普通股股票代碼:1716

# 永信藥品工業股份有限公司
# YUNG SHIN PHARM. IND. CO., LTD.

# 2015
## 年　報

中華民國一〇五年四月一日

查詢本年報網址:http://mops.twse.com.tw
本公司網址:http://www.ysp.com.tw

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發　　言　　人：李 仰 哲
職　　稱：資深專員
聯 絡 電 話 ：(04)26875100 分機：197
電子郵件信箱：investor@yungshingroup.com
代 理 發 言 人 ：吳如意、王怡云
職　　稱：專　員、經　理
聯 絡 電 話 ：(04)26875100
電子郵件信箱：investor@yungshingroup.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總　　公　　司：
地　　址：台中市大甲區中山路一段 1191 號
電　　話：(04)26875100【代表號】
幼　　獅　　廠：
地　　址：台中市大甲區日南里工九路 27 號
台中市大甲區日南里工七路 9 號
電　　話：(04)26815181【代表號】
幼 獅 二 廠：
地　　址：台中市大甲區日南里工六路 29 號
電　　話：(04)26818209【代表號】
幼 獅 三 廠：
地　　址：台中市大甲區日南里工六路 26 號
台中市大甲區日南里工十路 12 之 1 號
電　　話：(04)26818209【代表號】
台 北 辦 事 處：
地　　址：台北市民權東路三段 181 號 12 樓
電　　話：(02)27187272【代表號】
高雄服務中心：
地　　址：高雄市鳥松區球場路 73 號
電　　話：(07)3701200

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股務代理公司：元大寶來證券股份有限公司
地　　址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1
網　　址：http://www.yuanta.com.tw
電　　話：(02)25865859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽 證 會 計 師 ：洪淑華、曾惠瑾
事 務 所 名 稱 ：資誠聯合會計師事務所
地　　址：台中市西區臺灣大道二段 489 號 31 樓
電　　話：(04)23284868
網　　址：http://www.pwc.com/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：http://www.ysp.com.tw

壹、致股東報告書 1
貳、公司簡介 3
一、 設立日期 3
二、 公司沿革 3
參、公司治理報告 5
一、 組織系統 5
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 6
三、 公司治理運作情形 16
四、 會計師公費資訊 27
五、 更換會計師資訊 27
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者 27
七、 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 28
八、 持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二等親以內親屬關係之資訊 28
九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數 28
肆、募資情形 29
一、 資本及股份 29
二、 公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形 32
三、 資金運用計畫執行情形 32
伍、營運概況 33
一、 業務內容 33
二、 市場及產銷概況 35
三、 從業員工 39
四、 環保支出資訊 40
五、 勞資關係 40
六、 重要契約 42
陸、財務概況 43
一、 最近五年度簡明資產負債表及損益表 43
二、 最近五年度財務分析 47
三、 資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎 51
四、 最近年度財務報告之監察人審查報告 52
五、 最近年度財務報告 53
六、 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 114
七、 財務狀況之影響 187
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項 187
一、 財務狀況 187
二、 財務績效 187
三、 現金流量 188
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 188
五、 最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃 188
六、 風險事項分析評估 188
七、 其他重要事項 190
捌、特別記載事項 190
一、 關係企業相關資料 190
二、 最近年度私募有價證券辦理情形 192
三、 最近年度子公司持有或處分本公司股票情形 192
四、 最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項 192
五、 其他必要補充說明事項 192

# 壹、致股東報告書

## 一、104年度營業結果

(一)104年度營業計畫實施成果：

本公司及各轉投資事業營運穩定成長，104年合併稅後純益856,477仟元，較103年增加121,295仟元，成長16%。由於健保藥費支出目標制、學名藥競價加上政府法規限制等考驗，影響國內藥品市場甚鉅，然本公司憑藉多角化及成本管控之營運策略，由提升組織運作效益、擴大經營規模、降低營運成本、拓展行銷通路及強化產品組合等戰術運用而得以持續保有市場相對優勢，進而造就穩定成長；104年本公司個別稅後純益854,215仟元，較103年增加127,107仟元，成長17%，而104年個別營業收入4,300,103仟元，較103年增加229,643仟元，仍有6%成長。

(二)預算執行情形：無公開財務預測不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：

1.財務收支

單位：新台幣仟元

| 項目 | 金額 |
|---|---|
| 營業收入 | 4,783,205 |
| 營業毛利 | 2,298,536 |
| 營業利益 | 872,436 |
| 稅前淨利 | 1,037,021 |
| 稅後淨利 | 856,477 |
| 稅後每股盈餘(元) | 5.56 |

2.獲利能力分析

單位：%

| 項目 | | 比率 |
|---|---|---|
| 資產報酬率 | | 13.35 |
| 股東權益報酬率 | | 17.75 |
| 占實收資本額比率 | 營業利益 | 56.75 |
| | 稅前淨利 | 67.45 |
| 純益率 | | 17.91 |
| 稅後每股盈餘(元) | | 5.56 |

(四)研究發展狀況：

1.104年度國內開發送審合計共25件，其中人用藥品15件、原料藥3件、醫療器材1件、含藥化粧品3件、食品3件。

2.104年度國外登記送審合計共17件，其中人用藥品16件、美國原料藥DMF 1件。

3.104年度國內領取許可證合計共8張，其中人用藥品2張、含藥化妝品3張、食品2張、飼料添加物1張。

4.104年度國外登記領取許可證合計共12件(含日本學名藥3件)，其中人用藥品7件、動物藥品5件。

5.104年度國內BE共有5件、溶離比對共24件，研究試驗通過衛福部之核備。

6.依各國最新藥典及學術論文報告，持續進行各種原料及成品檢驗方法的制訂及改進工作，以確保最佳品質的永續保證。

## 二、105年度營業計劃概要

(一)經營方針：

本年度最重要的經營策略方向為加快新產品上市，積極擴展海外市場，並持續加強製程改善、降低成本，以達成高獲利為目標。

主要經營方針如下：

1.整合集團事業體資源，佈建全球行銷網，強攻外銷市場，擴大營運規模。

2.加速自費醫療產品、保健產品及原料藥等利基產品之開發，降低健保藥價調整的衝擊及提升營運獲利。

3.強化醫藥核心產品的研發，以深化市場，並建立完整的疾病組合用藥。

4.建立生產優勢，打造專業分工環境，爭取國際代工機會，創造競爭與獲利利基。

5.企業ERP及SFE資訊系統持續改善計劃，提升管理效能。

(二)預期銷售數量及其依據：

提升新品之市場佔有率、用服務品質鞏固客戶對永信品牌的忠誠度、並開發自費市場、保健產品及醫美產品創造商機，利用專業分工、生產環境優勢，爭取國際代工機會；在多元通路的經營策略，運用國際策略聯盟佈局海外市場，帶動製劑外銷持續成長，以利全體從業人員共同努力達成105年之目標。

(三)重要之產銷政策：

1.積極推廣新藥市場，找尋藍海市場擺脫一般學名藥的價格競爭。

2.持續開拓高血壓、高血脂及糖尿病等心血管疾病、腫瘤及其他慢性病等之用藥市場。

3.加強集團間及供應商之協調，上、中、下游之生產整合，提升品牌附加價值。

4.提高產品品質，採取品牌差異化策略，提升品牌能見度。

5.進行產品生命週期管理及創新開發高附加價值產品。

## 三、未來公司發展策略：

(一)持續開展國際市場，將MIT的藥品行銷世界各地。

(二)加強策略聯盟規劃，透過併購及策略聯盟加速創新，收購具發展潛力的新產品，加強產學合作，善用研發資源，降低研發成本，增加新產品上市，採取產品多元化組合。

(三)開發新產品或延長產品生命週期，從漸進式創新逐步發展為全新新藥開發。

(四)組織高績效經營團隊，建立目標管理制度、績效評估制度。

(五)建立公司及品牌差異化形象，並擴張市場佔有率。

(六)資源合理分配與整合完整產品線。

(七)提高藥物以外的輔助治療產品(保健產品、OTC及醫療器材)發展。

## 四、受到外部競爭環境影響：

(一)國資學名藥廠削價競爭，壓縮獲利，產品生命週期縮減。

(二)原廠專利藥市場佔有率高，雙品牌之靈活行銷策略，考驗學名藥廠於基層通路之經營實力。

(三)原廠進軍地區醫院及診所藥局市場，壓縮學名藥市場機會。

## 五、法規環境影響：

(一)健保藥價調降對於製藥產業造成衝擊，壓縮國資藥廠的獲利空間，甚至降低國資藥廠在國內市場的市佔率。

(二)查驗登記法規日趨嚴苛，新產品上市進度受阻，增加上市風險。

(三)PIC/S GMP之實施將大幅提升經營成本，外國藥廠也可能轉由委外代工生產或進口以降低生產成本，進而將改變國內的市場分配結構。

## 六、總體經營環境影響：

各國因醫改政策及減少醫療支出，美國、日本和亞洲新興國家政府極力推廣使用學名藥政策，且國際法規趨向協合化，PIC/S GMP將成為要求標準，全球委外代工訂單大量釋出，激勵本土學名藥廠拓展外銷，啟動外銷成長動能，加上人口老化速度驚人，人口結構呈現失衡狀態，未來慢性處方藥、抗癌用藥等需求量將漸增；相對，治療或預防身心機能失調及抗老化之藥物或健康產品也將受到重視，故經濟部補助國內廠商研發費用，將有助我國製藥廠商轉型投入附加價值之學名藥並強化國際競爭力，開拓海外市場。

# 貳、公司簡介

## 一、設立日期：中華民國54年08月26日

## 二、公司沿革

| 年　度 | 重　　要　　紀　　事 |
|---|---|
| 民國41年 | 創立「永信西藥行」(本公司前身)，專事批發銷售歐美藥品。 |
| 民國54年 | 8月創辦人李天德先生設立「永信藥品工業股份有限公司」。<br>有鑒於藥品對國人健康之重要性，惟有培植製藥工業才是維護國人乃至人類健康的根本之道，因此集資新台幣壹佰伍拾萬元（成立時資本額）製造銷售本公司藥品。 |
| 民國55年 | 經衛生主管官署評列為「甲級綜合藥廠」。永信藥品正式應市服務社會，資本額增至新台幣貳佰萬元。 |
| 民國58年 | 設立台北服務中心，以加強服務客戶及業務推廣。 |
| 民國63年 | 5月設立「高雄服務中心」提供更佳服務。<br>11月經主管機關核准針劑產品製造上市，資本額增至新台幣壹仟肆佰萬元。 |
| 民國64年 | 興建鐵砧山員工育樂活動中心。<br>提供員工休閒育樂活動場所，為每年舉辦全國『永信杯排球錦標賽』場地。 |
| 民國65年 | 擴建廠房增購大批生產設備及品管儀器。<br>獨家採用FLOWCOATER及IR.GC.HPLC等精密化學分析儀器，以提高品質，供應市場需求，資本額增至新台幣貳仟壹佰餘萬元。 |
| 民國67年 | 設立永信社會福利基金會。<br>興辦慈善社會福利事業回饋社會、急難救助，辦理青少年活動，主辦『永信杯排球錦標賽』。 |
| 民國68年 | 興建幼獅分廠製造銷售動物藥品。<br>合併永保公司增加資本壹佰伍拾萬元，資本額增至新台幣貳仟貳佰伍拾餘萬元。 |
| 民國70年 | 成立資訊中心。啟用電腦，公司營運管理邁入電腦化，資本額增至新台幣陸仟貳佰餘萬元。 |
| 民國71年 | 合併永力公司。增加資本壹仟萬元，資本額增至新台幣柒仟貳佰餘萬元。 |
| 民國72年 | 符合GMP標準之針劑製造廠於台中幼獅工業區正式破土興建。 |
| 民國73年 | 設立「永信托兒所」辦理幼童保育事業，並於幼獅工業區興建GMP一般製劑新廠，資本額增至新台幣捌仟玖佰餘萬元。 |
| 民國74年 | 幼獅工業區GMP新廠建廠完成，設立生體可用率研究室積極進行各項研究。資本額增至新台幣壹億柒仟餘萬元。 |
| 民國75年 | 經行政院衛生署核定為全國民營第一家全新廠房全製品已實施GMP藥廠。<br>擴充研究發展部門積極進行各項研究，以擴充營運觸角，資本額增至新台幣壹億玖仟餘萬元。 |
| 民國77年 | 辦理公開發行。<br>為配合業務發展需要擴充廠房增置更新機器設備，以76年度應分配盈餘及股東紅利轉增資，資本額增至新台幣貳億參仟伍佰餘萬元。 |
| 民國78年 | 資本額增至新台幣參億陸仟萬元。<br>為配合業務發展需要擴建倉庫及倉儲設備並增購生產及品管儀器設備，以77年度未分配盈餘及員工紅利轉增資。 |
| 民國79年 | 資本額增至新台幣伍億元。<br>為配合業務發展需要擴建廠房及增置空調、機器設備，以78年度未分配盈餘及員工紅利轉增資。 |
| 民國80年 | 資本額增至新台幣柒億元。<br>為配合業務發展需要增加海外投資及償還銀行借款，以79年度未分配盈餘及員工紅利轉增資。 |
| 民國82年 | 元月財政部證券管理委員會核准本公司以第一類股票上市。5月3日本公司股票正式上市買賣。 |
| 民國83年 | 6月榮獲行政院頒發第二屆優良產業科技發展傑出獎。<br>7月化妝品上市，藥品並通過日本厚生省查驗核准於日本上市。<br>12月辦理貳億元之現金增資，增資後股本變更為新台幣壹拾億陸仟貳佰肆拾柒萬元。為興建抗生素廠、研發中心、自動化倉儲及海外投資。 |
| 民國84年 | 3月投資設立之滋力國際股份有限公司正式營業，資本額增至新台幣拾壹億陸仟捌佰柒拾壹萬柒仟元。<br>以傳銷之方式從事保健食品之銷售，逐步實現醫療、保健之志業，另以83年度未分配盈餘轉增資。 |
| 民國85年 | 成立化妝品事業，資本額增加至新台幣拾貳億捌仟伍佰伍拾捌萬捌仟柒佰元。<br>莎妃莉亞專業美容護膚系列產品上市、資本公積轉增資。 |
| 民國86年 | 保健食品上市，規劃醱酵、中藥工廠之設立。<br>資本額增加至新台幣壹拾肆億壹仟肆佰壹拾肆萬柒仟伍佰柒拾元。 |
| 民國87年 | 榮獲國家醫藥品質獎整體藥廠類金質獎。<br>克多炎膜衣錠單一藥品類金質獎。資本額增加至新台幣壹拾陸億玖仟陸佰玖拾柒萬柒仟零捌拾元整。 |

民國88年　投資設立全新抗生素廠，榮獲優良生物產業科技發展獎。
天下雜誌產業聲望最佳標竿獎，並再度榮獲經濟部產業科技發展傑出獎。資本額增加至新台幣貳拾壹億玖仟陸佰捌拾伍萬元整。

民國89年　資本額增加至貳拾肆億壹仟陸佰伍拾參萬伍仟元整。
蟬連天下雜誌產業聲望最佳標竿獎。

民國90年　獲經濟部工業精銳獎，抗癌新藥紫杉醇正式納入健保給付，量產上市。

民國91年　主導性新產品「長效Nalbuphine止痛注射劑」產品開發完成第一階段前臨床相關試驗、原料藥Lovastatin於5月份通過美國FDA查核通過。

民國92年　「加仕沛美麗佳人」系列保健食品上市。
健康快遞發刊。

民國93年　永信藥品東南亞控股公司掛牌上市。
通過美國FDA四項認證（Cephalexin、cefaclor、Pancrelipase、Meloxicam）。
李芳裕總經理接任董事長。
公司創辦人成立『永信李天德醫藥基金會』；永信藥品東南亞控股公司掛牌上市。
悠康保健食品系列上市。

民國94年　3月永信藥品與中山醫學大學簽約設置「永信天德醫學講座」。
11月李芳全董事接任永信藥品公司董事長。
自有EC HAC健康生活網開站。

民國95年　6月完成「新建人用一般針劑標準廠房專案」籌備計劃。
首家直營門市台北(創始民權店)開幕。

民國96年　取得日本厚生勞働省所核發之無菌製劑“外國製造業者認定證”。
成功進軍美國學名藥市場。
人用一般針劑廠動土興建。
Zolpidem取得美國FDA核准之學名藥藥證ANDA以搶佔第一天上市的機會。
榮獲「96年度工業精銳獎」、「96年國家永續發展獎」。

民國97年　人用一般針劑標準廠房新建完成。
榮獲台中縣政府「97年健康創意獎」、本公司幼獅廠區榮獲「97年度中區工業區廠商自主綠美化評比特優獎」及「97年度全國工業區綠美化比賽第三名」。
首次成功移轉醱酵技術至歐洲大廠。

民國98年　3月大甲「HAC健康生活館」於原「永信西藥房」原址開幕。
7月國內首家藥廠率先通過PIC/S GMP全廠認證，製藥水準與世界接軌。
10月幼獅一廠與幼獅三廠通過日本PMDA查廠。
HAC-葉黃素膠囊及益生菌膠囊榮獲SNQ國家醫藥品質標章認證；HAC-納麴Q10膠囊通過國家健康食品認證。

民國99年　9月再度榮獲經濟部產業科技發展獎之傑出創新企業獎。
10月榮獲國家品牌玉山獎〈傑出企業類〉。
99年股東常會決議通過以股份轉換方式成立新設「永信國際投資控股股份有限公司」，並成為其百分之百持有之子公司，12月經金融監督管理委員會核准在案。

民國100年　1月3日永信藥品正式轉換為「永信國際投資控股股份有限公司」，並於臺灣證券交易所掛牌上市，永信藥品維持公開發行。
1月永信藥品榮獲2011年製藥業「台灣第一品牌」。

民國101年　4月李芳裕顧問接任永信藥品公司董事長。
HAC-活力五味子通過國家健康食品認證。

民國102年　永信藥品榮獲第一屆中堅企業廠商。
悠康愛見康膠囊榮獲商業週刊「2013快速入侵生活十大商品」唯一的保健食品類商品，上市10年有成。
4月舉辦第一屆永信HAC慢速壘球賽。
HAC健康GO APP用藥提醒上架。

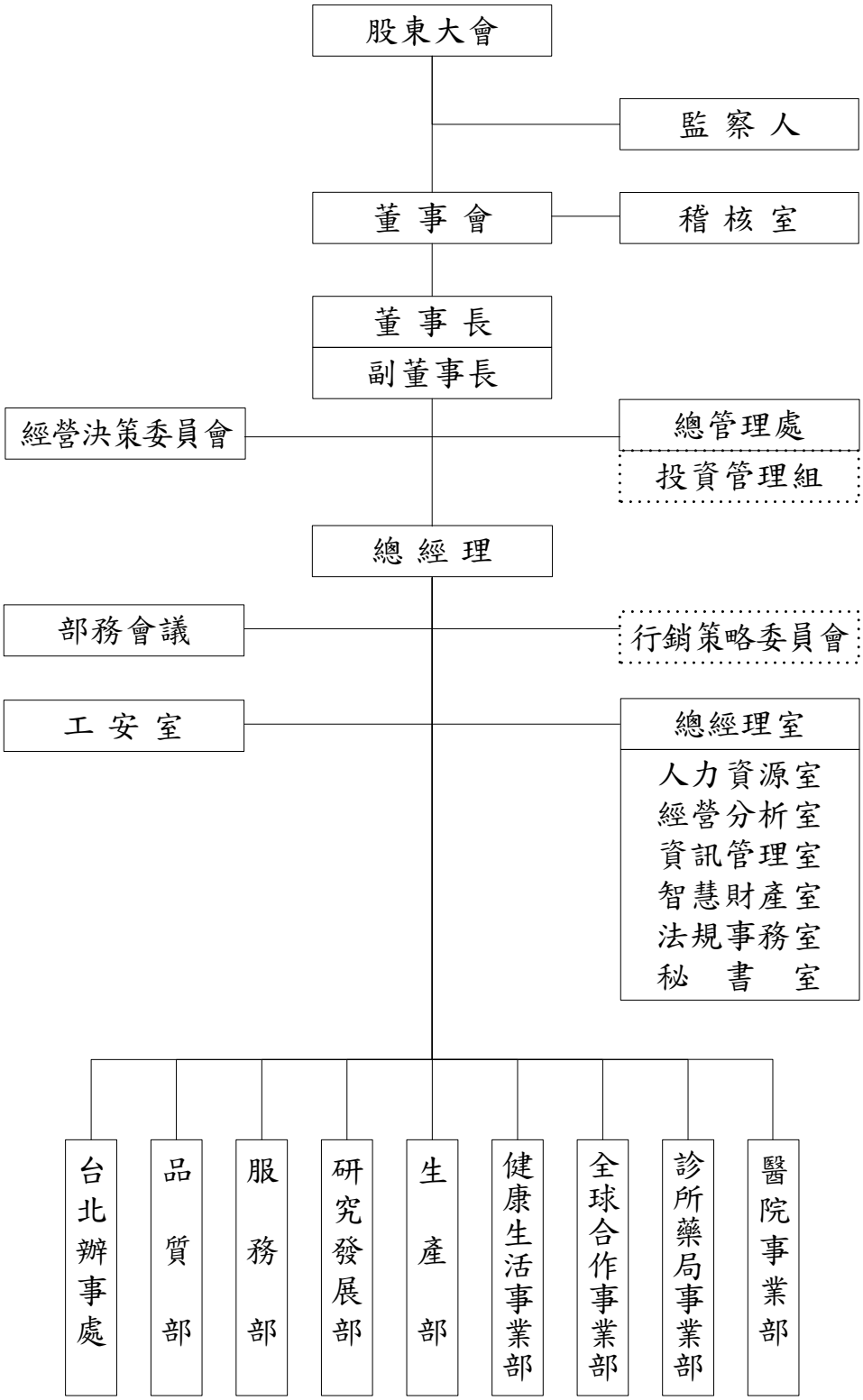
民國103年　3月HAC-晶亮葉黃膠囊 榮獲康健雜誌讀者票選健康品牌(連續二年)。
3月HAC-納麴Q10膠囊 榮獲康健雜誌讀者票選健康品牌(連續四年)。
針劑廠接受英國MHRA查核。
11月永信HAC 第一屆樂活熊台中樂活嘉年華展(首次與泰迪熊協會合作)。

民國104年　104年3月27日董事會代行股東會決議將永信藥品之長期股權投資「YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED」100%股權及相關營業之資產及負債，分割讓予「永信國際投資控股股份有限公司」100%持股新成立之「永信福爾摩沙投資控股股份有限公司」，分割基準日為104年6月1日。
104年12月25日在多位美容醫學界專家的參與見證中，發表了國內頂級鑽石玻尿酸科技保養品，「J’FANCY BEAUT’E婕凡希晶彩逆齡系列」，永信藥品正式跨足美容醫學領域。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

永信藥品工業股份有限公司
組織系統圖



## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料一：

105 年 4 月 1 日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 就任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 是否兼任其他公司職務 | 是否擔任本公司職務 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 永信國際投資股份有限公司法人代表董事長 | 中華民國 | 李芳裕 | 102.06.11 | 3 年 | 101.03.23 | -(註 1) | - | - | - | - | - | - | - | 博士 | 一、永信藥品工業(股)公司董事長、永信福爾摩沙投資控股(股)公司董事長<br>二、永信國際投資控股(股)公司總經理<br>三、永信株式會社董事長<br>四、Chemix Inc.董事長<br>五、恩達生技(股)公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、佑康貿易(上海)有限公司、江蘇德芳醫藥科研有限公司、香港永信有限公司、YSP INTERNATIONAL CO., LTD. YSP JAPAN INVESTMENT CO., LTD. CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 等公司董事<br>六、旭東機械工業(股)公司監察人<br>七、永信李天德醫藥基金會董事長、永信社會福利基金會常務董事 | 副董事長/總經理<br>董事<br>董事 | 李玲津<br>李芳全<br>李芳信 | 姊弟<br>兄弟<br>兄弟 | 是 | 否 |
| 永信國際投資控股股份有限公司法人代表董事 | 中華民國 | 李玲津 | 102.06.11 | 3 年 | 93.06.04 | -(註 1) | - | - | - | - | - | - | - | 大專 | 一、永信藥品工業(股)公司副董事長、總經理<br>二永信國際投資控股(股)公司)副董事長<br>三、永甲興業(股)公司董事長<br>四、世信生物科技(股)公司副董事長<br>五、永信福爾摩沙投資控股(股)公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、佑康貿易(上海)有限公司、江蘇德芳醫藥科研有限公司、香港永信有限公司、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.、YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD.、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.、KUMPULAN YSP (M) SHD BHD、Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN BHD 等公司董事<br>六、永信李天德醫藥基金會董事、永信社會福利基金會常務董事 | 董事長<br>董事<br>董事 | 李芳裕<br>李芳全<br>李芳信 | 姊弟<br>姊弟<br>姊弟 | 是 | 是 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 就任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 是否兼任其他公司職務 | 是否擔任本公司職務 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 永信國際投資控股股份有限公司法人代表董事 | 中華民國 | 李芳信 | 102.06.11 | 3年 | 93.06.04 | -(註1) | - | - | - | - | - | - | - | 博士 | 一、永信國際投資控股(股)公司)、永信福爾摩沙投資控股(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.、永信藥品工業(昆山)有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、佑康貿易(上海)有限公司、江蘇德芳醫藥科研有限公司、香港永信有限公司、YSP JAPAN INVESTMENT CO. LTD.、永信株式会社等公司董事<br>二、CHEMIX INC.監察人<br>三、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD總裁暨集團董事經理<br>四、Y.S.P. INDUSTRIES(M) SDN BHD、KUMPULAN YSP (M) SDN BHD、YUNG SHIN PHILIPPINES INC、MYANMAR YUNG SHIN PHARMA. LTD.、Y.S.P. CAMBODIA PTE LTD.、PT YUNG SHIN PHARMACEUTICAL INDONESIA、PT YSP INDUSTRIES INDONESIA、YSP SAH (VIETNAM) CO., LTD.、Y.S.P. INDUSTRIES (VIETNAM) CO., LTD.等公司總裁<br>五、YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPROE) PTE LTD.、SUN TEN PHARM. MFG (M) SDN BHD、SUN TEN (S) PTE LTD.、SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE LTD、Y.S.P. SAH INVESTMENT PTE LTD.等公司董事經理 | 董事長<br>副董事長/總經理<br>董事 | 李芳裕<br>李玲津<br>李芳全 | 兄弟<br>姊弟<br>兄弟 | 是 | 否 |
| 永信國際投資控股股份有限公司法人代表董事 | 中華民國 | 李敏雄 | 102.06.11 | 3年 | 93.06.04 | -(註1) | - | - | - | - | - | - | - | 永信顧問 | 一、永信育樂事業有限公司、永信社會福利基金會、永信松柏園老人養護中心等董事長<br>二、永信國際投資控股(股)公司董事 | - | - | - | 是 | 否 |
| 永信國際投資控股股份有限公司法人代表董事 | 中華民國 | 林盟弼 | 102.06.11 | 3年 | 102.06.11 | -(註1) | - | - | - | - | - | - | - | 大學 | 一、汶山企業公司董事長<br>二、永信藥品工業(股)公司、立達鋼鐵公司、大甲鐵材公司等公司董事<br>三、豐興鋼鐵(股)公司董事、副總經理 | - | - | - | 是 | 否 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 就任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 是否兼任其他公司職務 | 是否擔任本公司職務 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 永信國際投資控股股份有限公司法人代表董事 | 中華民國 | 李芳全 | 102.06.11 | 3年 | 101.11.23 | -(註1) | - | - | - | - | - | - | - | 博士 | 一、永信國際投資控股(股)公司)、永日化學工業(股)公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、江蘇德芳醫藥科研有限公司等公司董事長<br>二、永信福爾摩沙投資控股(股)公司、恩達生技(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD.、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.、YSP JAPAN INVESTMENT CO., LTD.、永信株式会社、CHEMIX INC.、佑康貿易(上海)有限公司、香港永信有限公司等公司董事<br>三、永甲興業(股)公司監察人 | 董事長<br>副董事長/總經理<br>董事 | 李芳裕<br>李玲津<br>李芳信 | 兄弟<br>姊弟<br>兄弟 | 是 | 否 |
| 永信國際投資控股股份有限公司法人代表董事 | 中華民國 | 湯偉珍 | 102.06.11 | 3年 | 93.06.04 | -(註1) | - | - | - | - | - | - | - | 大學 | 一、永信國際投資控股(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO. LTD.、YUNG SHIN CHINA HOLDING CO. LTD.、香港永信有限公司、永甲興業(股)公司等公司董事<br>二、永日化學工業(股)公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、佑康貿易(上海)有限公司、恩達生技(股)有限公司、世信生物科技(股)公司等公司監察人<br>三、旭東機械工業(股)公司獨立董事 | - | - | - | 是 | 是 |
| 永信國際投資控股股份有限公司法人代表董事 | 中華民國 | 梁國棟 | 102.06.11 | 3年 | 101.11.23 | -(註1) | - | - | - | - | - | - | - | 碩士 | 一、永信藥品工業(股)公司生產部部經理<br>二、永日化學工業(股)公司監察人 | - | - | - | 是 | 是 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 就任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 是否兼任其他公司職務 | 是否擔任本公司職務 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 永信國際投資控股股份有限公司法人代表董事 | 中華民國 | 陳炳崑 | 102.06.11 | 3年 | 101.11.23 | -(註1) | - | - | - | - | - | - | - | 碩士 | 一、永信藥品工業(股)公司研發部部經理<br>二、永信李天德醫藥基金會董事 | - | - | - | 是 | 是 |
| 永信國際投資控股股份有限公司法人代表監察人 | 中華民國 | 陳善炯 | 104.08.07 | 註2 | 104.08.07 | -(註1) | - | - | - | - | - | - | - | 博士 | 一、永信國際投資控股(股)公司監察人<br>二、永信李天德醫藥基金會董事 | - | - | - | 是 | 否 |
| 永信國際投資控股股份有限公司法人代表監察人 | 中華民國 | 郭盛助 | 102.06.11 | 3年 | 93.06.04 | -(註1) | - | - | - | - | - | - | - | 博士 | 一、永信國際投資控股(股)公司、永信福爾摩沙投資控股(股)公司監察人<br>二、中國醫藥大學教授<br>三、百歐仕科研(股)公司、台睿生物科技(股)公司、大仁科技大學及鴻諭藥品生技股份有限公司董事<br>四、永信李天德醫藥基金會董事 | - | - | - | 是 | 否 |

註1：本公司為永信國際投資控股(股)公司持有之百分之百子公司，董事、監察人無持有本公司股份。

註2：103.09.05 永信國際投資控股(股)公司法人代表監察人林明儒辭任，監察人缺額於 104.06.23 股東會進行補選，當選人：陳善炯，任期為 104.08.07 至 105.06.10 與原監察人任期相同。

## 法人股東之主要股東

105 年 4 月 1 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|---|---|
| 永信國際投資控股股份有限公司 | 匯豐託管億順基金－億順大中華股權基金投資專戶（持股比例 6.31%）、李玲津（持股比例 4.56%）、李芳仁（持股比例 4.42%）、財團法人永信李天德醫藥基金會（持股比例 4.34%）、李芳信（持股比例 4.23%）、林盟弼（持股比例 4.05%）、李芳全（持股比例 3.38%）、國泰人壽保險股份有限公司（持股比例 3.22%）、林寶珍（持股比例 2.97%）、李玲芬（持股比例 2.83%） |

註1：依永信國際投資控股(股)公司 104.09.05 除權基準日股東名冊所列之主要股東。

## 主要股東為法人者其主要股東

105 年 4 月 1 日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|---|---|
| 匯豐託管億順基金－億順大中華股權基金投資專戶 | 投資專戶（不適用） |
| 財團法人永信李天德醫藥基金會 | 非公司組織（不適用） |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | 國泰金融控股股份有限公司（持股比例 100%） |

(二)董事及監察人資料二：

董事及監察人資料二

| 姓名＼條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 李芳裕 | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | | - |
| 李玲津 | | | ✓ | | | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | | - |
| 李芳全 | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | | - |
| 李芳信 | | | ✓ | | | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | | - |
| 林盟弼 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | - |
| 湯偉珍 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 1 |
| 李敏雄 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | - |
| 梁國棟 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | - |
| 陳炳崑 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | - |
| 陳善炯(註) | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | - |
| 郭盛助 | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | - |

註：103.09.05永信國際投資控股(股)公司法人代表監察人林明儒辭任，監察人缺額於104.06.23股東會進行補選，當選人：陳善炯，任期為104.08.07至105.06.10與原監察人任期相同。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第30條各款情事之一。

(10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年4月1日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要學歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 李玲津 | 100.02.08 | -<br>(註1) | - | - | - | - | - | 大專 | 一、永信藥品工業(股)公司副董事長、總經理<br>二永信國際投資控股(股)公司)副董事長<br>三、永甲興業(股)公司董事長<br>四、世信生物科技(股)公司副董事長<br>五、永信福爾摩沙投資控股(股)公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、佑康貿易(上海)有限公司、江蘇德芳醫藥科研有限公司、香港永信有限公司、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.、YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD.、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.、KUMPULAN YSP (M) SHD BHD、Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN BHD等公司董事<br>六、永信李天德醫藥基金會董事、永信社會福利基金會常務董事 | - | - | - |

註1：本公司為永信國際投資控股(股)公司持有之百分之百子公司，總經理無持有本公司股份。

(四)董事之酬金：

董事之酬金

104年度

單位：股/仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D)(註3) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F)(註2) | | 員工酬勞(G)(註2) | | | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | | 取得限制員工權利新股股數(I) | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 董事長 | 李芳裕 | 5,400 | 5,520 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,158 | 2,158 | 0.88 | 0.90 | 10,778 | 10,778 | 63 | 63 | 560 | 0 | 560 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.22 | 2.23 | 0 |
| 董　事 | 李芳全<br>李玲津<br>李芳信<br>林盟弼<br>李敏雄<br>湯偉珍<br>梁國棟<br>陳炳崑 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：本公司104年度董監事酬勞擬議數計10,802,710元，全部發給母公司永信國際投資控股(股)公司。

註2：退職退休金為提撥數；員工酬勞金額為擬議數。

註3：業務執行費用含副董事長座車租賃費用、董事長房屋租金津貼、董事出席董事會車馬費。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 I | 本公司 | 財務報告內所有公司 J |
| 低於2,000,000元 | 李芳全、李玲津、李芳信<br>林盟弼、李敏雄、湯偉珍<br>梁國棟、陳炳崑 | 李芳全、李玲津、李芳信<br>林盟弼、李敏雄、湯偉珍<br>梁國棟、陳炳崑 | 李芳全、李芳信、林盟弼<br>李敏雄、湯偉珍 | 李芳全、李芳信、林盟弼<br>李敏雄、湯偉珍 |
| 2,000,000元（含）～5,000,000元 | — | — | 梁國棟、陳炳崑 | 梁國棟、陳炳崑 |
| 5,000,000元（含）～10,000,000元 | 李芳裕 | 李芳裕 | 李芳裕、李玲津 | 李芳裕、李玲津 |
| 10,000,000元（含）～15,000,000元 | — | — | — | — |
| 15,000,000元（含）～30,000,000元 | — | — | — | — |
| 30,000,000元（含）～50,000,000元 | — | — | — | — |
| 50,000,000元（含）～100,000,000元 | — | — | — | — |
| 100,000,000元以上 | — | — | — | — |
| 總計 | 9 | 9 | 9 | 9 |

(五)監察人之酬金：

監察人之酬金

104年度

單位：股/仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B)(註1) | | 業務執行費用(C) | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 監察人 | 郭盛助 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 陳善炯 | | | | | | | | | |

註：本公司104年度董監事酬勞擬議數計10,802,710元，全部發給母公司永信國際投資控股(股)公司。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---|---|---|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司D |
| 低於2,000,000元 | 郭盛助、陳善炯 | 郭盛助、陳善炯 |
| 2,000,000元（含）～5,000,000元 | － | － |
| 5,000,000元（含）～10,000,000元 | － | － |
| 10,000,000元（含）～15,000,000元 | － | － |
| 15,000,000元（含）～30,000,000元 | － | － |
| 30,000,000元（含）～50,000,000元 | － | － |
| 50,000,000元（含）～100,000,000元 | － | － |
| 100,000,000元以上 | － | － |
| 總計 | 2 | 2 |

(六)總經理及副總經理之酬金：

總經理及副總經理之酬金

104年度

單位：股/仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B)(註1) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D)(註1) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%） | | 取得員工認股權憑證數額 | | 取得限制員工權利新股股數 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 總經理 | 李玲津 | 3,072 | 3,072 | 0 | 0 | 2,532 | 2,532 | 332 | 0 | 332 | 0 | 0.69 | 0.69 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註1：退職退休金為提撥數；員工酬勞金額為擬議數。



酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---|---|---|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司E |
| 低於2,000,000元 | — | — |
| 2,000,000元（含）～5,000,000元 | — | — |
| 5,000,000元（含）～10,000,000元 | 李玲津 | 李玲津 |
| 10,000,000元（含）～15,000,000元 | — | — |
| 15,000,000元（含）～30,000,000元 | — | — |
| 30,000,000元（含）～50,000,000元 | — | — |
| 50,000,000元（含）～100,000,000元 | — | — |
| 100,000,000元以上 | — | — |
| 總計 | 1 | 1 |

(七)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日
單位：元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額(註1) | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 經理人 | 總經理 | 李玲津 | 0 | 510,968 | 510,968 | 0.060 |
| | 財務主管 | 蔡穎吉 | | | | |
| | 會計主管 | 李育宜 | | | | |

註1：現金金額為104年度擬議發放數。

(八)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

| 酬金類別 | 總額占稅後純益之比例 (%) | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 本公司 | | 合併報表所有公司 | |
| | 104年度 | 103年度 | 104年度 | 103年度 |
| 董事酬金 | 2.21 | 2.9 | 2.22 | 3.0 |
| 監察人酬金 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理及副總經理酬金 | 0.69 | 0.88 | 0.69 | 0.87 |

2.本公司董事及監察人酬勞政策係依各董監事出席董事會之次數、責任風險及對公司貢獻等權重分配，分配之酬金總額則視公司營運績效及未來風險按公司章程訂定之比例發放，並經各董事及監察人協商議定。本公司自一百年一月三日起，為永信國際投資控股股份有限公司百分之一百持有之子公司，故董監事酬勞全部發給母公司，無發放予個人。

3.本公司總經理及副總經理薪酬給付，係依公司章程之規定，制定薪資管理辦法及獎金及酬勞發放辦法，做為酬金發給之標準，獎金及酬勞並每年視公司營運績效調整之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

1.董事出席情形：

104年度董事會開會__5__次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| 董事長 | 李芳裕 | 第十九屆：5 | 第十九屆：0 | 100% | |
| 董事 | 李玲津 | 第十九屆：5 | 第十九屆：0 | 100% | |
| 董事 | 李芳全 | 第十九屆：5 | 第十九屆：0 | 100% | |
| 董事 | 李芳信 | 第十九屆：5 | 第十九屆：0 | 100% | |
| 董事 | 李敏雄 | 第十九屆：5 | 第十九屆：0 | 100% | |
| 董事 | 林盟弼 | 第十九屆：5 | 第十九屆：0 | 100% | |
| 董事 | 湯偉珍 | 第十九屆：5 | 第十九屆：0 | 100% | |
| 董事 | 陳炳崑 | 第十九屆：5 | 第十九屆：0 | 100% | |
| 董事 | 梁國棟 | 第十九屆：5 | 第十九屆：0 | 100% | |

2.證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用（無設置獨立董事）。

3.董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

| 開會屆次 | 開會日期 | 董事姓名 | 議案內容 | 應利益迴避原因 | 參與表決情形 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第十九屆第九次 | 104.03.27 | 李玲津 | 總經理103下半年度獎金發放 | 李玲津副董事長兼任總經理職務 | 依據本公司「B-054董事會議事規則」第十七條利益迴避規範辦理 |
| | | 李芳裕 | YC-1及其衍生物無形資產移轉規畫 | 李芳裕董事長為YC-1發明人 | |
| 第十九屆第十次 | 104.05.08 | 李玲津 | 總經理103年度員工紅利發放 | 李玲津副董事長兼任總經理職務 | |
| | | | 總經理104年度獎金發放 | 李玲津副董事長兼任總經理職務 | |
| | | 李芳裕 | YC-1及其衍生物無形資產移轉規畫 | 李芳裕董事長為YC-1發明人 | |
| 第十九屆第十三次 | 104.11.06 | 李芳裕<br>李玲津<br>李敏雄<br>李芳全<br>李芳信<br>陳炳崑<br>梁國棟 | 105年度捐贈關係人 | 李芳裕董事長兼任永信李天德醫藥基金會董事長職務與永信社會福利基金會董事職務、李玲津副董事長兼任永信李天德醫藥基金會與永信社會福利基金會董事職務、李敏雄董事兼任永信社會福利基金會董事長職務、李芳全董事兼任永信李天德醫藥基金會與永信社會福利基金會顧問職務、李芳信董事兼任永信李天德醫藥基金會與永信社會福利基金會顧問職務、陳炳崑董事兼任永信李天德醫藥基金會董事職務、梁國棟董事兼任永信社會福利基金會顧問職務 | |
| 第十九屆第十五次 | 105.03.25 | 李玲津 | 總經理104下半年度績效獎金暨薪資調整 | 李玲津副董事長兼任總經理職務 | |
| | | 陳炳崑 | 協理人選提名 | 陳炳崑董事為協理人選之一 | |

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(1)加強董事會職能之目標：

落實公司治理，建立分層負責之核決權限機制，明定對關係人或非關係人之捐贈，及隨時配合政府法令修訂調整公司內部規範，以強化董事會之職能。

(2)執行情形評估：

明定公司重要會議功能與職責，建制合理完整核決權限，以達到公司治理之精神，亦落實執行依政府法令「公開發行公司董事會議事辦法」規範關係人或非關係人之捐贈，另聘任董事會專業顧問或邀請會計師等專業人士列席董事會，輔助董監事對管理實務、財務會計等方面，以達企業永續發展之目標。

(二)監察人參與董事會運作情形：

104年度董事會開會 5 次(A)，監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| 監察人 | 郭盛助 | 第十九屆：5 | 第十九屆：0 | 100% | |
| 監察人 | 陳善炯 | 第十九屆：1 | 第十九屆：0 | 20% | 104.8.7永信國際投資控股(股)公司法人代表監察人派任陳善炯先生。 |

其他應記載事項：

(1)監察人之組成及職責：

A.監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司監察人與公司員工及股東可視需要直接互動瞭解狀況，以進行溝通。

B.監察人與內部稽核主管及會計師溝通情形：

・本公司稽核室每月彙總稽核報告資料呈送監察人，使其瞭解公司財務、業務狀況。

・監察人定期每年度與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況及財報查核結果溝通。

(2)監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)董事及監察人進修之情形：

104年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|---|---|---|---|---|---|
| 董事長 | 李芳裕 | 104.06.23 | 社團法人中華公司治理協會 | 獨立董事與審計委員會實務運作 | 3 |
| | | 104.11.05 | 資誠聯合會計師事務所 | 兩岸租稅協議簽署及國際租稅議題 | 3 |
| 董　事 | 李玲津 | 104.06.23 | 社團法人中華公司治理協會 | 獨立董事與審計委員會實務運作 | 3 |
| | | 104.11.05 | 資誠聯合會計師事務所 | 兩岸租稅協議簽署及國際租稅議題 | 3 |
| | | 104.11.19 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 審計委員會之相關規範及運作實務 | 3 |
| 董事長 | 李芳全 | 104.06.23 | 社團法人中華公司治理協會 | 獨立董事與審計委員會實務運作 | 3 |
| | | 104.11.05 | 資誠聯合會計師事務所 | 兩岸租稅協議簽署及國際租稅議題 | 3 |
| 董　事 | 李芳信 | 104.06.23 | 社團法人中華公司治理協會 | 獨立董事與審計委員會實務運作 | 3 |
| 董　事 | 湯偉珍 | 104.06.10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 員工獎酬策略與工具運用探討 | 3 |
| | | 104.06.23 | 社團法人中華公司治理協會 | 獨立董事與審計委員會實務運作 | 3 |
| | | 104.11.05 | 資誠聯合會計師事務所 | 兩岸租稅協議簽署及國際租稅議題 | 3 |
| 董　事 | 林盟弼 | 104.06.23 | 社團法人中華公司治理協會 | 獨立董事與審計委員會實務運作 | 3 |
| | | 104.06.25 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監稅務規劃及相關稅制探討 | 3 |
| | | 104.10.29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | CSR的DNA | 3 |
| | | 104.11.05 | 資誠聯合會計師事務所 | 兩岸租稅協議簽署及國際租稅議題 | 3 |
| 董　事 | 陳炳崑 | 104.07.06 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 掌握公司治理與CSR趨勢，創造多贏契機 | 3 |
| 董　事 | 梁國棟 | 104.07.06 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 掌握公司治理與CSR趨勢，創造多贏契機 | 3 |
| | | 104.11.05 | 資誠聯合會計師事務所 | 兩岸租稅協議簽署及國際租稅議題 | 3 |
| | | 104.12.23 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討 | 3 |
| 監察人 | 郭盛助 | 104.06.23 | 社團法人中華公司治理協會 | 獨立董事與審計委員會實務運作 | 3 |
| 監察人 | 陳善炯 | 104.06.23 | 社團法人中華公司治理協會 | 獨立董事與審計委員會實務運作 | 3 |
| | | 104.11.05 | 資誠聯合會計師事務所 | 兩岸租稅協議簽署及國際租稅議題 | 3 |

(四)審計委員會運作情形：不適用。（已設置監察人）

(五)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | | √ | 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已依上市上櫃公司治理實務守則分別訂定董事會議事規範、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法、內部控制制度、背書保證處理準則、資金貸與他人處理準則、取得或處分資產處理準則等，並據以遵循。 | 不適用 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | 不適用 |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | | √ | (一)本公司係「永信國際投資控股股份有限公司」百分之百持有之子公司，依法由董事會行使股東會職權。 | |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | √ | | (二)本公司為單一法人股東「永信國際投資控股股份有限公司」持有。 | |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | √ | | (三)本公司董事會派任法人代表擔任關係企業董監事，且定期前往關係企業瞭解當地經營狀況，並藉由相關辦法落實執行，以確實執行風險控管。<br>相關規章辦法如下：<br>1.投資評估管理辦法：對於各投資案件之計劃、執行、進度管制、資料管制及績效檢討等作業據以有效管理。<br>2.投資事業管理規則：對各具有控制能力之轉投資事業，善盡監督之責任且符合相關法令之規定。<br>3.背書保證處理準則：明定背書保證規範並符合法令規定。<br>4.資金貸與他人處理準則：明定本公司對外資金貸與對象僅限本公司直接或間接持股20%以上之各關係企業及直接或間接對本公司持股50%以上之關係企業，並符合相關法令規範。 | |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | | √ | (四)本公司為單一法人股東「永信國際投資控股股份有限公司」持有。 | |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | √ | | (一)1.依「公司法」第192與216條及公司「B-056董事及監察人選舉辦法」規範，董事會之董事與監察人由股東會就有行為能力之人選任之，且依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」等規範，不定期安排董事與監察人進修，持續充實專業知識。<br>2.依政府法令「公開發行公司董事會議事辦法」及公司「B-054董事會議事規則」規範，董事會召開時，視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席，報告目前業務概況及答覆董事提問事項，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明，另公司亦會聘請具管理實務者為董事會顧問。 | |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | √ | | (二)公司另設置執行委員會。 | |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | | √ | (三)本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法，但依政府法令「公開發行公司董事會議事辦法」及公司「B-054董事會議事規則」規範，落實執行每季應至少召開一次董事會，且切實追蹤上次董事會通過之各議案執行情形、營運與稽核業務進度、專案進度等重要事項進展。 | |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | √ | | (四)公司委任會計師前，均先確認會計師與公司除財務簽證公費外，無其他財務利益與業務關係，具有獨立性。該會計師事務所亦要求簽證會計師及其查核人員均需簽署『超然獨立聲明書』，以維持其獨立性。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | √ | | (一)與公司往來之廠商：由各專責部門與人員負責聯繫、溝通及協調，保持暢通之溝通管道、雙方互動良好。<br>(二)對於股東、往來銀行及其他債權人：本公司皆秉持公開誠信之原則，提供其需要之財務、業務資訊，以便其對公司之經營狀況，作出判斷與進行決策。<br>(三)從業人員：本公司鼓勵從業人員與管理階層直接進行溝通，並設有勞資會議及職工福利委員會，讓從業人員充分瞭解公司經營之狀況與方向及適時回饋從業人員其需求。<br>(四)投資者與社會大眾：本公司設有官方網站，除充分揭露公司業務、財務相關資訊外，並充分表達本公司作為企業公民所盡之社會責任及義務。<br>(五)各利害關係人如有任何問題可隨時與公司聯絡，本公司設有各項業務專門信箱，即時處理與回應。 | 不適用 |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | √ | | 元大寶來證券股份有限公司為本公司股務代理機構。 | 不適用 |
| 六、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ | √<br>√ | | (一)1.本公司網址為www.ysp.com.tw，設有中英文版網站，由各專責單位負責定期更新網站之財務、業務及重大訊息相關資訊予股東與投資人參考。<br>2.公司已依相關法令之規範於交易所公開資訊觀測站即時揭露財務、業務狀況及重大訊息等資訊。<br>(二)為加強網頁資訊的即時及正確性，公司內部並依網頁架構規範，每月由系統自動啟動網頁檢視機制。 | 不適用 |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | √ | | (一)員工權益、僱員關懷：<br>本公司自創立以來採取人性化管理，給予員工充份的照顧與尊重，提供免費膳食、制服、團體保險、員工子女教育獎學金及每三年一般性健康檢查。設置職工福利委員會不定期舉辦各項大型活動(元旦健行、春酒暨員工大會…等)，聯繫員工間情誼。另定期召開勞資協調會議，促進勞資雙方關係和諧。給予員工全方位的照顧與關懷，提供快樂的工作環境。<br>(二)投資者關係：<br>「永信國際投資控股股份有限公司」為本公司單一股東，故董監事全數由母公司指派擔任法人代表並出列席董事會，執行本公司業務。<br>(三)供應商及利害關係人之權益：<br>提供透明化的財務資訊，保障供應商及利害關係人之利益。<br>(四)董事及監察人進修之情形：<br>依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」及「上市上櫃公司治理實務守則」規範，不定期安排各董事及監察人進修，持續充實專業知識。<br>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br>本公司有關營運重大政策、投資、銀行融資、背書保證及資金貸與等重大議案，均由權責單位評估分析後，提送董事會決議。並由稽核室執行稽查，以落實監督及風險控管機制。<br>(六)保護消費者或客戶政策之執行情形：<br>以「提供最佳的藥品，增進人類的健康」為目標，實踐「護衛健康、創造美麗與傳遞快樂」為願景。公司率先通過全國第一家榮獲PIC/S GMP認證藥廠與cGMP三階段確效認證、美國食品藥物檢驗局(FDA)、日本厚生省(PMDA)…等認證，產品品質向來領先同業且廣受客戶信賴。並建立處理機制，即時處理客戶與消費者意見。<br>(七)董事及監察人購買責任保險之情形：<br>為保障董事、監察人免於因執行職務遭受第三人訴訟所引發的個人責任及財務損失，已為董事、監察人購買董監事責任保險。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？ | | √ | 本年度無公司治理自評報告或委外評鑑報告。 | 不適用 |

(六)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責與運作情形：本公司無設置薪酬委員會。

(七)履行企業社會責任情形：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、落實公司治理 | | | | 不適用 |
| (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ | | √ | (一)本公司目前尚未訂定「企業社會責任守則」，但本公司致力於推動企業社會責任且定期檢討審視實際執行後之情形與成效。<br>67年即設立「永信社會福利基金會」，致力於善盡企業社會責任工作之推動。 | |
| (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ | √ | | (二)公司每年制定年度教育訓練計畫，辦理在職一般及專業訓練課程：<br>1.在職一般課程：安排員工通識性課程，傳達企業倫理及公司文化、制度等訊息。<br>2.在職專業課程：依部門目標及員工績效表現需要安排教育訓練課程並依法令規範安排董、監事的教育訓練課程。 | |
| (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | | √ | (三)本公司目前尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但於67年即設立「永信社會福利基金會」，致力於善盡企業社會責任工作之推動。每年經董事會決議通過關係人捐贈案，定期贊助社會福利業務的推動。 | |
| (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | √ | | (四)公司工作規則訂有獎懲規定，並結合績效考核辦法及獎金發給辦法，提高員工工作績效並依員工績效表現核給績效獎金。 | |
| 二、發展永續環境 | | | | |
| (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | √ | | (一)為提升各項資源之利用效率，與降低環境負荷衝擊，執行成效例如：<br>1.目前使用再生紙充當出貨箱之緩衝材料。<br>2.定期檢測高耗能設備之使用效率，如鍋爐、冰水機、空壓機等設備，使用高效能鍋爐汰舊換新。<br>3.回收蒸氣再利用。<br>4.再利用經處理後之生活廢水，用於周邊花草樹木之澆灌等。<br>5.綠化廠區多植喬灌木；減少廠房的熱溫度。<br>6.宣導使用過之擦手紙順手擦拭洗手台保持乾淨。<br>7.宣導同仁節約用電，辦公室溫度調至26℃以上及隨手關燈習慣。<br>8.實施垃圾分類將可再利用資源回收。 | |
| (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | √ | | (二)公司為因應新的環保趨勢，其陸續規劃相關環保管理制度，其中包括：<br>1.建立廠區環境管理制度，培養同仁環保觀念。<br>2.訂定並發展符合公司特色的永續環境管理計畫。<br>3.配合節能減碳政策，鼓勵同仁攜帶餐具用餐。<br>4.規劃、設計環保廠區，推廣環境綠化美化。<br>5.定期做水質檢驗工作做好水質管理。<br>6.推動廠區環境稽核實務，以強化廠區環境管理。 | |
| (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | √ | | (三)本公司持續規劃及配合政府機關相關政策，尤其針對廠區鍋爐設備進行節能設備更新，符合「二氧化碳減量承諾」，其次廠區空調、蒸氣回收及電源管制等規劃，遵照工業技術研究院訪查之改善建議逐一改善。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 三、維護社會公益 | | | | 不適用 |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | √ | | (一)本公司依勞動法規及相關人事規範，訂有員工工作規則為員工行為之依歸及發展方向之引導，保障同仁之合法權益。 | |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | √ | | (二)公司依法設立勞資委員會，定期召開會議，使勞資雙方溝通管道暢通，保障員工合法權益。 | |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | √ | | (三)公司極力宣導「廠內零職災」的活動，喚起大家對工作場所安全的重視、化被動為主動，提高對個人、環境、機台、產品及施工時的高度警覺，透過自主性的管理強化對廠區安全的注重。秉持同仁為公司重要資產之理念，以照顧同仁健康為主要，以優於法令規定的標準，提供完整的員工在職健康檢查，並追蹤各類健康異常項目。<br>設置哺乳室與舉辦一系列之健康促進活動，讓所有在公司工作之夥伴，都能獲得完善健康照護，達到「工作與健康雙贏」的目標，進而強化整體的競爭力！ | |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | √ | | (四)定期於勞資會議說明公司目前營運狀況，並藉由各單位勞方代表宣導；公司重大影響之營運變動公告於公司官網。 | |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | √ | | (五)公司每年訂有年度教育訓練計劃，給予能力培育訓練。 | |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | √ | | (六)追求「顧客滿意」與「品質至上」是公司經營方針，如何充分滿足顧客需求及提供最佳的藥品；公司設有網頁提供客戶服務，並設置一般藥品與保健美容兩種專業電話諮詢專線，由專業人員提供咨詢服務；相關醫藥護理資訊定期彙整於公司的網頁資訊服務區中。 | |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | √ | | (七)公司遵循依有關法令及中央衛生主管機關公告事項之規定。對於外銷品項之出口與產品標示，皆依據台灣與當地法規進行。 | |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | √ | | (八)本公司重視環境與社會責任，透過透明的採購程序遴選同意誠信之廠商，定期評估適任性。 | |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | √ | | (九)本公司所有供應商應遵守本公司之誠實政策，不收禮金、不收回扣，若有違背或對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。 | |
| 四、加強資訊揭露 | | | | 不適用 |
| (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | √ | | 本公司與永信社會福利基金會網站提供相關資訊。<br>本公司已於公司網站揭露推動企業社會責任之實際情形。 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。 | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

(一)永信社會福利基金會－

民國67年成立，致力於各項社會福利工作。

1. 連續3年辦理「台日失智症照護知能研討會」，邀請台日長照產學界進行交流與分享，共362人次參與。
2. 辦理第二屆全國老人福利機構運動大賽「創齡～銀向樂活」，讓長輩的生活有信心與活力，有19家優質機構的187位長輩熱情參加。
3. 辦理二個募款專案：「守護遺忘的時光～籌設失智症團體家屋募款」及「GoGo憶起來～海線地區失智症長者的照護平台募款」，募款總額$1,614,371元。
4. 承辦全國第六家失智症老人團體家屋「心佳家屋」，已完成開辦並正式營運。
5. 由全國77家中型非營利組織中脫穎而出，獲得第一屆震旦集團陳永泰公益信託的「傳善獎」。

(二)永信運動公園－

常年提供民眾免費使用。

(三)永信杯全國排球錦標賽－

永信致力提倡排球運動，至民國104年止已連續舉辦42屆，為全國最大規模的單項球類比賽。

(四)松柏園老人養護中心－

民國90年9月「永信松柏園老人養護中心」正式落成啟用，秉持創辦人囑咐「永遠關心，信守託付」的理念，結合永信藥品集團之企業資源、地區醫療體系及學術研究單位等資源、遵守政府法令及各級主管機關的督考，提供優質的銀髮族照護服務。立案床數可服務161人，104年度平均月服務量140人。

(五)社區照顧關懷據點－

為發展社區初級預防功能，提供社區民眾健康促進活動、關懷訪視、電話問安、集中用餐服務，已達延緩老化與在地老化的目標。

104年度服務人次：健康促進活動4,834人、關懷訪視616人、電話問安665人、集中用餐2,632人。

(六)居家照顧服務－

居服服務員提供專業且完整的「到宅照顧服務」，包含身體照顧服務、家事服務及協助參與社交活動，讓接受服務的長者及身心障礙者都能在熟悉的社區，維持穩定、舒適的生活。

104年度服務量：

1. 長照居家服務：2,264人次、55,484小時。
2. 身障居家服務：590人次、12,597小時。
3. 獨居長輩電話問安：2,306人次。

(七)日間照顧服務－

推廣「老人安親班」的服務，讓長者能繼續享有天倫之樂的健康生活，同時紓解家屬因工作、照顧與家庭的多重壓力，達到讓長者及家屬都能獲得更優質生活品質的目標。

104年度服務量：296人。

(八)到宅沐浴車－

此服務是利用專用車輛、攜帶式浴缸，搭配一位專業護理師和兩位照顧服務人員，為長期臥床沒有傳染性疾病之重度失能長輩，提供全身式沐浴服務。104年榮獲衛生福利部補助，成為大台中市第一個到宅沐浴車的服務單位；目前已有106人次接受服務。至105年06月30日提供完全免費的服務。

(九)社區活動與資源網絡建立－

1. 捐助其他單位舉辦社會福利相關活動，例如偏鄉義診等，有10,836人次受益。
2. 承辦「臺中海線地區輕度失智者早期介入」及「瑞智學堂」之健康促進服務」方案。發掘潛在失智個案與志工，建立失智症諮詢相關據點，延緩社區失智長者退化的速度與程度，有1,159人次受益。
3. 主辦「海線社區據點聯合成果展」：連結大甲、大安、外埔、清水的鄰近社區共同參與，創造長者表演的舞台， 分享社區資源，有140人次受益。
4. 持續支持「臺中市社會服務聯盟」，聯盟由鄰近地區社福團體共同組成，藉著連結支持網絡達到專業交流與資源分享，有98人次受益。

(十)永信李天德醫藥基金會－

鼓勵專業人員對生技醫藥科學之研究。

1. 第十一屆永信李天德醫藥科技獎甄選：共有15位從事醫、藥科技研發工作具有傑出貢獻者獲獎。
2. 第十屆永信李天德醫藥科技獎頒獎典禮：得獎人與生技醫藥界人士共聚、促進交流，共計200人與會。
3. 第三屆海外獎學金：有2位在海外具醫、藥科技研發工作傑出貢獻者獲獎。
4. 第八屆永信李天德醫藥科技獎得獎人聯誼研討會：歷屆得獎人藉此活動增加交流，產生合作機會，促進醫藥研究發展，共計70人與會。
5. 贊助臺北醫學大學楓杏社會醫療暨醫學知識推廣服務隊，共計義診416人次、家訪服務312人次、醫學體驗營103人次參加、醫學知識計畫營隊47人次參加、居民聯歡衛教晚會291人次參加。
6. 舉辦三天二夜藥物科技研習營活動，安排室內課程、實驗、參觀藥廠等活動，共有21位中部地區高中生參加。
7. 舉辦鐵砧山樂活健走活動，共有750人參與活動，提倡健康促進樂活運動。

(十一)健康生活事業部－

1. 大甲媽祖文化季發放共3,500份健康好禮，爲信眾健康把關。
2. 新港媽祖繞境活動，發放共3,500份健康好禮，爲信眾健康把關。
3. 永信HAC 第二屆樂活熊雙城展(台中X台北)68天吸睛逾450萬人。

七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：目前尚無有通過相關驗證機構查證之事項。

(八)落實誠信經營情形：

| 評　估　項　目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 | | | | 不適用 |
| (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | √ | | (一)本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查其執行情形。 | |
| (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ | √ | | (二)本公司於工作規則及相關辦法中進行規範，並於人員到職時簽署相關同意書/保證書以防範不誠信行為。 | |
| (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | √ | | (三)本公司營業單位配置外勤人員並劃分經營責任區，除人員到職後進行三週教育訓練培育經營專業能力之外，亦深植公司創業精神與企業文化，同時並簽署服務保證書，確保誠信經營規則。 | |
| 二、落實誠信經營 | | | | 不適用 |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ | √ | | (一)本公司以公平與透明之方式進行商業活動，並透過聯合徵信中心查詢客戶之信用紀錄，避免與不誠信之客戶往來，與客戶簽訂之契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。 | |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ | √ | | (二)本公司設立完整內部稽核機制，定期向董事會報告執行狀況。 | |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | √ | | (三)本公司之董事、監察人、經理人及員工於執行業務時，應遵守法令及內部控制等規範；所有員工均需簽署保密協定，對於所經管之業務、文件及客戶資料等，應負絕對保密之義務。本公司之董事會議事規則訂定，董事對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係者，應利益迴避。另設有檢舉信箱作為申述管道，對於違規誠信相關情事，員工可以透過電話與信箱或向人資行政單位或管理階層反應申訴。 | |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | √ | | (四)本公司已制定並執行有效之會計制度、內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查其執行情形。 | |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | √ | | (五)本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念-誠信、安心，並不定期教育同仁遵守誠信經營之規定。 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | 不適用 |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | √ | | (一)本公司訂有員工申訴處理辦法，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定辦理。 | |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | √ | | (二)本公司對於申訴案件，在處理過程中採保密措施，以避免申訴人遭受不必要干擾與影響。 | |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | √ | | (三)本公司在處理申訴案件中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。 | |
| 四、加強資訊揭露 | | | | 不適用 |
| (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | √ | | 本公司設有官網，揭露企業文化、經營理念，堅持以務實、誠信、努力的精神，做出最好的藥品品質，因為「藥，是做給家人吃」，帶給人們最有效的保障。 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司目前尚未訂定公司誠信經營守則，但已依上市上櫃公司誠信經營守則分別訂定董事會議事規範、會計制度、內部控制制度、工作規則、員工申訴處理辦法等，並據以遵循。 | | | | |

| 評　估　項　目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）<br>1.本公司遵守上市上櫃相關規章及相關法令，以作為落實誠信經營之基本。<br>2.對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心：提供透明化的財務資訊，保障供應商及利害關係人之利益。<br>3.檢討修正公司訂定之誠信經營守則：供應商及利害關係人如有任何問題可隨時與公司聯絡，本公司即時處理並回應。 | | | | |

(九)訂定公司治理守則及相關規章其查詢方式：

公司網站 www.ysp.com.tw \投資人訊息\公司治理專區內容提供：公司章程、取得或處分資產處理準則、資金貸與他人處理準則、背書保證處理準則、道德行為準則、重大訊息。

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十一)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

永信藥品工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：105 年 3 月 25 日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 104 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國 105 年 3 月 25 日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

永信藥品工業股份有限公司

董事長：李芳裕 簽章

總經理：李經律 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十二)公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十三)股東會及董事會之重要決議及執行檢討：

1.股東會之重要決議及執行檢討

| 會議屆次 | 開會時間 | 重要決議事項 | 執行情形 |
|---|---|---|---|
| 第十九屆第九次<br>董事會<br>(代行股東會職權) | 104.03.27 | (1)通過長期股權投資及相關營業分割及分割減資。 | |
| 第十九屆第十一次<br>董事會<br>(代行股東會職權) | 104.05.08 | (1)承認103年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。<br>(2)承認103年度盈餘分配案，每股配發現金股利2.6元。 | 股利發放日104.07.29 |

2.董事會之重要決議

| 會議屆次 | 開會時間 | 重要決議事項 |
|---|---|---|
| 第十九屆<br>第九次 | 104.03.27 | (1)通過103年度內部控制制度聲明書。<br>(2)通過103年度財務報表暨合併財務報表。<br>(3)通過103年度盈餘分配。<br>(4)通過104年度股東常會召集時間與地點。<br>(5)通過長期股權投資及相關營業分割及分割減資。 |
| 第十九屆<br>第十一次 | 104.05.08 | (1)承認103年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。<br>(2)承認103年度盈餘分配案，每股配發現金股利2.6元。 |
| 第十九屆<br>第十三次 | 104.11.06 | (1)通過105年度營運計畫暨預算。<br>(2)通過修訂「A-013公司章程」。<br>(3)通過105年度會計師委任暨公費。<br>(4)通過105年度稽核計畫。<br>(5)通過105年度捐贈關係人。 |
| 第十九屆<br>第十四次 | 105.01.14 | 通過取得碩騰生技股份有限公司100%股權。 |
| 第十九屆<br>第十五次 | 105.03.25 | (1)通過104年度內部控制制度聲明書。<br>(2)通過104年度財務報表暨合併財務報表。<br>(3)通過104年度盈餘分配。<br>(4)通過104年度員工及董監酬勞。<br>(5)通過修訂公司章程。<br>(6)通過追認捐款「台南市政府社會局社會救助金專戶，指定0206震災專用」新台幣2,000仟元。<br>(7)通過105年度股東常會召集時間與地點。 |

(十四)董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十五)公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：無此情形

四、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|---|---|---|---|---|
| 資誠聯合會計師事務所 | 洪淑華 | 曾惠瑾 | 104.01.01 至<br>104.12.31 | |

| 金額級距 ＼ 公費項目 | | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 低於2,000千元 | | V | |
| 2 | 2,000千元（含）～4,000千元 | V | | V |
| 3 | 4,000千元（含）～6,000千元 | | | |
| 4 | 6,000千元（含）～8,000千元 | | | |
| 5 | 8,000千元（含）～10,000千元 | | | |
| 6 | 10,000千元（含）以上 | | | |

(一)本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例未達四分之一以上或非審計公費未達新臺幣五十萬元以上。

(二)一百零四年度並無更換會計師事務所。

(三)一百零四年度審計公費並無較前一年度減少達百分之十五以上。

五、更換會計師資訊：104年無更換會計師事務所。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者：無此情形。

七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱 | 姓名 | 104年度 | | 當年度截至4月1日止 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 持有股數增（減）數 | 質押股數增（減）數 | 持有股數增（減）數 | 質押股數增（減）數 |
| 董事長 | 李芳裕 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 李玲津 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 李芳全 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 李芳信 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 林盟弼 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 李敏雄 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 湯偉珍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 梁國棟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 陳炳崑 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 陳善炯 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 郭盛助 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 李玲津 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 會計主管 | 李育宜 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務主管 | 蔡穎吉 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註1：本公司為永信國際投資控股(股)公司持有之百分之百子公司，董事、監察人、經理人無持有本公司股份。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)總括申報制度相關資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 永信國際投資控股股份有限公司 | 153,736,175 | 100% | - | - | - | - | - | - | - |

註：本公司為永信國際投資控股股份有限公司百分之百持有之子公司。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數

綜合持股比例

單位：股；%

| 轉投資事業 | 本公司投資(直接及間接) | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 永甲興業股份有限公司 | 3,675 | 73.50% | 480 | 9.60% | 4,155 | 83.10% |

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份：

### (一)股本來源：

股本來源

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 87.07 | 10 | 230,000,000 | 2,300,000,000 | 169,697,708 | 1,696,977,080 | 盈餘及資本公積增資 | 無 | 87.07.13(87)台財證(一)第五九二五四號 |
| 88.07 | 10 | 230,000,000 | 2,300,000,000 | 219,685,000 | 2,196,850,000 | 盈餘、員工紅利及資本公積增資 | | 88.07.15(八八)台財證(一)第六二五九九號 |
| 88.07 | 40 | 230,000,000 | 2,300,000,000 | 219,685,000 | 2,196,850,000 | 現金增資 | | 88.07.15(八八)台財證(一)第六二五九九號 |
| 89.06 | 10 | 310,000,000 | 3,100,000,000 | 241,653,500 | 2,416,535,000 | 資本公積增資 | | 89.06.29(八九)台財證(一)第五六二五六號 |
| 94.06 | 10 | 310,000,000 | 3,100,000,000 | 253,736,175 | 2,537,361,750 | 資本公積增資 | | 94.06.07金管證一字第九四〇一二二七六九號 |
| 104.05 | 10 | 310,000,000 | 3,100,000,000 | 153,736,175 | 1,537,361,750 | 減少資本銷除普通股股票100,000,000股 | | 104.05.19金管證發字第1040017456號 |

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 153,736,175 | 156,263,825 | 310,000,000 | 公開發行公司股票 |

### (二)股東結構：

股東結構　　105年4月1日

| 數量＼股東結構 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及法人 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 人　數 | - | - | 1 | - | - | 1 |
| 持有股數 | - | - | 153,736,175 | - | - | 153,736,175 |
| 持股比例 | - | - | 100% | - | - | 100% |

### (三)股權分散情形：

股權分散情形　　105年4月1日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|---|---|---|
| 1 至 999 | - | - | - |
| 1,000 至 5,000 | - | - | - |
| 5,001 至 10,000 | - | - | - |
| 10,001 至 15,000 | - | - | - |
| 15,001 至 20,000 | - | - | - |
| 20,001 至 30,000 | - | - | - |
| 30,001 至 40,000 | - | - | - |
| 40,001 至 50,000 | - | - | - |
| 50,001 至 100,000 | - | - | - |
| 100,001 至 200,000 | - | - | - |
| 200,001 至 400,000 | - | - | - |
| 400,001 至 600,000 | - | - | - |
| 600,001 至 800,000 | - | - | - |
| 800,001 至 1,000,000 | - | - | - |
| 1,000,001以上 | 1 | 153,736,175 | 100.00% |
| 合　計 | 1 | 153,736,175 | 100.00% |

(四)主要股東名單：

主要股東名單

| 主要股東名稱＼股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|---|---|
| 永信國際投資控股股份有限公司 | 153,736,175 | 100.00% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 項目＼年度 | | | 103 年 | 104 年 | 當年度截至105年3月31日(自結) |
|---|---|---|---|---|---|
| 每股市價(註 1) | 最　　高 | | - | - | - |
| | 最　　低 | | - | - | - |
| | 平　　均 | | - | - | - |
| 每股淨值 | 分　配　前 | | - | - | - |
| | 分　配　後 | | - | - | - |
| 每股盈餘(註2) | 加權平均股數 | | 253,736,175 | 153,736,175 | 153,736,175 |
| | 每 股 盈 餘 | | 2.87 | 5.56 | 1.20 |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 2.60 | 4.40 | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利 | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比 | | - | - | - |
| | 本利比 | | - | - | - |
| | 現金股利殖利率 | | - | - | - |

註1：本公司為公開發行公司，故無市價資訊。

註2：103、104年採國際財務報導準則計算每股盈餘。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

依據本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法提繳稅捐、彌補以往年度虧損、次提撥百分之十為法定公積，另得依規定提存特別盈餘公積，其餘額及上一年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，原則上當年度可分配盈餘，其分配現金股利不低於股利總額的百分之五十，提請股東會承認後，按股份總額比例分配。

如有適當投資計劃而能增加公司獲利率時，則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響獲利水準時，則採高現金股利政策發放因應。

2.執行狀況：

本公司於105年3月25日董事會決議擬配發現金股利每股4.4元，以105年5月6日股東常會承認配發金額為主。

3.預期股利政策重大變動：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：仟元

<table>
<tr><th colspan="3">項　　目</th><th>104年度</th></tr>
<tr><td colspan="3">期初實收資本額</td><td>1,537,362</td></tr>
<tr><td rowspan="3">本年度配股配息情形</td><td colspan="2">每股現金股利</td><td>4.40元</td></tr>
<tr><td colspan="2">盈餘轉增資每股配股數</td><td>-</td></tr>
<tr><td colspan="2">資本公積轉增資每股配股數</td><td>-</td></tr>
<tr><td rowspan="7">營業績效變化情形</td><td colspan="2">營業利益</td><td rowspan="14">註</td></tr>
<tr><td colspan="2">營業利益較去年同期增(減)比率</td></tr>
<tr><td colspan="2">稅後純益</td></tr>
<tr><td colspan="2">稅後純益較去年同期增(減)比率</td></tr>
<tr><td colspan="2">每股盈餘</td></tr>
<tr><td colspan="2">每股盈餘較去年同期增(減)比率</td></tr>
<tr><td colspan="2">年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)</td></tr>
<tr><td rowspan="7">擬制性每股盈餘及本益比</td><td rowspan="2">若盈餘轉增資全數改配放現金股利</td><td>擬制每股盈餘</td></tr>
<tr><td>擬制年平均投資報酬率</td></tr>
<tr><td rowspan="2">若未辦理資本公積轉增資</td><td>擬制每股盈餘</td></tr>
<tr><td>擬制年平均投資報酬率</td></tr>
<tr><td rowspan="2">若未辦理資本公積轉增資且盈轉增資改以現金股利發放</td><td>擬制每股盈餘</td></tr>
<tr><td>擬制年平均投資報酬率</td></tr>
</table>

註：依規定不需公開財務預測，因此本項不適用。

董事長：　　經理人：　　會計主管：

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之有關資訊如下：

為激勵員工及經營團隊，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞1%～4%；董事及監察人酬勞不高於1%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

董監酬勞僅以現金方式分派，員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

股東發給股票股利時，員工酬勞得以股票支付之。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

2.本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
員工酬勞於員工提供勞務之會計期間依所訂之百分比，估計員工酬勞可發放之金額，並認列為當期費用。次年度股東會決議若有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。有關董監酬勞之會計處理，比照員工酬勞規定辦理。
104年度員工酬勞及董事、監察人酬勞金額係依當年度結算前所得純益提撥百分之四為員工酬勞，百分之一為董事監察人酬金。

3.董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

| 105.03.25董事會通過配發數 | |
|---|---|
| 配發情形： | |
| 1.員工現金酬勞 | 43,210,839元 |
| 2.員工股票酬勞 | 0 |
| (1)金額 | 0 |
| (2)股數 | 0 |
| (3)占盈餘轉增資之比例 | 0 |
| 3.董監事酬勞 | 10,802,710元 |
| 考慮配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘： | 5.56元 |

本公司104年度估列員工酬勞金額為43,210仟元，及董監事酬勞金額為10,802仟元，其估列基礎係依公司章程規定，並認列為當期營業成本及費用，惟決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為董事會議年度之損益。

另本公司於105年3月25日董事會決議員工現金酬勞43,210仟元及董監事酬勞10,802仟元，與估列金額相同。

4.擬議配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

5.上年度盈餘用以配發員工酬勞及董事、監察人酬勞情形：

| 配發情形 | 上年度 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 104.05.08代行股東會決議實際配發數 | 104.03.27董事會通過擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
| 1.員工現金酬勞 | 40,066,106元 | 40,066,106元 | 0 | - |
| 2.董監事酬勞 | 12,019,832元 | 12,019,832元 | 0 | - |

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無

三、資金運用計畫執行情形
(一)計畫內容：無
(二)執行情形：無

# 伍、營運概況

## 一、業務內容

### (一) 業務範圍：

1.所營業務之主要內容及其營業比重

(1)醫藥品、農業工業藥品、動物藥品、食品、中藥、農產品、化工藥品、衛生醫療用品、環境衛生用藥、化粧品、牙膏、肥皂、香皂、藥皂、洗衣洗髮劑及其他清潔劑、香料、飼料、飼料添加物、肥料、運動用品、裝飾品、科學儀器、醫療器材、診斷試劑、診斷儀器及生物製劑等製造及買賣業務。
(2)C802120工業助劑製造業。
(3)C801030精密化學材料製造業。
(4)機械維修製造及買賣業務。
(5)前各項產品之進出口及代辦業務。
(6)委託營造廠商興建住宅商業大樓出租、出售及委託營造廠商開發經工業主管單位核准之工業區。
(7)雜誌圖書之出版發行。
(8)ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
(9)F401171酒類輸入業。

本公司目前主要營業額來自第(1)項醫藥品及動物藥品之營業項目。

| 主要產品 | 金額(仟元) | 營業比重 |
|---|---|---|
| 人用藥品、動物藥品 | 3,517,272 | 81.80% |
| 化粧品 | 12,701 | 0.30% |
| 健康食品 | 273,094 | 6.35% |
| 檢驗試劑 | -2 | 0.00% |
| 代理產品 | 105,455 | 2.45% |
| 加工產品 | 389,611 | 9.06% |
| 其他 | 1,972 | 0.04% |
| 合計 | 4,300,103 | 100.00% |

2.公司目前之商品項目：

(1)目前許可證共有 862 張

| | |
|---|---|
| A.人用藥品 | 622張 |
| B.醫療器材 | 5張 |
| C.原料藥 | 23張 |
| D.健康食品 | 2張 |
| E.含藥化粧品 | 9張 |
| F.膠囊錠狀食品 | 85張 |
| G.輸入食品 | 8張 |
| H.動物用藥品 | 100張 |
| I.補助飼料 | 8張 |

其他產品(不須申請許可證)：138種

| | |
|---|---|
| A.一般化妝品 | 29種 |
| B.一般化妝品貿易品 | 4種 |
| C.食品 | 97種 |
| D.食品貿易品 | 8種 |

(2)各製劑含有栓劑、膠囊、顆粒、注射劑、軟膏、粉末、糖漿、錠劑、液劑等劑型。
(3)各製劑包括神經系統藥物、循環系統藥物、呼吸系統藥物、消化系統藥物、代謝作用藥物、抗癌藥物、泌尿生殖系統藥物、抗微生物藥物、外用藥、賀爾蒙製劑等各大效能。

3.計劃開發之新商品：

每年大筆投入6~10%的平均年營業收入於研究發展支出，研發費用高達貳至參億元。本公司所研發之人用藥品涵蓋多種治療類別。本公司開發策略如下：
(1)以滿足市場需求為導向，配合高品質訴求及市場滲透策略，藉以提升公司整體競爭力。
(2)全方位研發醫藥相關產品，創造市場需求，並因應健保制度及市場趨勢調整研發策略。
(3)採集中式多角化經營策略，開發其他具市場潛力及高品質水準之產品且在公司堅實的研發陣容，配合技術及行銷系統的績效及整合下，除可穩固製藥專精的領域外，更期開拓新事業的成功機會。

(二) 產業概況：

2014年我國製藥產業產值為新台幣686.1億元，衰退7.2%，歸因於原料藥主要廠商受國際競爭產值減少，加上西藥製劑廠實施PIC/S GMP的生產規範，甚至部分業者決定關廠停廠，影響總產值下滑。2015年西藥製劑廠仍將處於實施PIC/S GMP生產規範的過渡期，加上原料藥出口下滑等因素致使製藥業全年產值呈現微幅衰退。

單位：新台幣億元；%

| 產品類別 | 2012 年 | 2013 年 | 2014 年 | | 2015 年（e） | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 產值 | 成長率 | 產值 | 成長率 |
| 原料藥 | 237.5 | 297.1 | 231.1 | -22.2 | 195.4 | -15.4 |
| 西藥製劑 | 350.7 | 353.0 | 354.2 | 0.3 | 366.5 | 3.5 |
| 生物藥品 | 10.0 | 9.4 | 14.0 | 48.8 | 13.5 | -3.6 |
| 中藥製劑 | 76.4 | 79.6 | 86.8 | 9.1 | 87.8 | 1.2 |
| 總計 | 674.6 | 739.1 | 686.1 | -7.2 | 663.2 | -3.3 |

資料來源：ITIS 智網臺灣產銷存統計資料庫；DCB 產資組 ITIS 計畫推估整理

許多暢銷藥物面臨專利到期，加上全球因經濟成長停滯，各國政府醫療支出採撙節政策，鼓勵使用學名藥，全球學名藥市場將快速成長，預計107年佔藥品市場比重將達40%；但國內市場因健保藥價持續調降且市場偏好原廠藥，國資藥廠學名藥之內需市場經營受到擠壓，因此首要發展策略為強化研發、提升廠房設備，加強國際市場之擴展。

另外，我國藥廠商業模式也逐步走向國際合作，以合併收購、技轉/授權、共享行銷通路、研發合作、產品或原料供應等合作方式，達到加速產品上市、提升研發能量、完善產品線、擴大國際市場市占率等目的。

政府近年來提供多項的措施，從「生技新藥產業發展條例」、「台灣生技起飛鑽石行動方案」、「生技創投基金設立」等希望提供生技醫藥產業發展的必要協助，並將衛生署功能職權擴大成TFDA，希望建置與國際相銜接的藥物法規環境及產業發展環境，以期能強化新藥開發產業價值鏈，提升我國研發能量。未來如能落實這些措施於產業的發展，相信將能帶動我國自行研發之新藥成功上市，有利於我國製藥產業之永續經營。

(三) 技術及研發概況：

1.最近年度投入之研發費用：

| 項目＼年度 | 103年度 | 104年度 | 當年度至105年3月31日止(自結) |
|---|---|---|---|
| 研發支出（仟元） | 343,068 | 268,889 | 82,913 |
| 佔營業額之比例（%） | 8.43 | 6.25 | 7.67 |

2.開發成功之技術或產品：

(1)抗癌藥物原料及製劑產線完成取得日本厚生省核發許可證。
(2)建立完成非交聯膝關節注射劑技術平台，產品登記送件。
(3)建立完成飼料添加劑50噸級醱酵量產技術平台，產品上市。
(4)醫美原料長效型鑽石保濕玻尿酸與抗老用鑽石微粒玻尿酸並垂直整合成功開發出跨世代醫美產品上市。
(5)治療骨質疏鬆症和惡性腫瘤之高血鈣併發症之原料藥生產技術。
(6)治療有B型肝炎之原料藥生產技術。
(7)紫杉烷類系列藥物之原料藥生產技術。
(8)治療十二指腸潰瘍、胃潰瘍之原料藥生產技術。
(9)治療類風濕性關節炎、骨關節炎及僵直性脊椎炎之原料藥生產技術。
(10)治療偏頭痛之原料藥生產技術。
(11)由專業的臨床試驗團隊進行新藥及老藥新用用途之開發，目前正在進行數個安全性及概念驗證(proof of concept)人體臨床試驗，以評估潛在的適應症，治療類別有神經學(neurology)、抗病毒(virology)、婦科(gynecology)等，期待透過臨床數據證實其開發價值。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1.行銷策略

(1)未來醫院通路在國內藥品市場仍扮演領導成長之趨勢，本公司將持續以組織化之行銷活動規劃、品牌形象差異化、建構新銷售團隊、新產品開發之專案管理及凝聚執行力與團隊士氣來締造突破性績效並提升市場佔有率。

(2)轉移疾病治療焦點從急性、感染性疾病逐漸轉向高血壓、高血脂及糖尿病、心血管疾病、抗腫瘤癌症及其他慢性病等之治療標的，以提升產品獲利與市場覆蓋率。

(3)積極擴展OTC、保健產品、醫學美容產品自費市場。

(4)加強策略聯盟規劃，加速產品進入國際市場。

2.研發策略

(1)引進具差異化及臨床價值之專利藥，透過共同行銷及技術授權，提升現有產品線之互補性及市場佔有率。

(2)發展新劑型及新複方處方藥創造產品差異化，並強化特殊劑型之行銷版圖，經由建立行銷特殊軟劑型之專業形象，配合專精化（Specialty）成長之策略性需求，而加速國內外處方藥及OTC產品線之廣度與深度市場發展。

3.生產策略

(1)以發展新處方藥開發之分段研發技術，大型化、自動化及專業化之委託製造生產發展，以整合資源、提高競爭力並降低成本。

(2)拓展產業合作，提升代工之營運比重。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1.主要商品之銷售地區：

| 地區 | 金額(仟元) | 比重 |
|---|---|---|
| 內銷 | 3,465,867 | 81% |
| 外銷 | 834,236 | 19% |
| 合計 | 4,300,103 | 100% |

2.市場佔有率：

台灣藥品市場供給者主要為外資廠、國資廠與經銷商，個別廠商佔有率較為分散；由於近年外資廠進行合併，使得部份外資廠商佔有率合併；依據IMS103年我國藥品市場銷售前20大藥廠分析資料，永信市場排名第十一，為國資廠排名第一廠商。

103年我國藥品市場銷售額前20大藥廠　　單位:NTD$億元，%

| 排名 | | 公司名稱 | 藥品銷售額 | 成長率 | 市占率 |
|---|---|---|---|---|---|
| 103 | 102 | | | | |
| 1 | 1 | Pfizer | 125.0 | -4 | 8.6 |
| 2 | 2 | Novartis | 109.3 | 7.3 | 7.5 |
| 3 | 3 | Roche | 81.3 | 0 | 5.6 |
| 4 | 5 | Sanofi | 75.8 | -3.4 | 5.2 |
| 5 | 4 | Merck Sharp&Dohme | 73.3 | -7.1 | 5.0 |
| 6 | 6 | AstraZeneca | 66.5 | 1.4 | 4.6 |
| 7 | 7 | GlaxoSmithKline | 60.6 | 0.4 | 4.2 |
| 8 | 8 | Bayer | 49.2 | 9.4 | 3.4 |
| 9 | 9 | Lilly | 41.5 | 1.3 | 2.9 |
| 10 | 10 | BMS | 33.4 | 5.8 | 2.3 |
| 11 | 11 | 永信 | 32.7 | 4.9 | 2.2 |
| 12 | 13 | Janssen-Cilag | 29.3 | 8.6 | 2.0 |
| 13 | 16 | Boehringer Ingelheim | 27.6 | 23.4 | 1.9 |
| 14 | 12 | 中化 | 26.6 | -5.4 | 1.8 |
| 15 | 15 | Takeda | 26.0 | 2.3 | 1.8 |
| 16 | 14 | Novo Nordisk | 25.7 | -3.5 | 1.8 |
| 17 | 17 | Astellas Pharma | 23.2 | 4.1 | 1.6 |
| 18 | 18 | Baxter Healthcare | 22.9 | 4.0 | 1.6 |
| 19 | 19 | Abbvie | 22.2 | 8.7 | 1.5 |
| 20 | 20 | 台灣東洋 | 22.0 | 8.6 | 1.5 |
| 前20大藥品合計 | | | 974.1 | 1.3 | 67.0 |

3.市場未來之供需狀況及成長性：

臺灣逐步邁入老年化社會，高齡族群手上掌握絕對之資產與消費能力，對於經濟發展擁有相當大的影響力。因此，高齡族群的身心健康、疾病治療，甚至於生活品質等，都會是未來重要的社會問題。故治療或預防身心機能失調及抗老化之藥物或健康產品也將受到重視。

近年來，我國新藥研發不僅獲美國FDA核准進行臨床試驗，也獲國際藥廠青睞，為提升我國藥品品質，於104年將全面實施PIC/S GMP規範標準，並且我國已於102年領先日本、韓國成為PIC/S會員國。在全球國際藥廠吹起生產委外之國際合作風氣之際，把握成為PIC/S會員國及取得PIC/S GMP製造規格認證之領先機會，有利於我國廠商之國際市場開拓。

4.競爭利基發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

本公司一向以『完整的產品線、高品質、合理價格』，在市場上為客戶與競爭者所認同；在既有穩定基礎下，配合新產品、新劑型研發，仍可保有競爭優勢。永信除了本身體制完整外，產品的品質更是民眾所認同。此外，近年來透過公司及品牌差異化形象之建立，也將使永信持續保有相對之競爭優勢。

(1)有利因素：

A.人口高齡化，帶動相關醫藥需求和支出，醫療支出負擔日益沉重，政策傾向鼓勵學名藥，帶動學名藥商機。

B.專利到期高峰帶來學名藥及原料藥商機。

C.國際法規趨向協合化，PIC/S GMP將成為要求標準，增加國際市場合作機會。

(2)不利因素：

A.台灣製藥產業以生產專利過期學名藥為主，新藥開發較少，國內市場小，產品少量多樣，同質性高、藥價較低、競爭激烈。

B.2013年健保局試辦『藥費支出目標制』，2015年4月因應藥費支出超標，調整6,963項藥品價格，未來我國藥品市場的成長，仍將視整體健保制度發展及後續『藥費支出目標制』的實施狀況而有所變化。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

主要產品之重要用途包括神經系統藥物、循環系統藥物、呼吸系統藥物、消化系統藥物、代謝作用藥物、抗癌藥物、泌尿生殖系統藥物、抗微生物藥物及皮膚外用藥等各大治療類別。各製劑則依其所屬栓劑、膠囊、顆粒、注射劑、軟膏、粉末、糖漿、錠劑等劑型符合PIC/S GMP之品質管理系統予以製造，其中尤以於國內為國人所首創之微粒製造技術，不但可提升體內吸收有效性，亦可確保患者服藥之安全性，更是代表國人製藥技術之提昇。另外，亦已建立完整之菌種突變篩選系統和菌種保存、醱酵、回收製程等以產製相關原料藥與動物飼料專用原料，擴展醱酵相關產品與技術領域。

(三) 主要原料之供應狀況：

1.大部份原料價格波動，主要係中國新環保政策落實查核造成中國原料藥廠與中間體減產或改善導致成本上升或移廠/關廠等因素造成市場供需失衡影響價格；且因台灣衛生主管機關調漲相關申請案件規費且逐步針對原料標準提升導致廠商反應成本；植物萃取或農作相關原料也因全球暖化天候異常造成供需失調導致貨源短缺與價格波動。美金強勢上揚也造成價格波動影響。

2.針對固定使用及使用量多、供貨不穩定之原料，為穩定貨源及爭取最優惠價格，採訂立中長期訂單，以預購方式訂購原料或必要時以提前進貨方式確保貨源。

3.原料供應方面因應政府新法規要求，原僅規範印度/中國兩國原料，現已規範各國原料全面性比照實施，需選用能提供符合品質文件之來源且逐步推行原料TDMF政策，原料之選用進行相關因應處理。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶：

| | 103年 | | | | 104年 | | | | 105年度截至前一季止 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | TYE13046 企業股份有限公司 | 7,322 (仟元) | 10.3 | 非關係人 |
| | 進貨淨額 | --- | --- | --- | 進貨淨額 | --- | --- | --- | 進貨淨額 | 71,252 (仟元) | 100 | |

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶：無

## (五) 最近二年度生產量值：

最近二年度生產量值表　　產值單位：新台幣仟元

| 年度 / 生產量值 / 主要商品 | 103年度 | | | 104年度 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 產能(註1) | 產量 | 產值 | 產能(註1) | 產量 | 產值 |
| 人用藥品： | | | | | | |
| 栓劑類 千粒 | 73,794 | 18,833 | 15,182 | 73,794 | 18,988 | 17,354 |
| 膠囊類 千粒 | 1,778,472 | 705,803 | 468,004 | 1,900,980 | 815,503 | 560,510 |
| 顆粒、粉末類 公斤 | 91,962 | 22,262 | 33,491 | 128,032 | 21,536 | 34,337 |
| 注射類 千支 | 106,900 | 19,908 | 241,355 | 106,900 | 22,823 | 280,407 |
| 軟膏類 公斤 | 221,382 | 92,213 | 47,177 | 221,382 | 87,598 | 47,993 |
| 液劑類 公升 | 1,229,900 | 159,166 | 28,183 | 1,229,900 | 144,107 | 28,248 |
| 錠劑類 千粒 | 3,862,519 | 1,674,306 | 605,644 | 5,129,610 | 1,789,218 | 684,357 |
| 原料藥 公斤 | 353,000 | 2,723 | 52,463 | 353,000 | 2,039 | 39,252 |
| 動物用藥： | | | | | | |
| 注射類 千支 | 6,650 | 699 | 51,985 | 6,650 | 691 | 41,493 |
| 粉末類 公斤 | 1,715,520 | 196,669 | 82,472 | 1,000,000 | 233,735 | 112,571 |
| 液劑類 公升 | 125,000 | 19,094 | 6,283 | 125,000 | 25,408 | 8,160 |
| 化妝品： | | | | | | |
| 液劑類 公升 | 430,465 | 10,249 | 4,832 | 430,465 | 11,221 | 9,077 |
| 霜劑類 公升 | 51,656 | 1,753 | 2,598 | 51,656 | 2,575 | 6,562 |
| 原料藥 公斤 | 35 | 2 | 972 | 35 | 2 | 892 |
| 其他 千組 | 0 | 1 | 192 | 0 | 6 | 1,929 |
| 食品： | | | | | | |
| 膠囊類 千粒 | 118,070 | 30,324 | 79,348 | 118,070 | 32,344 | 83,322 |
| 顆粒、散劑類 公斤 | 320,110 | 4,574 | 2,545 | 320,110 | 6,964 | 4,978 |
| 口服劑 公升 | 0 | 0 | 0 | 0 | 365 | 87 |
| 錠劑類 千粒 | 321,003 | 20,020 | 41,221 | 321,003 | 33,014 | 39,612 |
| 其他 千組 | 0 | 54 | 6,176 | 0 | 10 | 9,406 |
| 醫療器材： | | | | 0 | | |
| 注射劑 千組 | 253 | 3 | 397 | 253 | 0 | 0 |
| 代工產品(註2)： | | | | | | |
| 人用膠囊 千粒 | | 2,347 | 2,644 | | 1,520 | 1,903 |
| 人用注射 千支 | | 524 | 23,384 | | 682 | 42,940 |
| 人用錠劑 千粒 | | 182,719 | 33,835 | | 106,477 | 21,171 |
| 動物用藥散劑 公斤 | | 6 | 1,200 | | 35 | 5,371 |
| 化妝品原料藥 千克 | | 0 | 0 | | 162 | 4,654 |
| 化妝品液劑 千克 | | 21,180 | 5,437 | | 21,086 | 6,389 |
| 化妝品霜劑 千克 | | 3,565 | 3,216 | | 3,131 | 2,753 |
| 化妝品其他 千組 | | 0 | 0 | | 2 | 117 |
| 食品膠囊 千粒 | | 6,382 | 13,720 | | 3,692 | 8,532 |
| 食品粉劑 千克 | | 6,266 | 4,501 | | 8,022 | 5,342 |
| 食品錠劑 千粒 | | 26,100 | 37,734 | | 24,384 | 39,996 |
| 原料藥 千斤 | | 1,002 | 107,325 | | 871 | 119,102 |
| 合　　計 | | | 2,003,516 | | | 2,268,817 |

註1：產能以三班制最大產能估算。

註2：代工產品之產能，併入主要商品之各項劑型別中。

## (六) 最近二年度銷售量值：

最近二年度銷售量值表　　銷值單位：新台幣仟元

| 年度 / 銷售量值 / 主要商品 | 103年度 | | | | 104年度 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 人用藥品： | | | | | | | | |
| 栓劑類 千粒 | 17,076 | 34,386 | 966 | 2,803 | 17,167 | 37,441 | 711 | 2,298 |
| 膠囊類 千粒 | 600,244 | 730,110 | 103,706 | 147,833 | 595,993 | 741,022 | 210,559 | 279,443 |
| 顆粒類 公斤 | 5,472 | 10,977 | 10,865 | 23,926 | 3,992 | 8,271 | 10,659 | 24,826 |
| 注射類 千支 | 10,768 | 420,826 | 8,799 | 72,966 | 11,626 | 407,022 | 10,376 | 119,065 |
| 軟膏類 公斤 | 85,869 | 117,042 | 673 | 817 | 84,569 | 112,825 | 629 | 901 |
| 粉末類 公斤 | 2,234 | 6,387 | 2,890 | 12,832 | 2,582 | 6,663 | 4,565 | 22,375 |
| 液劑類 公升 | 140,220 | 44,878 | 0 | 0 | 142,014 | 45,776 | 0 | 0 |
| 錠劑類 千粒 | 1,421,353 | 1,277,433 | 254,873 | 107,842 | 1,359,660 | 1,241,307 | 325,141 | 143,609 |
| 原料藥 公斤 | 0 | 0 | 52 | 1,762 | 36 | 390 | 26 | 673 |
| 動物用藥： | | | | | | | | |
| 注射類 千支 | 565 | 100,249 | 110 | 6,140 | 474 | 91,965 | 194 | 8,705 |
| 粉末類 公斤 | 218,232 | 182,218 | 203 | 683 | 224,893 | 206,359 | 645 | 2,243 |
| 液劑類 公升 | 21,998 | 14,022 | 0 | 0 | 22,903 | 14,093 | 0 | 0 |
| 化妝品： | | | | | | | | |
| 原料藥 公斤 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 300 | 0 | 0 |
| 液劑類 公升 | 3,897 | 1,640 | 0 | 0 | 3,824 | 7,907 | 18 | 143 |
| 霜劑類 公升 | 646 | -57 | 36 | 74 | 800 | 4,141 | 7 | 58 |
| 面膜類 千片 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他 千組 | -1 | -676 | 0 | 0 | 0 | 152 | 0 | 0 |
| 食品： | | | | | | | | |
| 膠囊類 千粒 | 25,020 | 153,766 | 2 | 6 | 26,966 | 162,399 | 0 | 0 |
| 顆粒類 公斤 | 348 | 1,573 | 0 | 0 | 269 | 1,290 | 0 | 0 |
| 散劑類 公斤 | 4,021 | 3,455 | 0 | 0 | 4,678 | 4,189 | 0 | 0 |
| 口服劑 公升 | 575 | 272 | 0 | 0 | 521 | 249 | 0 | 0 |
| 錠劑類 千粒 | 17,587 | 84,543 | 8 | 18 | 29,249 | 89,008 | 0 | 0 |
| 其他類 | 29 | 9,258 | 0 | 0 | 26 | 15,960 | 0 | 0 |
| 代理產品： | | | | | | | | |
| 其他類 | 18,057 | 116,949 | 0 | 0 | 19,169 | 105,212 | | |
| 檢驗試劑 千支 | 0 | -7 | 0 | 0 | 0 | -2 | 0 | 0 |
| 特化類 公斤 | 160 | 159 | 0 | 0 | 243 | 242 | 0 | 0 |
| 代工產品： | | | | | | | | |
| 人用膠囊 千粒 | 2,347 | 6,695 | 0 | 0 | 1,294 | 3,454 | 0 | 0 |
| 人用注射 千支 | 0 | 0 | 478 | 52,821 | 0 | 0 | 692 | 71,844 |
| 人用錠劑 千粒 | 6,359 | 7,920 | 188,100 | 66,657 | 5,174 | 6,075 | 73,516 | 27,126 |
| 動物用藥散、粉劑 公斤 | 5 | 1,181 | 0 | 0 | 14 | 2,438 | 0 | 0 |
| 化妝品液劑 公升 | 20,354 | 8,672 | 0 | 0 | 22,130 | 9,793 | 0 | 0 |
| 化妝品霜劑 千克 | 3,496 | 5,390 | 119 | 241 | 2,950 | 4,380 | 0 | 0 |
| 化妝品面膜類 千片 | 0 | 0 | 6 | 95 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 化妝品其他 千組 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 188 | 0 | 0 |
| 食品膠囊 千粒 | 4,826 | 17,537 | 0 | 0 | 4,113 | 16,388 | 0 | 0 |
| 食品散、粉劑 千克 | 6,859 | 9,029 | 0 | 0 | 8,015 | 9,746 | 0 | 0 |
| 食品錠劑 千粒 | 22,903 | 53,476 | 0 | 0 | 26,387 | 65,330 | 0 | 0 |
| 原料藥 公斤 | 100 | 12,434 | 837 | 138,318 | 327 | 41,922 | 546 | 130,927 |
| 合　　計 | | 3,431,737 | | 635,834 | | 3,463,895 | | 834,236 |

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年度 | | 103年度 | 104年度 | 當年度截至105年4月1日 |
|---|---|---|---|---|
| 員工人數 | 生產人員 | 504 | 538 | 547 |
| | 研發人員 | 135 | 138 | 139 |
| | 銷售人員 | 299 | 299 | 297 |
| | 行政人員 | 219 | 227 | 233 |
| | 合計 | 1,157 | 1,202 | 1,216 |
| 平均年歲 | | 37.2 | 38.9 | 38.8 |
| 平均服務年資 | | 10.0 | 10.7 | 10.1 |
| 學歷分布比率 | 博士 | 1.3 | 1.2 | 1.2 |
| | 碩士 | 13.5 | 13.4 | 13.2 |
| | 大專 | 56.3 | 56.3 | 57 |
| | 高中 | 24.8 | 25.4 | 25.1 |
| | 高中以下 | 4.1 | 3.7 | 3.5 |

四、環保支出資訊

(一) 本公司污染防治情形：

1.污水處理：

(1)本公司已依規定設置污水前處理設備。

(2)本著”愛護地球、環保至上”之理想，公司採用上流式厭氧菌污泥反應槽(UASB)強化污水處理系統功能；採用各項儀器定期管控、檢測及監督各單位排放污水水質與各單元處理系統處理功能之有效性。

(3)經廠內處理後之污水均可符合大甲幼獅工業區污水處理廠之要求規範，所排放之污水經由工業區污水處理廠納管及處理，依據放流量及污水水質繳交處理費。

2.廢棄物處理：

本公司所產生之事業廢棄物，概分為二大類：

(1)可回收部份：由資源回收商回收處理。

(2)不可回收部份：依合約委託合格環保公司清運及處理。

3.空污處理：

(1)按照法令規定每年定期針對各廠區之製程進行煙道或周界等採樣檢測。

(2)每季進行網路申報空污排放量及空污費繳交。

4.毒性化學物質處理：

(1)依照法令進行各項毒化物運作紀錄表填寫與辦理毒化物緊急應變演練。

(2)每月進行各項毒化物運作情形網路申報。

(二) 最近年度因污染環境所受損失(包括賠償)及處分總額：

| 項目＼年度 | 103年度 | 104年度 |
|---|---|---|
| 污染狀況(種類、程度) | 無 | 無 |
| 賠償對象或處分單位 | 無 | 無 |
| 賠償金額或處分情形 | 無 | 無 |
| 其他損失 | 無 | 無 |

(三) 對於工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司強化相關職場環境安全管理、設備安全管理、作業環境安全管理、消防安全管理、員工健康管理等：

1.職場環境安全管理

(1)制定職業安全衛生工作守則，規定安全衛生管理事項，供員工遵循。

(2)本公司實施門禁管理，所有訪客皆需換證，進入廠區訪客及員工皆需刷卡驗證；生產現場、實驗室及重要場所另設權限管控。

2.設備安全管理

(1)具有捲入危害之設備進行專案檢查並加設防護裝置，如反應槽、馬達轉軸等。

(2)每年進行廠區各項設備及裝置之接地系統專案檢查，如設備、儀控、避雷接地系統等。

(3)具有墜落危害之設備進行專案檢查並加設防護裝置，如爬梯、合梯等。

(4)危險性設備(鍋爐、高壓特定設備及第一種壓力容器)每年皆由勞動部委託合法驗證單位實施定期檢查。

(5)升降機每月皆委託合格廠商進行維護保養，每年由升降機協會實施定期檢查。

3.作業環境安全管理

(1)導入職安資訊化管理系統，建立定期自動檢查及專業證照管理機制。

(2)定期進行一般職場(含作業現場及辦公室)之環境檢測監測，如照度、二氧化碳、特定化學、有機溶劑、噪音等。

(3)每半年委託合格專業監測廠商進行作業環境檢測監測及評估小組研訂。

4.員工健康管理

(1)每三年進行所有員工之在職健康檢查。

(2)每年針對特殊作業場所(主要包含有機溶劑作業、噪音作業)員工進行特殊作業健康檢查且實施健康促進管理。

(3)定期安排臨廠醫師至公司內部實施勞工健康服務。

5.承攬安全管理

(1)建立承攬商之施工規範及相關入廠施作須知。

(2)建立書面危害告知及教育訓練機制。

(3)建立假日施工及修繕管理系統，提供各類危害告知及注意事項，減少危害發生並降低風險。

6.消防安全

(1)本公司依法規規定設置完整之消防系統，包含警報系統、消防水系統、逃生系統…等。

(2)本公司之消防設備每年皆委託合格專業之檢測顧問公司進行系統單元功能檢測，並做成完整之報告。

(3)本公司定期進行消防設備演練，如滅火器及消防水帶之使用並請專業人員教導公司員工CPR及AED等的技巧。

7.定期申報

(1)環境：本公司依法令規定定期檢測及運作結果之申報。

(2)安全衛生：職業災害統計定期申報。

8.104年度公司無重大之職災事件發生。

五、勞資關係

(一) 本公司員工福利措施、進修、訓練及退休制度與其實施情形及勞資間之協議情形：

1.員工福利措施：

本公司為追求企業永續經營與成長，自創立以來即採人性化管理，給予同仁充分的尊重與照顧，除法令規定的強制性福利項目及依法設置職工福利委員會規劃與推展各項福利活動外，另提供免費膳食與冬夏季制服、團體保險、員工子女教育獎學金、員工帶職帶薪在職進修、各廠區往來的便捷專車接送與舒適溫馨套房式的員工宿舍等，給予員工全方位照顧，提供一個快樂、優質的工作環境。

2.員工進修與訓練：

人才是本公司的重要資產，亦為決定公司競爭優勢關鍵因素。本公司訂有「教育訓練管理辦法」，在完善的教育訓練體系下，針對公司組織策略與工作需求，規劃整體系列的教育訓練課程，以提升員工之工作能力。新進人員方面，以讓新人於最短時間內熟悉工作內容及專業知識為目標；在資深員工方面，除深耕其專業知識外，亦提供輪調機會，增加員工多元的能力，使員工在提升工作能力外亦能滿足自我實現的要求。另外，本公司亦積極培育內部講師，制訂「內部講師辦法」，期提升專業能力與經驗傳承；同時制訂「從業人員在職進修管理辦法」，鼓勵員工自我學習，提供帶職帶薪在職進修獎勵制度。

本公司104年度教育訓練費用計943仟元，未來本公司將繼續秉持終身學習的理念，提供員工在學習上之軟硬體設施，培養各項工作所需之人才，確保產品品質，提升作業效能，贏得顧客信賴，追求卓越成效。

本公司104年教育訓練計畫執行狀況

| 課程名稱 | 年度教育訓練費用 | 受訓人次 | 平均每人次受訓時數 |
|---|---|---|---|
| (一)職前教育訓練<br>(二)在職教育訓練<br>(三)主管養成訓練<br>(四)自我發展 | 943 仟元 | 3,544 人次 | 1.9hrs/人次 |

3.退休制度及其實際情形：

本公司退休作業係依勞基法及勞工退休金條例相關規定辦理，執行退休準備金提撥、計算、請領（舊制），及每月按月提撥勞工退休金（新制）等作業，並實施優惠退休方案。

4.勞資協議：

本公司各項制度概依勞動相關法令規定辦理，定期召開勞資會議，溝通協調改進各項行政措施，勞資關係和諧。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

(三) 員工行為及倫理守則：

1.本公司訂有「公司章程」，作為董事、監察人、經理人及員工之職權準則。

2.本公司訂有「工作規則」，規範員工於公司服務與發展之行為準則，主要內容：

(1)公私分明，相互尊重人格，誠懇相處，協力達成企業經營之目的。

(2)服從各級主管人員之督導，不得有違抗或藐視之行為。

(3)平日言行，應誠實廉潔，不得有放蕩、奢侈、冶遊、賭博等足以損害本公司名譽之行為。

(4)未經核准不得兼營其他公司行號或兼任商業行為之職務。

(5)對各單位業務或技術機密，均不得對外洩漏。

(6)不得任意翻閱不屬於自己掌理之文件、函電、設計圖面、資料等。

(7)對於一切公物應加愛護，不得浪費。

(8)執行職務應力求切實，不得畏難、規避或無故稽延。

(9)未經許可，不得以私人或團體名義發表有關職務之談話。

(10)承辦業務不得接受餽贈，執行職務如有涉及本身或家族利害者應自行迴避。

(11)未經許可從業員不得在公司內任意貼佈告或散發宣傳文件。

3.本公司訂有「內/外勤人員績效評估辦法」及「內/外勤人員獎金發給辦法」執行績效考核及獎金發給。各項獎懲規定及考核要點，均會知員工遵守，讓員工明確知道行為規範。當員工有足資鼓勵之情事或懲誡行為時，依上述辦法規定獎懲。

4.本公司各組織層級主管與員工間之互動，係以誠信、守法為核心信念，亦是本公司最高行為準則。

5.對於本公司所提供的每一項產品與服務，皆以符合顧客需求為前提。為達成全面顧客滿意，我們必須基於誠信來維持關係，以提供符合顧客期望的產品與服務，這不僅是品質的義務，更是我們的道德承諾。我們絕不會低估問題或誇大利益來爭取生意，我們會確保每個顧客能從本公司獲得價值、公平與真誠的對待。

6.本公司係以顧客需求而銷售產品與服務，絕不以任何方式明說或暗示、脅迫，要求客戶向本公司採購；同時也不會在任何暗示或構成互惠交易的情況下，同意向供應商購買產品與服務。

7.我們不會接受其他公司或個人交給本公司之任何專有資料或業務機密資料，除非資料提供者書面同意。

8.本公司每位員工都須認清，不得以不正當的方式利用公司資產圖利他人，此種行為嚴重違反本公司的政策與道德標準。

## 六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|---|---|---|---|---|
| 委託研究（代工） | BioResource International, Inc. | 2012/09/19～9999/12/31 | 委託代工合約(增補合約) | 無 |
| | Wakamoto Pharm. Co., Ltd. | 2014/10/01～2024/10/01 | 代工合約 | 無 |
| | Wakamoto Pharm. Co., Ltd. | 2013/05/17～9999/12/31 | 代工合約 | 無 |
| | 台灣微脂體股份有限公司 | 2011/11/01～2016/07/31 | 代工合約 | 無 |
| 技術移轉 | Poli Industria Chimica S.P.A | 2007/12/10～9999/12/31 | Technology Transfer Contract on Cyclosporin A (Non-Exclusivity) | 無 |
| | BioResource International, Inc. | 2013/06/17～9999/12/31 | Material Transfer Agreement | 無 |
| | 財團法人工業技術研究院 | 2012/07/15～2032/07/14 | 膝關節注射劑及皮下注射劑技術轉移。 | 無 |
| 技術合作 | 財團法人工業技術研究院生醫所 | 2015/09/01～2016/08/31 | 委託產品開發 | 無 |
| | 財團法人成大研究發展基金會 | 2015/02/16～2036/02/15 | 委託產品開發 | 無 |
| | 弘光科技大學 | 2016/01/01～2016/12/31 | 委託產品開發 | 無 |
| | 弘光科技大學 | 2015/03/01～2015/06/30 | 委託分析試驗 | 無 |
| | Axis Clinical Ltd. | 2014/07/01～2019/06/30 | 委託生體相等性試驗 | 無 |
| | 鴻諭藥品生技股份有限公司 | 2015/03/25～2016/03/24 | 委託生體相等性試驗 | 無 |
| | Chemix Inc. | 2015/03/03～2025/03/02 | 委託生體相等性試驗 | 無 |
| | Accutest Research Laboratories (I) Pvt. Ltd. | 2015/06/01～2016/05/31 | 委託生體相等性試驗 | 無 |
| | 世宬生物科技顧問股份有限公司 | 2015/08/15～2016/08/14 | 委託生體相等性試驗 | 無 |
| | 鴻諭藥品生技股份有限公司 | 2015/12/01～2017/08/01 | 委託新藥臨床試驗 | 無 |
| | 財團法人青杏醫學文教基金會 | 2015/06/01～2016/05/31 | 委託醱酵菌種開發 | 無 |
| | 大同大學 | 2015/11/15～2017/11/14 | 委託醱酵菌種開發 | 無 |
| | 汎球生物藥劑研發股份有限公司 | 2014/12/01～2027/11/30 | 委託醱酵菌種開發 | 無 |
| | 健亞生物科技股份有限公司<br>中國化學製藥股份有限公司<br>台灣東洋藥品工業股份有限公司<br>南光化學製藥股份有限公司<br>信東生技股份有限公司 | 2014/02/18～2024/02/18 | 抗糖尿病新藥開發計畫技術開發與授權 | 無 |
| | 彰化基督教醫療財團法人彰化基督教醫院 | 2014/02/20～2017/02/20 | 委託臨床試驗 | 無 |
| 銷售合約 | 深圳羅素醫藥有限公司 | 2011/01/31～2021/01/31 | 產品共同開發及經銷合約書 | 無 |
| | Dadiah General Trading | 2011/07/01～2016/07/01 | 銷售合約 | 無 |
| | 永信藥品工業(昆山)有限公司 | 2012/03/20～9999/12/31 | 銷售合約 | 無 |
| | 深圳羅素醫藥公司 | 2012/09/27～9999/12/31 | 經銷合約 | 無 |
| | PACK Pharmaceuticals, LLC;<br>CBC(America) Corp.;<br>Carlsbad Tech., Inc. | 2012/10/24～2021/10/23 | 經銷合約 | 無 |
| | Carlsbad Technology, Inc. | 2013/07/01～2018/06/30 | 經銷合約 | 無 |
| | Carlsbad Technology, Inc. | 2013/08/19～2023/08/19 | 經銷合約 | 無 |
| | Drogueria Robles International | 2013/08/24～2023/10/8 | 經銷合約 | 無 |
| | WAKAMOTO製藥株式會社 | 2014/03/18～2019/03/17 | 經銷合約 | 無 |
| | Mint Pharmaceuticals (Canada) | 2014/04/07～2024/04/07 | 經銷合約 | 無 |
| | 永信藥品工業(昆山)有限公司 | 2014/08/01～2025/04/19 | 經銷合約 | 無 |
| | Southern Cross Pharma Pty Ltd(Australia) | 2014/08/15～2019/08/14 | 經銷合約 | 無 |
| | Y.S.P.Industries (M) Sdn. Bhd. | 2014/10/01～2019/10/01 | 經銷合約 | 無 |
| | WAKAMOTO製藥株式會社;<br>Chemix Inc. | 2013/10/28～2016/10/27 | 經銷合約 | 無 |
| | Mint Pharmaceuticals | 2014/11/14～2024/11/13 | 經銷合約 | 無 |
| | CBC (America) Corp. | 2015/03/19～9999/12/31 | 合作備忘錄 | 無 |
| | Carlsbad Technology, Inc.<br>Rising Pharmaceuticals, Inc. | 2015/03/19～9999/12/31 | 經銷合約 | 無 |
| | 彩健國際有限公司 | 2015/07/27～2019/11/10 | 經銷合約 | 無 |
| | Carlsbad Technology, Inc.<br>Impax Laboratories, Inc. | 2015/05/15～2018/01/31 | 合作備忘錄 | 無 |
| | BioResource International, Inc. | 2015/08/31～2019/12/31 | 合作備忘錄 | 無 |
| | Y.S.P. Industries (M) Sdn. Bhd. | 2015/12/03～2017/12/03 | 經銷合約 | 無 |

# 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

### (一)合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年度 / 項目 | | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至105年3月31日財務資料(自結) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 流動資產 | | — | 3,507,123 | 3,783,487 | 3,925,655 | 2,854,968 | 3,051,953 |
| 不動產、廠房及設備 | | | 2,400,375 | 2,349,423 | 2,515,821 | 1,547,688 | 1,610,675 |
| 無形資產 | | | 30,143 | 38,855 | 35,724 | 30,623 | 9,534 |
| 其他資產 | | | 1,452,651 | 1,455,702 | 1,522,552 | 504,929 | 427,552 |
| 資產總額 | | | 7,390,292 | 7,627,467 | 7,999,752 | 4,938,208 | 5,099,714 |
| 流動負債 | 分配前 | | 1,404,328 | 1,450,492 | 1,603,425 | 892,298 | 865,361 |
| | 分配後 | | 1,937,174 | 2,034,085 | 2,263,139 | 1,568,737 | - |
| 非流動負債 | | | 456,679 | 585,422 | 600,665 | 192,482 | 196,915 |
| 負債總額 | 分配前 | | 1,861,007 | 2,035,914 | 2,204,090 | 1,084,780 | 1,062,276 |
| | 分配後 | | 2,393,853 | 2,619,507 | 2,863,804 | 1,761,219 | - |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | 5,374,218 | 5,413,944 | 5,601,369 | 3,849,298 | 4,033,028 |
| 股本 | | | 2,537,362 | 2,537,362 | 2,537,362 | 1,537,362 | 1,537,362 |
| 資本公積 | | | 432,767 | 432,767 | 432,767 | 530 | 530 |
| 保留盈餘 | 分配前 | | 2,432,680 | 2,467,460 | 2,613,298 | 2,311,406 | 2,495,136 |
| | 分配後 | | 1,899,834 | 1,883,867 | 1,953,584 | 1,634,967 | - |
| 其他權益 | | | (28,591) | (23,645) | 17,942 | - | - |
| 庫藏股票 | | | | | | | |
| 非控制權益 | | | 155,067 | 177,609 | 194,293 | 4,130 | 4,410 |
| 權益總額 | 分配前 | | 5,529,285 | 5,591,553 | 5,795,662 | 3,853,428 | 4,037,438 |
| | 分配後 | | 4,996,439 | 5,007,960 | 5,135,948 | 3,176,989 | - |

### (二)個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年度 / 項目 | | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至105年3月31日財務資料(自結) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 流動資產 | | — | 2,475,734 | 2,597,674 | 2,807,720 | 2,835,476 | 3,032,489 |
| 不動產、廠房及設備 | | | 1,709,934 | 1,557,150 | 1,550,007 | 1,498,227 | 1,610,675 |
| 無形資產 | | | 22,682 | 35,308 | 34,030 | 30,623 | 9,534 |
| 其他資產 | | | 2,308,393 | 2,465,612 | 2,593,317 | 565,845 | 439,782 |
| 資產總額 | | | 6,516,743 | 6,655,744 | 6,985,074 | 4,930,171 | 5,092,480 |
| 流動負債 | 分配前 | | 776,991 | 761,770 | 892,555 | 890,427 | 864,574 |
| | 分配後 | | 1,309,837 | 1,345,363 | 1,552,269 | 1,566,866 | - |
| 非流動負債 | | | 365,534 | 480,030 | 491,150 | 190,446 | 194,878 |
| 負債總額 | 分配前 | | 1,142,525 | 1,241,800 | 1,383,705 | 1,080,873 | 1,059,452 |
| | 分配後 | | 1,675,371 | 1,825,393 | 2,043,419 | 1,757,312 | - |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | 5,374,218 | 5,413,944 | 5,601,369 | 3,849,298 | 4,033,028 |
| 股本 | | | 2,537,362 | 2,537,362 | 2,537,362 | 1,537,362 | 1,537,362 |
| 資本公積 | | | 432,767 | 432,767 | 432,767 | 530 | 530 |
| 保留盈餘 | 分配前 | | 2,432,680 | 2,467,460 | 2,613,298 | 2,311,406 | 2,495,136 |
| | 分配後 | | 1,899,834 | 1,883,867 | 1,953,584 | 1,634,967 | - |
| 其他權益 | | | (28,591) | (23,645) | 17,942 | - | - |
| 庫藏股票 | | | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | | 5,374,218 | 5,413,944 | 5,601,369 | 3,849,298 | 4,033,028 |
| | 分配後 | | 4,841,372 | 4,830,351 | 4,941,655 | 3,172,859 | - |

(三)合併簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目＼年度 | | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至105年3月31日財務資料 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 流動資產 | | 3,442,446 | 3,531,502 | | | | |
| 基金及投資 | | 1,142,965 | 1,159,970 | | | | |
| 固定資產 | | 2,431,254 | 2,408,239 | | | | |
| 無形資產 | | 108,387 | 92,705 | | | | |
| 其他資產 | | 100,088 | 145,683 | | | | |
| 資產總額 | | 7,225,140 | 7,338,099 | | | | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,236,570 | 1,386,223 | | | | |
| | 分配後 | 1,769,416 | 1,893,695 | | | | |
| 長期負債 | | - | 88,966 | | | | |
| 各項準備 | | 4,520 | 4,520 | | | | |
| 其他負債 | | 338,925 | 285,980 | | | | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,580,015 | 1,765,689 | | | | |
| | 分配後 | 2,112,861 | 2,273,161 | | | | |
| 股本 | | 2,537,362 | 2,537,362 | | | | |
| 資本公積 | | 440,101 | 440,101 | | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 2,505,228 | 2,486,025 | | | | |
| | 分配後 | 1,972,382 | 1,978,553 | | | | |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | | | | |
| 累積換算調整數 | | 79,605 | 50,873 | | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | (136,242) | (142,885) | | | | |
| 備供出售金融資產未實現損益 | | - | - | | | | |
| 未實現重估增值 | | 45,867 | 45,867 | | | | |
| 庫藏股票 | | - | - | | | | |
| 少數股權 | | 173,204 | 155,067 | | | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 5,645,125 | 5,572,410 | | | | |
| | 分配後 | 5,112,279 | 5,064,938 | | | | |

(四)個體簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目＼年度 | | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至105年3月31日財務資料 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 流動資產 | | 2,363,715 | 2,487,854 | | | | |
| 基金及投資 | | 2,147,978 | 2,136,663 | | | | |
| 固定資產 | | 1,880,379 | 1,759,336 | | | | |
| 無形資產 | | 24,436 | 18,364 | | | | |
| 其他資產 | | 56,674 | 89,279 | | | | |
| 資產總額 | | 6,473,182 | 6,491,496 | | | | |
| 流動負債 | 分配前 | 656,059 | 775,204 | | | | |
| | 分配後 | 1,188,905 | 1,282,676 | | | | |
| 長期負債 | | - | - | | | | |
| 其他負債 | | 345,202 | 298,949 | | | | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,001,261 | 1,074,153 | | | | |
| | 分配後 | 1,534,107 | 1,581,625 | | | | |
| 股本 | | 2,537,362 | 2,537,362 | | | | |
| 資本公積 | | 440,101 | 440,101 | | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 2,505,228 | 2,486,025 | | | | |
| | 分配後 | 1,972,382 | 1,978,553 | | | | |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | | | | |
| 累積換算調整數 | | 79,605 | 50,873 | | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | (136,242) | (142,885) | | | | |
| 未實現重估增值 | | 45,867 | 45,867 | | | | |
| 庫藏股票 | | - | - | | | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 5,471,921 | 5,417,343 | | | | |
| | 分配後 | 4,939,075 | 4,909,871 | | | | |

(五)合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至105年3月31日財務資料(自結) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 營業收入 | | 4,698,514 | 4,777,733 | 5,279,553 | 4,783,205 | 1,080,392 |
| 營業毛利 | | 2,099,627 | 2,221,735 | 2,487,460 | 2,298,536 | 541,522 |
| 營業損益 | | 486,886 | 632,570 | 797,032 | 872,436 | 202,520 |
| 營業外收入及支出 | | 120,733 | 126,830 | 101,934 | 164,585 | 19,189 |
| 稅前淨利 | | 607,619 | 759,400 | 898,966 | 1,037,021 | 221,709 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 522,143 | 632,095 | 735,182 | 856,477 | 184,009 |
| 停業單位損失 | | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | | 522,143 | 632,095 | 735,182 | 856,477 | 184,009 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | － | (35,870) | (79,348) | 52,814 | (58,084) | - |
| 本期綜合損益總額 | | 486,273 | 552,747 | 787,996 | 798,393 | 184,009 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 527,696 | 631,741 | 727,108 | 854,215 | 183,729 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | (5,553) | 354 | 8,074 | 2,262 | 280 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 491,311 | 547,198 | 771,018 | 802,851 | 183,729 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | (5,038) | 6,613 | 16,978 | (4,458) | 280 |
| 每股盈餘 | | 2.08 | 2.49 | 2.87 | 5.56 | 1.20 |

(六)個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至105年3月31日財務資料(自結) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 100年 | 101年 | 101年 | 103年 | 104年 | |
| 營業收入 | | 3,671,407 | 3,710,428 | 4,070,460 | 4,300,103 | 1,080,315 |
| 營業毛利 | | 1,823,817 | 1,852,135 | 2,031,145 | 2,102,568 | 539,610 |
| 營業損益 | | 487,145 | 597,605 | 696,993 | 849,013 | 201,032 |
| 營業外收入及支出 | | 112,247 | 173,521 | 182,027 | 177,244 | 20,397 |
| 稅前淨利 | | 599,392 | 771,126 | 879,020 | 1,026,257 | 221,429 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 527,696 | 631,741 | 727,108 | 854,215 | 183,729 |
| 停業單位損失 | | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | | 527,696 | 631,741 | 727,108 | 854,215 | 183,729 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | － | (36,385) | (84,543) | 43,910 | (51,364) | - |
| 本期綜合損益總額 | | 491,311 | 547,198 | 771,018 | 802,851 | 183,729 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 527,696 | 631,741 | 727,108 | 854,215 | 183,729 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 491,311 | 547,198 | 771,018 | 802,851 | 183,729 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | | 2.08 | 2.49 | 2.87 | 5.56 | 1.20 |

(七)合併簡明損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目＼年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至105年3月31日財務資料（自結） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 營業收入 | 4,498,538 | 4,698,514 | — | | | |
| 營業毛利 | 2,158,003 | 2,094,616 | | | | |
| 營業損益 | 630,824 | 474,208 | | | | |
| 營業外收入及利益 | 184,735 | 164,112 | | | | |
| 營業外費用及損失 | 32,741 | 44,754 | | | | |
| 繼續營業部門稅前損益 | 782,818 | 593,566 | | | | |
| 繼續營業部門損益 | 621,576 | 508,090 | | | | |
| 停業部門損益 | - | - | | | | |
| 非常損益 | - | - | | | | |
| 會計原則變動之累積影響數 | - | - | | | | |
| 本期損益 | 621,576 | 508,090 | | | | |
| 每股盈餘 | 2.4 | 2.02 | | | | |

(八)個體簡明損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目＼年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至105年3月31日財務資料（自結） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 營業收入 | 3,584,585 | 3,671,407 | — | | | |
| 營業毛利 | 1,762,408 | 1,823,094 | | | | |
| 營業損益 | 481,822 | 473,229 | | | | |
| 營業外收入及利益 | 235,839 | 127,163 | | | | |
| 營業外費用及損失 | 15,072 | 15,053 | | | | |
| 繼續營業部門稅前損益 | 702,589 | 585,339 | | | | |
| 繼續營業部門損益 | 607,852 | 513,643 | | | | |
| 停業部門損益 | - | - | | | | |
| 非常損益 | - | - | | | | |
| 會計原則變動之累積影響數 | - | - | | | | |
| 本期損益 | 607,852 | 513,643 | | | | |
| 每股盈餘 | 2.4 | 2.02 | | | | |

(九)會計師姓名及查核意見

| 年度 | 事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|---|---|---|---|
| 100 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 洪淑華、曾惠瑾 | 修正式無保留意見 |
| 101 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 洪淑華、曾惠瑾 | 修正式無保留意見 |
| 102 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 楊明經、曾惠瑾 | 修正式無保留意見 |
| 103 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 楊明經、曾惠瑾 | 修正式無保留意見 |
| 104 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 洪淑華、曾惠瑾 | 修正式無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析－國際財務報導準則

| 分析項目 \ 年度 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至105年3月31日(自結) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 100年 | 101年 | 102 年 | 103年 | 104年 | |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | — | 25 | 27 | 28 | 22 | 21 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | 230 | 242 | 234 | 249 | 251 |
| 償債能力% | 流動比率 | | 250 | 261 | 245 | 320 | 353 |
| | 速動比率 | | 149 | 162 | 157 | 196 | 225 |
| | 利息保障倍數 | | 40 | 45 | 63 | 124 | 106 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 3.74 | 3.82 | 4.24 | 4.21 | 3.80 |
| | 平均收現日數 | | 98 | 96 | 86 | 87 | 96 |
| | 存貨週轉率(次) | | 1.68 | 1.86 | 2.12 | 2.07 | 1.79 |
| | 應付款項週轉率(次) | | 9.47 | 10.74 | 10.67 | 9.29 | 8.06 |
| | 平均銷貨日數 | | 217 | 196 | 172 | 176 | 204 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | 1.97 | 2.01 | 2.17 | 2.35 | 2.74 |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.64 | 0.64 | 0.68 | 0.74 | 0.86 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 7.30 | 8.61 | 9.56 | 13.35 | 15.22 |
| | 權益報酬率(%) | | 9.39 | 11.37 | 12.91 | 17.75 | 18.66 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | | 24 | 30 | 35 | 67 | 76 |
| | 純益率(%) | | 11 | 13 | 14 | 18 | 17 |
| | 每股盈餘(元) | | 2.06 | 2.5 | 2.9 | 5.56 | 1.20 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 62 | 78 | 85 | 87 | 89 |
| | 現金流量允當比率(%) | | 89 | 94 | 99 | 97 | 101 |
| | 現金再投資比率(%) | | 3.36 | 5.91 | 7.09 | 1.38 | 1.35 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 4.29 | 3.51 | 3.12 | 2.63 | 2.67 |
| | 財務槓桿度 | | 1.03 | 1.03 | 1.02 | 1.01 | 1.04 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20% 者可免分析)
1.最近二年度各項財務比率增減變動皆未達20%。

(二)個體財務分析－國際財務報導準則

| 分析項目＼年度 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至105年3月31日(自結) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | — | 17 | 19 | 20 | 22 | 21 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | | 308 | 348 | 361 | 257 | 250 |
| 償債能力% | 流動比率 | | 321 | 341 | 315 | 318 | 351 |
| | 速動比率 | | 204 | 213 | 204 | 195 | 216 |
| | 利息保障倍數 | | 612 | 5549 | 3545 | - | - |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 3.47 | 3.63 | 4.23 | 4.36 | 4.15 |
| | 平均收現日數 | | 105 | 101 | 87 | 84 | 88 |
| | 存貨週轉率(次) | | 1.95 | 2.07 | 2.21 | 2.18 | 2.03 |
| | 應付款項週轉率(次) | | 9.23 | 9.64 | 9.15 | 8.95 | 8.18 |
| | 平均銷貨日數 | | 187 | 176 | 165 | 167 | 180 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | 2.02 | 2.27 | 2.62 | 2.82 | 2.78 |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.57 | 0.56 | 0.60 | 0.72 | 0.86 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 7.94 | 9.59 | 10.66 | 14.34 | 14.67 |
| | 權益報酬率(%) | | 9.43 | 11.71 | 13.20 | 18.08 | 18.65 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | | 23 | 30 | 35 | 67 | 76 |
| | 純益率(%) | | 14 | 17.03 | 17.86 | 19.86 | 17.01 |
| | 每股盈餘(元) | | 2.02 | 2.49 | 2.87 | 5.56 | 1.20 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 97 | 140 | 124 | 81 | 57 |
| | 現金流量允當比率(%) | | 92 | 109 | 110 | 104 | 108 |
| | 現金再投資比率(%) | | 2.35 | 5.91 | 5.22 | 0.70 | 5.86 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 1.44 | 1.46 | 1.38 | 1.35 | 1.38 |
| | 財務槓桿度 | | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20% 者可免分析)
1. 現金流量比率：營業活動淨現金流量減少，致現金流量比率減少。
2. 現金再投資比率：營業活動現金流量增加，致現金再投資比率上升。

1.財務結構
(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／ 不動產、廠房及設備淨額。
2.償債能力
(1)流動比率＝流動資產／流動負債。
(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。
(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。
3.經營能力
(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。
4.獲利能力
(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／ 平均資產總額。
(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。
5.現金流量
(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。
6.槓桿度：
(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益。
(2)財務槓桿度＝營業利益 ／(營業利益－利息費用)。

(三)合併財務分析－我國財務會計準則

| 分析項目 \ 年度 | | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至105年3月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | | 22 | 24 | | | | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 232 | 235 | | | | |
| 償債能力% | 流動比率 | | 278 | 255 | | | | |
| | 速動比率 | | 149 | 154 | | | | |
| | 利息保障倍數 | | 96 | 39 | | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 3.79 | 3.52 | | | | |
| | 平均收現日數 | | 96 | 104 | | | | |
| | 存貨週轉率(次) | | 1.60 | 1.69 | | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 40.34 | 38.46 | | | | |
| | 平均銷貨日數 | | 228 | 216 | | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 1.80 | 1.94 | | | | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.64 | 0.65 | | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 8.92 | 7.19 | | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 11.09 | 9.06 | | | | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 25 | 19 | | | | |
| | | 稅前純益 | 31 | 23 | | | | |
| | 純益率（％） | | 14 | 11 | | | | |
| | 每股盈餘（元） | | 2.40 | 2.02 | | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率（％） | | 32 | 63 | | | | |
| | 現金流量允當比率（％） | | 136 | 184 | | | | |
| | 現金再投資比率（％） | | -1.94 | 3.36 | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 3.42 | 4.42 | | | | |
| | 財務槓桿度 | | 1.01 | 1.03 | | | | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20% 者可免分析）

1.利息保障倍數：利息費用成長，致利息保障倍數減少。

2.營業利益占實收資本比率：營業利益衰退，致營業利益占實收資本比率下降。

3.稅前純益占實收資本比率：稅前淨利衰退，致稅前純益占實收資本比率下降。

4.純益率:稅後淨利衰退，致純益率下降。

5.現金流量比率：營業活動現金流量增加，致現金流量比率上升。

6.現金流量允當比率：營業活動現金流量增加，致現金流量允當比率上升。

7.現金再投資比率：營業活動現金流量增加，致現金再投資比率上升。

8.營運槓桿度：營業利益衰退，致營運槓桿度上升。

(四)個體財務分析－我國財務會計準則

| 分析項目＼年度 | | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至105年3月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | | 15 | 17 | | | | |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 291 | 308 | | | | |
| 償債能力% | 流動比率 | | 360 | 321 | | | | |
| | 速動比率 | | 210 | 204 | | | | |
| | 利息保障倍數 | | 2,941 | 612 | | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 3.59 | 3.47 | | | | |
| | 平均收現日數 | | 102 | 105 | | | | |
| | 存貨週轉率(次) | | 1.92 | 1.95 | | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 8.72 | 9.23 | | | | |
| | 平均銷貨日數 | | 190 | 187 | | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 1.84 | 2.02 | | | | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.56 | 0.57 | | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 9.53 | 7.94 | | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 11.18 | 9.43 | | | | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 19 | 19 | | | | |
| | | 稅前純益 | 28 | 23 | | | | |
| | 純益率(%) | | 17 | 14 | | | | |
| | 每股盈餘(元) | | 2.4 | 2.02 | | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(元) | | 83 | 97 | | | | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 82 | 92 | | | | |
| | 現金再投資比率(%) | | -0.46 | 2.35 | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 1.80 | 1.44 | | | | |
| | 財務槓桿度 | | 1.00 | 1.00 | | | | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20% 者可免分析）
1.利息保障倍數：利息費用成長，致利息保障倍數下降。
2.現金再投資比率：營業活動淨現金流量增加，致現金再投資比率成長。

1.財務結構
(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。
2.償債能力
(1)流動比率＝流動資產／流動負債。
(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。
3.經營能力
(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。
4.獲利能力
(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／平均資產總額。
(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。
5.現金流量
(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。
6.槓桿度：
(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(一)應收款項備抵呆帳提列政策：

1.目的：為能適時反應應收款項收回可能性，確保應收款項之評價。

2.提列依據：衡量期末應收款項餘額評估其可能發生呆帳比率，並參酌過去發生呆帳之經驗及客戶狀況予以評估提列。

3.認列方式及提列程序：

| 應收款項發生期間 | 提列比率 |
|---|---|
| 120天以內 | 前三個年度實際發生呆帳比率 |
| 121～180天 | 5% |
| 181～365天 | 10% |
| 365天以上 | 100% |

非屬營業範圍所發生之應收款項，不適用上述提列條件；另應收款項-關係人則適用上述條件。會計部門估算呆帳發生率，評估應有之備抵呆帳金額，如實際發生呆帳則沖銷備抵呆帳科目。

(二)備抵存貨跌價損失:

存貨係以成本為入帳基礎，期末以成本與市價孰低法評價。成本採加權平均法計算；至於市價之取決，原料、物料及在製品部份係指重製成本，製成品部份則係指淨變現價值。

四、監察人審查報告

# 永信藥品工業股份有限公司

## 監察人審查報告書

茲　准

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報告書表及盈餘分配議案，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告書，敬請 鑒察。

此　　致

本公司一〇五年度股東常會

監 察 人：

永信國際投資控股股份有限公司

代 表 人：郭 盛 助

代 表 人：陳 善 炯

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 五 日

五、最近年度財務報告

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004025 號

永信藥品工業股份有限公司　公鑒：

永信藥品工業股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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。如合併財務報表附註六(七)及附註十三所述，永信藥品工業股份有限公司及子公司民國 104 年度及 103 年度部份採權益法評價之長期股權投資，係依其他會計師查核簽證之財務報表評價及揭露而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日帳列採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣 198,822 仟元及新台幣 951,340 仟元，各占資產總額之 4%及 12%。民國 104 年度及 103 年度所認列之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 74,390 仟元及新台幣 87,290 仟元，各占稅前淨利之 7 %及 10%。此外，如合併財務報表附註四(三)所述，部分子公司民國 104 年度及 103 年度財務報表及附註十三所揭露有關被投資公司之資訊並未經本會計師查核，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，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 0 仟元及 1,158,799 仟元，負債總額分別為新台幣 0 仟元及新台幣 504,894 仟元，分別佔合併資產總額之 0%及 14%，合併負債總額之 0%及 23%，民國 104 年度及 103 年度之營業收入淨額分別為新台幣 242,797 仟元及 718,110 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 5%及 14%。

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，足以允當表達永信藥品工業股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

永信藥品工業股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經由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

會計師　洪淑華

會計師　曾惠瑾

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號
(79)台財證(一)第 27815 號

中　華　民　國　1　0　5　年　3　月　2　5　日

永信藥品工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 資產 | 附註 | 104年12月31日 金額 | % | 103年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **流動資產** | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | | $ 718,615 | 15 | $ 1,215,847 | 15 |
| 1125 | 備供出售金融資產－流動 | | 1,958 | - | 1,958 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(二) | 252,151 | 5 | 245,801 | 3 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 676,373 | 14 | 964,632 | 12 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | 84,116 | 2 | 36,163 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 17,206 | - | 26,775 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | - | - | 12,850 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四)及八 | 1,062,120 | 21 | 1,341,739 | 17 |
| 1410 | 預付款項 | | 42,427 | 1 | 61,645 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 2 | - | 18,245 | - |
| 11XX | **流動資產合計** | | 2,854,968 | 58 | 3,925,655 | 49 |
| | **非流動資產** | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 六(五) | 44,599 | 1 | 44,277 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 284,757 | 6 | 1,047,564 | 13 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | 1,547,688 | 31 | 2,515,821 | 31 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(八)及八 | 10,903 | - | 52,434 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | | 30,623 | 1 | 35,724 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | 47,773 | 1 | 98,384 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(九) | 116,897 | 2 | 279,893 | 4 |
| 15XX | **非流動資產合計** | | 2,083,240 | 42 | 4,074,097 | 51 |
| 1XXX | **資產總計** | | $ 4,938,208 | 100 | $ 7,999,752 | 100 |

（續次頁）

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 負債及權益 | 附註 | 104年12月31日 金額 | % | 103年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **流動負債** | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十)及八 | $ - | - | $ 485,141 | 6 |
| 2150 | 應付票據 | | 1,552 | - | 1,858 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 七 | 265,168 | 5 | 269,495 | 3 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一) | 497,484 | 10 | 682,865 | 9 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 80,822 | 2 | 115,022 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | | 47,272 | 1 | 49,044 | 1 |
| 21XX | **流動負債合計** | | 892,298 | 18 | 1,603,425 | 20 |
| | **非流動負債** | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十二)及八 | - | - | 91,204 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十三) | 4,520 | - | 146,797 | 2 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十三) | 187,962 | 4 | 362,664 | 5 |
| 25XX | **非流動負債合計** | | 192,482 | 4 | 600,665 | 8 |
| 2XXX | **負債總計** | | 1,084,780 | 22 | 2,204,090 | 28 |
| | **歸屬於母公司業主之權益** | | | | | |
| | **股本** | 六(十五) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,537,362 | 31 | 2,537,362 | 32 |
| | **資本公積** | 六(十六) | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | 530 | - | 432,767 | 5 |
| | **保留盈餘** | 六(十七) | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 1,159,180 | 24 | 1,086,469 | 14 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 5 | - | 5 | - |
| 3350 | 未分配盈餘合計 | | 1,152,221 | 23 | 1,526,824 | 19 |
| | **其他權益** | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | - | - | 17,942 | - |
| 31XX | **歸屬於母公司業主之權益合計** | | 3,849,298 | 78 | 5,601,369 | 70 |
| 36XX | **非控制權益** | | 4,130 | - | 194,293 | 2 |
| 3XXX | **權益總計** | | 3,853,428 | 78 | 5,795,662 | 72 |
| | **重大或有負債及未認列之合約承諾** | 九 | | | | |
| 3X2X | **負債及權益總計** | | $ 4,938,208 | 100 | $ 7,999,752 | 100 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國105年3月25日查核報告。

董事長：李芳裕　　經理人：李玲津　　會計主管：李育宜

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | 項目 | 附註 | 104年度 金額 | 104年度 % | 103年度 金額 | 103年度 % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4000 | **營業收入** | 六(十八)及七 | $ 4,783,205 | 100 | $ 5,279,553 | 100 |
| 5000 | **營業成本** | 六(四)及七 | ( 2,484,669) | ( 52) | ( 2,792,093) | ( 53) |
| 5950 | **營業毛利淨額** | | 2,298,536 | 48 | 2,487,460 | 47 |
| | **營業費用** | 六(二十一)(二十二) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | ( 853,403) | ( 18) | ( 984,016) | ( 19) |
| 6200 | 管理費用 | | ( 273,949) | ( 6) | ( 327,627) | ( 6) |
| 6300 | 研究發展費用 | | ( 298,748) | ( 6) | ( 378,785) | ( 7) |
| 6000 | **營業費用合計** | | ( 1,426,100) | ( 30) | ( 1,690,428) | ( 32) |
| 6900 | **營業利益** | | 872,436 | 18 | 797,032 | 15 |
| | **營業外收入及支出** | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六(十九) | 92,701 | 2 | 96,282 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(二十) | 11,661 | - | ( 53,262) | ( 1) |
| 7050 | 財務成本 | | ( 8,435) | - | ( 14,601) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(六) | 68,658 | 2 | 73,515 | 1 |
| 7000 | **營業外收入及支出合計** | | 164,585 | 4 | 101,934 | 2 |
| 7900 | **稅前淨利** | | 1,037,021 | 22 | 898,966 | 17 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(二十三) | ( 180,544) | ( 4) | ( 163,784) | ( 3) |
| 8200 | **本期淨利** | | $ 856,477 | 18 | $ 735,182 | 14 |

(續次頁)

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | 項目 | 附註 | 104年度 金額 | 104年度 % | 103年度 金額 | 103年度 % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **其他綜合損益(淨額)** | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | ($ 37,951) | ( 1) | $ 3,072 | - |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | | ( 1,923) | - | ( 227) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十三) | 6,452 | - | ( 522) | - |
| 8310 | **不重分類至損益之項目總額** | | ( 33,422) | ( 1) | 2,323 | - |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | ( 24,662) | - | 59,009 | 1 |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十三) | - | - | ( 8,518) | - |
| 8360 | **後續可能重分類至損益之項目總額** | | ( 24,662) | - | 50,491 | 1 |
| 8300 | **其他綜合損益(淨額)** | | ($ 58,084) | ( 1) | $ 52,814 | 1 |
| 8500 | **本期綜合損益總額** | | $ 798,393 | 17 | $ 787,996 | 15 |
| | **淨利歸屬於：** | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | $ 854,215 | 18 | $ 727,108 | 14 |
| 8620 | 非控制權益 | | 2,262 | - | 8,074 | - |
| | **合計** | | $ 856,477 | 18 | $ 735,182 | 14 |
| | **綜合損益總額歸屬於：** | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | $ 802,851 | 17 | $ 771,018 | 15 |
| 8720 | 非控制權益 | | ( 4,458) | - | 16,978 | - |
| | **合計** | | $ 798,393 | 17 | $ 787,996 | 15 |
| | **基本每股盈餘** | 六(二十四) | | | | |
| 9750 | **基本每股盈餘合計** | | $ 5.56 | | $ 4.73 | |
| | **稀釋每股盈餘** | | | | | |
| 9850 | **稀釋每股盈餘合計** | | $ 5.48 | | $ 4.65 | |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
洪淑華、曾惠瑾會計師民國105年3月25日查核報告。

董事長：李芳裕　　經理人：李玲津　　會計主管：李育宜

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 資本公積 | | 保留盈餘 | | | | | | |
| | | 普通股股本 | 資本公積－發行溢價 | 資本公積－受贈資產 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘合計 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
| 103年度 | | | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | | $ 2,537,362 | $ 432,237 | $ 530 | $ 1,023,295 | $ 5 | $ 1,444,160 | ($ 23,645) | $ 5,413,944 | $177,609 | $ 5,591,553 |
| 102年度盈餘分配及指撥 | 六(十七) | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | - | 63,174 | - | ( 63,174) | - | - | - | - |
| 現金股利 | | - | - | - | - | - | ( 583,593) | - | ( 583,593) | - | ( 583,593) |
| 103年度淨利 | | - | - | - | - | - | 727,108 | - | 727,108 | 8,074 | 735,182 |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | 2,323 | 41,587 | 43,910 | 8,904 | 52,814 |
| 非控制權益變動 | | - | - | - | - | - | - | - | - | ( 294) | ( 294) |
| 103年12月31日餘額 | | $ 2,537,362 | $ 432,237 | $ 530 | $ 1,086,469 | $ 5 | $ 1,526,824 | $ 17,942 | $ 5,601,369 | $194,293 | $ 5,795,662 |
| 104年度 | | | | | | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | | $ 2,537,362 | $ 432,237 | $ 530 | $ 1,086,469 | $ 5 | $ 1,526,824 | $ 17,942 | $ 5,601,369 | $194,293 | $ 5,795,662 |
| 103年度盈餘分配及指撥 | 六(十七) | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | - | 72,711 | - | ( 72,711) | - | - | - | - |
| 現金股利 | | - | - | - | - | - | ( 659,714) | - | ( 659,714) | - | ( 659,714) |
| 104年度淨利 | | - | - | - | - | - | 854,215 | - | 854,215 | 2,262 | 856,477 |
| 分割影響數 | | ( 1,000,000) | ( 432,237) | - | - | - | ( 462,971) | - | ( 1,895,208) | ( 185,705) | ( 2,080,913) |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | ( 33,422) | ( 17,942) | ( 51,364) | ( 6,720) | ( 58,084) |
| 104年12月31日餘額 | | $ 1,537,362 | $ - | $ 530 | $ 1,159,180 | $ 5 | $ 1,152,221 | $ - | $ 3,849,298 | $ 4,130 | $ 3,853,428 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國105年3月25日查核報告。

董事長：李芳裕　　經理人：李玲津　　會計主管：李育宜

永信藥品工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|---|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 合併稅前淨利 | | $ 1,037,021 | $ 898,966 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用(含投資性不動產) | 六(二十一) | 259,450 | 297,600 |
| 攤銷費用 | 六(二十一) | 8,514 | 11,077 |
| 長期預付租金攤銷數 | 六(九) | 968 | 2,155 |
| 呆帳費用提列數 | | 758 | 1,258 |
| 利息費用 | | 8,435 | 14,601 |
| 利息收入 | 六(十九) | ( 9,665 ) | ( 8,507 ) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益 | 六(二十) | - | ( 378 ) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | | ( 68,658 ) | ( 73,515 ) |
| 採權益法投資之減損損失 | | - | 67,388 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 | 六(二十) | ( 126 ) | 71 |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | | 208 | 803 |
| 處分投資利益 | | ( 322 ) | - |
| 預付設備款轉列費用 | | 747 | 2,581 |
| 匯率影響數 | | - | 18,633 |
| 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-流動 | | - | 30,000 |
| 應收票據 | | ( 6,256 ) | 8,404 |
| 應收帳款 | | ( 39,523 ) | ( 28,658 ) |
| 應收帳款-關係人淨額 | | ( 47,903 ) | 2,266 |
| 其他應收款 | | ( 9,299 ) | - |
| 存貨 | | ( 123,256 ) | ( 55,323 ) |
| 預付款項 | | ( 9,772 ) | 86,418 |
| 其他流動資產 | | 53 | 33,780 |
| 其他非流動資產 | | - | ( 1,307 ) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | 1,423 | 650 |
| 應付帳款 | | 43,068 | 15,859 |
| 其他應付款 | | 35,855 | 197,512 |
| 其他流動負債 | | 3,730 | ( 2,934 ) |
| 其他非流動負債 | | ( 197,012 ) | ( 8,260 ) |
| 營運產生之現金流入 | | 888,438 | 1,511,140 |
| 收取之利息 | | 9,357 | 8,714 |
| 支付之利息 | | - | ( 14,986 ) |
| 採權益法評價之長期股權投資現金股利收現數 | | 27,065 | 46,634 |
| 本期支付所得稅 | | ( 151,983 ) | ( 181,164 ) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 772,877 | 1,370,338 |

(續次頁)

永信藥品工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|---|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | | ($ 177,969) | ($ 361,606) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | 652 | 145 |
| 取得無形資產 | | ( 5,087) | ( 7,825) |
| 分割轉出現金數 | | ( 331,618) | - |
| 存出保證金(增加)減少 | | ( 9,031) | 1,564 |
| 其他非流動資產增加 | | ( 87,342) | ( 131,079) |
| 投資活動之淨現金流出 | | ( 610,395) | ( 498,801) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 償還長期借款 | | - | ( 5,525) |
| 短期借款減少 | | - | ( 115,650) |
| 發放現金股利 | | ( 659,714) | ( 583,593) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | ( 659,714) | ( 704,768) |
| 匯率影響數 | | - | ( 18,633) |
| 匯率變動數 | | - | 36,815 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | ( 497,232) | 184,951 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 1,215,847 | 1,030,896 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | $ 718,615 | $ 1,215,847 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
洪淑華、曾惠瑾會計師民國105年3月25日查核報告。

董事長：李芳裕　　經理人：李玲津　　會計主管：李育宜

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表 附 註

民國 104 年及 103 年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 永信藥品工業股份有限公司(以下簡稱本公司)民國 54 年 8 月於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為對各項事業等之一般投資、醫藥品、動物藥品、農業工業藥品及化妝品之製造及買賣業務等。

2. 本公司於民國 99 年 6 月 9 日經股東會決議通過，並依企業併購法於民國 100 年 1 月 3 日以股份轉換方式成立「永信國際投資控股股份有限公司」(以下簡稱永信投控)，並經證期局核准本公司股票於同日下市，轉換後本公司為永信國際投資控股股份有限公司 100%投資之子公司。

3. 本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，於民國 104 年以 6 月 1 日為基準日，將本公司之子公司 YSP INC 股權分割讓與新成立之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則（以下統稱「2013 年版 IFRSs」）編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---|---|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國103年7月1日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
| --- | --- |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善 | 民國105年1月1日 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製之合併財務報告。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。

(4)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1.合併報告編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體),當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

(5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

(以下空白)

2.列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 104年12月31日 | 所持股權百分比 103年12月31日 | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED (YSP INC) | 買賣、投資及其他相關業務 | - | 100.00 | 註3 |
| 本公司 | 永甲興業(股)公司(永甲興業) | 進出口貿易 | 73.50 | 73.50 | |
| YSP INC | CARLSBAD TECHNOLOGY. INC. (CTI) | 藥品製造及買賣 | - | 83.18 | 註1、3 |
| YSP INC | YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED (YSP CNH) | 買賣、投資及其他相關業務 | - | 90.74 | 註2、3 |
| YSP CNH | 永信藥品工業(昆山)有限公司(永信昆山) | 藥品製造 | - | 100.00 | 註3 |
| YSP CNH | 上海永日藥品貿易有限公司(上海永日) | 進出口貿易 | - | 100.00 | 註3 |
| YSP CNH | YUNG SHIN COMPANY LIMITED (香港永信) | 藥品販賣 | - | 96.50 | 註3 |
| YSP CNH | 江蘇德芳醫藥科研有限公司(江蘇德芳) | 醫藥品研發及研發成果轉讓授權 | - | 100.00 | 註3 |
| YSP CNH | 佑康貿易(上海)有限公司(佑康貿易) | 進出口貿易 | - | 100.00 | 註3 |

註1：民國103年12月31日本公司與永日化學工業股份有限公司分別持有CTI 82.60%及 2.82%，集團之綜合持股比例為83.18%。

註2：民國103年12月31日本公司與永日化學工業股份有限公司分別持有YSP CNH 88.32% 及11.68%，集團之綜合持股比例為90.74%。

註3：本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國104年6月1日將YSP INC 100%股權分割讓予本公司之母公司100%所持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

3.未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5.重大限制

無此情形。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司。

無此情形。

(四)外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。

C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1)係混合(結合)合約；或

(2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3)係依書面之之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2.本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，

相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八)備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(九)應收帳款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十)金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；
(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
(3)本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或
(6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情

況。

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3.本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一)<u>金融資產之除列</u>

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1.收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二)<u>存貨</u>

以取得成本為入帳基礎，成本結轉計算平時採標準成本，於期末將各項

差異按比例分攤至銷貨成本與存貨中。固定製造費用則係按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三)採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列

之金額依上述方式轉出。

8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十四)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。本集團房屋及建築之重大組成項目包括建物及中央集塵系統工程。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|---|---|
| 房屋及建築 | 2 年 ～ 35 年 |
| 機器設備 | 1 年 ～ 15 年 |
| 運輸設備 | 2 年 ～ 6 年 |
| 辦公設備 | 2 年 ～ 7 年 |
| 其他設備 | 1 年 ～ 11 年 |

(十五)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 2～35 年。

(十六)無形資產

1. 商標及特許權

單獨取得之商標及特許權以取得成本認列，因企業合併所取得之商標及特許權按收購日之公允價值認列。商標及特許權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 1～14 年攤銷。

2.電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～10 年攤銷。

3.專利權及權利金，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 10～19 年。

(十七)非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就價款（扣除交易成本）與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十九)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計劃

A.確定福利計劃係非屬確定提撥計畫之退休金計劃。確定福利計劃通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常視一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日)之市場殖利率。

B.確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C.前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3.離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4.員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十二)<u>所得稅</u>

1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合

併財務狀況表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因研究發展支出所產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十三)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五)收入認列

1. 本集團製造並銷售醫藥相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。

當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 本集團之客戶忠誠計畫，係於交易時給與客戶獎勵積分，客戶取得之獎勵積分可兌換免費或折扣之產品。原始銷售相關之已收或應收對價之公允價值分攤至銷售之商品及獎勵積分，分攤至獎勵積分之對價參照可兌換商品之公允價值及預期兌換率估計，該等金額予以遞延至獎勵相關之義務履行時認列收入。

(二十六)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十七)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

投資性不動產

本集團持有之部分不動產的目的係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。當各部分不可單獨出售，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(二)重要會計估計及假設

收入認列

銷貨收入相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存現金及週轉金 | $ 1,665 | $ 972 |
| 支票存款及活期存款 | 504,950 | 919,782 |
| 定期存款 | 212,000 | 295,093 |
| 合計 | $ 718,615 | $ 1,215,847 |
| 定期存款利率區間 | 0.40%~1.36% | 0.50%~3.30% |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收票據淨額

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收票據 | $ 253,418 | $ 247,745 |
| 其他應收票據 | 656 | 327 |
| 減：備抵呆帳 | ( 1,923) | ( 2,271) |
| | $ 252,151 | $ 245,801 |

1. 本集團之應收票據為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 群組一：公立醫院及機關團體 | $ 34 | $ 556 |
| 群組二：私立財團法人與企業 | 47,929 | 45,652 |
| 群組三：診所藥局與個人 | 202,111 | 199,082 |
| | $ 250,074 | $ 245,290 |

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 5天內 | $ 3,032 | $ 1,749 |
| 6天以上 | 383 | - |
| 合計 | $ 3,415 | $ 1,749 |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3.已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收票據金額分別為 585 仟元及 1,033 仟元。

(2)備抵呆帳變動表如下：

| | 104年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 個別評估 | 群組評估 | 合計 |
| 期初餘額 | $ 1,033 | $ 1,238 | $ 2,271 |
| 本期提列減損損失 | - | 473 | 473 |
| 本期迴轉減損損失 | ( 52) | ( 373) | ( 425) |
| 本期沖銷未能收回之款項 | ( 396) | - | ( 396) |
| 期末餘額 | $ 585 | $ 1,338 | $ 1,923 |

| | 103年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 個別評估 | 群組評估 | 合計 |
| 期初餘額 | $ 941 | $ 1,424 | $ 2,365 |
| 本期提列減損損失 | 660 | - | 660 |
| 本期迴轉減損損失 | - | ( 186) | ( 186) |
| 本期沖銷未能收回之款項 | ( 568) | - | ( 568) |
| 期末餘額 | $ 1,033 | $ 1,238 | $ 2,271 |

4.本集團未持有任何的擔保品。

(三)應收帳款淨額

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收帳款 | $ 681,350 | $ 970,658 |
| 減：備抵呆帳 | ( 4,977) | ( 6,026) |
| | $ 676,373 | $ 964,632 |

1.本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團客戶償債能力與規模大小作為信用評等劃分之信用品質資訊如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 群組一：公立醫院及機關團體 | $ 69,156 | $ 74,451 |
| 群組二：私立財團法人與企業 | 391,650 | 470,011 |
| 群組三：診所藥局與個人 | 200,993 | 190,137 |
| | $ 661,799 | $ 734,599 |

2.已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 60天內 | $ 7,676 | $ 227,271 |
| 61-120天 | 11,875 | 4,333 |
| 121天以上 | - | 3,602 |
| | $ 19,551 | $ 235,206 |

3.已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 0 仟元及 853 仟元。

(2)備抵呆帳變動表如下：

| | 104年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 個別評估 | 群組評估 | 合計 |
| 期初餘額 | $ 853 | $ 5,173 | $ 6,026 |
| 本期提列減損損失 | 4 | 1,034 | 1,038 |
| 本期迴轉減損損失 | ( 17) | ( 311) | ( 328) |
| 本期沖銷未能收回之款項 | ( 289) | - | ( 289) |
| 分割影響數 | ( 551) | ( 919) | ( 1,470) |
| 期末餘額 | $ - | $ 4,977 | $ 4,977 |

| | 103年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 個別評估 | 群組評估 | 合計 |
| 期初餘額 | $ 1,933 | $ 4,525 | $ 6,458 |
| 本期提列減損損失 | 166 | 618 | 784 |
| 本期沖銷未能收回之款項 | ( 1,264) | - | ( 1,264) |
| 匯率影響數 | 18 | 30 | 48 |
| 期末餘額 | $ 853 | $ 5,173 | $ 6,026 |

4.本集團並未持有任何的擔保品。

(四)存貨

| | 104年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | $ 419,537 | ($ 9,820) | $ 409,717 |
| 物料 | 97,099 | ( 2,020) | 95,079 |
| 在製品 | 149,011 | ( 3,919) | 145,092 |
| 製成品 | 425,676 | ( 17,061) | 408,615 |
| 在途存貨 | 3,617 | - | 3,617 |
| 合計 | $ 1,094,940 | ($ 32,820) | $ 1,062,120 |

| | 103年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | $ 499,390 | ($ 9,820) | $ 489,570 |
| 物料 | 89,638 | ( 2,020) | 87,618 |
| 在製品 | 186,689 | ( 3,919) | 182,770 |
| 製成品 | 568,064 | ( 36,949) | 531,115 |
| 在途存貨 | 50,666 | - | 50,666 |
| 合計 | $ 1,394,447 | ($ 52,708) | $ 1,341,739 |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 已出售存貨成本 | $ 2,453,818 | $ 2,737,881 |
| 報廢損失 | 29,207 | 38,407 |
| 存貨呆滯及跌價(回升利益)損失 | ( 572) | 12,760 |
| 其他 | 2,216 | 3,045 |
| | $ 2,484,669 | $ 2,792,093 |

民國 104 年度存貨回升利益係因部分跌價或呆滯之存貨業已處分，導致存貨淨變現價值回升。

(五)以成本衡量之金融資產-非流動

| 項　　目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 非流動項目： | | |
| 非上市櫃公司股票 | $ 44,599 | $ 51,520 |
| 累計減損－以成本衡量之金融資產 | - | ( 7,243) |
| 合計 | $ 44,599 | $ 44,277 |

1. 本集團持有上述公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團以成本衡量之金融資產-躍欣生技醫藥股份有限公司與優良化學製藥股份有限公司申請合併，優良化學製藥股份有限公司為存續公司，業於 104 年 4 月 22 日經主管機關辦理變更登記完成。

(六)採用權益法之投資

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 關聯企業： | | |
| Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. | $ - | $ 766,949 |
| 世信生物科技股份有限公司 | 198,822 | 184,391 |
| 永日化學工業股份有限公司 | 85,935 | 96,224 |
| | $ 284,757 | $ 1,047,564 |

1.關聯企業

(1)本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

| 公司名稱 | 主要營業場所 | 持股比率 104年12月31日 | 持股比率 103年12月31日 | 衡量方法 |
|---|---|---|---|---|
| YSP SAH | 馬來西亞 | 0.00% | 39.36% | 權益法 |
| 世信生物 | 台灣 | 35.00% | 35.00% | 權益法 |

本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國104年6月1日將YSP INC 100%股權分割讓予本公司之母公司100%所持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

(2)本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

| | YSP SAH 104年12月31日 | YSP SAH 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 流動資產 | $ - | $ 1,587,741 |
| 非流動資產 | - | 1,113,096 |
| 流動負債 | - | ( 346,814) |
| 非流動負債 | - | ( 226,567) |
| 淨資產總額 | $ - | $ 2,127,456 |
| | | |
| 占關聯企業淨資產之份額 | $ - | $ 837,367 |
| 減：未實現銷貨毛利 | - | ( 3,030) |
| 減損損失 | - | ( 67,388) |
| 關聯企業帳面價值 | $ - | $ 766,949 |

本公司民國103年12月31日透過YSP INC持有YSP SAH之持股比例為39.36%，係採權益法評價，經評估及比較採用權益法之投資帳面價值及可回收金額，本公司於民國103年度認列之減損損失為67,388仟元。

| | 世信生物 | |
|---|---|---|
| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
| 流動資產 | $ 690,955 | $ 709,419 |
| 非流動資產 | 15 | 15 |
| 流動負債 | ( 122,907) | ( 182,603) |
| 淨資產總額 | $ 568,063 | $ 526,831 |
| 占關聯企業淨資產之份額 | $ 198,822 | $ 184,391 |

綜合損益表

| | YSP SAH | |
|---|---|---|
| | 104年1月1日至5月31日 | 103年度 |
| 收入 | $ 783,421 | $ 1,872,613 |
| 繼續營業單位本期淨利 | $ 90,248 | $ 152,719 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | ( 132,916) | ( 1,323) |
| 本期綜合損益總額 | ($ 42,668) | $ 151,396 |

| | 世信生物 | |
|---|---|---|
| | 104年度 | 103年度 |
| 收入 | $ 324,111 | $ 359,200 |
| 繼續營業單位本期淨利 | $ 111,031 | $ 77,657 |
| 本期綜合損益總額 | $ 111,031 | $ 77,657 |
| 自關聯企業收取之股利 | $ 24,430 | $ 14,700 |

(3)本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 85,935 仟元及 96,224 仟元。

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | ($ 5,731) | ($ 13,775) |
| 本期綜合損益總額 | ($ 5,731) | ($ 13,775) |

(4)本集團重大關聯企業 YSP SAH 係有公開市場報價，其公允價值於民國 103 年 12 月 31 日為 616,081 仟元。

(七)不動產、廠房及設備

| 104年12月31日 | 期初餘額 | 本期新增 | 本期減少 | 本期移轉 | 企業分割移轉 | 淨兌換差額 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 成　　本 | | | | | | | |
| 土地 | $ 780,469 | $ - | $ - | $ - | ($ 155,598) | $ - | $ 624,871 |
| 房屋及建築 | 2,802,426 | 10,309 | ( 2,131) | 10,552 | ( 780,496) | - | 2,040,660 |
| 機器設備 | 2,728,038 | 45,270 | ( 11,935) | 57,454 | ( 455,438) | - | 2,363,389 |
| 運輸設備 | 25,647 | - | ( 1,416) | - | ( 7,102) | - | 17,129 |
| 辦公設備 | 151,212 | 6,761 | ( 619) | 252 | ( 41,583) | - | 116,023 |
| 其他設備 | 587,773 | 22,373 | ( 19,820) | 19,898 | ( 113,652) | - | 496,572 |
| 未完工程 | 230,619 | 59,654 | - | ( 9,801) | ( 192,510) | - | 87,962 |
| 小計 | $ 7,306,184 | $ 144,367 | ($ 35,921) | $ 78,355 | ($ 1,746,379) | $ - | $ 5,746,606 |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | ( 1,817,879) | ( 110,033) | 2,085 | - | 360,372 | - | ( 1,565,455) |
| 機器設備 | ( 2,319,019) | ( 114,928) | 11,907 | - | 344,939 | - | ( 2,077,101) |
| 運輸設備 | ( 19,793) | ( 1,595) | 444 | - | 6,579 | - | ( 14,365) |
| 辦公設備 | ( 128,622) | ( 6,700) | 547 | - | 28,334 | - | ( 106,441) |
| 其他設備 | ( 503,863) | ( 24,853) | 19,618 | - | 74,729 | - | ( 434,369) |
| 小計 | ($ 4,789,176) | ($ 258,109) | $ 34,601 | $ - | $ 814,953 | $ - | ($ 4,197,731) |
| 減：累計減損 | ($ 1,187) | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | ($ 1,187) |
| 合計 | $ 2,515,821 | | | | | | $ 1,547,688 |

| 103年12月31日 | 期初餘額 | 本期新增 | 本期減少 | 本期移轉 | 淨兌換差額 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 成　　本 | | | | | | |
| 土地 | $ 752,073 | $ 19,350 | $ - | $ - | $ 9,046 | $ 780,469 |
| 房屋及建築 | 2,658,922 | 89,691 | ( 1,402) | 17,981 | 37,234 | 2,802,426 |
| 機器設備 | 2,638,018 | 72,095 | ( 36,262) | 32,924 | 21,263 | 2,728,038 |
| 運輸設備 | 25,364 | 1,393 | ( 1,424) | - | 314 | 25,647 |
| 辦公設備 | 144,854 | 4,959 | ( 696) | - | 2,095 | 151,212 |
| 其他設備 | 571,641 | 21,412 | ( 4,165) | ( 5,020) | 3,905 | 587,773 |
| 未完工程 | 61,899 | 183,548 | - | ( 19,969) | 5,141 | 230,619 |
| 小計 | $ 6,852,771 | $ 392,448 | ($ 43,949) | $ 25,916 | $ 78,998 | $ 7,306,184 |
| 累 計 折 舊 | | | | | | |
| 房屋及建築 | ( 1,670,312) | ( 133,478) | 1,402 | - | ( 15,491) | ( 1,817,879) |
| 機器設備 | ( 2,214,900) | ( 123,918) | 36,262 | - | ( 16,463) | ( 2,319,019) |
| 運輸設備 | ( 19,179) | ( 1,649) | 1,282 | - | ( 247) | ( 19,793) |
| 辦公設備 | ( 119,146) | ( 8,840) | 641 | - | ( 1,277) | ( 128,622) |
| 其他設備 | ( 478,624) | ( 26,946) | 4,147 | - | ( 2,440) | ( 503,863) |
| 小計 | ($ 4,502,161) | ($ 294,831) | $ 43,734 | $ - | ($ 35,918) | ($ 4,789,176) |
| 減：累計減損 | ($ 1,187) | $ - | $ - | $ - | $ - | ($ 1,187) |
| 合計 | $ 2,349,423 | | | | | $ 2,515,821 |

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)投資性不動產淨額

| 104年12月31日 | 期初餘額 | 本期新增 | 本期減少 | 本期移轉 | 企業分割移轉 | 淨兌換差額 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 成　　本 | | | | | | | |
| 土地 | $13,880 | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | $13,880 |
| 房屋及建築 | 78,324 | - | - | - | ( 71,040) | - | 7,284 |
| 小計 | $92,204 | $ - | $ - | $ - | ($71,040) | $ - | $21,164 |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 房屋及建築 | ( 35,886) | (1,341) | - | - | $30,850 | - | ( 6,377) |
| 減：累計減損 | ( 3,884) | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - | ( 3,884) |
| 合計 | $52,434 | | | | | | $10,903 |

| 103年12月31日 | 期初餘額 | 本期新增 | 本期移轉 | 淨兌換差額 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|---|
| 成　　本 | | | | | |
| 土地 | $ 13,880 | $ - | $ - | $ - | $ 13,880 |
| 房屋及建築 | 75,951 | - | - | 2,373 | 78,324 |
| 小計 | $ 89,831 | $ - | $ - | $ 2,373 | $ 92,204 |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築 | ( 32,122) | ( 2,769) | - | ( 995) | ( 35,886) |
| 減：累計減損 | ( 3,884) | $ - | $ - | $ - | ( 3,884) |
| 合計 | $ 53,825 | | | | $ 52,434 |

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 投資性不動產之租金收入 | $ 2,833 | $ 4,721 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | $ 903 | $ 2,333 |
| 當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | $ 296 | $ 258 |

2.本集團持有之投資性不動產公允價值及計算公允價值之主要假設如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 毛利率 | 48.85% | 49.97% |
| 折現率 | 4.49% | 5.92% |
| 公允價值 | $ 32,942 | $ 28,664 |

本集團持有之投資性不動產之公允價值係取得內政部不動產交易實價查詢交易價格，及假設未來5年預計之租金收入並考量未來經濟成長及通貨膨脹結果，進行各年度現金流入折現而得。

(九)其他非流動資產

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 預付設備款 | $ 88,557 | $ 190,221 |
| 長期預付租金 | - | 67,955 |
| 存出保證金 | 28,340 | 19,552 |
| 其他非流動資產 | - | 2,165 |
| | $ 116,897 | $ 279,893 |

本集團大陸地區公司向當地政府租用土地，租用年限為 41~50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 104 年及 103 年度認列之租金費用分別為 968 仟元及 2,155 仟元。惟因本公司於 6 月 1 日將 YSP INC 100%股權進行減資分割，以致長期預付租金等相關科目一併移轉。

(十)短期借款

| 借款性質 | 103年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|---|---|---|---|
| 銀行借款 | | | |
| 無擔保借款 | $ 140,156 | 1.83%～2.90% | |
| 擔保借款 | 344,985 | 2.63% | 詳附註八 |
| | $ 485,141 | | |

本集團於民國 104 年 12 月 31 日無此情形。

(十一)其他應付款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 應付薪資及獎金 | 274,188 | 309,207 |
| 應付員工酬勞(紅利) | 43,210 | 40,597 |
| 應付研究費 | 15,142 | 54,974 |
| 應付董監酬勞 | 10,802 | 12,020 |
| 應付設備款 | 3,329 | 46,540 |
| 其他 | 150,813 | 219,527 |
| | $ 497,484 | $ 682,865 |

(十二)長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 103年12月31日 |
|---|---|---|---|---|
| 銀行擔保<br>美金借款 | USD$ 3,018仟元借款自101年6月至106年6月，並自101年7月起每月為一期，分60期償還後，於到期日一次償還。 | LIBOR基本放款利率 + 2.5% | 詳附註八 | $ 94,083 |
| 減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債) | | | | ( 2,879) |
| | | | | $ 91,204 |

本集團於民國 104 年 12 月 31 日無此情形。

(十三)其他非流動負債

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 應計退休金負債 | $ 187,151 | $ 346,204 |
| 其他 | 811 | 16,460 |
| | $ 187,962 | $ 362,664 |

(十四)退休金

1.(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 確定福利義務現值 | $ 419,328 | $ 394,392 |
| 計畫資產公允價值 | ( 256,869) | ( 68,286) |
| | $ 162,459 | $ 326,106 |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|---|---|---|---|
| 104年度 | | | |
| 1月1日餘額 | $ 394,392 | $ 68,286 | $ 326,106 |
| 當期服務成本 | 5,382 | - | 5,382 |
| 利息費用 | 7,296 | 1,470 | 5,826 |
| | 407,070 | 69,756 | 337,314 |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報 | - | 177 | 177 |
| 財務假設變動 | | | |
| 影響數 | 14,106 | - | 14,106 |
| 經驗調整 | 24,022 | - | 24,022 |
| | 38,128 | 177 | 37,951 |
| 提撥退休基金 | - | 212,816 | ( 212,816) |
| 支付退休金 | ( 25,870) | ( 25,870) | - |
| 12月31日餘額 | $ 419,328 | $ 256,879 | $ 162,449 |

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|---|---|---|---|
| 103年度 | | | |
| 1月1日餘額 | $ 390,229 | $ 50,395 | $ 339,834 |
| 當期服務成本 | 5,848 | - | 5,848 |
| 利息費用 | 6,829 | - | 6,829 |
| | 402,906 | 50,395 | 352,511 |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | 1,152 | ( 1,152) |
| 財務假設變動 | | | |
| 影響數 | ( 5,595) | - | ( 5,595) |
| 經驗調整 | 2,578 | 53 | ( 2,525) |
| | ( 3,017) | 1,205 | ( 4,222) |
| 提撥退休基金 | - | 22,183 | ( 22,183) |
| 支付退休金 | ( 5,497) | ( 5,497) | - |
| 12月31日餘額 | $ 394,392 | $ 68,286 | $ 326,106 |

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日構成該基金

總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 折現率 | 1.60% | 1.85% |
| 未來薪資增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 1.60% | 1.85% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
|---|---|---|---|---|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加1% | 減少1% |
| 104年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | ($ 14,089) | $ 14,802 | $ 62,941 | ($ 52,835) |
| 103年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | ($ 13,528) | $ 14,198 | $ 60,303 | ($ 50,916) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 24,000 仟元。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)本公司之委任經理人，每月按薪資總額之 1%提列退休金準備。截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，提列之委任經理人準備則分別為 24,692 仟元及 20,098 仟元。

(3)民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 34,287 仟元及 36,799 仟元。

(十五)股本

民國 104 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 3,100,000 仟元，分為 310,000 仟股，實收資本額為 1,537,362 仟元，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司於民國 104 年 3 月 27 日經董事會決議減資分割 1,000,000 仟元，並註銷普通股股份 100,000 仟股，該減資案業經主管機關核准在案，並經經濟部核准資本額變更登記。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 1月1日 | $ 253,736 | $ 253,736 |
| 企業分割減資 | ( 100,000) | - |
| 12月31日 | $ 153,736 | $ 253,736 |

(十六)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七)保留盈餘

1.根據本公司章程規定，公司每年決算如有盈餘，依下列順序分派之：

(1)依法提繳稅捐。
(2)彌補以往年度虧損。
(3)提撥 10%為法定盈餘公積。
(4)依規定必須提存之特別盈餘公積。
(5)支付股息週年不高於一分，如無盈餘不得以本作息。
(6)餘額及上一年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，原則上當年度可分配盈餘，分配現金股利不低於股利總額的 50%，提請股東會承認，按股份總額比例分配之。
(7)但是董事會所擬具股東紅利分派議案，股利之發放將採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，如有適當投資計劃而能增加公司獲利率則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響獲利水準時，則採高現金股利政策發放因應。

2.本公司股利政策如下：

目前所處產業環境多變，企業生命週期處穩定成長階段，股利之發放將採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，如有適當投資計畫而能增加公司獲利率則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響獲利水準時，則採取高現金股利政策發放因應。

3.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.(1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865

號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

5.民國 104 年及 103 年度股東會決議分配之現金股利分別為 659,714 仟元(每股股利 2.6 元)及 583,593 仟元(每股股利 2.3 元)，民國 105 年 3 月 25 日經董事會提議對民國 104 年度之盈餘分派為每普通股股利 4.4 元，股利總計 676,439 仟元，惟尚應提請股東會決議通過。

6.有關員工紅利及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十二)。

(十八)營業收入

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 銷貨收入 | $ 4,391,622 | $ 4,895,667 |
| 加工收入 | 389,611 | 381,250 |
| 其他營業收入 | 1,972 | 2,636 |
| 合計 | $ 4,783,205 | $ 5,279,553 |

(十九)其他收入

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 利息收入 | $ 9,665 | $ 8,507 |
| 開發及檢測收入 | 13,379 | 28,281 |
| 包裝收入 | - | 7,828 |
| 租金收入 | 5,250 | 7,052 |
| 其他收入 | 64,407 | 44,614 |
| 合計 | $ 92,701 | $ 96,282 |

(二十)其他利益及損失

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | $ - | $ 378 |
| 減損損失 | - | ( 67,388) |
| 淨外幣兌換利益 | 8,114 | 24,919 |
| 投資性不動產之折舊費用 | ( 1,341) | ( 2,769) |
| 賠償損失 | - | ( 5,447) |
| 其他 | 4,888 | ( 2,955) |
| 合計 | $ 11,661 | ($ 53,262) |

(二十一)費用性質之額外資訊

| | 104年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合　計 |
| 員工福利費用 | $ 464,870 | $ 798,177 | $ 1,263,047 |
| 折舊費用 | $ 215,850 | $ 42,259 | $ 258,109 |
| 攤銷費用 | $ 364 | $ 8,150 | $ 8,514 |

| | 103年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合　　計 |
| 員工福利費用 | $ 522,555 | $ 902,891 | $ 1,425,446 |
| 折舊費用 | $ 246,489 | $ 48,342 | $ 294,831 |
| 攤銷費用 | $ 319 | $ 10,758 | $ 11,077 |

民國104年及103年度投資性不動產之折舊費用(帳列其他利益及損失)分別為1,341仟元及2,769仟元。

(二十二)員工福利費用

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 薪資費用 | $ 1,103,757 | $ 1,250,151 |
| 勞健保費用 | 77,439 | 89,418 |
| 退休金費用 | 45,495 | 48,324 |
| 其他用人費用 | 36,356 | 37,553 |
| | $ 1,263,047 | $ 1,425,446 |

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利1%~10%，董事監察人酬勞1%~3%。

   惟依民國104年5月20日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工紅利。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工紅利以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於104年11月6日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%~4%，董事及監察人酬勞不高於1%。此章程修正案將提民國105年股東會決議。

2. 本公司民國104年及103年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為43,210仟元及40,066仟元；董監酬勞估列金額分別為10,802仟元及12,020仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

   民國104年係以本年度之獲利情況，分別以4%及1%估列，董事會決議實際配發金額為43,210仟元及10,802仟元。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

   民國103年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以10%及3%為基礎估列。經股東會決議之民國103年度員工紅利及董監酬勞與民國103年度財務報告認列之金額一致。

   本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分:

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | $ 120,619 | $ 153,353 |
| 按法令規定不得認列項目影響數 | ( 2,421) | 4,237 |
| 以前年度所得稅低估 | - | 512 |
| 當期所得稅總額 | 118,198 | 158,102 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 62,346 | 5,682 |
| 所得稅費用 | $ 180,544 | $ 163,784 |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額:

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 國外營運機構換算差額 | $ - | ($ 8,518) |
| 確定福利義務之再衡量數 | 6,452 | ( 522) |
| | $ 6,452 | ($ 9,040) |

2.所得稅費用與會計利潤關係

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | $ 182,965 | $ 159,035 |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響 | ( 2,421) | 4,237 |
| 以前年度所得稅低估數 | - | 512 |
| 所得稅費用 | $ 180,544 | $ 163,784 |

3.因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 104年 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他綜合淨利 | 其他(註) | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產: | | | | | |
| 備抵呆帳 | $ 285 | ($ 285) | $ - | $ - | - |
| 未實現兌換利益 | - | 985 | - | - | 985 |
| 備抵銷貨折讓 | 6,490 | 188 | - | - | 6,678 |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | 5,933 | ( 354) | - | - | 5,579 |
| 未實現聯屬公司間利益 | 10,660 | ( 10,660) | - | - | - |
| 未實現員工獎金 | 3,025 | 335 | - | - | 3,360 |
| 退休金精算損益 | 19,328 | - | 6,452 | - | 25,780 |
| 應計退休金費用未撥存數 | 37,060 | ( 33,491) | - | - | 3,569 |
| 顧客忠誠計畫遞延收入 | 959 | - | | - | 959 |
| 減損損失 | 2,094 | ( 1,231) | - | - | 863 |
| 其他 | 12,550 | ( 12,550) | - | - | - |
| 小計 | $ 98,384 | ($57,063) | $ 6,452 | $ - | $47,773 |
| -遞延所得稅負債: | | | | | |
| 國外長期投資收益 | ($119,690) | ($ 8,019) | $ - | $127,709 | $ - |
| 長期股權投資累積換算調整數 | ( 19,851) | - | - | 19,851 | - |
| 未實現兌換損失 | ( 2,103) | 2,103 | - | - | - |
| 土地增值稅準備 | ( 4,520) | - | - | - | ( 4,520) |
| 其他 | ( 633) | 633 | - | - | - |
| 小計 | ($146,797) | ($ 5,283) | $ - | $147,560 | ($ 4,520) |
| 合計 | | ($62,346) | $ 6,452 | $147,560 | |

註:本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於民國 104 年 6 月 1 日減資分割 1,000,000 仟元，以致相關遞延所得稅負債減少 147,560 仟元。

| | 103年 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產: | | | | |
| 備抵呆帳 | $ 1,329 | ($ 1,044) | $ - | $ 285 |
| 備抵銷貨折讓 | 5,139 | 1,351 | - | 6,490 |
| 未實現銷貨毛利 | 7,291 | 3,369 | - | 10,660 |
| 顧客忠誠計畫遞延收入 | 959 | - | - | 959 |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | 6,584 | ( 651) | - | 5,933 |
| 未實現員工獎金 | 2,831 | 194 | - | 3,025 |
| 退休金再衡量數 | 19,850 | - | ( 522) | 19,328 |
| 應計退休金費用未撥存數 | 38,116 | ( 1,056) | - | 37,060 |
| 減損損失 | 2,094 | - | - | 2,094 |
| 其他 | 8,001 | 4,549 | - | 12,550 |
| 小計 | $ 92,194 | $ 6,712 | ($ 522) | $ 98,384 |
| -遞延所得稅負債: | | | | |
| 未實現兌換(利益)損失 | ( 777) | ( 1,326) | - | ( 2,103) |
| 國外長期投資收益 | ( 109,128) | ( 10,562) | - | ( 119,690) |
| 長期股權投資累積換算調整數 | ( 11,333) | - | ( 8,518) | ( 19,851) |
| 土地增值稅準備 | ( 4,520) | - | - | ( 4,520) |
| 其他 | ( 127) | ( 506) | - | ( 633) |
| 小計 | ($ 125,885) | ($ 12,394) | ($ 8,518) | ($ 146,797) |
| 合計 | | ($ 5,682) | ($ 9,040) | |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 86年度以前 | $ 74,323 | $ 537,294 |
| 87年度以後 | 1,077,898 | 989,530 |
| 合計 | $ 1,152,221 | $ 1,526,824 |

6. 本公司兩稅合一相關資訊：

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 132,231 仟元及 118,160 仟元，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 12.27%，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 19.75%。

(二十四)每股盈餘

| | 104年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 稅後金額 | 加權平均流通在外股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | $ 854,215 | 153,736 | $ 5.56 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | 854,215 | 153,736 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 2,237 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | $ 854,215 | 155,973 | $ 5.48 |

| | 103年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 稅後金額 | 加權平均流通在外股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | $ 727,108 | 153,736 | $ 4.73 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | 727,108 | 153,736 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 2,624 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | $ 727,108 | 156,360 | $ 4.65 |

1. 於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅即於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。
2. 本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於民國 104 年 6 月 1 日減資分割 1,000,000 仟元，並註銷普通股股份 100,000 仟股。依國際會計準則第 33 號公報規定，流通在外普通股股數因股份分割而減少，則所有表達期間之基本與稀釋每股盈餘之計算，均應追溯調整。

(二十五)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 購置不動產、廠房及設備 | $ 144,367 | $ 392,448 |
| 加：期初應付設備款 | 46,540 | 15,698 |
| 減：期末應付設備款 | ( 3,329) | ( 46,540) |
| 企業分割影響數 | ( 9,609) | - |
| 本期支付現金 | $ 177,969 | $ 361,606 |

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 1,149 | $ 289 |
| 兄弟公司 | 33,818 | 20,574 |
| 關聯企業 | 208,372 | 128,860 |
| 其他關係人 | 3,699 | 3,227 |
| | $ 247,038 | $ 152,950 |

商品銷售除 YSP SAH 之交易無相關同類型交易可資比較外，餘係按一般貨銷價格辦理，其收款條件與一般銷貨並無重大不同。

2.進貨

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 商品購買: | | |
| －兄弟公司 | $ 16,743 | $ 19,962 |
| －關聯企業 | 71,871 | 58,235 |
| －其他關係人 | 2,995 | 683 |
| | $ 91,609 | $ 78,880 |

商品及勞務係按一般商業條款和條件向關聯企業及一名主要管理階層之成員所控制之個體購買。

3.營業費用

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ - | $ 1,499 |
| 兄弟公司 | 25,151 | 23,422 |
| 關聯企業 | 6,204 | 113 |
| 其他關係人 | 7,837 | 9,427 |
| | $ 39,192 | $ 34,461 |

與其他關係人另有約定部份，請詳附註九(二)。

4.捐贈支出(帳列研發費用及管理及總務費用)

| | 104年度 | | 103年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　　額 | 其他應付款 | 金　　額 | 其他應付款 |
| 其他關係人 | $ 10,040 | $ 2,400 | $ 7,270 | $ - |

5.董監事酬勞(帳列管理及總務費用)

| | 104年度 | | 103年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　　額 | 其他應付款 | 金　　額 | 其他應付款 |
| 母公司 | $ 10,802 | $ 10,802 | $ 12,020 | $ 12,020 |

6.租賃交易

(1)本公司向關係人承租員工宿舍及店面，給付出租情形如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 其他關係人 | $ 2,220 | $ 1,500 |

(2)本公司出租部分辦公大樓予關係人，收取租金情形如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 914 | $ 857 |
| 兄弟公司 | 2,205 | 1,282 |
| 關聯企業 | 604 | 571 |
| 其他關係人 | 120 | 60 |
| | $ 3,843 | $ 2,770 |

上述交易收付款方式係依合約約定支付及收取。

7.什項收入

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 616 | $ 1,081 |
| 兄弟公司 | 585 | 1,786 |
| 關聯企業 | 8,489 | 3,694 |
| 其他關係人 | 281 | 288 |
| | $ 9,971 | $ 6,849 |

主要係軟體服務、代辦費及產品、技術移轉金及權利金等收入。

8.應收帳款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收關係人款項: | | |
| － 母公司 | $ 16 | $ 3 |
| － 兄弟公司 | 3,425 | 2,247 |
| － 關聯企業 | 79,985 | 33,445 |
| － 其他關係人 | 690 | 468 |
| 總計 | $ 84,116 | $ 36,163 |

應收關係人款項主要來自銷售商品。該應收款項並無抵押及附息。應收關

係人款項並未提列負債準備。

9.其他應收款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 兄弟公司 | $ 2 | $ 1,004 |
| 關聯企業 | 5,483 | 1,353 |
| 其他關係人 | - | 3 |
| 總計 | $ 5,485 | $ 2,360 |

10.應付帳款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 應付關係人款項: | | |
| — 兄弟公司 | $ 3,382 | $ 9,838 |
| — 關聯企業 | 19,306 | 20,846 |
| — 其他關係人 | 3 | - |
| 總計 | $ 22,691 | $ 30,684 |

應付關係人款項主要來自存貨購買交易。該應付款項並無附息。

11.財產交易

購置財產交易價款：

| | 104年度<br>購置價款 | 103年度<br>購置價款 |
|---|---|---|
| 購置不動產、廠房及設備： | | |
| 兄弟公司 | $ 1,687 | $ 1,293 |
| 其他關係人 | 450 | 850 |
| | $ 2,137 | $ 2,143 |

12.關係人提供背書保證情形

請詳附註十三、(一)。

(二)主要管理階層薪酬資訊

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 薪資及其他短期員工福利 | $ 18,830 | $ 25,309 |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 104年12月31日 | 帳面價值 103年12月31日 | 擔保用途 |
|---|---|---|---|
| 應收帳款淨額 | $ - | $ 260,524 | 短期借款 |
| 存貨淨額 | - | 293,195 | 短期借款 |
| 土地 | 395,753 | 551,351 | 背書保證、長短期借款 |
| 房屋及建築 | 87,408 | 398,184 | 背書保證、長短期借款 |
| 機器設備及其他設備 | - | 57,886 | 長短期借款 |
| | $ 483,161 | $ 1,561,140 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)已簽約但尚未發生之資本支出：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備 | $ 62,231 | $ 160,264 |

(二)本公司委託其他生技公司進行技術授權、移轉與研究開發，已簽約但尚未發生之費用：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 技術授權、移轉與研發費用 | $ 84,681 | $ 108,190 |

除前述費用外，未來尚須依議定之產品銷售額百分比支付權利金。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 105 年 1 月 14 日經董事會決議通過對碩騰生技股份有限公司投資，預估投資金額約 796,400 仟元，並取得其 100%股權，截至民國 105 年 3 月 25 日止尚未簽約，且未支付任何價款。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為致力集團永續經營，維持最適資本結構，保障股東權益。其資本結構考量所處產業類型，秉持穩健管理態度，依循股利政策辦理。本公司運用資產負債比率監控資本結構。

(二)金融工具

1.金融工具公允價值資訊

本集團現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、以成本衡量之金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他金融負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳

附註十二、(三)。

2.財務風險管理政策

(1)本集團日常營運可能產生之財務風險包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策秉持穩健管理態度，並無積極尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響，而使用相關衍生金融工具以規避特定暴險。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

a.本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

b.本集團持有若干國外營運機構投資,其淨資產承受外幣換算風險。

c.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊，及外幣市場風險分析如下：

| | 104年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額(新台幣) |
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | $ 8,297 | 32.83 | $ 272,391 |
| 人民幣：新台幣 | 24,363 | 5.00 | 121,815 |
| 日圓：新台幣 | 45,573 | 0.27 | 12,305 |
| 歐元：新台幣 | 41 | 35.88 | 1,471 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | $ 2,068 | 32.83 | $ 67,892 |
| 歐元：新台幣 | 424 | 35.88 | 15,213 |
| 日幣：新台幣 | 408 | 0.27 | 110 |

| | 103年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額<br>(新台幣) |
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | $ 10,110 | 31.65 | $ 319,982 |
| 人民幣：新台幣 | 42,274 | 5.09 | 215,175 |
| 日圓：新台幣 | 95,796 | 0.26 | 25,348 |
| 美金：人民幣 | 1,362 | 6.21 | 43,051 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採權益法之投資 | | | |
| 馬幣：新台幣 | $ 85,119 | 9.05 | $ 769,979 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | $ 1,418 | 31.65 | $ 44,880 |
| 日圓：新台幣 | 228 | 0.26 | 59 |
| 歐元：新台幣 | 108 | 38.47 | 4,155 |

d. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年及103年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益8,114仟元及淨利益24,919仟元。

e. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | 104年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | 10% | $ 27,239 | $ - |
| 人民幣：新台幣 | 10% | 12,182 | - |
| 日圓：新台幣 | 10% | 1,230 | - |
| 歐元：新台幣 | 10% | 147 | - |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | 10% | $ 6,789 | $ - |
| 歐元：新台幣 | 10% | 1,521 | - |
| 日幣：新台幣 | 10% | 11 | - |

| | 103年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | 10% | $ 31,998 | $ - |
| 人民幣：新台幣 | 10% | 21,517 | - |
| 日圓：新台幣 | 10% | 2,535 | - |
| 美金：人民幣 | 10% | 4,305 | - |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採權益法之投資 | | | |
| 馬幣：新台幣 | 10% | $ - | $ 76,477 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | 10% | $ 4,488 | $ - |
| 日圓：新台幣 | 10% | 6 | - |
| 歐元：新台幣 | 10% | 415 | - |

價格風險

a.由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為以成本衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。

b.本集團主要投資於國內非公開發行公司股票之權益工具，此等權益工具之價格會因投資標的的未來價格之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升/下降 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之股東權益將分別減少或增加 446 仟元及 443 仟元。

利率風險

a.本集團之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團之借款主係為浮動利率，於民國 104 年及 103 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元及人民幣計價。

b.於民國 103 年 12 月 31 日，若借款利率上升/下降 10 個基點，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 103 年度之稅前淨利將分別減少或增加 4,851 仟元。

(2)信用風險

A.信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。本集團具有信用風險之金融資產包含現金及約當現金、應收

票據、應收帳款與其他應收款、應收關係人款項、存出保證金、其他金融資產及長期應收款，大多未逾期且未減損，其信用風險之最大暴險為其帳面價值，說明如下：

a.本集團之應收帳款為日常經營活動銷售商品或提供服務之應收客戶款項。其他應收款則為應收權利金及其他應收代付款項，因本集團針對可交易對象之信用狀況事先進行篩選控管，交易對手皆具一定等級之信用品質，故無重大信用風險。

b.本集團之應收關係人款項包含銷售商品或提供服務予關聯企業之帳款及代墊款項，因關係人受內部信用控制控管，且有內部催還款流程，故無重大信用風險。

c.本集團之存出保證金係向業主支付之款項，因本集團針對可交易對象之信用狀況事先進行篩選控管，交易對手皆具一定等級之信用品質，尚無重大信用風險。

B.於民國 104 年及 103 年度，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C.本集團之應收票據及應收帳款未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊詳附註六(二)、(三)說明。

D.本集團之各項現金及約當現金係存放於信用良好的金融機構，為避免存款過度集中及有效分散信用風險，本集團亦管理每一金融機構之存放比例，經評估往來之銀行及金融機構其信用品質尚稱良好。

E.本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B.下表係本集團非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債:

| 104年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 應付票據 | $ 1,552 | $ - | $ - | $ 1,552 |
| 應付帳款 | 265,168 | - | - | 265,168 |
| 其他應付款 | 497,484 | - | - | 497,484 |
| | $ 764,204 | $ - | $ - | $ 764,204 |

非衍生金融負債:

| 103年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 短期借款 | $ 514,064 | $ - | $ - | $ 514,064 |
| 應付票據 | 1,858 | - | - | 1,858 |
| 應付帳款 | 269,495 | - | - | 269,495 |
| 其他應付款 | 682,865 | - | - | 682,865 |
| 長期借款 | | | | |
| (包含一年內到期) | 2,969 | 2,969 | 91,089 | 97,027 |
| | $1,471,251 | $ 2,969 | $91,089 | $1,565,309 |

C.本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1.本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。

2.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3.民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 104年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 重複性公允價值 | | | | |
| 備供出售金融資產 | $ 1,958 | $ - | $ - | $ 1,958 |

| 103年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 重複性公允價值 | | | | |
| 備供出售金融資產 | $ 1,958 | $ - | $ - | $ 1,958 |

4.本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

| | 上市(櫃)公司股票 |
|---|---|
| 市場報價 | 收盤價 |

(四)分割事宜

本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，於民國 104 年 3 月 27 日經董事會決議通過將 YSP INC 股權分割讓與新成立之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司，本次減資金額計 1,000,000 仟元，並決議分割基準日為民國 104 年 6 月 1 日。同時於分割基準日按帳面價值進行移轉。本公司分割讓與之資產及負債帳面價值及減少股東權益之相關明細如下:

| | 金額 |
|---|---|
| 採用權益法之投資 | ($ 1,965,212) |
| 遞延所得稅負債 | 147,559 |
| 普通股股本 | 1,000,000 |
| 資本公積-發行溢價 | 432,237 |
| 未分配盈餘 | 462,971 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 77,555) |
| | $ - |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：無此情形。

2.為他人背書保證：請詳附表一。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

9.從事衍生工具交易：無此情形。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金

額：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

請詳附表五。

(以下空白)

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據主要營運決策者於制定決策時所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本公司以地區別之角度經營業務，並依投資區域劃分應報導部門為台灣區、美國區及大陸區之投資事業。而本公司之收入主要係經營各類醫藥品、化妝品之製造及買賣相關業務。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運部門損益係以稅後損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。

(三)部門損益、資產及負債之資訊

提供予主要營運決策者之民國 104 年及 103 年度應報導部門資訊如下：

| | 104年度 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 台灣區 | 美國區 | 大陸區 | 總計 |
| 收入 | | | | |
| 來自外部 | | | | |
| 客戶收入 | $ 4,251,808 | $ 277,148 | $ 254,249 | $ 4,783,205 |
| 部門間收入 | 61,320 | 15,383 | 25,887 | 102,590 |
| 收入合計 | $ 4,313,128 | $ 292,531 | $ 280,136 | $ 4,885,795 |
| 部門稅後損益 | $ 807,987 | ($ 12,025) | $ 32,370 | $ 828,332 |

| | 103年度 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 台灣區 | 美國區 | 大陸區 | 總計 |
| 收入 | | | | |
| 來自外部 | | | | |
| 客戶收入 | $ 3,978,823 | $ 678,287 | $ 622,443 | $ 5,279,553 |
| 部門間收入 | 96,572 | 29,968 | 46,649 | 173,189 |
| 收入合計 | $ 4,075,395 | $ 708,255 | $ 669,092 | $ 5,452,742 |
| 部門稅後損益 | $ 664,075 | $ 12,256 | $ 58,425 | $ 734,756 |

(四)部門損益之調節資訊

1.本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 應報導營運部門調整後收入數 | $ 4,885,795 | $ 5,452,742 |
| 其他營運部門調整後收入數 | - | - |
| 營運部門合計 | 4,885,795 | 5,452,742 |
| 消除部門間收入 | ( 102,590) | ( 173,189) |
| 合併營業收入合計數 | $ 4,783,205 | $ 5,279,553 |

2.本期調整後稅後損益與繼續營業部門稅後損益調節如下:

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 應報導營運部門調整後稅後損益 | $ 828,332 | $ 734,756 |
| 其他營運部門調整後稅後損益 | 34,423 | ( 3,203) |
| 營運部門合計 | 862,755 | 731,553 |
| 消除部門間損益 | ( 6,278) | 3,629 |
| 合併稅後損益 | $ 856,477 | $ 735,182 |

(五)產品別及勞務別之資訊

本公司及子公司係以經營藥品及化妝品之製造及買賣為主要業務。因僅經營單一產業，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(六)地區別資訊

本公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

| | 104年度 | | 103年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 非流動資產 | 收入 | 非流動資產 |
| 台灣 | $ 3,741,454 | $ 1,677,772 | $ 3,672,135 | $ 1,743,710 |
| 美國 | 453,148 | - | 803,454 | 529,276 |
| 中國大陸 | 543,913 | - | 747,753 | 610,885 |
| 其他 | 44,690 | - | 56,211 | - |
| 合計 | $ 4,783,205 | $ 1,677,772 | $ 5,279,553 | $ 2,883,871 |

(七)重要客戶資訊

無單一客戶銷售額佔綜合損益表營業收入金額 10%以上者。

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 編號（註1） | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 被背書保證對象 關係（註2） | 對單一企業背書保證限額（註3） | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額（註4） | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額（註3） | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 永信藥品工業股份有限公司 | 永信藥品工業(昆山)有限公司 | 註2第3點 | $ 769,860 | $ 422,550 | $ - | $ - | $ - | - | $ 1,924,649 | Y | N | Y | - |
| 0 | 永信藥品工業股份有限公司 | CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. | 註2第3點 | 769,860 | 189,900 | - | - | - | - | 1,924,649 | Y | N | N | - |

註1：編號欄之說明如下：

(1).發行人填0。

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1).有業務關係之公司。

(2).直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3).母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：本公司對外背書保證之總額以不得超過當期淨值50%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%。

註4：本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國104年6月1日將YSP INC 100%股權分割讓予由本公司之母公司100%持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國104年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 股數 | 期末 帳面金額 | 期末 持股比例 | 期末 公允價值 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 永信藥品工業(股)公司 | 股票-敏盛醫控股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 3,161,052 | $ 27,368 | 2.17% | $ - | |
| 永信藥品工業(股)公司 | 股票-敏盛資產管理股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,338,947 | 12,632 | 2.11% | - | |
| 永信藥品工業(股)公司 | 股票-優良化學製藥股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 600,000 | 4,579 | 0.92% | - | |
| 永信藥品工業(股)公司 | 股票-有限責任豐原醫療廢棄物處理設備利用合作社 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,000 | 10 | 0.08% | - | |
| 永信藥品工業(股)公司 | 股票-國際綠色處理股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,000 | 10 | 0.07% | - | |
| 小計 | | | | | $ 44,599 | | $ - | |
| 永甲興業股份有限公司 | 股票-永信國際投資控股股份有限公司 | 母公司 | 備供出售金融資產-流動 | 58,060 | $ 1,958 | 0.02% | $ 2,801 | （註） |

註:已將期末帳面價值轉列庫藏股票。

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 | |
| 永信藥品工業股份有限公司 | Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD. | 關聯企業 | 銷 貨 | $ 149,683 | 3.13 | 出貨後120天內收款 | 註1 | 註1 | $ 62,345 | 6.16 | 註2 |

註1：與永信藥品工業股份有限公司進、銷貨交易資訊，請詳附註七。

註2：本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國104年6月1日將YSP INC 100%股權分割讓予由本公司之母公司100%持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱（註1、2） | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 本期期末 | 原始投資金額 去年年底 | 期末持有 股數 | 期末持有 比率 | 期末持有 帳面金額 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益（註1） | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 永信藥品工業(股)公司 | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 英屬維京群島 | 買賣、投資及其他相關業務 | $ - | $ 1,119,360 | - | - | $ - | $ 213,279 | $ 46,840 | (註4) |
| 永信藥品工業(股)公司 | 永日化學工業(股)公司 | 台灣 | 原料藥製造販賣 | 89,839 | 89,839 | 8,782,302 | 20.73 | 85,935 | ( 27,647) | ( 5,731) | (註2) |
| 永信藥品工業(股)公司 | 世信生物科技(股)公司 | 台灣 | 生物製劑技術之研發及技術服務 | 66,500 | 66,500 | 8,750,000 | 35.00 | 198,822 | 111,031 | 38,861 | (註2) |
| 永信藥品工業(股)公司 | 永甲興業(股)公司 | 台灣 | 進出口貿易 | 3,675 | 3,675 | 3,675 | 73.50 | 11,455 | 2,303 | 1,693 | 子公司 |
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. | 馬來西亞 | 投資控股公司 | - | 474,864 | - | - | - | 234,527 | - | (註4) |
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. | 美國 | 藥品製造及買賣 | - | 621,224 | - | - | - | ( 14,505) | - | (註4) |
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | YUNG SHIN CHINA HOLDING CO..LTD. | 開曼群島 | 買賣、投資及其他相關業務 | - | 751,404 | - | - | - | 64,568 | - | (註4) |
| YUNG SHIN CHINA HOLDING CO..LTD. | YUNG SHIN COMPANY LIMITED | 香港 | 藥品販賣 | - | 30,108 | - | - | - | 656 | - | (註4) |

註1：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。
註2：採權益法評價之轉投資公司。
註3：係透過各子公司認列損益。
註4：本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國104年6月1日將YSP INC 100%股權分割讓予由本公司之母公司100%持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 永信藥品工業(昆山)有限公司 | 生產銷售西藥、成藥和原料藥及化學中間體等產品 | $ - | - | $ - | $ - | $ - | $ - | $ 59,925 | - | $ 29,245 | $ - | $ - | (註1) |
| 上海永日藥品貿易有限公司 | 國際貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理：區內倉儲及商業性簡單加工 | - | - | - | - | - | - | 4,305 | - | 2,059 | - | - | (註1) |
| 江蘇德芳醫藥科研有限公司 | 科技與醫藥相關技術發展委任、專利權、查驗登記與臨床法規委任等合約買賣 | - | - | - | - | - | - | ( 200) | - | ( 674) | - | - | (註1) |
| 佑康貿易(上海)有限公司 | 保健食品、化妝品、西藥品、人體檢驗試劑、及前述之相關原料、半成品及生產設備之貿易、批發、零售 | - | - | - | - | - | - | ( 1,144) | - | 2,037 | - | - | (註1) |

註1：本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國104年6月1日將YSP INC 100%股權分割讓予由本公司之母公司100%持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註2) | 經濟部投審會核准投資金額(註2) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2) |
|---|---|---|---|
| 永信藥品工業股份有限公司 | $ - | $ - | $ - |

註2：本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國104年6月1日將YSP INC 100%股權分割讓予由本公司之母公司100%持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003678 號

永信藥品工業股份有限公司　公鑒：

永信藥品工業股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 103 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個體財務報表表示意見。如財務報表附註六(六)所述，永信藥品工業股份有限公司民國 104 年度及 103 年度部份採權益法評價之長期股權投資暨其於附註十三所揭露相關被投資公司之資訊，係依其他會計師查核簽證之財務報告評價及揭露而得，本會計師並未查核該等財務報告。民國 104 年度及 103 年度依據其他會計師查核之財務報告所認列之採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為利益新台幣 64,093 仟元及新台幣 99,278 仟元，分別占稅前淨利之 6.25%及 11.29%；截至民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 198,822 仟元及新台幣 1,475,818 仟元，分別占資產總額之 4.03%及 21.13%。

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，第一段所述個體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」編製，足以允當表達永信藥品工業股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 103 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

會計師　洪淑華

會計師　曾惠瑾

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號
(79)台財證(一)第 27815 號

中　華　民　國　1　0　5　年　3　月　2　5　日

永信藥品工業股份有限公司
個體資產負債表
民國104年12月31日及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 資產 | 附註 | 104年12月31日 金額 | % | 103年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **流動資產** | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | $ 703,470 | 14 | $ 861,036 | 12 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(二) | 252,230 | 5 | 245,607 | 4 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 676,373 | 14 | 637,844 | 9 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 七 | 84,158 | 2 | 65,356 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 11,720 | - | 5,215 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | 5,491 | - | 5,717 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | 1,060,132 | 22 | 954,087 | 14 |
| 1410 | 預付款項 | | 41,902 | 1 | 32,858 | - |
| 11XX | **流動資產合計** | | 2,835,476 | 58 | 2,807,720 | 40 |
| | **非流動資產** | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 六(五) | 44,599 | 1 | 44,277 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 296,212 | 6 | 2,304,246 | 33 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | 1,498,227 | 30 | 1,550,007 | 22 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(八)及八 | 60,364 | 1 | 60,640 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | | 30,623 | 1 | 34,030 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(十九) | 47,773 | 1 | 85,142 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(九) | 116,897 | 2 | 99,012 | 1 |
| 15XX | **非流動資產合計** | | 2,094,695 | 42 | 4,177,354 | 60 |
| 1XXX | **資產總計** | | $ 4,930,171 | 100 | $ 6,985,074 | 100 |

(續次頁)

永信藥品工業股份有限公司
個體資產負債表
民國104年12月31日及103年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 負債及權益 | 附註 | 104年12月31日 金額 | % | 103年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **流動負債** | | | | | |
| 2150 | 應付票據 | | $ 1,631 | - | $ 2,021 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 240,895 | 5 | 201,656 | 3 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | 23,089 | - | 25,526 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | 496,841 | 10 | 508,660 | 7 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(十九) | 80,822 | 2 | 110,499 | 2 |
| 2300 | 其他流動負債 | | 47,149 | 1 | 44,193 | 1 |
| 21XX | **流動負債合計** | | 890,427 | 18 | 892,555 | 13 |
| | **非流動負債** | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(十九) | 4,520 | - | 146,163 | 2 |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動 | 六(十一) | 185,115 | 4 | 344,168 | 5 |
| 2670 | 其他非流動負債－其他 | | 811 | - | 819 | - |
| 25XX | **非流動負債合計** | | 190,446 | 4 | 491,150 | 7 |
| 2XXX | **負債總計** | | 1,080,873 | 22 | 1,383,705 | 20 |
| | **權益** | | | | | |
| | **股本** | 六(十二) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,537,362 | 31 | 2,537,362 | 36 |
| | **資本公積** | 六(十三) | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | 530 | - | 432,767 | 6 |
| | **保留盈餘** | 六(十四) | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 1,159,180 | 24 | 1,086,469 | 16 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 5 | - | 5 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 1,152,221 | 23 | 1,526,824 | 22 |
| | **其他權益** | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | - | - | 17,942 | - |
| 3XXX | **權益總計** | | 3,849,298 | 78 | 5,601,369 | 80 |
| 3X2X | **負債及權益總計** | | $ 4,930,171 | 100 | $ 6,985,074 | 100 |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國105年3月25日查核報告。

董事長：李芳裕　　經理人：李玲津　　會計主管：李育宜

永信藥品工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國104年1月1日至12月31日及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | 項目 | 附註 | 104年度 金額 | % | 103年度 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4000 | **營業收入** | 六(十五)及七 | $ 4,300,103 | 100 | $ 4,070,460 | 100 |
| 5000 | **營業成本** | 六(四)及七 | ( 2,197,535) | ( 51) | ( 2,040,012) | ( 50) |
| 5900 | **營業毛利** | | 2,102,568 | 49 | 2,030,448 | 50 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | | - | - | ( 9,034) | - |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | | - | - | 9,731 | - |
| 5950 | **營業毛利淨額** | | 2,102,568 | 49 | 2,031,145 | 50 |
| | **營業費用** | 六(十八) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | ( 759,778) | ( 18) | ( 754,695) | ( 19) |
| 6200 | 管理費用 | | ( 224,888) | ( 5) | ( 236,389) | ( 6) |
| 6300 | 研究發展費用 | | ( 268,889) | ( 6) | ( 343,068) | ( 8) |
| 6000 | **營業費用合計** | | ( 1,253,555) | ( 29) | ( 1,334,152) | ( 33) |
| 6900 | **營業利益** | | 849,013 | 20 | 696,993 | 17 |
| | **營業外收入及支出** | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六(十六) | 86,522 | 2 | 91,544 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(十七) | 9,060 | - | 13,025 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | | - | - | ( 248) | - |
| 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(六) | 81,662 | 2 | 77,706 | 2 |
| 7000 | **營業外收入及支出合計** | | 177,244 | 4 | 182,027 | 5 |
| 7900 | **稅前淨利** | | 1,026,257 | 24 | 879,020 | 22 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(十九) | ( 172,042) | ( 4) | ( 151,912) | ( 4) |
| 8200 | **本期淨利** | | $ 854,215 | 20 | $ 727,108 | 18 |
| | **其他綜合損益(淨額)** | | | | | |
| | **不重分類至損益之項目** | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | ($ 37,951) | ( 1) | $ 3,072 | - |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | | ( 1,923) | - | ( 227) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | 6,452 | - | ( 522) | - |
| 8310 | **不重分類至損益之項目總額** | | ( 33,422) | ( 1) | 2,323 | - |
| | **後續可能重分類至損益之項目** | | | | | |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | | ( 17,942) | - | 50,105 | 1 |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | | - | - | ( 8,518) | - |
| 8360 | **後續可能重分類至損益之項目總額** | | ( 17,942) | - | 41,587 | 1 |
| 8300 | **其他綜合損益(淨額)** | | ($ 51,364) | ( 1) | $ 43,910 | 1 |
| 8500 | **本期綜合損益總額** | | $ 802,851 | 19 | $ 771,018 | 19 |
| | **基本每股盈餘** | | | | | |
| 9750 | **基本每股盈餘合計** | | $ 5.56 | | $ 4.73 | |
| | **稀釋每股盈餘** | | | | | |
| 9850 | **稀釋每股盈餘合計** | | $ 5.48 | | $ 4.65 | |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
洪淑華、曾惠瑾會計師民國105年3月25日查核報告。

董事長：李芳裕　　經理人：李玲津　　會計主管：李育宜

永信藥品工業股份有限公司
個體權益變動表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 普通股股本 | 資本公積－發行溢價 | 資本公積－受贈資產 | 保留盈餘－法定盈餘公積 | 保留盈餘－特別盈餘公積 | 保留盈餘－未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 103年度 | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | | $ 2,537,362 | $ 432,237 | $ 530 | $ 1,023,295 | $ 5 | $ 1,444,160 | ($ 23,645) | $ 5,413,944 |
| 102年盈餘分配及指撥(註1) | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | - | 63,174 | - | ( 63,174) | - | - |
| 現金股利 | 六(十四) | - | - | - | - | - | ( 583,593) | - | ( 583,593) |
| 103年度淨利 | | - | - | - | - | - | 727,108 | - | 727,108 |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | 2,323 | 41,587 | 43,910 |
| 103年12月31日餘額 | | $ 2,537,362 | $ 432,237 | $ 530 | $ 1,086,469 | $ 5 | $ 1,526,824 | $ 17,942 | $ 5,601,369 |
| 104年度 | | | | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | | $ 2,537,362 | $ 432,237 | $ 530 | $ 1,086,469 | $ 5 | $ 1,526,824 | $ 17,942 | $ 5,601,369 |
| 103年盈餘分配及指撥(註2) | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | - | 72,711 | - | ( 72,711) | - | - |
| 現金股利 | 六(十四) | - | - | - | - | - | ( 659,714) | - | ( 659,714) |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | - | 854,215 | - | 854,215 |
| 分割影響數 | | ( 1,000,000) | ( 432,237) | - | - | - | ( 462,971) | - | ( 1,895,208) |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | ( 33,422) | ( 17,942) | ( 51,364) |
| 104年12月31日餘額 | | $ 1,537,362 | $ - | $ 530 | $ 1,159,180 | $ 5 | $ 1,152,221 | $ - | $ 3,849,298 |

註1:102年度員工紅利31,483仟元及董監酬勞9,445仟元已於102年度綜合損益表中扣除。
註2:103年度員工紅利40,066仟元及董監酬勞12,020仟元已於103年度綜合損益表中扣除。

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國105年3月25日查核報告。

董事長：李芳裕　　經理人：李玲津　　會計主管：李育宜

永信藥品工業股份有限公司
個體現金流量表
民國104年1月1日至12月31日及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|---|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | $ 1,026,257 | $ 879,020 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用(含投資性不動產) | 六(十八) | 233,646 | 241,694 |
| 攤銷費用 | 六(十八) | 8,494 | 8,944 |
| 呆帳費用提列數 | 六(二)(三) | 754 | 639 |
| 利息費用 | | - | 248 |
| 利息收入 | 六(十六) | ( 8,615 ) | ( 3,682 ) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益 | | - | ( 378 ) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | | ( 81,662 ) | ( 77,706 ) |
| 與子公司、關聯企業間未實現銷貨毛利 | | - | ( 697 ) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | 六(十七) | ( 119 ) | - |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | | 955 | 1,398 |
| 處分投資利益 | | ( 322 ) | - |
| 匯率影響數 | | - | 18,633 |
| 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-流動 | | - | 30,000 |
| 應收票據 | | ( 6,275 ) | 8,654 |
| 應收帳款 | | ( 39,631 ) | ( 6,676 ) |
| 應收帳款-關係人 | | ( 18,802 ) | 10,723 |
| 其他應收款 | | ( 7,208 ) | 1,386 |
| 其他應收款-關係人 | | 226 | 3,975 |
| 存貨 | | ( 106,045 ) | ( 64,800 ) |
| 預付款項 | | ( 9,044 ) | 51,204 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | ( 390 ) | 1,008 |
| 應付帳款 | | 39,239 | 2,089 |
| 應付帳款-關係人 | | ( 2,437 ) | 6,594 |
| 其他應付款 | | ( 2,539 ) | 130,421 |
| 其他流動負債 | | 2,956 | 396 |
| 其他非流動負債 | | ( 197,012 ) | ( 6,216 ) |
| 營運產生之現金流入 | | 832,426 | 1,236,871 |
| 收取之利息 | | 9,318 | 2,973 |
| 支付之利息 | | - | 248 |
| 採權益法評價之長期股權投資現金股利收現數 | | 27,065 | 14,700 |
| 本期支付所得稅 | | ( 151,983 ) | ( 149,377 ) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 716,826 | 1,105,415 |

(續次頁)

永信藥品工業股份有限公司
個體現金流量表
民國104年1月1日至12月31日及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|---|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | | ($ 113,332) | ($ 229,287) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 395 | - |
| 取得無形資產 | | ( 5,087) | ( 7,666) |
| 存出保證金(增加)減少 | | ( 9,031) | 1,806 |
| 其他非流動資產增加 | | ( 87,623) | ( 23,978) |
| 投資活動之淨現金流出 | | ( 214,678) | ( 259,125) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 發放現金股利 | | ( 659,714) | ( 583,593) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | ( 659,714) | ( 583,593) |
| 匯率影響數 | | - | ( 18,633) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | ( 157,566) | 244,064 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 861,036 | 616,972 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | $ 703,470 | $ 861,036 |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
洪淑華、曾惠瑾會計師民國105年3月25日查核報告。

董事長：李芳裕　　經理人：李玲津　　會計主管：李育宜

永信藥品工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國104年度及103年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 永信藥品工業股份有限公司(以下簡稱本公司)民國 54 年 8 月於中華民國設立，本公司主要營業項目為對各項事業等之一般投資、醫藥品、動物藥品、農業工業藥品及化妝品之製造及買賣業務等。

2. 本公司於民國 99 年 6 月 9 日經股東會決議通過，並依企業併購法於民國 100 年 1 月 3 日以股份轉換方式成立「永信國際投資控股股份有限公司」(以下簡稱永信投控)，並經證期局核准本公司股票於同日下市，轉換後本公司為永信國際投資控股股份有限公司 100%投資之子公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」，包含於民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則）編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3.國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---|---|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」 | 民國105年1月1日 |

| | |
|---|---|
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善 | 民國105年1月1日 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。

(4)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體,其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算。

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

   (1)係混合(結合)合約；或

   (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

   (3)係依書面之之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七)備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八)應收帳款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九)金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；

(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；或

(6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本。

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允

價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二)存貨

以取得成本為入帳基礎，成本結轉計算平時採標準成本，於期末將各項差異按比例分攤至銷貨成本與存貨中。固定製造費用則係按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三)採用權益法之投資/子公司、關聯企業及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（ 與非控制權益之交易）， 係作為權益交易處理， 亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

6. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

7. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四)<u>不動產、廠房及設備</u>

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|---|---|
| 房屋及建築 | 2 年 ～ 35 年 |
| 機器設備 | 1 年 ～ 15 年 |
| 運輸設備 | 2 年 ～ 6 年 |

| | |
|---|---|
| 辦　公　設　備 | 2 年 ～ 7 年 |
| 其　他　設　備 | 1 年 ～ 11 年 |

(十五)投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 2～35 年。

(十六)無形資產

1. 商標權及藥證

單獨取得之商標權及藥證以取得成本認列。商標權及藥證為有限耐用年限資產，按 1~14 年採直線法攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～5 年攤銷。

3. 專利權及權利金，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 10～19 年。

(十七)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八)借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就價款（扣除交易成本）與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十九)應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十)金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計劃

A.確定福利計劃係非屬確定提撥計畫之退休金計劃。確定福利計劃通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常視一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。確定福利計劃下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日)之市場殖利率。

B.確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C.前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3.離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4.員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 當期所得稅根據本公司營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體財務狀況表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因研究發展支出所產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十三)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除

所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五)收入認列

(1)本公司製造並銷售醫藥相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(2)本公司之客戶忠誠計畫，係於交易時給與客戶獎勵積分，客戶取得之獎勵積分可兌換免費或折扣之產品。原始銷售相關之已收或應收對價之公允價值分攤至銷售之商品及獎勵積分，分攤至獎勵積分之對價參照可兌換商品之公允價值及預期兌換率估計，該等金額予以遞延至獎勵相關之義務履行時認列收入。

(二十六)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

投資性不動產

本公司持有之部分不動產的目的係為賺取租金或資本增值，其他部分係供

自用。當各部分不可單獨出售，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(二)重要會計估計及假設

收入認列

銷貨收入相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存現金及週轉金 | $ 177 | $ 177 |
| 支票存款及活期存款 | 279,427 | 530,876 |
| 定期存款 | 210,000 | 235,551 |
| 外幣存款 | 213,866 | 94,410 |
| 在途存款 | - | 22 |
| 合計 | $ 703,470 | $ 861,036 |
| 定期存款利率區間 | 0.4% | 0.5%~3.3% |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收票據淨額

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收票據 | $ 253,497 | $ 247,551 |
| 其他應收票據 | 656 | 327 |
| 減：備抵呆帳 | ( 1,923) | ( 2,271) |
| | $ 252,230 | $ 245,607 |

1. 本公司之應收票據為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 群組一：公立醫院及機關團體 | $ 34 | $ 537 |
| 群組二：私立財團法人與企業 | 47,930 | 45,651 |
| 群組三：診所藥局與個人 | 202,111 | 199,082 |
| | $ 250,075 | $ 245,270 |

2.已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 5天內 | $ 3,032 | $ 1,575 |
| 6天以上 | 461 | - |
| | $ 3,493 | $ 1,575 |

3.已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國104年12月31日及103年12月31日止，本公司已減損之應收票據金額分別為585仟元及1,033仟元。

(2)備抵呆帳變動表如下：

| | 104年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 個別評估 | 群組評估 | 合計 |
| 期初餘額 | $ 1,033 | $ 1,238 | $ 2,271 |
| 本期提列減損損失 | - | 473 | 473 |
| 本期迴轉減損損失 | ( 52) | ( 373) | ( 425) |
| 本期沖銷未能收回之款項 | ( 396) | - | ( 396) |
| 期末餘額 | $ 585 | $ 1,338 | $ 1,923 |

| | 103年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 個別評估 | 群組評估 | 合計 |
| 期初餘額 | $ 941 | $ 1,424 | $ 2,365 |
| 本期提列減損損失 | 660 | - | 660 |
| 本期迴轉減損損失 | - | ( 186) | ( 186) |
| 本期沖銷未能收回之款項 | ( 568) | - | ( 568) |
| 期末餘額 | $ 1,033 | $ 1,238 | $ 2,271 |

(三)應收帳款淨額

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收帳款 | $ 681,350 | $ 642,404 |
| 減：備抵呆帳 | ( 4,977) | ( 4,560) |
| | $ 676,373 | $ 637,844 |

1.本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司客戶償債能力與規模大小作為信用評等劃分之信用品質資訊如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 群組一：公立醫院及機關團體 | $ 69,156 | $ 74,042 |
| 群組二：私立財團法人與企業 | 391,650 | 360,157 |
| 群組三：診所藥局與個人 | 200,993 | 187,693 |
| | $ 661,799 | $ 621,892 |

2.已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 60天內 | $ 7,676 | $ 19,986 |
| 61-120天 | 11,875 | - |
| 121天以上 | - | 220 |
| | $ 19,551 | $ 20,206 |

3.已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國104年12月31日及103年12月31日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為0仟元及306仟元。

(2)備抵呆帳變動表如下：

| | 104年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 個別評估 | 群組評估 | 合計 |
| 期初餘額 | $ 306 | $ 4,254 | $ 4,560 |
| 本期提列減損損失 | - | 1,034 | 1,034 |
| 本期迴轉減損損失 | ( 17) | ( 311) | ( 328) |
| 本期沖銷未能收回之款項 | ( 289) | - | ( 289) |
| 期末餘額 | $ - | $ 4,977 | $ 4,977 |

| | 103年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 個別評估 | 群組評估 | 合計 |
| 期初餘額 | $ 358 | $ 4,255 | $ 4,613 |
| 本期提列減損損失 | 166 | - | 166 |
| 本期迴轉減損損失 | - | ( 1) | ( 1) |
| 本期沖銷未能收回之款項 | ( 218) | - | ( 218) |
| 期末餘額 | $ 306 | $ 4,254 | $ 4,560 |

4.本公司並未持有任何的擔保品。

(四)存貨

| | 104年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | $ 419,537 | ($ 9,820) | $ 409,717 |
| 物料 | 97,099 | ( 2,020) | 95,079 |
| 在製品 | 149,011 | ( 3,919) | 145,092 |
| 製成品 | 423,687 | ( 17,061) | 406,626 |
| 在途存貨 | 3,618 | - | 3,618 |
| 合計 | $ 1,092,952 | ($ 32,820) | $ 1,060,132 |

| | 103年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | $ 372,187 | ($ 9,820) | $ 362,367 |
| 物料 | 89,068 | ( 2,020) | 87,048 |
| 在製品 | 144,821 | ( 3,919) | 140,902 |
| 製成品 | 378,137 | ( 17,061) | 361,076 |
| 在途存貨 | 2,694 | - | 2,694 |
| 合計 | $ 986,907 | ($ 32,820) | $ 954,087 |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 已出售存貨成本 | $ 2,170,561 | $ 2,020,822 |
| 報廢損失 | 29,190 | 21,162 |
| 下腳收益 | ( 404) | ( 464) |
| 存貨盤盈 | ( 1,812) | ( 1,508) |
| | $ 2,197,535 | $ 2,040,012 |

(五)以成本衡量之金融資產-非流動

| 項目 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 非流動項目： | | |
| 非上市櫃公司股票 | $ 44,599 | $ 51,520 |
| 累計減損－以成本衡量之金融資產 | - | ( 7,243) |
| 合計 | $ 44,599 | $ 44,277 |

1. 本公司持有上述公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本公司以成本衡量之金融資產-躍欣生技醫藥股份有限公司與優良化學製藥股份有限公司申請合併，優良化學製藥股份有限公司為存續公司，業於 104 年 4 月 22 日經主管機關核准變更登記完成。

(六)採用權益法之投資

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 子公司： | | |
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | $ - | $ 2,010,400 |
| 永甲興業股份有限公司 | 11,455 | 9,762 |
| 關聯企業： | | |
| 世信生物科技股份有限公司 | 198,822 | 184,391 |
| 永日化學工業股份有限公司 | 85,935 | 96,224 |
| 其他 | - | 3,469 |
| | $ 296,212 | $ 2,304,246 |

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 上開採權益法評價之長期股權投資損益認列基礎除永甲興業股份有限公司未依同期間經會計師查核簽證之財務報表認列投資利益外，餘係依被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

3. 本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

| 104年度 | 資產 | 負債 | 收入 | 損益 | 持股比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| YSP INTERNATIONAL COMPANY | $ - | $ - | $ - | $ 46,840 | 0.00% |
| 永甲興業股份有限公司 | 20,019 | 4,434 | 13,026 | 2,303 | 73.50% |
| 世信生物科技股份有限公司 | 690,969 | 122,907 | 324,111 | 111,031 | 35.00% |
| 永日化學工業股份有限公司 | 645,571 | 116,039 | 317,569 | ( 27,647) | 20.73% |
| | $1,356,559 | $243,380 | $654,706 | $ 132,527 | |

| 103年度 | 資產 | 負債 | 收入 | 損益 | 持股比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| YSP INTERNATIONAL COMPANY | $2,023,278 | $ - | $ - | $ 58,499 | 100.00% |
| 永甲興業股份有限公司 | 16,092 | 2,810 | 4,935 | 1,269 | 73.50% |
| 世信生物科技股份有限公司 | 709,434 | 182,603 | 359,200 | 77,657 | 35.00% |
| 永日化學工業股份有限公司 | 663,922 | 93,892 | 277,483 | ( 66,451) | 20.73% |
| | $3,412,726 | $279,305 | $641,618 | $ 70,974 | |

4. 本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國 104 年 6 月 1 日將 YSP INC 100%股權分割讓予由本公司之母公司 100%持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司，請詳十二(三)說明。

5. 本公司透過 YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 間接持有 YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.(以下簡稱 YSP CNH)之持股比例為 88.32%，永日化學工業股份有限公司(以下簡稱永日化學)間接持有 YSP CNH 之持股比例為 11.68%，經評估合併持股，應採權益法評價，惟採權益法評價之投資損益認列係由本公司依間接持股比例認列之，永日化學未予以認列。

6. 本公司透過 YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 間接持有 CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.(以下簡稱 CTI)之持股比例為 82.60%，永日化學工業股份有限公司(以下簡稱永日化學)間接持有 CTI 之持股比例為 2.82%，經評估合併持股，應採權益法評價，惟採權益法評價之投資損益認列係由本公司依間接持股比例認列之，永日化學未予以認列。

7. 本公司透過 YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 持有 YSP SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.(以下簡稱 YSP SAH)之持股比例為 39.36%，係採權益法評價，經評估及比較採用權益法之投資帳面價值及可回收金額，本公司於民國 103 年度認列之減損損失為 67,388 仟元。

8. 本公司對直接或間接持有表決權超過 50%之被投資公司，業已編製合併報表。

（以下空白）

(七)不動產、廠房及設備

| 104年12月31日 | 期初餘額 | 本期新增 | 本期減少 | 本期移轉 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|---|
| 成　　本 | | | | | |
| 土地 | $ 577,521 | $ - | $ - | $ - | $ 577,521 |
| 房屋及建築 | 2,013,044 | 10,309 | ( 2,131) | 8,081 | 2,029,303 |
| 機器設備 | 2,274,433 | 43,436 | ( 11,935) | 57,454 | 2,363,388 |
| 運輸設備 | 17,573 | - | ( 444) | - | 17,129 |
| 辦公設備 | 109,768 | 6,551 | ( 547) | 252 | 116,024 |
| 其他設備 | 474,358 | 22,823 | ( 19,820) | 19,213 | 496,574 |
| 未完工程 | 76,683 | 20,933 | - | ( 9,656) | 87,960 |
| 小計 | $5,543,380 | $104,052 | ($ 34,877) | $ 75,344 | $5,687,899 |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築 | ($1,464,978) | ($ 96,640) | $ 2,085 | $ 2,136 | ($1,557,397) |
| 機器設備 | ( 1,981,956) | ( 107,052) | 11,907 | - | ( 2,077,101) |
| 運輸設備 | ( 13,457) | ( 1,352) | 444 | - | ( 14,365) |
| 辦公設備 | ( 101,957) | ( 5,031) | 547 | - | ( 106,441) |
| 其他設備 | ( 431,025) | ( 22,961) | 19,618 | - | ( 434,368) |
| 小計 | ($3,993,373) | ($233,036) | $ 34,601 | $ 2,136 | ($4,189,672) |
| 合計 | $1,550,007 | | | | $1,498,227 |

| 103年12月31日 | 期初餘額 | 本期新增 | 本期減少 | 本期移轉 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|---|
| 成　　本 | | | | | |
| 土地 | $ 560,276 | $ 19,350 | $ - | ($ 2,105) | $ 577,521 |
| 房屋及建築 | 1,907,273 | 88,081 | ( 291) | 17,981 | 2,013,044 |
| 機器設備 | 2,248,844 | 44,686 | ( 36,262) | 17,165 | 2,274,433 |
| 運輸設備 | 17,251 | 322 | - | - | 17,573 |
| 辦公設備 | 108,374 | 1,540 | ( 146) | - | 109,768 |
| 其他設備 | 465,560 | 12,750 | ( 3,987) | 35 | 474,358 |
| 未完工程 | 42,517 | 54,135 | - | ( 19,969) | 76,683 |
| 小計 | $5,350,095 | $220,864 | ($ 40,686) | $ 13,107 | $5,543,380 |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築 | ($1,362,079) | ($103,190) | $ 291 | $ - | ($1,464,978) |
| 機器設備 | ( 1,909,290) | ( 108,928) | 36,262 | - | ( 1,981,956) |
| 運輸設備 | ( 12,141) | ( 1,316) | - | - | ( 13,457) |
| 辦公設備 | ( 96,906) | ( 5,197) | 146 | - | ( 101,957) |
| 其他設備 | ( 412,529) | ( 22,483) | 3,987 | - | ( 431,025) |
| 小計 | ($3,792,945) | ($241,114) | $ 40,686 | $ - | ($3,993,373) |
| 合計 | $1,557,150 | | | | $1,550,007 |

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)投資性不動產淨額

| 104年12月31日 | 期初餘額 | 本期新增 | 本期減少 | 本期移轉 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|---|
| 成　　本 | | | | | |
| 土地 | $ 61,230 | $ - | $ - | $ - | $ 61,230 |
| 房屋及建築 | 16,170 | - | - | 2,470 | 18,640 |
| 小計 | $ 77,400 | $ - | $ - | $ 2,470 | $ 79,870 |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築 | ( 11,689) | ( 610) | - | ( 2,136) | ( 14,435) |
| 小計 | ($ 11,689) | ($ 610) | $ - | ($ 2,136) | ($ 14,435) |
| 減：累計減損 | ($ 5,071) | $ - | $ - | $ - | ($ 5,071) |
| 合計 | $ 60,640 | | | | $ 60,364 |

| 103年12月31日 | 期初餘額 | 本期新增 | 本期減少 | 本期移轉 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|---|
| 成　　本 | | | | | |
| 土地 | $ 59,125 | $ - | $ - | $ 2,105 | $ 61,230 |
| 房屋及建築 | 17,281 | - | ( 1,111) | - | 16,170 |
| 小計 | $ 76,406 | $ - | ($ 1,111) | $ 2,105 | $ 77,400 |
| 累計折舊 | | | | | |
| 房屋及建築 | ( 12,220) | ( 580) | 1,111 | - | ( 11,689) |
| 小計 | ($ 12,220) | ($ 580) | $ 1,111 | $ - | ($ 11,689) |
| 減：累計減損 | ($ 5,071) | $ - | $ - | $ - | ($ 5,071) |
| 合計 | $ 59,115 | | | | $ 60,640 |

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 投資性不動產之租金收入 | $ 3,246 | $ 3,225 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | $ - | $ - |
| 當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | $ - | $ - |

2.本公司持有之投資性不動產公允價值及計算公允價值之主要假設如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 毛利率 | 48.85% | 49.97% |
| 折現率 | 4.49% | 5.92% |
| 公允價值 | $ 93,265 | $ 85,506 |

3.以投資性不動產擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)其他非流動資產

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 預付設備款 | $ 88,557 | $ 79,703 |
| 存出保證金 | 28,340 | 19,309 |
| | $ 116,897 | $ 99,012 |

(十)其他應付款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 應付薪資及獎金 | $ 273,962 | $ 257,330 |
| 應付員工紅利 | 43,210 | 40,066 |
| 應付研究費 | 15,142 | 54,974 |
| 應付設備款 | 3,329 | 12,609 |
| 應付董監酬勞 | 10,802 | 12,020 |
| 其他 | 150,396 | 131,661 |
| | $ 496,841 | $ 508,660 |

(十一)退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 確定福利義務現值 | $ 419,328 | $ 394,392 |
| 計畫資產公允價值 | ( 256,869) | ( 68,286) |
| 認列於資產負債表之淨負債 | $ 162,459 | $ 326,106 |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|---|---|---|---|
| 104年度 | | | |
| 1月1日餘額 | $ 394,392 | $ 68,286 | $ 326,106 |
| 當期服務成本 | 5,382 | - | 5,382 |
| 利息費用 | 7,296 | 1,470 | 5,826 |
| | 407,070 | 69,756 | 337,314 |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | 177 | ( 177) |
| 財務假設變動影響數 | 14,106 | - | 14,106 |
| 經驗調整 | 24,022 | - | 24,022 |
| | 38,128 | 177 | 37,951 |
| 提撥退休基金 | - | 212,806 | ( 212,806) |
| 支付退休金 | ( 25,870) | ( 25,870) | - |
| 12月31日餘額 | $ 419,328 | $ 256,869 | $ 162,459 |

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利負債 |
|---|---|---|---|
| 103年度 | | | |
| 1月1日餘額 | $ 390,229 | $ 50,395 | $ 339,834 |
| 當期服務成本 | 5,848 | - | 5,848 |
| 利息費用 | 6,829 | - | 6,829 |
| | 402,906 | 50,395 | 352,511 |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | - | 1,152 | ( 1,152) |
| 財務假設變動影響數 | ( 5,595) | - | ( 5,595) |
| 經驗調整 | 2,578 | 53 | 2,525 |
| | ( 3,017) | 1,205 | ( 4,222) |
| 提撥退休基金 | - | 22,183 | ( 22,183) |
| 支付退休金 | ( 5,497) | ( 5,497) | - |
| 12月31日餘額 | $ 394,392 | $ 68,286 | $ 326,106 |

(4)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政

府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 折現率 | 1.60% | 1.85% |
| 未來薪資增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 計畫資產預期長期報酬率 | 1.60% | 1.85% |

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第 5 回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
|---|---|---|---|---|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加1% | 減少1% |
| 104年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | ($ 14,089) | $ 14,802 | $ 62,941 | ($ 52,835) |
| 103年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | ($ 13,528) | $ 14,198 | $ 60,303 | ($ 50,916) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 24,000 仟元。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 25,253 仟元及 24,019 仟元。

(3)本公司之委任經理人，每月按薪資總額之 1%提列退休金準備。民國 104 年及 103 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 4,594 仟元及 4,443 仟元。截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，

提列之委任經理人準備則分別為 22,656 仟元及 18,062 仟元。

(十二)股本

民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 3,100,000 仟元，分為 310,000 仟股，實收資本額為 1,537,362 仟元，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司於民國 104 年 3 月 27 日經董事會決議減資分割 1,000,000 仟元，並註銷普通股股份 100,000 仟股，該減資案業經主管機關核准在案，並經經濟部核准資本額變更登記。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下:

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 1月1日 | $ 253,736 | $ 253,736 |
| 企業分割減資 | ( 100,000) | - |
| 12月31日 | $ 153,736 | $ 253,736 |

(十三)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四)保留盈餘

1.根據本公司章程規定，公司每年決算如有盈餘，依下列順序分派之：

(1)依法提繳稅捐。

(2)彌補以往年度虧損。

(3)提撥 10%為法定盈餘公積。

(4)依規定必須提存之特別盈餘公積。

(5)支付股息週年不高於一分，如無盈餘不得以本作息。

(6)餘額及上一年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，原則上當年度可分配盈餘，分配現金股利不低於股利總額的 50%，提請股東會承認，按股份總額比例分配之。

(7)但是董事會所擬具股東紅利分派議案，股利之發放將採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，如有適當投資計劃而能增加公司獲利率則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響獲利水準時，則採高現金股利政策發放因應。

2.本公司股利政策如下：

目前所處產業環境多變，企業生命週期處穩定成長階段，股利之發放將採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，如有適當投資計畫而能增加公司獲利率則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響獲利水準時，則採取高現金股利政策發放因應。

3.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.(1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

5.本公司於民國 104 年 5 月 8 日及 103 年 5 月 13 日，經股東會決議通過民國 103 年度現金股利 659,714 仟元(每股股利 2.6 元)及 102 年度現金股利 583,593 仟元(每股股利 2.3 元)，上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6.本公司於民國 105 年 3 月 25 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分配案，擬發放現金股利 4.4 元，股利總計 676,439 仟元，惟尚應提請股東會決議通過。

7.有關員工紅利及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十八)。

(十五)營業收入

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 銷貨收入 | $ 3,908,520 | $ 3,686,872 |
| 加工收入 | 389,611 | 380,698 |
| 其他營業收入 | 1,972 | 2,890 |
| 合計 | $ 4,300,103 | $ 4,070,460 |

(十六)其他收入

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 開發及檢測收入 | $ 13,379 | $ 28,281 |
| 權利金收入 | 4,431 | 10,285 |
| 包裝收入 | - | 7,828 |
| 租金收入 | 5,250 | 4,236 |
| 利息收入 | 8,615 | 3,682 |
| 研究開發收入 | 1,965 | 2,944 |
| 授權金收入 | 19,684 | 932 |
| 其他收入 | 33,198 | 33,356 |
| 合計 | $ 86,522 | $ 91,544 |

(十七)其他利益及損失

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | $ - | $ 378 |
| 淨外幣兌換利益 | 8,678 | 20,646 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 119 | - |
| 賠償損失 | - | ( 5,447) |
| 處分投資利益 | 322 | - |
| 其他 | ( 59) | ( 2,552) |
| 合計 | $ 9,060 | $ 13,025 |

(十八)費用性質之額外資訊

| | 104年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | $ 348,183 | $ 614,361 | $ 962,544 |
| 勞健保費用 | 25,866 | 39,513 | 65,379 |
| 退休金費用 | 16,416 | 24,639 | 41,055 |
| 其他用人費用 | 8,839 | 21,659 | 30,498 |
| 小計 | $ 399,304 | $ 700,172 | $ 1,099,476 |
| 折舊費用 | $ 194,855 | $ 38,181 | $ 233,036 |
| 攤銷費用 | $ 364 | $ 8,130 | $ 8,494 |

| | 103年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合　　計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | $ 325,494 | $ 610,224 | $ 935,718 |
| 勞健保費用 | 24,273 | 37,996 | 62,269 |
| 退休金費用 | 15,559 | 24,428 | 39,987 |
| 其他員工福利費用 | 7,601 | 19,103 | 26,704 |
| | $ 372,927 | $ 691,751 | $ 1,064,678 |
| 折舊費用 | $ 199,644 | $ 41,470 | $ 241,114 |
| 攤銷費用 | $ 319 | $ 8,625 | $ 8,944 |

(1) 民國 104 年及 103 年度投資性不動產之折舊費用(帳列其他利益及損失)分別為 610 仟元及 580 仟元。

(2) 民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日員工人數分別為 1,202 人及 1,157 人。

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 1%~10%，董事監察人酬勞 1%~3%。

   惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於 104 年 11 月 6 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 1%~4%，董事及監察人酬勞不高於 1%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 43,210 仟元及 40,066 仟元；董監酬勞估列金額分別為 10,802 仟元及 12,020 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。

   民國 104 年係以本年度之獲利情況，分別以 4%及 1%估列。董事會決議實際配發金額為 43,210 仟元及 10,802 仟元，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

   民國 103 年係以該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以 10%及 3%為基礎估列。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

   本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分:

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | $ 124,727 | $ 145,101 |
| 按法令規定不得認列項目影響數 | ( 2,422) | 2,478 |
| 當期所得稅總額 | 122,305 | 147,579 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 49,737 | 4,333 |
| 所得稅費用 | $ 172,042 | $ 151,912 |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額:

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 國外營運機構換算差額 | $ - | ($ 8,518) |
| 確定福利義務之再衡量數 | 6,452 | ( 522) |
| | $ 6,452 | ($ 9,040) |

2.所得稅費用與會計利潤關係

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | $ 174,464 | $ 149,434 |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 | ( 2,422) | 2,478 |
| 所得稅費用 | $ 172,042 | $ 151,912 |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

(以下空白)

| | 104年度 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他綜合淨利 | 其他(註) | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產: | | | | | |
| 流動性資產及負債未實現兌換損失 | $ - | $ 985 | $ - | $ - | $ 985 |
| 備抵銷貨折讓 | 6,490 | 188 | - | - | 6,678 |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | 5,579 | - | - | - | 5,579 |
| 未實現員工獎金 | 3,025 | 335 | - | - | 3,360 |
| 退休金精算損益 | 19,328 | - | 6,452 | - | 25,780 |
| 應計退休金費用未撥存數 | 37,060 | ( 33,491) | - | - | 3,569 |
| 顧客忠誠計畫遞延收入 | 959 | - | - | - | 959 |
| 未實現聯屬公司間利益 | 3,217 | ( 3,217) | - | - | - |
| 減損損失 | 2,094 | ( 1,231) | - | - | 863 |
| 賠償損失 | 930 | ( 930) | - | - | - |
| 暫估應付帳款提存高估數 | 6,460 | ( 6,460) | - | - | - |
| 小計 | $ 85,142 | ($43,821) | $ 6,452 | $ - | $47,773 |
| -遞延所得稅負債: | | | | | |
| 國外長期投資收益 | ($119,691) | ($ 8,018) | $ - | $127,709 | $ - |
| 長期股權投資累積換算調整數 | ( 19,850) | - | - | 19,850 | - |
| 流動性資產及負債未實現兌換損失 | ( 2,102) | 2,102 | - | - | - |
| 土地增值稅準備 | ( 4,520) | - | - | - | ( 4,520) |
| 小計 | ($146,163) | ($ 5,916) | $ - | $147,559 | ($ 4,520) |
| 合計 | | ($49,737) | $ 6,452 | $147,559 | |

註:本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於民國 104 年 6 月 1 日減資分割 1,000,000 仟元，以致相關遞延所得稅負債減少 147,559 仟元。

| | 103年度 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產: | | | | |
| 備抵呆帳 | $ 1,053 | ($ 1,053) | $ - | $ - |
| 備抵銷貨折讓 | 4,293 | 2,197 | - | 6,490 |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失 | 5,579 | - | - | 5,579 |
| 未實現員工獎金 | 2,831 | 194 | - | 3,025 |
| 退休金精算損益 | 19,850 | - | ( 522) | 19,328 |
| 應計退休金費用未撥存數 | 38,116 | ( 1,056) | - | 37,060 |
| 顧客忠誠計畫遞延收入 | 959 | - | - | 959 |
| 未實現聯屬公司間利益 | 3,334 | ( 117) | - | 3,217 |
| 減損損失 | 2,094 | - | - | 2,094 |
| 賠償損失 | - | 930 | - | 930 |
| 暫估應付帳款提存高估數 | - | 6,460 | - | 6,460 |
| 小計 | $ 78,109 | $ 7,555 | ($ 522) | $ 85,142 |
| -遞延所得稅負債: | | | | |
| 國外長期投資收益 | ($109,129) | ($10,562) | $ - | ($119,691) |
| 長期股權投資累積換算調整數 | ( 11,332) | - | ( 8,518) | ( 19,850) |
| 流動性資產及負債未實現兌換 | ( 776) | ( 1,326) | - | ( 2,102) |
| 土地增值稅準備 | ( 4,520) | - | - | ( 4,520) |
| 小計 | ($125,757) | ($11,888) | ($ 8,518) | ($146,163) |
| 合計 | | ($ 4,333) | ($ 9,040) | |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。
5. 未分配盈餘相關資訊

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 86年度以前 | $ 74,323 | $ 537,294 |
| 87年度以後 | 1,077,898 | 989,530 |
| 合計 | $ 1,152,221 | $ 1,526,824 |

6. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 132,231 仟元及 118,160 仟元，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 12.27%，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 19.75%。

(二十)每股盈餘

| | 104年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 稅後金額 | 加權平均流通在外股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | $ 854,215 | $ 153,736 | $ 5.56 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | 854,215 | 153,736 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 2,237 | |
| 屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | $ 854,215 | 155,973 | $ 5.48 |

| | 103年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 稅後金額 | 加權平均流通在外股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | $ 727,108 | $ 153,756 | $ 4.73 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | 727,108 | 153,756 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 2,624 | |
| 屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | $ 727,108 | 156,380 | $ 4.65 |

1. 於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅即於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。
2. 本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於民國 104 年 6 月 1 日減資分割 1,000,000 仟元，並註銷普通股股份 100,000 仟股。依國際會計準則第 33 號公報規定，流通在外普通股股數因股份分割而減少，則所有表達期間之基本與稀釋每股盈餘之計算，均應追溯調整。

(二十一)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 購置不動產、廠房及設備 | $ 104,052 | $ 220,864 |
| 加：期初應付設備款 | 12,609 | 21,032 |
| 減：期末應付設備款 | ( 3,329) | ( 12,609) |
| 本期支付現金 | $ 113,332 | $ 229,287 |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|---|
| 永信國際投資控股股份有限公司 | 本公司之母公司 |
| 永甲興業股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 鴻諭藥品生技股份有限公司 | 同一母公司 |
| Chemix Inc. | 同一母公司 |
| 恩達生技股份有限公司 | 同一母公司 |
| 永信福爾摩沙投資控股股份有限公司 | 同一母公司 |
| 永日化學工業股份有限公司 | 本公司之轉投資公司 |
| 世信生物科技股份有限公司 | 本公司之轉投資公司 |
| Antec Farms Inc. | 同一最終母公司 |
| YSP JAPAN INVESTMENT CO., LTD. | 同一最終母公司 |
| 永信株式會社 | 同一最終母公司 |
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 同一最終母公司 |
| CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. | 同一最終母公司 |
| YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED | 同一最終母公司 |
| 永信藥品工業(昆山)有限公司 | 同一最終母公司 |
| 上海永日藥品貿易有限公司 | 同一最終母公司 |
| 香港永信有限公司 | 同一最終母公司 |
| 佑康貿易(上海)有限公司 | 同一最終母公司 |
| 江蘇德芳醫藥科研有限公司 | 同一最終母公司 |
| Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. | 同一最終母公司 |
| Y.S.P. INDUSTRIES(M) SDN. BHD. | 同一最終母公司 |
| 財團法人永信社會福利基金會 | 實質關係人 |
| 財團法人永信李天德醫藥基金會 | 實質關係人 |
| 永信育樂事業有限公司 | 實質關係人 |
| 永鼎開發股份有限公司 | 本公司總經理與該公司董事長為同一人 |
| 百歐仕科研股份有限公司 | 本公司董事長與該公司董事長為同一人 |
| 李芳全及李芳裕等人 | 本公司董事長及其二親等以內之親屬 |
| 湯偉珍等人 | 本公司董事及其配偶 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 1,149 | $ 289 |
| 兄弟公司 | 33,818 | 20,574 |
| 子公司 | 443 | 92,435 |
| 關聯企業 | 256,766 | 105,945 |
| 其他關係人 | 3,699 | 3,149 |
| | $ 295,875 | $ 222,392 |

商品銷售除 CTI、YSPI 及香港永信之交易無相同類型交易可資比較外，餘按一般銷貨價格辦理，其收款條件與一般銷貨並無重大不同。

2.進貨

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 兄弟公司 | $ 16,743 | $ 19,962 |
| 子公司 | - | 67,634 |
| 關聯企業 | 113,141 | 24,508 |
| 其他關係人 | 2,995 | 683 |
| | $ 132,879 | $ 112,787 |

本公司對關係人之進貨，無相同類型交易可資比較，其係按約定進貨價格及條件辦理。

3.營業費用

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 兄弟公司 | $ 25,151 | $ 23,422 |
| 子公司 | 12,234 | 8,699 |
| 關聯企業 | 6,204 | 113 |
| 其他關係人 | 7,837 | 7,714 |
| | $ 51,426 | $ 39,948 |

主要係檢驗、研究原料費、權利金支出及其他營業費用。

與其他關係人另有約定部份，請詳附註九(二)。

4.捐贈支出(表列研發費用及管理及總務費用)

| | 104年度 | | 103年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 其他應付款 | 金額 | 其他應付款 |
| 其他關係人 | $ 10,040 | $ 2,400 | $ 7,270 | $ - |

5.董監事酬勞(表列管理及總務費用)

| | 104年度 | | 103年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 其他應付款 | 金額 | 其他應付款 |
| 母公司 | $ 10,802 | $ 10,802 | $ 12,020 | $ 12,020 |

6.租賃交易

(1)本公司向關係人承租員工宿舍及店面，給付租金情形如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 其他關係人 | $ 2,220 | $ 1,500 |

(2)本公司出租部分辦公大樓予關係人，收取租金情形如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 914 | $ 857 |
| 兄弟公司 | 2,205 | 1,282 |
| 子公司 | 204 | 204 |
| 關聯企業 | 604 | 571 |
| 其他關係人 | 120 | 60 |
| | $ 4,047 | $ 2,974 |

上述交易收付款方式係依合約約定支付及收取。

7.什項收入

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 616 | $ 1,081 |
| 兄弟公司 | 585 | 1,786 |
| 子公司 | 131 | 4,716 |
| 關聯企業 | 8,489 | 3,694 |
| 其他關係人 | 281 | 288 |
| | $ 10,102 | $ 11,565 |

主要係業務代辦收入、軟體服務、產品、技術移轉金及權利金等收入。

8.應收帳款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 母公司 | $ 16 | $ 3 |
| 兄弟公司 | 3,425 | 2,247 |
| 子公司 | 40 | 29,195 |
| 關聯企業 | 79,985 | 33,444 |
| 其他關係人 | 692 | 467 |
| | $ 84,158 | $ 65,356 |

應收關係人款項主要來自銷售商品。該應收款項並無抵押及附息。應收關

係人款項並未提列負債準備。

9. 其他應收款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 兄弟公司 | $ 2 | $ 1,004 |
| 子公司 | 6 | 3,357 |
| 關聯企業 | 5,483 | 1,353 |
| 其他關係人 | - | 3 |
| | $ 5,491 | $ 5,717 |

上述款項係代採購款項、應收技術權利金、產品移轉金及代墊款等。

10. 應付帳款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 兄弟公司 | $ 3,382 | $ 9,838 |
| 子公司 | 398 | 5,465 |
| 關聯企業 | 19,306 | 10,223 |
| 其他關係人 | 3 | - |
| | $ 23,089 | $ 25,526 |

應付關係人款項主要來自存貨購買交易，該應付款項並無附息。

11. 其他應付款

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 兄弟公司 | $ - | $ 700 |
| 子公司 | 6 | 1,439 |
| 關聯企業 | 1,702 | - |
| 其他關係人 | 554 | 515 |
| | $ 2,262 | $ 2,654 |

12. 財產交易

購置財產交易價款:

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| | 購置價款 | 購置價款 |
| 購置不動產、廠房及設備： | | |
| 兄弟公司 | $ 1,687 | $ 1,293 |
| 子公司 | - | 660 |
| 其他關係人 | 450 | 850 |
| | $ 2,137 | $ 2,803 |

13.關係人提供背書保證情形

| | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 保證額度 | 使用額度 | 保證額度 | 使用額度 |
| 永信藥品(昆山) | $ - | $ - | $ 348,150 | $ 142,425 |
| CTI | - | - | 189,900 | 189,900 |
| | $ - | $ - | $ 538,050 | $ 332,325 |

(三)主要管理階層薪酬資訊

| | 104年度 | 103年度 |
|---|---|---|
| 薪資及其他短期員工福利 | $ 18,830 | $ 18,993 |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 104年12月31日 | 帳面價值 103年12月31日 | 擔保用途 |
|---|---|---|---|
| 土地(含投資性不動產) | $ 395,753 | $ 395,753 | 背書保證、長短期借款 |
| 房屋及建築(含投資性不動產) | 87,408 | 116,308 | 背書保證、長短期借款 |
| | $ 483,161 | $ 512,061 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)已簽約但尚未發生之資本支出：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備 | $ 62,231 | $ 49,337 |

(二)本公司委託其他生技公司進行技術授權、移轉與研究開發，已簽約但尚未發生之費用：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---|---|---|
| 技術授權、移轉與研發費用 | $ 84,681 | $ 108,190 |

除前述費用外，未來尚須依議定之產品銷售額百分比支付權利金。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 105 年 1 月 14 日經董事會決議通過對碩騰生技股份有限公司投

資一案，預估投資金額約 796,400 仟元，並取得 100%股權，截至民國 105 年 3 月 25 日止已簽約未交割，且未支付任何價款。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為致力集團永續經營，維持最適資本結構，保障股東權益。其資本結構考量所處產業類型，秉持穩健管理態度，依循股利政策辦理。本公司運用資產負債比率監控資本結構。

(二)金融工具

1.金融工具公允價值資訊

本公司現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他金融負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

2.財務風險管理政策

本公司日常營運可能產生之財務風險包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策秉持穩健管理態度，並無積極尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響，而使用相關衍生金融工具以規避特定暴險。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

a.本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

b.本公司持有若干國外營運機構投資,其淨資產承受外幣換算風險。

c.本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊，及外幣市場風險分析如下：

(以下空白)

| | 104年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額(新台幣) |
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | $ 8,297 | 32.83 | $ 272,391 |
| 人民幣：新台幣 | 24,363 | 5.00 | 121,815 |
| 日圓：新台幣 | 45,573 | 0.27 | 12,305 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | $ 2,068 | 32.83 | $ 67,892 |
| 歐元：新台幣 | 424 | 35.88 | 15,213 |
| 日圓：新台幣 | 408 | 0.27 | 110 |

| | 103年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額(新台幣) |
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | $ 7,308 | 31.65 | $ 231,298 |
| 人民幣：新台幣 | 42,274 | 5.09 | 215,175 |
| 日圓：新台幣 | 95,796 | 0.26 | 24,907 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採權益法之投資 | | | |
| 馬幣：新台幣 | $ 85,119 | 9.05 | $ 769,979 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | $ 1,418 | 31.65 | $ 44,880 |
| 歐元：新台幣 | 108 | 38.47 | 4,155 |
| 日圓：新台幣 | 228 | 0.26 | 59 |

d. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國104年及103年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為8,678仟元及20,646仟元。

(以下空白)

e.本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | 104年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度<br>匯率升/貶 % | 影響<br>損益 | 影響<br>其他綜合損益 |
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | 10% | $ 27,239 | $ - |
| 人民幣：新台幣 | 10% | 12,182 | - |
| 日圓：新台幣 | 10% | 1,230 | - |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | 10% | $ 6,789 | $ - |
| 歐元：新台幣 | 10% | 1,521 | - |
| 日圓：新台幣 | 10% | 11 | - |

| | 103年12月31日 | | |
|---|---|---|---|
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度<br>匯率升/貶 % | 影響<br>損益 | 影響<br>其他綜合損益 |
| 金融資產 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | 10% | $ 23,130 | $ - |
| 人民幣：新台幣 | 10% | 21,517 | - |
| 日圓：新台幣 | 10% | 2,491 | - |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採權益法之投資 | | | |
| 馬幣：新台幣 | 10% | $ - | 76,477 |
| 金融負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美金：新台幣 | 10% | $ 4,488 | $ - |
| 歐元：新台幣 | 10% | 415 | - |
| 日圓：新台幣 | 10% | 6 | - |

價格風險

a.由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及以成本衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。

b.本公司主要投資於國內非公開發行公司股票之權益工具，此等權益工具之價格會因投資標的的未來價格之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升/下降 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之股東權益將分別減少或增加 446 仟元及 443 仟元。

(2)信用風險

A.信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險， 並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。

B.於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C.本公司之應收票據及應收帳款未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊詳附註六(二)、(三)說明。

D.本公司之各項現金及約當現金係存放於信用良好的金融機構，為避免存款過度集中及有效分散信用風險，本公司亦管理每一金融機構之存放比例，經評估往來之銀行及金融機構其信用品質尚稱良好。

E.本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B.下表係本公司非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債:

| 104年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 應付票據 | $ 1,631 | $ - | $ - | $ 1,631 |
| 應付帳款 | 240,895 | - | - | 240,895 |
| 應付帳款-關係人 | 23,089 | - | - | 23,089 |
| 其他應付款 | 496,841 | - | - | 496,841 |
| | $ 762,456 | $ - | $ - | $ 762,456 |

非衍生金融負債:

| 103年12月31日 | 1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 應付票據 | $ 2,021 | $ - | $ - | $ 2,021 |
| 應付帳款 | 201,656 | - | - | 201,656 |
| 應付帳款-關係人 | 25,526 | - | - | 25,526 |
| 其他應付款 | 508,660 | - | - | 508,660 |
| | $ 737,863 | $ - | $ - | $ 737,863 |

C.本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)分割事宜

本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，於民國 104 年 3 月 27 日經董事會決議通過將 YSP INC 股權分割讓與新成立之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司，本次減資金額計 1,000,000 仟元，並決議分割基準日為民國 104 年 6 月 1 日。同時於分割基準日按帳面價值進行移轉。本公司分割讓與之資產及負債帳面價值及減少股東權益之相關明細如下:

| | 金額 |
|---|---|
| 採用權益法之投資 | ($ 1,965,212) |
| 遞延所得稅負債 | 147,559 |
| 普通股股本 | 1,000,000 |
| 資本公積-發行溢價 | 432,237 |
| 未分配盈餘 | 462,971 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 77,555) |
| | $ - |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：無此情形。

2.為他人背書保證：請詳附表一。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

9.從事衍生工具交易：無此情形。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表五。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

十四、營運部門資訊

不適用。

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 編號（註1） | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 被背書保證對象 關係（註2） | 對單一企業背書保證限額（註3） | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額（註4） | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額（註3） | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 永信藥品工業股份有限公司 | 永信藥品工業(昆山)有限公司 | 註2第3點 | $ 769,860 | $ 422,550 | $ - | $ - | $ - | - | $ 1,924,649 | Y | N | Y | - |
| 0 | 永信藥品工業股份有限公司 | CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. | 註2第3點 | 769,860 | 189,900 | - | - | - | - | 1,924,649 | Y | N | N | - |

註1：編號欄之說明如下：

(1).發行人填0。

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1).有業務關係之公司。

(2).直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3).母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：本公司對外背書保證之總額以不得超過當期淨值50%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%。

註4：本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國104年6月1日將YSP INC 100%股權分割讓予由本公司之母公司100%持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國104年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 股數 | 期末 帳面金額 | 期末 持股比例 | 期末 公允價值 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 永信藥品工業(股)公司 | 股票-敏盛醫控股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 3,161,052 | $ 27,368 | 2.17% | $ - | |
| 永信藥品工業(股)公司 | 股票-敏盛資產管理股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,338,947 | 12,632 | 2.11% | - | |
| 永信藥品工業(股)公司 | 股票-優良化學製藥股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 600,000 | 4,579 | 0.92% | - | |
| 永信藥品工業(股)公司 | 股票-有限責任豐原醫療廢棄物處理設備利用合作社 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,000 | 10 | 0.08% | - | |
| 永信藥品工業(股)公司 | 股票-國際綠色處理股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,000 | 10 | 0.07% | - | |
| 小計 | | | | | $ 44,599 | | $ - | |

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收（付）票據、帳款 | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 進（銷）貨 | 金額 | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收（付）票據、帳款之比率 | |
| 永信藥品工業股份有限公司 | Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD. | 關聯企業 | 銷 貨 | $ 149,683 | 3.48 | 出貨後120天內收款 | 註1 | 註1 | $ 62,345 | 6.16 | 註2 |

註1：與永信藥品工業股份有限公司進、銷貨交易資訊，請詳附註七。

註2：本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國104年6月1日將YSP INC 100%股權分割讓予由本公司之母公司100%持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱（註1、2） | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 本期期末 | 原始投資金額 去年年底 | 期末持有 股數 | 期末持有 比率 | 期末持有 帳面金額 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益（註1） | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 永信藥品工業(股)公司 | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 英屬維京群島 | 買賣、投資及其他相關業務 | $ - | $ 1,119,360 | - | - | $ - | $ 213,279 | $ 46,840 | (註4) |
| 永信藥品工業(股)公司 | 永日化學工業(股)公司 | 台灣 | 原料藥製造販賣 | 89,839 | 89,839 | 8,782,302 | 20.73 | 85,935 | ( 27,647) | ( 5,731) | (註2) |
| 永信藥品工業(股)公司 | 世信生物科技(股)公司 | 台灣 | 生物製劑技術之研發及技術服務 | 66,500 | 66,500 | 8,750,000 | 35.00 | 198,822 | 111,031 | 38,861 | (註2) |
| 永信藥品工業(股)公司 | 永甲興業(股)公司 | 台灣 | 進出口貿易 | 3,675 | 3,675 | 3,675 | 73.50 | 11,455 | 2,303 | 1,693 | 子公司 |
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. | 馬來西亞 | 投資控股公司 | - | 474,864 | - | - | - | 234,527 | - | (註4) |
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. | 美國 | 藥品製造及買賣 | - | 621,224 | - | - | - | ( 14,505) | - | (註4) |
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | YUNG SHIN CHINA HOLDING CO..LTD. | 開曼群島 | 買賣、投資及其他相關業務 | - | 751,404 | - | - | - | 64,568 | - | (註4) |
| YUNG SHIN CHINA HOLDING CO..LTD. | YUNG SHIN COMPANY LIMITED | 香港 | 藥品販賣 | - | 30,108 | - | - | - | 656 | - | (註4) |

註1：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。
註2：採權益法評價之轉投資公司。
註3：係透過各子公司認列損益。
註4：本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國104年6月1日將YSP INC 100%股權分割讓予由本公司之母公司100%持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

永信藥品工業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 永信藥品工業(昆山)有限公司 | 生產銷售西藥、成藥和原料藥及化學中間體等產品 | $ - | - | $ - | $ - | $ - | $ - | $ 59,925 | - | $ 29,245 | $ - | $ - | (註1) |
| 上海永日藥品貿易有限公司 | 國際貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理：區內倉儲及商業性簡單加工 | - | - | - | - | - | - | 4,305 | - | 2,059 | - | - | (註1) |
| 江蘇德芳醫藥科研有限公司 | 科技與醫藥相關技術發展委任、專利權、查驗登記與臨床法規委任等合約買賣 | - | - | - | - | - | - | ( 200) | - | ( 674) | - | - | (註1) |
| 佑康貿易(上海)有限公司 | 保健食品、化妝品、西藥品、人體檢驗試劑、及前述之相關原料、半成品及生產設備之貿易、批發、零售 | - | - | - | - | - | - | ( 1,144) | - | 2,037 | - | - | (註1) |

註1：本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國104年6月1日將YSP INC 100%股權分割讓予由本公司之母公司100%持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註2) | 經濟部投審會核准投資金額(註2) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2) |
|---|---|---|---|
| 永信藥品工業股份有限公司 | $ - | $ - | $ - |

註2：本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國104年6月1日將YSP INC 100%股權分割讓予由本公司之母公司100%持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

永信藥品工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 摘要 | 金額 |
|---|---|---|
| 庫存現金及零用金 | | $ 177 |
| 支票存款 | | 1,082 |
| 活期存款 | | 278,345 |
| 定期存款 | | 210,000 |
| 外幣存款 | 美金 3,546仟元，匯率32.83<br>日幣 5,596仟元，匯率0.27<br>人民幣19,186仟元，匯率5.00 | 213,866 |
| | | $ 703,470 |

永信藥品工業股份有限公司
應收票據淨額明細表
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客戶名稱 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|---|---|---|---|
| 非關係人： | | | |
| 其他 | | $ 254,074 | 每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5% |
| 減：備抵呆帳 | | ( 1,923) | |
| 小計 | | $ 252,151 | |
| 關係人： | | | |
| 其他 | | $ 79 | 每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5% |
| 小計： | | 79 | |
| 合計： | | $ 252,230 | |

（以下空白）

永信藥品工業股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客戶名稱 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|---|---|---|---|
| 非關係人： | | | |
| 其他 | | $ 681,350 | 每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5% |
| 減：備抵呆帳 | | ( 4,977) | |
| 小計： | | 676,373 | |
| 關係人： | | | |
| 其他 | | 84,158 | 每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5% |
| 小計 | | 84,158 | |
| 合計 | | $ 760,531 | |

永信藥品工業股份有限公司

存貨明細表

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 摘要 | 金額 成本 | 金額 市價 | 備註 市價決定方式 |
|---|---|---|---|---|
| 製成品 | | $ 423,687 | $ 1,065,616 | 淨變現價值 |
| 在製品 | | 149,011 | 483,673 | 淨變現價值 |
| 原料 | | 419,537 | 454,027 | 重置成本 |
| 物料 | | 97,099 | 96,712 | 重置成本 |
| 在途存貨 | | 3,618 | 3,618 | 重置成本 |
| | | 1,092,952 | $ 2,103,646 | |
| 減：備抵呆滯及跌價損失 | | ( 32,820) | | |
| | | $ 1,060,132 | | |

永信藥品工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 名稱 | 期初餘額 股數 | 期初餘額 金額 | 本期增加 股數 | 本期增加 金額 | 本期減少 股數 | 本期減少 金額 | | 期末餘額 股數 | 期末餘額 持股比例 | 期末餘額 金額 | 評價基礎 | 市價或股權淨值 單價(元) | 市價或股權淨值 總價 | 提供擔保或質押情形 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 10,000 | $ 2,010,400 | - | $ 46,840 | - | ($ 2,057,240) | (註3) | - | - | $ - | 權益法 | - | $ - | 無 |
| 世信生物科技股份有限公司 | 8,750,000 | 184,391 | - | 38,861 | - | ( 24,430) | | 8,750,000 | 35.00% | 198,822 | 權益法 | 22.72 | 198,822 | 無 |
| 永日化學工業股份有限公司 | 8,782,302 | 96,224 | - | - | | ( 10,289) | (註2) | 8,782,302 | 20.73% | 85,935 | 權益法 | 23.00 | 201,993 | 無 |
| 永甲興業股份有限公司 | 3,675 | 9,762 | - | 1,693 | - | - | | 3,675 | 73.50% | 11,455 | 權益法 | 3,117 | 11,455 | 無 |
| 其他 | - | 3,469 | - | - | - | ( 3,469) | (註3) | - | - | - | 權益法(註1) | - | - | |
| | | $ 2,304,246 | | $ 87,394 | | ($ 2,095,428) | | | | $ 296,212 | | | | |

註1：本公司透過永日化學工業股份有限公司間接持有CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.及YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD.所認列之投資收益。
註2：本期減少10,289仟元，其中包含本期現金股利分配數2,635仟元。
註3：本公司為利於集團全球資源整合及產業發展趨勢，經董事會決議通過於基準日民國104年6月1日將YSP INC 100%股權分割讓予由本公司之母公司100%持有之永信福爾摩沙投資控股股份有限公司。

永信藥品工業股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項　　目 | 期初餘額 | 本期增加額 | 本期減少額 | 期末餘額 | 提供擔保或質押情形 | 備　註 |
|---|---|---|---|---|---|---|

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(七)。

（以下空白）

永信藥品工業股份有限公司

不動產、廠房及設備累積折舊變動明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項　　目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 本期移轉 | 期 末 餘 額 |
|---|---|---|---|---|---|

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(七)。

（以下空白）

永信藥品工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客戶名稱 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|---|---|---|---|
| 非關係人： | | | |
| 新歷芳企業股份有限公司 | | $ 34,384 | |
| 其他 | | 206,511 | 每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5% |
| | | 240,895 | |
| 關係人： | | | |
| 其他 | | $ 23,089 | 每一零星供應商餘額均未超過本科目金額5% |
| | | - | |
| | | 23,089 | |
| | | $ 263,984 | |

（以下空白）

永信藥品工業股份有限公司
應計退休金負債變動明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 期初餘額 | 本期增加數 | 本期減少數 | 期末餘額 |
|---|---|---|---|---|
| 應計退休金負債 | $ 326,106 | $ 49,159 | ($ 212,806) | $ 162,459 |
| 委任經理人準備 | 18,062 | 4,594 | - | 22,656 |
| | $ 344,168 | $ 53,753 | ($ 212,806) | $ 185,115 |

（以下空白）

永信藥品工業股份有限公司
營業收入明細表
民國104年1月1日至104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 數量 | 金額 | 備註 |
|---|---|---|---|
| 原料藥： | | | |
| 原料藥 | 62公斤 | $ 1,062 | |
| 人用藥品： | | | |
| 栓劑類 | 17,878千粒 | 39,739 | |
| 膠囊類 | 806,551千粒 | 1,020,491 | |
| 顆粒類 | 14,651公斤 | 33,097 | |
| 針劑類 | 22,002千支 | 526,087 | |
| 軟膏類 | 85,198公斤 | 113,726 | |
| 粉劑類 | 7,147公斤 | 29,038 | |
| 液劑類 | 142,014公升 | 45,776 | |
| 錠劑類 | 1,684,801千粒 | 1,384,890 | |
| | | 3,192,844 | |
| 小計 | | 3,193,906 | |
| 動物藥品： | | | |
| 針劑類 | 669千支 | 100,670 | |
| 粉劑類 | 225,538公斤 | 208,603 | |
| 液劑類 | 22,903公升 | 14,093 | |
| 小計 | | 323,366 | |
| 化粧品： | | | |
| 原料產品 | 1千克 | 300 | |
| 液劑類 | 3,841公升 | 8,049 | |
| 霜劑類 | 807公斤 | 4,200 | |
| 其他 | 0千組 | 152 | |
| 小計 | | 12,701 | |
| 健康食品： | | | |
| 膠囊類 | 26,966千粒 | 162,398 | |
| 顆粒類 | 269公斤 | 1,290 | |
| 粉劑類 | 4,678公斤 | 4,189 | |
| 口服類 | 521公升 | 249 | |
| 錠劑類 | 29,249千粒 | 89,008 | |
| 其他 | 26千盒 | 15,960 | |
| 小計 | | 273,094 | |

永信藥品工業股份有限公司
營業收入明細表(續)
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 數量 | 金額 | 備註 |
|---|---|---|---|
| 檢驗試劑 | | | |
| 檢驗試劑 | 0千片 | ( 2) | 係銷貨退回 |
| 化學品散劑 | | | |
| 化學品散劑 | 243公斤 | 242 | |
| 代理產品 | | | |
| 其他 | 19,169千盒 | 105,213 | |
| | | 105,453 | |
| 小計 | | 3,908,520 | |
| 加工產品 | | | |
| 原料藥 | 873公斤 | 172,849 | |
| 人用膠囊 | 1,294千粒 | 3,454 | |
| 人用針劑 | 692千支 | 71,844 | |
| 人用錠劑 | 78,690千粒 | 33,200 | |
| 動物粉劑 | 14公噸 | 2,438 | |
| 化妝品液劑 | 22,130公升 | 9,793 | |
| 化妝品霜劑 | 2,950公斤 | 4,380 | |
| 化妝品其他 | 1千片 | 188 | |
| 健康食品膠囊 | 4,113千粒 | 16,388 | |
| 健康食品粉劑 | 8,015公斤 | 9,746 | |
| 健康食品錠劑 | 26,387千粒 | 65,331 | |
| 小計 | | 389,611 | |
| 其他營業收入 | | 1,972 | |
| 合計 | | $ 4,300,103 | |

永信藥品工業股份有限公司

營業成本明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 金額 |
|---|---|
| 直接原料 | |
| 期初原料 | $ 372,187 |
| 加：本期進料 | 1,135,499 |
| 盤盈 | 1,688 |
| 調撥轉入 | 44,002 |
| 減：報廢 | ( 2,606) |
| 轉列各項費用 | ( 14,191) |
| 出售原料 | ( 9) |
| 其他調整項 | ( 677) |
| 調撥轉出 | ( 1,549) |
| 期末原料 | ( 419,537) |
| 原料耗用 | 1,114,807 |
| 直接物料 | |
| 期初物料 | $ 89,068 |
| 加：本期進料 | 321,184 |
| 盤盈 | 129 |
| 減：物料報廢 | ( 2,275) |
| 轉列各項費用 | ( 6,249) |
| 出售物料 | ( 244) |
| 期末物料 | ( 97,099) |
| 物料耗用 | 304,514 |
| 直接人工 | 114,943 |
| 製造費用 | 758,321 |
| 匯率價格差異 | 97 |
| 製造成本 | 2,292,682 |
| 加：期初在製品 | 144,821 |
| 本期進料 | 5,287 |
| 委外加工費 | 838 |
| 調撥轉入 | ( 1,988) |
| 減：在製品報廢 | ( 1,263) |
| 轉列各項費用 | ( 23,116) |
| 生產差異 | ( 22,074) |
| 標準成本調整差異 | 11,159 |
| 盤損 | ( 1) |
| 調撥轉出 | ( 99) |
| 期末在製品 | ( 149,011) |
| 製成品成本 | 2,257,235 |

永信藥品工業股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 金額 |
|---|---|
| 製成品成本 | $ 2,257,235 |
| 加：期初製成品 | 378,137 |
| 購入製成品 | 52,926 |
| 標準成本調整差異 | 6,043 |
| 減：製成品報廢 | ( 23,046) |
| 轉列各項費用 | ( 41,162) |
| 製成品生產差異 | ( 97,697) |
| 調撥轉出 | ( 40,729) |
| 進貨退出 | ( 2,015) |
| 盤損 | ( 4) |
| 期末製成品 | ( 423,687) |
| 製銷成本 | 2,066,001 |
| 出售原物料成本 | 253 |
| 其他營業成本 | 923 |
| 產銷成本 | 2,067,177 |
| 加：生產差異調整 | 103,384 |
| 存貨報廢 | 29,190 |
| 減：出售下腳收益 | ( 404) |
| 存貨盤盈 | ( 1,812) |
| 銷貨成本合計 | $ 2,197,535 |

（以下空白）

永信藥品工業股份有限公司

製造費用明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項　　目 | 摘　　要 | 金　　額 | 備　　註 |
|---|---|---|---|
| 間接人工 | | $ 249,656 | |
| 折舊費用 | | 194,856 | |
| 水 電 費 | | 68,923 | |
| 修理保養費 | | 65,494 | |
| 燃料及瓦斯費 | | - | |
| 其他費用 | | 179,392 | 每一零星項目餘額均未超過本科目金額5% |
| | | $ 758,321 | |

（以下空白）

永信藥品工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項　　目 | 摘　　要 | 金　　額 | 備　　註 |
|---|---|---|---|
| 薪資支出 | | $ 394,801 | |
| 廣 告 費 | | 77,364 | |
| 差 旅 費 | | 49,114 | |
| 交 際 費 | | 44,050 | |
| 其他費用 | | 194,449 | 每一零星項目餘額均未超過本科目金額5% |
| | | $ 759,778 | |

（以下空白）

永信藥品工業股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|---|---|---|---|
| 薪資支出 | | $ 123,176 | |
| 其他費用 | | 101,712 | 每一零星項目餘額均未超過本科目金額5% |
| | | $ 224,888 | |

（以下空白）

永信藥品工業股份有限公司

研究發展費用明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項　　目 | 摘　　要 | 金　　額 | 備　　註 |
|---|---|---|---|
| 薪資支出 | | $ 121,022 | |
| 折舊費用 | | 19,603 | |
| 研究材料耗用 | | 17,598 | |
| 其他費用 | | 110,666 | 每一零星項目餘額均未超過本科目金額5% |
| | | $ 268,889 | |

（以下空白）

永信藥品工業股份有限公司

財務成本明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項　　目 | 摘　　要 | 金　　額 | 備　　註 |
|---|---|---|---|
| 利息支出－其他 | | $ - | |

（以下空白）

永信藥品工業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 104年度 | | | 103年度 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |

「本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用」相關資訊請參閱附註六(十八)。

（以下空白）

七、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

## 一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

| 項目＼年度 | 104年度 | 103年度 | 差異 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 2,854,968 | 3,925,655 | -1,070,687 | -27.27 |
| 固定資產 | 1,547,688 | 2,515,821 | -968,133 | -38.48 |
| 其他資產 | 535,552 | 1,558,276 | -1,022,724 | -65.63 |
| 資產總額 | 4,938,208 | 7,999,752 | -3,061,544 | -38.27 |
| 流動負債 | 892,298 | 1,603,425 | -711,127 | -44.35 |
| 長期負債 | 192,482 | 600,665 | -408,183 | -67.96 |
| 負債總額 | 1,084,780 | 2,204,090 | -1,119,310 | -50.78 |
| 股本 | 1,537,362 | 2,537,362 | -1,000,000 | -39.41 |
| 資本公積 | 530 | 432,767 | -432,237 | -99.88 |
| 保留盈餘 | 2,311,406 | 2,613,298 | -301,892 | -11.55 |
| 其他權益 | - | 17,942 | -17,942 | -100.00 |
| 非控制權益 | 4,130 | 194,293 | -190,163 | -97.87 |
| 股東權益總額 | 3,853,428 | 5,795,662 | -1,942,234 | -33.51 |

分析說明：

1. 其他資產：採用權益法之投資減少所致。
2. 長期負債：長期借款及遞延所得稅負債減少所致。
3. 股東權益：減資分割所致。

## 二、財務績效：

財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

| 項目＼年度 | 104 年度 | | 103 年度 | | 增減金額 | 變動比例 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 小計 | 合計 | 小計 | 合計 | | |
| 營業收入 | | 4,783,205 | | 5,279,553 | -496,348 | -9.40 |
| 營業成本 | | 2,484,669 | | 2,792,093 | -307,424 | -11.01 |
| 營業毛利 | | 2,298,536 | | 2,487,460 | -188,924 | -7.60 |
| 營業費用 | | 1,426,100 | | 1,690,428 | -264,328 | -15.64 |
| 營業利益 | | 872,436 | | 797,032 | +75,404 | +9.46 |
| 營業外收入及支出 | | 164,585 | | 101,934 | +62,651 | +61.46 |
| 其他收入 | 92,701 | | 96,282 | | -3,581 | |
| 其他利益及損失 | 11,661 | | (53,262) | | +64,923 | |
| 財務成本 | (8,435) | | (14,601) | | +6,166 | |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | 68,658 | | 73,515 | | -4,857 | |
| 稅前淨利 | | 1,037,021 | | 898,966 | +138,055 | +15.36 |
| 所得稅 | | (180,544) | | (163,784) | +16,760 | +10.23 |
| 本期淨利 | | 856,477 | | 735,182 | +121,295 | +16.50 |
| 其他綜合損益(淨額) | | (58,084) | | 52,814 | -110,898 | -209.98 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (24,662) | | 59,009 | | -83,671 | |
| 確定福利計畫精算利益(損失) | (37,951) | | 3,072 | | -41,023 | |
| 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | (1,923) | | (227) | | -1,696 | |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 6,452 | | (9,040) | | +15,492 | |
| 本期綜合利益總額 | | 798,393 | | 787,996 | +10,397 | +1.32 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 854,215 | | 727,108 | +127,107 | +17.48 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | 2,262 | | 8,074 | -5,812 | -71,98 |
| 綜合利益總額歸屬於母公司業主 | | 802,851 | | 771,018 | +31,833 | +4.13 |
| 綜合利益總額歸屬於非控制權益 | | (4,458) | | 16,978 | -21,436 | -126.26 |

增減比例變動分析說明：

1.本期營業毛利減少188,924仟元，而營業費用減少264,328仟元，致本期營業利益增加75,404仟元。

2.本期因其他利益及損失增加64,923仟元，致本期營業外收入及支出增加62,651仟元。

3.本期因稅前淨利增加138,055仟元，成長15.36%，故使所得稅費用較上期增加16,760仟元。
綜上分析，本期綜合利益總額較上期增加121,295仟元，成長16.50%。

4.本期因減資分割影響致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少83,671仟元及依精算報告調整確定福利計畫精算損失增加41,023仟元，故使其他綜合損益(淨額)較上期減少110,898仟元。

三、現金流量：

現金流量分析　　單位：新臺幣仟元

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：本期營業活動之淨現金流入較上期減少 597,461 仟元，主要係本期採權益法投資之減損損失淨現金流入較上期淨減少 67,388 仟元、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動淨現金流入較上期淨減少 30,000 仟元、存貨淨現金流出較上期增加 67,933 仟元、其他非流動負債淨現金流出較上期淨增加 188,752 仟元、其他應付款現金流入較上期淨減少 161,657 仟元所致。

(2)投資活動：本期投資活動之淨現金流出較上期增加 111,594 仟元，主要係取得不動產、廠房及設備淨現金流出較上期淨減少 183,637 仟元、分割轉出現金數淨現金流出較上期淨增加 331,618 仟元、其他非流動資產淨現金流出較上期淨減少 43,737 仟元所致。

(3)融資活動：本期融資活動之淨現金流出較上期減少 45,054 仟元，主要係短期借款還款較上期減少 115,650 仟元及發放現金股利增加 76,121 仟元所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額情形。

3.未來一年現金流動性分析：

| 期初現金餘額(1) | 預計全年來自營業活動淨現金流量(2) | 預計全年現金流出量(3) | 預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3) | 現金不足額之補救措施 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 718,615 | 1,402,535 | 1,861,493 | 259,657 | - | - |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策：

永信集團持續全球佈局，轉投資事業的設立，以掌握各地資源與市場為目標，整合各投資事業資源，由原料藥研發、製劑生產到銷售，達成核心產品垂直整合。在各地市場除了自有品牌銷售外，並積極爭取國際大廠代工訂單，以集團整體資源，搶攻世界市場。

(二)獲利或虧損原因：

本公司於104年6月依企業併購法將海外轉投資事業分割予永信福爾摩沙投資控股股份有限公司，國內轉投資事業永甲興業股份有限公司104年仍維持營運獲利狀態。

(三)改善計劃：

對於營運成果未如預期的轉投資事業，將會依環境變化與集團發展目標，調整營運策略與實施計劃。

(四)未來其他投資計劃：

未來本公司除持續建立各投資事業核心競爭力外，亦不排除和國內外藥廠進行策略聯盟、合資或收購之可能性。

六、風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司資金運用以自有資金為主，負債比例甚低，利率升息及匯率變動對公司損益影響不大；且不從事高風險投資，未來若有資金需求，將爭取優惠利率，以降低成本；匯率採自然避險及設立各種外幣帳戶並採預購方式因應，並取得往來銀行提供之匯率變動相關資訊，充份掌握最新的匯率走勢，以規避匯率變動風險，另近年度物價指數變動程度不大，故本公司營運並未受通貨膨脹之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.本公司以製造本業為主，不從事高風險、高槓桿投資等業務。

2.本公司依主管機關規範訂有「資金貸與他人準則」及「背書保證處理準則」，並對資金貸與及背書保證對象隨時風險評估，並依據相關作業程序辦理，以保障股東權益降低經營風險。

3.衍生性商品交易依據本公司訂定之「取得或處分資產處理準則」辦理，未來將視公司需要，於適當風險及辦法規範下安排避險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

由於醫藥品產業的特性，在產品開發上需要較長的研發時程，但相對的醫藥產品的生命週期也較其他產業來得長。因此，本公司每一年均持續投入平均年營業收入6~10%的研究經費，並依據所制定的研究發展計劃，從事產品的研究開發工作。期能開發具市場潛力之高品質創新型產品，並配合多角化的經營方針，以降低公司在經營上的風險。本公司將以優良的製藥技術，持續為客戶提供最佳的服務，替股東創造最大的價值。

1.短期目標：

(1)以國際市場為目標，垂直加水平的整合，確保原料藥供應與通路掌握，發展利基學名藥，強化品牌形象。

(2)引進具差異化及臨床價值之專利藥，透過共同行銷及技術授權，提升現有產品線之互補性及市場佔有率。

2.中期目標：發展新劑型及新適應症處方藥創造產品差異化；以整合外部資源提升產品開發效益；強化製程專業團隊，發展大型化、自動化及專業化製造生產、精進品質管理系統並提升競爭力。

3.長期目標：開發新藥，奠定品牌價值。

4.研發策略：

(1)整合永信集團關聯公司的資源，進行原料藥與製劑的垂直整合，外銷歐美先進國家，以自行開發或購入產品技術等方式，達到Time to Market的目標，謀求以經濟規模的優勢，進一步降低成本。

(2)開發利基型新藥。從市場性、智慧財產構面與研發技術等整合角度切入，開發新劑型、新劑量、新適應症等產品，並妥善保護智慧財產。

(3)與國內外研發單位合作開發，引進並發展新製劑與原料技術。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1.國內地區：健保局藥價調查等非市場因素仍為國內醫藥市場主要不利因素。本集團積極拓展國內非健保市場與外銷銷售，減低國內健保藥價調查的影響。

2.大陸地區：大陸藥品市場受政策的影響很大，尤其醫療資源配置是由行政主導，包括政府對醫療服務行業的進入管制或直接由政府來辦醫療機構，這使醫療資源的配置偏向權力中心。但大陸整體市場持續成長，投資事業仍能穩定成長。

3.美國地區：在美國政府對於降低醫療保健支出的壓力下，藥品市場將日益邁向學名藥化。預期公司的外銷業績也將會有顯著的成長機會。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

永信集團創業精神：『永信做藥~是給家人吃的、養護中心~是給家裡長輩住的、企業責任~是兼顧社會公義(益)』，秉持創辦人的信念，永信將持續落實維護國人健康、關懷社會的企業形象，由台灣到國際，成就人類健康與企業永續發展的願景。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

1.幼獅三廠青黴素針劑乾粉充填效能提升專案：

(1)重大資本支出之運用情形及資金來源：

A.資本支出：擴充經費 49,000 仟元，包含新購洗瓶隧道滅菌機、高速 VIAL 乾粉充填機等。

B.預計進度：105 年 4 月購置，106 年 6 月完工，9 月完成試車。於 107 年 01 月正式投產。

C.資金來源：自有資金。

(2)預計可能產生效益：

A.增購高速乾粉充填機，搭配隧道式洗瓶滅菌設備，產速可由 3,000 支增為 6,000 支，可在現有廠房提升一倍的產量，解決現狀瓶頸。

B.符合現階段 GMP 需求，降低無菌生產風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無股權之大量移轉或更換之情事發生。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

(一)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

104年12月31日

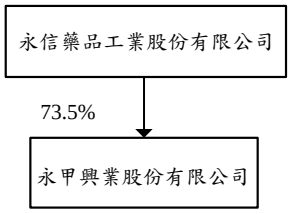
| 職稱 | 姓名 | 所受訓練課程名稱 | 訓練時數 | 受訓結業證書字號 | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| 稽核人員 | 李文倩 | 製造業資材體系查核實務研習班 | 6 | 無證號 | |
| | | 銷售收款及採購付款循環稽核實務 | 6 | 稽協北證發字第1041308號 | |
| | | 資訊資產保護實務：個人資料保護與營業秘密 | 6 | (104)證基企業內稽在職訓練字第00571號 | |
| 稽核人員 | 蔡婉婷 | 如何進行內部控制自行評估DIY | 6 | 無紀錄 | |
| | | 企業現金收付款之稽核實務 與 檢調單位追查資金流向作法觀摩 | 6 | (104)會教(稽)字第1068044號 | |
| | | 稽核價值的發揮及實踐～分組模式 | 6 | 稽協北證發字第1041788號 | |
| 會計主管 | 李育宜 | 移轉訂價專案審查實務解析及案例分享 | 3 | 無證號 | |
| | | 會計主管持續進修班 | 12 | 無證號 | |

# 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖




註：資料截止日 104.12.31

2.關係企業基本資料

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|---|---|---|---|
| 永甲興業股份有限公司 | 1974.02.08 | 台北市松山區民權東路 3 段 181 號 12 樓 | NTD 5,000,000 | 進出貿易業 |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及關係企業所經營之業務包括：藥品製造業、販賣業、進出口業、化妝品、食品、醫療器材等。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

| 企業名稱 | 職稱 | 代表人 | 姓名 | 持有股份 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 股數 | 持股比率 |
| 永甲興業股份有限公司 | 董事長/董事 | 永信藥品工業股份有限公司 | 李玲津 | 3,675 | 73.5% |
| | 董　事 | | 湯偉珍 | | |
| | 董　事 | | 吳秀莉 | | |

(二)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益(稅後) | 每股盈餘(元)(稅後) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 永甲興業股份有限公司 | 5,000 | 20,019 | 4,434 | 15,585 | 13,026 | 2,058 | 2,579 | 515.87 |

(三)關係企業合併財務報表：

永信藥品工業股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度(自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：永信藥品工業股份有限公司

負 責 人：李 芳 裕

中華民國 105 年 3 月 25 日

(四)關係報告書：不適用。

二、最近年度私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

五、其他必要補充說明事項：無。

永信藥品工業股份有限公司

董 事 長　李芳裕

# 給家人健康
# 是永信藥品的責任

在這小小一方紙裡
包含的不只是藥
還有病人一份完全的信任
一個簡單的動作
但他的正確性
卻是攸關每個家人的健康
因為 永信了解 做藥 是給家人吃的

六十個年頭過去
我們更加深信 用品質品德寫下的企業
才能永續經營
多年來的努力 寫下 永信 兩字
事實告訴我們是值得的

從第一家GMP認證通過到與第一家通過歐洲同
標準的PIC/SGMP認證藥廠
永信始終堅持提供最佳的藥品
創造家人的健康是我們的責任

永信創辦人 李天德 先生 的叮嚀
『做藥 是給家人吃的』

YUNGSHIN