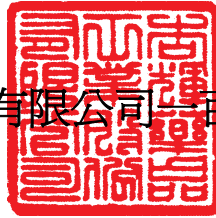


杏輝藥品工業股份有限公司 一百零二年股東常會議事錄



時間：民國一〇二年六月二十日星期四上午九時正

地點：宜蘭縣冬山鄉中山村新寮路 95 號(訓練中心第一訓練室)

出席：親自出席股東及委託出席股東所代理之股數共計 89,493,882 股，佔本公司發行總股數 149,325,162 股之 59.93%。

主席：李董事長志文

記錄：陳淑夏

一、宣佈開會(報告出席股份總數已逾法定股數，主席宣佈開會)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一) 一百零一年度營業報告，敬請 鑒察，請參閱本議事錄附件。

(二) 監察人審查一百零一年度決算表冊報告，敬請 鑒核，請參閱本議事錄附件。

(三) 採用國際財務報導準則(IFRSs),可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告，敬請 鑒核。(略)

四、承認事項：

承認案一

(董事會提)

案由：一百零一年度營業報告書暨財務報表案，敬請 承認。

說明：本公司一百零一年度財務報表暨合併財務報表，業經鼎信聯合會計師事務所張亞荃及林春枝會計師查核簽證竣事，並出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書經董事會決議通過及監察人審查竣事，謹請 承認。各項書表請參閱本議事錄附件。

決議：本案經由主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

承認案二

(董事會提)

案由：本公司一百零一年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：本公司一百零一年度盈餘分配表業經董事會通過，其分派情形如下表：

杏輝藥品工業股份有限公司
一百零一年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	18,468,294
加：本年度稅後淨利	121,304,431
可分配盈餘	139,772,725
分配項目：	
提列法定盈餘公積	12,130,443
提列股東權益減項特別盈餘公積	0
股東紅利	89,595,097
期末未分配盈餘	38,047,185
附註：配發員工現金紅利	3,493,568
董監事酬勞	1,965,132

董事長：李志文



經理人：蘇慕寰



會計主管：謝麗容



- 1.擬自一百零一年度盈餘中提出股東紅利新台幣 89,595,097 元整，擬配發現金股利 89,595,097 元，每股配發現金 0.6 元。
- 2.本次股利計算至元為止，元以下捨去不計，本次現金股利分配未滿一元之畸零數額，擬轉入本公司職工福利委員會中，並俟股東會決議通過後，請股東會授權董事會另訂除息基準日。
3. 本盈餘分派案如因買回公司股份、將庫藏股轉讓、轉換或註銷、或轉換公司債申請轉換及員工認股權憑證行使等，致流通在外股份變動而影響股東配息率(現金股利每股金額)時，擬請股東會授權董事會調整之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

五、討論事項

討論案一

(董事會提)

案由：修訂公司章程案，敬請 討論。

說明：為配合法令變動之需要修訂本公司章程。請參閱本議事錄附件，提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案二

(董事會提)

案由：資金貸與他人作業程序修訂案

說明：爰依主管機關修訂「資金貸與及背書保證處理準則」部分條文修訂。請參閱本議事錄附件，提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論案三

(董事會提)

案由：背書保證辦法修訂案。

說明：爰依主管機關修訂「資金貸與及背書保證處理準則」部分條文修訂。請參閱本議事錄附件，提請 討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無

七、散會：經詢無其他臨時動議，主席宣布本次股東常會散會。

(上午 9 時 18 分結束)

主席：李 志 文



記錄：陳 淑 夏



【附件】

一百零一年度營業報告書

各位親愛的股東女士、先生：

2012 年是台灣生技新藥產業蓬勃發展的一年，杏輝也卓然站在這波趨勢潮流的浪頭。

首先是去年 2 月，杏輝著眼於產業鏈的垂直整合，購入了具有 ISO9001 及 ISO14001 認證的藥用級塑膠容器製造專業廠，並更名為「杏力醫療器材生技股份有限公司」，正式跨足醫療器材製造領域。

其次，子公司杏國新藥通過經濟部「生技新藥條例」審定正式成為「生技新藥公司」，並與德國上市公司 MediGene 簽訂抗癌新藥全球共同開發合作。與美國 MacuCLEAR 公司授權合作的治療乾式老年性黃斑部病變眼藥水新藥(SB04)，也獲允在美、台執行二/三期臨床。目前集團旗下已有七項新藥分別進入歐美及台灣各期臨床階段，未來也將透過國際合作引進新藥品項，建構完整的 pipeline，並且整合集團的行銷、生產、研發資源，創造市場之價值。

專利方面，杏輝獨家研發多年的茯苓功效成分 Lipucan，除了已擁有中韓歐盟及加拿大等多國的免疫提升功效之專利外，今年更取得改善癌症所引起的惡病質的韓國專利及促進營養素吸收的加拿大專利，同時也獲得台灣專利局核發改善氣喘及過敏反應功效的專利證書。此外治療失憶症的重要原料，也得到日本專利核准。這些專利都將透過產品開發，造福許多為癌症、氣喘、過敏，甚至記憶力所苦的現代人，並發揮它的研發價值帶動商業效益。

今年初，杏輝子公司天力(杭州)將多年的重要研發成果「天力再生莖蓉總苷」大陸執照售予大陸康緣藥業，此乃杏輝集團十餘年新藥研發成果移轉授權單一國家的首例，未來集團旗下不同階段臨床中的研發項目，也將以依此模式尋求國際合作布局全球，以突顯杏輝之研發效益，成為有實質獲利的新藥研發與國際行銷並重的生技集團。

去年中開始動工興建的杏輝隔離式自動化癌症製劑工廠，預定今年中完成並進入生產。新廠的投資由於已有國際市場的訂單以及杏輝多項新藥的發展需求，預期將能在最短期間獲得回收效益。

杏輝不斷投資於研發與生產能力的提升，最終表達在業績上是業務與獲利持續穩定的成長。除了國際代工 OEM、ODM 不斷突破業績記錄外，全省 1300 家「杏輝專櫃」，透過駐店藥師提供消費者最專業貼心的服務，未來我們也將以各種宣傳行銷手段，奠定「杏輝專櫃」在消費者心中的地位。

今年，杏輝透過內部組織改造及人力資源的提升計畫，期待以更有效率的流程與優質的人力，發揮更有效益的工作，希望不辜負各位股東的支持。

最後敬祝各位 身體健康 萬事如意

杏輝醫藥集團董事長 李志文



一、一百零一年度營業報告

(一) 一百零一年度營業計畫實施成果

本公司 101 年度營業收入淨額達 1,777,529 仟元，較前一年度增加 195,546 仟元，增加 12.36%，稅後純益為 121,304 仟元，增加 67.94%，每股盈餘為 0.81 元，成長 47.27%。

(二)預算執行情形：因未公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		101年度	100年度	增(減)(%)
財務收支	營業收入淨額	1,777,529	1,581,983	12.36
	營業毛利	680,776	636,515	6.95
	利息收入	714	453	57.62
	利息支出	(16,035)	(14,611)	9.75
	稅後純益	121,304	72,229	67.94
獲利能力	純益率(%)	6.82	4.57	49.23
	每股盈餘(元)	0.81	0.55	47.27

(四)研究發展狀況：

1.最近二年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101年度	100年度
研發費用	131,600	152,663
營業收入淨額	1,777,529	1,581,983
研發費用佔營業收入淨額比例	7.40%	9.65%

2.最近年度主要研究發展成果

A.101 年度功能性食品開發共 18 項。

B.101 年度化妝品開發共 3 項。

C.101 年度 OTC 藥品、醫材等其它產品開發共 4 件。

D.通過生體可用率或相等性(BA/BE)之產品

a.杏緩妥錠—精神科用藥

b.杏定痛錠—抗痛風用藥

c.治胃敏錠—消化性潰瘍用藥

- d.安嗽錠—祛痰製劑
- e.黴特克舒錠—抗黴菌用藥
- f.杏骨樂膠囊—惡性腫瘤之蝕骨性骨頭轉移，惡性高血鈣症用藥。
- g.杏止敏膜衣錠—抗過敏治療劑
- h.安娜絲柔膜衣錠 1 毫克—抗癌用藥
- i.杏節挺錠—骨質疏鬆
- E.健字號食品—杏輝寶茯苓膠囊，繼 2007 年取得「調節免疫」功能的健康食品認證後，於 2009 年再度獲得衛生署 核准「調節過敏體質」，成為國內第一、也是目前唯一一張同時獲得輔助「調節免疫力」與「調節過敏體質」雙功能的健康食品認證。
- F.功能性食品
 - a.蓉憶記膠囊—為本公司結合北京大學和美國耶魯大學之技術，歷時 15 年共同研究之成果。已獲得美國、加拿大、中國及澳洲的專利保護。從藥材種植、研發萃取到生產製造，垂直整合，完整掌控品質。能強化記憶，預防腦神經退化。
 - b.納補瑞多金蛋白素—是植物高蛋白、全素、零乳糖配方，含利補康(Lipucan[®])專利成分與奈米載體專利技術，完整維他命礦物質，吸收加倍。
 - c.降血脂健康產品：於 100 年獲加拿大 NHPD 上市許可證照。
 - d.改善厭食症健康產品：於 100 年獲加拿大 NHPD 上市許可證照。
- G.專利成果：
 - a.專利取得，國內 8 件；國外 45 件
 - b.專利申請，國內 15 件；國外:99 件
- H.101 年度舊產品改善 45 項
- I.技術專案 11 項

二、本年度營業計劃概要

原物料價格飆漲以及健保藥價的調整，藥業的經營獲利備受壓縮，本公司以「開源、節流、創新」為主軸，擬定了長、短期業務發展計畫因應環境條件的變化。短期方面，在既有穩定基礎下，配合市場趨勢，持續推出新產品、研發新劑型，開發短期高附加價值之商品，以增加營收提高獲利。

同時推動生產自動化及加強製程改善，降低生產成本，並且以高效率的物流服務，滿足客戶需求。

在通路的經營方針上，由於醫院仍扮演著國內藥品市場領導成長之關鍵，本公司將持續以組織化之行銷活動及品牌形象的差異化，建構新行銷團隊服務，並加強新產品開發之專案管理及凝聚執行力與團隊士氣來締造突破性績效，提升市場佔有率。診所通路近年雖受到醫院市場之擠壓而呈現微幅之萎縮，但本公司將藉由規模經濟、成本降低及策略聯盟之產業合作模式，維持相對之競爭優勢，創造商機。自 2007 年 3 月起，本公司成立「杏輝健康專櫃」，首創藥局的創新經營方式，強調專業藥師服務，以「健康的好鄰居、居家的護理站」為概念，提供民眾全方位需求。為了更深度耕耘專櫃藥局，杏輝專櫃於 2011 年 1 月份進行了第二次轉型，再次整合各店，與全國 1300 家專櫃客戶以結合策略聯盟的方式，投入了大量的廣告及行銷活動，塑造專櫃之「專業藥師」的形象，廣獲藥界及大眾的肯定，迅速建立通路品牌知名度及『健康』形象，使杏輝在競爭激烈的市場上保有相對之競爭優勢。未來本公司仍將會持續推動各項專業的健康服務，提升客戶服務品質，建立客戶對杏輝的忠誠度，使公司及品牌的價值轉化為實質的營收效益。

而在長期方面，本公司將著重高科技高附加價值之產品開發，以及中草藥產品之研發為主，轉化各項研究階段成果-如專利技術、專利成份等，運用到保健食品及醫美產品，提升產品獨家優勢，同時持續投入新藥研發，目前集團已有七項新藥分別進入歐美及台灣各期臨床階段，未來更將透過國際合作引進新藥品項，建構完整的 pipeline。基於產業鏈的垂直整合，本年度杏輝購入了藥用級塑膠專業製造廠，並更名為杏力醫療器材生技股份有限公司，希望穩定產品、降低成本，以提供市場競爭力。此外，杏輝隔離式自動化癌症製劑工廠今年中也將興建完成投入生產，該廠完全符合高致敏性癌症製劑生產的國際法規及市場趨勢，提高產品無菌保障，除了滿足集團多項新藥的開發需求外，對國際市場的開拓也更具競爭力。

董事長 李志文



經理人 蘇慕寰



會計主管 謝麗容



監察人審查報告書

董事會造送本公司一百零一年度營業報告書、個別及合併財務報表與盈餘分派議案等，其中財務報表等已委請鼎信聯合會計師事務所張亞荃、林春枝會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書在案。上述表冊及報告經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具本報告書，報請 鑒查。

此致

杏輝藥品工業股份有限公司
一百零二年股東常會

監察人：林 鴻 志



監察人：李 傳 瑞



監察人：游 能 俊



中華民國一〇二年三月二十八日



鼎信聯合會計師事務所

DINKUM & CO., CPAs

台北市長春路176號4樓
電話:(02)2515-0130 傳真:(02)2507-7827

4F, No. 176, Chang Chun Rd., Taipei, Taiwan, R.O.C.
TEL: (02) 2515-0130 FAX: (02) 2507-7827

杏輝藥品工業股份有限公司

會計師查核報告

杏輝藥品工業股份有限公司 公鑒：

杏輝藥品工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則及「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之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」、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達杏輝藥品工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營結果與現金流量。

杏輝藥品工業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

杏輝藥品工業股份有限公司已依規定另行編製民國一〇一年及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

鼎信聯合會計師事務所

會計師：

林春枝



會計師：

張亞奎



地址：台北市中山區長春路176號4樓

電話：(02)2515-0130

核准簽證：金管證六字第0950102776號

文號：(87)台財證(六)第23655號

中華民國一〇二年三月二十七日



杏輝藥業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年及一〇一二年三月三十一日

代 碼	資 產	101.12.31		100.12.31		代 碼	負 債	及 股 東 權 益	101.12.31		100.12.31	
		金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產					21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金(註二及四)	\$ 317,308	7	\$ 783,957	18	2100	短期借款(註四)		\$ 140,000	3	\$ 255,000	6
1120	應收票據淨額(註二及四)	105,181	2	97,534	2	2120	應付票據		113,543	3	95,545	2
1140	應收帳款淨額(註二及四)	284,615	7	252,359	6	2140	應付帳款		73,026	2	47,158	1
1190	其他金融資產－流動(註四、五及六)	7,664	—	1,018	—	2150	應付帳款－關係人(註五)		2,852	—	3,415	—
1210	存貨淨額(註二及四)	352,979	8	342,574	8	2160	應付所得稅(註二及四)		23,715	1	16,264	—
1260	預付款項	25,841	1	23,789	1	2170	應付費用		115,027	3	146,953	4
1286	遞延所得稅資產－流動(註二及四)	24,123	1	23,437	—	2260	預收款項		57,768	1	58,081	1
1280	其他流動資產	2,507	—	1,732	—	2272	一年或一年內到期長期借款(註四及六)		43,654	1	388,263	9
	流動資產合計	1,120,218	26	1,526,400	35	2280	其他流動負債(註五)		2,811	—	9,277	—
							流動負債合計		572,396	14	1,019,956	23
14XX	基金及投資(註二、四及十一)					24XX	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投資	680,345	16	519,979	12	2420	長期借款(註四及六)		951,742	22	727,985	17
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	112,492	3	112,492	2	25XX	各項準備					
	基金及投資合計	792,837	19	632,471	14	2510	土地增值稅準備(註二及四)		32,940	1	34,192	1
15XX	固定資產(註二、四及六)					28XX	其他負債					
1501	成 本					2810	應計退休金負債(註二及四)		102,788	2	96,739	2
1501	土地	497,354	12	494,088	11	2820	存入保證金		300	—	342	—
1521	房屋及建築	1,483,034	35	1,467,118	33	2840	採權益法長期股權投資(註二及四)		17,672	—	9,871	—
1531	機器設備	619,636	14	578,087	13		其他負債合計		120,760	2	106,952	2
1551	運輸設備	36,038	1	33,593	1		負債總計		1,677,838	39	1,889,085	43
1561	辦公設備	46,150	1	44,022	1							
1681	其他設備	35,472	1	34,802	1	31XX	股東權益(註二及四)					
15X8	重估增值	74,922	2	77,346	2	31XX	股本					
	成本及重估增值	2,792,606	66	2,729,056	62	3110	普通股股本		1,493,252	35	1,488,512	34
15X9	減：累計折舊	(750,454)	(18)	(649,401)	(15)	3140	預收股本		—	—	4,628	—
1671	未完工程	98,206	2	4,047	—		股本合計		1,493,252	35	1,493,140	34
1672	預付設備款	111,796	3	34,082	1	32XX	資本公積					
	固定資產淨額	2,252,151	53	2,117,784	48	3210	資本公積－發行溢價		713,694	17	711,641	16
						3260	資本公積－長期投資		5,107	—	168	—
							資本公積合計		718,801	17	711,809	16
17XX	無形資產(註二及四)											
1710	商標權	—	—	14,000	—		保留盈餘					
1750	電腦軟體成本	6,598	—	6,232	—	33XX	法定盈餘公積		117,312	3	110,089	2
1770	遞延退休金成本	882	—	1,103	—	3310	特別盈餘公積		43,000	1	29,800	1
1781	專門技術	1,116	—	1,235	—	3320	未提撥保留盈餘		139,772	3	91,155	2
	無形資產合計	8,596	—	22,590	—	3350	保留盈餘合計		300,084	7	231,044	5
18XX	其他資產					34XX	股東權益其他調整項目					
1820	存出保證金	6,578	—	9,549	—	3420	系稱換算調整數		75,412	2	90,028	2
1830	遞延費用	2,274	—	10,630	—	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(46,286)	(1)	(42,918)	(1)
1860	遞延所得稅資產－非流動(註二及四)	52,897	1	59,574	2	3460	未實現重估增值		41,982	1	43,154	1
1888	其他資產－其他(註四及五)	25,529	1	36,344	1		股東權益其他調整項目合計		71,108	2	90,264	2
	其他資產合計	87,278	2	116,097	3		股東權益總計		2,583,245	61	2,526,257	57
	資產總額	\$ 4,261,083	100	\$ 4,415,342	100		負債及股東權益總額		\$ 4,261,083	100	\$ 4,415,342	100

(請參閱後附財務報表附註)



董事長：李志文



經理人：蘇慕裳



會計主管：謝麗容

單位：新台幣仟元

杏輝藥品工業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代 碼	科 目	101 年度		100 年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入(註二及五)	\$ 2,045,820	115	\$ 1,839,745	116
4170	減：銷貨退回	(22,279)	(1)	(20,258)	(1)
4190	銷貨折讓	(246,012)	(14)	(237,504)	(15)
4100	營業收入淨額	1,777,529	100	1,581,983	100
5000	營業成本(註二、四及五)	(1,096,753)	(62)	(945,468)	(60)
5910	營業毛利	680,776	38	636,515	40
6000	營業費用(註二、四及五)				
6100	推銷費用	(252,965)	(14)	(252,392)	(16)
6200	管理及總務費用	(109,795)	(6)	(95,636)	(6)
6300	研究發展費用	(131,600)	(7)	(152,663)	(10)
	營業費用合計	(494,360)	(27)	(500,691)	(32)
6900	營業淨利	186,416	11	135,824	8
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	714	—	453	—
7130	處分固定資產利益(註二)	7,133	1	—	—
7285	無形資產減損迴轉利益(註二)	7,000	—	—	—
7480	什項收入(註五)	53,549	3	31,764	2
	營業外收入及利益合計	68,396	4	32,217	2
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用(註四)	(16,035)	(1)	(14,611)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失(註二及四)	(84,130)	(5)	(54,955)	(3)
7880	什項支出	(3,951)	(—)	(694)	(—)
	營業外費用及損失合計	(104,116)	(6)	(70,260)	(4)
7900	繼續營業單位稅前淨利	150,696	9	97,781	6
8110	所得稅費用(註二及四)	(29,392)	(2)	(25,552)	(2)
9600	本期淨利	\$ 121,304	7	\$ 72,229	4
	每股盈餘(註二及四)	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘淨額	\$ 1.01	\$ 0.81	\$ 0.74	\$ 0.55
9850	稀釋每股盈餘淨額	\$ 1.01	\$ 0.81	\$ 0.74	\$ 0.54

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：李志文



經理人：蘇慕寰



會計主管：謝麗容



杏輝藥品工業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股	本	實	本	公	積	保	留	盈	餘	未提撥保	累	未認列為退	未實現重估	總	計
預收股本	資本	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積
民國100年1月1日餘額	808	478,284	1,479	21,000	124,636	54,781	29,773	2,026,723							
現金增資	200,000	220,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
認列員工認股權酬勞成本	—	8,000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
員工認股權行使	12,000	3,820	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
民國100年度淨利	—	—	—	—	—	—	—	72,229	—	—	—	—	—	—	—
99年度盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
提列特別盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
未按持股比例認列長期股權投資影響	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
未認列為退休金成本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
未實現重估增值增減	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
民國100年12月31日餘額	4,628	711,641	168	29,800	91,155	90,028	42,918	2,526,257							
員工認股權行使	4,740	2,053	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
民國101年度淨利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
100年度盈餘指撥及分配：															
提列法定盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
提列特別盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
普通股現金股利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
未按持股比例認列長期股權投資影響	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
處分長期股權投資	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨成本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
未實現重估增值增減	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
民國101年12月31日餘額	1,493,252	713,694	5,107	43,000	139,772	75,412	46,286	2,583,245							

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：李志文

經理人：蘇慕雲

會計主管：謝麗容

杏輝藥品工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	101 年度	100 年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 121,304	\$ 72,229
調整項目：		
折舊費用	106,979	96,323
攤銷費用	17,860	31,504
呆帳費用提列數	—	1,640
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列(迴轉)數	1,005 (	429)
股份基礎給付酬勞成本	—	8,000
存貨跌價、報廢及呆滯損失(迴轉)	(1,281)	9,225
權益法認列之投資損失	84,130	54,955
處分及報廢固定資產(利益)損失	(7,133)	21
固定資產轉列費用數	21	—
處分投資利益	(758)	(—)
非金融資產減損迴轉利益	(7,000)	(—)
營業資產之淨變動		
應收票據增加	(7,647)	(6,497)
應收帳款(增加)減少	(33,261)	3,760
存貨增加	(9,124)	(12,129)
預付款項增加	(2,052)	(7,559)
其他流動資產增加	(775)	(1,661)
其他金融資產-流動(增加)減少	(6,646)	5,151
遞延所得稅資產減少	5,991	9,485
營業負債之淨變動		
應付票據增加	17,998	5,324
應付帳款增加(減少)	25,868 (	6,888)
應付帳款-關係人增加(減少)	(563)	1,119
應付所得稅增加(減少)	7,451 (	4,743)
應付費用減少	(31,926)	(7,857)
預收款項增加(減少)	(313)	11,687
其他流動負債增加(減少)	(5,156)	1,038
應計退休金負債淨增加(減少)	2,902 (	1,966)
營業活動之淨現金流入	277,874	261,732

(接 下 頁)

(承 前 頁)

	101 年度	100 年度
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(247,414)	(100,000)
處分採權益法之長期股權投資價款	1,800	—
購置固定資產	(244,797)	(342,824)
處分固定資產價款	13,602	962
存出保證金(增加)減少	2,971	(2,734)
遞延費用增加	(6,290)	(7,833)
購置無形資產	(3,441)	(5,984)
處分無形資產價款	21,000	—
其他資產(增加)減少	4,039	(10,740)
投資活動之淨現金流出	(458,530)	(469,153)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(115,000)	115,000
舉借(償還)長期借款	(120,852)	246,845
存入保證金減少	(42)	(—)
發放現金股利	(52,264)	(83,042)
現金增資	(—)	420,000
員工執行認股權	2,165	21,177
融資活動之淨現金流入(出)	(285,993)	719,980
本期現金及約當現金淨增(減)數	(466,649)	512,559
期初現金及約當現金餘額	783,957	271,398
期末現金及約當現金餘額	\$ 317,308	\$ 783,957
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 16,166	\$ 14,187
支付所得稅	\$ 15,950	\$ 20,810
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 43,654	\$ 388,263
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
購置固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 243,487	\$ 343,403
加：期初應付設備款	2,426	1,847
減：期末應付設備款	(1,116)	(2,426)
購置固定資產支付現金數	\$ 244,797	\$ 342,824

(請參閱後附財務報表附註)

董事長：李志文



經理人：蘇慕寰



會計主管：謝麗容



聲 明 書

本公司民國一〇一年度(自民國一〇一年一月一日至十二月三十一日止)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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：杏輝藥品工業股份有限公司

董 事 長：李志文



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日



鼎信聯合會計師事務所

DINKUM & CO., CPAs

台北市長春路176號4樓

電話:(02) 2515-0130 傳真:(02) 2507-7827

4F, No. 176, Chang Chun Rd., Taipei, Taiwan, R.O.C.

TEL: (02) 2515-0130 FAX: (02) 2507-7827

杏輝藥品工業股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

杏輝藥品工業股份有限公司 公鑒：

杏輝藥品工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之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」及一般公認會計原則編製，足以允當表達杏輝藥品工業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日經營結果與現金流量。

鼎信聯合會計師事務所

會計師：

林春枝



會計師：

張亞奎



地址：臺北市中山區長春路176號4樓

電話：(02)2515-0130

核准簽證：金管證六字第0950102776號

文號：(87)台財證(六)第23655號

中華民國一〇二年三月二十七日



杏輝藥品工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇一三年三月三十一日

代碼	資產	101.12.31		100.12.31		代碼	負債及股東權益	101.12.31		100.12.31		單位：新台幣仟元
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	
11XX	流動資產					21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金(註二及四)	593,925	13	\$ 971,227	21	2100	短期借款(註四)	\$ 214,559	5	\$ 255,000	5	
1320	備供出售金融資產－流動(註二及四)	10,518	—	8,997	—	2120	應付票據	116,886	2	95,731	2	
1120	應收票據淨額(註二及四)	105,877	2	100,468	2	2140	應付帳款	84,782	2	71,087	2	
1140	應收帳款淨額(註二及四)	337,611	8	289,914	6	2160	應付所得稅(註二及四)	31,794	1	16,264	—	
1190	其他金融資產－流動(註二及六)	8,242	—	6,399	—	2170	應付費用	143,636	3	167,027	4	
1210	存貨淨額(註二及四)	518,447	11	440,593	10	2210	其他應付款項	23,578	—	22,107	1	
1286	遞延所得稅資產－流動(註二)	24,123	1	23,437	1	2260	預收款項	73,430	2	75,281	2	
1280	其他流動資產	55,980	1	40,770	1	2272	一年或一營業週期內到期長期借款(註四及六)	43,654	1	388,263	8	
	流動資產合計	1,654,723	36	1,881,805	41	2280	其他流動負債	1,835	—	6,754	—	
14XX	基金及投資(註二及四)	—	—	—	—		流動負債合計	734,154	16	1,097,514	24	
1421	採權益法之長期股權投資	—	—	18,221	—	24XX	長期負債	—	—	—	—	
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	4,593	—	18,221	—	2420	長期借款(註四及六)	951,742	21	727,985	16	
	基金及投資合計	4,593	—	18,221	—	2460	長期遞延收入	3,330	—	3,846	—	
15XX	固定資產(註二、四及六)						長期負債合計	955,072	21	731,831	16	
1501	土地	544,781	12	494,088	10	25XX	其他準備	32,940	1	34,192	1	
1521	房屋及建築	1,919,271	42	1,864,270	40	2510	土地增值稅準備(註二及四)	—	—	—	—	
1531	機器設備	845,030	18	805,527	17	28XX	其他負債	102,788	2	96,739	2	
1551	運輸設備	47,130	1	48,077	1	2810	應計退休金負債(註二)	—	—	1,858	—	
1561	辦公設備	81,782	2	78,397	2	2820	存入保證金	103,561	2	98,597	2	
1681	其他設備	42,944	1	37,884	1		其他負債合計	1,825,727	40	1,962,134	43	
15X8	重估增值	74,922	2	77,346	2	33XX	股東權益(註二及四)	—	—	—	—	
	成本及重估增值	3,555,860	78	3,405,589	73	31XX	股本	1,493,252	33	1,488,512	32	
15X9	減：累計折舊	(1,047,363)	(23)	(922,581)	(20)	3110	普通股股本	—	—	4,628	—	
1599	減：累計減損	(1,676)	(—)	(1,729)	(—)	3140	預收股本	1,493,252	33	1,493,140	32	
1671	未完工程	98,426	2	4,047	—		股本合計	—	—	—	—	
1672	預付設備款	123,888	3	34,254	1	32XX	資本公積	713,694	16	711,641	15	
	固定資產淨額	2,729,135	60	2,519,580	54	3210	發行溢價	5,107	—	168	—	
17XX	無形資產(註二、四及六)					3260	長期投資	718,801	16	711,809	15	
1710	商標權	146	—	14,181	—		資本公積合計	—	—	—	—	
1750	電腦軟體成本	6,598	—	6,315	—	33XX	保留盈餘	117,312	2	110,089	2	
1770	遞延退休金成本	882	—	1,103	—	3310	法定盈餘公積	43,000	1	29,800	1	
1781	專門技術	32,791	1	24,948	1	3320	特別盈餘公積	139,772	3	91,155	2	
1782	土地使用權	26,888	1	28,405	1	3350	未提撥保留盈餘	300,084	6	231,044	5	
1788	其他無形資產	—	—	—	—		保留盈餘合計	—	—	—	—	
	無形資產合計	67,305	2	74,952	2	34XX	股東權益其他調整項目	75,412	1	90,028	2	
18XX	其他資產					3420	系精算調整數	(46,286)	(1)	(42,918)	(1)	
1820	存出保證金	7,788	—	10,751	—	3430	未認列為退休金成本之淨損失	41,982	1	43,154	1	
1830	遞延費用	3,270	—	12,708	—	3460	未實現重估增值	71,108	1	90,264	2	
1860	遞延所得稅資產－非流動(註二)	52,897	1	59,574	1		股東權益其他調整項目合計	2,583,245	56	2,526,257	54	
1888	其他資產－其他(註四及五)	49,885	1	61,012	2	3610	母公司股東權益合計	160,624	4	150,212	3	
	其他資產合計	113,840	2	144,045	3		少數股東權益合計	2,743,869	60	2,676,469	57	
	資產總額	\$ 4,569,596	100	\$ 4,638,603	100		負債及股東權益總額	\$ 4,569,596	100	\$ 4,638,603	100	

(請參閱後附合併財務報表附註)



董事長：李志文



經理人：蘇慕裳



會計主管：謝麗容

杏輝藥品工業股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代 碼	科 目	101 年度		100 年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入(註二)	\$ 2,355,176	113	\$ 2,098,745	114
4170	減：銷貨退回	(22,280)	(1)	(20,688)	(1)
4190	銷貨折讓	(246,269)	(12)	(237,791)	(13)
4100	銷貨收入淨額	2,086,627	100	1,840,266	100
5000	營業成本(註二及四)	(1,314,617)	(63)	(1,146,463)	(62)
5910	營業毛利	772,010	37	693,803	38
6000	營業費用(註二、四及五)				
6100	推銷費用	(298,060)	(15)	(297,554)	(16)
6200	管理及總務費用	(175,649)	(8)	(148,404)	(8)
6300	研究發展費用	(176,361)	(8)	(185,198)	(10)
	營業費用合計	(650,070)	(31)	(631,156)	(34)
6900	營業淨利	121,940	6	62,647	4
7100	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,484	—	1,914	—
7130	處分固定資產利益(註二)	7,031	—	—	—
7285	無形資產減損迴轉利益(註二及四)	7,000	—	—	—
7480	什項收入	57,070	3	41,466	2
	營業外收入及利益合計	73,585	3	43,380	2
7500	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(17,192)	(1)	(14,671)	(1)
7560	兌換損失(註二)	(4,581)	(—)	(973)	(—)
7630	減損損失(註二及四)	(25,606)	(1)	(—)	(—)
7880	什項支出	(2,869)	(—)	(906)	(—)
	營業外費用及損失合計	(50,248)	(2)	(16,550)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	145,277	7	89,477	5
8110	所得稅費用(註二及四)	(37,799)	(2)	(25,552)	(1)
9600XX	合併總損益	\$ 107,478	5	\$ 63,925	4
	歸屬予：				
9601	合併淨損益	\$ 121,304	6	\$ 72,229	4
9602	少數股權損益	(13,826)	(1)	(8,304)	(—)
	合併總淨利合計	\$ 107,478	5	\$ 63,925	4
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘淨額(註二及四)				
	基本每股盈餘				
	合併總淨利	\$ 0.94	\$ 0.72	\$ 0.68	\$ 0.49
	少數股權之淨損	0.07	0.09	0.06	0.06
	母公司股東之淨利	\$ 1.01	\$ 0.81	\$ 0.74	\$ 0.55
9850	稀釋每股盈餘淨額				
	合併總淨利	\$ 0.94	\$ 0.72	\$ 0.68	\$ 0.48
	少數股權之淨損	0.07	0.09	0.06	0.06
	母公司股東之淨利	\$ 1.01	\$ 0.81	\$ 0.74	\$ 0.54

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：李志文



經理人：蘇慕寰



會計主管：謝麗容



杏輝藥品工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	101 年度	100 年度
營業活動之現金流量：		
合併總(損)益	\$ 107,478	\$ 63,925
調整項目：		
折舊費用	138,958	125,257
攤銷費用	24,012	36,792
呆帳費用提列數	—	2,138
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列(迴轉)數	1,005	(429)
股份基礎給付酬勞成本	—	8,000
存貨跌價、報廢及呆滯損失(迴轉利益)	(1,281)	9,225
處分及報廢固定資產利益	(7,031)	(5)
固定資產轉列費用數	21	—
處分投資利益	(1,128)	(144)
金融資產減損損失	25,606	—
非金融資產減損迴轉利益	(7,000)	(267)
營業資產之淨變動		
應收票據增加	(5,409)	(9,431)
應收帳款(增加)減少	(48,702)	5,163
存貨增加	(76,573)	(29,650)
其他流動資產增加	(15,210)	(11,880)
其他金融資產(增加)減少	(1,843)	631
遞延所得稅資產減少	5,991	9,485
營業負債之淨變動		
應付票據增加	21,155	5,504
應付帳款增加(減少)	13,695	(319)
應付所得稅增加(減少)	15,530	(4,743)
應付費用增加(減少)	(23,391)	149
其他應付款項增加(減少)	2,950	(18,182)
預收款項增加(減少)	(1,851)	27,821
其他流動負債增加(減少)	(4,919)	4,663
遞延收益增加(減少)	(516)	3,846
應計退休金負債增加(減少)	2,902	(1,966)
營業活動之淨現金流入	164,449	225,583

(接 下 頁)

(承前頁)

	101 年度	100 年度
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(76,695)	(42,000)
處分備供出售金融資產價款	75,544	41,106
取得以成本衡量之金融資產	(11,978)	(18,221)
購置固定資產	(359,687)	(357,050)
處分固定資產價款	13,644	1,174
處分長期股權投資價款	1,800	—
處分無形資產價款	21,000	—
存出保證金(增加)減少	2,963	(2,759)
遞延費用增加	(11,002)	(8,007)
購置無形資產	(3,480)	(6,071)
專門技術(增加)減少	(12,028)	1,429
其他資產(增加)減少	4,351	(14,944)
投資活動之淨現金流出	(355,568)	(405,343)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(40,441)	97,238
長期借款增加(減少)	(120,852)	246,845
存入保證金增加(減少)	(1,085)	874
發放現金股利	(52,264)	(83,042)
現金增資	—	420,000
員工執行認股權	2,165	21,177
少數股權變動	28,135	20,393
融資活動之淨現金流入(出)	(184,342)	723,485
匯率影響數	(1,841)	3,251
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(377,302)	546,976
期初現金及約當現金餘額	971,227	424,251
期末現金及約當現金餘額	\$ 593,925	\$ 971,227
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息費用(不含利息資本化金額)	\$ 16,572	\$ 14,247
本期支付所得稅	\$ 16,349	\$ 20,810
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 43,654	\$ 388,263
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 358,208	\$ 357,898
加：期初應付設備款	3,644	2,796
減：期末應付設備款	(2,165)	(3,644)
購買固定資產支付現金數	\$ 359,687	\$ 357,050

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：李志文



經理人：蘇慕寰



會計主管：謝麗容



杏輝藥品工業股份有限公司
第三十四次章程修正條文對照表

修 正 條 文	原 條 文	說 明
第十六條之一： 本公司董事或監察人於任期內，就其執行之業務範圍，依法應負之賠償責任，本公司得為其購買責任保險。		本條新增
第十四條： 董事會由董事組織，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互推董事長一人， <u>得再推副董事長一人，董事長對外代表本公司。</u>	第十四條： 董事會由董事組織，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互推董事長一人對外代表本公司。	本條依公司實際需求修正
第十五條： 董事長請假或因故不能行使職權時， <u>由副董事長代理，副董事長如請假或缺額，由董事長指定一人代理之，或由董事互推一人代理之。</u> 未盡事宜悉依照公司法第二百零八條規定辦理。	第十五條： 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。	本條依公司實際需求修正
第廿一條： 本章程訂立於中華民國六十六年五月十七日，修正於六十六年六月八日，二次修正六十七年四月二十日，.....，第二十九次修正於九十五年五月二十四日，第三十次修正於九十六年五月三十日，第三十一次修正於九十八年六月十九日，第三十二次修正於九十九年五月二十六日，第三十三次修正於一〇一年六月六日， <u>第三十四次修正於一〇二年六月二十日。</u>	第廿一條： 本章程訂立於中華民國六十六年五月十七日，修正於六十六年六月八日，二次修正六十七年四月二十日，.....，第二十九次修正於九十五年五月二十四日，第三十次修正於九十六年五月三十日，第三十一次修正於九十八年六月十九日，第三十二次修正於九十九年五月二十六日，第三十三次修正於一〇一年六月六日。	配合本次修正及項次調整

杏輝藥品工業股份有限公司
資金貸與他人作業程序第八次修正條文對照表

	修 正 條 文	原 條 文	說 明
第 一 條	本公司因業務需要而辦理資金貸與其他法人或團體，均適用本作業程序，本作業程序依證券交易法第三十六條之一規定辦理之。	本公司因業務需要而辦理資金貸與其他法人或團體，均適用本作業程序，本作業程序依證券交易法第三十六條之一及行政院金融監督管理委員會民國九十四年十二月二十九日金管證六字第 0940006026 號函之規定辦理之。	依 法 令 規 定 辦 理
第 三 條	本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其貸與總額不得超過貸與公司淨值百分之四十，對個別公司之貸與金額不得超過貸與公司淨值百分之四十。且融通期間以一年或一個營業週期為限。 <u>本程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</u>	本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其貸與總額不得超過貸與公司淨值百分之四十，對個別公司之貸與金額不得超過貸與公司淨值百分之四十。且融通期間以一年或一個營業週期為限。	依 法 令 規 定 辦 理
第 八 條	公告申報程序： (一)每月十日前應公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。 (二)資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之 <u>即日起算二日內</u> 公告申報： <u>前項所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u>	公告申報程序： (一)每月十日前應公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。 (二)資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報： 	依 法 令 規 定 辦 理
第十一條	本作業程序訂立於中華民國八十六年六月二十五日，修正於九十一年六月十三日、第二次修正於九十一年十月二十八日、第三次修正於九十二年二月二十四日、第四次修正於九十五年八月三十日、第五次修正於九十七年三月二十四日、第六次修正於九十八年三月二十七日、第七次修正於九十九年四月十三日、 <u>第八次修正於一〇二年六月二十日。</u>	本作業程序訂立於中華民國八十六年六月二十五日，修正於九十一年六月十三日、第二次修正於九十一年十月二十八日、第三次修正於九十二年二月二十四日、第四次修正於九十五年八月三十日、第五次修正於九十七年三月二十四日、第六次修正於九十八年三月二十七日、第七次修正於九十九年四月十三日。	配 合 本 次 修 正

杏輝藥品工業股份有限公司

背書保證辦法修正條文對照表

	修 正 條 文	原 條 文	說 明
第 四 條	本公司背書保證之對象，應符合下列公司為限，但基於因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不在此限： 前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。 <u>本辦法所稱子公司及母公司，應依證券發行財務報告編製準則之規定認定之。</u>	本公司背書保證之對象，應符合下列公司為限，但基於因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不在此限： 前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	依 法 令 規 定 變 更
第 十 二 條	(一)公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。 (二)除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證餘額達下列標準之一時， <u>應於事實發生之日</u> <u>即日起算二日內辦理公告申報：</u> 1、背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2、對單一企業背書保證金額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。	(一)公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。 (二)除按月公告申報背書保證餘額外，本公司及子公司辦理背書保證餘額達下列標準之一時，應於事實發生之日 起算二日內辦理公告申報： 1、背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2、對單一企業背書保證金額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。	依 法 令 規 定 變 更
第 十 四 條	有關本公司之子公司若因營業需要，必須對他公司辦理背書保證者，應依本作業辦法辦理。本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依前項規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。 <u>子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前項所計算之實收資本額應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u>	有關本公司之子公司若因營業需要，必須對他公司辦理背書保證者，應依本作業辦法辦理。本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依前項規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。	依 法 令 規 定 變 更
第 十 六 條	本辦法未盡事宜部分，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。本辦法訂定於中華民國八十六年六月二十五日、第一次修訂民國九十二年二月二十四日、第二次修訂民國九十五年二月二十七日、..... <u>第六次修訂民國九十九年四月十三日、第七次修訂民國一〇二年六月二十日。</u>	本辦法未盡事宜部分，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。本辦法訂定於中華民國八十六年六月二十五日、第一次修訂民國九十二年二月二十四日、第二次修訂民國九十五年二月二十七日、.....第六次修訂民國九十九年四月十三日。	配 合 本 次 修 正