

股票代碼：6827

巨生生醫股份有限公司
個別財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第二季

公司地址：新竹科學園區新竹縣竹北市生醫五路66號10樓之1
電話：(03)5910360

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個別財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	10~18
(七)關係人交易	19
(八)質押之資產	19
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	19
(十)重大之災害損失	19
(十一)重大之期後事項	19
(十二)其 他	20
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	20
2.轉投資事業相關資訊	20
3.大陸投資資訊	21
(十四)部門資訊	21
九、重要會計項目明細表	



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

巨生生醫股份有限公司董事會 公鑒：

前言

巨生生醫股份有限公司民國一一二年及一一一年六月三十日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之個別財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對個別財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱個別財務報告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，並未發現上開個別財務報告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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達巨生生醫股份有限公司民國一一二年及一一一年六月三十日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

李慧慧

許育峰



證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國一一二年八月十日

巨生集團股份有限公司

資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30				112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%
資 產														
流動資產：														
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 37,495	13	144,225	42	158,621	41	2200	其他應付款(附註六(七))	14,539	5	12,967	4	6,829	2
1200 其他應收款	1,629	1	2,048	1	111	-	2280	租賃負債—流動(附註六(八))	2,650	1	2,611	-	2,572	-
1210 其他應收款—關係人(附註七)	-	-	4	-	2	-	2300	其他流動負債	387	-	127	-	358	-
1220 本期所得稅資產	246	-	118	-	27	-		流動負債合計	<u>17,576</u>	<u>6</u>	<u>15,705</u>	<u>4</u>	<u>9,759</u>	<u>2</u>
1410 預付款項	18,950	7	18,436	5	18,158	5		非流動負債：						
1470 其他流動資產(附註六(六))	141,520	49	114,200	33	141,986	37	2556	除役、復原及修復成本之長期負債準備	317	-	312	-	308	-
流動資產合計	<u>199,840</u>	<u>70</u>	<u>279,031</u>	<u>81</u>	<u>318,905</u>	<u>83</u>	2580	租賃負債—非流動(附註六(八))	6,983	3	8,318	3	9,633	3
非流動資產：														
1550 採用權益法之投資(附註六(二))	17,114	6	-	-	-	-	2612	長期應付款(附註六(七))	-	-	4,000	1	4,000	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(三))	25,995	9	29,478	9	15,334	4		非流動負債合計	<u>7,300</u>	<u>3</u>	<u>12,630</u>	<u>4</u>	<u>13,941</u>	<u>4</u>
175C 使用權資產—房屋及建築淨額(附註六(四))	9,636	3	11,013	3	12,389	3		負債總計	<u>24,876</u>	<u>9</u>	<u>28,335</u>	<u>8</u>	<u>23,700</u>	<u>6</u>
1780 無形資產(附註六(五))	16,974	6	19,678	6	22,383	6	3110	權益(附註六(十))：						
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	-	-	-	-	436	-	3200	普通股股本	575,959	200	575,959	168	575,959	149
1900 其他非流動資產(附註六(六))	17,851	6	3,482	1	15,847	4	3200	資本公積	45,525	16	45,525	13	45,502	12
非流動資產合計	<u>87,570</u>	<u>30</u>	<u>63,651</u>	<u>19</u>	<u>66,389</u>	<u>17</u>	3350	待彌補虧損	(325,963)	(113)	(263,487)	(76)	(214,046)	(55)
資產總計	<u>\$ 287,410</u>	<u>100</u>	<u>342,682</u>	<u>100</u>	<u>385,294</u>	<u>100</u>	3400	其他權益	(32,987)	(12)	(43,650)	(13)	(45,821)	(12)
								權益總計	<u>262,534</u>	<u>91</u>	<u>314,347</u>	<u>92</u>	<u>361,594</u>	<u>94</u>
								負債及權益總計	<u>\$ 287,410</u>	<u>100</u>	<u>342,682</u>	<u>100</u>	<u>385,294</u>	<u>100</u>

董事長：蔣為峰



經理人：王先知

(請詳閱後附個別財務報告附註)



會計主管：陳毓帆



巨生醫藥股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%
營業費用(附註六(三)、(四)、(五)、(八)、(十一)及七):				
6200 管理費用	\$ (12,526)	-	(14,716)	-
6300 研究發展費用	(52,264)	-	(53,819)	-
營業費用合計	(64,790)	-	(68,535)	-
營業淨損	(64,790)	-	(68,535)	-
營業外收入及支出(附註六(二)、(八)及(十四)):				
7100 利息收入	2,699	-	810	-
7010 其他收入	-	-	185	-
7020 其他利益及損失	4	-	5,451	-
7050 財務成本	(157)	-	(195)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(232)	-	-	-
營業外收入及支出合計	2,314	-	6,251	-
稅前淨損	(62,476)	-	(62,284)	-
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	-	-	-	-
本期淨損	(62,476)	-	(62,284)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (62,476)	-	(62,284)	-
每股盈餘(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (1.13)		(1.12)	

董事長：蔣為峰



(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：王先知



會計主管：陳毓帆



巨生醫藥股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	待彌補虧損	其他權益	權益總額
民國一十一年一月一日餘額	\$ 575,959	220,502	(326,762)	(63,862)	405,837
本期淨損	-	-	(62,284)	-	(62,284)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	(62,284)	-	(62,284)
資本公積彌補虧損	-	(175,000)	175,000	-	-
股份基礎給付交易	-	-	-	18,041	18,041
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 575,959	45,502	(214,046)	(45,821)	361,594
民國一十二年一月一日餘額	\$ 575,959	45,525	(263,487)	(43,650)	314,347
本期淨損	-	-	(62,476)	-	(62,476)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	(62,476)	-	(62,476)
股份基礎給付交易	-	-	-	10,663	10,663
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 575,959	45,525	(325,963)	(32,987)	262,534

董事長：蔣為峰



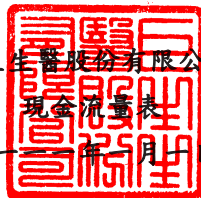
(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：王先知



會計主管：陳毓帆





民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (62,476)	(62,284)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,569	3,231
攤銷費用	2,704	2,688
利息費用	157	195
利息收入	(2,699)	(810)
股份基礎給付酬勞成本	10,663	18,041
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	232	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(10)	(195)
未實現外幣兌換利益	(4,759)	(3,120)
沖銷負債準備利益	-	(168)
收益費損項目合計	<u>11,857</u>	<u>19,862</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
其他應收款(含關係人)	1,173	(2)
預付款項	(514)	(552)
其他流動資產	655	(256)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>1,314</u>	<u>(810)</u>
其他應付款	(2,432)	(2,162)
其他流動負債	260	222
負債準備	-	(10)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(2,172)</u>	<u>(1,950)</u>
調整項目合計	<u>10,999</u>	<u>17,102</u>
營運產生之現金流出	(51,477)	(45,182)
收取之利息	1,949	789
支付之利息	(152)	(190)
(支付)退還之所得稅	(128)	63
營業活動之淨現金流出	<u>(49,808)</u>	<u>(44,520)</u>
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(17,346)	-
取得不動產、廠房及設備	(709)	(4,582)
處分不動產、廠房及設備	10	195
存出保證金增加	(14,369)	-
其他金融資產(增加)減少	(27,654)	42,500
預付設備款增加	-	(4,540)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(60,068)</u>	<u>33,573</u>
籌資活動之現金流量：		
租賃負債償還本金	(1,296)	(1,258)
籌資活動之淨現金流出	<u>(1,296)</u>	<u>(1,258)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,442	3,120
本期現金及約當現金減少數	(106,730)	(9,085)
期初現金及約當現金餘額	144,225	167,706
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 37,495</u>	<u>158,621</u>

董事長：蔣為峰



(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：王先知



會計主管：陳毓帆



巨生醫股份有限公司
個別財務報告附註
民國一十二年及一十一年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

巨生醫股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國一〇三年十一月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹科學園區新竹縣竹北市生醫五路66號10樓之1。本公司主要營業項目為奈米微粒及奈米微胞技術平台相關新成分新藥及新劑型新藥開發。

二、通過財務報告之日期及程序

本個別財務報告已於民國一十二年八月十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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個別財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個別財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

巨生醫藥股份有限公司個別財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個別財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本個別財務報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度個別財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本個別財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度個別財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度個別財務報告附註四。

(二) 聯合協議

聯合協議係兩方以上具有聯合控制之協議。聯合協議包括聯合營運及合資，並具有下列特性：(a)參與協議者皆受合約協議所約束；(b)合約協議賦予協議者中，至少兩方對該協議具有聯合控制。國際財務報導準則第十一號「聯合協議」將聯合控制定義為合約上同意分享對一協議之控制，其僅於與攸關活動(即對該協議之報酬有重大影響之活動)有關之決策必須取得分享控制之各方一致同意時方始存在。

合資係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方(即合資者)對於該協議之淨資產具有權利，而非對資產具有權利且負債負有義務。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依IAS28之規定採用權益法處理該投資，除非企業依該準則之規定豁免適用權益法。有關權益法之會計處理，請參考附註六(二)。

本公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。於事實及情況改變時，本公司將重新評估所參與之聯合協議類型是否改變。

(三) 所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本個別財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製個別財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度個別財務報告附註五一致。

巨生醫藥股份有限公司個別財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
零用金	\$ 100	100	100
支票及活期存款	15,908	73,879	69,037
約當現金：			
定期存款	-	37,005	13,000
附買回債券	21,487	33,241	76,484
	<u>\$ 37,495</u>	<u>144,225</u>	<u>158,621</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

(二)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
合資	\$ <u>17,114</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

1.合資

本公司於民國一一一年三月十一日經董事會決議通過與中國化學製藥股份有限公司及蘇州天健雲康信息科技有限公司共同成立海外聯合協議合資公司－Trium Therapeutics Co.,Ltd.(以下簡稱Trium)，本公司依三方簽署合資協議書承諾投資30%，投資金額為美金600千元，係為聯合協議。本公司將該聯合協議分類為合資並採用權益法處理。

本公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之財務報告中所包含之金額：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
對個別不重大合資之權益之期			
末彙總帳面金額	\$ <u>17,114</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>112年</u>	<u>111年</u>
		<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
歸屬於本公司之份額：			
本期淨利		\$ (232)	-
其他綜合損益		-	-
綜合損益總額		<u>\$ (232)</u>	<u>-</u>

巨生醫股份有限公司個別財務報告附註(續)

(三)不動產、廠房及設備

	機器設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總計
成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 19,135	1,088	23,069	552	43,844
增 添	601	108	-	-	709
處 分	-	(79)	-	-	(79)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 19,736</u>	<u>1,117</u>	<u>23,069</u>	<u>552</u>	<u>44,474</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 12,938	1,730	1,442	552	16,662
增 添	1,564	254	2,764	-	4,582
處 分	-	(1,028)	(1,362)	-	(2,390)
重 分 類	827	94	6,393	-	7,314
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 15,329</u>	<u>1,050</u>	<u>9,237</u>	<u>552</u>	<u>26,168</u>
累計折舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ 11,017	679	2,124	546	14,366
本期折舊	1,607	113	2,466	6	4,192
處 分	-	(79)	-	-	(79)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 12,624</u>	<u>713</u>	<u>4,590</u>	<u>552</u>	<u>18,479</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 7,909	1,531	1,442	488	11,370
本期折舊	1,421	70	327	36	1,854
處 分	-	(1,028)	(1,362)	-	(2,390)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 9,330</u>	<u>573</u>	<u>407</u>	<u>524</u>	<u>10,834</u>
帳面金額：					
民國111年12月31日	<u>\$ 8,118</u>	<u>409</u>	<u>20,945</u>	<u>6</u>	<u>29,478</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 7,112</u>	<u>404</u>	<u>18,479</u>	<u>-</u>	<u>25,995</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 5,999</u>	<u>477</u>	<u>8,830</u>	<u>28</u>	<u>15,334</u>

(四)使用權資產

	房 屋 及 建 築
成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 13,766
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 13,766</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 13,463
增 添	303
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 13,766</u>

巨生醫股份有限公司個別財務報告附註(續)

	<u>房 屋 及 建 築</u>
累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 2,753
提列折舊	<u>1,377</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 4,130</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -
提列折舊	<u>1,377</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 1,377</u>
帳面價值：	
民國112年6月30日	<u>\$ 9,636</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 11,013</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 12,389</u>

(五)無形資產

	<u>電腦軟體</u>	<u>專利權</u>	<u>技術授權費</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：				
民國112年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>9,879</u>	<u>7,095</u>	<u>16,974</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>10,670</u>	<u>9,008</u>	<u>19,678</u>
民國111年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>11,462</u>	<u>10,921</u>	<u>22,383</u>

本公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一一年度個別財務報告附註六(四)。

(六)其他流動及非流動資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
其他金融資產	\$ 141,299	113,324	141,500
暫付款	221	188	41
代付款	-	688	445
存出保證金	17,851	3,483	2,523
預付設備款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,324</u>
	<u>\$ 159,371</u>	<u>117,683</u>	<u>157,833</u>
流 動	\$ 141,520	114,200	141,986
非流動	<u>17,851</u>	<u>3,483</u>	<u>15,847</u>
	<u>\$ 159,371</u>	<u>117,683</u>	<u>157,833</u>

其他金融資產係為三個月以上至一年期之定期存款。

巨生醫藥股份有限公司個別財務報告附註(續)

(七)其他應付款及長期應付款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應付委託研究費及相關費用	\$ 3,750	5,626	483
應付薪資及獎金	3,633	4,846	3,408
應付授權金	4,000	4,000	4,000
應付專利服務費	-	-	1,027
其 他	<u>3,156</u>	<u>2,495</u>	<u>1,911</u>
	<u>\$ 14,539</u>	<u>16,967</u>	<u>10,829</u>
流 動	\$ 14,539	12,967	6,829
非流動	<u>-</u>	<u>4,000</u>	<u>4,000</u>
	<u>\$ 14,539</u>	<u>16,967</u>	<u>10,829</u>

(八)租賃負債

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流 動	<u>\$ 2,650</u>	<u>2,611</u>	<u>2,572</u>
非流動	<u>\$ 6,983</u>	<u>8,318</u>	<u>9,633</u>

到期分析請詳附註六(十五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 157</u>	<u>190</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 45</u>	<u>86</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ 80</u>	<u>83</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 1,513</u>	<u>1,586</u>

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間為五年，租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

本公司承租其他房屋及建築與設備等為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

巨生醫股份有限公司個別財務報告附註(續)

(九)所得稅

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	\$ -	-

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度個別財務報告附註六(八)。

1. 資本公積

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
發行股票溢價	\$ 162	162	162
限制型員工權利股票	43,559	43,559	43,559
失效員工認股權	1,781	1,781	1,781
行使歸入權利益	23	23	-
	\$ 45,525	45,525	45,502

本公司於民國一一一年五月三十日經股東常會決議以資本公積－發行股票溢價彌補以往年度虧損金額175,000千元。

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派。

本公司股利分配政策，須考量公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外經貿狀況、資本支出預算及臨床試驗執行情形等因素，並且應兼顧股東利益及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會股東股利之發放。本公司每年就可供分配盈餘提撥不低於10%分派股東股息紅利，股東股息紅利得以現金或股票方式為之，為現金股利分派之比例不低於股利總額之10%。

盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月一日及一一一年五月三十日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度彌補虧損案，並無累積盈餘可供分派。

巨生醫股份有限公司個別財務報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

	其他權益- 員工未賺 得酬勞
民國112年1月1日	\$ (43,650)
股份基礎給付	<u>10,663</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (32,987)</u>
民國111年1月1日	\$ (63,862)
股份基礎給付	<u>18,041</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ (45,821)</u>

(十一)股份基礎給付

除下列所述外，本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度個別財務報告附註六(九)。

1.本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
1月1日流通在外數量	2,200	2,200
本期既得數量	-	-
本期喪失數量	-	-
6月30日流通在外數量	<u>2,200</u>	<u>2,200</u>

2.員工費用

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
因限制型員工權利新股所認列之費用	<u>\$ 10,663</u>	<u>18,041</u>

(十二)每股盈餘

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨損	\$ (62,476)	(62,284)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>55,396</u>	<u>55,396</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ (1.13)</u>	<u>(1.12)</u>

民國一一二年一月一日至六月三十日均屬稅後虧損，本公司發行之限制員工權利新股具反稀釋作用，故未計算稀釋每股盈餘。

巨生醫股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十三)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~15%為員工酬勞及不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應優先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日均屬稅後虧損，故未估列員工及董事酬勞。

(十四)營業外收入及支出

1.利息收入

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 2,177	642
附買回債券利息	520	167
其他	2	1
	\$ 2,699	810

2.其他收入

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
沖銷負債準備利益	\$ -	168
其他	-	17
	\$ -	185

3.其他利益及損失

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 9	195
外幣兌換利益(損失)	(5)	5,256
	\$ 4	5,451

4.財務成本

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
除役負債準備及租賃負債利息攤銷	\$ (157)	(195)

(十五)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度個別財務報告附註六(十四)。

巨生醫藥股份有限公司個別財務報告附註(續)

1. 應收款項之信用風險

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、定期存單及存出保證金。

本公司其他應收款、持有之定期存款及存出保證金，交易對象及履約他方為信用良好之對象或具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低。

本公司民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日按攤銷後成本衡量之金融資產無因十二個月預期信用損失而須提列備抵損失之情形。

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日之影響，包含估計利息之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	12個月內	1-2年	2-5年	超過5年
112年6月30日						
無附息負債	\$ 14,539	14,539	14,539	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	9,633	10,135	2,896	2,896	4,343	-
	<u>\$ 24,172</u>	<u>24,674</u>	<u>17,435</u>	<u>2,896</u>	<u>4,343</u>	<u>-</u>
111年12月31日						
無附息負債	\$ 16,967	16,967	12,967	-	4,000	-
租賃負債(含一年內到期)	10,929	11,583	2,896	2,896	5,791	-
	<u>\$ 27,896</u>	<u>28,550</u>	<u>15,863</u>	<u>2,896</u>	<u>9,791</u>	<u>-</u>
111年6月30日						
無附息負債	\$ 10,829	10,829	6,829	-	4,000	-
租賃負債(含一年內到期)	12,205	13,031	2,896	2,896	7,239	-
	<u>\$ 23,034</u>	<u>23,860</u>	<u>9,725</u>	<u>2,896</u>	<u>11,239</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 2,733	31.14	85,106	3,658	30.71	112,337	2,584	29.72	76,796
金融負債									
美金	72	31.14	2,242	73	30.71	2,242	36	29.72	1,070

巨生醫股份有限公司個別財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、其他金融資產及其他應付款於換算時產生外幣兌換損益。若民國一一二年及一一一年六月三十日新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅後淨損將分別增加或減少663千元及606千元；兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(5)千元及5,256千元。

4. 公允價值資訊

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本個別財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十六) 財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度個別財務報告附註六(十五)所揭露者無重大變動。

(十七) 資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度個別財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度個別財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度個別財務報告附註六(十六)。

(十八) 非現金交易之投資活動

本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之非現金交易投資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(三)。

2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

			非現金 之變動	
	112.1.1	現金流量	增添	112.6.30
來自籌資活動之負債總額	\$ 10,929	(1,296)	-	9,633
	111.1.1	現金流量	非現金 之變動	111.6.30
來自籌資活動之負債總額	\$ 13,463	(1,258)	增添	12,205
			-	

巨生醫股份有限公司個別財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個別財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
蔣為峰	本公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項

代墊款

其他關係人	其他應收款－關係人		
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
	\$ -	4	2

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年	111年
	1月至6月	1月至6月
短期員工福利	\$ 4,247	3,123
退職後福利	37	35
股份基礎給付	5,142	8,701
	\$ 9,426	11,859

有關股份基礎給付請詳附註六(十一)。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
定期存款(帳列其他 非流動資產)	科專補助計畫專款	\$ 14,368	-	-

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

巨生醫藥股份有限公司個別財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	23,037	23,037	-	29,506	29,506
勞健保費用	-	984	984	-	939	939
退休金費用	-	421	421	-	418	418
董事酬金	-	698	698	-	730	730
其他員工福利費用	-	436	436	-	364	364
折舊費用	-	5,569	5,569	-	3,231	3,231
攤銷費用	-	2,704	2,704	-	2,688	2,688

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

民國一一二年一月一日至六月三十日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
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者：無。
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者：無。
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者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/美金千元/千股

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	Trium	開曼群島	新藥開發	17,346 (USD600)	-	6,000	30.00 %	17,114 (USD593)	(773) (-USD25)	(232) (-USD8)	

巨生醫股份有限公司個別財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

本公司之應報導營運部門僅有藥物應用發展部門，主要係從事奈米氧化鐵IOP藥物與奈米微胞應用發展業務，部門資產、部門負債及部門損益資訊均與個別財務報告相同，故請詳資產負債表及綜合損益表。