245,290	29.30%	273,385	29.30%	註
鼎晉生技股份有限公司(鼎晉)	台灣	1,006,427	48.06%	506,381	37.83%	510,358	37.83%	

註：潤雅持有本公司股票，視為庫藏股交易，故民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日分別減少非控制權益 \$14,419、\$19,062 及 \$19,062。

子公司彙總性財務資訊：  
資產負債表

	圓祥		
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動資產	\$ 1,063,470	\$ 1,094,039	\$ 512,641
非流動資產	229,735	240,783	276,418
流動負債	( 4,294)	( 4,519)	( 44,686)
非流動負債	( 44,220)	( 46,329)	( 52,654)
淨資產總額	<u>\$ 1,244,691</u>	<u>\$ 1,283,974</u>	<u>\$ 691,719</u>

	潤雅		
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動資產	\$ 130,797	\$ 166,510	\$ 231,363
非流動資產	665,305	681,722	724,546
流動負債	( 25,144)	( 53,376)	( 61,975)
非流動負債	( 84,925)	( 85,506)	( 89,838)
淨資產總額	<u>\$ 686,033</u>	<u>\$ 709,350</u>	<u>\$ 804,096</u>

	鼎晉		
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動資產	\$ 1,111,000	\$ 491,173	\$ 376,902
非流動資產	1,038,440	1,060,448	1,043,616
流動負債	( 9,140)	( 17,064)	( 17,264)
非流動負債	( 47,989)	( 49,688)	( 54,747)
淨資產總額	<u>\$ 2,092,311</u>	<u>\$ 1,484,869</u>	<u>\$ 1,348,507</u>

綜合損益表

	圓祥	
	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
收入	\$ -	\$ -
稅前淨損	( 47,211)	( 97,218)
所得稅利益	2,108	2,108
本期淨損	( 45,103)	( 95,110)
其他綜合損益	-	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 45,103)</u>	<u>(\$ 95,110)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 26,557)</u>	<u>(\$ 43,165)</u>

	潤雅	
	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
收入	\$ 14,401	\$ 16,231
稅前淨損	( 27,661)	( 38,949)
所得稅利益	-	-
本期淨損	( 27,661)	( 38,949)
其他綜合損益	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 27,661)	(\$ 38,949)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 10,218)	(\$ 11,002)

	鼎晉	
	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
收入	\$ -	\$ -
稅前淨損	( 47,271)	( 40,728)
所得稅利益	-	-
本期淨損	( 47,271)	( 40,728)
其他綜合損益	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 47,271)	(\$ 40,728)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 21,299)	(\$ 15,408)

#### 現金流量表

	圓祥	
	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流出	(\$ 29,568)	(\$ 54,162)
投資活動之淨現金流出	( 330,712)	( 154)
本期現金及約當現金減少數	( 360,280)	( 54,316)
期初現金及約當現金餘額	1,048,003	527,121
期末現金及約當現金餘額	\$ 687,723	\$ 472,805

	潤雅	
	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流出	(\$ 15,911)	(\$ 12,179)
投資活動之淨現金流出	( 3,320)	( 13,956)
籌資活動之淨現金流入(流出)	81	( 620)
本期現金及約當現金減少數	( 19,150)	( 26,755)
期初現金及約當現金餘額	118,111	131,557
期末現金及約當現金餘額	\$ 98,961	\$ 104,802



	鼎晉	
	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流出	(\$ 22,075)	(\$ 21,067)
投資活動之淨現金流出	( 9,313)	( 63,799)
籌資活動之淨現金流入(流出)	650,802	( 1,646)
本期現金及約當現金增加 (減少)數	619,414	( 86,512)
期初現金及約當現金餘額	427,410	407,597
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,046,824	\$ 321,085

#### (四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 111 年度合併財務報表附註五。

#### 六、重要會計項目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金	\$ 212	\$ 212	\$ 212
支票存款及活期存款	1,003,525	885,856	4,016,286
定期存款	3,651,400	3,855,041	1,192,750
	\$ 4,655,137	\$ 4,741,109	\$ 5,209,248

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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產			
國外上市公司股票	\$ 1,394	\$ 1,394	\$ 1,394
評價調整	( 1,079)	( 642)	( 430)
	\$ 315	\$ 752	\$ 964

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年及 111 年

1 月 1 日至 3 月 31 日認列之(損)益(含處分投資損益)分別為(\$437)及(\$803)。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
非流動項目：			
未上市櫃公司股票	\$ 27,181	\$ 27,181	\$ 27,181
評價調整	( 18,197)	( 18,456)	( 18,482)
	<u>\$ 8,984</u>	<u>\$ 8,725</u>	<u>\$ 8,699</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$8,984、\$8,725 及\$8,699。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益之明細如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 259</u>	<u>(\$ 407)</u>

3. 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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$8,984、\$8,725 及\$8,699。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動項目：			
定期存款	<u>\$ 360,900</u>	<u>\$ 30,710</u>	<u>\$ 140,000</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：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
利息收入	<u>\$ 826</u>	<u>\$ 174</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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$360,900、

\$30,710 及 \$140,000。

3. 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)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 不動產、廠房及設備

本集團之不動產、廠房及設備主要供自用，明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>實驗設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合計</u>
112年1月1日									
成本	\$ 87,514	\$ 370,019	\$528,910	\$481,681	\$ 41,519	\$ 1,772	\$ 184,060	\$ 35,736	\$1,731,211
累計折舊	-	( 106,979)	( 222,684)	( 318,064)	( 34,660)	( 918)	( 67,184)	-	( 750,489)
	<u>\$ 87,514</u>	<u>\$ 263,040</u>	<u>\$306,226</u>	<u>\$163,617</u>	<u>\$ 6,859</u>	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 116,876</u>	<u>\$ 35,736</u>	<u>\$ 980,722</u>
112年									
1月1日	\$ 87,514	\$ 263,040	\$306,226	\$163,617	\$ 6,859	\$ 854	\$ 116,876	\$ 35,736	\$ 980,722
增添	-	-	-	2,761	235	-	2,950	-	5,946
重分類(註1)	-	-	-	1,332	-	-	26,763	( 27,566)	529
折舊費用	-	( 4,035)	( 12,427)	( 17,389)	( 970)	( 71)	( 5,689)	-	( 40,581)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	7	-	7
3月31日	<u>\$ 87,514</u>	<u>\$ 259,005</u>	<u>\$293,799</u>	<u>\$150,321</u>	<u>\$ 6,124</u>	<u>\$ 783</u>	<u>\$ 140,907</u>	<u>\$ 8,170</u>	<u>\$ 946,623</u>
112年3月31日									
成本	\$ 87,514	\$ 370,019	\$528,910	\$485,446	\$ 41,718	\$ 1,772	\$ 208,691	\$ 8,170	\$1,732,240
累計折舊	-	( 111,014)	( 235,111)	( 335,125)	( 35,594)	( 989)	( 67,784)	-	( 785,617)
	<u>\$ 87,514</u>	<u>\$ 259,005</u>	<u>\$293,799</u>	<u>\$150,321</u>	<u>\$ 6,124</u>	<u>\$ 783</u>	<u>\$ 140,907</u>	<u>\$ 8,170</u>	<u>\$ 946,623</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	實驗設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	合計
111年1月1日									
成本	\$ 87,514	\$ 329,282	\$292,267	\$338,104	\$ 39,722	\$ 1,170	\$ 65,848	\$ 368,454	\$1,522,361
累計折舊	-	( 92,193)	( 182,765)	( 264,747)	( 31,619)	( 689)	( 51,470)	-	( 623,483)
	<u>\$ 87,514</u>	<u>\$ 237,089</u>	<u>\$109,502</u>	<u>\$ 73,357</u>	<u>\$ 8,103</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 14,378</u>	<u>\$ 368,454</u>	<u>\$ 898,878</u>
111年									
1月1日	\$ 87,514	\$ 237,089	\$109,502	\$ 73,357	\$ 8,103	\$ 481	\$ 14,378	\$ 368,454	\$ 898,878
增添	-	-	655	2,227	487	-	-	50,678	54,047
重分類(註1)	-	-	-	550	-	-	-	( 550)	-
折舊費用	-	( 3,356)	( 7,673)	( 10,238)	( 890)	( 42)	( 2,880)	-	( 25,079)
淨兌換差額	-	-	-	-	3	-	89	-	92
3月31日	<u>\$ 87,514</u>	<u>\$ 233,733</u>	<u>\$102,484</u>	<u>\$ 65,896</u>	<u>\$ 7,703</u>	<u>\$ 439</u>	<u>\$ 11,587</u>	<u>\$ 418,582</u>	<u>\$ 927,938</u>
111年3月31日									
成本	\$ 87,514	\$ 329,282	\$292,922	\$340,894	\$ 39,790	\$ 1,170	\$ 66,040	\$ 418,582	\$1,576,194
累計折舊	-	( 95,549)	( 190,438)	( 274,998)	( 32,087)	( 731)	( 54,453)	-	( 648,256)
	<u>\$ 87,514</u>	<u>\$ 233,733</u>	<u>\$102,484</u>	<u>\$ 65,896</u>	<u>\$ 7,703</u>	<u>\$ 439</u>	<u>\$ 11,587</u>	<u>\$ 418,582</u>	<u>\$ 927,938</u>

註 1：重分類淨額為從預付設備款(帳列「其他非流動資產」)轉列至不動產、廠房及設備。

註 2：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

註 3：請詳附註六(二十六)。

註 4：本集團因實驗設備、辦公設備及租賃改良攤提完畢而到期除帳，使不動產、廠房及設備之成本及累計折舊於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均分別減少 \$5,446 及 \$214。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及辦公室等，租賃合約之期間通常介於 1 到 14 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團另有承租辦公室之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機。
3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地使用權	\$ 86,219	\$ 86,943	\$ 91,781
房屋	97,982	107,892	144,957
	<u>\$ 184,201</u>	<u>\$ 194,835</u>	<u>\$ 236,738</u>

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地使用權	\$ 724	\$ 746
房屋	9,910	12,902
	<u>\$ 10,634</u>	<u>\$ 13,648</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 792	\$ 954
屬短期租賃合約之費用	4,579	2,147
屬低價值資產租賃之費用	89	86

5. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日產生之租賃現金流出總額分別為 \$16,706 (其中 \$11,246 為租賃負債之本金) 及 \$16,144 (其中 \$12,957 為租賃負債之本金)。

6. 租賃延長之選擇權

(1) 本集團租賃合約中屬土地之租賃標的，包含本集團可行使之延長選擇權，於租賃合約中簽訂該條款係為出租人之一般慣例，且符合本集團有效資源之規畫及運用。

- (2)本集團租賃合約中部份屬辦公室之租賃標的，包含本集團可行使之延長選擇權，係依產業園區辦法，若本集團無重大違規得優先承租，且符合本集團有效資源之規畫及運用。
- (3)本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因之事實及情況納入考量。當發生對行使延長選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。
- 7.本集團尚未開始但已承諾之租賃交易於民國 112 年 3 月 31 日之金額計 \$330,608。

(七) 無形資產

	專利權					專門技術				
	OBI-833 新一代 治療癌症 疫苗	OBI-3424 AKRIC3 酶前驅藥	Trop2 單株抗體	老年性黃斑部 病變雙功能 融合蛋白藥物	雙特異性 抗體藥物	抗體藥物 開發平台	商標權	電腦軟體	商譽	合計
112年1月1日										
成本	\$ 1,500	\$ 90,693	\$ 41,648	\$ 81,037	\$ 271,933	\$ 96,644	\$ 1,815	\$ 8,550	\$ 61,148	\$ 654,968
累計攤銷	( 1,488)	( 48,370)	( 4,165)	( 29,116)	( 135,965)	( 48,323)	( 593)	( 4,507)	-	( 272,527)
	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 42,323</u>	<u>\$ 37,483</u>	<u>\$ 51,921</u>	<u>\$ 135,968</u>	<u>\$ 48,321</u>	<u>\$ 1,222</u>	<u>\$ 4,043</u>	<u>\$ 61,148</u>	<u>\$ 382,441</u>
112年										
1月1日	\$ 12	\$ 42,323	\$ 37,483	\$ 51,921	\$ 135,968	\$ 48,321	\$ 1,222	\$ 4,043	\$ 61,148	\$ 382,441
增添	-	-	-	-	-	-	-	330	-	330
攤銷費用	( 12)	( 2,267)	( 1,042)	( 1,455)	( 6,800)	( 2,415)	( 46)	( 1,060)	-	( 15,097)
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,056</u>	<u>\$ 36,441</u>	<u>\$ 50,466</u>	<u>\$ 129,168</u>	<u>\$ 45,906</u>	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 3,313</u>	<u>\$ 61,148</u>	<u>\$ 367,674</u>
112年3月31日										
成本	\$ 1,500	\$ 90,693	\$ 41,648	\$ 81,037	\$ 271,933	\$ 96,644	\$ 1,815	\$ 7,683	\$ 61,148	\$ 654,101
累計攤銷	( 1,500)	( 50,637)	( 5,207)	( 30,571)	( 142,765)	( 50,738)	( 639)	( 4,370)	-	( 286,427)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,056</u>	<u>\$ 36,441</u>	<u>\$ 50,466</u>	<u>\$ 129,168</u>	<u>\$ 45,906</u>	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 3,313</u>	<u>\$ 61,148</u>	<u>\$ 367,674</u>



	專利權				專門技術						
	OBI-858 肉毒桿菌 產品開發 專案	OBI-833 新一代 治療癌症 疫苗	OBI-3424 AKR1C3 酶前驅藥	Trop2 單株抗體	老年性黃斑部 病變雙功能 融合蛋白藥物	雙特异性 抗體藥物	抗體藥物 開發平台	商標權	電腦軟體	商譽	合計
111年1月1日											
成本	\$ 42,858	\$ 1,500	\$ 90,693	\$ -	\$ 81,037	\$ 271,933	\$ 96,644	\$ 1,815	\$ 9,413	\$ 61,148	\$ 657,041
累計攤銷	( 42,144)	( 1,338)	( 39,300)	-	( 23,293)	( 108,772)	( 38,658)	( 412)	( 4,840)	-	( 258,757)
	<u>\$ 714</u>	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 51,393</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,744</u>	<u>\$ 163,161</u>	<u>\$ 57,986</u>	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ 4,573</u>	<u>\$ 61,148</u>	<u>\$ 398,284</u>
111年											
1月1日	\$ 714	\$ 162	\$ 51,393	\$ -	\$ 57,744	\$ 163,161	\$ 57,986	\$ 1,403	\$ 4,573	\$ 61,148	\$ 398,284
增添	-	-	-	41,648	-	-	-	-	1,251	-	42,899
重分類(註)	-	-	-	-	-	-	-	-	35	-	35
攤銷費用	( 714)	( 37)	( 2,268)	( 1,042)	( 1,455)	( 6,799)	( 2,416)	( 46)	( 1,108)	-	( 15,885)
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 49,125</u>	<u>\$ 40,606</u>	<u>\$ 56,289</u>	<u>\$ 156,362</u>	<u>\$ 55,570</u>	<u>\$ 1,357</u>	<u>\$ 4,751</u>	<u>\$ 61,148</u>	<u>\$ 425,333</u>
111年3月31日											
成本	\$ 42,858	\$ 1,500	\$ 90,693	\$ 41,648	\$ 81,037	\$ 271,933	\$ 96,644	\$ 1,815	\$ 9,046	\$ 61,148	\$ 698,322
累計攤銷	( 42,858)	( 1,375)	( 41,568)	( 1,042)	( 24,748)	( 115,571)	( 41,074)	( 458)	( 4,295)	-	( 272,989)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 49,125</u>	<u>\$ 40,606</u>	<u>\$ 56,289</u>	<u>\$ 156,362</u>	<u>\$ 55,570</u>	<u>\$ 1,357</u>	<u>\$ 4,751</u>	<u>\$ 61,148</u>	<u>\$ 425,333</u>

註：重分類淨額為從預付款(帳列「其他非流動資產」)轉列至無形資產。

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
管理費用	\$ 590	\$ 694
研究發展費用	<u>14,507</u>	<u>15,191</u>
	<u>\$ 15,097</u>	<u>\$ 15,885</u>

2. 商譽分攤至本集團現金產生單位：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
圓祥生技股份有限公司 (雙特異性抗體新藥部門)	<u>\$ 61,148</u>	<u>\$ 61,148</u>	<u>\$ 61,148</u>

3. 本公司於民國 99 年與中央研究院簽訂新一代治療性癌症疫苗技術(OBI-833)及癌症篩檢試劑技術(OBI-868)授權合約，按合約本公司須依各里程碑之達成分階段支付授權金，本公司於民國 102 年度各支付第一階段授權金\$1,500。另，依合約本公司每年須依授權產品銷售額之一定百分比給付權利金。
4. 本公司於民國 106 年 5 月 31 日與 Threshold Pharmaceuticals, Inc. 簽訂合約，取得小分子首創新藥 TH-3424 全球智財權和專利權(不含中國、香港、澳門、台灣、日本、韓國、新加坡、馬來西亞、泰國、土耳其及印度)，並重新命名為 OBI-3424。
5. 本公司為提升產品之競爭力及新藥開發能力，於民國 107 年 1 月 10 日增資發行普通股 1,675 仟股，受讓 AbProtix, Inc 所持有之圓祥公司普通股 6,700 仟股(佔已發行股份 67%)，換股比例為本公司普通股 1 股交換圓祥公司普通股 4 股。本公司於併購時委請專家出具收購價格分攤報告，依該評價報告認列專利權與專門技術、電腦軟體及商譽分別為\$449,614、\$105及\$61,148。
6. 本公司於民國 110 年 12 月 8 日與博奧信生物技術(南京)有限公司(以下稱 Biosion)簽署一人源化 Trop2 單株抗體(產品代號 BSI-04702)之專屬授權合約。授權內容包括該產品除中國、香港、澳門外全球專屬權利，本公司將依約支付 Biosion 簽約金，後續按研發進度支付里程碑金，及產品上市後按淨銷售額比例計算之權利金。
7. 本集團未有以無形資產提供擔保之情形。

(八) 短期借款

借款性質	112年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ <u>6,726</u>	2.090%	新竹縣竹北市生醫五路19號之建物。

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ <u>15,705</u>	1.965%	新竹縣竹北市生醫五路19號之建物。

本集團於民國 111 年 3 月 31 日無短期借款。

(九) 長期借款

借款性質	借款期間及 還款方式	利率 區間	擔保品	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
長期銀行借款						
擔保借款	自民國105 年10月5日 至民國115 年10月5日 ，並按月付 息(註1)	註3	註2	\$ 26,250	\$ 28,000	\$ 33,250
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>7,000</u> )	( <u>7,000</u> )	( <u>7,000</u> )
				\$ <u>19,250</u>	\$ <u>21,000</u>	\$ <u>26,250</u>

註 1：本集團與銀行議定自民國 106 年 1 月起按季攤還本金。

註 2：請詳附註八之說明。

註 3：係按三個月定儲利率指數加碼年息 0.53%。民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日分別為 2.00%、1.88%及 1.33%。

(十) 其他應付款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應付權利金	\$ 27,405	\$ 27,640	\$ -
應付顧問諮詢及勞務費	13,101	8,019	6,067
應付薪資及獎金	4,701	12,734	15,222
應付臨床試驗費	2,178	43,515	2,401
應付設備款	1,059	6,106	46,256
應付委託研究費	1,003	3,814	35,708
應付研究材料費	954	16,766	819
其他	14,516	28,384	16,670
	<u>\$ 64,917</u>	<u>\$ 146,978</u>	<u>\$ 123,143</u>

(十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

<u>項目</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
非流動項目：			
指定為透過損益按公允價值 衡量之金融負債			
混合工具—可轉換特別股	<u>\$ 45,675</u>	<u>\$ 46,065</u>	<u>\$ 42,937</u>

1. 本集團民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未有透過損益按公允價值衡量之金融負債認列於損益及其他綜合損益之情形。
2. 本集團帳列「原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債」項下計\$45,675，係本集團之子公司—Odeon Therapeutics (Cayman) Limited(以下簡稱 Odeon)發行之可轉換特別股，因係屬混合工具，Odeon 將整體應付可轉換特別股於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。
3. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未產生公允價值及無歸因於該負債之信用風險之重大變動。
4. 有關 Odeon 發行可轉換特別股之主要發行條件如下：

(1) 轉換辦法：

- A. 特別股股東得隨時將特別股轉換為普通股；
- B. 所有特別股將於首次公開發行(IPO)(註)審查通過後自動轉換為普通股；
- C. 轉換價格原則為 1:1，除有：
  - a. 流通在外普通股股數導因於發放股利、股票分割、組織重組等情事致特別股轉換股數應依比例調整；
  - b. 當 Odeon 發行新股之價格低於特別股發行之價格時，轉換價格

應依特定公式進行調整。

(2) 股利：

於宣告股利時，特別股可優先取得 8% 非累積之股利，俟特別股股利分配完畢，特別股可再依其可轉換之普通股股數與普通股按比例分配。

(3) 優先清償權：

特別股股東具優先清償權，得收取其原始認購價格加計已宣告尚未發放之股利，並依其可轉換之普通股股數與普通股按比例分配剩餘財產。

(4) 贖回權：

當發生下列狀況，特別股股東得優先於普通股要求公司依原始認購金額買回，並加計每年 10% 單利利息。計算期間自原始認購日至公司贖回日，如有已宣告尚未發放之股利應另行計之：

- A. 如首輪募資結束後五年內未 IPO 審查(註)通過；
- B. 如有任何立約人違約不履行於投資合約中規範之義務，導致公司或該特別股股東有重大不利影響；
- C. 如有任何立約人有虛偽隱匿之不當行為，導致公司或該特別股股東有重大不利影響；
- D. 如有上述情形導致該些特別股股東提出贖回權，其贖回股數占流通在外特別股 20% 以上時，則所有特別股股東有權利(非義務)向公司執行贖回權。

(5) 投票權：

特別股於計算可轉換之普通股數後，其投票權與普通股相同，每股皆為 1 票。

註：上述所提之 IPO 審查通過係指 Odeon 於紐約交易所、NASDAQ、香港交易所或其他經董事會認可之國際交易所完成承銷，其每股承銷價格應為特別股股價之三倍以上，或首次公開發行募得美金 \$50,000 仟元以上。

## (十二) 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。本公司及國內子公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,806 及 \$3,525。
2. OBI Pharma Australia Pty Ltd. 及浩鼎醫藥生技有限公司並未訂定員

工退休金辦法；浩鼎生物醫藥科技(上海)有限公司、Odeon Therapeutics (Cayman) Limited、康騰浩諾(香港)生物科技有限公司及康騰浩諾(上海)生物醫藥科技有限公司因尚無員工，故未認列退休金成本。另民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 OBI Pharma USA, Inc. 依當地政府規定之退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,186 及 \$1,229。

### (十三) 股份基礎給付

1. 本公司及子公司之股份基礎給付資訊如下：

(1) 本公司發行之員工認股權憑證，給與對象為本公司及持股超過 50% 之子公司之全職員工，並以發行本公司新股方式交付，存續期間為 10 年。本公司股份基礎給付協議主要內容如下：

協議類型	給與日	給與數量 (單位)	每單位可認 購股數(股)	既得條件	加權平均剩餘 合約期限(年)
員工認股權 計畫(註1)	102.11.27	1,821,000	1	屆滿2年之服務後， 可依一定時程及比例 按月行使認股權	0.66
"	103.02.21	1,744,000	1	"	0.89
"	103.03.26	575,000	1	"	0.99
"	104.05.06	2,861,000	1	"	2.10
"	104.08.04	75,000	1	"	2.35
"	104.11.06	353,000	1	"	2.60
"	104.12.15	13,000	1	"	2.71
"	105.03.25	1,377,000	1	"	2.98
"	106.03.09	3,145,000	1	"	3.94
"	106.05.12	20,000	1	"	4.11
"	106.08.11	20,000	1	"	4.36
"	106.11.10	130,000	1	"	4.61
"	107.01.19	1,685,000	1	"	4.80
"	108.09.06	1,125,000	1	"	6.44
"	108.11.08	385,000	1	"	6.61
"	109.08.05	510,000	1	"	7.35
"	110.11.05	3,859,000	1	"	8.60
"	111.03.18	320,000	1	"	8.97
"	111.05.06	143,000	1	"	9.10
"	111.08.08	639,000	1	"	9.35
現金增資保 留員工認購 (註1)	111.03.01	2,433,100	1	立即既得	-
限制員工權利新 股計畫(註2)	111.10.25	160,000	1	屆滿2年之服務後， 且於績效考核等第達 成後，始可陸續依一 定比例行使(註3)	-

註 1：上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

註 2：發行之限制員工權利新股計畫於既得期間，不得出售、質押、轉

讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分，惟未限制股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等。

註 3：高階主管自獲配限制員工權利新股後，須同時符合以下各項條件方可既得：(1)於各既得期間屆滿日仍在職；(2)各既得期間內未曾有違反任何與本公司簽訂之合約及本公司之工作規則等情事；(3)達成本公司所設定高階主管績效評核指標(即既得期間屆滿之最近一年度績效考核等第至少為「Exceed」(含)以上)。各年度可既得之股份比例分別為：

- a. 發行後自給與日起算屆滿二年仍在本公司任職，既得 50%限制員工權利新股；
- b. 自給與日起算滿三年仍在本公司任職，既得 25%限制員工權利新股；
- c. 自給與日起算滿四年仍在本公司任職，既得 25%限制員工權利新股。

(2)子公司潤雅公司發行之員工認股權憑證，給與對象包含該公司符合特定條件之員工，並以發行該公司新股方式交付，存續期間為 10 年。該公司之股份基礎給付協議如下：

協議類型	給與日	給與數量 (單位)	每單位可認 購股數(股)	既得條件	加權平均剩餘 合約期限(年)
員工認股權 計畫(註)	103.01.15	920	1,000	屆滿1年之服務後， 可依一定時程及比例 行使認股權	0.79
"	103.05.02	310	1,000	"	1.08
"	103.09.03	270	1,000	"	1.42
"	104.02.12	255	1,000	"	1.86
"	104.05.27	300	1,000	"	2.15
"	104.09.09	70	1,000	"	2.43
"	104.12.15	235	1,000	"	2.70
"	105.03.02	2,382	1,000	"	2.91
"	105.09.02	45	1,000	"	3.42
"	106.01.01	179	1,000	"	3.75
"	106.04.01	34	1,000	"	4.00
"	106.06.01	60	1,000	"	4.16
"	107.03.23	1,090	1,000	"	4.97
"	107.09.18	60	1,000	"	5.46
"	108.01.01	65	1,000	"	5.75
"	108.03.01	65	1,000	"	5.91
"	108.10.01	210	1,000	"	6.50
"	109.04.01	250	1,000	"	7.00
"	109.05.01	120	1,000	"	7.08
"	110.07.01	110	1,000	"	8.25
"	110.08.01	115	1,000	"	8.34
"	110.09.01	15	1,000	"	8.42
"	110.10.01	1,139	1,000	"	8.50
"	111.04.01	135	1,000	"	9.00
"	111.05.01	60	1,000	"	9.08
"	111.06.01	15	1,000	"	9.16
"	112.01.01	41	1,000	"	9.76

註：上述股份基礎給付協議均係以權益交割。



- (3) 子公司鼎晉公司發行之員工認股權憑證，給與對象包含該公司符合特定條件之員工及本公司之員工，並以發行該公司新股方式交付，存續期間為 10 年。該公司之股份基礎給付協議如下：

協議類型	給與日	給與數量 (單位)	每單位可認 購股數(股)	既得條件	加權平均剩餘 合約期限(年)
員工認股權 計畫(註)	110.12.09	1,568,000	1	屆滿2年之服務後， 可依一定時程及比 例行使認股權	8.70
"	111.03.23	163,000	1	"	8.97
"	111.10.28	269,000	1	"	9.57
現金增資保留 員工認購(註)	111.11.23	559,150	1	立即既得	-

註：上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

- (4) 子公司圓祥公司發行之員工認股權憑證，給與對象包含該公司符合特定條件之員工及本公司之員工，並以發行該公司新股方式交付，存續期間為 10 年。該公司之股份基礎給付協議如下：

協議類型	給與日	給與數量 (單位)	每單位可認 購股數(股)	既得條件	加權平均剩餘 合約期限(年)
員工認股權 計畫(註)	110.12.16	2,286,000	1	屆滿2年之服務後， 可依一定時程及比 例行使認股權	8.70
"	111.08.23	151,000	1	"	9.26

註：上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

## 2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

- (1) 本公司之認股權計畫：

	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
	認股權 數量(單位)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(單位)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	12,562,207	\$ 185.16	12,725,314	\$ 206.34
本期給與認股權	-		320,000	107.40
本期沒收或失效認股權	(761,813)	250.06	(327,066)	125.75
期末流通在外認股權	<u>11,800,394</u>	180.97	<u>12,718,248</u>	192.35
期末可執行認股權	<u>7,234,496</u>		<u>7,868,391</u>	
期末已核准尚未發行之認股權	<u>-</u>		<u>821,000</u>	

- (2) 本公司限制員工權利新股計畫：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
	數量(股)	數量(股)
期初及期末限制員工權利新股	<u>160,000</u>	<u>-</u>

(3) 子公司潤雅公司之認股權計畫：

	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
	認股權 數量(單位)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(單位)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	3,772	\$ 36.09	4,336	\$ 36.57
本期給與認股權	41	25.00	-	-
本期沒收或失效認股權	(419)	41.05	-	-
期末流通在外認股權	<u>3,394</u>	35.34	<u>4,336</u>	36.57
期末可執行認股權	<u>2,335</u>		<u>2,817</u>	
期末已核准尚未發行之認股權	<u>-</u>		<u>251</u>	

(4) 子公司鼎晉公司之認股權計畫：

	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
	認股權 數量(單位)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(單位)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	1,683,000	\$ 20.00	1,568,000	\$ 20.00
本期給與認股權	-	-	163,000	20.00
本期沒收或失效認股權	-	-	(32,000)	20.00
期末流通在外認股權	<u>1,683,000</u>	20.00	<u>1,699,000</u>	20.00
期末可執行認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未發行之認股權	<u>1,000,000</u>		<u>1,269,000</u>	

(5) 子公司圓祥公司之認股權計畫：

	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
	認股權 數量(單位)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(單位)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	2,397,000	\$ 27.50	2,286,000	\$ 55.00
本期沒收或失效認股權	(62,000)	27.50	-	-
期末流通在外認股權	<u>2,335,000</u>	27.50	<u>2,286,000</u>	55.00
期末可執行認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	
期末已核准尚未發行之認股權	<u>-</u>		<u>151,000</u>	

3. 本公司、子公司潤雅公司、鼎晉公司及圓祥公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆未有認股權執行。
4. 截至民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日止，本公司流通在外認股權之履約價格區間分別為\$79 元~\$575.3 元、\$79 元~\$575.3 元及\$105.4 元~\$575.3 元；子公司潤雅公司流通在外認股權之履約價格區間皆為\$15 元~\$70 元；子公司鼎晉公司流通在外認股權之履約價格皆為\$20 元；子公司圓祥公司流通在外認股權之履約價格分別為\$27.5 元、\$27.5 元及\$55 元。
5. 本公司及子公司給與之股份基礎給付協議係使用 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：

(1)本公司之認股權計畫：

協議類型	給與日	衡量日 標的市價(元)	履約 價格(元)	預期波 動率(註1)	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
員工認股權 計畫	102.11.27	255.6	215.8	49.72%	6.375年	0%	1.44%	128.42
"	103.02.21	231.4	191.1	47.62%	6.375年	0%	1.34%	114.80
"	103.03.26	215.0	201.0	46.54%	6.375年	0%	1.38%	97.07
"	104.05.06	334.0	280.7	44.46%	6.375年	0%	1.33%	150.18
"	104.08.04	283.0	242.5	43.90%	6.375年	0%	1.21%	125.27
"	104.11.06	422.0	346.7	44.11%	6.375年	0%	1.01%	186.00
"	104.12.15	727.0	575.3	45.44%	6.375年	0%	0.99%	328.28
"	105.03.25	420.0	345.2	47.70%	6.375年	0%	0.72%	195.43
"	106.03.09	326.0	313.9	50.01%	6.375年	0%	1.11%	159.90
"	106.05.12	261.0	251.3	49.51%	6.375年	0%	0.96%	126.34
"	106.08.11	191.0	183.9	48.61%	6.375年	0%	0.82%	90.60
"	106.11.10	169.0	162.7	48.44%	6.375年	0%	0.81%	79.91
"	107.01.19	170.5	164.2	48.61%	6.375年	0%	0.88%	81.04
"	108.09.06	144.0	140.5	45.65%	6.375年	0%	0.62%	64.29
"	108.11.08	131.0	127.8	45.03%	6.375年	0%	0.65%	57.88
"	109.08.05	120.0	117.1	45.37%	6.375年	0%	0.37%	52.76
"	110.11.05	108.0	105.4	45.03%	6.375年	0%	0.45%	47.33
"	111.03.18	110.0	107.4	44.11%	6.375年	0%	0.79%	48.06
"	111.05.06	118.5	118.5	43.61%	6.375年	0%	1.17%	52.11
"	111.08.08	79.0	79.0	43.15%	6.375年	0%	1.10%	34.33
現金增資保 留員工認購 限制員工權 利新股計畫	111.03.01	115.0	105.0	54.48%	0.050年	0%	0.34%	11.78
	111.10.25	66.0			註2			66.00

註 1：預期波動率係分別採用上市(櫃)相似企業適當期間之平均價格波動率及公司自興櫃掛牌後之每日歷史交易資料估計而得。

註 2：本公司發行限制員工權利新股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格新台幣 0 元(即無償)，並以本公司給與日之收盤價格作為公允價值之衡量。

(2) 子公司潤雅公司之認股權計畫：

協議類型	給與日	衡量日 標的市價(元)	履約 價格(元)	預期波 動率(註)	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
員工認股 權計畫	103.01.15	\$ 27.5	15.0	48.22%	10年	0%	1.09%	\$ 18.20
"	103.05.02	27.5	15.0	48.22%	10年	0%	1.09%	18.20
"	103.09.03	31.5	50.0	48.22%	10年	0%	1.02%	10.79
"	104.02.12	31.5	50.0	48.22%	10年	0%	1.02%	10.79
"	104.05.27	31.5	50.0	48.22%	10年	0%	1.02%	10.79
"	104.09.09	31.5	50.0	42.87%	10年	0%	0.93%	12.80
"	104.12.15	31.5	50.0	42.87%	10年	0%	0.93%	12.80
"	105.03.02	31.5	50.0	42.87%	10年	0%	0.93%	12.80
"	105.09.02	35.6	50.0	42.31%	10年	0%	0.78%	15.33
"	106.01.01	35.6	70.0	42.31%	10年	0%	0.78%	15.33
"	106.04.01	35.6	70.0	42.31%	10年	0%	0.78%	15.33
"	106.06.01	35.6	70.0	42.31%	10年	0%	0.78%	15.33
"	107.03.23	25.0	25.0	27.45%	10年	0%	0.70%	4.04
"	107.09.18	25.0	25.0	27.45%	10年	0%	0.70%	4.04
"	108.01.01	24.8	25.0	33.75%	6.25年	0%	0.77%	8.46
"	108.03.01	21.9	25.0	33.51%	6.25年	0%	0.73%	6.44
"	108.10.01	20.9	25.0	32.32%	6.25年	0%	0.65%	5.59
"	109.04.01	24.4	25.0	38.05%	6.25年	0%	0.44%	8.94
"	109.05.01	20.4	25.0	38.39%	6.25年	0%	0.44%	6.47
"	110.07.01	23.0	25.0	46.15%	6.25年	0%	0.35%	9.58
"	110.08.01	23.0	25.0	46.15%	6.25年	0%	0.35%	9.58
"	110.09.01	23.0	25.0	46.15%	6.25年	0%	0.35%	9.58
"	110.10.01	23.0	25.0	46.15%	6.25年	0%	0.35%	9.58
"	111.04.01	23.7	25.0	45.62%	6.25年	0%	0.95%	10.22
"	111.05.01	23.7	25.0	45.62%	6.25年	0%	0.95%	10.22
"	111.06.01	23.7	25.0	45.62%	6.25年	0%	0.95%	10.22
"	112.01.01	23.7	25.0	45.62%	6.25年	0%	0.95%	10.22

註：預期波動率係分別採用上市(櫃)相似企業適當期間之平均價格波動率估計而得。

(3) 子公司鼎晉公司之認股權計畫：

協議類型	給與日	衡量日 標的市價(元)	履約 價格(元)	預期波 動率(註)	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
員工認股權 計畫	110.12.09	\$ 20.7	20.0	47.29%	6.375年	0%	0.49%	\$ 9.70
"	111.03.23	23.9	20.0	47.20%	6.375年	0%	0.91%	12.25
"	111.10.28	31.0	20.0	42.72%	6.375年	0%	1.52%	17.59
現金增資保 留員工認購	111.11.23	32.1	32.0	39.90%	0.099年	0%	1.02%	1.67

註：預期波動率係分別採用上市(櫃)相似企業適當期間之平均價格波動率估計而得。

(4) 子公司圓祥公司之認股權計畫：

協議類型	給與日	衡量日 標的市價(元)	履約 價格(元)	預期波 動率(註)	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
員工認股 權計畫	110.12.16	\$ 45.2	55.0	80.87%	6.38年	0%	0.48%	\$ 30.08
"	111.08.23	27.6	27.5	82.88%	6.38年	0%	1.17%	19.75

註：預期波動率係採用相似企業股價之歷史波動資料推估而得。

6. 本集團因上述股份基礎給付協議於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本分別為\$31,210 及\$58,415。
7. 圓祥公司於民國 111 年 5 月 21 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 110 年 12 月 16 日員工認股權憑證之履約價格，從\$55 元調降為\$27.5 元，此項修改係因圓祥公司辦理資本公積轉增資，該認股權並未產生增額公允價值。

(十四) 股本

1. 截至民國 112 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$3,000,000，分為 300,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 24,000 仟股)，實收資本額為\$2,294,394，每股面額\$10 元，皆為普通股。  
本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	(單位：仟股)	
	112年	111年
1月1日	229,108	198,948
現金增資	-	30,000
子公司出售本公司股票	81	-
3月31日	229,189	228,948

2. 本公司於民國 111 年 8 月 8 日經董事會決議發行限制員工權利新股，新股發行基準日為民國 111 年 10 月 25 日，計發行 160 仟股，每股面額為新台幣\$10 元，截至民國 112 年 3 月 31 日止，均尚未既得及註銷。

### 3. 庫藏股：

#### (1) 股份收回原因及其數量：

收回原因	112年1月1日至3月31日				帳面金額
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
子公司潤雅於成為集團個體前已持有本公司股票(註)	331仟股	-	81仟股	250仟股	\$ 34,787
收回原因	111年1月1日至3月31日				帳面金額
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
子公司潤雅於成為集團個體前已持有本公司股票(註)	331仟股	-	-	331仟股	\$ 45,990

註：子公司持有母公司股票視同庫藏股處理，但享有股東權益。股數係為子公司持有本公司之股數乘以本公司對子公司之持股比例。

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

#### (十五) 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。

	112年			
	發行溢價	員工認股權	限制員工 權利新股	其他
1月1日	\$ 5,065,714	\$ 1,080,240	\$ 8,960	\$ 777,717
員工認股權酬勞成本	-	16,081	-	5,581
已失效員工認股權	-	-	-	2,618
對子公司所有權權益變動	-	-	-	132,924
庫藏股票交易	-	-	-	(4,715)
3月31日	\$ 5,065,714	\$ 1,096,321	\$ 8,960	\$ 914,125

	111年		
	發行溢價	員工認股權	其他
1月1日	\$ 2,206,273	\$ 1,092,894	\$ 403,055
現金增資	2,850,000	-	-
員工認股權酬勞成本	9,441	28,469	3,407
已失效員工認股權	-	( 11,971)	12,229
對子公司所有權權益變動	-	-	87
3月31日	<u>\$ 5,065,714</u>	<u>\$ 1,109,392</u>	<u>\$ 418,778</u>

#### (十六) 待彌補虧損

1. 本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，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由股東會決議分配股東紅利。
2. 本公司所營事業係屬資本密集行業，且目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，原則上將採平衡股利政策，以部份股票股利及部份現金股利互相搭配，其中現金股利之分派以不低於總發放股利之 10% 為原則。惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，提請董事會擬具提案，經股東會決議後分配之。
3. 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。
4. 本公司於民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議民國 110 年度虧損撥補案如下：

	110年度
期初待彌補虧損	(\$ 1,377,935)
110年度淨損	( 1,530,687)
期末待彌補虧損	<u>(\$ 2,908,622)</u>

5. 本公司於民國 112 年 3 月 13 日經董事會擬議民國 111 年度虧損撥補案如下：

	111年度
期初待彌補虧損	(\$ 2,908,622)
111年度淨損	( 1,613,916)
期末待彌補虧損	<u>(\$ 4,522,538)</u>

上述民國 111 年度虧損撥補案，截至民國 112 年 5 月 8 日止，尚未經股東會決議。

(十七) 營業收入

客戶合約收入之細分如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
客戶合約之收入	\$ 1,786	\$ 1,261

客戶合約收入之細分如下：

112年1月1日至3月31日	<u>提供勞務</u>	<u>專利技術授權</u>	<u>合計</u>
外部客戶			
合約收入	\$ 1,222	\$ 564	\$ 1,786
111年1月1日至3月31日	<u>提供勞務</u>	<u>專利技術授權</u>	<u>合計</u>
外部客戶			
合約收入	\$ 773	\$ 488	\$ 1,261

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

合約負債	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
合約負債-預收貨款	\$ 3,595	\$ 3,160	\$ -

本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均未有期初合約負債認列收入。

(十八) 利息收入

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
銀行存款利息	\$ 23,934	\$ 1,228
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	826	174
	<u>\$ 24,760</u>	<u>\$ 1,402</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 13,543)	\$ 31,022
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產淨損失	( 437)	( 803)
其他損失	( 569)	( 10)
	<u>(\$ 14,549)</u>	<u>\$ 30,209</u>

(二十) 財務成本

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
利息費用	\$ 949	\$ 1,067



(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 139,458	\$ 161,555
研究材料費	86,572	34,506
臨床試驗費	62,090	32,413
折舊費用	51,215	38,727
顧問諮詢及勞務費	27,589	20,289
委託研究費	19,000	77,429
攤銷費用	15,097	15,885
租金支出	4,702	2,243
其他費用	28,244	24,848
營業成本及營業費用	<u>\$ 433,967</u>	<u>\$ 407,895</u>

(二十二) 員工福利費用

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
薪資費用(含董事酬金)	\$ 89,765	\$ 85,146
股份基礎給付費用	31,210	58,415
勞健保費用	6,412	5,941
退休金費用	4,992	4,754
其他用人費用	7,079	7,299
	<u>\$ 139,458</u>	<u>\$ 161,555</u>

1. 依章程規定，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2%。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另，章程訂明前項發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。
2. 本公司截至民國112年及111年3月31日止均為累積虧損，故民國112年及111年1月1日至3月31日皆未估列及發放員工酬勞及董事酬勞。

### (二十三) 所得稅

#### 1. 所得稅利益組成部分：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	(\$ 1,376)	(\$ 1,297)
當期所得稅總額	(1,376)	(1,297)
遞延所得稅：		
暫時性差異之迴轉	2,108	2,108
遞延所得稅總額	2,108	2,108
所得稅利益	\$ 732	\$ 811

2. 本公司及子公司圓祥公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。子公司鼎晉公司及潤雅公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

### (二十四) 每股虧損

	112年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 363,263)	228,963	(\$ 1.59)
	111年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 305,569)	200,949	(\$ 1.52)

註：因本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均為淨損，致潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故稀釋每股虧損之計算同基本每股虧損之計算。

### (二十五) 非控制權益

1. 子公司圓祥公司、潤雅公司及鼎晉公司於民國 111 年第一季就各公司員工獲配之本公司或該公司員工認股權認列員工酬勞成本和部分員工認股權失效及其中有子公司發放其員工認股權予本公司員工之情形，導致非控制權益增加\$16,753，歸屬於母公司業主之權益增加\$6,397。
2. 本公司與 Odeon 之交易請詳附註四(三)2.，因取得 Odeon 本集團於民國 111 年第一季增加非控制權益\$3。

3. 子公司潤雅公司於民國 112 年度處分本公司股票視同庫藏股交易，請詳附註六(十四)3.，該交易導致非控制權益增加\$3,145，歸屬於母公司業主之權益增加\$6,488。
4. 子公司圓祥公司、潤雅公司及鼎晉公司於民國 112 年第一季就各公司員工獲配之本公司或該公司員工認股權認列員工酬勞成本和部分員工認股權失效及其中有子公司發放其員工認股權予本公司員工之情形，導致非控制權益增加\$5,900，歸屬於母公司業主之權益增加\$2,981。
5. 子公司鼎晉公司以民國 112 年 2 月 13 日為現金增資基準日發行新股，本公司未依持股比例認購因而減少 10.23%股權。鼎晉公司截至民國 111 年 12 月 31 日收取現金\$57,526，民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日收取現金\$652,474，合計來自非控制權益之現金增資款\$710,000 均已收訖，該交易增加非控制權益\$519,550，歸屬於母公司業主之權益增加\$132,924。
6. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日子公司圓祥公司、潤雅公司及鼎晉公司非控制權益之變動及歸屬於母公司業主權益之影響如下：

未依持股比認列影響：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
現金	\$ 710,000	\$ -
非控制權益帳面金額增加(註)	( 577,076)	-
資本公積—認列對子公司		
所有權益變動數	<u>\$ 132,924</u>	<u>\$ -</u>

股份基礎給付交易影響：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
員工酬勞成本	\$ 8,881	\$ 23,150
非控制權益帳面金額增加	( 5,900)	( 16,753)
資本公積—其他	<u>\$ 2,981</u>	<u>\$ 6,397</u>

子公司持有本公司股票視為庫藏股交易影響：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
視為(持有)處分庫藏股	\$ 9,633	\$ -
非控制權益帳面金額增加	( 3,145)	-
庫藏股票	( 11,203)	-
資本公積—庫藏股交易	<u>(\$ 4,715)</u>	<u>\$ -</u>

註：包含期初預收股款增加非控制權益\$57,526。

## (二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
取得不動產、廠房及設備	\$ 5,946	\$ 54,047
加：期初應付款	6,106	66,321
減：期末應付款	( 1,059)	( 46,256)
期末應付款-關係人	-	( 4,283)
本期支付現金	<u>\$ 10,993</u>	<u>\$ 69,829</u>

## (二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	短期借款	長期借款	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
112年1月1日	\$203,382	\$ 15,705	\$ 28,000	\$ 3	\$ 247,090
籌資現金流量之變動	( 11,246)	( 8,979)	( 1,750)	-	( 21,975)
112年3月31日	<u>\$192,136</u>	<u>\$ 6,726</u>	<u>\$ 26,250</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 225,115</u>

	租賃負債	長期借款	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	\$ 258,032	\$ 35,000	\$ -	\$ 293,032
籌資現金流量之變動	( 12,957)	( 1,750)	3	( 14,704)
匯率變動之影響	277	-	-	277
111年3月31日	<u>\$ 245,352</u>	<u>\$ 33,250</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 278,605</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
台灣泰福生技股份有限公司(註)	其他關係人
潤泰旭展股份有限公司	其他關係人
潤泰營造股份有限公司	其他關係人
Tanvex BioPharma USA, Inc.(註)	其他關係人

註：本公司於民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議全面改選董事，與本公司雖已非關係人，惟後續本公司於民國 111 年 12 月 30 日推選新任董事長，新任董事長與泰福集團董事長為同一人，故與泰福集團成為關係人。相關揭露係以全年度交易金額為基準。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 研究發展費用-委託研究材料製造

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
台灣泰福生技股份有限公司	\$ 75	\$ 5,962
Tanvex BioPharma USA, Inc.	\$ 1,236	\$ -

(1) 本集團委託台灣泰福生技股份有限公司進行細胞株篩選服務，暨研發製造雙特異性抗體開發平台之臨床候選藥物，合約總價分別為\$7,250及美金4,959仟元，耗材及其他實驗支出另行計價。上述研究發展費用\$75已包含耗材等相關費用。

(2) 本集團向 Tanvex BioPharma USA, Inc. 購買實驗用耗材，其價格及付款條件按雙方協議辦理。

### 2. 其他應付款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
台灣泰福生技股份有限公司	\$ 78	\$ 333	\$ 6,259
潤泰營造股份有限公司	-	-	4,283
	\$ 78	\$ 333	\$ 10,542

主要係支付研究發展支出及工程款。

### 3. 租賃交易-承租人

(1) 本集團向潤泰旭展股份有限公司承租辦公大樓，租賃合約之期間為104年至114年，租金係由雙方議定，並按月支付。本集團為上開租賃支付\$5,121租賃保證金。

#### (2) 租賃負債

##### A. 期末餘額

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
潤泰旭展股份有限公司	\$ 39,537	\$ 43,405	\$ 53,284

##### B. 利息費用

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
潤泰旭展股份有限公司	\$ 168	\$ 221

4. 子公司鼎晉生技股份有限公司於民國110年7月委託潤泰營造股份有限公司承建竹北生醫園區廠房新建工程，合約總價為\$90,092(含稅)，並分別於民國110年11月及111年3月追加工程款項\$22,886(含稅)及\$8,423(含稅)，上述款項已於民國111年度付訖。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 22,786	\$ 25,373
股份基礎給付費用	16,093	18,355
	<u>\$ 38,879</u>	<u>\$ 43,728</u>

### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面金額			擔保用途
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	
土地	\$ 87,514	\$ 87,514	\$ 87,514	長期借款(註1)
房屋及建築	13,046	13,121	13,347	長期借款(註1)
房屋及建築	245,959	249,920	-	短期借款(註2)
其他非流動資產 (存出保證金及 定期存款)	32,218	31,997	43,820	先放後稅保證金、臨床 試驗合約保證金、租賃 押金及信用狀保證等
	<u>\$ 378,737</u>	<u>\$ 382,552</u>	<u>\$ 144,681</u>	

註1：本公司於民國105年與玉山銀行簽訂借款合同，依合約規定簽訂不動產抵押設定合約，抵押設定限額為新台幣1億。借款相關資訊請詳附註六(九)之說明。

註2：子公司潤雅公司與兆豐銀行簽訂借款合同，以不動產設定最高限額抵押權予兆豐銀行，授信總額度共計新台幣1億。借款相關資訊請詳附註六(八)之說明。

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(六)及(七)所述之授權而承諾給付事項者外，其餘事項如下：

(一)本公司於民國92年12月29日取得OBI-822(前名:OPT-822)治療移轉性乳癌疫苗專門技術，根據合約設定之里程碑是否達成決定支付之金額，截至民國112年3月31日止，剩餘尚未支付之金額約美金9,000仟元。

(二)依據本公司於民國101年12月25日獲經濟部技術處業界科專補助OBI-822治療移轉性乳癌第二階段臨床試驗補助合約，未來如OBI-822成功對外授權，本公司承諾提撥所收受簽約金及里程碑金各5%作為回饋金，並以\$150,256為回饋金上限。

(三)本公司於民國106年9月與台康生技股份有限公司簽約，共同開發CRM197，並於民國107年12月13日根據原合約所規範需增加額外工作以改善製程簽訂增補合約，合約總價\$47,848。截至民國112年3月31日止，本公司業已支付\$45,598。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

- (一)圓祥生技股份有限公司於民國 111 年 12 月 27 日經其董事會決議向世康開發股份有限公司承租台北生技園區辦公室及實驗室，並於民國 112 年 4 月 20 日完成簽約，租賃期間共 7 年 5 個月，依每月租金估算之使用權資產計約\$85,230。
- (二)本集團因承租台北生技園區辦公室及實驗室，於民國 112 年 4 月至本合併財務報告通過日止，已簽約重大裝潢工程合約總價約為\$66,550(含稅)，上述款項截至民國 112 年 5 月 8 日止均尚未支付。
- (三)本公司考量未來營運策略，於民國 112 年 5 月 8 日經董事會決議，將本公司之子公司浩鼎醫藥生技有限公司及孫公司浩鼎生物醫藥科技(上海)有限公司結束業務並解散。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 111 年度合併財務報表附註十二。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<b>金融資產</b>			
透過損益按公允 價值衡量之金融資產	\$ 315	\$ 752	\$ 964
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產	\$ 8,984	\$ 8,725	\$ 8,699
按攤銷後成本衡量之 金融資產			
現金及約當現金	\$ 4,655,137	\$ 4,741,109	\$ 5,209,248
按攤銷後成本衡量之 金融資產	360,900	30,710	140,000
應收帳款	3,284	2,037	559
其他應收款	22,443	26,236	5,833
其他金融資產 (存出保證金)	32,218	31,997	43,820
	<u>\$ 5,073,982</u>	<u>\$ 4,832,089</u>	<u>\$ 5,399,460</u>
<b>金融負債</b>			
透過損益按公允 價值衡量之金融負債	\$ 45,675	\$ 46,065	\$ 42,937
按攤銷後成本衡量之 金融負債			
短期借款	\$ 6,726	\$ 15,705	\$ -
應付帳款	162	1,144	251
其他應付款(含關係人)	64,995	147,311	133,685
長期借款(含一年或一 營業週期內到期)	26,250	28,000	33,250
其他非流動負債 (存入保證金)	3	3	3
	<u>\$ 98,136</u>	<u>\$ 192,163</u>	<u>\$ 167,189</u>
租賃負債	<u>\$ 192,136</u>	<u>\$ 203,382</u>	<u>\$ 245,352</u>

### 2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 111 年度合併財務報表附註十二。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 111 年度合併財務報表附註十二。



(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(本公司之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣分別為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年3月31日						
外幣 (千元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析			
			變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產-貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 52,783	30.450	\$ 1,607,242	1%	\$ 16,072	\$ -
人民幣：美金	471	0.146	2,087	1%	21	-
美金：人民幣	162	6.872	4,933	1%	49	-
<u>金融資產-非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	14,430	30.450	439,390	-	-	-
人民幣：美金	1,742	0.146	7,721	-	-	-
澳幣：新台幣	1,944	20.330	39,528	-	-	-
<u>金融負債-貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	1,996	30.450	60,778	1%	608	-
111年12月31日						
外幣 (千元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析			
			變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產-貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 56,002	30.710	\$ 1,719,821	1%	\$ 17,198	\$ -
人民幣：美金	2,001	0.144	8,820	1%	88	-
美金：人民幣	176	6.967	5,405	1%	54	-
<u>金融資產-非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	14,428	30.710	443,070	-	-	-
人民幣：美金	2,243	0.144	9,889	-	-	-
澳幣：新台幣	2,323	20.830	48,395	-	-	-
<u>金融負債-貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	2,884	30.710	88,568	1%	886	-

111年3月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產-貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 33,108	28.625	\$ 947,717	1%	\$ 9,477	\$ -
美金：人民幣	260	6.353	7,443	1%	74	-
<u>金融資產-非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	14,405	28.625	412,344	-	-	-
人民幣：美金	2,152	0.157	9,695	-	-	-
澳幣：新台幣	1,991	21.420	42,657	-	-	-
<u>金融負債-貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	1,320	28.625	37,785	1%	378	-

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(\$13,543)及\$31,022。

### (三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融負債屬之。
- 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、應收帳款、其他應收款、其他金融資產(存出保證金)、應付帳款、其他應付款(含關係人)、透過損益按公允價值衡量之金融負債及其他金融負債(存入保證金)帳面金額係公允價值之合理近似值；長短期借款(含一年或一營業週期內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

112年3月31日				
	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
<b>金融資產</b>				
國外上市公司股票	\$ 315	\$ -	\$ -	\$ 315
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	8,984	8,984
	<u>\$ 315</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,984</u>	<u>\$ 9,299</u>
<b>負債</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
<b>金融負債</b>				
混合工具	\$ -	\$ -	\$ 45,675	\$ 45,675
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,675</u>	<u>\$ 45,675</u>
111年12月31日				
	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
<b>金融資產</b>				
國外上市公司股票	\$ 752	\$ -	\$ -	\$ 752
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	8,725	8,725
	<u>\$ 752</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,725</u>	<u>\$ 9,477</u>
<b>負債</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
<b>金融負債</b>				
混合工具	\$ -	\$ -	\$ 46,065	\$ 46,065
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,065</u>	<u>\$ 46,065</u>

111年3月31日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
國外上市公司股票	\$ 964	\$ -	\$ -	\$ 964
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	8,699	8,699
	<u>\$ 964</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,699</u>	<u>\$ 9,663</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
混合工具	\$ -	\$ -	\$ 42,937	\$ 42,937

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

5. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務處負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，以確保評價結果係屬合理。

6. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度說明如下：

	112年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (中位數)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司股票	\$ <u>8,984</u>	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數  缺乏市場流通 性折價	1.05~5.87 (1.72)  14.55%~ 39.05% (34%)	乘數愈高，公允 價值愈高；  缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。
混合工具：					
可轉換特別股	\$ <u>45,675</u>	以最近一次 非活絡市場 之交易價格	不適用	-	不適用
	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (中位數)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司股票	\$ <u>8,725</u>	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數  缺乏市場流通 性折價	1.13~4.32 (1.68)  14.50%~ 73.24% (33%)	乘數愈高，公允 價值愈高；  缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。
混合工具：					
可轉換特別股	\$ <u>46,065</u>	以最近一次 非活絡市場 之交易價格	不適用	-	不適用
	111年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (中位數)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司股票	\$ <u>8,699</u>	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數  缺乏市場流通 性折價	1.30~2.69 (1.68)  16.25%~75.57% (29%)	乘數愈高，公允 價值愈高；  缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。
混合工具：					
可轉換特別股	\$ <u>42,937</u>	以最近一次 非活絡市場 之交易價格	不適用	-	不適用

7. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		112年3月31日						
				認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動		
金融資產								
權益工具	本淨比乘數	±10%	\$ -	\$ -	\$ 901	(\$ 901)		
	缺乏市場流通性折價	±10%	\$ -	\$ -	\$ 460	(\$ 460)		
			111年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動		
金融資產								
權益工具	本淨比乘數	±10%	\$ -	\$ -	\$ 873	(\$ 873)		
	缺乏市場流通性折價	±10%	\$ -	\$ -	\$ 428	(\$ 428)		
			111年3月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動		
金融資產								
權益工具	本淨比乘數	±10%	\$ -	\$ -	\$ 868	(\$ 868)		
	缺乏市場流通性折價	±10%	\$ -	\$ -	\$ 355	(\$ 355)		

8. 下表列示民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	112年1月1日至3月31日		
	權益證券	混合工具	合計
期初餘額	\$ 8,725	\$ 46,065	\$ 54,790
認列於其他綜合損益之損失	259	-	259
匯率影響數	-	(390)	(390)
期末餘額	<u>\$ 8,984</u>	<u>\$ 45,675</u>	<u>\$ 54,659</u>
	111年1月1日至3月31日		
	權益證券	混合工具	合計
期初餘額	\$ 9,106	\$ -	\$ 9,106
認列於其他綜合損益之利益	(407)	-	(407)
本期取得	-	42,937	42,937
期末餘額	<u>\$ 8,699</u>	<u>\$ 42,937</u>	<u>\$ 51,636</u>

### 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）：請詳附表一。
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：請詳附表二。

(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）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

請詳附表五。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團共四個報導部門，區分為抗癌新藥、雙特异性抗體新藥、肉毒桿菌素新藥及 CDMO 部門，係分別以新藥研發之研究方向及 CDMO(委託開發暨製造服務)等功能別之角度辨認。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門均採用一致之會計政策。



### (三)部門資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門稅後損益，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	抗癌新藥	雙特異性 抗體新藥	肉毒桿菌 素新藥	CDMO	調整及銷除	合計
<u>112年1月1日</u>						
<u>至3月31日</u>						
外部收入	\$ 564	\$ -	\$ -	\$ 1,222	\$ -	\$ 1,786
內部部門收入	-	-	-	13,178	(13,178)	-
部門收入	<u>\$ 564</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$14,400</u>	<u>(\$ 13,178)</u>	<u>\$ 1,786</u>
部門損益	<u>(\$290,638)</u>	<u>(\$ 36,669)</u>	<u>(\$47,271)</u>	<u>(\$27,661)</u>	<u>(\$ 19,566)</u>	<u>(\$ 421,805)</u>
部門損益包含：						
折舊費用	\$ 16,186	\$ 653	\$16,308	\$18,656	(\$ 588)	\$ 51,215
攤銷費用	3,712	426	10,309	417	233	15,097
財務成本	348	-	223	378	-	949
利息收入	21,660	1,812	1,043	245	-	24,760
	抗癌新藥	雙特異性 抗體新藥	肉毒桿菌 素新藥	CDMO	調整及銷除	合計
<u>111年1月1日</u>						
<u>至3月31日</u>						
外部收入	\$ 488	\$ -	\$ -	\$ 773	\$ -	\$ 1,261
內部部門收入	-	-	-	15,458	(15,458)	-
部門收入	<u>\$ 488</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$16,231</u>	<u>(\$ 15,458)</u>	<u>\$ 1,261</u>
部門損益	<u>(\$201,948)</u>	<u>(\$ 86,676)</u>	<u>(\$40,728)</u>	<u>(\$38,949)</u>	<u>(\$ 6,843)</u>	<u>(\$ 375,144)</u>
部門損益包含：						
折舊費用	\$ 16,369	\$ 1,986	\$ 9,671	\$12,561	(\$ 1,860)	\$ 38,727
攤銷費用	4,712	400	10,309	231	233	15,885
財務成本	543	-	250	278	(4)	1,067
利息收入	890	98	227	187	-	1,402

台灣浩鼎生技股份有限公司及子公司  
 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）  
 民國112年3月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
台灣浩鼎生技股份有限公司	洄藝科技股份有限公司/股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	867,018	\$ 8,984	3.27%	\$ 8,984	無
潤雅生技股份有限公司	Edesa Biotech, Inc./股票	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11,338	315	-	315	"

台灣浩鼎生技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112年1月1日至3月31日

附表二

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	OBI Pharma USA, Inc.	台灣浩鼎生技股份有限公司	2	應收帳款	\$ 30,986	(註4)	0.45
1	"	"	"	勞務收入	45,860	"	2,567.75
2	潤雅生技股份有限公司	"	"	產品委託製造及檢驗	13,178	"	737.85
3	Odeon Therapeutics (Cayman) Limited	"	"	分析服務收入 合約負債	365,400	"	5.36

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，則無需重複揭露。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： 交易係按議定條件辦理。

註5： 僅揭露金額達新台幣1仟萬元以上之關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。

台灣浩鼎生技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112年1月1日至3月31日

附表三

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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	圓祥生技股份有限公司	台灣	生物技術研發	\$ 640,035	\$ 640,035	26,624,000	41.12	\$ 567,375	(\$ 36,669)	(\$ 18,546)	註2
本公司	潤雅生技股份有限公司	台灣	西藥製造及批發與 生物技術研發	676,096	676,096	64,915,252	70.70	449,613	( 27,662)	( 23,553)	"
本公司	Odeon Therapeutics (Cayman) Limited	開曼群島	投資及貿易業務	365,400	365,400	6,000,000	77.42	365,400	( 468)	-	"
本公司	鼎晉生技股份有限公司	台灣	生物技術研發	1,195,000	945,000	55,062,500	51.94	347,177	( 47,271)	( 25,972)	"
本公司	OBI Pharma USA, Inc.	美國	生物技術研發	82,215	82,215	2,701,000	100.00	68,662	( 3,366)	( 3,366)	"
本公司	OBI Pharma Australia Pty Ltd	澳大利亞	生物技術研發	254,125	254,125	12,500,000	100.00	39,528	( 7,882)	( 7,882)	"
本公司	浩鼎醫藥生技有限公司	香港	投資及貿易業務	80,693	80,693	2,650,000	100.00	5,328	( 1,673)	( 1,673)	"
Odeon Therapeutics (Cayman) Limited	康騰浩諾(香港)生物科技有限公司	香港	投資及貿易業務	411,075	411,075	1	100.00	411,075	( 339)	-	"

註1：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以加權平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣浩鼎生技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	匯出	收回	資金額						
浩鼎生物醫藥科技(上海)有限公司	生物技術及研發	\$ 76,125	註1	\$ 76,125	\$ -	\$ -	\$ 76,125	(\$ 1,671)	100.00	(\$ 1,671)	\$ 4,390	-	
康騰浩諾(上海)生物醫藥科技有限公司	生物技術及研發	8,767	註2	-	-	-	-	( 554)	100.00	( 554)	3,331	-	
公司名稱	本期期末累計自台 灣匯出赴大陸地區 投資金額(註3)	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額										
台灣浩鼎生技股份有限公司	\$ 76,125	\$ 76,125	\$ 2,659,419										

註1：透過浩鼎醫藥生技有限公司再投資大陸公司。

註2：透過康騰浩諾(香港)生物科技有限公司再投資大陸公司。

註3：投資金額計美金2,500仟元，業經經濟部投審會經審二字第10200125600號函、第10600182730號函、第10800182030號函、第10900147100號函及第11000049960號函核准。

註4：上述之投資損益係依母公司會計師核閱之財務報告認列而得。

註5：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以加權平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

台灣浩鼎生技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年3月31日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
宜泰投資股份有限公司	25,765,032	11.22%
匯弘投資股份有限公司	19,005,462	8.28%

註1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。

至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3：本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5：已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為 229,439,374股 = 229,439,374(普通股) + 0(特別股)。