

臺灣動藥國際股份有限公司
VETCO Pharmaceuticals Inc.
公開發行說明書

股票代號：6520

(首次辦理股票公開發行申報用之稿本)

- 一、 公司名稱：臺灣動藥國際股份有限公司
- 二、 公開發行說明書編印目的：首次辦理股票公開發行
種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整。
 - (一) 股數：8,500,954 股。
 - (二) 金額：新台幣 10 元整。
 - (三) 發行條件：全額發行。
 - (四) 公開承銷比例：不適用。
 - (五) 承銷及配售方式：不適用。
 - (六) 首次辦理公開發行之目的：依公司法第 156 條第三項及證券交易法第 42 條第一項之規定辦理。
- 三、 本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、 本次發行之相關費用：
 - (一) 承銷費用：不適用。
 - (二) 其他費用，包括會計師、律師等其他費用：新台幣 970 仟元。
- 五、 有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、 本公開發行說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開發行說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、 投資人應詳閱本公開發行說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱第 7 頁至第 10 頁。
- 八、 查詢本公開發行說明書之網址：<http://mops.twse.com.tw>
- 九、 本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。

臺灣動藥國際股份有限公司 編製
中華民國一〇二年十二月三十一日 刊印



一、本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣仟元

實收資本來源	金額	占實收資本額比率(%)
設立資本	300	0.35%
現金增資	84,710	99.65%
合計	85,010	100.00%

二、公開發行說明書之分送計劃：

(一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另陳列於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定方式辦理。

(三)索取方法：親臨本公司索取或上網至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)下載媒體檔案。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

(一)股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：

(二)名稱：第一商業銀行信託處

(三)地址：臺北市中正區重慶南路一段30號17樓

(四)網址：<http://www.firstbank.com.tw>

(五)電話：(02)2348-1378

六、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

(一)名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

(二)地址：台北市大安區敦化南路二段97號B2

(三)網址：<http://www.capital.com.tw>

(四)電話：(02)2703-5000

七、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

八、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

(一)會計師姓名：林琬琬會計師、連淑凌會計師

(二)事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

(三)地址：11049 台北市信義路5段7號68樓

(四)網址：<http://www.kpmg.com.tw>

(五)電話：02-81016666

十、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十一、發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：陳建宏

代理發言人姓名：戴傢芳

職稱：董事長兼總經理

職稱：管理部經理

聯絡電話：02-29775757

聯絡電話：02-29775757

電子郵件信箱：jchen@vetcogroup.com

電子郵件信箱：stai@vetcogroup.com

十二、公司網址：<http://www.vetcogroup.com>

臺灣動藥國際股份有限公司公開發行說明書摘要

實收資本額：新台幣 85,010 仟元		公司地址：新北市三重區重安街 102 號五樓		電話：02-29775757	
設立日期：101 年 3 月 5 日			網址： http://www.vetcogroup.com		
上市日期：不適用		上櫃日期：不適用		公開發行日期：—	
管理股票日期：不適用		負責人：董事長：陳建宏 總經理：陳建宏		發言人：陳建宏 職稱：董事長兼總經理	
代理發言人：戴傢芳 職稱：管理部經理		股票過戶機構： 群益金鼎證券(股)公司股務代理部		電話：02-27035000 網址： http://www.capital.com.tw	
股票承銷機構：不適用		地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2		電話：- 網址：-	
最近年度簽證會計師： 安侯建業聯合會計師事務所 林琬琬會計師、連淑凌會計師		電話：(02)81016666 網址： http://www.kpmg.com.tw		地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓	
複核律師：不適用		電話：- 網址：-		地址：-	
信用評等機構：不適用		電話：- 網址：-		地址：-	
評等標的		發行公司：不適用		無 V；有□，評等日期：—	
		本次發行公司債：不適用		無 V；有□，評等日期：—	
				評等等級：—	
				評等等級：—	
董事選任日期：103 年 12 月 23 日，任期：3 年		監察人選任日期：103 年 12 月 23 日，任期：3 年			
全體董事持股比例：97.0% (103 年 12 月 31 日)		全體監察人持股比率：1.5% (103 年 12 月 31 日)			
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：(103 年 12 月 31 日)					
	職稱	姓名	持股比例	職稱	姓名
	董事長	英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc. 代表人：陳建宏	97.0%	監察人	陳麒任
	董事	鍾月婷	0%	監察人	黃詩瑩
	董事	張鳳纓	0%		
	董事	黃月美	0%		
	董事	王世雄	0%		
工廠地址：無			電話：無		
主要產品：寵物新藥開發、製造及販售		市場結構： 內銷：不適用 外銷：不適用		參閱本文之頁次第 28 頁	
風險事項		請詳公開發行說明書公司概況之風險事項說明		參閱本文之頁次第 7 頁	
去年度 (102 年度)		營業收入：0 仟元 稅前純益(損)：(11,619)仟元 每股虧損：(5.60)元		參閱本文之頁次第 45 頁	
本次募集發行有價證券種類及金額		不適用			
發行條件		不適用			
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用			
本次公開發行說明書刊印日期：103 年 12 月 31 日			刊印目的：首次辦理股票公開發行		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公司說明書目錄					

臺灣動藥國際股份有限公司

目錄

壹、公司概況	7
一、公司簡介	7
(一)設立日期	7
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話	7
(三)公司沿革	7
二、風險事項	7
(一)風險因素	7
(二)訴訟或非訴訟事件	9
(三)公司董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，如有發生財務週轉難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響	10
(四)其他重要事項	10
三、公司組織	11
(一)組織系統	11
(二)關係企業圖	12
(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料	13
(四)董事及監察人資料	14
(五)發起人資料	17
(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
四、資本及股份	21
(一)股份種類	21
(二)股本形成經過	21
(三)最近股權分散情形	21
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	26
(五)公司股利政策及執行狀況	26
(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	26
(七)員工分紅及董事、監察人酬勞	26
(八)公司買回本公司股份情形	27
五、公司債(含海外公司債)發行情形	27
六、特別股辦理情形	27
七、參與發行海外存託憑證之辦理情形	27
八、員工認股權憑證辦理情形	27
九、限制員工權利新股辦理情形	27
十、併購辦理情形	27
十一、受讓他公司股份發行新股尚在進行者應揭露事項	27
貳、營運概況	28
一、公司之經營	28
(一)業務內容	28
(二)市場及產銷概況	34
(三)最近二年度從業員工人數	36

(四)環保支出資訊.....	36
(五)勞資關係.....	37
二、固定資產及其他不動產.....	38
(一)自有資產.....	38
(二)租賃資產.....	38
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....	38
三、轉投資事業.....	38
(一)轉投資事業概況.....	38
(二)綜合持股比例.....	38
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	38
(四)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數.....	38
四、重要契約.....	38
參、發行計畫及執行情形.....	40
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析.....	40
二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計劃應記載事項.....	43
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	43
四、本次併購發行新股應記載事項.....	43
肆、財務概況.....	44
一、最近五年度簡明財務資料.....	44
(一)簡明資產負債表及損益表.....	44
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項.....	45
(三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見.....	45
(四)財務分析.....	46
(五)會計項目重大變動說明.....	48
二、發行人申報募集發行有價證券時之財務報告應記載事項.....	48
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近兩年度財務報表及會計師查核報告.....	48
(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	48
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開發行說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露.....	49
三、財務概況其他重要事項.....	49
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	49
(二)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之相關資訊.....	49
(三)期後事項.....	49
(四)其他.....	49
四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	49

(一)財務狀況	49
(二)財務績效	49
(三)現金流量	50
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	51
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	51
(六)其他重要事項	51
伍、特別記載事項	52
一、內部控制制度執行狀況	52
(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議	52
(二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形	52
(三)內部控制聲明書	52
(四)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形	52
二、委託經金融監督管理委員會證券期貨局核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	52
三、證券承銷商評估總結意見	52
四、律師法律意見書	52
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	52
六、前次募集與發行有價證券於申報生效時，經金融監督管理委員會證券期貨局通知應自行改進事項之改進情形	52
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項	52
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開發行說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形	52
九、最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	52
十、最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形	53
十一、其他必要補充說明事項	53
十二、上市上櫃公司治理運作情形	53
陸、重要決議、公司章程及相關法規	54
一、重要決議	54
二、公司章程	54

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：民國 101 年 3 月 5 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：241 新北市三重區重安街 102 號五樓

電話：02-29775757

竹南研發中心：350 苗栗縣竹南鎮科東二路 52 號(CV 大樓 3 樓)

電話：037-580298

(三)公司沿革

時間	大事紀
早期	1.陳建宏醫師開始投入新藥開發，藥物構想形成、完成藥物篩選、原料藥發明、確認藥物作用機制、配方最適化、全球專利佈局。 2.完成安全性試驗及有效性試驗。 3.完成原料藥製程開發及產製。 4.抗腫瘤藥物技術平台建置。
98	開始投入寵物新藥市場。
100	抗腫瘤藥物技術平台攜回臺灣，並開始進行相關佈局。
101.03	臺動正式成立，設立初期實收資本額為新台幣 300 仟元。
101.12	臺動現金增資新台幣 9,700 仟元，增資後資本額為新台幣 10,000 仟元。
102.05	臺動現金增資新台幣 15,010 仟元，自台北南港軟體園區遷址至現址，擴大辦公室營運場所及增募公司人力。
102.06	與國立台灣大學生物資源暨農學院附設動物醫院、國立中興大學獸醫教學醫院及國立嘉義大學農學院附設動物醫院完成小規模臨床試驗，測試 TD-B10 治療各種腫瘤評估計畫，尋找最佳適應症，以作為動物用藥品許可證申請標的。
102.07	委託「國立台灣大學生物資源暨農學院附設動物醫院」及「全國獸醫師公會」完成「寵物抗腫瘤新藥市場調查研究」，完成國內第一份專業的市場調查報告。
102.11	獲「行政院農業委員會動植物防疫檢疫局」之動物用藥品技術審議委員會通過田間試驗計畫書。
103.03	申請中小企業信用保證基金直接保證，並獲第一銀行長春分行核貸新台幣 20,000 仟元，核貸資金主要用於協助公司發展。
103.04	依據「生技新藥發展條例」，由經濟部審定為「生技新藥公司」。
103.09	榮獲經濟部工業局主導性新產品計畫「犬類抗皮膚腫瘤新藥開發計畫」補助。
103.10	農委會試製批許可通過，正式進入田間試驗計畫。
103.12	臺動現金增資新台幣 60,000 仟元，增資後資本額為新台幣 85,010 仟元。

二、風險事項

(一) 風險因素：

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 利率變動

本公司利率風險主要來自於中長期借款，目前市場利率波動不顯著，政經環境改變可能使未來利率調升，但幅度也屬緩和。本公司 103 年上半年借款之利息支出佔稅前淨損為 0.45%，故利率變動不致於對本公司營運成果產生重大之影響。

(2) 匯率變動

本公司預計銷貨廠商為國內廠商，因此匯率變動不至於對本公司營運成果產生重大影響，因此未來主要的應收帳款為新台幣收付，故本公司除密切注意匯率變動外，將來和外國廠商洽談進貨採購之際，亦將考量匯率變動風險；此外，本公司未來亦將注意國際匯市及各主要貨幣變動資訊，適時建立外幣部位，與銀行維持良好關係，以掌握匯率走勢，以及時應變，保障公司應有之利潤，降低匯率風險。

(3) 通貨膨脹情形

根據行政院主計處公佈 103 年度 11 月份消費者物價指數為 103.93%，與去年同期比較年增率為 0.86%，顯見國內通貨膨脹情形控制得宜，物價指數相對穩定，故無所謂一般通貨膨脹問題，因此對本公司獲利並無重大影響，且本公司隨時注意市場價格之波動並與供應商保持良好之互動關係，故尚未有因通貨膨脹而產生重大影響損益之情形。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

(1) 本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人之管理作業程序」、「為他人背書或提供保證之管理作業程序」，經股東會決議通過，以為公司執行相關交易之依據。

(2) 本公司於本年度截至公開發行說明書刊印日為止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸予、背書保證及衍生性商品交易之情事。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司研發以具專利保護之寵物新藥為主軸，目前研發重心將以「寵物抗腫瘤新藥 TD-B10」藥證為主，待 TD-B10 藥證取得後，將著手進行其他寵物新藥開發或與其他學術單位合作進行其他寵物抗腫瘤新藥開發計畫。本公司未來研發費用，主要係依據本公司「預算管理辦法」，研發單位依據下一年度研發計畫，訂定預估之研發費用投入，並於本公司董事會核決後執行，未來將視公司營運狀況逐年調整。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

寵物新藥屬新興產業，本公司能投入人力物力有限，新藥開發需歷經十年、數億元投入，實為長期投資，故相關主管機關所提出研發補助政策對公司財務實有正面影響。目前就國內法規而言，動物用藥品查驗登記僅能為動物用藥廠，故雖 TD-B10 為本公司自有開發藥品，卻因國內法規限制，僅能委託動物用藥廠協助本公司進行動物用藥品查驗登記申請，現階段國內動物用藥品法規主要係針對經濟動物而非寵物新藥，再者目前現有案例大多以生物藥品為主，藥證法規之變動可能影響藥證申請及審核程序，惟 TD-B10 作為國內寵物新藥開發之首例，雖於藥證申請及審核期間需與主管機關「行政院農業委員會」大量溝通，但後續 TD-B10 之審查程序及資料，亦作為未來動物用一般藥品之新藥的典範案例，此亦為公司優勢之所在。今後本公司仍將密切注意國內法規變動，若有變

動事項則蒐集相關資訊向專業單位諮詢，參考其所提出之專業建議，提供經營決策參考，即時因應法規之變動。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司屬寵物新藥產業，其技術門檻高、產品研發期長，搭配完整的專利佈局策略，附加價值相對高，因此科技或產業變化，對於本公司財務影響有限。惟本公司隨時關注寵物新藥產業之技術發展趨勢，著手評估可能之影響，必要時進行策略及營運方向調整，對科技或產業變化靈活應對，隨時檢視產品研發及調整各項資源配置，即使未來產業環境有所改變，亦能使其影響降至最低。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持穩健保守之經營原則，企業形象良好，未來本公司將持續落實經營理念，不斷自我提升，適時尋求專家建議，厚實公司研發與經營實力，期望未來能將成果回饋予股東及社會大眾，並降低此風險對公司之影響，公司成立迄今，並無發生影響企業形象而危及公司情事。

7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施

本公司截至公開發行說明書刊印日止無併購之計畫。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施

本公司截至公開發行說明書刊印日止，並無擴充廠房之情形。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要營業來源係從事寵物新藥開發，產品尚處於開發、臨床試驗階段中，因行業特性，故無進貨或銷貨集中風險。另因董事長擁有生產技術及關鍵原料藥之所有權，再佐以完整智慧財產權保護策略下，於原料藥所遭受之風險較低。且本公司目前藥品尚未上市，待藥物上市後，本公司將籌組豐富產業經驗之行銷業務團隊，直接負責國內藥品銷售，且 TD-B10 為目前國內寵物抗腫瘤藥物之唯一選擇，預期銷貨風險對本公司影響較低。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司自成立至今及截至公開發行說明書刊印日止，並無因股權移轉之大量移轉或更換對本公司產生重大影響。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司自成立至今及截至公開發行說明書刊印日止，並無經營權改變之情事。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、

非訴訟或行政訴訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司、最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訴訟或行政訴訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司、最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

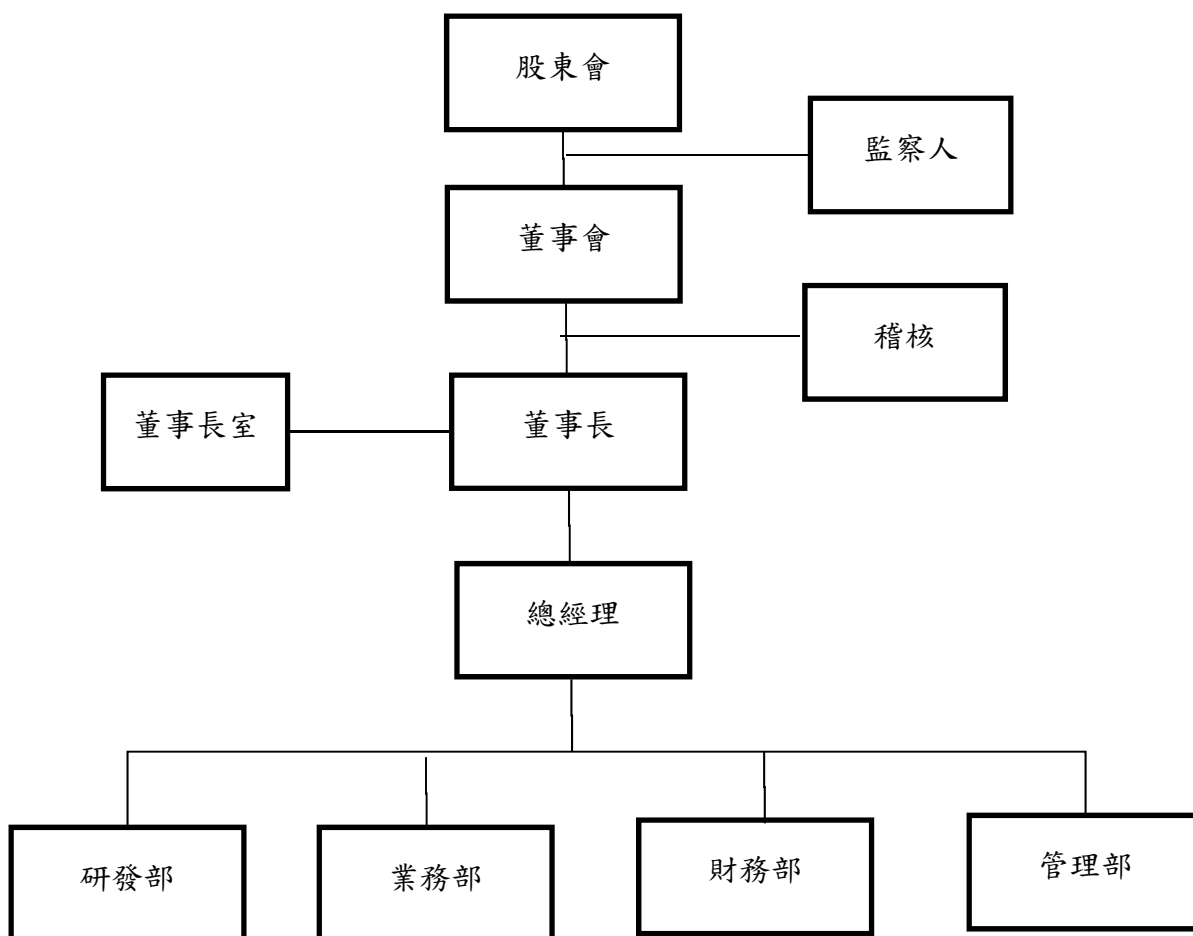
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



2.各主要部門所營業務

部門名稱	部門主要業務
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬定公司營運策略。 2. 營業計畫書擬定。 3. 協調各部門運作及合作相關事宜。 4. 規劃海外拓展事宜。 5. 股東會、董事會召開事宜。 6. 董事會決議事項之執行進度及效益評估。
研發部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 臨床前藥效、藥理及毒理研究 2. 各階段臨床試驗之設計及執行 3. 製劑及製程開發 4. 全球藥證申請 5. 全球動物用藥品法規分析 6. 確保試驗品質並符合美國 FDA 及國內衛生署之規範。 7. 執行各項研發案在基礎實驗階段之研發及其相關
財務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬定短、中期資金之取得運用與調度計畫。 2. 擬定及執行會計制度及處理帳務。 3. 執行及控制預算，編製並分析管理報表等。 4. 負責會計制度之執行、審核各項交易事項之合理性與適法性，會計帳務處理、財務、管理報表編製。 5. 現金收支出納、財務管理及各項費用控管執行。 6. 租稅規劃、財務報表分析、經營績效分析。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 制定及執行人力資源管理制度。 2. 建置及維護公司網路資訊及資安控管。 3. 統籌原物料及一般庶務性用品之採購。 4. 固定資產維護及管理。 5. 處理總務行政工作。 6. 負責法務與專利申請及維護。
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 產品經銷與市場開發等業務 2. 客戶服務、市場資訊、訂定銷售目標及銷售預測計畫 3. 業務報價、接單、出貨、客訴處理。
稽核	<ol style="list-style-type: none"> 1. 稽核工作計劃與執行及適時提出改善建議。 2. 內部控制制度之稽核與提報稽核報告予董事會。 3. 公司稽核例行性查核及專案查核。

(二)關係企業圖：無。

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構之主管資料

103年12月31日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理兼研發長	陳建宏	101/3/5	84,940	1.0%	-	-	-	-	1. 國立交通大學應用數學系畢 2. 中國中山大學中山醫學院臨床醫學系 3. 美國 Oncometa Pharmaceutical LLC 研發長	英屬維京群島商 Oncometa Holding Inc.董事 英屬維京群島商 Vetco Holding Inc.董事 英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc.董事;法人代表			-	無
董事長特別助理	許毓真	101/8/1	-	-	-	-	-	-	1. 國立東華大學生物科技研究所畢 2. 財團法人台灣動物科技研究所生物科技組研究助理	-			-	
管理部經理	戴傢芳	101/9/17	-	-	-	-	-	-	1. 中華大學科技管理研究所畢 2. 財團法人台灣動物科技研究所創新育成中心 專員	-			-	
會計部經理	陳秋菊	103/6/11	-	-	-	-	-	-	1. 淡江大學會計學系畢 2. 台灣大學 EMBA 管理研究所學分班 3. 麻吉通(股)/好玩家(股)公司管理處處長兼代理財務長 4. 大東電業廠(股)公司財會經理 5. 太頂咖啡食品(股)公司稽核經理/會計經理	-			-	
產品部經理	張明義	103/11/3	-	-	-	-	-	-	1. 國立屏東農專獸醫 2. 台北大學 EMBA 在職專班 3. 台灣拜耳產品經理 4. 美國輝瑞行銷企劃經理 5. 全國動物醫院國際市場開發部部长	-			-	

(四)董事及監察人資料

1.董事及監察人資料

103 年 12 月 31 日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc.	103.12.23	103.12.23	3 年	8,243,541	97.0%	8,243,541	97.0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：陳建宏	101.3.4	103.12.23	3 年	171,952	2.0%	84,940	1%	-	-	-	-	1. 國立交通大學應用數學系畢 2. 中國中山大學中山醫學院臨床醫學系 3. Oncometa Pharmaceutical LLC 研發長	1. 本公司總經理 2. 英屬維京群島商 Oncometa Holding Inc. 董事 3. 英屬維京群島商 Vetco Holding Inc. 董事 4. 英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc. 董事	董事	張鳳纓	母子
董事	張鳳纓	101.3.5	103.12.23	3 年	42,988	0.5%	-	-	-	-	-	-	大興國小畢 伍泰五金行	-	董事長	陳建宏	母子
														-	監察人	陳麒任	祖孫
董事	黃月美	103.6.30	103.12.23	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 苗栗縣立苗栗國中教師曾擔任註冊組長 2. 國立臺灣大學中國文學系文學士	-	-	-	-
董事	王世雄	103.6.30	103.12.23	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	世新電影三專畢	1. Star Planet Group Limited 董事 2. 璽宴餐廳股份有限公司 董事長 3. 傑昇國際科技股份有限公司 董事長 4. 好好看國際影藝限公司 董	-	-	-

														事長 5. 繹宇數位科技股份有限公司 董事長			
董事	鍾月婷	103.12.23	103.12.23	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	實踐家專服裝設計科	-	-	-	-
監察人	陳麒任	103.6.30	103.12.23	3年	-	-	130,000	1.5%	-	-	-	-	Stuyvesant High School Manhattan College 中國中山大學中山醫學院臨床醫學系	董事長	陳建宏	父子	
														董事	張鳳纓	祖孫	
監察人	黃詩瑩	103.12.23	103.12.23	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	1. 中興大學都市計劃研究所助理 2. 亞太聯合會計師事務所查帳員 3. 中華會計教育學會助理 4. 資誠會計師事務所組長 5. 致遠聯合會計師事務所合夥會計師 6. 實踐大學會計系兼任講師 7. 中國文化大學會計系學士 8. 中國文化大學會計研究所碩士 9. 廣州暨南大學管理學院財務管理博士	志信聯合會計師事務所合夥會計師	-	-	-

2.法人股東之主要股東

103年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc.	英屬維京群島商 Vetco Holding Inc. :71.9% Star Planet Group Limited : 28.1%

3.法人股東之主要股東屬法人股東代表：

法人名稱	法人之主要股東
英屬維京群島商 Vetco Holding Inc.	Oncometa Holding Inc. :100%

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數		
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc. 代表人：陳建宏			✓												✓		-
張鳳纓					✓	✓	✓		✓	✓	✓			✓	✓		-
黃月美					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
王世雄			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
鍾月婷					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
陳麒任					✓	✓			✓	✓	✓			✓	✓		-

黃詩瑩		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
-----	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)發起人資料：

- 1.公司設立未滿一年者，比照前款規定，揭露持股比例占前十名之發起人之有關資料：不適用
- 2.公司設立未滿三年者，應參照財務會計準則公報第六號之規定，揭露自設立後公司與發起人間除業務交易行為以外之重要交易，包括財產交易與資金融通；其屬財產交易者，尚應揭露該標的之性質、所在及該交易價格之決定方式。向發起人購入之資產，如係發起人於出售前二年內所購置者，並應說明該發起人之購入成本。
本公司於 101 年度營運初期，由發起人陳建宏先生代墊營運費用，金額為 540 仟元，本公司已於 102 年度償還，此外並無與發起人有其他交易。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

- 1.最近年度(102 年)支付董事之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註12)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註13)						
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)			薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)				取得限制員工權利新股數額(註8)					
		本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)		本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司		財務報告內所有公司(註9)		本公司	財務報告內所有公司(註9)			本公司	財務報告內所有公司(註9)				
董事長	陳建宏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	810	810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.0%)	(7.0%)	-
董事	張鳳纓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	洪珍瑛	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.最近年度(102 年)支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)
		報酬(A)(註 2)		盈餘分配之酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)			
監察人	洪泰幸	---	---	---	---	---	---	---	---	

3.最近年度(102 年)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 10)		取得員工認股權憑證數額(註 5)		取得限制員工權利新股數額(註 6)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 11)
		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司		財務報告內所有公司(註 5)		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理兼研發長	陳建宏	740	740	-	-	70	70	-	-	-	-	(7.0%)	(7.0%)	-	-	-	-	無

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱	101 年度酬金總額 占稅後純益之比例		102 年度酬金總額 占稅後純益之比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	(6.7%)	(6.7%)	(7.0%)	(7.0%)
監察人	-	-	-	-
總經理、副總經理	(6.7%)	(6.7%)	(7.0%)	(7.0%)

(2) 董事及監察人

本公司董事及監察人酬金係依公司章程規定分配之，本公司於 101 年度、102 年度經董事會決議不支付董監酬金。

(3) 總經理及副總經理

本公司總經理給付酬金係依個人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準議定之。

四、資本及股份

(一) 股份種類

103年12月31日 單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	8,501	41,499	50,000	本公司股票未在證券交易所上市或在證券商營業處所買賣

(二) 股本形成經過

1.最近五年股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
101.3	10	30	300	30	300	設立股本	-	註1
101.12	10	50,000	500,000	1,000	10,000	現金增資 9,700 仟元	-	註2
102.4	10	50,000	500,000	2,501	25,010	現金增資 15,010 仟元	-	註3
103.12	10	50,000	500,000	8,501	85,010	現金增資 60,000 仟元	-	註4

註1：中華民國101年3月5日府產業司商字第10181672900號函核准

註2：中華民國101年12月20日府產業司商字第10190770510號函核准

註3：中華民國102年5月27日北府經司字第1025031842號函核准

註4：中華民國103年12月19日北府經司字第1035205310號函核准

2.最近三年度及截至公開發行說明書刊印日止私募普通股之執行情形：無。

(三) 最近股權分散情形

1.股東結構

103年12月31日 單位：股

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	-	-	-	3	1	4
持有股數	-	-	-	257,413	8,243,541	8,500,954
持股比例	-	-	-	3.0%	97.0%	100.0%

2. 股權分散情形

每股面額 10 元 103 年 12 月 31 日 單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999 股	-	-	-
1,000 至 5,000 股	-	-	-
5,001 至 10,000 股	-	-	-
10,001 至 15,000 股	-	-	-
15,001 至 20,000 股	-	-	-
20,001 至 30,000 股	-	-	-
30,001 至 50,000 股	1	42,473	0.5%
50,001 至 100,000 股	1	84,940	1.0%
100,001 至 200,000 股	1	130,000	1.5%
200,001 至 400,000 股	-	-	-
400,001 至 600,000 股	-	-	-
600,001 至 800,000 股	-	-	-
800,001 至 1,000,000 股	-	-	-
1,000,001 股以上	1	8,243,541	97.0%
合 計	4	8,500,954	100.0%

3. 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東、持數額及比例如下：

103 年 12 月 31 日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc.	8,243,541	97.0%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

(1) 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：

單位:股

職稱	姓名	101 年		102 年		當年度截至 12 月 31 日止	
		可認股數	實認股數	可認股數	實認股數	可認股數 ^註	實認股數
董事	陳建宏	776,000	147,952	258,092	0	742,555	0
董事	洪珍瑛	194,000	36,473	63,750	0	183,413	0
董事	張鳳纓	-	-	64,523	0	185,637	0
監察人	陳麒任	-	-	-	-	-	-
監察人	黃詩瑩	-	-	-	-	-	-
10%以上大股東	英屬維京群島商 Vetco Holding Inc.	-	-	1,114,589	1,500,954	9,688,395	0

註：本公司於 103 年 11 月 24 日董事會所通過之金增資案為新台幣 120,000 仟元，分為 12,000 仟股，故於 103 年 12 月 31 日揭露之董監事及持股比例超過百分之十股東，其可認股數係以當時所通過之現金增資案新台幣 12,000 仟股計算。惟因認購不足，103 年 12 月實際增資金額為新台幣 60,000 仟元整。

(2) 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄之現金增資股洽關係人認購情形：

日期	認購人姓名	與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係	認購股數	價格
101.12.20	英屬維京群島商 Vetco Holding Inc.	與本公司董事長同一人	292,587	新台幣 10 元
101.12.20	張鳳纓	董事本人	42,988	新台幣 10 元
102.5.27	英屬維京群島商 Vetco Holding Inc.	10%以上大股東	386,365	新台幣 10 元
103.12.11	英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc.	10%以上大股東	6,000,000	新台幣 10 元

5.最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(1) 最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	101年度		102年度		103年度截至刊印日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股 數增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股 數增(減)數
董事長	陳建宏	171,952	-	-	-	(87,012)	-
董事	洪珍瑛	42,473	-	-	-	-	-
董事	張鳳纓	42,988	-	-	-	(42,988)	-
監察人	陳麒任	-	-	-	-	130,000	-
10%以上大股東	英屬維京群島商 Vetco Holding Inc.	292,587	-	1,950,954	-	(2,243,541)	-
董事及 10%以上大股東	英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc.	-	-	-	-	8,243,541	-

(2) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
楊羿軒	持股轉讓	102.5.27	英屬維京群島商 Vetco Holding Inc.	10%以上大股東	450,000	4,500,000
陳建宏	贈與	103.12.5	陳麒任	監察人	87,012	870,120
張鳳纓	贈與	103.12.5	陳麒任	監察人	42,988	429,880
英屬維京群島商 Vetco Holding Inc	持股轉讓	103.12.11	英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc.	大股東	2,243,541	22,435,410

(3) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押變動情形：無。

6.持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

103年12月31日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc.	8,243,541	97.0%	-	-	-	-	陳建宏	英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc.法定代表人	
陳建宏	84,940	1.0%	-	-	-	-	英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc.	英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc.法定	

								代表人
								陳麒任
洪珍瑛	42,473	0.5%	-	-	-	-	-	-
陳麒任	130,000	1.5%	-	-	-	-	陳建宏	父子

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元；仟股

項目		年度	101 年度	102 年度	當年度截至 103 年 6 月 30 日
每股市價	最高		不適用	不適用	不適用
	最低		不適用	不適用	不適用
	平均		不適用	不適用	不適用
每股淨值	分配前		1.86	2.10	(1.05)
	分配後		1.86	2.10	(1.05)
每股盈餘	加權平均股數		183	2,073	2,501
	每股盈餘		(44.61)	(5.60)	(3.14)
每股股利	現金股利		-	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比		不適用	不適用	不適用
	本利比		不適用	不適用	不適用
	現金股利殖利率		不適用	不適用	不適用

註 1：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(五) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，累積已達本公司資本總額時，不在此限。再依相關法令之規定提列或轉回特別盈餘公積。如有餘額，除得保留外，或按下列百分比分配之：

- (1) 董事監察人酬勞不得高於百分之二
- (2) 員工紅利為百分之二以上
- (3) 其餘為分派股東紅利

前項員工紅利得以股票支付，於分配員工股票紅利時，得包括和一定條件之從屬公司員工。本公司股利發放政策係按照公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。惟現金股利分派之比例應不低於當年度股利總額之百分之十。

2. 本年度股東會擬議股利分配之情形：無盈餘可供分配

(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(七) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：詳(五)之股利政策。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 102 年度及 103 年上半年度尚屬虧損故無估列及配發員工紅利及董事、監察人酬勞。

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：無。

4. 盈餘分配議案業經股東會決議者：無。

5. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(八) 公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債（含海外公司債）發行情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：無。

九、限制員工權利新股辦理情形：無。

十、併購辦理情形：無。

十一、受讓他公司股份發行新股尚在進行者應揭露事項：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)公司所營業務之主要內容

本公司營利事業所列之業務範圍如下：

C802060 動物用藥製造業

F107070 動物用藥品批發業

F207070 動物用藥零售業

F401010 國際貿易業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)公司主要產品之營業比重

本公司從事具專利保護之寵物新藥研發、製造及銷售，其營業收入來源為藥品上市後之銷貨收入，目前藥物仍處開發階段，故尚未產生新藥產品之營業收入。

(3)公司目前之商品(服務)項目

本公司為國內第一家寵物新藥公司，目前以癌症為研發主軸，現階段除持續進行其他寵物藥物開發外，後續待藥品上市後更將以自有品牌建立專屬銷售通路，搭配周邊配套銷售服務模式，如寵物病理診斷中心設置、雲端病例系統開發等，積極提升核心藥品附加價值，並提供國內寵物藥品市場完整銷售及服務平台。

(4)公司計畫開發之新商品(服務)

A.其他寵物藥物開發

B.寵物病理診斷中心設置

C.雲端病例系統開發

2.產業概況

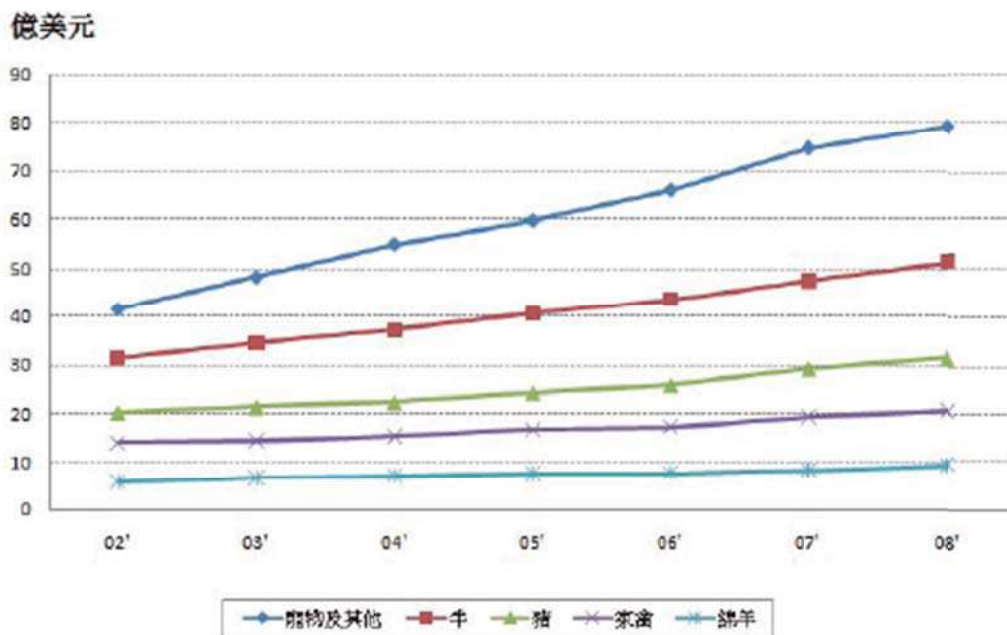
(1)產業之現況與發展

A.寵物市場爆發性

全球動物保健市場在 2002 年至 2008 年的年複合成長率高達 11.3%，顯示動物用藥市場成長力道驚人，其中豬用市場自 20 億美金成長至 30 億美金左右，可寵物市場卻自 2002 年的 40 億美金成長至 80 億美金，成長幅度近 1 倍，由下圖可顯示經濟動物成長幅度已趨平緩，相較之下寵物成長幅度最為耀眼。

寵物藥品需求已然成為動藥市場的新藍海，以全球知名動藥廠梅里亞(Merial)為例，其 2012 年營收約為 30 億美金，其中寵物營收為 19 億美金佔 63%，經濟動物則佔 37%；另一方面，輝瑞 (Pfizer Inc.)旗下之動物保健部門為例，其 2012 年該部門營收約為 43 億美金，其中寵物和經濟動物比約為 35%和 65%。就輝瑞 (Pfizer Inc.)及梅里亞(Merial)兩家國際大藥廠而言，2012 年寵物藥品營收總計佔 34 億美金，約為新台幣 1,000 億元，而相較之下當年度臺灣畜產產值約為新台幣 1,500 億元，其中均以經濟動物為主。綜合上述資料顯示，「寵物藥物市場」規模巨大卻未開拓，臺動期望在「寵物抗腫瘤新藥 TD-B10」帶領下，為臺

灣開拓寵物新藍海市場。



資料來源：Vetnosis，台灣經濟研究院生物科技產業研究中心整理
圖：2002 年到 2008 年各類動物保健市場趨勢

由於人們寵物飼養觀念的提升，使得近年來寵物市場趨勢看漲，現階段飼主已將寵物視為家庭一份子，願意花大筆費用讓寵物獲得更高的生活品質。全球各大藥廠看準需求不斷攀升及利潤豐厚之商機，預期「寵物藥物」市場潛力及豐富獲利，因而紛紛擴大增設「伴侶動物部門」；如 Schering-Plough 於 2007 年 3 月以 144 億美金併購 Intervet 的母公司 Organon BioSciences(OBS)，順勢接收 Intervet 成為全球最大的動物保健公司。

又以輝瑞(Pfizer Inc.)為例，輝瑞 (Pfizer Inc.)在 2006 年宣布以 166 億美金將消費者保健部門賣給嬌生公司(Johnson & Johnson)，讓公司聚焦於人藥和動藥的發展，惟其人藥部門營業額逐年下降，但動藥部門營收卻逐年攀升，其中 2011 年動藥部門營收較 2010 年成長 17%，堪稱當年度的金雞母。有鑑於動藥市場巨大，輝瑞 (Pfizer Inc.)2012 年宣布將其下動物用保健部門獨立成立碩騰(Zoetics)，並於隔年(2013)在美正式掛牌上市。

B. 抗腫瘤市場需求巨大

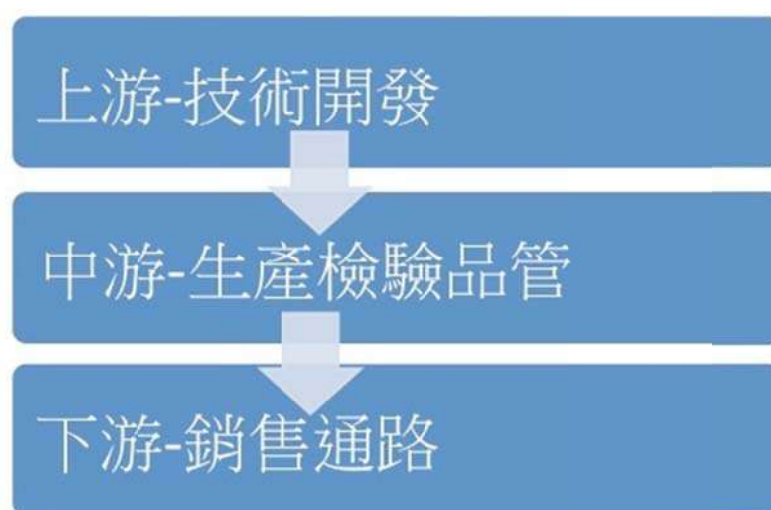
依據美國最大動物基金會「Morris Animal Foundation」調查研究顯示，每年約有 1/2 狗會得到癌症，有 1/4 狗會死於癌症。2004 年英國狗會及英國小動物獸醫學會的科學小組對犬隻健康狀況進行調查，發現在 13,000 餘件問卷中，最常見死亡原因第一名為癌症(Cancer)。1995 年至 2000 年間，瑞典有參與寵物保險的犬隻，其死亡原因第一名為癌症(Cancer)。

就國內而言，2012 年臺北市動保處委託劉振軒教授調查臺北市家犬及家貓死亡原因，前五大死亡原因依序為癌症、心血管疾病、多重器官衰竭、消化系統及神經系統疾病。家貓目前五大死亡原因依序為腎衰竭、傳染病、多重器官衰竭、癌症及心血管病。

有鑑於寵物抗腫瘤市場之巨大需求，國內卻完全無藥可用之窘況，本公司身為國內第一家寵物新藥公司，於國內享有獨佔之市場利基和絕對市場優勢。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

就國內現況而言，動藥產業隸屬於「行政院農業委員會」管轄，目前動物用藥產業係以經濟動物為主，尚無寵物用藥。在本公司積極推動下，與「行政院農業委員會」密切溝通，保持正向互動關係，更於 103 年 10 月獲「行政院農業委員會動植物防疫檢疫局」核准進入田間試驗計畫。



在本公司努力之下，寵物用藥產業已初步成形，其產業上、中、下游關聯圖如上所示，上游部分主要泛指技術開發。在學術方面，本公司已與國內四大動物教學醫院：包括「國立臺灣大學生物資源暨農學院附屬動物醫院」、「國立中興大學獸醫學院獸醫教學醫院」、「國立嘉義大學農學院附設動物醫院」以及「國立屏東科技大學動物醫院」；在研究面，已與「財團法人農業科技研究院」、「財團法人醫藥工業技術發展中心」及「財團法人生物技術開發中心」等維持良好互動及實質合作關係。

中游即指生產製造、檢驗及品質管制等；俟上游技術開發完成後，即開始進行第二階段的生產製造。本公司委託「大安化學製藥(股)公司」進行合作生產，國內檢驗單位則委託「財團法人醫藥工業技術發展中心」、「台灣檢驗科技(股)公司」、「麥德凱生科(股)公司」和「台美檢驗科技(股)公司」等具公信力之知名機構。另外為提高生產品質、確保供貨速度並避免交叉污染，本公司業已建立配置專屬生產線。

下游係指藥品之行銷及販售。國內現有寵物藥品通路雜亂，其中以外商藥廠為大宗，少部分為國內中小型通路商。待藥品上市後，本公司將以自有品牌「Vetco」，建立自己的銷售團隊及市場通路，現階段本公司已積極朝此方向規劃及執行。

(3) 產品之各種發展趨勢

有鑑於飼主期望能給予寵物更好的生命品質，願意花大筆費用讓寵物獲得更高的生活品質，全球各大藥廠紛紛推出相關寵物相關用藥，如抗焦慮藥、糖

尿病藥物、抗暈車藥等，而常見的寵物疾病包括寄生蟲感染病、傳染性疾病、肌肉與骨骼問題、心血管疾病、癌症等。在疾病治療方面，禮來製藥(Eli Lilly)推出可治療犬用抗分離焦慮藥 Reconcile™，或 Novartis 針對治療愛迪生氏症 (Addison's Disease)所推出的 Percorten-V，以及 Intervet 所推出之犬貓糖尿病之胰島素 Vetsulin™。

近年來由於寵物市場轉變，寵物藥物亦由單純的疾病治療轉變為積極的生活品質提升。如輝瑞(Pfizer Inc.)在 2007 年推出輔助胖狗的減重藥物 Slentrol®，每天一次之單一劑量約 2 美金，價格昂貴；此外近年來飼主常常攜帶寵物旅行，犬貓亦有暈車問題，因此輝瑞(Pfizer Inc.)和大日本都推出犬嘔吐藥物 Cerenia™；和抗暈車藥片等。

另外在癌症治療方面，輝瑞(Pfizer Inc.)在 2009 年 6 月針對犬肥大性細胞瘤開發出 Palladia™，該藥物主要治療犬晚期肥大性細胞瘤，服用 Palladia™的犬隻常伴隨著食慾不振、嘔吐、腹瀉、焦黑色糞便、嘔吐物及糞便帶有血絲、瘀青及流血等副作用，Palladia™為美國食品藥物管理局(FDA)第一個核准上市的犬用癌症治療藥物。綜合上述，寵物藥物已呈現多元化發展。

(4)競爭情形

去十年來，癌症已躍升為老年犬貓的十大死因第一名；台北市動物保護處所進行的「家犬十大死因調查」中，發現癌症高居第一名，惟目前針對寵物癌症治療方式仍以手術切除、化學療法、放射治療等方式為主，但現階段國內尚無專用之放射治療機器。其次於化療可單獨對付特定腫瘤，或者與手術和化療結合起來，作為治療腫瘤的手段之一。但國內尚無經主管機關「行政院農業委員會」核准之化療藥物，也因此國內寵物罹癌屬無藥可用之狀態。

現階段國內針對寵物罹癌治療方式仍以手術切除為主，但就手術切除上有些許風險有以下幾項：

A. 麻醉風險：

麻醉為手術切除時之必要選項，惟一般而言罹癌寵物年齡偏大，肝腎功能較差，不適合進行長時間麻醉，因此對年齡偏大之犬貓麻醉風險較高，飼主對寵物進行麻醉亦有疑慮。

B. 腫瘤部位難切除乾淨：

以位於肢端、牙齦或肛門附近的腫瘤為例，常因為腫瘤周邊能切除的組織較少，致使手術切除時較難完全切除乾淨，殘餘的腫瘤組織是導致後續腫瘤持續復發之主因。

C. 腫瘤體積大無法切除：

體積大的腫瘤切除後若無足夠的皮膚縫合，會造成傷口無法癒合。

本公司所開發之 TD-B10 係以消除腫瘤為作用機制，且設計為瘤內注射方式，治療方式相當簡便，和手術切除相比之下，優點如下：

A. 治療簡便，不需麻醉：

臨床獸醫師進行 TD-B10 治療時，在大部分狀況下，僅需飼主在一旁協助獸醫師進行寵物保定工作即可直接進行注射，治療方式相對簡便。

B. 任何部位均可治療：

TD-B10 以瘤內注射方式消除腫瘤，可治療任何部位腫瘤。

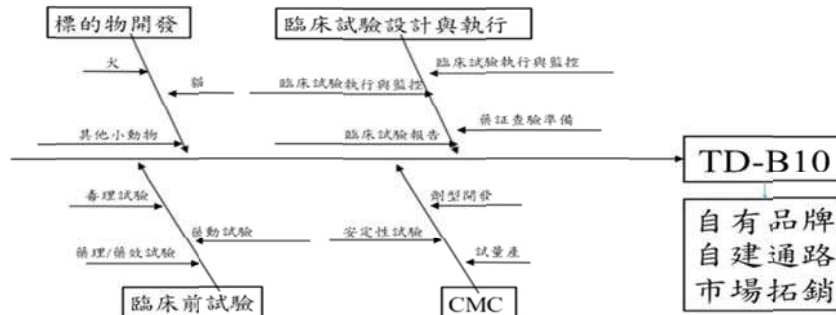
C. 可搭配手術切除治療：

針對體積過大無法進行手術切除之腫瘤，可先重複以 TD-B10 療程治療，

或先使用 TD-B10 消除部分腫瘤後，再進行手術切除。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次



董事長早期從事人類癌症治療藥物開發，在觀察到寵藥市場需求潛力後，毅然投身寵物腫瘤治療的研究，TD-B10 即是以人藥之高標準所開發之寵物抗腫瘤新藥。其次，TD-B10 從無到有，完全由董事長自有開發而來，熟悉藥物整體開發流程及各項關鍵技術，有利於後續各種新藥開發，並有能力解決新藥開發過程中之各項問題。

A. 開發情形

董事長早期已完成藥物篩選及發明、藥物作用機制、安全性試驗及有效性試驗等。近期本公司與「國立臺灣大學生物資源暨農學院附屬動物醫院」、「國立中興大學獸醫學院獸醫教學醫院」及「國立嘉義大學農學院附設動物醫院」完成小規模臨床試驗，持續與主管機關「行政院農業委員會」密切溝通有關動物新藥查驗登記及法規相關事宜，在本公司積極爭取下，已於 2013 年 11 月獲「行政院農業委員會動植物防疫檢疫局」審核通過「動物用新藥 TD-B10 試驗計畫書案」，在陸續完成新劑型開發、試量產及生產技術開發後，本公司已於今年度(2014 年)10 月獲「行政院農業委員會動植物防疫檢疫局」核准進入田間試驗計畫，此亦為國內動物新藥之首例。

B. 技術競爭力

本公司所開發之「寵物抗腫瘤新藥 TD-B10」短期內將成為臺灣寵物抗腫瘤藥物的唯一選擇，亦因本公司已於今(2014)年度 10 月份獲准進入田間試驗，進度較其他藥物快，可享有市場獨佔之優勢。

(2)研究發展

本公司現階段主要進行寵物抗腫瘤藥物開發，所開發之 TD-B10 藥物已在許多臨床前與臨床預試驗中，充分驗證安全性與治療效果。當前首要任務即是進行中的 TD-B10 田間試驗及適應症擴充計畫，本公司已與臺灣各大動物教學醫院合作，評估 TD-B10 在不同適應症之治療效果，後續田間試驗結果，亦將作為臺灣藥品查驗登記申請資料之一，本項計畫目前更已獲經濟部工業局「主導性新產品計畫」的支持。

(3)研究發展人員與其學經歷

本公司截至 103 年 12 月 31 日止，研發人員共計 10 人，其學歷分佈情形如下表：

本業年資	博士	碩士	學士	合計
2年以下	0	3	0	3
2~5年	0	4	0	4
6~10年	0	2	0	2
10年以上	1	0	0	1
合計	1	9	0	10

主要研發人員學經歷如下表所示：

姓名	職稱	最高學歷(學校系所)	本業年資	主要研發經歷
陳建宏	董事長兼 總經理兼 研發長	中國中山大學臨床醫學系	15 年	癌症及新陳代謝用藥研發 Oncometa Pharmaceutical LLC. 研發 長
張明義	資深研究員	台北大學 EMBA 國立屏東農專獸醫科	25 年	台灣拜耳產品經理 美國輝瑞行銷企劃經理 全國動物醫院國際市場開發部部長
陳尚志	研究員	台灣大學口腔生物科學研 究所碩士畢	8 年	澳洲 Tissugen Pty Ltd 助理研究員
陳怡穎	副研究員	台灣大學病理研究所碩士 畢	2 年	中國醫藥大學研究助理
江家瑋	副研究員	台灣大學分子暨比較病理 生物學研究所	3 年	國科會 研究助理
汪姿妤	副研究員	台灣大學獸醫學研究所	3 年	國科會 研究助理
康智偉	副研究員	長榮大學生物科技研究所 畢	3 年	健康化學製藥
葉育萍	助理研究員	成功大學化學所碩士畢	0 年	無經驗
陳易青	助理研究員	高雄醫學大學化粧品學系 研士班畢	0 年	無經驗
陳珈瑩	助理研究員	國立陽明大學醫學生物技 術暨檢驗學研究所畢	0 年	無經驗

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位:新台幣仟元:%

年度 項目		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
研發 投入	營業收入(A)	-	-	-	-	-
	研發費用(B)	-	-	-	6,362	5,884
	研發費用比例 B/A	-	-	-	-	-

註：本公司於 101 年 3 月設立

(5)最近五年度開發成功之技術或產品：

產品	技術

<p>4.長 寵物抗腫瘤藥物 短期 業務發展計畫</p>	<p>A. 藥物開發 B. 劑型開發 C. 試量產技術開發 D. 生產線設置 E. CMC</p>
--	---

業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

- A. 完成「寵物抗腫瘤新藥 TD-B10」田間試驗計畫，彙整資料送審行政院農業委員會，取得國內動物用藥許可證。
- B. 自有品牌建立，國內市場拓展，自建品牌通路。
- C. 寵物病理診斷研究中心。

(2)長期業務發展計畫

- A. 其他寵物藥物開發
- B. 雲端病例系統

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品（服務）之銷售(提供)地區：

本公司主要從事寵物新藥開發、製造與販售，主要銷售地區以國內為主，銷售對象為國內 1,648 家動物醫院，未來待通過審查上市後，將建立自有品牌及通路，搭配良好行銷及配套措施，未來成長性可期。

(2)市場占有率：

本公司現有產品屬開發中新藥，依法不能於市場上公開販售，故無法分析其市場占有率。

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

近幾年寵物藥品市場呈現高成長趨勢，再者因「癌症」已成為犬貓第一大死亡原因，在此龐大市場需求，而國內卻又完全無藥可用之情況，產生供需極度不平衡之情況。本公司以發展具專利保護之寵物新藥為主，首項標的為「寵物抗腫瘤藥物 TD-B10」開發，TD-B10 屬創新性新藥，專利保護期限長，新藥藥證門檻高，預期本公司可保有一定之市場占有率及市場利基(獨佔性)。

(4)競爭利基

A. 臺灣寵物罹癌藥物唯一選擇：

TD-B10 為臺灣「寵物抗腫瘤藥物」之首例，以臺灣現有無化療藥物和放射治療機器情況，再佐以藥效和廣泛適應症之特性下，極具市場競爭力。

B. 專利保護期限長：

擁有專利保護的寵物新藥，可確保公司永續經營的能力，而本藥品之專利保護期限尚有十五年時間，可確保公司長期的競爭優勢。

C. 進入障礙高：

寵物新藥開發耗時冗長，需要耗費相當大之人力及物力，藥物上市關鍵點在於是否可取得藥證，新藥藥證技術門檻高，本公司將保有一定競爭力。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

項目	內容
有利因素	<ul style="list-style-type: none"> ● 開發過程中，耗費時間較長，所需經費也相當高，形成高進入門檻，減少競爭對手開發意願。 ● 相較於人用藥物，開發時間與成本較低。 ● 相較於其他治療方式，本藥物可在簡單保定、不用麻醉藥的情況下使用，治療過程痛苦程度較低，較符合飼主需求。 ● 本藥品應用範圍廣泛，治療範圍包括肝癌、鼻咽癌等，而對於實體腫瘤如：皮膚巨大細胞癌、口腔癌、黑色素瘤、腎癌和攝護腺癌亦有治療潛力。
不利因素	<ul style="list-style-type: none"> ● 雖然相較於人用藥物，寵物新藥開發成本較低，但在美國動物用藥從研發至完成臨床上市，約需耗時7年且斥資1億美元，每一階段都需投入相當龐大之研發經費，成本需求極高。 ● 目前市場上針對寵物癌症治療方式以手術切除、化學療法或放射治療為主，惟臺灣目前尚未核准化療藥物及放射機器，後續產品上市時，市場接受度勢必仍受到手術切除一定程度影響。
因應對策	<ul style="list-style-type: none"> ● 為了加速開發與上市，一方面可藉由聯合台灣大學、中興大學、嘉義大學、屏東科技大學等四大動物教學醫院進行相關臨床測試，取得有效的臨床預試驗結果外，也藉由課程編排與專業書籍編輯，提供獸醫師做為動物癌症治療的案例參考，並藉由各式研討會進行案例分享，進一步建立癌症標準流程，未來更希望能推動地區型動物癌症中心，提升國內伴侶動物醫療品質；另一方面也與財團法人農業科技研究院、財團法人生物技術開發中心、醫藥工業技術發展中心等研究單位進行合作研發，並與大安化學製藥股份有限公司合作生產，共同致力於建立穩定的研發與生產能力。 ● 開發資金部分，期盼藉由資本市場取得穩定的資金援助。 ● 藉由產品差異化，做出市場區隔，並藉由多方合作，建立市場知名度，避免上市後受到其他產品競爭，影響市場接受度。

2.主要產品之重要用途及產製過程

主要產品名稱	用途	產製過程
TD-B10 溫度 敏感性凝膠注 射劑	本品為溫度敏感性凝膠注射劑，是創新抗腫瘤複方藥物，主要用於寵物犬皮膚腫瘤之治療，如圍肛腺瘤、肥大細胞瘤等。	本品在國內 GMP 動物用藥廠，以 USP 標準之品質要求進行生產。 簡要產製過程： 原材料檢驗合格→製劑調配→無菌過濾→無菌充填封罐→產品包裝→成品檢驗合格→產品銷售

3.主要原料之供應狀況

寵物藥物主要成分由美國 cGMP 廠合成生產，擁有長期穩定之貨源及適當合理之價格，且無運送問題。

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

截至 103 年上半年度止，本公司尚屬藥物開發階段，無任何營業收入，故不適用。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及進貨金額與比例

本公司目前仍處藥物開發階段，尚無產品進銷貨情形

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及銷貨金額與比例

本公司目前仍處藥物開發階段，尚無產品進銷貨情形

6.最近二年度生產量值

本公司目前仍處藥物開發階段，並無產品生產之情形。

7.最近二年度銷售量值

本公司目前仍處藥物開發階段，並無產品銷售之情形。

(三)最近二年度從業員工人數

單位：人

年 度		101 年	102 年	103 年 12 月 31 日
員工 人數	管理行銷人員	4	6	9
	研發、技術人員	3	4	10
	合計	7	10	19
平均年歲		31.85	34.22	33.5
平均服務年資		0.54	1.13	0.92
學歷分布比率%	博士	14.29%	10%	5.26%
	碩士	57.14%	50%	78.95%
	大專	28.57%	30%	15.79%
	高中	0	0	0
	高中以下	0	10%	0

(四)環保支出資訊

1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防制費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形說明

本公司現時研發進度並無污染環境而須申領污染設施設置許可證或污染防治費用或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員之情形。

2.列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及用途與可能產生效益：不適用。

3.最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無

4.最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)處份之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

5.目前污染狀況及其改善對公司之盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出

本公司目前尚未有任何污染情況，除正常環保支出外，未來二年度尚無因環境保護所需之預計重大資本支出。

(五)勞資關係

1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施

本公司為協調勞資關係，促進勞資合作，提升工作效率，其有關勞動條件及員工權利，諸如：僱用、工作時間、考勤、請假、獎懲、晉升等，除遵照政府有關法令規定處理外，公司依法辦理勞工保險及全民健保。同時將相關員工之權益詳列入工作規則中遵循辦理，以保障員工權益。本公司迄今，未曾有發生損及員工權益之事項。

(2)員工進修、訓練

A. 新進人員

新進員工報到當日，由人資單位負責說明公司簡介、工作規則、環境介紹、主管及同仁介紹。

B. 在職訓練

(A)為配合組織的目標及人力發展，提高人員素質、專業能力及工作效率，在職員工可依據不同職能及業務需求經核准後參與各項專業技術訓練及研修課程，以培養專業技術人才為導向，提供員工便捷多元的學習管道及機會。

(B)為提高工作效能及培養專業知識，公司內部定期及不定期舉行訓練課程，依實際需要請員工參加。

(C)員工得視工作需要參加外部訓練課程，費用由公司給予補助。

(D)每年由各單位依據人員的專業發展，配合部門目標及公司政策，安排人員受訓。

(3)退休制度與其實施情形

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。本公司員工皆適用該條例之退休金制度，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六，提撥至勞保局退休金個人專戶。

(4)勞資間協議與各項員工權益維護措施：

本公司勞資關係和諧，本公司一向重視員工意見，員工隨時可以透過口頭、書面或電子郵件溝通意見，以維持良好勞資關係，因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

2.近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司自成立至今，一向視員工為最重要之資產，重視員工之未來發展，勞資關係和諧未有發生重大之勞資糾紛。

二、固定資產及其他不動產

(一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之十或新台幣（以下同）一億元以上之不動產、廠房及設備及其他不動產：無。

2.閒置不動產及以投資為目的，持有期間達五年以上之不動產：無。

(二)租賃資產

1.融資租賃(取得成本達實收資本額百分之十或一億元以上者)：無。

2.營業租賃(每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產)：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：

本公司目前尚無生產工廠，故不適用。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況：無。

(二)綜合持股比例：無。

(三)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：不適用。

(四)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：不適用。

四、重要契約

契約性質	合約對象	契約日期	主要內容	限制條款
專屬授權契約	陳建宏	20120305-20140731	「寵物抗腫瘤藥物 TD-B10」於中華民國地區液體製劑開發權利	無
委託服務合約書	國立中興大學	20120412-20130531	「寵物抗腫瘤藥物 TD-B10」臨床前預試驗	無
委託服務合約書	國立嘉義大學	20130101-20131231	「寵物抗腫瘤藥物 TD-B10」臨床前預試驗	無
委託服務契約	國立臺灣大學生物資源暨農學院附設動物醫院	20130531-20131231	寵物抗腫瘤藥物市場調查研究	無
委託試驗契約	中華醫事科技大學	20131217-20140331	TD-B10 製程放大量委託試驗	無

委託契約	大安化學製藥股份有限公司	20141028-20150930	「寵物抗腫瘤藥物 TD-B10」委託生產	無
委託試驗契約	財團法人農業科技研究院	20140501-20150430	動物用藥品分析委託試驗	無
服務契約	國立臺灣大學生物資源暨農學院附設動物醫院	20140728-20141231	小動物腫瘤學專書撰寫及編印	無
臨床試驗合約	國立臺灣大學生物資源暨農學院附設動物醫院	20141001-20150930	「寵物抗腫瘤藥物 TD-B10」臨床試驗與適應症擴充委託試驗	無
臨床試驗合約	國立嘉義大學	20141001-20150930	「寵物抗腫瘤藥物 TD-B10」臨床試驗與適應症擴充委託試驗	無
專屬授權契約	英屬開曼群島商 Vetco Holding Inc.	20140801-迄今	「寵物抗腫瘤藥物 TD-B10」於中華民國地區液體製劑開發權利	無

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：

畫分析：

本公司最近三年度未有併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債之情事，另歷年辦理現金增資均已執行完畢。

(一)101年度現金增資發行普通股案

1.增資計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：中華民國101年12月20日府產業司商字10190770510號函核准。
- (2)本次計畫所需資金總額：新台幣9,700仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行新股970仟股，每股面額新台幣10元，每股發行價格新台幣10元，共計募集金額為新台幣9,700仟元。
- (4)計畫項目、預定資金運用進度及預計可能產生之效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			101年第四季
充實營運資金	101年第四季	9,700	9,700
預計可能效益	改善財務結構，增加資金運用空間。		

- (5)變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無。
- (6)本計畫輸入金管會指定資訊申報網站之日期：不適用。

2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形原因及改善計畫
	支用金額	預定	9,700	
充實營運資金			實際	9,700
	執行進度		預定	100%
		實際	100%	

3.效益分析

101現金增資募集9,700仟元主要用於支應日常營運及研發支出所需資金。充

實營運資金、改善財務結構、增加資金靈活運用空間。

(二)102年度現金增資發行普通股案

1.增資計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：中華民國102年5月27日北府經司字第1025031842號函核准。
- (2)本次計畫所需資金總額：新台幣15,010仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行新股1,501仟股，每股面額新台幣10元，每股發行價格新台幣10元，共計募集金額為新台幣 15,010仟元。
- (4)計畫項目、預定資金運用進度及預計可能產生之效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			102年第二季
充實營運資金	102年第二季	15,010	15,010
預計可能效益	改善財務結構，支應開發新藥臨床前相關研發新藥試驗費用及耗材等營運所需資金。		

- (5)變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無。
- (6)本計劃輸入金管會指定資訊申報網站之日期：不適用。

2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形原因及改善計畫
	支用金額	預定	15,010	
充實營運資金			實際	15,010
	執行進度		預定	100%
		實際	100%	

3.效益分析

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	年度	101 年度	102 年度
	流動資產		4,951
流動負債		3,157	2,273

負債總額	3,157	2,273
每股盈餘	(5.60)	(44.61)
負債占資產比率	63.0%	30.2%
長期資金占固定資產比率	2947.6%	968.3%
流動比率	156.8%	301.8%
速動比率	153.0%	300.8%

102年現金增資募集15,010仟元，主要用於支應日常營運及支應開發新藥臨床前相關研發新藥試驗費用及耗材等營運所需資金。然該資金之挹注後，流動資產從4,951 仟元提高至6,859仟元、流動比率從156.8% 提升至301.8%、速動比率亦從153.0%提升至300.8%，故該次現金增資後，確實改善財務結構，並降低營運風險、增加資金靈活運用空間。

(三)103年度現金增資發行普通股案

1.增資計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：中華民國103年12月19日北府經司字第1035205310號函核准。
- (2)本次計畫所需資金總額：新台幣60,000仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行新股6,000仟股，每股面額新台幣10元，每股發行價格新台幣10元，共計募集金額為新台幣 60,000仟元。
- (4)計畫項目、預定資金運用進度及預計可能產生之效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			103年第四季
充實營運資金	103年第四季	60,000	60,000
預計可能效益	充實營運資金，改善財務結構，支應開發新藥臨床前相關研發新藥試驗費用及耗材等營運所需資金。		

- (5)變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：無。
- (6)本計劃輸入金管會指定資訊申報網站之日期：不適用。

2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形原因及改善計畫
充實營運資金	支用金額	預定	60,000	本計畫已依進度執行完畢。
		實際	60,000	
	執行進度	預定	100%	
		實際	100%	

3.效益分析

103年現金增資募集60,000仟元，流動資產由11月底3,731仟元增加至增資62,431仟元，挹注本公司未來新藥開發所需之資金。經由本次現金增資後，更積極投入新藥臨床試驗計畫，改善財務結構，降低營運風險、增加資金靈活運用空間。

二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項：

無。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：無。

四、本次併購發行新股應記載事項：無。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註2)				103年上半 年度
		99年度	100年度	101年度	102年度	
流動資產		-	-	4,951	6,859	5,658
基金及投資		-	-	-	-	-
固定資產		-	-	63	542	698
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		-	-	-	120	120
資產總額		-	-	5,014	7,521	6,476
流動負債	分配前	-	-	3,157	2,273	3,940
	分配後	-	-	3,157	2,273	3,940
長期負債		-	-	-	-	5,152
其他負債		-	-	-	-	-
負債總額	分配前	-	-	3,157	2,273	9,092
	分配後	-	-	3,157	2,273	9,092
股本		-	-	10,000	25,010	25,010
資本公積		-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	-	-	(8,143)	(19,762)	(27,626)
	分配後	-	-	(8,143)	(19,762)	(27,626)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨 損失		-	-	-	-	-
股東權益	分配前	-	-	1,857	5,248	(2,616)
總額	分配後	-	-	1,857	5,248	(2,616)

註1：本公司核准之設立日期為101年3月。

註2：民國101年~102年及103年上半年度係經會計師查核簽證之財務報表。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註2)				103年上半年度
	99年	100年	101年	102年	
營業收入	-	-	-	-	-
營業毛利	-	-	-	-	-
營業損益	-	-	(8,145)	(11,632)	(7,719)
營業外收入及利益	-	-	2	13	1
營業外費用及損失	-	-	-	-	(146)
繼續營業部門 稅前損益	-	-	(8,143)	(11,619)	(7,864)
繼續營業部門 損益	-	-	(8,143)	(11,619)	(7,864)
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	(8,143)	(11,619)	(7,864)
每股盈餘	-	-	(44.61)	(5.60)	(3.14)

註1：本公司核准之設立日期為101年3月。

註2：民國101年~102年及103年上半年度係經會計師查核簽證之財務報表。

(二)影響上述財務報表一致性比較之重要事項，如會計變動、公司合併或營業部門停工等重要事項及其發生對當年度財務報表之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
102	安侯建業聯合會計師事務所	林琬琬、連淑凌	無保留意見
101	安侯建業聯合會計師事務所	林琬琬、連淑凌	無保留意見
100	不適用	不適用	不適用
99	不適用	不適用	不適用
98	不適用	不適用	不適用

註：本公司核准之設立日期為101年3月。

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因

之說明:無。

(四)財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註2)				103年上半年度	
		99年	100年	101年	102年		
財務結構(%)	負債占資產比率	-	-	63.0%	30.2%	140.4%	
	長期資金占固定資產比率	-	-	2,947.6%	968.3%	363.3%	
償債能力(%)	流動比率	-	-	156.8%	301.8%	143.6%	
	速動比率	-	-	153.0%	300.8%	143.3%	
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	平均收現日數	-	-	-	-	-	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	總資產週轉率(次)	-	-	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	(162.4%)	(185.4%)	(111.9%)	
	股東權益報酬率(%)	-	-	(438.5%)	(327.1%)	(597.6%)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	-	-	-	-	-
		稅前純益	-	-	(81.4%)	(46.5%)	(31.4%)
	純益(損)率%	-	-	-	-	-	
	每股盈餘(元)	-	-	(44.61)	(5.60)	(3.14)	
現金流量(註3)	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	-	
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-	
	財務槓桿度	-	-	-	-	-	

最近二年度各項財務比率增減變動達20%原因

一、財務結構：

1. 負債占資產比率下降：

102年度負債占資產比率下降至30.2%，主要係公司於102年4月辦理現金增資，致102年度相關資產總額較101年度增加所致。

2. 長期資金佔固定資產比率下降：

102 年度長期資金佔固定資產比率低於 101 年度，主要係本公司 102 年辦理現金增資 15,010 仟元，其中 545 仟元用於購置設備，由於固定資產增加的幅度大於股東權益增加幅度，致使 102 年度長期資金佔固定資產比率下降。

二、償債能力：

流動比率及速動比率上升：102 年度流動比率及速動比率上升，主要係公司於 102 年 4 月辦理現金增資。

三、獲利能力：

由於本公司現為新藥研發階段，故研發支出比例較高，致財務比例相對較差。

註 1：本公司自 101 年 3 月設立。

註 2：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率呈現負值，故相關現金流量比例不予計算。

註 4：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率=流動資產/流動負債。

(2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項餘額。

(2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2) 現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

(五)會計科目重大變動說明

比較最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因。

單位：新台幣仟元

會計項目	101年度		102年度		增減變動		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
現金及約當現金	4,524	91	3,933	52	(591)	(13%)	主因 102 年度持續增聘人員，用人費用上升，購置辦公設備及管理費用增加所致。
其他應收款-關係人	305	6	2,684	36	2,379	780%	主因 102 年代關係人支付款項。
其他流動資產	122	2	240	3	118	97%	主因營業稅留抵所產生。
固定資產	63	1	542	7	479	760%	主因購置辦公設備。
存出保證金	-	-	120	2	120	-	係辦公室押金。
應付票據	1,138	23	458	6	(680)	(60%)	主因 11-12 月票據開立金額較去年減少所致
應付費用	1,469	29	1,810	24	341	23%	主因 102 年人數較去年增加致應付薪資增加。
其他應付款項-關係人	540	11	-	-	(540)	-	關係人代付款項於 102 年償還。
股本	10,000	199	25,010	333	15,010	150%	102 年辦理現金增資。
管理費用	1,783		5,748		3,965	222%	主因 102 年公司增聘人員及行政費用增加所致。
研究發展費用	6,362		5,88		(478)	(8%)	增聘人力執行藥品開發。

二、發行人申報募集發行有價證券之財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近兩年度財務報表及會計師查核報告。發行人申報募集發行有價證券時已逾年度開始八個月者，應加列申報年度上半年之財務報表。

1.103 年上半度財務報表及會計師查核報告書：請參閱第 97~119 頁。

2.101 年度及 102 年度財務報表及會計師查核報告書：請參閱第 76~96 頁。

(二)最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開發行說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元

(二)財務績效

1.經營結果比較分析

項 目	年 底	101 年度	102 年度	差異	
				金額	%
流動資產		4,951	6,859	1,908	39%
固定資產		63	542	479	760%
其他資產		-	120	120	-
資產總額		5,014	7,521	2,507	50%
流動負債		3,157	2,273	(884)	(28%)
其他負債		-	-	-	-
負債總額		3,157	2,273	(884)	(28%)
股 本		10,000	25,010	15,010	150%
資本公積		-	-	-	-
累積虧損		(8,143)	(19,762)	(11,619)	(143%)
股東權益總額		1,857	5,248	3,391	183%

前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

1、股本增加主係 102 年辦理現金增資增加所致。

2、累積虧損增加主係公司截至 102 年度積極投入新藥開發試驗之研發費用。

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	101 年度	102 年度	增（減）金額	
				增（減）金額	增（減）%
營業收入		-	-	-	-
營業成本		-	-	-	-

營業毛利	-	-	-	-
營業費用	8,145	11,632	3,487	43%
營業利益(損失)	(8,145)	(11,632)	(3,487)	43%
營業外收入及利益	2	13	11	550%
營業外費用及損失	-	-	-	-
稅前利益(損失)	(8,143)	(11,619)	(3,476)	43%
所得稅	-	-	-	-
純益(損)	(8,143)	(11,619)	(3,476)	43%

增減比例變動分析說明：

- 1、本公司迄 102 年底，尚無營業收入。
- 2、營業費用增加：係因人員增加故管理費用增加及持續投入研發成本所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司目前之產品新藥產品在研發及臨床試驗階段，尚未上市銷售，因新藥開發業務需投入龐大的研發資源，本公司已在 102 年度及 103 年度，並已透過現金增資強健財務結構，惟新藥業務獲利貢獻需要一段時間的發酵，本公司將積極執行臨床試驗，提升研發效率，提前取得藥證，加速產品上市時程。

(三) 現金流量

1. 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	101 年度	102 年度	增減比例
營業活動		(5,408)	(14,936)	176%
投資活動		(68)	(665)	878%
融資活動		10,000	15,010	50%

增減比例變動分析說明：

1. 營業活動：102 年營業活動之現金流出較去年增加 9,528 仟元，主要係用人費用上升及管理費用增加所致。
2. 投資活動：102 年投資活動之現金流出較去年增加 597 仟元，主要係公司購置研發固定資產所致。
3. 融資活動：102 年融資活動之現金流入較去年增加 5,010 仟元，主要係公司辦理現金增資所致。

2. 流動性不足之改善計畫：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動 淨現金流量②	預計全年 現金流入量 ③	預計現金剩餘 數額①－③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
55,000	(60,000)	65,000	60,000	-	-

(1)未來一年現金流量分析：

A.營業活動：104年因應新藥開發進度，研發支出仍將繼續增加，來自營業活動之淨現金流量為淨流出。

B.融資活動：本公司預計104年辦理增資，所得資金65,000仟元，以支應新藥開發所需之資金。

(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：無。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議

年度	會計師內部控制改進建議	目前改善情形
100	不適用	不適用
101	無	不適用
102	無	不適用

註：本公司於101年3月設立

(二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(三)內部控制聲明書：請參閱第 55 頁。

(四)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：請參閱第 57~58 頁。

二、委託經金融監督管理委員會證券期貨局核准或認可之信用評等機構進行評

等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 59 頁。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效時，經金融監督管理委員會證券期貨局通知應自行改進事項之改進情形：不適用。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項：不適用。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決

議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公

司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

十一、其他必要補充說明事項：無。

十二、上市上櫃公司治理運作情形：不適用。

陸、重要決議、公司章程及相關法規

一、重要決議

與本次發行有關之決議文，請參閱第 60 頁至第 67 頁。

二、公司章程

公司章程(含章程新舊條文對照表)，請參閱第 68 頁至第 75 頁。

台灣動藥國際股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：103年11月24日

本公司民國102年7月1日至103年06月30日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年06月30日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為首次辦理股票公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。

七、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

八、本聲明書業經本公司民國103年11月24日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，**特此聲明。**

台灣動藥國際股份有限公司

董事長：陳建宏

總經理：陳建宏



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

內部控制制度審查報告

後附台灣動藥國際股份有限公司民國一〇三年十一月二十四日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇三年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故台灣動藥國際股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，台灣動藥國際股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇三年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；台灣動藥國際股份有限公司於民國一〇三年十一月二十四日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

台灣動藥國際股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

安侯建業聯合會計師事務所

林淑凌



會計師：

連淑凌



中華民國一〇三年十二月十八日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號88樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

台灣動藥國際股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

台灣動藥國際股份有限公司本次為首次辦理股票公開發行普通股8,500,954股，每股面額新台幣10元，計新台幣85,009,540元，向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，台灣動藥國際股份有限公司本次向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響首次辦理股票公開發行之情事。

此致

台灣動藥國際股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：林琬琬



中華民國一〇三年十二月三十日

臺灣動藥國際股份有限公司
一〇三年第四次董事會會議事錄(節錄本)

- 一、時 間：一〇三年五月二十一日上午十點
- 二、地 點：新北市三重區重安街一〇二號五樓
- 三、出席：應出席董事三人，實際出席董事2人，已逾法定開會人數(詳董事會簽到簿)。
- 四、主席：陳董事運志 記 錄：許敏真
列席：王明月、黃泳基
- 五、報告事項：略。
- 六、討論事項：
- (一)案由：略。
- (二)案由：通過申請公開發行，謹請 討論。
說明：1. 為因應本公司營運規模擴充而陸續產生之籌資需求，暨吸引優秀人才加入本公司營運陣容，擬於適當時機向金管會證期局送件辦理申請股票公開發行。
2. 敬提請 審議決議。
決議：全體出席董事同意通過。
- (三)案由：略。
- (四)案由：略。
- (五)案由：略。
- (六)案由：略。
- (七)案由：略。
- (八)案由：略。
- (九)案由：略。
- (十)案由：略。
- (十一)案由：略。

(十二) 案由：略。

(十三) 案由：略。

(十四) 案由：略。

(十五) 案由：略。

(十六) 案由：略。

(十七) 案由：略。

(十八) 案由：略。

(十九) 案由：略。

(二十) 案由：略。

(二十一) 案由：略。

(二十二) 案由：略。

(二十三) 案由：略。

(二十四) 案由：略。

(二十五) 案由：略。

(二十六) 案由：略。

(二十七) 案由：略。

七、臨時動議：無

八、散 會

臺灣動藥國際股份有限公司
一〇三年股東常會會議事錄(節錄本)

時 間：一〇三年六月三十日

地 點：新北市三重區重安街一〇二號五樓

出 席：代表股數(連同委託)計2,458,481股，佔發行股數2,500,954股98%。

主 席：陳董事建宏

記 錄：許毓真

一、宣布開會(出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈本會議開始)

二、主席致詞：略。

三、報告事項

(一) 案由：略。

(二) 案由：略。

(三) 案由：略。

(四) 案由：略。

(五) 案由：略。

(六) 案由：略。

四、承認事項

(一) 案由：略。

(二) 案由：一〇二年度盈餘分配案，謹請 承認。(董事會提)

說明：本公司一〇二年度營運結果為稅後虧損，故擬不分配股東紅利。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項

(一) 案由：擬修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹請 公決。(董事會提)

說明：1. 為配合公司公開發行及實際作業之需求，擬修訂「公司章程」部分條文。

2. 檢附「公司章程」章程修正條文對照表及修改後公司章程，請參閱議事
手冊附件七。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(二) 案由：略。

(三) 案由：略。

(四) 案由：略。

(五) 案由：略。

(六) 案由：略。

(七) 案由：略。

(八) 案由：略。

(九) 案由：略。

(十) 案由：略。

(十一) 案由：略。

六、臨時動議：無

七、散會

臺灣動藥國際股份有限公司
一〇三年第六次董事會會議事錄(節錄本)

一、時間：中華民國一〇三年十一月二十四日上午十二點

二、地點：新北市三重區重安街一〇二號五樓

三、出席：詳董事會簽到簿

四、主席：陳建宏董事長

記錄：許毓真

五、報告事項：

(一)案由：略。

六、討論事項：

(一)案由：本公司現金增資發行新股案，提請討論。

說明：1. 為充實營運資金，本公司擬現金增資發行新股新台幣一二〇,〇〇〇,〇〇〇元，分為一二,〇〇〇,〇〇〇股，每股發行價格新台幣一〇元。

2. 除依法保留百分之十計一,二〇〇,〇〇〇股由員工認購外，餘一〇,八〇〇,〇〇〇股由原股東按認股基準日股東名簿所載之股東持有股份比例，即每仟股可認購四三一八.三五股，認購不足一股之時零股，得由股東在認股基準日，向本公司辦理湊足整股之登記，其放棄認購或湊湊後不足一股之時零股，授權董事長洽特定人按認購價格認購之。

3. 股票停止過戶期間：一〇三年十一月二十六日起至一〇三年十一月三十日止。

4. 認股基準日：一〇三年十一月三十日。

5. 繳款期限：一〇三年十二月一日至一〇三年十二月二日。

6. 特定人繳款期限：一〇三年十二月三日至一〇三年十二月五日。

7. 增資基準日：授權董事長訂定。

8. 本次發行新股之權利義務與原股份相同。

9. 本次增資計劃如因事實需要變更時，授權董事長依相關法令全權處理。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

(二)案由：改選董事及監察人案，提請討論。

說明：為配合公司實際營運需要，全體原任董監事於本次股東臨時會選出新任董監事後即解任，並於本次股東臨時會選出董事五人、監察人二人，任期自一〇三年十二月二十三日至一〇

六年十二月二十二日，任期三年，提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過；提股東會選舉。

(三) 案由：略。

(四) 案由：略。

(五) 案由：略。

(六) 案由：略。

(七) 案由：略。

(八) 案由：略。

(九) 案由：略。

(十) 案由：略。

八、臨時動議：無

九、散會

臺灣動藥國際股份有限公司
一〇三年股東臨時會會議事錄(節錄本)

時 間：一〇三年十二月二十三日 上午十點
 地 點：新北市三重區重安街一〇二號五樓
 出席：代表股數(連同委託)計8,458,481股，佔發行股數8,500,954股99.5%。
 主席：陳董事長建宏 記 錄：許鎮真

一、宣布開會(出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈本會議開始)

二、主席致詞：略。

三、承認事項：略。

四、選舉暨討論事項

(一) 案由：改選董事及監察人案。(董事會提)

- 說明：1. 為配合公司實際營運需要，全體原任董監事於本次股東臨時會選出新任董監事後即解任，並於本次股東臨時會選出董事五人、監察人二人，任期自一〇三年十二月二十三日至一〇六年十二月二十二日，任期三年。
2. 有關本公司董事及監察人選舉辦法請參閱【附件二】。
3. 謹提請 選舉。

選舉結果：

職稱	姓名	戶號或身分 證統一編號	所得選票代表 之選舉權數
董事	VETCO HOLDING INC. [註1] 代表人：陳建宏	X	9,103,301
董事	依麗環	X	8,458,481
董事	黃月真	X	8,243,541
董事	王世雄	X	8,243,541
董事	鍾月祥	X	8,243,541
監察人	陳鎮任	X	8,458,481
監察人	黃詩瑩	X	8,458,481

註1：英屬開曼群島商VETCO HOLDING INC.

(二) 案由：略。

五、臨時動議

六、散會

臺灣動藥國際股份有限公司
一〇三年第八次臨時董事會會議事錄

- 一、時 間：中華民國一〇三年十二月二十三日上午十一點
二、地 點：新北市三重區重安街一〇二號五樓
三、出 席：詳董事會簽到簿
四、主 席：陳建宏
記 錄：許毓真
五、報告事項：無
六、討論事項：

(一)案由：選舉董事長案，提請 選舉。

說明：本公司新任董事業經一〇三年十二月二十三日股東臨時會進行改選完畢，依公司法第二〇三條規定於十五日內召開本屆第一次董事會，並選舉董事長，提請 選舉。

決議：出席董事全體一致推舉英屬開曼群島商VETCO HOLDING INC.法人代表陳建宏先生為董事長。

七、臨時動議：無

八、散 會

臺灣動藥國際股份有限公司章程



第一章 總則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司規定組織之，定名為臺灣動藥國際股份有限公司。

第二條：本公司所營事業項目如下：

1. C 8 0 2 0 6 0 動物用藥製造業。
2. F 1 0 7 0 7 0 動物用藥品批發業。
3. F 2 0 7 0 7 0 動物用藥零售業。
4. F 4 0 1 0 1 0 國際貿易業。
5. Z Z 9 9 9 9 9 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司得為對外保證，其作業依照本公司實書保證作業程序辦理。

第四條：本公司對外轉投資得不受公司法第十三條規定有關轉投資額度之限制。

第五條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外適當地點設立分支機構。

第六條：本公司之公告方法，依照公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股份

第七條：本公司資本總額定為新台幣伍億元整，分為伍仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，得分次發行。

第八條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第九條：股份之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。上項期間，自開會日或基準日起算。

本公司自公開發行後，股份之更名過戶，自股東常會開會前六十日內或股東臨時會三十日內或決定分派股息及紅利或其他利益基準日前五日內均停止之。

第三章 股東會

- 第十條：股東會分常會及臨時會二種。常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開之。臨時會於必要時召集之。
前項股東會除公司法另有規定外，均由董事會召集之。
- 第十一條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍。並簽名蓋章，委託代理人出席，其代理出席之規範依照公司法第一七七條規定辦理。
- 第十二條：本公司股東除法令另有規定外，每股有一表決權；但有公司法第一百七十九條第二項各款之情形者，無表決權。
- 第十三條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十四條：股東會由董事會召集，除公司法另有規定外，由董事會召集之，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定一人代理，未指定時，由董事推選一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。
- 第十五條：股東會之決議事項應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。
前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
第一項議事錄之分發，本公司公開發行後，得以公告方式為之。

第四章 董事及監察人

- 第十六條：董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。
前項召集之通知，得以書面、傳真或電子郵件(E-mail)等方式為之。
- 第十七條：本公司設董事五～九人，監察人二～三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。本公司董事、監察人之選舉採累積投票制。
本公司公開發行後，全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。
- 第十七條之一：本公司公開發行後，就上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、

兼職限制、提名、與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定。

第十八條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，董事長對外代表本公司。

董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會依公司法第二〇一條及二一七條之一之規定召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第十九條：董事會議應由本公司董事長擔任主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

第二十條：董事得以書面授權其他董事代理出席董事會，但應於每次出具委託書，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代表出席，但應於每次出具委託書，載明授權範圍，並以受一人委託為限。董事會如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

董事會之議事應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各董事及監察人，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。

第二十一條：監察人單獨依法行使監察權外，並得列席董事會陳述意見，但不得加入表決。

第二十二條：董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準，授權由董事會議定之。

第二十三條：本公司得為董事及監察人於任期內，就執行業務範圍，依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。

第二十四條：本公司配合獨立董事之選任，依法選擇設置審計委員會時，毋庸設置監察人；如已設置監察人，於審計委員會成立當日同時解任監察人。本章程關於監察人之規定亦隨即失效。有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，以審計委員會組織規程另訂之。本公司董事會得因業務運作之需要，另設其他功能性委員會，其組織規程由董事會制定之。

第五章 經理人

第二十五條：本公司得設置經理人，其委任、解任及報酬，依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會計

第二十六條：本公司應於每屆會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書，(二)財務報表，(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會前三十日以前交由監查人查核出具報告書，依法提交股東常會，請求承認。

第二十七條：本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。再依相關法令之規定提列或轉回特別盈餘公積。如有餘額，除得保留外，或按下列百分比分派之：

一、董事監察人酬勞不得高於百分之二。

二、員工紅利為百分之二以上。

三、其餘為分派股東紅利。

前項員工紅利得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第二十八條：本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。惟現金股利分派之比例應不低於當年度股利總額百分之10%。

第七章 附則

第二十九條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及有關法令之規定辦理。

第三十條：本章程訂立於中華民國101年02月21日

第一次修正於中華民國101年04月02日

第二次修正於中華民國102年04月26日

第三次修正於中華民國103年06月30日

章程修正條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
第三條：本公司就業務上之需要得為對外保證。	第三條：本公司得為對外保證，其作業依照本公司背書保證作業程序辦理。	配合公司實際需要
第四條：本公司轉投資得超過實收資本額百分之四十以上，並授權董事會執行。	第四條：本公司對外轉投資得不受公司法第十三條規定有關轉投資額度之限制。	配合公司實際需要
第六條：本公司之公告方法，依照公司法第廿八條規定辦理。	第六條：本公司之公告方法，依照公司法第二十八條規定辦理。	修訂文字敘述
第七條：本公司資本總額定為新台幣500,000,000元整，分為50,000,000股，每股金額新台幣10元，分次發行。	第七條：本公司資本總額定為新台幣伍億元整，分為伍仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，得分次發行。	修訂文字敘述
第八條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名蓋章，經依法簽證後發行之。	第八條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。 本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。	配合公司實際需要
第九條：股份之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。上項期間，自開會日或基準日起算。	第九條：股份之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。上項期間，自開會日或基準日起算。 本公司自公開發行後，股份之更名過戶，自股東常會開會前六十日內或股東臨時會三十日內或決定分派股息及紅利或其他利益基準日前五日內均停止之。	配合公司實際需要及法令規定修訂
第十二條：本公司股東每股有一表決權。	第十二條：本公司股東除法令另有規定外，每股有一表決權；但有公司法第一百七十九條第二項各款之情形者，無表決權。	配合法令規定
第十四條：股東會議之主席依照公司法第一八二條之一及第二〇八條第三項規定辦理。	第十四條：股東會由董事會召集，除公司法另有規定外，由董事會召集之，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定一人代理，未指定時，由董事推選一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。	配合公司實際需要
第十五條：本公司股東僅為法人股東一人時，本公司股東會職權由董事會行使，不適用本章程有關股東會之規定。	第十五條：股東會之決議事項應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。 前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。 第一項議事錄之分發，本公司公開發行後，得以公告方式為之。	配合公司實際需要

第十六條：董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時， <u>待隨時召集之。</u> 前項召集之通知，得以電子方式為之。	第十六條：董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時， <u>得隨時召集之。</u> 前項召集之通知，得以書面、傳真或電子郵件(E-mail)等方式為之。	配合公司實際需要
第十七條：本公司設董事三人，監察人一人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。	第十七條：本公司設董事 <u>五~九人</u> ，監察人 <u>二~三人</u> ，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。 <u>本公司董事、監察人之選舉採累積投票制。</u> <u>本公司公開發行後，全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。</u>	配合公司實際需要
本條新增	第十七條之一：本公司公開發行後，就上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名、與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定。	配合法令規定
第十八條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，董事長對外代表本公司。	第十八條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，董事長對外代表本公司。 <u>董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會依公司法第二〇一條及二一七條之一之規定召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。</u>	配合法令規定
第廿條：董事得以書面授權其他董事代理出席董事會，但應於每次出具委託書，載明授權範圍，並以受一人委託為限。	第二十條：董事得以書面授權其他董事代理出席董事會，但應於每次出具委託書， <u>獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代表出席</u> ，但應於每次出具委託書，載明授權範圍，並以受一人委託為限。 <u>董事會如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。</u> <u>董事會之議事應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各董事及監察人，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。</u>	變更條次及配合公司實際需要
第廿二條：董事及監察人之報酬由股東會授權董事會依同業通常水準支給之。	第二十二條：董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價	配合公司實際需要

	值，並參酌同業通常水準，授權由董事會議定之。	
本條新增	第二十三條：本公司得為董事及監察人於任期內，就執行業務範圍，依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。	配合公司實際需要
本條新增	第二十四條：本公司配合獨立董事之選任，依法選擇設置審計委員會時，毋庸設置監察人；如已設置監察人，於審計委員會成立當日同時解任監察人。本章程關於監察人之規定亦隨即失效。有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，以審計委員會組織規程另訂之。本公司董事會得因業務運作之需要，另設其他功能性委員會，其組織規程由董事會制定之。	配合公司實際需要
第廿三條：本公司得設置經理人，其委任、解任及報酬，依照公司法第廿九條規定辦理。	第二十五條：本公司得設置經理人，其委任、解任及報酬，依照公司法第二十九條規定辦理。	變更條次
第廿四條：本公司應於每屆會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書，(二)財務報表，(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，依法提交股東常會，請求承認。	第二十六條：本公司應於每屆會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書，(二)財務報表，(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會前三十日 前交由監查人查核出具報告書，依法提交股東常會，請求承認。	變更條次
第廿五條：本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘得由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，其中員工紅利不得低於萬分之一。	第二十七條：本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。再依相關法令之規定提列或轉回特別盈餘公積。如有餘額，除得保留外，或按下列百分比分派之： 一、董事監察人酬勞不得高於百分之二。 二、員工紅利為百分之二以上。 三、其餘為分派股東紅利。 前項員工紅利得以股票支付之，於分配員工股票紅利時，得包括符合一定條件之從屬公司員工。	變更條次 配合公司實際需要
本條新增	第二十八條：本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。惟現金股利分派之比例應不低於當年度股利總額百分之10%。	配合公司實際需要

<附件七>

第廿六條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及有關法令之規定辦理。	第二十九條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及有關法令之規定辦理。	變更條次
第廿七條：本章程訂立於中華民國101年02月21日。 第一次修訂於中華民國101年04月02日 第二次修訂於中華民國102年04月26日	第三十條：本章程訂立於中華民國101年02月21日。 第一次修正於中華民國101年04月02日 第二次修正於中華民國102年04月26日 第三次修正於中華民國103年06月30日	增列修訂日期



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號88樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

臺灣動藥國際股份有限公司董事會 公鑒：

臺灣動藥國際股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及一〇一年三月五日(設立日)至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達臺灣動藥國際股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及一〇一年三月五日(設立日)至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

民國一〇二年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林煥煥



連淑霞



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇三年十一月二十四日

~3~

KPMG is a Swiss partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity.



臺灣動康國際股份有限公司

民國一〇二五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	102.12.31		101.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
11xx 流動資產：				
1100 現金及內需現金(附註四(一))	3,933	52	4,524	91
1160 其他應收款(附註二)	2	-	-	-
1180 其他應收款-關係人(附註二及五)	2,684	36	305	6
1280 其他流動資產	240	3	122	2
	<u>6,859</u>	<u>91</u>	<u>4,951</u>	<u>92</u>
15xx 固定資產(附註二)：				
1561 辦公設備	475	6	68	1
1681 其他設備	35	1	-	-
	<u>510</u>	<u>7</u>	<u>68</u>	<u>1</u>
15x9 減：累積折舊	(71)	(1)	(5)	-
1670 累計設備款	103	1	-	-
	<u>542</u>	<u>7</u>	<u>63</u>	<u>1</u>
18xx 其他資產：				
1820 存出保證金(附註六)	120	2	-	-
	<u>7,521</u>	<u>100</u>	<u>5,014</u>	<u>100</u>
資產總計				
	<u>\$ 7,521</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,014</u>	<u>100</u>
負債及股東權益				
102.12.31			101.12.31	
金額	%	金額	%	
\$ 458	6	1,138	23	
1,810	24	1,469	29	
-	-	540	11	
5	-	10	-	
<u>2,273</u>	<u>30</u>	<u>3,157</u>	<u>63</u>	
負債總計				
25,010	333	10,000	199	
股東權益：				
普通股股本-每股面額10元，額定50,000 子股，民國一〇二一年及一 〇二二年分別發行2,501千 股及1,000千股(附註四(四))				
保留盈餘(附註四(六))：				
累積盈餘	(19,762)	(263)	(8,143)	
股東權益合計	5,248	70	1,857	
重大承諾事項及或有事項(附註二及七)				
負債及股東權益總計	<u>\$ 7,521</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,014</u>	<u>100</u>



會計主管：

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



董事長：

~4~

臺灣勤業國際股份有限公司

損益表

民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日
及一〇一年三月五日(設立日)至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101.3.5(設立日) ~101.12.31	
	金額	%	金額	%
6000 營業費用：				
6200 管理費用	\$ (5,748)	-	(1,783)	-
6300 研究發展費用	(5,884)	-	(6,362)	-
營業費用合計	(11,632)	-	(8,145)	-
營業淨損	(11,632)	-	(8,145)	-
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	13	-	2	-
營業外收入及利益合計	13	-	2	-
7900 本期稅前淨損	(11,619)	-	(8,143)	-
8110 所得稅費用(附註二及四(三))	-	-	-	-
本期淨損	\$ (11,619)	-	(8,143)	-
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股虧損(單位：新台幣元；附註四(七))	\$ (5.60)	(5.60)	(44.61)	(44.61)

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



~5~

臺灣勤業國際股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及一〇二一年三月五日(設立日)至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘		合計
	普通股	股本	累積盈虧		
\$	300	300	-	-	300
	9,700	9,700	-	-	9,700
	-	-	(8,143)	(8,143)	(8,143)
	10,000	10,000	(8,143)	(8,143)	1,857
	15,010	15,010	-	-	15,010
	-	-	(11,619)	(11,619)	(11,619)
\$	25,010	25,010	(19,762)	(19,762)	5,248

民國一〇二一年三月五日設立股本(30千股，每股面額10元)

現金增資

民國一〇二一年三月五日至十二月三十一日淨損

民國一〇二一年三月三十一日餘額

現金增資

民國一〇二一年度淨損

民國一〇二一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



6~

會計主管：



董事長：



臺灣動藥國際股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
及一〇一年三月五日(設立日)至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101.3.5(設立日) ~101.12.31
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (11,619)	(8,143)
調整項目：		
折舊費用	66	5
營業資產及負債之淨變動：		
其他應收款增加	(2)	-
其他應收款—關係人增加	(2,379)	(305)
其他流動資產增加	(118)	(122)
應付票據(減少)增加	(680)	1,138
應付費用增加	341	1,469
其他應付款—關係人增減	(540)	540
其他流動負債(減少)增加	(5)	10
營業活動之淨現金流出	<u>(14,936)</u>	<u>(5,408)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(545)	(68)
存出保證金增加	(120)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(665)</u>	<u>(68)</u>
融資活動之現金流量：		
現金增資	15,010	10,000
融資活動之淨現金流入	<u>15,010</u>	<u>10,000</u>
本期現金淨(減少)增加數	(591)	4,524
期初現金餘額	4,524	-
期末現金餘額	<u>\$ 3,933</u>	<u>4,524</u>

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



~7~

會計主管：



臺灣動藥國際股份有限公司

財務報表附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(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

本公司於民國一〇一年三月五日經核准設立，截至民國一〇二年底及一〇一年底實收資本額分別為25,010千元及10,000千元。本公司目前營業項目為國際貿易、動物用藥之製造、批發及零售等業務。

本公司之母公司為Vetco Holding Inc.，最終母公司為Oncometa Holding Inc.。

民國一〇二年及一〇一年底，本公司員工人數分別為10人及 7人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象者(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

(五)其他應收款

其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(六)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，但得依法辦理重估。有關重大增添、改良及重置列為資本支出，購建固定資產並正在進行使其達到可供使用狀態所負擔之利息支出予以資本化列入相關資產之成本；維護及修理費用列為發生當期費用。

資產之折舊，原取得成本部份係以直線法按估計耐用年限提列折舊，經重估者其重估增值部份以直線法就重估日起之剩餘使用年限提列折舊，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，就殘值繼續提列折舊，其主要資產之耐用年數如下：

辦公設備	3-5年
其他設備	3-5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(七)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，將其差額列入當期所得稅費用(利益)。再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

購置設備或技術之支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(八)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增費而新增之股份，採追溯調整計算。

(九)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十)收入認列方式

收入係依相關合約之實質內容，按權利義務或權責發生基礎認列。相關成本配合收入於發生時承認。

(十一)退休金

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，本公司之員工皆選擇適用新制後，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，其提撥數列為當期費用。

(十二)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其金額不大或效益僅及於當期者，列為費用或損失。

(十三)營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響：無。

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 46	12
支票存款	181	1,249
活期存款	<u>3,706</u>	<u>3,263</u>
合計	<u>\$ 3,933</u>	<u>4,524</u>

(二)退休金

本公司民國一〇二年及一〇一年底確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為243千及51千元，已提撥至勞工保險局。

(三)所得稅

1.本公司於民國一〇二年及一〇一年度之所得稅計算如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年3月5日 至12月31日</u>
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年3月5日 至12月31日</u>
虧損扣抵	\$ 1,805	1,321
投資抵減	1,557	-
備抵評價	<u>(3,362)</u>	<u>(1,321)</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

2.本公司民國一〇二年及一〇一年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇二年及一〇一年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年3月5日 至12月31日</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ (1,975)	(1,384)
費用		
永久性差異	170	63
本期申報投資抵減稅額	(1,557)	-
備抵評價	<u>3,362</u>	<u>1,321</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國一〇二年及一〇一年底之遞延所得稅資產與負債：

	102.12.31		101.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動遞延所得稅資產：				
虧損扣抵	\$ 18,389	3,126	7,770	1,321
投資抵減	-	1,557	-	-
備抵評價	-	(4,683)	-	(1,321)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ -	-	-	-

4.本公司經經濟部民國103年4月1日經授工10320407270號函核准為生技新藥公司，得適用「生技新藥產業發展條例」之相關獎勵措施。本公司研究與發展之投資抵減開始抵減年度係自有應納營利事業所得稅之年度起抵減之，開始抵減年度應納營利事業所得額不足抵減者，得在以後四年度應納營利事業所得額中抵減之。截至民國102年12月31日，本公司得享有投資抵減及尚未抵減稅額皆為1,557千元。

5.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一〇一年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期間如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
一〇一年度(核定數)	\$ 7,770	民國一百一十一年度
一〇二年度(申報數)	10,619	民國一百一十二年度
合計	\$ 18,389	

6.兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31
屬民國八十七年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(19,762)	(8,143)
合計	\$ (19,762)	(8,143)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ -	-
中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	102年度(預計) - %	101年度(實際) - %

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

(四)股本及增資案

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，本公司額定股本總額皆為500,000千元，每股面額10元，皆為50,000千股，已發行股份分別為2,501千股及1,000千股。

本公司於民國一〇二年四月十五日經董事會決議通過現金增資15,010千元。以面額發行，增資後股本為25,010千元。增資基準日訂為民國一〇二年四月十五日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一〇一年十一月十三日經董事會決議通過，辦理現金增資9,700千元，以面額發行，增資後股本為10,000千元。增資基準日訂為民國一〇一年十一月十三日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一〇一年三月五日經核准設立，以面額發行30,000股，設立資本額為300千元。

(五)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(六)盈餘分配

本公司年度決算後如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提出百分之十法定盈餘公積，若尚有盈餘，得由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，其中員工紅利不得低於萬分之一。

另依證券主管機關規定，應就帳列股東權益減項金額提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項金額迴轉時，再就迴轉部分併入可分派盈餘。

本公司民國一〇二年及一〇一年度為累積虧損，無可供分配之盈餘，故未依章程規定估列員工紅利。

(七)每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年度，本公司每股盈餘之計算如下：

	單位：千股			
	102年度		101年3月5日 至12月31日	
	稅前	稅後	稅前	稅後
繼續營業單位淨損	\$ (11,619)	(11,619)	(8,143)	(8,143)
加權平均流通在外普通股股數(千股)	2,073	2,073	183	183
基本每股虧損(元)	\$ (5.60)	(5.60)	(44.61)	(44.61)

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

(八)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

金 融 資 產	102.12.31		101.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 6,739	6,739	4,829	4,829
金 融 負 債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 2,268	2,268	3,147	3,147

2.本公司估計金融商品公平價值所使用辦法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、其他應收款、其他應收款—關係人、存出保證金、應付票據、應付費用及其他應付款—關係人等。
- (2)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平市價。

3.財務風險資訊

- (1)市場風險：無。
- (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險：無。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Oncometa Holding Inc.	本公司之最終母公司
Vetco Holding Inc.	本公司之母公司
Biologene LLC.	與本公司董事長相同
陳建宏	本公司之董事長
康愛製藥籌備處(已於102年終止設立)	本公司董事長欲籌備設立之公司

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.應收(應付)款項

(1)應收(應付)款項

	102.12.31		101.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
其他應收款：				
Biologene LLC.	\$ 1,122	42	-	-
陳建宏	730	27	19	6
Oncometa Holding Inc.	616	23	-	-
Vetco Holding Inc.	216	8	-	-
康愛製藥籌備處	-	-	286	94
合計	\$ 2,684	100	305	100

其他應收款係屬代收付性質之代墊款項。

其他應付款：

陳建宏	\$ -	-	540	100
-----	------	---	-----	-----

2.資金融通情形

本公司於民國一〇二年度向關係人取得資金融通情形如下(帳列其他應付款-關係人)：

102年度	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
陳建宏	\$ 540	-	- %	-

本公司於民國一〇一年度向關係人取得資金融通情形如下(帳列其他應付款-關係人)：

101年3月5日 至12月31日	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
陳建宏	\$ 540	540	- %	-

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇二年及一〇一年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	102年度	101年3月5日 至12月31日
	薪資	\$ 740
獎金及特支費	70	42
合計	\$ 810	542

~15~

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

本公司於民國一〇二年底提供擔保之資產明細如下：

	102.12.31	擔 保 用 途
存出保證金	\$ <u>120</u>	租賃押金

七、重大承諾事項及或有事項

本公司之辦公室採營業租賃方式承租，租賃期間至民國一〇五年五月十四日，未來每年最低租金給付明細如下：

	未來租金給付
103.01.01~103.12.31	\$ 705
104.01.01~104.12.31	840
105.01.01~105.05.14	315

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	-	5,311	5,311	-	2,610	2,610
勞健保費用	-	496	496	-	112	112
退休金費用	-	243	243	-	51	51
其他用人費用	-	237	237	-	80	80
折舊費用	-	66	66	-	5	5
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

(二)具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊：

	102.12.31			101.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 37	29.81	1,117	-	-	-
日幣	301	0.28	85	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	-	-	-	25	29.04	740

(三)臺灣動藥國際股份有限公司於民國一〇二年度發生虧損11,619千元，同年底之現金及約當現金餘額僅為3,933千元，惟本公司已於民國一〇三年二月取得第一商業銀行中期擔保借款核定額度為20,000千元，並由財團法人中小企業信用保證基金提供相關擔保。

(四)依金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國103年3月4日金管證審字第1030005615號函規定，非上市上櫃公司及興櫃之公開發行公司應自民國一〇四年起依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「金管會認可之國際財務報導準則」)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用金管會認可之國際財務報導準則之計畫，該計畫係由總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎訂定採用金管會認可之國際財務報導準則計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與金管會認可之國際財務報導準則之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部控制部門 、資訊部門	已完成

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
2.準備階段(102年1月1日至103年12月31日):		
◎決定如何依金管會認可之國際財務報導準則調整 現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	內部控制部門 、資訊部門	進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	人事部門	進行中
3.實施階段(103年1月1日至104年12月31日):		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	進行中
◎蒐集資料準備依金管會認可之國際財務報導準則 編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	進行中
◎依金管會認可之國際財務報導準則編製財務報表	會計部門	進行中

(五)本公司係依金管會民國103年3月4日金管證審字第1030005615號令規定，以2013年版之國際財務報導準則作為評估之依據。惟下列現行會計政策與未來依金管會認可之國際財務報導準則編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

(六)謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依金管會認可之國際財務報導準則編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
員工福利－休假給付	我國會計準則就累積帶薪假未有相關規範；採用金管會認可之國際財務報導準則後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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。

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

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：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：無。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：無。

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.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。

9.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。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊：

本公司係經營動物用藥之單一產銷業務，因此僅有單一部門。部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及損益表。

臺灣動藥國際股份有限公司

現金明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
零用金				\$	46		
銀行存款		支票存款			181		
		活期存款			3,706		
		小計			<u>3,887</u>		
合計				\$	<u><u>3,933</u></u>		

其他應收款—關係人明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
Biologene LLC.					1,122		
陳建宏					730		
Oncometa Holding Inc.					616		
Vetco Holding Inc.					<u>216</u>		
合計				\$	<u><u>2,684</u></u>		

其他流動資產明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
留	抵	稅	額	\$	219		
預	付	費	用		<u>21</u>		
合計				\$	<u><u>240</u></u>		

~20~

臺灣動藥國際股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇二年度

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或抵押情形
成本					
辦公設備	\$ 68	407	-	475	
其他設備	-	35	-	35	
預付設備款	-	103	-	103	
成本合計	\$ 68	545	-	613	

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
辦公設備	5	58	-	63	
其他設備	-	8	-	8	
合 計	\$ 5	66	-	71	

臺灣動藥國際股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
群益金鼎證券	勞務費	200	
惇安律師事務所	"	121	
上官瓊瓏	租金支出	40	
其 他	"	97	單一客戶金額未達5%
合 計		<u>\$ 458</u>	

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付費用	應付薪資	\$ 722	
	應付研究費	520	
	應付勞務費	259	
	其他費用	309	
合 計		<u>\$ 1,810</u>	

臺灣動藥國際股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇二年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 2,188	
勞務費	879	
交際費	456	
租金支出	367	
旅費	302	
其他	1,556	單一金額未達5%
合 計	<u>\$ 5,748</u>	

研究及發展費用明細表

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 3,123	
委託研究費	1,374	
其他	1,387	單一金額未達5%
合 計	<u>\$ 5,884</u>	



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號88樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6866
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6867
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

臺灣動藥國際股份有限公司董事會 公鑒：

臺灣動藥國際股份有限公司民國一〇三年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。台灣動藥國際股份有限公司民國一〇二年上半年度財務報表未經本會計師查核，致無從表示意見，附列僅供參考。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達臺灣動藥國際股份有限公司民國一〇三年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

民國一〇三年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

林炳宏



連淑凌



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇三年十一月二十四日

~3~

KPMG, a Swiss partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity.



臺灣 聯合 有限公司

民國一〇月三十日

單位：新台幣千元

		103.6.30		102.6.30	
		金額	%	金額	%
11xx	資產				
1100	流動資產：				
	現金及約當現金(附註四(一))	5,342	82	12,940	90
1160	其他應收款(附註二)	2	-	38	-
1180	其他應收款—關聯人(附註五)	-	-	749	5
1280	其他流動資產	314	5	166	1
		5,658	87	13,893	96
15xx	固定資產(附註二)：				
1561	辦公設備	475	7	350	3
1681	其他設備	378	6	35	-
		853	13	385	3
15x0	減：累積折舊	(153)	(2)	(18)	-
		698	11	367	3
18xx	其他資產：				
1820	存出保證金(附註六)	120	2	120	1
		120	2	120	1
	資產總計	6,476	100	14,380	100
	負債及股東權益				
	流動負債：				
	應付票據	440	7	748	5
	應付費用	3,154	49	417	3
	其他應付項目—關聯人(附註五)	-	-	540	4
	一年內到期之長期借款(附註四(二))	288	4	-	-
	其他流動負債	58	1	67	-
		3,940	61	1,772	12
	長期負債：				
	長期借款(附註四(二))	5,152	81	-	-
		5,152	81	-	-
	負債合計	9,092	142	1,772	12
	股東權益：				
	普通股股本—每股面額10元，額定50,000千股，民國一〇三年及一〇二六年均未曾發行2,501千股(附註四(五))：	25,010	391	25,010	174
	資本公積金(附註四(七))：				
	保留盈餘	(27,626)	(433)	(12,402)	(86)
	股東權益合計	(2,616)	(42)	12,608	88
	重大承諾事項及或有事項(附註二及七)				
	負債及股東權益總計	6,476	100	14,380	100



會計主管：

閱後附財務報表附註



經理人：



董事長：

臺灣鋼鐵股份有限公司

民國一〇三年及一〇二年一月一日起至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年上半年度		102年上半年度 (未經查核)	
	金額	%	金額	%
6000 營業費用：				
6200 管理費用	\$ (5,290)	-	(1,894)	-
6300 研究發展費用	(2,429)	-	(2,370)	-
營業費用合計	(7,719)	-	(4,264)	-
營業淨損	(7,719)	-	(4,264)	-
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1	-	5	-
營業外收入及利益合計	1	-	5	-
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(36)	-	-	-
7580 財務費用	(110)	-	-	-
營業外費用及損失合計	(146)	-	-	-
7900 本期稅前淨損	(7,864)	-	(4,259)	-
8110 所得稅費用(附註二及四(四))	-	-	-	-
本期淨損	\$ (7,864)	-	(4,259)	-
9750 每股盈餘(元)(附註二及四(八))	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股虧損(新台幣元)	\$ (3.14)	(3.14)	(2.60)	(2.60)

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



臺灣動藥公司



民國一〇三年及一〇二一年六月三十日

單位：新台幣千元

民國一〇二年一月一日期初餘額

現金增資

民國一〇二年上半年度淨損

民國一〇二年六月三十日餘額(未經查核)

民國一〇三年一月一日期初餘額

民國一〇三年上半年度淨損

民國一〇三年六月三十日餘額

股本		保留盈餘		合計
普通股	股本	累積盈餘	盈虧	
\$	10,000	(8,143)		1,857
	15,010	-		15,010
\$	<u>25,010</u>	<u>(4,259)</u>		<u>(4,259)</u>
				<u>12,608</u>
\$	25,010	(19,762)		5,248
		(7,864)		(7,864)
\$	<u>25,010</u>	<u>(27,626)</u>		<u>(2,616)</u>



董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



~6~

會計主管：



臺灣國際證券有限公司

民國一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年上半年度	102年上半年度 (未經查核)
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (7,864)	(4,259)
調整項目：		
折舊費用	84	13
營業資產及負債之淨變動：		
其他應收款增加	-	(38)
其他應收款—關係人減少(增加)	2,684	(444)
其他流動資產增加	(74)	(44)
應付票據減少	(18)	(390)
應付費用增加(減少)	1,344	(1,052)
其他流動負債增加	53	57
營業活動之淨現金流出	<u>(3,791)</u>	<u>(6,157)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(240)	(317)
存出保證金增減	-	(120)
投資活動之淨現金流出	<u>(240)</u>	<u>(437)</u>
融資活動之現金流量：		
舉借長期借款	5,440	-
現金增資	-	15,010
融資活動之淨現金流入	<u>5,440</u>	<u>15,010</u>
本期現金淨增加數	1,409	8,416
期初現金餘額	3,933	4,524
期末現金餘額	<u>\$ 5,342</u>	<u>12,940</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 288</u>	<u>-</u>

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



臺灣動藥國際股份有限公司

財務報表附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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

本公司於民國一〇一年三月五日經核准設立，截至民國一〇三年及一〇二年六月底實收資本額皆為25,010千元。本公司目前營業項目為國際貿易、動物用藥之製造、批發及零售等業務。

本公司之母公司為Vetco Holding Inc.，最終母公司為Oncometa Holding Inc.。

民國一〇三年及一〇二年六月底，本公司員工人數分別為16人及8人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象者(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

(五)其他應收款

其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(六)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，但得依法辦理重估。有關重大增添、改良及重置列為資本支出，購建固定資產並正在進行使其達到可供使用狀態所負擔之利息支出予以資本化列入相關資產之成本；維護及修理費用列為發生當期費用。

資產之折舊，原取得成本部份係以直線法按估計耐用年限提列折舊，經重估者其重估增值部份以直線法就重估日起之剩餘使用年限提列折舊，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，就殘值繼續提列折舊，其主要資產之耐用年數如下：

辦公設備	3-5年
其他設備	3-5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(七)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，將其差額列入當期所得稅費用(利益)。再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

購置設備或技術之支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(八)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(九)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十)收入認列方式

收入係依相關合約之實質內容，按權利義務或權責發生基礎認列。相關成本配合收入於發生時承認。

(十一)退休金

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，本公司之員工皆選擇適用新制後，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，其提撥數列為當期費用。

(十二)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其金額不大或效益僅及於當期者，列為費用或損失。

(十三)營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響：無。

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	103.6.30	102.6.30 (未經查核)
庫存現金及零用金	\$ 55	29
支票存款	344	421
活期存款	4,936	12,490
外幣存款	7	-
合計	<u>\$ 5,342</u>	<u>12,940</u>

(二)長期借款

本公司民國一〇三年六月三十日之借款明細如下：

貸款行庫	借款性質	期間	利率	借還辦法	金額		擔保品
					一年以內	一年以後	
<u>103.6.30</u>							
第一商業銀行	信用借款	103.03.26~ 107.03.26	3.50%	自民國104年3月份起，按月 分三十六期攤還本息。	\$ 159	1,841	信保基金
"	"	103.04.25~ 107.04.25	3.50%	自民國104年4月份起，按月 分三十六期攤還本息。	129	2,311	"
"	"	103.06.04~ 107.06.04	3.50%	自民國104年6月份起，按月 分三十六期攤還本息。	-	1,000	"
					<u>\$ 288</u>	<u>5,152</u>	

(三)退休金

本公司民國一〇三年及一〇二年六月底確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為163千及40千元，已提撥至勞工保險局。

(四)所得稅

1.本公司於民國一〇三年及一〇二年上半年度之所得稅計算如下：

	103年上半年度	102年上半年度 (未經查核)
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	103年上半年度	102年上半年度 (未經查核)
虧損扣抵	\$ 1,337	724
備抵評價	(1,337)	(724)
所得稅費用	\$ -	-

2. 本公司民國一〇三年及一〇二年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇三年及一〇二年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	103年上半年度	102年上半年度 (未經查核)
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅費用	\$ (1,337)	(724)
備抵評價	1,337	724
所得稅費用	\$ -	-

3. 民國一〇三年及一〇二年六月底之遞延所得稅資產與負債：

	103.6.30		102.6.30 (未經查核)	
	金額	影響數	金額	影響數
非流動遞延所得稅資產：				
虧損扣抵	\$ 26,253	4,463	12,029	2,045
投資抵減	-	1,557	-	-
備抵評價	-	(6,020)	-	(2,045)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ -	-	-	-

4. 本公司經經濟部民國103年4月1日經授工10320407270號函核准為生技新藥公司，得適用「生技新藥產業發展條例」之相關獎勵措施。本公司研究與發展之投資抵減開始抵減年度係自有應納營利事業所得稅之年度起抵減之，開始抵減年度應納營利事業所得額不足抵減者，得在以後四年度應納營利事業所得額中抵減之。截至民國103年6月30日，本公司得享有投資抵減及尚未抵減稅額皆為\$1,557。

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

5. 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一〇一年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇三年六月三十日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期間如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
一〇一年度(核定數)	\$ 7,770	民國一一一年度
一〇二年度(申報數)	10,619	民國一一二年度
一〇三年度(暫估數)	7,864	民國一一三年度
合 計	\$ <u>26,253</u>	

6. 兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.6.30 (未經查核)
屬民國八十七年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(27,626)	(12,402)
合 計	\$ <u>(27,626)</u>	<u>(12,402)</u>

	103.6.30	102.6.30 (未經查核)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ -	-

	102年度(預計)	101年度(實際)
中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

(五) 股本及增資案

截至民國一〇三年及一〇二年六月三十日止，本公司額定股本總額皆為500,000千元，每股面額10元，皆為50,000千股，已發行股份皆為2,501千股。

本公司於民國一〇二年四月十五日經董事會決議通過現金增資15,010千元。以面額發行，增資後股本為25,010千元。增資基準日訂為民國一〇二年四月十五日，並於民國一〇二年五月二十七日辦妥變更登記。

(六) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

(七)盈餘分配

本公司年度決算後如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提出百分之十法定盈餘公積及依所需提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積，若尚有盈餘，得由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之，其分派比例為：

- 1.董事監察人酬勞不得高於百分之二。
- 2.員工紅利為百分之二以上。
- 3.其餘為分派股東紅利。

另依證券主管機關規定，應就帳列股東權益減項金額提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項金額迴轉時，再就迴轉部分併入可分派盈餘。

本公司民國一〇三年及一〇二年上半年度為累積虧損，無可供分配之盈餘，故未依章程規定估列員工紅利。

(八)每股盈餘

民國一〇三年及一〇二年上半年度，本公司每股盈餘之計算如下：

單位：千股

	102年上半年度			
	103年上半年度		(未經查核)	
	稅前	稅後	稅前	稅後
繼續營業單位淨利	\$ (7,864)	(7,864)	(4,259)	(4,259)
加權平均流通在外普通股股數	2,501	2,501	1,639	1,639
基本每股盈餘(元)	\$ (3.14)	(3.14)	(2.60)	(2.60)

(九)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊：

	103.6.30		102.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 5,464	5,464	13,847	13,847
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 9,034	9,034	1,705	1,705

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用辦法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、其他應收款、其他應收款—關係人、存出保證金、應付票據、應付費用、其他應付款—關係人、一年內到期之長期借款及長期借款等。

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

(2)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平市價。

3.財務風險資訊

(1)市場風險：無。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險：無。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Oncometa Holding Inc.	本公司之最終母公司
Vetco Holding Inc.	本公司之母公司
陳建宏	本公司之董事長

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.應收(應付)款項

(1)應收(應付)款項

	103.6.30		102.6.30	
	金額	百分比	金額	百分比
其他應收款：				
Oncometa Holding Inc.	\$ -	-	468	62
Vetco Holding Inc.	-	-	216	29
陳建宏	-	-	65	9
合計	\$ -	-	749	100
其他應付款：				
陳建宏	\$ -	-	540	100

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金融通情形

本公司於民國一〇三年上半年度向關係人取得資金融通情形如下(帳列其他應付款-關係人)：

103年上半年度	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
陳建宏	\$ 540	-	- %	-

本公司於民國一〇二年上半年度向關係人取得資金融通情形如下(帳列其他應付款-關係人)：

102年上半年度 (未經查核)	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額
陳建宏	\$ 540	540	- %	-

(三) 主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇三年及一〇二年上半年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	103年上半年度	102年上半年度 (未經查核)
薪 資	\$ 420	320
業務執行費用	15	-
合 計	\$ 435	320

六、質押之資產

本公司於民國一〇三年六月底提供擔保之資產明細如下：

	103.6.30	102.6.30 (未經查核)	擔 保 用 途
存出保證金	\$ 120	120	租賃押金

七、重大承諾事項及或有事項

本公司之辦公室採營業租賃方式承租，租賃期間至民國一〇五年五月十四日，未來每年最低租金給付明細如下：

	未來租金給付	
103.07.01~104.06.30	\$	840
104.07.01~105.05.14		735

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	103年上半年度			102年上半年度(未經查核)		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	-	2,893	2,893	-	2,367	2,367
勞健保費用	-	340	340	-	118	118
退休金費用	-	163	163	-	40	40
其他用人費用	-	161	161	-	102	102
折舊費用	-	84	84	-	13	13
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(二)臺灣動藥國際股份有限公司於民國一〇三年上半年度發生虧損7,864千元，同年六月底之現金及約當現金餘額僅為5,342千元，惟本公司已於民國一〇三年二月取得第一商業銀行中期擔保借款核定額度為20,000千元，並由財團法人中小企業信用保證基金提供相關擔保。

(三)依金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國103年3月4日金管證審字第1030005615號函規定，非上市上櫃公司及興櫃之公開發行公司應自民國一〇四年起依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「金管會認可之國際財務報導準則」)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用金管會認可之國際財務報導準則之計畫，該計畫係由○○○總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎訂定採用金管會認可之國際財務報導準則計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與金管會認可之國際財務報導準則之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部控制部門 、資訊部門	已完成

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
2.準備階段(102年1月1日至103年12月31日):		
◎決定如何依金管會認可之國際財務報導準則調整 現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	內部控制部門 、資訊部門	進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	人事部門	進行中
3.實施階段(103年1月1日至104年12月31日):		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	進行中
◎蒐集資料準備依金管會認可之國際財務報導準則 編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	進行中
◎依金管會認可之國際財務報導準則編製財務報表	會計部門	進行中

(四)本公司係依金管會民國103年3月4日金管證審字第1030005615號令規定，以2013年版之國際財務報導準則作為評估之依據。惟下列現行會計政策與未來依金管會認可之國際財務報導準則編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

(五)謹就合併公司初步評估目前會計政策與依金管會認可之國際財務報導準則編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國103年1月1日資產負債調整表

項 目	我國會計準則	影響金額	單位：新台幣千元
			金管會認可之國 際財務報導準則
流動資產	\$ 6,859	-	6,859
不動產、廠房及設備	542	-	542
其他資產	120	-	120
總資產	\$ 7,521	-	7,521
流動負債(1)	\$ 2,273	58	2,331
總負債	\$ 2,273	58	2,331
股本	\$ 25,010	-	25,010
保留盈餘(1)	(19,762)	(58)	(19,820)
股東權益	\$ 5,248	(58)	5,190
負債及股東權益總額	\$ 7,521	-	7,521

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

2.民國103年6月30日資產負債調節表

單位：新台幣千元

項 目	我國會計準則	影響金額	金管會認可之國際財務報導準則
流動資產	\$ 5,658	-	5,658
不動產、廠房及設備	698	-	698
其他資產	120	-	120
總資產	<u>\$ 6,476</u>	<u>-</u>	<u>6,476</u>
流動負債(1)	\$ 3,940	122	4,062
長期負債(4)	5,152	-	5,152
總負債	<u>\$ 9,092</u>	<u>122</u>	<u>9,214</u>
股本	\$ 25,010	-	25,010
保留盈餘(1)	(27,626)	(122)	(27,748)
股東權益	<u>\$ (2,616)</u>	<u>(122)</u>	<u>(2,738)</u>
負債及股東權益總額	<u>\$ 6,476</u>	<u>-</u>	<u>6,476</u>

3.民國103年上半年度損益調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業費用(1)	\$ (7,719)	(64)	(7,783)
營業淨損	(7,719)	(64)	(7,783)
營業外收益及損失	1	-	1
營業外支出及費用	(146)	-	(146)
稅前淨利	(7,864)	(64)	(7,928)
所得稅費用	-	-	-
稅後淨利	<u>\$ (7,864)</u>	<u>(64)</u>	<u>(7,928)</u>

4.各項調節說明

(1)本公司因對員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，本公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國103年1月1日及6月30日調整保留盈餘之金額分別為58千元及122千元。另，民國103年上半年度因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用之金額為64千元。

臺灣動藥國際股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：無。
- 2.資金貸與他人：無。
- 3.為他人背書保證：無。
- 4.期末持有有價證券情形：無。
- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.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。
- 9.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。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊：

本公司係經營動物用藥之單一產銷業務，因此僅有單一部門。部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及損益表。

臺灣動藥國際股份有限公司

現金明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

		摘	要	金	額	備	註
零	用			\$	55		
銀	行	支	票	存	款		
	存	活	期	存	款		
	款	外	幣	活	存		
		小		計			
合	計			\$	5,342		

其他流動資產明細表

		摘	要	金	額	備	註
預	付			\$	11		
留	抵				303		
合	費			\$	314		
	稅						
	用						
	額						
	計						

臺灣動藥國際股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇三年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重分類	期末餘額	提供擔保
						或抵押情形
成本						
辦公設備	\$ 475	-	-	-	475	
其他設備	35	240	-	103	378	
預付設備款	103	-	-	(103)	-	
成本合計	\$ 613	240	-	-	853	

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	備 註
辦公設備	\$ 63	45	-	108	
其他設備	8	39	-	47	
合 計	\$ 71	84	-	155	

臺灣動藥國際股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
實誠聯合會計師事務所	勞務費	\$ 135	
財團法人農業科技研究院	研究費	94	
上官績瓏	租金支出	70	
景明化工股份有限公司	研究費	36	
其 他		105	單一客戶金額未達5%
合 計		<u>\$ 440</u>	

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付費用	應付薪資	\$ 573	
	應付研究費	722	
	應付勞務費	1,282	
	其他費用	577	
合 計		<u>\$ 3,154</u>	

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收稅額		\$ 23	
代收款項		35	
合 計		<u>\$ 58</u>	

~23~

臺灣動藥國際股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	到期部份		契約期	利率	擔保情形	備註
			一年以內	一年以後				
第一商業銀行	信用借款	\$ 2,000	159	1,841	103.03.26-107.03.26	3.5%	信保基金	自民國一〇四年三月起，按月分三十六期攤還本息。
"	"	2,440	129	2,311	103.04.25-107.04.25	3.5%	"	自民國一〇四年四月起，按月分三十六期攤還本息。
"	"	1,000	-	1,000	103.06.04-107.06.04	3.5%	"	自民國一〇四年六月起，按月分三十六期攤還本息。
合計		\$ 5,440	288	5,152				

臺灣動藥國際股份有限公司

管理費用明細表

民國一〇三年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 2,035	
勞務費	1,347	
租金支出	369	
旅 費	451	
其 他	1,088	單一金額未達5%
合 計	<u>\$ 5,290</u>	

研究及發展費用明細表

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 857	
委託研究發展費	455	
勞務費	250	
其 他	867	單一金額未達5%
合 計	<u>\$ 2,429</u>	

臺灣動藥國際股份有限公司



負責人：陳建宏



中華民國一〇三年十二月三十一日