

華廣生技股份有限公司
一〇二年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇二年六月二十八日(星期五)上午九時正

地點：台中市烏日區成功西路 300 號

出席：出席股東所持股數計 30,583,408 股，佔本公司已發行股份總數 43,946,794 股之 69.59%

主席：黃椿木



記錄：賴美芳



壹、宣布開會

- (一)、出席股東代表股數已達法定數，主席依法宣佈會議開始。
- (二)、主席致詞

貳、報告事項

- (一)、一〇一年度營業報告書(詳附件一)。
- (二)、監察人審查報告書(詳附件二)。
- (三)、私募有價證券辦理情形報告。

說明：1. 本公司初次辦理私募可轉換公司債，經100年12月6日臨股會通過發行國內第一次無擔保轉換公司債總額上限新台幣參億六千萬整；並經101年2月15日之董事會通過，依證交法第43條之6相關規定擇定特定人為奇異資本股權投資有限公司，確認訂價日為101年2月15日及發行總額為二億四千六百萬元整，於101年2月29日由奇異資本全額認購，募集完成。

- 2. 截至年報刊印日止，本公司私募可轉換公司債發行、轉換情形及執行情況如下：

項目	國內第一次私募無擔保可轉換公司債
發行日期	101.2.29
發行總額	新台幣 246,000,000 元
每張面額	新台幣 6,000,000 元
發行價格	依面額 100%發行
債券到期日	104.2.28.

轉換期間	債權人自本轉換債發行滿二年之翌日(民國103年3月1日)起，至本轉換債到期日前十日(民國104年2月19日)止，除停止過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法將其所持有全部或部分本轉換債轉換為本公司普通股，並依本辦法第十一條、第十二條及第十三條規定辦理。
現行轉換價格	96.5 元
累積已轉換金額	0
累積已轉換股數	0
尚未轉換金額	新台幣 246,000,000 元

3.計畫項目、預定進度及預計可能產生效益：計畫用於因應未來銷售成長，擬擴建廠房、增添生產機器設備及對海外銷售子公司長期投資之資本支出，預計於資金募集完後二年內執行完畢，以降低對銀行融資之依賴性及因應未來業務成長之需求與降低公司之財務經營風險，對股東權益亦將有正面助益。

4.執行情形：截至102年第一季度為止，資金已運用完畢。

5.計劃效益之評估：由於目前廠辦大樓及生產機器設備截至年報刊印日止尚未建置完成，故尚未產生效益。

(四)、首次採用 IFRSs 可分配盈餘之調整情形及依主管機關規定就 IFRSs 開帳數所提列之特別盈餘公積數額報告。

說明：依金管證發字第 1010012865 號函規定報告如下：

1.本公司因採用 IFRSs 編製財務報告致 101 年 1 月 1 日(轉換日)保留盈餘減少 9,740,927 元，累積至 102 年 1 月 1 日保留盈餘減少 9,574,844 元。

2.本公司並無因首次採用國際財務報導準則而須提列特別盈餘公積之情事。

(五)、訂定「道德行為準則」報告(詳議事手冊)。

(六)、修訂本公司董事會議事規則部份條文案(詳議事手冊)。

參、承認事項

第一案：

案由：一〇一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：1. 本公司民國一〇一年度之財務報表及合併財務報表業已自行編製完成(請參閱附件三、四)，並委請安侯建業聯合會計師事務所張字信、陳政學會計師查核，並出具查核報告書，連同營業報告書業於 102 年 3 月 28 日董事會決議通過後送監察人審查完畢，符合公司法及相關法令規定。

2.民國一〇一年度營業報告書(附件一)、會計師查核報告及上述財務報表(附件三、四)，謹提請 承認。

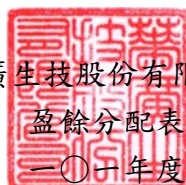
決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案：

案由：一〇一年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：盈餘分配情形：

華廣生技股份有限公司



盈餘分配表
一〇一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額	3,462,865
加：本期稅後淨利	34,147,417
減：提列法定盈餘公積	(3,414,742)
加：迴轉特別盈餘公積	1,045,391
101 年度未分配盈餘	31,778,066
可供分配盈餘	35,240,931
分配項目：	
股東紅利-現金（每股 0.8 元）	(35,157,435)
期末未分配盈餘	83,496
附註：	
配發員工紅利 = $30,732,675 \times 3.5\% = 1,075,643$ （已列入當期費用）	
配發董監事酬勞 = $30,732,675 \times 1.0\% = 307,327$ （已列入當期費用）	

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

肆、討論暨選舉事項

第一案：

案由：修訂本公司章程部份條文案，提請 公決。(董事會提)

說明：配合相關法令修訂，擬修訂本公司章程部份條文，修訂內容及條文對照表請參閱（附件五）。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：

案由：修訂本公司取得及處分資產處理程序部份條文案，提請 公決。(董事會提)

說明：配合相關法令修訂，擬修訂本公司取得及處分資產處理程序部份條文，修訂內

容及條文對照表請參閱（附件六）。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：

案由：修訂本公司背書保證作業程序部份條文案，提請 公決。（董事會提）

說明：配合相關法令修訂，擬修訂本公司背書保證作業程序部份條文，修訂內容及條文對照表請參閱（附件七）。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：

案由：修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文案，提請 公決。（董事會提）

說明：配合相關法令修訂，擬修訂本公司資金貸與他人作業程序部份條文，修訂內容及條文對照表請參閱（附件八）。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案：

案由：改選董事及監察人案，提請 公決。（董事會提）

說明：1. 本公司第六屆董監事任期於 102 年 6 月 22 日到期，擬於本次股東常會全面改選董監事，依公司章程規定設董事七人(含獨立董事三人)、監察人三人，獨立董事採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。第七屆董事、監察人任期自本次股東常會選任日起就任，任期三年，自 102 年 6 月 28 日至 105 年 6 月 27 日止。

2. 依相關法令規定，獨立董事採候選人提名制度，股東應就獨立董事候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料，請參閱（附件九）。

選舉結果：

董事及監察人當選名單

當選別	戶號或身份證字號	戶名或姓名	當選權數
董事	1	黃椿木	58,584,582
董事	475	華榮電線電纜股份有限公司 代表人:林明祥	54,655,300
董事	60	江台雄	31,320,312
董事	559	中盈投資開發股份有限公司	30,861,232
獨立董事	J120XXXXXX	蔡淦仁	9,075,510

獨立董事	C220XXXXXX	郭莉真	9,075,510
獨立董事	H101XXXXXX	呂學裕	9,075,510
監察人	2	禪譜科技股份有限公司	22,718,480
監察人	9	戴宗凱	21,467,255
監察人	2011	林建興	19,239,689

第六案：

案由：解除新任董事競業禁止案，提請 公決。(董事會提)

說明：1. 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，並取得其許可」。

2. 緣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為，爰依法提請股東會於本公司新選任董事有上述情事時，同意解除該董事及其代表人之競業禁止限制。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：主席宣佈散會

(附件一)

營業報告書

(一) 營運成果：

回顧一百零一年度，是華廣轉型的一年，對內，華廣自購土地，興建自有廠辦大樓，並將於102年初完成，這是華廣的新氣象與新契機，廠辦合一所提升的效率與產能，將帶領華廣從容的面對未來的成長與挑戰；而對外，因為大舉投資美國市場推廣GE新血糖儀產品，但卻遭逢美國因新保險給付政策的改變，未能如預期的達到目標，致使公司獲利衰退，面對這樣的困境，華廣從101年下半年開始積極的調整策略，縮減美國業務人力與相關費用，以更穩健保守的方式去開創；並於101年底推出全新產品，委託歐洲主要客戶於102年在歐洲地區陸續上市，其新穎的設計將吸引更多使用者的青睞，為華廣帶來另一波的成長。

華廣101年之營收為新台幣13億元，較100年度小幅衰退 2%。華廣101年外銷銷貨收入約98%，外銷網路遍及全球八十多個國家，其中歐洲約占46%，美洲地區約占23%，非洲地區占11%，亞洲地區約占18%，台灣地區內銷收入則為2%；其中非洲地區以黑馬之姿成長最快，較100年成長約55%，後市可期；中國區較100年成長也有近47%；而歐洲地區因歐債影響，多數國家均修改保險補貼政策再加上期待新產品的雙重影響下，因此造成營收衰退，而上述內容提到之新產品係針對糖尿病患量身打造，未來將重新刺激市場需求，恢復往年的成長。

(二) 財務表現：(單位:新台幣仟元)

項目		101年度	100年度
財務收支	營業收入淨額	1,336,859	1,364,771
	營業毛利	530,812	610,601
	稅前淨利	57,625	209,107
獲利能力	股東權益報酬率(%)	3.27%	17.05%
	營業利益占實收資本額比率	41.66%	54.68%
	稅前純益占實收資本額比率	13.11%	47.58%
	基本每股盈餘(元)	0.78	4.08
	稀釋後每股盈餘(元)	0.78	4.06

(三) 預算執行情形：本公司未公開一百零一年度之財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(四) 一百零二年度營運計劃：

展望一百零二年度，華廣「大慶廠辦大樓興建委員會」，在董事長黃椿木先生的領導下，已於第一季陸續完工，進入驗收階段，並陸續取得相關證照及申請GMP廠房認證中，期望能在第三季能完成全部遷廠計畫以提升生產效率及產能，因應華廣未來雙品牌策略的營運成長所需，並藉以建立公司企業形象進而提升國際知名度，表現永續經營決心，深耕台灣擘劃全球，提高員工工作之穩定性，進而增加其向心力，對於公司業務拓展及資源整合均將產生正面助益，裨利於未來整體營運績效之提升。

關於美國市場，以於101年十二月公布DME之競標得標廠商及相關價格，經銷商也已由觀望氣氛轉於積極因應，目前華廣已接獲多家經銷商洽談中，可望於第二季開始陸續出貨。歐洲新產品年初才剛上市，就獲得市場熱烈迴響，因其全新獨特的設計，還獲得德國紅點設計獎之殊榮；在品質方面，其採用全新的試劑配方，更提高其檢測結果的準確度與精密度，此絕對是一個能讓消費者感動的產品。而其他區域的客戶也都穩定成長中，期望102年能恢復以往年度的成長，提升營運效能，不負各位股東及員工的期待與支持。

本公司為因應上述成長及建廠所需之資本支出，於101年度籌資完成之可轉換公司債及私募公司債資金已陸續運用於自建廠辦大樓完畢。未來將視建廠實際資本支出需求及營運狀況，以銀行融資及公開市場募資之方式籌措運用等等。

關於研究發展，基於醫療保健及預防醫學日益推廣，本公司提供使用者「安心使用」之醫療檢測儀做為公司設立之宗旨，部分新產品已採用GDH全新酵素，將華廣血糖儀的精準度與標準誤差值之表現推向另一高峰，相信華廣深耕技術能量的同時，定能持續開發出能讓消費者感動的產品。

感謝全體同仁全力以赴為達公司之目標，更由衷的股東們長期的支持與鼓勵，我們亦將持續努力，提升公司之競爭力，成為醫療量測器材的領導廠商，以達永續經營之理念，不負各位對我們之期許與關愛。

順頌 安康

董事長/總經理：黃椿木



(附件二)

華廣生技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度財務報表，財務報表已自行編製完成，並委請安侯建業聯合會計師事務所張字信、陳政學會計師查核，並擬出具查核報告書，業經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條規定，備具報告書，敬請 鑒核。

監察人：禪譜科技股份有限公司

代表人：曾志明



監察人：戴宗凱



監察人：楊文安



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

(附件三)

會計師查核報告

華廣生技股份有限公司董事會 公鑒：

華廣生技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，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、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。華廣生技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，民國一〇一年度及一〇〇年度有關Bionime USA Corporation之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司於財務報表所示之金額及相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對上述被投資公司之長期股權投資金額分別為0元及57,788千元，分別佔資產總額0%及2.01%，民國一〇一年度及一〇〇年度所認列之投資損失分別為145,788千元及78,565千元，分別佔稅前淨利(253)%及(38)%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達華廣生技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，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

華廣生技股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

張 字 信

會 計 師：

陳 政 學



證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號
核准簽證文號：金管證審字第 1020002066 號
民國一〇二年三月二十八日

會計師查核報告

華廣生技股份有限公司董事會 公鑒：

華廣生技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，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、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。華廣生技股份有限公司及其子公司列入上開合併財務報表之子公司中，民國一〇一年度及一〇〇年度有關Bionime USA Corporation之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司於合併財務報表所示之金額及相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣126,249千元及134,412千元，分別佔合併資產總額3%及5%，負債總額分別為新台幣5,904千元及2,624千元，分別佔合併負債總額0.2%及0.1%；暨民國一〇一年度及一〇〇年度之總營業收入淨額分別為新台幣190,497千元及218,927千元，分別佔合併營業收入淨額13%及15%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，足以允當表達華廣生技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財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

張 字 信

會 計 師：

陳 政 學



證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號
核准簽證文號：金管證審字第 1020002066 號
民國 一〇二 年 三 月 二十八 日

(附件四)

華廣生技股份有限公司

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

		101.12.31		100.12.31				101.12.31		100.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
資 產											
流動資產：											
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 72,693	2	266,066	9	2102		\$ 401,703	11	293,543	10
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二))	243,379	7	218,905	8	2110		44,963	1	-	-
1150	應收關係人帳款(附註五)	129,763	4	143,962	5	2120		110,041	3	148,219	5
1180	其他應收款—關係人(附註五)	54,777	1	-	-	2160		3,752	-	16,969	1
1190	其他金融資產—流動	3,587	-	17,187	1	2180		2,580	-	-	-
1210	存貨淨額(附註四(三))	227,705	6	268,759	9			19,960	1	30,755	1
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(十三))	93,531	3	25,425	1	2224		105,469	3	159,714	6
		825,435	23	940,304	33	2280		688,468	19	649,200	23
基金及長期投資：											
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四))	142,056	4	168,910	6			823,491	22	-	-
	固定資產(附註四(五)及六)：					2410		1,100,000	30	1,100,000	38
	成 本：					2420		1,923,491	52	1,100,000	38
1501	土地	1,420,840	39	1,420,840	49						
1531	機器設備	231,468	6	217,996	8						
1537	模具設備	69,492	2	53,257	2	2810					
1551	運輸設備	1,035	-	1,035	-	2881		387	-	1,216	-
1561	辦公及其他設備	33,234	1	24,592	1			58,721	2	42,574	1
1631	租賃改良	74,669	2	77,282	3			59,108	2	43,790	1
		1,830,738	50	1,795,002	63			2,671,067	73	1,792,990	62
15X9	減：累計折舊	225,089	6	159,213	6						
1670	未完工程及預付設備款	999,309	27	47,733	2	3110		439,468	12	439,468	15
		2,604,958	71	1,683,522	59						
無形資產：											
1710	商標權(附註四(六))	39,385	1	57,563	2	3210		423,899	12	423,899	15
1750	電腦軟體成本(附註四(六))	9,696	-	7,814	-	3271		19,425	-	4,347	-
1770	遞延退休金成本(附註四(十一))	859	-	947	-	3272		28,882	1	-	-
		49,940	1	66,324	2			472,206	13	428,246	15
其他資產：											
1820	存出保證金	3,039	-	2,586	-	3310		50,639	1	32,728	1
1830	遞延費用	45,167	1	8,948	-	3320		8,080	-	8,080	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註四(十三))	1,441	-	7,477	-	3350		37,609	1	179,582	7
		49,647	1	19,011	-			96,328	2	220,390	8
						3420					
						3430					
								(7,033)	-	(2,035)	-
								(7,033)	-	(3,023)	-
								1,000,969	27	1,085,081	38
資產總計		\$ 3,672,036	100	2,878,071	100			\$ 3,672,036	100	2,878,071	100

負債及股東權益		101.12.31		100.12.31	
		金 額	%	金 額	%
流動負債：					
	銀行借款(附註四(七))	\$ 401,703	11	293,543	10
	應付短期票券(附註四(八))	44,963	1	-	-
	應付票據及帳款	110,041	3	148,219	5
	應付所得稅	3,752	-	16,969	1
	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註四(九))	2,580	-	-	-
	應付設備款	19,960	1	30,755	1
	應付費用及其他流動負債(附註五)	105,469	3	159,714	6
		688,468	19	649,200	23
長期付息負債：					
	應付公司債(附註四(九))	823,491	22	-	-
	長期借款(附註四(十)及六)	1,100,000	30	1,100,000	38
		1,923,491	52	1,100,000	38
其他負債：					
	應計退休金負債(附註四(十一))	387	-	1,216	-
	遞延貨項—聯屬公司間利益(附註四(四))	58,721	2	42,574	1
		59,108	2	43,790	1
		2,671,067	73	1,792,990	62
負債合計					
股東權益(附註四(十四))：					
	普通股股本	439,468	12	439,468	15
	資本公積：				
	資本公積—發行溢價	423,899	12	423,899	15
	資本公積—員工認股權(附註四(十二))	19,425	-	4,347	-
	資本公積—認股權(附註四(九))	28,882	1	-	-
		472,206	13	428,246	15
保留盈餘：					
	法定盈餘公積	50,639	1	32,728	1
	特別盈餘公積	8,080	-	8,080	-
	未提撥保留盈餘	37,609	1	179,582	7
		96,328	2	220,390	8
股東權益其他項目：					
	累積換算調整數(附註四(四))	(7,033)	-	(2,035)	-
	未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十一))	-	-	(988)	-
		(7,033)	-	(3,023)	-
		1,000,969	27	1,085,081	38
股東權益合計					
重大承諾事項及或有事項(附註七)					
負債及股東權益總計		\$ 3,672,036	100	2,878,071	100

負債及股東權益

流動負債：

銀行借款(附註四(七))	\$ 401,703	11	293,543	10
應付短期票券(附註四(八))	44,963	1	-	-
應付票據及帳款	110,041	3	148,219	5
應付所得稅	3,752	-	16,969	1
公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註四(九))	2,580	-	-	-
應付設備款	19,960	1	30,755	1
應付費用及其他流動負債(附註五)	105,469	3	159,714	6
	688,468	19	649,200	23

長期利息負債：

應付公司債(附註四(九))	823,491	22	-	-
長期借款(附註四(十)及六)	1,100,000	30	1,100,000	38
	1,923,491	52	1,100,000	38

其他負債：

應計退休金負債(附註四(十一))	387	-	1,216	-
遞延貨項—聯屬公司間利益(附註四(四))	58,721	2	42,574	1
	59,108	2	43,790	1
	2,671,067	73	1,792,990	62

負債合計

股東權益(附註四(十四))：

普通股股本	439,468	12	439,468	15
資本公積：				
資本公積—發行溢價	423,899	12	423,899	15
資本公積—員工認股權(附註四(十二))	19,425	-	4,347	-
資本公積—認股權(附註四(九))	28,882	1	-	-
	472,206	13	428,246	15

保留盈餘：

法定盈餘公積	50,639	1	32,728	1
特別盈餘公積	8,080	-	8,080	-
未提撥保留盈餘	37,609	1	179,582	7
	96,328	2	220,390	8

股東權益其他項目：

累積換算調整數(附註四(四))	(7,033)	-	(2,035)	-
未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十一))	-	-	(988)	-
	(7,033)	-	(3,023)	-
	1,000,969	27	1,085,081	38

股東權益合計

重大承諾事項及或有事項(附註七)
負債及股東權益總計

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



華廣生技股份有限公司

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：新台幣千元

		101年度		100年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入：				
4111	銷貨收入(附註五)	\$ 1,366,125	102	1,370,560	100
4170	減：銷貨退回	26,635	2	4,004	-
4190	銷貨折讓	2,631	-	1,785	-
	營業收入淨額	1,336,859	100	1,364,771	100
5000	營業成本(附註四(三))	789,900	59	739,010	54
	營業毛利	546,959	41	625,761	46
5920	減：聯屬公司間未實現利益(附註四(四))	16,147	1	15,160	1
	營業毛利	530,812	40	610,601	45
	營業費用(附註五)：				
6100	推銷費用	101,333	8	111,930	8
6200	管理及總務費用	146,350	11	158,240	12
6300	研究發展費用	100,040	7	100,110	7
	營業費用合計	347,723	26	370,280	27
	營業淨利	183,089	14	240,321	18
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	2,864	-	1,657	-
7130	處分固定資產利益	-	-	113	-
7160	兌換利益淨額	-	-	14,523	1
7480	什項收入淨額	4,873	-	4,235	-
		7,737	-	20,528	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(附註四(五)及(九))	13,730	1	5,469	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(四))	110,621	8	45,150	4
7530	處分及報廢固定資產損失	440	-	1,123	-
7560	兌換損失淨額	8,410	1	-	-
		133,201	10	51,742	4
	稅前淨利	57,625	4	209,107	15
8110	所得稅費用(附註四(十三))	23,478	1	29,996	2
	本期淨利	\$ 34,147	3	179,111	13
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘(元)(附註四(十五))				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.31	0.78	4.76	4.08
	稀釋每股盈餘(元)(附註四(十五))				
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.31	0.78	4.74	4.06

董事長：黃椿木



經理人：黃椿木



會計主管：陳慈真



華廣生技股份有限公司

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

	保留盈餘						股東權益其他項目		
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘	合 計	累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成 本之淨損失	合 計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 399,516	463,851	19,123	-	142,011	161,134	(7,636)	(443)	1,016,422
資本公積轉增資	39,952	(39,952)	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	4,347	-	-	-	-	-	-	4,347
本期損益	-	-	-	-	179,111	179,111	-	-	179,111
盈餘指撥及分配(註)：									
提列法定盈餘公積	-	-	13,605	-	(13,605)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,080	(8,080)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(119,855)	(119,855)	-	-	(119,855)
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	(545)	(545)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	5,601	-	5,601
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	439,468	428,246	32,728	8,080	179,582	220,390	(2,035)	(988)	1,085,081
本期損益	-	-	-	-	34,147	34,147	-	-	34,147
盈餘指撥及分配(註)：									
提列法定盈餘公積	-	-	17,911	-	(17,911)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(158,209)	(158,209)	-	-	(158,209)
員工認股權酬勞成本	-	15,078	-	-	-	-	-	-	15,078
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	988	988
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	28,882	-	-	-	-	-	-	28,882
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	(4,998)	-	(4,998)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 439,468	472,206	50,639	8,080	37,609	96,328	(7,033)	-	1,000,969

註：民國一〇〇年度及九十九年度盈餘經股東會決議分配之員工紅利分別為 9,672 千元及 8,921 千元，董監酬勞分別為 2,740 千元及 1,944 千元已於損益表中扣除。

董事長：黃椿木



經理人：黃椿木



會計主管：陳慧真



華廣生技股份有限公司

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：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 34,147	179,111
調整項目：		
折舊費用	73,358	60,332
攤銷費用	22,822	7,528
提列呆帳及銷貨退回折讓	900	-
股份基礎給付酬勞成本	15,078	4,347
應付公司債折價攤銷	6,684	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失	16,196	13,405
採權益法認列之投資損失	110,621	45,150
處分及報廢固定資產損失	440	1,010
無形資產轉列費用數	119	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據增加	(160)	(2,189)
應收帳款減少(增加)	(24,869)	19,561
應收帳款一關係人增加	(128,675)	(98,895)
其他應收款一關係人增加	(2,038)	-
存貨減少(增加)	24,858	(140,512)
預付款項增加	(21,402)	(1,175)
其他流動資產增加	(42,939)	(6,685)
其他金融資產減少	13,600	17,848
遞延所得稅資產減少	3,295	3,760
營業負債之淨變動：		
應付票據減少	(200)	(55,173)
應付帳款增加(減少)	(37,978)	95,787
應付所得稅增加(減少)	(13,217)	5,912
應付費用增加(減少)	(42,199)	44,994
其他流動負債減少	(12,046)	(11,817)
應計退休金負債增加	248	191
遞延貸項增加	16,147	15,160
營業活動之淨現金流入	12,790	197,650

(續次頁)

董事長：黃榕木



經理人：黃榕木



會計主管：陳慈真



華廣生技股份有限公司

現金流量表(續)

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

	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	-	(45,826)
購置固定資產	(1,000,773)	(1,550,268)
處分固定資產價款	-	113
存出保證金增加	(453)	(138)
遞延費用增加	(36,219)	(8,948)
購置無形資產	(6,645)	(6,910)
投資活動之淨現金流出	(1,044,090)	(1,611,977)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	108,160	293,543
舉借長期借款	-	1,100,000
發行可轉換公司債	843,013	-
應付短期票券增加	44,963	-
發放現金股利	(158,209)	(119,855)
融資活動之淨現金流入	837,927	1,273,688
本期現金及銀行存款淨增減數	(193,373)	(140,639)
期初現金及銀行存款餘額	266,066	406,705
期末現金及銀行存款餘額	\$ 72,693	\$ 266,066
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 25,479	8,428
減：資本化利息	22,041	3,675
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 3,438	4,753
支付所得稅	\$ 33,399	20,364
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應收關係人款項轉列長期投資	\$ 60,059	484
其他流動資產轉列無形資產	\$ -	62,360
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 989,978	1,566,480
應付購買設備款減少(增加)	10,795	(16,212)
購買固定資產支付現金數	\$ 1,000,773	\$ 1,550,268

董事長：黃榕木



經理人：黃榕木



會計主管：陳慧真



華廣生技股份有限公司及其子公司

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

	101.12.31		100.12.31			101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 231,921	6	422,187	15	2102 銀行借款(附註四(六))	\$ 401,703	11	293,543	10
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(二))	300,966	8	286,076	10	2110 應付短期票券(附註四(七))	44,963	1	-	-
1190 其他金融資產—流動	4,104	-	17,348	1	2120 應付票據及帳款	116,639	3	154,110	5
1210 存貨淨額(附註四(三))	289,915	8	321,390	11	2160 應付所得稅	6,083	-	18,704	1
1280 預付款項及其他流動資產(附註四(十二))	96,076	3	27,299	1	公平價值變動列入損益之金融負債—				
	922,982	25	1,074,300	38	流動(附註四(八))	2,580	-	-	-
固定資產(附註四(四)及六)：					2224 應付設備款	19,960	1	30,755	1
成 本：					2280 應付費用及其他流動負債	115,400	3	167,572	6
1501 土地	1,420,840	39	1,420,840	50		707,328	19	664,684	23
1531 機器設備	231,853	7	218,397	8	長期付息負債：				
1537 模具設備	73,025	2	56,386	2	2410 應付公司債(附註四(八))	823,491	23	-	-
1551 運輸設備	1,035	-	1,035	-	2420 長期借款(附註四(九)及六)	1,100,000	30	1,100,000	39
1561 辦公及其他設備	41,662	1	33,071	1		1,923,491	53	1,100,000	39
1631 租賃改良	75,638	2	78,292	3	其他負債：				
	1,844,053	51	1,808,021	64	應計退休金負債(附註四(十))	387	-	1,216	-
15X9 減：累計折舊	235,419	6	167,507	6	負債合計	2,631,206	72	1,765,900	62
1670 未完工程及預付設備款	999,750	27	48,330	2	股東權益(附註四(十三))：				
	2,608,384	72	1,688,844	60	普通股股本	439,468	12	439,468	15
					資本公積：				
無形資產：					資本公積—發行溢價	423,899	12	423,899	15
1710 商標權(附註四(五))	39,385	1	57,563	2	資本公積—員工認股權(附註四(十一))	19,425	-	4,347	-
1750 電腦軟體成本(附註四(五))	9,696	-	7,814	-	資本公積—認股權(附註四(八))	28,882	1	-	-
1770 遞延退休金成本(附註四(十))	859	-	947	-		472,206	13	428,246	15
	49,940	1	66,324	2	法定盈餘公積	50,639	2	32,728	1
其他資產：					特別盈餘公積	8,080	-	8,080	-
1820 存出保證金	3,969	-	3,587	-	未提撥保留盈餘	37,609	1	179,582	7
1830 遞延費用	45,459	2	10,449	-		96,328	3	220,390	8
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十二))	1,441	-	7,477	-	股東權益其他項目：				
	50,869	2	21,513	-	累積換算調整數	(7,033)	-	(2,035)	-
					未認列為退休金成本之淨損失				
					(附註四(十))	-	-	(988)	-
資產總計	\$ 3,632,175	100	2,850,981	100	股東權益合計	(7,033)	-	(3,023)	-
					負債及股東權益總計	1,000,969	28	1,085,081	38
						\$ 3,632,175	100	2,850,981	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



華廣生技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：新台幣千元

		101年度		100年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入：				
4111	銷貨收入	\$ 1,459,985	102	1,494,563	101
4170	減：銷貨退回	18,223	1	8,537	-
4190	銷貨折讓	6,740	1	9,483	1
	營業收入淨額	1,435,022	100	1,476,543	100
5000	營業成本(附註四(三))	808,812	56	765,313	52
	營業毛利	626,210	44	711,230	48
	營業費用：				
6100	推銷費用	241,606	17	214,795	14
6200	管理及總務費用	213,699	15	202,747	14
6300	研究發展費用	100,040	7	100,110	7
	營業費用合計	555,345	39	517,652	35
	營業淨利	70,865	5	193,578	13
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	3,548	-	1,886	-
7130	處分固定資產利益	-	-	113	-
7160	兌換利益淨額	-	-	15,863	1
7480	什項收入淨額	13,786	1	10,771	-
		17,334	1	28,633	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(附註四(四)及(八))	13,730	1	5,469	-
7530	處分及報廢固定資產損失	472	-	1,183	-
7560	兌換損失淨額	8,600	1	-	-
		22,802	2	6,652	-
	稅前淨利	65,397	4	215,559	14
8110	所得稅費用(附註四(十二))	31,250	2	36,448	2
	合併總淨利	\$ 34,147	2	179,111	12
	歸屬予：				
	母公司股東	\$ 34,147	2	179,111	12
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	基本每股盈餘(元)(附註四(十四))				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.49	0.78	4.90	4.08
	稀釋每股盈餘(元)(附註四(十四))				
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.49	0.78	4.89	4.06

董事長：黃椿木



經理人：黃椿木



會計主管：陳慧真



華廣生技股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
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

	保留盈餘						股東權益其他項目		
	普通股		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未提撥保留盈餘	合計	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	
	股本	資本公積						本之淨損失	合計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 399,516	463,851	19,123	-	142,011	161,134	(7,636)	(443)	1,016,422
資本公積轉增資	39,952	(39,952)	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	4,347	-	-	-	-	-	-	4,347
本期合併總損益	-	-	-	-	179,111	179,111	-	-	179,111
盈餘指撥及分配(註)：									
提列法定盈餘公積	-	-	13,605	-	(13,605)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,080	(8,080)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(119,855)	(119,855)	-	-	(119,855)
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	(545)	(545)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	5,601	-	5,601
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	439,468	428,246	32,728	8,080	179,582	220,390	(2,035)	(988)	1,085,081
本期合併總損益	-	-	-	-	34,147	34,147	-	-	34,147
盈餘指撥及分配(註)：									
提列法定盈餘公積	-	-	17,911	-	(17,911)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(158,209)	(158,209)	-	-	(158,209)
員工認股權酬勞成本	-	15,078	-	-	-	-	-	-	15,078
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	988	988
發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權	-	28,882	-	-	-	-	-	-	28,882
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	(4,998)	-	(4,998)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 439,468	472,206	50,639	8,080	37,609	96,328	(7,033)	-	1,000,969

註：民國一〇〇年度及九十九年度盈餘經股東會決議分配之員工紅利分別為 9,672 千元及 8,921 千元，董監酬勞分別為 2,740 千元及 1,944 千元已於損益表中扣除。

董事長：黃椿木



經理人：黃椿木



會計主管：陳慧真



華廣生技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：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 34,147	179,111
調整項目：		
折舊費用	76,124	63,246
攤銷費用	23,964	8,535
呆帳費用提列數	555	150
應付公司債折價攤銷	6,684	-
股份基礎給付酬勞成本	15,078	4,347
存貨跌價、報廢及呆滯損失	23,921	14,755
處分及報廢固定資產損失	472	1,070
固定資產及無形資產轉列費用數	139	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據增加	(160)	(2,189)
應收帳款減少(增加)	(14,695)	21,077
存貨減少(增加)	7,835	(175,928)
預付款項增加	(20,912)	(2,176)
其他流動資產增加	(44,100)	(6,327)
其他金融資產減少	13,244	17,777
遞延所得稅資產減少	3,295	3,760
營業負債之淨變動：		
應付票據減少	(200)	(55,173)
應付帳款增加(減少)	(37,271)	98,533
應付所得稅增加(減少)	(12,621)	7,160
應付費用增加(減少)	(40,847)	54,783
其他流動負債減少	(11,325)	(15,772)
應計退休金負債增加	248	191
營業活動之淨現金流入	23,575	216,930

(續次頁)

董事長：黃椿木



經理人：黃椿木



會計主管：陳慈真



華廣生技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

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

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(1,001,869)	(1,551,247)
處分固定資產價款	-	113
存出保證金增加	(382)	(154)
遞延費用增加	(36,228)	(9,785)
購置無形資產	(6,645)	(6,910)
投資活動之淨現金流出	(1,045,124)	(1,567,983)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	108,160	293,543
舉借長期借款	-	1,100,000
發行可轉換公司債	843,013	-
應付短期票券增加	44,963	-
發放現金股利	(158,209)	(119,855)
融資活動之淨現金流入	837,927	1,273,688
匯率影響數	(6,644)	7,502
本期現金及銀行存款淨增減數	(190,266)	(69,863)
期初現金及銀行存款餘額	422,187	492,050
期末現金及銀行存款餘額	\$ 231,921	\$ 422,187
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 25,479	8,428
減：資本化利息	(22,041)	3,675
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 3,438	4,753
支付所得稅	\$ 40,508	25,663
不影響現金流量之投資及融資活動：		
其他流動資產轉列無形資產	\$ -	62,630
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 991,074	1,567,459
應付購買設備款減少(增加)	10,795	(16,212)
購買固定資產支付現金數	\$ 1,001,869	1,551,247

董事長：黃椿木



經理人：黃椿木



會計主管：陳慈真



(附件五)

華廣生技股份有限公司章程修改條文對照表

擬修正章程條文	修正前章程條文	說明
第十三條：除法令另有規定外，本公司股東每股有一表決權。	第十三條：本公司各股東，每股有一表決權， 但本公司有發生公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權。	配合法令變更。
第十五條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，應永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期間至少為一年。但經股東依公司法第189條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。前項議事錄之製作及分發得以公告方式為之。	第十五條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。 本公司公開發行股票後，對持有記名股票未滿一千股之股東，前項議事錄之分發，得以公告方式為之。 議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，在公司存續期間，應永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期間至少為一年。但經股東依公司法第189條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。前項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。 持有記名式股票未滿一千股之股東，前項議事錄之分發得以公告方式為之。	配合法令變更。
第三十一條：本章程訂立於民國九十二年三月二十六日，自呈奉主管官署核准登記後施行。 第一次修正於民國九十二年五月二十日 第二次修正於民國九十二年十一月五日 第三次修正於民國九十三年六月三十日 第四次修正於民國九十四年二月二十一日 第五次修正於民國九十四年三月十日 第六次修正於民國九十五年三月十六日 第七次修正於民國九十六年六月二十九日。 第八次修正於民國九十六年十月十七日。 第九次修正於民國九十八年六月三十日。 第十次修正於民國九十九年三月二十五日。 第十一次修正於民國一〇〇年六月九日。 第十二次修正於民國一〇二年六月二十八日。	第三十一條：本章程訂立於民國九十二年三月二十六日，自呈奉主管官署核准登記後施行。 第一次修正於民國九十二年五月二十日。 第二次修正於民國九十二年十一月五日。 第三次修正於民國九十三年六月三十日。 第四次修正於民國九十四年二月二十一日。 第五次修正於民國九十四年三月十日。 第六次修正於民國九十五年三月十六日。 第七次修正於民國九十六年六月二十九日。 第八次修正於民國九十六年十月十七日。 第九次修正於民國九十八年六月三十日。 第十次修正於民國九十九年三月二十五日。 第十一次修正於民國一〇〇年六月九日。	條次變動及修正

取得及處分資產處理程序修訂前後條文對照表

	擬修訂條文	修訂前條文	說明
取得及處分資產處理程序	第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序一、交易原則與方針(五)績效評估 3. 契約總額及損失上限之訂定 (1) 契約總額 A. 避險性交易額度 財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司整體淨部位為限。 B. 特定用途交易 基於對市場變化狀況之預測，財務部得依需要擬定策略，提報總經理、董事長核准後方可進行之。本公司特定用途之交易，全公司淨累積部位之契約總額以美金壹仟萬元為限。 (2) 損失上限之訂定 A. 避險性交易 <u>其損失上限規範如下：個別契約損失金額以不超過美金十萬元或交易契約金額百分之五何者為低之金額為損失上限；全年度損失最高限額為美金三十萬元。</u>	第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序一、交易原則與方針(五)績效評估 3. 契約總額及損失上限之訂定 (1) 契約總額 A. 避險性交易額度 財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司整體淨部位為限，如<u>超出應呈報總經理核准之。</u> B. 特定用途交易 基於對市場變化狀況之預測，財務部得依需要擬定策略，提報總經理、董事長核准後方可進行之。本公司特定用途之交易，全公司淨累積部位之契約總額以美金壹仟萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。 (2) 損失上限之訂定 A. 有關於避險性交易乃在規避風險，故無損失上限設定之必要。	依據「公開發行公司取得及處分資產處理準則」第 18 條規定辦理

(附件七)

背書保證作業程序修訂前後條文對照表

	擬修訂條文	修訂前條文	說明
第三條：背書保證之對象	一、(略) 二、(略) 三、上述子公司之股東權益不得低於實收資本額之二分之一。 前述所稱子公司，係依 <u>證券發行人財務報告編製準則之規定</u> 認定之。	一、(略) 二、(略) 三、上述子公司之股東權益不得低於實收資本額之二分之一。 前述所稱子公司，係依 財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號規定 認定之。	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 6 條規定辦理
第四條：背書保證之額度	本公司對外背書保證之總額不得超過當期企業淨值的 40% 為限。 本公司對單一子公司之背書保證額度不得超過當期企業淨值之 20% 為限。 本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司淨值之 40% 為限。 <u>前述所稱淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u>	本公司對外背書保證之總額不得超過當期企業淨值的 40% 為限。 本公司對單一子公司之背書保證額度不得超過當期企業淨值之 20% 為限。 本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司淨值之 40% 為限。	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 6 條規定辦理
第六條：背書保證辦理程序	一～三、(略) 四、財務部應定期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。 五～六、(略) 七、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，財務單位應提出申請立即停止對其之背書保證，直到確認其淨值高於其實收資本額二分之一為止。 <u>子公司股票無面額或每股面額非</u>	一～三、(略) 四、財務部應 依財務會計準則第九號之規定 定期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。 五～六、(略) 七、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，財務單位應提出申請立即停止對其之背書保證，直到確認其淨值高於其實收資本額	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 12 及 26 條規定辦理

	擬修訂條文	修訂前條文	說明
	<u>屬新臺幣十元者，上述規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u>	二分之一為止。	
第八條：應公告申報之時間及內容。	一、（略） 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之<u>即</u>日起<u>算</u>二日內輸入公開資訊觀測站： （一）～（四）（略） 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。 四、本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	一、（略） 二、本公司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輸入公開資訊觀測站： （一）～（四）（略） 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。 四、本公司應依財務會計準則第九號之規定評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 25 及 26 條規定辦理

資金貸與他人作業程序修訂前後條文對照表

	擬修訂條文	修訂前條文	說明
第三條：資金貸與總額之限制	融資總額不得超過貸與企業淨值的 40%。 本公司直接或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，不受前項金額之限制。 <u>前述所稱淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u>	融資總額不得超過貸與企業淨值的 40%。 本公司直接或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，不受前項金額之限制。	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 6 條規定辦理
第五條：辦理及審查程序	本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之財務資料，向本公司財務<u>部</u>申請融通額度，財務<u>部</u>應審慎評估是否符合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則(以下簡稱處理準則)及本作業程序之規定暨下列各款所列事項，將其評估結果提報董事會決議後辦理，不得授權其他人決定： 一、 ～三、(略) 四、 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。借款人在額度核定後，應填具「撥款申請書」向財務<u>部</u>申請，經董事長或董事會授權之簽核人核准後方可動支，動支後由財務<u>部</u>報請董事會核備。	本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附必要之財務資料，向本公司財務處申請融通額度，財務處應審慎評估是否符合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則(以下簡稱處理準則)及本作業程序之規定暨下列各款所列事項，將其評估結果提報董事會決議後辦理，不得授權其他人決定： 一、 ～三、(略) 四、 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。借款人在額度核定後，應填具「撥款申請書」向財務處申請，經董事長或董事會授權之簽核人核准後方可動支，動支後由財務處報請董事會核備。	依據公司組織異動修改。
第十條：資訊公開	一、(略) 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之<u>即</u>日起<u>算</u>二日內公	一、(略) 二、本公司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	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 22

	擬修訂條文	修訂前條文	說明
	告申報： (一)~(三) (略) 三、(略) 四、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	報： (一)~(三) (略) 三、(略) 四、本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	及 23 條規定辦理

(附件九)

獨立董事候選人名單

獨立董事 候選人	學歷	經歷	持有 股份
蔡淦仁	美國密西根州立韋恩大學醫學院生物化學暨分子生物學博士	中山醫學大學醫學科技學院院長	0
郭莉真	國立台北大學企業管理博士	華夏投資股份有限公司總經理	0
呂學裕	國立成功大學工學院機械系	微格股份有限公司執行董事、 CEO	0