

安特羅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 111 年及 110 年第二季  
(股票代碼 6564)

公司地址：台北市大安區敦化南路 2 段 76 號 18 樓之  
2

電 話：(02)2700-1216

安特羅生物科技股份有限公司及子公司  
民國 111 年及 110 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 ~ 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 ~ 33
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財報之日期及程序	11
	(三) 新發佈及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	14
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 25
	(七) 關係人交易	25 ~ 28
	(八) 質押之資產	28
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	28 ~ 29

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	29	
(十一)	重大之期後事項	29	
(十二)	其他	29 ~ 32	
(十三)	附註揭露事項	32 ~ 33	
(十四)	部門資訊	33	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22000995 號

安特羅生物科技股份有限公司 公鑒：

**前言**

安特羅生物科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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、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」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

**範圍**

本會計師係依照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。



資誠

### 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，致無法允當表達安特羅生物科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

劉美蘭

劉美蘭



會計師

徐建業

徐建業



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 1 1 年 8 月 3 日



安特羅生物科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110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	111年6月30日		110年12月31日		110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)	\$ 330,321	40	\$ 118,385	19	\$ 103,815	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)及八	92,900	11	231,400	38	291,400	45
1170	應收帳款淨額	六(三)	48,338	6	21,808	4	22,381	4
1180	應收帳款—關係人淨額	七	186	-	180	-	180	-
1200	其他應收款		84	-	1,681	-	585	-
1210	其他應收款—關係人	七	115	-	115	-	4,510	1
130X	存貨	六(四)	112,306	14	52,000	9	62,184	10
1410	預付款項	六(五)及七	87,816	11	56,614	9	28,101	4
1470	其他流動資產		2,666	-	1,369	-	326	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>674,732</u>	<u>82</u>	<u>483,552</u>	<u>79</u>	<u>513,482</u>	<u>80</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	4,654	-	5,146	1	5,701	1
1755	使用權資產		5,344	1	771	-	1,697	-
1780	無形資產	六(七)	116,929	14	119,481	20	122,033	19
1900	其他非流動資產	八	23,968	3	1,115	-	1,123	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>150,895</u>	<u>18</u>	<u>126,513</u>	<u>21</u>	<u>130,554</u>	<u>20</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 825,627</u>	<u>100</u>	<u>\$ 610,065</u>	<u>100</u>	<u>\$ 644,036</u>	<u>100</u>

(續次頁)



## 安特羅生物科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110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	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$ 1,716	-	\$ 1,716	-	\$ 5,410	1
2170	應付帳款		64,052	8	361	-	17,037	3
2180	應付帳款—關係人	七	-	-	10,000	2	-	-
2200	其他應付款		14,769	2	19,133	3	6,979	1
2220	其他應付款項—關係人	七	100,486	12	226	-	313	-
2280	租賃負債—流動		1,813	-	775	-	1,703	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)	2,097	-	2,090	1	2,081	-
2399	其他流動負債—其他		593	-	520	-	473	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>185,526</u>	<u>22</u>	<u>34,821</u>	<u>6</u>	<u>33,996</u>	<u>5</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(八)	4,168	1	5,217	1	6,264	1
2580	租賃負債—非流動		3,533	-	-	-	-	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>7,701</u>	<u>1</u>	<u>5,217</u>	<u>1</u>	<u>6,264</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>193,227</u>	<u>23</u>	<u>40,038</u>	<u>7</u>	<u>40,260</u>	<u>6</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十一)	658,000	80	600,000	98	600,000	93
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)	163,402	20	17,273	3	208,443	33
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(十三)	( 185,914)	( 23)	( 47,246)	( 8)	( 204,667)	( 32)
其他權益								
3400	其他權益		( 3,088)	-	-	-	-	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>632,400</u>	<u>77</u>	<u>570,027</u>	<u>93</u>	<u>603,776</u>	<u>94</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>632,400</u>	<u>77</u>	<u>570,027</u>	<u>93</u>	<u>603,776</u>	<u>94</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 825,627</u>	<u>100</u>	<u>\$ 610,065</u>	<u>100</u>	<u>\$ 644,036</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：留忠正




經理人：張哲璋



會計主管：陳鴻敦



  
 安特羅生物科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111年1月1日至6月30日			110年1月1日至6月30日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 92,090	100		\$ 50,706	100	
5000 營業成本	六(四)及七	( 88,885)	( 96)		( 28,788)	( 57)	
5900 營業毛利		3,205	4		21,918	43	
營業費用	六(十七)及七						
6100 推銷費用		( 2,300)	( 2)		( 2,221)	( 4)	
6200 管理費用		( 21,745)	( 24)		( 17,196)	( 34)	
6300 研究發展費用		( 139,631)	( 152)		( 24,237)	( 48)	
6450 預期信用減損利益		67	-		-	-	
6000 營業費用合計		( 163,609)	( 178)		( 43,654)	( 86)	
6900 營業損失		( 160,404)	( 174)		( 21,736)	( 43)	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十五)	496	1		1,248	2	
7010 其他收入	六(十六)及七	1,136	1		7,138	14	
7020 其他利益及損失		3,058	3		3	-	
7050 財務成本		( 72)	-		( 150)	-	
7000 營業外收入及支出合計		4,618	5		8,239	16	
7900 稅前淨損		( 155,786)	( 169)		( 13,497)	( 27)	
7950 所得稅費用	六(十八)	-	-		-	-	
8200 本期淨損		( \$ 155,786)	( 169)		( \$ 13,497)	( 27)	
其他綜合損益(淨額)							
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		( \$ 3,088)	( 4)		\$ -	-	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 3,088)	( 4)		-	-	
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 3,088)	( 4)		\$ -	-	
8500 本期綜合損益總額		( \$ 158,874)	( 173)		( \$ 13,497)	( 27)	
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		( \$ 155,786)	( 169)		( \$ 13,497)	( 27)	
合計		( \$ 155,786)	( 169)		( \$ 13,497)	( 27)	
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		( \$ 158,874)	( 173)		( \$ 13,497)	( 27)	
合計		( \$ 158,874)	( 173)		( \$ 13,497)	( 27)	
基本每股虧損	六(十九)						
9750 基本每股虧損		( \$ 2.52)			( \$ 0.22)		
稀釋每股虧損	六(十九)						
9850 稀釋每股虧損		( \$ 2.52)			( \$ 0.22)		

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：留忠正



經理人：張哲瑋



會計主管：陳鴻敦







安特羅生物科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 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

	歸屬於母公司業主之權益								
	附註	普通股	股本	發行溢價	員工認股權	其他	待彌補虧損	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
<u>110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>									
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 600,000	\$ 208,101	\$ -	\$ 342	(\$ 191,170)	\$ -	\$ 617,273	
110 年上半年度淨損		-	-	-	-	(13,497)	-	(13,497)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(13,497)	-	(13,497)	
110 年 6 月 30 日餘額		\$ 600,000	\$ 208,101	\$ -	\$ 342	(\$ 204,667)	\$ -	\$ 603,776	
<u>111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>									
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 600,000	\$ 17,273	\$ -	\$ -	(\$ 47,246)	\$ -	\$ 570,027	
111 年上半年度淨損		-	-	-	-	(155,786)	-	(155,786)	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(3,088)	(3,088)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(155,786)	(3,088)	(158,874)	
現金增資	六(十一)	58,000	162,353	-	-	-	-	220,353	
資本公積彌補虧損	六(十三)	-	(17,273)	-	-	17,273	-	-	
股份基礎給付	六(十)	-	199	850	-	(155)	-	894	
111 年 6 月 30 日餘額		\$ 658,000	\$ 162,552	\$ 850	\$ -	(\$ 185,914)	(\$ 3,088)	\$ 632,400	

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：留忠正



經理人：張哲瑋



會計主管：陳鴻敦





安特羅生物科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110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	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 155,786)	(\$ 13,497)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產折舊)	六(六)(十七)	1,763	1,739
各項攤提	六(七)(十七)	2,552	2,538
預期信用減損迴轉數	十二(二)	( 67 )	-
利息費用		72	150
利息收入	六(十五)	( 496 )	( 1,248 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十)(十七)	894	-
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			
應收票據		-	12
應收帳款		( 26,463 )	863
應收帳款-關係人		( 6 )	( 180 )
其他應收款		1,597	781
存貨		( 60,306 )	( 19,974 )
預付款項		( 31,202 )	( 4,713 )
其他流動資產		( 1,297 )	( 139 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		-	5,410
應付帳款		63,691	17,037
應付帳款-關係人		( 10,000 )	( 17,107 )
其他應付款		( 4,642 )	( 1,507 )
其他應付款-關係人		100,260	313
其他流動負債-其他		73	16
營運產生之現金流出		( 119,363 )	( 29,506 )
收取之利息		496	1,248
支付之利息		( 66 )	( 137 )
營業活動之淨現金流出		( 118,933 )	( 28,395 )
<b>投資活動之現金流量</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		138,500	33,500
取得不動產、廠房及設備	六(二十)	( 69 )	( 2,665 )
取得無形資產	六(七)	-	( 430 )
存出保證金增加		( 22,853 )	-
投資活動之淨現金流入		115,578	30,405
<b>籌資活動之現金流量</b>			
長期借款償還數	六(二十一)	( 1,042 )	( 1,034 )
租賃本金償還	六(二十一)	( 932 )	( 932 )
現金增資(扣除發行成本)	六(十一)	220,353	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		218,379	( 1,966 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 3,088 )	-
本期現金及約當現金增加數		211,936	44
期初現金及約當現金餘額		118,385	103,771
期末現金及約當現金餘額		\$ 330,321	\$ 103,815

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：留忠正



經理人：張哲瑋



會計主管：陳鴻敦



安特羅生物科技股份有限公司及子公司  
財 務 報 表 附 註  
民國 111 年 6 月 30 日 及 110 年 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  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

安特羅生物科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為疫苗、檢測試劑、生物技術服務等研發及買賣，暨有關西藥之買賣。本公司之股票於民國 104 年 11 月 20 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心准予公開發行，並於民國 107 年 9 月 18 日起在興櫃市場買賣。國光生物科技股份有限公司持有本公司 51% 股權。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 8 月 3 日經董事會通過發布。

三、新發佈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 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：

<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。

(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 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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。

(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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國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、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、基礎及新增部分說明如下，餘與民國 110 年度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 110 年度財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 本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，在應用本公司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

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

本公司經民國 110 年 11 月 5 日董事會決議，因營運需求及未來發展，於新加坡共和國與新加坡公司 Aios Biotech Pte Ltd 合資籌組設立 Enimmune Biotech Pte Ltd，投資金額為美金 5,500 仟元，取得該公司 55%之流通在外股權。該子公司於民國 111 年 6 月方完成當地之設立登記程序，本公司係於民國 111 年 6 月 10 日完成注資後始納入本集團之合併財務報告。惟本公司與 Aios Biotech Pte Ltd 尚在研議投資事宜，故本公司係以 100%持股比例認列該投資。

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、假設及估計不確性之主要來源

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

### 無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定資產之獨立現金流量、資產可使用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

民國 111 年 6 月 30 日，本集團無形資產之帳面價值為 116,929 仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
活期存款	\$ 290,245	\$ 78,249	\$ 63,737
支票存款	76	136	78
定期存款	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
合計	<u>\$ 330,321</u>	<u>\$ 118,385</u>	<u>\$ 103,815</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. 本集團將定期存款轉供質押資產已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請參閱附註八。
3. 本集團將原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾之定期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」項下。

### (二)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾之定期存款	\$ 92,900	\$ 231,400	\$ 286,500
質押之定期存款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,900</u>
	<u>\$ 92,900</u>	<u>\$ 231,400</u>	<u>\$ 291,400</u>

相關按攤銷後成本衡量之金融資產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。

(三) 應收帳款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應收帳款	\$ 48,338	\$ 21,875	\$ 22,381
減：備抵損失	-	( 67)	-
	<u>\$ 48,338</u>	<u>\$ 21,808</u>	<u>\$ 22,381</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
未逾期	\$ 48,338	\$ 21,791	\$ 22,381
91-180天	-	84	-
合計	<u>\$ 48,338</u>	<u>\$ 21,875</u>	<u>\$ 22,381</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 6 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日、民國 110 年 6 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收帳款餘額分別為 48,338 仟元、21,875 仟元、22,381 仟元及 23,244 仟元。

3. 本集團並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 6 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 48,338 仟元、21,808 仟元及 22,381 仟元。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	111年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 12,476	(\$ 29)	\$ 12,447
半成品	62,935	-	62,935
製成品	31,014	-	31,014
商品	11,368	( 5,458)	5,910
合計	<u>\$ 117,793</u>	<u>(\$ 5,487)</u>	<u>\$ 112,306</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 17,813	\$ -	\$ 17,813
製成品	14,061	-	14,061
商品	26,564	( 6,438)	20,126
合計	<u>\$ 58,438</u>	<u>(\$ 6,438)</u>	<u>\$ 52,000</u>

	110年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 27,497	(\$ 275)	\$ 27,222
製成品	16,168	( 162)	16,006
商品	19,174	( 218)	18,956
合計	<u>\$ 62,839</u>	<u>(\$ 655)</u>	<u>\$ 62,184</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 80,312	\$ 28,560
存貨跌價(回升利益)損失	( 951)	200
存貨報廢損失	9,524	28
	<u>\$ 88,885</u>	<u>\$ 28,788</u>

本集團民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因報廢部分已提列之呆滯損失導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 預付款項

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
留抵稅額	\$ 27,515	\$ 23,745	\$ 22,804
預付貨款	57,936	30,815	4,938
其他預付費用	2,365	2,054	359
	<u>\$ 87,816</u>	<u>\$ 56,614</u>	<u>\$ 28,101</u>



(六) 不動產、廠房及設備

		111年1月1日至6月30日				
		<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>
成本						
機械設備	\$	4,091	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,091
雜項設備		561	265	-	-	826
租賃改良物		<u>2,517</u>	<u>82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,599</u>
合計		<u>7,169</u>	<u>\$ 347</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>7,516</u>
累計折舊						
機械設備	(	438)	(\$ 205)	\$ -	\$ -	( 643)
雜項設備	(	128)	( 61)	-	-	( 189)
租賃改良物	(	<u>1,457</u> )	( <u>573</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>2,030</u> )
合計	(	<u>2,023</u> )	( <u>\$ 839</u> )	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	( <u>2,862</u> )
總計	\$	<u>5,146</u>				<u>\$ 4,654</u>

		110年1月1日至6月30日				
		<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>
成本						
機械設備	\$	3,622	\$ 329	\$ -	\$ 47	\$ 3,998
雜項設備		456	-	-	-	456
租賃改良物		<u>2,367</u>	<u>35</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,402</u>
合計		<u>6,445</u>	<u>\$ 364</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47</u>	<u>6,856</u>
累計折舊						
機械設備	(	40)	(\$ 194)	\$ -	\$ -	( 234)
雜項設備	(	26)	( 46)	-	-	( 72)
租賃改良物	(	<u>275</u> )	( <u>574</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>849</u> )
合計	(	<u>341</u> )	( <u>\$ 814</u> )	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	( <u>1,155</u> )
總計	\$	<u>6,104</u>				<u>\$ 5,701</u>

(七) 無形資產

	111年1月1日至6月30日				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
技術授權	\$ 145,333	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 145,333
電腦軟體	852	-	-	-	852
合計	146,185	\$ -	\$ -	\$ -	146,185
累計攤銷					
技術授權	( 26,458)	(\$ 2,476)	\$ -	\$ -	( 28,934)
電腦軟體	( 246)	( 76)	-	-	( 322)
合計	( 26,704)	(\$ 2,552)	\$ -	\$ -	( 29,256)
總計	\$ 119,481				\$ 116,929

	110年1月1日至6月30日				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
技術授權	\$ 145,333	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 145,333
電腦軟體	422	430	-	-	852
合計	145,755	\$ 430	\$ -	\$ -	146,185
累計攤銷					
技術授權	( 21,505)	(\$ 2,477)	\$ -	\$ -	( 23,982)
電腦軟體	( 109)	( 61)	-	-	( 170)
合計	( 21,614)	(\$ 2,538)	\$ -	\$ -	( 24,152)
總計	\$ 124,141				\$ 122,033

無形資產攤銷費用明細如下：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
管理費用	\$ 76	\$ 61
研究發展費用	2,476	2,477
	\$ 2,552	\$ 2,538

技術授權係本集團之母公司國光生技將其「腸病毒 71 型疫苗產程研發之專門技術」成果移轉並授予本公司專屬使用權。

(八) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年6月30日</u>
長期銀行借款-信用借款				
彰化銀行	自民國109年5月28日至114年5月28日，授信額度自109年6月起開始分期償還。	1.75% ~ 2.13%	註	\$ 3,208
台中商業銀行	自民國109年6月1日至114年6月1日，授信額度自109年7月起開始分期償還。	1.88% ~ 2.16%	註	
				<u>3,057</u>
				6,265
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>2,097</u> )
				<u>\$ 4,168</u>

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>110年12月31日</u>
長期銀行借款-信用借款				
彰化銀行	自民國109年5月28日至114年5月28日，授信額度自109年6月起開始分期償還。	1.75%	註	\$ 3,758
台中商業銀行	自民國109年6月1日至114年6月1日，授信額度自109年7月起開始分期償還。	1.88%	註	
				<u>3,549</u>
				7,307
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>2,090</u> )
				<u>\$ 5,217</u>

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-信用借款				
彰化銀行	自民國109年5月28日至114年5月28日，授信額度自109年6月起開始分期償還。	1.75%	註1	\$ 4,308
台中商業銀行	自民國109年6月1日至114年6月1日，授信額度自109年7月起開始分期償還。	1.88%	註1	4,037
				8,345
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(2,081)
				\$ 6,264

註：係由財團法人中小企業信用保證基金為保證人，故並無實質擔保品。

#### (九) 退休金

1. 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。
2. 民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 110 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 791 仟元及 645 仟元。

#### (十) 股份基礎給付

1. 民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本集團之股份基礎給付交易如下：

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	111.2.24	240單位	-	立即既得

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無此情形。

2. 截至 111 年 6 月 30 日止，已無上述員工認股權計畫之流通在外認股數。
3. 本集團民國 110 年 12 月 14 日經董事會議決通過辦理現金增資發行普通股 5,800 仟股，並依公司法第 267 條規定，保留發行新股總數 10% 之股份計 580 仟股供員工認購，該增資案之員工認股給與日為民國 111 年 2 月 24 日。依據本公司 111 年現金增資員工認股辦法規定，凡本公司員工及母公司國光生物科技股份有限公司員工截至認股基準日仍在職者，得參與認股，其中實際參與認購之股數為 240 仟股，認購價格為 38 元。民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司因上述執行員工認股權交易認列之酬

勞成本為 44 仟元。

4. 本集團之母公司民國 111 年 6 月 9 日經董事會議決通過辦理員工久任激勵計畫，並依證券交易法第 28 條及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。依據本集團之母公司 111 年買回股份轉讓員工辦法，凡本集團員工及母公司國光生物科技股份有限公司員工於認股基準日前到職或對公司有特殊貢獻經提報董事長同意之本公司及國內外控制或從屬公司在職員工（含兼職員工、顧問），得依本辦法第五條所定認購數額，享有認購資格。民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司因上述執行員工認股權交易認列之酬勞成本為 850 仟元。
5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>
權益交割	\$ <u>894</u>

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無此情形。

#### (十一) 股本

民國 111 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為 1,200,000 仟元，分為 120,000 仟股，每股面額 10 元。本公司於民國 110 年 12 月 14 日經董事會決議通過辦理現金增資發行普通股 5,800 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 38 元溢價發行，共計募集資金為新台幣 220,400 仟元（不含發行成本約 47 仟元），增資後實收股本為新台幣 658,000 仟元，上述現金增資業已於民國 111 年 5 月 17 日向主管機關完成變更登記。本集團普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>111年(仟股)</u>	<u>110年(仟股)</u>
1月1日	60,000	60,000
現金增資	<u>5,800</u>	<u>-</u>
6月30日	<u>65,800</u>	<u>60,000</u>

#### (十二) 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。
- 有關資本公積彌補虧損請詳附註六、(十三)。

#### (十三) 待彌補虧損

- 依本公司章程規定，公司每年度決算如有盈餘時，應依法提撥應納營利

事業所得稅、彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再就其餘額加上年度未分配盈餘數為股東累積可分配盈餘數，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分配之。

2. 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。
3. 本公司因民國 110 年產生虧損，於民國 111 年 3 月 25 日經董事會擬議不分配，並以資本公積彌補虧損 17,273 仟元，前述民國 110 年度虧損撥補議案，於民國 111 年 6 月 21 日經股東會決議通過。
4. 本公司因民國 109 年產生虧損，於民國 110 年 3 月 23 日經董事會擬議不分配，並以資本公積彌補虧損 191,170 仟元，前述民國 109 年度虧損撥補議案，於民國 110 年 8 月 26 日經股東會決議通過。

#### (十四) 營業收入

1. 本集團係經營疫苗及檢測試劑等買賣之單一營運部門，收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
檢測試劑	\$ 85,062	\$ 44,679
疫苗	6,924	5,195
其他	104	832
合計	<u>\$ 92,090</u>	<u>\$ 50,706</u>

2. 合約負債：

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債：				
預收貨款	<u>\$ 1,716</u>	<u>\$ 1,716</u>	<u>\$ 5,410</u>	<u>\$ -</u>

(2) 本集團期初合約負債於民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列收入之金額皆為 0 仟元。

#### (十五) 利息收入

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
利息收入	<u>\$ 496</u>	<u>\$ 1,248</u>

(十六) 其他收入

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
補助款收入(註1)	\$ -	\$ 2,585
其他收入-其他(註2)	1,136	4,553
	<u>\$ 1,136</u>	<u>\$ 7,138</u>

註 1：補助款收入合約內容請詳附註九。

註 2：其中民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之 519 仟元及 4,553 仟元請詳附註七、(三)之說明。

(十七) 員工福利、折舊及攤銷費用

性質別	111年1月1日至6月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ -	\$ 16,259	\$ 16,259
員工認股權	-	894	894
勞健保費用	-	1,381	1,381
退休金費用	-	791	791
董事酬金	-	970	970
其他員工福利費用	-	427	427
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,722</u>	<u>\$ 20,722</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,763</u>	<u>\$ 1,763</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,552</u>	<u>\$ 2,552</u>

性質別	110年1月1日至6月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ -	\$ 18,140	\$ 18,140
勞健保費用	-	1,208	1,208
退休金費用	-	645	645
董事酬金	-	970	970
其他員工福利費用	-	331	331
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,294</u>	<u>\$ 21,294</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,739</u>	<u>\$ 1,739</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,538</u>	<u>\$ 2,538</u>

1. 依本集團章程規定，本集團年度如有獲利，提撥員工酬勞 5%~10%由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本集團得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5%為董事酬勞。員工酬勞、董事酬勞分派案應提股東會報告。但公

司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本集團民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日皆為稅後淨損，故未估列員工及董事酬勞。本集團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。
3. 民國 111 年 6 月 30 日及民國 110 年 6 月 30 日員工人數分別為 42 人及 27 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 2 人。

#### (十八) 所得稅

##### 1 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 31,157)	(\$ 2,699)
按稅法規定應剔除之費用	19,415	-
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	-	16
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 179)	-
按稅法規定免課稅之所得	-	( 400)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	<u>11,921</u>	<u>3,083</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

#### (十九) 每股虧損

	<u>111年1月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 155,786)	<u>61,933</u>	(\$ 2.52)
	<u>110年1月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本及稀釋每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 13,497)	<u>60,000</u>	(\$ 0.22)



(二十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 347	\$ 364
加：期初應付設備款	-	2,301
減：期末應付設備款	(278)	-
本期支付現金	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 2,665</u>

(二十一) 來自籌資活動之負債之變動

	111年		
	長期借款(註)	租賃負債(註)	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 7,307	\$ 775	\$ 8,082
籌資現金流量之變動	(1,042)	(932)	(1,974)
其他非現金之變動	-	5,503	5,503
6月30日	<u>\$ 6,265</u>	<u>\$ 5,346</u>	<u>\$ 11,611</u>

註：包含一年內到期部分

	110年		
	長期借款(註)	租賃負債(註)	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 9,379	\$ 2,627	\$ 12,006
籌資現金流量之變動	(1,034)	(932)	(1,966)
其他非現金之變動	-	8	8
6月30日	<u>\$ 8,345</u>	<u>\$ 1,703</u>	<u>\$ 10,048</u>

註：包含一年內到期部分

(二十二) 營運之季節性

由於台灣的流感流行高峰通常是從11月下旬開始，因此流感疫苗的出貨通常集中於下半年。正常狀況下，本集團預期在下半年會有更高的銷貨收入和營業利潤。

七、關係人交易

(一) 母公司

本公司由母公司國光生物科技股份有限公司(在中華民國註冊成立)控制，其擁有本公司51%股份。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
國光生物科技股份有限公司 (以下簡稱國光公司)	母公司

### (三) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
商品銷售：		
<u>  </u> 母公司	<u>\$                  284</u>	<u>\$                  171</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

#### 2. 進貨淨額

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
進貨	<u>  </u> 母公司	<u>\$                  6,756</u>	<u>\$                          -</u>

本公司主要向母公司進貨商品，交易價格依約定價格計付。付款方式為購貨日後三個月內付款。

#### 3. 應收帳款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應收帳款			
<u>  </u> 母公司	<u>\$                  186</u>	<u>\$                  180</u>	<u>\$                  180</u>

應收帳款主要來自銷貨交易，並在驗收後一個月到期。該應收帳款並無附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

#### 4. 其他應收款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
其他應收款			
<u>  </u> 國光公司	<u>\$                  115</u>	<u>\$                  115</u>	<u>\$                  4,510</u>

其他應收款主係本公司支援母公司臨床試驗費及管理服務收入等。

#### 5. 預付款項

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
預付款項			
<u>  </u> 國光公司	<u>\$          21,938</u>	<u>\$          26,667</u>	<u>\$                          -</u>

預付款項係屬預付腸病毒 EV71 型疫苗貨款。

#### 6. 應付帳款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應付帳款			
<u>  </u> 國光公司	<u>\$                          -</u>	<u>\$          10,000</u>	<u>\$                          -</u>

應付帳款主要來自進貨交易，並在購貨日後三個月到期。該應付帳款並無附息。

## 7. 其他應付款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
其他應付款			
國光公司	<u>\$ 100,486</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 313</u>

其他應付款主係辦公室租金、管理服務費及 Covid-19 相關技術授權金，依合約付款時程支付。該其他應付款並無附息。

## 8. 管理服務費

	<u>帳列項目</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
母公司	管理費用	<u>\$ 732</u>	<u>\$ 701</u>

係屬委託母公司管理本公司人資、股務、採購、資訊、總務等行政管理服務事項，並依據合約簽訂每月之實際服務時數實報實銷，合約期間民國 110 年 4 月 1 日至民國 111 年 3 月 31 日止，並於 111 年 4 月 1 日進行續約，合約期間為民國 111 年 4 月 1 日至民國 112 年 3 月 31 日止。

## 9. 研發費

	<u>帳列項目</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
國光公司	研發費用	<u>\$ 96,874</u>	<u>\$ -</u>

係本集團向母公司取得 Covid-19 相關技術之授權費用，其授權價格係由雙方參考第三方之鑑價議定，依合約付款時程支付授權金，合約重要條款請詳附註九說明。

## 10. 租金費用

	<u>帳列項目</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
母公司	管理費用	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 384</u>

係與母公司簽訂房屋租賃契約書，承租台中辦公室作為營業使用，每月支付租金 67 仟元(含稅)，租賃期間為民國 110 年 8 月 1 日至 111 年 6 月 30 日，並於民國 111 年 7 月 1 日進行續約，租賃期間為民國 111 年 7 月 1 日至 112 年 6 月 30 日。

## 11. 其他收入

	<u>帳列項目</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
國光公司	其他收入	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 4,553</u>

其他收入主要係與母公司簽訂管理服務合約、諮詢顧問及臨床開發執行。

#### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 5,195	\$ 8,272
退職後福利	115	211
股份基礎給付	31	-
總計	<u>\$ 5,341</u>	<u>\$ 8,483</u>

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動)	\$ -	\$ -	\$ 4,900	履約保證金
存出保證金 (表列其他非流動資產)	23,968	1,115	1,124	履約保證金
合計	<u>\$ 23,968</u>	<u>\$ 1,115</u>	<u>\$ 6,024</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團於民國 108 年 3 月 25 日與財團法人資訊工業策進會簽訂生物反應器製程生產之腸病毒 71 型疫苗於健康小兒之臨床三期試驗計畫，財團法人資訊工業策進會於民國 109 年 12 月 31 日來函表示此專案補助契約所生之一切權利義務改由台北市電腦商業同業公會承擔，此計畫原訂於民國 110 年 5 月 31 日結束，本集團於補助期間獲台北市電腦商業公會同意，將計畫展延至民國 110 年 11 月 30 日，約定之補助款共計 24,107 仟元，民國 110 年度認列補助款收入計 1,674 仟元；另截至民國 111 年 6 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 6 月 30 日止，應收補助款分別計 0 仟元、1,674 仟元及 585 仟元(帳列其他應收款)，109 年之補助款已於 110 年 6 月收訖，110 年之補助款已於 111 年 5 月收訖。此合約承諾之主要權利及義務規範如下：

(1) 本集團執行本計畫所取得之知識、技術及智慧財產權等各種研發成果，歸屬本集團所有，本集團應負管理及運用之責。

(2) 台北市電腦商業同業公會支應本集團補助款之預算來源若為「行政院國家科學技術發展基金」者，本集團之研發成果歸屬、管理及運用須依「行政院國家科學技術發展基金補助合約書」規定辦理。

2. 本集團於民國 109 年 5 月 26 日與國防醫學院、財團法人國家衛生研究院簽訂新型冠狀病毒抗原快篩檢測試劑技術授權合約，透過三方共同合作開發新型

冠狀病毒抗原快篩檢測試劑，並申請通過衛生福利部專案製造或查驗登記後販售，本技術授權合約內容如下：

(1)合約期間：以三方簽署日 109 年 5 月 26 日起 20 年內有效。

(2)限制條款：無。

3. 本集團於民國 109 年 12 月 23 日與財團法人資訊工業策進會簽訂新型冠狀病毒疫苗及快篩試劑之開發計畫，此計畫於民國 110 年 5 月 31 日結束，獲得核定經費補助 490 萬元，計畫全程開發時程為 12 個月；財團法人資訊工業策進會於民國 109 年 12 月 31 日來函表示此專案補助契約所生之一切權利義務改由台北市電腦商業同業公會承擔，台北市電腦商業同業公會將依開發進度里程碑完成之進度，逐項給予核撥經費，民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止認列補助款收入 1,844 仟元，上述補助款已於 110 年 5 月收訖。

合約期間：109 年 6 月 1 日至 110 年 5 月 31 日。

4. 本公司之子公司 ENIMMUNE BIOTECH PTE. LTD. 於民國 110 年 11 月 22 日與本公司之母公司國光生物科技股份有限公司簽訂新冠肺炎疫苗專門技術授權合約，以使用該專門技術於東南亞地區進行臨床試驗及於當地取得藥證後之販售權利。截至民國 111 年 6 月 30 日止，本集團認列研發費用計 96,874 仟元暨應付授權金(表列其他應付款)計 100,237 仟元。本技術授權合約內容如下：

(1) 合約期間：自雙方簽署日起 25 年內有效。

(2) 授權範圍：該授權技術於東南亞地區之臨床試驗、藥證申請、行銷開發及販售。

(3) 授權費用：依合約所約定之付款里程碑支付授權金暨未來產品上市後之淨銷售額權利金

## 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

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度財務報表附註十二。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具種類

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<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	\$ 330,321	\$ 118,385	\$ 103,815
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	92,900	231,400	291,400
應收帳款淨額	48,338	21,808	22,381
應收帳款－關係人淨額	186	180	180
其他應收款	84	1,681	585
其他應收款－關係人淨額	115	115	4,510
存出保證金(表列「其他非流動資產」)	23,968	1,115	1,123
	<u>\$ 495,912</u>	<u>\$ 374,684</u>	<u>\$ 423,994</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
應付帳款	\$ 64,052	\$ 361	\$ 17,037
應付帳款－關係人	-	10,000	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	6,265	7,307	8,345
其他應付款	14,769	19,133	6,979
其他應付款－關係人	100,486	226	313
	<u>\$ 185,572</u>	<u>\$ 37,027</u>	<u>\$ 32,674</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 5,346</u>	<u>\$ 775</u>	<u>\$ 1,703</u>

### 2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度財務報表附註十二。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之長期借款，使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值風險。
- B. 假若利率上升/下降 25 個基點，對民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後淨利之最大影響分別為減少/增加 6 仟元及 9 仟元。

#### (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金

融資產等金融工具。

- B. 本集團之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產係存放於信用良好的金融機構，為避免存款過度集中及有效分散信用風險，本集團亦管理每一金融機構之存放比例，經評估往來之銀行及金融機構其信用品質尚稱良好。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，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。因本集團針對可交易對象之信用狀況事先進行篩選控管，交易對手皆具一定等級之信用品質，尚無重大信用風險。
- C. 本集團採用 IFRS9 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：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，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. 本集團將對客戶之應收帳款採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本集團之信用歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
- E. 於民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- F. 本集團納入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，以估計應收帳款的備抵損失，本集團並無重大逾期帳齡，故預期信用損失金額微小。
- G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動如下：

	111年
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 67
減損損失迴轉	( 67)
6月30日	<u>\$ -</u>

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無此情形。

- H. 本集團納入行政院主計總處發佈之經濟預期對未來前瞻性的考量調整按歷史及現時資訊，以估計民國 111 年 6 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日、民國 110 年 6 月 30 日之債務工具投資之違約機率，估計預期信用損失。

### (3) 流動性風險

- A. 本集團由財會處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，並隨時維持足夠之未動支的借款承諾額度，以使符合本集團內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本集團非衍生性金融負債依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間分析如下：

#### 非衍生金融負債：

111年6月30日	3個月 以下	3個月 至1年內	1至3年內	3年以上	合計
應付帳款	\$ 64,052	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64,052
其他應付款	14,769	-	-	-	14,769
其他應付款—關係人	100,486	-	-	-	100,486
長期借款(註)	555	1,656	4,259	-	6,470
租賃負債(註)	466	1,398	3,572	-	5,436

註：包含一年內到期

#### 非衍生金融負債：

110年12月31日	3個月 以下	3個月 至1年內	1至3年內	3年以上	合計
應付帳款	\$ 361	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 361
應付帳款—關係人	10,000	-	-	-	10,000
其他應付款	19,133	-	-	-	19,133
其他應付款—關係人	226	-	-	-	226
長期借款(註)	553	1,649	4,346	982	7,530
租賃負債(註)	466	311	-	-	777

註：包含一年內到期

#### 非衍生金融負債：

110年6月30日	3個月 以下	3個月 至1年內	1至3年內	3年以上	合計
應付帳款	\$17,037	\$ -	\$ -	\$ -	\$17,037
其他應付款	6,979	-	-	-	6,979
其他應付款—關係人	313	-	-	-	313
長期借款(註)	557	1,669	4,445	2,082	8,753
租賃負債(註)	466	1,242	-	-	1,708

註：包含一年內到期

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部



分)：無此情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

#### (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）：請詳附表二。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

#### 十四、部門資訊

本集團僅經營單一產業，且本公司董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

安特羅生物科技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111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 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
				科目	金額 (註4)	交易條件	
1	ENIMMUNE BIOTECH PTE. LTD.	國光生物科技股份有限公司	2	其他應付款	\$ 100,237	依合約時程支付	12
1	ENIMMUNE BIOTECH PTE. LTD.	國光生物科技股份有限公司	2	研發費用	96,874	依合約時程支付	105

註1：母公司及子公司相互間之業務資訊應分別於編號欄註明。

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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露交易金額達合併總資產之3%之交易資訊。

安特羅生物科技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111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	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	
安特羅生物科技股份有限公司	ENIMMUNE BIOTECH PTE. LTD.	新加坡共和國	生技業	\$ 162,910	\$ -	55,000,000	100.00	\$ 62,948	(\$ 96,874)	(\$ 96,874)	註1

註1：係本公司之子公司。