

承業生醫投資控股股份有限公司
民國 110 年股東常會議事錄



時間：民國 110 年 7 月 1 日（星期四）上午九時整
地點：台北市復興北路 369 號 7 樓（光鹽會議中心）

出席：本公司已發行股份總數為 156,284,855 股（不含庫藏股 1,000,000 股），出席股東及股東代理人所代表之股份為 93,241,364 股，其中以電子方式行使表決權出席股份為 51,821,191 股，逾本公司已發行股份總額 156,284,855 股（不含庫藏股 1,000,000 股）之 59.66%。

主席：董事長李沛霖先生



記錄：林麗婷



視訊列席董事：獨立董事陳貴端先生。

一、宣佈開會：出席股東代表股份總數已達法定出席股數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：感謝各位股東蒞臨，接下來進入以下議程。

三、報告事項

第一案：本公司民國 109 年度營業報告，請參閱附件一。

第二案：審計委員會審查民國 109 年度決算表冊報告，請參閱附件二。

第三案：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。

第四案：本公司民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

第五案：本公司民國 109 年度背書保證辦理情形報告，請參閱附件三。

第六案：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，請參閱附件四。

第七案：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

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附件一、附件二及附件五。

(三)敬請承認。

決 議：本議案投票表決結果，投票時出席股東表決權總數為 93,241,364 權，贊成權數 91,858,058 權(其中以電子投票方式行使表決權 50,438,885 權)，反對權數 3,955 權(其中以電子投票方式行使表決權 3,955 權)，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 1,379,351 權(其中以電子投票方式行使表決權 1,378,351 權)。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 98.51%，本案經表決通過。

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：

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：本議案投票表決結果，投票時出席股東表決權總數為 93,241,364 權，贊成權數 91,978,150 權(其中以電子投票方式行使表決權 50,558,977 權)，反對權數 5,875 權(其中以電子投票方式行使表決權 5,875 權)，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 1,257,339 權(其中以電子投票方式行使表決權 1,256,339 權)。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 98.64%，本案經表決通過。

五、 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附件六。

(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：本議案投票表決結果，投票時出席股東表決權總數為 93,241,364 權，贊成權數 91,954,964 權(其中以電子投票方式行使表決權 50,535,791 權)，反對權數 5,003 權(其中以電子投票方式行使表決權 5,003 權)，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 1,281,397 權(其中以電子投票方式行使表決權 1,280,397 權)。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 98.62%，本案經表決通過。

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。

(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：本議案投票表決結果，投票時出席股東表決權總數為 93,241,364 權，贊成權數 90,261,679 權(其中以電子投票方式行使表決權 48,842,506 權)，反對權數 1,709,333 權(其中以電子投票方式行使表決權 1,709,333 權)，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 1,270,352 權(其中以電子投票方式行使表決權 1,269,352 權)。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 96.80%，本案經表決通過。

六、 臨時動議：無。

七、 散會：上午九時二十一分。

【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

影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

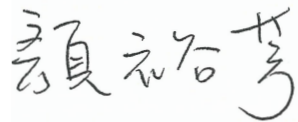
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對承業醫民國109年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

顏裕芳

會計師

杜佩玲



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
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)(十八)		
	產一流動		106,000	1 71,369
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一流	六(四)(十六)及八		
	動		-	- 53,096
1200	其他應收款		500	- 916
1210	其他應收款－關係人	七	442,521	5 289,237
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
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
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
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
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：臺南市安平區永寧街121號

民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本	溢價	發行溢價	庫藏股票交易	員工認股權	其他	法定盈餘公積	留	盈	餘	其他	權	益	庫	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	\$ 765,134	(\$ 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	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,081)	(8,550)	-	(24,231)				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	395,172	(15,081)	(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				

後附細體財務報表附註為本細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）。

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

顏裕芳



會計師

杜佩玲

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

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(十四)及八	\$	190,234	2	\$ 471,591
2130	合約負債—流動	六(二十二)		152,413	1	78,966
2150	應付票據			2,417	-	3,495
2170	應付帳款			152,900	1	219,813
2180	應付帳款—關係人	七		-	-	136
2200	其他應付款	六(九)		101,262	1	168,781
2230	本期所得稅負債			92,550	1	67,742
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
21XX	流動負債合計			1,053,386	9	3,049,091
非流動負債						
2527	合約負債—非流動	六(二十二)		636,740	6	660,942
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
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
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
2XXX	負債總計			5,543,820	48	5,887,986
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)(十八)(十九)		1,570,439	14	1,416,335
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)(十八)(二十)		3,427,278	29	2,981,939
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		317,065	3	277,548
3320	特別盈餘公積			387,852	3	363,621
3350	未分配盈餘			566,883	5	545,509
其他權益						
3400	其他權益	六(三)	(	387,124)	(	387,852)
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
36XX	非控制權益			152,564	1	155,195
3XXX	權益總計			6,000,001	52	5,317,339
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計	九	\$	11,543,821	100	\$ 11,205,325

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 年 度 金 額 %	108 年 度 金 額 %
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

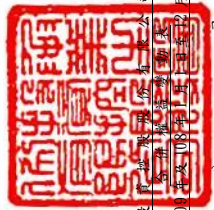


經理人：李沛霖



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	本	公	母	公	積	保	司	留	盈	業	餘	其	主	之	權	益
附註	普通	股	本	發	行	溢	庫	藏	股	票	交	易	其	他	權	益	總
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
投資活動之現金流量			
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)
籌資活動之現金流量			
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無形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		
					110/07/01	股東會決議通過		