

股票代碼：4164



承業生醫投資控股股份有限公司

CHC Healthcare Group

一一二年度年報

中 華 民 國 一 一 三 年 五 月 二 十 四 日 刊 印

可查詢本年報之網址：

公開資訊觀測站之網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.chcg.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人	代理發言人
姓名：李明倫	姓名：陳怡君
職稱：總經理	職稱：財務長
聯絡電話：(02)6619-9989	聯絡電話：(02)6619-9989
電子郵件信箱：ir@chcg.com	電子郵件信箱：ir@chcg.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司地址：台北市內湖區行愛路 88 號 電話：(02)6608-1999

工廠地址：新竹科學園區苗栗縣銅鑼鄉九湖村銅科九路 5 號。

集團：由承業生醫投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「承業生醫投控公司」)及旗下轉投資公司，統稱承業生醫企業集團(以下簡稱「本集團」)，從事放射腫瘤、神經醫學、影像醫學、眼科及外科/手術等儀器設備之經銷、維修保養、出租及其相關零配件、耗材之銷售及藥品與保健食品等買賣。

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部 網址：<https://www.ctbcbank.com>
地址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓 電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：顏裕芳會計師、鄧聖偉會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所 網址：<https://www.pwc.tw>
地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓 電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

六、公司網址：<https://www.chcg.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、112 年度營業結果	1
二、113 年度營業計畫概要	2
三、未來公司發展策略	4
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	4
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	17
四、公司治理運作情形	21
五、簽證會計師公費資訊	58
六、更換會計師資訊	58
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	59
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	60
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	61
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	62
肆、募資情形	63
一、資本及股份	63
二、公司債辦理情形	70
三、特別股辦理情形	71
四、海外存託憑證辦理情形	71
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	72
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	73
七、資金運用計畫執行情形	73
伍、營運概況	74
一、業務內容	74
二、市場及產銷概況	86
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	96
四、環保支出資訊	97
五、勞資關係	97

六、資通安全管理	100
七、重要契約	102
陸、財務概況	104
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見	104
二、最近五年度財務分析	108
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	111
四、最近年度財務報告	112
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	112
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	112
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	113
一、財務狀況	113
二、財務績效	114
三、現金流量	115
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	116
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	116
六、風險事項	116
七、其他重要事項	119
捌、特別記載事項	120
一、關係企業相關資料	120
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	125
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	125
四、其他必要補充說明事項	125
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	125

壹、致股東報告書

感謝各位股東對承業生醫的支持與指導，讓本集團能夠在競爭激烈的大環境中穩定發展、持續成長，在全體同仁不懈的努力下，112 年度本集團創下歷年最佳業績，營收成長逾三成，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發展的根基，未來將持續拓展業務，維持成長動能，以期創造股東及員工之最大利益。

一、112 年度營業結果

(一)112 年度營業計畫實施成果

112 年度合併營收 3,877,137 仟元較 111 年度合併營收 2,974,352 仟元增加，主係因 112 年度儀器銷貨量成長所致；112 年度本期淨利 425,238 仟元較 111 年度本期淨利 388,650 仟元增加，主係因 112 年度營收成長所致；謹將 112 年度之合併營運成果臚列如下：

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度
營業收入	3,877,137
營業毛利	1,068,160
營業費用	454,684
營業淨利	613,476
稅前淨利	559,430
本期淨利	425,238

(二)預算執行情形

本集團未公開 112 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		112 年度	111 年度
財務結構及償債能力	負債占資產比率(%)	50.23%	50.10%
	流動比率(%)	303.76%	365.41%
獲利能力	資產報酬率(%)	3.96%	3.66%
	股東權益報酬率(%)	6.45%	6.11%
	純益率(%)	10.97%	13.07%
	普通股每股盈餘(元)	2.55 元	2.21 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。惟有感於近年全球環境保護及安全衛生意識抬頭，以及國內相關產業需求，本集團規劃踏足輻照領域，並已獲得科技部核准於新竹科學園區之銅鑼園區建置廠房發展輻照事業，本案預期於 113 年正式啟動營運。

二、113 年度營業計畫概要

(一)經營方針

1.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。

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。

2.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。

3.大健康產業佈局

隨著台灣將由高齡社會步入超高齡社會，有感於台灣民眾對個人健康的重視程度日益提升，本集團已逐步將經營觸角由 B2B 擴及 B2C 市場，希望進一步促進人類整體健康及福祉。

目前集團已成功進入連鎖社區藥局通路市場，後續將持續拓展合作通路數量，並提升現有實體、線上通路規模及層次，滿足消費者個人與家庭健康管理需求；另因應國內高齡化浪潮來襲，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，希望藉由促進健康與延緩失能失智，提升國內高齡生活的品質與尊嚴。

4.輻照事業啟動

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，考量國際環安衛趨勢及國內產業需求，規劃跨足輻照事業。

集團獨家引進符合永續使用原則之比利時 IBA 輻照系統，可產出高能量的光子及電子射束，預期可有效取代傳統化學氣體滅菌，提供醫療產業、食品等民生相關產業更安全、高效、無殘留物的滅菌方式；亦可滿足航太、低軌衛星等產業檢測需求；尚能運用於半導體業及複合材料之加工製造，提供各產業全新解方。

(二)預期銷售數量及其依據

主要產品	成長率	說 明
放射腫瘤及神經醫學相關儀器銷售	5%	依市場需求及成長預估數訂定
出租收入	5%	依目前已出租及預計出租數訂定
勞務收入	5%	配合儀器銷售成長預估數訂定
其他	20%	依市場需求及成長預估數訂定

(三)重要之產銷政策

1.豐富各醫療領域產品線

本集團所合作之供應商橫跨歐、美、日、韓，且皆為國際大廠品牌，具有高知名度及市占率，並持續不斷投入研發新產品及新功能技術，以利創造新市場需求及維持其競爭優勢；此外，本集團所經銷之產品線種類豐富多元，範圍涵蓋放射腫瘤、神經醫學、影像醫學、眼科及外科/手術等領域，且仍持續尋求具競爭力之產品，目標擴大服務觸及範圍，以期完整滿足國內外醫療院所需求。

2.精進全方位醫管服務

科技日新月異帶動醫療儀器設備推陳出新，醫療院所對新型設備需求不斷增加，惟新型診斷或治療設備大多所費不貲，促使醫療設備合作市場深具發展潛力。本集團更將設備合作進一步深化為全方位醫管服務，於台灣、中國及印尼皆設有服務據點，由內部技術團隊從裝機到保養維護乃至設備升級提供即時技術支持，尚可搭配前期科室規畫施工、經營管理顧問服務、醫療技術人員教育訓練等服務，深受醫療院所青睞，不僅讓客戶願意長期合作，亦讓供應商無後顧之憂，與上下游之夥伴關係因而更加全面及穩固。

3.完善大健康產業鏈

台灣將於民國 114 年進邁入超高齡社會，推估屆時醫療照護需求將逐步提升，健康保健已成為關鍵議題，高齡照護資源佈建迫在眉睫。本集團自近年起高度聚焦大健康產業，於連鎖藥局通路端，一方面藉由資源整合加速擴張連鎖藥局通路數量，一方面致力發展加值型服務以提升顧客黏著度；於健康管理及照護市場則以多方視角切入，從健康促進設施、日照中心、高齡友善住宅至機構式住宿皆在集團規劃發展的事業範疇內，目標以高齡服務設計串聯大健康生態系，整合健康照護產業鏈。

4.持續拓展輻照事業

本集團深信企業的發展不進則退，除追求本業的穩定成長外，期待藉由多面向的持續拓展，為企業永續經營注入源源不絕的新活水。集團已於新竹科學園區之銅鑼園區設廠投入建置全台首家符合永續使用原則的輻照工廠，預期將可提供國內各行各業所需之輻照技術服務，並規劃設置符合國際認證標準之專業實驗室提供滅菌確效服務，以及進行抗輻射的相關材質及產品之研發，期盼驅動集團永續轉型的同時亦加速國內產業與國際接軌。

三、未來公司發展策略

(一)短期業務發展計畫

1. 持續引進最新醫療儀器設備及技術，同時尋求經銷其他醫療專科所需產品，以期能發展多樣化之產品銷售業務並提高產品市場占有率。
2. 持續培訓專業技術團隊並擴展海內外醫療管理服務，藉更即時、更完善的服務提升醫療品質，成為客戶合作之首選，並為集團帶來長期穩定之收入。
3. 藉由資源整合加速擴張連鎖藥局通路數量，並運用醫療產業通路經驗提升現有實體、線上藥局通路之規模及層次。
4. 投入輻照事業，導入國際知名品牌系統，提供光子/電子照射之輻照服務，強調安全、高效、無殘留物，成為全台首家採用符合永續使用原則輻照技術的廠商。

(二)長期業務發展計畫

1. 將所營業務擴展至亞太地區醫療市場，整合上下游資源，經銷最為完整之產品線，並持續精進高附加價值之醫療技術與服務，奠定亞太地區醫療服務事業領導者地位。
2. 對外持續引進具競爭力之產品以擴大服務觸及範圍，增加策略夥伴以達經濟規模；對內則注重資源整合以提高經營績效，持續領先同業。
3. 推廣輻照技術應用範疇，逐步提高設備負載，滿足食品、一般民生、醫療、航太及電子業等市場需求，站穩國內永續輻照技術服務先驅地位。
4. 發展長期照顧事業，包含銀髮健身、日照、高齡友善住宅、住宿式機構等項目，主打預防醫療與連續性照顧，減少高齡者臥床時間，使其擁有自主、快樂的樂齡生活。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

目前國內高階或大型醫療儀器設備仍以歐美國家進口為主，本集團與國外醫療儀器設備廠商雖已簽署設備經銷權合約，惟經銷權後續若發生變動將影響企業營運，故集團持續創造銷售佳績並培養專業技術團隊，提高供應商對本集團之依存度，建立穩定合作關係。

在法規環境方面，由於醫療儀器設備受法令規範相對嚴謹，於國內市場銷售前皆須經過層層關卡審核並依據衛生福利部相關法規辦理醫療器材查驗登記，本集團時時注意法令更迭，確保經營環境穩定。

考量台灣超高齡社會來臨與開發中國家需求，加上健康意識逐漸抬頭，進而促進醫療器材產業的良性發展，配合台灣扶植生技醫療產業的政策、中國十四五規畫的商機以及印尼政府推行當地健保制度，再加上醫療為基本民生需求，較不易受景氣波動影響，前景普遍看好；另觀察國內永續發展趨勢及國際環安衛標準愈趨嚴格，引進符合永續使用原則之輻照技術有助國內產業永續轉型，預估具相當發展潛力，綜上就總體經營環境而言對本集團仍是正面居多。

最後 敬祝

身體健康 闔家平安

董事長：李沛霖



貳、公司簡介

一、設立日期

投資控股公司：承業生醫投資控股股份有限公司

設立登記日期：中華民國 98 年 11 月 27 日

二、公司沿革

- 民國 66 年 李沛霖董事長設立九和儀器試藥股份有限公司(集團內第一家子公司)，從事專業醫療設備器材買賣，建立初期以 X 光線相關設備之進口貿易銷售、安裝及維修服務等業務為主。
- 民國 72 年 取得日本 Tanaka X-Ray 醫療設備台灣經銷。
- 民國 73 年 取得 IMS X 光設備及醫用 X 光片洗片機等台灣經銷。
- 民國 74 年 取得荷蘭 Nucletron 放射治療儀器設備台灣總經銷，進入放射腫瘤設備領域。
- 民國 76 年 取得義大利 VILLA 放射診斷 X 光機系統設備台灣總經銷。
取得德國 PTW 輻射品質確認驗證系統台灣獨家總經銷。
- 民國 84 年 取得法國 SMV 核子醫學影像系統設備台灣總經銷，進入核子醫學影像設備領域。
- 民國 86 年 取得瑞典 Elekta 放射腫瘤治療系統台灣總經銷，並聘任英國 Elekta 原廠資深工程師 Roger 為技術領導總工程師，建立專業技術團隊。
- 民國 87 年 首創全方位醫管服務，協助台北市立萬芳醫院設立放射腫瘤科。
- 民國 88 年 設立台灣台中營業據點。
銷售安裝台灣第一台 Elekta IMRT—直線加速器。
- 民國 89 年 設立久和醫療儀器股份有限公司，負責放射腫瘤醫療儀器之銷售業務。
- 民國 92 年 設立台灣高雄營業據點。
設立巨揚儀器股份有限公司，負責牙科產品之銷售業務。
取得日本 Yoshida 牙科產品台灣總經銷。
- 民國 93 年 取得美國 Imaging Sciences Incorporate 3D 牙科 X 光斷層掃描影像系統台灣總經銷。
- 民國 95 年 設立九和科技股份有限公司，取得 Bausch & Lomb(博士倫)眼科醫療產品台灣總經銷，建立眼科銷售及技術服務團隊，成立北、中、南三區銷售服務網絡。
設立多模式股份有限公司，負責醫療器材之銷售、出租及服務。
- 民國 96 年 取得 Lumenis 於眼科及牙科專業雷射治療產品線台灣總經銷。
- 民國 97 年 取得徠卡 Leica Surgical Microscope 手術顯微鏡台灣總經銷。
取得德國 Heine 眼科設備台灣總經銷。
- 民國 98 年 承業投資控股股份有限公司正式成立，設立資本額 100 仟元，並為擴充大中華區市場綜效，與久和醫療儀器股份有限公司等 16 家公司進行組織架構重組。
CHC Healthcare Group 取得本公司 99.98% 股權，成為本公司之母公司。
取得德國 Technolas 眼科準分子及飛秒雷射儀器台灣獨家總經銷。
- 民國 99 年 導入 SAP 企業資源管理系統，為國內第一家醫療儀器經銷公司採用 SAP R3 ERP。
取得瑞典 C-RAD 公司台灣總經銷。
- 民國 100 年 調整投資架構，CHC Healthcare Group 將持有本公司之股權全數轉讓予 CHC Healthcare Group 之股東。
透過境外公司 CHC Healthcare (BVI) Limited 轉投資設立廣州市久和醫療器械有限公司。
9 月公開發行，10 月股票登錄興櫃。
取得 Carestream(Kodak) Dental Imaging System 牙科 X 光影像系統台灣總經銷。

- 取得瑞典 Elekta 放射腫瘤治療系統中國華南區五省經銷。
- 民國 101 年 承業投資控股(股)公司正式更名為承業生醫投資控股(股)公司。
透過境外公司 CHC Healthcare (BVI) Limited 轉投資設立 CHC Healthcare (HK) Limited。
設立日亞美生醫(股)公司，負責牙科產品之銷售業務。
10 月 24 日於臺灣證券交易所掛牌上市。
子公司國霖國際(股)公司及醫世紀健康管理顧問(股)公司進行合併，醫世紀健康管理顧問(股)公司為存續公司。
子公司九和儀器試藥(股)公司、聖捷和儀器(股)公司及華霖(股)公司進行合併，華霖(股)公司為存續公司。
取得瑞士 Swissray 數位 X 光影像系統大中華區總經銷。
取得日本 Yoshida 牙科產品大中華區總經銷。
取得比利時 IBA 質子治療系統台灣總經銷。
- 民國 102 年 子公司豐霖醫療儀器(股)公司及東霖儀器(股)公司進行合併，東霖儀器(股)公司為存續公司。
子公司東穎生物科技(股)公司及醫世紀健康管理顧問(股)公司進行合併，醫世紀健康管理顧問(股)公司為存續公司。
透過境外公司 CHC Healthcare (BVI) Limited 轉投資設立久和(中國)醫療科技有限公司。
子公司久和醫療儀器(股)公司及巨揚儀器(股)公司進行合併，久和醫療儀器(股)公司為存續公司。
取得奧地利 Croma Gesellschaft m.b.H. 人工水晶體及玻璃體台灣獨家總經銷。
取得澳洲 Ellex 眼科雷射儀器台灣總經銷。
取得美國 GE 診斷影像及分子醫學系統台灣經銷。
- 民國 103 年 於中國啟動全方位醫管服務。
取得加拿大 Novadaq 術中影像導引系統大中華區總經銷。
- 民國 104 年 因應集團營運規劃所需，子公司久和醫療(股)公司轉投資設立杏霖醫管(股)公司。
子公司杏霖醫管(股)公司取得十陸(股)公司 100% 股權，主要是擴展醫療通路與業務所需。
因應集團營運規劃所需，子公司杏霖醫管(股)公司轉投資設立杏業生技(股)公司。
配合組織調整及管理需要，子公司十陸(股)公司及杏業生技(股)公司經董事會決議通過分割案及受讓分割案。
- 民國 105 年 子公司久和醫療儀器(股)公司與彰化基督教醫療財團法人彰化基督教醫院簽訂銷售質子治療系統合約，有利於子公司久和醫療儀器(股)公司業務拓展及銷售。
為簡化投資架構及資源整合規劃，子公司十陸(股)公司董事會通過解散案。
取得比利時 PhysIOL 人工水晶體台灣總經銷。
- 民國 106 年 子公司多模式(股)公司與臺北醫學大學及臺北醫學大學附設醫院簽訂質子治療相關設備使用暨技術服務合作合約，有利子公司多模式(股)公司業務拓展及銷售。
因應營運規劃所需，子公司十陸(股)公司清算完結。
與社團法人國家生技醫療產業策進會合辦「國際長照產業領袖論壇」。
- 民國 107 年 因應營運規劃所需，子公司日亞美生醫(股)公司股東常會通過解散案。
為發展大陸市場，子公司廣州市久和醫療器械有限公司轉投資設立瀋陽東軟承業醫療服務有限公司，取得 51% 股權。
為拓展長期照顧事業，子公司久和醫療(股)公司轉投資設立欣安健康事業(股)公司，取得 65.99% 股權。

首次取得 ISO 9001 品質管理系統以及 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統雙重國際標準認證。

取得日本 CROWNJUN 外科手術縫線及器械台灣總經銷。

取得日本 SONY 醫療影像整合系統台灣總經銷。

取得瑞士 CASCINATION 腫瘤消融手術導航系統台灣總經銷。

民國 108 年 子公司九和科技(股)公司與和生物科技(股)公司進行合併，九和科技(股)公司為存續公司。

為發展印尼市場，子公司久和醫療(股)公司轉投資設立 PT. CHC MEDIKA INDONESIA。

於印尼啟動全方位醫管服務。

為從事長期照顧服務機構之目的，子公司欣安健康事業(股)公司轉投資設立承業生醫長照社團法人，取得 97%持分。

取得日本 CYBERDYNE 機械外骨骼 HAL[®]全線產品台灣總經銷。

取得美國 Hillrom 手術室設備以及 Welch Allyn 產品線台灣總經銷。

取得德國 ALBOMED 人工玻璃體台灣總經銷。

民國 109 年 子公司新和生物科技(股)公司通過科技部科學園區審議會核准於新竹科學園區之銅鑼園區設廠發展輻照事業。

取得台灣研華智能醫療手術相關產品台灣總經銷。

民國 110 年 首次取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統國際標準認證。

子公司久和醫療儀器(股)公司與杏霖醫管(股)公司進行合併，久和醫療儀器(股)公司為存續公司。

為拓展營運，取得富康活力醫藥(股)公司 51%股權。

取得韓國 VUNO 人工智慧(AI)醫療解決方案台灣總經銷。

民國 111 年 因應營運發展所需，設立 CHC HEALTHCARE (UK) LIMITED。

民國 112 年 為拓展長期照顧事業，子公司欣安健康事業(股)公司取得親安(股)公司 51%股權以及杏安長照社團法人 50.7%持分。

為發展寵物醫療事業，子公司富康活力醫藥(股)公司轉投資設立承富醫寵物(股)公司，取得 51%股權。

子公司九和科技(股)公司取得國內醫療器材製造業者品質管理系統(QMS)認證。

子公司九和生物科技(股)公司與新霖生物科技(股)公司進行合併，九和生物科技(股)公司為存續公司。

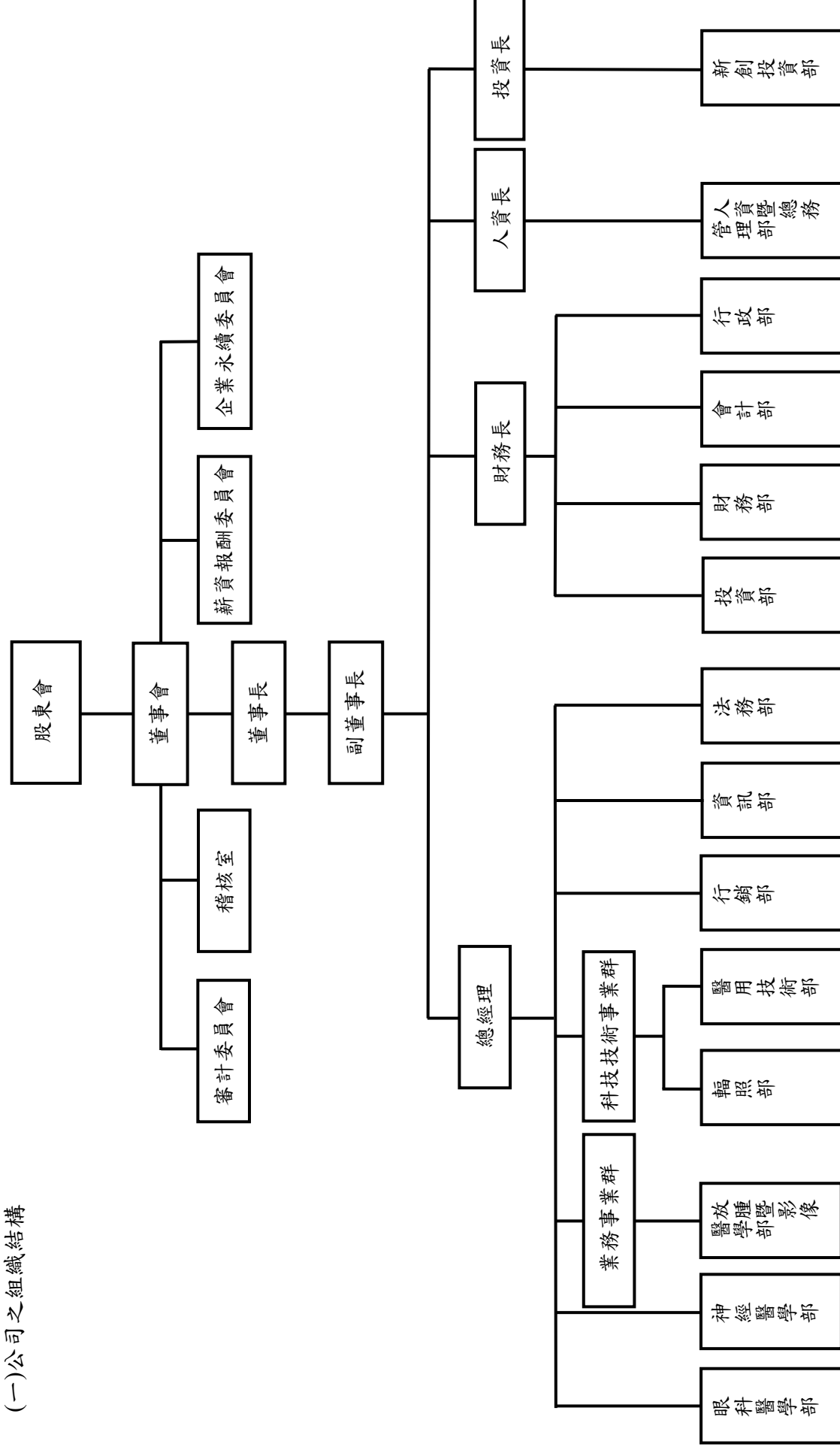
民國 113 年 為拓展營運，子公司富康活力醫藥(股)公司取得凱恩蔓國際貿易(股)公司 90%股權。

為發展長照暨大健康事業，子公司欣安健康事業(股)公司取得老玩客(股)公司 74.88%股權。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構



(二)各主要部門所營業務

承業生醫企業集團係結合國內外二十餘家子公司共同營運，由本公司統籌支援集團內各子公司之後勤資源，透過集團資源平台之整合及分享，從而提升管理績效；並統一由承業生醫投控公司來管理及監督集團內各子公司，進而提高業務效能。承業生醫投控公司並專責對外資本市場、投資人關係及相關籌資事宜。

部門別	主要職掌
稽核室	內控制度之規劃、推行及修訂。 年度稽核計畫之擬訂及執行。 各單位之自行評估作業計畫擬訂及執行。 其他依據法令規定執行事項。
新創投資部	海內外業務之開發拓展。
人資暨總務管理部	人力規劃、招募、教育訓練規劃及執行作業。 總務各項業務管理作業。 國內專案採購及重要零件、耗材之詢比議價、採購。
行政部	行政支援作業。 國外專案採購及重要零件、耗材之議價、採購。 向衛生福利部申請國外醫療設備製造廠符合優良製造規範和產品許可證，以確保產品進口和安裝符合國內相關法規規定。
會計部	會計帳務相關作業。 稅務相關作業。 規劃與彙總年度預算相關作業。 財務報表編制。
財務部	規劃暨執行公司財務管理及資金調度業務。 規劃暨執行投資相關作業。 執行客戶徵信與額度管控相關業務。 規劃股東權益相關項目。
投資部	投資人及法人關係建立與維持、訪客接待及新聞事件處理與追蹤。 負責各項案件之財務評估，除投資前置作業，亦協助擬定相關投資合約及後續管理追蹤，以利及時反應各投資案狀況供管理階層決策之用。
法務部	審核各項契約、提供法律諮詢、處理法律訴訟及法令遵循等事務。
資訊部	規劃建置公司整體資訊系統架構、確保資料之安控，進行流程監督檢討，持續改善公司資訊系統軟、硬體運作。
行銷部	負責產品行銷之廣告、產品型錄之發行，支援業務單位之行銷活動。 公司視覺設計、網站規劃及維護作業。
醫用技術部	協助客戶設備安裝建置並負責教育訓練。 儀器設備之檢測及維修保養。
輻照部	提供光子/電子之輻照，如：醫療器材、食品等民生相關領域滅菌服務，航太、低軌衛星等產業檢測需求。
放射腫瘤暨影像醫學部	業務推廣、市場開拓、產品銷售及客服之提供。
神經醫學部	業務推廣、市場開拓、產品銷售及客服之提供。 協助客戶設備安裝建置並負責教育訓練。 儀器設備之檢測及維修保養。
眼科醫學部	業務推廣、市場開拓、產品銷售及客服之提供。 協助客戶設備安裝建置並負責教育訓練。 儀器設備之檢測及維修保養。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

113 年 04 月 14 日 單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期 (註1)	任期	初次選任 日期 (註2)	選任時持有 股份(註1)		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	李沛霖	男 71~80 歲	112.06.12 (註1)	3 年	98.11.25 (註2)	6,285,151	3.81%	6,285,151	3.77%	3,863,808	2.32%	28,257,983 (註3)	16.94%	中臺科技大學名譽博士 中台醫專放射技術科 MBA, Pacific Western University 台大醫院放射科	本公司所屬子公司及孫公司之董事長、董事、法人董事代表人 Princeton Healthcare Limited 董事長 CHC Healthcare Group 董事長 SMTH AG 董事 Swissray Medical AG 董事 Swissray International Inc. 董事 欣美生醫(股)公司董事長 建霖事業(股)公司董事 欣大健康投資控股(股)公司董事長 中臺科技大學董事長 承馨生技股份有限公司法人董事代表人 財團法人承霖慈善基金會董事長 欣大首美達股份有限公司法人董事長代表人	副董事長 李典穎 父子		
副董事長	中華民國	李典穎	男 41~50 歲	112.06.12 (註1)	3 年	98.11.25	9,413,985	5.71%	9,413,985	5.64%	22,000	0.01%	0	0	MBA, Said Business School, University of Oxford UK 中國醫藥大學醫學系 醫師國考及格 馬偕醫院內科主任醫師 馬偕醫院一般內科及感染科總 醫師	本公司所屬子公司董事長、法人董事代表人及法人監察人代表人 CHC Healthcare Group 董事 SMTH AG 董事長 Swissray Medical AG 董事長 Swissray International Inc. 董事長 欣美生醫(股)公司監察人 瑞亞生醫(股)公司法人董事長代表人 欣大健康投資控股(股)公司董事長兼營運長 怡仁綜合醫院院長 承馨生技股份有限公司法人董事代表人 欣新健康股份有限公司法人董事長代表人 財團法人承霖慈善基金會董事兼執行長 欣大首美達股份有限公司法人董事代表人 睿邑生物科技股份有限公司法人董事代表人	董事長 李沛霖 父子		
董事	中華民國	黃俊雄	男 81~90 歲	112.06.12 (註1)	3 年	101.01.06	0	0	0	0	0	0	0	0	高雄醫學院醫科 醫師國考及格 骨科專科醫師 中華民國兒童燙傷基金會董事 長 中華民國安寧基金會董事長	致聲生技股份有限公司法人董事代表人 張錦文基金會董事 馬偕醫院榮譽顧問醫師 彰化基督教醫院骨科主治醫師 怡仁綜合醫院總顧問兼骨科醫師	無	無	無

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日期 (註1)	任 期	初次選任 日期	選任時持有 股份(註1)		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董 事	中 華 民 國	莊永順	男 71~80 歲	112.06.12	3 年	99.11.22	423,108	0.26%	423,108	0.25%	0	0	0	0	醫學中心協會理事 骨科醫學會理事 馬偕醫院院長 馬偕醫學院董事長 中國崑山宗仁卿紀念醫院院長 國立台灣大學 EMBA 研揚科技股份有限公司董事長	研揚科技(股)公司、醫揚科技(股)公司、 研友投資(股)公司、研揚科技 (蘇州) 有 限公司、醫揚電子科技(上海)有限公司之 法人董事代表人兼董事長。 研鑫投資(股)公司、富禮投資(股)公司、 慧友電子(股)公司之董事長。 泰詠電子(股)公司、台虹科技(股)公司之 獨立董事。 財團法人研揚文教基金會、晶達光電(股) 公司、鈞寶電子工業(股)公司、亞元科技 (股)公司、立弘生化科技(股)公司、 ONYX Healthcare USA, Inc.、ONYX Healthcare Europe B.V.、AAEON Electronics, Inc.、AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V.、AAEON TECHNOLOGY GMBH、Lienax Technology, Inc.、Mefes Group Inc.、 AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.、奇輝電子(東莞)有限公司、 丹陽奇輝科技有限公司、牧德科技(股)公 司、牧德(東莞)檢測設備有限公司、泰永 電子(蘇州)有限公司、Allied Oriental International Ltd.之董事。 同亨科技(股)公司、豐新創業投資(股)公 司、醫寶智人(股)公司、光陽光電(股)公 司、融程電訊(股)公司、廣積科技(股)公 司之法人董事代表人。	無	無	無	無
獨立董事	中 華 民 國	廖耕望	男 41~50 歲	112.06.12	3 年	103.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	清華大學健康政策與經營管理 系碩士畢業 中國醫藥大學醫務管理學系碩 士畢業 中國醫藥大學醫學系畢業 醫師國考及格 急診醫學科專科醫師 中國醫藥大學附設醫院急診部 住院醫師、主治醫師 台中醫院內科部住院醫師 台中慈濟醫院急診醫學科主治 醫師	怡仁綜合醫院本部副院長	無	無	無	

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日期 (註1)	任 期	初次選任 日期	選任時持有 股份(註1)		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人		備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	池集	女 61~70 歲	112.06.12	3 年	112.06.12	0	0	0	0	0	0	0	0	銘傳大學銀行保險科 協大報關行專責人員 昂記股份有限公司副理 揚意科技股份有限公司協理 優勢佳科技股份有限公司董事長兼 總經理	優勢佳科技股份有限公司董事長兼總經理 揚意科技股份有限公司董事/協理/台灣區 營運總監	無	無	無
獨立董事	中華民國	高明亮	男 71~80 歲	112.06.12	3 年	106.06.23	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學企管系 具會計師執照 聲寶公司辦事員 台灣銀行辦事員 財政部台北市國稅局審查人員 大同會計師事務所會計師	大同會計師事務所會計師 聿新生物科技股份有限公司獨立董事 洲磊科技股份有限公司監察人 台灣利得生物科技股份有限公司董事	無	無	無

註1：係指截至年報刊印日止本屆董監事其選任為該屆董監事之日期；本屆董事係於112年06月12日選任，選任時持有股份則以112年06月12日持股數表示之。

註2：係李沛霖以自然人身份初次選任本公司董事及董事長之日期。

註3：因李沛霖董事長對 Princeton Healthcare Limited 持股超過 50%，故將 Princeton Healthcare Limited 對本公司之持股列為李沛霖董事長以他人名義持有之股份。

1.董事、監察人屬法人股東代表者

(1)法人股東之主要股東

無。

(2)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

無。

2.董事、監察人所具專業知識、董事會多元化政策及獨立性之情形

(1)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長： 李沛霖 先生		上市櫃公司領導人，生技醫療產業資深領導經驗，現任本公司暨所屬子公司及孫公司之董事長。並未有公司法第30條各款之情事。	與副董事長李典穎先生為父子關係。	0
副董事長： 李典穎 先生		醫師國考及格，具有生技醫療產業領導經驗，現任怡仁綜合醫院院長。並未有公司法第30條各款之情事。	與董事長李沛霖先生為父子關係。	0
董事： 黃俊雄 先生		醫師國考及格，曾任馬偕醫院院長，具有醫療院所資深領導經驗，現任怡仁綜合醫院總顧問暨骨科醫師。並未有公司法第30條各款之情事。	皆符合法令之規定	0
董事： 莊永順 先生		上市櫃公司領導人，具有資訊科技產業資深領導經驗，現任研揚科技(股)公司董事長。並未有公司法第30條各款之情事。	皆符合法令之規定	2
獨立董事： 廖耕望 先生		醫師國考及格，醫療院所資深專業經驗，現任怡仁綜合醫院本部副院長，為本公司薪資報酬委員會之召集人。並未有公司法第30條各款之情事。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條之規定	0
獨立董事： 池集 女士		優勢佳科技有限公司董事長兼總經理。為本公司企業永續委員會之召集人。並未有公司法第30條各款之情事。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條之規定	0
獨立董事： 高明亮 先生		具會計師執照，大同聯合會計師事務所會計師，具有資深會計專業經驗，為本公司審計委員會召集人。並未有公司法第30條各款之情事。	符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條之規定	1

(2)董事會多元化及獨立性

①董事會多元化：

本公司已訂定「公司治理實務守則」經董事會決議通過，內容就董事會成員組成擬訂多元化方針並落實執行。本公司董事會成員共計七席，其中獨立董事有三席，因本公司產業主係為醫療領域相關，故有四位董事具有醫療背景、一名董事具有財會背景、一名董事具有醫療資訊軟體背景及一名董事具有國際貿易相關背景，符合本公司營運發展需求及功能性委員會之效能。

本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，惟因醫療產業領域尋找女性董事加入較不容易，本公司將以此為目標，努力尋找符合公司產業及專業需求之女性董事加入。在 112 年股東常會全面改選第 7 屆董事會後，已增加一名女性董事達成目標。

本公司 112 年度已擬訂董事會及重要管理階層接班計劃並於 112 年 11 月 6 日董事會報告。董事會多元化落實情形，請參閱第 32 頁。

②董事會獨立性：

本公司董事會設置七位董事，其中包含三席獨立董事，除董事長李沛霖先生及副董事長李典穎先生為一親等親屬關係之外，其餘五位董事(含獨立董事)之間並無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，本公司董事會符合相關法令規定具有獨立性，請參照上頁表格說明。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113 年 04 月 14 日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理兼人資長	中華民國	李沛霖 (註1)	男	107.07.31	6,285,151	3.77%	3,863,808	28,257,983	16.94%	中台醫專放射技術科 MBA, Pacific Western University 台大醫院放射科 中臺科技大學名譽博士	本公司所屬子公司及孫公司之董事長、董事、法人董事代表人 Princeton Healthcare Limited 董事長 CHC Healthcare Group 董事長 SMITH AG 董事 Swissray Medical AG 董事 Swissray International Inc. 董事 欣美生醫(股)公司董事長 建霖事業(股)公司董事長 欣大健投資控股(股)公司董事長 中臺科技大學董事長 承馨生技股份有限公司法人董事代表人 財團法人承霖慈善基金會董事長 欣大育美達股份有限公司法人董事長代表人	投資長	李典穎	父子	
投資長	中華民國	李典穎 (註3)	男	113.05.02	9,413,985	5.64%	22,000	0	0.01%	MBA, Said Business School, University of Oxford, UK 中國醫藥大學醫學系 醫師國考及格 馬偕醫院內科主任醫師 馬偕醫院一般內科及感染科總醫師	本公司所屬子公司董事長、法人董事代表人及法人監察人代表人 CHC Healthcare Group 董事 SMITH AG 董事長 Swissray Medical AG 董事長 Swissray International Inc. 董事長 欣美生醫(股)公司監察人 瑞亞生醫(股)公司法人董事長代表人兼總經理 欣大健投資控股(股)公司董事兼營運長 怡仁綜合醫院院長 承馨生技股份有限公司法人董事代表人 欣新健康股份有限公司法人董事長代表人 財團法人承霖慈善基金會董事兼執行長 欣大育美達股份有限公司法人董事代表人 普邑生物科技股份有限公司法人董事代表人 致堃生技股份有限公司法人董事代表人	總經理	李沛霖	父子	
腫瘤醫學事業群 執行長	中華民國	任益民	男	103.05.16	59,000	0.04%	0	0	0	國防醫學院醫學系第76期 英國曼徹斯特大學腫瘤系博士 放射腫瘤專科醫師 臺灣安寧緩和醫學會專科醫師 三軍總醫院放射腫瘤部住院醫師、總醫師、主治醫師、放射物理科主任、放射治療科主任、副主任 國防醫學院放射腫瘤學科副教授、教授 國防醫學院三軍總醫院癌症委員會委員暨品管組組長 三軍總醫院 OSCE 小組組長 國防醫學院醫學系副主任	怡仁綜合醫院放射腫瘤科主治醫師兼副院長 三軍總醫院兼任醫師	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
											衛生福利部癌症品質認證訪查委員 台灣放射腫瘤醫學會理事				
總經理	中華民國	李明倫 (註2)	男	112.12.18	9,750	0.01%	0	0	0	0	台北科技大學機械工程系	本公司所屬子公司董事長、法人董事代表人 欣美生醫(股)公司董事 承馨生技股份有限公司監察人	無	無	
財務長 兼公司治理主管	中華民國	陳怡君	女	110.03.19	50,000	0.03%	0	0	0	0	輔仁大學會計系 資誠聯合會計師事務所協理	本公司所屬子公司董事長、法人董事代表人、 法人監察人代表人及監察人 欣美生醫(股)公司董事 財團法人承霖慈善基金會董事	無	無	

註1：董事長李清霖兼任總經理及投資長於民國112年12月18日卸任總經理職務。於民國113年5月2日卸任投資長職務。

註2：營運長李明倫晉升總經理於民國112年12月18日就任。

註3：副董事長李典顯於民國113年5月2日兼任投資長。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)112 年度一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；仟股：%

職 稱	姓 名	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例				領取自子公司以外投資或與母事業公司之酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
董 事	長 李沛霖	0	0	0	0	800	800	48	48	848	0.20%	10,230	0	0	0	11,078	11,078	2.64%	2.64%	無
副 董 事	長 李典穎	0	0	0	0	800	800	48	48	848	0.20%	8,897	0	0	0	9,745	9,745	2.33%	2.33%	無
董 事	黃俊雄	0	0	0	0	800	800	48	48	848	0.20%	0	0	0	0	848	848	0.20%	0.20%	無
董 事	莊永順	0	0	0	0	800	800	48	48	848	0.20%	0	0	0	0	848	848	0.20%	0.20%	無
獨 立 董 事	陳貴端	0	0	0	0	0	0	64	64	64	0.02%	0	0	0	0	64	64	0.02%	0.02%	無
獨 立 董 事	何常建	0	0	0	0	0	0	64	64	64	0.02%	0	0	0	0	64	64	0.02%	0.02%	無
獨 立 董 事	廖耕望	0	0	0	0	800	800	156	156	956	0.23%	0	0	0	0	956	956	0.23%	0.23%	無
獨 立 董 事	池 集	0	0	0	0	800	800	92	92	892	0.21%	0	0	0	0	892	892	0.21%	0.21%	無
獨 立 董 事	高明亮	0	0	0	0	800	800	92	92	892	0.21%	0	0	0	0	892	892	0.21%	0.21%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司已為所有獨立董事購買責任保險，並依各獨立董事實際參與投入各功能性委員會及董事會之情形給予定額之酬金，年度並依公司實際營運成果提報股東會給予董事酬金總額，再依董事會內部自評、董事成員個人自評、委任外部專業機構或其他適當方式進行績效評估做為給付個別董事酬金的基準。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)	
低於 1,000,000 元	李沛霖、莊永順、李典穎、黃俊雄、 陳貴端、何常建、廖耕望、池 集、 高明亮	同 左	莊永順、黃俊雄、陳貴端、何常建、 廖耕望、池 集、高明亮	同 左	
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	—	—	—	—	
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	—	—	—	—	
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	—	—	—	—	
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	—	—	李典穎	同 左	
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	—	—	李沛霖	同 左	
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	—	—	—	—	
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	—	—	—	—	
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	—	—	—	—	
100,000,000 元以上	—	—	—	—	
總 計	共 9 人	同 左	共 9 人	同 左	

(二)112 年度總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股：%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司股票金額	本公司	財務報告內所有公司股票金額	
總經理	李沛霖(註 1)													
腫瘤醫學事業群執行長	任益民	27,060	27,060	0	0	0	0	54	0	0	54	27,114	27,114	無
總經理	李明倫(註 2)													
財務長兼公司治理主管	陳怡君													

註1：董事長李沛霖兼任總經理於民國112年12月18日卸任總經理職務。

註2：營運長李明倫晉升總經理於民國112年12月18日就任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	陳怡君	同左
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	任益民、李明倫	同左
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	李沛霖	同左
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 4 人	同左

(三)112 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日 單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總 經 理	李沛霖(註 1)	0	54	54	0.01
	腫瘤醫學事業群 執行長	任益民				
	總 經 理	李明倫(註 2)				
	財 務 長 兼 公司治理主管	陳怡君				

註 1：董事長李沛霖兼任總經理於民國 112 年 12 月 18 日卸任總經理職務。

註 2：營運長李明倫晉升總經理於民國 112 年 12 月 18 日就任。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

類別 \ 年度	111 年度		112 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額占稅後純益比例	7.03%	7.03%	6.06%	6.06%
監察人酬金總額占稅後純益比例	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	7.60%	7.60%	6.47%	6.47%
1.董事酬金：依據公司章程規定並參考董事會績效評估結果提列董事酬勞，與110年度比例約當。				
2.監察人酬金：係因 106 年改選董事後成立審計委員會取代監察人之職權，故不適用。				
3.總經理及副總經理酬金：係因 112 年經理人酬金作微幅調薪，故金額較 111 年度增加。				

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

(1)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效之關聯性：

公司董事酬金依公司章程第廿四條之一第一項規定，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，提撥不高於百分之五為董事酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司的貢獻度，給予合理報酬，相關董事會及功能性委員會之績效評估業經薪資報酬委員會審核；經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以本公司之「經理人績效考核及酬金標準」及「績效考核辦法」作為評核之依循，除參酌其經歷、專業能力及所擔任之職位等綜合面向，並與財務性及非財務性等績效目標高度連結：①財務性指標：依據本公司管理損益報表之營收及獲利與實際目標達成率；②非財務性指標：包含團隊領導及管理能力、資源管理、工作績效、責任感、協商與決策、工作時間管理、品德言行，共七大項指標，加權計算評核分數後陳報董事長評核其經理人經營績效之評等以作為酬金發放之依據，且其績效評核與酬金發放合理性均須提報薪資報酬委員會及董事會審核，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦

綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。112 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(2)未來風險：

本集團在業界已四十餘年，董事及經營團隊變化不大，故相對穩定，且本公司於適當時機，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，以減緩公司承擔之未知風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近(112)年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事法人代表、董事長	Princeton Healthcare Limited 法人代表：李沛霖	2	0	100%	112.06.12 任期屆滿
董事長	李沛霖	4	0	100%	112.06.12 改選新任
副董事長	李典穎	6	0	100%	
董事	黃俊雄	6	0	100%	
董事法人代表	研鑫投資股份有限公司 法人代表：莊永順	2	0	100%	112.06.12 任期屆滿
董事	莊永順	4	0	100%	112.06.12 改選新任
獨立董事	陳貴端	2	0	100%	112.06.12 任期屆滿
獨立董事	何常建	2	0	100%	112.06.12 任期屆滿
獨立董事	廖耕望	6	0	100%	
獨立董事	池集	4	0	100%	112.06.12 改選新任
獨立董事	高明亮	4	0	100%	112.06.12 改選新任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事之意見	公司對獨立董事意見之處理
民國 112 年 03 月 22 日	第六屆第 15 次	1.解除新任董事競業行為之限制案。	同意。	照案通過。
		2.本公司擬資金貸與關係企業案。		
		3.本公司擬為關係企業背書保證案。		
		4.子公司新和生物科技(股)公司輻照服務工廠預算追加案。		
		5.擬訂定本公司 112 年第一季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。		
		6.審議並調整本公司董事長及副董事長之酬金案。		
		7.本公司修訂「內部控制制度自行評估作業程序」及「關係企業、關係人、特定公		

		司及集團企業財務業務相關作業辦法」案。		
		8.本公司修訂「董事會議事規範」、「財務及非財務資訊之管理」、「永續發展實務守則」及「公司治理實務守則」案。		
		9.本公司 112 年度簽證會計師之委任及獨立性評估暨預先許可簽證會計師事務所及其關聯企業提供非確信服務項目案。		
民國 112 年 05 月 03 日	第六屆第 16 次	1.本公司擬資金貸與關係企業案。 2.本公司擬為關係企業背書保證案。 3.擬訂定本公司 112 年第二季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。 4.本公司擬辦理私募普通股案。 5.本公司擬向子公司久和醫療儀器(股)公司取得使用權資產案。	同意。	照案通過。
民國 112 年 08 月 07 日	第七屆第 2 次	1.訂定本公司第三屆審計委員會委員之報酬案。 2.訂定本公司第六屆薪資報酬委員會委員之報酬案。 3.訂定本公司第二屆永續委員會委員之報酬案。 4.擬訂定本公司 112 年第三季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。 5.本公司擬資金貸與關係企業案。 6.本公司擬為關係企業背書保證案。	同意。	照案通過。
民國 112 年 11 月 06 日	第七屆第 3 次	1.本公司擬為關係企業背書保證案。 2.民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞估列案。 3.擬訂定本公司 112 年第四季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。	同意。	照案通過。

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

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
民國 112 年 03 月 22 日	李沛霖、李典穎	審議並調整本公司董事長及副董事長之酬金案。	係為當事人	未參與表決
民國 112 年 08 月 07 日	廖耕望、池集、高明亮	訂定本公司第三屆審計委員會委員之報酬案。	係為當事人	未參與表決
民國 112 年 08 月 07 日	廖耕望、池集、高明亮	訂定本公司第六屆薪資報酬委員會委員之報酬案。	係為當事人	未參與表決
民國 112 年 08 月 07 日	廖耕望、池集、高明亮	訂定本公司第二屆永續委員會委員之報酬案。	係為當事人	未參與表決

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。

董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部自評	對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。

每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	個別董事成員	董事成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	功能性委員會	董事成員自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。

(一)加強董事會職能

在獨立董事制度方面，本公司已設置三席獨立董事，分別為廖耕望先生、池集女士及高明亮先生，三位獨立董事於 112 年度所召開之董事會其出席率達 100%，並以其產業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。

本公司業已設置功能性委員會：薪資報酬委員會、審計委員會及企業永續委員會，並為全體董事投保董事責任險，以加強公司治理之效能。此外，本公司每年度亦會安排董事成員參加董事會相關之持續進修課程，藉以提升董事會之專業能力。

(二)提昇資訊透明度

為落實公司治理精神，有效提昇資訊透明化程度，本公司於年報、企業網站及公開資訊觀測站均加強揭露各項經營及財務資訊，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，供股東及利害關係人參考。

五、112 年度各次董事會獨立董事出席狀況(親自出席、委託出席、未出席)

姓名	第六屆 第15次	第六屆 第16次	第七屆 第1次	第七屆 第2次	第七屆 第3次	第七屆 第4次
陳貴端	親自出席	親自出席				
何常建	親自出席	親自出席				
廖耕望	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
池集			親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
高明亮			親自出席	親自出席	親自出席	親自出席

(二)審計委員會運作情形

最近(112)年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事 (召集人)	陳貴端	2	0	100%	112.06.12 任期屆滿
獨立董事 (召集人)	高明亮	2	0	100%	112.06.12 改選新任
獨立董事	何常建	2	0	100%	112.06.12 任期屆滿
獨立董事	廖耕望	4	0	100%	
獨立董事	池集	2	0	100%	112.06.12 改選新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之年度工作重點

依據本公司「審計委員會組織規程」第三條規定，以下列事項之監督為主要目的：

- 1.公司財務報表之允當表達。
- 2.簽證會計師選(解)任及獨立性與績效。
- 3.公司內部控制制度之有效實施。
- 4.公司遵循相關法令及規則。
- 5.公司存在或潛在風險之管控。

彙總 112 年度之工作重點：

- 1.內部控制制度有效性之考核。
- 2.審核重大之資產交易。
- 3.審核重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 4.審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 5.審核年度財務報告及每季度財務報告。

二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會 召開日期	期別	議案內容	審計委員 會決議	公司對審計委員 會意見之處理
民國 112 年 03 月 22 日	第二屆第 13 次	1.本公司民國 111 年度個體財務報告及合併財務報告案。	同意。	照案通過。
		2.解除新任董事競業行為之限制案。		
		3.本公司擬資金貸與關係企業案。		
		4.本公司擬為關係企業背書保證案。		
		5.本公司修訂「內部控制制度自行評估作業程序」及「關係企業、關係人、特定公司及集團企業財務業務相關作業辦法」案。		
		6.本公司 112 年度簽證會計師之委任及獨立性評估暨預先許可簽證會計師事務所及其關聯企業提供非確信服務項目案。		
		7.子公司新和生物科技(股)公司輻照服務工廠預算追加案。		
		8.擬訂定本公司 112 年第一季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。		
民國 112 年 05 月 03 日	第二屆第 14 次	1.本公司擬資金貸與關係企業案。	同意。	照案通過。
		2.本公司擬為關係企業背書保證案。		
		3.擬訂定本公司 112 年第二季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。		
		4.本公司擬辦理私募普通股案。		
		5.本公司擬向子公司久和醫療儀器(股)公司取得使用權資產案。		
民國 112 年 08 月 07 日	第三屆第 1 次	1.本公司擬資金貸與關係企業案。	同意。	照案通過。
		2.擬訂定本公司 112 年第三季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。		
		3.本公司擬為關係企業背書保證案。		

民國112年11月06日	第三屆第2次	1.本公司擬為關係企業背書保證案。	同意。	照案通過。
		2.擬訂定本公司112年第四季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。		

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

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

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

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

日期	方式	事項	結果
民國112年03月22日	審計委員會	111年第四季內部稽核業務報告。	經審議後同意內部稽核業務報告，並由稽核主管於董事會提報。
民國112年05月03日	審計委員會	112年第一季內部稽核業務報告。	經審議後同意內部稽核業務報告，並由稽核主管於董事會提報。
民國112年08月07日	審計委員會	112年第二季內部稽核業務報告。	經審議後同意內部稽核業務報告，並由稽核主管於董事會提報。
民國112年11月06日	審計委員會	1.112年第三季內部稽核業務報告。 2.113年度內部稽核計畫。	1.經審議後同意內部稽核業務報告，並由稽核主管於董事會提報。 2.經審議後同意年度內部稽核計畫，並送董事會決議。

(二)獨立董事與會計師之溝通情形：

日期	方式	事項	結果
民國112年03月22日	審計委員會	1.會計師向獨立董事進行簡報及說明111年度查核完成階段與治理單位之溝通。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	同意會計師之查核結論及111年度合併及個體財務報告，並提董事會討論。
民國112年05月03日	審計委員會	1.會計師向獨立董事進行簡報及說明112年第一季合併財務報告。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	同意會計師之核閱結論及112年第一季合併財務報告，並提報董事會。
民國112年08月07日	審計委員會	1.會計師向獨立董事進行簡報及說明112年第二季合併財務報告。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	同意會計師之核閱結論及112年第二季合併財務報告，並提報董事會。
民國112年11月06日	溝通會議	1.會計師向獨立董事進行簡報及說明112年第三季合併財務報告。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	同意會計師之核閱結論及112年第三季合併財務報告，並提報董事會。
民國112年12月04日	書面函文	會計師發出與公司治理單位溝通函向獨立董事說明112年度查核規劃階段。	三位獨立董事皆回覆同意會計師於規劃階段所辨認之關鍵查核事項，預計於明年三月溝通查核結論及財務報告。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」經董事會決議通過，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓	✓	本公司召開股東會以面對面答覆股東的提問，會議以外期間則有發言人、代理發言人及董事長室投資人關係單位處理股東問題或建議。 本公司有專責股務人員掌握上述項目，並已委託中國信託商業銀行代理部辦理股務相關事務，可隨時掌握情形。 本公司與關係企業間之資產、財務等均明確劃分並各自獨立，且制定「對子公司之監督與管理」、「關係企業、關係人、特定公司及集團企業財務業務程序」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「集團企業間之風險控管及防火牆機制」等相關辦法得以依循，足以落實對關係企業間之風險控管及防火牆機制。 本公司為保障股東平等、維護證券交易市場公平性，已訂定「內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法」經董事會決議通過，並揭露於公司網站。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」經董事會決議通過，內容就董事會成員共計七席，其中獨立董事有三席，因本公司董事係為醫療領域相關，故有四位董事具有醫療背景、一名董事具有財務背景、一名董事具有醫療資訊軟體及一名董事具有國際貿易背景，符合本公司營運發展需求及功能性委員會之效能。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，惟因醫療產業領域尋找女性董事加入較不容易，本公司將以此為目標，努力尋找符合公司產業及專業需求之女性董事加入，在112年股東常會全面改選第7屆董事會後，已增加一名女性董事達成目標。 本公司112年度已擬訂董事會及重要管理階層接班計劃並於112年11月6日董事會報告。 董事會多元化落實情形，請參閱第32頁。 本公司為強化公司治理層級並提升本公司董事會效能，已設置「企業永續委員會」。並於112年董事改選後設置第二屆「企業永續委員會」成員包含獨立董事廖耕望先生、獨立董事高明亮先生及獨立董事廖耕望先生，其中獨立董事廖耕望先生，具備醫療產業及管理相關之學經歷，亦多次參加本集團舉辦之社會參與活動並提供專業指導，

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			符合本委員會所需之專業能力。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司於105年3月24日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，每年執行一次內部董事會績效評估，董事會內部評估期間應於每年年度結束時；至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並於年度結束時執行當年度績效評估。 112年1月由全體董事以及全體功能性委員會成員以自評之方式進行111年度董事會及功能性委員會績效自評，除自評問卷之外，亦參考111年度全體董事會成員及功能性委員會成員之出席情形，全體董事會成員參與會議之出席率為80%~100%，全體功能性委員會成員參與會議之出席率為100%，足資證明董事會成員及功能性委員會成員皆積極參與董事會及功能性委員會之事務運作，故評估結果全體董事會及功能性委員會成員皆為特優。 111年度全體董事會成員進修情形，全體董事會皆已進修至少六小時的董事研習時數，以提升其專業知能，協助董事會及功能性委員會之有效運作。 上述評估執行情形業於112年3月22日呈報薪資報酬委員會通過並提報董事會。 113年1月由全體董事以及全體功能性委員會成員以自評之方式進行112年度董事會及功能性委員會績效自評，除自評問卷之外，亦參考112年度全體董事會成員及功能性委員會成員之出席情形，全體董事會成員參與會議之出席率為100%，全體功能性委員會成員參與會議之出席率為100%，足資證明董事會成員及功能性委員會成員皆積極參與董事會及功能性委員會之事務運作，故評估結果全體董事會及功能性委員會成員皆為特優。 112年度全體董事會成員進修情形，全體新任及續任之董事皆已進修六至十二小時的董事研習時數，以提升其專業知能，協助董事會及功能性委員會之有效運作。 上述評估執行情形業於113年3月13日呈報薪資報酬委員會通過並提報董事會。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，於每年年底審計委員會及董事會依獨立性指標11項之評估問卷(包括獨立之委任關係、會計師與董事、經理人或關係人進行溝通或提出報告等)評估會計師之獨立性，會計師於審計委員會及董事會提供超然獨立聲明書及所填具之獨立性評估問卷，以作為審查之依據。 審計委員會及董事會並於112年03月22日增加參考會計師事務所提供之AQIs指標項目，包含5大構面及13項審計品質指標，以及會計師提供之超然獨立聲明書及所填具之獨立性評估問卷，以作為審查之依據並通過112年會計師獨立性評估案。 審計委員會及董事會並於113年03月13日參考會計師事務所提供之AQIs指標項目，包含5大構面及13項審計品質指標，以及會計師提供之超然獨立聲明書及所填具之獨立性評估問卷，以作為審查之依據並通過113年會計師獨立性評估案。 評估問卷項目請參閱第34頁。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司由財會部為公司治理兼職單位，由財務長陳怡君擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能，陳財務長已具備公開發行公司從事財務、股務及議事等之主管職務達三年以上。公司治理人員主要職責為提供董事會執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議程及議事錄、安排董事進修課程等。 112年度業務執行情形如下，並已提報113年3月13日董事會： 1.針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。 (1)112年11月6日公司每月會議時向全體員工進行公司治理相關法規宣導：修訂上市上櫃公司治理實務守則、113年適用之修訂證券交易法/資訊申報/重大訊息相關法令、內部重大資訊處理、防範內線交易管理、強化公司資安治理、歸入權行使。時間約40分鐘，參與人次61人。 (2)112年11月6日董事會後向董事會成員進行公司治理相關法規宣導：修訂上市上櫃公司治理實務守則、113年適用之修訂證券交易法/資訊申報/重大訊息相關法令、內部重大資訊處理、防範內線交易管理、強化公司資安治理、歸入權行使、內部人持股申報。時間約40分鐘，參與人次7人。 2.協助安排獨立董事，與內部稽核主管及簽證會計師召開溝通會議，以利獨立董事更加瞭解公司財務、業務及內控情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		摘要說明 3.協助安排獨立董事及一般董事進修課程。 (1)112年8月7日安排講師到府課程，課程主題「企業經營與新聞危機管理之策略」，全體七位董事皆參與該堂課程。 (2)於年底前全體續任及新任董事皆已完成六小時至十二小時的董事進修課程。 4.向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。 5.會後負責檢視董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 6.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 7.為落實公司治理，依照本公司「董事會績效評估辦法」每年一次進行董事績效評估。應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並於年度結束時執行當年度績效評估。 (1)112年1月進行111年董事會及功能性委員會績效內部評估，評估執行情形已於112年3月22日呈報薪酬委員會通過，並提報董事會。 (2)113年1月進行112年董事會及功能性委員會績效內部評估，將於113年3月呈報薪酬委員會通過，並提報董事會。 8.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 9.維護投資人關係：規劃一年安排兩次法人說明會與機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估企業合共理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。於112年度共舉辦兩次法人說明會。 10.本公司已為董事及經理人購買責任保險，以降低因業務過失，造成公司及股東重大損害之風險。 11.董事改選時檢視獨立董事資格是否符合法規。 12.公司治理主管財務長陳怡君於112年度進修情形如下： <table><tr><th>日期</th><th>課程名稱</th><th>時數</th></tr><tr><td>112.05.24</td><td>「SAP NOW Taiwan 永續實踐 贏向未來」</td><td>3</td></tr><tr><td>112.07.04</td><td>「2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇」</td><td>6</td></tr><tr><td>112.08.07</td><td>企業經營與新聞危機管理之策略</td><td>3</td></tr></table>	日期	課程名稱	時數	112.05.24	「SAP NOW Taiwan 永續實踐 贏向未來」	3	112.07.04	「2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇」	6	112.08.07	企業經營與新聞危機管理之策略	3	
日期	課程名稱	時數													
112.05.24	「SAP NOW Taiwan 永續實踐 贏向未來」	3													
112.07.04	「2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇」	6													
112.08.07	企業經營與新聞危機管理之策略	3													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司視與利害關係人維持良好互動為企業成長的重要基石，「企業永續委員會」依據GRI準則詞彙表對利害關係人之定義並透過了解各部門業務範圍中所接觸的對象類別後加以討論，鑑別出五類利害關係人：客戶、供應商、投資人、員工以及社會大眾。本公司已於官方網站設置「利害關係人」專區，針對各類別之利害關係人列明特定聯繫窗口，以了解利害關係人的期許，並回應其所關切之議題；另外本公司企業永續委員會定期將與各類別利害關係人溝通情形提報董事會，期待藉此讓所有利害關係人之權益獲得更高一層之重視與保障。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股務代辦機構——中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓		本公司財務業務及公司治理資訊除依主管機關相關規定輸入公開資訊觀測站外，另於公司網站揭露上述資訊。 本公司指定專人負責公司資訊維護、蒐集及揭露；對於公司財務、業務等資訊，均統一由發言人、代理發言人或投資人關係聯絡窗口對外回應，以落實發言人制度；不定期召開之法人說明會簡報檔及影音檔等資訊除依主管機關規定公告外，亦放置於公司繁體中文及英文網站「投資人關係」專區中供大眾查詢。 本公司皆依證券交易所各月份營運情形，並於申報112年每季財務報告時提早公告及申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		1.員工權益、僱員關懷之情形：本公司已成立職工福利委員會推動各項福利措施與活動，並實施退休金制度、鼓勵員工參與各項教育訓練、提供勞工保險、全民健保及團保，重視勞工權益。 2.投資者關係之情形：本公司依法令規定公開財務及業務資訊，以保障投資人權益，善盡企業對股東之責任。 3.供應商關係之情形：本公司與供應商溝通管道暢通，互動良好。 4.利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 5.董事進修之情形(112年度)：請參閱第35頁。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注於本業，配合相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業執行規範，以期降低並避免任何可能之風險。 7.客戶政策之執行情形：本公司針對客訴事件均積極處理，並妥善判別問題所在及責任歸屬，確保對客戶之服務品質。 8.公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，以降低因業務過失，造成公司及股東重大損害之風險。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形及尚未改善者其優先加強事項與措施，請參閱第33頁。			

董事會多元化政策

多元化項目 董事姓名	基本組成		專業知識與技能			符合董事會整體應具備之能力(註1)
	性別 年齡	國籍	專業背景	專業技能	產業經歷	
董事長：李沛霖	男 71~80 歲	中華民國	生技醫療	上市櫃公司領導人	台大醫院放射科、本公司暨所屬子公司及孫公司之董事長	一二三四 五六七八
副董事長：李典穎	男 41~50 歲	中華民國	生技醫療	醫師國考及格	馬偕醫院一般內科及感染科總醫師、怡仁綜合醫院院長	一二三四 五六七八
董事：黃俊雄	男 81~90 歲	中華民國	生技醫療	醫師國考及格	馬偕醫院院長、怡仁綜合醫院總顧問暨骨科醫師	一二三四 五六七八
董事：莊永順	男 71~80 歲	中華民國	資訊科技	上市櫃公司領導人	國立台灣大學 EMBA、研揚科技股份有限公司董事長	一二三四 五六七八
獨立董事：廖耕望	男 41~50 歲	中華民國	生技醫療	醫師國考及格	怡仁綜合醫院本部副院長	一二三四 五六七八
獨立董事：池集	女 61~70 歲	中華民國	國際貿易	進出口貿易相關 40 年經驗	優勢佳科技股份有限公司董事長兼總經理、揚意科技股份有限公司董事/協理/台灣區營運總監	一二三四 六七八
獨立董事：高明亮	男 71~80 歲	中華民國	會計	具會計師執照	大同聯合會計師事務所會計師	一二四 六七八

註1：符合董事會整體應具備之能力如下：

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

最近年度發布之公司治理評鑑結果說明

證券交易所公司治理中心於 112 年 4 月發布之第九屆(111 年度)公司治理評鑑結果，本公司得分結果排名為 6%至 20%之上市公司。市值 50 億元以上至 100 億元類別，本公司排名為 6%~10%之上市櫃公司。下表係針對第九屆(111 年度)公司治理評鑑指標已改善情形及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

(一)已改善情形	
指標說明	改善情形
公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單。	本公司 111 年股東會有過半數董事出席包含審計委員會召集人，並於議事錄揭露。
公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結	本公司已於 110 年度年報揭露。
公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形？	本公司已於 110 年度年報及公司網站揭露。
(二)尚未改善將優先加強事項與措施	
指標說明	
優先加強情形	
受評年度董事、監察人與大股東持股設定質押比率平均是否未逾 50%？	本公司 112 年度董事與大股東持股設定質押比率平均未逾 50%。
公司之董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？	本公司於 112 年新委任總經理，故董事長與總經理已非同一人或互為配偶或一親等親屬。
公司董事會成員是否至少包含一位女性董事？	本公司於 112 年改選董事後已有一名女性董事。

證券交易所公司治理中心於 113 年 4 月發布之第十屆(112 年度)公司治理評鑑結果，本公司得分結果為名列前 6%至 20%之上市公司。市值 100 億元以上之非金融電子類別，本公司為名列 11%~20%之上市櫃公司。

會計師獨立性評估問卷項目

專業性及獨立性	是	否	說明
1.本會計師受託辦理承業生醫投資控股股份有限公司之財務報表簽證、內部控制查核等相關作業時，是否得以獨立超然之立場進行？	✓		
2.本會計師是否具備足夠且適切的專業能力及經驗，以確保上述作業能夠有效執行？	✓		
3.本會計師是否遵守會計師職業道德規範，且與承業生醫投資控股股份有限公司沒有直接或間接的利害關係而致影響會計師獨立公正之情事？	✓		
4.本會計師是否能適時地與承業生醫投資控股股份有限公司董監事、經理人或關係人進行溝通？	✓		
5.本會計師是否能善盡職責，並對承業生醫投資控股股份有限公司提供完整正確的股務或建議？	✓		
6.本會計師是否未擔任承業生醫投資控股股份有限公司或關係企業之董事或獨立董 事？	✓		
7.本會計師是否未為承業生醫投資控股股份有限公司或關係企業之股東？	✓		
8.本會計師是否未在承業生醫投資控股股份有限公司或關係企業支薪？	✓		
9.本會計師是否未已連續七年提供承業生醫投資控股股份有限公司審計服務？	✓		
10.本會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範。	✓		
11.本會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任承業 生醫投資控股股份有限公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	✓		

112 年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事	李沛霖	112.06.02	「112 年度防範內線交易宣導會(線上宣導會)」	3
董事	李典穎	112.06.02	「112 年度防範內線交易宣導會(線上宣導會)」	3
董事	莊永順	112.03.27	公司董事暨監察人研習-「企業韌性 臺灣競爭力」	3
董事	莊永順	112.04.13	公司治理講堂	3
董事	黃俊雄	112.07.04	「2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇」	3
董事	李沛霖	112.08.07	企業經營與新聞危機管理之策略	3
董事	李典穎	112.08.07	企業經營與新聞危機管理之策略	3
董事	莊永順	112.08.07	企業經營與新聞危機管理之策略	3
董事	黃俊雄	112.08.07	企業經營與新聞危機管理之策略	3
獨立董事	廖耕望	112.08.07	企業經營與新聞危機管理之策略	3
獨立董事	池 集	112.08.07	企業經營與新聞危機管理之策略	3
獨立董事	高明亮	112.08.07	企業經營與新聞危機管理之策略	3
獨立董事	池 集	112.08.21	「公司治理論壇」	3
獨立董事	高明亮	112.03.21	會計師洗錢防制監理	3
獨立董事	高明亮	112.07.20	企會準則公報 15 號	3
獨立董事	池 集	112.09.04	「第十四屆臺北公司治理論壇 The 14th Taipei Corporate Governance Forum」	3
獨立董事	池 集	112.10.13	「112 年下半年度防範內線交易宣導會」(線上直播研討會)	3
獨立董事	廖耕望	112.10.13	「112 年下半年度防範內線交易宣導會」(線上直播研討會)	3

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

本公司未設置提名委員會，薪資報酬委員會其組成及運作情形揭露如下：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	廖耕望	請參閱第13~14頁 2.董事、監察人所具專業知識、董事會多元化政策及獨立性之情形 (1)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	請參閱第13~14頁 2.董事、監察人所具專業知識、董事會多元化政策及獨立性之情形 (1)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	0
獨立董事	池集			0
獨立董事	高明亮			1

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：112年08月07日至115年06月11日，最近(112)年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	廖耕望	3	0	100%	—
委員	何常建	1	0	100%	112.06.12 任期屆滿
委員	陳貴端	1	0	100%	112.06.12 任期屆滿
委員	池集	2	0	100%	112.08.07 改選新任
委員	高明亮	2	0	100%	112.08.07 改選新任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)

無此情形，請參閱下表。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理

無此情形，請參閱下表。

薪資報酬委員會召開日期	期別	討論事由	決議結果	公司對薪資報酬委員會成員意見之處理
民國112年03月22日	第5屆第6次	1.民國111年度員工酬勞及董事酬勞分派情形。 2.檢討本公司經理人績效考核及酬金標準。 3.檢討本公司現行員工酬勞分配辦法。 4.本公司董事會績效評估結果報告。 5.本公司民國111年度董事酬金報告案 6.審查本公司民國111年度經理人年終獎金配發案。 7.審議並調整本公司董事長及副董事長之酬金案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
民國112年11月06日	第6屆第1次	1.推派召集人及會議主席案。 2.民國112年員工及董事酬勞估列案。 3.民國112年接班計劃執行情形報告。 4.民國113年薪資報酬委員會年度工作計劃。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
民國112年12月04日	第6屆第2次	1.本公司委任總經理案。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		為健全企業永續之管理與執行，本公司已設置「企業永續委員會」(組織架構請參閱第51頁)，該委員會係董事會之功能性委員會，並訂有「企業永續委員會組織規程」。 「企業永續委員會」由本公司三名獨立董事組成，委員會下設公司治理、客戶服務、員工權益、環境永續及社會參與五個工作小組，藉以整合各部門資源，將ESG納入企業永續經營策略的一環。 「企業永續委員會」每年至少須召開一次會議，主要職掌包含搭配公司經營策略擬定年度企業永續發展推動計畫並追蹤實施成效；檢討企業永續相關政策、制度及管理方針；指派工作小組編製暨發行年度永續報告書，並定期於每年第一季、第三季分別將其運作及執行情形、與各類別利害關係人溝通情形提報董事會。本公司董事會定期聽取「企業永續委員會」以及經營團隊之報告，負責核定年度企業永續發展推動計畫並檢討過往實施成效，同時掌握公司與利害關係人議合情形，並經常性檢視公司「永續發展實務守則」內容是否與時俱進，於必要時敦促相關單位進行修訂，於企業永續發展議題扮演領導者與監督者的角色。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略?(註1)	✓		本公司已成立風險管理委員會，且訂定「風險管理政策與程序」經董事會決議通過，由董事會擔任風險管理機制之最高決策單位，並設置風險管理主管整合風險管理業務，下設法遵小組、客戶服務小組以及環境社會小組執行風險控管相關作業；風險管理委員會每年定期向審計委員會及董事會報告運作情形，以確保相關風險議題均有效管理，隸屬董事會之稽核室亦將風險管理制度規範納入內部稽核作業程序，以確保該制度持續有效實施。 本公司重大主題之鑑別係以評估「衝擊的顯著程度」及「利害關係人的關注程度」兩個面向為依據，由企業永續委員會暨工作小組討論後定案，風險管理委員會則參考企業永續委員會所鑑別之年度重大主題，以本公司暨旗下所有子公司做為風險評估之邊界，依重大性原則，進行與企業營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，作為風險管理及營運策略之參考。 本公司所訂定之風險管理流程包括：風險的辨識、風險的衡量、風險的監控、風險的報告及風險的回應，依據評估後之風險說明管理政策或策略如下：

重大議題	風險評估項目	說明
------	--------	----

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			環境	
			氣候變遷相關風險	已進行氣候變遷對本公司暨子公司現在及未來的潛在風險與機會評估，辨識出與氣候變遷影響相關的實體風險以及與氣候變遷影響相關的財務風險，並提出因應措施及對策，包含訂定節能減碳目標、制定氣候政策、加強綠色採購、增加綠色投資、發展低碳產品與服務、建立無紙化作業系統、發展永續觀、製造業亦積極致力於環境保護、降低氣候變遷所帶來之相關風險。 本公司暨子公司所配合之國外供應商皆為國際知名醫療儀器設備大廠，除遵守品牌及製造廠所在地法規，產品尚須取得 ISO13485 醫療器材品質管理系統認證；於國內市場銷售醫療器材查驗登記，故法規銷售禁止/爭議產品之疑慮；為保障人員安全與身體健康，產品交貨後並提供客戶教育訓練服務，產品亦備有相關調整、安全連鎖及緊急停止裝置，期透過層層把關確保產品安全。 本公司除依據政府安全衛生相關法令規定維護本公司暨子公司員工安全外，並依 ISO 45001 職業安全衛生管理系統標準制定職業安全衛生管理手冊正式導入實施，以零職業災害為目標，強化自主管理，持續改善職業安全衛生
			社會	
			產品安全	

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
				績效，降低職業災害，保護員工的安全與健康；此外本公司定期舉辦職業安全衛生教育訓練，加強宣導並落實員工關懷，使同仁知悉並注重職場安全衛生議題，目標使職業安全衛生管理推展得以落實。	
			公司治理	本公司遵循政府及主管機關對於上市公司之各項法令規範；經銷之高階醫療儀器設備亦遵循產品進出口及衛生福利部之醫療相關法規；位於國內外之子公司也確實遵循所在地法令規範。對於各部門同仁，本公司不定期進行法令遵循宣導；舉辦教育訓練及提供外部進修訊息以利掌握最新法規資訊；建立內部規章制度要求同仁嚴守法律規範，相關策略皆以達成確實遵循相關法規為目的，進而得以有效降低營運風險。	
				利害關係人之議合 企業永續委員會透過了解各部門業務範圍中所接觸的對象類別後加以討論，鑑別出本公司暨子公司五類利害關係人：客戶、供應商、投資人、員工以及社會大眾。為與利害關係人維持良好互動，本公司已於官方網站設置「利害關係人」專區，列明各類別利害關係人之聯繫窗口；並連續數年自願編製及對外發布永續報告書，建立與利害關係人更加多元的互動管道；另外企業永續委員會定期將與各類別利害關係人溝通情形提報董事會，藉此讓利害關係人之權益獲得更高一層之重視與保障。	

推動項目		執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
		是	否																									
三、環境議題																												
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?		✓		本公司位於台北市區，垃圾處理依據一般廢棄物回收清除處理辦法相關規定辦理，除此之外，113年3月底於新竹科學園區銅鑼園區擴增一幅照廠房，相關作業恪遵國際環保公約及該區環保規定，截至目前皆無違反環保法令等情事；在推動環衛活動方面，內部均以相關法令政策及觀念作推廣宣導，提升員工之安全衛生概念，降低風險產生。																								
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?		✓		本公司對於提升資源的利用效率上，在辦公區域訂定節能減碳工作計畫、執行垃圾分類並設置資源回收處；在使用對環境負荷衝擊低之再生物料方面，主要是在辦公室用紙及廁所用紙，持續採購具FSC國際環保標章或內政部環保標章之再生紙，且為降低用紙量，亦向同仁宣導紙張雙面印刷、反面紙張使用等。																								
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施?		✓		本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，已揭露於本公司永續報告書環境永續專章。																								
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?		✓		本公司主要耗能來自於外購電力(範疇二)，其餘為範疇一之固定排放源(緊急發電機之柴油)、移動排放源(公務車之汽油)及逸散排放源(冷煤、化糞池、滅火器)，最近2年來，自範疇二之排放量占整體範疇一及範疇二排放量99%以上，故現階段僅以範疇二之排放衡量本公司溫室氣體減量成果，另因公司無生產製程，故無製程排放源。 <table><tr><th colspan="2">最近2年溫室氣體排放量(範疇二)</th><th>單位：公噸</th></tr><tr><th>年度</th><th>溫室氣體排放量(CO2)</th><th></th></tr><tr><td>112</td><td>583.75</td><td></td></tr><tr><td>111</td><td>318.44</td><td></td></tr></table> 本公司在節水計畫方面，從全面落实日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。112年我們用水量為9,427度，取水來源分別為自來水與雨水回收池，本公司仍將持續思考水資源回收與再探討進化方式，提升整體用水效率。 <table><tr><th colspan="2">最近2年用水量</th><th>單位：度</th></tr><tr><th>年度</th><th>用水量</th><th></th></tr><tr><td>112</td><td>9,427</td><td></td></tr><tr><td>111</td><td>3,798</td><td></td></tr></table> 本公司非屬製造業，工作環境為一般辦公室，廢棄物主要為同仁日常服務產生廢棄物，處理方式按照各地政府規定處理。	最近2年溫室氣體排放量(範疇二)		單位：公噸	年度	溫室氣體排放量(CO2)		112	583.75		111	318.44		最近2年用水量		單位：度	年度	用水量		112	9,427		111	3,798	
最近2年溫室氣體排放量(範疇二)		單位：公噸																										
年度	溫室氣體排放量(CO2)																											
112	583.75																											
111	318.44																											
最近2年用水量		單位：度																										
年度	用水量																											
112	9,427																											
111	3,798																											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？			<table><tr><td colspan="2">最近2年廢棄物總重量</td><td>單位：公斤</td></tr><tr><td>年度</td><td>廢棄物總重量</td><td></td></tr><tr><td>112</td><td>6,169</td><td></td></tr><tr><td>111</td><td>6,364</td><td></td></tr></table> 詳細說明請參照永續報告書環境永續專章。	最近2年廢棄物總重量		單位：公斤	年度	廢棄物總重量		112	6,169		111	6,364		尚無重大差異
	最近2年廢棄物總重量		單位：公斤													
	年度	廢棄物總重量														
	112	6,169														
	111	6,364														
✓		為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，確實遵守有關國際人權公約所揭露之原則，尊重國際公認之基本勞動人權，例如禁用童工、消除就業與職業歧視等，制定相關之管理政策與程序，並恪守公司所在地之勞動相關法規，以保障員工合法權益。 本公司人權政策已揭露於公司網站，內容如下： 公司尊重並支持國際公認之人權規範與原則，包含「世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」，遵守公司所在地之法令規範，努力降低人權風險，或透過補救措施降低人權事件的影響。 管理原則：1.禁止任何形式的歧視。 2.禁止強迫勞動與雇用童工。 3.提供公平合理的薪資與工作條件。 4.建立安全、衛生與健康的工作環境。 5.定期檢視及評估相關制度。 人權關注事項與具體做法： <table><tr><th>項目</th><th>具體做法</th></tr><tr><td>禁止任何形式的歧視</td><td>恪遵當地政府勞動法令、國際規範及《公司人權政策》，落實內部相關法規推動並落實內控程序，於「工作規則」第二章「受僱與解僱」中規定不歧視的原則，本公司僱用及解僱員工，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、婚姻、容貌、五官、身心障礙、出生地、性傾向、年齡或以往工會會員身分而為之。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動</td><td>恪遵當地政府勞動法令、國際規範及《公司人權政策》，雇用員工前皆確保</td></tr></table>	項目	具體做法	禁止任何形式的歧視	恪遵當地政府勞動法令、國際規範及《公司人權政策》，落實內部相關法規推動並落實內控程序，於「工作規則」第二章「受僱與解僱」中規定不歧視的原則，本公司僱用及解僱員工，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、婚姻、容貌、五官、身心障礙、出生地、性傾向、年齡或以往工會會員身分而為之。	禁止強迫勞動	恪遵當地政府勞動法令、國際規範及《公司人權政策》，雇用員工前皆確保								
項目	具體做法															
禁止任何形式的歧視	恪遵當地政府勞動法令、國際規範及《公司人權政策》，落實內部相關法規推動並落實內控程序，於「工作規則」第二章「受僱與解僱」中規定不歧視的原則，本公司僱用及解僱員工，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、婚姻、容貌、五官、身心障礙、出生地、性傾向、年齡或以往工會會員身分而為之。															
禁止強迫勞動	恪遵當地政府勞動法令、國際規範及《公司人權政策》，雇用員工前皆確保															

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			提供服務之人力及整體雇用條件皆屬自願性，並無強迫及強制勞動之情事。 依據《公司人權政策》管理原則，公司僅接受年滿 18 歲之應徵者取得面試資格，並對確定聘雇之員工進行查驗，雙重把關以確保無所疏漏。 為確保工作環境安全，每年定期安排消防安檢、維護各項設施之完善與安全。此外，亦自發性地增設具隱密與安全之哺乳室，使產後重返職場的同仁能同時兼顧家庭與工作。 • 依據勞動部發布之「勞工健康保護規則」第十五條及 ISO45001 之健康檢查管理程序規定，每兩年安排員工身體健康檢查，以追蹤員工健康情況。 另增訂「工作場所性騷擾防治、申訴及懲戒辦法」，以防治性騷擾事件之發生、保護被害人權益。於辦法中提供員工受理性騷擾申訴之管道，並指定專人負責協調與處理。	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		承業生醫致力打造一個能讓員工無後顧之憂的工作環境，努力健全各項制度，提供豐富完善的福利措施，使每位員工及其家庭都能享受舒適愉悅的生活，感受公司給予的關懷與用心。 1.薪資制度： 本公司依據公平且具市場競爭力之薪酬制度，吸引優秀人才、激勵員工，薪資架構係透過集團制定之績效考核辦法連結集團及部門整體目標與個人工作成果而定，且藉由公開透明的晉升機制拔擢優秀人才，提供其更高職責與相對更優渥報酬及獎金以帶動組織發展，並以實現男女擁有同工同酬的獎勵條件	尚無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否																
				摘要說明														
			及平等晉升機會，促進永續共融的經濟成長為目標。 <table><tr><th>項目</th><th>111年</th><th>112年</th></tr><tr><td>女性主管職位占比</td><td>6.3%</td><td>5.8%</td></tr><tr><td>女性職員占比</td><td>42.9%</td><td>45.3%</td></tr></table> 一般而言，員工薪資除12個月月薪，另依據工作獎金辦法發放工作獎金或年終獎金，112年工作/年終獎金平均2.2個月全薪；此外集團亦透過員工酬勞與員工配股等方式，期待達到與員工利潤分享的理念和回饋員工辛勤工作的成果。 (1)年終獎金：依本集團「員工績效考核辦法」評核，於年度終了視集團整體營運狀況予以發放年終獎金。 (2)年度員工酬勞分派：依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0.05%以上為員工酬勞，配發標準依本集團「員工酬勞分配辦法」辦理並於每年6月底發放。 (3)員工配股：入股、現金增資認股、發行員工認股權憑證視整體集團營運所需辦理並制定相關辦法以利員工遵循之。 (4)調薪幅度： <table><tr><th>111年平均薪酬調整情形</th><th>112年平均薪酬調整情形</th><th>113年平均薪酬調整情形</th></tr><tr><td>2.6%</td><td>2.0%</td><td>1.0%</td></tr></table> 2.完善貼心的福利制度： (1)保險計劃：集團依法為每位同仁投保勞工保險、全民健康保險，使同仁得到充分保障。此外集團亦規劃團體綜合保險，每一位同仁自報到日當天起，便將其加入集團之團體綜合保險，保障範圍包括壽險、意外險、醫療險、癌症險等。若同仁遇入營服役、重大傷病、育嬰等事由留職停薪，亦得繼續參加集團團體保險，使保障得以延續。 (2)三節禮金：集團於農曆春節、端午節與中秋節三大節日發放禮金，預祝同仁佳節愉快。 (3)退休制度：本集團依據「勞動基準法」訂有健全之同仁退休金制度及退休相關辦法，依據「勞工退休金條例」提撥員工每月薪資6%之退休金至勞工保險局之個人專戶，配合本集團健全之財務結構，提供穩固的退休金提撥與給付。 (4)健康管理：本集團除全額補助新進員工健康檢查外，每年亦定期向勞保局申請職業災害檢查，涵蓋一般健康檢查、特殊健康檢查等項目，每2年辦理全體員工年度健康活動。	項目	111年	112年	女性主管職位占比	6.3%	5.8%	女性職員占比	42.9%	45.3%	111年平均薪酬調整情形	112年平均薪酬調整情形	113年平均薪酬調整情形	2.6%	2.0%	1.0%
項目	111年	112年																
女性主管職位占比	6.3%	5.8%																
女性職員占比	42.9%	45.3%																
111年平均薪酬調整情形	112年平均薪酬調整情形	113年平均薪酬調整情形																
2.6%	2.0%	1.0%																

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																														
	是	否																															
		摘要說明 (5)員工宿舍：考量同仁短期差旅的需求及遠距同仁住宿之安全與便利，集團備有員工宿舍，提供舒適的居住環境作為員工出差或受訓使用。 (6)職工福利委員會：依法成立「承業生醫投資控股股份有限公司聯合職工福利委員會」，積極推動各項員工福利措施。111年及112年各項員工福利相關補助支出如下： 單位：新台幣元 <table><tr><th>年度</th><th>喪葬補助</th><th>醫療補助</th><th>結婚補助</th><th>旅遊補助</th></tr><tr><td>112</td><td>28,000</td><td>8,400</td><td>36,000</td><td>2,732,560</td></tr><tr><td>111</td><td>28,000</td><td>2,400</td><td>12,000</td><td>0</td></tr><tr><th>年度</th><th>生日禮金</th><th>生育補助</th><th>進修補助</th><th>三節禮金</th></tr><tr><td>112</td><td>86,000</td><td>24,000</td><td>25,890</td><td>255,000</td></tr><tr><td>111</td><td>83,500</td><td>40,000</td><td>26,264</td><td>573,500</td></tr></table> 3.退休制度與其實施情形 (1)適用勞動基準法前後之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之二及第五十五條計給。 (2)依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金依前款規定發給。 (3)適用勞動基準法退休金規定且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款規定加給百分之二十。 (4)適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。 (5)退休申請資格及程序簡要說明如下~ ①勞工有下列情形之一者，得自請退休： (1)工作十五年以上年滿五十五歲 (2)工作二十五年以上 (3)工作十年以上年滿六十歲 ②勞工非有下列情形之一者，雇主不得強制退休： (1)年滿六十五歲 (2)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者 ③退休年齡之認定，以戶籍記載為準，自出生之日起十足計算。 ④年資之採計方式：員工有下列情事之一者，其年資應予併計：(1)經奉准者 (2)在試用期間者 (3)自本公司轉任至其他子公司之同仁，其在本公司及轉任後公司之服務年資得予併計 ⑤退休之申請須於一個月前提出書面申請。 4.員工持股信託:113年3月13日成立承業生醫投資控股股份有限公司員工持股會，約定每月固定自各會員薪資所得中提存一定金額(以下簡稱：自提金)及會員之公司所提供一定比例之獎勵	年度	喪葬補助	醫療補助	結婚補助	旅遊補助	112	28,000	8,400	36,000	2,732,560	111	28,000	2,400	12,000	0	年度	生日禮金	生育補助	進修補助	三節禮金	112	86,000	24,000	25,890	255,000	111	83,500	40,000	26,264	573,500	
年度	喪葬補助	醫療補助	結婚補助	旅遊補助																													
112	28,000	8,400	36,000	2,732,560																													
111	28,000	2,400	12,000	0																													
年度	生日禮金	生育補助	進修補助	三節禮金																													
112	86,000	24,000	25,890	255,000																													
111	83,500	40,000	26,264	573,500																													

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否									
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	金，辦理提存金信託管理及長期購買公司股票，以培養參加員工長期儲蓄、投資理財觀念並累積個人退休財富。 公司除以政府安全衛生相關法令規定及維護員工安全福祉為考量，並於107年10月通過OHSAS18001職業安全衛生管理系統之國際驗證，110年1月取得原OHSAS18001職業安全衛生管理系統改版為ISO45001：2018的證書，依該國際標準制定職業安全衛生管理手冊及相關程序，以零職業災害為目標，強化自主管理，持續改善職業安全衛生績效，降低職業災害，保護勞工安全與健康，並符合主管機關、客戶、員工等各利害相關者之需求，全體同仁均應遵守職業安全衛生管理手冊制訂之各項程序及規範，並維持職業安全衛生管理系統之有效運作。 安全： 遵守勞動法規、「職業安全衛生法」及 ISO 45001，112 年舉辦 3 場相關勞工安全衛生教育及北中南各 1 場預防災變訓練，以讓員工知悉並遵守相關規則，使職業安全衛生管理推展得以落實。 <table><tr><td>112 年公傷案例(起)</td><td>112 年火災件數</td><td>112 年因火災死傷人數</td><td>112 年死傷人數占員工總人數比率</td></tr><tr><td>7</td><td>0</td><td>0</td><td>0%</td></tr></table> 包含上下班途中交通意外事故，全部皆屬輕傷害，未來仍將持續照護員工並加強安全宣導。 健康： 辦理團體健康保險、新進員工健康檢查，且依據ISO 45001之健康檢查管理程序，每2年舉辦全體員工年度健康活動以照護員工的身體健康。 另外依據「勞工健康保護規則」，針對特別危害健康作業屬游離輻射作業類別，此類別高風險群為醫用技術部之工程師，除由該部門行政人員提報符合該作業類別之人員，每年人資暨總務管理部亦會向勞工保險局申請相關人員接受特別危害作業健康檢查，定期追蹤以保障員工身體健康。且自111年1月1日起落實醫護人員臨場服務規定，與怡仁醫院配合施行每月1次每次4小時廠護(即護理師)及每年1次每次4小時醫師臨場諮詢服務。 台北內湖總部亦規劃一個專屬同仁的運動空間，且外聘教練教授專業運動課程，藉由運動讓身體、心理與人際的完全投入，為參	112 年公傷案例(起)	112 年火災件數	112 年因火災死傷人數	112 年死傷人數占員工總人數比率	7	0	0	0%	尚無重大差異
	112 年公傷案例(起)	112 年火災件數	112 年因火災死傷人數	112 年死傷人數占員工總人數比率							
7	0	0	0%								

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因			
	是	否				
			摘要說明 與者帶來高昂的情緒，挑戰自我的勇氣，以及克服困難的決心。養成規律運動，不僅員工身心健康，全公司都會處於正向積極的狀態。 除以上措施外，為防治性騷擾行為之發生，訂有「性騷擾防治及申訴處理辦法」，設置專屬之申訴管道，嚴禁任何性騷擾、性別歧視或暴力、威脅恐嚇之行為，以建構性別平等之職場，全力打造一個開心、安心、放心的工作環境。112 年度未發生任何歧視視案件。			
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		尚無重大差異 本公司現行培訓計畫分四類： 1.職前訓練：凡部門之新進人員，輔導瞭解公司之組織、業務概況、勞工安全衛生、公司作業標準流程等技能。 2.企業內部訓練：提昇各職務所應具備之基礎職能及專業職能，以強化各職場工作能力。 3.企業外部訓練：依據同仁需求或階層別，以外訓方式培訓，強化其專業技能及管理幹部之領導統御能力。 4.國外研修訓練：配合公司之發展或未來工作之需要，由部門主管遴選適當人員赴國外作專業性之訓練。			
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		尚無重大差異 本集團所經銷之儀器設備皆遵循相關法規及國際準則，於國內銷售前須依據衛生福利部頒布之法規辦理醫療器材查驗登記，且設備均有正確的標示或仿單、使用說明。另因應醫療器材管理法於110年5月1日開始實施，本集團將持續遵循以保障客戶使用醫療器材之安全、效能及品質。關於保護消費者權益政策和申訴程序，本集團除參照ISO 9001之工作程序外，並依衛生福利部相關法規，訂定品質投訴處理、嚴重不良事件與產品回收通報標準作業程序。此外，111年導入QMS貼標作業，已於112年3月24日拿到核准。同時，因應衛生福利部的醫療器材優良運銷準則規定，也已於112年6月27日拿到許可。			
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		尚無重大差異 本公司備有「企業永續聲明書」，將環保、安全、衛生、人權、道德規範及政府頒佈有關社會責任等議題明文列示於上，要求供應商簽署並遵循相關規範，一同善盡企業社會責任，今年度新配合之供應商高達9成皆已簽回。 「企業永續聲明書」內容涵蓋如下： <table><tr><td>遵守有關廢水、廢氣、固體廢棄物、危險廢棄物及噪</td><td>採用系統式的作法降低能源的消耗，減少排放</td><td>保證產品及服務不使用違法及客戶禁止使用之環</td></tr></table>	遵守有關廢水、廢氣、固體廢棄物、危險廢棄物及噪	採用系統式的作法降低能源的消耗，減少排放	保證產品及服務不使用違法及客戶禁止使用之環
遵守有關廢水、廢氣、固體廢棄物、危險廢棄物及噪	採用系統式的作法降低能源的消耗，減少排放	保證產品及服務不使用違法及客戶禁止使用之環				

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
			音控管之相關法規	境危害物質	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			通過有效管理方式，確保員工能有安全健康的工作環境	提供平等和公平的工作環境，禁止任何形式的歧視行為	尚無重大差異
			提供員工安全、清潔的飲食及飲用水	提供足夠及符合要求的衛生和環境設施，如公共設施等	
			推動勞資合作，尊重員工的意見	遵守普遍公司道德準則	
			未成年和女員工勞動保護	尊重員工自由結社及集體談判權	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司永續報告書主要參考國際通用之全球永續性標準理事會(GSSB)發布之GRI準則(GRI Standards)，同時參照「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」進行編製，揭露本公司暨子公司非財務資訊，並參採SASB準則行業指引、TCFD架構及UNGC聯合國盟約進行編製，惟本公司目前屬非強制編製報告書之企業，故尚未尋求第三方驗證單位之確信或保證意見。		
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展實務守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「永續發展實務守則」，經董事會決議通過後實行，最近期修訂係於112年3月配合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之修訂進行條文增修，目前本公司「永續發展實務守則」之運作與「上市上櫃公司永續發展實務守則」間並無重大差異，相關內容請參考本公司網站及公開資訊觀測站。			本公司永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：		
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：					
(一)環境保護：本公司於辦公空間內積極推動辦公室節能減碳及相關環境政策，亦注重供應商永續管理相關表現，對於國內外新供應商及現有合格供應商依據供應管理程序在品質、職安衛方面逐步導入評鑑、考核、稽核的制度，共同承諾維護環境永續發展。					
(二)社會貢獻：本公司期待藉由引進高端醫療設備與技術服務，使社會大眾能夠享有更精準之治療、更充足的醫療資源及更高品質的醫療服務，進而促進國人整體健康及福祉，為社會盡一份力。					
(三)社會公益：本公司秉持回饋社會之心，積極參與社會公益活動、幫助偏鄉弱勢族群、協助醫療義診服務及提倡健康生活議題，對於需要幫助的弱勢團體於必要時提供資源挹注，並鼓勵員工投入志工服務；另針對天災及重大意外事件亦不吝提供急難救助，對於各界所發起之救災或關懷活動不餘遺力。					
(四)客戶服務：本公司經銷高階醫療設備，並培養經原廠認證之技術服務團隊，協助客戶進行設備安裝建置且負責教育訓練應用課程及日後之維修保養，提					

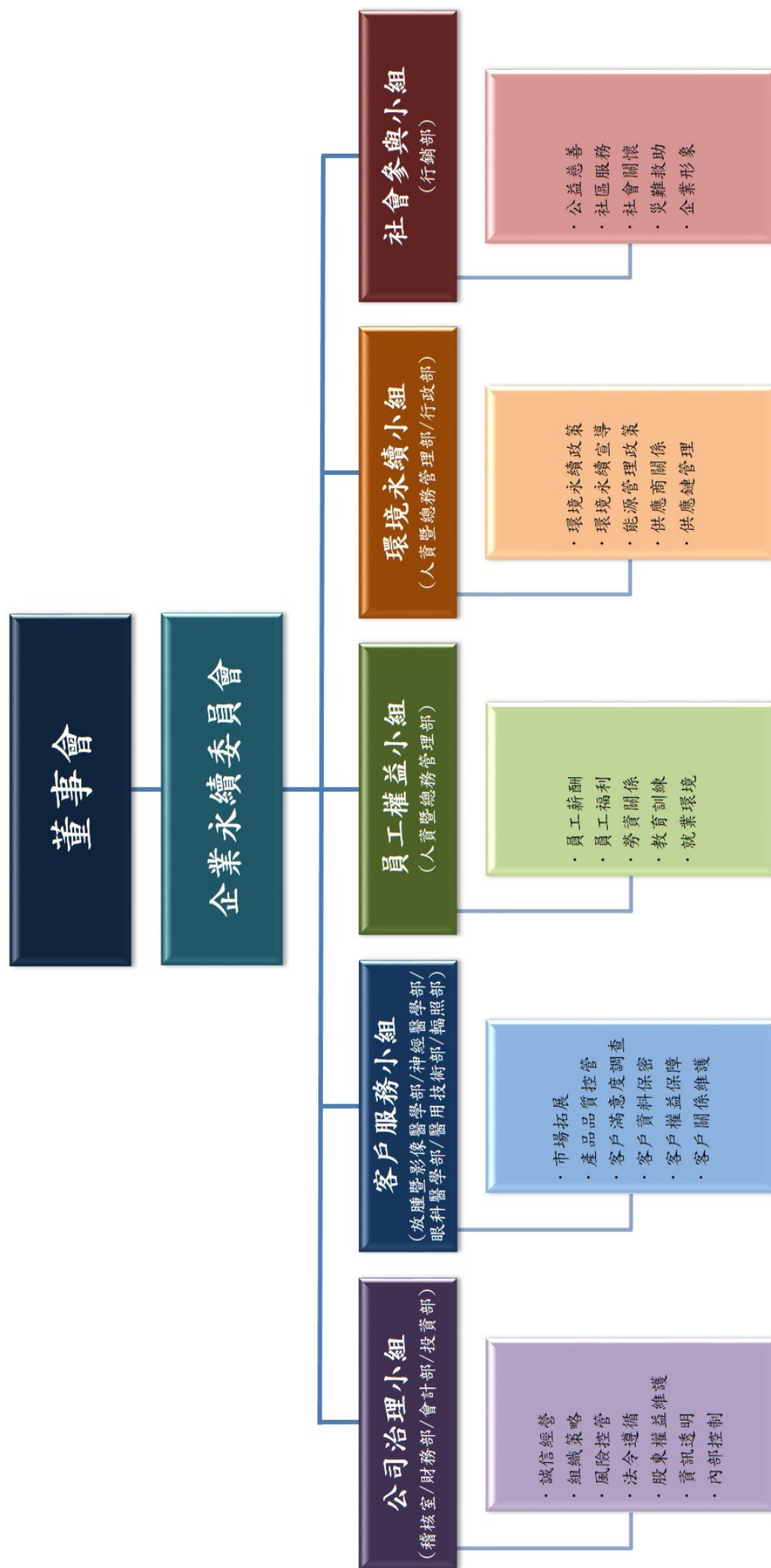
推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
供整合性服務；對於客戶之客訴，業務單位亦立即採取處理措施及時回應，並設置客戶服務免付費電話，以維護客戶權益。 (五)人權政策：本公司恪守法規，支持並自願遵循國際公認之人權標準，以平等對待兼顧多元而不歧視的友善職場為目標，不論性別、年齡、國籍、種族、膚色及政治立場，在本公司皆享有同等的工作權，同時提供個人自由表達和發展的機會，積極建立重視人權、免於歧視與騷擾的工作環境。 (六)職業安全衛生：本公司依據政府安全衛生相關法令規定維護員工安全福祉，並建立相關管理系統導入實施，強化自主管理，持續改善職業安全衛生績效，降低職業災害發生之風險，以保護勞工安全與健康。			

註 1：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<u>董事會：</u> ◆本公司已設立風險管理委員會，由董事會擔任集團風險管理機制之最高決策單位，並擔負整體風險管理之最終責任。 ◆董事會依整體營運策略及經營環境，核准公司之風險管理政策，以管理危害風險、策略及營運風險、財務風險、合規風險/合約風險以及其他與企業營運相關之環境(E)、社會(S)及公司治理(G)風險，並依重大性原則辨識本公司環境風險主係氣候相關風險，進一步指派風險管理主管與風險管理委員會下設環境社會小組進行氣候相關風險與機會之評估。 ◆董事會與審計委員會每年定期聽取風險管理委員會之報告，以掌握其運作情形，以確保相關風險議題均有效管理。 <u>管理階層：</u> ◆本公司風險管理委員會中設置風險管理主管一職，由董事會指派管理階層擔任，為負責風險管理相關事務之最高主管。 ◆風險管理主管負責監督環境社會小組完成氣候相關風險與機會之評估，據以研擬妥適之因應措施及對應策略，於日常營運中進行管理及追蹤。 ◆風險管理主管定期向審計委員會報告風險管理運作情形並報請董事會核可。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	◆本公司非屬製造業，經評估氣候相關風險對公司之業務、策略和財務規劃短期內尚不致於產生重大負面效應。 ◆風險管理委員會已完成短、中、長期氣候相關風險之鑑別，據以研擬妥適之因應措施及對應策略，並透過提升資源使用效率，積極降低氣候相關風險所帶來之負面衝擊。 ◆本公司積極開發低碳產品與服務，並投入永續轉型，正視氣候相關風險所帶來之新興機會，有效與企業營運策略結合，以期為公司整體中長期財務規劃及業務發展帶來正面效益。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	◆導入 ISO 45001 並訂定緊急應變管理程序。 ◆設有不斷電設備及異地備援系統並定期檢測及維護；於極端天氣事件發生時配有專人確認設備狀況。 ◆透過投保商業保險以降低自然災害發生所造成之損失。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	◆本公司風險管理委員會由董事會擔任最高決策單位，並設置風險管理主管整合風險管理業務，下設法遵小組、客戶服務小組以及環境社會小組執行集團整體風險管控相關作業，其中環境社會小組於第一線負責氣候相關風險的鑑別與評估。

項目	執行情形
	◆本公司所辨識之危害風險、策略及營運風險、財務風險、合規風險/合約風險以及其他與企業營運相關之環境(E)、社會(S)及公司治理(G)風險皆屬風險管理委員會權責範疇，環境風險項下之氣候相關風險亦已納入公司風險管理流程，整合於整體風險管理制度。尚未採用氣候變遷之情境分析。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	無。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	無。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用破抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司，配合金管會推動「上市櫃公司永續發展路徑圖」，分階段揭露溫室氣體盤查及確信資訊，個體公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即 115 年完成盤查，117 年完成查證)；合併報表子公司應於 116 年度完成盤查，118 年度完成查證。 本公司依金管會規定已於 111 年第 2 季初次提出母公司及各子公司之溫室氣體盤查及查證時程計畫，提報董事會通過，並按季控管。後續本公司將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續監控並完成溫室氣體盤查及查證，每季定期向董事會報告執行情形，訂定減碳目標、策略及具體行動計畫。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	溫室氣體盤查及查證工作項目
	訂定設置專(兼)職單位、專(兼)職人員人數及其職掌範圍
	訂定盤查規劃及查證規劃
	完成溫室氣體盤查
	進行外部查證
	預計完成時間
	112 年 11 月
	113 年 02 月
	114 年 03 月
	114 年 03 月

企業永續委員會組織架構



(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會決議通過後公告於公司網站 http://www.cyhc.com.tw 公司治理運作情形中，規範所有員工在從事商業行為時應有的倫理與責任，範圍涵蓋員工個人、群體及公司對公眾、其他利害關係人等。且專責單位應每年至少舉辦1次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。 公司參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案，至少涵蓋下列行為之防範措施： 一、行賄及收賄。 二、提供非法政治獻金。 三、不當慈善捐贈或贊助。 四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 六、從事不公平競爭之行為。 七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「績效考核辦法」，明定不得因職務上之行為或違背職務之行為接受招待或餽贈、回扣或其他不法利益，且不得利用職務上之關係向本行員工或往來之客戶挪借款項，亦不得利用職權違法圖利自己或他人。且設置專責單位推派公司及員工代表共同審議，並將懲戒內容函知員工，受懲處之員工如有疑義，亦得提出申復，以建立公正獎懲制度。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		公司對往來對象進行品質/環境安全系統評鑑及稽核，選擇有誠信行為廠商進行交易，不合格的往來對象經主管同意得停止交易，針對專案採購未來將簽訂契約明訂誠信行為條款。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司指定人資暨總務管理部為專責單位辦理「誠信經營作業程序及行為指南」之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並一年一次向董事會與公司高層報告執行情形，上述程序已揭露於公司網站，透過全體員工月會加強宣導並落實執行，112年度合計12場全體員工月會；112年度未發生違反誠信經營之重大情事。 本公司已將防止利益衝突政策訂定於「誠信經營作業程序及行為指南」中，且訂有「內部重大資訊處理及防範內線交易管理辦法」，透過適當管道提供董事及經理人說明其與公司有無潛在之利益衝突，上述程序已揭露於公司網站，透過高階主管會議加強宣導並落實執行；112年度合計24場高階主管會議。 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核單位評估不誠信行為風險程度，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之遵循情形，會計師亦每年執行內部控制制度查核。
	✓		本公司透過經營管理會議對員工宣導並使員工清楚瞭解其誠信經營理念與規範。
	✓		本公司訂有檢舉制度及相關人事規章，內容包含具體檢舉及獎勵制度，並設有檢舉信箱及0800檢舉專線等便利檢舉管道，針對被檢舉對象之受理專責單位為稽核室。
	✓		本公司之檢舉制度已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，諸如：檢舉事項類別、檢舉作業程序等；對於檢舉情事若經查證屬實，由相關單位提出改善之具體方案及採取相應措施，必要時向董事會報告；另檢舉案處理中均有相關保密機制，以嚴格保密檢舉人身分、檢舉內容及相關證據。
	✓		本公司之檢舉制度中針對檢舉人之保護已訂定相關條文，如：禁止公開檢舉人身分及人事上因而有利益損失或者工作條件上有差別化，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司訂有檢舉制度及相關人事規章，內容包含具體檢舉及獎勵制度，並設有檢舉信箱及0800檢舉專線等便利檢舉管道，針對被檢舉對象之受理專責單位為稽核室。 本公司之檢舉制度已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，諸如：檢舉事項類別、檢舉作業程序等；對於檢舉情事若經查證屬實，由相關單位提出改善之具體方案及採取相應措施，必要時向董事會報告；另檢舉案處理中均有相關保密機制，以嚴格保密檢舉人身分、檢舉內容及相關證據。 本公司之檢舉制度中針對檢舉人之保護已訂定相關條文，如：禁止公開檢舉人身分及人事上因而有利益損失或者工作條件上有差別化，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定	✓		已於公司網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂「誠信經營作業程

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
誠信經營守則內容及推動成效？			序及行為指南」；另本公司網站設有「企業社會責任專區」揭露企業社會責任及公司治理相關資訊，並於「公司治理專區」項下揭露有關誠信經營守則相關規範以及推動成效。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」以及「道德行為準則」，其運作與所訂守則間並無差異，係以廉潔誠信、公平透明、自律負責之經營理念，建立良好之公司治理及風險控管機制，期謀求公司之永續發展。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 定期針對日常營運之作業流程進行內部稽核，以透過有效之內部控制機制及內控自評減少貪瀆行為發生之可能性。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

請參閱本公司網站(<http://www.chcg.com>)「公司治理」項目下，設置「重要公司規章」專區，供投資人查詢下載各項管理辦法。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

本公司網站(<http://www.chcg.com>)「公司治理」項目下，設置「公司治理運作情形」專區，供投資人查詢。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

- 1.內部控制聲明書：詳第55頁。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形

無。

承業生醫投資控股股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年03月13日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月13日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

承業生醫投資控股股份有限公司

董事長： 李 沛 霖 簽章



總經理： 李 明 倫 簽章



(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

會議類型	日期	重要決議
董事會	112.03.22	1. 本公司民國 111 年度個體財務報表及合併財務報表案。 2. 本公司民國 111 年度盈餘分配案。 3. 本公司民國 111 年度營業報告案。 4. 本公司民國 111 年度內部控制制度聲明書案。 5. 本公司民國 112 年度營運計劃及年度預算案。 6. 本公司民國 111 年度股息及紅利以發放現金方式為之分派情形案。 7. 本公司民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形案。 8. 全面改選董事案。 9. 提名董事及獨立董事候選人名單並審查被提名人資格案。 10. 解除新任董事競業行為之限制案。 11. 擬修訂本公司「股東會議事規則」案。 12. 本公司民國 111 年度董事酬金報告案。 13. 本公司民國 111 年股東常會通過私募普通股案辦理情形報告案。 14. 本公司召開民國 112 年股東常會及受理持股 1%以上股東提案及提名期間與處所之相關事宜，並得採電子方式行使表決權案。 15. 本公司擬資金貸與關係企業案。 16. 本公司擬為關係企業背書保證案。 17. 擬訂定本公司 112 年第一季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。 18. 本公司 112 年度簽證會計師之委任及獨立性評估暨預先許可簽證會計師事務所及其關聯企業提供非確信服務項目案。 19. 本公司民國 111 年度經理人年終獎金配發案。 20. 擬向各銀行申請授信額度案。 21. 本公司修訂「董事會議事規範」、「財務及非財務資訊之管理」、「永續發展實務守則」及「公司治理實務守則」案。 22. 本公司修訂「內部控制制度自行評估作業程序」及「關係企業、關係人、特定公司及集團企業財務業務相關作業辦法」案。 23. 子公司新和生物科技(股)公司輻照服務工廠預算追加案。 24. 審議並調整本公司董事長及副董事長之酬金案。
董事會	112.05.03	1. 本公司民國 112 年第一季合併財務報表案。 2. 本公司擬資金貸與關係企業案。 3. 本公司擬為關係企業背書保證案。 4. 擬訂定本公司 112 年第二季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。 5. 本公司修訂「財務及非財務資訊之管理」案。 6. 本公司擬辦理私募普通股案。 7. 新增本公司民國 112 年股東常會召集事由。 8. 本公司擬向子公司久和醫療儀器(股)公司取得使用權資產案。
股東會	112.06.12	1. 承認民國 111 年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認民國 111 年度盈餘分配案。 3. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 4. 通過本公司辦理私募普通股案。 5. 通過選舉第七屆董事。 6. 通過解除新任董事競業行為之限制案。
董事會	112.06.12	1. 推舉董事長及副董事長案。

會議類型	日期	重要決議
董事會	112.08.07	1. 本公司民國 112 年第二季合併財務報表案。 2. 選任本公司第六屆薪資報酬委員會委員案。 3. 選任本公司第二屆永續委員會委員案。 4. 訂定本公司第三屆審計委員會委員之報酬案。 5. 訂定本公司第六屆薪資報酬委員會委員之報酬案。 6. 訂定本公司第二屆永續委員會委員之報酬案。 7. 為辦理背書保證事宜，擬請董事會授權董事長於額度內決行案。 8. 本公司擬資金貸與關係企業案。 9. 本公司擬為關係企業背書保證案。 10. 擬訂定本公司 112 年第三季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。 11. 擬向各銀行申請授信額度案。
董事會	112.11.06	1. 本公司民國 112 年第三季合併財務報表案。 2. 本公司 113 年度內部稽核計畫案。 3. 本公司擬為關係企業背書保證案。 4. 擬訂定本公司 112 年第四季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。 5. 民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞估列案。 6. 擬向各銀行申請授信額度案。 7. 本公司 112 年度董事會及重要管理階層之接班計劃執行情形。 8. 為辦理資金貸與事宜，擬請董事會授權董事長調整資金貸與利率案。
董事會	112.12.04	本公司委任總經理案。
董事會	113.03.13	1. 本公司民國 112 年度個體財務報表及合併財務報表案。 2. 本公司民國 112 年度盈餘分配案。 3. 本公司民國 112 年度營業報告案。 4. 本公司民國 112 年度內部控制制度聲明書案。 5. 本公司民國 113 年度營運計劃及年度預算案。 6. 本公司民國 112 年度股息及紅利以發放現金方式為之分派情形案。 7. 本公司民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形案。 8. 解除董事競業行為之限制案。 9. 本公司民國 112 年度董事酬金報告案。 10. 本公司民國 112 年股東常會通過私募普通股案辦理情形報告案。 11. 本公司擬辦理私募普通股案。 12. 本公司召開民國 113 年股東常會及受理持股 1% 以上股東提案期間與處所之相關事宜案。 13. 本公司擬資金貸與關係企業案。 14. 擬訂定本公司 113 年第一季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。 15. 本公司 113 年度簽證會計師之委任及獨立性評估暨預先許可簽證會計師事務所及其關聯企業提供非確信服務項目案。 16. 本公司民國 112 年度經理人年終獎金配發案。 17. 本公司擬實施員工持股信託案。 18. 審議並調整本公司董事長及副董事長之酬金案。
董事會	113.05.02	1. 本公司民國 113 年第一季合併財務報表案。 2. 本公司擬資金貸與關係企業案。

會議類型	日期	重要決議
		3. 本公司擬為關係企業背書保證案。 4. 擬訂定本公司 113 年第二季員工認股權憑證行使暨國內第四次有擔保轉換公司債轉換之增資基準日案。 5. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6. 新增本公司民國 113 年股東常會召集事由。 7. 擬修訂本公司「董事會議事規範」案。 8. 本公司投資長異動案。

(十二)112 年召開之股東會決議事項執行情形

決議事項	執行情形
1.承認民國 111 年度營業報告書及財務報表案。	經股東常會決議後依規定公告於公開資訊觀測站。
2.承認民國 111 年度盈餘分配案。	經股東常會決議配發股東現金紅利新台幣 324,721,741 元，本公司於 112 年 8 月 3 日完成股東紅利之配發。
3.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。	經股東常會決議後，業已依照修訂後之「股東會議事規則」辦理。
5.通過本公司辦理私募普通股案。	經全體出席股東無異議照案通過。

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

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	李沛霖	107.07.31	112.12.18	配合法令規定

五、簽證會計師公費資訊

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師 查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	顏裕芳	112 年度	2,290	450	2,740	稅務簽證、外語翻譯及複核非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表
	鄧聖偉					

有下列情事之一，應揭露下列事項：

- 1.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因
不適用。
- 2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因
不適用。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	112 年 03 月 22 日		
更換原因及說明	會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	顏裕芳、鄧聖偉
委任之日期	112年03月22日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無差異
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對「公開發行公司年報應行記載事項準則」第10條第六款第一目及第二目之3之復函
不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東(持股比例超過百分之十之股東)股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112年度		當年度截至04月14日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼人資長兼 10%大股東	李沛霖	0	0 (1,750,000)	0	0
副董事長兼投資長	李典穎(註5)	0	0 (700,000)	0	0
董事	黃俊雄	0	0	0	0
董事	莊永順	0	0	0	0
獨立董事	廖耕望	0	0	0	0
獨立董事	池集(註2)	0	0	0	0
獨立董事	高明亮(註2)	0	0	0	0
董事長	Princeton Healthcare Limited法人代表：李沛霖(註1)	0	0 (2,600,000)	0	0
董事	研鑫投資(股)公司 代表人：莊永順(註1)	0	0	0	0
獨立董事	陳貴端(註1)	0	0	0	0
獨立董事	何常建(註1)	0	0	0	0
總經理兼投資長	李沛霖(註3)	0	0 (1,750,000)	0	0
腫瘤醫學事業群執行長	任益民	20,000	0	0	0
總經理	李明倫(註4)	67,500 (67,000)	0	0 (34,000)	0
財務長兼公司治理主管	陳怡君	80,000 (35,000)	0	0 (30,000)	0

註1：法人董事 Princeton Healthcare Limited 及研鑫投資(股)公司與獨立董事陳貴端及何常建已於民國 112 年 6 月 12 日任期屆滿卸任，上表為任期中之增減異動情形。

註2：獨立董事池集及高明亮於民國 112 年 6 月 12 日董事改選後就任，上表為任期中之增減異動情形。

註3：董事長李沛霖兼任總經理及投資長於民國 112 年 12 月 18 日卸任總經理職務。於民國 113 年 5 月 2 日卸任投資長職務。

註4：營運長李明倫晉升總經理於民國 112 年 12 月 18 日就任。

註5：副董事長李典穎於民國 113 年 5 月 2 日兼任投資長。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊

無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊

無。

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

單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
Princeton Healthcare Limited	28,257,983	16.94%	0	0.00%	0	0.00%	陳素琴	Princeton Healthcare Limited之代表人與陳素琴為配偶關係	無
代表人：李沛霖	6,285,151	3.77%	3,863,808	2.32%	0	0.00%	李典穎	Princeton Healthcare Limited之代表人與李典穎為父子關係	
李典穎	9,413,985	5.64%	22,000	0.01%	0	0.00%	Princeton Healthcare Limited	李典穎與Princeton Healthcare Limited之代表人為父子關係	無
							李沛霖	父子	
							陳素琴	母子	
一展新股份有限公司 代表人：簡有冬	7,135,000	4.28%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
李沛霖	6,285,151	3.77%	3,863,808	2.32%	28,257,983	16.94%	Princeton Healthcare Limited	為Princeton Healthcare Limited之代表人	無
							陳素琴	配偶	
							李典穎	父子	
涂水城	6,013,033	3.60%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
匯信股份有限公司 代表人：蘇崑彰	4,722,000	2.83%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
台灣人壽保險股份有限公司 代表人：鄭泰克	4,086,000	2.45%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
陳素琴	3,863,808	2.32%	6,285,151	3.77%	0	0.00%	Princeton Healthcare Limited	陳素琴與Princeton Healthcare Limited之代表人為配偶關係	無
							李沛霖	配偶	
							李典穎	母子	
中國人壽保險股份有限公司 代表人：黃思國	3,133,000	1.88%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
盧燕賢	2,300,000	1.38%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

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

113年03月31日 單位：仟股

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
久和醫療儀器(股)公司	421,000	100%	0	0%	421,000	100%
多模式(股)公司	90,800	100%	0	0%	90,800	100%
九和科技(股)公司	9,854	100%	0	0%	9,854	100%
華霖(股)公司	35,600	100%	0	0%	35,600	100%
新和生物科技(股)公司	21,300	100%	0	0%	21,300	100%
醫世紀健康管理顧問(股)公司	44,000	100%	0	0%	44,000	100%
東霖儀器(股)公司	35,000	100%	0	0%	35,000	100%
九和生物科技(股)公司	23,964	100%	0	0%	23,964	100%
CHC Healthcare (BVI) Limited	0.94	100%	0	0%	0.94	100%
CHC Healthcare (HK) Limited	100	100%	0	0%	100	100%
承業(廣州)醫療科技有限公司	USD9,503 仟元 (註 2)	100%	0	0%	USD9,503 仟元 (註 2)	100%
久和(中國)醫療科技有限公司	USD7,544 仟元 (註 2)	100%	0	0%	USD7,544 仟元 (註 2)	100%
杏業生技(股)公司	93,600	100%	0	0%	93,600	100%
瀋陽東軟承業醫療服務有限公司	RMB3,672仟元 (註 2)	51%	0	0%	RMB3,672仟元 (註 2)	51%
欣安健康事業(股)公司	19,400	65.99%	0	0%	19,400	65.99%
PT CHC Medika Indonesia	2,566	100%	0	0%	2,566	100%
承業生醫長照社團法人	31,040 仟元 (註 3)	97%	960 仟元 (註 3)	3%	32,000 仟元 (註 3)	100%
富康活力醫藥(股)公司	5,814	51%	0	0%	5,814	51%
CHC Healthcare (UK) Limited	200	100%	0	0%	200	100%
親安(股)公司	3,908	57.72%	0	0%	3,908	57.72%
杏安長照社團法人	6,794 仟元 (註 3)	50.7%	40 仟元 (註 3)	0.3%	6,834 仟元 (註 3)	51%
承富醫寵物(股)公司	408	51%	0	0%	408	51%
承馨生技(股)公司	1,200	40%	0	0%	1,200	40%
凱恩蔓國際貿易(股)公司	1,800	90%	0	0%	1,800	90%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：係有限公司，未發行股份，故填列出資額及出資比例。

註3：係社團法人，未發行股份，故填列出資額及出資比例。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
98 年 11 月	10	100,000	1,000,000	10,000	100,000	設立股本	無	註 1
98 年 12 月	13.6585	60,000,000	600,000,000	60,000,000	600,000,000	股 份 轉 換 44,818,604 股 及 股 份 交 換 15,171,396 股	無	註 2
99 年 02 月	13.6585	100,000,000	1,000,000,000	78,742,908	787,429,080	現金增資	無	註 3
99 年 03 月	13.6585	130,000,000	1,300,000,000	101,407,472	1,014,074,720	現金增資	無	註 4
99 年 12 月	77	130,000,000	1,300,000,000	105,303,576	1,053,035,760	現金增資	無	註 5
100 年 06 月	71.5	130,000,000	1,300,000,000	108,103,576	1,081,035,760	現金增資	無	註 6
101 年 11 月	78	130,000,000	1,300,000,000	120,000,000	1,200,000,000	現金增資	無	註 7
102 年 10 月	80	200,000,000	2,000,000,000	130,000,000	1,300,000,000	現金增資	無	註 8
103 年 10 月	10	200,000,000	2,000,000,000	130,264,250	1,302,642,500	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 9
104 年 01 月	10	200,000,000	2,000,000,000	130,346,000	1,303,460,000	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 10
104 年 04 月	10	200,000,000	2,000,000,000	130,373,250	1,303,732,500	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 11
104 年 07 月	10	200,000,000	2,000,000,000	130,383,250	1,303,832,500	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 12
104 年 10 月	10	200,000,000	2,000,000,000	130,409,750	1,304,097,500	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 13
104 年 12 月	58.8	200,000,000	2,000,000,000	139,409,750	1,394,097,500	現金增資	無	註 14
105 年 01 月	10	200,000,000	2,000,000,000	139,702,750	1,397,027,500	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 14
105 年 04 月	10	200,000,000	2,000,000,000	139,723,750	1,397,237,500	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 15
105 年 08 月	10	200,000,000	2,000,000,000	139,733,750	1,397,337,500	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 16
105 年 10 月	10	200,000,000	2,000,000,000	139,793,750	1,397,937,500	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 17
106 年 01 月	10	200,000,000	2,000,000,000	139,847,750	1,398,477,500	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 18
106 年 04 月	10	200,000,000	2,000,000,000	139,855,750	1,398,557,500	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 19
106 年 07 月	10	200,000,000	2,000,000,000	139,870,750	1,398,707,500	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 20
106 年 10 月	10	200,000,000	2,000,000,000	139,913,621	1,399,136,210	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 21
108 年 07 月	10	250,000,000	2,500,000,000	140,386,871	1,403,868,710	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 22
108 年 11 月	10	250,000,000	2,500,000,000	141,633,539	1,416,335,390	員工認股權 憑證執行暨可 轉換公司債執 行轉換	無	註 23
109 年 08 月	10	250,000,000	2,500,000,000	141,865,789	1,418,657,890	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 24

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
109 年 10 月	10	250,000,000	2,500,000,000	151,289,882	1,512,898,820	員工認股權 憑證執行暨可 轉換公司債執 行轉換	無	註 25
110 年 01 月	10	250,000,000	2,500,000,000	157,043,855	1,570,438,550	員工認股權 憑證執行暨可 轉換公司債執 行轉換	無	註 26
110 年 04 月	10	250,000,000	2,500,000,000	157,067,355	1,570,673,550	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 27
110 年 07 月	10	250,000,000	2,500,000,000	157,293,355	1,572,933,550	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 28
110 年 11 月	10	250,000,000	2,500,000,000	157,327,605	1,573,276,050	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 29
110 年 11 月	10	250,000,000	2,500,000,000	156,327,605	1,563,276,050	註銷庫藏股	無	註 29
110 年 11 月	35.1	250,000,000	2,500,000,000	161,049,605	1,610,496,050	私募普通股	無	註 29
111 年 01 月	10	250,000,000	2,500,000,000	161,053,605	1,610,536,050	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 30
111 年 04 月	10	250,000,000	2,500,000,000	161,084,105	1,610,841,050	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 31
111 年 08 月	10	250,000,000	2,500,000,000	161,534,855	1,615,348,550	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 32
111 年 11 月	10	250,000,000	2,500,000,000	161,543,105	1,615,431,050	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 33
112 年 01 月	10	250,000,000	2,500,000,000	161,553,105	1,615,531,050	員工認股權 憑證執行轉換	無	註 34
112 年 05 月	10	250,000,000	2,500,000,000	163,785,694	1,637,856,940	員工認股權 憑證執行暨可 轉換公司債執 行轉換	無	註 35
112 年 07 月	10	250,000,000	2,500,000,000	164,967,136	1,649,671,360	員工認股權 憑證執行暨可 轉換公司債執 行轉換	無	註 36
112 年 11 月	10	250,000,000	2,500,000,000	166,050,291	1,660,502,910	員工認股權 憑證執行暨可 轉換公司債執 行轉換	無	註 37
113 年 02 月	10	250,000,000	2,500,000,000	166,419,375	1,664,193,750	員工認股權 憑證執行暨可 轉換公司債執 行轉換	無	註 38
113 年 04 月	10	250,000,000	2,500,000,000	166,755,598	1,667,555,980	員工認股權 憑證執行暨可 轉換公司債執 行轉換	無	註 39

註 1：98 年 11 月 27 日府產業商字第 09891131200 號函核准。

註 2：98 年 12 月 18 日經授商字第 09801290060 號函核准。

註 3：99 年 02 月 09 日經授商字第 09901029260 號函核准。

註 4：99 年 03 月 17 日經授商字第 09901050740 號函核准。

註 5：99 年 12 月 22 日經授商字第 09901281880 號函核准。

註 6：100 年 06 月 09 日經授商字第 10001115870 號函核准。

註 7：101 年 11 月 08 日經授商字第 10101231660 號函核准。

註 8：102 年 10 月 11 日經授商字第 10201208320 號函核准。

註 9：103 年 10 月 17 日經授商字第 10301216930 號函核准。

註 10：104 年 01 月 26 日經授商字第 10401007850 號函核准。

註 11：104 年 04 月 24 日經授商字第 10401068910 號函核准。

註 12：104 年 07 月 23 日經授商字第 10401147860 號函核准。

註 13：104 年 10 月 14 日經授商字第 10401214610 號函核准。

註 14：105 年 01 月 08 日經授商字第 10501000920 號函核准。

註 15：105 年 04 月 14 日經授商字第 10501069930 號函核准。
 註 16：105 年 08 月 03 日經授商字第 10501170840 號函核准。
 註 17：105 年 10 月 18 日經授商字第 10501243740 號函核准。
 註 18：106 年 01 月 17 日經授商字第 10601006010 號函核准。
 註 19：106 年 04 月 19 日經授商字第 10601049020 號函核准。
 註 20：106 年 07 月 18 日經授商字第 10601101290 號函核准。
 註 21：106 年 10 月 20 日經授商字第 10601143210 號函核准。
 註 22：108 年 07 月 01 日經授商字第 10801077540 號函及 108 年 07 月 24 日經授商字第 10801088920 號函核准。
 註 23：108 年 11 月 04 日經授商字第 10801138690 號函核准。
 註 24：109 年 08 月 03 日經授商字第 10901132660 號函核准。
 註 25：109 年 10 月 14 日經授商字第 10901195090 號函核准。
 註 26：110 年 01 月 15 日經授商字第 11001009100 號函核准。
 註 27：110 年 04 月 28 日經授商字第 11001063840 號函核准。
 註 28：110 年 07 月 14 日經授商字第 11001121250 號函核准。
 註 29：110 年 11 月 12 日經授商字第 11001193180 號函核准。
 註 30：111 年 01 月 19 日經授商字第 11101007390 號函核准。
 註 31：111 年 04 月 18 日經授商字第 11101065410 號函核准。
 註 32：111 年 08 月 12 日經授商字第 11101133650 號函核准。
 註 33：111 年 11 月 22 日經授商字第 11101200060 號函核准。
 註 34：112 年 01 月 17 日經授商字第 11230009520 號函核准。
 註 35：112 年 05 月 09 日經授商字第 11230063290 號函核准。
 註 36：112 年 07 月 25 日經授商字第 11230142710 號函核准。
 註 37：112 年 11 月 14 日經授商字第 11230197500 號函核准。
 註 38：113 年 02 月 05 日經授商字第 11330006500 號函核准。
 註 39：113 年 04 月 29 日經授商字第 11330060980 號函核准。

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	166,845,149	83,154,851	250,000,000	

註1：本公司股票屬上市公司股票。

註2：包含截至停止過戶日員工認股權憑證及可轉換公司債已執行轉換尚未辦理變更登記之股數89,551股。

(二)股東結構

113 年 04 月 14 日

單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	0	4	46	14,326	89	14,465
持有股數	0	9,220,000	18,325,729	100,577,966	38,721,454	166,845,149
持股比例	0%	5.53%	10.98%	60.28%	23.21%	100.00%

註：本公司之股東並無來自大陸地區之自然人或法人機構。

(三)股權分散情形

普通股

113 年 04 月 14 日

持股分級 (股)	股東人數	持有股數 (股)	持股比例 (%)
1 至 999	4,228	585,931	0.35
1,000 至 5,000	8,229	15,927,583	9.55
5,001 至 10,000	984	7,743,705	4.64
10,001 至 15,000	315	4,054,099	2.43
15,001 至 20,000	168	3,081,218	1.85
20,001 至 30,000	163	4,214,675	2.53
30,001 至 40,000	97	3,458,622	2.07
40,001 至 50,000	62	2,893,791	1.73
50,001 至 100,000	99	7,037,793	4.22
100,001 至 200,000	47	6,728,566	4.03
200,001 至 400,000	30	8,412,876	5.04
400,001 至 600,000	13	6,331,814	3.80
600,001 至 800,000	10	7,092,213	4.25
800,001 至 1,000,000	2	1,686,000	1.01
1,000,001 以上	18	87,596,263	52.50
合 計	14,465	166,845,149	100.00

(四)主要股東名單(列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

113年04月14日單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
Princeton Healthcare Limited		28,257,983	16.94%
李典穎		9,413,985	5.64%
一展新股份有限公司		7,135,000	4.28%
李沛霖		6,285,151	3.77%
涂水城		6,013,033	3.60%
匯信股份有限公司		4,722,000	2.83%
台灣人壽保險股份有限公司		4,086,000	2.45%
陳素琴		3,863,808	2.32%
中國人壽保險股份有限公司		3,133,000	1.88%
盧燕賢		2,300,000	1.38%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目 \ 年 度		111 年	112 年	當年度截至 3 月 31 日
每股市價	最 高	50.30	75.70	62.70
	最 低	35.05	43.10	55.80
	平 均	41.42	61.46	59.26
每股淨值	分 配 前	38.02	38.81	36.92
	分 配 後	36.01	註 1	註 1
每股盈餘	加權平均股數	161,381	164,454	166,569
	每 股 盈 餘	2.21	2.55	0.01
每股股利	現 金 股 利	2.01	註 1	—
	無償配股	盈餘配股	註 1	—
		資本公積配股	註 1	—
	累積未付股利		註 1	—
投資報酬 分析	本益比(註 2)	18.74	24.10	—
	本利比(註 3)	20.61	註 1	—
	現金股利殖利率(註 4)	0.05	註 1	—

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列，112 年度盈餘業經董事會決議分派尚待股東會承認。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策

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實收資本額時，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。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 112 年度盈餘分配案業經 113 年 3 月 13 日董事會決議擬配發股東現金紅利每股 2.01 元，總計新台幣 334,502,944 元，尚待提報 113 年股東常會。

3.預期股利政策之重大變動：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司 112 年度盈餘分配案業經 113 年 3 月 13 日董事會決議擬配發股東現金紅利每股 2.01 元，並無擬議配發無償配股，故無影響。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

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從屬公司員工，分配辦法由董事長訂定之。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司員工、董事酬勞之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎，係以章程所訂成數之一定比率為基礎估列，認列為費用及負債，惟嗣後董事會決議配發金額與估列金額有重大差異時，追溯調整當年度損益，迄股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形

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

本公司 113 年 3 月 13 日經董事會通過，尚待提報 113 年股東常會。
有關董事會通過之員工、董事及監察人酬勞金額如下：

分配項目	金額(元)
員工現金酬勞	230,000
員工股票酬勞	無
董監事酬勞	5,600,000

上述董事會通過之擬議配發員工酬勞及董監事酬勞與 112 年度估列金額並無差異。

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

本公司 113 年 3 月 13 日董事會通過之員工酬勞，並無擬議以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司於民國 112 年 6 月 12 日由股東常會通過之 111 年度盈餘分配案中，實際配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額如下：

分配項目	金額(元)
員工現金紅利	190,000
員工股票紅利	無
董監事酬勞	5,600,000

上述分配情形與 111 年度估列金額及 112 年 3 月 22 日董事會決議並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形

無。

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形

公 司 債 種 類		國內第四次有擔保轉換公司債
發 行 (辦 理) 日 期		109 年 08 月 04 日
面 額		新台幣 100,000 元
發 行 及 交 易 地 點		國內
發 行 價 格		按票面金額 101%發行
總 額		新台幣 1,500,000,000 元
利 率		0%
期 限		5 年期 到期日：114 年 08 月 04 日
保 證 機 構		第一商業銀行股份有限公司 中國信託商業銀行股份有限公司 台北富邦商業銀行股份有限公司
受 託 人		永豐商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		富邦綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師		資誠聯合會計師事務所 顏裕芳、杜佩玲會計師
償 還 方 法		依轉換辦法第六條規定，除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前收回者及由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額之 102.525%(實質收益率為 0.5%)以現金一次償還。
未 償 還 本 金		新台幣 1,279,600,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱本公司國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款		請參閱本公司國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	已轉換普通股計 4,609,044 股。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依現有轉換價格計算剩餘公司債全數轉換為普通股時，需再發行新股 27,283,582 股，股本膨脹率為 16.35%，對現有股東權益影響有限。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二)轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第四次有擔保轉換公司債		
年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 03 月 31 日
項 目	最 高	121.50	153.00	137.80
	最 低	107.00	111.20	123.00
	平 均	114.90	136.23	129.34
	轉 換 價 格	48.4	46.9	46.9
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期： 109年08月04日 發行時轉換價格： 53.9 元	發行日期： 109年08月04日 發行時轉換價格： 53.9 元	發行日期： 109年08月04日 發行時轉換價格： 53.9 元
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股	發行新股

(三)交換公司債資料

無。

(四)總括申報發行公司債情形

無。

(五)附認股權公司債資料

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形(截至年報刊印日止)及對股東權益影響

113年04月14日

員工認股權憑證種類	106年第一次 員工認股權憑證										
申報生效日期及總單位數	106年08月24日總單位數2,000單位										
發行(辦理)日期	107年04月13日										
已發行單位數	2,000單位										
尚可發行單位數	0單位										
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.2%										
認股存續期間	7年										
履約方式	以發行新股交付										
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年可依下列時程及比例行使認股權利： <table> <tr> <th>時程</th><th>可行使認股權 比例(累計)</th></tr> <tr> <td>屆滿2年</td><td>25%</td></tr> <tr> <td>屆滿3年</td><td>50%</td></tr> <tr> <td>屆滿4年</td><td>75%</td></tr> <tr> <td>屆滿5年</td><td>100%</td></tr> </table>	時程	可行使認股權 比例(累計)	屆滿2年	25%	屆滿3年	50%	屆滿4年	75%	屆滿5年	100%
時程	可行使認股權 比例(累計)										
屆滿2年	25%										
屆滿3年	50%										
屆滿4年	75%										
屆滿5年	100%										
已執行取得股數	1,729,750股										
已執行認股金額	49,967,600元										
未執行認股數量	161,750股										
未執行認股者其每股認購價格	26.5元										
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.1%										
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後方得行使之，對原股東權益將逐年稀釋，尚不致產生重大影響。										

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

1.106年第一次員工認股權憑證

113年4月14日 單位：除另予註明外，餘為新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行			未執行		
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股價格	認股金額
經理人	總經理								
	腫瘤醫學事業群執行長								
	任益民	210	0.13%	22.50	30.5 元(註 1)	5,549.75	0.12%	26.5 元(註 4)	265
	總經理			177.50	27.4 元(註 3)				
員工	李明倫								
	財務長								
	陳怡君								
	莊中銘								
	副總經理								
	謝明法								
	張芳欽								
	莊民宗			101.25	31.9 元				
	黃貴香			98.25	30.5 元(註 1)				
	桑希祥	565	0.34%	151.75	28.8 元(註 2)	15,852.775	0.33%	26.5 元(註 4)	530
	戴旭宏			135	27.4 元(註 3)				
	羅素花			58.75	26.5 元(註 4)				
	呂文博								
	吳家勳								

註1：本公司因109年配息作業而於109年7月18日，依本公司員工認股權發行辦法之規定調整員工認股權價格自31.9元至30.5元。

註2：本公司因110年配息作業而於110年8月3日，依本公司員工認股權發行辦法之規定調整員工認股權價格自30.5元至28.8元。

註3：本公司因111年配息作業而於111年7月19日，依本公司員工認股權發行辦法之規定調整員工認股權價格自28.8元至27.4元。

註4：本公司因112年配息作業而於112年7月18日，依本公司員工認股權發行辦法之規定調整員工認股權價格自27.4元至26.5元。

註5：截至113年4月14日止已發行股數為166,845,149股。

(三)限制員工權利新股辦理情形

截至年報刊印日止本公司並無發行限制員工權利新股。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形

無。

七、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成，或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.承業生醫投控公司：一般投資業。

2.承業生醫企業集團

(1)所營業務之主要內容

放射腫瘤、神經醫學、影像醫學、眼科及外科/手術等儀器設備之經銷、維修保養、出租及其相關零配件、耗材之銷售及藥品與保健食品等銷售。

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

產品	112 年度	
	金額	營業比重
放射腫瘤及神經醫學相關儀器銷售	1,244,933	32.11%
其他銷售	148,089	3.82%
藥品及保健食品等銷售	962,447	24.82%
出租收入	1,174,358	30.29%
勞務收入	313,368	8.08%
其他營業收入	33,942	0.88%
合計	3,877,137	100.00%

(3)集團目前之商品(服務)項目

①商品(服務)項目

- A.放射腫瘤治療設備，經銷之品牌：Elekta、PTW、Ashland、C-RAD、IBA 及 Klarity Medical 等。
- B.神經醫學設備，經銷之品牌：Elekta、MEGIN、Leica、Baxter、IMRIS、SONY、CROWNJUN、CASCINATION、CYBERDYNE、MEDICAPTURE、MICROTEK 及研華等。
- C.影像醫學設備，經銷之品牌：Swissray 等。
- D.眼科設備，經銷之品牌：BAUSCH+LOMB、Ellex、Leica、BVI、Quantel、ALBOMED 及 Plasmapp 等。
- E. VUNO：人工智慧(AI)醫療解決方案經銷。
- F. Neg (Nippon Electric Glass)：醫療用鉛玻璃經銷。
- G.自主研發資訊系統銷售暨合作：整合性放射腫瘤資訊系統(iROIS)。
- H.經銷設備之保養、維修、技術諮詢、系統升級及零件更換。
- I.放射腫瘤、神經醫學及影像醫學設備合作：包括全科室醫療儀器設備、器械、耗材、資訊軟硬體及其他特定設備合作、場地規劃、輻射屏蔽計算、輻射資訊諮詢及管理服務。
- J.眼科設備合作：包括醫院眼科部門及眼科診所之醫療儀器設備、手術器械、資訊軟硬體及其他特定設備合作、場地規劃、資訊諮詢及管理服務。
- K.專業諮詢：提供醫療儀器設備建置、採購與更新的相關評估、醫療院所建置相關軟硬體諮詢、大型醫療設備建置諮詢。
- L.藥品銷售：提供藥局及醫療院所所需藥品。

②經銷產品品牌及品項

A.放射腫瘤

經銷品牌	產品品項
Elekta	放射腫瘤數位直線加速器 核磁共振直線加速器 影像導引放射治療技術 電子網路化醫療資訊管理系統 電腦治療計劃系統 放射治療病患固定設備 超音波影像導引放射治療系統 遙控後荷式腔內近接治療系統 腔內近接治療置放器設備 模擬定位 X 光攝影機 整合式 X 光腔內近接治療專用攝影系統 低劑量攝護腺組織插種治療系統
PTW	放射治療輻射品質確認設備 放射診斷輻射品質確認設備 放射線校正測量系統設備
Ashland	品保驗證用自顯影式劑量驗證底片
C-RAD	放射治療雷射掃描即時定位系統
IBA	質子治療系統
Klarity Medical	放射腫瘤病患週邊設備

B.神經醫學

經銷品牌	產品品項
Elekta	伽瑪刀立體定位放射手術治療系統 立體定位放射手術治療系統
MEGIN	腦磁波儀
Leica	醫療手術顯微鏡
Baxter	手術床、手術燈、手術懸吊系統 手術病患擺位相關配件 手術相關智能產品及解決方案
IMRIS	術中 MRI 整合式開刀房
SONY	手術室影音整合系統
CROWNJUN	外科手術縫線及器械
CASCINATION	腫瘤介入消融治療導航系統
CYBERDYNE	混和動力外骨骼機器人
MEDICAPTURE	醫療級影像處理系統
MICROTEK	外科手術顯微鏡消毒套
研華	智能醫療系列產品

C.影像醫學

經銷品牌	產品品項
Swissray	數位式 X 光影像診斷系統

D.眼科

經銷品牌	產品品項
BAUSCH+LOMB	準分子近視雷射系統 飛秒角膜瓣雷射系統 飛秒白內障雷射系統 角模板層刀
Ellex	眼底治療及青光眼治療雷射
Leica	醫療手術顯微鏡
BVI	人工水晶體
Quantel	眼科超音波
ALBOMED	人工玻璃體
Plasmapp	微型電漿消毒鍋

(4)集團計畫開發之新商品(服務)

- ①推廣醫療服務建置合作(設備合作及技術培訓轉移)。
- ②擴大醫療院所設備合作醫療科室應用範圍。
- ③擴大連鎖藥局通路合作範圍。
- ④發展輻照事業。
- ⑤發展高齡照顧事業。
- ⑥投入寵物醫療產業。

(二)產業概況

1.承業生醫投控公司

本公司係一投資控股公司，旗下子公司主要從事醫療器材銷售、出租及服務等營業項目，透過控股平台結合各醫療領域多元的專才及技術服務，並整合後勤管理運籌以降低營運成本，故經營績效自成立以來即保持穩定成長之態勢。本公司將持續以醫療產業控股的營運模式，領先同業，增長獲利，以期成為國際級醫療服務事業領導者。

2.承業生醫企業集團

(1)產業之現況與發展

醫療器材產業所包含之產品範圍廣泛，參照 2021 年 5 月 1 日起正式實施之醫療器材管理法，並輔以 2000 年公告之醫療器材分類分級，可大致將醫療器材分為診斷與監測用醫療器材、手術與治療用醫療器材、輔助與彌補用醫療器材、體外診斷用醫療器材及非屬上述器材之其他類醫療器材。

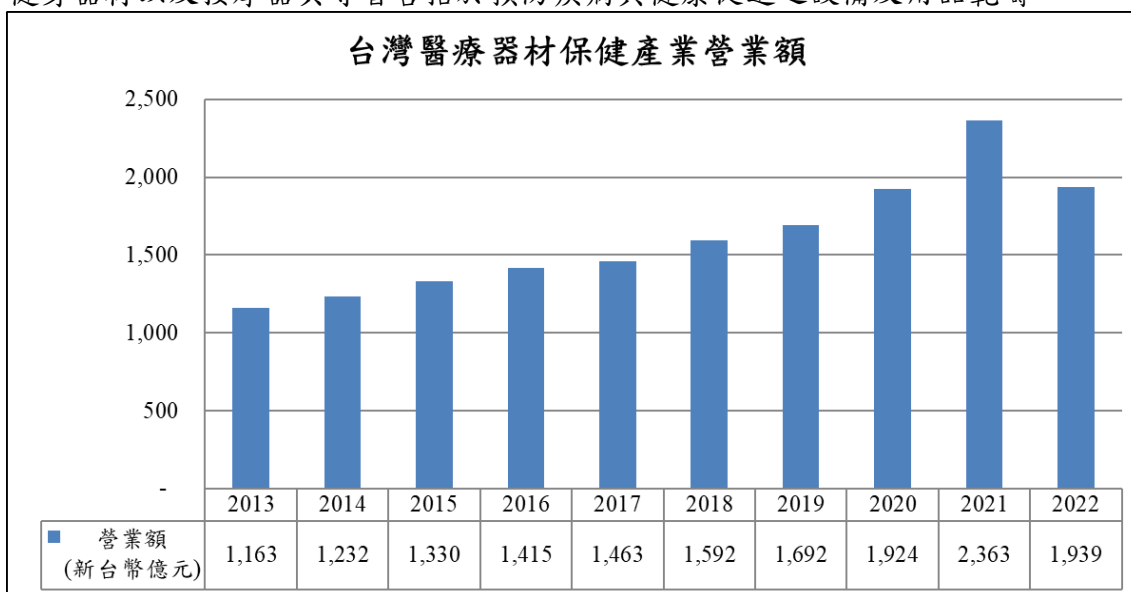
由承業生醫投控公司與其子公司所組成的承業生醫企業集團主要專注於手術與治療用醫療器材以及診斷及監測用醫療器材項下之醫學影像裝置之經銷與合作，產品多屬高階醫療儀器設備，以國外進口為主，基於治療安全性以及診斷精確度，

品牌成為主要考量因素，且由於該類產品研發製造之技術門檻相當高，故生產廠商集中度高，市場由少數廠商寡占。

由於製造醫療器材產品相關的技術種類包含電子、電機、生物科技、生化、醫工、量測及化工等領域，研發期間長且需要產品認證及臨床測試，尤其高階醫療儀器設備更需要精密技術；而產品經銷需要大量資金周轉，且申請醫療器材許可證費日耗時，不論係製造或經銷進入障礙皆相當高。就市場面而言，醫療器材產業受政府政策影響甚深，醫療保險支付之政策直接牽動市場需求；加上各國安規認證、醫療保險給付制度皆略有差異，市場切入難度高。不過產品一旦成功導入市場後，由於受專利及認證之保護，且產品生命週期長，其潛在利潤亦較其他產業為高。

BMI Research 研究報告指出 2022 年全球醫療器材市場規模為 4,832.7 億美元，較 2021 年成長 6.4%，預估 2025 年可成長至 5,896.8 億美元，2021~2025 年之年複合成長率約 6.7%。依區域別來看，整體排名順序依然由美洲(占比 51.7%)、西歐(占比 23.5%)及亞太地區(占比 18.2%)拿下前三名。美洲受惠美國醫材市場居全球領導地位、高齡人口攀升及慢性疾病盛行率逐年增加以致醫療照護需求持續成長，穩坐全球醫療器材市場龍頭；西歐 2022 年占比較 2021 年微幅下降，主係 2022 年歐元與英鎊重貶之匯率因素影響，若改以歐元計價，2022 年西歐醫材市場則較 2021 年成長 9.4%，在龐大高齡醫療需求帶動以及疫情解封醫材市場需求反彈的情況下，西歐醫材市場於全球仍將穩定占有一席之地；亞太地區長年位居第三大市場，2022 年醫材市場規模達 881 億美元，在多國政府醫療政策愈趨完備、高齡醫療照護需求增加以及新興市場崛起等多重引擎帶動下，其醫材市場未來潛力不容小覷。

在台灣醫療器材保健產業方面，除參照衛福部公告之「醫療器材分類分級」，將醫療器材分為診斷與監測用醫療器材、手術與治療用醫療器材、輔助/修補用醫療器材、體外診斷用器材，以及非屬上述四大功能之其他類醫療器材外，考量預防保健意識興起帶動醫療保健器材的發展，因此亦將預防疾病與健康促進之設備及用品納入產業範圍，以符合產業發展趨勢，故舉凡包含跑步機、飛輪訓練機、踏步機等健身器材以及按摩器具等皆含括於預防疾病與健康促進之設備及用品範疇。



資料來源：2023 生技產業白皮書

2022 年台灣醫療器材保健產業營業額為新台幣 1,939 億元(如上圖)，較 2021 年營業額新台幣 2,363 億元減少 17.9%，主要受到預防疾病與健康促進之設備及用品類別中健身器材出口面臨整體經濟環境不佳大幅下滑影響，若僅計算醫療器材之營業額則維持成長態勢，且 2022 年較 2021 年成長 7.4%，顯示台灣醫療器材市場依舊表現強勁。未來在高齡化趨勢下，老年人口比例急遽上升，將使醫療需求人口逐年增加，預期醫療器材的需求亦將不斷攀升；同時隨著科技日新月異，醫療器材的技術層次及複雜度也隨之提升，預期將可帶動醫材單價提高，市場商機應運而生，由此可知醫療器材產業可謂為我國最具發展潛力產業之一。

另 2023 年生技產業白皮書顯示 2022 年台灣醫療器材保健產業進口值為新台幣 1,009 億元，較 2021 年成長 4.2%，且近五年該進口值年年攀升。進一步分析進口產品排名第一的類別「其他第 9018 節所屬之貨品」為內科、外科、牙科或獸醫用儀器及用具，占總進口值 17%，其中包含電腦斷層攝影掃描機、核磁共振斷層掃描儀、高能粒子治療設備等多為先進國家領導品牌生產製造之高單價高階醫材產品，該類品項台灣目前仍無法自產自銷，預期在台灣產業結構未有大幅改變下，未來進口品項變化不大。儘管國內市場規模不若歐美國家為大，但在人口結構朝高齡化發展，以及民眾對醫療照護品質提升的期待下，國內需求市場及人均醫材的消費也逐年提高。尤其是隨著高齡化及慢性病患增加所帶動的醫療照護需求攀升，在健保制度下，整體醫療資源的需求有一定的支撐量，加上民眾對醫療品質、服務的要求提升，在整形外科、眼科等自費醫療的接受度逐年增加的趨勢下，較高階的新穎醫材進口動能也相當高，隨著國內需求成長，預期未來醫材的進口成長幅度也將持續增加。

在中國醫療器材市場方面，2022 年中國醫療器材市場規模約為 332.4 億美元，為全球第三大、亞洲第一大醫療器材市場，未來隨著中國醫療政策改革及相關醫療資源投入，促使整體醫療市場需求持續擴大，預期也將帶動醫療器材產業的成長。在印尼市場方面，該國擁有超過 2.7 億人口，為東南亞人口最龐大、世界人口排名第四的國家，且該國政府自 2014 年開始推行全民健康保險計畫(BPJS)，為國際間漸露頭角的醫療市場，考量印尼健保逐漸普及，人民對醫療的重視程度日益提高，龐大內需造就醫療資源的快速布建，可預見印尼醫療器材市場具高成長潛力。

醫療器材產業範圍廣闊且分科精細，本集團目前則主要專注於放射腫瘤、神經醫學、影像醫學及眼科等專科所需之醫療設備及耗材之經銷與合作，茲說明如下：

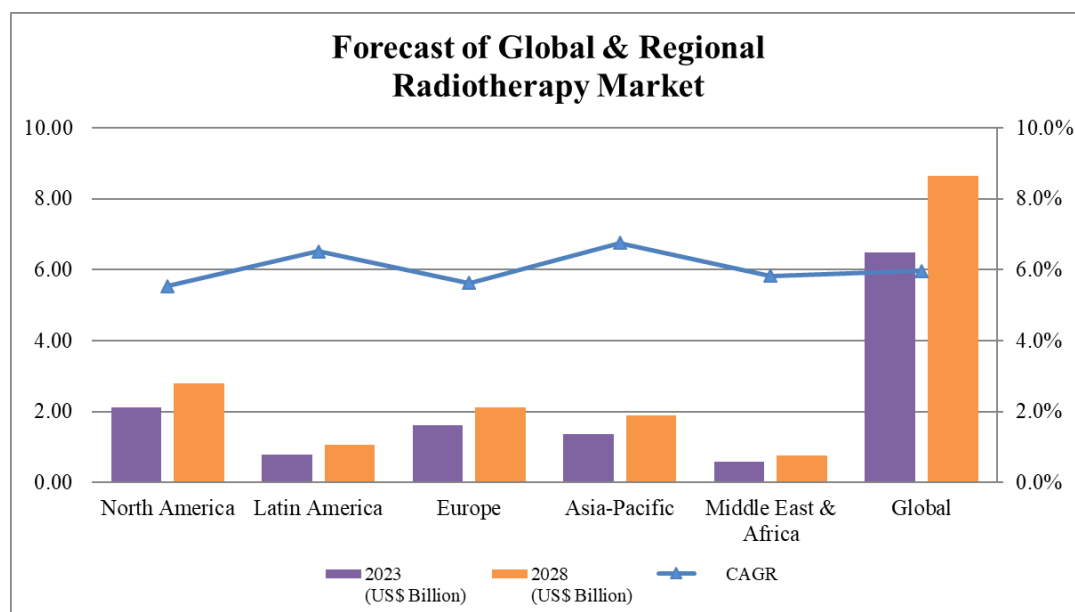
①放射腫瘤及神經醫學

A.全球放射治療市場狀況

根據Market Data Forecast分析報告顯示全球放射治療市場2023年至2028年期間年複合成長率達6.0%，帶動全球放射治療市場成長的因素包含放射治療技術愈趨進步及精準、全球癌症盛行率持續成長、各國醫療保健支出的增加及對非手術治療方式的偏好等。

若以區域別區分(如下圖)，北美洲因癌症治療技術高速演進以及癌症患者日漸增加，仍被預期將居於領導地位，區域市場價值占全球市場價值逾三成，而後依序為歐洲、亞太地區、拉丁美洲以及中東與非洲地區。其中亞太地區受惠於醫療基礎建設日益成熟以及各國政策愈趨完善，加上癌症發生率提高，被

認為是成長力道最強的市場，預期2023~2028年間年複合成長率將達6.8%，遠高於全球平均，未來發展備受期待。



資料來源：Market Data Forecast

B.全球放射治療系統設備市場占有率狀況

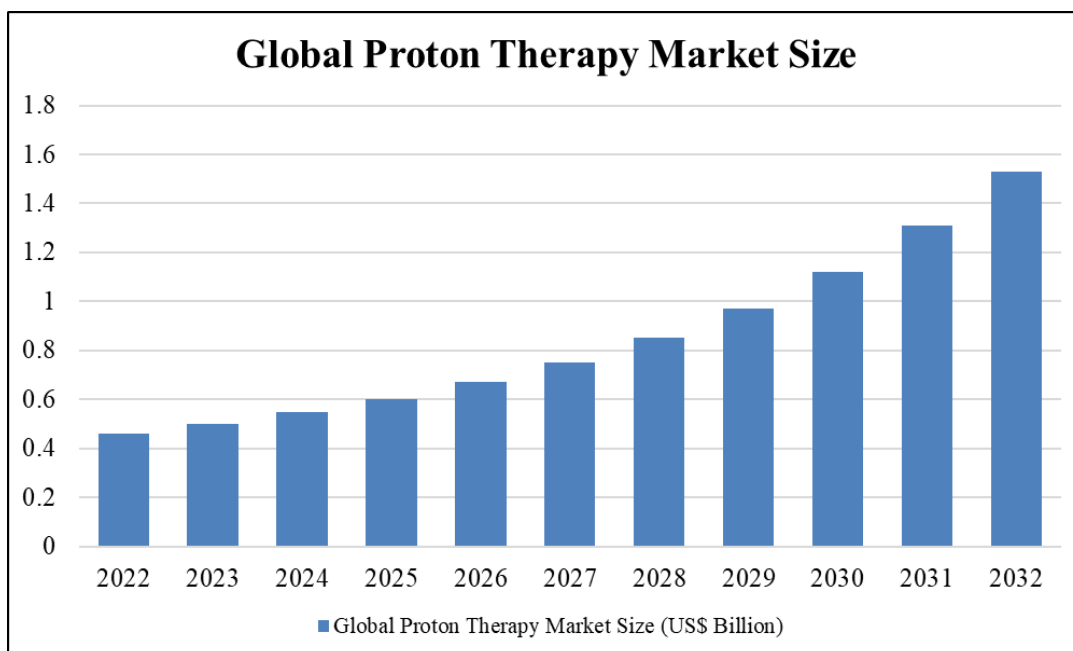
全球放射治療設備-直線加速器市場形成寡頭壟斷結構，主要的兩家廠商瑞典品牌Elekta及德國Siemens旗下Varian占全球市場產值逾九成。進一步分析市場占有率狀況，Varian於美洲占有優勢，於歐洲及亞太地區則兩大品牌不分軒輊。

除目前於各先進國家均屬普及的直線加速器外，Elekta與Philips合作打造出世界第一台與MRI整合的直線加速器，機頭安裝在屏蔽磁場的環形裝置中，避開磁場對加速器機頭的干擾，使醫師在可放射治療中即時取得清晰的MRI影像，有助提升治療精準度，且MRI影像比起CT成像在軟組織的顯像上更具優勢，又可避免不必要的醫療輻射，為相當具有競爭力之獨家產品，目前本集團亦將此放射治療利器納入產品組合積極推廣中。

另外近年來質子治療竄起，其治療優勢在於精準打擊癌細胞的同時亦能減少對正常組織之傷害，當質子射線穿越組織時，僅在穿越的路徑上釋放出較少的能量，而到達欲治療腫瘤所處之特定深度時，才會釋出大量的能量打擊癌細胞，且大幅減少腫瘤後方正常組織所接收的輻射量，同時醫生可依據每一位病患之身體狀況及治療需求安排客製化治療計畫，有效提高治癒率及降低相關治療副作用，對於癌症患者為一大福音。

考量罹患癌症等慢性疾病的患者日益增加，患者接受治療時除評估治療效果外，亦日漸重視不同放射治療技術對生活品質的影響，考量質子治療的優勢在於可有效鎖定腫瘤部位，釋放放射線劑量，增加局部控制率，不但可達成治療目標，同時亦降低副作用，大幅提高患者生活品質，預期質子治療於癌症治療中將扮演越來越關鍵的角色。

參考Precedence Research所發布資料(如下圖)，其預測全球質子治療市場規模將由2022年的4.6億美元成長至2032年的15.3億美元，期間年複合成長率為12.77%，該成長率遠高於全球放射治療市場之年複合成長率，顯見質子治療已然成為放射治療中的新興趨勢，世界各地持續拓展其運用，市場規模具龐大成長空間。



資料來源：Precedence Research

目前國內放射治療儀器主流為Elekta、Siemens旗下的Varian及Accuray，而本集團所經銷Elekta之直線加速器在台灣市場上擁有近五成之市占率，高於主要競爭廠商Varian，且近幾年國內醫院汰換機種時所選擇品牌，Elekta已成首要之選。Elekta本身亦積極投入研發，已成功發表全球首部核磁共振直線加速器，目前台灣市場該產品亦由本集團獨家經銷，由此可見本集團所經銷之產品在國內市場和客戶採購考量上皆是具有競爭力的選項，若將所經銷之放射治療儀器相關品牌合併計算，於國內則擁有近六成的市場占有率，足見本集團為國內放射腫瘤治療設備的主要經銷商。

近年來本集團亦積極推廣精準醫療—質子治療系統，期盼藉由引進高端醫療設備與技術服務，使社會大眾能夠享有更精準之治療、更充足的醫療資源及更高品質的醫療服務，進而促進國人整體健康及福祉。本集團所經銷之IBA為質子治療世界領導品牌，全球有逾半接受質子治療的患者使用IBA的系統進行治療，本集團現已透過銷售與醫管並進的商業模式正式將該品牌產品導入台灣醫療市場。

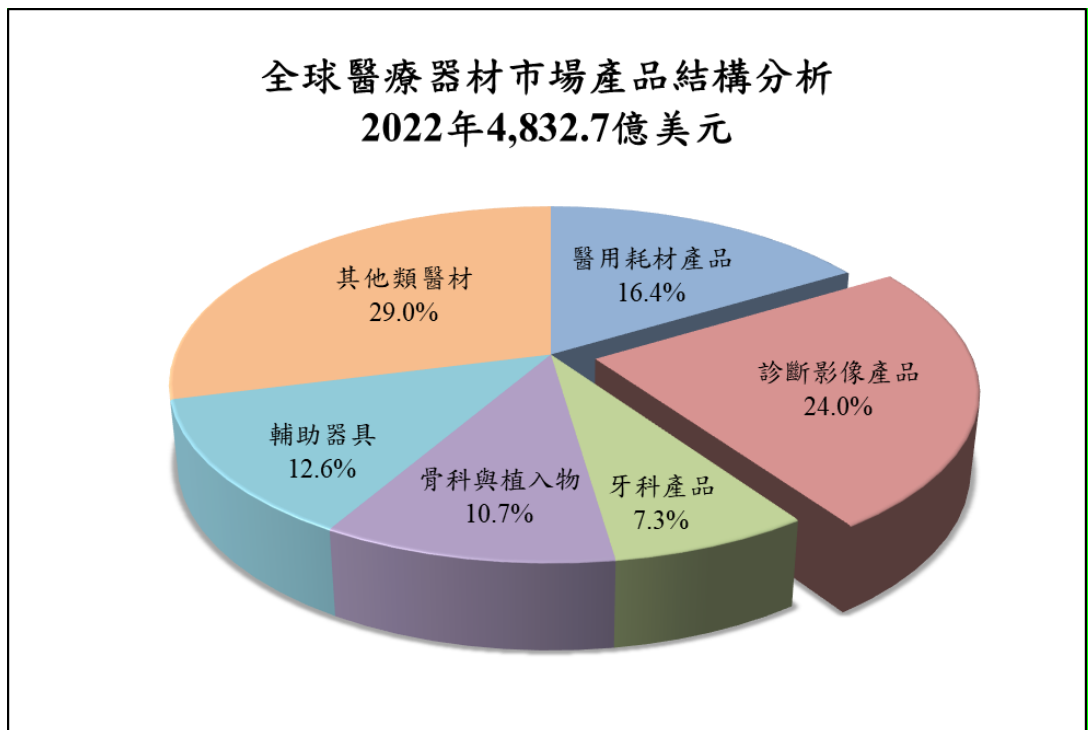
就放射腫瘤治療設備之種類而言，本集團經銷產品亦已囊括直線加速器與放射治療螺旋斷層治療系統等主流品項，若再加上伽瑪刀立體定位放射手術治療系統及電腦治療定位計劃系統等附屬設備，以及近年最新引進之質子治療系統以及核磁共振直線加速器，本集團所提供之產品線無論在深度或廣度皆已相當完整，應可滿足國內市場之需求無虞。

②影像醫學

A.診斷影像市場發展概況

BMI Research將醫療器材產品分為六大項：醫用耗材產品(Consumables)、診斷影像產品(Diagnostic imaging)、牙科產品(Dental products)、骨科與植入物產品(Orthopaedic and Prosthetic)、輔助器具(Patient aids)及其他類醫材產品(Others)。

如下圖所示，2022年全球醫療器材市場以其他類醫材占比最高，但此項並非單一品項，是由許多項目組合而成。以占比最大的單一類別品項來看則是診斷影像產品所占之24%，由此可知市場對該類產品的需求十分龐大。診斷影像產品包含放射線診斷影像設備如X光機、電腦斷層掃描(CT)與正子造影(PET)等；非放射線診斷影像設備如醫用超音波掃描儀與磁共振造影(MRI)等；另外診斷影像設備的零件、配件、耗材等也屬該類產品的範疇。



資料來源：2023 生技產業白皮書

依據台灣醫療器材分類分級，本集團所經銷之影像醫學產品屬診斷及監測用醫療器材項下之醫學影像裝置，該類裝置係指以非侵入式技術取得身體內部組織結構影像的裝置，包含超音波影像設備、電腦斷層攝影儀(CT)、X光機、核磁共振影像器具(MRI)等。由於該類裝置技術門檻甚高，目前台灣仍以進口為主，考量該類裝置大多價格昂貴且對醫事人員診斷決策影響重大，醫療院所於採購時往往仍以國際知名品牌為優先考量，故醫學影像裝置市場由GE、Philips及Siemens等品牌所寡占。

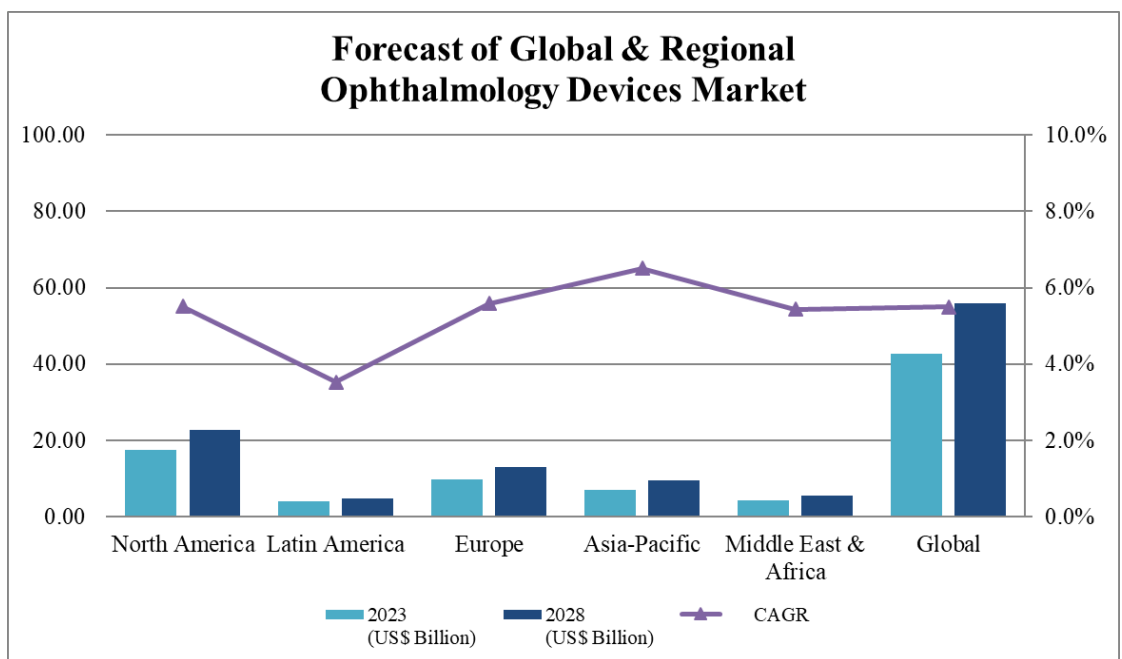
本集團所經銷之影像醫學品項包含國際大廠之電腦斷層掃描系統、核磁共振掃描系統、核子醫學影像系統、正子斷層掃描系統、乳房數位攝影系統等，經銷產品線完整，且配備完善的技術支援與售後服務，相關產品開發策略以及全方位醫療管理服務對後進廠商形成高度市場進入障礙。

B. 診斷影像市場發展重點趨勢與策略

- (A) 技術趨勢－器材整合(正子掃描結合電腦斷層、正子掃描結合核磁共振)、低劑量、可攜式/移動式、特用型器材開發等。
- (B) 規格轉換帶動醫學影像裝置往不同科別發展，未來特用型機種會持續增加，如乳房外科、復健科、整型外科、牙科和一般外科等科室之應用發展，高齡化趨勢亦帶動醫療診斷影像設備需求。
- (C) 邁向數位診斷，透過發展具人工智慧技術之檢測醫材，在臨床環境導入輔助診斷軟體、醫療決策輔助軟體，提高診斷效率並落實精準醫療。

③眼科

由於3C產品風行及全球高齡化趨勢，近年來除罹患近視的年齡層逐年下降、老花年輕化，因老化所衍生的相關問題及疾病亦隨之增加，眼科成為趨勢下的明星產業之一。Market Data Forecast 預測全球眼科醫材市場(如下圖)將由 2023 年的市場價值 427.3 億美元成長至 2028 年的 558.5 億美元，期間年複合成長率為 5.5%，常見眼疾如白內障、屈光以及青光眼罹患人數日益增加，將帶動相關治療設備市場的成長。若以區域別進行分析，2023~2028 年亞太區眼科醫材市場被認為將擁有最高的年複合成長率 6.5%，預期將由 2023 年的 69.6 億美元市場規模成長至 2028 年 95.4 億美元。



資料來源：Market Data Forecast

台灣常見的眼疾包含近視、白內障與青光眼等，依據衛生福利部國民健康署進行之國民健康訪問調查就各年齡階段觀察，24 歲前罹患近視與散光之比率隨年齡增長而增加，18~24 歲者每 100 人有 73 人近視、42 人散光；25 歲以後近視及散光比率逐漸減少，至 40 歲以後半數以上開始有老花眼，65 歲以上者有近三成罹患白內障。

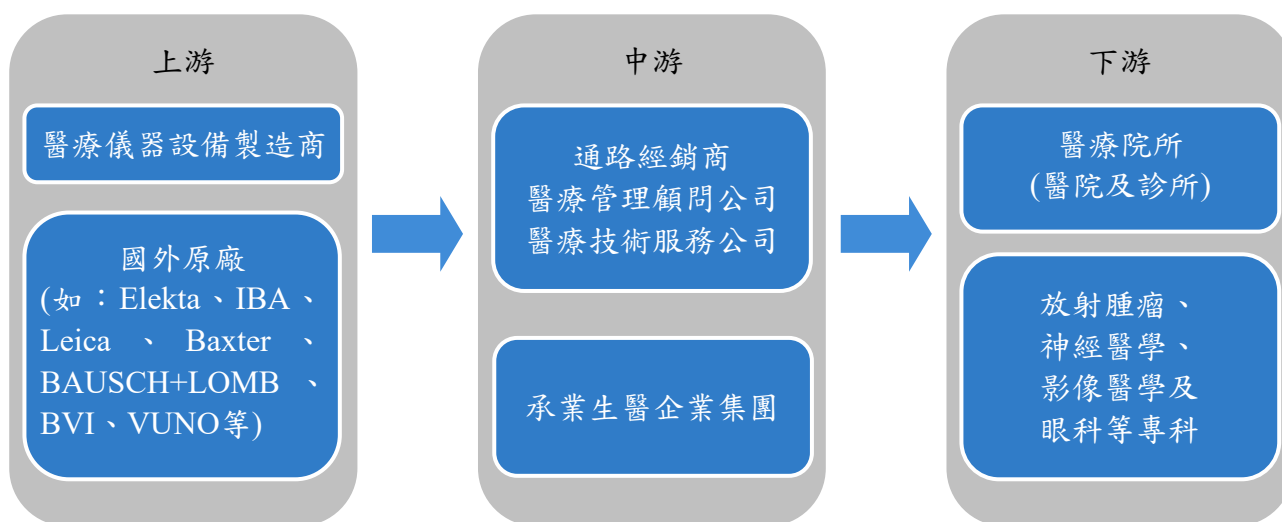
多重統計資料皆顯示在台灣眼疾的發生率日漸提高，且有年輕化趨勢，為國民健康之一大警訊，且許多視力問題隨年齡增加，將逐漸演變成不可逆的結果，

因此如何有效預防、及時發現、及早接受矯正與治療已成為相當大的課題，若患者未及時接受適當矯正與治療，後續衍生視網膜周邊變異等併發症的機率相當高，如近視若長時間未治療或矯正，可能會導致青光眼、黃斑部病變，甚至失明或嚴重的失能。

本集團經銷之眼科產品線相當豐富，除準分子近視雷射系統、飛秒白內障雷射系統、眼底治療及青光眼治療雷射、醫療手術顯微鏡等醫療儀器外，考量國人白內障年輕化，且近視、散光及老花等眼疾普遍，近年成功引進比利時高階多焦/多焦散光人工水晶體，期待在醫療專業考量下以植入一次為限的人工水晶體置換手術中，提供更加多樣化的選擇，帶給患者較佳的術後生活品質。

(2)產業上、中、下游之關聯性

下圖顯示，位居中游的通路經銷商，可彌補上游醫療儀器設備製造商本身行銷網絡及地區性維修服務的不足，使其得以集中心力於醫療儀器設備之設計、研發及製造。加上通路經銷商藉由涵蓋市場的全面經銷網絡，可為其建構一最經濟有效的行銷管道，節省銷管費用並協助其快速進入市場，提高市場占有率。對下游醫療院所而言，中游的通路經銷商可快速提供其所需之醫療設備及技術，減少相關成本，降低經營風險。整體而言中游之通路經銷商整合下游之需求統一向上游製造商採購，再搭配靈活的存貨管理及經銷品牌之多樣化，將產品依客戶需求配售予下游醫療院所，透過上、中、下游業者分工，可有效提升整體醫療儀器設備產業之運作效率。



(3)產品之各種發展趨勢

①醫療設備科技發展趨勢

- A.設備高度電子數位化：將醫療器械技術與電子資訊、生物工程精密製造、新材料等技術，結合成新興的高科技醫療設備應用，透過網路傳輸與醫療科室內其他醫療設備連線整合的需求比重越來越大，成為醫療設備產業發展的主流。
- B.醫療手術設備微創化：醫療器械從創傷型(侵入型)手術轉向微創型手術設備或新技術，不論是在腫瘤治療、神經外科手術及眼科老花雷射矯正手術等都反映了此項趨勢，由於技術上的進步，傳統住院進行的手術都有可能被以門診治療方式取代。

C.具革新性發展潛力的創新醫療設備：醫療產業隨科技日新月異發展出如核磁共振直線加速器、小型化質子治療系統、術中MRI整合式開刀房、混和動力外骨骼機器人、準分子雷射系統等，此類設備跳脫以往診治的框架，設備製造需要更高階之技術，未來發展可期。

D.具人工智慧功能的醫療器材：近年越來越多具人工智慧(AI)功能的醫療器材通過審查正式發表，搭載人工智慧的醫療設備可於服務提供期間不斷接收大量數據並自動進行分析與判斷，將可有效協助醫療決策、優化服務流程，進而增進醫病關係。

②放射治療技術發展新趨勢

近年來放射物理、輻射生物及電腦科技快速發展，主要專注於更新的放射治療技術發展及更準確的腫瘤定位。前者主要在追求更先進的照射方法(如使用物理特性更佳的輻射源，或發展更複雜的照射技術等)以達到劑量集中的目的；後者則在減少照射過程中治療的不確定性(即照射腫瘤靶極位置的正確定位)。

本集團所經銷的放射治療設備，已隨目前全球市場發展趨勢，並涵蓋所述的最新放射治療技術及功能，如強度調控放射治療、影像導引放射治療、弧形調控放射治療、質子治療筆形掃描技術等；並積極引進國際間最新治療設備，如質子治療系統、核磁共振直線加速器等，期待藉由新技術、新產品的導入，提升台灣醫療品質並造福更多患者。

③腫瘤醫療記錄管理電子資訊化

現今醫院多已走向資訊化(電腦和網路技術)，而腫瘤醫療亦需要電子資訊系統之建立管理，同時整合醫學影像存檔與通信系統(PACS)以提供更好的治療品質，Elekta原廠即提供了此項解決方案：MOSAIQ，一套專用於放射腫瘤治療的整合式電子化病歷系統，此系統能夠紀錄每一位病患的治療過程，包括一開始的基本資料、病史及診斷，醫生給予的治療處方劑量，治療計畫與影像，以及治療中的累計劑量等等，醫生能夠隨時在電腦上瀏覽病患的治療情形。

另外本集團已成功開發「整合性放射腫瘤資訊系統(iROIS)」，可提供客戶以臨床作業角度出發的智慧整合資訊系統，有助整合病歷電子化與治療流程，並可串聯醫院醫療資訊系統(HIS)與放射治療醫療資訊系統(OIS)，更具備多項警示及提醒功能，提高臨床作業效率的同時亦提升病患安全，將可有效優化放射腫瘤科的作業流程。

④醫療儀器設備合作及醫管服務

台灣醫療院所對於大型醫療儀器設備的需求逐年增加，對設備合作接受度日益提高，醫療儀器設備經銷廠商所提供的醫療合作品項越來越廣泛，經營規模亦隨之擴大，本集團除原本的醫療儀器設備合作，因應客戶需求如場地規劃、施工建造、經營顧問、教育訓練、維修保養及升級服務等皆可囊括，進而發展出全方位整合式服務，所提供的服務愈趨多元化及周全完善。

站穩台灣市場的同時，本集團亦將輸出引以為傲之醫管服務至中國及東南亞，服務範圍從最基本的醫療儀器設備合作、營運諮詢，到個別科室的託管服務，甚至是全院經營管理皆囊括其中，初期目標客群以當地規模較大之醫療院所為主

，期待以軟實力深入海外市場。藉由醫管服務不僅可提供醫療院所於一科室內所有所需之醫療儀器設備，免除不同系統上整合效率之問題，此外也能隨時支援各醫療院所進行設備使用教育訓練，提供專業技術或醫事人員訓練課程之規劃安排，加深客戶依存度。

(4)競爭情形

①醫療設備經銷(放射腫瘤、神經醫學、影像醫學及眼科)

本集團所經銷之醫療產品多為歐美等國知名大廠製造，為受全球肯定之領導品牌，製造商除擁有專業的研發團隊與國外知名醫學中心臨床使用證明及學術論文外，並已取得歐洲地區之CE及美國FDA認證許可，於在台銷售前皆已取得台灣衛生福利部醫療器材許可證，並檢附相關資料。目前市場上競爭者產品多侷限於少數非主流機種，難獲得客戶認同，且競爭品牌因國外製造商無後續新功能機種而停滯，大多無法與本集團所經銷之擁有研發能力的大廠競爭。

②醫療儀器設備合作及醫管服務

一般業界之租賃公司多為金融背景，主要營運以資金放款為主，且租賃項目為工廠設備、航空設備、一般汽車等，目前市場上以中租、和潤、歐力士等業者較具知名度且規模較大，然而這些業者並非專營醫療儀器設備租賃，因而缺乏整合服務。本集團提供專業服務以配合醫療院所需求，不僅提供醫療儀器設備，並有原廠認證之技術團隊服務支援，配備最完善的保養維護服務，以確保提供與客戶進行合作的醫療設備得以運作精準，且本集團財務穩健，與往來銀行長期關係良好，足以提供客戶適切之合作模式。

(三)技術及研發概況(最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品)

1.承業生醫投控公司

本公司為投資控股公司，故未從事技術及研發。

2.承業生醫企業集團

本集團非屬製造業，目前並未設置專職研發部門，112年無研究發展費用產生。

(四)長、短期業務發展計畫

1.承業生醫投控公司

本公司係一投資控股公司，旗下子公司主要從事放射腫瘤、神經醫學、影像醫學、眼科及外科/手術等儀器設備之經銷、維修保養、出租及其相關零配件、耗材之銷售及藥品與保健食品等買賣，故長、短期業務發展計畫係以集團整體為考量，請詳下述。

2.承業生醫企業集團

(1)短期業務發展計畫

①持續引進最新醫療儀器設備及技術，同時尋求經銷其他醫療專科所需產品，以期能發展多樣化之產品銷售業務並提高產品市場占有率。

- ②持續培訓專業技術團隊並擴展海內外醫療管理服務，藉更即時、更完善的服務提升醫療品質，成為客戶合作之首選，並為集團帶來長期穩定之收入。
- ③藉由資源整合加速擴張連鎖藥局通路數量，並運用醫療產業通路經驗提升現有實體、線上藥局通路之規模及層次。
- ④投入輻照事業，導入國際知名品牌系統，提供光子/電子照射之輻照服務，強調安全、高效、無殘留物，成為全台首家採用符合永續使用原則輻照技術的廠商。

(2)長期業務發展計畫

- ①將所營業務擴展至亞太地區醫療市場，整合上下游資源，經銷最為完整之產品線，並持續精進高附加價值之醫療技術與服務，奠定亞太地區醫療服務事業領導者地位。
- ②對外持續引進具競爭力之產品以擴大服務觸及範圍，增加策略夥伴以達經濟規模；對內則注重資源整合以提高經營績效，持續領先同業。
- ③推廣輻照技術應用範疇，逐步提高設備負載，滿足食品、一般民生、醫療、航太及電子業等市場需求，站穩國內永續輻照技術服務先驅地位。
- ④發展長期照顧事業，包含銀髮健身、日照、高齡友善住宅、住宿式機構等項目，主打預防醫療與連續性照顧，減少高齡者臥床時間，使其擁有自主、快樂之樂齡生活。

二、市場及產銷概況

(一)承業生醫投控公司

不適用。

(二)承業生醫企業集團

1.市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	111 年度		112 年度	
	金額	比率	金額	比率
台 灣	2,869,079	96.46	3,825,256	98.66
中 國	95,867	3.22	43,817	1.13
其 他	9,406	0.32	8,064	0.21
合 計	2,974,352	100.00	3,877,137	100.00

(2)市場占有率

本集團經銷之主要產品，台灣市場占有率分述如下：

產品項目	經銷品牌	占有率
放射腫瘤治療設備	Elekta and other	≥ 55%
腔內近接治療系統	Elekta Nucletron	≥ 80%
水假體輻射品質測量驗證系統	PTW	≥ 70%
神經放射手術治療系統	Elekta Gamma Knife	≥ 60%
醫療手術顯微鏡-整形外科	Leica	≥ 65%

產品項目	經銷品牌	占有率
進口品牌醫療多功能手術床	Baxter	≥ 25%
醫療手術顯微鏡-眼科	Leica	≥ 40%
準分子近視雷射系統	BAUSCH+LOMB	≥ 50%
多焦/多焦散光人工水晶體-自費	BVI	≥ 20%

(3)市場未來之供需狀況與成長性

①市場未來供需變化情形

2022年台灣醫療器材保健產業進口值為新台幣1,009億元，較2021年成長4.2%，且近五年該進口值年年攀升。若以人口來看，台灣截至2022年底人口數為2,326萬人，平均壽命79.84歲，其中男性76.63歲、女性83.28歲，分別高於全球平均水準6.7歲及8.6歲。台灣於2018年正式邁入「高齡社會」(65歲以上人口比例超過14%)，且受少子化影響台灣已面臨人口負成長，低生育率、勞動力人口流失等因素間接推進口老化速度，截至2022年底65歲以上人口比例已經達到17.6%，預期2025年時台灣更將走入「超高齡社會」，老年人口比率超過20%，隨著平均壽命延長，老年人口數逐年上升，慢性疾病比例逐漸提高，對於醫療資源需求也逐年增加。

A.放射腫瘤專科及神經醫學專科

根據衛生福利部國人死因統計結果顯示，2022年死亡人數總計20萬8,438人，其中惡性腫瘤死亡人數為5萬1,927人，占總數達四分之一，持續蟬聯國人十大死因之首，顯現惡性腫瘤之治療為本國一重大課題。統計至2022年底全台灣共有480家醫院，其中101家醫院設有放射腫瘤科，但病床數達300床以上之醫院共有144家，此類醫院規模較大，足以開設放射腫瘤科以治療更多病患，上述現象皆顯示我國對癌症放射設備之需求仍有成長空間。

B.影像醫學專科

醫學影像裝置如核磁共振影像器具、電腦斷層攝影器具等大多價格昂貴且對醫事人員之診斷決策影響重大，故醫院於採購時往往傾向以品牌作為主要考量因素，由於醫學影像裝置技術門檻甚高，現今台灣所需要之醫學影像裝置多仰賴進口。2023年生技產業白皮書中2022年台灣前十大醫療器材進口統計資料顯示排名第一的類別為「其他第9018節所屬之貨品」，2022年進口金額達新台幣162.85億元，較前一年度成長達18%，且占2022年醫療器材保健產業整體進口值17%，該類別即包含電腦斷層攝影掃描機、核磁共振斷層掃描儀等醫學影像裝置。未來在平均壽命屢創新高以及人口老化的浪潮下，心臟血管、復健及骨科方面疾病將隨之而來，預期將可持續帶動醫學影像裝置市場的成長。

C.眼科

截至2022年底台灣65歲以上人口約409萬人，老年人口比例達17.6%，為一「高齡社會」，隨著老年人口比例大幅上升以及平均壽命提高，因老年生活拉長，人們普遍對老年生活之品質要求提高，因此對於各類因年齡而產生之眼疾

治療需求也隨之增加。

另外現代人3C產品不離身，電腦、手機與平板已成現代人不可或缺的重要工具，過去眼睛的光害僅來自陽光中的紫外線，但現在的光害，則增加了室內使用3C產品產生的藍光，長時間直視發亮的螢幕，造成白內障、黃斑部病變等眼疾有愈趨年輕化的趨勢。

針對台灣普遍用眼習慣及老化趨勢，本集團積極引進各類眼科設備及相關產品，例如：準分子雷射系統、飛秒雷射系統、眼科專用醫療手術顯微鏡及人工水晶體等，照顧國人靈魂之窗。

②經濟發展加速醫療服務需求升級

現代醫學對疾病的預防和治療很大程度上依賴先進醫療設備的診斷結果，隨著經濟發展與醫療技術精進，國民生活水準與平均壽命亦穩定向上提升，對於醫療服務市場的品質要求大幅上升。

從市場面觀察目前仍有許多醫療需求未被滿足，如受到COVID-19疫情影響，病患為避免前往醫院就醫進而推展遠距、非接觸、數位醫療興起，創新醫療模式崛起，從而直接導致醫療技術服務市場需求攀升；搭配科技日新月異，創新的產品、技術及服務模式將提升醫療診斷與決策之便利性與準確性，加速醫療數位化進程，市場對於醫療儀器設備的選用預期將越來越先進，對於醫療服務亦期待能突圍開創新局，故需求持續存在。

③高齡化帶動老人福利事業

台灣目前為一「高齡社會」，截至2022年底平均每5.7人中就有1人是65歲以上的長者，且全台22縣市中65歲以上老年人口占比超過14%的高齡縣市高達20個，高齡縣市比例逾九成；國家發展委員會最新人口推估顯示台灣預計於2025年步入「超高齡社會」，老年人口比率超過20%；2070年時台灣人口年齡中位數預期將達59.6歲，於全球主要國家中排名僅低於韓國，人口老化速度更是高居全球第一，由此可見長期照顧正式成為台灣不可忽視之重要課題。

看準此龐大商機，本集團與日本櫻十字集團(Sakurajyuj Group)合作佈局台灣長照市場，未來將以差異化策略營造舒適、安全且以老年人為本之人性化空間，除了完善的連續性照顧之外也將提倡預防醫學的概念，希望盡可能延長高齡者的健康餘命，減少臥床的時間，提升國內高齡生活的品質與尊嚴，建立台灣對於長照的新觀點。

(4)競爭利基

①專業的技術團隊

本集團所經銷之高階醫療設備設計精密，從安裝到後續升級以至保養維修，皆需要精良之技術。集團技術團隊經原廠嚴謹訓練，對機器構造熟稔，且實戰經驗豐富，不僅讓醫療院所願意持續合作，也讓原廠無後顧之憂，並依賴我方業務推廣及市場開發能力，經銷權因而更加穩固。

②擁有專業醫療營運經驗，與醫療院所維持穩定之合作關係

本集團在醫療器材行業已深耕超過四十五年，彈性之商業模式與同業形成差異，擁有與醫院間豐富之合作經驗，後續並提供設備保養、維修及升級等服務，

強化客戶依存度，得以與醫療院所間建立更深厚及穩定之合作關係。

③完整放射腫瘤、神經醫學、影像醫學及眼科產品線與充沛的行銷人員體系

本集團經銷歐美大廠之醫療器材，囊括放射腫瘤、神經醫學、影像醫學及眼科等專科產品線，產品選擇性充足，且持續自國外引進最新科技之醫療設備，為醫療院所提供更多選擇。同時本集團擁有經驗豐富之業務及技術團隊，由專業人員至各醫療院所進行業務推廣、設備安裝並進行訓練課程，提供醫療院所全面性之服務。

④國外製造供應商高度認同的通路價值

本集團在醫療儀器設備領域四十五年多來的深度經營，在國內業界已建立相當知名度，除國外供應商有鑑於本集團之專業服務形象而主動洽談經銷事宜外，本集團亦參考客戶需求以及市場趨勢從各大品牌中篩選合適之產品進行推廣。

在供應商高度認同的銷售通路價值上，本集團擁有相當之主動權及相對的談判籌碼，可爭取到對我方有利的條件，並以專業的行銷能力與完整的經銷網絡，使得經銷品牌數持續增加，同時顯示本集團擁有堅強的經銷能力，並成功地創造出專業醫療儀器設備通路商之價值。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A.本集團經銷品牌完整且種類多樣

本集團產品線豐富，所經銷之放射腫瘤治療設備之品牌：Elekta、PTW、Ashland、C-RAD、IBA及Klarity Medical等；神經醫學設備經銷品牌：Elekta、MEGIN、Leica、Baxter、IMRIS、SONY、CROWNJUN、CASCINATION、CYBERDYNE、MEDICAPTURE、MICROTEK及研華等；影像醫學設備經銷之品牌：Swissray等；眼科設備經銷之品牌：BAUSCH+LOMB、Ellex、Leica、BVI、Quantel、ALBOMED及Plasmapp等；VUNO人工智慧(AI)醫療解決方案；Neg醫療用鉛玻璃，上述經銷皆為國際大廠品牌，具有高知名度及市占率，同時各大廠牌持續不斷投入研究開發新產品及新功能技術，以創造新市場需求及維持競爭優勢。

B.擁有專業技術服務部門

本集團技術服務部門現有數十位技術工程師及醫學物理師、醫事放射師等專業人士，以協助客戶更快速精準完成醫療場所設置。從醫療場所規劃設計、場地施工建造、醫療儀器設備安裝測試、科室經營管理顧問服務、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升級服務皆囊括其中，提供一站式全方位客製化之醫療管理服務，充分掌握市場需求並確保穩定利潤及市場占有率。

C.財務結構健全

本集團財務結構健全，經營醫療設備市場至今已逾四十五個年頭，管理團隊完整、專業穩健，與銀行長期合作往來良好，且謹慎運用資金。

D.取得中國及東南亞擴展先機

本集團延續台灣成功經驗，搶攻目前深具發展潛力之亞太地區中國及東

南亞醫療儀器設備市場。目前於中國及印尼市場皆已設立子公司，於中國以銷售及醫管服務並行之商業模式搶進當地醫療市場取得擴展先機；於印尼已與當地醫療服務團隊Mayapada Hospital集團開啟合作關係，並持續推廣醫管服務至其他醫療院所，為印尼市場提供更全方位多面向之整合性醫管服務。

E.設備與醫療技術服務建置合作

科技日新月異帶動醫療儀器設備推陳出新，醫療院所對新型設備需求不斷增加，惟新型診斷或治療設備大多所費不貲，促使醫療設備合作市場深具發展潛力，不僅得以減輕醫療院所成本，也可依據需求進行客製化規畫，使儀器設備整合達到最佳使用率。本集團更將設備合作進一步深化為全方位醫管服務，於台灣、中國及印尼皆設有服務據點，由內部技術團隊從裝機到保養維護乃至設備升級提供即時技術支持，尚可搭配前期科室規畫施工、經營管理顧問服務、醫療技術人員教育訓練等服務，不斷精進之全方位醫管服務深受醫療院所青睞，不僅讓客戶願意長期合作，亦讓供應商無後顧之憂，與上下游之夥伴關係因而更加全面及穩固。

②不利因素與因應對策

A.國外醫療設備製造廠商經銷權合約，為產品之主要來源

目前國內高階或大型醫療儀器設備仍以歐美國家進口為主，本集團與國外醫療儀器設備廠商雖已簽署設備經銷合約，惟經銷權後續若發生變動，將會影響公司營運。因應對策如下：

- (A)持續努力創造銷售佳績獲取國外醫療設備製造廠的肯定，同時培養專業技術團隊，可自行安裝、零件更換及後續維護保養，並搭配行銷通路優勢協助擴大消費市場需求，以獲得國外醫療設備製造廠認同，提高對本集團之依存度，建立穩定合作關係，產生難以取代的地位，不致任意變更經銷權。
- (B)持有衛生福利部醫療器材許可證，醫療器材欲進口輸入國內，須依據衛生福利部相關法規辦理醫療器材查驗登記，應檢資料繁瑣耗時，須具備熟悉專業技能之人員辦理，且由辦理人擁有該器材登記許可證，原廠不致任意變更經銷影響輸入進口權利。
- (C)與國外醫療設備製造商共同辦理學術課程，除定期邀請國外專業醫師或技術工程師來台演講或授課，亦不定期因應學術研究或醫療技術更新舉辦研討會，與大型醫學中心簽訂合作進行臨床研究，設立專業教學中心，使國外廠商亦需要倚賴本集團協助其教育推廣及開發區域市場，建立共同夥伴關係。

B.中央健保採總額給付制度，壓縮醫療院所的獲利空間

各醫療院所之收入呈現不穩定現象，對國內醫療相關行業造成衝擊，造成醫療院所於採購大型醫療電子設備時均採保守態度編列預算，由於採購金額有一定上限，如何在原廠售價及客戶採購金額中取得平衡，創造獲利，為本集團所重視。因應對策如下：

- (A)藉由本集團醫療整合全方位服務專業經驗，為客戶分析評估成本，加上創新技術優勢，做出完善的建置規劃安排，並可藉由提供全方位醫管服務，在減輕客戶負擔的同時亦能縮短客戶學習曲線，進而提高或維持產品及服務

合理價值。

(B)降低中央健保給付相關產品之比重，引進自費保健相關品項，諸如核磁共振直線加速器、小型化質子治療系統及高階人工水晶體等。

(C)持續擴張事業版圖，拓展海外市場以及延伸多元事業體，為企業永續經營注入新活水。

C.工程師招募不易

由於醫療設備裝機維護等需要電子電機專才，因此本集團在選擇工程師時以大學電子電機背景之畢業生為基本要件。但以目前職場生態，許多電子電機背景之畢業生多半以電子業大廠為求職首選，造成本集團於招募人才時較為不易。因應對策如下：

藉由上市公司健全的勞資溝通平台、完善的福利制度、合理的薪酬政策以及多元人才培育管道，以吸引更多專業之人才。

2.主要產品之重要用途及產製過程(Jessie)

(1)主要產品之重要用途

產品名稱	重要用途
放射腫瘤數位直線加速器	在真空直線型加速管中加速高能量電子，使電子撞擊鎢靶而產生高能量(百萬伏特)的治療用放射線設備，用以破壞癌症(腫瘤)細胞。同時於配備技術上，直線加速器可以執行三度空間順形放射治療及強度調控放射治療。這些新的放射治療技術，其目的在於增加腫瘤的治療劑量，以增加腫瘤控制率。 目前市場上普及機型經由整合加速器、X 光射源與即時電子驗證影像系統，可以執行最新的影像導引治療。病人治療前以 X 光射源照相並由醫師確認腫瘤位置後才開始治療，必要時可調整治療位置，如此可以有效去除因病人姿勢所造成的誤差，增加治療精確度，並減少治療副作用。
核磁共振直線加速器	Elekta 發表之最新機型，結合核磁造影技術及直線加速器，利用即時的核磁造影影像來定位病患治療位置，並藉由核磁造影的影像獨特性精準辨識出腫瘤的位置以增加治療精確度。
電腦治療計劃系統	於放射治療前，將病患電腦斷層影像輸入之設備，利用高效能、高運算力之電腦，規劃放射線治療的照射角度、時間及放射線劑量，同時可評估其他重要器官的相對位置及其放射劑量。
腔內近接治療置放器設備	近接治療是以密封 Ir(銨)-192 射源靠近病灶組織或置於標的處進行治療，包括組織間插種(Interstitial Implantation)與腔內治療(Intracavitary Treatment)，在短距離內達到所需輻射劑量。
放射治療/診斷輻射品質確認設備	屬直線加速器等放射線儀器量測之工具設備，作為定期性放射線設備品質特性調整與校正量測用，確保輻射醫療暴露品質。
質子治療系統	質子治療(Proton Therapy System)為高端的放射線治療儀器，其物理特性在於質子束穿透人體組織時，其能量亦能隨著距離增加，並在射程末端(即腫瘤位置所在)降低速度，瞬間釋放最大能量，產生布拉格峰(Bragg Peak)，在幾乎不傷害到其他健康組織的情況下，給予癌細胞高劑量的有效治療。因質子治療具 Spread-Out Bragg Peak(SOBP)之特性，病人在療程中除了可以降低正常組織受破壞的風

產品名稱	重要用途
	險，相對的放射治療的副作用也將減至極小。
伽瑪刀立體定位放射手術治療系統	高度精密三度空間立體定位頭部放射手術設備，針對顱內微小精細的腫瘤或血管病變執行放射線照射，治療時以多達百條以上獨立的光束照射單一目標。
腦磁波儀	腦磁波儀(Magnetoencephalography，簡稱MEG)是檢測腦部神經活動歷程的磁場變化設備，MEG記錄可以用於探討個別大腦感覺皮質之功能、特定腦區彼此間之功能互動關係、研究注意力、語言及認知等複雜功能，也可用以探討特定腦區之恢復性或適應性、手術前後特定腦功能區之評估及癲癇病灶定位等。
醫療手術顯微鏡-神經醫學	開刀房專用之醫療手術顯微鏡，用來放大手術視野，讓醫師能精確的看到手術中之血管、軟組織及神經淋巴管結構等，為幫助進行人體之組織器官的移植與修復的手術必備工具。
Baxter 手術室設備	Baxter 提供一系列技術先進的手術室設備和服務，包括靈活的手術床、創新獨家手術室照明技術及外科手術相關耗材產品。借助其智能的產品線，徹底改善手術室及臨床相關領域的工作流程，為提供醫院客戶的最佳方案，使醫護人員配備高效並安全的手術環境。
術中 MRI 整合式開刀房	IMRIS 的天軌式 MRI 是全球唯一可以在不需移動病患的情況下，對病患全身進行多功能成像診斷檢查的設備，能在手術過程中即時確認手術治療結果是否已達到預期的成效，可大幅降低移動病人造成的感染風險及所耗費的時間；在沒有手術排程的時段，可進行一般常規的造影檢查，大幅提升設備利用率，將設備價值發揮到最大化。
手術室影音整合系統	SONY 手術室影音整合系統可整合手術室裡不同品牌的醫療設備影像，提供醫護人員單一操作介面，提升醫護人員管理資料及工作流程的效率。此系統也可同時將影像共享至醫院院內的網域系統，提供 Live Surgery 進行手術室及會議室的雙向互動。
外科手術縫線	CROWNJUN 的手術縫線對外科血管縫合有很大助益，該公司並成功研發目前世界上最細的顯微手術縫線，在超顯微手術中用於縫合微細血管、淋巴管和神經，讓組織或血管的吻合更緊密，不但增加病人手術的成功率，同時也大幅提升醫師手術流暢度。
腫瘤介入消融治療導航系統	用於微創治療肝，肺，腎，胰腺和骨骼中的癌症腫瘤，於消融手術時可提供清晰的影像導航輔助，其圖像融合功能使治療計劃更精準，並在消融後直接提供品質控制，可以減少局部復發的數量，與常規手術相比，術後住院時間更短，康復速度更快。
混和動力外骨骼機器人	CYBERDYNE 研發的 HAL [®] (Hybrid Assistive Limb) 為全球第一個半機械人式機器人，可改善、支持以及增強穿戴者的身體功能，協助身障者行走移動，並使其能夠達到較平常更大的運動能量，也被認為能促進腦神經運動學習的系統。國外已有多篇醫學文獻發表，HAL [®] 有助於脊髓損傷、腦中風等神經肌肉疾患的功能再生。
數位式 X 光影像診斷系統	數位式 X 光攝影是透過數位化 X 光影像的一種 X 光技術，可將 X 光的影像直接投射在數位感應板上，即時將光影數位化，然後透過數位化的影像在任何電腦上進行即時與高解析度的影像觀看，不會因為洗片而失真，為所有醫療院所都需要的基本醫療設備。
準分子雷射系統	準分子屈光近視雷射平台，提供更安全快速的治療模式，結合靜態

產品名稱	重要用途
	虹膜識別及動態虹膜識別二項先進科技，準確切削角膜組織，達到減輕或去除屈光度數(近視、遠視、散光)的目的，使患者減少或免除對眼鏡或隱型眼鏡的依賴，亦可配合其職業或運動的需求。
飛秒雷射系統	飛秒雷射的晶體屈光手術，採用可產生飛秒(Femtosecond)雷射的雷射光源、運用同步電腦斷層導引暨 3D 即時影像，協助眼科醫師規劃個人化晶體手術程序，相較於傳統白內障手術，此結合飛秒雷射高科技的白內障前置手術可提升視力矯正精準性及可預測性。
醫療手術顯微鏡-眼科	Leica 針對眼科顯微手術設計的手術顯微鏡具有低照度、高透光率、景深長、紅反射強及影像清晰不失真的設計，如白內障手術，眼前房手術，後房玻璃體手術，角膜及青光眼的各種手術皆需使用手術顯微鏡。
人工水晶體	人工水晶體是依照人體眼球內水晶體之屈光特性，利用合成塑脂(PMMA)、矽質(Silicone)或壓克力(Acrylic)等材質，合成具有屈光特性之人工水晶體，用以取代原有混濁水晶體之屈光聚焦功能，幫助影像投射聚焦於視網膜，以恢復患者之視力。
眼科超音波	超音波 A 掃描為利用超音波測量眼軸長及測量眼內各部位距離所得參數以計算人工水晶體應對度數；超音波 B 掃描為利用超音波橫切面以觀察視網膜疾病、玻璃體疾病、脈絡膜疾病等。
人工玻璃體	適用於眼科前後段手術，其中包括囊內/囊外白內障摘除手術、人工水晶體植入手術、角膜移植手術、青光眼濾過手術和視網膜復位手術等，並於玻璃體切除及視網膜剝離兩項手術中當作填充用玻璃體替代物質。基於其潤滑、黏彈性、透明、能保護角膜內皮細胞等特性，本產品有助於減小角膜內皮細胞及組織間的交互作用，維持眼球前房的深度及手術時的能見度，並可在進行人工晶體植入手術前將其覆蓋於內眼晶狀體及手術儀器尖端表面，以免於手術儀器所可能造成的創傷。
微型電漿消毒鍋	電漿滅菌之原理為真空狀態下利用電波能量，刺激極度活化的氣體，使離子與分子相互碰撞產生自由基，破壞微生物新陳代謝功能。微型電漿消毒鍋可提供眼科、牙科、等精密手術器械進行低溫滅菌，此滅菌方式無毒性殘存、不須等待冷卻時間可大幅提升滅菌周轉率並可延長器械使用壽命。適用不耐熱不耐濕等微創器械。

(2)主要產品之產製過程

本集團非製造業，故不適用。

3.主要原料之供應狀況

本集團非製造業，故不適用。

4.主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				113 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	206,340	13.66	無	甲	596,677	32.15	無	甲	47,494	12.43	無
	其他	1,304,351	86.34		其他	1,259,509	67.85		其他	334,646	87.57	
	進貨淨額	1,510,691	100.00		進貨淨額	1,856,186	100.00		進貨淨額	382,140	100.00	

增減變動分析：

本集團占進貨總額百分之十以上之供應商主係放射腫瘤相關儀器之進貨廠商。甲供應商係因市場需求仍持續進貨。

(2)最近二年度任一一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				113 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	J	63,958	2.15	無	J	497,814	12.84	無	J	11,934	1.81	無
	其他	2,910,394	97.85		其他	3,379,323	87.16		其他	645,684	98.19	
	銷貨淨額	2,974,352	100.00		銷貨淨額	3,877,137	100.00		銷貨淨額	657,618	100.00	

增減變動分析：

本集團銷貨收入主係放射腫瘤相關儀器，放射腫瘤儀器設備銷售價格較高且使用年限長，故需求較不易集中同一客戶。J 客戶於 112 年度驗收高階放射腫瘤儀器設備，使得相關營收大幅成長。

5.最近二年度生產量值

本集團非製造業，故不適用。

6.最近二年度銷售量值

單位：個、組；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品(或部門別)	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
放射腫瘤及神經醫學相關儀器銷售	10	337,644	1	66,407	13	1,235,745	0	9,188
其他銷售	39,312	176,427	0	0	40,605	148,089	0	0
藥品及保健食品等銷售	70,236,876	955,703	0	0	71,757,863	962,447	0	0
出租收入	44	1,099,868	5	32,020	43	1,138,929	5	35,429
勞務收入	0	266,687	0	6,846	0	306,104	0	7,264
其他營業收入	27	32,750	0	0	35	33,942	0	0
合 計	70,276,269	2,869,079	6	105,273	71,798,559	3,825,256	5	51,881

變動分析：放射腫瘤科及神經醫學主係因 112 年度高價儀器銷售台數增加而使金額上升；其他銷售主係因 112 年度眼科儀器銷售台數減少而使金額下降；出租收入主係因與醫院之合作案於 112 年度穩定成長而使金額增加；勞務收入因 112 年度維修服務收入成長。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

(一)承業生醫投控公司

單位：人

年 度		111 年	112 年	當年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	管 理 人 員	16	15	15
	行 銷 人 員 (含 業 務 及 技 術)	0	0	0
	一 般 職 員	38	41	40
	合 計	54	56	55
平 均 年 歲		41.0	41.4	41.6
平 均 服 務 年 資		8.33	8.6	9.0
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	25.93	19.64	20.00
	大 專	61.11	66.07	67.27
	高 中	12.96	14.29	12.73
	高 中 以 下	0.00	0.00	0.00

(二)承業生醫企業集團

單位：人

年 度		111 年	112 年	當年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	管 理 人 員	45	48	48
	行 銷 人 員 (含 業 務 及 技 術)	115	120	125
	一 般 職 員	94	106	110
	合 計	254	274	283
平 均 年 歲		38.2	38.3	38.3
平 均 服 務 年 資		7.7	7.4	7.4
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.39	0.36	0.35
	碩 士	14.57	14.60	14.13
	大 專	74.02	72.63	72.44
	高 中	10.24	11.68	12.37
	高 中 以 下	0.78	0.73	0.71

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

無。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

本公司致力打造一個能讓員工無後顧之憂的工作環境，努力健全各項制度，提供豐富完善的福利措施，使每位員工及其家庭都能享受舒適愉悅的生活，感受公司給予的關懷與用心。

(1)薪資制度

本公司依據公平且具市場競爭力之薪酬制度，吸引優秀人才、激勵員工。薪資架構係透過集團制定之績效考核辦法連結集團及部門整體目標與個人工作成果而定，且藉由公開透明的晉升機制拔擢優秀人才，提供其更高職責與相對更優渥報酬及獎金以帶動組織發展，並以實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，促進永續共融的經濟成長為目標。

項目	111年	112年
女性主管職位占比	6.3%	5.8%
女性職員占比	42.9%	45.3%

一般而言，員工薪資除 12 個月月薪，另依據工作獎金辦法發放工作獎金或年終獎金，112 年工作/年終獎金平均 2.2 個月全薪；此外集團亦透過員工酬勞與員工配股等方式，期待達到與員工利潤分享的理念和回饋員工辛勤工作的成果。

①年終獎金：依本公司「員工績效考核辦法」評核，於年度終了視公司整體營運狀況予以發放年終獎金。

②年度員工酬勞分派：依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0.05%以上為員工酬勞，配發標準依本集團「員工酬勞分配辦法」辦理並於每年6月底發放。

③員工入股、現金增資認股、發行員工認股權憑證：視整體公司營運所需辦理並制定相關辦法以利員工遵循之。

④年度調薪幅度：

111年平均薪酬 調整情形	112年平均薪酬 調整情形	113年平均薪酬 調整情形
2.6%	2.0%	1.0%

(2)完善貼心的福利制度

①保險計劃：為每位同仁投保勞工保險、全民健康保險，使同仁得到充分保障。此外公司亦規劃團體綜合保險，每一位同仁自報到日當天起，便將其加入公司之團體綜合保險，保障範圍包括壽險、意外險、醫療險、癌症險等。若同仁遇入營服役、重大傷病、育嬰等事由留職停薪，亦得繼續參加公司團體保險，使保障能夠延續。

②三節禮金。

③退休制度：依據「勞動基準法」訂有健全之同仁退休金制度及退休相關辦法，依據「勞工退休金條例」提撥員工每月薪資6%之退休金至勞工保險局之個人專戶，配合本公司健全之財務結構，提供穩固的退休金提撥與給付。

④健康管理：本公司除全額補助新進員工健康檢查外，每年定期向勞保局申請職業災害檢查，涵蓋一般健康檢查、特殊健康檢查等項目，並每兩年辦理全體員工年度健檢活動。

⑤員工宿舍：考量同仁短期差旅的需求及遠距同仁住宿之安全與便利，公司備有員工宿舍，提供舒適的居住環境作為員工出差或受訓使用。

⑥職工福利委員會：依法成立「承業生醫投資控股股份有限公司聯合職工福利委員會」，積極推動各項員工福利措施。包含喪葬補助、醫療補助、結婚補助、旅遊補助、生日禮金、生育補助、進修補助及文康活動等。

2.進修及訓練

為提高員工素質，增進員工工作知識，並為儲備技術與管理人才，以配合本公司業務發展，謀求人力有效運用，訂定「教育訓練暨專業證照獎勵辦法」，鼓勵本公司同仁自我進修並考取專業證照以提昇競爭力。

(1)教育訓練

- ①職前訓練：凡部門之新進人員，輔導瞭解公司之組織、業務概況、勞工安全衛生、公司作業標準流程等技能。
- ②企業內部訓練：提昇各職務所應具備之基礎職能及專業職能，以強化各職場工作能力。
- ③企業外部訓練：依據同仁需求或階層別，以外訓方式培訓，強化其專業技能及管理幹部之領導統御能力。
- ④國外研修訓練：配合公司之發展或未來工作之需要，由部門主管遴選適當人員赴國外作專業性之訓練。

(2)各類專業證照獎勵申請與核發

依標準參考證照分級表，由同仁檢附證書或成績單正本、當年度報名費收據正本及考照獎勵申請表，於每年之2月、5月、8月、11月向人資暨總務管理部提出申請，依據收據正本補助該證照報名費用。

A 級(困難)：每張證照獎勵金額 10,000 元。

B 級(中等)：每張證照獎勵金額 5,000 元。

C 級(基礎)：每張證照獎勵金額 3,000 元。

(3)員工之進修及訓練情形

本公司各部門每月定期舉辦產品或專業技能訓練以提升同仁工作領域專業職能，且依據公司訂定之教育訓練暨專業證照獎勵辦法，個別提出外部教育訓練申請，針對與工作相關課程進修。

112 年重啟全體同仁之年度委外大型主題式教育訓練，且另針對提升主管管理職能部分開設 1 門課程。人資暨總務管理部 112 年度舉辦員工教育訓練之課程內容統計如下：

課程項目	班次數	總人次	總時數	費用支出 (新台幣元)
新世代溝通與情緒管理	1	28	7	86,000
火線賽車體驗式學習法	2	133	8	326,000
合 計	3	161	15	412,000

本公司除維持以往以強化員工的工作技能為主之產品訓練課程，於每年第四季亦會進行年度訓練需求調查，根據各部門主管所提之年度教育訓練計畫，舉辦職能訓練、產品訓練、專題講座及各種研討會等，同時，同仁亦享有線上學習平台提供的自主學習管道，藉此提升其專業技能。

3.退休制度與其實施情形

- (1)適用勞動基準法前後之工作年資，其退休金給與標準依勞動基準法第八十四條之

二及第五十五條計給。

- (2)依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金依前款規定發給。
- (3)適用勞動基準法退休金規定且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款規定加給百分之二十。
- (4)適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。
- (5)退休申請資格及程序簡要說明如下~
 - ①勞工有下列情形之一者，得自請退休：
 - (1)工作十五年以上年滿五十五歲 (2)工作二十五年以上
 - (3)工作十年以上年滿六十歲
 - ②勞工非有下列情形之一者，雇主不得強制退休：
 - (1)年滿六十五歲 (2)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者
 - ③退休年齡之認定，以戶籍記載為準，自出生之日起十足計算。
 - ④年資之採計方式：員工有下列情事之一者，其年資應予併計：(1)經奉准者 (2)在試用期間者 (3)自本公司轉任至其他子公司之同仁，其在本公司及轉任後公司之服務年資得予併計
 - ⑤退休之申請須於一個月前提出書面申請。

4.員工持股信託

113 年 3 月 13 日成立承業生醫投資控股股份有限公司員工持股會，約定每月固定自各會員薪資所得中提存一定金額(以下簡稱：自提金)及會員之公司所提供一定比例之獎勵金，辦理提存金信託管理及長期購買公司股票，以培養參加員工長期儲蓄、投資理財觀念並累積個人退休財富。

5.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施

本公司為協調勞資關係，增進彼此瞭解，促進勞資合作，提高工作效率，依「勞資會議實施辦法」舉辦勞資會議，定期開會，相互溝通意見，勞雇雙方應本和諧誠信原則，協商解決問題。

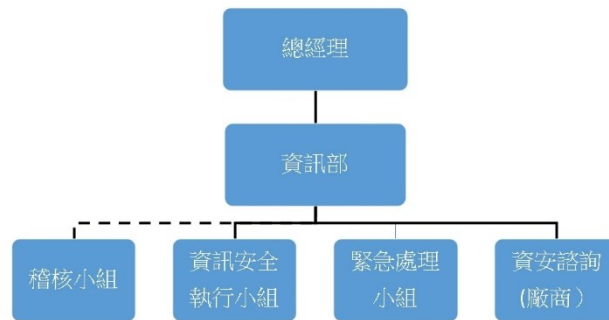
- (二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司在福利措施、管理制度及勞資互動良好，最近年度及截至年報刊印日止，並無勞資糾紛事件及損失發生，未來亦朝向無此類事件發生目標努力。

六、資通安全管理

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

1.資訊安全風險管理架構



本公司已成立資訊部專責資訊安全治理、規劃、督導及推動執行，並定期向總經理會報資安管理運作情形。

2.資通安全政策

- (1)確保本公司資料、系統、設備及網路通訊安全，阻絕外界之入侵、破壞。
- (2)確保系統資訊帳戶存取權限與系統之變更均經過公司規定程序授權處理。
- (3)已報廢之電腦儲存媒體應加以銷毀避免資料意外暴露外流。
- (4)監控資訊系統之安全狀態與活動紀錄，有效掌握並處理資訊安全事件。
- (5)維護資料與系統之可用性與完整性，發生災害或受破壞時，可回復正常作業。
- (6)資訊機房設有偵煙感溫之獨立消防設備。
- (7)本公司為確保應用在醫療器材之品質管理系統/生產或服務/監管及量測的電腦軟體，於電腦軟體應用前或依實際狀況於使用後或軟體變更時，經由確效或驗證能達成既定規劃結果之能力，於 110 年導入台灣醫療器材品質管理系統(QMS)。

3.具體管理方案(是否投保資安險，若無，則詳述相關預防措施)

目前本公司資訊安全維護措施完備且考量資安險仍是新興險種，涉及資安分級和理賠鑑識等配套，因此尚在評估未來適用性之階段。

惟本公司已訂定書面內部控制制度-電腦化資訊系統循環、資訊管理辦法及災害復原計劃，以落實內控制度與維護資訊安全政策。透過每年檢視和評估其安全規章及程序，確保其適當性和有效性。以下分項進行詳細說明：

(1)資安網路架構

- ①本公司之內部系統皆位於虛擬網路之中，外部網路受隔離無法直接進入，並已採用多重網路安全防禦系統，位於網路前端之防火牆、入侵防禦連線篩檢系統。
- ②郵件使用中華電信 HIBOX 信箱，中華電信 HIBOX 郵件有安全控管系統負責過濾網路進出連線的內容，能防禦外部網路攻擊，並即時封鎖最新惡意軟體、有害之網站連結、垃圾電子郵件等威脅。
- ③位於內部之主機及端點皆佈署防毒軟體，隨時更新病毒碼與即時辨識惡意行為特徵，能即時攔截病毒木馬蠕蟲、勒索軟體、文件夾帶之惡意程式等，有效降低被駭客攻擊損害之風險。

(2)系統帳號及權限帳號管理

依各業務範圍、權責分別設定使用者之帳號及權限，資料之存取皆需透過電子表單簽核流程經各權責主管申請並核准後始能使用與變更。使用者一旦離開原職務，立即撤銷該使用者之帳號及權限，以防範未經授權之使用。

(3)資訊系統保存與備份

系統與文件皆採取每日本地備份及異地備份，且每年定期執行系統資料復原測試演練，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為災害造成之資料損失風險。

(4)報廢主機處理方式

報廢主機均執行硬碟拆解破壞，以符合法規遵循的管理制度及資安政策。

4.投入資通安全管理之資源

(1)增/修訂資通安全相關程序

內部控制制度-電腦化資訊系統循環、QMS MDP-01 醫材電腦化軟體系統確效管理程序、ISO 9001 QP-05 資訊管理程序。

(2)資通安全宣導

通訊軟體資訊安全議題控管、釣魚郵件辨識宣導，郵件安全驗證設定。

(3)資安設備評估

資訊安全測試報告。

(4)異地備份設備添購

已購兩台 NAS 儲存設備，以利每日 SAP 資料及總部資料備份至分公司保存。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無任何重大資通安全事件之損失。

七、重要契約(列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期)

(一)承業生醫投控公司：無。

(二)承業生醫企業集團：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
進貨經銷權	C-RAD AB(久和醫療)	2010/10/13~無到期日	雷射產品	限台灣地區銷售
進貨經銷權	Leica Microsystems IR GmbH(久和醫療)	2022/01/01~2024/12/31	手術顯微鏡系列	限台灣地區銷售
進貨經銷權	Elekta Limited(久和醫療)	2019/03/08~2024/04/30	數位式直線加速器及伽瑪刀系列相關設備	限台灣地區銷售
進貨經銷權	Elekta Limited(久和醫療)	2024/05/01~2027/04/30	數位式直線加速器及伽瑪刀系列相關設備	限台灣地區銷售
進貨經銷權	PTW-Freiburg(久和醫療)	1996/10/08~無到期日	品保校正相關設備及產品	限台灣地區銷售
進貨經銷權	CYBERDYNE(久和醫療)	2019/11/01~無到期日	機械式助行器、動力外骨骼系統	限台灣地區銷售
進貨經銷權	Hill-Rom (久和醫療)	2022/04/14~2024/04/13	手術床、手術燈及其附件	限台灣地區銷售
進貨經銷權	Ecolab(久和醫療)	2019/03/01~無到期日	消毒套系列	限台灣地區銷售
進貨經銷權	Swissray Medical AG(久和醫療)	2012/02/02~無到期日	數位 X 光機	限台灣、中國、香港、澳門地區銷售

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
進貨經銷權	Ion Beam Application SA(久和醫療)	2012/10/09~無到期日	質子治療設備	限台灣地區銷售
進貨經銷權	Bausch & Lomb HK (九和科技)	2017/01/01~無到期日	眼球診斷系統儀、準分子雷射儀及配件	限台灣地區銷售
進貨經銷權	Bausch & Lomb HK (九和科技)	2024/04/18~2027/04/17	眼球診斷系統儀、準分子雷射儀及配件	限台灣地區銷售
進貨經銷權	Ellex Medical Pty., Ltd.(多模式)	2013/04/01~無到期日	眼科儀器產品	限台灣地區銷售
進貨經銷權	Ellex Medical Pty., Ltd.(九和科技)	2017/08/17~無到期日	眼科儀器產品	限台灣地區銷售
進貨經銷權	PhysIOL (久和醫療)	2015/01/01~無到期日	人工水晶體和導引器	限台灣地區銷售
進貨經銷權	Deerfield Imaging, Inc(久和醫療)	2018/04/05~無到期日	術中影像系統	限台灣地區銷售
進貨經銷權	越聖醫療器械(深圳)有限公司(廣州久和)	2018/05/18~2023/12/31	電燒刀	限大陸地區銷售
進貨經銷權	KONO SEISAKUSHO Co,Ltd (久和醫療)	2018/09/25~無到期日	手術縫線	限台灣地區銷售
進貨經銷權	CAScination AG(久和醫療)	2022/07/11~2024/07/10	介入消融導航系統	限台灣地區銷售
進貨經銷權	研華股份有限公司(久和醫療)	2023/01/01~2024/12/31	手術螢幕組、護理車、醫用平板及手術室影像串流系統	限台灣地區銷售
進貨經銷權	LEO Cancer Care Inc.(久和醫療)	2021.11.01~2024.10.31	放射治療產品	限台灣地區銷售
進貨經銷權	QUANTEL MEDICAL S.A.S (九和科技)	2021.07.26~無到期日	眼科超音波產品	限台灣地區銷售
進貨經銷權	Plasmapp Co., Ltd (九和科技)	取得許可證之日起3年	消毒器	限台灣地區銷售
進貨經銷權	Alcare Co.(久和醫療)	2023.05.01~無到期日	病患固定裝置	限台灣地區銷售
銷售合約	彰化基督教醫療財團法人彰化基督教醫院	2016/05/18~驗收完成	質子治療系統	依合約辦理
設備使用暨技術服務合作	臺北醫學大學及臺北醫學大學附設醫院	2017/01/20~合作期間屆滿之日止	質子治療相關設備使用暨技術服務合作	依合約辦理
聯合授信合約	由第一商業銀行為統籌主辦銀行與其他銀行籌組之聯合授信銀行團	簽約日：111/09/21 (授信期限為自首次動用任一分項授信額度之日起算5年)	為償還既有借款暨充實營運資金	依合約辦理

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一)承業生醫企業集團

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料					當年度截至 3月31日 財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		3,509,528	3,485,229	3,783,844	3,851,549	4,331,689	4,432,720
不動產、廠房及設備		4,691,417	5,382,011	5,428,602	5,824,668	5,916,247	5,958,366
無形資產		159,151	159,151	631,278	610,157	631,150	625,360
其他資產		1,276,573	645,186	782,666	663,252	717,265	737,886
資產總額		11,205,325	11,543,821	12,567,281	12,830,901	13,613,427	13,767,045
流動負債	分配前	3,049,091	1,053,386	1,486,217	1,054,032	1,426,005	1,877,269
	分配後	3,330,358	1,367,034	1,810,096	1,378,754	1,760,508 (註2)	1,877,269 (註2)
非流動負債		2,838,895	4,490,434	4,767,207	5,373,773	5,411,916	5,403,946
負債總額	分配前	5,887,986	5,543,820	6,253,424	6,427,805	6,837,921	7,281,215
	分配後	6,169,253	5,857,468	6,577,303	6,752,527	7,172,424 (註2)	7,281,215 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		5,162,144	5,847,437	6,084,521	6,141,616	6,458,415	6,156,910
股本		1,416,335	1,570,439	1,610,536	1,615,531	1,664,194	1,667,556
資本公積		2,981,939	3,427,278	3,533,299	3,544,423	3,716,656	3,731,012
保留盈餘	分配前	1,186,678	1,271,800	1,336,393	1,369,085	1,463,229	1,130,990
	分配後	905,411	958,152	1,012,514	1,044,363	1,128,726 (註2)	1,130,990 (註2)
其他權益		(387,852)	(387,124)	(395,707)	(387,423)	(385,664)	(372,648)
庫藏股票		(34,956)	(34,956)	—	—	—	—
非控制權益		155,195	152,564	229,336	261,480	317,091	328,920
權益總額	分配前	5,317,339	6,000,001	6,313,857	6,403,096	6,775,506	6,485,830
	分配後	5,036,072	5,686,353	5,989,978	6,078,374	6,441,003 (註2)	6,485,830 (註2)

註1：上述之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：112年度之盈餘分配業經董事會決議。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 3月31日 財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	2,950,052	2,554,911	2,439,564	2,974,352	3,877,137	657,618
營業毛利	806,002	830,710	849,481	902,314	1,068,160	139,771
營業損益	529,571	513,106	493,328	475,760	613,476	20,350
營業外收入及支出	(52,978)	(49,110)	(2,259)	8,075	(54,046)	(6,775)
稅前淨利	476,593	463,996	491,069	483,835	559,430	13,575
繼續營業單位 本期淨利	390,431	362,912	380,282	388,650	425,238	1,378
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	390,431	362,912	380,282	388,650	425,238	1,378
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(25,451)	1,574	(9,370)	8,349	1,692	13,078
本期綜合損益總額	364,980	364,486	370,912	396,999	426,930	14,456
淨利歸屬於 母公司業主	395,172	366,389	381,633	356,571	418,866	2,263
淨利歸屬於非控制 權益	(4,741)	(3,477)	(1,351)	32,079	6,372	(885)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	370,941	367,117	373,050	364,855	420,625	15,279
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(5,961)	(2,631)	(2,138)	32,144	6,305	(823)
每股盈餘	2.83	2.53	2.43	2.21	2.55	0.01

註：上述之財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(二)承業生醫投控公司

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		629,325	703,460	524,925	403,928	454,939
不動產、廠房及設備		975	601	705	730	628
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產		70,262	68,144	66,749	65,066	58,894
資產總額		7,784,428	8,845,691	9,124,557	9,133,135	9,281,635
流動負債	分配前	1,253,550	274,631	456,932	128,761	129,561
	分配後	1,534,817	588,279	780,811	453,483 (註2)	464,064 (註2)
非流動負債		1,368,734	2,723,623	2,583,104	2,862,758	2,693,659
負債總額	分配前	2,622,284	2,998,254	3,040,036	2,991,519	2,823,220
	分配後	2,903,551	3,311,902	3,363,915	3,316,241 (註2)	3,157,723 (註2)
歸屬於母公司業主之權益		5,162,144	5,847,437	6,084,521	6,141,616	6,458,415
股本		1,416,335	1,570,439	1,610,536	1,615,531	1,664,194
資本公積		2,981,939	3,427,278	3,533,299	3,544,423	3,716,656
保留盈餘	分配前	1,186,678	1,271,800	1,336,393	1,369,085	1,463,229
	分配後	905,411	958,152	1,012,514	1,044,363 (註2)	1,128,726 (註2)
其他權益		(387,852)	(387,124)	(395,707)	(387,423)	(385,664)
庫藏股票		(34,956)	(34,956)	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	5,162,144	5,847,437	6,084,521	6,141,616	6,458,415
	分配後	4,880,877	5,533,789	5,760,642	5,816,894 (註2)	6,123,912 (註2)

註1：上述之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度之盈餘分配業經董事會決議。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	503,625	500,575	544,496	523,205	564,220
營業毛利	404,452	391,546	428,484	410,165	451,400
營業損益	404,452	391,546	428,484	410,165	451,400
營業外收入及支出	(21,838)	(22,028)	(45,398)	(50,955)	(31,899)
稅前淨利	382,614	369,518	383,086	359,210	419,501
繼續營業單位 本期淨利	395,172	366,389	381,633	356,571	418,866
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	395,172	366,389	381,633	356,571	418,866
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(24,231)	728	(8,583)	8,284	1,759
本期綜合損益總額	370,941	367,117	373,050	364,855	420,625
淨利歸屬於 母公司業主	—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	2.83	2.53	2.43	2.21	2.55

註：上述之財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
108年	資誠聯合會計師事務所	鄧聖偉、曾惠瑾	無保留意見
109年	資誠聯合會計師事務所	顏裕芳、杜佩玲	無保留意見
110年	資誠聯合會計師事務所	顏裕芳、杜佩玲	無保留意見
111年	資誠聯合會計師事務所	顏裕芳、杜佩玲	無保留意見
112年	資誠聯合會計師事務所	顏裕芳、鄧聖偉	無保留意見

二、最近五年度財務分析

合 併

分析項目		年度	最近五年度財務分析					當年度 截至3月 31日
			108年	109年	110年	111年	112年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率		52.55	48.02	49.76	50.10	50.23	52.89
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		173.85	194.92	204.12	202.19	206.00	199.55
償債 能力 (%)	流動比率		115.10	330.86	254.60	365.41	303.76	236.13
	速動比率		88.78	259.92	196.13	260.63	220.04	168.53
	利息保障倍數		602.23	596.57	705.98	611.50	555.18	144.20
經營 能力	應收款項週轉率(次)		2.74	2.38	2.40	2.75	3.15	2.16
	平均收現日數		133	153	152	132	115	168
	存貨週轉率(次)		2.59	2.22	2.17	2.58	2.95	1.62
	應付款項週轉率(次)		9.76	9.14	8.66	7.42	7.52	5.60
	平均銷貨日數		140	164	168	141	123	225
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		0.62	0.51	0.45	0.53	0.66	0.44
	總資產週轉率(次)		0.27	0.22	0.20	0.23	0.29	0.19
獲利 能力	資產報酬率(%)		4.23	3.85	3.69	3.66	3.96	0.76
	權益報酬率(%)		7.47	6.41	6.18	6.11	6.45	0.08
	稅前純益占實收資本額比率(%)		33.65	29.55	30.49	29.95	33.62	3.26
	純益率(%)		13.23	14.20	15.59	13.07	10.97	0.21
	每股盈餘(元)		2.83	2.53	2.43	2.21	2.55	0.01
現金 流量	現金流量比率(%)		39.85	86.96	46.61	62.30	67.50	23.72
	現金流量允當比率(%)		110.83	104.60	94.81	86.68	94.90	77.86
	現金再投資比率(%)		10.05	5.28	3.04	2.48	4.59	3.24
槓 桿 度	營運槓桿度		2.26	2.41	2.51	2.74	2.53	12.64
	財務槓桿度		1.22	1.22	1.20	1.25	1.25	(1.96)

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之原因：

(1)不動產、廠房及設備週轉率增加，主係因 112 年度銷貨淨額增加所致。

(2)總資產週轉率增加，主係因 112 年度銷貨淨額增加所致。

(3)現金再投資比率增加，主係因 112 年度營業活動淨現金流量增加所致。

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

個 體

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.69	33.90	33.32	32.75	30.42
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	669,833.64	1,426,133.11	1,229,450.35	1,233,475.89	1,457,336.62
償債能力 (%)	流動比率	50.20	256.15	114.88	313.70	351.14
	速動比率	49.79	253.35	113.40	308.14	346.25
	利息保障倍數	860.24	771.27	883.55	838.66	942.19
經營能力	應收款項週轉率(次)	67.66	—	1,336.50	1,364.16	—
	平均收現日數	5	—	0.273	0.268	—
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	—	—
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	358.84	635.25	833.84	729.21	830.96
	總資產週轉率(次)	0.06	0.06	0.06	0.06	0.06
獲利能力	資產報酬率(%)	5.59	4.94	4.68	4.33	4.98
	權益報酬率(%)	7.80	6.66	6.40	5.83	6.65
	稅前純益占實收資本額比率(%)	27.01	23.53	23.79	22.23	25.21
	純益率(%)	78.47	73.19	70.09	68.15	74.24
	每股盈餘(元)	2.83	2.53	2.43	2.21	2.55
現金流量	現金流量比率(%)	19.49	90.32	54.04	204.60	152.77
	現金流量允當比率(%)	16.66	27.82	37.83	44.27	80.31
	現金再投資比率(%)	(0.09)	(0.39)	(0.77)	(0.67)	(1.39)
槓桿度	營運槓桿度	1.19	1.24	1.23	1.24	1.22
	財務槓桿度	1.14	1.16	1.13	1.13	1.12

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之原因：

- (1)應收款項週轉率減少，主係因 112 年度平均應收款項為零所致。
- (2)平均收現日數減少，主係因 112 年度平均應收款項為零所致。
- (3)現金流量比率減少，主係因 112 年度營業活動淨現金流量減少所致。
- (4)現金流量允當比率增加，主係因近五年之累計資本支出減少所致。
- (5)現金再投資比率減少，主係因 112 年度營業活動淨現金流量減少所致。

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：各財務比率計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

承業生醫投資控股股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國一一二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會計師及鄧聖偉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合，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 鑒核。

此致

本公司一一三年股東常會

承業生醫投資控股股份有限公司

審計委員會召集人：高明亮



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表

請參閱第126至第214頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表

請參閱第215至第267頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響

無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況(最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫)

(一)承業生醫投控公司

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年	112 年	差異	
			金額	%
流動資產	403,928	454,939	51,011	12.63
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	300	7,829	7,529	2,509.67
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	10,537	10,159	(378)	(3.59)
採用權益法之投資	8,649,650	8,718,787	69,137	0.80
不動產、廠房及設備	730	628	(102)	(13.97)
使用權資產	2,924	30,399	27,475	939.64
其他資產	65,066	58,894	(6,172)	(9.49)
資產總額	9,133,135	9,281,635	148,500	1.63
流動負債	128,761	129,561	800	0.62
非流動負債	2,862,758	2,693,659	(169,099)	(5.91)
負債總額	2,991,519	2,823,220	(168,299)	(5.63)
股本	1,615,531	1,664,194	48,663	3.01
資本公積	3,544,423	3,716,656	172,233	4.86
保留盈餘	1,369,085	1,463,229	94,144	6.88
其他權益	(387,423)	(385,664)	1,759	(0.45)
權益總額	6,141,616	6,458,415	316,799	5.16
重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%) 本期未有金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%之項目。 最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。 未來因應計劃：不適用。				

(二)承業生醫企業集團

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年	112 年	差異	
			金額	%
流動資產	3,851,549	4,331,689	480,140	12.47
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	60,260	67,789	7,529	12.49
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	29,578	36,959	7,381	24.95
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	204,337	199,745	(4,592)	(2.25)
合約資產-非流動	45,457	42,933	(2,524)	(5.55)
採用權益法之投資	8,307	9,911	1,604	19.31
不動產、廠房及設備	5,824,668	5,916,247	91,579	1.57
使用權資產	104,293	110,435	6,142	5.89
投資性不動產淨額	1,429,043	1,549,304	120,261	8.42

項目 \ 年度	111 年	112 年	差異	
			金額	%
無形資產	610,157	631,150	20,993	3.44
其他資產	663,252	717,265	54,013	8.14
資產總額	12,830,901	13,613,427	782,526	6.10
流動負債	1,054,032	1,426,005	371,973	35.29
非流動負債	5,373,773	5,411,916	38,143	0.71
負債總額	6,427,805	6,837,921	410,116	6.38
股本	1,615,531	1,664,194	48,663	3.01
資本公積	3,544,423	3,716,656	172,233	4.86
保留盈餘	1,369,085	1,463,229	94,144	6.88
其他權益	(387,423)	(385,664)	1,759	(0.45)
非控制權益	261,480	317,091	55,611	21.27
權益總額	6,403,096	6,775,506	372,410	5.82
重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%) 流動資產：主係因本期現金及約當現金增加所致。 流動負債：主係因本期其他應付款及一年或一營業週期內到期長期負債增加所致。 最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。 未來因應計劃：不適用。				

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

1.承業生醫投控公司

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年	112 年	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入	523,205	564,220	41,015	7.84
營業成本	(113,040)	(112,820)	220	(0.19)
營業淨利	410,165	451,400	41,235	10.05
營業外收入及支出	(50,955)	(31,899)	19,056	(37.40)
稅前淨利	359,210	419,501	60,291	16.78
所得稅費用	(2,639)	(635)	2,004	(75.94)
本期淨利	356,571	418,866	62,295	17.47
重大變動項目說明：(金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%) 本期未有金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%之項目。				

2.承業生醫企業集團

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年	112 年	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入	2,974,352	3,877,137	902,785	30.35
營業成本	(2,072,038)	(2,808,977)	(736,939)	35.57
營業毛利	902,314	1,068,160	165,846	18.38
營業費用	(426,554)	(454,684)	(28,130)	6.59
營業淨利	475,760	613,476	137,716	28.95
營業外收入及支出	8,075	(54,046)	(62,121)	(769.30)
稅前淨利	483,835	559,430	75,595	15.62

項目 \ 年度	111 年	112 年	增減變動	
			金額	變動比例%
所得稅費用	(95,185)	(134,192)	(39,007)	40.98
淨利歸屬於母公司業主	356,571	418,866	62,295	17.47
重大變動項目說明：(金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%) 營業收入、營業成本、營業毛利及營業淨利：主係因銷貨收入成長使得營業成本、營業毛利及營業淨利相對亦增加所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

- 1.承業生醫投控公司：不適用。
- 2.承業生醫企業集團：請參照壹、致股東報告書。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

1.承業生醫投控公司

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年	112 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	263,444	197,932	(65,512)	(24.87)
投資活動	16,106	149,861	133,755	830.47
籌資活動	(368,608)	(313,198)	55,410	(15.03)
變動分析： 營業活動：主係因本期透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之利益及透過損益按公允價值衡量之金融資產增加所致。 投資活動：主係因上期現金增資子公司而本期無此情形所致。 籌資活動：主係因上期償還較多短期借款所致。				

2.承業生醫企業集團

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年	112 年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	656,659	962,588	305,929	46.59
投資活動	(339,979)	(500,465)	(160,486)	47.20
籌資活動	(346,452)	(42,048)	304,404	(87.86)
變動分析： 營業活動：主係因本期淨利增加及存貨購買較上期減少所致。 投資活動：主係因上期處分投資性不動產而本期無此情形所致。 籌資活動：主係因本期長、短期借款增加所致。				

(二)流動性不足之改善計畫

承業生醫投控公司及承業生醫企業集團並無流動性不足之情形。

(三)未來一年(113年)現金流動性分析

承業生醫投控公司

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流入(流出)量(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
217,382	341,589	(358,068)	200,903	不適用	不適用

- 1.營業活動：本公司未來一年營業活動之現金流量主要係來自管理諮詢服務費收入、子公司股利收入及集團內營運支出。

2.投資活動：本公司未來一年投資活動之現金流量主係為支應子公司之營運發展而投資之資金。

3.現金不足額之補救措施：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)承業生醫投控公司

無。

(二)承業生醫企業集團

主係因應與醫療院所之合作案而購置儀器設備(帳列不動產、廠房及設備)及擴建營運所需之土地與建物，對財務業務有正面助益。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

項目	說明	長期投資金額	政策	112 年度投資損益金額	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
久和醫療儀器(股)公司		4,844,794	醫療器材銷售、出租及服務	300,012	該公司經營績效良好。	無	無
多模式(股)公司		1,002,938	醫療器材銷售、出租及服務	17,290	該公司經營績效良好。	無	無
九和科技(股)公司		153,046	眼科儀器銷售、出租及服務	16,571	該公司經營績效良好。	無	無
華霖(股)公司		461,622	醫療儀器之出租	32,882	該公司經營績效良好。	無	無
新和生物科技(股)公司		128,019	醫療儀器出租及輻照服務	(67,576)	該公司合作案結束致產生虧損。	轉型發展輻照服務事業。	發展新事業項目。
醫世紀健康管理顧問(股)公司		673,308	醫療儀器之出租	81,742	該公司經營績效良好。	無	無
東霖儀器(股)公司		443,195	醫療儀器之出租	38,532	該公司經營績效良好。	無	無
九和生物科技(股)公司		270,128	醫療儀器之出租	19,080	該公司經營績效良好。	無	無
CHC Healthcare (BVI) Limited		362,342	從事控股及轉投資事務	(19,795)	該公司之被投資公司營收下降致產生虧損。	積極拓展業務。	無
富康活力醫藥(股)公司		375,698	藥品及保健食品等銷售	7,870	該公司經營績效良好。	無	無
CHC Healthcare (UK) Limited		3,697	醫療器材銷售	(3,008)	該公司設立初期營運成本較高，致產生虧損。	積極拓展業務。	無

註：各幣別兌換台幣匯率係採用臺灣銀行 112 年 12 月 31 日美金兌台幣匯率 30.71、英鎊兌台幣匯率 39.15，112 年度平均美金兌台幣匯率 31.15、英鎊兌台幣匯率 38.75。

六、風險事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

本集團利息費用的產生主係因營運週轉而有資金需求所貸之銀行借款，112 年度利息費用為新台幣 76,189 仟元，占該年度營業收入淨額為 1.97%，比重微小，故利率變動對本集團損益之影響程度有限。

另為避免利率波動對本集團資金成本之影響，本集團已隨時注意利率動向，與往來銀行保持密切聯繫，並透過自有資金之提升，以降低利息支出及對金融機構之依存度。

2.匯率變動

本集團進貨以國外進口為主，112 年度淨外幣兌換損失為新台幣 5,337 仟元，占該年度營業收入淨額為 0.14%，尚無重大影響。

為有效降低匯率變動對本集團整體獲利之影響性，具體因應措施如下：

- (1)以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款來償還因國外採購所產生之外幣貨款，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險之效果。
- (2)財務人員依據對未來匯率走勢之判斷，維持適當之外匯淨部位，藉以降低匯率變動對本集團獲利之影響。

3.通貨膨脹

本集團產品並非民生基本消費用品，對通貨膨脹之敏感度上無立即感受之壓力，惟本集團仍會密切注意市場價格之波動，針對存貨進貨時點詳細規劃，並與供應商維持良好之合作關係。

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

- 1.基於穩健原則及務實之經營理念，本公司除專注於採權益法之長期股權投資外，並無從事高風險、高槓桿之投資。
- 2.本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等相關辦法，作為本公司及其從屬公司從事相關作業之遵循依據。截至年報刊印日止，本公司及其從屬公司未從事任何衍生性商品交易；另資金貸與他人及背書保證皆依據上述所訂定之政策及因應措施辦理。再者，本集團一向專注於本業之經營，故相關之風險實屬有限。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本集團考量國際環安衛趨勢及產業需求，規劃踏足輻照市場，並已獲得科技部核准於新竹科學園區之銅鑼園區建置輻照工廠，預計所營事業將包含提供滅菌確效、X-ray光子/電子照射滅菌、研發抗輻射材以及輻照服務等。本案預期於 113 年正式營運，目標成為全台首家採用符合永續使用原則輻照滅菌技術之廠商，屆時除提供安全、高效、無殘留物之高能輻照服務外，將設置專業實驗室並聘任專業研發確效人員，研發滅菌確效新技術以提供高規格之服務；亦將進行抗輻射的相關材質及產品之研發，以期未來可應用於醫療器材、車用材料、機能衣材質或各類包裝材料等，本集團 113 年預計投入之研發費用為新台幣 7,024 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本集團日常營運均遵循國內外相關法令規範辦理，截至年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對集團財務業務尚無重大影響。未來，本集團管理階層亦將隨時注意國內外重要政策及法律變動，必要時諮詢相關專家意見，並採取適當因應措施，以符合公司營運上之需要。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

1.資通安全風險對公司財務業務之影響及因應措施

本集團已建立全面性網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊可能以非法方式入侵本集團的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。故本集團透過以下因應措施持續強化資通安全管控機制，以降低集團的資通安全風險，在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和

攻擊所影響。

- (1)郵件系統：採用中華電信雲端郵件系統服務，在郵件過濾使用 Cisco Systems 防護，阻擋及過濾垃圾郵件，加強釣魚郵件偵測。
- (2)網路防護：本集團使用 Dell EMC 主動式網路架構；防火牆採用 Load Balance 防護管理，強化網路防火牆與網路控管。
- (3)網路備援：採用中華電信及台北光纖雙光纖網路備援，以分散網路中斷風險。
- (4)集團分點採 VPN 互連應用，加強資料保護。
- (5)資料備援：每日總部系統及資料均異地備份到分公司保存。
- (6)定期執行資安宣導。

2.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本集團主要經銷產品為世界知名廠牌之放射腫瘤、神經醫學、影像醫學、眼科及外科/手術等全方位設備，科技改變及產業變化有助於本集團加強供應鏈關係，提供新產品滿足客戶的需求。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團對內貫徹公司治理、注重教育訓練及人才養成，連年於主管機關辦理之公司治理評鑑取得佳績，為企業永續經營奠定穩固磐石；對外展現「承諾品質、健康守護、堅持專業」的企業文化，並逐步提升資訊取得之可及性及便利性，同時設有對應溝通管道，積極增進與外部利害關係人的雙向互動。如接獲利害關係人之建議、疑慮或申訴，將立即轉予負責單位及時應對，若有涉及負面衝擊，專責單位將呈報經營階層，由經營階層召集相關部門討論補救方式及程序，並視情節重大性適時通報企業永續委員會與董事會，以強化危機管理、防止損害、維護良好企業形象。最近年度及截至年報刊印日止並無企業形象改變而造成企業危機之情事發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本集團目前正進行新建之長照園區規畫，並同步搜尋具發展潛力之小型機構進行投資，本集團於民國 112 年 1 月 1 日以子公司欣安健康事業股份有限公司投資取得親安股份有限公司 51%之股權以及取得杏安長照社團法人 50.7%之出資額，期透過自建與收購並行的兩種商業模式快速拓展集團長照事業版圖。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

承業生醫企業集團旗下全資子公司新和生物科技股份有限公司於民國 109 年啟動輻照廠興建計畫，該廠現已興建完成並預計於民國 113 年正式啟動營運，為台灣首座高能量輻射照射服務工廠，可提供高精準度、高效率、衛生與安全性高、應用範圍廣泛且符合永續使用原則之世界級輻照技術，將服務並帶動國內眾多產業於滅菌與輻射質改領域朝更安全、更高效、且低污染的方向邁進，使台灣的相關產業更加符合國際趨勢。

觀察國內市場，台灣並無相同廠商提供雙能量高能輻射服務，此廠房之設立將對於醫療產品製造、農作物進出口、食品等滅菌市場需求有正面幫助，同時對於航太複合材料加工、外太空衛星元件測試與半導體晶圓改質照射皆有所助益。

本次擴充廠房可擴大本公司業務範疇、服務多元客戶、承接更多訂單，進而增進營收表現，並在服務產能達到經濟規模後逐步提升公司獲利水準。然風險因素為本次擴充廠房之先期投入較大，若後續營運未如預期，廠房與設備之折舊攤提將會成為公司的負擔，故本公司已建立完善之業務推廣及技術服務團隊，並積極爭取客戶之訂單，期許輻照廠正式啟動營運後可為公司帶來長期穩定之營收貢獻。

本公司業務拓展及擴充皆經過縝密之市場資訊蒐集，並搭配適切之資本支出規劃，在滿足客戶需求、追求營運擴張之同時，亦嚴謹審視成本效益與財務計畫，以降低營運風險，尋求公司之永續發展。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨方面

本集團主要進貨供應商為甲供應商，112 年度占進貨淨額為 32.15%，主要係本公司之子公司一久和醫療儀器股份有限公司為甲供應商放射腫瘤相關儀器設備台灣區獨家經銷，且因市場需求上升故增加進貨，產生進貨集中之情形；本集團對於主要供應商持續維持合作夥伴關係，藉由培訓專業維修工程師，可自行安裝、零件更換及後續維護保養，並搭配行銷通路優勢，增加供應商對本集團之依存度，產生不可替代的地位，不致任意變更經銷商。

2.銷貨方面

本集團主要銷售對象為國內各大公立、財團法人、軍方醫院及一般診所之放射腫瘤科及眼科……等，銷售對象頗為分散，無集中銷售之虞。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人及持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

無。

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

無。

(十三)其他重要風險及因應措施

無。

七、其他重要事項

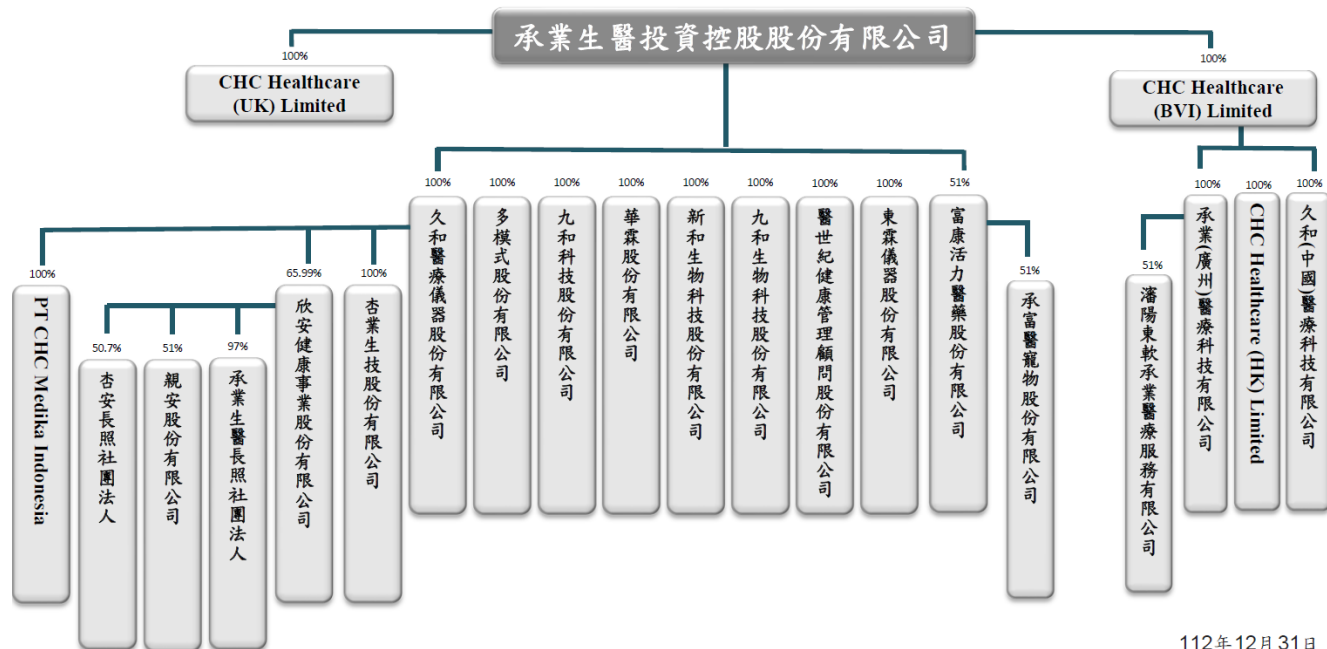
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

112年12月31日 單位：除另予註明外，餘為新台幣元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
久和醫療儀器(股)公司	89/03/17	台北市內湖區行愛路 88 號 5 樓	4,210,000,000	醫療器材銷售、出租及服務
多模式(股)公司	95/03/20	台北市內湖區行愛路 88 號 6 樓	908,000,000	醫療器材銷售、出租及服務
九和科技(股)公司	95/03/17	台北市內湖區行愛路 88 號 6 樓	98,538,410	眼科儀器銷售、出租及服務
華霖(股)公司	88/07/10	台北市內湖區行愛路 88 號 6 樓	356,000,000	醫療器材出租
新和生物科技(股)公司	91/10/16	新竹科學園區苗栗縣銅鑼鄉九湖村 12 鄰銅科九路 5 號	213,000,000	醫療器材出租及輻照服務
醫世紀健康管理顧問(股)公司	91/12/06	台北市內湖區行愛路 88 號 6 樓	440,000,000	醫療器材出租
東霖儀器(股)公司	91/02/25	台北市內湖區行愛路 88 號 6 樓	350,000,000	醫療器材出租
九和生物科技(股)公司	92/12/16	台北市內湖區行愛路 88 號 6 樓	239,639,880	醫療器材出租
CHC Healthcare (BVI) Limited	99/11/23	Walkers Chambers P.O. Box 92, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD940	從事控股及轉投資事務
CHC Healthcare (HK) Limited	101/09/19	Unit 806, 8/F Two Harbourfront, 22 Tak Fung Street, Hunghom, Kowloon, Hong Kong	HKD 1,000,000	醫療器材銷售、出租及服務
承業(廣州)醫療科技有限公司	100/07/13	廣州市越秀區環市東路 403 號廣州國際電子大廈 1009 室	USD 9,502,777.42	醫療器材銷售、出租及服務

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
久和(中國)醫療科技有限公司	102/05/30	北京市朝陽區望京街 10 號院方恒時代中心 B 座 1501 室	USD 7,544,411.00	醫療器材銷售、出租及服務
杏業生技(股)公司	104/09/21	台北市內湖區行愛路 88 號 6 樓	936,000,000	醫療器材銷售、出租及藥品銷售
瀋陽東軟承業醫療服務有限公司	107/03/28	遼寧省瀋陽市渾南區創新路 177-1 號 227 室	RMB 7,200,000	醫療器材出租
欣安健康事業(股)公司	107/09/27	台北市內湖區行愛路 88 號 5 樓	294,000,000	管理顧問及老人住宅
PT CHC Medika Indonesia	106/03/21	Jl. Lebak Bulus 1 Lt. B1 Kav. 29 Kel. Cilandak Barat, Kec. Cilandak, Jakarta Selatan Indonesia	IDR 2,566,000,000	醫療器材出租
承業生醫長照社團法人	108/12/31	桃園市楊梅區楊新北路 321 巷 30 號	32,000,000	長期照顧服務
富康活力醫藥(股)公司	107/03/27	新北市汐止區中興路 45 號 8 樓	114,000,000	藥品及保健食品等銷售
CHC Healthcare (UK) Limited	110/10/22	42-46 Station Road Edgware HA8 7AB	GBP 200,000	醫療器材銷售
親安(股)公司	110/09/01	苗栗縣竹南鎮天祥街二段 327 號	32,701,740	老人住宅業
杏安長照社團法人	109/06/30	苗栗縣竹南鎮天祥街二段 327 號	13,400,000	長期照顧服務
承富醫寵物(股)公司	112/03/13	新北市汐止區中興路 45 號 8 樓	8,000,000	其他動物服務業、租賃業

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括為醫療器材批發業、醫療器材零售業、醫療器材租賃業、控股公司、一般投資業、藥品買賣等，其往來分工情形如下：

企業名稱	往來分工情形
久和醫療儀器(股)公司、多模式(股)公司、九和科技(股)公司	醫療器材銷售、出租及服務
華霖(股)公司、醫世紀健康管理顧問(股)公司、東霖儀器(股)公司、九和生物科技(股)公司、瀋陽東軟承業醫療服務有限公司、PT CHC Medika Indonesia	醫療器材出租
CHC Healthcare (BVI) Limited	從事控股及轉投資事務
CHC Healthcare (HK) Limited、承業(廣州)醫療科技有限公司、久和(中國)醫療科技有限公司	醫療器材銷售、出租及服務
杏業生技(股)公司	醫療器材銷售、出租及藥品買賣
欣安健康事業(股)公司、親安(股)公司	管理顧問及老人住宅
承業生醫長照社團法人、杏安長照社團法人	長期照顧服務
富康活力醫藥(股)公司	藥品及保健食品等銷售
CHC Healthcare (UK) Limited	醫療器材銷售
新和生物科技(股)公司	醫療器材出租及輻照服務

企業名稱	往來分工情形
承富醫寵物(股)公司	寵物醫療器材出租及藥品銷售

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

112 年 12 月 31 日單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
久和醫療儀器(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	李沛霖(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李明倫(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 陳怡君(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李典穎(承業生醫投資控股股份有限公司代表)	421,000,000	100%
多模式(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	陳怡君(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李沛霖(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李明倫(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李典穎(承業生醫投資控股股份有限公司代表)	90,800,000	100%
九和科技(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	李沛霖(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李明倫(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 陳怡君(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李典穎(承業生醫投資控股股份有限公司代表)	9,853,841	100%
華霖(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	李沛霖(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李明倫(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 陳怡君(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李典穎(承業生醫投資控股股份有限公司代表)	35,600,000	100%
新和生物科技(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	李沛霖(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李明倫(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 陳怡君(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李典穎(承業生醫投資控股股份有限公司代表)	21,300,000	100%
醫世紀健康管理顧問(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	李沛霖(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李明倫(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 陳怡君(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李典穎(承業生醫投資控股股份有限公司代表)	44,000,000	100%
東霖儀器(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	李沛霖(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李明倫(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 陳怡君(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李典穎(承業生醫投資控股股份有限公司代表)	35,000,000	100%
九和生物科技(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	李沛霖(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李明倫(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 陳怡君(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李典穎(承業生醫投資控股股份有限公司代表)	23,963,988	100%
CHC Healthcare (BVI) Limited	董事長	李沛霖(承業生醫投資控股股份有限公司代表)	940	100%
CHC Healthcare (HK) Limited	董事長	李沛霖	100,000	100%
承業(廣州)醫療科技有限公司	總經理	李季剛(CHC Healthcare (BVI) Limited 代表)	USD 9,502,777.42 (註 1)	100%
久和(中國)醫療科技有限公司	總經理	李季剛(CHC Healthcare (BVI) Limited 代表)	USD 7,544,411.00 (註 1)	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
杏業生技(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	李沛霖(久和醫療儀器股份有限公司代表) 李明倫(久和醫療儀器股份有限公司代表) 陳怡君(久和醫療儀器股份有限公司代表) 李典穎(久和醫療儀器股份有限公司代表)	93,600,000	100%
瀋陽東軟承業醫療服務有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察 監察	武少杰(東軟醫療科技有限公司代表) 韓東龍(東軟醫療科技有限公司代表) 李典穎(承業(廣州)醫療科技有限公司代表) 李明倫(承業(廣州)醫療科技有限公司代表) 張芳欽(承業(廣州)醫療科技有限公司代表) 陳怡君(承業(廣州)醫療科技有限公司代表) 孔姝(東軟醫療科技有限公司代表)	RMB 3,672,000 (註 1)	51%
欣安健康事業(股)公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人 監察人	李典穎(久和醫療儀器股份有限公司代表) 李沛霖(久和醫療儀器股份有限公司代表) 李明倫(久和醫療儀器股份有限公司代表) 日商株式會社櫻十字 KAJI MASATO(梶正登) 陳怡君 NISHIKAWA TOMOKI(西川朋希)	19,400,000	65.99%
PT CHC Medika Indonesia	董事 監察人	ANNY EKA YASIKA LIN MENG YU	2,566	100%
承業生醫長照社團法人	董事長 董事 董事 監察人	李沛霖 李典穎(欣安健康事業股份有限公司代表) 陳怡君 謝明法	NTD 31,040,000 (註 2)	97%
富康活力醫藥(股)公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人 監察人	李沛霖(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李典穎(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 李明倫(承業生醫投資控股股份有限公司代表) 蘇崑彰 莊郁芝 陳怡君 李峻輝	5,814,000	51%
CHC Healthcare (UK) Limited	董事長	董姿蘭(承業生醫投資控股股份有限公司代表)	200,000	100%
親安(股)公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人 監察人	李典穎(欣安健康事業(股)公司代表) 李沛霖(欣安健康事業(股)公司代表) 李明倫(欣安健康事業(股)公司代表) 丁勇志(譚新有限公司代表) 郭芝蕙(智慧企業有限公司代表) 陳怡君 陳品好	1,667,789	51%
杏安長照社團法人	董事長 董事 董事 監察人	李沛霖 李典穎(欣安健康事業股份有限公司代表) 丁勇志 郭芝蕙(智慧企業有限公司代表)	NTD 6,793,800 (註 2)	50.7%
承富醫寵物(股)公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人 監察人	李明倫(富康活力醫藥(股)公司代表) 蘇崑彰(富康活力醫藥(股)公司代表) 莊郁芝(富康活力醫藥(股)公司代表) 王俞琇 林龍寶 陳怡君 王郁捷	408,000	51%

註1：係有限公司，未發行股份，故填列出資額及出資比例。

註2：係社團法人，未發行股份，故填列出資額及出資比例。

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
久和醫療儀器(股)公司	4,210,000	6,080,180	1,191,724	4,888,456	1,755,539	360,388	300,318	0.71
多模式(股)公司	908,000	1,969,034	966,096	1,002,938	371,734	22,352	17,290	0.19
九和科技(股)公司	98,538	252,725	99,678	153,047	151,748	21,144	16,571	1.68
華霖(股)公司	356,000	666,364	204,284	462,080	217,588	43,238	33,339	0.86
新和生物科技(股)公司	213,000	1,009,601	881,582	128,019	0	(56,721)	(67,576)	(3.17)
醫世紀健康管理顧問(股)公司	440,000	781,016	112,984	668,032	321,241	100,778	81,742	1.70
東霖儀器(股)公司	350,000	509,736	66,400	443,336	188,608	47,692	38,488	1.10
九和生物科技(股)公司	239,640	353,364	83,236	270,128	102,007	23,268	19,080	0.80
CHC Healthcare (BVI) Limited	28	362,342	0	362,342	0	(83)	(19,795)	(21,058.51)
富康活力醫藥(股)公司	114,000	647,810	490,502	157,308	831,734	37,273	32,329	2.84
CHC Healthcare (UK) Limited	7,364	4,034	337	3,697	0	(3,013)	(3,008)	(15.04)
CHC Healthcare (HK) Limited	3,986	41,077	0	41,077	0	(57)	466	4.66
承業(廣州)醫療科技有限公司	291,830	218,861	19,201	199,660	46,827	(10,258)	(9,960)	註 3
久和(中國)醫療科技有限公司	231,689	114,164	1,306	112,858	4,086	(11,025)	(10,323)	註 3
杏業生技(股)公司	936,000	1,071,927	70,592	1,001,335	224,450	34,780	31,179	0.33
瀋陽東軟承業醫療服務有限公司	31,155	7,135	45	7,090	0	(1,778)	(1,769)	註 3
欣安健康事業(股)公司	294,000	288,778	3,039	285,739	963	(3,140)	(1,475)	(0.05)
PT CHC Medika Indonesia	5,358	1,890	2,828	(938)	8,064	(1,037)	(1,031)	(401.79)
承業生醫長照社團法人	32,000	28,886	471	28,415	0	(357)	(162)	註 4
親安(股)公司	32,702	57,294	24,293	33,001	1,714	827	244	0.07
杏安長照社團法人	13,400	14,608	285	14,323	1,764	1,107	923	註 4
承富醫寵物(股)公司	8,000	11,476	4,161	7,315	3,080	(867)	(685)	(0.86)

註1：係以所委任會計師查核採用國際財務報導準則之個別報表之財務資料填列。

註2：各幣別兌換台幣匯率係採用臺灣銀行112年12月31日美金兌台幣匯率30.71、美金兌人民幣匯率7.0961、印尼盾兌台幣0.00198、英鎊兌台幣匯率39.15，112年度平均美金兌台幣匯率31.15、美金兌人民幣匯率7.0795、印尼盾兌台幣0.00205、英鎊兌台幣匯率38.75及採用UBC Sauder商學院112年12月31日美金兌港幣匯率7.8122，112年度平均美金兌港幣匯率7.8289。

註3：有限公司未發行股份，故不適用。

註4：社團法人未發行股份，故不適用。

(二)關係企業合併財務報表

本公司112年度(自112年1月1日至112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會計準則公報第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司

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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書

依據公司法第三六九條之十二規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

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

無。

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 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 112 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 113 年 3 月 13 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23002325 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及子公司（以下簡稱「承業醫集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達承業醫集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

承業醫集團民國 112 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112年12月31日止，承業醫集團因併購十陸股份有限公司及富康活力醫藥股份有限公司產生之商譽為分別為新台幣150,617仟元及202,834仟元。

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(十三)。

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 112 年度及 111 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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

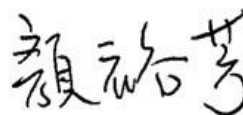
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

顏裕芳



會計師

鄧聖偉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日



承業生醫投資股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日			
				金 額 %	金 額 %			
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,891,381	14	\$	1,472,849	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		69,380	1		41,911	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)		66,089	1		205,144	2
1140	合約資產—流動	六(二十三)		68,176	1		61,294	-
1150	應收票據淨額	六(五)		38,837	-		46,322	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		738,357	5		581,428	5
1180	應收帳款—關係人淨額	七		260,123	2		251,851	2
1200	其他應收款			1,093	-		1,925	-
1210	其他應收款—關係人	七		-	-		71,369	1
1220	本期所得稅資產			3,416	-		212	-
130X	存貨	六(六)(九)		605,476	4		527,921	4
1410	預付款項	六(七)		588,446	4		576,491	5
1470	其他流動資產			915	-		12,832	-
11XX	流動資產合計			4,331,689	32		3,851,549	30
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)		67,789	1		60,260	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)		36,959	-		29,578	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)及八		199,745	1		204,337	2
1560	合約資產—非流動	六(二十三)		42,933	-		45,457	-
1550	採用權益法之投資	六(八)		9,911	-		8,307	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)、七及八		5,916,247	43		5,824,668	45
1755	使用權資產	六(十)及七		110,435	1		104,293	1
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八		1,549,304	11		1,429,043	11
1780	無形資產	六(十三)(三十一)		631,150	5		610,157	5
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		93,240	1		88,730	1
1930	長期應收票據及款項	六(五)		267,299	2		240,563	2
1940	長期應收票據及款項—關係人	七		8,174	-		12,049	-
1990	其他非流動資產—其他	六(九)(十二)(十四)及八		348,552	3		321,910	3
15XX	非流動資產合計			9,281,738	68		8,979,352	70
1XXX	資產總計		\$	13,613,427	100	\$	12,830,901	100

(續次頁)

 承業生醫投資股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十五)	\$ 359,075 3	\$ 339,545 3
2130	合約負債－流動	六(二十三)	102,379 1	53,726 -
2150	應付票據		21,216 -	20,993 -
2170	應付帳款	七	375,894 3	325,733 3
2200	其他應付款	六(九)(十二)	194,966 1	121,185 1
2230	本期所得稅負債		118,057 1	79,858 1
2250	負債準備－流動		13,447 -	14,390 -
2280	租賃負債－流動	七	33,632 -	27,081 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)及八	202,546 1	67,020 -
2399	其他流動負債－其他		4,793 -	4,501 -
21XX	流動負債合計		1,426,005 10	1,054,032 8
非流動負債				
2527	合約負債－非流動	六(二十三)	657,915 5	645,381 5
2530	應付公司債	六(十六)(二十)	1,317,066 10	1,510,024 12
2540	長期借款	六(十七)及八	3,066,933 23	2,913,273 23
2550	負債準備－非流動	六(九)	17,980 -	18,032 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	99,232 1	91,815 1
2580	租賃負債－非流動	七	207,590 1	158,010 1
2600	其他非流動負債	六(十七)	45,200 -	37,238 -
25XX	非流動負債合計		5,411,916 40	5,373,773 42
2XXX	負債總計		6,837,921 50	6,427,805 50
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
		六(十六)(十九)(二十)		
3110	普通股股本		1,664,194 12	1,615,531 13
	資本公積	六(十六)(十九)(二十一)		
3200	資本公積		3,716,656 27	3,544,423 27
	保留盈餘	六(二十二)		
3310	法定盈餘公積		427,524 3	391,867 3
3320	特別盈餘公積		387,424 3	395,708 3
3350	未分配盈餘		648,281 5	581,510 5
	其他權益	六(三)		
3400	其他權益		(385,664) (2) (387,423) (3)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		6,458,415 48	6,141,616 48
36XX	非控制權益	四(三)	317,091 2	261,480 2
3XXX	權益總計		6,775,506 50	6,403,096 50
重大或有負債及未認列之合約承諾				
		九		
3X2X	負債及權益總計		\$ 13,613,427 100	\$ 12,830,901 100

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：李明倫



會計主管：陳怡君



承業生醫投資股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

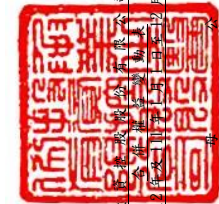
項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(五)(十一)(十二)(二十三)及七	\$ 3,877,137 100	\$ 2,974,352 100
5000 營業成本	六(六)(九)(十)(十二)(十八)(十九)(二十八)及七	(2,808,977) (72)	(2,072,038) (70)
5950 營業毛利淨額		1,068,160 28	902,314 30
營業費用	六(九)(十)(十二)(十三)(十八)(十九)(二十八)及七	(218,424) (6)	(184,049) (6)
6100 推銷費用		(235,983) (6)	(238,348) (8)
6200 管理費用		(277) -	(4,157) -
6450 預期信用減損損失		(454,684) (12)	(426,554) (14)
6000 營業費用合計		(613,476) 16	(475,760) 16
6900 營業利益			
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(四)(十)(十一)(二十四)及七	20,683 -	12,530 -
7010 其他收入	六(十一)(十二)(十七)(二十五)	7,889 -	13,044 -
7020 其他利益及損失	六(二)(十)(二十六)	4,779 -	54,102 2
7050 財務成本	六(二十七)及七	(89,001) (2)	(71,267) (2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	1,604 -	(334) -
7000 營業外收入及支出合計		(54,046) (2)	8,075 -
7900 稅前淨利		559,430 14	483,835 16
7950 所得稅費用	六(二十九)	(134,192) (3)	(95,185) (3)
8200 本期淨利		\$ 425,238 11	\$ 388,650 13
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)	\$ 7,381 -	(\$ 1,869) -
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		(5,682) -	10,220 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(7) -	(2) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,692 -	\$ 8,349 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 426,930 11	\$ 396,999 13
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 418,866 11	\$ 356,571 12
8620 非控制權益		\$ 6,372 -	\$ 32,079 1
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 420,625 11	\$ 364,855 12
8720 非控制權益		\$ 6,305 -	\$ 32,144 1
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(三十)	\$ 2.55	\$ 2.21
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘	六(三十)	\$ 2.26	\$ 1.98

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：李明倫

會計主管：陳怡君



承業生醫投(香港)股份有限公司及子公司

合併財務報告
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通股本	發行溢價	員工認股權	其他法定盈餘公積	留業盈餘	主其餘	之權			非控制權益	總權益
							他權	透過其他綜合損益按公允價值衡	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
111 年											
1 月 1 日餘額	\$ 1,610,536	\$ 3,462,388	\$ 11,766	\$ 59,145	\$ 353,704	\$ 387,124	\$ 595,565	\$ 45,539	\$ 6,084,521	\$ 229,336	\$ 6,313,857
本期淨利	-	-	-	-	-	-	356,571	-	356,571	32,079	388,650
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65	8,349
110 年盈餘指標及分配	-	-	-	-	-	-	356,571	10,153	364,855	32,144	396,999
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	38,163	-	(38,163)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	8,584	(8,584)	-	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(323,879)	-	-	(323,879)	-	(323,879)
員工執行認股權	4,995	14,339	(4,973)	-	-	-	-	-	14,361	-	14,361
員工認股權酬勞成本	-	-	595	-	-	-	-	-	595	-	595
子公司員工認股權酬勞成本	-	-	1,163	-	-	-	-	-	1,163	-	1,163
12 月 31 日餘額	\$ 1,615,531	\$ 3,476,727	\$ 8,551	\$ 59,145	\$ 391,867	\$ 395,708	\$ 581,510	\$ 35,386	\$ 6,141,616	\$ 261,480	\$ 6,403,096
112 年											
1 月 1 日餘額	\$ 1,615,531	\$ 3,476,727	\$ 8,551	\$ 59,145	\$ 391,867	\$ 395,708	\$ 581,510	\$ 35,386	\$ 6,141,616	\$ 261,480	\$ 6,403,096
本期淨利	-	-	-	-	-	-	418,866	-	418,866	6,372	425,238
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	-	(5,622)	7,381	67	1,692
111 年盈餘指標及分配	-	-	-	-	-	-	418,866	(5,622)	420,625	6,305	426,930
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	35,657	-	(35,657)	-	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(324,722)	-	-	(324,722)	-	(324,722)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(8,284)	8,284	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	41,933	163,705	-	(3,396)	-	-	-	-	202,242	-	202,242
員工執行認股權	6,730	18,636	(6,998)	-	-	-	-	-	18,368	-	18,368
員工認股權酬勞成本	-	-	99	-	-	-	-	-	99	-	99
子公司員工認股權酬勞成本	-	-	187	-	-	-	-	-	187	-	187
員工認股權失效	-	-	(108)	108	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,306	49,306
12 月 31 日餘額	\$ 1,664,194	\$ 3,659,068	\$ 1,731	\$ 55,857	\$ 427,524	\$ 387,424	\$ 648,281	\$ 41,008	\$ 6,458,415	\$ 317,091	\$ 6,775,506

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：李明倫



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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 559,430	\$ 483,835
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失		277	4,157
折舊費用	六(九)(十) (十二)(二十八)	572,563	478,142
攤銷費用	六(十三) (二十八)	21,900	21,240
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六)	1,331	50,780
不動產、廠房及設備轉列費用	六(九)	488	1,673
處分投資性不動產利益	六(二十六)	-	106,590
租賃修改利益	六(二十六)	(162)	-
利息費用		104,333	68,538
利息收入	六(二十四)	(20,683)	(12,530)
股利收入	六(二十五)	(1,565)	(3,508)
政府補助利益	六(二十五)	(856)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	六(八)	(1,604)	334
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(二) (二十六)	(13,089)	17,992
應付公司債折價攤銷數	六(二十七)	9,874	10,646
員工認股權酬勞成本	六(十九) (二十八)	286	1,758
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		(16,499)	30,701
合約資產		(4,358)	(2,885)
應收票據		4,825	4,747
應收帳款		(119,686)	(153,494)
應收帳款-關係人		(2,833)	(11,717)
其他應收款		1,140	4,391
其他應收款-關係人		369	101
存貨		(76,688)	(209,228)
預付款項		(11,955)	(29,191)
其他流動資產		11,917	3,147
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		48,653	8,192
應付票據		223	10,425
應付帳款		48,702	128,553
其他應付款		20,326	7,054
負債準備		(2,195)	(2,811)
其他流動負債		292	860
營運產生之現金流入		1,134,756	805,312
本期收取股利		1,265	3,508
本期支付利息		(86,225)	(53,876)
本期收取利息		20,683	12,530
本期支付所得稅		(107,891)	(110,815)
營業活動之淨現金流入		962,588	656,659

(續次頁)

承業生醫投資股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		\$ 143,647	\$ 133,099
其他應收款-關係人減少		71,000	91,500
購置不動產、廠房及設備價款	六(九)	(549,672)	(682,633)
處分不動產、廠房及設備價款		1,068	1,238
購置投資性不動產	六(十二)	(29,390)	(2,077)
處分投資性不動產價款		-	166,015
存出保證金增加		(121,739)	(64,515)
存出保證金減少		67,413	35,078
其他非流動資產增加		(7,272)	(17,684)
取得子公司之淨現金流出	六(三十一)	(49,520)	-
取得無形資產	六(十三)	(26,000)	-
投資活動之淨現金流出		(500,465)	(339,979)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十三)	2,104,311	3,481,275
短期借款減少	六(三十三)	(2,057,956)	(3,777,941)
租賃負債本金償還	六(三十三)	(33,510)	(23,737)
舉借長期借款	六(三十三)	515,935	2,635,000
償還長期借款	六(三十三)	(271,848)	(2,348,300)
存入保證金增加	六(三十三)	6,874	2,902
存入保證金減少	六(三十三)	(3,421)	(6,133)
員工執行認股權		18,368	14,361
發放股東現金股利	六(二十二)	(324,722)	(323,879)
非控制權益變動		3,921	-
籌資活動之淨現金流出		(42,048)	(346,452)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(1,543)	8,694
本期現金及約當現金增加(減少)數		418,532	(21,078)
期初現金及約當現金餘額		1,472,849	1,493,927
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,891,381	\$ 1,472,849

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：李明倫



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

合併財務報表附註

民國 112 年度及 111 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

承業生醫投資控股股份有限公司(以下簡稱「承業醫」或「本公司」)及子公司(以下本公司及子公司統稱「本集團」)於中華民國設立，並自民國 101 年 10 月 24 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣，主要營業項目為藥品及保健食品買賣、醫療器材之銷售、出租及安裝與維修等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 13 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱

IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
承業醫	久和醫療儀器股份有限公司(以下簡稱久和醫療)	醫療器材銷售、 出租及服務	100	100	
承業醫	多模式股份有限公司(以下簡稱多模式)	醫療器材銷售、 出租及服務	100	100	
承業醫	九和科技股份有限公司(以下簡稱九和科技)	眼科儀器銷售、 出租及服務	100	100	
承業醫	九和生物科技股份有限公司(以下簡稱九和生物)	醫療器材出租	100	100	註1

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
承業醫	新和生物科技股份有限公司(以下簡稱新和)	醫療器材出租及 輻照服務	100	100	
承業醫	東霖儀器股份有限公司 (以下簡稱東霖)	醫療器材出租	100	100	
承業醫	華霖股份有限公司(以下 簡稱華霖)	醫療器材出租	100	100	
承業醫	新霖生物科技股份有限公司(以下簡稱新霖)	醫療器材出租	-	100	註1
承業醫	醫世紀健康管理顧問股份 有限公司(以下簡稱醫世 紀)	醫療器材出租	100	100	
承業醫	CHC Healthcare (BVI) Limited(以下簡稱 CHC(BVI))	從事控股及轉投 資事務	100	100	
承業醫	富康活力醫藥股份有限公 司(以下簡稱富康)	藥品及保健食品 等銷售	51	51	
承業醫	CHC Healthcare (UK) Limited(以下簡稱 CHC(UK))	醫療器材銷售	100	100	註2
久和醫療	杏業生技股份有限公司 (以下簡稱杏業)	醫療器材銷售、 出租及藥品銷售	100	100	
久和醫療	欣安健康事業股份有限公 司(以下簡稱欣安)	管理顧問、老人 住宅及銀髮健身	66	66	
久和醫療	PT CHC Medika Indonesia(以下簡稱PT CHC)	醫療器材出租	100	100	
欣安	承業生醫長照社團法人 (以下簡稱承業長照)	長期照顧服務	97	97	
欣安	親安股份有限公司(以下 簡稱親安)	老人住宅	51	-	註3
欣安	杏安長照社團法人(以下 簡稱杏安長照)	長期照顧服務	50.7	-	註3
富康	承富醫寵物股份有限公司 (以下簡稱承富醫)	寵物醫療器材出 租及藥品銷售	51	-	註4
CHC(BVI)	CHC Healthcare (HK) Limited (以下簡稱 CHC(HK))	醫療器材銷售、 出租及服務	100	100	
CHC(BVI)	承業(廣州)醫療科技有限 公司(以下簡稱承業廣州)	醫療器材銷售、 出租及服務	100	100	
CHC(BVI)	久和(中國)醫療科技有限 公司(以下簡稱久和中國)	醫療器材銷售、 出租及服務	100	100	
承業廣州	瀋陽東軟承業醫療服務有 限公司(以下簡稱東軟承 業)	醫療器材出租	51	51	

註 1：本公司之子公司新霖及子公司九和生物於民國 112 年 12 月 31 日進行合併，合併存續公司為九和生物，合併後本公司對九和生物持股比例為 100%。本次合併係屬集團內組織重組，對母公司之股東權益並未產生重大影響。

註 2：本公司於民國 111 年 5 月 17 日投資設立 CHC(UK)，並於設立日起編入合併財務報告。

註 3：本公司間接投資之子公司欣安於民國 112 年 1 月 1 日收購取得親安及杏安長照，故於民國 112 年 1 月 1 日起編入合併財務報告。

註 4：本公司之子公司富康於民國 112 年 3 月 14 日投資設立承富醫，並於設立日起編入合併財務報告。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$317,091 及\$261,480，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益				說明
		112年12月31日		111年12月31日		
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	
富康	台灣	\$ 166,085	49%	\$ 158,523	49%	-

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	富康	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 406,693	\$ 276,066
非流動資產	671,001	594,900
流動負債	(324,951)	(186,245)
非流動負債	(210,961)	(158,370)
淨資產總額	\$ 541,782	\$ 526,351

綜合損益表

	富康	
	112年度	111年度
收入	\$ 831,734	\$ 826,880
稅前淨利	19,368	84,113
所得稅費用	(3,936)	(16,856)
本期淨利	15,432	67,258
本期綜合(損)益總額	\$ 15,432	\$ 67,258
綜合(損)益總額歸屬於非控制權益	\$ 7,562	\$ 32,956

現金流量表

	富康	
	112年度	111年度
營業活動之淨現金(流出)流入	(\$ 47,421)	\$ 45,178
投資活動之淨現金流出	(44,546)	(13,253)
籌資活動之淨現金流入(流出)	119,855	(2,264)
本期現金及約當現金增加數	27,888	29,661
期初現金及約當現金餘額	60,598	30,937
期末現金及約當現金餘額	\$ 88,486	\$ 60,598

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資

的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

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

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。

(1) 於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收

租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。

(2)後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。

(3)與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。

2.營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

3.本集團若租賃收益金額係以承租人營業額之一定百分比計算，係屬或有租金，應以營業租賃之方式處理，於契約期間就應收取之租金認列收入。

(十四)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十五)採用權益法之投資-關聯企業

1.關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2.本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3.當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4.本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策與本集團採用之政策一致。

5.當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合

損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築（含附屬設備）	3~50年
運輸設備	5年
機器設備	3~10年
出租資產-機器設備	0.83~50年
出租資產-其他	0.33~25年
其他設備	1~50年
租賃改良	3~5年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本。

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

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 3～55 年。

(十九) 無形資產

1. 商標授權及供貨權

單獨取得之供貨權以取得成本認列，因企業合併所取得之商標授權及供貨權係按收購日之公允價值認列。商標授權及供貨權為有限耐用年限資產，皆依直線法按估計耐用年限 13 年攤銷。

2. 顧客關係

顧客關係係因企業合併所取得，並按收購日之公允價值認列。顧客關係為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 20 年攤銷。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(二十) 非金融資產減損

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

2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十一) 借款

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

(二十二) 應付帳款及票據

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

(二十三) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過

損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十四) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五) 負債準備

負債準備(包含保固及除役負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十七) 員工股份基礎給付

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

2. 前述股份基礎給付協議之給與日係以認購價格及股數均已確定之日。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十九) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議時於財務報告認列為負債，分派股票股利則於股東會決議時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團銷售之商品為醫療器材、各式藥品及保健食品等，銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，即本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受商品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 本集團對銷售之部分商品提供標準保固，對商品瑕疵負有維護保修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
- (4) 分期收取對價之分期付款銷售
可歸屬於銷售價格之收入(利息除外)應於銷售當日認列，銷售價格係對價之現值，為應收分期款按設算利率折現所決定。此利息要素係依有效利息法，於賺得時認列為收入。

2. 維護保修及安裝服務

- (1) 本集團提供醫療器材維護保修及安裝等相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之成本數占估計總成本數為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。
- (2) 部分客戶合約中包含設備銷售及安裝等服務，該合約中本集團提供重大整合服務以生產組合產出，故設備及安裝等服務不可區分，認列時點與前述商品銷售相同。
- (3) 本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。
- (4) 按期間依固定費率計價之服務合約，本集團依照有權開立帳單之金額，於每月開立客戶帳單時點認列收入及應收帳款。

3. 商標授權金收入

本集團與客戶協議商標授權金之收取係以客戶銷售基礎計算，於履約義務已滿足且後續客戶之銷售實際發生時認列收入。

4. 出租收入請詳附註四(十三)說明。

5. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間超過一年者，予以調整該交易價格以反映貨幣時間價值。

(三十一)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

(三十二)企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十三)營運部門

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

除涉及估計之判斷外(參閱下述(二))，管理階層於採用合併公司會計政策過程中，並未作對合併財務報告認列金額具有重大影響之判斷。

(二)重要會計估計值及假設

本集團所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

2. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 1,425	\$ 1,207
支票存款及活期存款	1,715,956	1,421,642
定期存款	174,000	50,000
合計	<u>\$ 1,891,381</u>	<u>\$ 1,472,849</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將因履行合約及銀行借款致用途受限之現金及約當現金，分類為其他非流動資產－其他，請詳附註八說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 78,280	\$ 68,785
評價調整	(8,900)	(26,874)
合計	<u>\$ 69,380</u>	<u>\$ 41,911</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 59,960	\$ 59,960
私募基金	6,000	-
非避險之衍生工具		
(國內第四次有擔保可轉		
換公司債贖回權)	909	1,050
評價調整	920	(750)
合計	<u>\$ 67,789</u>	<u>\$ 60,260</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年及 111 年度認列之淨利益(損失)分別計\$13,089 及(\$17,992)，表列「其他利益及損失」。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
上櫃股票	\$ 340,215	\$ 340,215
非上市、上櫃、興櫃股票	41,400	41,400
評價調整	(344,656)	(352,037)
合計	<u>\$ 36,959</u>	<u>\$ 29,578</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$36,959 及\$29,578。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$7,381 及(\$1,869)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
超過3個月以上之定期存款	\$ 66,089	\$ 205,144
非流動項目：		
超過3個月及超過1年以上之定期存款	\$ 199,745	\$ 204,337

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 5,284	\$ 3,447

2. 本集團持有之按攤銷後成本衡量之金融資產係屬存放於銀行之定期存款，該銀行之信用評等均為良好。

3. 本集團將部分按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(五) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 7,051	\$ 10,306
應收分期票據	32,384	36,668
減：未實現利息收入-應收分期票據	(597)	(652)
	38,838	46,322
減：備抵損失	(1)	-
	\$ 38,837	\$ 46,322

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 705,017	\$ 538,378
應收分期帳款	30,423	45,356
減：未實現利息收入-應收分期帳款	(6,315)	(7,172)
應收租賃款	23,171	14,063
減：融資租賃之未賺得融資收益	(7,408)	(4,438)
	744,888	586,187
減：備抵損失	(6,531)	(4,759)
	\$ 738,357	\$ 581,428

1. 本集團以分期付款方式銷售儀器設備，及以融資租賃方式轉租使用權資產-房屋，並依收款到期日將一年以上應收分期款項認列為長期應收分期款項(表列「長期應收票據及款項」)，於資產負債表日，本集團因分期付款及融資租賃所產生之應收款項如下：

	112年12月31日	111年12月31日
長期應收分期票據總額	\$ 10,809	\$ 8,083
減：未實現利息收入-長期應收分期票據	(188)	(121)
長期應收分期帳款總額	161,308	187,693
減：未實現利息收入-長期應收分期帳款	(19,700)	(25,410)
長期應收租賃款	142,778	86,534
減：融資租賃之未賺得融資收益	(27,708)	(16,216)
	267,299	240,563
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 267,299</u>	<u>\$ 240,563</u>

2. 本集團以融資租賃方式轉租使用權資產-房屋款項之未折現租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊如下：

	112年12月31日		
	未折現租賃 給付	未賺得融資 收益	租賃投資 淨額
<u>流動</u>			
不超過1年	\$ 23,171	(\$ 7,408)	\$ 15,763
<u>非流動</u>			
超過1年以上	142,778	(27,708)	115,070
	<u>\$ 165,949</u>	<u>(\$ 35,116)</u>	<u>\$ 130,833</u>
	111年12月31日		
	未折現租賃 給付	未賺得融資 收益	租賃投資 淨額
<u>流動</u>			
不超過1年	\$ 14,063	(\$ 4,438)	\$ 9,625
<u>非流動</u>			
超過1年以上	86,534	(16,216)	70,318
	<u>\$ 100,597</u>	<u>(\$ 20,654)</u>	<u>\$ 79,943</u>

3. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 983,916	\$ 842,069
逾期一個月	30,133	17,862
逾期二個月	18,964	3,926
逾期三個月	2,952	3,912
逾期四個月	2,680	917
逾期五個月	1,893	912
逾期六個月	-	534
逾期六個月以上	10,487	2,940
	<u>\$ 1,051,025</u>	<u>\$ 873,072</u>

以上係包含本集團營業項目中醫療儀器之銷售及出租所產生之應收款項，並係以逾期月份為基準進行之帳齡分析。

4. 本集團應收分期票據及帳款預期收回之情形如下：

	112年12月31日	111年12月31日
不超過1年	\$ 55,895	\$ 74,200
1年以上	152,229	170,245
	<u>\$ 208,124</u>	<u>\$ 244,445</u>

5. 民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款項(含長期)餘額分別為 \$673,938、\$552,309 及 \$412,801。

6. 應收分期票據及帳款(含長期)於民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息收入(表列「營業收入」項下之「其他」)分別為 \$8,141 及 \$6,997。

7. 相關應收票據及帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 存貨

	112年12月31日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商品存貨	\$ 612,554	(\$ 76,318)	\$ 536,236
在途存貨	69,240	-	69,240
合計	<u>\$ 681,794</u>	<u>(\$ 76,318)</u>	<u>\$ 605,476</u>
	111年12月31日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
商品存貨	\$ 488,433	(\$ 65,636)	\$ 422,797
在途存貨	105,124	-	105,124
合計	<u>\$ 593,557</u>	<u>(\$ 65,636)</u>	<u>\$ 527,921</u>

1. 上列存貨均未有提供擔保或質押之情形。
2. 當期認列之存貨相關費損及其他營業成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 1,799,460	\$ 1,193,193
維修耗材	86,511	68,960
存貨跌價及呆滯損失	10,682	7,675
存貨相關費損	1,896,653	1,269,828
出租成本	761,580	691,225
勞務成本	150,744	110,985
營業成本合計	<u>\$ 2,808,977</u>	<u>\$ 2,072,038</u>

(七) 預付款項

	112年12月31日	111年12月31日
預付貨款	\$ 547,899	\$ 513,631
留抵稅額	15,206	42,277
其他	25,341	20,583
	<u>\$ 588,446</u>	<u>\$ 576,491</u>

(八) 採用權益法之投資

關聯企業名稱	112年12月31日		111年12月31日	
	持股%	帳面金額	持股%	帳面金額
承馨生技股份有限公司 (簡稱承馨)	40%	<u>\$ 9,911</u>	40%	<u>\$ 8,307</u>

1. 本集團之關聯企業均不具重大性，且對具所享有份額之彙總財務資訊如下：

	112年度	111年度
本期(損)益	\$ 1,604	(\$ 334)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	-	-
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 1,604</u>	<u>(\$ 334)</u>

2. 本集團持有承馨 40%股權，為單一最大股東，因考量承馨其餘 60%股權集中於其他方投資者，且該等投資者為另一合資方集團企業之關係人，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(九) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	機器設備	出租資產－ 機器設備	出租資產－ 其他	租賃改良	其他設備	待驗設備 及未完工程	合計
112年1月1日										
成本	\$ 759,015	\$ 525,872	\$ 1,524	\$ 45,283	\$ 6,242,020	\$ 1,444,704	\$ 25,714	\$ 42,260	\$ 817,654	\$ 9,904,046
累計折舊及減損	-	(44,254)	(1,359)	(24,192)	(3,263,798)	(718,984)	(4,216)	(22,575)	-	(4,079,378)
	<u>\$ 759,015</u>	<u>\$ 481,618</u>	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 21,091</u>	<u>\$ 2,978,222</u>	<u>\$ 725,720</u>	<u>\$ 21,498</u>	<u>\$ 19,685</u>	<u>\$ 817,654</u>	<u>\$ 5,824,668</u>
112年										
1月1日	\$ 759,015	\$ 481,618	\$ 165	\$ 21,091	\$ 2,978,222	\$ 725,720	\$ 21,498	\$ 19,685	\$ 817,654	\$ 5,824,668
增添(註1)	-	115,378	1,755	1,440	175,700	55,673	9,675	22,376	225,751	607,748
處分	-	-	(41)	-	-	(91)	(1,470)	(797)	-	(2,399)
折舊費用	-	(40,838)	(197)	(11,342)	(371,954)	(97,348)	(4,966)	(5,367)	-	(532,012)
重分類(註2)	-	523,395	-	4,754	(1,305)	1,416	720	796	(508,688)	21,088
淨兌換差額	-	-	-	-	(1,652)	(30)	(4)	-	(1,160)	(2,846)
12月31日	<u>\$ 759,015</u>	<u>\$ 1,079,553</u>	<u>\$ 1,682</u>	<u>\$ 15,943</u>	<u>\$ 2,779,011</u>	<u>\$ 685,340</u>	<u>\$ 25,453</u>	<u>\$ 36,693</u>	<u>\$ 533,557</u>	<u>\$ 5,916,247</u>
112年12月31日										
成本	\$ 759,015	\$ 1,164,644	\$ 2,459	\$ 45,193	\$ 6,159,872	\$ 1,471,542	\$ 33,076	\$ 64,260	\$ 533,557	\$ 10,233,618
累計折舊及減損	-	(85,091)	(777)	(29,250)	(3,380,861)	(786,202)	(7,623)	(27,567)	-	(4,317,371)
	<u>\$ 759,015</u>	<u>\$ 1,079,553</u>	<u>\$ 1,682</u>	<u>\$ 15,943</u>	<u>\$ 2,779,011</u>	<u>\$ 685,340</u>	<u>\$ 25,453</u>	<u>\$ 36,693</u>	<u>\$ 533,557</u>	<u>\$ 5,916,247</u>

註1：該期購置不動產、廠房及設備含期初應付設備款\$12,565，期末應付設備款\$67,023，除役成本增加數\$1,200（同時增加除役負債\$1,200 表列「負債準備—非流動」）及政府補助之

長期借款攤銷利息資本化\$2,418（同時增加長期借款\$2,418），支付現金數為\$549,672。

註2：該期重分類不影響現金流量之金額如下：

- (1)存貨轉列不動產、廠房及設備金額為\$1,249。
- (2)不動產、廠房及設備轉列存貨金額為\$2,114。
- (3)不動產、廠房及設備轉列費用金額為\$488。
- (4)其他非流動資產轉列不動產、廠房及設備金額為\$22,441。

	土地	房屋及建築	運輸設備	機器設備	出租資產－ 機器設備	出租資產－ 其他	租賃改良	其他設備	待驗設備 及未完工程	合計
111年1月1日										
成本	\$ 759,015	\$ 521,087	\$ 7,147	\$ 137,334	\$ 5,111,200	\$ 974,970	\$ 12,766	\$ 42,240	\$ 1,774,840	\$ 9,340,599
累計折舊及減損	-	(29,585)	(6,938)	(110,537)	(3,065,474)	(679,026)	(1,107)	(19,330)	-	(3,911,997)
	<u>\$ 759,015</u>	<u>\$ 491,502</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 26,797</u>	<u>\$ 2,045,726</u>	<u>\$ 295,944</u>	<u>\$ 11,659</u>	<u>\$ 22,910</u>	<u>\$ 1,774,840</u>	<u>\$ 5,428,602</u>
111年										
1月1日	\$ 759,015	\$ 491,502	\$ 209	\$ 26,797	\$ 2,045,726	\$ 295,944	\$ 11,659	\$ 22,910	\$ 1,774,840	\$ 5,428,602
增添(註1)	-	4,785	-	2,515	69,355	121,417	10,337	5,217	437,167	650,793
處分	-	-	-	-	(51,803)	2)	-	(213)	-	(52,018)
折舊費用	-	(14,669)	(45)	(6,403)	(336,122)	(77,512)	(3,095)	(5,231)	-	(443,077)
重分類(註2)	-	-	-	(1,818)	1,250,502	385,848	2,594	(2,999)	(1,394,332)	239,795
淨兌換差額	-	-	1	-	564	25	3	1	(21)	573
12月31日	<u>\$ 759,015</u>	<u>\$ 481,618</u>	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 21,091</u>	<u>\$ 2,978,222</u>	<u>\$ 725,720</u>	<u>\$ 21,498</u>	<u>\$ 19,685</u>	<u>\$ 817,654</u>	<u>\$ 5,824,668</u>
111年12月31日										
成本	\$ 759,015	\$ 525,872	\$ 1,524	\$ 45,283	\$ 6,242,020	\$ 1,444,704	\$ 25,714	\$ 42,260	\$ 817,654	\$ 9,904,046
累計折舊及減損	-	(44,254)	(1,359)	(24,192)	(3,263,798)	(718,984)	(4,216)	(22,575)	-	(4,079,378)
	<u>\$ 759,015</u>	<u>\$ 481,618</u>	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 21,091</u>	<u>\$ 2,978,222</u>	<u>\$ 725,720</u>	<u>\$ 21,498</u>	<u>\$ 19,685</u>	<u>\$ 817,654</u>	<u>\$ 5,824,668</u>

註1：該期購置不動產、廠房及設備含期初應付設備款\$49,405，期末應付設備款\$12,565，及除役成本增加數\$5,000(同時增加除役負債\$5,000表列「負債準備-非流動」)，支付現金數為\$682,633。

註2：該期重分類不影響現金流量之金額如下：

- (1)存貨轉列不動產、廠房及設備金額為\$4,804。
- (2)不動產、廠房及設備轉列存貨金額為\$1,818。
- (3)不動產、廠房及設備轉列費用金額為\$1,673。
- (4)其他非流動資產轉列不動產、廠房及設備金額為\$238,482。

1. 不動產、廠房及設備及預付設備款(表列其他非流動資產)借款成本資本化金額及利率區間：

	112年度	111年度
資本化金額	\$ 8,697	\$ 15,408
資本化利率區間	0.60%~6.40%	0.10%~4.25%

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備及公務車，租賃合約之期間介於 1 到 19 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分公務車、辦公室及宿舍之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	帳面金額	
	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 38,594	\$ 41,006
房屋	65,388	56,223
運輸設備(公務車)	5,386	7,064
機器設備	1,067	—
	<u>\$ 110,435</u>	<u>\$ 104,293</u>

	折舊費用	
	112年度	111年度
土地	\$ 2,412	\$ 2,412
房屋	14,070	9,210
運輸設備(公務車)	3,955	3,956
機器設備	133	—
	<u>\$ 20,570</u>	<u>\$ 15,578</u>

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$95,280 及 \$81,680。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	(\$ 3,949)	(\$ 2,713)
屬短期租賃合約之費用	(1,376)	(4,620)
屬低價值資產租賃之費用	(111)	(109)
來自轉租使用權資產之融 資收益(表列「利息收入」)	6,310	3,959
租賃修改利益(表列「其他利 益及損失」)	162	-

6. 本集團以融資租賃方式轉租使用權資產-房屋款項之未折現租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊，請詳附註六(五)2.之說明。

7. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$38,946 及 \$31,179。

8. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日尚未開始但已承諾之房屋租賃，其未折現之租賃負債金額分別為\$15,655 及\$12,100。

(十一)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括建物、機器設備及其他設備，租賃合約之期間介於 1 到 25 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保。

2. 本集團以融資租賃出租機器設備、其他設備及使用權資產-房屋，依據租賃合約之條款，該機器設備及其他設備將於到期時移轉所有權予承租人。與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
銷售利潤	\$ 724	\$ 41
租賃投資淨額之融資收益(表列「營業 收入」項下之「其他」)	651	1,000
來自轉租使用權資產之融資收益 (表列「利息收入」)	6,310	3,959

3. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付(含關係人)之到期日分析如下：

	112年12月31日			111年12月31日	
113年	\$	44,174	112年	\$	41,070
114年		24,549	113年		24,014
115年		22,736	114年		14,416
116年		21,010	115年		12,603
117年		19,420	116年		10,877
118年		18,465	117年		9,934
119年以後		45,848	118年以後		26,979
	\$	<u>196,202</u>		\$	<u>139,893</u>

4. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊請詳附註六(五)及七。

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約認列之利益如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ <u>60,733</u>	\$ <u>57,540</u>
屬或有租金收入	\$ <u>1,113,766</u>	\$ <u>1,076,980</u>

6. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	112年12月31日			111年12月31日	
113年	\$	56,963	112年	\$	55,314
114年		52,746	113年		50,866
115年		51,512	114年		48,517
116年		2,885	115年		47,284
117年		1,257	116年		370
118年		-	117年		-
119年以後		-	118年以後		-
	\$	<u>165,363</u>		\$	<u>202,351</u>

(十二) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
112年1月1日			
成本	\$ 948,656	\$ 707,477	\$ 1,656,133
累計折舊及減損	—	(227,090)	(227,090)
	<u>\$ 948,656</u>	<u>\$ 480,387</u>	<u>\$ 1,429,043</u>
112年			
1月1日	\$ 948,656	\$ 480,387	\$ 1,429,043
增添－源自購買(註1)	26,697	2,770	29,467
企業合併取得	86,653	19,580	106,233
重分類(註2)	5,900	—	5,900
折舊費用	—	(19,981)	(19,981)
淨兌換差額	—	(1,358)	(1,358)
12月31日	<u>\$ 1,067,906</u>	<u>\$ 481,398</u>	<u>\$ 1,549,304</u>
112年12月31日			
成本	\$ 1,067,906	\$ 728,382	\$ 1,796,288
累計折舊及減損	—	(246,984)	(246,984)
	<u>\$ 1,067,906</u>	<u>\$ 481,398</u>	<u>\$ 1,549,304</u>

註 1：該期購置投資性不動產含期初應付設備款\$952，期末應付設備款\$1,029，支付現金數為\$29,390。

註 2：該期重分類不影響現金流量之金額如下：

其他非流動資產轉列投資性不動產金額為\$5,900。

	土地	房屋及建築	合計
111年1月1日			
成本	\$ 994,284	\$ 727,912	\$ 1,722,196
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(216,739)</u>	<u>(216,739)</u>
	<u>\$ 994,284</u>	<u>\$ 511,173</u>	<u>\$ 1,505,457</u>
111年			
1月1日	\$ 994,284	\$ 511,173	\$ 1,505,457
增添－源自後續支出(註1)	-	1,358	1,358
處分	(45,628)	(13,797)	(59,425)
折舊費用	-	(19,487)	(19,487)
淨兌換差額	-	1,140	1,140
12月31日	<u>\$ 948,656</u>	<u>\$ 480,387</u>	<u>\$ 1,429,043</u>
111年12月31日			
成本	\$ 948,656	\$ 707,477	\$ 1,656,133
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(227,090)</u>	<u>(227,090)</u>
	<u>\$ 948,656</u>	<u>\$ 480,387</u>	<u>\$ 1,429,043</u>

註：該期購置投資性不動產含期初應付設備款\$1,671，期末應付設備款\$952，支付現金數為\$2,077。

1. 投資性不動產之出租收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之出租收入	<u>\$ 60,592</u>	<u>\$ 57,435</u>
當期產生出租收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ 24,529</u>	<u>\$ 23,004</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,304</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值為\$1,957,944 及\$1,791,459，係採用類似不動產交易市場交易價格或依獨立評價專家以比較法及土地開發分析法評估其土地成本價格，再依成本法評估建物成本價格，並考量一定權重計算而得。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十三) 無形資產

	商標授權	供貨權	商譽	其他	合計
112年1月1日					
成本	\$ 130,135	\$ 144,438	\$ 361,985	\$ -	\$ 636,558
累計攤銷	(12,513)	(13,888)	-	-	(26,401)
	<u>\$ 117,622</u>	<u>\$ 130,550</u>	<u>\$ 361,985</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 610,157</u>
112年					
1月1日	\$ 117,622	\$ 130,550	\$ 361,985	\$ -	\$ 610,157
增添－					
源自單獨取得	-	26,000	-	-	26,000
增添－					
企業合併取得	-	-	15,869	785	16,654
攤銷費用	(10,011)	(11,610)	-	(40)	(21,661)
12月31日	<u>\$ 107,611</u>	<u>\$ 144,940</u>	<u>\$ 377,854</u>	<u>\$ 745</u>	<u>\$ 631,150</u>
112年12月31日					
成本	\$ 130,135	\$ 170,438	\$ 377,854	\$ 785	\$ 679,212
累計攤銷	(22,524)	(25,498)	-	(40)	(48,062)
	<u>\$ 107,611</u>	<u>\$ 144,940</u>	<u>\$ 377,854</u>	<u>\$ 745</u>	<u>\$ 631,150</u>
	商標授權	供貨權	商譽	合計	
111年1月1日					
成本	\$ 130,135	\$ 144,438	\$ 361,985	\$ 636,558	
累計攤銷	(2,502)	(2,778)	-	(5,280)	
	<u>\$ 127,633</u>	<u>\$ 141,660</u>	<u>\$ 361,985</u>	<u>\$ 631,278</u>	
111年					
1月1日	\$ 127,633	\$ 141,660	\$ 361,985	\$ 631,278	
攤銷費用	(10,011)	(11,110)	-	(21,121)	
12月31日	<u>\$ 117,622</u>	<u>\$ 130,550</u>	<u>\$ 361,985</u>	<u>\$ 610,157</u>	
111年12月31日					
成本	\$ 130,135	\$ 144,438	\$ 361,985	\$ 636,558	
累計攤銷	(12,513)	(13,888)	-	(26,401)	
	<u>\$ 117,622</u>	<u>\$ 130,550</u>	<u>\$ 361,985</u>	<u>\$ 610,157</u>	

1. 無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
推銷費用	<u>\$ 21,661</u>	<u>\$ 21,121</u>

2. 商譽分攤至本集團現金產生單位：

	112年12月31日	111年12月31日
富康	\$ 202,834	\$ 202,834
杏業	150,617	150,617
其他	24,403	8,534
	<u>\$ 377,854</u>	<u>\$ 361,985</u>

3. 商譽分攤至本集團現金產生單位，可回收金額依據使用價值及公允價值減處分成本評估，其中使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。

4. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本集團因併購公司產生商譽為\$377,854，主要係預期被併購公司之營業收入成長帶來之效益。依國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年及存有減損跡象時應進行減損測試。針對商譽於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日執行減損測試說明如下：

商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，各公司本身為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故商譽之減損係透過計算各公司之可回收金額與淨資產帳面價值差異評估是否需提列減損。

本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對於富康及杏業之商譽，係依外部評價專家計算之使用價值作為可回收金額，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日因可回收金額高於帳面金額，故未有減損發生。用於計算使用價值外部評價專家之主要假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
成長率	2.60%	2.18%
折現率	7.49%~8.02%	8.19%~11.08%

本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對於富康及杏業以外現金產生單位之商譽，係依使用價值計算之可回收金額，因該等可回收金額高於帳面金額，故未有減損發生，用於計算使用價值主要考慮營業淨利率及折現率。

管理階層所評估之使用價值係依據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算營業淨利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十四) 其他非流動資產-其他

	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	\$ 319,068	\$ 265,118
預付投資款	-	12,302
預付設備款	23,683	32,899
受限制銀行存款	4,736	11,060
遞延費用	1,065	531
	<u>\$ 348,552</u>	<u>\$ 321,910</u>

有關受限制銀行存款提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十五) 短期借款

借 款 性 質	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款		
信用借款	<u>\$ 359,075</u>	<u>\$ 339,545</u>
利率區間	<u>1.71%~6.56%</u>	<u>1.42%~5.16%</u>

(十六) 應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
應付公司債	\$ 1,331,902	\$ 1,537,875
減：應付公司債折價	(14,836)	(27,851)
	1,317,066	1,510,024
減：一年內到期或執行賣回權公司債	-	-
	<u>\$ 1,317,066</u>	<u>\$ 1,510,024</u>

1. 本公司國內第四次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第四次有擔保轉換公司債，依發行總面額 \$1,500,000 之 101% 溢價發行，發行總額計 \$1,515,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 109 年 8 月 4 日至 114 年 8 月 4 日。本轉換公司債到期時按債券面額之 102.525% 以現金一次償還。本轉換公司債於民國 109 年 8 月 4 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 轉換公司債債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時透過交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司提出申請轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，後續轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定

之訂價模式予以調整，發行時之轉換價格為每股新台幣 53.9 元。本公司於民國 112 年 7 月 18 日、111 年 7 月 19 日、110 年 11 月 29 日及 110 年 8 月 3 日依上述辦法調整轉換價格分別為每股新台幣 46.9 元、48.4 元、50.9 元及 51.0 元。

- (4) 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30% 時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- (5) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (6) 於民國 112 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 \$200,900 已轉換為普通股 4,193 仟股。
- (7) 本公司於發行第四次有擔保可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-其他」，截至民國 112 年 12 月 31 日止，金額為 \$21,955。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。截至民國 112 年 12 月 31 日止，經分離後第四次有擔保可轉換公司債主契約債務之有效利率為 0.7077%。

2. 國內第四次公司債無擔保質押之情形。

(十七) 長期借款

借款性質	借款期間	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款			
擔保借款	107.3~131.2	\$ 2,573,829	\$ 2,405,211
信用借款	107.11~118.12	695,650	575,082
		3,269,479	2,980,293
減：一年內或一營業週期內到期之長期借款		(202,546)	(67,020)
		\$ 3,066,933	\$ 2,913,273
利率區間		0.85%~3.85%	0.60%~4.05%

1. 本公司之子公司-新和與中國信託商業銀行簽訂之借款合同，於本借款案存續期間或本借款案債務全數清償前，由本公司提供連帶保證。另，分別於建物完工後及機器設備營運前始設定抵質押擔保予中國信託商

業銀行。

- (1)本公司之子公司-新和符合行政院國家發展委員會「歡迎臺商回臺投資行動方案」之共同資格以及特定資格中關於「製造業-投資/擴廠之部分產線須具備智慧技術元素或智慧化功能之企業，且屬 5+2 產業創新領域」之規定，由經濟部核發臺商資格核定函。
 - (2)新和以「歡迎臺商回臺投資行動方案」申請借款，政府於借款利率上給予補助，補助期間內借款利率為 0.1%~0.85%。補助期間於民國 115 年 12 月底屆滿，自民國 116 年 1 月起，借款利率為 1.345%~2.095%。另，也獲本金償還寬限期 24 個月。寬限期於民國 112 年 12 月底屆滿，新和將自民國 113 年 1 月開始償還本金。
 - (3)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日認列之長期遞延收入-政府補助之收益分別為\$31,436 及\$26,857(表列「其他非流動負債」項下)。
 - (4)長期遞延收入-政府補助之收益係與不動產、廠房及設備有關之政府補助，按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益，民國 112 年及 111 年度，本集團認列之政府補助利益分為\$856 及\$0(表列「其他收入」項下)。
2. 本公司及子公司多模式為償還本集團既有金融負債及充實營運資金，於民國 111 年 9 月 21 日與第一商業銀行等聯合授信銀行團簽訂 \$2,580,000 之聯合授信合約，依授信合約規定，得於合約期限內循環動用借款，每次借款天期不得逾 6 個月及動用金額不得低於伍仟萬元整，到期尚未清償部分，就金額相同之部分無需另為資金匯入或撥放，故上述融資將列為長期借款，並承諾以下事項：
- (1)應將其依合約所取得之授信款項悉數用於本合約規定之授信用途。
 - (2)本公司定期向銀行出具財務承諾函予以支持，承諾年度及半年度合併財務報告須維持下列財務比率：
 - a. 流動比率不得低於 100%。
 - b. 負債比率不得高於 170%。
 - c. 利息保障倍數不得低於 3 倍。
 - d. 有形淨值不得低於\$4,000,000。本公司若未達成以上承諾，應於次一期年度或半年度合併財務報告日前以增資或其他方式改善，本公司如完成改善，則不視為違約情事，惟應支付按查核日之未清償本金餘額之 0.1%計算之補償費予管理銀行轉付各聯合授信銀行。
 - (3)本公司應維持對久和醫療、多模式以及杏業生技股份有限公司直接及/或間接持有之股份達 100%，並維持對各該等子公司之實質經營控制權。

本公司若未達成以上承諾，將由第一銀行認定是否構成違約情事，必要時得以召集聯合授信銀行會議決議之。

4. 有關長期借款擔保質押情形，請詳附註八說明。

(十八) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取，民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$10,163 及 \$9,017。
2. 本集團大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務，民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,387 及 \$1,310。

(十九) 股份基礎給付

1. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付-員工認股權計畫交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫-106	107.4.13	2,000	7年	(註)

註：員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依計畫所訂時程及比例行使認股權利。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

認 股 選 擇 權	112年		111年	
	數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)	數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外	855	\$ 27.40	1,358	\$ 28.80
本期喪失認股權	(10)	26.50	(4)	27.40
本期執行認股權	(673)	27.29	(499)	28.75
12月31日期末流通在外	<u>172</u>	26.50	<u>855</u>	27.40
12月31日期末可行使之 認股選擇權	<u>172</u>		<u>385</u>	

3. 民國 112 年及 111 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為新台幣 66.42 元及 46.90 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	112年12月31日		111年12月31日	
		股數 (仟股)	履約價格 (元)	股數 (仟股)	履約價格 (元)
107.4.13	114.4.12	172	\$ 26.50	855	\$ 27.40

5. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允 價值(元)
員工認股 權計畫- 106	107.4.13	\$ 34.50	\$ 34.50	30.02%	5.25年	0%	0.75%	\$8.46~ \$10.91

6. 本公司及子公司股份基礎給付-員工認股權計畫交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	\$ 286	\$ 1,758

7. 員工認股權計畫-106 於民國 112 年 7 月 18 日、111 年 7 月 19 日、110 年 11 月 29 日及 110 年 8 月 3 日依員工認股權認股辦法之規定調整員工認股權憑證之履約價格分別為新台幣 26.5 元、27.4 元、28.8 元及 28.8 元。

(二十)股本

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,500,000，分為 250,000 仟股，實收資本額為\$1,664,194，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。前述實收資本額係包含民國 112 年度間員工執行認股權 673 仟股及應付公司債轉換 4,193 仟股，已於民國 113 年 1 月 10 日向主管機關申請資本額變更登記，並於民國 113 年 2 月 5 日完成資本額變更登記。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

(單位：仟股)

	112年	111年
1月1日	161,553	161,054
執行員工認股權	673	499
應付公司債轉換	4,193	-
12月31日	166,419	161,553

2. 本公司於民國 110 年 7 月 1 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為引進策略性投資人，強化本公司財務結構及充實營運資金並提高未來競爭力之效益，私募股數以 20,000 仟股為上限，於股東會決議日起一年內分次(最多不超過三次)辦理，實際訂價日及發行價格，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。董事會於民國 110 年 10 月 6 日決議第一次私募基準日為民國 110 年 10 月 13 日，私募股數為 4,722 仟股，每股認購價格為 35.1 元，此增資案已募得\$165,742，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(二十一)資本公積

1. 依企業併購法第三十一條第四項規定，公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，列為他公司(即控股公司)之資本公積。故投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另參照台財融(一)字第 0910016280 號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司資本公積項下屬於轉換前久和醫療儀器股份有限公司等聯屬公司之未分配盈餘金額計\$44,390。
2. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
3. 有關資本公積-員工認股權請詳附註六(十九)之說明。

(二十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金股利方式為之時，應經董事會特別決議通過後於股東會中報告。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 112 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 111 年度盈餘分派案及民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 35,657		\$ 38,163	
提列特別盈餘公積	-		8,584	
迴轉特別盈餘公積	(8,284)		-	
股東現金股利	324,722	\$ 2.01	323,879	\$ 2.01
	<u>\$ 352,095</u>		<u>\$ 370,626</u>	

上述民國 111 年及 110 年度盈餘分配情形與本公司民國 112 年 3 月 22 日及 111 年 3 月 23 日之董事會提議並無差異，並經董事會決議其除息基準日分別為民國 112 年 7 月 18 日及 111 年 7 月 19 日。上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司於民國 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 41,887	
迴轉特別盈餘公積	(1,760)	
股東現金股利	<u>334,503</u>	\$ 2.01
	<u>\$ 374,630</u>	

(二十三)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 2,693,987	\$ 1,834,467
出租收入	1,174,358	1,131,888
其他	<u>8,792</u>	<u>7,997</u>
合計	<u>\$ 3,877,137</u>	<u>\$ 2,974,352</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

112年度	醫療器材及 藥品銷售	維護保修及 其他勞務	其他	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 2,346,677</u>	<u>\$ 313,368</u>	<u>\$ 33,942</u>	<u>\$ 2,693,987</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 2,346,677	\$ 928	\$ 33,942	\$ 2,381,547
隨時間逐步認列之收入	<u>-</u>	<u>312,440</u>	<u>-</u>	<u>312,440</u>
	<u>\$ 2,346,677</u>	<u>\$ 313,368</u>	<u>\$ 33,942</u>	<u>\$ 2,693,987</u>
111年度	醫療器材及 藥品銷售	維護保修及 其他勞務	其他	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 1,528,184</u>	<u>\$ 273,533</u>	<u>\$ 32,750</u>	<u>\$ 1,834,467</u>
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 1,528,184	\$ 243	\$ 32,750	\$ 1,561,177
隨時間逐步認列之收入	<u>-</u>	<u>273,290</u>	<u>-</u>	<u>273,290</u>
	<u>\$ 1,528,184</u>	<u>\$ 273,533</u>	<u>\$ 32,750</u>	<u>\$ 1,834,467</u>

2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列醫療器材銷售、維護或保修及其他勞務等合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約資產	\$ 111,109	\$ 106,751	\$ 103,866
合約負債	\$ 760,294	\$ 699,107	\$ 681,141

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
合約負債期初餘額		
本期認列收入	\$ 47,440	\$ 34,886

3. 尚未履行之長期維護保修及醫療器材合約

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團與客戶所簽訂之長期合約尚未履行(或尚未完全履行)部分所分攤之合約交易價格分別為\$1,484,124 及\$1,415,163。

管理階層預期民國 112 年及 111 年 12 月 31 日尚未滿足履約義務所分攤之交易價格將於民國 112~121 年度認列收入。

除上述合約外，本集團其他維護保修合約皆為短於一年或按實際服務時數開立帳單之合約。依據 IFRS 15 規定，無須揭露該等合約尚未履行合約義務所分攤之交易價格。

(二十四) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 8,925	\$ 2,109
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	5,284	3,447
來自轉租使用權資產之融資收益	6,310	3,959
其他利息收入	164	3,015
	\$ 20,683	\$ 12,530

(二十五) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 141	\$ 2,632
股利收入	1,565	3,508
政府補助利益	856	-
其他收入	5,327	6,904
	\$ 7,889	\$ 13,044

(二十六) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 1,331)	(\$ 50,780)
處分投資性不動產利益	-	106,590
租賃修改利益	162	-
外幣兌換淨(損失)利益	(5,337)	19,689
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益(損失)	13,089	(17,992)
其他損失	(1,804)	(3,405)
	<u>\$ 4,779</u>	<u>\$ 54,102</u>

(二十七) 財務成本

	112年度	111年度
利息費用		
銀行借款	\$ 51,131	\$ 35,985
可轉換公司債	9,874	10,646
長期合約負債	12,534	9,774
租賃負債	3,801	2,487
其他財務費用	11,661	12,375
	<u>\$ 89,001</u>	<u>\$ 71,267</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 295,457	\$ 288,592
員工認股權	286	1,758
勞健保費用	22,807	20,223
退休金費用	11,550	10,327
其他用人費用	11,048	8,562
折舊費用	572,563	478,142
攤銷費用	21,900	21,240
	<u>\$ 935,611</u>	<u>\$ 828,844</u>

1. 依本公司章程規定，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。

前述員工酬勞及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從屬公司員工，分配辦法由董事長訂定之。

2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$230 及\$190；董事酬勞估列金額皆為\$5,600，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞\$190 及董事酬勞\$5,600 與民國 111 年財務報告認列金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 141,972	\$ 95,187
未分配盈餘加徵	226	383
以前年度所得稅低估	688	1,512
當期所得稅總額	142,886	97,082
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(8,694)	(1,897)
所得稅費用	\$ 134,192	\$ 95,185

(2) 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 211,781	\$ 187,797
所得稅		
按稅法規定應剔除之費用	-	6,958
按稅法規定免課稅之所得	(97,524)	(125,431)
暫時性差異未認列為遞延		
所得稅資產	4,561	3,620
課稅損失未認列為遞延		
所得稅資產	756	19,646
遞延所得稅資產可實現性		
評估變動	13,473	700
以前年度所得稅低估數	688	1,512
最低稅負制之所得稅影響數	231	-
未分配盈餘加徵	226	383
所得稅費用	\$ 134,192	\$ 95,185

(3) 與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
國外營運機構兌換差額	(\$ 7)	(\$ 2)

2. 因暫時性差異、課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	企業合併	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價損失	\$ 13,127	\$ 2,137	\$ -	\$ -	\$ 15,264
未實現兌換損失	1,137	(674)	-	-	463
保固準備	2,925	(200)	-	-	2,725
長期合約負債之					
利息費用	8,857	2,507	-	-	11,364
其他	3,867	(496)	-	-	3,371
課稅損失	58,817	1,236	-	-	60,053
小計	88,730	4,510	-	-	93,240
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債：					
土地增值稅	(39,395)	-	-	(10,507)	(49,902)
企業合併無形資產		-	-	-	
財稅差異	(49,635)	4,256	-	(1,087)	(46,466)
其他	(2,785)	(72)	(7)	-	(2,864)
小計	(91,815)	4,184	(7)	(11,594)	(99,232)
合計	(\$ 3,085)	\$ 8,694	(\$ 7)	(\$ 11,594)	(\$ 5,992)

	111年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	企業合併	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨跌價損失	\$ 11,589	\$ 1,538	\$ -	\$ -	\$ 13,127
未實現兌換損失	4,464	(3,327)	-	-	1,137
保固準備	3,488	(563)	-	-	2,925
長期合約負債之 利息費用	6,902	1,955	-	-	8,857
其他	3,565	302	-	-	3,867
課稅損失	<u>59,182</u>	<u>(365)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58,817</u>
小計	<u>89,190</u>	<u>(460)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>88,730</u>
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債：					
土地增值稅	(39,395)	-	-	-	(39,395)
企業合併無形資產 財稅差異	(53,859)	4,224	-	-	(49,635)
其他	(916)	(1,867)	(2)	-	(2,785)
小計	<u>(94,170)</u>	<u>2,357</u>	<u>(2)</u>	<u>-</u>	<u>(91,815)</u>
合計	<u>(\$ 4,980)</u>	<u>\$ 1,897</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,085)</u>

3. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
102年	\$ 17,125	\$ -	\$ -	112年
103年	4,626	347	347	113年
104年	9,659	2,798	2,798	114年
105年	10,904	3,359	3,359	115年
106年	15,829	888	888	116年
107年	311,804	292,411	1	117年
108年	3,262	2,528	2,528	118年
109年	4,842	4,842	4,842	119年
110年	7,036	7,036	7,036	120年
111年	15,706	15,706	14,030	121年
112年	<u>72,690</u>	<u>72,690</u>	<u>66,512</u>	122年
	<u>\$ 473,483</u>	<u>\$ 402,605</u>	<u>\$ 102,341</u>	

111年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
101年	\$ 5,451	\$ -	\$ -	111年
102年	17,125	-	-	112年
103年	4,626	347	347	113年
104年	9,659	2,798	2,798	114年
105年	10,904	3,359	3,359	115年
106年	15,829	888	888	116年
107年	311,804	292,411	1	117年
108年	3,262	2,528	2,528	118年
109年	4,842	4,842	4,842	119年
110年	7,036	7,036	7,036	120年
111年	15,125	15,125	13,449	121年
	<u>\$ 405,663</u>	<u>\$ 329,334</u>	<u>\$ 35,248</u>	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 148,226</u>	<u>\$ 118,922</u>

5. 本公司及國內子公司營利事業所得稅核定情形如下：

	核定情形
本公司、欣安、杏業、九和生物、新和、醫世紀、華霖、東霖、富康、承業長照、多模式、九和科技、新霖、久和醫療、杏安長照	核定至110年度

(三十) 每股盈餘

	112年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 418,866	164,454	\$ 2.55
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 418,866	164,454	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工認股權憑證	-	225	
員工酬勞	-	4	
轉換公司債	18,639	28,888	
屬於母公司普通股股東 之本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 437,505	193,571	\$ 2.26
	111年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 356,571	161,381	\$ 2.21
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 356,571	161,381	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工認股權憑證	-	314	
員工酬勞	-	5	
轉換公司債	22,716	30,112	
屬於母公司普通股股東 之本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 379,287	191,812	\$ 1.98

因員工酬勞可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工酬勞將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於董事會決議上一年度員工酬勞採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入

股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工酬勞轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(三十一) 企業合併

1. 本公司間接投資之子公司欣安於民國 112 年 1 月 1 日分別以現金 \$54,361 及 \$8,659 收購取得親安公司 51% 之股權及杏安長照 50.7% 之出資額，並取得對親安公司及杏安長照之控制，該公司及社團法人在中華民國分別經營老人住宅及長期照顧服務。本公司預期收購後可拓展業務及擴大營運規模之效益。
2. 收購親安公司及杏安長照所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊分別如下：

親安公司	112年1月1日
收購對價	
現金	\$ 54,361
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	38,469
	<u>92,830</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及銀行存款	100
投資性不動產	106,233
長期借款	(16,388)
遞延所得稅負債	(11,437)
可辨認淨資產總額	<u>78,508</u>
商譽	<u>\$ 14,322</u>
杏安長照	112年1月1日
收購對價	
現金	\$ 8,659
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	6,916
	<u>15,575</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及銀行存款	13,400
顧客關係	785
遞延所得稅負債	(157)
可辨認淨資產總額	<u>14,028</u>
商譽	<u>\$ 1,547</u>

(三十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動說明請詳附註六(九)及(十二)。

(三十三) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付公司債	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
112年1月1日	\$ 339,545	\$ 1,510,024	\$ 3,007,150	\$ 185,091	\$ 10,382	\$ 5,052,192
籌資現金流量之變動	46,355	-	244,087	(33,510)	3,453	260,385
取得子公司之變動	-	-	16,388	-	-	16,388
匯率變動之影響	-	-	(292)	-	(71)	(363)
其他非現金之變動	(26,825)	(192,958)	34,438	89,641	-	(95,704)
112年12月31日	<u>\$ 359,075</u>	<u>\$ 1,317,066</u>	<u>\$ 3,301,771</u>	<u>\$ 241,222</u>	<u>\$ 13,764</u>	<u>\$ 5,232,898</u>

	短期借款	應付公司債	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 636,211	\$ 1,499,378	\$ 2,715,606	\$ 126,959	\$ 13,561	\$ 4,991,715
籌資現金流量之變動	(296,666)	-	286,700	(23,737)	(3,231)	(36,934)
匯率變動之影響	-	-	326	-	52	378
其他非現金之變動	-	10,646	4,518	81,869	-	97,033
111年12月31日	<u>\$ 339,545</u>	<u>\$ 1,510,024</u>	<u>\$ 3,007,150</u>	<u>\$ 185,091</u>	<u>\$ 10,382</u>	<u>\$ 5,052,192</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份由大眾持有，未有最終母公司及最終控制者。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
怡仁綜合醫院(以下簡稱怡仁)	實質關係人
高端眼科診所(以下簡稱高端)	實質關係人
Swissray Medical AG(以下簡稱SRM)	實質關係人
欣新健康股份有限公司(以下簡稱欣新)	實質關係人
瑞亞生醫股份有限公司(以下簡稱瑞亞)	實質關係人
欣大首美達股份有限公司(以下簡稱欣大首美達)	實質關係人
欣美生醫股份有限公司(以下簡稱欣美)	實質關係人
日亞美生醫股份有限公司(以下簡稱日亞美)	實質關係人
財團法人承霖慈善基金會(以下簡稱承霖)	實質關係人
富康活力藥局(以下簡稱富康南港)	實質關係人
富康東湖藥局(以下簡稱富康東湖)	實質關係人
蘇崑彰	實質關係人
莊郁芝	實質關係人

關係人名稱	與本集團之關係
王俞琇	實質關係人
匯信股份有限公司(以下簡稱匯信)	實質關係人
亞各特殊寵物醫院(以下簡稱亞各)(註)	實質關係人
承馨生技股份有限公司(以下簡稱承馨)	關聯企業

註：原名為方舟特殊寵物專科醫院，於民國 112 年 9 月 1 日更名為亞各特殊寵物醫院。

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

(1)銷貨收入

	112年度	111年度
商品銷售：		
怡仁	\$ 174,913	\$ 162,451
實質關係人	108,099	120,101
關聯企業	286	501
	<u>\$ 283,298</u>	<u>\$ 283,053</u>

子公司九和科技及富康與上述關係人商品銷售之交易價格與非關係人並無重大差異。另杏業、久和醫療及承富醫與上述關係人並無其他同類型交易可資比較。收款期間約為 2~6 個月。

(2)出租收入

	112年度	111年度
出租收入		
實質關係人	<u>\$ 100,708</u>	<u>\$ 94,160</u>

A. 子公司杏業及久和醫療提供上述關係人不動產之出租，租賃期間介於民國 109 年至 117 年，每期收取之租金係由雙方議定價格，並於每月支付一次。

B. 子公司九和科技、醫世紀、久和醫療及承富醫提供上述關係人醫療儀器之出租，租賃期間介於民國 105 年至 120 年，每期收取之租金係定額或依上述關係人之每月收入按約定之比例計算。收款期間約為 2~6 個月。

(3)權利金收入

	112年度	111年度
權利金收入		
實質關係人	<u>\$ 4,602</u>	<u>\$ 5,063</u>

子公司富康提供上述關係人商標授權所收取之權利金收入，每期收取

之授權金係依上述關係人之每月銷貨收入按約定之比例計算。收款期間約為 2 個月。

2. 進貨

	112年度	111年度
商品購買：		
實質關係人	\$ 8,017	\$ 4,823
勞務購買：		
實質關係人	1,730	657
合計	<u>\$ 9,747</u>	<u>\$ 5,480</u>

子公司九和科技、久和醫療、富康及欣安與上述關係人並無其他同類型交易可資比較。富康與上述關係人商品進貨之交易價格與非關係人並無重大差異。付款期間約為 1~3 個月。

3. 捐贈費用(表列營業費用)

	112年度	111年度
承霖	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 1,000</u>

子公司久和醫療捐贈予承霖。

4. 應收票據及帳款

(1)應收關係人款項：

	112年12月31日	111年12月31日
怡仁	\$ 202,704	\$ 195,283
實質關係人	<u>36,116</u>	<u>30,622</u>
	238,820	225,905
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 238,820</u>	<u>\$ 225,905</u>

(2)應收分期帳款(表列應收帳款-關係人及長期應收票據及款項-關係人)

子公司久和醫療以分期付款方式銷售儀器設備予關係人，並依收款到期日將一年以上應收分期款項認列為長期應收分期款項(表列「長期應收票據及款項-關係人」)。

於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以分期付款銷售儀器設備款項之未折現應收分期帳款總額與應收分期帳款淨額之調節資訊如下：

民國 112 年 12 月 31 日無此資訊。

	111年12月31日		
	應收分期帳款 總 額	未實現利息 收 入	應收分期帳款 淨 額
<u>流動</u>			
實質關係人	\$ 1,076	(\$ 8)	\$ 1,068
備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 1,076</u>	<u>(\$ 8)</u>	<u>\$ 1,068</u>

(3)民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收關係人款項餘額分別為\$207,662、\$196,578 及 \$179,165。

(4)應收租賃款(表列應收帳款-關係人及長期應收票據及款項-關係人)

子公司杏業、九和科技及醫世紀以融資租賃出租部分機器設備及其他設備予怡仁，租賃期間介於民國 106 年至 117 年，依據租賃契約之條件，該機器設備及其他設備於租期屆滿時，出租人將租賃資產所有權無條件移轉予承租人。另以融資租賃出租裝潢工程予承馨，租賃期間介於民國 106 年至 113 年，租賃期間涵蓋租賃資產經濟年限之主要部分，預期前述所有之租賃款項將依約定按時收取。

於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以融資租賃出租之未折現租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊如下：

	112年12月31日		
	未折現租賃 給 付	未賺得融資 收 益	租賃投資 淨 額
<u>流動</u>			
怡仁	\$ 5,604	(\$ 322)	\$ 5,282
承馨	16,091	(70)	16,021
備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 21,695</u>	<u>(\$ 392)</u>	<u>\$ 21,303</u>
<u>非流動</u>			
怡仁	\$ 8,558	(\$ 384)	\$ 8,174
備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 8,558</u>	<u>(\$ 384)</u>	<u>\$ 8,174</u>

		111年12月31日		
		未折現租賃 給 付	未賺得融資 收 益	租賃投資 淨 額
<u>流動</u>				
怡仁	\$	6,335	(\$ 279)	\$ 6,056
承馨		20,672	(286)	20,386
備抵損失	(	1,564)	—	(1,564)
	\$	<u>25,443</u>	<u>(\$ 565)</u>	<u>\$ 24,878</u>
<u>非流動</u>				
怡仁	\$	5,585	(\$ 170)	\$ 5,415
承馨		6,704	(70)	6,634
備抵損失		—	—	—
	\$	<u>12,289</u>	<u>(\$ 240)</u>	<u>\$ 12,049</u>

(5) 應收帳款-關係人之帳齡分析如下：

		112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$	181,655	\$ 181,250
已逾期			
逾期一個月		20,713	24,392
逾期二個月		19,496	14,239
逾期三個月		17,740	16,716
逾期四個月		11,301	11,119
逾期五個月		17,392	15,402
逾期六個月		—	782
逾期六個月以上		—	1,564
	\$	<u>268,297</u>	<u>\$ 265,464</u>

以上係包含本集團營業項目中醫療儀器之銷售及出租所產生之應收款項，並係以逾期月份為基準進行之帳齡分析。

(6) 相關信用風險資訊請詳十二(二)。

5. 其他應收款-關係人

(1) 資金貸與關係人

		112年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
怡仁	\$ 70,000	\$ —	2.5%	\$ 142	\$ —
高端	1,000	—	2.5%	4	—
合計	<u>\$ 71,000</u>	<u>\$ —</u>		<u>\$ 146</u>	<u>\$ —</u>

		111年度			
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
怡仁	\$ 170,000	\$ 70,000	2.5%	\$ 2,939	\$ -
高端	3,500	1,000	2.5%	70	-
合計	<u>\$ 173,500</u>	<u>\$ 71,000</u>		<u>\$ 3,009</u>	<u>\$ -</u>

(2)被投資公司解散轉列其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 369</u>

6. 應付帳款-關係人

	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	<u>\$ 1,873</u>	<u>\$ 614</u>

應付關係人款項主要來自進貨，付款期間約為 2~3 個月，該應付款項並無附息。

7. 財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

	112年度
實質關係人	<u>\$ 2,257</u>

民國 111 年度無此情形。

(2)處分不動產、廠房及設備

	112年度	
	處分價款	處分(損)益
怡仁	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 31</u>

民國 111 年度無此情形。

8. 租賃交易-承租人

(1)子公司富康向蘇崑彰及匯信承租辦公室及倉庫，租賃合約之期間為 10 年，租金係於每月初支付。

(2)取得使用權資產

	112年度	111年度
蘇崑彰	\$ -	\$ 14,281
匯信	8,785	19,530
合計	<u>\$ 8,785</u>	<u>\$ 33,811</u>

(3)租賃負債

A. 期末餘額：

	112年12月31日	111年12月31日
蘇崑彰	\$ 11,830	\$ 13,525
匯信	25,411	18,496
合計	<u>\$ 37,241</u>	<u>\$ 32,021</u>

B. 利息費用：

	112年度	111年度
蘇崑彰	\$ 222	\$ 119
匯信	447	163
合計	<u>\$ 669</u>	<u>\$ 282</u>

(四)主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 43,877	\$ 41,942
退職後福利	324	324
股份基礎給付	32	190
總計	<u>\$ 44,233</u>	<u>\$ 42,456</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面 112年12月31日	價值 111年12月31日	擔保用途
按攤銷後成本衡量之 金融資產－非流動			營業相關之履約保證金 及關稅保證金
－定期存款	\$ 199,745	\$ 204,337	
其他非流動資產－其他			長期融資額度之擔保
－受限制銀行存款	4,736	11,060	
不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)			
－土地	895,491	808,838	長期融資額度之擔保
－房屋及建築	1,063,817	442,251	長期融資額度之擔保
－出租資產－機器設備	247,597	293,787	長期融資額度之擔保
－待驗設備	124,320	—	長期融資額度之擔保
	<u>2,331,225</u>	<u>1,544,876</u>	
	<u>\$ 2,535,706</u>	<u>\$ 1,760,273</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1. 本公司銀行聯貸案之重大承諾事項，請詳附註六(十七)。
2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，不動產、廠房及設備及存貨已簽約但尚未發生之資本支出分別為\$500,444 及\$628,084。
3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，已開立尚未使用之信用狀金額分別為\$97,273 及\$415,255。
4. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本集團所投資已簽訂之私募基金合約中，尚未投入之承諾投資額度為\$24,000，民國 111 年 12 月 31 日無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產		
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產	\$ 137,169	\$ 102,171

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 36,959	\$ 29,578
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,891,381	\$ 1,472,849
按攤銷後成本衡量之金融資產	265,834	409,481
應收票據	38,837	46,322
應收帳款(含關係人)	998,480	833,279
其他應收款(含關係人)	1,093	73,294
其他金融資產(表列「其他非 流動資產－其他」)	4,736	11,060
長期應收票據及款項(含關係人)	275,473	252,612
存出保證金	319,068	265,118
	<u>\$ 3,794,902</u>	<u>\$ 3,364,015</u>
	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 359,075	\$ 339,545
應付票據	21,216	20,993
應付帳款	375,894	325,733
其他應付款	194,966	121,185
應付公司債	1,317,066	1,510,024
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	3,269,479	2,980,293
存入保證金	13,764	10,382
	<u>\$ 5,551,460</u>	<u>\$ 5,308,155</u>
租賃負債	<u>\$ 241,222</u>	<u>\$ 185,091</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如信用風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運且代理各國先進醫療儀器及相關耗材，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團財務部之風險管理政策係透過以相關外幣計價之借款來管理。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣，另部分子公司之功能性貨幣為人民幣、港幣、印尼盾或英鎊)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣:功能性貨幣)	112年12月31日			112年度	
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	損益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 8,830	30.71	\$ 271,169	1%	\$ 2,712
美金：港幣	1,324	7.81	40,660	1%	407
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	5,631	30.71	172,928	1%	1,729
歐元：新台幣	1,694	33.98	57,562	1%	576
新加坡幣：新台幣	622	23.29	14,486	1%	145
(外幣:功能性貨幣)	111年12月31日			111年度	
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	損益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 7,859	30.71	\$ 241,350	1%	\$ 2,414
歐元：新台幣	1,228	32.72	40,180	1%	402
美金：港幣	1,310	7.80	40,230	1%	402
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	5,808	30.71	178,364	1%	1,784
歐元：新台幣	990	32.72	32,393	1%	324
新加坡幣：新台幣	949	22.88	21,713	1%	217

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年

度認列之全部淨兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$5,337)及\$19,689。

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團已設置停損點，故預期不致發生重大之價格風險。
- B. 本集團主要投資於國內外上市櫃及未上市櫃之權益及債務工具，此等權益及債務工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益及債務工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益及債務工具之利益或損失將分別增加或減少\$13,457 及\$10,187；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少\$3,696 及\$2,958。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之長期借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之淨利將減少或增加\$32,896 及\$30,072，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對於無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險評估。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係信用控管主管依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- B. 本集團假設當合約款項按約定之支付條件逾期超過一個月，視為金融資產自原始認列後信用風險已增加；約定之支付條款逾期超過三個月至二十四個月，視為已發生違約。

C. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

D. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

F. 本集團納入未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計表列應收帳款及票據(含長期及關係人)暨合約資產的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

112/12/31	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.00%~1%	\$ 1,276,306	\$ 43
逾期一個月	0.00%~2.59%	51,220	48
逾期二個月	0.00%~31.48%	38,460	719
逾期三個月	0.00%~43.08%	20,692	-
逾期四個月	0.00%~100%	13,981	-
逾期五個月	0.00%~100%	19,285	1,893
逾期六個月	0.00%~100%	-	-
逾期六個月以上	30%~100%	10,487	3,829
合計		<u>\$ 1,430,431</u>	<u>\$ 6,532</u>
111/12/31	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
未逾期	0.00%~1.36%	\$ 1,130,070	\$ 173
逾期一個月	0.00%~24.70%	42,254	64
逾期二個月	0.00%~28.98%	18,165	189
逾期三個月	0.00%~29.07%	20,628	165
逾期四個月	0.00%~100%	12,036	655
逾期五個月	0.00%~100%	16,314	650
逾期六個月	0.00%~100%	1,316	349
逾期六個月以上	30%~100%	4,504	4,078
合計		<u>\$ 1,245,287</u>	<u>\$ 6,323</u>

G. 本集團採簡化作法之應收帳款、合約資產、應收票據、長短期應收租賃款及其他應收款備抵損失變動表如下：

112年					
	應收帳款 (含關係人)	合約資產 (含關係人)	應收票據	應收租賃款 (含關係人)	其他應收款 (含關係人)
1月1日	\$ 4,759	\$ -	\$ -	\$ 1,564	\$ 432
減損損失提列	1,840	-	1	-	-
減損損失迴轉	-	-	-	(1,564)	-
匯率影響數	(68)	-	-	-	(8)
12月31日	<u>\$ 6,531</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 424</u>

111年					
	應收帳款 (含關係人)	合約資產 (含關係人)	應收票據	應收租賃款 (含關係人)	其他應收款 (含關係人)
1月1日	\$ 2,602	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
減損損失提列	2,159	-	-	1,564	434
匯率影響數	(2)	-	-	-	(2)
12月31日	<u>\$ 4,759</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,564</u>	<u>\$ 432</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標等。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至預期或合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 364,488	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	21,216	-	-	-
應付帳款	375,894	-	-	-
其他應付款	194,966	-	-	-
租賃負債	39,007	32,267	82,258	111,053
應付公司債及嵌入式 衍生工具	-	1,331,902	-	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	264,036	390,803	2,699,778	126,633

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 342,974	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	20,993	-	-	-
應付帳款	325,733	-	-	-
其他應付款	121,185	-	-	-
租賃負債	30,292	27,503	58,062	85,735
應付公司債及嵌入式 衍生工具	-	-	1,537,875	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	115,473	196,195	2,721,069	185,331

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具及債務工具投資屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十二)說明。
3. 非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、長期應收票據及款項(含關係人)、存出保證金、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)、應付公司債、存入保證金及租賃負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 69,380	\$ -	\$ -	\$ 69,380
債務工具	-	-	59,960	59,960
衍生工具	-	-	2,598	2,598
私募基金	-	-	5,231	5,231
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產	-	-	-	-
權益證券	10,159	-	26,800	36,959
	<u>\$ 79,539</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,589</u>	<u>\$ 174,128</u>
 111年12月31日	 第一等級	 第二等級	 第三等級	 合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 41,911	\$ -	\$ -	\$ 41,911
債務工具	-	-	59,960	59,960
衍生工具	-	-	300	300
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	10,537	-	19,041	29,578
	<u>\$ 52,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,301</u>	<u>\$ 131,749</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，上市(櫃)公司股票係採資產負債表日之收盤價作為市場報價。

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

5. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示於民國 112 年及 111 年度屬於第三等級金融工具之變動。

	112年				
	權益證券	私募基金	債務工具	衍生金融工具	合計
1月1日	\$ 19,041	\$ -	\$59,960	\$ 300	\$79,301
認列於損益之利益或 損失	-	(769)	-	2,886	2,117
認列於其他綜合損益 之利益或損失	7,759	-	-	-	7,759
本期取得	-	6,000	-	-	6,000
本期應付公司債轉換	-	-	-	(588)	(588)
12月31日	<u>\$ 26,800</u>	<u>\$ 5,231</u>	<u>\$59,960</u>	<u>\$ 2,598</u>	<u>\$94,589</u>

	111年			
	權益證券	債務工具	衍生金融工具	合計
1月1日	\$ 20,055	\$ 59,960	\$ -	\$ 80,015
認列於損益之利益或 損失	-	-	300	300
本期取得	-	-	-	-
本期出售	(1,014)	-	-	(1,014)
12月31日	<u>\$ 19,041</u>	<u>\$ 59,960</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 79,301</u>

7. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公 允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 26,800	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數 缺乏市場流 通性折價	3.54 (3.54) 30.55% (30.55%)	乘數愈高，公允 價值愈高 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
非上市上櫃 公司股票	-	淨資產價值 法	不適用	-	不適用
私募基金	5,231	淨資產價值 法	不適用	-	不適用
非衍生債務工具：					
非上市上櫃 公司股票	59,960	現金流量折 現法	加權平均資 金成本	14.64% (14.64%)	加權平均資金成 本越高，公允價 值愈低
衍生工具：					
可轉換公司債 贖回權	2,598	二項式模型	波動率 折現率	35.35% (35.35%) 1.4014% (1.4014%)	波動率愈高，公 允價值愈高； 折現率愈高，公 允價值愈低
	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公 允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 19,041	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數 缺乏市場流 通性折價	3.17 (3.17) 30.55% (30.55%)	乘數愈高，公允 價值愈高 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
非上市上櫃 公司股票	-	淨資產價值 法	不適用	-	不適用
非衍生債務工具：					
非上市上櫃 公司股票	59,960	現金流量折 現法	加權平均資 金成本	14.64% (14.64%)	加權平均資金成 本越高，公允價 值愈低
衍生工具：					
可轉換公司債 贖回權	300	二元樹評價 模型	波動率 折現率	29.20% (29.20%) 1.5415% (1.5415%)	波動率愈高，公 允價值愈高； 折現率愈高，公 允價值愈低

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數增加或減少 1%，對民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之本期損益及其他綜合損益無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併財務報告時業已沖銷。)

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證情形：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無往來金額達一億元以上之交易。

(二)轉投資事業相關資訊

(下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併財務報告時業已沖銷。)

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

(下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併財務報告時業已沖銷。)

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 轉投資大陸地區限額：請詳附表八。
3. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無重大交易之情形。

(四)主要股東資訊

請詳附表九。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。本公司營運決策者係依據營業淨利評估公司績效，提供主要營運決策者之資產、負債及損益金額，均與本公司財務報告一致，在單一報導部門下不再揭露部門損益、資產及負債之相關資訊。

(二)部門資訊

本公司營運決策者係依據營業淨利評估公司績效，提供主要營運決策者之資產、負債及損益金額，均與本公司財務報告一致，在單一報導部門下不再揭露部門損益、資產及負債之相關資訊。

(三)產品別及勞務別之資訊

本公司及子公司所營業務範圍均係藥品買賣、醫療器材之銷售、出租及安裝與維修等業務，故有關之產品別及勞務別財務資訊同附註六(二十三)。

(四)地區別資訊

本公司及子公司民國 112 及 111 度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入(註)	非流動資產	收入(註)	非流動資產
台灣	\$ 3,825,256	\$ 8,045,912	\$ 2,869,079	\$ 7,848,916
中國	43,817	229,083	95,867	210,250
其他	8,064	155	9,406	183
合計	<u>\$ 3,877,137</u>	<u>\$ 8,275,150</u>	<u>\$ 2,974,352</u>	<u>\$ 8,059,349</u>

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(五) 重要客戶資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>收入</u>	<u>收入</u>
甲公司	<u>\$ 261,541</u>	<u>\$ 247,899</u>

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額 (註2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
0	承業醫	久和醫療	其他應收款	是	\$ 400,000	\$ 250,000	\$ -	2%	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 645,841	\$ 2,583,365	
0	承業醫	九和科技	其他應收款	是	100,000	50,000	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	新和	其他應收款	是	450,000	450,000	100,000	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	多模式	其他應收款	是	350,000	150,000	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	杏業	其他應收款	是	100,000	100,000	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	九和生物	其他應收款	是	30,000	30,000	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	新霖	其他應收款	是	60,000	-	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	東霖	其他應收款	是	50,000	30,000	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	華霖	其他應收款	是	50,000	50,000	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	富康	其他應收款	是	100,000	100,000	60,000	2%-2.5%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
1	九和科技	高瑞	其他應收款	是	1,000	-	-	2.5%	業務往來	10,226	-	-	無	-	10,226	61,218	
2	杏業	怡仁	其他應收款	是	70,000	-	-	2.5%	業務往來	218,703	-	-	無	-	200,266	400,533	
3	久和(中國)	承業(廣州)	其他應收款	是	24,516	24,231	-	3.45%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	22,571	45,143	
						<u>\$ 1,234,231</u>	<u>\$ 160,000</u>										

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)擬投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：(1)依本公司資金貸與他人作業程序規定，對每一借款人之限額依其貸與原因分別訂定如下：

A. 因與本公司有業務往來者，個別貸與金額不得超過最近一年度本公司與其業務往來金額。

B. 因有短期資金融通之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之10%。

(2)依子公司資金貸與他人作業程序規定，對每一借款人之限額依其貸與原因分別訂定如下：

A. 因與子公司有業務往來者，個別貸與金額不得超過最近一年度子公司與其業務往來金額。

B. 資金貸與個別對象之限額，不得超過子公司最近期財務報表淨值之20%。

註3：(1)本公司資金貸與總限額：總金額合計不得超過本公司最近期財務報表淨值之40%。

(2)子公司資金貸與總限額：總金額合計不得超過子公司最近期財務報表淨值之40%。

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)	屬母公司對 子公司背書 保證(註5)	屬子公司對 母公司背書 保證(註5)	屬對大陸地 區背書保證 (註5)	備註
		公司名稱	關係 (註2)												
0	承業醫	久和醫療	2	\$ 12,916,829	\$ 1,532,000	\$ 1,250,000	\$ 156,910	\$ -	-	19.35%	\$ 19,375,244	Y	N	N	
0	承業醫	多模式	2	12,916,829	1,388,000	1,388,000	928,000	-	-	21.49%	19,375,244	Y	N	N	
0	承業醫	九和科技	2	12,916,829	150,000	150,000	49,159	-	-	2.32%	19,375,244	Y	N	N	
0	承業醫	杏業	2	12,916,829	100,000	-	-	-	-	0.00%	19,375,244	Y	N	N	
0	承業醫	新和	2	12,916,829	771,000	771,000	673,480	-	-	11.94%	19,375,244	Y	N	N	
1	久和醫療	承業醫	3	9,776,912	1,106,687	1,106,687	995,715	1,106,687	-	22.64%	14,665,369	N	Y	N	
1	久和醫療	多模式	4	9,776,912	621,674	621,674	621,674	621,674	-	12.72%	14,665,369	N	N	N	
2	久和中國	承業廣州	4	225,716	44,450	43,270	15,145	-	-	38.34%	338,574	N	N	Y	
							\$ 5,330,631	\$ 3,350,083	\$ 1,728,361						

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
(2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
(3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
(4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
(5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
(6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
(7). 同業間依消費者的保護法規定從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：(1). 依本公司背書保證作業程序之規定，本公司對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之200%。
(2). 依本公司背書保證作業程序之規定，子公司對單一企業背書保證限額不得超過子公司最近期財務報表淨值之200%。
(3). 依本公司背書保證作業程序之規定，本公司及其子公司對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之200%。

註4：(1). 依本公司背書保證作業程序之規定，本公司對外背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之300%。
(2). 依本公司背書保證作業程序之規定，子公司對外背書保證之總額不得超過子公司最近期財務報表淨值之300%。
(3). 依本公司背書保證作業程序之規定，本公司及其子公司對外背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之300%。

註5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國112年12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值 備註
承業醫	普通股 泰鼎-KY	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200,000	\$ 10,080	0.11%	10,080
承業醫	普通股 台積電	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000	59,300	0.00%	59,300
承業醫	台灣集富二號創業投資有限合伙夥	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	5,231	-	5,231
承業醫	普通股 欣大健康	本公司董事長與該公司董事長為同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	397,620	10,159	1.65%	10,159
久和醫療	特別股 Centaur	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	55,089	59,960	2.20%	59,960
久和醫療	普通股 慧德	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	200,000	-	3.33%	-
久和醫療	普通股 欣美	本公司董事長與該公司董事長為同一人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	855,400	26,800	6.69%	26,800

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日 (註)	交易金額	價款支付情形 依合約條款規定 及進度付款	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定事 項
							所有人	與發行人之關係			

新和	銅鑼福照服務工廠 營造工程	112/1/19	\$ 589,410	依合約條款規定 及進度付款	旭源營造	-	-	-	因屬租地委建故 不適用	因應未來營 運所需	-
----	------------------	----------	------------	------------------	------	---	---	---	----------------	--------------	---

註：民國110年3月19日經董事會通過新建廠房及購置機器設備之總預算新台幣玖億伍仟萬元，於民國112年1月19日取得使用執照轉列不動產、廠房及設備－房屋及建築。

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情 形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	

杏業

實質關係人

怡仁

進(銷)貨

銷貨

\$ 218,703

97%

6個月

-

\$ 189,736

92%

註1：銷貨金額係包含出租收入。

註2：應收票據及帳款係包含應收租賃款。

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(註1)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	收回金額(註2)	收回金額(註2)	
杏業	怡仁	實質關係人	應收票據及帳款(含應收租賃款):\$189,736	1.17	\$ 71,325	催款	\$ 31,608	\$ -	
承業	新和	子公司	其他應收款:\$100,000	0.00	-	-	-	-	

註1：週轉率列示為0.00者係因個體財報表列其他應收款，故無週轉率之適用。其中屬資金貸與性質之資訊，請詳附表一。

註2：係期後截止至民國113年3月13日止收回之款項。

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本		本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益		
承業醫	久和醫療	台灣	醫療器材銷售、 出租及服務	\$ 2,956,388	\$ 2,956,388	421,000,000	100.00%	\$ 4,844,794	\$ 300,318	\$ 300,012	子公司
承業醫	多模式	台灣	醫療器材銷售、 出租及服務	613,484	613,484	90,800,000	100.00%	1,002,938	17,290	17,290	子公司
承業醫	九和科技	台灣	眼科儀器銷售、 出租及服務	151,422	151,422	9,853,841	100.00%	153,046	16,571	16,571	子公司
承業醫	九和生物	台灣	醫療儀器出租	226,822	197,182	23,963,988	100.00%	270,128	17,949	17,949	子公司
承業醫	新和	台灣	醫療儀器出租及 輻照服務	219,171	219,171	21,300,000	100.00%	128,019	(67,576)	(67,576)	子公司
承業醫	東霖	台灣	醫療儀器出租	321,183	321,183	35,000,000	100.00%	443,195	38,488	38,532	子公司
承業醫	華霖	台灣	醫療儀器出租	321,815	381,815	35,600,000	100.00%	461,622	33,339	32,882	子公司
承業醫	新霖	台灣	醫療儀器出租	-	25,929	-	-	-	1,462	1,131	子公司(註1)
承業醫	醫世紀	台灣	醫療儀器出租	396,151	476,151	44,000,000	100.00%	673,308	81,742	81,742	子公司
承業醫	CHC(UK)	英國	醫療器材銷售	7,364	7,364	200,000	100.00%	3,697	(3,008)	(3,008)	子公司
承業醫	CHC(BVI)	英屬維京群島	從事控股及轉投資 事務	522,432	522,432	940	100.00%	362,342	(19,795)	(19,795)	子公司(註2)
承業醫	富康	台灣	藥品及保健食品 等銷售	335,070	335,070	5,814,000	51.00%	375,698	32,329	7,870	子公司
CHC(BVI)	CHC(HK)	香港	醫療器材銷售、 出租及服務	3,986	3,986	100,000	100.00%	41,064	466	466	子公司
久和醫療	欣安	台灣	管理顧問、老人 住宅及銀髮健身	194,000	194,000	19,400,000	65.99%	188,551	(1,475)	(973)	子公司
久和醫療	PT CHC	印尼	醫療儀器出租	5,358	5,358	2,566	100.00%	938)	(1,031)	(1,031)	子公司(註2)
久和醫療	杏業	台灣	醫療器材銷售、 出租及藥品銷售	1,513,464	1,513,464	93,600,000	100.00%	1,606,698	31,179	26,636	子公司
杏業	承馨	台灣	管理顧問業及醫 療耗材、食品及 藥物零售業	12,000	12,000	1,200,000	40.00%	9,911	4,028	1,604	關聯企業
欣安	承業長照	台灣	長期照顧服務	31,040	31,040	-	97.00%	27,563	(162)	(157)	子公司(註3)
欣安	親安	台灣	老人住宅	54,361	-	1,667,789	51.00%	54,437	244	76	子公司
欣安	杏安長照	台灣	長期照顧服務	8,659	-	-	50.70%	9,111	923	452	子公司(註3)
富康	承富醫	台灣	寵物醫療器材出 租及藥品銷售	4,080	-	408,000	51.00%	3,738	(685)	(342)	子公司

註1：本集團於民國112年12月31日進行組織重組將新霖併入九和生物，九和生物為存續公司。

註2：轉投資公司性質為有限公司。

註3：轉投資公司性質為社團法人。

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
承業廣州	醫療器材銷售、 出租及服務	\$ 291,830	(2)由本公司 100%持股子公司 CHC(BVI)間接投 資大陸	\$ 291,830	\$ -	\$ -	\$ 291,830	(\$ 9,960)	100%	(\$ 9,951)	\$ 199,578	\$ -	
久和中國	醫療器材銷售、 出租及服務	231,689	(2)由本公司 100%持股子公司 CHC(BVI)間接投 資大陸	231,689	-	-	231,689	(10,323)	100%	(10,323)	\$ 112,858	-	

轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註3)	
		經濟部投審會 核准投資金額	投資限額(註3)
承業醫	\$ 523,519	\$ 523,519	\$ 4,065,303

註1：投資方式區分為下列三種方式表達：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：該投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算而得。

註3：依據民國97年8月29日經濟部投資審議委員會經審字第09704604680號令修正規定之限額計算揭露之。

註4：本公司經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司包括瀋陽東軟承業醫療服務有限公司，除該大陸地區投資事業為控股公司，其再轉投資應事先向經濟部投審會申請許可外，其他轉投資無須向投審會申請。

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國112年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
Princeton Healthcare Limited	28,257,983	16.97%
李典穎	9,413,985	5.65%

會計師查核報告

(113)財審報字第 23002326 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

承業醫民國 112 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(九)；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(四)。

持有子公司-富康暨久和醫療之價值減損評價

民國 112 年 12 月 31 日承業醫持有之子公司富康活力醫藥股份有限公司(以下簡稱「富康公司」)及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 375,698 仟元及 4,844,794 仟元，所認列之投資利益為新台幣 7,870 仟元及 300,012 仟元，因對該等公司採用權益法之投資餘額合計數占承業醫資產總額達 56%，且民國 112 年度所認列該等公司之投資利益合計數占承業醫稅前淨利 73%，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 112 年 12 月 31 日止，承業醫採用權益法之投資中，承業醫因併購取得富康公司所產生之商譽，暨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，本會計師將承業醫暨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) 依對富康公司暨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舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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。

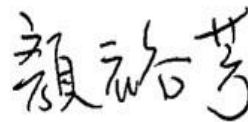
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

顏裕芳



會計師

鄧聖偉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

金管證審字第 1020013788 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日



承業生醫藥股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	217,382	2	\$	182,787	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			69,380	1		41,911	-
1200	其他應收款			300	-		-	-
1210	其他應收款－關係人	七		161,548	2		171,993	2
1220	本期所得稅資產			-	-		69	-
1410	預付款項			6,329	-		7,168	-
11XX	流動資產合計			454,939	5		403,928	4
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			7,829	-		300	-
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			10,159	-		10,537	-
1550	採用權益法之投資	六(四)		8,718,787	94		8,649,650	95
1600	不動產、廠房及設備			628	-		730	-
1755	使用權資產	六(五)		30,399	-		2,924	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		58,625	1		58,635	1
1900	其他非流動資產			269	-		6,431	-
15XX	非流動資產合計			8,826,696	95		8,729,207	96
1XXX	資產總計		\$	9,281,635	100	\$	9,133,135	100

(續次頁)

承業生醫藥股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(六)	\$ 100,000 1	\$ 100,000 1
2150	應付票據		135 -	135 -
2200	其他應付款		21,607 -	24,630 1
2230	本期所得稅負債		131 -	77 -
2280	租賃負債－流動	七	6,702 -	2,992 -
2399	其他流動負債－其他		986 -	927 -
21XX	流動負債合計		129,561 1	128,761 2
非流動負債				
2530	應付公司債	六(七)	1,317,066 14	1,510,024 16
2540	長期借款	六(八)	1,352,000 15	1,352,000 15
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	734 -	734 -
2580	租賃負債－非流動	七	23,859 -	- -
25XX	非流動負債合計		2,693,659 29	2,862,758 31
2XXX	負債總計		2,823,220 30	2,991,519 33
權益				
股本		六(七)(十)(十一)		
3110	普通股股本		1,664,194 18	1,615,531 18
資本公積		六(七)(十)(十二)		
3200	資本公積		3,716,656 40	3,544,423 39
保留盈餘		六(十三)		
3310	法定盈餘公積		427,524 5	391,867 4
3320	特別盈餘公積		387,424 4	395,708 4
3350	未分配盈餘		648,281 7	581,510 6
其他權益		六(三)		
3400	其他權益		(385,664) (4)	(387,423) (4)
3XXX	權益總計		6,458,415 70	6,141,616 67
重大或有負債及未認列之合約承諾		九		
3X2X	負債及權益總計		\$ 9,281,635 100	\$ 9,133,135 100

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：李沛霖

經理人：李明倫

會計主管：陳怡君

承業生醫投資股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 564,220 100	\$ 523,205 100
5000 營業成本	六(五)(九)(十) (十九)及七	(112,820) (20)	(113,040) (21)
5900 營業毛利		451,400 80	410,165 79
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十五)及七	3,365 1	2,996 -
7010 其他收入	六(十六)	1,553 -	4,545 1
7020 其他利益及損失	六(二)(十七)	12,994 2	(9,866) (2)
7050 財務成本	六(十八)及七	(49,811) (9)	(48,630) (9)
7000 營業外收入及支出合計		(31,899) (6)	(50,955) (10)
7900 稅前淨利		419,501 74	359,210 69
7950 所得稅費用	六(二十)	(635) -	(2,639) (1)
8200 本期淨利		\$ 418,866 74	\$ 356,571 68
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)	(\$ 378) -	(\$ 1,869) -
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		7,759 2	- -
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		(5,650) (1)	10,146 2
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		28 -	7 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,759 1	\$ 8,284 2
8500 本期綜合損益總額		\$ 420,625 75	\$ 364,855 70
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(二十一)	\$ 2.55	\$ 2.21
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘	六(二十一)	\$ 2.26	\$ 1.98

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：李明倫

會計主管：陳怡君

會計主管：陳怡君

承業生醫投資股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 419,501	\$ 359,210
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 7,281	7,354
攤銷費用	六(十九) 162	115
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失	六(二)(十七) (13,089)	17,992
利息費用	六(十八) 39,937	37,985
利息收入	六(十五) (3,365)	(2,996)
股利收入	六(十六) (1,052)	(3,080)
員工認股權酬勞成本	六(十)(十九) 99	595
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七) -	(1,238)
採用權益法認列之子公司關聯企業及合資利益之份額	六(十四) (423,600)	(379,968)
應付公司債折價攤銷數	六(十八) 9,874	10,646
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	(16,499)	30,701
應收帳款—關係人淨額	-	210
其他應收款—關係人	369	-
預付款項	839	(417)
其他非流動資產	-	(340)
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	(3,136)	(169)
其他流動負債	59	10
營運產生之現金流入	17,380	76,610
收取之利息	3,441	3,149
收取之股利	217,538	221,908
支付之利息	(39,925)	(37,919)
支付之所得稅	(502)	(304)
營業活動之淨現金流入	197,932	263,444
投資活動之現金流量		
其他應收款—關係人減少(增加)	七 10,000	(17,000)
取得採用權益法之投資	六(四)及七 -	(207,364)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	七 140,000	240,000
取得不動產、廠房及設備	(139)	(418)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,238
其他非流動資產增加	-	(350)
投資活動之淨現金流入	149,861	16,106
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	六(二十二) (890,000)	(1,950,000)
短期借款增加	六(二十二) 890,000	1,770,000
租賃負債本金償還	六(二十二) (6,844)	(7,090)
舉借長期借款	六(二十二) 200,000	1,352,000
償還長期借款	六(二十二) (200,000)	(1,224,000)
員工執行認股權	18,368	14,361
發放股東現金股利	六(十三) (324,722)	(323,879)
籌資活動之淨現金流出	(313,198)	(368,608)
本期現金及約當現金增加(減少)數	34,595	(89,058)
期初現金及約當現金餘額	182,787	271,845
期末現金及約當現金餘額	\$ 217,382	\$ 182,787

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：李明倫

會計主管：陳怡君

承業生醫投資控股股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 112 年度及 111 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

承業生醫投資控股股份有限公司(以下簡稱「承業醫」或「本公司」)，於民國 98 年 11 月設立，主要係為擴充大中華區市場綜效與久和醫療儀器股份有限公司等聯屬公司進行之組織架構重組而設立，並自民國 101 年 10 月 24 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。本公司之主要營業項目為對各種事業之投資等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 金融資產減損

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

(八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 採用權益法之投資-子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。資產之耐用年限如下：

其他設備

2~5年

(十一) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本。

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

(十二) 非金融資產減損

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

(十三) 借款

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

(十四) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權（即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份）、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權（符合權益之定義）：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(十五) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(十七) 員工股份基礎給付

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

2. 前述股份基礎給付協議之給與日係以認購價格及股數均已確定之日。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響

會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(十九) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議時於財務報告認列為負債，分派股票股利則於股東會決議時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十) 收入認列

1. 投資收入

本公司對子公司及關聯企業取得後所產生之損益份額認列為收入或成本。

2. 勞務收入

- (1) 本公司提供子公司行政資源及管理等服务，當提供勞務之交易結果能合理估計時，應以資產負債表日交易之完成程度認列收入。
- (2) 當提供勞務之交易結果無法合理估計時，收入之認列應考慮已發生成本回收之可能性。若已發生成本很有可能回收時，應就預期可回收之已發生成本範圍內認列收入；若已發生成本非屬很有可能回收時，不應認列收入，且該已發生成本仍應於當期認列費用。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

除涉及估計之判斷外(參閱下述(二))，管理階層於採用本公司會計政策過程中，並未作對個體財務報告認列金額具有重大影響之判斷。

(二)重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 10	\$ -
支票存款及活期存款	217,372	182,787
合計	<u>\$ 217,382</u>	<u>\$ 182,787</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及銀行存款提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 78,280	\$ 68,785
評價調整	(8,900)	(26,874)
合計	<u>\$ 69,380</u>	<u>\$ 41,911</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
私募基金	\$ 6,000	\$ -
非避險之衍生工具		
(國內第四次有擔保可轉換公司債贖回權)	909	1,050
評價調整	920	(750)
合計	<u>\$ 7,829</u>	<u>\$ 300</u>

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年及 111 年度認列之淨利益(損失)分別計\$13,089 及(\$17,992)，表列「其他利益及損失」。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
上櫃股票	\$ 340,215	\$ 340,215
評價調整	(330,056)	(329,678)
合計	<u>\$ 10,159</u>	<u>\$ 10,537</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$10,159 及\$10,537。

2. 本公司於民國 112 年及 111 年度因公允價值變動認列於其他綜合損失之金額分別為(\$378)及(\$1,869)。

(四) 採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
久和醫療	\$ 4,844,794	\$ 4,536,853
多模式	1,002,938	1,002,080
九和科技	153,046	159,277
九和生物	270,128	242,947
新和	128,019	195,591
東霖	443,195	453,761
華霖	461,622	526,532
新霖	-	34,246
醫世紀	673,308	736,043
CHC(BVI)	362,342	388,110
富康	375,698	367,828
CHC(UK)	3,697	6,382
	<u>\$ 8,718,787</u>	<u>\$ 8,649,650</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)。

(五) 租賃交易-承租人

1. 本公司向子公司久和醫療承租建物，租賃合約之期間為 3 年至 5 年，租金係於每月初支付。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本公司承租之辦公室及倉庫之租賃期間不超過 12 個月。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 30,399	\$ 2,924
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 6,938	\$ 7,018

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$34,413 及\$0。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 356	\$ 110
屬短期租賃合約之費用	-	15

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$7,200 及\$7,215。

(六) 短期借款

借 款 性 質	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款		
信用借款	\$ 100,000	\$ 100,000
利率區間	1.71%	1.42%

本公司民國 112 年及 111 年度未有因短期借款提供擔保質押之情形。

(七) 應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
應付公司債	\$ 1,331,902	\$ 1,537,875
減：應付公司債折價	(14,836)	(27,851)
	1,317,066	1,510,024
減：一年內到期或執行賣回權公司債	-	-
	\$ 1,317,066	\$ 1,510,024

1. 本公司國內第四次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

(1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第四次有擔保轉換公司債，依發行總面額\$1,500,000 之 101%溢價發行，發行總額計\$1,515,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 109 年 8 月 4 日至 114 年 8 月 4 日。本轉換公司債到期時按債券面額之 102.525%以現金一次償還。本轉換公司債於民國 109 年 8 月 4 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

(2) 轉換公司債債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期

日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時透過交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司提出申請轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，後續轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，發行時之轉換價格為每股新台幣 53.9 元。本公司於民國 112 年 7 月 18 日、111 年 7 月 19 日、110 年 11 月 29 日及 110 年 8 月 3 日依上述辦法調整轉換價格分別為每股新台幣 46.9 元、48.4 元、50.9 元及 51.0 元。
- (4) 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30% 時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- (5) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (6) 於民國 112 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計 \$200,900 已轉換為普通股 4,193 仟股。
- (7) 本公司於發行第四次有擔保可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-其他」，截至民國 112 年 12 月 31 日止，金額為 \$21,955。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。截止民國 112 年 12 月 31 日止，經分離後第四次有擔保可轉換公司債主契約債務之有效利率為 0.7077%。

2. 國內第四次公司債無擔保質押之情形。

(八) 長期借款

借款性質	借款期間	112年12月31日	111年12月31日
銀行借款			
擔保借款	111.10~116.10	\$ 1,352,000	\$ 1,352,000
減：一年內到期部分		-	-
		<u>\$ 1,352,000</u>	<u>\$ 1,352,000</u>
利率區間		<u>2.15%~2.19%</u>	<u>1.86%~1.87%</u>

1. 本公司及子公司多模式為償還本集團既有金融負債及充實營運資金，於民國 111 年 9 月 21 日與第一商業銀行等聯合授信銀行團簽訂 \$2,580,000

之聯合授信合約，依授信合約規定，得於合約期限內循環動用借款，每次借款天期不得逾 6 個月及動用金額不得低於伍仟萬元整，到期尚未清償部分，就金額相同之部分無需另為資金匯入或撥放，故上述融資將列為長期借款，並承諾以下事項：

- (1)應將其依合約所取得之授信款項悉數用於本合約規定之授信用途。
- (2)本公司定期向銀行出具財務承諾函予以支持，承諾年度及半年度合併財務報告須維持下列財務比率：
 - a. 流動比率不得低於 100%。
 - b. 負債比率不得高於 170%。
 - c. 利息保障倍數不得低於 3 倍。
 - d. 有形淨值不得低於\$4,000,000。

本公司若未達成以上承諾，應於次一期年度或半年度合併財務報告日前以增資或其他方式改善，本公司如完成改善，則不視為違約情事，惟應支付按查核日之未清償本金餘額之 0.1%計算之補償費予管理銀行轉付各聯合授信銀行。

- (3)本公司應維持對久和醫療、多模式以及杏業生技股份有限公司直接及(或)間接持有之股份達 100%，並維持對各該等子公司之實質經營控制權。

本公司若未達成以上承諾，將由第一銀行認定是否構成違約情事，必要時得以召集聯合授信銀行會議決議之。該授信合約於民國 111 年 10 月 28 日首次動用。

2. 有關長期借款擔保質押情形，請詳附註七(三)6. 說明。

(九)退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,364 及\$2,265。

(十)股份基礎給付

1. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付-員工認股權計畫交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫-106	107.4.13	2,000(註2)	7年	(註1)

註 1：員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依計畫所訂時程及比例行使認股權利。

註 2：其中 1,262 仟股係給與子公司及孫公司之員工。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

認 股 選 擇 權	112年		111年	
	數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)	數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外	855	\$ 27.40	1,358	\$ 28.80
本期喪失認股權	(10)	26.50	(4)	27.40
本期執行認股權	(673)	27.29	(499)	28.75
12月31日期末流通在外	<u>172</u>	<u>26.50</u>	<u>855</u>	<u>27.40</u>
12月31日期末可行使 之認股選擇權	<u>172</u>		<u>385</u>	

3. 於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日給與子公司及孫公司員工之期末流通在外數量分別為 144 仟股及 533 仟股，期末可行使之認股權分別為 144 仟股及 226 仟股。

4. 民國 112 年及 111 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為新台幣 66.42 元及 46.90 元。

5. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	112年12月31日		111年12月31日	
		股數 (仟股)	履約價格 (元)	股數 (仟股)	履約價格 (元)
107.4.13	114.4.12	172	\$ 26.50	855	\$ 27.40

6. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允 價值(元)
員工認股 權計畫-106	107.4.13	\$34.50	\$ 34.5	30.02%	5.25年	0%	0.75%	\$8.46~ \$10.91

7. 本公司股份基礎給付-員工認股權計畫交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 595</u>

8. 員工認股權計畫-106 於民國 112 年 7 月 18 日、111 年 7 月 19 日、110 年 11 月 29 日及 110 年 8 月 3 日依員工認股權認股辦法之規定調整員工認股權憑證之履約價格分別為新台幣 26.5 元、27.4 元、28.8 元及 28.8 元。

(十一)股本

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,500,000，分為 250,000 仟股，實收資本額為\$1,664,194，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。前述實收資本額係包含民國 112 年度間員工執行認股權 673 仟股及應付公司債轉換 4,193 仟股，已於民國 113 年 1 月 10 日向主管機關申請資本額變更登記，並於民國 113 年 2 月 5 日完成資本額變更登記。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	(單位：仟股)	
	112年	111年
1月1日	161,553	161,054
執行員工認股權	673	499
應付公司債轉換	4,193	-
12月31日	166,419	161,553

2. 本公司於民國 110 年 7 月 1 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為引進策略性投資人，強化本公司財務結構及充實營運資金並提高未來競爭力之效益，私募股數以 20,000 仟股為上限，於股東會決議日起一年內分次(最多不超過三次)辦理，實際訂價日及發行價格，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。董事會於民國 110 年 10 月 6 日決議第一次私募基準日為民國 110 年 10 月 13 日，私募股數為 4,722 仟股，每股認購價格為 35.1 元，此增資案已募得\$165,742，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十二)資本公積

1. 依企業併購法第三十一條第四項規定，公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，列為他公司(即控股公司)之資本公積。故投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另參照台財融(一)字第 0910016280 號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司資本公積項下屬於轉換前久和醫療等聯屬公司之未分配盈餘金額計\$44,390。
2. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公

司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

3. 有關資本公積-員工認股權請詳附註六(十)之說明。

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金股利方式為之時，應經董事會特別決議通過後於股東會中報告。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 112 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 111 年度盈餘分派案及民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議通過 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 35,657		\$ 38,163	
提列特別盈餘公積	-		8,584	
迴轉特別盈餘公積 (	8,284)		-	
股東現金股利	324,722	\$ 2.01	323,879	\$ 2.01
	<u>\$ 352,095</u>		<u>\$ 370,626</u>	

上述民國 111 年及 110 年度盈餘分配情形與本公司民國 112 年 3 月 22 日及 111 年 3 月 23 日之董事會提議並無差異，並經董事會決議其除息基準日分別為民國 112 年 7 月 18 日及 111 年 7 月 19 日。上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司於民國 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 41,887	
迴轉特別盈餘公積	(1,760)	
股東現金股利	334,503	\$ 2.01
	<u>\$ 374,630</u>	

(十四) 營業收入

	112年度	111年度
投資收入	\$ 423,600	\$ 379,968
客戶合約之收入		
隨時間逐步認列之收入-內部客戶		
-管理服務收入	140,620	143,237
合計	<u>\$ 564,220</u>	<u>\$ 523,205</u>

(十五) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 941	\$ 253
其他利息收入	2,424	2,743
	<u>\$ 3,365</u>	<u>\$ 2,996</u>

(十六) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 1,052	\$ 3,080
其他收入	501	1,465
	<u>\$ 1,553</u>	<u>\$ 4,545</u>

(十七) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$ -	\$ 1,238
淨外幣兌換利益	10	6,888
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產及負債淨利益(損失)	13,089	(17,992)
其他損失	(105)	-
	<u>\$ 12,994</u>	<u>(\$ 9,866)</u>

(十八) 財務成本

	112年度	111年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 27,930	\$ 25,504
可轉換公司債	9,874	10,646
租賃負債	356	110
其他財務費用	11,651	12,370
	<u>\$ 49,811</u>	<u>\$ 48,630</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	112年度		111年度	
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者
員工福利費用				
薪資費用	\$ 74,706	\$ -	\$ 75,508	\$ -
員工認股權	99	-	595	-
勞健保費用	5,270	-	5,079	-
退休金費用	2,364	-	2,265	-
董事酬金	6,260	-	6,196	-
其他用人費用	2,125	-	1,843	-
折舊費用	7,281	-	7,354	-
攤銷費用	162	-	115	-
	<u>\$ 98,267</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,955</u>	<u>\$ -</u>

1. 依本公司章程規定，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。

前述員工及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從屬公司員工，分配辦法由董事長訂定之。

2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$230 及\$190；董事酬勞估列金額皆為\$5,600，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞\$190 及董事酬勞\$5,600 與民國 111 年財務報告認列金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 231	\$ -
未分配盈餘加徵	224	381
以前年度所得稅低估	170	-
當期所得稅總額	625	381
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	10	2,258
所得稅費用	\$ 635	\$ 2,639

(2) 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 83,900	\$ 71,842
按稅法規定應剔除之費用	1,526	9,244
按稅法規定免課稅之所得	(90,619)	(100,104)
暫時性差異未認列為遞延		
所得稅資產	4,560	3,620
課稅損失未認列遞延所得稅資產	643	16,956
未分配盈餘加徵	224	381
最低稅負制之所得稅影響數	231	-
以前年度所得稅低估	170	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	700
所得稅費用	\$ 635	\$ 2,639

2. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	認列於其			12月31日
	1月1日	認列於損益	他綜合淨利	
暫時性差異：				
－ 遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$ 3	(\$ 3)	\$ -	\$ -
未休假獎金	150	(7)	-	143
課稅損失	58,482	-	-	58,482
小計	58,635	(10)	-	58,625
暫時性差異：				
－ 遞延所得稅負債：				
企業合併影響數	(734)	-	-	(734)
合計	<u>\$ 57,901</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,891</u>

	111年			
	認列於其			12月31日
	1月1日	認列於損益	他綜合淨利	
暫時性差異：				
－ 遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$ 1,581	(\$ 1,578)	\$ -	\$ 3
未休假獎金	130	20	-	150
課稅損失	59,182	(700)	-	58,482
小計	60,893	(2,258)	-	58,635
暫時性差異：				
－ 遞延所得稅負債：				
企業合併影響數	(734)	-	-	(734)
合計	<u>\$ 60,159</u>	<u>(\$ 2,258)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,901</u>

3. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
107	\$ 309,790	\$ 292,410	\$ -	117
111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
107	\$ 309,790	\$ 292,410	\$ -	117

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 147,348	\$ 118,895

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十一) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 418,866	164,454	\$ 2.55
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 418,866	164,454	
具稀釋作用之潛在普 通股之影響			
員工認股權憑證	-	225	
員工酬勞	-	4	
轉換公司債	18,639	28,888	
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 437,505	193,571	\$ 2.26
111年度			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 356,571	161,381	\$ 2.21
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 356,571	161,381	
具稀釋作用之潛在普 通股之影響			
員工認股權憑證	-	314	
員工酬勞	-	5	
轉換公司債	22,716	30,112	
屬於普通股股東之 本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 379,287	191,812	\$ 1.98

因員工酬勞可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工酬勞將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工酬勞採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工酬勞轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付公司債	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
112年1月1日	\$ 100,000	\$ 1,510,024	\$ 1,352,000	\$ 2,992	\$ 2,965,016
籌資現金流量之 變動	-	-	-	(6,844)	(6,844)
其他非現金之變動	-	(192,958)	-	34,413	(158,545)
112年12月31日	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 1,317,066</u>	<u>\$ 1,352,000</u>	<u>\$ 30,561</u>	<u>\$ 2,799,627</u>
	短期借款	應付公司債	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 280,000	\$ 1,499,378	\$ 1,224,000	\$ 10,082	\$ 3,013,460
籌資現金流量之 變動	(180,000)	-	128,000	(7,090)	(\$ 59,090)
其他非現金之變動	-	10,646	-	-	10,646
111年12月31日	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 1,510,024</u>	<u>\$ 1,352,000</u>	<u>\$ 2,992</u>	<u>\$ 2,965,016</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份由大眾持有，未有最終母公司及最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
久和醫療儀器股份有限公司(久和醫療)	子公司
多模式股份有限公司(多模式)	"
九和科技股份有限公司(九和科技)	"
九和生物科技股份有限公司(九和生物)(註1)	"
新和生物科技股份有限公司(新和)	"
東霖儀器股份有限公司(東霖)	"
華霖股份有限公司(華霖)	"
新霖生物科技股份有限公司(新霖)(註1)	"
醫世紀健康管理顧問股份有限公司(醫世紀)	"
日亞美生醫股份有限公司(日亞美)(註2)	"
杏業生技股份有限公司(杏業)	"

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
欣安健康事業股份有限公司(欣安)	子公司
富康活力醫藥股份有限公司(富康)	"
承業生醫長照社團法人(承業長照)	"

註 1：本公司之子公司新霖及子公司九和生物於民國 112 年 12 月 31 日進行合併，合併後存續公司為九和生物。合併後本公司對九和生物持股比例為 100%。本次合併係屬集團內組織重組，對本公司之股東權益並未產生重大影響。

註 2：本公司之子公司日亞美於民國 107 年 4 月 20 日經股東會決議通過解散，於該日起本公司喪失對日亞美之控制，並於民國 108 年 7 月 23 日清算完成。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 管理服務收入(表列營業收入)

	112年度	111年度
勞務銷售：		
久和醫療	\$ 49,920	\$ 59,040
多模式	13,080	14,280
九和科技	11,040	10,320
東霖	11,436	9,960
華霖	13,116	12,360
醫世紀	17,676	15,720
杏業	12,960	12,120
其他子公司	11,392	9,437
	<u>\$ 140,620</u>	<u>\$ 143,237</u>

係本公司提供關係人行政資源、醫療業務之技術諮詢及管理服務而產生之收入，收款價格及條件由雙方決定。

2. 租金支出(表列營業成本)

承租標的物	出租人	租賃期間	112年度	111年度
土地及建物	久和醫療	110.1.1~111.05.31	\$ -	\$ 15
	九和科技		-	-
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 15</u>

本公司係按月支付租金。

3. 其他應收款-關係人

(1) 資金貸與關係人

112年度					
對象	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
久和醫療	\$ 70,000	\$ -	2%	\$ 173	\$ -
多模式	30,000	-	2%	20	-
新和	160,000	100,000	2%	1,766	1,323
富康	60,000	60,000	2%~2.5%	225	225
其他子公司	10,000	-	2%	182	-
		<u>\$ 160,000</u>		<u>\$ 2,366</u>	<u>\$ 1,548</u>

111年度					
對象	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
久和醫療	\$ 143,000	\$ 70,000	2%	\$ 1,424	\$ 924
多模式	50,000	30,000	2%	820	388
新和	60,000	60,000	2%	225	225
其他子公司	30,000	10,000	2%	274	87
		<u>\$ 170,000</u>		<u>\$ 2,743</u>	<u>\$ 1,624</u>

對子公司之資金貸與條件為款項貸與後一年內收回。

(2) 被投資公司解散轉列其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
日亞美	<u>\$ -</u>	<u>\$ 369</u>

4. 租賃交易-承租人

(1) 本公司向關係人承租辦公處所，租賃合約之期間為3年至5年，承租金額係依附近市場行情訂定，其付款方式係每月支付。

(2) 租賃負債

A. 期末餘額

	112年12月31日	111年12月31日
久和醫療	<u>\$ 30,561</u>	<u>\$ 2,992</u>

B. 利息費用

	112年度	111年度
久和醫療	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 110</u>

5. 其他項目

(1) 現金增資子公司

交易對象	111年度			
	增資每股 價格(元)	交易總金額	原持股 比例	增資後 持股比例
多模式	10	\$ 200,000	100%	100%

民國 112 年度無此情形。

(2) 子公司減資退回股款

交易對象	112年度		111年度	
	減資比例	交易總金額	減資比例	交易總金額
華霖	14.42%	\$ 60,000	0.00%	\$ -
九和生物	-	-	19.23%	50,000
新霖	-	-	75.00%	60,000
醫世紀	15.38%	80,000	13.33%	80,000
東霖	-	-	12.50%	50,000
		<u>\$ 140,000</u>		<u>\$ 240,000</u>

6. 關係人提供背書保證情形

(1) 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司提供其他子公司背書保證做為向銀行借款擔保之額度如下：

	112年12月31日	111年12月31日
久和醫療	\$ 1,250,000	\$ 1,412,000
多模式	1,388,000	1,388,000
其他子公司	921,000	1,021,000
	<u>\$ 3,559,000</u>	<u>\$ 3,821,000</u>

(2) 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司及子公司多模式與第一商業銀行簽訂聯合授信合約，核貸總額度均為\$2,580,000，均係由本公司及本公司董事長李沛霖先生提供連帶保證，並以子公司久和醫療之土地及建物設定質押擔保。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 43,877	\$ 41,942
退職後福利	324	324
股份基礎給付	32	190
總計	<u>\$ 44,233</u>	<u>\$ 42,456</u>

八、抵(質)押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(八)及七(三)6.對關係人重大承諾事項及背書保證之情形外，本公司尚無重大承諾及或有事項。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 77,209	\$ 42,211
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 10,159	\$ 10,537
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 217,382	\$ 182,787
其他應收款(含關係人)	161,848	171,993
	<u>\$ 379,230</u>	<u>\$ 354,780</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 100,000	\$ 100,000
應付票據	135	135
其他應付款	21,607	24,630
應付公司債	1,317,066	1,510,024
長期借款	1,352,000	1,352,000
	<u>\$ 2,790,808</u>	<u>\$ 2,986,789</u>
租賃負債	<u>\$ 30,561</u>	<u>\$ 2,992</u>

2. 風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本

公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如信用風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及英鎊。相關匯率風險來自對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為新台幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	112年12月31日			112年度	
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	損益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 1	30.71	\$ 31	1%	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	11,801	30.71	362,409	-	-
英鎊：新台幣	94	39.15	3,680	-	-
	111年12月31日			111年度	
(外幣：功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動 幅度	損益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 7	30.71	\$ 215	1%	\$ 2
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	12,638	30.71	388,113	-	-
英鎊：新台幣	172	37.09	6,379	-	-

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部淨兌換利益（含已實現及未實現）彙總金額分別為 \$10 及 \$6,888。

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本公司已設置停損點，故預期不致發生重大之價格風險。
- B. 本公司主要投資於國內上市櫃及非上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別減少或增加 \$7,461 及 \$4,191；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別減少或增加 \$1,016 及 \$1,054。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之長期借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之淨利將增加或減少 \$13,520 及 \$13,520，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

本公司提供授信融資保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且係對本公司之子公司為之。由於子公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其未能履約，所可能發生之損失與保證金額相符。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標等。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至預期或合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 100,855	\$ -	\$ -
應付票據	135	-	-
其他應付款	21,607	-	-
租賃負債	7,200	7,200	17,400
應付公司債及嵌入式 衍生工具	-	1,331,902	-
長期借款	29,568	29,568	1,376,444

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 100,710	\$ -	\$ -
應付票據	135	-	-
其他應付款	24,630	-	-
租賃負債	3,000	-	-
應付公司債及嵌入式 衍生工具	-	-	1,537,875
長期借款	25,123	25,123	1,419,310

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具(包括現金、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據、其他應付款、長期借款、應付公司債及租賃負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：
 - (1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 69,380	\$ -	\$ -	\$ 69,380
衍生工具	-	-	2,598	2,598
私募基金	-	-	5,231	5,231
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	10,159	-	-	10,159
	<u>\$ 79,539</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,829</u>	<u>\$ 87,368</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 41,911	\$ -	\$ -	\$ 41,911
衍生工具	-	-	300	300
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益證券	10,537	-	-	10,537
	<u>\$ 52,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 52,748</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，上市(櫃)公司股票係採資產負債表日之收盤價作為市場報價。

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示於民國 112 年及 111 年度屬於第三等級金融工具之變動。

	112年	
	私募基金	衍生金融工具
1月1日	\$ -	\$ 300
認列於損益之利益或損失	(769)	2,886
本期取得	6,000	-
本期應付公司債轉換	-	(588)
12月31日	<u>\$ 5,231</u>	<u>\$ 2,598</u>

	111年	
	權益證券	衍生金融工具
1月1日	\$ 1,014	\$ -
認列於損益之利益或損失	-	300
本期出售	(1,014)	-
12月31日	\$ -	\$ 300

6. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	<u>112年12月31日</u>		重大不可	區間	輸入值與公
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>觀察輸入值</u>	<u>(加權平均)</u>	<u>允價值關係</u>
非衍生權益工具：					
私募基金	\$ 5,231	淨資產價 值法	不適用	—	不適用
衍生工具：					
可轉換公司債 贖回權	2,598	二項式模 型	波動率 折現率	35.35% (35.35%) 1.4014% (1.4014%)	波動率愈高， 公允價值愈高 ；折現率愈高 ，公允價值愈 低
	<u>111年12月31日</u>		重大不可	區間	輸入值與公
	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>觀察輸入值</u>	<u>(加權平均)</u>	<u>允價值關係</u>
衍生工具：					
可轉換公司債 贖回權	\$ 300	二項式模 型	波動率 折現率	29.20% (29.20%) 1.5415% (1.5415%)	波動率愈高， 公允價值愈高 ；折現率愈高 ，公允價值愈 低

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數增加或減少 1%，對民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之本期損益及其他綜合損益無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證情形：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無往來金額達一億元以上之交易。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 轉投資大陸地區限額：請詳附表八。
3. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無往來金額達一億元以上之交易。

(四)主要股東資訊

請詳附表九。

十四、部門資訊

依國際財務報導準則第八號規定，另於合併財務報告中揭露。

承業生醫投資控股股份有限公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額 (註2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
0	承業醫	久和醫療	其他應收款	是	\$ 400,000	\$ 250,000	\$ -	2%	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 645,841	\$ 2,583,365	
0	承業醫	九和科技	其他應收款	是	100,000	50,000	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	新和	其他應收款	是	450,000	450,000	100,000	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	多模式	其他應收款	是	350,000	150,000	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	杏業	其他應收款	是	100,000	100,000	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	九和生物	其他應收款	是	30,000	30,000	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	新霖	其他應收款	是	60,000	-	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	東霖	其他應收款	是	50,000	30,000	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	華霖	其他應收款	是	50,000	50,000	-	2%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
0	承業醫	富康	其他應收款	是	100,000	100,000	60,000	2%-2.5%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	645,841	2,583,365	
1	九和科技	高瑞	其他應收款	是	1,000	-	-	2.5%	業務往來	10,226	-	-	無	-	10,226	61,218	
2	杏業	怡仁	其他應收款	是	70,000	-	-	2.5%	業務往來	218,703	-	-	無	-	200,266	400,533	
3	久和(中國)	承業(廣州)	其他應收款	是	24,516	24,231	-	3.45%	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	22,571	45,143	
						<u>\$ 1,234,231</u>	<u>\$ 160,000</u>										

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：(1)依本公司資金貸與他人作業程序規定，對每一借款人之限額依其貸與原因分別訂定如下：

A. 因與本公司有業務往來者，個別貸與金額不得超過最近一年度本公司與其業務往來金額。

B. 因有短期資金融通之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之10%。

(2)依子公司資金貸與他人作業程序規定，對每一借款人之限額依其貸與原因分別訂定如下：

A. 因與子公司有業務往來者，個別貸與金額不得超過最近一年度子公司與其業務往來金額。

B. 資金貸與個別對象之限額，不得超過子公司最近期財務報表淨值之20%。

註3：(1)本公司資金貸與總限額：總金額合計不得超過本公司最近期財務報表淨值之40%。

(2)子公司資金貸與總限額：總金額合計不得超過子公司最近期財務報表淨值之40%。

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)	屬母公司對 子公司背書 保證(註5)	屬子公司對 母公司背書 保證(註5)	屬對大陸地 區背書保證 (註5)	備註
		關係	公司名稱												
0	承業醫		久和醫療	2	\$ 12,916,829	\$ 1,532,000	\$ 156,910	\$ -	-	19.35%	\$ 19,375,244	Y	N	N	
0	承業醫		多模式	2	12,916,829	1,388,000	928,000	-	-	21.49%	19,375,244	Y	N	N	
0	承業醫		九和科技	2	12,916,829	150,000	49,159	-	-	2.32%	19,375,244	Y	N	N	
0	承業醫		杏業	2	12,916,829	100,000	-	-	-	0.00%	19,375,244	Y	N	N	
0	承業醫		新和	2	12,916,829	771,000	673,480	-	-	11.94%	19,375,244	Y	N	N	
1	久和醫療		承業醫	3	9,776,912	1,106,687	905,715	1,106,687		22.64%	14,665,369	N	Y	N	
1	久和醫療		多模式	4	9,776,912	621,674	621,674	621,674		12.72%	14,665,369	N	N	N	
2	久和中國		承業廣州	4	225,716	44,450	15,145	-	-	38.34%	338,574	N	N	Y	
							<u>\$ 5,330,631</u>	<u>\$ 3,350,083</u>	<u>\$ 1,728,361</u>						

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者的保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：(1). 依本公司背書保證作業程序之規定，本公司對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之200%。

(2). 依本公司背書保證作業程序之規定，子公司對單一企業背書保證限額不得超過子公司最近期財務報表淨值之200%。

(3). 依本公司背書保證作業程序之規定，本公司及其子公司對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之200%。

註4：(1). 依本公司背書保證作業程序之規定，本公司對外背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之300%。

(2). 依本公司背書保證作業程序之規定，子公司對外背書保證之總額不得超過子公司最近期財務報表淨值之300%。

(3). 依本公司背書保證作業程序之規定，本公司及其子公司對外背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之300%。

註5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

承業生醫投資控股股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日 (註)	交易金額	價款支付情形 依合約條款規定 及進度付款	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定事 項
					所有人	與發行人之關係			

新和	銅鑼輻照服務工廠 營造工程	112/1/19	\$ 589,410	依合約條款規定 及進度付款	-	-	-	因屬租地委建故 不應未來營運所需	-
----	------------------	----------	------------	------------------	---	---	---	---------------------	---

註：民國110年3月19日經董事會通過新建廠房及購置機器設備之總預算新台幣玖億伍仟萬元，於民國112年1月19日取得使用執照轉列不動產、廠房及設備－房屋及建築。

承業生醫投資控股股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情 形及原因			應收(付)票據、帳款	
			金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率
杏業	怡仁	實質關係人	\$ 218,703	97%	6個月	-	-	\$ 189,736	92%

註1：銷貨金額係包含出租收入。

註2：應收票據及帳款係包含應收租賃款。

承業生醫投資控股股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(註1)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	收回金額(註2)	收回金額(註2)	
杏業	怡仁	實質關係人	應收票據及帳款(含應收租賃款):\$189,736	1.17	\$ 71,325	催款	\$ 31,608	\$ -	-
承業	新和	子公司	其他應收款:\$100,000	0.00	-	-	-	-	-

註1：週轉率列示為0.00者係因個體財報表列其他應收款，故無週轉率之適用。其中屬資金貸與性質之資訊，請詳附表一。

註2：係期後截止至民國113年3月13日止收回之款項。

承業生醫投資控股股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本		本期認列之投	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	備註
承業醫	久和醫療	台灣	醫療器材銷售、 出租及服務	\$ 2,956,388	\$ 2,956,388	421,000,000	100.00%	\$ 4,844,794	\$ 300,318	\$ 300,012	子公司
承業醫	多模式	台灣	醫療器材銷售、 出租及服務	613,484	613,484	90,800,000	100.00%	1,002,938	17,290	17,290	子公司
承業醫	九和科技	台灣	眼科儀器銷售、 出租及服務	151,422	151,422	9,853,841	100.00%	153,046	16,571	16,571	子公司
承業醫	九和生物	台灣	醫療儀器出租	226,822	197,182	23,963,988	100.00%	270,128	17,949	17,949	子公司
承業醫	新和	台灣	醫療儀器出租及 輻照服務	219,171	219,171	21,300,000	100.00%	128,019	(67,576)	(67,576)	子公司
承業醫	東霖	台灣	醫療儀器出租	321,183	321,183	35,000,000	100.00%	443,195	38,488	38,532	子公司
承業醫	華霖	台灣	醫療儀器出租	321,815	381,815	35,600,000	100.00%	461,622	33,339	32,882	子公司
承業醫	新霖	台灣	醫療儀器出租	-	25,929	-	-	-	1,462	1,131	子公司(註1)
承業醫	醫世紀	台灣	醫療儀器出租	396,151	476,151	44,000,000	100.00%	673,308	81,742	81,742	子公司
承業醫	CHC(UK)	英國	醫療器材銷售	7,364	7,364	200,000	100.00%	3,697	(3,008)	(3,008)	子公司
承業醫	CHC(BVI)	英屬維京群島	從事控股及轉投 資事務	522,432	522,432	940	100.00%	362,342	(19,795)	(19,795)	子公司(註2)
承業醫	富康	台灣	藥品及保健食品 等銷售	335,070	335,070	5,814,000	51.00%	375,698	32,329	7,870	子公司
CHC(BVI)	CHC(HK)	香港	醫療器材銷售、 出租及服務	3,986	3,986	100,000	100.00%	41,064	466	466	子公司
久和醫療	欣安	台灣	管理顧問、老人 住宅及銀髮健身	194,000	194,000	19,400,000	65.99%	188,551	(1,475)	(973)	子公司
久和醫療	PT CHC	印尼	醫療儀器出租	5,358	5,358	2,566	100.00%	938)	(1,031)	(1,031)	子公司(註2)
久和醫療	杏業	台灣	醫療器材銷售、 出租及藥品銷售	1,513,464	1,513,464	93,600,000	100.00%	1,606,698	31,179	26,636	子公司
杏業	承馨	台灣	管理顧問業及醫 療耗材、食品及 藥物零售業	12,000	12,000	1,200,000	40.00%	9,911	4,028	1,604	關聯企業
欣安	承業長照	台灣	長期照顧服務	31,040	31,040	-	97.00%	27,563	(162)	(157)	子公司(註3)
欣安	親安	台灣	老人住宅	54,361	-	1,667,789	51.00%	54,437	244	76	子公司
欣安	杏安長照	台灣	長期照顧服務	8,659	-	-	50.70%	9,111	923	452	子公司(註3)
富康	承富醫	台灣	寵物醫療器材出 租及藥品銷售	4,080	-	408,000	51.00%	3,738	(685)	(342)	子公司

註1：本集團於民國112年12月31日進行組織重組將新霖併入九和生物，九和生物為存續公司。

註2：轉投資公司性質為有限公司。

註3：轉投資公司性質為社團法人。

承業生醫投資控股股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
承業廣州	醫療器材銷售、出租及服務	\$ 291,830	(2)由本公司100%持股子公司CHC(BVI)間接投資大陸	\$ 291,830	-	\$ 291,830	(\$ 9,960)	100%	(\$ 9,951)	\$ 199,578	\$ -	
久和中國	醫療器材銷售、出租及服務	231,689	(2)由本公司100%持股子公司CHC(BVI)間接投資大陸	231,689	-	231,689	(10,323)	100%	(10,323)	\$ 112,858	-	

轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額(註3)
承業醫	\$ 523,519	\$ 523,519	\$ 4,065,303

註1：投資方式區分為下列三種方式表達：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：該投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算而得。

註3：依據民國97年8月29日經濟部投資審議委員會經審字第09704604680號令修正規定之限額計算揭露之。

註4：本公司經由大陸地區投資事業之再轉投資大陸被投資公司包括瀋陽東軟承業醫療服務有限公司，除該大陸地區投資事業為控股公司，其再轉投資應事先向經濟部投審會申請許可外，其他轉投資無須向投審會申請。

承業生醫投資控股股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
Princeton Healthcare Limited	28,257,983	16.97%
李典穎	9,413,985	5.65%

承業生醫投資控股股份有限公司



負責人：李沛霖

