

金萬林企業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 110 年及 109 年第二季
(股票代碼 6645)

公司地址：新北市汐止區新台五路一段 97 號 30 樓
電 話：(02)2697-6888

金萬林企業股份有限公司及子公司
民國 110 年及 109 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	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 44
	(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) 重要會計科目說明	14 ~ 31
	(七) 關係人交易	31 ~ 34
	(八) 質押資產	34
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	34	
(十一)	重大之期後事項	35	
(十二)	其他	35 ~ 42	
(十三)	附註揭露事項	43	
(十四)	營運部門資訊	43 ~ 44	



資誠

會計師核閱報告

(110)財審報字第 21001510 號

金萬林企業股份有限公司 公鑒：

前言

金萬林企業股份有限公司及子公司(以下簡稱「金萬林集團」)民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達金萬林集團民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

黃金連

王照明

黃金連
王照明



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

中華民國 110 年 8 月 11 日



金萬林企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年6月30日及民國109年12月31日、6月30日

(民國110年及109年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年6月30日		109年12月31日		109年6月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 48,058	7	\$ 86,635	15	\$ 132,950	22
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)及八	-	-	-	-	3,003	-
1140	合約資產—流動	六(十八)	2,541	1	3,368	1	5,461	1
1150	應收票據淨額	六(二)	2,000	-	5,292	1	5,775	1
1170	應收帳款淨額	六(二)	179,325	27	82,894	14	84,667	14
1180	應收帳款—關係人淨額	七	-	-	2,586	-	2,505	-
1200	其他應收款		220	-	219	-	268	-
1220	本期所得稅資產		58	-	5	-	-	-
130X	存貨	六(三)	90,312	14	91,284	15	61,764	10
1410	預付款項		5,873	1	8,134	1	9,169	2
1470	其他流動資產	六(十八)及八	15,353	2	9,656	2	6,064	1
11XX	流動資產合計		<u>343,740</u>	<u>52</u>	<u>290,073</u>	<u>49</u>	<u>311,626</u>	<u>51</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八	169,632	26	170,680	29	165,177	27
1755	使用權資產	六(五)及七	21,603	3	2,445	-	1,106	-
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八	95,598	14	95,725	16	95,852	16
1780	無形資產	六(八)	3,498	1	4,240	1	5,047	1
1840	遞延所得稅資產		12,523	2	22,435	4	21,249	4
1900	其他非流動資產	六(九)、七及八	13,139	2	8,637	1	6,997	1
15XX	非流動資產合計		<u>315,993</u>	<u>48</u>	<u>304,162</u>	<u>51</u>	<u>295,428</u>	<u>49</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 659,733</u>	<u>100</u>	<u>\$ 594,235</u>	<u>100</u>	<u>\$ 607,054</u>	<u>100</u>

(續次頁)

金萬林企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年6月30日及民國109年12月31日、6月30日

(民國110年及109年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110年6月30日		109年12月31日		109年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 30,000	4	\$ -	-	\$ 15,000	3
2130	合約負債—流動	六(十八)	4,087	1	20,882	3	13,781	2
2150	應付票據		3,540	-	3,502	1	11,118	2
2170	應付帳款		48,759	7	61,668	10	37,557	6
2200	其他應付款		12,264	2	6,749	1	3,689	1
2220	其他應付款項—關係人	七	220	-	79	-	11	-
2280	租賃負債—流動	六(五)及七	5,386	1	1,088	-	479	-
2300	其他流動負債	六(十一)	4,886	1	3,836	1	7,083	1
21XX	流動負債合計		<u>109,142</u>	<u>16</u>	<u>97,804</u>	<u>16</u>	<u>88,718</u>	<u>15</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八	42,686	6	43,933	8	61,312	10
2580	租賃負債—非流動	六(五)及七	16,359	3	1,411	-	664	-
2600	其他非流動負債	六(十二)	5,391	1	440	-	440	-
25XX	非流動負債合計		<u>64,436</u>	<u>10</u>	<u>45,784</u>	<u>8</u>	<u>62,416</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計		<u>173,578</u>	<u>26</u>	<u>143,588</u>	<u>24</u>	<u>151,134</u>	<u>25</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	296,000	45	296,000	50	296,000	49
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)	181,357	28	181,033	30	181,033	30
保留盈餘								
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	六(十七)	8,926	1	(26,331)	(4)	(21,113)	(4)
其他權益								
3400	其他權益		(128)	-	(55)	-	-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>486,155</u>	<u>74</u>	<u>450,647</u>	<u>76</u>	<u>455,920</u>	<u>75</u>
3XXX	權益總計		<u>486,155</u>	<u>74</u>	<u>450,647</u>	<u>76</u>	<u>455,920</u>	<u>75</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
九								
重大之期後事項								
十一								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 659,733</u>	<u>100</u>	<u>\$ 594,235</u>	<u>100</u>	<u>\$ 607,054</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：陳惠娥



經理人：陳惠娥



會計主管：楊文明



金萬林企業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國110年及109年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 246,669	100	\$ 117,741	100
5000 營業成本	六(三)(十九) (二十四) (二十五)	(143,357)	(58)	(91,840)	(78)
5950 營業毛利淨額		103,312	42	25,901	22
營業費用	六(二十四) (二十五)及七				
6100 推銷費用		(21,619)	(9)	(16,939)	(15)
6200 管理費用		(29,244)	(12)	(19,940)	(17)
6300 研究發展費用		(10,079)	(4)	(14,158)	(12)
6450 預期信用減損利益(損失)	六(二十四)及 十二(二)	1,494	1	(398)	-
6000 營業費用合計		(59,448)	(24)	(51,435)	(44)
6900 營業利益(損失)		43,864	18	(25,534)	(22)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)	16	-	14	-
7010 其他收入	六(六)(二十一)	1,831	-	1,257	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	47	-	52	-
7050 財務成本	六(五)(二十三)	(589)	-	(2,041)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		1,305	-	(718)	-
7900 稅前淨利(淨損)		45,169	18	(26,252)	(22)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十六)	(9,912)	(4)	5,139	4
8200 本期淨利(淨損)		\$ 35,257	14	(\$ 21,113)	(18)
其他綜合損益					
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		(\$ 73)	-	\$ -	-
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$ 35,184	14	(\$ 21,113)	(18)
淨(損)益歸屬於					
8610 母公司業主		\$ 35,257	14	(\$ 21,113)	(18)
綜合(損)益總額歸屬於					
8710 母公司業主		\$ 35,184	14	(\$ 21,113)	(18)
每股盈餘(虧損)	六(二十七)				
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 1.19		(\$ 0.89)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 1.17		(\$ 0.89)	

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：陳惠娥



經理人：陳惠娥



會計主管：楊文明



金萬林企業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國110年及109年1月1日至6月30日



單位：新台幣仟元

	歸屬於母公公司業主之權益						合計
	附註	普通股本	資本公積－發行溢價	資本公積－員工認股權	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
<u>109年1月1日至6月30日</u>							
109年1月1日餘額		\$ 206,000	\$ 32,906	\$ -	(\$ 31,873)	\$ -	\$ 207,033
本期淨損		-	-	-	(21,113)	-	(21,113)
本期綜合損益總額		-	-	-	(21,113)	-	(21,113)
資本公積彌補虧損	六(十七)	-	(31,873)	-	31,873	-	-
現金增資發行新股	六(十五)	90,000	180,000	-	-	-	270,000
109年6月30日餘額		\$ 296,000	\$ 181,033	\$ -	(\$ 21,113)	\$ -	\$ 455,920
<u>110年1月1日至6月30日</u>							
110年1月1日餘額		\$ 296,000	\$ 181,033	\$ -	(\$ 26,331)	(\$ 55)	\$ 450,647
本期淨利		-	-	-	35,257	-	35,257
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(73)	(73)
本期綜合損益總額		-	-	-	35,257	(73)	35,184
股份基礎給付交易	六(十四)	-	-	324	-	-	324
110年6月30日餘額		\$ 296,000	\$ 181,033	\$ 324	\$ 8,926	(\$ 128)	\$ 486,155

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：陳惠娥



經理人：陳惠娥



會計主管：楊文明




 金萬林企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 45,169	(\$ 26,252)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四)(五)(七) (二十四) 9,884	6,054
攤銷費用	六(八)(二十四) 742	808
預期信用減損(利益)損失數	六(二十四) (1,494)	398
利息費用	六(二十三) 589	2,041
利息收入	六(二十) (16)	(14)
補助收入	六(十二) (二十一) (49)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) 324	-
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		
合約資產-流動	875 (	1,563)
應收票據	3,294	3,150
應收帳款	(95,034 ) (	3,872)
應收帳款-關係人	2,633 (	2,428)
其他應收款	(1)	286
存貨	(4,780)	5,918
預付款項	2,261 (	5,931)
其他流動資產	(3,918 ) (	30)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(16,795)	291
應付票據	38	7,227
應付帳款	(12,909)	1,521
其他應付款	5,445 (	2,822)
其他應付款-關係人	141	-
其他流動負債	1,024	2,139
營運產生之現金流出	(62,577 ) (	13,079)
收取之利息	16	14
支付之利息	(519 ) (	2,072)
退還之所得稅	-	1,051
支付之所得稅	(53)	-
營業活動之淨現金流出	(63,133 ) (	14,086)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(四) (149)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	-	8,004
存出保證金增加(表列「其他流動及非流動資產」)	(10,617 ) (	5,170)
存出保證金減少(表列「其他流動及非流動資產」)	4,256	1,723
收取之補助獎勵金	六(十二) 5,000	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(1,510)	4,557

(續次頁)


 金萬林企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加(減少)		\$ 30,000	(\$ 85,000)
長期借款償還數		(1,221)	(68,979)
租賃本金償還		(2,644)	(224)
現金增資	六(十五)	-	270,000
籌資活動之淨現金流入		26,135	115,797
匯率變動對現金及約當現金之影響		(69)	-
本期現金及約當現金(減少)增加數		(38,577)	106,268
期初現金及約當現金餘額		86,635	26,682
期末現金及約當現金餘額		\$ 48,058	\$ 132,950

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：陳惠娥



經理人：陳惠娥



會計主管：楊文明



金萬林企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國110年及109年第二季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

金萬林企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國93年8月6日設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要經營業務為醫療儀器及耗材批發買賣與各項基因及醫療檢測等服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年8月11日提報董事會後發布。

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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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 109 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 109 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 109 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日	
本公司	康臨生技股份有限公司(康臨)	儀器及耗材 批發買賣	100%	100%	100%	註1
"	元萃數據科技股份有限公司(元萃)	基因及醫療 檢測服務	100%	100%	100%	註2
"	Gene On Link LLC. (Gene On Link)	基因及醫療 檢測服務	100%	100%	100%	註3
"	健安聯醫事檢驗所 (健安聯)	基因及醫療 檢測服務	—	—	—	註4

註 1：本集團為拓展南區業務，於民國 109 年 7 月 21 日辦理康臨現金增資 \$3,000，並於民國 109 年 8 月 5 日完成變更登記，前述現金增資本集團皆依持股比全數認購。

註 2：本集團為拓展中區業務，於民國 109 年 7 月 21 日辦理元萃現金增資 \$3,000，並於民國 109 年 8 月 7 日完成變更登記，前述現金增資本集團皆依持股比全數認購。

註 3：(1)本集團為拓展美國業務，成立 100% 之轉投資公司—Gene On Link LLC.，於民國 109 年 6 月 9 日完成設立登記，並分別於民國 109 年 8 月及 12 月匯出資本金共計美金 120 仟元(折合新台幣 3,483)，前述資本金已分別於民國 109 年 8 月及 12 月匯達。

(2)本集團為拓展美國業務，於民國 110 年 1 月至 5 月間，匯出資本金共計美金 380 仟元(折合新台幣 10,632)，前述資本金已分別於民國 110 年 1 月至 5 月間匯達。

註 4：本集團雖無實際持股，惟對健安聯具有財務、營運及人事方針之主導能力，對健安聯具有實質控制並享有其全部風險及報酬，故編入合併報表。

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

1. 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，並配合民國 109 年度合併財務報表所述之政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 109 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計科目說明

(一) 現金及約當現金

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
庫存現金	\$ 100	\$ 171	\$ 57
支票存款	2,519	1,848	8,706
活期存款	<u>45,439</u>	<u>84,616</u>	<u>124,187</u>
	<u>\$ 48,058</u>	<u>\$ 86,635</u>	<u>\$ 132,950</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. 本集團民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日，因短期借款擔保用途受限之現金分別計 \$0、\$0 及 3,003，已分類為按攤銷後成本衡量之金融資產－流動，請詳附註八說明。

(二) 應收票據及帳款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應收票據	\$ 2,000	\$ 5,294	\$ 5,778
減：備抵損失	-	(2)	(3)
	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 5,292</u>	<u>\$ 5,775</u>
	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應收帳款	\$ 179,599	\$ 84,565	\$ 85,564
減：備抵損失	(274)	(1,671)	(897)
	<u>\$ 179,325</u>	<u>\$ 82,894</u>	<u>\$ 84,667</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	110年6月30日		109年12月31日		109年6月30日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 2,000	\$165,348	\$ 5,294	\$ 68,440	\$ 5,778	\$ 68,276
已逾期						
30天內	-	3,510	-	5,615	-	2,608
31-90天	-	1,341	-	3,345	-	5,373
91-180天	-	7,258	-	1,925	-	2,216
181天以上	-	2,142	-	5,240	-	7,091
	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$179,599</u>	<u>\$ 5,294</u>	<u>\$ 84,565</u>	<u>\$ 5,778</u>	<u>\$ 85,564</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額分別為\$8,925 及\$81,330。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$2,000、\$5,292 及\$5,775；最能代表本集團應收帳款於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$179,325、\$82,894 及\$84,667。
4. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 存貨

	110年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 86,768	(\$ 1,027)	\$ 85,741
原料	5,058	(487)	4,571
	<u>\$ 91,826</u>	<u>(\$ 1,514)</u>	<u>\$ 90,312</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 87,273	(\$ 700)	\$ 86,573
原料	5,319	(608)	4,711
	<u>\$ 92,592</u>	<u>(\$ 1,308)</u>	<u>\$ 91,284</u>

	109年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 61,022	(\$ 3,774)	\$ 57,248
原料	5,753	(1,237)	4,516
	<u>\$ 66,775</u>	<u>(\$ 5,011)</u>	<u>\$ 61,764</u>

當期認列之存貨相關費損：

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
已出售存貨及檢測成本	\$ 137,659	\$ 84,934
存貨跌價損失	206	1,706
	<u>\$ 137,865</u>	<u>\$ 86,640</u>

(四) 不動產、廠房及設備

	110年			
	土地	房屋及建築	生財器具	合計
1月1日				
成本	\$ 54,341	\$ 106,917	\$ 47,459	\$ 208,717
累計折舊	-	(18,465)	(19,572)	(38,037)
	<u>\$ 54,341</u>	<u>\$ 88,452</u>	<u>\$ 27,887</u>	<u>\$ 170,680</u>
1月1日	\$ 54,341	\$ 88,452	\$ 27,887	\$ 170,680
增添	-	-	149	149
移轉	-	-	5,832	5,832
折舊費用	-	(2,665)	(4,360)	(7,025)
淨兌換差額	-	-	(4)	(4)
6月30日	<u>\$ 54,341</u>	<u>\$ 85,787</u>	<u>\$ 29,504</u>	<u>\$ 169,632</u>
6月30日				
成本	\$ 54,341	\$ 106,917	\$ 53,437	\$ 214,695
累計折舊	-	(21,130)	(23,933)	(45,063)
	<u>\$ 54,341</u>	<u>\$ 85,787</u>	<u>\$ 29,504</u>	<u>\$ 169,632</u>

	109年			
	土地	房屋及建築	生財器具	合計
1月1日				
成本	\$ 54,341	\$ 109,156	\$ 36,706	\$ 200,203
累計折舊	-	(15,316)	(14,316)	(29,632)
	<u>\$ 54,341</u>	<u>\$ 93,840</u>	<u>\$ 22,390</u>	<u>\$ 170,571</u>
1月1日	\$ 54,341	\$ 93,840	\$ 22,390	\$ 170,571
移轉	-	-	286	286
折舊費用	-	(2,694)	(2,986)	(5,680)
6月30日	<u>\$ 54,341</u>	<u>\$ 91,146</u>	<u>\$ 19,690</u>	<u>\$ 165,177</u>
6月30日				
成本	\$ 54,341	\$ 109,156	\$ 36,992	\$ 200,489
累計折舊	-	(18,010)	(17,302)	(35,312)
	<u>\$ 54,341</u>	<u>\$ 91,146</u>	<u>\$ 19,690</u>	<u>\$ 165,177</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(五) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括實驗室、辦公室、停車位及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團承租之實驗室、部分辦公室及停車位之租賃期間不超過 12 個月。民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日因前述合約之承諾租賃給付分別為 \$790、\$5,240 及 \$2,630。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年		
	房屋及建築物	運輸設備－公務車	合計
1月1日			
成本	\$ -	\$ 3,258	\$ 3,258
累計折舊	-	(813)	(813)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,445</u>	<u>\$ 2,445</u>
1月1日	\$ -	\$ 2,445	\$ 2,445
增添	21,890	-	21,890
折舊費用	(2,189)	(543)	(2,732)
6月30日	<u>\$ 19,701</u>	<u>\$ 1,902</u>	<u>\$ 21,603</u>
6月30日			
成本	\$ 21,890	\$ 3,258	\$ 25,148
累計折舊	(2,189)	(1,356)	(3,545)
	<u>\$ 19,701</u>	<u>\$ 1,902</u>	<u>\$ 21,603</u>

	109年		
	房屋及建築物	運輸設備—公務車	合計
1月1日			
成本	\$ -	\$ 1,475	\$ 1,475
累計折舊	-	(123)	(123)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,352</u>	<u>\$ 1,352</u>
1月1日	\$ -	\$ 1,352	\$ 1,352
折舊費用	-	(246)	(246)
6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$ 1,106</u>
6月30日			
成本	\$ -	\$ 1,475	\$ 1,475
累計折舊	-	(369)	(369)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,106</u>	<u>\$ 1,106</u>

4. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
租賃負債總額	\$ 21,745	\$ 2,499	\$ 1,143
減：一年內到期部分 (表列「租賃負債-流動」)	(5,386)	(1,088)	(479)
	<u>\$ 16,359</u>	<u>\$ 1,411</u>	<u>\$ 664</u>

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 221	\$ 56
屬短期租賃合約之費用	866	2,630

6. 本集團於民國110年及109年1月1日至6月30日租賃現金流出總額分別為\$3,731及\$2,910。

(六) 租賃交易—出租人

1. 本集團出租之標的資產為辦公室，租賃合約之期間通常介於1到3年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國110年及109年1月1日至6月30日基於營業租賃合約分別認列\$1,257及\$1,257之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
1年內	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ 2,514</u>	<u>\$ 1,257</u>

(七) 投資性不動產

	110年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 85,243	\$ 12,985	\$ 98,228
累計折舊	<u>-</u>	<u>(2,503)</u>	<u>(2,503)</u>
	<u>\$ 85,243</u>	<u>\$ 10,482</u>	<u>\$ 95,725</u>
1月1日	\$ 85,243	\$ 10,482	\$ 95,725
折舊費用	<u>-</u>	<u>(127)</u>	<u>(127)</u>
6月30日	<u>\$ 85,243</u>	<u>\$ 10,355</u>	<u>\$ 95,598</u>
6月30日			
成本	\$ 85,243	\$ 12,985	\$ 98,228
累計折舊	<u>-</u>	<u>(2,630)</u>	<u>(2,630)</u>
	<u>\$ 85,243</u>	<u>\$ 10,355</u>	<u>\$ 95,598</u>
	109年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 85,243	\$ 12,985	\$ 98,228
累計折舊	<u>-</u>	<u>(2,248)</u>	<u>(2,248)</u>
	<u>\$ 85,243</u>	<u>\$ 10,737</u>	<u>\$ 95,980</u>
1月1日	\$ 85,243	\$ 10,737	\$ 95,980
折舊費用	<u>-</u>	<u>(128)</u>	<u>(128)</u>
6月30日	<u>\$ 85,243</u>	<u>\$ 10,609</u>	<u>\$ 95,852</u>
6月30日			
成本	\$ 85,243	\$ 12,985	\$ 98,228
累計折舊	<u>-</u>	<u>(2,376)</u>	<u>(2,376)</u>
	<u>\$ 85,243</u>	<u>\$ 10,609</u>	<u>\$ 95,852</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ 1,257</u>
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 269</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日之公允價值分別為 \$141,432、\$111,042 及 \$111,042，上開公允價值係管理階層根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(八) 無形資產

	110年		109年	
	電腦軟體		電腦軟體	
1月1日				
成本	\$	7,054	\$	9,035
累計攤銷	(	2,814)	(	3,180)
	\$	<u>4,240</u>	\$	<u>5,855</u>
1月1日	\$	4,240	\$	5,855
攤銷費用	(	742)	(	808)
6月30日	\$	<u>3,498</u>	\$	<u>5,047</u>
6月30日				
成本	\$	7,054	\$	9,035
累計攤銷	(	3,556)	(	3,988)
	\$	<u>3,498</u>	\$	<u>5,047</u>

無形資產攤銷明細如下：

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
管理費用	\$ <u>742</u>	\$ <u>808</u>

(九) 其他非流動資產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
存出保證金	\$ 13,139	\$ 8,557	\$ 6,997
預付設備款	-	80	-
	\$ <u>13,139</u>	\$ <u>8,637</u>	\$ <u>6,997</u>

以存出保證金提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(十) 短期借款

借款性質	110年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ <u>30,000</u>	1.50%	請詳附註八
借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ -	-	-
借款性質	109年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ <u>15,000</u>	2.00%	請詳附註八

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年6月30日
長期銀行借款				
擔保借款	自民國106年3月27日至126年3月27日，按月付息，另自106年4月27日開始按240分期償還本金	1.32%	不動產、廠房及設備	\$ 22,738
擔保借款	自民國107年8月1日至127年8月1日，按月付息，另自107年9月1日開始按240分期償還本金	1.42%	不動產、廠房及設備	22,417
減：一年內到期部分(表列「其他流動負債」)				(2,469)
				<u>\$ 42,686</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自民國106年3月27日至126年3月27日，按月付息，另自106年4月27日開始按240分期償還本金	1.32%	不動產、廠房及設備	\$ 23,385
擔保借款	自民國107年8月1日至127年8月1日，按月付息，另自107年9月1日開始按240分期償還本金	1.42%	不動產、廠房及設備	22,991
減：一年內到期部分(表列「其他流動負債」)				(2,443)
				<u>\$ 43,933</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年6月30日
長期銀行借款				
擔保借款	自民國106年3月27日至126年3月27日，按月付息，另自106年4月27日開始按240分期償還本金	1.60%	不動產、廠房及設備	\$ 24,028
擔保借款	自民國107年8月1日至127年8月1日，按月付息，另自107年9月1日開始按240分期償還本金	1.56%	不動產、廠房及設備	23,564
擔保借款	自民國107年8月1日至117年8月1日，按月付息，另自107年9月1日開始按120分期償還本金	1.60%	不動產、廠房及設備	16,817
減：一年內到期部分(表列「其他流動負債」)				(<u>3,097</u>)
				<u>\$ 61,312</u>

1. 本集團未動用借款額度之資訊，請詳附註十二(二)3.(3)B.之說明。
2. 本集團為短期借款及長期借款所提供之擔保品，除附註八所述外，尚開立保證票據金額如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
保證票據	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

(十二) 其他非流動負債

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
遞延收入	\$ 4,951	\$ -	\$ -
存入保證金	<u>440</u>	<u>440</u>	<u>440</u>
	<u>\$ 5,391</u>	<u>\$ 440</u>	<u>\$ 440</u>

本公司之子公司健安聯於民國 110 年建置嚴重特殊傳染性肺炎檢驗實驗室，依據衛生福利部執行嚴重特殊傳染性肺炎醫療照護及防治發給補助津貼及獎勵要點規定，設有生物安全第二等級以上實驗室之醫事機構，且為指定檢驗機構者，核發購置儀器設備獎勵，健安聯於民國 110 年 6 月取得前述獎勵金\$5,000，並依儀器設備之估計耐用年限以直線法認列為當期利益，民國 110 年 6 月 1 日至 6 月 30 日止共認列利益\$49。

(十三) 退休金

自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團依據「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。本集團就員工選擇適用「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 110 年及 109 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為 \$1,420 及 \$1,201。

(十四) 股份基礎給付

1. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	109.4.27	900 仟股	0.156 年	立即既得
員工認股權計畫	110.5.12	2,960 單位	5 年	服務屆滿二年既得 50%； 服務屆滿三年既得 100%

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	110 年		109 年	
	認股權 數量	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量	加權平均履 約價格(元)
1 月 1 日期初流通在外認股權	-	\$ -	-	\$ -
本期給與認股權	2,960	33.1	900	30.0
本期放棄認股權	-	-	(900)	30.0
6 月 30 日期末流通在外認股權	<u>2,960</u>	-	<u>-</u>	-
6 月 30 日期末可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用市場面鑑價方法(股價淨值比法及興櫃價格調整法)，並考量經流動性折價後計算股權公允價值，再利用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
現金增資保留員工認購	109.4.27	\$27.33	\$ 30.0	27.35%	0.156 年	-	0.35%	\$ -
員工認股權計畫	110.5.12	26.33	33.1	28.09%	3.5 年 及 4 年	-	0.212%~ 0.250	3.3-3.7

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

4. 本集團民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$324 及 \$0。
5. 本集團員工已於民國 109 年 6 月全數放棄認購本次現金增資發行新股之權利，放棄認購之部份由董事長洽特定人按發行價格全數認購，增資基準日為民國 109 年 6 月 10 日，已於民國 109 年 7 月 20 日辦妥變更登記。

(十五)股本

1. 民國 110 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為 \$600,000，分為 60,000 仟股，實收資本額為 \$296,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
1月1日	29,600仟股	20,600仟股
現金增資	-	9,000仟股
6月30日	<u>29,600仟股</u>	<u>29,600仟股</u>

本公司於民國 108 年 12 月 23 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股計 9,000 仟股，並於民國 109 年 4 月 1 日經董事會決議通過以每股面額 10 元，每股 30 元溢價發行，經報奉主管機關核准，增資基準日為民國 109 年 6 月 10 日，已於民國 109 年 7 月 20 日辦妥變更登記。

(十六)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。

(十七)保留盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，由股東會決議保留或分派之。
2. 本公司之股利政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。公司得依財務、業務及經營面等考量因素，將當年度可供分派盈餘全數分派，其中股東紅利之分派得以現金及股票方式發放，股東現金紅利分派比例不得低於股東紅利總額之 5%。

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25%之部分為限。
4. 本公司於民國 109 年 6 月 29 日經股東會決議通過民國 108 年度虧損撥補議案，以資本公積\$31,873 彌補虧損。
5. 本公司於民國 110 年 7 月 13 日經股東會決議通過以資本公積每仟股無償配發股票股利 47.29 股，金額計\$14,000，經向主管機關申報已於民國 110 年 7 月 19 日生效，並於民國 110 年 7 月 28 日經董事會決議通過增資基準日為民國 110 年 8 月 25 日，相關程序刻正辦理中。

(十八) 營業收入

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
客戶合約之收入	\$ 246,669	\$ 117,741

1. 本集團之收入可細分為下列主要服務及產品線：

110年1月1日 至6月30日	<u>生醫產品</u>				<u>精準醫療</u>		合計
	<u>檢測儀器</u>	<u>耗材</u>	<u>試劑</u>	<u>維修服務</u>	<u>生物資訊分 析服務報告</u>	<u>試劑</u>	
外部客戶合約收入	\$ 99,640	\$ 11,172	\$ 43,394	\$ 7,457	\$ 61,263	\$ 23,743	\$ 246,669

109年1月1日 至6月30日	<u>生醫產品</u>				<u>精準醫療</u>		合計
	<u>檢測儀器</u>	<u>耗材</u>	<u>試劑</u>	<u>維修服務</u>	<u>生物資訊分 析服務報告</u>	<u>試劑</u>	
外部客戶合約收入	\$ 65,920	\$ 5,887	\$ 25,395	\$ 7,260	\$ 10,022	\$ 3,257	\$ 117,741

2. 合約資產及合約負債

- (1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>	<u>109年1月1日</u>
合約資產	\$ 2,554	\$ 3,429	\$ 5,629	\$ 3,946
減：備抵損失	(13)	(61)	(168)	(108)
	<u>\$ 2,541</u>	<u>\$ 3,368</u>	<u>\$ 5,461</u>	<u>\$ 3,838</u>
	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>	<u>109年1月1日</u>
合約負債	<u>\$ 4,087</u>	<u>\$ 20,882</u>	<u>\$ 13,781</u>	<u>\$ 13,490</u>

- (2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109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	<u>\$ 18,488</u>	<u>\$ 7,156</u>

3. 自履行合約成本認列之資產

本集團為履行新冠病毒抗體檢測合約，發生之前置檢測成本與合約直接相關，依 IFRS15 之規定符合將該成本認列為資產，表列其他流動資產，該資產攤提方式與其相關之特定合約收入認列模式一致。

(1) 自履行合約成本認列之資產

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
自履行合約成本 認列之資產	\$ 4,219	\$ -	\$ -

(2) 自履行合約成本攤銷之金額

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
自履行合約成本 攤銷之金額	\$ -	\$ -

4. 本集團合約皆為短於一年或按實際服務時數開立帳單之合約，依據 IFRS 15 規定，無須揭露該等合約尚未履行合約義務所分攤之交易價格。

(十九) 營業成本

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
銷貨成本	\$ 121,992	\$ 77,887
檢測成本	15,667	7,046
維修成本	5,492	5,201
存貨跌價損失	206	1,706
	<u>\$ 143,357</u>	<u>\$ 91,840</u>

(二十) 利息收入

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 6	\$ 10
其他利息收入	10	4
	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 14</u>

(二十一) 其他收入

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 1,257	\$ 1,257
補助收入	49	-
其他收入	525	-
	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ 1,257</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
外幣兌換利益	\$ 174	\$ 180
投資性不動產折舊費用	(127)	(128)
	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 52</u>

(二十三) 財務成本

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 368	\$ 1,985
租賃負債	221	56
	<u>\$ 589</u>	<u>\$ 2,041</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
製成品及商品存貨之變動	\$ 115,506	\$ 79,617
員工福利費用	41,750	32,221
耗用之原料	14,327	4,336
不動產、廠房及設備折舊費用	7,025	5,680
勞務費用	4,307	2,046
使用權資產折舊費用	2,732	246
修繕及維修費用	2,036	1,847
交通費	1,416	1,406
商品存貨轉入維修成本	986	1,624
租金費用	875	2,641
無形資產攤銷費用	742	808
測試費	539	2,774
預期信用減損(利益)損失	(1,494)	398
其他費用	12,058	7,631
營業成本及營業費用	<u>\$ 202,805</u>	<u>\$ 143,275</u>

(二十五) 員工福利費用

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 34,528	\$ 27,597
勞健保費用	2,747	2,247
退休金費用	1,420	1,201
董事酬勞	1,444	183
員工認股權	324	-
其他用人費用	1,287	993
	<u>\$ 41,750</u>	<u>\$ 32,221</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於當年度獲利 1%，董事及監察人酬勞不高於 5%。惟本公司基於營運所需及健全公司治理，於民國 109 年 6 月 29 日經股東會決議將設立審計委員會以取代監察人職權，故修訂本公司章程為依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司於民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額為 \$196；董事酬金估列金額為 \$981，係依當年度獲利狀況扣除累積虧損後分別以 1% 及 5% 估列，前述董事酬金帳列員工福利費用項下之董事酬金；民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為累積虧損，故依章程規定不擬估列員工酬勞及董監酬勞。
3. 本公司於民國 109 年 12 月 31 日為累積虧損，故依章程規定未估列員工酬勞及董事酬勞。
4. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅(費用)利益

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得稅總額	\$ _____ -	\$ _____ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	(_____ 9,912)	_____ 5,139
所得稅(費用)利益	(<u>\$ _____ 9,912</u>)	<u>\$ _____ 5,139</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 108 年度。

(二十七) 每股盈餘(虧損)

	110年1月1日至6月30日		
	稅後金額	期末流通在 外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 35,257	29,600	\$ 1.19
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 35,257	29,600	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	459	
員工酬勞	-	5	
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	\$ 35,257	30,064	\$ 1.17

	109年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 21,113)	23,853	(\$ 0.89)
稀釋每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 21,113)	23,853	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響員工酬勞	-	-	
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損加潛在普通 股之影響	(\$ 21,113)	23,853	(\$ 0.89)

本公司於民國 110 年 7 月 13 日經股東會決議通過以資本公積無償配發股票股利，並於民國 110 年 7 月 28 日經董事會決議通過增資基準日為民國 110 年 8 月 25 日，若追溯調整該無償配股對每股盈餘之影響，其擬制性資訊如下：

	110年1月1日至6月30日		
	稅後金額	追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (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	\$ 35,257	31,000	\$ 1.14
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 35,257	31,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	459	
員工酬勞	-	5	
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	\$ 35,257	31,464	\$ 1.12
	109年1月1日至6月30日		
	稅後金額	追溯調整流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 21,113)	25,253	(\$ 0.84)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 21,113)	25,253	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響員工酬勞	-	-	
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損加潛在普通 股之影響	(\$ 21,113)	25,253	(\$ 0.84)

(二十八) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之營業及投資活動：

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
存貨轉列不動產、廠房及設備	\$ 5,752	\$ 286
其他非流動資產轉列不動產、廠房及設備	\$ 80	\$ -

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	110年				
	短期借款	租賃負債 —流動及 非流動	非流動負債 (存入保證金)	長期借款 (含一年 內到期)	來自 籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ -	\$ 2,499	\$ 440	\$ 46,376	\$ 49,315
籌資現金流量之變動	30,000	(2,644)	-	(1,221)	26,135
非現金支付之增添數	-	21,890	-	-	21,890
6月30日	\$ 30,000	\$ 21,745	\$ 440	\$ 45,155	\$ 97,340

	109年				
	短期借款	租賃負債 —流動及 非流動	非流動負債 (存入保證金)	長期借款 (含一年 內到期)	來自 籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 100,000	\$ 1,367	\$ 440	\$ 133,388	\$ 235,195
籌資現金流量之變動	(85,000)	(224)	-	(68,979)	(154,203)
6月30日	\$ 15,000	\$ 1,143	\$ 440	\$ 64,409	\$ 80,992

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
慧禾生物科技(股)公司(慧禾生物)	其他關係企業
格尚資訊有限公司(格尚)	"
Arbelos Genomics(AGI)	"
陳惠娥	本集團之主要管理階層
吳品祥	"
吳品聰	"

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
其他關係企業		
AGI	\$ -	\$ 2,459
主要管理階層		
陳惠娥	-	1
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,460</u>

對於關係人及非關係人之銷售價格係依市場價格雙方議定，並於銷售完成後 120~180 天內收款。

2. 應收關係人款項

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應收帳款：			
其他關係企業			
AGI	\$ -	\$ 2,633	\$ 2,582
減：備抵損失	-	(47)	(77)
小計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,586</u>	<u>\$ 2,505</u>

(1) 應收帳款主係銷售交易所產生。

(2) 民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日之應收關係人款項皆為未逾期。

3. 存出保證金(表列其他非流動資產)

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
其他關係企業			
慧禾生物	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 1,200</u>

主係辦公室租賃押金，相關說明請詳附註六(五)及七(二)5.(1)。

4. 應付關係人款項

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
其他應付款：			
其他關係企業			
格尚	\$ 11	\$ 10	\$ 11
陳惠娥	209	69	-
	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 11</u>

主係應付維護費及代墊款等。

5. 租賃交易－承租人/租金支出

(1) 本集團向其他關係企業承租辦公室，租賃期間為民國 110 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日。租賃價款係依雙方租賃合約約定，租賃之資產不得以轉讓、出借、頂讓及其他變相方式將權利轉讓給他人，本集團因而認列使用權資產 \$21,890，相關說明請詳附註六(五)。

(2) 屬短期租賃合約之租金費用

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
其他關係企業		
慧禾生物	\$ -	\$ 2,280
主要管理階層		
陳惠娥	120	120
吳品祥	210	210
	<u>330</u>	<u>330</u>
	<u>\$ 330</u>	<u>\$ 2,610</u>

A. 本集團以營業租賃方式向其他關係企業－慧禾生物承租新北市汐止區實驗室，租賃期間為民國 109 年 1 月 1 日至民國 109 年 12 月 31 日，租賃價款依雙方租賃合約約定。

B. 本集團以營業租賃方式向主要管理階層－陳惠娥承租高雄市左營區辦公室，租賃期間分別為民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，租賃價款依雙方租賃合約約定。

C. 本集團以營業租賃方式向主要管理階層－吳品祥承租台北市大安區辦公室，租賃期間分別為民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，租賃價款依雙方租賃合約約定。

(3) 本集團因短期租賃合約之未來租賃給付總額如下：

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
不超過1年	\$ 330	\$ 5,220	\$ 2,610

(4) 租賃負債

A. 期末餘額

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
租賃負債總額	\$ 19,783	\$ -	\$ -
減：一年內到期部分			
(表列「租賃負債-流動」)	(4,269)	-	-
	<u>\$ 15,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

B. 利息費用

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
其他關係企業		
慧禾生物	\$ 172	\$ -

6. 營業費用

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
其他關係企業 格尚	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 60</u>

主係系統維護費。

7. 關係人提供背書保證情形

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
主要管理階層	<u>\$ 161,600</u>	<u>\$ 173,600</u>	<u>\$ 184,410</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	<u>\$ 2,285</u>	<u>\$ 1,937</u>

八、質押資產

本集團提供擔保之資產明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>	<u>擔保之性質</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產				
一流動				
一活期存款(備償戶)	\$ -	\$ -	\$ 3,003	短期借款
其他流動資產				
一存出保證金	11,033	9,254	6,034	標案及辦公室租賃
不動產、廠房及設備				
一土地	33,293	33,293	33,293	長、短期借款
一房屋及建築	64,283	64,958	65,633	長、短期借款
投資性不動產				
一土地	85,243	85,243	85,243	長、短期借款
一房屋及建築	10,355	10,482	10,609	長、短期借款
其他非流動資產				
一存出保證金	13,139	8,557	6,997	標案及辦公室租賃
	<u>\$ 217,346</u>	<u>\$ 211,787</u>	<u>\$ 210,812</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

營業租賃協議請詳附註六(五)、(六)及七說明。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十七)5.

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、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 110 年度之策略維持與民國 109 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在一合理水平。民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
總借款	\$ 75,155	\$ 46,376	\$ 79,409
減：現金及約當現金	(48,058)	(86,635)	(132,950)
債務淨額	27,097	(40,259)	(53,541)
總權益	<u>486,155</u>	<u>450,647</u>	<u>455,920</u>
總資本	<u>\$ 513,252</u>	<u>\$ 410,388</u>	<u>\$ 402,379</u>
負債資本比率	5%	-	-

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 48,058	\$ 86,635	\$ 132,950
按攤銷後成本衡量之金融	-	-	3,003
資產—流動			
合約資產—流動	2,541	3,368	5,461
應收票據	2,000	5,292	5,775
應收帳款	179,325	82,894	84,667
應收帳款—關係人	-	2,586	2,505
其他應收款	220	219	268
存出保證金(表列其他流動			
及非流動資產)	<u>24,172</u>	<u>17,811</u>	<u>13,031</u>
	<u>\$ 256,316</u>	<u>\$ 198,805</u>	<u>\$ 247,660</u>

金融負債

按攤銷後成本衡量之金融負債

短期借款	\$ 30,000	\$ -	\$ 15,000
應付票據	3,540	3,502	11,118
應付帳款	48,759	61,668	37,557
其他應付款	12,264	6,749	3,689
其他應付款—關係人	220	79	11
長期借款(包含一年內到期)	45,155	46,376	64,409
存入保證金 (表列其他非流動負債)	440	440	440
	<u>\$ 140,378</u>	<u>\$ 118,814</u>	<u>\$ 132,224</u>
租賃負債—流動及非流動	<u>\$ 21,745</u>	<u>\$ 2,499</u>	<u>\$ 1,143</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團部分交易係以外幣計價，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團管理外幣之匯率風險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非本集團功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

110年6月30日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	影響 損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 395	27.86	\$ 11,005	5%	\$ 550
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	532	27.86	14,822	5%	741
109年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	影響 損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 329	28.48	\$ 9,370	5%	\$ 468
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	205	28.48	5,838	5%	292
109年6月30日					
(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	影響 損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 9	29.63	\$ 267	5%	\$ 13
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	144	29.63	4,267	5%	213

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$174 及 \$180。

價格風險

本集團於民國 110 年及 109 年 6 月 30 日並無投資暴露於價格風險之權益工具。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自按浮動利率發行之長期借款及短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當台幣借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$75 及 \$79，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(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票據、應收帳款及合約資產之合約現金流量。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為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：
- (A) 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。
- (B) 具有任一外部平等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。

E. 本集團按客戶類型、貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。

群組一：執行國內大專院校、醫院及政府機構研究及預算之人員。

群組二：其他生技同業等。

F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

G. 本集團納入國家景氣發展委員會景氣觀測報告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，以估計應收票據、合約資產及應收帳款(含關係人)之備抵損失，民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日之準備矩陣及損失率法如下：

110年6月30日	未逾期	逾期 90天內	逾期 91~180天	逾期 181天以上	合計
群組一					
預期損失率	0.009%	0.04%~0.11%	0.15%	0.26%~0.45%	
帳面價值總額	\$ 130,536	\$ 3,675	\$ 7,258	\$ 2,142	\$ 143,611
備抵損失	\$ 12	\$ 2	\$ 11	\$ 8	\$ 33

110年6月30日	未逾期	逾期 30天內	逾期 31~90天	逾期 91天以上	合計
群組二					
預期損失率	0.009%~0.66%	4.45%	6.17%~10.54%	39.55%	
帳面價值總額	\$ 39,366	\$ 433	\$ 743	\$ -	\$ 40,542
備抵損失	\$ 188	\$ 19	\$ 47	\$ -	\$ 254

109年12月31日	未逾期	逾期 90天內	逾期 91~180天	逾期 181天以上	合計
群組一					
預期損失率	0.03%	0.11%~0.34%	0.45%~0.56%	0.79%~1.37%	
帳面價值總額	\$ 53,649	\$ 1,797	\$ 1,925	\$ 5,240	\$ 62,611
備抵損失	\$ 16	\$ 5	\$ 9	\$ 63	\$ 93

109年12月31日	未逾期	逾期 30天內	逾期 31~90天	逾期 91天以上	合計
群組二					
預期損失率	0.03%~2.88%	14.62%	20.06%~32.97%	100%	
帳面價值總額	\$ 26,147	\$ 5,497	\$ 1,666	\$ -	\$ 33,310
備抵損失	\$ 375	\$ 803	\$ 510	\$ -	\$ 1,688

109年6月30日	未逾期	逾期 90天內	逾期 91~180天	逾期 181天以上	合計
群組一					
預期損失率	0.05%	0.25%~0.74%	0.99%~1.48%	1.73%~3.00%	
帳面價值總額	\$ 48,023	\$ 7,829	\$ 2,216	\$ 7,091	\$ 65,159
備抵損失	\$ 22	\$ 33	\$ 19	\$ 186	\$ 260

109年6月30日	未逾期	逾期 30天內	逾期 31~90天	逾期 91天以上	合計
群組二					
預期損失率	0.05%~2.98%	24.36%	33.43%~54.9%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 34,242	\$ 143	\$ 9	\$ -	\$ 34,394
備抵損失	\$ 848	\$ 34	\$ 3	\$ -	\$ 885

H. 本集團採簡化作法之備抵損失變動表如下：

	110年				
	應收票據	合約資產	應收帳款	應收帳款 —關係人	合計
1月1日	\$ 2	\$ 61	\$ 1,671	\$ 47	\$ 1,781
減損損失提列	-	-	5	-	5
減損損失迴轉	(2)	(48)	(1,402)	(47)	(1,499)
6月30日	\$ -	\$ 13	\$ 274	\$ -	\$ 287

109年

	應收帳款				合計
	應收票據	合約資產	應收帳款	—關係人	
1月1日	\$ 3	\$ 108	\$ 636	\$ -	\$ 747
減損損失提列	-	60	338	-	398
重分類	-	-	(77)	77	-
6月30日	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 897</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 1,145</u>

註：本集團之合約資產、應收票據及應收帳款皆由客戶合約所產生。

- I. 本集團持有之按攤銷後成本衡量之金融資產，係受限制之活期存款，因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。

(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，並由財務部予以彙總。財務部監控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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標等。
- B. 本集團未動用借款額度明細如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
一年內到期	<u>\$ 78,000</u>	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

- C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，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。

非衍生金融負債：

110年6月30日	1年內	1到3年內	3到5年內	5年以上
短期借款	\$ 30,321	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,540	-	-	-
應付帳款	48,759	-	-	-
其他應付款	12,264	-	-	-
其他應付款-關係人	220	-	-	-
租賃負債—流動及 非流動	6,077	10,348	6,920	-
長期借款(包含一 年內到期)	3,072	6,144	6,144	35,109

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年內	1到3年內	3到5年內	5年以上
應付票據	\$ 3,502	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	61,668	-	-	-
其他應付款	6,749	-	-	-
其他應付款-關係人	79	-	-	-
租賃負債—流動及 非流動	1,171	1,439	-	-
長期借款(包含一 年內到期)	3,072	6,255	6,255	37,299

非衍生金融負債：

109年6月30日	1年內	1到3年內	3到5年內	5年以上
短期借款	\$ 15,073	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	11,118	-	-	-
應付帳款	37,557	-	-	-
其他應付款	3,689	-	-	-
其他應付款-關係人	11	-	-	-
租賃負債—流動及 非流動	560	700	-	-
長期借款(包含一 年內到期)	4,096	8,402	8,402	53,049

(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。
 - 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。
- 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(七)說明。
- 非以公允價值衡量之金融工具
本集團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、合約資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年內到期)及其他金融負債之帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 本集團民國110年6月30日、109年12月31日及109年6月30日未持有以公允價值衡量之金融或非金融工具。

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。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

(二)轉投資事業相關資訊

請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

無。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團董事會目前著重於國內之事業，以產品別之角度經營業務。

(二) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	110年1月1日至6月30日			
	生醫產品	精準醫學	調節及沖銷	總計
外部收入	\$ 161,663	\$ 85,006	\$ -	\$ 246,669
內部部門收入	15,280	44,949	(60,229)	-
部門收入	<u>\$ 176,943</u>	<u>\$ 129,955</u>	<u>(\$ 60,229)</u>	<u>\$ 246,669</u>
部門損益	<u>\$ 6,638</u>	<u>\$ 36,448</u>	<u>\$ 778</u>	<u>\$ 43,864</u>
部門損益包括：				
折舊費用	<u>\$ 6,599</u>	<u>\$ 3,305</u>	<u>(\$ 20)</u>	<u>\$ 9,884</u>
攤銷費用	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 677</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 742</u>

	109年1月1日至6月30日			
	生醫產品	精準醫學	調節及沖銷	總計
外部收入	\$ 104,462	\$ 13,279	\$ -	\$ 117,741
內部部門收入	2,336	799	(3,135)	-
部門收入	<u>\$ 106,798</u>	<u>\$ 14,078</u>	<u>(\$ 3,135)</u>	<u>\$ 117,741</u>
部門損益	<u>(\$ 7,173)</u>	<u>(\$ 18,752)</u>	<u>\$ 391</u>	<u>(\$ 25,534)</u>
部門損益包括：				
折舊費用	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ 2,563</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,054</u>
攤銷費用	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 697</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 808</u>

(三) 部門損益之調節資訊

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日營業淨利與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
應報導部門營業淨利(損)	\$ 43,864	(\$ 25,534)
租金收入	1,257	1,257
利息收入	16	14
淨外幣兌換利益	174	180
投資性不動產折舊費用	(127)	(128)
利息費用	(589)	(2,041)
其他	574	-
繼續營業部門稅前淨利(損)	<u>\$ 45,169</u>	<u>(\$ 26,252)</u>

金萬林企業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國110年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易往來情形		佔合併總營收 或總資產之比率 (註3)
					金額	交易條件	
0	金萬林企業股份有限公司	健安聯醫事檢驗所	1	銷貨收入	\$ 47,633	註5	19.31
"	"	康臨生技股份有限公司	1	銷貨收入	7,353	註5	2.98
"	"	元萃數據科技股份有限公司	1	銷貨收入	3,736	註5	1.51
"	"	健安聯醫事檢驗所	1	應收帳款	50,015	註5	7.58
"	"	康臨生技股份有限公司	1	應收帳款	4,112	註5	0.62
"	"	元萃數據科技股份有限公司	1	應收帳款	3,531	註5	0.54

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：交易金額達\$1,500者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

註5：關係人交易條件及價格與非關係人無重大異常。

金萬林企業股份有限公司及子公司
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110年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益 (註2(2))	投資損益 (註2(3))	
本公司	康臨生技股份有限公司	高雄市	儀器及耗材批發買賣	\$ 5,000	\$ 5,000	500	100.00	\$ 1,624	\$ 499	\$ 499	子公司
本公司	元萃數據科技股份有限公司	台中市	基因及醫療檢測服務	8,000	8,000	800	100.00	1,651	(32)	(32)	子公司
本公司	Gene On Link LLC.	美國	基因及醫療檢測服務	13,930 (USD500仟元)	3,483 (USD120仟元)	500	100.00	9,294	(3,745)	(3,745)	子公司
本公司	健安聯醫事檢驗所	台北市	基因及醫療檢測服務	209	69	-	-	453	425	425	子公司 (註3)

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：請詳附註四(三)說明。