

承業生醫投資控股股份有限公司  
民國 115 年股東常會議事錄



時間：民國 115 年 6 月 4 日（星期四）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 195,310,989 股，出席股東及股東代理人所代表之股份為 100,882,758 股（其中以電子方式行使表決權出席股份為 54,264,776 股），已達本公司已發行股份總額 195,310,989 股之 51.65%。

主席：董事長李典穎先生



記錄：王佳文



出席董事：董事長李典穎先生、副董事長李沛霖先生、審計委員會召集人獨立董事高明亮先生、獨立董事廖耕望先生、獨立董事池集女士、董事黃俊雄先生、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 114 年度營業報告，請參閱附件一。

股東第一次發言：（戶號 40299）我投資承業生醫將近 10 年了，這是我第一次來參加股東會。公司的市值從以往的高點跌到現在只剩下大約 50 億元。目前公司的每股淨值是 38 塊多，但昨天的收盤價只有 29.3 元，股價淨值比（P/B）太低有借券放空壓力。幾個問題想請教管理階層：

1. 輻照事業的損益與目標：雖然公司跨足藥局、長照和輻照事業很好，但輻照事業（滅菌與半導體應用）的部分，每個月查公開資訊，月營收都只有 100 多萬，據報導一年卻要虧損 7,000 多萬。是否有具體的獲利時程表？請給股東一個明確的目標。

2. 半導體專業人才儲備：輻照事業要跨入半導體產業，經營團隊有半導體專業的人才嗎？如果用原本接觸醫療產業的人才去談半導體商務，專業語言不同導致

效率太差，公司應該按比例投入資源，引進真正懂半導體的人才，否則測試來回花時間效率太低。

公司總經理回覆：感謝股東的建言。針對子公司輻照事業的發展做以下說明：

- 1.初期虧損主因：輻照事業前期的廠房建築與設備建置投入金額龐大，初期會有較高的折舊費用。此外，這項業務需要花費很長的時間與客戶進行產品測試、驗證並取得許可證。
- 2.業務與半導體進展：我們主要的服務對象涵蓋醫療器材滅菌、食品及工業用照射。至於半導體應用，我們團隊一直在積極接觸，也有相當多的半導體廠家正在進行測試。因為半導體測試在照射後，客戶還需要送回廠內進行複雜、機密的數據驗證，這的確需要時間。目前在開發測試階段我們都有收取相應費用。
- 3.去年我們針對輻照系統進行了升級與調整，以因應後續高階滅菌與半導體的應用需求。我們團隊的專業度和配合度深受半導體大廠肯定。這類業務的特性是一旦通過驗證並穩定導入，客戶就不容易更換供應商，營收將呈現穩定堆疊並持續好轉。

股東第二次發言：(戶號 40299) 請盡量用數據回答。目前是否有取得半導體客戶的常態訂單？

公司總經理回覆：礙於與半導體大廠簽訂的保密協定，我們無法針對單一特定客戶的訂單數量與細節進行公開說明，但我們確實有與多家廠商進行常態性的合作與測試，營收已在持續成長中。

第二案：審計委員會審查本公司民國 114 年度決算表冊報告，請參閱附件二。

第三案：本公司民國 114 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 114 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 114 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 114 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 114 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 114 年度營業報告書及財務報表案。

說明：(一)本公司民國 114 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 114 年度營業報告書送請審計委員會審查完竣，並出具書面審查報告書在案。

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

(三)本案業經本公司第 3 屆第 15 次審計委員會通過及第 7 屆第 19 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 100,882,758 權，贊成權數 92,545,968 權，反對權數 742,413 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 7,594,377 權。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 91.73%，本案經表決通過。

股東發言：(戶號 69075) 針對報告事項第六案公司私募案為何去年沒有執行成功。每次公司發布這種私募或員工認股權的訊息，在市場上常被當成利空，導致股價低迷。

股東第一次發言：(戶號 40299) 關於庫藏股的執行，公司這次預計買回 1,500 張，我想請教庫藏股買回之後的後續規劃是什麼？是註銷？轉讓給員工？還是作為可轉債轉換之用？買回庫藏股的執行進度？

公司總經理回覆：關於私募案必須先經董事會提案並經股東會通過，才能在一年內尋找合適的策略投資夥伴。過去我們曾成功執行過一次私募案，成功引進了連鎖藥局事業的策略合作夥伴，這對公司長期發展是有利的。至於買回庫藏股的進度，目前買回進度已經過半，將依法令於執行期間屆滿或執行完畢後再行公告。

股東第二次發言：(戶號 40299) 我想提醒管理階層和簽證會計師，如果公司用 28~29 元的低價從市場買回庫藏股，未來在債權人申請轉換時，以 47 元的轉換價交付庫藏股，這中間將近 20 元的價差將直接轉入「資本公積」，這對提升公司淨值和維護股東權益有極大的好處，而且庫藏股不參與盈餘分配，還能順便拉高每股盈餘 (EPS)。希望財務主管和董事長能慎重考慮，執行庫藏股用於可



轉債轉換，用財務操作來保障股東權益，不要讓股本無限制膨脹，否則明年又把 EPS 沒成長怪在股本膨脹。

公司主席回覆：非常感謝股東的專業建議，財務團隊會再做深入的評估與了解。

## 第二案（董事會提）

案由：本公司民國 114 年度盈餘分配案。

說明：(一)本公司民國 114 年度稅後淨利為新台幣 186,276,723 元，提列法定盈餘公積新台幣 18,627,672 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 18,202,280 元，加計期初未分配盈餘新台幣 163,668,055 元，民國 114 年度可供分配盈餘為新台幣 313,114,826 元，擬分配如下表：

承業生醫投資股份有限公司  
盈餘分配表  
民國一一四年度

| 項目             | 金額(新台幣元)     |             |
|----------------|--------------|-------------|
|                | 小計           | 合計          |
| 期初未分配盈餘        |              | 163,668,055 |
| 加：本年度稅後淨利      | 186,276,723  |             |
| 減：提列法定盈餘公積     | (18,627,672) |             |
| 減：提列特別盈餘公積     | (18,202,280) |             |
| 小計             |              | 149,446,771 |
| 本年度可供分配盈餘      |              | 313,114,826 |
| 分配項目：          |              |             |
| 股東紅利-現金(1.1 元) |              | 214,842,088 |
| 期末未分配盈餘        |              | 98,272,738  |

董事長：李典穎



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 114 年度盈餘。

(三)本案業經本公司第 3 屆第 15 次審計委員會通過及第 7 屆第 19 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 100,882,758 權，贊成權數 92,633,263 權，反對權數 743,513 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 7,505,982 權。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 91.82%，本案經表決通過。

### 第三案 (董事會提)

案 由：本公司國內第五次無擔保轉換公司債資金運用計畫變更案。

說 明：

- (一)本公司於 113 年 12 月 02 日經董事會決議通過發行國內第五次無擔保轉換公司債，業經金融監督管理委員會 113 年 12 月 30 日金管證發字第 1130367071 號函申報生效，以及 114 年 3 月 21 日金管證發字第 1140337237 號函同意展延募集期間三個月在案，並於 114 年 6 月 20 日掛牌上櫃發行。
- (二)本公司於 114 年 6 月 20 日經董事會決議通過辦理國內第五次無擔保轉換公司債資金運用計畫變更(第一次)，主係因國內外資本市場波動影響及總體經濟環境之影響，且有部分國內第四次有擔保轉換公司債已申請轉換，故發行總面額上限由新台幣 15 億元調整至新台幣 9 億元，並變更原計畫資金用途之金額。變更前所需資金總額為新台幣 1,545,000 仟元，用於償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金新台幣 1,311,910 仟元及償還銀行借款新台幣 233,090 仟元。變更後所需資金總額為新台幣 904,500 仟元，用於償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金新台幣 439,525 仟元及償還銀行借款新台幣 464,975 仟元。
- (三)本公司於 114 年 9 月 26 日經董事會決議通過辦理國內第五次無擔保轉換公司債資金運用計畫變更(第二次)，主係因用於償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金之實際償還金額為新台幣 7,484 仟元，剩餘計畫項目資金為新台幣 432,041 仟元，故辦理變更資金運用計畫。變更前所需資金總額為新台幣 904,500 仟元，用於償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金新台幣 439,525 仟元及償還銀行借款新台幣 464,975 仟元。變更後所需資金總額為新台幣 904,500 仟元，用於償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金新台幣 7,484 仟元及償還銀行借款新台幣 897,016 仟元。
- (四)以上兩次資金運用計畫變更之相關效益說明及主辦承銷商評估意見請詳附件六。
- (五)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 100,882,758 權，贊成權數 92,509,473 權，反對權數 791,413 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 7,581,872 權。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 91.69%，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。請詳附件七。

(二)本案業經本公司第3屆第15次審計委員會通過及第7屆第19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 100,882,758 權，贊成權數 92,611,128 權，反對權數 758,572 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 7,513,058 權。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 91.80%，本案經表決通過。

股東發言：(戶號 40299)我想建議管理階層總公司對各子公司是否有制定具體的 KPI 或年度績效考核？建議子公司重要負責人，在股東會時應該要列席備詢。

公司主席回覆：謝謝股東的建議。

### 第二案 (董事會提)

案由：本公司擬辦理私募普通股案。

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

#### 1. 私募價格訂定之依據及合理性：

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

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

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

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

(3)上述訂價方式及條件均符合法令規定及市場情況，應屬合理。

2.特定人選擇之方式、目的、必要性及預計效益：

- (1)應募人選擇方式與目的：為加強與策略性投資人之合作關係，擬選擇符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人。
- (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.因本公司本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，內容請參閱附件八。

- (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 16 次審計委員會通過及第 7 屆第 20 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 100,882,758 權，贊成權數 91,445,436 權，反對權數 1,883,242 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 7,554,080 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。

## 六、選舉事項

案由：選舉第八屆董事。

說明：(一)本公司現任第七屆董事之任期將於民國 115 年 6 月 11 日屆滿，依公司法第 199-1 條規定全面改選。

(二)本公司第八屆應選董事 7 席(一般董事 4 席、獨立董事 3 席)，採公司法第 192 條之 1 之候選人提名制度，股東會應就候選人名單選任之。新任董事任期為 3 年，將自民國 115 年 6 月 4 日股東常會後即行就任至民國 118 年 6 月 3 日止。原任董事任期至本次股東常會改選完成時止。

(三)依公司法第 192 條之 1、證券交易法第 14 條之 2 及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定，並經民國 115 年 3 月 10 日董事會審查通過之候選人名單請詳附件九。

(四)董事選任程序請詳附錄三。

(五)敬請 選舉。

選舉結果：主席宣布董事當選名單如下：

| 當選別  | 戶號或身分證統一編號 | 戶名或姓名 | 得票權數        |
|------|------------|-------|-------------|
| 董事   | 2          | 李典穎   | 104,464,862 |
| 董事   | 4          | 李沛霖   | 93,289,234  |
| 董事   | N10235**** | 謝渙發   | 85,298,109  |
| 董事   | 33152      | 周宜宏   | 84,916,774  |
| 獨立董事 | P10118**** | 高明亮   | 84,770,744  |
| 獨立董事 | A10361**** | 林義夫   | 84,755,772  |
| 獨立董事 | Q2221***** | 池 集   | 84,594,593  |

投票時股東發言：(戶號 40299) 詢問會計師關於審查報告中「關鍵查核事項 (KAM) 商譽及資產減損」的抽查比例與查核結果。



會計師回覆：此係依主管機關要求及公司風險評估所進行的重點查核，查核程序及查核比例皆符合法令規範，且查核結果皆無異常之情形。

## 七、 其他事項

### 第一案（董事會提）

案由：解除新任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)如本次股東會新選任之董事有上述情形時，擬提請股東常會同意解除新任董事競業禁止之限制，各候選人於提名時之競業禁止明細表。請詳附件十。

(三)本案業經本公司第 3 屆第 15 次審計委員會通過及第 7 屆第 19 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 100,882,758 權，贊成權數 91,470,835 權，反對權數 1,282,209 權，無效權數 0 權，棄權與未投票權數 8,129,714 權。贊成權數占投票時出席股東表決權總數之 90.67%，本案經表決通過。

## 八、 臨時動議：無。

股東發言：(戶號 40299) 公司應加強法說會與投資人關係的溝通透明度。

公司主席回覆：非常感謝這位股東的建言。只要是對公司營運有幫助的建設性意見，經營團隊一定會虛心採納並努力改進。如果各位股東沒有其他議題提出，今天的股東常會就到此圓滿結束。謝謝大家，敬祝各位身體健康、萬事如意。

## 九、 散會：上午十時三分。

## 【附件一】

### 承業生醫投資控股股份有限公司

#### 民國 114 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，在全體同仁不懈的努力下，114 年度本集團再創歷年最佳業績，淨利亦較前一年度有所提升。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、114 年度營業結果

##### (一)114 年度營業計畫實施成果

114 年度合併營收 4,398,280 仟元較 113 年度合併營收 3,600,574 仟元成長，主係因 114 年度儀器銷貨量增加所致；114 年度本期淨利 225,846 仟元較 113 年度本期淨利 182,577 仟元增加，主係因 114 年度營收成長所致；謹將 114 年度之合併營運成果臚列如下：

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 114 年度    |
|------|-----------|
| 營業收入 | 4,398,280 |
| 營業毛利 | 1,148,786 |
| 營業費用 | 750,982   |
| 營業淨利 | 397,804   |
| 稅前淨利 | 312,646   |
| 本期淨利 | 225,846   |

##### (二)預算執行情形

本集團未公開 114 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      |            | 114 年度  | 113 年度  |
|-----------|------------|---------|---------|
| 財務結構及償債能力 | 負債占資產比率(%) | 48.49%  | 53.06%  |
|           | 流動比率(%)    | 186.68% | 136.47% |
| 獲利能力      | 資產報酬率(%)   | 2.34%   | 2.08%   |
|           | 股東權益報酬率(%) | 3.07%   | 2.72%   |
|           | 純益率(%)     | 5.13%   | 5.07%   |
|           | 普通股每股盈餘(元) | 1.00 元  | 1.01 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，114 年亦無發生研發費用。

## 二、115 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(Sakurajuji 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 李典穎



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一一四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

本公司一一五年股東常會

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 五 年 三 月 十 日



**【附件三】**

**承業生醫投資控股股份有限公司**  
**民國 114 年度背書保證辦理情形報告**

本公司截至民國 114 年 12 月 31 日背書保證概況：

- (一) 背書保證對象：5 家 100%持股子公司。
- (二) 背書保證總金額：新台幣 2,273,520 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 114 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 22,888,569 仟元及新台幣 15,259,046 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<br>(新台幣仟元) |
|----|----------------|-------------------|
| 1  | 久和醫療儀器(股)公司    | 400,000           |
| 2  | 多模式(股)公司       | 988,800           |
| 3  | 九和科技(股)公司      | 80,000            |
| 4  | 新和生物科技(股)公司    | 771,000           |
| 5  | 承業(廣州)醫療科技有限公司 | 33,720            |
|    | 合 計            | 2,273,520         |

- (五) 子公司截至民國 114 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<br>(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         |

# 114 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 | 現金金額     | 股票金額                           | 本公司     |                      | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 |        |        |       |       |   |
|       |     |       |           |          |           |                          |           |            |           |               |           |          |                                |         |                      |           |      |      |        |        |       |       |   |
| 董 事 長 | 李典穎 | 0     | 0         | 0        | 0         | 800                      | 800       | 64         | 64        | 864           | 0.46%     | 864      | 0.46%                          | 8,815   | 0                    | 0         | 0    | 0    | 9,679  | 9,679  | 5.20% | 5.20% | 無 |
| 副董事長  | 李沛霖 | 0     | 0         | 0        | 0         | 800                      | 800       | 64         | 64        | 864           | 0.46%     | 864      | 0.46%                          | 9,946   | 0                    | 0         | 0    | 0    | 10,810 | 10,810 | 5.80% | 5.80% | 無 |
| 董 事   | 黃俊雄 | 0     | 0         | 0        | 0         | 800                      | 800       | 64         | 64        | 864           | 0.46%     | 864      | 0.46%                          | 0       | 0                    | 0         | 0    | 0    | 864    | 864    | 0.46% | 0.46% | 無 |
| 董 事   | 莊永順 | 0     | 0         | 0        | 0         | 800                      | 800       | 64         | 64        | 864           | 0.46%     | 864      | 0.46%                          | 0       | 0                    | 0         | 0    | 0    | 864    | 864    | 0.46% | 0.46% | 無 |
| 獨立董事  | 廖耕望 | 0     | 0         | 0        | 0         | 800                      | 800       | 220        | 220       | 1,020         | 0.55%     | 1,020    | 0.55%                          | 0       | 0                    | 0         | 0    | 0    | 1,020  | 1,020  | 0.55% | 0.55% | 無 |
| 獨立董事  | 池 集 | 0     | 0         | 0        | 0         | 800                      | 800       | 220        | 220       | 1,020         | 0.55%     | 1,020    | 0.55%                          | 0       | 0                    | 0         | 0    | 0    | 1,020  | 1,020  | 0.55% | 0.55% | 無 |
| 獨立董事  | 高明亮 | 0     | 0         | 0        | 0         | 800                      | 800       | 220        | 220       | 1,020         | 0.55%     | 1,020    | 0.55%                          | 0       | 0                    | 0         | 0    | 0    | 1,020  | 1,020  | 0.55% | 0.55% | 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。

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

(115)財審報字第 25005219 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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、久和醫療及多模式之價值減損評價

民國 114 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」)、久和醫療儀器股份有限公司(以下簡稱久和醫療集團)及多模式股份有限公司(以下簡稱「多模式公司」)帳列採用權益法之投資金額合計為新台幣 6,331,849 仟元，所認列之投資利益合計為新台幣 198,165 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 63%，且民國 114 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 105%，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 114 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。

## 併購交易購買價格分攤合理性評估

### 事項說明

承業醫之子公司-富康公司於民國 113 年 11 月 1 日以現金新台幣 71,400 仟元收購快樂健康事業股份有限公司（以下簡稱「快樂公司」）51%股權。帳列承業醫之採用權益法之投資。因此項購買之被投資公司可辨認資產及負債之淨公允價值及商譽之分攤係以管理階層評估為基礎，涉及會計估計等假設，並已於民國 114 年第三季確定被投資公司可辨認資產及負債之淨公允價值及商譽，因此，本會計師將所購入前述公司股權價格分攤列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師除瞭解管理階層評估有關購買價格分攤的基礎及程序，並複核富康公司委託專家編製之價格分攤報告中所辨認資產與承擔負債公允價值評估方法，以及對可辨認無形資產之未來現金流量預測所使用之主要假設與公允價值計算方法之合理性，以計算商譽，其包含下列程序：

1. 驗證評價模型參數與計算公式之設定。
2. 所使用之預計成長率及營業淨利率與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
3. 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。

## 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。

## 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114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

顏裕芳



會計師

鄧聖偉

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 5 年 3 月 1 0 日

承業生醫投資控股股份有限公司  
個體資產負債表  
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 | 附註    | 114 年 12 月 31 日 |     | 113 年 12 月 31 日 |     |
|-------|-----------------|-------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|       |                 |       | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動資產  |                 |       |                 |     |                 |     |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)  | \$ 267,596      | 3   | \$ 156,244      | 2   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)  |                 |     |                 |     |
|       | 產－流動            |       | 15,996          | -   | 49,669          | -   |
| 1210  | 其他應收款－關係人       | 七     | 1,105,001       | 11  | 436,112         | 5   |
| 1220  | 本期所得稅資產         |       | 102             | -   | 102             | -   |
| 1410  | 預付款項            |       | 1,069           | -   | 5,706           | -   |
| 11XX  | 流動資產合計          |       | 1,389,764       | 14  | 647,833         | 7   |
| 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           |       | 43,643          | -   | 9,081           | -   |
| 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       |       | 14,513          | -   | 12,724          | -   |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(四)  | 8,601,685       | 85  | 8,508,424       | 92  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       |       | 616             | -   | 608             | -   |
| 1755  | 使用權資產           | 六(五)  | 16,633          | -   | 23,516          | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十) | 57,032          | 1   | 58,616          | 1   |
| 1900  | 其他非流動資產         |       | 359             | -   | 572             | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |       | 8,734,481       | 86  | 8,613,541       | 93  |
| 1XXX  | 資產總計            |       | \$ 10,124,245   | 100 | \$ 9,261,374    | 100 |

(續次頁)

承業生醫投資股份有限公司  
個體資產負債表  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |                      | 附註          | 114 年 12 月 31 日   | 113 年 12 月 31 日   |
|-----------------|----------------------|-------------|-------------------|-------------------|
|                 |                      |             | 金 額 %             | 金 額 %             |
| 流動負債            |                      |             |                   |                   |
| 2100            | 短期借款                 | 六(六)        | \$ 200,000 2      | \$ 250,000 3      |
| 2150            | 應付票據                 |             | 135 -             | 135 -             |
| 2200            | 其他應付款                |             | 18,540 -          | 22,097 -          |
| 2220            | 其他應付款項－關係人           | 七           | 21,146 -          | - -               |
| 2230            | 本期所得稅負債              |             | 17,146 -          | 1,774 -           |
| 2280            | 租賃負債－流動              | 七           | 6,955 -           | 6,828 -           |
| 2320            | 一年或一營業週期內到期長期負債      | 六(七)(八)     | 247,800 3         | 1,306,507 14      |
| 2399            | 其他流動負債－其他            |             | 939 -             | 997 -             |
| 21XX            | 流動負債合計               |             | 512,661 5         | 1,588,338 17      |
| 非流動負債           |                      |             |                   |                   |
| 2500            | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 | 六(二)        | 11,340 -          | - -               |
| 2530            | 應付公司債                | 六(七)        | 803,510 8         | - -               |
| 2540            | 長期借款                 | 六(八)        | 1,156,400 12      | 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           | 10,076 -          | 17,031 -          |
| 25XX            | 非流動負債合計              |             | 1,982,060 20      | 1,369,765 15      |
| 2XXX            | 負債總計                 |             | 2,494,721 25      | 2,958,103 32      |
| 權益              |                      |             |                   |                   |
| 股本              |                      |             |                   |                   |
| 3110            | 普通股股本                | 六(七)(十)(十一) | 1,953,110 19      | 1,668,651 18      |
| 資本公積            |                      |             |                   |                   |
| 3200            | 資本公積                 | 六(七)(十)(十二) | 4,858,430 48      | 3,732,745 40      |
| 保留盈餘            |                      |             |                   |                   |
| 3310            | 法定盈餘公積               | 六(十三)       | 486,240 5         | 469,411 5         |
| 3320            | 特別盈餘公積               |             | 395,141 4         | 385,664 4         |
| 3350            | 未分配盈餘                |             | 349,945 3         | 441,941 5         |
| 其他權益            |                      |             |                   |                   |
| 3400            | 其他權益                 | 六(三)        | ( 413,342 ) ( 4 ) | ( 395,141 ) ( 4 ) |
| 3XXX            | 權益總計                 |             | 7,629,524 75      | 6,303,271 68      |
| 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              |             | \$ 10,124,245 100 | \$ 9,261,374 100  |

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：李典穎

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  
個體綜合損益表  
民國114年及113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                 | 114 年 度          | 113 年 度          |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|
|                                                           |                    | 金 額 %            | 金 額 %            |
| 4000 營業收入                                                 | 六(十四)及七            | \$ 344,550 100   | \$ 334,154 100   |
| 5000 營業成本                                                 | 六(五)(九)(十)<br>(十九) | ( 108,881) ( 32) | ( 122,032) ( 37) |
| 5900 營業毛利                                                 |                    | 235,669 68       | 212,122 63       |
| 營業外收入及支出                                                  |                    |                  |                  |
| 7100 利息收入                                                 | 六(十五)及七            | 14,289 4         | 9,037 3          |
| 7010 其他收入                                                 | 六(十六)              | 22 -             | 339 -            |
| 7020 其他利益及損失                                              | 六(二)(十七)           | ( 4,449) ( 1)    | 4,032 1          |
| 7050 財務成本                                                 | 六(五)(十八)           | ( 57,672) ( 17)  | ( 55,159) ( 16)  |
| 7000 營業外收入及支出合計                                           |                    | ( 47,810) ( 14)  | ( 41,751) ( 12)  |
| 7900 稅前淨利                                                 |                    | 187,859 54       | 170,371 51       |
| 7950 所得稅費用                                                | 六(二十)              | ( 1,582) -       | ( 1,987) -       |
| 8200 本期淨利                                                 |                    | \$ 186,277 54    | \$ 168,384 51    |
| <b>其他綜合損益(淨額)</b>                                         |                    |                  |                  |
| <b>不重分類至損益之項目</b>                                         |                    |                  |                  |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資未實現評<br>價損益                | 六(三)               | \$ 1,789 1       | \$ 2,565 1       |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資之其他綜合損益<br>之份額-不重分類至損益之項<br>目 |                    | ( 17,716) ( 5)   | - -              |
| <b>後續可能重分類至損益之項目</b>                                      |                    |                  |                  |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額                                |                    | ( 2,304) ( 1)    | 14,608 4         |
| 8380 採用權益法認列關聯企業及合<br>資之其他綜合損益之份額-可<br>能重分類至損益之項目         |                    | 30 - ( 5)        | - -              |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                                           |                    | (\$ 18,201) ( 5) | \$ 17,168 5      |
| 8500 本期綜合損益總額                                             |                    | \$ 168,076 49    | \$ 185,552 56    |
| <b>基本每股盈餘</b>                                             |                    |                  |                  |
| 9750 基本每股盈餘                                               | 六(二十一)             | \$ 1.00          | \$ 1.01          |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                                             |                    |                  |                  |
| 9850 稀釋每股盈餘                                               | 六(二十一)             | \$ 1.00          | \$ 0.98          |

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：李典穎

經理人：李明倫

會計主管：陳怡君



承業生醫藥股份有限公司

合併財務報表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註          | 資           | 本           | 公       | 積         | 留         | 盈         | 餘         | 其          | 他           | 權          |             |
|-------------|-------------|-------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------|------------|-------------|
|             |             |             |         |           |           |           |           |            |             | 益          | 益           |
|             |             |             |         |           |           |           |           |            |             |            |             |
| 普通          | 發           | 行           | 價       | 員         | 工         | 認         | 股         | 權          | 其           | 透          | 過           |
| 通           | 本           | 溢           | 溢       | 公         | 公         | 公         | 公         | 公          | 公           | 過          | 過           |
| 股           | 股           | 行           | 行       | 積         | 積         | 積         | 積         | 積          | 積           | 過          | 過           |
| 份           | 份           | 溢           | 溢       | 公         | 公         | 公         | 公         | 公          | 公           | 過          | 過           |
| 額           | 額           | 溢           | 溢       | 積         | 積         | 積         | 積         | 積          | 積           | 過          | 過           |
| 113年        | 113年        | 113年        | 113年    | 113年      | 113年      | 113年      | 113年      | 113年       | 113年        | 113年       | 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) | (\$344,656) | \$-        | \$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    | -           | -           | -       | -         | -         | -         | -         | -          | -           | -          | -           |
| 112年盈餘指撥及分配 | -           | -           | -       | -         | -         | -         | -         | -          | -           | -          | -           |
| 提列法定盈餘公積    | -           | -           | -       | -         | 41,887    | -         | (41,887)  | -          | -           | -          | -           |
| 發放股東現金股利    | -           | -           | -       | -         | -         | -         | (334,502) | -          | -           | -          | (334,502)   |
| 迴轉特別盈餘公積    | -           | -           | -       | -         | -         | (1,760)   | 1,760     | -          | -           | -          | -           |
| 可轉換公司債轉換    | 4,157       | 15,943      | -       | (330)     | -         | -         | -         | -          | -           | -          | 19,770      |
| 員工執行認股權     | 300         | 803         | (327)   | -         | -         | -         | -         | -          | -           | -          | 776         |
| 對子公司所有權權益變動 | -           | -           | -       | -         | -         | -         | -         | -          | -           | -          | -           |
| 處分子公司       | -           | -           | -       | 1,948     | -         | -         | -         | -          | -           | -          | 1,948       |
| 子公司贖回負債     | -           | -           | -       | (1,948)   | -         | -         | (95)      | -          | -           | -          | (2,043)     |
| 12月31日餘額    | \$1,668,651 | \$3,675,814 | \$1,404 | \$55,527  | \$469,411 | \$385,664 | \$441,941 | (\$26,405) | (\$342,091) | (\$26,645) | \$6,303,271 |
| 114年        | 114年        | 114年        | 114年    | 114年      | 114年      | 114年      | 114年      | 114年       | 114年        | 114年       | 114年        |
| 1月1日餘額      | \$1,668,651 | \$3,675,814 | \$1,404 | \$55,527  | \$469,411 | \$385,664 | \$441,941 | (\$26,405) | (\$342,091) | (\$26,645) | \$6,303,271 |
| 本期淨利        | -           | -           | -       | -         | -         | -         | 186,277   | -          | -           | -          | 186,277     |
| 本期其他綜合損益    | -           | -           | -       | -         | -         | -         | -         | -          | -           | -          | -           |
| 本期綜合損益總額    | -           | -           | -       | -         | -         | -         | -         | -          | -           | -          | -           |
| 113年盈餘指撥及分配 | -           | -           | -       | -         | -         | -         | -         | -          | -           | -          | -           |
| 提列法定盈餘公積    | -           | -           | -       | -         | 16,829    | -         | (16,829)  | -          | -           | -          | -           |
| 發放股東現金股利    | -           | -           | -       | -         | -         | -         | (251,967) | -          | -           | -          | (251,967)   |
| 提列特別盈餘公積    | -           | -           | -       | -         | -         | 9,477     | (9,477)   | -          | -           | -          | -           |
| 可轉換公司債轉換    | 284,241     | 1,039,242   | -       | (21,502)  | -         | -         | -         | -          | -           | -          | 1,301,981   |
| 發行可轉換公司債    | -           | -           | -       | 100,170   | -         | -         | -         | -          | -           | -          | 100,170     |
| 員工執行認股權     | 218         | 566         | (1,404) | 1,175     | -         | -         | -         | -          | -           | -          | 555         |
| 對子公司所有權權益變動 | -           | -           | -       | -         | -         | -         | -         | -          | -           | -          | -           |
| 12月31日餘額    | \$1,953,110 | \$4,715,622 | \$-     | \$142,808 | \$486,240 | \$395,141 | \$349,945 | (\$28,679) | (\$358,018) | (\$26,645) | \$7,629,524 |

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：李典穎



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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                         | 114年1月1日<br>至12月31日    | 113年1月1日<br>至12月31日 |
|----------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>           |                        |                     |
| 本期稅前淨利                     | \$ 187,859             | \$ 170,371          |
| 調整項目                       |                        |                     |
| 收益費損項目                     |                        |                     |
| 折舊費用                       | 六(十九) 7,208            | 7,206               |
| 攤銷費用                       | 六(十九) 213              | 197                 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 六(二)(十七) 4,449 (       | 4,030 )             |
| 利息費用                       | 六(十八) 42,665           | 45,924              |
| 利息收入                       | 六(十五) ( 14,289 ) (     | 9,037 )             |
| 股利收入                       | 六(十六) ( 10 ) (         | 330 )               |
| 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) ( 203,090 ) (    | 194,764 )           |
| 應付公司債折價攤銷數                 | 六(十八) 15,007           | 9,235               |
| 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           | ( 1,572 )              | 22,465              |
| 預付款項                       | 4,637                  | 623                 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |                        |                     |
| 其他應付款                      | ( 3,666 )              | 456                 |
| 其他流動負債                     | ( 58 )                 | 11                  |
| 營運產生之現金流入                  | 39,353                 | 48,327              |
| 收取之利息                      | 15,205                 | 4,473               |
| 收取之股利                      | 261,726                | 328,867             |
| 支付之利息                      | ( 42,519 ) (           | 45,826 )            |
| 支付之所得稅                     | ( 3,285 ) (            | 437 )               |
| 營業活動之淨現金流入                 | 270,480                | 335,404             |
| <b>投資活動之現金流量</b>           |                        |                     |
| 其他應收款-關係人增加                | 七 ( 630,000 ) (        | 270,000 )           |
| 取得採用權益法之投資                 | 七 ( 304,079 ) (        | 71,247 )            |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款          | 七 139,640              | 136,000             |
| 取得不動產、廠房及設備                | ( 370 ) (              | 367 )               |
| 其他非流動資產增加                  | -                      | ( 500 )             |
| 投資活動之淨現金流出                 | ( 794,809 ) (          | 206,114 )           |
| <b>籌資活動之現金流量</b>           |                        |                     |
| 短期借款增加                     | 六(二十二) 1,550,000       | 1,550,000           |
| 短期借款減少                     | 六(二十二) ( 1,600,000 ) ( | 1,400,000 )         |
| 租賃負債本金償還                   | 六(二十二) ( 6,828 ) (     | 6,702 )             |
| 發行公司債                      | 六(七)(二十二) 904,500      | -                   |
| 償還公司債                      | 六(七)(二十二) ( 7,484 )    | -                   |
| 應付公司債發行成本                  | 六(二十二) ( 5,295 )       | -                   |
| 舉借長期借款                     | 六(二十二) 862,200         | -                   |
| 償還長期借款                     | 六(二十二) ( 810,000 )     | -                   |
| 員工執行認股權                    | 555                    | 776                 |
| 發放股東現金股利                   | 六(十三) ( 251,967 ) (    | 334,502 )           |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)             | 635,681                | ( 190,428 )         |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數           | 111,352                | ( 61,138 )          |
| 期初現金及約當現金餘額                | 156,244                | 217,382             |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ 267,596             | \$ 156,244          |

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：李典穎

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

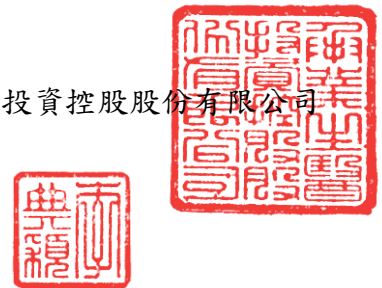
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 114 年度（自 114 年 1 月 1 日至 114 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：李典穎



中華民國 115 年 3 月 10 日

## 會計師查核報告

(115)財審報字第 25005177 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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114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：併購交易購買價格分攤合理性評估**

#### 事項說明

承業醫集團中之富康活力醫藥股份有限公司（以下簡稱「富康公司」）於民國113年11月1日以現金新台幣71,400仟元收購快樂健康事業股份有限公司（以下簡稱「快樂公司」）51%股權，因併購交易產生無形資產金額重大。此併購交易係依國際財務報導準則第三號企業合併之會計處理，因此項購買之被投資公司可辨認資產及負債之淨公允價值及商譽之分攤係以管理階層評估為基礎，涉及會計估計等假設，並已於民國114年第三季確定被投資公司可辨認資產及負債之淨公允價值及商譽，因此，本會計師將所購入前述公司股權價格分攤列為查核最為重要事項之一。

有關企業合併之會計政策請詳合併財務報表附註四(三十二)；企業合併之會計項目說明請詳合併財務報表附註六(三十二)。

### 因應之查核程序

本會計師除瞭解管理階層評估有關購買價格分攤的基礎及程序，並複核富康公司委託專家編製之價格分攤報告中所辨認資產與承擔負債公允價值評估方法，以及對可辨認無形資產之未來現金流量預測所使用之主要假設與公允價值計算方法之合理性，以計算商譽，其包含下列程序：

1. 驗證評價模型參數與計算公式之設定。
2. 所使用之預計成長率及營業淨利率與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
3. 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。

### **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。

### **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 114 年度及 113 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 114 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

顏裕芳

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 5 年 3 月 1 0 日

  
 承業生醫投資控股股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 | 附註         | 114 年 12 月 31 日 | 113 年 12 月 31 日   |
|-------|-----------------|------------|-----------------|-------------------|
|       |                 |            | 金 額 %           | 金 額 %             |
| 流動資產  |                 |            |                 |                   |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)       | \$ 1,786,493    | 11 \$ 1,641,783   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)       |                 |                   |
|       | 產—流動            |            | 15,996          | - 49,669          |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(四)       |                 |                   |
|       | 動               |            | 51,768          | - 33,712          |
| 1140  | 合約資產—流動         | 六(二十三)     | 68,430          | 1 70,325          |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(五)       | 18,388          | - 22,478          |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(五)       | 787,002         | 5 952,823         |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額      | 七          | 247,460         | 2 224,881         |
| 1200  | 其他應收款           | 七          | 7,219           | - 39,660          |
| 1220  | 本期所得稅資產         |            | 13,760          | - 13,804          |
| 130X  | 存貨              | 六(六)(九)    | 1,079,925       | 7 883,781         |
| 1410  | 預付款項            | 六(七)(九)    | 854,661         | 6 709,037         |
| 1470  | 其他流動資產          | 六(二十三)     | 53,538          | - 125,761         |
| 11XX  | 流動資產合計          |            | 4,984,640       | 32 4,767,714      |
| 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           |            | 103,603         | 1 69,041          |
| 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       |            | 118,422         | 1 87,824          |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(四)及八     |                 |                   |
|       | 流動              |            | 240,797         | 1 201,416         |
| 1560  | 合約資產—非流動        | 六(二十三)     | 62,724          | - 51,210          |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(八)       | 5,636           | - 10,912          |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(九)及八     | 6,023,133       | 39 5,718,856      |
| 1755  | 使用權資產           | 六(十)       | 285,071         | 2 271,572         |
| 1760  | 投資性不動產淨額        | 六(十二)及八    | 1,456,865       | 9 1,459,475       |
| 1780  | 無形資產            | 六(十三)(三十二) | 696,068         | 4 723,046         |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十九)     | 139,999         | 1 134,096         |
| 1930  | 長期應收票據及款項       | 六(五)       | 399,034         | 3 297,153         |
| 1940  | 長期應收票據及款項—關係人   | 七          | 27,888          | - 7,665           |
| 1990  | 其他非流動資產—其他      | 六(九)(十二)   |                 |                   |
|       |                 | (十三)(十四)   |                 |                   |
|       |                 | (二十三)及八    | 1,082,196       | 7 414,477         |
| 15XX  | 非流動資產合計         |            | 10,641,436      | 68 9,446,743      |
| 1XXX  | 資產總計            |            | \$ 15,626,076   | 100 \$ 14,214,457 |

(續次頁)

承業生醫投資控股股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |                      | 附註               | 114 年 12 月 31 日                 | 113 年 12 月 31 日   |     |
|-----------------|----------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|-----|
|                 |                      |                  | 金 額 %                           | 金 額 %             |     |
| 流動負債            |                      |                  |                                 |                   |     |
| 2100            | 短期借款                 | 六(十五)及八          | \$ 1,089,893                    | 7 \$ 856,515      | 6   |
| 2130            | 合約負債－流動              | 六(二十三)           | 137,054                         | 1 252,250         | 2   |
| 2150            | 應付票據                 |                  | 6,905                           | - 30,969          | -   |
| 2170            | 應付帳款                 | 七                | 518,535                         | 3 475,566         | 4   |
| 2200            | 其他應付款                | 六(九)(十二)         | 156,741                         | 1 118,940         | 1   |
| 2230            | 本期所得稅負債              |                  | 55,606                          | 1 22,793          | -   |
| 2250            | 負債準備－流動              |                  | 13,543                          | - 12,407          | -   |
| 2280            | 租賃負債－流動              | 七                | 44,891                          | - 40,590          | -   |
| 2320            | 一年或一營業週期內到期長期負債      | 六(十六)(十七)及八      | 637,114                         | 4 1,673,348       | 12  |
| 2399            | 其他流動負債－其他            |                  | 9,811                           | - 10,201          | -   |
| 21XX            | 流動負債合計               |                  | 2,670,093                       | 17 3,493,579      | 25  |
| 非流動負債           |                      |                  |                                 |                   |     |
| 2500            | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 | 六(二)             | 11,340                          | - -               | -   |
| 2527            | 合約負債－非流動             | 六(二十三)           | 1,030,891                       | 6 672,241         | 4   |
| 2530            | 應付公司債                | 六(十六)(二十)        | 803,510                         | 5 -               | -   |
| 2540            | 長期借款                 | 六(九)(十七)及八       | 2,542,103                       | 16 2,864,801      | 20  |
| 2550            | 負債準備－非流動             | 六(九)             | 17,800                          | - 18,200          | -   |
| 2570            | 遞延所得稅負債              | 六(二十九)           | 93,661                          | 1 107,847         | 1   |
| 2580            | 租賃負債－非流動             | 七                | 292,830                         | 2 275,482         | 2   |
| 2600            | 其他非流動負債              | 六(十七)(三十二)       | 114,103                         | 1 109,823         | 1   |
| 25XX            | 非流動負債合計              |                  | 4,906,238                       | 31 4,048,394      | 28  |
| 2XXX            | 負債總計                 |                  | 7,576,331                       | 48 7,541,973      | 53  |
| 歸屬於母公司業主之權益     |                      |                  |                                 |                   |     |
| 股本              |                      |                  |                                 |                   |     |
| 3110            | 普通股股本                | 六(十六)(十九)(二十)    | 1,953,110                       | 12 1,668,651      | 12  |
| 資本公積            |                      |                  |                                 |                   |     |
| 3200            | 資本公積                 | 六(十六)(十九)(二十一)   | 4,858,430                       | 31 3,732,745      | 26  |
| 保留盈餘            |                      |                  |                                 |                   |     |
| 3310            | 法定盈餘公積               | 六(二十二)           | 486,240                         | 3 469,411         | 3   |
| 3320            | 特別盈餘公積               |                  | 395,141                         | 3 385,664         | 3   |
| 3350            | 未分配盈餘                |                  | 349,945                         | 2 441,941         | 3   |
| 其他權益            |                      |                  |                                 |                   |     |
| 3400            | 其他權益                 | 六(三)(三十二)        | ( 413,342) ( 2) ( 395,141) ( 3) |                   |     |
| 31XX            | 歸屬於母公司業主之權益合計        |                  | 7,629,524                       | 49 6,303,271      | 44  |
| 36XX            | 非控制權益                | 四(三)、六(三十一)(三十二) | 420,221                         | 3 369,213         | 3   |
| 3XXX            | 權益總計                 |                  | 8,049,745                       | 52 6,672,484      | 47  |
| 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              |                  | \$ 15,626,076                   | 100 \$ 14,214,457 | 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：李典穎

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114年及113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                                         | 114 年 度              | 113 年 度              |
|------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                    |                                            | 金 額 %                | 金 額 %                |
| 4000 營業收入                          | 六(五)(十一)<br>(十二)(二十三)<br>及七                | \$ 4,398,280 100     | \$ 3,600,574 100     |
| 5000 營業成本                          | 六(六)(九)(十)<br>(十二)(十八)<br>(二十三)<br>(二十八)及七 | ( 3,249,494 ) ( 74 ) | ( 2,841,449 ) ( 79 ) |
| 5950 營業毛利淨額                        |                                            | 1,148,786 26         | 759,125 21           |
| 營業費用                               | 六(九)(十)<br>(十二)(十三)<br>(十八)(二十八)<br>及七     |                      |                      |
| 6100 推銷費用                          |                                            | ( 482,775 ) ( 11 )   | ( 269,170 ) ( 7 )    |
| 6200 管理費用                          |                                            | ( 255,171 ) ( 6 )    | ( 253,287 ) ( 7 )    |
| 6450 預期信用減損(損失)利益                  | 十二(二)                                      | ( 13,036 ) -         | 2,042 -              |
| 6000 營業費用合計                        |                                            | ( 750,982 ) ( 17 )   | ( 520,415 ) ( 14 )   |
| 6900 營業利益                          |                                            | 397,804 9            | 238,710 7            |
| 營業外收入及支出                           |                                            |                      |                      |
| 7100 利息收入                          | 六(四)(十)<br>(二十四)及七                         | 20,731 1             | 26,102 1             |
| 7010 其他收入                          | 六(十一)(十二)<br>(十七)(二十五)<br>(三十二)及七          | 20,220 -             | 53,286 1             |
| 7020 其他利益及損失                       | 六(二)(十)<br>(二十六)及七                         | ( 5,051 ) -          | 2,260 -              |
| 7050 財務成本                          | 六(二十七)                                     | ( 115,782 ) ( 3 )    | ( 98,352 ) ( 3 )     |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額          | 六(八)                                       | ( 5,276 ) -          | 1,001 -              |
| 7000 營業外收入及支出合計                    |                                            | ( 85,158 ) ( 2 )     | ( 15,703 ) ( 1 )     |
| 7900 稅前淨利                          |                                            | 312,646 7            | 223,007 6            |
| 7950 所得稅費用                         | 六(二十九)                                     | ( 86,800 ) ( 2 )     | ( 40,430 ) ( 1 )     |
| 8200 本期淨利                          |                                            | \$ 225,846 5         | \$ 182,577 5         |
| 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)                                       | ( \$ 15,927 ) -      | \$ 2,565 -           |
| 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             |                                            | ( 2,260 ) -          | 15,515 1             |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅               | 六(二十九)                                     | ( 7 ) -              | 5 -                  |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                    |                                            | ( \$ 18,194 ) -      | \$ 18,085 1          |
| 8500 本期綜合損益總額                      |                                            | \$ 207,652 5         | \$ 200,662 6         |
| 淨利(損)歸屬於：                          |                                            |                      |                      |
| 8610 母公司業主                         |                                            | \$ 186,277 4         | \$ 168,384 5         |
| 8620 非控制權益                         |                                            | \$ 39,569 1          | \$ 14,193 -          |
| 綜合損益總額歸屬於：                         |                                            |                      |                      |
| 8710 母公司業主                         |                                            | \$ 168,076 4         | \$ 185,552 6         |
| 8720 非控制權益                         |                                            | \$ 39,576 1          | \$ 15,110 -          |
| 基本每股盈餘                             |                                            |                      |                      |
| 9750 基本每股盈餘                        | 六(三十)                                      | \$ 1.00              | \$ 1.01              |
| 稀釋每股盈餘                             |                                            |                      |                      |
| 9850 稀釋每股盈餘                        | 六(三十)                                      | \$ 1.00              | \$ 0.98              |

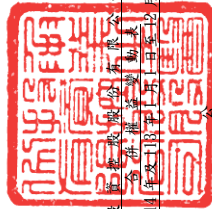
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李典穎

經理人：李明倫

會計主管：陳怡君





承業生醫投 醫藥股份有限公司及子公司

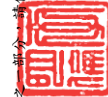
合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣千元

| 附註          | 歸屬於本公司    |           |         | 母公       |         |         | 積保      |        |         | 司留公    |           |         | 業餘其主之權    |    |    | 權益 |    |    |    |    |
|-------------|-----------|-----------|---------|----------|---------|---------|---------|--------|---------|--------|-----------|---------|-----------|----|----|----|----|----|----|----|
|             | 實         | 資本        | 溢價      | 本        | 於       | 公       | 母       | 公      | 積       | 保      | 司         | 留       | 公         | 業  | 餘  | 其  | 主  | 之  | 權  | 益  |
|             | 資本        | 溢價        | 資本      | 溢價       | 資本      | 溢價      | 資本      | 溢價     | 資本      | 溢價     | 資本        | 溢價      | 資本        | 溢價 | 資本 | 溢價 | 資本 | 溢價 | 資本 | 溢價 |
| 普通股票        | 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 |    |    |    |    |    |    |    |
| 112年盈餘指撥及分配 | -         | -         | -       | -        | -       | -       | 168,384 | -      | -       | -      | 168,384   | 14,193  | 182,577   |    |    |    |    |    |    |    |
| 提列法定盈餘公積    | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 發放股東現金股利    | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 特別盈餘公積迴轉    | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 可轉換公司債轉換    | 4,157     | 15,943    | -       | 330      | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 員工執行認股權     | 300       | 803       | (327)   | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 對子公司所有權權益變動 | -         | -         | -       | 1,948    | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 子公司非控制權益增資  | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 處分子公司       | -         | -         | -       | (1,948)  | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 子公司購回負債     | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 非控制權益增加     | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 12月31日餘額    | 1,668,651 | 3,675,814 | 1,404   | 55,527   | 469,411 | 385,664 | 441,941 | 26,405 | 342,091 | 26,645 | 6,303,271 | 369,213 | 6,672,484 |    |    |    |    |    |    |    |
| 113年        |           |           |         |          |         |         |         |        |         |        |           |         |           |    |    |    |    |    |    |    |
| 1月1日餘額      | 1,668,651 | 3,675,814 | 1,404   | 55,527   | 469,411 | 385,664 | 441,941 | 26,405 | 342,091 | 26,645 | 6,303,271 | 369,213 | 6,672,484 |    |    |    |    |    |    |    |
| 本期淨利        | -         | -         | -       | -        | -       | -       | 186,277 | -      | -       | -      | 186,277   | 39,569  | 225,846   |    |    |    |    |    |    |    |
| 本期其他綜合(損)益  | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 本期綜合(損)益總額  | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 113年盈餘指撥及分配 | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 提列法定盈餘公積    | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 發放股東現金股利    | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 提列特別盈餘公積    | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 可轉換公司債轉換    | 284,241   | 1,039,242 | -       | (21,502) | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 發行可轉換公司債    | -         | -         | -       | 100,170  | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 員工執行認股權     | 218       | 566       | (1,404) | 1,175    | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 對子公司所有權權益變動 | -         | -         | -       | 7,438    | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 子公司非控制權益增資  | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 非控制權益減少     | -         | -         | -       | -        | -       | -       | -       | -      | -       | -      | -         | -       | -         |    |    |    |    |    |    |    |
| 12月31日餘額    | 1,953,110 | 4,715,622 | -       | 142,808  | 486,240 | 395,141 | 349,945 | 28,679 | 338,018 | 26,645 | 7,629,524 | 420,221 | 8,049,745 |    |    |    |    |    |    |    |

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。



經理人：李明倫

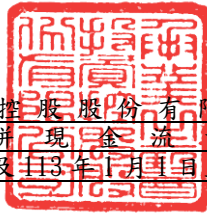


董事長：李典穎



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114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註                             | 114 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>               |                              |                              |
| 本期稅前淨利                         | \$ 312,646                   | \$ 223,007                   |
| 調整項目                           |                              |                              |
| 收益費損項目                         |                              |                              |
| 預期信用減損損失(利益)                   | 13,036 (                     | 2,042 )                      |
| 折舊費用                           | 六(九)(十)<br>(十二)(二十八) 626,039 | 608,819                      |
| 攤銷費用                           | 六(十三)<br>(二十八) 33,148        | 25,148                       |
| 處分不動產、廠房及設備損失                  | 六(二十六) 6,776                 | 1,447                        |
| 不動產、廠房及設備轉列費用                  | 六(九) -                       | 133                          |
| 租賃修改(利益)損失                     | 六(二十六) ( 238 )               | 7,333                        |
| 利息費用                           | 131,399                      | 118,458                      |
| 利息收入                           | 六(二十四) ( 20,731 ) (          | 26,102 )                     |
| 股利收入                           | 六(二十五) ( 694 ) (             | 758 )                        |
| 政府補助利益                         | ( 1,559 ) (                  | 1,294 )                      |
| 廉價購買利益                         | 六(二十五)<br>(三十二) -            | ( 362 )                      |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失<br>(利益)之份額   | 六(八) 5,276                   | ( 1,001 )                    |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債<br>之淨損失(利益) | 六(二)(二十六) 4,449              | ( 4,030 )                    |
| 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) 15,007                | 9,235                        |
| 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               | ( 1,572 )                    | 22,465                       |
| 合約資產                           | ( 9,619 ) (                  | 10,426 )                     |
| 應收票據                           | 5,224                        | 25,618                       |
| 應收帳款                           | 63,959 (                     | 320,082 )                    |
| 應收帳款-關係人                       | ( 42,802 )                   | 35,751                       |
| 其他應收款                          | 32,439 (                     | 38,562 )                     |
| 存貨                             | ( 172,656 ) (                | 255,603 )                    |
| 預付款項                           | ( 190,642 ) (                | 108,579 )                    |
| 其他流動資產                         | 86,294 (                     | 124,846 )                    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動                 |                              |                              |
| 合約負債                           | 225,699                      | 148,094                      |
| 應付票據                           | ( 24,064 ) (                 | 5,510 )                      |
| 應付帳款                           | 31,989                       | 62,671                       |
| 其他應付款                          | 31,405 (                     | 29,880 )                     |
| 負債準備                           | ( 864 ) (                    | 2,020 )                      |
| 其他流動負債                         | ( 390 )                      | 5,292                        |
| 營運產生之現金流入                      | 1,158,954                    | 358,840                      |
| 本期收取股利                         | 694                          | 1,058                        |
| 本期支付利息                         | ( 105,886 ) (                | 96,071 )                     |
| 本期收取利息                         | 20,731                       | 26,102                       |
| 本期支付所得稅                        | ( 72,036 ) (                 | 190,562 )                    |
| 營業活動之淨現金流入                     | 1,002,457                    | 99,367                       |

(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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                     | 114年1月1日<br>至12月31日 | 113年1月1日<br>至12月31日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>       |                     |                     |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 46,525 )        | (\$ 48,300 )        |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | ( 57,437 )          | -                   |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        | -                   | 30,706              |
| 購置不動產、廠房及設備價款 六(九)     | ( 868,130 )         | ( 431,086 )         |
| 處分不動產、廠房及設備價款          | 14,273              | 11,049              |
| 購置投資性不動產 六(十二)         | ( 23,998 )          | ( 44,705 )          |
| 存出保證金增加                | ( 135,579 )         | ( 114,289 )         |
| 存出保證金減少                | 87,920              | 83,738              |
| 其他非流動資產增加              | ( 606,200 )         | ( 67,716 )          |
| 取得子公司之淨現金流出 六(三十二)     | -                   | ( 39,251 )          |
| 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)           | ( 5,200 )           | -                   |
| 投資活動之淨現金流出             | ( 1,640,876 )       | ( 544,855 )         |
| <b>籌資活動之現金流量</b>       |                     |                     |
| 短期借款增加 六(三十四)          | 5,399,851           | 2,849,655           |
| 短期借款減少 六(三十四)          | ( 5,167,080 )       | ( 2,352,215 )       |
| 租賃負債本金償還 六(三十四)        | ( 58,350 )          | ( 41,028 )          |
| 舉借長期借款 六(三十四)          | 1,122,800           | 197,615             |
| 償還長期借款 六(三十四)          | ( 1,182,020 )       | ( 211,704 )         |
| 存入保證金增加 六(三十四)         | 12,448              | 16,898              |
| 存入保證金減少 六(三十四)         | ( 6,654 )           | ( 5,757 )           |
| 發行公司債 六(三十四)           | 904,500             | -                   |
| 應付公司債發行成本 六(三十四)       | ( 5,295 )           | -                   |
| 償還公司債 六(十六)            | -                   | -                   |
|                        | ( 7,484 )           | -                   |
| 員工執行認股權                | 555                 | 776                 |
| 發放股東現金股利 六(二十二)        | ( 251,967 )         | ( 334,502 )         |
| 子公司非控制權益增資 六(三十一)      | 39,182              | 83,053              |
| 發放對非控制權益現金股利數          | ( 16,360 )          | ( 14,553 )          |
| 籌資活動之淨現金流入             | 784,126             | 188,238             |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | ( 997 )             | 7,652               |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       | 144,710             | ( 249,598 )         |
| 期初現金及約當現金餘額            | 1,641,783           | 1,891,381           |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 1,786,493        | \$ 1,641,783        |

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：李典穎

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

#### 國內第五次無擔保轉換公司債資金運用計畫變更效益說明(第一次)

##### ●國內第五次無擔保轉換公司債-計畫變更前：

##### (一)資金來源

1. 本次計畫所需資金總額：新臺幣1,545,000千元。

##### 2. 本次計畫資金來源

(1) 發行國內第五次無擔保轉換公司債 15,000 張，每張面額 100 千元，總發行面額為新臺幣 1,500,000 千元，發行期間五年，票面利率為 0%，本次採詢價圈購方式辦理公開承銷，依票面金額之 100%~103%發行，募集金額為新臺幣 1,545,000 千元。

(2) 如實際發行價格因市場變動等因素而調整，致募集資金不足時將以自有資金償還銀行借款或減少償還銀行借款支應。

##### 3. 計畫項目及預定資金運用進度

本次計畫總資金運用項目及預計時程如下：

單位：新臺幣千元

| 計畫項目                | 預計完成日期   | 所需資金總額    | 預計資金運用進度 |           |
|---------------------|----------|-----------|----------|-----------|
|                     |          |           | 114 年    |           |
|                     |          |           | 第二季      | 第三季       |
| 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金 | 114 年第三季 | 1,311,910 | —        | 1,311,910 |
| 償還銀行借款              | 114 年第二季 | 233,090   | 233,090  | —         |
| 合計                  |          | 1,545,000 | 233,090  | 1,311,910 |

##### 4. 預計可能產生效益

##### (1)償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金

本集團國內第四次有擔保轉換公司債於 109 年 8 月 4 日發行，發行期間為 5 年，到期時間為 114 年 8 月 4 日。本集團本次發行國內第五次無擔保轉換公司債案，擬募集總金額為 1,545,000 千元，其中 1,311,910 千元係計畫用以償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金，預估增加資金調度之彈性，並減少利息支出及對銀行借款之依存度，以本集團目前中長期銀行借款平均借款利率約 2.03%設算，預計 114 年度可節省利息支出 11,097 千元，爾後每年度可節省利息支出 26,632 千元，未來將可適度減輕本集團財務負擔並提升償債能力。

##### (2)償還銀行借款

本集團本次發行國內第五次無擔保轉換公司債案，擬募集總金額為

1,545,000 千元，其中 233,090 千元係計畫用以償還銀行借款，除可強化償債能力外，將可減少銀行借款支應營運資金所產生之利息費用，以本集團擬償還之銀行借款利率設算，預計 114 年度可節省利息支出 2,503 千元，爾後每年度可節省利息支出 5,006 千元，將可適度減輕本集團之財務負擔，並強化財務結構，有利於本集團整體營運發展。

●國內第五次無擔保轉換公司債-計畫變更後：

(一)資金來源

1. 本次計畫資金來源

發行國內第五次無擔保轉換公司債 9,000 張，每張面額 100 千元，總發行面額為新臺幣 900,000 千元，發行期間五年，票面利率為 0%，本次採詢價圈購方式辦理公開承銷，依票面金額之 100.5%發行，募集金額為新臺幣 904,500 千元。

2. 計畫變更後

單位：新臺幣千元

| 計畫項目                | 預計完成日期   | 所需資金總額  | 預計資金運用進度 |         |
|---------------------|----------|---------|----------|---------|
|                     |          |         | 114 年    |         |
|                     |          |         | 第二季      | 第三季     |
| 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金 | 114 年第三季 | 439,525 | —        | 439,525 |
| 償還銀行借款              | 114 年第二季 | 464,975 | 464,975  | —       |
| 合計                  |          | 904,500 | 464,975  | 439,525 |

3. 預計可能產生效益

(1)償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金

本集團國內第四次有擔保轉換公司債於109年8月4日發行，發行期間為5年，到期時間為114年8月4日。本集團本次發行國內第五次無擔保轉換公司債案，募集總金額為904,500千元，其中439,525千元係計畫用以償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金，預估增加資金調度之彈性，並減少利息支出及對銀行借款之依存度，以本集團目前中長期銀行借款平均借款利率約2.03%設算，預計114年度可節省利息支出3,718千元，爾後每年度可節省利息支出8,922千元，未來將可適度減輕本集團財務負擔並提升償債能力。

(2)償還銀行借款

本集團本次發行國內第五次無擔保轉換公司債案，募集總金額為904,500千元，其中464,975千元係計畫用以償還銀行借款，除可強化償債能力外，將可減少銀行借款支應營運資金所產生之利息費用，以本集團擬償還之銀行借款利率設算，預計114年度可節省利息支出5,232千元，爾後每年度

可節省利息支出10,463千元，將可適度減輕本集團之財務負擔，並強化財務結構，有利於本集團整體營運發展。

(2.1) 預計償還的銀行借款明細

單位：新臺幣千元

| 借款公司 | 貸款機構  | 利率     | 契約期間                | 原貸款用途 | 原貸款金額   | 擬償還金額   | 減少利息支出 |        | 最初動撥時間    |
|------|-------|--------|---------------------|-------|---------|---------|--------|--------|-----------|
|      |       |        |                     |       |         |         | 114 年度 | 往後年度   |           |
| 承業生醫 | 彰化銀行  | 1.91%  | 113.08.13-114.07.31 | 營運週轉  | 100,000 | 100,000 | 956    | 1,910  | 113.07.26 |
| 承業生醫 | 聯合授信案 | 2.343% | 111.10.28-116.10.28 | 營運週轉  | 200,000 | 200,000 | 2,343  | 4,686  | 112.12.28 |
| 承業生醫 | 聯合授信案 | 2.344% | 111.10.28-116.10.28 | 營運週轉  | 280,000 | 164,975 | 1,933  | 3,867  | 114.03.03 |
| 合計   |       |        |                     |       | 580,000 | 464,975 | 5,232  | 10,463 |           |



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

計畫變更

主辦承銷商之評估意見

台新綜合證券股份有限公司



中 華 民 國 一 一 四 年 六 月 十 二 日

關於承業生醫投資控股股份有限公司(以下簡稱該公司)辦理國內第五次無擔保轉換公司債，其資金運用計畫項目及進度變更案，擬提請董事會決議並提報最近期股東會承認。依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第9條第1項第9款之規定，本承銷商茲就其變更前後之現金增資計畫內容、進度及預計產生效益評估說明如下：

#### 一、原計畫內容

##### (一) 計畫內容

1. 目的事業主管機關核准日期及文號：113 年 12 月 30 日金管證發字第 1130367071 號函核准申報生效，另延長募集期間三個月經 114 年 3 月 21 日金管證發字第 1140337237 號函核准。
2. 本計畫所需資金總額：新台幣 1,545,000 千元。
3. 資金來源：
  - (1) 發行國內第五次無擔保轉換公司債上限 15,000 張，每張面額 100 千元，總發行面額上限為新台幣 1,500,000 千元，發行期間五年，票面利率為 0%，本次採詢價圈購方式辦理公開承銷，依票面金額之 100%~103%發行，預計募集金額上限為新台幣 1,545,000 千元。
  - (2) 如實際發行價格因市場變動等因素而調整，致募集資金不足時將以自有資金償還銀行借款或減少償還銀行借款支應。

##### (二) 預計資金運用計畫、運用進度及產生之效益

##### 1. 預計資金運用計畫、運用進度

單位：新台幣千元

| 計畫項目                | 預計完成日期   | 所需資金總額    | 預計資金運用進度 |           |
|---------------------|----------|-----------|----------|-----------|
|                     |          |           | 114 年    |           |
|                     |          |           | 第二季      | 第三季       |
| 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金 | 114 年第三季 | 1,311,910 | —        | 1,311,910 |
| 償還銀行借款              | 114 年第二季 | 233,090   | 233,090  | —         |
| 合計                  |          | 1,545,000 | 233,090  | 1,311,910 |

資料來源：該公司提供。

##### 2. 預計可能產生之效益

##### (1) 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金

該公司國內第四次有擔保轉換公司債於 109 年 8 月 4 日發行，發行期間為 5 年，到期時間為 114 年 8 月 4 日。該公司本次發行國內第五次無擔保轉換公司債案，擬募集總金額為 1,545,000 千元，其中 1,311,910 千元係計畫用以償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金，預估增加資金調度之彈性，並減少利息支出及對銀行借款之依存度，以該公司目前中長期銀行借款平均借款利率約 2.03%設算，預計 114 年度可節省利息支出 11,097 千元，爾後每年度可節省利

息支出 26,632 千元，未來將可適度減輕該公司財務負擔並提升償債能力。

## (2) 償還銀行借款

該公司本次發行國內第五次無擔保轉換公司債案，擬募集總金額為 1,545,000 千元，其中 233,090 千元係計畫用以償還銀行借款，除可強化償債能力外，將可減少銀行借款支應營運資金所產生之利息費用，以該公司擬償還之銀行借款利率設算，預計 114 年度可節省利息支出 2,503 千元，爾後每年度可節省利息支出 5,006 千元，將可適度減輕該公司之財務負擔，並強化財務結構，有利於該公司整體營運發展。

## 3. 實際執行情形及效益評估

該公司受烏俄戰爭、美國總統川普之政經政策不定、中國引發 AI 硬體類股賣壓等因素，使國內資本市場市況波動，該公司考量若貿然定價，發行條件未臻理想，將可能損及股東權益，故該公司發行國內第五次無擔保轉換公司債相關事宜，募集期間延長三個月，並經 114 年 3 月 21 日金管證發字第 1140337237 號函核准在案，因尚未募集完成，故無執行情形及效益之評估。

## 4. 未支用資金運用情形及合理性

該公司截至本評估意見出具日止尚未募集完成，遂尚無未支用資金，故不適用本項評估。

## 二、 變更後之計畫

### (一) 計畫變更原因之合理性及必要性

該公司基於營運考量，本次發行國內第五次無擔保轉換公司債張數由原上限 15,000 張，變更為 9,000 張，依票面金額之 100.5% 發行，故總募集資金為 904,500 千元，其資金運用項目及金額隨之更新。

該公司受近期國內資本市場市況波動影響，有部分國內第四次有擔保轉換公司債已由投資人申請轉換完成，致發行國內第五次無擔保轉換公司債因發行張數變動，使變動金額達所募集資金總額之百分之二十以上，故該公司擬重新調整資金運用及變更原計畫資金用途。

該公司依 113 年 12 月 2 日董事會決議，授權董事長代表該公司因應主客觀環境變化需修正時，授權董事長全權辦理修正或調整，遂依內部簽呈規定並經董事長核准，該公司擬於 114 年 6 月 20 日向董事會提報計畫變更，並提請最近期股東會追認。

綜上所述，該公司因應市場現況及營運考量，擬調整發行張數及重新分配償還銀行借款及國內第四次有擔保公司債之金額及進度，應有助於提升償債能力、節省利息及營運發展，故該公司本次計畫變更尚屬必要且合理。

### (二) 變更後之資金來源、計畫項目及資金運用進度

#### 1. 資金來源

該公司發行國內第五次無擔保轉換公司債 9,000 張，每張面額 100 千元，總發行面額為新臺幣 900,000 千元，發行期間五年，票面利率為 0%，本次採詢價團購方式辦理公開承銷，依票面金額之 100.5% 發行，募集金額

為新臺幣 904,500 千元。

2. 計畫項目及資金運用進度

單位：新臺幣千元

| 計畫項目                | 預計完成日期   | 所需資金總額  | 預計資金運用進度 |         |
|---------------------|----------|---------|----------|---------|
|                     |          |         | 114 年    |         |
|                     |          |         | 第二季      | 第三季     |
| 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金 | 114 年第三季 | 439,525 | —        | 439,525 |
| 償還銀行借款              | 114 年第二季 | 464,975 | 464,975  | —       |
| 合計                  |          | 904,500 | 464,975  | 439,525 |

資料來源：該公司提供。

(三) 變更後之預計效益

1. 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金

該公司國內第四次有擔保轉換公司債於 109 年 8 月 4 日發行，發行期間為 5 年，到期時間為 114 年 8 月 4 日。該公司本次發行國內第五次無擔保轉換公司債案，募集總金額為 904,500 千元，其中 439,525 千元係計畫用以償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金，預估增加資金調度之彈性，並減少利息支出及對銀行借款之依存度，以該公司目前中長期銀行借款平均借款利率約 2.03% 設算，預計 114 年度可節省利息支出 3,718 千元，爾後每年度可節省利息支出 8,922 千元，未來將可適度減輕該公司財務負擔並提升償債能力。

2. 償還銀行借款

該公司本次發行國內第五次無擔保轉換公司債案，募集總金額為 904,500 千元，其中 464,975 千元係計畫用以償還銀行借款，除可強化償債能力外，將可減少銀行借款支應營運資金所產生之利息費用，以該公司擬償還之銀行借款利率設算，預計 114 年度可節省利息支出 5,232 千元，爾後每年度可節省利息支出 10,463 千元，將可適度減輕該公司之財務負擔，並強化財務結構，有利於該公司整體營運發展。

(四) 計畫變更對於股東權益之影響

該公司本次計畫變更係基於營運考量並配合市場現況調整，將有助於該公司資金及資源做更有效之運用，故長期而言本次變更計畫對股東權益應無重大不利之影響。

## 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資金運用計畫變更效益說明(第二次)

本公司於 113 年 12 月 02 日董事會決議發行國內第五次無擔保轉換公司債，業經金融監督管理委員會 113 年 12 月 30 日金管證發字第 1130367071 號函申報生效及 114 年 3 月 21 日金管證發字第 1140337237 號函同意展延募集期間三個月在案，已於 114 年 6 月 20 日掛牌上櫃發行。並於 114 年 6 月 20 日董事會決議通過辦理國內第五次無擔保轉換公司債資金運用計畫變更，變更後所需資金總額為新台幣 904,500 仟元，用於償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金新台幣 439,525 仟元及償還銀行借款新台幣 464,975 仟元。

惟用於償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金之實際償還金額為新台幣 7,484 仟元，剩餘計畫項目資金為新台幣 432,041 仟元，故擬辦理變更資金運用計畫，變更後所需資金總額為新台幣 904,500 仟元，用於償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金新台幣 7,484 仟元及償還銀行借款新台幣 897,016 仟元。計畫變更前後項目如下：

#### 變更前計畫

單位：新臺幣仟元

| 計畫項目                | 預定完成日期   | 所需資金總額  | 預定資金運用計畫 |         |
|---------------------|----------|---------|----------|---------|
|                     |          |         | 114 年    |         |
|                     |          |         | 第二季      | 第三季     |
| 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金 | 114 年第三季 | 439,525 | —        | 439,525 |
| 償還銀行借款              | 114 年第二季 | 464,975 | 464,975  | —       |
| 合計                  |          | 904,500 | 464,975  | 439,525 |

#### 變更後計畫

單位：新臺幣仟元

| 計畫項目                | 預定完成日期   | 所需資金總額  | 預定資金運用計畫 |         |
|---------------------|----------|---------|----------|---------|
|                     |          |         | 114 年    |         |
|                     |          |         | 第二季      | 第三季     |
| 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金 | 114 年第三季 | 7,484   | —        | 7,484   |
| 償還銀行借款              | 114 年第三季 | 897,016 | 464,975  | 432,041 |
| 合計                  |          | 904,500 | 464,975  | 439,525 |

前述更新後計畫，預計可能產生效益之合理性：

#### 1. 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期之本金

本公司本次擬辦理發行國內第五次無擔保轉換公司債，取代以營運資金及銀行借款方式籌措資金，主要用以償還國內第四次有擔保轉換公司債所需之本金，114 年 5

月 31 日國內第四次有擔保轉換公司債餘額為 428,700 仟元。

惟國內第四次有擔保轉換公司債之債權人於 114 年 7 月至 8 月間仍陸續轉換，截至 114 年 8 月 4 日到期時尚未轉換餘額為 7,300 仟元加計利息 102.525%，到期需償還金額降為新台幣 7,484 仟元，故擬將剩餘計畫項目資金新台幣 432,041 仟元變更為償還銀行借款之用途，以本集團目前中長期借款平均借款利率約 2.03% 設算，發行可轉換公司債及自有資金作為還款來源，將於 114 年度預計可節省利息支出 63 千元，爾後每年度可節省利息支出 152 千元之利息現金流出，將可降低公司財務負擔，並降低對銀行借款之依存度，且可預留未來資金運用之調度空間，故效益評估尚屬合理。

## 2. 償還銀行借款

### (1) 減省利息支出，增加資金靈活運用空間

單位：新臺幣仟元

| 貸款機構  | 利率(%)   | 契約期間                | 原貸款用途      | 原貸款金額     | 預計償還金額  | 114 年可節省利息 | 以後年度可節省利息 |
|-------|---------|---------------------|------------|-----------|---------|------------|-----------|
| 彰化銀行  | 1.91%   | 113.08.13~114.07.31 | 營運週轉       | 100,000   | 100,000 | 956        | 1,910     |
| 聯合授信案 | 2.343%  | 111.10.28~116.10.28 | 營運週轉       | 200,000   | 200,000 | 2,343      | 4,686     |
| 聯合授信案 | 2.344%  | 111.10.28~116.10.28 | 營運週轉       | 280,000   | 280,000 | 3,282      | 6,563     |
| 聯合授信案 | 2.3768% | 111.10.28~116.10.28 | 償還 107 年聯貸 | 1,152,000 | 317,016 | 1,884      | 7,535     |
| 合計    |         |                     |            | 1,732,000 | 897,016 | 8,465      | 20,694    |

註 1：上述融資合約在契約期間皆得以循環動用。

註 2：114 年可節省利息係以 114 年 6 月及 9 月還款進行估計。

註 3：聯合授信案銀行團為第一商業銀行股份有限公司、兆豐國際商業銀行股份有限公司、台北富邦商業銀行股份有限公司、合作金庫商業銀行股份有限公司及彰化商業銀行股份有限公司，共計 5 間。

本公司本次辦理國內第五次無擔保轉換公司債已於 114 年第二季募集完成，資金募集完成後，其中 897,016 仟元係用以償還銀行借款。經參酌預計償還銀行借款之金額、利率水準及還款時點，依擬償還之銀行借款利率予以設算，預計 114 年及以後年度每年可節省之利息支出分別為 8,465 仟元及 20,694 仟元。故本公司本次募資計畫用以償還銀行借款，預計可節省銀行利息費用，降低財務負擔，進而加強公司競爭力之效益尚屬合理。

### (2) 強化財務結構及償債能力

| 項目/年度 |                  | 募集資金前<br>113 年第三季 | 募集資金後(預估)<br>114 年第三季 |         |
|-------|------------------|-------------------|-----------------------|---------|
|       |                  |                   | 轉換前                   | 轉換後     |
| 財務結構  | 負債比率             | 51.17             | 54.22%                | 47.96%  |
|       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 184.80            | 200.39%               | 200.39% |
| 償債能力  | 流動比率             | 151.58            | 183.64%               | 183.64% |
|       | 速動比率             | 104.28            | 136.35%               | 136.35% |



註：籌資後預計數係依本公司113年第三季經會計師核閱之財務報告，加計本次募資金額904,500千元後所估列，另本次擬償還之國內第四次有擔保轉換公司債及銀行借款屬流動負債予以估算。

如上表所示，在財務結構及償債能力方面，本集團辦理國內第五次無擔保轉換公司債後，預計以 897,016 仟元用以償還銀行借款，在財務結構方面，在可轉換公司債全數未轉換前，負債比率雖無降低，惟隨轉換公司債陸續轉換後，本集團之負債比率將會逐步下降至 47.96%，長期資金占不動產、廠房及設備比率提升為 200.39%，使本集團之財務結構優化，另在償債能力方面，速動比率及流動比率於募資後將上升至 183.64%及 136.35%，均較募資前有所提升。因此本集團本次募集計畫用以償還銀行借款及充實營運資金將改善財務結構並提升償債能力之效益尚屬合理。

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

計畫變更

主辦承銷商之評估意見

台新綜合證券股份有限公司



中 華 民 國 一 一 四 年 九 月 十 七 日

關於承業生醫投資控股股份有限公司(以下簡稱該公司)辦理國內第五次無擔保轉換公司債，其資金運用計畫項目及進度變更案，擬提請董事會決議並提報最近期股東會承認。依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第9條第1項第9款之規定，本承銷商茲就其變更前後之現金增資計畫內容、進度及預計產生效益評估說明如下：

#### 一、原計畫內容

##### (一) 計畫內容

1. 目的事業主管機關核准日期及文號：113 年 12 月 30 日金管證發字第 1130367071 號函核准申報生效，另延長募集期間三個月經 114 年 3 月 21 日金管證發字第 1140337237 號函核准。
2. 本計畫所需資金總額：新臺幣 1,545,000 千元。
3. 資金來源：
  - (1) 發行國內第五次無擔保轉換公司債上限 15,000 張，每張面額 100 千元，總發行面額上限為新臺幣 1,500,000 千元，發行期間五年，票面利率為 0%，本次採詢價圈購方式辦理公開承銷，依票面金額之 100%~103%發行，預計募集金額上限為新臺幣 1,545,000 千元。
  - (2) 如實際發行價格因市場變動等因素而調整，致募集資金不足時將以自有資金償還銀行借款或減少償還銀行借款支應。

##### (二) 預計資金運用計畫、運用進度及產生之效益

##### 1. 預計資金運用計畫、運用進度

單位：新臺幣千元

| 計畫項目                | 預計完成日期   | 所需資金總額    | 預計資金運用進度 |           |
|---------------------|----------|-----------|----------|-----------|
|                     |          |           | 114 年    |           |
|                     |          |           | 第二季      | 第三季       |
| 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金 | 114 年第三季 | 1,311,910 | —        | 1,311,910 |
| 償還銀行借款              | 114 年第二季 | 233,090   | 233,090  | —         |
| 合計                  |          | 1,545,000 | 233,090  | 1,311,910 |

資料來源：該公司提供。

該公司已於 114 年 6 月 20 日經董事會決議通過辦理計畫變更案，該公司因應市場現況及營運考量，調整發行張數由原上限 15,000 張，變更為 9,000 張，依票面金額之 100.5% 發行，故總募集資金為 904,500 千元，並重新分配償還銀行借款及國內第四次有擔保公司債之金額及進度，計畫變更後如下：

單位：新臺幣千元

| 計畫項目                | 預計完成日期   | 所需資金總額  | 預計資金運用進度 |         |
|---------------------|----------|---------|----------|---------|
|                     |          |         | 114 年    |         |
|                     |          |         | 第二季      | 第三季     |
| 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金 | 114 年第三季 | 439,525 | —        | 439,525 |
| 償還銀行借款              | 114 年第二季 | 464,975 | 464,975  | —       |
| 合計                  |          | 904,500 | 464,975  | 439,525 |

資料來源：該公司提供。

註：於 114 年 6 月 20 日經董事會決議通過國內第五次無擔保轉換公司債之資金運用計畫變更案。

## 2. 預計可能產生之效益

### (1) 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金

該公司國內第四次有擔保轉換公司債於 109 年 8 月 4 日發行，發行期間為 5 年，到期時間為 114 年 8 月 4 日。該公司本次發行國內第五次無擔保轉換公司債案，募集總金額為 904,500 千元，其中 439,525 千元係計畫用以償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金，預估增加資金調度之彈性，並減少利息支出及對銀行借款之依存度，以該公司目前中長期銀行借款平均借款利率約 2.03% 設算，預計 114 年度可節省利息支出 3,718 千元，爾後每年度可節省利息支出 8,922 千元，未來將可適度減輕該公司財務負擔並提升償債能力。

### (2) 償還銀行借款

該公司本次發行國內第五次無擔保轉換公司債案，募集總金額為 904,500 千元，其中 464,975 千元係計畫用以償還銀行借款，除可強化償債能力外，將可減少銀行借款支應營運資金所產生之利息費用，以該公司擬償還之銀行借款利率設算，預計 114 年度可節省利息支出 5,232 千元，爾後每年度可節省利息支出 10,463 千元，將可適度減輕該公司之財務負擔，並強化財務結構，有利於該公司整體營運發展。

## 3. 實際執行情形及效益評估

該公司業已於 114 年 6 月 18 日完成資金募集 904,500 千元，其中 464,975 千元係用於償還銀行借款，該公司業已依計畫償還銀行借款，並按預定資金運用進度於 114 年第二季執行完畢，經參酌償還之銀行借款利率及還款時點，114 年度可節省利息支出 5,232 千元，爾後每年度可節省利息支出 10,463 千元，其節省利息支出，適度減輕財務負擔，並強化財務結構之效益應屬合理。

另用於償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金 439,525 千元則預計於 114 年第三季執行，故預計效益尚未開始顯現，惟國內第四次有擔保轉換公司債已於 114 年 8 月 4 日到期，經詢問該公司管理階層表示，國內第四次有擔保轉換公司債之債權人於 114 年 7 月至 8 月間仍陸續轉換，截至到期日尚未轉換餘額為 7,300 千元加計利息 102.525%，故到期需償還金額下降為新臺幣 7,484 千元，經評估雖節省利息支出將隨之減少，仍可適度減輕財務負擔，並降低對銀行借款之依存度。

## 4. 未支用資金運用情形及合理性

該公司本次募資案之資金於 114 年 6 月 18 日募集完成，依預定資金運用進度，本次募資計畫預計於 114 年第二季及第三季執行。截至 114 年第二季，該公司已依資金運用進度支用 464,975 千元用於償還銀行借款，剩餘未支用之資金 439,525 千元，係存於銀行活期存款，並未有將未支用資金辦理質押之情事，故其未支用資金用途尚屬合理。

綜上所述，該公司為因應實際用於償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金金額下降，擬於 114 年 9 月 26 日向董事會提報資金運用計畫變更案，以利剩餘計畫項目資金 432,041 千元得以支用完畢，並預計提請最近期股東會追認。

## 二、變更後之計畫

### (一) 計畫變更原因之合理性及必要性

該公司因應市場現況及營運考量，調整發行張數，由原上限 15,000 張，變更為 9,000 張，依票面金額之 100.5%發行。另因該公司受近期國內資本市場市況波動影響，有部分國內第四次有擔保轉換公司債已由投資人申請轉換完成，114 年 5 月 31 日國內第四次有擔保轉換公司債餘額為 428,700 千元，故該公司於 114 年 6 月 20 日向董事會提報計畫變更，調整發行張數並重新分配償還銀行借款及國內第四次有擔保公司債計畫所需資金及資金運用進度。

爾後，該公司仍持續受到國內資本市場市況波動影響，且國內第四次有擔保轉換公司債於 114 年 8 月 4 日到期，造成其債權人於 114 年 7 月至 8 月間陸續執行轉換，截至 114 年 8 月 4 日到期時尚未轉換餘額為 7,300 千元加計利息 102.525%，致到期需償還金額下降為新臺幣 7,484 千元，相較於償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金計畫之 439,525 千元，減少 432,041 千元，故該公司擬變更償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金項目減少新臺幣 432,041 千元，償還銀行借款項目增加新臺幣 432,041 千元，其變動金額已達所募集資金總額之百分之二十以上，故該公司擬擬於 114 年 9 月 26 日向董事會提報資金運用計畫變更案，並預計提請最近期股東會追認。

綜上所述，該公司因應市場現況及營運考量，本次計畫變更擬重新分配償還銀行借款及國內第四次有擔保公司債之金額及進度，應有助於提升償債能力、節省利息及營運發展，故該公司本次計畫變更尚屬必要且合理。

### (二) 變更後之資金來源、計畫項目及資金運用進度

#### 1. 資金來源

該公司發行國內第五次無擔保轉換公司債 9,000 張，每張面額 100 千元，總發行面額為新臺幣 900,000 千元，發行期間五年，票面利率為 0%，本次採詢價圈購方式辦理公開承銷，依票面金額之 100.5%發行，募集金額為新臺幣 904,500 千元。

#### 2. 計畫項目及資金運用進度

單位：新臺幣千元

| 計畫項目                | 預計完成日期   | 所需資金總額  | 預計資金運用進度 |         |
|---------------------|----------|---------|----------|---------|
|                     |          |         | 114 年    |         |
|                     |          |         | 第二季      | 第三季     |
| 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金 | 114 年第三季 | 7,484   | —        | 7,484   |
| 償還銀行借款              | 114 年第三季 | 897,016 | 464,975  | 432,041 |
| 合計                  |          | 904,500 | 464,975  | 439,525 |

資料來源：該公司提供。

### (三) 變更後之預計效益

1. 償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金

該公司國內第四次有擔保轉換公司債於 109 年 8 月 4 日發行，發行期間為 5 年，到期時間為 114 年 8 月 4 日。該公司本次發行國內第五次無擔保轉換公司債案，募集總金額為 904,500 千元，其中 7,484 千元係計畫用以償還國內第四次有擔保轉換公司債到期本金，預估增加資金調度之彈性，並減少利息支出及對銀行借款之依存度，以該公司目前中長期銀行借款平均借款利率約 2.03% 設算，預計 114 年度可節省利息支出 63 千元，爾後每年度可節省利息支出 152 千元，未來將可適度減輕該公司財務負擔並提升償債能力。

2. 償還銀行借款

該公司本次發行國內第五次無擔保轉換公司債案，募集總金額為 904,500 千元，其中 897,016 千元係計畫用以償還銀行借款，除可強化償債能力外，將可減少銀行借款支應營運資金所產生之利息費用，以該公司擬償還之銀行借款利率設算，預計 114 年度可節省利息支出 8,465 千元，爾後每年度可節省利息支出 20,694 千元，將可適度減輕該公司之財務負擔，並強化財務結構，有利於該公司整體營運發展。該公司擬償還之銀行借款明細如下：

單位：新臺幣千元

| 貸款機構  | 利率(%)   | 契約期間                | 原貸款用途      | 原貸款金額     | 預計償還金額  | 114 年可節省利息 | 以後年度可節省利息 |
|-------|---------|---------------------|------------|-----------|---------|------------|-----------|
| 彰化銀行  | 1.91%   | 113.08.13~114.07.31 | 營運週轉       | 100,000   | 100,000 | 956        | 1,910     |
| 聯合授信案 | 2.343%  | 111.10.28~116.10.28 | 營運週轉       | 200,000   | 200,000 | 2,343      | 4,686     |
| 聯合授信案 | 2.344%  | 111.10.28~116.10.28 | 營運週轉       | 280,000   | 280,000 | 3,282      | 6,563     |
| 聯合授信案 | 2.3768% | 111.10.28~116.10.28 | 償還 107 年聯貸 | 1,152,000 | 317,016 | 1,884      | 7,535     |
| 合計    |         |                     |            | 1,732,000 | 897,016 | 8,465      | 20,694    |

註 1：上述融資合約在契約期間皆得以循環動用。

註 2：114 年可節省利息係以 114 年 6 月及 9 月還款進行估計。

註 3：聯合授信案銀行團為第一商業銀行股份有限公司、兆豐國際商業銀行股份有限公司、台北富邦商業銀行股份有限公司、合作金庫商業銀行股份有限公司及彰化商業銀行股份有限公司，共計 5 間。

(四) 計畫變更對於股東權益之影響

該公司本次計畫變更係基於營運考量並配合市場現況調整，將有助於該公司資金及資源做更有效之運用，故長期而言本次變更計畫對股東權益應無重大不利之影響。

【附件七】

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                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 第五條：本公司額定資本總額為新台幣貳拾伍億元，分為普通股貳億伍仟萬股，每股新台幣壹拾元，分次發行。<br>(後略)                                                                                                                                                                                     | 第五條：本公司額定資本總額為新台幣 <u>參貳</u> 拾伍億元，分為普通股 <u>參貳</u> 億伍仟萬股，每股新台幣壹拾元，分次發行。<br>(後略)                                                                                                                                                                                              | 為因應未來營運發展之需求而上修額定資本額。 |
| 第廿八條：<br>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。第十一次修訂於民國一百一十四年六月四日。 | 第廿八條：<br>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。第十一次修訂於民國一百一十四年六月四日。 <u>第</u> 十二次修訂於民國一百一十五年六月四日。 | 新增修訂日期                |



## 【附件八】

### 承業生醫投資控股股份有限公司 115 年度私募現金增資發行普通股 必要性與合理性之評估意見

#### 一、前言

承業生醫投資控股股份有限公司(以下稱「該公司」或「承業醫」)擬依「證券交易法」第 43 條之 6 規定，辦理民國(以下同)115 年度私募普通股案(以下稱「本私募案」)。本私募案擬於 115 年 4 月 22 日董事會並於 115 年 6 月 4 日股東常會討論，本私募案之額度以不超過 20,000 仟股為上限，並自股東常會決議日起一年內分次(最多不超過三次)辦理或授權董事會決議得併次辦理，所擬洽應募人之選擇方式則以符合「證券交易法」第 43 條之 6 及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號令規定之特定人為限；此外，本私募案如有未盡事宜，及因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變等而有修正之必要，由股東會授權董事會全權處理，依審計委員會決議結果討論之。

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，茲彙整本承銷商評估意見說明如下：

#### 二、承銷商評估意見

##### (一)適法性評估

經檢視該公司 114 年度經會計師查核簽證之合併財務報告，該公司稅後淨利金額為 225,846 仟元，且期末帳上未分配盈餘金額為 349,945 仟元，並無累積虧損之情事，故該公司辦理本私募案不受「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第 3 條規定之限制；另經檢視該公司擬於 115 年 4 月 22 日董事會及於 115 年 6 月 4 日股東常會討論本私募案之議案內容，本私募案之應募人將以符合「證券交易法」第 43 條之 6 及金管會 112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號令規定之特定人為限，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. 必要性之評估及不採用公開募集之理由

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，以拓展市場版圖，提高公司未來競爭力。

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，另應募人亦有三年內不得自由轉讓之限制，可確保該公司與應募人長期合作關係，有助於公司未來營運成長。因此，為有效達成資金募集之計畫並順利取得資金，該公司採私募方式辦理現金增資，應有其必要性。

## 2. 合理性之評估

該公司辦理本私募案，本承銷商就以下三方面評估其合理性：

### (1) 私募案發行程序之合理性

經檢視該公司擬於 115 年 4 月 22 日董事會及於 115 年 6 月 4 日股東常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，並無重大異常之情事。

### (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，投資人接受程度高，且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，故本次擬辦理私募有價證券之種類應有其合理性。

### (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，該公司擬藉由辦理本私募案用以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，促使公司營運穩定成長、提高公司未來競爭力，對該公司股東權益實有正面效益，其效益尚屬合理。

## 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 115 年 4 月 22 日董事會及於 115 年 6 月 4 日股東常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依「證券交易法」第 43 條之 6 及金管會 112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號令之規定擇定特定人，其選擇目的係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)其必要性及預計效益

該公司辦理本私募案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拓展市場版圖，對股東權益有其正面效益，故其應募人之選擇具必要性且效益尚屬合理。

## 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

該公司將於 115 年 6 月 4 日股東常會選舉第八屆董事。經本承銷商取得擬於 115 年 4 月 22 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 115 年 4 月 22 日董事會決議辦理私募前一年內未有董事異動之情事，惟於 115 年 6 月 4 日股東常會進行選舉新任董事將有董事變動之情事：該公司目前董事共 7 席，一般董事 4 席與獨立董事 3 席，基於強化公司治理，配合臺灣證券交易所公布之第 1 屆(115 年度)ESG 評鑑相關指標，擬將兩席一般董事黃俊雄先生及莊永順先生調整為謝渙發先生及周宜宏先生，以及一席獨立董事廖耕望先生擬調整為林義夫先生。綜上，合計董事變動為 3/7，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，亦無該公司實質控制人(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質控制人變更等情事。

茲就該公司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說明如下：

### (1)對公司業務之影響

該公司辦理本私募案之應募人規劃，係以對公司營運已有一定程度瞭解之策略性投資人。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，與其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人長期合作關係，故對公司財務及股東權益應具正面助益。

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 115 年 4 月 22 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 115 年 4 月 22 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。

### 三、其他聲明

- (一)本意見書之內容僅作為承業醫擬於 115 年 4 月 22 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)本意見書內容係參考承業醫所提供擬於 115 年 4 月 22 日董事會及於 115 年 6 月 4 日股東常會討論本私募案之議案資料、經會計師查核簽證或核閱之財務報告及其於公開資訊觀測站之公告資訊等相關資料進行評估，對未來該公司因本私募案計劃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或其應募人之關係人，特此聲明。

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 一 一 五 年 四 月 十 四 日

**承業生醫投資控股股份有限公司  
第八屆董事及獨立董事候選人名單及基本資料**

| 序號 | 被提名人類別 | 被提名人姓名 | 性別 | 學歷                                                                         | 經歷                                | 現職                                                                                                                                                                                                                          | 持有股數      | 所代表之政府或法人名稱 | 是否已連續擔任三屆獨立董事/理由 |
|----|--------|--------|----|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|------------------|
| 1  | 董事     | 李沛霖    | 男  | MBA, Pacific Western University<br>中台醫專放射技術科                               | 台大醫院放射科<br>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<br>Princeton Healthcare Limited、CHC Healthcare Group、欣美生醫(股)公司、欣大健康投資控股(股)公司之董事長<br>SMTH AG、Swissray Medical AG、Swissray International Inc.、建霖事業(股)公司之董事<br>欣大首美達(股)公司法人董事代表人<br>財團法人承霖慈善基金會董事長 | 6,426,151 | 不適用         | 不適用              |
| 2  | 董事     | 李典穎    | 男  | MBA, Said Business School, University of Oxford, UK<br>中國醫藥大學醫學系<br>醫師國考及格 | 馬偕醫院內科住院醫師<br>馬偕醫院一般內科及感染科<br>總醫師 | 本公司暨所屬子公司董事長、法人董事代表人及法人監察人代表人<br>CHC Healthcare Group 董事<br>SMTH AG、Swissray Medical AG、Swissray International Inc. 之董事長                                                                                                    | 9,613,985 | 不適用         | 不適用              |

| 序號 | 被提名人類別 | 被提名人姓名 | 性別 | 學歷                                                           | 經歷                                                                                                                     | 現職                                                                                                                                                                    | 持有一股數 | 所代表之政府或法人名稱 | 是否已連續擔任三屆董事/理由 |
|----|--------|--------|----|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|----------------|
|    |        |        |    |                                                              |                                                                                                                        | 欣大健康投資控股(股)公司副董事長<br>欣新健康(股)公司、晁瑩國際(股)份有限公司、致瑩生技(股)公司之法人董事長代表人<br>承馨生技(股)公司、瑞亞生醫(股)公司、欣大首美達(股)公司之法人董事代表人<br>欣美生醫(股)公司監察人<br>財團法人承霖慈善基金會董事兼執行長<br>中臺科技大學董事<br>怡仁綜合醫院院長 |       |             |                |
| 3  | 董事     | 謝渙發    | 男  | 國防學院醫學系學士<br>美國杜蘭大學醫務管理碩士<br>美國田納西州凡德比爾大學腫瘤外科臨床研究員<br>醫師國考及格 | 國軍桃園總醫院副院長<br>國軍八一七醫院院長<br>三軍總醫院一般外科主治醫師<br>國際消化外科醫學會會員、專科醫師<br>中華民國消化外科醫學會會員、監事<br>台灣內分泌外科醫學會專科醫師<br>中華民國乳房醫學會會員、專科醫師 | 怡仁綜合醫院榮譽副院長<br>教育部部定助理教授<br>國防醫學院醫學系臨床教授<br>中央健保署北區分組醫療審查醫師兼副召集人<br>臺灣桃園地方法院民事調解委員<br>中華民國消化系內規鏡醫學會專科醫師、指導老師                                                          | 0     | 不適用         | 不適用            |



| 序號 | 被提名人類別 | 被提名人姓名 | 性別 | 學歷                                             | 經歷                                                                                                                                                                                                           | 現職                                                                                                                                                                                                                                        | 持有一股數  | 所代表之政府或法人名稱 | 是否已連續擔任三屆董事/理由 |
|----|--------|--------|----|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|----------------|
|    |        |        |    |                                                | 桃園市政府消費爭議調解委員<br>臺灣桃園地方法院醫療專業調解委員<br>衛生福利部外科專科護理師甄審委員<br>桃園市醫師公會第23屆理事長                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                           |        |             |                |
| 4  | 董事     | 周宜宏    | 男  | 台北醫學院醫學系<br>美國紐約西奈山醫學中心<br>美國費城傑佛遜醫院<br>醫師國考及格 | 元培醫事科技大學學術副校長、醫學影像暨放射技術系講座教授<br>世界醫用超音波及生物聯盟(WFUMB)副理事長<br>亞洋放射線醫學會(AOSR)理事長、秘書長<br>亞洲醫用超音波及生物聯盟(AFSUMB)秘書長、教育委員會主任委員、理事長<br>亞洲腹部放射線醫學會(ASAR)理事長、秘書長<br>亞洲乳房疾病協會(ABDA)理事長<br>中華民國放射線醫學會理事長<br>中華民國醫用超音波學會理事長 | 怡仁綜合醫院顧問<br>臺北榮民總醫院影像診療部特約醫師<br>亞洲大洋洲放射學院(AOSOR)主席<br>世界醫用超音波及生物聯盟(WFUMB)教育委員會顧問委員/檔案委員會主任委員/編輯<br>亞洲醫用超音波及生物聯盟官方雜誌(Journal of Medical Ultrasound)主編<br>中華民國醫用超音波學會國際事務委員會主任委員/教育委員會主任委員<br>Ultrasound in Medicine and Biology (open) 副主編 | 13,000 | 不適用         | 不適用            |

| 序號 | 被提名人類別 | 被提名人姓名 | 性別 | 學歷                | 經歷                                                          | 現職                                                               | 持有股數 | 所代表之政府或法人名稱 | 是否已連續擔任三屆獨立董事/理由 |
|----|--------|--------|----|-------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------|-------------|------------------|
|    |        |        |    |                   | 世界醫用超音波及生物聯盟，官方雜誌(Ultrasound in Medicine and Biology)副主編、顧問 | 睿生光電(股)公司獨立董事<br>元培醫事科技大學校務顧問<br>國立陽明交通大學醫學院合聘教授                 |      |             |                  |
| 5  | 獨立董事   | 林義夫    | 男  | 國立政治大學會計統計學系      | 經濟部國際貿易局局長<br>經濟部政務次長<br>經濟部部長<br>中華民國常駐世界貿易組織代表團常任代表       | 中華民國工商協進會顧問<br>南亞塑膠工業(股)公司獨立董事<br>汎德永業汽車(股)公司獨立董事<br>合一科技(股)公司董事 | 0    | 不適用         | 否                |
| 6  | 獨立董事   | 池集     | 女  | 銘傳大學銀行保險科         | 協大報關行專責人員<br>昂記股份有限公司副理                                     | 優勢佳科技有限公司董事長兼總經理<br>揚意科技股份有限公司董事/協理/台灣區營運總監                      | 0    | 不適用         | 否                |
| 7  | 獨立董事   | 高明亮    | 男  | 逢甲大學企管系<br>具會計師執照 | 聲寶公司辦事員<br>台灣銀行辦事員<br>財政部台北市國稅局審查人員                         | 大同聯合會計師事務所會計師<br>聿新生物科技股份有限公司獨立董事<br>洲磊科技股份有限公司監察人               | 0    | 不適用         | 否                |

【附件十】

承業生醫投資控股股份有限公司  
董事及獨立董事候選人擬解除競業禁止明細表

| 候選人名單         | 競業職務                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事<br>李沛霖先生   | Princeton Healthcare Limited 董事長<br>CHC Healthcare Group 董事長<br>欣美生醫(股)公司董事長<br>欣大健康投資控股(股)公司董事長<br>SMTH AG 董事<br>Swissray Medical AG 董事<br>Swissray International Inc. 董事<br>建霖事業(股)公司之董事<br>欣大首美達(股)公司法人董事長代表人<br>財團法人承霖慈善基金會董事長                                                 |
| 董事<br>李典穎先生   | CHC Healthcare Group 董事<br>SMTH AG 董事長<br>Swissray Medical AG 董事長<br>Swissray International Inc. 董事長<br>欣大健康投資控股(股)公司副董事長<br>欣新健康(股)公司法人董事長代表人<br>晁瑩國際(股)份有限公司法人董事長代表人<br>致瑩生技(股)公司之法人董事長代表人<br>瑞亞生醫(股)公司法人董事代表人<br>欣大首美達(股)公司法人董事代表人<br>怡仁綜合醫院院長<br>財團法人承霖慈善基金會董事兼執行長<br>中臺科技大學董事 |
| 董事<br>謝渙發先生   | 怡仁綜合醫院榮譽副院長                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 董事<br>周宜宏先生   | 怡仁綜合醫院顧問<br>臺北榮民總醫院影像診療部特約醫師<br>睿生光電(股)公司獨立董事                                                                                                                                                                                                                                      |
| 獨立董事<br>林義夫先生 | 南亞塑膠工業(股)公司獨立董事<br>汎德永業汽車(股)公司獨立董事<br>合一生技(股)公司董事                                                                                                                                                                                                                                  |
| 獨立董事<br>池集女士  | 優勢佳科技有限公司董事長兼總經理<br>揚意科技股份有限公司董事/協理/台灣區營運總監                                                                                                                                                                                                                                        |
| 獨立董事<br>高明亮先生 | 大同聯合會計師事務所會計師<br>聿新生物科技股份有限公司獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                  |