

承業生醫投資控股股份有限公司
民國 114 年股東常會議事錄



時間：民國 114 年 6 月 4 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 185,711,966 股，出席股東及股東代理人所代表之股份為 102,930,281 股（其中以電子方式行使表決權出席股份為 53,374,937 股），已達本公司已發行股份總額 185,711,966 股之 55.42%。

主席：董事長李沛霖先生



記錄：王佳文



出席董事：董事長李沛霖先生、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、董事莊永順先生。

列席：總經理李明倫先生、財務長陳怡君女士、資誠聯合會計師事務所鄧聖偉會計師、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 113 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 113 年度決算表冊報告，請參閱附件二。

第三案：本公司民國 113 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 113 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 113 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 113 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 113 年度董事酬金報告，請參閱附件四。

第八案：修訂本公司「道德行為準則」報告，請參閱附件五。

第九案：本公司國內第五次無擔保轉換公司債募集原因及有關事項報告，請參閱附件六。

四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案。

說明：(一)本公司民國 113 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 113 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、附件二及附件七。

(三)本案業經本公司第 3 屆第 9 次審計委員會通過及第 7 屆第 11 次董事會通過。

(四)敬請承認。

決議：本議案投票表決結果，投票時出席股東表決權總數為 102,930,281 權，贊成權數 93,187,205 權，反對權數 80,777 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 9,662,299 權。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 90.53%，本案經表決通過。

第二案（董事會提）

案由：本公司民國 113 年度盈餘分配案。

說明：(一)本公司民國 113 年度稅後淨利為新台幣 168,384,912 元，減保留盈餘調整項新台幣 94,334 元，提列法定盈餘公積新台幣 16,829,058 元，並依據證券交易法第四十一條第一項之規定提列特別盈餘公積新台幣 9,477,822 元，加計期初未分配盈餘新台幣 273,650,732 元，民國 113 年度可供分配盈餘為新台幣 415,634,430 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

民國一一三年度

項目	金額(新台幣元)	
	小計	合計
期初未分配盈餘		273,650,732
減：保留盈餘調整項	(94,334)	
加：本年度稅後淨利	168,384,912	
減：提列法定盈餘公積	(16,829,058)	
減：提列特別盈餘公積	(9,477,822)	
小計		141,983,698
本年度可供分配盈餘		415,634,430
分配項目：		
股東紅利-現金(1.51 元)		251,966,375
期末未分配盈餘		163,668,055

董事長：李沛霖



經理人：李明倫



會計主管：陳怡君



(二)本次盈餘分配係優先分派 113 年度盈餘。

(三)本案業經本公司第 3 屆第 9 次審計委員會通過及第 7 屆第 11 次董事會通過。

(四)敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果，投票時出席股東表決權總數為 102,930,281 權，贊成權數 93,305,536 權，反對權數 87,108 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 9,537,637 權。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 90.64%，本案經表決通過。

五、 討論事項

第一案 (董事會提)

案 由：擬修訂本公司「公司章程」案。

說 明：(一)配合法令修訂而酌修文字，修訂前後條文對照表。請詳附件八。

(二)本案業經本公司第 3 屆第 9 次審計委員會通過及第 7 屆第 11 次董事會通過。

(三)敬請 討論。

決議：本議案投票表決結果，投票時出席股東表決權總數為 102,930,281 權，贊成權數 93,309,038 權，反對權數 81,940 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 9,539,303 權。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 90.65%，本案經表決通過。

第二案（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。請詳附件九。

(三)本案業經本公司第 3 屆第 9 次審計委員會通過及第 7 屆第 11 次董事會通過。

(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 102,930,281 權，贊成權數 93,192,226 權，反對權數 175,373 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 9,562,682 權。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 90.53%，本案經表決通過。

第三案（董事會提）

案由：本公司擬辦理私募普通股案。

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

1. 私募價格訂定之依據及合理性：

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

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

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

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

(3)上述訂價方式及條件均符合法令規定及市場情況，應屬合理。

2.特定人選擇之方式、目的、必要性及預計效益：

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

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

3.辦理私募之必要理由：

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

(2)私募額度：不超過 20,000 仟股額度內。

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

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

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

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

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

(五)本案業經本公司第 3 屆第 9 次審計委員會通過及第 7 屆第 11 次董事會通過。

(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 102,930,281 權，贊成權數 90,938,574 權，反對權數 2,446,620 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 9,545,087 權。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 88.34%，本案經表決通過。

六、 臨時動議：無。

本次股東會無股東提問。

七、 散會：上午九時二十六分。

【附件一】

承業生醫投資控股股份有限公司

民國 113 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，面對諸多挑戰的外在環境，113 年度營運表現確實不如預期，在此向各位股東致上最深的歉意。但本集團深信在各位股東的支持及全體同仁的持續努力下，未來必能重拾成長動能，以期創造股東及員工之最大利益。

一、113 年度營業結果

(一)113 年度營業計畫實施成果

113 年度合併營收 3,600,574 仟元較 112 年度合併營收 3,877,137 仟元減少，主係因 113 年度儀器銷貨量下滑所致；113 年度本期淨利 182,577 仟元較 112 年度本期淨利 425,238 仟元減少，主係因 113 年度營收下滑所致；謹將 113 年度之合併營運成果臚列如下：

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度
營業收入	3,600,574
營業毛利	759,125
營業費用	520,415
營業淨利	238,710
稅前淨利	223,007
本期淨利	182,577

(二)預算執行情形

本集團未公開 113 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		113 年度	112 年度
財務結構及償債能力	負債占資產比率(%)	53.06%	50.23%
	流動比率(%)	136.47%	303.76%
獲利能力	資產報酬率(%)	2.08%	3.96%
	股東權益報酬率(%)	2.72%	6.45%
	純益率(%)	5.07%	10.97%
	普通股每股盈餘(元)	1.01 元	2.55 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，113 年亦無發生研發費用。

二、114 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。

未來除與各國際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(Sakurajyuj 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)輻照事業推動

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，正式跨足輻照事業。

集團獨家引進符合永續使用原則之比利時 IBA 輻照系統，以高能量的光子及電子射束提供醫療產業、食品等民生相關產業更安全、高效、無殘留物的滅菌方式，可有效取代傳統化學氣體滅菌；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



經理人 李明倫



會計主管 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一一三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

本公司一一四年股東常會

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 四 年 三 月 十 二 日

【附件三】

承業生醫投資控股股份有限公司
民國 113 年度背書保證辦理情形報告

本公司截至民國 113 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 2,989,000 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 113 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 18,909,814 仟元及新台幣 12,606,542 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	850,000
2	多模式(股)公司	1,288,000
3	九和科技(股)公司	80,000
4	新和生物科技(股)公司	771,000
	合 計	2,989,000

- (五) 子公司截至民國 113 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
	合 計		1,728,361

113 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)		董事酬金(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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	李沛霖	0	0	0	0	800	800	32	32	832	0.48%	10,661	0	0	0	0	0	11,493	6.82%	無
副董事長	李典穎	0	0	0	0	800	800	40	40	840	0.50%	9,121	0	0	0	0	0	9,961	5.91%	無
董事	黃俊雄	0	0	0	0	800	800	40	40	840	0.50%	0	0	0	0	0	0	840	0.50%	無
董事	莊永順	0	0	0	0	800	800	40	40	840	0.50%	0	0	0	0	0	0	840	0.50%	無
獨立董事	廖耕望	0	0	0	0	800	800	169	169	969	0.58%	0	0	0	0	0	0	969	0.58%	無
獨立董事	池集	0	0	0	0	800	800	169	169	969	0.58%	0	0	0	0	0	0	969	0.58%	無
獨立董事	高明亮	0	0	0	0	800	800	169	169	969	0.58%	0	0	0	0	0	0	969	0.58%	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，並依各獨立董事事實參與投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。

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，並依各獨立董事事實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。

【附件五】

承業生醫投資控股股份有限公司

「道德行為準則」修訂前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	修改說明																											
第二條：涵括之內容 (一)防止利益衝突： 個人利益介入或可能介入本公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當本公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在本公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。本公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事，如有上述交易，相關人員應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突，並依本公司之相關規章辦理，以防止利益衝突之情事發生。 (八)懲戒措施： 董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，除依法令或公司相關規定處理外，違反情節如屬重大，應即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。	第二條：涵括之內容 (一)防止利益衝突： 個人利益介入或可能介入本公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當本公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在本公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。本公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。<u>公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</u> (八)懲戒措施： 董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，<u>公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。</u>	應台灣證交所公布之範本更新而修改文字																											
<table border="1"> <thead> <tr> <th>版次</th><th>制/修訂日期</th><th>決議類型</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>103/03/27</td><td>董事會決議通過</td></tr> <tr> <td>2</td><td>104/03/23</td><td>董事會決議通過</td></tr> <tr> <td>3</td><td>106/08/10</td><td>董事會決議通過</td></tr> </tbody> </table>	版次	制/修訂日期	決議類型	1	103/03/27	董事會決議通過	2	104/03/23	董事會決議通過	3	106/08/10	董事會決議通過	<table border="1"> <thead> <tr> <th>版次</th><th>制/修訂日期</th><th>決議類型</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td><td>103/03/27</td><td>董事會決議通過</td></tr> <tr> <td>2</td><td>104/03/23</td><td>董事會決議通過</td></tr> <tr> <td>3</td><td>106/08/10</td><td>董事會決議通過</td></tr> <tr> <td>4</td><td>114/03/12</td><td>董事會決議通過</td></tr> </tbody> </table>	版次	制/修訂日期	決議類型	1	103/03/27	董事會決議通過	2	104/03/23	董事會決議通過	3	106/08/10	董事會決議通過	4	114/03/12	董事會決議通過	新增修訂日期
版次	制/修訂日期	決議類型																											
1	103/03/27	董事會決議通過																											
2	104/03/23	董事會決議通過																											
3	106/08/10	董事會決議通過																											
版次	制/修訂日期	決議類型																											
1	103/03/27	董事會決議通過																											
2	104/03/23	董事會決議通過																											
3	106/08/10	董事會決議通過																											
4	114/03/12	董事會決議通過																											

【附件六】

承業生醫投資控股股份有限公司

國內第五次無擔保轉換公司債募集原因及有關事項報告

為因應本公司償還國內第四次有擔保轉換公司債及償還銀行借款，於民國 113 年 12 月 02 日經審計委員會及董事會決議，業經金融監督管理委員會民國 113 年 12 月 30 日金管證發字第 1130367071 號函核准申報生效在案，發行國內第五次無擔保轉換公司債 15,000 張，每張面額新台幣十萬元整，發行總面額上限為新台幣壹拾伍億元整，發行期間 5 年，票面利率 0%，依票面金額之 100%~103%發行，募集資金上限為新台幣壹拾伍億肆仟伍佰萬元整。

國內第五次無擔保轉換公司債原訂民國 114 年第一季募集完成發行，茲受國內資本市場市況波動影響，為避免遽然訂價發行，損及本公司股東權益，且考量認購人投資意願及資金募集可行性，故向金融監督管理委員會申請延長募集期間。

上述申請延長募集期間乙案，業經金融監督管理委員會民國 114 年 3 月 21 日金管證發字第 1140337237 號函准予備查，申請展延至民國 114 年 6 月 29 日以前募集完成，所募集資金按預定進度預計於民國 114 年第二季及第三季運用。



會計師查核報告

(114)財審報字第 24005310 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 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 415,228 仟元及 4,835,997 仟元，所認列之投資利益為新台幣 10,170 仟元及 119,771 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 57%，且民國 113 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 76%，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 113 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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對承業醫內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使承業醫繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致承業醫不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於承業醫內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

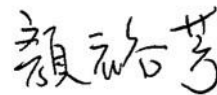
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對承業醫民國113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。

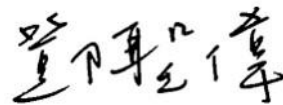
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 4 年 3 月 1 2 日



承業生醫投管股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

			113	年	12	月	31	日	112	年	12	月	31	日
資 產			附註			金 額			金 額			%		
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		156,244		2		\$		217,382		2	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)												
	產－流動				49,669		-				69,380		1	
1200	其他應收款				-		-				300		-	
1210	其他應收款－關係人	七			436,112		5				161,548		2	
1220	本期所得稅資產				102		-				-		-	
1410	預付款項				5,706		-				6,329		-	
11XX	流動資產合計				647,833		7				454,939		5	
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				9,081		-				7,829		-	
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				12,724		-				10,159		-	
1550	採用權益法之投資	六(四)			8,508,424		92				8,718,787		94	
1600	不動產、廠房及設備				608		-				628		-	
1755	使用權資產	六(五)			23,516		-				30,399		-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十)			58,616		1				58,625		1	
1900	其他非流動資產				572		-				269		-	
15XX	非流動資產合計				8,613,541		93				8,826,696		95	
1XXX	資產總計		\$		9,261,374		100		\$		9,281,635		100	

(續次頁)

承業生醫藥股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(六)	\$	250,000 3	\$	100,000 1
2150	應付票據			135 -		135 -
2200	其他應付款			22,097 -		21,607 -
2230	本期所得稅負債			1,774 -		131 -
2280	租賃負債－流動	七		6,828 -		6,702 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(七)		1,306,507 14		- -
2399	其他流動負債－其他			997 -		986 -
21XX	流動負債合計			<u>1,588,338 17</u>		<u>129,561 1</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(七)		- -		1,317,066 14
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		17,031 -		23,859 -
25XX	非流動負債合計			<u>1,369,765 15</u>		<u>2,693,659 29</u>
2XXX	負債總計			<u>2,958,103 32</u>		<u>2,823,220 30</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(七)(十)(十一)		1,668,651 18		1,664,194 18
資本公積						
3200	資本公積	六(七)(十)(十二)		3,732,745 40		3,716,656 40
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)		469,411 5		427,524 5
3320	特別盈餘公積			385,664 4		387,424 4
3350	未分配盈餘			441,941 5		648,281 7
其他權益						
3400	其他權益	六(三)	(395,141) (4)	(385,664) (4)		
3XXX	權益總計			<u>6,303,271 68</u>		<u>6,458,415 70</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>9,261,374 100</u>	\$	<u>9,281,635 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李沛霖

經理人：李明倫

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113年及112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	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 334,154 100	\$ 564,220 100
5000 營業成本	六(五)(九)(十)(十九)	(122,032) (37)	(112,820) (20)
5900 營業毛利		212,122 63	451,400 80
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十五)及七	9,037 3	3,365 1
7010 其他收入	六(十六)	339 -	1,553 -
7020 其他利益及損失	六(二)(十七)	4,032 1	12,994 2
7050 財務成本	六(十八)	(55,159) (16)	(49,811) (9)
7000 營業外收入及支出合計		(41,751) (12)	(31,899) (6)
7900 稅前淨利		170,371 51	419,501 74
7950 所得稅費用	六(二十)	(1,987) -	(635) -
8200 本期淨利		\$ 168,384 51	\$ 418,866 74
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)	\$ 2,565 1	(\$ 378) -
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		14,608 4	(5,650) (1)
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		(5) -	28 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 17,168 5	\$ 1,759 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 185,552 56	\$ 420,625 75
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(二十一)	\$ 1.01	\$ 2.55
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘	六(二十一)	\$ 0.98	\$ 2.26

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



承業生醫藥股份有限公司

後附個體財務報告

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股票	股本	資本公積	盈餘	其他	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現	其他權益	權益總額
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
本期淨利	-	-	-	-	-	-	418,866	-	418,866
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	7,381	-	1,759
111年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	418,866	-	420,625
六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	35,657	-	(35,657)	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(8,284)	(324,722)	-	(324,722)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	8,284	-	-
可轉換公司債轉換	41,933	163,705	-	(3,396)	-	-	-	-	-
六(七)(十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	6,730	18,636	(6,998)	-	-	-	-	-	202,242
六(十)(十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	18,368
員工認股權酬勞成本	-	-	99	-	-	-	-	-	99
六(十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司員工認股權酬勞成本	-	-	187	-	-	-	-	-	187
成本	-	-	(108)	-	-	-	-	-	-
員工認股權失效	-	-	108	55,857	427,524	387,424	648,281	(41,008)	6,458,415
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
113年									
1月1日餘額	\$1,664,194	\$3,659,068	\$1,731	\$55,857	\$427,524	\$387,424	\$648,281	(\$41,008)	\$6,458,415
本期淨利	-	-	-	-	-	-	168,384	-	168,384
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,565	-	17,168
112年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	168,384	-	185,552
六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	41,887	-	(41,887)	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(1,760)	(334,502)	-	(334,502)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	1,760	-	-
可轉換公司債轉換	4,157	15,943	-	(330)	-	-	-	-	-
六(七)(十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	300	803	(327)	-	-	-	-	-	19,770
六(十)(十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	776
對子公司所有權權益變動	-	-	-	1,948	-	-	-	-	1,948
處分子公司	-	-	-	(1,948)	-	-	(95)	-	(2,043)
子公司贖回負債	-	-	-	55,527	469,411	385,664	441,941	(26,405)	(26,645)
12月31日餘額	\$1,668,651	\$3,675,814	\$1,404	\$55,527	\$469,411	\$385,664	\$441,941	(\$26,405)	\$6,303,271

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至12月31日	112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	\$ 170,371	\$ 419,501
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 7,206	7,281
攤銷費用	六(十九) 197	162
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之利益	六(二)(十七) (4,030)	(13,089)
利息費用	六(十八) 45,924	39,937
利息收入	六(十五) (9,037)	(3,365)
股利收入	六(十六) (330)	(1,052)
員工認股權酬勞成本	六(十)(十九) -	99
採用權益法認列之子公司關聯企業及合資利益之份額	(194,764)	(423,600)
應付公司債折價攤銷數	六(十八) 9,235	9,874
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	22,465	(16,499)
其他應收款-關係人	-	369
預付款項	623	839
與營業活動相關之負債之淨變動		
其他應付款	456	(3,136)
其他流動負債	11	59
營運產生之現金流入	48,327	17,380
收取之利息	4,473	3,441
收取之股利	328,867	217,538
支付之利息	(45,826)	(39,925)
支付之所得稅	(437)	(502)
營業活動之淨現金流入	335,404	197,932
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人(增加)減少	七 (270,000)	10,000
取得採用權益法之投資	六(四)及七 (71,247)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	七 136,000	140,000
取得不動產、廠房及設備	(367)	(139)
其他非流動資產增加	(500)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(206,114)	149,861
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十二) 1,550,000	890,000
短期借款減少	六(二十二) (1,400,000)	(890,000)
租賃負債本金償還	六(二十二) (6,702)	(6,844)
舉借長期借款	六(二十二) -	200,000
償還長期借款	六(二十二) -	(200,000)
員工執行認股權	776	18,368
發放股東現金股利	六(十三) (334,502)	(324,722)
籌資活動之淨現金流出	(190,428)	(313,198)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(61,138)	34,595
期初現金及約當現金餘額	217,382	182,787
期末現金及約當現金餘額	\$ 156,244	\$ 217,382

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 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 113 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第十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。

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 114 年 3 月 12 日

會計師查核報告

(114)財審報字第 24005110 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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113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 113 年度及 112 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）。

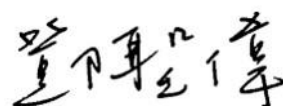
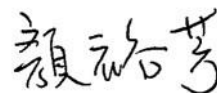
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對承業醫集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 4 年 3 月 1 2 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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日		
附註			金 額 %	金 額 %		
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,641,783	12	\$ 1,891,381	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)				
	產一流動		49,669	-	69,380	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一流動	六(四)	33,712	-	66,089	1
1140	合約資產一流動	六(二十三)	70,325	1	68,176	1
1150	應收票據淨額	六(五)	22,478	-	38,837	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	952,823	7	738,357	5
1180	應收帳款－關係人淨額	七	224,881	2	260,123	2
1200	其他應收款	七	39,660	-	1,093	-
1220	本期所得稅資產		13,804	-	3,416	-
130X	存貨	六(六)(九)	883,781	6	605,476	4
1410	預付款項	六(七)(九)	709,037	5	588,446	4
1470	其他流動資產		125,761	1	915	-
11XX	流動資產合計		4,767,714	34	4,331,689	32
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)	69,041	1	67,789	1
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)	87,824	1	36,959	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)及八	201,416	1	199,745	1
1560	合約資產－非流動	六(二十三)	51,210	-	42,933	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	10,912	-	9,911	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)、七及八	5,718,856	40	5,916,247	43
1755	使用權資產	六(十)及七	271,572	2	110,435	1
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八	1,459,475	10	1,549,304	11
1780	無形資產	六(十三)(三十二)	723,046	5	631,150	5
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	134,096	1	93,240	1
1930	長期應收票據及款項	六(五)	297,153	2	267,299	2
1940	長期應收票據及款項－關係人	七	7,665	-	8,174	-
1990	其他非流動資產－其他	六(九)(十二)(十四)及八	414,477	3	348,552	3
15XX	非流動資產合計		9,446,743	66	9,281,738	68
1XXX	資產總計		\$ 14,214,457	100	\$ 13,613,427	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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日	金	額	%	112 年 12 月 31 日	金	額	%
流動負債										
2100	短期借款	六(十五)及八	\$	856,515	6	\$	359,075	3		
2130	合約負債－流動	六(二十三)		252,250	2		102,379	1		
2150	應付票據			30,969	-		21,216	-		
2170	應付帳款	七		475,566	4		375,894	3		
2200	其他應付款	六(九)(十二)		118,940	1		194,966	1		
2230	本期所得稅負債			22,793	-		118,057	1		
2250	負債準備－流動			12,407	-		13,447	-		
2280	租賃負債－流動	七		40,590	-		33,632	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)(十七)及八		1,673,348	12		202,546	1		
2399	其他流動負債－其他			10,201	-		4,793	-		
21XX	流動負債合計			3,493,579	25		1,426,005	10		
非流動負債										
2527	合約負債－非流動	六(二十三)		672,241	4		657,915	5		
2530	應付公司債	六(十六)(二十)		-	-		1,317,066	10		
2540	長期借款	六(九)(十七)及八		2,864,801	20		3,066,933	23		
2550	負債準備－非流動	六(九)		18,200	-		17,980	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		107,847	1		99,232	1		
2580	租賃負債－非流動	七		275,482	2		207,590	1		
2600	其他非流動負債	六(十七)(三十二)		109,823	1		45,200	-		
25XX	非流動負債合計			4,048,394	28		5,411,916	40		
2XXX	負債總計			7,541,973	53		6,837,921	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			1,668,651	12		1,664,194	12		
資本公積		六(十六)(十九)(二十一)								
3200	資本公積			3,732,745	26		3,716,656	27		
保留盈餘		六(二十二)								
3310	法定盈餘公積			469,411	3		427,524	3		
3320	特別盈餘公積			385,664	3		387,424	3		
3350	未分配盈餘			441,941	3		648,281	5		
其他權益		六(三)								
3400	其他權益		(395,141)	(3)		(385,664)	(2)			
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			6,303,271	44		6,458,415	48		
36XX	非控制權益	四(三)		369,213	3		317,091	2		
3XXX	權益總計			6,672,484	47		6,775,506	50		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
		九								
重大之期後事項										
		十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	14,214,457	100	\$	13,613,427	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113年及112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	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(五)(十一) (十二)(二十三) 及七	\$	3,600,574	100	\$	3,877,137	100
5000 營業成本	六(六)(九)(十) (十二)(十八) (十九)(二十八) 及七	(	2,841,449	(	2,808,977	(	72
5950 營業毛利淨額			759,125	21		1,068,160	28
營業費用	六(九)(十) (十二)(十三) (十八)(十九) (二十八)及七	(	269,170	(	218,424	(	6
6100 推銷費用		(	253,287	(	235,983	(	6
6200 管理費用			2,042	-		277	-
6450 預期信用減損利益(損失)		(	520,415	(	454,684	(	12
6000 營業費用合計		(	238,710	7		613,476	16
6900 營業利益							
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(四)(十) (二十四)及七		26,102	1		20,683	-
7010 其他收入	六(十一)(十二) (十七)(二十五) (三十二)及七		53,286	1		7,889	-
7020 其他利益及損失	六(二)(十) (二十六)		2,260	-		4,779	-
7050 財務成本	六(二十七)及七	(	98,352	(	89,001	(	2
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)		1,001	-		1,604	-
7000 營業外收入及支出合計		(	15,703	(	54,046	(	2
7900 稅前淨利			223,007	6		559,430	14
7950 所得稅費用	六(二十九)	(	40,430	(	134,192	(	3
8200 本期淨利		\$	182,577	5	\$	425,238	11
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)	\$	2,565	-	\$	7,381	-
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			15,515	1	(	5,682	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)		5	-	(	7	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	18,085	1	\$	1,692	-
8500 本期綜合損益總額		\$	200,662	6	\$	426,930	11
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	168,384	5	\$	418,866	11
8620 非控制權益		\$	14,193	-	\$	6,372	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	185,552	6	\$	420,625	11
8720 非控制權益		\$	15,110	-	\$	6,305	-
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘	六(三十)	\$		1.01	\$		2.55
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘	六(三十)	\$		0.98	\$		2.26

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(股)有限公司及子公司

合併財務報告

民國113年及112年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬實收資本	溢價	員工認股權	其他	留	業餘	主之權			計	非控制權	益總額
							國外營運機構財務報表換算之兌換差	遞延其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他			
112 年												
1月1日餘額	\$ 1,615,531	\$ 3,476,727	\$ 8,551	\$ 59,145	\$ 391,867	\$ 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	-	-	-	-	-	418,866	(5,622)	7,381	-	420,625	6,305	426,930
111 年盈餘指標及分配												
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12月31日餘額	\$ 1,664,194	\$ 3,659,068	\$ 1,731	\$ 55,857	\$ 427,524	\$ 387,424	\$ 41,003	\$ 344,656	\$ -	\$ 6,458,415	\$ 317,091	\$ 6,775,506
113 年												
1月1日餘額	\$ 1,664,194	\$ 3,659,068	\$ 1,731	\$ 55,857	\$ 427,524	\$ 387,424	\$ 41,003	\$ 344,656	\$ -	\$ 6,458,415	\$ 317,091	\$ 6,775,506
本期淨利	-	-	-	-	-	168,384	-	-	-	168,384	14,193	182,577
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	14,603	2,565	-	17,168	917	18,085
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	168,384	14,603	2,565	-	185,552	15,110	200,662
112 年盈餘指標及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	41,887	(41,887)	-	-	-	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(334,502)	-	-	-	(334,502)	-	(334,502)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	1,760	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	4,157	15,943	(327)	(330)	-	-	-	-	-	19,770	-	19,770
員工執行認股權	300	803	-	1,948	-	-	-	-	-	776	-	776
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,948	(1,948)	-
子公司非控制權益增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83,053	83,053
處分子公司	-	-	-	(1,948)	-	(95)	-	-	-	(2,043)	(56,971)	(59,014)
子公司購回負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,645)	(25,600)	(52,245)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,478	38,478
12月31日餘額	\$ 1,668,651	\$ 3,675,814	\$ 1,404	\$ 55,527	\$ 469,411	\$ 385,664	\$ 26,405	\$ 342,091	\$ 26,645	\$ 6,303,271	\$ 369,213	\$ 6,672,484

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112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		\$ 223,007	\$ 559,430
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失		(2,042)	277
折舊費用	六(九)(十) (十二)(二十八)	608,819	572,563
攤銷費用	六(十三) (二十八)	25,148	21,900
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六)	1,447	1,331
不動產、廠房及設備轉列費用	六(九)	133	488
租賃修改損失(利益)	六(二十六)	7,333 (	162)
利息費用		118,458	104,333
利息收入	六(二十四)	(26,102) (	20,683)
股利收入	六(二十五)	(758) (	1,565)
政府補助利益		(1,294) (	856)
廉價購買利益	六(二十五) (三十二)	(362)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(八)	(1,001) (	1,604)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)(二十六)	(4,030) (	13,089)
處分子公司利益	六(二十六)	(3,534)	-
應付公司債折價攤銷數	六(二十七)	9,235	9,874
員工認股權酬勞成本	六(十九) (二十八)	-	286
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		22,465 (	16,499)
合約資產		(10,426) (	4,358)
應收票據		25,618	4,825
應收帳款		(320,082) (	119,686)
應收帳款-關係人		35,751 (	2,833)
其他應收款		(38,562)	1,509
存貨		(255,603) (	76,688)
預付款項		(108,579) (	11,955)
其他流動資產		(124,846)	11,917
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		148,094	48,653
應付票據		(5,510)	223
應付帳款		62,671	48,702
其他應付款		(29,880)	20,326
負債準備		(2,020) (	2,195)
其他流動負債		5,292	292
營運產生之現金流入		358,840	1,134,756
本期收取股利		1,058	1,265
本期支付利息		(96,071) (	86,225)
本期收取利息		26,102	20,683
本期支付所得稅		(190,562) (	107,891)
營業活動之淨現金流入		99,367	962,588

(續次頁)

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 48,300)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	30,706	143,647
其他應收款-關係人減少	-	71,000
購置不動產、廠房及設備價款	六(九) (431,086)	(549,672)
處分不動產、廠房及設備價款	11,049	1,068
購置投資性不動產	六(十二) (44,705)	(29,390)
存出保證金增加	(114,289)	(121,739)
存出保證金減少	83,738	67,413
其他非流動資產增加	(67,716)	(7,272)
取得子公司之淨現金流出	六(三十二) (39,251)	(49,520)
處分子公司之淨現金流入	六(三十三) 74,999	-
取得無形資產	六(十三) -	(26,000)
投資活動之淨現金流出	(544,855)	(500,465)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(三十四) 2,849,655	2,104,311
短期借款減少	六(三十四) (2,352,215)	(2,057,956)
租賃負債本金償還	六(三十四) (41,028)	(33,510)
舉借長期借款	六(三十四) 197,615	515,935
償還長期借款	六(三十四) (211,704)	(271,848)
存入保證金增加	六(三十四) 16,898	6,874
存入保證金減少	六(三十四) (5,757)	(3,421)
員工執行認股權	776	18,368
發放股東現金股利	六(二十二) (334,502)	(324,722)
子公司非控制權益增資	六(三十一) 83,053	3,921
發放對非控制權益現金股利數	(14,553)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	188,238	(42,048)
匯率變動對現金及約當現金之影響	7,652	(1,543)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(249,598)	418,532
期初現金及約當現金餘額	1,891,381	1,472,849
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,641,783	\$ 1,891,381

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

【附件八】

承業生醫投資控股股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	修改說明
第廿四條之一：本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥千分之零點五以上為員工酬勞，並提撥不高於百分之五為董事酬勞。 前項員工酬勞、董事酬勞應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。 員工酬勞以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，分配辦法由董事長訂定之。	第廿四條之一：本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥千分之零點五以上為員工酬勞，並提撥不高於百分之五為董事酬勞。 <u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之二十為基層員工分派酬勞。</u> <u>前二項員工酬勞、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。</u> 員工酬勞以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，分配辦法由董事長訂定之。	配合法令酌修文字
第廿八條： 本章程訂立於民國九十八年十一月二十五日。第一次修訂於民國九十八年十一月二十八日。第二次修訂於民國九十九年一月十五日。第三次修訂於民國九十九年二月十日。第四次修訂於民國一百零一年六月三十日。第五次修訂於民國一百零一年一月六日。第六次修訂於民國一百零二年六月十四日。第七次修訂於民國一百零五年六月十三日。第八次修訂於民國一百零六年六月十三日。第九次修訂於民國一百零八年六月十二日。第十次修訂於民國一百一十一年六月十五日。	第廿八條： 本章程訂立於民國九十八年十一月二十五日。第一次修訂於民國九十八年十一月二十八日。第二次修訂於民國九十九年一月十五日。第三次修訂於民國九十九年二月十日。第四次修訂於民國一百零一年六月三十日。第五次修訂於民國一百零一年一月六日。第六次修訂於民國一百零二年六月十四日。第七次修訂於民國一百零五年六月十三日。第八次修訂於民國一百零六年六月十三日。第九次修訂於民國一百零八年六月十二日。第十次修訂於民國一百一十一年六月十五日。<u>第十一次修訂於民國一百一十四年六月四日。</u>	新增修訂日期

【附件九】

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
副董事長	欣大健康投資控股股份有限公司董事兼總經理
李典穎先生	晁瑩國際股份有限公司董事長暨法人董事代表人
	中臺科技大學董事