

訊聯生物科技股份有限公司
一百零七年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一百零七年六月二十七日(星期三)上午九時正

開會地點：台北市內湖區行愛路 78 巷 28 號 6 樓之 5 (花開朵朵會議廳)

主 席：蔡政憲

董事長



記 錄：余明忠



列 席：監察人

鈺德科技股份有限公司

會計師 林一帆

代表人 張昭梵

總經理 劉天來

律 師 詹勳華

財務主管 劉佩怡

出席股東所持有股數：32,853,242 股

出席股數已佔具有表決已發行股數比例：66.20%

宣佈開會：本公司已發行股份總數(扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數後)為：49,626,924 股，按公司法第一七四條規定，股東會決議應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，即：24,813,463 股，截至目前為止，出席股東股份總數為 32,853,242 股，逾已發行股份總數二分之一，依法請主席宣佈開會。

主席致詞：(略)

一、報告事項

(一)一百零六年度營業報告，請參閱附件一。

(二)一百零六年度監察人審查報告，請參閱附件二。

二、承認事項

(一)案由：一百零六年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司一百零六年度營業報告書及財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林一帆、潘慧玲會計師查核竣事，且經本公司董事會議通過，上述各項決算表冊併同營業報告書並送請全體監察人審查完竣，出具書面審查報告書在案。

2. 營業報告書、會計師查核報告書、個體財務報表暨合併財務報表，請參閱附件一及附件三。

3. 謹提請 承認。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 32,853,242 權，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 32,819,191 權(含電子投票 83,527 權)	99.89%
反對權數 2,921 權(含電子投票 2,921 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 31,130 權(含電子投票 9,130 權)	0.09%

本案照原案表決通過。

(二)案由：一百零六年度虧損撥補案，提請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司一百零六年度稅後淨損金額為新台幣6,268,810元，期末待彌補虧損共計新台幣17,991,917元，擬提撥「資本公積-普通股股票溢價」新台幣9,217,080元彌補累積虧損，彌補後累積虧損尚餘8,774,837元；虧損撥補表請參閱附件四。

2. 一百零六年度不擬分配股利。

3. 謹提請 承認。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 32,853,242 權，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 32,819,153 權(含電子投票 83,489 權)	99.89%
反對權數 2,958 權(含電子投票 2,958 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 31,131 權(含電子投票 9,131 權)	0.09%

本案照原案表決通過。

三、討論事項

(一)案由：修訂「公司章程」案，提請 核議。(董事會提)

說明：1. 配合法令要求，擬修訂「公司章程」部分條文，修訂內容請參閱附件五。

2. 謹提請 核議。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 32,853,242 權，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 32,819,164 權(含電子投票 83,500 權)	99.89%
反對權數 2,967 權(含電子投票 2,967 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 31,111 權(含電子投票 9,111 權)	0.09%

本案照原案表決通過。

(二)案由：修訂「董事及監察人選舉辦法」案，提請 核議。(董事會提)

說明：1. 配合法令要求，擬修訂「董事及監察人選舉辦法」部分條文，修訂內容請參閱附件六。

2. 謹提請 核議。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 32,853,242 權，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 32,819,169 權(含電子投票 83,505 權)	99.89%
反對權數 2,963 權(含電子投票 2,963 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 31,110 權(含電子投票 9,110 權)	0.09%

本案照原案表決通過。

(三)案由：修訂「股東會議事規則」案，提請 核議。(董事會提)

說明：1. 因應本公司股東會增加電子方式行使表決權方式，擬修訂「股東會議事規則」部分條文，修訂內容請參閱附件七。

2. 謹提請 核議。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 32,853,242 權，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 32,819,149 權(含電子投票 83,485 權)	99.89%
反對權數 2,983 權(含電子投票 2,983 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 30,110 權(含電子投票 9,110 權)	0.09%

本案照原案表決通過。

(四)案由：解除董事競業禁止之限制案，提請 核議。(董事會提)

說明：1. 依公司法第二〇九條規定，擬提請股東會解除下列董事所兼任職務之競業禁止之限制：

董事姓名	申請解除請業禁止之公司名稱及職務
張文正	「樺晟電子股份有限公司」董事
	「極限電競股份有限公司」董事

2. 謹提請 核議。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 32,853,242 權，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 32,818,680 權(含電子投票 83,016 權)	99.89%
反對權數 4,455 權(含電子投票 4,455 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 30,107 權(含電子投票 8,107 權)	0.09%

本案照原案表決通過。

四、臨時動議：

(股東提問及發言內容暨公司之答覆略)

五、散會

 訊聯生物科技股份有限公司
 一百零六年度營業報告書

一、經營方針

106 年科技部集結成立生醫科技創新平台 (BIH)，宣示將著眼於精準醫學等未來最具發展潛力的領域，正當政府著眼投入資源強力發展精準醫學領域同時，回顧訊聯過往 18 年來，累積多年幹細胞儲存、基因檢測經驗，長期致力應用研發，持續創新呼應市場趨勢的發展，以現今熱門的精準醫學話題角度審視，早已落實多年。而 106 年呼應大環境趨勢及國家發展政策，訊聯進一步提出精準醫學的「活氧計劃」，期望精準醫學的未來性及可能性能如同資訊科技一般，像氧氣滲透至人類生活的各種層面，同時也能深入各個年齡層，擴及人生各個不同階段所需要的『精準健康管理』。

二、實施概況

訊聯生技進一步用「活氧計畫」的精神推動集團發展，於 106 年度於基因檢測、幹細胞儲存、精準皮膚醫學等重要業務領域推出新產品服務，讓不同年齡層的人都能擁有更好的生命品質，包括打破業界既有商業模式，將個人精準醫學未來所需之實體 DNA、DNA 資訊、精準醫療材料幹細胞完整保存的「NIPT+X」，結合產前基因檢測與產後幹細胞儲存，透過這一項加值服務，可同時保留精準醫學、細胞治療的三種重要元素，在孩子未來生命的不同階段，可望進行分析應用。推展近一年後臍帶血幹細胞同期簽約成長約 40%，訊聯 NIPT 的滲透率也同時提高，多增加約 25%；而長期持續再生醫學皮膚修復研究的「訊聯幹細胞皮膚醫學研發中心®」，繼因應高齡化與醫美市場需求，推出以間質幹細胞新專利技術為基礎所製備的幹細胞分泌因子醫美保養品 ANIKINE 術後修復系列、RE.O 品牌、玫瑰肌因潤澤系列產品，重建現代人受損皮膚屏障，並且基於產婦產前產後所煩惱的妊娠紋困擾，於 106 年 5 月正式上市推出原生動能撫紋親膚護理組，提供漫長孕期之妊娠保養。另一方面，7 月首間「精準皮膚醫學概念店」於台北東區隆重開幕！不同於一般保養品牌旗艦店，訊聯「RE.O 忠孝店」也是訊聯幹細胞皮膚醫學研究中心的服務據點，將提供創新的「肌膚基因檢測」和 VISIA 肌膚檢測服務，以科學數據為憑，提供精準肌膚保養建議！透過面對面的諮詢交流，把精準皮膚醫學變成消費者能親身體驗的具體服務，實現精準皮膚醫學無所不在的生活化應用，種種的努力反映在實質業務上，電銷業務較 105 年成長 54%，海外業務也已拓展至香港、澳門以及新加坡等地。而在幹細胞應用及研究方面，幹細胞協助移植已達 209 份，協助 49 種幹細胞移植應用病症，且延續過去歷年研究成果，進一步得到國內外重要專利認證，與大型醫療院所合作研究專案提出重要成果報告，取得科學與商業上的雙重成功。

三、106 年度營業計畫實施成果

106 年度本公司營業計畫實施成果—全年合併營業收入新台幣 697,401 仟元，合併稅後綜合淨利新台幣 1,658 仟元

四、營業收支及預算執行情形(單位：仟元)

項目	106 年度(IFRS 合併)
營業收入	697,401
營業毛利淨額	366,203
營業利益(損失)	(2,849)
營業外收入及(支出)	3,982
稅前淨利(損)	1,133

本期淨(損)利		1,658
綜合(損)益總額歸屬於	母公司業主	(6,759)
	非控制權益	7,927
每股盈餘(虧損)元		-0.13
期初實收資本額		496,889,240
本年度配股配息情形	每股現金股利(元)/股	—
	盈餘轉增資每股配股數	—
	資本公積轉增資每股配股數	—

註：因本公司無對外公開財務預測，故「營業績效變化情形」及「擬制性每股盈餘及本益比」不適用。

五、獲利能力分析

項 目		年 度	105 年 (IFRS 合併)	106 年 (IFRS 合併)
獲利能力	資產報酬率(%)		-0.85	0.09
	權益報酬率(%)		-1.16	0.12
	稅前純益占實收資本額比率(%)		-3.12	0.23
	純益率(%)		-2.37	0.24

六、研究及發展狀況

本公司持續幹細胞應用研究，106 年新取得 2 項國內專利：「軟骨生成方法」及「含有分泌蛋白質組的組成物及其製備方法」發明專利。並在審查標準嚴格舉世聞名的日本，以「用於皮膚護理之組成物及其醫藥組合物與其製備方法」取得該國專利證明。此外在研究專案上，配合台南市政府「地方產業創新研發推動計畫」，以「含細胞複合醫材敷料之開發」專案，開發新型敷料、利用纖維母細胞結合幹細胞因子成為含細胞複合醫材之敷料，協助細胞進行傷口癒合；此外，與大型醫院合作專案方面，持續與三軍總醫院進行「糖尿病足潰爛傷口癒合研究」，獲得顯著且重大的階段性成果；並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」，研究乾癬及玫瑰斑患者使用敏弱性肌膚保養品後皮膚改善情形。106 年持續發表其他幹細胞研究如下：

2017 November 12, Taipei, Taiwan; 2017 年抗衰老醫學教育訓練課程; From Stem Cells to Cell Free Treatments: Medical & Cosmetic Applications

訊聯集團長年致力於精準醫學及再生醫學，積極整合幹細胞、基因檢測兩大領域，建立完整服務平台。長期而言，將結合基因技術與幹細胞應用，做為「精準醫學」新時代個人化醫療之技術基礎，佈局醫材、藥品乃至於醫美保養品之開發。對此訊聯持續地努力提升幹細胞應用治療材料儲存及製程的品質與技術，發展至今已成為全球幹細胞產業中極少數同時擁有臍帶血、臍帶、牙齒、成人周邊血與脂肪間質幹細胞等 5 種細胞庫與核心技術的生技公司。至 106 年，本公司不僅連續 16 年通過 AABB 美國血庫學會認證、八度蟬聯《讀者文摘》信譽品牌金獎，十度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。而訊聯幹細胞皮膚醫學研發中心®也持續研究開發符合市場大眾需求之幹細胞應用產品、針對既有產品也不斷提升品質並降低製造成本，展現出訊聯研發能量充分掌握時代脈動及產業核心價值，相信未來可以為全體股東創造更大的利益及開創更亮麗的業績。

董事長：蔡政憲



經理人：劉天來



會計主管：梁淑清



訊聯生物科技股份有限公司



監察人審查報告書

董事會造送本公司一百零六年度營業報告書、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。經本監察人等審查認為尚無不合，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一百零七年股東常會

監察人 孫達汶



監察人 鈺德科技股份有限公司

代表人 張昭焚



中 華 民 國 1 0 7 年 0 3 月 2 4 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004010 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 106 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 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

勞務收入認列－完工程度之合理性評估

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(二十四)；有關勞務收入認列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（十六）。

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，該收入係採用完工進度認列，以「實際已發生成本占估計總成本之比例」乘算累積至當年度全部契約收入認列收入，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。當遇有經濟環境有重大改變時，應予以適當修正，惟此部分不確定性程度較高，管理當局會依據各種假設進行敏感性分析評估其合理性。

由於訊聯生物科技股份有限公司幹細胞收集處理及儲存收入認列中，對於未來應投入成本涉及管理階層之人工及主觀判斷，對於合併財務報告具有重大影響。因此本會計師將幹細胞收集處理及儲存收入之完工進度，其合理性之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，瞭解及評估用以計算幹細胞收集處理及儲存收入之完工進度計算方式之合理性和一致性。
2. 測試訊聯生物科技股份有限公司採用完工進度基本假設之合理性，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認列收入之營業成本分類及歸屬原則。
 - (2) 取得營業成本明細表，經查核人員重新計算並核對總帳，抽查實際支出金額與帳載記錄相符。
 - (3) 評估及測試管理階層針對主要成本項目所執行敏感度分析，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。

採用權益法之投資-創源生物科技股份有限公司

民國106年度訊聯生物科技股份有限公司針對持有之子公司-創源生物科技股份有限公司（以下簡稱創源）採用權益法認列利益金額為新台幣2,028仟元，佔綜合損益32%，對訊聯生物科技股份有限公司個體財務報表影響重大，故將創源之關鍵查核事項-收入認列及遞延所得稅資產評估列為關鍵查核事項。

基因檢測服務收入及資訊軟體銷售收入認列

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十四)。

創源提供基因檢測服務及生物暨科學資訊軟體多樣之銷售合約，鑒於新型的交易模式，以及銷售合約包含商品之銷售及服務的提供，使得收入認列之複雜程度較高，由於相關收

入係子公司創源主要營業收入，且對本公司之投資損益影響重大，因此本會計師將子公司收入認列列為關鍵查核事項

因應之查核程序

創源之財務報表係由其他會計師查核，其他會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估收入認列會計政策的適當性。
2. 測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制有效性。
3. 檢視重大銷售合約之條款，並抽核收入之相關憑證，以確保收入在適當的期間認列及正確性。

遞延所得稅資產評估

事項說明

有關所得稅會計政策請詳合併財務報告附註四(二十一)；有關遞延所得稅資產之可實現性重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)；有關遞延所得稅資產之揭露請詳合併財務報告附註六(二十一)。

創源認列遞延所得稅資產對財務報表係屬重要，因管理階層評估遞延所得稅資產的過程具有複雜性且涉及重大判斷，且對本公司之投資損益影響重大，因此本會計師將子公司創源對遞延所得稅資產之評估列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

創源之合併財務報表係由其他會計師查核，其他會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 了解及評估管理階層估計之遞延所得稅資產可回收性金額之關鍵假設，其中包括管理階層預測未來營運狀況的合理性，並同時考量未來年度使用上之限制以及比較過去實際的營運成果。
2. 重新核算虧損扣抵及可減除暫時性差異之金額，評估遞延所得稅資產認列情形。

其他事項－採用其他會計師之查核

如個體財務報告附註六(六)所述，訊聯生物科技股份有限公司民國 106 年度及 105 年度部分採用權益法評價之子公司係依該等公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 106 年度及 105 年度依據其他會計師查核之財務報表認列之採用權益法認列之子公司利益(損失)份額分別為新台幣 2,028 仟元及新台幣(1,473)仟元。截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 52,059 仟元及新台幣 53,018 仟元。另如個體財務報表附註十三所述，訊聯生物科技

股份有限公司民國 106 年度所揭露被投資公司相關之資訊，部分係依各被投資公司所委任會計師查核之財務報表所編製，並未經本會計師查核。

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之其他方案。

訊聯生物科技股份有限公司之治理單位(含監察人)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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 106 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

林一帆

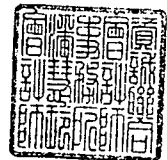
林一帆



會計師

潘慧玲

潘慧玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日



訊聯生物科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

			106	年	12	月	31	日		105	年	12	月	31	日
資 產			附 註		金	額			%	金	額			%	
流動資產															
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		46,045		3		\$		102,679		6		
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)													
	融資資產－流動				34,890		2				44,849		3		
1147	無活絡市場之債務工具投資－	六(三)													
	流動				191,953		13				157,594		10		
1150	應收票據淨額				10,884		1				10,225		1		
1160	應收票據－關係人淨額	七			4,133		-				-		-		
1170	應收帳款淨額	六(四)			167,252		11				151,504		10		
1200	其他應收款				3,408		-				3,090		-		
1210	其他應收款－關係人	七			557		-				311		-		
1220	本期所得稅資產	六(二十一)			4,500		-				4,293		-		
130X	存貨	六(五)			13,423		1				9,439		1		
1410	預付款項				19,059		1				15,702		1		
1470	其他流動資產	八			750		-				1,528		-		
11XX	流動資產合計				496,854		32				501,214		32		
非流動資產															
1550	採用權益法之投資	六(六)			56,724		4				57,939		4		
1600	不動產、廠房及設備	六(七)			515,693		34				529,951		34		
1780	無形資產	六(八)			2,908		-				4,173		-		
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)			5,759		-				4,983		-		
1900	其他非流動資產	六(九)(十)及八			451,294		30				471,592		30		
15XX	非流動資產合計				1,032,378		68				1,068,638		68		
1XXX	資產總計		\$		1,529,232		100		\$		1,569,852		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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
			金	額	金	額	
				%		%	
流動負債							
2150	應付票據		\$	6,219	-	\$ 8,004	1
2170	應付帳款			8,549	1	7,693	-
2180	應付帳款－關係人	七		25,754	2	25,888	2
2200	其他應付款			46,665	3	47,544	3
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		-	-	1,548	-
2300	其他流動負債			36,080	2	36,418	2
21XX	流動負債合計			123,267	8	127,095	8
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		13	-	21	-
2600	其他非流動負債	六(十)(十一)		288,431	19	314,636	20
25XX	非流動負債合計			288,444	19	314,657	20
2XXX	負債總計			411,711	27	441,752	28
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十二)		496,889	32	496,889	32
資本公積							
3200	資本公積	六(十三)		623,541	41	625,411	40
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十四)		17,773	1	17,773	1
3320	特別盈餘公積			5,379	-	5,379	-
3350	待彌補虧損		(	17,992)	(1)	(9,479)	(1)
其他權益							
3400	其他權益		(	6,272)	-	(6,076)	-
3500	庫藏股票	六(十二)	(	1,797)	-	(1,797)	-
3XXX	權益總計			1,117,521	73	1,128,100	72
重大或有負債及未認列之合約承諾							
九							
諾							
重大之期後事項							
十一							
3X2X	負債及權益總計		\$	1,529,232	100	\$ 1,569,852	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：劉天來



會計主管：梁淑清





訊聯生物科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十六)、七及十二	\$	490,886	100	\$	489,646	100
5000 營業成本	六(十七)(二十)及七	(	253,625	(52)	(	248,860	(51)
5950 營業毛利淨額			237,261	48		240,786	49
營業費用	六(二十)						
6100 推銷費用		(	162,737	(33)	(	160,455	(33)
6200 管理費用		(	82,244	(17)	(	80,963	(16)
6300 研究發展費用		(	19,071	(4)	(	23,371	(5)
6000 營業費用合計		(	264,052	(54)	(	264,789	(54)
6900 營業損失		(	26,791	(6)	(	24,003	(5)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十八)及七		23,860	5		21,689	4
7020 其他利益及損失	六(十九)	(	7,252	(1)	(	6,167	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)		2,008	-	(	714	-
7000 營業外收入及支出合計			18,616	4		14,808	3
7900 稅前淨損		(	8,175	(2)	(	9,195	(2)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十一)		1,906	1	(	245	-
8200 本期淨損		(\$	6,269	(1)	(\$	9,440	(2)
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)	(\$	294	-	(\$	39	-
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		(	236	-	(	840	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)		40	-		143	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	196	-	(	697	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	490	-	(\$	736	-
8500 本期綜合損益總額		(\$	6,759	(1)	(\$	10,176	(2)
普通股每股盈餘	六(二十二)						
9750 基本每股虧損		(\$	0.13		(\$	0.19	

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：劉天來



會計主管：梁淑清





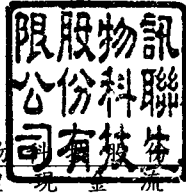
單位：新台幣千元

(註1)民國104年度董監事酬勞\$812及員工紅利\$2,707已於當年度綜合損益表中扣除。

經理人：劉天來



會計主管：梁淑清



訊聯生物科技股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 8,175)	(\$ 9,195)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(二十)	22,826	24,240
攤銷費用	六(八)(二十)	1,393	1,409
呆帳費用(迴轉)提列數(包含其他應收款)	六(四)	(410)	3,189
利息收入	六(十八)	(7,297)	(8,481)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利	六(十九)		
益)損失		(1,040)	140
處分投資(利益)損失	六(十九)	(270)	347
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資	六(六)		
(利益)損失之份額		(2,008)	714
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	63	420
母子公司間未實現利益淨額	六(六)	6,352	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	-	1,878
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		11,269	(18,842)
應收票據		(659)	(3,890)
應收票據－關係人淨額		(4,133)	-
應收帳款		(15,338)	8,330
應收帳款－關係人		-	1,796
其他應收款		(318)	(798)
其他應收款－關係人		(246)	(116)
存貨		(3,984)	(834)
預付款項		(3,357)	(2,712)
其他非流動資產		51	(125)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(1,785)	(923)
應付帳款		856	553
應付帳款－關係人		(134)	6,050
其他應付款		312	(5,715)
其他流動負債		(338)	(4,361)
其他非流動負債		(25,667)	(24,147)
營運產生之現金流出		(32,037)	(31,073)
收取之利息		6,465	12,244
支付之所得稅		(593)	(5,454)
營業活動之淨現金流出		(26,165)	(24,283)

(續次頁)



訊聯生物科技股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
無活絡市場之債務工具投資(增加)減少		(\$ 34,359)	\$ 70,396
取得採用權益法之投資	六(六)	(7,185)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(9,153)	(3,500)
處分不動產、廠房及設備價款		1	-
取得無形資產	六(二十三)	(798)	(2,154)
其他金融資產減少		21,967	264
存出保證金增加		(1,520)	(585)
其他非流動資產減少(增加)		578	(99)
投資活動之淨現金(流出)流入		(30,469)	64,322
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十四)	-	(20,556)
庫藏股轉讓員工	六(十二)	-	15,979
籌資活動之淨現金流出		-	(4,577)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(56,634)	35,462
期初現金及約當現金餘額		102,679	67,217
期末現金及約當現金餘額		\$ 46,045	\$ 102,679

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：劉天來



會計主管：梁淑清



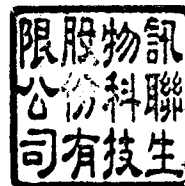
訊聯生物科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 106 年度(自民國 106 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 107 年 3 月 23 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004227 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達訊聯集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 106 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。

訊聯生物科技股份有限公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

勞務收入認列－完工程度之合理性評估

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（二十四）；有關勞務收入認列重要會

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(十六)。

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，該收入係採用完工進度認列，以「實際已發生成本占估計總成本之比例」乘算累積至當年度全部契約收入認列收入，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。當遇有經濟環境有重大改變時，應予以適當修正，惟此部分不確定性程度較高，管理當局會依據各種假設進行敏感性分析評估其合理性。

由於訊聯生物科技股份有現公司幹細胞收集處理及儲存收入認列中，對於未來應投入成本涉及管理階層之人工及主觀判斷，對於合併財務報告具有重大影響。因此本會計師將幹細胞收集處理及儲存收入之完成程度，其合理性之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，瞭解及評估用以計算幹細胞收集處理及儲存收入之完工進度計算方式之合理性和一致性。
2. 測試訊聯生物科技股份有限公司採用完工進度基本假設之合理性，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認列收入之營業成本分類及歸屬原則。
 - (2)取得營業成本明細表，經查核人員重新計算並核對總帳，抽查實際支出金額與帳載記錄相符。
 - (3)評估及測試管理階層針對主要成本項目所執行敏感度分析，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。

基因檢測服務收入及資訊軟體銷售收入認列

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十四)。有關營業收入佔比合併營業收入比重，參考後段其他事項一採用其他會計師查核說明。

訊聯集團之合併個體創源生物科技股份有限公司(以下簡稱創源)提供基因檢測服務及生物暨科學資訊軟體多樣之銷售合約，鑒於新型的交易模式，以及銷售合約包含商品之銷售及服務的提供，使得收入認列之複雜程度較高，因此本會計師將訊聯集團之合併個體創源提供基因檢測服務收入及生物暨科學資訊軟體之銷售及服務收入認列列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

創源之合併財務報表係由其他會計師查核，其他會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估收入認列會計政策的適當性。
2. 測試管理階層針對收入認列所建立之內部控制有效性。
3. 檢視重大銷售合約之條款，並抽核收入之相關憑證，以確保收入在適當的期間認列及正確性。

遞延所得稅資產評估

事項說明

有關所得稅會計政策請詳合併財務報告附註四(二十一)；有關遞延所得稅資產之可實現性重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)；有關遞延所得稅資產之揭露請詳合併財務報告附註六(二十一)。

訊聯集團截至民國 106 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產中歸屬於合併個體創源之金額對合併財務報表係屬重要，因創源管理階層評估遞延所得稅資產的過程具有複雜性且涉及重大判斷，因此本會計師將訊聯集團之合併個體創源對遞延所得稅資產之評估列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

創源之合併財務報表係由其他會計師查核，其他會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 了解及評估管理階層估計之遞延所得稅資產可回收性金額之關鍵假設，其中包括管理階層預測未來營運狀況的合理性，並同時考量未來年度使用上之限制以及比較過去實際的營運成果。
2. 重新核算虧損扣抵及可減除暫時性差異之金額，評估遞延所得稅資產認列情形。

其他事項－採用其他會計師之查核

如合併財務報表附註四(三)所述，列入訊聯集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 359,684 仟元及 356,833 仟元，占合併資產總額之 20%及 19%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 206,564 仟元及 189,011 仟元，各占合併營業收入淨額之 30%及 28%。

其他事項－個體財務報告

訊聯集團已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，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(含監察人)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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 106 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

林一帆

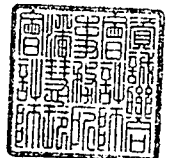
林一帆



會計師

潘慧玲

潘慧玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)及十二	\$	122,406	7	\$	148,164	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			44,342	2		57,870	3
1147	無活絡市場之債務工具投資－	六(三)及十二						
	流動			322,100	18		308,941	16
1150	應收票據淨額			20,361	1		15,618	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		201,593	11		179,945	10
1200	其他應收款			4,491	-		4,304	-
1220	本期所得稅資產			5,378	-		6,051	-
130X	存貨	六(五)		26,706	2		28,862	2
1410	預付款項			57,202	3		49,288	3
1470	其他流動資產	八		1,295	-		5,202	-
11XX	流動資產合計			805,874	44		804,245	43
非流動資產								
1546	無活絡市場之債務工具投資－	六(三)						
	非流動			-	-		4,000	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		534,501	29		552,787	29
1780	無形資產	六(七)		13,535	1		15,005	1
1840	遞延所得稅資產			17,270	1		16,714	1
1900	其他非流動資產	六(八)及八		453,768	25		479,736	26
15XX	非流動資產合計			1,019,074	56		1,068,242	57
1XXX	資產總計		\$	1,824,948	100	\$	1,872,487	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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2150	應付票據		\$	13,457 1	\$	21,588 1
2170	應付帳款			32,998 2		44,583 2
2200	其他應付款	六(九)		75,330 4		71,366 4
2230	本期所得稅負債			- -		1,548 -
2300	其他流動負債			43,109 2		41,091 2
21XX	流動負債合計			164,894 9		180,176 9
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債			13 -		51 -
2600	其他非流動負債	六(十一)		288,425 16		314,630 17
25XX	非流動負債合計			288,438 16		314,681 17
2XXX	負債總計			453,332 25		494,857 26
歸屬於母公司業主之權益						
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		496,889 27		496,889 27
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		623,541 34		625,411 33
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)		17,773 1		17,773 1
3320	特別盈餘公積			5,379 -		5,379 -
3350	待彌補虧損		(	17,992) (1) (		9,479) (1)
其他權益						
3400	其他權益		(	6,272) - (		6,076) -
3500	庫藏股票	六(十二)	(	1,797) - (		1,797) -
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,117,521 61		1,128,100 60
36XX	非控制權益			254,095 14		249,530 14
3XXX	權益總計			1,371,616 75		1,377,630 74
重大或有負債及未認列之合約承諾						
九						
諾						
重大之期後事項						
十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	1,824,948 100	\$	1,872,487 100

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：劉天來



會計主管：梁淑清





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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十六)及十二	\$	697,401	100	\$	678,657	100
5000 營業成本	六(十七)(二十)	(	331,198)	(47)	(	342,921)	(50)
5950 營業毛利淨額			366,203	53		335,736	50
營業費用	六(二十)						
6100 推銷費用		(	221,863)	(32)	(	214,021)	(31)
6200 管理費用		(	108,488)	(16)	(	108,317)	(16)
6300 研究發展費用		(	38,701)	(5)	(	37,652)	(6)
6000 營業費用合計		(	369,052)	(53)	(	359,990)	(53)
6900 營業損失		(	2,849)	-	(	24,254)	(3)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十八)		14,541	2		13,730	2
7020 其他利益及損失	六(十九)	(	10,559)	(2)	(	4,967)	(1)
7000 營業外收入及支出合計			3,982	-		8,763	1
7900 稅前淨利(淨損)			1,133	-	(	15,491)	(2)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十一)		525	-	(	617)	-
8200 本期淨利(淨損)		\$	1,658	-	(\$	16,108)	(2)
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)	(\$	294)	-	(\$	39)	-
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		(	236)	-	(	840)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)		40	-		143	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	196)	-	(	697)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	490)	-	(\$	736)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	1,168	-	(\$	16,844)	(2)
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	6,269)	(1)	(\$	9,440)	(1)
8620 非控制權益		\$	7,927	1	(\$	6,668)	(1)
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	6,759)	(1)	(\$	10,176)	(1)
8720 非控制權益		\$	7,927	1	(\$	6,668)	(1)
普通股每股虧損	六(二十二)						
9750 基本每股虧損		(\$	0.13)		(\$	0.19)	

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：劉天來



會計主管：梁淑清



訊 聯 生 物 科 公 司 及 子 公 司
 金 融 科 學 股 份 有 限 公 司
 民國 106 年 12 月 31 日

歸屬	資本	於本公司母公積	公司盈餘			主之權益			總計	非控制權益	權益總額	
			資本公積	盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票					
普通股	資本公積－發行溢價	資本公積－庫藏股票交易	資本公積－取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額	
附註												
六(十四)												
105年												
1月1日餘額	\$496,889	\$619,743	\$1,968	\$1,910	\$15,487	\$5,356	\$22,865	(\$5,379)	\$17,824	\$1,141,015	\$256,346	\$1,397,361
104年度盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	2,286	-	(2,286)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	23	(23)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(20,556)	-	-	(20,556)	-	(20,556)
庫藏股轉讓員工	-	-	1,830	-	-	-	-	-	16,027	17,857	-	17,857
對子公司所有權權益變動	-	-	(40)	-	-	-	-	-	-	(40)	-	(40)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(39)	(697)	-	(736)	-	(736)
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	(9,440)	-	-	(9,440)	(6,668)	(16,108)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(148)	(148)
12月31日餘額	\$496,889	\$619,743	\$3,798	\$1,870	\$17,773	\$5,379	(\$9,479)	(\$6,076)	(\$1,797)	\$1,128,100	\$249,530	\$1,377,630
106年												
1月1日餘額	\$496,889	\$619,743	\$3,798	\$1,870	\$17,773	\$5,379	(\$9,479)	(\$6,076)	(\$1,797)	\$1,128,100	\$249,530	\$1,377,630
實際取得或處分子公司股票價格與帳面值差額	-	-	(1,870)	-	-	-	(1,950)	-	-	(3,820)	-	(3,820)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(294)	(196)	-	(490)	-	(490)
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	(6,269)	-	-	(6,269)	7,927	1,658
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,362)	(3,362)
12月31日餘額	\$496,889	\$619,743	\$3,798	\$-	\$17,773	\$5,379	(\$17,992)	(\$6,272)	(\$1,797)	\$1,117,521	\$254,095	\$1,371,616



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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至12月31日	105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(淨損)		\$ 1,133	(\$ 15,491)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十)	27,656	28,443
攤銷費用	六(七)(二十)	1,809	1,765
呆帳費用(迴轉)提列數(包含其他應收款)	(	702)	3,079
利息收入	六(十八)	(9,018)	(10,533)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨 (利益)損失	六(十九)	(981)	73
處分投資(利益)損失	六(十九)	(270)	512
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	63	420
股份基礎給付酬勞成本		-	1,878
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		14,779	(13,930)
應收票據	(	4,743)	(5,726)
應收帳款	(	20,946)	4,494
其他應收款	(	4,798)	(1,631)
存貨		2,156	10,144
預付款項	(	7,914)	(9,990)
其他流動資產		3,129	6,781
其他非流動資產		51	(125)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	(	8,131)	7,574
應付帳款	(	11,585)	(1,714)
其他應付款		5,155	296
其他流動負債		2,018	(4,889)
其他非流動負債	(	26,499)	(24,147)
營運產生之現金流出	(	37,638)	(22,717)
收取之利息		13,629	15,030
支付之所得稅	(	902)	(6,139)
營業活動之淨現金流出	(	24,911)	(13,826)

(續次頁)



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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
無活絡市場之債務工具投資(增加)減少		(\$ 9,159)	\$ 62,448
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(9,954)	(18,507)
處分不動產、廠房及設備價款		1	257
取得無形資產	六(七)	(1,009)	(2,735)
其他金融資產減少		21,960	256
存出保證金增加		(644)	(340)
其他非流動資產減少		5,379	4,701
投資活動之淨現金流入		6,574	46,080
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十四)	-	(20,556)
庫藏股轉讓員工	六(十二)	-	15,979
取得非控制權益支付現金數	六(二十三)	(7,185)	-
非控制權益變動		-	(148)
籌資活動之淨現金流出		(7,185)	(4,725)
匯率影響數		(236)	(879)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(25,758)	26,650
期初現金及約當現金餘額		148,164	121,514
期末現金及約當現金餘額		\$ 122,406	\$ 148,164

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：劉天來



會計主管：梁淑清



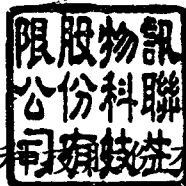
訊聯生物科技股份有限公司

虧損撥補表

106 年度

項目	金額
期初待彌補虧損	(9,479,650)
加(減):本期稅後淨損	(6,268,810)
加(減):實際取得或處分子公司股 權價格與帳面值差異	(1,949,193)
加(減):本期其他綜合損益	(294,264)
加:資本公積-普通股股票溢價	9,217,080
期末待彌補虧損	(8,774,837)

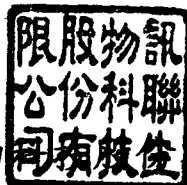
附註：本公司擬不發放股利、董監事酬勞及員工酬勞。



訊聯生物科技股份有限公司

「公司章程」修正條文對照表

修正後條文	修正前條文	說 明
第十三條之一： 本公司董事(含獨立董事)及監察人選舉依公司法第 192 條之 1 採候選人提名制度，股東應就董事及監察人候選人名單中選任之。 董事名額中，包含獨立董事 2 至 3 人，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。	第十三條之一： 配合證券交易法第 14 條之 2 規定，本公司上述董事名額中，獨立董事名額二人至三人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。 有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。	本公司配合法令股東會採行電子制度，修訂董事及監察人選舉方式
第廿二條：本章程訂立於民國八十九年八月一日 ….(略) 第十九次修正於民國一百零五年六月二十二日 第二十次修正於民國一百零七年六月二十七日	第廿二條：本章程訂立於民國八十九年八月一日 ….(略) 第十九次修正於民國一百零五年六月二十二日	增列修訂日期



訊聯生物科技股份有限公司

「董事及監察人選舉辦法」修正條文對照表

修正後條文	修正前條文	說 明
二、本公司董事及監察人之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。 本公司董事及監察人選舉，採候選人提名制度。	二、本公司董事及監察人之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。 本公司獨立董事之選舉，採候選人提名制度。	本公司配合法令股東會採行電子制度，修訂董事及監察人選舉方式
十三、中華民國 93 年 06 月 17 日股東常會通過施行。 中華民國 95 年 06 月 28 日股東常會通過修訂。 中華民國 104 年 06 月 23 日股東常會通過修訂。 <u>中華民國 107 年 06 月 27 日股東常會通過修訂。</u>	十三、中華民國 93 年 06 月 17 日股東常會通過施行。 中華民國 95 年 06 月 28 日股東常會通過修訂。 中華民國 104 年 06 月 23 日股東常會通過修訂。	增列修訂日期



訊聯生物科技股份有限公司

股東會議事規則修正條文對照表

修正條文(修正後)	現行條文(修正前)	說明
第二條 本公司設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到，出席股東會請佩帶出席證。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，<u>加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</u>	第二條 本公司設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到，出席股東會請佩帶出席證。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。	配合採電子方式列為表決權行使管道之一，修訂文字內容。
第十七條 <u>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；有關行使方式悉依公司法及主管機關之規定辦理。</u> 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，<u>以出席股東表決過半數之同意通過之。</u> 本公司股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條所列無表決權者，不在此限。	第十七條 (新增) 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，<u>已出席股東表決過半數之同意通過之，表決時如經主席徵詢無異議者視為通過，其效率與投票表決同。</u> 本公司股東每股有一表決權；但受限制或公司法第179條所列無表決權者，不在此限。	配合採電子方式列為表決權行使管道之一，修訂文字內容。
二十一條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 <u>本規則修訂於中華民國一百零七年六月二十七日。</u>	第二十一條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。	增加修訂日期