

股票代碼：4164



承業生醫投資控股股份有限公司

CHC Healthcare Group

民國 110 年股東常會

議 事 手 冊

開會時間： 中華民國 110 年 6 月 16 日（星期三）上午九時整

開會地點： 台北市復興北路 369 號 7 樓（光鹽會議中心）

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、開會程序.....	2
貳、股東常會議程.....	3
一、報告事項.....	4
二、承認事項.....	6
三、討論事項.....	8
四、臨時動議.....	10
五、散會.....	10
參、附件	
附件一 民國 109 年度營業報告書.....	11
附件二 民國 109 年度審計委員會審查報告書.....	13
附件三 民國 109 年度背書保證辦理情形報告.....	14
附件四 國內第四次有擔保轉換公司債募集原因及有關事項報告.....	15
附件五 會計師查核報告書暨民國 109 年度個體財務報表暨合併財務報表.....	16
附件六 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表.....	39
肆、附錄	
附錄一 公司章程.....	42
附錄二 股東會議事規則.....	46
附錄三 董事持股情形.....	50

承業生醫投資控股股份有限公司
民國 110 年股東常會開會程序

- 一、 宣佈開會
- 二、 主席致詞
- 三、 報告事項
- 四、 承認事項
- 五、 討論事項
- 六、 臨時動議
- 七、 散 會

承業生醫投資控股股份有限公司

民國 110 年股東常會議程

時 間：民國 110 年 6 月 16 日（星期三）上午九時整。
地 點：台北市復興北路 369 號 7 樓（光鹽會議中心）。

一、 宣佈開會

二、 主席致詞

三、 報告事項

- (一)本公司民國 109 年度營業報告。
- (二)審計委員會審查民國 109 年度決算表冊報告。
- (三)本公司民國 109 年度股息及紅利以發放現金方式為之分派情形報告。
- (四)本公司民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。
- (五)本公司民國 109 年度背書保證辦理情形報告。
- (六)本公司國內第四次有擔保轉換公司債募集原因及有關事項報告。
- (七)本公司民國 109 年股東常會通過私募普通股辦理情形報告。

四、 承認事項

- (一)本公司民國 109 年度營業報告書及財務報表案。
- (二)本公司民國 109 年度盈餘分配案。

五、 討論事項

- (一)擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- (二)本公司擬辦理私募普通股案。

六、 臨時動議

七、 散 會

報告事項

第一案

案由：本公司民國 109 年度營業報告，報請 鑑察。

說明：本公司民國 109 年度營業報告書，請參閱本手冊附件一(第 11~12 頁)。

第二案

案由：審計委員會審查民國 109 年度決算表冊報告，報請 鑑察。

說明：民國 109 年度審計委員會審查報告書，請參閱本手冊附件二(第 13 頁)。

第三案

案由：本公司民國 109 年度股息及紅利以發放現金方式為之分派情形報告，報請 鑑察。

說明：(一)依本公司公司章程第廿五條第二項規定，授權董事會將應分派股息及紅利以現金方式為之，並報告股東會。

(二)董事會業已決議通過發放現金股利計新台幣 313,648,149 元，每股擬配發新台幣 2.01 元，股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司股本變動而影響流通在外股數，致股東配息比率發生變動而需修正時，亦授權董事長全權處理之。

第四案

案由：本公司民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，報請 鑑察。

說明：(一)依本公司公司章程第廿四條之一第一項：本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥千分之零點五以上為員工酬勞，並提撥不高於百分之五為董事酬勞。

(二)本案業經本公司第 5 屆第 2 次薪資報酬委員會通過，擬提列員工酬勞約 0.05%計新台幣 200,000 元及董事酬勞約 1.49%計新台幣 5,600,000 元，均以現金方式發放。

(接下頁)

第五案

案 由：本公司民國 109 年度背書保證辦理情形報告，報請 鑑察。

說 明：本公司民國 109 年度背書保證辦理情形報告，請參閱本手冊附件三(第 14 頁)。

第六案

案 由：本公司國內第四次有擔保轉換公司債募集原因及有關事項報告，報請 鑑察。

說 明：本公司國內第四次有擔保轉換公司債募集原因及有關事項報告，請參閱本手冊附件四(第 15 頁)。

第七案

案 由：本公司民國 109 年股東常會通過私募普通股辦理情形報告，報請 鑑察。

說 明：本公司於 109 年 6 月 12 日股東常會通過之私募發行普通股案，屆滿期限為 110 年 6 月 11 日，因受國內外整體經濟環境之影響，致尋求符合本私募案之法定策略性投資人困難度提高，倘無法於期限屆滿前完成，本私募案將自動失效。

承認事項

第一案 (董事會提)

案 由：本公司民國 109 年度營業報告書及財務報表案。

說 明：(一)本公司民國 109 年度個體財務報表及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所顏裕芳會計師及杜佩玲會計師查核竣事，連同本公司民國 109 年度營業報告書送請審計委員會審查完竣，並出具書面審查報告書在案。

(二)營業報告書、審計委員會審查報告書、會計師查核報告書及個體財務報表及合併財務報表請參閱本手冊附件一(第 11~12 頁)、附件二(第 13 頁)及附件五(第 16~38 頁)。

(三)敬請承認。

決 議：

第二案 (董事會提)

案 由：本公司民國 109 年度盈餘分配案。

說 明：(一)本公司民國 109 年度稅後淨利為新台幣 366,388,930 元，提列法定盈餘公積新台幣 36,638,893 元，並依據證券交易法第四十一條第一項之規定迴轉特別盈餘公積新台幣 728,410 元，加計期初未分配盈餘新台幣 200,494,338 元，民國 109 年度可供分配盈餘為新台幣 530,972,785 元，擬分配如下表：

(接下頁)

承業生醫投資控股股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇九年度

項目	金額(新台幣元)	
	小計	合計
期初未分配盈餘		200,494,338
加：本年度稅後淨利	366,388,930	
減：提列法定盈餘公積	(36,638,893)	
加：迴轉特別盈餘公積	728,410	
小計		330,478,447
本年度可供分配盈餘		530,972,785
分配項目：		
股東紅利-現金(2.01 元)		313,648,149
期末未分配盈餘		217,324,636

董事長：李沛霖



經理人：李沛霖



會計主管：陳怡君



(二)本案業經本公司第2屆第3次審計委員會通過。

(三)本次盈餘分配係優先分派 109 年度盈餘。

(四)敬請 承認。

決 議：

討論事項

第一案 (董事會提)

案 由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

說 明：(一)配合本公司集團營運所需而酌修文字，修訂前後條文對照表請參閱本手冊附件六(第 39~41 頁)。

(二)本案業經本公司第 2 屆第 3 次審計委員會通過。

(三)敬請 討論。

決 議：

第二案 (董事會提)

案 由：本公司擬辦理私募普通股案。

說 明：(一)本公司為加強與策略性投資人之合作關係，同時考量資金募集之時效性，依證券交易法第 43 條之 6 規定，擬於發行股數不超過 20,000 仟股額度內辦理私募現金增資普通股，於股東會決議日起一年內分次(最多不超過三次)辦理。本次私募相關事宜說明如下：

1. 私募價格訂定之依據及合理性：

(1)本次私募普通股價格之訂定不得低於參考價格之八成。參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：

(a)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(b)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2)實際訂價日及發行價格，擬請股東會授權董事會於不低於股東會決議成數範圍內，視日後洽特定人情形與市場狀況決定之。

(3)上述訂價方式及條件均符合法令規定及市場情況，應屬合理。

2. 特定人選擇之方式、目的、必要性及預計效益：

(1)應募人選擇方式與目的：為加強與策略性投資人之合作關係，擬選擇符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人。

(接下頁)

(2)必要性及預計效益：為因應本公司長期營運規劃及未來業務發展，藉由引進策略性投資人及其資金，以提高公司未來競爭力，除可改善本公司財務結構及充實營運資金，有助公司長期營運發展，經由與策略性投資人產業合作機會擴展市場版圖，對股東權益有其正面助益。

3.辦理私募之必要理由：

(1)不採用公開募集之理由：私募普通股受限於三年內不得自由轉讓股份之規定，可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係。

(2)私募額度：不超過 20,000 仟股額度內。

(3)各次資金用途及預計達成效益：各分次募集資金用途將用於充實營運資金或其他因應本公司未來發展之資金需求。預計可達成強化本公司財務結構及充實營運資金並提高公司未來競爭力之效益。

4.本公司前一年內並未有因辦理私募引進策略性投資人或其他因素造成經營權發生重大變動。

(二)本次私募普通股除於交付日後三年內，其轉讓依證券交易法第 43 條之 8 規定辦理外，其權利義務與本公司已發行普通股相同。本次私募股票擬授權董事會，於交付滿三年後依據證券交易法及相關規定，向主管機關申請補辦公開發行程序及申請上市交易。

(三)本次私募普通股之發行價格、發行條件、計劃項目及辦理私募實際情形及其他未盡事項，如因法令變更、主管機關意見或市場狀況變化時、或因應主客觀環境須訂定或修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

(四)擬請股東會授權董事長代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計劃之契約及文件，並代表本公司辦理相關發行事宜。

(五)本案業經本公司第 2 屆第 3 次審計委員會通過。

(六)敬請 討論。

決 議：

臨時動議

散 會

【附件一】

承業生醫投資控股股份有限公司

民國 109 年度營業報告書

各位股東女士、先生大家好：

謝謝各位股東對承業生醫的支持與指導，讓本集團能在嚴峻的大環境下穩定發展，雖然全球備受新冠肺炎疫情衝擊，在全體同仁不懈的努力下，109 年度本集團毛利率顯著提升，並且持續維持雙位數淨利率之獲利表現。本集團深信穩固的經濟基礎為企業永續經營的根基，未來將持續拓展業務，維持成長動能，以期能創造股東及員工之最大利益。

一、109 年度營業結果

(一)109 年度營業計畫實施成果

109 年度合併營收 2,554,911 仟元較 108 年度合併營收 2,950,052 仟元減少，主係因 109 年度儀器銷貨量下滑所致；109 年度本期淨利 362,912 仟元較 108 年度本期淨利 390,431 仟元減少，主係因 109 年度薪資費用及折舊費用成長所致；謹將 109 年度之合併營運成果臚列如下：

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度
營業收入	2,554,911
營業毛利	830,710
營業費用	317,604
營業淨利	513,106
稅前淨利	463,996
本期淨利	362,912

(二)預算執行情形

本集團未公開 109 年財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三)集團財務收支及獲利能力分析

分析項目		109 年度	108 年度
財務結構及償債能力	負債占資產比率(%)	48.02%	52.55%
	流動比率(%)	330.86%	115.10%
獲利能力	資產報酬率(%)	3.85%	4.23%
	股東權益報酬率(%)	6.41%	7.47%
	純益率(%)	14.20%	13.23%
	普通股每股盈餘(元)	2.53 元	2.83 元

(四)研究發展狀況

本集團非製造業，並未設置專職研發部門。惟自 107 年起集團投入經濟部科技研究發展專案產業升級創新平台輔導計畫：「IROIP 開發計畫-整合性放射治療資訊平台^{*註}」，建置可整合醫院醫療資訊系統及放射治療醫療資訊系統之病人治療相關資訊的資訊平台，該計畫於 109 年正式結案，所研發產品已發表並於市場上進行行銷推廣。

*註：為符合產品行銷推廣需求已更名為「整合性放射腫瘤資訊系統(iROIS)」。

二、110 年度展望及經營方針

(一)產品開發策略

本集團長年致力於引進高階醫療儀器設備及技術，以期提升國內之醫療水準，近年積極推廣精準醫療，引進質子治療系統、MRI 直線加速器等設備，希望於消滅腫瘤的同時最大限度保護患者的正常組織；集團並成功引進獲歐盟 CE 與美國 FDA 雙重認證且已進入歐、美、日三大指標市場的醫療用機械外骨骼，預期該產品將有助脊髓損傷以及中風的恢復，台灣的患者可望因此受惠。

未來除與各國醫療儀器設備大廠保持穩定之合作關係外，亦將透過各類展會積極網羅新產品，以期增加集團產品線，並利用既有醫療銷售通路挹注集團營收，達成集團、患者與醫療院所間之三贏局面。

(二)醫管服務方針

本集團所提供之全方位醫療管理服務包含醫療場所規劃設計、場地施工建造、醫療儀器設備安裝測試、科室經營管理、醫療技術人員教育訓練、儀器設備維修及保養服務以及後續設備升級服務等。醫管服務得以深耕台灣並前進海外之關鍵在於本集團具備獲供應商認證之專業技術團隊，即時且優質的技術支援與彈性且創新的合作模式有助集團形成差異化競爭力，藉此強化本集團與客戶及供應商之合作關係，未來本集團將持續培養專業團隊，延伸醫管服務之深度及廣度，以利醫管業務拓展。

(三)海外市場經營

本集團於中國採銷售及醫管服務並行之商業模式，除引進高階醫療儀器設備彌補當地醫療資源匱乏外，已與中國數間大型醫療院所建立夥伴關係，協助改善其醫管流程進而提升醫院營收。未來將以合作據點為展示基地積極洽談其他案件，同時多方了解中國政策走向與市場概況，以期提供更全方位多面向之整合服務。

另於東南亞市場已成功協助 Mayapada Hospital 集團旗下首間醫院完成放射腫瘤科的建置，並實際啟動營運治療癌症患者。未來將持續透過提供醫管服務，希冀幫助東南亞國家提升醫療品質、培育醫療人才。

(四)多元領域拓展

本集團積極關注外部環境變化以及市場趨勢，近年來以醫療本業為起點朝不同領域發展，希望進一步促進人類整體健康及福祉。面對大數據時代來臨，成功開發串聯醫院資訊系統(HIS)與放射治療醫療資訊系統(OIS)的應用平台 iROIS，透過橫向資訊整合有助提升臨床作業效率並優化作業流程；因應高齡化浪潮來襲，與日本櫻十字集團(Sakurajyuji Group)合作佈局台灣長照市場，主打連續性照顧並提倡預防醫學，希望提升國內高齡生活的品質與尊嚴；有感於安全、健康意識抬頭，踏足輻射滅菌事業，規劃引進比利時 IBA 光子照射與電子照射滅菌系統，帶動台灣滅菌產業朝安全、高效能且低污染邁進。

董事長 李沛霖



總經理 李沛霖



主辦會計 陳怡君



【附件二】

承業生醫投資控股股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一〇九年度合併財務報表及個體財務報表，業經資誠聯合會計師事務所顏裕芳、杜佩玲會計師查核竣事並出具查核報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

本公司一一〇年股東常會

承業生醫投資控股股份有限公司

審計委員會召集人：陳貴端



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 九 日

【附件三】

承業生醫投資控股股份有限公司
民國 109 年度背書保證辦理情形報告

本公司截至民國 109 年 12 月 31 日背書保證概況：

- (一) 背書保證對象：5 家 100%持股子公司。
- (二) 背書保證總金額：新台幣 3,417,480 仟元。
- (三) 背書保證目的：為子公司借款提供背書保證。
- (四) 依據民國 109 年 12 月 31 日財務報表之淨值，本公司對外背書保證之總限額及對單一企業之背書保證限額分別為新台幣 17,542,309 仟元及新台幣 11,694,873 仟元。本公司背書保證均依「背書保證作業程序」之規定辦理，並無超過規定限額之情事。

項次	被背書保證之公司名稱	背書保證金額 (新台幣仟元)
1	久和醫療儀器(股)公司	1,562,000
2	多模式(股)公司	1,520,000
3	九和科技(股)公司	178,480
4	醫世紀健康管理顧問(股)公司	57,000
5	杏業生技(股)公司	100,000
合 計		3,417,480

- (五) 子公司截至民國 109 年 12 月 31 日止背書保證概況：

項次	背書保證公司名稱	被背書保證之公司名稱	背書保證金額 (新台幣仟元)
1	杏業生技(股)公司	承業生醫投資控股(股)公司	828,236
2	杏業生技(股)公司	多模式(股)公司	575,164
3	久和(中國)醫療科技有限公司	承業(廣州)醫療科技有限公司	43,770
合計			1,447,170

【附件四】

承業生醫投資控股股份有限公司 國內第四次有擔保轉換公司債募集原因及有關事項報告

為因應本公司償還國內第三次有擔保轉換公司債及償還銀行借款，於民國 109 年 06 月 02 日經審計委員會及董事會決議，業經金融監督管理委員會民國 109 年 06 月 30 日金管證發字第 1090347185 號函核准申報生效在案，發行國內第四次有擔保轉換公司債 15,000 張，每張面額新台幣十萬元整，發行期間 5 年，票面利率 0%，依票面金額之 101%溢價發行，募集資金新台幣壹拾伍億壹仟伍佰萬元整。

國內第四次有擔保轉換公司債業於民國 109 年 08 月 04 日募集完成發行，所募集資金按預定進度已於民國 109 年第四季運用完畢。



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003205 號

承業生醫投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

承業生醫投資控股股份有限公司（以下簡稱「承業醫」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達承業醫民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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，與承業醫保持超然獨立，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，對承業醫民國 109 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。

承業醫民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項：採用權益法之投資餘額之評價

有關採用權益法之投資會計政策，請詳個體財務報表附註四（十二）；採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五（二）；採用權益法之投資說明，請詳個體財務報表附註六（五）。

民國 109 年 12 月 31 日承業醫持有之子公司久和醫療儀器股份有限公司(以下簡稱久和醫療集團)帳列採用權益法之投資金額為新台幣 4,257,012 仟元，所認列之投資利益為新台幣 166,415 仟元，因對該公司採用權益法之投資餘額占承業醫資產總額達 48%，且民國 109 年度所認列該公司之投資利益占承業醫稅前淨利 45%，該公司對承業醫財務報表影響重大，故本會計師將該採用權益法之投資餘額之評價列為查核最為重要事項，並將該公司之關鍵查核事項-商譽減損評估及不動產、廠房及設備減損評估，列入承業醫之關鍵查核事項。茲就該公司關鍵查核事項敘述如下：

商譽減損評估

事項說明

截至民國 109 年 12 月 31 日止，承業醫採用權益法之投資中，久和醫療集團因併購產生之商譽係採用在辨認可產生獨立現金流量之最小現金產生單位後，以各該現金產生單位之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。由於上開現金產生單位之可回收金額計算所採用之假設，涉及主觀判斷並具高度不確定性，因此，本會計師將久和醫療集團對該現金產生單位商譽所作之減損評估，列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層辨識商譽減損客觀證據、流程及減損評估考量之因素均一致採用，並確認所依據資料之可靠性。
2. 取得管理階層委任專家所出具之子公司價值鑑價報告並執行下列查核程序：
 - (1) 檢視專家資格，以評估其獨立性、客觀性與適任性。
 - (2) 依對久和醫療集團營運及產業性質之瞭解，評估專家所使用之評價模型合理性。
 - (3) 確認專家所採用之未來現金流量與管理階層提供之未來年度預算一致。
 - (4) 確認評價報告中所採用之比較標的及資產使用情形與實際營運現況一致。
 - (5) 評估專家所採用之各項重大假設之攸關性及合理性，並檢查計算之正確性。

不動產、廠房及設備減損評估

事項說明

因醫療產業市場競爭激烈，造成部分出租業務之獲利不若預期，久和醫療集團針對

有減損跡象之出租資產(表列「不動產、廠房及設備」)估計其可回收金額，作為減損評估之依據，由於計算可回收金額屬於重大會計估計事項，涉及主觀判斷及具高度不確定性，因此，本會計師將對具減損跡象之出租資產之減損評估，列為查核最為重要事項之

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層辨識不動產、廠房及設備減損客觀證據、流程及減損評估考量之因素均一致採用，並確認所依據資料之可靠性。
2. 取得管理階層委任專家出具之資產鑑價報告並執行下列查核程序：
 - (1) 檢視專家資格，以評估其獨立性、客觀性與適任性。
 - (2) 依對久和醫療集團營運及產業性質之瞭解，評估專家所使用之評估方法係普遍採用且適當。
 - (3) 確認評價報告中所採用之重置成本、比較標的及資產使用情形與實際營運現況一致。
 - (4) 評估專家所採用重大假設之攸關性及合理性，並檢查計算之正確性。

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承業醫繼續經營之能力、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承業醫或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

承業醫之治理單位(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錯誤或舞弊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舞弊或錯誤。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，惟其目的非對承業醫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，以及使承業醫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承業醫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. 對於承業醫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告之查核意見。

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



資誠

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，決定對承業醫民國109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

顏裕芳

會計師

杜佩玲

顏裕芳

杜佩玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 9 日



承業生醫投資股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 145,791 2	\$ 208,236 2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)(十八)		
	產－流動		106,000 1	71,369 1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)(十六)及八		
	動		- -	53,096 1
1200	其他應收款		500 -	916 -
1210	其他應收款－關係人	七	442,521 5	289,237 4
1220	本期所得稅資產		952 -	1,342 -
1410	預付款項		7,696 -	5,129 -
11XX	流動資產合計		703,460 8	629,325 8
非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)(十八)		
	產－非流動		600 -	- -
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產－非流動		16,740 -	7,356 -
1550	採用權益法之投資	六(五)	8,039,186 91	7,076,510 91
1600	不動產、廠房及設備		601 -	975 -
1755	使用權資產	六(六)及七	16,960 -	- -
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	61,504 1	62,074 1
1990	其他非流動資產－其他	八	6,640 -	8,188 -
15XX	非流動資產合計		8,142,231 92	7,155,103 92
1XXX	資產總計		\$ 8,845,691 100	\$ 7,784,428 100

(續次頁)

承業生醫投資股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(七)	\$	100,000 1	\$	- -
2150	應付票據			135 -		595 -
2200	其他應付款			20,919 -		20,664 -
2230	本期所得稅負債			1,765 -		- -
2280	租賃負債－流動	七		6,966 -		- -
2300	其他流動負債	六(八)(九)		144,846 2		1,232,291 16
21XX	流動負債合計			<u>274,631 3</u>		<u>1,253,550 16</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(八)		1,488,808 17		- -
2540	長期借款	六(九)及八		1,224,000 14		1,368,000 18
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		734 -		734 -
2580	租賃負債－非流動	七		10,081 -		- -
25XX	非流動負債合計			<u>2,723,623 31</u>		<u>1,368,734 18</u>
2XXX	負債總計			<u>2,998,254 34</u>		<u>2,622,284 34</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		1,570,439 18		1,416,335 18
資本公積						
保留盈餘						
3200	資本公積	六(八)(十一) (十三)		3,427,278 39		2,981,939 38
其他權益						
3310	法定盈餘公積	六(十四)		317,065 4		277,548 4
3320	特別盈餘公積			387,852 4		363,621 5
3350	未分配盈餘			566,883 6		545,509 7
3400	其他權益	六(三)	(	387,124) (5)	(	387,852) (5)
3500	庫藏股票	六(十二)	(	34,956) -	(	34,956) (1)
3XXX	權益總計			<u>5,847,437 66</u>		<u>5,162,144 66</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計	九	\$	<u>8,845,691 100</u>	\$	<u>7,784,428 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李沛霖

經理人：李沛霖

會計主管：陳怡君

 承業生醫投資控股股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國109年及108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	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 500,575 100	\$ 503,625 100
5000 營業成本	六(十)(十一) (二十)及七	(109,029) (22)	(99,173) (20)
5900 營業毛利		391,546 78	404,452 80
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十六)及七	9,798 2	10,887 2
7010 其他收入	六(十七)	1,027 -	2,903 1
7020 其他利益及損失	六(二)(十八)	22,195 5	14,700 3
7050 財務成本	六(十九)及七	(55,048) (11)	(50,328) (10)
7000 營業外收入及支出合計		(22,028) (4)	(21,838) (4)
7900 稅前淨利		369,518 74	382,614 76
7950 所得稅(費用)利益	六(二十一)	(3,129) (1)	12,558 3
8200 本期淨利		\$ 366,389 73	\$ 395,172 79
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	\$ 9,384 2	(\$ 7,038) (2)
8330 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-不重分類至損益之項 目		(12,284) (3)	(1,512) -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		3,681 1	(15,713) (3)
8380 採用權益法認列關聯企業及合 資之其他綜合損益之份額-可 能重分類至損益之項目		(53) -	32 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 728 -	(\$ 24,231) (5)
8500 本期綜合損益總額		\$ 367,117 73	\$ 370,941 74
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(二十二)	\$ 2.53	\$ 2.83
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘	六(二十二)	\$ 1.95	\$ 2.46

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：李沛霖



經理人：李沛霖



會計主管：陳怡君





承業生醫藥股份有限公司

地址：臺南市安平區

民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	寶 公 司 保 留 盈 餘 其 他 權 益												
	註 冊 股 本	資 本 公 積 金	庫 藏 股 票	庫 藏 股 票 交 易	員 工 認 股 權	其 他 權 益	法 定 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	換 算 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	總 額
108 年													
1 月 1 日 餘 額	\$ 1,399,136	\$ 2,830,390	\$ 173	\$ 52,641	\$ 47,049	\$ 245,206	\$ 33,211	\$ 763,134	\$ 29,237	\$ 334,384	\$ 34,956	\$ 4,972,363	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	395,172	-	-	-	395,172	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,681)	(8,550)	-	(24,231)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	395,172	(15,681)	(8,550)	-	370,941	
107 年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	32,342	-	(32,342)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	330,410	(330,410)	-	-	-	-	
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(250,045)	-	-	-	(250,045)	
可轉換公司債轉換	7,809	22,883	-	-	(779)	-	-	-	-	-	-	29,913	
員工執行認股權	9,390	71,363	-	(47,507)	-	-	-	-	-	-	-	33,246	
員工認股權酬勞成本	-	-	-	2,134	-	-	-	-	-	-	-	2,134	
子公司員工認股權酬勞成本	-	-	-	3,592	-	-	-	-	-	-	-	3,592	
員工認股權失效	-	-	-	(1,897)	1,897	-	-	-	-	-	-	-	
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,416,335	\$ 2,924,636	\$ 173	\$ 8,963	\$ 48,167	\$ 277,548	\$ 363,621	\$ 545,509	\$ 44,918	\$ 342,934	\$ 34,956	\$ 5,162,144	
109 年													
1 月 1 日 餘 額	\$ 1,416,335	\$ 2,924,636	\$ 173	\$ 8,963	\$ 48,167	\$ 277,548	\$ 363,621	\$ 545,509	\$ 44,918	\$ 342,934	\$ 34,956	\$ 5,162,144	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	366,389	-	-	-	366,389	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	3,628	(2,900)	-	728	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	366,389	3,628	(2,900)	-	367,117	
108 年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	39,517	-	(39,517)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	24,231	(24,231)	-	-	-	-	
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(281,267)	-	-	-	(281,267)	
可轉換公司債轉換	151,509	424,330	-	-	(14,446)	-	-	-	-	-	-	561,393	
發行可轉換公司債	-	-	-	-	25,350	-	-	-	-	-	-	25,350	
員工執行認股權	2,595	7,840	-	(2,195)	-	-	-	-	-	-	-	8,240	
員工認股權酬勞成本	-	-	-	1,482	-	-	-	-	-	-	-	1,482	
子公司員工認股權酬勞成本	-	-	-	2,978	-	-	-	-	-	-	-	2,978	
員工認股權失效	-	-	-	(74)	74	-	-	-	-	-	-	-	
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,570,439	\$ 3,356,806	\$ 173	\$ 11,154	\$ 59,145	\$ 317,065	\$ 387,852	\$ 566,883	\$ 41,290	\$ 345,834	\$ 34,956	\$ 5,847,437	

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：李沛霖

經理人：李沛霖

會計主管：陳怡君



承業生醫投置股股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 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	\$ 369,518	\$ 382,614
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十) 4,844	1,150
攤銷費用	六(二十) 457	518
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之利益	六(二)(十八) (26,738)	(17,403)
利息費用	六(十九) 41,126	37,971
利息收入	六(十六) (9,798)	(10,887)
股利收入	六(十七) (1,015)	(967)
員工認股權酬勞成本	六(十一) 1,482	2,134
採用權益法認列之子公司關聯企業及合資利益之份額	六(十五) (365,446)	(389,625)
非金融資產減損損失	六(十八) -	2,595
應付公司債折價攤銷數	六(十九) 13,922	12,357
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	(7,463)	-
應收帳款—關係人淨額	-	3,370
其他應收款	(1,368)	(916)
預付款項	(2,567)	1,385
其他非流動資產—其他	-	(268)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(460)	(869)
其他應付款	185	136
其他流動負債	26	(109)
營運產生之現金流入	16,705	23,186
收取之利息	9,798	9,625
收取之股利	263,008	248,326
支付之利息	(41,056)	(38,008)
退還(支付)之所得稅	(403)	1,234
營業活動之淨現金流入	248,052	244,363
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(3,043)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	53,096	-
其他應收款—關係人(增加)減少	(151,000)	254,000
取得採用權益法之投資	七 (935,400)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	七 70,000	60,000
取得不動產、廠房及設備	(400)	(293)
處分不動產、廠房及設備價款	七 23	-
存出保證金減少	392	-
其他非流動資產減少	700	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(962,589)	310,664
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	六(二十三) -	(180,000)
短期借款增加	六(二十三) 100,000	-
租賃負債本金償還	六(二十三) (4,007)	-
發行公司債	六(八) 1,515,000	-
償還公司債	六(八) (607,600)	-
應付公司債發行成本	(6,274)	-
償還長期借款	六(二十三) (72,000)	-
員工執行認股權	8,240	33,246
發放股東現金股利	六(十四) (281,267)	(250,045)
籌資活動之淨現金流入(流出)	652,092	(396,799)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(62,445)	158,228
期初現金及約當現金餘額	208,236	50,008
期末現金及約當現金餘額	\$ 145,791	\$ 208,236

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：李沛霖

經理人：李沛霖

會計主管：陳怡君

承業生醫投資控股股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 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公報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：承業生醫投資控股股份有限公司



負 責 人：李沛霖



中華民國 110 年 3 月 19 日

承業生醫投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司（以下簡稱「承業醫集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，足以允當表達承業醫集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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，與承業醫集團保持超然獨立，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，對承業醫集團民國 109 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。

承業醫集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項：商譽減損評估

事項說明

截至民國109年12月31日止，承業醫集團因併購十陸股份有限公司產生之商譽為新台幣150,617仟元。

對承業醫集團係採用在辨認可產生獨立現金流量之最小現金產生單位後，以各該現金產生單位之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。由於上開現金產生單位之可回收金額計算所採用之假設，涉及主觀判斷並具高度不確定性，因此，本會計師將承業醫集團對該現金產生單位商譽所作之減損評估，列為本年度查核最為重要事項之一。

有關商譽減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)及相關說明請詳合併財務報表附註六(三十)。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層辨識商譽減損客觀證據、流程及減損評估考量之因素均一致採用，並確認所依據資料之可靠性。
2. 取得管理階層委任專家所出具之子公司價值鑑價報告並執行下列查核程序：
 - (1) 檢視專家資格，以評估其獨立性、客觀性與適任性。
 - (2) 依對承業醫集團營運及產業性質之瞭解，評估專家所使用之評價模型合理性。
 - (3) 確認專家所採用之未來現金流量與管理階層提供之未來年度預算一致。
 - (4) 確認評價報告中所採用之比較標的及資產使用情形與實際營運現況一致。
 - (5) 評估專家所採用之各項重大假設之攸關性及合理性，並檢查計算之正確性。

關鍵查核事項：不動產、廠房及設備減損評估

事項說明

因醫療產業市場競爭激烈，造成部分出租業務之獲利不若預期，承業醫集團針對有減損跡象之出租資產(表列「不動產、廠房及設備」)估計其可回收金額，作為減損評估之依據，由於計算可回收金額屬於重大會計估計事項，涉及主觀判斷及具高度不確定性，

因此，本會計師將承業醫集團對具減損跡象之出租資產之減損評估，列為查核最為重要事項之一。

有關資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十)；資產減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層辨識不動產、廠房及設備減損客觀證據、流程及減損評估考量之因素均一致採用，並確認所依據資料之可靠性。
2. 取得管理階層委任專家出具之資產鑑價報告並執行下列查核程序：
 - (1) 檢視專家資格，以評估其獨立性、客觀性與適任性。
 - (2) 依對承業醫集團營運及產業性質之瞭解，評估專家所使用之評估方法係普遍採用且適當。
 - (3) 確認評價報告中所採用之重置成本、比較標的及資產使用情形與實際營運現況一致。
 - (4) 評估專家所採用重大假設之攸關性及合理性，並檢查計算之正確性。

其他事項 - 個體財務報告

承業生醫投資控股股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 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承業醫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承業醫集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

承業醫集團之治理單位(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舞弊或錯誤。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，惟其目的非對承業醫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，以及使承業醫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承業醫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）。



資誠

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，決定對承業醫集團民國 109 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

顏裕芳

會計師

杜佩玲

顏裕芳

杜佩玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 9 日

 承業生醫投資控股股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

			109	年	12	月	31	日		108	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)	\$		1,380,522		12		\$		1,245,235		11		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)(二十五)													
	產－流動				106,000		1				71,369		1		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)(二十三)及													
	動	八			287,540		2				348,101		3		
1140	合約資產－流動	六(二十二)			38,177		-				46,464		-		
1150	應收票據淨額	六(五)			35,756		-				56,562		-		
1170	應收帳款淨額	六(五)			482,621		4				507,614		5		
1180	應收帳款－關係人淨額	七			228,448		2				243,858		2		
1200	其他應收款				1,153		-				1,148		-		
1210	其他應收款－關係人	七			173,869		2				178,869		2		
1220	本期所得稅資產				2,123		-				2,493		-		
130X	存貨	六(六)(九)			313,692		3				439,674		4		
1410	預付款項	六(七)及七			433,600		4				363,010		3		
1470	其他流動資產				1,728		-				5,131		-		
11XX	流動資產合計				3,485,229		30				3,509,528		31		
非流動資產															
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)													
	產－非流動				600		-				-		-		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)													
	之金融資產－非流動				35,781		-				38,681		-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)(二十三)及													
	流動	八			240,885		2				246,358		2		
1560	合約資產－非流動	六(二十二)			58,371		1				34,438		-		
1550	採用權益法之投資	六(八)(二十五)			-		-				8,963		-		
1600	不動產、廠房及設備	六(九)(十二)及八			5,382,011		47				4,691,417		42		
1755	使用權資產	六(十)			73,452		1				29,828		-		
1760	投資性不動產淨額	六(九)(十二)及八			1,463,155		13				1,210,388		11		
1780	無形資產	六(三十)			159,151		1				159,151		1		
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)			88,383		1				84,751		1		
1930	長期應收票據及款項	六(五)			154,824		1				174,040		2		
1940	長期應收票據及款項－關係人	七			36,406		-				49,364		1		
1990	其他非流動資產－其他	六(九)(十三)及八			365,573		3				968,418		9		
15XX	非流動資產合計				8,058,592		70				7,695,797		69		
1XXX	資產總計		\$		11,543,821		100		\$		11,205,325		100		

(續次頁)

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

			109	年	12	月	31	日	108	年	12	月	31	日
負債及權益		附註	金				額	%	金				額	%
流動負債														
2100	短期借款	六(十四)及八	\$				190,234	2	\$				471,591	4
2130	合約負債－流動	六(二十二)				152,413	1				78,966	1		
2150	應付票據					2,417	-				3,495	-		
2170	應付帳款					152,900	1				219,813	2		
2180	應付帳款－關係人	七				-	-				136	-		
2200	其他應付款	六(九)				101,262	1				168,781	1		
2230	本期所得稅負債					92,550	1				67,742	1		
2250	負債準備－流動					22,021	-				18,798	-		
2280	租賃負債－流動					10,788	-				7,425	-		
2300	其他流動負債	六(十五)(十六)、 七及八				328,801	3				2,012,344	18		
21XX	流動負債合計					1,053,386	9				3,049,091	27		
非流動負債														
2527	合約負債－非流動	六(二十二)				636,740	6				660,942	6		
2530	應付公司債	六(十五)及八				1,488,808	13				-	-		
2540	長期借款	六(十六)及八				2,227,892	19				2,090,662	19		
2550	負債準備－非流動	六(九)				12,858	-				400	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)				40,303	-				40,161	1		
2580	租賃負債－非流動					63,542	1				22,809	-		
2600	其他非流動負債					20,291	-				23,921	-		
25XX	非流動負債合計					4,490,434	39				2,838,895	26		
2XXX	負債總計					5,543,820	48				5,887,986	53		
歸屬於母公司業主之權益														
股本		六(十五)(十八) (十九)												
3110	普通股股本					1,570,439	14				1,416,335	13		
資本公積		六(十五)(十八) (二十)												
3200	資本公積					3,427,278	29				2,981,939	26		
保留盈餘		六(二十一)												
3310	法定盈餘公積					317,065	3				277,548	2		
3320	特別盈餘公積					387,852	3				363,621	3		
3350	未分配盈餘					566,883	5				545,509	5		
其他權益		六(三)												
3400	其他權益		(	387,124)			(3)	(	387,852)			(3)		
3500	庫藏股票	六(十九)	(	34,956)			-	(	34,956)			-		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計					5,847,437	51				5,162,144	46		
36XX	非控制權益					152,564	1				155,195	1		
3XXX	權益總計					6,000,001	52				5,317,339	47		
重大或有負債及未認列之合約承諾		九												
3X2X	負債及權益總計		\$	11,543,821			100	\$	11,205,325			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：李沛霖

經理人：李沛霖

會計主管：陳怡君

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國109年及108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	109 金	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %		
4000	營業收入	六(五)(十一) (十二)(二十二) 及七	\$	2,554,911	100	\$	2,950,052	100		
5000	營業成本	六(六)(十) (十七)(十八) (二十七)及七	(	1,724,201)	(	68)	(	2,144,050)	(	73)
5950	營業毛利淨額			830,710	32		806,002	27		
	營業費用	六(十)(十七) (十八)(二十七)								
6100	推銷費用		(	118,774)	(	5)	(	124,041)	(	4)
6200	管理費用		(	191,688)	(	7)	(	166,584)	(	6)
6300	研究發展費用		(	6,252)	-	(	4,874)	-		
6450	預期信用減損(損失)利益		(	890)	-		19,068	1		
6000	營業費用合計		(	317,604)	(	12)	(	276,431)	(	9)
6900	營業利益			513,106	20		529,571	18		
	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六(四)(二十三) 及七		12,049	1		11,696	-		
7010	其他收入	六(十一) (二十四)		10,888	-		20,536	1		
7020	其他利益及損失	六(二)(八)(九) (二十五)		6,437	-	(	5,233)	-		
7050	財務成本	六(二十六)	(	78,208)	(	3)	(	78,344)	(	3)
7060	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	(	276)	-	(	1,633)	-		
7000	營業外收入及支出合計		(	49,110)	(	2)	(	52,978)	(	2)
7900	稅前淨利			463,996	18		476,593	16		
7950	所得稅費用	六(二十八)	(	101,084)	(	4)	(	86,162)	(	3)
8200	本期淨利		\$	362,912	14	\$	390,431	13		

(續次頁)

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國109年及108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	109 金	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316	透過其他綜合損益按公允價值 六(三)						
	衡量之權益工具投資未實現評						
	價損益	(\$	2,900)	-	(\$	8,550)	-
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		4,461	-	(	16,933)	(1)
8370	採用權益法認列之關聯企業及						
	合資之其他綜合損益之份額一						
	可能重分類至損益之項目		-	-		40	-
8399	與可能重分類之項目相關之所 六(二十八)						
	得稅		13	-	(	8)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	\$	1,574	-	(\$	25,451)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$	364,486	14	\$	364,980	12
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	366,389	14	\$	395,172	13
8620	非控制權益	(\$	3,477)	-	(\$	4,741)	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	367,117	14	\$	370,941	12
8720	非控制權益	(\$	2,631)	-	(\$	5,961)	-
基本每股盈餘 六(二十九)							
9750	基本每股盈餘	\$		2.53	\$		2.83
稀釋每股盈餘 六(二十九)							
9850	稀釋每股盈餘	\$		1.95	\$		2.46

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：李沛霖



經理人：李沛霖



會計主管：陳怡君





承業生醫投

及子公司

民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於	母	公	公	積	保	司	留	盈	業	餘	其	主	之			權	益
														過	他	益		
附註																		
普通	股	本	發	行	溢	庫	藏	股	票	交	易	其	他	工	認	股	權	
108 年度																		
108 年 1 月 1 日餘額																		
本期淨利																		
本期其他綜合(損)益																		
本期綜合(損)益總額																		
107 年盈餘指撥及分配																		
提列法定盈餘公積																		
提列特別盈餘公積																		
發放股東現金股利																		
可轉換公司債轉換																		
員工執行認股權																		
員工認股權酬勞成本																		
子公司員工認股權酬勞成本																		
員工認股權失效																		
108 年 12 月 31 日餘額																		
109 年度																		
109 年 1 月 1 日餘額																		
本期淨利																		
本期其他綜合(損)益																		
本期綜合(損)益總額																		
108 年盈餘指撥及分配																		
提列法定盈餘公積																		
提列特別盈餘公積																		
發放股東現金股利																		
可轉換公司債轉換																		
發行可轉換公司債																		
員工執行認股權																		
員工認股權酬勞成本																		
子公司員工認股權酬勞成本																		
員工認股權失效																		
109 年 12 月 31 日餘額																		



董事長：李沛霖

經理人：李沛霖

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。



會計主管：陳怡君



承業生醫投資控股股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 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	\$ 463,996	\$ 476,593
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(利益)	890	(19,068)
折舊費用	六(九)(十) (十二)(二十七) 440,349	411,752
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十五) 690	3,142
不動產、廠房及設備轉列費用	六(九) 84	-
利息費用	68,134	71,846
利息收入	六(二十三) (12,049)	(11,696)
股利收入	六(二十四) (1,015)	(967)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(八) 276	1,633
處分採用權益法之投資利益	六(八)(二十五) -	(143)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十五) (37,382)	(17,403)
應付公司債折價攤銷數	六(二十六) 13,922	12,357
員工認股權酬勞成本	六(十八) (二十七) 4,460	5,726
非金融資產減損損失	六(二十五) -	12,595
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	3,181	-
合約資產	(15,641)	(39,946)
應收票據	28,426	-
應收帳款	35,740	(54,847)
應收帳款-關係人	28,312	8,937
其他應收款	495	(943)
存貨	121,271	(26,113)
預付款項	(70,590)	96,680
其他流動資產	3,403	1,792
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	40,815	394,698
應付票據	(1,413)	(851)
應付帳款	(67,865)	14,252
應付帳款-關係人	(136)	(4,426)
其他應付款	(6,597)	17,447
負債準備	3,223	8,113
其他流動負債	(2,276)	6,158
營運產生之現金流入	1,042,703	1,367,318
本期收取股利	515	967
本期支付利息	(60,433)	(66,855)
本期收取利息	12,049	11,696
本期支付所得稅	(79,369)	(97,933)
營業活動之淨現金流入	915,465	1,215,193

(續次頁)

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108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		\$ -	(\$ 348,101)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		60,561	-
其他應收款-關係人減少(增加)		5,000	(25,500)
處分採用權益法之投資		8,833	7,770
購置不動產、廠房及設備價款	六(九)	(721,260)	(344,308)
處分不動產、廠房及設備價款		2,591	71,277
購置投資性不動產	六(十二)	(10,717)	(17,770)
存出保證金增加		(217,061)	(325,393)
存出保證金減少		235,572	261,373
其他非流動資產(增加)減少		(94,581)	48,196
投資活動之淨現金流出		(731,062)	(672,456)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(三十二)	3,039,866	4,568,609
短期借款減少	六(三十二)	(3,321,223)	(4,784,005)
租賃負債本金償還	六(三十二)	(10,162)	(6,799)
舉借長期借款	六(三十二)	1,079,490	196,500
償還長期借款	六(三十二)	(1,464,056)	(265,101)
存入保證金增加	六(三十二)	10,279	16,401
存入保證金減少	六(三十二)	(13,609)	(12,258)
其他非流動負債減少		-	(1,340)
發行公司債	六(十五)	1,515,000	-
應付公司債發行成本		(6,274)	-
償還公司債	六(十五)	(607,600)	-
員工執行認股權	六(十八)	8,240	33,246
發放股東現金股利	六(二十一)	(281,267)	(250,045)
籌資活動之淨現金流出		(51,316)	(504,792)
匯率變動對現金及約當現金之影響		2,200	(2,346)
本期現金及約當現金增加數		135,287	35,599
期初現金及約當現金餘額		1,245,235	1,209,636
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,380,522	\$ 1,245,235

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：李沛霖



經理人：李沛霖



會計主管：陳怡君



承業生醫投資控股股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	修改說明
第六條：取得或處分有價證券之評估程序 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。	第六條：取得或處分有價證券之評估程序 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。	酌修法令文字
第七條：取得或處分無形資產或無形資產或其使用權資產或會員證之評估程序 本公司取得或處分無形資產或無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。	第七條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之評估程序 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	酌修法令文字
第九條：作業程序 一、授權額度及層級 本公司取得或處分資產凡達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，均須經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議；如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對或保留之意見，應於董事會議事錄載明；但未逾公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣	第九條：作業程序 一、授權額度及層級 本公司取得或處分資產凡達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，均須經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議；如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對或保留之意見，應於董事會議事錄載明；但未逾公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣	配合本集團營運所需。

修正前條文			修正後條文			修改說明
三億元以上者，授權董事長核准。 (以下略)			三億元以上者，依照核決權限表處理授權董事長核准。 (以下略)			
第十七條：得從事衍生性商品交易之契約額度及損失上限 一、契約總額 (一)避免性交易額度 財會部應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避免性交易金額以不超過公司總外匯部位為原則。 (二)特定用途交易 本公司特定用途之交易，需經過董事會之同意始可為之。 二、損失上限之訂定 (一)避免性交易：部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報執行長或董事長，並向董事會報告，商議必要之因應措施。 (二)特定用途交易：停損點以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報執行長或董事長，並向董事會報告，商議必要之因應措施。			第十七條：得從事衍生性商品交易之契約額度及損失上限 一、契約總額 (一)避免性交易額度 財會部應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避免性交易金額以不超過公司總外匯部位為原則。 (二)特定用途交易 本公司特定用途之交易，需經過董事會之同意始可為之。 二、損失上限之訂定 (一)避免性交易：部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報執行長總經理或董事長，並向董事會報告，商議必要之因應措施。 (二)特定用途交易：停損點以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報執行長總經理或董事長，並向董事會報告，商議必要之因應措施。			配合本集團營運所需。
版次	制/修訂日期	決 議 類 型	版次	制/修訂日期	決 議 類 型	新增修訂日期。
1	100/05/19	董事會決議通過	1	100/05/19	董事會決議通過	
	100/06/30	股東會決議通過		100/06/30	股東會決議通過	
2	101/03/27	董事會決議通過	2	101/03/27	董事會決議通過	
	101/06/22	股東會決議通過		101/06/22	股東會決議通過	
3	102/03/25	董事會決議通過	3	102/03/25	董事會決議通過	
	102/06/14	股東會決議通過		102/06/14	股東會決議通過	
4	103/03/27	董事會決議通過	4	103/03/27	董事會決議通過	
	103/06/17	股東會決議通過		103/06/17	股東會決議通過	

新增修訂日期。

修正前條文				修正後條文				修改說明
5	106/03/24	董事會決議通過		5	106/03/24	董事會決議通過		
	106/06/13	股東會決議通過			106/06/13	股東會決議通過		
6	108/03/22	董事會決議通過		6	108/03/22	董事會決議通過		
	108/06/12	股東會決議通過			108/06/12	股東會決議通過		
				7	110/03/19	董事會決議通過		
					110/06/16	股東會決議通過		

【附錄一】

承業生醫投資控股股份有限公司 公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為承業生醫投資控股股份有限公司，英文名稱定為「CHC Healthcare Group」。

第二條：本公司所營事業如下：

一、H201010 一般投資業。

第三條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分支機構。

第四條：本公司因業務需要，得對外資金貸與及背書保證，其辦法由董事會另訂之。

第四條之一：本公司須經股東會決議通過後，始得移轉本公司持有之久和醫療儀器股份有限公司及多模式股份有限公司股份；或須經股東會決議通過後，始得放棄對上開二公司之現金增資。

第二章 股 份

第五條：本公司額定資本總額為新台幣貳拾伍億元，分為普通股貳億伍仟萬股，每股新台幣壹拾元，分次發行。未發行股份授權董事會視實際需要決議發行。

前項資本額內保留新台幣伍仟萬元供發行員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債等行使認股權之用，並授權董事會決議分次發行之。

本公司發行員工認股權憑證，其認股價格得不受相關法令之限制，惟應有代表已發行過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意後始得發行，並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。

第五條之一：本公司庫藏股以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應於轉讓前，經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上同意。本公司庫藏股轉讓之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司之員工。

第六條：本公司股票概為記名式。

本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄；發行公司債者亦同。

第七條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決議分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第八條：本公司股務事項之處理，除法令規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司

股務處理準則」規定辦理。

第三章 股東會

第九條：本公司股東會分下列兩種：

一、股東常會：每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開。

二、股東臨時會：於必要時依法召集之。

前項股東會除公司法另有規定外，均由董事會召集之。

第十條：股東會之主席依照公司法第一八二條之一及第二〇八條第三項規定辦理。

第十一條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人，出席股東會。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條及證券交易法第二十五條之一規定外，悉依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十二條：本公司股東每股有一表決權，但有發生公司法第一百七十九條規定之情事者，其股份無表決權。

第十三條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十四條：本公司股東僅為法人股東一人時，本公司股東會職權由董事會行使，不適用本章程有關股東會之規定。

第十五條：本公司如擬撤銷公開發行時，應提股東會決議通過後向主管機關申請之，且於興櫃期間及上市(櫃)期間均不變動此條文。

第四章 董事、審計委員會及經理人

第十六條：本公司設董事五至九人，任期三年，董事之選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任，連選得連任。

全體董事合計持股比例將依證券主管機關之規定。董事於任期內，本公司得就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，相關投保事宜授權董事會全權處理。

前項董事名額中，設置獨立董事名額至少三人且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之任期、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辦理。

第十六條之一：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權，其人數不得少於

三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

第十七條：董事會應由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，並得以同一方式互選一人為副董事長。董事長對外代表本公司。

第十八條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。

第十九條：董事會每季至少應召開一次，召集時應載明事由，於七日前以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事；但遇有緊急情事時得隨時召集之。董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，依公司法第二〇八條第三項規定辦理。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得出具委託書載明授權範圍，委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。

董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十條：董事執行本公司職務時不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準支給議定之。

第二十一條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第五章 會 計

第二十二條：本公司會計年度自一月一日至十二月三十一日止。每屆年度終了應辦理決算。

第二十三條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，提交股東常會請求承認之。

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損彌補之議案。

第二十四條：股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

第二十四條之一：本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥千分之零點五以上為員工酬勞，並提撥不高於百分之五為董事酬勞。

前項員工酬勞、董事酬勞應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，分配辦法由董事長訂定之。

第廿五條：本公司每年度決算如有盈餘時，應依法先提繳稅款、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，至少提撥百分之五十，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司目前正處於成長階段，股利及紅利之發放，擬採平衡股利政策，適度以股票股利及現金股利發放。本公司股利發放數額以當年度分派股利中百分之二十至一百範圍內採現金股利為之。惟實際發放比例得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

第廿六條：股東股利之分派，以決定分派股息及紅利之基準日前五日記載於股東名簿之股東為限。

第六章 附 則

第廿七條：本章程如有未盡事宜，悉依公司法及其他相關法規辦理之。

第廿八條：本章程訂立於民國九十八年十一月二十五日。第一次修訂於民國九十八年十一月二十八日。第二次修訂於民國九十九年一月十五日。第三次修訂於民國九十九年二月十日。第四次修訂於民國一百零六年六月三十日。第五次修訂於民國一百零一年一月六日。第六次修訂於民國一百零二年六月十四日。第七次修訂於民國一百零五年六月十三日。第八次修訂於民國一百零六年六月十三日。第九次修訂於民國一百零八年六月十二日。

承業生醫投資控股股份有限公司



董事長：李 沛 霖



【附錄二】

承業生醫投資控股股份有限公司 股東會議事規則

第一條：為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條：本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條：股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條：股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第六條：本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應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。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條：本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條：股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十一條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條：股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理其他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條：股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

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；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權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，其效力與投票表決效力相同。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十四條：股東會有選舉董事(含獨立董事)時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事(含獨立董事)之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，得以公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

第十六條：徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司(財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心)規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條：辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條：會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十九條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

【附錄三】

承業生醫投資控股股份有限公司
董事持股情形

職 稱	姓 名	持有股數(註 2)
董事長	Princeton Healthcare Limited 代表人：李沛霖	28,257,983
董 事	李典穎	9,413,985
董 事	黃俊雄	0
董 事	研鑫投資股份有限公司 代表人：莊永順	177,262
獨立董事	何常建	0
獨立董事	陳貴端	0
獨立董事	廖耕望	0
全體董事持有股數		37,849,230
全體董事最低應持有股數		9,437,091

註 1：本公司已發行總股數為 157,284,855 股。

註 2：民國 110 年股東常會停止過戶日：民國 110 年 4 月 18 日。