

訊聯基因數位股份有限公司  
(原名: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 114 年及 113 年第二季  
(股票代碼 4160)

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

訊聯基因數位股份有限公司及子公司  
民國 114 年及 113 年第二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 ~ 5      |
| 四、       | 合併資產負債表                   | 6 ~ 7      |
| 五、       | 合併綜合損益表                   | 8          |
| 六、       | 合併權益變動表                   | 9          |
| 七、       | 合併現金流量表                   | 10         |
| 八、       | 合併財務報表附註                  | 11 ~ 50    |
|          | (一) 公司沿革                  | 11         |
|          | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 11         |
|          | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 11 ~ 12    |
|          | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 12 ~ 14    |
|          | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14         |
|          | (六) 重要會計項目之說明             | 14 ~ 33    |
|          | (七) 關係人交易                 | 34 ~ 37    |
|          | (八) 質押之資產                 | 37         |
|          | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 37         |

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁</u> | <u>次</u> |
|----------|----------|----------|----------|
| (十)      | 重大之災害損失  | 37       |          |
| (十一)     | 重大之期後事項  | 37       |          |
| (十二)     | 其他       | 38 ~ 49  |          |
| (十三)     | 附註揭露事項   | 49       |          |
| (十四)     | 營運部門資訊   | 49 ~ 50  |          |

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25001185 號

訊聯基因數位股份有限公司 公鑒：

**前言**

訊聯基因數位股份有限公司(原名:創源生物科技股份有限公司)及子公司(以下簡稱「訊聯基因數位集團」)民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、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，致無法允當表達訊聯基因數位集團民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30

日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

黃 珮 娟



會計師

鄧聖偉

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 4 年 8 月 6 日

訊聯基因數位股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

| 資            | 產                 | 附註     | 114年6月30日         |            | 113年12月31日        |            | 113年6月30日         |            |
|--------------|-------------------|--------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|              |                   |        | 金額                | %          | 金額                | %          | 金額                | %          |
| <b>流動資產</b>  |                   |        |                   |            |                   |            |                   |            |
| 1100         | 現金及約當現金           | 六(一)   | \$ 84,019         | 13         | \$ 129,002        | 18         | \$ 95,562         | 12         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產— | 六(二)   |                   |            |                   |            |                   |            |
|              | 流動                |        | 31,523            | 5          | 40,754            | 5          | 35,554            | 4          |
| 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            |        | 210,291           | 32         | 223,146           | 31         | 287,274           | 36         |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動  | 六(四)及八 | 1,580             | -          | 21,580            | 3          | 51,635            | 7          |
| 1140         | 合約資產—流動           | 六(十七)  | 19                | -          | 15                | -          | 555               | -          |
| 1150         | 應收票據淨額            | 六(五)   | 8,404             | 1          | 6,884             | 1          | 11,802            | 1          |
| 1170         | 應收帳款淨額            | 六(五)   | 69,043            | 10         | 65,687            | 9          | 67,247            | 9          |
| 1180         | 應收帳款—關係人淨額        | 七      | 30,073            | 5          | 28,972            | 4          | 38,480            | 5          |
| 1200         | 其他應收款             | 七      | 950               | -          | 857               | -          | 921               | -          |
| 1220         | 本期所得稅資產           |        | 900               | -          | 600               | -          | 916               | -          |
| 130X         | 存貨                | 六(六)   | 38,621            | 6          | 34,980            | 5          | 35,757            | 5          |
| 1410         | 預付款項              |        | 9,542             | 1          | 7,305             | 1          | 5,861             | 1          |
| 1470         | 其他流動資產            |        | 2                 | -          | 6                 | -          | 113               | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>     |        | <u>484,967</u>    | <u>73</u>  | <u>559,788</u>    | <u>77</u>  | <u>631,677</u>    | <u>80</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                   |        |                   |            |                   |            |                   |            |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 | 六(三)   |                   |            |                   |            |                   |            |
|              | 融資產—非流動           |        | 72,801            | 11         | 85,555            | 12         | 78,880            | 10         |
| 1535         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | 六(四)及八 | 676               | -          | 676               | -          | 665               | -          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備         | 六(七)   | 53,101            | 8          | 38,571            | 5          | 31,447            | 4          |
| 1755         | 使用權資產             | 六(八)   | 12,126            | 2          | 10,166            | 2          | 14,236            | 2          |
| 1780         | 無形資產              | 六(九)   | 23,757            | 4          | 19,567            | 3          | 20,689            | 3          |
| 1840         | 遞延所得稅資產           |        | 2,408             | -          | 2,149             | -          | 2,111             | -          |
| 1900         | 其他非流動資產           |        | 10,607            | 2          | 7,829             | 1          | 10,698            | 1          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>    |        | <u>175,476</u>    | <u>27</u>  | <u>164,513</u>    | <u>23</u>  | <u>158,726</u>    | <u>20</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>       |        | <u>\$ 660,443</u> | <u>100</u> | <u>\$ 724,301</u> | <u>100</u> | <u>\$ 790,403</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

訊聯基因數位股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                      | 附註      | 114年6月30日         |            | 113年12月31日        |            | 113年6月30日         |            |
|--------------------|----------------------|---------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                    |                      |         | 金                 | %          | 金                 | %          | 金                 | %          |
| <b>流動負債</b>        |                      |         |                   |            |                   |            |                   |            |
| 2100               | 短期借款                 | 六(十)    | \$ -              | -          | \$ 30,000         | 4          | \$ 30,000         | 4          |
| 2130               | 合約負債—流動              | 六(十七)   | 12,055            | 2          | 10,189            | 1          | 9,896             | 1          |
| 2150               | 應付票據                 |         | 1,133             | -          | 841               | -          | 941               | -          |
| 2170               | 應付帳款                 | 七       | 33,956            | 5          | 42,835            | 6          | 47,423            | 6          |
| 2200               | 其他應付款                | 六(十一)及七 | 121,814           | 19         | 65,321            | 9          | 67,834            | 9          |
| 2230               | 本期所得稅負債              |         | 2,751             | -          | 10,836            | 2          | 7,791             | 1          |
| 2280               | 租賃負債—流動              | 七       | 7,611             | 1          | 7,965             | 1          | 8,038             | 1          |
| 2300               | 其他流動負債               |         | 1,603             | -          | 444               | -          | 2                 | -          |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>        |         | <u>180,923</u>    | <u>27</u>  | <u>168,431</u>    | <u>23</u>  | <u>171,925</u>    | <u>22</u>  |
| <b>非流動負債</b>       |                      |         |                   |            |                   |            |                   |            |
| 2580               | 租賃負債—非流動             | 七       | 4,807             | 1          | 2,381             | 1          | 6,381             | 1          |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b>       |         | <u>4,807</u>      | <u>1</u>   | <u>2,381</u>      | <u>1</u>   | <u>6,381</u>      | <u>1</u>   |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>          |         | <u>185,730</u>    | <u>28</u>  | <u>170,812</u>    | <u>24</u>  | <u>178,306</u>    | <u>23</u>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |                      |         |                   |            |                   |            |                   |            |
| 股本                 |                      | 六(十四)   |                   |            |                   |            |                   |            |
| 3110               | 普通股股本                |         | 266,903           | 40         | 266,903           | 37         | 254,049           | 32         |
| 3150               | 待分配股票股利              |         | -                 | -          | -                 | -          | 12,854            | 2          |
| 資本公積               |                      | 六(十五)   |                   |            |                   |            |                   |            |
| 3200               | 資本公積                 |         | 55,292            | 9          | 55,292            | 7          | 46,703            | 6          |
| 保留盈餘               |                      | 六(十六)   |                   |            |                   |            |                   |            |
| 3310               | 法定盈餘公積               |         | 19,524            | 3          | 10,824            | 2          | 10,824            | 1          |
| 3350               | 未分配盈餘                |         | 38,814            | 6          | 87,006            | 12         | 32,404            | 4          |
| 其他權益               |                      |         |                   |            |                   |            |                   |            |
| 3400               | 其他權益                 |         | 93,782            | 14         | 133,102           | 18         | 254,918           | 32         |
| 31XX               | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |         | <u>474,315</u>    | <u>72</u>  | <u>553,127</u>    | <u>76</u>  | <u>611,752</u>    | <u>77</u>  |
| 36XX               | <b>非控制權益</b>         |         | <u>398</u>        | <u>-</u>   | <u>362</u>        | <u>-</u>   | <u>345</u>        | <u>-</u>   |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>          |         | <u>474,713</u>    | <u>72</u>  | <u>553,489</u>    | <u>76</u>  | <u>612,097</u>    | <u>77</u>  |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b>       |         | <u>\$ 660,443</u> | <u>100</u> | <u>\$ 724,301</u> | <u>100</u> | <u>\$ 790,403</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：康清原



會計主管：蕭羽純



訊聯基因數位股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                 | 附註          | 114年4月1日<br>至6月30日 |       | 113年4月1日<br>至6月30日 |       | 114年1月1日<br>至6月30日 |       | 113年1月1日<br>至6月30日 |       |
|------------------------------------|-------------|--------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|-------|
|                                    |             | 金額                 | %     | 金額                 | %     | 金額                 | %     | 金額                 | %     |
| 4000 營業收入                          | 六(十七)及七     | \$ 145,079         | 100   | \$ 169,603         | 100   | \$ 288,448         | 100   | \$ 336,477         | 100   |
| 5000 營業成本                          | 六(六)(二十一)及七 | ( 86,222)          | ( 60) | ( 92,873)          | ( 55) | ( 168,794)         | ( 58) | ( 192,990)         | ( 58) |
| 5950 營業毛利淨額                        |             | 58,857             | 40    | 76,730             | 45    | 119,654            | 42    | 143,487            | 42    |
| 營業費用                               | 六(二十一)及七    |                    |       |                    |       |                    |       |                    |       |
| 6100 推銷費用                          |             | ( 27,593)          | ( 19) | ( 29,626)          | ( 17) | ( 54,432)          | ( 19) | ( 58,828)          | ( 17) |
| 6200 管理費用                          |             | ( 13,850)          | ( 10) | ( 12,145)          | ( 7)  | ( 26,769)          | ( 9)  | ( 23,491)          | ( 7)  |
| 6300 研究發展費用                        |             | ( 16,411)          | ( 11) | ( 16,540)          | ( 10) | ( 30,492)          | ( 11) | ( 29,695)          | ( 9)  |
| 6450 預期信用減損利益(損失)                  | 十二(二)       | ( 154)             | -     | 17                 | -     | ( 198)             | -     | 13                 | -     |
| 6000 營業費用合計                        |             | ( 58,008)          | ( 40) | ( 58,294)          | ( 34) | ( 111,891)         | ( 39) | ( 112,001)         | ( 33) |
| 6900 營業利益                          |             | 849                | -     | 18,436             | 11    | 7,763              | 3     | 31,486             | 9     |
| 營業外收入及支出                           |             |                    |       |                    |       |                    |       |                    |       |
| 7100 利息收入                          | 六(十八)       | 421                | -     | 759                | -     | 534                | -     | 1,566              | -     |
| 7010 其他收入                          | 六(十九)及七     | 2,673              | 2     | 2,857              | 2     | 4,917              | 2     | 5,113              | 2     |
| 7020 其他利益及損失                       | 六(二十)       | ( 1,482)           | ( 1)  | 172                | -     | ( 547)             | -     | 2,098              | 1     |
| 7050 財務成本                          |             | ( 82)              | -     | ( 109)             | -     | ( 164)             | -     | ( 257)             | -     |
| 7000 營業外收入及支出合計                    |             | 1,530              | 1     | 3,679              | 2     | 4,740              | 2     | 8,520              | 3     |
| 7900 稅前淨利                          |             | 2,379              | 1     | 22,115             | 13    | 12,503             | 5     | 40,006             | 12    |
| 7950 所得稅費用                         | 六(二十二)      | ( 134)             | -     | ( 3,849)           | ( 2)  | ( 2,653)           | ( 1)  | ( 7,460)           | ( 2)  |
| 8200 本期淨利                          |             | \$ 2,245           | 1     | \$ 18,266          | 11    | \$ 9,850           | 4     | \$ 32,546          | 10    |
| 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 |             | (\$ 46,790)        | ( 32) | \$ 147,102         | 87    | (\$ 39,145)        | ( 14) | \$ 161,506         | 48    |
| 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             |             | ( 261)             | -     | 73                 | -     | ( 175)             | -     | 136                | -     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                    |             | (\$ 47,051)        | ( 32) | \$ 147,175         | 87    | (\$ 39,320)        | ( 14) | \$ 161,642         | 48    |
| 8500 本期綜合損益總額                      |             | (\$ 44,806)        | ( 31) | \$ 165,441         | 98    | (\$ 29,470)        | ( 10) | \$ 194,188         | 58    |
| 淨利(損)歸屬於：                          |             |                    |       |                    |       |                    |       |                    |       |
| 8610 母公司業主                         |             | \$ 2,162           | 1     | \$ 18,185          | 11    | \$ 9,814           | 4     | \$ 32,404          | 10    |
| 8620 非控制權益                         |             | \$ 83              | -     | \$ 81              | -     | \$ 36              | -     | \$ 142             | -     |
| 綜合損益總額歸屬於：                         |             |                    |       |                    |       |                    |       |                    |       |
| 8710 母公司業主                         |             | (\$ 44,889)        | ( 31) | \$ 165,360         | 98    | (\$ 29,506)        | ( 10) | \$ 194,046         | 58    |
| 8720 非控制權益                         |             | \$ 83              | -     | \$ 81              | -     | \$ 36              | -     | \$ 142             | -     |
| 基本每股盈餘                             | 六(二十三)      |                    |       |                    |       |                    |       |                    |       |
| 9750 基本每股盈餘                        |             | \$ 0.08            |       | \$ 0.68            |       | \$ 0.37            |       | \$ 1.21            |       |
| 稀釋每股盈餘                             | 六(二十三)      |                    |       |                    |       |                    |       |                    |       |
| 9850 稀釋每股盈餘                        |             | \$ 0.08            |       | \$ 0.68            |       | \$ 0.37            |       | \$ 1.21            |       |

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：康清原



會計主管：蕭羽純



訊聯基因科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

| 附註                | 歸屬於本公司之權益  |           |           | 其他權益                  |        |           | 其他權益      |           | 其他權益              |                             | 總計         | 非控制權益  | 權益總額       |
|-------------------|------------|-----------|-----------|-----------------------|--------|-----------|-----------|-----------|-------------------|-----------------------------|------------|--------|------------|
|                   | 普通股股本      | 待分配股票股利   | 發行溢價      | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | 員工認股權  | 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 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 |            |        |            |
| <b>113 年度</b>     |            |           |           |                       |        |           |           |           |                   |                             |            |        |            |
| 1月1日餘額            | \$ 254,049 | \$ -      | \$ 43,939 | \$ 760                | \$ 57  | \$ 1,330  | \$ 7,967  | \$ 28,565 | (\$ 1,230)        | \$ 94,506                   | \$ 429,943 | \$ 203 | \$ 430,146 |
| 本期合併淨利            | -          | -         | -         | -                     | -      | -         | -         | 32,404    | -                 | -                           | 32,404     | 142    | 32,546     |
| 本期其他綜合損益          | -          | -         | -         | -                     | -      | -         | -         | -         | 136               | 161,506                     | 161,642    | -      | 161,642    |
| 本期綜合損益總額          | -          | -         | -         | -                     | -      | -         | -         | 32,404    | 136               | 161,506                     | 194,046    | 142    | 194,188    |
| <b>112 年度盈餘分配</b> |            |           |           |                       |        |           |           |           |                   |                             |            |        |            |
| 提列法定盈餘公積          | -          | -         | -         | -                     | -      | -         | 2,857     | ( 2,857)  | -                 | -                           | -          | -      | -          |
| 分配股東現金股利          | -          | -         | -         | -                     | -      | -         | -         | ( 12,854) | -                 | -                           | ( 12,854)  | -      | ( 12,854)  |
| 分配股東股票股利          | -          | 12,854    | -         | -                     | -      | -         | -         | ( 12,854) | -                 | -                           | -          | -      | -          |
| 股份基礎給付            | -          | -         | -         | -                     | 617    | -         | -         | -         | -                 | -                           | 617        | -      | 617        |
| 6月30日餘額           | \$ 254,049 | \$ 12,854 | \$ 43,939 | \$ 760                | \$ 674 | \$ 1,330  | \$ 10,824 | \$ 32,404 | (\$ 1,094)        | \$ 256,012                  | \$ 611,752 | \$ 345 | \$ 612,097 |
| <b>114 年度</b>     |            |           |           |                       |        |           |           |           |                   |                             |            |        |            |
| 1月1日餘額            | \$ 266,903 | \$ -      | \$ 43,939 | \$ 760                | \$ -   | \$ 10,593 | \$ 10,824 | \$ 87,006 | (\$ 767)          | \$ 133,869                  | \$ 553,127 | \$ 362 | \$ 553,489 |
| 本期合併淨利            | -          | -         | -         | -                     | -      | -         | -         | 9,814     | -                 | -                           | 9,814      | 36     | 9,850      |
| 本期其他綜合損益          | -          | -         | -         | -                     | -      | -         | -         | -         | ( 175)            | ( 39,145)                   | ( 39,320)  | -      | ( 39,320)  |
| 本期綜合損益總額          | -          | -         | -         | -                     | -      | -         | -         | 9,814     | ( 175)            | ( 39,145)                   | ( 29,506)  | 36     | ( 29,470)  |
| <b>113 年度盈餘分配</b> |            |           |           |                       |        |           |           |           |                   |                             |            |        |            |
| 提列法定盈餘公積          | -          | -         | -         | -                     | -      | -         | 8,700     | ( 8,700)  | -                 | -                           | -          | -      | -          |
| 分配股東現金股利          | -          | -         | -         | -                     | -      | -         | -         | ( 49,306) | -                 | -                           | ( 49,306)  | -      | ( 49,306)  |
| 6月30日餘額           | \$ 266,903 | \$ -      | \$ 43,939 | \$ 760                | \$ -   | \$ 10,593 | \$ 19,524 | \$ 38,814 | (\$ 942)          | \$ 94,724                   | \$ 474,315 | \$ 398 | \$ 474,713 |

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：康清原



會計主管：蕭羽純



  
 訊聯基因數位股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

| 附註                     | 114年1月1日<br>至6月30日 | 113年1月1日<br>至6月30日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>       |                    |                    |
| 本期稅前淨利                 | \$ 12,503          | \$ 40,006          |
| 調整項目                   |                    |                    |
| 收益費損項目                 |                    |                    |
| 折舊費用                   | 六(二十一) 9,655       | 7,118              |
| 攤銷費用                   | 六(二十一) 1,207       | 1,421              |
| 股份基礎給付酬勞成本             | 六(十三) -            | 617                |
| 預期信用減損(利益)損失           | 十二(二) 198          | ( 13)              |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益    | 六(二十) ( 1,014)     | ( 146)             |
| 利息費用                   | 164                | 257                |
| 利息收入                   | 六(十八) ( 534)       | ( 1,566)           |
| 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       | 10,245             | -                  |
| 合約資產—流動                | ( 4)               | ( 260)             |
| 應收票據淨額                 | ( 1,520)           | ( 241)             |
| 應收帳款                   | ( 3,551)           | ( 10,132)          |
| 應收帳款—關係人淨額             | ( 1,101)           | ( 8,070)           |
| 其他應收款                  | ( 97)              | 173                |
| 存貨                     | ( 3,641)           | ( 959)             |
| 預付款項                   | ( 2,237)           | ( 1,700)           |
| 其他流動資產                 | 4                  | 809                |
| 其他非流動資產                | ( 2,014)           | ( 4,035)           |
| 與營業活動相關之負債之淨變動         |                    |                    |
| 合約負債—流動                | 1,866              | 1,681              |
| 應付票據                   | 292                | 100                |
| 應付帳款                   | ( 8,879)           | ( 4,345)           |
| 其他應付款                  | ( 10,635)          | ( 6,540)           |
| 其他流動負債                 | 1,159              | ( 780)             |
| 營運產生之現金流入              | 2,066              | 22,085             |
| 收取之利息                  | 538                | 1,573              |
| 支付之利息                  | ( 168)             | ( 284)             |
| 支付之所得稅                 | ( 11,297)          | ( 2,926)           |
| 營業活動之淨現金(流出)流入         | ( 8,861)           | 20,448             |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                    |                    |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 13,536)          | ( 1,369)           |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | -                  | ( 51,085)          |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | 20,000             | 20,855             |
| 取得不動產、廠房及設備            | 六(二十四) ( 6,842)    | ( 17,217)          |
| 存出保證金增加                | ( 1,082)           | ( 1,309)           |
| 存出保證金減少                | 318                | 781                |
| 取得無形資產                 | 六(二十四) ( 653)      | ( 121)             |
| 投資活動之淨現金流出             | ( 1,795)           | ( 49,465)          |
| <b>籌資活動之現金流量</b>       |                    |                    |
| 舉借短期借款                 | 六(二十五) -           | 30,000             |
| 償還短期借款                 | 六(二十五) ( 30,000)   | ( 30,000)          |
| 租賃本金償還                 | 六(二十五) ( 4,189)    | ( 4,037)           |
| 籌資活動之淨現金流出             | ( 34,189)          | ( 4,037)           |
| 匯率影響數                  | ( 138)             | 136                |
| 本期現金及約當現金減少數           | ( 44,983)          | ( 32,918)          |
| 期初現金及約當現金餘額            | 129,002            | 128,480            |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 84,019          | \$ 95,562          |

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：康清原



會計主管：蕭羽純





訊聯基因數位股份有限公司及子公司  
(原名：創源生物科技股份有限公司)  
合併財務報表附註  
民國 114 年及 113 年第二季

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

訊聯基因數位股份有限公司(原名:創源生物科技股份有限公司)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，於民國 112 年 7 月 6 日由經濟部核准變更公司名稱為訊聯基因數位股份有限公司(以下簡稱「本公司」)。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 114 年 8 月 6 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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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<br/>發布之生效日</u> |
|-----------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國114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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                     | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」          | 民國115年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」              | 民國115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          |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊                             | 民國115年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者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18號「財務報表中之表達與揭露」                         | 民國116年1月1日          |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」                      | 民國116年1月1日          |

除下列國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」待評估外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

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

113 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 113 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值，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 113 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<br>名稱       | 子公司<br>名稱                                            | 業務性質 | 所持股權百分比(%)    |                |               | 說明  |
|------------------|------------------------------------------------------|------|---------------|----------------|---------------|-----|
|                  |                                                      |      | 114年<br>6月30日 | 113年<br>12月31日 | 113年<br>6月30日 |     |
| 訊聯基因數位<br>股份有限公司 | (內湖)<br>訊聯醫事<br>檢驗所<br>(內湖醫檢所)                       | 醫事檢驗 | -             | -              | -             | (註) |
| 訊聯基因數位<br>股份有限公司 | GENETICS<br>GENERATION<br>ASIA SDN. BHD.<br>(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值及假設。所作出之重大會計估計值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) 重要會計估計值及假設

##### 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>114年6月30日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年6月30日</u> |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金      | \$ 480           | \$ 537            | \$ 498           |
| 支票存款及活期存款 | 63,029           | 108,017           | 84,885           |
| 定期存款      | <u>20,510</u>    | <u>20,448</u>     | <u>10,179</u>    |
| 合計        | <u>\$ 84,019</u> | <u>\$ 129,002</u> | <u>\$ 95,562</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

| 項 目                | 114年6月30日        | 113年12月31日       | 113年6月30日        |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 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              | \$ -             | \$ 10,000        | \$ 5,000         |
| 上市櫃公司股票            | 31,200           | 31,200           | 31,200           |
|                    | 31,200           | 41,200           | 36,200           |
| 評價調整               | 323              | (446)            | (646)            |
| 合計                 | <u>\$ 31,523</u> | <u>\$ 40,754</u> | <u>\$ 35,554</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 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列於損益之淨利益分別計\$181、\$24、\$1,014 及\$146。
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     | 114年6月30日         | 113年12月31日        | 113年6月30日         |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：   |                   |                   |                   |
| 權益工具    |                   |                   |                   |
| 上市櫃公司股票 | \$ 123,012        | \$ 109,476        | \$ 70,142         |
| 評價調整    | 87,279            | 113,670           | 217,132           |
| 合計      | <u>\$ 210,291</u> | <u>\$ 223,146</u> | <u>\$ 287,274</u> |
| 非流動項目：  |                   |                   |                   |
| 權益工具    |                   |                   |                   |
| 興櫃公司股票  | \$ 65,356         | \$ 65,356         | \$ 40,000         |
| 評價調整    | 7,445             | 20,199            | 38,880            |
| 合計      | <u>\$ 72,801</u>  | <u>\$ 85,555</u>  | <u>\$ 78,880</u>  |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日之公允價值分別為\$283,092、\$308,701 及\$366,154。
2. 本集團於民國 114 年及 113 年第二季未出售股票。

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：

|                    | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| <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>46,790</u> )   | \$ <u>147,102</u>     |
|                    | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| <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>39,145</u> )   | \$ <u>161,506</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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$283,092、\$308,701 及 \$366,154。
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

| <u>項目</u>  | <u>114年6月30日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年6月30日</u> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| 流動項目：      |                  |                   |                  |
| 三個月以上之定期存款 | \$ -             | \$ 20,000         | \$ 50,055        |
| 質押之定期存款    | <u>1,580</u>     | <u>1,580</u>      | <u>1,580</u>     |
|            | <u>\$ 1,580</u>  | <u>\$ 21,580</u>  | <u>\$ 51,635</u> |
| 非流動項目：     |                  |                   |                  |
| 質押之定期存款    | <u>\$ 676</u>    | <u>\$ 676</u>     | <u>\$ 665</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：

|      | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入 | \$ <u>1</u>           | \$ <u>165</u>         |
|      | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| 利息收入 | \$ <u>27</u>          | \$ <u>189</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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,256、\$22,256 及 \$52,300。
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

|        | <u>114年6月30日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年6月30日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 8,404         | \$ 6,884          | \$ 11,802        |
| 應收帳款   | \$ 69,759        | \$ 66,208         | \$ 67,827        |
| 減：備抵損失 | ( 716)           | ( 521)            | ( 580)           |
|        | <u>\$ 69,043</u> | <u>\$ 65,687</u>  | <u>\$ 67,247</u> |

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

|          | <u>114年6月30日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年6月30日</u> |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 未逾期      | \$ 52,791        | \$ 56,517         | \$ 58,294        |
| 1-90天    | 14,306           | 8,112             | 8,590            |
| 91-180天  | 1,987            | 958               | 294              |
| 180-365天 | 346              | 287               | 247              |
| 365天以上   | 329              | 334               | 402              |
|          | <u>\$ 69,759</u> | <u>\$ 66,208</u>  | <u>\$ 67,827</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 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 113 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$69,256。
3. 本集團應收票據於民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$8,404、\$6,884 及 \$11,802；最能代表本集團應收帳款於民國 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$69,043、\$65,687 及 \$67,247。
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

|      | 114年6月30日        |                   |                  |
|------|------------------|-------------------|------------------|
|      | 成本               | 備抵跌價損失            | 帳面金額             |
| 檢測耗材 | \$ 35,772        | (\$ 1,456)        | \$ 34,316        |
| 商品存貨 | 12,452           | ( 8,147)          | 4,305            |
| 合計   | <u>\$ 48,224</u> | <u>(\$ 9,603)</u> | <u>\$ 38,621</u> |

|      | 113年12月31日       |                   |                  |
|------|------------------|-------------------|------------------|
|      | 成本               | 備抵跌價損失            | 帳面金額             |
| 檢測耗材 | \$ 33,139        | (\$ 1,424)        | \$ 31,715        |
| 商品存貨 | 11,336           | ( 8,071)          | 3,265            |
| 合計   | <u>\$ 44,475</u> | <u>(\$ 9,495)</u> | <u>\$ 34,980</u> |

|      | 113年6月30日        |                   |                  |
|------|------------------|-------------------|------------------|
|      | 成本               | 備抵跌價損失            | 帳面金額             |
| 檢測耗材 | \$ 34,424        | (\$ 1,431)        | \$ 32,993        |
| 商品存貨 | 11,042           | ( 8,278)          | 2,764            |
| 合計   | <u>\$ 45,466</u> | <u>(\$ 9,709)</u> | <u>\$ 35,757</u> |

本集團當期認列為費損之存貨及勞務成本：

|              | 114年4月1日至6月30日   | 113年4月1日至6月30日   |
|--------------|------------------|------------------|
| 已出售及耗用存貨成本   | \$ 53,061        | \$ 63,373        |
| 已耗用勞務成本      | 33,163           | 29,002           |
| 存貨(回升利益)跌價損失 | ( 2)             | 498              |
|              | <u>\$ 86,222</u> | <u>\$ 92,873</u> |

|            | 114年1月1日至6月30日    | 113年1月1日至6月30日    |
|------------|-------------------|-------------------|
| 已出售及耗用存貨成本 | \$ 103,390        | \$ 134,997        |
| 已耗用勞務成本    | 65,296            | 57,286            |
| 存貨跌價損失     | 108               | 707               |
|            | <u>\$ 168,794</u> | <u>\$ 192,990</u> |

本集團於民國 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日出售部分呆滯及跌價之存貨而產生回升利益。

(七) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備變動說明如下：

|           | 試驗設備             | 辦公設備          | 運輸設備            | 租賃改良            | 其他設備             | 合計               |
|-----------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 114年1月1日  |                  |               |                 |                 |                  |                  |
| 成本        | \$ 78,315        | \$ 373        | \$ 1,700        | \$ 2,521        | \$ 7,446         | \$ 90,355        |
| 累計折舊      | ( 45,339)        | ( 221)        | ( 85)           | ( 1,878)        | ( 4,261)         | ( 51,784)        |
|           | <u>\$ 32,976</u> | <u>\$ 152</u> | <u>\$ 1,615</u> | <u>\$ 643</u>   | <u>\$ 3,185</u>  | <u>\$ 38,571</u> |
| 114年      |                  |               |                 |                 |                  |                  |
| 1月1日      | \$ 32,976        | \$ 152        | \$ 1,615        | \$ 643          | \$ 3,185         | \$ 38,571        |
| 增添        | 3,401            | 554           | -               | 2,439           | 13,530           | 19,924           |
| 折舊費用      | ( 3,282)         | ( 113)        | ( 170)          | ( 302)          | ( 1,487)         | ( 5,354)         |
| 淨兌換差額     | -                | ( 40)         | -               | -               | -                | ( 40)            |
| 6月30日     | <u>\$ 33,095</u> | <u>\$ 553</u> | <u>\$ 1,445</u> | <u>\$ 2,780</u> | <u>\$ 15,228</u> | <u>\$ 53,101</u> |
| 114年6月30日 |                  |               |                 |                 |                  |                  |
| 成本        | \$ 80,908        | \$ 869        | \$ 1,700        | \$ 4,960        | \$ 20,976        | \$ 109,413       |
| 累計折舊      | ( 47,813)        | ( 316)        | ( 255)          | ( 2,180)        | ( 5,748)         | ( 56,312)        |
|           | <u>\$ 33,095</u> | <u>\$ 553</u> | <u>\$ 1,445</u> | <u>\$ 2,780</u> | <u>\$ 15,228</u> | <u>\$ 53,101</u> |
|           | 試驗設備             | 辦公設備          | 運輸設備            | 租賃改良            | 其他設備             | 合計               |
| 113年1月1日  |                  |               |                 |                 |                  |                  |
| 成本        | \$ 57,065        | \$ 193        | \$ 826          | \$ 2,137        | \$ 4,558         | \$ 64,779        |
| 累計折舊      | ( 40,316)        | ( 183)        | ( 780)          | ( 1,539)        | ( 2,816)         | ( 45,634)        |
|           | <u>\$ 16,749</u> | <u>\$ 10</u>  | <u>\$ 46</u>    | <u>\$ 598</u>   | <u>\$ 1,742</u>  | <u>\$ 19,145</u> |
| 113年      |                  |               |                 |                 |                  |                  |
| 1月1日      | \$ 16,749        | \$ 10         | \$ 46           | \$ 598          | \$ 1,742         | \$ 19,145        |
| 增添        | 12,085           | -             | -               | 229             | 3,037            | 15,351           |
| 折舊費用      | ( 2,140)         | ( 9)          | ( 46)           | ( 147)          | ( 707)           | ( 3,049)         |
| 6月30日     | <u>\$ 26,694</u> | <u>\$ 1</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 680</u>   | <u>\$ 4,072</u>  | <u>\$ 31,447</u> |
| 113年6月30日 |                  |               |                 |                 |                  |                  |
| 成本        | \$ 68,901        | \$ 199        | \$ 826          | \$ 2,366        | \$ 7,595         | \$ 79,887        |
| 累計折舊      | ( 42,207)        | ( 198)        | ( 826)          | ( 1,686)        | ( 3,523)         | ( 48,440)        |
|           | <u>\$ 26,694</u> | <u>\$ 1</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 680</u>   | <u>\$ 4,072</u>  | <u>\$ 31,447</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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

|      | <u>114年6月30日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年6月30日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
|      | <u>帳面金額</u>      | <u>帳面金額</u>       | <u>帳面金額</u>      |
| 房屋   | \$ 11,420        | \$ 9,225          | \$ 13,060        |
| 辦公設備 | 706              | 941               | 1,176            |
|      | <u>\$ 12,126</u> | <u>\$ 10,166</u>  | <u>\$ 14,236</u> |

|      | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
|      | <u>折舊費用</u>           | <u>折舊費用</u>           |
| 房屋   | \$ 2,221              | \$ 1,917              |
| 辦公設備 | 117                   | 117                   |
|      | <u>\$ 2,338</u>       | <u>\$ 2,034</u>       |

|      | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
|      | <u>折舊費用</u>           | <u>折舊費用</u>           |
| 房屋   | \$ 4,066              | \$ 3,834              |
| 辦公設備 | 235                   | 235                   |
|      | <u>\$ 4,301</u>       | <u>\$ 4,069</u>       |

3. 本集團於民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$6,261、\$0、\$6,261 及 \$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |                       |                       |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 82                 | \$ 73                 |
| 屬短期租賃合約之費用       | 180                   | 102                   |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 5                     | 5                     |
| 變動租賃給付之費用        | 1,476                 | 1,584                 |
|                  | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| <u>影響當期損益之項目</u> |                       |                       |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 126                | \$ 154                |
| 屬短期租賃合約之費用       | 378                   | 196                   |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 9                     | 9                     |
| 變動租賃給付之費用        | 2,833                 | 2,575                 |

5. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$7,535 及 \$6,971，其中屬租賃負債本金支付分別為 \$4,189 及 \$4,037。

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設備及醫療儀器。

## 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               |
|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>114年1月1日</b>  |                 |                  |                 |                  |
| 成本               | \$ 18,096       | \$ 10,091        | \$ 6,600        | \$ 34,787        |
| 累計攤銷             | (12,663)        | -                | (2,557)         | (15,220)         |
|                  | <u>\$ 5,433</u> | <u>\$ 10,091</u> | <u>\$ 4,043</u> | <u>\$ 19,567</u> |
| <b>114年</b>      |                 |                  |                 |                  |
| 1月1日             | \$ 5,433        | \$ 10,091        | \$ 4,043        | \$ 19,567        |
| 增添               | 5,397           | -                | -               | 5,397            |
| 攤銷費用             | (1,042)         | -                | (165)           | (1,207)          |
| 6月30日            | <u>\$ 9,788</u> | <u>\$ 10,091</u> | <u>\$ 3,878</u> | <u>\$ 23,757</u> |
| <b>114年6月30日</b> |                 |                  |                 |                  |
| 成本               | \$ 21,208       | \$ 10,091        | \$ 6,600        | \$ 37,899        |
| 累計攤銷             | (11,420)        | -                | (2,722)         | (14,142)         |
|                  | <u>\$ 9,788</u> | <u>\$ 10,091</u> | <u>\$ 3,878</u> | <u>\$ 23,757</u> |
| <b>113年</b>      |                 |                  |                 |                  |
| 1月1日             | \$ 7,525        | \$ 10,091        | \$ 4,373        | \$ 21,989        |
| 增添               | 121             | -                | -               | 121              |
| 攤銷費用             | (1,256)         | -                | (165)           | (1,421)          |
| 6月30日            | <u>\$ 6,390</u> | <u>\$ 10,091</u> | <u>\$ 4,208</u> | <u>\$ 20,689</u> |
| <b>113年6月30日</b> |                 |                  |                 |                  |
| 成本               | \$ 18,085       | \$ 10,091        | \$ 6,600        | \$ 34,776        |
| 累計攤銷             | (11,695)        | -                | (2,392)         | (14,087)         |
|                  | <u>\$ 6,390</u> | <u>\$ 10,091</u> | <u>\$ 4,208</u> | <u>\$ 20,689</u> |

2. 無形資產攤銷明細如下：

|      | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 推銷費用 | \$ 144                | \$ 118                |
| 管理費用 | 323                   | 226                   |
| 研發費用 | 210                   | 332                   |
|      | <u>\$ 677</u>         | <u>\$ 676</u>         |
|      | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| 推銷費用 | \$ 240                | \$ 245                |
| 管理費用 | 522                   | 441                   |
| 研發費用 | 445                   | 735                   |
|      | <u>\$ 1,207</u>       | <u>\$ 1,421</u>       |

3. 本集團因企業合併所取得之商譽，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。本集團定期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。另於每一報導結束日評估是否有任何減損的跡象，截至民國 114 年 6 月 30 日止，並無發現有任何跡象顯示商譽可能有減損發生。

(十) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u>     |
|-------------|-------------------|-------------|----------------|
| 銀行借款        |                   |             |                |
| 信用借款        | <u>\$ 30,000</u>  | 0.5%        | 本公司開立同額之本票為擔保品 |
| <u>借款性質</u> | <u>113年6月30日</u>  | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u>     |
| 銀行借款        |                   |             |                |
| 信用借款        | <u>\$ 30,000</u>  | 0.5%        | 本公司開立同額之本票為擔保品 |

1. 本集團於民國 114 年 6 月 30 日無短期借款。
2. 本集團於民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列於損益之利息費用分別為 \$0、\$37、\$38 及 \$103。

(十一) 其他應付款

|             | <u>114年6月30日</u>  | <u>113年12月31日</u> | <u>113年6月30日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金     | \$ 24,219         | \$ 32,484         | \$ 22,733        |
| 應付股利        | 49,306            | -                 | 12,854           |
| 應付員工及董事酬勞   | 9,669             | 10,929            | 11,087           |
| 應付勞務費       | 5,815             | 5,573             | 6,064            |
| 應付勞健保       | 3,328             | 3,101             | 3,079            |
| 應付退休金       | 1,462             | 1,363             | 2,419            |
| 應付營業稅       | 1,924             | 2,645             | 1,365            |
| 應付設備款及無形資產款 | 18,712            | 886               | 1,134            |
| 其他          | 7,379             | 8,340             | 7,099            |
|             | <u>\$ 121,814</u> | <u>\$ 65,321</u>  | <u>\$ 67,834</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 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別 \$1,913、\$1,827、\$3,787 及 \$3,675。
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 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日提撥金額分別為 \$56、\$38、\$116 及 \$75，該等公司除每月提撥外，無進一步義務。

(十三) 股份基礎給付

1. 本集團員工適用「訊聯細胞智藥股份有限公司」之股份基礎給付協議如下：

| 發行公司     | 協議之類型      | 給與日       | 給與數量      | 合約期間<br>(年) | 既得條件                     |
|----------|------------|-----------|-----------|-------------|--------------------------|
| 訊聯細胞智藥公司 | 現金增資保留員工認購 | 112.08.15 | 1,423,200 | -           | 立即既得                     |
| 訊聯細胞智藥公司 | 現金增資保留員工認購 | 112.11.13 | 253,700   | -           | 立即既得                     |
| 訊聯細胞智藥公司 | 員工認股權計畫(註) | 112.12.15 | 900,000   | 8           | 屆滿三年服之服務後，可依一定時程及比例行使認股權 |
| 訊聯細胞智藥公司 | 員工認股權計畫(註) | 113.06.19 | 538,000   | 8           | 屆滿三年服之服務後，可依一定時程及比例行使認股權 |

註：請詳 4. 說明。

2. 股份基礎給付協議訊聯細胞智藥股份有限公司-認股權計畫之詳細資訊如下：

|                | 113年             |         |
|----------------|------------------|---------|
|                | 數量(股)            | 履約價格(元) |
| 1月1日期初流通在外認股權  | 900,000          | \$ 10   |
| 本期給與認股權        | 538,000          | 15      |
| 本期喪失認股權        | ( 80,000)        | 10      |
| 6月30日期末流通在外認股權 | <u>1,358,000</u> | -       |
| 6月30日期末可執行認股權  | <u>-</u>         | -       |

3. 訊聯細胞智藥股份有限公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計上述認股權之公允價值，相關資訊如下：

| 發行公司     | 協議類型        | 給與日       | 股價<br>(元)(註2) | 履約<br>價格<br>(元) | 預期<br>波動率<br>(註3) | 預期存<br>續期間 | 無風險<br>利率 | 每單位<br>公允價值<br>(元) |
|----------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------------|------------|-----------|--------------------|
| 訊聯細胞智藥公司 | 現金增資保留員工認購  | 112.08.15 | 10.42         | \$10.00         | 30.83%            | 0.047年     | 0.7620%   | \$ 0.53            |
| 訊聯細胞智藥公司 | 現金增資保留員工認購  | 112.11.13 | 19.42         | \$20.00         | 25.23%            | 0.088年     | 0.8708%   | \$ 0.56            |
| 訊聯細胞智藥公司 | 員工認股權計畫(註1) | 112.12.15 | 20.68         | \$10.00         | 45.92%            | 8年         | 1.1831%   | \$14.13            |
| 訊聯細胞智藥公司 | 員工認股權計畫(註1) | 113.06.19 | 25.46         | \$15.00         | 40.21%            | 8年         | 1.6224%   | \$15.62            |

註 1:請詳 4.說明。

註 2:無公開市價，故採用類似上市櫃公司股價，依股價淨值比做為乘數並考慮流動性折價因素而得。

註 3:預期波動率係分別採用上市(櫃)相似企業適當期間之平均價格波動率估計而得。

4.訊聯細胞智藥股份有限公司於民國 113 年 10 月 16 日經董事會決議取消給予本公司之員工認股權。

5.股份基礎給付交易產生之費用如下：

|      |                       |                       |
|------|-----------------------|-----------------------|
|      | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
| 權益交割 | \$ -                  | \$ 309                |
|      | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| 權益交割 | \$ -                  | \$ 617                |

#### (十四)股本

1.民國 114 年 6 月 30 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\$266,903，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)：

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
|              | <u>114年</u>   | <u>113年</u>   |
| 1月1日(即6月30日) | <u>26,690</u> | <u>25,405</u> |

2.本公司於民國 113 年 6 月 18 日經股東會決議通過以未分配盈餘派發股東股票股利\$12,854，該項增資案件業經金融監督管理委員會於民國 113 年 7 月 30 日申報生效在案，以民國 113 年 9 月 26 日為增資基準日，並於民國 113 年 10 月 29 日變更登記完竣。

#### (十五)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。

#### (十六)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 110 年 6 月 30 日金管證發字第 1090150022 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 113 年 6 月 18 日經股東會決議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

|          | 112年度     |         |
|----------|-----------|---------|
|          | 金額        | 每股股利(元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 2,857  |         |
| 分配股東現金股利 | \$ 12,854 | \$ 0.51 |
| 分配股東股票股利 | \$ 12,854 | \$ 0.51 |

6. 本公司於民國 114 年 6 月 13 日經股東會決議通過民國 113 年度盈餘分派案如下：

|          | 113年度     |         |
|----------|-----------|---------|
|          | 金額        | 每股股利(元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 8,700  |         |
| 分配股東現金股利 | \$ 49,306 | \$ 1.85 |

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。

(十七) 營業收入

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
|         | 114年4月1日至6月30日 | 113年4月1日至6月30日 |
| 客戶合約之收入 | \$ 145,079     | \$ 169,603     |
|         | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 |
| 客戶合約之收入 | \$ 288,448     | \$ 336,477     |

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：

|                | 生物及科學資訊    |           |            |
|----------------|------------|-----------|------------|
|                | 基因檢測       | 系統整合服務    | 合計         |
| 114年4月1日至6月30日 |            |           |            |
| 外部客戶合約收入       | \$ 136,549 | \$ 8,530  | \$ 145,079 |
| 收入認列時點         |            |           |            |
| 於某一時點認列之收入     | \$ 136,549 | \$ 1,868  | \$ 138,417 |
| 隨時間逐步認列之收入     | -          | 6,662     | 6,662      |
|                | \$ 136,549 | \$ 8,530  | \$ 145,079 |
| 113年4月1日至6月30日 |            |           |            |
| 外部客戶合約收入       | \$ 163,688 | \$ 5,915  | \$ 169,603 |
| 收入認列時點         |            |           |            |
| 於某一時點認列之收入     | \$ 163,688 | \$ 2,961  | \$ 166,649 |
| 隨時間逐步認列之收入     | -          | 2,954     | 2,954      |
|                | \$ 163,688 | \$ 5,915  | \$ 169,603 |
| 114年1月1日至6月30日 |            |           |            |
| 外部客戶合約收入       | \$ 270,902 | \$ 17,546 | \$ 288,448 |
| 收入認列時點         |            |           |            |
| 於某一時點認列之收入     | \$ 270,902 | \$ 4,076  | \$ 274,978 |
| 隨時間逐步認列之收入     | -          | 13,470    | 13,470     |
|                | \$ 270,902 | \$ 17,546 | \$ 288,448 |
| 113年1月1日至6月30日 |            |           |            |
| 外部客戶合約收入       | \$ 311,401 | \$ 25,076 | \$ 336,477 |
| 收入認列時點         |            |           |            |
| 於某一時點認列之收入     | \$ 311,401 | \$ 10,295 | \$ 321,696 |
| 隨時間逐步認列之收入     | -          | 14,781    | 14,781     |
|                | \$ 311,401 | \$ 25,076 | \$ 336,477 |

## 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：

|         | 114年6月30日        | 113年12月31日       | 113年6月30日       | 113年1月1日        |
|---------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 合約資產    |                  |                  |                 |                 |
| -系統整合服務 | \$ <u>19</u>     | \$ <u>15</u>     | \$ <u>555</u>   | \$ <u>295</u>   |
| 合約負債    |                  |                  |                 |                 |
| -系統整合服務 | 4,779            | 3,422            | 3,807           | 2,063           |
| 合約負債    |                  |                  |                 |                 |
| -檢測服務   | <u>7,276</u>     | <u>6,767</u>     | <u>6,089</u>    | <u>6,152</u>    |
|         | \$ <u>12,055</u> | \$ <u>10,189</u> | \$ <u>9,896</u> | \$ <u>8,215</u> |

|            | 114年4月1日至6月30日        | 113年4月1日至6月30日        |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 合約負債期初餘額本期 |                       |                       |
| 認列收入       |                       |                       |
| 系統整合服務     | \$ 140                | \$ 106                |
| 檢測服務       | <u>34</u>             | <u>1,842</u>          |
| 合計         | \$ <u>174</u>         | \$ <u>1,948</u>       |
|            | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| 合約負債期初餘額本期 |                       |                       |
| 認列收入       |                       |                       |
| 系統整合服務     | \$ 535                | \$ 1,017              |
| 檢測服務       | <u>4,359</u>          | <u>4,024</u>          |
| 合計         | \$ <u>4,894</u>       | \$ <u>5,041</u>       |

## 3. 尚未履行之長期系統整合服務合約

截至民國114年6月30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\$4,173。管理階層預期民國114年6月30日尚未滿足履約義務所分攤之交易價格將於民國114年度認列為收入之金額為\$1,486，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。

(十八) 利息收入

|                       | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行存款利息                | \$ 419                | \$ 594                |
| 按攤銷後成本衡量之金融<br>資產利息收入 | 1                     | 165                   |
| 其他利息收入                | 1                     | -                     |
|                       | <u>\$ 421</u>         | <u>\$ 759</u>         |
|                       | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| 銀行存款利息                | \$ 504                | \$ 1,377              |
| 按攤銷後成本衡量之金融<br>資產利息收入 | 27                    | 189                   |
| 其他利息收入                | 3                     | -                     |
|                       | <u>\$ 534</u>         | <u>\$ 1,566</u>       |

(十九) 其他收入

|                | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 資訊系統及設備之維護服務收入 | \$ 2,607              | \$ 2,219              |
| 政府補助收入         | -                     | 34                    |
| 沖銷逾期應付款利益      | -                     | 590                   |
| 其他收入           | 66                    | 14                    |
|                | <u>\$ 2,673</u>       | <u>\$ 2,857</u>       |
|                | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| 資訊系統及設備之維護服務收入 | \$ 4,827              | \$ 4,439              |
| 政府補助收入         | -                     | 34                    |
| 沖銷逾期應付款利益      | -                     | 590                   |
| 其他收入           | 90                    | 50                    |
|                | <u>\$ 4,917</u>       | <u>\$ 5,113</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 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列政府補助收入分別計\$0、\$34、\$0 及\$34。

(二十) 其他利益及損失

|                        | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產利益 | \$ 181                | \$ 24                 |
| 外幣兌換(損失)利益             | ( 1,663)              | 250                   |
| 其他損失                   | -                     | ( 102)                |
|                        | <u>(\$ 1,482)</u>     | <u>\$ 172</u>         |

|              | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 |                       |                       |
| 金融資產利益       | \$ 1,014              | \$ 146                |
| 外幣兌換(損失)利益   | ( 1,461)              | 2,056                 |
| 其他損失         | ( 100)                | ( 104)                |
|              | <u>(\$ 547)</u>       | <u>\$ 2,098</u>       |

(二十一) 費用性質之額外資訊

|            | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 薪資費用       | \$ 40,490             | \$ 40,978             |
| 股份基礎給付     | -                     | 309                   |
| 勞健保費用      | 3,603                 | 3,347                 |
| 退休金費用      | 1,969                 | 1,865                 |
| 董事酬金(含車馬費) | 1,465                 | 2,779                 |
| 其他用人費用     | 1,757                 | 1,685                 |
|            | <u>\$ 49,284</u>      | <u>\$ 50,963</u>      |
| 折舊費用       | <u>\$ 5,330</u>       | <u>\$ 3,846</u>       |
| 攤銷費用       | <u>\$ 677</u>         | <u>\$ 676</u>         |
|            | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| 薪資費用       | \$ 81,368             | \$ 80,179             |
| 股份基礎給付     | -                     | 617                   |
| 勞健保費用      | 7,446                 | 7,012                 |
| 退休金費用      | 3,903                 | 3,750                 |
| 董事酬金(含車馬費) | 3,341                 | 5,302                 |
| 其他用人費用     | 3,617                 | 3,565                 |
|            | <u>\$ 99,675</u>      | <u>\$ 100,425</u>     |
| 折舊費用       | <u>\$ 9,655</u>       | <u>\$ 7,118</u>       |
| 攤銷費用       | <u>\$ 1,207</u>       | <u>\$ 1,421</u>       |

1. 依本公司章程規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞（本項員工酬勞數額之不低於 10% 應為基層員工分派酬勞）及不高於 5% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損（包含調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因員工酬勞估列金額分別為 \$264、\$2,592、\$1,433 及 \$4,690；董事酬勞估列金額分別為 \$79、\$1,296、\$430 及 \$2,345，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 本公司於民國 114 年 3 月 10 日經董事會決議之民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$7,806 及 \$3,123，與民國 113 年度財務報告所認列之金額一致。

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。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

|               | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 當期所得稅：        |                       |                       |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 808                | \$ 4,711              |
| 以前年度所得稅(高)低估  | ( 395)                | ( 642)                |
| 當期所得稅總額       | 413                   | 4,069                 |
| 遞延所得稅：        |                       |                       |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 279)                | ( 220)                |
| 所得稅費用         | <u>\$ 134</u>         | <u>\$ 3,849</u>       |
|               | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| 當期所得稅：        |                       |                       |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 2,787              | \$ 7,937              |
| 以前年度所得稅低(高)估  | 125                   | ( 642)                |
| 當期所得稅總額       | 2,912                 | 7,295                 |
| 遞延所得稅：        |                       |                       |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 259)                | 165                   |
| 所得稅費用         | <u>\$ 2,653</u>       | <u>\$ 7,460</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 112 年度。

(二十三) 每股盈餘

|                           | <u>114年4月1日至6月30日</u> |                                    |                     |
|---------------------------|-----------------------|------------------------------------|---------------------|
|                           | <u>稅後金額</u>           | <u>加權平均流通<br/>在外股數(仟股)<br/>(註)</u> | <u>每股盈餘<br/>(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          | \$ 2,162              | 26,690                             | <u>\$ 0.08</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                      | -                     | 29                                 |                     |
| 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>\$ 2,162</u>       | <u>26,719</u>                      | <u>\$ 0.08</u>      |

| 113年4月1日至6月30日                |                  |                           |                |
|-------------------------------|------------------|---------------------------|----------------|
|                               | 稅後金額             | 加權平均流通<br>在外股數(仟股)<br>(註) | 每股盈餘<br>(元)    |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |                  |                           |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利              | \$ 18,185        | 26,690                    | <u>\$ 0.68</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                          | -                | 39                        |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 18,185</u> | <u>26,729</u>             | <u>\$ 0.68</u> |
| 114年1月1日至6月30日                |                  |                           |                |
|                               | 稅後金額             | 加權平均流通<br>在外股數(仟股)<br>(註) | 每股盈餘<br>(元)    |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |                  |                           |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利              | \$ 9,814         | 26,690                    | <u>\$ 0.37</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                          | -                | 69                        |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 9,814</u>  | <u>26,759</u>             | <u>\$ 0.37</u> |
| 113年1月1日至6月30日                |                  |                           |                |
|                               | 稅後金額             | 加權平均流通<br>在外股數(仟股)<br>(註) | 每股盈餘<br>(元)    |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |                  |                           |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利              | \$ 32,404        | 26,690                    | <u>\$ 1.21</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                          | -                | 73                        |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | <u>\$ 32,404</u> | <u>26,763</u>             | <u>\$ 1.21</u> |

註：本公司於民國 113 年 6 月 18 日經股東會決議通過之民國 112 年度盈餘分配，增資基準日為 113 年 9 月 26 日，上述加權平均股數業已依照無償配發新股增資比例追溯調整。

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 114年1月1日至6月30日  | 113年1月1日至6月30日   |
|-------------|-----------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 19,924       | \$ 15,351        |
| 加：期初應付設備款   | 886             | -                |
| 加：期末預付設備款   | -               | 3,000            |
| 減：期末應付設備款   | (13,968)        | (1,134)          |
| 本期支付現金      | <u>\$ 6,842</u> | <u>\$ 17,217</u> |
|             | 114年1月1日至6月30日  | 113年1月1日至6月30日   |
| 購置無形資產      | \$ 5,397        | \$ 121           |
| 減：期末應付無形資產款 | (4,744)         | -                |
| 本期支付現金      | <u>\$ 653</u>   | <u>\$ 121</u>    |

2. 不影響現金流量之籌資活動：

|             | 114年1月1日至6月30日   | 113年1月1日至6月30日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 已宣告未發放之現金股利 | <u>\$ 49,306</u> | <u>\$ 12,854</u> |

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

|           | 114年             |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
|           | 租賃負債             | 短期借款             | 來自籌資活動之負債總額      |
| 1月1日      | \$ 10,346        | \$ 30,000        | \$ 40,346        |
| 籌資現金流量之變動 | (4,189)          | (30,000)         | (34,189)         |
| 其他非現金之變動  | 6,261            | -                | 6,261            |
| 6月30日     | <u>\$ 12,418</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 12,418</u> |
|           | 113年             |                  |                  |
|           | 租賃負債             | 短期借款             | 來自籌資活動之負債總額      |
| 1月1日      | \$ 18,456        | \$ 30,000        | \$ 48,456        |
| 籌資現金流量之變動 | (4,037)          | -                | (4,037)          |
| 6月30日     | <u>\$ 14,419</u> | <u>\$ 30,000</u> | <u>\$ 44,419</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         |
|------------------|----------------|
| 訊聯生物科技股份有限公司(訊聯) | 為本公司之母公司       |
| 訊聯細胞智藥股份有限公司(智藥) | 兄弟公司           |
| 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          |
| 劍橋生命科學股份有限公司     | 其他關係人          |
| 索南婦產科診所          | 其他關係人          |
| 台灣精準醫療產業協會       | 集團管理階層為其主要管理階層 |

### (三) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

|       | 114年4月1日至6月30日   | 113年4月1日至6月30日    |
|-------|------------------|-------------------|
| 勞務銷售： |                  |                   |
| 訊聯    | \$ 49,475        | \$ 66,357         |
| 其他關係人 | 113              | 111               |
| 合計    | <u>\$ 49,588</u> | <u>\$ 66,468</u>  |
|       | 114年1月1日至6月30日   | 113年1月1日至6月30日    |
| 勞務銷售： |                  |                   |
| 訊聯    | \$ 98,783        | \$ 123,291        |
| 其他關係人 | 113              | 282               |
| 合計    | <u>\$ 98,896</u> | <u>\$ 123,573</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. 進貨

|       | 114年4月1日至6月30日  | 113年4月1日至6月30日  |
|-------|-----------------|-----------------|
| 商品購買： |                 |                 |
| 兄弟公司  | <u>\$ 168</u>   | <u>\$ -</u>     |
| 勞務購買： |                 |                 |
| 訊聯    | <u>\$ 4,692</u> | <u>\$ 3,088</u> |

|       | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 |
|-------|----------------|----------------|
| 商品購買： |                |                |
| 兄弟公司  | \$ 183         | \$ -           |
| 勞務購買： |                |                |
| 訊聯    | \$ 7,780       | \$ 6,176       |

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. 應收關係人款項

|        | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 應收帳款：  |           |            |           |
| 訊聯     | \$ 29,969 | \$ 28,851  | \$ 38,364 |
| 其他關係人  | 104       | 121        | 116       |
| 合計     | \$ 30,073 | \$ 28,972  | \$ 38,480 |
| 其他應收款： |           |            |           |
| 訊聯     | \$ 913    | \$ 777     | \$ 777    |

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付息。應收關係人款項並未提列減損損失。

### 4. 應付關係人款項

|        | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 應付帳款：  |           |            |           |
| 訊聯     | \$ 1,794  | \$ 1,132   | \$ 1,081  |
| 兄弟公司   | 4         | -          | -         |
| 合計     | \$ 1,798  | \$ 1,132   | \$ 1,081  |
| 其他應付款： |           |            |           |
| 訊聯     | \$ 13,766 | \$ 1,946   | \$ 4,899  |

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及應付股利。

### 5. 租賃交易—承租人

(1) 本公司向母公司承租建物，租賃合約之期間為民國 112 年至 115 年，租金係於每月底支付。

(2) 租賃負債

A. 期末餘額

|    | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|----|-----------|------------|-----------|
| 訊聯 | \$ 5,652  | \$ 9,377   | \$ 13,066 |

B. 利息費用

|    |                       |                       |
|----|-----------------------|-----------------------|
|    | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
| 訊聯 | \$ <u>32</u>          | \$ <u>67</u>          |
|    | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| 訊聯 | \$ <u>73</u>          | \$ <u>142</u>         |

6. 營業費用

|            |                       |                       |
|------------|-----------------------|-----------------------|
|            | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
| 管理及總務服務費用： |                       |                       |
| 訊聯         | \$ <u>1,697</u>       | \$ <u>1,341</u>       |
| 捐贈費用：      |                       |                       |
| 台灣精準醫療產業協會 | \$ <u>100</u>         | \$ <u>-</u>           |
|            | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| 管理及總務服務費用： |                       |                       |
| 訊聯         | \$ <u>3,039</u>       | \$ <u>2,683</u>       |
| 捐贈費用：      |                       |                       |
| 台灣精準醫療產業協會 | \$ <u>100</u>         | \$ <u>-</u>           |

管理及總務服務費用係母公司提供本公司營運管理及人力支援而支付之費用。

7. 營業外收入

|    |                       |                       |
|----|-----------------------|-----------------------|
|    | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
| 訊聯 | \$ <u>2,607</u>       | \$ <u>2,219</u>       |
|    | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| 訊聯 | \$ <u>4,827</u>       | \$ <u>4,439</u>       |

係提供母公司資訊系統及設備之維護服務收入。

8. 營業外支出

|    |                       |                       |
|----|-----------------------|-----------------------|
|    | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
| 訊聯 | \$ <u>-</u>           | \$ <u>-</u>           |
|    | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| 訊聯 | \$ <u>100</u>         | \$ <u>-</u>           |

係支付母公司理賠款。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

|        | <u>114年4月1日至6月30日</u> | <u>113年4月1日至6月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期員工福利 | \$ 5,150              | \$ 6,634              |
| 退職後福利  | 155                   | 54                    |
| 股份基礎給付 | -                     | 34                    |
| 總計     | <u>\$ 5,305</u>       | <u>\$ 6,722</u>       |
|        | <u>114年1月1日至6月30日</u> | <u>113年1月1日至6月30日</u> |
| 短期員工福利 | \$ 11,814             | \$ 12,941             |
| 退職後福利  | 209                   | 108                   |
| 股份基礎給付 | -                     | 68                    |
| 總計     | <u>\$ 12,023</u>      | <u>\$ 13,117</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>114年6月30日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年6月30日</u> |             |
| 定期存款(表列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產-流動)  | \$ 1,580         | \$ 1,580          | \$ 1,580         | 履約保證        |
| 定期存款(表列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產-非流動) | 676              | 676               | 665              | 關稅保證        |
|                               | <u>\$ 2,256</u>  | <u>\$ 2,256</u>   | <u>\$ 2,245</u>  |             |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

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

|                       | 114年6月30日         | 113年12月31日        | 113年6月30日         |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>金融資產</b>           |                   |                   |                   |
| 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    | \$ 31,523         | \$ 40,754         | \$ 35,554         |
| 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           | \$ 283,092        | \$ 308,701        | \$ 366,154        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產         |                   |                   |                   |
| 現金及約當現金               | \$ 84,019         | \$ 129,002        | \$ 95,562         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動) | 2,256             | 22,256            | 52,300            |
| 應收票據                  | 8,404             | 6,884             | 11,802            |
| 應收帳款(含關係人)            | 99,116            | 94,659            | 105,727           |
| 其他應收款                 | 950               | 857               | 921               |
| 存出保證金                 | 4,917             | 4,153             | 3,663             |
|                       | <u>\$ 199,662</u> | <u>\$ 257,811</u> | <u>\$ 269,975</u> |
|                       | 114年6月30日         | 113年12月31日        | 113年6月30日         |
| <b>金融負債</b>           |                   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債         |                   |                   |                   |
| 短期借款                  | \$ -              | \$ 30,000         | \$ -              |
| 應付票據                  | 1,133             | 841               | 941               |
| 應付帳款(含關係人)            | 33,956            | 42,835            | 47,423            |
| 其他應付款(含關係人)           | 121,814           | 65,321            | 67,834            |
|                       | <u>\$ 156,903</u> | <u>\$ 138,997</u> | <u>\$ 116,198</u> |
| 租賃負債(流動及非流動)          | <u>\$ 12,418</u>  | <u>\$ 10,346</u>  | <u>\$ 14,419</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：

|               |    |        |         | 114年6月30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        | \$ | 995    | 29.3000 | \$            |           | 29,165           |
| 日幣：新台幣        |    | 9,408  | 0.2034  |               |           | 1,914            |
| 人民幣：新台幣       |    | 168    | 4.0910  |               |           | 688              |
| 歐元：新台幣        |    | 17     | 34.3500 |               |           | 573              |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |         |               |           |                  |
| 馬幣：新台幣        |    | 452    | 6.6910  |               |           | 3,026            |
| <u>金融負債</u>   |    |        |         |               |           |                  |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |        |         |               |           |                  |
| 美金：新台幣        | \$ | 464    | 29.3000 | \$            |           | 13,608           |
| 人民幣：新台幣       |    | 78     | 4.0910  |               |           | 320              |
|               |    |        |         | 113年12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        | \$ | 165    | 32.7850 | \$            |           | 5,418            |
| 日幣：新台幣        |    | 33,160 | 0.2099  |               |           | 6,959            |
| 人民幣：新台幣       |    | 168    | 4.4780  |               |           | 752              |
| <u>非貨幣性項目</u> |    |        |         |               |           |                  |
| 馬幣：新台幣        |    | 586    | 7.0660  |               |           | 4,141            |
| <u>金融負債</u>   |    |        |         |               |           |                  |
| <u>貨幣性項目</u>  |    |        |         |               |           |                  |
| 美金：新台幣        | \$ | 463    | 32.7850 | \$            |           | 15,169           |
| 人民幣：新台幣       |    | 59     | 4.4780  |               |           | 266              |

|               | 113年6月30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        | \$ 685    | 32.4500 | \$ 22,235 |
| 日幣：新台幣        | 30,320    | 0.2017  | 6,115     |
| 人民幣：新台幣       | 182       | 4.4450  | 810       |
| 歐元：新台幣        | 13        | 34.7100 | 435       |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |         |           |
| 馬幣：新台幣        | 686       | 6.5980  | 4,528     |
| <u>金融負債</u>   |           |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |         |           |
| 美金：新台幣        | \$ 541    | 32.4500 | \$ 17,551 |
| 人民幣：新台幣       | 37        | 4.4450  | 163       |

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$(1,663)、\$250、\$(1,461)及\$2,056。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

|              | 114年1月1日至6月30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%             | \$ 292 | \$ -     |
| 日幣：新台幣       | 1%             | 19     | -        |
| 人民幣：新台幣      | 1%             | 7      | -        |
| 歐元：新台幣       | 1%             | 6      | -        |
| <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%             | 3      | -        |

113年1月1日至6月30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%   | \$ 222 | \$ -     |
| 日幣：新台幣       | 1%   | 61     | -        |
| 人民幣：新台幣      | 1%   | 8      | -        |
| 歐元：新台幣       | 1%   | 4      | -        |
| <u>金融負債</u>  |      |        |          |
| <u>貨幣性項目</u> |      |        |          |
| 美金：新台幣       | 1%   | \$ 176 | \$ -     |
| 人民幣：新台幣      | 1%   | 2      | -        |

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，對民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 \$315 及 \$356；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 \$2,831 及 \$3,661。

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風險。民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。

(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 IFRS9 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 114 年 6 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 6 月 30 日之準備矩陣如下：

| 114年6月30日     | 未逾期             | 逾期               |                 | 逾期            |               | 合計              |
|---------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|
|               |                 | 1-90天            | 91-180天         | 181-365天      | 366天以上        |                 |
| <u>群組一-分子</u> |                 |                  |                 |               |               |                 |
| 預期損失率         | 0.00%           | 0%-0.01%         | 0.04%-2.26%     | 60.48%-100%   | 100.00%       |                 |
| 帳面價值總額        | <u>\$ 6,087</u> | <u>\$ 2,467</u>  | <u>\$ 451</u>   | <u>\$ 338</u> | <u>\$ 329</u> | <u>\$ 9,672</u> |
| 備抵損失          | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 4</u>     | <u>\$ 204</u> | <u>\$ 329</u> | <u>\$ 537</u>   |
| <u>群組二-檢測</u> |                 |                  |                 |               |               |                 |
| 預期損失率         | 0.05%           | 0.25%-2.89%      | 3.73%-9.92%     | 54.22%-100%   | 100.00%       |                 |
| 帳面價值總額        | <u>\$55,127</u> | <u>\$ 11,839</u> | <u>\$ 1,536</u> | <u>\$ 8</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$68,510</u> |
| 備抵損失          | <u>\$ 25</u>    | <u>\$ 67</u>     | <u>\$ 83</u>    | <u>\$ 4</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 179</u>   |

| 113年12月31日    | 未逾期      | 逾期<br>1-90天 | 逾期<br>91-180天 | 逾期<br>181-365天 | 逾期<br>366天以上 | 合計       |
|---------------|----------|-------------|---------------|----------------|--------------|----------|
| <u>群組一-分子</u> |          |             |               |                |              |          |
| 預期損失率         | 0.00%    | 0%-0.03%    | 0.15%-2.26%   | 60.48%-100%    | 100.00%      |          |
| 帳面價值總額        | \$12,920 | \$ 971      | \$ -          | \$ -           | \$ 329       | \$14,220 |
| 備抵損失          | \$ -     | \$ -        | \$ -          | \$ -           | \$ 329       | \$ 329   |
| <u>群組二-檢測</u> |          |             |               |                |              |          |
| 預期損失率         | 0.03%    | 0.18%-1.58% | 2.17%-9.3%    | 35.57%-100%    | 100.00%      |          |
| 帳面價值總額        | \$50,496 | \$ 7,141    | \$ 958        | \$ 287         | \$ 5         | \$58,887 |
| 備抵損失          | \$ 13    | \$ 24       | \$ 49         | \$ 101         | \$ 5         | \$ 192   |
| 113年6月30日     | 未逾期      | 逾期<br>1-90天 | 逾期<br>91-180天 | 逾期<br>181-365天 | 逾期<br>366天以上 | 合計       |
| <u>群組一-分子</u> |          |             |               |                |              |          |
| 預期損失率         | 0.00%    | 0%-0.05%    | 0.21%-1.25%   | 44.11%-100%    | 100.00%      |          |
| 帳面價值總額        | \$ 5     | \$ 1,312    | \$ 203        | \$ 163         | \$ 308       | \$ 1,991 |
| 備抵損失          | \$ -     | \$ 1        | \$ 1          | \$ 72          | \$ 308       | \$ 382   |
| <u>群組二-檢測</u> |          |             |               |                |              |          |
| 預期損失率         | 0.02%    | 0.11%-1.91% | 3.22%-8.42%   | 36.88%-100%    | 100.00%      |          |
| 帳面價值總額        | \$70,646 | \$ 7,278    | \$ 91         | \$ 84          | \$ 94        | \$78,193 |
| 備抵損失          | \$ 15    | \$ 18       | \$ 5          | \$ 66          | \$ 94        | \$ 198   |

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：

|        | 114年 |        |      |        |
|--------|------|--------|------|--------|
|        | 合約資產 | 應收帳款   | 應收票據 | 合計     |
| 1月1日   | \$ - | \$ 521 | \$ - | \$ 521 |
| 提列減損損失 | -    | 198    | -    | 198    |
| 匯率影響數  | -    | ( 3)   | -    | ( 3)   |
| 6月30日  | \$ - | \$ 716 | \$ - | \$ 716 |
|        | 113年 |        |      |        |
|        | 合約資產 | 應收帳款   | 應收票據 | 合計     |
| 1月1日   | \$ - | \$ 593 | \$ - | \$ 593 |
| 減損損失迴轉 | -    | ( 13)  | -    | ( 13)  |
| 6月30日  | \$ - | \$ 580 | \$ - | \$ 580 |

I. 本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

|               |  | 114年6月30日  |        |        |           |
|---------------|--|------------|--------|--------|-----------|
|               |  | 按存續期間      |        |        |           |
|               |  | 信用風險       |        |        |           |
|               |  | 按12個月      | 已顯著增加者 | 已使用減損者 | 合計        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |  |            |        |        |           |
| -國內銀行定存       |  | \$ 1,580   | \$ -   | \$ -   | \$ 1,580  |
|               |  | 113年12月31日 |        |        |           |
|               |  | 按存續期間      |        |        |           |
|               |  | 信用風險       |        |        |           |
|               |  | 按12個月      | 已顯著增加者 | 已使用減損者 | 合計        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |  |            |        |        |           |
| -國內銀行定存       |  | \$21,580   | \$ -   | \$ -   | \$ 21,580 |
|               |  | 113年6月30日  |        |        |           |
|               |  | 按存續期間      |        |        |           |
|               |  | 信用風險       |        |        |           |
|               |  | 按12個月      | 已顯著增加者 | 已使用減損者 | 合計        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |  |            |        |        |           |
| -國內銀行定存       |  | \$51,635   | \$ -   | \$ -   | \$ 51,635 |

本集團所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產均為銀行之定期存款，信用風險平等無重大異常之情形。

(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。

| 114年6月30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            | \$ -    | \$ -  | \$ -  |
| 應付票據            | 1,133   | -     | -     |
| 應付帳款            | 33,956  | -     | -     |
| 其他應付款           | 121,814 | -     | -     |
| 租賃負債(包含一年內到期)   | 7,825   | 3,518 | 1,500 |

| 113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> |           |       |      |
| 短期借款            | \$ 30,037 | \$ -  | \$ - |
| 應付票據            | 841       | -     | -    |
| 應付帳款            | 42,835    | -     | -    |
| 其他應付款           | 65,321    | -     | -    |
| 租賃負債(包含一年內到期)   | 8,087     | 2,391 | -    |
| 113年6月30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            | \$ 30,113 | \$ -  | \$ - |
| 應付票據            | 941       | -     | -    |
| 應付帳款            | 47,423    | -     | -    |
| 其他應付款           | 67,834    | -     | -    |
| 租賃負債(包含一年內到期)   | 8,234     | 6,434 | -    |

### (三)公允價值資訊

- 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。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
- 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：

| 114年6月30日            | <u>第一等級</u>       | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u>      | <u>合計</u>         |
|----------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| <b>資產</b>            |                   |             |                  |                   |
| <u>重複性公允價值</u>       |                   |             |                  |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                   |             |                  |                   |
| -開放型基金               | \$ -              | \$ -        | \$ -             | \$ -              |
| -上市櫃公司股票             | 31,523            | -           | -                | 31,523            |
| 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             | 210,291           | -           | -                | 210,291           |
| -興櫃公司股票              | -                 | -           | 72,801           | 72,801            |
| 合計                   | <u>\$ 241,814</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 72,801</u> | <u>\$ 314,615</u> |

| 113年12月31日           | <u>第一等級</u>       | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u>      | <u>合計</u>         |
|----------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| <b>資產</b>            |                   |             |                  |                   |
| <u>重複性公允價值</u>       |                   |             |                  |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                   |             |                  |                   |
| -開放型基金               | \$ 10,003         | \$ -        | \$ -             | \$ 10,003         |
| -上市櫃公司股票             | 30,751            | -           | -                | 30,751            |
| 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             | 223,146           | -           | -                | 223,146           |
| -興櫃公司股票              | -                 | -           | 85,555           | 85,555            |
| 合計                   | <u>\$ 263,900</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 85,555</u> | <u>\$ 349,455</u> |

| 113年6月30日            | <u>第一等級</u>       | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u>      | <u>合計</u>         |
|----------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| <b>資產</b>            |                   |             |                  |                   |
| <u>重複性公允價值</u>       |                   |             |                  |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                   |             |                  |                   |
| -開放型基金               | \$ 5,052          | \$ -        | \$ -             | \$ 5,052          |
| -上市櫃公司股票             | 30,502            | -           | -                | 30,502            |
| 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             | 287,274           | -           | -                | 287,274           |
| -非上市、上櫃、興櫃股票         | -                 | -           | 78,880           | 78,880            |
| 合計                   | <u>\$ 322,828</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 78,880</u> | <u>\$ 401,708</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：

(1) 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：

| 市場報價 | 上市(櫃)公司股票<br>收盤價 | 開放型基金<br>淨值 |
|------|------------------|-------------|
|------|------------------|-------------|

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

5. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

|                                                        | 114年<br>權益證券 | 113年<br>權益證券 |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1月1日                                                   | \$ 85,555    | \$ 72,960    |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失<br>帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之權益工具投資未實現評價損益 | ( 12,754)    | 5,920        |
| 6月30日                                                  | \$ 72,801    | \$ 78,880    |

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

|          | 114年6月30日<br>公允價值 | 評價技術           | 重大不可觀察<br>輸入值 | 區間<br>(第一四分位數)      | 輸入值與<br>公允價值關係             |
|----------|-------------------|----------------|---------------|---------------------|----------------------------|
| 非衍生權益工具： |                   |                |               |                     |                            |
| 興櫃公司股票   | \$ 72,801         | 可類比上市<br>上櫃公司法 | 本淨比乘數         | 1.07-6.56<br>(1.43) | 乘數愈高，公<br>允價值愈高            |
|          |                   |                | 缺乏市場流通性<br>折價 | 30%<br>(30%)        | 缺乏市場流通<br>性折價愈高，<br>公允價值愈低 |

|               | 113年12月31日 |                | 重大不可觀察        | 區間                  | 輸入值與                       |
|---------------|------------|----------------|---------------|---------------------|----------------------------|
|               | 公允價值       | 評價技術           | 輸入值           | (第一四分位數)            | 公允價值關係                     |
| 非衍生權益工具：      |            |                |               |                     |                            |
| 興櫃公司股票        | \$ 85,555  | 可類比上市<br>上櫃公司法 | 本淨比乘數         | 1.07-6.46<br>(1.63) | 乘數愈高，公<br>允價值愈高            |
|               |            |                | 缺乏市場流通性<br>折價 | 30%<br>(30%)        | 缺乏市場流通<br>性折價愈高，<br>公允價值愈低 |
|               | 113年6月30日  |                | 重大不可觀察        | 區間                  | 輸入值與                       |
|               | 公允價值       | 評價技術           | 輸入值           | (第一四分位數)            | 公允價值關係                     |
| 非衍生權益工具：      |            |                |               |                     |                            |
| 非上市上櫃<br>公司股票 | \$ 78,880  | 可類比上市<br>上櫃公司法 | 本淨比乘數         | 1.49-7.46<br>(1.82) | 乘數愈高，公<br>允價值愈高            |
|               |            |                | 缺乏市場流通性<br>折價 | 30%<br>(30%)        | 缺乏市場流通<br>性折價愈高，<br>公允價值愈低 |

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用該你要不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

|      |  | 114年6月30日     |     |       |      |           |          |
|------|--|---------------|-----|-------|------|-----------|----------|
|      |  |               |     | 認列於損益 |      | 認列於其他綜合損益 |          |
|      |  | 輸入值           | 變動  | 有利變動  | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動     |
| 金融資產 |  |               |     |       |      |           |          |
| 權益工具 |  | 本淨比乘數         | ±1% | \$ -  | \$ - | \$ 728    | (\$ 728) |
|      |  | 缺乏市場流<br>通性折價 | ±1% | -     | -    | 312       | ( 312)   |
|      |  | 113年12月31日    |     |       |      |           |          |
|      |  |               |     | 認列於損益 |      | 認列於其他綜合損益 |          |
|      |  | 輸入值           | 變動  | 有利變動  | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動     |
| 金融資產 |  |               |     |       |      |           |          |
| 權益工具 |  | 本淨比乘數         | ±1% | \$ -  | \$ - | \$ 856    | (\$ 856) |
|      |  | 缺乏市場流<br>通性折價 | ±1% | -     | -    | 367       | ( 367)   |

113年6月30日

|      | 輸入值       | 變動  | 認列於損益 |      | 認列於其他綜合損益 |          |
|------|-----------|-----|-------|------|-----------|----------|
|      |           |     | 有利變動  | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動     |
| 金融資產 |           |     |       |      |           |          |
| 權益工具 | 本淨比乘數     | ±1% | \$ -  | \$ - | \$ 789    | (\$ 789) |
|      | 缺乏市場流通性折價 | ±1% | -     | -    | 388       | ( 388)   |

### 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. 期末持有之重大有價證券情形（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. 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：請詳附表二。
5. 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。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：請詳附表三。

#### (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）：請詳附表四。

#### (三) 大陸投資資訊

無此情形。

### 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。

訊聯基因數位股份有限公司及其子公司  
 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國114年6月30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<br>(註1) | 與有價證券發行人之關係<br>(註2) | 帳列科目                     | 期 末       |              | 備註    |         |
|--------------|-------------------|---------------------|--------------------------|-----------|--------------|-------|---------|
|              |                   |                     |                          | 股 數       | 帳面金額<br>(註3) |       | 持股比例    |
| 訊聯基因數位股份有限公司 | 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    | 4,515        | 0.01% | 4,515   |
| 訊聯基因數位股份有限公司 | 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   | 18,780       | 0.05% | 18,780  |
| 訊聯基因數位股份有限公司 | 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     | 455          | 0.00% | 455     |
| 訊聯基因數位股份有限公司 | 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    | 5,082        | 0.01% | 5,082   |
| 訊聯基因數位股份有限公司 | 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   |
| 訊聯基因數位股份有限公司 | 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  | 2,999,869 | 210,291      | 5.65% | 210,291 |
| 訊聯基因數位股份有限公司 | 訊聯細胞智藥股份有限公司      | 為本公司之關聯企業           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,049,000 | 72,801       | 5.78% | 72,801  |

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：開放型基金及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。

註4：本表由公司依重大性原則判斷須列示之有價證券。

訊聯基因數位股份有限公司及其子公司  
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  
民國114年6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司     | 交易對象名稱       | 關係       | 交易情形  |           |            |       | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      |           | 應收(付)票據、帳款      |  | 備註 |
|--------------|--------------|----------|-------|-----------|------------|-------|-------------------|------|-----------|-----------------|--|----|
|              |              |          | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間  | 單價                | 授信期間 | 餘額        | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |  |    |
| 訊聯基因數位股份有限公司 | 訊聯生物科技股份有限公司 | 為本公司之母公司 | 勞務收入  | \$ 98,896 | 34%        | 月結60天 | -                 | -    | \$ 29,969 | 28%             |  |    |

註：係勞務銷售。

訊聯基因數位股份有限公司及其子公司  
 母子公司間業務關係及重大交易往來情形  
 民國114年6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱        | 交易往來對象                            | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來情形    |        |      | 佔總營收或總資產之<br>比率(註3) |
|------------|--------------|-----------------------------------|-----------------|-----------|--------|------|---------------------|
|            |              |                                   |                 | 科目        | 金額(註5) | 交易條件 |                     |
| 0          | 訊聯基因數位股份有限公司 | GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD | 1               | 應收帳款-關係人  | 1,551  | (註4) | 0%                  |
| 0          | 訊聯基因數位股份有限公司 | (內湖)訊聯醫事檢驗所                       | 1               | 其他應收款-關係人 | 1,350  | (註4) | 0%                  |
| 0          | 訊聯基因數位股份有限公司 | (內湖)訊聯醫事檢驗所                       | 1               | 其他收入      | 2,571  | (註4) | 1%                  |
| 0          | 訊聯基因數位股份有限公司 | GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD | 1               | 營業收入      | 3,612  | (註4) | 1%                  |
| 1          | (內湖)訊聯醫事檢驗所  | 訊聯基因數位股份有限公司                      | 2               | 營業收入      | 3,000  | (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。

訊聯基因數位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114年6月30日

附表四

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       |  |    |
| 訊聯基因數位股份有限公司 | GENETICS GENERATION ASIA<br>SDN BHD | 馬來西亞 | 醫事檢測   | \$ 15,255 | \$ 15,255 | 2,145,000 | 100 | \$ 3,026 | (\$ 940) | (\$ 940) |  |    |

註：於編製合併財務報告時，業已沖銷。