

倍利生技創業投資股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國114及113年第2季

地址：台北市中正區忠孝西路一段6號14樓

電話：02-89795678

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	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	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報表之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定 性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	12~29		六~二一
(七) 關係人交易	29~30		二二
(八) 質抵押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	30~31		二三
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	31、33		二四
2. 轉投資事業相關資訊	31、34		二四
3. 大陸投資資訊	31~32		二四
(十四) 部門資訊	32		二五

會計師核閱報告

倍利生技創業投資股份有限公司 公鑒：

前 言

倍利生技創業投資股份有限公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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財務報表作成結論。

範 圍

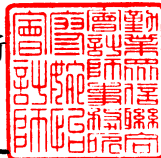
本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

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，致無法允當表達倍利生技創業投資股份有限公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 謝建新

謝建新



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 114 年 10 月 31 日



民國 114 年 6 月 30 日 暨 民國 113 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年6月30日			113年12月31日			113年6月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	159,798	7	\$	343,626	15	\$	260,317	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七及二一)		-	-		101,660	5		666,477	31
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)		811,000	35		861,000	38		561,000	27
1200	其他應收款		385	-		402	-		249	-
1220	本期所得稅資產		-	-		339	-		339	-
1470	其他流動資產		618	-		577	-		559	-
11XX	流動資產總計		<u>971,801</u>	<u>42</u>		<u>1,307,604</u>	<u>58</u>		<u>1,488,941</u>	<u>70</u>
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七及二一)		1,290,879	56		928,984	41		636,206	30
1600	不動產、廠房及設備(附註九)		1,023	-		1,683	-		563	-
1755	使用權資產(附註十)		522	-		1,045	-		1,567	-
1780	無形資產		58	-		70	-		-	-
1840	遞延所得稅資產(附註四)		1,235	-		-	-		-	-
1900	其他非流動資產(附註十一)		42,690	2		27,383	1		1,732	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,336,407</u>	<u>58</u>		<u>959,165</u>	<u>42</u>		<u>640,068</u>	<u>30</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,308,208</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,266,769</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,129,009</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2200	其他應付款(附註十二)	\$	70,563	3	\$	33,318	1	\$	2,894	-
2220	其他應付款—關係人(附註二二)		40	-		340	-		40	-
2230	本期所得稅負債		2,380	-		13,624	1		1,268	-
2280	租賃負債(附註十)		532	-		1,058	-		1,047	-
2300	其他流動負債		212	-		146	-		115	-
21XX	流動負債總計		<u>73,727</u>	<u>3</u>		<u>48,486</u>	<u>2</u>		<u>5,364</u>	-
	非流動負債									
2580	租賃負債(附註十)		-	-		-	-		532	-
2XXX	負債總計		<u>73,727</u>	<u>3</u>		<u>48,486</u>	<u>2</u>		<u>5,896</u>	-
	權益(附註十四)									
	股本									
3110	普通股股本		2,052,822	89		2,052,822	91		2,000,091	94
3150	待分配股票股利		-	-		-	-		52,731	3
3100	股本總計		<u>2,052,822</u>	<u>89</u>		<u>2,052,822</u>	<u>91</u>		<u>2,052,822</u>	<u>97</u>
3200	資本公積		6,284	-		6,284	-		6,284	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		72,317	3		62,666	3		62,666	3
3350	未分配盈餘		103,058	5		96,511	4		1,341	-
3300	保留盈餘總計		<u>175,375</u>	<u>8</u>		<u>159,177</u>	<u>7</u>		<u>64,007</u>	<u>3</u>
3XXX	權益總計		<u>2,234,481</u>	<u>97</u>		<u>2,218,283</u>	<u>98</u>		<u>2,123,113</u>	<u>100</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 2,308,208</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,266,769</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,129,009</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃顯華



經理人：許哲雄



會計主管：劉文煒



倍利生技創業投資股份有限公司



民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十五）			
4200	\$ 75,007	100	\$ 4,994	100
	營業費用			
6200	管理費用（附註十六及 二二）			
	<u>26,449</u>	<u>35</u>	<u>12,246</u>	<u>245</u>
6900	營業淨利（損）		(<u>7,252</u>)	(<u>145</u>)
	營業外收入及支出			
7100	利息收入	12	6,410	128
7010	其他收入	-	8	-
7020	其他利益及損失（附註 十六）	(11)	4,103	82
7050	財務成本	-	(<u>21</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>1</u>	<u>10,500</u>	<u>210</u>
7900	稅前淨利	66	3,248	65
7950	所得稅費用（附註四及十七）	<u>3</u>	<u>1,907</u>	<u>38</u>
8200	本期淨利	<u>63</u>	<u>1,341</u>	<u>27</u>
8500	本期綜合利益總額	<u>63</u>	<u>1,341</u>	<u>27</u>
	每股盈餘（附註十八）			
9710	基 本	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.01</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.01</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃顯華



經理人：許哲雄



會計主管：劉文煒



倍利生技大藥房股份有限公司

權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註十四)		資本公積 (附註十四)	保留盈餘 (附註十四)		合計
		普通股股本	待分配股票股利		法定盈餘公積	未分配盈餘	
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,000,091	\$ -	\$ 6,284	\$ 56,807	\$ 58,590	\$ 2,121,772
	112 年度盈餘分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	5,859	(5,859)	-
B9	股票股利	-	52,731	-	-	(52,731)	-
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	1,341	1,341
Z1	113 年 6 月 30 日餘額	\$ 2,000,091	\$ 52,731	\$ 6,284	\$ 62,666	\$ 1,341	\$ 2,123,113
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,052,822	\$ -	\$ 6,284	\$ 62,666	\$ 96,511	\$ 2,218,283
	113 年度盈餘分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	9,651	(9,651)	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(30,792)	(30,792)
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	46,990	46,990
Z1	114 年 6 月 30 日餘額	\$ 2,052,822	\$ -	\$ 6,284	\$ 72,317	\$ 103,058	\$ 2,234,481

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃顯華



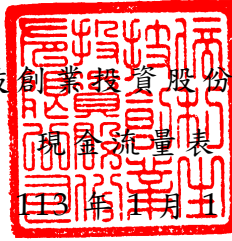
經理人：許哲雄



會計主管：劉文煒



倍利生技創業投資股份有限公司



民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 49,055	\$ 3,248
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,230	648
A20200	攤銷費用	12	-
A20900	財務成本	9	21
A21000	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(75,368)	(9,070)
A21200	利息收入	(9,096)	(6,410)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(184,867)	(252,923)
A31230	預付款項	76	(60)
A31240	其他流動資產	(117)	(31)
	其他非流動資產	(15,307)	90,000
A32180	其他應付款	6,453	2,569
A32190	其他應付款－關係人	(300)	(167)
A32230	其他流動負債	66	109
A33000	營運產生之現金	(228,154)	(172,066)
A33100	收取之利息	9,113	6,414
A33300	支付之利息	(9)	(21)
A33500	支付之所得稅	(14,205)	(639)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(233,255)	(166,312)
	投資活動之現金流量		
B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	50,000	-
B02700	購置不動產、廠房及設備（附註十 九）	(47)	(1,023)
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	49,953	(1,023)
	籌資活動之現金流出		
C04020	租賃負債本金償還	(526)	(514)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(\$ 183,828)	(\$ 167,849)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>343,626</u>	<u>428,166</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 159,798</u>	<u>\$ 260,317</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃顯華



經理人：許哲雄



會計主管：劉文煒



倍利生技創業投資股份有限公司

財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣元為單位)

一、公司沿革

倍利生技創業投資股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 102 年 10 月 15 日，原名「福邦創業投資股份有限公司」，於 112 年 6 月經本公司股東常會決議通過轉型為永續型生技創投公司，並自 112 年 8 月 24 日更名為「倍利生技投資股份有限公司」，嗣於 113 年 5 月 22 日再更名為「倍利生技創業投資股份有限公司」，主要經營創業投資業務。

本公司之母公司原為福邦證券股份有限公司(以下稱「福邦證券公司」)，於 111 年 12 月 31 日對本公司普通股綜合持股比例為 58.76%。復於 112 年 3 月福邦創業投資管理顧問股份有限公司(原本公司之兄弟公司，以下稱「福邦創管公司」)以非現金增資方式進行組織重組，福邦證券公司將持有本公司股權全數抵繳福邦創管公司之增資股款，組織重組後由福邦創管公司直接持有本公司 58.76% 股權。嗣於 112 年 10 月 4 日本公司現金增資 1,680,000 仟元後，因股權分散，故無最終母公司。

本財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 114 年 10 月 31 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」(含 2020 年及 2021 年之修正)	2023 年 1 月 1 日

截至本財務報表通過發布日止，本公司仍持續評估各修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財

務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。

- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

截至本財務報表通過發布日止，本公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報表所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 113 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本財務報表所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 113 年度財務報告相同。

六、現金及約當現金

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
現金			
銀行活期存款	\$ 75,554	\$ 106,133	\$ 57,860
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
商業本票	49,944	199,712	149,735
銀行定期存款	<u>34,300</u>	<u>37,781</u>	<u>52,722</u>
	<u>\$ 159,798</u>	<u>\$ 343,626</u>	<u>\$ 260,317</u>

利率區間如下：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
商業本票	1.40%	1.31%~1.34%	1.29%~1.30%
銀行定期存款	1.285%~4.200%	1.285%~4.150%	3.050%~5.000%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101,660</u>	<u>\$ 666,477</u>
<u>金融資產－非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 989,903	\$ 744,057	\$ 506,388
投資關聯企業	<u>300,976</u>	<u>184,927</u>	<u>129,818</u>
	<u>\$ 1,290,879</u>	<u>\$ 928,984</u>	<u>\$ 636,206</u>

(一) 金融資產－流動

強制透過損益按公允價值衡量

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
國內投資			
開放式基金	\$ -	\$ 101,660	\$ 605,227
國外投資			
存託憑證	-	-	61,250
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101,660</u>	<u>\$ 666,477</u>

(二) 金融資產－非流動

1. 強制透過損益按公允價值衡量

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
國內投資			
興櫃股票	\$ 272,885	\$ 262,916	\$ 132,905
未上市(櫃)股票	432,705	163,920	128,010
國外投資			
存託憑證	164,041	193,218	121,012
未上市(櫃)股票	119,861	123,884	124,461
Simple Agreement for Future Equity (SAFE)	411	119	-
	<u>\$ 989,903</u>	<u>\$ 744,057</u>	<u>\$ 506,388</u>

2. 投資關聯企業

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
個別不重大之關聯企業			
國內投資			
以公允價值衡量之興櫃股票	\$ 258,987	\$ -	\$ -
以公允價值衡量之未上市(櫃)普通股	-	135,728	129,818
國外投資			
以公允價值衡量之未上市(櫃)特別股	41,989	49,199	-
	<u>\$ 300,976</u>	<u>\$ 184,927</u>	<u>\$ 129,818</u>

本公司於 113 年 1 月以 90,000 仟元現金增資智新生技股份有限公司，並於 113 年 3 月指派代表人擔任該公司之一席董事，而對該公司具重大影響，原列為「強制透過損益按公允價值衡量－國內投資－未上市櫃股票」，轉列為「投資關聯企業－國內投資－以公允價值衡量之未上市櫃普通股」。

本公司於 114 年 3 月以 32,455 仟元現金增資智新生技股份有限公司，另智新生技股份有限公司於 114 年 5 月 8 日登錄興櫃，原列為「國內投資－以公允價值衡量之未上市櫃普通股」，重分類為「以公允價值衡量之興櫃股票」。

本公司於 113 年 10 月以美元 1,500 仟元投資 VerImmune Inc.，並指派代表人擔任該公司之一席董事，而對該公司具重大影響。

本公司對若干關聯企業持股比例低於 20%，惟本公司指派代表人為各該公司之董事，故對各該關聯企業具有重大影響。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
國內投資			
原始到期日超過 3 個月 之銀行定期存款	\$ <u>811,000</u>	\$ <u>861,000</u>	\$ <u>561,000</u>

利率區間如下：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
原始到期日超過 3 個月之銀 行定期存款	1.645%~1.705%	1.470%~1.700%	1.400%~1.575%

九、不動產、廠房及設備

自 用

	電 腦 通 訊 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	合 計
<u>成 本</u>				
114年1月1日餘額	\$ 480	\$ 100	\$ 1,913	\$ 2,493
增 添	47	-	-	47
114年6月30日餘額	<u>527</u>	<u>100</u>	<u>1,913</u>	<u>2,540</u>
<u>累計折舊</u>				
114年1月1日餘額	104	18	688	810
折舊費用	85	10	612	707
114年6月30日餘額	<u>189</u>	<u>28</u>	<u>1,300</u>	<u>1,517</u>
114年6月30日淨額	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 613</u>	<u>\$ 1,023</u>
113年12月31日及				
114年1月1日淨額	<u>\$ 376</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 1,225</u>	<u>\$ 1,683</u>
<u>成 本</u>				
113年1月1日餘額	\$ 164	\$ -	\$ -	\$ 164
增 添	128	100	301	529
113年6月30日餘額	<u>292</u>	<u>100</u>	<u>301</u>	<u>693</u>
<u>累計折舊</u>				
113年1月1日餘額	5	-	-	5
折舊費用	42	8	75	125
113年6月30日餘額	<u>47</u>	<u>8</u>	<u>75</u>	<u>130</u>
113年6月30日淨額	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 563</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

電腦通訊設備	3年
辦公設備	5年
租賃改良	1.5至2年

十、租賃協議

(一) 使用權資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 522</u>	<u>\$ 1,045</u>	<u>\$ 1,567</u>

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ <u>523</u>	\$ <u>523</u>

(二) 租賃負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ <u>532</u>	\$ <u>1,058</u>	\$ <u>1,047</u>
非流動	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>532</u>

租賃負債之折現率如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
建築物	2.25%	2.25%	2.25%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為辦公室及營業場所使用，租賃期間為 112 年 11 月 1 日至 114 年 12 月 31 日。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期及低價值資產租賃費用	\$ <u>11</u>	\$ <u>8</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>546</u>	\$ <u>543</u>

十一、其他非流動資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
預付投資款	\$ 42,409	\$ 27,102	\$ -
存出保證金	281	281	281
預付設備款	-	-	1,451
	<u>\$ 42,690</u>	<u>\$ 27,383</u>	<u>\$ 1,732</u>

十二、其他應付款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付薪資、獎金及酬勞	\$ 39,524	\$ 32,987	\$ 2,760
應付股利	30,792	-	-
其他	247	331	134
	<u>\$ 70,563</u>	<u>\$ 33,318</u>	<u>\$ 2,894</u>

十三、退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

十四、權益

(一) 股本

普通股

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>205,282</u>	<u>205,282</u>	<u>200,009</u>
已發行股本	<u>\$ 2,052,822</u>	<u>\$ 2,052,822</u>	<u>\$ 2,000,091</u>

本公司於 114 年 6 月 20 日經股東常會決議將額定股本提高至 5,000,000 仟元。

本公司於 113 年 4 月 24 日經股東常會決議盈餘轉增資發行新股 5,273 仟股，並訂定 113 年 8 月 6 日為除權基準日。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	\$ 5,940	\$ 5,940	\$ 5,940
已失效認股權	<u>344</u>	<u>344</u>	<u>344</u>
	<u>\$ 6,284</u>	<u>\$ 6,284</u>	<u>\$ 6,284</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 114 年 6 月 20 日股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時得不再提列。再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額得加計累計未分配盈餘數為累積可分派盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。依前述規定分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損、預估保留員工酬勞、次提 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積，已達本公司資本總額時得不再提列。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額得加計累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，交由監察人查核後，如以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會特別決議。

本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十六(四)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司所營事業係屬創業投資生技行業，且目前投資標的處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，故本公司股利之分配將視獲利狀況調整發放，在平衡股利之原則下，其中現金股利不低於當年度分配之股東紅利之 10%。實際發放比例則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形擬具分派議案，提請股東會同意之。

本公司於 113 年 7 月 18 日董事會決議 113 上半年度不分配盈餘。

本公司於 114 年 6 月 20 日及 113 年 4 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	113年度	112年度	113年度	112年度
法定盈餘公積	\$ 9,651	\$ 5,859		
現金股利	30,792	-	\$ 0.15	\$ -
股票股利	-	52,731	-	0.26

十五、投資利益

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益		
金融資產評價利益	\$ 75,007	\$ 2,363
出售金融資產利益	-	2,631
	<u>\$ 75,007</u>	<u>\$ 4,994</u>

十六、淨 利

(一) 其他利益及損失

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
透過損益按公允價值衡量之開放式基金淨利益	\$ 361	\$ 4,076
外幣兌換淨利益(損失)	(<u>8,951</u>)	<u>27</u>
	<u>(\$ 8,590)</u>	<u>\$ 4,103</u>

(二) 折舊及攤銷

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
不動產及設備	\$ 707	\$ 125
使用權資產	523	523
無形資產	<u>12</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,242</u>	<u>\$ 648</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,230</u>	<u>\$ 648</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>

(三) 員工福利費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 22,402	\$ 7,708
退職後福利	191	112
	<u>\$ 22,593</u>	<u>\$ 7,820</u>
依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 22,593</u>	<u>\$ 7,820</u>

(四) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司已於 114 年 6 月 20 日股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策規定，年度如有獲利，應提撥至少 0.5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象僅為本公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事及監察人酬勞。員工酬勞、董事及監察人酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞、董事及監察人酬勞。

依本公司修正前章程之員工及董監事酬勞分派政策規定，年度如有獲利，應提撥 0.5% 至 1.0% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象僅為本公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2.0% 為董事及監察人酬勞。員工酬勞、董事及監察人酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞、董事及監察人酬勞。

本公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
員工酬勞	0.51%	0.51%
董事酬勞	2.95%	1.80%

金 額

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 17</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ 60</u>

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司 113 年度員工酬勞及董監酬勞於 114 年 1 月 16 日經董事會決議通過如下：

	113年度			
	現	金	股	票
員工酬勞	\$	567	\$	-
董監酬勞		800		-

112 年度尚無員工編制，故未估列員工酬勞，亦未估列董監事酬勞。

113 年及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之決議配發金額與 113 年 112 年度財務報告認列之金額並無差異。

(五) 外幣兌換 (損) 益

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 1,967	\$ 27
外幣兌換損失總額	(<u>10,918</u>)	-
淨利益 (損失)	(<u>\$ 8,951</u>)	<u>\$ 27</u>

十七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 480	\$ 1,907
未分配盈餘加徵	2,803	-
以前年度之調整	<u>17</u>	<u>-</u>
	3,300	1,907
遞延所得稅		
本期產生者	(<u>1,235</u>)	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,065</u>	<u>\$ 1,907</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至112年度。

十八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 46,990</u>	<u>\$ 1,341</u>

股 數

單位：仟股

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	205,282	205,282
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>16</u>	<u>1</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>205,298</u>	<u>205,283</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十九、現金流量資訊

(一) 非現金交易

1. 本公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列部分現金交易之投資活動：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
支付部分現金購置不動產、廠房及設備		
購置不動產、廠房及設備	\$ 47	\$ 529
預付設備款淨變動	-	494
支付現金	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 1,023</u>

2. 經股東會決議配發之現金股利於 114 年 6 月 30 日尚未發放（參閱附註十二及十四）。

(二) 來自籌資活動之負債變動

114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

	114年1月1日	現 金 流 量	114年6月30日
租賃負債	<u>\$ 1,058</u>	<u>(\$ 526)</u>	<u>\$ 532</u>

113 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

	113年1月1日	現 金 流 量	113年6月30日
租賃負債	<u>\$ 2,093</u>	<u>(\$ 514)</u>	<u>\$ 1,579</u>

二十、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化，本公司之整體策略並無變化。

二一、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

2. 以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

(1) 公允價值層級

114年6月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃				
股票	\$ 272,885	\$ -	\$ 258,987	\$ 531,872
國內未上市(櫃)股票	-	-	432,705	432,705
國外未上市(櫃)股票	-	-	161,850	161,850
國外 Simple Agreement for Future Equity (SAFE)	-	-	411	411
國外存託憑證	164,041	-	-	164,041
合 計	<u>\$ 436,926</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 853,953</u>	<u>\$ 1,290,879</u>

113年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃				
股票	\$ 262,916	\$ -	\$ -	\$ 262,916
國內未上市(櫃)股票	-	-	299,648	299,648
國外未上市(櫃)股票	-	-	173,083	173,083
國外 Simple Agreement for Future Equity (SAFE)	-	-	119	119
基金受益憑證	101,660	-	-	101,660
國外存託憑證	193,218	-	-	193,218
合 計	<u>\$ 557,794</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 472,850</u>	<u>\$ 1,030,644</u>

113年6月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃				
股票	\$ 132,905	\$ -	\$ -	\$ 132,905
國內未上市(櫃)股票	-	-	257,828	257,828
國外未上市(櫃)股票	-	-	124,461	124,461
基金受益憑證	605,227	-	-	605,227
國外存託憑證	182,262	-	-	182,262
合 計	<u>\$ 920,394</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 382,289</u>	<u>\$ 1,302,683</u>

114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(2) 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 － 權益工具
期初餘額	\$ 472,850
購 置	263,431
投資利益	<u>117,672</u>
期末餘額	<u>\$ 853,953</u>

113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 － 權益工具
期初餘額	\$ 83,516
購 置	275,960
投資利益	<u>22,813</u>
期末餘額	<u>\$ 382,289</u>

(3) 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
於活絡市場無活絡交易之 國內興櫃股票	係採收益法，按現金流量折現之方式， 計算預期可因持有此項投資而獲取 收益之現值。
國內外未上市櫃權益工具 及其他工具	係採收益法，按現金流量折現之方式， 計算預期可因持有此項投資而獲取 收益之現值。 係採市場法，以相同產業且公司營運財 務情況相近之公司，其股票於活絡市 場交易之成交價格，與對應之價值乘 數，換算決定標的之價值。 係採資產法，按公司投資資產之價值評 估公允價值。 係採選擇權評價模型，以營運狀況及市 場環境等決定評價基準日之整體股 權價值，並分攤價值至各輪特別股。

(二) 金融工具之種類

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>金 融 資 產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允			
價值衡量之金融資			
產	\$ 1,290,879	\$ 1,030,644	\$ 1,302,683
按攤銷後成本衡量之金融			
資產 (註 1)	971,464	1,205,309	821,847
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量 (註 2)	287	671	174

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷成本衡量之金融資產、其他應收帳款及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含其他應付款（不含應付員工薪資、獎金、酬勞及股利）及其他應付款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應付款項及租賃負債等，其主要風險為市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險以及金融商品價格變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二三。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表敏感度分析係說明 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率升值 1% 時，於金融資產／負債貨幣性項目下將產生兌換損失／利益，使稅前淨利減少／增加之金額；當匯率貶值時，其對稅前淨利之影響為反向之同等金額。上述 1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

	美 元 之 影 響	
	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 905	\$ 555

以上損益之影響主要係源自於本公司期初及期末資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之活期存款及定期存款為評估基礎。

本公司於本期對美元匯率敏感度上升，主要係因持有之美元資產增加所致。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
具現金流量利率風險			
— 金融資產	\$ 109,854	\$ 143,914	\$ 110,582

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司評估所使用之變動率為利率增加／減少 20 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

具現金流量利率風險

若利率增加／減少 20 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 114 及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 110 仟元及 111 仟元，主要係因本公司之活期存款及定期存款利率風險之暴險。

本公司於 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對利率之敏感度與 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日相較，無重大變動。

(3) 其他價格風險

本公司因投資權益證券及基金而產生價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本公司價格風險主要集中於生技產業權益工具。此外，本公司指派特定團隊監督價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日投資透過損益按公允價值衡量金融資產之價格暴險進行。

若投資之權益及基金價格上漲／下跌 10%，114 及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將因強制透過損益按公允價值衡量之權益工具投資之公允價值變動而分別增加／減少 129,088 仟元及 130,268 仟元。

本公司於 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對價格之敏感度與 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日相較，無重大變動。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險及使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。

流動性及利率風險表

下表係本公司已約定還款期間之非衍生金融負債到期分析，並以金融負債未折現現金流量編製。

114年6月30日

<u>非衍生金融負債</u>	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
無附息負債	\$ 287	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	89	179	268	-
	<u>\$ 376</u>	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 268</u>	<u>\$ -</u>

113年12月31日

<u>非衍生金融負債</u>	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
無附息負債	\$ 671	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	89	179	804	-
	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 804</u>	<u>\$ -</u>

113年6月30日

<u>非衍生金融負債</u>	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
無附息負債	\$ 174	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	89	179	804	536
	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 804</u>	<u>\$ 536</u>

二二、關係人交易

除已於其他附註及附表揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
福邦創業投資管理顧問股份有限公司	具重大影響力之投資者（本公司為其採權益法計價之被投資公司）
福邦證券股份有限公司	福邦創業投資管理顧問股份有限公司之母公司
仁新醫藥股份有限公司	該公司總經理為本公司總經理之配偶

(二) 其他應付款

關係人名稱	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
福邦創業投資管理顧問 股份有限公司	\$ 40	\$ 340	\$ 40

(三) 其他營業費用

關係人名稱	性質	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
福邦創業投資管理顧問 股份有限公司	勞務費	\$ 120	\$ 120
	其他費用	120	120
福邦證券股份有限公司	股務代理手續費	1	12
		\$ 241	\$ 252

(四) 其他

本公司於 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日參與仁新醫藥股份有限公司之現金增資，以 23,457 仟元認購其發行之 187,657 股。

(五) 主要管理階層薪酬

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 19,083	\$ 6,352
執行業務費用	1,760	564
退職福利	151	93
	\$ 20,994	\$ 7,009

二三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產如下：

114年6月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 3,088	29.30 (美元：新台幣)	\$ 90,470
<u>非貨幣性項目</u>			
美元	11,123	29.30 (美元：新台幣)	326,302

113 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 2,468	32.785 (美元：新台幣)	\$ 80,031
<u>非貨幣性項目</u>			
美元	11,196	32.785 (美元：新台幣)	366,420

113 年 6 月 30 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 1,715	32.45 (美元：新台幣)	\$ 55,483
<u>非貨幣性項目</u>			
美元	9,439	32.45 (美元：新台幣)	306,723

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有之重大有價證券情形：附表一。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊

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

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

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

二五、部門資訊

本公司主要係從事創業投資等業務，為本公司單一重要營業部門，故不適用部門財務資訊之揭露。

倍利生技創業投資股份有限公司

期末持有之重大有價證券

民國 114 年 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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	
倍利生技創業投資股份有限公司	<u>普通股股票</u>							
	仁新醫藥股份有限公司	註 1	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,652,657	\$ 223,175	2.00%	\$ 223,175	—
	台寶生醫股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,500,000	49,710	1.77%	49,710	—
	智新生技股份有限公司	關聯企業	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	51,386,363	258,987	8.86%	258,987	—
	寶泰生醫股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,600,000	108,000	3.69%	108,000	—
	麗寶新藥生物科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,286,000	87,645	5.59%	87,645	—
	祥宏健康股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,800,000	34,200	6.00%	34,200	—
	元勛國際股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	400,000	7,884	1.15%	7,884	—
	磐石醫藥生技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,000,000	180,000	4.96%	180,000	—
	三鈺生物科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	576,000	14,976	2.27%	14,976	—
	Gene Company Pty Ltd.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	50,000,000	103,000	1.61%	103,000	—
	<u>特別股股票</u>							
	Clearmind Biomedical Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	357,142	16,861	2.21%	16,861	—
	VerImmune Inc.	關聯企業	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	231,342	41,989	5.28%	41,989	—
	<u>Simple Agreement for Future Equity (SAFE)</u>							
	Hyperius Biotech Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	411	-	411	—
	<u>國外存託憑證</u>							
	Belite Bio Inc.	註 2	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	95,300	164,041	0.29%	164,041	—

註 1：該公司總經理為本公司總經理之配偶。

註 2：該公司為仁新醫藥股份有限公司之子公司。

倍利生技創業投資股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註	
				114年6月30日	113年12月31日	股 數	比 率				帳 面 金 額
倍利生技創業投資股份有限公司	智新生技股份有限公司	臺 北 市	新藥研發	\$ 135,727	\$ 103,273	51,386,363	8.86%	\$ 258,987	(註1)	(註1)	-
	VerImmune Inc.	美 國	新藥研發	48,620	48,620	231,342	5.28%	41,989	(註1)	(註1)	-

註 1：本公司符合投資個體之定義，對投資關聯企業係透過損益按公允價值衡量。