

承業生醫投資控股股份有限公司
民國 113 年股東常會議事錄



時間：民國 113 年 6 月 12 日 (星期三) 上午九時整
地點：台北市內湖區行愛路 88 號 (本公司二樓會議室)

出席：本公司已發行股份總數為 166,845,149 股，出席股東及股東代理人所代表之股份為 104,555,969 股(其中以電子方式行使表決權出席股份為 54,624,083 股)，已達本公司已發行股份總額 166,845,149 股之 62.66%。

主席：董事長李沛霖先生



記錄：王佳文



列席董事：副董事長李典穎先生、審計委員會召集人獨立董事高明亮先生、薪資報酬委員會召集人獨立董事廖耕望先生。

列席：資誠聯合會計師事務所顏裕芳會計師、國巨律師事務所蔡文玲律師。

一、宣佈開會：出席股東代表股份總數已達法定出席股數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：感謝各位股東蒞臨，接下來進入以下議程。

三、報告事項

第一案：本公司民國 112 年度營業報告，請參閱附件一。

第二案：審計委員會審查本公司民國 112 年度決算表冊報告，請參閱附件二。

第三案：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報告。

第四案：本公司民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

第五案：本公司民國 112 年度背書保證辦理情形報告，請參閱附件三。

第六案：本公司民國 112 年股東常會通過私募普通股辦理情形報告。

第七案：本公司民國 112 年度董事酬金報告，請參閱附件四。

四、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表案。

說明：(一)本公司民國 112 年度個體財務報表及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所顏裕芳會計師及鄧聖偉會計師查核竣事，連同本公司民

國 112 年度營業報告書送請審計委員會審查完竣，並出具書面審查報告書在案。

(二)營業報告書、審計委員會審查報告書、會計師查核報告書及個體財務報表及合併財務報表請參閱附件一、附件二及附件五。

(三)敬請承認。

決 議：本議案投票表決結果，投票時出席股東表決權總數為 104,555,969 權，贊成權數 100,253,686 權(其中以電子投票方式行使表決權 50,944,801 權)，反對權數 81,875 權(其中以電子投票方式行使表決權 81,875 權)，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 4,220,408 權(其中以電子投票方式行使表決權 3,597,407 權)。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 95.88%，本案經表決通過。

第二案 (董事會提)

案 由：本公司民國 112 年度盈餘分配案。

說 明：(一)本公司民國 112 年度稅後淨利為新台幣 418,865,747 元，提列法定盈餘公積新台幣 41,886,575 元，並依據證券交易法第四十一條第一項之規定迴轉特別盈餘公積新台幣 1,758,717 元，加計期初未分配盈餘新台幣 229,415,787 元，民國 112 年度可供分配盈餘為新台幣 608,153,676 元，擬分配如下表：

承業生醫投資控股股份有限公司

盈餘分配表

民國一一二年度

項目	金額(新台幣元)	
	小計	合計
期初未分配盈餘	-	229,415,787
加：本年度稅後淨利	418,865,747	
減：提列法定盈餘公積	(41,886,575)	
加：迴轉特別盈餘公積	1,758,717	
小計		378,737,889
本年度可供分配盈餘		608,153,676
分配項目：		
股東紅利-現金(2.01 元)		334,502,944
期末未分配盈餘		273,650,732

董事長：李沛霖



經理人：李明倫



會計主管：陳怡君



(二)本案業經本公司第 3 屆第 3 次審計委員會通過。

(三)本次盈餘分配係優先分派 112 年度盈餘。

(四)敬請 承認。

股東發言提出意見：(戶號 42041)

建議公司團隊針對營運狀況及項目一一檢討、公司治理相關資訊更公開透明、以及對外公開資訊的用詞能更為精準。

公司總經理回覆：

謝謝股東的指導跟建議，經營團隊亦會虛心檢討，輻照事業今年會開始營運並期待能有很好的營運成果，重大儀器的銷售我們也會繼續努力。

股東發言提出意見：(戶號 42041)第二次發言

輻照事業預計何時會有營收？連鎖藥局的事業體希望資訊能更公開透明。

公司主席回覆：

謝謝股東給我們寶貴的意見，除了藥局通路未來規劃還會有長照事業體，將能提升公司營運績效，輻照工廠在拿到使用執照後就開始折舊攤提，我們期許未來營運能有更好的成績回饋給股東。

決 議：本議案投票表決結果，投票時出席股東表決權總數為 104,555,969 權，贊成權數 100,368,529 權(其中以電子投票方式行使表決權 51,059,644 權)，反對權數 91,948 權(其中以電子投票方式行使表決權 91,948 權)，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 4,095,492 權(其中以電子投票方式行使表決權 3,472,491 權)。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 95.99%，本案經表決通過。

五、 討論事項

第一案 (董事會提)

案 由：解除董事競業行為之限制案。

說 明：(一)依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得許可。

(二)本公司因業務需要及營運拓展，擬提請股東常會同意解除董事競業禁止之限制，並依據財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心於 113 年 4 月 1 日證保法字第 1130001013 號函指示補充說明該等公司之主要營業內容，且未有董事擔任該等職務可能產生的利益衝突情形，請詳附件六。

(三)敬請 討論。

決 議：本議案投票表決結果，投票時出席股東表決權總數為 104,555,969 權，

贊成權數 100,262,127 權(其中以電子投票方式行使表決權 50,953,242 權)，反對權數 200,763 權(其中以電子投票方式行使表決權 200,763 權)，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 4,093,079 權(其中以電子投票方式行使表決權 3,470,078 權)。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 95.89%，本案經表決通過。

第二案 (董事會提)

案 由：本公司擬辦理私募普通股案。

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

1. 私募價格訂定之依據及合理性：

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

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

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

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

(3) 上述訂價方式及條件均符合法令規定及市場情況，應屬合理。

2. 特定人選擇之方式、目的、必要性及預計效益：

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

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

3. 辦理私募之必要理由：

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

(2) 私募額度：不超過 20,000 仟股額度內。

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

4. 因本公司上年度股東常會進行董事全面改選擬有三分之一以上董事發生變動，依法令規定已洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見書，內容請參閱附件七。

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

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

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

(五) 本案業經本公司第 3 屆第 3 次審計委員會通過。

(六) 敬請 討論。

決 議：本議案投票表決結果，投票時出席股東表決權總數為 104,555,969 權，贊成權數 99,247,701 權(其中以電子投票方式行使表決權 49,938,816 權)，反對權數 1,207,938 權(其中以電子投票方式行使表決權 1,207,938 權)，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 4,100,330 權(其中以電子投票方式行使表決權 3,477,329 權)。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 94.92%，本案經表決通過。

第三案 (董事會提)

案 由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。

說 明：(一) 因應本公司集團營運所需而酌修文字。

(二) 修訂前後條文對照表請詳附件八。

(三) 本案業經本公司第 3 屆第 4 次審計委員會通過。

(四) 敬請 討論。

決 議：本議案投票表決結果，投票時出席股東表決權總數為 104,555,969 權，贊成權數 100,328,363 權(其中以電子投票方式行使表決權 51,019,478 權)，反對權數 110,784 權(其中以電子投票方式行使表決權 110,784 權)，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 4,116,822 權(其中以電子投票方式行使表決權 3,493,821 權)。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 95.95%，本案經表決通過。

六、 臨時動議：無。

七、 散會：上午九時二十九分。

【附件一】

承業生醫投資控股股份有限公司

民國 112 年度營業報告書

各位股東女士、先生大家好：

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 年度展望及經營方針

(一)產品開發策略

本集團長年致力於引進高階醫療儀器設備及技術，以期提升國內醫療水準，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。

(二)醫管服務方針

本集團所提供之全方位醫療管理服務包含醫療場所規劃設計、場地施工建造、醫療儀器設備安裝測試、科室經營管理、醫療技術人員教育訓練、儀器設備維修及保養服務以及後續設備升級服務等。

醫管服務得以深耕台灣並前進海外之關鍵在於本集團具備獲供應商認證之專業技術團隊，即時且優質的技術支援與彈性且創新的合作模式有助集團形成差異化競爭力，藉此強化本集團與客戶及供應商之合作關係，未來本集團將持續培養專業團隊，延伸醫管服務之深度及廣度，以利醫管業務拓展。

(三)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(Sakurajyugi 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。

(四)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。

董事長 李沛霖



總經理 李明倫



主辦會計 陳怡君



【附件二】

承業生醫投資控股股份有限公司

審計委員會審查報告書

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

【附件三】

承業生醫投資控股股份有限公司
民國 112 年度背書保證辦理情形報告

本公司截至民國 112 年 12 月 31 日背書保證概況：

- (一) 背書保證對象：4 家 100%持股子公司。
- (二) 背書保證總金額：新台幣 3,559,000 仟元。
- (三) 背書保證目的：為子公司借款提供背書保證。
- (四) 依據民國 112 年 12 月 31 日財務報表之淨值，本公司對外背書保證之總限額及對單一企業之背書保證限額分別為新台幣 19,375,244 仟元及新台幣 12,916,829 仟元。本公司背書保證均依「背書保證作業程序」之規定辦理，並無超過規定限額之情事。

項次	被背書保證之公司名稱	背書保證金額 (新台幣仟元)
1	久和醫療儀器(股)公司	1,250,000
2	多模式(股)公司	1,388,000
3	九和科技(股)公司	150,000
4	新和生物科技(股)公司	771,000
	合 計	3,559,000

- (五) 子公司截至民國 112 年 12 月 31 日止背書保證概況：

項次	背書保證公司名稱	被背書保證之公司名稱	背書保證金額 (新台幣仟元)
1	久和醫療儀器(股)公司	承業生醫投資控股(股)公司	1,106,687
2	久和醫療儀器(股)公司	多模式(股)公司	621,674
3	久和(中國)醫療科技 有限公司	承業(廣州)醫療科技 有限公司	43,270
	合 計		1,771,631

112 年度董事酬金

單位：新台幣仟元；仟股；%

【附件四】

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		領取來自自 子公司以外轉投資 事業或母 公司酬金						
		報酬(A)	退職退休金 (B)	董事酬勞(C)	業務執行費用 (D)		本公司	財務報 告內所有公 司	本公司	財務報 告內所有公 司	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				現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額
董 事 長	李沛霖	0	0	800	48	48	848 0.20%	848 0.20%	10,230	0	0	0	0	11,078 2.64%	11,078 2.64%	無					
副董事長	李典穎	0	0	800	48	48	848 0.20%	848 0.20%	8,897	0	0	0	0	9,745 2.33%	9,745 2.33%	無					
董 事	黃俊雄	0	0	800	48	48	848 0.20%	848 0.20%	0	0	0	0	0	848 0.20%	848 0.20%	無					
董 事	莊永順	0	0	800	48	48	848 0.20%	848 0.20%	0	0	0	0	0	848 0.20%	848 0.20%	無					
獨立董事	陳貴端	0	0	0	64	64	64 0.02%	64 0.02%	0	0	0	0	0	64 0.02%	64 0.02%	無					
獨立董事	何常建	0	0	0	64	64	64 0.02%	64 0.02%	0	0	0	0	0	64 0.02%	64 0.02%	無					
獨立董事	廖耕望	0	0	800	156	156	956 0.23%	956 0.23%	0	0	0	0	0	956 0.23%	956 0.23%	無					
獨立董事	池 集	0	0	800	92	92	892 0.21%	892 0.21%	0	0	0	0	0	892 0.21%	892 0.21%	無					
獨立董事	高明亮	0	0	800	92	92	892 0.21%	892 0.21%	0	0	0	0	0	892 0.21%	892 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，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(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。



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。

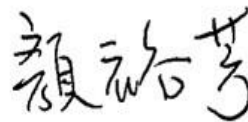
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

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

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。

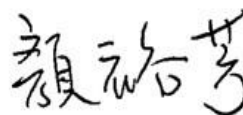
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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



承業生醫投信託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

	歸屬實收資本	溢價	資本公積	其他權益	留置盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)	權益總計	非控制權益	總權益
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)	(\$ 350,168)	\$ 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	-	-	-	-	-	-	-	10,153	(1,869)	8,284	65	8,349
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	-	10,153	(1,869)	364,855	32,144	396,999
110 年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	356,571	10,153	(1,869)	-	-	-
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)	(\$ 352,037)	\$ 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)	(\$ 352,037)	\$ 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	-	-	-	-	-	-	-	(5,622)	7,381	1,759	(67)	1,692
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	-	(5,622)	7,381	420,625	6,305	426,930
111 年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	35,657	-	(35,657)	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(324,722)	-	-	(324,722)	-	(324,722)
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	-	8,284	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(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)	(\$ 344,656)	\$ 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
<u>投資活動之現金流量</u>		
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)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
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



【附件六】

承業生醫投資控股股份有限公司

董事解除競業禁止明細表

董事名單	競業職務	該等公司主要營業內容
獨立董事	聿新生物科技股份有限公司獨立董事	居家醫療檢測產品
高明亮先生	洲磊科技股份有限公司監察人	機械設備製造業
	台灣利得生物科技股份有限公司董事	食用菌菇類栽培業

【附件七】

承業生醫投資控股股份有限公司 113 年度私募普通股

私募必要性與合理性評估意見書

評估人：富邦綜合證券股份有限公司



代表人：董事長 程明乾



中華民國 113 年 3 月 5 日

承業生醫投資控股股份有限公司

113 年度私募普通股證券承銷商評估意見

一、前言

承業生醫投資控股股份有限公司(以下簡稱該公司或承業醫)擬依據「證券交易法」第 43 條之 6 規定，辦理民國(以下同)113 年度私募普通股案(以下稱本私募案)。該公司擬於 113 年 3 月 13 日董事會討論本私募案，其額度以不超過 20,000 仟股為上限，自股東會決議之日起一年內分次(最多不超過三次)辦理，所擬洽應募人之選擇方式以符合「證券交易法」第 43 條之 6 及相關規定之特定人為限。

依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」四、之規定，董事會決議辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，並載明於股東會開會通知，以作為股東是否同意之參考；另依據「有價證券私募制度疑義問答」五之一、(二)之規定，所稱公司經營權發生重大變動，係指三分之一以上董事發生變動。

本承銷商就該公司辦理本私募案之必要性及合理性出具評估意見。茲說明如下：

二、承銷商評估意見

(一)適法性評估

經檢視該公司 111 年度及 112 年度前三季經會計師查核簽證或核閱之財務報告，稅後淨利分別為 388,650 仟元及 226,643 仟元，且期末並無累積虧損之情事，故本私募案之資金用途須全部用以引進策略性投資人。經檢視該公司擬於 113 年 3 月 13 日召開之董事會議案內容，本私募案之應募人將以策略性投資人為限，並將於股東會召集事由中列舉相關事項，尚符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定。

(二)本次辦理私募案之必要性及合理性評估

1. 必要性之評估

該公司為國內知名醫療儀器經銷商，除現有醫療儀器經銷業務與醫管服務之外，擘劃長期營運藍圖，積極發展新事業群，國際級醫療設備經銷、全方位醫管服務、永續環保輻射滅菌業務、實體/線上社區藥局等將成為推升該公司中長期營運運動能的四大事業領域。為因應長期營運規劃及未來多元業務發展，藉由引進策略性投資人及其資金，經由與策略性投資人產業合作以拓展市場版圖，提高公司未來競爭力，故該公司辦理本私募案應有其必要性。此外，若採公開募集方式籌措資金，在募集資本之時效性、便利性及發行成本等方面相較私募較為不利。該公司採私募方式，除可確保募資金額悉數由策略性投資人認購，且時效性高，另應募人有三年內不得自由轉讓之限制，可確保長期合作關係，故採私募方式辦理募資應有其必要性。

2. 合理性之評估

(1) 本私募案發行程序之合理性

經檢視該公司擬於 113 年 3 月 13 日召開董事會討論本私募案之議案資料，其議案討論內容、定價方式、私募特定人之選擇方式等，尚符合證券交易法及相關法令規定，本私募案將於 113 年 6 月 12 日股東常會決議，其發行程序尚稱合理。

(2) 辦理私募有價證券種類之合理性

該公司辦理本私募案之有價證券種類為普通股，係市場普遍有價證券發行之種類，投資人接受度高，籌資工具採用股權相較負債為適宜，除無負債之利息支出、降低公司財務風險外，亦可增加公司財務調度之彈性。另本私募案之額度上限為 20,000 仟股，對該公司股本稀釋度僅 10.73%【=私募股數

20,000,000 股 / (私募股數 20,000,000 股+經濟部商工登記股數 166,419,375 股)】，對每股獲利影響低，故本次私募採行普通股應有其合理性。

(3) 私募預計產生之效益合理性

為因應長期營運規劃及未來多元業務發展，藉由引進策略性投資人及其資金，經由與策略性投資人產業合作以拓展市場版圖，提高公司未來競爭力，將有助公司提升經營績效，故其私募預計產生之效益尚屬合理。

3. 應募人之選擇方式與目的、必要性及預計效益評估

(1) 應募人之選擇方式與目的

經檢視該公司擬於 113 年 3 月 13 日召開董事會討論本私募案之議案資料，該公司辦理本私募案之應募人將以對該公司未來之營運能產生直接或間接助益之策略性投資人為限，故其應募人之選擇方式與目的尚屬適當。

(2) 必要性及預計效益

該公司辦理本私募案之應募人係以能有助於該公司長期營運規劃及未來業務發展，提高公司未來競爭力，經由與策略性投資人產業合作機會擴展市場版圖，對股東權益有其正面助益，並待本私募案經股東會決議通過後據以執行，故其應募人之選擇應具必要性且預計效益尚屬合理。

4. 經營權發生重大變動後對公司業務、財務及股東權益等之影響

該公司於 112 年 6 月 12 日股東常會選舉第七屆董事。經本承銷商取得於 112 年 5 月 3 日召開董事會討論之議案資料、訪談該公司相關主管、查詢該公司財務報告及公開資訊觀測站之公告資訊等相關資料綜合評估，該公司擬於 113 年 3 月 13 日董事會決議辦理私募前一年內有董事異動之情事：該公司董事共 7 席，一般董事 4 席與獨立董事 3 席，基於強化公司治理，配合台灣證券交易所公布之第 10 屆(112 年)公司治理評鑑相關指標，將法人董事 Princeton Healthcare Limited 與研鑫投資股份有限公司調整為分別由其現任代表人李沛霖與莊永順以自然人身分選任為一般董事，何常建與陳貴端等兩席獨立董事則調整為池集與高明亮。綜上，合計董事變動為 4/7，已達經營權發生重大變動之標準。該公司依據相關法令雖已達經營權發生重大變動之標準，惟並無經營權實際發生異動(如董事席次有超過半數改由其他股東控制、主營業務重大變動、新增佔營收 50% 以上之新業務、組織重大變動或經營階層重大調整等)之情事，亦無該公司實控人(即李董事長家族)變更之規劃，如李董事長家族轉讓持股過半、主動辭任董事或董事長、引進其他股東造成實控人變更等情事。

茲就該公司辦理本私募案，其對公司業務、財務及股東權益等之影響如下：

(1) 對公司業務之影響

該公司辦理本私募案之應募人係以能對公司未來之營運能產生直接或間接助益之策略性投資人為限，考量該公司除追求本業的穩定成長外，期待多面向的持續拓展，擴張事業版圖，加深集團於醫療相關領域的布局，奠定亞太地區綜合性醫療設備、技術及服務的領導者地位，故藉由引進策略性投資人及其資金，經由與策略性投資人產業合作以拓展市場版圖，提高公司未來競爭力，有助公司長期營運發展，對公司業務發展應具正面效益。

(2) 對公司財務及股東權益之影響

完成本次私募後，除可增加長期穩定資金，可支應未來營運發展所需外，並可健全財務結構，強化經營體質。另為因應該公司長期營運規劃及未來業務發展，藉由引進策略性投資人及其資金，以提高公司未來競爭力，而應募人有三年內不得自由轉讓之限制，可確保該公司與應募之特定人長期合作關係，故對公司財務及股東權益應具正面助益。

三、結論

該公司除追求本業的穩定成長外，為擴張事業版圖，加深集團於醫療相關領域的布局，將國際級醫療設備經銷、全方位醫管服務、永續環保輻射滅菌業務、實體/線上社區藥局等列為推升中長期營運動能的四大事業領域。故該公司將於 113 年 3 月 13 日董事會討論本私募案，藉由引進策略性投資人及其資金，以提高公司未來競爭力，除可改善公司財務結構及充實營運資金，並有助公司長期營運發展，經由與策略性投資人產業合作機會，擴展市場版圖，提升營運績效與整體股東權益，故該公司辦理本私募案實有其必要性與合理性。另經本承銷商檢視該公司擬於 113 年 3 月 13 日召開董事會討論之議案資料，本私募案之發行計畫內容及程序尚無重大違反規定或顯不合理之情事，且對於本私募案預計產生之效益、應募人之選擇及經營權發生重大變動後對公司業務、財務及股東權益等各項因素綜合考量下，該公司辦理本私募案應有其必要性及合理性。

四、其他聲明

- (一) 本意見書之內容僅作為承業醫擬於 113 年 3 月 13 日召開董事會討論辦理本私募案之參考依據，不作為其他用途使用。
- (二) 本意見書之內容係參考承業醫所提供擬於 113 年 3 月 13 日召開董事會討論之議案資料、本承銷商訪談承業醫相關主管之內容、經會計師查核簽證或核閱之財務報告及其公開資訊觀測站之公告資訊等相關資料進行評估，對未來承業醫因本私募案計畫變更或其他情事可能導致本意見書內容變動之影響，本意見書均不負任何法律責任，特此聲明。
- (三) 本承銷商非為承業醫之關係人，特此聲明。

【附件八】

承業生醫投資控股股份有限公司
「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表

修正前條文			修正後條文			修改說明
伍、作業程序： 二、資金貸與他人之評估標準 (二)因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限： 1. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之五十之公司為營運需要而有短期融通資金之必要者。 2. 其他基於策略性目的而有短期融通資金之必要。 3. 其他經董事會同意資金貸與者。			伍、作業程序： 二、資金貸與他人之評估標準 (二)因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限： 1. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之五十之子公司為營運需要而有短期融通資金之必要者。 2. 其他基於策略性目的而有短期融通資金之必要。 3. 其他經董事會同意資金貸與者。 本作業程序所稱之「子公司」，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。			因應本公司營運所需而酌修文字
版次	制/修訂日期	決議類型	版次	制/修訂日期	決議類型	新增修訂日期。
1	99/01/15	董事會決議通過	1	99/01/15	董事會決議通過	
	99/02/10	股東臨時會決議通過		99/02/10	股東臨時會決議通過	
2	101/08/03	董事會決議通過	2	101/08/03	董事會決議通過	
	102/06/14	股東會決議通過		102/06/14	股東會決議通過	
3	103/03/27	董事會決議通過	3	103/03/27	董事會決議通過	
	103/06/17	股東會決議通過		103/06/17	股東會決議通過	
4	106/03/24 106/05/02	董事會決議通過	4	106/03/24 106/05/02	董事會決議通過	
	106/06/13	股東會決議通過		106/06/13	股東會決議通過	
5	106/11/13	董事會決議通過	5	106/11/13	董事會決議通過	
	107/06/11	股東會決議通過		107/06/11	股東會決議通過	
6	108/03/22	董事會決議通過	6	108/03/22	董事會決議通過	
	108/06/12	股東會決議通過		108/06/12	股東會決議通過	
7	113/05/02	董事會決議通過	7	113/05/02	董事會決議通過	
	113/06/12	股東會決議通過		113/06/12	股東會決議通過	