

創源生物科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 112 年及 111 年第一季
(股票代碼 4160)

公司地址：台北市內湖區新湖一路 36 巷 28 號 6 樓
電 話：(02)2795-1777

創源生物科技股份有限公司及子公司
民國 112 年及 111 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9
八、	合併財務報表附註	10 ~ 40
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 12
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12 ~ 13
	(六) 重要會計項目之說明	13 ~ 27
	(七) 關係人交易	27 ~ 29
	(八) 質押之資產	30
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	30

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	30	
(十一)	重大之期後事項	30	
(十二)	其他	30 ~ 39	
(十三)	附註揭露事項	39 ~ 40	
(十四)	營運部門資訊	40	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23000096 號

創源生物科技股份有限公司 公鑒：

前言

創源生物科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「創源集團」)民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

結論

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

會計師

鄧聖偉

黃珮娟

鄧聖偉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 2 日



創源生物科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日

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

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 49,457	11	\$ 57,446	13	\$ 66,127	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—	六(二)						
	流動		30,699	7	44,398	10	31,840	7
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金	六(三)						
	融資產—流動		105,309	23	98,468	22	70,275	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八	94,712	20	58,925	13	56,337	13
1140	合約資產—流動	六(十六)	1,245	-	1,176	-	2,340	1
1150	應收票據淨額	六(五)	7,555	2	8,647	2	6,356	2
1170	應收帳款淨額	六(五)	53,923	12	62,092	14	58,401	13
1180	應收帳款—關係人淨額	七	27,902	6	26,662	6	26,330	6
1200	其他應收款	七	1,522	-	1,110	-	971	-
1220	本期所得稅資產		822	-	633	-	820	-
130X	存貨	六(六)	32,948	7	31,291	7	45,193	10
1410	預付款項		5,720	1	6,749	1	13,887	3
1470	其他流動資產		1,296	-	1,749	-	1,002	-
11XX	流動資產合計		<u>413,110</u>	<u>89</u>	<u>399,346</u>	<u>88</u>	<u>379,879</u>	<u>86</u>
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)及八	658	-	658	-	653	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	19,899	4	21,315	5	19,263	4
1755	使用權資產	六(八)	2,268	-	2,457	-	3,026	1
1780	無形資產	六(九)	23,321	5	23,858	5	25,770	6
1840	遞延所得稅資產		3,382	1	5,094	1	9,379	2
1900	其他非流動資產		2,866	1	2,935	1	2,785	1
15XX	非流動資產合計		<u>52,394</u>	<u>11</u>	<u>56,317</u>	<u>12</u>	<u>60,876</u>	<u>14</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 465,504</u>	<u>100</u>	<u>\$ 455,663</u>	<u>100</u>	<u>\$ 440,755</u>	<u>100</u>

(續次頁)



創源生物科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日

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

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 10,000	2	\$ -	-	\$ 20,000	5
2130	合約負債—流動	六(十六)	11,295	3	9,981	2	22,446	5
2150	應付票據		358	-	841	-	58	-
2170	應付帳款	七	48,408	10	40,676	9	34,408	8
2200	其他應付款	六(十一)及七	28,794	6	52,156	12	35,213	8
2280	租賃負債—流動		758	-	755	-	747	-
2300	其他流動負債		2,373	1	1,806	-	10	-
21XX	流動負債合計		<u>101,986</u>	<u>22</u>	<u>106,215</u>	<u>23</u>	<u>112,882</u>	<u>26</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債		194	-	252	-	158	-
2580	租賃負債—非流動		1,544	-	1,735	1	2,301	-
25XX	非流動負債合計		<u>1,738</u>	<u>-</u>	<u>1,987</u>	<u>1</u>	<u>2,459</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>103,724</u>	<u>22</u>	<u>108,202</u>	<u>24</u>	<u>115,341</u>	<u>26</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十三)						
3110	普通股股本		242,470	52	242,470	53	242,470	55
資本公積		六(十四)						
3200	資本公積		45,132	10	45,132	9	45,132	10
保留盈餘		六(十五)						
3310	法定盈餘公積		5,394	1	5,394	1	4,610	1
3350	未分配盈餘		33,231	7	25,731	6	18,575	4
其他權益								
3400	其他權益		35,492	8	28,735	7	14,777	4
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>361,719</u>	<u>78</u>	<u>347,462</u>	<u>76</u>	<u>325,564</u>	<u>74</u>
36XX	非控制權益		<u>61</u>	<u>-</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>(150)</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>361,780</u>	<u>78</u>	<u>347,461</u>	<u>76</u>	<u>325,414</u>	<u>74</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 465,504</u>	<u>100</u>	<u>\$ 455,663</u>	<u>100</u>	<u>\$ 440,755</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：蕭羽純




 創源生物科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 1 月 1 日		111 年 1 月 1 日			
		至 3 月 31 日	金額	%	至 3 月 31 日	金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$	134,554	100	\$	139,686	100
5000 營業成本	六(六)(二十)及七		(80,914)	(60)		(81,675)	(58)
5950 營業毛利淨額			53,640	40		58,011	42
營業費用	六(二十)及七						
6100 推銷費用			(26,593)	(20)		(24,000)	(17)
6200 管理費用			(9,984)	(8)		(11,226)	(8)
6300 研究發展費用			(12,509)	(9)		(13,076)	(10)
6450 預期信用減損損失	十二(二)		(36)	-		(184)	-
6000 營業費用合計			(49,122)	(37)		(48,486)	(35)
6900 營業利益			4,518	3		9,525	7
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)		950	1		36	-
7010 其他收入	六(十八)及七		2,297	2		2,392	2
7020 其他利益及損失	六(十九)		1,516	1		1,698	1
7050 財務成本			(65)	-		(64)	-
7000 營業外收入及支出合計			4,698	4		4,062	3
7900 稅前淨利			9,216	7		13,587	10
7950 所得稅費用	六(二十一)		(1,654)	(1)		(2,781)	(2)
8200 本期淨利		\$	7,562	6	\$	10,806	8
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益		\$	6,841	5	\$	4,134	(3)
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額			(84)	-		46	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	6,757	5	\$	4,088	(3)
8500 本期綜合損益總額		\$	14,319	11	\$	6,718	5
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	7,500	6	\$	10,736	8
8620 非控制權益		\$	62	-	\$	70	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	14,257	11	\$	6,648	5
8720 非控制權益		\$	62	-	\$	70	-
基本每股盈餘	六(二十二)						
9750 基本每股盈餘		\$		0.31	\$		0.44
稀釋每股盈餘	六(二十二)						
9850 稀釋每股盈餘		\$		0.31	\$		0.44

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：蕭羽純



創源生物科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未經審計單位查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
	附註	普通股	股本	發行溢價	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值	其他	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益		
111 年度												
1 月 1 日餘額		\$ 242,470	\$ 43,042	\$ 760	\$ 1,330	\$ 4,610	\$ 7,839	(\$ 649)	\$ 19,514	\$ 318,916	(\$ 220)	\$ 318,696
本期合併淨利		-	-	-	-	-	10,736	-	-	10,736	70	10,806
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	46	(4,134)	(4,088)	-	(4,088)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	10,736	46	(4,134)	6,648	70	6,718
3 月 31 日餘額		\$ 242,470	\$ 43,042	\$ 760	\$ 1,330	\$ 4,610	\$ 18,575	(\$ 603)	\$ 15,380	\$ 325,564	(\$ 150)	\$ 325,414
112 年度												
1 月 1 日餘額		\$ 242,470	\$ 43,042	\$ 760	\$ 1,330	\$ 5,394	\$ 25,731	(\$ 960)	\$ 29,695	\$ 347,462	(\$ 1)	\$ 347,461
本期合併淨利		-	-	-	-	-	7,500	-	-	7,500	62	7,562
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(84)	6,841	6,757	-	6,757
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	7,500	(84)	6,841	14,257	62	14,319
3 月 31 日餘額		\$ 242,470	\$ 43,042	\$ 760	\$ 1,330	\$ 5,394	\$ 33,231	(\$ 1,044)	\$ 36,536	\$ 361,719	\$ 61	\$ 361,780

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張漢東

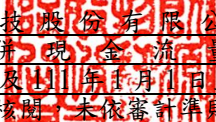


經理人：蔡政憲



會計主管：蕭羽純




 創源生物科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 9,216	\$ 13,587
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十) 1,783	1,755
攤銷費用	六(二十) 879	937
預期信用減損損失	十二(二) 36	184
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	六(十九) (1,331)	85
利息費用	65	64
利息收入	六(十七) (950)	(36)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	15,030	-
合約資產—流動	(69)	(299)
應收票據淨額	1,092	2,651
應收帳款	8,133	(12,244)
應收帳款—關係人	(1,240)	(2,522)
其他應收款	11	892
存貨	(1,657)	14,512
預付款項	1,029	774
其他流動資產	453	(285)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	1,314	963
應付票據	(483)	9
應付帳款	7,732	(4,405)
其他應付款	(23,362)	(8,136)
其他流動負債	567	(20)
營運產生之現金流入	18,248	8,466
收取之利息	527	26
支付之利息	(65)	(32)
支付之所得稅	(189)	(150)
營業活動之淨現金流入	18,521	8,310
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(50,921)	(53,619)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,134	6,236
取得不動產、廠房及設備	(178)	(351)
取得無形資產	(343)	(206)
存出保證金增加	(60)	(207)
存出保證金減少	129	832
投資活動之淨現金流出	(36,239)	(47,315)
籌資活動之現金流量		
舉債短期借款	六(二十三) 10,000	20,000
租賃本金償還	六(二十三) (188)	(186)
籌資活動之淨現金流入	9,812	19,814
匯率影響數	(83)	40
本期現金及約當現金減少數	(7,989)	(19,151)
期初現金及約當現金餘額	57,446	85,278
期末現金及約當現金餘額	\$ 49,457	\$ 66,127

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張漢東



經理人：蔡政憲



會計主管：蕭羽純



創源生物科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年及 111 年第一季
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

創源生物科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 97 年 11 月 21 日於中華民國設立，並自民國 101 年 9 月 17 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為基因檢測、生物及化學暨材料資訊之數位化數據管理系統開發與導入等業務。訊聯生物科技股份有限公司(以下簡稱「訊聯」)持有本公司 25.36%之股權，惟因主要管理階層人員相同，訊聯主導本公司主要營運，而為本集團之最終控制者。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 5 月 2 日董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國111年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國111年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 111 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日	
創源生物科技 股份有限公司	(內湖) 訊聯醫事 檢驗所 (內湖醫檢所)	醫事檢驗	-	-	-	(註)
創源生物科技 股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD. (GGA-MY)	基因檢測	100.00	100.00	100.00	

註：本公司雖未投資持股，惟對該公司之財務、營運及人事方針具有控制能力，故納入合併個體。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

生物及科學資訊系統整合服務收入認列

本集團之營業收入中，生物及科學資訊系統整合服務收入係依完工百分比法認列，以「實際已發生成本占估計總成本之比例」乘算合約總價款認列收入，前述估計總成本包含已發生成本及未來應投入成本。對於未來發生成本，係按照不同主要成本項目建立適當假設進行推估。本集團定期檢視估計之合理性，惟受專案進行中實際投入多寡之影響，可能引起預估完工總成本金額變動，而影響本集團收入認列之金額。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
庫存現金	\$ 600	\$ 556	\$ 622
支票存款及活期存款	48,414	37,362	46,081
定期存款	443	19,528	19,424
合計	<u>\$ 49,457</u>	<u>\$ 57,446</u>	<u>\$ 66,127</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團已將供質押之現金及約當現金轉列至「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
流動項目：				
強制透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$	-	\$ 15,000	\$ -
上市櫃公司股票		<u>31,200</u>	<u>31,200</u>	<u>31,200</u>
		31,200	46,200	31,200
評價調整	(<u>501</u>)	(<u>1,802</u>)	<u>640</u>
合計	\$	<u>30,699</u>	<u>\$ 44,398</u>	<u>\$ 31,840</u>

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之淨利益(損失)分別計\$1,331 及(\$85)。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 68,773	\$ 68,773	\$ 54,895
評價調整	36,536	29,695	15,380
合計	<u>\$ 105,309</u>	<u>\$ 98,468</u>	<u>\$ 70,275</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之上市櫃公司股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$105,309、\$98,468 及 \$70,275。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年第一季並未出售股票。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	<u>\$ 6,841</u>	<u>(\$ 4,134)</u>

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$105,309、\$98,468 及\$70,275。
5. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動項目：			
三個月以上之定期存款	\$ 93,081	\$ 57,294	\$ 54,707
質押之定期存款	<u>1,631</u>	<u>1,631</u>	<u>1,630</u>
	<u>\$ 94,712</u>	<u>\$ 58,925</u>	<u>\$ 56,337</u>
非流動項目：			
質押之定期存款	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 653</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
利息收入	<u>\$ 904</u>	<u>\$ 28</u>

2. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$95,370、\$59,583及\$56,990。

4. 有關本集團用途受限制之定期存款與超過三個月以上之定期存款已分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，另提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(五) 應收票據及帳款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收票據	<u>\$ 7,555</u>	<u>\$ 8,647</u>	<u>\$ 6,356</u>
應收帳款	\$ 55,232	\$ 63,365	\$ 59,146
減：備抵損失	(<u>1,309</u>)	(<u>1,273</u>)	(<u>745</u>)
	<u>\$ 53,923</u>	<u>\$ 62,092</u>	<u>\$ 58,401</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
未逾期	\$ 39,232	\$ 49,457	\$ 48,589
1-90天	14,430	12,110	8,827
91-180天	292	598	705
180-365天	809	990	705
365天以上	<u>469</u>	<u>210</u>	<u>320</u>
	<u>\$ 55,232</u>	<u>\$ 63,365</u>	<u>\$ 59,146</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$55,909。
3. 本集團應收票據於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日無逾期之情形。
4. 本集團應收票據及帳款未有提供作為質押擔保之情形。
5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$7,555、\$8,647 及\$6,356；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$53,923、\$62,092 及\$58,401。
6. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	112年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
檢測耗材	\$ 31,263	(\$ 1,267)	\$ 29,996
商品存貨	10,410	(7,458)	2,952
合計	<u>\$ 41,673</u>	<u>(\$ 8,725)</u>	<u>\$ 32,948</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
檢測耗材	\$ 25,313	(\$ 1,254)	\$ 24,059
商品存貨	14,510	(7,278)	7,232
合計	<u>\$ 39,823</u>	<u>(\$ 8,532)</u>	<u>\$ 31,291</u>
	111年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
檢測耗材	\$ 37,480	(\$ 837)	\$ 36,643
商品存貨	15,851	(7,301)	8,550
合計	<u>\$ 53,331</u>	<u>(\$ 8,138)</u>	<u>\$ 45,193</u>

本集團當期認列為費損之存貨及勞務成本：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
已出售及耗用存貨成本	\$ 55,397	\$ 58,830
已耗用勞務成本	25,324	22,796
存貨跌價損失	193	49
	<u>\$ 80,914</u>	<u>\$ 81,675</u>

(七) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備變動說明如下：

	<u>試驗設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
112年1月1日						
成本	\$57,185	\$ 202	\$ 826	\$ 1,483	\$ 2,833	\$62,529
累計折舊	(36,933)	(149)	(642)	(1,349)	(2,141)	(41,214)
	<u>\$20,252</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 692</u>	<u>\$21,315</u>
112年						
1月1日	\$20,252	\$ 53	\$ 184	\$ 134	\$ 692	\$21,315
增添	-	-	-	85	93	178
折舊費用	(1,391)	(12)	(35)	(21)	(135)	(1,594)
3月31日	<u>\$18,861</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 198</u>	<u>\$ 650</u>	<u>\$19,899</u>
112年3月31日						
成本	\$55,712	\$ 200	\$ 826	\$ 1,568	\$ 2,926	\$61,232
累計折舊	(36,851)	(159)	(677)	(1,370)	(2,276)	(41,333)
	<u>\$18,861</u>	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 198</u>	<u>\$ 650</u>	<u>\$19,899</u>
111年1月1日						
成本	\$50,484	\$ 192	\$ 826	\$ 1,483	\$ 2,482	\$55,467
累計折舊	(31,618)	(86)	(505)	(1,190)	(1,594)	(34,993)
	<u>\$18,866</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 888</u>	<u>\$20,474</u>
111年						
1月1日	\$18,866	\$ 106	\$ 321	\$ 293	\$ 888	\$20,474
增添	-	-	-	-	351	351
折舊費用	(1,323)	(16)	(34)	(53)	(139)	(1,565)
淨兌換差額	-	3	-	-	-	3
3月31日	<u>\$17,543</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 287</u>	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$19,263</u>
111年3月31日						
成本	\$50,484	\$ 197	\$ 826	\$ 1,483	\$ 2,833	\$55,823
累計折舊	(32,941)	(104)	(539)	(1,243)	(1,733)	(36,560)
	<u>\$17,543</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 287</u>	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$19,263</u>

2. 本集團之不動產、廠房及設備未有提供擔保或抵押之情形。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括房屋及辦公設備，租賃合約之期間通常介於 3 到 6 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 505	\$ 576	\$ 793
辦公設備	<u>1,763</u>	<u>1,881</u>	<u>2,233</u>
	<u>\$ 2,268</u>	<u>\$ 2,457</u>	<u>\$ 3,026</u>

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 71	\$ 72
辦公設備	<u>118</u>	<u>118</u>
	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 190</u>

3. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 \$0 及 \$865。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 9	\$ 12
屬短期租賃合約之費用	2,002	1,973
屬低價值資產租賃之費用	4	12
變動租賃給付之費用	969	921

5. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$3,172 及 \$3,104，其中屬租賃負債本金支付分別為 \$188 及 \$186。

6. 本集團承租之辦公室租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為電腦軟體及醫療儀器。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的係以實際使用量為計價基礎，並依期間內實際使用量計算認列費用。

(九) 無形資產

1. 無形資產變動說明如下：

	電腦軟體	商譽	商品銷售權	合計
112年1月1日				
成本	\$ 19,553	\$ 10,091	\$ 6,600	\$ 36,244
累計攤銷	(10,489)	-	(1,897)	(12,386)
	<u>\$ 9,064</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 4,703</u>	<u>\$ 23,858</u>
112年				
1月1日	\$ 9,064	\$ 10,091	\$ 4,703	\$ 23,858
增添	343	-	-	343
攤銷費用	(796)	-	(83)	(879)
淨兌換差額	(1)	-	-	(1)
3月31日	<u>\$ 8,610</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 4,620</u>	<u>\$ 23,321</u>
112年3月31日				
成本	\$ 19,895	\$ 10,091	\$ 6,600	\$ 36,586
累計攤銷	(11,285)	-	(1,980)	(13,265)
	<u>\$ 8,610</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 4,620</u>	<u>\$ 23,321</u>
	電腦軟體	商譽	商品銷售權	合計
111年1月1日				
成本	\$ 19,038	\$ 10,091	\$ 6,600	\$ 35,729
累計攤銷	(7,664)	-	(1,567)	(9,231)
	<u>\$ 11,374</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 5,033</u>	<u>\$ 26,498</u>
111年				
1月1日	\$ 11,374	\$ 10,091	\$ 5,033	\$ 26,498
增添	206	-	-	206
攤銷費用	(854)	-	(83)	(937)
淨兌換差額	3	-	-	3
3月31日	<u>\$ 10,729</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 4,950</u>	<u>\$ 25,770</u>
111年3月31日				
成本	\$ 18,993	\$ 10,091	\$ 6,600	\$ 35,684
累計攤銷	(8,264)	-	(1,650)	(9,914)
	<u>\$ 10,729</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 4,950</u>	<u>\$ 25,770</u>

2. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
營業成本	\$ -	\$ 6
推銷費用	127	211
管理費用	136	64
研發費用	616	656
	<u>\$ 879</u>	<u>\$ 937</u>

3. 本集團因企業合併所取得之商譽，民國 108 年度因隨精準醫療之發展，本集團整個經營及銷售模式有所調整，基於資源分配與收入流向為考量基礎，將集團整體視為一現金產生單位。可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。本集團於年度財務報導期間結束日對商譽所屬現金產生單位進行減損測試，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。用於計算使用價值之主要假設如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
毛利率	36%	35%
成長率	10%	13%
折現率	14.60%	14.60%

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 10,000</u>	1.87%	無
<u>借款性質</u>	<u>111年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 20,000</u>	1.27%	無

1. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用分別為 \$56 及 \$52。
2. 本集團於民國 111 年 12 月 31 日未有短期借款。

(十一) 其他應付款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 8,933	\$ 29,615	\$ 17,153
應付員工及董事酬勞	7,419	5,804	4,135
應付勞健保	3,038	2,944	2,961
應付勞務費	2,801	2,245	1,641
應付退休金	1,346	1,294	1,268
應付營業稅	-	2,804	1,152
應付非控制權益股利	-	-	18
其他	5,257	7,450	6,885
	<u>\$ 28,794</u>	<u>\$ 52,156</u>	<u>\$ 35,213</u>

(十二) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別 \$1,804 及 \$1,798。
2. 子公司 GGA-MY 依據當地政府規定之退休辦法，按當地規定以薪資之一定比例提撥退休金，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日提撥金額分別為 \$56 及 \$45，該等公司除每月提撥外，無進一步義務。

(十三) 股本

民國 112 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為 \$500,000 (含員工認股權憑證可認購股數 40,000 仟股)，實收資本額為 \$242,470，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

	112年	111年
1月1日(即3月31日)	<u>24,247</u>	<u>24,247</u>

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。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，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。
2. 本公司股利政策依章程規定，本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量公司未來投資計畫，財務結構及營運情形，並兼顧股東等因素，每年依法由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後為之。本公司採剩餘股利政策(如有適當投資計劃而能增加公司獲利率則採取低現金股利政策，以盈餘轉增資因應，當資本擴充影響獲利水準時，則採取高現金股利政策因應)。預期股利分配額對維持於當年度可供分配盈餘之 10%至 100%間，並得以現金股利或股票股利方式為之，如當年度採併同現金與股票股利發放方式，現金股利不低於當年度發放股利總額之 10%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司於民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 784	
分配股東現金股利	\$ 7,055	\$ 0.29

6. 本公司於民國 112 年 3 月 15 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 2,573	
分配股東現金股利	\$ 11,579	\$ 0.48
分配股東股票股利	\$ 11,579	\$ 0.48

前述民國 111 年度盈餘分派案，截至民國 112 年 5 月 2 日止，尚未經股東會決議。

7. 有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配情形可至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

(十六) 營業收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	\$ 134,554	\$ 139,686

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品：

112年1月1日至3月31日	生物及科學資訊		合計
	基因檢測	系統整合服務	
外部客戶合約收入	\$ 121,307	\$ 13,247	\$ 134,554
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 121,307	\$ 4,438	\$ 125,745
隨時間逐步認列之收入	-	8,809	8,809
	\$ 121,307	\$ 13,247	\$ 134,554
111年1月1日至3月31日	生物及科學資訊		合計
	基因檢測	系統整合服務	
外部客戶合約收入	\$ 115,000	\$ 24,686	\$ 139,686
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 115,000	\$ 9,712	\$ 124,712
隨時間逐步認列之收入	-	14,974	14,974
	\$ 115,000	\$ 24,686	\$ 139,686

2. 合約資產及合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約資產				
-系統整合服務	<u>\$ 1,245</u>	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$ 2,041</u>
合約負債				
-系統整合服務	4,814	4,135	14,054	15,271
合約負債				
-檢測服務	<u>6,481</u>	<u>5,846</u>	<u>8,392</u>	<u>6,212</u>
	<u>\$ 11,295</u>	<u>\$ 9,981</u>	<u>\$ 22,446</u>	<u>\$ 21,483</u>

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
合約負債期初餘額本期		
認列收入		
系統整合服務	\$ 1,982	\$ 3,336
檢測服務	<u>2,857</u>	<u>3,389</u>
合計	<u>\$ 4,839</u>	<u>\$ 6,725</u>

3. 尚未履行之長期系統整合服務合約

截至民國 112 年 3 月 31 日止，本公司與客戶所簽訂之長期系統整合服務合約尚未履行（或尚未完全履行）部分所分攤之合約交易價格為 \$6,326。管理階層預期民國 112 年 3 月 31 日尚未滿足履約義務所分攤之交易價格將於民國 112 年度認列為收入之金額為 \$4,551，剩餘價款預計於後續年度隨時間逐步滿足履約義務時認列收入。

(十七) 利息收入

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融		
資產利息收入	\$ 904	\$ 28
銀行存款利息	<u>46</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 950</u>	<u>\$ 36</u>

(十八) 其他收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
資訊系統及設備之維護	\$ 2,220	\$ 2,220
服務收入		
政府補助收入	71	124
其他收入	6	48
	<u>\$ 2,297</u>	<u>\$ 2,392</u>

本公司向勞動部勞動力發展署申請人力資源補助，於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列政府補助收入分別計\$71 及\$124。

(十九) 其他利益及損失

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產利益(損失)	\$ 1,331	(\$ 85)
外幣兌換利益	185	1,783
	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ 1,698</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
薪資費用	\$ 37,947	\$ 38,143
勞健保費用	3,629	3,521
退休金費用	1,860	1,843
董事酬金(含車馬費)	1,582	1,996
其他用人費用	1,357	1,404
	<u>\$ 46,375</u>	<u>\$ 46,907</u>
不動產、廠房及設備折舊費用、		
使用權資產折舊費用	<u>\$ 1,783</u>	<u>\$ 1,755</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 879</u>	<u>\$ 937</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因員工酬勞估列金額分別為\$1,077 及\$1,590；董事酬勞估列金額分別為\$538 及\$795，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 本公司於民國 112 年 3 月 15 日經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$4,256 及\$1,548，與民國 111 年度財務報告所認列之金額差異分別增加\$387 及減少\$387，該等差異已列為民國 112 年度之損益調整數。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,654	2,781
所得稅費用	<u>\$ 1,654</u>	<u>\$ 2,781</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十二) 每股盈餘

	<u>112年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 7,500	24,247	<u>\$ 0.31</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	164	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 7,500</u>	<u>24,411</u>	<u>\$ 0.31</u>
	<u>111年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 10,736	24,247	<u>\$ 0.44</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	105	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 10,736</u>	<u>24,352</u>	<u>\$ 0.44</u>

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	112年		
	租賃負債	短期借款	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 2,490	\$ -	\$ 2,490
籌資現金流量之變動	(188)	10,000	9,812
3月31日	<u>\$ 2,302</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 12,302</u>

	111年		
	租賃負債	短期借款	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 2,369	\$ -	\$ 2,369
籌資現金流量之變動	(186)	20,000	19,814
其他非現金之變動	865	-	865
3月31日	<u>\$ 3,048</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 23,048</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司之最終控制者為訊聯生物科技股份有限公司。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
蔡政憲	主要管理階層
訊聯生物科技股份有限公司(訊聯)	為本公司之母公司
生萊股份有限公司(生萊)	兄弟公司
恆聯投資股份有限公司	其他關係人
許朝欽婦產科診所	其他關係人
索南婦產科診所	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
勞務銷售：		
最終母公司		
-訊聯	\$ 43,563	\$ 42,341
其他關係人	2	2
合計	<u>\$ 43,565</u>	<u>\$ 42,343</u>

勞務及商品銷售係與關係人雙方議定，無一般客戶資料可茲比較。收款條件為月結 60 天。

2. 營業成本

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
商品購買：		
兄弟公司		
-生菜	<u>\$ 183</u>	<u>\$ -</u>
勞務購買：		
最終母公司		
-訊聯	<u>\$ 3,088</u>	<u>\$ 2,738</u>

商品購買之進貨條件及付款方式依雙方議定條件辦理。

勞務購買係關係人提供本公司管理服務之成本，依雙方議定條件辦理。

3. 租金支出

本公司向母公司承租建物，租賃合約之期間為 1 年，租金係於每月底支付。

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
最終母公司		
-訊聯	<u>\$ 1,899</u>	<u>\$ 1,899</u>

4. 營業費用

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
最終母公司		
-訊聯		
管理及總務服務費用	<u>\$ 1,342</u>	<u>\$ 1,439</u>

係母公司提供本公司營運管理及人力支援而支付之費用。

5. 營業外收入

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
最終母公司		
-訊聯	<u>\$ 2,220</u>	<u>\$ 2,220</u>

係提供母公司資訊系統及設備之維護服務收入。

6. 應收關係人款項

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應收帳款：			
最終母公司			
-訊聯	\$ 27,900	\$ 26,662	\$ 26,327
其他關係人	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>3</u>
合計	<u>\$ 27,902</u>	<u>\$ 26,662</u>	<u>\$ 26,330</u>
其他應收款：			
最終母公司			
-訊聯	<u>\$ 777</u>	<u>\$ 777</u>	<u>\$ 777</u>

應收關係人款項主要來自勞務銷售交易及提供關係人維護服務。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列減損損失。

7. 應付關係人款項

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應付帳款：			
最終母公司			
-訊聯	<u>\$ 1,081</u>	<u>\$ 1,081</u>	<u>\$ 959</u>
其他應付款：			
最終母公司			
-訊聯	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ 504</u>

應付關係人款項主要係關係人提供營運管理及人力支援之應付款項。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
短期員工福利	\$ 5,041	\$ 5,236
退職後福利	<u>54</u>	<u>54</u>
總計	<u>\$ 5,095</u>	<u>\$ 5,290</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>	
定期存款(表列按攤銷後成本 衡量之金融資產-流動)	\$ 1,631	\$ 1,631	\$ 1,630	履約保證
定期存款(表列按攤銷後成本 衡量之金融資產-非流動)	658	658	653	關稅保證
	<u>\$ 2,289</u>	<u>\$ 2,289</u>	<u>\$ 2,283</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 30,699</u>	<u>\$ 44,398</u>	<u>\$ 31,840</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	<u>\$ 105,309</u>	<u>\$ 98,468</u>	<u>\$ 70,275</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 49,457	\$ 57,446	\$ 66,127
按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動)	95,370	59,583	56,990
應收票據	7,555	8,647	6,356
應收帳款(含關係人)	81,825	88,754	84,731
其他應收款	1,522	1,110	971
存出保證金	2,866	2,935	2,785
	<u>\$ 238,595</u>	<u>\$ 218,475</u>	<u>\$ 217,960</u>
	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 10,000	\$ -	\$ 20,000
應付票據	358	841	58
應付帳款	48,408	40,676	34,408
其他應付款	28,794	52,156	35,213
	<u>\$ 77,560</u>	<u>\$ 93,673</u>	<u>\$ 69,679</u>
租賃負債(流動及非流動)	<u>\$ 2,302</u>	<u>\$ 2,490</u>	<u>\$ 3,048</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團採用全面風險管理與控制系統，以辨認所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本集團之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
- (2) 本集團對於前述風險管理以依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。對於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循鎖定之風險管理之相關規定。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為馬幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112年3月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額(新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,662	30.4500	\$ 81,053
日幣：新台幣	17,923	0.2288	4,101
人民幣：新台幣	259	4.4310	1,147
馬幣：新台幣	1,385	6.6180	9,164
歐元：新台幣	43	33.1500	1,417
<u>非貨幣性項目</u>			
馬幣：新台幣	\$ 1,005	6.6180	\$ 6,649
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 650	30.4500	\$ 19,808
人民幣：新台幣	70	4.4310	313
馬幣：新台幣	332	6.6180	2,199

				111年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	1,909		30.7100	\$	58,613
日幣：新台幣		25,374		0.2324		5,896
人民幣：新台幣		411		4.4080		1,810
馬幣：新台幣		1,531		6.6990		10,257
歐元：新台幣		44		32.7200		1,454
<u>非貨幣性項目</u>						
馬幣：新台幣		1,072		6.6990		7,180
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣		673		30.7100		20,678
人民幣：新台幣		230		4.4080		1,015
馬幣：新台幣		405		6.6990		2,711

				111年3月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	2,227		28.6300	\$	63,765
日幣：新台幣		40,082		0.2353		9,431
人民幣：新台幣		553		4.5060		2,492
馬幣：新台幣		589		6.5360		3,847
歐元：新台幣		56		31.9200		1,802
<u>非貨幣性項目</u>						
馬幣：新台幣		235		6.5360		1,535
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣		475		28.6300		13,612
人民幣：新台幣		286		4.5060		1,289
馬幣：新台幣		366		6.5360		2,393

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年1月1日至3月31日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$185及\$1,783。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年1月1日至3月31日					
敏感度分析					
	變動幅度		影響損益		影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$	811	\$	-
日幣：新台幣	1%		41		-
人民幣：新台幣	1%		11		-
馬幣：新台幣	1%		92		-
歐元：新台幣	1%		14		-
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%		198		-
人民幣：新台幣	1%		3		-
馬幣：新台幣	1%		22		-

111年1月1日至3月31日					
敏感度分析					
	變動幅度		影響損益		影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$	638	\$	-
日幣：新台幣	1%		94		-
人民幣：新台幣	1%		25		-
馬幣：新台幣	1%		38		-
歐元：新台幣	1%		18		-
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%		136		-
人民幣：新台幣	1%		13		-
馬幣：新台幣	1%		24		-

價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$307 及 \$318；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,053 及 \$703。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。按固定利率借入之借款則使本集團承受公允價值利率風險，民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率借入之借款主要為新台幣計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 1 個基點，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$1，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之借款為固定利率，不受利率波動之影響。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，除與個人之交易外，集團內各營運個體於簽訂新合約與訂定交易條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級良好之機構，才會被接納為交易對象。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團依內部信用風險控管程序，判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據係當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- E. 本集團按產品類型之特性將對客戶之合約資產、應收票據及應收帳款分組，採用簡化作法以為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團對已發生違約之金融資產會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。
- G. 本集團納入巴賽爾銀行監理委員會對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計合約資產、應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

		逾期	逾期	逾期	逾期	
112年3月31日	未逾期	1-90天	91-180天	181-365天	366天以上	合計
<u>群組一-分子</u>						
預期損失率	0.00%	0.00%-0.03%	0.21%-0.9%	35.36%-87.23%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 5,826	\$ 1,039	\$ -	\$ 240	\$ 203	\$ 7,308
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 209	\$ 203	\$ 412
<u>群組二-檢測</u>						
預期損失率	0.06%	0.18%-2.47%	5.5%-25.6%	59.25%-100%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 42,206	\$ 13,391	\$ 292	\$ 569	\$ 266	\$ 56,724
備抵損失	\$ 28	\$ 64	\$ 69	\$ 470	\$ 266	\$ 897
		逾期	逾期	逾期	逾期	
111年12月31日	未逾期	1-90天	91-180天	181-365天	366天以上	合計
<u>群組一-分子</u>						
預期損失率	0.00%	0.00%-0.14%	0.85%-29.84%	69.92%-100%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 12,180	\$ -	\$ -	\$ 468	\$ 100	\$ 12,748
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 468	\$ 100	\$ 568
<u>群組二-檢測</u>						
預期損失率	0.06%	0.18%-2.49%	5.51%-25.46%	59.88%-100%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 47,100	\$ 12,110	\$ 598	\$ 522	\$ 110	\$ 60,440
備抵損失	\$ 29	\$ 55	\$ 104	\$ 407	\$ 110	\$ 705
		逾期	逾期	逾期	逾期	
111年3月31日	未逾期	1-90天	91-180天	181-365天	366天以上	合計
<u>群組一-分子</u>						
預期損失率	0.00%	0.01%-0.31%	3.69%-100.00%	100.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 15,095	\$ 930	\$ -	\$ 31	\$ 297	\$ 16,353
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31	\$ 297	\$ 328
<u>群組二-檢測</u>						
預期損失率	0.02%	0.05%-1.06%	1.70%-4.80%	13.69%-100.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 42,190	\$ 7,897	\$ 705	\$ 674	\$ 23	\$ 51,489
備抵損失	\$ 9	\$ 20	\$ 34	\$ 331	\$ 23	\$ 417

H. 本集團採簡化作法之合約資產、應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年			
	合約資產	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ -	\$ 1,273	\$ -	\$ 1,273
提列減損損失	-	36	-	36
3月31日	\$ -	\$ 1,309	\$ -	\$ 1,309
	111年			
	合約資產	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ -	\$ 561	\$ -	\$ 561
提列減損損失	-	184	-	184
3月31日	\$ -	\$ 745	\$ -	\$ 745

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年3月31日	1年內	1至3年	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 10,063	\$ -	\$ -
應付票據	358	-	-
應付帳款	48,408	-	-
其他應付款	28,794	-	-
租賃負債(包含一年內到期)	786	1,205	369
111年12月31日	1年內	1至3年	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
應付票據	\$ 841	\$ -	\$ -
應付帳款	40,676	-	-
其他應付款	52,156	-	-
租賃負債(包含一年內到期)	786	1,278	492
111年3月31日	1年內	1至3年	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 20,029	\$ -	\$ -
應付票據	58	-	-
應付帳款	34,408	-	-
其他應付款	35,213	-	-
租賃負債(包含一年內到期)	786	1,499	861

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及開放型基金的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

112年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-上市櫃公司股票	\$ 30,699	\$ -	\$ -	\$ 30,699
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-上市櫃公司股票	105,309	-	-	105,309
合計	<u>\$ 136,008</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,008</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-開放型基金	\$ 15,024	\$ -	\$ -	\$ 15,024
-上市櫃公司股票	29,374	-	-	29,374
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-上市櫃公司股票	98,468	-	-	98,468
合計	<u>\$ 127,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 127,842</u>

111年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-上市櫃公司股票	\$ 31,840	\$ -	\$ -	\$ 31,840
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-上市櫃公司股票	70,275	-	-	70,275
合計	<u>\$ 102,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,115</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

5. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團係經營基因檢測、生物及化學暨材料資訊之數位化數據管理系統開發與導入等業務，因本集團係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團僅為一個應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以稅前淨利衡量提供予營運決策者，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門稅前淨利，與綜合損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本集團並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策，因提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表並無差異，故無須予以調節。

創源生物科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末		備註	
				股 數	帳面金額 (註3)		持股比例
創源生物科技股份有限公司	富邦金甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	70,000	4,319	0.01%	4,319
創源生物科技股份有限公司	富邦金乙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000	18,150	0.05%	18,150
創源生物科技股份有限公司	富邦金丙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,579	507	0.00%	507
創源生物科技股份有限公司	國泰金甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	84,000	5,032	0.01%	5,032
創源生物科技股份有限公司	中信金丙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	45,000	2,691	0.03%	2,691
創源生物科技股份有限公司	訊聯生物科技股份有限公司	為本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,243,000	105,309	4.52%	105,309

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：上市櫃公司股票係以資產負債表日公允價值評價調整後餘額為帳面金額。

創源生物科技股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔總營收或總資產之 比率(註3)
				科目	金額(註5)	交易條件	
0	創源生物科技股份有限公司	(內湖)訊聯醫事檢驗所	1	其他應收款-關係人	\$ 1,350	(註4)	0%
0	創源生物科技股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD	1	應收帳款-關係人	2,129	(註4)	0%
0	創源生物科技股份有限公司	(內湖)訊聯醫事檢驗所	1	其他收入	1,286	(註4)	1%
0	創源生物科技股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD	1	營業收入	2,258	(註4)	2%
1	(內湖)訊聯醫事檢驗所	創源生物科技股份有限公司	2	營業收入	1,500	(註4)	1%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易係按議定條件辦理。

註5：僅揭露新台幣100萬以上之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

註6：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

創源生物科技股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年3月31日

附表三

單位：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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
創源生物科技股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN BHD	馬來西亞	基因檢測	\$ 15,255	\$ 15,255	2,145,000	100	\$ 6,649	(\$ 447)	(\$ 447)	

註：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

創源生物科技股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國112年3月31日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
訊聯生物科技股份有限公司	6,150,450	25.36

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附表四