

國精化學股份有限公司一〇二年股東常會議事錄



時間：中華民國 102 年 05 月 28 日（星期二）上午十時整

地點：高雄市永安區維新里永工五路二號一樓員工活動中心

出席股數：出席股東及股東代理人代表股份 61,652,192 股，佔本公司已發行股份總數 88,246,818 股之 69.86%。

列席：監察人-徐忠耀

會計師-勤業眾信聯合會計師事務所 江佳玲會計師

主席：蔡董事長有涼

記錄：何印唐



宣佈開會：出席股東代表股份已達法定數額，主席依法宣佈開會。

一、主席致詞：略。

二、報告事項：

（一）一〇一年度營業報告。（請參閱附件一）

（二）監察人審查一〇一年度決算表冊報告。（請參閱附件二）

（三）一〇一年度背書保證情形報告。

說明：本公司一〇一年度背書保證說明情形如下：

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		背書保證金額
	公司名稱	關係	
本公司	Qualipoly International Inc.	子公司	150 萬美金
	江門國精公司	子公司	835 萬美金及人民幣 1,000 萬元

（四）可分配盈餘之調整情形及提列特別盈餘公積數額報告，敬請 鑒察。

說明：1. 截至 101 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因國際會計準則第 19 號員工福利之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導第 1 號首次採用國際財務報導準則規定，以及對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用，上述轉換至國際財務報導準則使保留盈餘減少 40,265 千元。

2. 本公司並無依金管證發字第 1010012865 號函所述應提列特別盈餘公積之情事發生。

三、承認事項

第一案

【董事會提】

案由：本公司一〇一年度決算表冊，謹提請 承認。

說明：1. 本公司一〇一年度財務報告及合併財務報表，業經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所江佳玲會計師、龔俊吉會計師查核簽證完竣，

連同營業報告書送呈監察人審查竣事，且出具審查報告書在案。

2. 營業報告書請參閱附件一；會計師查核報告及上述財務報表請參閱附件三。

3. 謹提請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

【董事會提】

案 由：本公司一〇一一年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說 明：1. 本公司一〇一一年度盈餘分配，詳如盈餘分配表，請參閱附件四。

2. 本公司如俟後因國內可轉換公司債之轉換，致影響流通在外股份數量並使股東配息比率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權辦理修正變更相關事宜。

3. 除息基準日擇期召開董事會訂定之。

4. 謹 提請承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

四、討論事項

第一案：

【董事會提】

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹提請 決議。

說 明：1. 配合本公司採用國際會計準則，爰修訂本公司「章程」部分條文。

2. 本公司「公司章程」修正對照條文請參閱附件五，提 請討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

【董事會提】

案 由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，謹提請 決議。

說 明：1. 配合 101 年 7 月 6 日金管會修訂「公開發行公司資金貸與背書保證處理準則」部分條文。

2. 「資金貸與他人作業程序」修正對照條文請參閱附件六，提 請討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

【董事會提】

案 由：修訂本公司「背書保證施行辦法」部分條文案，謹提請 決議。

說 明：1. 配合 101 年 7 月 6 日金管會修訂「公開發行公司資金貸與背書保證處理準則」部分條文。

2. 「背書保證施行辦法」修正對照條文請參閱附件七，提 請討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、選舉事項

【董事會提】

案由：補選監察人一席案。

說明：1. 蔡武雄監察人於 102 年 2 月 18 日辭任監察人職務，為強化本公司治理及營運管理需要，擬於本次股東常會補選監察人一席。

2. 本次選任監察人，任期自民國 102 年 5 月 28 日起至民國 103 年 6 月 16 日止。

3. 謹 提請選舉。

選舉結果：

監察人當選名單		
戶號或身分證統一 編 號	戶 名	得票權數
26	鄭純育	58,994,691

六、其他議案及臨時動議：無。

散會：同日上午十點二十五分整

國精化學股份有限公司
一〇一年度營業報告書



一、一〇一年度營業報告：

(一) 一〇一年度營業計劃實施成果：

本公司一〇一年度營業額為 40 億 4,748 萬元，比一〇〇年度成長 29.78%；合併營收為 49 億元，合併稅前淨利 2 億 2,363 萬元，稅後淨利為 1 億 8,278 萬元，每股稅後盈餘 2.5 元。

(二) 一〇一年度預算執行情形：

本公司一〇一年度編列銷售數量預算 55,168 公噸，實際銷售數量為 51,497 公噸，預算達成率 93%。

(三) 合併財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年度	一〇〇年度	比較百分比(%)
營業收入	4,856,385	4,118,452	18
營業成本	4,300,193	3,709,678	16
營業毛利	556,192	408,774	36
營業費用	392,658	292,286	34
營業淨利	163,534	116,488	40
營業外收支	60,092	12,680	374
稅前淨利	223,626	129,168	73
稅後淨利	182,777	105,868	73

二、一〇二年預計銷售數量及依據：

一〇二年度合併總預期銷售數量 75,000 公噸，係參考市場狀況所作最適估計之合計數。

董事長： 蔡有涼



總經理： 王海城



會計主管：何印唐



國精化學股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報告暨合併財務報表及盈餘分派議案等。

上述營業報告書、財務報告暨合併財務報表及盈餘分派議案，經本監察人審核完竣，尚無不合，且依照公司法第二一九條之規定，繕具報告書，敬請鑒察為荷。

國精化學股份有限公司



監察人：徐忠耀



監察人：鴻仁投資股份有限公司
代表人：陳麗美



中 華 民 國 一〇二 年 二 月 二 十 七 日



勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

國精化學股份有限公司 公鑒：

國精化學股份有限公司（國精公司）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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準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，足以允當表達國精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，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

國精公司已編製其與子公司民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，均經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

隨附國精公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要供補充分析，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲

江佳玲



會計師 龔 俊 吉

龔俊吉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 二 十 七 日

國精化學股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1320	現金	\$ 30,503	1	\$ 40,342	2		短期借款	\$ 436,546	16	\$ 420,100	18
	備供出售金融資產－流動	-	-	858	-	2110	應付短期票券	249,626	9	29,924	1
1120	應收票據	153,944	6	159,959	7	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	94	-	-	-
1140	應收帳款淨額	728,003	27	548,755	23		應付票據	190,804	7	196,060	8
1150	應收帳款－關係人	7,754	-	6,135	-	2140	應付帳款	199,770	7	250,397	11
1178	其他應收款	5,218	-	905	-	2160	應付所得稅	25,687	1	11,699	1
1210	存貨	530,129	19	437,636	19	2170	應付費用	64,380	3	76,807	3
1286	遞延所得稅資產－流動	2,623	-	2,853	-	2224	應付設備款	32,767	1	10,712	1
1291	受限制資產－流動	1,163	-	1,506	-	2271	一年內到期之應付公司債	102	-	-	-
1298	預付款項及其他	39,131	2	52,007	2	2272	一年內到期之長期借款	71,437	3	22,667	1
11XX	流動資產合計	<u>1,498,468</u>	<u>55</u>	<u>1,250,956</u>	<u>53</u>	2298	其他流動負債	3,159	-	5,631	-
	長期投資					21XX	流動負債合計	<u>1,274,372</u>	<u>47</u>	<u>1,023,997</u>	<u>44</u>
1421	採權益法之長期股權投資	311,332	12	334,577	14	2410	長期負債	-	-	195	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	4,735	-	4,735	1		應付公司債	-	-	-	-
14XX	長期投資合計	<u>316,067</u>	<u>12</u>	<u>339,312</u>	<u>15</u>	2420	長期借款	124,887	4	101,333	4
	固定資產					24XX	長期負債合計	<u>124,887</u>	<u>4</u>	<u>101,528</u>	<u>4</u>
1501	土地	335,988	12	236,670	10		其他負債				
1521	建築物	244,569	9	241,454	10	2810	應計退休金負債	16,612	1	17,235	1
1531	機器設備	459,374	17	433,253	18	2860	遞延所得稅負債－非流動	6,272	-	6,111	-
1551	運輸設備	61,338	2	57,219	3	28XX	其他負債合計	<u>22,884</u>	<u>1</u>	<u>23,346</u>	<u>1</u>
1561	辦公設備	2,410	-	2,410	-	2XXXX	負債合計	<u>1,422,143</u>	<u>52</u>	<u>1,148,871</u>	<u>49</u>
1681	其他設備	100,632	4	97,976	4		股本				
15X1	成本合計	1,204,311	44	1,068,982	45	3110	普通股股本－每股面額 10 元，一〇一年及一〇〇年底額定皆為 96,000 千股；發行分別為 73,247 千股及 74,634 千股	732,469	27	746,339	31
15X9	減：累計折舊	<u>847,286</u>	<u>31</u>	<u>748,971</u>	<u>32</u>		資本公積				
1672	預付設備款	67,874	2	12,480	-	3210	發行股票溢價	98,985	4	93,425	4
15XX	固定資產淨額	<u>915,160</u>	<u>33</u>	<u>761,451</u>	<u>32</u>	3272	認 股 權	2,786	-	14	-
						32XX	資本公積合計	<u>101,771</u>	<u>4</u>	<u>93,439</u>	<u>4</u>
1770	遞延退休金成本	<u>1,198</u>	<u>-</u>	<u>1,798</u>	<u>-</u>		保留盈餘				
1830	遞延費用	<u>3,978</u>	<u>-</u>	<u>5,211</u>	<u>-</u>	3310	法定盈餘公積	116,434	4	105,847	5
						3320	特別盈餘公積	23,275	1	34,584	1
						3350	未分配盈餘	371,591	13	261,339	11
						33XX	保留盈餘合計	<u>511,300</u>	<u>18</u>	<u>401,770</u>	<u>17</u>
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	3,032	-	11,792	-
						3430	未認為退休金成本之淨損失	(35,844)	(1)	(34,517)	(1)
						3450	金融商品未實現損失	-	-	550	-
						3480	庫藏股票－1,393 千股	-	-	8,416	-
						34XX	股東權益其他項目合計	<u>(32,812)</u>	<u>(1)</u>	<u>(31,691)</u>	<u>(1)</u>
						3XXX	股東權益合計	<u>1,312,728</u>	<u>48</u>	<u>1,209,857</u>	<u>51</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,734,871</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,358,728</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 2,734,871</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,358,728</u>	<u>100</u>

董事長：蔡有涼



經理人：王海城



會計主管：何印唐



國精化學股份有限公司

損益表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
營業收入		
4110 銷貨收入總額	\$4,054,437 100	\$3,124,809 100
4170 減：銷貨退回	5,174 -	4,830 -
4190 銷貨折讓	1,782 -	1,184 -
4100 營業收入淨額	4,047,481 100	3,118,795 100
5000 營業成本	3,554,626 88	2,765,026 89
5910 營業毛利	492,855 12	353,769 11
營業費用		
6300 研究發展費用	26,694 1	21,045 1
6100 推銷費用	238,655 6	163,994 5
6200 管理及總務費用	63,402 1	49,046 1
6000 合計	328,751 8	234,085 7
6900 營業淨利	164,104 4	119,684 4
營業外收入及利益		
7110 利息收入	41 -	56 -
7121 採權益法認列之投資收益淨額	80,106 2	9,451 -
7122 股利收入	- -	50 -
7140 處分投資利益	- -	73 -
7160 兌換利益－淨額	- -	4,529 -
7310 金融資產評價利益	959 -	- -
7480 其他	1,933 -	1,530 -
7100 合計	83,039 2	15,689 -

營業外費用及損失

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
		金		額	%		金		額	%	
7510	利息費用	\$	12,363		-		\$	5,535		-	
7560	兌換損失—淨額		14,416		-			-		-	
7540	處分投資損失		676		-			-		-	
7630	減損損失		-		-			1,143		-	
7650	金融負債評價損失		412		-			-		-	
7880	其他		-		-			93		-	
7500	合計		<u>27,867</u>		-			<u>6,771</u>		-	
7900	稅前淨利		219,276		6			128,602		4	
8110	所得稅		<u>36,499</u>		<u>1</u>			<u>22,734</u>		<u>1</u>	
9600	本年度淨利	\$	<u>182,777</u>		<u>5</u>		\$	<u>105,868</u>		<u>3</u>	

代碼		一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
		稅		前	稅	後	稅		前	稅	後
	每股盈餘										
9750	基本每股盈餘	\$	<u>2.99</u>		\$	<u>2.50</u>	\$	<u>1.78</u>		\$	<u>1.46</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>2.99</u>		\$	<u>2.49</u>	\$	<u>1.77</u>		\$	<u>1.46</u>

董事長：蔡有涼



經理人：王海城



會計主管：何印唐



國精化學股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一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	東	權	益	其	他	項	目
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	累 積 換 算 退 休 金 成 本	金 融 商 品 未 實 現 損 失	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計						
		發 行 股 票 溢 價	認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	調 整 數	之 淨 損 失	未 實 現 損 失	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計			
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 727,991	\$ 79,697	\$ 2,034	\$ 97,812	\$ 3,050	\$ 252,165	(\$ 8,718)	(\$ 25,867)	\$ -	(\$ 8,416)	\$ 1,119,748		
	九十九年度盈餘分配													
N1	法定盈餘公積	-	-	-	8,035	-	(8,035)	-	-	-	-	-		
N5	特別盈餘公積	-	-	-	-	31,534	(31,534)	-	-	-	-	-		
P1	現金股利－8%	-	-	-	-	-	(57,125)	-	-	-	-	(57,125)		
G3	轉換公司債轉換為普通股	18,348	13,728	(2,020)	-	-	-	-	-	-	-	30,056		
M1	一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	105,868	-	-	-	-	105,868		
Q5	備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(550)	-	(550)	-		
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	(8,650)	-	-	(8,650)	-		
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	20,510	-	-	20,510	-		
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	746,339	93,425	14	105,847	34,584	261,339	11,792	(34,517)	(550)	(8,416)	1,209,857		
E9	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(11,309)	11,309	-	-	-	-	-		
	一〇〇年度盈餘分配													
N1	法定盈餘公積	-	-	-	10,587	-	(10,587)	-	-	-	-	-		
P1	現金股利－10%	-	-	-	-	-	(73,247)	-	-	-	-	(73,247)		
G3	轉換公司債轉換為普通股	60	46	(7)	-	-	-	-	-	-	-	99		
J3	庫藏股註銷－1,393 千股	(13,930)	5,514	-	-	-	-	-	-	8,416	-	-		
L1	認列員工認股權酬勞	-	-	2,779	-	-	-	-	-	-	-	2,779		
M1	一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	182,777	-	-	-	-	182,777		
Q5	備供出售金融資產未實現損失之變動（附註十七）	-	-	-	-	-	-	-	550	-	550	-		
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	(1,327)	-	-	(1,327)	-		
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(8,760)	-	-	(8,760)	-		
Z1	一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 732,469	\$ 98,985	\$ 2,786	\$ 116,434	\$ 23,275	\$ 371,591	\$ 3,032	(\$ 35,844)	\$ -	\$ -	\$ 1,312,728		

董事長：蔡有涼

經理人：王海城

會計主管：何印唐

國精化學股份有限公司

現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度淨利	\$ 182,777	\$ 105,868
	調整項目		
A20300	折 舊	39,270	23,631
A20400	攤 銷	1,385	1,246
A20500	呆帳損失	6,425	2,752
A21700	應付公司債折價攤銷及提列利 息補償金	6	698
A21200	股份基礎給付酬勞成本	2,779	-
A22200	提列存貨損失	7,010	3,300
A22400	採權益法認列之投資收益淨額	(80,106)	(9,451)
A22500	收到權益法被投資公司現金股 利	69,421	28,910
A23300	處分投資損失（利益）淨額	676	(73)
A23600	金融負債評價損失	94	-
A23700	減損損失	-	1,143
A24800	遞延所得稅	1,937	10,662
A29900	其 他	3,299	(55)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	6,015	25,295
A31140	應收帳款淨額	(185,673)	(195,460)
A31150	應收帳款－關係人	(1,619)	(6,135)
A31160	其他應收款	(4,313)	(210)
A31180	存 貨	(99,503)	(102,793)
A31210	預付款項	(4,970)	(4,506)
A31211	其他流動資產	17,846	(23,539)
A32120	應付票據	(5,256)	133,931
A32140	應付帳款	(50,627)	81,647
A32160	應付所得稅	13,988	5,663
A32170	應付費用	(12,427)	25,282
A32180	其他應付款	(314)	593
A32212	其他流動負債	(3,507)	(1,422)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(95,387)	106,977

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	\$ -	(\$ 11,408)
B00400	處分備供出售金融資產價款	732	10,073
B00900	取得以成本衡量之金融資產	-	(2,738)
B01800	採權益法之被投資公司減資退回股款	20,325	-
B01900	購置固定資產	(170,924)	(252,279)
B02000	處分固定資產價款	-	100
B02500	存出保證金減少	-	120
B02600	遞延費用增加	(152)	(983)
B02800	受限制資產減少 (增加)	343	(734)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(149,676)	(257,849)
融資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	16,446	157,115
C00200	應付短期票券增加 (減少)	219,702	(30,004)
C00900	舉借長期借款	100,000	60,000
C01000	償還長期借款	(27,677)	(52,750)
C02100	發放現金股利	(73,247)	(57,125)
CCCC	融資活動之淨現金流入	235,224	77,236
EEEE	現金淨減少金額	(9,839)	(73,636)
E00100	年初現金餘額	40,342	113,978
E00200	年底現金餘額	\$ 30,503	\$ 40,342
現金流量資訊之補充揭露			
F00100	支付利息	\$ 12,476	\$ 6,831
F00200	減：資本化利息	168	2,047
F00300	不含資本化利息之支付利息	\$ 12,308	\$ 4,784
F00400	支付所得稅	\$ 20,574	\$ 6,409
同時影響現金及非現金項目之投資活動			
H00300	固定資產增加數	\$ 192,979	\$ 246,642
H00500	應付設備款減少 (增加)	(22,055)	5,637

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	購買固定資產支付現金數	<u>\$170,924</u>	<u>\$252,279</u>
	不影響現金流量之融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 71,437	\$ 22,667
G00400	應付公司債－非流動轉流動	102	-
G00800	轉換公司債轉換為普通股	99	30,056

董事長：蔡有涼



經理人：王海城



會計主管：何印唐



會計師查核報告

國精化學股份有限公司 公鑒：

國精化學股份有限公司（國精公司）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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，足以允當表達國精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財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲

江佳玲



會計師 龔 俊 吉

龔俊吉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 二 十 七 日

國精化學股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1320	現金及約當現金	\$ 94,512	3	\$ 77,347	3		短期借款	\$ 664,510	22	\$ 687,232	26
	備供出售金融資產－流動	-	-	858	-	2110	應付短期票券	249,626	8	29,924	1
1120	應收票據	196,607	6	210,467	8	2180	應付短期票券				
1140	應收帳款淨額	818,798	27	682,239	25		公平價值變動列入損益之金融負債－流動	94	-	-	-
1178	其他應收款	18,502	1	7,494	-	2120	應付票據	190,804	6	196,060	7
1210	存貨	655,343	22	555,284	21	2140	應付帳款	240,270	8	286,341	11
1286	遞延所得稅資產－流動	2,623	-	2,853	-	2160	應付所得稅	25,687	1	11,699	1
1291	受限制資產－流動	1,163	-	1,506	-	2170	應付費用	70,342	2	82,378	3
1298	預付款項及其他	54,372	2	71,352	3	2224	應付設備款	32,840	1	11,465	-
11XX	流動資產合計	<u>1,841,920</u>	<u>61</u>	<u>1,609,400</u>	<u>60</u>	2271	一年內到期之應付公司債	102	-	-	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	<u>37,376</u>	<u>1</u>	<u>56,929</u>	<u>2</u>	2272	一年內到期之長期借款	71,437	3	22,667	1
	固定資產					2298	其他流動負債	6,658	-	7,366	-
1501	土地	335,988	11	236,670	9	21XX	流動負債合計	<u>1,552,370</u>	<u>51</u>	<u>1,335,132</u>	<u>50</u>
1521	建築物	317,333	10	315,276	12		長期負債				
1531	機器設備	564,503	19	540,897	20	2410	應付公司債	-	-	195	-
1551	運輸設備	67,109	2	61,888	3	2420	長期借款	124,887	4	101,333	4
1561	辦公設備	2,410	-	2,410	-	24XX	長期負債合計	<u>124,887</u>	<u>4</u>	<u>101,528</u>	<u>4</u>
1681	其他設備	168,714	6	164,245	6		其他負債				
15X1	成本合計	1,456,057	48	1,321,386	50	2810	應計退休金負債	16,612	1	17,235	1
15X9	減：累計折舊	491,715	16	443,860	17	2860	遞延所得稅負債－非流動	6,272	-	6,111	-
1671	未完工程	-	-	4,777	-	28XX	其他負債合計	<u>22,884</u>	<u>1</u>	<u>23,346</u>	<u>1</u>
1672	預付設備款	68,179	3	12,479	1	2XXX	負債合計	<u>1,700,141</u>	<u>56</u>	<u>1,460,006</u>	<u>55</u>
15XX	固定資產淨額	<u>1,032,521</u>	<u>35</u>	<u>894,782</u>	<u>34</u>		母公司股東權益				
	無形資產					3110	股本				
1760	商譽	67,863	2	70,750	3		普通股股本－每股面額 10 元，一〇一年及一〇〇年底額定皆為 96,000 千股；發行分別為 73,247 千股及 74,634 千股	732,469	24	746,339	28
1770	遞延退休金成本	1,198	-	1,798	-		資本公積				
1782	土地使用權	27,201	1	28,942	1	3210	發行股票溢價	98,985	4	93,425	3
17XX	無形資產合計	<u>96,262</u>	<u>3</u>	<u>101,490</u>	<u>4</u>	3272	認股權	2,786	-	14	-
1820	其他資產	275	-	1,074	-	32XX	資本公積合計	<u>101,771</u>	<u>4</u>	<u>93,439</u>	<u>3</u>
1830	存出保證金	4,515	-	6,188	-		保留盈餘				
18XX	遞延費用	<u>4,790</u>	<u>-</u>	<u>7,262</u>	<u>-</u>	3310	法定盈餘公積	116,434	4	105,847	4
	其他資產合計					3320	特別盈餘公積	23,275	1	34,584	1
						3350	未分配盈餘	371,591	12	261,339	10
						33XX	保留盈餘合計	<u>511,300</u>	<u>17</u>	<u>401,770</u>	<u>15</u>
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	3,032	-	11,792	-
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	(35,844)	(1)	(34,517)	(1)
						3450	金融商品未實現損失	-	-	550	-
						3480	庫藏股票－1,393 千股	-	-	8,416	-
						34XX	股東權益其他項目合計	<u>(32,812)</u>	<u>(1)</u>	<u>(31,691)</u>	<u>(1)</u>
						3XXX	母公司股東權益合計	<u>1,312,728</u>	<u>44</u>	<u>1,209,857</u>	<u>45</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 3,012,869</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,669,863</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 3,012,869</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,669,863</u>	<u>100</u>

董事長：蔡有涼



經理人：王海城



會計主管：何印唐



國精化學股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入淨額				
4110	銷貨收入總額	\$ 4,863,341	100	\$ 4,124,466	100
4170	減：銷貨退回	5,174	-	4,831	-
4190	銷貨折讓	1,782	-	1,183	-
4100	營業收入淨額	4,856,385	100	4,118,452	100
5000	營業成本	4,300,193	88	3,709,678	90
5910	營業毛利	556,192	12	408,774	10
	營業費用				
6300	研究發展費用	26,694	1	21,045	-
6100	推銷費用	263,349	5	189,128	5
6200	管理及總務費用	102,615	2	82,113	2
6000	合 計	392,658	8	292,286	7
6900	營業淨利	163,534	4	116,488	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	317	-	230	-
7122	股利收入	17,761	-	15,141	1
7140	處分投資利益－淨額	66,367	2	73	-
7160	兌換利益－淨額	-	-	12,665	-
7310	金融資產評價利益	959	-	-	-
7480	其 他	8,753	-	1,610	-
7100	合 計	94,157	2	29,719	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
		金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	\$	19,817	1	\$	15,349	1
7560	兌換損失－淨額		13,436	-		-	-
7630	減損損失		-	-		1,143	-
7650	金融負債評價損失		412	-		-	-
7880	其 他		400	-		547	-
7500	合 計		<u>34,065</u>	<u>1</u>		<u>17,039</u>	<u>1</u>
7900	合併稅前淨利		223,626	5		129,168	3
8110	所得稅		<u>40,849</u>	<u>1</u>		<u>23,300</u>	<u>-</u>
9600XX	合併總淨利	\$	<u>182,777</u>	<u>4</u>	\$	<u>105,868</u>	<u>3</u>
9601	歸屬母公司股東淨利	\$	<u>182,777</u>	<u>-</u>	\$	<u>105,868</u>	<u>3</u>
代 碼		一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
		稅	前	稅 後	稅	前	稅 後
	每股盈餘						
9750	基本每股盈餘	\$	<u>2.99</u>	<u>\$ 2.50</u>	\$	<u>1.78</u>	<u>\$ 1.46</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>2.99</u>	<u>\$ 2.49</u>	\$	<u>1.77</u>	<u>\$ 1.46</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：蔡有涼



經理人：王海城



會計主管：何印唐



國精化學股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積			保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目			股 東 權 益 合 計
			發 行 股 票 溢 價	認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 損 失	庫 藏 股 票	
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 727,991	\$ 79,697	\$ 2,034	\$ 97,812	\$ 3,050	\$ 252,165	(\$ 8,718)	(\$ 25,867)	\$ -	(\$ 8,416)	\$ 1,119,748
	九十九年度盈餘分配											
N1	法定盈餘公積	-	-	-	8,035	-	(8,035)	-	-	-	-	-
N5	特別盈餘公積	-	-	-	-	31,534	(31,534)	-	-	-	-	-
P1	現金股利—8%	-	-	-	-	-	(57,125)	-	-	-	-	(57,125)
G3	轉換公司債轉換為普通股	18,348	13,728	(2,020)	-	-	-	-	-	-	-	30,056
M1	一〇〇年度合併總淨利	-	-	-	-	-	105,868	-	-	-	-	105,868
Q5	備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(550)	-	(550)
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(8,650)	-	-	(8,650)
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	20,510	-	-	-	20,510
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	746,339	93,425	14	105,847	34,584	261,339	11,792	(34,517)	(550)	(8,416)	1,209,857
E9	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(11,309)	11,309	-	-	-	-	-
	一〇〇年度盈餘分配											
N1	法定盈餘公積	-	-	-	10,587	-	(10,587)	-	-	-	-	-
P1	現金股利—10%	-	-	-	-	-	(73,247)	-	-	-	-	(73,247)
G3	轉換公司債轉換為普通股	60	46	(7)	-	-	-	-	-	-	-	99
J3	庫藏股註銷—1,393 千股	(13,930)	5,514	-	-	-	-	-	-	-	8,416	-
L1	認列員工認股權酬勞	-	-	2,779	-	-	-	-	-	-	-	2,779
M1	一〇一年度合併總淨利	-	-	-	-	-	182,777	-	-	-	-	182,777
Q5	備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	550	-	550
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,327)	-	-	(1,327)
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(8,760)	-	-	-	(8,760)
Z1	一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 732,469	\$ 98,985	\$ 2,786	\$ 116,434	\$ 23,275	\$ 371,591	\$ 3,032	(\$ 35,844)	\$ -	\$ -	\$ 1,312,728

董事長：蔡有涼

經理人：王海城

會計主管：何印唐

國精化學股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨利	\$182,777	\$105,868
	調整項目		
A20300	折 舊	55,228	39,207
A20400	攤 銷	2,425	2,576
A20500	呆帳損失	14,290	3,997
A21700	應付公司債折價攤銷及提列利 息補償金	6	698
A21200	股份基礎給付酬勞成本	2,779	-
A22200	存貨損失	7,010	3,814
A23300	處分投資利益淨額	(66,367)	(73)
A23600	金融負債評價損失	94	-
A23700	減損損失	-	1,143
A24800	遞延所得稅	1,937	10,662
A29900	其 他	3,212	(85)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	13,860	28,048
A31140	應收帳款淨額	(155,855)	(205,594)
A31160	其他應收款	(11,008)	7,471
A31180	存 貨	(111,745)	(97,675)
A31210	預付款項	(19,359)	(3,079)
A31211	其他流動資產	36,339	(22,962)
A32120	應付票據	(5,256)	133,931
A32140	應付帳款	(46,071)	41,677
A32160	應付所得稅	13,988	5,000
A32170	應付費用	(12,036)	20,691
A32180	其他應付款	(300)	625
A32212	其他流動負債	(1,759)	(1,217)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(95,811)	74,723
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(11,408)
B00400	處分備供出售金融資產價款	732	10,073
B00900	取得以成本衡量之金融資產	-	(2,738)
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	84,202	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
B01900	購置固定資產	(\$ 176,802)	(\$ 263,808)
B02000	處分固定資產價款	370	275
B02500	存出保證金增加 (減少)	783	(615)
B02600	遞延費用增加	(152)	(2,730)
B02800	受限制資產減少 (增加)	343	(693)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(90,524)	(271,644)
融資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加 (減少)	(22,722)	213,534
C00200	應付短期票券增加 (減少)	219,702	(30,004)
C00900	舉借長期借款	100,000	60,000
C01000	償還長期借款	(27,677)	(52,750)
C02100	發放現金股利	(73,247)	(57,125)
CCCC	融資活動之淨現金流入	196,056	133,655
DDDD	匯率影響數	7,444	(15,309)
EEEE	現金淨增加 (減少) 金額	17,165	(78,575)
E00100	年初現金及約當現金餘額	77,347	155,922
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 94,512	\$ 77,347
FFFF	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	本年度支付利息	\$ 12,476	\$ 17,448
F00200	減：資本化利息	168	2,750
F00300	不含資本化利息之支付利息	\$ 12,308	\$ 14,698
F00400	支付所得稅	\$ 24,924	\$ 7,657
同時影響現金及非現金項目之投資活動			
H00300	購置固定資產	\$ 198,192	\$ 258,970
H00500	應付設備款減少 (增加)	(21,390)	4,838
H00800	購買固定資產支付現金	\$ 176,802	\$ 263,808
不影響現金流量之融資活動			
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 71,437	\$ 22,667
G00400	應付公司債—非流動轉流動	102	-
G00800	轉換公司債轉換為普通股	99	30,056

董事長：蔡有涼



經理人：王海城



會計主管：何印唐



國 精 化 學 股 份 有 限 公 司

一〇一一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
一、可供分配盈餘	
1. 年初未分配盈餘	\$ 188,813,972
2. 本年度淨利	\$ 182,777,342
1~2 合 計	\$ 371,591,314
二、盈餘分配項目	
1. 提列法定盈餘公積	\$ 18,277,734
2. 提列特別盈餘公積	\$ 9,537,160
3. 提撥股東紅利	\$ 132,370,227
現金紅利(每股 1.5 元)	
1~3 合 計	\$ 160,185,121
三、年底未分配盈餘	\$ 211,406,193
附註：	
配發員工現金紅利：1,379,000 元	
配發董監酬勞(現金)：4,130,000 元	

註：1. 盈餘分配來源就最近一年度之盈餘優先提列。

董事長：蔡有涼



經理人：王海城



會計主管：何印唐



國 精 化 學 股 份 有 限 公 司

公司章程修正條文前後對照表

條文	修正前條文	修正後條文	說明
第十八條	本公司每年決算後之盈餘，除依法應先提撥稅款，彌補以往年度虧損，並提撥百分之十為法定盈餘公積，直至其餘額等於實收資本額為止；次提股東紅利，員工紅利，並授權董事長酌量撥付董事、監察人酬勞金，另酌量撥付經理人酬勞金，其分配比率除員工紅利不低於百分之一及董事、監察人酬勞金為百分之一至百分之三外，其餘由董事會擬定盈餘分配案，必要時得酌提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘，提請股東會議分派。股利政策則於考量本公司所處產業環境、配合財務規劃，（以下略）	本公司每年決算如有盈餘，依法繳納捐稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，先提列法定盈餘公積百分之十，直至法定盈餘公積已達本公司資本總額時為止，並按本公司營運需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額併同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。分派時員工紅利為百分之一至百分之三，董事、監察人酬勞不高於百分之三，其餘為股東紅利。 股利政策則於考量本公司所處產業環境、配合財務規劃，（以下略）	1. 配合採用國際會計準則。 2. 配合臺灣證券交易所上市審查，修訂員工分紅上限。
第二十條	本章程訂立於民國六十七年八月二十五日。 （中間內容略） 第三十二次修正於民國一百年六月十七日。 第三十三次修正於民國一百年十二月三十日。	本章程訂立於民國六十七年八月二十五日。 （中間內容略） 第三十二次修正於民國一百年六月十七日。 第三十三次修正於民國一百年十二月三十日。 第三十四次修正於民國一百零二年五月二十八日。	增列修訂日期

國 精 化 學 股 份 有 限 公 司

資金貸與他人作業程序修正條文前後對照表

條文	修正前條文	修正後條文	說明
第一條	本公司有關資金貸予他人事項，悉依本作業程序規定辦理。	本公司有關資金貸予他人事項，悉依本作業程序規定辦理。 <u>本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。</u>	配合公司營運需要
第三條	所有資金貸放案件，須經董事長核定後，再經董事會核准，董事會得授權董事長，在設定額度內逕行核准貸放。		刪除
第四條	本公司資金貸予對象： 一、與本公司有業務往來的公司或行號。 二、有短期融通資金之必要的公司或行號。所稱短期，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。	<u>第三條：</u> 本公司資金貸予對象： 一、與本公司有業務往來的公司或行號。 二、有短期融通資金之必要的公司或行號。所稱短期，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間； <u>融資金額，係指公司短期融通資金之累計餘額。</u>	1. 配合法令修訂 2. 條次調整
第四條之一	資金貸與他人之原因及必要性 本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依第五條之規定；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限： 一、公司持股達百分之一以上之公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。 二、他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。 三、其他經本公司董事會同意資金貸與者。	<u>第四條</u> 資金貸與他人之原因及必要性： 本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依第五條之規定；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限： 一、公司持股達百分之一以上之公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。 二、他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。 三、其他經本公司董事會同意資金貸與者。	條次調整
第五條	資金貸與總額及個別對象之限額： 一、本公司資金貸予他人之總額度以本公司淨值之 40% 為最高限額。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 二、與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 三、有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。 四、本公司直接或間接持有表決權股份百	資金貸與總額及個別對象之限額： 一、本公司資金貸予他人之總額度以本公司淨值之 40% 為最高限額。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 二、與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 三、有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。 四、本公司直接或間接持有表決權股份百	配合法令修訂

	分之百之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，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貸與公司淨值百分之十。且融通期間以一年或一營業週期為限。	分之百之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，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貸與 <u>超過本公司淨值百分之十</u> 。且融通期間以一年或一營業週期為限。	
第五條之一	決策及授權層級 本公司辦理資金貸與事項，應經董事會決議同意行之。已設立獨立董事時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。董事會得授權董事長於單筆在淨值10%之限額內依本作業辦法有關之規定先予決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形有關事項，報請股東會備查。	第六條 決策及授權層級 一、本公司辦理資金貸與事項，應經董事會決議同意行之，<u>不得授權其他人決定</u>。已設立獨立董事時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 二、<u>本公司與直接或間接持有表決權股份之百分之百國外公司、子公司之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</u>	配合法令修訂
第六條	本公司貸出資金融通期限最長不得超過貸予日起一年。如需展期續約，須另呈董事會核准才得續約。		刪除
第二十一條	本辦法訂立於民國八十六年四月十八日。 第一次修正於民國九十一年五月三十一日。 第二次修正於民國九十八年六月十日。 第三次修正於民國九十九年六月四日。 第四次修正於民國一百年十二月三十日。	本辦法訂立於民國八十六年四月十八日。 第一次修正於民國九十一年五月三十一日。 第二次修正於民國九十八年六月十日。 第三次修正於民國九十九年六月四日。 第四次修正於民國一百年十二月三十日。 <u>第五次修正於民國一〇二年五月二十八日。</u>	增加修訂日期

國 精 化 學 股 份 有 限 公 司

背 書 保 證 施 行 辦 法 修 正 條 文 前 後 對 照 表

條 文	修正前條文	修正後條文	說明
第三條	背書保證之對象 本公司除得…(中間內容略)，得背書保證之對象僅限於下列公司： 一、……內容略……。 二、……內容略……。 三、……內容略……。 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過公開發行公司淨值之百分之十。但公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。	背書保證之對象 本公司除得…(中間內容略)，得背書保證之對象僅限於下列公司： 一、……內容略……。 二、……內容略……。 三、……內容略……。 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過<u>公司淨值之百分之十。但直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</u>	文字內容修正
第四條之一		<u>子公司股票如為無面額或每股面額非新台幣十元，其實收資本額之計算，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u>	配合法令新增
第六條	背書保證辦程序 四、財務部應依財務會計準則公報第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。	背書保證辦程序 四、財務部應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，<u>並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</u>	配合法令修訂
第十條	公告申報程序 本公司除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。背書保證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： (以下內容略)	公告申報程序 本公司除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。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算</u>二日內公告申報： (以下內容略)	配合法令修訂
第十四條	本辦法訂立於民國八十六年四月十八日。第一次修正於民國九十二年五月二十八日。 (中間內容略) 第六次修正於民國九十九年六月四日。<u>第七次修正於民國一百年十二月三十日。</u>	本辦法訂立於民國八十六年四月十八日。第一次修正於民國九十二年五月二十八日。 (中間內容略) 第七次修正於民國一百年十二月三十日。<u>第八次修訂於民國一百零二年五月二十八日。</u>	增列修訂日期