



永信國際投資控股股份有限公司  
YUNGSHIN GLOBAL HOLDING CORPORATION

股票代碼  
**3705**

**2023** | 112年度 年報

# Annual Report



**2024年04月01日 刊印**

本公司年報相關資訊網址：<http://www.yungshingroup.com>  
台灣證券交易所公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：簡 志 維

職 稱：總 經 理

聯 絡 電 話：(02)2545-0185 分機：228

電子郵件信箱：[investor@yungshingroup.com](mailto:investor@yungshingroup.com)

代 理 發 言 人：王 怡 云

職 稱：部 經 理

聯 絡 電 話：(02)2545-0185 分機：128

電子郵件信箱：[investor@yungshingroup.com](mailto:investor@yungshingroup.com)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：永信國際投資控股股份有限公司

聯 絡 地 址：台北市松山區民權東路三段 181 號 11 樓

電 話：(02)2545-0185 【代表號】

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)2586-5859

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：趙敏如、呂莉莉

事 務 所 名 稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓

網 址：<http://kpmg.com/tw>

電 話：(02)8101-6666

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：  
不適用

六、公司網址：<http://www.yungshingroup.com>

# 目 錄

|                                                        |     |
|--------------------------------------------------------|-----|
| 壹、致股東報告書                                               | 1   |
| 貳、公司簡介                                                 | 4   |
| 一、設立日期                                                 | 4   |
| 二、公司沿革                                                 | 4   |
| 參、公司治理報告                                               | 6   |
| 一、組織系統                                                 | 6   |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                          | 10  |
| 三、公司治理運作情形                                             | 19  |
| 四、會計師公費資訊                                              | 49  |
| 五、更換會計師資訊                                              | 49  |
| 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所屬事務所或其關係企業者  | 49  |
| 七、董事、經理人及大股東股權變動、股權移轉及股權質押情形                           | 49  |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料                                | 50  |
| 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            | 51  |
| 肆、募資情形                                                 | 52  |
| 一、資本及股份                                                | 52  |
| 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  | 55  |
| 三、資金運用計畫執行情形                                           | 55  |
| 伍、營運概況                                                 | 56  |
| 一、業務內容                                                 | 56  |
| 二、市場及產銷概況                                              | 62  |
| 三、從業員工                                                 | 67  |
| 四、環保支出資訊                                               | 68  |
| 五、勞資關係                                                 | 70  |
| 六、資通安全管理                                               | 71  |
| 七、重要契約                                                 | 74  |
| 陸、財務概況                                                 | 75  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表                                   | 75  |
| 二、最近五年度財務分析                                            | 79  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告                                   | 82  |
| 四、最近年度財務報告                                             | 83  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告                                  | 147 |
| 六、公司及其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，其對本公司財務狀況之影響      | 187 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估                                | 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、其獲利或虧損之主要原因、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                                               | 189 |
| 捌、特別記載事項                                               | 190 |
| 一、關係企業相關資料                                             | 190 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                             | 196 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形                         | 196 |
| 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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 196 |
| 五、其他必要補充說明事項                                           | 196 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

永信集團自設立以來，專注於醫藥及健康相關產業發展，並於1980年代逐步展開全球佈局與發展。為追求企業永續發展，因應日益激烈的全球競爭，永信集團於2011年由永信藥品工業股份有限公司依企業併購法以股份轉換方式，設立本公司-永信國際投資控股股份有限公司，主導集團全球佈局發展。藉由集團各公司在人用藥、人用保健品、動物用藥、飼料添加劑及原料藥等健康照護相關領域，上、中、下游整合與區域水平擴張策略，以邁向健康相關產業領導廠商之一為集團目標。

永信集團目前在健康產業佈局完整，集團事業已涵蓋產業上游的原料藥與中間體、產業中游的人用藥、動物用藥與保健食品生產製造以及產業下游的相關製品的區域銷售。

### 一、2023年度營運結果

#### (一)營業計畫實施成果

本公司2023年合併綜合損益表之營業收入計新臺幣7,027,937仟元，營業毛利計新臺幣2,977,313仟元，毛利率為42.36%，營業費用計新臺幣2,047,700仟元，合併總損益計新臺幣871,171仟元，歸屬母公司稅後淨利新臺幣827,304仟元，每股盈餘為3.11元。

#### (二)預算執行情形

本公司於2023年度未公開財務預測，因此無預算達成情形可茲提報。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

財務收支

單位：新臺幣仟元

| 項 目     | 2022年     | 2023年     |
|---------|-----------|-----------|
| 營 業 收 入 | 7,311,769 | 7,027,937 |
| 營 業 毛 利 | 3,141,336 | 2,977,313 |
| 營 業 損 益 | 757,272   | 929,613   |
| 稅 前 淨 利 | 1,063,782 | 1,137,485 |
| 稅 後 淨 利 | 852,093   | 871,171   |

獲利能力分析

| 項 目            | 2022年  | 2023年  |
|----------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)       | 7.36%  | 7.70%  |
| 股東權益報酬率(%)     | 11.76% | 11.16% |
| 稅前純益占實收資本比率(%) | 39.93% | 42.69% |
| 純益率(%)         | 11.65% | 12.40% |
| 每股盈餘(元)        | 3.15   | 3.11   |

#### (四)研究發展狀況

本集團2023年度投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元；%

| 年度<br>項目      | 2022年度  | 2023年度  |
|---------------|---------|---------|
| 研發支出 ( 仟元 )   | 347,032 | 329,818 |
| 佔營業額之比例 ( % ) | 4.75%   | 4.69%   |

## 二、2024年度營業計畫概要

### (一)經營方針與未來公司發展策略

永信集團目前在醫藥健康產業佈局完整，集團事業已涵蓋產業上游的原料藥與中間體之研發、產業中游各項醫藥、保健製劑、動物相關用品的生產以及產業下游的相關製品銷售，並以成為世界健康相關產業領導公司之一為發展目標。2024年將持續推展的重要策略如下：

#### 1. 持續精進醫藥健康產業相關產業投資和發展效率

永信集團專注於學名藥市場已逾60年經驗，在全球主要學名藥上下游領域具有多年經營實績。投資控股公司型態，對內可進行事業彈性加碼、減碼投資持續修枝剪葉強化資源，對外將與其他產業相關公司的聯盟、合併及收購，以提高集團企業的競爭力及增加市場占有率。

#### 2. 集團原料藥和製劑的整合和供應鏈掌控

在學名藥市場高度成本競爭環境下，掌握原料藥的研發製造供應，為學名藥廠生存發展重要元素。永信集團於發展早期即投入原料藥之研發與生產，目前在集團設有原料藥之研發與生產事業，將利用合作、投資、合併及收購等方式，持續增加各區域間有競爭力的原料藥品項與垂直整合。

#### 3. 新世代人才庫與接班人建立、訓練與落實

因應新世代的變動與競爭，不論從臨床治療方式、研發技術、生產方式到公司管理內、外部環境皆有很大變化，有別過去公司著重於研發和生產技術精進，集團已開始規畫大健康產業擴張，因應競爭和擴張需求，高階人才庫建立和訓練是集團擴張的基石，現已啟動網羅生產、銷售、研發、財務各項人才，進行訓練、輪調與接班工作相關訓練，以期導入新世代觀念、工具和管理，以現有藥品為核心根基，拓展進入大健康、生技等相關產業。

#### 4. 推動集團有形和無形資產活化

集團經逾一甲子經營，持續投資研發、生產和銷售，已累積相當厚實的有形和無形資產，現將積極推動活化各項資產，除將成熟公司推向資本市場，並會檢視內部無形資產將其活化應用，為集團創造新的效益並持續深根發展健康相關多角化經營，以厚植集團競爭力。

#### 5. 持續推動ESG永續投資發展

永信集團為台灣學名藥之領導廠商之一，多年來以服務、誠信、創新之企業精神堅守製藥本業，至今已發展成為全方位跨國性醫藥健康科技集團，除了繼續恪守製造高品質藥品、保健品與動物用藥的理念，持續投入研發治療各類高品質經濟的藥品、支持獎勵醫藥研究，對於老人照護、健康休閒、保健與醫學美容等全人健康關懷更是積極投入，以實現「護衛健康、創造美麗與傳遞快樂」的品牌願景。

永信集團發展除著眼於企業永續發展，更經由「永信社會福利基金會」、「永信李天德醫藥基金會」、「永信松柏園老人養護中心」、「永信杯全國排球錦標賽」等，作為實踐企業社會責任的平台。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司為產業投資控股公司型態，以投資為專業，所營業務為一般投資業，無銷售數量之預測。

### (三)重要之產銷政策

本公司為產業投資控股公司型態，以投資為專業，所營業務為一般投資業，無制定產銷政策。

### (四)外部競爭環境影響

生技產業目前面臨外在競爭威脅包括：

1. 先進國家及開發中國家皆以生技產業為主要發展方向，以國家資源支持進行研究、發展、設廠甚至併購。如：中國、法國、馬來西亞...等的第一大藥品業者，所屬政府皆為第一大股東，以國家資源，支持並發展大型藥品公司，拉高全面競爭門檻。
2. 各國法規要求不斷進步，從原料、成品規格、檢驗要求不斷拉高，造成藥品研發、生產成本不斷墊高，增加產品上市及進入障礙。
3. 各國積極爭取生技人才，我國吸引國外生技人才的措施或競爭力不足。
4. 我國生技、藥品原料多來自於海外，因國內市場不大難以生產有價格競爭力原料，所以大部分原料外購自主性低，數量供應掌握度困難，價格常有大幅波動，增添本公司營運風險。
5. 國家支援或大型生技公司金融操作下，跨國醫藥公司或標的產品併購案件增多且大型化，增添市場佈局的難度。

面對以上外在經營環境威脅，永信集團除對內持續強化體質，提昇競爭力，對外則將不斷尋求機會整併上下游，拓展集團規模健全上下游價值鏈的發展。

### (五)法規環境影響

1. 各國醫療支出受限進行藥價調整將壓縮學名藥廠的獲利空間。
2. 各國藥品查驗登記及專利連結法規日趨嚴苛，新產品上市進度延遲，增加產品上市的投資與銷售風險。
3. 近年國內全面實施PICs GMP標準與查核，與歐盟主導的藥政國際法規接軌，有利於加強國際市場之擴展。

### (六)總體經營環境影響

各國因政府財政負擔醫療支出控制，美國、日本以及亞洲新興國家政府極力推廣使用學名藥政策；加上各國人口老化速度加快，人口結構呈現失衡狀態，未來各國慢性處方藥、抗癌用藥等需求量將漸增，而且治療或預防身心機能失調及抗老化之藥物產品也將日益受到重視。而永信集團除在台灣外於東南亞、美國、日本皆已佈局多年，將有助於永信集團全球學名藥銷售。

感謝各位股東女士先生對於本公司的支持與鼓勵，也期盼各位股東能繼續給予指導與建議。本公司將以企業永續發展與穩定股利政策與各位股東分享經營的成果。

董事長



## 貳、公司簡介

一、設立日期：西元2011年1月3日

二、公司沿革：

| 年 度     | 重 要 紀 事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 西元2011年 | <p>1月3日本公司由「永信藥品工業股份有限公司」以股份轉換方式新設成立，並於臺灣證券交易所掛牌上市。永信藥品成為本公司直接控股子公司。</p> <p>9月8日本公司向子公司「永信藥品工業股份有限公司」購買所持有「恩達生技股份有限公司」股權，恩達生技成為本公司第二家直接控股子公司。</p> <p>1月子公司永信藥品榮獲2011年製藥業「臺灣第一品牌」。</p>                                                                                                                                                                                  |
| 西元2012年 | <p>3月本公司經第三地境外公司，於日本新設立子公司「永信株式會社」。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 西元2013年 | <p>2月子公司永信藥品榮獲第一屆中堅企業廠商。</p> <p>3月進行集團投資架構重組，將境外公司YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED、YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED、YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED、YSP OVERSEA INVESTMENT COMPANY LIMITED進行合併，並以YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED為存續公司。</p> <p>3月本公司投資取得鴻諭生技股份有限公司57.14%股權，該公司主要從事以藥物動力學為基礎的試驗研究，並經營委託研發服務。</p> <p>7月本公司投資取得CHEMIX INC. 100%股權，該公司主要從事藥品販賣。</p> |
| 西元2014年 | <p>2月子公司CHEMIX INC. (以下簡稱CMX)與日本法人株式會社，JAPAN ANTIBIOTIC CORP. (以下簡稱JAC) 正式簽署營業權讓渡合約，由CMX收購JAC所有業務，並由CMX接手原本JAC臺中韓印等國家的進口原料代理權與銷售客戶通路。</p> <p>3月子公司永信藥品工業(昆山)有限公司成為江蘇省首家片劑藥品進入美國市場的企業，將所生產的600多公斤阿昔洛韋片銷往美國。</p>                                                                                                                                                         |
| 西元2015年 | <p>6月子公司永信藥品將長期股權投資「YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED」100%股權及相關營業之資產及負債，分割讓予新成立之「永信福爾摩沙投資控股股份有限公司」。</p> <p>「永信福爾摩沙投資控股股份有限公司」為本公司100%持控股子公司。</p>                                                                                                                                                                                                                       |
| 西元2016年 | <p>4月子公司永信藥品佈局動物保健領域，投資取得「碩騰生技股份有限公司」100%股權，並更名為「永鴻國際生技股份有限公司」。</p> <p>5月本公司簡化組織架構，提昇管理效率，與100%持股之子公司永信福爾摩沙投資控股股份有限公司進行簡易合併，合併後本公司為存續公司，並概括承受永信福爾摩沙投資控股股份有限公司原所持有之YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 100%股權。</p> <p>11月子公司恩達生技股份有限公司配合集團策略規劃，結束經營並辦理解散清算。</p>                                                                                                           |
| 西元2017年 | <p>1月子公司永信藥品動物用品相關業務整併至永鴻國際生技股份有限公司，整合集團國內動保事業與資源。</p> <p>3月成立子公司江蘇崇信醫藥科技有限公司，設立於中國江蘇省昆山市小核酸基地生物醫藥產業園區內，為一家臨床CRO公司，進行臨床研究方案、生物樣品分析、生物統計、臨床監查在內的全套臨床試驗/生物等效性(BE)試驗服務。</p>                                                                                                                                                                                               |
| 西元2018年 | <p>1月子公司永信藥品工業(昆山)股份有限公司於中國全國中小企業股份轉讓系統掛牌(簡稱新三板掛牌)。</p> <p>9月集團組織架構調整，YSP JAPAN INVESTMENT CO., LTD. 清算完成，本公司所持有之被控股公司異動為16家。</p>                                                                                                                                                                                                                                      |
| 西元2019年 | <p>8月出售子公司鴻諭生物科技顧問股份有限公司100%股權，本公司所持有之被控股公司異動為15家。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| 年 度     | 重 要 紀 事                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | 11月為節省管理成本，且基於本公司整體長期營運規劃考量，辦理解散清算永信藥品株式會社。                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 西元2020年 | 2月為簡化投資架構及樽節非必要成本支出，且基於本公司整體長期營運規劃考量，辦理子公司江蘇德芳醫藥科研有限公司及佑康貿易(上海)有限公司解散清算。<br>3月集團組織架構調整，永信株式會社清算完成，本公司所持有之被控股公司異動為14家。<br>3月為簡化投資架構及樽節非必要成本支出，且基於本公司整體長期營運規劃考量，辦理子公司江蘇崇信醫藥科研有限公司清算。<br>7月為利於集團全球資源整合，產業發展趨勢、事權專一，以提高競爭力及經營績效，由本公司直接100%持有永鴻國際生技股份有限公司。<br>12月集團組織架構調整，江蘇崇信醫藥科研有限公司清算完成，本公司所持有之被控股公司異動為13家。 |
| 西元2021年 | 5月集團組織架構調整，江蘇德芳醫藥科研有限公司清算完成，本公司所持有之被控股公司異動為12家。<br>6月營運規劃考量，永信藥品出售其所持有世信生物科技股份有限公司股權。<br>12月營運規劃考量，YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED處分YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED股權。                                                                                                                          |
| 西元2022年 | 1月集團組織架構調整，佑康貿易(上海)有限公司清算完成，本公司所持有之被控股公司異動為11家；YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED取得上海永日貿易藥品有限公司及香港永信有限公司股權。<br>6月為將公司資源整併，以求效益極大化，故處分YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED及永信藥品工業(昆山)股份有限公司股權，本公司所持有之被控股公司異動為9家。<br>8月集團組織架構調整，恩達生技股份有限公司清算完成，本公司所持有之被控股公司異動為8家。<br>11月子公司永鴻國際生技股份有限公司成為公開發行公司。          |
| 西元2023年 | 3月子公司永鴻國際生技股份有限公司登錄為興櫃公司。<br>8月上海永日藥品貿易有限公司更名為永信天德(上海)藥品貿易有限公司。<br>9月編製第一本永續報告書。                                                                                                                                                                                                                          |

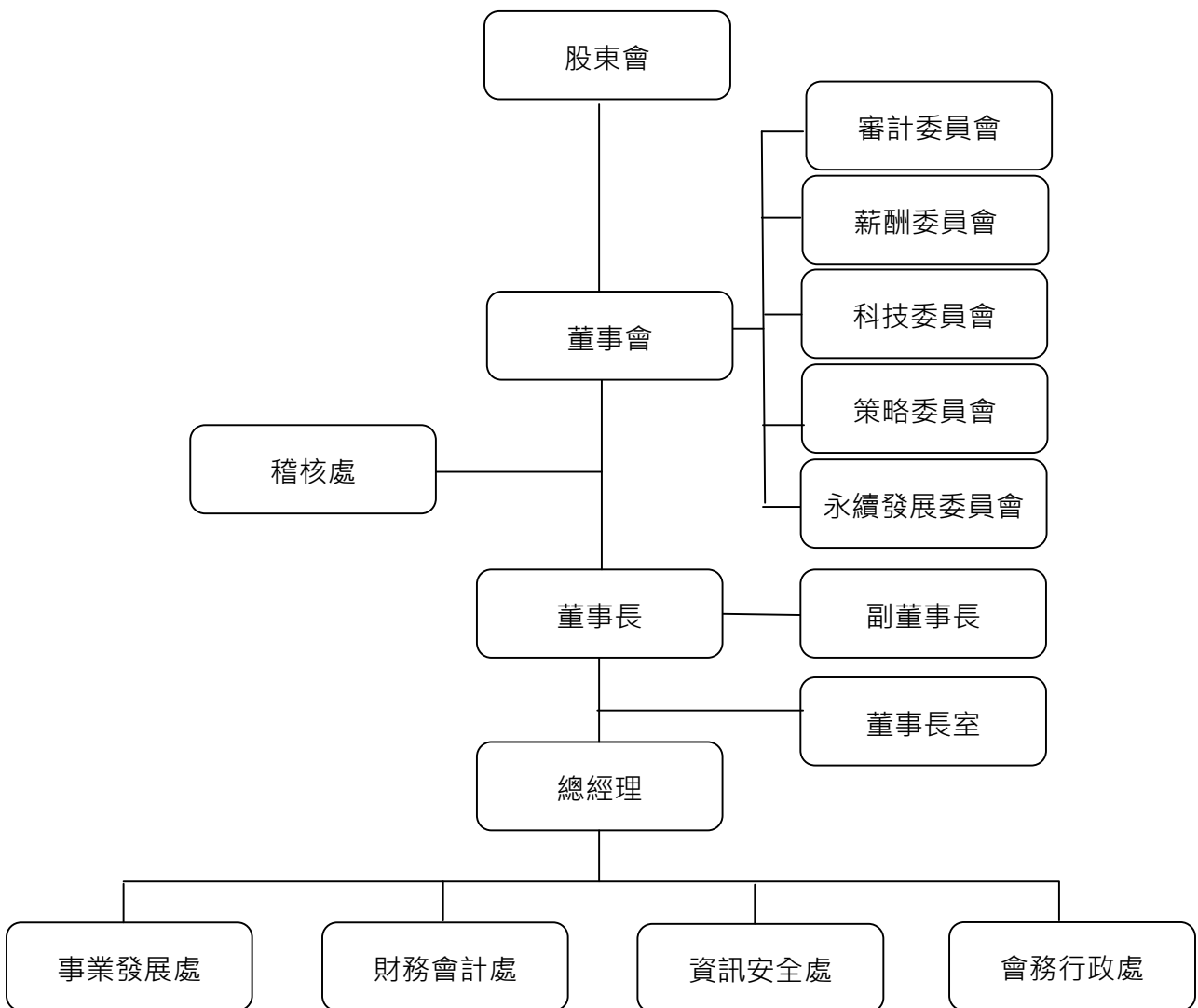
※ 更多公司沿革相關資訊請上本公司網站，網址請詳封面。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織架構圖

### 永信國際投資控股股份有限公司 組織架構



(二)各主要部門所營業務

| 單 位  | 主要職責                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽核處  | <p>負責稽核計劃之編擬、執行及查核缺失改進。</p> <p>(一) 規章制度落實執行之查核。</p> <p>(二) 八大交易循環控制 (銷售及收款、採購及付款、生產、薪工、融資、不動產/廠房及設備、投資及研發) 之查核。</p> <p>(三) 印鑑使用之管理、票據領用之管理、預算之管理、財產之管理、背書保證之管理、負債承諾及或有事項之管理、職務授權及代理人制度、資金貸予他人之管理、財務及非財務資訊之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理、對子公司之監督與管理、董事會議事運作之管理、股務作業之管理、個人資料保護之管理、審計委員會議事運作之管理、薪資報酬委員會運作之管理等控制作業之查核。</p> <p>(四) 資訊處理部門之功能及職責劃分、系統開發及程式修改、編製系統文書、程式及資料之存取、資料輸出入、資料處理、檔案及設備之安全、硬體及系統軟體之購置、使用及維護、系統復原計畫制度及測試程序、資通安全檢查、向主管機關指定網站進行公開資訊申報相關作業等十一項資訊控制作業查核。</p> <p>(五) 主辦異常事項之積極查核，得召集集團內相關技術人員參與。</p> <p>(六) 公司稽核計劃之編擬、執行及查核缺失改進，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。</p> <p>(七) 協助董事會查核公司及子公司整體之營運活動，建立有效之內部控制制度，確保制度之設計及執行持續有效。</p> <p>(八) 督促子公司建立內部控制制度及子公司稽核業務之監理。</p> <p>(九) 覆核各子公司所陳報之稽核報告或自行檢查報告，並追蹤其內部控制制度缺失及異常事項改善情形。</p> <p>(十) 視需要執行專案稽核，適時發現內部控制制度可能缺失、提出改善建議，並定期於董事會報告執行狀況及結果。</p> <p>(十一) 其他依據法令規定應執行事項與交辦事項。</p> <p>(十二) 其他交辦事項。</p> |
| 董事長室 | <p>協助董事長兼總經理達成公司營運目標及一切管理事務，執行董事會各項交辦事項，並進行集團監理作業。</p> <p>(一) 協助經營目標之推動。</p> <p>(二) 專案推動之管理。</p> <p>(三) 集團事項聯繫總窗口 (包括被投資公司股東會及董事會相關事項) 並管理被投資公司相關資料。</p> <p>(四) 其他交辦事項。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| 單 位   | 主要職責                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 事業發展處 | <p>依公司發展策略，整合及監督集團既有產品之生產及研發資源，收購及新創互補之投資事業。</p> <p>(一) 研擬集團產品及市場發展策略，進一步達到集團資源整合及分工之溝通。</p> <p>(二) 集團投資事業產品之生產及研發資源整合督導。</p> <p>(三) 收購互補之產品或投資事業(獨資或合資)之評估或執行。</p> <p>(四) 新創互補之產品或投資事業(獨資或合資)之評估或執行。</p> <p>(五) 既有投資事業之合併、分割或撤資之評估或執行。</p> <p>(六) 其他交辦事項。</p> |
| 資訊安全處 | <p>負責公司之資訊安全管理、確保資料、系統及網路安全，確保資通安全各項管理規範持續執行實施。</p> <p>(一) 統整規畫年度資訊安全計畫，整合公司資安作業。</p> <p>(二) 公司資安風險評估，持續精進營運需求。</p> <p>(三) 定義資安政策目標，決策資安目標面向。</p> <p>(四) 督導公司資訊安全宣導活動，以確認符合資訊安全政策與程序、辦法。</p> <p>(五) 公司網路之規劃、管理、維護與稽核</p> <p>(六) 其他交辦事項。</p>                    |
| 財務會計處 | <p>負責擬定會計及財務等策略、制度及相關業務之辦理，對各被資公司進行營運績效監理。</p> <p>(一) 會計制度、會計政策之制定。</p> <p>(二) 財務及稅務報告之編審及風險管控。</p> <p>(三) 資金及稅務規劃與運作並健全財務體制。</p> <p>(四) 股權規劃與管理及股務作業之處理。</p> <p>(五) 財產管理與產險作業之處理。</p> <p>(六) 對各被投資公司進行營運監理及財會相關議案評估。</p> <p>(七) 其他交辦事項。</p>                   |
| 會務行政處 | <p>負責擬定會務、文管、人資及總務等策略、制度及相關業務之辦理，對各被資公司進行營運績效監理。</p> <p>(一) 董事會及功能性委員會會務之辦理。</p> <p>(二) 集團會議及其他會議會務之辦理。</p> <p>(三) 規章制度之維護管理。</p> <p>(四) 核備契約之維護管理。</p> <p>(五) 人事行政業務辦理。</p> <p>(六) 總務及採購相關作業管理及維護。</p>                                                        |

| 單 位   | 主要職責                                                                                                                 |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 會務行政處 | (七) 被投資公司法人代表委任作業。<br>(八) 被投資公司人力資源相關議案評估。<br>(九) 被投資公司董事會議案評估彙整及與法人代表溝通。<br>(十) 被投資公司股東會或董事會執行進度追蹤。<br>(十一) 其他交辦事項。 |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事(含獨立董事)資料一：

董事(含獨立董事)資料一

2024年04月01日

| 職稱  | 國籍或<br>註冊地       | 姓名          | 性別/<br>年齡 | 選(就)任<br>日期<br>(註2) | 任期  | 初次選任<br>日期<br>(註1) | 選任時<br>持有股份 |                  | 現在持有股數     |                  | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |                  | 利用他人名義持有<br>股份 |                  | 主要經(學)歷                                                            | 目前兼任<br>本公司及<br>其他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事或監察人 |                   |                | 備註   |
|-----|------------------|-------------|-----------|---------------------|-----|--------------------|-------------|------------------|------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|------|
|     |                  |             |           |                     |     |                    | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                    |                             | 職稱                          | 姓名                | 關係             |      |
| 董事長 | 中<br>華<br>民<br>國 | 李芳信         | 男<br>64 歲 | 2022.05.24          | 3 年 | 2010.06.09         | 11,260,832  | 4.23%            | 11,260,832 | 4.23%            | 3,423              | 0.00%            | -              | -                | 美國西太平洋<br>大學企管博士                                                   | (註4)                        | 副董事長<br>董事<br>董事            | 李玲津<br>李芳裕<br>李芳全 | 姊弟<br>兄弟<br>兄弟 | (註5) |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 李玲津<br>(註3) | 女<br>75 歲 | 2022.05.24          | 3 年 | 2010.06.09         | 10,401,368  | 3.90%            | 10,401,368 | 3.90%            | -                  | 0.00%            | -              | -                | 實踐大學                                                               | (註4)                        | 董事長<br>董事<br>董事             | 李芳信<br>李芳裕<br>李芳全 | 姊弟<br>姊弟<br>姊弟 |      |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 李芳裕         | 男<br>72 歲 | 2022.05.24          | 3 年 | 2016.06.22         | 7,826,918   | 2.94%            | 7,626,918  | 2.86%            | 2,858,682          | 1.07%            | -              | -                | 中國醫藥大學<br>藥物化學研究<br>所博士                                            | (註4)                        | 董事長<br>副董事長<br>董事           | 李芳信<br>李玲津<br>李芳全 | 兄弟<br>姊弟<br>兄弟 |      |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 李芳全         | 男<br>68 歲 | 2022.05.24          | 3 年 | 2010.06.09         | 5,513,344   | 2.07%            | 5,543,344  | 2.08%            | 369,322            | 0.14%            | 6,122,000      | 2.30%            | 1.美國明尼蘇<br>達大學藥物<br>化學研究所<br>博士<br>2.中國政法大<br>學知識產權<br>法學研究所<br>博士 | (註4)                        | 董事長<br>副董事長<br>董事           | 李芳信<br>李玲津<br>李芳裕 | 兄弟<br>姊弟<br>兄弟 |      |
| 董事  | 中<br>華<br>民<br>國 | 林盟弼         | 男<br>67 歲 | 2022.05.24          | 3 年 | 2013.06.11         | 7,129,326   | 2.68%            | 5,929,326  | 2.23%            | 2,140,000          | 0.80%            | 10,234,000     | 3.84%            | 東海大學學士                                                             | (註4)                        | 無                           | 無                 | 無              |      |

| 職稱   | 國籍或<br>註冊地 | 姓名  | 性別/<br>年齡 | 選(就)任<br>日期<br>(註2) | 任期 | 初次選任<br>日期<br>(註1) | 選任時<br>持有股份 |       | 現在持有股數  |       | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |       | 利用他人名義持有<br>股份 |      | 主要經(學)歷                                                     | 目前兼任<br>本公司及<br>其他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以內關係<br>之其他主管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|------|------------|-----|-----------|---------------------|----|--------------------|-------------|-------|---------|-------|--------------------|-------|----------------|------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----|----|----|
|      |            |     |           |                     |    |                    | 股數          | 持股比例  | 股數      | 持股比例  | 股數                 | 持股比例  | 股數             | 持股比例 |                                                             |                             | 職稱                          | 姓名 | 關係 |    |
| 董事   | 中華民國       | 李其澧 | 男<br>51歲  | 2022.05.24          | 3年 | 2019.06.20         | 828,650     | 0.31% | 828,650 | 0.31% | 1,050              | 0.00% | -              | -    | 英國牛津布魯克斯大學企業管理碩士                                            | (註4)                        | 無                           | 無  | 無  |    |
| 獨立董事 | 中華民國       | 蔡士光 | 男<br>59歲  | 2022.05.24          | 3年 | 2019.06.20         | -           | -     | -       | -     | -                  | -     | -              | -    | 臺灣大學會計碩士                                                    | (註4)                        | 無                           | 無  | 無  |    |
| 獨立董事 | 中華民國       | 林坤賢 | 男<br>66歲  | 2022.05.24          | 3年 | 2016.06.22         | -           | -     | -       | -     | -                  | -     | -              | -    | 逢甲大學財經法研所碩士                                                 | (註4)                        | 無                           | 無  | 無  |    |
| 獨立董事 | 中華民國       | 陳宏一 | 男<br>75歲  | 2022.05.24          | 3年 | 2019.06.20         | -           | -     | -       | -     | -                  | -     | -              | -    | 1.國防醫學院醫學<br>2.英國牛津大學藥理博士<br>3.美國杜蘭大學醫管碩士<br>4.國立臺灣大學管理學院碩士 | (註4)                        | 無                           | 無  | 無  |    |

註 1：本公司於 2011.01.03 由永信藥品工業股份有限公司依企業併購法以股份轉換成立，第一屆董事、監察人於 2010.06.09 選任，任期為 2010.06.09 至 2013.06.08。

註 2：本公司第五屆董事(含獨立董事)於 2022.05.24 選任，任期為 2022.05.24 至 2025.05.23。

註 3：加計保留運用決定權信託股數 4,000,000 股，總合計 14,401,368 股(持股比例 5.41%)。

註 4：董事目前兼任本公司及其他公司之職務

| 姓 名 | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 李芳信 | <p>1. 本公司(永信國際投資股份有限公司)董事長。</p> <p>2. Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD 總裁暨集團董事經理。</p> <p>3. YSP INTERNATIONAL CO., LTD 董事長。</p> <p>4. 永信藥品工業(股)公司、永鴻國際生技(股)公司、永信天德(上海)藥品貿易有限公司、香港永信有限公司、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.、永日化學工業(股)公司等公司董事之法人代表。</p> <p>5. 財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會、ALPHA ACTIVE INDUSTRIES SDN BHD 董事。</p> <p>6. CHEMIX INC 監察人之法人代表。</p> <p>7. Y.S.P. INDUSTRIES(M) SDN BHD、KUMPULAN YSP (M) SDN BHD、YUNG SHIN (PHILIPPINES) INC、Y.S.P. (CAMBODIA) PTE LTD.、PT. YUNG SHIN PHARMACEUTICAL INDONESIA、PT. YSP INDUSTRIES INDONESIA、Y.S.P. INDUSTRIES VIETNAM CO., LTD.、SUN TEN PHARM. MFG (M) SDN BHD 等公司總裁。</p> <p>8. YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPORE) PTE LTD.、SUN TEN (S) PTE LTD.、SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE LTD.、Y.S.P. SAH INVESTMENT PTE LTD. 等公司董事總經理。</p> |
| 李玲津 | <p>1. 本公司(永信國際投資股份有限公司)副董事長。</p> <p>2. 永信藥品工業(股)公司副董事長、總經理。</p> <p>3. 永甲興業(股)公司董事長。</p> <p>4. YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.、KUMPULAN YSP (M) SDN BHD、Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN BHD 等公司董事之法人代表。</p> <p>5. 永信天德(上海)藥品貿易有限公司、香港永信有限公司等公司監察人之法人代表。</p> <p>6. 財團法人永信李天德醫藥基金會董事。</p> <p>7. 台灣製藥工業同業公會、中華民國製藥發展協會顧問。</p> <p>8. 社團法人中華民國學名藥協會常務理事。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 李芳裕 | <p>1. 永信藥品工業(股)公司、永鴻國際生技(股)公司、CHEMIX INC、財團法人永信李天德醫藥基金會、財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會、永信有樂事業有限公司等公司董事長。</p> <p>2. 永甲興業(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、永信天德(上海)藥品貿易有限公司、香港永信有限公司、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.、永日化學工業(股)公司等公司董事之法人代表。</p> <p>3. 旭東機械工業(股)有限公司董事。</p> <p>4. 財團法人杏園基金會常務董事。</p> <p>5. 臺中市私立新民高級中學董事。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|     |                                                                                                                                                                                                         |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 李芳全 | <p>1. LTC HOLDING COMPANY LIMITED、德全藥品(江蘇)股份有限公司、永銓投資(股)公司等公司董事長。</p> <p>2. 永日化學工業(股)公司、台灣味群工業(股)公司、財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會等公司董事。</p> <p>3. 中國化學會理事、中華民國製藥發展協會理事長、東海大學管理學院會計學系兼任教授。</p>                      |
| 林盟弼 | <p>1. 汶山企業公司董事長。</p> <p>2. 永信藥品工業(股)公司、永鴻國際生技(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、永信天德(上海)藥品貿易有限公司、香港永信有限公司、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.等公司董事之法人代表。</p> <p>3. 立達鋼鐵公司及大甲鐵材公司等公司董事。</p> <p>4. 新林記股份有限公司監察人。</p> |
| 李其澧 | <p>1. 永日化學工業(股)公司及台灣味群工業(股)公司董事長。</p> <p>2. 永信藥品工業(股)公司董事之法人代表及健康生活事業部協理。</p> <p>3. YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、永信天德(上海)藥品貿易有限公司、香港永信有限公司、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.、CHEMIX INC.等公司董事之法人代表。</p>          |
| 蔡士光 | <p>1. 永信藥品工業(股)公司獨立董事之法人代表。</p> <p>2. 德光聯合會計師事務所所長。</p> <p>3. 營邦企業(股)公司、信錦企業(股)公司、台亞半導體(股)公司等公司獨立董事。</p> <p>4. 志航科技(股)公司監察人。</p>                                                                        |
| 林坤賢 | <p>1. 漢唐集成股份有限公司獨立董事。</p>                                                                                                                                                                               |
| 陳宏一 | <p>1. 永信藥品工業(股)公司獨立董事之法人代表。</p> <p>2. 宏恩醫療財團法人董事。</p> <p>3. 長榮大學名譽教授/榮譽院長。</p> <p>4. 醫者新診所 院長。</p> <p>5. 三軍總醫院顧問醫師。</p> <p>6. 財團法人黎明文化事業基金會、財團法人長榮大學、大光醫院管理顧問(股)公司、一達國際醫院管理顧問(股)公司等公司董事。</p>            |

## (二)董事(含獨立董事)資料二：

## 1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名          | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                            | 獨立性情形                                                                                                                             | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 董事<br>李芳信   |    | 成立永信東南亞控股公司，專注於東南亞市場逾30年。為本公司董事長兼任總經理，在董事會以經理人角色向所有董事進行相關經營管理之策略溝通，並提出相關經營管理意見，具備市場行銷、財務、併購、產業相關營運規劃、經營與管理之實務能力。<br>未有公司法第30條各款情事。                 | -                                                                                                                                 | -                |
| 董事<br>李玲津   |    | 為本公司副董事長，亦為子公司永信藥品工業股份有限公司之總經理。專精於製藥產業逾30年，並開展營養保健食品與保養品之市場，具備財務、商務、市場行銷、經營與管理實務能力。<br>未有公司法第30條各款情事。                                              | -                                                                                                                                 | -                |
| 董事<br>李芳裕   |    | 為子公司永信藥品工業股份有限公司之董事長。致力於製藥產業逾30年。專注智慧化產線等未來趨勢，具備財務、商務、市場行銷、經營與管理實務能力。<br>未有公司法第30條各款情事。                                                            | -                                                                                                                                 | -                |
| 董事<br>李芳全   |    | 成立第一家生技產業控股-即本公司並透過合資或併購模式轉型為全球型藥廠。除具備醫藥之學歷亦跨業學習鑽研企業管理及法律。擁有相關財務、商務、市場行銷、經營與管理實務能力。<br>未有公司法第30條各款情事。                                              | -                                                                                                                                 | -                |
| 董事<br>林盟弼   |    | 現任汶山企業公司董事長，擁有相關財務、商務、經營與管理實務能力。<br>未有公司法第30條各款情事。                                                                                                 | -                                                                                                                                 | -                |
| 董事<br>李其澧   |    | 現任永日化學工業股份有限公司董事長，亦為永信藥品工業股份有限公司之健康生活事業處協理，具製藥產業銷售管理相關經驗25年以上，具備市場行銷、財務、併購、產業相關營運規劃、經營與管理之實務能力。<br>未有公司法第30條各款情事。                                  | -                                                                                                                                 | -                |
| 獨立董事<br>蔡士光 |    | 具有會計、危機處理能力之工作經驗且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。<br>現任德光聯合會計師事務所所長。<br>在執行獨立董事、薪酬委員會及審計委員會職權時，其在財務會計之專長，提升董事會公司治理管理品質及功能性委員會之監督功能。<br>未有公司法第30條各款情事。 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內之親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 3                |
| 獨立董事<br>林坤賢 |    | 具有法律、危機處理能力之工作經驗且取得律師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。<br>現任展新法律事務所所長。<br>其在法律之專長，能提供風險管理、法律策略、法律遵循及管理決策意見。<br>未有公司法第30條各款情事。                               | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內之親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 1                |
| 獨立董事<br>陳宏一 |    | 具有醫學、危機處理能力之工作經驗且取得醫師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。<br>現任醫者新診所院長、三軍總醫院顧問及長榮大學名譽教授及名譽院長。<br>其在醫學之專長，能提供醫藥發展、品質管理及風險控管決策意見。<br>未有公司法第30條各款情事。              | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內之親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | -                |

## 2.董事會多元化及獨立性：

### (1)董事會多元化：

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司提倡董事多元化政策，以提升公司整體表現。董事會成員之選任以下述兩大面向為標準：

- A. 基本條件與價值：性別、國籍、年齡等。
- B. 專業知識與技能：專業經驗(如銀行、保險、證券、資產管理等)、專業技能及產業經歷等(如：會計、法律、資訊科技、風險管理等)。

為強化董事會職能達到公司治理理想目標，依「公司治理實務守則」第20條明載董事會整體應具備之能力如下：

- A. 營運判斷能力。
- B. 會計及財務分析能力。
- C. 經營管理能力(包括對子公司之經營管理)。
- D. 危機處理能力。
- E. 產業知識。
- F. 國際市場觀。
- G. 領導能力。
- H. 決策能力。

本公司現任董事會由9位董事組成，包含6位一般董事、3位獨立董事成員具備財金、商務及管理等領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率朝目標25%以上邁進，目前相關落實情形如下表：

| 多元化核心項目  | 基 本 組 成 |     |         |       |       |      |        |      |      | 產 業 經 驗 |      |      |      | 專 業 能 力 |    |      |      |
|----------|---------|-----|---------|-------|-------|------|--------|------|------|---------|------|------|------|---------|----|------|------|
|          | 國 籍     | 性 別 | 兼任本公司員工 | 年 齡   |       |      | 獨立董事任期 |      |      | 醫藥業     | 財務相關 | 企業管理 | 法律相關 | 醫藥學     | 法學 | 會計專業 | 企業管理 |
|          |         |     |         | 41至50 | 51至60 | 61以上 | 3年以下   | 3至9年 | 9年以上 |         |      |      |      |         |    |      |      |
| 董事 李芳信   | 中華民國    | 男   |         |       |       | V    |        |      |      | V       |      | V    |      |         |    |      | V    |
| 董事 李玲津   | 中華民國    | 女   |         |       |       | V    |        |      |      | V       |      | V    |      |         |    |      | V    |
| 董事 李芳裕   | 中華民國    | 男   |         |       |       | V    |        |      |      | V       |      | V    |      | V       |    |      |      |
| 董事 李芳全   | 中華民國    | 男   |         |       |       | V    |        |      |      | V       |      | V    |      | V       | V  |      |      |
| 董事 林盟弼   | 中華民國    | 男   |         |       |       | V    |        |      |      |         | V    | V    |      |         |    | V    |      |
| 董事 李其澧   | 中華民國    | 男   |         |       | V     |      |        |      |      | V       | V    | V    |      |         |    |      | V    |
| 獨立董事 蔡士光 | 中華民國    | 男   |         |       | V     |      |        | V    |      |         | V    | V    |      |         |    | V    |      |
| 獨立董事 林坤賢 | 中華民國    | 男   |         |       |       | V    |        | V    |      |         |      | V    | V    |         | V  |      |      |
| 獨立董事 陳宏一 | 中華民國    | 男   |         |       |       | V    |        | V    |      | V       |      | V    |      | V       |    |      |      |

### (2)董事會獨立性：

本公司第五屆董事會成員9名，其中獨立董事3名。獨立董事以不得少於3人且不少於董事席次1/5(含)以上，西元2023年已有3席獨立董事且佔董事席次1/3；董事兼任公司員工以不超過董事席次1/2(含)為目標，目前無董事兼任員工身分；另董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶及二親等以內之親屬關係，目前有4席董事具二親等以內親屬關係。綜合前述，獨立性目標皆已達成。

(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

2024年04月01日

| 職稱  | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(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 |      | 主要經(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 |    |    | 備註 |
|-----|------|-----|----|------------|------|------|--------------|------------|------|-----------|--------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|----|
|     |      |     |    |            | 股數   | 持股比例 |              | 股數         | 持股比例 |           |                                                              | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 總經理 | 中華民國 | 簡志維 | 男  | 2023.08.09 | -    | -    | -            | -          | -    | 陽明大學藥理學碩士 | 1. 香港永信有限公司董事長兼總經理。<br>2. CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 董事長兼 CEO | 無               | 無  | 無  |    |

(四)一般董事及獨立董事之酬金：

2023年度；單位：新臺幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 董事酬金  |           |          |           | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 |           | 兼任員工領取相關酬金    |                  |                   |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |                  |                   |        |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-----------------------|-----------|---------------|------------------|-------------------|-----------|-----------------------------|-----------|----------------------|------------------|-------------------|--------|
|      |     | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)<br>(註1)       |           | 業務執行費用(D)(註2) |                  | 薪資、獎金及特支費等(E)     |           | 退職退休金(F)                    |           |                      | 員工酬勞(G)<br>(註3)  |                   |        |
|      |     | 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              |        |
|      |     |       |           |          |           |                       |           |               |                  |                   |           |                             |           |                      |                  |                   |        |
| 董事長  | 李芳信 | -     | -         | -        | -         | 2,695                 | 80        | 170           | 2,775<br>0.3354% | 2,865<br>0.3463%  | -         | -                           | -         | -                    | 2,775<br>0.3354% | 2,865<br>0.3414%  | 18,770 |
| 副董事長 | 李玲津 | -     | -         | -        | -         | 2,695                 | 70        | 120           | 2,765<br>0.3342% | 2,935<br>0.3547%  | -         | -                           | -         | -                    | 2,765<br>0.3342% | 11,954<br>1.4247% | 745    |
| 董事   | 李芳裕 | -     | -         | -        | -         | 2,695                 | 70        | 1,349         | 2,765<br>0.3342% | 12,227<br>1.4780% | -         | -                           | -         | -                    | 2,765<br>0.3342% | 12,227<br>1.4573% | 30     |
| 董事   | 李芳全 | -     | -         | -        | -         | 2,695                 | 70        | 70            | 2,765<br>0.3342% | 2,765<br>0.3342%  | -         | -                           | -         | -                    | 2,765<br>0.3342% | 2,765<br>0.3295%  | 664    |
| 董事   | 林盟弼 | -     | -         | -        | -         | 2,695                 | 70        | 162           | 2,765<br>0.3342% | 2,857<br>0.3453%  | -         | -                           | -         | -                    | 2,765<br>0.3342% | 2,857<br>0.3405%  | -      |
| 董事   | 李其澧 | -     | -         | -        | -         | 2,695                 | 70        | 120           | 2,765<br>0.3342% | 2,815<br>0.3402%  | -         | 99                          | -         | -                    | 2,765<br>0.3342% | 6,138<br>0.7316%  | 1,147  |

2023年度；單位：新臺幣仟元

| 職稱                                                                                                                                                     | 姓名  | 董事酬金  |              |                 |                   | A、B、C及D等四項總額<br>及占稅後純益之比例 | 兼任員工領取相關酬金        |                   |              |                 | A、B、C、D、E、F及G<br>等七項總額及占稅後純益<br>之比例 |                | 領取來自子<br>公司以外轉<br>投資事業或<br>母公司酬金 |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------|--------------|-----------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|-------------------------------------|----------------|----------------------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                        |     | 報酬(A) | 退職<br>退休金(B) | 董事酬勞(C)<br>(註1) |                   |                           | 業務執行費用<br>(D)(註2) | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) | 退職<br>退休金(F) | 員工酬勞(G)<br>(註3) |                                     |                |                                  |                   |
|                                                                                                                                                        |     |       |              | 本公司             | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                           |                   |                   |              | 本公司             | 財務報<br>告內所<br>有公司                   | 本公司            |                                  | 財務報<br>告內所<br>有公司 |
| 獨立董事                                                                                                                                                   | 蔡士光 | -     | -            | 600             | 140               | 220                       | 740<br>0.0894%    | 1,180<br>0.1426%  | -            | -               | -                                   | 740<br>0.0894% | 1,180<br>0.1406%                 | -                 |
| 獨立董事                                                                                                                                                   | 林坤賢 | -     | -            | 600             | 600               | 60                        | 660<br>0.0798%    | 660<br>0.0798%    | -            | -               | -                                   | 660<br>0.0798% | 660<br>0.0787%                   | -                 |
| 獨立董事                                                                                                                                                   | 陳宏一 | -     | -            | 600             | 960               | 110                       | 670<br>0.0810%    | 1,070<br>0.1293%  | -            | -               | -                                   | 670<br>0.0810% | 1,070<br>0.1275%                 | -                 |
| 1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：為使獨立董事著重監督與發揮獨立之外部觀點，本公司對於獨立董事之酬金制度以每月支付固定酬勞，無變動獎金之項目，以強化獨立董事與公司長期價值創造的連結，避免獨立董事職能之定位喪失其獨立性。 |     |       |              |                 |                   |                           |                   |                   |              |                 |                                     |                |                                  |                   |
| 2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司 / 轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0                                                                                                   |     |       |              |                 |                   |                           |                   |                   |              |                 |                                     |                |                                  |                   |

註1：董事酬勞發放金額為擬議數。

註2：業務執行費用含座車、房屋租賃費用、會議出席費及主持費。

註3：員工酬勞發放金額為擬議數。

### (五) 總經理及副總經理之酬金：

2023年度；單位：新臺幣仟元

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D)<br>(註1) |      |      |      | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) |                | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-------------------|------|------|------|--------------------------|----------------|----------------------|
|     |     | 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 | 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      |                      |
| 總經理 | 簡志維 | 2,795 | 2,795     | 108      | 108       | 940        | 940       | 700               | -    | 700  | -    | 4,543<br>0.55%           | 4,543<br>0.55% | -                    |

註1：員工酬勞發放金額為擬議數。

(六)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

2023年度；單位：新臺幣仟元

| 經<br>理<br>人 | 職稱      | 姓名  | 股票金額 | 現金金額<br>(註1) | 總計    | 總額占稅後純益之比例<br>(%) |
|-------------|---------|-----|------|--------------|-------|-------------------|
|             | 總經理(註2) | 李芳信 | -    | 1,225        | 1,225 | 0.15%             |
|             | 總經理(註2) | 簡志維 |      |              |       |                   |
|             | 公司治理主管  | 王怡云 |      |              |       |                   |
|             | 財會主管    | 李育宜 |      |              |       |                   |

註1：員工酬勞發放金額為擬議數。

註2：李芳信總經理2023.08.09辭任，由簡志維總經理於2023.08.09就任。

(七)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、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、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、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            |        | 財務報告所有公司  |        |
|            | 2023度(註1)      | 2022年度 | 2023度(註1) | 2022年度 |
| 董事酬金       | 2.26%          | 2.30%  | 3.55%     | 3.60%  |
| 總經理及副總經理酬金 | 0.55%          | 0.51%  | 0.55%     | 0.51%  |

註1：2023年度董事、總經理及副總經理酬金為擬議發放數，仍以實際發放金額為主。

2.本公司董事酬金包含報酬、董事酬勞、業務執行費用及退職退休金等，其中董事酬金依公司章程第31條之規定，得不超過當年度獲利3%額度內，做為當年度董事之酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬，並經薪酬委員會及董事會審核；惟本公司對於獨立董事之酬金制度以每月支付固定酬勞，無變動獎金之項目，以強化獨立董事與公司長期價值創造的連結，避免獨立董事職能之定位喪失其獨立性。

總經理給付酬勞之政策，依據該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊：

##### 1.董事出席情形：

2023年度董事會開會7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(%)<br>【B/A】(註1) | 備註           |
|------|-----|--------------|--------|--------------------------|--------------|
| 董事長  | 李芳信 | 7            | -      | 100%                     | 2022.05.24連任 |
| 董事   | 李玲津 | 7            | -      | 100%                     | 2022.05.24連任 |
| 董事   | 李芳裕 | 7            | -      | 100%                     | 2022.05.24連任 |
| 董事   | 李芳全 | 7            | -      | 100%                     | 2022.05.24連任 |
| 董事   | 林盟弼 | 7            | -      | 100%                     | 2022.05.24連任 |
| 董事   | 李其濃 | 7            | -      | 100%                     | 2022.05.24連任 |
| 獨立董事 | 蔡士光 | 7            | -      | 100%                     | 2022.05.24連任 |
| 獨立董事 | 林坤賢 | 6            | 1      | 86%                      | 2022.05.24連任 |
| 獨立董事 | 陳宏一 | 7            | -      | 100%                     | 2022.05.24連任 |

註1：實際出(列)席率(%)以各董事在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

##### 2.其他應記載事項：

(1)董事會之運作如有下列情形之一者，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：

##### A. 證券交易法第14條之3所列事項：

| 開會屆次                             | 議案內容及決議情形                                                                          | 獨立董事<br>反對或保留意見 | 公司對獨立董事<br>意見之處理 |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| 第五屆<br>第十次<br>董事會<br>2023.03.06  | 通過本公司 2022 年度自結個體及合併財務報告。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                               | 無               | 無                |
|                                  | 通過本公司 2023 年簽證會計師獨立性及審計品質(AQI)評估案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                      | 無               | 無                |
|                                  | 通過本公司辦理子公司永鴻國際生技股份有限公司釋股予輔導推薦券商及財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心討論案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。 | 無               | 無                |
| 第五屆<br>第十一次<br>董事會<br>2023.03.29 | 通過本公司 2022 年度個體及合併財務報告。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                                 | 無               | 無                |
|                                  | 通過 2022 年度盈餘分派案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                                        | 無               | 無                |
|                                  | 通過本公司 2022 年度員工及董事酬勞分派案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                                | 無               | 無                |
|                                  | 通過本公司 2022 年度內控聲明書。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                                     | 無               | 無                |
|                                  | 通過解除董事競業禁止之限制案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                                         | 無               | 無                |
|                                  | 通過解除本公司總經理新增之競業禁止之限制案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                                  | 無               | 無                |
|                                  | 通過子公司 Chemix Inc. (CMX)需求增加本公司背保額度案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                    | 無               | 無                |

| 開會屆次                             | 議案內容及決議情形                                                              | 獨立董事<br>反對或保留意見 | 公司對獨立董事<br>意見之處理 |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| 第五屆<br>第十三次<br>董事會<br>2023.08.09 | 通過修正本公司「董事會議事規則」部分條文案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                      | 無               | 無                |
|                                  | 通過本公司擬訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                 | 無               | 無                |
|                                  | 通過子公司永信藥品工業股份有限公司(YSP)2024 年度對關係人捐贈事宜。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。      | 無               | 無                |
| 第五屆<br>第十五次<br>董事會<br>2023.11.08 | 通過修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文，及廢止「薪資報酬委員會議事規則」案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。 | 無               | 無                |
|                                  | 通過新增本公司「薪資報酬委員會議事運作管理辦法」案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                  | 無               | 無                |
|                                  | 通過修正本公司「投資事業管理規則」部分條文案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                     | 無               | 無                |
|                                  | 通過子公司需求 2024 年度本公司擔任銀行背書保證人案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。               | 無               | 無                |
| 第五屆<br>第十六次<br>董事會<br>2024.03.06 | 通過本公司 2023 年度自結個體及合併財務報告。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                   | 無               | 無                |
|                                  | 通過本公司 2024 年簽證會計師獨立性及審計品質(AQI)評估案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。          | 無               | 無                |
|                                  | 通過修正本公司「董事會議事規則」部分條文案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                      | 無               | 無                |
|                                  | 通過修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                    | 無               | 無                |
|                                  | 通過訂定本公司「永續報告書編製及確信之作業程序」。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                   | 無               | 無                |
| 第五屆<br>第十七次<br>董事會<br>2024.03.27 | 通過本公司 2023 年度個體財務報表及合併財務報表案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                | 無               | 無                |
|                                  | 通過本公司 2023 年度內控聲明書。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                         | 無               | 無                |
|                                  | 通過 2023 年度盈餘分派案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                            | 無               | 無                |
|                                  | 通過本公司 2023 年度員工及董事酬勞分派案。<br>決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                    | 無               | 無                |

B. 除前開事項外，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：無。

(2)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                             | 應利益迴避之董事姓名                             | 議案內容                                 | 應利益迴避原因                                           | 參與表決情形                 |
|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|
| 第五屆<br>第十一次<br>董事會<br>2023.03.29 | 李芳信<br>李玲津<br>李芳裕<br>李芳全<br>林盟弼<br>李其澧 | 本公司 2022 年度員工及董事酬勞分派案。               | 討論一般董事薪酬案。                                        | 依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避 |
|                                  | 李芳信<br>李芳裕<br>李芳全<br>林盟弼<br>李其澧<br>陳宏一 | 解除董事競業禁止之限制案。                        | 討論解除李芳信董事、李芳裕董事、李芳全董事、林盟弼董事、李其澧董事及陳宏一獨立董事競業禁止之限制。 | 依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避 |
| 第五屆<br>第十三次<br>董事會<br>2023.08.09 | 李芳裕<br>李玲津                             | 子公司永信藥品工業股份有限公司(YSP)2024 年度對關係人捐贈事宜。 | 李芳裕董事、李玲津董事為本案之關係人。                               | 依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避 |
| 第五屆<br>第十七次<br>董事會<br>2024.03.27 | 李芳信<br>李玲津<br>李芳裕<br>李芳全<br>林盟弼<br>李其澧 | 本公司 2023 年度員工及董事酬勞分派案。               | 討論一般董事薪酬案。                                        | 依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避 |

3.董事會評鑑執行情形：

| 評估週期       | 評估期間                          | 評估範圍                            | 評估方式                             | 評估內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年執行一次內部評估 | 2023.01.01<br>~<br>2023.12.31 | 內部評估範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。 | 內部評估方式包括整體董事會自評及董事成員自評及功能性委員會自評。 | <p>內部評估：</p> <p>一、董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制。</p> <p>二、個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制。</p> <p>三、功能性委員會績效評估</p> <p>(一)審計委員會績效評估：對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制。</p> <p>(二)薪資報酬委員會績效評估：對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任、內部控制。</p> |

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：

- A. 公司已設置獨立董事並成立審計委員會。
- B. 落實公司治理，已制定公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則，依法令規範適時修訂董事選舉辦法、董事會議事規則等；設置功能性委員會，明確賦予其職責，以強化董事會之職能。
- C. 本公司於 2020 年 03 月 27 日第四屆第八次董事會訂定「董事會績效評估辦法」，並依辦法規定應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，於當年度結束時執行當年度績效評估，並於次年第一季董事會報告評估結果。

(2)執行情形評估：

- A. 依「公司章程」規定於董事任期內，就其執行業務範圍為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。
- B. 邀請會計師列席董事會，輔助董事對國際市場、產業知識、會計及財務分析能力強化等，以利了解公司經營管理執行狀況。
- C. 每月提供董事進修課程供參考，或每年舉辦董事進修課程，加強董事專業職能。
- D. 持營運透明之原則，於董事會議後即時將重要決議事項登載於公開資訊觀測站。

5.接班規劃

董事會成員

本公司董事選任係依據「公司章程」採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」及「董事選任程序」明定董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。目前董事共9名(含獨立董事3名)，具備財金、商務及管理等领域之豐富經驗與專業能力。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要而定。

本公司持續進行之董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選：

- (1)誠信、負責、創新並具決策力，與本公司核心價值相符具備有助於公司經營管理的專業知識與技能。
- (2)具有與本公司所營業務相關的產業經驗。
- (3)預期該成員之加入，能為公司持續提供一個有效、協同、多元性且符合公司需求的董事會。
- (4)整體董事會專長面向需包含企業策略與管理、會計與稅務、財務金融、法律。
- (5)本公司訂定董事候選人名單甄選過程皆須符合資格審查與相關規範，以確保當董事席次產生空缺或規劃增加時，能有效鑑別及選出合適的新任董事人選。

本公司同時明定「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，以作為日後遴選董事之參考。

重要管理階層

關於重要管理階層之接班規劃，本公司培育高階經理人，使其熟悉集團各單位業務以深化其產業經驗。目前集團有多位高階管理專才，除考量多元化，並將注重性別平等，具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

2023年開始本公司成立幹訓班，針對每位培訓人才，公司擬定培訓方案，未來亦將聘請外部專業人員進行相關專業指導，培訓內容包含核心價值傳遞、策略布局思維及卓越當責力等，並將藉各部門之專業長才，包含生產、品質、行銷、人力資源、財會、研發及資訊管理等層面，提供培訓人才全方位之教育訓練，相關執行內容於每季董事會進行幹訓班相關進度報告。

## (二)審計委員會運作情形資訊：

## 1.審計委員會成員資料：

2024年04月01日

| 身分別  | 姓名           | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                                                                            | 獨立性情形                                                                                                                                | 兼任其他公開發行公司審計委員會成員家數 |
|------|--------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 獨立董事 | 蔡士光<br>(召集人) |    | 具有會計、危機處理能力之工作經驗且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。<br>現任德光聯合會計師事務所所長。<br>在執行獨立董事、薪酬委員會及審計委員會職權時，其在財務會計之專長，提升董事會公司治理管理品質及功能性委員會之監督功能。<br>未有公司法第30條各款情事。 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內之親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 3                   |
| 獨立董事 | 林坤賢          |    | 具有法律、危機處理能力之工作經驗且取得律師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。<br>現任展新法律事務所所長。<br>其在法律之專長，能提供風險管理、法律策略、法律遵循及管理決策意見。<br>未有公司法第30條各款情事。                               | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內之親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 1                   |
| 獨立董事 | 陳宏一          |    | 具有醫學、危機處理能力之工作經驗且取得醫師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。<br>現任醫者新診所院長、三軍總醫院顧問及長榮大學名譽教授及名譽院長。<br>其在醫學之專長，能提供醫藥發展、品質管理及風險控管決策意見。<br>未有公司法第30條各款情事。              | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內之親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | -                   |

## 2.最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】 | 備註 |
|------|-----|--------------|--------|----------------------|----|
| 獨立董事 | 蔡士光 | 5            | -      | 100%                 |    |
| 獨立董事 | 陳宏一 | 5            | -      | 100%                 |    |
| 獨立董事 | 林坤賢 | 5            | -      | 100%                 |    |

## 3.審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

## (1)證券交易法第14條之5所列事項：

| 期別/日期  | 議案內容                  | 年度工作重點     | 獨立董事反對或保留意見 | 審計委員會決議及公司對審計委員會意見之處理 |
|--------|-----------------------|------------|-------------|-----------------------|
| 第三屆第五次 | 1. 2022年度自結個體及合併財務報告。 | 審計委員會職權事項： | 無           | 審計委員會決議：經主席徵詢出席委員一致同  |

| 期別/日期                    | 議案內容                                                                                                                                                                                   | 年度工作重點                                                                                      | 獨立董事<br>反對或保<br>留意見 | 審計委員會決議及公司對<br>審計委員會意見之處理                                                |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 2023.03.06               | 2. 本公司2023年簽證會計師獨立性及審計品質(AQI)評估案。<br>3. 本公司辦理子公司永鴻國際生技股份有限公司釋股予輔導推薦券商及財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心討論案                                                                                           | 1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。                                                                 |                     | 意照案通過，並呈董事會討論。<br>董事會決議：<br>本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。                         |
| 第三屆<br>第六次<br>2023.03.29 | 1. 本公司2022年度個體及合併財務報告。<br>2. 2022年度盈餘分派案。<br>3. 本公司2022年度董事及員工酬勞分派案。<br>4. 本公司2022年內控聲明書。<br>5. 解除董事競業禁止之限制案。<br>6. 子公司Chemix Inc. (CMX)需求增加本公司之背保額度案。                                 | 2. 內部控制制度有效性之考核。<br>3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 | 無                   | 審計委員會決議：<br>經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，並呈董事會討論。<br>董事會決議：<br>本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。 |
| 第三屆<br>第七次<br>2023.05.10 | 1. 2023年度第一次合併財務報告                                                                                                                                                                     | 4. 涉及董事自身利害關係之事項。                                                                           | 無                   | 審計委員會決議：<br>經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，並呈董事會討論。<br>董事會決議：<br>本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。 |
| 第三屆<br>第八次<br>2023.08.09 | 1. 2023年上半年合併財務報告。<br>2. 擬修正本公司「董事會議事規則」部分條文案<br>3. 本公司擬訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」。<br>4. 子公司永信藥品工業股份有限公司(YSP)2024年度對關係人捐贈事宜。                                                                | 5. 重大之資產或衍生性商品交易。<br>6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。                                                    | 無                   | 審計委員會決議：<br>經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，並呈董事會討論。<br>董事會決議：<br>本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。 |
| 第三屆<br>第九次<br>2023.11.08 | 1. 2023年第三季合併財務報告。<br>2. 本公司2024年度稽核計畫案。<br>3. 擬修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文，及廢止「薪資報酬委員會議事規則」案。<br>4. 擬新增本公司「薪資報酬委員會議事運作管理辦法」案。<br>5. 擬修正本公司「投資事業管理規則」部分條文案。<br>6. 子公司需求2024年度本公司擔任銀行背書保證人案。 | 7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。                                                                     | 無                   | 審計委員會決議：<br>經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，並呈董事會討論。<br>董事會決議：<br>本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。 |
| 第三屆<br>第十次<br>2024.03.06 | 1. 2023年度自結個體及合併財務報告。<br>2. 本公司2024年簽證會計師獨立性及審計品質(AQI)評估案。<br>3. 擬修正本公司「董事會議事規則」部分條文案。<br>4. 修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。<br>5. 訂定本公司「永續報告書編製及                                               | 8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。<br>9. 財務、會計或內部稽核主管                                                       | 無                   | 審計委員會決議：<br>經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，並呈董事會討論。<br>董事會決議：<br>本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。 |

| 期別/日期                     | 議案內容                                                                                                      | 年度工作重點                                 | 獨立董事<br>反對或保<br>留意見 | 審計委員會決議及公司對<br>審計委員會意見之處理                                                            |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
|                           | 確信之作業程序」。                                                                                                 | 之任免。<br>10.年度財務<br>報告及半<br>年度財務<br>報告。 |                     |                                                                                      |
| 第三屆<br>第十一次<br>2024.03.27 | 1. 本公司2023年度個體財務報表<br>及合併財務報表案。<br>2. 本公司2023年內控聲明書。<br>3. 本公司2023年度盈餘分派案。<br>4. 本公司2023年度董事及員工酬<br>勞分派案。 | 11.其他公司或<br>主管機關規<br>定之重大事<br>項。       | 無                   | 審計委員會決議：<br>經主席徵詢出席委員一致同<br>意照案通過，並呈董事會討<br>論。<br>董事會決議：<br>本案經主席徵詢出席董事一<br>致同意照案通過。 |

(2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：  
無。

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

5.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(1)平時內部稽核主管得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

(2)本公司每月以電子表單就前月份查核情況及改善追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱。

(3)本公司內部稽核主管於定期召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核工作重點報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

(4)已於公司網站揭露獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形相關訊息。

(5)會計師列席審計委員會進行公司財務報表查核及核閱結果的報告。

\* 獨立董事與內部稽核主管之溝通事項如下表：

| 日期         | 會議               | 溝通重點                         | 溝通情形及結果                  |
|------------|------------------|------------------------------|--------------------------|
| 2023.03.06 | 第三屆 第五次<br>審計委員會 | 2022年第四季稽核工作報告               | 洽悉(無意見)                  |
| 2023.03.29 | 第三屆 第六次<br>審計委員會 | 出具2022年度內控聲明書                | 全體出席委員無意見討論通過            |
| 2023.05.08 | 審計委員會會前會         | 2023年第一季稽核工作報告               | 洽悉(無意見)                  |
| 2023.05.10 | 第三屆 第七次<br>審計委員會 | 2023年第一季稽核工作報告               | 洽悉(無意見)                  |
| 2023.08.09 | 第三屆 第八次<br>審計委員會 | 2023年第二季稽核工作報告               | 洽悉(無意見)                  |
| 2023.10.15 | 溝通會議             | 子公司查核報告                      | 洽悉(無意見)                  |
| 2023.11.08 | 第三屆 第九次<br>審計委員會 | 2023年第三季稽核工作報告<br>2024年度稽核計劃 | 洽悉(無意見)<br>全體出席委員無意見討論通過 |

\* 獨立董事與會計師之溝通事項如下表：

| 日期         | 會議               | 溝通重點                       | 溝通情形及結果                      |
|------------|------------------|----------------------------|------------------------------|
| 2023.03.29 | 第三屆 第六次<br>審計委員會 | 會計師與公司治理單位溝通報告<br>(2022年度) | 會計師及與會人員進行討論，<br>全體與會人員無意見通過 |

| 日期         | 會議               | 溝通重點                         | 溝通情形及結果                      |
|------------|------------------|------------------------------|------------------------------|
| 2023.05.10 | 第三屆 第七次<br>審計委員會 | 會計師與公司治理單位溝通報告<br>(2023年第一季) | 會計師及與會人員進行討論，<br>全體與會人員無意見通過 |
| 2023.08.09 | 第三屆 第八次<br>審計委員會 | 會計師與公司治理單位溝通報告<br>(2023年第二季) | 會計師及與會人員進行討論，<br>全體與會人員無意見通過 |
| 2023.11.08 | 第三屆 第九次<br>審計委員會 | 會計師與公司治理單位溝通報告<br>(2023年第三季) | 會計師及與會人員進行討論，<br>全體與會人員無意見通過 |

(三)董事(含獨立董事)進修之情形：

2023年12月31日

| 職稱  | 姓名  | 進修日期       | 主辦單位                                     | 課程名稱                                                                                             | 進修<br>時數 |
|-----|-----|------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 董事長 | 李芳信 | 2023.08.09 | 社團法人中華公司治理協會                             | 誠信經營與反賄賂管理系統實務                                                                                   | 3        |
|     |     | 2023.09.11 | Hybrid Kuala Lumpur<br>(Malaysia) Office | Enhanced Sustainability Reporting<br>Framework under Bursa's Main<br>Market Listing Requirements | 3        |
|     |     | 2023.12.25 | 社團法人中華公司治理協會                             | 海外財富何去何從，台灣從 CRS 到<br>CFC 的下一步？時代反避稅趨勢分享                                                         | 3        |
| 董事  | 李玲津 | 2023.06.29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市<br>場發展基金會                 | 供應鏈資安威脅獵捕-台灣新創契機                                                                                 | 3        |
|     |     | 2023.08.09 | 社團法人中華公司治理協會                             | 誠信經營與反賄賂管理系統實務                                                                                   | 3        |
|     |     | 2023.09.11 | Hybrid Kuala Lumpur<br>(Malaysia) Office | Enhanced Sustainability Reporting<br>Framework under Bursa's Main<br>Market Listing Requirements | 3        |
|     |     | 2023.12.25 | 社團法人中華公司治理協會                             | 海外財富何去何從，台灣從 CRS 到<br>CFC 的下一步？時代反避稅趨勢分享                                                         | 3        |
| 董事  | 李芳裕 | 2023.06.09 | 財團法人中華民國證券暨期貨市<br>場發展基金會                 | 循環經濟效益及其商業模式                                                                                     | 3        |
|     |     | 2023.07.06 | 財團法人中華民國證券暨期貨市<br>場發展基金會                 | 聊天機器人ChatGPT的技術發展與應<br>用商機                                                                       | 3        |
|     |     | 2023.08.09 | 社團法人中華公司治理協會                             | 誠信經營與反賄賂管理系統實務                                                                                   | 3        |
| 董事  | 李芳全 | 2023.07.24 | 財團法人台北金融研究發展基金<br>會                      | 人工智慧大爆發:聊天機器人ChatGPT<br>的技術發展與應用商機                                                               | 2        |
|     |     | 2023.08.09 | 社團法人中華公司治理協會                             | 誠信經營與反賄賂管理系統實務                                                                                   | 3        |
|     |     | 2023.08.14 | 財團法人台北金融研究發展基金<br>會                      | 公司治理-稅務洗錢風險防範-國家八<br>大洗錢風險態樣                                                                     | 3        |
|     |     | 2023.09.08 | 財團法人台北金融研究發展基金<br>會                      | 公司治理金融業資安治理與企業韌性                                                                                 | 3        |
|     |     | 2023.11.10 | 社團法人中華公司治理協會                             | 美國公司治理歷史演進與最新發展                                                                                  | 3        |

| 職稱   | 姓名  | 進修日期                 | 主辦單位                 | 課程名稱                                        | 進修時數 |
|------|-----|----------------------|----------------------|---------------------------------------------|------|
|      |     | 2023.12.12           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 集團稅務治理的觀念、實務與工具                             | 3    |
| 董事   | 林盟弼 | 2023.08.09           | 社團法人中華公司治理協會         | 誠信經營與反賄賂管理系統實務                              | 3    |
|      |     | 2023.12.25           | 社團法人中華公司治理協會         | 海外財富何去何從・台灣從 CRS 到 CFC 的下一步？時代反避稅趨勢分享       | 3    |
| 董事   | 李其漣 | 2023.02.07           | 社團法人中華公司治理協會         | 資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析                          | 3    |
|      |     | 2023.07.20           | 證券櫃檯買賣中心             | 櫃買家族ESG分享會                                  | 3    |
|      |     | 2023.08.09           | 社團法人中華公司治理協會         | 誠信經營與反賄賂管理系統實務                              | 3    |
|      |     | 2023.11.14           | 中華獨立董事協會             | 集團的併購策略與投後管理                                | 3    |
| 獨立董事 | 蔡士光 | 2023.05.12<br>~05.14 | 財團法人台灣產業服務基金會        | 溫室氣盤查3日種子班                                  | 17   |
|      |     | 2023.08.09           | 社團法人中華公司治理協會         | 誠信經營與反賄賂管理系統實務                              | 3    |
|      |     | 2023.08.15           | 中華民國會計師公會全國聯合會       | ESG概論與懶人包                                   | 3    |
|      |     | 2023.09.06           | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 淺談永續發展行動方案及確信機構管理辦法對會計師產業的影響                | 3    |
|      |     | 2023.09.26           | 中華無形資產暨企業評價協會        | 新企併法下「價格合理性意見書」及「當時公平價格」之評價                 | 3    |
|      |     | 2023.11.09           | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 投資等級的永續報告書                                  | 3    |
|      |     | 2023.11.20           | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 溫室氣體盤查與ISAE 3410簡介                          | 3    |
|      |     | 2023.12.13           | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 洗錢防制實務與發展趨勢-以金融業為例                          | 3    |
| 獨立董事 | 林坤賢 | 2023.05.26           | 行政院環境保護署             | 綠色化學 共創永續                                   | 3    |
|      |     | 2023.08.09           | 社團法人中華公司治理協會         | 誠信經營與反賄賂管理系統實務                              | 3    |
| 獨立董事 | 陳宏一 | 2023.03.28           | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人暨公司治理主管實務進階研討會-董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度 | 3    |
|      |     | 2023.04.13           | 台灣董事學會               | 2023安侯建業領袖學院論壇-淨零熱潮下的商機與挑戰                  | 2    |
|      |     | 2023.08.09           | 社團法人中華公司治理協會         | 誠信經營與反賄賂管理系統實務                              | 3    |

(四)薪資報酬委員會運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

2024年04月01日

| 身<br>分<br>別 | 條<br>件<br><br>姓<br>名 | 專業資格與經驗                                                                                                                                            | 獨立性情形                                                                                                                                | 兼任其他公<br>開發行公司<br>薪資報酬委<br>員會成員家<br>數 |
|-------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 獨立董事        | 蔡士光<br>(召集人)         | 具有會計、危機處理能力之工作經驗且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。<br>現任德光聯合會計師事務所所長。<br>在執行獨立董事、薪酬委員會及審計委員會職權時，其在財務會計之專長，提升董事會公司治理管理品質及功能性委員會之監督功能。<br>未有公司法第30條各款情事。 | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內之親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 3                                     |
| 獨立董事        | 林坤賢                  | 具有法律、危機處理能力之工作經驗且取得律師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。<br>現任展新法律事務所所長。<br>其在法律之專長，能提供風險管理、法律策略、法律遵循及管理決策意見。<br>未有公司法第30條各款情事。                               | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內之親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 1                                     |
| 獨立董事        | 陳宏一                  | 具有醫學、危機處理能力之工作經驗且取得醫師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。<br>現任醫者新診所院長、三軍總醫院顧問及長榮大學名譽教授及名譽院長。<br>其在醫學之專長，能提供醫藥發展、品質管理及風險控管決策意見。<br>未有公司法第30條各款情事。              | 為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內之親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | -                                     |

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：2022年06月01日至2025年05月23日，最近(2023)年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|----------------|----|
| 召集人 | 蔡士光 | 2             | -          | 100%           |    |
| 委員  | 陳宏一 | 2             | -          | 100%           |    |
| 委員  | 林坤賢 | 2             | -          | 100%           |    |

(3)薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議事內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

| 日期/期別                | 議案內容                          | 薪酬委員會決議結果及<br>公司對薪酬委員會意見之處理                                                   |
|----------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 第五屆第三次<br>2023.03.29 | 本公司2022年度董事<br>及經理人酬勞分派案      | 薪酬委員會決議：<br>本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會<br>討論。<br>董事會決議：<br>本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。 |
| 第五屆第四次<br>2023.08.09 | 本公司總經理委任暨<br>薪酬解除競業禁止之<br>限制案 | 薪酬委員會決議：<br>本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會<br>討論。<br>董事會決議：<br>本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。 |

其他應記載事項：

- A、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理：無。
- B、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(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<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|--------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                  |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司<br>治理實務守則訂定並揭露公<br>司治理實務守則？             | ✓    |   | 本公司已訂定公司治理實務守則並揭露公告，各項內部控<br>制制度依法令規範維護，並據以遵循。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 無差異                              |
| 二、公司股權結構及股東權益                                          |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  |
| (一)公司是否訂定內部作業程<br>序處理股東建議、疑義、<br>糾紛及訴訟事宜，並依程<br>序實施？   | ✓    |   | (一) 公司設有發言人制度與股務代理機構，共同負責處理<br>股東建議及回覆股東疑義之相關問題，若有糾紛之情<br>事則委由本公司法律顧問與提相關專家處理。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 無差異                              |
| (二)公司是否掌握實際控制公<br>司之主要股東及主要股東<br>之最終控制者名單？             | ✓    |   | (二) 每月依據相關法令規定，申報董事、經理人、持股<br>10%以上大股東及內部人股權異動資訊。每年召開股<br>東會及除權(息)停止過戶後，公司依據股務代理機構<br>提供之股東名冊掌握主要股東及最終控制者名單。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無差異                              |
| (三)公司是否建立、執行與關<br>係企業間之風險控管及防<br>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<br>定期前往關係企業瞭解當地經營狀況，並藉由相關規<br>章辦法落實執行，以確實執行風險控管。<br>相關規章辦法與要點如下：<br>1. 投資評估管理辦法：對於各投資案件之計劃、執<br>行、進度管制、資料管制及績效檢討等作業據以有<br>效管理。<br>2. 投資事業管理規則：對各具有控制能力之被投資事<br>業，善盡監督之責任且符合相關法令之規定。<br>3. 資金貸與他人及背書保證作業程序規範符合相關法<br>令規定：<br>(1)本公司對外資金貸與對象僅限本公司直接或間<br>接持股40%以上之各關係企業；若資金貸與直<br>接或間接持股40%以下之各關係企業，僅限因<br>業務往來之需者或墊付營運資金週轉之短期融<br>通必要者。<br>(2)本公司對外背書保證對象僅限有業務往來之公<br>司或公司直接及間接持有表決權之股份超過<br>50%之公司。 | 無差異                              |
| (四)公司是否訂定內部規範，<br>禁止公司內部人利用市場<br>上未公開資訊買賣有價證<br>券？     | ✓    |   | (四) 為防範及禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣<br>有價證券，致使投資人或公司權益受損，本公司訂有<br>「防範內線交易管理辦法」及「內部重大資訊處理作<br>業辦法」以茲規範。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 無差異                              |
| 三、董事會之組成及職責                                            |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  |
| (一)董事會是否擬訂多元化政<br>策、具體管理目標及落實<br>執行？                   | ✓    |   | (一) 公司選擇董事會成員，不限於性別、年齡、國籍及文<br>化背景，會選擇專業背景及專業能力多元化，以達成<br>公司營運之需及公司治理之成效。公司董事均在各領<br>域有不同專長，對公司營運發展有一定助益。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無差異                              |
| (二)公司除依法設置薪資報酬<br>委員會及審計委員會外，<br>是否自願設置其他各類功<br>能性委員會？ | ✓    |   | (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，<br>對於公司營運發展設立了永續發展委員會、科技委員<br>會及策略委員會之功能性委員會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無差異                              |

| 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 |
| (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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓    |   | (三) 本公司於2020年03月27日決議通過董事會績效評估辦法。每年定期就董事會及個別董事之評鑑，並將績效評估結果提報董事會。2023年度董事會績效評估業已完成，並於2024年03月06日董事會報告。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 無差異  |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                      | ✓    |   | (四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供獨立性聲明書及審計品質指標(AQIs)外，並依註1之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗優於同業平均水平，另導入數位審計平台、函證數位化及檔案交換平台，提高審計品質。最近一年度評估結果業經2024年03月06日審計委員會討論通過後，並提報2024年03月06日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。<br>註1評估項目列舉如下：<br>1. 會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。<br>2. 會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。<br>3. 會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。<br>4. 會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。<br>5. 對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。<br>6. 會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。<br>7. 會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。<br>8. 會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。<br>9. 卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。<br>10. 會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。<br>11. 會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。<br>12. 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。 | 無差異  |

| 評估項目                                                                                                                   | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                        | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)? | ✓    |   | 本公司已訂定公司治理實務守則，並於2020年2月12日董事會通過設置公司治理主管，由董事長室王怡云主任兼任。公司治理主管2023年度職權範圍及業務執行重點如下：1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜：議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，事前提提醒利益迴避；2.製作董事會及股東會議事錄：會後二十天內完成議事錄；3.協助董事持續進修：依公司產業特性及董事經歷背景安排課程；4.提供董事執行業務所需資料。進修情形：2023年進修時數共12小時。 | 無差異                      |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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)本公司設有發言人及代理發言人為利害關係人之溝通管道，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站。<br>(二)公司網站亦設置投資人暨利害關係人專區，公告財務、股務、公司治理、活動訊息等相關資訊，並設有聯絡窗口信箱，即時處理與回應。                                                                                                              | 無差異                      |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                               | ✓    |   | 本公司委任專業股務代理機構-元大證券股份有限公司股務代理部，辦理本公司各項股務及股東會相關事務。                                                                                                                                                                                   | 無差異                      |
| 七、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？                                                                                   | ✓    |   | (一)本公司網站網址為www.yungshingroup.com，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及投資人參考。                                                                                                                                                  | 無差異                      |
| (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）？                                                   | ✓    |   | (二)本公司依相關法令之規範於公開資訊觀測站，即時揭露財務、業務狀況及重大訊息等資訊，並同步於公司官網上揭露。                                                                                                                                                                            | 無差異                      |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                      |      | ✓ | (三)本公司年度財報因海外上市關聯公司，於當地法令規定及董事會召開等因素影響，尚無法於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告。但本公司財報會於規定期限前提早至1-5天公告申報。                                                                                                                                         | 持續改善                     |

| 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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 八、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）？                                                                   | ✓    |   | <p>(一) 員工權益及僱員關懷：<br/>本公司自創立以來，即以人性化管理，給予員工充分的照顧與尊重。集團各地公司均確實遵守當地勞動相關法規，對員工之福利及權益不斷地提昇，包括伙食津貼、團體保險、員工子女教育獎學金、一般性健康檢查、員工旅遊、績效獎金、設勞資會議...等。</p> <p>(二) 投資者關係：<br/>公司致力提升股東權益，公平對待所有股東，於「公開資訊觀測站」及公司網頁揭露公司財務、業務等資訊，並設有專人管理之聯絡電話及諮詢信箱，供投資者使用，並即時處理與回覆。透過年度股東常會，向股東報告營業成果、明年度營業計劃、未來發展策略及產業環境之影響，故截至目前為止與投資者互動狀況良好，無發生糾紛之情形。</p> <p>(三) 供應商及利害關係人之權利：<br/>本公司秉持永遠誠信之經營理念，與供應商往來建立長期合作關係，創造雙贏結果，重視及公平對待各利害關係人權利，並提供透明化的財務資訊，保障供應商及利害關係人之利益。</p> <p>(四) 董事及監察人進修之情形：<br/>依上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點規定，寄送課程通知或安排各董事及監察人進修，取得進修時數；每月申報進修情形至公開資訊觀測站，以供投資者查詢資料。</p> <p>(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，均由權責單位依公司相關規定，評估分析後，提呈董事會及審計委員會議決，並落實監督及風險控管機制。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形：<br/>本集團公司以「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」為集團願景。各公司分別通過美國食品藥物檢驗局(FDA)、日本厚生省(PMDA)、及我國PIC/S GMP認證藥廠與cGMP三階段確效認證...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。</p> <p>(七) 公司為董事購買責任保險之情形：<br/>為保障董事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，本公司已為董事購買責任保險。</p> <p>無差異</p> |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施？</p> <p>本公司評鑑結果仍須針對強化董事會結構與運作、提升資訊透明度及落實企業社會責任之層面進行改善。後續擬針對其他部分積極持續評估未來改善之可行性，以提升營運的各個層面以增進公司治理有效機制，並持續落實平等對待股東以及維護股東之權益。</p> |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                           | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓    |   | <p>本表格執行情形以本公司及子公司永信藥品為範疇進行摘要說明(以下簡稱本公司)。</p> <p>(一) 本公司於2022年11月9日設置永續發展委員會，該委員會屬董事會之功能性委員會，主要設立目的為協助董事會規劃及監督本公司之永續發展策略。委員會下設永續發展小組，協助建立永續經營運作機制，擬訂計畫及推動相關措施。委員會由五名董事組成，旨在監督本公司及子公司之永續經營策略，兼顧綜合績效、企業社會責任與永續發展之目標，並與國際接軌，協助推動聯合國永續發展目標。其職權包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 督導永續發展年度計畫及策略方向之訂定。</li> <li>2. 督導永續發展專案及活動計畫之訂定。</li> <li>3. 督導永續發展年度計畫、策略方向、專案及活動計畫執行成效之追蹤與檢討。</li> <li>4. 其他永續發展相關事項之決定。</li> </ol> <p>(二) 永續發展小組負責辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實。「永續發展委員會」每年向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。2023年度共召開1次會議，議案內容為永信集團ESG推動進度報告，包含(1)永續發展藍圖執行流程及進度(2)精進永續報告書執行流程及進度；(3)溫室氣體盤查執行流程及進度。</p> <p>公司董事會每年聽取執行進度報告，檢視策略的進展，並且在需要時敦促永續發展小組進行調整。</p> <p>無差異</p> |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | ✓    |   | <p>(一) 本公司透過多元的管道與內外部利害關係人進行議合，並依循2021年版GRI準則(GRI Standards)鑑別與分析對本公司具重大性的議題，以採取相對應之管理措施。</p> <p>(二) 本公司重視利害關係人權益，並注重環境、社會與公司治理之議題，將其納入公司管理方針，對可能影響本公司之各風險層面進行評估，並定期追蹤及納入各單位日常作業。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 環境： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)建立各廠區環境管理政策。</li> <li>(2)設置汙水前處理設備，汙水處理符合規範。</li> <li>(3)減少空汙排放，鍋爐燃重油全面改燃天然瓦斯。</li> <li>(4)汙染物處理委託專業廠商報廢及處理。</li> <li>(5)綠電：於公司廠房頂樓，裝設太陽能供應系統，提供綠能發電量。</li> </ol> </li> <li>2. 社會： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)職業安全：定期舉辦工安教育訓練跟消防演練，提升員工緊急應變及自我安全管理能力。</li> <li>(2)產品安全：產品製造遵守政府規範的各項法</li> </ol> </li> </ol> <p>無差異</p>                                                                                            |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |
|                                     |      |   | 令；產品投保產品責任險；繳納藥害救濟金。<br>(3)社會責任：創立永信李天德醫藥基金會、永信社會福利基金會，從事社會福利與公益活動。<br>3. 公司治理：<br>(1)社會經濟與法令遵循：基於公司治理及誠信經營原則，訂定誠信經營守則、道德行為準則，往來交易廠商簽署廉潔承諾書。<br>(2)強化董事職能：董事每年安排進修；投保董事責任險。<br>(3)員工薪酬福利：訂定員工福利措施，薪資與獎勵制度依公司規範辦理。設立職工福利委員會，每年提撥福利金，為同仁提供各項福利。                                                                                                                                                                                    |                          |
| 三、環境議題                              |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |
| (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？           | ✓    |   | (一)本公司為因應新的環保趨勢，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。                                                                                                                                                                                                                               | 無差異                      |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓    |   | (二)為提升各項資源之利用效率，與降低環境負荷衝擊，本公司執行成效例如：<br>1. 目前使用氣泡袋(可回收再利用的環保材質)作為出貨箱之緩衝材料。<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. 各廠區重大用電支援系統設備部分(冰水機、冷卻水塔、空壓機)增設電壓計、溫度計及流量計等設施來進行即時監控管理。<br>4. 回收蒸氣再利用。<br>5. 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>6. 利用RO製水排放及洗瓶用水來進行回收再利用，將其用於冷卻水塔逸散補充使用，2023年度針劑廠回收水再利用達11,000噸。<br>7. 綠化廠區多植喬灌木；減少廠房的熱溫度。<br>8. 宣導使用過之擦手紙順手擦拭洗手台保持乾淨。<br>9. 宣導同仁節約用電，辦公室溫度調至26°C以上及隨手關燈習慣。<br>10. 實施垃圾分類將可再利用資源回收。 | 無差異                      |

| 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)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？                   | ✓        |        | (三)本公司遵循金融穩定委員會公佈之TCFD建議書之框架，評估氣候變遷對本公司現在與未來所造成的潛在風險與機會，並定期重新執行評估程序。本公司於2023年間完成首次氣候風險與機會鑑別流程，總共識別出5個氣候相關風險及3個氣候相關機會，並且盤點了前述風險與機會影響本公司營運的時程、財務衝擊及本公司之因應措施。重點結果摘錄於本公司2022年度之永續報告書第36頁之內容。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 無差異  |        |        |                           |          |    |              |        |    |                |         |    |     |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓        |        | (四) 本公司業已統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，彙列如下： <table><tr><td></td><td>2022年度</td><td>2023年度</td></tr><tr><td>溫 室 氣 體 排 放 量 (tCo2e)(註1)</td><td>6,472.28</td><td>註3</td></tr><tr><td>用水量(mL) (註1)</td><td>116.08</td><td>註3</td></tr><tr><td>廢棄物總重量(t) (註2)</td><td>122,435</td><td>註3</td></tr></table> 註1：2022年度之資料範疇包含永信藥品頂店廠及幼獅廠<br>註2：2022年度之資料範疇包含永信藥品幼獅廠<br>註3：截至年報刊印日止，本公司2023年度之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量相關資訊尚在統計當中。有關本公司溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量相關資訊，請參閱本公司2023年度之永續報告書內容。<br>1. 本公司溫室氣體減量執行成效如下：<br>(1)於2019年將所有鍋爐使用重油供應部分改為使用液化石油氣(瓦斯)為來源，瓦斯為乾淨能源，可降低空汙產生及溫室氣體排放，更可因燃燒效率提升達到節能效果。幼獅二、三廠汰換重油鍋爐改用天然氣成果，共設置二十五座天然氣鍋爐，每年減少約740噸碳排放量，等同四十九公頃森林一年的吸碳量。<br>2. 投資68.9萬元，總效益可省電力44,358度/年，可少碳排放量22.275噸/年，說明如下：<br>(1)幼獅廠區投入47.6萬元、229小時人力，汰換為LED燈具共計458組，減少用電量189度/天(8HR/天計)，減少41,580度/年(220天/年)，可減少碳排放量為0.095噸/天，20.9噸/年。<br>(2)頂店廠區投入21.3萬元，汰換為LED燈具共計310組，減少用電量2,778度/年，可減少碳排放量為1.375噸/年。 |      | 2022年度 | 2023年度 | 溫 室 氣 體 排 放 量 (tCo2e)(註1) | 6,472.28 | 註3 | 用水量(mL) (註1) | 116.08 | 註3 | 廢棄物總重量(t) (註2) | 122,435 | 註3 | 無差異 |
|                                                                 | 2022年度   | 2023年度 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |        |        |                           |          |    |              |        |    |                |         |    |     |
| 溫 室 氣 體 排 放 量 (tCo2e)(註1)                                       | 6,472.28 | 註3     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |        |        |                           |          |    |              |        |    |                |         |    |     |
| 用水量(mL) (註1)                                                    | 116.08   | 註3     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |        |        |                           |          |    |              |        |    |                |         |    |     |
| 廢棄物總重量(t) (註2)                                                  | 122,435  | 註3     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |        |        |                           |          |    |              |        |    |                |         |    |     |
| 四、社會議題                                                          |          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      |        |        |                           |          |    |              |        |    |                |         |    |     |
| (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) 本公司依勞動法規訂相關管理制度，訂有員工工作規則為員工行為之依歸及發展方向之引導，尊重國際公認之基本勞動人權原則，排除性別、年齡、宗教、性向...等不平等之雇用條件，無雇用差別待遇，合理合法保障員工權益。<br>1. 訂有道德行為準則，設計公司制度與核決權限，以防止利益衝突。<br>2. 訂有新進員工任用管理辦法、饋贈物品處理辦法，全體員工簽署員工工作守則同意書，要求員工遵守保密義務及智慧財產權條款、廉潔行為、禁止性騷擾與職場暴力等規範。<br>3. 公司推動「廉潔承諾書」機制，以符合「ESG」                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 無差異  |        |        |                           |          |    |              |        |    |                |         |    |     |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | ✓    |   | <p>企業永續發展概念。</p> <p>4. 不定期辦理禁止職場暴力、性騷擾防治宣導措施，及「職場不法侵害預防」講座，強化員工自我保護意識與鼓勵吹哨機制。</p> <p>5. 暢通的員工申訴途徑，打造無障礙與無階層之分的溝通管道，讓員工得以提出有助於公司邁向友善職場的建言，或針對個人受損權益獲得救濟。</p> <p>6. 建置新進夥伴關懷制度，協助新進夥伴瞭解企業環境，加速適應其工作場域，自新進人員報到前、中、後，各有新人關懷等相關措施，降低新人摸索時間，減少新人挫折感，同時藉由持續性的激勵與鼓勵，進而增強新進人員向心力。</p> <p>7. 訂有「離職管理辦法」，有關員工調任異動或離退管理，比照勞動法令之規定，讓員工個人權益受到完整的保障。</p> <p>(二) 本公司訂有薪資、考勤管理、在職進修等相關辦法，以完善管理員工敘薪、出缺勤等議題。本公司鼓勵員工更積極參與經營管理，基於創造利潤共同分享及慰勞員工之辛勞，每年依公司章程及股東常會通過之決議發給員工酬勞，並實施績效調薪。</p> <p>1. 制定「績效評估辦法」，落實績效評核及績效面談，除表現優異者給予獎勵外，主管亦針對績差員工進行績效面談，輔導同仁了解不足或待調整之處、擬訂改善計畫及時程，再搭配日常績效指導，協助同仁提升其工作表現。</p> <p>2. 個人績效結合職涯規劃制訂人才發展制度，針對表現優異者提報晉升、輪調，以累積實績與工作經驗。</p> <p>3. 創新提案改善獎勵制度，鼓勵各階層員工針對現有作業執行提出創新想法並優化資源，同時連結績效制度，表揚提案改善作業之員工，給予功績肯定與獎勵，並藉此作為員工晉升之參考依據。</p> <p>4. 家庭照顧與母嬰保護措施：為體恤員工家庭照顧辛勞、與懷孕婦女工作安全等，公司實施彈性上下班措施，並不定期舉辦相關醫師講座，同時建置舒適安全的哺集乳室與停車位，便於懷孕女性安心使用。同時，依法保障員工申請留職停薪權利，讓員工得以兼顧工作與生活平衡。</p> <p>5. 多元的員工福利：提供完備假別、免費膳食、廠區交通車、制服、團體保險及每三年一般性健康檢查，給予員工全方位之安全保障。每年發放員工子女教育獎學金，鼓勵員工子女勤奮向學，並提供員工在職進修補助、差旅補助、松柏園養護中心員工及眷屬入住補助、生日禮金、三節禮金、婚喪禮金、及各項慰問金，照顧員工家庭。設置職工福利委員會，不定期舉辦各項大型活動(元旦健行、家庭日、社團活動、團體旅遊、春酒暨員工大會...等)，聯繫員工間情誼，達到工作與生活平衡。</p> | 無差異                      |

| 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)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？ | ✓    |   | <p>(三) 本公司極力宣導「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，以照顧同仁健康為首要目標，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。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司高度關注工作安全議題，除實施必要之門禁管理、定期進行勞工安全教育訓練、全面禁菸、設置員工餐廳、作業員衣物清洗服務等措施外，公司更重視所有夥伴同仁的身心靈健康。依規定設置駐廠護理人員與臨廠服務醫師，並定期安排員工免費健康檢查，提供同仁專業健康服務、醫療協助及職業病預防等，以早期發現危害健康及潛在致病因子。</li> <li>2. 設置哺乳室與臨廠醫師服務之健康促進活動，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。</li> <li>3. 重視員工與廠商之安全：2023年度舉辦全公司各廠區「消防逃生避難演練」共計8場次。</li> <li>4. 2023年職業災害件數為10件，佔全公司同仁總人數0.7%；事故原因為上下班交通意外事為4件，其次廠內職災事故為6件，因此公司積極透過教育訓練方式與加強設備安全管控，並向員工宣導安全觀念等，諸如新進人員訓練及在職員工不定期訓練，皆邀請內外部專家講師授課，深植員工安全觀念意識。</li> <li>5. 本公司2023年度未有營運據點發生火災之情形。</li> </ol> | 無差異                      |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？             | ✓    |   | <p>(四) 公司針對各職務應具備之專業知識與技能，給予能力培育。規劃完整的新人訓練、在職專業訓練、新任主管訓練...等，協助主管及同仁持續學習與成長。每年並依據各單位提出的訓練需求，規劃外部訓練課程、提升專業關鍵能力。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定「教育訓練管理辦法」，建立完整訓練體系，每年編列獨立教育訓練費用，作為員工教育訓練專用預算，針對公司營運策略訂立年度教育訓練目標，垂直與平行展開各領域與各階層員工之訓練需求規劃，搭配委外顧問指導、內部講師授課、參與外部研討新知、轉訓資源共享、職務升遷與輪調等方式、EQMS各項品質管理線上回訓、勞安證照取得與回訓皆由公司全額補助全面培養多方位專業人才。</li> <li>2. 辦理新進人員教育訓練，每月月初由人力資源部門統一開課辦理，課程內容包含公司歷史文化、管理制度、廠區參觀及相關系統之使用，亦涵蓋職場暴力與性騷擾防治、勞工安全衛生等重要法令制度宣導，並藉由訓練活動鼓勵同梯次新進夥伴之間交流互動，增加人脈，跨出舒適圈。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                | 無差異                      |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ✓    |   | 3. 制訂「內部講師辦法」，期提升專業能力與經驗傳承。<br>4. 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，使員工在提升工作效能外亦能滿足自我實現的要求。<br>(五) 本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。<br>西藥非處方藥仿單外盒格式化，民眾用藥資訊更方便閱讀與安全用藥。                                                                                                                   | 無差異                      |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ✓    |   | (六) 本公司已訂定承攬作業管理標準書，要求承攬商簽署「承攬商環境安全衛生承諾書」確實遵守勞工安全衛生相關規範。<br>與供應商簽署之合約有訂定需遵守環保相關法令、勞動相關法規、職業安全衛生法等法令規章之規定，如有違反時，公司得終止或解除合約之相關條款。<br>本公司要求合約供應商簽署「廠商廉潔承諾書」，如有違反法律或承諾書之任何約定，公司有權立即停止、終止或解除與供應商之交易及合作關係。                                                                                                                   | 無差異                      |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ✓    |   | 本公司自2023年起參考國際通用之報告書編製準則或指引發行前一年度之永續報告書。本報告書依循全球永續性報告書協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之2021年版GRI準則為主要架構編製，並依循上市公司編製與申報永續報告書作業辦法、永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)永續指標以及氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)進行揭露。本公司規劃自2024年度起所發行之永續報告書，擬於取得第三方驗證單位之確信意見。 | 無重大差異                    |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br>(一)永信社會福利基金會<br>1978年成立並致力於各項社會福利工作，2001年9年成立松柏園老人養護中心後，老人福利與長期照顧成為主軸服務，並依循政府相關政策，投入居家、社區長照服務，並以「永續、幸福、共好」的經營理念深耕於臺中市海線區域，各項服務分述如下：<br>1.松柏園老人養護中心：2001年開始提供服務，為臺灣最優質老人養護中心之一，提供24小時連續性照顧服務，落實生活自立支援的精神提升失能長輩的生活品質。<br>2.社區照顧關懷據點：2007年開始提供服務，落實社區初級預防保健及延緩失能，增加社區民眾社會互動參與力，運用在地志工，發揮互助精神，讓據點永續經營與發展並達到延緩老化與在地老化之目標。主要提供社區民眾「健康促進活動」、「關懷訪視」、「電話問安」及「集中用餐服務」，2023年服務量：健康促進2,125人次、關懷訪視及電話問安946人次。<br>3.居家照顧服務：2010年開始提供專業且完整的「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，服務範圍：大甲、大安、外埔區。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |

| 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 |                          |
| <p>4.日間照顧服務：2011年開始陸續於大甲區、清水區及外埔區提供老人日間照顧服務，紓解家屬因為工作、照顧與家庭的多重壓力，提升長者能繼續享有天倫之樂的健康生活，達到讓長者及家屬都能獲得更優質生活品質的目標。</p> <p>5.失智症老人團體家屋：2016年開始提供服務，以中、重度但具行動能力之失智症長輩。強調以人為本的照顧理念，採用單元照顧模式，營造出溫馨的家庭氛圍，為臺中市第一家失智老人團體家屋。</p> <p>6.社區整體照顧服務模式(A個管)：2016年開始提供服務，為臺中市第一個服務單位，以落實長照2.0「看得到、找得到、用得到」的理念，讓社區有長照的需求者可以快速取得長照服務。服務範圍：大甲、大安、外埔、梧棲、清水及沙鹿等六區。2023年平均每月列冊個案超過630人。</p> <p>7.小規模多機能：2017年開始提供清水區及大甲區失智症長輩連續型之居家與社區服務，單一機構可彈性提供居家服務、日間照顧服務及夜間住宿等服務。</p> <p>8.辦理長青快樂學堂：2017年結合社區長輩自主參與，透過系列課程規劃(健康促進、認知活動、美勞手作、音樂輔療、美食DIY...等)著重初期預防，以「活躍老化」及「老化綱領」為原則，達到幸福活力及在地老化之目標。</p> <p>9.到宅沐浴服務：2017年開始利用專用福祉車輛、攜帶組合式浴缸，由三位長照專業人員為長期臥床無傳染性疾病之重度失能個案，提供舒適與有尊嚴的全身式沐浴服務。2023年服務個案累計達2,860人次。</p> <p>10.獨居老人關懷訪視問安服務：2020年開始接受臺中市政府社會局委託辦理，提供獨居長者相關補充性及支持性之服務，讓獨居之長者獲得妥善、周全之社會照顧及網絡支持，服務範圍擴及臺中市大甲、梧棲、沙鹿、大安、龍井、西屯、清水、大肚、南屯、烏日及外埔等11個行政區。2023年平均每月列冊個案超過980人。</p> <p>(二)永信運動公園</p> <p>長期進行公園綠化與生態維護，免費提供民眾使用。</p> <p>(三)永信李天德醫藥基金會</p> <p>2004年成立，宗旨為提升國人對生技醫藥知識的認識，藉著相關生技醫藥學術活動之宣導及鼓勵專業人員對生技醫藥科學之研究，促進國內生技醫藥科技發展。</p> <p>2023年辦理活動如下：</p> <p>1.第十九屆醫藥科技獎甄選：持續選拔在醫、藥科技研發工作的傑出貢獻者給予獎勵。</p> <p>2.第十九屆醫藥科技獎頒獎典禮：提供得獎人與生技醫藥界人士共聚並促進交流。</p> <p>3.東南亞傑出論文獎甄選：持續辦理海外傑出論文獎甄選，獎勵優秀醫藥相關研究人才。</p> <p>4.第十六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，提升醫藥研究發展能量。</p> <p>5.辦理永信李天德醫藥基金會－壁報論文獎：延續獎勵醫藥人才從事創新醫藥研究之精神，期望國內之研發能量能持續向下紮根，並使科學社群之交流更為踴躍，以期提升整體之研發水準。</p> <p>6.辦理藥物科技研習營，透過講座、互動教具、操作實驗及觀察等活動，提供高中生了解藥學相關領域知識體驗，期能增進藥學相關知識並提升對藥學的興趣。</p> <p>7.舉辦鐵山市集，透過市集及說故事等活動，吸引民眾參加，藉此推廣藥物相關知識。</p> <p>8.舉辦健康促進活動，透過各式體適能體驗，讓民眾認識自己的身體控制力，了解相關知識。</p> <p>9.辦理偏遠國小中學參訪永信醫藥文物館活動，透過導覽、DIY體驗及遊戲讓偏鄉學童了解用藥安全知識。</p> <p>10.前往國小進行用藥安全知識推廣，透過互動教材讓學童了解不同藥品劑型的設計及藥品回收方式。</p> <p>11.永信醫藥文物館提供導覽解說服務及DIY體驗課程，於假日辦理限定主題體驗活動，透過不同主題及遊戲體驗，以互動方式讓民眾了解用藥安全的知識。</p> <p>(四)永信杯全國排球錦標賽</p> <p>永信集團為了促進全民健康，致力提倡排球運動，截至2023年已舉辦50屆，參賽隊伍從第一屆的23隊到第五十屆的366隊，為全台規模最大的全國性綠能排球賽。</p> |      |   |                          |

(七)氣候相關資訊：

1.氣候相關資訊執行情形

| 項目                                        | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |                                                                                                                 |                  |         |      |      |              |    |                                                                                                                 |                  |      |           |    |                                                                                  |        |      |        |    |                                    |        |      |       |    |                                                               |                  |      |           |    |                                                                       |                  |    |              |    |                                               |                  |    |               |    |                                                                           |                  |    |             |    |                                                           |        |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------|------|------|--------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|-----------|----|----------------------------------------------------------------------------------|--------|------|--------|----|------------------------------------|--------|------|-------|----|---------------------------------------------------------------|------------------|------|-----------|----|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----|--------------|----|-----------------------------------------------|------------------|----|---------------|----|---------------------------------------------------------------------------|------------------|----|-------------|----|-----------------------------------------------------------|--------|
| 一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。            | 本公司董事會為本公司之最高治理單位，其下設置永續發展委員會協助董事會審核和指導集團整體氣候變遷戰略、行動計畫及年度目標之制定，委員會由 5 名董事組成，其中 3 名為獨立董事，並由高階管理階層組成永續發展小組，定期向永續發展委員會及董事會報告年度執行計畫暨成果。<br>本公司之永續發展小組主理氣候變遷相關推動事務，其成員組成成為本公司之各單位主管。該小組依 TCFD 準則之建議框架識別及評估氣候變遷之相關風險與機會，並定期召開小組會議討論以擬定本公司之氣候策略、行動與氣候指標與目標等事項。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |                                                                                                                 |                  |         |      |      |              |    |                                                                                                                 |                  |      |           |    |                                                                                  |        |      |        |    |                                    |        |      |       |    |                                                               |                  |      |           |    |                                                                       |                  |    |              |    |                                               |                  |    |               |    |                                                                           |                  |    |             |    |                                                           |        |
| 二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | 本公司係參考TCFD準則建議架構進行管理，透過事前之氣候資料蒐集並跨部門討論完成重大氣候變遷風險與機會之辨識，評估相關風險與機會之短、中及長期財務影響暨研擬公司營運模式、營運策略的調整方針及因應方式，本公司於2023年間完成首次氣候風險與機會鑑別流程，總共識別出5個氣候相關風險及3個氣候相關機會，並且盤點了前述風險與機會影響本公司營運的時程、財務衝擊及本公司之因應措施。重點結果簡述如下： <table><tr><th>類別</th><th>項目</th><th>影響時點</th><th>業務及策略影響</th><th>財務影響</th></tr><tr><td>實體風險</td><td>極端天氣事件的嚴重性增加</td><td>長期</td><td>因極端氣候事件（颱風、洪水、強降雨等）導致上下游供給需求改變，如原物料供應中斷導致無法生產，因道路中斷無法如期出貨，原物料運輸成本提高，而使生產成本增加；或因極端氣候造成廠區設備毀損、電力短缺或人員無法出勤，影響產能狀況。</td><td>生產成本增加<br/>資本支出增加</td></tr><tr><td>實體風險</td><td>降雨模式的極端變化</td><td>中期</td><td>因降雨分布不均（濕季更濕，乾季更乾），洪水或乾旱頻率增加等天氣劇烈變動因素，導致工作日數降低、電力與水資源供應不穩定、原物料來源中斷等，進而影響營運及產能狀況。</td><td>營運成本增加</td></tr><tr><td>實體風險</td><td>平均氣溫上升</td><td>中期</td><td>平均氣溫之上升，將可能使用電或冷卻設備之需求增加，導致營運成本增加。</td><td>營運成本增加</td></tr><tr><td>轉型風險</td><td>碳定價提高</td><td>短期</td><td>因政府總量管制要求或NGO壓力，企業需透過碳市場交易購買碳權，來抵減排放。而每噸碳排放價格可能逐年增加，造成組織成本壓力。</td><td>營運成本增加<br/>資本支出增加</td></tr><tr><td>轉型風險</td><td>加強排放報告的義務</td><td>中期</td><td>因申報(例：碳盤查)或揭露之氣候變遷資訊(例：年報、TCFD))未符合利害關係人期待(例：政府、投資人、客戶)而導致罰款或訴訟的支出增加。</td><td>生產成本增加<br/>營業收入下降</td></tr><tr><td>機會</td><td>開發或擴大低碳產品與服務</td><td>長期</td><td>透過低碳技術研發提供市場新的低碳解決方案、推出低碳產品滿足客戶需求，使訂單增加，提升業績。</td><td>研發成本增加<br/>營業收入提升</td></tr><tr><td>機會</td><td>運用生命週期分析管理供應鏈</td><td>長期</td><td>新科技應用（如物聯網、大數據分析、自動及智慧化），提升良率，減少物料使用與廢棄物產生，並縮短交期與提升員工健康與安全等，降低營運成本與提高生產力。</td><td>生產成本下降<br/>營運成本下降</td></tr><tr><td>機會</td><td>使用更高效率的運輸方式</td><td>中期</td><td>使用新科技（如物聯網、大數據分析、自動及智慧化）及低碳能源，減少物流運輸趟次，縮短交期、降低營運成本與提高生產力。</td><td>營運成本下降</td></tr></table> | 類別   | 項目                                                                                                              | 影響時點             | 業務及策略影響 | 財務影響 | 實體風險 | 極端天氣事件的嚴重性增加 | 長期 | 因極端氣候事件（颱風、洪水、強降雨等）導致上下游供給需求改變，如原物料供應中斷導致無法生產，因道路中斷無法如期出貨，原物料運輸成本提高，而使生產成本增加；或因極端氣候造成廠區設備毀損、電力短缺或人員無法出勤，影響產能狀況。 | 生產成本增加<br>資本支出增加 | 實體風險 | 降雨模式的極端變化 | 中期 | 因降雨分布不均（濕季更濕，乾季更乾），洪水或乾旱頻率增加等天氣劇烈變動因素，導致工作日數降低、電力與水資源供應不穩定、原物料來源中斷等，進而影響營運及產能狀況。 | 營運成本增加 | 實體風險 | 平均氣溫上升 | 中期 | 平均氣溫之上升，將可能使用電或冷卻設備之需求增加，導致營運成本增加。 | 營運成本增加 | 轉型風險 | 碳定價提高 | 短期 | 因政府總量管制要求或NGO壓力，企業需透過碳市場交易購買碳權，來抵減排放。而每噸碳排放價格可能逐年增加，造成組織成本壓力。 | 營運成本增加<br>資本支出增加 | 轉型風險 | 加強排放報告的義務 | 中期 | 因申報(例：碳盤查)或揭露之氣候變遷資訊(例：年報、TCFD))未符合利害關係人期待(例：政府、投資人、客戶)而導致罰款或訴訟的支出增加。 | 生產成本增加<br>營業收入下降 | 機會 | 開發或擴大低碳產品與服務 | 長期 | 透過低碳技術研發提供市場新的低碳解決方案、推出低碳產品滿足客戶需求，使訂單增加，提升業績。 | 研發成本增加<br>營業收入提升 | 機會 | 運用生命週期分析管理供應鏈 | 長期 | 新科技應用（如物聯網、大數據分析、自動及智慧化），提升良率，減少物料使用與廢棄物產生，並縮短交期與提升員工健康與安全等，降低營運成本與提高生產力。 | 生產成本下降<br>營運成本下降 | 機會 | 使用更高效率的運輸方式 | 中期 | 使用新科技（如物聯網、大數據分析、自動及智慧化）及低碳能源，減少物流運輸趟次，縮短交期、降低營運成本與提高生產力。 | 營運成本下降 |
| 類別                                        | 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 影響時點 | 業務及策略影響                                                                                                         | 財務影響             |         |      |      |              |    |                                                                                                                 |                  |      |           |    |                                                                                  |        |      |        |    |                                    |        |      |       |    |                                                               |                  |      |           |    |                                                                       |                  |    |              |    |                                               |                  |    |               |    |                                                                           |                  |    |             |    |                                                           |        |
| 實體風險                                      | 極端天氣事件的嚴重性增加                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 長期   | 因極端氣候事件（颱風、洪水、強降雨等）導致上下游供給需求改變，如原物料供應中斷導致無法生產，因道路中斷無法如期出貨，原物料運輸成本提高，而使生產成本增加；或因極端氣候造成廠區設備毀損、電力短缺或人員無法出勤，影響產能狀況。 | 生產成本增加<br>資本支出增加 |         |      |      |              |    |                                                                                                                 |                  |      |           |    |                                                                                  |        |      |        |    |                                    |        |      |       |    |                                                               |                  |      |           |    |                                                                       |                  |    |              |    |                                               |                  |    |               |    |                                                                           |                  |    |             |    |                                                           |        |
| 實體風險                                      | 降雨模式的極端變化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 中期   | 因降雨分布不均（濕季更濕，乾季更乾），洪水或乾旱頻率增加等天氣劇烈變動因素，導致工作日數降低、電力與水資源供應不穩定、原物料來源中斷等，進而影響營運及產能狀況。                                | 營運成本增加           |         |      |      |              |    |                                                                                                                 |                  |      |           |    |                                                                                  |        |      |        |    |                                    |        |      |       |    |                                                               |                  |      |           |    |                                                                       |                  |    |              |    |                                               |                  |    |               |    |                                                                           |                  |    |             |    |                                                           |        |
| 實體風險                                      | 平均氣溫上升                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 中期   | 平均氣溫之上升，將可能使用電或冷卻設備之需求增加，導致營運成本增加。                                                                              | 營運成本增加           |         |      |      |              |    |                                                                                                                 |                  |      |           |    |                                                                                  |        |      |        |    |                                    |        |      |       |    |                                                               |                  |      |           |    |                                                                       |                  |    |              |    |                                               |                  |    |               |    |                                                                           |                  |    |             |    |                                                           |        |
| 轉型風險                                      | 碳定價提高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 短期   | 因政府總量管制要求或NGO壓力，企業需透過碳市場交易購買碳權，來抵減排放。而每噸碳排放價格可能逐年增加，造成組織成本壓力。                                                   | 營運成本增加<br>資本支出增加 |         |      |      |              |    |                                                                                                                 |                  |      |           |    |                                                                                  |        |      |        |    |                                    |        |      |       |    |                                                               |                  |      |           |    |                                                                       |                  |    |              |    |                                               |                  |    |               |    |                                                                           |                  |    |             |    |                                                           |        |
| 轉型風險                                      | 加強排放報告的義務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 中期   | 因申報(例：碳盤查)或揭露之氣候變遷資訊(例：年報、TCFD))未符合利害關係人期待(例：政府、投資人、客戶)而導致罰款或訴訟的支出增加。                                           | 生產成本增加<br>營業收入下降 |         |      |      |              |    |                                                                                                                 |                  |      |           |    |                                                                                  |        |      |        |    |                                    |        |      |       |    |                                                               |                  |      |           |    |                                                                       |                  |    |              |    |                                               |                  |    |               |    |                                                                           |                  |    |             |    |                                                           |        |
| 機會                                        | 開發或擴大低碳產品與服務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 長期   | 透過低碳技術研發提供市場新的低碳解決方案、推出低碳產品滿足客戶需求，使訂單增加，提升業績。                                                                   | 研發成本增加<br>營業收入提升 |         |      |      |              |    |                                                                                                                 |                  |      |           |    |                                                                                  |        |      |        |    |                                    |        |      |       |    |                                                               |                  |      |           |    |                                                                       |                  |    |              |    |                                               |                  |    |               |    |                                                                           |                  |    |             |    |                                                           |        |
| 機會                                        | 運用生命週期分析管理供應鏈                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 長期   | 新科技應用（如物聯網、大數據分析、自動及智慧化），提升良率，減少物料使用與廢棄物產生，並縮短交期與提升員工健康與安全等，降低營運成本與提高生產力。                                       | 生產成本下降<br>營運成本下降 |         |      |      |              |    |                                                                                                                 |                  |      |           |    |                                                                                  |        |      |        |    |                                    |        |      |       |    |                                                               |                  |      |           |    |                                                                       |                  |    |              |    |                                               |                  |    |               |    |                                                                           |                  |    |             |    |                                                           |        |
| 機會                                        | 使用更高效率的運輸方式                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 中期   | 使用新科技（如物聯網、大數據分析、自動及智慧化）及低碳能源，減少物流運輸趟次，縮短交期、降低營運成本與提高生產力。                                                       | 營運成本下降           |         |      |      |              |    |                                                                                                                 |                  |      |           |    |                                                                                  |        |      |        |    |                                    |        |      |       |    |                                                               |                  |      |           |    |                                                                       |                  |    |              |    |                                               |                  |    |               |    |                                                                           |                  |    |             |    |                                                           |        |

| 項目                                                                                                         | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                                                                                     | 極端氣候事件可能導致本公司之供應鏈供貨中斷、廠區生產線無法正常運作或因高溫氣候所導致的員工及機具生產效率低落，這些情況將導致本公司須承擔更高的營運成本維持供應鏈運作順暢，並且針對廠房排水及溫控相關設施進行更新...等，上述因應極端氣候之應變措施將影響本公司之中、長期之財務規劃。<br>轉型行動則因為本公司為因應未來外部成本之上升，包含排放費用、電費調漲...等，為持續符合營運所在地點之法規，本公司將必須投資於溫室氣體減量之專案，如產線設備更新、廠房整改或人員培訓，本公司短期可能因發生相對較高之資本支出，惟若本公司之轉型行動成功將可帶來長期性質的獲利並達成企業永續經營的目標。 |
| 四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。                                                                          | 本公司之整體風險管理流程係依據法令規定及內部管理需要執行，由各權責單位分權處理，並由本公司稽核處定期稽核。本公司與氣候相關之風險識別負責單位為本公司之永續發展小組。該小組不定期蒐集國內外氣候變遷趨勢及法規變動，召開小組會議討論年度風險識別，並依據氣候風險及機會之鑑別結果研擬因應方案及呈報永續發展委員會及董事會。                                                                                                                                       |
| 五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。                                                        | 本公司每年擇定重大氣候風險與機會進行情境分析與管理，並完整揭露於本公司永續報告書中。本公司參酌國內法規制訂趨勢及國際同業揭露概況，擇定分析不同情境下本公司特定營運據點因受政府機關徵收碳費所造成之財務影響；前述情境分析所使用之參數、假設、分析因子及主要財務影響，請參照本公司2023年度之永續報告書。                                                                                                                                              |
| 六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。                                                       | 本公司因應管理氣候相關風險之轉型計畫尚待研議。                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                | 本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 本公司氣候相關目標之設定方式尚待研議。                                                                                                                                                                                                                                                                                |

| 項目                                        | 執行情形              |
|-------------------------------------------|-------------------|
| 九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。 | 請參閱下表(1)及(2)填報內容。 |

(1)最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形情形

A.溫室氣體盤查資訊

| 敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e)、密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)及資料涵蓋範圍。 |          |        |  |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|--------|--|
| 溫室氣體排放量(tCO <sub>2</sub> e)                                                 | 2022年度   | 2023年度 |  |
| 溫室氣體排放量(tCO <sub>2</sub> e)                                                 | 6,472.28 | 註2     |  |
| 溫室氣體密集度(tCO <sub>2</sub> e/百萬元)                                             | 2.91     | 註2     |  |

註1：2022年度之資料範圍包含永信藥品頂店廠及幼獅廠  
註2：截至年報刊印日止，本公司2023年度之溫室氣體排放量相關資訊尚在統計當中。有關本公司溫室氣體排放量相關資訊，請參閱本公司2023年度之永續報告書內容。

B.溫室氣體確信資訊

|                                              |
|----------------------------------------------|
| 敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。 |
| 本公司最近兩年度溫室氣體排放量未經第三方進行確信。                    |

(2)溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫情形

|                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------|
| 敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。                                       |
| 本公司已規劃於2025年以前逐步完成本公司及合併報表子公司之溫室氣體盤查，並視盤查情形決定本公司溫室氣體減量之基準年，進而訂定減量目標、策略及具體行動計畫。 |

(八) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 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<br>摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                        |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | ✓    | (一) 本公司已訂定誠信經營守則及道德行為準則，規範本公司董事、經理人及受雇人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務。                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 無差異                  |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓    | (二) 對於較高風險之不誠信行為，已建立有效的內部控制及稽核制度，並採取定期及不定期查核，且隨時檢討相關制度設計與執行的有效性，其機制如下：<br>1. 於交易或採購確認廠商是否係利害關係人，並透過經濟部商業司確認公司真實性，並查詢廠商交易實績，以確認交易對象之商業誠信。<br>2. 透過聯合徵信中心查詢客戶之信用紀錄，避免不誠信廠商進行交易。<br>3. 每筆捐贈款項，需依核決權限呈報各階層核決，符合相關法令及內部作業程序。                                                                                                                                                         | 無差異                  |
| (三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？                                          | ✓    | (三) 本公司於誠信經營守則及道德行為準則皆明定禁止舞弊圖利與內線交易等不誠信行為，並訂有懲戒及申訴管道，如有違反規定者，視情節輕重提報懲處，並揭露相關內容及處理結果。本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。                                                                                                                                                                                                                               | 無差異                  |
| 二、落實誠信經營                                                                                             |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| (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定誠信行為條款？                                                        | ✓    | 本表格執行情形以本公司及子公司永信藥品為範疇進行摘要說明(以下簡稱本公司)。<br>(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。                                                                                                                                                                                                                            | 無差異                  |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               | ✓    | (二) 本公司設置隸屬於董事會之「永續發展委員會」並下設「永續發展小組之公司治理分組」，負責推動誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜，並一年一次向本公司董事會報告其執行情形，最近已於2023年11月8日。本公司已訂定「誠信經營守則」，相關修正或廢止應經董事會同意。本公司董事會係盡善良管理人之注意義務，監督公司防止不誠信行為，以確保誠信經營政策之落實。<br>2023年誠信經營執行狀況如下：<br>供應商承諾：供應商簽署廉潔承諾書<br>教育訓練：公司治理及誠信經營之教育訓練共33人。<br>承諾：員工入職簽署員工誠信承諾書 100%。<br>董事簽署遵循誠信經營政策聲明書<br>宣導：(1)向員工進行誠信及保密責任宣導。<br>(2)檢舉制度：舉報與申訴電子郵件-<br>ysh@yungshingroup.com | 無差異                  |

| 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                                                                                                                         |                      |
| (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、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。 | 無差異                  |
| (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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，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，由稽核人員抽查其執行情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。                                            | 無差異                  |
| (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-永遠誠信，並不定期舉辦教育訓練等。                                                                                    | 無差異                  |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                  |      |   |                                                                                                                              |                      |
| (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) 本公司具申訴規範，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定辦理。                                                                                           | 無差異                  |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                 | ✓    |   | (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。調查完成後依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。                                        | 無差異                  |
| (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。                                                                                            | 無差異                  |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                                               | ✓    |   | 本公司已於「公司網站」及「公開資訊觀測站」皆揭露誠信經營守則相關內容及執行情形。<br>公司網站： <a href="http://www.yungshingroup.com">www.yungshingroup.com</a>           | 無差異                  |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定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：無差異。                                        |      |   |                                                                                                                              |                      |
| 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）                                                |      |   |                                                                                                                              |                      |
| (一) 公司為因應「新版公司治理藍圖」已於2021年02月03日董事會修正本公司之誠信經營守則，並於當日完成上傳公開資訊觀測站。                               |      |   |                                                                                                                              |                      |
| (二) 確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法等，建立稽核、內控等規章明列須遵循事項作為落實誠信經營之依據。                                         |      |   |                                                                                                                              |                      |
| (三) 於董事會議事規範、防範內線交易、員工工作規則、關係人交易、會計制度、內部控制制度等管理辦法，載明誠信經營，不能有任何利益之衝突、餽贈等情事發生，並據以遵循。             |      |   |                                                                                                                              |                      |

(九)訂定公司治理守則及相關規章其查詢方式：

- 1.股東會議事手冊，提供「公司章程、股東會議事規則、董事選舉辦法」等，股東會議事手冊可由主管機關建置之「公開資訊觀測站」網站內，由\公司基本資料\電子書\年報及股東會相關資料\3705永信內提供。
- 2.公司網站 [www.yungshingroup.com](http://www.yungshingroup.com) \投資人暨利害關係人專區\公司治理\公司章程及辦法內提供公司章程、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人及背書保證作業程序、防範內線交易管理辦法等。

(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：

- 1.公司內部重大資訊之處理及揭露機制：為有效管理本公司內部重大資訊之處理及揭露機制，本公司已訂定各項控制規章，如公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則及防範內線交易管理辦法等供管理階層及全體員工遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。
- 2.2023年度經理人進修情形

2023年12月31日

| 職稱     | 姓名  | 主辦單位                                                             | 課程名稱                                                                        | 進修時數 | 備註 |
|--------|-----|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------|----|
| 總經理    | 簡志維 | 社團法人中華公司治理協會                                                     | 海外財富何去何從，台灣從 CRS 到 CFC 的下一步？時代反避稅趨勢分享課程                                     | 3    |    |
|        |     | SoCal Association for Biomedical and Pharmaceutical Advancements | Visit Africa with Love – Mobile Clinic volunteer work in Ghana              | 3    |    |
|        |     |                                                                  | Building Innovative Biotech Companies for Success                           | 3    |    |
|        |     |                                                                  | From Professor to Entrepreneur: Microfluidics and Precision - Dr. Jing Chen | 3    |    |
| 財會主管   | 李育宜 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會                                                | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班                                                        | 12   |    |
| 稽核主管   | 黃香蓮 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會                                             | 如何稽核ESG風險及提出有效稽核報告                                                          | 6    |    |
|        |     | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會                                             | 法令規章遵循之內控設計及法遵稽核技巧                                                          | 6    |    |
| 公司治理主管 | 王怡云 | 台灣董事學會                                                           | 2023安侯建業領袖學院論壇- 淨零熱潮下的商機與挑戰                                                 | 3    |    |
|        |     | 台灣證券交易所                                                          | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會                                                            | 3    |    |
|        |     | 社團法人中華公司治理協會                                                     | 誠信經營與反賄賂管理系統實務                                                              | 3    |    |
|        |     | 台灣永續能源研究基金會                                                      | 企業永續管理師證照培訓班                                                                | 80   |    |
|        |     | 社團法人中華公司治理協會                                                     | 海外財富何去何從，台灣從 CRS 到 CFC 的下一步？時代反避稅趨勢分享課程                                     | 3    |    |

(十一)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

永信國際投資控股股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：2024年03月27日

本公司西元2023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.資訊與溝通，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，認為本公司於西元2023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西元2024年03月27日董事會通過，出席董事9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。

永信國際投資控股股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



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)最近年度及截至年報刊印日止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               |
|--------------|------------|--------------------------------|--------------------|
| 2023年<br>股東會 | 2023.05.25 | 1. 承認2022年度營業報告書暨財務報表案。        | 依股東會決議後公告在案。       |
|              |            | 2. 承認2022年度盈餘分派案，每股配發現金股利2.3元。 | 現金股利於2023.07.13發放。 |
|              |            | 3. 通過解除董事競業禁止之限制案。             | 依股東會決議解除董事競業禁止之限制。 |

2.董事會之重要決議

| 開會屆次/時間                       | 議案內容及決議情形                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第五屆 第九次<br>董事會<br>2023.02.02  | 通過配合子公司永鴻國際生技股份有限公司(YHA)申請興櫃/上市作業之董事建議案(含法人代表派任)。                                                                                                                                                             |
| 第五屆 第十次<br>董事會<br>2023.03.06  | 報告本公司 2022 年度董事會績效內部及外部評估報告。<br>通過本公司 2022 年度自結個體及合併財務報告。<br>通過本公司 2023 年簽證會計師獨立性及審計品質(AQI)評估案。<br>通過 2022 年度盈餘分配計畫。<br>通過擬修正本公司「董事會績效評估辦法」部分條文案。<br>通過本公司辦理子公司永鴻國際生技股份有限公司釋股予輔導推薦券商及財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心討論案。  |
| 第五屆 第十一次<br>董事會<br>2023.03.29 | 通過本公司 2022 年度個體及合併財務報告。<br>通過 2022 年度盈餘分派案。<br>通過本公司 2022 年度員工及董事酬勞分派案。<br>通過本公司 2022 年度內控聲明書。<br>通過解除董事競業禁止之限制案。<br>通過解除本公司總經理新增之競業禁止之限制案。<br>通過子公司 Chemix Inc. (CMX)需求增加本公司背保額度案。                           |
| 第五屆 第十二次<br>董事會<br>2023.05.10 | 通過本公司 2023 年度第一季合併財務報告。                                                                                                                                                                                       |
| 第五屆 第十三次<br>董事會<br>2023.08.09 | 通過本公司 2023 年度合併財務報告。<br>通過本公司總經理委任暨薪酬及解除競業禁止限制案。<br>通過擬修正本公司「董事會議事規則」部分條文案。<br>通過本公司擬訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」。                                                                                                    |
| 第五屆 第十五次<br>董事會<br>2023.11.08 | 通過本公司 2023 年第三季合併財務報告。<br>通過本公司 2024 年度稽核計畫案。<br>通過本公司 2024 年度向金融機構貸款總額度案。                                                                                                                                    |
| 第五屆 第十六次<br>董事會<br>2024.03.06 | 報告本公司 2023 年度董事會績效內部評估報告。<br>通過本公司 2023 年度自結個體及合併財務報告。<br>通過本公司 2024 年簽證會計師獨立性及審計品質(AQI)評估案。<br>通過本公司 2024 年股東常會日期及相關事宜。<br>通過擬修正本公司「董事會議事規則」部分條文案。<br>通過擬修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。<br>通過訂定本公司「永續報告書編製及確信之作業程序」。 |
| 第五屆 第十七次<br>董事會<br>2024.03.27 | 通過本公司 2023 年度個體財務報表及合併財務報表案。<br>通過本公司 2023 年度內控聲明書。<br>通過 2023 年度盈餘分派案。<br>通過本公司 2023 年度員工及董事酬勞分派案。                                                                                                           |

(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)公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

| 職稱  | 姓名  | 到任日期       | 解任日期       | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|------------|------------|---------|
| 總經理 | 李芳信 | 2019.06.20 | 2023.08.09 | 職務調整    |

#### 四、簽證會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名      | 會計師查核期間                       | 審計公費  | 非審計公費 | 合 計   | 備註                                 |
|--------------|------------|-------------------------------|-------|-------|-------|------------------------------------|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 趙敏如<br>呂莉莉 | 2023.01.01<br>至<br>2023.12.31 | 1,090 | 162   | 1,252 | 非審計公費主要係稅務簽證相關之費用及因提供審計服務而產生之代墊費用。 |

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：是，係因受查合併個體因組織架構調整，與前一年度不一致，故查核公費減少。

五、更換會計師資訊：無此情形。

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所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

七、董事、經理人及大股東股權變動、股權移轉及股權質押情形

(一)董事(含獨立董事)、經理人及大股東股權變動情形：

| 職稱     | 姓名  | 2023年度        |               | 2024年度截至03月31日止 |               |
|--------|-----|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|        |     | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數   | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長    | 李芳信 | -             | -             | -               | -             |
| 董事     | 李玲津 | -             | -             | -               | -             |
| 董事     | 李芳裕 | (100,000)     | -             | -               | -             |
| 董事     | 李芳全 | -             | -             | -               | (1,000,000)   |
| 董事     | 林盟弼 | -             | -             | -               | -             |
| 董事     | 李其澧 | -             | -             | -               | -             |
| 獨立董事   | 蔡士光 | -             | -             | -               | -             |
| 獨立董事   | 林坤賢 | -             | -             | -               | -             |
| 獨立董事   | 陳宏一 | -             | -             | -               | -             |
| 總經理    | 簡志維 | -             | -             | -               | -             |
| 財會主管   | 李育宜 | -             | -             | -               | -             |
| 公司治理主管 | 王怡云 | -             | -             | -               | -             |

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

2024年03月31日

| 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、二親等以內之親屬關係者，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                               |    |
| 李芳仁                | 11,775,595 | 4.42% | 2,000        | 0.00% | -            | -     | 林寶珍<br>李玲津<br>李玲芬<br>李芳裕<br>李芳全<br>李芳信  | 母子<br>姐弟<br>姐弟<br>兄弟<br>兄弟<br>兄弟 | -  |
| 財團法人永信<br>李天德醫藥基金會 | 11,572,487 | 4.34% | -            | -     | -            | -     | -                                       | -                                | -  |
| 李芳信                | 11,260,832 | 4.23% | 3,423        | 0.00% | -            | -     | 林寶珍<br>李玲津<br>李玲芬<br>李芳裕<br>李芳全<br>李芳仁  | 母子<br>姐弟<br>姐弟<br>兄弟<br>兄弟<br>兄弟 | -  |
| 李玲津(註)             | 10,401,368 | 3.90% | -            | -     | -            | -     | 李玲芬<br>李芳裕<br>李芳全<br>李芳仁<br>李芳信         | 姐妹<br>姐弟<br>姐弟<br>姐弟<br>姐弟       | -  |
| 新林記股份有限公司          | 10,234,000 | 3.84% | -            | -     | -            | -     | 林盟弼                                     | 利用他人名義持有                         | -  |
| 李玲芬                | 8,875,768  | 3.33% | 21,000       | 0.01% | -            | -     | 李玲津<br>李芳裕<br>李芳全<br>李芳仁<br>李芳信         | 姐妹<br>姐弟<br>姐弟<br>姐弟<br>姐弟       | -  |
| 林寶珍                | 7,910,681  | 2.97% | -            | -     | -            | -     | 李芳仁<br>李芳信                              | 母子<br>母子                         | -  |
| 李芳裕                | 7,626,918  | 2.86% | 2,858,682    | 1.07% | -            | -     | 李玲津<br>李玲芬<br>李芳全<br>李芳仁<br>李芳信         | 姐弟<br>姐弟<br>兄弟<br>兄弟<br>兄弟       | -  |
| 永銓投資股份有限公司         | 6,122,000  | 2.30% | -            | -     | -            | -     | 李芳全                                     | 利用他人名義持有                         | -  |
| 林盟弼                | 5,929,326  | 2.23% | 2,140,000    | 0.80% | 10,234,000   | 3.84% | 新林記股份有限公司                               | 利用他人名義持有                         | -  |

註：加計保留運用決定權信託股數4,000,000股，總合計14,401,368股(持股比例5.41%)。

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

2023 年 12 月 31 日；單位：股；%

| 轉 投 資 事 業                                 | 本 公 司 投 資  |                 | 董事、監察人、經理人<br>及直接或間接控制事業<br>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   |
| 永信藥品工業股份有限公司                              | 98,166,613 | 100%            | -                               | -      | 98,166,613 | 100%   |
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED         | 10,000     | 100%            | -                               | -      | 10,000     | 100%   |
| CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.                 | 7,502,874  | 74.65%<br>(註 1) | 836,555                         | 8.27%  | 8,339,429  | 82.92% |
| 永信天德(上海)藥品貿易有限公司<br>(註 2)                 | -          | 100%            | -                               | -      | -          | 100%   |
| YUNG SHIN COMPANY LIMITED<br>(香港永信) (註 3) | 7,720      | 96.5%           | 76                              | 0.95%  | 7,796      | 97.45% |
| 永甲興業股份有限公司                                | 3,675      | 73.50%          | 621                             | 12.42% | 4,296      | 85.92% |
| CHEMIX INC.                               | 192        | 100%            | -                               | -      | 192        | 100%   |
| 永鴻國際生技股份有限公司                              | 36,438,975 | 54.97%          | 3,912,129                       | 0.59%  | 40,351,104 | 55.56% |

註1：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 74.13% 及2.52%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例應為74.65%。

註2：合併公司於2022年6月進行組織重組調整集團控股架構，由 YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 向 LTC HOLDING COMPANY LIMITED (原YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED) 購入其所持有之永信天德(上海)藥品貿易有限公司全數股權，持股比例自91.93%上升至100.00%。

註3：本公司於2022年3月進行組織重組調整集團控股架構，由 YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 向 LTC HOLDING COMPANY LIMITED (原YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED) 購入其所持有之YUNG SHIN COMPANY LIMITED (香港永信) 全數股權。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源：

##### 1.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                                                                                    |
| 2010.12 | 10   | 310,000,000 | 3,100,000,000 | 253,736,175 | 2,537,361,750 | 股份轉換  | 無             | 2010.12.8金管證發字第0990067926號函及2010.12.8臺證上字第0990037208號函核准在案                            |
| 2015.10 | 10   | 310,000,000 | 3,100,000,000 | 266,422,983 | 2,664,229,830 | 盈餘轉增資 | 無             | 2015.8.7金管證發字第1040030118號函、2015.9.18經授商字第10401199090號及2015.10.8臺證上一字第1040020648號函核准在案 |
| 2022.07 | 10   | 610,000,000 | 6,100,000,000 | 266,422,983 | 2,664,229,830 | -     | 無             | 2022.7.11經授商字第11101100980號函核准在案                                                       |

##### 2.核定股本

| 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  | 266,422,983 | 343,577,017 | 610,000,000 | 上市公司股票 |

##### 3.總括申報制度相關資訊：不適用。

#### (二)股東結構：

2024年03月31日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構   | 其他法人       | 個人          | 外國機構及外國人   | 合計          |
|------------|------|--------|------------|-------------|------------|-------------|
| 人數         | -    | 1      | 207        | 29,468      | 161        | 29,837      |
| 持有股數       | -    | 50,000 | 41,588,989 | 194,641,003 | 30,142,991 | 266,422,983 |
| 持股比例       | -    | 0.02%  | 15.61%     | 73.06%      | 11.31%     | 100%        |

#### (三)股權分散情形：

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例   |
|---------------------|--------|-------------|--------|
| 1 至 999             | 16,783 | 1,002,103   | 0.38%  |
| 1,000 至 5,000       | 9,863  | 19,485,952  | 7.31%  |
| 5,001 至 10,000      | 1,525  | 11,439,142  | 4.29%  |
| 10,001 至 15,000     | 489    | 5,935,539   | 2.23%  |
| 15,001 至 20,000     | 311    | 5,606,811   | 2.10%  |
| 20,001 至 30,000     | 287    | 7,151,817   | 2.68%  |
| 30,001 至 40,000     | 121    | 4,311,340   | 1.62%  |
| 40,001 至 50,000     | 90     | 4,112,597   | 1.54%  |
| 50,001 至 100,000    | 149    | 10,672,052  | 4.01%  |
| 100,001 至 200,000   | 97     | 13,625,866  | 5.11%  |
| 200,001 至 400,000   | 50     | 13,962,007  | 5.24%  |
| 400,001 至 600,000   | 14     | 6,979,490   | 2.62%  |
| 600,001 至 800,000   | 12     | 8,550,834   | 3.21%  |
| 800,001 至 1,000,000 | 12     | 10,887,182  | 4.09%  |
| 1,000,001以上         | 34     | 142,700,251 | 53.57% |
| 合計                  | 29,837 | 266,422,983 | 100%   |

## (四)主要股東名單：

2024年03月31日

| 主要股東名稱         | 股 份 | 持有股數       | 持股比例  |
|----------------|-----|------------|-------|
| 李 芳 仁          |     | 11,775,595 | 4.42% |
| 財團法人永信李天德醫藥基金會 |     | 11,572,487 | 4.34% |
| 李 芳 信          |     | 11,260,832 | 4.23% |
| 李 玲 津(註)       |     | 10,401,368 | 3.90% |
| 新林記股份有限公司      |     | 10,234,000 | 3.84% |
| 李 玲 芬          |     | 8,875,768  | 3.33% |
| 林 寶 珍          |     | 7,910,681  | 2.97% |
| 李 芳 裕          |     | 7,626,918  | 2.86% |
| 永銓投資股份有限公司     |     | 6,122,000  | 2.30% |
| 林 盟 弼          |     | 5,929,326  | 2.23% |

註：加計保留運用決定權信託股數4,000,000股，總合計14,401,368股(持股比例5.41%)。

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

| 項 目        |            | 年 度 | 2022年   | 2023年   | 當年度截止至<br>2024年03月31日 |
|------------|------------|-----|---------|---------|-----------------------|
| 每股市價       | 最 高        |     | 52.30   | 48.85   | 48.60                 |
|            | 最 低        |     | 37.20   | 41.65   | 45.80                 |
|            | 平 均        |     | 41.68   | 44.39   | 47.20                 |
| 每股淨值       | 分 配 前      |     | 26.87   | 27.56   | -                     |
|            | 分 配 後      |     | 24.57   | 25.26   | -                     |
| 每股盈餘       | 加權平均股數(仟股) |     | 266,365 | 266,365 | -                     |
|            | 每 股 盈 餘    |     | 3.15    | 3.11    | -                     |
| 每股股利       | 現 金 股 利    |     | 2.30    | 2.30    | -                     |
|            | 無償<br>配股   | -   | -       | -       | -                     |
|            |            | -   | -       | -       | -                     |
|            | 累積未付股利     |     | -       | -       | -                     |
| 投資報酬<br>分析 | 本益比        |     | 13.23   | 14.30   | -                     |
|            | 本利比        |     | 18.12   | 19.30   | -                     |
|            | 現金股利殖利率    |     | 0.06    | 0.05    | -                     |

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司所處產業環境多變，企業生命週期處穩定成長階段，年度決算如有盈餘，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)先提撥10%為法定公積。

(4)依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

(5)支付股息。

(6)餘額及上一年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會承認。股東紅利之總額應為前述累積未分配盈餘之百分之十至百分之九十。股東股息與紅利之發放，現金部份應為股東股息與紅利總額之百分之二十以上。

(7)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。

分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部份以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司於2024年03月27日董事會決議，2023年度股東之股息紅利發放案，合計每股分配現金股利2.3元，並報告股東會。

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：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

為激勵員工及經營團隊，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於千分之三；董事及監察人酬勞不高於百分之三。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，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。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定之。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及員工酬勞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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。本公司2023年員工酬勞及董監事酬勞係以截至當期止之獲利情況，依公司章程規範提列。其中員工酬勞將採現金之方式發放，本期估列員工酬勞金額為2,707,910元及董事酬勞金額為18,052,731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，惟若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會議年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額

員工酬勞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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：董事會決議以現金分派員工酬勞及董事酬勞，故此股票分派並不適用。

4.前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

| 分派情形    | 上年度                    |                          |                   |            |      |
|---------|------------------------|--------------------------|-------------------|------------|------|
|         | 2023.05.25股東會<br>決議配發數 | 2023.03.29董事會<br>通過擬議配發數 | 2023年實際<br>現金分派金額 | 差異數        | 差異原因 |
| 1.員工酬勞  | 2,707,910元             | 2,707,910元               | 1,666,925元        | 1,040,985元 | 註    |
| 2.董監事酬勞 | 18,052,731元            | 18,052,731元              | 18,052,731元       | -元         | 無    |

註：員工紅利差異數將保留於財報「應付員工酬勞」項目中。

(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：

本公司無「前各次發行或私募有價證券尚未完成」或「最近三年內已完成之有價證券發行且計劃效益尚未顯現」之情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

1.永信國際投資控股股份有限公司：本公司為產業投資控股公司型態，所營業務為一般投資業。

2.永信藥品工業股份有限公司：

##### (1)所營業務主要內容及其營業比重：

- A. 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。
- B. C802120 工業助劑製造業。
- C. C801030 精密化學材料製造業。
- D. 機械維修製造及買賣業務。
- E. 前各項產品之進出口及代辦業務。
- F. 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。
- G. 雜誌圖書之出版發行。
- H. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- I. F401171 酒類輸入業。

永信藥品目前主要營業額來自第A項醫藥品及動物藥品之營業項目。

| 主要產品      | 金額(新臺幣仟元) | 營業比重    |
|-----------|-----------|---------|
| 人用藥品、動物藥品 | 3,235,947 | 68.36%  |
| 化粧品       | 16,274    | 0.34%   |
| 健康食品      | 581,519   | 12.29%  |
| 代理產品      | 297,306   | 6.28%   |
| 加工產品      | 529,319   | 11.18%  |
| 其他        | 73,226    | 1.55%   |
| 合計        | 4,733,591 | 100.00% |

##### (2)永信藥品目前主要之商品項目：

##### A. 目前許可證共有 801 張

- a. 人用藥品 649張  
(含委託他廠製造 13 張、輸入藥品 2 張)
- b. 醫療器材 4張
- c. 原料藥 28張
- d. 健康食品 2張
- e. 含藥化粧品 9張
- f. 膠囊錠狀食品 46張
- g. 輸入食品 6張
- h. 動物用藥品(委託代工) 36張
- i. 補助飼料 15張
- j. 食品添加物 6張

##### B. 受託代工許可證共有 26 張

- a. 人用藥品 25張
- b. 健康食品 1張

##### C. 其他產品(不須申請許可證)：181 種

- a. 一般化粧品 44種
- b. 一般化粧品貿易品 3種
- c. 食品 115種
- d. 食品貿易品 17種
- e. 食品原料 2種

※上列數量不包含口罩、歐敏膚、食固益、禾寶藍、快篩試劑、濕紙巾

##### D. 各製劑含有固體劑型：著衣錠(含錠劑、顆粒劑、散劑)、小球膠囊劑(含膠囊劑)、小球劑、栓劑、液劑(液體劑型、懸液劑、溶液劑)、半固體劑型、注射劑(液體劑型、固體劑型)等劑型。除生產一般製劑外，另生產特定毒性及危害物質之細胞毒類製劑、青黴素類製劑、頭孢子菌素類。

- E. 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、抗腫瘤及免疫調解劑、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。

永信藥品所研發之人用藥品涵蓋多種治療類別。永信藥品開發策略如下：

- 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。
- 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。
- 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。

### 3. CHEMIX INC.：

(1)主要營業內容：

經營醫藥品、醫藥品原料以及健康食品原料販賣之商社。主要產品為學名藥之針劑品項、抗生素針劑品項、醫療用之各種水溶液與抗生物質之口服錠劑等，並代理海外多家醫藥品原料製造商之符合日本GMP規範之原料產品與健康產品原料，擔任日本國內之藥證管理人並於日本國內進行銷售推廣。

在學名藥的銷售上除透過與日本醫藥品大廠的銷售合作外，CHEMIX本身亦有專業的業代銷售團隊，建立自身之銷售管道專責醫藥品之銷售，產品銷售涵蓋日本之全國各地之醫療機關與上百家之當地經銷商。

(2)營業比重：

單位：日圓仟元；%

| 項目 \ 年度 | 2022年度    |       | 2023年度    |       |
|---------|-----------|-------|-----------|-------|
|         | 營業收入      | 比重(%) | 營業收入      | 比重(%) |
| 製劑販賣    | 1,418,215 | 55%   | 2,238,206 | 68%   |
| 原料販賣    | 1,166,856 | 45%   | 1,049,398 | 32%   |
| 合計      | 2,585,071 | 100%  | 3,287,604 | 100%  |

(二)產業概況：

1.永信國際投資控股股份有限公司：

(1)產業之現況與發展：

全球藥品市場：

綜觀全球總體環境變化，由於藥品市場深受各國政府的醫療保健政策、預算及成本控制與消費者自費醫療預算的影響，因此新藥與學名藥的市場消長變化及藥價控管措施將會為全球未來的藥品市場規模帶來變數，預測2024全球學名藥銷售額將達4225億美元，2019年到2024年的年複合成長率CAGR為5.0%。

全球由於生育率和死亡率持續下降，導致幼年人口占比持續降低，人口老化速度加劇，2005年起老年人口達7.0%以上，全球人口結構正式進入高齡化社會，預估到2040年65歲以上的人口將達13.0 億人，全球將邁入高齡社會，2075年老年人口將與幼年人口達到相當，之後並超過幼年人口，屆時全球將面臨更嚴峻的高齡社會與少子化所帶來的衝擊。在全球人口高齡化及慢性病患持續增加的趨勢下，以及高價具突破性的藥物上市，將持續帶動整體藥品市場成長。

現行全球藥品市場按國家別區分，美國、中國大陸、日本、德國及英國為全球前五大藥品市場，其中美國藥品市場總額為達到約3,733億美元維持第一大市場，中國大陸藥品市場規模為約14,037億美元，日本藥品市場規模為約1,030億美元，是全球三個年藥品市場規模突破1,000億美元的國家。全球人口成長和高齡化社會的醫療需求增加，全球藥品市場規模將隨著新興市場更加完善的醫療保健體系，以及癌症與其他新藥給付價的提高進而增加。

北美洲、歐洲長期以來是全球藥品銷售最主要的區域市場，但因已屬成熟市場，在經濟發展減緩的壓力及醫療支出的管控下，藥品市場的成長速度相對較緩，對全球市場的占比有降低趨勢，亞太地區除了具人口高成長性的優勢外，加上經濟發展帶動對醫療的需求，而中國大陸、印度、孟加拉、伊朗、越南等國家尚處於新興市場，藥品市場潛力被看好，且增長快速，因此亞太地區在全球藥品市場的占比仍逐年上升。

以治療領域來看，癌症治療仍是最熱門的研發領域，雖近年在癌症創新突破療法上的進展，於部分癌症治療上取得不錯的成效，但仍有許多未被滿足的需求，因此癌症藥物的研發持續成為資源投入的焦點。而如免疫療法藥物被證明在部分癌症治療上取得不錯的成效，且也被擴散運用於抗感染、抑制發炎等方面的治療，可預期未來仍會是新藥研發的重點之一。

全球藥品市場在預估未來五年全球經濟將有望轉好的帶動下，雖然政治上仍有許多不確定因素影響經濟或醫療政策走向，然而全球人口高齡化增速加快，創新且突破性新藥上市以滿足不斷提升的醫療需求，將是藥品市場成長的主要驅動力；醫療支出及藥價控制，以及品牌藥因專利到期潮將被學名藥、生物相似性藥品替代，將是限制藥品市場成長的主要因素。根據市場產業情報機構BMI的預測，全球藥品市場使用量將持續擴增，但在藥價控制壓力、預期學名藥及生物相似性藥品市場接受度增加之下，2026年產值預估將達到1.6兆美元。

(2)產品之各種發展趨勢及競爭情形：

以下分別簡述生物藥品、學名藥及生物相似性藥品等發展趨勢及競爭現況。

A.生物藥品市場：

生技藥品係以基因工程等生物技術的方法生產藥物，與小分子藥物相較，具有分子大、結構複雜及生產成本高等特性，然其對於癌症、自身免疫等重大疾病的治療效果普遍優於小分子藥物，且副作用小，而為病患所接受。因此，生物藥品的生產成本雖高，但在市場接受度高的情況下，已成為藥品市場中最具發展潛力的品項，其佔藥品市場的比重也逐年提高。

美國及歐洲加速審查生物相似性藥品上市，成為生物藥品市場成長的主要阻力，因此，創新生物藥品上市數量創新高，並且臨床試驗中仍有許多具市場潛力的研發中生物藥品，可望未來帶動生物藥品市場繼續成長，預估2020~2025年仍具複合年成長率（Compound Annual Growth Rate, CAGR）約9%的成長潛力。

B.學名藥市場：

學名藥係指藥廠以原開發廠之小分子專利藥為參考藥品，其在用途、劑型、安全性、療效與給藥途徑、品質與藥效特性上應完全相同或具有生物相等性。因此，學名藥與參考藥品具有相同的化學成份、劑量及療效。

由於全球人口走向高齡化、新藥價格越趨昂貴，使得醫療支出日益沉重，多國政府開始積極鼓勵使用學名藥。雖然有美國藉著TPP與雙邊自由貿易協定在國際間力推專利連結，與品質法規風險等因素限制，全球學名藥市場仍呈現穩定成長態勢。學名藥存在的重大意義，是讓社會大眾能以可負擔起的價格獲得藥品治療。由於醫療支出節節高漲，造成各國財政沉重負擔，許多國家紛紛祭出鼓勵政策，意圖擴大學名藥的普及率來降低醫療支出，例如日本厚生省目標2022年學名藥用量市占率達85%，並積極核准學名藥上市；法國推行醫療支出成本控管計畫，擬透過降低藥價與增加學名藥的使用。先進國家紛紛採取獎勵與限制的措施進一步推動學名藥市場的成長。

從全球各國學名藥市場來看，中國等新興國家市場為未來市場趨動潛力將持續維持兩位數高速增長態勢，而美國、日本和西歐五國則呈現3-5%與人口老化等比同速增長。

C.生物相似性藥品市場：

生物相似性藥品係指藥廠以生技藥品為參考標的進行研發生產。然受生技藥品分子結構複雜且不穩定，產品與原廠生技藥品的分子特性無法完全等同，僅能稱相似，故各國對於生物相似性藥品的名詞各有不同。例如美國FDA稱為Follow-on Biologics，歐盟EMA稱為Biosimilars，我國則稱之為生物相似性藥品。

生物相似性藥品的分子特性與學名藥不同，無法遵循學名藥的審查模式，因此有賴各國制定專屬法規作為審查依據。生物相似性藥品開發成本高於學名藥，因此也提高了藥廠的進入門檻，故其競爭程度不若學名藥激烈，而可讓開發藥廠維持較高獲利。

由於生物相似性藥品的療效較佳，有助於降低醫療成本，各國已經著手進行相關法規的制訂，以能促進生物相似性藥品的發展。歐盟EMA為全球第一個制定生物相似性藥品上市審查規範的區域，並於2006年核准第一個生物相似性藥品上市，截至2017年止，西歐五國為主的歐盟市場加速核准了38個生物相似性藥品。美國FDA也繼歐盟之後在2012年頒布核准生物相似性藥品的規範，從2015年核准第一項生物相似性藥品，2016年核准4個生物相似性藥品，截至2018年5月，也有10個品項進入美國市場。

隨著美國FDA核准生物相似性藥品上市，以及未來許多生物藥品專利將陸續屆滿，已吸引眾多廠商投入於生物相似性藥品的開發，爭取專利屆滿後之生物相似性藥品市場商機。

(3)產業上、中、下游之關聯性：

我國藥品市場：臺灣藥品市場由於人口高齡化及慢性病醫療需求提高，帶動用藥需求持續成長，根據IQVIA資料及DCB產業資訊處IT IS研究團隊推估，2024年臺灣藥品市場將達到新臺幣2,410.0億元，2020年國內藥品市場受到武漢肺炎(COVID-19)疫情影響，影響病人就醫意願，預期減緩該年藥品市場之成長，2021年之後逐漸恢復成長。但整體臺灣藥品市場受到全民健保藥價管控的影響，未來成長幅度仍受限，預估2019~2024年臺灣藥品市場之CAGR為3.5%，略低於全球的4.3%。

推估2024年臺灣藥品市場之各藥品類別分布變化，在面對人口老化及慢性病用藥需求逐年提升，造成健保藥品費用支出不斷攀升的情況下，為降低持續增加的所造成的醫療負擔，未來政策仍將以鼓勵增加學名藥及生物相似性藥品使用，預測臺灣學名藥銷售額占比將從28.2%

小幅上升到29.1%，而專利藥銷售額占整體藥品市場的比率從2019年的64.3%小幅降到2024年的63.6%，而OTC用藥微幅衰退變動不大。

#### A. 西藥製劑市場：

西藥製劑是指將具有活性成分的原料藥，加工製成不同劑型別或劑量別，且具有療效之小分子藥品。而西藥製劑又可依專利保護與否區分為具有專利之新藥，或是依據已逾專利保護原廠藥之成份或製造方式進行開發的學名藥。我國早期西藥製劑廠大多從事學名藥開發，然而隨著政府推動生技產業發展，將製藥產業列為重點推動事項，並透過研發補助等措施，鼓勵學術研究機構和藥廠進行小分子新藥研發，迄今學名藥仍是我國西藥製劑主要營收來源，但已有朝向特色學名藥發展之趨勢。

整體而言我國西藥製劑產業，目前在學名藥的主導下，雖然面臨生產成本增加和藥品利潤等壓力，但廠商仍具有一定競爭力，西藥製劑出口額逐年成長，西藥製劑產業因持續拓展外銷而產值穩定成長。且日本政府持續將學名藥用量佔比目標提升，大力鼓吹使用學名藥，我國「新南向政策推動計畫」之目標國家，多以使用學名藥為主，全球在面對人口快速老化、醫療負擔加重，各國政府為控制醫療成本，紛紛推動鼓勵使用學名藥，可望帶來學名藥產業成長機會；OTC藥品產業隨著經濟的發展與教育的普及，民眾對於自身的健康越來越重視，及各國政府醫療支出撙節政策下，自我藥療意識興起將帶來市場機會。

2019年臺灣西藥製劑產值為新臺幣476.1億元，與2018年相較雖成長7.2%，但仍低於臺灣製藥產業整體成長率的7.6%，2015~2019年的複合成長率CAGR為4.7%。目前臺灣西藥製劑以生產製造學名藥為主，並以內銷為大宗，僅有少部分外銷，但在臺灣政府的藥價調降政策下，使得國內學名藥品市場成長受阻，因此臺灣西藥製劑藥廠商這幾年積極拓展外銷，以期增加銷售額並擴大市場，2019年因出口部份大幅成長，連帶拉動西藥製劑產值成長率呈三年新高。我國大部分新成分新藥仰賴歐美大藥廠進口，應人口老化與新治療方式進步，而新藥上市因研發費用高漲，定價多大幅度提昇，導致產值仍維持兩位數進口成長態勢。

我國西藥製劑廠商以國內市場為經營重點，包括需醫師開立處方簽的處方藥，以及需藥師調劑的指示用藥。隨著全民健保的開辦多年，健保藥品市場已成為國內最大藥品市場。然隨著新藥的引進，搶佔國內健保藥品市場的佔有率，促使國內製藥廠商尋求國外市場的拓展。而永信集團已在美國、中國大陸、東南亞和日本深耕布局多年，除臺灣本地外，亦於海外設有工廠及營運據點，並透過海外子公司可於當地或第三方進行銷售。

#### B. 原料藥市場：

製藥廠商利用具有活性物或成分之原料藥，添加賦形劑後做成製劑產品販售，故原料藥為製藥產業發展的關鍵要素之一。我國政府為提昇藥品原料藥品質，自2016年1月1日起，對原料藥製造工廠全面實施GMP制度，並要求西藥製劑使用的原料藥皆須檢附國內外主管機關核發的GMP證明文件，方得以使用。

全球因西藥製劑及生物藥品專利到期潮，為原料藥業者帶來新產品開發的商機。隨著我國政府推動新南向政策，因東南亞國家自產原料藥較少，大部分仰賴進口，且原料藥的法規管理較藥品少，進入障礙較低，因此外銷的可能性與機會較高。另外國際原料藥委外代工的模式漸成型，有利於國內原料藥廠爭取代工機會。

近年來受到COVID-19疫情的影響，原料藥主要出口國中國大陸之原料藥受到各地疫情封城的影響而停工，影響全球原料藥的供應鏈，疫情導致全球原料藥供需失衡而缺貨斷鏈，加上美中兩大國的貿易衝突，讓美國及歐洲各大國積極尋找新的原料藥供貨來源，也衍生新的原料藥需求商機，印度為原料藥供應國，印度政府以及政策鼓勵國內廠商積極爭取原料藥生產供應新商機，美國政府也積極促進廠商在國內生產，我國原料藥可以本身核心的技術競爭力，透過利基選題積極爭取新的國際商機。

#### C. 生物製劑市場：

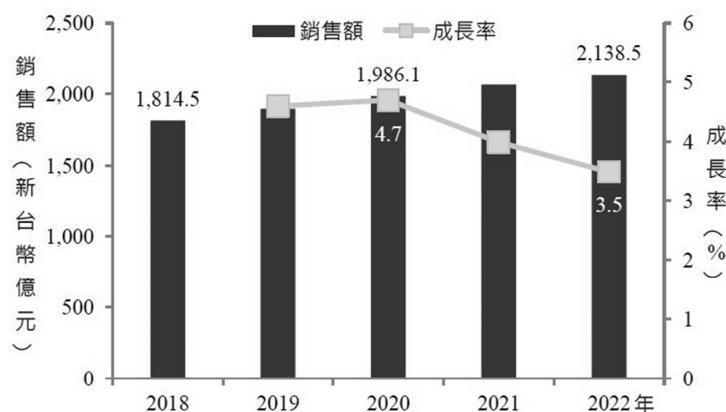
生物製劑包含生技藥品、疫苗、血液製劑及過敏原藥品，由於產品分子結構複雜，故開發期程與研發經費高於小分子新藥。然而，生物製劑療效佳，副作用小，且市場成長率高於小分子藥物，不僅成為全球廠商爭相投入開發的重點，國內亦有許多廠商投入生技藥品、疫苗等產品的研發。

迄今國內從事生物藥品、疫苗、及生物相似性藥品開發的相關廠商呈現成長態勢，更有疫苗產品取得多國藥證，已在國內外上市銷售，生技藥品已朝商業化生產階段邁進。因我國內需市場小，面對未來全球機會與挑戰，極需拓展全球市場，我國生物藥品產業因國際行銷經驗尚淺，仍需透過策略聯盟擴大產品線及布局國際市場。在布局創新生物藥品研發方面的挑戰，我國面對國際研發趨勢潮流如癌症免疫療法、基因治療等技術掌握度與開發速度相對於國際上之競爭國家如韓國、中國大陸之進展不夠快速，將影響未來在新興生物藥品之國際競爭力；審查單位因對創新生物藥品如核酸藥物、基因治療等法規及審查制度尚未建置完整之規範，並且審查經驗亦不足；而我國生物相似性藥品雖已有產品進入臨床試驗，並已吸引國際大廠合作，但面對未來競爭趨於白熱化，市場布局策略及成本控制將是決定未來搶佔市場成功與否及獲利的關鍵點。

## 2. 永信藥品工業股份有限公司：

根據衛福部統計處資料，臺灣國民醫療保健支出由2011年新台幣9,134.1億元，成長至2021年1.4兆元。人均醫療保健支出也從2011年3.9萬元，增加至2021年的6.1萬元。國內逐年增加的醫療支出是使我國藥品市場持續成長的重要動力。由於物價上漲及人口高齡因素，我國健保總額逐年增加，雖政府藉由調控保險費率、推動部分負擔新制等措施，以期控制整體醫療支出，但由於醫療保健需求持續擴大，且多項昂貴的新興藥品、醫材被納入健保給付範圍，臺灣整體藥品市場呈現持續成長趨勢。

2022年臺灣藥品市場規模達新台幣2,138.5億元，較2021年成長3.5%，2018~2022年CAGR為4.2%，故我國藥品市場未來仍將呈現穩定成長趨勢。



資料來源：MIDAS；DCB 產資組 ITIS 研究團隊 (2023.08)

受到慢性病患及高齡照護需求持續增加，藥品市場亦隨之成長，進而使得藥費支出壓力逐年上升，對政府財政造成負擔，推廣相同療效及品質，價格相對較低的學名藥成為重要策略之一。但健保總額及藥價調整制度的實施，健保給付價格每隔1或2年即進行調整，使得國內學名藥市場成長受到限縮。根據DCB產資組ITIS研究團隊分析MIDAS的臺灣藥品銷售數據，2022年臺灣學名藥銷售額(含專利過期之原廠藥銷售額)為新台幣1,031.9億元，約占整體臺灣藥品市場48.3%，較2021年成長0.3%，主因在於國內民眾及醫師還是習慣使用原廠藥，對於學名藥信心不足，且本土學名藥產品品項重疊性高，廠商之間競爭激烈，更是壓縮本土學名藥廠利潤空間，因此，如何提升國內市場對於學名藥的接受度，增加學名藥產品使用率，為我國學名藥廠商突破現有困境之關鍵。

## 3. CHEMIX INC.：

因日本政府之財政負擔與整體人口之老年化，日本政府於近年來大力鼓勵與促進學名藥之使用，以達到縮減醫療費用支出之目的。日本厚生勞動省制定於2020年學名藥普及率的80%之目標(2022年之學名藥普及率已超過79%)。因此在政策之支持、醫療機關採用學名藥之點數制度的獎勵、以及整體用藥習慣之改變下，日本之學名藥市場的使用量在近年獲得相當大的成長；然在促進學名藥品使用量的同時，除學名藥藥廠間之競爭激烈、大型之新藥公司紛紛投入學名藥市場外，日本行政機關對於學名藥之品質要求與查廠亦日趨嚴格，對學名藥的品質確保與製造責任上、藥廠的法令遵循上均加大了監管的力道。又，為減輕日本政府的財政負擔，學名藥之健保藥價亦面臨每年調降之衝擊；此外，當前受到日圓大幅貶值與物價上漲之壓力，學名藥藥廠對新產品的持續開發與維持產品的價格競爭優勢與品質，是學名藥界最為重要之課題。

### (三)技術及研發概況：

#### 1. 永信國際投資控股股份有限公司：

##### (1) 本集團最近年度投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 \ 年度     | 2022年度  | 2023年度  |
|-------------|---------|---------|
| 研發支出 (仟元)   | 347,032 | 329,818 |
| 佔營業額之比例 (%) | 4.75%   | 4.69%   |

資料來源：2023年度合併財報

(2)技術及研發計畫：

- A. 原料藥取得臺灣藥證、擴大生產批量、生產技術。
- B. 取得日本學名藥上市許可證。
- C. 取得美國學名藥上市許可證。
- D. 醫材取得查驗登記及臺灣許可證。
- E. 動物藥品與飼料添加產品。

(3)集團未來預計投入之研發費用：3 % ~ 5 %。

2.永信藥品工業股份有限公司：

(1)最近年度投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 \ 年度       | 2022年度  | 2023年度  |
|---------------|---------|---------|
| 研發支出 ( 仟元 )   | 281,292 | 302,851 |
| 佔營業額之比例 ( % ) | 6.30%   | 6.40%   |

(2)開發成功之技術或產品：

- A. 用於治療骨質疏鬆症之原料藥，製程優化及依美國藥典更新規格，完成其量產試製及生產批排製。
- B. 用於治療偏頭痛之原料藥，量產試製完成。
- C. 用於治療插管及人工呼吸器照護病人之鎮靜作用的原料藥，量產試製完成。
- D. 新作用機轉用於治療胃十二指腸潰瘍和反流性食道炎之原料藥，實驗室製程開發完成。
- E. 用於治療因輸血而導致慢性鐵質沈著症之原料藥，實驗室製程開發完成。
- F. 用於糖尿病之原料藥，實驗室製程開發完成。
- G. 抗炎藥 “息樂炎膜衣錠 60 毫克 ”取得台灣藥證。
- H. 抗痛風用藥 “痛悅定膜衣錠 40 毫克 ”取得台灣藥證。
- I. 抗發炎凍乾注射劑 “術適得注射劑 40 毫克 ”取得台灣藥證。
- J. 全身性抗菌用藥乾粉注射劑 “布洛坦 ”增加 4gm/vial 之包裝規格。
- K. 醫療器材長效一針半年型交聯玻尿酸關節腔注射劑台灣上市。
- L. 醫療器材長效一針一年型交聯玻尿酸關節腔注射劑台灣領證。

3.CHEMIX INC.：不適用。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.永信國際投資控股股份有限公司：

(1)長期：永信於1985年起致力於國際市場之拓展，集團目前已在臺灣、中國大陸、美國、馬來西亞、越南設有專業製造廠，供應當地與全球市場所需；並除在臺灣外，海外亦於中國大陸、美國、東南亞及日本設立銷售據點，未來將評估於歐洲以及南美洲、非洲等新興市場佈局。

(2)短期：在學名藥市場高度成本競爭環境下，掌握原料藥的研發製造供應，為學名藥廠生存發展重要元素。永信集團於發展早期即投入原料藥之研發與生產，目前在臺灣與中國大陸設有原料藥之研發與生產事業，未來將利用合作、投資、合併及收購等方式，持續原料藥品項與產能擴充。

2.永信藥品工業股份有限公司：

(1)行銷策略

- A. 未來醫院通路在國內藥品市場仍扮演領導成長之趨勢，永信藥品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。
- B. 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。
- C. 積極擴展 OTC、保健產品、醫學美容產品自費市場。
- D. 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。

## (2)研發策略

- A. 原料藥與製劑的垂直整合之策略，提升研發質與能。
- B. 產、官、學、研合作開發新品項。
- C. 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，經由建立行銷特殊劑型之專業形象，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

- A. 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。
- B. 數位科技導入可望降低藥品開發成本及加速開發時程。
- C. 透過製造產線規劃、產銷溝通、生管流程提升廠房品質及產能。

## 3. CHEMIX INC.：

- (1)短期目標：充實抗生素針劑與水溶液產品拓展日本學名藥市場。
- (2)中(長)期目標：建立營業與生產之新據點，並整合集團的醫藥品、動物藥、原料藥與保健品的生產能量，在日本多角化經營。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

1.永信國際投資控股股份有限公司：本公司所營業務為一般投資業，故不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

#### (1)主要商品之銷售地區及市場佔有率：

本公司主要商品之銷售地區係以內銷為主，約達個體營業收入94%，外銷則佔6%。

根據DCB產資組ITIS研究團隊分析進口及本土學名藥銷售情形，2021年本土學名藥銷售額約占學名藥銷售額32.3%；進口學名藥銷售額占67.7%，進口學名藥之銷售額達本土學名藥2倍。由於國內人口老化及慢性病患持續增加，對於全民健康保險造成沉重的負擔，刪減藥價為市場成長的重要阻力。

#### (2)市場未來之供需狀況及成長性：

臺灣西藥製劑產業主要以內銷為主，2021年臺灣COVID-19疫情相較於2020年嚴峻，民眾避免到醫院或診所看診，使得西藥製劑產業在2021年受到較大的衝擊。隨著疫苗施打率增加，社會對於疫情的心態轉為常態化，預估未來西藥製劑產業產值可望回穩。

#### (3)競爭利基與發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

永信藥品一向以『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。雖『健保用藥使用規範』等非自由市場競爭因素影響市場上之競爭，但永信藥品在既有穩定基礎下，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。

##### A. 有利因素：

- a. COVID-19 疫情及中美地緣關係動盪下，國際醫藥產業廠商為分散風險、避免供應鏈集中於特定國家，減少對於中國大陸之依賴。臺灣具地理上之優勢，另國內醫藥生產技術優異，且臺灣導入國際醫藥品稽查協約組織 PIC/S GMP 多年，並於 2018 年成為國際醫藥法規協會正式會員，可爭取成為供應鏈重塑趨勢下，新供應鏈的一環。
- b. 美國及日本等主要藥品市場國，政策鼓勵使用學名藥，以及東南亞等新興市場以使用學名藥為主，未來學名藥市場成長幅度較專利藥大，將為我國學名藥產業外銷帶來成長機會。
- c. 因疫情長期影響亦帶動居家自療需求，使 OTC 藥品銷售成長產品成長，帶動全球藥品市場大幅度成長。

##### B. 不利因素：

- a. 我國學名藥產品重複性高，造成廠商削價競爭，亦使獲利降低，皆成為我國學名藥廠營運挑戰。
- b. 新藥核價低估、核價期長，以及資金面臨緊縮，阻礙新藥發展。
- c. OTC 藥品由民眾自行決定，因此品牌信任感及品牌知名度成為產品銷售表現的關鍵，但國內 OTC 藥品品牌相較於跨國藥廠而言，其品牌信任感及知名度較低，行銷資源不如國際藥廠，因此亦成為臺灣 OTC 藥品廠商之挑戰。

### 3. CHEMIX INC.：

主要產品之銷售地區：

單位：日圓仟元

| 地區 | 金額        | 比重    |
|----|-----------|-------|
| 外銷 | 52,705    | 1.6%  |
| 內銷 | 3,234,899 | 98.4% |
| 合計 | 3,287,604 | 100%  |

#### (二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.永信國際投資控股股份有限公司：本公司所營業務為一般投資業，故不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

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、化妝品原料與動物飼料專用原料，擴展醱酵相關產品與技術領域。在醫療器材領域，除多項玻尿酸關節腔注射劑和醫美皮下注射劑已陸續上市外，刺激膠原蛋白增生植入劑亦在研發中，用以滿足醫美市場消費者之不同需求。此外，已展開擴廠計畫和外銷佈局，有計畫性提升生產量能和拓展外銷機會。

3. CHEMIX INC.：不適用。

#### (三)主要原料之供應狀況：

1.永信國際投資控股股份有限公司：本公司所營業務為一般投資業，故不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

各國從新冠肺炎疫情逐步恢復至以往的生活常態，迎來比疫情前更加活躍的社群活動，因疫情期間的長久防護措施使人們對於病毒的抵禦力下降，染患感冒人數上升，造成市場感冒症狀用藥量激升、醫療院所也為庫存儲備而提升需求，以致原料廠供給各國後疫情時代所需用藥出現供不應求情況，因公司採購政策隨時與供應商保持積極聯繫互動，原料依銷售所需以提前預購方式，或提前進貨方式確保貨量，並隨時觀察市場情況與供應商進行協調處理以降低外在因素的衝擊。

3. CHEMIX INC.：不適用。

#### (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.永信國際投資控股股份有限公司：本公司所營業務為一般投資業，故不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

(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：

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 2022年 |    |               |         | 2023年 |    |               |         | 2024年度截至前一季止    |        |                     |         |
|----|-------|----|---------------|---------|-------|----|---------------|---------|-----------------|--------|---------------------|---------|
|    | 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  | -     | -  | -             | -       | -     | -  | -             | -       | LKB300058股份有限公司 | 3,869  | 17.6%               | 無       |
|    | 進貨淨額  | -  | -             |         | 進貨淨額  | -  | -             |         | 進貨淨額            | 21,932 | -                   |         |

(2)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。

### 3. CHEMIX INC.：

(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：

單位：日圓仟元

| 項目 | 2022年 |           |               |         | 2023年 |           |               |         | 2024年度截至前一季止 |         |                     |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|    | 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  | A社    | 522,672   | 27.7%         | 無       | A社    | 1,336,011 | 54.7%         | 無       | A社           | 341,620 | 54.5%               | 無       |
| 2  | B社    | 218,738   | 11.6%         | 無       | B社    | 254,402   | 10.4%         | 無       | B社           | 51,456  | 8.2%                | 無       |
|    | 進貨淨額  | 1,885,114 | 100%          |         | 進貨淨額  | 2,471,221 | 100%          |         | 進貨淨額         | 626,478 | 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：

單位：日圓仟元

| 項目 | 2022年 |           |               |         | 2023年 |           |               |         | 2024年度截至前一季止 |         |                     |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | A社    | 543,063   | 21.0%         | 無       | A社    | 455,371   | 13.9%         | 無       | A社           | 127,057 | 14.3%               | 無       |
| 2  | B社    | 314,744   | 12.2%         | 無       | B社    | 332,178   | 10.1%         | 無       | B社           | 82,117  | 9.2%                | 無       |
|    | 銷貨淨額  | 2,585,071 | 100.00%       |         | 銷貨淨額  | 3,287,604 | 100.00%       |         | 銷貨淨額         | 890,411 | 100.0%              |         |

\*增減變動原因: 主力客戶對特定藥品之庫存調整所致之年度需求差異，故有所變動。

(五)最近二年度生產量值：

1.永信國際投資控股股份有限公司：本公司所營業務為一般投資業，故不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

最近二年度生產量值表

單位：新臺幣仟元

| 生產量值<br>主要商品 | 年度 | 2022年度    |           |           | 2023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 | 73,146    | 17,518    | 15,723    | 73,146    | 18,460    | 19,543    |
| 膠囊類          | 千粒 | 2,984,420 | 599,072   | 447,225   | 2,984,420 | 662,458   | 555,789   |
| 顆粒、散劑類       | 公斤 | 128,032   | 15,629    | 27,987    | 128,032   | 24,274    | 44,976    |
| 注射類          | 千支 | 107,980   | 11,650    | 259,685   | 107,980   | 14,904    | 340,625   |
| 軟膏類          | 公斤 | 222,307   | 60,813    | 41,090    | 222,307   | 64,235    | 47,273    |
| 液劑類          | 公升 | 1,254,960 | 52,511    | 21,105    | 1,254,960 | 120,325   | 30,201    |
| 錠劑類          | 千粒 | 7,263,040 | 1,193,245 | 609,749   | 7,263,040 | 1,376,927 | 770,593   |
| 原料藥          | 公斤 | 353,000   | 646       | 49,494    | 353,000   | 806       | 33,069    |
| 動物用藥：        |    |           |           |           |           |           |           |
| 散劑類          | 公斤 | 1,685,000 | 82,094    | 12,697    | 1,685     | 195       | 14,310    |
| 化粧品：         |    |           |           |           |           |           |           |
| 液劑類          | 公升 | 418,320   | 10,809    | 5,844     | 418,320   | 12,955    | 9,280     |
| 霜劑類          | 公斤 | 54,382    | 1,531     | 4,278     | 54,382    | 2,876     | 3,561     |
| 散劑類          | 千支 | 400       | 4         | 604       | 400       | 4         | 1,514     |
| 原料藥          | 公斤 | 1,000     | -         | -         | 1,000     | 3         | 2,124     |
| 面膜類          | 千片 | -         | 32        | 1,057     | -         | 647       | 906       |
| 其他           | 千組 | -         | 6         | 2,102     | -         | 3         | 1,906     |
| 食品：          |    |           |           |           |           |           |           |
| 膠囊類          | 千粒 | 287,480   | 69,767    | 175,250   | 287,480   | 55,957    | 137,707   |
| 顆粒、散劑類       | 公斤 | 313,740   | 14,886    | 20,996    | 313,740   | 10,910    | 15,000    |
| 液劑類          | 公升 | -         | 554       | 1,386     | -         | 286       | 716       |
| 錠劑類          | 千粒 | 499,970   | 108,830   | 143,942   | 499,970   | 94,199    | 130,177   |
| 其他           | 千組 | -         | 3         | 552       | -         | 6         | 337       |
| 醫療器材：        |    |           |           |           |           |           |           |
| 注射類          | 千支 | 253       | 83        | 12,448    | 253       | 102       | 16,869    |
| 散劑類          | 公斤 | 2         | 1         | 3,559     | 2         | 1         | 5,708     |
| 代工產品(註2)：    |    |           |           |           |           |           |           |
| 人用膠囊         | 千粒 | -         | 2,826     | 3,850     | -         | 5,172     | 7,871     |
| 人用注射         | 千支 | -         | 444       | 23,588    | -         | 432       | 22,640    |
| 人用錠劑         | 千粒 | -         | 4,440     | 3,839     | -         | 4,451     | 4,513     |
| 動物用藥散劑       | 公噸 | -         | 1,158     | 131,331   | -         | 968       | 116,302   |
| 化粧品液劑類       | 公升 | -         | 13,924    | 3,762     | -         | 8,123     | 2,628     |
| 化粧品霜劑        | 公斤 | -         | 1,208     | 1,370     | -         | 953       | 906       |
| 化粧品面膜        | 千片 | -         | 3,733     | 3,368     | -         | -         | -         |
| 食品膠囊         | 千粒 | -         | 29,700    | 69,168    | -         | 29,142    | 65,442    |
| 食品散劑         | 千克 | -         | 42,760    | 50,453    | -         | 35,205    | 48,730    |
| 食品錠劑         | 千粒 | -         | 43,603    | 71,452    | -         | 43,789    | 83,174    |
| 原料藥          | 公斤 | -         | 206       | 4,457     | -         | -         | -         |
| 合 計          |    |           |           | 2,223,411 |           |           | 2,534,390 |

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。

3. CHEMIX INC.：不適用。

(六)最近二年度銷售量值：

1.永信國際投資控股股份有限公司：本公司所營業務為一般投資業，故不適用。

## 2. 永信藥品工業股份有限公司：

最近二年度銷售量值表

單位：新臺幣仟元

| 銷售量值<br>主要商品 |  | 年度        |           | 2022年度  |         |           |           | 2023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       |  | 18,818    | 46,837    | 314     | 538     | 13,680    | 41,874    | 521    | 1,711   |  |  |
| 膠囊類 千粒       |  | 535,881   | 651,087   | 120,464 | 115,894 | 555,497   | 875,400   | 97,581 | 92,740  |  |  |
| 顆粒類 公斤       |  | 802       | 4,353     | 9,586   | 21,818  | 707       | 3,395     | 5,093  | 12,336  |  |  |
| 注射類 千支       |  | 9,541     | 429,667   | 3,640   | 54,229  | 9,414     | 426,936   | 3,863  | 61,598  |  |  |
| 軟膏類 公斤       |  | 71,340    | 99,865    | 620     | 1,058   | 58,738    | 94,016    | 969    | 1,924   |  |  |
| 散劑類 公斤       |  | 360       | 2,153     | 3,590   | 10,685  | 409       | 2,803     | 17,057 | 34,920  |  |  |
| 液劑類 公升       |  | 116,330   | 60,581    | -       | -       | 114,073   | 59,133    | -      | -       |  |  |
| 錠劑類 千粒       |  | 1,155,701 | 1,366,897 | 157,274 | 94,459  | 1,196,156 | 1,442,254 | 80,520 | 60,126  |  |  |
| 原料藥 公斤       |  | 1         | 36        | -       | -       | -         | -         | 1      | 34      |  |  |
| 動物用藥：        |  |           |           |         |         |           |           |        |         |  |  |
| 散劑類 公斤       |  | 82,087    | 18,352    | -       | -       | 214       | 24,747    | -      | -       |  |  |
| 化粧品：         |  |           |           |         |         |           |           |        |         |  |  |
| 原料類 公斤       |  | 1         | 210       | -       | -       | -         | -         | -      | -       |  |  |
| 液劑類 公升       |  | 3,972     | 7,907     | -       | -       | 4,369     | 8,068     | -      | -       |  |  |
| 霜劑類 公斤       |  | 1,204     | 6,142     | -       | -       | 1,192     | 5,567     | -      | -       |  |  |
| 面膜類 千片       |  | 19        | 232       | -       | -       | 45        | 396       | -      | -       |  |  |
| 其他 千組        |  | 5         | 2,043     | -       | -       | 3         | 2,243     | -      | -       |  |  |
| 食品：          |  |           |           |         |         |           |           |        |         |  |  |
| 膠囊類 千粒       |  | 57,625    | 325,627   | -       | -       | 53,946    | 309,826   | 255    | 747     |  |  |
| 顆粒類 公斤       |  | 851       | 3,050     | -       | -       | 847       | 3,103     | -      | -       |  |  |
| 散劑類 公斤       |  | 11,797    | 34,113    | -       | -       | 11,026    | 32,538    | 23     | 39      |  |  |
| 液劑類 公升       |  | 173       | 813       | -       | -       | 272       | 1,289     | -      | -       |  |  |
| 錠劑類 千粒       |  | 93,273    | 232,732   | -       | -       | 85,268    | 233,339   | 53     | 217     |  |  |
| 其他類          |  | 2         | 869       | -       | -       | 1         | 421       | -      | -       |  |  |
| 醫療器材：        |  |           |           |         |         |           |           |        |         |  |  |
| 醫療器材 千支      |  | 74        | 34,977    | -       | -       | 71        | 35,102    | -      | -       |  |  |
| 代理產品：        |  |           |           |         |         |           |           |        |         |  |  |
| 其他類          |  | 19,231    | 283,670   | -       | -       | 16,830    | 262,204   | -      | -       |  |  |
| 代工產品：        |  |           |           |         |         |           |           |        |         |  |  |
| 人用膠囊 千粒      |  | 3,352     | 9,282     | -       | -       | 4,936     | 14,430    | -      | -       |  |  |
| 人用注射 千支      |  | 31        | 9,266     | 375     | 31,849  | 47        | 13,746    | 350    | 28,259  |  |  |
| 人用錠劑 千粒      |  | 6,368     | 8,323     | -       | -       | 4,451     | 7,382     | -      | -       |  |  |
| 動物用藥散劑 公噸    |  | 1,129     | 173,813   | -       | -       | 1,090     | 177,102   | -      | -       |  |  |
| 化粧品液劑 公升     |  | 13,169    | 5,232     | -       | -       | 8,856     | 3,976     | -      | -       |  |  |
| 化粧品霜劑 公斤     |  | 1,413     | 2,501     | -       | -       | 803       | 1,165     | -      | -       |  |  |
| 化粧品面膜類 千片    |  | 3,731     | 5,115     | -       | -       | -         | -         | -      | -       |  |  |
| 食品膠囊 千粒      |  | 28,170    | 103,514   | -       | -       | 28,963    | 96,994    | -      | -       |  |  |
| 食品散劑 千克      |  | 42,344    | 75,415    | -       | -       | 34,385    | 67,769    | 387    | 1,054   |  |  |
| 食品錠劑 千粒      |  | 43,138    | 109,324   | 348     | 1,429   | 42,189    | 117,442   | -      | -       |  |  |
| 原料藥公斤        |  | -         | -         | 160     | 5,269   | -         | -         | -      | -       |  |  |
| 合 計          |  |           | 4,113,998 |         | 337,228 |           | 4,364,660 |        | 295,705 |  |  |

3. CHEMIX INC.：

最近二年度銷售量值表

銷值單位：日圓仟元

| 銷售<br>量值<br>主要商品 |    | 2022年度  |           |     |        | 2023年度  |           |     |        |
|------------------|----|---------|-----------|-----|--------|---------|-----------|-----|--------|
|                  |    | 內 銷     |           | 外 銷 |        | 內 銷     |           | 外 銷 |        |
|                  |    | 量       | 值         | 量   | 值      | 量       | 值         | 量   | 值      |
| 針劑類製劑等           | EA | 327,599 | 1,170,383 | -   | -      | 541,920 | 1,935,021 | -   | -      |
| 其他非針劑製劑          | EA | 172,718 | 243,261   | -   | 17,015 | 191,572 | 302,698   | -   | -      |
| 原料               | KG | 49,096  | 1,149,841 | -   | -      | 43,841  | 997,180   | -   | 52,705 |
| 合 計              |    | 549,413 | 2,563,485 |     | 17,015 | 777,333 | 3,234,899 |     | 52,705 |

三、從業員工

(一)永信國際投資控股股份有限公司：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年 度            |     | 2022年度 | 2023年度 | 當年度截至<br>2024年03月31日 |
|----------------|-----|--------|--------|----------------------|
| 員 工 人 數        |     | 10     | 11     | 11                   |
| 平 均 年 歲        |     | 42.2   | 42.8   | 43.55                |
| 平 均 服 務 年 資    |     | 2.4    | 2.9    | 3.2                  |
| 學歷<br>分布<br>比率 | 博 士 | 11.1%  | 0%     | 0%                   |
|                | 碩 士 | 22.2%  | 36.4%  | 36.4%                |
|                | 大 專 | 66.7%  | 54.5%  | 54.5%                |
|                | 高 中 | 11.1%  | 9.1%   | 9.1%                 |

(二)永信藥品工業股份有限公司：

| 年 度            |         | 2022年度 | 2023年度 | 當年度截至<br>2024年03月31日 |
|----------------|---------|--------|--------|----------------------|
| 員 工 人 數        | 生產人員    | 626    | 638    | 618                  |
|                | 研發人員    | 136    | 140    | 141                  |
|                | 銷售人員    | 358    | 355    | 351                  |
|                | 行政人員    | 147    | 153    | 153                  |
|                | 合 計     | 1,267  | 1,286  | 1263                 |
| 平 均 年 歲        |         | 40.5   | 41.5   | 41.5                 |
| 平 均 服 務 年 資    |         | 12.6   | 13.6   | 13.6                 |
| 學歷<br>分布<br>比率 | 博 士     | 0.9    | 1.1    | 1.1                  |
|                | 碩 士     | 15.4   | 15.1   | 15.2                 |
|                | 大 專     | 58.2   | 58.5   | 58.2                 |
|                | 高 中     | 22.7   | 22.3   | 22.4                 |
|                | 高 中 以 下 | 2.8    | 3.0    | 3.1                  |

(三)CHEMIX INC.：

| 年 度            |     | 2022年度 | 2023年度 | 當年度截至<br>2024年03月31日 |
|----------------|-----|--------|--------|----------------------|
| 員 工 人 數        |     | 67     | 67     | 69                   |
| 平 均 年 歲        |     | 48.1   | 49.1   | 49.8                 |
| 平 均<br>服 務 年 資 |     | 7.4    | 7.6    | 8.2                  |
| 學歷<br>分布<br>比率 | 博 士 | 4.5%   | 4.5%   | 4.3%                 |
|                | 碩 士 | 23.9%  | 25.4%  | 26.1%                |
|                | 大 專 | 49.3%  | 49.1%  | 50.7%                |
|                | 高 中 | 22.4%  | 20.9%  | 18.8%                |

四、環保支出資訊

(一)永信國際投資控股股份有限公司：

- 1.本公司污染防治情形：本公司所營業務為一般投資業，執行業務僅限辦公室，故不適用。
- 2.對於工作環境與員工人身安全的保護措施：  
本公司執行業務僅於辦公室，配合強化相關門禁安全、消防及設備安全與環境安全及員工健康檢查：
  - (1)門禁安全：
    - A. 為確保員工在工作場所之安全，本公司各出入口皆設有門禁刷卡裝置，主要出入口亦有保全監視設備，以保障員工人身安全。
    - B. 辦公大樓有保全人員 24 小時守衛，各出入口設有監視攝影器。
  - (2)消防及設備安全：
    - A. 本公司各項機電設備，至少一年一次保養或維修，以確保使用環境安全無虞。
    - B. 消防廠商每季進行保養及維修消防設備(例:消防警報器、滅火器)並每年向消防局申報備查。
  - (3)環境安全：為維護員工飲用水衛生品質及健康，每季委請廠商監測水質，並定期實施辦公室清潔作業，以確保工作環境安全與舒適。
  - (4)員工健康檢查：每三年定期委託醫療機構進行員工身體健康檢查。

(二)永信藥品工業股份有限公司：

- 1.永信藥品污染防治情形：
  - (1)污水處理：
    - A. 永信藥品已依規定設置污水前處理設備。
    - B. 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。
    - C. 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：  
永信藥品所產生之事業廢棄物，概分為二大類：
    - A. 可回收部份：由資源回收商回收處理。
    - B. 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：
    - A. 按照法令規定每年定期針對各廠區之製程進行煙道採樣檢測。
    - B. 每季進行網路申報空污排放量及空污費繳交。
    - C. 為配合政府減少空污排放之政策，鍋爐燃重油全面改燃天然瓦斯。
  - (4)毒性及關注化學物質處理：
    - A. 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。
    - B. 每月進行各項毒化物運作情形網路申報。

2.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分總額：

| 年 度<br>項 目  | 2022年度     | 2023年度 | 當年度截至<br>2024年03月31日 |
|-------------|------------|--------|----------------------|
| 污染狀況(種類、程度) | 違反空氣汙染防制法  | 無      | 無                    |
| 賠償對象或處分單位   | 臺中市政府環境保護局 | 無      | 無                    |
| 賠償金額或處分情形   | 32萬元罰鍰     | 無      | 無                    |
| 其 他 損 失     | 無          | 無      | 無                    |

3.對於工作環境與員工人身安全的保護措施：

永信藥品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

- A. 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。
- B. 永信藥品實施門禁管理，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

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 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

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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

- A. 每三年進行所有員工之在職健康檢查。
- B. 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。
- C. 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

- A. 建立承攬商之施工規範及相關入廠施作須知。
- B. 建立書面危害告知及教育訓練機制。
- C. 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

- A. 永信藥品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。
- B. 永信藥品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。
- C. 永信藥品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

- A. 環境：永信藥品依法令規定定期檢測及運作結果之申報。
- B. 安全衛生：職業災害統計定期申報。

(三)CHEMIX INC.：

1.CHEMIX污染防治情形：執行業務僅限辦公室，故不適用。

2.對於工作環境與員工人身安全的保護措施：為確保員工在工作場所之安全，CHEMIX各出入口皆設有門禁刷卡裝置，以保障員工人身安全。

## 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與各項員工權益維護措施情形：

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。公司定期推展各項福利活動，促使公司福利措施更加完善，另提供三節禮金、慰問金、團體保險、員工子女教育獎學金、員工帶職帶薪在職進修等，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。本公司依組織策略與工作需求，適時提出相關教育訓練課程資訊與管道，鼓勵員工自主提出受訓，提升驅動因子，滿足內在需求。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，期提升專業能力與經驗傳承；更鼓勵員工自我學習，提供帶職帶薪在職進修獎勵制度。

本公司2023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 | 96 仟元    | 23 人次 | 13hrs/人次  |

3.退休制度及其實施情形：

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，每月按月提撥勞工退休金等作業。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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。

5.員工健康管理

本公司依法令規定新進同仁進行體格檢查，及定期辦理所有員工之在職健康檢查，關心員工健康。

(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」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」，作為董事、經理人及員工之職權準則。

2.本公司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.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戒行為時，依規定獎懲。

- 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.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。
- 6.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。
- 7.本公司全員謹守組織任職迴避原則，避免涉及本身及特定關係者之利益有關事件。

#### 六、資通安全管理：

##### (一)資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊安全處(處級)，負責訂定內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實，並定期向董事長及總經理報告公司資安治理概況。

本公司稽核處為資訊安全監理之查核單位，該處設置稽核主管，負責查核內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，隨即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

##### (二)資通安全政策及具體管理方案

- 1.本公司訂定資通安全政策目標為確保資訊的機密性、完整性和可用性。

- (1)機密性 - Confidentiality：確保只有經授權的人才可以取得資訊，避免資訊洩露。
  - (2)完整性 - Integrity：確保資訊不受未經授權的竄改與資訊處理方法的正確性。
  - (3)可用性 - Availability：確保經授權的使用者，在需要時可以取得資訊，並使用相關資產。
- 除了以上 3 項基本原則外，尚有以下幾點要素
- (1)驗證性 - Authenticity：確保使用者登入時有適當的驗證程序。
  - (2)可歸責性 - Accountability：確保使用者執行任何動作均有適當的軌跡可追蹤至執行者。
  - (3)不可否認性 - Non-repudiation：確保使用者無法否認於系統上完成的作業。
  - (4)可靠性 - Reliability：確保作業執行皆有一致結果。

##### 2.資通安全具體管理方案

| 項 目         | 執 行 現 況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 人員安全管理及教育訓練 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 公司員工網站不定期公告資訊安全文章。</li> <li>■ 不定期使用 E-Mail 發送資訊安全公告。</li> <li>■ 新進同仁一律執行資訊安全宣導。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 電腦系統安全管理    | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 定期變更員工登入電腦帳號之密碼。</li> <li>■ 電腦及伺服器皆安裝合法企業版防毒軟體，並每日更新病毒防護碼。</li> <li>■ 員工電腦及系統主機皆安裝合法授權軟體，作業系統定期修補微軟公佈的漏洞修補程式。</li> <li>■ 員工電腦皆有安裝 X-fort 防水牆紀錄電腦使用紀錄，嚴格控管 USB&amp;CD 等可攜式儲存媒體寫出/燒錄公司內部資料，控管筆電攜出辦公室之使用行為。</li> <li>■ 員工上網皆需經過上網行為管理設備，過濾惡意及不適宜網頁內容，提高工作效率，防止企業機敏資料經網路上傳至外部雲端空間。</li> <li>■ 使用電子郵件稽核系統，加強外寄郵件內容及附件檔案之機敏資料控管。</li> <li>■ 重要文件皆加密存放於文管系統，依照機密等級及業務需求適度開放存取權限。</li> </ul> |
| 網路安全管理      | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 網路做實體控管，禁止非公司認可之外來資訊設備存取企業內部網路。</li> <li>■ 來賓使用網路與企業內部網路實體切開以確保資訊及系統安全。</li> <li>■ 員工上網皆需經過上網行為管理設備，阻擋惡意及不適宜網頁內容，提高工作效率。</li> <li>■ 架設防火牆區隔企業內部及外部網路，搭配防入侵偵測系統阻擋網路攻擊和避免未經授權的存取，以確保企業內部網路的安全。</li> <li>■ 對外提供服務的企業網站前端架設網站應用程式防火牆(WAF)，加強企業網站的安全保護，阻擋 OWASP 常見漏洞，免於駭客攻擊。</li> <li>■ 每年固定請廠商針對網路服務做資安弱點掃描並修補重大漏洞。</li> </ul>                                                           |

| 項 目     | 執 行 現 況                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 系統存取管理  | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 員工於外部存取內部資料皆需經過 VPN 或 Citrix 系統，上述權限皆需經過申請並視業務需求適度開放。</li> <li>■ 導入資料庫稽核系統，針對重要的資料庫完整留存資料庫活動細節及行為軌跡。</li> </ul>                                                                               |
| 伺服器安全管理 | <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 重要資訊系統及檔案伺服器皆每日做資料備份，並固定時間針對 ERP/郵件/網路等重要系統做災難復原演練。</li> <li>■ 伺服器及核心路由器皆建置硬體容錯機制，避免硬體損壞影響資訊系統運作。</li> <li>■ 資訊機房架設 UPS 及環境監控系統，針對電力/溫濕度/消防....等做嚴密監控，遇有異常狀況經由簡訊及電子郵件通知機房管理者以排除狀況。</li> </ul> |

### (三)資通安全通報

#### 1.資通安全異常通報作業

##### (1)資通安全異常事件之定義：

- 內部危害事件：疑似遭人為惡意破壞毀損、作業不慎等事件。
- 外力入侵事件：疑似電腦病毒感染事件...等事件。
- 天然災害：颱風、水災、地震等。
- 突發事件：火災、爆炸、重大建築災害及資訊網路系統骨幹（主幹寬頻）中斷事件等。
- 設備故障事件：如：主機設備故障等。

##### (2)資訊異常事件對機密性、完整性及可用性之影響層級區分：

| 影 響 層 級  |                                        | 性 質 | 低                     | 中                                   | 高                                     |
|----------|----------------------------------------|-----|-----------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 資通異常事件分類 |                                        |     |                       |                                     |                                       |
| 資通異常事件1  | 內部危害事件：疑似遭人為惡意破壞毀損、作業不慎等事件。            | 機密性 | 公司非機密資料遭洩漏。           | 公司敏感性資料遭洩漏。                         | 公司機密性資料遭洩漏。                           |
| 資通異常事件2  | 外力入侵事件：疑似電腦病毒感染事件...等事件。               | 完整性 | 公司非核心業務及機密資料遭竄改。      | 公司核心業務系統或資料遭輕微竄改。                   | 公司核心業務系統或資料遭嚴重竄改。                     |
| 資通異常事件3  | 天然災害：颱風、水災、地震等。                        | 可用性 | 公司非機密系統或資料運作遭影響或短暫停頓。 | 公司核心業務運作遭影響或系統效率降低，於可容忍中斷時間內回復正常運作。 | 公司核心業務運作遭影響或系統效率降低，無法於可容忍中斷時間內回復正常運作。 |
| 資通異常事件4  | 突發事件：火災、爆炸、重大建築災害及資訊網路系統骨幹（主幹寬頻）中斷事件等。 |     |                       |                                     |                                       |
| 資訊異常事件5  | 設備故障事件：如：主機設備故障。                       |     |                       |                                     |                                       |

#### 2.通報程序

- (1)疑似資通異常事件發生時，發現人員應以電話通知資訊單位。
- (2)相關資訊人員初步判斷是否為資通異常事件原因：
  - A. 判定為非資通異常事件時，則將結果回覆予發現人員。
  - B. 判定為資通異常事件時，初估事件處理時間，將判斷的結果先以電話向資訊主管報告，並持續報告處理狀況，e-mail 公告通知各單位同仁，並啟動異常通報流程。
- (3)依資通異常事件1~5且影響層級屬【低】：呈報至部主管，由處主管啟動會議，並研商處理方式後，並呈報部主管調查結果及建議方案，由部主管裁示後執行之。
- (4)依資通異常事件1~5且影響層級屬【中】、依資通異常事件3~5且影響層級屬【高】：呈報至總經理，由部主管成立小組內部進行調查，並呈報總經理調查結果及建議方案，由總經理裁示後執行之。

(5)依資通異常事件1~2且影響層級屬【高】：除應立即呈報至董事長外並向警察機關報案，由董事長視情形指派專人，資訊單位成立專案小組協助配合警方調查，並呈報調查結果，由董事長裁示後執行之。

(四)資通安全風險與因應措施：

1.資訊技術安全之風險及管理措施：

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。

這些網路攻擊以非法方式入侵內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，系統可能會失去公司重要的資料，生產線也可能因此停擺。

網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密及其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及員工的個資。

惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司的網路系統，以干擾公司的營運、對公司進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊。

上述這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使本公司因涉入公司對其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。

2. 2023年度投入資通安全管理情形

(1)設置資訊安全主管1名及專責人員1名。

(2)參與1次外部資安教育訓練/研討會，提昇人員之資安職能。

(3)2023年加入台灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT)，不定期接收威脅情資，及時修補具威脅之弱點。

(4)每年定期進行資安內部與外部稽核。

(5)建置資安宣導專區，不定期資訊安全宣導，加強員工對於資訊安全風險之應變與警覺性。

(6)執行ERP/郵件/網路等系統做災難還原測試1次。

(7)每年維護廠商配合執行弱掃作業並修補中高風險，以確保系統安全性。

(8)教育訓練：新進員工入職時皆需先進行電子郵件及資訊安全相關基本訓練，以確保資安觀念融入日常作業中。

(9)辦公所使用之個人電腦皆安裝防毒軟體，並定期進行系統更新與病毒碼更新以降低駭客攻擊之風險及勒索病毒之危害。

(10)嚴格控管檔案對外傳輸管道，包含可攜式設備(如USB)、雲端硬碟、檔案傳輸協定(FTP)及郵件寄送機制等。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 七、重要契約

### (一)永信國際投資控股股份有限公司：

| 契約性質 | 當事人        | 契約起訖日期                | 主要內容 | 限制條款 |
|------|------------|-----------------------|------|------|
| 投資合約 | 安瑞管理顧問有限公司 | 2022/11/30~2029/11/29 | 投資合約 | 無    |

### (二)永信藥品工業股份有限公司：

| 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<br>(代工) | 台灣大正製藥股份有限公司                                                          | 2010/12/15~9999/12/31 | 代工合約          | 無    |
|              | 台灣微脂體股份有限公司                                                           | 2021/06/28~2033/06/27 | 代工合約          | 無    |
| 委託研究         | 國立臺灣大學                                                                | 2022/07/01~2024/06/30 | 委託進行臨床試驗      | 無    |
|              | 諾為泰生物科技股份有限公司                                                         | 2023/11/10~2024/11/09 | 委託進行人體生體相等性試驗 | 無    |
|              | 佳生科技顧問股份有限公司<br>(更名為諾為泰生物科技股份有限公司)                                    | 2023/12/25~2025/06/30 | 委託進行人體臨床試驗    | 無    |
|              | 明生生物科技股份有限公司                                                          | 2024/03/15~2025/03/14 | 委託進行人體生體相等性試驗 | 無    |
|              | 全國公證檢驗股份有限公司                                                          | 2024/03/18~2024/12/31 | 委託分析方法開發      | 無    |
| 租賃           | 光成國際生物技術有限公司                                                          | 2023/12/11~2024/12/10 | 租賃分析儀器        | 無    |
| 技術移轉         | Y.S.P.Industries (M) Sdn. Bhd.<br>Y.S.P.Southeast Asia Holding Berhad | 1998/09/18~2033/08/14 | 技術移轉          | 無    |
| 銷售合約         | Y.S.P.Industries (M) Sdn. Bhd.<br>Y.S.P.Southeast Asia Holding Berhad | 2020/03/25~2025/03/24 | 經銷合約          | 無    |
|              | Chemix Inc.                                                           | 2016/12/30~2026/12/29 | 經銷合約          | 無    |
|              | S公司                                                                   | 2022/09/22~2027/09/21 | 經銷合約          | 無    |

### (三) CHEMIX INC.：

| 契約性質        | 當事人       | 契約起訖日期                | 主要內容   | 限制條款 |
|-------------|-----------|-----------------------|--------|------|
| 貸款<br>資金の借入 | 三菱東京UFJ銀行 | 2022/9/20~2027/09/20  | 短期貸款契約 | 無    |
| 貸款<br>資金の借入 | MIZUHO銀行  | 2016/09/02~每年自動續約     | 短期貸款契約 | 無    |
| 貸款<br>資金の借入 | 日本政策金融公庫  | 2008/12/29~2025/03/20 | 長期貸款契約 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)合併簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

| 年 度<br>項 目       |       | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |            |            |            |            | 當年度截至<br>2024年03月31日<br>財務資料<br>(註1) |
|------------------|-------|-------------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------------------|
|                  |       | 2019年             | 2020年      | 2021年      | 2022年      | 2023年      |                                      |
| 流 動 資 產          |       | 5,687,775         | 6,454,840  | 6,387,283  | 6,686,787  | 6,441,928  | 尚無相關資料                               |
| 不動產、廠房及設備        |       | 4,441,706         | 4,459,976  | 4,204,912  | 3,697,322  | 3,537,720  |                                      |
| 無 形 資 產          |       | 45,977            | 64,886     | 45,240     | 20,740     | 8,547      |                                      |
| 其 他 資 產          |       | 1,590,191         | 1,632,190  | 1,371,831  | 1,447,863  | 1,524,239  |                                      |
| 資 產 總 額          |       | 11,765,649        | 12,611,892 | 12,009,266 | 11,852,712 | 11,512,434 |                                      |
| 流 動 負 債          | 分 配 前 | 4,693,383         | 4,305,130  | 3,654,975  | 3,018,838  | 2,427,920  |                                      |
|                  | 分 配 後 | 5,279,514         | 4,837,976  | 4,107,894  | 3,631,611  | 3,040,693  |                                      |
| 非 流 動 負 債        |       | 872,837           | 1,730,500  | 1,566,192  | 1,130,723  | 1,169,551  |                                      |
| 負 債 總 額          | 分 配 前 | 5,566,220         | 6,035,630  | 5,221,167  | 4,149,561  | 3,597,471  |                                      |
|                  | 分 配 後 | 6,152,351         | 6,568,476  | 5,674,086  | 4,762,334  | 4,210,244  |                                      |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益 |       | 6,083,742         | 6,403,322  | 6,537,968  | 7,159,892  | 7,342,674  |                                      |
| 股 本              |       | 2,664,230         | 2,664,230  | 2,664,230  | 2,664,230  | 2,664,230  |                                      |
| 資 本 公 積          |       | 2,143,919         | 2,146,301  | 2,152,909  | 2,340,374  | 2,339,474  |                                      |
| 保 留 盈 餘          | 分 配 前 | 1,709,371         | 1,898,235  | 2,113,430  | 2,469,556  | 2,690,452  |                                      |
|                  | 分 配 後 | 1,123,241         | 1,365,389  | 1,660,511  | 1,856,783  | 2,077,679  |                                      |
| 其 他 權 益          |       | (265,965)         | (304,005)  | (391,162)  | (312,829)  | (350,043)  |                                      |
| 庫 藏 股 票          |       | (1,439)           | (1,439)    | (1,439)    | (1,439)    | (1,439)    |                                      |
| 非 控 制 權 益        |       | 168,709           | 172,940    | 250,131    | 543,259    | 572,289    |                                      |
| 權 益 總 額          | 分 配 前 | 6,418,825         | 6,576,262  | 6,788,099  | 7,703,151  | 7,914,963  |                                      |
|                  | 分 配 後 | 5,832,695         | 6,043,416  | 6,335,180  | 7,090,378  | 7,302,190  |                                      |

註1：截至年報刊印日期，尚無2024年第一季經會計師核閱後之財務資料。

## (二)合併簡明綜合損益表

單位：新臺幣仟元

| 年 度<br>項 目                     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>2024年03月31日<br>財務資料(註1) |
|--------------------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------------|
|                                | 2019年             | 2020年     | 2021年     | 2022年     | 2023年     |                                  |
| 營 業 收 入                        | 8,191,531         | 8,084,664 | 7,805,055 | 7,311,769 | 7,027,937 | 尚無相關資料                           |
| 營 業 毛 利                        | 3,807,772         | 3,682,119 | 3,723,246 | 3,141,336 | 2,977,313 |                                  |
| 營 業 損 益                        | 891,904           | 961,106   | 957,629   | 757,272   | 929,613   |                                  |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | 119,994           | 63,384    | 40,917    | 306,510   | 207,872   |                                  |
| 稅 前 淨 利                        | 1,011,898         | 1,024,490 | 998,546   | 1,063,782 | 1,137,485 |                                  |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         | 754,011           | 781,134   | 756,293   | 852,093   | 871,171   |                                  |
| 停 業 單 位 損 失                    | -                 | -         | -         | -         | -         |                                  |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 754,011           | 781,134   | 756,293   | 852,093   | 871,171   |                                  |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | (14,394)          | (54,335)  | (78,367)  | 59,548    | (31,142)  |                                  |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 739,617           | 726,799   | 677,926   | 911,641   | 840,029   |                                  |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主         | 748,601           | 791,720   | 736,622   | 839,035   | 827,304   |                                  |
| 淨利歸屬於非控制權益                     | 5,410             | (10,586)  | 19,671    | 13,058    | 43,867    |                                  |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主 | 727,251           | 736,954   | 660,884   | 887,378   | 796,455   |                                  |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於<br>非 控 制 權 益 | 12,366            | (10,155)  | 17,042    | 24,263    | 43,574    |                                  |
| 每 股 盈 餘                        | 2.81              | 2.97      | 2.77      | 3.15      | 3.11      |                                  |

註1：截至年報刊印日期，尚無2024年第一季經會計師核閱後之財務資料。

## (三)個體簡明資產負債表

單位：新臺幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目 |       | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>2024年03月31日<br>財務資料<br>(註1) |
|------------------|-------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------|
|                  |       | 2019年             | 2020年     | 2021年     | 2022年     | 2023年     |                                      |
| 流 動 資 產          |       | 83,539            | 74,666    | 63,028    | 1,085,284 | 896,873   | 不適用                                  |
| 不動產、廠房及設備        |       | 2,037             | 1,517     | 850       | 461       | 316       |                                      |
| 無 形 資 產          |       | 4,119             | 1,948     | 1,530     | 1,298     | 1,069     |                                      |
| 其 他 資 產          |       | 6,838,446         | 7,013,346 | 7,177,969 | 6,444,520 | 6,841,608 |                                      |
| 資 產 總 額          |       | 6,928,141         | 7,091,477 | 7,243,377 | 7,531,563 | 7,739,866 |                                      |
| 流 動 負 債          | 分 配 前 | 498,820           | 44,528    | 41,391    | 147,035   | 34,820    |                                      |
|                  | 分 配 後 | 1,084,950         | 577,374   | 494,310   | 759,808   | 647,593   |                                      |
| 非 流 動 負 債        |       | 179,205           | 643,627   | 664,018   | 224,636   | 362,372   |                                      |
| 負 債 總 額          | 分 配 前 | 678,025           | 688,155   | 705,409   | 371,671   | 397,192   |                                      |
|                  | 分 配 後 | 1,264,155         | 1,221,001 | 1,158,328 | 984,444   | 1,009,965 |                                      |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益 |       | 6,250,116         | 6,403,322 | 6,537,968 | 7,159,892 | 7,342,674 |                                      |
| 股 本              |       | 2,664,230         | 2,664,230 | 2,664,230 | 2,664,230 | 2,664,230 |                                      |
| 資 本 公 積          |       | 2,143,919         | 2,146,301 | 2,152,909 | 2,340,374 | 2,339,474 |                                      |
| 保 留 盈 餘          | 分 配 前 | 1,709,371         | 1,898,235 | 2,113,430 | 2,469,556 | 2,690,452 |                                      |
|                  | 分 配 後 | 1,123,241         | 1,365,389 | 1,660,511 | 1,856,783 | 2,077,679 |                                      |
| 其 他 權 益          |       | (265,965)         | (304,005) | (391,162) | (312,829) | (350,043) |                                      |
| 庫 藏 股 票          |       | (1,439)           | (1,439)   | (1,439)   | (1,439)   | (1,439)   |                                      |
| 非 控 制 權 益        |       | -                 | -         | -         | -         | -         |                                      |
| 權 益 總 額          | 分 配 前 | 6,250,116         | 6,403,322 | 6,537,968 | 7,159,892 | 7,342,674 |                                      |
|                  | 分 配 後 | 5,663,986         | 5,870,476 | 6,085,049 | 6,547,119 | 6,729,901 |                                      |

註1：截至年報刊印日期，本公司未出具2024年03月31日之個體財務季報告。

## (四)個體簡明綜合損益表

單位：新臺幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目               | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |          |          |         |          | 當年度截至<br>2024年03月31日<br>財務資料(註1) |
|--------------------------------|-------------------|----------|----------|---------|----------|----------------------------------|
|                                | 2019年             | 2020年    | 2021年    | 2022年   | 2023年    |                                  |
| 營 業 收 入                        | 917,231           | 855,830  | 814,729  | 936,956 | 891,412  | 不適用                              |
| 營 業 毛 利                        | 917,231           | 855,830  | 814,729  | 936,956 | 891,412  |                                  |
| 營 業 損 益                        | 830,032           | 807,678  | 771,118  | 885,936 | 839,930  |                                  |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | (58,524)          | (1,528)  | (3,443)  | (4,060) | 37,838   |                                  |
| 稅 前 淨 利                        | 771,508           | 806,150  | 767,675  | 881,876 | 877,768  |                                  |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         | 748,601           | 791,720  | 736,622  | 839,035 | 827,304  |                                  |
| 停 業 單 位 損 失                    | -                 | -        | -        | -       | -        |                                  |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 748,601           | 791,720  | 736,622  | 839,035 | 827,304  |                                  |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | (21,350)          | (54,766) | (75,738) | 48,343  | (30,849) |                                  |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 727,251           | 736,954  | 660,884  | 887,378 | 796,455  |                                  |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主         | 748,601           | 791,720  | 736,622  | 839,035 | 827,304  |                                  |
| 淨利歸屬於非控制權益                     | -                 | -        | -        | -       | -        |                                  |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主 | 727,251           | 736,954  | 660,884  | 887,378 | 796,455  |                                  |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於<br>非 控 制 權 益 | -                 | -        | -        | -       | -        |                                  |
| 每 股 盈 餘                        | 2.81              | 2.97     | 2.77     | 3.15    | 3.11     |                                  |

註1：截至年報刊印日期，本公司未出具2024年03月31日之個體財務季報告。

## (五) 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  |
|--------|--------------|---------|-------|
| 2019 年 | 資誠聯合會計師事務所   | 徐建業、王玉娟 | 無保留意見 |
| 2020 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李東峰、陳致源 | 無保留意見 |
| 2021 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳致源、方涵妮 | 無保留意見 |
| 2022 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳致源、方涵妮 | 無保留意見 |
| 2023 年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 趙敏如、呂莉莉 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析表及最近二年度各項財務比率變動原因

1.合併

| 年<br>度<br><br>分析項目（註2-註5）              |                          | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |          |          |          |          | 當年度截至<br>2024年03月31日<br>（註1） |  |
|----------------------------------------|--------------------------|-------------------|----------|----------|----------|----------|------------------------------|--|
|                                        |                          | 2019年             | 2020年    | 2021年    | 2022年    | 2023年    |                              |  |
| 財務結構<br>（%）                            | 負 債 占 資 產<br>比 率         | 48.07             | 47.86    | 43.48    | 35.01    | 31.25    | 尚無相關資料                       |  |
|                                        | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率     | 160.51            | 186.25   | 198.68   | 238.93   | 256.79   |                              |  |
| 償債能力<br>（%）                            | 流 動 比 率                  | 118.99            | 149.93   | 174.76   | 221.50   | 265.33   |                              |  |
|                                        | 速 動 比 率                  | 65.86             | 79.47    | 85.10    | 125.91   | 145.10   |                              |  |
|                                        | 利 息 保 障 倍 數              | 1,531.74          | 2,349.45 | 3,427.49 | 3,337.12 | 3,324.44 |                              |  |
| 經營能力                                   | 應 收 款 項 週 轉 率<br>（ 次 ）   | 4.19              | 4.46     | 4.54     | 4.19     | 4.12     |                              |  |
|                                        | 平 均 收 現 日 數              | 87.11             | 81.83    | 80.39    | 87.11    | 88.59    |                              |  |
|                                        | 存 貨 週 轉 率（ 次 ）           | 1.82              | 1.65     | 1.38     | 1.43     | 1.48     |                              |  |
|                                        | 應 付 款 項 週 轉 率<br>（ 次 ）   | 9.34              | 9.00     | 8.09     | 8.87     | 8.06     |                              |  |
|                                        | 平 均 銷 貨 日 數              | 200.54            | 221.21   | 264.49   | 255.24   | 246.62   |                              |  |
|                                        | 不動產、廠房及設備<br>週 轉 率（ 次 ）  | 1.82              | 1.80     | 1.80     | 1.85     | 1.94     |                              |  |
|                                        | 總資產週轉率（ 次 ）              | 0.68              | 0.65     | 0.63     | 0.61     | 0.60     |                              |  |
| 獲利能力                                   | 資 產 報 酬 率（ % ）           | 6.72              | 6.55     | 6.34     | 7.36     | 7.70     |                              |  |
|                                        | 權 益 報 酬 率（ % ）           | 11.95             | 12.02    | 11.32    | 11.76    | 11.16    |                              |  |
|                                        | 稅前純益占實收資本<br>額 比 率（ % ）  | 37.98             | 38.45    | 37.48    | 39.93    | 42.69    |                              |  |
|                                        | 純 益 率（ % ）               | 9.20              | 9.66     | 9.69     | 11.65    | 12.40    |                              |  |
|                                        | 每 股 盈 餘（ 元 ）             | 2.81              | 2.97     | 2.77     | 3.15     | 3.11     |                              |  |
| 現金流量                                   | 現金流量比率（ % ）              | 19.44             | 28.46    | 26.49    | 32.04    | 48.62    |                              |  |
|                                        | 現 金 流 量 允 當 比 率<br>（ % ） | 57.14             | 66.90    | 73.36    | 89.25    | 100.70   |                              |  |
|                                        | 現 金 再 投 資 比 率<br>（ % ）   | 3.01              | 4.37     | 2.88     | 3.32     | 3.40     |                              |  |
| 槓桿度                                    | 營 運 槓 桿 度                | 7.43              | 7.05     | 6.64     | 8.09     | 6.60     |                              |  |
|                                        | 財 務 槓 桿 度                | 1.09              | 1.05     | 1.03     | 1.05     | 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. 流動比率：流動負債減少，致流動比率提高。                |                          |                   |          |          |          |          |                              |  |
| 2. 速動比率：流動負債減少，致流動比率提高。                |                          |                   |          |          |          |          |                              |  |
| 3. 現金流量比率：營業活動現金流量增加及流動負債減少，致現金流量比率提高。 |                          |                   |          |          |          |          |                              |  |
| 4. 營運槓桿度：營業利益增加，致營運槓桿度下降。              |                          |                   |          |          |          |          |                              |  |

註1：截至年報刊印日期，尚無2024年第一季經會計師核閱後之財務資料。

註2-註5：詳第81頁說明。

## 2.個體

| 年<br>度<br>分析項目（註2-註5）                             |                  | 最近五年度財務分析  |            |            |              |              | 當年度截至<br>2024年03月31日<br>（註1） |
|---------------------------------------------------|------------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|------------------------------|
|                                                   |                  | 2019年      | 2020年      | 2021年      | 2022年        | 2023年        |                              |
| 財務結構(%)                                           | 負債占資產比率          | 9.79       | 9.70       | 9.74       | 4.93         | 5.13         | 不適用                          |
|                                                   | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 315,626.95 | 464,531.91 | 847,292.47 | 1,601,849.89 | 2,438,305.70 |                              |
| 償債能力(%)                                           | 流動比率             | 16.75      | 167.68     | 152.27     | 738.11       | 2,575.74     |                              |
|                                                   | 速動比率             | 16.48      | 162.80     | 151.05     | 737.91       | 2,568.33     |                              |
|                                                   | 利息保障倍數           | 11,611.61  | 16,905.29  | 20,870.43  | 17,840.41    | 46,641.25    |                              |
| 經營能力                                              | 應收款項週轉率（次）       | -          | -          | -          | -            | -            |                              |
|                                                   | 平均收現日數           | -          | -          | -          | -            | -            |                              |
|                                                   | 存貨週轉率（次）         | -          | -          | -          | -            | -            |                              |
|                                                   | 應付款項週轉率（次）       | -          | -          | -          | -            | -            |                              |
|                                                   | 平均銷貨日數           | -          | -          | -          | -            | -            |                              |
|                                                   | 不動產、廠房及設備週轉率（次）  | 203.08     | 481.62     | 688.41     | 1,429.38     | 2,294.50     |                              |
|                                                   | 總資產週轉率（次）        | 0.13       | 0.12       | 0.11       | 0.13         | 0.12         |                              |
| 獲利能力                                              | 資產報酬率（%）         | 10.92      | 11.35      | 10.32      | 11.41        | 10.85        |                              |
|                                                   | 權益報酬率（%）         | 12.14      | 12.51      | 11.38      | 12.25        | 11.41        |                              |
|                                                   | 稅前純益占實收資本額比率（%）  | 28.96      | 30.26      | 28.81      | 33.10        | 32.95        |                              |
|                                                   | 純益率（%）           | 81.62      | 92.51      | 90.41      | 89.55        | 92.81        |                              |
|                                                   | 每股盈餘（元）          | 2.81       | 2.97       | 2.77       | 3.15         | 3.11         |                              |
|                                                   | 現金流量             | 現金流量比率（%）  | 132.33     | 1,266.93   | 1,274.15     | 472.24       |                              |
| 現金流量允當比率（%）                                       |                  | 113.91     | 108.74     | 111.45     | 116.86       | 103.69       |                              |
| 現金再投資比率（%）                                        |                  | 1.15       | (0.31)     | (0.08)     | 3.29         | (2.39)       |                              |
| 槓桿度                                               | 營運槓桿度            | 1.08       | 1.05       | 1.05       | 1.04         | 1.05         |                              |
|                                                   | 財務槓桿度            | 1.01       | 1.01       | 1.00       | 1.01         | 1.00         |                              |
| 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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：權益總額增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率提高。   |                  |            |            |            |              |              |                              |
| 2. 流動比率：流動負債減少，致流動比率提高。                           |                  |            |            |            |              |              |                              |
| 3. 速動比率：流動負債減少，致流動比率提高。                           |                  |            |            |            |              |              |                              |
| 4. 利息保障倍數：借款減少，致利息保障倍數提高。                         |                  |            |            |            |              |              |                              |
| 5. 不動產、廠房及設備週轉率：期初及期末不動產、廠房及設備減少，致不動產、廠房及設備週轉率提高。 |                  |            |            |            |              |              |                              |
| 6. 現金流量比率：流動負債減少，致現金流量比率提高。                       |                  |            |            |            |              |              |                              |
| 7. 現金再投資比率：營業活動淨現金流量減少，致現金再投資比率下降。                |                  |            |            |            |              |              |                              |

註1：截至年報刊印日期，本公司未出具2024年03月31日之個體財務季報告。

註2-註5：詳第81頁說明。

註2：財務分析之計算公式

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。(註3)

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)。(註4)

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。(註5)
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

永信國際投資控股股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 2023 年度營業報告書、財務報表(含個體及合併)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所趙敏如會計師、呂莉莉會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司 2024 年股東常會

審計委員會召集人：



2024 年 03 月 27 日

#### 四、最近年度財務報告



### 安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

永信國際投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

永信國際投資控股股份有限公司及其子公司(永信集團)民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達永信集團民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與永信集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永信集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳附註四(十五)及六(二十二)。

#### 關鍵查核事項之說明：

營業收入係投資人及管理階層評估永信集團財務或業務績效之主要指標。且永信集團為上市公司，先天存有較高不實表達之風險。因此，收入認列及控制權移轉時點之判斷，對於財務報表之影響實屬重大，是以為一關鍵查核事項。



因應之查核程序：

- 對收入認列有關之內部控制設計及執行有效性進行測試。
- 針對前十大銷售客戶進行趨勢分析，包括比較本期與最近一期及去年同期之客戶名單及銷售收入金額，以評估有無重大異常，若有重大變動者，查明並分析其原因。
- 抽核全年度銷售交易，以評估銷售交易之真實性、銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性。
- 測試年度結束前後一段期間銷售交易之樣本，以評估收入認列時點是否適當。

#### 其他事項

永信集團民國一一一年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月二十九日出具無保留意見加其他事項段落之查核報告。

永信國際投資控股股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並分別經本會計師及其他會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

另，列入永信集團合併財務報告之子公司中，部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關前述子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述子公司民國一一二年十二月三十一日之資產總額為1,275,229千元，占合併資產總額之11.08%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額為1,254,488千元，占合併營業收入淨額之17.85%。

永信集團之部分採用權益法之投資未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關部分採用權益法之投資之財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日該採用權益法之投資金額為112,072千元，占資產總額之0.97%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日該採用權益法認列之關聯企業損益之份額為13,589千元，占稅前淨利之1.19%。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估永信集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算永信集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永信集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對永信集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使永信集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致永信集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永信集團民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

趙敏如



會計師：

呂新凱



證券主管機關：金管證審字第1050036075號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國一一三年三月二十七日



## 永信國際投資控股股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                                  | 112年度        |     | 111年度     |     |
|--------------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                                  | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(二十二)及七)                            | \$ 7,027,937 | 100 | 7,311,769 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)、(十六)、(十七)、七及十二)                 | 4,050,624    | 58  | 4,170,433 | 57  |
| 5900 營業毛利                                        | 2,977,313    | 42  | 3,141,336 | 43  |
| 6000 營業費用(附註六(五)、(十)、(十六)、(十七)、(二十)、(二十三)、七及十二)： |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                                        | 1,224,686    | 17  | 1,545,825 | 21  |
| 6200 管理費用                                        | 492,606      | 7   | 490,599   | 7   |
| 6300 研究發展費用                                      | 329,818      | 5   | 347,032   | 5   |
| 6450 預期信用減損損失                                    | 590          | -   | 608       | -   |
| 營業費用合計                                           | 2,047,700    | 29  | 2,384,064 | 33  |
| 6900 營業淨利                                        | 929,613      | 13  | 757,272   | 10  |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(七)、(八)、(十六)、(二十四)及七)：          |              |     |           |     |
| 7100 利息收入                                        | 54,357       | 1   | 14,291    | -   |
| 7101 其他收入                                        | 82,305       | 1   | 36,859    | -   |
| 7020 其他利益及損失                                     | (2,103)      | -   | 188,161   | 3   |
| 7050 財務成本                                        | (35,277)     | (1) | (32,862)  | -   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額                           | 108,590      | 2   | 100,061   | 1   |
| 營業外收入及支出合計                                       | 207,872      | 3   | 306,510   | 4   |
| 繼續營業部門稅前淨利                                       | 1,137,485    | 16  | 1,063,782 | 14  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十八))                            | 266,314      | 4   | 211,689   | 3   |
| 本期淨利                                             | 871,171      | 12  | 852,093   | 11  |
| 8300 其他綜合損益(附註六(七)、(九)、(十七)及(十八))：               |              |     |           |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                                  |              |     |           |     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                                 | 7,850        | -   | (37,327)  | -   |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益               | 14,723       | -   | 3,759     | -   |
| 8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額                      | (1,375)      | -   | 7,014     | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                            | 2,085        | -   | (7,618)   | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                                     | 19,113       | -   | (18,936)  | -   |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                               |              |     |           |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                           | (24,236)     | -   | 40,189    | -   |
| 8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額                      | (38,572)     | (1) | 55,171    | 1   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                           | (12,553)     | -   | 16,876    | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                                  | (50,255)     | (1) | 78,484    | 1   |
| 8300 本期其他綜合損益                                    | (31,142)     | (1) | 59,548    | 1   |
| 8500 本期綜合損益總額                                    | \$ 840,029   | 11  | 911,641   | 12  |
| 本期淨利歸屬於：                                         |              |     |           |     |
| 8610 母公司業主                                       | \$ 827,304   | 11  | 839,035   | 11  |
| 8620 非控制權益                                       | 43,867       | 1   | 13,058    | -   |
|                                                  | \$ 871,171   | 12  | 852,093   | 11  |
| 綜合損益總額歸屬於：                                       |              |     |           |     |
| 8710 母公司業主                                       | \$ 796,455   | 11  | 887,378   | 12  |
| 8720 非控制權益                                       | 43,574       | -   | 24,263    | -   |
|                                                  | \$ 840,029   | 11  | 911,641   | 12  |
| 每股盈餘(附註六(二十一))                                   |              |     |           |     |
| 9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)                             | \$ 3.11      |     | 3.15      |     |
| 9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                             | \$ 3.11      |     | 3.15      |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李芳信

經理人：簡志維

會計主管：李育宜

## 單位：新台幣千元

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：李育宜

## 永信國際投資控股股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

## 營業活動之現金流量：

## 本期稅前淨利

## 調整項目：

## 收益費損項目

## 折舊費用

## 攤銷費用

## 預期信用減損損失

## 利息費用

## 利息收入

## 股利收入

## 股份基礎給付酬勞成本

## 採用權益法認列之關聯企業損益之份額

## 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)

## 不動產、廠房及設備轉列費用數

## 租賃修改損失

## 處分待出售非流動資產利益

## 未實現外幣兌換利益

## 存貨跌價及報廢損失

## 處分子公司利益

## 收益費損項目合計

## 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：

## 應收票據

## 應收帳款

## 應收帳款－關係人

## 其他應收款

## 存貨

## 預付款項

## 其他流動資產

## 與營業活動相關之資產之淨變動合計

## 與營業活動相關之負債之淨變動：

## 合約負債

## 應付票據

## 應付帳款

## 應付帳款－關係人

## 其他應付款

## 負債準備

## 其他流動負債

## 淨確定福利負債

## 其他非流動負債

## 與營業活動相關之負債之淨變動合計

## 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

## 調整項目合計

## 營運產生之現金流入

## 收取之利息

## 收取之股利

## 支付之利息

## 支付之所得稅

## 營業活動之淨現金流入

## 投資活動之現金流量：

## 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

## 取得按攤銷後成本衡量之金融資產

## 處分按攤銷後成本衡量之金融資產

## 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產

## 處分子公司

## 處分待出售非流動資產價款

## 取得不動產、廠房及設備

## 處分不動產、廠房及設備價款

## 存出保證金減少(增加)

## 取得無形資產

## 其他非流動資產減少(增加)

## 預付設備款增加

## 預付投資款增加

## 收取之股利

## 投資活動之淨現金流入(流出)

## 籌資活動之現金流量：

## 短期借款增加

## 短期借款減少

## 舉借長期借款

## 償還長期借款

## 存入保證金減少

## 租賃本金償還

## 發放現金股利

## 子公司現金減資

## 處分子公司股權

## 非控制權益變動

## 籌資活動之淨現金流出

## 匯率變動對現金及約當現金之影響

## 本期現金及約當現金增加(減少)數

## 期初現金及約當現金餘額

## 期末現金及約當現金餘額

|    | 112年度       | 111年度       |
|----|-------------|-------------|
| \$ | 1,137,485   | 1,063,782   |
|    | 280,737     | 353,488     |
|    | 13,795      | 22,373      |
|    | 590         | 608         |
|    | 35,277      | 32,862      |
|    | (54,357)    | (14,291)    |
|    | (830)       | (659)       |
|    | -           | 5,298       |
|    | (108,590)   | (100,061)   |
|    | (281)       | 51          |
|    | 2,599       | -           |
|    | -           | 10          |
|    | -           | (7,823)     |
|    | -           | (6,582)     |
|    | -           | 35,046      |
|    | -           | (109,706)   |
|    | 168,940     | 210,614     |
|    | 1,786       | (36,392)    |
|    | 20,887      | (147,242)   |
|    | 24,407      | (53,430)    |
|    | 8,178       | (24,491)    |
|    | (53,708)    | 79,974      |
|    | (3,731)     | (47,381)    |
|    | 10,252      | (509)       |
|    | 8,071       | (229,471)   |
|    | (124)       | (3,202)     |
|    | 837         | (1,386)     |
|    | 120,703     | (10,230)    |
|    | (9,273)     | (2,831)     |
|    | 34,281      | 37,125      |
|    | 6,231       | 5,542       |
|    | (13,104)    | (32,635)    |
|    | (39,046)    | (26,606)    |
|    | (67,215)    | 142,395     |
|    | 33,290      | 108,172     |
|    | 41,361      | (121,299)   |
|    | 210,301     | 89,315      |
|    | 1,347,786   | 1,153,097   |
|    | 52,464      | 14,291      |
|    | 42,045      | 29,135      |
|    | (35,679)    | (30,278)    |
|    | (226,201)   | (199,000)   |
|    | 1,180,415   | 967,245     |
|    | (212)       | (230)       |
|    | (499,452)   | -           |
|    | 248,091     | -           |
|    | (18,000)    | -           |
|    | -           | 527,911     |
|    | -           | 55,637      |
|    | (82,790)    | (149,684)   |
|    | 502         | 1,357       |
|    | (9,648)     | 30,415      |
|    | (1,324)     | (1,394)     |
|    | (37,353)    | 2,012       |
|    | (3,529)     | (19,654)    |
|    | -           | (24,000)    |
|    | 830         | 659         |
|    | (402,885)   | 423,029     |
|    | 262,210     | 1,076,144   |
|    | (831,253)   | (1,461,383) |
|    | 110,388     | 796,660     |
|    | (113,181)   | (1,245,523) |
|    | 246         | 10,006      |
|    | (14,263)    | (16,283)    |
|    | (649,933)   | (463,704)   |
|    | -           | (28,961)    |
|    | 39,927      | 585,617     |
|    | (5,661)     | 45,248      |
|    | (1,201,520) | (702,179)   |
|    | (45,632)    | 82,244      |
|    | (469,622)   | 770,339     |
|    | 1,956,548   | 1,186,209   |
| \$ | 1,486,926   | 1,956,548   |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李芳信

經理人：簡志維

會計主管：李育宜

**永信國際投資控股股份有限公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

永信國際投資控股股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國一〇〇年一月設立，本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)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。

本公司係自民國一〇〇年一月三日依法由永信藥品工業股份有限公司(以下簡稱永信藥品)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上午，轉換後永信藥品為本公司100%投資之子公司。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年三月二十七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(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響  
合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則                                          | 主要修訂內容                                                                                                | 理事會發布之<br>生效日 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 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」 | 闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。 | 尚待理事會決定       |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

## 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下簡稱「編製準則」）及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「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」）編製。

### (二)編製基礎

#### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值，並依附註四(十七)之上限影響數衡量。

#### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司財務報告之會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

#### 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司列示如下：

| 投 資<br>公司名稱 | 子公司名稱                                       | 業務性質          | 所持股權百分比   |           | 說明 |
|-------------|---------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|----|
|             |                                             |               | 112.12.31 | 111.12.31 |    |
| 本公司         | 永信藥品工業股份有限公司(永信藥品)                          | 醫藥品及化妝品之製造及買賣 | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| 本公司         | Chemix Inc. (Chemix)                        | 藥品販賣          | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| 本公司         | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED (YSP INC) | 買賣、投資及其他相關業務  | 100.00 %  | 100.00 %  |    |
| 本公司         | 永鴻國際生技股份有限公司(永鴻生技)                          | 藥品製造及買賣       | 54.97 %   | 57.04 %   | 註一 |
| 永信藥品        | 永甲興業股份有限公司(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       | 74.13 %   | 74.13 %   |    |
| YSP INC     | 永信天德(上海)藥品貿易有限公司(永信天德)                      | 進出口貿易         | 100.00 %  | 100.00 %  | 註二 |
| YSP INC     | YUNG SHIN COMPANY LIMITED (香港永信)            | 藥品販賣          | 96.50 %   | 96.50 %   |    |

註一：合併公司於民國一十一年五月二十四日經股東會決議通過辦理永鴻生技釋股事宜，截至民國一十二年九月三十日共釋出26,736千股約625,544千元。另，永鴻生技於民國一十一年十二月三十日發行新股3,212千股予員工執行認股權，合併公司未按持股比例參與，及於民國一十二年八月因員工認股權憑證行使認購權而發行新股77千股。另，合併公司於民國一十二年十二月購入永鴻生技175千股。經前述交易合併公司對永鴻生技持股權百分比自100.00%調整為54.97%。

註二：原上海永日藥品貿易有限公司，於民國一十二年八月二日更名為永信天德(上海)藥品貿易有限公司。

#### 3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)外 幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具換算所產生之外幣兌換差異係認列於其他綜合損益。

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債係依報導日之匯率換算為表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導期間後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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其清償者，並不影響其分類。

### (六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)及金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

#### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用損失認列備抵損失。

合併公司於每一報導日，按金融資產及包含重大財務組成部分之應收帳款，考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析，對屬低信用風險者或自原始認列後信用風險未顯著增加者，按十二個月預期信用損失衡量減損；若評估自原始認列後信用風險已顯著增加，則按存續期間信用損失衡量減損。合併公司就不具重大財務組成部分之應收帳款，則按存續期間預期信用損失方法衡量備抵損失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

### (4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存 貨

存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，但因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產量若高於正常產能，其差異數列為銷貨成本減項。成本係採月加權平均法計算。

存貨之續後衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為銷貨成本。若續後期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為當期銷貨成本之減少。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。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合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收益。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|       |       |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 1~45年 |
| 機器設備  | 1~20年 |
| 運輸設備  | 4~6年  |
| 辦公設備  | 2~12年 |
| 其他設備  | 1~11年 |

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)租 賃

#### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃。

#### 2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付採用其增額借款利率折現之現值為原始衡量，後續係以有效利息法計提利息，並於發生租賃給付及租賃期間等變動時再衡量，且相對應調整使用權資產之帳面金額，待使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 3.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。

### (十三)無形資產

#### 1.認列及衡量

無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損予以衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。

#### 3.攤 銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|      |       |
|------|-------|
| 電腦軟體 | 3～5年  |
| 商標權  | 1～14年 |
| 其他   | 3～19年 |

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十四)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額予以評估減損。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

### (十五)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

### (十六)政府補助

合併公司係於可收到與業務相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (十七)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十八)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

### (十九)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.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
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股為得採股票發放之員工酬勞。

### (二十一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動，同時均具單獨之財務資訊。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

合併公司對YSP SAH公司持有36.92%之表決權且為單一最大股東，其餘持股雖未集中於特定股東，但合併公司仍無法取得YSP SAH過半之董事席次，故合併公司尚無法主導YSP SAH公司攸關活動因而不具控制。合併公司管理階層認為對YSP SAH公司僅具有重大影響，故將其列為合併公司之關聯企業。

對於假設及估計之不確定性，未有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|           | 112.12.31           | 111.12.31        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 庫存現金      | \$ 820              | 325              |
| 活期存款及支票存款 | 1,482,106           | 1,952,223        |
| 定期存款      | 4,000               | 4,000            |
|           | <u>\$ 1,486,926</u> | <u>1,956,548</u> |

利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十五)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動及非流動

|                     | 112.12.31         | 111.12.31     |
|---------------------|-------------------|---------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                   |               |
| 產品開發投資協議            | \$ 63,482         | 63,482        |
| 私募基金                | 42,000            | -             |
| 合    計              | <u>\$ 105,482</u> | <u>63,482</u> |

合併公司與其他公司簽訂產品開發合作之投資協議，投資協議依規定產品開發成果因授權而取得授權金時，將依一定比例分配權利金。

市場風險資訊請詳附註六(二十五)。

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

|                       | 112.12.31        | 111.12.31     |
|-----------------------|------------------|---------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： |                  |               |
| 上市股票：                 |                  |               |
| 沢井製藥株式會社              | \$ 6,532         | 5,305         |
| 全日本空輸株式會社             | 664              | 651           |
|                       | <u>7,196</u>     | <u>5,956</u>  |
| 未上市(櫃)股票：             |                  |               |
| 敏盛醫控股份有限公司            | 44,466           | 33,634        |
| 敏盛資產管理股份有限公司          | 14,387           | 11,949        |
| 有限責任台中市環保科技處理設備利用合作社  | 7                | 6             |
| 國際綠色處理股份有限公司          | 13               | 11            |
|                       | <u>58,873</u>    | <u>45,600</u> |
| 合 計                   | <u>\$ 66,069</u> | <u>51,556</u> |

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一二年度及一一一年度未有處分策略性投資，於該期間累積利益及損失亦未在權益內有作任何移轉之情事。

市場風險資訊請詳附註六(二十五)。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

|                 | 112.12.31         | 111.12.31    |
|-----------------|-------------------|--------------|
| 原始到期日超過三個月之定期存款 | <u>\$ 257,646</u> | <u>2,000</u> |
| 利率區間(%)         | <u>1.45~5.57</u>  | <u>1.20</u>  |

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

(五)應收票據及應收帳款

|                      | 112.12.31           | 111.12.31        |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 應收票據                 | \$ 317,520          | 319,306          |
| 應收帳款                 | 1,321,397           | 1,344,014        |
| 應收帳款－關係人             | 51,004              | 75,411           |
| 催收帳款(帳列其他非流動資產)      | 70                  | -                |
| 減：備抵損失－應收票據          | (630)               | (808)            |
| 備抵損失－應收帳款            | (6,035)             | (6,977)          |
| 備抵損失－催收帳款(帳列其他非流動資產) | (70)                | -                |
|                      | <u>\$ 1,683,256</u> | <u>1,730,946</u> |

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。依合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群。

合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|            | 112.12.31             |                        |                  |
|------------|-----------------------|------------------------|------------------|
|            | 應收票據<br>及應收帳款<br>帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 1,381,433          | 0.41                   | 5,617            |
| 逾期1~30天    | 193,251               | 0.37                   | 717              |
| 逾期31~60天   | 29,017                | 0.65                   | 190              |
| 逾期61~90天   | 22,724                | 0.42                   | 95               |
| 逾期91~120天  | 24,326                | 0.16                   | 39               |
| 逾期121~180天 | 39,139                | 0.01                   | 3                |
| 逾期181~270天 | 31                    | 12.90                  | 4                |
|            | <u>\$ 1,689,921</u>   |                        | <u>6,665</u>     |

上述應收帳款之帳面金額未包含合併公司對某一銷售客戶之全部應收帳款70千元。因評估對其之帳款收回情況不穩定，已針對上述貨款全數提列備抵損失，故不擬列入合併公司備抵存續期間預期信用損失計算。

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

|            | 111.12.31             |                        |                  |
|------------|-----------------------|------------------------|------------------|
|            | 應收票據<br>及應收帳款<br>帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率<br>(%) | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期        | \$ 1,700,764          | 0.30                   | 5,069            |
| 逾期1~30天    | 23,525                | 1.85                   | 436              |
| 逾期31~60天   | 5,555                 | 2.97                   | 165              |
| 逾期61~90天   | 458                   | 12.45                  | 57               |
| 逾期91~120天  | 728                   | 1.92                   | 14               |
| 逾期121~180天 | 1,144                 | 1.66                   | 19               |
| 逾期181~270天 | 3,438                 | 7.16                   | 246              |
| 逾期271~365天 | 1,340                 | -                      | -                |
| 逾期365天以上   | 1,779                 | 100.00                 | 1,779            |
|            | <u>\$ 1,738,731</u>   |                        | <u>7,785</u>     |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|                | 112年度           | 111年度        |
|----------------|-----------------|--------------|
| 期初餘額           | \$ 7,785        | 20,726       |
| 認列之減損損失        | 590             | 608          |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (1,660)         | (4)          |
| 處分子公司          | -               | (14,009)     |
| 外幣換算差額         | 20              | 464          |
| 期末餘額           | <u>\$ 6,735</u> | <u>7,785</u> |

(六)存 貨

|           | 112.12.31           | 111.12.31        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 製 成 品     | \$ 973,271          | 1,011,157        |
| 在製品(含半成品) | 295,035             | 296,061          |
| 原 料       | 1,299,045           | 1,222,491        |
| 物 料       | 181,459             | 142,378          |
| 在途存貨      | 24,221              | 47,236           |
|           | <u>\$ 2,773,031</u> | <u>2,719,323</u> |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費損總額如下：

|             | 112年度            | 111年度         |
|-------------|------------------|---------------|
| 存貨跌價及呆滯迴轉利益 | \$ (546)         | (42,085)      |
| 存貨報廢損失      | 61,347           | 77,131        |
| 存貨盤盈淨額      | (1,578)          | (541)         |
| 出售下腳料收入     | (510)            | (484)         |
| 合 計         | <u>\$ 58,713</u> | <u>34,021</u> |

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | 112.12.31           | 111.12.31        |
|------|---------------------|------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 1,088,916</u> | <u>1,074,868</u> |

1.關聯企業

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業<br>名 稱 | 與合併<br>公司間<br>關係之性質 | 主要營業<br>場所／公<br>司註冊之<br>國 家 | 所有權權益及表決權<br>之比例 |           |
|-------------|---------------------|-----------------------------|------------------|-----------|
|             |                     |                             | 112.12.31        | 111.12.31 |
| YSP SAH     | 生物製劑技術之研發及技術服務      | 馬來西亞                        | 36.92 %          | 37.13 %   |

對合併公司具重大性之關聯企業已上市者，其公允價值如下：

|         | 112.12.31         | 111.12.31      |
|---------|-------------------|----------------|
| YSP SAH | <u>\$ 806,689</u> | <u>935,394</u> |

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下。

|                | 112.12.31           | 111.12.31        |
|----------------|---------------------|------------------|
| 流動資產           | \$ 2,368,749        | 2,340,256        |
| 非流動資產          | 1,119,063           | 980,427          |
| 流動負債           | (458,688)           | (460,409)        |
| 非流動負債          | (341,789)           | (212,560)        |
| 淨 資 產          | <u>\$ 2,687,335</u> | <u>2,647,714</u> |
| 歸屬於非控制權益之淨資產   | <u>\$ 41,316</u>    | <u>40,739</u>    |
| 歸屬於被投資公司業主之淨資產 | <u>\$ 2,646,019</u> | <u>2,606,975</u> |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

|                    | 112年度               | 111年度            |
|--------------------|---------------------|------------------|
| 營業收入               | \$ <u>2,425,790</u> | <u>2,262,256</u> |
| 繼續營業單位本期淨利         | \$ 256,744          | 232,469          |
| 其他綜合損益             | (118,571)           | 148,109          |
| 綜合損益總額             | \$ <u>138,173</u>   | <u>380,578</u>   |
| 期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 967,957          | 855,280          |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額   | 56,428              | 141,311          |
| 關聯企業現金股利           | (34,991)            | (28,254)         |
| 期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | 989,394             | 968,337          |
| 減：資本公積             | (12,550)            | (380)            |
| 合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額 | \$ <u>976,844</u>   | <u>967,957</u>   |

2.擔 保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司採用權益法之投資均無提供質押擔保之情形。

(八)處分子公司

- 1.佑康貿易(上海)有限公司於民國一一一年一月業已完成註銷登記，其處分子公司利益為226千元，係自權益重分類至損益之累積兌換差額。
- 2.合併公司於民國一一〇年十二月簽訂處分LTC HOLDING COMPANY LIMITED(原YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED，以下簡稱「LTC HOLDING」)股權及旗下子公司德全藥品(江蘇)股份有限公司(原永信藥品工業(昆山)股份有限公司，以下簡稱「德全藥品」)股權之協議。合併公司於民國一一一年六月三十日完成處分，並對該等子公司喪失控制。

(1)收取之對價

|         |                         |
|---------|-------------------------|
|         | LTC<br>HOLDING<br>及德全藥品 |
| 現金及約當現金 | \$ <u>695,145</u>       |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

(2)對喪失控制之資產及負債之分析

|           | <b>LTC<br/>HOLDING<br/>及德全藥品</b> |
|-----------|----------------------------------|
| 流動資產      |                                  |
| 現金及約當現金   | \$ 167,234                       |
| 應收帳款淨額    | 264,137                          |
| 其他應收款     | 31,003                           |
| 本期所得稅資產   | 11,779                           |
| 存 貨       | 265,383                          |
| 預付款項      | 80,466                           |
| 非流動資產     |                                  |
| 採用權益法之投資  | 9,907                            |
| 不動產、廠房及設備 | 353,035                          |
| 使用權資產     | 34,966                           |
| 無形資產      | 3,864                            |
| 遞延所得稅資產   | 3,623                            |
| 其他非流動資產   | 7,772                            |
| 流動負債      |                                  |
| 短期借款      | (123,550)                        |
| 合約負債－流動   | (15,668)                         |
| 應付帳款      | (35,501)                         |
| 其他應付款     | (259,581)                        |
| 本期所得稅負債   | (7,617)                          |
| 租賃負債－流動   | (1,073)                          |
| 其他流動負債    | (4,994)                          |
| 非流動負債     |                                  |
| 租賃負債－非流動  | (603)                            |
| 其他非流動負債   | (67,487)                         |
| 處分之淨資產    | <u>\$ 717,095</u>                |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

(3)處分子公司之利益

|                   | LTC<br>HOLDING<br>及德全藥品 |
|-------------------|-------------------------|
| 收取之對價             | \$ 695,145              |
| 處分之淨資產            | (717,095)               |
| 非控制權益             | 139,707                 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 2,114                   |
| 處分利益              | <u>\$ 119,871</u>       |

(4)處分子公司之淨現金流入

|                | LTC<br>HOLDING<br>及德全藥品 |
|----------------|-------------------------|
| 以現金及約當現金收取之對價  | \$ 695,145              |
| 減：處分之現金及約當現金餘額 | (167,234)               |
|                | <u>\$ 527,911</u>       |

3.恩達生技股份有限公司民國一一一年八月業已完成註銷登記，其處分子公司損失為10,391千元。

(九)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

| 子公司<br>名稱 | 主要營業場<br>所／公司註<br>冊之<br>國家 | 非控制權益之所有權<br>權益及表決權之比例 |           |
|-----------|----------------------------|------------------------|-----------|
|           |                            | 112.12.31              | 111.12.31 |
| 永鴻生技      | 台灣                         | 45.03 %                | 42.96 %   |

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

|              | 112.12.31           | 111.12.31        |
|--------------|---------------------|------------------|
| 流動資產         | \$ 677,904          | 716,742          |
| 非流動資產        | 1,102,059           | 1,155,590        |
| 流動負債         | (310,324)           | (411,241)        |
| 非流動負債        | (103,099)           | (107,840)        |
| 淨資產          | <u>\$ 1,366,540</u> | <u>1,353,251</u> |
| 歸屬於非控制權益之淨資產 | <u>\$ 478,223</u>   | <u>451,034</u>   |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

|                 | 112年度               | 111年度            |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 營業收入            | \$ <u>1,207,507</u> | <u>1,185,358</u> |
| 本期淨利            | \$ 92,690           | 107,608          |
| 本期其他綜合損益        | (555)               | 522              |
| 本期綜合損益總額        | \$ <u>92,135</u>    | <u>108,130</u>   |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利   | \$ <u>40,962</u>    | <u>7,474</u>     |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額 | \$ <u>40,712</u>    | <u>7,698</u>     |
|                 | 112年度               | 111年度            |
| 營業活動現金流量        | \$ 235,490          | 127,563          |
| 投資活動現金流量        | (15,780)            | (17,829)         |
| 籌資活動現金流量        | (207,402)           | (97,922)         |
| 現金及約當現金增加數      | \$ <u>12,308</u>    | <u>11,812</u>    |

合併公司於民國一一一年五月二十四日經股東會決議通過辦理永鴻國際生技股份有限公司釋股事宜，並三次釋股分別以22元、24元及26元釋出15,673千股、3,902千股及5,660千股，共釋出25,235千股，計585,617千元，截至民國一一一年九月三十日第一次及第二次釋股已收足股款(帳列預收投資款)，並以民國一一一年十月七日為釋股基準日；第三次釋股分別以民國一一一年十月二十六日及一一一年十月三十一日為釋股基準日，前述交易使合併公司對永鴻國際生技股份有限公司持股權百分比自100.00%調整為59.94%。另，永鴻國際生技股份有限公司於民國一一一年十二月三十日發行新股3,212千股予員工執行認股權，合併公司因未按持股比例參與，所持股權百分比自59.94%調整為57.04%。

合併公司民國一一二年度因釋股事宜及永鴻生技因員工認股權憑證行使認購權，故減少對永鴻生技之持股，持股權百分比自57.04%調整為54.71%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司視為權益交易處理。

|                                | 112年度            |
|--------------------------------|------------------|
| 收取之現金對價                        | \$ 41,198        |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額 | (25,514)         |
| 權益交易差額(帳列資本公積)                 | \$ <u>15,684</u> |

另，合併公司於民國一一二年十二月購入永鴻生技175千股，購買價格為6,932千元，並調減資本公積4,132千元，所持股權百分比自54.71%調整為54.97%。

# 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 土 地                 | 房 屋<br>及 建 築     | 機器設備             | 運輸設備          | 辦公設備           | 其他設備           | 未完工程           | 總 計               |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 成本或認定成本：       |                     |                  |                  |               |                |                |                |                   |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 2,176,957        | 3,294,449        | 3,777,621        | 43,730        | 176,776        | 709,903        | 100,600        | 10,280,036        |
| 增 添            | -                   | 20,044           | 32,872           | 801           | 4,181          | 10,527         | 16,181         | 84,606            |
| 處 分            | -                   | (1,013)          | (22,118)         | (821)         | (2,746)        | (4,268)        | -              | (30,966)          |
| 重分類(註一)        | -                   | 32,314           | 35,046           | -             | 190            | 1,294          | (44,880)       | 23,964            |
| 匯率變動之影響        | (1,688)             | (5,099)          | (2,078)          | (59)          | (26)           | -              | -              | (8,950)           |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 2,175,269</u> | <u>3,340,695</u> | <u>3,821,343</u> | <u>43,651</u> | <u>178,375</u> | <u>717,456</u> | <u>71,901</u>  | <u>10,348,690</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 2,168,487        | 3,733,456        | 4,005,380        | 45,288        | 188,285        | 797,267        | 57,852         | 10,996,015        |
| 增 添            | -                   | 16,738           | 23,772           | 1,708         | 2,490          | 12,308         | 92,668         | 149,684           |
| 處 分            | -                   | (5,754)          | (16,771)         | (710)         | (357)          | (5,559)        | -              | (29,151)          |
| 重分類(註二)        | -                   | 16,120           | 26,120           | 710           | -              | 4,690          | (47,907)       | (267)             |
| 處分子公司          | -                   | (508,615)        | (297,772)        | (3,453)       | (15,340)       | (102,967)      | (2,068)        | (930,215)         |
| 匯率變動之影響        | 8,470               | 42,504           | 36,892           | 187           | 1,698          | 4,164          | 55             | 93,970            |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 2,176,957</u> | <u>3,294,449</u> | <u>3,777,621</u> | <u>43,730</u> | <u>176,776</u> | <u>709,903</u> | <u>100,600</u> | <u>10,280,036</u> |
| 折舊及減損損失：       |                     |                  |                  |               |                |                |                |                   |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ -                | 2,500,767        | 3,243,639        | 33,172        | 163,321        | 641,815        | -              | 6,582,714         |
| 折 舊            | -                   | 96,381           | 130,018          | 3,376         | 4,312          | 30,526         | -              | 264,613           |
| 處 分            | -                   | (1,013)          | (22,118)         | (600)         | (2,746)        | (4,268)        | -              | (30,745)          |
| 重分類(註)         | -                   | (63)             | -                | -             | -              | -              | -              | (63)              |
| 匯率變動之影響        | -                   | (3,213)          | (2,253)          | (49)          | (27)           | (7)            | -              | (5,549)           |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>2,592,859</u> | <u>3,349,286</u> | <u>35,899</u> | <u>164,860</u> | <u>668,066</u> | <u>-</u>       | <u>6,810,970</u>  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -                | 2,658,406        | 3,260,130        | 31,094        | 165,807        | 675,666        | -              | 6,791,103         |
| 折 舊            | -                   | 118,904          | 160,058          | 4,338         | 6,334          | 43,530         | -              | 333,164           |
| 處 分            | -                   | (5,754)          | (16,389)         | -             | (317)          | (5,283)        | -              | (27,743)          |
| 重分類            | -                   | (73)             | (126)            | -             | -              | 199            | -              | -                 |
| 處分子公司          | -                   | (299,383)        | (189,783)        | (2,403)       | (9,947)        | (75,664)       | -              | (577,180)         |
| 匯率變動之影響        | -                   | 28,667           | 29,749           | 143           | 1,444          | 3,367          | -              | 63,370            |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>2,500,767</u> | <u>3,243,639</u> | <u>33,172</u> | <u>163,321</u> | <u>641,815</u> | <u>-</u>       | <u>6,582,714</u>  |
| 帳面價值：          |                     |                  |                  |               |                |                |                |                   |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 2,175,269</u> | <u>747,836</u>   | <u>472,057</u>   | <u>7,752</u>  | <u>13,515</u>  | <u>49,390</u>  | <u>71,901</u>  | <u>3,537,720</u>  |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 2,176,957</u> | <u>793,682</u>   | <u>533,982</u>   | <u>10,558</u> | <u>13,455</u>  | <u>68,088</u>  | <u>100,600</u> | <u>3,697,322</u>  |

註一：自預付設備款轉入27,003千元、轉入無形資產290千元、轉列費用數2,599千元及轉入存出保證金成本及折舊分別為150千元及63千元。

註二：轉入無形資產267千元。

民國一二年及一一年十二月三十一日已作為長、短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十一)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、運輸設備及機器設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 土地、房<br>屋及建築     | 運輸設備          | 機器設備         | 總 計           |
|----------------|------------------|---------------|--------------|---------------|
| 使用權資產成本：       |                  |               |              |               |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 46,255        | 29,709        | 4,375        | 80,339        |
| 增 添            | -                | 2,957         | -            | 2,957         |
| 本期減少           | -                | -             | (3,759)      | (3,759)       |
| 匯率變動之影響        | (51)             | -             | (264)        | (315)         |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 46,204</u> | <u>32,666</u> | <u>352</u>   | <u>79,222</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 106,859       | 32,824        | 4,162        | 143,845       |
| 增 添            | 16,489           | 1,672         | 353          | 18,514        |
| 本期減少           | (2,545)          | (2,829)       | -            | (5,374)       |
| 處分子公司          | (78,428)         | (1,958)       | -            | (80,386)      |
| 匯率變動之影響        | 3,880            | -             | (140)        | 3,740         |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 46,255</u> | <u>29,709</u> | <u>4,375</u> | <u>80,339</u> |
| 使用權資產之折舊及減損損失： |                  |               |              |               |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 18,659        | 17,239        | 3,935        | 39,833        |
| 折 舊            | 6,360            | 8,205         | 218          | 14,783        |
| 本期減少           | -                | -             | (3,759)      | (3,759)       |
| 匯率變動之影響        | (56)             | -             | (254)        | (310)         |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 24,963</u> | <u>25,444</u> | <u>140</u>   | <u>50,547</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 55,962        | 11,033        | 3,155        | 70,150        |
| 折 舊            | 8,258            | 8,523         | 869          | 17,650        |
| 本期減少           | (2,545)          | (1,610)       | -            | (4,155)       |
| 處分子公司          | (44,713)         | (707)         | -            | (45,420)      |
| 匯率變動之影響        | 1,697            | -             | (89)         | 1,608         |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 18,659</u> | <u>17,239</u> | <u>3,935</u> | <u>39,833</u> |
| 帳面價值：          |                  |               |              |               |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 21,241</u> | <u>7,222</u>  | <u>212</u>   | <u>28,675</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 27,596</u> | <u>12,470</u> | <u>440</u>   | <u>40,506</u> |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十二)投資性不動產

投資性不動產係合併公司所持有之自有資產，民國一一二年度及一一一年度投資性不動產之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 土地、<br>房屋及建築      |
|----------------|-------------------|
| 成本或認定成本：       |                   |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 81,611         |
| 匯率變動之影響        | (1,036)           |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 80,575</u>  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 80,663         |
| 匯率變動之影響        | 948               |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 81,611</u>  |
| 折舊及減損損失：       |                   |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 49,191         |
| 本期折舊           | 1,341             |
| 匯率變動之影響        | (739)             |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 49,793</u>  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 45,887         |
| 本期折舊           | 2,674             |
| 匯率變動之影響        | 630               |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 49,191</u>  |
| 帳面金額：          |                   |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 30,782</u>  |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 32,420</u>  |
| 公允價值：          |                   |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 111,828</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 81,675</u>  |

合併公司投資性不動產之公允價值係由合併公司參考類似不動產交易價格之市場證據進行評價。

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十三)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失變動明細如下：

| 成 本：           | 電腦軟體              | 商標權           | 其 他           | 總 計            |
|----------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 132,616        | 41,053        | 33,594        | 207,263        |
| 單獨取得           | -                 | 1,324         | -             | 1,324          |
| 自不動產、廠房及設備轉入   | 290               | -             | -             | 290            |
| 匯率變動之影響        | (139)             | -             | (8)           | (147)          |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 132,767</u> | <u>42,377</u> | <u>33,586</u> | <u>208,730</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 138,803        | 40,921        | 33,535        | 213,259        |
| 單獨取得           | 135               | 1,259         | -             | 1,394          |
| 自不動產、廠房及設備轉入   | 267               | -             | -             | 267            |
| 處 分            | -                 | (1,127)       | -             | (1,127)        |
| 處分子公司          | (6,604)           | -             | -             | (6,604)        |
| 匯率變動之影響        | 15                | -             | 59            | 74             |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 132,616</u> | <u>41,053</u> | <u>33,594</u> | <u>207,263</u> |
| 攤銷及減損損失：       |                   |               |               |                |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 119,795        | 33,643        | 33,085        | 186,523        |
| 攤 銷            | 12,018            | 1,444         | 333           | 13,795         |
| 匯率變動影響數        | (135)             | -             | -             | (135)          |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 131,678</u> | <u>35,087</u> | <u>33,418</u> | <u>200,183</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 103,713        | 33,224        | 31,082        | 168,019        |
| 攤 銷            | 18,824            | 1,546         | 2,003         | 22,373         |
| 處 分            | -                 | (1,127)       | -             | (1,127)        |
| 處分子公司          | (2,740)           | -             | -             | (2,740)        |
| 匯率變動影響數        | (2)               | -             | -             | (2)            |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 119,795</u> | <u>33,643</u> | <u>33,085</u> | <u>186,523</u> |
| 帳面價值：          |                   |               |               |                |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 1,089</u>   | <u>7,290</u>  | <u>168</u>    | <u>8,547</u>   |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 12,821</u>  | <u>7,410</u>  | <u>509</u>    | <u>20,740</u>  |

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年度及一一一年度無形資產攤銷費用列報於損益之費用明細如下：

|      | 112年度            | 111年度         |
|------|------------------|---------------|
| 營業成本 | \$ <u>644</u>    | <u>2,391</u>  |
| 營業費用 | \$ <u>13,151</u> | <u>19,982</u> |

(十四)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

|         | 112.12.31           | 111.12.31        |
|---------|---------------------|------------------|
| 擔保銀行借款  | \$ 427,411          | 514,511          |
| 無擔保銀行借款 | 550,000             | 1,040,000        |
| 合 計     | \$ <u>977,411</u>   | <u>1,554,511</u> |
| 尚未使用額度  | \$ <u>2,325,793</u> | <u>2,083,775</u> |
| 利率區間(%) | <u>0.47~6.56</u>    | <u>0.48~5.48</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款擔保情形請詳附註八。

(十五)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

|           |           | 112.12.31 |                     |
|-----------|-----------|-----------|---------------------|
|           | 利率區間(%)   | 到期年度      | 金 額                 |
| 擔保銀行借款    | 0.85~1.10 | 114       | \$ 1,947            |
| 無擔保銀行借款   | 1.05~1.76 | 114~115   | 241,600             |
| 小 計       |           |           | 243,547             |
| 減：一年內到期部分 |           |           | (1,551)             |
|           |           |           | \$ <u>241,996</u>   |
| 尚未使用額度    |           |           | \$ <u>1,135,613</u> |

|           |           | 111.12.31 |                     |
|-----------|-----------|-----------|---------------------|
|           | 利率區間(%)   | 到期年度      | 金 額                 |
| 擔保銀行借款    | 0.85~1.10 | 114       | \$ 5,411            |
| 無擔保銀行借款   | 0.93~1.38 | 112~115   | 241,600             |
| 小 計       |           |           | 247,011             |
| 減：一年內到期部分 |           |           | (113,328)           |
|           |           |           | \$ <u>133,683</u>   |
| 尚未使用額度    |           |           | \$ <u>1,175,501</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 112.12.31        | 111.12.31     |
|-----|------------------|---------------|
| 流動  | \$ 8,545         | 14,322        |
| 非流動 | 8,408            | 13,918        |
| 合計  | <u>\$ 16,953</u> | <u>28,240</u> |

到期分析請詳附註六(二十五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|            | 112年度           | 111年度        |
|------------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用  | <u>\$ 568</u>   | <u>780</u>   |
| 短期租賃之費用    | <u>\$ 1,763</u> | <u>1,521</u> |
| 低價值租賃資產之費用 | <u>\$ 6,257</u> | <u>5,447</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | 112年度            | 111年度         |
|-----------|------------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 22,851</u> | <u>24,031</u> |

1.土地、房屋及建築之租賃

大陸地區子公司於租賃開始日前以預付租金方式向中華人民共和國承租土地做為廠房使用，租賃年限為四十一年，於獲取土地證時轉列使用權資產，依租賃期間內固定攤提。

合併公司亦承租若干土地及建築物做為廠房、辦公室使用，租賃期間為二至十年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

2.其他租賃

合併公司承租若干機器及運輸設備以供營業使用，租賃期間為二至四年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

合併公司選擇對符合短期或低價值資產租賃之若干辦公設備及其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|           | 112.12.31        | 111.12.31     |
|-----------|------------------|---------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 491,425       | 500,847       |
| 計畫資產之公允價值 | (463,237)        | (425,763)     |
| 淨確定福利淨負債  | <u>\$ 28,188</u> | <u>75,084</u> |

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

### (1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，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。

截至民國一一二年度報導日止，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計463,237千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

### (2)確定福利義務現值之變動

合併公司確定福利義務現值變動如下：

|                   | 112年度             | 111年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 1月1日確定福利義務        | \$ 500,847        | 443,541        |
| 當期服務成本及利息         | 7,317             | 4,129          |
| 淨確定福利負債再衡量數       |                   |                |
| — 因經驗調整所產生之精算損益   | (4,258)           | 90,305         |
| — 因財務假設變動所產生之精算損益 | 72                | (24,044)       |
| 計畫支付之福利           | (12,553)          | (13,084)       |
| 12月31日確定福利義務      | <u>\$ 491,425</u> | <u>500,847</u> |

### (3)計畫資產公允價值之變動

合併公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

|                  | 112年度             | 111年度          |
|------------------|-------------------|----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值    | \$ 425,763        | 379,178        |
| 利息收入             | 5,493             | 2,570          |
| 淨確定福利負債再衡量數      |                   |                |
| — 計畫資產報酬(不含當期利息) | 3,664             | 28,934         |
| 已提撥至計畫之金額        | 37,438            | 27,337         |
| 計畫已支付之福利         | (9,121)           | (12,256)       |
| 12月31日計畫資產之公允價值  | <u>\$ 463,237</u> | <u>425,763</u> |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

|             | 112年度           | 111年度        |
|-------------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本      | \$ 1,046        | 1,243        |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 778             | 316          |
| 營業成本及費用     | <u>\$ 1,824</u> | <u>1,559</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合(損)益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

|            | 112年度             | 111年度          |
|------------|-------------------|----------------|
| 1月1日累積餘額   | \$ 230,484        | 193,157        |
| 本期認列       | (7,850)           | 37,327         |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 222,634</u> | <u>230,484</u> |

(6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|        | 112.12.31  | 111.12.31  |
|--------|------------|------------|
| 折現率    | 1.20~1.25% | 1.25~1.40% |
| 未來薪資增加 | 2.00%      | 2.00%      |

合併公司預計於民國一十二年報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為37,561千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10年。

(7)敏感度分析

民國一十二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|                 | 對確定福利義務之影響 |          |
|-----------------|------------|----------|
|                 | 增加         | 減少       |
| 112年12月31日      |            |          |
| 折現率(變動0.25%)    | \$ (8,430) | 8,739    |
| 未來薪資增加(變動1.00%) | 35,883     | (31,731) |
| 未來薪資增加(變動0.25%) | 79         | (77)     |
| 111年12月31日      |            |          |
| 折現率(變動0.25%)    | (9,366)    | 9,726    |
| 未來薪資增加(變動1.00%) | 39,866     | (34,963) |
| 未來薪資增加(變動0.25%) | 131        | (128)    |

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確定福利負債所採用的方法一致。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

本年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與上年度相同。

合併公司之委任經理人，每月按薪資總額之1%提列退休金準備。民國一一二年度及一一一年度合併公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為6,231千元及5,542千元。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，提列之委任經理人之其他員工福利負債準備分別為64,116千元及57,885千元。

### 2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為48,936千元及50,422千元，已提撥至勞工保險局。

## (十八)所得稅

### 1.合併公司之民國一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)明細如下：

|             | 112年度             | 111年度          |
|-------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅費用     |                   |                |
| 當期產生        | \$ 213,740        | 229,974        |
| 調整前期之當期所得稅  | (7,024)           | (14,997)       |
| 未分配盈餘加徵     | 9,685             | 6,658          |
|             | <u>216,401</u>    | <u>221,635</u> |
| 遞延所得稅費用(利益) |                   |                |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 49,913            | (9,946)        |
| 所得稅費用       | <u>\$ 266,314</u> | <u>211,689</u> |

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

|                   | 112年度             | 111年度           |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 不重分類至損益之項目：       |                   |                 |
| 確定福利計畫之再衡量數       | \$ (1,570)        | 7,466           |
| 其他                | (515)             | 152             |
|                   | <u>\$ (2,085)</u> | <u>7,618</u>    |
| 後續可能重分類至損益之項目：    |                   |                 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>\$ 12,553</u>  | <u>(16,876)</u> |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 112年度               | 111年度            |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 稅前淨利              | \$ <u>1,137,485</u> | <u>1,063,782</u> |
| 依各公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 392,250          | 353,913          |
| 免稅所得              | (145,425)           | (140,484)        |
| 不可扣抵之費用           | 16,595              | 6,753            |
| 調整前期之當期所得稅        | (7,024)             | (14,997)         |
| 未分配盈餘加徵           | 9,685               | 6,658            |
| 未認列之暫時性差異         | -                   | (154)            |
| 其 他               | 233                 | -                |
| 合 計               | \$ <u>266,314</u>   | <u>211,689</u>   |

2.遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

|                       | 確定<br>福利計畫       | 退款負債          | 其他<br>員工福利<br>負債準備 | 存貨備抵         | 換算<br>調整數     | 其 他           | 合 計            |
|-----------------------|------------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 民國112年1月1日            | \$ 46,095        | 34,479        | 12,491             | 9,706        | 40,406        | 18,871        | 162,048        |
| 貸記(借記)損益表             | -                | (13,055)      | 1,267              | (621)        | -             | (2,351)       | (14,760)       |
| 借記其他綜合損益              | (1,570)          | -             | -                  | -            | 12,553        | (515)         | 10,468         |
| 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額 | -                | -             | -                  | -            | -             | (38)          | (38)           |
| 民國112年12月31日          | \$ <u>44,525</u> | <u>21,424</u> | <u>13,758</u>      | <u>9,085</u> | <u>52,959</u> | <u>15,967</u> | <u>157,718</u> |
| 民國111年1月1日            | \$ 38,629        | 4,766         | 11,375             | 8,996        | 57,282        | 19,830        | 140,878        |
| 貸記損益表                 | -                | 29,713        | 1,116              | 710          | -             | 2,612         | 34,151         |
| 貸記(借記)其他綜合損益          | 7,466            | -             | -                  | -            | (16,876)      | -             | (9,410)        |
| 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額 | -                | -             | -                  | -            | -             | 52            | 52             |
| 處分子公司                 | -                | -             | -                  | -            | -             | (3,623)       | (3,623)        |
| 民國111年12月31日          | \$ <u>46,095</u> | <u>34,479</u> | <u>12,491</u>      | <u>9,706</u> | <u>40,406</u> | <u>18,871</u> | <u>162,048</u> |

遞延所得稅負債：

|                       | 採用<br>權益法認列<br>之投資損益 | 確定<br>福利計畫    | 其 他            | 合 計            |
|-----------------------|----------------------|---------------|----------------|----------------|
| 民國112年1月1日            | \$ 221,083           | 32,077        | 103,264        | 356,424        |
| 借記(貸記)損益表             | 28,676               | 7,144         | (667)          | 35,153         |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換<br>差額 | -                    | -             | (43)           | (43)           |
| 民國112年12月31日          | \$ <u>249,759</u>    | <u>39,221</u> | <u>102,554</u> | <u>391,534</u> |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

|                       | 採用<br>權益法認列<br>之投資損益 | 確定<br>福利計畫    | 其 他            | 合 計            |
|-----------------------|----------------------|---------------|----------------|----------------|
| 民國111年1月1日            | \$ 204,019           | 26,748        | 101,588        | 332,355        |
| 借記損益表                 | 17,064               | 5,329         | 1,812          | 24,205         |
| 貸記其他綜合損益              | -                    | -             | (152)          | (152)          |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換<br>差額 | -                    | -             | 16             | 16             |
| 民國111年12月31日          | <u>\$ 221,083</u>    | <u>32,077</u> | <u>103,264</u> | <u>356,424</u> |

3.所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十九)資本及其他權益

1.普通股之發行

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為3,100,000千元，每股面額10元。已發行股份皆為266,423千股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                        | 112.12.31           | 111.12.31        |
|------------------------|---------------------|------------------|
| 股份轉換前之未分配盈餘            | \$ 829,732          | 829,732          |
| 發行股票溢價                 | 1,282,635           | 1,282,635        |
| 實際處分或取得子公司股權價格與帳面價值差異  | 194,909             | 194,909          |
| 採權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動數 | 31,318              | 32,316           |
| 受贈資產                   | 530                 | 530              |
| 庫藏股票交易                 | 350                 | 252              |
|                        | <u>\$ 2,339,474</u> | <u>2,340,374</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司之章程規定，年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本時得免繼續提存。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

餘額及上一年度積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會承認，股東紅利之總額應為前述累積未分配盈餘之百分之十至百分之九十。股東股息與紅利之發放，現金部分應為股東股息與紅利總額之百分之二十以上。

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。

依本公司於民國一一一年五月二十四日經股東常會決議通過修訂公司章程，分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部份以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司於民國一一二年三月二十九日經董事會決議通過民國一一一年度盈餘分配案，依本公司章程規定現金股利授權予董事會特別決議外，餘已於民國一一二年五月二十五日經股東會決議；民國一一一年五月二十四日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

|              | 111年度             | 110年度          |
|--------------|-------------------|----------------|
| 分配予普通股業主之股利： |                   |                |
| 現金           | \$ <u>612,773</u> | <u>452,919</u> |
| 配股率新台幣(元)    | \$ <u>2.30</u>    | <u>1.70</u>    |

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年三月二十七日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | 112年度   |                |
|--------------|---------|----------------|
|              | 每股股利(元) | 金額             |
| 分派予普通股業主之股利： |         |                |
| 現金           | \$ 2.30 | <u>612,773</u> |

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

### 4.庫藏股票

永信藥品之子公司永甲興業股份有限公司(以下稱永甲興業)於民國九十年十一月十二日公司法修法前取得永信藥品之股票計55千股。其持有目的為一般性投資。

本公司於民國一〇〇年一月三日(設立日)由永信藥品以股份轉換方式成立，永信藥品成為本公司100%持有之子公司，依台財證三字第0920124301號函規定，永甲興業持有永信藥品之股票於轉換時改為持有本公司之股票。

永甲興業並於民國一〇四年九月五日取得本公司盈餘轉增資新股，故截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，永甲興業持有本公司之股票皆為58千股。

永甲興業持有本公司股票帳面價值為1,958千元，民國一一二年及一一一年十二月三十一日市價分別為2,700千元及2,671千元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

### (二十)股份基礎給付

子公司永鴻生技於民國一一〇年一月十八日經董事會決議通過員工認股權發行及認股辦法，並訂定民國一一〇年三月一日為實際發行日期，發行新股5,000千股，認股權發行後，遇有普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

永鴻生技截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日計有下列股份基礎給付交易：

|          | 權益交割<br>員工認股權憑證 |
|----------|-----------------|
| 給與日      | 110.3.1         |
| 給與數量(千股) | 5,000           |
| 合約期間(年)  | 5               |
| 授予對象     | 符合特定條件之員工       |
| 既得條件     | 未來二年之服務         |

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列時程行使認股權：

| 認股權憑證授予期間 | 累計可行使認股比例 |
|-----------|-----------|
| 屆滿二年      | 60%       |
| 屆滿三年      | 80%       |
| 屆滿四年      | 100%      |

另，依永鴻生技民國一一〇年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，憑證持有人得於公司申請公開發行後，完成公開發行前，全數行使已被授予之認股權憑證，而不受申請時間限制。

### 1. 給與日公允價值之衡量參數

永鴻生技採用二項式選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

|            | <u>員工認股權憑證</u> |
|------------|----------------|
| 給與日公允價值(元) | 2.95           |
| 執行價格(元)    | 18.90          |
| 預期波動率(%)   | 39.80          |
| 認股權存續期間(年) | 5.00           |
| 預期股利率(%)   | 7.00           |
| 無風險利率(%)   | 0.37           |
| 提前執行乘數     | 2.20           |

### 2. 員工認股權計畫之詳細資訊如下：

|            | <u>112年度</u>       |              | <u>111年度</u>       |              |
|------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|            | <u>加權平均履約價格(元)</u> | <u>認股權數量</u> | <u>加權平均履約價格(元)</u> | <u>認股權數量</u> |
| 1月1日流通在外   | \$ 16.50           | 193          | 18.90              | 4,625        |
| 本期執行數量     | 16.50              | (77)         | 16.50              | (3,212)      |
| 本期喪失數量     | -                  | (15)         | -                  | (1,220)      |
| 12月31日流通在外 | 16.50              | <u>101</u>   | 16.50              | <u>193</u>   |
| 12月31日可執行  | 16.50              | <u>101</u>   | 16.50              | <u>193</u>   |

永鴻生技員工於民國一一二年度，執行77千股，認購價格為每股新台幣16.5元，收取股款為1,271千元，扣除股本770千元，差額501千元帳列資本公積。

永鴻生技員工於民國一一一年十一月二十一日至一一一年十一月二十九日止，執行3,212千股，認購價格為每股新台幣16.5元，收取股款為52,998千元，扣除股本32,120千元，差額20,878千元帳列資本公積。

永鴻生技員工於民國一一三年二月十九日請求認股3千股，認購價格為每股新台幣16.5元，收取股款為30千元，擬訂員工認股權轉換普通股發行新股增資基準日為民國一一三年三月七日。

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

3.員工費用

永鴻生技因股份基礎給付所產生之費用如下：

|                | 112年度 | 111年度 |
|----------------|-------|-------|
| 因員工認股權憑證所產生之費用 | \$ -  | 5,298 |

(二十一)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

|                  | 112年度      | 111年度   |
|------------------|------------|---------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 | \$ 827,304 | 839,035 |
| 普通股加權平均流通在外股數    | 266,365    | 266,365 |
| 基本每股盈餘(元)        | \$ 3.11    | 3.15    |

2.稀釋每股盈餘

|                   | 112年度      | 111年度   |
|-------------------|------------|---------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利  | \$ 827,304 | 839,035 |
| 普通股加權平均流通在外股數     | 266,365    | 266,365 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響    |            |         |
| 員工股票酬勞之影響         | 73         | 72      |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | 266,438    | 266,437 |
| 稀釋每股盈餘(元)         | \$ 3.11    | 3.15    |

(二十二)客戶合約之收入

1.收入之細分

|           | 112年度        | 111年度     |
|-----------|--------------|-----------|
| 主要地區市場：   |              |           |
| 臺 灣       | \$ 5,685,607 | 5,394,242 |
| 美 國       | 526,517      | 530,681   |
| 中 國       | 87,842       | 799,993   |
| 日 本       | 727,971      | 586,853   |
|           | \$ 7,027,937 | 7,311,769 |
| 主要產品/服務線： |              |           |
| 人 用 藥     | \$ 4,482,003 | 4,774,026 |
| 保健食品      | 882,279      | 904,099   |
| 動 物 藥     | 1,188,914    | 1,356,960 |
| 其 他       | 474,741      | 276,684   |
|           | \$ 7,027,937 | 7,311,769 |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

|                          | 112.12.31           | 111.12.31        | 111.1.1          |
|--------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據                     | \$ 317,520          | 319,306          | 282,914          |
| 應收帳款                     | 1,321,397           | 1,344,014        | 1,474,925        |
| 應收帳款－關係人                 | 51,004              | 75,411           | 21,981           |
| 催收帳款(帳列其他非流動資產)          | 70                  | -                | -                |
| 減：備抵損失－應收票據              | (630)               | (808)            | (1,167)          |
| 備抵損失－應收帳款                | (6,035)             | (6,977)          | (19,559)         |
| 備抵損失－催收帳款<br>(帳列其他非流動資產) | (70)                | -                | -                |
| 合 計                      | <u>\$ 1,683,256</u> | <u>1,730,946</u> | <u>1,759,094</u> |
| 合約負債－流動                  |                     |                  |                  |
| 客戶忠誠計畫                   | \$ -                | 8,549            | 8,549            |
| 預收貨款                     | 239                 | 363              | 19,233           |
| 合 計                      | <u>\$ 239</u>       | <u>8,912</u>     | <u>27,782</u>    |
| 退款負債                     |                     |                  |                  |
| 流 動                      | \$ 31,567           | 34,108           | 23,829           |
| 非 流 動                    | 75,557              | 142,772          | -                |
| 合 計                      | <u>\$ 107,124</u>   | <u>176,880</u>   | <u>23,829</u>    |
| 合約負債－非流動                 |                     |                  |                  |
| 客戶忠誠計畫                   | \$ 8,549            | -                | -                |
| 預收貨款                     | 350,933             | 350,933          | 350,933          |
| 合 計                      | <u>\$ 359,482</u>   | <u>350,933</u>   | <u>350,933</u>   |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

(二十三)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應先提撥稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前不低於0.3%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅以現金為之。

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為2,695千元及2,708千元，董事酬勞估列金額分別為17,969千元及18,053千元，係以本公司之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度財務報告估列金額並無差異。

(二十四)營業外收入及支出

1.利息收入

|        | 112年度            | 111年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 銀行存款利息 | \$ <u>54,357</u> | <u>14,291</u> |

2.其他收入

|         | 112年度            | 111年度         |
|---------|------------------|---------------|
| 租金收入    | \$ 3,504         | 8,253         |
| 權利金收入   | 1,201            | 692           |
| 股利收入    | 830              | 659           |
| 開發及檢測收入 | -                | 5,760         |
| 其他收入    | <u>76,770</u>    | <u>21,495</u> |
|         | \$ <u>82,305</u> | <u>36,859</u> |

3.其他利益及損失

|                      | 112年度             | 111年度          |
|----------------------|-------------------|----------------|
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失) | \$ 281            | (51)           |
| 租賃修改利益               | -                 | (10)           |
| 處分待出售非流動資產利益         | -                 | 7,823          |
| 外幣兌換利益淨額             | 763               | 79,504         |
| 投資性不動產折舊費用           | (1,341)           | (2,674)        |
| 處分子公司利益              | -                 | 109,706        |
| 其 他                  | <u>(1,806)</u>    | <u>(6,137)</u> |
|                      | \$ <u>(2,103)</u> | <u>188,161</u> |

4.財務成本

|        | 112年度            | 111年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 銀行借款利息 | \$ 34,709        | 32,082        |
| 租賃負債利息 | <u>568</u>       | <u>780</u>    |
|        | \$ <u>35,277</u> | <u>32,862</u> |

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (二十五) 金融工具

#### 1. 信用風險

##### (1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2) 信用風險集中情況

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續針對應收帳款客戶之業務及財務狀況進行評估，並監控應收帳款的回收情況。

#### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面<br>金額            | 合約現<br>金流量       | 1年內              | 1-2年           | 2-5年           | 超過<br>5年   |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------|
| <b>112年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |            |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |            |
| 短期借款              | \$ 977,411          | 987,148          | 987,148          | -              | -              | -          |
| 應付票據              | 1,514               | 1,514            | 1,514            | -              | -              | -          |
| 應付帳款(含關係人)        | 557,245             | 557,245          | 557,245          | -              | -              | -          |
| 其他應付款             | 709,102             | 709,102          | 709,102          | -              | -              | -          |
| 長期借款(包含一年內到期)     | 243,547             | 249,535          | 4,869            | 112,203        | 132,463        | -          |
| 租賃負債              | 16,953              | 20,344           | 10,340           | 9,295          | 709            | -          |
| 存入保證金             | 270                 | 270              | -                | -              | -              | 270        |
|                   | <u>\$ 2,506,042</u> | <u>2,525,158</u> | <u>2,270,218</u> | <u>121,498</u> | <u>133,172</u> | <u>270</u> |
| <b>111年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |            |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |            |
| 短期借款              | \$ 1,554,511        | 1,566,492        | 1,566,492        | -              | -              | -          |
| 應付票據              | 677                 | 677              | 677              | -              | -              | -          |
| 應付帳款(含關係人)        | 445,815             | 445,815          | 445,815          | -              | -              | -          |
| 其他應付款             | 673,407             | 673,407          | 673,407          | -              | -              | -          |
| 長期借款(包含一年內到期)     | 247,011             | 252,635          | 115,756          | 3,301          | 133,578        | -          |
| 租賃負債              | 28,240              | 30,777           | 20,988           | 6,664          | 3,125          | -          |
| 存入保證金             | 24                  | 24               | -                | -              | -              | 24         |
|                   | <u>\$ 2,949,685</u> | <u>2,969,827</u> | <u>2,823,135</u> | <u>9,965</u>   | <u>136,703</u> | <u>24</u>  |

合併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。

#### 3. 匯率風險

##### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 112.12.31 |       |         | 111.12.31 |       |           |
|--------------|-----------|-------|---------|-----------|-------|-----------|
|              | 外幣        | 匯率    | 台幣      | 外幣        | 匯率    | 台幣        |
| <b>金融資產</b>  |           |       |         |           |       |           |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |         |           |       |           |
| 美金           | \$ 30,298 | 30.71 | 930,285 | 42,759    | 30.71 | 1,313,136 |
| 人民幣          | 26,098    | 4.34  | 113,142 | 23,654    | 4.41  | 104,300   |
| 日幣           | 166,177   | 0.22  | 36,094  | 112,669   | 0.23  | 26,184    |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

|       | 112.12.31 |       |        | 111.12.31 |       |        |
|-------|-----------|-------|--------|-----------|-------|--------|
|       | 外幣        | 匯率    | 台幣     | 外幣        | 匯率    | 台幣     |
| 金融負債  |           |       |        |           |       |        |
| 貨幣性項目 |           |       |        |           |       |        |
| 美金    | 2,811     | 30.71 | 86,324 | 1,013     | 30.71 | 31,113 |
| 日幣    | 4,822     | 0.22  | 1,046  | 3,828     | 0.23  | 890    |
| 歐元    | 34        | 33.98 | 1,144  | 947       | 32.72 | 30,992 |

(2)匯率敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、應付帳款(含關係人)及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日幣、人民幣及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少9,910千元及13,806千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為763千元及79,504千元。

4.利率分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率金融工具，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報導報告利率時所用之變動率為利率增加或減少0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利分別將減少或增加約431千元及151千元，主因係合併公司之變動利率銀行借款。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | 112年度    | 111年度 |
|---------|----------|-------|
| 上漲1%    | \$ 661   | 516   |
| 下跌1%    | \$ (661) | (516) |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

|                       | 112.12.31    |       |     |         |         |
|-----------------------|--------------|-------|-----|---------|---------|
|                       | 帳面金額         | 公允價值  |     |         | 合 計     |
|                       |              | 第一級   | 第二級 | 第三級     |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |              |       |     |         |         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 105,482   | -     | -   | 105,482 | 105,482 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  |              |       |     |         |         |
| 上市股票                  | 7,196        | 7,196 | -   | -       | 7,196   |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具     | 58,873       | -     | -   | 58,873  | 58,873  |
| 小 計                   | 66,069       | 7,196 | -   | 58,873  | 66,069  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產         |              |       |     |         |         |
| 現金及約當現金               | 1,486,926    | -     | -   | -       | -       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產         | 257,646      | -     | -   | -       | -       |
| 應收票據及應收帳款（含關係人）       | 1,683,256    | -     | -   | -       | -       |
| 其他應收款                 | 26,392       | -     | -   | -       | -       |
| 存出保證金                 | 62,970       | -     | -   | -       | -       |
| 小 計                   | 3,517,190    | -     | -   | -       | -       |
| 合 計                   | \$ 3,688,741 | 7,196 | -   | 164,355 | 171,551 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債         |              |       |     |         |         |
| 銀行借款                  | \$ 1,220,958 | -     | -   | -       | -       |
| 應付票據及應付帳款（含關係人）       | 558,759      | -     | -   | -       | -       |
| 其他應付款                 | 709,102      | -     | -   | -       | -       |
| 租賃負債                  | 16,953       | -     | -   | -       | -       |
| 存入保證金                 | 270          | -     | -   | -       | -       |
| 合 計                   | \$ 2,506,042 | -     | -   | -       | -       |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

|                       | 111.12.31    |       |     |         |         |
|-----------------------|--------------|-------|-----|---------|---------|
|                       | 帳面金額         | 公允價值  |     |         | 合 計     |
|                       |              | 第一級   | 第二級 | 第三級     |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |              |       |     |         |         |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 63,482    | -     | -   | 63,482  | 63,482  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產  |              |       |     |         |         |
| 上市股票                  | 5,956        | 5,956 | -   | -       | 5,956   |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具     | 45,600       | -     | -   | 45,600  | 45,600  |
| 小 計                   | 51,556       | 5,956 | -   | 45,600  | 51,556  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產         |              |       |     |         |         |
| 現金及約當現金               | 1,956,548    | -     | -   | -       | -       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產         | 2,000        | -     | -   | -       | -       |
| 應收票據及應收帳款(含關係人)       | 1,730,946    | -     | -   | -       | -       |
| 其他應收款                 | 32,677       | -     | -   | -       | -       |
| 存出保證金                 | 53,235       | -     | -   | -       | -       |
| 小 計                   | 3,775,406    | -     | -   | -       | -       |
| 合 計                   | \$ 3,890,444 | 5,956 | -   | 109,082 | 115,038 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債         |              |       |     |         |         |
| 銀行借款                  | \$ 1,801,522 | -     | -   | -       | -       |
| 應付票據及應付帳款(含關係人)       | 446,492      | -     | -   | -       | -       |
| 其他應付款                 | 673,407      | -     | -   | -       | -       |
| 租賃負債                  | 28,240       | -     | -   | -       | -       |
| 存入保證金                 | 24           | -     | -   | -       | -       |
| 合 計                   | \$ 2,949,685 | -     | -   | -       | -       |

(2)公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示：

- 上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之非衍生金融資產投資：係使用現金流量折現法及淨資產價值法估計公允價值。
- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之股價淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股價淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

### (3)第三等級之變動明細表

|              | 透過損益按<br>公允價值衡量   | 透過其他綜<br>合損益按公<br>允價值衡量 | 合 計            |
|--------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| 民國112年1月1日   | \$ 63,482         | 45,600                  | 109,082        |
| 總利益或損失       |                   |                         |                |
| 認列於其他綜合損益    | -                 | 13,273                  | 13,273         |
| 購 買          | 42,000            | -                       | 42,000         |
| 民國112年12月31日 | <u>\$ 105,482</u> | <u>58,873</u>           | <u>164,355</u> |
| 民國111年1月1日   | \$ 63,482         | 41,599                  | 105,081        |
| 總利益或損失       |                   |                         |                |
| 認列於其他綜合損益    | -                 | 4,001                   | 4,001          |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 63,482</u>  | <u>45,600</u>           | <u>109,082</u> |

### (4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產。

合併公司無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司之產品開發投資協議，因實務上無法充分掌握重大不可觀察輸入值及公允價值之關係，故不納入重大不可觀察輸入值之量化資訊及公允價值對合理可能替代假設之敏感性分析之揭露範圍。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                                | 評價技術            | 重大不可觀察輸入值                                                                                                                                             | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係                                                                              |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 市場法(可類比上市上櫃公司法) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 股價淨值比乘數(112.12.31及111.12.31分別為0.82~1.75及0.73~1.34)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價(112.12.31及111.12.31皆為35%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金投資           | 淨資產價值法          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 淨資產價值</li> </ul>                                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 淨資產價值愈高，公允價值愈高</li> </ul>                            |

### (5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

|                          |               |            | 公允價值變動            |         |
|--------------------------|---------------|------------|-------------------|---------|
|                          | 輸入值           | 向上或<br>下變動 | 反應於其他綜合損益<br>有利變動 | 不利變動    |
| 112年12月31日               |               |            |                   |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產 |               |            |                   |         |
| 無活絡市場之權益工具投資             | 股價淨值比<br>乘數   | 5%         | \$ 2,912          | (2,912) |
|                          | 缺乏市場流<br>通性折價 | 5%         | 4,534             | (4,534) |
| 111年12月31日               |               |            |                   |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之<br>金融資產 |               |            |                   |         |
| 無活絡市場之權益工具投資             | 股價淨值比<br>乘數   | 5%         | \$ 2,280          | (2,280) |
|                          | 缺乏市場流<br>通性折價 | 5%         | 3,508             | (3,508) |

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

民國一一二年度及一一一年度金融資產之公允價值層級並無任何移轉情況。

### (二十六)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因日常營運以及各種金融工具之使用而暴露於下列風險：

##### (1)信用風險

##### (2)流動性風險

##### (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

合併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)及流動性風險。合併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合併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.信用風險

信用風險係合併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。

##### (1)應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受客戶個別狀況影響。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。

##### (2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。

由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

##### (3)保證

合併公司僅能提供背書保證予符合合併公司背書保證作業辦法之對象。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

### 4.流動性風險

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

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之交易所產生之匯率風險。為管理之匯率風險，合併公司將持有之外幣維持一定限額內。

#### (2)利率風險

合併公司之銀行借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動之風險，惟市場利率變動不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

### (二十七)資本管理

合併公司之資本管理係依據本集團所營事業之產業規模，考量產業未來成本及產品發展，設定適當之市場占有率，並據以規畫相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。相關負債及資本化比例請詳各期資產負債表。

### (二十八)非現金交易之投資及籌資活動

1.合併公司民國一二年及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。

2.來自籌資活動之負債調節如下表：

|             | 112.1.1             | 現金流量 |                |   | 非現金之變動           |          |   |              | 112.12.31        |
|-------------|---------------------|------|----------------|---|------------------|----------|---|--------------|------------------|
|             |                     | 增    | 加              | 減 | 少                | 租賃變動     | 增 | 添            | 匯率變動             |
| 長期借款        | \$ 247,011          |      | 110,388        |   | (113,181)        | -        | - | (671)        | 243,547          |
| 短期借款        | 1,554,511           |      | 262,210        |   | (831,253)        | -        | - | (8,057)      | 977,411          |
| 租賃負債        | 28,240              |      | -              |   | (14,263)         | -        |   | 2,957        | 19               |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 1,829,762</u> |      | <u>372,598</u> |   | <u>(958,697)</u> | <u>-</u> |   | <u>2,957</u> | <u>(8,709)</u>   |
|             |                     |      |                |   |                  |          |   |              | <u>1,237,911</u> |

|             | 111.1.1             | 現金流量 |                  |   | 非現金之變動             |                |               |                  | 111.12.31        |
|-------------|---------------------|------|------------------|---|--------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
|             |                     | 增    | 加                | 減 | 少                  | 租賃變動           | 增             | 添                | 匯率變動             |
| 長期借款        | \$ 696,260          |      | 796,660          |   | (1,245,523)        | -              | -             | -                | (386)            |
| 短期借款        | 2,001,136           |      | 1,076,144        |   | (1,461,383)        | -              | -             | (123,549)        | 62,163           |
| 租賃負債        | 28,700              |      | -                |   | (16,283)           | (1,208)        | 18,514        | (1,676)          | 193              |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 2,726,096</u> |      | <u>1,872,804</u> |   | <u>(2,723,189)</u> | <u>(1,208)</u> | <u>18,514</u> | <u>(125,225)</u> | <u>61,970</u>    |
|             |                     |      |                  |   |                    |                |               |                  | <u>1,829,762</u> |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                                                                                     | 與合併公司之關係      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 永日化學工業股份有限公司(永日化學)                                                                        | 關聯企業          |
| Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.<br>(YSP SAH)                                           | 關聯企業          |
| Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD. (YSPI)                                                    | 關聯企業          |
| 台灣味群工業股份有限公司                                                                              | 關聯企業          |
| LTC HOLDING COMPANY LIMITED(原<br>YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY<br>LIMITED)(LTC HOLDING) | 實質關係人(註)      |
| 德全藥品(江蘇)股份有限公司(原永信藥品工<br>業(昆山)股份有限公司)                                                     | 實質關係人(註)      |
| 李芳裕                                                                                       | 實質關係人(本公司之董事) |
| 李玲津                                                                                       | 實質關係人(本公司之董事) |
| 李芳全                                                                                       | 實質關係人(本公司之董事) |
| 永信育樂事業有限公司                                                                                | 實質關係人         |
| 財團法人永信社會福利基金會(永信社福)                                                                       | 實質關係人         |
| 財團法人永信李天德醫藥基金會(醫藥基金會)                                                                     | 實質關係人         |
| 永信松柏園養護中心                                                                                 | 實質關係人         |
| 百歐仕科研股份有限公司                                                                               | 實質關係人         |
| 永鼎開發股份有限公司                                                                                | 實質關係人         |
| 永信(眉山)農林貿易有限公司(永信眉山)                                                                      | 實質關係人         |
| 鴻諭生物科技顧問股份有限公司(鴻諭)                                                                        | 實質關係人         |
| 泛球藥聯股份有限公司                                                                                | 實質關係人         |

註：本公司之子公司YSP INC於民國一一年六月三十日將LTC HOLDING股權及旗下子公司德全藥品(江蘇)股份有限公司之股權移轉予本公司之董事李芳全先生，故於該日後其與合併公司之關係變更為實質關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

|       | 112年度             | 111年度          |
|-------|-------------------|----------------|
| 關聯企業  | \$ 153,403        | 170,966        |
| 實質關係人 | 1,169             | 292            |
|       | <u>\$ 154,572</u> | <u>171,258</u> |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

商品銷售除YSPI之交易無相關同類型交易可資比較外，餘係按一般銷貨價格辦理，其收款條件與一般銷貨並無重大差異。

2.進 貨

|       | 112年度            | 111年度         |
|-------|------------------|---------------|
| 關聯企業  | \$ 45,882        | 63,694        |
| 實質關係人 | 1,449            | 3,661         |
|       | <u>\$ 47,331</u> | <u>67,355</u> |

上述向關係人購買之商品及勞務之價格係按一般商業條款和條件辦理，付款條件係與一般供應商相同。

3.應收關係人款項

| 帳列項目  | 關係人類別/名稱    | 112.12.31        | 111.12.31     |
|-------|-------------|------------------|---------------|
| 應收帳款  | 關聯企業        |                  |               |
|       | YSPI        | \$ 45,160        | 71,810        |
|       | 永日化學        | 5,835            | 3,581         |
|       | 其他          | 4                | -             |
|       | 實質關係人       | 5                | 20            |
|       |             | <u>51,004</u>    | <u>75,411</u> |
| 其他應收款 | 關聯企業        | 1,261            | 704           |
|       | 實質關係人       |                  |               |
|       | LTC HOLDING | -                | 11,249        |
|       | 其他          | 4                | 125           |
|       |             | <u>1,265</u>     | <u>12,078</u> |
|       |             | <u>\$ 52,269</u> | <u>87,489</u> |

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，上述應收款項均未提列任何備抵損失。

4.應付關係人款項

| 帳列項目  | 關係人類別/名稱 | 112.12.31        | 111.12.31     |
|-------|----------|------------------|---------------|
| 應付帳款  | 關聯企業     |                  |               |
|       | 永日化學     | \$ 10,782        | 20,158        |
|       | 其他       | 975              | 872           |
|       |          | <u>11,757</u>    | <u>21,030</u> |
| 其他應付款 | 關聯企業     | 633              | 2,368         |
|       | 實質關係人    | 1,177            | 18            |
|       |          | <u>1,810</u>     | <u>2,386</u>  |
|       |          | <u>\$ 13,567</u> | <u>23,416</u> |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

5.營業費用

主係合併公司支付關係人之捐贈等費用，明細如下：

|       | 112年度            | 111年度         |
|-------|------------------|---------------|
| 關聯企業  | \$ 202           | 252           |
| 實質關係人 | 13,584           | 11,092        |
| 合 計   | <u>\$ 13,786</u> | <u>11,344</u> |

6.租 賃

合併公司於民國一〇六年一月、一〇七年九月、一一一年七月及八月分別向李芳裕、李玲津及永信育樂承租土地及房屋，並簽訂三至十年期之租賃合約，合約總價值為5,980千元。上述租金係依照雙方約定價格參考鄰近地區租金行情議定。合併公司於民國一一二年度及一一一年度因上述租賃負債而認列之利息支出分別為18千元及21千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止尚未支付之租賃負債餘額分別為1,030千元及2,342千元。

7.租賃收入

合併公司以營業租賃出租土地及房屋之投資性不動產予關聯企業及實質關係人，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。

|       | 112年度         | 111年度      |
|-------|---------------|------------|
| 關聯企業  | \$ 718        | 656        |
| 實質關係人 | 181           | 287        |
| 合 計   | <u>\$ 899</u> | <u>943</u> |

8.財產交易

| 關係人類別/名稱 | 112年度       |          | 111年度      |            |
|----------|-------------|----------|------------|------------|
|          | 處分價款        | 處分損益     | 處分價款       | 處分損益       |
| 實質關係人    | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>686</u> | <u>686</u> |

9.處分子公司

| 關係人類別/名稱 | 112年度       |          | 111年度          |                |
|----------|-------------|----------|----------------|----------------|
|          | 處分價款        | 處分損益     | 處分價款           | 處分損益           |
| 實質關係人    |             |          |                |                |
| 李芳全      | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>695,145</u> | <u>119,871</u> |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員報酬

主要管理人員報酬包括：

|        | 112年度            | 111年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 23,468        | 22,393        |
| 退職後福利  | 99               | 87            |
|        | <u>\$ 23,567</u> | <u>22,480</u> |

民國一一二年度之短期員工福利中包含提供予總經理配車，成本為2,102千元，民國一一二年十二月三十一日，其帳面價值為1,986千元，列於使用權資產。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱       | 抵質押擔保標的      | 112.12.31         | 111.12.31      |
|------------|--------------|-------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備： |              |                   |                |
| 土地         | 長、短期借款       | \$ 419,727        | 421,399        |
| 房屋及建築      | 長、短期借款       | 48,407            | 60,870         |
| 其他非流動資產：   |              |                   |                |
| 受限制資產      | 天然氣保證及政府計畫補助 | 10,500            | 4,000          |
|            |              | <u>\$ 478,634</u> | <u>486,269</u> |

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：

|           | 112.12.31        | 111.12.31     |
|-----------|------------------|---------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 89,722</u> | <u>76,750</u> |

(二)合併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：

|              | 112.12.31        | 111.12.31     |
|--------------|------------------|---------------|
| 技術授權、移轉與研發費用 | <u>\$ 48,444</u> | <u>61,114</u> |

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。

十一、重大之期後事項：無。

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 112年度       |             |           | 111年度       |             |           |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用           | 605,195     | 968,284     | 1,573,479 | 577,912     | 972,634     | 1,550,546 |
| 勞健保費用          | 71,297      | 67,516      | 138,813   | 69,086      | 77,788      | 146,874   |
| 退休金費用          | 26,389      | 30,602      | 56,991    | 24,692      | 32,831      | 57,523    |
| 其他員工福利費用       | 15,499      | 24,876      | 40,375    | 15,933      | 30,751      | 46,684    |
| 折舊費用(註)        | 226,295     | 53,101      | 279,396   | 287,552     | 63,262      | 350,814   |
| 攤銷費用           | 644         | 13,151      | 13,795    | 2,391       | 19,982      | 22,373    |

註：投資性不動產民國一一二年度及一一一年度產生之折舊費用分別為1,341千元及2,674千元，帳列其他利益及損失項下。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象 |            | 對單一企業<br>背書保證<br>限 額<br>(註三) | 本期最高<br>背書保證<br>餘 額<br>(註五) | 期末背書<br>保證餘額<br>(註五) | 實際動<br>支金額 | 以資產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註四) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保 證 |
|------------|---------------|---------|------------|------------------------------|-----------------------------|----------------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|            |               | 公司名稱    | 關係<br>(註二) |                              |                             |                      |            |                      |                               |                      |                      |                      |                     |
| 0          | 本公司           | Chemix  | 2          | 1,433,634                    | 354,036                     | 354,036              | 149,868    | -                    | 4.94 %                        | 3,584,086            | Y                    | N                    | N                   |
| 0          | 本公司           | CTI     | 2          | 1,433,634                    | 1,687,770                   | 1,658,070            | 277,542    | -                    | 23.13 %                       | 3,584,086            | Y                    | N                    | N                   |

註一：編號欄之說明如下：

- 1.母公司為0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註三：本公司對單一企業背書保證總額以不逾該公司背書保證時最近期財務報表淨值之百分之二十為限。

註四：累積背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

註五：因董事會提前召開，致背書保證額度重複計算，實際並無超額情事。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

| 持 有<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱           | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末        |        |        |        | 期中最高<br>持 股 或<br>出 資 情 形 | 備 註 |
|------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|------------|--------|--------|--------|--------------------------|-----|
|            |                         |                 |                          | 股數／<br>單位數 | 帳面金額   | 持股比率   | 公允價值   |                          |     |
| 本公司        | 私募基金－富耀生醫創投有限合夥         | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | -          | 42,000 | 6.72 % | 42,000 | 42,000                   |     |
| Chemix     | 股票－沢井製藥株式會社             | 無               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 5,773      | 6,532  | - %    | 6,532  | 5,773                    |     |
| "          | 股票－全日本空輸株式會社            | 無               | "                        | 1,000      | 664    | - %    | 664    | 1,000                    |     |
| 永信藥品       | 股票－敏盛醫控股份有限公司           | 無               | "                        | 3,161,052  | 44,466 | 2.17 % | 44,466 | 3,161,052                |     |
| "          | 股票－敏盛資產管理股份有限公司         | 無               | "                        | 1,338,947  | 14,387 | 2.13 % | 14,387 | 1,338,947                |     |
| "          | 股票－有限責任台中市環保科技處理設備利用合作社 | 無               | "                        | 1,000      | 7      | 0.07 % | 7      | 1,000                    |     |
| "          | 股票－國際綠色處理股份有限公司         | 無               | "                        | 1,567      | 13     | 0.07 % | 13     | 1,567                    |     |
| 永甲興業       | 股票－永信國際投資控股股份有限公司       | 母公司             | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 58,059     | 1,958  | 0.02 % | 1,958  | 58,059                   | 註   |

註：為活用營運資金持有，已將期末帳面價值轉列庫藏股票。

### 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。

### 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。

### 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。

### 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者：

| 進(銷)貨<br>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         | 永鴻生技   | 其他關係人 | (銷貨)  | 208,784 | 4.41 %     | 註一   | -                 | -    | 64,568     | 6.07 %          | 註二 |
| "            | YSPI   | 其他關係人 | (銷貨)  | 102,790 | 2.17 %     | 註一   | -                 | -    | 40,125     | 3.77 %          |    |

註一：交易條件與其他客戶無顯著不同。

註二：編製合併財務報表時，相關交易業已全數沖銷。

### 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。

### 9. 從事衍生工具交易：無。

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易<br>人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |             |           |                     |
|------------|-------|--------|---------------------|--------|-------------|-----------|---------------------|
|            |       |        |                     | 科 目    | 金 額<br>(註三) | 交易條件      | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
| 1          | 永信藥品  | 永鴻生技   | 3                   | 應收帳款   | 64,568      | 無一般客戶可供比較 | 0.56 %              |
| 1          | 永信藥品  | 永鴻生技   | 3                   | 銷貨收入   | 208,784     | 無一般客戶可供比較 | 2.97 %              |
| 1          | 永信藥品  | 香港永信   | 3                   | 銷貨收入   | 21,186      | 無一般客戶可供比較 | 0.30 %              |
| 1          | 永信藥品  | CTI    | 3                   | 銷貨收入   | 16,926      | 無一般客戶可供比較 | 0.24 %              |
| 2          | CTI   | 永信藥品   | 3                   | 銷貨收入   | 11,066      | 無一般客戶可供比較 | 0.16 %              |
| 3          | 永信天德  | 永信藥品   | 3                   | 銷貨收入   | 15,319      | 無一般客戶可供比較 | 0.22 %              |
| 3          | 永信天德  | 永鴻生技   | 3                   | 銷貨收入   | 34,764      | 無一般客戶可供比較 | 0.49 %              |

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

註一：編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：母公司與子公司相互間之業務往來金額達10,000千元者予以揭露。

註四：編製合併財務報表時，相關交易業已全數沖銷。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一二二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司名稱  | 被投資公司名稱 | 所在地區   | 主要營業項目         | 原始投資金額    |           | 期末持有       |          |           | 期中最高持股或出資情形 | 被投資公司本期損益(註一及二) | 本期認列之投資損益(註一及二) | 備註   |
|---------|---------|--------|----------------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|-------------|-----------------|-----------------|------|
|         |         |        |                | 本期期末      | 去年年底      | 股數         | 比率       | 帳面金額(註二)  |             |                 |                 |      |
| 本公司     | 永信藥品    | 台灣     | 醫藥品及化妝品之製造及買賣  | 4,151,196 | 4,151,196 | 98,166,613 | 100.00 % | 3,762,085 | 4,151,196   | 658,437         | 651,598         | 子公司  |
| "       | YSP INC | 英屬維京群島 | 買賣、投資及其他相關業務   | 667,496   | 667,496   | 10,000     | 100.00 % | 1,552,001 | 667,496     | 109,728         | 111,799         | 子公司  |
| "       | 永鴻生技    | 台灣     | 藥品製造及買賣        | 734,708   | 752,064   | 36,438,975 | 54.97 %  | 888,113   | 752,064     | 91,600          | 51,782          | 子公司  |
| "       | Chemix  | 日本     | 藥品買賣           | 270,248   | 270,248   | 192        | 100.00 % | 348,570   | 270,248     | 54,763          | 55,168          | 子公司  |
| "       | 永日化學    | 台灣     | 原料藥製造及販售       | 152,968   | 152,968   | 8,817,302  | 20.81 %  | 191,713   | 152,968     | 62,506          | 13,589          | 關聯企業 |
| 永信藥品    | 永甲興業    | 台灣     | 進出口貿易          | 3,675     | 3,675     | 3,675      | 73.50 %  | 9,561     | 3,675       | 1,896           | -               | 孫公司  |
| YSP INC | CTI     | 美國     | 藥品製造及買賣        | 806,183   | 806,183   | 7,502,874  | 74.13 %  | 254,257   | 806,183     | 8,803           | -               | 孫公司  |
| "       | YSP SAH | 馬來西亞   | 生物製劑技術之研發及技術服務 | 500,615   | 500,615   | 52,365,605 | 36.92 %  | 976,844   | 500,615     | 256,744         | -               | 關聯企業 |
| "       | 香港永信    | 香港     | 藥品販賣           | 102,209   | 102,209   | 7,720      | 96.50 %  | 52,272    | 102,209     | 3,589           | -               | 孫公司  |

註一：公司所認列之投資損益除Chemix、永日化學及CTI係經其他會計師查核之財務報告外，餘係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告，以權益法評價計列。

註二：子公司之再轉投資公司損益已併入子公司損益，本公司與合併公司個體之各子公司間之交易，包含業務往來金額，應收應付款項，長期股權投資(除關聯企業外)帳面價值及本期認列之投資損益均已於編製合併報表時予以沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目                             | 實收資本額(註四) | 投資方式(註一) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額(註四) | 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(註四) | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 期中最高持股或出資情形 | 本期認列投資損益(註二及三) | 期末投資帳面價值(註二及三) | 截至本期止已匯回投資收益 |
|------------------|------------------------------------|-----------|----------|---------------------|-------------|----|---------------------|-----------|-----------------|-------------|----------------|----------------|--------------|
|                  |                                    |           |          |                     | 匯出          | 收回 |                     |           |                 |             |                |                |              |
| 永信天德(上海)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 | 121,120   | (二)      | 121,120             | -           | -  | 121,120             | (963)     | 100.00 %        | 121,120     | (963)          | 87,102         | -            |

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司(YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED)再投資大陸。
- (三)其他方式。

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

註二：期末長期股權投資及本期投資損益金額於編製合併財務報表時，業已沖銷。

註三：本公司揭露之投資損益及帳面金額，係直接或間接投資之各該項目之數額，該公司所認列之投資收益係依據被投資公司經會計師查核之財務報告，依權益法認列。

註四：係採歷史匯率計算。

### 2. 赴大陸地區投資限額：

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額    | 經濟部投審會核准投資金額             | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------|-------------------------|--------------------------|--------------------|
| 本公司  | 121,120<br>(USD4,000千元) | 899,349<br>(USD29,290千元) | 4,405,604 (註一)     |

註一：淨值之60%。

註二：除自台灣匯出赴大陸地區投資金額係採歷史匯率計算外，餘係以民國一一二年十二月三十一日之期末匯率(USD:NTD=1:30.705)計算。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

#### (四) 主要股東資訊：

依集保公司提供之資訊，本公司無持股百分之五以上股東。

## 十四、部門資訊

合併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、大陸區及日本區之投資事業。而合併公司之收入主要係經營各類醫藥品、化妝品之製造及賣相關業務。

#### (一) 應報導部門損益及調節資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|          |    | 112年度            |                 |                 |                |           |                  |
|----------|----|------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------|------------------|
|          |    | 台灣區              | 美國區             | 大陸區             | 日本區            | 調整<br>及沖銷 | 合 計              |
| 收 入：     |    |                  |                 |                 |                |           |                  |
| 來自外部客戶收入 | \$ | <u>5,685,607</u> | <u>526,517</u>  | <u>87,842</u>   | <u>727,971</u> | -         | <u>7,027,937</u> |
| 應報導部門損益  | \$ | <u>886,952</u>   | <u>(20,583)</u> | <u>(27,472)</u> | <u>90,716</u>  | -         | <u>929,613</u>   |
|          |    | 111年度            |                 |                 |                |           |                  |
|          |    | 台灣區              | 美國區             | 大陸區             | 日本區            | 調整<br>及沖銷 | 合 計              |
| 收 入：     |    |                  |                 |                 |                |           |                  |
| 來自外部客戶收入 | \$ | <u>5,394,242</u> | <u>530,681</u>  | <u>799,993</u>  | <u>586,853</u> | -         | <u>7,311,769</u> |
| 應報導部門損益  | \$ | <u>731,877</u>   | <u>33,125</u>   | <u>(46,011)</u> | <u>38,281</u>  | -         | <u>757,272</u>   |

永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司報導營運部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|            | 112年度               | 111年度            |
|------------|---------------------|------------------|
| 應報導營運部門損益  | \$ 929,613          | 757,272          |
| 營業外收入及支出   | 207,872             | 306,510          |
| 繼續營業部門稅前損益 | <u>\$ 1,137,485</u> | <u>1,063,782</u> |

合併公司資產與負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產與負債無需揭露。

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| 產品及勞務名稱 | 112年度               | 111年度            |
|---------|---------------------|------------------|
| 人 用 藥   | \$ 4,482,003        | 4,774,026        |
| 保健食品    | 882,279             | 904,099          |
| 動 物 藥   | 1,188,914           | 1,356,960        |
| 其 他     | 474,741             | 276,684          |
|         | <u>\$ 7,027,937</u> | <u>7,311,769</u> |

(三)地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

| 地 區 別     | 112年度               | 111年度            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入： |                     |                  |
| 臺 灣       | \$ 5,685,607        | 5,394,242        |
| 美 國       | 526,517             | 530,681          |
| 中 國       | 87,842              | 799,993          |
| 日 本       | 727,971             | 586,853          |
| 合 計       | <u>\$ 7,027,937</u> | <u>7,311,769</u> |

| 地 區 別  | 非流動資產               |                  |
|--------|---------------------|------------------|
|        | 112.12.31           | 111.12.31        |
| 非流動資產： |                     |                  |
| 台 灣    | \$ 3,408,753        | 3,539,353        |
| 美 國    | 204,662             | 227,677          |
| 中國大陸   | 45,669              | 48,445           |
| 其 他    | 56,719              | 61,978           |
|        | <u>\$ 3,715,803</u> | <u>3,877,453</u> |

## 永信國際投資控股股份有限公司合併財務報告附註(續)

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

### (四)主要客戶資訊

合併公司民國一二二年度及一一一年度之營業收入皆無佔損益表上之收入金額達10%以上之客戶。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



### 安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

永信國際投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

永信國際投資控股股份有限公司民國一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達永信國際投資控股股份有限公司民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與永信國際投資控股股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永信國際投資控股股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 採用權益法之投資評估

有關採用權益法之投資評估之相關揭露請詳個體財務報告附註四(七)、附註四(八)及附註六(四)。

#### 關鍵查核事項之說明：

永信國際投資控股股份有限公司主要業務為一般投資業，帳列採用權益法之投資金額計6,742,482千元，占永信國際投資控股股份有限公司資產總額87%。因此，採用權益法之投資列為本會計師查核需高度關注之事項。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，提供其他組成個體查核人員查核指示函，與組成個體查核人員溝通；取得組成個體之財務報告；驗算採用權益法之投資認列金額及歸屬期間之正確性；評估管理階層針對採用權益法之投資之揭露是否允當。

#### **其他事項**

永信國際投資控股股份有限公司民國一一一年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月二十九日出具無保留意見加其他事項段落之查核報告。

另，列入上開個體財務報告中，部分採用權益法之投資之公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關前述公司之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日對前述公司採用權益法之投資餘額為794,540千元，占個體資產總額之10.27%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額為75,283千元，占稅前淨利之8.58%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永信國際投資控股股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對永信國際投資控股股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使永信國際投資控股股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致永信國際投資控股股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成永信國際投資控股股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永信國際投資控股股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

趙敏如



會 計 師：

呂新良



證券主管機關：金管證審字第1050036075號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 七 日



永信國際投資管理股份有限公司

資產負債表

民國一一二年及一十一年三月三十一日

單位：新台幣千元

|                                   | 112.12.31    |     | 111.12.31 |     |                        | 112.12.31    |     | 111.12.31 |     |
|-----------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                   | 金額           | %   | 金額        | %   |                        | 金額           | %   | 金額        | %   |
| <b>資產：</b>                        |              |     |           |     |                        |              |     |           |     |
| 11xx 流動資產：                        |              |     |           |     | 21xx 負債及權益：            |              |     |           |     |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))              | \$ 805,840   | 10  | 1,052,089 | 14  | 2200 其他應付款             | \$ 25,832    | -   | 23,467    | -   |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))     | 77,557       | 1   | -         | -   | 2280 本期所得稅負債           | 6,584        | -   | 11,877    | -   |
| 1200 其他應收款                        | 2,968        | -   | 1,073     | -   | 2322 租賃負債－流動(附註六(八)及七) | 1,758        | -   | 1,058     | -   |
| 1210 其他應收款－關係人(附註七)               | 7,926        | -   | 7,828     | -   | 2399 一年內到期長期借款(附註六(七)) | -            | -   | 110,000   | 2   |
| 1410 預付款項                         | 2,582        | -   | 24,294    | -   | 其他流動負債                 | 646          | -   | 633       | -   |
| 流動資產合計                            | 896,873      | 11  | 1,085,284 | 14  | 流動負債合計                 | 34,820       | -   | 147,035   | 2   |
| 15xx 非流動資產：                       |              |     |           |     | 25xx 非流動負債：            |              |     |           |     |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二)) | 42,000       | 1   | -         | -   | 2540 長期借款(附註六(七))      | 110,000      | 2   | -         | -   |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(四))             | 6,742,482    | 87  | 6,401,163 | 85  | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十))   | 250,357      | 3   | 222,851   | 3   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))            | 316          | -   | 461       | -   | 租賃負債－非流動(附註六(八)及七)     | 2,015        | -   | 1,785     | -   |
| 1755 使用權資產(附註六(六))                | 3,760        | -   | 2,839     | -   | 非流動負債合計                | 362,372      | 5   | 224,636   | 3   |
| 1780 無形資產                         | 1,069        | -   | 1,298     | -   | 負債總計                   | 397,192      | 5   | 371,671   | 5   |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十))              | 53,063       | 1   | 40,515    | 1   | 權益(附註六(十)及(十一))：       |              |     |           |     |
| 1900 其他非流動資產                      | 303          | -   | 3         | -   | 普通股股本                  | 2,664,230    | 34  | 2,664,230 | 35  |
| 非流動資產合計                           | 6,842,993    | 89  | 6,446,279 | 86  | 資本公積                   | 2,339,474    | 30  | 2,340,374 | 31  |
| 資產總計                              | \$ 7,739,866 | 100 | 7,531,563 | 100 | 保留盈餘：                  |              |     |           |     |
| 1xxx 資產總計                         |              |     |           |     | 3310 法定盈餘公積            | 881,899      | 12  | 800,994   | 11  |
|                                   |              |     |           |     | 3320 特別盈餘公積            | 312,829      | 4   | 391,162   | 5   |
|                                   |              |     |           |     | 3350 未分配盈餘             | 1,495,724    | 19  | 1,277,400 | 17  |
|                                   |              |     |           |     | 3400 保留盈餘合計            | 2,690,452    | 35  | 2,469,556 | 33  |
|                                   |              |     |           |     | 3500 其他權益              | (350,043)    | (4) | (312,829) | (4) |
|                                   |              |     |           |     | 3xxx 庫藏股票              | (1,439)      | -   | (1,439)   | -   |
|                                   |              |     |           |     | 2-3xxx 權益總計            | 7,342,674    | 95  | 7,159,892 | 95  |
|                                   |              |     |           |     | 負債及權益總計                | \$ 7,739,866 | 100 | 7,531,563 | 100 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李芳信

經理人：簡志維

會計主管：李育宜

李芳信

簡志維

李育宜

永信國際投資控股股份有限公司

綜合損益表

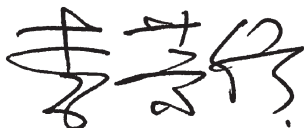
民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

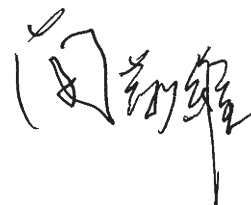
|                                       | 112年度      |     | 111年度      |     |
|---------------------------------------|------------|-----|------------|-----|
|                                       | 金額         | %   | 金額         | %   |
| 4000 營業收入(附註六(四)、(十三)及七)              | \$ 891,412 | 100 | 936,956    | 100 |
| 6000 營業費用(附註六(五)、(六)、(八)、(九)、(十四)及十二) | 51,482     | 6   | 51,020     | 6   |
| 6900 營業淨利                             | 839,930    | 94  | 885,936    | 94  |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(四)、(八)、(十五)及七)：     |            |     |            |     |
| 7100 利息收入                             | 42,132     | 5   | 6,858      | 1   |
| 7010 其他收入                             | 770        | -   | 1,612      | -   |
| 7020 其他利益及損失                          | (3,178)    | -   | (7,559)    | (1) |
| 7050 財務成本                             | (1,886)    | -   | (4,971)    | -   |
| 營業外收入及支出合計                            | 37,838     | 5   | (4,060)    | -   |
| 繼續營業部門稅前淨利                            | 877,768    | 99  | 881,876    | 94  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十))                  | 50,464     | 6   | 42,841     | 4   |
| 本期淨利                                  | 827,304    | 93  | 839,035    | 90  |
| 8300 其他綜合損益(附註六(十))：                  |            |     |            |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                       |            |     |            |     |
| 8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額        | 19,363     | 2   | (19,160)   | (2) |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                 | -          | -   | -          | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                          | 19,363     | 2   | (19,160)   | (2) |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                    |            |     |            |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                | (22,439)   | (2) | (10,433)   | (1) |
| 8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額        | (40,326)   | (5) | 94,812     | 10  |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                | (12,553)   | (1) | 16,876     | 2   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                       | (50,212)   | (6) | 67,503     | 7   |
| 8300 本期其他綜合損益                         | (30,849)   | (4) | 48,343     | 5   |
| 8500 本期綜合損益總額                         | \$ 796,455 | 89  | \$ 887,378 | 95  |
| 每股盈餘(附註六(十二))                         |            |     |            |     |
| 9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)                  | \$ 3.11    |     | \$ 3.15    |     |
| 9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                  | \$ 3.11    |     | \$ 3.15    |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李芳信



經理人：簡志維



會計主管：李育宜





永信國際投資股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                  | 普通股<br>股本    | 資本公積      | 法定盈<br>餘公積 | 特別盈<br>餘公積 | 保留盈餘      |                              | 合計        | 其他權益項目                       |                                             |         |           |
|------------------|--------------|-----------|------------|------------|-----------|------------------------------|-----------|------------------------------|---------------------------------------------|---------|-----------|
|                  |              |           |            |            | 未分配<br>盈餘 | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 |           | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 | 透過其他綜<br>合損益按公<br>允價值衡量<br>之金融資產<br>未實現(損)益 | 庫藏股票    | 權益總額      |
| 民國一一年一月一日餘額      | \$ 2,664,230 | 2,152,909 | 726,190    | 304,005    | 1,083,235 | -                            | 2,113,430 | (403,587)                    | 12,425                                      | (1,439) | 6,537,968 |
| 盈餘指撥及分配：         |              |           |            |            |           |                              |           |                              |                                             |         |           |
| 提列法定盈餘公積         | -            | -         | 74,804     | -          | (74,804)  | -                            | -         | -                            | -                                           | -       | -         |
| 提列特別盈餘公積         | -            | -         | -          | 87,157     | (87,157)  | -                            | -         | -                            | -                                           | -       | -         |
| 普通股現金股利          | -            | -         | -          | -          | (452,919) | (452,919)                    | (452,919) | -                            | -                                           | -       | (452,919) |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | -            | (380)     | -          | -          | -         | -                            | -         | -                            | -                                           | -       | (380)     |
| 本期淨利             | -            | -         | -          | -          | 839,035   | 839,035                      | 839,035   | -                            | -                                           | -       | 839,035   |
| 本期其他綜合損益         | -            | -         | -          | -          | (29,990)  | (29,990)                     | (29,990)  | 67,503                       | 10,830                                      | -       | 48,343    |
| 本期綜合損益總額         | -            | -         | -          | -          | 809,045   | 809,045                      | 809,045   | 67,503                       | 10,830                                      | -       | 887,378   |
| 發放子公司股利調整資本公積    | -            | 73        | -          | -          | -         | -                            | -         | -                            | -                                           | -       | 73        |
| 處分子公司            | -            | 194,909   | -          | -          | -         | -                            | -         | -                            | -                                           | -       | 194,909   |
| 對子公司所有權權益變動      | -            | (7,137)   | -          | -          | -         | -                            | -         | -                            | -                                           | -       | (7,137)   |
| 民國一一年十二月三十一日餘額   | \$ 2,664,230 | 2,340,374 | 800,994    | 391,162    | 1,277,400 | -                            | 2,469,556 | (336,084)                    | 23,255                                      | (1,439) | 7,159,892 |
| 盈餘指撥及分配：         |              |           |            |            |           |                              |           |                              |                                             |         |           |
| 提列法定盈餘公積         | -            | -         | 80,905     | -          | (80,905)  | -                            | -         | -                            | -                                           | -       | -         |
| 迴轉特別盈餘公積         | -            | -         | -          | (78,333)   | 78,333    | -                            | -         | -                            | -                                           | -       | -         |
| 普通股現金股利          | -            | -         | -          | -          | (612,773) | (612,773)                    | (612,773) | -                            | -                                           | -       | (612,773) |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | -            | (12,550)  | -          | -          | -         | -                            | -         | -                            | -                                           | -       | (12,550)  |
| 本期淨利             | -            | -         | -          | -          | 827,304   | 827,304                      | 827,304   | -                            | -                                           | -       | 827,304   |
| 本期其他綜合損益         | -            | -         | -          | -          | 6,365     | (50,212)                     | 6,365     | (50,212)                     | 12,998                                      | -       | (30,849)  |
| 本期綜合損益總額         | -            | -         | -          | -          | 833,669   | 833,669                      | 833,669   | (50,212)                     | 12,998                                      | -       | 796,455   |
| 發放子公司股利調整資本公積    | -            | 98        | -          | -          | -         | -                            | -         | -                            | -                                           | -       | 98        |
| 對子公司所有權權益變動      | -            | 11,552    | -          | -          | -         | -                            | -         | -                            | -                                           | -       | 11,552    |
| 民國一一年十二月三十一日餘額   | \$ 2,664,230 | 2,339,474 | 881,899    | 312,829    | 1,495,724 | -                            | 2,690,452 | (386,296)                    | 36,253                                      | (1,439) | 7,342,674 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李芳信

經理人：簡志維

會計主管：李育宜

李育宜

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                       | 112年度            | 111年度           |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>     |                  |                 |
| 本期稅前淨利                | \$ 877,768       | 881,876         |
| <b>調整項目：</b>          |                  |                 |
| 收益費損項目                |                  |                 |
| 折舊費用                  | 1,326            | 1,452           |
| 攤銷費用                  | 232              | 232             |
| 利息費用                  | 1,886            | 4,971           |
| 利息收入                  | (42,132)         | (6,858)         |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | (883,936)        | (930,129)       |
| 未實現外幣兌換利益             | -                | (8,846)         |
| 處分子公司損失               | -                | 10,391          |
| 收益費損項目合計              | (922,624)        | (928,787)       |
| 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：       |                  |                 |
| 其他應收款－關係人             | (98)             | 27,608          |
| 預付款項                  | (2,288)          | 212             |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計      | (2,386)          | 27,820          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：       |                  |                 |
| 其他應付款                 | 2,361            | 2,130           |
| 其他流動負債                | 13               | 17              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計      | 2,374            | 2,147           |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計   | (12)             | 29,967          |
| 調整項目合計                | (922,636)        | (898,820)       |
| 營運產生之現金流出             | (44,868)         | (16,944)        |
| 收取之利息                 | 40,237           | 5,785           |
| 收取採用權益法之投資之現金股利       | 465,320          | 728,933         |
| 支付之利息                 | (1,882)          | (5,281)         |
| 支付之所得稅                | (28,246)         | (18,136)        |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>     | <b>430,561</b>   | <b>694,357</b>  |
| <b>投資活動之現金流量：</b>     |                  |                 |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產       | (77,557)         | -               |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產    | (18,000)         | -               |
| 預付投資款增加               | -                | (24,000)        |
| 取得子公司                 | (6,932)          | -               |
| 處分子公司                 | -                | 3,511           |
| 存出保證金增加               | (300)            | -               |
| 取得無形資產                | (3)              | -               |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>     | <b>(102,792)</b> | <b>(20,489)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>     |                  |                 |
| 舉借長期借款                | 110,000          | -               |
| 償還長期借款                | (110,000)        | (350,000)       |
| 租賃本金償還                | (1,172)          | (1,068)         |
| 發放現金股利                | (612,773)        | (452,919)       |
| 子公司現金減資               | -                | 540,600         |
| 處分子公司股權               | 39,927           | 585,617         |
| <b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b> | <b>(574,018)</b> | <b>322,230</b>  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響       | -                | 8,846           |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數      | (246,249)        | 1,004,944       |
| 期初現金及約當現金餘額           | 1,052,089        | 47,145          |
| 期末現金及約當現金餘額           | \$ 805,840       | 1,052,089       |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李芳信

李芳信

經理人：簡志維

簡志維

會計主管：李育宜

李育宜

**永信國際投資控股股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

永信國際投資控股股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國一〇〇年一月設立，主要營業項目為對各項事業等之一般投資。

本公司係自民國一〇〇年一月三日依法由永信藥品工業股份有限公司(以下簡稱永信藥品)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上市，轉換後永信藥品為本公司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一一三年三月二十七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(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣為表達貨幣。

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

### (六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)及金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用損失認列備抵損失。

本公司於每一報導日，按金融資產及包含重大財務組成部分之應收帳款，考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析，對屬低信用風險者或自原始認列後信用風險未顯著增加者，按十二個月預期信用損失衡量減損；若評估自原始認列後信用風險已顯著增加，則按存續期間信用損失衡量減損。本公司就不具重大財務組成部分之應收帳款，則按存續期間預期信用損失方法衡量備抵損失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益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，且個體財務報告業主權益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。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為子公司其他業主間之權益交易處理。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。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本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|      |      |
|------|------|
| 辦公設備 | 3~5年 |
| 其他設備 | 6年   |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租 賃

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃。

#### 2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付採用其增額借款利率折現之現值為原始衡量，後續係以有效利息法計提利息，並於發生租賃給付及租賃期間等變動時再衡量，且相對應調整使用權資產之帳面金額，待使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

針對低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十一)無形資產

#### 1.認列及衡量

無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損予以衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。

#### 3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|      |       |
|------|-------|
| 電腦軟體 | 3年    |
| 商標權  | 2~10年 |

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)非金融資產減損

針對遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額予以評估減損。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

### (十三)收入之認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

本公司之主要業務係對被投資公司之管理，主要收入為投資收入及勞務收入。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十四)員工福利－確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

### (十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時，方予以互抵：

- 1.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
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。買回庫藏股票時則減少流通在外股數。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數。分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

### (十七)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊為對被投資公司是否具實質控制，請參閱民國一一二年度合併財務報告。

對於假設及估計之不確定性中，未有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|      | 112.12.31         | 111.12.31        |
|------|-------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 30             | 30               |
| 活期存款 | 805,810           | 1,052,059        |
|      | <u>\$ 805,840</u> | <u>1,052,089</u> |

利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

|                     | 112.12.31        | 111.12.31 |
|---------------------|------------------|-----------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                  |           |
| 私募基金                | <u>\$ 42,000</u> | <u>-</u>  |

市場風險資訊請詳附註六(十六)。

### (三)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

|                 | 112.12.31        | 111.12.31 |
|-----------------|------------------|-----------|
| 原始到期日超過三個月之定期存款 | <u>\$ 77,557</u> | <u>-</u>  |
| 利率區間(%)         | <u>3.15</u>      | <u>-</u>  |

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

### (四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | <u>112.12.31</u>           | <u>111.12.31</u>        |
|------|----------------------------|-------------------------|
| 子公司  | \$ 6,550,769               | 6,214,610               |
| 關聯企業 | <u>191,713</u>             | <u>186,553</u>          |
|      | <u><u>\$ 6,742,482</u></u> | <u><u>6,401,163</u></u> |

#### 1.子公司

恩達生技股份有限公司民國一一一年八月業已完成註銷登記，其處分子公司損失為10,391千元。其餘子公司資訊請參閱民國一二二年度合併財務報告。

#### 2.關聯企業

對本公司屬個別不重大者之關聯企業，其彙總財務資訊如下：

|            | <u>112.12.31</u>  | <u>111.12.31</u> |
|------------|-------------------|------------------|
| 期末彙總帳面金額   | <u>\$ 191,713</u> | <u>186,553</u>   |
|            | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>     |
| 歸屬於本公司之份額： |                   |                  |
| 繼續營業單位本期淨利 | <u>\$ 13,589</u>  | <u>14,681</u>    |

#### 3.擔保

民國一二二年度及一一一年十二月三十一日，本公司採用權益法之投資均無提供質押擔保之情形。

### (五)不動產、廠房及設備

本公司民國一二二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                               | <u>辦公設備</u>     | <u>其他設備</u> | <u>總計</u>    |
|-------------------------------|-----------------|-------------|--------------|
| 成本或認定成本：                      |                 |             |              |
| 民國112年12月31日餘額(即民國112年1月1日餘額) | \$ <u>4,877</u> | <u>873</u>  | <u>5,750</u> |
| 民國111年12月31日餘額(即民國111年1月1日餘額) | \$ <u>4,877</u> | <u>873</u>  | <u>5,750</u> |
| 折舊及減損損失：                      |                 |             |              |
| 民國112年1月1日餘額                  | \$ 4,877        | 412         | 5,289        |
| 本年度折舊                         | <u>-</u>        | <u>145</u>  | <u>145</u>   |
| 民國112年12月31日餘額                | <u>\$ 4,877</u> | <u>557</u>  | <u>5,434</u> |

永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                | 辦公設備            | 其他設備       | 總 計          |
|----------------|-----------------|------------|--------------|
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 4,634        | 266        | 4,900        |
| 本年度折舊          | 243             | 146        | 389          |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 4,877</u> | <u>412</u> | <u>5,289</u> |
| 帳面價值：          |                 |            |              |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>     | <u>316</u> | <u>316</u>   |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>     | <u>461</u> | <u>461</u>   |

(六)使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | 房屋及建築           | 運輸設備         | 總 計          |
|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| 使用權資產成本：       |                 |              |              |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 3,194        | -            | 3,194        |
| 增 添            | -               | 2,102        | 2,102        |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 3,194</u> | <u>2,102</u> | <u>5,296</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 3,188        | -            | 3,188        |
| 增 添            | 3,194           | -            | 3,194        |
| 本期減少           | (3,188)         | -            | (3,188)      |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 3,194</u> | <u>-</u>     | <u>3,194</u> |
| 使用權資產之折舊及減損損失： |                 |              |              |
| 民國112年1月1日餘額   | \$ 355          | -            | 355          |
| 折 舊            | 1,064           | 117          | 1,181        |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 1,419</u> | <u>117</u>   | <u>1,536</u> |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 2,480        | -            | 2,480        |
| 折 舊            | 1,063           | -            | 1,063        |
| 本期減少           | (3,188)         | -            | (3,188)      |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 355</u>   | <u>-</u>     | <u>355</u>   |
| 帳面價值：          |                 |              |              |
| 民國112年12月31日餘額 | <u>\$ 1,775</u> | <u>1,985</u> | <u>3,760</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 2,839</u> | <u>-</u>     | <u>2,839</u> |

永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

|           | 112.12.31 |      |                     |
|-----------|-----------|------|---------------------|
|           | 利率區間(%)   | 到期年度 | 金 額                 |
| 無擔保銀行借款   | 1.76      | 114  | \$ 110,000          |
| 減：一年內到期部分 |           |      | -                   |
|           |           |      | <u>\$ 110,000</u>   |
| 尚未使用額度    |           |      | <u>\$ 1,090,000</u> |

|           | 111.12.31 |      |                     |
|-----------|-----------|------|---------------------|
|           | 利率區間(%)   | 到期年度 | 金 額                 |
| 無擔保銀行借款   | 1.38      | 112  | \$ 110,000          |
| 減：一年內到期部分 |           |      | (110,000)           |
|           |           |      | <u>\$ -</u>         |
| 尚未使用額度    |           |      | <u>\$ 1,090,000</u> |

(八)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

|       | 112.12.31       | 111.12.31    |
|-------|-----------------|--------------|
| 流 動   | \$ 1,758        | 1,058        |
| 非 流 動 | 2,015           | 1,785        |
| 合 計   | <u>\$ 3,773</u> | <u>2,843</u> |

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|            | 112年度         | 111年度      |
|------------|---------------|------------|
| 租賃負債之利息費用  | <u>\$ 28</u>  | <u>12</u>  |
| 低價值租賃資產之費用 | <u>\$ 393</u> | <u>472</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | 112年度           | 111年度        |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 1,593</u> | <u>1,552</u> |

本公司承租房屋及建築及運輸設備以供營業使用，租賃期間為三年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)員工福利－確定提撥計畫

本公司民國一一二年度及一一一年度之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資之固定提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為518千元及479千元，已提撥至勞工保險局。

(十)所得稅

1.本公司之民國一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)明細如下：

|             | 112年度            | 111年度         |
|-------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用     |                  |               |
| 當期產生        | \$ 12,266        | 17,289        |
| 調整前期之當期所得稅  | 1,002            | (19)          |
| 未分配盈餘加徵     | <u>9,685</u>     | <u>6,658</u>  |
|             | <u>22,953</u>    | <u>23,928</u> |
| 遞延所得稅費用     |                  |               |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | <u>27,511</u>    | <u>18,913</u> |
| 所得稅費用       | <u>\$ 50,464</u> | <u>42,841</u> |

本公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

|                   | 112年度            | 111年度           |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 後續可能重分類至損益之項目：    |                  |                 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>\$ 12,553</u> | <u>(16,876)</u> |

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 112年度             | 111年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利              | <u>\$ 877,768</u> | <u>881,876</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 175,554        | 176,375        |
| 免稅所得              | (145,020)         | (140,173)      |
| 不可扣抵之費用           | 9,010             | -              |
| 未分配盈餘加徵           | 9,685             | 6,658          |
| 調整前期之當期所得稅        | 1,002             | (19)           |
| 其 他               | <u>233</u>        | <u>-</u>       |
| 合 計               | <u>\$ 50,464</u>  | <u>42,841</u>  |

永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

|              | 換算調整數            | 其 他        | 合 計           |
|--------------|------------------|------------|---------------|
| 民國112年1月1日   | \$ 40,406        | 109        | 40,515        |
| 借記損益表        | -                | (5)        | (5)           |
| 貸記其他綜合損益     | 12,553           | -          | 12,553        |
| 民國112年12月31日 | <u>\$ 52,959</u> | <u>104</u> | <u>53,063</u> |
| 民國111年1月1日   | \$ 57,282        | 189        | 57,471        |
| 借記損益表        | -                | (80)       | (80)          |
| 借記其他綜合損益     | (16,876)         | -          | (16,876)      |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 40,406</u> | <u>109</u> | <u>40,515</u> |

遞延所得稅負債：

|              | 採用權益法認<br>列之投資損益  | 其 他          | 合 計            |
|--------------|-------------------|--------------|----------------|
| 民國112年1月1日   | \$ 221,082        | 1,769        | 222,851        |
| (貸記)借記損益表    | 28,677            | (1,171)      | 27,506         |
| 民國112年12月31日 | <u>\$ 249,759</u> | <u>598</u>   | <u>250,357</u> |
| 民國111年1月1日   | \$ 204,018        | -            | 204,018        |
| 借記損益表        | 17,064            | 1,769        | 18,833         |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 221,082</u> | <u>1,769</u> | <u>222,851</u> |

3.所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十一)資本及其他權益

1.普通股之發行

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為3,100,000千元，每股面額10元。已發行股份皆為266,423千股。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                        | <u>112.12.31</u>           | <u>111.12.31</u>        |
|------------------------|----------------------------|-------------------------|
| 股份轉換前之未分配盈餘            | \$ 829,732                 | 829,732                 |
| 發行股票溢價                 | 1,282,635                  | 1,282,635               |
| 實際處分或取得子公司股權價格與帳面價值差異  | 194,909                    | 194,909                 |
| 採權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動數 | 31,318                     | 32,316                  |
| 受贈資產                   | 530                        | 530                     |
| 庫藏股票交易                 | <u>350</u>                 | <u>252</u>              |
|                        | <u><u>\$ 2,339,474</u></u> | <u><u>2,340,374</u></u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3. 保留盈餘

依本公司之章程規定，年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本時得免繼續提存。

餘額及上一年度積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會承認，股東紅利之總額應為前述累積未分配盈餘之百分之十至百分之九十。股東股息與紅利之發放，現金部分應為股東股息與紅利總額之百分之二十以上。

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。

依本公司於民國一一一年五月二十四日經股東常會決議通過修訂公司章程，分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部份以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數決議之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

#### (1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司於民國一一二年三月二十九日經董事會決議通過民國一一一年度盈餘分配案，依本公司章程規定現金股利授權予董事會特別決議外，餘已於民國一一二年五月二十五日經股東會決議；民國一一一年五月二十四日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

|              | 111年度             | 110年度          |
|--------------|-------------------|----------------|
| 分配予普通股業主之股利： |                   |                |
| 現金           | \$ <u>612,773</u> | <u>452,919</u> |
| 配股率新台幣(元)    | \$ <u>2.30</u>    | <u>1.70</u>    |

本公司於民國一一三年三月二十七日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | 112年度   |                |
|--------------|---------|----------------|
|              | 每股股利(元) | 金額             |
| 分派予普通股業主之股利： |         |                |
| 現金           | \$ 2.30 | <u>612,773</u> |

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

### 4.庫藏股票

永信藥品之子公司永甲興業股份有限公司(以下稱永甲興業)於民國九十年十一月十二日公司法修法前取得永信藥品之股票計55千股。其持有目的為一般性投資。

本公司於民國一〇〇年一月三日(設立日)由永信藥品以股份轉換方式成立，永信藥品成為本公司100%持有之子公司，依台財證三字第0920124301號函規定，永甲興業持有永信藥品之股票於轉換時改為持有本公司之股票。

永甲興業並於民國一〇四年九月五日取得本公司盈餘轉增資新股，故截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，永甲興業持有本公司之股票皆為58千股。

永甲興業持有本公司股票帳面價值為1,958千元，民國一一二年及一一一年十二月三十一日市價分別為2,700千元及2,671千元。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

### (十二)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

#### 1.基本每股盈餘

|                  | 112年度             | 111年度          |
|------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 | \$ <u>827,304</u> | <u>839,035</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數    | <u>266,365</u>    | <u>266,365</u> |
| 基本每股盈餘(元)        | \$ <u>3.11</u>    | <u>3.15</u>    |

#### 2.稀釋每股盈餘

|                   | 112年度             | 111年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利  | \$ <u>827,304</u> | <u>839,035</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數     | 266,365           | 266,365        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響    |                   |                |
| 員工股票酬勞之影響         | <u>73</u>         | <u>72</u>      |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>266,438</u>    | <u>266,437</u> |
| 稀釋每股盈餘(元)         | \$ <u>3.11</u>    | <u>3.15</u>    |

### (十三)客戶合約之收入

|           | 112年度             | 111年度          |
|-----------|-------------------|----------------|
| 主要地區市場：   |                   |                |
| 臺 灣       | \$ 724,445        | 633,811        |
| 其 他       | <u>166,967</u>    | <u>303,145</u> |
|           | \$ <u>891,412</u> | <u>936,956</u> |
| 主要產品/服務線： |                   |                |
| 投資收入      | \$ 883,936        | 930,129        |
| 勞務收入      | <u>7,476</u>      | <u>6,827</u>   |
|           | \$ <u>891,412</u> | <u>936,956</u> |

### (十四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應先提撥稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前不低於0.3%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅以現金為之。

永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為2,695千元及2,708千元，董事酬勞估列金額分別為17,969千元及18,053千元，係以本公司之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度財務報告估列金額並無差異。

(十五)營業外收入及支出

1.利息收入

|        | 112年度            | 111年度        |
|--------|------------------|--------------|
| 銀行存款利息 | \$ 42,132        | 5,752        |
| 對關係人放款 | -                | 1,106        |
|        | <u>\$ 42,132</u> | <u>6,858</u> |

2.其他收入

|      | 112年度         | 111年度        |
|------|---------------|--------------|
| 其他收入 | <u>\$ 770</u> | <u>1,612</u> |

3.其他利益及損失

|              | 112年度             | 111年度          |
|--------------|-------------------|----------------|
| 處分投資損失       | \$ -              | (10,391)       |
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | (2,344)           | 5,754          |
| 什項支出         | (834)             | (2,922)        |
|              | <u>\$ (3,178)</u> | <u>(7,559)</u> |

4.財務成本

|        | 112年度           | 111年度        |
|--------|-----------------|--------------|
| 銀行借款利息 | \$ 1,858        | 4,959        |
| 租賃負債利息 | 28              | 12           |
|        | <u>\$ 1,886</u> | <u>4,971</u> |

(十六)金融工具

1.信用風險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面<br>金額          | 合約現<br>金流量     | 1年內            | 1-2年           | 2-5年       | 超過<br>5年 |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|------------|----------|
| <b>112年12月31日</b> |                   |                |                |                |            |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |                |            |          |
| 其他應付款             | \$ 25,832         | 25,832         | 25,832         | -              | -          | -        |
| 長期借款(包含一年內到期)     | 110,000           | 112,360        | 1,936          | 110,424        | -          | -        |
| 租賃負債              | 3,773             | 3,840          | 1,800          | 2,040          | -          | -        |
|                   | <u>\$ 139,605</u> | <u>142,032</u> | <u>29,568</u>  | <u>112,464</u> | <u>-</u>   | <u>-</u> |
| <b>111年12月31日</b> |                   |                |                |                |            |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |                |            |          |
| 其他應付款             | \$ 23,467         | 23,467         | 23,467         | -              | -          | -        |
| 長期借款(包含一年內到期)     | 110,000           | 111,210        | 111,210        | -              | -          | -        |
| 租賃負債              | 2,843             | 2,880          | 1,080          | 1,080          | 720        | -        |
|                   | <u>\$ 136,310</u> | <u>137,557</u> | <u>135,757</u> | <u>1,080</u>   | <u>720</u> | <u>-</u> |

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。

### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 112.12.31 |        |         | 111.12.31 |        |         |
|--------------|-----------|--------|---------|-----------|--------|---------|
|              | 外幣        | 匯率     | 台幣      | 外幣        | 匯率     | 台幣      |
| <u>金融資產</u>  |           |        |         |           |        |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |         |           |        |         |
| 美金           | \$ 23,437 | 30.705 | 719,637 | 30,529    | 30.710 | 937,547 |
| 人民幣          | 17,893    | 4.335  | 77,568  | 17,606    | 4.410  | 77,633  |
| 日幣           | 146,479   | 0.220  | 31,815  | 58,821    | 0.230  | 12,276  |

#### (2)匯率敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及其他應收款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日幣及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少8,290千元及10,275千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3)貨幣性項目之兌換損益

由於本公司交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(2,344)千元及5,754千元。

### 4.利率風險

本公司之銀行借款屬固定利率，應不致產生重大利率風險。

永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

|                       |              | 112.12.31 |     |        |        |  |
|-----------------------|--------------|-----------|-----|--------|--------|--|
|                       |              | 公允價值      |     |        |        |  |
|                       | 帳面金額         | 第一級       | 第二級 | 第三級    | 合 計    |  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |              |           |     |        |        |  |
| 強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 42,000    | -         | -   | 42,000 | 42,000 |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產         |              |           |     |        |        |  |
| 現金及約當現金               | 805,840      | -         | -   | -      | -      |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產         | 77,557       | -         | -   | -      | -      |  |
| 其他應收款(含關係人)           | 10,894       | -         | -   | -      | -      |  |
| 存出保證金                 | 303          | -         | -   | -      | -      |  |
| 小 計                   | 894,594      | -         | -   | -      | -      |  |
| 合 計                   | \$ 936,594   | -         | -   | 42,000 | 42,000 |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債         |              |           |     |        |        |  |
| 短期借款                  | \$ 110,000   | -         | -   | -      | -      |  |
| 其他應付款                 | 25,832       | -         | -   | -      | -      |  |
| 租賃負債                  | 3,773        | -         | -   | -      | -      |  |
| 合 計                   | \$ 139,605   | -         | -   | -      | -      |  |
|                       |              | 111.12.31 |     |        |        |  |
|                       |              | 公允價值      |     |        |        |  |
|                       | 帳面金額         | 第一級       | 第二級 | 第三級    | 合 計    |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產         |              |           |     |        |        |  |
| 現金及約當現金               | \$ 1,052,089 | -         | -   | -      | -      |  |
| 其他應收款(含關係人)           | 8,901        | -         | -   | -      | -      |  |
| 存出保證金                 | 3            | -         | -   | -      | -      |  |
| 合 計                   | \$ 1,060,993 | -         | -   | -      | -      |  |

永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

|               |            | 111.12.31 |     |     |     |
|---------------|------------|-----------|-----|-----|-----|
|               |            | 公允價值      |     |     | 合 計 |
| 帳面金額          |            | 第一級       | 第二級 | 第三級 |     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |            |           |     |     |     |
| 短期借款          | \$ 110,000 | -         | -   | -   | -   |
| 其他應付款         | 23,467     | -         | -   | -   | -   |
| 租賃負債          | 2,843      | -         | -   | -   | -   |
| 合 計           | \$ 136,310 | -         | -   | -   | -   |

(2)公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值係使用淨資產價值法。

(3)第三等級之變動明細表

|              | 透過損益按<br>公允價值衡量  |
|--------------|------------------|
| 民國112年1月1日   | \$ -             |
| 總利益或損失       |                  |
| 購 買          | 42,000           |
| 民國112年12月31日 | <u>\$ 42,000</u> |

民國一一一年度無第三等級之金融工具。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過損益按公允價值衡量之金融資產—私募基金投資。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項 目                             | 評價技術   | 重大不可<br>觀察輸入值 | 重大不可觀察<br>輸入值與公允<br>價值關係 |
|---------------------------------|--------|---------------|--------------------------|
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產—私<br>募基金投資 | 淨資產價值法 | • 淨資產價值       | • 淨資產價值愈<br>高，公允價值愈<br>高 |

民國一二二年度及一一一年度金融資產之公允價值層級並無任何移轉情況。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十七)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因日常營運以及各種金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

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)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.信用風險

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。

##### (1)其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受客戶個別狀況影響。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對其他應收款已發生損失之估計。

##### (2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

##### (3)保證

本公司僅能提供背書保證予符合本公司背書保證作業辦法之對象。

#### 4.流動性風險

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

#### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率及利率變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)資本管理

本公司之資本管理係依據本集團所營事業之產業規模，考量產業未來成本及產品發展，設定適當之市場占有率，並據以規畫相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。相關負債及資本化比例請詳各期資產負債表。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.本公司民國一一二年度及一一一年度之非現金交易投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.來自籌資活動之負債調節如下表：

|             | 112.1.1           | 現金流量           |   | 非現金之變動           |              | 112.12.31      |
|-------------|-------------------|----------------|---|------------------|--------------|----------------|
|             |                   | 增              | 加 | 減                | 少            |                |
| 長期借款        | \$ 110,000        | 110,000        |   | (110,000)        | -            | 110,000        |
| 租賃負債        | 2,843             | -              |   | (1,172)          | 2,102        | 3,773          |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 112,843</u> | <u>110,000</u> |   | <u>(111,172)</u> | <u>2,102</u> | <u>113,773</u> |

|             | 111.1.1           | 現金流量     |   | 非現金之變動           |              | 111.12.31      |
|-------------|-------------------|----------|---|------------------|--------------|----------------|
|             |                   | 增        | 加 | 減                | 少            |                |
| 長期借款        | \$ 460,000        | -        |   | (350,000)        | -            | 110,000        |
| 租賃負債        | 717               | -        |   | (1,068)          | 3,194        | 2,843          |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 460,717</u> | <u>-</u> |   | <u>(351,068)</u> | <u>3,194</u> | <u>112,843</u> |

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                                       | 與合併公司之關係 |
|---------------------------------------------|----------|
| 永信藥品工業股份有限公司(永信藥品)                          | 本公司之子公司  |
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED (YSP INC) | 本公司之子公司  |
| 永鴻國際生技股份有限公司(永鴻生技)                          | 本公司之子公司  |
| CARLSBAD TECHNOLOGY, INC (CTI)              | 本公司之子公司  |
| 香港永信有限公司(香港永信)                              | 本公司之子公司  |
| Chemix Inc.                                 | 本公司之子公司  |

永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.其他營業收入

|     | 112年度           | 111年度        |
|-----|-----------------|--------------|
| 子公司 | \$ <u>7,476</u> | <u>6,827</u> |

2.其他應收款－關係人

|      | 112年度           | 111年度        |
|------|-----------------|--------------|
| 子公司  |                 |              |
| 永信藥品 | \$ 6,742        | 5,491        |
| 永鴻生技 | 804             | 1,337        |
| CTI  | 380             | 919          |
| 其他   | -               | 81           |
| 合 計  | \$ <u>7,926</u> | <u>7,828</u> |

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，上述應收款項均未提列任何備抵損失。

3.租 賃

本公司於民國一一一年九月向永信藥品承租辦公室，並簽訂三年期之租賃合約，合約總價值為3,240千元。上述租金係依照雙方約定價格參考鄰近地區租金行情議定。本公司於民國一一二年度及一一一年度因上述租賃負債而認列之利息支出分別為22千元及12千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止尚未支付之租賃負債餘額分別為1,785千元及2,843千元。

4.對關係人放款－利息收入

|         | 112年度       | 111年度        |
|---------|-------------|--------------|
| 子公司     |             |              |
| YSP INC | \$ <u>-</u> | <u>1,106</u> |

(三)主要管理人員報酬

主要管理人員報酬包括：

|        | 112年度           | 111年度        |
|--------|-----------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ <u>5,651</u> | <u>5,520</u> |

民國一一二年度之短期員工福利中包含提供予總經理配車，成本為2,102千元，民國一一二年十二月三十一日，其帳面價值為1,986千元，列於使用權資產。

永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 112年度       |             |        | 111年度       |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | -           | 16,634      | 16,634 | -           | 15,545      | 15,545 |
| 勞健保費用          | -           | 1,904       | 1,904  | -           | 1,702       | 1,702  |
| 退休金費用          | -           | 518         | 518    | -           | 479         | 479    |
| 董事酬金           | -           | 17,969      | 17,969 | -           | 18,053      | 18,053 |
| 其他員工福利費用       | -           | 835         | 835    | -           | 494         | 494    |
| 折舊費用           | -           | 1,326       | 1,326  | -           | 1,452       | 1,452  |
| 攤銷費用           | -           | 232         | 232    | -           | 232         | 232    |

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              | 112年度           | 111年度        |
|--------------|-----------------|--------------|
| 員工人數         | <u>20</u>       | <u>17</u>    |
| 未兼任員工之董事人數   | <u>9</u>        | <u>8</u>     |
| 平均員工福利費用     | <u>\$ 1,808</u> | <u>2,024</u> |
| 平均員工薪資費用     | <u>\$ 1,512</u> | <u>1,727</u> |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>(12.45)%</u> |              |
| 監察人酬金        | <u>\$ -</u>     | <u>-</u>     |

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

(一)董事薪資報酬政策

依本公司章程第31條規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於3%為董事酬勞。

訂定酬金之程序除考量同業通常水準支給情形、公司經營績效及未來風險之關連合理性，並同時參酌董事績效評估之結果給予報酬，相關薪資之合理性，報請薪資報酬委員會及董事會核准辦理，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)經理人薪資報酬政策

本公司經理人獲派之酬金金額，依其職務、貢獻、該年度公司經營績效並考量公司未來風險，報請薪酬委員會審議並送交董事會決議。

### (三)員工薪資報酬政策

本公司員工薪酬包括按月發給之薪資、期中及年終獎金、及依據年度獲利及營運成果發放之員工酬勞。員工酬勞考量個人工作經驗及表現，評核績效後作為發放計算基礎。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 |            | 對單一企業背書保證限額<br>(註三) | 本期最高背書保證餘額<br>(註五) | 期末背書保證餘額<br>(註五) | 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<br>(註四) | 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 |
|------------|-----------|---------|------------|---------------------|--------------------|------------------|---------|--------------|-----------------------|------------------|--------------|--------------|------------|
|            |           | 公司名稱    | 關係<br>(註二) |                     |                    |                  |         |              |                       |                  |              |              |            |
| 0          | 本公司       | Chemix  | 2          | 1,433,634           | 354,036            | 354,036          | 149,868 | -            | 4.94 %                | 3,584,086        | Y            | N            | N          |
| 0          | 本公司       | CTI     | 2          | 1,433,634           | 1,687,770          | 1,658,070        | 277,542 | -            | 23.13 %               | 3,584,086        | Y            | N            | N          |

註一：編號欄之說明如下：

- 1.母公司為0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註三：本公司對單一企業背書保證總額以不逾該公司背書保證時最近期財務報表淨值之百分之二十為限。

註四：累積背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

註五：因董事會提前召開，致背書保證額度重複計算，實際並無超額情事。

### 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

| 持 有<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱           | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末        |        |        |        | 備 註 |
|------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|------------|--------|--------|--------|-----|
|            |                         |                 |                          | 股數/<br>單位數 | 帳面金額   | 持股比例   | 公允價值   |     |
| 本公司        | 私募基金－富耀生醫創投有限合夥         | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | -          | 42,000 | 6.72 % | 42,000 |     |
| Chemix     | 股票－沢井製藥株式會社             | 無               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 5,773      | 6,532  | - %    | 6,532  |     |
| "          | 股票－全日本空輸株式會社            | 無               | "                        | 1,000      | 664    | - %    | 664    |     |
| 永信藥品       | 股票－敏盛醫控股份有限公司           | 無               | "                        | 3,161,052  | 44,466 | 2.17 % | 44,466 |     |
| "          | 股票－敏盛資產管理股份有限公司         | 無               | "                        | 1,338,947  | 14,387 | 2.13 % | 14,387 |     |
| "          | 股票－有限責任台中市環保科技處理設備利用合作社 | 無               | "                        | 1,000      | 7      | 0.07 % | 7      |     |
| "          | 股票－國際綠色處理股份有限公司         | 無               | "                        | 1,567      | 13     | 0.07 % | 13     |     |

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 持 有<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱         | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                        | 期 末        |       |        |       | 備 註 |
|------------|-----------------------|-----------------|-----------------------------|------------|-------|--------|-------|-----|
|            |                       |                 |                             | 股數/<br>單位數 | 帳面金額  | 持股比率   | 公允價值  |     |
| 永甲興業       | 股票－永信國際投資<br>控股股份有限公司 | 母公司             | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產－流動 | 58,059     | 1,958 | 0.02 % | 1,958 | 註   |

註：為活用營運資金持有，已將期末帳面價值轉列庫藏股票。

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。

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。

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。

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者：

| 進(銷)貨<br>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<br>情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                         | 備註 |
|--------------|--------|-------|-----------|---------|--------------------|----------|-----------------------|------|------------|-------------------------|----|
|              |        |       | 進<br>(銷)貨 | 金 額     | 佔總進<br>(銷)貨<br>之比率 | 授信<br>期間 | 單 價                   | 授信期間 | 餘 額        | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |    |
| 永信藥品         | 永鴻生技   | 其他關係人 | (銷貨)      | 208,784 | 4.41 %             | 註        | -                     | -    | 64,568     | 6.07 %                  |    |
| "            | YSPI   | 其他關係人 | (銷貨)      | 102,790 | 2.17 %             | 註        | -                     | -    | 40,125     | 3.77 %                  |    |

註：交易條件與其他客戶無顯著不同。

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。

9. 從事衍生工具交易：無。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司<br>名 稱 | 被投資公司<br>名 稱 | 所 在<br>地 區 | 主要營<br>業項目         | 原始投資金額    |           | 期末持有       |          |           | 被投資公司<br>本期損益<br>(註) | 本期認列之<br>投資損益<br>(註) | 備註       |
|-------------|--------------|------------|--------------------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|----------------------|----------------------|----------|
|             |              |            |                    | 本期期末      | 去年年底      | 股數         | 比率       | 帳面金額      |                      |                      |          |
| 本公司         | 永信藥品         | 台灣         | 醫藥品及化妝品之製造<br>及買賣  | 4,151,196 | 4,151,196 | 98,166,613 | 100.00 % | 3,762,085 | 658,437              | 651,598              | 子公司      |
| "           | YSP INC      | 英屬維京群島     | 買賣、投資及其他相關<br>業務   | 667,496   | 667,496   | 10,000     | 100.00 % | 1,552,001 | 109,728              | 111,799              | 子公司      |
| "           | 永鴻生技         | 台灣         | 藥品製造及買賣            | 734,708   | 752,064   | 36,438,975 | 54.97 %  | 888,113   | 91,600               | 51,782               | 子公司      |
| "           | Chemix       | 日本         | 藥品買賣               | 270,248   | 270,248   | 192        | 100.00 % | 348,570   | 54,763               | 55,168               | 子公司      |
| "           | 永日化學         | 台灣         | 原料藥製造及販售           | 152,968   | 152,968   | 8,817,302  | 20.81 %  | 191,713   | 62,506               | 13,589               | 關聯企<br>業 |
| 永信藥品        | 永甲興業         | 台灣         | 進出口貿易              | 3,675     | 3,675     | 3,675      | 73.50 %  | 9,561     | 1,896                | -                    | 孫公司      |
| YSP INC     | CTI          | 美國         | 藥品製造及買賣            | 806,183   | 806,183   | 7,502,874  | 74.13 %  | 254,257   | 8,803                | -                    | 孫公司      |
| "           | YSP SAH      | 馬來西亞       | 生物製劑技術之研發及<br>技術服務 | 500,615   | 500,615   | 52,365,605 | 36.92 %  | 976,844   | 256,744              | -                    | 關聯企<br>業 |
| "           | 香港永信         | 香港         | 藥品販賣               | 102,209   | 102,209   | 7,720      | 96.50 %  | 52,272    | 3,589                | -                    | 孫公司      |

註：公司所認列之投資損益除Chemix、永日化學及CTI係經其他會計師查核之財務報告外，餘係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告，以權益法評價計列。

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資<br>公司 名 稱  | 主要營業<br>項 目                        | 實 收<br>資本額<br>(註三) | 投資<br>方式<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額<br>(註三) | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額<br>(註三) | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註二) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|------------------|------------------------------------|--------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|----|---------------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                  |                                    |                    |                  |                                 | 匯出              | 收回 |                                 |               |                         |                      |                      |                      |
| 永信天德(上海)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 | 121,120            | (二)              | 121,120                         | -               | -  | 121,120                         | (963)         | 100.00 %                | (963)                | 87,102               | -                    |

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司(YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED)再投資大陸。
- (三) 其他方式。

## 永信國際投資控股股份有限公司個體財務報告附註(續)

註二：本公司揭露之投資損益及帳面金額，係直接或間接投資之各該項目之數額，該公司所認列之投資收益係依據被投資公司經會計查核之財務報告，依權益法認列。

註三：係採歷史匯率計算。

### 2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額         | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| 121,120<br>(USD4,000千元)  | 899,349<br>(USD29,290千元) | 4,405,604 (註一)         |

註一：淨值之60%。

註二：除自台灣匯出赴大陸地區投資金額係採歷史匯率計算外，餘係以民國一一二二年十二月三十一日之期末匯率(USD:NTD=1:30.705)計算。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

#### (四) 主要股東資訊：

依集保公司提供之資訊，本公司無持股百分之五以上股東。

## 十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

永信國際投資控股股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

外幣元

| 項 目  | 摘 要         | 金 額                      |
|------|-------------|--------------------------|
| 現金   | 庫存現金        | \$ <u>30</u>             |
| 銀行存款 | 銀行活期存款      | 54,300                   |
|      | 銀行外幣活期存款(註) | <u>751,510</u>           |
|      |             | <u>805,810</u>           |
|      |             | \$ <u><u>805,840</u></u> |

註：

外幣明細如下：

| 幣別名稱  | 外幣金額(元)          | 兌換新台幣匯率 | 金 額                      |
|-------|------------------|---------|--------------------------|
| 美 金   | \$ 23,437,137.17 | 30.705  | 719,637                  |
| 日 圓   | 146,479,240.00   | 0.217   | 31,815                   |
| 人 民 幣 | 2,667.40         | 4.335   | 12                       |
| 港 幣   | 11,590.46        | 3.929   | <u>46</u>                |
|       |                  |         | \$ <u><u>751,510</u></u> |

永信國際投資控股股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

單位：新台幣千元

民國一十二年十二月三十一日

| 金融工具名稱      | 期 初                   |                  | 本期增加                  |        | 本期減少                  |        | 期 末                   |                  | 提供擔保<br>或質押情形 | 備註 |
|-------------|-----------------------|------------------|-----------------------|--------|-----------------------|--------|-----------------------|------------------|---------------|----|
|             | 股<br>數<br>或<br>張<br>數 | 公<br>允<br>價<br>值 | 股<br>數<br>或<br>張<br>數 | 金<br>額 | 股<br>數<br>或<br>張<br>數 | 金<br>額 | 股<br>數<br>或<br>張<br>數 | 公<br>允<br>價<br>值 |               |    |
| 私募基金：       |                       |                  |                       |        |                       |        |                       |                  |               |    |
| 富耀生醫創投有限公司夥 | -                     | \$ -             | -                     | 42,000 | -                     | -      | -                     | 42,000           | 無             |    |

永信國際投資控股股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 名 稱                                     | 期初餘額       |                     | 本期增加(註二)  |                | 本期減少(註三)  |                | 期末餘額       |                  | 市價或股權淨值(註一)  |                  | 提供擔保<br>或質押情形 | 備註 |
|-----------------------------------------|------------|---------------------|-----------|----------------|-----------|----------------|------------|------------------|--------------|------------------|---------------|----|
|                                         | 股數         | 金額                  | 股數        | 金額             | 股數        | 金額             | 持股比例       | 金額               | 單價           | 總價               |               |    |
| 永信藥品股份有限公司                              | 93,048,922 | \$ 3,481,088        | 5,117,691 | 671,704        | -         | 390,707        | 98,166,613 | 3,762,085        | 39.40        | 3,867,950        | 無             |    |
| YSP INTERNATIONAL<br>COMPANY<br>LIMITED | 10,000     | 1,493,078           | -         | 111,799        | -         | 52,876         | 10,000     | 1,552,001        | 155,454.10   | 1,554,541        | 〃             |    |
| 永鴻國際生技股份有限<br>公司                        | 37,764,975 | 901,957             | 175,000   | 58,410         | 1,501,000 | 72,254         | 36,438,975 | 888,113          | 16.10        | 583,785          | 〃             |    |
| Chemix Inc.                             | 192        | 338,487             | -         | 56,103         | -         | 46,020         | 192        | 348,570          | 1,817,313.28 | 348,924          | 〃             |    |
| 永日化學工業股份有限<br>公司                        | 8,817,302  | 186,553             | -         | 12,215         | -         | 7,055          | 8,817,302  | 191,713          | 39.70        | 350,047          | 〃             |    |
|                                         |            | <u>\$ 6,401,163</u> |           | <u>910,231</u> |           | <u>568,912</u> |            | <u>6,742,482</u> |              | <u>6,705,247</u> |               |    |

註一：長期股權若無市價可循者，係以資產負債表日之股權淨值為公平價值。

註二：含本期投資利益883,936千元、取得子公司6,932千元及本期其他綜合損益19,363千元。

註三：含本期現金股利發放數465,320千元、處分子公司39,927千元、資本公積變動900千元及國外營運機構財務報告換算之兌換差額62,765千元。

永信國際投資控股股份有限公司

其他應付款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目                 | 摘 要 | 金 額              |
|---------------------|-----|------------------|
| 應付董事酬勞              |     | \$ 16,169        |
| 應付員工酬勞              |     | 3,736            |
| 應付薪資及獎金             |     | 3,106            |
| 其他(個別金額未超過本科目餘額5%者) |     | 2,821            |
|                     |     | <u>\$ 25,832</u> |

長期借款明細表

| 債權人  | 期末餘額              | 契約期限                | 年利率<br>區間(%) | 融資額度    | 抵 押<br>或擔保 |
|------|-------------------|---------------------|--------------|---------|------------|
| 玉山銀行 | <u>\$ 110,000</u> | 112/03/20~114/03/20 | 1.76         | 300,000 | 無          |

永信國際投資控股股份有限公司

管理費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目                | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|--------------------|-----|------------------|-----|
| 薪資支出               |     | \$ 16,634        |     |
| 董事酬勞               |     | 17,969           |     |
| 其他(個別餘額未達本科目餘額5%者) |     | <u>16,879</u>    |     |
|                    |     | <u>\$ 51,482</u> |     |

按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表請詳財務報告附註六(三)。

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(五)。

使用權資產資產變動明細表請詳財務報告附註六(六)。

租賃負債明細表請詳財務報告附註六(八)。

其他收入明細表請詳財務報告附註六(十五)。

其他利益及損失明細表請詳財務報告附註六(十五)。

財務成本明細表請詳財務報告附註六(十五)。

六、公司及其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風險事項評估

### 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   | 2022度      | 2023度      | 差異        |         |
|-----------|------------|------------|-----------|---------|
|           |            |            | 金額        | %       |
| 流動資產      | 6,686,787  | 6,441,928  | (244,859) | (3.66)  |
| 不動產、廠房及設備 | 3,697,322  | 3,537,720  | (159,602) | (4.32)  |
| 無形資產      | 20,740     | 8,547      | (12,193)  | (58.79) |
| 其他資產      | 1,447,863  | 1,524,239  | 76,376    | 5.28    |
| 資產總額      | 11,852,712 | 11,512,434 | (340,278) | (2.87)  |
| 負債總額      | 4,149,561  | 3,597,471  | (552,090) | (13.30) |
| 股本        | 2,664,230  | 2,664,230  | -         | -       |
| 資本公積      | 2,340,374  | 2,339,474  | (900)     | (0.04)  |
| 保留盈餘      | 2,469,556  | 2,690,452  | 220,896   | 8.94    |
| 其他調整項目    | 228,991    | 220,807    | (8,184)   | (3.57)  |
| 股東權益總額    | 7,703,151  | 7,914,963  | 211,812   | 2.75    |

分析說明：

1. 資產總額減少，主要係無形資產減少及不動產、廠房及設備減少所致。
2. 負債總額減少，主要係償還銀行借款。
3. 保留盈餘項目，主要係稅後淨利增加所致。

### 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    | 2022 年度     | 2023 年度     | 增減金額      | 變動比例(%) |
|------------|-------------|-------------|-----------|---------|
|            |             |             |           |         |
| 營業收入       | 7,311,769   | 7,027,937   | (283,832) | (3.88)  |
| 營業成本       | (4,170,433) | (4,050,624) | 119,809   | (2.87)  |
| 營業毛利       | 3,141,336   | 2,977,313   | (164,023) | (5.22)  |
| 營業費用       | (2,384,064) | (2,047,700) | 336,364   | (14.11) |
| 營業淨利       | 757,272     | 929,613     | 172,341   | 22.76   |
| 營業外收入及支出   | 306,510     | 207,872     | (98,638)  | (32.18) |
| 繼續營業單位稅前淨利 | 1,063,782   | 1,137,485   | 73,703    | 6.93    |
| 所得稅費用      | (211,689)   | (266,314)   | (54,625)  | 25.80   |
| 本期淨利       | 852,093     | 871,171     | 19,078    | 2.24    |

增減比例變動分析說明：

1. 營業淨利減少，主要是處分大陸子公司所致。
2. 營業外收入及支出減少，主要是去年處分子公司獲利及兌換利益所致。

### 三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動情形分析：本公司之現金流量主係日常營運所需一般資金。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司並無流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1) | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流量(2) | 預計全年現金<br>流出量(3) | 預計現金剩餘(不足)<br>數額(1)+(2)-(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------------|----------------------------|------------------|-----------------------------|------------|------|
|               |                            |                  |                             | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 1,486,926     | 1,038,673                  | 1,023,790        | 1,501,809                   | -          | -    |

註：1.營業活動之現金流量主要係源自銷貨產生之收現及支付營業所需之費用。

2.預計全年投資、籌資活動之現金流出，主要係發放股利及資本支出等。

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：

永信集團持續佈局全球，新產品上市及投資事業的管理及優化整併，以掌握各地市場機會與整合各投資事業資源，致力開拓國際市場為目標，由市場分工及上、中、下游產業鏈的垂直整合，以達成極大化企業價值為目標。

(二)獲利或虧損原因：

本公司以投資為專營業務，主要營收為認列各投資事業之經營損益。2023年度認列之投資收入為883,936仟元。本年度因新冠肺炎蔓延全球，導致原物料供應短缺、各國保護主義壁壘及運輸障礙等各種突發狀況的挑戰，各轉投資事業在面對經營環境變動加劇的惡劣環境下，秉持著即時反應、快速調整來持續優化體質、提升競爭力，整體營運表現維持穩健經營。

(三)改善計畫：

對於營運成果未如預期的轉投資事業，已依環境變化與集團發展目標，調整營運策略進行加碼、減碼或整併，並配合集團資源支援與共享進行整合，動態調整集團投資進行修枝剪葉極大化集團投資之事業。

(四)未來其他投資計畫：

「穩定供應、品質可靠、成本有競爭力」的原料藥，為主要學名藥市場競爭決勝之鑰，終端市場能否有效掌握，更是企業長久發展關鍵。永信集團專注藥品與大健康產業價值鏈的整合與發展，往產業上游整合原料藥的研發生產供應、往下游擴展各主要市場銷售通路，將為集團未來投資之方向。

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：

本公司目前資金部位不高，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益影響不大。若有向金融市場融資之必要，將爭取優惠利率，以降低成本。其它被控股公司對於匯率變化，採自然避險控制外幣資金水位或與銀行簽訂遠期外匯合約，以因應匯率變動風險。另通貨膨脹對本公司與集團無重大影響。

(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.本公司以穩健原則之經營理念，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「資金貸與他人及背書保證作業程序」，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程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無，本公司主要營業項目為一般投資，尚無研發需求。

(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：健保局計畫調降藥品核價之措施，可能會對國內健保藥品的銷售有不利影響，惟影響每年視狀況變動。本集團已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降影響。

- 2.大陸地區：國家發展和改革委員會調降藥品基本目錄藥品價格和集中採購政策上路，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：2018年美國政府改變供貨模式讓美國製造商可以使用非TAA國家的原料生產供政府標使用，當地製造的投資事業能有較佳的商業機會。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：已定期舉行策略委員會及跨公司功能性聯繫會議，以進行危機管理、機會共享及資源及大化之跨公司平台進行定期會議與落實追蹤。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

永信設立之初，創辦人即以「提供最佳的藥品、增進人類的健康」為企業宗旨。由設立永信運動公園提供大眾運動健身園地、成立永信社會福利基金會積極參與慈善救助、每年舉辦全國最大規模的永信杯排球賽等，永信早已建立維護國人健康的企業形象。

近年來，鑑於長者照護的社會問題，設立松柏園養護中心，提供長者專業、細緻、舒適的照護環境。而為提昇國人對健康知識的認知，並藉由相關生技醫藥學術活動之宣導及鼓勵專業人員對生技醫藥科學之研究，成立財團法人永信李天德醫藥基金會，辦理各項獎助與宣導活動。

永信集團將持續落實「維護國人健康、關懷社會」的企業形象，由臺灣到國際，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、可能風險及因應措施：

制修訂內部控制之評估、投資、管理等規章辦法及作業標準書(SOP)，以估算併購之預期效益及控制可能之風險與因應措施。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：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、風險及因應措施：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、風險及因應措施：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。

(十四)本公司為持續強化資訊安全之管理，針對各式資訊風險，如:裝置管理、硬體防護、端點防護、應用系統安全監控、上網及行動安全等，均規劃及加強管理措施，保護客戶與利害關係人之最佳權益。

七、其他重要事項：無。

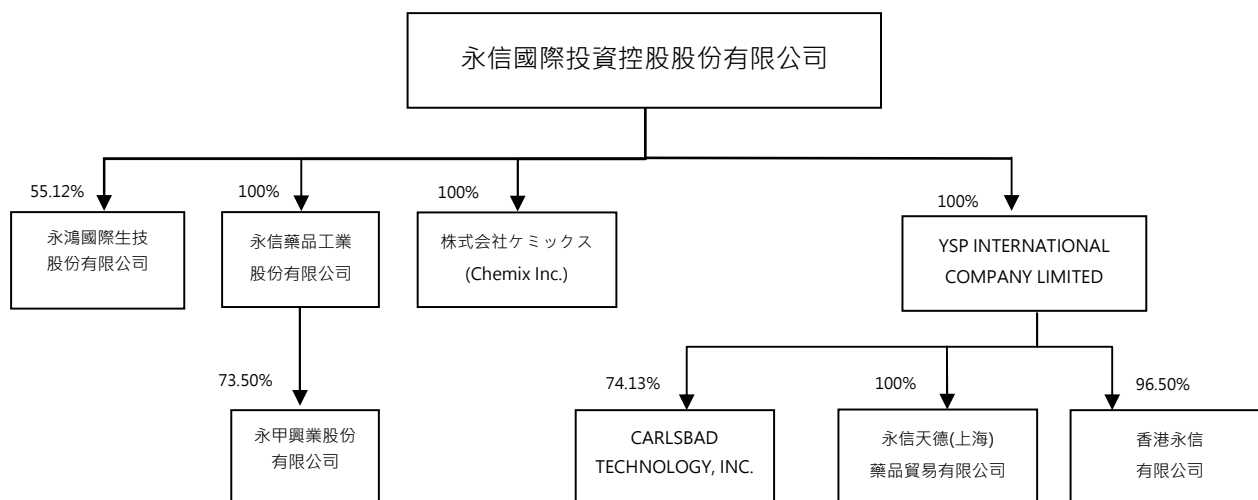
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併報告書：

##### 1.關係企業組織圖

2024年04月01日



## 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                          |
|-----------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------|
| 永信藥品工業股份有限公司                      | 1965.08.26 | 台中市大甲區中山路一段 1191 號                                                                                                                                               | NTD 981,666,130 | 醫藥品及化妝品之製造及買賣                      |
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 2001.06.28 | Portcullis TrustNet Chambers, 4th Floor Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110(P.O. Box 3444) | USD 22,973,647  | 買賣、投資及其他相關業務                       |
| CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.         | 1990.12.07 | 5922 Farnsworth Court Suite 101, Carlsbad, CA 92008 U.S.A.                                                                                                       | USD10,121,039   | 藥品製造及買賣                            |
| 永信天德(上海)藥品貿易有限公司(註 1)             | 1994.12.01 | 上海市浦東新區東方路 710 號湯臣金融大廈 708-709 室                                                                                                                                 | USD 4,000,000   | 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 |
| 香港永信有限公司                          | 1985.06.07 | 香港葵涌貨櫃碼頭路 88 號永得利廣場第一座 11 樓 3、5、6 室                                                                                                                              | HKD 8,000,000   | 藥品販賣                               |
| 永甲興業股份有限公司                        | 1974.02.08 | 台北市松山區民權東路三段 181 號 12 樓                                                                                                                                          | NTD 5,000,000   | 進出口貿易                              |
| CHEMIX INC.                       | 1987.11.13 | 日本國神奈川縣橫濱市港北區新橫濱 2-5-10 YS Bldg. 6F                                                                                                                              | JPY 10,000,000  | 藥品買賣                               |
| 永鴻國際生技股份有限公司                      | 2012.05.09 | 新竹縣新豐鄉中崙村中崙 290-3 號                                                                                                                                              | NTD 662,920,000 | 藥品製造及買賣                            |

註 1: 原上海永日藥品貿易有限公司於 2023.08 更名為永信天德(上海)藥品貿易有限公司。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之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、生技服務等。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

2024 年 04 月 01 日

| 企業名稱                              | 職稱     | 姓名或代表人                                    | 持有股份       |        |
|-----------------------------------|--------|-------------------------------------------|------------|--------|
|                                   |        |                                           | 股數         | 持股比例   |
| 永信藥品工業股份有限公司                      | 董事長/董事 | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李芳裕                     | 98,166,613 | 100%   |
|                                   | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李玲津                     |            |        |
|                                   | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李芳信                     |            |        |
|                                   | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：林盟弼                     |            |        |
|                                   | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李其澧                     |            |        |
|                                   | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：梁啓銘                     |            |        |
|                                   | 獨立董事   | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：蔡士光                     |            |        |
|                                   | 獨立董事   | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：王叔榮                     |            |        |
|                                   | 獨立董事   | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：陳宏一                     |            |        |
|                                   | 總經理    | 李玲津                                       |            |        |
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 董事長/董事 | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李芳信                     | 10,000     | 100%   |
|                                   | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李芳裕                     |            |        |
|                                   | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李玲津                     |            |        |
|                                   | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：林盟弼                     |            |        |
|                                   | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李其澧                     |            |        |
|                                   | 董事     | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：簡志維 |            |        |
| CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.         | 董事長/董事 | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李芳信 | 7,502,874  | 74.13% |
|                                   | 董事     | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李芳裕 |            |        |
|                                   | 董事     | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：林盟弼 |            |        |
|                                   | 董事     | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：鍾威凱 |            |        |
|                                   | 董事     | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李其澧 |            |        |
|                                   | 總經理    | 簡志維                                       |            |        |
|                                   | 董事長/董事 | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：周紹偉 |            |        |
| 永信天德(上海)藥品貿易有限公司                  | 董事     | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李芳裕 | -          | 100%   |
|                                   | 董事     | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李芳信 |            |        |
|                                   | 董事     | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：林盟弼 |            |        |
|                                   | 董事     | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李其澧 |            |        |
|                                   | 監察人    | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李玲津 |            |        |
|                                   | 總經理    | 劉志堅                                       |            |        |

| 企業名稱                            | 職稱     | 姓名或代表人                                    | 持有股份       |        |
|---------------------------------|--------|-------------------------------------------|------------|--------|
|                                 |        |                                           | 股數         | 持股比例   |
| YUNG SHIN COMPANY LIMITED(香港永信) | 董事長/董事 | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：簡志維 | 7,720      | 96.50% |
|                                 | 董事     | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李芳裕 |            |        |
|                                 | 董事     | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李芳信 |            |        |
|                                 | 董事     | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：林盟弼 |            |        |
|                                 | 董事     | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李其灝 |            |        |
|                                 | 監察人    | YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李玲津 |            |        |
|                                 | 總經理    | 簡志維                                       |            |        |
|                                 | 董事長/董事 | 永信藥品工業股份有限公司代表人：李玲津                       |            |        |
|                                 | 董事     | 永信藥品工業股份有限公司代表人：李芳裕                       |            |        |
| 永甲興業股份有限公司                      | 董事     | 永信藥品工業股份有限公司代表人：湯偉珍                       | 3,675      | 73.5%  |
|                                 | 董事     | 永信藥品工業股份有限公司代表人：吳秀莉                       |            |        |
|                                 | 監察人    | 蔡穎古                                       |            |        |
|                                 | 董事長/董事 | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李芳裕                     |            |        |
|                                 | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李其灝                     |            |        |
| CHEMIX INC.                     | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：鍾威凱                     | 192        | 100%   |
|                                 | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：周紹偉                     |            |        |
|                                 | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李生暉                     |            |        |
|                                 | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：角田俊也                    |            |        |
|                                 | 監察人    | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李芳信                     |            |        |
|                                 | 總經理    | 周紹偉                                       |            |        |
|                                 | 董事長/董事 | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李芳裕                     |            |        |
|                                 | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：李芳信                     |            |        |
|                                 | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：林盟弼                     |            |        |
| 永鴻國際生技股份有限公司                    | 董事     | 永信國際投資控股股份有限公司代表人：鍾威凱                     | 36,539,975 | 55.12% |
|                                 | 董事     | 黃昭媛                                       |            |        |
|                                 | 董事     | 林君維                                       |            |        |
|                                 | 獨立董事   | 羅寶珠                                       |            |        |
|                                 | 獨立董事   | 楊盤江                                       |            |        |
|                                 | 獨立董事   | 李淑慧                                       |            |        |
|                                 | 總經理    | 鍾威凱                                       |            |        |

## (二)各關係企業營運概況(2023年度)

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<br>(稅後) | 每股盈餘(元)<br>(稅後) |
|-----------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|-----------------|
| 永信藥品工業股份有限公司                      | 981,666 | 6,163,635 | 2,295,684 | 3,867,951 | 4,733,591 | 810,119  | 658,437      | 6.71            |
| YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 667,496 | 1,554,541 | -         | 1,554,541 | -         | (46)     | 109,728      | 10,972.80       |
| CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.         | 332,746 | 680,979   | 337,998   | 342,981   | 536,970   | (34,755) | 8,803        | 0.87            |
| 永信天德(上海)藥品貿易有限公司(註 1)             | 121,120 | 92,680    | 5,578     | 87,102    | 88,608    | (2,824)  | (963)        | -               |
| 香港永信有限公司                          | 31,178  | 71,476    | 17,307    | 54,169    | 49,317    | 3,944    | 3,589        | 448.63          |
| 永甲興業股份有限公司                        | 5,000   | 16,741    | 3,733     | 13,008    | 4,578     | 2,062    | 1,896        | 379.20          |
| Chemix Inc.                       | 3,071   | 584,081   | 235,157   | 348,924   | 730,177   | 82,460   | 54,763       | 285,223.96      |
| 永鴻國際生技股份有限公司                      | 662,890 | 1,379,591 | 317,584   | 1,062,007 | 1,207,507 | 111,542  | 91,600       | 1.38            |

註 1: 原上海永日藥品貿易有限公司於 2023.08 更名為永信天德(上海)藥品貿易有限公司。

(三)關係企業合併財務報表：

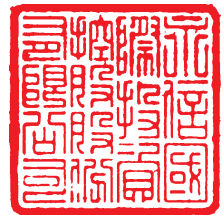
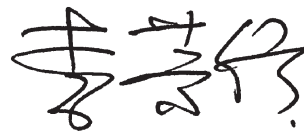
聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)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表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導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表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表。

特此聲明

公司名稱：永信國際投資控股股份有限公司

董 事 長：李芳信



日 期：民國一一三年三月二十七日

(四)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；股；%

| 子公司名稱      | 實收資本額   | 資金來源 | 本公司持股比例 | 取得或處分日期  | 取得股數及金額              | 處分股數及金額 | 投資損益 | 截至年報刊印日止持有股數及金額      | 設定質權情形 | 本公司為子公司背書保證金額 | 本公司貸與子公司金額 |
|------------|---------|------|---------|----------|----------------------|---------|------|----------------------|--------|---------------|------------|
| 永甲興業股份有限公司 | 5,000仟元 | 自有資金 | 73.5%   | 2011.1.3 | 58,059 股<br>1,958 仟元 | -       | -    | 58,059 股<br>1,958 仟元 | 無      | 無             | 無          |

註：1.永甲興業股份有限公司原於 1994 年 09 月 22 日取得永信藥品工業股份有限公司股票，因本公司於 2011 年 01 月 03 日由永信藥品以股份轉換方式成立新設，該所持有永信藥品股票同時轉換為本公司股票。

2.永甲興業於 2011 年 01 月 03 日持有本公司股票數量為 55,295 股，持股金額為 1,958 仟元。

3.永甲興業於 2015 年 09 月 05 日取得本公司盈餘轉增資新股，故截至年報刊印日止，永甲興業持有本公司股票數量為 58,059 股，持股金額為 1,958 仟元。

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三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。

SPIDIT DE WINCSHIN GROUP  
**SPRIT OF YUNGSHIN GROUP**

**永信集團創業精神**

**We produce medicine  
that we would give to our own families**

永信做藥是給家人吃的

---

**We establish Nursing Home  
that our elders would love to go**

養護中心是給家裡長輩住的

---

**We self-demand our cooperate  
social responsibility to cover social welfare**

企業責任是兼顧社會公義(益)

---

**DEVELOP SUSTAINABLY  
PROTECT THE EARTH**

永續發展 • 守護地球



永信國際投資控股股份有限公司

董 事 長 李芳信





# 永信國際投資控股

YUNGSHIN GLOBAL HOLDING CORPORATION

**2023 • ANNUAL REPORT**