# 北極星藥業集團股份有限公司及子公司 合併財務報告暨會計師核閱報告 西元 2019 年及 2018 年第二季 (股票代碼 6550)

公司地址: 9373 Towne Centre Drive, Suite 150

San Diego, California 92121, USA

電 話:+1-858-452-6688

# 北極星藥業集團股份有限公司及子公司 西元 2019 年及 2018 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告

# <u></u> 虽 錄

	項	目	<u>頁</u>	次
<b>-</b> 、	封面		]	1
二、	目錄		2 -	3
三、	會計師核閱報告		4	~ <b>5</b>
四、	合併資產負債表		(	3
五、	合併綜合損益表			7
六、	合併權益變動表		{	3
せ、	合併現金流量表		(	9
八、	合併財務報表附註		10	36
	(一) 公司沿革		1	0
	(二) 通過財務報告之日期及程序		1	0
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		10 ~	~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明		12 -	~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		1	4
	(六) 重要會計項目之說明		14	~ 27
	(七) 關係人交易		27	~ 28
	(八) 質押之資產		2	8
	(九) 重大式右角信及去認列之人約承詳		28	~ 20

項	目	頁	次
(十) 重大之災害損失		29	9
(十一)重大之期後事項		29	9
(十二)其他		29 ~	35
(十三)附註揭露事項		35 ~	36
(十四)部門別資訊		36	3



會計師核閱報告

(19)財審報字第 19001023 號

北極星藥業集團股份有限公司 公鑒:

#### 前言

北極星藥業集團股份有限公司及子公司(以下簡稱北極星藥業集團)西元 2019 年及 2018 年 6 月 30 日之合併資產負債表,暨西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 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」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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。

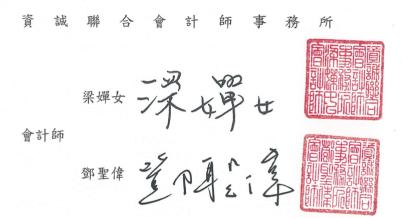
#### 結論

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」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製,致無法允當表達北極星藥業集團西元 2019 年及 2018 年 6 月 30 日之合併財務狀況,暨西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。



# 強調事項

如合併財務報表附註十二(四)所述,北極星藥業集團西元 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨損失為新台幣 395,758 仟元,及截至西元 2019 年 6 月 30 日之累積虧損為新台幣 7,587,651 仟元,已超過實收資本額,且流動負債超過流動資產計新台幣 172,214 仟元。北極星藥業集團管理階層積極改善營運狀況,並於合併財務報表附註十二(四)健全財務計劃說明其欲採行之因應措施,本會計師未因此修正核閱結論。



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 0990001654 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 1020013788 號

西元 2019年8月8日



西元 2019 年 6 月 3 (西元 2019 年及 2018 年 6 月 30 日

	資產		<u>20</u> 金	19 年 6 月 額	30 日 %	2018 年 12 月     金   額	31 B	2018 年 6 月金 額	30 日 <u></u> %
1100 1200	<b>流動資產</b> 現金及約當現金 其他應收款	六(一)	\$	133,273 1,215	5	\$ 392,276 14	20	\$ 255,985	13
1410 1476	預付款項 其他金融資產—流動	六 (一)(九)		17,461	1	15,766	1	15,136	1
1479 11XX	其他流動資產一其他 <b>流動資產合計</b>	及八		727,689 655	30	17,966 2,012	1	54,031 17,480	3 1
1600	非 <b>流動資產</b> 不動產、廠房及設備	六(二)		880,293 1,463,999	<u>36</u>	428,034 1,476,175	<u>22</u> 75	342,632 1,446,478	18 77
1755 1920 1980	使用權資產 存出保證金 其他金融資產—非流動	六(三) 六(一)及		79,286 1,486	3	2,181	-	2,170	-
1990	其他非流動資產一其他	八 六(五)及		8,000	-	1,910	-	17,122	1
15XX 1XXX	非流動資產合計		\$	31,220 1,583,991 2,464,284	1 64 100	67,420 1,547,686 \$ 1,975,720	78 100	64,751 1,530,521 \$ 1,873,153	82 100
2100	負債及權益 <b>流動負債</b> 短期借款	六(六)及							
2120	負債一流動	八 六(八)及 十二(三)	\$	421,230	17	\$ 430,920	22	\$ 371,612 3,722	20
2150 2200	應付票據 其他應付款	六(七)(十 二)		97 150,434	- 6	389	- 11	797	-
2280 2321	租賃負債一流動 一件 表现一个 工作 电影 一个 工作 电影 一个 工作 电影	六(八)		23,340	1	214,238	11	176,994 -	10
21XX	債-應付公司債 流動負債合計 非流動負債			457,406 1,052,507	<u>19</u> <u>43</u>	441,017 1,086,564	$\frac{22}{55}$	553,125	30
2530 2540	應付公司債 長期借款	六(八) 六(九)及 八		210,000	-	-	-	426,169	23
2580 2670 25XX	租賃負債一非流動 其他非流動負債一其他 <b>非流動負債合計</b>	六(十)		219,050 26,360 38,789	9 1 1	210,189 - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	11 2	299,455	16
2XXX	負債總計 歸屬於母公司業主之權益			284,199 1,336,706	<u>11</u> 54	248,607 1,335,171	<u>13</u> <u>68</u>	768,830 1,321,955	<u>41</u> <u>71</u>
3110 3140	<b>股本</b> 普通股股本 預收股本 <b>資本公積</b>	六(十三)		2,929,014 600,000	119 25	2,858,364	145	2,657,278	142
3200	資本公積 <b>保留盈餘</b>	六(十五)		5,254,386	213	5,049,091	255	4,585,500	245
3350 3400	累積虧損 <b>其他權益</b> 其他權益	(		7,587,651)(					
3XXX	權益總計 重大或有負債及未認列之合的承諾	九		68,171)( 1,127,578	<u>3</u> )( <u>46</u>	75,013) ( 640,549	32	47,766) ( 551,198	( <u>3</u> ) <u>29</u>
3X2X	重大之期後事項 負債及權益總計	+-	\$	2,464,284	100	\$ 1,975,720	100	\$ 1,873,153	100

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。



經理人: 陳紹琛





# 北極星藥業集**經費斯**限公司及子公司 合作技工作用益表 西元2019年2012年 日至6月30日 (僅經核閱工作展文書計準則查核)

單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	2019 年 至 6 金	· 1 月 1 <u>月 30</u> 額	日 2018 日 至 % 金	年 1 月 1 6 月 30 額	日 日 ※
	營業費用	六(十八)(十九)	_	-1074	70 32	49,	
6200	管理費用		(\$	84,107)(	21)(\$	103,037)(	21)
6300	研究發展費用			292,462)(	74) (	370,291)(	77)
6000	營業費用合計		(	376,569)(	95) (	473,328)(	98)
6900	營業損失		(	376,569)(	95) (	473,328)(	98)
	誉業外收入及支出						
7010	其他收入			255	_	2,718	1
7020	其他利益及損失	六(十六)	(	551)		4,041	1
7050	財務成本	六(十七)	(	18,844)(_	<u>5</u> ) (	17,576)(	4)
7000	营業外收入及支出合計		(	19,140)(_	5)(	10,817)(	2)
7900	稅前淨損		(	395,709)(	100)(	484,145)(	100)
7950	所得稅費用	六(二十)	(	49)	- (	47)	-
8200	本期淨損		(\$	395,758)(	100)(\$	484,192)(	100)
	其他綜合損益(淨額)後續不						
	能重分類至损益之项目						
8361	國外營運機構財務報表換						
	算之兌換差額		\$	7,301	2 \$	9,310	2
	其他綜合損益(淨額)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		(	459)	(	15,141)(	3)
8300	其他綜合损益淨額		\$	6,842	2 (\$	5,831)(	1)
8500	本期綜合損益總額		(\$	388,916)(	98)(\$	490,023)(	101)
	每股虧損						
9750	基本及稀釋每股虧損	六(二十一)	(\$		1.37)(\$		1.82)

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:連華榮









單位:新台幣仟元

		股	/蓟	Ti:	-	<u>X</u>	可	莱		之	權 益	
	附	註普道	1 股股	本 預		~ 資	本 公 利	貴累	積 虧 損	國外換り	營運機構財務報表 章 之 兌 換 差 額 權	益 總 額
2018年1月1日至6月30日												
2018年1月1日餘額		\$	2,656,126	\$	-	\$	4,553,629	(\$	6,159,622)	(\$	41,935) \$	1,008,198
本期淨損			-		-			(	484,192)		- (	484,192)
本期其他綜合(損)益		-	_		_					(	5,831) (	5,831)
本期綜合損失總額		-	_		<u>-</u>		_	(	484,192)	(	5,831) (	490,023)
股份基礎給付交易	六(十二)(十三)(十四)		1,152		<u>-</u>		2,678					3,830
員工認股權酬勞成本	六(十二)(十四)				- 11 - 11 -	1	29,193				<u> </u>	29,193
2018年6月30日餘額		\$	2,657,278	\$	_	\$	4,585,500	(\$	6,643,814)	(\$	47,766) \$	551,198
2019年1月1日至6月30日												
2019 年 1 月 1 日餘額		\$	2,858,364	\$	_	\$	5,049,091	(\$	7,191,893)	(\$	75,013) \$	640,549
本期淨損					_			(	395,758)		- (	395,758)
本期其他綜合(損)益			<u>-</u>						_		6,842	6,842
本期綜合損失總額			_		_	Name	_	(	395,758)		6,842 (	388,916)
現金增資	六(十三)(十四)		70,650		600,000		203,579					874,229
員工認股權酬勞成本	六(十二)(十四)	-					1,716		-		<u> </u>	1,716
2019年6月30日餘額		\$	2,929,014	\$	600,000	\$	5,254,386	(\$	7,587,651)	(\$	68,171) \$	1,127,578

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。













# 北極星藥 查 併 傷 全 制 量 表 西元 2019 年及 四 25 更 月 1日 至 6 月 30 日 (僅經核閱,

單位:新台幣仟元

	附註	2019 年 1 至 6 月	月1日30日	2018 年 至 6 月	1月1日30日
營業活動之現金流量					
本期稅前淨損 調整項目		(\$	395,709)	(\$	484,145)
收益費損項目 折舊費用	六(二)(三)(十				
攤銷費用	八) 六(四)(十八)		68,526		47,039 5,778
員工認股權酬勞成本 利息費用	六(十二)(十九) 六(十七)		2,596) 18,844		21,954 17,576
利息收入 處分不動產、廠房及設備損失		(	255)	(	2,718)
處另不動産、廠房及設備俱失 透過損益按公允價值衡量之金融負債評價 利益	六(二) 六(十六)		49	(	971 4,302)
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				(	4,302)
其他應收款 預付款項			1,201) 1,695)	(	2 631)
其他流動資產—其他 其他非流動資產—其他	六(五)		1,357	(	7,553)
與營業活動相關之負債之淨變動	八(五)		2,342)		- -
應付票據 其他應付款		(	292 ) 54,382 )		665 29,083
其他非流動負債—其他 營運產生之現金流出		(	371 369,325)	(	3,450 372,831)
支付之所得稅 支付之利息	六(二十)	(	49)	(	47)
收取之利息			7,502) 255		6,171) 2,718
營業活動之淨現金流出 投資活動之現金流量		(	376,621)		376,331)
取得不動產、廠房及設備 存出保證金減少	六(二)(二十三)	(	20,670)	(	7,914)
其他金融資產一流動減少	六(一)及八		695 9,146		3 -
其他金融資產—非流動增加 其他非流動資產—其他	六(一)(八)		8,023)		164
投資活動之淨現金流出 籌資活動之現金流量		(	18,852)		7,747)
現金增資 員工執行認股權	六(十三) 六(十二)(十		154,229		-
其他金融資產一非流動增加 長短期借款增加	三)(十四) 六(一)及八		40,000	(	3,830 15,230)
償還短期借款	六(六)(九) 六(六)	(	40,000 48,631)	(	74,384 12,946)
租賃負債本金償還 籌資活動之淨現金流入			12,075 133,523		50,038
匯率變動對現金及約當現金之影響 本期現金及約當現金減少數		(	2,947 259,003)		1,661) 335,701)
期初現金及約當現金餘額			392,276		591,686
期末現金及約當現金餘額		\$	133,273	\$	255,985

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:連華榮



經理人:陳紹琛



會計主管:黃藍瑩





(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

# 一、公司沿革

北極星藥業集團股份有限公司(Polaris Group,以下簡稱「本公司」)於西元 2006年2月9日設立於英屬開曼群島,登記之辦公場所為 PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為生物技術服務、藥品檢驗、新藥研發、製造及銷售等。本集團核心研究 ADI-PEG 20目前進行對各種癌症適應症的人體臨床試驗,而主要營業活動尚未開始產生收入。

# 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於西元 2019 年 8 月 8 日提報董事會後發布。

# 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)<u>已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國</u>際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之西元 2019 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:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特	西元2019年1月1日
性」	
國際財務報導準則第16號「租賃」	西元2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	西元2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	西元2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	西元2019年1月1日
2015-2017週期之年度改善	西元2019年1月1日

除下列所述者外,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:

國際財務報導準則第16號「租賃」

- 1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及 其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負 債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處 理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。
- 2. 於適用金管會認可之西元 2019 年 IFRSs 版本時,本集團對於國際財務報 導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」), 將屬承租人之租賃合約,對於西元 2019 年 1 月 1 日調增使用權資產及租 賃負債\$60,588 及\$60,588。
- 3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第16號,採用之實務權宜作法如下:
  - (1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃,係按先前適用國際會計準則第 17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約,適用國際財 務報導準則第16號之規定處理。
  - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
  - (3)對租賃期間將於西元 2019 年 12 月 31 日前結束之租賃,採取短期租赁之方式處理,該些合約於西元 2019 年度第 2 季認列之租金費用為\$2,211。
  - (4)未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- 4. 本集團於計算租賃負債之現值時,係採用本集團增額借款利率,其加權平均利率為4.28%。
- 5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額,採用初次適用 日之增額借款利率折現之現值與西元 2019 年 1 月 1 日認列之租賃負債的 調節如下:

西元2018年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業	\$ 67, 638
租賃承諾	
減:屬短期租賃之豁免	 (2, 564)
西元2019年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租	
賃負債之租賃合約總額	\$ 65, 074
本集團初次適用日之增額加權平均借款利率	 4. 28%
西元2019年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租	
賃負債	\$ 60, 588

#### (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之西元 2020 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:

發布之生效日

國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重 西元2020年1月1日大性之定義」

國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」

西元2020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。

(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 <u>響</u>

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:

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

發布之生效日

國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者 待國際會計準則理事 與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 會決定 國際財務報導準則第17號「保險合約」 西元2021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

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部份說明如下,餘與西元 2018年度合併財務報表附註四相同。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西元 2018 年度合併財務報告閱讀。

#### (二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製:
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融負債。
  - (2)按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
- 2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集

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2018年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司:

			,	所持股權百分	比	_
			2019年	2018年	2018年	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	6月30日	12月31日	6月30日	說明
本公司	Polaris Pharmaceuticals, Inc.	生物技術研發	100	100	100	-
本公司	DesigneRx Europe Limited	生物技術研發	100	100	100	-
本公司	Polaris Group Korea Limited	生物技術研發	100	100	100	-
本公司	Polaris Pharmaceuticals Australia Pty Ltd.	生物技術研發	100	100	100	-
本公司	Polaris Pharmaceuticals Ireland Limited	生物技術研發	100	100	=	註
本公司	TDW Group	控股公司	100	100	100	-
TDW Group	瑞華新藥研發股份有限公司	生物技術服務及 藥品檢驗	100	100	100	=
TDW Group	DesigneRx Pharmaceuticals, Inc.	新藥之研發及製造	100	100	100	-
TDW Group	TDW HK Limited	控股公司	100	100	100	-
TDW HK Limited	迪瑞生物醫藥科技(上海)有限公司	新藥之研發	100	100	100	_
TDW HK Limited	迪瑞藥業(成都)有限公司	新藥之研發及製造	100	100	100	-

註:該子公司於西元 2018 年度成立。

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

#### (四)承租人之租賃交易一使用權資產/租賃負債

#### 西元 2019 年度適用(採修正式追溯)

- 1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租赁 合約係屬短期租赁或低價值標的資產之租賃時,將租賃給付採直線法於 租賃期間認列為費用。
- 2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折 現後之現值認列,租賃給付包括:
  - (1)固定給付,減除可收取之任何租賃誘因;
  - (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量,於租賃期間提列利息費用。當非屬合 約修改造成租賃期間或租賃給付變動時,將重評估租賃負債,並將再衡量 數調整使用權資產。

- 3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列,成本包括:
  - (1)租賃負債之原始衡量金額;
  - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付;及
  - (3)發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量,於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者,提列折舊費用。當租賃負債重評估時,使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

## (五)營業租賃(承租人)

#### 西元 2018 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因,於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動,請參閱西元 2018 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

	2019	2019年6月30日		2018年12月31日		8年6月30日
庫存現金	\$	108	\$	85	\$	97
支票存款及活期存款		133, 165		389, 691		215, 428
定期存款		<u> </u>		2, 500		40, 460
合計	\$	133, 273	\$	392, 276	\$	255, 985

- 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 截至西元 2019 年 6 月 30 日止,用途受限之現金及約當現金計\$735,689, 其中\$727,689 分類至其他金融資產-流動;\$8,000 分類至其他金融資產-非流動,請參閱附註八之說明。

# (二)不動產、廠房及設備

					2019年			
							未完工和	
181-	建築物_	試驗設備	運輸	設備	辦公設備	租賃改良	及待驗設	.備 合計
1月1日 成本	\$ 232, 23	31 \$ 443, 677	7 \$	5, 655 \$	17, 714	\$ 421, 939	\$ 885,	998 \$ 2, 007, 214
成本 累計折舊	( 11, 39			5, 036) (	14, 513)	\$ 421, 939 ( 212, 307)		( 501 000)
系可切置	\$ 220,83	<u></u>		619 \$	3, 201	\$ 209,632	\$ 885,	
1月1日	\$ 220, 83	32 \$ 155, 89 <u>3</u>	3 \$	619 \$	3, 201	\$ 209,632	\$ 885,	998 \$ 1, 476, 175
增添		- 4,746	3	-	56	-	19,	966 24, 768
處分			_	- (	39)	( 10	)	- ( 49)
移轉		- 17, 335	5	-	85	-	( 17,	120) –
折舊費用	( 2, 25	50) ( 26, 920	)) (	121) (	653)	( 23, 274)	)	- ( 53, 218)
淨兌換差額	2, 49	991,704	<u> </u>	8	37	2, 299	9, '	77616, 323
6月30日	\$ 221,08	<u>\$ 152, 758</u>	<u>\$</u>	506 \$	2, 687	<u>\$ 188, 647</u>	\$ 898,	<u>\$ 1, 463, 999</u>
6月30日								
成本	\$ 234, 83	39 \$ 470,706	6 \$	5, 719 \$	17, 799	\$ 426, 598	\$ 898,	320 \$ 2, 053, 981
累計折舊	(13, 75	<u>58</u> ) ( <u>317, 948</u>	<u>B</u> ) (	5, 213) (	15, 112)	(237, 951		_ (589, 982)
	\$ 221,08	<u>\$ 152, 758</u>	<u>\$</u>	<u>506</u> <u>\$</u>	2, 687	\$ 188, 647	\$ 898,	<u>\$ 1, 463, 999</u>
					2018年			
							未完工和	星
	建築物	試驗設備	運輸	設備	辦公設備	租賃改良	及待驗設	備 合計
1月1日								
成本	\$ 237,06	34 \$ 414, 494	1 \$	6, 302 \$	15, 691	\$ 339, 625	\$ 848,	797 \$ 1, 861, 973
累計折舊	(7, 13	<u>32</u> ) ( <u>227, 702</u>	2) (	4, 560) (	12, 722)	(162, 991	)	(415, 107)
	\$ 229, 93	<u>\$ 186, 792</u>	<u>\$</u>	1,742 \$	2, 969	\$ 176,634	<u>\$ 848, '</u>	<u>\$ 1, 446, 866</u>
1月1日	\$ 229, 93	32 \$ 186, 792	2 \$	1,742 \$	2, 969	\$ 176,634	\$ 848,	797 \$ 1, 446, 866
增添		- 8, 931	l	_	329	-	23, 0	32, 313
處分		- ( 971	1)	_	_	-		- ( 971)
移轉		- 2, 213	3	=	=	68, 492	( 70,	705) –
折舊費用	( 2, 29	90) ( 25, 745	3) (	609) (	1, 241)	( 17, 156)	)	- ( 47, 039)
淨兌換差額	1, 44	3, 466	<u> </u>	18	19	5, 743	4, (	<u>15, 309</u>
6月30日	\$ 229,08	<u>\$ 174, 688</u>	<u>\$</u>	1, 151 \$	2, 076	\$ 233, 713	<u>\$ 805, '</u>	<u>\$ 1, 446, 478</u>
6月30日								
成本	\$ 238, 52	28 \$ 433, 187	7 \$	5, 903 \$	16, 280	\$ 418, 175	\$ 805,	765 \$ 1, 917, 838
累計折舊	(9, 44	13) (258, 499	9) (	4, 752) (	14, 204)	(184, 462	)	(471, 360)

- 1. 本集團西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日不動產、廠房及設備借款成本資本化金額分別為\$5,175 及\$4,859,借款利率均為 1.8%。
- 2. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。
- 3. 經評估本集團之不動產、廠房及設備未有減損之情形。

#### (三)租賃交易-承租人

#### 西元 2019 年度適用(採修正式追溯)

- 1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、辦公設備,除土地使用權租用 年限為50年,其餘租賃合約之期間通常介於1到5年。租賃合約是採個 別協商並包含各種不同的條款及和條件。
- 2. 本集團部分辦公室承租之租賃期間不超過 12 個月,及部分辦公設備承租 屬低價值之標的資產。
- 3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下:

	2	019年6月30日	2019年1月1日至6月30日		
		帳面金額		折舊費用	
土地使用權	\$	32, 501	\$	370	
建築物		46,029		14, 827	
辨公設備		756		111	
	\$	79, 286	\$	15, 308	

- 4. 本集團之孫公司迪瑞藥業(成都)有限公司於西元 2013 年 8 月 6 日與中華 人民共和國簽訂位於成都市高新區西部園區西南片區之設定土地使用權 合約,租用年限 50 年,於租約簽訂時業已全額支付。
- 5. 本集團於西元 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添為\$602。
- 6. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

	2019年1月	1日至6月30日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$	1, 211
屬短期租賃合約之費用		2, 231

- 7. 本集團於西元 2019年1月1日至6月30日租賃現金流出總額為\$13,286。
- 8. 以使用權資產-土地使用權提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。

# (四)無形資產

	2019年					
		專利權		電腦軟體		合計
1月1日及6月30日						
成本	\$	231, 118	\$	546	\$	231, 664
累計攤銷	(	231, 118)	(	546)	(	231, 664)
	<u>\$</u>		\$		\$	
				2018年		
		專利權		電腦軟體		合計
1月1日						
成本	\$	231, 118	\$	557	\$	231, 675
累計攤銷	(	225, 340)	(	<u>557</u> )	(	225, 897)
	<u>\$</u>	5, 778	\$		\$	5, 778
1月1日	\$	5, 778	\$	_	\$	5, 778
攤銷費用	(	5, 778)		_	(	5, 778)
6月30日	<u>\$</u>		\$		\$	
6月30日						
成本	\$	231, 118	\$	560	\$	231, 678
累計攤銷	(	231, 118)	(	560)	(	231, 678)
	<u>\$</u>		\$		\$	

# 1. 無形資產攤銷明細如下:

2019年1月1日至6月30日2018年1月1日至6月30日研究發展費\$5,778

- 2. 本集團未有將無形資產提供擔保之情形。
- 3. 經評估本集團之無形資產未有減損之情形。

# (五)其他非流動資產-其他

	2019年6月30日		2018年12月31日		2018年6月30日	
長期預付租金-土地使用權	\$	_	\$	32, 503	\$	33, 757
留抵稅額		31, 220		28, 878		_
預付設備款		<u> </u>		6, 039		30, 994
	\$	31, 220	\$	67, 420	\$	64, 751

1. 本集團之孫公司迪瑞藥業(成都)有限公司於西元 2013 年 8 月 6 日與中華

人民共和國簽訂位於成都市高新區西部園區西南片區之設定土地使用權合約,租用年限50年。本集團於西元2018年1月1日至6月30日認列租金費用\$377。另本集團因適用國際會計準則第16號於西元2019年1月1日將長期預付租金-土地使用權分類至使用權資產。

2. 以土地使用權提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。

#### (六)短期借款

借款性質	2019年6月30日	利率區間
銀行借款 擔保借款(1) 其他借款	\$ 310, 6	00 3. 54-4. 08%
擔保借款(2)	11, 4	
加:一年內到期之長期借款	99, 1	
	\$ 421, 2	30
借款性質	2018年12月31日	利率 區 間
銀行借款		
擔保借款(1)	\$ 307, 1	50 4.08%
其他借款		
擔保借款(2)	36, 8	59 3. 59-4. 03%
非擔保借款(3)	15, 3	57 2.40%
加:一年內到期之長期借款	71, 5	<u>54</u> 1.80%
	\$ 430, 9	<u>20</u>
借款性質	2018年6月30日	利 率 區 間
銀行借款	Ф 204.0	0.00 0.00 0.700/
擔保借款(1)	\$ 304, 6	3. 36–3. 70%
其他借款 非擔保借款(3)	15, 2	30 2.40%
非擔保信款(3) 加:一年內到期之長期借款	51, 7	
加·一个门封纽人区划旧私	\$ 371, 6	
	$\Phi$ 011, 0	112

- 1. 本公司董事長、董事和特定股東擔任該借款擔保人。借款到期日為西元 2019年12月2日。
- 2. 本公司提供履約保證金,請參閱附註八說明。該借款本金依約定金額分 六期償還。借款到期日為西元 2019 年 8 月 22 日。
- 3. 該借款已於西元 2019 年 3 月清償。

#### (七)其他應付款

	2019	2019年6月30日		2018年12月31日		2018年6月30日	
應付臨床試驗及耗材費	\$	105, 375	\$	164, 577	\$	89, 393	
應付薪資		18, 073		23, 203		23, 231	
應付股份基礎給付							
(附註六(十二))		463		4, 732		21,697	
應付工程款及設備款		2, 298		6, 785		7, 615	
應付勞務費		1, 115		1,567		1, 717	
其他		23, 110		13, 374		33, 341	
	\$	150, 434	\$	214, 238	\$	176, 994	

## (八)可轉換公司債

	2019	2019年6月30日		2018年12月31日		2018年6月30日	
可轉換公司債	\$	400, 530	\$	392, 758	\$	386, 230	
應付利息		56, 876		48, 259		39, 939	
	\$	457, 406	\$	441, 017	\$	426, 169	

本公司於西元 2015 年 11 月 17 日經董事會通過發行無擔保可轉換公司債, 並於西元 2015 年 12 月 25 日以下列條件發行:

- 1. 發行金額:美金 13,000 仟元; 票面年利率:4%。
- 2. 發行期間: 4年, 自西元 2015年 12月 25日至西元 2019年 12月 25日。
- 3. 轉換期間:債券持有人有權利於發行日一個月後(西元 2016 年 1 月 25 日) 至到期日前十日止執行轉換權,將債券本金和利息轉換成本公司之普通 股。
- 4. 本公司買回權:自西元 2016 年 6 月 26 日起,若本公司普通股的收盤價至少 30 個連續交易日大於或等於新台幣 195 元,本公司可以書面方式於還款日期前至少 30 天通知債券持有人提前償還債券本金及應計利息。本公司通知債券持有人提前還款後,債券持有人可於還款日期前至少五個工作天前以書面方式通知本公司申請將債券本金及應計利息轉換成本公司之普通股。
- 5. 轉換價格:債券持有人有權利以美金 4 元的轉換價格將流通在外之債券本金和利息轉換成本公司之普通股。每次轉換應先以應計利息計算,若轉換金額超過應計利息的數額,再以流通在外之本金計算。
- 6. 本公司於發行可轉換公司債時,依據國際會計準則第32號「金融工具:表達」規定,依評價機構出具之評價報告,將屬權益性質之本金轉換權與各負債組成要素分離,帳列「資本公積-轉換權」計\$7,637。經分離後主契

約債務之有效利率為 5.7%。西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列 \$11,409 及 \$10,825 利息費用,請參閱附註六(十七)。另將非屬權益性質之利息轉換權依據國際會計準則第 39 號規定,予以分離處理,並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」,西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,本公司業已分別認列 \$0 及 \$4,302 之評價利益,請參閱附註六(十六)及十二(三)。

- 7. 依據國際會計準則第39號規定,因買回權與主契約債務商品之經濟特性 及風險為緊密關聯,予以合併表達。
- 8. 無擔保可轉換公司債到期日為西元 2019 年 12 月 25 日,本公司已於西元 2018 年 12 月 31 日依到期日分類至一年或一營業週期內到期長期負債-應付公司債。

#### (九)長期借款

借款性質	利率區間	擔保品	2019年6月30日
其他擔保借款(1~3)	1.80%	土地使用權	\$ 284, 907
其他擔保借款(4)	3.00%	無	33, 300
減:一年內到期之長期借款			(99, 157)
			<u>\$ 219, 050</u>
借款性質	利率區間	擔保品	2018年12月31日
	1.80%	土地使用權	\$ 281, 743
減:一年內到期之長期借款			$(\underline{}71,554)$
			\$ 210, 189
借款性質	利率區間	擔保品	2018年6月30日
其他擔保借款(1~3)	1.80%	土地使用權	\$ 289, 382
非擔保借款(5)	3. 59%	無	61,855
減:一年內到期之長期借款			$(\underline{51,782})$
			<u>\$ 299, 455</u>

- 1. 該長期借款期間為西元 2016 年 8 月至西元 2024 年 8 月,本金依約定金額分五期償還。
- 2. 按年支付固定比率之擔保費。
- 3. 借款資金供建造廠房和購置設備專款使用,分類至其他金融資產-流動, 請參閱附註八說明。
- 4. 該借款由本集團之孫公司台灣瑞華新藥研發股份有限公司向外部第三方取得借款並提供履約保證金,請參閱附註八說明,且本公司董事長及本公司擔任該借款連帶保證人,該借款本金依約定金額分六期償還,借款到期日為西元 2020 年 8 月 26 日。

5. 該借款到期日為西元 2019 年 8 月 22 日,已轉列短期借款,請參閱附註 六(六)第 2 點。

#### (十)其他非流動負債-其他

	2019	年6月30日	<u>2018</u> -	年12月31日	2018	年6月30日
長期遞延收入	\$	38, 789	\$	38, 418	\$	39, 522
其他				_		3, 684
	\$	38, 789	\$	38, 418	\$	43, 206

長期遞延收入係中華人民共和國成都高新技術產業開發區管理委員會為支持本集團 ADI-PEG20 以及其他抗腫瘤藥物的研發和生產基地項目建設,所給予之項目建設補貼款,長期遞延收入依廠房完工比率和耐用年限逐年轉列其他利益。

#### (十一)退休金

本集團對於中華民國籍員工依據中華民國「勞工退休金條例」適用確定提 撥之退休辦法,其餘合併個體亦係適用確定提撥之退休金制度,並依當地 政府規定之退休辦法,依當地所雇員工薪資提撥養老保險或退職金準備。 該等公司除年度提撥外,無進一步義務。確定提撥之退休金制度每月按不 低於薪資之一定比率提撥退休金,除按月提撥,本集團無進一步義務。相 關之退休金費用明細如下:

	2019年1月	2019年1月1日至6月30日		2018年1月1日至6月30日	
確定提撥計畫	\$	450	\$	469	

#### (十二)股份基礎給付

1. 西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,本集團所發行之股份基礎給付協議,標的為本公司之股票,內容如下:

附註	既得條件	合約期間	給與數量	給與日	協議之類型
	四年服務期間	10年	5, 919, 990	2011. 05. 27	認股權計畫
	四年服務期間	10年	1, 735, 999	2012. 02. 21	認股權計畫
	立即既得	10年	480,000	2012. 02. 28	認股權計畫
註	四年服務期間	10年	1, 990, 500	2012. 08. 01	認股權計畫
	四年服務期間	10年	88, 000	2012.10.10	認股權計畫
	二年服務期間	10年	20,000	2012. 10. 10	認股權計畫
	四年服務期間	10年	2, 204, 000	2013.05.20	認股權計畫

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	附註
認股權計畫	2013. 09. 13	276,000	10年	四年服務期間	
認股權計畫	2014. 08. 15	3, 706, 400	10年	四年服務期間	註
認股權計畫	2014. 11. 24	520,000	10年	四年服務期間	
認股權計畫	2014. 11. 24	4,000	10年	二年服務期間	
認股權計畫	2014. 12. 30	400,000	10年	四年服務期間	
認股權計畫	2015. 04. 15	519, 999	10年	四年服務期間	
認股權計畫	2015. 07. 07	128,000	10年	四年服務期間	
認股權計畫	2015. 10. 30	312,000	10年	四年服務期間	
認股權計畫	2015. 11. 17	3, 128, 000	10年	四年服務期間	註
認股權計畫	2018.01.03	6, 111, 000	10年	四年服務期間	註
認股權計畫	2018. 05. 31	210,000	10年	四年服務期間	註

註:此股份基礎給付協議部分係以現金交割,其餘皆為權益交割。

2. 上述本公司之股份基礎給付協議之詳細資訊如下:

	2	019年	2	018年
	認股權	加權平均	認股權	加權平均
	數量	履約價格(美金)	數量	履約價格(美金)
期初流通在外認股權	21, 890, 902	\$ 1.75	16, 822, 576	\$ 1.74
本期給與認股權	-	_	6, 321, 000	1. 95
本期執行認股權	-	_	(115, 236)	1.14
本期喪失/失效認股權	$(\underline{4,499,637})$	1.74	(516, 518)	1.70
期末流通在外認股權	17, 391, 265	1.75	22, 511, 822	1.79
期末可執行認股權	12, 325, 952	1.68	15, 174, 205	1.63

- 3. 西元 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日未有執行認股權,西元 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日執行之認股權於執行日之加權平均股價為 2.02 美元。
- 4. 西元 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日及 2018 年 6 月 30 日,本公司發行流通在外之認股權,履約價格區間均為美金 0.88 元~3.30 元,加權平均剩餘合約期間分別為 5.2 年、5.7 年及 6.1 年。
- 5. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值,相關資訊如下:
  - (1)本公司所發行之股份基礎協議-權益交割:

		股價	履約價格	預期	預期	預期	無風險	每單位公允價值
協議之類型	給與日	(美金)	(美金)	波動率	存續期間(年數)	股利	利率	(美金)
認股權計畫	2011.05.27	0.88	0.88	80.00%	5. 17~6. 05	_	1. 76~2. 16%	0.57~0.61
認股權計畫	2012. 02. 21	0.88	0.88	80.00%	5. 05~6. 05	_	0.96~1.24%	$0.56 \sim 0.60$
認股權計畫	2012. 02. 28	0.88	1.17	80.00%	5.00	_	0.87%	0.51
認股權計畫	2012. 08. 01	1.18	1.25	80.00%	4. 51~5. 62	_	$0.64 \sim 0.80\%$	$0.70 \sim 0.77$
認股權計畫	2012. 10. 10	1.18	1.25	80.00%	$5.46^{\circ}6.06$	_	$0.79 \sim 0.94\%$	$0.75 \sim 0.80$
認股權計畫	2013.05.20	1.50	1.50	75.00%	5.89~6.11	_	1.09%	$0.97 \sim 0.99$
認股權計畫	2013. 09. 13	1.50	1.50	72.50%	5. 91~6. 08	_	2.02%	$0.97 \sim 0.99$
認股權計畫	2014. 08. 15	2.06	2.06	45.50%	6.00	_	1.58%	0.93
認股權計畫	2014. 11. 24	1.93	1.93	67.50%	6.00	_	1.82%	1.18
認股權計畫	2014. 12. 30	1.93	1.93	66.00%	6.00	_	1.84%	1.16
認股權計畫	2015. 04. 15	2.50	2.50	64.00%	6.00	_	1.50%	1.47
認股權計畫	2015.07.07	2.50	2.50	63.00%	6.00	_	1.77%	1.46
認股權計畫	2015. 10. 30	2.50	2.50	63.50%	6.00	_	1.70%	1.46
認股權計畫	2015. 11. 17	3.30	3.30	63.50%	6.00	_	1.84%	1.94
認股權計畫	2018.01.03	1.95	1.84	45.00%	6.00	_	2.30%	0.93
認股權計畫	2018. 05. 31	1.93	1.84	45.00%	6.00	-	2.71%	0.93

# (2)本公司所發行之股份基礎協議-現金交割:

		股價	履約價格	預期	預期	預期	無風險	每單位公允價值
協議之類型	給與日	(美金)	(美金)	波動率	存續期間(年數)	股利	利率	(美金)
認股權計畫	2012. 08. 01	0.47	1.25	45. 28%	1.09	-	1.90%	0.00
認股權計畫	2014. 08. 15	0.47	2.06	44.70%	1. 13	-	1.89%	0.00
認股權計畫	2015. 11. 17	0.47	3.30	40.64%	2. 38	-	1.73%	0.00
認股權計畫	2018.01.03	0.47	1.84	44. 24%	4. 51	-	1.74%	0.03
認股權計畫	2018. 05. 31	0.47	1.84	45. 29%	4. 92	_	1.75%	0.04

註:預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價,並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

6. 本公司股份基礎給付交易產生之費用如下:

	2019年1月1	日至6月30日	<u>2018年1</u>	月1日至6月30日
權益交割	\$	1,716	\$	29, 193
現金交割	(	4, 312)	(	7, 239)
合計	(\$	2, 596)	\$	21, 954

7. 本公司股份基礎給付交易所產生之負債如下:

	2019년	<b>手6月30日</b>	2018	年12月31日	2018	3年6月30日
現金交割股份基礎給付	\$	463	\$	4, 732	\$	21, 697
之負債						
已符合既得條件之內含						
價值總額		_		_		6, 256

# (十三)股本

1. 截至西元 2019 年 6 月 30 日,本公司額定資本額為\$7,200,000,分為普通股720,000 仟股,實收資本額為\$2,929,014,每股面額新台幣10

元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下:

	2019年	2018年		
1月1日	285, 836, 396	265, 612, 589		
現金增資-私募	7, 065, 000	_		
員工執行認股權	<u> </u>	115, 236		
6月30日	292, 901, 396	265, 727, 825		

- 2. 本公司於西元 2018 年度股東會授權董事會全權辦理私募增資發行普通股總數以不超過 80,000 仟股(得於股東會決議之日起一年內分次辦理)。本公司於西元 2019 年 3 月發行 7,065 仟股,每股認購價格為新台幣 21.83 元,增資總金額\$154,229。
- 3. 本公司於西元 2019 年 4 月 26 日董事會決議通過辦理現金增資。此增資案每股認購價格為新台幣 12 元,發行 60,000 仟股。截至西元 2019 年 6 月 30 日止,本公司預收股款計 \$720,000,請參閱附註八。本公司於西元 2019 年 6 月 28 日收足股款並於 7 月 1 日完成增資。

#### (十四)資本公積

	 2019年						
	 發行溢價	員	工認股權		轉換權		合計
1月1日	\$ 4, 529, 199	\$	512, 255	\$	7, 637	\$	5, 049, 091
現金增資-私募	83, 579		_		-		83, 579
預收股款	120,000		-		_		120,000
員工認股權酬勞成本	 _		1,716		_		1,716
6月30日	\$ 4, 732, 778	\$	513, 971	\$	7, 637	\$	5, 254, 386

	 2018年						
	 發行溢價		員工認股權		轉換權		合計
1月1日	\$ 4, 117, 585	\$	428, 407	\$	7, 637	\$	4, 553, 629
員工執行認股權	4, 990	(	2, 312)		_		2, 678
員工認股權酬勞成本	 _		29, 193		_		29, 193
6月30日	\$ 4, 122, 575	\$	455, 288	\$	7, 637	\$	4, 585, 500

1. 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。

- 2. 有關資本公積-員工認股權請參閱附註六(十二)之說明。
- 3. 有關資本公積-轉換權請參閱附註六(八)之說明。

# (十五)保留盈餘

依本公司章程規定,股東股利發放總額不得少於當年度可分配盈餘之 10%,且現金股利分派之比例不得少於當年度股東股利總額之10%。

# (十六)其他利益及損失

	<u>2019年1</u> 〕	月1日至6月30日	2018年1月1日	至6月30日
外幣兌換(損失)利益	(\$	589)	\$	66
透過損益按公允價值衡量之金				
融負債利益		_		4, 302
其他		38	(	327)
	(\$	551)	\$	4, 041

# (十七)財務成本

	2019年1月	月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日		
利息費用:					
可轉換公司債	\$	11, 409	\$	10, 825	
銀行借款		4, 239		5, 275	
租賃負債		1, 211		_	
其他		7, 160		6, 335	
		24, 019		22,435	
減:符合要件之資產資本化金額	(	5, 175)	(	4, 859)	
	\$	18, 844	\$	17, 576	

# (十八)費用性質之額外資訊

	2019年1	月1日至6月30日	2018年	1月1日至6月30日
員工福利費用	\$	157, 280	\$	197, 616
委託研究費		87, 290		105, 867
不動產、廠房及設備折舊費用		53, 218		47, 039
使用權資產折舊費用		15, 308		-
勞務費		16, 112		25, 268
耗材費		7, 265		22, 921
攤銷費用		-		5, 778
旅費及交際費		3, 138		3, 580
其他費用		36, 958		65, 259
營業費用合計	\$	376, 569	\$	473, 328

# (十九)員工福利費用

	2019年1月1E	日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
薪資費用	\$	127, 806	\$ 142, 409
員工認股權	(	2,596)	21, 954
勞健保費用		24, 665	23, 817
退休金費用		450	469
其他用人費用		6, 955	8, 967
	\$	157, 280	<u>\$ 197, 616</u>

- 1. 依本公司章程規定,本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後,如尚有餘額,應提撥員工酬勞不低於 1%,董事酬勞不高於 3%。
- 2. 本公司西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日未認列員工及董事酬勞。

## (二十)所得稅

1. 所得稅費用

當期所得稅:

所得稅費用組成部分:

當期所得產生之所得稅

 2019年1月1日至6月30日
 2018年1月1日至6月30日

 \$
 49

 \$
 47

2. 本集團孫公司瑞華新藥研發股份有限公司營利事業所得稅業經稅捐稽 徵機關核定至西元 2017 年度。

#### (二十一)每股虧損

	2019年1月1日至6月30日		
	加權平均流通 每股虧損		
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本期損失	$(\underline{\$}  395,758)  \underline{289,271}  (\underline{\$}  1.37)$		
	2018年1月1日至6月30日		
	加權平均流通 每股虧損		
基本及稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本期損失	(\$ 484, 192) = 265, 685 (\$ 1.82)		

註:因本集團西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均為淨損,致員工認股權、應付公司債票面金額及利息轉換權等潛在普通股列

入將產生反稀釋作用,故僅列示基本每股虧損之計算。

# (二十二)營業租賃

# 西元 2018 年度適用

本集團以營業租賃承租辦公室。因不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下:

	2	018年12月31日	2018年6月30日			
不超過1年	\$	32, 139	\$	33, 926		
超過1年但不超過5年		35, 499		45, 831		
超過5年			-	5, 236		
總計	\$	67, 638	\$	84, 993		

# (二十三)現金流量補充資訊

#### 1. 僅有部分現金支付之投資活動:

	<u>2019年1</u>	月1日至6月30日	2018年	-1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$	24, 768	\$	32, 313
加:期初應付設備及 工程款		6, 785		13, 323
期末預付設備款		-		30,994
減:期末應付設備及	(	2, 298)	(	7, 615)
工程款		0.000		
期初預付設備款	(	6, 039)		_
其他流動金融資產	(	2, 546)	(	61, 101)
減少數(註)		2, 340)		01, 101
本期支付現金	\$	20, 670	\$	7, 914

註:請參閱附註八說明。

# 2. 不影響現金之籌資活動:

	<u>2019年1</u>	月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日
預收股款-股本	\$	600,000	\$
預收股款-資本公積		120, 000	
	\$	720, 000	\$ -
員工認股權酬勞成本	\$	1,716	\$ 29, 193

#### 七、關係人交易

# (一)與關係人間之重大交易事項

背書保證:請參閱附註六(六)及(九)。

# (二)主要管理階層薪酬資訊

	2019年1月	月1日至6月30日	2018年1月1日至6月30日		
短期員工福利	\$	22, 667	\$	22, 376	
退休金		99		54	
股份基礎給付		3, 545		7, 268	
總計	\$	26, 311	\$	29, 698	

# 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保或受限制資產明細如下:

					帳面價值								
資	產	項	目	2019	年6月30日	2018-	年12月31日	2018	年6月30日	擔	保	用	途
其他	金融資	產-流動											
銀	.行存款			\$	719, 544	\$	2,608	\$	54, 031	非擔係	只用途	主(註	)
履	約保證	金			6, 212		15, 358		-	短期其	他擔	条保信	<b>計</b> 款
定	期存款				1, 933		_		_	辨公室	租賃	į	
				\$	727, 689	\$	17, 966	\$	54, 031				
其他	金融資	產-非流動	<b></b>										
履	約保證	金		\$	8, 000	\$	-	\$	15, 230	其他擔	餐保借 E六()		請詳
定	期存款				_		1,910		1,892				
	約保證	金					_		_	其他借	<b></b> ‡款,		<b>ド附註</b>
				\$	8, 000	\$	1, 910	\$	17, 122	<i>/</i> ( <i>/</i> <b>\</b>	,		
		資產-其何		Ψ	<u> </u>	Ψ	1, 010	Ψ	11,122				
•	期預付	租金-土土	也	<u>\$</u>	_	\$	32, 503	\$	33, 757	其他擔 附註			
	權資產地使用	權		\$	32, 501	\$	_	\$		其他擔 附註			

註:本集團西元 2019 年 6 月 30 日非擔保用途之其他金融資產-流動 \$719,544, 分別為長期借款取得之資金,資金用途係依照合約僅供建造廠房和購置設 備,計 \$62 尚未動支,請參閱附註六(九)說明;另西元 2019 年第二季現金 增資預收股款計 \$719,482,增資基準日為西元 2019 年 7 月 1 日,請參閱 附註六(十三)說明。

# 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

# (一)或有事項

本公司於西元 2011 年 1 月與某研究機構簽訂協議,將提供研究藥供該機構

進行與本公司核心療程相關之臨床實驗,協議中並議定若下列任一事項發生時,本公司將補助該機構研究成本美金 950 仟元:(1)授權第三方商品化銷售本公司核心療程;(2)銷售核心療程之商品化銷售權予第三方;(3)本公司被第三方收購。鑒於本公司核心療程之發展尚存在不確定性,前述事項之發生機率、時程、以致或有負債尚未能合理估計。

## (二)承諾事項

本集團已簽約,但尚未發生之支出,彙總如下:

	2019	9年6月30日	<u>2018</u>	年12月31日	201	8年6月30日
不動產、廠房及設備	\$	79, 767	\$	91, 280	\$	158, 752
臨床試驗計劃		83, 984		67, 001		119, 891
	\$	163, 751	\$	158, 281	\$	278, 643

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

請參閱附註六(十三)。

#### 十二、其他

# (一)資本管理

本期無重大變動,請參閱西元2018年度合併財務報表附註十二。

#### (二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團以攤銷後成本衡量之金融工具(包括現金及約當現金、其他應收款、其他金融資產、應付票據、其他應付款、短期借款、長期借款、應付公司債及租賃負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值,另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 風險管理政策

本期無重大變動,請參閱西元 2018 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,請參閱西元 2018 年度合併財務報 表附註十二。

(1)市場風險

匯率風險

A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司 之功能性貨幣為美金,部分子公司之功能性貨幣為新台幣及人民 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:

			2019年	6月30	)日		
	外	幣(仟元)	匯率		能性貨幣 美金)		長面金額 新台幣)
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
人民幣:美金	\$	5, 144	6.87	\$	749	\$	23, 263
新台幣:美金		13, 803	31.06		444		13, 803
港幣:美金		9	7.81		1		36
金融負債							
貨幣性項目							
人民幣:美金		64,051	6.87		9, 326		289, 659
新台幣:美金		40, 148	31.06		1, 293		40, 148
			2018年1	2月3	1日		_
	かし	幣(仟元)	匯率		能性貨幣 美金)		長面金額 新台幣)
(外幣:功能性貨幣)	71	<u> 市(日 /C)</u>			大亚/_		771口巾/
金融資產							
<u>並概貝性</u> 貨幣性項目							
	\$	2 266	c 97	\$	330	\$	10 199
人民幣:美金 新台幣:美金	Φ	2, 266 5, 211	6. 87 30. 72	Φ	330 170	Φ	10, 132 5, 211
利 日市・ 夫金 港幣: 美金		5, 211 12	7. 81		2		5, 211 48
金融負債		12	1.01		4		40
<u>並概貝頂</u> 貨幣性項目							
人民幣:美金		64, 966	6.87		9, 459		290, 534
新台幣:美金		33, 219	30. 72		1, 082		33, 219
利ロ市・天立		55, 215		0 11 00	•		55, 415
			2018年				
	ьЬ	幣(仟元)	匯率		能性貨幣 美金)		長面金額 新台幣)
(外幣:功能性貨幣)	71.	<u> 市(11 /C)</u>	<u> </u>		天立)		<u> 別口巾丿</u>
金融資產							
貨幣性項目	ф	14 010	0.00	ф	0 110	ф	04 001
人民幣:美金	\$	14, 012	6.63	\$	2, 113	\$	64, 361
新台幣:美金		12, 222	30. 46		401		12, 222
港幣:美金		14	7. 78		2		56
金融負債							
貨幣性項目		GE 90E	e eo		n 099		200 500
人民幣:美金		65, 205	6.63		9, 833		299, 509
新台幣:美金		3, 622	30.46		119		3, 622

B. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下(單位:仟元):

	2019年1月1日至6月30日						
			敏感度分析				
			影響損益		影響損益		
	變動幅度		(美金)		(新台幣)		
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
人民幣:美金	1%	\$	7	\$	233		
新台幣:美金	1%		4		138		
港幣:美金	1%		_		_		
金融負債							
貨幣性項目							
人民幣:美金	1%		93		2, 897		
新台幣:美金	1%		13		401		
	2	018	年1月1日至6月	30日			
	2	018	敏感度分析	30日			
	2	018		30日	影響損益		
		018	敏感度分析	30日			
(外幣:功能性貨幣)		018	敏感度分析 影響損益	30日	影響損益		
(外幣:功能性貨幣) 金融資產		018	敏感度分析 影響損益	30日 —	影響損益		
		<u>018</u>	敏感度分析 影響損益	30日	影響損益		
金融資產			敏感度分析 影響損益	30日 — \$	影響損益		
金融資產 貨幣性項目	變動幅度_		敏感度分析 影響損益 (美金)	_	影響損益 (新台幣)		
<u>金融資產</u> <u>貨幣性項目</u> 人民幣:美金	· 變動幅度		敏感度分析 影響損益 (美金) 21	_	影響損益 (新台幣) 644		
<u>金融資產</u> <u>貨幣性項目</u> 人民幣:美金 新台幣:美金	<u>變動幅度</u> 1% 1%		敏感度分析 影響損益 (美金) 21	_	影響損益 (新台幣) 644 122		
金融資產 貨幣性項目 人民幣:美金 新台幣:美金 港幣:美金	<u>變動幅度</u> 1% 1%		敏感度分析 影響損益 (美金) 21	_	影響損益 (新台幣) 644 122		
金融資產 貨幣性項目 人民幣:美金 新台幣:美金 港幣:美金 金融負債	<u>變動幅度</u> 1% 1%		敏感度分析 影響損益 (美金) 21	_	影響損益 (新台幣) 644 122		

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$589)及\$66。

#### (2)流動性風險

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

非衍生性金融負債:								
2019年6月30日	1年	以下	1至2	年內	2至5	年內	5年	以上
應付票據	\$	97	\$	_	\$	-	\$	_
其他應付款	15	50, 434		_		_		_
租賃負債	6	26, 515	10	0, 032	19	9, 880		_
長短期借款	42	27, 024	8	3,461	187	7, 694	3	1,978
可轉換債券	46	38, 385		_		-		_
非衍生性金融負債:								
2018年12月31日	<u>1</u> 年	三以下_	1至2	2年內	<u>2至</u>	5年內_	<u>5</u>	年以上_
應付票據	\$	389	\$	_	\$	_	\$	_
其他應付款	2	14, 238		_		_		_
長短期借款	4	38, 211		3, 784	18	35, 680		31,635
可轉換債券	4	63, 182		-				_
北红山山人司名佳.								
非衍生性金融負債:					0 -		_	_
2018年6月30日	1年	三以下	1至2	2年內	2至	5年內_	<u>5</u>	年以上_
應付票據	\$	797	\$	_	\$	_	\$	_
其他應付款	1	76, 994		_		_		_
長短期借款	3	81, 846	9	1, 751	(	99, 397	1	26, 033
可轉換債券		_	45	9, 337		_		_

#### (三)公允價值資訊

1. 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。

- 2. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)說明。
- 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:

2018年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u> _	\$ -
2018年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	\$ -	\$ -	\$ 3,722	\$ 3,722

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:

可轉換債券利息費用轉換權之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型-二項式模型。

5. 下表列示西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動:

	20	019年		2018年
	衍生性	金融工具	<u></u> 衍生	上性金融工具
1月1日	\$	_	\$	7, 970
依公允價值再衡量損失(利益)		_	(	4, 302)
匯率影響數				54
6月30日	\$	_	\$	3, 722

- 6. 西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入或轉出之情形。
- 7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由專業評價機構 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,並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需 輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整,以確保評價結果係屬 合理。
- 8. 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分析說明如下:

	2019年6月30日		重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
混合工具:					
可轉換	Ф	二項式	波動率	47.16%~	波動率愈高,
债券合約	Ф —	模型	<b>没</b>	42.83%	公允價值愈高

	2018年	-12月31日		重大不可	區間	輸入值與
	公.	允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
混合工具: 可轉換 債券合約	\$	-	二項式 模型	波動率	42. 83%~ 76. 45%	波動率愈高, 公允價值愈高
	2018	年6月30日		重大不可	區間	輸入值與
	公	允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
混合工具: 可轉換 債券合約	\$	3, 722	二項式 模型	波動率	76. 45%~ 78. 67%	波動率愈高, 公允價值愈高

9. 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:

			2019年6月30日											
			認列方	仒損益	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								
金融負債	波動率	+1%	<u>\$</u>	<u>\$</u>	\$ -	\$ -								
混合工具	波斯平	-1%	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>								
				2018年1	2月31日									
			認列方	仒損益	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								
金融負債	波動率	+1%	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>								
混合工具		-1%	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>								
				2018年(	3月30日									
			認列方	仒損益	認列於其他	也綜合損益								
	輸入值_	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動								
金融負債	波動率	+1%	<u>\$</u>	<u>\$ 119</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>								
混合工具	(1)(2)(1)	-1%	<u>\$ 119</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	\$								

#### (四)健全財務計劃

本集團仍致力於新藥研發及各種癌症適應症的人體臨床實驗,本集團西元 2019年1月1日至6月30日之淨損失為395,758仟元,及截至西元 2019年6月30日止累積虧損7,587,651仟元,已超過實收資本額,且流動負債超過流動資產計172,214仟元,本公司擬採取下列措施,以持續改善營運狀況及因應資金需求:

- 1. 營運計畫:積極與國際知名之癌症學術單位及醫院洽談未來臨床試驗合作模式,例如透過臨床試驗費用之分擔,藉以降低整體研發及臨床試驗成本,加速產品開發速度。
- 2. 降低成本計畫:暫停所有新的產品研發和早期的臨床試驗,以集中資源加速進行主要的臨床試驗;調整組織人事,按計畫需求配置適當人力,並重新檢討工廠管理與生產策略,積極活化運用資產。
- 3. 銀行借款:積極保持與銀行團之合作關係,維持與取得銀行借款額度, 且持續與部分銀行洽談展延借款到期日。
- 4. 籌資計畫:本公司已於西元 2019 年 6 月辦理現金增資發行價格每股 \$12 元,發行總股數 60,000 仟股,業於西元 2019 年 6 月 28 日收足股款,訂定現金增資基準日為西元 2019 年 7 月 1 日。另外,西元 2019 年 6 月 11 日股東常會決議,得於股東常會決議日起一年內,以私募方式分次辦理現金增資發行新股,發行總股數以不超過 300,000 仟股,持續進行籌資計畫,期望引進策略型投資人,為公司挹注長期之營運資金。

本集團對於陸續到期的負債,若無法如期償還,或無法與債權人達成展延協商,可能產生違約之風險,惟本集團管理當局認為,透過上述規畫之執行將能有效降低營運成本、改善財務結構並降低違約之風險。

#### 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:請詳附表一。
- 2. 為他人背書保證:請詳附表二。
- 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分):無此情形。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額 之百分之二十以上: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之百分之二十以上:

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之百分之二十以上: 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之百分之二十 以上:請詳附表三。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額之百分之二十以上:請詳附表四。
- 9. 從事衍生性金融商品交易: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:無此情形。

#### (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):請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊

- 1. 基本資料:請詳附表六。
- 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。

#### 十四、部門別資訊

#### (一)一般性資訊

本集團僅經營新藥開發之單一產業,且本集團營運決策者係以集團整體 評估績效及分配資源,經辨認本集團為一應報導部門。

#### (二)部門資訊之衡量

- 1. 本集團營運部門損益係以稅前營業損益衡量,並作為績效評估之基礎。 且營運部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重大會計政 策彙總及重大會計估計及假設相同。
- 2. 向主要營運決策者呈報之財務資訊,均與綜合損益表內之財務資訊相 同且採用一致之衡量方式。

#### 資金貸與他人

#### 西元2019年1月1日至6月30日

附表一

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 <u>(註1)</u>	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期高金額	其	用未餘額	『際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之				對個別對 資金貸與 額	-	資金貸與 總限額	備註
0	Polaris Group	Polaris Pharmaceuticals, Inc.	應收融資 款-關係人	是	\$ 15, 530	\$	15, 530	\$ -	0.0%	短期融 通資金	\$ 111,634	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 451,	)31 (	\$ 451, 031	註2
1	Polaris Pharmaceuticals, Inc.	Polaris Pharmaceuticals Australia Pty Ltd.	應收融資 款-關係人	是	15, 530		15, 530	7, 765	6. 50%	短期融通資金	104	營運週轉	-	-	-	215,	326	215, 626	註3

#### 註1:編號欄之說明如下:

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2:本公司對個別對象短期融通資金貸與金額和總限額以不超過本公司最近期經本會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十為限。
- 註3:子公司對個別對象短期融通資金貸與金額和總限額以不超過貸出公司最近期經本會計師查核簽證或核閱財務報表淨值為限。

#### 為他人背書保證

#### 西元2019年1月1日至6月30日

附表二

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

		被背書保證對	<b>計</b> 象	對單一企業	本期最高			以財產擔保	累計背書保證金	背書保證	屬母公司對	屬子公司對	
編號	背書保證者		關係	背書保證限額	背書保證餘額	期末背書	實際動支	之背書保證	額佔最近期財務	最高限額	子公司背書	母公司背書	屬對大陸地
(註1)	公司名稱	公司名稱	(註2)	(註3)	(註4)	保證餘額	金額	金額	報表淨值之比率	(註3)	保證	保證	區背書保證 備註
0	Polaris Group	TDW Pharmaceuticals, Inc. (Taiwan)	2	\$ 2, 255, 156	\$ 40,000	\$ 33, 300	\$ 33, 300	\$ -	0.03	\$ 3, 382, 734	Y	N	N

#### 註1:編號欄之說明如下:

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2:背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種,標示種類即可:
  - (1). 有業務往來之公司。
  - (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
  - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
  - (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之屬約保證連帶擔保。
- 註3:本公司對他人背書保證之總額以不超過本公司淨值300%為限,個別對象之限額以不超過本公司淨值200%為限。
- 註4:當年度為他人背書保證之最高餘額。
- 註5:前述淨值以最近期經會計師核閱之財務報告所載為準。

#### 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

西元2019年1月1日至6月30日

附表三

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

				交	易情形		 交易條件與一: 形及原[	般交易不同之情 因(註)	應收(付)	票據、帳款	
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	 單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳 款之比率		
Polaris Pharmaceuticals, Inc.	本公司	集團	勞務收入	\$ 111,634	38. 17%	0A30	\$ -	_	\$ 233, 408	97. 91%	
DesigneRx Pharmaceuticals, Inc.	本公司	集團	銷貨及勞務收入	103, 642	35. 44%	OA30	-	=	3, 028	100.00%	

註:除無相關同類交易可循,其交易條件由雙方協商決定外,其餘與一般交易條件相近。

#### 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

#### 西元2019年6月30日

附表四

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

						 逾期應收	關係人款項	應收	關係人款項期	
帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關	係人款項餘額	週轉率	 金額	處理方式	後	收回金額	提列備抵損失金額
Polaris Pharmaceuticals, Inc.	本公司	集團	\$	233, 408	不適用	\$ 153, 072	期後收款	\$	28, 715	\$ -

#### 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)

#### 西元2019年1月1日至6月30日

附表五

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

				原始投	資金額		期末持有			_ 被投資公司本		本期認列之投	
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期期末	去年年底	股數	比率		長面金額	期損益		資損益	備註
本公司	Polaris Pharmaceuticals, Inc.	美國	生物技術研發	\$ 150, 995	\$ 150, 995	23, 000	100%	\$	215, 626	\$ 1,5	75	\$ 1,975	註]
本公司	Polaris Group Korea Limited	南韓	生物技術服務	533	533	1,000	100%		332	(	49) (	49)	註]
本公司	DesigneRx Europe Limited	英國	生物技術服務	_	=	1(註3)	100%		_		-	-	註1
本公司	Polaris Pharmaceuticals Australia Pty Ltd.	澳大利亞	生物技術服務	2	2	100	100%	(	10,865)	( 5, 1	36) (	5, 136)	註]
本公司	Polaris Pharmaceuticals Ireland Limited	愛爾蘭	生物技術服務	4	4	100	100%		-		-	-	註]
本公司	TDW Group	開曼群島	控股公司	2, 672, 584	2, 672, 584	128, 708, 728	100%		1, 251, 091	( 69, 7	706) (	69, 706)	註1
TDW Group	瑞華新藥研發股份有限公司	台灣	生物技術服務、藥 品檢驗	835, 724	835, 724	39, 900, 000	100%		3, 796	( 14, 6	885)	-	註2
TDW Group	DesigneRx Pharmaceuticals, Inc.	美國	新藥之研發及製造	1, 194, 995	1, 194, 995	55, 179, 257	100%		318, 830	( 20, 8	303)	-	註2
TDW Group	TDW HK Limited	香港	控股公司	1, 230, 137	1, 230, 137	39, 200, 000	100%		925, 863	( 29, 8	378)	=	註2

註1:為本公司之子公司。

註2:為本公司之孫公司,係透過TDW Group認列投資損益。

註3:原始投資金額為1英鎊。

#### 大陸投資資訊-基本資料

#### 西元2019年1月1日至6月30日

附表六

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

				本期期初 灣匯出層			出或收回資金額	•	期期末自台 匯出累積投	被投		本公司直接 或間接投資		明認列投資 損益	末投資帳面	截至本期止已	
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	額	匯出	收回		資金額		期損益	之持股比例		(註2)	 金額	匯回投資收益	備註
迪瑞生物醫藥科技 (上海)有限公司	新藥之研發	\$ 103, 02	4 註1	\$	-	\$ -	\$	- \$	-	(\$	2, 519)	100%	(\$	2, 519)	\$ 1, 893	\$ -	
迪瑞藥業 (成都)有限公司	新藥之研發及製 造	1, 235, 52	6 註1		-	-		-	-	(	27, 232)	100%	(	27, 232)	923, 868	-	

註1:透過TDW HK Limited再投資大陸。

註2:按本集團簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。