

訊聯生物科技股份有限公司

一一一年度年報

可查詢本年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司之網址：<http://www.bionetcorp.com>

中華民國一一二年五月二十五日刊印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：康清原

職稱：總經理

電話：(02) 2795-1777

電子郵件信箱：Michael @bionetcorp.com

代理發言人：楊志峰

職稱：法務資深經理

電話：(02) 2795-1777

電子郵件信箱：BryanYang @bionetcorp.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：臺北市內湖區新湖一路 36 巷 28 號(企業總部及技術中心)

電話：(02) 2795-1777

分公司及工廠：臺南市新市區南科 2 路 5 號 1 樓

電話：(06) 505-1828

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02) 6636-5566

網址：<https://www.ctbcbank.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

簽證會計師：黃珮娟、潘慧玲會計師

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwcglobal.com.tw>

電話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
不適用。

六、公司網址：<http://www.bionetcorp.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	10
一、組織系統.....	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	19
四、公司治理運作情形.....	24
五、會計師公費資訊.....	58
六、會計師公會更換會計師資訊.....	58
七、簽證會計師事務所、屬事務所或其關係企業者，最近一年內曾任職於.....	58
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東及股權移轉及股權質押變動情形.....	58
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	59
十、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	59
肆、募資情形.....	61
一、資本與股份.....	61
二、公司債辦理情形.....	66
三、特別股辦理情形.....	66
四、海外存託憑證辦理情形.....	66
五、員工認股權憑證辦理情形.....	66
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	66
七、資金運用計劃執行情形.....	66
伍、營運概況.....	67
一、業務內容.....	67
二、市場及產銷概況.....	76
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	87
四、環保支出資訊.....	87
五、勞資關係.....	87
六、資通安全管理.....	92
七、重要契約.....	91
陸、財務概況.....	95
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	95
二、最近五年度財務分析.....	99
三、最近五年度財務報告之審計委員會審查報告.....	104
四、最近五年度會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	105
五、最近五年度及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	105
七、對資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎.....	105
八、股票及存託憑證以外之金融商品，係以買價或賣價決定其公平價值.....	105
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	106
一、合併財務狀況.....	106
二、合併財務績效.....	107
三、合併現金流量.....	108
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	108
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因改善計畫及未來一年投資計畫.....	109
六、風險管理.....	110
七、其他重要事項.....	112
捌、特別記載事項.....	113
一、關係企業相關資料.....	113
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	115
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	115
四、其他必要補充說明事項.....	115
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	115

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

誠摯感謝各位股東先進的支持與愛護，本公司深感謝意。

全球高齡化及癌症、退化性與慢性疾病、病毒威脅等醫療需求強勁，凸顯再生醫療產業的重要，政府亦將生技醫療列為台灣重要的戰略產業，推動再生醫療雙法立法。訊聯 23 年前即已擘劃「細胞治療·再生醫學」發展藍圖，深耕至今，集團服務涵蓋率已超過 50% 新生兒、服務超過 160 萬客戶，除上述經營實績，111 年於細胞治療更有多項突破，包括與中山附醫合作領先以自體脂肪幹細胞，治療粉碎性骨折及軟組織缺損引起的慢性傷口，令事故外傷的年輕族群不須截肢且能恢復肢體的完整性與行動力，大幅降低台灣社會的損失。

疫情促使全球再生醫療及細胞治療加速應用，訊聯持續提供間質幹細胞於迫切醫療需求使用(包括 COVID-19 急重症、MIS-C、肺部纖維化等)，協助國內外 11 家醫療機構緊急救援。而訊聯間質幹細胞治療肺部纖維化，則可能有機會讓台灣成為領先全球的研究。

在法規持續開放及訊聯積極研究的努力下，目前已有超過 60 案細胞治療計畫進行中，涵蓋 7 大領域：神經內科、骨科、風濕免疫科、整形外科、皮膚科、醫美、腫瘤免疫細胞治療，包括脊髓損傷、退化性關節炎、慢性傷口癒合、皮膚微創及癌症免疫細胞療法 etc 適應症。

從特管辦法到再生醫療雙法，集團成立新公司「訊聯細胞智藥」將縮短七款細胞治療新藥開發時程，結合智慧研發的豐富經驗與數位模擬前瞻科技，加速推進再生醫療製劑、細胞治療產品化、開發外泌體等幹細胞衍生物產品、以局部治療為主的外泌體新藥，甚至創新生物標記與細胞生產朝與 AI 技術結合。

訊聯也將人類特管法細胞治療與再生醫學經驗，平行應用到寵物細胞治療，與各大獸醫學研機構合作，同步展開多項動物細胞治療的田間試驗與學術研究，為以往無法根治的寵物疾病帶來新的選擇。

以下謹向各位股東報告 111 年經營成果與 112 年營業計劃概要：

一、111 年度營業結果

(一)111 年度營業計畫實施成果

111 年度營業計畫實施成果—全年合併營業收入新台幣 980,377 仟元，合併稅後淨利新台幣 53,591 仟元

(二)營業收支及預算執行情形、財務收支狀況及獲利能力分析

1. 營業收支及預算執行情形(單位：仟元)

項目	111 年度 (IFRS 合併)	110 年度 (IFRS 合併)	增(減)	增(減)比例
營業收入	980,377	921,420	58,957	6%
營業毛利淨額	542,219	503,071	39,148	8%
營業利益(損失)	56,834	31,206	25,628	82%
營業外收入	13,622	9,983	3,639	36%
稅前淨利	70,456	41,189	29,267	71%
本期淨利	53,591	32,642	20,949	64%
本期綜合損益總額	53,357	32,296	21,061	65%
每股盈餘(元)	0.80	0.56	0.24	43%

2.財務收支狀況及獲利能力分析

年 度		111 年 (IFRS 合併)	110 年 (IFRS 合併)
獲利能力	資產報酬率(%)	2.98	1.87
	權益報酬率(%)	4.06	2.51
	純益率(%)	5.47	3.54
	每股盈餘(元)	0.80	0.56

(三)研究及發展狀況

1.間質幹細胞獲准使用於迫切醫療需求：

包括 COVID-19 急重症、MIS-C、肺部纖維化等，提供國內外 11 家醫療機構緊急救援。

2.獲衛福部《特管辦法》核准 14 件細胞治療計劃案：

退化性關節炎及膝關節軟骨缺損與新光醫院、萬芳醫院、童綜合醫院、臺中榮民總醫院、中山醫學大學附設醫院、員林宏仁醫院、大林慈濟醫院(自體脂肪幹細胞)；慢性傷口癒合、皮膚傷口組織缺損與三軍總醫院、萬芳醫院、中山醫學大學附設醫院、花蓮慈濟醫院(自體脂肪幹細胞)；免疫細胞獲准為臺北榮民總醫院、新光醫院、臺中榮民總醫院製備治療實體癌。

3.持續進行的各項研發專案：

異體間質幹細胞治療中度至重度性急性呼吸窘迫症候群(ARDS)進入人體二期臨床試驗、脂肪幹細胞治療肺纖維化之機轉研究及臨床前準備、發展由冷凍血液中培養出 CIK 細胞的方法、人類間質幹細胞 3D 大規模擴增製程開發、RNA 小干擾核糖核酸抑制疤痕商品化等。

二、112 年度營業計畫概要

(一)經營方針

發揮再生醫學領導品牌的開創性，爭取與人醫、獸醫的醫療院所合作細胞治療，同時加速和擴大新型免疫細胞、間質幹細胞等細胞治療新藥開發，並結合智慧研發及數位模擬前瞻科技，推進外泌體等幹細胞衍生物商品化、載藥外泌體量產化、以局部治療為主的外泌體新藥開發，擴大外泌體從檢測、診斷到治療等各種應用，營運目標包括：

1.結合集團跨域科技，提供超高齡社會從不孕到慢性病的國家健康新對策

超高齡化、少子化、不孕危機為全球共同課題，社會人口結構轉變甚至危及國安，高齡慢性病、長照褥瘡、退化性關節炎、癌症免疫細胞治療等大量增加且未被滿足的需求。訊聯運用《特管辦法》收案成功經驗，加速後續與其他院所不同領域/疾病的申請案件，盡快嘉惠有需求的病患。

此外訊聯集團率先響應政府試管補助政策，胚胎著床前染色體篩檢(PGS/PGT-A)可提高胚胎植入成功率，還能大幅降低女性流產的風險，提高胎兒的活產率，為高齡不孕家庭帶來更多生機。

2.發揮全球首創人類間質幹細胞(MSC)庫的優勢，積極開發細胞衍生物產品之應用

訊聯於 104 年全球率先建立間質幹細胞(MSC)庫，提供民眾預先儲存，至今已足以供全球 130 萬人使用。以往透過人體臨床試驗、恩慈緊急醫療，應用間質幹細胞的適應症高達 25 項！

《再生醫療製劑條例(草案)》規範只需第二期臨床實驗完，可有條件核予許可證，先上市、可收費，再於 5 年內完成三期臨床並取得藥證，可正向帶動市場規模化。

3.成立「訊聯細胞智藥」新公司，縮短新藥開發時程

訊聯以經營 23 年「細胞治療・再生醫療」深厚基礎，加上子公司創源深耕 17 年「精準健康・基因醫學」、13 年「數位醫療・智慧研發」兩大核心技術，催生集團新公司

「訊聯細胞智藥」，將細胞治療累積的成果、真實世界數據，結合智慧研發和數位模擬前瞻科技，加速技術商品化，更進一步提高產能，透過跨界整合「BIO+ICT」，為集團帶來全新動能！

4.擴大外泌體(Exosome)應用，從檢測診斷、治療到新藥開發

由間質幹細胞(MSC)衍生的外泌體具有抑制發炎、防止疤痕組織形成、調節免疫反應、再生修復、延緩老化以及活化細胞的能力。訊聯投入間質幹細胞研發 20 年，連續 20 年獲 AABB 認證、GTP 實地稽核訪查核可，並具備多項細胞製備專利，製備細胞衍生生物的品質深受信賴，2015 年即投入商用生產，隨後因應市場需求提供毛髮 CDMO，近期更結合集團智慧研發與數位模擬的核心技術，加速外泌體檢測、治療、診斷與新藥開發。

5.將人類特管法細胞治療與再生醫學經驗，平行應用到寵物細胞治療

訊聯與各大獸醫學研機構合作，同步展開多項動物細胞治療的田間試驗與學術研究，為以往無法根治的寵物疾病帶來新的選擇，包括大型動物的退化性關節炎及脊椎損傷、馬匹肌腱韌帶損傷、貓慢性腎衰竭、乾眼症。

台灣生育率連三年負成長，犬貓飼養數量卻不斷攀升，據內政部與農委會寵物登記管理資訊網數據顯示，111 年全台平均每 3.8 分鐘有一名嬰兒出生；而全台寵物(僅犬貓)成為家庭新成員的速度，卻僅需要 2.2 分鐘，兩者已呈黃金交叉，顯示寵物醫療將真正爆發性成長。

6.持續精進細胞製備流程，拓展國內及海外之委託研究/製備(CDMO)業務

訊聯細胞委託研究/製備(CDMO)業務陸續接獲歐洲疫苗大廠、美國藥廠、日本、香港、上海生技公司，以及國內幹細胞衍生物產品(Cytokine、Exosome)等訂單，訊聯將深耕自主技術研發，優化細胞委託研究/製備流程，未來也將持續拓展數位醫療、數據分析、技術開發、檢測服務、基因改殖細胞等 CDMO 市場。

7.以精準健康為核心，提供完善的醫療資訊與健康資訊平台

(1).深耕醫療臨床檢測：持續深耕生殖醫學、母胎檢測以及疾病診斷，並持續拓展臨床檢測服務至癌症診斷、用藥指引以及其他科別，同時結合遺傳諮詢專業團隊擴大服務，預期更能滿足院所醫護人員及客戶的需求與期待。

(2).各產品間組合串聯，完整配套服務：以客戶為中心，在不同階段為個人提供最有助益之精準健康檢測服務。108 年推出適於 0 歲~100 歲之全方位「預知因」基因檢測，整合生物資訊臨床數據與運用 AI 技術，將個人化健康管理資訊，透過雲端架構及利用行動裝置 APP，讓客戶即時查看報告結果，並幫助客戶深入了解常見疾病及藥物不良反應之危險因子，協助醫師依據檢測結果，提供個人化醫療建議，進而提升整體就醫品質。109 年更擴展個人化基因檢測服務項目，升級冠狀、流感、RSV 病毒風險檢測等。未來仍持續結合全集團核心優勢並發揮綜效，提供客戶更具價值的多元化服務。

8.品質與能力測試，皆符合國內標準並達國際水準

集團子公司創源同時具有美國病理學家學會 CAP 及衛福部食藥署 LDTS(精準醫療分子檢測實驗室檢測與服務)雙認證，為國際高品質實驗室認證。

(二)預期銷售數量及其依據

政府致力推動《再生醫療法》及《再生醫療製劑條例》雙法立法，將讓台灣人體臨床試驗案爆增，快速累積真實世界數據促進成效增加、醫療成本更低、患者收費下降，市場規模化，加快生醫產業成為台灣下一個兆元產業。再生醫學是近 20 年來生技醫藥最炙手可熱的領域，目前醫界對癌症、慢性與退化性、致命的疾病，高齡化等未被滿足的需求，多是以治標不治本或延緩疾病惡化的方式治療，而「細胞治療·再生醫學」被全球視為醫療瓶頸的治療新選項，各項研發量能不斷匯集至此，進而正向帶動全球市場急速成長。

訊聯是國內極少數同時擁有免疫細胞、臍帶血造血幹細胞、臍帶間質幹細胞、牙齒幹細胞、成人周邊血幹細胞與脂肪間質幹細胞等六種細胞庫與核心技術的生技公司，每種細胞都有豐富的臨床案例，多年累積的技術能量與豐富的大數據庫應用的優勢，配合政府積極獎勵再生醫療研究，訊聯正攜手醫療夥伴共同打造全方位的細胞治療與個人化醫療服務；另也積極拓展「細胞治療」多元應用，擴大適應症範圍，開發幹細胞衍生物於皮膚、毛髮生長等產品，創新生物標記與細胞生產朝與 AI 技術結合等，推動臺灣加速成為亞洲細胞治療中心。

(三)重要之產銷政策

- 1.與國內外醫療院所合作，極大化細胞儲存及應用的各種附加價值。
- 2.在達到 50%以上的新生兒市場規模之際，除了可提供成人細胞儲存與應用服務，給當年的新生兒與父母在人生週期的不同階段使用，也非常利於訊聯將婦幼市場擴大到全齡市場，訊聯得以善用此新生兒服務覆蓋率的基礎，持續依《特管辦法》規範爭取與醫療院所的細胞治療合作，積極開拓腫瘤科、兒科等其他科別以及新通路、新的共創價值的策略夥伴，同時也加強自主研發並創造增值服務。因應超高齡社會的來臨，以提高生育率與提升老年健康生活為目標，加深與生殖醫學、預防醫學的合作，擴大成人細胞儲存市場。
- 3.近年全球細胞療法發展加速，以幹細胞做為臨床測試的需求也增加。訊聯具有珍貴的細胞資源以及豐富的細胞處理經驗等優勢，23 年來進行不同面向的再生醫學臨床試驗計畫，執行 GTP(人體細胞組織優良操作規範) 訪查臨床案達 14 件，細胞委託研究/製備/代工(CDMO)的商機可望穩定成長。
- 4.持續擴展全台特管辦法合作院所，與累積核可案數，造福全台有相關適應症的病友，能就近治療；並持續累積收案件數，加速細胞新藥的進程。

三、未來公司發展策略

持續開發幹細胞中其他成分的全新價值、多元幹細胞衍生應用，並建立技術上的核心競爭力，佈局醫材與藥品之開發。在細胞治療技術開發及應用相關研究方面，也將強化細胞分析技術、細胞治療及細胞治療產品、臨床治療研究及細胞製劑製造等創新研究與技術精進。

另擴大及落實精準健康服務，為每一位客戶提供全生命期個人化基因資訊，結合國際研發技術，整合生物與資訊科技，導入醫療大數據之匯流與運用 AI 技術，提供客戶最完善的醫療資訊與健康資訊平台；同時與客戶建立長期互動，連結多元數位工具，提升用戶加值體驗。

全球邁向高齡化社會與新興國家的醫療建設，將帶來龐大醫藥品與醫療服務的商機，而國際上醫療藥品委託研究、製程開發、生產代工的商業模式正加速進行，訊聯亦將佈局國際，積極爭取細胞委託研究/製備/代工(CDMO)業務。

未來將持續結合訊聯全集團三大核心「細胞治療」「基因檢測」「數據應用」優勢，共同發揮三者之間的合作與產生綜效，開發中老年市場、運動市場、海外市場、寵物市場等通路，創造多面向之業績成長動能。

四、受到外部競爭、法規、及總體經營環境之影響

我國再生醫療產業與細胞治療產業在政府推動「5+2 產業創新計畫」、「六大核心戰略產業」、《生技醫藥產業發展條例》、政院拍板再生醫療雙法包括《再生醫療法》(草案)及《再生醫療製劑管理條例》(草案)等政策支持、積極獎勵再生醫療研究下，產業重心逐漸轉移至細胞治療技術及產品開發，再生醫療產業蓬勃發展是大勢所趨。

110 年 12 月立法通過《生技醫藥產業發展條例》，擴增“再生醫療”、“精準醫療”及“數位醫療”等新興生技獎勵項目，與 23 年前訊聯集團構畫的三大核心「細胞治療·再生醫學」、「精準健康·基因醫學」、「數位醫療·數位科技」發展大藍圖不謀而合，訊聯集團涵蓋政府欽點的三大發展項目；近年隨著疫情升溫，生醫產業再度成為全球焦點，面對後疫情與病毒共

存的新常態，訊聯將與國家政策並肩前行，共同發揮集團三大核心能力綜效，創造多重業績成長動能。訊聯更願意攜手政府、產學研醫界，盡力在細胞治療產業鏈上，成為協助台灣醫療單位拓展國際醫療的重要力量。

敬祝各位股東
身體健康 萬事如意

董事長蔡政憲



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十九年八月十七日。

二、公司沿革

- 民國 89 年 08 月 本公司臍帶血事業部成立。
08 月 引進 Puget Sound Blood Center、明尼蘇達大學臍帶血庫作業標準規範。
- 民國 90 年 11 月 成功完成臍帶血解凍應用案例。
- 民國 91 年 06 月 完成國內首創臍帶血銀行交付信託。
- 民國 92 年 01 月 全國收血專車上路，首創-150°C超低溫物流專車，提供最專業臍帶血運送。
06 月 推出全球首創『存捐互利』方案，並榮獲台北生技獎。
12 月 獲得美國血庫學會(AABB)實驗室認證。
- 民國 93 年 03 月 率先發起成立「亞太臍血銀行聯盟 (APCBBC)」。
- 民國 94 年 02 月 推出脊髓性肌肉萎縮症(SMA)基因檢測服務。
12 月 獲得經濟部工業局推薦以「高科技類股」上櫃申請資格。
- 民國 95 年 03 月 跨入生醫美容業。
05 月 加入全球最大 BMDW 資料庫，協助超過 9 個國家搜尋配對。
06 月 通過美國實驗室標準 COLA 認證體系認證。
11 月 榮獲經濟部核准“主導性新產品開發輔導計劃”研究經費達 8,400 萬元。
- 民國 96 年 02 月 成功完成臍帶血跨美國移植案例，多份臍帶血陸續被選定做為移植用。
04 月 獲櫃買中心董事會決議通過核准上櫃(1784)，為細胞治療產業中首家獲准之生技公司。
- 民國 97 年 11 月 成立「創源生物科技股份有限公司」，提供亞洲地區胚胎著床前基因診斷(PGD)服務。
- 民國 98 年 12 月 進駐全新內湖企業總部，建置高規格技術研發中心及高品質細胞儲存設備。
- 民國 99 年 01 月 通過 ISO17025 測試與校正實驗室認證。
02 月 協助完成間質幹細胞跨國使用案例。
04 月 通過 ISO15189 醫學實驗室認證。
05 月 與美國辛辛那提大學合作發表研究報告，證實間質幹細胞可以輔助修復先天眼角膜功能不全。
- 民國 100 年 04 月 與中國醫藥大學附設醫院合作，發表間質幹細胞 MSC 人體應用研究最新成果，並獲得世界著名移植雜誌(Transplantation)青睞，稱讚這項研究讓全球醫學前進了一大步。
10 月 全球首家取得 AABB 三種細胞治療產品跨國認證。
- 民國 101 年 02 月 獲邀進駐南科生技園區，南北技術中心建置完成領先同業。
07 月 訊聯間質幹細胞儲存技術移轉巴拿馬第一大臍帶血公司 Cordon de Vida，一起耕耘中南美市場。
09 月 訊聯旗下創源生物科技於證券櫃檯買賣中心成功掛牌上櫃。
- 民國 102 年 02 月 成人「周邊血幹細胞」及「脂肪幹細胞」儲存服務為存戶的家族成員，做好更安心的健康佈局，也提供廣大成人族群儲存幹細胞的新選擇。
07 月 訊聯集團產前檢測及幹細胞儲存，服務全台 50% 以上新生兒。
11 月 協同林口長庚醫院及貝瑞和康共同發表「非侵入性胎兒染色體檢測 (NIPT)」首篇台灣本土臨床試驗案。
- 民國 103 年 09 月 訊聯集團檢測實驗室獲頒 CAP「The College of American Pathologist，美國病理學家學會」認證。

- 10月 訊聯10個位點百分百吻合臍帶血用於黏多醣貯積症第一型重度異體非血親移植成功，突破性醫療奇蹟讓全台黏多醣症治療跨進一大步！
- 民國104年 03月 美妝保養品Anikine系列產品上市，眼部保養、產後妊娠紋、毛髮生長等也將進一步技術商品化，同步進軍海內外市場。
- 04月 訊聯集團正式成立NGS次世代定序中心，具體實現讓精準醫學從胚胎及胎兒階段起始的目標。
- 民國105年 01月 通過經濟部商業司「臺灣個人資料保護與管理制度(TPIPAS)」驗證並獲得dp.mark資料隱私保護標章。
- 民國106年 02月 獲得經濟部智慧財產局發明第I563088號「製備濃縮細胞液之方法」專利，為訊聯第12項專利。
- 08月 榮獲日本專利「用於皮膚護理之組成物及其醫藥組合物與其製備方法」，訊聯獨家技術萃取出美麗自造因子cytokine，具有幫助膠原蛋白相關之效果，此技術在產業上的可利用性、新穎性及進步性，大受日本專利局的肯定！
- 12月 與高雄長庚醫院合作「應用人類臍帶分離的間質幹細胞治療嚴重急性性呼吸窘迫症候群及嚴重性敗血症休克病人」計畫。
- 民國107年 02月 子公司創源生技創新推出孕知因-多疾病帶因篩檢，可幫助計畫懷孕或已懷孕的夫婦瞭解自身是否帶有相關遺傳疾病基因，及後代的患病風險，提早做好準備，降低生下異常胎兒的可能性。
- 06月 協助臺中榮總首例 WAS(歐德里症候群)臍帶血移植成功，共同舉辦慶生會。
- 10月 訊聯集團「基因資訊銀行」首項新服務「基智碼」推出，同時可保存寶寶原始DNA及間質幹細胞，及早規劃寶寶個人化醫療。
- 民國108年 04月 子公司創源生技成立馬來西亞海外子公司，進軍東南亞市場。
- 07月 與衛福部醫事司、新光醫院共同舉辦「細胞治療成台灣國際醫療新亮點-產官學合打國際盃」記者會，期望讓更多民眾認識《特管辦法》及其對國民生命品質帶來的裨益；並且一同將台灣醫療品牌推向國際舞台。
- 09月 子公司創源生技推出「預知因」基因檢測，適用於各年齡層，包括健康風險、生活管理、遺傳潛能等，以助民眾進行個人化健康管理。
- 民國109年 01月 取得化妝品製造 GMP 查廠認證。
- 01月 獲得 Business For Good 創新影響力商業模式計畫金獎。
- 03月 協助提供臍帶間質幹細胞治療急性呼吸窘迫症候群(ARDS)及敗血症之高雄長庚人體臨床研究，發表於國際重症醫學期刊《Critical care medicine》。
- 05月 連續2年獲《康健雜誌》讀者票選信賴品牌大調查「臍帶血銀行類」第一名。
- 05月 訊聯與三軍總醫院合作『自體脂肪幹細胞移植慢性或滿六周末癒合之困難傷口』獲核可，為《特管辦法》第一項傷口癒合獲准的細胞治療計畫，代表從皮膚健康開始，細胞治療能夠照顧一般病症，對全球高齡化、長照人口來說，是一大福音。
- 05月 獲得經濟部智慧財產局第I693942號「具免疫調節功能之多胜肽組成物」專利。
- 06月 獲得經濟部智慧財產局第I696466號「多胜肽組成物用於製備抗發炎的醫藥品的用途」專利。
- 07月 新型冠狀肺炎(COVID-19)爆發以來，訊聯間質幹細胞、治療肺損傷與ARDS的人體臨床經驗及技術，捐贈輸出海外如日本、泰國、巴拿馬等，

期提供更實質的醫療援助。目前訊聯建置的間質幹細胞庫足以供應國內外130萬人使用。

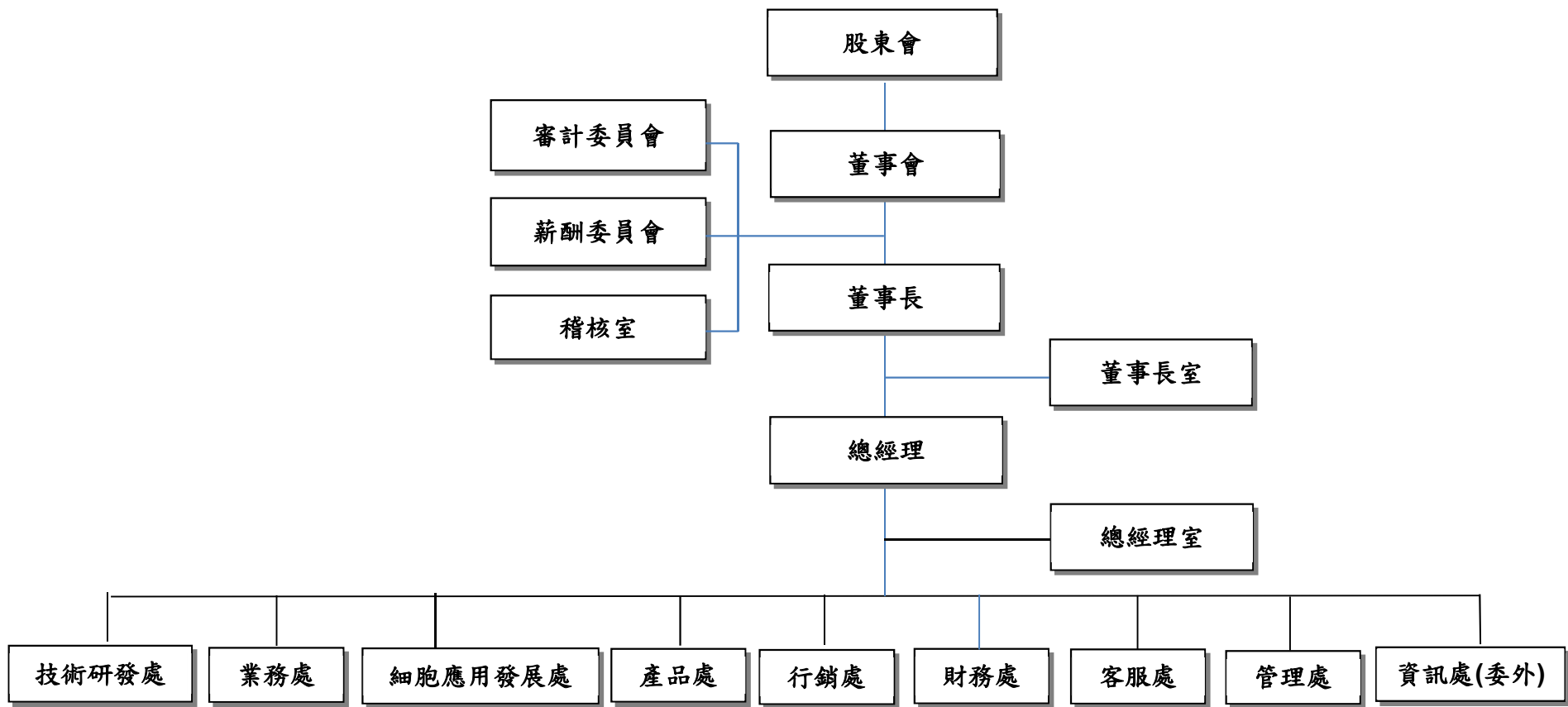
- 08月 訊聯再奪兩項瑞士專利，證書號710157及710255，皮膚、毛髮研發獲肯定。
- 08月 訊聯與北部大型教學醫院，申請「自體免疫細胞治療-細胞因子誘導的殺傷細胞治療第四期實體癌」《特管辦法》細胞治療計畫獲衛福部核可。
- 10月 訊聯與各大醫學中心針對肺部不同進程(嚴重肺損傷、ARDS、慢性肺纖維化)進行不同階段的人體臨床試驗及動物實驗，可因應後疫情時代的再生醫學需求。
- 12月 與衛福部、三軍總醫院共同舉辦「再生醫學奇蹟！間質幹細胞治療困難傷口！」記者會，發表高齡糖尿病足患者們以自體脂肪幹細胞修復慢性傷口的實例。從始終不癒合到傷口加速癒合方便照料、從截肢到不用截肢，代表全國有51萬的慢性傷口家庭，以及76萬個長照需求家庭，能有治標治本的新興醫療選擇！
- 民國110年 01月 子公司創源生技的個人化基因檢測，服務項目再擴展，升級冠狀病毒、流感、RSV病毒風險檢測等，強化病毒威脅之預防。
- 03月 獲得經濟部智慧財產局第I720030號「經免疫反應路徑中的細胞激素或生長因子刺激之多胜肽組成物的製備方法」專利、第I720031號「具免疫調節功能之多胜肽組成物的製備方法」專利。
- 03月 子公司創源生技的「子宮內膜容受性基因檢測(MIRA)」，可找出最適合胚胎植入的黃金窗期，大幅提升人工生殖胚胎著床成功機率。3月與新光醫院舉辦「生殖醫學大突破」記者會，發表流產9次女性運用MIRA成功懷孕實例。突破生殖領域臨床應用的極限。
- 05月 訊聯生技與中山醫學大學附設醫院「自體脂肪幹細胞移植慢性或滿六週未癒合之困難傷口」《特管辦法》細胞治療計畫獲衛福部核可。
- 07月 獲得經濟部智慧財產局第I732787號「經溫度調控刺激之多胜肽組成物的製備方法」專利。
- 07月 主辦【細胞治療於疫情/後疫情時代之臨床應用】國際學術論壇，集結亞洲6國重量級醫師，分享跨國間質幹細胞(MSC)治療臨床實務而備受矚目。
- 08月 訊聯與新光醫院合作『自體脂肪幹細胞移植慢性或滿六週未癒合之困難傷口』《特管辦法》細胞治療計畫獲衛福部核可，對國內350萬飽受退化性關節炎所苦的民眾來說，是一大福音。
- 12月 將人類細胞治療與再生醫學經驗，平行應用到寵物細胞治療，與國立屏東科技大學、台灣獸醫再生醫學會合作，展開國內第一個動物細胞治療大型學術研究，針對多項不同適應症，如退化性關節炎(OA)、貓科的腎病、長身型犬科的IVDD脊髓損傷、傷口潰瘍、眼角膜受損修復、口炎等，為以往無法根治的寵物疾病帶來新的選擇。
- 民國111年 03月 訊聯與童綜合醫院合作『自體脂肪幹細胞移植慢性或滿六週未癒合之困難傷口』細胞治療案獲核可。
- 03月 持續攜手高雄醫學大學附設中和紀念醫院、雙和醫院等各醫學中心及院所，向衛福部申請細胞治療計畫，目前累計60案。
- 04月 訊聯持續與醫學中心合作五大新藥開發項目，費用將更親民：
(1)異體新藥：傷口(急性/糖尿病潰瘍)、肺纖維化、ARDS(急性呼吸窘迫症候群)、慢性腎衰竭。
(2)《特管辦法》銜接新藥：慢性傷口、退化性關節炎(OA)。

- 04月 訊聯與台中榮民總醫院合作『自體脂肪幹細胞移植移植退化性關節炎及膝關節軟骨缺損』《特管辦法》細胞治療計畫獲衛福部核可，
- 04月 訊聯與新光醫院合作「自體免疫細胞(CIK)治療第四期實體癌」《特管辦法》細胞治療計畫獲衛福部核可。
- 04月 主辦【台灣再生醫學多元影響力-製藥、高齡、醫美到寵物市場新契機】集結7大領域醫師專家，聚焦於再生醫療法啟動後的細胞治療銜接新藥發展，以及多元應用影響力。
- 05月 訊聯生技集團成立『訊聯細胞智藥股份有限公司』新公司，加速多項再生醫療製劑及細胞治療新藥開發，包括急性呼吸窘迫症候群(ARDS)、肺纖維化、癒合不良傷口、腦損傷、退化性關節炎、乾眼症等，費用將更親民，讓更廣大民眾受惠。其中乾眼症將運用外泌體(Exosome)治療。
- 06月 協辦《治療新冠肺炎重症的利器：間質幹細胞》研討會，促進醫界交流間質幹細胞應用。
- 10月 疫情促使全球再生醫療及細胞治療加速應用，訊聯持續提供間質幹細胞於迫切醫療需求 使用(包括COVID-19急重症、MIS-C、肺部纖維化等)，協助國內外11家醫療機構緊急救援。
- 民國112年 02月 持續攜手高雄榮民總醫院、新竹國泰綜合醫院、萬芳醫院等各醫學中心及院所，向衛福部申請細胞治療計畫，累計超過60案。
- 02月 獲精準醫療分子檢測實驗室認證 (LDTS)，持續精進提升檢測與服務品質。
- 02月 與中山醫學大學附設醫院舉辦「細胞治療粉碎性骨折所致慢性傷口」記者會，發表細胞治療大突破，領先以自體脂肪幹細胞，治療粉碎性骨折及軟組織缺損引起的慢性傷口，令事故外傷的年輕族群不須截肢且能恢復肢體的完整性與行動力，大幅降低台灣社會的損失。
- 03月 持續拓展與各大獸醫學研機構合作(例如中華民國獸醫內科醫學會等)，同步展開多項動物細胞治療的田間試驗與學術研究，並由伴侶動物擴展到大型動物。
- 03月 獲衛福部《特管辦法》核准細胞治療已達15件，其中12案以脂肪幹細胞治療退化性關節炎、膝關節軟骨缺損、慢性傷口癒合、皮膚傷口組織缺損，3案免疫細胞CIK治療大腸直腸癌、肺癌、乳癌、肝癌等多種實體癌。
- 03月 已連續執行14次GTP實地稽核訪查之臨床案件。
- 05月 連續10次通過AABB嚴格審查，三種細胞治療產品皆獲認證。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構(截至刊印日)



(二)各主要部門所營業務

主要部門	所營業務
董事長室	1.協助董事長業務處理相關事宜。 2.審核財會處編制之年度預算及每月出具之各項營運報表。 3.專案業務規劃暨推動。 4.公司印鑑保管，及合約文件覆核用印。
總經理室	1.協助總經理業務處理相關事宜。 2.督導各項作業流程等業務。 3.審核財會處編制之年度預算及每月出具之各項營運報表。 4.專案業務規劃暨推動。
稽核室	1.內部稽核實施細則之建立、修訂及執行。 2.母子公司年度稽核計劃之擬定、執行，異常事項或應改善之流程追蹤，協助推動改善。 3.執行定期及不定期查核案，出具稽核報告，針對問題發現並追蹤改善確認。 4.母子公司自行檢查作業計劃之擬定、執行。 5.執行主管機關規定申報事項，預算監督審核，及董事會交辦事項。
技術研發處	1.新技術與新產品之研發，產業相關資料之提供。 2.製程與良率之改善，實驗室認證計劃之執行。 3.細胞分離、冷凍與保存。 4.實驗室品質及流程監控。
業務處	1.業務預測評估分析及業務計劃之擬定，營運目標與業績之達成。 2.現有配合醫療院所之不定期拜訪，積極開發尚未配合之醫療院所。 3.舉辦醫院雙親教室並協辦醫院外之雙親教室。 4.透過異業合作，加強再生醫療資訊的露出。 5.除既有新生兒市場，亦積極開發成人幹細胞市場。
細胞應用發展處	1.推動細胞應用相關專案，拓展細胞治療合作醫療院所及加速通過許可計畫。 2.推廣成幹業務與研發技術單位相互合作，加強宣導細胞儲存及應用。 3.觀察細胞治療規範之發展，蒐集、整理產品及產業相關市場資訊。 4.拓展海內外技術開發合作及幹細胞相關衍伸產品之服務通路。 5.開發新興細胞治療及市場合作模式。
產品處	1.產品及產業相關資料蒐集、整理，市場資訊整合、分析。 2.產品定價與銷售策略。 3.設計並執行業績成長相關專案。 4.醫學會或展會策展。 5.市場溝通策略。 6.執行業務教育訓練與院所 Seminar。 7.提供業務協助、佣金計算。
行銷處	1.企業內部溝通與協調，企業對外形象建立與規劃。 2.行銷活動、規劃公關、媒體規劃策略聯盟廠商洽談與規劃。 3.企業製作物、企業刊物、活動宣傳物、公關新聞稿文字撰寫發包。 4.企業網站規劃編輯、設計製作與更新。 5.媒體連繫、資訊情報搜集與分析、媒體運用規劃。 6.對外展覽規劃與執行，媽媽教室場次安排。
財務處	1.公司年度預算編製、執行結果之差異分析及控制。 2.會計及稅務事項之處理。 3.財務資金之運用及調度。 4.法規申報事項之遵循及處理。 5.股務處理，及董監事、股東、及法人關係維護。
客服處	1.執行客戶資料及合約建檔維護、報告寄送對外文件表單等備品庫存管理等。 2.執行客戶對帳請款作業、催收作業、委外對帳作業處理等。 3.執行檢體收取安排調度、國內移植案檢體運送、檢體收集相關備品耗材庫存管理等。 4.客戶諮詢服務及客戶關係維護、線上即時客情回應及維護、提昇全面性產品服務品質。
管理處	1.採購：全公司原物料採購、降低採購成本並確保品質。 2.人力資源管理：人事行政業務，包括人員招募、訓練與發展、績效考核、薪資與福利等。 3.總務：全公司設備資產管理及一般總務、庶務、廠房設備維護與安全衛生管理。
資訊處 (委外)	1.計畫/安排/管理資訊部門事務，資料備份/系統問題排除。 2.程式修改/程式開發。 3.資料庫管理及資料庫備份。 4.建立資安管理制度與專責主管與人員，督導資安合規遵循，建置資安風險管理機制，資安解決方案評估，辨識威脅與弱點，資安事件應變管理，數位鑑識與資安稽核。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

董事及監察人資料(一):

112年05月25日

職稱	國籍或註冊地	性別年齡	姓名	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數(註)		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	男 51~60歲	蔡政憲	89.08.01	111.6.22	三年	1,513,182	3.05%	1,513,182	3.05%	45,000	0.09%	0	0.00%	美國明尼蘇達大學化工與材料科學博士	訊聯細胞智藥(股)公司董事長 CROWN STAR ALLIANCE LIMITED 董事長 STAR FORD (SAMOA) LIMITED 董事長 麗嬰房(股)公司獨立董事 凱美電機(股)公司獨立董事 創源生物科技(股)公司董事 生策(股)公司法人董事代表人 三和合成(股)公司董事 GENETICS GENERATION ASIA SDN BHD 董事	董事	張漢東	配偶之一等親
董事	中華民國	--	創源生物科技(股)公司				1,879,000	3.79%	2,243,000	4.52%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
代表人	中華民國	男 91~100歲	代表人：張漢東	108.6.27	111.6.22	三年	0	0.000%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學醫學系學士 張漢東婦產科醫院院長 台大校友總會副理事長 台灣省台大校友會理事長 新北市台大校友會創會理事長 財團法人台大景福基金會董事 台灣柔術協會理事長 中華民國合氣道協進會理事長 漢東武道館館長 三重扶輪社社長 財團法人新北市醫師公會理事長 財團法人徐千田防癌研究基金會董事 財團法人中華醫藥促進基金會副董事長 新北市體育會合氣道委員會主任委員 中華民國醫師公會全國聯合會常務理事 中華民國克拉術協會理事長	美東投資(股)公司董事長 創源生物科技(股)公司董事長	董事	蔡政憲	一等親之配偶
董事	中華民國	--	坤倫投資(股)公司				1,133,076	2.28%	1,133,076	2.28%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無	無	無
代表人	中華民國	男 51~60歲	代表人：梁世明	96.10.26	111.6.22	三年	0	0.00%	240,000	0.48%	0	0.00%	0	0.00%	美國史丹福大學化工碩士 建越工業(股)公司董事長	建旭工業(股)公司董事長 三協工業(股)公司董事長 建越工業(股)公司董事長 坤倫投資(股)公司董事長 達靖興業(股)公司董事長 立晴興業(股)公司董事長 恆靖興業(股)公司董事長 建信啟記(股)公司總經理	無	無	無
董事	中華民國	男 51~60歲	張文正	92.04.11	111.6.22	三年	992,916	2.00%	992,916	2.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國南加州大學電機系學士	建中貿易有限公司董事長 利偉科技(股)公司董事長 樺晟電子(股)公司副董事長 星亮生醫(股)公司副董事長 訊聯生物科技(股)公司董事 極限電競(股)公司董事 元樟生物科技(股)公司董事	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	性別年齡	姓名	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數(註)		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	男 71~80歲	黃少華	95.11.21	111.6.22	三年	185	0.00%	185	0.00%	11,906	0.02%	0	0.00%	國立交通大學電信工程學系學士 宏碁公司共同創辦人, 宏碁集團總財務長 宏碁(股)公司監察人 宏碁(股)公司董事長	麗嬰房(股)公司董事 茂迪(股)公司董事 宇瞻科技(股)公司董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	男 51~60歲	盛保照	108.6.27	111.6.22	三年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學柏克萊分校經濟學士 安和行(股)公司總經理	保瑞藥業(股)公司董事長兼總經理 聯邦化學製藥股份有限公司董事長 保雷國際有限公司董事長 瑞寶興投資有限公司董事長 保瑞聯邦(股)公司董事長 益邦製藥(股)公司董事長 保恩國際(股)公司董事長 嘉熙國際(股)公司董事長 保瑞管理顧問(股)公司董事長 保瑞生技(股)公司董事長兼總經理 景德製藥(股)公司董事長 安成國際藥業(股)公司董事長 保豐生技(股)公司董事長 惠普(股)公司董事 遊戲橘子數位科技(股)公司獨立董事 Bora Pharmaceuticals USA Inc. 負責人 Bora Pharmaceuticals Services Inc. 負責人 Twi Pharmaceuticals USA Inc. 負責人	無	無	無
獨立董事	中華民國	男 51~60歲	李易達	108.6.27	111.6.22	三年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Ph. D. Chemical and Biological Engineering, University of British Columbia 國立台灣大學 EMBA 國際企業管理學院碩士 杏輝藥品工業(股)公司副研發長 台灣研發型生技新藥發展協會理事 德國 MediGene AG Supervisory Board Member	杏輝藥品工業(股)公司董事兼研發長 杏國新藥(股)公司 副董事長 杏力醫療器材生技(股)公司董事 杏達投資(股)公司 董事 SUNETIC BIOTECH INC 董事 CanCap Pharmaceutical Ltd. 董事長 SynCore Biotechnology Europe GmbH 代表人 台灣生物產業發展協會理事 財團法人生技醫療科技政策研究中心董事	無	無	無

註:係依本公司 112 年股東常會停止過戶基準日(112.04.17)統計持有股份及持股比率。

表一：法人股東之主要股東

112年05月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
創源生物科技(股)公司	係上櫃公司，負責人：張漢東 1.訊聯生物科技(股)公司 25.36% 2.張文正 2.56% 3.吳志信 2.35% 4.蔡政憲 2.13% 5.建信啟記(股)公司 1.88% 6.張翠如 1.60% 7.林基章 1.56% 8.張翠芳 1.42% 9.黃湘婉 1.12% 10.林樣投資(股)公司 1.07%
坤倫投資(股)公司	1.育文興業(股)公司 12.50% 2.伯文(股)公司 12.50% 3.建豪實業(股)公司 12.50% 4.建仁實業(股)公司 12.50% 5.梁逸騰 10.00% 6.陳蘭茜 10.00% 7.恆靖興業(股)公司 8.50% 8.達靖興業(股)公司 8.50% 9.立晴興業(股)公司 8.00% 10.梁世坤 5.00%

註：上述公司為上市櫃公司者，股權比例係依該公司 112 年股東常會停止過戶基準日統計持股比率。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

112年05月25日

法人名稱	法人之主要股東
建信啟記(股)公司	1.啓伸投資(股)公司 19.97% 2.坤倫投資(股)公司 19.79% 3.梁育銘 18.06% 4.梁世明 16.78% 5.梁育倫 14.06% 6.梁世坤 7.96% 7.梁逸騰 3.38%
林樣投資(股)公司	1.陳瑟芬 25% 2.林均蕙 25%
育文興業(股)公司	梁育銘 99%
伯文(股)公司	梁育銘 99%
建豪實業(股)公司	梁育倫 99%
建仁實業(股)公司	梁育倫 99%
恆靖興業(股)公司	梁世明 99%
達靖興業(股)公司	梁世明 99%
立晴興業(股)公司	梁世明 99%

董事及監察人資料 (二)：

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
蔡政憲		董事專業資格與經驗請參閱第 12~13 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。無公司法第 30 條各款情事(註 1)。	不適用	2
創源生物科技(股)公司 代表人：張漢東				0
坤倫投資(股)公司 代表人：梁世明				0
張文正				0
黃少華			所有獨立董事皆符合以下情形： 1.符合證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定(註 2)。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女持有公司股份數及比重請參閱第 12~13 頁附表一董事及監察人資料(一)，皆符合獨立性規定。 3.最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
盛保熙				1
李易達				0

註 1.公司法第 30 條~有下列情事之一者，不得充經理人，其已充任者，當然解任：

- 1.曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
- 2.曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 3.曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
- 4.受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權。
- 5.使用票據經拒絕往來尚未期滿。
- 6.無行為能力或限制行為能力。
- 7.受輔助宣告尚未撤銷。

註 2：1.非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2.兼任其他公開發行公司之獨立董事未逾三家。

3.選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。
- (7)公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

二、董事會多元化及獨立性

(一)董事會多元化：

本公司設有7席董事(含3席獨立董事)，任期3年，董事遴選以專業、多元化為基本原則，背景橫跨生物科技、資訊科技、醫療保健、機械工業、建築設計、消費品與通路等專業領域，且具有財經、商務、管理、審計等專長，並具備危機處理及領導決策等能力。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事會成員之多元性及獨立性。

依據本公司「公司治理實務守則」，董事會成員普遍具有執行職務所必需之知識、技能與素養；為達公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

衡諸本公司第10屆董事會成員依上述多元化精神，由產業菁英與各領域專家共同組成。本公司董事會成員多元化及專業性如下：

●基本組成

多元化 核心項目 董事 姓名	國籍	性別	兼任 本公 司員 工	年齡			董事任期年資		
				51至 60歲	61至 70歲	71歲 以上	3年 以下	3至 9年	9年 以上
蔡政憲	中華民國	男	✓	✓					✓
張文正	中華民國	男		✓					✓
張漢東	中華民國	男				✓			✓
梁世明	中華民國	男		✓				✓	
黃少華	中華民國	男				✓			✓
盛保熙	中華民國	男		✓				✓	
李易達	中華民國	男		✓			✓		

●產業經驗及專業背景

多元化核 心項目 董事 姓名	產業經驗								專業分布情形								
	生 物 科 技	醫 療 保 健	資 訊 科 技	機 械 工 業	建 築 設 計	消 費 品 與 通 路	國 際 貿 易	金 融 保 險	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 決 策 能 力	風 險 管 理	創 業 投 資
蔡政憲	✓	✓							✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓
張文正				✓			✓		✓	✓	✓		✓		✓		✓
張漢東	✓	✓							✓	✓	✓	✓	✓		✓		
梁世明				✓				✓		✓		✓		✓	✓	✓	
黃少華			✓			✓				✓		✓		✓	✓	✓	
盛保熙	✓	✓				✓			✓		✓		✓	✓	✓		✓
李易達	✓	✓							✓		✓		✓	✓	✓		✓

考量生技產業面臨國內外競爭因素，本公司將借重董事具備國際貿易、資訊科技、通路經營等不同產業經驗，透過董事會充分討論、交流並廣納多元建議，以提高本公司經營績效增進股東權益。

本公司董事會成員多元性之目標落實及達成情形如下：

目標 1：董事會成員組成至少半數以上具備不同產業經驗與專長，以發揮多元化政策並健全董事會結構。

達成 1：本屆董事群含括生物科技、資訊科技、醫療保健、機械工業、建築設計、消費品與通路等專業背景，且具有財經、商務、管理、審計等專長，將配合公司長期發展目標，及審計委員會、薪酬委員會之運作，考量人選之經驗知識能與其他董事相互補足，符合董事會成員多元化目標。

目標 2：本公司董事會指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會遵循法令、公司章程之規定與股東會之決議行使職權，因應公司業務發展需求，公司董事會應由具產業、財會、管理等領域專家組成，董事會成員需涵蓋營運判斷能力、領導決策能力、新創能力、商務經驗、財務會計、科技等專業領域至少一人；另注重董事會成員組成之性別平等，希望女性董事至少一人。

達成 2：除女性董事比例尚未達成目標外，其餘目標均達成。

執行項目	具員工身份董事	獨立董事	女性董事
達成席次/總席次	1/7	3/7	0/7
占比	14%	43%	0%

(二)董事會獨立性：

本公司共七席董事(含三席獨立董事)，董事成員中僅蔡政憲董事長與張漢東董事為配偶一親等親屬關係；獨立董事三人，符合證券交易法第14條之2，人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一之規定；董事間亦有超過半數之席次，未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第26條之3第3項規定；另本公司未設監察人，不適用證券交易法第26條之3第4項規定。

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112年5月25日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	康清原	男	105.03.25	116,000	0.23%	0	0%	0	0%	東海大學化學系學士 台灣默克股份有限公司業務經理	生策(股)公司法人監察人代表人 訊聯細胞智藥(股)公司監察人	無	無	無
行銷處副總經理	中華民國	黃慧欣	女	107.11.09	0	0.00%	0	0%	0	0%	中國文化大學戲劇系學士 誠品資深行銷經理 訊聯生技行銷處協理 奧美集團 副總經理	無	無	無	
技術研發處協理	瑞士	席宇廷	男	106.11.06	0	0.00%	30	0%	0	0%	ETH Swiss Federal Institute 自然科學系 博士 中央研究院 博士後研究學者	無	無	無	
技術研發處協理	中華民國	高茂涵	女	106.11.06	249	0.000%	0	0%	0	0%	台灣大學農業化學系碩士 康來醫事檢驗中心 主任 長庚醫院 醫檢師	無	無	無	
業務處協理	中華民國	蔣明宏	男	109.03.19	0	0.00%	0	0%	0	0%	中國醫藥大學醫學檢驗生物技術學系 訊聯生物科技(股)公司業務處資深經理	無	無	無	
細胞應用發展處協理	中華民國	李黛苹	女	109.03.19	0	0.00%	0	0%	0	0%	陽明大學醫學生物技術研究所博士 長春藤全球健康生物科技研究發展部經理。 訊聯生物科技(股)公司企劃處資深經理	無	無	無	
客服處協理	中華民國	羅筱雲	女	109.03.19	0	0.00%	0	0%	0	0%	台北大學企業管理研究所碩士 訊聯生物科技(股)公司客服處資深經理兼任 總經理特助	訊聯細胞智藥(股)公司法人董事代表人	無	無	無
財務處協理兼公司治理主管	中華民國	劉佩怡	女	107.03.23	4,414	0.009%	0	0%	0	0%	台北大學企業管理研究所碩士 創源生物科技(股)公司財務及會計主管	創源生物科技(股)公司財務主管/公司治理 主管 訊聯細胞智藥(股)公司法人董事代表人	無	無	無

註:係依本公司 112 年股東常會停止過戶基準日(112.04.17)統計持有股份及持股比率。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及 占稅後純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公司酬 金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F) (註1)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
董事	蔡政憲	480	3,673	0	0	1,015	1,790	240	1,478	1,735 4.57%	6,941 12.95%	5,563	15,184	0	108	756	0	1,395	0	8,054 21.21%	23,628 44.09%	無
董事	創源生物科技 (股)公司代表人： 張漢東																					
董事	坤倫投資 (股)公司代表人： 梁世明																					
董事	張文正																					
獨立 董事	黃少華	1,800	1,800	0	0	609	609	300	300	2,709 7.13%	2,709 5.05%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,709 7.13%	2,709 5.05%	無
獨立 董事	盛保熙																					
獨立 董事	李易達																					

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：(註3)

2.最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註1：此為依法提繳之退休金。

註2：本公司民國111年度經會計師查核個體財務報告稅後淨利金額為37,971仟元，合併財務報告稅後淨利金額為53,591仟元。

註3：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事及經理人實施之各項薪資報酬項目，係參考同業通常水準、個人表現、公司經營績效、及未來風險之關聯合理性等原則後，作為評估並檢討董事及經理人實施之各項酬金政策、制度、標準與結構之依據。相關績效考核及薪酬合理性均提報薪資報酬委員會及董事會審查，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。本公司董事酬金依據公司章程規定，董事長之報酬以員工薪資表最高薪資為計算基礎，並以該項數額不超過2倍給付之；其餘董事之報酬以不超過本公司員工薪資表最高薪資之標準支給。公司章程中亦明訂不低於年度獲利之5%作為董事酬勞。因獨立董事另擔任薪資報酬委員會及審計委員會之委員，需依其組織規程規定，參與委員會會議之討論與決議，需投入較多時間，故其相關酬金得高於一般董事。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	蔡政憲 梁世明 黃少華 李易達	張漢東 張文正 盛保熙	梁世明 黃少華 李易達	張文正 盛保熙
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		張漢東	張漢東	張漢東
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			蔡政憲	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				蔡政憲
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	以上合計共 7 人	以上合計共 7 人	以上合計共 7 人	以上合計共 7 人

(二)監察人之酬金：無。(本公司已設置審計委員會，無監察人酬金之適用)

(三)總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總經理	康清原	6,138	6,138	360	360	2,745	2,745	468	無	468	無	9,711	9,711	0	0	0	0	無
副總經理	黃慧欣											25.57%	18.12%					

註1：本公司111年度經會計師查核個體財報稅後淨利為37,971仟元，合併財務報告稅後淨利金額為53,591仟元。

註2：給付董事酬金之政策、標準、組合及訂定酬金之程式依據本公司章程之規定提撥。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元		
1,000,000元(含) ~ 2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	黃慧欣	黃慧欣
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	康清原	康清原
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	以上合計共2人	以上合計共2人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

111年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	蔡政憲	0	2,707	2,707	7.13%
	總經理	康清原				
	行銷處副總經理	黃慧欣				
	細胞實驗室研發長	席宇廷				
	造血實驗室技術長	高茂涵				
	業務處協理	蔣明宏				
	細胞應用發展處協理	李黛苹				
	客服處協理	羅筱雲				
	財務處協理	劉佩怡				

註：本公司 111 年度經會計師查核個體財報稅後淨利為 37,971 仟元。

(五)本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	民國110年度		民國111年度		民國110年度		民國111年度	
	總額 (仟元)	占稅後純 益比例	總額 (仟元)	占稅後純 益比例	總額 (仟元)	占稅後純 益比例	總額 (仟元)	占稅後純 益比例
董事	3,637	13.66%	4,444	11.70%	6,876	25.83%	9,650	25.41%
監察人	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及 副總經理	7,000	26.29%	9,711	25.57%	7,000	26.29%	9,711	25.57%
稅後淨利 (個體財報)	26,624	--	37,971	--	26,624	--	37,971	--

註1：給付董事酬金之政策、標準、組合及訂定酬金之程式依據本公司章程之規定提撥。

註2：本公司已設立審計委員會，取代監察人職務。

說明：111 年度因個體財報稅後淨利增加，致董事、總經理及副總經理酬金總額較前一年度略為增加。

(六)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.給付酬金之政策、標準與組合

依本公司章程第二十條規定：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%員工酬勞及不高於 5%董事監察人酬勞，但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額；另依第十六條規定董事長、董事及監察人之報酬，得參酌國內外業界水準支給。

本公司董事支領固定報酬、獲利額度內之酬勞、車馬費等資報酬項目，係參考同業水準、公司目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況檢討調整。本公司並依「董事會績

效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審查。

本公司經理人酬金依據「薪酬管理辦法」等相關規定辦理，薪酬辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十條規定提撥不低於2%為員工酬勞。本公司依「考核作業管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、工作指標：依本公司管理損益報表，各部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、行為指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

2.訂定酬金之程序

本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司年度營運狀況及適用經理人與員工之「考核作業管理辦法」所執行之績效評核結果為依據。另有關董事長及總經理之薪酬係參考同業通常水準及連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議，為充分顯現經營績效指標達成情形，績效衡量項目係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎。

111年度本公司除給付董事長及兼任員工之董事在公司任職之薪資外，其餘董事僅領取執行業務之月報酬及車馬費或出席費等固定酬金未給付變動報酬；另考量獨立董事所投入時間及擔負職責，微調獨立董事固定報酬，支付之各項酬金已充份考量公司經營績效及未來經營風險，對公司未來風險尚無重大影響。111年度給付之酬金均經薪資報酬委員會評估與董事會審核與決議通過。

3.與經營績效及未來風險之關聯性

本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整理營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

本公司經理人績效目標均與風險管控結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

111 年度及截至年報刊印日止董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

112 年 05 月 25 日

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	蔡政憲	8	0	100%	
董事	張文正	8	0	100%	
董事	美東投資(股)公司 代表人：張漢東	8	0	100%	
董事	坤倫投資(股)公司 代表人：梁世明	8	0	100%	
獨立董事	黃少華	8	0	100%	
獨立董事	盛保熙	6	2	75%	
獨立董事	李易達	5	0	100%	111.06.22 新任
獨立董事	顏文熙	0	3	0%	111.06.22 卸任

111 年度及截至年報刊印日止董事會開會 8 次，每次董事會皆至少二席獨立董事親自出席：

111 年度及截至年報刊印日止各次董事會獨立董事出席狀況									
◎親自出席 ☆委託出席 *未出席 --未就任									
董事會日期	111.01.21	111.03.25	111.05.06	111.06.24	111.08.05	111.11.04	112.03.22	12.05.03	
黃少華	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	
盛保熙	◎	◎	◎	◎	◎	☆	☆	◎	
李易達 (111.6.22 新任)	--	--	--	◎	◎	◎	◎	◎	
顏文熙 (111.6.22 解任)	☆	☆	☆	--	--	--	--	--	

其他應記載事項：

1. 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1) 證交法第 14 條之 3 所列事項：

召開日期	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
111.01.21 第九屆 第十二次 董事會	無	無	不適用	無
111.03.25 第九屆 第十三次 董事會	110 年度員工及董事酬勞分派案	無	不適用	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	與關係人「創源生物科技股份有限公司」簽訂之契約承認案	無	不適用	蔡政憲、張漢東、張文正三位董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。

召開日期	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事之意見處理	決議結果
	解除經理人競業禁止限制案	無	不適用	蔡政憲、張漢東、張文正三位董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
111.05.06 第九屆 第十四次 董事會	修訂「內部控制制度」「內部稽核制度」「核決權限表」案	無	不適用	經全體出席董事無異議照案通過。
111.06.24 第十屆 第一次 董事會	聘任第五屆薪資報酬委員案	無	不適用	黃少華、盛保熙、李易達三位獨立董事，依法迴避未行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
111.08.05 第十屆 第二次 董事會	審查 110 年度員工酬勞經理人分配案	無	不適用	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	修訂「內部控制制度」「內部稽核制度」案			經全體出席董事無異議照案通過。
111.11.04 第十屆 第三次 董事會	審查經理人 111 年度「年終獎金」「績效考核獎金」發放標準案	無	不適用	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	審查董事及經理人 111 年擬實施之各項薪資報酬項目案	無	不適用	黃少華、盛保熙、李易達三位獨立董事兼薪酬委員，依法迴避未行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	修訂「核決權限表」「內部控制制度」「內部稽核制度」「董事會議事規則」	無	不適用	經全體出席董事無異議照案通過。
	擬增加對 100% 子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」投資金額新台幣 150,000,000 元案	無	不適用	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	解除經理人競業禁止限制案	無	不適用	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
112.03.22 第十屆 第四次 董事會	111 年度員工及董事酬勞分派案	無	不適用	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	本公司第五次買回公司股份，辦理第一次轉讓員工案	無	不適用	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。

召開日期	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事之意見處理	決議結果
	與關係人「創源生物科技股份有限公司」簽訂之契約承認案	無	不適用	蔡政憲、張漢東、張文正三位董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	變更簽證會計師案	無	不適用	經全體出席董事無異議照案通過。
112.05.03 第十屆 第五次 董事會	修訂「內部控制制度」 「內部稽核制度」案	無	不適用	經全體出席董事無異議照案通過。

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：111度及截至年報刊印日止董事對利害關係議案迴避之執行情形

召開日期	議案內容	董事姓名、應利益迴避原因及參與表決情形
111.03.25 第九屆 第十三次 董事會	110年度員工及董事酬勞分派案	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	與關係人「創源生物科技股份有限公司」簽訂之契約承認案	蔡政憲、張漢東、張文正三位董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	解除經理人競業禁止限制案	蔡政憲、張漢東、張文正三位董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
111.05.06 第九屆 第十四次 董事會	修訂「內部控制制度」 「內部稽核制度」「核決權限表」案	經全體出席董事無異議照案通過。
111.06.24 第十屆 第一次 董事會	聘任第五屆薪資報酬委員案	黃少華、盛保熙、李易達三位獨立董事，依法迴避未行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
111.08.05 第十屆 第二次 董事會	審查110年度員工酬勞經理人分配案	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	修訂「內部控制制度」 「內部稽核制度」案	經全體出席董事無異議照案通過。
111.11.04 第十屆 第三次 董事會	審查經理人111年度「年終獎金」「績效考核獎金」發放標準案	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	審查董事及經理人111年擬實施之各項薪資報酬項目案	黃少華、盛保熙、李易達三位獨立董事兼薪酬委員，依法迴避未行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。

召開日期	議案內容	董事姓名、應利益迴避原因及參與表決情形
	修訂「核決權限表」「內部控制制度」「內部稽核制度」「董事會議事規則」	經全體出席董事無異議照案通過。
	擬增加對 100% 子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」投資金額新台幣 150,000,000 元案	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	解除經理人競業禁止限制案	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
112.03.22 第十屆 第四次 董事會	111 年度員工及董事酬勞分派案	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	本公司第五次買回公司股份，辦理第一次轉讓員工案	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	與關係人「創源生物科技股份有限公司」簽訂之契約承認案	蔡政憲、張漢東、張文正三位董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	變更簽證會計師案	經全體出席董事無異議照案通過。
112.05.03 第十屆 第五次 董事會	修訂「內部控制制度」「內部稽核制度」案	經全體出席董事無異議照案通過。

3. 董事會評鑑執行情形

(1)

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111年01月01日至 111年12月31日	董事會整體績效評估	董事會整體績效自行評估問券(共計 40 項指標)	(一)對公司營運之參與程度。 (二)提升董事會決策品質。 (三)董事會組成與結構。 (四)董事的選任及持續進修。 (五)內部控制。
		董事成員績效自我評估	董事成員績效自我評估問券(共計 20 項指標)	(一)公司目標與任務之掌握。 (二)董事職責認知。 (三)對公司營運之參與程度。 (四)內部關係經營與溝通。 (五)董事之專業及持續進修。 (六)內部控制。
		審計委員會績效評估	審計委員會績效自行評估問券(共計 25 項指標)	(一)對公司營運之參與程度。 (二)功能性委員會職責認知。 (三)提升功能性委員會決策品質。 (四)功能性委員會組成及成員選任。 (五)內部控制。

		薪資報酬委員會績效評估	薪資報酬委員會績效自行評估問券 (共計 25 項指標)	(一)對公司營運之參與程度。 (二)功能性委員會職責認知。 (三)提升功能性委員會決策品質。 (四)功能性委員會組成及成員選任。 (五)內部控制。
--	--	-------------	--------------------------------	---

(2)績效評估之結果：

整體董事會及成員、各功能性委員會屬有效運作；績效評估結果將納入董事續任評估參考項目之一。

評核項目	評估結果
一、董事會整體績效評估	平均評估分數 84 分，尚屬【優等】。
二、董事成員績效自我評估	平均評估分數 81 分，尚屬【優等】。
三、審計委員會績效評估	平均評估分數 84 分，尚屬【優等】。
四、薪資報酬委員會績效評估	平均評估分數 82 分，尚屬【優等】。

註：績效考核評分方式：

- | | |
|------------------------|-----------------------|
| (1).極優(完全符合或非常同意)以5分計算 | (2).優(大部分符合或同意)以4分計算 |
| (3).中等(部分符合或普通)以3分計算 | (4).差(少部分符合或不同意)以2分計算 |
| (5).極差(不符合或非常不同意)以1分計算 | |

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1)加強董事會職能

- A.已設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，提升董事會效能。
- B.增訂「處理董事要求之標準作業程序」，協助董事執行職務並提升董事會效能。
- C.持續為全體董事續保責任保險並強化保障內容。
- D.公司董事會成員於任期中均參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦之公司治理相關進修課程。

(2)提升資訊透明度

- A.本公司之財務報表係委託資誠聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。
- B.本公司企業網站(<http://www.bionetcorp.com>)均持續更新資訊，強化投資專區與利害關係人溝通功能，提供便利且即時瀏覽公司財務業務相關資訊，落實董事會對於資訊透明度之要求。

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形：

最近年度及截至年報刊印日止審計委員會開會 7 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
獨立董事	黃少華	7	0	100%	
獨立董事	盛保熙	5	2	71.4%	
獨立董事	李易達	4	0	100%	111.06.22 新任
獨立董事	顏文熙	0	3	0%	111.06.22 卸任

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
 - (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

召開日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.01.21 第一屆 第十一次 審計 委員會	1.受理 111 年股東常會股東提案及董事候選人之提名作業流程及審查標準案 2.擬訂定召開 111 年股東常會日期、時間、地點及議案內容，並得採電子方式行使表決權案	無	經全體出席委員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
111.03.25 第一屆 第十二次 審計 委員會	1.擬買回本公司股份轉讓予員工案。 2.110年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。 3.110 年度盈餘分配案，提請 核議。 4.「章程」「股東會議事規則」「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 5.提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單。 6.解除新任董事競業禁止限制案。 7.增列 111 年股東常會議程案。 8.110 年度「內部控制制度聲明書」承認案。 9.定期評估簽證會計師獨立性案。 10.與關係人「創源生物科技股份有限公司」簽訂之契約承認案。 11.解除經理人競業禁止限制案。	無	經全體出席委員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
111.05.06 第一屆 第十三次 審計 委員會	1.111 年第一季合併財務報表案。 2.修訂「內部控制制度」「內部稽核制度」「核決權限表」案。	無	經全體出席委員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
111.08.05 第二屆 第一次 審計 委員會	1.111 年第二季合併財務報表案 2.111 年上半年度盈餘分配案 3. 修訂「內部控制制度」「內部稽核制度」案 4. 擬向往來銀行申請短期無擔保放款額度案	無	經全體出席委員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
111.11.04 第二屆 第二次 審計 委員會	1.111 年第三季合併財務報表報案 2.112 年度「營運計劃」(含預算)案 3.修訂「核決權限表」「內部控制制度」「內部稽核制度」「董事會議事規則」案 4.112 年度「稽核計劃」案 5.擬增加對 100%子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」投資金額新台幣 150,000,000 元案 6.解除經理人競業禁止限制案 7.擬向往來銀行申請短期無擔保放款額度案	無	經全體出席委員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
112.03.22 第二屆 第三次 審計 委員會	1.111 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案 2.111 年度盈餘分配案 3.受理 112 年股東常會股東提案流程及審查標準案 4.擬訂定召開 112 年股東常會日期、時間、地點及議案內容，並得採電子方式行使表決權案 5.111 年度「內部控制制度聲明書」承認案 6.與關係人「創源生物科技股份有限公司」簽訂之契約承認案 7.定期評估簽證會計師獨立性及適任性案 8.變更簽證會計師案	無	經全體出席委員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過

112.05.03 第二屆 第四次 審計 委員會	1.112 年第一季合併財務報表案。 2.修訂「內部控制制度」「內部稽核制度」案	無	經全體 出席委 員同意 通過	提董事會經 全體出席董 事同意通過
--------------------------------------	---	---	-------------------------	-------------------------

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師間之溝通政策及方式：

獨立董事 與 內部稽核主管	1.每月交付上月之稽核查核結果及追蹤改善情形。 2.每季至少一次定期會議。 3.內部稽核就本公司稽核執行情形、內控運作情形提出報告。 4.針對法令修訂事項充分進行溝通。 5.若遇重大異常事項得隨時召集會議。
獨立董事 與 會計師	1.每年至少一次定期會議。 2.會計師就本公司財務業務狀況、內控運作情形進行查核，並向審計委員會提出報告。 3.針對法令修訂事項充分進行溝通。 4.若遇重大異常事項得隨時召集會議。

(二)獨立董事與內部稽核主管及會計師間近期溝通情形：

日期	溝通重點摘要	獨立董事 之建議
111.03.25	<ul style="list-style-type: none"> ◇會計師報告 110 年財務報告關鍵查核事項之執行結果 ◇未發現有非營業常規之關係人交易 ◇未發現重大舞弊及未遵循法令規章之事件 ◇近期法令更新 ◇公司治理評鑑指標修正要點 ◇審計品質指標 AQI 揭露 ◇報告 111 年第一季稽核業務執行情形 ◇報告 110 年內控自評結 	無
111.05.06	<ul style="list-style-type: none"> ◇對 111 年第二季財務報告查核結果及發現溝通。 ◇就國內近期公司法更新進行討論、溝通。 	無
111.08.05	<ul style="list-style-type: none"> ◇對 111 年第三季財務報告查核結果及發現溝通。 	無
111.11.04	<ul style="list-style-type: none"> ◇就本公司 111 年關鍵查核事項進行溝通，並報告查核結果及發現。 ◇報告 112 年財務報告預擬關鍵查核重點。 ◇內控查核未發現有重大異常情形。 ◇就國內近期公司法更新進行討論、溝通。 	無
112.03.22	<ul style="list-style-type: none"> ◇會計師報告 111 年財務報告查核範圍與重大性說明 ◇會計師報告 111 年財務查核報告及關鍵查核事項執行結果 ◇重要溝通事項~ <ul style="list-style-type: none"> (1)重大調整分錄說明 (2)未發現有非營業常規之關係人交易 (3)未發現重大舞弊及未遵循法令規章之事件 (4)重大會計估計說明 ◇會計師之獨立性說明 ◇公司治理評鑑指標修正要點 ◇審計品質指標 AQIs 資訊 ◇報告 112 年第一季稽核業務執行情形 ◇報告 111 年內控自評結果 	無

	◇討論內部控制制度及管理制度修訂重點	
112.05.03	◇對 112 年第一季財務報告查核結果及發現溝通。 ◇討論內部控制制度及管理制度修訂重點	無

2.本公司監察人參與董事會運作情形如下：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是		本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」相關規定，訂定「公司治理守則」，並揭露於本公司網站 https://www.bionetcorp.com/article?ac_id=32&ac_sub_id=35&a_id=39 及公開資訊觀測站「訂定公司治理之相關規程規則」項下。	符合治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	是		為確保股東權益，本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，並設置發言人、代理發言人等專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項，對於股東依法提起訴訟情事，依程序及時及妥適處理，避免股東權益受損。	符合治理實務守則規定。
(二)公司是否掌握實際控制公司主要股東及主要股東最終控制者名單？	是		本公司依法定期申報主要股東之持股情形，並與股東保持良好之互動關係，隨時掌握主要股東情形。	符合治理實務守則規定。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	是		本公司訂有內部控制制度、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「子公司監控作業辦法」，並依辦法確實執行相關控管，稽核人員定期監督執行情形，避免因關係企業產生之弊端，造成公司之風險。	符合治理實務守則規定。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是		本公司訂定「防範內線交易管理作業程序」及「道德行為準則」，禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利，以保障股東平等，及避免內部人為自己獲取不當得利，相關辦法亦揭露於公司網站，供內部人、股東或投資人隨時查閱。 (https://www.bionetcorp.com/article?ac_id=32&ac_sub_id=35&a_id=39)	符合治理實務守則規定。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	是		本公司「公司治理守則」第20條(董事會整體應具備之能力)已明訂事會成員組成宜考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員組成包含基本條件與價值、專業知識與技能二大面向。董事會成員宜普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力	符合治理實務守則規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.營運判斷能力。 2.會計及財務分析能力。 3.經營管理能力。 4.危機處理能力。 5.產業知識。 6.國際市場觀。 7.領導能力。 8.決策能力。 <p>本公司現任董事均符合公司治理守則董事會成員組成多元化政策，有關董事會具體管理目標及落實多元化執行情形請參閱本年報第16-17頁。另董事會多元化政策及執行揭露於公司企業網站 https://www.bionetcorp.com/article?ac_id=32&ac_sub_id=35&a_id=39</p>
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		否	<p>本公司除依法設置薪資報酬委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會。</p> <p>為強化管理機能，得考量設置其他功能性委員會</p>
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	是		<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司董事會已通過「董事會績效評估辦法」，規定董事會每年應執行一次對整體董事會、個別董事成員及各功能性委員會之績效評估，評估結果應於次年度第一季結束前完成。內部董事會績效評估，由董事會議事單位負責進行，執行評估以問券方式進行，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估。績效評估結果將作為遴選或提名董事之參考依據；個別董事績效評估結果作為訂定個別薪資報酬之參考依據。 2.111 年度董事會評鑑執行情形，另載於本年報之董事會運作情形，請參閱第 27-28 頁。 3.111 年度董事會、個別董事成員及功能性委員會(包括薪資報酬委員會及審計委員會)之績效評估結果，整體評估分數介於 81 分至 85 分間，整體運作尚屬優等。績效評估結果已於民國 112 年 3 月 22 日董事會報告。 4.董事會決議通過之董事薪資報酬計算及發給方式，已併計入董事績效評估結果，各董事績效考核結果亦將作為未來提名續任之參考。 <p>符合治理實務守則規定。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																											
	是	否		摘要說明																										
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是		<p>本公司每年定期自行評估簽證會計師之獨立性，其評估程序包括檢查其未擔任本公司董監事、非公司股東及未於本公司支薪，確認非為利害關係人等評估指標；另簽證會計師會每年度出具「與受查者治理單位之溝通」文件，其中針對會計師之角色、責任及獨立性作完整陳述，以供本公司確認符合外部獨立性規範；本公司依據完整評估程序所作出的獨立性評估結論並向董事會報告。</p> <p>最近年度評估業經民國 112 年 3 月 22 日審計委員會決議通過後，並提報 112 年 3 月 22 日董事會決議通過。對會計師之獨立性評估檢查標準如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否具獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1：會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2：會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3：會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4：會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5：會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6：會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7：會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8：會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> <p>依評估檢查結果，本公司 112 年起委任之查核簽證會計師為資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師及鄧聖偉會計師，兩位會計師皆符合獨立性及適任性資格，足以擔任本公司簽證會計師。另會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者均自行迴避；且會計師之輪調亦遵守相關規定；簽證會計師事務所亦出具獨立性聲明。</p>	評估項目	評估結果	是否具獨立性	1：會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是	2：會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是	3：會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是	4：會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	5：會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是	6：會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是	7：會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是	8：會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是
評估項目	評估結果	是否具獨立性																												
1：會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是																												
2：會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是																												
3：會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是																												
4：會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																												
5：會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是																												
6：會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是																												
7：會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是																												
8：會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是																												

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	是		<p>(一)本公司108年03月22日董事會通過任命財務及會計主管劉佩怡資深經理兼任「公司治理主管」一職；該員已具備公開發行公司從事財務股務或議事等管理工作達三年以上經驗，有能力負責公司治理相關事務，並督導公司治理相關事務落實與執行。</p> <p>公司治理主管主要職權包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事、監察人就任及持續進修。 4.提供董事、監察人執行業務所需之資料。 5.協助董事、監察人遵循法令。 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 <p>(二)彙總111年度公司治理相關事務落實及執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.111年度共召開六次董事會及一次股東會，各項議案表決後，協助追蹤落實情形；董事會及股東會議事錄亦依規定於期限內發送。 2.有關公司治理相關法規發展發送各董監事知悉；安排董監事進修課程；完成公司治理評鑑事項。 3.更新公司企業網站投資專區資料，提供投資人及時閱覽公司治理相關資訊，定期進行投資人維護管理。 4.執行董事會績效評估事項，強化董事會效能。 <p>(三)公司治理主管於111年年度之業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.向董事會董事及監察人報告公司治理運作狀況，確認公司召開董事會及股東會符合相關法律及公司治理規範。 2.向董事會報告公司治理相關法令最新發展，並提供董事及監察人於執行職務時所需之資料。 3.覆核董事會及股東會重要決議重大訊息發布事宜，確認重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 4.安排董事及監察人持續進修課程，協助董事及監察人持續充實新知。 5.安排董事持續進修課程，協助董事持續充實新知。 <p>111年度公司治理主管持續進修總時數達14小時，有關公司治理進修情形請參閱本年報第37頁。</p> <p>有關公司治理主管職權範圍、業務執行重點及進修情形等，揭露於企業網站「利害關係人」專區「公司治理」部份 https://www.bionetcorp.com/article?ac_id=32&ac_sub_id=35&_id=39。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是		本公司網站設置投資專區(https://www.bionetcorp.com/article?ac_id=32&ac_sub_id=35)，並設置聯絡人資訊及電子信箱，俾於利害關係人(包含往來金融機構及其他債權人、員工、客戶、供應商等與公司利益相關者)保持暢通之溝通管道，且依規定揭露相關資產取得或處分、背書保證等資訊於公開資訊觀測站，讓利害關係人有足夠之資訊作判斷以維護其權益；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。	符合治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是		本公司股務事務委託專業股務機構「中國信託商業銀行代理部」辦理，且該機構與本公司無公司法第369條之1所稱「關係企業」關係。	符合治理實務守則規定。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是		本公司已設有中英文網站(http://www.bionetcorp.com)，並設置投資專區，由專人維護及揭露財務業務及公司治理資訊，並依規定公告相關事項於公開資訊觀測站。	符合治理實務守則規定。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	是		本公司設有網站(http://www.bionetcorp.com)，並有專人負責資訊蒐集與揭露，以提昇資訊揭露透明度；並依規定落實發言人及代理發言人制度，處理對外發言及資訊揭露等事宜。本公司參加法說會均依規定將簡報資料上傳至公開資訊觀測站，其影音檔放置公司網站供股東及利害關係人等參考。	符合治理實務守則規定。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		否	本公司111年度財務報告於112年03月30日公告申報至公開資訊觀測站，未於年度終了後兩個月內公告並申報，但仍符合法令要求，於年度終了後三個月內公告申報。 本公司111年第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限前提早公告申報。	因需同步配合會計師事務所查核時程，故未於年度終了後兩個月內公告並申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、	是		(一)員工權益、僱員關懷之執行情形： 本公司皆有制定並執行符合政府勞工、福利及安全衛生法令之相關規定，保障員工權益並關懷僱員生活；公司均依法成立職工福利委員會、實施退休金制度、投保員工團體保險。本公司對員工之福利及權益，不斷地提昇，包括員工旅遊、健康檢查、績效獎金、員工認股計畫及紅利分享	符合治理實務守則規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			<p>等。</p> <p>(二)投資者關係： 除依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，本公司網站亦架設投資人專區隨時揭露公司財務業務及公司治理資訊，供投資人完整了解。</p> <p>(三)供應商關係： 本公司與供應商基於合作夥伴關係，依實質買賣及契約內容忠實履行相對義務及權利；並訂有「供應商評選與管理辦法」，除考量「價格、品質、服務、配合度」外，必需取得政府核發之有效登記證，及通過國際品質(ISO)認證合格者列為評選條件之一；若為環保工程廠商，必需具備ISO14001 環境認證及甲級廢棄物清除許可證。在與供應商來往前，亦將其過去有無影響環境與社會之紀錄、道德、遵約、健康和安全管理等事項列入評估，作為評選優良供應商之重要參考依據。 本公司與供應商合作，採取積極進行選購節能標章設備、低耗能、綠能之辦公用品、事務機器、資訊設備、照明設備及相關器材等。若為承攬工程之供應商，亦將其公安防災納入管理，除實施進廠安全管控、施工許可等安全措施外，並協助承攬商落實安全衛生自主管理，遵循安全衛生或環保等相關規範，共同致力提升企業社會責任。 公司與主要供應商簽訂契約時，其內容亦包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(四)利害關係人之權利： 本公司設有投資人專區，揭露財務業務相關資訊，並連結至「公開資訊觀測站」，供利害關係人參考；本公司股務代理機構「中國信託商業銀行代理部」亦協助處理股東相關問題。若涉及法律議題，並將委請法務顧問或法務人員進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>(五)董事進修之情形： 本公司董事 111 年度均已依規定進行研習。其進修之情形請參閱本年報第 38 頁。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 1.本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使公司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.市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。 3.為了達成風險管理之目標，公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。 4.對於前述風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動需經董事會依相關規範及內</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>部控制制度進行覆核，於財務管理活動執行期間，亦需確實遵循所訂定之風險管理之相關規定。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形： 本公司訂有客戶管理服務相關辦法，落實重視客戶政策，以維護客戶權益為優先考量。 本公司設有客服專責人員專門處理客戶反映的意見；目前正積極推動個人資料保護機制，保障客戶資料安全。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已於民國 111 年 12 月 11 日完成全體董事責任保險續保作業，保險期間自民國 111 年 12 月 11 日至 112 年 12 月 11 日，有關責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，業於民國 112 年 3 月 22 日董事會報告。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司已於112年1月31日前完成證基會辦理之「第九屆公司治理評鑑」自評作業，依據評鑑結果，本年度改善重點為加強資訊揭露透明度及正確性，及強化公司治理事項揭露，以提升評鑑成績。本公司董事選舉已採全面提名制度並得以電子方式行使表決權，促進股東行動主義。</p>			

111 年度公司治理主管進修情形

民國 111 年 12 月 31 日

進修機構	課程名稱	進修期間		進修時數	當年度進修總時數
		起 (民國年/月/日)	迄 (民國年/月/日)		
臺灣證券交易所	永續發展路徑圖產業主題宣導會	111/07/27	111/07/27	2	14
證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	111/08/25	111/08/25	3	
臺灣證券交易所	2022 上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	111/09/29	111/09/29	3	
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	111/11/11	111/11/11	3	
財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	111/12/05	111/12/05	3	

公司董事 111 年度均已依規定進行研習情形如下：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間 (小時)	當年 進修 總時數
董事長	蔡政憲	111/08/15	社團法人台灣投資人關係協會	2022 年下半年全球總體經濟情勢展望	3	6
		111/12/20	證券暨期貨市場發展基金會	從 ESG 的趨勢及疫情環境談企業稅務治理與稅務科技解決方案	3	
董事	張文正	111/08/25	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	6
		111/12/14	證券暨期貨市場發展基金會	反避稅與全球稅務資訊自動交換	3	
董事	創源生物科技(股)公司 代表人：張漢東	111/08/25	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	6
		111/10/11	臺灣證券交易所	2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	
董事	坤倫投資(股)公司 代表人：梁世明	111/10/05	中華公司治理協會	企業永續經營不二法門-外部創新	3	6
		111/12/06	中華公司治理協會	如何看懂財報為公司經營把關	3	
獨立董事	黃少華	111/12/06	中華公司治理協會	如何看懂財報為公司經營把關	3	6
		111/12/16	證券暨期貨市場發展基金會	公司內部人短線交易簡介與案例解析	3	
獨立董事	盛保熙	111/10/04	中華公司治理協會	風險管理與內部控制	3	6
		111/11/03	證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3	
獨立董事	李易達	111/11/08	中華公司治理協會	公司治理之實務問題與案例解析	3	6
		111/11/08	中華公司治理協會	內線交易規範與實務案例	3	

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

112年05月25日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	黃少華	董事專業資 格與經驗請 參閱第	12~13 頁附 表一董事及 監察人資料 (一)相關內 容	所有薪資報酬委員皆符合以下情形： 1.符合證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所 買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」相關規定(註)。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女持有公司股份數及比 重請參閱第12~13頁附表一董事及監察人資料(一)，皆符合獨立 性規定。 3.最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等 服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	盛保熙				1
獨立董事	李易達				0

註：選任前二年及任職期間無下述各情事之一：

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。本公司薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 1.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 2.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

二、本屆委員任期：111年06月22日至114年06月21日，111年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會6次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	黃少華	6	0	100%	
委員	盛保熙	4	2	66.7%	
委員	李易達	4	0	100%	111.06.22 新任
委員	顏文熙	0	2	0%	111.06.22 卸任

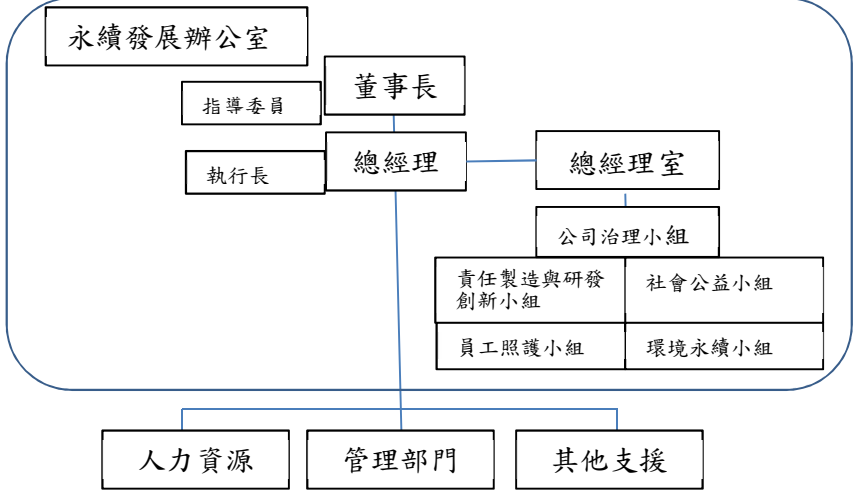
薪資報酬委員會召開日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111.03.25 第四屆 第十次 薪酬委員會	1.110 年度「員工及董事酬勞分派案	經全體出席 委員無異議 照案通過。	提報董事會並 經全體出席董 事同意通過
111.05.06 第四屆 第十一次 薪酬委員會	1.審查升任經理人薪資報酬案	經全體出席 委員無異議 照案通過。	提報董事會並 經全體出席董 事同意通過
111.08.05 第五屆 第一次 薪酬委員會	1.審查 111 年度員工酬勞經理人分配案	經全體出席 委員無異議 照案通過。	提報董事會並 經全體出席董 事同意通過
111.11.04 第五屆 第二次 薪酬委員會	1.審查經理人適用範圍案 2.審查經理人 111 度「年終獎金」「績效考核獎金」發放標準案 3.審查董事及經理人 112 年擬實施之各項薪資報酬項目案	經全體出席 委員無異議 照案通過。	提報董事會並 經全體出席董 事同意通過
112.03.22 第五屆 第三次 薪酬委員會	1.111 年度「員工及董事酬勞分派案 2.本公司第五次買回公司股份，辦理第一次轉讓員工案	經全體出席 委員無異議 照案通過。	提報董事會並 經全體出席董 事同意通過
112.05.03 第五屆 第四次 薪酬委員會	1.調整「董事及經理人 112 年擬實施之各項薪資報酬項目」案	經全體出席 委員無異議 照案通過。	提報董事會並 經全體出席董 事同意通過

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	是	<p>由於ESG相關議題已成為企業能否永續營運與風險控管的重要項目，本公司經管理階層提報110.11.09董事會授權改組原「推動企業社會責任辦公室」提升為「永續發展辦公室」，訂定長中短期的永續發展方針，同時即提出次年度ESG相關計畫，使本公司永續發展議題更為聚焦；本公司永續願景計畫，也將結合核心精神、聚焦當責誠信、幸福職場、健康社會、研發創新、生態永續等五大策略，落實永續經營各項目標，促進經濟成長，社會發展與環境保護，以期提升企業競爭力與企業正向的影響力。「永續發展辦公室」將依工作進度每年至少一次向董事會報告永續發展執行成果及未來工作計畫，董事會在必要時敦促經營團隊進行調整，執行長聽取董事會意見以強化調整項目。最近期向董事會報告之日期為111年11月4日。</p> <p>公司「永續發展辦公室」成員有董事長、總經理、總經理室及各部門高階主管，由董事長任指導委員，總經理擔任執行長，作為內部最高層級的永續發展決策中心，率領各部門主管共同檢視公司的營運狀況，並研議永續發展相關計畫，制定中長期的永續發展方針。推動辦公室擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，依議題分設公司治理(Corporate Governance)、責任製造與研發創新(Responsible Manufacturing and Innovation)、社會公益(Health and Social Wellbeing)、員工照護(Employee Welfare)及環境永續(Enviroment Sustainability)共五大任務小組，以辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針，編列各組織與永續發展相關規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效確保永續發展策略充份落實於日常營運中。</p>  <p>「永續發展辦公室」主要職責包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ◇制定企業社會、永續發展的目標與策略方向，並擬定管理方針與具體推動計畫。 ◇永續發展暨ESG各項範疇年度目標與執行情形之資料蒐集。 ◇永續發展執行情形與成效之追蹤檢視與修訂。 ◇其他經董事會決議與ESG永續發展相關事項。 	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																							
	是	否		摘要說明																						
			有關推動永續發展之具體計畫及實施成效，請參閱本年報第49-50頁及企業網站「永續經營」專區 (https://www.bionetcorp.com/article?ac_id=32&ac_sub_id=35&a_id=93)。																							
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	是		<p>本揭露資料涵蓋公司於111年01月至111年12月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司台灣地區台北總部為主。依永續發展重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後的風險，訂定相關風險管理政策或策略，俾作為公司風險管理之最高指導原則。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">環境</td> <td>環境保護</td> <td>每年制定節能減碳與減少用水計劃。 訂定垃圾與廢棄物處理作業程序。</td> </tr> <tr> <td>氣候變遷</td> <td>訂定並落實危機處理準則與規範，持續注意氣候變化及極端天氣可能造成環境的改變，與對企業現在及未來存在的潛在風險與機會。 訂定天然災害防治與應變計畫，建置防災應變能力，防禦氣候變遷所帶來的自然災害衝擊，並達到營運無中斷目標。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td>職業健康與安全</td> <td>建立合適之環境管理制度，建置高規格消防系統，定期實施設備檢查及維護。定期實施消防演練及安全衛生講習，培養員工緊急應變與自我安全管理能力。 優於法規之員工健檢，定期檢視員工健康安全。</td> </tr> <tr> <td>產品安全</td> <td>本公司堅持產品最高品質與安全，已連續通過美國血庫學會(AABB)實驗室認證，三種細胞治療產品皆獲認證，檢測實驗室獲得全球最高規格美國 TAF 體系認證，國內也通過衛福部多次 GTP 訪查紀錄。透過最嚴謹的作業與管理程序及不斷的檢討改善，為確保產品安全的最佳風險管理策略。 107年通過經濟部商業司「臺灣個人資料保護與管理制度(TPIPAS)」認證並獲得 dp.mark 資料隱私保護標章。</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">公司治理</td> <td>社會經濟與法令遵循</td> <td>透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 公司研發之產品申請專利法保障公司權益。 訂定公司治理相關規範陳報審計委員會及董事會核准通過。</td> </tr> <tr> <td>強化董事職能</td> <td>為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</td> </tr> <tr> <td>利害關係人溝通</td> <td>為避免利害關係人與公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。 設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</td> </tr> <tr> <td>數位經濟發展</td> <td>建置 APP 線上數位化服務，推行電子數位報告。 推動電子 E 化表單及導入線上簽核系統。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境保護	每年制定節能減碳與減少用水計劃。 訂定垃圾與廢棄物處理作業程序。	氣候變遷	訂定並落實危機處理準則與規範，持續注意氣候變化及極端天氣可能造成環境的改變，與對企業現在及未來存在的潛在風險與機會。 訂定天然災害防治與應變計畫，建置防災應變能力，防禦氣候變遷所帶來的自然災害衝擊，並達到營運無中斷目標。	社會	職業健康與安全	建立合適之環境管理制度，建置高規格消防系統，定期實施設備檢查及維護。定期實施消防演練及安全衛生講習，培養員工緊急應變與自我安全管理能力。 優於法規之員工健檢，定期檢視員工健康安全。	產品安全	本公司堅持產品最高品質與安全，已連續通過美國血庫學會(AABB)實驗室認證，三種細胞治療產品皆獲認證，檢測實驗室獲得全球最高規格美國 TAF 體系認證，國內也通過衛福部多次 GTP 訪查紀錄。透過最嚴謹的作業與管理程序及不斷的檢討改善，為確保產品安全的最佳風險管理策略。 107年通過經濟部商業司「臺灣個人資料保護與管理制度(TPIPAS)」認證並獲得 dp.mark 資料隱私保護標章。	公司治理	社會經濟與法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 公司研發之產品申請專利法保障公司權益。 訂定公司治理相關規範陳報審計委員會及董事會核准通過。	強化董事職能	為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。	利害關係人溝通	為避免利害關係人與公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。 設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。	數位經濟發展	建置 APP 線上數位化服務，推行電子數位報告。 推動電子 E 化表單及導入線上簽核系統。	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略																								
環境	環境保護	每年制定節能減碳與減少用水計劃。 訂定垃圾與廢棄物處理作業程序。																								
	氣候變遷	訂定並落實危機處理準則與規範，持續注意氣候變化及極端天氣可能造成環境的改變，與對企業現在及未來存在的潛在風險與機會。 訂定天然災害防治與應變計畫，建置防災應變能力，防禦氣候變遷所帶來的自然災害衝擊，並達到營運無中斷目標。																								
社會	職業健康與安全	建立合適之環境管理制度，建置高規格消防系統，定期實施設備檢查及維護。定期實施消防演練及安全衛生講習，培養員工緊急應變與自我安全管理能力。 優於法規之員工健檢，定期檢視員工健康安全。																								
	產品安全	本公司堅持產品最高品質與安全，已連續通過美國血庫學會(AABB)實驗室認證，三種細胞治療產品皆獲認證，檢測實驗室獲得全球最高規格美國 TAF 體系認證，國內也通過衛福部多次 GTP 訪查紀錄。透過最嚴謹的作業與管理程序及不斷的檢討改善，為確保產品安全的最佳風險管理策略。 107年通過經濟部商業司「臺灣個人資料保護與管理制度(TPIPAS)」認證並獲得 dp.mark 資料隱私保護標章。																								
公司治理	社會經濟與法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 公司研發之產品申請專利法保障公司權益。 訂定公司治理相關規範陳報審計委員會及董事會核准通過。																								
	強化董事職能	為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。																								
	利害關係人溝通	為避免利害關係人與公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。 設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。																								
	數位經濟發展	建置 APP 線上數位化服務，推行電子數位報告。 推動電子 E 化表單及導入線上簽核系統。																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			為永續經營“用生技與數位的力量，創造更美好的生命品質”，掌握公司營運可能面臨之經濟、社會與環境等內外風險，由風險管理單位進行風險因子鑑別，藉以辨識可能影響企業永續發展的相關風險，篩選出風險管理範疇，並依據最新內部稽核準則發展及要求，監測潛在風險並實行預防措施，以強化風險管理，提升危機應變能力，達到風險控管目標，進而促進股東價值、提升競爭力與奠定企業永續經營基礎。有關風險管理組織架構，請參閱第54頁。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	是		本公司為生技醫療產業，非屬製造業，不適用ISO14001，依照產業特性建立合適之管理制度。本公司環境管理專責單位收集與評估營運活動對自然環境造成影響，依照節約用水、節約能源、減少廢棄物及落實資源回收等政策，建立可衡量之目標與制度，並隨時視產業趨勢與環境變化檢討環境永續宗旨或目標之進展。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	是		<p>本公司推動節能、節電、節水不遺餘力，強化員工環保習慣養成，落實環保生活化。具體執行措施包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.長期以來公司持續實施垃圾資源回收，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，減少環境負荷衝擊。 2.使用逆滲透純水機及具有環保標章之事務機產品，包括多功能事務機、原生碳粉匣、環保(再生)碳粉匣等。 3.多功能事務機全面使用刷卡取件管理，導入電子E化公文線上簽核系統，逐年減少紙張使用率，有效降低人為印製錯誤。 4.採用綠能標章之電力設備系統；在生活用水水龍頭上加裝3M省水閥，節約民生用水量；照明燈俱全面使用T5燈管，並逐年汰舊更換為LED燈具，在日常維護保養流程及設備上，導入環保綠能之概念、推動綠色環保、注重環境生態平衡等。 5.集團長期推行「環境整齊清潔及安全節能改善活動」，由各單位每月自我檢核，持續維護工作環境品質、提高空間使用效能、倉儲區域動線安全及節約能源等。集團長期推行「環境整齊清潔及安全節能改善活動」，由各單位每月自我檢核，持續維護工作環境品質、提高空間使用效能、倉儲區域動線安全及節約能源等。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																														
	是	否																															
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	是	<p>本公司基於企業對於環境保護責任，持續注意氣候變化及極端天氣可能造成環境的改變，與對企業現在及未來存在的潛在風險與機會，將預計訂定並落實危機處理準則與規範，以強化組織營運，並建置防災應變能力，目的就是防禦氣候變遷所帶來的自然災害衝擊，並達到營運無中斷之目標。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>氣候風險</th> <th>潛在可能影響</th> <th>氣候機會</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>氣溫上升</td> <td>用電量增加、成本及碳排量上升</td> <td>制定節能減碳計畫</td> </tr> <tr> <td>水供應不穩</td> <td>營運成本增加</td> <td>水資源管理</td> </tr> <tr> <td>颱風、水災</td> <td>財務損失</td> <td>提升天災抵禦能力</td> </tr> <tr> <td>客戶行為轉變</td> <td>營收下降</td> <td>建立數位經濟服務</td> </tr> </tbody> </table> <p>採取氣候相關議題之因應措施</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>節能減碳對策</td> <td>從空調系統、電力照明及其它設備之用電量三大面向執行節電方案，並定期檢視老舊耗能設備進行汰換。</td> </tr> <tr> <td>水資源管理政策</td> <td>推廣執行節約用水、在生活用水上加裝 3M 省水閥，節約民生用水量，並透過中央監控設備控管辦公環境溫度，以減少設備用水，做好省水的基礎。</td> </tr> <tr> <td>抵禦天災升級對策</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 安裝防水閘門 ● 投保財產保險 ● 定期實施防災演練 </td> </tr> <tr> <td>建立數位經濟服務</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ● 建置 APP 線上服務 ● 推行電子數位報告 ● 導入電子 E 化線上簽核系統 </td> </tr> </tbody> </table>	氣候風險	潛在可能影響	氣候機會	氣溫上升	用電量增加、成本及碳排量上升	制定節能減碳計畫	水供應不穩	營運成本增加	水資源管理	颱風、水災	財務損失	提升天災抵禦能力	客戶行為轉變	營收下降	建立數位經濟服務	節能減碳對策	從空調系統、電力照明及其它設備之用電量三大面向執行節電方案，並定期檢視老舊耗能設備進行汰換。	水資源管理政策	推廣執行節約用水、在生活用水上加裝 3M 省水閥，節約民生用水量，並透過中央監控設備控管辦公環境溫度，以減少設備用水，做好省水的基礎。	抵禦天災升級對策	<ul style="list-style-type: none"> ● 安裝防水閘門 ● 投保財產保險 ● 定期實施防災演練 	建立數位經濟服務	<ul style="list-style-type: none"> ● 建置 APP 線上服務 ● 推行電子數位報告 ● 導入電子 E 化線上簽核系統 	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。							
		氣候風險	潛在可能影響	氣候機會																													
氣溫上升	用電量增加、成本及碳排量上升	制定節能減碳計畫																															
水供應不穩	營運成本增加	水資源管理																															
颱風、水災	財務損失	提升天災抵禦能力																															
客戶行為轉變	營收下降	建立數位經濟服務																															
節能減碳對策	從空調系統、電力照明及其它設備之用電量三大面向執行節電方案，並定期檢視老舊耗能設備進行汰換。																																
水資源管理政策	推廣執行節約用水、在生活用水上加裝 3M 省水閥，節約民生用水量，並透過中央監控設備控管辦公環境溫度，以減少設備用水，做好省水的基礎。																																
抵禦天災升級對策	<ul style="list-style-type: none"> ● 安裝防水閘門 ● 投保財產保險 ● 定期實施防災演練 																																
建立數位經濟服務	<ul style="list-style-type: none"> ● 建置 APP 線上服務 ● 推行電子數位報告 ● 導入電子 E 化線上簽核系統 																																
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	是	<p>在全球大環境溫度持續失衡暖化過程中，由於溫室氣體濃度增加，對人類和環境產生了重大影響，減緩溫室效應已成為全體應共同承擔的責任。</p> <p>本公司多年來持續推行節約能源及減廢政策，並建立環境管理制度，以降低對自然環境衝擊與達成環境改善績效。經過多年努力，盤查本公司溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量統計如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 溫室氣體排放量減量成績： <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110年</th> <th>111年</th> <th colspan="2">減量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CO2排放量 (公噸CO2e)</td> <td>927</td> <td>904.5</td> <td>22.5</td> <td>2%</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> ● 用水量減量成績： <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110年</th> <th>111年</th> <th colspan="2">減量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量(度)</td> <td>1,831</td> <td>1,744</td> <td>87</td> <td>5%</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> ● 廢棄物總重量減量成績 <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110年</th> <th>111年</th> <th colspan="2">減量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>非有害廢棄物總重量(T)</td> <td>23.6</td> <td>23.6</td> <td>0</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：本公司非屬製造業，無產出有害廢棄物。</p>	年度	110年	111年	減量		CO2排放量 (公噸CO2e)	927	904.5	22.5	2%	年度	110年	111年	減量		用水量(度)	1,831	1,744	87	5%	年度	110年	111年	減量		非有害廢棄物總重量(T)	23.6	23.6	0	0%	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。
年度	110年	111年	減量																														
CO2排放量 (公噸CO2e)	927	904.5	22.5	2%																													
年度	110年	111年	減量																														
用水量(度)	1,831	1,744	87	5%																													
年度	110年	111年	減量																														
非有害廢棄物總重量(T)	23.6	23.6	0	0%																													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因														
	是	否															
		<p>111年因COVID-19疫情影響，公司啟動分流分艙及居家辦公等防疫機制，致用電造成間接之溫室氣體排放、民生用水及廢棄物產出量，皆符合預期目標規劃。</p> <table border="1"> <tr> <td colspan="2">未來量化管理目標</td> </tr> <tr> <td>節能減碳目標</td> <td>因應氣候變遷，本公司將致力於節能減碳，以量化管理為方法，目標為107年到114年能再下降3%之減碳量。</td> </tr> <tr> <td>水資源控制</td> <td>因應全球水資源短缺議題，將以107年為基準年，目標在114年前讓公司總用水量下降10%，以具體行動與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。</td> </tr> </table> <p>為善盡環境保護的一份心力，有計畫的制定節能減碳與減少用水及其他廢棄物管理之政策。達成目標之實施措施如下：</p> <p>(1) 節能減碳政策：</p> <ul style="list-style-type: none"> ·營造建築健康環境，綠化辦公室環境、提升照明、空氣品質、溫熱等環境品質，同時達到節電方案，推動使用綠能措施。 ·已陸續導入電子化公文簽核系統，並積極有效的控管紙張用量，並持續推行無紙化政策，以降低能源的耗量。 ·依季節性變化，適時調節辦公室區域溫度導入外部空氣，當天氣轉涼溫度較低時，能有效降低空調主機及風機電力消耗，推行辦公室內溫度設定為26°C，避免過度能源耗損。 ·友善樹木生長空間，設置竹林植栽區，使大樓環境綠化充滿生氣更適合人群，公共空間更多層次的美化與綠化。 <p>(2) 節能用水政策：</p> <ul style="list-style-type: none"> ·推廣員工節約用水、在生活用水上加裝3M省水閥，節約民生用水量。 ·透過中央監控設備控管辦公環境溫度，降低空調設備運轉量，做好省水的基礎。 <p>(3) 廢棄物管理政策：</p> <ul style="list-style-type: none"> ·全方面實施垃圾資源分類與回收政策，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，減少資源的浪費。 ·透過定期廢棄紙類水銷作業，讓紙類能再次被使用，達到資源回收再利用。 <table border="1"> <tr> <td colspan="2">實施措施達成之實績</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>以106年為基準年，溫室氣體用電排放量已減少15%。</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>以107年為基準年，111年用水密集度已減量68%。</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>108年第四季開始逐步推行電子E化報告取代傳統紙本報告，用紙量約減少25%。</td> </tr> </table>	未來量化管理目標		節能減碳目標	因應氣候變遷，本公司將致力於節能減碳，以量化管理為方法，目標為107年到114年能再下降3%之減碳量。	水資源控制	因應全球水資源短缺議題，將以107年為基準年，目標在114年前讓公司總用水量下降10%，以具體行動與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。	實施措施達成之實績		1	以106年為基準年，溫室氣體用電排放量已減少15%。	2	以107年為基準年，111年用水密集度已減量68%。	3	108年第四季開始逐步推行電子E化報告取代傳統紙本報告，用紙量約減少25%。	
未來量化管理目標																	
節能減碳目標	因應氣候變遷，本公司將致力於節能減碳，以量化管理為方法，目標為107年到114年能再下降3%之減碳量。																
水資源控制	因應全球水資源短缺議題，將以107年為基準年，目標在114年前讓公司總用水量下降10%，以具體行動與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。																
實施措施達成之實績																	
1	以106年為基準年，溫室氣體用電排放量已減少15%。																
2	以107年為基準年，111年用水密集度已減量68%。																
3	108年第四季開始逐步推行電子E化報告取代傳統紙本報告，用紙量約減少25%。																
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策</p>	是	<p>為善盡企業社會責任，保障全體同仁客戶及相關利害關係人之基本人權，本公司遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國商業與人權指導原則」、「聯合國全球盟約」、「聯合國國際勞動組織」等國際人權公約所揭櫫之原則，尊重國際公認之基本人權，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式強迫勞動、消除就業歧視等，並遵守公司所在地之勞動相關法規。</p>	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。														

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
與程序？		<p>依據企業行業特性與營運發展策略，本公司定期對人權議題進行風險評估，納入與利害關係人溝通，辨識重要人權議題與高風險族群，並建立風險盡職調查流程與推動減緩措施和管理目標，前述風險評估結果會定期對外公開揭露。相關風險議題闡釋如下：</p> <p>1.多元包容與平等機會：</p> <p>(1)不因個人性別、種族、社經地位、年齡、婚姻、家庭狀況、語言、宗教、黨派、國籍、容貌、五官、身心障礙等，有任何差別待遇之語言、態度及行為。</p> <p>(2)確保僱傭政策無差別待遇，落實雇用、薪酬福利、訓練、考評與升遷機會之公平及公允，且提供有效，適當之申訴機制，避免並回應危害員工權益之情事，致力營造平等任用，免於歧視與騷擾之工作環境。</p> <p>(3)定期追蹤多元包容性及平等機會落實情形。</p> <p>2.合理工時：為確保員工不陷於工時過長之風險中，明訂工作時間與延長工時之規範，並定期關心及管理員工勤狀況。</p> <p>3.健康安全職場：訂定「性騷擾防治申訴及懲戒管理辦法」保護同仁免於騷擾；並以最高環安原則，管理維護各項軟硬體，以保障職場及員工的安全；優於法規之員工健檢，定期檢視員工健康安全。</p> <p>4.勞資協商：建立暢通溝通管道，並定期召開勞資會議，確保雙方權益。</p> <p>5.隱私保護：建立完善之個人資料、資訊安全管理機制，並取得「臺灣個人資料保護與管理制度(TPIPAS)」，對於資料之存取、處理、傳輸、保存以及人員與設備之安全，均已採取相關安全維護與管控措施，以保障各利害關係人(客戶、供應商、員工)之個人隱私安全。</p> <p>6.邀請所有商業合作夥伴包含供應商、合資企業等，一同提升對人權議題的關心，並重視相關風險的管理。</p>	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	是	<p>員工薪酬</p> <p>本公司之年終獎金制度係視當年度稅後盈餘，於考量其年資與年度績效考核情形後，分配予全體同仁，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。員工酬勞則依據本公司章程規定，於本公司當年度獲利不低於2%計算之。</p> <p>員工福利措施</p> <p>本公司為充分照顧員工保障其生活條件、提供良好勞動條件，滿足員工需求，除依法提供基本保障外，特別提供或贊助各項有關福利計劃之推展，透過成立職工福利委員會，辦理各項職工福利活動及補助，例如：員工旅遊補助、社團活動補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼等。</p> <p>依勞動法令規定實施完善之休假制度，對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> <p>職場多元化與平等</p> <p>實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，工作適所，女性亦擁有晉升主管職機會，促進永續共融的經濟成長。111年度女性職</p>	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>員平均占比為 73%，而經理級中階以上主管人數中，女性主管平均占比為 50%。</p> <p>經營績效反映於員工薪酬</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 章程二十條： 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% 員工酬勞及不高於 5% 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。 員工酬勞以股票或現金發放，發給之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。 ● 整體薪資政策： 本公司薪資制度係依照職務及績效整體規劃，並參考大環境指標、業界水準、公司經營成果、個人績效表現等綜合因素，訂定公司之薪資報酬政策。整體薪資結構中除固定月薪外，亦設置業績獎金、績效獎金、年終獎金、紅利等獎酬項目，公司營運績效與同仁共榮共享。 公司各項制度明確將績效、懲戒、實質激勵、公告表揚等機制相互連結。在「考核作業管理辦法」中將行為指標列為考核項目，「員工獎懲作業管理辦法」中，亦將社會責任層面之行為列入獎懲之項目中。懲處結果與「考核作業管理辦法」、「卓越員工選拔辦法」及年終獎金、調薪等機制緊密連動。 公司每年會參考物價變動、市場薪資水準、公司經營績效、員工個人績效及特殊表現等因素，進行晉升及調薪之評估，以期對表現優異者有激勵作用，對於應提升改善者亦有警示作業。年終獎金則依據公司經營績效、部門整體績效、員工個人績效表現綜合考量，以期團隊及個人之績效展現具高度連結、同時，亦能體現個人表現。 110 年啟動員工 DP 激勵留才獎金，針對潛力及關鍵人才，設定其未來個人發展計劃，同時連動其職涯、薪資及獎金，以作為長期激勵及留才工具。另新增之福利措施為實施員工持股信託計畫，適用對象為任職滿一年之同仁，由同仁每月薪資中提撥固定金額，公司相對提撥固定比例之獎勵金額，共同存至專用信託專戶，透過持續性儲蓄使同仁與公司共同成長、共享經營成果，並達到激勵及留才目的。 111 年度平均調薪幅度為 2.5%~4%。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	是		<p>本公司注重勞資關係，致力提供員工安全與健康工作環境，平常除了注重安全管理、定期維護大樓硬體設施外，亦擬訂災害緊急應變程序。近兩年為有效預防 COVID-19 傳播，總部大樓定期實施消毒作業，同仁進行每日 2 次量測體溫並如實記錄機制，且定期提供快篩試劑讓員工可隨時進行自我檢測，實施人員電梯分流以及禁止群聚用餐，設置傳遞箱傳遞相關文件，為鼓勵員工施打疫苗，優於法令給予有薪公假並提供相關防疫補助，並多加利用視訊方式進行線上會議，禁止非必要廠商及非公司員工參訪，以保障實驗室辦公區等人員與資產安全，避免或降低事故災害發生時對社會與環境的衝擊；建置高規格消防系統，定期實施消防演練及安全衛生講習；訂有災害復原計畫供員工遵循；每年為員工實施健康檢查，保護員工健康；友善婦女同仁，設立親子哺乳室；關懷弱勢勞工，聘用視障同仁增設員工按摩福利；設置零食櫃增進員工上班福利；增設自動體外心臟去顫器(AED)；推動勞</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否		摘要說明							
			<p>工健康保護，設置職醫(護)人員臨場健康服務等。</p> <p>公司近三年工安教育訓練與宣導</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>教育訓練人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>109</td> <td>260</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>375</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>228</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年無失能傷害案件，無人員交通安全職業傷害案件(占111年底員工總人數比例~0%)。有關員工工作環境與人身安全的保護措施請參閱本年報第91頁。</p>	年度	教育訓練人次	109	260	110	375	111	228
年度	教育訓練人次										
109	260										
110	375										
111	228										
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	是		<p>本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，培育發展人才；因應產業技術快速變遷及確保員工才能職涯發展，達成公司營運目標，已將員工學習與發展訂為人力資源管理的重點項目。教育訓練實施情形請參閱本年報第90頁。</p>								
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	是		<p>本公司從事再生醫學、細胞治療與精準健康之生物科技領域，一向依循國際間最高標準為指標：截至111年，本公司不僅連續19年通過AABB美國血庫學會認證、九度蟬聯《讀者文摘》信譽品牌金獎，連續13年榮獲中華徵信所台灣大型企業TOP 5000生物技術服務業之臍帶血銀行第一名，集團實驗室連續通過檢測最權威CAP美國病理學家學會認證。而105年更通過經濟部商業司「臺灣個人資料保護與管理制度(TPIPAS)」驗證並獲得dp.mark資料隱私保護標章，展現出在研發能量及高品質服務上永遠不變的堅持。107年RE.O保養品「原生動能煥顏舒敏精華」榮獲國內健康保健產品重要認證「SNQ國家品質標章」的驗證表彰。</p> <p>本公司以維護消費者權益為優先考量，對於消費者之客訴抱怨，訂有作業處理辦法，業務單位亦立即採取處理措施，公司設有客服專線並於網站設置聯絡信箱，提供透明且有效之消費者申訴程序。</p> <p>111年度未接獲客戶反映有關資料隱私遭侵犯和資料外洩情事。</p>								
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形??	是		<p>本公司訂有「供應商評選與管理辦法」，除考量「價格、品質、服務、配合度」外，必需取得政府核發之有效登記證，及通過國際品質(ISO)認證合格者列為評選條件之一；若為環保工程廠商，必需具備ISO14001環境認證及甲級廢棄物清除許可證。在與供應商來往前，亦將其過去有無影響環境與社會之紀錄、道德、遵約、健康和 safety 機制等事項列入評估，作為評選優良供應商之重要參考依據。本公司與供應商共同合作建立一個保護環境、重視社會責任、勞動人權、安全健康且永續發展之供應鏈為目標，供應商永續管理能力具體做法：</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>新供應商評估選擇</td> <td> 依據「供應商評選與管理辦法」作業： <ul style="list-style-type: none"> ● 合格供應商：必須取得政府核發之有效登記證。 ● 環保工程相關作業廠商：須具備ISO14001環境認證及甲級廢棄物清除許可證。 </td> </tr> <tr> <td>供應商評鑑管理</td> <td> 供應商須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則。 <ul style="list-style-type: none"> ● 依供應商評核機制進行評分。 </td> </tr> </tbody> </table>	新供應商評估選擇	依據「供應商評選與管理辦法」作業： <ul style="list-style-type: none"> ● 合格供應商：必須取得政府核發之有效登記證。 ● 環保工程相關作業廠商：須具備ISO14001環境認證及甲級廢棄物清除許可證。 	供應商評鑑管理	供應商須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則。 <ul style="list-style-type: none"> ● 依供應商評核機制進行評分。 				
新供應商評估選擇	依據「供應商評選與管理辦法」作業： <ul style="list-style-type: none"> ● 合格供應商：必須取得政府核發之有效登記證。 ● 環保工程相關作業廠商：須具備ISO14001環境認證及甲級廢棄物清除許可證。 										
供應商評鑑管理	供應商須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則。 <ul style="list-style-type: none"> ● 依供應商評核機制進行評分。 										

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>● 供應商評比落於「D」等級，暫停往來交易直到改善為止。</p> <p>● 依據供應商特性及風險性做等級區分。</p> <p>● 不定期稽核供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權之實施情形。</p> <p>永續供應商評核 對於月購及年採購金額達 50 萬元以上之主要供應商，包括設備供應商、原料供應商、耗材供應商、工程供應商等類別，每年度執行「品質」、「交期」、「配合度」及「企業社會責任」等面向進行評核作業。</p> <p>永續供應商評比等級與因應措施</p> <table border="1"> <tr> <td>100~90</td> <td>A</td> <td>優先採購並加強合作</td> </tr> <tr> <td>89~80</td> <td>B</td> <td>維持目前作業</td> </tr> <tr> <td>79~70</td> <td>C</td> <td>列入輔導，提改善計畫</td> </tr> <tr> <td>低於 70</td> <td>D</td> <td>列為不往來</td> </tr> </table> <p>年度評比結果 111 年合作供應商 100% 達到 B 級以上(80~100 分間)。</p>	100~90	A	優先採購並加強合作	89~80	B	維持目前作業	79~70	C	列入輔導，提改善計畫	低於 70	D	列為不往來	
100~90	A	優先採購並加強合作													
89~80	B	維持目前作業													
79~70	C	列入輔導，提改善計畫													
低於 70	D	列為不往來													
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		否	<p>根據「上櫃公司編制與申報永續報告書作業辦法」規定，本公司目前尚未達到需編製永續報告書之標準，故暫未編制永續報告書，未來將視營運需求並依照相關法令要求配合辦理。</p> <p>本公司企業網站設置「永續經營」專區 (https://www.bionetcorp.com/article?ac_id=32&ac_sub_id=35&a_id=93)，已充分揭露具攸關性及可靠性之企業永續發展相關資訊。</p>	尚未達到需編製之標準											
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂定守則之差異情形：無重大差異。															
<p>七、其他有助於瞭解永續發展情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>1. 公司制度保障員工權益，履行企業社會責任 本公司及所屬集團除一向積極配合政府法令與政策，對內保障員工權益，強調雇員關懷，不僅成立職工福利委員會，也提供員工健康檢查、生育補助、婚喪禮金或奠儀等補助福利措施，定期舉辦員工家庭日活動；另訂退休辦法，管理階層及員工互動溝通良好。對外也強調社會參與、社會關懷。</p> <p>2. 用生技力量促進社會整體母胎健康 多年來本集團持續協助周產期與新生兒醫療照護、高危險妊娠照護教育推廣，促進台灣孕婦暨新生兒健康。訊聯集團為幫助懷孕家庭進一步釐清胎兒染色體異常可能造成的影響，無償提供羊水晶片後續父母血液晶片免費比對的服務，讓胎兒晶片結果為異常之家庭，有更完整的資訊做後續的評估與處置，協助懷孕家庭更加認識家族特性，希望避免家屬因資訊不足，而做出無法逆轉的引產決定。</p>															

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否		摘要說明								
			<p>104年至今，公司不惜花費3000多萬元，實質幫助約1,600位父母，免費進行父母血液晶片比對檢測，讓超過1000多個有染色體異常之胎兒的家庭，能進一步釐清胎兒的風險。經父母血比對結果後，約有70%的家庭了解腹中寶貝的染色體變化，其實是源自於父母，降低對腹中胎兒可能之疑慮。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>累計至110年度</th> <th>111年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>企業投入經費</td> <td>約3,013萬元</td> <td>約600萬元</td> </tr> <tr> <td>受益人次</td> <td>約1,670人</td> <td>約330人</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.台灣首次開發出獨步全球之產前基因檢測技術-脊髓性肌肉萎縮症(SMA)，有效協助降低社會醫療成本27億元。94年訊聯集團由幹細胞服務跨足精準醫學檢測，推出獨步全球的脊髓性肌肉萎縮症(SMA)基因檢測服務，成功運用基因檢測減輕遺傳疾病對家庭及社會造成的影響，以預防取代治療，避免龐大社會及醫療支出；106年美國法案支持SMA，美國婦產科醫學會(ACOG)並將SMA列入Guideline。</p> <p>4.全球第一個運用microRNA(微小核糖核酸)生物標記於生殖醫學-「子宮內膜容受性檢測-MIRA™」大幅提高懷孕率，為全球少子化帶來生機！ 據國健署統計，台灣每七對夫妻就有一對不孕，研究也發現，在反覆性著床失敗的不孕案例中，近1/3婦女著床窗期偏移，影響懷孕成功率。由於人工生殖費用昂貴，平均花費13-15萬元，對不孕夫妻形成相當大的經濟壓力，若能有效地提高胚胎成功著床的機率，不僅有助提升台灣的生育率，還能大幅減輕負擔。 子公司創源導入台灣獨步全球的生殖醫療前瞻科技，成功技術商品化，推廣成為常規檢測服務，拓展至亞洲各大醫療重鎮。並創造連續9次流產婦女，一次就懷孕成功的生命奇蹟。因應市場需求，此項技術也快速推進不孕症治療技術蓬勃發展的日本及馬來西亞等國家，幫助突破生殖領域臨床應用的極限。</p> <p>5.多年再生醫學研發，治療慢性傷口有成，為高齡化社會提供具有經濟效益的對策。 訊聯與三軍總醫院合作『自體脂肪幹細胞移植慢性或滿六周未癒合之困難傷口』，為《特管辦法》第一次傷口癒合獲准的細胞治療計劃，為高齡糖尿病足患者們以自體脂肪幹細胞修復慢性傷口，成效良好。從始終不癒合到傷口加速癒合方便照料、從截肢到不用截肢，代表全國有51萬的慢性傷口家庭，以及76萬個長照需求家庭，能有治標治本的新興醫療選擇。</p> <p>6.捐贈弱勢家庭珍貴醫療資源，分擔病友家庭負擔 針對需要臍帶血移植治療的弱勢家庭，訊聯集團提供免費臍帶血搜尋配對移植名額給醫院和病友團體、甚至無償捐贈臍帶血幹細胞，即時分擔病友家庭負擔，以實際行動關懷罕見疾病患者，促進公共衛生體系的進步，同時推展相關公益活動，促成對弱勢族群的扶持，善盡社會公民的企業責任。</p> <p>7.關懷企業與環境永續 108年訊聯參加B型企業協會舉辦的「2019 Business for Good 創新影響力商業模式計畫」，從全球永續趨勢系列講座，到員工照顧、供應鏈社區發展/環境等共創工作坊，以及從聯合國永續發展目標(SDGs)探索企業願景開始，透過商業影響力評估(B Impact Assessment, BIA)瞭解企業目前的社會與環境影響力，再從商業模式圖(Business Model Canvas)發展永續競爭力的策略議題等，並以最大獎金獎奪冠，其以擴大把保險納入與醫院的供應鏈關係，擴大通路影響力，開拓預防醫療的生態圈。</p>	項目	累計至110年度	111年度	企業投入經費	約3,013萬元	約600萬元	受益人次	約1,670人	約330人
項目	累計至110年度	111年度										
企業投入經費	約3,013萬元	約600萬元										
受益人次	約1,670人	約330人										

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策,並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法,以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾?	是		本公司已制定「誠信經營守則」,其中已詳細說明本公司誠信經營之政策、作法及承諾,並於本公司官網及公開資訊觀測站皆能查詢得知。	符合誠信經營守則規定
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制,定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動,並據以訂定防範不誠信行為方案,且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施?	是		1.本公司透過各種教育訓練並進行宣導員工於執行業務過程中不得提供、收受、承諾或要求任何不當利益。並於新人訓練及不定期傳達訊息告知員工。 2.本公司定期檢視作業流程,並稽核各辦法是否有高不誠信行為之風險。 3.修訂「誠信經營守則」,強化若遇有他人直接或間接提供或承諾給予各項不正當利益時之防範處理程序。 111年度並無發生任何貪瀆、賄賂等行為。	符合誠信經營守則規定
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度,且落實執行,並定期檢討修正前揭方案?	是		1.透過「內部管理制度」及「工作守則」,禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、提供或接受其他不正當利益,並訂定防範措施及處理程序以資遵行。 2.於董事會議事規則中明確訂定董事對於其利害相關之議案討論及表決應予以迴避,並已落實執行。 3.修訂「誠信經營守則」,強化董事、經理人與員工違規時之懲戒及申訴制度。 4.設置專人管理之電子郵件信箱及企業網站設置違反道德行為之舉報管道,對於涉及違反誠信經營之情事,給予確實查證及申訴機會,確定違反者依相關規定予以適當懲處。 5.建立有效之會計制度及內控制度,內部稽核人員評估各項營業活動之風險,定期查核前項制度遵循情形。	符合誠信經營守則規定
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄,並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款?	是		本公司與往來客戶或廠商合約均依規定建檔管理,藉由信用額度評核及客戶與供應商評鑑等方式,以避免從事不誠信之商業活動。於其商業往來之前,考量交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄,避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。與往來對象簽訂契約,其內容包含遵守誠信經營政策及明訂交易相對人如涉及不誠信行為,得隨時終止或解除契約之條款。	符合誠信經營守則規定
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業	是		本公司「誠信經營推動小組」由董事長領導之董事會及總經理、管理處、法務、稽核等,負責督導並推動企業誠信經營。	符合誠信經營守則

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			<p>法務單位負責審核簽立之合約條款，避免有不誠信行為，落實相關業務運作均遵循法令；管理單位負責對員工宣導公司誠信經營之政策；稽核單位評估內部控制制度有效性及追蹤各部門改善情形，推動個人資料保護機制。</p> <p>本專職單位「誠信經營推動小組」負責彙整推動執行情形，每季定期向董事會報告。</p> <p>111年落實誠信經營執行情形：</p> <p>1.教育訓練 每年由人力資源教育訓練單位安排或舉辦誠信經營之內、外部教育訓練(包含誠信經營法規遵行及內部管理制度等議題)，宣導同仁於執行業務過程中不得提供、收受、承諾或要求任何不當利益，並於新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要性。111年度舉辦或鼓勵本公司人員參與內、外部誠信經營之相關課程計42人次，合計210人時。</p> <p>2.線上測驗 每年對全體同仁實施個人資料保護機制線上測驗。</p> <p>3.檢舉制度及檢舉人保護 本公司提供嚴謹的舉報機制，依其檢舉情事之情節輕重酌發獎勵，設置專門電子郵件信箱，由專人負責處理檢舉案件，讓同仁在安全、保密的情況下傳達意見。另於公司企業網站設置違反道德行為之舉報系統，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為。統計111年度無接獲內部或外部檢舉案件。</p> <p>4.遵循誠信經營政策聲明 董事、經理人與員工出具遵循誠信經營政策之聲明，並要求受僱人遵守誠信經營政策。111年度集團各董事、經理人及員工簽署率為100%。</p>	規定
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	是		<p>本公司董事會議事規則中明確訂定董事對於其利害相關之議案討論及表決應予以迴避，並已落實執行。</p> <p>公司設置專人管理之電子郵件信箱及企業網站設置違反道德行為之舉報管道，對於違反誠信經營之情事給予確實查證及申訴機會，確定違反者依規定予以適當懲處。</p>	符合誠信經營守則規定
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	是		<p>為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效執行之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已不定期查核前項制度遵循情形並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>內部稽核單位定期依風險之評估結果擬定稽核計畫，除依稽核計畫執行查核外，會計師亦每年定期執行內控制度查核。</p>	符合誠信經營守則規定

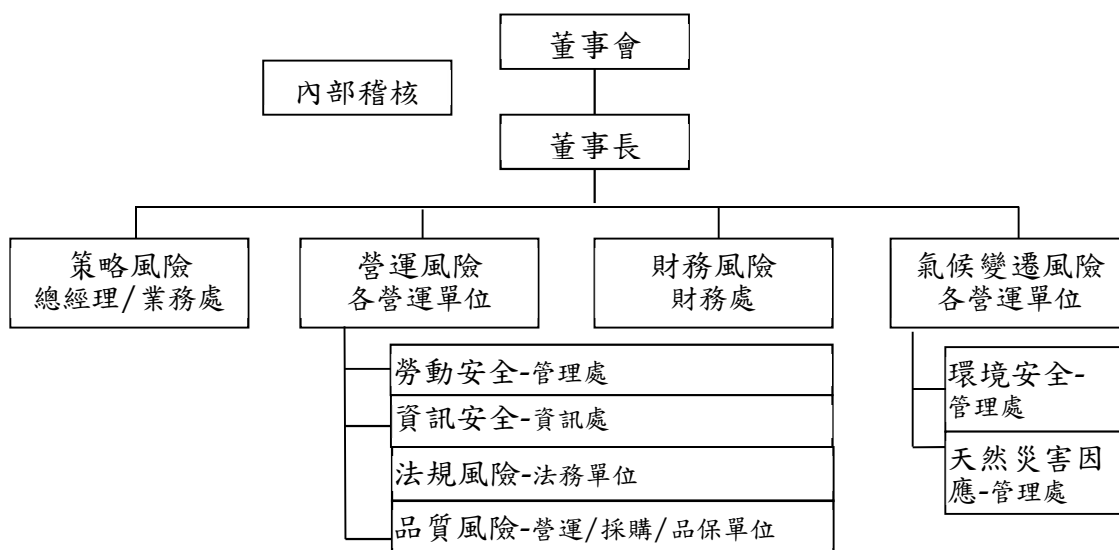
評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		有關誠信經營教育訓練及宣導事項，均已落實在員工定期的內部訓練課程中，本公司並訂有「考核作業管理辦法」及「員工獎懲作業管理辦法」，明確建立有效的績效獎勵規定。	符合誠信經營守則規定
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	是		本公司為倡導誠信經營，設置專門電子郵件信箱，提供嚴謹的舉報機制，並由專人負責處理檢舉案件，讓同仁在安全、保密的情況下傳達意見。	符合誠信經營守則規定
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	是		本公司鼓勵檢舉不誠信行為或不當行為，檢舉案件由專人在保密機制下進行，對於涉及違反誠信經營相關規定之情事，給予確實查證及申訴機會，確定違反者依相關規定予以適當懲處。	符合誠信經營守則規定
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是		本公司處理檢舉情事之相關人員，除保密檢舉人身分及檢舉內容外，並保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	符合誠信經營守則規定
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	是		1.本集團已架設網站，放置誠信經營相關規範，並揭露財務業務及公司治理資訊，俾供相關人員隨時查閱。 2.本集團設有有專人負責資訊蒐集與揭露，並依規定落實發言人及代理發言人制度。	符合誠信經營守則規定
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司與客戶、供應商等均有專人做為經常性連絡管道，隨時掌握客戶及供應商動態，透過良好機制，確保雙方遵守誠信經營之原則。公司亦隨時注意誠信經營相關法規，據以檢討改進相關作業規範，提升誠信經營之成效。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

- 1.請詳閱公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>) / 公司治理項目。
- 2.請參考本公司企業網站(<https://www.bionetcorp.com>) / 投資專區 / 利害關係人。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1.本公司風險管理組織架構：



- 為加強風險控管機制，強化公司治理之運作及執行，本公司業已制定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「防範內線交易管理作業程序」、「公司治理守則」、「道德行為準則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等規章辦法，及完整之內部控制制度與內部稽核制度等，以資遵循。上述規章制度頒布或後續修訂時，公司會 E-MAIL 公告全體同仁知悉，並於集團內部公告專區備供查詢。
- 為與公司之利害關係人建立公開、透明、有效的溝通管道，瞭解利害關係人之合理期望及需求，本公司於企業網站設置「利害關係人專區」，並建立「違反道德行為舉報系統」，以提供利害關係人包含往來金融機構及其他債權人、員工、客戶、供應商等與公司利益相關者適當的舉報管道，及保持通暢之溝通，所接獲之相關反應訊息由專人處理及適當回覆，並作為未來強化公司治理之重要參考依據。請詳本公司企業網站([http:// www. bionetcorp.com](http://www.bionetcorp.com))投資專區→利害關係人專區或永續經營專區→誠信經營(違反道德行為舉報系統)。
- 為落實公司治理精神，強化經理人公司治理觀念，本公司持續安排經理人參與外部機構舉辦之公司治理進修課程。111 年度經理人(總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等)參與公司治理有關之進修及訓練情形如下：

	職稱	姓名	受訓課程	受訓時數
經理人	財會主管 兼公司治理主管	劉佩怡	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0
	財會主管 兼公司治理主管	劉佩怡	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
	財會主管 兼公司治理主管	劉佩怡	2022 上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3.0
	財會主管 兼公司治理主管	劉佩怡	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3.0
	財會主管 兼公司治理主管	劉佩怡	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3.0
	稽核主管	張詩佩	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6.0

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1.內部控制聲明書：請參閱第 57 頁。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形：

1.111 年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議內容及執行情形彙總如下：

召開日期	重要決議內容	執行情形																
111.06.22. 股東常會	通過 110 年度營業報告書及財務報表案	已依股東會決議執行完成。																
	通過 110 年度盈餘分配案	訂定 111 年 9 月 11 日為除息基準日，並已依股東會決議於 111 年 9 月 30 日全數發放完畢																
	修訂「公司章程」案	已於 111 年 7 月 8 日獲台北市政府准予登記並公告於公司企業網站。																
	修訂「取得或處分資產處理程序」案	已於股東常會後公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。																
	修訂「股東會議事規則」案	已於股東常會後公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。																
	第十屆董事選舉案	選舉結果: <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>當選別</th> <th>姓名</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>蔡政憲</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>創源生物科技(股)公司代表人：張漢東</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>坤倫投資(股)公司代表人：梁世明</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>張文正</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>黃少華</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>盛保照</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>李易達</td> </tr> </tbody> </table> <p>已於 111 年 7 月 8 日獲台北市政府准予登記並公告於公司企業網站。</p>	當選別	姓名	董事	蔡政憲	董事	創源生物科技(股)公司代表人：張漢東	董事	坤倫投資(股)公司代表人：梁世明	董事	張文正	獨立董事	黃少華	獨立董事	盛保照	獨立董事	李易達
	當選別	姓名																
董事	蔡政憲																	
董事	創源生物科技(股)公司代表人：張漢東																	
董事	坤倫投資(股)公司代表人：梁世明																	
董事	張文正																	
獨立董事	黃少華																	
獨立董事	盛保照																	
獨立董事	李易達																	
解除董事競業禁止之限制案	已通過解除新任董事之競業情形。																	

2.111 年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議節錄如下：

召開日期	重要決議節錄
111.01.21 第九屆 第十二次 (臨時)董事會	1.第十屆董事選舉案 2.受理 111 年股東常會股東提案及董事候選人之提名作業流程及審查標準案 3.擬訂定召開 111 年股東常會日期、時間、地點及議案內容，並得採電子方式行使表決權案
111.03.25 第九屆 第十三次 董事會	1.110 年度員工及董事酬勞分派案 2.擬買回本公司股份轉讓予員工案 3.110 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案 4.110 年度盈餘分配案 5.«章程»«股東會議事規則»«取得或處分資產處理程序»條文修訂案 6.提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案 7.解除新任董事競業禁止限制案 8.增列 111 年股東常會議程案

召開日期	重要決議節錄
	9.110 年度「內部控制制度聲明書」承認案 10.定期評估簽證會計師獨立性案 11.與關係人「創源生物科技股份有限公司」簽訂之契約承認案 12.解除經理人競業禁止限制案
111.05.26 第九屆 第十四次 董事會	1.經理人升任案 2.111 年第一季合併財務報表案) 3.修訂「內部控制制度」「內部稽核制度」「核決權限表」案
111.06.24 第十屆 第一次 (臨時)董事會	1.選任董事長案 2.聘任第五屆薪資報酬委員會
111.08.05 第十屆 第二次 董事會	1.審查 110 年度員工酬勞經理人分配案 2.111 年第二季合併財務報表報案 3.111 年上半年度盈餘分配案 4.修訂「內部控制制度」「內部稽核制度」案 5.擬向往來銀行申請短期無擔保放款額度案
111.11.04 第十屆 第三次 董事會	1.審查經理人適用範圍案 2.審查經理人 111 年度「年終獎金」「績效考核獎金」發放標準案 3.審查董事及經理人 2023 年擬實施之各項薪資報酬項目案 4.111 年第三季合併財務報表報案 5.112 年度「營運計劃」(含預算)案 6.修訂「核決權限表」「內部控制制度」「內部稽核制度」「董事會議事規則」案 7.112 年度「稽核計劃」案 8.擬增加對 100%子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」投資金額新台幣 150,000,000 元案 9.解除經理人競業禁止限制案 10.擬向往來銀行申請短期無擔保放款額度案
112.03.22 第十屆 第四次 董事會	1.111 年度員工及董事酬勞分派案 2.本公司第五次買回公司股份，辦理第一次轉讓員工案 3.111 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案 4.111 年度盈餘分配案 5.受理 112 年股東常會股東提案流程及審查標準案 6.擬訂定召開 112 年股東常會日期、時間、地點及議案內容，並得採電子方式行使表決權案 7.111 年度「內部控制制度聲明書」承認案 8.與關係人「創源生物科技股份有限公司」簽訂之契約承認案 9.定期評估簽證會計師獨立性及適任性案 10.變更簽證會計師案
112.05.03 第十屆 第五次 董事會	1.調整「董事及經理人 2023 年擬實施之各項薪資報酬項目」案 2.112 年第一季合併財務報表案 3.修訂「內部控制制度」「內部稽核制度」案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、財務主管、會計主管、研發主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。


訊聯生物科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年03月22日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月22日董事會通過，出席董事7人中，0人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

訊聯生物科技股份有限公司

董事長：蔡政憲
總經理：康清原



簽章
簽章



五、會計師公費資訊：

給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	黃珮娟	潘慧玲	111/010/1~111/12/31	2,375	315	2,690	註 1.

註 1：本年度發生非審計公費 315 仟元，性質為 111 年稅務簽證、代墊影印及郵資等。

1. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：本公司 111 年度無更換會計師事務所。
2. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形

六、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

- (一)關於前任會計師：無。
- (二)關於繼任會計師：無。
- (三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

- (一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形：

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 04 月 17 日(停過日)止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	蔡政憲	—	—	—	—
董事	坤倫投資(股)公司 代表人：梁世明	—	—	—	—
董事	張文正	—	—	—	—
董事	創源生物科技(股)公司 代表人：張漢東	364,000	—	—	—
董事	張文正	—	—	—	—
獨立董事	黃少華	—	—	—	—
獨立董事	盛保熙	—	—	—	—
獨立董事	李易達(就任日期:111.06.22)	—	—	—	—
獨立董事	顏文熙(卸任日期:111.06.22)	—	—	—	—
總經理	康清原	15,000	—	(18,000)	—

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 04 月 17 日(停過日)止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
行銷處副總經理	黃慧欣	—	—	—	—
細胞實驗室協理	席宇廷	—	—	—	—
造血實驗室協理	高茂涵	—	—	—	—
財務處協理	劉佩怡	—	—	—	—
業務處協理	蔣明宏	—	—	—	—
細胞應用發展處協理	李黛葦	—	—	—	—
客服處協理	羅筱雲	—	—	—	—

(二)股權移轉資訊：最近年度及截至 112 年 05 月 25 日止，股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押資訊：最近年度及截至 112 年 05 月 25 日止，股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

112 年 05 月 25 日

姓名		本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之親 屬關係者，其名稱或 姓名及關係		備 註
		股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	姓名	關係	
創源生物 科技股份 有限公司	法人	2,243,000	4.52%	—	—	—	—	—	—	—
	代表人:張漢東	0	0.00%	—	—	—	—	蔡政憲 張詩怡	女之配偶 女	—
恆聯投資 (股)公司	法人	1,553,558	3.13%	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：張詩怡	45,000	0.09%	1,513,182	3.05%	—	—	蔡政憲 張漢東	配偶 父	—
匯豐銀行託管摩根士丹利 國際有限公司專戶		1,548,000	3.12%	—	—	—	—	—	—	—
蔡政憲		1,513,182	3.05%	45,000	0.09%	—	—	張詩怡 張漢東	配偶 配偶之父	—
洪志廷		1,208,000	2.43%	—	—	—	—	—	—	—
黃政哲		1,150,980	2.32%	—	—	—	—	—	—	—
坤倫投資 (股)公司	法人	1,133,076	2.28%	—	—	—	—	—	—	—
	代表人:梁世明	240,000	0.48%	—	—	—	—	—	—	—
蔡慈芳		1,097,215	2.21%	—	—	—	—	蔡政憲	姊	—
張文正		992,916	2.00%	—	—	—	—	—	—	—
林青峰		700,000	1.41%	—	—	—	—	—	—	—

註：股數依本公司 112 年股東常會停止過戶基準日(112.04.17)統計。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；% 112年05月25日

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
生萊股份有限公司	200,000	100%	—	—	200,000	100%
創源生物科技股份有限公司(註)	6,150,450	25.36%	1,295,933	5.34%	7,446,383	30.70%
Crown Star Alliance Limited	140,000	100%	—	—	140,000	100%
訊聯細胞智藥股份有限公司	3,100,000	55.36%	—	—	3,100,000	55.36%

註：股數依本公司 112 年股東常會停止過戶基準日(112.04.17)統計。

肆、募資情形

一、資本與股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
89.08	10	3,000	\$30,000	3,000	\$30,000	現金設立	無	北市建商二字第 89321575 號
89.12	10	4,150	41,500	4,150	41,500	現金增資 11,500 仟元	無	北市建商二字第 89354656 號
90.05	10	19,000	190,000	8,180	81,800	現金增資 40,300 仟元	無	北市建商二字第 90278411 號
91.05	10	19,000	190,000	15,000	150,000	現金增資 68,200 仟元	無	經授商字第 9101140390 號
94.04	10	19,000	190,000	16,750	167,500	現金增資 17,500 仟元	無	金管證一字第 0930160394 號函核准
95.04	16	36,000	360,000	24,750	247,500	現金增資 80,000 仟元	無	金管證一字第 09501103837 號函核准
96.07	23 10	36,000	360,000	30,759	307,595	現金增資 52,500 仟元 員工認股權 7,595 仟元	無	金管證一字第 0960033858 號函核准
97.01	10	36,000	360,000	30,782	307,820	員工認股權 225 仟元	無	經授中字第 09731576790 號
97.04	10	36,000	360,000	30,886	308,865	員工認股權 1,045 仟元	無	經授中字第 09732112650 號
97.07	10	36,000	360,000	30,924	309,240	員工認股權 375 仟元	無	經授中字第 09732112650 號
97.10	10	36,000	360,000	31,459	314,598	盈餘轉增資 3,358 仟元	無	經授中字第 09733174470 號
97.12	13	36,000	360,000	31,657	316,573	員工認股權 1,975 仟元	無	經授中字第 09831582830 號
98.03	30.4 及 13	200,000	2,000,000	38,241	382,418	私募增資 65,789 仟元 員工認股權 55 仟元	無	經授中字第 09832004620 號
98.07	13	200,000	2,000,000	40,017	400,177	可轉債 15,314 仟元 員工認股權 2,445 仟元	無	府產業商字第 09886539900 號
98.10	13	200,000	2,000,000	42,430	424,302	可轉債 9,984 仟元 員工認股權 715 仟元 盈餘轉增資 13,426 仟元	無	府產業商字第 09888694620 號
99.01	13	200,000	2,000,000	43,169	431,696	可轉債 3,689 仟元 員工認股權 3,705 仟元	無	府產業商字第 09980428700 號
99.05	13	200,000	2,000,000	43,334	433,345	可轉債 334 仟元 員工認股權 1,315 仟元	無	府產業商字第 09983064210 號
99.07	13	200,000	2,000,000	43,504	435,045	員工認股權 1,700 仟元	無	府產業商字第 09985551010 號
99.09	13	200,000	2,000,000	43,694	436,942	可轉債 50 仟元 員工認股權 1,847 仟元	無	府產業商字第 09987872310 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
99.10	10	200,000	2,000,000	44,721	447,210	盈餘轉增資 10,268 仟元	無	府產業商字第 09988828000 號
100.02	13	200,000	2,000,000	45,778	457,782	可轉債 7,431 仟元 員工認股權 3,140 仟元	無	府產業商字第 10080129230 號
100.03	53	200,000	2,000,000	49,778	497,782	現金增資 40,000 仟元	無	府產業商字第 10081657600 號
100.05	13	200,000	2,000,000	49,841	498,416	可轉債 619 仟元 員工認股權 15 仟元	無	府產業商字第 10082919310 號
100.08	13	200,000	2,000,000	49,887	498,871	員工認股權 455 仟元	無	府產業商字第 10085845000 號
100.09	13	200,000	2,000,000	50,040	500,404	員工認股權 1,533 仟元	無	經授商字第 10001221490 號
101.01	13	200,000	2,000,000	50,212	502,119	員工認股權 1,715 仟元	無	經授商字第 10101008130 號
104.01	--	200,000	2,000,000	49,909	499,099	庫藏股註銷減資 3,020 仟元	無	府產業商字第 10391534620 號
104.01	--	200,000	2,000,000	49,689	496,889	庫藏股註銷減資 2,210 仟元	無	府產業商字第 10480694600 號
107.12	--	200,000	2,000,000	49,626	496,269	庫藏股註銷減資 620 仟元	無	府產業商字第 10756120410 號

單位：股 112 年 04 月 17 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	49,626,924	150,373,076	200,000,000	上櫃股票

註：依本公司 112 年股東常會停止過戶基準日(112.04.17)統計之最近期股份。

(二)股東結構

112 年 04 月 17 日

股東數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	1	132	34	20,458	1	20,626
持有股數(股)	0	286,137	6,833,814	3,872,820	37,930,153	704,000	49,626,924
持股比例(%)	0.00%	0.58%	13.77%	7.80%	76.43%	1.42%	100.00%

註：依本公司 112 年股東常會停止過戶基準日(112.04.17)統計之最近期股份。

(三)股權分散情形

112年04月17日

持股分級(股)	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	15,492	159,289	0.32%
1,000-5,000	4,161	7,808,969	15.73%
5,001-10,000	441	3,517,079	7.09%
10,001-15,000	132	1,708,133	3.44%
15,001-20,000	113	2,086,061	4.20%
20,001-30,000	87	2,227,445	4.49%
30,001-40,000	50	1,814,194	3.66%
40,001-50,000	36	1,668,790	3.36%
50,001-100,000	55	3,962,850	7.99%
100,001-200,000	29	4,115,790	8.29%
200,001-400,000	13	3,610,452	7.28%
400,001-600,000	5	2,409,808	4.86%
600,001-800,000	3	2,098,137	4.23%
800,001-1,000,000	1	992,916	2.00%
1,000,001 股以上	8	11,447,011	23.06%
合計	20,626	49,626,924	100.00%

註：依本公司 112 年股東常會停止過戶基準日(112.04.17)統計之最近期股份。

(四)主要股東名單

112年04月17日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
創源生物科技股份有限公司		2,243,000	4.52%
恆聯投資股份有限公司		1,553,558	3.13%
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶		1,548,000	3.12%
蔡政憲		1,513,182	3.05%
洪志廷		1,208,000	2.43%
黃政哲		1,150,980	2.32%
坤倫投資股份有限公司		1,133,076	2.28%
蔡慈芳		1,097,215	2.21%
張文正		992,916	2.00%
林青峰		700,000	1.41%

註：依本公司 112 年股東常會停止過戶基準日(112.04.17)統計之最近期股份。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項目		年度		110 年度	111 年度	112 年度第一季
		最 高	最 低			
每股市價	最 高			51.90	46.00	51.30
	最 低			35.15	35.10	41.80
	平 均	調整前		41.70	39.57	44.72
每股淨值	分 配 前			23.09	21.79	21.57
	分 配 後			22.59	21.10	21.57
每股盈餘	加 權 平 均 股 數			47,534	47,273	46,952
	每股盈餘	調整前		0.56	0.80	0.49
		調整後(註 1)		0.56	0.80	0.49
每股股利	現 金 股 利			0.48	0.69 (註 2)	--
	無償配股	盈餘配股		--	--	--
		資本公積配股		--	--	--
	累積未付股利			--	--	--
投資報酬分析	本益比			74.46	49.46	92.17
	本利比			86.88	56.53	--
	現金股利殖利率			1.15%	1.77%	--

註 1：係追溯後基本每股盈餘(稅後)。

註 2：112.03.22 董事會通過盈餘分配案，共提撥新台幣 34,189,497 元配發予股東，依董事會決議日流通在外股數計算，每股配發現金股利 0.69884410 元，將向 112 年股東常會報告。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

依本公司章程第二十條之 1：

本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補以往年度虧損(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。

本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，股利政策係考量公司未來投資計劃、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)。預期股利分派額度維持於當年度可供分派盈餘之 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%。

2.本年度擬議股利分配之情形

(1)本公司 111 年度盈餘分配案業經 112.03.22 董事會通過，如下表所示：

111 年度盈餘分配表

摘 要	金 額
2022 年期初未分配盈餘(待彌補虧損)	0
加：民國 2022 年度稅後淨利	37,970,886
加(減)：本期其他綜合損益	(169,508)
調整後未分配盈餘	37,801,378
減：提列法定盈餘公積	(3,780,138)
加：迴轉特別盈餘公積	168,257
可供分配盈餘	<u>34,189,497</u>
分配項目：	
股東紅利--現金 (流通在外股數 48,922,924 股，0.69884410 元/股) (註)	34,189,497
期末未分配盈餘	0

註：1. 截至本次董事會日 112.03.22 止，本公司流通在外股數→49,626,924 股-庫藏股 704,000 股=48,922,924 股。

2. 本公司嗣後如因普通股股份變動，致影響流通在外股份數量，致使股東配發現金比率發生變動時，授權董事長依法調整。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬議不分配股票股利。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第二十條規定：

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%員工酬勞及不高於5%董事監察人酬勞，但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

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

本年度員工酬勞及董事酬勞估列係依章程規定：以扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利 54,342 仟元，提撥 10.0%員工酬勞計 5,414 仟元及 3.0%董事酬勞計 1,624 仟元，帳列於薪資費用項下，若嗣後實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

- 3.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

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

本公司 111 年 03 月 25 日董事會通過提撥 10.0%員工酬勞計 3,791 仟元及 3.0%董事酬勞計 1,137 仟元，實際配發情形與認列費用無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形：

(一)截至年報刊印日止公司已發行尚未屆期之員工認股權憑證相關情形：無。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

1.取得員工認股權憑證之經理人：無。

2.取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工：無。

(三)截至年報刊印日止公司已發行尚未全數達既得條件之限制員工權利新股相關情形：無。

(四)累積至年報刊印日止取得限制權利新股之經理人及取得及取得股數前十大員工之姓名及取得情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務之主要內容：

訊聯成立 20 多年來，秉持「用生技與數位的力量，創造更美好的生命品質」的核心理念，結合基因醫學、細胞治療與數位醫療三大科技，深耕細胞治療、再生醫療、精準醫學領域，率先提供細胞治療、儲存及多元應用服務與多項孕產前檢測，108 年底集團擴編分子視算中心，加強醫療大數據深度與廣度；政府推動再生醫療雙法，訊聯累積的細胞治療成果，將交由訊聯集團培育的新公司「訊聯細胞智藥」接力，縮短 7 款細胞治療新藥開發時程，結合集團智慧研發的豐富經驗與數位模擬前瞻科技，加速推進再生醫療製劑、細胞治療產品化、開發外泌體等幹細胞衍生物產品、以局部治療為主的外泌體新藥(例如乾眼症)，甚至創新生物標記與細胞生產朝向與 AI 技術結合。持續致力為客戶提供更多生命中不同階段的服務。

細胞治療應用方面，訊聯從新生兒幹細胞，擴大到成人間質幹細胞、免疫細胞儲存、治療及應用。目前最受全球矚目的細胞治療新興選擇，為間質幹細胞。訊聯 94 年即成立間質幹細胞庫，投入免疫調節、呼吸道疾病相關研究 17 年，包括 97 年移植物對抗宿主疾病(GvHD)、99 年早產兒支氣管肺發育不全，以及 104 年展開的人體試驗，用以降低流感或肺炎、嚴重肺損傷及敗血症導致的急性呼吸窘迫症候群(ARDS)，證實間質幹細胞能降低發炎、改善肺損傷及肺纖維化，相關論文發表於國際重症醫學期刊《Critical care medicine》後，引起海外醫療單位的高度關注，尋求訊聯提供間質幹細胞協助治療肺損傷的可能性，例如馬來西亞、日本、越南、巴拿馬、泰國等地。疫情促使全球再生醫療及細胞治療加速應用，至 111 年為止，訊聯已持續提供間質幹細胞於迫切醫療需求使用(包括 COVID-19 急重症、MIS-C、肺部纖維化等)，協助國內外 11 家醫療機構緊急救援。

而臍帶血自 94 年公佈 29 大類移植適應症，使台灣臍帶血移植正式變成常規治療，訊聯全球首創「存捐互利」方案，讓存戶不僅能自存自用，更能救人助人，至今已於國內外送出生超過 500 份幹細胞進行移植應用，超過 60 種疾病，成果豐碩。107 年 9 月衛福部公告「特定醫療技術檢查檢驗醫療儀器施行或使用管理辦法」(簡稱《特管辦法》)，開放六項自體幹細胞移植治療多項適應症，細胞治療計畫 109 年至今已超過 60 案，涵蓋 7 大領域：神經內科、骨科、風濕免疫科、整形外科、皮膚科、醫美、腫瘤免疫治療，包括慢性缺血性腦中風、退化性關節炎、慢性傷口癒合、皮膚微創及癌症免疫細胞療法等多項適應症。針對自體臍帶血輸注治療，109 年衛福部也回函表示，因其使用方式與輸血相當，該項治療之臨床應用，回歸醫療專業判斷。

由於細胞治療應用需求升溫，連帶推升 108 年成人脂肪幹細胞、免疫細胞業務成長翻倍，此外訊聯新近取得化妝品製造 GMP 工廠認證以及「ISO 22716

國際化妝品優良製造規範指引」，可出口海外，保養品及原料代工業務為成長增添動能。在訊聯細胞委託研究/製造的業務方面，訊聯從治療技術擴及 CDMO 開發，在間質幹細胞的免疫調節機制上即取得 5 項專利，並獲瑞士、日本國際專利，研發能力吸引全球龍頭大藥廠，繼歐洲疫苗廠、美國大藥廠及日本、香港、上海客戶之外，近期也接獲全球前五大藥廠委託代工。

在基因醫學、醫療大數據部分檢測方面，訊聯集團從臨床檢測服務，擴大到大眾全齡消費市場，成功推出適於 0 歲~100 歲之全方位「預知因」基因檢測。訊聯提供的多項產前檢測服務接觸率，穩居目前台灣同業市佔率最高，全方位非侵入性胎兒染色體檢測(NIPT)系列各有不同項目，可滿足市場上不同孕媽咪的需求，固守 40% 新生兒服務覆蓋率，同時再透過「預知因」、「康知因」、「兒知因」等不同基因檢測、癌症篩檢，積極開拓腫瘤科、兒科等其他科別以及新通路，極大化最大營收綜效。

2. 業務之營收比重：

目前訊聯生技主要業務共分為：細胞儲存及應用服務、產前檢測、外泌體製備以及委託代工等事業。

本公司細胞收儲服務及應用為重點營收來源，包括免疫細胞、成人幹細胞、新生兒幹細胞等。包括新生兒及成人幹細胞在內，受到 107 年衛福部開放特管辦法後，各界對於幹細胞應用於細胞治療的可行性及適用性之期待，帶動整體細胞儲存應用的詢問熱度，相對營收占比逐漸升高。

而另一主要收入來源為 94 年開展的「產前檢測」產品之營收也持續成長，尤以 101 年開展的跨世代新技術新型唐氏症篩檢-全方位非侵入性胎兒染色體檢測 (NIPT) 成長比例為最。

由間質幹細胞衍生的外泌體具有抑制發炎、防止疤痕組織形成、調節免疫反應、再生修復、延緩老化以及活化細胞的能力。訊聯投入間質幹細胞研發 20 年，104 年即投入商用生產，隨後因應市場需求提供 CDMO，近期更結合集團智慧研發與數位模擬的核心技術，加速外泌體檢測、治療、診斷與新藥開發。

3. 公司目前之產品項目

(1) 細胞儲存及應用系列服務

- a. 免疫細胞
- b. 牙齒間質幹細胞
- c. 成人脂肪間質幹細胞
- d. 成人周邊血幹細胞
- e. 新生兒臍帶血(造血幹細胞)
- f. 新生兒臍帶(間質幹細胞)
- g. 外泌體

(2) 檢測技術及服務：

- a. 全方位非侵入性胎兒染色體檢測服務。
- b. 預知因全方位基因檢測(預知因、微基解密)
- c. 康知因/癌症風險基因篩檢

(3)醫學美容系列產品及服務：

- a. RE.○原生動能賦活系列
- b. Anikine 術後修復系列
- c. 玫瑰肌因保濕系列
- d. OEM 委託代工

(4)細胞製備、細胞委託研究

4.公司計畫開發之新產品

- (1)因應衛福部特管辦法的開放，持續與醫療院所合作，擴大免疫細胞、成人脂肪幹細胞、成人周邊血幹細胞移植應用。
- (2)持續開發不同來源幹細胞以及免疫細胞相關處理、擴增、儲存等技術與相關應用開發，並結合基因檢測等增值服務，細胞儲存與基因檢測相輔相成，提升產品價值。
- (3)集團擴編分子視算中心，增加數位管理程序，將整合「幹細胞」與「基因」醫療大數據等技術，推展全方位精準再生醫療應用服務。
- (4)幹細胞皮膚醫學研發中心，研發推廣相關精準皮膚醫學、毛髮、睫毛生長等延伸產品。
- (5)積極開創新市場，拓展海內外通路，推展醫療大數據、再生醫療技術、細胞衍生應用產品及委託代工等服務。
- (6)衛生福利部制定「再生醫療雙法」草案，係指「再生醫療法」草案和「再生醫療製劑條例」草案的合稱。從特管辦法到再生醫療雙法，訊聯集團成立新公司「訊聯細胞智藥」將縮短 7 款細胞治療新藥開發時程，結合集團智慧研發的豐富經驗與數位模擬前瞻科技，加速推進再生醫療製劑、細胞治療產品化、開發外泌體等幹細胞衍生物產品、以局部治療為主的外泌體新藥，甚至創新生物標記與細胞生產朝向與 AI 技術結合。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

再生醫療是近 20 年來生技醫藥最炙手可熱的領域，全球再生醫療千億市場兆元商機蓄勢待發！目前醫界對癌症、慢性與退化性、致命的疾病，高齡化等未被滿足的需求，多是以治標不治本或延緩疾病惡化的方式治療，而再生醫療被全球視為醫療瓶頸的治療新選項，各項研發量能不斷匯集至此，進而正向帶動全球市場急速成長！截至 110 年第 3 季為止，全球正如火如荼進行 2261 項再生醫療/先進療法臨床試驗，全球再生醫療產值預估在 139 年規模將達到 3,800 億美元。

政府將生技醫療列為台灣重要的戰略產業，為使臺灣能領先全球發展再生醫療產業，並能善用臺灣醫療優勢及臨床能量，推動再生醫療雙法立法，加上《生技醫藥產業發展條例》，擴增「再生醫療」、「精準醫療」及「數位醫療」等新興生技獎勵項目，與 23 年前訊聯集團擘畫的三大核心「細胞治療·再生醫學」、「精準健康·基因醫學」、「數位醫療·數位科技」發展大藍圖不謀而合，訊聯集團涵蓋政府欽點的三大發展項目；近兩年隨著疫情升溫，生醫產業再度

成為全球焦點，面對後疫情與病毒共存的新常態，訊聯持續結合集團內子公司”創源(4160)”「精準醫學」的發展能量，將“生命實體〔訊聯細胞庫〕”與“生命資訊〔創源多體學、醫療、健康資訊〕”雙軌融合應用，再加上 13 年「數位醫療・智慧研發」核心技術，催生集團新公司「訊聯細胞智藥」，將細胞治療累積的成果、真實世界數據，結合智慧研發和數位模擬前瞻科技，加速技術商品化，更進一步提高產能，透過跨界整合「BIO+ICT」，為集團帶來全新動能。

訊聯呼應再生醫療法架構，加速新藥腳步，同時擴大細胞衍生物(例如外泌體 Exosome)及相關醫美代工，增添全新成長動能。訊聯與醫學中心合作新藥開發項目彙整如下：

產品類別	細胞類別	適應症
異體新藥	間質幹細胞及其衍生外泌體	傷口(急性/糖尿病潰瘍)
		肺纖維化
		急性呼吸窘迫症候群(ARDS)
		慢性腎衰竭
		腦損傷
		乾眼症
特管銜接新藥	脂肪幹細胞	慢性傷口
		退化性關節炎(OA)

2. 產業上、中、下游之關聯性

在幹細胞的發展應用上，本公司整合個人化醫療及預防醫學市場，成功串聯產業價值鏈，以訊聯為主軸，貫穿幹細胞產業的價值鏈，從上游幹細胞的收集、保存，到中游的各種幹細胞處理技術，一直到下游醫療應用，除了供給國內服務外，同時也接受海外委託服務。也因幹細胞衍生應用產品發展，亦開啟 OEM 委託代工服務，上游可供給保養品代工廠原料、中游的各項產品委託開發，以至下游的應用產品供給。

在基因產業方面，本公司於 94 年，開全球首例，將基因檢測導入產前檢查的商業模式，推動基因與醫療結合，創造一片嶄新的藍海市場。隨著 89 年人類基因體序列草圖完成，及持續突破性的新一代基因定序技術的演進，生物科技儼然進入一個新紀元。連帶的，許多人類基因體相關應用服務應運而生，包括藥物基因體學、預防性基因檢測、全基因解碼定序...等等。

基因檢測也成為個人化醫療興起的重要推手，將大幅改變醫療行為模式。訊聯生技累積多年基因檢測應用服務經驗，擁有超過 140 萬份個人基因檢測資料，透過醫療大數據的整理及應用，未來提供個人化醫療上能更精準且更有效掌握個人狀況的資訊，同時也能幫助個人及醫療體系更經濟運用有限的醫療資源。

3. 產品之各種發展趨勢

目前全球細胞治療上市產品超過 60 件，主要在美、歐、日、韓等國。美國

核准上市的产品有 22 件。以亞洲來看，日本、新加坡、韓國積極發展中。全球細胞治療臨床案 43,648 筆，台灣占 1,077 筆(2.5%)。歐美產業規模快速成長，亞洲地區隨著法規逐漸完備成熟，產業界也加速布局。台灣目前從事細胞治療及相關領域如培養基、病毒載體及委託製造的廠商超過 60 家；107 年《特定醫療技術檢查檢驗醫療儀器施行或使用管理辦法修正案》公告實施，有超過 194 件細胞治療技術實施計畫被核定通過，多家醫療院所積極與細胞治療業者合作發展自體細胞治療技術。(資料來源: <https://clinicaltrials.gov/>)。由於再生醫學的發展迅速，其研究和應用落實已經在全球展開，無論是投資面、研發面、產品面與患者接受度等都逐漸可窺見曙光。訊聯生技過去多年累積，包括高雄長庚醫院、三軍總醫院、台安醫院...等等在內，數十項再生醫療研究計畫案，主要重點發展項目為造血幹細胞移植治療血液重症、間質幹細胞治療應用於皮膚燒燙傷、大面積困難傷口修復、敗血症，呼吸窘迫症、乾癬與酒糟性皮膚炎等問題皮膚病症等等。不管是在造血幹細胞、抑或是對應組織增生的間質幹細胞都有長足與醫療院所合作的經驗。對應現行特管辦法的開放，自體細胞的處理、增生、儲存及未來應用等相關製備流程技術，已有完備的商業化服務的能力。根據累積之再生醫療成效(特管收案案例)，更因應再生醫療發展法之修正，將積極發展慢性傷口與退化性關節炎為特色項目，同時發展細胞新藥，以拓展未來異體與量產之商機。訊聯也將人類特管法細胞治療與再生醫學經驗，平行應用到寵物細胞治療，與各大獸醫學研機構合作，同步展開多項動物細胞治療的田間試驗與學術研究，包括大型動物的退化性關節炎及脊椎損傷、馬匹肌腱韌帶損傷、貓慢性腎衰竭、乾眼症，並於第 38 屆世界獸醫師協會大會與兩位合作醫師發表兩篇論文摘要，為以往無法根治的寵物疾病帶來新的選擇。

在基因檢測方面，104 年前美國總統歐巴馬倡議「精準醫學計畫 (Precision Medicine Initiative)」，啟動建立百萬人基因庫的計畫，並希望透過基因的大數據，促進用藥安全、控制癌症等慢性文明病，基因檢測產業因此動起來。「精準醫學 (Precision Medicine)」，美國國家衛生研究院(NIH)認為，係指「根據每一個人基因、環境及生活型態個別差異所興起的治療及預防疾病取向」，也稱為個人化醫療，是指除了透過傳統方法描述病徵及透過常規檢查發現疾病，再加上生物醫學檢測(如基因檢測、蛋白質檢測、代謝檢測等)，並將個人資料(如性別、身高、體重、種族、基因檢測、蛋白質檢測、代謝檢測、過去病史、家族病史等)透過人體基因資料庫進行比對及分析，可以從中選出最適合病患的治療方法、藥品或了解病患基因是否有異常，目的皆是為了達到治療效果最大化及副作用最小化。

而科學家近年積極發展的非侵入性胎兒染色體檢測(Noninvasive Prenatal Testing, NIPT) 正是精準醫學在母胎醫學中最成功且也是目前最重要的實踐與應用！NIPT 可進行全染色體異常檢測，針對第 13、18、21 號染色體之非整倍體檢測準確率更高達 99% 以上，訊聯與林口長庚醫院合作發表之台灣非侵入性胎兒染色體檢測(NIPT) 臨床經驗，已於 103 年發表於 *Fetal Diagn Ther.* 2014;35(1):13-7. 因為 NIPT 準確度已足可信任，台灣母胎醫學會、美國婦產科醫學會及美國遺傳醫學會都公開支持 NIPT 可做為孕婦產前唐氏症篩檢的一項檢

測工具，並列出建議進行檢測之對象。許多學會及期刊更將 NIPT 當作孕婦的第一線篩檢工具之一，且適用於全年齡層。

國際知名的醫學期刊 Prenatal Diagnosis 總主編-Diana Bianchi 教授，在 2014 年的演講中，曾大膽預測在幾年之內 NIPT 將可以用於診斷下列胎兒疾病：微小基因體缺失症候群、染色體 16 和 22 的三倍體症候群、全基因體染色體個數異常、全基因體小片段拷貝數異常、甚至到單基因疾病。訊聯非侵入性胎兒染色體檢測(NIPT)，推出後每年倍數成長，2017 年升級成「全方位非侵入性胎兒染色體檢測(NIPT+X)」，檢測項目擴及微小片段基因體缺失症候群，更呈現爆發性成長，已逐步取代傳統血清唐氏症篩檢。110 年訊聯與台北長庚醫院合作發表亞洲首篇使用 NIPT 進行迪喬治症篩檢，持續引起臨床對於 NIPT 篩檢關注，111 年美國遺傳醫學會新指引指出可使用 NIPT 篩檢作為第 13、18、21、性染色體、迪喬治症之選擇。預估在 119 年，全球 NIPT 市場規模將會高達 79.9 億美元，每年將有超過 100 萬名孕婦接受非侵入性胎兒染色體基因檢測。透過全方位非侵入性產前染色體篩檢(NIPT)的日漸普及，將可望降低全球孕婦產下染色體異常胎兒的機率，造福渴望生出健康寶寶的所有家庭。

4. 產品競爭情形

(1) 幹細胞方面

在《特管法》的激勵下，三年來共有 399 件細胞治療技術申請案，已核准 194 件；台灣再生醫療產業界更加興盛蓬勃，全台已有超過 60 家再生醫療公司，14 家再生醫療類股上櫃（含興櫃）公司異軍突起，鎖定細胞治療與組織工程的商機。這些公司大多有佈局臨床試驗，期待在再生醫療專法通過後，能快速銜接到位。

開發細胞治療應用服務的公司，通常可依其著重的幹細胞，大略分為成體幹細胞(Adult Stem Cell)與胚胎幹細胞(Embryonic Stem Cell)的公司。成體幹細胞最早從骨髓移植的造血幹細胞開始，到現階段不斷研究出的臍帶間質幹細胞、牙幹細胞、神經幹細胞、胰臟幹細胞、脂肪幹細胞等應用在阿茲海默症、抗丁頓舞蹈症、糖尿病、中風、骨科損傷、外科重建手術及醫學美容等。胚胎幹細胞雖然具有比成體幹細胞更多的分化能力，但由於其安全性，各國對相關法規、倫理態度不一，相關成果到實際應用還有段距離。

訊聯於幹細胞產業已經成功地整合上、中、下游的產業價值鏈，從細胞保存、細胞處理技術、至醫療基礎應用均已發展完整，在這些技術發展成果之下，訊聯已經成功完成三種不同幹細胞、逾 500 份幹細胞的移植案例，應用於 60 多種適應病症，包含臍帶血(Cord Blood)移植、成人周邊血(Peripheral Blood)移植，以及間質幹細胞(Mesenchymal Stem Cell)移植。除此之外，另有與國內高雄長庚醫院、三軍總醫院、台安醫院等大型醫療機構，合作進行三項人體臨床實驗計畫。證明訊聯的技術能力獲得醫界與消費者的肯定。海外方面，除了美國藥廠、歐洲疫苗廠委託細胞製備與儲存服務，亦同樣在東協各國陸續開拓；提供上海、香港等地之生技公司委託細胞製備代工，以及幹

細胞衍生應用產品的委託與銷售。訊聯在台灣生技產業也屬少數能夠掌握「細胞治療」、「基因檢測」、「數據應用」優勢等跨領域進行橫向整合的企業，成功發展成一個完整細胞治療及再生醫療公司的營運模式，明顯拉開與其他只有經營上游所謂臍帶血收儲業者的區隔，有很好的利基開發中老年市場、運動市場、海外市場、寵物市場等新通路。

(2) 檢測方面

對於非侵入式胎兒染色體篩檢整體市場接受度逐年攀升的同時，訊聯生技進一步於 107 年 5 月推出 NIPT 14 合 1 非侵入性胎兒染色體篩檢，包含唐氏症及性染色體異常病症在內，及 7 項微小片端缺失共計 14 項病症產前篩檢，其中包括最常見的罕病狄喬治症第一型。NIPT 14 合 1 非侵入性胎兒染色體篩檢，成為取代傳統唐氏症篩檢的黃金指標性產品，於市場上已有具體的成果及良好反應。而 109 年更規劃推出唐氏症次世代定序篩檢(NGS-DS)、Q 寶 Plus 三十八合一，提供客戶不同方案的選擇性，唐氏症次世代定序篩檢(NGS-DS)針對最常見的三大體染色體異常疾病進行篩檢，為較平價的高準確度篩檢方案，而 Q 寶 Plus 三十八合一則增加>10Mb 片段缺失/重置等疾病的檢測項目，提供更完整的高價方案選擇性。於 111 年開始更是以服務客戶為中心，運用訊聯集團全生命週期檢測產品，規劃不同階段各檢測間的組合串聯，在婦產科和生殖醫學中心幫助醫師及孕婦在執行非侵入式胎兒染色體篩檢的同時，同一孕婦其他檢測項目都能綜合提示胎兒可能面臨的風險，並且訊聯擴大後續高風險的確診補助配套，讓客戶都能受到最完整的檢測服務。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

金額 \ 年度	111 年度	截至 112 年 03 月 31 日止
研發費用	33,802	23,799

資料來源：本公司經會計師查核或核閱財報。

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	產品項目	研發成果
111 年	應用人類臍帶間質幹細胞治療中度至重度性急性呼吸窘迫症候群病人—隨機 II 期臨床試驗 ARDS phase II	currently recruited 12 patients of 60 (three groups). 2021~2022: 4 patients (due to Covid19, patients could not be recruited until December 2022); 2023: 8 patients.

111 年	Development of a Stem Cell derived Exosome product with anti-inflammatory properties	Several exosome products launched (ExoVia, ExoPet)
111 年	人類間質幹細胞 3D 大規模擴增製程開發	Medium scale bioreactor protocol completed; further development under Bionet Therapeutics
111 年	Leveraging MSC to treat COVID19 induced ARDS and resulting chronic lung diseases	Animal model completed; application documents for phase II clinical trials completed;
111 年	發展由冷凍血液中培養出 CIK 細胞的方法	CIK culture protocol completed

(四)長短期業務發展計畫

本公司的業務發展計畫聚焦在細胞治療、儲存及衍生應用與精準醫學的各種相關領域，以細胞的來源與性質類別區分，目前發展重心定位包括臍帶血造血幹細胞、臍帶間質幹細胞、免疫細胞、成人幹細胞(包含牙齒幹細胞、周邊血幹細胞及脂肪幹細胞)與產前檢測服務。

1.臍帶血造血幹細胞

(1)造血幹細胞的短、中期發展：本公司目前在造血性幹細胞方面的研究發展策略，將著重在不同幹細胞的組合性治療手段，以及由衛福部公告解除臍帶血移植人體臨床試驗項目為基礎，進一步拓展臍帶血移植醫療的應用範圍。

(2)造血幹細胞的長期發展:發展方向將著重幹細胞與基因工程的整合技術。

2.臍帶間質幹細胞

(1)目前在技術研發方面，著重以間質幹細胞支持其他幹細胞之體外培養的臨床研究，以及臍帶間質幹細胞與臍帶血造血幹細胞的混合移植的人體臨床試驗。

(2)間質幹細胞的中期發展：除間質幹細胞與其他幹細胞或生醫材料的混合應用外，將著重以間質幹細胞應用於早產兒支氣管肺發育不全、流感或肺炎、嚴重肺損傷及敗血症導致的急性呼吸窘迫症候群(ARDS)，以及肺纖維化、骨骼、神經、皮膚等再生醫學的主要發展方向。

(3)間質幹細胞的長期發展：間質幹細胞與基因工程的整合技術，與間質幹細胞衍生性技術的再利用以及細胞新藥開發。

3.免疫細胞

(1)目前在技術研發方面著重以多種類型免疫細胞體外培養的臨床研究，以及免疫細胞移植的人體臨床試驗。

(2)免疫細胞的中期發展：除目前熟知自然殺手細胞、細胞因子誘導毒殺細胞的臨床應用外，將著重以開發免疫細胞功能檢測、其他免疫細胞衍生性技術等

再生醫學為主要發展方向。

(3)免疫細胞的長期發展：研發自體免疫細胞治療衍生技術與間質幹細胞的整合治療試驗再利用。

4.成人幹細胞(包含牙齒幹細胞、周邊血幹細胞及脂肪幹細胞)

(1)成人幹細胞的短期發展：建立儲存服務的網絡與流程標準化，擴大技術與服務的普及率。

(2)成人幹細胞的中期發展：發展延伸相關性產品服務，如周邊血免疫細胞儲存、廣義的牙齒幹細胞及脂肪幹細胞儲存衍生服務(如生長因子)等。

(3)成人幹細胞的長期發展：與其他幹細胞或生醫材料的混合應用，以及投入再生醫學領域的臨床研究。

5.外泌體

(1)外泌體短期發展：透過技術產品化，以皮膚保養與局部應用為主，拓展醫學美容(特別是國內連鎖醫美)、預防醫學以及皮膚科等通路，搶得市場商機；並積極開發海外市場，放大 CDMO 訂單。

(2)外泌體中期發展：建立製程指引(Guideline)，發揮市場影響力。開發不同產品線，滿足不同市場需求(例如：毛髮、皮膚以及骨科等)。開發以局部治療為主的外泌體新藥(乾眼症)。

(3)外泌體長期發展：積極拓展與國內外夥伴合作，以優異的基因和細胞療法開發技術、數位模擬創新能力，爭取國際市場曝光度與合作關係，佈局國際市場。

6.基因檢測

(1)基因檢測的短期發展：全方位非侵入性胎兒染色體檢測將遵循國際學會的建議全面進行衛教推廣，使 NIPT 成為必要的新型唐氏症篩檢方式，加上晚婚晚育帶來的試管嬰兒需求增長，連帶推升非侵入式檢測成為唐篩主流趨勢，未來將持續與婦產科專科醫師一同推動建立產檢新標準流程。

(2)基因檢測的中期發展：結合全方位非侵入性胎兒染色體檢測及其他微小片段缺失檢測項目，並開發並引進國外新型產前檢測項目，讓全孕期產檢更趨於完整，進而擴大技術與服務普及率。

(3)基因檢測的長期發展：超高齡市場，透過「康知因」、「癌症風險基因篩檢」結合成人細胞儲存，橫向結合再生醫學與精準醫療兩大生醫發展領域，縱向服務產前至全年齡層，為業界中極少數擁有全方位佈局之專業團隊。另一方面強化公司內部研發能量，將產官學合作之最大價值發揮，使台灣基因檢測品質再提升。

7.精準皮膚醫學

(1)精準皮膚醫學的短期發展：以訊聯幹細胞皮膚醫學研發中心為後盾，研發出具備有效、安心、安全之生技保養品，以滿足市場之需求。

(2)精準皮膚醫學的中期發展：擴大產品線，研發並提供臉部、身體以外的皮膚保養品，例如毛髮產品、關鍵成分原料產品；同時提供「精準皮膚醫學 Precision Dermatology」代工服務，協助醫療院所、保養品產業委託代工，提供更多元產品線銷售，服務更廣大消費者。

(3)精準皮膚醫學的長期發展：以生技為基點，「精準皮膚醫學 Precision

Dermatology」為發展主軸，與傳統醫美市場區隔，並結合訊聯擅長的幹細胞基因檢測科學實證精神，針對消費者本身及未來的肌膚問題，提供更多更完善的解決辦法與服務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

111 年本公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區含國內及海外地區。

(2)市場占有率

訊聯集團所提供的各項基因、檢測、醫美保養品等產品技術，涵蓋 150 萬客戶，每年服務全台達 50% 新生兒。107 年特管辦法開放後，更帶動訊聯母嬰(細胞、檢測)以外的事業部，連年成長，後市可期。在 CDMO(委託研究開發暨製造)部分，研發能力吸引全球龍頭大藥廠，繼歐洲疫苗廠、美國大藥廠及日本、香港、上海客戶之外，近期也接獲全球前五大藥廠委託代工。

本公司除率先引進臍帶血造血幹細胞收儲與應用觀念，開創新市場，更持續領先研發「間質幹細胞」技術及治療應用，20 年前即已成立臍帶間質幹細胞庫，104 年投入皮膚、骨骼、牙齒、毛髮等幹細胞再生醫學研發；拉高和其他競爭品牌之間的差距，加強產品項目之獨特性及不可取代性，穩居市場領先地位，並持續在市場強化間質幹細胞產品之教育，開拓二寶新市場。二寶簽約率於 109 年高達 50% 以上，意即一半以上的客戶除了認同造血幹細胞之價值，也理解支持間質幹細胞之應用層面廣泛。

101 年率先引進國外之新型產檢項目產品-非侵入性胎兒染色體檢測(NIPT)，107 年更進一步推出包括性染色體異常以及 7 項微小片斷缺失症在內之 NIPT 14 合 1 基因篩檢服務，並於 109 年推出唐氏症次世代定序篩檢(NGS-DS)、Q 寶 Plus 三十八合一，提供客戶不同方案的選擇性。不斷在基因檢測類產品推陳出新，與時俱進。整體檢測服務所對應之人口數，已涵蓋每年人口出生數之 50% 以上。

在成人幹細胞市場方面，目前配合政府開放特管辦法後，針對免疫細胞、周邊血幹細胞，以及脂肪幹細胞等，已與臺北榮民總醫院、三軍總醫院、新光醫院、萬芳醫院、新竹國泰綜合醫院、臺中榮民總醫院、中山醫學大學附設醫院、童綜合醫院、嘉義大林慈濟醫院、高雄榮民總醫院、高雄醫學大學附設中和紀念醫院、佛教慈濟醫療財團法人花蓮慈濟醫院、宏仁醫院、亞東醫院、博田醫院、天晟醫院等各大院所合作提案申請，涵蓋 7 大領域：神經內科、骨科、風濕免疫科、整形外科、皮膚科、醫美、腫瘤免疫治療，包括慢性缺血性腦中風、退化性關節炎、慢性傷口癒合、皮膚微創及癌症免疫細胞療法等適應症。

訊聯在特管辦法已累積最多自體脂肪幹細胞治療慢性傷口的具體成果，後續將銜接新藥製劑，可望造福廣大高齡族群，包括糖尿病患突破 220 萬，慢性傷口 51 萬人，相關照護及機構費用高昂，細胞治療正可有效提供高齡社

會具經濟效應的對策。其中，訊聯與三軍總醫院合作『自體脂肪幹細胞移植慢性或滿六周未癒合之困難傷口』，為《特管辦法》第一項傷口癒合獲准細胞治療的計劃，病患可自費使用自體脂肪幹細胞治療。收治病患復原成效良好，代表從皮膚健康開始，細胞治療能夠照顧一般病症，對全球高齡化、長照人口來說，是一大福音。111年與中山醫學大學附設醫院發表的案例-以自體脂肪幹細胞治療粉碎性骨折及軟組織缺損引起的慢性傷口，令事故外傷的年輕族群不須截肢且能恢復肢體的完整性與行動力，將慢性傷口案例從高齡擴大到年輕族群，大幅降低台灣社會的損失。在細胞治療開放浪潮來臨之際，不管是幹細胞種類以及應用之適應病症，訊聯堪稱為同類型企業中之領先品。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.需求狀況

根據世界臍血庫聯盟數據顯示，臍帶血的綜合使用比率超過 1/10，遠超骨髓庫 1/1000 的使用率，已經成為造血幹細胞臨床移植術醫生的新選擇。臍血移植 20 年，臨床應用近 16,000 例，自 105 年起，日本每年完成的臍帶血移植就維持在 1,300 例以上。Konuma 等人開展的一項研究發現，臍帶血治療不局限於兒童，60 歲以上患者在日本臍帶血移植中的比例急劇增加，從 87 年-96 年的 18% 增長到 102 年-106 年的 37%，患者的平均年齡也從 48 歲提高到 55 歲。

行政院衛生福利部也修正發布「特定醫療技術檢查檢驗醫療儀器施行或使用管理辦法」第二十二項目中明確規範臍帶血移植為常規項目，之後更核准健保給付，醫界與產業界都受到極大的鼓舞，國內移植案例開始快速成長。109 年衛福部更回函表示，自體臍帶血輸注治療，因其使用方式與輸血相當，該項治療之臨床應用，回歸醫療專業判斷。累積至 112 年五月，間質幹細胞臨床研究達 1,528 案，於 Covid-19 疫情其間更可見其應用潛力，特別是於治療新冠肺炎、急性呼吸窘迫症候群(ARDS)、肺部纖維化(Lung Fibrosis)、早產兒肺支氣管發育不全(BPD)等臨床實務，訊聯耕耘間質幹細胞已近 20 年，於亞洲第一個成立臍帶間質幹細胞庫，因此能在各國疫情告急的時候甚至是國內緊急醫療需求時，供應穩定的間質幹細胞。

而成人細胞治療方面，由於再生醫學的發展迅速，特別是新冠疫情威脅全球健康、高齡化腳步加速，再生醫學/細胞治療研究和應用落實已經在全球展開，無論是投資面、研發面、產品面與患者接受度等皆大幅上升國內因應全球再生醫療趨勢，於 2018 年開放《特管辦法》，加上先前已開放之適應病症，已達 60 多種自體細胞應用治療適應病症。2020 年訊聯與三總「自體脂肪間質幹細胞移植慢性或滿六週未癒合之困難傷口」細胞治療計畫獲准，糖尿病患可自費進行細胞治療，收案成效良好，代表全國有 51 萬的慢性傷口家庭，以及 76 萬個長照需求家庭，能有治標治本的新興醫療選擇！針對國內 350 萬退化性關節炎人口，訊聯自體脂肪間質幹細胞治療退化性關節炎及膝關節軟骨缺損的核可計畫也是全台最多。訊聯至今已通過衛福部核准 15 件細胞治療計畫，包括免疫細胞癌症治療

及幹細胞再生醫療，於再生醫療領域如慢性傷口、退化性關節炎最有代表性。訊聯自體脂肪間質幹細胞治療慢性傷口核可案，不僅是全台第一通過該類項目，獲准計畫也佔全台 8 成，收案以糖尿病足潰瘍為大宗，再者為意外事故，收案追蹤一年以上有效指標達 8 成！

本公司已有逾 500 份幹細胞提供多種疾病之實際醫療應用，除證明訊聯的技術與品質深獲國內外認可，更建立了訊聯在各大醫學中心以及消費者心中的信賴感。

本公司幹細胞研發應用重要大事紀

- 90 年 國內首例臍帶血應用於猝死嬰兒染色體分析
- 92 年 以「從臍帶血間葉幹細胞誘導分化為幹細胞之核心技術建立」計畫，榮獲「2003 國家生技醫療品質獎」生技研發組品質獎
- 95 年 國內首例非親屬臍帶血自存他用移植案例
榮獲經濟部核准“主導性新產品開發輔導計劃”研究經費高達 8,400 萬元
- 96 年 雙源臍帶血混合(double unit)移植案例
- 97 年 亞洲首例 PGD 救人寶寶臍帶血移植案例
- 98 年 國內首例神經母細胞瘤/續發性白血病臍帶血自存自用移植案例
- 99 年 首例跨國提供間質幹細胞供醫療使用
- 99 年 與美國辛辛那提大學合作發表研究報告，證實間質幹細胞可以輔助修復先天眼角膜功能不全。
- 100 年 罕見疾病慢性肉芽腫病(CGD)臍帶血移植成功
- 100 年 「臍帶間質幹細胞與造血幹細胞共同移植治療再生不良性貧血」及「臍帶間質幹細胞治療急性移植物抗宿主疾病」臨床應用文獻發表
- 100 年 「(間質幹細胞)生物活性因子促進毛髮生長產品開發計畫」獲臺北市府產業發展局之研發補助
- 102 年 台灣首例先天性純紅血球再生障礙性貧血(DBA)移植案例
- 103 年 協助完成黏多醣症第一型百分百配對吻合的臍帶血移植首例
- 103 年 經濟部工業局「(間質幹細胞)生長因子皮膚修復與護膚美容產品之開發計畫」
- 104 年 年增 8 件成人周邊血移植案例
- 104 年 毛髮生長新配方開發計畫
- 105 年 自體臍帶血移植神經母細胞瘤再一例
- 105 年 臍帶血移植為 Wiskott-Aldrich 氏症候群(WAS)病童重建免疫功能
- 105 年 台版「羅倫佐的油」-腎上腺腦白質失養症(ALD)臍帶血移植案例
- 105 年 蘭格罕細胞組織球增生症(LCH)臍帶血移植案例
- 106 年 跨國提供臍帶血幹細胞供先天性代謝異常(IEM)移植應用

- 106 年 「含細胞複合醫材敷料之開發」利用纖維母細胞結合幹細胞因子研究專案
- 106 年 取得「軟骨生成方法」、「含有分泌蛋白質組的組成物及其製備方法」2 項發明專利
- 106 年 與高雄長庚合作「間質幹細胞治療嚴重性急性呼吸窘迫症候群及/或嚴重敗血性休克併多重器官衰竭」研究計畫
- 107 年 持續與財團法人臺安醫院合作進行臨床試驗「敏弱性肌膚保養品之皮膚測試研究」另有多項具重大醫學貢獻之人體臨床案，以及多篇國際醫學期刊發表
- 108 年 「戴布氏貧血(DBA, Diamond-Blackfan Anemia)」臍帶血移植案例
- 108 年 新取得 3 項專利：「組合式遺傳物質儲存裝置」、「分離血液之方法及其分離物之應用」、「促進毛髮增長或促進毛髮細胞生長的組合物及其用途」
- 109 年 《特管辦法》細胞治療計畫送件達 14 件：包括慢性缺血性腦中風、慢性傷口癒合、皮下及軟組織缺損表面微創合併療法、免疫細胞 CIK 治療、退化性關節炎、實體癌第四期等適應症
- 109 年 取得「具免疫調節功能之多胜肽組成物」、「多胜肽組成物用於製備抗發炎的醫藥品的用途」2 項免疫調節專利，並通過兩項瑞士專利，證書號 710157 及 710255，皮膚、毛髮研發獲肯定。
- 109 年 化妝品製造 GMP 查廠認證
- 109 年 與各大醫學中心針對肺部不同進程(嚴重肺損傷、ARDS、慢性肺纖維化)進行不同階段的人體臨床試驗及動物實驗，因應後疫情時代的再生醫學需求
- 109 年 高齡糖尿病患者足部癒合困難之慢性傷口，以自體脂肪間質幹細胞六週治癒
- 110 年 取得「經免疫反應路徑中的細胞激素或生長因子刺激之多胜肽組成物的製備方法」、「具免疫調節功能之多胜肽組成物的製備方法」2 項專利。
- 111 年 訊聯集團成立訊聯細胞智藥新公司，加速七大細胞治療新藥開發，包括急性呼吸窘迫症、肺纖維化、慢性腎衰竭、急性傷口修復、慢性/困難傷口癒合、退化性關節炎、乾眼症，其中乾眼症將運用外泌體(Exosome)治療。
- 112 年 迄今獲衛福部《特管辦法》核准 15 件細胞治療計劃案：
退化性關節炎及膝關節軟骨缺損與新光醫院、萬芳醫院、童綜合醫院、臺中榮民總醫院、中山醫學大學附設醫院、員林宏仁醫院、大林慈濟醫院(自體脂肪間質幹細胞)、高雄榮民總醫院；慢性傷口癒合、皮膚傷口組織缺損與三軍總醫院、萬芳醫院、中山醫學大學附設醫院、花蓮慈濟醫院(自體脂肪間質幹細胞)；免疫細胞獲准為臺北榮民總醫院、新光醫院、臺中榮民總醫院

製備治療實體癌。

112 年 訊聯持續與各大獸醫學研機構合作，同步展開多項動物細胞治療的田間試驗與學術研究，包括動物的慢性腎臟病與骨關節炎，並使用外泌體(Exosome)加間質幹細胞治療馬匹肌腱損傷，此為全台第一例採合併療法的個案。

展望生物醫學的未來發展，已從傳統的製藥理念(Pharma)，演進為近世紀來廣為研究與應用的生物技術(Biotech)，及發展至新世紀的再生醫學(ReGen)三個領域，各類型細胞或幹細胞治療產業，勢必突破單純的幹細胞生物技術，走向再生醫學的概念，與下列各領域結合，成為更實質而廣泛的應用：

- ◇與生醫材料技術結合，成為兼顧機械性質的幹細胞製劑。
- ◇與組織工程的研發成果整合，使生物支架的局部功能進化到大規模組織或器官的再生。
- ◇引進基因工程理念，使幹細胞改質或引導成體細胞具備部份幹細胞性質成為可廣泛引用的技術。

今日細胞治療與再生醫學的蓬勃發展，如果考量科學上的可能性，其實僅是起始階段，未來發展是無可限量的。另一方面，近年在大數據潮流的驅動下，精準醫療成為發展核心，伴隨 DNA 定序、AI 人工智慧科技技術成熟，對再生醫療產業發展皆帶來正面助益。隨著生技技術不斷創新，治療方式已不再單一化，療程間的界線日益模糊，跨領域、合併療法的討論度愈來愈火熱，如基因定序對癌症藥物開發的關鍵性，雖然目前多在臨床實驗的階段，但未來仍指日可待。訊聯生技過去累積多年基因檢測服務的經驗及相關醫療大數據，將是接下來跨界合作的最佳橋樑及重點資源。

B. 供應狀況

本公司率先引進臍帶血造血幹細胞儲存概念，建立台灣第一家私人臍帶血銀行，為國內幹細胞業的先驅者。獨創之「存捐互利」(Hybrid Model) 方案，結合公捐與私存優點，在 BMDW(國際臍帶血暨骨髓資料庫)的排名，訊聯已成為全球第四大/華人最大之資料庫。訊聯在 88~98 年為幹細胞收集儲存蓬勃發展期，99 年開始進入幹細胞醫療應用快速發展期，當國內外幹細胞臨床應用的種類與移植案例數量都在急速增加中，訊聯 20 年來積極開發應用技術、推展移植工作，將帶動幹細胞產業加速發展。因應衛福部特管辦法的公布，當中有關計劃案審理重點之一細胞治療所需之細胞製備場所，訊聯生技實驗室已通過 14 次 GTP 訪查之記錄，顯示現階段因應市場醫療需求，訊聯生技能與實行醫療行為之醫療院所及醫師配合，提供高品質之細胞生物材料。不僅在儲存方面，包括收取、處理、擴增、委託研究、委託製備等各個階段皆能提供技術服務。

產前檢測也率先推出非侵入性胎兒染色體檢測服務(NIPT)系列，搭

配其他檢測產品，提供全面性高品質的服務；訊聯集團所提供的各項基因、檢測、醫美保養品等產品技術，每年服務全台達 50% 新生兒。

C. 成長性

(A) 細胞治療與再生醫學

歐美日等國陸續欽點細胞治療為重點發展方向，其實已可確認幹細胞必成為下一個席捲全球的新興產業；另外由於新藥開發所花費的時間愈來愈長，且投入的資金也愈來愈多，近年來全球新藥研發的速度減緩，加上化學藥物發展困難，醫藥技術逐漸朝向生物性材料發展，直接使用人體幹細胞作為「新藥」的治療方式受到重視，甚至以「細胞治療」代替「器官移植」的趨勢也逐漸確立。國內因應政府對於細胞治療及再生醫學的積極開放態度，整體市場的需求將會持續擴大。

於 109 年 5 月與三軍總醫院合作《特管辦法》自體脂肪幹細胞治療慢性或滿六周末癒合之困難傷口計畫通過，且於同年的 7 月與 8 月收進因糖尿病所造成的滿六周末癒合之困難傷口所苦的病患們。經過細胞治療後，病人多年未癒合傷口，終於癒合。病患們的細胞治療經驗，讓其他慢性傷口的病人有了新的治療選擇與希望，相信隨著實證案例增加，未來在自費細胞治療的市場，也將持續擴大。

(B) 細胞委託研究/製備代工

全球近年再生醫療商業化腳步加快，細胞委託研究、委託製備的需求也大增，根據研調機構 Research and Markets 日前公布的產業調查報告，預估 109 年到 119 年，全球再生醫療市場年複合成長率 (CAGR) 可達 13.99%，119 年的市場規模可望達到 870.3 億美元；全球再生醫療產值預估 139 年將達到 3,800 億美元的規模。訊聯細胞委託研究/製備(CDMO)業務自提供美國大藥廠、歐洲疫苗廠之後，111 年也接獲香港皮膚保養和國內毛髮用品的委託製造訂單。在新冠肺炎疫情爆發期間，海外廠家仍願意跨國尋求品質更穩定的訊聯做為細胞製備供應商，代表品質受信賴。

(C) 醫療大數據

為促成精準醫療的實現需借重大數據的應用，將基因、病歷、生活型態和環境等因子，透過大數據分析精準剖析病患的病症，進而找出適當的預防與治療方法。許多企業都希望透過大數據分析投入精準醫療的市場，例如英特爾(Intel) 積極開發醫療大數據應用，藉由降低臨床(clinical)、診斷(diagnostic)、日常(daily life)與分子生物之組學(omics)的數據分析成本，結合生命科學技術和方法輔以強大運算能力的分析，在一天之內就能完成基因的分析、對病因的精準診斷，再制定出個性化的治療方案。台灣即將邁入高齡化社會，將大數據的分析與應用導入具有前瞻視野的醫療照護產業，期望藉由雲端大數據分析疾病的形成與治療，提供未來在醫療照護上的參考應用。訊聯生技集團所提供的各項基因、檢測等產品技術及報告資料，已服務全台超過 160 萬客戶，未來應用在精準醫療上，將會是醫療產業界重要的參考來源，未來跨產業的高發展性也相當可期。

(4)競爭利基

A.將細胞治療成功經驗，銜接到細胞治療製劑，加速新藥佈局

透過特管辦法細胞治療技術銜接細胞治療製劑應檢附技術性資料指引，以及再生醫療雙法，以往訊聯與各大醫學中心合作的細胞治療技術、細胞應用的具體成果，以及累積的真實數據，將能銜接細胞治療製劑，申請新藥，縮短藥品研發時程，轉型升級為產品化發展，包括癒合不良傷口(急性/糖尿病潰瘍)、退化性關節炎、肺纖維化、急性呼吸窘迫症候群(ARDS)、慢性腎衰竭，讓更廣大民眾受惠。

B.發揮全球首創人類間質幹細胞(MSC)庫的優勢，開發細胞衍生物產品

訊聯於 104 年全球率先建立間質幹細胞(MSC)庫，至今已足以供全球 130 萬人使用。以往透過人體臨床試驗、恩慈緊急醫療，應用間質幹細胞的適應症高達 25 項！自 107 年 9 月特管辦法開放以來，間質幹細胞(MSC)的認同度年年攀升。

訊聯以三大行動打造間質幹細胞的黃金 10 年，分別是(1).加速特管辦法再生醫學領域之細胞治療應用如退化性關節炎、慢性傷口的核准件數及病人收案數，並擴大適應症如皮下及軟組織缺損修復。(2).拓展與泰國、越南、馬來西亞、孟加拉、印尼等海內外醫學中心跨國專案合作，廣拓間質幹細胞從免疫調節到組織修復等多層面的醫療應用，如 ARDS(急性呼吸窘迫症候群)、SLE(紅斑性狼瘡)、肺損傷、肺纖維化、MIS-C 等。(3).投入新藥開發申請，推進細胞治療產品化。

此外，間質幹細胞衍生物之一的外泌體(Exosome)，被譽為「無細胞的細胞治療」，亦為國際熱門技術商品化的領域。各國藥物開發及生產轉趨全球化，生技藥品的原物料多來自國外，當疫情與戰事爆發，原物料供應即受威脅，自主性低。而訊聯建置的龐大間質幹細胞庫，可做為細胞治療及衍生物的原料，發揮更多元的價值，且自主性極高，有助我國發展細胞治療產業。

C.細胞治療成高齡社會、廣大運動人口的再生醫療新解方

114 年台灣將進入超高齡社會，每 5 人即有 1 人逾 65 歲，長照褥瘡、退化性關節炎、癌症免疫細胞治療等大量增加且未被滿足的需求，加上糖尿病病患突破 220 萬，慢性傷口 51 萬人，相關照護及機構費用高昂，細胞治療正可有效提供高齡社會具經濟效應的對策。此外，運動風氣盛行，隨著運動種類增加和強度增強，退化性關節炎也有年輕化趨勢，我國退化性關節炎人口已達 350 萬！細胞治療可再生修復組織及膝關節軟骨缺損，運用《特管辦法》收案成功經驗，加快後續與其他院所不同領域/疾病的申請案件，以速審模式進行，盡快嘉惠有需求的病患。

D.持續精進細胞製備流程，拓展國內及海外之委託研究/製備(CDMO)業務

訊聯細胞委託研究/製備(CDMO)業務陸續接獲歐洲疫苗大廠、美國藥廠、日本、香港、上海生技公司，以及國內幹細胞衍生物產品(Cytokine、Exosome)等訂單，訊聯將深耕自主技術研發，優化細胞委託研究/製備流程，未來也將持續拓展數位醫療、數據分析、技術開發、檢測服務、基因

改殖細胞等 CDMO 市場。

E.將人類特管法細胞治療與再生醫學經驗，平行應用到寵物細胞治療

訊聯**持續**與國立屏東科技大學、台灣獸醫再生醫學會、中華民國獸醫內科醫學會合作，同步展開多項動物細胞治療的田間試驗與學術研究，針對退化性關節炎的研究(OA)；111年再與受醫內科醫學會合作貓科的慢性腎病(CKD)，以及多項不同適應症田間試驗，如退化性關節炎、貓科的腎病、長身型犬科的IVDD脊髓損傷、傷口潰瘍、眼角膜受損修復、口炎、大動物再生醫學應用等，並開發動物的免疫細胞治療(腫瘤問題)。為以往無法根治的寵物疾病帶來新的選擇，市場反應熱烈，進一步擴大範圍從細胞治療到檢測。

F.卓越的經營能力及品質

訊聯團隊歷年來並曾榮獲中華民國第廿八屆創業楷模獎、第四屆台灣企業獎、第七屆工業精銳獎、以及經濟部工業局「主導性新產品開發輔導計劃」與行政院科技顧問組第一屆台灣生醫產業選秀大賽、經濟部生醫小組年度「重點生技廠商客製化服務與輔導計畫」三大輔導廠商之一、「第四屆 Ernst & Young 台灣安永創業家大獎」、康健雜誌濟帶銀行類信賴品牌大調查第一名等多項國家級及世界級肯定，足見各界對於訊聯的科技研發與經營能力都相當肯定。

本公司濟帶血庫符合衛福部「人體器官保存庫管理辦法」及由經衛福部訪查合格，更連續10次取得AABB體細胞跨國認證之儲存暨技術中心，不論在幹細胞或者基因檢測產品方面，品質與技術能力都獲得肯定。

G.多角化之經營投資策略與集團發展

為強化訊聯企業核心競爭優勢與多元化發展，訊聯展開國際化佈局及重要新興事業之投資，轉投資之子公司創源生技已於101年9月成功掛牌上櫃，同時於108年底擴編分子視算中心，加強醫療大數據深度與廣度，會持續深耕精準醫學與生物資訊事業，提供更多服務給有需要的人。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)公司短、中、長期發展計劃的目標與方向明確。

(B)公司擁有堅強的研發能力與技術實力。

(C)公司對商務發展的敏感度與行銷人才的掌握超越一般企業。

(D)公司擁有廣大的通路及客情關係良好的業務人才。

(E)公司擁有良好商譽，有新技術時，海外原廠廠商會主動尋找合作機會。

(F)公司對應全齡族群，為客戶提供從出生前至出生後、成長過程、以及成年後各階段醫療需求所需要的服務，為客戶規劃並提供安心的個人化醫療選擇。

(G)政府推動再生醫療雙法立法，其中「有條件許可制度」，為維護危急嚴重病患接受先進醫療的權利，再生製劑得在完成臨床二期且經風險效益評估後，即能經再生醫療審議會審議及查驗登記後得取得有條件許可，對生技公司來說，可減少產品期程與資源投入的決策風險。

B.不利因素與因應對策

現代生技業的技術發展常有暴起暴落的現象，如果趨勢判斷錯誤，常使得一項當紅的技術瞬間被取代，對產業或公司營運都有重大風險。

因應對策：

本公司除了加強蒐集研判市場趨勢外，在技術層次作完整的佈局，如造血幹細胞、免疫細胞與間質幹細胞等技術同步研發，有效的互補性降低市場不確定因素的風險。另外，也積極強化本公司另一核心競爭力—技術商品化，非常有效率地將實驗室的技術轉化為對客戶有貢獻的商品或服務，建立成功的商業營運模式。

綜上所述，本公司確信均能有效降低生物科技發展不可測因素之風險。另外針對持續累積的醫療大數據，尋求對外更多與醫療產業合作之可能性，持續為公司創造更多的獲利模式。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

本公司主要產品品項之一為「細胞治療事業」幹細胞事業之產品，主要先由上游各種幹細胞收集儲存業務切入，漸次向中游細胞治療、再生醫學、組織工程等方向發展，與下游臨床應用結合。

(2)主要產品之產製過程

茲將本公司產品服務之技術過程略述如下：

新生兒幹細胞儲存服務—

研究報告指出，透過液態氮低溫保存技術，長期追蹤發現幹細胞保存後仍具備細胞再生能力。根據幹細胞超過二十年的保存、研究結果，訊聯即首先於台灣推出二十年臍帶血幹細胞及後續各來源幹細胞儲存服務。

A.高規格專業設備

專業的訊聯技術中心，擁有獨立空調，恆溫、恆濕、正壓、無塵，並定期稽核品保，以高規格設備，完成幹細胞分離、培養、檢驗、鑑定。

B.處理流程

幹細胞需數週時間確認無微生物感染且細胞數達最低儲存數，並以抗凍管或抗凍袋保存方式儲存於液態氮(-196°C)中。

C.收集流程：

- 完成簽約
- 產前準備：將收集容器與待產包放置在室溫即可
- 生產：入院待產時，提供給醫護人員
- 收集完畢通知收送：調度人員協助運送至實驗室
- 實驗室處理程序
- 確認有無感染及儲存與否

成人幹細胞儲存服務—

研究報告指出，透過液態氮低溫保存技術，長期追蹤發現幹細胞保存後仍具備細胞再生能力。根據幹細胞超過二十年的保存、研究結果，及全球相關適應症文獻期刊中幹細胞醫療結果與數據。訊聯即於 107 年台灣衛福部公

告《特管辦法》後，加速與醫療中心合作自體細胞治療計畫送案。已於 109 年通過與三總合作「自體脂肪間質幹細胞治療慢性/滿 6 週未癒合之困難傷口臨床應用」，累積實際治療成功案例。後續與其他各大醫療中心、診所合作《特管辦法》亦將陸續通過。

A. 高規格專業設備

專業的訊聯技術中心，擁有獨立空調，恆溫、恆濕、正壓、無塵，並定期稽核品保，以高規格設備，完成幹細胞分離、培養、檢驗、鑑定。

B. 處理流程

幹細胞需數週時間確認無微生物感染且細胞數達最低儲存數，並以抗凍管或抗凍袋保存方式儲存於液態氮(-196°C)中。

C. 收集流程：

- 完成簽約
- 取脂準備：將收集容器送至取脂診所
- 取脂：由醫師協助客戶取脂(抽脂/採脂肪塊)
- 收集完畢通知收送：調度人員協助運送至實驗室
- 實驗室處理程序
- 確認有無感染及儲存與否

3. 主要原料之供應狀況：

本公司與上游供貨廠商關係穩定，在採購時效及價格方面，尚可獲得良好控制。

4. 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年				112 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	F 公司	94,137	35.21	無	F 公司	64,152	27.03	無	F 公司	26,141	36.34	無
2	G 公司	36,232	13.55	無	G 公司	57,416	24.19	無	G 公司	18,614	25.87	無
3	I 公司	18,838	7.05	無	C 公司	17,232	7.26	無	K 公司	4,255	5.91	無
4	其他	118,131	44.19	-	其他	98,525	41.52	-	其他	22,931	31.88	
	合計	267,338	100.00		合計	237,325	100.00			71,941	100.00	

說明：A. 本公司主要營業項目為提供細胞治療、再生醫療、精準醫學，主要進貨品項為儲存及檢測專用試劑及資訊軟體及硬體，原料為液態氮及專用試劑等。

B. 增減變動原因：進貨總金額與去年比較無重大差異。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶：

最近二年度無銷貨占銷貨總額超過百分之十以上之單一客戶，故不適用。

5.最近二年度生產量值

單位：ml;新台幣仟元

生產 量值 主要 商品(或部門別)	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
保養品		33,180	31,600	5,224	54,740	52,133	11,922

6.最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售 量值 主要 商品	年度	110 年度				111 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
商品銷貨收入		-	101,967	-	0	-	96,782	-	0
勞務提供收入		-	800,481	-	18,972	-	863,526	-	20,069
合 計		-	902,448	-	18,972	-	960,308	-	20,069

7.關鍵績效指標(Key Performance Indicator, KPI)

本公司所從事之細胞治療、再生醫療、精準醫學領域概屬新興科技範疇，尚無產業一致性標準之關鍵績效指標；攸關本公司品質或競爭優勢之績效標準，則為上開(一)市場分析內文所載依生物科技產業特性知範疇，如：

(1)本公司之生物資訊資料庫之評比

達成情形：在 BMDW(國際臍帶血暨骨髓資料庫)的排名訊聯為全球第四大臍帶血搜尋庫，並為華人第一個間質幹細胞資料庫。

(2)幹細胞處理技術優良之指標

達成情形：幹細胞解凍後的活性，是移植能否成功的重要關鍵，訊聯送往美國進行移植的幹細胞，解凍後活性幹細胞回收率高達八成七，比平均回收率高出一成以上。

(3)基因檢測產品檢出率之指標

達成情形：訊聯全方位非侵入性胎兒染色體檢測檢出率高達 99%。

(4)移植案例成功數

達成情形：訊聯已經成功完成三種不同幹細胞、逾 500 份幹細胞的移植案例，應用於 60 多種適應病症。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年度		110 年度	111 年度	112 年 05 月 25 日
員 工 人 數	經理人員	16	33	33
	管銷人員	153	131	127
	研發及技術人員	24	25	28
	直接人員	0	0	0
	合計	193	189	188
平均年歲		39.5	40.5	40.8
平均服務年資		6.1	6.8	6.8
學 歷 分 佈 比 率	博士	3%	3%	4%
	碩士	26%	26%	25%
	大專	59%	57%	57%
	高中	11%	13%	13%
	高中以下	1%	1%	1%

資料來源：本公司提供

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二)未來因應對策及可能之支出：本公司目前無任何之污染情形，故無因環境保護所需之重大資本支出。面對歐盟已針對輸歐產品適用危害物質禁用指令（RoHS），本公司因屬生物科技產業，所有營業項目包括幹細胞收集處理，基因檢測等過程，均無使用（RoHS）規範危害物質的可能性。

五、勞資關係

- (一)本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

(1)規章制度面：

舉凡升遷、獎懲、考績、差勤、休假、薪資等制度，皆明列於管理規章內。管理規章依勞基法之基本精神作完善有效的訂定，並與法規之變動同步修改，以達照顧員工目的。

(2)保險面：

- ①依據勞、健保局等之規定辦理投保勞保、健保。
- ②員工及眷屬團體保險，投保內容包括壽險、傷害險、意外傷害醫療險、重大疾病險等。
- ③因公國外出差，代投保旅行平安險。

(3)身心健康面：

- ①優於勞基法，每年提供同仁一次公司付費之健康檢查。

- ②不定期辦理心理講座。
- ③流感疫苗施打補助。
- ④提供相關之健康活動資訊。
- ⑤提供視障按摩服務
- ⑥桌球、電子飛鏢...等休閒娛樂設施。

(4)友善職場面：

- ①每季定期舉辦勞資會議
- ②每年舉辦員工大會
- ③每年舉辦年終員工聯歡大會
- ④不定期辦理員工家庭日
- ⑤不定期節慶活動
- ⑥部門聚餐補助
- ⑦資深員工表揚
- ⑧卓越員工選拔暨獎勵
- ⑨新進人員輔導員制度
- ⑩不定期公司資訊分享

(5)福委會福利措施：

- ①生日禮金/券
- ②春節、端午節及中秋節等禮金/券
- ③生育、婚喪喜慶等禮金
- ④節慶/團體康樂活動
- ⑤年度員工旅遊
- ⑥職工福利委員會特約商店團購優惠

(6)公司其他福利措施：

- ①集團商品員工優惠辦法
- ②上下班交通車
- ③夜間計程車交通接駁
- ④免費研磨咖啡、茶包
- ⑤蒸便當箱、微波爐、RO逆滲透飲水機、冰箱、紫外線烘碗機
- ⑥哺乳室
- ⑦零食專區

2.進修、訓練制度

(1)教育訓練方針

人資單位承接公司經營理念(品質、專業、關懷)並依據組織所訂定的年度目標，發展教育訓練宗旨，有系統地培育公司營運及發展所需之人才，以提升公司的競爭優勢，同時，維持及激勵具有潛力的人才。

(2)教育訓練目的

教育訓練之最終目的(間接目的)主要為企業及員工達成共同目標創造績效，讓企業永續經營；而直接目的在於提高員工知識、技能及改善員工的工作態度。所以人資單位的角色更是必需要轉型成企業內部績效顧問，才能

讓教育訓練的費用投入都能獲得高度的槓桿效果。

(3)教育訓練發展體系

依訓練對象、課程內容、實施方式將內部實施的教育訓練區分為以下幾類訓練體系：

職前訓練(New Hire Orientation)、在職訓練(OJT, On the Job Training)、集中訓練(Off-JT, Off the Job Training)階層別、職能別、課題別訓練以及自我發展體系(SD, Self Development)。

每月定期舉辦員工內部訓練，針對員工工作所需技能提供教育訓練方案，並不定期派員參加醫學相關研討會、CNLA 實驗室認證及臍帶血臨床試驗相關規範...等外部訓練，希望藉由各項訓練計劃的實施，培養員工的專業技能以因應公司目前及未來的需求。

本公司教育訓練發展體系於 2022 年獲得 TTQS(人才發展品質管理系統)銅牌。

(4)課程與經費

已申請通過職訓局教育訓練專案經費補助，訓練績效卓越，未來更期望將新人導引課程及部份專業課程透過 E-learning 方式，讓員工能不受限於場地隨時隨地接受教育訓練，並建立內部講師培訓制度，並採用輔導員的經驗傳承與訓練，大量降低訓練成本。

(5)進修訓練情形

持續學習是本公司員工發展策略的基石。本公司有系統地針對不同職工提供一系列通識類專業類專業類及管理類之訓練課程。本公司員工訓練(包括內訓與外訓)進修課程包括：

A.主管人員訓練 B.通識性訓練 C.職能別訓練 D.新進人員訓練

本公司訂有「教育訓練管理辦法」，除員工所接受的工作教導外，鼓勵同仁參與多樣化外部訓練並提供經費或教育補助，以達成公司經營與個人發展需求。

為因應產業技術快速變遷及確保員工才能與職涯發展，達成公司營運目標，將員工學習與發展訂為人力資源管理重點項目。以核心職能為基礎，從公司營運策略開展、與專業職能訓練藍圖連結，輔以多元的培訓方式，推動各項訓練活動與人才培訓方案。此外，公司並提供多種進修方式與機會，補助同仁在職進修、外派專業精進訓練等，提供同仁豐富的訓練資源。本公司最近年度教育訓練之各項成果如下表：

課程項目	班次數	總人次	總人時	總費用(元)
專業訓練	72	206	713	257,666
新進人員訓練	1	42	210	
總計	73	248	923	

(6)公司與財務資訊透明有關人員(例如內部稽核人員、財務、會計人員...等)，取得相關證照(例如證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗、內部稽核協會舉辦之國際內部稽核師...等)之情形：

職稱	姓名	相關證照或課程	受訓時數
稽核主管	張詩佩	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6.0
會計主管	劉佩怡	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0
會計主管	劉佩怡	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
會計主管	劉佩怡	2022 上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3.0
會計主管	劉佩怡	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3.0
會計主管	劉佩怡	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3.0
會計主管	劉佩怡	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6.0

3.退休制度與實施情形

- (1)本公司依勞動基準法，訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工，並按月依核備之提撥率 2%提撥勞工退休準備金，存於台灣銀行勞工退休準備金專戶保管運用。
- (2)為增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司為適用勞工退休金條例之勞工，依工資之 6%按月提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。
- (3)截至 111 年 12 月 31 日止，本公司提撥儲存於台灣銀行之勞工退休準備金餘額已達 8,995 仟元。
- (4)依國際會計準則第 19 號之規定，承請精算會計師對於應計退休金負債進行評估精算，並提出精算評估報告。

4.勞資間之協議

為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，無重大勞資糾紛情事發生。

5.員工權益維護措施情形

企業營運目標的圓滿達成有賴於員工專注投入與貢獻，而資方亦提供勞方發揮的舞台，因此勞資關係之和諧一向是本公司重視的課題。本公司秉持照顧員工創造雙贏之理念，從各項薪資、福利、訓練政策上，均以朝向員工利益及獲致個人工作滿足及良好工作環境的方向設計，勞資雙方皆以追求公司成長而努力。

6.員工工作環境與人身安全的保護措施

公司特別注重工作環境與人身安全的保護，平常除了注重安全管理外，亦擬訂災害緊急應變程序，保障實驗室辦公區等人員與資產安全，避免或降低事故災害發生時對社會與環境的衝擊；建置高規格消防系統，定期實施消防演練；訂有災害復原計畫供員工遵循；每年為員工實施健康檢查，保護員工健康；訂有性騷擾防治辦法以保護員工等。

7.員工行為或倫理守則

為了讓各職級員工了解權利義務、倫理觀念及行為準則，本公司特制訂道德行為準則及相關辦法與規定，讓員工能有所依循，並置於集團內部公開網站上，俾利員工隨時查閱。本公司訂定「道德行為準則」，其包含個人責任、群體責任，以及對本公司、公眾、其他利害關係人之責任規範，適用於董事、經理人及員工，其目的在於防制不當行為發生，並促使其行為符合以下之要求：

- (1)防止利益衝突
- (2)避免圖私利之機會
- (3)保密責任
- (4)公平交易
- (5)保護並適當使用公司公司資產
- (6)遵循法令規章
- (7)鼓勵呈報任何非法或違反道德之行為
- (8)懲處及救濟

公司訂有「考核作業管理辦法」考核員工，各項規定均週知員工遵守，讓員工明確知道行為規範。員工遇有足資鼓勵之事蹟或應儆誠行為時，亦依上開規定即時辦理獎懲。另訂「員工獎懲作業管理辦法」鼓勵員工主動提出各種建議，參與研究發展，期能節省成本、提高生產力，以塑造積極創新之企業文化。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

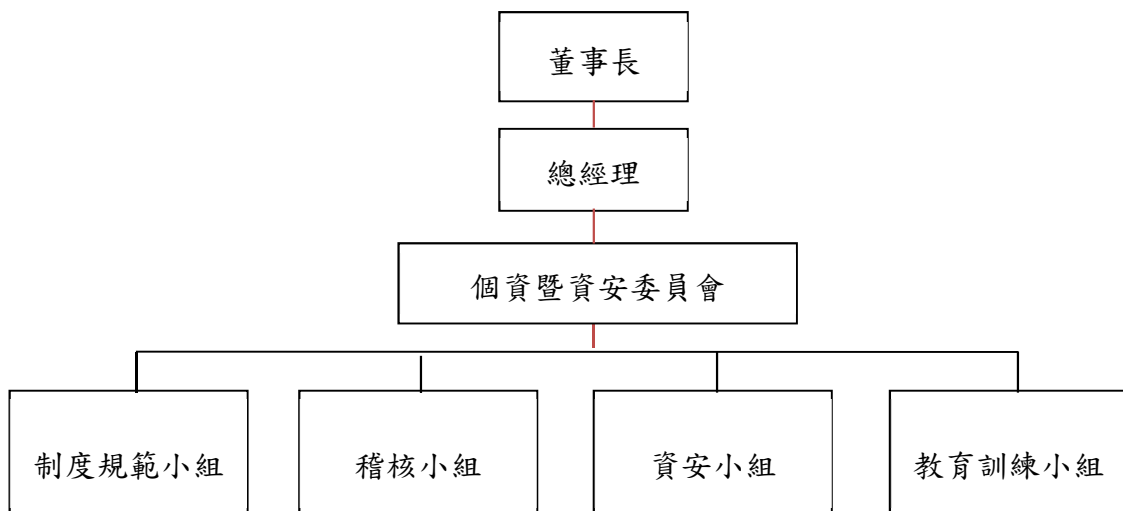
為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，無重大勞資糾紛情事發生。

六、資通安全管理：

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

為強化資訊安全管理，提供本公司之業務持續運作環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，本公司於民國 100 年成立「資訊安全小組」及於 106 年成立「個資暨資安委員會」，負責資訊安全之管理、規劃、推動，並藉由獨立資訊安全內部稽核制度，定期督導並確保資訊安全管理之落實執行，每年並定期向董事會報告當年度執行情形。最近期向董事會報告之日期為民國 111 年 11 月 4 日。

資訊安全風險管理架構



資訊安全政策

資訊安全政策在透過管理程序及安全防護技術應用，在實體環境上做有效安全控管、利用進階防火牆、網路入侵偵測防禦系統確保通訊網路及存取安全，在設備取得開發維護上作安全管理，訂定營運持續及備份備援計畫並定期演練，透過安全事件管理措施及時應變，並定期舉辦教育訓練、測驗及獎勵措施以提昇人員資安意識，還有定期檢討相關法規遵循性。

具體管理措施

多層資安防護	網路安全	<ul style="list-style-type: none"> ● 導入先進技術執行電腦掃描及系統與軟體更新 ● 強化網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒跨機台及跨區擴散
	裝置安全	<ul style="list-style-type: none"> ● 建置機台入廠掃毒機制，防止內含惡意軟體的機台進入公司 ● 依電腦類型建置端點防毒措施，強化惡意軟體行為偵測
	應用程式安全	<ul style="list-style-type: none"> ● 制定開發流程應用程序安全自檢表、評核標準及改善目標 ● 持續強化應用程式安全控管機制，並整合於開發流程及平台 ● 取得應用資訊安全認證
	資料安全保護技術強化	<ul style="list-style-type: none"> ● 開發先進資訊保護工具，藉由資料標籤加強文件機密分類及資料保護 ● 文件及資料加密控管及有效追蹤 ● 郵件外寄控管
檢討與持續改善	教育訓練與宣導	<ul style="list-style-type: none"> ● 加強員工對郵件社交工程攻擊的警覺性，執行釣魚郵件防禦偵測 ● 定期舉辦員工辨識能力演練，提升員工資安意識

資訊安全宣導執行情形

認證	集團子公司建置「基因 APP」雙平台符合工業局之行動應用 App 基本資安檢測基準，於 111 年 5 月通過行動應用資訊安全 MAS 高級認證展期，證書之有效期至 112 年 6 月。
教育訓練	123 人次完成年度資訊安全教育訓練課程，重要課程內容包含： <ul style="list-style-type: none"> ● 社交工程攻擊手法介紹 ● 網路釣魚實例 ● 簡訊與訊息釣魚實例 ● 如何降低社交工程風險
電子郵件社交工程演練	111 年度執行 2 次電子郵件社交工程釣魚郵件演練，參與演練人數 724 人。
線上測驗	<ul style="list-style-type: none"> ● 111 年針對全體員工執行資訊保護線上問卷測試 ● 員工對資訊保護相關政策認同程度達 98 分水準 ● 總計回收 973 份問卷，填答率 97.4%
資安宣導	47 次，傳達資訊保護及資訊安全重要事項。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：111年本公司並無影響營運風險的重大資安事件。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起日	契約訖日	主要內容	限制條款
採購合約	泰安產物保險股份有限公司	112.01	113.01	產品責任保險	—
採購合約	電腦軟體系統維護合約書	111.02	112.03	軟體買賣	—
採購合約	和益儀器股份有限公司	112.01	112.12	儀器採購	—
採購合約	大同世界科技股份有限公司	111.10	116.10	設備採購	—
委託服務	創源生物科技(股)公司	111.04	112.03	委託檢驗服務合約書	—
租賃合約	創源生物科技(股)公司	111.04	112.03	房屋租賃合約	—
服務合約	創源生物科技(股)公司	111.04	112.03	資訊系統暨設備人員維護合約	—
服務合約	創源生物科技(股)公司	111.04	112.03	管理服務合約	—
服務合約	創源生物科技(股)公司	111.04	112.03	客戶服務委託合約	—
委託服務	國立屏東科技大學	110.11	111.11	委託研究	—
委託服務	三軍總醫院	109.05	112.05	細胞治療合作契約	—
委託服務	中山醫學大學附設醫院	110.05	112.05	細胞治療合作契約	—
委託服務	新光吳火獅紀念醫院	110.08	112.05	細胞治療合作契約	—
委託服務	童綜合醫院	111.03	112.05	細胞治療合作契約	—
委託服務	台北榮民總醫院	109.08	112.08	細胞治療合作契約	—
委託服務	台中榮民總醫院	111.04	112.05	細胞治療合作契約	—

委託服務	萬芳醫院醫院	111.07	112.05	細胞治療合作契約	—
委託服務	花蓮慈濟醫院	111.07	112.05	細胞治療合作契約	—
委託服務	惠來宏仁醫院	111.08	112.05	細胞治療合作契約	—
委託服務	高雄榮民總醫院	110.06	114.06	細胞治療合作契約	—

資料來源：本公司提供

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-IFRSs(合併)

(1)簡明資產負債表-IFRSs(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年03月31日 財務資料(註1)	
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度		
流 動 資 產	789,439	786,323	661,240	685,690	747,991	793,990	
不動產、廠房及設備	522,949	512,100	508,077	502,102	498,306	492,317	
無 形 資 產	12,614	17,475	40,362	39,557	34,984	33,923	
其 他 資 產	458,263	445,230	524,928	556,493	557,409	523,654	
資 產 總 額	1,783,265	1,761,128	1,734,607	1,783,842	1,838,690	1,843,884	
流 動 負 債	分配前	188,142	199,275	222,856	247,663	273,996	286,721
	分配後	201,940	199,275	231,972	271,430	308,185	286,721
非 流 動 負 債	254,944	254,599	222,587	220,525	239,969	240,525	
負 債 總 額	分配前	443,086	453,874	445,443	468,188	513,965	527,246
	分配後	456,884	453,874	454,559	491,955	548,154	527,246
歸屬於母公司業主之 權 益	1,100,668	1,067,845	1,076,789	1,097,402	1,081,164	1,070,208	
股 本	496,269	496,269	496,269	496,269	496,269	496,269	
資 本 公 積	613,147	614,102	606,382	609,173	609,620	609,734	
保 留 盈 餘	分配前	39,357	23,556	35,982	53,384	67,418	56,385
	分配後	25,559	23,556	26,866	29,617	33,229	56,385
其 他 權 益	(6,165)	(6,250)	(6,430)	(6,529)	(6,361)	(6,398)	
庫 藏 股 票	(41,940)	(59,832)	(55,414)	(54,895)	(85,782)	(85,782)	
非 控 制 權 益	239,511	239,409	212,375	218,252	243,561	246,430	
權 益 總 額	分配前	1,340,179	1,307,254	1,289,164	1,315,654	1,324,725	1,316,638
	分配後	1,326,381	1,307,254	1,280,048	1,291,887	1,290,536	1,316,638

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：111年第一季財務報表經會計師核閱。

(2)簡明綜合損益表-IFRSs(合併)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年03月31日 財務資料(註2)
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入	770,607	775,558	806,575	921,420	980,377	257,661
營業毛利	443,030	421,546	411,959	503,071	542,219	145,791
營業損益	34,226	8,190	(3,813)	31,206	56,834	26,453
營業外收入及支出	11,562	17,573	10,235	9,983	13,622	7,055
稅前淨利	45,788	25,763	6,422	41,189	70,456	33,508
繼續營業單位 本期淨利	37,291	20,826	1,245	32,642	53,591	26,087
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	37,291	20,826	1,245	32,642	53,591	26,087
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	857	(840)	(148)	(346)	(234)	(99)
本期綜合損益總額	38,148	19,986	1,097	32,296	53,357	25,988
淨利歸屬於 母公司業主	24,230	6,803	12,741	26,624	37,971	23,156
淨利歸屬於 非控制權益	13,061	14,023	(11,496)	6,018	15,620	2,931
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	25,087	6,069	12,830	26,419	37,969	23,119
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	13,061	13,917	(11,733)	5,877	15,388	2,869
每股盈餘(註3)	0.49	0.14	0.27	0.56	0.80	0.49

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：民國111年第一季之財務報表業經資誠聯合會計師事務所核閱。

註3：係以當年度加權平均流通在外股數追溯各年度無償配股為計算基礎調整。

(二)簡明資產負債表及綜合損益表資料-IFRSs(個體)

(1)簡明資產負債表-IFRSs(個體)

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流 動 資 產		492,712	480,283	405,299	420,879	416,435
不 動 產、廠 房 及 設 備		506,029	497,565	489,560	481,628	476,991
無 形 資 產		2,208	4,668	17,991	18,092	15,829
其 他 資 產		490,455	465,980	537,725	563,936	600,924
資 產 總 額		1,491,404	1,448,496	1,450,575	1,484,535	1,510,179
流 動 負 債	分 配 前	135,841	126,094	151,443	168,510	191,027
	分 配 後	149,639	126,094	160,559	192,277	225,216
非 流 動 負 債		254,895	254,557	222,343	218,623	237,988
其 他 負 債		—	—	—	—	—
負 債 總 額	分 配 前	390,736	380,651	373,786	387,133	429,015
	分 配 後	404,534	380,651	382,902	410,900	463,204
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 益		1,100,668	1,067,845	1,076,789	1,097,402	1,081,164
股 本		496,269	496,269	496,269	496,269	496,269
資 本 公 積		613,147	614,102	606,382	609,173	609,620
保 留 盈 餘	分 配 前	39,357	23,556	35,982	53,384	67,418
	分 配 後	25,559	23,556	26,866	29,617	33,229
其 他 權 益		(6,165)	(6,250)	(6,430)	(6,529)	(6,361)
庫 藏 股 票		(41,940)	(59,832)	(55,414)	(54,895)	(85,782)
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	1,100,668	1,067,845	1,076,789	1,097,402	1,081,164
	分 配 後	1,086,870	1,067,845	1,067,673	1,073,635	1,046,975

註 1: 上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

(2)簡明綜合損益表-IFRSs(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	552,644	495,160	516,759	568,883	593,625
營業毛利	284,211	244,753	260,675	281,041	296,192
營業損益	2,953	(26,194)	10,785	(576)	7,883
營業外收入及費損	28,610	35,480	31,416	33,557	39,420
稅前淨利(淨損)	31,563	9,286	20,631	32,981	47,303
繼續營業單位損益	24,230	6,803	12,741	26,624	37,971
停業單位損益	0	0	0	0	0
本期淨利(淨損)	24,230	6,803	12,741	26,624	37,971
本期其他綜合損益	857	(734)	89	(205)	(2)
本期綜合損益總額	25,087	6,069	12,830	26,419	37,969

註：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

(五)最近五年度

簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
107	資誠聯合會計師事務所	林一帆、潘慧玲	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	林一帆、潘慧玲	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	林一帆、潘慧玲	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、潘慧玲	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、潘慧玲	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-IFRSs(合併)

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年03月31日 (註2)
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
分析項目(註4)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	24.85	25.77	25.68	26.25	27.95	28.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	305.02	304.99	297.54	305.95	314.00	316.29
償債能力 %	流動比率	419.60	394.59	296.71	276.86	272.99	276.92
	速動比率	366.16	329.88	251.93	265.98	248.51	252.74
	利息保障倍數	註3	43.30	20.52	106.88	154.83	258.75
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.35	3.39	3.64	3.10	2.67	2.62
	平均收現日數	108.95	107.66	100.27	117.74	136.70	139.31
	存貨週轉率(次)	1.03	0.86	3.68	3.16	4.17	5.41
	應付款項週轉率(次)	7.70	7.67	7.69	7.99	7.70	7.30
	平均銷貨日數	354.36	424.41	99.17	115.50	87.52	67.47
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.46	1.50	1.58	1.82	1.96	2.08
	總資產週轉率(次)	0.43	0.44	0.46	0.52	0.54	0.56
獲利能力	資產報酬率(%)	2.07	1.20	0.09	1.87	2.98	5.69
	權益報酬率(%)	2.75	1.57	0.10	2.51	4.06	7.90
	稅前純益占實收資本比率(%)	9.23	5.19	1.29	8.30	14.20	27.01
	純益率(%)	4.84	2.69	0.15	3.54	5.47	10.12
	每股盈餘(元)	0.49	0.14	0.27	0.56	0.80	0.49
現金流量	現金流量比率(%)	(6.90)	1.34	33.05	5.60	34.55	2.10
	現金流量允當比率(%)	21.59	(5.84)	11.91	27.49	73.73	101.22
	現金再投資比率(%)	(0.72)	(0.60)	5.14	0.37	4.54	0.40
槓桿度	營運槓桿度	5.60	20.76	297.54	8.24	4.92	3.08
	財務槓桿度	1.00	1.08	339.80	1.01	1.01	1.00

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：民國112年第一季財務報表經會計師核閱。

註3：應收帳款週轉率計算含長期應收款項。

註4：無利息支出，故未與列示。

註5：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註6：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註7：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註8：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註9：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)最近五年度財務分析-IFRSs(個體)

1) 分析項目(註3)		最近五年度財務分析				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
財務結構(%)	負債占資產比率	26.20	26.28	25.77	26.08	28.41
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	267.88	265.77	265.37	273.25	276.56
償債能力%	流動比率	362.71	380.89	331.03	249.76	218.00
	速動比率	332.24	348.68	307.09	232.32	202.92
	利息保障倍數	註2	16.37	64.09	95.23	135.00
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.85	2.52	2.59	2.32	1.95
	平均收現日數	128.07	144.84	140.92	157.32	187.17
	存貨週轉率(次)	0.48	0.26	1.13	1.16	2.00
	應付款項週轉率(次)	6.42	6.31	6.65	6.95	6.86
	平均銷貨日數	760.41	1,403.84	323.00	314.65	182.5
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.08	0.99	1.05	1.17	1.24
	總資產週轉率(次)	0.37	0.34	0.36	0.39	0.40
獲利能力	資產報酬率(%)	1.60	0.50	0.90	1.83	2.55
	權益報酬率(%)	2.18	0.63	1.19	2.45	3.49
	稅前純益占實收資本比率(%)	6.36	1.87	4.16	6.65	9.53
	純益率(%)	4.38	1.37	2.47	4.68	6.40
	每股盈餘(元)	0.49	0.14	0.27	0.56	0.80
現金流量	現金流量比率(%)	(5.58)	5.40	38.99	3.69	23.98
	現金流量允當比率(%)	21.37	3.02	4.49	23.58	49.69
	現金再投資比率(%)	(0.48)	(0.46)	4.69	(0.25)	1.83
槓桿度	營運槓桿度	36.66	(3.02)	(10.11)	(234.69)	17.97
	財務槓桿度	1.00	0.98	0.97	0.62	1.05

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：無利息支出，故未與列示。

註3：分析項目之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益／平均權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(三)財務比率重大變動說明

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

財務比率	111 年度	110 年度	變動比率	差異數說明
利息保障倍數(%)	154.83	106.88	45%	本期獲利較上期佳，致利息保障倍數上升。
存貨週轉率(次)	4.17	3.16	32%	本年度與供應商交易模式改變，導致期末庫存減少，使週轉次數增加
平均銷貨日數	87.52	115.50	-24%	
資產報酬率(%)	2.98	1.87	59%	本期獲利情形較上期佳，致各項報酬率及每股盈餘均較上期增加。
權益報酬率(%)	4.06	2.51	62%	
稅前純益佔實收資本比率(%)	14.20	8.30	71%	
純益率(%)	5.47	3.54	55%	
每股盈餘(元)	0.80	0.56	43%	
現金流量比率(%)	34.55	5.60	517%	營業活動之現金流入增加，致相關現金流量比率上升。
現金流量允當比率(%)	73.73	27.49	168%	本期現金流入大於資本支出
現金再投資比率(%)	4.54	0.37	1,127%	營業活動之現金流入增加，致相關現金流量比率上升。

註:若分母為負值時，以分母之絕對值計算其增減變動比率，以反應實際增減情形。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

訊聯生物科技股份有限公司



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一百一十一年度營業報告書、財務報表、盈餘分配表等，其中個體財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核竣事。經本審計委員會審查認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定報請鑒察。

此致

訊聯生物科技股份有限公司一百一十二年股東常會

訊聯生物科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃少華

A handwritten signature in black ink, appearing to be '黃少華'.

中 華 民 國 1 1 2 年 0 3 月 2 2 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 116 頁至第 180 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：請參閱第 181 頁至第 245 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：不適用。
- 七、公司對資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：
請參閱本年報所附會計師財務報告附註內容：各資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎之說明。
- 八、股票及存託憑證以外之金融商品，係以買價或賣價決定其公平價值：
本公司 111 年度投資之金融商品為基金，以依照資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、合併財務狀況

單位:新台幣仟元

項 目 \ 年 度	110 年	111 年	差 異	
			增(減)金額	比例
流動資產	685,690	747,991	62,301	9.09%
不動產、廠房及設備	502,102	498,306	(3,796)	-0.76%
無形資產	39,557	34,984	(4,573)	-11.56%
其他資產	556,493	557,409	916	0.16%
資產總額	1,783,842	1,838,690	54,848	3.07%
流動負債	247,663	273,996	26,333	10.63%
非流動負債	220,525	239,969	19,444	8.82%
負債總額	468,188	513,965	45,777	9.78%
歸屬於母公司業主之權益	1,097,402	1,081,164	(16,238)	-1.48%
股本	496,269	496,269	0	0.00%
資本公積	609,173	609,620	447	0.07%
保留盈餘	53,384	67,418	14,034	26.29%
其他權益	(6,529)	(6,361)	168	2.57%
庫藏股票	(54,895)	(85,782)	(30,887)	-56.27%
非控制權益	218,252	243,561	25,309	11.60%
權益總額	1,315,654	1,324,725	9,071	0.69%

註：若增減變動比例達 20%且金額達新台幣一仟萬元者則加以分析說明。

增減比例變動分析：

- 1.保留盈餘變動主因為本期獲利增加所致。
- 2.庫藏股變動係因子公司-創源購入本公司股票所致。

二、合併財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年度	111 年度	差 異	
				增(減)金額	比例
營業收入		921,420	980,377	58,957	6.40%
營業毛利		503,071	542,219	39,148	7.78%
營業費用		471,865	485,385	13,520	2.87%
營業損益		31,206	56,834	25,628	82.13%
營業外收入及支出		9,983	13,622	3,639	36.45%
稅前淨利		41,189	70,456	29,267	71.06%
本期淨利		32,642	53,591	20,949	64.18%
其他綜合損益(淨額)		(346)	(234)	112	32.37%
本期綜合損益總額		32,296	53,357	21,061	65.21%

註：若增減變動比例達 20%且金額達新台幣一仟萬元者則加以分析說明

- 1.營業損益：本期銷售產品組合變動，致毛利率小幅下降。
- 2.營業損益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額增加：主因本期營收增加，致使相關損益上升。

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1.預期未來一年銷售數量：

發揮再生醫學領導品牌的開創性，爭取與人醫、獸醫的醫療院所合作細胞治療，同時加速和擴大新型免疫細胞、間質幹細胞等細胞治療新藥開發，並結合智慧研發及數位模擬前瞻科技，推進外泌體等幹細胞衍生物商品化、載藥外泌體量產化、以局部治療為主的外泌體新藥開發，擴大外泌體從檢測、診斷到治療等各種應用，營運目標包括：

- 1.結合集團跨域科技，提供超高齡社會從不孕到慢性病的國家健康新對策。
- 2.發揮全球首創人類間質幹細胞(MSC)庫的優勢，積極開發細胞衍生物產品之應用。
- 3.成立「訊聯細胞智藥」新公司，縮短新藥開發時程。
- 4.擴大外泌體(Exosome)應用，從檢測診斷、治療到新藥開發
- 5.將人類特管法細胞治療與再生醫學經驗，平行應用到寵物細胞治療。
- 6.持續精進細胞製備流程，拓展國內及海外之委託研究/製備(CDMO)業務。
- 7.以精準健康為核心，提供完善的醫療資訊與健康資訊平台。
- 8.品質與能力測試，皆符合國內標準並達國際水準。

2.預期未來一年度銷售數量之依據與公司預期銷售數量得以維持成長或衰退之主要影響因素：

在政府致力推動《再生醫療法》及《再生醫療製劑條例》雙法立法，將讓台灣人體臨床試驗案爆增，快速累積真實世界數據促進成效增加、醫療成本更低、患者收費下降，市場規模化，加快生醫產業成為台灣下一個兆元產業。再生醫學是近 20 年來生技醫藥最炙手可熱的領域，目前醫界對癌症、慢性與退化性、致命的疾病，高齡化等未被滿足的需求，多是以治標不治本或延緩疾病惡化的方式

治療，而「細胞治療·再生醫學」被全球視為醫療瓶頸的治療新選項，各項研發量能不斷匯集至此，進而正向帶動全球市場急速成長。

訊聯是國內極少數同時擁有免疫細胞、臍帶血造血幹細胞、臍帶間質幹細胞、牙齒幹細胞、成人周邊血幹細胞與脂肪間質幹細胞等六種細胞庫與核心技術的生技公司，每種細胞都有豐富的臨床案例，多年累積的技術能量與豐富的大數據庫應用的優勢，配合政府積極獎勵再生醫療研究，訊聯正攜手醫療夥伴共同打造全方位的細胞治療與個人化醫療服務；另也積極拓展「細胞治療」多元應用，擴大適應症範圍，開發幹細胞衍生物於皮膚、毛髮生長等產品，創新生物標記與細胞生產朝與 AI 技術結合等，推動臺灣加速成為亞洲細胞治療中心。

三、合併現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	變動金額	變動率(%)
營業活動之淨現金流入(出)	13,878	94,654	80,776	582%
投資活動之淨現金流入(出)	(4,587)	(2,906)	1,681	36%
籌資活動之淨現金流入(出)	(15,595)	(51,900)	-36,305	233%

註：若分母為負值時，以分母之絕對值計算其增減變動比率，以反應實際增減情形。

說明 111 年度現金流量變動情形：

- 1.營業活動：營業活動為淨現金流入，主係營業收入增加，致現金流入增加所致。
- 2.投資活動：投資活動為淨現金流出，主係取得不動產房屋及設備與無形資產所致。
- 3.籌資活動：籌資活動為淨現金流出，主係發放現金股利及買回庫藏股所致。

(二)流動性不足之改善計劃：本公司最近年度無流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年其他 活動淨現金流 量(3)	預計現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
161,614	43,446	(70,577)	134,483	----	----

1.現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：營運穩定成長，營業活動現金仍會持續淨流入。
- (2)投資及融資活動：本年度預計購買設備等資本性支出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

單位：新台幣仟元

說明 項目	投資損益	主要業務	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
生菜股份有限公司	211	一般管理顧問	以醫美諮詢與個人基因檢測為基礎，開展生醫美容市場。	作為佈局醫美市場之規劃，目前仍暫無積極營運，維持損益平衡，於適當時機進一步開展。	搭配醫美產品之開發，於適當時機積極開拓醫美市場。	—
Crown Star Alliance Limited	10	一般投資業	係投資公司。	投資及兌換利益。	持續尋找適當之海外市場佈局投資。	—
創源生物科技股份有限公司	25,731	生物技術服務	轉投資基因檢測及生物資訊事業，開展精準醫學市場。	精準醫學市場邁向成長期。	視發展情形持續投資。	—
訊聯細胞智藥股份有限公司	(7,301)	新藥開發	轉投資新藥開發事業，將細胞治療累積的成果，結合智慧研發和數位模擬前瞻科技，加速推進再生醫療製劑、細胞治療產品化。	初期資本投入及新藥研發階段，尚無收益產生。	積極持續研發。	—

六、風險管理

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

- 1.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司並無計息負債，111 年度無利息費用發生，故利率風險極小。
- 2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：本公司營收主要來自國內商品及勞務提供，國外部分營收占比極低；就資產負債面而言，除保有需求或避險性需求而持有之外幣資產外，將儘量減少外幣持有部位，以降低可能面臨的匯率風險。
除了外幣資產、負債的自然避險外，藉由匯率走向負相關貨幣之持有，亦能有效降低公司匯率變動之風險。除此外，公司亦有專責部門及人員負責外匯之管理，以降低匯率波動對公司可能產生之影響。
- 3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：近年國內通貨膨脹威脅小，目前亦未見其風險惟仍將加強控管成本，降低可能通貨膨脹對本公司的影響。

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

本公司截至民國 111 年 12 月 31 日止無從事衍生性金融商品交易

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司及關係企業均無背書保證從事衍生性商品交易情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.研發計畫及進度

研發計畫	目前進度	預計完成時間
2023 年應用人類臍帶間質幹細胞治療中度至重度性急性呼吸窘迫症候群病人—隨機 II 期臨床試驗 ARDS phase II	To date 12 patient recruited (of 60); due to covid19, no patients could be recruited until late 2022	2023
2023 年微脂體包覆小干擾核糖核酸減少疤痕形成之塗抹式凝膠開發	Niosome production technology established; stability testing of Niosome packed siRNA in progress	2023
2023 年開發利用 NK 細胞作為現成產品應用於癌症治療之策略 development of strategies to leverage NK cells as off-the-shelf product for cancer treatment.	Establishing iPS cell culture protocol	2023
2023 年體外培養毛囊細胞再生應用於植髮治療 in vitro generation of hair follicles for hair transplantation	Culture protocol for one follicle cell type completed; second cell type in progress	2023
2023 年 開發幹細胞及其外泌體應用於子宮內膜組織再生 Development of a Stem cell and derived exosomes Treatment for endometrial tissue regeneration	Animal model in progress	2023

2.預計投入之研發費用

本公司為支應上述研發計畫，依產品開發進度逐年編列研發費用。112 年度預計投入研發費用約 620 萬元(RD expenses)及 1900 萬元(outsourced)。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

政府致力推動《再生醫療法》及《再生醫療製劑條例》雙法立法，將讓台灣人體

臨床試驗案爆增，快速累積真實世界數據促進成效增加、醫療成本更低、患者收費下降，市場規模化，加快生醫產業成為台灣下一個兆元產業。再生醫學是近 20 年來生技醫藥最炙手可熱的領域，目前醫界對癌症、慢性與退化性、致命的疾病，高齡化等未被滿足的需求，多是以治標不治本或延緩疾病惡化的方式治療，而「細胞治療·再生醫學」被全球視為醫療瓶頸的治療新選項，各項研發量能不斷匯集至此，進而正向帶動全球市場急速成長。

本公司將追蹤後續發展取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施，以符合公司營運需要及商機。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

110 年 12 月立法通過《生技醫藥產業發展條例》，擴增“再生醫療”、“精準醫療”及“數位醫療”等新興生技獎勵項目，與 23 年前訊聯集團構畫的三大核心「細胞治療·再生醫學」、「精準健康·基因醫學」、「數位醫療·數位科技」發展大藍圖不謀而合，訊聯集團涵蓋政府欽點的三大發展項目；近兩年隨著疫情升溫，生醫產業再度成為全球焦點，面對後疫情與病毒共存的新常態，訊聯持續結合集團內子公司“創源(4160)”「精準醫學」的發展能量，將“生命實體〔訊聯細胞庫〕”與“生命資訊〔創源多體學、醫療、健康資訊〕”雙軌融合應用，相輔相成加乘發揮〔細胞治療、再生醫學〕與〔精準健康、智慧醫療〕綜效，提供精準健康時代「個人化醫療」及「個人化終生健康管理」，滿足客戶不同人生階段的健康需求。

111 年再生醫療朝雙法立法邁進，「再生醫療法」及「再生醫療製劑條例」將有助於建構臺灣整體再生醫療生技創新，並加速再生醫療研發成果擴大應用至臨床醫學、強化再生醫療技術與製劑之管理與銜接，期為病患提供安全、優質及有效的再生醫療。訊聯結合創源累積 13 年「數位醫療·智慧研發」的核心技術，催生集團新公司「訊聯細胞智藥」，將訊聯於細胞治療累積的成果、真實世界數據，結合智慧研發和數位模擬前瞻科技，加速再生醫療製劑、細胞治療新藥腳步，透過跨界整合「BIO+ICT」，盡力在細胞治療產業鏈上，成為協助台灣醫療單位拓展國際醫療的重要力量。

另本公司已經建立全面的網絡與電腦相關資安防護措施，避免來自任何第三方的網絡攻擊造成公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統癱瘓。為了預防惡意軟體及降低此類攻擊所造成的傷害，本公司落實相關改進措施並持續更新，強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒擴散；建立一個整合的自動化資安維運平台，並不定期辦理資安宣導及執行員工警覺性測試。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，堅持「用生技的力量，創造更美好的生命品質」為核心價值，並積極將「尊重生命、品質優先」、「結合公益與自利」之理念根植於消費者的心中，另外領先同業推出預繳信託及實驗室認證等措施，已成為同業爭相模仿之對象，更為本公司累積了優良的聲譽及經驗，未來仍將積極持續研發新產品以增加與競爭對手產品之差異性，以提昇競爭力並維持良好的企業形象。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：本公司目前並無進行併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：本公司目前並無進行擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

本公司與各供應商間往來關係良好，主要之原、物料採購均維持二家以上之供應商，供貨來源穩定，無進貨集中所面臨之風險問題。本公司銷售對象別目前均為個人，無銷貨集中所面臨之風險問題。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及

風險：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉情事，故並無因股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響及風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無因經營權改變而影響公司營運之情事，且本公司已制訂完整之內部控制制度及相關管理規章，因此經營權如有改變，對本公司營運之影響及風險將可降低。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：

(一)建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案：

為強化資訊安全管理，提供本公司之業務持續運作環境，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，於101年成立「資訊安全小組」及於106年成立「個資暨資安委員會」，負責資訊安全之管理、規劃、推動，並藉由獨立資訊安全內部稽核制度，定期督導並確保資訊安全管理之落實執行。

資訊安全政策在透過管理程序及安全防護技術應用，在實體環境上做有效安全控管、利用進階防火牆、網路入侵偵測防禦系統確保通訊網路及存取安全，在設備取得開發維護上作安全管理，訂定營運持續及備份備援計畫並定期演練，透過安全事件管理措施及時應變，並定期舉辦教育訓練、測驗及獎勵措施以提昇人員資安意識，還有定期檢討相關法規遵循性。

為預防日新月異的網路資訊安全威脅、每年投入經費培養資安人員專業能力，並與專業資安技術廠商合作，更新資安設備，以提升偵測和回應威脅的能力。同時為進一步降低個資及資安風險、已取得經濟部商業司委託資訊工業策進會「臺灣個人資料保護與管理制度(TPIPAS)」認證，利用具公信力第三方驗證導入實務作法並強化管理制度。

衡量資料保護、電腦入侵、勒索等資安風險，本公司也針對資安保險承保需求、防護內容、承保範圍、承保機構進行綜合評估，未來不排除採購合適之資安保險。

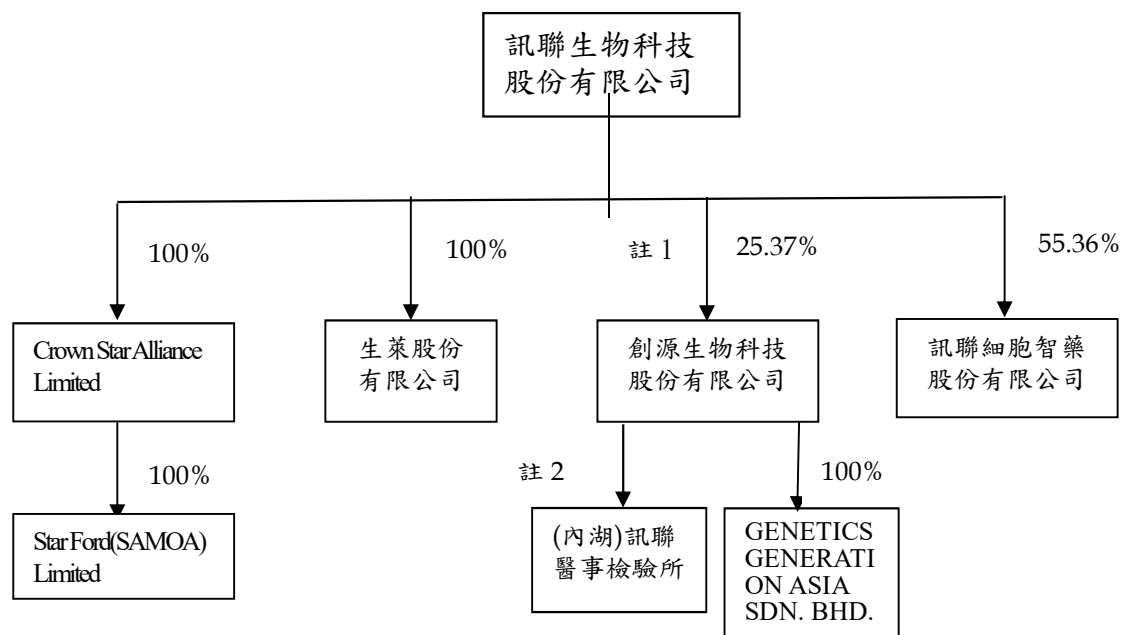
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業圖

111.12.31



註 1：本公司對創源生物科技股份有限公司具有實質控制力。

註 2：本公司透過創源對其具有實質控制能力。

2.各關係企業基本資料：

日期:民國 111 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (仟元)	主要營業或 生產項目
Crown Star Alliance Limited	94/03	SAMOA	USD \$140	一般投資業
Star Ford(SAMOA) Limited	94/04	SAMOA	USD \$140	一般投資業
生菜股份有限公司	97/09	台灣	NTD \$2,000	生物及科學資訊軟體銷售
創源生物科技股份有限公司	97/11	台灣	NTD \$242,470	生物技術服務
(內湖)訊聯醫事檢驗所	99/05	台灣	0	基因檢測
GENETIC GENERATION ASIA SDN BHD	107/11	馬來西亞	MYR\$145,000	醫事檢測
訊聯細胞智藥股份有限公司	111/06	台灣	NTD \$56,000	新藥開發

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：細胞儲存及應用與基因檢測等業務之諮詢及業務推廣。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

111 年 12 月 31 日

企業名稱	董事	監察人	總經理	持有股份	
				股數 (仟股)	持股 比例
Crown Star Alliance Limited	BIONET CORP. 代表人：蔡政憲	--	--	140	100%
Star Ford(SAMOA) Limited	Crown Star Alliance Limited 代表人：蔡政憲	--	--	140	100%
生菜股份有限公司	BIONET CORP. 代表人：陳冠文、蔡政憲、劉愷倫	康清原	--	100	100%
創源生物科技股份有限公司	BIONET CORP. 代表人：張漢東	--	蔡政憲	6,150	25.37%
(內湖)訊聯醫事檢驗所	負責人：王絮孜	--	--	--	0%
GENETIC GENERATION ASIA SDN BHD	Managing director: TSAI,CHENG-HSIEN	--	--	--	0%
訊聯細胞智藥股份有限公司	BIONET CORP. 代表人：蔡政憲、劉佩怡、羅筱雲	康清原	--	3,100	55.36%

6.關係企業營運概況

單位：仟元；111 年 12 月 31 日

企業名稱	實收資本額 (仟元)	淨值 (仟元)	本期損益 (仟元)	每股盈餘 元(稅後)
Crown Star Alliance Limited	NT\$4,299	NT\$2,937	NT \$10	0.07
Star Ford(SAMOA) Limited	NT\$4,299	NT\$2,937	NT \$10	0.07
生菜股份有限公司	NT\$2,000	NT\$3,241	NT\$211	1.06
創源生物科技股份有限公司	NT\$242,470	NT\$318,916	NT\$25,731	1.05
(內湖)訊聯醫事檢驗所	--	NT\$(1)	NT \$220	--
GENETIC GENERATION ASIA SDN BHD	NT\$15,255	NT\$7,180	NT\$(2,667)	--
訊聯細胞智藥股份有限公司	NT\$56,000	NT\$48,699	NT\$(7,301)	(1.30)

(二)關係企業合併財務報表：請參閱年報第 116 頁至第 180 頁。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司本持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止及股數	設定質權情形	本公司為子公司背書證金額	本公司貸與子公司金額
創源生物科技(股)公司	242,470	自有資金	25.37	111年度及截至112年3月31日止	364,000股 24,059仟元	--	--	2,243,000股 98,468仟元	無	無	無

註：本表之股數與金額係計算至112年03月31日止。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

訊聯生物科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 1784)

公司地址：台北市內湖區新湖一路 36 巷 28 號 1 樓
電 話：(02)2795-1777

訊聯生物科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：訊聯生物科技股份有限公司



負責人：蔡政憲



中 華 民 國 112 年 3 月 22 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004299 號

訊聯生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

訊聯生物科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「訊聯集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達訊聯集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與訊聯集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對訊聯集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

訊聯集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

勞務收入認列－交易價格分攤至履約義務之合理性評估

事項說明

有關勞務收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)；勞務收入認列、勞務成本歸屬及分類重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)及十二(四)；勞務收入之科目說明請詳合併財務報告附註六(十七)。

訊聯集團之勞務收入主要為幹細胞收集處理及儲存收入，並將幹細胞收集之處理及儲存區分為兩個可單獨辨認之履約義務，因處理及儲存之單獨售價係不可直接觀察，故該合約收入係採用「滿足履約義務預期成本再加上適當估計利潤」拆分交易價格後，依個別履約義務完成程度認列收入。前述預期成本及適當估計利潤，係按照幹細胞收集處理及儲存過程中，主要相關成本項目加上管理階層預期賺取之利潤建立適當假設進行推估，另管理當局會定期檢視實際發生成本評估拆分交易價格之合理性。

由於訊聯集團幹細胞收集處理及儲存依個別完成程度可認列之收入金額，主要取決於該合約交易價格分攤至個別履約義務之單獨售價，其未來應投入成本及適當估計利潤不確定性程度較高，且涉及管理階層之人工及主觀判斷，而合約交易價格拆分對後續收入認列金額影響重大。因此本會計師將幹細胞收集處理及儲存服務合約交易價格分攤至履約義務之合理性評估列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依據訊聯集團營運與產業性質，瞭解及評估採用「預期成本加上適當估計利潤」作為拆分幹細胞收集處理及儲存收入之交易價格之合理性。
2. 測試訊聯集團採用「預期作業成本加上適當估計利潤」拆分交易價格之合理性，包含下列程序：
 - (1) 瞭解與測試訊聯集團辨識據以拆分交易價格之處理成本及儲存成本分類及歸屬原則。
 - (2) 評估及測試管理階層針對收集處理及儲存主要成本項目所執行定期檢視實際發生成本之監控，確認管理階層已適當處理主要成本之估計不確定性之可能影響。
 - (3) 瞭解及評估管理階層決定適當估計利潤之依據，並比較前期處理勞務及儲存勞務

實際利潤，進而評估管理階層決定估計利潤之合理性。

(4)檢查拆分交易價格計算公式之設定，並驗算拆分交易價格之合理性。

其他事項－個體財務報告

訊聯生物科技股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估訊聯集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算訊聯集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

訊聯集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對訊聯集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使訊聯集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致訊聯集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對訊聯集團民國111年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

黃珮娟



會計師

潘慧玲

潘慧玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1100348083號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第95577號

中華民國 112 年 3 月 22 日



訊聯生物科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 161,614	9	\$ 121,797	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		99,993	5	65,504	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		177,211	10	197,788	11
1140	合約資產—流動	六(十七)	1,176	-	2,041	-
1150	應收票據淨額	六(四)	19,158	1	20,588	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	217,278	12	169,341	10
1200	其他應收款		1,960	-	3,329	-
1220	本期所得稅資產		756	-	720	-
130X	存貨	六(五)	46,696	3	79,342	4
1410	預付款項	六(十七)	20,400	1	24,522	1
1470	其他流動資產		1,749	-	718	-
11XX	流動資產合計		<u>747,991</u>	<u>41</u>	<u>685,690</u>	<u>38</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八				
	流動		364,670	20	374,521	21
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	498,306	27	502,102	28
1755	使用權資產	六(七)	12,614	1	13,093	1
1780	無形資產	六(八)	34,984	2	39,557	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	9,841	-	16,290	1
1900	其他非流動資產	六(四)(九)(十一)	170,284	9	152,589	9
15XX	非流動資產合計		<u>1,090,699</u>	<u>59</u>	<u>1,098,152</u>	<u>62</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,838,690</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,783,842</u>	<u>100</u>

(續次頁)



訊聯生物科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2130	合約負債－流動	六(十七)	\$ 75,573	4	\$ 73,203	4	
2150	應付票據		2,207	-	1,181	-	
2170	應付帳款		55,892	3	54,550	3	
2200	其他應付款	六(十)	121,611	7	106,718	6	
2230	本期所得稅負債		8,485	1	4,968	-	
2280	租賃負債－流動		6,951	-	5,511	1	
2300	其他流動負債		3,277	-	1,532	-	
21XX	流動負債合計		<u>273,996</u>	<u>15</u>	<u>247,663</u>	<u>14</u>	
非流動負債							
2527	合約負債－非流動	六(十七)	233,384	13	212,428	12	
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	496	-	268	-	
2580	租賃負債－非流動		6,089	-	7,829	-	
25XX	非流動負債合計		<u>239,969</u>	<u>13</u>	<u>220,525</u>	<u>12</u>	
2XXX	負債總計		<u>513,965</u>	<u>28</u>	<u>468,188</u>	<u>26</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十二)	496,269	27	496,269	28	
資本公積							
3200	資本公積	六(十三)	609,620	34	609,173	34	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十四)	23,088	1	20,436	1	
3320	特別盈餘公積		6,529	-	6,430	-	
3350	未分配盈餘		37,801	2	26,518	2	
其他權益							
3400	其他權益		(6,361)	-	(6,529)	-	
3500	庫藏股票	六(十二)	(85,782)	(5)	(54,895)	(3)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,081,164</u>	<u>59</u>	<u>1,097,402</u>	<u>62</u>	
36XX	非控制權益	六(十五)	243,561	13	218,252	12	
3XXX	權益總計		<u>1,324,725</u>	<u>72</u>	<u>1,315,654</u>	<u>74</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>\$ 1,838,690</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,783,842</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：蔡政憲



經理人：康清原



會計主管：劉佩怡





訊聯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12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)	\$ 980,377	100	\$ 921,420	100		
5000 營業成本	六(十八) (二十一)	(438,158)	(45)	(418,349)	(45)		
5950 營業毛利淨額		542,219	55	503,071	55		
營業費用	六(二十二)						
6100 推銷費用		(262,841)	(27)	(246,080)	(27)		
6200 管理費用		(129,113)	(13)	(139,888)	(15)		
6300 研究發展費用		(90,299)	(9)	(85,569)	(9)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(3,132)	-	(328)	-		
6000 營業費用合計		(485,385)	(49)	(471,865)	(51)		
6900 營業利益		56,834	6	31,206	4		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	6,819	-	5,234	1		
7010 其他收入	六(二十)	7,108	1	11,082	1		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	153	-	(5,944)	(1)		
7050 財務成本		(458)	-	(389)	-		
7000 營業外收入及支出合計		13,622	1	9,983	1		
7900 稅前淨利		70,456	7	41,189	5		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(16,865)	(2)	(8,547)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 53,591	5	\$ 32,642	4		
其他綜合損益(淨額)							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 170)	-	(\$ 106)	-		
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		(22)	-	(265)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	(42)	-	25	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(64)	-	(240)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 234)	-	(\$ 346)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 53,357	5	\$ 32,296	4		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 37,971	3	\$ 26,624	3		
8620 非控制權益		\$ 15,620	2	\$ 6,018	1		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 37,969	3	\$ 26,419	3		
8720 非控制權益		\$ 15,388	2	\$ 5,877	1		
普通股每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.80		\$ 0.56			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.80		\$ 0.56			

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：蔡政憲



經理人：康清原



會計主管：劉佩怡





訊聯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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益											
	普通股股本	發行溢價	庫藏股票	交易	認列對子公司所有權權益變動數	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票總計	非控制權益	權益總額
110 年度												
1 月 1 日餘額	\$ 496,269	\$ 601,630	\$ 4,752	\$ -	\$ 19,394	\$ 6,165	\$ 10,423	(\$ 6,430)	(\$ 55,414)	\$ 1,076,789	\$ 212,375	\$ 1,289,164
本期合併淨利	-	-	-	-	-	-	26,624	-	-	26,624	6,018	32,642
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(106)	(99)	-	(205)	(141)	(346)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	26,518	(99)	-	26,419	5,877	32,296
109 年度盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	1,042	-	(1,042)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	265	(265)	-	-	-	-	-
分配股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(9,116)	-	-	(9,116)	-	(9,116)
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	347	-	-	-	-	-	-	347	-	347
子公司購入母公司股票視為庫藏股	六(十二)	-	-	-	-	-	-	-	(6,663)	(6,663)	-	(6,663)
庫藏股轉讓員工	-	-	2,444	-	-	-	-	-	7,182	9,626	-	9,626
12 月 31 日餘額	\$ 496,269	\$ 601,630	\$ 7,543	\$ -	\$ 20,436	\$ 6,430	\$ 26,518	(\$ 6,529)	(\$ 54,895)	\$ 1,097,402	\$ 218,252	\$ 1,315,654
111 年度												
1 月 1 日餘額	\$ 496,269	\$ 601,630	\$ 7,543	\$ -	\$ 20,436	\$ 6,430	\$ 26,518	(\$ 6,529)	(\$ 54,895)	\$ 1,097,402	\$ 218,252	\$ 1,315,654
本期合併淨利	-	-	-	-	-	-	37,971	-	-	37,971	15,620	53,591
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(170)	168	-	(2)	(232)	(234)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	37,801	168	-	37,969	15,388	53,357
110 年度盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	2,652	-	(2,652)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	99	(99)	-	-	-	-	-
分配股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(23,767)	-	-	(23,767)	-	(23,767)
庫藏股買回	六(十二)	-	-	-	-	-	-	-	(27,367)	(27,367)	-	(27,367)
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	251	-	-	-	-	-	-	251	-	251
子公司購入母公司股票視為庫藏股	六(十二)	-	-	-	-	-	-	-	(3,520)	(3,520)	(10,358)	(13,878)
對子公司所有權權益變動	-	-	-	196	-	-	-	-	-	196	(196)	-
子公司增資發行新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000	25,000
非控制權益增減	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,525)	(4,525)
12 月 31 日餘額	\$ 496,269	\$ 601,630	\$ 7,794	\$ 196	\$ 23,088	\$ 6,529	\$ 37,801	(\$ 6,361)	(\$ 85,782)	\$ 1,081,164	\$ 243,561	\$ 1,324,725

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：蔡政憲



經理人：康清原



會計主管：劉佩怡



訊聯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12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 70,456	\$ 41,189
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)(二十二) 34,382	31,157
攤銷費用	六(八)(二十二) 8,672	7,678
預期信用減損損失	十二(二) 3,132	328
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二十一) 5,353	(213)
利息費用	458	389
利息收入	六(十九) (6,819)	(5,234)
股利收入	六(二十) (2,143)	(2,137)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) -	2,444
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十一) (13)	31
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	(39,842)	2,814
合約資產一流動	865	(2,041)
應收票據淨額	1,430	(3,206)
應收帳款(含長期應收款項)	(68,305)	(72,933)
其他應收款	1,822	105
存貨	32,646	1,018
預付款項	4,122	(5,092)
其他流動資產	(1,031)	(88)
其他非流動資產	(201)	(212)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債一流動	2,370	6,390
應付票據	1,026	(13,183)
應付帳款	1,342	19,935
其他應付款	20,920	6,871
其他流動負債	1,745	(2,770)
合約負債—非流動	20,956	(4,074)
營運產生之現金流入	93,343	9,166
收取之利息	6,375	6,443
收取之股利	2,143	2,137
支付之利息	(458)	(389)
支付之所得稅	(6,749)	(3,479)
營業活動之淨現金流入	94,654	13,878
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(342,106)	(264,130)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	372,534	277,265
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) (28,874)	(10,171)
處分不動產、廠房及設備價款	13	-
存出保證金增加	(2,263)	(2,328)
存出保證金減少	1,579	942
取得無形資產	六(二十五) (4,036)	(6,494)
其他非流動資產減少	247	329
投資活動之淨現金流出	(2,906)	(4,587)
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(250)
租賃本金償還	(7,614)	(7,095)
支付現金股利	(23,516)	(8,769)
買回庫藏股	(41,245)	(6,663)
員工購買庫藏股	-	7,182
支付予非控制權益股利	(4,525)	-
子公司增資發行新股非控制權益現金投入數	25,000	-
籌資活動之淨現金流出	(51,900)	(15,595)
匯率影響數	(31)	(258)
本期現金及約當現金增加(減少)數	39,817	(6,562)
期初現金及約當現金餘額	121,797	128,359
期末現金及約當現金餘額	\$ 161,614	\$ 121,797

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：蔡政憲



經理人：康清原



會計主管：劉佩怡





訊聯生物科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

訊聯生物科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 89 年 8 月於中華民國設立，並自民國 96 年 7 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為細胞治療、再生醫療領域、醫療大數據、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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 22 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 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。

(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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(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) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合 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

- (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。
- (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。

- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

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
			111年12月31日	110年12月31日	
訊聯生物科技 股份有限公司	Crown Star Alliance Limited (Crown Star)	一般投資 業	100.00	100.00	
訊聯生物科技 股份有限公司	生菜股份有限 公司(生菜)	生物及科 學資訊軟 硬體銷售	100.00	100.00	
訊聯生物科技 股份有限公司	創源生物科技 股份有限公司 (創源)	生物技術 服務	25.37	25.37	(註1)
訊聯生物科技 股份有限公司	訊聯細胞智藥 股份有限公司 (智藥)	新藥研究 開發	55.36	-	(註2)
Crown Star Alliance Limited (Crown Star)	Star Ford (SAMOA) Limited (Star Ford)	一般投資 業	100.00	100.00	
創源生物科技 股份有限公司 (創源)	(內湖)訊聯醫 事檢驗所 (內湖醫檢所)	醫事檢驗	-	-	(註3)
創源生物科技 股份有限公司 (創源)	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD. (GGA-MY)	基因檢測	100.00	100.00	

(註1) 本集團雖投資持股未達50%，惟對該公司之財務、營運及人事方針具有控制能力，故予納入編製合併財務報告。

(註2) 本公司於民國111年6月15日設立100%持有之子公司訊聯細胞智藥股份有限公司，該公司於民國111年11月10日經董事會決議，現金增資發行新股5,500仟股。本公司未按持股比例認股，致持股比率下降為55.36%。

(註3) 本集團雖未投資持股，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

本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$243,561 及 \$218,252，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益			
		111年12月31日		110年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
創源生物科技 股份有限公司 及子公司	台灣	\$ 221,821	74.63%	\$ 218,252	74.63%

子公司彙總性財務資訊：

合併資產負債表

	創源生物科技股份有限公司及子公司	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 399,346	\$ 359,369
非流動資產	56,317	65,388
流動負債	(106,215)	(104,152)
非流動負債	(1,987)	(1,909)
淨資產總額	\$ 347,461	\$ 318,696

合併綜合損益表

	創源生物科技股份有限公司及子公司	
	111年度	110年度
收入	\$ 547,809	\$ 519,511
稅前淨利	33,194	10,197
所得稅費用	(7,244)	(2,189)
本期淨利	25,950	8,008
其他綜合損益(稅後淨額)	9,870	(1,244)
本期綜合損益總額	\$ 35,820	\$ 6,764
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 18,453	\$ 5,877
支付予非控制權益股利	\$ 5,265	\$ -

合併現金流量表

	創源生物科技股份有限公司及子公司	
	111年度	110年度
營業活動之淨現金流入	\$ 51,808	\$ 7,323
投資活動之淨現金(流出)流入	(71,521)	10,186
籌資活動之淨現金流出	(7,799)	(751)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(320)	(182)
本期現金及約當現金增加數	(27,832)	16,576
期初現金及約當現金餘額	85,278	68,702
期末現金及約當現金餘額	\$ 57,446	\$ 85,278

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金；超過三個月以上之定期存款，因不符合約當現金定義，故予重分類至按攤銷後成本衡量之金融資產。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊以及租賃改良依耐用年限或租賃合約較短者採平均法攤提外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行

檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用如下：

房屋及建築	5年 ~ 50年
機器設備	2年 ~ 15年
租賃改良	2年 ~ 10年
其他設備	2年 ~ 10年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之固定給付，減除可收取之任何租賃誘因，按本集團增額借款利率折現後之現值認列。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按租賃負債之原始衡量金額認列。
後續採成本模式衡量，按使用權資產之租賃期間，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 無形資產

1. 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~10年攤銷。
2. 商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十六) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門

辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值

衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團根據營運及產生應課稅所得之所在國家資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十三) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十五) 收入及成本認列

1. 銷貨收入

- (1) 本集團生產並銷售精準皮膚醫學保養品產品及代理銷售國外生物化學資訊、分子模擬軟體及資料庫。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶，客戶對該產品具有控制權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予客戶，且客戶根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
 - (2) 銷售收入以合約價格為基礎扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。
 - (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。惟對於部分合約，於簽約時即先向客戶收取部分對價，故認列為合約負債。
2. 勞務收入
- (1) 本集團提供幹細胞收集處理及儲存、基因檢測等相關服務。另將處理及儲存區分為兩個可單獨辨認之履約義務，因處理及儲存之單獨售價係不可直接觀察，本集團預測可滿足處理及儲存兩項單獨履約義務之預期成本，再加上適當利潤估計後，拆分處理及儲存之單獨售價，並針對處理和儲存履約義務之完成程度認列收入。
 - (2) 本集團提供幹細胞收集處理及儲存服務合約與檢測服務，於簽約時即先向客戶收取部分對價，本集團承擔須於後續提供勞務之義務，將先收取之對價認列為合約負債。
3. 生物及科學資訊系統整合服務收入
- (1) 本集團提供生物、化學與材料資訊及數位化數據管理系統開發與導入等相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以履約義務之完成程度為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。
 - (2) 本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。
4. 履行客戶合約成本
- 本集團為履行新簽訂之幹細胞收集處理及儲存長期合約，發生前置收集處理成本與合約直接相關，強化未來用於滿足合約履約義務之資源且預期可回收，符合將該履約成本認列為資產(表列預付款項)，按與該資產相關之商品或勞務移轉一致之有系統基礎攤銷。後續期間若預期收取之對價減除尚未認列為費用之成本低於認列於資產之帳面金額，則就資產帳面金額超額部份認列減損損失。

(二十六) 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。

(二十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

收入認列

1. 本集團將勞務收入依處理及儲存區分為兩個可單獨辨認之履約義務，因處理及儲存之單獨售價係不可直接觀察，故本集團預測可滿足處理及儲存兩項單獨履約義務之預期成本，再加上適當估計利潤拆分單獨售價後，並依處理及儲存之勞務履約義務完成程度認列收入。由於未來應投入成本及適當估計利潤不確定性程度較高，且涉及管理階層之人工及主觀判斷，故可能產生重大變動。管理當局會定期檢視評估單獨售價之相關假設基礎之合理性。有關前述履約義務之預期成本請詳附註十二、(四)2. 說明。
2. 本集團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

	111年12月31日	110年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 2,048	\$ 2,204
支票存款及活期存款	140,038	90,529
定期存款	19,528	29,064
	<u>\$ 161,614</u>	<u>\$ 121,797</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	111年12月31日	110年12月31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		\$ 35,299	\$ 5,299
上市櫃公司股票		69,675	59,804
		<u>104,974</u>	<u>65,103</u>
評價調整		(4,981)	401
合計		<u>\$ 99,993</u>	<u>\$ 65,504</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 111 年及 110 年度認列於損益之淨(損失)利益(含處分投資利益)分別計(\$5,353)及\$213。
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質押之情形。
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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
三個月以上之定期存款	\$ 174,830	\$ 195,408
質押之定期存款	2,381	2,380
	<u>\$ 177,211</u>	<u>\$ 197,788</u>
非流動項目：		
信託之定期存款	\$ 363,068	\$ 373,308
信託之活期存款	944	560
質押之定期存款	658	653
	<u>\$ 364,670</u>	<u>\$ 374,521</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：

	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 4,931</u>	<u>\$ 3,615</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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$541,881 及\$572,309。
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。
5. 本公司自民國 93 年度起，委託上海商業儲蓄銀行針對本公司收受買受人預繳之部分年度保管費設立自益型信託財產，按信託契約書規定須待預收之年度保管費已實現之年度本公司始可提領。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，

該受限制用途之信託財產分別為\$364,012及\$373,868。

(四) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 19,158	\$ 20,588
應收帳款	\$ 393,751	\$ 326,123
減：備抵損失	(13,602)	(11,138)
	380,149	314,985
減：轉列長期應收款項	(162,871)	(145,644)
	<u>\$ 217,278</u>	<u>\$ 169,341</u>

1. 應收帳款(含長期應收款項)之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 369,320	\$ 305,239
1-90天	13,892	10,111
91-180天	904	1,933
181-365天	1,271	763
365天以上	8,364	8,077
	<u>\$ 393,751</u>	<u>\$ 326,123</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款(含長期應收款項)及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款(含長期應收款項)及應收票據餘額為\$270,572。
- 本集團應收票據民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無逾期之情形。
- 本集團應收票據或應收帳款未有提供作為質押擔保之情形。
- 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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$19,158及\$20,588；最能代表本集團應收帳款(含長期應收款項)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$380,149及\$314,985。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 3,513	(\$ 894)	\$ 2,619
在製品	3,376	(153)	3,223
製成品	1,483	(316)	1,167
商品存貨	14,607	(7,278)	7,329
檢測耗材	34,240	(1,882)	32,358
	<u>\$ 57,219</u>	<u>(\$ 10,523)</u>	<u>\$ 46,696</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 3,020	\$ -	\$ 3,020
在製品	4,777	-	4,777
製成品	1,940	(1,160)	780
商品存貨	19,846	(7,252)	12,594
檢測耗材	59,008	(837)	58,171
	<u>\$ 88,591</u>	<u>(\$ 9,249)</u>	<u>\$ 79,342</u>

本集團當期認列為費損之存貨及勞務成本：

	111年度	110年度
已出售及耗用存貨成本	\$ 261,290	\$ 250,588
已耗用勞務成本	175,594	165,996
存貨跌價損失	1,274	1,765
	<u>\$ 438,158</u>	<u>\$ 418,349</u>

(六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備變動說明如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
111年1月1日						
成本	\$ 294,000	\$ 259,576	\$ 189,758	\$ 34,499	\$ 23,812	\$ 801,645
累計折舊	<u>-</u>	<u>(120,240)</u>	<u>(129,258)</u>	<u>(31,796)</u>	<u>(18,249)</u>	<u>(299,543)</u>
	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 139,336</u>	<u>\$ 60,500</u>	<u>\$ 2,703</u>	<u>\$ 5,563</u>	<u>\$ 502,102</u>
<u>111年</u>						
1月1日	\$ 294,000	\$ 139,336	\$ 60,500	\$ 2,703	\$ 5,563	\$ 502,102
增添	-	-	19,364	143	3,282	22,789
折舊費用	-	(4,541)	(16,990)	(1,872)	(3,186)	(26,589)
匯率變動之影響	-	-	-	-	4	4
12月31日	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 134,795</u>	<u>\$ 62,874</u>	<u>\$ 974</u>	<u>\$ 5,663</u>	<u>\$ 498,306</u>
111年12月31日						
成本	\$ 294,000	\$ 259,576	\$ 208,141	\$ 34,642	\$ 26,657	\$ 823,016
累計折舊	<u>-</u>	<u>(124,781)</u>	<u>(145,267)</u>	<u>(33,668)</u>	<u>(20,994)</u>	<u>(324,710)</u>
	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 134,795</u>	<u>\$ 62,874</u>	<u>\$ 974</u>	<u>\$ 5,663</u>	<u>\$ 498,306</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	合計
110年1月1日						
成本	\$ 294,000	\$ 259,521	\$ 180,299	\$ 34,580	\$ 24,222	\$ 792,622
累計折舊	-	(116,345)	(123,774)	(28,097)	(16,329)	(284,545)
	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 143,176</u>	<u>\$ 56,525</u>	<u>\$ 6,483</u>	<u>\$ 7,893</u>	<u>\$ 508,077</u>
110年						
1月1日	\$ 294,000	\$ 143,176	\$ 56,525	\$ 6,483	\$ 7,893	\$ 508,077
增添	-	-	17,404	-	620	18,024
處分	-	-	-	-	(31)	(31)
折舊費用	-	(3,840)	(13,429)	(3,780)	(2,914)	(23,963)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(5)	(5)
12月31日	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 139,336</u>	<u>\$ 60,500</u>	<u>\$ 2,703</u>	<u>\$ 5,563</u>	<u>\$ 502,102</u>
110年12月31日						
成本	\$ 294,000	\$ 259,576	\$ 189,758	\$ 34,499	\$ 23,812	\$ 801,645
累計折舊	-	(120,240)	(129,258)	(31,796)	(18,249)	(299,543)
	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 139,336</u>	<u>\$ 60,500</u>	<u>\$ 2,703</u>	<u>\$ 5,563</u>	<u>\$ 502,102</u>

2. 僅有部分現金支付之投資活動之資訊，請詳附註六、(二十五)說明。
3. 本集團之不動產、廠房及設備未有提供擔保或抵押之情形。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物、辦公設備及運輸設備等，租賃合約之期間通常介於2到6年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 6,712	\$ 3,483
運輸設備	1,597	4,213
生財器具	3,701	4,625
機器設備	604	772
	<u>\$ 12,614</u>	<u>\$ 13,093</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 4,085	\$ 3,838
運輸設備	2,616	2,359
生財器具	924	926
機器設備	168	71
	<u>\$ 7,793</u>	<u>\$ 7,194</u>

3. 本集團於民國111年及110年度使用權資產之增添分別為\$7,314及\$7,675。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 389</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 2,527</u>	<u>\$ 3,304</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 25</u>
變動租賃給付之費用	<u>\$ 3,863</u>	<u>\$ 4,023</u>

5. 本集團於民國111年及110年度租賃現金流出總額分別為\$14,439及\$10,788，其中屬租賃負債本金支付分別為\$7,614及\$7,095。

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

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

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

(八)無形資產

1. 無形資產變動說明如下：

	電腦軟體	商譽	合計
111年1月1日			
成本	\$ 54,808	\$ 10,091	\$ 64,899
累計攤銷	(25,342)	-	(25,342)
	<u>\$ 29,466</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 39,557</u>
111年			
1月1日	\$ 29,466	\$ 10,091	\$ 39,557
增添	4,094	-	4,094
攤銷費用	(8,672)	-	(8,672)
淨兌換差額	5	-	5
12月31日	<u>\$ 24,893</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 34,984</u>
111年12月31日			
成本	\$ 58,327	\$ 10,091	\$ 68,418
累計攤銷	(33,434)	-	(33,434)
	<u>\$ 24,893</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 34,984</u>
	電腦軟體	商譽	合計
110年1月1日			
成本	\$ 47,793	\$ 10,091	\$ 57,884
累計攤銷	(17,522)	-	(17,522)
	<u>\$ 30,271</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 40,362</u>
110年			
1月1日	\$ 30,271	\$ 10,091	\$ 40,362
增添	6,875	-	6,875
攤銷費用	(7,678)	-	(7,678)
淨兌換差額	(2)	-	(2)
12月31日	<u>\$ 29,466</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 39,557</u>
110年12月31日			
成本	\$ 54,808	\$ 10,091	\$ 64,899
累計攤銷	(25,342)	-	(25,342)
	<u>\$ 29,466</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 39,557</u>

2. 本集團發生之無形資產攤銷費用明細如下：

	111年度	110年度
製造費用	\$ 16	\$ 24
推銷費用	640	891
管理費用	5,449	4,882
研究發展費用	2,567	1,881
	<u>\$ 8,672</u>	<u>\$ 7,678</u>

3. 商譽分攤至本集團現金產生單位：

	111年12月31日	110年12月31日
創源	\$ 10,091	\$ 10,091

4. 本集團因企業合併所取得之商譽，民國 108 年度因隨精準醫療之發展，本集團整個經營及銷售模式有所調整，基於資源分配與收入流向為考量基礎，將集團整體視為一現金產生單位。可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。依據此分析結果，管理當局認為此一現金產生單位之商譽\$10,091未減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

	111年度	110年度
毛利率	36%	35%
成長率	10%	13%
折現率	14.60%	14.60%

(九) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
長期應收款項	\$ 162,871	\$ 145,644
存出保證金	5,755	5,071
預付退休金	1,252	1,221
其他	406	653
	<u>\$ 170,284</u>	<u>\$ 152,589</u>

(十) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 66,617	\$ 55,774
應付員工及董事酬勞	12,842	6,678
應付勞務費	5,786	2,842
應付勞健保	5,504	5,450
應付設備及無形資產款	4,287	10,314
應付佣金	3,863	4,747
應付非控制權益股利	-	18
其他	22,712	20,895
	<u>\$ 121,611</u>	<u>\$ 106,718</u>

(十一) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高

以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 7,682	\$ 6,769
計畫資產公允價值	(8,934)	(7,990)
淨確定福利資產(表列其他非流動資產)	(\$ 1,252)	(\$ 1,221)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
111年			
1月1日餘額	\$ 6,769	(\$ 7,990)	(\$ 1,221)
利息費用(收入)	47	(56)	(9)
	<u>6,816</u>	<u>(8,046)</u>	<u>(1,230)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或 費用之金額)	-	(696)	(696)
財務假設變動 影響數	(462)	-	(462)
經驗調整	<u>1,328</u>	<u>-</u>	<u>1,328</u>
	866	(696)	170
提撥退休金	<u>-</u>	<u>(192)</u>	<u>(192)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 7,682</u>	<u>(\$ 8,934)</u>	<u>(\$ 1,252)</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
110年			
1月1日餘額	\$ 8,101	(\$ 9,216)	(\$ 1,115)
利息費用(收入)	32	(36)	(4)
	<u>8,133</u>	<u>(9,252)</u>	<u>(1,119)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或 費用之金額)	-	(130)	(130)
人口統計假設 變動影響數	7	-	7
財務假設變動 影響數	(229)	-	(229)
經驗調整	<u>458</u>	<u>-</u>	<u>458</u>
	236	(130)	106
提撥退休金	-	(208)	(208)
支付退休金	<u>(1,600)</u>	<u>1,600</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 6,769</u>	<u>(\$ 7,990)</u>	<u>(\$ 1,221)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	<u>1.30%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係依據臺灣壽險業第六回經驗生命表。
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 183)	\$ 188	\$ 167	(\$ 163)
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%

110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 179)	\$ 185	\$ 165	(\$ 161)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$191。
(7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	125
1-2年		176
2-5年		810
5年以上		3,403
	\$	<u>4,514</u>

2. 確定提撥計畫

- (1) 本公司及國內子公司依據「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，每月按不低於薪資之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 111 年及 110 年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$14,931 及\$14,201。
- (2) GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD 係依據當地政府規定之退休金制度每月按員工薪資總額一定比率提撥退休金。該等公司除按其提撥外，無進一步義務。民國 111 年及 110 年度提撥金額分別為\$178 及\$180。

(十二) 股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,000,000(含員工認股權憑證可認購股數 30,000 仟股)，實收資本額為\$496,269，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)：

	111年	110年
1月1日	47,748	47,651
收回股份	(796)	(176)
庫藏股轉讓員工	-	273
12月31日	<u>46,952</u>	<u>47,748</u>

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		111年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	704	\$ 27,367
子公司一創源	投資用途(註)	1,971	58,415
		<u>2,675</u>	<u>\$ 85,782</u>
		110年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
子公司一創源	投資用途(註)	1,879	\$ 54,895

(註) 子公司持有母公司股票視同庫藏股處理，但享有股東權益。

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十三) 資本公積

1. 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。
2. 公司無虧損者，得經股東會決議，將法定盈餘公積及下列資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金：

- (1) 超過票面金額發行股票所得之溢價。
- (2) 受領贈與之所得。

(十四) 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. 依本公司章程規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。
3. 本公司之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，股利政策係考量公司未來投資計劃、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(如有適當投資計畫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，則採高現金股利政策因應)。預期股利分派額度維持於當年度可供分派盈餘之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股利或股票股利發放方式，現金股利不低於當年度發放股利總額之10%。
4. 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。
5. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
6. 本公司於民國 111 年 6 月 22 日及 110 年 8 月 27 日經股東會決議通過，民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案，分配盈餘如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 2,652		\$ 1,042	
提列特別盈餘公積	\$ 99		\$ 265	
分配股東現金股利	\$ 23,767	\$ 0.48	\$ 9,116	\$ 0.18

7. 本公司於民國 112 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 3,780	
迴轉特別盈餘公積	\$ 168	
分配股東現金股利	\$ 34,189	\$ 0.70

8. 有關股東會決議之盈餘分配或虧損撥補情形可至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

(十五) 非控制權益

子公司智藥以民國 111 年 11 月 25 日為現金增資基準日發行新股，本公司未依持股比例認購因而減少 44.64% 股權。該交易增加非控制權益 \$24,804，歸屬於母公司業主之權益增加 \$196。

(十六) 員工股份基礎給付

本公司股份基礎給付交易如下：

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司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
庫藏股票轉讓予本公司員工	110.8.6	273,000	不適用	立即既得

2. 本公司轉讓庫藏股票予本公司員工交易使用 Black-Scholes 評價模式估計認股權之公允價值，相關資料如下：

協議之類型	給與日	股價	流動性折價率 (註1)	履約價格	預期波動率 (註2)	預期存續期間	無風險利率	每單位公允價值
庫藏股票轉讓予本公司員工	110.8.6	\$47.50	25.96%	\$26.30	31.61%	0.2710年	0.0629%	\$ 8.95

註 1: 本公司轉讓予員工之庫藏股自撥付日起兩年內不得轉讓，故評價基準日之股價需考量轉讓限制影響下之流動性折價率。

註 2: 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間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

3. 本集團民國 111 年及 110 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$0 及 \$2,444。

(十七) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 980,377	\$ 921,420

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：

111年度	幹細胞及基因檢測產品	其他部門	合併沖銷	合計
外部收入	\$ 883,595	\$ 96,782	\$ -	\$ 980,377
內部部門收入	183,869	430	(184,299)	-
外部客戶合約收入	\$1,067,464	\$ 97,212	(\$ 184,299)	\$ 980,377
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 773,239	\$ 41,679	(\$ 184,299)	\$ 630,619
隨時間逐步認列之收入	294,225	55,533	-	349,758
	\$1,067,464	\$ 97,212	(\$ 184,299)	\$ 980,377

110年度	幹細胞及基因			合計
	因檢測產品	其他部門	合併沖銷	
外部收入	\$ 819,480	\$ 101,940	\$ -	\$ 921,420
內部部門收入	181,677	9,596	(191,273)	-
外部客戶合約收入	<u>\$1,001,157</u>	<u>\$ 111,536</u>	<u>(\$ 191,273)</u>	<u>\$ 921,420</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 715,298	\$ 20,766	(\$ 191,273)	\$ 544,791
隨時間逐步認列之收入	285,859	90,770	-	376,629
	<u>\$1,001,157</u>	<u>\$ 111,536</u>	<u>(\$ 191,273)</u>	<u>\$ 921,420</u>

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：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約資產			
— 資訊系統整合服務	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 2,041</u>	<u>\$ -</u>
流動項目：			
合約負債			
— 儲存服務	\$ 65,547	\$ 51,601	\$ 43,438
合約負債			
— 資訊系統整合服務	4,180	15,390	14,182
合約負債			
— 檢測服務	<u>5,846</u>	<u>6,212</u>	<u>9,193</u>
	<u>\$ 75,573</u>	<u>\$ 73,203</u>	<u>\$ 66,813</u>
非流動項目：			
合約負債			
— 儲存服務(註)	<u>\$ 233,384</u>	<u>\$ 212,428</u>	<u>\$ 215,292</u>

(註)係本公司依與客戶簽訂之臍帶血、臍帶間質幹細胞、乳牙幹細胞、周邊血幹細胞及自體激原冷凍儲存服務合約規定，於合約存續期間每年收取保管費，故將客戶預繳之保管費按收入實現年度帳列於合約負債。

	111年度	110年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
儲存服務	\$ 33,058	\$ 32,580
資訊系統整合服務	10,617	12,614
檢測服務	<u>5,431</u>	<u>5,221</u>
合計	<u>\$ 49,106</u>	<u>\$ 50,415</u>

3. 尚未履行之長期儲存及系統整合服務合約

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團與客戶所簽訂之長期儲存合約及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 \$305,941。管理階層預期民國 111 年 12 月 31 日尚未滿足履約義務所分攤

之交易價格將於民國 112 年度認列為收入之金額為\$40,265，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。

4. 自履行合約成本認列之資產

本集團為履行新簽訂之幹細胞收集處理及儲存長期合約，發生前置收集處理成本與合約直接相關，強化未來用於滿足合約履約義務之資源且預期可回收，符合將該履約成本認列為資產(表列預付款項)，按與該資產相關之商品或勞務移轉一致之有系統基礎攤銷。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日將該履約成本認列資產金額分別為\$4,008 及\$3,373(表列預付款項)。

5. 本公司與客戶雙方之權利義務均需依照臍帶血幹細胞儲存服務合約之規定行使，故於收集、儲存過程中或發生不可抗力事件等致使臍帶血幹細胞品質受損之責任判定後，本公司將依合約約定協助客戶處理相關事宜或進行賠償。本公司部份產品合約中訂有若客戶提取臍帶血作為醫療使用時，經判定儲存品質不符合衛生主管機關規範之標準者，本公司應免費提供客戶於全球可供公開搜尋之臍帶血血庫配對成功之臍帶血一份，若本公司無法提供配對成功之臍帶血時，須提供美金 30 仟元予客戶，作為客戶醫療需求之補貼，此項合約之最大可能損失為賠償金額美金 30 仟元乘上該種合約之簽訂人數。

本公司為保障客戶，已為客戶投保運送險，在運送途中損失一客戶之臍帶血，保險公司將賠償\$30，另並投保臍帶血活體險，總保額達\$900,000。

(十八) 營業成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨成本	\$ 262,564	\$ 252,353
勞務成本	<u>175,594</u>	<u>165,996</u>
合計	<u>\$ 438,158</u>	<u>\$ 418,349</u>

有關本公司幹細胞收集處理及儲存之勞務成本歸屬及分類，請參閱附註十二、(四)說明。

(十九) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	\$ 4,931	\$ 3,615
透過損益按公允價值衡量之金融資產利息收入	274	337
銀行存款利息	491	68
其他利息收入	<u>1,123</u>	<u>1,214</u>
	<u>\$ 6,819</u>	<u>\$ 5,234</u>

(二十) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	\$ 874	\$ 60
股利收入	2,143	2,137
其他收入	4,091	8,885
	<u>\$ 7,108</u>	<u>\$ 11,082</u>

子公司創源向台北市政府產業發展局以「針對呼吸病毒感染建立易感性基因篩檢之研發計畫」申請研發經費補助，另向勞動部勞動力發展署申請人力資源補助，於民國111年及110年度認列政府補助收入分別計\$874及\$60。

(二十一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 13	(\$ 31)
外幣兌換利益(損失)	6,289	(2,596)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(5,353)	213
什項支出	(796)	(3,530)
	<u>\$ 153</u>	<u>(\$ 5,944)</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 315,408	\$ 292,895
董事酬金(含車馬費)	12,870	9,366
勞健保費用	28,061	26,954
退休金費用	15,100	14,377
其他用人費用	14,858	13,684
員工福利費用	<u>\$ 386,297</u>	<u>\$ 357,276</u>
折舊費用	<u>\$ 34,382</u>	<u>\$ 31,157</u>
攤銷費用	<u>\$ 8,672</u>	<u>\$ 7,678</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於2%，董事酬勞不高於5%。
2. 本集團民國111年及110年度員工酬勞估列金額分別為\$9,283及\$4,958；董事酬勞估列金額分別為\$3,559及\$1,720，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 本公司於民國112年3月22日經董事會決議之民國111年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$5,414及\$1,624，與民國111年度財務報告所認列之金額一致。

本公司於民國111年3月25日經董事會決議之民國110年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$3,791及\$1,137，與民國110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。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 10,301	\$ 6,560
以前年度所得稅高估數	(71)	(313)
當期所得稅總額	10,230	6,247
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,635	2,300
所得稅費用	<u>\$ 16,865</u>	<u>\$ 8,547</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 42	(\$ 25)

2. 所得稅與會計利潤關係：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 14,632	\$ 8,753
按法令規定不得認列項目影響數	1,339	833
採權益法評價國內公司投資損益之影響數	(403)	(560)
取得國內轉投資公司之股利	528	123
按稅法規定免課稅之所得	(1,154)	(620)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	1,460	-
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	534	331
以前年度所得稅高估數	(71)	(313)
所得稅費用	<u>\$ 16,865</u>	<u>\$ 8,547</u>

3. 因暫時性差異與課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 1,588	\$ 280	\$ -	\$ 1,868
備抵存貨呆滯損失	1,850	255	-	2,105
未實現兌換損失	488	(397)	-	91
採用權益法認列之投資				
損失	171	(2)	-	169
未休假獎金	992	246	-	1,238
未實現順流交易利益	1,007	(66)	-	941
國外營運機構兌換差額	298	-	(42)	256
課稅損失	9,896	(6,723)	-	3,173
合計	<u>\$ 16,290</u>	<u>(\$ 6,407)</u>	<u>(\$ 42)</u>	<u>\$ 9,841</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 24)	(\$ 228)	\$ -	(\$ 252)
預付退休金	(244)	-	-	(244)
合計	<u>(\$ 268)</u>	<u>(\$ 228)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 496)</u>

	110年			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 1,994	(\$ 406)	\$ -	\$ 1,588
備抵存貨呆滯損失	1,497	353	-	1,850
未實現兌換損失	43	445	-	488
採用權益法認列之投資				
損失	170	1	-	171
未休假獎金	869	123	-	992
未實現順流交易利益	1,073	(66)	-	1,007
國外營運機構兌換差額	273	-	25	298
課稅損失	12,628	(2,732)	-	9,896
合計	<u>\$ 18,547</u>	<u>(\$ 2,282)</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 16,290</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 27)	\$ 3	\$ -	(\$ 24)
預付退休金	(223)	(21)	-	(244)
合計	<u>(\$ 250)</u>	<u>(\$ 18)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 268)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 7,116	\$ 4,448

5. 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國 109 年度。
6. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國111年度	\$ 7,301	\$ 7,301	\$ 7,301	民國121年度
民國109年度	14,493	14,493	-	民國119年度
民國105年度	7,612	1,371	-	民國115年度
民國104年度	10,463	-	-	民國114年度
民國103年度	24,620	-	-	民國113年度

110年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國109年度	\$ 14,493	\$ 14,493	-	民國119年度
民國105年度	7,612	7,612	-	民國115年度
民國104年度	10,463	10,463	-	民國114年度
民國103年度	24,620	16,911	-	民國113年度

7. 子公司創源之營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國 109 年度。
8. 子公司生菜之營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國 109 年度。
9. 子公司智藥於民國 111 年 6 月 15 日成立，營利事業所得稅尚未經稅捐稽徵機關核定。

(二十四) 每股盈餘

	111年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
<u>基本每股盈餘</u>		每股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 37,971	47,243
<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	-	147
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	\$ 37,971	47,390

	110年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 26,624	47,535	\$ 0.56
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	110	
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	\$ 26,624	47,645	\$ 0.56

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 22,789	\$ 18,024
加：期初應付設備款	8,781	928
減：期末應付設備款	(2,696)	(8,781)
本期支付現金	\$ 28,874	\$ 10,171
	111年度	110年度
購置無形資產	\$ 4,094	\$ 6,875
加：期初應付無形資產款	1,533	1,152
減：期末應付無形資產款	(1,591)	(1,533)
本期支付現金	\$ 4,036	\$ 6,494

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	111年度	110年度
已宣告未發放之非控制權益現金股利	\$ -	\$ 18

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	111年		
	租賃負債	來自籌資活動之負債總額	
1月1日	\$ 13,340	\$	13,340
籌資現金流量之變動	(7,614)	(	7,614)
其他非現金之變動	7,314		7,314
12月31日	\$ 13,040	\$	13,040
	110年		
	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 250	\$ 12,760	\$ 13,010
籌資現金流量之變動	(250)	(7,095)	(7,345)
其他非現金之變動	-	7,675	7,675
12月31日	\$ -	\$ 13,340	\$ 13,340

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 57,906	\$ 48,885
股份基礎給付	-	2,444
退職後福利	<u>1,302</u>	<u>1,057</u>
總計	<u>\$ 59,208</u>	<u>\$ 52,386</u>

八、質押之資產

(一)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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
定期存款(表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動)	\$ 2,381	\$ 2,380	職員購油、 履約保證
定期存款(表列按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動)	<u>658</u>	<u>653</u>	關稅保證
	<u>\$ 3,039</u>	<u>\$ 3,033</u>	

(二)本公司收受買受人預繳之部分年度保管費設立之自益型信託財產，請參閱附註六、(三)說明。

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

1. 本公司已簽訂之不動產、廠房及設備及無形資產購買合約，於民國 111 年 12 月 31 日後尚須支付之價款為\$2,657。
2. 本公司已簽訂之廣告、保全、設備維護、保養及委託試驗等合約，於民國 111 年 12 月 31 日後尚須支付之價款為\$1,162。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分配案，請詳附註六、(十四)。

十二、其他

(一)資本風險管理

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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 99,993	\$ 65,504
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 161,614	\$ 121,797
按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動)	541,881	572,309
應收票據	19,158	20,588
應收帳款(含長期應收款項)	380,149	314,985
其他應收款	1,960	3,329
存出保證金	5,755	5,071
	<u>\$ 1,110,517</u>	<u>\$ 1,038,079</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 2,207	\$ 1,181
應付帳款	55,892	54,550
其他應付款	121,611	106,718
	<u>\$ 179,710</u>	<u>\$ 162,449</u>
租賃負債(流動及非流動)	<u>\$ 13,040</u>	<u>\$ 13,340</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) 市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
- (3) 為了達成風險管理之目標，本集團之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 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美金或人民幣)，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：

111 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)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,696	30.7100	\$ 82,796
人民幣：新台幣	9,191	4.4080	40,512
日幣：新台幣	25,374	0.2324	5,896
馬幣：新台幣	1,531	6.6990	10,257
歐元：新台幣	44	32.7200	1,454
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	96	30.7100	2,937
馬幣：新台幣	1,072	6.6990	7,180
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	698	30.7100	21,446
人民幣：新台幣	230	4.4080	1,015
馬幣：新台幣	405	6.6990	2,711

110 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)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,838	27.6800	\$ 50,876
人民幣：新台幣	9,236	4.3440	40,121
日幣：新台幣	87,453	0.2405	21,033
馬幣：新台幣	694	6.3550	4,410
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	95	27.6800	2,638
馬幣：新台幣	282	6.3550	1,790
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	369	27.6800	10,214
人民幣：新台幣	473	4.3440	2,055
馬幣：新台幣	438	6.3550	2,781

(b) 本集團重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$6,289 及 (\$2,596)。

(c) 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險如下：

		111年度		
		敏感性分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 828	\$	-
人民幣：新台幣	1%	405		-
日幣：新台幣	1%	59		-
馬幣：新台幣	1%	103		-
歐元：新台幣	1%	15		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	214		-
人民幣：新台幣	1%	10		-
馬幣：新台幣	1%	27		-
		110年度		
		敏感性分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 509	\$	-
人民幣：新台幣	1%	401		-
日幣：新台幣	1%	210		-
馬幣：新台幣	1%	44		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	102		-
馬幣：新台幣	1%	28		-
人民幣：新台幣	1%	21		-

B. 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。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。本集團主要投資於國內公司發行之開放型基金及上市櫃公司股票，此等權益工具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111年及110年度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\$1,000及\$655。

C. 現金流量及公允價值利率風險

本集團投資之權益類金融商品非屬利率型商品，且本集團未有任何債

務類商品，經評估未有重大利率變動之公允價值風險。

(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與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，除與個人之交易外，集團內各營運個體於簽訂新合約與訂定交易條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級良好之機構，才會被接納為交易對象。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團依內部信用風險控管程序，判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據係當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按產品類型之特性將對客戶之應收票據、應收帳款(含長期應收款項)、合約資產及其他應收款分組，採用簡化作法以準備矩陣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、應收帳款(含長期應收款項)及其他應收款備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

111年12月31日	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 365天以上	合計
群組一—分子						
預期損失率	0.00%	0.00%-0.14%	0.85%-29.84%	69.92%-100%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 12,180	\$ -	\$ -	\$ 468	\$ 100	\$ 12,748
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 468	\$ 100	\$ 568
群組二—檢測						
預期損失率	0.06-0.36%	0.18-28.88%	5.51-85.59%	59.88%-100%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 100,494	\$ 12,231	\$ 634	\$ 559	\$ 110	\$ 114,028
備抵損失	\$ 182	\$ 90	\$ 135	\$ 444	\$ 110	\$ 961

111年12月31日	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 365天以上	合計
------------	-----	-------------	---------------	----------------	--------------	----

群組三—儲存

預期損失率	0.00-0.93%	0.81-1.23%	1.23-88.2%	100.00%	100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 276,980</u>	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 8,154</u>	<u>\$ 287,309</u>
備抵損失	<u>\$ 3,439</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 8,154</u>	<u>\$ 12,073</u>

群組四—其他

預期損失率	0.36%	28.88%	85.59%	100.00%	100.00%	
帳面價值總額	<u>\$ 1,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 2,095</u>
備抵損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 135</u>

		逾期	逾期	逾期	逾期	
110年12月31日	未逾期	1-90天	91-180天	181-365天	365天以上	合計

群組一—分子

預期損失率	0%	0.01%-0.34%	2.05%-33.33%	33.33%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 6,868</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 7,204</u>
備抵損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 317</u>

群組二—檢測

預期損失率	0.36%	0.06%-28.88%	1.91%-85.59%	16.58%-100%	50%-100%	
帳面價值總額	<u>\$ 90,891</u>	<u>\$ 9,655</u>	<u>\$ 1,825</u>	<u>\$ 469</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 102,879</u>
備抵損失	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 622</u>

群組三—儲存

預期損失率	0.71%	1.03%	85.62%	100%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 230,109</u>	<u>\$ 456</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 7,730</u>	<u>\$ 238,669</u>
備抵損失	<u>\$ 2,110</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 7,730</u>	<u>\$ 10,199</u>

群組四—其他

預期損失率	0.36%	28.88%	85.59%	100%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 3,473</u>
備抵損失	<u>\$ 9</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 144</u>

H. 本集團採簡化作法之應收票據、應收帳款(含長期應收款項)、合約資產及其他應收款備抵損失變動表如下：

	111年				
	應收票據	應收帳款	合約資產	其他應收款	合計
1月1日	\$ -	\$ 11,138	\$ -	\$ 144	\$ 11,282
提列(迴轉)					
減損損失	-	3,141	-	(9)	3,132
本期沖銷	-	(677)	-	-	(677)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,602</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 13,737</u>

110年

	應收票據	應收帳款	合約資產	其他應收款	合計
1月1日	\$ -	\$ 10,814	\$ -	\$ 1,813	\$ 12,627
提列減損 損失	-	325	-	3	328
本期沖銷	-	(1)	-	(1,672)	(1,673)
12月31日	\$ -	\$ 11,138	\$ -	\$ 144	\$ 11,282

I. 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。

(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. 下表係本集團非衍生金融負債依據資產負債表日至合約到期日期間進行之分析，所揭露之合約現金流量金額係未折現金額。

111年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
應付票據	\$ 2,207	\$ -	\$ -
應付帳款	55,892	-	-
其他應付款	121,611	-	-
租賃負債	7,177	5,148	1,089
110年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
應付票據	\$ 1,181	\$ -	\$ -
應付帳款	54,550	-	-
其他應付款	106,718	-	-
租賃負債	5,767	6,482	1,581

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量

之金融資產、應收票據、應收帳款(含長期應收款項)、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款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：

111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>
資產				
<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	\$ 33,943	\$ -	\$ -	\$ 33,943
-上市櫃公司股票	<u>66,050</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>66,050</u>
合計	<u>\$ 99,993</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,993</u>
110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>
資產				
<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	\$ 4,605	\$ -	\$ -	\$ 4,605
-上市櫃公司股票	<u>60,899</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,899</u>
合計	<u>\$ 65,504</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,504</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>上市櫃公司股票</u>	<u>開放型基金</u>
市場報價	收盤價	淨值

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

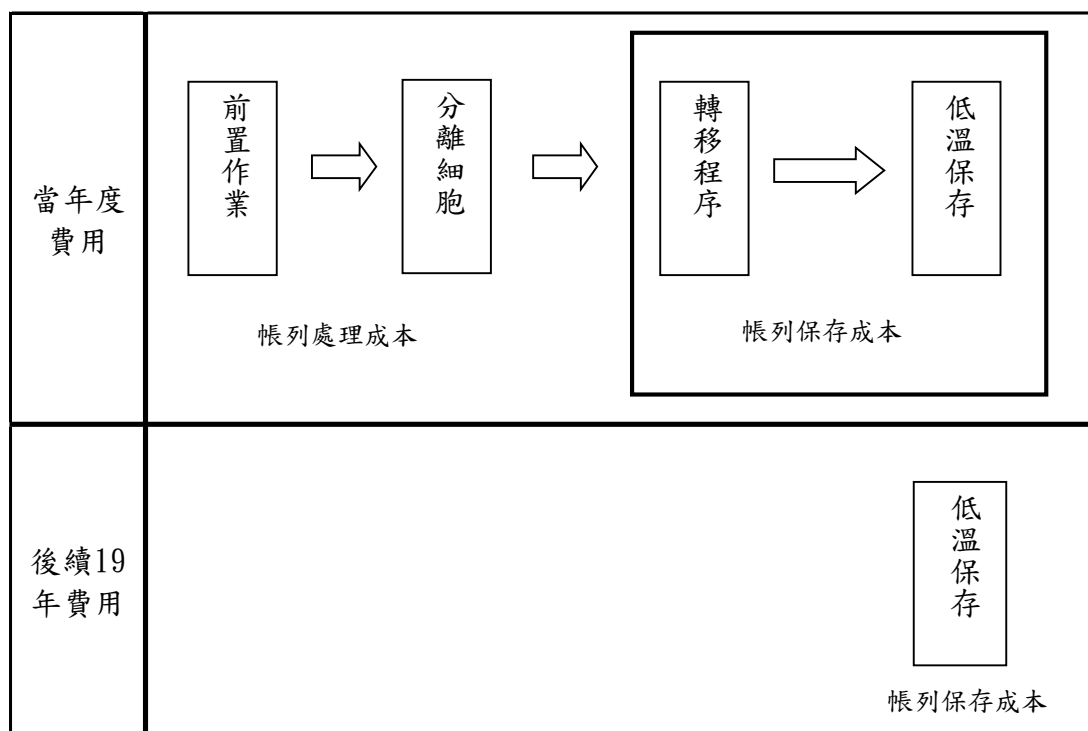
(四) 勞務成本之歸屬及分類

1. 主要營業性質：

本公司主要營業項目為細胞治療、再生醫療領域、醫療大數據、基因檢測、生物及科學資訊軟硬體銷售。

2. 細胞治療所因應之幹細胞收集處理及儲存之預期成本說明：

(1) 本公司之作業流程及營業成本類別圖示如下：



(2)按其服務提供之三個階段相關步驟及成本列示如下：

作	業	步	驟	主	要	相	關	成	本			
前置作業 及分離細胞	a. 收集盒備置、合約及 初期資料建檔	b. 運送	c. 簽收作業	d. 分離作業	e. 感染性疾病、幹細胞 比例及活性、HLA 檢 測及細菌培養	a. 直接材料	j. 保險費					
						b. 直接人工-薪資及獎金	k. 稅捐					
						c. 租金費用	l. 折舊及折耗					
						d. 文具用品	m. 各項攤提					
						e. 旅費	n. 伙食費					
轉移程序	a. 資料分析、判讀及審 核	b. 暫存桶檢體位置分 配、移入及移出	c. 廢棄物處理及環境維 護	d. 資料建檔	e. 客戶報告列印	f. 實驗室報告審核	g. 樣本覆檢	h. 永久桶檢體位置分 配、移入	f. 運費	o. 勞務費		
									g. 郵電費	p. 什項購置		
									h. 修繕費	q. 印刷費		
									i. 水電費	r. 清潔費		
									a. 直接材料	h. 水電費		
									b. 直接人工-薪資及獎金	i. 保險費		
									c. 租金費用	j. 折舊及折耗		
									d. 文具用品	k. 伙食費		
									e. 旅費	l. 印刷費		
									f. 郵電費	m. 清潔費		
									g. 修繕費	n. 什項購置		

作 業 步 驟 主 要 相 關 成 本

低溫保存	每日例行查核(檢視液態氮高度..等) 年度解凍及報告寄送	a. 直接材料 b. 直接人工-薪資及獎金 c. 租金費用 d. 保險費 e. 折舊及折耗	f. 水電費 g. 修繕費 h. 伙食費 i. 什項購置
------	---------------------------------	---	---------------------------------------

(3) 本公司目前帳列勞務成本按服務作業流程分類及歸屬原則列示如下：

- A. 直接歸屬為處理及保存成本：可直接歸屬與處理及保存相關之成本。
- B. 不可直接歸屬之成本：按照處理階段及保存階段（含轉移程序）發生費用之佔比，區分為處理成本及保存成本。惟保存成本可按轉移程序及低溫保存程序費用之發生因素再分類為一次性成本及永久保存成本。該等成本於發生時認列為費用。

(4) 因後續 2~19 年的程序需持續提供低溫保存，本公司於儲存服務提供期間將產生之未來保存成本主要項目分述如下：

- A. 直接材料：目前保存成本中之主要直接材料「液態氮」每公斤成本係依據與供應商簽訂合約之單價為計算基礎。
- B. 直接人工：係針對既有保存客戶定期查檢液態氮高度等基礎維護工作所投入之工時，並以全公司實際平均每人薪資予以估算。
- C. 租金費用：本公司係將南部科學園區研究室租金依照保存部門使用坪數佔比平均分攤。
- D. 保險費：本公司於民國 91 年起即主動提供活體之保險予客戶，為提供予客戶安心之保障，雖非法令所強制規定，惟營運至今因本公司之安全設備且風險控制得宜，均未有申請理賠之情形。且本公司係首家開始將客戶所預繳之保管金額交付信託之臍帶血銀行(由公正的第三者金融機構保存，以使客戶不必擔心繳交費用之後，公司會因營運不善或其他原因而影響到存戶的權益，因為存戶所交的費用實際上是由公正的第三者(金融機構、律師)長期代為監控保管，並無損失)、充足之自有資金(本公司的自有資金已足以應付機會微小的可能發生之賠償損失，故可不依靠保險公司之理賠款)、分散兩地儲存(本公司擁有南北二座技術中心，將多單位分裝後，分別儲存於全省南北二處技術中心)以達風險控制，本公司將依照目前與保險公司議定之年度保費為計算基礎。
- E. 折舊及折耗：
 - (A) 儲存桶：每一大桶儲存桶可儲存約 3,000 個檢體數，小桶平均可

儲存約 600 個檢體數，本公司對於儲存桶之折舊及折耗將依照取得儲存桶每桶平均折舊費用為計算基礎。

(B)房屋建築及附屬設備：本公司台北大樓實驗室及南部科學園區研究室折舊及折耗之計算係按實際使用坪數佔比平均分攤。

(C)真空管設備：真空管設備係液態氮儲存槽運輸管線，折舊及折耗係按其經濟耐用年限平均計算之。

F. 其他費用：包括水電費、修繕費、伙食費及什項購置等，均依實際發生金額認列成本。

上列未來保存成本係根據之交易事項及經營環境所估計，因此預計與實際結果通常存有差異，且可能極為重大。惟本公司將每年按照實際情況更新前述未來保存成本，以適時修正未來保存成本之估計數，使幹細胞收集處理及儲存之單獨售價拆分及收入認列符合實際營運狀況。

(五) 新冠肺炎疫情對本集團之不確定性影響

本集團配合政府推動多項防疫措施，業已針對各部門採行分流居家辦公，並對工作場所及活動場域加強消毒，亦持續關注疫情變化，採滾動式更新因應措施並持續管理，故本集團對工作場所已有效掌控，評估對公司營運及作業活動並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

下表本公司與子公司間交易事項，於編製合併報表時業已沖銷。

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
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. 從事衍生性商品及交易資訊：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

有關大陸投資除本期認列投資損益係按民國 111 年度平均匯率換算外，餘係按民國 111 年 12 月 31 日匯率換算。

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表五。
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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團經營之業務主要為細胞治療、再生醫療領域、醫療大數據、基因檢測、生物及科學資訊軟硬體銷售。

(二) 部門資訊之衡量

本集團根據營業收入及營業淨利(不含管理費用及預期信用損失)評估各營運部門之績效，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) 部門資訊

本集團提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111年度			
	幹細胞相關 產品及基因 檢測部門	其 他	合併沖銷	合 計
	外部收入	\$ 883,595	\$ 96,782	\$ -	$ 980,377
內部部門收入	183,869	430	(184,299)	-
收入合計	\$ 1,067,464	\$ 97,212	(\$ 184,299)	\$ 980,377
折舊及攤銷	(\$ 10,592)	\$ -	\$ -	(\$ 10,592)
部門損益	\$ 185,554	\$ 8,800	(\$ 5,275)	\$ 189,079

	110年度			
	幹細胞相關 產品及基因 檢測部門	其 他	合併沖銷	合 計
	外部收入	\$ 819,480	\$ 101,940	\$ -	$ 921,420
內部部門收入	181,677	9,596	(191,273)	-
收入合計	\$ 1,001,157	\$ 111,536	(\$ 191,273)	\$ 921,420
折舊及攤銷	(\$ 8,793)	\$ -	\$ -	(\$ 8,793)
部門損益	\$ 170,767	\$ 4,425	(\$ 3,770)	\$ 171,422

(四) 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營業淨利，與損益表內之收入、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，應報導營運部門損益與繼續營業單位稅前淨利調節如下：

	111年度	110年度
應報導營運部門部門損益	\$ 189,079	\$ 171,422
未分類之相關損益	(132,245)	(140,216)
營業外收入及支出合計	13,622	9,983
稅前淨利	\$ 70,456	\$ 41,189

(五) 產品別及勞務別之資訊

由於本公司與子公司以產品別之角度經營業務，應報導部門係以不同產品為基礎，故來自外部客戶之收入與附註十四、(三)相同。

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 960,308	\$ 546,188	\$ 902,448	\$ 555,185
其他	20,069	122	18,972	220
合計	<u>\$ 980,377</u>	<u>\$ 546,310</u>	<u>\$ 921,420</u>	<u>\$ 555,405</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度對單一外部客戶之銷售額均未達合併營業收入之 10%。

訊聯生物科技股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
訊聯生物科技股份有限公司	台新1699貨幣市場	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	1,090,362	15,009	-	15,009	
訊聯生物科技股份有限公司	瀚亞三至六年新興債券	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	75,000	2,680	-	2,680	
訊聯生物科技股份有限公司	柏瑞特別股息收益基金B	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	38,218	1,230	-	1,230	
訊聯生物科技股份有限公司	富邦金甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	161,000	9,724	0.03%	9,724	
訊聯生物科技股份有限公司	富邦金乙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	170,000	9,775	0.03%	9,775	
訊聯生物科技股份有限公司	富邦金丙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	7,675	423	0.00%	423	
訊聯生物科技股份有限公司	國泰甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	296,000	16,754	0.04%	16,754	
創源生物科技股份有限公司	富邦金甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	70,000	4,228	0.01%	4,228	
創源生物科技股份有限公司	富邦金乙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	300,000	17,250	0.05%	17,250	
創源生物科技股份有限公司	富邦金丙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	8,579	473	0.00%	473	
創源生物科技股份有限公司	國泰甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	84,000	4,754	0.01%	4,754	
創源生物科技股份有限公司	中信金丙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	45,000	2,669	0.03%	2,669	
創源生物科技股份有限公司	台新1699貨幣市場	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	1,091,457	15,024	-	15,024	

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。

訊聯生物科技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111年1月1日至12月31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 進貨(註)	金額	估總進(銷)貨之 比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票 據、帳款之比率	
訊聯生物科技股份有限公司	創源生物科技股份有限公司	子公司	進貨(註)	\$ 167,126	64%	月結 60 天	-	-	\$ 27,462	62%	

註1：係勞務購買。

註2：此交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

訊聯生物科技股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

		交易往來情形					
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額(註5及註9)	交易條件	佔總營收或總資產之 比率(註3)
1	創源生物科技股份有限公司	訊聯生物科技股份有限公司	2	營業收入	\$ 167,126	(註4)	17%
1	創源生物科技股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD	3	營業收入	10,694	(註4)	1%
2	(內湖)訊聯醫事檢驗所	創源生物科技股份有限公司	3	營業收入	6,049	(註4)	1%
0	訊聯生物科技股份有限公司	創源生物科技股份有限公司	1	租金收入	7,595	(註4)	1%
1	創源生物科技股份有限公司	(內湖)訊聯醫事檢驗所	3	租金收入	5,143	(註4)	1%
0	訊聯生物科技股份有限公司	創源生物科技股份有限公司	1	其他收入(註6)	17,466	(註4)	2%
1	創源生物科技股份有限公司	訊聯生物科技股份有限公司	2	其他收入(註7)	8,878	(註4)	1%
0	訊聯生物科技股份有限公司	訊聯細胞智藥股份有限公司	1	其他收入(註8)	1,314	(註4)	0%
1	創源生物科技股份有限公司	訊聯生物科技股份有限公司	2	應收帳款-關係人	27,462	(註4)	1%
1	創源生物科技股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD	3	應收帳款-關係人	2,383	(註4)	0%
0	訊聯生物科技股份有限公司	創源生物科技股份有限公司	1	其他應收款-關係人	2,215	(註4)	0%
0	訊聯生物科技股份有限公司	訊聯細胞智藥股份有限公司	1	其他應收款-關係人	1,380	(註4)	0%
1	創源生物科技股份有限公司	(內湖)訊聯醫事檢驗所	3	其他應收款-關係人	1,350	(註4)	0%

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：係提供營運管理及人力支援等服務收入。

註7：係提供資訊系統及設備之維護服務收入。

註8：係提供研究專案之服務收入。

註9：此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

訊聯生物科技股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國111年1月1日至12月31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	投資損益	
訊聯生物科技股份有限公司	生策股份有限公司	台灣	生物及科學資訊 軟體銷售	\$ 8,665	\$ 7,665	200,000	100	\$ 3,241	\$ 211	(\$ 25)	
訊聯生物科技股份有限公司	創源生物科技股份有限公司	台灣	生物技術服務	130,839	130,839	6,150,450	25.37	21,610	25,731	6,275	
訊聯生物科技股份有限公司	Crown Star Alliance Limited	薩摩亞	一般投資業	4,299	3,875	140,000	100	2,937	10	10	
Crown Star Alliance Limited	Star Ford (SAMOA) Limited	薩摩亞	一般投資業	4,299	3,875	140,000	100	2,937	10	-	註1
訊聯生物科技股份有限公司	訊聯細胞智藥股份有限公司	台灣	新藥開發	31,000	-	3,100,000	55.36	26,960	(7,301)	(4,236)	
創源生物科技股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD.	馬來西亞	基因檢測	15,255	6,887	2,145,000	100.00	7,180	(2,667)	-	註2

註1：為本公司之孫公司，係透過 Crown Star Alliance Limited 認列投資損益。

註2：為本公司之孫公司，係透過創源生物科技股份有限公司認列投資損益。

註3：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

訊聯生物科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投		或間接投資					匯回投資收益
				資金額	匯出	收回	資金額	本期損益	之持股比例	損益	金額		
上海訊聯管理顧問有限公司	諮詢顧問	\$ -	透過第三地區設立公司再投資大陸 (註4)	\$ 4,299	\$ -	\$ -	\$ 4,299	\$ -	100	\$ -	\$ -	\$ -	註3

公司名稱	本期期末累	依經濟部投審會規	
	計自台灣匯		
	經濟部投審會	赴大陸地區投資限	
	核准投資金額	額	
	(註1)	(註2)	
訊聯生物科技股份有限公司	\$ 4,299	\$ 35,009	\$ 794,835

註1：投資金額係分別經經濟部投審會(95)經審第二字第09500195750號函及(97)經審第二字第09700057830號函核准。

註2：轉投資大陸地區限額係依據民國90年11月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第006130號函規定計算。

註3：已於民國105年9月26日完成清算結束營業，另截至民國111年12月31日，該投資金額尚未向經濟部投審會註銷。

註4：係由Star Ford (SAMOA) Limited 轉投資之。

註5：有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者係按111年12月31日匯率換算。

訊聯生物科技股份有限公司及其子公司

主要股東資訊
民國111年12月31日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
丁元投資	3,425,000	6.90

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

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

訊聯生物科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 111 年度及 110 年度
(股票代碼 1784)

公司地址：台北市內湖區新湖一路 36 巷 28 號 1 樓
電 話：(02)2795-1777

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004167 號

訊聯生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

訊聯生物科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達訊聯生物科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與訊聯生物科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對訊聯生物科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

訊聯生物科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

勞務收入認列－交易價格分攤至履約義務之合理性評估

事項說明

有關勞務收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十五)；勞務收入認列、勞務成本歸屬及分類重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(二)及十二(四)；勞務收入之科目說明請詳個體財務報告附註六(十七)。

訊聯生物科技股份有限公司之勞務收入主要為幹細胞收集處理及儲存收入，並將幹細胞收集之處理及儲存區分為兩個可單獨辨認之履約義務，因處理及儲存之單獨售價係不可直接觀察，故該合約收入係採用「滿足履約義務預期成本再加上適當估計利潤」拆分交易價格後，依個別履約義務完成程度認列收入。前述預期成本及適當估計利潤，係按照幹細胞收集處理及儲存過程中，主要相關成本項目加上管理階層預期賺取之利潤建立適當假設進行推估，另管理當局會定期檢視實際發生成本評估拆分交易價格之合理性。

由於訊聯生物科技股份有限公司幹細胞收集處理及儲存依個別完成程度可認列之收入金額，主要取決於該合約交易價格分攤至個別履約義務之單獨售價，其未來應投入成本及適當估計利潤不確定性程度較高，且涉及管理階層之人工及主觀判斷，而合約交易價格拆分對後續收入認列金額影響重大。因此本會計師將幹細胞收集處理及儲存服務合約交易價格分攤至履約義務之合理性評估列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依據訊聯生物科技股份有限公司營運與產業性質，瞭解及評估採用「預期成本加上適當估計利潤」作為拆分幹細胞收集處理及儲存收入之交易價格之合理性。
2. 測試訊聯生物科技股份有限公司採用「預期作業成本加上適當估計利潤」拆分交易價格之合理性，包含下列程序：
 - (1) 瞭解與測試訊聯生物科技股份有限公司辨識據以拆分交易價格之處理成本及儲存成本分類及歸屬原則。
 - (2) 評估及測試管理階層針對收集處理及儲存主要成本項目所執行定期檢視實際發生成本之監控，確認管理階層已適當處理主要成本之估計不確定性之可能影響。

(3) 瞭解及評估管理階層決定適當估計利潤之依據，並比較前期處理勞務及儲存勞務實際利潤，進而評估管理階層決定估計利潤之合理性。

(4) 檢查拆分交易價格計算公式之設定，並驗算拆分交易價格之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估訊聯生物科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算訊聯生物科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行其他方案。

訊聯生物科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對訊聯生物科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使訊聯生物科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致訊聯生物科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於訊聯生物科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對訊聯生物科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

黃珮娟



會計師

潘慧玲

潘慧玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 2 日



訊聯生物科技股份有限公司
個體資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 42,700	3	\$ 33,040	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)				
	產一流動		55,595	4	33,579	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一流	六(三)及八				
	動		118,286	8	187,895	13
1150	應收票據淨額	六(四)	10,511	1	11,582	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	155,186	10	121,652	8
1180	應收帳款－關係人淨額	七	123	-	12	-
1200	其他應收款		1,627	-	2,254	-
1210	其他應收款－關係人	七	3,595	-	1,462	-
1220	本期所得稅資產		5	-	5	-
130X	存貨	六(五)	15,308	1	19,538	1
1410	預付款項	六(十七)	13,499	1	9,860	1
11XX	流動資產合計		<u>416,435</u>	<u>28</u>	<u>420,879</u>	<u>28</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(三)				
	流動		364,012	24	373,868	25
1550	採用權益法之投資	六(六)	54,748	4	25,897	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	476,991	31	481,628	33
1755	使用權資產	六(八)	10,157	1	10,742	1
1780	無形資產	六(九)	15,829	1	18,092	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	4,747	-	4,288	-
1900	其他非流動資產	六(四)(十)(十二)	167,260	11	149,141	10
15XX	非流動資產合計		<u>1,093,744</u>	<u>72</u>	<u>1,063,656</u>	<u>72</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,510,179</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,484,535</u>	<u>100</u>

(續次頁)



訊聯生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2130	合約負債—流動	六(十七)	\$ 65,547	4	\$ 51,601	4	
2150	應付票據		1,366	-	1,132	-	
2170	應付帳款		15,616	1	16,008	1	
2180	應付帳款—關係人	七	27,462	2	24,816	2	
2200	其他應付款	六(十一)	65,328	4	63,505	4	
2230	本期所得稅負債		8,432	1	4,968	-	
2280	租賃負債—流動		6,196	-	5,051	-	
2300	其他流動負債		1,080	-	1,429	-	
21XX	流動負債合計		<u>191,027</u>	<u>12</u>	<u>168,510</u>	<u>11</u>	
非流動負債							
2527	合約負債—非流動	六(十七)	233,384	16	212,428	14	
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	244	-	268	-	
2580	租賃負債—非流動		4,354	-	5,921	1	
2600	其他非流動負債		6	-	6	-	
25XX	非流動負債合計		<u>237,988</u>	<u>16</u>	<u>218,623</u>	<u>15</u>	
2XXX	負債總計		<u>429,015</u>	<u>28</u>	<u>387,133</u>	<u>26</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十三)	496,269	33	496,269	33	
資本公積							
3200	資本公積	六(十四)	609,620	41	609,173	42	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十五)	23,088	2	20,436	1	
3320	特別盈餘公積		6,529	-	6,430	-	
3350	未分配盈餘		37,801	2	26,518	2	
其他權益							
3400	其他權益		(6,361)	-	(6,529)	-	
3500	庫藏股票	六(十三)	(85,782)	(6)	(54,895)	(4)	
3XXX	權益總計		<u>1,081,164</u>	<u>72</u>	<u>1,097,402</u>	<u>74</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>\$ 1,510,179</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,484,535</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡政憲



經理人：康清原



會計主管：劉佩怡





訊聯生物科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 593,625	100	\$ 568,883	100		
5000 營業成本	六(五)(十八) (二十二)及七	(296,192)	(50)	(287,842)	(51)		
5950 營業毛利淨額		297,433	50	281,041	49		
營業費用	六(二十二)						
6100 推銷費用		(155,766)	(26)	(145,862)	(26)		
6200 管理費用		(97,562)	(17)	(99,503)	(17)		
6300 研究發展費用		(33,802)	(6)	(35,947)	(6)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(2,420)	-	(305)	-		
6000 營業費用合計		(289,550)	(49)	(281,617)	(49)		
6900 營業利益(損失)		7,883	1	(576)	-		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	6,116	1	5,018	1		
7010 其他收入	六(二十)及七	31,755	6	30,058	5		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(122)	-	(3,972)	(1)		
7050 財務成本		(353)	-	(350)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(六)	2,024	-	2,803	1		
7000 營業外收入及支出合計		39,420	7	33,557	6		
7900 稅前淨利		47,303	8	32,981	6		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(9,332)	(2)	(6,357)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 37,971	6	\$ 26,624	5		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 170)	-	(\$ 106)	-		
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		289	-	(76)	-		
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目		(79)	-	(48)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	(42)	-	25	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		168	-	(99)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2)	-	(\$ 205)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 37,969	6	\$ 26,419	5		
普通股每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.80		\$ 0.56			
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.80		\$ 0.56			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡政憲



經理人：康清原



會計主管：劉佩怡





訊聯生物科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積 保 留 盈 餘							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	庫 藏 股 票	權 益 總 額
	註 普 通 股 股 本	發 行 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	認 列 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 數	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
110 年度										
1 月 1 日 餘 額	\$ 496,269	\$ 601,630	\$ 4,752	\$ -	\$ 19,394	\$ 6,165	\$ 10,423	(\$ 6,430)	(\$ 55,414)	\$ 1,076,789
本期淨利	-	-	-	-	-	-	26,624	-	-	26,624
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(106)	(99)	-	(205)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	26,518	(99)	-	26,419
109 年盈餘分配	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	1,042	-	(1,042)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	265	(265)	-	-	-
分配股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(9,116)	-	-	(9,116)
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	347	-	-	-	-	-	-	347
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	六(六)	-	-	-	-	-	-	-	(6,663)	(6,663)
庫藏股轉讓員工	六(十五)	-	2,444	-	-	-	-	-	7,182	9,626
12 月 31 日 餘 額	\$ 496,269	\$ 601,630	\$ 7,543	\$ -	\$ 20,436	\$ 6,430	\$ 26,518	(\$ 6,529)	(\$ 54,895)	\$ 1,097,402
111 年度										
1 月 1 日 餘 額	\$ 496,269	\$ 601,630	\$ 7,543	\$ -	\$ 20,436	\$ 6,430	\$ 26,518	(\$ 6,529)	(\$ 54,895)	\$ 1,097,402
本期淨利	-	-	-	-	-	-	37,971	-	-	37,971
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(170)	168	-	(2)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	37,801	168	-	37,969
110 年盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	2,652	-	(2,652)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	99	(99)	-	-	-
分配股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(23,767)	-	-	(23,767)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,367)	(27,367)
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	251	-	-	-	-	-	-	251
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,520)	(3,520)
對子公司所有權權益變動	-	-	-	196	-	-	-	-	-	196
12 月 31 日 餘 額	\$ 496,269	\$ 601,630	\$ 7,794	\$ 196	\$ 23,088	\$ 6,529	\$ 37,801	(\$ 6,361)	(\$ 85,782)	\$ 1,081,164

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡政憲



經理人：康清原



會計主管：劉佩怡





訊聯生物科技股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 47,303	\$ 32,981
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十二)	27,408	24,649
攤銷費用	六(九)(二十二)	5,267	4,296
預期信用減損損失	十二(二)	2,420	305
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二十一)	2,826 (	73)
利息費用		353	350
利息收入	六(十九)	(6,116 ) (	5,018)
股利收入	六(二十)	(1,042 ) (	1,039)
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)	-	2,444
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(六)	(2,024 ) (	2,803)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十一)	(13)	31
母子公司間已實現利益淨額	六(六)及七	(330 ) (	330)
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		(24,842 ) (	450)
應收票據淨額		1,071 (	1,443)
應收帳款(含長期應收款項)		(53,190 ) (	65,569)
應收帳款—關係人淨額		(111 ) (	6)
其他應收款		910	1,303
其他應收款—關係人		(2,133)	1,057
存貨		4,230	5,395
預付款項		(3,639)	1,463
其他非流動資產		(201 ) (	212)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		13,946	8,163
應付票據		234 (	3,022)
應付帳款		(392)	6,338
應付帳款—關係人		2,646 (	2,194)
其他應付款		7,850	648
其他流動負債		(349 ) (	87)
合約負債-非流動		20,956 (	1,654)
營運產生之現金流入		43,038	5,523
收取之利息		5,842	2,747
收取之股利		3,682	1,653
支付之利息		(353 ) (	350)
支付之所得稅		(6,393 ) (	3,353)
營業活動之淨現金流入		45,816	6,220

(續次頁)



訊聯生物科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 201,022)	(\$ 264,130)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	280,487	248,827
取得採權益法之投資	六(六) (32,000)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) (21,822)	(2,219)
處分不動產、廠房及設備價款	13	-
存出保證金增加	(1,332)	(370)
存出保證金減少	222	182
取得無形資產	六(二十五) (2,946)	(4,016)
其他非流動資產減少	249	329
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>21,849</u>	<u>(21,397)</u>
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	六(二十六) (6,871)	(6,593)
發放現金股利	六(十五) (23,767)	(9,116)
買回庫藏股	(27,367)	-
員工購買庫藏股	-	7,182
籌資活動之淨現金流出	<u>(58,005)</u>	<u>(8,527)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	9,660	(23,704)
期初現金及約當現金餘額	<u>33,040</u>	<u>56,744</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 42,700</u>	<u>\$ 33,040</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡政憲



經理人：康清原



會計主管：劉佩怡





訊聯生物科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

訊聯生物科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 89 年 8 月於中華民國設立，並自民國 96 年 7 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司主要營業項目為細胞治療、基因檢測及再生醫療領域等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 22 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、

修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司之個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金；超過三個月以上之定期存款，因不符合約當現金定義，故予重分類至按攤銷後成本衡量之金融資產。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司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，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益已銷除。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
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為權益。
5. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊以及租賃改良依耐用年限或租賃合約較短者採平均法攤提外，其他按估計耐用年限以

直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用如下：

房屋及建築	5年~50年
機器設備	2年~15年
租賃改良	2年~10年
其他設備	2年~10年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~10年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金

額。

(十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

(十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司根據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十三) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十五) 收入及成本認列

1. 銷貨收入

- (1) 本公司生產並銷售精準皮膚醫學保養品產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶，客戶對該產品具有控制權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予客戶，且客戶根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格為基礎扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

- (1) 本公司提供幹細胞收集處理及儲存、基因檢測等相關服務。另將處理及儲存區分為兩個可單獨辨認之履約義務，因處理及儲存之單獨售價係不可直接觀察，本公司預測可滿足處理及儲存兩項單獨履約義務之預期成本，再加上適當利潤估計後，拆分處理及儲存之單獨售價，並針對處理和儲存履約義務之完成程度認列收入。
- (2) 本公司提供幹細胞收集處理及儲存服務合約與檢測服務，於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於後續提供勞務之義務，將先收取之對價認列為合約負債。

3. 履行客戶合約成本

本公司為履行新簽訂之幹細胞收集處理及儲存長期合約，發生前置收集處理成本與合約直接相關，強化未來用於滿足合約履約義務之資源且預期可回收，符合將該履約成本認列為資產(表列預付款項)，按與該資產相關之商品或勞務移轉一致之有系統基礎攤銷。後續期間若預期收取之對價減除尚未認列為費用之成本低於認列於資產之帳面金額，則就資產帳面金額超額部份認列減損損失。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並

依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

收入認列

本公司將勞務收入依處理及儲存區分為兩個可單獨辨認之履約義務，因處理及儲存之單獨售價係不可直接觀察，故本公司係按可滿足處理及儲存兩項單獨履約義務之預期成本，再加上適當估計利潤拆分單獨售價後，並依處理及儲存之勞務履約義務完成程度認列收入。由於未來應投入成本及適當估計利潤不確定性程度較高，且涉及管理階層之人工及主觀判斷，故可能產生重大變動。

管理當局會定期檢視評估單獨售價之相關假設基礎之合理性，有關前履約義務之預期成本請詳附註十二、(四)2. 說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,488	\$ 1,580
支票存款及活期存款	<u>41,212</u>	<u>31,460</u>
	<u>\$ 42,700</u>	<u>\$ 33,040</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 本公司已將供質押之現金及約當現金轉列按攤銷衡量之金融資產-流動，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
開放型基金		\$ 20,299	\$ 5,299
上市櫃公司股票		<u>38,475</u>	<u>28,604</u>
		58,774	33,903
評價調整		(3,179)	(324)
合計		<u>\$ 55,595</u>	<u>\$ 33,579</u>

1. 本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年度認

列於損益之淨(損失)利益(含處分投資損益)分別計(\$2,826)及\$73。

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
三個月以上之定期存款	\$ 117,536	\$ 187,145
質押之定期存款	750	750
	<u>\$ 118,286</u>	<u>\$ 187,895</u>
非流動項目：		
信託之定期存款	\$ 363,068	\$ 373,308
信託之活期存款	944	560
	<u>\$ 364,012</u>	<u>\$ 373,868</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：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 4,662	\$ 3,522

2. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本公司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，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$482,298 及\$561,763。
4. 有關本公司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。
5. 本公司自民國 93 年度起，委託上海商業儲蓄銀行針對本公司收受買受人預繳之部分年度保管費設立自益型信託財產，按信託契約書規定須待預收之年度保管費已實現之年度本公司始可提領。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，該受限制用途之信託財產分別為\$364,012 及\$373,868。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 10,511	\$ 11,582
應收帳款	\$ 330,386	\$ 277,873
減：備抵損失	(12,329)	(10,577)
	318,057	267,296
減：轉列長期應收款項	(162,871)	(145,644)
	<u>\$ 155,186</u>	<u>\$ 121,652</u>

1. 應收帳款(含長期應收款項)之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 319,863	\$ 268,952
1-90天	1,782	507
91-180天	306	321
181-365天	281	351
365天以上	8,154	7,742
	<u>\$ 330,386</u>	<u>\$ 277,873</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日應收帳款(含長期應收款項)及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款(含長期應收款項)及應收票據餘額為\$222,443。
- 本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無逾期之情形。
- 本公司應收票據或應收帳款未有提供作為質押擔保之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$10,511 及\$11,582；最能代表本公司應收帳款(含長期應收款項)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$318,057 及\$267,296。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五)存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 3,513	(\$ 894)	\$ 2,619
在製品	3,376	(153)	3,223
製成品	1,483	(316)	1,167
檢測耗材	8,927	(628)	8,299
	<u>\$ 17,299</u>	<u>(\$ 1,991)</u>	<u>\$ 15,308</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 3,020	\$ -	\$ 3,020
在製品	4,777	-	4,777
製成品	1,940	(1,160)	780
檢測耗材	10,961	-	10,961
	<u>\$ 20,698</u>	<u>(\$ 1,160)</u>	<u>\$ 19,538</u>

本公司當期認列為費損之存貨及勞務成本：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已出售及耗用存貨成本	\$ 33,998	\$ 28,855
已耗用勞務成本	261,363	258,302
存貨跌價損失	831	685
	<u>\$ 296,192</u>	<u>\$ 287,842</u>

(六) 採用權益法之投資

1. 明細如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	\$ 25,897	\$ 29,818
增加採用權益法之投資	32,000	-
採用權益法認列之子公司之利益份額	2,024	2,803
順流交易已實現利益	330	330
採用權益法之投資盈餘分派	(2,640)	(614)
對子公司所有權權益變動	196	-
子公司購入母公司股票視為庫藏股	(3,520)	(6,663)
發放予子公司股利調整資本公積	251	347
其他權益變動	210	(124)
12月31日	<u>\$ 54,748</u>	<u>\$ 25,897</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
創源生物科技股份有限公司	\$ 21,610	\$ 20,142
Crown Star Alliance Limited	2,937	2,638
生萊股份有限公司	3,241	3,117
訊聯細胞智藥股份有限公司	26,960	-
	<u>\$ 54,748</u>	<u>\$ 25,897</u>

2. 採用權益法之投資損益之份額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
創源生物科技股份有限公司	\$ 6,275	\$ 1,641
Crown Star Alliance Limited	10	1
生萊股份有限公司	(25)	1,161
訊聯細胞智藥股份有限公司	(4,236)	-
	<u>\$ 2,024</u>	<u>\$ 2,803</u>

3. 為業務發展需要，本公司於民國 111 年 6 月增資生萊股份有限公司\$1,000，已於民國 111 年 7 月完成增資程序。

4. 為業務發展需要，本公司於民國 111 年 6 月設立訊聯細胞智藥股份有限公司，資本額為\$1,000，本公司持有 100%普通股股權。本公司於民國 111 年 11 月 4 日經董事會決議於投資額度\$150,000 內授權董事長分批投入，並於民國 111 年 12 月對其增資\$30,000，已於同月完成增資程序。惟本公司未依持股比例認購，故認列資本公積-子公司所有權權益變動影響數\$196。
5. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四（三）。其中本公司對創源生物科技股份有限公司具有控制力，故納入編製合併財務報告之個體。

(七)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備變動說明如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
111年1月1日						
成本	\$ 294,000	\$ 259,576	\$ 139,274	\$ 33,016	\$ 20,312	\$ 746,178
累計折舊	<u>-</u>	<u>(120,240)</u>	<u>(97,640)</u>	<u>(30,606)</u>	<u>(16,064)</u>	<u>(264,550)</u>
	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 139,336</u>	<u>\$ 41,634</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 4,248</u>	<u>\$ 481,628</u>
111年						
1月1日	\$ 294,000	\$ 139,336	\$ 41,634	\$ 2,410	\$ 4,248	\$ 481,628
增添	-	-	12,663	143	2,931	15,737
折舊費用	<u>-</u>	<u>(4,541)</u>	<u>(11,675)</u>	<u>(1,713)</u>	<u>(2,445)</u>	<u>(20,374)</u>
12月31日	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 134,795</u>	<u>\$ 42,622</u>	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 4,734</u>	<u>\$ 476,991</u>
111年12月31日						
成本	\$ 294,000	\$ 259,576	\$ 150,956	\$ 33,159	\$ 22,796	\$ 760,487
累計折舊	<u>-</u>	<u>(124,781)</u>	<u>(108,334)</u>	<u>(32,319)</u>	<u>(18,062)</u>	<u>(283,496)</u>
	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 134,795</u>	<u>\$ 42,622</u>	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 4,734</u>	<u>\$ 476,991</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
110年1月1日						
成本	\$ 294,000	\$ 259,521	\$ 136,730	\$ 33,016	\$ 21,334	\$ 744,601
累計折舊	<u>-</u>	<u>(116,345)</u>	<u>(96,881)</u>	<u>(27,060)</u>	<u>(14,755)</u>	<u>(255,041)</u>
	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 143,176</u>	<u>\$ 39,849</u>	<u>\$ 5,956</u>	<u>\$ 6,579</u>	<u>\$ 489,560</u>
110年						
1月1日	\$ 294,000	\$ 143,176	\$ 39,849	\$ 5,956	\$ 6,579	\$ 489,560
增添	-	-	10,072	-	-	10,072
處分	-	-	-	-	(31)	(31)
折舊費用	<u>-</u>	<u>(3,840)</u>	<u>(8,287)</u>	<u>(3,546)</u>	<u>(2,300)</u>	<u>(17,973)</u>
12月31日	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 139,336</u>	<u>\$ 41,634</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 4,248</u>	<u>\$ 481,628</u>
110年12月31日						
成本	\$ 294,000	\$ 259,576	\$ 139,274	\$ 33,016	\$ 20,312	\$ 746,178
累計折舊	<u>-</u>	<u>(120,240)</u>	<u>(97,640)</u>	<u>(30,606)</u>	<u>(16,064)</u>	<u>(264,550)</u>
	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 139,336</u>	<u>\$ 41,634</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 4,248</u>	<u>\$ 481,628</u>

2. 僅有部分現金支付之投資活動之資訊，請詳附註六、(二十五)說明。

3. 本公司之不動產、廠房及設備於民國 111 年及 110 年度未有提供擔保或抵押之情形。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物、運輸設備、生財器具及機器設備，租賃合約之期間通常介於2到5年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>111年度</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 6,136	\$ 3,796	\$ 3,483	\$ 3,791
運輸設備	1,597	2,616	4,213	2,359
生財器具	1,820	454	2,274	455
機器設備	604	168	772	71
	<u>\$ 10,157</u>	<u>\$ 7,034</u>	<u>\$ 10,742</u>	<u>\$ 6,676</u>

3. 本公司於民國111年及110年度使用權資產之增添分別為\$6,449及\$4,853。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 353</u>	<u>\$ 350</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 2,189</u>	<u>\$ 2,887</u>

5. 本公司於民國111年及110年度租賃現金流出總額分別為\$9,413及\$9,830，其中屬租賃負債本金支付分別為\$6,871及\$6,593。
6. 本公司承租之影印機租賃期間不超過12個月。

(九) 無形資產

1. 無形資產變動說明如下：

	電腦軟體	
	111年	110年
1月1日		
成本	\$ 35,770	\$ 31,373
累計攤銷	(17,678)	(13,382)
	<u>\$ 18,092</u>	<u>\$ 17,991</u>
1月1日	\$ 18,092	\$ 17,991
增添-源自單獨取得	3,004	4,397
攤銷費用	(5,267)	(4,296)
12月31日	<u>\$ 15,829</u>	<u>\$ 18,092</u>
12月31日		
成本	\$ 38,774	\$ 35,770
累計攤銷	(22,945)	(17,678)
	<u>\$ 15,829</u>	<u>\$ 18,092</u>

2. 本公司發生之無形資產攤銷費用明細如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 192	\$ 209
管理費用	5,075	4,087
	<u>\$ 5,267</u>	<u>\$ 4,296</u>

(十) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
長期應收款項	\$ 162,871	\$ 145,644
存出保證金	2,733	1,623
預付退休金	1,252	1,221
其他	404	653
	<u>\$ 167,260</u>	<u>\$ 149,141</u>

(十一) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 34,468	\$ 30,103
應付員工及董事酬勞	7,038	4,928
應付設備及無形資產款	4,287	10,314
應付佣金	3,863	4,747
應付勞務費	1,223	326
其他	14,449	13,087
	<u>\$ 65,328</u>	<u>\$ 63,505</u>

(十二) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 7,682	\$ 6,769
計畫資產公允價值	(8,934)	(7,990)
淨確定福利資產(表列其他非流動資產)	(\$ 1,252)	(\$ 1,221)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債(資產)</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 6,769	(\$ 7,990)	(\$ 1,221)
利息費用(收入)	47	(56)	(9)
	<u>6,816</u>	<u>(8,046)</u>	<u>(1,230)</u>

再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(696)	(696)
財務假設變動影響數	(462)	-	(462)
經驗調整	<u>1,328</u>	<u>-</u>	<u>1,328</u>
	866	(696)	170
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>(192)</u>	<u>(192)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 7,682</u>	<u>(\$ 8,934)</u>	<u>(\$ 1,252)</u>

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債(資產)</u>
110年			
1月1日餘額	\$ 8,101	(\$ 9,216)	(\$ 1,115)
利息費用(收入)	<u>32</u>	<u>(36)</u>	<u>(4)</u>
	<u>8,133</u>	<u>(9,252)</u>	<u>(1,119)</u>

再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(130)	(130)
人口統計假設變動影響數	7	-	7
財務假設變動影響數	(229)	-	(229)
經驗調整	<u>458</u>	<u>-</u>	<u>458</u>
	236	(130)	106
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>(208)</u>	<u>(208)</u>
支付退休金	<u>(1,600)</u>	<u>1,600</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 6,769</u>	<u>(\$ 7,990)</u>	<u>(\$ 1,221)</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本

公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.30%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係依據臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>183</u>)	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 167</u>	(\$ <u>163</u>)
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>

110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>179</u>)	<u>\$ 185</u>	<u>\$ 165</u>	(\$ <u>161</u>)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$191。

(7) 截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	125
1-2年		176
2-5年		810
5年以上		<u>3,403</u>
	<u>\$</u>	<u>4,514</u>

2. 確定提撥計畫

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，每月按不低於薪資之 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 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,706 及\$7,482。

(十三)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,000,000(含員工認股權憑證可認購股數 30,000 仟股)，實收資本額為\$496,269，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)：

	111年	110年
1月1日	47,748	47,651
收回股份	(796)	(176)
庫藏股轉讓予員工	-	273
12月31日	46,952	47,748

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		111年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	704	\$ 27,367
子公司-創源	投資用途(註)	1,971	58,415
		2,675	\$ 85,782

		110年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
子公司-創源	投資用途(註)	1,879	\$ 54,895

(註) 子公司持有母公司股票視同庫藏股處理，但享有股東權益。

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十四) 資本公積

1. 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。
2. 公司無虧損者，得經股東會決議，將法定盈餘公積及下列資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金：
 - (1) 超過票面金額發行股票所得之溢價。
 - (2) 受領贈與之所得。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。
2. 依本公司章程規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。
3. 本公司之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，股利政策係考量公司未來投資計劃、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(如有適當投資計畫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，則採高現金股利政策因應)。預期股利分派額度維持於當年度可供分派盈餘之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股利或股票股利發放方式，現金股利不低於當年度發放股利總額之10%。
4. 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。
5. (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，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

6. 本公司於民國 111 年 6 月 22 日及 110 年 8 月 27 日分別經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 2,652		\$ 1,042	
提列特別盈餘公積	\$ 99		\$ 265	
分配股東現金股利	\$ 23,767	\$ 0.48	\$ 9,116	\$ 0.18

7. 本公司於民國 112 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 3,780	
迴轉特別盈餘公積	\$ 168	
分配股東現金股利	\$ 34,189	\$ 0.70

8. 有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派或虧損撥補情形可至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

(十六) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年度，本公司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
庫藏股票轉讓予本公司員工	110.8.6	273,000	不適用	立即既得

2. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 評價模式估計認股權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	流動性	預期			無風險利率	每單位公允價值
			折價率 (註1)	履約價格	波動率 (註2)	預期存續期間		
庫藏股票轉讓予本公司員工	110.8.6	\$47.50	25.96%	\$26.30	31.61%	0.2710年	0.0629%	\$ 8.95

註 1: 本公司轉讓予員工之庫藏股自撥付日起兩年內不得轉讓，故評價基準日之股價需考量轉讓限制影響下之流動性折價率。

註 2: 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間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

3. 本公司民國 111 年及 110 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為\$0 及 \$2,444。

(十七)營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約之收入	\$ 593,625	\$ 568,883

1. 客戶合約收入之細分

本公司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：

<u>111年度</u>	<u>幹細胞及基 因檢測產品</u>	<u>其他部門</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	\$ 578,545	\$ 15,080	\$ 593,625
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 284,320	\$ 15,080	\$ 299,400
隨時間逐步認列之收入	294,225	-	294,225
	<u>\$ 578,545</u>	<u>\$ 15,080</u>	<u>\$ 593,625</u>

<u>110年度</u>	<u>幹細胞及基 因檢測產品</u>	<u>其他部門</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	\$ 559,490	\$ 9,393	\$ 568,883
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 273,631	\$ 9,393	\$ 283,024
隨時間逐步認列之收入	285,859	-	285,859
	<u>\$ 559,490</u>	<u>\$ 9,393</u>	<u>\$ 568,883</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
流動項目：			
合約負債－儲存服務	\$ 65,547	\$ 51,601	\$ 43,438
非流動項目：			
合約負債－儲存服務(註)	\$ 233,384	\$ 212,428	\$ 215,292

(註)：係本公司依與客戶簽訂之臍帶血、臍帶間質幹細胞、乳牙幹細胞、周邊血幹細胞及自體激原冷凍儲存服務合約規定，於合約存續期間每年收取保管費，故將客戶預繳之保管費按收入實現年度帳列於合約負債。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合約負債期初餘額本期認列 收入		
儲存服務	\$ <u>33,058</u>	\$ <u>32,580</u>

3. 尚未履行之長期儲存合約

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司與客戶所簽訂之長期儲存合約尚未履行(或尚未完全履行)部分所分攤之合約交易價格為\$298,069。管理階層預期民國 111 年 12 月 31 日尚未滿足履約義務所分攤之交易價格將於民國 112 年度認列為收入之金額為\$34,167，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。

4. 自履行合約成本認列之資產

本公司為履行新簽訂之幹細胞收集處理及儲存長期合約，發生前置收集處理成本與合約直接相關，強化未來用於滿足合約履約義務之資源且預期可回收，符合將該履約成本認列為資產(表列預付款項)，按與該資產相關之商品或勞務移轉一致之有系統基礎攤銷。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日將該履約成本分別認列為資產\$4,008 及\$3,373(表列預付款項)。

5. 本公司與客戶雙方之權利義務均需依照臍帶血幹細胞儲存服務合約之規定行使，故於收集、儲存過程中或發生不可抗力事件等致使臍帶血幹細胞品質受損之責任判定後，本公司將依合約約定協助客戶處理相關事宜或進行賠償。本公司部份產品合約中訂有若客戶提取臍帶血作為醫療使用時，經判定儲存品質不符合衛生主管機關規範之標準者，本公司應免費提供客戶於全球可供公開搜尋之臍帶血血庫配對成功之臍帶血一份，若本公司無法提供配對成功之臍帶血時，須提供美金 30 仟元予客戶，作為客戶醫療需求之補貼，此項合約之最大可能損失為賠償金額美金 30 仟元乘上該種合約之簽訂人數。

本公司為保障客戶，已為客戶投保運送險，在運送途中損失一客戶之幹細胞，保險公司將賠償\$30，另並投保幹細胞活體險，總保額達\$900,000。

(十八) 營業成本

	111年度	110年度
銷貨成本	\$ 34,829	\$ 29,540
勞務成本	261,363	258,302
	<u>\$ 296,192</u>	<u>\$ 287,842</u>

有關本公司幹細胞收集處理及儲存之勞務成本歸屬及分類，請參閱附註十二、(四)2. 說明。

(十九) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 57	\$ 8
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	4,662	3,522
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
利息收入	274	274
其他利息收入	1,123	1,214
	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 5,018</u>

(二十) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
管理服務收入(註)	\$ 17,466	\$ 16,951
租金收入	7,629	7,946
股利收入	1,042	1,039
其他收入	5,618	4,122
合計	<u>\$ 31,755</u>	<u>\$ 30,058</u>

註：係本公司提供子公司創源營運管理、人力支援及資訊軟體設備等服務收入，請詳附註七、(三)8。

(二十一) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 2,760	(\$ 701)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	13	(31)
透過損益按公允價值衡量之金融資		
產淨(損失)利益	(2,826)	73
什項支出	(69)	(3,313)
合計	<u>(\$ 122)</u>	<u>(\$ 3,972)</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 164,800	\$ 154,434
董事酬金(含車馬費)	4,424	3,479
勞健保費用	14,760	14,297
退休金費用	7,697	7,478
其他用人費用	7,871	7,398
員工福利費用	<u>\$ 199,552</u>	<u>\$ 187,086</u>
不動產、廠房、設備及使用權資產 折舊費用	<u>\$ 27,408</u>	<u>\$ 24,649</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 5,267</u>	<u>\$ 4,296</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，應提撥不低於2%為員工酬勞，董事酬勞不高於5%。
2. 本公司民國111年及110年度員工酬勞估列金額分別為\$5,414及\$3,791；董事酬勞估列金額分別為\$1,624及\$1,137，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 本公司於民國112年3月22日經董事會決議之民國111年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$5,414及\$1,624，與民國111年度財務報告所認列之金額一致。

本公司於民國111年3月25日經董事會決議之民國110年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$3,791及\$1,137，與民國110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。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 10,248	\$ 6,386
以前年度所得稅高估數	(391)	(255)
當期所得稅總額	9,857	6,131
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(525)	226
所得稅費用	<u>\$ 9,332</u>	<u>\$ 6,357</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額	\$ 42	(\$ 25)

2. 所得稅與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 9,461	\$ 6,596
按法令規定不得認列項目影響數	873	784
採權益法評價國內公司投資損益之影響數 (	403)	(560)
以前年度所得稅高估數	(391)	(255)
取得國內轉投資公司之股利	528	123
按稅法規定免課稅之所得	(736)	(331)
所得稅費用	\$ 9,332	\$ 6,357

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 1,588	\$ 223	\$ -	\$ 1,811
備抵存貨呆滯損失	232	166	-	398
採用權益法認列之				
投資損失	171	(2)	-	169
未實現順流交易利益	1,007	(66)	-	941
未休假獎金	992	89	-	1,081
未實現兌換損失	-	91	-	91
國外營運機構兌換差額	298	-	(42)	256
合計	\$ 4,288	\$ 501	(\$ 42)	\$ 4,747
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 24)	24	-	\$ -
預付退休金	(244)	-	-	(244)
合計	(\$ 268)	\$ 24	\$ -	(\$ 244)

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳超限數	\$ 1,991	(\$ 403)	\$ -	\$ 1,588
備抵存貨呆滯損失	95	137	-	232
採用權益法認列之				
投資損失	170	1	-	171
未實現順流交易利益	1,073	(66)	-	1,007
未休假獎金	869	123	-	992
國外營運機構兌換差額	273	-	25	298
合計	<u>\$ 4,471</u>	<u>(\$ 208)</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 4,288</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 27)	\$ 3	\$ -	(\$ 24)
預付退休金	(223)	(21)	-	(244)
合計	<u>(\$ 250)</u>	<u>(\$ 18)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 268)</u>

4. 本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十四) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本公司普通股股東			
之本期淨利	\$ 37,971	47,243	<u>\$ 0.80</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	-	147	
本公司普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 37,971</u>	<u>47,390</u>	<u>\$ 0.80</u>

	110年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
本公司普通股股東 之本期淨利	\$ 26,624	47,535	\$ 0.56
<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	-	110	
本公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 26,624	47,645	\$ 0.56

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 15,737	\$ 10,072
加：期初應付設備款	8,781	928
減：期末應付設備款	(2,696)	(8,781)
本期支付現金	\$ 21,822	\$ 2,219
	111年度	110年度
購置無形資產	\$ 3,004	\$ 4,397
加：期初應付購置無形資產款項	1,533	1,152
減：期末應付購置無形資產款項	(1,591)	(1,533)
本期支付現金	\$ 2,946	\$ 4,016

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	111年	110年
	租賃負債	租賃負債
1月1日	\$ 10,972	\$ 12,712
籌資現金流量之變動	(6,871)	(6,593)
其他非現金之變動	6,449	4,853
12月31日	\$ 10,550	\$ 10,972

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二) 關係人名稱及與本公司關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
創源	生物	科技	股份	有限	公司	(	創	源)		子	公
生	萊	股份	有限	公司	(	生	萊)			子	公
訊	聯	細	胞	智	藥	股份	有限	公司		子	公

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
子公司		
— 創源	\$ <u>118</u>	\$ <u>183</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，交易條件按雙方議定條件辦理。

2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
原料購買：		
子公司		
— 創源	\$ <u>30</u>	\$ <u>-</u>

勞務購買：

子公司		
— 創源	\$ <u>167,126</u>	\$ <u>168,748</u>

係委託關係人檢驗而支付之相關成本，交易條件按雙方議定條件辦理。

3. 營業費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
— 創源	\$ <u>8,878</u>	\$ <u>8,945</u>

係委託關係人資訊系統及設備之維護服務支出。

4. 租金收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入：		
子公司		
— 創源	\$ 7,595	\$ 7,912
— 其他子公司	<u>34</u>	<u>34</u>
合計	<u>\$ 7,629</u>	<u>\$ 7,946</u>

係出租辦公室予子公司之租金收入(表列其他收入)，並收取押金(表列其他非流動負債)皆為\$6，租金係依雙方所簽訂合約價格辦理，並按月收取。

5. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司		
— 創源	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 12</u>
其他應收款：		
子公司		
— 創源	\$ 2,215	\$ 1,462
— 其他子公司	<u>1,380</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,595</u>	<u>\$ 1,462</u>

係銷售商品予關係人及提供營運管理及人力支援產生之應收款。應收關係人款項並未提列減損損失。

6. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
子公司		
— 創源	<u>\$ 27,462</u>	<u>\$ 24,816</u>

係支付予關係人之檢驗成本，付款條件為月結 60 天。該應付款項並無付息。

7. 取得金融資產

帳列項目		交易股數(股)	交易標的	111年度	
				取得價款	
子公司					
— 訊聯細胞智藥	採用權益法 之投資	3,100,000	股票	\$	31,000
— 生菜	採用權益法 之投資	100,000	股票		1,000

民國 110 年度無此情形。

8. 其他收入

	111年度		110年度	
子公司				
— 創源(註1)	\$	17,466	\$	16,951
— 訊聯細胞智藥(註2)		1,314		-
	\$	18,780	\$	16,951

(註 1) 本公司提供子公司創源營運管理、人力支援及資訊軟硬體設備等服務。

(註 2) 本公司提供子公司細胞智藥研究專案服務。

9. 本公司於民國 106 年 4 月 1 日以價金\$6,600 移轉所有脊髓肌肉萎縮症、第一孕期唐氏症篩檢及子癲前症風險評估篩檢三項產品銷售權予子公司創源，產生之順流交易處分利益\$6,600，業已轉列未實現利益予以遞延，並按 20 年攤提，民國 111 年及 110 年度皆認列\$330 之利益(帳列其他收入)。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度		110年度	
薪資及其他短期員工福利	\$	34,703	\$	31,861
股份基礎給付		-		2,444
退職後福利		1,067		841
總計	\$	35,770	\$	35,146

八、質押之資產

(一) 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12月31日	110年12月31日	
定期存款(表列按攤銷後成本 衡量之金融資產-流動)	\$ 750	\$ 750	職員購油

(二) 本公司收受買受人預繳之部分年度保管費設立之自益型信託財產，請參閱附註

六、(三)說明。

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

1. 本公司簽訂之不動產、廠房及設備及無形資產購買合約，民國 111 年 12 月 31 日未來尚須支付之價款為\$2,657。
2. 本公司簽訂之廣告、保全、設備維護、保養及委託試驗等合約，民國 111 年 12 月 31 日未來尚須支付之價款為\$1,162。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分配案，請詳附註六、(十五)7.。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，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，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 55,595	\$ 33,579
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 42,700	\$ 33,040
按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動)	482,298	561,763
應收票據	10,511	11,582
應收帳款(含關係人及長期應收款項)	318,180	267,308
其他應收款(含關係人)	5,222	3,716
存出保證金	2,733	1,623
	<u>\$ 861,644</u>	<u>\$ 879,032</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 1,366	\$ 1,132
應付帳款(含關係人)	43,078	40,824
其他應付款	65,328	63,505
存入保證金	6	6
	<u>\$ 109,778</u>	<u>\$ 105,467</u>
租賃負債(流動及非流動)	<u>\$ 10,550</u>	<u>\$ 10,972</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司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)，使本公司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) 市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
- (3) 為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

- a) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，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：

111 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)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 787	30.710	\$ 24,183
人民幣：新台幣	8,780	4.408	38,702
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	96	30.710	2,937
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	25	30.710	771

110 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)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 665	27.680	\$ 18,407
人民幣：新台幣	8,515	4.344	36,989
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	95	27.680	2,638
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	25	27.680	692

- b) 本公司重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$2,760 及(\$701)。
- c) 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險如下：

		111年度		
		敏感性分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 240	\$	-
人民幣：新台幣	1%	387		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	8		-
		110年度		
		敏感性分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 184	\$	-
人民幣：新台幣	1%	370		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	7		-

B. 價格風險

由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本公司主要投資於國內公司發行之開放型基金及上市櫃公司股票，此等權益工具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 111 年及 110 年度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 \$556 及 \$336。

C. 現金流量及公允價值利率風險

本公司投資之權益類金融商品非屬利率型商品，且本公司未有任何債務類商品，因此無利率變動之風險。

(2) 信用風險

A. 本公司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

務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

- B. 本公司依內部明定之授信政策，除與個人之交易外，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. 本公司採用 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. 本公司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. 本公司按產品類型之特性將對客戶之應收票據、應收帳款(含長期應收款項)及其他應收款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司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. 本公司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，以估計應收票據、應收帳款(含長期應收款項)及其他應收款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

111年12月31日	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 365天以上	合計
<u>群組一—檢測</u>						
預期損失率	0.36%	28.88%	85.59%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 53,394	\$ 121	\$ 36	\$ 37	\$ -	\$ 53,588
備抵損失	\$ 153	\$ 35	\$ 31	\$ 37	\$ -	\$ 256
<u>群組二—儲存</u>						
預期損失率	0%-0.93%	0.81%-1.23%	1.23%-88.2%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 276,980	\$ 1,661	\$ 270	\$ 244	\$ 8,154	\$ 287,309
備抵損失	\$ 3,439	\$ 15	\$ 221	\$ 244	\$ 8,154	\$ 12,073
<u>群組三—其他</u>						
預期損失率	0.36%	28.88%	85.59%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,627	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135	\$ 1,762
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135	\$ 135
110年12月31日	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 365天以上	合計
<u>群組一—檢測</u>						
預期損失率	0.36%	28.88%	85.59%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 49,784	\$ 50	\$ 214	\$ 85	\$ -	\$ 50,133
備抵損失	\$ 95	\$ 15	\$ 183	\$ 85	\$ -	\$ 378
<u>群組二—儲存</u>						
預期損失率	0.71%	1.03%	85.62%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 230,750	\$ 457	\$ 107	\$ 266	\$ 7,742	\$ 239,322
備抵損失	\$ 2,098	\$ 4	\$ 89	\$ 266	\$ 7,742	\$ 10,199
<u>群組三—其他</u>						
預期損失率	0.36%	28.88%	85.59%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 2,263	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135	\$ 2,398
備抵損失	\$ 9	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135	\$ 144

H. 本公司採簡化作法之應收票據、應收帳款(含長期應收款項)及其他應收款備抵損失變動表如下：

111年				
	應收票據	應收帳款	其他應收款	合計
1月1日	\$ -	\$ 10,577	\$ 144	\$ 10,721
提列減損損失	-	2,429	(9)	2,420
沖銷	-	(677)	-	(677)
12月31日	\$ -	\$ 12,329	\$ 135	\$ 12,464

110年				
	應收票據	應收帳款	其他應收款	合計
1月1日	\$ -	\$ 10,275	\$ 1,813	\$ 12,088
提列減損損失	-	302	3	305
沖銷	-	-	(1,672)	(1,672)
12月31日	\$ -	\$ 10,577	\$ 144	\$ 10,721

(3)流動性風險

- A. 公司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。
- B. 下表係本公司非衍生金融負債依據資產負債表日至合約到期日期間進行之分析，所揭露之合約現金流量金額係未折現金額。

111年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
應付票據	\$ 1,366	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	43,078	-	-
其他應付款	65,328	-	-
租賃負債	6,391	3,870	597

110年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
應付票據	\$ 1,132	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	40,824	-	-
其他應付款	63,505	-	-
租賃負債	5,275	5,498	597

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
- 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之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。

- 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(含關係人及長期應收款項)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司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：

111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>
資產				
<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	\$ 18,919	\$ -	\$ -	\$ 18,919
-上市櫃公司股票	<u>36,676</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,676</u>
合計	<u>\$ 55,595</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,595</u>

110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>
資產				
<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	\$ 4,605	\$ -	\$ -	\$ 4,605
-上市櫃公司股票	<u>28,974</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,974</u>
合計	<u>\$ 33,579</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,579</u>

- 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司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：

	<u>上市櫃公司股票</u>	<u>開放型基金</u>
市場報價	收盤價	淨值

- 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

(四) 勞務成本之歸屬及分類

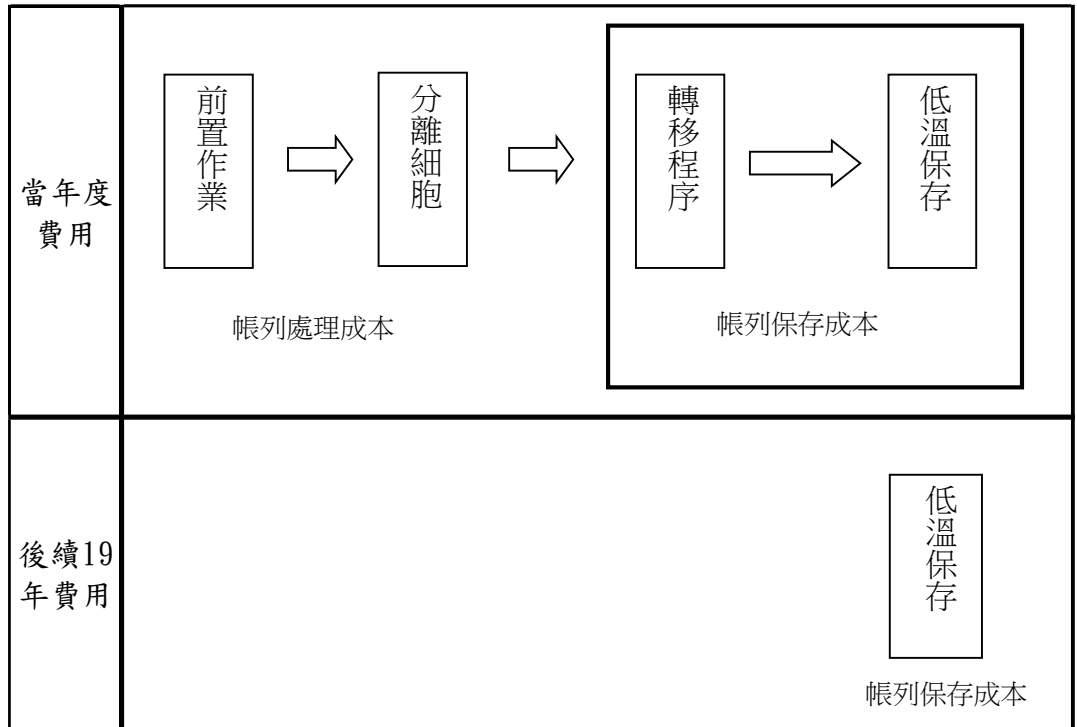
- 主要營業性質：

本公司主要營業項目為提供臍帶血、臍帶、乳牙及成人周邊血之幹細胞收集處理及儲存、應用、基因檢測(目前主要檢測項目為非侵入性胎兒染色體

基因檢測及唐氏症)。

2. 幹細胞收集處理及儲存之預期成本說明：

(1) 本公司之作業流程及營業成本類別圖示如下：



(2) 按其服務提供之三個階段相關步驟及成本列示如下：

作 業 步 驟	主 要 相 關 成 本
前置作業 及分離細胞	a. 收集盒備置、合約及初期資料建檔 b. 運送 c. 簽收作業 d. 分離作業 e. 感染性疾病、幹細胞比例及活性、HLA 檢測及細菌培養
轉移程序	a. 資料分析、判讀及審核 b. 暫存桶檢體位置分配、移入及移出 c. 廢棄物處理及環境
	a. 直接材料 b. 直接人工-薪資及獎金 c. 租金費用 d. 文具用品 e. 旅費 f. 運費 g. 郵電費 h. 修繕費 i. 水電費 j. 保險費 k. 稅捐 l. 折舊及折耗 m. 各項攤提 n. 伙食費 o. 勞務費 p. 什項購置 q. 印刷費 r. 清潔費 h. 水電費 i. 保險費 j. 折舊及折耗 k. 伙食費 l. 印刷費

作	業	步	驟	主	要	相	關	成	本
		維護		f.	郵電費			m.	清潔費
		d.	資料建檔	g.	修繕費			n.	什項購置
		e.	客戶報告列印						
		f.	實驗室報告審核						
		g.	樣本覆檢						
		h.	永久桶檢體位置分 配、移入						
低溫保存		a.	每日例行查核(檢視 液態氮高度..等)	a.	直接材料			f.	水電費
		b.	年度解凍及報告寄 送	b.	直接人工-薪資及獎金			g.	修繕費
				c.	租金費用			h.	伙食費
				d.	保險費			i.	什項購置
				e.	折舊及折耗				

(3) 本公司目前帳列勞務成本按服務作業流程分類及歸屬原則列示如下：

- A. 直接歸屬為處理成本及保存成本：可直接歸屬與處理及保存相關之成本。
- B. 不可直接歸屬之成本：按照處理階段及保存階段（含轉移程序）發生費用之佔比，區分為處理成本及保存成本。惟保存成本可按轉移程序及低溫保存程序費用之發生因素再分類為一次性成本及永久保存成本。該等成本於發生時認列為費用。

(4) 因後續 2~19 年的程序需持續提供低溫保存，本公司於儲存服務提供期間將產生之未來保存成本主要項目分述如下：

- A. 直接材料：目前保存成本中之主要直接材料「液態氮」每公斤成本係依據與供應商簽訂合約之單價為計算基礎。
- B. 直接人工：係針對既有保存客戶定期查檢液態氮高度等基礎維護工作所投入之工時，並以全公司實際平均每人薪資予以估算。
- C. 租金費用：本公司係將南部科學園區研究室租金依照保存部門使用坪數佔比平均分攤。
- D. 保險費：本公司於民國 91 年起即主動提供活體之保險予客戶，為提供予客戶安心之保障，雖非法令所強制規定，惟營運至今因本公司之安全設備且風險控制得宜，均未有申請理賠之情形。且本公司係首家開始將客戶所預繳之保管金額交付信託之臍帶血銀行(由公正的第三者金融機構保存，以使客戶不必擔心繳交費用之後，公司會因營運不善或其他原因而影響到存戶的權益，因為存戶所交的費用實際上是公正的第三者(金融機構、律師)長期代為監控保管，並無損失)、充足之自有資金(本公司的自有資金已足以應付機會微小的

可能發生之賠償損失，故可不依靠保險公司之理賠款)、分散兩地儲存(本公司擁有南北二座技術中心，將多單位分裝後，分別儲存於全省南北二處技術中心)以達風險控制，本公司將依照目前與保險公司議定之年度保費為計算基礎。

E. 折舊及折耗：

(A) 儲存桶：每一大桶儲存桶可儲存約 3,000 個檢體數，小桶平均可儲存約 600 個檢體數，本公司對於儲存桶之折舊及折耗將依照取得儲存桶每桶平均折舊費用為計算基礎。

(B) 房屋建築及附屬設備：本公司台北大樓實驗室及南部科學園區研究室折舊及折耗之計算係按實際使用坪數佔比平均分攤。

(C) 真空管設備：真空管設備係液態氮儲存槽運輸管線，折舊及折耗係按其經濟耐用年限平均計算之。

F. 其他費用：包括水電費、修繕費、伙食費及什項購置等，均依實際發生金額認列成本。

上列未來保存成本係根據之交易事項及經營環境所估計，因此預計與實際結果通常存有差異，且可能極為重大。惟本公司將每年按照實際情況更新前述未來保存成本，以適時修正未來保存成本之估計數，使幹細胞收集處理及儲存之單獨售價拆分及收入認列符合實際營運狀況。

(五) 新冠肺炎疫情對本集團之不確定性影響

本公司配合政府推動多項防疫措施，業已針對各部門採行分流居家辦公，並對工作場所及活動場域加強消毒，亦持續關注疫情變化，採滾動式更新因應措施並持續管理，故本公司對工作場所已有效掌控，評估對公司營運及作業活動並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
請詳附表二。
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

有關大陸投資除本期認列投資損益係按民國 111 年度平均匯率換算外，餘係按民國 111 年 12 月 31 日匯率換算。

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表五。
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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

依證券發行人財務報告編製準則第 22 條規定，個體財務報告得免編 IFRS8 規範之營運部門資訊。

訊聯生物科技股份有限公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
訊聯生物科技股份有限公司	台新 1699 貨幣市場	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	1,090,362	15,009	-	15,009	
訊聯生物科技股份有限公司	瀚亞三至六年新興債券	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	75,000	2,680	-	2,680	
訊聯生物科技股份有限公司	柏瑞特別股息收益基金 B	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	38,218	1,230	-	1,230	
訊聯生物科技股份有限公司	富邦金甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	161,000	9,724	0.03%	9,724	
訊聯生物科技股份有限公司	富邦金乙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	170,000	9,775	0.03%	9,775	
訊聯生物科技股份有限公司	富邦金丙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	7,675	423	0.00%	423	
訊聯生物科技股份有限公司	國泰甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	296,000	16,754	0.04%	16,754	
創源生物科技股份有限公司	富邦金甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	70,000	4,228	0.01%	4,228	
創源生物科技股份有限公司	富邦金乙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	300,000	17,250	0.05%	17,250	
創源生物科技股份有限公司	富邦金丙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	8,579	473	0.00%	473	
創源生物科技股份有限公司	國泰甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	84,000	4,754	0.01%	4,754	
創源生物科技股份有限公司	中信金丙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	45,000	2,669	0.03%	2,669	
創源生物科技股份有限公司	台新 1699 貨幣市場	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	1,091,457	15,024	-	15,024	

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。

訊聯生物科技股份有限公司
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111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

<u>進(銷)貨之公司</u>	<u>交易對象名稱</u>	<u>關係</u>	<u>交易情形</u>				<u>交易條件與一般交易不同之情形及原因</u>		<u>應收(付)票據、帳款</u>		<u>備註</u>
			<u>進(銷)貨</u>	<u>金額</u>	<u>估總進(銷)貨之</u>	<u>授信期間</u>	<u>單價</u>	<u>授信期間</u>	<u>餘額</u>	<u>估總應收(付)票據、帳款之比率</u>	
訊聯生物科技股份有限公司	創源生物科技股份有限公司	子公司	進貨(註)	\$ 167,126	64%	月結 60 天	-	-	\$ 27,462	62%	

註：係勞務購買。

訊聯生物科技股份有限公司

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12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔總營收或總資產之 比率(註3)
				科目	金額(註5及註9)	交易條件	
1	創源生物科技股份有限公司	訊聯生物科技股份有限公司	2	營業收入	\$ 167,126	(註4)	17%
1	創源生物科技股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD	3	營業收入	10,694	(註4)	1%
2	(內湖)訊聯醫事檢驗所	創源生物科技股份有限公司	3	營業收入	6,049	(註4)	1%
0	訊聯生物科技股份有限公司	創源生物科技股份有限公司	1	租金收入	7,595	(註4)	1%
1	創源生物科技股份有限公司	(內湖)訊聯醫事檢驗所	3	租金收入	5,143	(註4)	1%
0	訊聯生物科技股份有限公司	創源生物科技股份有限公司	1	其他收入(註6)	17,466	(註4)	2%
1	創源生物科技股份有限公司	訊聯生物科技股份有限公司	2	其他收入(註7)	8,878	(註4)	1%
0	訊聯生物科技股份有限公司	訊聯細胞智藥股份有限公司	1	其他收入(註8)	1,314	(註4)	0%
1	創源生物科技股份有限公司	訊聯生物科技股份有限公司	2	應收帳款-關係人	27,462	(註4)	1%
1	創源生物科技股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD	3	應收帳款-關係人	2,383	(註4)	0%
0	訊聯生物科技股份有限公司	創源生物科技股份有限公司	1	其他應收款-關係人	2,215	(註4)	0%
0	訊聯生物科技股份有限公司	訊聯細胞智藥股份有限公司	1	其他應收款-關係人	1,380	(註4)	0%
1	創源生物科技股份有限公司	(內湖)訊聯醫事檢驗所	3	其他應收款-關係人	1,350	(註4)	0%

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：係提供營運管理及人力支援等服務收入。

註7：係提供資訊系統及設備之維護服務收入。

註8：係提供研究專案之服務收入。

訊聯生物科技股份有限公司
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12月31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	投資損益	
訊聯生物科技股份有限公司	生策股份有限公司	台灣	生物及科學資訊 軟體銷售	\$ 8,665	\$ 7,665	200,000	100	\$ 3,241	\$ 211	(\$ 25)	
訊聯生物科技股份有限公司	創源生物科技股份有限公司	台灣	生物技術服務	130,839	130,839	6,150,450	25.37	21,610	25,731	6,275	
訊聯生物科技股份有限公司	Crown Star Alliance Limited	薩摩亞	一般投資業	4,299	3,875	140,000	100	2,937	10	10	
Crown Star Alliance Limited	Star Ford (SAMOA) Limited	薩摩亞	一般投資業	4,299	3,875	140,000	100	2,937	10	-	註1
訊聯生物科技股份有限公司	訊聯細胞智藥股份有限公司	台灣	新藥開發	31,000	-	3,100,000	55.36	26,960	(7,301)	(4,236)	
創源生物科技股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD.	馬來西亞	基因檢測	15,255	6,887	2,145,000	100.00	7,180	(2,667)	-	註2

註1：為本公司之孫公司，係透過 Crown Star Alliance Limited 認列投資損益。

註2：為本公司之孫公司，係透過創源生物科技股份有限公司認列投資損益。

訊聯生物科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投資金額	投資金額		灣匯出累積投資金額							匯出	收回	匯回投資收益
上海訊聯管理顧問有限公司	諮詢顧問	\$ -	透過第三地區設立公司再投資大陸(註4)	\$ 4,299	\$ -	\$ -	\$ 4,299	\$ -	100	\$ -	\$ -	\$ -	註3

公司名稱	本期期末累	依經濟部投審會規
	計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	赴大陸地區投資限額
	經濟部投審會核准投資金額(註1)	額(註2)
訊聯生物科技股份有限公司	\$ 4,299	\$ 794,835

- 註1：投資金額係分別經經濟部投審會(95)經審第二字第09500195750號函及(97)經審第二字第09700057830號函核准。
 註2：轉投資大陸地區限額係依據民國90年11月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第006130號函規定計算。
 註3：已於民國105年9月26日完成清算結束營業，另截至民國111年12月31日，該投資金額尚未向經濟部投審會註銷。
 註4：係由 Star Ford (SAMOA) Limited 轉投資之。
 註5：有關各項金額之揭露如被投資公司非以新台幣為記帳幣別者係按 111 年 12 月 31 日匯率換算。

訊聯生物科技股份有限公司

主要股東資訊
民國111年12月31日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
丁元投資	3,425,000	6.90

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

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

訊聯生物科技股份有限公司



董事長 蔡政憲



台北市內湖區新湖一路 36 巷 28 號



BiONET 訊聯生技