

訊聯生物科技股份有限公司

一一二年度年報

可查詢本年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司之網址：<http://www.bionetcorp.com>

中華民國一一三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：台北市中正區重慶南路一段 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、鄧聖偉會計師

地 址：台北市信義區基隆路一段 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、	公司簡期	6
一、	設立日期	6
二、	公司沿革	6
參、	公司治理報告	11
一、	組織系統	11
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	13
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	25
五、	會計師公費資訊	65
六、	更換會計師資訊	65
七、	簽證會計師事務所或關係企業者	65
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	65
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	66
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	66
肆、	募資情形	68
一、	資本與股份	68
二、	公司債辦理情形	66
三、	特別股辦理情形	74
四、	海外存託憑證辦理情形	74
五、	員工認股權憑證辦理情形	74
六、	併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	74
七、	資金運用計劃執行情形	74
伍、	營運概況	75
一、	業務內容	67
二、	市場及產銷概況	85
三、	最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	94
四、	環保支出資訊	94
五、	勞資關係	94
六、	資通安全管理	92
七、	重要契約	98
陸、	財務概況	101
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	101
二、	最近五年度財務分析	105
三、	最近年度財務報告之審計委員會審查報告	110
四、	最近年度財務會計師查核簽證之公司個體財務報告	105
五、	最近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	111
六、	公司對資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	105
七、	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
八、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	112
柒、	合併財務狀況	112
一、	合併財務績效	113
二、	合併現金流量	114
三、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	108
四、	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	115
五、	風險管理事項	116
六、	其他重要事項	118
捌、	特別記載事項	119
一、	關係企業相關資料	119
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	121
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	121
四、	其他必要補充說明事項	121
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	121

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

2023 年是訊聯集團逆風成長的一年，儘管全球地緣衝突、通貨膨脹、人口老化等大環境不穩定，訊聯集團所有員工仍發揮韌性面對挑戰，不僅整體營收創歷年新高，2023 年外泌體、細胞治療等事業更有多項突破，包括半年內以「外泌體」新產品打進皮膚及毛髮醫美新市場、對營收貢獻年增十倍。

訊聯細胞治療在法規持續開放下，成長動能爆發，目前已通過 38 件《特管辦法》細胞治療許可案，收案人數超過百人、於幹細胞組織修復全台第一。訊聯細胞治療計畫涵蓋 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，其中，退化性關節炎治療追蹤有效指標達 7 成；慢性傷口治療追蹤有效指標逾 8 成；足以證明再生醫學的藥物經濟學效益，非常有機會成為未來臺灣發展亮點。

2023 年，集團第 3 家公司「訊聯細胞智藥」取得《生技醫藥產業發展條例》獎勵資格，將縮短 5 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、優化次世代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，例如訊聯間質幹細胞新藥治療急性呼吸窘迫症(ARDS)，臨床二期試驗收案進展順利；用於肺部纖維化治療臨床二期已獲核可，可能有機會讓台灣成為領先全球的研究。而外泌體新藥治療乾眼症也獲階段性成果。

看好外泌體在未來 20 年的發展前景，訊聯積極展開跨公司合作，與韓國新創公司共同開發先進的奈米純化技術，加速台韓合作之次世代外泌體製程。訊聯並擴建 PIC/S GMP 再生醫療製劑廠，加速擘劃全球性外泌體委託開發暨製造服務(CRDMO)，大幅提升、量產國際臨床等級規格外泌體、細胞製劑，除服務台灣客戶外，更涵蓋日本、韓國、香港、印尼、馬來西亞及美國等海外國家，朝全球供應中心邁進。

以下謹向各位股東報告 2023 年經營成果與 2024 年營業計劃概要：

一、2023 年度營業結果

(一)2023 年度營業計畫實施成果

2023 年度營業計畫實施成果—全年合併營業收入新台幣 1,127,304 仟元，合併稅後淨利新台幣 81,397 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	2023 年度 (IFRS 合併)	2022 年度 (IFRS 合併)	增(減)	增(減)比例
營業收入	1,127,304	980,377	146,927	15%
營業毛利淨額	638,277	542,219	96,058	18%
營業利益(損失)	84,693	56,834	27,859	49%
營業外收入	22,391	13,622	8,769	64%
稅前淨利	107,084	70,456	36,628	52%
本期淨利	81,397	53,591	27,806	52%
本期綜合損益總額	80,453	53,357	27,096	51%
每股盈餘(元)	1.67	0.80	0.87	109%

2.財務收支狀況及獲利能力分析

年 度		2023 年 (IFRS 合併)	2022 年 (IFRS 合併)
項目			
獲利能力	資產報酬率(%)	3.90	2.98
	權益報酬率(%)	5.34	4.06
	純益率(%)	7.22	5.47
	每股盈餘(元)	1.67	0.80

(三)研究及發展狀況

1.近年度研究發展成果：

- (1)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 38 件細胞治療計劃案。
- (3)Exosome process development scale-up。
- (4)體外培養毛囊細胞再生應用於植髮治療
- (5)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。
- (6)開發利用 NK 細胞作為現成產品應用於癌症治療之策略。
- (7)建立用於臨床級幹細胞產品之貼附型細胞大規模培養方式。
- (8)基因修飾間質幹細胞用於生產具治療骨關節炎之外泌體。

2.持續進行的各項研發專案：

- (1)創新奈米載體技術開發。
- (2)應用 PLT/PRP 和外泌體協同策略以活化肌膚與毛髮。
- (3)結合再生醫學達高效治療骨關節炎之應用。
- (4)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。
- (5)脂肪幹細胞治療肺纖維化獲衛生福利部核准執行人體二期臨床試驗。
- (6)外泌體治療乾眼症之臨床前動物研究。
- (7)發展由冷凍血液中培養出 CIK 細胞的方法。
- (8)人類間質幹細胞 3D 大規模擴增製程開發。
- (9)RNA 小干擾核糖核酸抑制疤痕商品化等。

二、2024 年度營業計畫概要

(一)經營方針

以累積 24 年之再生醫學、精準健康及智慧研發等技術能量，更透過跨界整合集團關鍵核心能力，持續引領跨界新科技，創新價值，成為外泌體、智慧醫療、細胞治療、精準健康領導品牌。依循國家政策與法規開放情況，放眼前瞻性醫療未來黃金十年，積極布局「i369 戰略目標」；「i369 戰略目標」分別是「i」強化智慧研發技術、打造第「3」間上市櫃公司(訊聯細胞智藥)、外泌體前進「6」大海外市場，與脊髓性肌肉萎縮症產前檢測(SMA)目標「9」成滲透率。整體而言，以外泌體進軍國際、擴大海外市場，以及帶動國內細胞治療與精準健康普及化為目標，經營方針包括：

1.從新生兒滲透至高齡老年市場，服務從個人延伸到家庭

超高齡化、少子化、不孕危機依然著威脅全球，人口結構產生劇烈的轉變。因應與日俱增的高齡不孕問題，積極響應政府試管補助政策，推廣胚胎著床前染色體篩檢 (PGS/PGT-A)，以提高胚胎植入成功率、降低女性流產的風險並提高胎兒的活產率，同時紓解少子化與不孕症兩大問題。係因 Covid-19 疫情的影響，帶動廣義間質幹細胞的發展，針對新生兒提出更完善的健康配套，以臍帶血幹細胞與臍帶間質幹細胞，為新生兒潛藏的疾病風險預備雙重的細胞資源，更投入資源開發臍帶血外泌體，為婦幼市場煥新商機。此外，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；透過脂肪幹細胞帶動新的市場需求，從預存到疾病治療，提供更適切的產品與服務。

2. 聚焦國內間質幹細胞治療趨勢與應用，雙軌並進再生醫療法

(1) 特管辦法細胞治療累積收案：目前通過《特管辦法》可用自體脂肪幹細胞治療的適應症種類，以訊聯獲准的最多，包括退化性關節炎、膝軟骨缺損、慢性傷口、皮下及軟組織缺損等；其中「慢性傷口」收案追蹤有效指標達 8 成；「退化性關節炎」更累積收案逾 70 位病患，包含年長者關節退化、運動傷害等，病患對細胞治療的回饋正向，未來也將聚焦運動市場之長期發展；而「皮下及軟組織缺損」已累積三家院所獲得核可，對細胞治療品質認證診所具有指標性意義，期帶動更高的顏值經濟發展。

(2) 加速細胞新藥與技術發展：加速特管法醫院送件，並累積慢性傷口與退化性關節炎之病患收案，以加速新藥進程。

(3) 拓展細胞與外泌體之海外 CDMO 市場。

(4) 持續堆疊外泌體之產品與服務差異化，領先市場。

3. 加速外泌體多元發展，從醫藥到醫美，擴展新市場

(1) 持續精進與創新技術：與韓國新創公司 Metapore 合作，透過相互投資、技術合作，共同開發先進的奈米純化技術，量產高純度、高品質的外泌體，並合攻韓國外泌體市場，雙方也將共同開發產品放眼國際市場。

(2) 多元產品設計，滿足不同市場需求：訊聯長期深耕外泌體，製備細胞衍生物的品質深受信賴，具足實力因應市場需求提供 CRDMO 服務，除服務台灣客戶外，更擴展日本、韓國、香港、印尼、馬來西亞及美國等海外國家；更於今年擴建 PIC/S GMP 再生醫療製劑廠，量產國際臨床等級規格外泌體，透過新場域與新設備放大生產量能。

(3) 推廣醫美、皮膚以及毛髮應用，加速拓展市場：已取得幹細胞外泌體國際化妝品原料認證 (INCI Name) 通行國際。

4. 積極布局訊聯細胞智藥成為集團內第三家上市櫃公司

訊聯細胞智藥榮獲經濟部審定為「生技醫藥產業發展條例」之獎勵對象的肯定，可獲研發、資金、人才各方面獎勵，加速推進再生醫療製劑的研發進度。其中，肺部纖維化的異體細胞類新藥 BU-01 獲衛生福利部核准執行臨床 2 期試驗；外泌體新藥 (ExoTear) 治療乾眼症也獲階段性成果，初步研究發現外泌體能加速眼角膜修復，有機會讓台灣臨床研究領先全球，搶攻廣大再生醫療製劑商機。此外，更致力於外泌體的多元發展，積極提升國內醫美市場滲透率，聚焦皮膚與毛髮應用，透過規格化商品與 CRDMO 服務，成為業界強勢品牌。

5. 依循國家政策，以精準健康為核心，提供完善的服務配套

IVF 院所服務涵蓋率高達 95%，成為生殖醫學的重要夥伴。隨著衛福部和地方衛生局重視基因檢測的預防和診斷成效，提供更全面的補助，包含 SMA 新生兒篩檢、子癲前症篩檢、NIPT 篩檢、NGS 癌症用藥檢測，訊聯與政府政策接軌，除了提供更全面的服務之外，更擴大到全集團核心項目發揮產品綜效，提升服務廣度和深度。透過協助院所 LDTs 申請、提供完整追蹤平台、報告系統串接，以及設計具追蹤價值的檢測配套，從多元面向深化與院所的合作，幫助民眾從預防、疾病診斷到治療，提升精準健康服務深度。

6. 善用集團優勢，提升數位與智能服務

以累積大量客戶、大量數據、專業團隊服務為核心，推動全面數位轉型，包含系統優化，提升執行效能；加速 e 化，拓展全產品報告串接，並推廣智慧醫療平台；開發 APP 客戶服務平台，創造長期互動，延伸存戶連結並提升黏著度，發揮存戶影響力，持續累積口碑並轉化成更好的導客效益。

7. 加速技術升級，並投入研發創新

訊聯持續深耕自主技術研發，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 CRDMO 市場。更擴大基因編輯及 AI 技術應用於外泌體，研發及量產獨家次世代外泌體製劑，並偕同訊聯細胞智藥共同經營全新醫美、皮膚、生髮市場跨國商機。

(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，再加上國內人口結構之劇烈變化，再生醫學以及精準治療成為近 20 年來生技醫藥最受關注的領域，針對未被滿足的醫療需求，包含癌症、慢性與退化性疾病以及不孕症等問題，各項研發量能不斷創新與突破，進而正向帶動全球市場急速成長。

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，近 25 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，更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。透過特管辦法細胞治療所累積的收案數更超越 100 例，於再生醫學方面成效表現良好(例如:慢性傷口與退化性關節炎)，成為深受各界信賴與肯定的領導品牌。

於此同時，更積極拓展「細胞治療」多元應用，開發幹細胞衍生物於皮膚、毛髮生長等產品。有鑑於外泌體於全球大熱門，更積極獨家開創次世代外泌體，從智慧製程量產技術、定性定量品質控管、多元設計效能優化、智能調控創新應用以及國際醫藥/商用等級規格五大面向，期成為國內外強勢品牌，加大 CRDMO 全球化服務。

(三)重要之產銷政策

全球細胞治療與精準健康發展快速，更因應國內有感超高齡社會的來臨，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。極大化細胞儲存及應用的各種附加價值。

1.擴展醫療院所合作:

持續依《特管辦法》規範爭取與醫療院所的細胞治療合作，積極開拓骨科、皮膚科以及整形外科等新通路、新的共創價值的策略夥伴。持續擴展全台特管辦法合作院所，與累積核可案數，並持續累積收案件數，顯現訊聯近 25 年來於再生醫學之豐富經驗，更能實質偕同政府造福病友之治療需求。於此利基，細胞委託研究、製備以及代工(CRDMO)的商機可望穩定成長。

2.技術創新與產品開發:

外泌體、細胞以及基因檢測的技術含量高，且發展快速，持續的技術創新和產品開發是保持競爭力的關鍵。將加大研發投入，持續開發新的外泌體產品、基因檢測服務，並優化現有產品的性能和品質，以擴大產品線以及符合市場需求，如：國內醫美皮膚毛髮之外泌體保養品商業推廣及海外外泌體 CRDMO 布局，加速搶攻國內外市場為主要策略。並持續與學術界和產業界合作，將最新的科學研究成果轉化為實用產品，更發揮領導品牌的影響力，帶動各面向發展與進步。

3.多元化市場定位與產品組合:

針對細胞產品、外泌體和基因檢測服務的不同應用領域，進行多元化的市場定位，並提供多元化的產品組合，如：與韓國新創企業 Metapore 達成全面戰略合作，雙方將相互投資和技術共享，藉由新一代的奈米純化技術，開發生產更高純度、高品質的次世代外泌體。根據客戶的需求，我們可以提供單獨的產品，也可以結合不同的產品，提供整體解決方案，滿足客戶不同層面的需求。

4.質量控制與品質管理:

嚴格把關產品的質量和安全性，建立完善的質量控制系統，確保產品符合相關行業標準與法規要求，同時加強合規管理，確保公司運營符合法律法規的要求，降低風險。拓展 PIC/s GMP 廠並開始規劃 3 倍產能計畫，投資必要設備與人力，以因應國內外 CRDMO 訂單需求。

5.跨團隊專業服務:

針對外泌體、幹細胞以及基因檢測服務的專業性，建立專業的產品介紹以及技術支援，幫助客戶了解產品特點，解決產品應用中的問題，提高客戶滿意度與信賴感。

三、未來公司發展策略

全球再生醫學與精準健康領域快速成長，帶動外泌體、細胞以及基因檢測等突破性發展，訊聯躬逢其盛，將積極再擴大營收與市占率，並建立 Exosome 領導地位，研發及量產獨家次世代外泌體製劑；更針對不同市場，提供對應產品，成為市場絕對領先者。

有鑑於產、官、學、研、醫各界對於新穎、高效、安全的新興療法，所秉持的正向態度，法規與政策帶動新契機，更迎來 2024 政府六大政策一次到位，包含再生醫療雙法、細胞治療特管辦法、LDTs 特管法、SMA 篩檢補助、癌症 NGS 檢測補助、數位醫療、AI 醫療，成長動能可期。訊聯將以近 25 年來於再生醫學的厚實能力，更深化合作夥伴關係(不論是院所或相關合作單位)，透過共同研究開發、授權協議以及市場推廣合作，加速產品上市與商業化進程；並持續投入研發領域，不斷推動技術和產品創新，包括展開基礎研究、進行臨床試驗、改進製程技術，以及拓展新的應用領域(例如:基因編輯、細胞工程等)轉型智造。

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/智慧應用」優勢，共同發揮三者之間的合作與產生綜效，偕同婦幼市場積極轉型，延伸婦癌與醫學美容多元服務，更積極滲透中老年市場、運動市場、海外市場(CRDMO)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

近年全球生醫產業高度集中關注「精準醫療」、「智慧醫療」和「再生醫療」三大領域，我國政府與主管機關也分別在政策法規及市場面支持推動產業發展，包括「六大核心戰略產業」「5+2 產業創新計畫」、「生醫產業創新方案」、《生技醫藥產業發展條例》，《再生醫療雙法》協商中，台灣證券交易所也在 2023 年底宣布「強化生技產業發展策略」，鬆綁創新板規定，積極打造生技產業上市新聚落，再生醫療產業蓬勃發展是大勢所趨。

而國際間研發及應用零時差的外泌體，為再生醫療的明日之星，具備能快速量產、容易運輸、應用層面廣泛的特質，可開發成化妝品/保養品原料或是臨床創新藥物，商機龐大，也是臺灣具備利基、有機會成為全球供應中心的主題。訊聯集團涵蓋政府欽點的三大發展項目及外泌體新興技術科技，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、精準健康產業鏈上，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：2000 年 08 月 17 日。

二、公司沿革

2000 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。
2001 年	11 月	成功完成臍帶血解凍應用案例。
2002 年	06 月	完成國內首創臍帶血銀行交付信託。
2003 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。
2004 年	03 月	率先發起成立「亞太臍血銀行聯盟 (APCBBC)」。
2005 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。
2006 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。
2007 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。
2008 年	11 月	成立「訊聯基因數位股份有限公司(原名:創源生技)」，提供亞洲地區胚胎著床前基因診斷(PGD)服務。
2009 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。
2010 年	01 月	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。
2011 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。
2012 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「訊聯基因數位股份有限公司(原名:創源生技)」於證券櫃檯買賣中心成功掛牌上櫃。
2013 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。
2014 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！
2015 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。
2016 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。
2017 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性急性呼吸窘迫症候群及嚴重性敗血症休克病人」計畫。
2018 年	02 月	子公司「訊聯基因數位(原名: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。
2019 年	04 月	子公司「訊聯基因數位(原名: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「訊聯基因數位(原名: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。
2020 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劃，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！
2021 年	01 月 子公司「訊聯基因數位(原名: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「訊聯基因數位(原名: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，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。

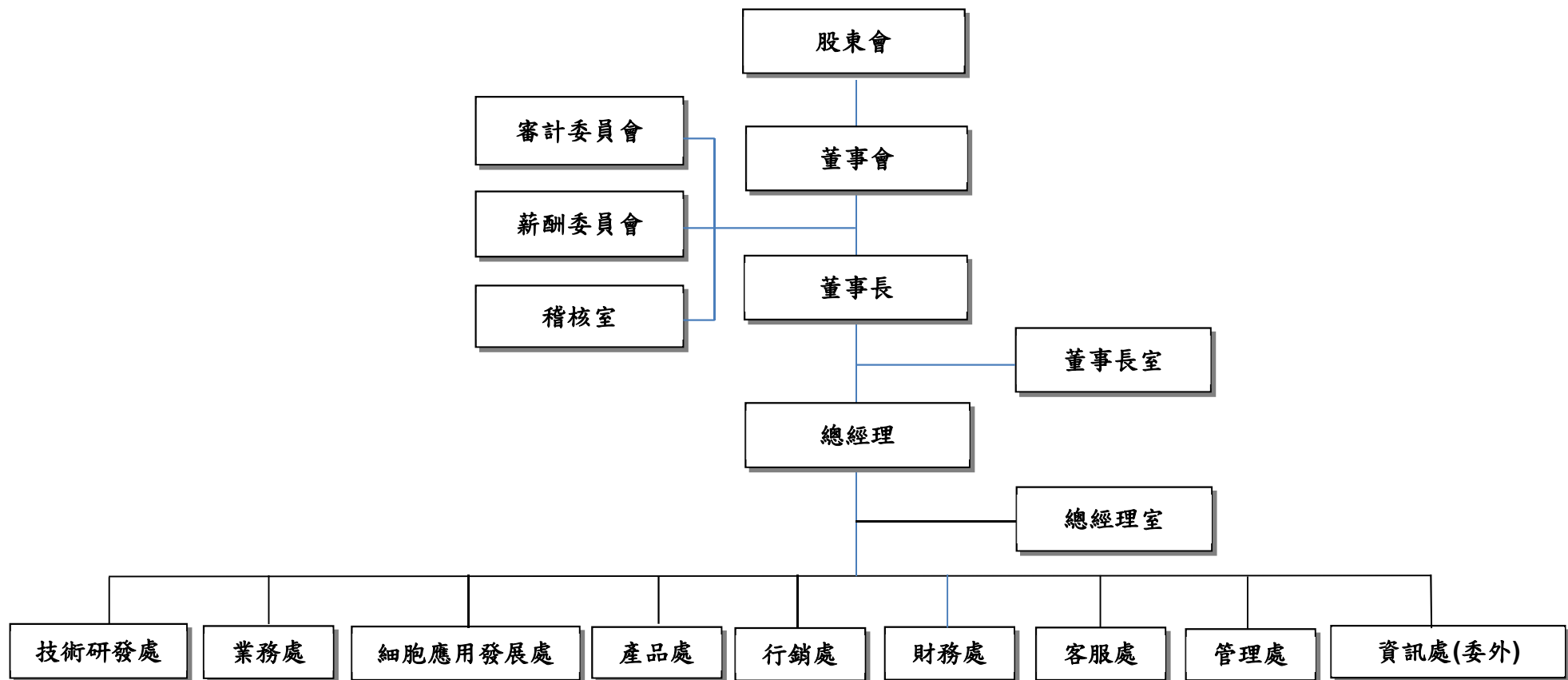
	12 月	將人類細胞治療與再生醫學經驗，平行應用到寵物細胞治療，與國立屏東科技大學、台灣獸醫再生醫學會合作，展開國內第一個動物細胞治療大型學術研究，針對多項不同適應症，如退化性關節炎(OA)、貓科的腎病、長身型犬科的 IVDD 脊髓損傷、傷口潰瘍、眼角膜受損修復、口炎等，為以往無法根治的寵物疾病帶來新的選擇。
2022 年	03 月	訊聯與童綜合醫院合作『自體脂肪幹細胞移植移植退化性關節炎及膝關節軟骨缺損』細胞治療案獲核可。
	03 月	持續攜手高雄醫學大學附設中和紀念醫院、雙和醫院等各醫學中心及院所，向衛福部申請細胞治療計畫。
	04 月	訊聯持續與醫學中心合作五大新藥開發項目，費用將更親民： (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『自體脂肪幹細胞治療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)第四期實體瘤」《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。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	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。
2023 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。
05 月	訊聯細胞智藥獲經濟部審定為「生技醫藥產業發展條例」之獎勵對象，加速推進再生醫療製劑的研發進度。其中，肺部纖維化的異體細胞類新藥BU-01，進入臨床2期申請。
07 月	台灣第一個申請獲得間質幹細胞外泌體國際化妝品原料認證(INCI Name)，搶佔全球醫美商機。
08 月	創源生技更名為「訊聯基因數位股份有限公司(4160)」，宣示將「基因」與「數位」兩大強勁事業納入品牌名稱。訊聯集團積極布局四大強勁「i369戰略目標」，搶攻前瞻性醫療未來黃金十年。
08 月	與童綜合醫院舉辦記者會，為高齡八旬翁用自體脂肪幹細胞治療退化性關節炎，讓患者痛了5年的膝蓋，2週就有感獲得改善，激勵熱愛運動的旅美華人返台就醫。
11 月	訊聯細胞智藥與韓國新創公司Metapore合作，透過相互投資、技術合作，共同開發先進的奈米純化技術，量產高純度、高品質的外泌體，並合攻韓國外泌體市場，雙方也將共同開發產品打國際市場。
12 月	與新光醫院合作，助中華女籃隊教練錢薇娟，透過脂肪幹細胞治療逆轉幾乎磨盡的雙膝關節軟骨，擺脫疼痛，重獲新生。
12 月	訊聯生技獲准《特管辦法》脂肪幹細胞治療計畫案數佔全台5成，脂肪幹細胞核可適應症最廣，涵蓋退化性關節炎、慢性傷口癒合及皮下軟組織缺損。
2024 年	2-3 月 訊聯細胞智藥主導臍帶間質幹細胞新藥BU-01治療肺部纖維化跨入人體臨床二期，為全球首件。BU-01治療急性呼吸窘迫症候群(ARDS)人體臨床二期收案近50%。
	03 月 幹細胞來源的外泌體新藥ExoTear治療乾眼症，榮獲醫藥品查驗中心(CDE)指標案件輔導，加速公司新藥開發。
	03 月 訊聯赴日參加2024「CPHI Japan國際醫藥品開發展」，展出次世代外泌體及全球研發代工服務。
	04 月 訊聯次世代外泌體前進韓國參加2024「CI KOREA國際化妝品原料及技術展」。
	04 月 訊聯外泌體保養品獲得2024年MONDE SELECTION世界品質評鑑大賞金獎肯定。
	05 月 獲得經濟部智慧財產局第I841414號「包含外泌體及生物巨分子之組合物、包含其的醫藥組成物及其用途」發明專利。
	06 月 入選2024北美生物科技大展(BIO International Convention)台灣國家館，鏈結全球生醫產業，爭取外泌體、精準健康商機。
	06 月 與生技中心(DCB)、台灣外泌體產學聯盟、台灣胞外體學會，主辦再生醫學【外泌體醫美應用/新藥開發】國際學術論壇，分享跨國外泌體臨床研究及新藥開發趨勢。

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、佣獎計算。
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	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）：

113 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%	1,753,182	3.53%	45,000	0.09%	0	0.00%	美國明尼蘇達大學化工與材料學博士	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 訊聯基因數位(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	--	訊聯基因數位(股) 公司	108.6.27	111.6.22	三年	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				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 訊聯基因數位(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 訊聯基因數位(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 宏基公司共同創辦人, 宏基集團總財務長 宏基(股)公司監察人 宏基(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 Bora Pharmaceutical Holdings, Inc. 負責人 Upsher-Smith Laboratories, LLC 負責人	無	無	無
獨立董事	中華民國	男 51~60歲	李易達	111.6.22	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 中華民國工商協進會生技醫療產業研究委員會 委員	無	無	無

註：係依本公司 113 年股東常會停止過戶基準日(113.04.21)統計持有股份及持股比率。

表一：法人股東之主要股東

113 年 05 月 25 日

法人股東名稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
訊聯基因數位(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.蔡政憲 2.13% 4.林青峰 1.97% 5.建信啟記(股)公司 1.88% 6.林樣投資(股)公司 1.07% 7.蕭家通 1.01% 8.張翠如 0.95% 9.洪麗玉 0.91% 10.張翠芳 0.81%
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 113 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

113 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 13~14 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
訊聯基因數位(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：

113 年 5 月 25 日

職 稱	國 籍	姓 名	姓 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	221,346	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(註2)	女	107.11.09	3,503	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	無
細胞應用發展處協理	中華民國	李黛苹(註2)	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	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	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	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	無
客服處協理	中華民國	羅筱雲	女	109.03.19	3,503	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
財務處會計主管 兼財務主管 兼公司治理主管	中華民國	劉佩怡(註3)	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	訊聯細胞智藥(股)公司法人董事代表人及財會主管	無	無	無
財務處會計主管 兼財務主管	中華民國	劉倩妤(註3)	男	113.01.01	0	0.00%	0	0%	0	0%	東吳大學會計學系 英屬蓋叻群島商大洋商業集團控股(股)公司 稽核主管	無	無	無	無
公司治理主管	中華民國	余明忠(註3)	男	113.01.01	0	0.00%	3,000	0%	0	0%	東華大學企業管理研究所碩士	無	無	無	無

註1：係依本公司113年股東常會停止過戶基準日(113.04.21)統計持有股份及持股比率。

註2：本公司民國112年11月3日董事會通過自113年1月1日起李黛苹協理解任細胞應用發展處主管職務，由康清原總經理兼任；行銷處黃慧欣副總經理於112年12月14日卸任。

註3：本公司民國112年11月3日董事會通過自113年1月1日起劉佩怡協理解任會計及財務主管兼公司治理主管職務，由劉倩妤經理接任會計及財務主管職務，余明忠接任公司治理主管職務。

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

112 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	3,821	0	0	2,147	3,161	150	1,408	2,777 3.54%	8,390 10.70%	9,159	19,552	0	108	1,813	0	2,421	0	13,749 17.54%	30,471 38.87%	無
董事	訊聯基因數位 (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	1,287	1,287	220	220	3,307 4.22%	3,307 4.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,307 4.22%	3,307 4.22%	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 112 年度經會計師查核個體財務報告稅後淨利金額為 78,399 仟元，合併財務報告稅後淨利金額為 81,397 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高於年度獲利之 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	張漢東 梁世明 張文正	張文正 梁世明	張漢東 梁世明 張文正	梁世明 張文正
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	蔡政憲 黃少華 盛保熙 李易達	蔡政憲 黃少華 盛保熙 李易達	黃少華 盛保熙 李易達	黃少華 盛保熙 李易達
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		張漢東		張漢東
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			蔡政憲	
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

112 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 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	6,963	6,963	315	315	3,530	3,530	1,103	無	1,103	無	11,911 15.19%	11,911 15.19%	0	0	0	0	無
副總經理	黃慧欣																	

註 1：本公司民國 112 年度經會計師查核個體財務報告稅後淨利金額為 78,399 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：

112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	4,578	4,578	5.84%
	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：本公司民國 112 年度經會計師查核個體財務報告稅後淨利金額為 78,399 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111年度		民國112年度		民國111年度		民國112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	4,444	11.70%	6,084	7.76%	9,650	25.41%	11,697	14.92%
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	9,711	25.57%	11,911	15.19%	9,711	25.57%	11,911	15.19%
稅後淨利 (個體財報)	37,971	--	78,399	--	37,971	--	78,399	--

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：112 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。

2023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。2023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

112 年度及截至年報刊印日止董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

113 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	6	0	100%		
董事	張文正	5	1	83%		
董事	美東投資(股)公司 代表人：張漢東	6	0	100%		
董事	坤倫投資(股)公司 代表人：梁世明	6	0	100%		
獨立董事	黃少華	6	0	100%		
獨立董事	盛保熙	4	2	67%		
獨立董事	李易達	6	0	100%		
112 年度及截至年報刊印日止董事會開會 6 次，每次董事會皆至少二席獨立董事親自出席： ◎親自出席 ☆委託出席 *未出席 --未就任						
董事會日期	112.03.22	12.05.03	112.08.04	112.11.03	113.03.08	113.05.06
黃少華	◎	◎	◎	◎	◎	◎
盛保熙	☆	◎	◎	◎	◎	☆
李易達	◎	◎	◎	◎	◎	◎

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
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。
	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。

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
112.08.04 第十屆 第六次 董事會	審查 111 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，經代理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」「核決權限表」案			經全體出席董事無異議照案通過。
112.11.03 第十屆 第七次 董事會	審查經理人 112 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，經代理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 112 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。
	本公司第五次買回公司股份，辦理第二次轉讓員工案	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，經代理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	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 100,000,000 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	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，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
113.03.08 第十屆 第八次 董事會	112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。
	擬辦理盈餘轉增資發行新股案	無	不適用	經全體出席董事無異議照案通過。
	修訂「核決權限表」「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。
	與關係人「訊聯基因數位股份有限公司」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。
	擬對關係人「財團法人訊聯健康基金會」捐贈案	無	不適用	蔡政憲董事依法迴避未行使表決權，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	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
	擬增加對子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」投資額度新台幣200,000,000元案	無	不適用	蔡政憲董事依法迴避未行使表決權，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
113.05.06 第十屆 第九次 董事會	修訂「內部控制制度」案	無	不適用	經全體出席董事無異議照案通過。
	放棄認購子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」之現金增資股份由母公司全體股東認購案	無	不適用	蔡政憲董事依法迴避未行使表決權，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。

(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：112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
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	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。
	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，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	與關係人「訊聯基因數位股份有限公司(原名:創源)」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。
112.05.03 第十屆 第五次 董事會	調整「董事及經理人2023年擬實施之各項薪資報酬項目」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。
112.08.04 第十屆 第六次 董事會	審查111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。
112.11.03 第十屆 第七次 董事會	審查經理人112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，經代理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113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。
	本公司第五次買回公司股份，辦理第二次轉讓員工案	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	增加對100%子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」投資金額新台幣100,000,000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	董事姓名、應利益迴避原因及參與表決情形
	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，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
113.03.08 第十屆 第八次 董事會	112年度員工及董事酬勞分派案	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。
	與關係人「訊聯基因數位股份有限公司」簽訂之契約承認案	蔡政憲、張漢東、張文正三位董事，依法迴避未行使表決權，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	擬增加對子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」投資額度新台幣 200,000,000 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，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	擬對關係人「財團法人訊聯健康基金會」捐贈案	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
113.05.06 第十屆 第九次 董事會	調整「董事及經理人 113 年擬實施之各項薪資報酬項目」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，經代理主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	放棄認購子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」之現金增資股份由母公司全體股東認購案	蔡政憲董事為本案利害關係人，依法迴避不得行使表決權，經代理主席徵詢其他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	112年01月01日至 112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 6 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	6	0	100%	
獨立董事	盛保熙	4	2	67%	
獨立董事	李易達	6	0	100%	

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
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	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

	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			
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
112.08.04 第二屆 第五次 審計 委員會	1.112年第二季合併財務報表案 2.112年上半年度盈餘分配案 3.修訂「內部控制制度」「核決權限」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
112.11.03 第二屆 第六次 審計 委員會	1.本公司第五次買回公司股份，辦理第二次轉讓員工案 2.擬增加對 100%子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」投資金額新台幣 100,000,000 元案 3.112 年第三季合併財務報表報案 4.113 年度「營運計劃」(含預算)案 5.修訂「內部控制制度」「內部稽核制度」案 6.113 年度「稽核計劃」案 7.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
113.03.08 第二屆 第七次 審計 委員會	1.112 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案 2.112 年度盈餘分配案 3.擬辦理盈餘轉增資發行新股案 4.受理 113 年股東常會股東提案流程及審查標準案 5.擬訂定召開 113 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 6.112 年度「內部控制制度聲明書」承認案 7.修訂「核決權限表」「內部稽核制度」案 8.與關係人「訊聯基因數位股份有限公司」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.擬增加對子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」投資額度新台幣 200,000,000 元案 11.擬對關係人「財團法人訊聯健康基金會」捐贈案 12.解除經理人競業禁止之限制案	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
113.05.06 第二屆 第八次 審計 委員會	1.調整「董事及經理人 113 年擬實施之各項薪資報酬項目」案 2.113 年第一季合併財務報表案 3.修訂「內部控制制度」案 4.放棄認購子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」之現金增資股份由母公司全體股東認購案	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
112.03.22	◇會計師報告 111 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 112 年第一季稽核業務執行情形 ◇報告 111 年內控自評結	無
112.05.03	◇對 112 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
112.08.04	◇對 112 年第三季財務報告查核結果及發現溝通。	無
112.11.03	◇就本公司 112 年關鍵查核事項進行溝通，並報告查核結果及發現。 ◇報告 113 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
113.03.08	◇會計師報告 112 年財務報告查核範圍與重大性說明 ◇會計師報告 112 年財務查核報告及關鍵查核事項執行結果 ◇公司治理評鑑指標修正要點 ◇審計品質指標 AQIs 資訊 ◇報告 113 年第一季稽核業務執行情形 ◇報告 112 年內控自評結果 ◇討論內部控制制度及管理制度修訂重點	無
113.05.06	◇對 113 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：不適用。

(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)已明訂董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如下： 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。	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	
			7.領導能力。 8.決策能力。 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	
(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	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。	為強化管理機能，得考量設置其他功能性委員會
(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		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。 2.112 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。 3.112 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 113 年 3 月 08 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。	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																												
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是		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。 最近年度評估業經民國 113 年 03 月 08 日審計委員會決議通過後，並提報 113 年 03 月 08 日董事會決議通過。對會計師之獨立性評估檢查標準如下： <table><tr><th>評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否具獨立性</th></tr><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></table> 依評估檢查結果，本公司 113 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。	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	符合治理實務守則規定。
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	摘要說明	
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		(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協理兼任「公司治理主管」一職；另112年11月03日董事會決議通過，為集團人力規劃，自113年1月1日起改由余明忠經理專任「公司治理主管」職務，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。 公司治理主管主要職權包括： 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。 (二)彙總112度公司治理相關事務落實及執行情形： 1.112年度共召開四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。 (三)公司治理主管於112年年度之業務執行情形如下： 1.向董事會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.安排董事持續進修課程，協助董事持續充實新知。 112年度公司治理主管持續進修總時數達12小時，有關公司治理進修情形請參閱本年報第38頁。 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&ac_id=39)。	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	
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112年度財務報告於113年03月30日前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112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。	未來將協調相關單位作業時程規劃，以期能提前完成公告。
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，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等。	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	
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)？			(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。 (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。 (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。 (五)董事進修之情形： 本公司董事 112 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。 (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部控制制度進行覆核，於財務管理活動執行期間，亦需	

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	
			確實遵循所訂定之風險管理之相關規定。 (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。 (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 112 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 112 年 12 月 11 日至 113 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 113 年 3 月 08 日董事會報告。	
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) 本公司已於113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。				

112 年度公司治理主管進修情形

民國 112 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)		
證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	112/04/27	112/04/27	3	12
證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	112/08/07	112/08/07	3	
金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	112/09/04	112/09/04	6	

公司董事 112 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	112/10/26	會計研究發展基金會	永續與數位雙軸轉型	3	6
		112/10/26	會計研究發展基金會	ESG 大趨勢-企業經營挑戰、對應與布局	3	
董事	張文正	112/09/21	中華民國公司經營暨永續發展協會	上市櫃公司高管人員對於主管機關監理的認識	3	6
		112/09/21	中華民國公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3	
董事	訊聯基因數位(股)公司 代表人：張漢東	112/04/27	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	6
		112/11/22	證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法常見違法案件分析	3	
董事	坤倫投資(股)公司 代表人：梁世明	112/07/26	中華民國會計研究發展基金會	財報審閱常見缺失及重要內控法規實務解析	6	6
獨立董事	黃少華	112/12/19	中華公司治理協會	上市櫃董事及高管人員對於目前主管機關監理的認識	3	6
		112/11/21	中華公司治理協會	證券不法案件刑事責任實務分析	3	
獨立董事	盛保熙	112/05/10	證券暨期貨市場發展基金會	董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3	6
		112/03/27	中華民國工商協進會	企業韌性 台灣競爭力	3	
獨立董事	李易達	112/11/07	中華公司治理協會	公司經營權之案例分析	3	6
		112/11/07	中華公司治理協會	內線交易規範與相關實務案例	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

113 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	13~14 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 13~14 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，112 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	67%	
委員	李易達	6	0	100%	

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
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
112.08.04 第五屆 第五次 薪酬委員會	1.審查 112 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
112.11.03 第五屆 第六次 薪酬委員會	1.審查經理人適用範圍案 2.審查經理人 112 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 113 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
113.03.08 第五屆 第七次 薪酬委員會	1.112 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
113.05.06 第五屆 第八次 薪酬委員會	1.調整「董事及經理人 113 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

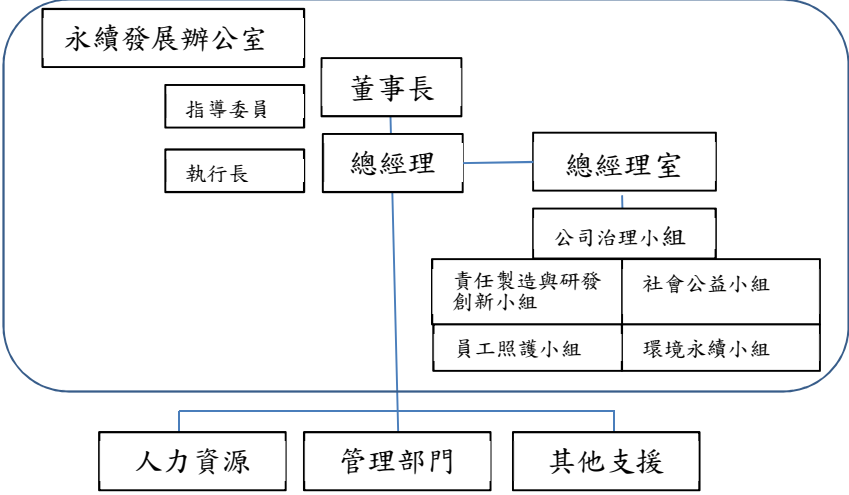
其他應記載事項：

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	執行情形		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	
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	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112年11月03日。 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。  「永續發展辦公室」主要職責包括： ◇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	執行情形			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54-55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		本揭露資料涵蓋公司於112年01月至112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。 <table><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><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呈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></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呈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呈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	執行情形			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。	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。
(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		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： 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。 6.107年至111年用電密集度約減15%，已達成目標。未來(113年~117年)用電減量目標，以112年為基準，每單位營業額用電密度較112年節電5%(117年)。	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。

評估項目	執行情形			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																								
(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		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。 <table><tr><td>氣候風險</td><td>潛在可能影響</td><td>氣候機會</td></tr><tr><td>氣溫上升</td><td>用電量增加、成本及碳排放量上升</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></table> 採取氣候相關議題之因應措施 <table><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> ● 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> ● 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></table>	氣候風險	潛在可能影響	氣候機會	氣溫上升	用電量增加、成本及碳排放量上升	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	● 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	● 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、成本及碳排放量上升	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	● 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	● 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		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。 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，盤查本公司所有廠區及子公司溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量統計如下： ● 最近2年溫室氣體排放量： 單位：公噸CO₂e <table><tr><td>年度</td><td>範疇一</td><td>範疇二</td><td>百萬營業額排放量</td></tr><tr><td>111</td><td>491.91</td><td>1297.48</td><td>1.8252</td></tr><tr><td>112</td><td>495.87</td><td>1308.56</td><td>1.6006</td></tr></table> 註：範疇一及範疇二資料涵蓋所有廠區及子公司，112年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計1804.4378公噸CO₂e，主要耗能來自範疇二的外購電力、民生用電排放占72.5%，範疇一公務車加油燃料排放占27.5%。	年度	範疇一	範疇二	百萬營業額排放量	111	491.91	1297.48	1.8252	112	495.87	1308.56	1.6006	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。											
年度	範疇一	範疇二	百萬營業額排放量																								
111	491.91	1297.48	1.8252																								
112	495.87	1308.56	1.6006																								

評估項目	執行情形			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																												
			● 最近2年用水量： 單位：度 <table><tr><th>年度</th><th>總用水量</th><th>百萬營業額用水量</th></tr><tr><td>111</td><td>7,664</td><td>7.8174</td></tr><tr><td>112</td><td>8,116</td><td>7.1995</td></tr></table> 註：資料涵蓋所有廠區及子公司。 ● 最近2年廢棄物產量： 單位：公噸t <table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物</th><th>非有害廢棄物</th><th>百萬營業額產出量</th></tr><tr><td>111</td><td>無產出(註)</td><td>23.6</td><td>0.0241</td></tr><tr><td>112</td><td>無產出(註)</td><td>23.6</td><td>0.0209</td></tr></table> 註：本公司非屬製造業，無產出有害廢棄物。資料涵蓋所有廠區及子公司。 112年營業辦公廠域多點擴編，盤點用電造成間接之溫室氣體排放、民生用水及廢棄物產出量，皆符合預期減量目標規劃。 <table><tr><th colspan="2">未來量化管理目標</th></tr><tr><td>節能減碳目標</td><td>因應氣候變遷，本公司致力於節能減碳，以 112 年為基準年，設定未來(113 年~117 年)減碳目標，每單位營業碳排放密度較 112 年減量 5%(117 年)。</td></tr><tr><td>水資源控制</td><td>因應全球水資源短缺議題，以 112 年為基準年，設定未來(113 年~117 年)目標用水強度下降 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> 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： (1)節能減碳政策： - 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℃，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。 (2)節能用水政策： - 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。	年度	總用水量	百萬營業額用水量	111	7,664	7.8174	112	8,116	7.1995	年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	百萬營業額產出量	111	無產出(註)	23.6	0.0241	112	無產出(註)	23.6	0.0209	未來量化管理目標		節能減碳目標	因應氣候變遷，本公司致力於節能減碳，以 112 年為基準年，設定未來(113 年~117 年)減碳目標，每單位營業碳排放密度較 112 年減量 5%(117 年)。	水資源控制	因應全球水資源短缺議題，以 112 年為基準年，設定未來(113 年~117 年)目標用水強度下降 10%，以具體行動與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。	
年度	總用水量	百萬營業額用水量																													
111	7,664	7.8174																													
112	8,116	7.1995																													
年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	百萬營業額產出量																												
111	無產出(註)	23.6	0.0241																												
112	無產出(註)	23.6	0.0209																												
未來量化管理目標																															
節能減碳目標	因應氣候變遷，本公司致力於節能減碳，以 112 年為基準年，設定未來(113 年~117 年)減碳目標，每單位營業碳排放密度較 112 年減量 5%(117 年)。																														
水資源控制	因應全球水資源短缺議題，以 112 年為基準年，設定未來(113 年~117 年)目標用水強度下降 10%，以具體行動與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。																														

評估項目	執行情形			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									
			(3)廢棄物管理政策： • 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><tr><th colspan="2">實施措施達成之實績</th></tr><tr><td>1</td><td>以 107 年為基準年，用電碳排約減少 26%。</td></tr><tr><td>2</td><td>以 107 年為基準年，用水密度約減少 25%。</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>	實施措施達成之實績		1	以 107 年為基準年，用電碳排約減少 26%。	2	以 107 年為基準年，用水密度約減少 25%。	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%。	
實施措施達成之實績												
1	以 107 年為基準年，用電碳排約減少 26%。											
2	以 107 年為基準年，用水密度約減少 25%。											
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%。											
四、社會議題 (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與程序？	是		本公司為善盡企業社會責任，保障員工及利害關係人之基本人權，戮力遵循國內相關勞動法規及尊重「聯合國世界人權宣言」等國際公認基本勞動人權精神，禁止各種形式之歧視、禁止任用童工、尊重員工結社自由。並致力於提供員工安全健康的工作環境，遵循相關法規持續改善工作環境的安全與衛生，預防意外事故的發生，降低職災的風險，保障員工的安全並促進身心健康。 人權關注事項與做法 1. 尊重職場人權：不因求職人或所僱用員工之種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或以往工會會員身分為由，而有不公平或差別化的待遇。 2. 營造安全職場：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。 3. 充分勞資溝通：定期召開勞資會議、設置員工意見信箱，建立暢通溝通管道。 4. 落實個資保護：建立完善之個人資料、資訊安全管理機制，並符合「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。 人權風險減緩措施之執行情形 1. 提供安全與健康工作環境：請參閱本年報第51頁。 2. 杜絕職場不法侵害、確保工作機會均等： ● 本公司宣示絕不容忍任何高階主管有職場不法侵害行為，亦絕不容忍員工、同仁間、客戶或陌生人對公司員工有職場暴力行為或跟蹤騷擾行為，以維護職場安全環境，保障員工身心健康。 ● 112年未接獲執行職務遭受職場不法侵害事件。 3. 禁用童工、禁止強迫勞動： ● 本公司從未雇用童工。 ● 本公司遵守就業服務法相關規範，招募廣告據實揭露各職缺內容。正式任用前會詳細述明勞動條件，由員工確認同意後任職，不使用任何非自願勞動力。	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。								

評估項目	執行情形			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													
			● 定期檢視各單位之加班情形，了解同仁工作負荷及工時過長原因，並積極進行流程改善及優化，以提升工作效率，對於超時工作發生之衝擊，依規定發給應有之加班費或補休。 ● 112年無違反強迫勞動之案件。 4. 個資管理與隱私保護： ● 定期辦理個人資料保護之法令宣導訓練。參與受測為全體員工。 ● 112年無違反個人資料保護相關法令規範之事件。 5. 協助員工維持身心健康及工作平衡： ● 每年1次為全體員工實施健康檢查。 ● 由職業醫學科專科醫師醫護人員臨場實施健康諮詢服務。112年舉辦4場次。 ● 辦理健康促進相關活動，強化員工對健康的概念與認知。112年舉辦1場次。													
(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		員工薪酬 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。 員工福利措施 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。 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。 職場多元化與平等 本公司致力於提供員工具尊嚴、安全的工作環境，落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。 本公司重視員工多元性，聘用身心障礙員工3名，並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。從未發生違反工作權及人權之相關情事。 ● 員工族裔指標 <table><tr><th>類別</th><th>占全體員工比例(%)</th><th>占管理職級比例(%)</th></tr><tr><td>中華民國籍</td><td>98.4</td><td>97</td></tr><tr><td>外國籍</td><td>0.5</td><td>3</td></tr><tr><td>原住民</td><td>1.1</td><td>0</td></tr></table>	類別	占全體員工比例(%)	占管理職級比例(%)	中華民國籍	98.4	97	外國籍	0.5	3	原住民	1.1	0	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。
類別	占全體員工比例(%)	占管理職級比例(%)														
中華民國籍	98.4	97														
外國籍	0.5	3														
原住民	1.1	0														

評估項目	執行情形		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 ● 女性多元化指標<table><tr><th>指標</th><th>比例(%)</th></tr><tr><td>女性占總員工 (%)</td><td>73</td></tr><tr><td>女性占經理級中階以上主管 (%)</td><td>64</td></tr><tr><td>女性占副總級高階以上主管 (%)</td><td>0</td></tr></table> ● 其他多元化指標<table><tr><th>指標</th><th>占全體員工比例(%)</th></tr><tr><td>按年齡分群：<30 歲</td><td>64.2</td></tr><tr><td>按年齡分群：30~50 歲</td><td>20.5</td></tr><tr><td>按年齡分群：>50 歲</td><td>15.3</td></tr></table> 經營績效反映於員工薪酬 ● 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。112 年度平均調薪幅度為 3%~4%。	指標	比例(%)	女性占總員工 (%)	73	女性占經理級中階以上主管 (%)	64	女性占副總級高階以上主管 (%)	0	指標	占全體員工比例(%)	按年齡分群：<30 歲	64.2	按年齡分群：30~50 歲	20.5	按年齡分群：>50 歲	15.3	
指標	比例(%)																		
女性占總員工 (%)	73																		
女性占經理級中階以上主管 (%)	64																		
女性占副總級高階以上主管 (%)	0																		
指標	占全體員工比例(%)																		
按年齡分群：<30 歲	64.2																		
按年齡分群：30~50 歲	20.5																		
按年齡分群：>50 歲	15.3																		

評估項目	執行情形			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																																																									
(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		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)；推動勞工健康保護，設置職醫(護)人員臨場健康服務等。 公司近三年工安教育訓練與宣導 <table><tr><th>年度</th><th>教育訓練人次</th></tr><tr><td>110</td><td>1,427</td></tr><tr><td>111</td><td>301</td></tr><tr><td>112</td><td>560</td></tr></table> 公司近三年工安事故與職業傷害統計 <table><tr><th rowspan="2">年度</th><th colspan="2">火災事故</th><th colspan="2">重大職災</th></tr><tr><th>件數</th><th>死傷人數</th><th>件數</th><th>死傷人數</th></tr><tr><td>110</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>111</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>112</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table> <table><tr><th rowspan="2">年度</th><th colspan="2">失能傷害</th><th colspan="2">交通安全傷害</th></tr><tr><th>件數</th><th>人數</th><th>件數</th><th>人數</th></tr><tr><td>110</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>111</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>1</td></tr><tr><td>112</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table> 112年無發生火災或重大職災或失能傷害案件。111年人員交通安全職業傷害計有1件，人數1人(占111年底員工總人數之0.6%)。本公司經檢討改善，立即修正檢查項目、重申安全保命條款，啟動主管關懷注意同仁身心狀態，確保同仁工作期間之安全。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92頁。	年度	教育訓練人次	110	1,427	111	301	112	560	年度	火災事故		重大職災		件數	死傷人數	件數	死傷人數	110	0	0	0	0	111	0	0	0	0	112	0	0	0	0	年度	失能傷害		交通安全傷害		件數	人數	件數	人數	110	0	0	0	0	111	0	0	1	1	112	0	0	0	0	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。
年度	教育訓練人次																																																											
110	1,427																																																											
111	301																																																											
112	560																																																											
年度	火災事故		重大職災																																																									
	件數	死傷人數	件數	死傷人數																																																								
110	0	0	0	0																																																								
111	0	0	0	0																																																								
112	0	0	0	0																																																								
年度	失能傷害		交通安全傷害																																																									
	件數	人數	件數	人數																																																								
110	0	0	0	0																																																								
111	0	0	1	1																																																								
112	0	0	0	0																																																								
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是		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。112 年度共計 182 人次完成職涯訓練，總時數為 970 小時。教育訓練實施情形請參閱本年報第 96 頁。 於每年定期之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫，培養關鍵能力。。	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。																																																								

評估項目	執行情形			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																			
(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準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	是		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：本公司不僅連續多年通過AABB美國血庫學會認證、數度蟬聯《讀者文摘》信譽品牌金獎，連續多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萃」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。 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。112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。	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。																		
(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		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、健康和安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： <table><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： ● 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。 ● 依供應商評核機制進行評分。 ● 供應商評比落於「D」等級，暫停往來交易直到改善為止。</td></tr><tr><td>供應商輔導訓練</td><td>● 依據供應商特性及風險性做等級區分。 ● 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。</td></tr></table> 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。 永續供應商評比等級與因應措施 <table><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>	新供應商評估選擇	依據「供應商評選與管理辦法」作業： ● 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。 ● 依供應商評核機制進行評分。 ● 供應商評比落於「D」等級，暫停往來交易直到改善為止。	供應商輔導訓練	● 依據供應商特性及風險性做等級區分。 ● 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。	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	符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」規定。
新供應商評估選擇	依據「供應商評選與管理辦法」作業： ● 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。 ● 依供應商評核機制進行評分。 ● 供應商評比落於「D」等級，暫停往來交易直到改善為止。																					
供應商輔導訓練	● 依據供應商特性及風險性做等級區分。 ● 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。																					
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																				

評估項目	執行情形			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										
			年度評比結果 112 年合作供應商 100%達到 B 級以上(80~100 分間)。										
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	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。 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。	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。													
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)： 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。 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。 2015年至今，公司不惜花費4,000多萬元，實質幫助約至少2,000多位父母，免費進行父母血液晶片比對檢測，讓超過1,000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。 <table border="1"><tr><td>項目</td><td>累計至2022年度</td><td>2023年度</td></tr><tr><td>企業投入經費</td><td>約3,613萬元</td><td>約510萬元</td></tr><tr><td>受益人次</td><td>約2,000人</td><td>約280人</td></tr></table> 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。2005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。 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					項目	累計至2022年度	2023年度	企業投入經費	約3,613萬元	約510萬元	受益人次	約2,000人	約280人
項目	累計至2022年度	2023年度											
企業投入經費	約3,613萬元	約510萬元											
受益人次	約2,000人	約280人											

評估項目	執行情形			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	
			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。 子公司訊聯基因數位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。 5.深耕再生醫學多年，治療慢性傷口、退化性關節炎有成，為高齡化社會提供具有經濟效益的對策。 《特管辦法》開放後，再生醫學類的細胞治療成果卓越，例如脂肪幹細胞治療退化性關節炎，病患疼痛指數減少約六成、膝關節功能提升幅度約三至七成；慢性傷口有效指標達八成。訊聯脂肪幹細胞獲核可適應症最廣，涵蓋退化性關節炎、慢性傷口癒合及皮下軟組織缺損，單就2023年退化性關節炎的收案數逾70人，更突顯了細胞治療免開刀、復原快的優勢，獲得大眾的認可，也為超高齡社會與體育界、運動族群提供更適切的醫療選擇。而為高齡糖尿病足患者們修復慢性傷口，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。 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。 7.關懷企業與環境永續 2019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。	

附表二之二之三 上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																																			
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	● 董事會 關注氣候議題，推動並監督其下功能性委員會運作成效，依企業社會責任實務守則執行，由永續發展工作小組每年度至少一次向董事會報告當期重要資訊與執行情形，包含節能減碳執行成效、溫室氣體排放管理、氣候衝擊評估與永續目標達成進度。本公司於 109 年 11 月 3 日董事會通過修訂「公司治理守則」作為本公司實行公司治理事項之依據，並於年報、公開資訊觀測站及本公司網站揭露公司治理守則及實際執行情形。 ● 管理階層 永續發展工作小組是氣候變遷管理的最高單位，統籌規畫與訂定公司因應氣候變遷與提升綠色能源的行動計畫，執行相關氣候風險管控方案與對策。由執行長或總經理督導公司永續發展政策及年度目標執行情形，分設各功能組別推動「環境永續、員工照護、社會參與、客戶關懷、公司治理」各面向業務，定期報告各項工作進度及實施成效，永續發展執行成果每年至少一次提報董事會。此外，本公司將規畫高階經理人薪酬與 ESG 績效連結，訂定指標促使決策融合環境或社會等層面，有助公司達成永續發展目標。																																			
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。	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。 <table><tr><th>期間</th><th>氣候風險</th><th>潛在可能影響</th><th>氣候機會</th></tr><tr><td>長期</td><td>氣溫上升</td><td>用電量增加、成本及碳排放量上升</td><td>制定節能減碳計畫</td></tr><tr><td>短、中期</td><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>短、中期</td><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>長期</td><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></table> <table><tr><th colspan="3">採取氣候相關議題之因應措施</th></tr><tr><td>長期</td><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。 ● 發展低碳節能環保技術與材料。 </td></tr><tr><td>短、中期</td><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。 ● 透過智慧運算技術降低營運管理成本。 </td></tr><tr><td>短、中期</td><td>抵禦天災升級對策</td><td> ● 安裝防水閘門 ● 投保財產保險 ● 定期實施防災演練 ● 備置不斷電設備、備援伺服器及異地備援等機制 </td></tr><tr><td>長期</td><td>建立數位經濟服務</td><td> ● 建置 APP 線上服務 ● 推行電子數位報告 ● 發展智慧智造技術，導入電子數位化系統。 ● 增加循環經濟項目，提高產品附加價值，擴大營收基礎、優化銷售利潤。 </td></tr></table> ※影響時間範圍定義：短期 3 年內、中期 3~5 年、長期 5 年以上。	期間	氣候風險	潛在可能影響	氣候機會	長期	氣溫上升	用電量增加、成本及碳排放量上升	制定節能減碳計畫	短、中期	水供應不穩	營運成本增加	水資源管理	短、中期	颱風、水災	財務損失	提升天災抵禦能力	長期	客戶行為轉變	營收下降	建立數位經濟服務	採取氣候相關議題之因應措施			長期	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。 ● 發展低碳節能環保技術與材料。	短、中期	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。 ● 透過智慧運算技術降低營運管理成本。	短、中期	抵禦天災升級對策	● 安裝防水閘門 ● 投保財產保險 ● 定期實施防災演練 ● 備置不斷電設備、備援伺服器及異地備援等機制	長期	建立數位經濟服務	● 建置 APP 線上服務 ● 推行電子數位報告 ● 發展智慧智造技術，導入電子數位化系統。 ● 增加循環經濟項目，提高產品附加價值，擴大營收基礎、優化銷售利潤。
期間	氣候風險	潛在可能影響	氣候機會																																	
長期	氣溫上升	用電量增加、成本及碳排放量上升	制定節能減碳計畫																																	
短、中期	水供應不穩	營運成本增加	水資源管理																																	
短、中期	颱風、水災	財務損失	提升天災抵禦能力																																	
長期	客戶行為轉變	營收下降	建立數位經濟服務																																	
採取氣候相關議題之因應措施																																				
長期	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。 ● 發展低碳節能環保技術與材料。																																		
短、中期	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。 ● 透過智慧運算技術降低營運管理成本。																																		
短、中期	抵禦天災升級對策	● 安裝防水閘門 ● 投保財產保險 ● 定期實施防災演練 ● 備置不斷電設備、備援伺服器及異地備援等機制																																		
長期	建立數位經濟服務	● 建置 APP 線上服務 ● 推行電子數位報告 ● 發展智慧智造技術，導入電子數位化系統。 ● 增加循環經濟項目，提高產品附加價值，擴大營收基礎、優化銷售利潤。																																		

項目	執行情形																																			
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	● 極端氣候事件：若依升溫 4℃ 分析，本公司各廠區分布位置未來面對旱災、水災、平均氣溫上升及海平面上升受影響低，而面對強烈颱風，造成財物損失機率為中低，但對財務影響等級仍為低，至於供應鏈部分設有安全庫存，故影響為中低。 ● 轉型行動：公司轉型行動包括汰換耗能重大設備等節能工程增加公司成本，但綜合考量以智慧運算技術降低營運管理成本，轉型行動影響財務等級低。																																			
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司建有完整的風險管理組織架構、政策及管理規範，風險範圍涵蓋策略風險、營運風險、法律及法遵風險，以及環境風險(含氣候風險)，考量面向包括環境保護(E, Environmental)、社會責任 (S, Social) 以及公司治理 (G, Governance)，本公司風險管理政策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。 本公司氣候風險管理流程主要分為四大步驟，從風險辨識、衡量、監控到報告，分述如下： <table><tr><th>管理流程</th><th>內容</th></tr><tr><td>風險辨識</td><td>(1) 配合規劃時程，針對業務特性每年進行氣候風險與機會的辨識。 (2) 風險管理工作小組進行整體風險辨識的整合。 (3) 參考國際機構氣候風險報告。</td></tr><tr><td>風險衡量</td><td>(1) 依業務特性評估各項風險的衝擊與影響程度。 (2) 衡量範疇包括衝擊路徑、衝擊時間與地域範疇、影響價值鏈位置及財務衝擊。</td></tr><tr><td>風險監控</td><td>(1) 將產業之環境及社會風險因素納入風險等級評估機制。 (2) 監管氣候風險監控指標，以控管氣候風險所造成的價值損失。</td></tr><tr><td>風險報告</td><td>定期向高階管理階層報告各項風險指標執行狀況。</td></tr></table>	管理流程	內容	風險辨識	(1) 配合規劃時程，針對業務特性每年進行氣候風險與機會的辨識。 (2) 風險管理工作小組進行整體風險辨識的整合。 (3) 參考國際機構氣候風險報告。	風險衡量	(1) 依業務特性評估各項風險的衝擊與影響程度。 (2) 衡量範疇包括衝擊路徑、衝擊時間與地域範疇、影響價值鏈位置及財務衝擊。	風險監控	(1) 將產業之環境及社會風險因素納入風險等級評估機制。 (2) 監管氣候風險監控指標，以控管氣候風險所造成的價值損失。	風險報告	定期向高階管理階層報告各項風險指標執行狀況。																									
管理流程	內容																																			
風險辨識	(1) 配合規劃時程，針對業務特性每年進行氣候風險與機會的辨識。 (2) 風險管理工作小組進行整體風險辨識的整合。 (3) 參考國際機構氣候風險報告。																																			
風險衡量	(1) 依業務特性評估各項風險的衝擊與影響程度。 (2) 衡量範疇包括衝擊路徑、衝擊時間與地域範疇、影響價值鏈位置及財務衝擊。																																			
風險監控	(1) 將產業之環境及社會風險因素納入風險等級評估機制。 (2) 監管氣候風險監控指標，以控管氣候風險所造成的價值損失。																																			
風險報告	定期向高階管理階層報告各項風險指標執行狀況。																																			
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	未使用情境分析，故不適用。 本公司依據以往經驗及資訊，並考量氣候風險因子、利害關係者關注重點等，作為風險辨識的依據。 氣候風險評估範疇，主要是112年營收占比佔97%以上的台灣。識別類型包括異常氣候、自然災害、水源危機等實體風險，及法律、市場供應鏈等轉型風險。																																			
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	配合國家 2050 淨零碳排行動，與金管會發布「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司透過辨識氣候變遷風險與機會，評估氣候相關風險對營運與財務之影響，並規劃相關管理氣候調適措施，推動各項節能減碳與友善環境的行動，導入與氣候環境相關國際管理標準，並依轉型計畫內容分次投入人力物力與資金，期許邁向綠色供應體系目標前進。 <table><tr><th>轉型計畫</th><th>計畫內容</th><th>行動項目</th><th>指標</th><th>目標</th></tr><tr><td>實體風險</td><td>防範水災</td><td>加強防水設施與疏洪管道</td><td>完成防水設施與疏洪管道</td><td>降低營運中斷風險與對財務衝擊</td></tr><tr><td>實體風險</td><td>地震爆炸</td><td>購買財產保險</td><td>完成資產投保</td><td>降低財產損失</td></tr><tr><td>轉型風險</td><td>節能</td><td>依循環境管理制度</td><td>能源密集度</td><td>5年節電5%</td></tr><tr><td>轉型風險</td><td>減碳</td><td>依循環境管理制度</td><td>碳排放密集度</td><td>5年減碳5%</td></tr><tr><td>轉型風險</td><td>水循環利用</td><td>依循環境管理制度</td><td>自來水取水量</td><td>5年節水10%</td></tr><tr><td>轉型風險</td><td>循環生產經濟</td><td>提高永續產品營收</td><td>發展智慧智造技術</td><td>營收增長10%</td></tr></table>	轉型計畫	計畫內容	行動項目	指標	目標	實體風險	防範水災	加強防水設施與疏洪管道	完成防水設施與疏洪管道	降低營運中斷風險與對財務衝擊	實體風險	地震爆炸	購買財產保險	完成資產投保	降低財產損失	轉型風險	節能	依循環境管理制度	能源密集度	5年節電5%	轉型風險	減碳	依循環境管理制度	碳排放密集度	5年減碳5%	轉型風險	水循環利用	依循環境管理制度	自來水取水量	5年節水10%	轉型風險	循環生產經濟	提高永續產品營收	發展智慧智造技術	營收增長10%
轉型計畫	計畫內容	行動項目	指標	目標																																
實體風險	防範水災	加強防水設施與疏洪管道	完成防水設施與疏洪管道	降低營運中斷風險與對財務衝擊																																
實體風險	地震爆炸	購買財產保險	完成資產投保	降低財產損失																																
轉型風險	節能	依循環境管理制度	能源密集度	5年節電5%																																
轉型風險	減碳	依循環境管理制度	碳排放密集度	5年減碳5%																																
轉型風險	水循環利用	依循環境管理制度	自來水取水量	5年節水10%																																
轉型風險	循環生產經濟	提高永續產品營收	發展智慧智造技術	營收增長10%																																

項目	執行情形																								
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	未使用內部碳定價，故不適用。																								
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，配合金管會推動「上市櫃公司永續發展路徑圖」，分階段揭露溫室氣體盤查及確信資訊，個體公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即 115 年完成盤查，117 年完成查證)；合併報表子公司應於 116 年度完成盤查，118 年度完成查證。 本公司依金管會規定已分別於 111 年 6 月 24 日及 111 年 11 月 4 日完成母公司及集團(包含子公司)之溫室氣體盤查及查證時程計畫，提報董事會通過，並按季控管。後續本公司將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續監控並完成溫室氣體盤查及查證，每季定期向董事會報告執行情形，訂定減碳目標、策略及具體行動計畫。 本公司自行盤查 112 年溫室氣體排放量如下：(資料涵蓋合併報表子公司) <table><tr><th>範疇</th><th>定義</th><th>內容</th><th>公噸 CO2e</th></tr><tr><td>範疇一</td><td>直接溫室氣體排放量</td><td>公司移動交通運輸設備使用燃料燃燒所造成之溫室氣體排放。</td><td>495.87</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>能源間接排放量</td><td>公司自用之外購電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放。</td><td>1308.56</td></tr></table>	範疇	定義	內容	公噸 CO2e	範疇一	直接溫室氣體排放量	公司移動交通運輸設備使用燃料燃燒所造成之溫室氣體排放。	495.87	範疇二	能源間接排放量	公司自用之外購電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放。	1308.56												
範疇	定義	內容	公噸 CO2e																						
範疇一	直接溫室氣體排放量	公司移動交通運輸設備使用燃料燃燒所造成之溫室氣體排放。	495.87																						
範疇二	能源間接排放量	公司自用之外購電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放。	1308.56																						
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	本公司依金管會規定已分別於 111 年 8 月 5 日及 111 年 11 月 4 日完成母公司及集團(包含子公司)之溫室氣體盤查及查證時程計畫，提報董事會通過，並按季控管。 母公司溫室氣體盤查及查證時程規劃： <table><tr><th>工作項目</th><th>預計完成時間</th><th>進度</th></tr><tr><td>訂定設置專（兼）職單位、專（兼）職人員人數及其職掌範圍</td><td>113 年 11 月</td><td>將依時程完成</td></tr><tr><td>訂定盤查規劃</td><td>114 年 11 月</td><td>將依時程完成</td></tr><tr><td>訂定查證規劃</td><td>116 年 11 月</td><td>將依時程完成</td></tr></table> 合併報表子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃： <table><tr><th>工作項目</th><th>預計完成時間</th><th>進度</th></tr><tr><td>訂定設置專（兼）職單位、專（兼）職人員人數及其職掌範圍</td><td>114 年 11 月</td><td>將依時程完成</td></tr><tr><td>訂定盤查規劃</td><td>115 年 11 月</td><td>將依時程完成</td></tr><tr><td>訂定查證規劃</td><td>117 年 11 月</td><td>將依時程完成</td></tr></table> 後續本公司將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續監控並完成溫室氣體盤查及查證，每季定期向董事會報告執行情形，訂定減碳目標、策略及具體行動計畫。 本公司為能精準掌握營運活動產生溫室氣體與碳排放情形，預計於 114 年啟動溫室氣體盤查與查證作業。	工作項目	預計完成時間	進度	訂定設置專（兼）職單位、專（兼）職人員人數及其職掌範圍	113 年 11 月	將依時程完成	訂定盤查規劃	114 年 11 月	將依時程完成	訂定查證規劃	116 年 11 月	將依時程完成	工作項目	預計完成時間	進度	訂定設置專（兼）職單位、專（兼）職人員人數及其職掌範圍	114 年 11 月	將依時程完成	訂定盤查規劃	115 年 11 月	將依時程完成	訂定查證規劃	117 年 11 月	將依時程完成
工作項目	預計完成時間	進度																							
訂定設置專（兼）職單位、專（兼）職人員人數及其職掌範圍	113 年 11 月	將依時程完成																							
訂定盤查規劃	114 年 11 月	將依時程完成																							
訂定查證規劃	116 年 11 月	將依時程完成																							
工作項目	預計完成時間	進度																							
訂定設置專（兼）職單位、專（兼）職人員人數及其職掌範圍	114 年 11 月	將依時程完成																							
訂定盤查規劃	115 年 11 月	將依時程完成																							
訂定查證規劃	117 年 11 月	將依時程完成																							

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

本公司為第三階段適用溫室氣體盤查，故不適用。

- 註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。
- 註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。
- 註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。
- 註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司為第三階段適用溫室氣體盤查，故不適用。

- 註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。
- 註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

本公司為第三階段適用溫室氣體盤查，故不適用。

- 註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。
- 註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

(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	
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。
(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。 112年度並無發生任何貪瀆、賄賂等行為。
(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。
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。

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	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？	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。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。 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。 112年落實誠信經營執行情形： 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。112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43人次，合計301人時。 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。 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112年度無接獲內部或外部檢舉案件。 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。112年度集團各董事、經理人及員工簽署率為100%。	符合誠信經營守則規定
(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		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。 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。	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		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。 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。	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。				

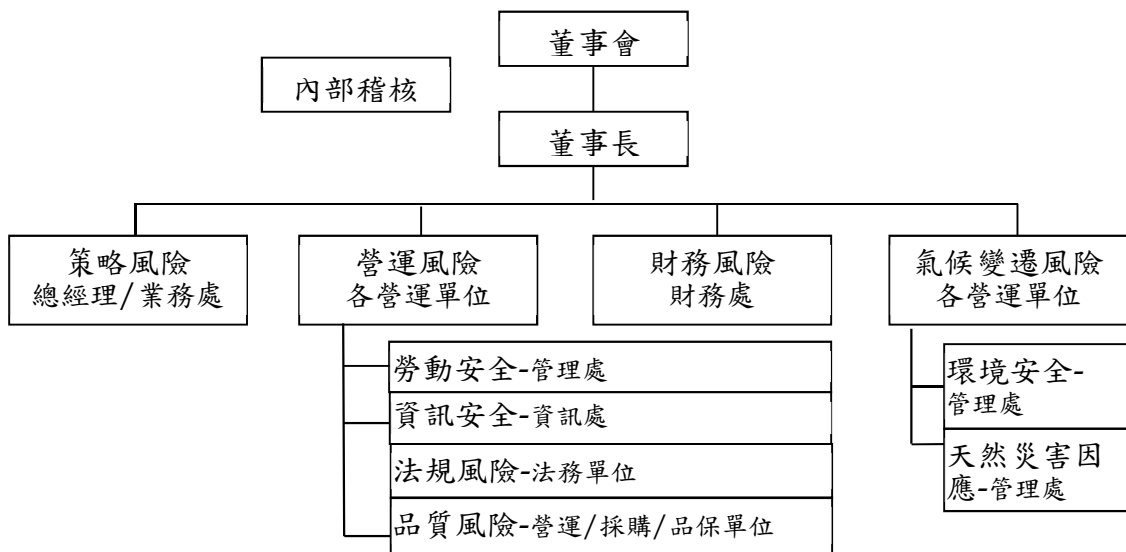
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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：



2.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。

3.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)。

4.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。2023 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	會計及財務主管 兼公司治理主管	劉佩怡	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3.0
	會計及財務主管 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
	會計及財務主管 兼公司治理主管	劉佩怡	第十四屆臺北公司治理論壇	6.0
	會計及財務主管 (新任)	劉倩妤	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0
	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 64 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：

1.112 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
112.06.15. 股東常會	通過 111 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 111 年度盈餘分配案	訂定 112 年 09 月 07 日為除息基準日，並已依股東會決議於 112 年 09 月 28 日全數發放完畢

2.112 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
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
112.08.04 第十屆 第六次 董事會	1.審查 111 年度員工酬勞經理人分配案 2.112 年第二季合併財務報表報案 3.112 年上半年度盈餘分配案 4.修訂「內部控制制度」「核決權限表」案 5.擬向往來銀行申請短期無擔保放款額度案
112.11.03 第十屆 第七次 董事會	1.審查經理人適用範圍案 2.審查經理人 112 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 113 年擬實施之各項薪資報酬項目案 4.本公司第五次買回公司股份，辦理第二次轉讓員工案 5.擬增加對子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」投資額度新台幣 100,000,000 元案 6.112 年第三季合併財務報表報案 7.112 年度「營運計劃」(含預算)案 8.修訂「內部控制制度」「內部稽核制度」案 9.113 年度「稽核計劃」案 10.解除經理人競業禁止限制案

召開日期	重要決議節錄
113.03.08 第十屆 第八次 董事會	1.112 年度員工及董事酬勞分派案 2.112 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案 3.112 年度盈餘分配案 4.擬辦理盈餘轉增資發行新股案 5.受理 113 年股東常會股東提案流程及審查標準案 6.擬訂定召開 113 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 7.112 年度「內部控制制度聲明書」承認案 8.修訂「核決權限表」「內部稽核制度」案 9.與關係人「訊聯基因數位股份有限公司」簽訂之契約承認案 10.定期評估簽證會計師獨立性及適任性案 11.擬增加對子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」投資額度新台幣 200,000,000 元案 12.擬對關係人「財團法人訊聯健康基金會」捐贈案 13.解除經理人競業禁止之限制案
113.05.06 第十屆 第九次 董事會	1.調整「董事及經理人 113 年擬實施之各項薪資報酬項目」案 2.113 年第一季合併財務報表案 3.修訂「內部控制制度」案 4.放棄認購子公司「訊聯細胞智藥(股)公司」之現金增資股份由母公司全體股東認購案

(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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

民國 113 年 5 月 25 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計及財務主管 兼公司治理主管	劉佩怡	107.03.23	113.01.01	因應集團人力規劃，職務調整。

訊聯生物科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年03月08日

本公司民國 112 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113年03月08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	鄧聖偉	112/01/1~112/12/31	2,375	295	2,670	註 1.

註 1：本年度發生非審計公費 295 仟元，性質為 112 年度稅務簽證及印刷費等。

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 112 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	112 年度		113 年度截至 04 月 21 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	120,000	—	120,000	—
董事	坤倫投資(股)公司 代表人：梁世明	—	—	—	—
董事	張文正	—	—	—	—
董事	訊聯基因數位(股)公司 代表人：張漢東	—	—	—	—
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	—	—	—	—
總經理	康清原	45,000 (27,000)	—	60,000	—
行銷處副總經理	黃慧欣 (解任日期:112/12/14)	3,503	—	—	—
細胞實驗室協理	席宇廷	—	—	—	—

職 稱	姓 名	112 年度		113 年度截至 04 月 21 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
造血實驗室協理	高茂涵	—	—	—	—
業務處協理	蔣明宏	—	—	—	—
細胞應用發展處協理	李黛苹 (解任日期:112/11/3)	—	—	—	—
客服處協理	羅筱雲	3,503	—	—	—
會計及財務主管 兼公司治理主管	劉佩怡 (解任日期:113/1/1)	—	—	—	—
會計及財務主管	劉倩妤 (就任日期:113/1/1)	—	—	—	—
公司治理主管	余明忠 (就任日期:113/1/1)	—	—	—	—

(二)股權移轉資訊：最近年度及截至 113 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 113 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：

113 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	
訊聯基因 數位股份 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	—
蔡政憲		1,753,182	3.53%	45,000	0.09%	—	—	張詩怡 張漢東 蔡慈芳	配偶 配偶之父 姊	—
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 蔡慈芳	配偶 父 姊	—
坤倫投資 (股)公司	法人	1,133,076	2.28%	—	—	—	—	—	—	—
	代表人:梁世明	240,000	0.48%	—	—	—	—	—	—	—
張英忠		1,111,000	2.24%	—	—	—	—	—	—	—
黃政哲		1,106,980	2.23%	—	—	—	—	—	—	—
林青峰		1,100,000	2.22%	—	—	—	—	—	—	—
蔡慈芳		1,097,215	2.21%	—	—	—	—	—	—	—
張文正		992,916	2.00%	—	—	—	—	—	—	—
陳俊廷		765,000	1.54%	—	—	—	—	—	—	—

註：股數依本公司 113 年股東常會停止過戶基準日(113.04.21)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；% 113 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	2,000,000	100%	—	—	2,000,000	100%
訊聯基因數位股份有限公司(註)	6,444,162	25.36%	1,350,116	5.31%	7,794,278	30.67%
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 113 年股東常會停止過戶基準日(113.04.21)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 113 年 04 月 21 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 113 年股東常會停止過戶基準日(113.04.21)統計之最近期股份。

(二)股東結構

113 年 04 月 21 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	148	37	22,772	1	22,959
持有股數(股)	0	266,620	6,158,836	1,923,825	40,918,643	359,000	49,626,924
持股比例(%)	0.00%	0.54%	12.41%	3.88%	82.45%	0.72%	100.00%

註：依本公司 113 年股東常會停止過戶基準日(113.04.21)統計之最近期股份。

(三)股權分散情形

113 年 04 月 21 日

持股分級(股)	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	18,372	191,222	0.39%
1,000-5,000	3,600	6,885,574	13.87%
5,001-10,000	444	3,519,161	7.09%
10,001-15,000	154	1,987,064	4.00%
15,001-20,000	97	1,774,785	3.58%
20,001-30,000	89	2,300,264	4.64%
30,001-40,000	46	1,625,428	3.28%
40,001-50,000	38	1,739,589	3.51%
50,001-100,000	52	3,750,086	7.56%
100,001-200,000	33	5,062,944	10.20%
200,001-400,000	19	5,386,935	10.85%
400,001-600,000	4	1,853,808	3.74%
600,001-800,000	2	1,459,137	2.94%
800,001-1,000,000	1	992,916	2.00%
1,000,001 股以上	8	11,098,011	22.35%
合計	22,959	49,626,924	100.00%

註：依本公司 113 年股東常會停止過戶基準日(113.04.21)統計之最近期股份。

(四)主要股東名單

113 年 04 月 21 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
訊聯基因數位股份有限公司		2,243,000	4.52%
蔡政憲		1,753,182	3.53%
恆聯投資股份有限公司		1,553,558	3.13%
坤倫投資股份有限公司		1,133,076	2.28%
張英忠		1,111,000	2.24%
黃政哲		1,106,980	2.23%
林青峰		1,100,000	2.22%
蔡慈芳		1,097,215	2.21%
張文正		992,916	2.00%
陳俊廷		765,000	1.54%

註：依本公司 113 年股東常會停止過戶基準日(113.04.21)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

年度			111 年度	112 年度	113 年度第一季
項目					
每股市價	最 高		46.00	75.70	67.00
	最 低		35.10	41.80	56.50
	平 均	調整前	39.57	58.27	60.77
每股淨值	分 配 前		21.79	23.93	23.50
	分 配 後		21.10	(註)	--
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		47,243	47,080	47,080
	每股盈餘	調整前	0.80	1.67	0.47
		調整後	0.80	1.66	0.47
每股股利	現 金 股 利		0.69	0.70 (註)	--
	無償配股	盈餘配股	--	0.70 (註)	--
		資本公積配股	--	--	--
	累積未付股利		--	--	--
投資報酬分析	本 益 比		49.46	52.03	108.152
	本 利 比		56.53	115.18 (註)	--
	現金股利殖利率		1.77%	0.87% (註)	--

註：113.03.08 董事會通過盈餘分配案，俟民國 113 年度股東常會決議後定案。

(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 112 年度盈餘分配案業經 113.03.08 董事會通過，如下表所示：

112 年度盈餘分配表

摘 要	金 額
112 年期初未分配盈餘(待彌補虧損)	0
加：民國 112 年度稅後淨利	78,398,532
加(減)：本期其他綜合損益	(686,711)
調整後未分配盈餘	77,711,821
減：提列法定盈餘公積	(7,771,182)
減：提列特別盈餘公積	(55,293)
可供分配盈餘	<u>69,885,346</u>
分配項目：	
股東股利--現金 (流通在外股數 49,267,924 股，0.70923784 元/股) (註)	(34,942,676)
股東股利—股票 (流通在外股數 49,267,924 股，0.70923771 元/股)	(34,942,670)
期末未分配盈餘	0

註：1. 截至本次董事會日 113.03.08 止，本公司流通在外股數→
49,626,924 股-庫藏股 359,000 股=49,267,924 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：

年 度		民國 112 年 (預估)	
項 目			
期初實收資本額		496,269 仟元	
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利（註一）	0.70923784 元	
	盈餘轉增資每股配股數	0.070923771 股	
	資本公積轉增資每股配股數	0.0 股	
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益	70,414 仟元	
	營業利益較去年同期增（減）比率	793%	
	稅後純益	78,399 仟元	
	稅後純益較去年同期增（減）比率	106%	
	每股盈餘	1.67 元	
	每股盈餘較去年同期增（減）比率	109%	
	年平均投資報酬率（年平均本益比倒數）	1.92%	
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比 (註 二)	若盈餘轉增資全數 改配現金股利	擬制每股盈餘	不適用
		擬制年平均投資報酬率	不適用
	若未辦理資本公積 轉增資	擬制每股盈餘	不適用
		擬制年平均投資報酬率	不適用
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘	不適用
		擬制年平均投資報酬率	不適用

註一：俟民國 113 年股東常會決議。

註二：本公司未公告財務預測，無需揭露第三欄「擬制性每股盈餘及本益比」資訊。

(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 112,953 仟元，提撥 10.1%員工酬勞計 11,447 仟元及 3.0%董事酬勞計 3,434 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 112 年 03 月 22 日董事會通過提撥 10.0%員工酬勞計 5,414 仟元及 3.0%董事酬勞計 1,624 仟元，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 25 年來，秉持「用生技與數位的力量，創造更美好的生命品質」理念，以「再生醫學」、「精準健康」、「分子數位科技」作為三大核心能力，並從「幹細胞」延伸出「外泌體」為當今公司發展主力。

訊聯於台灣率先提供細胞治療、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；近年政府推動再生醫療雙法，並納入外泌體(Exosome)，外泌體容易運送及局部使用，被視為細胞治療中最具潛力輸出國際的產品，訊聯集團培育的新公司「訊聯細胞智藥」正專注外泌體、細胞製劑與智慧研發等業務，2023 年已獲得經濟部審定為《生技醫藥產業發展條例》之獎勵對象的肯定，可獲研發、資金、人才各方面獎勵，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)，提供全球外泌體研發代工服務(Exosome Foudry)，甚至創新生物標記與細胞生產朝向與 AI 技術結合。

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-間質幹細胞。訊聯 2005 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 18 年，包括 2008 年移植物對抗宿主疾病(GvHD)、2010 年早產兒支氣管肺發育不全、2015 年展開的人體試驗，改善肺損傷及肺纖維化，疫情促使全球再生醫療及細胞治療加速應用，至 2022 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。

而台灣臍帶血移植於 2005 年正式變成常規治療，訊聯至今已於國內外送出生超過 600 份幹細胞進行移植應用，超過 70 種疾病，成果豐碩。2018 年 9 月衛福部公告《特管辦法》，開放六項自體幹細胞移植治療多項適應症，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適應症。訊聯脂肪幹細胞獲核可佔全台五成，單就 2023 年退化性關節炎的收案數逾 70 人，更突顯了細胞治療免開刀、復原快的優勢，獲得大眾的認可。

由於細胞治療應用需求升溫，連帶推升 2019 年成人脂肪幹細胞、免疫細胞業務成長翻倍，此外訊聯取得化妝品製造 GMP 工廠認證以及「ISO 22716 國際化妝品優良製造規範指引」，並將台南廠擴建成 PIC/S GMP 等級，除了服務台灣客戶外，將可出口海外，幹細胞及衍生物外泌體等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 CRDMO 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。

訊聯累積的細胞治療成果，將交由「訊聯細胞智藥」接力，縮短 5 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，持續為客戶提供更多生命中不同階段的服務，並致力提升台灣生技產業的國際競爭力。

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」、「孕知因」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。

其中，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 2018 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，且訊聯聯手醫界之特管法申請案件持續通過核可，收案累積>100 人，持續發表成功案例，帶動預存與細胞治療市場，相對營收占比逐漸升高。

訊聯投入間質幹細胞研發超過 20 年，2015 年即投入商用生產，積極拓展「細胞治療」多元應用，開發幹細胞衍生物-外泌體於皮膚、毛髮生長等產品；更投入資源開發臍帶血外泌體，為婦幼市場煥新商機，為業界創舉！因應全球外泌體產業發展盛況，訊聯國內外 CRDMO 服務訂單穩健，業績持續攀升，成長動能驚人；更積極獨家開創次世代外泌體，從智慧製程量產技術、定性定量品質控管、多元設計效能優化、智能調控創新應用以及國際醫藥/商用等級規格五大面向，期成為國內外強勢品牌，加大 CRDMO 全球化服務。

另一主要收入來源為 2005 年開展的「產前檢測」產品之營收也持續成長，尤以 2012 年開展的非侵入性胎兒染色體檢測(NIPT)成長比例為最。

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(臍帶血客製服務、國內外 CRDMO、MetaExosome 品牌保養品)

(2)檢測技術及服務：

- a.非侵入性胎兒染色體檢測服務(唐氏症次世代定序篩檢、NIPT 非侵入性胎兒染色體檢測 Q 寶及 Q 寶 PLUS 系列)。
- 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.Anikine 再生森髮
- d.玫瑰肌因保濕系列
- e.CRDMO 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、免疫細胞相關處理、擴增、儲存等技術與相關應用開發；並結合外泌體等客製服務，讓細胞儲存與外泌體保養品相輔相成，提升產品的應用價值。
- (3)善用集團優勢，提升數位與智能服務，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。加速 e 化，拓展全產品報告串接，並推廣智慧醫療平台。
- (4)幹細胞皮膚醫學研發中心，研發推廣相關精準皮膚修復抗老、毛髮再生等延伸產品。更持續發展不同來源外泌體(羊水、臍帶血、間質幹細胞、動物與植物來源)，以因應不同市場需求，加速擴展國內外市場。
- (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，訊聯集團以累積 25 年之再生醫學、精準健康及智慧研發等技術能量，更透過跨界整合集團關鍵核心能力，持續引領跨界新科技，創新價值，成為外泌體、智慧醫療、細胞治療、精準健康領導品牌。依循國家政策與法規開放情況，積極布局「i369 戰略目標」；「i369 戰略目標」分別是「i」強化智慧研發技術、打造第「3」間上市櫃公司(訊聯細胞智藥)、外泌體前進「6」大海外市場，與脊髓性肌肉萎縮症產前檢測(SMA)目標「9」成滲透率。整體而言，以外泌體進軍國際、擴大海外市場，以及帶動國內細胞治療與精準健康普及化為目標。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

生醫療是全球解決醫療瓶頸的希望，不僅臨床應用迅速增加，多項治療也

取得重大進展，截至 2023 年第三季，全球投入再生醫療產品的開發商共 2,575 家，相較於 2022 年的 1,457 家開發商，大幅增長了 77%，預估全球再生醫療產值在 2050 年規模將達到 3,800 億美元。。

新政府也持續支持生醫產業，賴清德總統 520 就職演說中，鼓勵新創及投資前瞻科技，要推動臺灣成為「經濟日不落國」，預計四年逾百億元投入細胞治療、數位醫療、CDMO 等四大領域技術研發。從「百億癌症新藥基金」、「再生醫療雙法」立法加速，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 25 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」發展藍圖不謀而合，訊聯集團涵蓋政府欽點的三大發展項目，再從「幹細胞」延伸出的「外泌體」為當今公司發展主力。

幹細胞延伸的外泌體(Exosome) 既能往新藥製劑發展，也被譽為臺灣繼晶圓代工之後，下一個最適合走 CRDMO(委託研發代工)模式成功的領域。訊聯成立集團第三家公司「訊聯細胞智藥」，不僅將細胞治療累積的成果、加速再生醫療製劑新藥化，同時也將推升至醫藥等級規格的訊聯次世代外泌體，輸往全球，為集團帶來全新動能。「訊聯細胞智藥」已獲經濟部審定為「生技醫藥產業發展條例」之獎勵對象的肯定，可獲研發、資金、人才各方面獎勵，加速推進再生醫療製劑的研發進度。其中，臍帶間質幹細胞新藥 BU-01 治療肺部纖維化跨入人體臨床二期，治療急性呼吸窘迫症候群(ARDS)人體臨床二期收案近 50%，幹細胞來源的外泌體新藥 ExoTear 治療乾眼症，更榮獲醫藥品查驗中心(CDE)指標案件輔導，加速公司新藥開發。而訊聯外泌體結合基因轉殖研究，亦獲國際重要期刊發表。

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，亦開啟外泌體全球研發代工服務(Exosome Foundry)，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 2005 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 170 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

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。

(1)幹細胞方面

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。特別是，目前通過《特管辦法》可用自體脂肪幹細胞治療的適應症種類，以訊聯獲准的最多，包括退化性關節炎、膝軟骨缺損、慢性傷口、皮下及軟組織缺損等；其中「慢性傷口」收案追蹤有效指標達 8 成；「退化性關節炎」更累積收案逾 70 位病患，包含年長者關節退化、運動傷害等，病患對細胞治療的回饋正向，未來也將聚焦運動市場之長期發展；而「皮下及軟組織缺損」已累積五家院所獲得核可，對細胞治療品質認證診所具有指標性意義，期帶動更高的顏值經濟發展。訊聯更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，包括馬匹肌腱韌帶損傷及貓慢性腎衰竭等，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。

(2)外泌體方面

外泌體是當今全球生技圈最熱門的科技趨勢，也是台灣繼晶圓代工之後，下一個最適合發展 CRDMO(委託研發代工)的項目，極具應用發展潛力。訊聯積極拓展外泌體在醫美、皮膚、毛髮、眼科到基因細胞治療的最新跨科別應用，發揮訊聯外泌體新藥開發的國際優勢與趨勢。整體而言，加速外泌體的技術精進與多元應用，從醫藥到醫美，擴展新市場。

(3)基因檢測方面

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 2014 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。2021 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，2022 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 2030 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。

訊聯在台灣生技產業實屬少數能夠掌握「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。

4. 產品競爭情形

(1) 幹細胞方面

累計全球核准上市的再生醫療產品已超過 70 項，產品類型涵蓋免疫製劑、基因治療、細胞治療、臍帶血治療及組織工程等產品。其中又以組織工程產品獲准上市的數量最多，約 22 項；細胞治療產品有 17 項，基因治療產品亦有 13 項。(資料來源: 2023 生技產業白皮書)。台灣自《特管辦法》實施以來，經過多年調整與修正，現階段總共核准包含自體免疫細胞、脂肪幹細胞及纖維母細胞等 53 項適應症項目，截至 2023 年 12 月底止超過 70 家醫療院所及 20 家細胞治療公司共提出 502 件申請案，核准 258 件細胞治療技術(扣除已終止項目)，總收案人數達 1,398 人(資料來源: 衛福部醫事司; DCB 產資組 IT IS 研究團隊. 2024/01)。

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 600 份幹細胞的移植案例，應用於 70 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。

(2)外泌體方面

國際間外泌體經濟發展，從 2021 至 2030 年，市場經濟規模預計會從 1.68 億美元成長至 22 億美元，相關研究文獻發表也持續成長。根據 DCB 統計至 2022 年度全球外泌體臨床試驗的資料，共計有 273 個案件在進行當中，其中有 81% 案件(227 件)是用於疾病診斷之用途，腫瘤診斷(108 件)及發炎性疾病佔絕大宗；應用於疾病治療案件為 46 案。全球超過 50 家公司在做外泌體應用於疾病治療，分別為腫瘤、神經疾病、罕見疾病及其他再生醫療相關。

訊聯自 2002 年開始外泌體相關研究，率先與三軍總醫院合作研究上清液，相繼與國內醫學中心進行眼睛、傷口修復以及毛髮再生試驗，並持續精進與創新技術，2015 更將技術商品化，開發一系列逆齡居家保養品；聚焦外泌體於醫美、皮膚以及毛髮應用，更於 2023 年率先取得兩項幹細胞外泌體國際化妝品原料認證(INCI Name)通行國際。2023 年與韓國新創公司 Metapore 合作，透過相互投資、技術合作，共同開發先進的奈米純化技術，量產高純度、高品質的外泌體，並合攻韓國外泌體市場，雙方也將共同開發產品放眼國際市場。更積極擴展國際 CRDMO 市場，包含日本、韓國、香港、印尼、馬來西亞及美國等海外國家；更擴建 PIC/S GMP 再生醫療製劑廠，量產國際臨床等級規格外泌體，透過新場域與新設備放大生產量能。

(3)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 2018 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 2020 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 2022 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	2023 年度	截至 2024 年 03 月 31 日止
研發費用	118,750	31,969

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
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	currently recruited 22 patients of 60 (three groups). 2021~2022: 4 patients (due to Covid19, patients could not be recruited until December 2022); 2023: 18 patients.
2023 年	Exosome process development scale-up	Exosome production process has been changed from 2D culture to 3D culture, capacity increased (300 vials per process to 4000 vials per process). Further, the mainly manual operations have been switched to semi-automatic.
2023 年	年體外培養毛囊細胞再生應用於植髮治療 In vitro generation of hair follicle cells for hair transplantation	Culture protocol for hair follicle cells completed; project was extended to assess HF exosomes as cell free product for hair treatment.
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 has been established. stability testing of Niosome packed with siRNA or miRNA is completed; Currently a Niosome gel is tested in vivo with positive feedback.
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.	iPS cells would be used for easy large-scale expansion and then differentiation to NK cells. iPS cell culture protocol is complete. Due to a strategy change, these cells have been used to produce iPSC exosomes, which are analyzed and characterized for skin, hair or other applications.

2023 年	建立用於臨床級幹細胞產品之貼附型細胞大規模培養方式 Establishment of large-scale alternatives for adherent cell culture for the production of clinical grade stem cell products	MSC expansion culture has been adapted to 3D culture using micro-carrier in a bioreactor vessel. Currently cells can be cultured in up to 1 L volumes.
2023 年	基因修飾間質幹細胞用於生產具治療骨關節炎之外泌體	CRISPR technology has been adapted and genetically modified MSC for the production of exosomes with enhanced functionality for OA treatment have been created.

(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，以及癌症輔助醫療(CB-NK)。

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。透過創新製程技術，包含臍帶血或羊水客製化服務，擴展婦幼市場新服務與新商機。
- (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

2023 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 170 萬客戶，每年服務全台達 50% 新生兒。2018 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 多年前即已成立臍帶間質幹細胞庫，2015 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 2020 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。

2023 年旗下實驗室更率先通過精準醫療分子檢測實驗室列冊登錄，於 2024 年 2 月 9 日落日條款生效前已實施之特定醫療技術檢查檢驗醫療儀器施行或使用管理辦法。截至 2024 年 5 月已協助全台 324 間院所申請逾 2500 件基因檢測列管，公告通過項目達 1334 項。整體通過案件數達全體產業實驗室核可案件 25%，有效滲透全台醫療院所生殖、婦產基因檢測市場。

2012 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)，2018 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 2020 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，退化性關節炎、慢性傷口癒合、皮下軟組織缺損及癌症免疫細胞療法，4 項適應症共計通過 42 案，合作 25 家院所，在細胞治療開放之際，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

行政院衛生福利部修正發布「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。2020 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 2023 年 5 月，間質幹細胞臨床研究達 1,528 案，於 Covid-19 疫情期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。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，糖尿病患者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多件細胞治療計畫，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。

本公司已有逾 600 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

- 2001 年 國內首例臍帶血應用於猝死嬰兒染色體分析
- 2003 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
- 2006 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
- 2007 年 雙源臍帶血混合(double unit)移植案例
- 2008 年 亞洲首例 PGD 救人寶寶臍帶血移植案例
- 2009 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
- 2010 年 首例跨國提供間質幹細胞供醫療使用
- 2010 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。
- 2011 年 罕見疾病慢性肉芽腫病(CGD)臍帶血移植成功
- 2011 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

2011 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 臺北市政府產業發展局之研發補助
2013 年	台灣首例先天性純紅血球再生障礙性貧血(DBA)移植案例
2014 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
2014 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」
2015 年	年增 8 件成人周邊血移植案例
2015 年	毛髮生長新配方開發計畫
2016 年	自體臍帶血移植神經母細胞瘤再一例
2016 年	臍帶血移植為 Wiskott-Aldrich 氏症候群(WAS)病童重建免疫功能
2016 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
2016 年	蘭格罕細胞組織球增生症(LCH)臍帶血移植案例
2017 年	跨國提供臍帶血幹細胞供先天性代謝異常(IEM)移植應用
2017 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
2017 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
2017 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
2018 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
2019 年	「戴布氏貧血(DBA, Diamond-Blackfan Anemia)」臍帶血移植 案例
2019 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」
2020 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
2020 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。
2020 年	化妝品製造 GMP 查廠認證
2020 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
2020 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

- 2021 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。
- 2022 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。
- 2023 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。
- 2023 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。
- 2023 年 訊聯間質幹細胞外泌體獲美國 PCPC(美國個人護理產品協會)核發兩款 INCI Name，分別為 Mono ID: 38293、35046。其中 38293 為動物來源間質幹細胞外泌體，可添加於化妝保養品中。35046 人體來源間質幹細胞外泌體，於 113 年申請個案審查通過後，即可添加使用。
- 2024 年 迄今獲衛福部《特管辦法》核准 42 件細胞治療計劃案，共計合作 25 家院所。
- 2024 年 臍帶間質幹細胞新藥 BU-01 治療肺部纖維化跨入人體臨床二期，治療急性呼吸窘迫症候群(ARDS)人體臨床二期收案近 50%，幹細胞來源的外泌體新藥 ExoTear 治療乾眼症，更榮獲醫藥品查驗中心(CDE)指標案件輔導，加速公司新藥開發。而訊聯外泌體結合基因轉殖研究，亦獲國際重要期刊發表。

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 1999~2009 年為幹細胞收集儲存蓬勃發展期，2010 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。

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；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。因 Covid-19 疫情的影響，帶動廣義間質幹細胞的發展，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。

超高齡化、少子化、不孕危機依然著威脅全球，人口結構產生劇烈的轉變。針對新生兒提出更完善的健康配套，以臍帶血幹細胞與臍帶間質幹細胞，為新生兒潛藏的疾病風險預備雙重的細胞資源，更投入資源開發臍帶血外泌體，為婦幼市場煥新商機。此外，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；透過脂肪幹細胞帶動新的市場需求，從預存到疾病治療，提供更適切的產品與服務，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，全球再生醫療產值預估 2050 年將達到 3,800 億美元的規模，成為未來的治療主力。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，2022 年也接獲香港皮膚保養和國內毛髮用品的委託製造訂單。訊聯將持續深耕自主技術研發，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 CRDMO 市場。更擴大基因編輯及 AI 技術應用於外泌體，研發及量產獨家次世代外泌體製劑，並偕同訊聯細胞智藥共同經營全新醫美、皮膚、生髮市場跨國商機。

(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 170 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

全球再生醫學與精準健康領域快速成長，帶動外泌體、細胞以及基因檢測等突破性發展，訊聯躬逢其盛，將積極再擴大營收與市占率，並建立外泌體領導地位，研發及量產獨家次世代外泌體製劑；更針對不同市場，提供對應產品，成為市場絕對領先者。

有鑑於產、官、學、研、醫各界對於新穎、高效、安全的新興療法，所秉持的正向態度，法規與政策帶動新契機，更迎來 2024 政府六大政策一次到位，包含再生醫療雙法、細胞治療特管辦法、LDTs 特管法、SMA 篩檢補助、癌症 NGS 檢測補助、數位醫療、AI 醫療，成長動能可期。訊聯將以近 25 年來於再生醫學的厚實能力，更深化合作夥伴關係(不論是院所或相關合作單位)，透過共同研究開發、授權協議以及市場推廣合作，加速產品上市與商業化進程；並持續投入研發領域，不斷推動技術和產品創新，包括展開基礎研究、進行臨床試驗、改進製程技術，以及拓展新的應用領域(例如:基因編輯、細胞工程等)轉型智造。

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/智慧應用」優勢，共同發揮三者之間的合作與產生綜效，偕同婦幼市場積極轉型，延伸婦癌與醫學美容多元服務，更積極滲透中老年市場、運動市場、海外市場(CRDMO)等通路，創造多面向之業績成長動能。

(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 2018 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 2020 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	111 年				112 年				113 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	64,152	27.03	無	F 公司	118,626	36.16	無	F 公司	33,335	35.38	無
2	G 公司	57,416	24.19	無	G 公司	70,297	21.43	無	G 公司	22,082	23.43	無
3	C 公司	17,232	7.26	無	C 公司	17,547	5.35	無	C 公司	6,166	6.54	無
4	其他	98,525	41.52	-	其他	121,611	37.07	-	其他	32,648	34.65	
	合計	237,325	100.00		合計	328,081	100.00			94,231	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：本期因營收成長，故向供應商進貨量增加。

(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	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
保養品		16,989	16,180	5,849	45,710	43,533	12,655

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	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
商品銷貨收入		-	96,782	-	-	-	109,459	-	-
勞務提供收入		-	863,526	-	20,069	-	1,000,377	-	17,468
合 計		-	960,308	-	20,069	-	1,109,836	-	17,468

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 600 份幹細胞的移植案例，應用於 70 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		111 年度	112 年度	113 年 05 月 25 日
員 工 人 數	經理人員	33	29	29
	管銷人員	131	121	119
	研發及技術人員	25	31	28
	直接人員	0	0	0
	合計	189	181	176
平均年歲		40.5	40.7	40.9
平均服務年資		6.8	7.0	7.3
學 歷 分 佈 比 率	博士	3%	2%	2%
	碩士	26%	29%	28%
	大專	57%	56%	56%
	高中	13%	11%	12%
	高中以下	1%	2%	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	69	139	669	516,071
新進人員訓練	4	43	301	
總計	73	182	970	

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 2023 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 9,291 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做誠行為時，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：

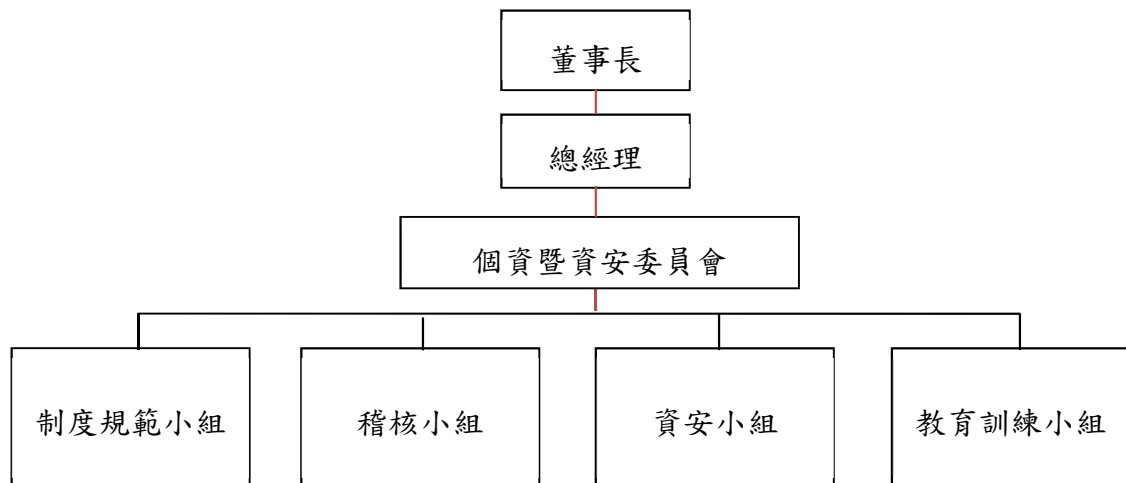
為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，無重大勞資糾紛情事發生。

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2011年成立「資訊安全小組」及於2017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2023年11月3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	● 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	● 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	● 制定開發流程應用程式安全自檢表、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	● 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	● 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「細胞基因 APP」雙平台符合工業局之行動應用 App 基本資安檢測基準，於 2023 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 2024 年 6 月。
加入聯防組織	2022 年 1 月已加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC) 成為會員，提升整體資安聯防能量及公司自身防護能力。
專責人力	設有專職之組織「資訊處」，配置 1 位資安專責主管及至少 1 位資安專責人員。
客戶滿意	無重大資安事件，亦無客戶資料遺失之投訴案件。
教育訓練	累計 166 人次完成年度資訊安全教育訓練課程，重要課程內容包含： ● 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 ● 檔案存取即時監控機制
電子郵件社交工程演練	共執行 3 次電子郵件社交工程釣魚郵件演練，參與演練人數 1,082 人。
線上測驗	● 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	資安公告 36 則，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：112 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
委託服務	訊聯基因數位技(股)公司	111.04	112.03	委託檢驗服務合約書	—
租賃合約	訊聯基因數位(股)公司	113.04	114.03	房屋租賃合約	—

服務合約	訊聯基因數位(股)公司	113.04	114.03	資訊系統暨設備人員維護合約	—
服務合約	訊聯基因數位(股)公司	113.04	114.03	管理服務合約	—
服務合約	訊聯基因數位(股)公司	113.04	114.03	客戶服務委託合約	—
委託服務	萬芳醫院	112.05	115.05	細胞治療合作契約	—
委託服務	奇美醫療財團法人奇美醫院	112.06	115.12	細胞製劑委託合約	—
委託服務	國泰醫療財團法人新竹國泰綜合醫院	112.09	115.05	細胞製劑委託合約	—
委託服務	中山醫學大學附設醫院	112.05	115.05	細胞製劑委託合約	—
委託服務	振興醫療財團法人振興醫院	112.06	115.12	細胞治療合作契約	—
委託服務	漂亮愛爾麗整形外科診所	112.05	113.05	細胞治療品質認證合作合約	—
委託服務	雅丰時尚診所	112.06	113.06	細胞治療品質認證合作合約	—
委託服務	君綺整形外科診所	113.02	114.02	細胞治療品質認證合作合約	—
服務合約	富邦產物保險股份有限公司	112.11	113.11	特管法產品責任險2024年續保	

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 (註1)					當年度截至 113年03月31日 財務資料(註2)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
流 動 資 產		786,323	661,240	685,690	747,991	1,268,261	1,380,217
不動產、廠房及設備		512,100	508,077	502,102	498,306	491,328	501,496
無 形 資 產		17,475	40,362	39,557	34,984	32,920	31,452
其 他 資 產		445,230	524,928	556,493	557,409	556,130	548,056
資 產 總 額		1,761,128	1,734,607	1,783,842	1,838,690	2,348,639	2,461,221
流動負債	分配前	199,275	222,856	247,663	244,302	324,918	366,637
	分配後	199,275	231,972	271,430	278,491	394,804	366,637
非 流 動 負 債		254,599	222,587	220,525	269,663	301,548	322,314
負債總額	分配前	453,874	445,443	468,188	513,965	626,466	688,951
	分配後	453,874	454,559	491,955	548,154	696,352	688,951
歸屬於母公司業主之 權 益		1,067,845	1,076,789	1,097,402	1,081,164	1,187,631	1,166,329
股 本		496,269	496,269	496,269	496,269	496,269	496,269
資 本 公 積		614,102	606,382	609,173	609,620	666,206	650,562
保 留 盈 餘	分配前	23,556	35,982	53,384	67,418	110,941	98,174
	分配後	23,556	26,866	29,617	33,229	41,055	98,174
其 他 權 益		(6,250)	(6,430)	(6,529)	(6,361)	(6,416)	(6,304)
庫 藏 股 票		(59,832)	(55,414)	(54,895)	(85,782)	(79,369)	(72,372)
非 控 制 權 益		239,409	212,375	218,252	243,561	534,542	605,941
權 益 總 額	分配前	1,307,254	1,289,164	1,315,654	1,324,725	1,722,173	1,772,270
	分配後	1,307,254	1,280,048	1,291,887	1,290,536	1,652,287	1,772,270

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：113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 113 年 03 月 31 日 財務資料 (註 2)
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
營 業 收 入	775,558	806,575	921,420	980,377	1,127,304	296,440
營 業 毛 利	421,546	411,959	503,071	542,219	638,027	162,025
營 業 損 益	8,190	(3,813)	31,206	56,834	84,693	23,201
營業外收入及支出	17,573	10,235	9,983	13,622	22,391	9,986
稅 前 淨 利	25,763	6,422	41,189	70,456	107,084	33,187
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	20,826	1,245	32,642	53,591	81,397	23,818
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	-
本 期 淨 利	20,826	1,245	32,642	53,591	81,397	23,818
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(840)	(148)	(346)	(234)	(944)	158
本期綜合損益總額	19,986	1,097	32,296	53,357	80,453	23,976
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	6,803	12,741	26,624	37,971	78,399	22,176
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	14,023	(11,496)	6,018	15,620	2,998	1,642
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	6,069	12,830	26,419	37,969	77,657	22,288
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	13,917	(11,733)	5,877	15,388	2,796	1,688
每 股 盈 餘 (註 3)	0.14	0.27	0.56	0.80	1.67	0.47

註 1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：民國 113 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 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流 動 資 產		480,283	405,299	420,879	416,435	434,632
不 動 產、廠 房 及 設 備		497,565	489,560	481,628	476,991	463,462
無 形 資 產		4,668	17,991	18,092	15,829	15,304
其 他 資 產		465,980	537,725	563,936	600,924	774,655
資 產 總 額		1,448,496	1,450,575	1,484,535	1,510,179	1,688,053
流 動 負 債	分 配 前	126,094	151,443	168,510	161,332	199,831
	分 配 後	126,094	160,559	192,277	195,521	269,717
非 流 動 負 債		254,557	222,343	218,623	267,683	300,591
其 他 負 債		—	—	—	—	—
負 債 總 額	分 配 前	380,651	373,786	387,133	429,015	500,422
	分 配 後	380,651	382,902	410,900	624,536	570,308
歸屬於母公司業主之 權 益		1,067,845	1,076,789	1,097,402	1,081,164	1,187,631
股 本		496,269	496,269	496,269	496,269	496,269
資 本 公 積		614,102	606,382	609,173	609,620	666,206
保 留 盈 餘	分 配 前	23,556	35,982	53,384	67,418	110,941
	分 配 後	23,556	26,866	29,617	33,229	41,055
其 他 權 益		(6,250)	(6,430)	(6,529)	(6,361)	(6,416)
庫 藏 股 票		(59,832)	(55,414)	(54,895)	(85,782)	(79,369)
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	1,067,845	1,076,789	1,097,402	1,081,164	1,187,631
	分 配 後	1,067,845	1,067,673	1,073,635	1,046,975	1,117,745

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				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營 業 收 入	495,160	516,759	568,883	593,625	724,769
營 業 毛 利	244,753	260,675	281,041	296,192	380,744
營 業 損 益	(26,194)	10,785	(576)	7,883	70,414
營 業 外 收 入 及 費 損	35,480	31,416	33,557	39,420	27,659
稅 前 淨 利 (淨 損)	9,286	20,631	32,981	47,303	98,073
繼 續 營 業 單 位 損 益	6,803	12,741	26,624	37,971	78,399
停 業 單 位 損 益	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (淨 損)	6,803	12,741	26,624	37,971	78,399
本 期 其 他 綜 合 損 益	(734)	89	(205)	(2)	(742)
本 期 綜 合 損 益 總 額	6,069	12,830	26,419	37,969	77,657

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
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
112	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、鄧聖偉	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) 分 析 項 目 (註 4)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當 年 度 截 至 113 年 03 月 31 日 (註 2)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
財務結構 (%)	負 債 占 資 產 比 率	25.77	25.68	26.25	27.95	26.67	27.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	304.99	297.54	305.95	319.96	411.89	417.67
償債能力 %	流 動 比 率	394.59	296.71	276.86	306.17	390.33	376.45
	速 動 比 率	329.88	251.93	265.98	278.71	368.02	353.82
	利 息 保 障 倍 數	43.30	20.52	106.88	154.83	262.18	118.27
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.39	3.64	3.10	2.67	2.69	2.70
	平 均 收 現 日 數	107.66	100.27	117.74	136.70	135.69	135.19
	存貨週轉率(次)	0.86	3.68	3.16	4.17	5.88	5.65
	應付款項週轉率(次)	7.67	7.69	7.99	7.70	7.77	7.36
	平 均 銷 貨 日 數	424.41	99.17	115.50	87.52	62.07	64.60
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.50	1.58	1.82	1.96	2.28	2.39
	總資產週轉率(次)	0.44	0.46	0.52	0.54	0.54	0.49
獲利能力	資 產 報 酬 率 (%)	1.20	0.09	1.87	2.98	3.90	3.97
	權 益 報 酬 率 (%)	1.57	0.10	2.51	4.06	5.34	5.45
	稅前純益占實收資本比率(%)	5.19	1.29	8.30	14.20	21.58	26.75
	純 益 率 (%)	2.69	0.15	3.54	5.47	7.22	8.03
	每 股 盈 餘 (元)	0.14	0.27	0.56	0.80	1.67	0.47
現金流量	現金流量比率(%)	1.34	33.05	5.60	38.74	47.12	7.57
	現金流量允當比率(%)	(5.84)	11.91	27.49	73.73	131.66	151.39
	現金再投資比率(%)	(0.60)	5.14	0.37	4.45	5.75	1.37
槓桿度	營 運 槓 桿 度	20.76	297.54	8.24	4.92	4.05	3.94
	財 務 槓 桿 度	1.08	339.80	1.01	1.01	1.00	1.01

註 1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：民國 113 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)

年 度 (註 1) 分 析 項 目 (註 3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.28	25.77	26.08	28.41	29.64
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	265.77	265.37	273.25	282.78	321.11
償債能力 %	流動比率	380.89	331.03	249.76	258.12	217.50
	速動比率	348.68	307.09	232.32	240.27	201.65
	利息保障倍數	16.37	64.09	95.23	135.00	366.94
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.52	2.59	2.32	1.95	2.08
	平均收現日數	144.84	140.92	157.32	187.17	175.48
	存貨週轉率(次)	0.26	1.13	1.16	2.00	2.60
	應付款項週轉率(次)	6.31	6.65	6.95	6.86	6.99
	平均銷貨日數	1,403.84	323.00	314.65	182.5	140.38
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	0.99	1.05	1.17	1.24	1.54
	總資產週轉率(次)	0.34	0.36	0.39	0.40	0.45
獲利能力	資產報酬率(%)	0.50	0.90	1.83	2.55	4.92
	權益報酬率(%)	0.63	1.19	2.45	3.49	6.91
	稅前純益占實收資本 比率(%)	1.87	4.16	6.65	9.53	19.76
	純益率(%)	1.37	2.47	4.68	6.40	10.82
	每股盈餘(元)	0.14	0.27	0.56	0.80	1.67
現金流量	現金流量比率(%)	5.40	38.99	3.69	28.40	75.98
	現金流量允當比率(%)	3.02	4.49	23.58	49.69	74.89
	現金再投資比率(%)	(0.46)	4.69	(0.25)	1.83	8.50
槓桿度	營運槓桿度	(3.02)	(10.11)	(234.69)	17.97	2.92
	財務槓桿度	0.98	0.97	0.62	1.05	1.00

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	112 年度	111 年度	變動比率	差異數說明
利息保障倍數(%)	262.18	154.83	69%	本期獲利較上期佳，致利息保障倍數上升。
存貨週轉率(次)	5.88	4.17	41%	去年度與供應商交易模式改變，導致本期平均存貨較去年低，使週轉次數增加
平均銷貨日數	62.07	87.52	-29%	
資產報酬率(%)	3.90	2.98	31%	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(%)	5.34	4.06	32%	
稅前純益佔實收資本比率(%)	21.58	14.20	52%	
純益率(%)	7.22	5.47	32%	
每股盈餘(元)	1.67	0.80	109%	
現金流量比率(%)	47.12	38.74	22%	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(%)	131.66	73.73	79%	本期現金流入大於資本支出
現金再投資比率(%)	5.75	4.54	27%	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

董事會造送本公司一百一十二年度營業報告書、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一百一十三年股東常會

訊聯生物科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃少華

中 華 民 國 1 1 3 年 0 3 月 0 8 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 122 頁至第 189 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 190 頁至第 270 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 112 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	112 年	111 年	差 異	
			增(減)金額	比例
流動資產	1,268,261	747,991	520,270	69.56%
不動產、廠房及設備	491,328	498,306	(6,978)	-1.40%
無形資產	32,920	34,984	(2,064)	-5.90%
其他資產	556,130	557,409	(1,279)	-0.23%
資產總額	2,348,639	1,838,690	509,949	27.73%
流動負債	324,918	244,302	80,616	33.00%
非流動負債	301,548	269,663	31,885	11.82%
負債總額	626,466	513,965	112,501	21.89%
歸屬於母公司業主之權益	1,187,631	1,081,164	106,467	9.85%
股 本	496,269	496,269	0	0.00%
資本公積	666,206	609,620	56,586	9.28%
保留盈餘	110,941	67,418	43,523	64.56%
其他權益	(6,416)	(6,361)	(55)	0.86%
庫藏股票	(79,369)	(85,782)	6,413	-7.48%
非控制權益	534,542	243,561	290,981	119.47%
權益總額	1,722,173	1,324,725	397,448	30.00%

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. 流動資產增加係因本期增加投資按攤銷後成本衡量之金融資產所致。
2. 負債增加係因本期獲利成長，故估列之員工酬勞、董監酬勞及支付的所得稅增加所致。
3. 保留盈餘增加係因本期獲利增加所致
4. 非控制權益增加係因本期子公司-訊聯細胞智藥(股)公司現金增資發行新股而本公司未百分之百認購所致。

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	112 年度	111 年度	差 異	
			增(減)金額	比例
營業收入	1,127,304	980,377	146,927	15%
營業毛利	638,277	542,219	96,058	18%
營業費用	553,584	485,385	68,199	14%
營業損益	84,693	56,834	27,859	49%
營業外收入及支出	22,391	13,622	8,769	64%
稅前淨利	107,084	70,456	36,628	52%
本期淨利	81,397	53,591	27,806	52%
其他綜合損益(淨額)	(944)	(234)	(710)	303%
本期綜合損益總額	80,453	53,357	27,096	51%

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，致毛利率上升。
- 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；%

年度 項目	112 年度	111 年度	變動金額	變動率
營業活動之淨現金流入(出)	153,095	94,654	58,441	62%
投資活動之淨現金流入(出)	(409,930)	(2,906)	(407,024)	-14,006%
籌資活動之淨現金流入(出)	333,981	(51,900)	385,881	744%

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 112 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，主係增加按攤銷後成本衡量之金融資產投資所致。
- 3.籌資活動：籌資活動為淨現金流入，主係子公司-訊聯細胞智藥(股)公司現金增資發行新股。。

(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
238,492	(17,941)	51,485	169,066	----	----

1.現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：子公司-訊聯細胞智藥(股)公司因處研發階段，需投入較多成本。
- (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
生萊股份有限公司	(249)	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	39	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。	—
訊聯基因數位股份有限公司	6,443	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	(19,055)	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，112 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：
本公司之產品，較不受通貨膨脹之影響，因此通貨膨脹對本公司過去之損益並無直接重大的影響。未來仍將密切注意市場價格之波動，並與供應商、合作客戶保持良好的互動關係，並採取適當對應措施，以降低其對本公司損益之影響。

(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 112 年 12 月 31 日止無從事衍生性金融商品交易。

截至 112 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
2024 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 22 patients of 60 (three groups). 2021~2022: 4 patients (due to Covid19, patients could not be recruited until December 2022); 2023: 18 patients.	2024
創新奈米載體技術開發-結合再生醫學達高效治療骨關節炎之應用	Application research for Niosome combined with miRNA for OA treatment. Process development, stability, and in vitro efficacy assessment.	2024
應用 PLT/PRP 和外泌體協同策略以活化肌膚與毛髮 Transformative solutions for hair and skin enrichment through the synergy of PLT/PRP and exosome	Leverage of Platelet Rich Plasma (PRP) and improving functionality through addition of MSC exosomes.	2024

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 600 萬元。

(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：

2021 年 12 月《生技醫藥產業發展條例》納入新興生技獎勵項目，其中三大先進醫療領域，與 25 年前訊聯集團構畫的三大發展藍圖：「細胞治療・再生醫學」、「精準健康・基因醫學」、「數位醫療・智慧研發」不謀而合。

2024 年再生醫療雙法加速審議，將有助於推升臺灣再生醫療產業發展，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，期望產業健全蓬勃發展，為病患提供安全、優質及有效的再生醫療。另一方面，再生醫療新法納入外泌體，立法後外泌體新藥也預計將可嘉惠國人，成為諸多疾病治療的方法之一。

而集團新公司「訊聯細胞智藥」於 2023 年獲經濟部審定為《生技醫藥產業發展條例》之獎勵對象，可加速推進再生醫療製劑的研發進度。其中，異體來源的臍帶間質幹細胞新藥 BU-01，治療肺部纖維化的人體臨床 2 期已獲核准執行；治療 ARDS 等急性肺損傷的人體臨床 2 期收案近 5 成。以幹細胞衍生的外泌體新藥 ExoTear 治療乾眼症，則榮獲醫藥品查驗中心(CDE)指標案件輔導。

訊聯集團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2012年成立「資訊安全小組」及於2017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。

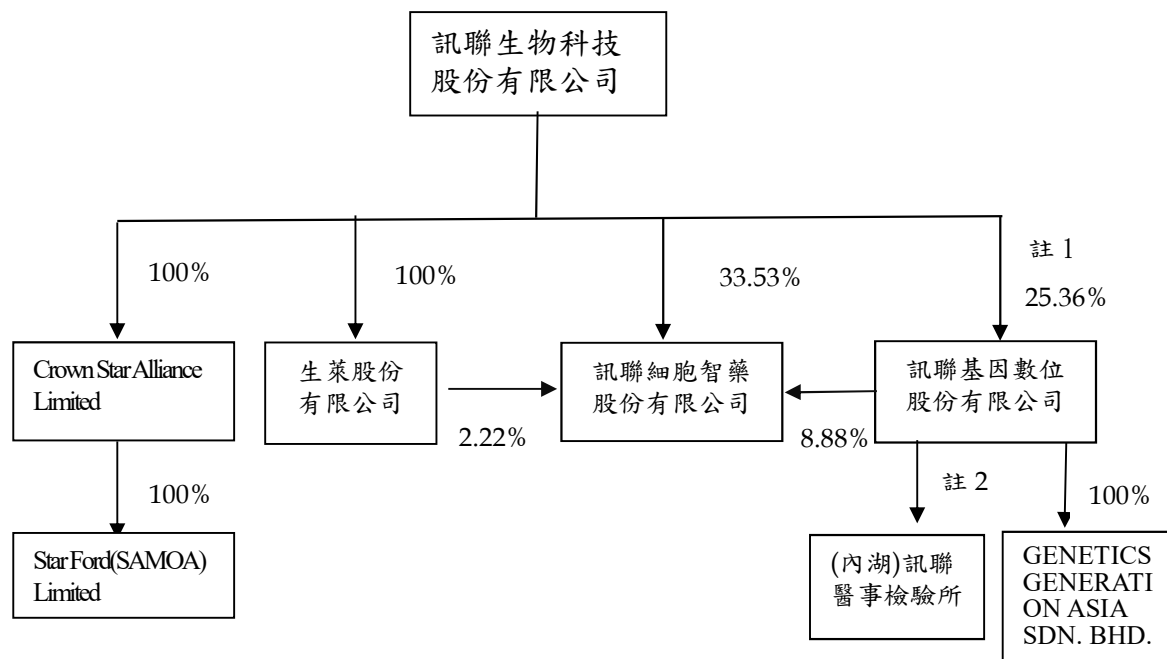
捌、特別記載事項

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

112.12.31



註1：本公司對訊聯基因數位股份有限公司具有實質控制力。

註2：本公司透過訊聯基因對其具有實質控制能力。

2.各關係企業基本資料：

日期:民國 112 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
生萊股份有限公司	97/09	台灣	NTD \$20,000	生物及科學資訊軟體銷售
訊聯基因數位股份有限公司	97/11	台灣	NTD \$254,049	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\$2,145	醫事檢測
訊聯細胞智藥股份有限公司	111/06	台灣	NTD \$450,287	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：

112 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%
生萊股份有限公司	BIONET CORP. 代表人：陳冠文、蔡政憲、劉愷倫	康清原	--	100	100%
訊聯基因數位股份有限公司	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	--	15,100	33.53%

6.關係企業營運概況

單位：仟元；112 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	4,299	2,976	39	--
Star Ford(SAMOA) Limited	4,299	2,976	39	--
生萊股份有限公司	20,000	22,924	(249)	--
訊聯基因數位股份有限公司	254,049	429,943	28,565	1.12
(內湖)訊聯醫事檢驗所	--	--	204	--
GENETIC GENERATION ASIA SDN BHD	15,255	5,076	(1,834)	--
訊聯細胞智藥股份有限公司	450,287	528,093	(37,338)	--

(二)關係企業合併財務報表：請參閱年報第 122 頁至第 189 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	截至年報刊印日止持有股數及金額	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
訊聯基因股份有限公司	254,049	自有資金	25.37	112 年度及截至 113 年 3 月 31 日止	--	--	--	2,243,000 股 130,319 仟元	無	無	無

註：本表之股數與金額係計算至 113 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 112 年度及 111 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 112 年度（自民國 112 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 113 年 3 月 8 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004411 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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(二十六)；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(十八)。

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 112 年度及 111 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 112 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

鄧聖偉 鄧聖偉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	238,492	10	\$	161,614	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			113,518	5		99,993	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)及八						
	動			555,340	24		177,211	10
1140	合約資產－流動	六(十八)		295	-		1,176	-
1150	應收票據淨額	六(四)		28,415	1		19,158	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		254,314	11		217,278	12
1200	其他應收款			3,771	-		1,960	-
1220	本期所得稅資產			685	-		756	-
130X	存貨	六(五)		55,538	2		46,696	3
1410	預付款項			16,971	1		20,400	1
1470	其他流動資產			922	-		1,749	-
11XX	流動資產合計			1,268,261	54		747,991	41
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			369,803	16		364,670	20
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		491,328	21		498,306	27
1755	使用權資產	六(七)		12,553	1		12,614	1
1780	無形資產	六(八)		32,920	1		34,984	2
1840	遞延所得稅資產			7,662	-		9,841	-
1900	其他非流動資產	六(四)(九)		166,112	7		170,284	9
15XX	非流動資產合計			1,080,378	46		1,090,699	59
1XXX	資產總計		\$	2,348,639	100	\$	1,838,690	100

(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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$	30,000 1	\$	- -
2130	合約負債－流動	六(十八)		51,041 2		45,879 3
2150	應付票據			2,151 -		2,207 -
2170	應付帳款			65,630 3		55,892 3
2200	其他應付款	六(十一)		141,862 6		121,611 7
2230	本期所得稅負債			23,098 1		8,485 -
2280	租賃負債－流動			6,827 1		6,951 -
2300	其他流動負債			4,309 -		3,277 -
21XX	流動負債合計			<u>324,918 14</u>		<u>244,302 13</u>
非流動負債						
2527	合約負債－非流動	六(十八)		295,262 13		263,078 14
2570	遞延所得稅負債			250 -		496 -
2580	租賃負債－非流動			6,036 -		6,089 1
25XX	非流動負債合計			<u>301,548 13</u>		<u>269,663 15</u>
2XXX	負債總計			<u>626,466 27</u>		<u>513,965 28</u>
歸屬於母公司業主之權益						
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)		496,269 21		496,269 27
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		666,206 28		609,620 34
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)		26,868 1		23,088 1
3320	特別盈餘公積			6,361 -		6,529 -
3350	未分配盈餘			77,712 3		37,801 2
其他權益						
3400	其他權益		(	6,416) -	(	6,361) -
3500	庫藏股票	六(十四)	(	79,369) (	3) (	85,782) (
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,187,631 50</u>		<u>1,081,164 59</u>
36XX	非控制權益	六(十七)		<u>534,542 23</u>		<u>243,561 13</u>
3XXX	權益總計			<u>1,722,173 73</u>		<u>1,324,725 72</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>2,348,639 100</u>	\$	<u>1,838,690 100</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：劉倩妤



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112年及111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	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)	\$ 1,127,304 100	\$ 980,377 100
5000 營業成本	六(十九) (二十三)	(489,027) (44)	(438,158) (45)
5950 營業毛利淨額		638,277 56	542,219 55
營業費用	六(二十三)		
6100 推銷費用		(295,550) (26)	(262,841) (27)
6200 管理費用		(137,680) (12)	(129,113) (13)
6300 研究發展費用		(118,750) (11)	(90,299) (9)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,604) -	(3,132) -
6000 營業費用合計		(553,584) (49)	(485,385) (49)
6900 營業利益		84,693 7	56,834 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	12,465 1	6,819 -
7010 其他收入	六(二十一)	8,155 1	7,108 1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	2,181 -	153 -
7050 財務成本		(410) -	(458) -
7000 營業外收入及支出合計		22,391 2	13,622 1
7900 稅前淨利		107,084 9	70,456 7
7950 所得稅費用	六(二十四)	(25,687) (2)	(16,865) (2)
8200 本期淨利		\$ 81,397 7	\$ 53,591 5
其他綜合損益(淨額)			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 687) -	(\$ 170) -
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		(270) -	(22) -
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)	13 -	(42) -
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(257) -	(64) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 944) -	(\$ 234) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 80,453 7	\$ 53,357 5
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 78,399 7	\$ 37,971 3
8620 非控制權益		\$ 2,998 -	\$ 15,620 2
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 77,657 7	\$ 37,969 3
8720 非控制權益		\$ 2,796 -	\$ 15,388 2
普通股每股盈餘	六(二十五)		
9750 基本每股盈餘		\$ 1.67	\$ 0.80
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.66	\$ 0.80

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：劉倩好

訊聯生物科技股份有限公司及子公司

合併損益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益										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
	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	資本公積－員工認股權	資本公積－其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘					
六(十六)	\$ 496,269	\$ 601,630	\$ 7,543	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20,436	\$ 6,430	\$ 26,518	(\$ 6,529)	(\$ 54,895)	\$ 1,097,402	\$ 218,252	\$ 1,315,654	
	-	-	-	-	-	-	-	-	37,971	-	-	37,971	15,620	53,591	
	-	-	-	-	-	-	-	-	(170)	168	-	(2)	(232)	(234)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	37,801	168	-	37,969	15,388	53,357	
	-	-	-	-	-	-	2,652	-	(2,652)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	99	(99)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,767)	-	-	(23,767)	-	(23,767)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,367)	(27,367)	-	(27,367)	
	-	-	251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	251	-	251
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,520)	(3,520)	(10,358)	(13,878)	
六(十六)	-	-	-	196	-	-	-	-	-	-	-	196	(196)	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,475	20,475	
	\$ 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	
	\$ 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	
	-	-	-	-	-	-	-	-	78,399	-	-	78,399	2,998	81,397	
	-	-	-	-	-	-	-	-	(687)	(55)	-	(742)	(202)	(944)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	77,712	(55)	-	77,657	2,796	80,453	
	-	-	-	-	-	-	3,780	-	(3,780)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	(168)	168	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,189)	-	-	(34,189)	-	(34,189)	
六(十三)	-	-	114	-	1,649	-	-	-	-	-	6,413	8,176	-	8,176	
	-	-	396	-	-	-	-	-	-	-	-	396	-	396	
六(十七)	-	-	-	53,370	-	-	-	-	-	-	-	53,370	-	53,370	
	-	-	-	-	-	290	-	-	-	-	-	290	-	290	
六(十三)	-	-	-	767	-	-	-	-	-	-	-	767	2,457	3,224	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285,728	285,728	
	\$ 496,269	\$ 601,630	\$ 8,304	\$ 54,333	\$ 1,649	\$ 290	\$ 26,868	\$ 6,361	\$ 77,712	(\$ 6,416)	(\$ 79,369)	\$ 1,187,631	\$ 534,542	\$ 1,722,173	

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：劉倩妤



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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111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	\$ 107,084	\$ 70,456
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)(二十三) 32,282	34,382
攤銷費用	六(八)(二十三) 7,323	8,672
預期信用減損損失	十二(二) 1,604	3,132
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	六(二十二) (2,625)	5,353
利息費用	410	459
利息收入	六(二十) (12,465)	(6,819)
股利收入	六(二十一) (2,565)	(2,143)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) 4,987	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二) (1)	(13)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,900)	(39,842)
合約資產一流動	881	865
應收票據淨額	(9,257)	(1,430)
應收帳款(含長期應收款項)	(31,438)	(68,305)
其他應收款	(1,658)	(1,822)
存貨	(8,842)	(32,646)
預付款項	3,429	4,122
其他流動資產	827	(1,031)
其他非流動資產	(224)	(201)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債一流動	5,162	(27,324)
應付票據	(56)	(1,026)
應付帳款	9,738	1,342
其他應付款	20,773	20,920
其他流動負債	1,032	1,745
合約負債—非流動	32,184	50,650
營運產生之現金流入	147,685	93,344
收取之利息	12,312	6,375
收取之股利	2,565	2,143
支付之利息	(410)	(459)
支付之所得稅	(9,057)	(6,749)
營業活動之淨現金流入	153,095	94,654
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(913,119)	(342,106)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	529,857	372,534
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (20,043)	(28,874)
處分不動產、廠房及設備價款	1	13
存出保證金增加	(3,624)	(2,263)
存出保證金減少	3,171	1,579
取得無形資產	六(二十六) (6,241)	(4,036)
其他非流動資產減少	68	247
投資活動之淨現金流出	(409,930)	(2,906)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	30,000	-
租賃本金償還	六(二十七) (8,028)	(7,614)
支付現金股利	(32,626)	(23,516)
買回庫藏股	-	(41,245)
員工購買庫藏股	6,413	-
行使歸入權	290	-
支付予非控制權益股利	(8,642)	(4,525)
子公司增資發行新股	346,574	25,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	333,981	(51,900)
匯率影響數	(268)	(31)
本期現金及約當現金增加數	76,878	39,817
期初現金及約當現金餘額	161,614	121,797
期末現金及約當現金餘額	\$ 238,492	\$ 161,614

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：劉倩妤





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 112 年度及 111 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 113 年 3 月 8 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會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
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
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	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。

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(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
			112年12月31日	111年12月31日	
訊聯生物科技 股份有限公司	Crown Star Alliance Limited	一般投資 業	100.00	100.00	
訊聯生物科技 股份有限公司	生萊股份有限 公司	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	訊聯基因數位 股份有限公司	生物技術 服務	25.37	25.37	(註1) (註5)
訊聯生物科技 股份有限公司	訊聯細胞智藥 股份有限公司	新藥研究 開發	33.53	55.36	(註1) (註2)
訊聯基因數位 股份有限公司	訊聯細胞智藥 股份有限公司	新藥研究 開發	8.88	-	(註3)
生萊股份有限 公司	訊聯細胞智藥 股份有限公司	新藥研究 開發	2.22	-	(註3)
Crown Star Alliance Limited	Star Ford (SAMOA) Limited	一般投資 業	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
訊聯基因數位股份有限公司	(內湖)訊聯醫事檢驗所	醫事檢驗	-	-	(註4)
訊聯基因數位股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD.	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、112年8月15日及112年11月13日經董事會決議，現金增資發行新股5,500仟股、27,200仟股及12,229仟股，本公司未按持股比例認股，致持股比率於民國112及111年12月31日下降為33.53%及55.36%。

(註3)訊聯細胞智藥股份有限公司(智藥)於民國112年8月15日經董事會決議，現金增資發行新股27,200仟股，子公司訊聯基因數位股份有限公司(訊聯基因)及生萊股份有限公司(生萊)分別認股4,000仟股及1,000仟股，致持股比率上升為12.2%及3.05%。

智藥於民國112年11月13日經董事會決議，現金增資發行新股12,229仟股，子公司訊聯基因及生萊未按持股比例認股，致持股比率於民國112年12月31日下降為8.88%及2.22%。

(註4)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。

(註5)創源生物科技股份有限公司於民國112年7月6日由經濟部核准變更公司名稱為訊聯基因數位股份有限公司。

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112年及111年12月31日非控制權益總額分別為\$534,542及\$243,561，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			
		112年12月31日		111年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
訊聯基因數位 股份有限公司 及子公司 (訊聯基因及子 公司)	台灣	\$ 234,877	74.63%	\$ 221,821	74.63%
訊聯細胞智藥 股份有限公司 (智藥)	"	299,665	62.00%	21,740	44.64%

子公司彙總性財務資訊：

合併資產負債表

	訊聯基因及子公司	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 456,578	\$ 399,346
非流動資產	112,413	56,317
流動負債	(154,562)	(106,215)
非流動負債	(10,345)	(1,987)
淨資產總額	\$ 404,084	\$ 347,461

	智藥	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 528,346	\$ 54,123
非流動資產	11,835	-
流動負債	(12,088)	(5,424)
非流動負債	-	-
淨資產總額	\$ 528,093	\$ 48,699

合併綜合損益表

	訊聯基因及子公司	
	112年度	111年度
收入	\$ 592,500	\$ 547,809
稅前淨利	33,140	33,194
所得稅費用	(5,974)	(7,244)
本期淨利	27,166	25,950
其他綜合損益(稅後淨額)	31,581	9,870
本期綜合損益總額	\$ 58,747	\$ 35,820
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 20,271	\$ 18,453
支付予非控制權益股利	\$ 8,642	\$ 5,265

	智藥	
	112年度	111年度
收入	\$ 5,369	\$ -
稅前淨利(損)	(37,338)	(7,301)
所得稅費用	-	-
本期淨利(損)	(37,338)	(7,301)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 37,338)	(\$ 7,301)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 17,475)	\$ -
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

合併現金流量表

	訊聯基因及子公司	
	112年度	111年度
營業活動之淨現金流入	\$ 66,857	\$ 51,808
投資活動之淨現金流出	(7,802)	(71,521)
籌資活動之淨現金流入(流出)	12,246	(7,799)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(267)	(320)
本期現金及約當現金增加(減少)數	71,034	(27,832)
期初現金及約當現金餘額	57,446	85,278
期末現金及約當現金餘額	\$ 128,480	\$ 57,446

	智藥	
	112年度	111年度
營業活動之淨現金流出	(\$ 34,157)	(\$ 2,027)
投資活動之淨現金流出	(491,091)	-
籌資活動之淨現金流入	516,574	56,000
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	(8,674)	53,973
期初現金及約當現金餘額	53,973	-
期末現金及約當現金餘額	\$ 45,299	\$ 53,973

(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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。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) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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，則按會計估計值變動處理。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。

(二十二) 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。

(二十三) 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）亦未產生相等之應課稅及

可減除暫時性差異，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。

(二十四)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。

(二十五)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。

(二十六)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。

(二十七) 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。

(二十八) 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值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計值及假設

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

	112年12月31日	111年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 1,859	\$ 2,048
支票存款及活期存款	169,790	140,038
定期存款	66,843	19,528
	<u>\$ 238,492</u>	<u>\$ 161,614</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	112年12月31日	111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	\$ 42,000	\$ 35,299
上市櫃公司股票	72,662	69,675
	114,662	104,974
評價調整	(1,144)	(4,981)
合計	<u>\$ 113,518</u>	<u>\$ 99,993</u>

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年及 111 年度認列於損益之淨利益(損失)(含處分投資利益)分別計\$2,625 及(\$5,353)。

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
三個月以上之定期存款	\$ 553,185	\$ 174,830
質押之定期存款	<u>2,155</u>	<u>2,381</u>
	<u>\$ 555,340</u>	<u>\$ 177,211</u>
非流動項目：		
信託之定期存款	\$ 368,558	\$ 363,068
信託之活期存款	580	944
質押之定期存款	<u>665</u>	<u>658</u>
	<u>\$ 369,803</u>	<u>\$ 364,670</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入	<u>\$ 9,960</u>	<u>\$ 4,931</u>

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

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$925,143 及\$541,881。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日，該受限制用途之信託財產分別為\$369,138 及\$364,012。

(四) 應收票據及帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	<u>\$ 28,415</u>	<u>\$ 19,158</u>
應收帳款	\$ 425,174	\$ 393,751
減：備抵損失	<u>(15,191)</u>	<u>(13,602)</u>
	409,983	380,149
減：轉列長期應收款項	<u>(155,669)</u>	<u>(162,871)</u>
	<u>\$ 254,314</u>	<u>\$ 217,278</u>

1. 應收帳款(含長期應收款項)之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 400,996	\$ 369,320
1-90天	11,958	13,892
91-180天	1,013	904
181-365天	1,152	1,271
365天以上	10,055	8,364
	<u>\$ 425,174</u>	<u>\$ 393,751</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 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 111 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\$346,711。

3. 本集團應收票據民國 112 年及 111 年 12 月 31 日無逾期之情形。

4. 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。

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$28,415 及\$19,158；最能代表本集團應收帳款(含長期應收款項)於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$409,983 及\$380,149。

6. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五)存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 4,301	(\$ 870)	\$ 3,431
在製品	3,283	(188)	3,095
製成品	1,450	(436)	1,014
商品存貨	16,658	(7,734)	8,924
檢測耗材	41,100	(2,026)	39,074
	<u>\$ 66,792</u>	<u>(\$ 11,254)</u>	<u>\$ 55,538</u>
	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>

本集團當期認列為費損之存貨及勞務成本：

	112年度	111年度
已出售及耗用存貨成本	\$ 299,675	\$ 261,290
已耗用勞務成本	188,620	175,594
存貨跌價損失	732	1,274
	<u>\$ 489,027</u>	<u>\$ 438,158</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：

	土地	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	合計
112年1月1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>
112年						
1月1日	\$ 294,000	\$ 134,795	\$ 62,874	\$ 974	\$ 5,663	\$ 498,306
增添	—	378	14,295	654	2,066	17,393
折舊費用	—	(4,463)	(15,849)	(907)	(3,151)	(24,370)
匯率變動之影響	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>
12月31日	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 130,710</u>	<u>\$ 61,320</u>	<u>\$ 721</u>	<u>\$ 4,577</u>	<u>\$ 491,328</u>
112年12月31日						
成本	\$ 294,000	\$ 259,954	\$ 219,583	\$ 35,296	\$ 25,974	\$ 834,807
累計折舊	<u>—</u>	<u>(129,244)</u>	<u>(158,263)</u>	<u>(34,575)</u>	<u>(21,397)</u>	<u>(343,479)</u>
	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 130,710</u>	<u>\$ 61,320</u>	<u>\$ 721</u>	<u>\$ 4,577</u>	<u>\$ 491,328</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	合計
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>
111年						
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>

2. 僅有部分現金支付之投資活動之資訊，請詳附註六、(二十六)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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 3,065	\$ 6,712
運輸設備	6,277	1,597
生財器具	2,776	3,701
機器設備	435	604
	<u>\$ 12,553</u>	<u>\$ 12,614</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 4,089	\$ 4,085
運輸設備	2,729	2,616
生財器具	925	924
機器設備	169	168
	<u>\$ 7,912</u>	<u>\$ 7,793</u>

3. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$7,851 及\$7,314。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 395</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 2,311</u>	<u>\$ 2,527</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 40</u>
變動租賃給付之費用	<u>\$ 6,392</u>	<u>\$ 3,863</u>

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$17,126 及\$14,439，其中屬租賃負債本金支付分別為\$8,028 及\$7,614。

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
112年1月1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>
<u>112年</u>			
1月1日	\$ 24,893	\$ 10,091	\$ 34,984
增添	5,261	-	5,261
攤銷費用	(7,323)	-	(7,323)
淨兌換差額	(2)	-	(2)
12月31日	<u>\$ 22,829</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 32,920</u>
112年12月31日			
成本	\$ 60,613	\$ 10,091	\$ 70,704
累計攤銷	(37,784)	-	(37,784)
	<u>\$ 22,829</u>	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 32,920</u>
	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>
<u>111年</u>			
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>

2. 本集團發生之無形資產攤銷費用明細如下：

	112年度	111年度
製造費用	\$ -	\$ 16
推銷費用	178	640
管理費用	5,024	5,449
研究發展費用	2,121	2,567
	<u>\$ 7,323</u>	<u>\$ 8,672</u>

3. 本集團因企業合併所取得之商譽，民國 108 年度因隨精準醫療之發展，本集團整個經營及銷售模式有所調整，基於資源分配與收入流向為考量基礎，將集團整體視為一現金產生單位。可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。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：

	112年度	111年度
毛利率	37%	36%
成長率	10%	10%
折現率	9.03%	14.60%

(九) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
長期應收款項	\$ 155,669	\$ 162,871
存出保證金	6,208	5,755
預付設備款	3,108	-
預付退休金	789	1,252
其他	338	406
	<u>\$ 166,112</u>	<u>\$ 170,284</u>

(十) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 30,000</u>	2%	無

1. 本集團於 111 年 12 月 31 日無短期借款。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別\$110 及\$64。

(十一) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$ 70,384	\$ 66,617
應付員工及董事酬勞	20,959	12,842
應付勞健保	6,321	5,504
應付勞務費	7,940	5,786
應付營業稅	6,383	5,505
應付佣金	3,879	3,863
應付設備及無形資產款	3,765	4,287
其他	22,231	17,207
	<u>\$ 141,862</u>	<u>\$ 121,611</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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,502	\$ 7,682
計畫資產公允價值	(9,291)	(8,934)
淨確定福利資產(表列其他非流動資產)	(\$ 789)	(\$ 1,252)

(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)
112年			
1月1日餘額	\$ 7,682	(\$ 8,934)	(\$ 1,252)
利息費用(收入)	100	(116)	(16)
	7,782	(9,050)	(1,268)
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)	-	(33)	(33)
財務假設變動			
影響數	73	-	73
經驗調整	647	-	647
	720	(33)	687
提撥退休金	-	(208)	(208)
12月31日餘額	\$ 8,502	(\$ 9,291)	(\$ 789)

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

1,328 - 1,328

866 (696) 170

提撥退休金

- (192) (192)

12月31日餘額 \$ 7,682 (\$ 8,934) (\$ 1,252)

- (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112年及111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：

	112年度	111年度
折現率	<u>1.20%</u>	<u>1.30%</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%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>181</u>)	\$ <u>187</u>	\$ <u>163</u>	(\$ <u>160</u>)
	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)

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$210。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	223
1-2年		419
2-5年		964
5年以上		4,661
	\$	<u>6,267</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 112 年及 111 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\$16,439 及\$14,931。

(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 112 年及 111 年度提撥金額分別為\$167 及\$178。

(十三) 股份基礎給付

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本集團之股份基礎給付協議如下：

發行公司	協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
本公司	庫藏股票轉讓予本公司員工	112.3.22	165,000	不適用	立即既得
訊聯細胞智藥股份有限公司	現金增資員工認購(註2)	112.8.15	4,272,800	不適用	立即既得
本公司	庫藏股票轉讓予本公司員工	112.11.3	180,000	不適用	立即既得
訊聯細胞智藥股份有限公司	現金增資員工認購(註2)	112.11.13	1,028,650	不適用	立即既得
訊聯細胞智藥股份有限公司	員工認股權計畫(註2)	112.12.15	4,764,000	8年	屆滿三年之服務後，可依一定時程及比例行使認股權

註 1: 本集團之股份基礎給付均係以權益交割。

註 2: 子公司訊聯細胞智藥股份有限公司現金增資發行新股及發行員工認股權，給予對象包含該公司符合特定條件之員工及本集團符合特定條件之員工。

2. 上述股份基礎給付協議-訊聯細胞智藥股份有限公司認股權計畫之詳細資訊如下：

	112年	
	認股權 數量	履約價格 (元)
期初流通在外認股權	-	-
本期給與認股權	4,764,000	\$ 10
本期執行認股權	-	-
本期沒收或失效認股權	-	-
期末流通在外認股權	4,764,000	10
期末可執行認股權	-	-

3. 本集團給予之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價	流動性 折價率 (註1)	履約 價格	預期 波動率	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	112.3.22	\$ 37.90	15.87%	\$ 38.87	29.47% (註2)	0.06年	0.8611%	\$ 0.69
現金增資 保留員工 認購	112.8.15	\$ 10.42	30.00%	\$ 10.00	30.83% (註3)	0.04年	0.7620%	\$ 0.53
庫藏股票 轉讓予本 公司員工	112.11.3	\$ 47.46	18.73%	\$ 38.87	29.47% (註2)	0.192年	0.8942%	\$ 9.16
現金增資 保留員工 認購	112.11.13	\$ 19.92	30.00%	\$ 20.00	25.23 (註3)	0.088年	0.8708%	\$ 0.56
員工認股 權計畫	112.12.15	\$ 20.68	30.00%	\$ 10.00	45.92 (註3)	8年	1.1831%	\$ 14.13

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：預期波動率係採用給與日近一年之本公司每日股票報酬率之標準差估計而得。

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

4. 子公司訊聯細胞智藥股份有限公司因現金增資及發放認股權予本集團之員工，於民國 112 年度分別調減保留盈餘\$2,798 及調減資本公積\$268。
5. 本集團民國 112 年度股份基礎給付交易產生之費用為\$4,987。民國 111 年度無此情形。

(十四)股本

1. 民國 112 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)：

	112年	111年
1月1日	46,952	47,748
收回股份	-	(796)
庫藏股轉讓員工(註)	345	-
12月31日	47,297	46,952

註：345 仟股中包含已給予尚未交付之 180 仟股，已於 113 年 1 月 25 日交付予員工。

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	112年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	359	\$ 20,954
子公司一訊聯基因數位股份有限公司(訊聯基因)	投資用途(註)	1,971	58,415
		2,330	\$ 79,369
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	111年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	704	\$ 27,367
子公司一訊聯基因	投資用途(註)	1,971	58,415
		2,675	\$ 85,782

(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。

(十五)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。

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；以發放現金為之時應經董事會決議，並報告股東會。
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 112 年 6 月 15 日及 111 年 6 月 22 日經股東會決議通過，民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案，分配盈餘如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 3,780		\$ 2,652	
(迴轉)提列特別盈餘公積	(\$ 168)		\$ 99	
分配股東現金股利	\$ 34,189	\$ 0.70	\$ 23,767	\$ 0.48

7. 本公司於民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 7,771	
提列特別盈餘公積	\$ 55	
分配股東現金股利	\$ 34,943	\$ 0.71
分配股東股票股利	\$ 34,943	\$ 0.71

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

(十七) 與非控制權益之交易

1. 子公司訊聯細胞智藥股份有限公司以民國 112 年 8 月 31 日及 112 年 12 月 19 日為現金增資基準日發行新股，本集團未依持股比例認購因而減少 3.18%及 14.18%股權。該交易增加非控制權益\$100,940 及\$192,263，歸屬於母公司業主之權益增加\$1,060 及\$52,310。
前述現金增資員工認購請詳附註六(十三)1. 註 2，該交易導致非控制權益增加\$2,457，歸屬於母公司業主之權益增加\$2,457。

	112年度	
	未依持股比例認列	股份基礎給付交易
現金	\$ 346,573	\$ -
員工酬勞成本	-	3,224
非控制權益帳面金額增加	(293,203)	(2,457)
資本公積－認列對子公司		
所有權益變動數	\$ 53,370	\$ 767

2. 子公司訊聯細胞智藥股份有限公司以民國 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。

	111年度	
	未依持股比例認列	股份基礎給付交易
現金	\$ 25,000	\$ -
非控制權益帳面金額增加	(24,804)	-
資本公積－認列對子公司		
所有權益變動數	\$ 196	\$ -

(十八) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 1,127,304	\$ 980,377

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：

	幹細胞及基因檢測產品	其他部門	合併沖銷	合計
112年度				
外部收入	\$1,017,845	\$ 109,459	\$ -	\$1,127,304
內部部門收入	214,104	3,913	(218,017)	-
外部客戶合約收入	<u>\$1,231,949</u>	<u>\$ 113,372</u>	<u>(\$ 218,017)</u>	<u>\$1,127,304</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 889,311	\$ 76,114	(\$ 214,104)	\$ 751,321
隨時間逐步認列之收入	342,638	37,258	(3,913)	375,983
	<u>\$1,231,949</u>	<u>\$ 113,372</u>	<u>(\$ 218,017)</u>	<u>\$1,127,304</u>
111年度				
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	<u>\$1,067,464</u>	<u>\$ 97,212</u>	<u>(\$ 184,299)</u>	<u>\$ 980,377</u>
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
	<u>\$1,067,464</u>	<u>\$ 97,212</u>	<u>(\$ 184,299)</u>	<u>\$ 980,377</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：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約資產			
－資訊系統整合服務	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 2,041</u>
流動項目：			
合約負債			
－儲存服務	\$ 36,987	\$ 35,852	\$ 51,601
合約負債			
－資訊系統整合服務	2,219	4,181	15,390
合約負債			
－檢測服務	6,152	5,846	6,212
合約負債			
－保養品收入	5,683	-	-
	<u>\$ 51,041</u>	<u>\$ 45,879</u>	<u>\$ 73,203</u>
非流動項目：			
合約負債			
－儲存服務(註)	<u>\$ 295,262</u>	<u>\$ 263,078</u>	<u>\$ 212,428</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。

	112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
儲存服務	\$ 34,264	\$ 33,058
資訊系統整合服務	2,613	10,617
檢測服務	3,934	5,431
合計	<u>\$ 40,811</u>	<u>\$ 49,106</u>

3. 尚未履行之長期儲存及系統整合服務合約

截至民國 112 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\$338,595。管理階層預期民國 112 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 113 年度認列為收入之金額為\$39,274，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 112 年及 111 年 12 月 31 日將該履約成本認列資產金額分別為\$3,575 及\$4,008(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\$300,000。

(十九) 營業成本

	112年度	111年度
銷貨成本	\$ 300,407	\$ 262,564
勞務成本	188,620	175,594
合計	<u>\$ 489,027</u>	<u>\$ 438,158</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。

(二十) 利息收入

	112年度	111年度
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	\$ 9,960	\$ 4,931
透過損益按公允價值衡量之金融資產利息收入	233	274
銀行存款利息	1,396	491
其他利息收入	876	1,123
	<u>\$ 12,465</u>	<u>\$ 6,819</u>

(二十一) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入	\$ 863	\$ 874
股利收入	2,565	2,143
其他收入	4,727	4,091
	<u>\$ 8,155</u>	<u>\$ 7,108</u>

本集團向台北市政府產業發展局以「針對呼吸道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 112 年及 111 年度認列政府補助收入分別計 \$863 及 \$874。

(二十二) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	\$ 2,625	(\$ 5,353)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	1	13
外幣兌換(損失)利益	(418)	6,289
什項支出	(27)	(796)
	<u>\$ 2,181</u>	<u>\$ 153</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 347,175	\$ 315,408
股份基礎給付	4,987	-
董事酬金(含車馬費)	14,452	12,870
勞健保費用	31,437	28,061
退休金費用	16,590	15,100
其他用人費用	14,088	14,858
員工福利費用	<u>\$ 428,729</u>	<u>\$ 386,297</u>
折舊費用	<u>\$ 32,282</u>	<u>\$ 34,382</u>
攤銷費用	<u>\$ 7,323</u>	<u>\$ 8,672</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 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$15,499 及 \$9,283；董事酬勞估列金額分別為\$5,460 及\$3,559，前述金額帳列薪資費用科目。

3. 本公司於民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$11,447 及\$3,434，與民國 112 年度財務報告所認列之金額一致。

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。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 26,255	\$ 10,301
以前年度所得稅高估數	(2,514)	(71)
當期所得稅總額	23,741	10,230
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,946	6,635
所得稅費用	<u>\$ 25,687</u>	<u>\$ 16,865</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
國外營運機構換算差額	<u>(\$ 13)</u>	<u>\$ 42</u>

2. 所得稅與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 19,376	\$ 14,632
按法令規定不得認列項目影響數	(122)	1,339
採權益法評價國內公司投資損益之影響數	2,572	(403)
取得國內轉投資公司之股利	625	528
按稅法規定免課稅之所得	(1,451)	(1,154)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	7,474	1,460
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	367	534
投資抵減之所得稅影響數	(640)	-
以前年度所得稅高估數	(2,514)	(71)
所得稅費用	<u>\$ 25,687</u>	<u>\$ 16,865</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：

112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	\$ 1,868	\$ 305	\$ -	\$ 2,173
備抵存貨呆滯損失	2,105	121	-	2,226
未實現兌換損失	91	689	-	780
採用權益法認列之投資 損失	169 (	8)	-	161
未休假獎金	1,238 (	60)	-	1,178
未實現順流交易利益	941 (	66)	-	875
國外營運機構兌換差額	256	-	13	269
課稅損失	3,173 (	3,173)	-	-
合計	\$ 9,841	(\$ 2,192)	\$ 13	\$ 7,662
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 252)	\$ 252	\$ -	\$ -
預付退休金	(244)	(6)	-	(250)
合計	(\$ 496)	\$ 246	\$ -	(\$ 250)
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	\$ 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	\$ 16,290	(\$ 6,407)	(\$ 42)	\$ 9,841
-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	(\$ 268)	(\$ 228)	\$ -	(\$ 496)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 8,949	\$ 7,116

5. 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：

112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112年度	\$ 37,370	\$ 37,370	\$ 37,370	民國122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	-	-	民國119年度	
民國105年度	7,612	-	-	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	
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	

6. 本公司之營利事業所得稅結算申報、子公司訊聯基因數位股份有限公司及生萊股份有限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110年度。

7. 子公司訊聯細胞智藥股份有限公司於民國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。

(二十五) 每股盈餘

112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>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 78,399	47,080	\$ 1.67
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
股份基礎給付協議	-	29	
員工酬勞	-	223	
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	\$ 78,399	47,332	\$ 1.66

	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>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 37,971	47,243	\$ 0.80
<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	\$ 0.80

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 17,393	\$ 22,789
加：期初應付設備款	2,696	8,781
期末預付設備款	3,108	-
減：期末應付設備款	(3,154)	(2,696)
本期支付現金	\$ 20,043	\$ 28,874
	112年度	111年度
購置無形資產	\$ 5,261	\$ 4,094
加：期初應付無形資產款	1,591	1,533
減：期末應付無形資產款	(611)	(1,591)
本期支付現金	\$ 6,241	\$ 4,036

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	112年	
	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 13,040	\$ 13,040
籌資現金流量之變動	(8,028)	(8,028)
其他非現金之變動	7,851	7,851
12月31日	\$ 12,863	\$ 12,863
	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

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)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 集 團 之 關 係</u>
索南婦產科診所	其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
其他關係人	\$ 429	\$ -
勞務銷售：		
其他關係人	\$ 16	\$ -

商品及勞務銷售之交易係依雙方議定條件辦理，收款方式採月結 30 天。

(四)主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 72,250	\$ 57,906
股份基礎給付	2,435	-
退職後福利	1,435	1,302
總計	\$ 76,120	\$ 59,208

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>112年12月31日</u>	<u>111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)	\$ 2,155	\$ 2,381	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)	665	658	關稅保證
	\$ 2,820	\$ 3,039	

(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 112 年 12 月 31 日後尚須支付之價款為\$9,363。
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 112 年 12 月 31 日後尚須支付之價款為\$1,752。

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 113 年 3 月 8 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分配案，請詳附註六、(十六)。

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

	112年12月31日	111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	\$ 113,518	\$ 99,993
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 238,492	\$ 161,614
按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動)	925,143	541,881
應收票據	28,415	19,158
應收帳款(含長期應收款項)	409,983	380,149
其他應收款	3,771	1,960
存出保證金	6,208	5,755
	<u>\$ 1,612,012</u>	<u>\$ 1,110,517</u>

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 30,000	\$ -
應付票據	2,151	2,207
應付帳款	65,630	55,892
其他應付款	141,862	121,611
	<u>\$ 239,643</u>	<u>\$ 179,710</u>
租賃負債(流動及非流動)	<u>\$ 12,863</u>	<u>\$ 13,040</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

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：

112 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	\$ 3,309	30.7100	\$ 101,619
人民幣：新台幣	10,048	4.3270	43,478
日幣：新台幣	26,888	0.2170	5,841
歐元：新台幣	3	33.9800	102
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	97	30.7100	2,976
馬幣：新台幣	792	6.4110	5,076
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	605	30.7100	18,580
人民幣：新台幣	65	4.3270	285

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
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

B. 本集團重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$418)及\$6,289。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險如下：

112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%	\$ 1,016	\$ -
人民幣：新台幣	1%	435	-
日幣：新台幣	1%	58	-
歐元：新台幣	1%	1	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	186	-
人民幣：新台幣	1%	3	-
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	-
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	-

價格風險

- A. 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露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之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112年及111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\$1,135及\$1,000。

現金流量及公允價值利率風險

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

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量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 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

112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—分子</u>						
預期損失率	0.00%	0.00%-0.02%	0.47%-1.45%	43.97%-100%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 6,100	\$ 1,013	\$ -	\$ 1	\$ 305	\$ 7,419
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1	\$ 305	\$ 306
<u>群組二—檢測</u>						
預期損失率	0.03%-0.81%	0.11%-28.88%	4.21%-85.59%	43.48%-100%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 133,779	\$ 6,588	\$ 482	\$ 297	\$ 98	\$ 141,244
備抵損失	\$ 260	\$ 83	\$ 91	\$ 235	\$ 98	\$ 767
<u>群組三—儲存</u>						
預期損失率	0.00-1.23%	0.81-0.93%	80.5-88.2%	100.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 289,827	\$ 4,357	\$ 531	\$ 854	\$ 9,652	\$ 305,221
備抵損失	\$ 3,124	\$ 40	\$ 448	\$ 854	\$ 9,652	\$ 14,118
<u>群組四—其他</u>						
預期損失率	0.36%	28.88%	85.59%	100.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 3,771	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135	\$ 3,906
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135	\$ 135
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—分子</u>						
預期損失率	0.00%	0.00-0.14%	0.85-29.84%	69.92-100%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 12,180	\$ -	\$ -	\$ 468	\$ 100	\$ 12,748
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 468	\$ 100	\$ 568
<u>群組二—檢測</u>						
預期損失率	0.06-0.36%	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
<u>群組三—儲存</u>						
預期損失率	0.00-1.23%	0.81-0.93%	80.5-88.2%	100.00%	100.00%	
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>群組四—其他</u>						
預期損失率	0.36%	28.88%	85.59%	100.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 1,960	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135	\$ 2,095
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135	\$ 135

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：

	112年				
	應收票據	應收帳款	合約資產	其他應收款	合計
1月1日	\$ -	\$ 13,602		\$ 135	\$ 13,737
提列減損損失	-	-	-	-	-
減損損失	-	1,604	-	-	1,604
本期沖銷	-	(15)	-	-	(15)
12月31日	\$ -	\$ 15,191	\$ -	\$ 135	\$ 15,326

	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	\$ -	\$ 13,602	\$ -	\$ 135	\$ 13,737

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。

112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>			
短期借款	\$ 30,221	\$ -	\$ -
應付票據	2,151	-	-
應付帳款	65,630	-	-
其他應付款	141,862	-	-
租賃負債	7,066	6,275	-
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

(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、

短期借款、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：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$ 42,065	\$ -	\$ -	\$ 42,065
-上市櫃公司股票	71,453	-	-	71,453
合計	<u>\$ 113,518</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,518</u>

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量	\$ 33,943	\$ -	\$ -	\$ 33,943
之金融資產				
-開放型基金				
-上市櫃公司股票	66,050	-	-	66,050
合計	<u>\$ 99,993</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,993</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市櫃公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

5. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

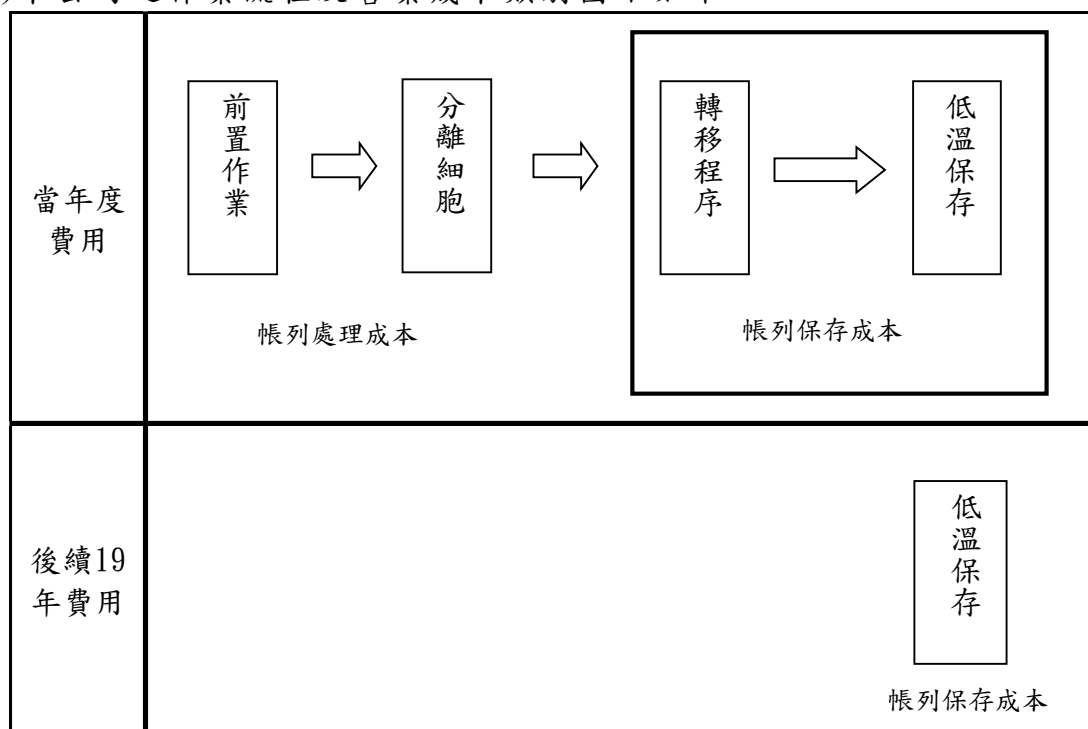
(四) 勞務成本之歸屬及分類

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	a.	直接材料			j.	保險費
			b. 運送						k. 稅捐
			c. 簽收作業						l. 折舊及折耗
			d. 分離作業						m. 各項攤提
			e. 感染性疾病、幹細胞比例及活性、HLA 檢測及細菌培養						n. 伙食費
轉移程序		a.	資料分析、判讀及審核	a.	直接材料			o.	勞務費
			b. 暫存桶檢體位置分配、移入及移出						p. 什項購置
			c. 廢棄物處理及環境維護						q. 印刷費
			d. 資料建檔						r. 清潔費
			e. 客戶報告列印						h. 水電費
			f. 實驗室報告審核						i. 保險費
			g. 樣本覆檢						j. 折舊及折耗
			h. 永久桶檢體位置分配、移入						k. 伙食費

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)			a. 直接材料				f. 水電費	
	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。

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 112 年度平均匯率換算外，餘係按民國 112 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

無此情形。

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：

112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	\$ 1,017,845	\$ 109,459	\$ -	\$ 1,127,304
內部部門收入	214,104	3,913	(218,017)	-
收入合計	<u>\$ 1,231,949</u>	<u>\$ 113,372</u>	<u>(\$ 218,017)</u>	<u>\$ 1,127,304</u>
折舊及攤銷	(\$ 9,006)	\$ -	\$ -	(\$ 9,006)
部門損益	<u>\$ 189,728</u>	<u>\$ 38,131</u>	<u>(\$ 3,882)</u>	<u>\$ 223,977</u>
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	<u>\$ 1,067,464</u>	<u>\$ 97,212</u>	<u>(\$ 184,299)</u>	<u>\$ 980,377</u>
折舊及攤銷	(\$ 10,592)	\$ -	\$ -	(\$ 10,592)
部門損益	<u>\$ 185,554</u>	<u>\$ 8,800</u>	<u>(\$ 5,275)</u>	<u>\$ 189,079</u>

(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：

	112年度	111年度
應報導營運部門部門損益	\$ 223,977	\$ 189,079
未分類之相關損益	(139,284)	(132,245)
營業外收入及支出合計	22,391	13,622
稅前淨利	<u>\$ 107,084</u>	<u>\$ 70,456</u>

(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 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 1,109,836	\$ 537,110	\$ 960,308	\$ 546,188
其他	17,468	26	20,069	122
合計	<u>\$ 1,127,304</u>	<u>\$ 537,136</u>	<u>\$ 980,377</u>	<u>\$ 546,310</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 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112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	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	\$ 9,837	0.03% \$ 9,837
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	10,183	0.03% 10,183
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	422	0.00% 422
訊聯生物科技股份有限公司	國泰金甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	296,000	17,642	0.04% 17,642
訊聯生物科技股份有限公司	台新 1699 貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	1,363,450	19,010	0.00% 19,010
訊聯基因數位股份有限公司	富邦金甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	70,000	4,277	0.01% 4,277
訊聯基因數位股份有限公司	富邦金乙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	300,000	17,970	0.05% 17,970
訊聯基因數位股份有限公司	富邦金丙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	8,579	472	0.00% 472
訊聯基因數位股份有限公司	國泰金甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	84,000	5,006	0.01% 5,006
訊聯基因數位股份有限公司	中信金丙種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	45,000	2,664	0.03% 2,664
訊聯基因數位股份有限公司	安聯台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	389,390	5,019	0.02% 5,019
訊聯細胞智藥股份有限公司	台新 1699 貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	1,293,850	18,036	0.00% 18,036
訊聯細胞智藥股份有限公司	國泰金甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	50,000	2,980	0.01% 2,980

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112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

				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		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	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	備註
訊聯生物科技股份有限公司	訊聯基因數位股份有限公司	子公司	進貨(註)	\$ 199,671	67%	月結 60 天	-	-	\$ 30,429	56%	

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112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			
				科目	金額(註5及註8)	交易條件	佔總營收或總資產之 比率(註3)
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	營業收入	\$ 3,581	(註4)	0%
1	訊聯基因數位股份有限公司	訊聯生物科技股份有限公司	2	營業收入	199,671	(註4)	18%
1	訊聯基因數位股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD	3	營業收入	8,395	(註4)	1%
2	(內湖)訊聯醫事檢驗所	訊聯基因數位股份有限公司	3	營業收入	6,038	(註4)	1%
0	訊聯生物科技股份有限公司	訊聯基因數位股份有限公司	1	其他收入(註6)	18,438	(註4)	2%
1	訊聯基因數位股份有限公司	訊聯生物科技股份有限公司	2	其他收入(註7)	8,878	(註4)	1%
1	訊聯基因數位股份有限公司	(內湖)訊聯醫事檢驗所	3	租金收入	5,143	(註4)	0%
0	訊聯生物科技股份有限公司	訊聯基因數位股份有限公司	1	租金收入	7,595	(註4)	1%
1	訊聯基因數位股份有限公司	訊聯生物科技股份有限公司	2	應收帳款	30,429	(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	應收帳款	3,760	(註4)	0%
1	訊聯基因數位股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD	3	應收帳款	1,648	(註4)	0%
0	訊聯生物科技股份有限公司	訊聯基因數位股份有限公司	1	其他應收款	2,793	(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：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112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	\$ 26,665	\$ 8,665	2,000,000	100.00	\$ 22,924	(\$ 249)	(\$ 249)	
訊聯生物科技股份有限公司	訊聯基因數位股份有限公司	台灣	生物技術服務	130,839	130,839	6,150,450	25.37	28,153	26,961	6,443	
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	4,299	140,000	100.00	2,976	39	39	
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	151,000	31,000	15,100,000	33.53	175,407	(37,338)	(19,055)	
訊聯基因數位股份有限公司	訊聯細胞智藥股份有限公司	台灣	新藥開發	40,000	-	4,000,000	8.88	46,898	(37,338)	-	註1
生策股份有限公司	訊聯細胞智藥股份有限公司	台灣	新藥開發	10,000	-	1,000,000	2.22	11,724	(37,338)	-	註1
Crown Star Alliance Limited	Star Ford (SAMOA) Limited	薩摩亞	一般投資業	4,299	4,299	140,000	100.00	2,976	39	-	註2
訊聯基因數位股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN BHD	馬來西亞	醫事檢測	15,255	15,255	2,145,000	100.00	5,076	(1,834)	-	註3

註1：為本公司之子公司，於訊聯基因數位股份有限公司及生策股份有限公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動，並於編製合併財務報告時，認列投資損益。

註2：為本公司之孫公司，係透過 Crown Star Alliance Limited 認列投資損益。

註3：為本公司之孫公司，係透過訊聯基因數位股份有限公司認列投資損益。

註4：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112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	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
	項目			灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投		或間接投資				
				資金額	匯出	收回	資金額	本期損益	之持股比例	損益	金額	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	經濟部投審會	依經濟部投審會規
	計自台灣匯		赴大陸地區投資限
	出赴大陸地	核准投資金額	額
	區投資金額	(註1)	(註2)
訊聯生物科技股份有限公司	\$ 4,299	\$ 35,009	\$ 1,033,304

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112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112年12月31日匯率換算。

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 112 年度及 111 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

(113)財審報字第 23003655 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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112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112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

鄧聖偉

鄧聖偉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日



訊聯生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
				金 額	%	金 額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	52,100	3	\$	42,700 3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—流動			57,094	4	55,595	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八					
	動			73,035	4	118,286	8
1150	應收票據淨額	六(四)		16,854	1	10,511	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		195,261	12	155,186	10
1180	應收帳款—關係人淨額	七		3,916	-	123	-
1200	其他應收款			1,839	-	1,627	-
1210	其他應收款—關係人	七		2,849	-	3,595	-
1220	本期所得稅資產			5	-	5	-
130X	存貨	六(五)		19,751	1	15,308	1
1410	預付款項	六(十七)		11,928	1	13,499	1
11XX	流動資產合計			434,632	26	416,435	28
非流動資產							
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)					
	流動			369,138	22	364,012	24
1550	採用權益法之投資	六(六)		229,460	14	54,748	4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		463,462	27	476,991	31
1755	使用權資產	六(八)		10,854	1	10,157	1
1780	無形資產	六(九)		15,304	1	15,829	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		5,386	-	4,747	-
1900	其他非流動資產	六(四)(十)(十二)		159,817	9	167,260	11
15XX	非流動資產合計			1,253,421	74	1,093,744	72
1XXX	資產總計		\$	1,688,053	100	\$	1,510,179 100

(續次頁)



訊聯生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2130	合約負債－流動	六(十七)	\$ 39,336	2	\$ 35,852	2
2150	應付票據		1,310	-	1,366	-
2170	應付帳款		22,223	1	15,616	1
2180	應付帳款－關係人	七	30,429	2	27,462	2
2200	其他應付款	六(十一)	76,212	5	65,328	4
2220	其他應付款項－關係人		1,177	-	-	-
2230	本期所得稅負債		19,976	1	8,432	1
2280	租賃負債－流動		6,061	1	6,196	-
2300	其他流動負債		3,107	-	1,080	-
21XX	流動負債合計		199,831	12	161,332	10
非流動負債						
2527	合約負債－非流動	六(十七)	295,262	18	263,079	18
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	250	-	244	-
2580	租賃負債－非流動		5,067	-	4,354	-
2600	其他非流動負債		12	-	6	-
25XX	非流動負債合計		300,591	18	267,683	18
2XXX	負債總計		500,422	30	429,015	28
權益						
股本		六(十四)				
3110	普通股股本		496,269	29	496,269	33
資本公積		六(十五)				
3200	資本公積		666,206	39	609,620	41
保留盈餘		六(十六)				
3310	法定盈餘公積		26,868	2	23,088	2
3320	特別盈餘公積		6,361	-	6,529	-
3350	未分配盈餘		77,712	5	37,801	2
其他權益						
3400	其他權益		(6,416)	-	(6,361)	-
3500	庫藏股票	六(十四)	(79,369)	(5)	(85,782)	(6)
3XXX	權益總計		1,187,631	70	1,081,164	72
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		\$ 1,688,053	100	\$ 1,510,179	100

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：劉倩妤





訊聯生物科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度			111 年 度		
			金	額	%	金	額	%
4000	營業收入	六(十七)及七	\$	724,769	100	\$	593,625	100
5000	營業成本	六(五)(十八) (二十二)及七	(	344,004)	(47)	(	296,192)	(50)
5910	未實現銷貨利益		(	21)	-	-	-	-
5950	營業毛利淨額			380,744	53		297,433	50
	營業費用	六(二十二)						
6100	推銷費用		(	175,179)	(24)	(	155,766)	(26)
6200	管理費用		(	103,754)	(15)	(	97,562)	(17)
6300	研究發展費用		(	29,115)	(4)	(	33,802)	(6)
6450	預期信用減損損失	十二(二)	(	2,282)	-	(	2,420)	-
6000	營業費用合計		(	310,330)	(43)	(	289,550)	(49)
6900	營業利益			70,414	10		7,883	1
	營業外收入及支出							
7100	利息收入	六(十九)		8,046	1		6,116	1
7010	其他收入	六(二十)及七		31,945	5		31,755	6
7020	其他利益及損失	六(二十一)		758	-	(	122)	-
7050	財務成本		(	268)	-	(	353)	-
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)	(	12,822)	(2)		2,024	-
7000	營業外收入及支出合計			27,659	4		39,420	7
7900	稅前淨利			98,073	14		47,303	8
7950	所得稅費用	六(二十三)	(	19,674)	(3)	(	9,332)	(2)
8200	本期淨利		\$	78,399	11	\$	37,971	6
	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)	(\$	687)	-	(\$	170)	-
	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	-
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		(	68)	-	(	79)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)		13	-	(	42)	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(	55)	-		168	-
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	742)	-	(\$	2)	-
8500	本期綜合損益總額		\$	77,657	11	\$	37,969	6
	普通股每股盈餘	六(二十四)						
9750	基本每股盈餘		\$		1.67	\$		0.80
9850	稀釋每股盈餘		\$		1.66	\$		0.80

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：劉倩好



訊聯生物科技股份有限公司
個體權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額				
	附註	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	員工認股權 其	他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	庫藏股票	權益總額
<u>111 年度</u>												
1 月 1 日餘額		\$ 496,269	\$ 601,630	\$ 7,543	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 20,436	\$ 6,430	\$ 26,518	(\$ 6,529)	\$ 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	六(十六)											
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	六(六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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)	\$ 1,081,164
<u>112 年</u>												
1 月 1 日		\$ 496,269	\$ 601,630	\$ 7,794	\$ 196	\$ -	\$ -	\$ 23,088	\$ 6,529	\$ 37,801	(\$ 6,361)	\$ 1,081,164
本期淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	78,399	-	78,399
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	(687)	55	(742)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	77,712	55	77,657
111 年盈餘分配	六(十六)											
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	3,780	-	(3,780)	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	(168)	168	-	-
分配股東現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(34,189)	-	(34,189)
庫藏股轉讓員工		-	-	114	-	1,649	-	-	-	-	6,413	8,176
發放予子公司股利調整資本公積		-	-	396	-	-	-	-	-	-	-	396
對子公司所有權權益變動		-	-	-	53,370	-	-	-	-	-	-	53,370
行使歸入權		-	-	-	-	-	290	-	-	-	-	290
股份基礎給付	六(十三)	-	-	-	767	-	-	-	-	-	-	767
12 月 31 日		\$ 496,269	\$ 601,630	\$ 8,304	\$ 54,333	\$ 1,649	\$ 290	\$ 26,868	\$ 6,361	\$ 77,712	(\$ 6,416)	\$ 1,187,631

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：劉倩妤



訊 聯 生 物 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 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		\$ 98,073	\$ 47,303
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十二)	25,041	27,408
攤銷費用	六(九)(二十二)	4,403	5,267
預期信用減損損失	十二(二)	2,282	2,420
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)	(1,471)	2,826
利息費用		268	353
利息收入	六(十九)	(8,046)	(6,116)
股利收入	六(二十)	(1,452)	(1,042)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	3,876	-
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)	12,822	(2,024)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(1)	(13)
母子公司間已實現利益淨額	六(六)及七	(309)	(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		(28)	(24,842)
應收票據淨額		(6,343)	1,071
應收帳款(含長期應收款項)		(35,155)	(53,190)
應收帳款－關係人淨額		(3,793)	(111)
其他應收款		1	910
其他應收款－關係人		746	(2,133)
存貨		(4,443)	4,230
預付款項		1,571	(3,639)
其他非流動資產		(224)	(201)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		3,484	(15,749)
應付票據		(56)	234
應付帳款		6,607	(392)
應付帳款－關係人		2,967	2,646
其他應付款		12,228	7,850
其他應付款-關係人		1,177	-
其他流動負債		2,027	(349)
合約負債-非流動		32,183	50,651
營運產生之現金流入		148,435	43,038
收取之利息		7,833	5,842
收取之股利		4,579	3,682
支付之利息		(268)	(353)
支付之所得稅		(8,750)	(6,393)
營業活動之淨現金流入		151,829	45,816

(續次頁)

訊 聯 生 物 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 現 金 流 量 表
民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 392,000)	(\$ 201,022)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	432,125	280,487
取得採權益法之投資	六(六) (138,000)	(32,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) (4,722)	(21,822)
處分不動產、廠房及設備價款	1	13
存出保證金增加	(1,441)	(1,332)
存出保證金減少	1,149	222
取得無形資產	六(二十五) (4,858)	(2,946)
其他非流動資產減少	70	249
投資活動之淨現金(流出)流入	(107,676)	21,849
<u>籌資活動之現金流量</u>		
租賃本金償還	六(二十六) (7,273)	(6,871)
發放現金股利	六(十六) (34,189)	(23,767)
買回庫藏股	-	(27,367)
員工購買庫藏股	6,413	-
存入保證金增加	6	-
行使歸入權	290	-
籌資活動之淨現金流出	(34,753)	(58,005)
本期現金及約當現金增加數	9,400	9,660
期初現金及約當現金餘額	42,700	33,040
期末現金及約當現金餘額	\$ 52,100	\$ 42,700

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：劉倩好





訊聯生物科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國 112 年度及 111 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 113 年 3 月 8 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)已採用中華民國金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範	民國112年5月23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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
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
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	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。

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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值，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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。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	3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，則按會計估計值變動處理。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值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計值及假設

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

	112年12月31日	111年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 1,368	\$ 1,488
支票存款及活期存款	50,732	41,212
	<u>\$ 52,100</u>	<u>\$ 42,700</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

項 目	112年12月31日	111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	\$ 19,000	\$ 20,299
上市櫃公司股票	38,475	38,475
	57,475	58,774
評價調整	(381)	(3,179)
合計	\$ 57,094	\$ 55,595

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 112 年及 111 年度認列於損益之淨利益(損失)(含處分投資損益)分別計\$1,471 及 (\$2,826)。

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	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
三個月以上之定期存款	\$ 72,285	\$ 117,536
質押之定期存款	750	750
	\$ 73,035	\$ 118,286
非流動項目：		
信託之定期存款	\$ 368,558	\$ 363,068
信託之活期存款	580	944
	\$ 369,138	\$ 364,012

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 6,690	\$ 4,662

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 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$442,173 及\$482,298。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日，該受限制用途之信託財產分別為\$369,138 及\$364,012。

(四) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 16,854	\$ 10,511
應收帳款	\$ 365,528	\$ 330,386
減：備抵損失	(14,598)	(12,329)
	350,930	318,057
減：轉列長期應收款項	(155,669)	(162,871)
	\$ 195,261	\$ 155,186

1. 應收帳款(含長期應收款項)之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 349,725	\$ 319,863
1-90天	4,588	1,782
91-180天	587	306
181-365天	976	281
365天以上	9,652	8,154
	\$ 365,528	\$ 330,386

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 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 111 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\$289,455。
3. 本公司應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日無逾期之情形。
4. 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。
5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$16,854 及\$10,511；最能代表本公司應收帳款(含長期應收款項)於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$350,930 及\$318,057。
6. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

112年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 3,951	(\$ 870)	\$ 3,081
在製品	3,283	(188)	3,095
製成品	1,490	(457)	1,033
檢測耗材	13,182	(640)	12,542
	<u>\$ 21,906</u>	<u>(\$ 2,155)</u>	<u>\$ 19,751</u>

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>

本公司當期認列為費損之存貨及勞務成本：

	112年度	111年度
已出售及耗用存貨成本	\$ 45,408	\$ 33,998
已耗用勞務成本	298,432	261,363
存貨跌價損失	164	831
	<u>\$ 344,004</u>	<u>\$ 296,192</u>

(六) 採用權益法之投資

1. 明細如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 54,748	\$ 25,897
增加採用權益法之投資	138,000	32,000
採用權益法認列之子公司之(損)益份額 (	12,822)	2,024
順流交易已實現利益	309	330
採用權益法之投資盈餘分派 (	3,127)	(2,640)
對子公司所有權權益變動	53,370	196
子公司購入母公司股票視為庫藏股	- (	3,520)
發放予子公司股利調整資本公積	396	251
資本公積變動(註)	(1,346)	-
其他權益變動	(68)	210
12月31日	<u>\$ 229,460</u>	<u>\$ 54,748</u>

註：子公司訊聯細胞智藥股份有限公司增資發行新股以及發行員工認股權予本公司及其他子公司之影響數。

	112年12月31日	111年12月31日
訊聯基因數位股份有限公司	\$ 28,153	\$ 21,610
Crown Star Alliance Limited	2,976	2,937
生萊股份有限公司	22,924	3,241
訊聯細胞智藥股份有限公司	175,407	26,960
	<u>\$ 229,460</u>	<u>\$ 54,748</u>

2. 採用權益法之投資損益之份額如下：

	112年度	111年度
訊聯基因數位股份有限公司	\$ 6,443	\$ 6,275
Crown Star Alliance Limited	39	10
生萊股份有限公司	(249)	(25)
訊聯細胞智藥股份有限公司	(19,055)	(4,236)
	<u>(\$ 12,822)</u>	<u>\$ 2,024</u>

- 為業務發展需要，本公司於民國 112 年 7 月增資生萊股份有限公司 \$18,000，已於民國 112 年 7 月完成增資程序。
- 為業務發展需要，本公司於民國 112 年 9 月增資訊聯細胞智藥股份有限公司 \$120,000，已於民國 112 年 9 月完成增資程序。
- 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)。其中本公司對訊聯基因數位股份有限公司及訊聯細胞智藥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：

	土地	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	合計
112年1月1日						
成本	\$ 294,000	\$ 259,576	\$ 150,956	\$ 33,159	\$ 22,796	\$ 760,487
累計折舊	—	(124,781)	(108,334)	(32,319)	(18,062)	(283,496)
	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 134,795</u>	<u>\$ 42,622</u>	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 4,734</u>	<u>\$ 476,991</u>
112年						
1月1日	\$ 294,000	\$ 134,795	\$ 42,622	\$ 840	\$ 4,734	\$ 476,991
增添	—	378	3,639	—	341	4,358
折舊費用	—	(4,463)	(10,411)	(717)	(2,296)	(17,887)
12月31日	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 130,710</u>	<u>\$ 35,850</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 2,779</u>	<u>\$ 463,462</u>
112年12月31日						
成本	\$ 294,000	\$ 259,954	\$ 153,215	\$ 33,159	\$ 20,397	\$ 760,725
累計折舊	—	(129,244)	(117,365)	(33,036)	(17,618)	(297,263)
	<u>\$ 294,000</u>	<u>\$ 130,710</u>	<u>\$ 35,850</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 2,779</u>	<u>\$ 463,462</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	合計
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>

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 112 年及 111 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>112年12月31日</u>	<u>112年度</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111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	\$ 2,777	\$ 3,801	\$ 6,136	\$ 3,796
運輸設備	6,277	2,729	1,597	2,616
生財器具	1,365	455	1,820	454
機器設備	435	169	604	168
	<u>\$ 10,854</u>	<u>\$ 7,154</u>	<u>\$ 10,157</u>	<u>\$ 7,034</u>

3. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$7,851 及 \$6,449。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 268</u>	<u>\$ 353</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 1,935</u>	<u>\$ 544</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 79</u>
變動租賃給付之費用	<u>\$ 1,408</u>	<u>\$ 1,566</u>

5. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$10,963 及 \$9,413，其中屬租賃負債本金支付分別為\$7,273 及\$6,871。

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	
	112年12月31日	111年12月31日
1月1日		
成本	\$ 38,774	\$ 35,770
累計攤銷	(22,945)	(17,678)
	<u>\$ 15,829</u>	<u>\$ 18,092</u>
1月1日	\$ 15,829	\$ 18,092
增添-源自單獨取得	3,878	3,004
攤銷費用	(4,403)	(5,267)
12月31日	<u>\$ 15,304</u>	<u>\$ 15,829</u>
12月31日		
成本	\$ 42,653	\$ 38,774
累計攤銷	(27,349)	(22,945)
	<u>\$ 15,304</u>	<u>\$ 15,829</u>

2. 本公司發生之無形資產攤銷費用明細如下：

	112年度	111年度
推銷費用	\$ -	\$ 192
管理費用	4,403	5,075
	<u>\$ 4,403</u>	<u>\$ 5,267</u>

(十) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
長期應收款項	\$ 155,669	\$ 162,871
存出保證金	3,025	2,733
預付退休金	789	1,252
其他	334	404
	<u>\$ 159,817</u>	<u>\$ 167,260</u>

(十一) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 35,958	\$ 34,468
應付員工及董事酬勞	14,881	7,038
應付佣金	3,879	3,863
應付營業稅	3,876	2,701
應付設備及無形資產款	2,943	4,287
應付勞健保	2,632	2,560
應付勞務費	58	1,223
其他	11,985	9,188
	<u>\$ 76,212</u>	<u>\$ 65,328</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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,502	\$ 7,682
計畫資產公允價值	(9,291)	(8,934)
淨確定福利資產(表列其他非流動資產)	<u>(\$ 789)</u>	<u>(\$ 1,252)</u>

(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)
112年			
1月1日餘額	\$ 7,682	(\$ 8,934)	(\$ 1,252)
利息費用(收入)	100	(116)	(16)
	<u>7,782</u>	<u>(9,050)</u>	<u>(1,268)</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)	-	(33)	(33)
財務假設變動 影響數	73	-	73
經驗調整	<u>647</u>	<u>-</u>	<u>647</u>
	720	(33)	687
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>(208)</u>	<u>(208)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 8,502</u>	<u>(\$ 9,291)</u>	<u>(\$ 789)</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)
111年			
1月1日餘額	\$ 6,769	(\$ 7,990)	(\$ 1,221)
利息費用(收入)	<u>47</u>	<u>(56)</u>	<u>(9)</u>
	<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>

- (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 112 年及 111 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：

	112年度	111年度
折現率	1.20%	1.30%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

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：

	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%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 181)	\$ 187	\$ 163	(\$ 160)
	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)

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$210。

(7) 截至民國 112 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	223
1-2年		419
2-5年		964
5年以上		4,661
	\$	6,267

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 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,292 及 \$7,706。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

發行公司	協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
本公司	庫藏股票轉讓予本公司員工	112.3.22	165,000	不適用	立即既得
訊聯細胞智藥股份有限公司	現金增資員工認購(註2)	112.8.15	2,822,600	不適用	立即既得
本公司	庫藏股票轉讓予本公司員工	112.11.3	180,000	不適用	立即既得
訊聯細胞智藥股份有限公司	現金增資員工認購(註2)	112.11.13	724,950	不適用	立即既得
訊聯細胞智藥股份有限公司	員工認股權計畫(註2)	112.12.15	1,640,000	8年	屆滿三年之服務後，可依一定時程及比例行使認股權

註 1：本公司之股份基礎給付均係以權益交割。

註 2：子公司訊聯細胞智藥股份有限公司現金增資發行新股及發行員工認股權，給予對象包含該公司符合特定條件之員工及本公司符合特定條件之員工，此股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議－訊聯細胞智藥股份有限公司認股權計畫之詳細資訊如下：

	112年	
	認股權 數量	履約價格 (元)
期初流通在外認股權	-	-
本期給與認股權	1,640,000	\$ 10
本期執行認股權	-	-
本期沒收或失效認股權	-	-
期末流通在外認股權	1,640,000	10
期末可執行認股權	-	-

3. 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 折價率 (註1)	履約 價格	預期 波動率	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	112.3.22	\$ 37.90	15.87%	\$ 38.87	29.47% (註2)	0.06年	0.8611%	\$ 0.69
現金增資 保留員工 認購	112.8.15	\$ 10.42	30.00%	\$ 10.00	30.83% (註3)	0.04年	0.7620%	\$ 0.53
庫藏股票 轉讓予本 公司員工	112.11.3	\$ 47.46	18.73%	\$ 38.87	29.47% (註2)	0.192年	0.8942%	\$ 9.16
現金增資 保留員工 認購	112.11.13	\$ 19.92	30.00%	\$ 20.00	25.23 (註3)	0.088年	0.8708%	\$ 0.56
員工認股 權計畫	112.12.15	\$ 20.68	30.00%	\$ 10.00	45.92 (註3)	8年	1.1831%	\$ 14.13

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: 預期波動率係採用給與日近一年之本公司每日股票報酬率之標準差估計而得。

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

4. 本公司民國 112 年及 111 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$3,875 及 \$0。

(十四)股本

1. 截至民國 112 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)：

	112年	111年
1月1日	46,952	47,748
收回股份	-	(796)
庫藏股轉讓予員工(註)	345	-
12月31日	47,297	46,952

註: 345 仟股中包含已給予尚未交付之 180 仟股，已於 113 年 1 月 25 日交付予員工。

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		112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	359	\$ 20,954
子公司－訊聯基因數位股份有限公司(訊聯基因)	投資用途(註)	1,971	58,415
		<u>2,330</u>	<u>\$ 79,369</u>
		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－訊聯基因	投資用途(註)	1,971	58,415
		<u>2,675</u>	<u>\$ 85,782</u>

(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。

(十五) 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。

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。
2. 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 112 年 6 月 15 日及 111 年 6 月 22 日分別經股東會決議通過民國 111 年及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 3,780		\$ 2,652	
(迴轉)提列特別盈餘公積	(\$ 168)		\$ 99	
分配股東現金股利	\$ 34,189	\$ 0.70	\$ 23,767	\$ 0.48

7. 本公司於民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 7,771	
提列特別盈餘公積	\$ 55	
分配股東現金股利	\$ 34,943	\$ 0.71
分配股東股票股利	\$ 34,943	\$ 0.71

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。

(十七) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 724,769	\$ 593,625

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：

	幹細胞及基因檢測產品	其他部門	合計
<u>112年度</u>			
外部客戶合約收入	\$ 676,067	\$ 48,702	\$ 724,769
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 333,429	\$ 48,702	\$ 382,131
隨時間逐步認列之收入	342,638	-	342,638
	<u>\$ 676,067</u>	<u>\$ 48,702</u>	<u>\$ 724,769</u>
<u>111年度</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>

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
流動項目：			
合約負債－儲存服務	\$ 36,987	\$ 34,991	\$ 51,601
合約負債－保養品收入	<u>2,349</u>	<u>861</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 39,336</u>	<u>\$ 35,852</u>	<u>\$ 81,869</u>

非流動項目：

合約負債－儲存服務(註)	<u>\$ 295,262</u>	<u>\$ 263,079</u>	<u>\$ 212,428</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。

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
儲存服務	<u>\$ 34,264</u>	<u>\$ 33,058</u>

3. 尚未履行之長期儲存合約

截至民國 112 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 \$334,598。管理階層預期民國 112 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 113 年度認列為收入之金額為 \$35,750，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 112 年及 111 年 12 月 31 日將該履約成本分別認列為資產 \$3,575 及 \$4,008（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\$300,000。

(十八)營業成本

	112年度	111年度
銷貨成本	\$ 45,572	\$ 34,829
勞務成本	298,432	261,363
	<u>\$ 344,004</u>	<u>\$ 296,192</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

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 246	\$ 57
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	6,690	4,662
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
利息收入	233	274
其他利息收入	877	1,123
	<u>\$ 8,046</u>	<u>\$ 6,116</u>

(二十)其他收入

	112年度	111年度
管理服務收入(註)	\$ 18,438	\$ 17,466
租金收入	7,684	7,629
股利收入	1,452	1,042
其他收入	4,371	5,618
合計	<u>\$ 31,945</u>	<u>\$ 31,755</u>

註：係本公司提供子公司訊聯基因營運管理、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

	112年度	111年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 687)	\$ 2,760
處分不動產、廠房及設備利益	1	13
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	1,471	(2,826)
什項支出	(27)	(69)
合計	<u>\$ 758</u>	<u>(\$ 122)</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 178,901	\$ 164,800
股份基礎給付	3,875	-
董事酬金(含車馬費)	6,084	4,424
勞健保費用	15,921	14,760
退休金費用	8,276	7,697
其他用人費用	7,753	7,871
員工福利費用	<u>\$ 220,810</u>	<u>\$ 199,552</u>
不動產、廠房、設備及使用權資產折舊費用	<u>\$ 25,041</u>	<u>\$ 27,408</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 4,403</u>	<u>\$ 5,267</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 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$11,447 及 \$5,414；董事酬勞估列金額分別為 \$3,434 及 \$1,624，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 本公司於民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$11,447 及 \$3,434，與民國 112 年度財務報告所認列之金額一致。

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>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 22,904	\$ 10,248
以前年度所得稅高估數	(2,610)	(391)
當期所得稅總額	20,294	9,857
遞延所得稅：		
暫時性差異之迴轉及原始產生	(620)	(525)
所得稅費用	<u>\$ 19,674</u>	<u>\$ 9,332</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
國外營運機構換算差額	<u>(\$ 13)</u>	<u>\$ 42</u>

2. 所得稅與會計利潤關係

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 19,917	\$ 9,461
按法令規定不得認列項目影響數	86	873
採權益法評價國內公司投資損益之影響數	2,572 (	403)
以前年度所得稅高估數	(2,610)	(391)
取得國內轉投資公司之股利	625	528
按稅法規定免課稅之所得	(916)	(736)
所得稅費用	<u>\$ 19,674</u>	<u>\$ 9,332</u>

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：

	112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	\$ 1,811	\$ 362	\$ -	\$ 2,173
備抵存貨呆滯損失	398	27	-	425
採用權益法認列之				
投資損失	169	(8)	-	161
未實現順流交易利益	941	(66)	-	875
未休假獎金	1,081	(40)	-	1,041
未實現兌換損失	91	351	-	442
國外營運機構兌換差額	256	-	13	269
合計	<u>\$ 4,747</u>	<u>\$ 626</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 5,386</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	-	-	\$ -
預付退休金	(244)	(6)	-	(250)
合計	<u>(\$ 244)</u>	<u>(\$ 6)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 250)</u>

	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	<u>\$ 4,288</u>	<u>\$ 501</u>	<u>(\$ 42)</u>	<u>\$ 4,747</u>
-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	<u>(\$ 268)</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 244)</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 110 年度。

(二十四) 每股盈餘

	112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	\$ 78,399	47,080	\$ <u>1.67</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
股份基礎給付協議	-	29	
員工酬勞	-	223	
本公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>78,399</u>	<u>47,332</u>	\$ <u>1.66</u>
	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>

(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：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 4,358	\$ 15,737
加：期初應付設備款	2,696	8,781
減：期末應付設備款	(2,332)	(2,696)
本期支付現金	\$ <u>4,722</u>	\$ <u>21,822</u>
	112年度	111年度
購置無形資產	\$ 3,878	\$ 3,004
加：期初應付購置無形資產款項	1,591	1,533
減：期末應付購置無形資產款項	(611)	(1,591)
本期支付現金	\$ <u>4,858</u>	\$ <u>2,946</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

112年			
	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 10,550	\$ -	\$ 10,550
籌資現金流量之變動 (	7,273)	6	(7,267)
其他非現金之變動	7,851	-	7,851
12月31日	<u>\$ 11,128</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 11,134</u>

111年			
	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 10,972	\$ -	\$ 10,972
籌資現金流量之變動 (	6,871)	-	(6,871)
其他非現金之變動	6,449	-	6,449
12月31日	<u>\$ 10,550</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,550</u>

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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
訊聯基因股份有限公司(訊聯基因)	子公司
生萊股份有限公司(生萊)	子公司
訊聯細胞智藥股份有限公司(智藥)	子公司
索南婦產科診所	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
商品銷售：		
子公司		
— 訊聯基因	\$ 148	\$ 118
— 智藥	3,581	-
其他關係人	429	-
	<u>\$ 4,158</u>	<u>\$ 118</u>

商品銷售之交易係依雙方議定條件辦理，收款方式採月結 30 天。

2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
原料購買：		
子公司		
— 訊聯基因	\$ <u>34</u>	\$ <u>30</u>
勞務購買：		
子公司		
— 訊聯基因	\$ <u>199,671</u>	\$ <u>167,126</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>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
子公司		
— 訊聯基因	\$ <u>8,878</u>	\$ <u>8,878</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>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入：		
子公司		
— 訊聯基因	\$ 7,595	\$ 7,595
— 其他子公司	<u>89</u>	<u>34</u>
	\$ <u>7,684</u>	\$ <u>7,629</u>

係出租辦公室予子公司之租金收入(表列其他收入)，且收取其他子公司押金(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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司		
— 訊聯基因	\$ 156	\$ 123
— 智藥	<u>3,760</u>	<u>—</u>
	\$ <u>3,916</u>	\$ <u>123</u>

	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款：		
子公司		
－訊聯基因	\$ 2,793	\$ 2,215
－其他子公司	56	1,380
	<u>\$ 2,849</u>	<u>\$ 3,595</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

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款：		
子公司		
－訊聯基因	\$ 30,429	\$ 27,462
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應付款：		
子公司		
－訊聯基因	\$ 777	\$ -
－其他子公司	400	-
	<u>\$ 1,177</u>	<u>\$ -</u>

應付關係人款項主要係支付檢驗成本及資訊系統服務費，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	112年度 取得價款
子公司				
－智藥	採用權益法 之投資	12,000,000	股票	\$ 120,000
－生策	採用權益法 之投資	1,800,000	股票	18,000
				<u>111年度 取得價款</u>
子公司				
－智藥	採用權益法 之投資	3,100,000	股票	\$ 31,000
－生策	採用權益法 之投資	100,000	股票	1,000

8. 其他收入

	112年度	111年度
子公司		
— 訊聯基因(註1)	\$ 18,438	\$ 17,466
— 智藥(註2)	2	1,314
	<u>\$ 18,440</u>	<u>\$ 18,780</u>

(註1)本公司提供子公司訊聯基因營運管理、人力支援及資訊軟硬體設備等服務。

(註2)本公司提供子公司智藥之研究樣品。

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112年及111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

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 44,421	\$ 34,703
股份基礎給付	2,303	-
退職後福利	1,069	1,067
總計	<u>\$ 47,793</u>	<u>\$ 35,770</u>

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
	112年12月31日	111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)	<u>\$ 750</u>	<u>\$ 750</u>	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112年12月31日未來尚須支付之價款為\$611。
2. 本公司簽訂之廣告、保全、設備維護及保養等合約，民國112年12月31日未來尚須支付之價款為\$455。

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 113 年 3 月 8 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分配案，請詳附註六、(十六)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>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 57,094	\$ 55,595
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 52,100	\$ 42,700
按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動)	442,173	482,298
應收票據	16,854	10,511
應收帳款(含關係人及長期應收款項)	354,846	318,180
其他應收款(含關係人)	4,688	5,222
存出保證金	3,025	2,733
	<u>\$ 873,686</u>	<u>\$ 861,644</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 1,310	\$ 1,366
應付帳款(含關係人)	52,652	43,078
其他應付款(含關係人)	77,389	65,328
存入保證金	12	6
	<u>\$ 131,363</u>	<u>\$ 109,778</u>
租賃負債(流動及非流動)	<u>\$ 11,128</u>	<u>\$ 10,550</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：

112 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	\$ 989	30.710	\$ 30,372
人民幣：新台幣	9,844	4.327	42,595
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	97	30.710	2,976
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	23	30.710	706
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

b)本公司重大貨幣性項目因匯率波動之影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$(687)及\$2,760。

c) 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險如下：

		112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%	\$ 304	\$	-
人民幣：新台幣	1%	426		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	7		-
		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		-

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 112 年及 111 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 \$571 及 \$556。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

112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	0.36~0.81%	28.88%	85.59%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 76,752	\$ 231	\$ 56	\$ 122	\$ -	\$ 77,161
備抵損失	\$ 244	\$ 66	\$ 48	\$ 122	\$ -	\$ 480
<u>群組二—儲存</u>						
預期損失率	0.00~1.23%	0.81%~0.93%	80.5%~88.2%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 289,827	\$ 4,357	\$ 531	\$ 854	\$ 9,652	\$ 305,221
備抵損失	\$ 3,124	\$ 40	\$ 448	\$ 854	\$ 9,652	\$ 14,118
<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	\$ 1,839	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135	\$ 1,974
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 135	\$ 135
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	0.00~1.23%	0.81%~0.93%	80.5%~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

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：

112年				
	應收票據	應收帳款	其他應收款	合計
1月1日	\$ -	\$ 12,329	\$ 135	\$ 12,464
提列減損損失	-	2,282	-	2,282
沖銷	-	(13)	-	(13)
12月31日	\$ -	\$ 14,598	\$ 135	\$ 14,733

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

(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。

112年12月31日	1年內	1至3年內	3年以上
應付票據	\$ 1,310	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	52,652	-	-
其他應付款(含關係人)	77,389	-	-
租賃負債	6,280	5,291	-

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

(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。

2. 非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人及長期應收款項)、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(含關係人)、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。
3. 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：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$ 19,010	\$ -	\$ -	\$ 19,010
-上市櫃公司股票	38,084	-	-	38,084
合計	<u>\$ 57,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,094</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	36,676	-	-	36,676
合計	<u>\$ 55,595</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,595</u>

4. 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：

	上市櫃公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

5. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

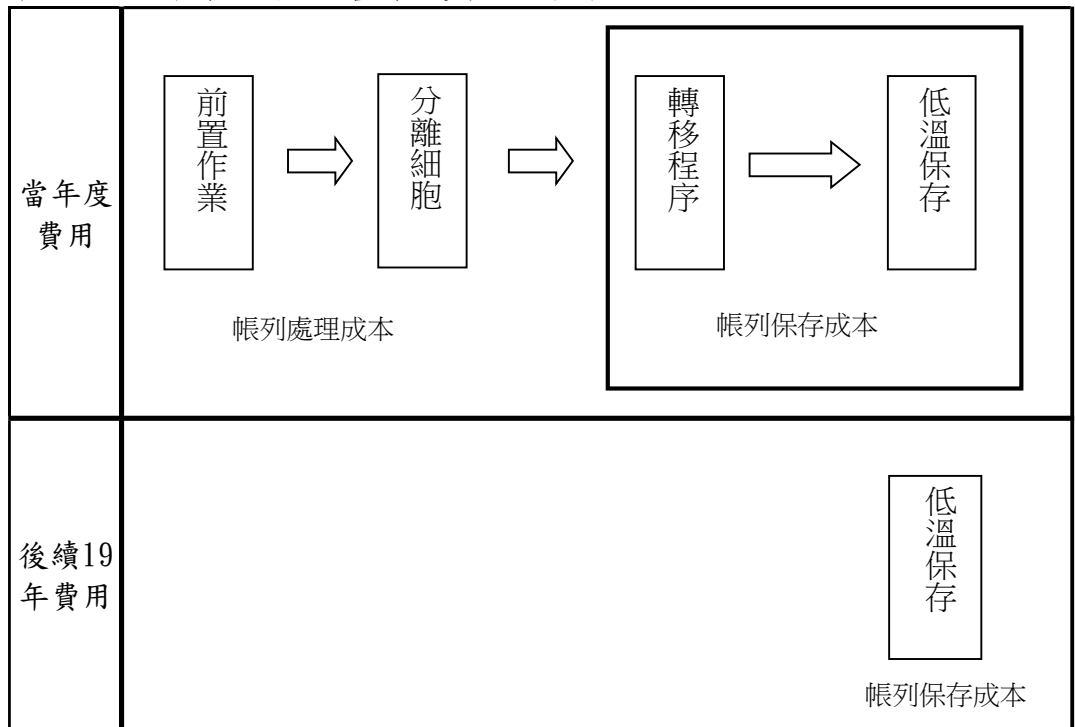
(四)勞務成本之歸屬及分類

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	f. 運費	g. 郵電費	h. 修繕費	i. 水電費
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. 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

作	業 步	驟 主 要	相 關 成 本
	c. 廢棄物處理及環境維護	e. 旅費 f. 郵電費 g. 修繕費	l. 印刷費 m. 清潔費 n. 什項購置
	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		
低溫保存	a. 每日例行查核(檢視液態氮高度..等)	a. 直接材料 b. 直接人工-薪資及獎金	f. 水電費 g. 修繕費
	b. 年度解凍及報告寄送	c. 租金費用 d. 保險費 e. 折舊及折耗	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。

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 112 年度平均匯率換算外，餘係按民國 112 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

無此情形。

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
現金及約當現金
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	摘	要	金 額
零用金及庫存現金			\$ 1,368
銀行存款			
支票存款			163
活期存款			49,745
外幣存款-活期存款	美金	12仟元 匯率30.71	357
	人民幣	44仟元 匯率4.327	190
	新加坡幣	11仟元 匯率23.29	264
	印尼盾	6,428仟元 匯率0.002	13
			\$ 52,100

訊聯生物科技股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘 要	股 數 (股/單位)	面 值	總 額	利 率	取得成本	公平價值	
							單價(元)	總額
台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,363,450	-	\$ 19,000	-	\$ 19,000	13.9425	\$ 19,010
富邦金甲種特別股	"	161,000	-	10,311	-	10,311	61.1000	9,837
富邦金乙種特別股	"	170,000	-	10,200	-	10,200	59.9000	10,183
富邦金丙種特別股	"	7,675	-	460	-	460	55.0000	422
國泰甲種特別股	"	296,000	-	17,504	-	17,504	59.6000	17,642
				<u>\$ 57,475</u>		<u>\$ 57,475</u>		<u>\$ 57,094</u>

訊聯生物科技股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	利率	金額
原始到期日超過三個月之定期存款	民國113年1至4月陸續到期	0.65%-5.30%	\$ 72,285
質押之定期存款	民國113年7月到期	1.575%	<u>750</u>
			<u>\$ 73,035</u>

訊聯生物科技股份有限公司
應收帳款淨額
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額	備	註
應收帳款						\$	365,528	每一零星客戶餘額均	
減：備抵呆帳						(	<u>14,598</u>)	未超過本科目餘額5%	
							350,930		
減：轉列長期應收款項						(	<u>155,669</u>)		
						\$	<u><u>195,261</u></u>		

訊聯生物科技股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	利率	金額
信託專戶－活期存款			\$ 580
信託專戶－定期存款	民國113年1至12月陸續到期	1.13%-1.52%	368,558
			<u>\$ 369,138</u>

訊聯生物科技股份有限公司
採用權益法之投資變動
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或 質押情形
	股數(股)	金 額	股數(股)	金 額(註1)	股數(股)	金 額(註2)	股數(股)	持 股 比 例 (%)	金 額	單 價 (元)	總 價	
生策股份有限公司	200,000	\$ 3,241	1,800,000	\$ 20,273	-	(\$ 590)	2,000,000	100%	\$ 22,924	11.46	\$ 22,924	無
訊聯基因數位股份有限公司	6,150,450	21,610	-	9,954	-	(3,411)	6,150,450	25.37%	28,153	38.90	239,253	"
Crown Star Alliance Limited	140,000	2,937	-	40	-	(1)	140,000	100%	2,976	21.26	2,976	"
訊聯細胞智藥股份有限公司	3,100,000	<u>26,960</u>	12,000,000	<u>174,177</u>	-	(<u>25,730</u>)	15,100,000	33.53%	<u>175,407</u>	13.29	<u>200,656</u>	"
合計		<u>\$ 54,748</u>		<u>\$ 204,444</u>		(<u>\$ 29,732</u>)			<u>\$ 229,460</u>		<u>\$ 265,153</u>	

(註1)本期增加係包括本期認列投資利益、已實現順流交易、本期認列累積換算調整數、子公司所有權權益變動影響數及發放予子公司股利調整資本公積。

(註2)本期減少係包括本期認列投資損失、本期認列累積換算調整數、子公司盈餘分配及子公司購入母公司股票視為庫藏股。

訊聯生物科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

同附註六、(七)。

訊聯生物科技股份有限公司
其他應付款
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

同附註六、(十一)。

訊聯生物科技股份有限公司
營業收入
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
幹細胞相關產品及基因檢測	\$ 676,067	
保 養 品 收 入	<u> 48,702</u>	
	<u>\$ 724,769</u>	

訊聯生物科技股份有限公司
營業成本
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
期初原料及耗材	\$ 12,440	
加：本期進料	53,789	
減：期末原料及耗材	(17,133)	
轉列費用	(8,217)	
直接原料及耗材耗用	40,879	
直接人工	476	
製造費用	5,814	
製造成本	47,169	
加：期初在製品	3,376	
減：期末在製品	(3,283)	
轉列費用	(1,650)	
製成品成本	45,612	
加：期初製成品	1,483	
本期進貨	259	
減：期末製成品	(1,490)	
轉列費用	(456)	
已耗用及出售存貨成本	45,408	
存貨呆滯及跌價損失	164	
銷貨成本	45,572	
勞務成本	298,432	
營業成本	\$ 344,004	

訊聯生物科技股份有限公司
製造費用
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>			<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
加	工	費	\$ 1,051	
折	舊	費	344	
勞	務	費	615	
其	他	費	<u> 3,804</u>	每一零星科目餘額均 未超過本科目餘額5%
			<u>\$ 5,814</u>	

訊聯生物科技股份有限公司
勞務成本
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
勞 務 費	\$ 227,852	
直 接 人 工	32,518	
其 他 費 用	<u>38,062</u>	每一零星科目餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 298,432</u>	

訊聯生物科技股份有限公司
推銷費用
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	費	用	\$	86,925
佣	金	支	出		20,615
廣		告	費		17,606
其	他	費	用		50,033
				\$	<u>175,179</u>

每一零星科目餘額均
未超過本科目餘額5%

訊聯生物科技股份有限公司
管理費用
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	費	用	\$	48,904
勞		務	費		12,074
折	舊	費	用		6,942
其	他	費	用		35,834
				\$	103,754

每一零星科目餘額均
未超過本科目餘額5%

訊聯生物科技股份有限公司
研究發展費用
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪 資 費 用	\$ 13,953	
研 究 實 驗 費 用	8,487	
勞 務 費	339	
折 舊 費 用	2,070	
其 他 費 用	<u>4,266</u>	每一零星科目餘額均 未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 29,115</u>	

訊聯生物科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

性質別	功能別	112年度			111年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用							
薪資費用（不含董事）		\$ 32,994	\$ 149,782	\$ 182,776	\$ 30,245	\$ 134,555	\$ 164,800
勞健保費用		3,397	12,524	15,921	2,964	11,796	14,760
退休金費用		1,531	6,745	8,276	1,387	6,310	7,697
董事酬金(不含董事兼任員工之費用)		-	6,084	6,084	-	4,424	4,424
其他員工福利費用		2,165	5,588	7,753	2,144	5,727	7,871
合計		<u>\$ 40,087</u>	<u>\$ 180,723</u>	<u>\$ 220,810</u>	<u>\$ 36,740</u>	<u>\$ 162,812</u>	<u>\$ 199,552</u>
折舊費用		<u>\$ 12,097</u>	<u>\$ 12,944</u>	<u>\$ 25,041</u>	<u>\$ 13,607</u>	<u>\$ 13,801</u>	<u>\$ 27,408</u>
攤銷費用		<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,403</u>	<u>\$ 4,403</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,267</u>	<u>\$ 5,267</u>

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為203人及196人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及6人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用\$1,090(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用\$1,027(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用\$928(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用\$867(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形7.04%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
 - (4) 本公司目前執行之薪資報酬政策係包括每月薪資、年終獎金、員工酬勞、員工認股權、退休福利、離職給付、各項津貼及其他實質獎勵之措施。
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等合理性原則，並定期評估及檢討本公司實施各項薪資報酬項目政策、標準及結構之依據。
 - (5) 本公司係設置審計委員會，故無監察人酬金。

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112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	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	9,837	0.03%	9,837	
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	10,183	0.03%	10,183	
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	422	0.00%	422	
訊聯生物科技股份有限公司	國泰金甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	296,000	17,642	0.04%	17,642	
訊聯生物科技股份有限公司	台新 1699 貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	1,363,450	19,010	0.00%	19,010	

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。

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112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

<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>進（銷）貨之公司</u>	<u>交易對象名稱</u>	<u>關係</u>	<u>進（銷）貨</u>	<u>金額</u>	<u>佔總進（銷）貨之比率</u>	<u>授信期間</u>	<u>單價</u>	<u>授信期間</u>	<u>餘額</u>	<u>佔總應收（付）票據、帳款之比率</u>	<u>備註</u>
訊聯生物科技股份有限公司	訊聯基因數位股份有限公司	子公司	進貨（註）	\$ 199,671	67%	月結 60 天	-	-	\$ 30,429	56%	

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112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			
				科目	金額(註5)	交易條件	佔總營收或總資產之 比率(註3)
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	營業收入	\$ 3,581	(註4)	0%
1	訊聯基因數位股份有限公司	訊聯生物科技股份有限公司	2	營業收入	199,671	(註4)	18%
1	訊聯基因數位股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD	3	營業收入	8,395	(註4)	1%
2	(內湖)訊聯醫事檢驗所	訊聯基因數位股份有限公司	3	營業收入	6,038	(註4)	1%
0	訊聯生物科技股份有限公司	訊聯基因數位股份有限公司	1	其他收入(註6)	18,438	(註4)	2%
1	訊聯基因數位股份有限公司	訊聯生物科技股份有限公司	2	其他收入(註7)	8,878	(註4)	1%
1	訊聯基因數位股份有限公司	(內湖)訊聯醫事檢驗所	3	租金收入	5,143	(註4)	0%
0	訊聯生物科技股份有限公司	訊聯基因數位股份有限公司	1	租金收入	7,595	(註4)	1%
1	訊聯基因數位股份有限公司	訊聯生物科技股份有限公司	2	應收帳款	30,429	(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	應收帳款	3,760	(註4)	0%
1	訊聯基因數位股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN. BHD	3	應收帳款	1,648	(註4)	0%
0	訊聯生物科技股份有限公司	訊聯基因數位股份有限公司	1	其他應收款	2,793	(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。

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(不含大陸被投資公司)
民國112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	生萊股份有限公司	台灣	生物及科學資訊軟體銷售	\$ 26,665	\$ 8,665	2,000,000	100	\$ 22,924	(\$ 249)	(\$ 249)	
訊聯生物科技股份有限公司	訊聯基因數位股份有限公司	台灣	生物技術服務	130,839	130,839	6,150,450	25.37	28,153	26,961	6,443	
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	4,299	140,000	100	2,976	39	39	
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	151,000	31,000	15,100,000	33.53	175,407	(37,338)	(19,055)	
訊聯基因數位股份有限公司	訊聯細胞智藥股份有限公司	台灣	新藥開發	40,000	-	4,000,000	8.88	46,898	(37,338)	-	註 1
生萊股份有限公司	訊聯細胞智藥股份有限公司	台灣	新藥開發	10,000	-	1,000,000	2.22	11,724	(37,338)	-	註 1
Crown Star Alliance Limited	Star Ford (SAMOA) Limited	薩摩亞	一般投資業	4,299	4,299	140,000	100	2,976	39	-	註 2
訊聯基因數位股份有限公司	GENETICS GENERATION ASIA SDN BHD	馬來西亞	醫事檢測	15,255	15,255	2,145,000	100	5,076	(1,834)	-	註 3

註 1：為本公司之子公司，於訊聯基因數位股份有限公司及生萊股份有限公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動，並於編製合併財務報告時，認列投資損益。

註 2：為本公司之孫公司，係透過 Crown Star Alliance Limited 認列投資損益。

註 3：為本公司之孫公司，係透過訊聯基因數位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112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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
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	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規赴大陸地區投資限額(註2)
	區投資金額		
訊聯生物科技股份有限公司	\$ 4,299	\$ 35,009	\$ 1,033,304

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 112 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 112 年 12 月 31 日匯率換算。

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