

  
生達化學製藥股份有限公司  
一〇三年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇三年六月十七日(星期二)上午九時整

地點：台南市新營區開元路 154 號 本公司禮堂

出席：出席股東及代理人代表股份總數計 102,630,567 股(佔公司發行股份總數 57.43%)

列席人員：資誠聯合會計師事務所、許世烜律師

出席董事：范進財、范滋庭、財團法人范道南文教基金會代表人邱峻財、蕭振明

出席監察人：高源豐、葉翠雯

主席：董事長 范進財

記錄：沈惠玲

宣佈開會：出席股東代表股份總數已達法定數額，依法宣佈開會。

一、主席致詞：內容洽悉。

二、報告事項：

(一)一〇二年度營業狀況報告(內容洽悉)。

(二)監察人查核一〇二年度決算表冊報告(內容洽悉)。

(三)一〇二年度背書保證辦理情形報告(內容洽悉)。

(四)國內無擔保轉換公司債轉換情形報告(內容洽悉)。

(五)投資大陸地區執行情形報告(內容洽悉)。

(六)其他報告事項：無。

三、承認事項

第一案：(董事會提)

案 由：本公司一〇二年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，提請 承認。

說 明：本公司一〇二年度營業報告書及財務報表，經董事會通過並送請監察人查核完竣，提請 承認。(有關上述報表請參閱後附附件)

決 議：經主席說明並徵詢全體出席股東，無異議依原提案內容進行票決。

經出席股東總表決權數 102,630,567 權票決後，贊成 101,583,013 權，占總權數 98.98%；反對 0 權，占總權數 0%；棄權 852,800 權，占總權數 0.83%；無效及未投票 194,754 權，占總權數 0.19%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案 由：本公司一〇二年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：一、本公司一〇二年度盈餘分配情形，詳如附件。

二、其中現金股利之分配，擬依配息基準日股東名簿記載之股東持有股份，每股發放現金股利新台幣 1.5 元並計算至元為止，配發不足新台幣 1 元之差額，由本公司董事會授權董事長洽特定人承受之。

三、本盈餘分配案，俟本次股東常會決議通過後，提請本次股東常會授權董事會另訂配息基準日。

四、本公司如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、註銷或無擔保轉換公司債行使轉換權而發行新股時，致影響流通在外股份數量，股東配

息率因此發生變動者，提請本次股東常會授權董事會辦理相關事宜並公告。

決議：經股東戶號 5 號股東提出修正案，原現金股利計新台幣 268,044,134 元(每股配發現金股利 1.5 元)，變更為現金股利計新台幣 446,740,223 元(每股配發現金股利 2.5 元)。經股東戶號 265 號股東附議，全體出席股東依修正案進行票決。

經出席股東總表決權數 102,630,567 權票決後，贊成 97,940,675 權，占總權數 95.43%；反對 0 權，占總權數 0%；棄權 852,800 權，占總權數 0.83%；無效及未投票 3,837,092 權，占總權數 3.74%，贊成權數超過法定數額，本案照修正案通過。(修正後盈餘分配表請參閱後附附件)

#### 四、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：修訂『公司章程』部份條文，提請討論。

說明：為配合相關法令規定及因應實際需要，擬修訂公司章程部份條文，修訂前後條文對照表如下表。

生達化學製藥股份有限公司公司章程修訂條文對照表

| 修訂條文                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                | 說明          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------|
| 第二條：本公司所營事業如下：<br>(第 1~31 項省略)<br>32.F399040 無店面零售業。<br>33.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。                                                                                                                                        | 第二條：本公司所營事業如下：<br>(第 1~31 項省略)<br>32.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 | 因應實際需要      |
| 第十六條：<br>本公司設置董事五人，監察人二人， <u>採候選人提名制度</u> ，由股東會就候選人名單中選任之，任期均為三年，連選均得連任。<br><u>有關全體董監事合計持股比例，依證券主管機關之規定。</u><br><u>配合證券交易法第十四條之二規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</u> | 第十六條：<br>本公司設置董事五人，監察人二人，由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選均得連任。             | 依據法令及因應實際需要 |
| 第三十條：<br>本章程訂立於中華民國五十六年六月八日<br>(略)<br>第三十次修正為民國一〇二年六月十八日<br><u>第三十一次修正為民國一〇三年六月十七日</u>                                                                                                                                           | 第三十條：<br>本章程訂立於中華民國五十六年六月八日<br>(略)<br>第三十次修正為民國一〇二年六月十八日            |             |

決議：經主席說明並徵詢全體出席股東，無異議依原提案內容進行票決。

經出席股東總表決權數 102,630,567 權票決後，贊成 101,583,013 權，占總權數 98.98%；反對 0 權，占總權數 0%；棄權 852,800 權，占總權數 0.83%；無效及未投票 194,754 權，占總權數 0.19%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案 由：修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部份條文，提請 討論。

說 明：為配合相關法令規定，修訂取得或處分資產處理程序部份條文，修訂前後條文對照表如下表。

生達化學製藥股份有限公司取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <p>第二條：資產範圍</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、<u>不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及設備</u>。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>                                                                              | <p>第二條：資產範圍</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產及<u>其他固定資產</u>。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>                                                                                    | 依據法令及因應實際需要 |
| <p>第七條：取得或處分不動產或<u>設備</u>之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及<u>設備</u>，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(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，作成分析報告並依分層負責辦法規定辦理。</p> <p>(二)取得或處分<u>設備</u>，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，並依分層負責辦法規定辦理。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或<u>設備</u>時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。</p> <p>四、不動產或<u>設備</u>估價報告</p> | <p>第七條：取得或處分不動產或<u>其他固定資產</u>之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>本公司取得或處分不動產及<u>其他固定資產</u>，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(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，作成分析報告並依分層負責辦法規定辦理。</p> <p>(二)取得或處分<u>其他固定資產</u>，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，並依分層負責辦法規定辦理。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分不動產或<u>其他固定資產</u>時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責</p> | 依據法令及因應實際需要 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</li> </ol> <p>(略)</p> | <p>執行。</p> <p>四、<u>不動產或其他固定資產估價報告</u></p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</li> </ol> <p>(略)</p> |                    |
| <p>第九條：關係人交易處理程序</p> <p>一、本公司向與關係人取得或處分資產，除依第七條及以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>第九條：關係人交易處理程序</p> <p>一、本公司向與關係人取得或處分資產，除依第七條及以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p>依據法令及因應實際需要</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <p>產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u>外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(略)</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之<u>設備</u>，董事會得依第七條第二項授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p><u>已依證券交易法規定設置獨立董事者，依本條第二項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(略)</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</li> <li>2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</li> <li>3. 與關係人簽訂合建契約，<u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產</u>而取得不動產。</li> </ol> | <p>產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(略)</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之<u>機器設備</u>，董事會得依第七條第二項授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(略)</p> <p>(六)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</li> <li>2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</li> <li>3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</li> </ol> |                    |
| <p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p><u>一、評估及作業程序</u></p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p><u>二、交易條件及授權額度之決定程序</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>第十條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p><u>(一)評估及作業程序</u></p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p><u>(二)交易條件及授權額度之決定程序</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>依據法令及因應實際需要</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <p>(一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告並依分層負責辦法之規定辦理。</p> <p>(二)取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告並依分層負責辦法之規定辦理。</p> <p>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>三、執行單位</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或管理部負責執行。</p> <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>1.取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告並依分層負責辦法之規定辦理。</p> <p>2.取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告並依分層負責辦法之規定辦理。</p> <p>3.本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>(三)執行單位</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或管理部負責執行。</p> <p>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> |                    |
| <p>第十二條：從事衍生性商品交易處理程序(略)</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(略)</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報<u>最近期</u>董事會。</p> <p>(以下略)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>第十二條：從事衍生性商品交易處理程序(略)</p> <p>五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則</p> <p>(略)</p> <p>(三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。</p> <p>(以下略)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>依據法令及因應實際需要</p> |
| <p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>依據法令</p>        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>(略)</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權，或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或<u>證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</li> </ol> <p>(以下略)</p> | <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債<u>或</u>附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>(略)</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權，或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券。</li> </ol> <p>(以下略)</p> | <p>及因應實際需要</p>     |
| <p>第十五條之一：<u>本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u></p> <p>公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，<u>本處理程序</u>有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以<u>歸屬於母公司業主之權益</u>百分之十計算之。</p>                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>第十五條之一：</p> <p><u>外國公司</u>股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，<u>第七條至第九條、第十一條、第十四條及第十五條</u>，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以<u>股東</u>權益百分之十計算之。</p>                                                                                                                                                                                                                                   | <p>依據法令及因應實際需要</p> |

|                                                                                                                        |                                                                                            |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 第十九條：本處理程序訂立於中華民國九十二年五月二十八日。<br>第一次修正為民國九十六年六月十三日<br>第二次修正為民國一〇一年六月六日<br>第三次修正為民國一〇二年六月十八日<br><u>第四次修正為民國一〇三年六月十七日</u> | 第十九條：本處理程序訂立於中華民國九十二年五月二十八日。<br>第一次修正為民國九十六年六月十三日<br>第二次修正為民國一〇一年六月六日<br>第三次修正為民國一〇二年六月十八日 |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|

決 議：經主席說明並徵詢全體出席股東，無異議依原提案內容進行票決。

經出席股東總表決權數 102,630,567 權票決後，贊成 101,583,013 權，占總權數 98.98%；反對 0 權，占總權數 0%；棄權 852,800 權，占總權數 0.83%；無效及未投票 194,754 權，占總權數 0.19%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第三案：（董事會提）

案 由：修訂本公司『董事及監察人選任程序』部份條文，提請 討論。

說 明：為配合相關法令規定及因應實際需要，修訂董事及監察人選任程序部份條文，修訂前後條文對照表如下表。

生達化學製藥股份有限公司董事及監察人選任程序修訂條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                     | 說明          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 第二條： <u>本公司獨立董事之提名制度程序、資格及選任辦法，應依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定辦理。</u>                                                                        | 第二條：本公司董事及監察人之選舉 <u>於股東會行之。</u>                                                          | 配合法令修訂      |
| 第三條： <u>本公司董事、獨立董事及監察人之選舉，採候選人提名制度，股東應就董事、獨立董事及監察人候選人名單中選任之。有關候選人提名制度應依照公司法第一百九十二條之一所規定之程序辦理。</u>                                        | 第三條： <u>本公司董事或監察人由股東會就有行為能力之人選任之。</u>                                                    | 依據法令及因應實際需要 |
| 第四條：（刪除）                                                                                                                                 | 第四條： <del>本公司董事及監察人名額，依本公司章程所訂名額為準。</del>                                                | 併列入第六條規範    |
| 第六條： <u>本公司董事及監察人依公司章程所訂之名額，一併進行選舉，分別計算獨立董事、非獨立董事及監察人之選舉權，由所得選舉權數較多者依次當選，如有二人以上得權數相同而超過本公司章程所訂之名額時，由所得權數相同者抽籤決定，如所得權數相同者缺席時，由主席代為抽籤。</u> | 第六條：依公司章程所訂名額，由所得選舉權數較多者依次當選，如有二人以上得權數相同而超過本公司章程所訂之名額時，由所得權數相同者抽籤決定，如所得權數相同者缺席時，由主席代為抽籤。 | 依據法令及因應實際需要 |

|                                                                                                         |                                                                          |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>第十七條：</p> <p>中華民國九十一年五月二十九日股東常會通過施行</p> <p>中華民國九十八年六月九日股東常會修訂通過施行</p> <p>中華民國一〇三年六月十七日股東常會修訂通過施行</p> | <p>第十七條：</p> <p>中華民國九十一年五月二十九日股東常會通過施行</p> <p>中華民國九十八年六月九日股東常會修訂通過施行</p> |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--|

決 議：經主席說明並徵詢全體出席股東，無異議依原提案內容進行票決。

經出席股東總表決權數 102,630,567 權票決後，贊成 101,583,013 權，占總權數 98.98%；反對 0 權，占總權數 0%；棄權 852,800 權，占總權數 0.83%；無效及未投票 194,754 權，占總權數 0.19%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

五、其他議案或臨時動議：無。

六、散 會。（同日上午九時四十分）

主席 范進財



記錄 沈惠玲



附件

生達化學製藥股份有限公司  
盈餘分配表  
民國一〇二年度

單位：新台幣元

| 項 目                  | 金 額           |
|----------------------|---------------|
| 本期稅後純益               | 298,386,250   |
| 減：提列法定盈餘公積           | (29,838,625)  |
| 精算利益列入保留盈餘           | 38,509,127    |
| 本年度可分配盈餘             | 307,056,752   |
| 期初未分配盈餘              | 321,963,805   |
| 採用 TIFRS 調整數         | (111,778,356) |
| 調整後上年度累積未分配盈餘        | 210,185,449   |
| 累積可分配盈餘              | 517,242,201   |
| 減：股東紅利(現金股利每股 2.5 元) | (446,740,223) |
| 期末未分配盈餘              | 70,501,978    |

註 1：依 102 年度可分配盈餘計算擬議配發之員工現金紅利(1%)為 3,070,567 元，102 年度帳上估列金額為 2,680,254 元，少估列之差異數 390,313 元將列為 103 年度之損益。

註 2：依 102 年度可分配盈餘計算擬議配發之董監酬勞(3%)為 9,211,703 元，102 年度帳上估列金額為 8,040,761 元，少估列之差異數 1,170,942 元將列為 103 年度之損益。

註 3：本年度擬分配之股利均以 102 年度未分配盈餘分配。

註 4：實際每股配發金額以配息基準日股東名簿記載之股數為準。

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：吳三發



生達化學製藥股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送民國一〇二年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案，業經本監察人審查完竣，尚無不符，爰依公司法第二一九條規定繕具報告。

敬請 鑒察

此 致

本公司一〇三年股東常會

監 察 人：高源豐



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 十 九 日

生達化學製藥股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送民國一〇二年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案，業經本監察人審查完竣，尚無不符，爰依公司法第二一九條規定繕具報告。

敬請 鑒察

此 致

本公司一〇三年股東常會

監 察 人：葉翠雯



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 十 九 日



# 生達化學製藥股份有限公司

## 一〇二年度營業報告書

### 一、公司經營方針

加強國際化並增加新產品上市，以達成提高營收為目的，是本年度重要的經營策略方向。本公司年度策略目標如下：

- a. 持續擴大品項研發投資。
- b. 發展核心技術。
- c. 積極拓展國際業務。
- d. 強化公司內部管理。

### 二、實施概況

本公司持續投入藥品研發，一〇二年研發費用共 167,533 仟元，為拓展國際業務，向美國 FDA 申請 ANDA，期將生達良藥推向國際舞台。強化公司內部管理方面，包括提案改善、降低成本及流程改造等多項專案持續進行中。

### 三、營業計劃實施成果

本公司一〇二年度營收淨額 2,222,927 仟元，較一〇一年度增加約 1.1% 左右，其中人用西藥之營收淨額為 1,773,165 仟元，佔整體營收比例 79.8%，保健食品之營收淨額為 318,267 仟元，佔整體營收比例 14.3%，合成原料之營收淨額為 108,789 仟元，佔整體營收比例 4.9%，其他包括動物用藥等之營收淨額為 22,706 仟元，佔整體營收比例 1%。

營業毛利方面，因成本控制與產品價格及組合調整，致一〇二年度毛利較一〇一年度增加約 3.9%。營業利益因營業毛利增加，致一〇二年度利益較一〇一年度增加約 15.8%。

營業外收支方面，一〇二年度減少約 1,980 仟元，主要係一〇一年度處分長投利得所致。

綜觀一〇二年度整體經營績效為稅後淨利 298,386 仟元，較一〇一年度增加約 8.2%。

#### 四、營業收支情形

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 金 額       |
|----------|-----------|
| 營業收入     | 2,222,927 |
| 營業毛利     | 942,342   |
| 營業利益     | 240,440   |
| 營業外收入及支出 | 107,386   |
| 稅前淨利     | 347,826   |
| 本期淨利     | 298,386   |
| 基本每股盈餘   | 1.73      |

#### 五、預算執行情形

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 102 度預算數  | 102 年度實際數 | 預算達成率% |
|------|-----------|-----------|--------|
| 營業收入 | 2,320,000 | 2,222,927 | 95.8   |
| 營業成本 | 1,345,600 | 1,280,585 | 95.2   |
| 營業毛利 | 974,400   | 942,342   | 96.7   |
| 營業費用 | 682,610   | 701,902   | 102.8  |
| 營業利益 | 291,790   | 240,440   | 82.4   |
| 稅前純益 | 320,063   | 347,826   | 108.7  |

#### 六、獲利能力分析

| 項 目       |      | 比 率(%) |
|-----------|------|--------|
| 資產報酬率     |      | 6.79   |
| 股東權益報酬率   |      | 9.71   |
| 占實收資本額比率  | 營業利益 | 13.46  |
|           | 稅前純益 | 19.46  |
| 純益率       |      | 13.42  |
| 基本每股盈餘(元) |      | 1.73   |

## 七、研究發展狀況

本公司一〇二年度研究費用共 167,533 仟元，西藥方面向主管機關登記新藥件數有 14 件，完成領證有 8 件；合成原料藥方面向主管機關登記新藥件數有 1 件，完成領證有 1 件；大陸方面查驗登記送件有 1 件，尚未完成領證；東南亞方面查驗登記送件有 7 件，完成領證有 11 件；新產品量產上市共 8 項；BA/BE 研究試驗送件有 5 項，通過核備有 3 項。除原有製劑、原料藥之研究外，並加強健康食品之研究工作。

負責人：范進財



經理人：范滋庭



主辦會計：吳三發



會計師查核報告書

(103)財審報字第 13003203 號

生達化學製藥股份有限公司 公鑒：

生達化學製藥股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 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。生達化學製藥股份有限公司民國 102 年度採用權益法之投資中，勝霖藥品股份有限公司其所認列之採用權益法認列之關聯企業損益之份額及附註十三所揭露事項，係依被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報告評價及揭露，本會計師並未查核該財務報告。民國 102 年度依據其他會計師查核之財務報告所認列採用權益法認列之關聯企業損益之份額為新台幣 5,510 仟元，且截至民國 102 年 12 月 31 日止，其相關採用權益法之投資餘額為新台幣 177,589 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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，足以允當表達生達化學製藥股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿妤

會計師

李明憲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號  
(78)台財證(一)第 30934 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 9 日

生達化學製藥股份有限公司  
個體資產負債表

單位：新台幣仟元

|       |                     |                     | 102 年 12 月 31 日 |     | 101 年 12 月 31 日 |     | 101 年 1 月 1 日 |     |
|-------|---------------------|---------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|---------------|-----|
|       | 資 產                 | 附註                  | 金 額             | %   | 金 額             | %   | 金 額           | %   |
| 流動資產  |                     |                     |                 |     |                 |     |               |     |
| 1100  | 現金及約當現金             | 六(一)                | \$ 289,658      | 6   | \$ 235,180      | 6   | \$ 228,438    | 5   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 六(二)                | 389             | -   | 11,480          | -   | 10,934        | -   |
| 1150  | 應收票據淨額              | 六(三)及七              | 213,756         | 5   | 300,724         | 7   | 269,863       | 6   |
| 1170  | 應收帳款淨額              | 六(四)及七              | 390,321         | 9   | 378,986         | 9   | 413,924       | 10  |
| 1200  | 其他應收款               | 六(二十八)              | 3,683           | -   | 4,169           | -   | 5,340         | -   |
| 1210  | 其他應收款－關係人           | 七                   | 91,138          | 2   | 88,058          | 2   | 19            | -   |
| 130X  | 存貨                  | 五(二)及六(五)           | 385,179         | 9   | 411,606         | 9   | 394,082       | 9   |
| 1410  | 預付款項                |                     | 106,187         | 2   | 55,914          | 1   | 50,672        | 1   |
| 1460  | 待出售非流動資產淨額          | 六(六)                | -               | -   | -               | -   | 151,597       | 4   |
| 11XX  | 流動資產合計              |                     | 1,480,311       | 33  | 1,486,117       | 34  | 1,524,869     | 35  |
| 非流動資產 |                     |                     |                 |     |                 |     |               |     |
| 1523  | 備供出售金融資產－非流動        | 三(二)、五(一)(二)及六(七)   | 210,725         | 5   | 165,063         | 4   | 129,449       | 3   |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產－非流動      | 五(一)(二)、六(八)(二十八)   | 17,085          | -   | 15,600          | 1   | 15,600        | -   |
| 1550  | 採用權益法之投資            | 五(一)(二)、六(六)(九)、七及八 | 1,312,249       | 29  | 1,196,086       | 27  | 1,115,858     | 26  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備           | 六(十)(十一)(二十八)及八     | 1,344,888       | 29  | 1,354,820       | 31  | 1,348,492     | 31  |
| 1760  | 投資性不動產淨額            | 五(一)、六(十)(十一)(二十八)  | 47,110          | 1   | 58,742          | 1   | 34,872        | 1   |
| 1780  | 無形資產                | 六(十二)               | 25,809          | 1   | 13,379          | -   | 5,469         | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產             | 五(二)及六(二十八)         | 81,414          | 2   | 97,456          | 2   | 87,833        | 2   |
| 1915  | 預付設備款               | 六(十)(二十八)           | 16,809          | -   | 15,390          | -   | 83,127        | 2   |
| 1920  | 存出保證金               |                     | 11,561          | -   | 6,225           | -   | 7,862         | -   |
| 1990  | 其他非流動資產－其他          |                     | 5,362           | -   | 6,681           | -   | 11,172        | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計             |                     | 3,073,012       | 67  | 2,929,442       | 66  | 2,839,734     | 65  |
| 1XXX  | 資產總計                |                     | \$ 4,553,323    | 100 | \$ 4,415,559    | 100 | \$ 4,364,603  | 100 |

(續次頁)

生達化學製藥股份有限公司  
個體資產負債表

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |                     |                     | 102 年 12 月 31 日 |              |     | 101 年 12 月 31 日 |              |     | 101 年 1 月 1 日 |              |     |
|-----------------|---------------------|---------------------|-----------------|--------------|-----|-----------------|--------------|-----|---------------|--------------|-----|
|                 | 附註                  | 金                   | 額               | %            | 金   | 額               | %            | 金   | 額             | %            |     |
| 流動負債            |                     |                     |                 |              |     |                 |              |     |               |              |     |
| 2100            | 短期借款                | 六(十三)及八             | \$              | 110,000      | 3   | \$              | 150,000      | 3   | \$            | 270,000      | 6   |
| 2110            | 應付短期票券              | 六(十四)               |                 | 60,000       | 1   |                 | 70,000       | 2   |               | 50,000       | 1   |
| 2120            | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | 六(二)(十五)            |                 | -            | -   |                 | 249          | -   |               | 7,353        | -   |
| 2150            | 應付票據                | 六(二十八)              |                 | 164,311      | 4   |                 | 172,294      | 4   |               | 148,356      | 4   |
| 2160            | 應付票據－關係人            | 七                   |                 | 16,760       | -   |                 | 21,201       | -   |               | 14,449       | -   |
| 2170            | 應付帳款                | 七                   |                 | 48,104       | 1   |                 | 64,735       | 1   |               | 118,651      | 3   |
| 2200            | 其他應付款               | 六(二十八)              |                 | 195,734      | 4   |                 | 208,474      | 5   |               | 180,217      | 4   |
| 2230            | 當期所得稅負債             | 六(二十六)              |                 | 25,714       | 1   |                 | 29,076       | 1   |               | 8,178        | -   |
| 2260            | 與待出售非流動資產直接相關之負債    | 六(六)                |                 | -            | -   |                 | -            | -   |               | 31,873       | 1   |
| 2310            | 預收款項                |                     |                 | 33,483       | 1   |                 | 41,047       | 1   |               | 47,660       | 1   |
| 2320            | 一年或一營業週期內到期長期負債     | 六(十五)(十八)(二十三)(二十八) |                 | -            | -   |                 | 240,897      | 5   |               | 231,843      | 5   |
| 21XX            | 流動負債合計              |                     |                 | 654,106      | 15  |                 | 997,973      | 22  |               | 1,108,580    | 25  |
| 非流動負債           |                     |                     |                 |              |     |                 |              |     |               |              |     |
| 2540            | 長期借款                | 六(十六)               |                 | 100,000      | 2   |                 | 10,000       | -   |               | -            | -   |
| 2570            | 遞延所得稅負債             | 六(十)(二十六)           |                 | 62,582       | 1   |                 | 67,231       | 2   |               | 68,661       | 2   |
| 2640            | 應計退休金負債             | 五(二)及六(十七)          |                 | 445,153      | 10  |                 | 481,547      | 11  |               | 441,305      | 10  |
| 2645            | 存入保證金               |                     |                 | 240          | -   |                 | 757          | -   |               | 193          | -   |
| 2670            | 其他非流動負債－其他          |                     |                 | -            | -   |                 | 3,436        | -   |               | 3,436        | -   |
| 25XX            | 非流動負債合計             |                     |                 | 607,975      | 13  |                 | 562,971      | 13  |               | 513,595      | 12  |
| 2XXX            | 負債總計                |                     |                 | 1,262,081    | 28  |                 | 1,560,944    | 35  |               | 1,622,175    | 37  |
| 權益股本            |                     |                     |                 |              |     |                 |              |     |               |              |     |
| 3110            | 普通股股本               | 六(十五)(十八)(二十八)      |                 | 1,786,961    | 39  |                 | 1,684,229    | 38  |               | 1,684,190    | 39  |
| 資本公積            |                     |                     |                 |              |     |                 |              |     |               |              |     |
| 3200            | 資本公積                | 六(十五)(十八)(十九)(二十八)  |                 | 411,397      | 9   |                 | 268,201      | 6   |               | 268,147      | 6   |
| 保留盈餘            |                     |                     |                 |              |     |                 |              |     |               |              |     |
| 3310            | 法定盈餘公積              | 六(十)(二十六)           |                 | 412,527      | 9   |                 | 385,385      | 9   |               | 360,710      | 8   |
| 3350            | 未分配盈餘               |                     |                 | 547,081      | 12  |                 | 441,077      | 10  |               | 381,891      | 9   |
| 其他權益            |                     |                     |                 |              |     |                 |              |     |               |              |     |
| 3400            | 其他權益                | 三(二)、六(七)(九)七及九     |                 | 133,276      | 3   |                 | 75,723       | 2   |               | 47,490       | 1   |
| 重大或有事項及未認列之合約承諾 |                     |                     |                 |              |     |                 |              |     |               |              |     |
| 3XXX            | 權益總計                |                     |                 | 3,291,242    | 72  |                 | 2,854,615    | 65  |               | 2,742,428    | 63  |
|                 | 負債及權益總計             |                     |                 | \$ 4,553,323 | 100 |                 | \$ 4,415,559 | 100 |               | \$ 4,364,603 | 100 |

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所林姿妤、李明憲會計師民國 103 年 3 月 19 日查核報告。

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：吳三發



生達化學製藥股份有限公司  
個體綜合損益表

單位：新台幣仟元  
(除基本及稀釋每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註                         | 102 年 度            | 101 年 度            |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
|                               |                            | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                     | 七                          | \$ 2,222,927 100   | \$ 2,198,737 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(五)(十二)(十七)(二十四)(二十五)、七及九 | ( 1,280,585) ( 58) | ( 1,292,202) ( 58) |
| 5900 營業毛利                     |                            | 942,342 42         | 906,535 42         |
| 營業費用                          | 六(十二)(十七)(二十四)(二十五)、七及九    |                    |                    |
| 6100 推銷費用                     |                            | ( 358,434) ( 16)   | ( 377,510) ( 17)   |
| 6200 管理費用                     |                            | ( 175,935) ( 8)    | ( 149,009) ( 7)    |
| 6300 研究發展費用                   |                            | ( 167,533) ( 7)    | ( 172,406) ( 8)    |
| 6000 營業費用合計                   |                            | ( 701,902) ( 31)   | ( 698,925) ( 32)   |
| 6900 營業利益                     |                            | 240,440 11         | 207,610 10         |
| 營業外收入及支出                      |                            |                    |                    |
| 7010 其他收入                     | 六(十一)(二十一)及七               | 67,679 3           | 60,367 3           |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二)(六)(十二)                | ( 477) -           | 29,652 1           |
| 7050 財務成本                     | 六(十)(二十三)                  | ( 7,242) -         | ( 10,180) -        |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(九)                       | 47,426 2           | 29,527 1           |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                            | 107,386 5          | 109,366 5          |
| 7900 稅前淨利                     |                            | 347,826 16         | 316,976 15         |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十六)                     | ( 49,440) ( 2)     | ( 41,076) ( 2)     |
| 8200 本期淨利                     |                            | \$ 298,386 14      | \$ 275,900 13      |
| 其他綜合損益(淨額)                    |                            |                    |                    |
| 8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | 六(九)                       | \$ 12,587 -        | \$ 7,595 -         |
| 8325 備供出售金融資產未實現評價利益          | 三(二)、六(七)(九)               | 44,966 2           | 35,828 1           |
| 8360 確定福利計畫精算利益(損失)           | 六(九)(十七)                   | 46,714 2           | ( 28,365) ( 1)     |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅        | 六(二十六)                     | ( 8,205) -         | 4,745 -            |
| 8300 本期其他綜合利益之稅後淨額            |                            | \$ 96,062 4        | \$ 4,613 -         |
| 8500 本期綜合利益總額                 |                            | \$ 394,448 18      | \$ 280,513 13      |
| 基本每股盈餘                        |                            |                    |                    |
| 9750 本期淨利                     | 六(二十七)                     | \$ 1.73            | \$ 1.64            |
| 稀釋每股盈餘                        |                            |                    |                    |
| 9850 本期淨利                     | 六(二十七)                     | \$ 1.71            | \$ 1.59            |

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
林姿妤、李明憲會計師民國 103 年 3 月 19 日查核報告。

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：吳三發



生達化學製藥股份有限公司  
個體權益變動表

單位：新台幣仟元

| 附註                | 普通股股本               | 資本公積              |                  | 保 留 盈 餘           |                   | 其 他 權 益                                    |                                 | 權 益 總 額             |
|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|
|                   |                     | 資本公積－<br>發行溢價     | 資本公積－<br>認 股 權   | 法 定 盈 餘<br>公 積    | 未 分 配 盈 餘         | 國 外 營 運 機<br>構 財 務 報 表<br>換 算 之 兌 換<br>差 額 | 備 供 出 售 金<br>融 資 產 未 實<br>現 損 益 |                     |
| 101 年 度           |                     |                   |                  |                   |                   |                                            |                                 |                     |
| 101 年 1 月 1 日餘額   | \$ 1,684,190        | \$ 226,295        | \$ 41,852        | \$ 360,710        | \$ 381,891        | \$ -                                       | \$ 47,490                       | \$ 2,742,428        |
| 100 年度盈餘指撥及分配(註)： |                     |                   |                  |                   |                   |                                            |                                 |                     |
| 法定盈餘公積            | -                   | -                 | -                | 24,675            | ( 24,675)         | -                                          | -                               | -                   |
| 現金股利              | 六(二十)               | -                 | -                | -                 | ( 168,419)        | -                                          | -                               | ( 168,419)          |
| 轉換公司債轉換為普通股       | 六(十五)(十八)(二十八)      | 39                | 70               | ( 16)             | -                 | -                                          | -                               | 93                  |
| 101 年度淨利          | -                   | -                 | -                | -                 | 275,900           | -                                          | -                               | 275,900             |
| 101 年度其他綜合損益      | 六(七)(九)             | -                 | -                | -                 | ( 23,620)         | ( 7,595)                                   | 35,828                          | 4,613               |
| 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,684,229</u> | <u>\$ 226,365</u> | <u>\$ 41,836</u> | <u>\$ 385,385</u> | <u>\$ 441,077</u> | <u>( \$ 7,595)</u>                         | <u>\$ 83,318</u>                | <u>\$ 2,854,615</u> |
| 102 年 度           |                     |                   |                  |                   |                   |                                            |                                 |                     |
| 102 年 1 月 1 日餘額   | \$ 1,684,229        | \$ 226,365        | \$ 41,836        | \$ 385,385        | \$ 441,077        | ( \$ 7,595)                                | \$ 83,318                       | \$ 2,854,615        |
| 101 年度盈餘指撥及分配(註)： |                     |                   |                  |                   |                   |                                            |                                 |                     |
| 法定盈餘公積            | -                   | -                 | -                | 27,142            | ( 27,142)         | -                                          | -                               | -                   |
| 現金股利              | 六(二十)               | -                 | -                | -                 | ( 203,749)        | -                                          | -                               | ( 203,749)          |
| 轉換公司債轉換為普通股       | 六(十五)(十八)(二十八)      | 102,732           | 185,032          | ( 41,836)         | -                 | -                                          | -                               | 245,928             |
| 102 年度淨利          | -                   | -                 | -                | -                 | 298,386           | -                                          | -                               | 298,386             |
| 102 年度其他綜合損益      | 三(二)、六(七)(九)        | -                 | -                | -                 | 38,509            | 12,587                                     | 44,966                          | 96,062              |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,786,961</u> | <u>\$ 411,397</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 412,527</u> | <u>\$ 547,081</u> | <u>\$ 4,992</u>                            | <u>\$ 128,284</u>               | <u>\$ 3,291,242</u> |

(註)民國 100 年度及 101 年度員工紅利分別為\$2,221 及\$2,442 與董監酬勞分別為\$6,662 及\$7,329 已於個體綜合損益表中扣除。

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所林姿妤、李明憲會計師民國 103 年 3 月 19 日查核報告。

董事長：范進財



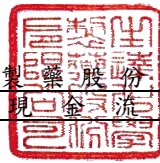
經理人：范滋庭



會計主管：吳三發

吳三發

生達化學製藥股份有限公司  
個體現金流量表

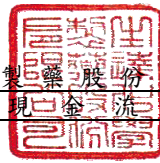


單位：新台幣仟元

|                     | 附註         | 102 年 度    | 101 年 度    |
|---------------------|------------|------------|------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>    |            |            |            |
| 本期稅前淨利              |            | \$ 347,826 | \$ 316,976 |
| 調整項目                |            |            |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目      |            |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利  |            |            |            |
| 益                   |            | 36 (       | 166 )      |
| 呆帳損失                | 六(三)(四)    | 4,190      | 90         |
| 備抵呆帳沖銷數             | 六(三)(四)    | ( 1,735 )  | ( 702 )    |
| 存貨跌價回升利益(損失)        | 六(五)       | ( 17,821 ) | 6,420      |
| 處分待出售非流動資產利益        | 六(六)(二十二)  | -          | ( 32,624 ) |
| 採用權益法之投資之子公司、關聯企業及合 | 六(九)       |            |            |
| 資損益之份額              |            | ( 47,426 ) | ( 29,527 ) |
| 採用權益法之投資現金股利        | 六(九)       | 40,234     | 40,234     |
| 折舊費用                | 六(十)(十一)   | 106,972    | 101,821    |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失      | 六(二十二)     | 1,855      | 338        |
| 攤銷費用                | 六(十二)(二十四) | 2,753      | 3,828      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利  | 六(二)(二十二)  |            |            |
| 益                   |            | ( 310 )    | ( 7,104 )  |
| 利息費用                | 六(二十三)     | 7,242      | 10,180     |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數    |            |            |            |
| 與營業活動相關之資產之淨變動      |            |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 |            |            |            |
| 一流動                 |            | 11,055 (   | 380 )      |
| 應收票據                |            | 86,963 (   | 30,861 )   |
| 應收帳款                |            | ( 13,785 ) | 35,550     |
| 其他應收款               |            | ( 1,269 )  | 946        |
| 其他應收款－關係人           |            | ( 944 )    | ( 574 )    |
| 存貨                  |            | 44,248 (   | 23,944 )   |
| 預付款項                |            | ( 50,273 ) | ( 5,242 )  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動      |            |            |            |
| 應付票據                |            | ( 16,849 ) | 35,104     |
| 應付票據－關係人            |            | ( 4,441 )  | 6,752      |
| 應付帳款                |            | ( 16,631 ) | ( 53,916 ) |
| 其他應付款               |            | 17,115     | 21,123     |
| 預收款項                |            | ( 7,564 )  | ( 6,613 )  |
| 應計退休金負債             |            | 11,873     | 12,331     |
| 其他非流動負債－其他          |            | ( 3,436 )  | -          |
| 營運產生之現金流入           |            | 499,878    | 400,040    |
| 支付之利息               |            | ( 2,150 )  | ( 1,684 )  |
| 支付之所得稅              |            | ( 49,614 ) | ( 26,486 ) |
| 營業活動之淨現金流入          |            | 448,114    | 371,870    |

(續次頁)

生達化學製藥股份有限公司  
個體現金流量表



單位：新台幣仟元

|                     | 附註     | 102 年 度     | 101 年 度      |
|---------------------|--------|-------------|--------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>    |        |             |              |
| 應收關係人款項增加           |        | (\$ 2,136 ) | (\$ 87,465 ) |
| 處分待出售非流動資產          | 六(六)   | -           | 152,348      |
| 以成本衡量之金融資產增加        |        | ( 1,485 )   | -            |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款收現數 | 六(二十八) | 1,755       | 225          |
| 取得採用權益法投資           | 六(九)   | ( 183,021 ) | ( 98,770 )   |
| 處分採用權益法之投資          | 六(九)   | 84,388      | -            |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數    | 六(二十八) | ( 107,584 ) | ( 58,585 )   |
| 處分不動產、廠房及設備價款       |        | -           | 191          |
| 取得無形資產              | 六(十二)  | ( 15,183 )  | ( 11,738 )   |
| 預付設備款增加             |        | ( 2,087 )   | ( 9,236 )    |
| 存出保證金(增加)減少         |        | ( 5,336 )   | 1,637        |
| 其他非流動資產—其他減少        |        | 1,319       | 4,491        |
| 投資活動之淨現金流出          |        | ( 229,370 ) | ( 106,902 )  |
| <u>籌資活動之現金流量</u>    |        |             |              |
| 短期借款減少              |        | ( 40,000 )  | ( 120,000 )  |
| 應付短期票券(減少)增加        |        | ( 10,000 )  | 20,000       |
| 員工紅利及董監酬勞現金支付數      | 六(二十八) | -           | ( 371 )      |
| 長期借款增加              |        | 90,000      | 10,000       |
| 存入保證金(減少)增加         |        | ( 517 )     | 564          |
| 發放現金股利              | 六(二十)  | ( 203,749 ) | ( 168,419 )  |
| 籌資活動之淨現金流出          |        | ( 164,266 ) | ( 258,226 )  |
| 本期現金及約當現金增加數        |        | 54,478      | 6,742        |
| 期初現金及約當現金餘額         | 六(一)   | 235,180     | 228,438      |
| 期末現金及約當現金餘額         | 六(一)   | \$ 289,658  | \$ 235,180   |

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
林姿妤、李明憲會計師民國 103 年 3 月 19 日查核報告。

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：吳三發



會計師查核報告書

(103)財審報字第 13003495 號

生達化學製藥股份有限公司 公鑒：

生達化學製藥股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 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對上開合併財務報告表示意見。有關生達化學製藥股份有限公司及子公司民國 102 年度及 101 年度採用權益法之投資—CNH TECHNOLOGIES, INC. 及勝霖藥品股份有限公司，其所認列之關聯企業及合資損益之份額及附註十三所揭露事項係依各被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報告評價及揭露，民國 102 年度及 101 年度依據其他會計師查核之財務報告所認列採用權益法之關聯企業及合資(損)益之份額分別為新台幣 3,470 仟元及新台幣 138 仟元，且截至民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日止，其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 189,133 仟元及新台幣 13,245 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達生達化學製藥股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

生達化學製藥股份有限公司已編製民國 102 年度及 101 年度個體財務報告，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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林姿妤

會計師

李明憲



前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號  
(78)台財證(一)第 30934 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 9 日

生達化學製藥股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

單位：新台幣仟元

|       |                |         | 102 年 12 月 31 日 |           | 101 年 12 月 31 日 |    | 101 年 1 月 1 日 |     |
|-------|----------------|---------|-----------------|-----------|-----------------|----|---------------|-----|
| 資     | 產              | 附註      | 金               | 額         | %               | 金  | 額             | %   |
| 流動資產  |                |         |                 |           |                 |    |               |     |
| 1100  | 現金及約當現金        | 六(一)    | \$              | 767,941   | 14              | \$ | 963,094       | 19  |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融 | 六(二)    |                 |           |                 |    |               |     |
|       | 資產－流動          |         |                 | 243,389   | 5               |    | 223,901       | 4   |
| 1150  | 應收票據淨額         | 六(三)及   |                 |           |                 |    |               |     |
|       |                | 七       |                 | 297,373   | 6               |    | 386,039       | 7   |
| 1170  | 應收帳款淨額         | 六(四)及   |                 |           |                 |    |               |     |
|       |                | 七       |                 | 549,975   | 10              |    | 543,232       | 11  |
| 1200  | 其他應收款          |         |                 | 22,019    | -               |    | 12,132        | -   |
| 130X  | 存貨             | 五(二)及   |                 |           |                 |    |               |     |
|       |                | 六(五)    |                 | 555,470   | 10              |    | 625,138       | 12  |
| 1410  | 預付款項           |         |                 | 187,952   | 4               |    | 90,062        | 2   |
| 1460  | 待出售非流動資產淨額     | 六(六)    |                 | -         | -               |    | -             | -   |
| 11XX  | 流動資產合計         |         |                 | 2,624,119 | 49              |    | 2,843,598     | 55  |
| 非流動資產 |                |         |                 |           |                 |    |               |     |
| 1523  | 備供出售金融資產－非流動   | 三(二)、五  |                 |           |                 |    |               |     |
|       |                | (一)(二)及 |                 |           |                 |    |               |     |
|       |                | 六(七)    |                 | 212,082   | 4               |    | 169,034       | 3   |
| 1543  | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 五(一)(二) |                 |           |                 |    |               |     |
|       |                | 及六(八)   |                 | 34,147    | 1               |    | 32,844        | 1   |
| 1550  | 採用權益法之投資       | 五(一)(二) |                 |           |                 |    |               |     |
|       |                | 及六(九)   |                 | 189,407   | 4               |    | 13,245        | -   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備      | 六(十)(十  |                 |           |                 |    |               |     |
|       |                | 一)及八    |                 | 1,947,030 | 36              |    | 1,723,712     | 33  |
| 1760  | 投資性不動產淨額       | 五(一)、六  |                 |           |                 |    |               |     |
|       |                | (十)(十一) |                 | -         | -               |    | 11,519        | -   |
| 1780  | 無形資產           | 六(十二)   |                 | 147,802   | 3               |    | 165,287       | 3   |
| 1840  | 遞延所得稅資產        | 五(二)及   |                 |           |                 |    |               |     |
|       |                | 六(二十    |                 |           |                 |    |               |     |
|       |                | 八)      |                 | 100,967   | 2               |    | 125,834       | 3   |
| 1915  | 預付設備款          | 六(十)    |                 | 18,806    | -               |    | 26,357        | 1   |
| 1920  | 存出保證金          |         |                 | 12,591    | -               |    | 19,594        | -   |
| 1985  | 長期預付租金         | 六(十三)   |                 | 60,303    | 1               |    | 58,258        | 1   |
| 1990  | 其他非流動資產－其他     |         |                 | 5,939     | -               |    | 8,344         | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計        |         |                 | 2,729,074 | 51              |    | 2,354,028     | 45  |
| 1XXX  | 資產總計           |         | \$              | 5,353,193 | 100             | \$ | 5,197,626     | 100 |
|       |                |         |                 |           |                 |    | 4,910,703     | 100 |

(續次頁)

生達化學製藥股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                      | 附註                | 102 年 12 月 31 日     |            | 101 年 12 月 31 日     |            | 101 年 1 月 1 日       |            |
|------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                        |                      |                   | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
| <b>流動負債</b>            |                      |                   |                     |            |                     |            |                     |            |
| 2100                   | 短期借款                 | 六(十四)及八           | \$ 215,255          | 4          | \$ 258,445          | 5          | \$ 270,000          | 5          |
| 2110                   | 應付短期票券               | 六(十五)             | 79,942              | 1          | 89,997              | 2          | 59,985              | 1          |
| 2120                   | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動  | 六(二)(十六)          | -                   | -          | 249                 | -          | 7,353               | -          |
| 2150                   | 應付票據                 | 七                 | 208,090             | 4          | 286,913             | 5          | 227,970             | 5          |
| 2170                   | 應付帳款                 | 七                 | 136,483             | 3          | 143,875             | 3          | 191,660             | 4          |
| 2200                   | 其他應付款                |                   | 321,646             | 6          | 297,312             | 6          | 271,218             | 5          |
| 2230                   | 當期所得稅負債              | 六(二十八)            | 45,560              | 1          | 39,362              | 1          | 28,388              | 1          |
| 2260                   | 與待出售非流動資產直接相關之負債     | 六(六)              | -                   | -          | -                   | -          | 31,873              | 1          |
| 2310                   | 預收款項                 |                   | 82,596              | 1          | 73,535              | 1          | 83,753              | 2          |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期負債      | 六(十六)(十七)(十九)、八及九 | 40,000              | 1          | 250,897             | 5          | 231,843             | 5          |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>        |                   | <u>1,129,572</u>    | <u>21</u>  | <u>1,440,585</u>    | <u>28</u>  | <u>1,404,043</u>    | <u>29</u>  |
| <b>非流動負債</b>           |                      |                   |                     |            |                     |            |                     |            |
| 2540                   | 長期借款                 | 六(十七)、八及九         | 127,000             | 2          | 40,000              | 1          | 30,000              | 1          |
| 2570                   | 遞延所得稅負債              | 六(十)(二十八)         | 62,476              | 1          | 69,154              | 1          | 62,038              | 1          |
| 2640                   | 應計退休金負債              | 五(二)及六(十八)        | 451,448             | 9          | 485,534             | 9          | 445,080             | 9          |
| 2645                   | 存入保證金                |                   | 240                 | -          | 2,384               | -          | 1,273               | -          |
| 2670                   | 其他非流動負債－其他           |                   | -                   | -          | 5,311               | -          | 7,811               | -          |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>       |                   | <u>641,164</u>      | <u>12</u>  | <u>602,383</u>      | <u>11</u>  | <u>546,202</u>      | <u>11</u>  |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>          |                   | <u>1,770,736</u>    | <u>33</u>  | <u>2,042,968</u>    | <u>39</u>  | <u>1,950,245</u>    | <u>40</u>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>     |                      |                   |                     |            |                     |            |                     |            |
| <b>股本</b>              |                      |                   |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3110                   | 普通股股本                | 六(十六)(十九)         | 1,786,961           | 33         | 1,684,229           | 32         | 1,684,190           | 34         |
| 3200                   | 資本公積                 | 六(十六)(十九)(二十)     | 411,397             | 8          | 268,201             | 5          | 268,147             | 6          |
| <b>保留盈餘</b>            |                      | 六(十)(二十一)(二十八)    |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3310                   | 法定盈餘公積               |                   | 412,527             | 8          | 385,385             | 7          | 360,710             | 7          |
| 3350                   | 未分配盈餘                |                   | 547,081             | 10         | 441,077             | 9          | 381,891             | 8          |
| 3400                   | 其他權益                 | 三(二)及六(九)         | 133,276             | 3          | 75,723              | 2          | 47,490              | 1          |
| 31XX                   | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |                   | <u>3,291,242</u>    | <u>62</u>  | <u>2,854,615</u>    | <u>55</u>  | <u>2,742,428</u>    | <u>56</u>  |
| 36XX                   | <b>非控制權益</b>         |                   | <u>291,215</u>      | <u>5</u>   | <u>300,043</u>      | <u>6</u>   | <u>218,030</u>      | <u>4</u>   |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>          |                   | <u>3,582,457</u>    | <u>67</u>  | <u>3,154,658</u>    | <u>61</u>  | <u>2,960,458</u>    | <u>60</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                      | 九                 |                     |            |                     |            |                     |            |
| <b>負債及權益總計</b>         |                      |                   | <u>\$ 5,353,193</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,197,626</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,910,703</u> | <u>100</u> |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所林姿妤、李明憲會計師民國 103 年 3 月 19 日查核報告。

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：吳三發



生達化學製藥股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表



單位：新台幣仟元  
(除基本及稀釋每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                      | 附註                         | 102 年 度            | 101 年 度            |
|-------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
|                         |                            | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入               | 六(二十二)及七                   | \$ 3,053,983 100   | \$ 3,373,811 100   |
| 5000 營業成本               | 六(五)(十二)(十八)(二十六)(二十七)·七及九 | ( 1,756,385) ( 57) | ( 2,056,582) ( 61) |
| 5950 營業毛利淨額             |                            | 1,297,598 43       | 1,317,229 39       |
| 營業費用                    | 六(十二)(十三)(十八)(二十六)(二十七)及九  |                    |                    |
| 6100 推銷費用               |                            | ( 510,667) ( 17)   | ( 630,629) ( 19)   |
| 6200 管理費用               |                            | ( 295,311) ( 10)   | ( 261,415) ( 8)    |
| 6300 研究發展費用             |                            | ( 226,429) ( 7)    | ( 204,766) ( 6)    |
| 6000 營業費用合計             |                            | ( 1,032,407) ( 34) | ( 1,096,810) ( 33) |
| 6900 營業利益               |                            | 265,191 9          | 220,419 6          |
| 營業外收入及支出                |                            |                    |                    |
| 7010 其他收入               | 六(十一)(二十三)及七               | 93,388 3           | 80,118 2           |
| 7020 其他利益及損失            | 六(二)(六)(八)(二十四)            | 16,780 -           | 30,718 1           |
| 7050 財務成本               | 六(十)(二十五)                  | ( 9,589) -         | ( 11,130) -        |
| 7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | 六(九)                       | 3,149 -            | 138 -              |
| 7000 營業外收入及支出合計         |                            | 103,728 3          | 99,844 3           |
| 7900 稅前淨利               |                            | 368,919 12         | 320,263 9          |
| 7950 所得稅費用              | 六(二十八)                     | ( 63,570) ( 2)     | ( 46,245) ( 1)     |
| 8000 繼續營業單位本期淨利         |                            | 305,349 10         | 274,018 8          |
| 8100 停業單位損失             | 六(六)                       | ( 206) -           | - -                |
| 8200 本期淨利               |                            | \$ 305,143 10      | \$ 274,018 8       |

(續次頁)

生達化學製藥股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表



單位：新台幣仟元  
(除基本及稀釋每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                | 附註                        | 102<br>金 | 年<br>額  | 度<br>% | 101<br>金 | 年<br>額  | 度<br>% |
|-------------------|---------------------------|----------|---------|--------|----------|---------|--------|
| <b>其他綜合損益(淨額)</b> |                           |          |         |        |          |         |        |
| 8310              | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額     | \$       | 12,587  | -      | (\$      | 7,667)  | -      |
| 8325              | 備供出售金融資產未實<br>現評價利益       |          | 44,966  | 1      |          | 35,828  | 1      |
| 8360              | 確定福利計畫精算利益<br>(損失)        |          | 46,714  | 2      | (        | 28,458) | ( 1)   |
| 8399              | 與其他綜合損益組成部<br>分相關之所得稅     | (        | 8,205)  | -      |          | 4,838   | -      |
| 8300              | <b>本期其他綜合利益之稅後<br/>淨額</b> | \$       | 96,062  | 3      | \$       | 4,541   | -      |
| 8500              | <b>本期綜合利益總額</b>           | \$       | 401,205 | 13     | \$       | 278,559 | 8      |
| <b>淨利(損)歸屬於：</b>  |                           |          |         |        |          |         |        |
| 8610              | 母公司業主                     | \$       | 298,386 | 10     | \$       | 275,900 | 8      |
| 8620              | 非控制權益                     |          | 6,757   | -      | (        | 1,882)  | -      |
|                   |                           | \$       | 305,143 | 10     | \$       | 274,018 | 8      |
| <b>綜合利益總額歸屬於：</b> |                           |          |         |        |          |         |        |
| 8710              | 母公司業主                     | \$       | 394,448 | 13     | \$       | 280,513 | 8      |
| 8720              | 非控制權益                     |          | 6,757   | -      | (        | 1,954)  | -      |
|                   |                           | \$       | 401,205 | 13     | \$       | 278,559 | 8      |
| <b>基本每股盈餘</b>     |                           |          |         |        |          |         |        |
|                   | 六(二十九)                    |          |         |        |          |         |        |
| 9710              | 繼續營業單位淨利                  | \$       |         | 1.73   | \$       |         | 1.64   |
| 9720              | 停業單位淨損                    |          |         | -      |          |         | -      |
| 9750              |                           | \$       |         | 1.73   | \$       |         | 1.64   |
| <b>稀釋每股盈餘</b>     |                           |          |         |        |          |         |        |
|                   | 六(二十九)                    |          |         |        |          |         |        |
| 9810              | 繼續營業單位淨利                  | \$       |         | 1.71   | \$       |         | 1.59   |
| 9820              | 停業單位淨損                    |          |         | -      |          |         | -      |
| 9850              |                           | \$       |         | 1.71   | \$       |         | 1.59   |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
林姿妤、李明憲會計師民國 103 年 3 月 19 日查核報告。

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：吳三發



生達化學製藥股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

單位：新台幣仟元

| 附註        | 歸屬                 | 於                 | 母                | 公                 | 司                 | 業                   | 主                 | 之                  | 權                 | 益                  | 非控制權益 | 權益總額 |
|-----------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------|------|
|           | 資本                 | 公積                | 保                | 留                 | 盈                 | 餘                   | 其                 | 他                  | 權                 | 益                  |       |      |
|           | 普通股股本              | 資本公積－發行溢價         | 資本公積－認股權         | 法定盈餘公積            | 未分配盈餘             | 國外營運機構財務報表換算之兌換差    | 其他權益              | 備供出售金融資產未實現損益      | 總計                |                    |       |      |
|           | \$1,684,190        | \$ 226,295        | \$ 41,852        | \$ 360,710        | \$ 381,891        | \$ -                | \$ 47,490         | \$2,742,428        | \$ 218,030        | \$2,960,458        |       |      |
| 六(二十一)    | -                  | -                 | -                | 24,675            | ( 24,675 )        | -                   | -                 | -                  | -                 | -                  |       |      |
|           | -                  | -                 | -                | -                 | ( 168,419 )       | -                   | -                 | ( 168,419 )        | -                 | ( 168,419 )        |       |      |
| 六(十九)(三十) | 39                 | 70                | ( 16 )           | -                 | -                 | -                   | -                 | 93                 | -                 | 93                 |       |      |
|           | -                  | -                 | -                | -                 | 275,900           | -                   | -                 | 275,900            | ( 1,882 )         | 274,018            |       |      |
|           | -                  | -                 | -                | -                 | ( 23,620 )        | ( 7,595 )           | 35,828            | 4,613              | ( 72 )            | 4,541              |       |      |
|           | -                  | -                 | -                | -                 | -                 | -                   | -                 | -                  | 83,967            | 83,967             |       |      |
|           | <u>\$1,684,229</u> | <u>\$ 226,365</u> | <u>\$ 41,836</u> | <u>\$ 385,385</u> | <u>\$ 441,077</u> | <u>( \$ 7,595 )</u> | <u>\$ 83,318</u>  | <u>\$2,854,615</u> | <u>\$ 300,043</u> | <u>\$3,154,658</u> |       |      |
|           | \$1,684,229        | \$ 226,365        | \$ 41,836        | \$ 385,385        | \$ 441,077        | ( \$ 7,595 )        | \$ 83,318         | \$2,854,615        | \$ 300,043        | \$3,154,658        |       |      |
| 六(二十一)    | -                  | -                 | -                | 27,142            | ( 27,142 )        | -                   | -                 | -                  | -                 | -                  |       |      |
|           | -                  | -                 | -                | -                 | ( 203,749 )       | -                   | -                 | ( 203,749 )        | -                 | ( 203,749 )        |       |      |
| 六(十九)(三十) | 102,732            | 185,032           | ( 41,836 )       | -                 | -                 | -                   | -                 | 245,928            | -                 | 245,928            |       |      |
|           | -                  | -                 | -                | -                 | 298,386           | -                   | -                 | 298,386            | 6,757             | 305,143            |       |      |
| 三(二)      | -                  | -                 | -                | -                 | 38,509            | 12,587              | 44,966            | 96,062             | -                 | 96,062             |       |      |
|           | -                  | -                 | -                | -                 | -                 | -                   | -                 | -                  | ( 15,585 )        | ( 15,585 )         |       |      |
|           | <u>\$1,786,961</u> | <u>\$ 411,397</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 412,527</u> | <u>\$ 547,081</u> | <u>\$ 4,992</u>     | <u>\$ 128,284</u> | <u>\$3,291,242</u> | <u>\$ 291,215</u> | <u>\$3,582,457</u> |       |      |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所林姿妤、李明憲會計師民國 103 年 3 月 19 日查核報告。

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：吳三發



生達化學製藥股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

單位：新台幣仟元

|                         | 附註            | 102 年 度     | 101 年 度    |
|-------------------------|---------------|-------------|------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>        |               |             |            |
| 繼續營業單位稅前淨利              |               | \$ 368,919  | \$ 320,263 |
| 停業單位稅前淨損                | 六(六)          | ( 206 )     | -          |
| 合併稅前淨利                  |               | 368,713     | 320,263    |
| 調整項目                    |               |             |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目          |               |             |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益) |               | 144 (       | 3,251 )    |
| 呆帳損失                    | 六(三)(四)       | 5,074       | 4,923      |
| 備抵呆帳沖銷數                 | 六(三)(四)       | ( 2,820 )   | ( 759 )    |
| 存貨跌價回升利益(損失)            | 六(五)          | ( 17,134 )  | 277        |
| 處分待出售非流動資產利益            | 六(六)          | -           | ( 32,624 ) |
| 處分備供出售金融資產－非流動利益        |               | ( 137 )     | -          |
| 處分以成本衡量之金融資產－非流動損失      | 六(八)          | 182         | -          |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額      | 六(九)          | ( 3,149 )   | ( 138 )    |
| 折舊費用                    | 六(十)(十一)(二十六) | 134,964     | 126,628    |
| 處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失      | 六(二十四)        | ( 4,994 )   | 1,402      |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數          | 六(十)          | -           | 35         |
| 攤銷費用                    | 六(十二)(二十六)    | 6,298       | 9,922      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益     | 六(二)          | ( 310 )     | ( 7,104 )  |
| 利息費用                    | 六(二十五)        | 9,589       | 11,130     |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數        |               |             |            |
| 與營業活動相關之資產之淨變動          |               |             |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債－流動  |               | ( 19,632 )  | 33,376     |
| 應收票據                    |               | 88,575      | ( 54,599 ) |
| 應收帳款                    |               | ( 25,964 )  | 10,264     |
| 其他應收款                   |               | ( 13,563 )  | ( 2,347 )  |
| 存貨                      |               | ( 12,463 )  | ( 67,114 ) |
| 預付款項                    |               | ( 118,276 ) | 55,907     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          |               |             |            |
| 應付票據                    |               | ( 27,335 )  | 70,229     |
| 應付帳款                    |               | 42,263      | ( 47,785 ) |
| 其他應付款                   |               | 71,496      | 17,830     |
| 預收款項                    |               | 9,011       | ( 10,218 ) |
| 應計退休金負債                 |               | 4,423       | 16,762     |
| 其他非流動負債－其他              |               | ( 3,702 )   | ( 2,500 )  |
| 營運產生之現金流入               |               | 491,253     | 450,509    |
| 支付之利息                   |               | ( 4,040 )   | ( 2,306 )  |
| 支付之所得稅                  |               | ( 59,954 )  | ( 52,253 ) |
| 營業活動之淨現金流入              |               | 427,259     | 395,950    |

(續次頁)

生達化學製藥股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

單位：新台幣仟元

|                    | 附註     | 102 年 度     | 101 年 度     |
|--------------------|--------|-------------|-------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>   |        |             |             |
| 處分待處分非流動資產價款       | 六(六)   | \$ -        | \$ 152,348  |
| 取得備供出售金融資產—非流動價款   |        | -           | ( 1,878 )   |
| 處分備供出售金融資產—非流動價款   |        | 2,015       | -           |
| 以成本衡量之金融資產—非流動增加   |        | ( 1,303 )   | -           |
| 以成本衡量金融資產—非流動減少    |        | ( 182 )     | -           |
| 以成本衡量金融資產減資退回股款收現數 | 六(三十)  | 1,755       | 1,973       |
| 取得採用權益法之投資         | 六(九)   | ( 173,518 ) | -           |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數   | 六(三十)  | ( 384,402 ) | ( 141,971 ) |
| 處分不動產、廠房及設備價款      |        | 7,976       | 2,003       |
| 取得無形資產             | 六(十二)  | ( 38,325 )  | ( 23,967 )  |
| 預付設備款減少(增加)        |        | 29          | ( 19,584 )  |
| 存出保證金減少            |        | 6,745       | 2,492       |
| 長期預付租金增加           |        | ( 2,045 )   | ( 58,258 )  |
| 其他非流動資產—其他(增加)減少   |        | ( 9,501 )   | 4,766       |
| 投資活動之淨現金流出         |        | ( 590,756 ) | ( 82,076 )  |
| <u>籌資活動之現金流量</u>   |        |             |             |
| 舉借短期借款             |        | 215,255     | 258,445     |
| 償還短期借款             |        | ( 252,445 ) | ( 270,000 ) |
| 應付短期票券(減少)增加       |        | ( 10,000 )  | 30,000      |
| 舉借長期借款             |        | 117,000     | 20,000      |
| 存入保證金(減少)增加        |        | ( 2,144 )   | 1,111       |
| 員工紅利及董監酬勞現金支付數     | 六(三十)  | -           | ( 371 )     |
| 發放現金股利             | 六(二十一) | ( 203,749 ) | ( 168,419 ) |
| 非控制權益(減少)增加        |        | ( 15,585 )  | 83,967      |
| 籌資活動之淨現金流出         |        | ( 151,668 ) | ( 45,267 )  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響    |        | 17,277      | ( 11,426 )  |
| 合併個體變動影響數          |        | 102,735     | -           |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數   |        | ( 195,153 ) | 257,181     |
| 期初現金及約當現金餘額        | 六(一)   | 963,094     | 705,913     |
| 期末現金及約當現金餘額        | 六(一)   | \$ 767,941  | \$ 963,094  |

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
林姿妤、李明憲會計師民國 103 年 3 月 19 日查核報告。

董事長：范進財



經理人：范滋庭



會計主管：吳三發

