



杏輝藥品工業股份有限公司一百零四年股東常會議事錄

時間：民國一〇四年六月十八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 106,449,881 股，

佔本公司發行總股數 161,271,175 股之 66.00%。

列席：董事-李志文、林修民、郭修吉、趙令模、李易達。

獨立董事-李金龍、賴博雄。監察人-林鴻志、游能俊

其他列席人員：譚清 會計師、廖學興 律師

主席：李志文

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) 一百零三年度營業報告，敬請 鑒察，請參閱本議事錄附件一。

(二) 監察人審查一百零三年度決算表冊報告，敬請 鑒核，請參閱本議事錄
附件二。

(三) 本公司訂立「誠信經營守則」報告，請參閱議事手冊。

(四) 其他報告事項：本次股東常會無股東提案。

四、承認事項：

第一案

(董事會提)

案由：一百零三年度營業報告書暨財務報表案，敬請 承認。

說明：本公司一百零三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譚清及林金鳳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三。

表決結果：表決時表決總權數：106,105,967 權

表決結果	占表決總權數
贊成權數 106,093,087 權	99.98%
棄權/未投票權 12,880 權	0.02%

決議：本案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：本公司一百零三年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：本公司一百零三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
一百零三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	114,821,276
加(減)：其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)	(4,312,217)
調整後期初未分配盈餘	110,509,059
加(減)：103 年度稅後淨利	163,393,471
調整後未分配盈餘	273,902,530
提列項目：	
提列法定盈餘公積	(16,339,347)
迴轉(提列)特別盈餘公積	
可分配盈餘	257,563,183
分配項目	
股東紅利-現金	(129,016,940)
期末未分配盈餘	128,546,243
附註：配發員工現金紅利	4,705,732
配發董監事酬勞	2,646,974

董事長：



經理人：



會計主管



- 1.擬自一百零三年度盈餘中提出股東紅利新台幣 129,016,940 元整，擬配發現金股利 129,016,940 元，每股配發現金 0.8 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.前述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，流通在外股份變動而影響股東每股配息率時，擬股東會授權董事會調整之。

表決結果：表決時表決總權數：106,105,967 權

表決結果	占表決總權數
贊成權數 106,093,087 權	99.98%
棄權/未投票權 12,880 權	0.02%

決議：本案表決通過。

五、討論及選舉事項

第一案（董事會提）

案由：取得及處分重要資產程序修訂案。

說明：依主管機關要求修訂及因應實際需求，擬修改本公司取得及處分重要資產程序辦法條文。請參閱本議事錄附件四，提請 討論。

表決結果：表決時表決總權數：106,105,967 權

表決結果	占表決總權數
贊成權數 106,093,087 權	99.98%
棄權/未投票權 12,880 權	0.02%

決議：本案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：股東會議事規則修訂案。

說明：依法規要求修訂，擬修改本公司股東會議事規則。請參閱本本議事錄附件五，提請 討論。

表決結果：表決時表決總權數：106,105,967 權

表決結果	占表決總權數
贊成權數 106,093,087 權	99.98%
棄權/未投票權 12,880 權	0.02%

決議：本案表決通過。

第三案 (董事會提)

案由：董事及監察人選舉案。

說明：1.本屆董監事任期已屆滿，擬於本年度股東常會提出選舉議案，配合本公司章程之規定，應任選出七席董事(含二席獨立董事)、二席監察人，任期三年。下屆任期自 104 年 6 月 18 日起至 107 年 6 月 17 日止，提請選舉。

2.獨立董事二席，依本公司章程 13 條規定，採候選人提名制度，業經 104 年 5 月 6 日董事會議審查通過，獨立董事候選人名單如下表：

姓名	李金龍	賴博雄
主要學歷	德國漢諾威大學園藝學博士	美國麻省藥學院藥物化學博士
主要經歷	前任行政院農業委員會主任委員 前任總統府國策顧問 曾任台灣肥料股份有限公司董事長 台灣大學園藝暨景觀學系教授 中興大學園藝學系講座教授	曾任統一生命科技股份有限公司董事總經理、副董事長 曾任美國生技公司 Protein Institute, Inc.創辦人 現任生技醫療產業策進會副執行長 冠亞生技股份有限公司董事長 賽亞基因科技股份有限公司董事
持有股數	0	0

敬請 選舉：

選舉結果：當選董監名單如下：

當選董事

順序	戶號或 身分證字號	戶名或姓名	得票權數	備註
1	39	李志文	114,147,026	
2	2	林修民	108,504,848	
3	3	郭修吉	106,299,738	
4	34188	趙令模	105,981,952	
5	39	杏達投資股份有限公司代表人:李易達	102,722,674	

順序	戶號或 身分證字號	戶名或姓名	得票權數	備註
6	G100XX93XX	李金龍	95,342,558	獨立董事
7	Q100XX87XX	賴博雄	95,148,398	獨立董事

當選監察人

順序	戶號或 身分證字號	戶名或姓名	得票權數
1	328	林鴻志	103,629,976
2	15	游能俊	102,832,096

第四案(董事會提)

案由：解除董事競業禁止案。

說明：解除董事競業限制禁止案，敬請討論。

說明：(1)依據公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行爲，應對股東會說明其行爲之重要內容，並取得其許可。

(2)因本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行爲；依法請股東會通過同意解除董事之競業禁止限制。

(3)董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行爲如下：

本公司職稱	姓名	擔任他公司職務-
董事	李志文	SUNETIC BIOTECH INC. 董事長 杏力醫療器材生技股份有限公司董事長 杏國新藥股份有限公司董事長
董事	李易達	CANCAP PHARMACEUTICAL LTD. 董事長 杏力醫療器材生技股份有限公司董事 杏國新藥股份有限公司董事 德國 MediGene AG 董事
董事	賴博雄	冠亞生技股份有限公司董事長 賽亞基因科技股份有限公司董事 時輝興業股份有限公司董事長 克魯斯健康科技股份有限公司董事長
董事	郭修吉	維維樂企業股份有限公司董事長 維奇草本股份有限公司董事長

表決結果：表決時表決總權數：106,105,967 權

表決結果	占表決總權數
贊成權數 103,356,476 權	97.40%
反對權數 2,736,611 權	2.57%
棄權/未投票權 12,880 權	0.03%

決議：本案表決通過。

六、臨時動議：股東戶號 94667 股東就公司研發及未來展望等相關問題提問。(經主席親自就提問事項予以詳細答覆)

七、散會：經詢無其他臨時動議，主席宣布本次股東常會散會。

(同日上午 10 時 27 分結束)

主席：李 志 文



記錄：陳 淑 夏



一、一百零三年度營業報告

(一) 一百零三年度營業計畫實施成果

本公司 103 年度營業收入淨額達 2,642,145 仟元，較前一年度增加 64,238 仟元，增加 2.49%，稅後純益為 98,959 仟元，減少 69.53%，每股盈餘為 1.01 元，下降 45.7%。

(二)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

年 項目	度	103年度	102年度	增(減)(%)
財 務 收 支	營業收入淨額	2,642,145	2,577,907	2.49
	營業毛利	1,083,626	964,282	12.38
	財務成本	(20,268)	(18,561)	9.2
	本期淨利	98,959	324,735	-69.53
獲 利 能 力	純益率(%)	3.75	12.60	-70.24
	每股盈餘(元)	1.01	1.86	-45.7

(三)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	103年度	102年度
研發費用		350,272	225,852
營業收入淨額		2,642,145	2,577,907
研發費用佔營業收入淨額比例		13.26%	8.76%

2.最近年度主要研究發展成果

A.103 年度功能性食品開發共 9 項。

B.103 年度化妝品開發共 2 項。

C.103 年度藥品、醫材等其它產品開發共 15 件。

D.專利成果：

a.專利取得，國內 13 件；國外 62 件

b.專利申請，國內 16 件；國外 128 件

E.103 年度舊產品改善 46 項

F.技術專案 5 項

G.開發進程：

項目	類別	適應症	代號	開發進度
1	植物新藥	失智症用藥	STA1	● 通過台灣 TFDA 核准執行第二期臨床試驗(Phase II) ● 通過美國 FDA 核准執行第二期臨床試驗(Phase II) ● 臨床試驗執行準備中
2	植物新藥	慢性穩定性心絞痛用藥	STA2	● 台灣 TFDA 第二期臨床試驗(Phase II)階段性完成 ● 美國 FDA 第二期臨床試驗 (Phase II)階段性完成 ● 後續開發規劃進行中
3	植物新藥	癌症用藥或癌症輔助治療劑	SPA1	● 大陸 CFDA-IND 申請準備中
4	小分子新藥	癌症治療	SB01	● 獲得美國、台灣 FDA 許可進行第一期臨床試驗。 ● 目前於台灣包括台大、成大醫院等醫學中心執行第一期臨床試驗中。 ● 積極進行美國及台灣 FDA 第二期臨床試驗許可送件以及推進試驗相關工作。 ● SB01 獲經濟部業界科專補助
5	小分子新藥	癌症治療	SB02	● 杏國新藥公司取得經濟部工業局核准具有生技新藥公司資格。 ● 臨床前製劑開發試驗階段。 ● 推動人體臨床實驗許可(IND)申請準備工作。
6	植物新藥	生殖器疣(菜花)	SB03	● 已取得 TFDA 藥證核准，在專業通路(醫院、診所與藥局)持續推動中，預計未來有機會擴大銷售量並持續挹注營收。 ● 持續進行亞洲市場開發，商務合約進行中。
7	眼藥水	乾式老年性黃斑部病變	SB04	● 民國 102 年 2 月獲台灣 TFDA 許可進行二/三期臨床試驗，持續推動進行臨床試驗各項作業。 ● 推動臺大醫院簽訂「臺大醫院-杏國新藥老年性黃斑部病變研究中心」合作計畫。
8	帶正電荷微脂體	三陰性乳癌	SB05	● 取得全球三期臨床試驗主導與產銷專屬權利。 ● 積極主導全球第三期臨床試驗，已獲比利時官方、澳洲 臨床倫理委員會核准三期臨床執行。目前正在進行三期臨床試驗用藥準備，並同步準備其他地區臨床試驗申請書件。 ● SB05 獲經濟部業界科專補助

二、本年度營業計畫概要

承續前年穩定基礎，本公司於 104 年將加強推動與落實以下目標：

1. 加快研發進度及效率：加強推動與落實各項新藥研發進度與品質提升，癌症新藥研發部份將延續與合作醫院臨床試驗效率與品質，積極推展各期人體臨床試驗許可的取得以及著力執行臨床工作的開展；有效進行劑型開發並進一步推動人體臨床試驗審查加速新藥開發。
2. 計劃推動的其他天然產物研究成果市場應用：依管花肉蓯蓉產業發展模式為基礎和經驗參照，計劃將集團累積多年的其他天然產物研究成果推向市場端的應用與客戶開發及自我掌控關鍵原料生產，能在其他天然產物領域開創獨具杏輝特色的產業競爭模式。
3. 非藥品與藥品分線發展：隨著經濟成長生活水準提高及人口結構高齡化趨勢，重大疾病年輕化與病患數癌症、慢性疾病增加市場及醫療需求的結構性改變的影響。逐步將藥品及非藥品從空間及設備、人員、行銷分開獨立系統運作，以更專業的技術經驗及品質風險的管理、國際客戶的合作擴展、共同的行銷策略，整合集團資源，開發更具競爭力的產品，輔以銷售策略及品質政策作同步擴展，使兩大方向產業更加茁壯成長。
4. 而基於與藥師多年踏實穩固的合作基礎，「杏輝專櫃」的經營已經為雙方建立了互惠、互利的雙贏成功模式。在產品線的整合方面，提供藥師以及消費者全面性的完整系列產品，一站式購物，一次滿足消費者需求；在通路識別的建置方面，清楚明亮的通路識別，展現杏輝專業清新的企業形象，讓消費者可以輕鬆以及方便找到「杏輝專櫃」購買他們所需要的產品；另外，針對藥師團隊的訓練，有效提昇藥師在專業知識以及銷售技巧的能力，大大推動了藥師提供社區民眾居家衛教諮詢及社區型保健服務的成效。這些策略的推動正是展現杏輝希望經由在地化的「杏輝專櫃」深耕社區的決心以及信念。
5. 人力資源強化：透過 e-learning 系統 e 化自主學習教育訓練機制建置，及每年舉辦生技營及生醫論壇平台對莘莘學子人才的招募，與學術界建立優質合作關係產學合作及博士級生技訓練儲菁英培訓與就業輔導計畫，進行人才及早培育計畫，發揮人才的價值。
6. 強化資訊系統：面對日益複雜多變的網路安全環境雲端化的現在，不同企業或組織資料交換越來越頻繁，更突顯資訊安全管理系統強化與逐步導入 ISO27001 進行風險評估管理政策制度內部稽核的必要性。

董事長 李志文



經理人 白友琅



會計主管 謝麗容



監察人審查報告書

董事會造送本公司一百零三年度營業報告書、個體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譔清、林金鳳會計師查核完竣，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
一百零四年股東常會

監察人：林鴻志



監察人：游能俊



中華民國一〇四年三月三十日



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103年及102年12月31日之個體資產負債表，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告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，足以允當表達杏輝藥品工業股份有限公司民國103年及102年12月31日之財務狀況，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

杏輝藥品工業股份有限公司民國103年度個體財務報告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個體財務報告相關資訊一致。

鼎信聯合會計師事務所

會計師：

龍 沛

會計師：

林金國

地址：台北市中山區長春路176號4樓

電話：(02)2515-0130

核准文號：(87)台財證(六)第23655號

核准文號：金管證六字第0940131912

中華民國104年3月25日



杏輝藥品工業股份有限公司

個體資產負債表

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103. 12. 31			102. 12. 31			代 碼	負 債 及 權 益	103. 12. 31			102. 12. 31		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金(註四及六)	\$	254,883	5	\$	300,681	6	2100	短期借款(註六)	\$	330,000	6	\$	405,000	8
1147	無活絡市場之債券投資-流動(註四及六)		3,055	—		3,467	—	2150	應付票據		124,134	2		148,671	3
1150	應收票據淨額(註四及六)		82,130	2		76,104	1	2170	應付帳款(註七)		80,958	2		112,892	2
1170	應收帳款淨額(註四、六及七)		303,487	6		296,839	6	2219	其他應付款-其他(註七)		186,584	3		191,236	4
1200	其他應收款(註七)		10,468	—		2,940	—	2230	當期所得稅負債(註四)		18,353	—		31,584	—
130x	存貨(註四及六)		619,130	11		548,004	11	2310	預收款項(註七)		134,845	3		151,113	3
1410	預付款項(註六)		22,579	—		77,202	2	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(註六及八)		45,660	1		50,717	1
1470	其他流動資產		1,850	—		743	—	2399	其他流動負債-其他		1,917	—		2,284	—
	流動資產合計		1,297,582	24		1,305,980	26		流動負債合計		922,451	17		1,093,497	21
	非流動資產								非流動負債						
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(註四及六)		126,247	2		112,492	2	2540	長期借款(註六及八)		1,033,696	19		799,369	16
1550	採用權益法之投資(註四及六)		1,339,625	25		1,024,291	20	2640	應計退休金負債(註四及六)		147,331	3		143,355	3
1600	不動產、廠房及設備(註四、六及八)		2,370,348	43		2,310,525	45	2670	其他非流動負債-其他(註六)		74,683	1		54,342	1
1760	投資性不動產淨額(註四、六及八)		250,336	5		251,883	5		非流動負債合計		1,255,710	23		997,066	20
1780	無形資產(註四及六)		42,098	1		7,017	—		負債合計		2,178,161	40		2,090,563	41
1840	遞延所得稅資產(註四及六)		18,788	—		39,616	1		權益(註四及六)						
1915	預付設備款		2,557	—		27,659	1	3100	股本		1,612,712	29		1,493,252	29
1920	存出保證金		8,260	—		10,496	—	3200	資本公積		1,199,760	22		961,528	19
1990	其他非流動資產-其他		26,550	—		8,768	—	3300	保留盈餘						
	非流動資產合計		4,184,809	76		3,792,747	74	3310	法定盈餘公積		159,511	3		129,442	2
								3320	特別盈餘公積		37,951	1		80,951	2
								3350	未分配盈餘		273,903	5		340,811	7
									保留盈餘合計		471,365	9		551,204	11
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		27,628	—		5,868	—
								3425	備供出售金融資產未實現損益	(	7,235	(	—	3,688	(
									權益合計		3,304,230	60		3,008,164	59
	資產總計	\$	5,482,391	100	\$	5,098,727	100		負債及權益總計	\$	5,482,391	100	\$	5,098,727	100

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



杏輝藥品工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代 碼	項 目	103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(註四、六及七)	\$ 1,921,551	100	\$ 2,067,215	100
5000	營業成本(註六及七)	(1,248,492)	(65)	(1,324,527)	(64)
5900	營業毛利	673,059	35	742,688	36
	營業費用(註六)				
6100	推銷費用	(297,863)	(16)	(303,093)	(15)
6200	管理費用	(123,045)	(6)	(129,498)	(6)
6300	研究發展費用	(146,542)	(8)	(148,866)	(7)
6000	營業費用合計	(567,450)	(30)	(581,457)	(28)
6900	營業利益	105,609	5	161,231	8
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(註六)	71,724	4	52,125	3
7020	其他利益及損失(註六及七)	(4,053)	—	935	—
7050	財務成本(註六)	(20,106)	(1)	(15,789)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資損益之份額(註四及六)	49,385	2	164,566	8
7000	營業外收入及支出合計	96,950	5	201,837	10
7900	稅前淨利	202,559	10	363,068	18
7950	所得稅費用(註四及六)	(39,166)	(2)	(62,377)	(3)
8200	本期淨利	163,393	8	300,691	15
8300	其他綜合損益(註六)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	21,760	1	20,484	1
8360	確定福利計畫精算(損失)利益	(4,312)	—	7,568	—
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損 益份額	(3,547)	(—)	(3,688)	(—)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	13,901	1	24,364	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 177,294	9	\$ 325,055	16
	每股盈餘(註四及六)	稅後		稅後	
9750	基本每股盈餘	\$ 1.01		\$ 1.86	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



杏輝藥品工業股份有限公司

個體權益變動表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	代 碼	保 留 盈 餘					其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
		股 本	資 本 公 積	法定盈餘公積	特別公積盈餘	未 分 配 盈 餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現(損)益	
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3425	3XXX
民國102年1月1日餘額	A1	\$ 1,493,252	\$ 718,801	\$ 117,312	\$ 80,951	\$ 134,277	(\$ 14,616)	\$ —	\$ 2,529,977
101年度盈餘指撥及分配(註1)									
提列法定盈餘公積	B1	—	—	12,130	—	(12,130)	—	—	—
普通股現金股利	B5	—	—	—	—	(89,595)	—	—	(89,595)
民國102年度淨利	D1	—	—	—	—	300,691	—	—	300,691
民國102年度其他綜合損益	D3	—	—	—	—	7,568	20,484	(3,688)	24,364
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	M5	—	104,637	—	—	—	—	—	104,637
對子公司所有權益的變動	M7	—	138,090	—	—	—	—	—	138,090
民國102年12月31日餘額	Z1	1,493,252	961,528	129,442	80,951	340,811	5,868	(3,688)	3,008,164
102年度盈餘指撥及分配(註2)									
提列法定盈餘公積	B1	—	—	30,069	—	(30,069)	—	—	—
普通股現金股利	B5	—	—	—	—	(119,460)	—	—	(119,460)
普通股股票股利	B9	119,460	—	—	—	(119,460)	—	—	—
特別盈餘公積迴轉	B17	—	—	—	(43,000)	43,000	—	—	—
民國103年度淨利	D1	—	—	—	—	163,393	—	—	163,393
民國103年度其他綜合損益	D3	—	—	—	—	(4,312)	21,760	(3,547)	13,901
對子公司所有權益的變動	M7	—	238,232	—	—	—	—	—	238,232
民國103年12月31日餘額	Z1	\$ 1,612,712	\$ 1,199,760	\$ 159,511	\$ 37,951	\$ 273,903	\$ 27,628	(\$ 7,235)	\$ 3,304,230

註1：董監酬勞1,965仟元及員工紅利3,494仟元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞4,719仟元及員工紅利8,660仟元已於綜合損益表中扣除。

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



杏輝藥品工業股份有限公司

個體現金流量表

民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	103年度	102年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 202,559	\$ 363,068
A20000	調整項目		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用(含投資性不動產)	124,811	112,382
A20200	攤銷費用	13,569	13,425
A20300	呆帳費用轉列收入數(含備抵折讓與退回)	(5,237)	(902)
A20900	利息費用	20,106	15,789
A21200	利息收入	(581)	(509)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(49,385)	(164,566)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5,188	58
A23700	非金融資產減損損失	—	2,168
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據(增加)減少	(6,026)	29,077
A31150	應收帳款增加	(1,411)	(11,322)
A31180	其他應收款(增加)減少	(7,528)	4,724
A31200	存貨增加	(71,126)	(197,193)
A31230	預付款項減少(增加)	54,623	(49,421)
A31240	其他流動資產增加	(1,107)	(176)
A32130	應付票據(減少)增加	(24,537)	35,128
A32150	應付帳款(減少)增加	(31,934)	37,014
A32180	其他應付款(減少)增加	(9,781)	75,354
A32210	預收款項(減少)增加	(16,268)	93,345
A32230	其他流動負債增加(減少)	(367)	667
A32240	應計退休金負債增減少	(336)	(4,251)
A32290	其他營業負債增加	10,837	—
A33000	營運產生之現金流入	206,069	353,859
A33100	收取之利息	581	509
A33300	支付之利息	(20,085)	(15,771)
A33500	支付之所得稅	(31,569)	(23,839)
AAAA	營業活動之淨現金流入	154,996	314,758

(接下頁)

(承前頁)

代 碼	項 目	103年度	102年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債券投資	— (	3,467)
B00700	處分無活絡市場之債券投資	412	—
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(13,755)	—
B02200	對子公司之收購	— (	81,534)
B02300	處分子公司	—	171,544
B02700	取得不動產、廠房及設備	(158,362) (	399,374)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,854	1,309
B05400	取得投資性不動產	— (	5,136)
B03700	存出保證金增加	— (	3,918)
B03800	存出保證金減少	2,236	—
B04500	取得無形資產	(41,760) (	2,072)
B06700	其他非流動資產增加	(24,672) (	11,470)
B07100	預付設備款增加	(2,557) (	27,659)
BBBB	投資活動之現金淨流出	(235,604) (	361,777)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	—	265,000
C00200	短期借款減少	(75,000)	—
C01600	舉借長期借款	430,000	417,678
C01700	償還長期借款	(200,730) (	562,988)
C03000	存入保證金增加	—	297
C04500	發放現金股利	(119,460) (	89,595)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	34,810	30,392
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(45,798) (	16,627)
E00100	期初現金及約當現金餘額	300,681	317,308
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 254,883	\$ 300,681

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





鼎信聯合會計師事務所

DINKUM & CO., CPAs

杏輝藥品工業股份有限公司及其子公司

台北市中山區長春路176號4樓
電話:(02) 2515-0130 傳真:(02) 2507-7827

4F, No. 176, Changchun Rd., Taipei 104, Taiwan (R.O.C.)
TEL: (02) 2515-0130 FAX: (02) 2507-7827

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103年及102年12月31日之合併資產負債表，暨民國103年及102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。上開合併財務報告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出具報告。

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，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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，第一段所述合併財務報告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，足以允當表達杏輝藥品工業股份有限公司及其子公司民國103年及102年12月31日之合併財務狀況，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

杏輝藥品工業股份有限公司業已編製民國103年及102年度之個體財務報告，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：

譚 沛

會計師：

林金鳳



地址：台北市中山區長春路176號4樓

電話：(02)2515-0130

核准文號：(87)台財證(六)第23655號

核准文號：金管證六字第0940131912號

中華民國 104 年 03 月 25 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103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103.12.31			102.12.31			及 權 益	103.12.31			102.12.31		
		金 額	%	金 額	金 額	%	金 額		金 額	%	金 額	金 額	%	
	流動資產						流動負債							
1100	現金及約當現金(註四及六)	\$ 1,166,822	18	\$ 756,380	13	2100	短期借款(註六及八)	\$ 332,000	5	\$ 414,838	7			
1125	備供出售金融資產－流動(註四及六)	6,601	—	6,475	—	2150	應付票據	124,655	2	152,305	3			
1147	無活絡市場之債券投資－流動(註四及六)	153,375	3	131,590	2	2170	應付帳款	98,481	2	138,663	2			
1150	應收票據淨額(註四及六)	83,601	1	78,033	2	2219	其他應付款-其他	349,339	5	253,993	5			
1170	應收帳款淨額(註四及六)	377,860	6	382,921	7	2230	當期所得稅負債(註四)	42,241	1	50,862	1			
1200	其他應收款(註六)	82,724	1	46,933	1	2310	預收款項	138,831	2	155,155	3			
130x	存貨(註四及六)	861,872	13	734,554	13	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(註六及八)	46,072	1	51,121	1			
1410	預付款項(註六)	50,106	1	91,173	1	2399	其他流動負債-其他	2,375	—	2,560	—			
1470	其他流動資產	2,214	—	5,902	—		流動負債合計	1,133,994	18	1,219,497	22			
	流動資產合計	2,785,175	43	2,233,961	39									
	非流動資產						非流動負債							
1523	備供出售金融資產-非流動(註四及六)	110,193	2	85,534	1	2540	長期借款(註六及八)	1,039,378	16	805,463	14			
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(註四及六)	—	—	1,092	—	2640	應計退休金負債(註四及六)	147,331	2	143,355	2			
1550	採用權益法之投資(註四及六)	—	—	—	—	2670	其他非流動負債-其他(註六)	64,657	1	41,094	1			
1600	不動產、廠房及設備(註四、六及八)	3,295,504	51	3,153,532	55		非流動負債合計	1,251,366	19	989,912	17			
1780	無形資產(註四及六)	185,653	3	39,993	1		負債合計	2,385,360	37	2,209,409	39			
1840	遞延所得稅資產(註四及六)	18,788	—	39,616	1		歸屬於母公司業主之權益(註四及六)							
1915	預付設備款	2,926	—	51,605	1	3100	股本	1,612,712	25	1,493,252	26			
1920	存出保證金	9,367	—	11,910	—	3200	資本公積	1,199,760	19	961,528	17			
1932	長期應收款(註六)	—	—	46,638	1	3300	保留盈餘							
1985	長期預付租金(註六及八)	28,512	1	27,681	1	3310	法定盈餘公積	159,511	2	129,442	2			
1990	其他非流動資產-其他	27,785	—	11,887	—	3320	特別盈餘公積	37,951	1	80,951	2			
	非流動資產合計	3,678,728	57	3,469,488	61	3350	未分配盈餘	273,903	4	340,811	6			
							保留盈餘合計	471,365	7	551,204	10			
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	27,628	—	5,868	—			
						3425	備供出售金融資產未實現損益	(7,235)	(—)	(3,688)	(—)			
						31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	3,304,230	51	3,008,164	53			
						36xx	非控制權益	774,313	12	485,876	8			
							權益合計	4,078,543	63	3,494,040	61			
資產總計		\$ 6,463,903	100	\$ 5,703,449	100		負債及權益總計	\$ 6,463,903	100	\$ 5,703,449	100			

董事長：



(請參閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



杏輝藥品工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國103年度1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代 碼	項 目	103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(註四及六)	\$ 2,642,145	100	\$ 2,577,907	100
5000	營業成本(註六)	(1,558,519)	(59)	(1,613,625)	(63)
5900	營業毛利	1,083,626	41	964,282	37
	營業費用(註六及七)				
6100	推銷費用	(312,357)	(12)	(335,343)	(13)
6200	管理費用	(276,699)	(10)	(240,577)	(9)
6300	研究發展費用	(350,272)	(13)	(225,852)	(9)
6000	營業費用合計	(939,328)	(35)	(801,772)	(31)
6900	營業利益	144,298	6	162,510	6
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(註六)	84,272	3	75,849	3
7020	其他利益及損失(註六)	(937)	—	190,191	7
7050	財務成本(註六)	(20,268)	(1)	(18,561)	(—)
7000	營業外收入及支出合計	63,067	2	247,479	10
7900	稅前淨利	207,365	8	409,989	16
7950	所得稅費用(註四及六)	(108,406)	(4)	(85,254)	(3)
8200	本期淨利	98,959	4	324,735	13
8300	其他綜合損益(註六)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	30,749	1	28,209	1
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	(8,995)	(—)	(7,354)	(—)
8360	確定福利精算損益	(4,312)	(—)	7,568	—
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	17,442	1	28,423	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 116,401	5	\$ 353,158	14
8600	淨利歸屬於				
8610	母公司業主	\$ 163,393	6	\$ 300,691	12
8620	非控制權益	(64,434)	(2)	24,044	1
		\$ 98,959	4	\$ 324,735	13
8700	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	\$ 177,294	7	\$ 325,055	13
8720	非控制權益	(60,893)	(2)	28,103	1
		\$ 116,401	5	\$ 353,158	14
	每股盈餘(註四及六)	稅後		稅後	
9750	基本每股盈餘	\$ 1.01		\$ 1.86	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



杏輝藥品工業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益											
項 目	代 碼	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益			
民國102年1月1日餘額	A1	\$ 1,493,252	\$ 718,801	\$ 117,312	\$ 80,951	\$ 134,277	(\$ 14,616)	\$ —	\$ 2,529,977	\$ 160,624	\$ 2,690,601
101年度盈餘指撥及分配(註1)											
提列法定盈餘公積	B1	—	—	12,130	—	(12,130)	—	—	—	—	—
普通股現金股利	B5	—	—	—	—	(89,595)	—	—	(89,595)	—	(89,595)
民國102年度淨利	D1	—	—	—	—	300,691	—	—	300,691	24,044	324,735
民國102年度其他綜合損益	D3	—	—	—	—	7,568	20,484	(3,688)	24,364	4,059	28,423
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	M5	—	104,637	—	—	—	—	—	104,637	—	104,637
對子公司所有權益的變動	M7	—	138,090	—	—	—	—	—	138,090	(138,090)	—
非控制權益	O1	—	—	—	—	—	—	—	—	435,239	435,239
民國102年12月31日餘額	Z1	1,493,252	961,528	129,442	80,951	340,811	5,868	(3,688)	3,008,164	485,876	3,494,040
102年度盈餘指撥及分配(註2)											
提列法定盈餘公積	B1	—	—	30,069	—	(30,069)	—	—	—	—	—
普通股現金股利	B5	—	—	—	—	(119,460)	—	—	(119,460)	—	(119,460)
普通股股票股利	B9	119,460	—	—	—	(119,460)	—	—	—	—	—
特別盈餘公積迴轉	B17	—	—	—	(43,000)	43,000	—	—	—	—	—
民國103年度淨利	D1	—	—	—	—	163,393	—	—	163,393	(64,434)	98,959
民國103年度其他綜合損益	D3	—	—	—	—	(4,312)	21,760	(3,547)	13,901	3,541	17,442
對子公司所有權益的變動	M7	—	238,232	—	—	—	—	—	238,232	(238,232)	—
非控制權益	O1	—	—	—	—	—	—	—	—	587,562	587,562
民國103年12月31日餘額	Z1	\$ 1,612,712	\$ 1,199,760	\$ 159,511	\$ 37,951	\$ 273,903	\$ 27,628	(\$ 7,235)	\$ 3,304,230	\$ 774,313	\$ 4,078,543

註1：董監酬勞1,965千元及員工紅利3,494千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞4,719千元及員工紅利8,660千元已於綜合損益表中扣除。

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	103年度	102年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 207,365	\$ 409,989
A20000	調整項目		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	170,930	148,420
A20200	攤銷費用	22,076	19,922
A20300	呆帳費用轉列收入數(含備抵折讓與退回)	(5,758)	(902)
A20900	利息費用	20,268	18,561
A21200	利息收入	(13,514)	(9,630)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6,407	502
A22800	處分無形資產利益	—	(196,228)
A23100	處分投資利益	—	(37)
A23500	金融資產減損損失	1,092	3,501
A23700	非金融資產減損損失	—	12,747
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(68)	—
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據(增加)減少	(5,568)	27,844
A31150	應收帳款減少(增加)	10,819	(44,408)
A31180	其他應收款減少	18,721	1,465
A31200	存貨增加	(127,318)	(222,872)
A31230	預付款項減少(增加)	27,935	(39,712)
A31240	其他流動資產減少(增加)	16,820	(1,383)
A32130	應付票據(減少)增加	(27,650)	35,419
A32150	應付帳款(減少)增加	(40,182)	53,881
A32180	其他應付款(減少)增加	(24,177)	83,635
A32210	預收款項(減少)增加	(16,324)	81,725
A32230	其他流動負債(減少)增加	(185)	725
A32240	應計退休金負債減少	(336)	(4,251)
A32290	其他營業負債增加	10,837	—
A33000	營運產生之現金流入	252,190	378,913
A33100	收取之利息	8,810	5,179
A33300	支付之利息	(20,246)	(18,543)
A33500	支付之所得稅	(92,174)	(68,457)
AAAA	營業活動之淨現金流入	148,580	297,092

(接 下 頁)

(承 前 頁)

代 碼	項 目	103年度	102年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(33,780)	(94,888)
B00400	處分備供出售金融資產價款	—	6,080
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(21,785)	(54,687)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(249,370)	(549,066)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,239	1,709
B03700	存出保證金增加	—	(4,122)
B03800	存出保證金減少	2,543	—
B04500	取得無形資產	(42,007)	(9,841)
B04600	處分無形資產	—	142,181
B06700	其他非流動資產增加	(25,408)	(15,815)
B07100	預付設備款項增加	(2,914)	(39,252)
BBBB	投資活動之現金淨流出	(369,482)	(617,701)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	—	200,279
C00200	短期借款減少	(82,838)	—
C01600	舉借長期借款	432,000	7,467
C01700	償還長期借款	(203,134)	(146,279)
C04300	其他非流動負債增加	4,244	35,789
C04500	發放現金股利	(119,460)	(89,595)
C04600	子公司現金增資	587,562	360,066
C05500	處分子公司股權	—	171,544
C05800	非控制權益變動	—	15,001
CCCC	籌資活動之淨現金流入	618,374	554,272
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	12,970	5,695
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	410,442	239,358
E00100	期初現金及約當現金餘額	756,380	517,022
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,166,822	\$ 756,380

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



杏輝藥品工業股份有限公司
取得及處分重要資產程序修正條文對照表

修 正 條 文	原 條 文	說明
第三條：(名詞定義) (以上略) 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法得從事不動產、<u>設備</u>估價業務者。(以下略)	第三條：(名詞定義) (以上略) 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法得從事不動產、其他固定資產估價業務者。(以下略)	名詞修正
第五條：(不動產及設備之取得、處分之評估作業程序及核決權限) 一、本公司或子公司不動產及設備之取得、處分其評估及作業程序，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣<u>三億元</u>以下者，應呈請董事長核准後執行，並應於事後最近一次董事會中提會報備；<u>超過新台幣三億元</u>者，須提經董事會通過後始得為之。 (二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣<u>二仟萬元(含)</u>以下者，應依授權辦法逐級核准；<u>超過新台幣二仟萬元</u>者，應呈請董事長核准後執行，並應於事後最近一次董事會中提會報備；<u>超過新台幣三億元</u>者，須提經董事會通過後始得為之。(以下略)	第五條：(不動產及設備之取得、處分之評估作業程序及核決權限) 一、本公司或子公司不動產及設備之取得、處分其評估及作業程序，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣壹億元以下者，應呈請董事長核准後執行，並應於事後最近一次董事會中提會報備；<u>超過新台幣壹億元</u>者，須提經董事會通過後始得為之。 (二)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣<u>貳仟萬元(含)</u>以下者，應依授權辦法逐級核准；<u>超過新台幣貳仟萬元</u>者，應呈請董事長核准後執行，並應於事後最近一次董事會中提會報備；<u>超過新台幣壹億元</u>者，須提經董事會通過後始得為之。(以下略)	配合實際情況調整
第六條：(不動產及<u>設備</u>交易價格之參考依據) 本公司或子公司取得或處分不動產或設備，除向政府機構交易取得、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之機器設備者外，其每次交易價額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者鑑價，並出具鑑價報告(估價報告應行記載事項如附件一)，並符合下列規定：	第六條：(不動產及設備其他固定資產交易價格之參考依據) 本公司或子公司取得或處分不動產或設備其他固定資產，除向政府機構交易取得、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之機器設備者外，其每次交易價額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者鑑價，並出具鑑價報告(估價報告應行記載事項如附件一)，並符合下列規定：	

杏輝藥品工業股份有限公司
取得及處分重要資產程序修正條文對照表

修正條文	原條文	說明
一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。(以下略)	一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更，亦應比照上開程序辦理。(以下略)	名詞修正
第七條：(有價證券增減投資評估及作業程序) 一、評估及作業程序 本公司有價證券投資之購買與出售其評估及作業程序，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新台幣<u>三億元</u>(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備；其金額超過新台幣<u>三億元</u>者，另須提董事會通過後始得為之。 (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣<u>三億元</u>(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備；其金額超過新台幣<u>三億元</u>者，另須提董事會通過後始得為之。(以下略)	第七條：(有價證券增減投資評估及作業程序) 一、評估及作業程序 本公司有價證券投資之購買與出售其評估及作業程序，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新台幣<u>壹億元</u>(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備；其金額超過新台幣<u>壹億元</u>者，另須提董事會通過後始得為之。 (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新台幣<u>壹億元</u>(含)以下者由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備；其金額超過新台幣<u>壹億元</u>者，另須提董事會通過後始得為之。(以下略)	配合實際情況調整
第八條之四： (以上略) 5.交易之契約總額及損失上限： <u>(1)契約總額：</u> <u>A.非交易性(避險性)目的之交易整體部位以規避交易風險為目的，交易金額以不超過總資產百份之十為限。</u>	第八條之四： (以上略) 5.交易之契約總額及損失上限： A.非交易性(避險性)交易：額度以不超過公司實際業務需求為主。由於其交易乃在規避風險，故無損失上限問題。	依主管機關規範調整

杏輝藥品工業股份有限公司
取得及處分重要資產程序修正條文對照表

修 正 條 文	原 條 文	說明
<u>B.特定用途交易</u> 基於對市場變化狀況之預測，財會部門得依需要擬定策略，提報由董事長授權之高階主管核准後方可進行之。本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以實收資本額百分之十限度以內為限。 (2)損失上限之訂定 A.有關於避險性交易乃在規避風險，故損失上限以全部契約之損失金額為交易契約百分之十為上限，個別契約之損失為契約金額百分之十為上限。 B.特定用途交易之衍生性商品，故損失上限以全部本公司從事此項衍生性商品交易契約金額不得超過實收資本額百分之十為限。個別契約損失金額以不超過交易契約金額百分之十金額為損失上限。	B.其他金融性交易：總額度以公司淨值的百分之十為限，交易後如遭遇市場變化致個別契約金額損失達公司淨值百分之五以上時，應研擬對策報簽由董事長授權之高階主管核准。(以下略)	
第九條： (以上略) 四、公告格式 (一)本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式如附件二。 (二)以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。 (三)取得或處分不動產及設備、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。 (以下略)	第九條： (以上略) 四、公告格式 (一)本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式如附件二。 (二)以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。 (三)取得或處分不動產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。 (以下略)	名詞修正
註:本程序訂立於中華民國八十七年五月二十四日，修正於八十八年二月二十五日，(以下略)，第十次修正於一〇〇年六月十日，第十一次修正於一〇一年六月六日，第十二次修正於一〇三年六月十二日，<u>第十三次修正於一〇四年六月十八日</u>。	註:本程序訂立於中華民國八十七年五月二十四日，修正於八十八年二月二十五日，(以下略)，第十次修正於一〇〇年六月十日，第十一次修正於一〇一年六月六日，第十二次修正於一〇三年六月十二日。	配合本次修正

附件五

杏輝藥品工業股份有限公司

第四次股東會議事規則修正條文對照表

修 正 條 文	原 條 文	說 明
第十六條：主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。	第十六條：主席對於議案之討論，認為已達可符表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。	文字誤植
第十九條：議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。 <u>(表決時如經主席徵詢，無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。)</u>	第十九條：議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。 (表決時如經主席徵詢，無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。有異議者，主席得就有異議者及棄權者，請其舉手或起立，計算其表決權數，已達法定或章程所定之數額者，該議案亦視為通過，無庸以投票方式表決。)	依法令規定修正
第二十三條：本規則訂立於民國八十六年七月二十九日股東常會。第一次修訂於中華民國八十七年五月二十七日股東常會。第二次修訂於中華民國九十一年四月二十二日股東常會。第三次修訂於中華民國一〇一年六月六日股東常會。 <u>第四次修訂於中華民國一〇四年六月十八日股東常會。</u>	第二十三條：本規則訂立於民國八十六年七月二十九日股東常會。第一次修訂於中華民國八十七年五月二十七日股東常會。第二次修訂於中華民國九十一年四月二十二日股東常會。第三次修訂於中華民國一〇一年六月六日股東常會。	配合本次修訂