

普通股股票代碼:1716



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

# 2010

年 報



中華民國一〇一年四月二十日

查詢本年報網址:<http://newmaps.twse.com.tw>

本公司網址:<http://www.ysp.com.tw>

一、永信國際投資控股(股)公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：鍾威凱

職 稱：部經理

聯 絡 電 話：(02) 25456623

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

代理發言人：黃悅慈

職 稱：專員

聯 絡 電 話：(02) 25456623

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：

地 址：台中市大甲區中山路一段 1191 號

電 話：(04) 26875100 【代表號】

幼 獅 廠：

地 址：台中市大甲區日南里工九路 27 號

台中市大甲區日南里工七路 9 號

電 話：(04) 26815181 【代表號】

幼 獅 二 廠：

地 址：台中市大甲區日南里工六路 29 號

電 話：(04) 26818209 【代表號】

幼 獅 三 廠：

地 址：台中市大甲區日南里工六路 26 號

台中市大甲區日南里工十路 12 之 1 號

電 話：(04) 26818209 【代表號】

台北辦事處：

地 址：台北市民權東路三段 181 號 12 樓

電 話：(02) 27187272 【代表號】

高雄服務中心：

地 址：高雄縣鳥松鄉球場路 73 號

電 話：(07) 3701200

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股務代理公司：寶來證券股份有限公司

地 址：台北市中山區復興北路 420 號 5 樓

網 址：<http://www.polaris.com.tw>

電 話：(02) 25091277

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：李聰明、施文婉

事務所名稱：大中國際聯合會計師事務所

地 址：台北市內湖區行善路 118 號 4 樓

電 話：(02) 87922628

網 址：<http://www.pkf.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.ysp.com.tw>

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	32
五、更換會計師資訊	32
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者	33
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	33
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	33
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	34
肆、募資情形	35
一、資本及股份	35
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	38
三、資金運用計畫執行情形	38
伍、營運概況	39
一、業務內容	39
二、市場及產銷概況	41
三、從業員工	45
四、環保支出資訊	45
五、勞資關係	46
六、重要契約	48
陸、財務概況	50
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	50
二、最近五年度財務分析	51
三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	52
四、最近年度財務報告之監察人審查報告	53
五、最近年度財務報表	54
六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	85
七、財務狀況之影響	120
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項	120
一、財務狀況	120
二、經營結果	120
三、現金流量	121
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	121
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃	122
六、風險事項分析評估	122
七、其他重要事項	123
捌、特別記載事項	124
一、關係企業相關資料	124
二、最近年度私募有價證券辦理情形	129
三、最近年度子公司持有或處分本公司股票情形	129
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項	129
五、其他必要補充說明事項	129

# 壹、致股東報告書

## 一、99年度營業結果

### (一)99年度營業計畫實施成果：

藥價調查，再度重創製藥產業，加上全球景氣蕭條之影響及健保財政赤字之持續惡化，使99年醫藥市場成長仍呈現趨緩現象，然本公司憑藉多角化及成本管控之營運策略，由提升組織運作效益、擴大經營規模、降低營運成本、拓展行銷通路及強化產品組合等戰術運用而得以持續保有市場相對優勢，進而造就穩定成長。隨之而起之製藥成品及原料藥外銷與代工業務之商機亦陸續湧現，本公司全球佈局亦透過集團間各關係企業之資源整合與分配，提升整體競爭優勢，為外銷業務創造新視野並建立成功之基石。

綜合上述，綜觀99年受健保藥價調整以及市場整體景氣低靡等諸多不利因素，僅呈現微幅成長，但透過本公司創新與管理能力及全體從業人員的努力之下，持續加速新產品上市及通路拓展。99年營業收入淨額達3,313,786仟元，較98年增加46,193仟元，成長1.4%；稅後淨利635,063仟元，純益率19.16%，亦較98年稅後淨利成長21.14%

### (二)預算執行情形：無公開財務預測不適用

### (三)財務收支及獲利能力分析：

#### 1.財務收支

單位：新台幣仟元

項目	金額
營業收入	3,313,786
營業毛利	1,642,942
營業利益	443,332
稅前淨利	732,826
稅後淨利	635,063
稅後每股盈餘(元)	2.50

#### 2.獲利能力分析

單位：%

項目	比率	
資產報酬率	10.24	
股東權益報酬率	11.95	
占實收資本額比率	營業利益	17.47
	稅前淨利	28.88
純益率	19.16	
稅後每股盈餘(元)	2.50	

### (四)研究發展狀況：

1. 99年度國內開發送審合計共15件，其中人用藥品7件、動物藥品3件、輸入食品5件。
2. 99年度國外登記送審人用藥品42件、美國-ANDA 3件，合計共45件。
3. 99年度國內共領取許可證15張，其中人用藥品8件、動物藥品5件、含藥化粧品2件。
4. 99年度國外登記領證人用藥品13件、美國-site change 6 件，日本-代工4件，合計共23件。
5. 99年度共有3件BE研究試驗通過衛生署之核備。
6. 依各國最新藥典及學術論文報告，持續進行各種原料及成品檢驗方法的制訂及改進工作，以確保最佳品質的永續保證。

## 二、100年度營業計劃概要

### (一)經營方針：

年醫療院所重視之用藥效益，於100年逐漸發酵，重視低成本、高差異化及高利基產品之短中長期營運規劃，勢必將成爲製藥業未來重點之發展策略。此外，由於人口老化的趨勢，另一波學名藥巔峰期也可能到來，又因著重健康的維護逐漸由疾病治療轉向預防醫學，根據預估，全球藥品產業預估至103年將有11兆美元以上的市場規模。永信將持續進行集團內資源整合與配置，提升企業競爭優勢，以爭取潛在商機。

主要經營方針如下：

- 1.整合集團事業體資源，佈建全球行銷網，搶攻外銷市場，擴大營運規模。
- 2.強化醫藥核心產品的研發，以深化市場，並建立完整的疾病組合用藥。
- 3.降低健保用藥的依存度及加速開拓利基產品行銷市場。
- 4.建立生產優勢，打造專業分工環境，爭取國際代工機會，創造競爭與獲利利基。
- 5.企業ERP及SFE資訊系統持續改善計劃，提升管理效能。

### (二)預期銷售數量及其依據：

本公司善加利用原有的競爭優勢，朝向因老化而產生的疾病之藥物及非藥物的輔助治療產品發展，並加強公司特有新藥之市場佔有率、強化服務品質、提昇客戶對永信品牌的忠誠度、開發非健保市場與連鎖藥妝店等銷售通路；在多元通路的經營策略之下，全體從業人員共同努力達成100年之目標。

### (三)重要之產銷政策

- 1.積極推廣新藥市場，找尋藍海市場擺脫一般學名藥的價格競爭。
- 2.未來醫院通路在國內藥品市場仍扮演領導成長之趨勢，本公司將持續以組織化之行銷活動規劃、品牌形象差異化、建構新銷售團隊、新產品開發之專案管理及凝聚執行力與團隊士氣來締造突破性績效並提升市場佔有率。
- 3.診所及藥局市場雖受到醫院市場之擠壓而呈現微幅之萎縮，但本公司將藉由規模經濟、成本降低及策略聯盟之產業合作模式，維持相對之競爭優勢，加強OTC、保健產品及醫學美容產品之發展創造商機。
- 4.轉移疾病治療焦點從急性、感染性疾病逐漸轉向高血壓、高血脂及糖尿病等心血管疾病、腫瘤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。
- 5.持續開發及推廣西藥原料藥與製劑及漢方中草藥保健食品之市場，垂直整合並提升品牌附加價值。
- 6.逐步設立自有通路，建立屬於永信藥品自有品牌。

## 三、未來公司發展策略：

- (一)持續開展國際市場，將MIT的藥品行銷世界各地。
- (二)參與國際生技公司的早期研究發展，分享新藥之全球專利成果並加速新產品上市。
- (三)組織高績效經營團隊建立目標管理制度、績效評估制度。
- (四)建立公司及品牌差異化形象並擴張市場佔有率。
- (五)資源合理分配與整合完整產品線。
- (六)加強策略聯盟規劃，強化市場競爭力。

## 四、受到外部競爭環境影響：

- (一)國資學名藥廠同質性太高、削價競爭，壓縮獲利，產品生命週期縮減。
- (二)原廠專利藥市場佔有率高，雙品牌之靈活行銷策略，考驗學名藥廠於基層通路之經營實力。
- (三)原廠進軍地區醫院及診所藥局市場，壓縮學名藥生存空間。
- (四)部份中小型藥廠之整併及專業化再造，對強調規模經濟之大型學名藥廠逐漸產生影響。

## 五、法規環境影響：

健保藥價調降對於製藥產業造成劇烈衝擊，將再度壓縮國資藥廠的獲利空間，甚至降低國資藥廠在國內市場的市佔率。

- (一)外國藥廠也可能轉由委外代工生產或進口以降低生產成本，進而將改變國內的市場分配結構。
- (二)健保政策及法規制度之嚴苛，部份外資藥廠逐步採取裁員/關廠等重整措施，以節省開支、降低營運成本，相對創造市場新機會。
- (三)查驗登記法規日趨嚴苛，新產品上市進度受阻，增加上市風險。
- (四)PIC/S GMP 之實施將大幅提升經營成本。

## 六、總體經營環境影響：

- (一)臺灣已正式邁入老年化社會，這些高齡族群手上掌握絕對之資產與消費能力，對於經濟發展擁有相當大的影響力。因此，老年人口的身心健康、疾病治療，甚至於生活品質等，都會是未來重要的社會問題。故治療或預防身心機能失調及抗老化之藥物或健康產品也將受到重視。
- (二)「生技新藥產業發展條例」效益，兼顧資金、人才、技術三方面的獎勵，有助活絡我國生技產業，包括創投資金的挹注、專業人才的投入，符合生技新藥定義的廠商享有更多投資抵減及租稅獎勵優惠，有利於整個產業蓬勃發展。
- (三)健保及農畜政策及趨勢逐漸明朗，有助於產業進行短中長期之策略規劃。
- (四)電子商務與便利通路興起，將改變傳統銷售模式。
- (五)藥物以外的輔助治療產品（保健產品、OTC及醫療、護理器材）發展將成為未來之市場趨勢。

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：中華民國54年08月26日

### 二、公司沿革

年 度	重 要 紀 事
民國41年	創立「永信西藥行」(本公司前身)，專事批發銷售歐美藥品。
民國54年	8月創辦人李天德先生設立「永信藥品工業股份有限公司」。 有鑒於藥品對國人健康之重要性，惟有培植製藥工業才是維護國人乃至人類健康的根本之道，因此集資新台幣壹佰伍拾萬元（成立時資本額）製造銷售本公司藥品。
民國55年	經衛生主管官署評列為「甲級綜合藥廠」。 永信藥品正式應市服務社會，資本額增至新台幣貳佰萬元。
民國58年	設立台北服務中心，以加強服務客戶及業務推廣。
民國63年	5月設立「高雄服務中心」提供更佳服務。 11月經主管機關核准針劑產品製造上市，資本額增至新台幣壹仟肆佰萬元。 創辦第一屆「永信杯」排球錦標賽，參賽隊伍23隊。
民國64年	興建鐵砧山員工育樂活動中心。 提供員工休閒育樂活動場所，為每年舉辦全國『永信杯排球錦標賽』場地。
民國65年	擴建廠房增購大批生產設備及品管儀器。 獨家採用FLOWCOATER及IR.GC.HPLC等精密化學分析儀器，以提高品質，供應市場需求，資本額增至新台幣貳仟壹佰餘萬元。
民國67年	設立永信社會福利基金會。 興辦慈善社會福利事業回饋社會、急難救助，辦理青少年活動，主辦『永信杯排球錦標賽』。
民國68年	興建幼獅分廠製造銷售動物藥品。 合併永保公司增加資本壹佰伍拾萬元，資本額增至新台幣貳仟貳佰伍拾餘萬元。
民國70年	成立資訊中心。 啓用電腦，公司營運管理邁入電腦化，資本額增至新台幣陸仟貳佰餘萬元。
民國71年	合併永力公司。 增加資本壹仟萬元，資本額增至新台幣柒仟貳佰餘萬元。
民國72年	符合GMP標準之針劑製造廠於台中幼獅工業區正式破土興建。
民國73年	設立「永信托兒所」辦理幼童保育事業，並於幼獅工業區興建GMP一般製劑新廠，資本額增至新台幣捌仟玖佰餘萬元。
民國74年	幼獅工業區GMP新廠建廠完成，設立生體可用率研究室積極進行各項研究。資本額增至新台幣壹億柒仟餘萬元。
民國75年	經行政院衛生署核定為全國民營第一家全新廠房全製品已實施GMP藥廠。 擴充研究發展部門積極進行各項研究，以擴充營運觸角，資本額增至新台幣壹億玖仟餘萬元。
民國77年	辦理公開發行。 為配合業務發展需要擴充廠房增置更新機器設備，以76年度應分配盈餘及股東紅利轉增資，資本額增至新台幣貳億參仟伍佰餘萬元。
民國78年	資本額增至新台幣參億陸仟萬元。 為配合業務發展需要擴建倉庫及倉儲設備並增購生產及品管儀器設備，以77年度未分配盈餘及員工紅利轉增資。

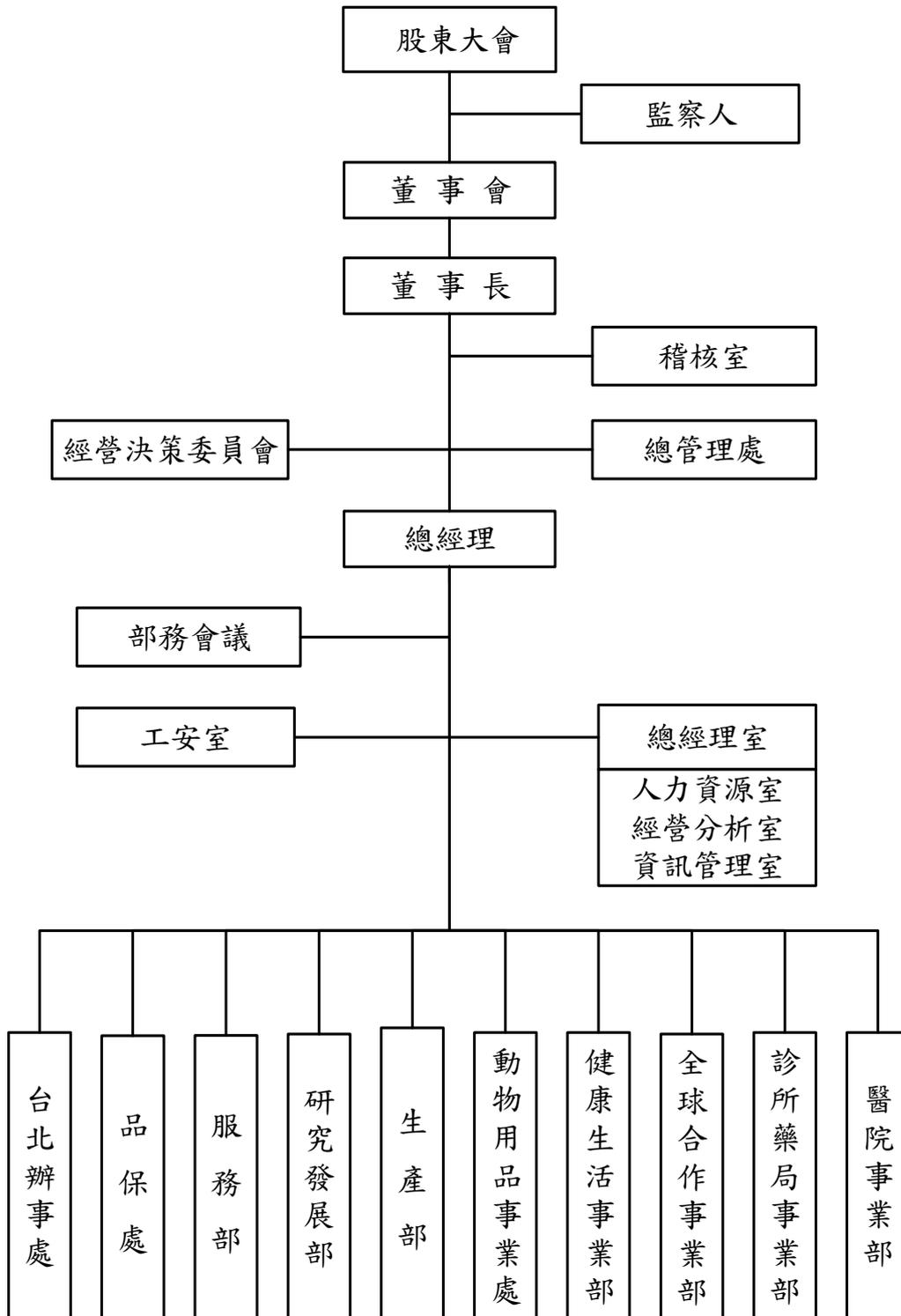
## 年 度

## 重 要 紀 事

- 民國79年 資本額增至新台幣伍億元。  
為配合業務發展需要擴建廠房及增置空調、機器設備，以78年度未分配盈餘及員工紅利轉增資。
- 民國80年 資本額增至新台幣柒億元。  
為配合業務發展需要增加海外投資及償還銀行借款，以79年度未分配盈餘及員工紅利轉增資。
- 民國82年 元月財政部證券管理委員會核准本公司以第一類股票上市。  
5月3日本公司股票正式上市買賣。
- 民國83年 6月榮獲行政院頒發第二屆優良產業科技發展傑出獎。  
7月化妝品上市，藥品並通過日本厚生省查驗核准於日本上市。  
12月辦理貳億元之現金增資，增資後股本變更為新台幣壹拾億陸仟貳佰肆拾柒萬元。為興建抗生素廠、研發中心、自動化倉儲及海外投資。
- 民國84年 3月投資設立之滋力國際股份有限公司正式營業資本額增至新台幣拾壹億陸仟捌佰柒拾壹萬柒仟元。  
以傳銷之方式從事保健食品之銷售，逐步實現醫療、保健之志業，另以83年度未分配盈餘轉增資。
- 民國85年 成立化妝品事業，資本額增加至新台幣拾貳億捌仟伍佰伍拾捌萬捌仟柒佰元。  
莎妃莉亞專業美容護膚系列產品上市、資本公積轉增資。
- 民國86年 保健食品上市，規劃醱酵、中藥工廠之設立。  
資本額增加至新台幣壹拾肆億壹仟肆佰壹拾肆萬柒仟伍佰柒拾元。
- 民國87年 榮獲國家醫藥品質獎整體藥廠類金質獎。  
克多炎膜衣錠單一藥品類金質獎。資本額增加至新台幣壹拾陸億玖仟陸佰玖拾柒萬柒仟零捌拾元整。
- 民國88年 投資設立全新抗生素廠，榮獲優良生物產業科技發展獎。  
天下雜誌產業聲望最佳標竿獎，並再度榮獲經濟部產業科技發展傑出獎。資本額增加至新台幣貳拾壹億玖仟陸佰捌拾伍萬元整。
- 民國89年 資本額增加至貳拾肆億壹仟陸佰伍拾參萬伍仟元整。  
蟬連天下雜誌產業聲望最佳標竿獎。
- 民國90年 獲經濟部工業精銳獎，抗癌新藥紫杉醇正式納入健保給付，量產上市。
- 民國91年 主導性新產品「長效Nalbuphine止痛注射劑」產品開發完成第一階段前臨床相關試驗、原料藥Lovastatin於5月份通過美國FDA查核通過。
- 民國92年 「加仕沛美麗佳人」系列保健食品上市。
- 民國93年 永信藥品東南亞控股公司掛牌上市；榮獲美國FDA四項認證（Cephalexin、Cephaclo、Pancrelipase、Meloxicam）；李芳裕總經理接任董事長。  
公司創辦人於成立『永信李天德醫藥基金會』；永信藥品東南亞控股公司掛牌上市。
- 民國94年 3月永信藥品與中山醫學大學簽約設置「永信天德醫學講座」。  
11月李芳全董事接任永信藥品公司董事長。
- 民國95年 6月完成「新建人用一般針劑標準廠房專案」籌備計劃。
- 民國96年 取得日本厚生勞動大臣所核發之無菌製劑“外國製造業者認定證”；成功進軍美國學名藥市場；人用一般針劑廠動土興建。  
Zolpidem取得美國FDA核准之學名藥證ANDA以搶佔第一天上市的機會。  
榮獲「96年度工業精銳獎」、「96年國家永續發展獎」。
- 民國97年 人用一般針劑標準廠房新建完成。  
榮獲台中縣政府「97年健康創意獎」、本公司幼獅廠區榮獲「97年度中區工業區廠商自主綠美化評比特優獎」及「97年度全國工業區綠美化比賽第三名」。  
首次成功移轉醱酵技術至歐洲大廠。
- 民國98年 3月大甲「HAC健康生活館」開幕。  
7月國內首家藥廠率先通過PIC/S GMP全廠認證，製藥水準與世界接軌。  
10月幼獅一廠與幼獅三廠通過日本PMDA查廠。  
HAC-葉黃素膠囊及HAC-益生菌膠囊榮獲SNQ國家醫藥品質標章認證。  
HAC-納麴Q10膠囊通過國家健康食品認證。
- 民國99年 9月再度榮獲經濟部產業科技發展獎之傑出創新企業獎。  
10月榮獲國家品牌玉山獎〈傑出企業類〉。  
99年股東常會決議通過以股份轉換方式成立新設「永信國際投資控股股份有限公司」，並成為其百分之百持有之子公司，12月經金融監督管理委員會核准在案。
- 民國100年 1月3日永信藥品正式轉換為「永信國際投資控股股份有限公司」，並於臺灣證券交易所掛牌上市，永信藥品維持公開發行。  
1月永信藥品榮獲2011年製藥業「台灣第一品牌」。

一、組織系統

永信藥品工業股份有限公司  
組織系統圖



二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料一：

董事及監察人資料一

100年4月20日

職稱	姓名	就任日期 (註1)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			是否兼任其他公司職務	是否擔任本公司職務
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
董事長	李芳全	99.06.09	3年	93.06.04	8,184,108	3.39%	8,537,813	3.36%	1,304,117	0.51%	-	-	博士	永信國際投資控股股份有限公司董事長、永信國際投資控股股份有限公司總經理、永日化學工業股份有限公司董事長、恩達生技股份有限公司董事長、江蘇德芳醫藥科研有限公司董事長、江蘇德芳醫藥科研有限公司總經理、YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED、YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.、YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED、YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HILDING BHD、上海永日藥品貿易有限公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、佑康貿易(上海)有限公司、躍欣生技醫藥股份有限公司董事、永甲興業股份有限公司監察人	副董事長 / 總經理 董 事	李玲津 李芳信	姊弟 兄弟	是	否 (註2)

職稱	姓名	就任日期 (註 1)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			是否兼任其他公司職務	是否擔任本公司職務
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
董事	李玲津	99.06.09	3年	93.06.04	9,795,377	4.05%	7,957,565	3.14%	-	-	-	-	大專	永信藥品工業股份有限公司總經理、永信國際投資控股股份有限公司、世信生物科技股份有限公司副董事長、永甲興業股份有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、香港永信有限公司、佑康貿易(上海)有限公司董事長、YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED、YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED、CARLSBAD TECHNOLOGY INC.、YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.、YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED、YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HILDING BHD、KUMPULAN YSP (M) SHD BHD、Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN BHD 董事	董事長	李芳全	姊弟	是	是
董事	林文富 (註 3)	96.11.08	3年	96.06.08	1,732,689	0.68%	1,532,689	0.60%	-	-	-	-	高中	立達鋼鐵公司董事長、豐興鋼鐵公司、漢華鋼鐵公司、豐暉鋼鐵公司董事	-	-	-	是	否
董事	李維恩 (註 3)	99.06.09	3年	99.06.09	869,773	0.34%	869,773	0.34%	-	-	-	-	大學	永信國際投資控股股份有限公司董事	-	-	-	否	否
董事	李生暉	99.06.09	3年	96.06.08	831,769	0.33%	831,769	0.33%	-	-	-	-	高中	永信國際投資控股股份有限公司董事	-	-	-	否	否

職稱	姓名	就任日期 (註 1)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			是否兼任其他公司職務	是否擔任本公司職務
					股數	持股比例	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	湯偉珍	99.06.09	3年	93.06.04	637,576	0.26%	669,454	0.26%	253,073	0.1%	-	-	大學	永信國際投資控股股份有限公司、YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED、香港永信有限公司董事、永日化學工業股份有限公司監察人、永信藥品工業(昆山)有限公司監察人、恩達生技股份有限公司監察人、世信生物科技股份有限公司監察人	-	-	-	是	否
董事	李芳信	99.06.09	3年	93.06.04	10,213,907	4.23%	10,724,602	4.23%	3,260	0.00%	-	-	博士	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD、Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN BHD、KUMPULAN YSP (M) SDN BHD、YUNG SHIN (S) PTE LTD、YUNG SHIN PHILIPPINES INC、MYANMAR YUNG SHIN PHARMA LTD、YSP CAMBODIA PTE LTD、PT YUNG SHIN PHARMACEUTICAL INDONESIA、YSPSAH(VIETNAM) CO., LTD、Y.S.P. INDUSTRIES VIETNAM CO., LTD、SUN TEC PHARM.MFT (M) SDN BHD、SUN TEN (S) PTE LTD、SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE LTD 董事長、永信國際投資控股股份有限公司、CARLSBAD TECHNOLOGY INC.、香港永信有限公司、YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED 董事	董事長 副董事長	李芳全 李玲津	兄弟 姊弟	是	否

職稱	姓名	就任日期 (註 1)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			是否兼任其他公司職務	是否擔任本公司職務
					股數	持股比例	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	李敏雄	99.06.09	3年	93.06.04	2,164,667	0.90%	2,011,600	0.79%	375,264	0.15%	-	-	永信顧問	永信育樂事業有限公司、永信社會福利基金會、永信社會福利基金會附設台中縣私立松柏園老人養護中心董事長、永信國際投資控股股份有限公司董事	副總經理	李文志(註 4)	兄弟	是	否
監察人	林明儒	99.06.09	3年	93.06.04	3,884,314	1.61%	4,009,529	1.58%	2,452,484	0.97%	-	-	大專	豐興鋼鐵公司、台灣鋼聯公司董事長、YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 董事、永信國際投資控股股份有限公司監察人	-	-	-	是	否
監察人	郭盛助	99.06.09	3年	93.06.04	45,635	0.02%	47,916	0.02%	-	-	-	-	博士	永信國際投資控股股份有限公司監察人、中國醫藥大學教授、大仁科技大學董事	-	-	-	否	否
董事長	永信國際投資控股股份有限公司 法人代表： 李芳全	100.01.03	3年	93.06.04	- (註 5)	-	-	-	-	-	-	-	博士	永信國際投資控股股份有限公司董事長、永信國際投資控股股份有限公司總經理、永日化學工業股份有限公司董事長、恩達生技股份有限公司董事長、江蘇德芳醫藥科研有限公司董事長、江蘇德芳醫藥科研有限公司總經理、YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED、YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.、YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED、YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HILDING BHD、上海永日藥品貿易有限公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、佑康貿易(上海)有限公司、躍欣生技醫藥股份有限公司董事、永甲興業股份有限公司監察人	副董事長 / 總經理 董事	李玲津 李芳信	姊弟 兄弟	是	是

職稱	姓名	就任日期 (註 1)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			是否兼任其他公司職務	是否擔任本公司職務
					股數	持股比例	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	永信國際投資控股股份有限公司 法 人 代 表： 李玲津	100.01.03	3 年	93.06.04	- (註 5)	-	-	-	-	-	-	-	大專	永信藥品工業股份有限公司總經理、永信國際投資控股股份有限公司、世信生物科技股份有限公司副董事長、永甲興業股份有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、香港永信有限公司、佑康貿易(上海)有限公司董事長、YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED、YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED、CARLSBAD TECHNOLOGY INC.、YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.、YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED、YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HILDING BHD、KUMPULAN YSP (M) SHD BHD、Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN BHD 董事	董 事 長 董 事	李芳全 李芳信	姊弟 姊弟	是	是
董 事	永信國際投資控股股份有限公司 法 人 代 表： 李維恩	100.01.03	3 年	99.06.09	- (註 5)	-	-	-	-	-	-	-	大學	永信國際投資控股股份有限公司董事	-	-	-	否	否
董 事	永信國際投資控股股份有限公司 法 人 代 表： 李生暉	100.01.03	3 年	96.06.08	- (註 5)	-	-	-	-	-	-	-	高中	永信國際投資控股股份有限公司董事	-	-	-	否	否

職稱	姓名	就任日期 (註 1)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			是否兼任其他公司職務	是否擔任本公司職務
					股數	持股比例	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	永信國際投資控股股份有限公司 法人代表： 湯偉珍	100.01.03	3年	93.06.04	- (註 5)	-	-	-	-	-	-	-	大學	永信國際投資控股股份有限公司、YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED、香港永信有限公司董事、永日化學工業股份有限公司監察人、永信藥品工業(昆山)有限公司監察人、恩達生技股份有限公司監察人、世信生物科技股份有限公司監察人	-	-	-	是	是
董事	永信國際投資控股股份有限公司 法人代表： 李芳信	100.01.03	3年	93.06.04	- (註 5)	-	-	-	-	-	-	-	博士	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD、Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN BHD、KUMPULAN YSP (M) SDN BHD、YUNG SHIN (S) PTE LTD、YUNG SHIN PHILIPPINES INC、MYANMAR YUNG SHIN PHARMA LTD、YSP CAMBODIA PTE LTD、PT YUNG SHIN PHARMACEUTICAL INDONESIA、YSPSAH(VIETNAM) CO., LTD、Y.S.P. INDUSTRIES VIETNAM CO., LTD、SUN TEC PHARM.MFT (M) SDN BHD、SUN TEN (S) PTE LTD、SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE LTD 董事長、永信國際投資控股股份有限公司、CARLSBAD TECHNOLOGY INC.、香港永信有限公司、YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED 董事	董事長 副董事長	李芳全 李玲津	兄弟 姊弟	是	否

職稱	姓名	就任日期 (註 1)	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			是否兼任其他公司職務	是否擔任本公司職務
					股數	持股比例	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	永信國際投資控股股份有限公司 法 人 代 表： 李敏雄	100.01.03	3 年	93.06.04	- (註 5)	-	-	-	-	-	-	-	永信顧問	永信育樂事業有限公司、永信社會福利基金會、永信社會福利基金會附設台中縣私立松柏園老人養護中心董事長、永信國際投資控股股份有限公司董事	副總經理	李文志 (註 4)	兄弟	是	否
監察人	永信國際投資控股股份有限公司 法 人 代 表： 林明儒	100.01.03	3 年	93.06.04	- (註 5)	-	-	-	-	-	-	-	大專	豐興鋼鐵公司、台灣鋼聯公司董事長、YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 董事、永信國際投資控股股份有限公司監察人	-	-	-	是	否
監察人	永信國際投資控股股份有限公司 法 人 代 表： 郭盛助	100.01.03	3 年	93.06.04	- (註 5)	-	-	-	-	-	-	-	博士	永信國際投資控股股份有限公司監察人、中國醫藥大學教授、大仁科技大學董事	-	-	-	否	否

註 1：第十六屆董事、監察人任期為 96.11.08 至 99.06.09，第十七屆董事、監察人任期為 99.06.09~100.01.03，第十八屆董事、監察人任期 100.01.03~103.01.02。

註 2：總經理李芳全 100.02.08 解任由李玲津接任。

註 3：第十六屆董事林文富 99.06.09 解任，第十七屆董事李維恩 99.06.09 就任。

註 4：副總經理李文志於 99.02.28 退休。

註 5：本公司為永信國際投資控股股份有限公司持有之百分之百子公司，故董事、監察人無持有本公司股份。

#### 法人股東之主要股東

100 年 4 月 20 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
永信國際投資控股股份有限公司	李芳仁、財團法人永信李天德醫藥基金會、李芳信、李芳全、李玲津、林寶珍、李玲芬、林盟弼、李張玉英、李芳裕

#### 主要股東為法人者其主要股東

100 年 4 月 20 日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
財團法人永信李天德醫藥基金會	代表人：李芳裕

## (二)董事及監察人資料二：

## 董事及監察人資料二

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法 官 、 檢 察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李芳全	✓	✓	✓					✓		✓		✓	✓	-
李玲津			✓					✓		✓		✓	✓	-
李芳信			✓					✓		✓		✓	✓	-
林文富(註)			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李維恩				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李生暉				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
湯偉珍			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
李敏雄			✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
林明儒			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
郭盛助	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：第十六屆董事林文富99.06.09解任，第十七屆董事李維恩99.06.09選任

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

## 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月20日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要學歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	李芳全 (註1)	94.11.07	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學藥學研究所 碩士 私立東海大學企業管理研究所 碩士 美國明尼蘇達大學藥物化學 博士	永信國際投資控股股份有限公司董事長、永信國際投資控股股份有限公司總經理、永日化學工業股份有限公司董事長、恩達生技股份有限公司董事長、江蘇德芳醫藥科研有限公司董事長、江蘇德芳醫藥科研有限公司總經理、YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED、YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED、CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.、YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED、YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HILDING BHD、上海永日藥品貿易有限公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、佑康貿易(上海)有限公司、躍欣生技醫藥股份有限公司董事、永甲興業股份有限公司監察人	總經理 (註1)	李玲津	姊弟
總經理	李玲津 (註1)	100.02.08	-	-	-	-	-	-	大專	永信藥品工業股份有限公司總經理、永信國際投資控股股份有限公司、世信生物科技股份有限公司副董事長、永甲興業股份有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、香港永信有限公司、佑康貿易(上海)有限公司董事長、YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED、YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED、CARLSBAD TECHNOLOGY INC.、YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.、YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED、YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HILDING BHD、KUMPULAN YSP (M) SHD BHD、Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN BHD董事	總經理 (註1)	李芳全	姊弟
副總經理	李文志 (註1)	95.01.01	-	-	-	-	-	-	仁德醫專藥學系	上海永日藥品貿易有限公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、佑康貿易(上海)有限公司董事	-	-	-
協理	呂德銘	81.01.01	-	-	-	-	-	-	嘉南藥理科技大學藥學系、東海大學管理學院管理碩士	永日化學工業股份有限公司董事	-	-	-
協理	陳善炯 (註1)	95.02.01	-	-	-	-	-	-	台灣大學藥學研究所 博士	YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED、江蘇德芳醫藥科研有限公司、恩達生技股份有限公司董事	-	-	-

註1：總經理李芳全於100.02.08解任;由副總經理李玲津接任，李文志於99.02.28退休，陳善炯於100.04.15退休。

註2：本公司為永信國際投資控股股份有限公司百分之百之子公司，故總經理、副總經理、協理無持有本公司股份。

## (四)董事之酬金：

## 董事之酬金

99年度  
單位：股/仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註2)		盈餘分配員工紅利(G)(註1)							員工認股權憑證得認購股數(H)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司					
董事長	李芳全																									
董事	李玲津																									
	李芳信																									
	林文富	0	120	0	0	7,382	7,382	3,374	4,085	1.69	1.76	11,590	11,590	52	52	558	0	558	0	0	0	0	3.61	3.61	0	
	李生暉																									
	李維恩																									
	湯偉珍																									
	李敏雄																									

註1：99年度發放金額為擬議數。

註2：屬99年度退職退休金之提撥數。

註3：第十六屆董事林文富99.06.09解任，第十七屆董事李維恩99.06.09選任

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司I	本公司	合併報表內所有公司I
低於2,000,000元	李芳信、林文富、李生暉 李維恩、湯偉珍、李敏雄		李芳信、林文富、李生暉 李維恩、湯偉珍、李敏雄	
2,000,000元(含)~5,000,000元	李芳全、李玲津		湯偉珍	
5,000,000元(含)~10,000,000元	—		李芳全、李玲津	
10,000,000元(含)~15,000,000元	—		—	
15,000,000元(含)~30,000,000元	—		—	
30,000,000元(含)~50,000,000元	—		—	
50,000,000元(含)~100,000,000元	—		—	
100,000,000元以上	—		—	
總計	8		8	

## (五)監察人之酬金：

## 監察人之酬金

99年度  
單位：股/仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註1)		業務執行費用		本公司	合併報表內 所有公司	
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司			
監察人	林明儒	0	0	2,064	2,064	100	100	0.34	0.33	0
	郭盛助									

註1：99年度發放金額為擬議數。

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於2,000,000元	林明儒、郭盛助	林明儒、郭盛助
2,000,000元(含)~5,000,000元	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	2	2

(六)總經理及副總經理之酬金：

總經理及副總經理之酬金

99年度

單位：股/仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%)		取得員工認股 權憑證數額		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	
								現金紅利 金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額					
總經理	李芳全	5,505	5,505	52	52	5,021	5,021	558	0	558	0	1.75	1.69	0	0	0
副總經理	李玲津															
	李文志															

註1：屬99年度退職退休金之提撥數。

註2：99年度發放金額為擬議數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於2,000,000元	李文志	李文志
2,000,000元(含)~5,000,000元	李玲津	李玲津
5,000,000元(含)~10,000,000元	李芳全	李芳全
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	3	3

(七)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日

單位：元

經 理 人	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益 之比例
	總經理	李芳全	0	714,892	714,892	0.11%
	副總經理	李玲津				
	副總經理	李文志				
	協理	呂德銘				
	協理	陳善炯				
	財務主管	陳佩君				
	會計主管	湯偉珍				

註1：現金紅利為99年度擬議發放數

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

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

酬金類別	總額占稅後純益之比例 (%)			
	本公司		合併報表所有公司	
	99年度(註1)	98年度	99年度(註1)	98年度
董事酬金	3.61	3.34	3.61	3.25
監察人酬金	0.34	0.27	0.33	0.26
總經理及副總經理酬金	1.75	2.64	1.69	2.49

註1：99年度董事、監察人、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。

- 本公司董事及監察人酬金政策係依各董監事出席董事會之次數、責任風險及對公司貢獻等權重分配，分配之酬金總額則視公司營運績效及未來風險按公司章程訂定之比例發放，並經各董事及監察人協商議定。
- 本公司總經理及副總經理薪酬給付，係依公司章程之規定，制定薪資管理辦法及獎金及紅利發放辦法，做為酬金發給之標準，獎金及紅利並每年視公司營運績效調整之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

##### 1.董事監察人出席情形：

##### 董事會運作情形資訊

99年度董事會開會 6 次(A)(第十六屆3次，第十七屆3次)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	李芳全	第十六屆：3 第十七屆：3	第十六屆：0 第十七屆：0	100%	連任；99.06.09 全面董監事改選
董事	李玲津	第十六屆：3 第十七屆：3	第十六屆：0 第十七屆：0	100%	連任；99.06.09 全面董監事改選
董事	李芳信	第十六屆：3 第十七屆：3	第十六屆：0 第十七屆：0	100%	連任；99.06.09 全面董監事改選
董事	李敏雄	第十六屆：3 第十七屆：2	第十六屆：0 第十七屆：0	83%	連任；99.06.09 全面董監事改選
董事	湯偉珍	第十六屆：3 第十七屆：3	第十六屆：0 第十七屆：0	100%	連任；99.06.09 全面董監事改選
董事	李生暉	第十六屆：3 第十七屆：3	第十六屆：0 第十七屆：0	100%	連任；99.06.09 全面董監事改選
董事	林文富	第十六屆：0	第十六屆：0	0%	舊任；99.06.09 全面董監事改選
董事	李維恩	第十七屆：2	第十七屆：0	66%	新任；99.06.09 全面董監事改選
監察人	林明儒	第十六屆：2 第十七屆：2	第十六屆：0 第十七屆：0	66%	連任；99.06.09 全面董監事改選
監察人	郭盛助	第十六屆：3 第十七屆：3	第十六屆：0 第十七屆：0	100%	連任；99.06.09 全面董監事改選

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

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

開會屆次	開會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第十七屆第一次董事會	99.06.09	李芳全	委任第十七屆總經理案。	委任李芳全董事為新任總經理。	依據本公司「B-054董事會議事規則」第十七條利益迴避
第十七屆第三次董事會	99.11.16	李玲津	永瑞生技(YZC,BRI,YSP)中國設廠合資案。	派任李玲津董事為 YSP 之法人代表。	依據本公司「B-054董事會議事規則」第十七條利益迴避
第十八屆第一次董事會	100.01.03	李芳全 李玲津	委任第十八屆總經理案。	派任李芳全董事 100.01.03-100.02.07 兼任本公司總經理，派任李玲津董事於 100.02.08 起擔任本公司總經理。	依據本公司「B-054董事會議事規則」第十七條利益迴避
第十八屆第二次董事會	100.03.22	李玲津	總經理薪酬案	李玲津董事為本公司總經理。	依據本公司「B-054董事會議事規則」第十七條利益迴避
第十八屆第三次董事會	100.04.20	李芳全	解除李芳全董事長競業禁止之限制案	李芳全董事為本公司董事長。	依據本公司「B-054董事會議事規則」第十七條利益迴避
第十八屆第三次董事會	100.04.20	李芳信	轉投資事業 Y.S.P.SOUTHEAST ASIA HOLDING BERHAD 邀請參與該公司現金增資	李芳信董事擔任 YSP SAH 董事長。	依據本公司「B-054董事會議事規則」第十七條利益迴避
第十八屆第三次董事會	100.04.20	李玲津	永甲興業股份有限公司股份出售案	李玲津董事擔任永甲興業股份有限公司董事長。	依據本公司「B-054董事會議事規則」第十七條利益迴避

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

(1)加強董事會職能之目標：

落實公司治理，修訂公司章程為董監事購買責任保險，並修訂董事會議事規則，明定召集方式，以強化董事會之職能。

(2)執行情形評估：

將董事長及總經理之職責明確劃分，符合公司治理之精神，另依「公司章程」規定於董事及監察人任期內，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。聘任董事會專業顧問並邀請會計師列席董事會，輔助董監事對國際會計準則、薪酬委員會等法令推動與企業執行狀況之了解。

(二)監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

99年度董事會開會 6 次(A)(第十六屆3次，第十七屆3次)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
監察人	林明儒	第十六屆：2 第十七屆：2	第十六屆：0 第十七屆：0	66%	連任；99.06.09 全面董監事改選
監察人	郭盛助	第十六屆：3 第十七屆：3	第十六屆：0 第十七屆：0	100%	連任；99.06.09 全面董監事改選
其他應記載事項：					
(1)監察人之組成及職責：					
A.監察人與公司員工及股東之溝通情形：					
本公司監察人與公司員工及股東可視需要直接互動瞭解狀況，以進行溝通。					
B.監察人與內部稽核主管及會計師溝通情形：					
· 本公司稽核室每月彙總稽核報告資料呈送監察人，使其瞭解公司財務、業務狀況。					
· 監察人定期每季與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況及財報查核結果溝通。					
(2)監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。					

(三)董事及監察人進修之情形：

99年12月31日

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	李芳全	99.08.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3
董 事	李玲津	99.08.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3
董 事	李芳信	99.08.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3
董 事	李敏雄	99.08.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3
董 事	李生暉	99.08.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3
董 事	李維恩	99.08.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3
董 事	湯韋珍	99.08.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3
監察人	郭盛助	99.08.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3

(四)審計委員會運作情形：不適用。（已設置監察人）

(五)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>公司設有發言人制度並有各單位主管、總管理處幕僚與股務代理機構負責處理股東建議及回覆股東疑義之相關問題，若有糾紛之情事則委由本公司法律顧問處理。</p> <p>每年召開股東會及除權(息)停止過戶後，公司依據股務代理機構提供之股東名冊掌握主要股東及最終控制者名單。每月並依據相關法令規定，申報董監事、經理人以及內部人股權異動資訊。100年1月起，本公司股東已改為單一法人股東「永信國際投資控股股份有限公司」。</p> <p>本公司藉由內部規章辦法確實執行，由本公司董事會派任法人代表擔任關係企業董監事，且定期前往關係企業瞭解當地經營狀況，本公司要求關係企業總經理每半年回本公司董事會報告經營狀況，以確實執行風險控管。</p> <p>相關規章辦法如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.投資評估管理辦法：對於各投資案件之計劃、執行、進度管制、資料管制及績效檢討等作業據以有效管理。</li> <li>2.投資事業管理規則：對各具有控制能力之轉投資事業，善盡監督之責任且符合相關法令之規定。</li> <li>3.背書保證處理準則：明定背書保證規範並符合法令規定。</li> <li>4.資金貸與他人處理準則：明定本公司對外資金貸與對象僅限本公司直接或間接持股20%以上之各關係企業及直接或間接對本公司持股50%以上之關係企業，並符合相關法令規範。</li> </ol>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>

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
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>無設置獨立董事</p> <p>公司委任會計師前，均先確認會計師與公司除財務簽證公費外，無其他財務利益與業務關係，具有獨立性。該會計師事務所亦要求簽證會計師及其查核人員均需簽署『超然獨立聲明書』，以維持其獨立性。</p>	<p>視公司營運狀況之需要及依主管機關規定而適時設置</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.與公司往來之廠商由各專責部門與人員負責聯繫、溝通及協調，保持暢通之溝通管道、雙方互動良好。</li> <li>2.對於股東、往來銀行及其他債權人，本公司皆秉持公開誠信之原則，提供其需要之財務、業務資訊，以便其對公司之經營狀況，作出判斷與進行決策。</li> <li>3.本公司鼓勵從業人員與管理階層直接進行溝通，並設有勞資會議及職工福利委員會，讓從業人員充分瞭解公司經營之狀況與方向及適時回饋從業人員其需求。</li> <li>4.本公司設有官方網站，除充分揭露公司業務、財務相關資訊外，並充分表達本公司作為企業公民所盡之社會責任及義務。</li> <li>5.利害關係人如有任何問題可隨時與公司聯絡，本公司設有投資人信箱investor@yungshingroup.com，歡迎善加使用。</li> </ol>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司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）</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司網址為www.ysp.com.tw，設有中英文版網站，並由各專責單位負責定期更新網站之財務、業務及重大訊息相關資訊予股東與投資人參考。</li> <li>2.公司已依相關法令之規範於交易所公開資訊觀測站，即時揭露財務、業務狀況及重大訊息等資訊。</li> </ol>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會</p>	<p>視公司營運狀況之需要及依主管機關規定再適時設置，符合「上市上櫃公司治理實務守則」</p>

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
		規定
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已依上市上櫃公司治理實務守則分別訂定董事會議事規範、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法、內部控制制度、背書保證處理準則、資金貸與他人處理準則、取得或處分資產處理準則等，並據以遵循。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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> <p>(一)員工權益、僱員關懷： 本公司自創立以來採取人性化管理，給予員工充份的照顧與尊重，提供免費膳食、制服、團體保險、員工子女教育獎學金及每二年一般性健康檢查。設置職工福利委員會不定期舉辦各項大型活動(元旦健行、新春晚會…等)，聯繫員工間情誼。另定期召開勞資協調會議，促進勞資雙方關係和諧。給予員工全方位的照顧與關懷，提供快樂的工作環境。</p> <p>(二)投資者關係： 公司網頁揭露設有專人管理之聯絡電話及諮詢信箱，供投資者使用，並於第一時間內回覆及提供最佳服務。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益： 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： 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，每年安排各董事及監察人進修，取得進修時數。並於每月申報至公開資訊觀測站，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行： 本公司有關營運重大政策、投資、銀行融資、背書保證及資金貸與等重大議案，均由權責單位評估分析後，提送董事會決議。並由稽核室執行稽查，以落實監督及風險控管機制。</p> <p>(六)保護消費者或客戶政策之執行情形： 以「提供最佳的藥品，增進人類的健康」為目標，實踐「護衛健康、創造美麗與傳遞快樂」為願景，公司品質向來領先同業且廣受客戶信賴。各項產品均有嚴格的品質管制，並率先通過全國第一家榮獲PIC/S GMP認證藥廠與cGMP三階段確效認證、美國食品藥物檢驗局(FDA)、日本厚生省(PMDA)…等多項認證。透過SAP的ERP系統建置客戶管理、客戶怨訴處理e化流程，迅速反應客戶意見，加速客戶服務，以強化客戶關係。</p> <p>(七)董事及監察人購買責任保險之情形： 為保障董事、監察人免於因執行職務遭受第三人訴訟所引發的個人責任及財務損失，本公司自2007年11月起已為董事、監察人購買責任保險。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本年度無公司治理自評報告或委外評鑑報告。</p>		

(六)履行社會責任情形：

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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司致力於推動企業社會責任且定期檢討審視實際執行後之情形與成效。</p> <p>67年即設立「永信社會福利基金會」，致力於善盡企業社會責任工作之推動。</p> <p>1. 公司每年制定年度教育訓練計畫，辦理在職一般及專業訓練課程，            在職一般課程：安排員工通識性課程，傳達企業倫理及公司文化、制度等訊息。            在職專業課程：依部門目標及員工績效表現需要安排教育訓練課程並依法令規範安排董、監事的教育訓練課程。</p> <p>2. 透過員工教育訓練，使員工了解公司制度及作業規範，提高員工工作績效並依員工績效表現核給績效獎金。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p> <p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>

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
二、發展永續環境		
(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。	為提升各項資源之利用效率，與降低環境負荷衝擊，執行成效例如：目前使用再生紙充當出貨箱之緩衝材料；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；再利用經處理後之生活廢水，用於周邊花草樹木之澆灌等。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	公司為因應新的環保趨勢，其陸續規劃相關環保管理制度，其中包括： 1.建立廠區環境管理制度，培養同仁正確環保觀念。 2.訂定並發展符合公司特色的永續環境管理計畫。 3.配合政府節能減碳政策，鼓勵同仁攜帶餐具用餐。 4.規劃、設計環保廠區，推廣環境綠化美化。 5.定期做水質檢驗工作做好水質管理。 6.推動廠區環境稽核實務，以強化廠區環境管理。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	為推行公司環境保護工作，提昇廠區環境品質。依據現行法規設置環境管理專責單位及人員，為有效管理各廠區毒化物質、有機溶劑之使用上安全及規劃緊急應變計畫，並於每年定期舉辦廠區緊急應變演練，已灌輸同仁防災、救災等觀念。配合工業區污水水質管理，本公司定期針對各廠區廢水處理設備，並由專業同仁負責檢測及設備維護保養，以有效做好廠區水質自主管理。其廢棄物暨資源回收推動方面，宣導同仁垃圾分類資源回收之認知及方法，養成良好態度與習慣，且依據各廠區之事業廢棄物清理計畫書，執行網路申報並追蹤掌握廢棄物最終流向。針對各廠區空氣品質需求，於符合空氣排放標準管制，其各廠區每年檢測固定污染源，並遵循相關規定實施辦理與申報。為維護環境管理系統，並定期舉辦公司同仁之環境教育訓練課程。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	本公司持續規劃及配合政府機關相關政策，尤其針對廠區鍋爐設備進行節能設備更新，符合「二氧化碳減量承諾」，其次廠區空調、蒸氣回收及電源管制等規劃，遵照工業技術研究院訪查之改善建議逐一改善。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定

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
<p>三、維護社會公益</p>		
<p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p>	<p>公司依法設立勞資委員會，定期召開會議，使勞資雙方溝通管道暢通，保障員工合法權益。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>
<p>(二)公司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之情形。</p>	<p>公司極力宣導「廠內零職災」的活動，喚起大家對工作場所之安全的重視、化被動為主動，提高對個人、環境、機台、產品及施工時的高度警覺，透過自主性的管理強化對廠區安全的注重。秉持同仁為公司重要資產之理念，以照顧同仁健康為主要，以優於法令規定的標準，提供完整的員工在職健康檢查，並追蹤各類健康異常項目，設置補乳室與舉辦一系列之健康促進活動，讓所有在公司工作之夥伴，都能獲得完善健康照護，達到「工作與健康雙贏」的目標，進而強化整體的競爭力！</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>
<p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p>	<p>追求「顧客滿意」與「品質至上」是公司經營方針，如何充分滿足顧客需求及提供最佳的藥品；公司設有網頁提供客戶服務，並設置一般藥品與保健美容兩種專業電話諮詢專線，由專業人員提供諮詢服務；相關醫藥護理資訊定期彙整於公司的網頁資訊服務區中。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>
<p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p>	<p>部份物料外包裝配合供應商執行回收再利用，除可降低供應商成本更可減少紙箱耗用，與各供應商成為最佳合作夥伴，並堅持不斷提升軟體規範及硬體設備，以達提升品質及國際競爭力。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>
<p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>永信集團企業社會責任實例：  1.提供連結專屬活動網頁，舉辦「千人串愛心•永信關懷弱勢婦女」，以關懷弱勢婦女健康狀況及捐贈款項協助基金會蓋宿舍之用。  2.與創世基金會合作，舉辦集發票創健康公益活動。  3.成立社區照顧關懷據點，提供社區長輩參與文康活動的機會，辦理多元化的健康促進活動、健康講座等，激發社區老人對健康的關心與認知，達成社區的初級預防功能，共同建立健康活力之社區。  4.建立「轉介資源網絡」，提供生活補助服務。  5.成立「日間照顧中心」，服務內容—交通接送、餐食服務、生活照顧、健康促進活動…等。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定</p>

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
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	公司與基金會官網提供相關資訊。 本公司已於官網揭露推動企業社會責任之實際情形。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定 符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： <p>(一)永信社會福利基金會- 民國67年，創設「永信社會福利基金會」，積極展開各項社會福利工作。</p> <p>(二)永信運動公園- 民國60年起，永信開始規劃興建鐵砧山運動公園，完全免費提供民眾使用。</p> <p>(三)永信杯全國排球錦標賽 永信致力提倡排球運動，至99年止已連續舉辦37屆，為傲視全國的單項球類運動比賽。</p> <p>(四)松柏園老人養護中心- 民國90年9月「永信松柏園老人養護中心」正式落成啓用，秉持著「永遠關心，信守託付」的理念，並結合永信藥品集團之企業資源、地區醫療體系及學術研究單位等社會各界資源、配合政府法令及各級主管機關的監督與實際經驗。</p> <p>(五)永信李天德醫藥基金會 結合專業設立「永信李天德醫藥基金會」，不僅提昇國人對生技醫藥知識的認識，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。</p> <p>(六)捐助社福機構團體 永信社會福利基金會與永信HAC健康網專屬活動網頁串連大眾愛心提供捐助社福機構/團體之服務，期許將社會服務的觸角延伸到每個角落。</p> <p>(七)社區照顧關懷據點 為推動健康生活社區化，社區照顧關懷據點，社區照顧關懷據點主要服務項目有以下四項：            1.關懷訪視            2.電話問安            3.健康促進活動            4.餐飲服務</p> <p>(八)急難救助/貧困醫療捐助補助 於95年開始提供暫時性經濟補助予陷入緊急狀況的個人或家庭，協助需要幫助的弱勢族群回歸社會主流；建立「轉介資源網絡」，提供生活補助服務；並自97年開始與醫院社工室建立轉介資源網絡，提供醫療補助服務。</p> <p>(九)日間照顧服務 因應高齡化社會之需求，與落實社會福利「社區化、在地老化」原則，開發社區資源成立「日間照顧中心」，服務內容—交通接送、餐食服務、生活照顧、健康促進活動…等。</p>		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 目前尚無有通過相關驗證機構查證之事項。		

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查其執行情形。另本公司設有公司網站以供社會大眾了解本公司，對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊網站，供一般投資人審閱，並於年報、公開說明書中揭露社會責任執行情形。

(八)訂定公司治理守則及相關規章其查詢方式：

1. 公開資訊觀測站\公司基本資料\電子書\年報及股東會相關資料\1716永信藥品治理之相關規程規則\1716永信藥品議事手冊 內提供：公司章程、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法。
2. 公司網站 [www.ysp.com.tw](http://www.ysp.com.tw) \投資人訊息\公司治理專區 內提供：公司章程、取得或處分資產處理準則、資金貸與他人處理準則、背書保證處理準則。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

永信藥品工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：100年03月22日

- 本公司民國 99 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
  - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
  - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
  - 七、本聲明書業經本公司民國100年03月22日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

永信藥品工業股份有限公司

董事長：李芳全                      簽章

總經理：李玲津                      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)最近年度及截至年報刊印日止公司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。

(十一)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
99年股東會及「永信國際投資控股股份有限公司」發起人會議	99.06.09	(1)承認九十八度盈餘分配案	經董事會決議訂定 99.7.3 為除息基準日，於 99.8.6 發放現金股利。
		(2)選舉董事及監察人	本公司董事及監察人於 99.06.09 就任
		(3)選舉「永信國際投資控股股份有限公司」董事及監察人	永信國際投資控股股份有限公司董事及監察人於 100.01.03 就任
		(4)修改本公司「公司章程」 (5)修改本公司「資金貸與他人處理準則」 (6)解除董事競業禁止 (7)本公司以股份轉換方式成立新設公司「永信國際投資控股股份有限公司」〈以下稱永信國際投控〉並成為永信國際投控百分之百持股之子公司 (8)訂定「永信國際投資控股股份有限公司公司章程」 (9)訂定「永信國際投資控股股份有限公司股東會議事規則」 (10)訂定「永信國際投資控股股份有限公司董事及監察人選舉辦法」 (11)解除「永信國際投資控股股份有限公司」董事競業禁止之限制 (12)訂定「永信國際投資控股股份有限公司資金貸與他人及背書保證作業程序」 (13)訂定「永信國際投資控股股份有限公司取得或處分資產處理程序」	依新修訂辦法執行

2.董事會之重要決議

會議屆次	開會時間	重要決議事項
第十六屆第十次	99.03.17	(1)通過99年股東常會時間、地點案。 (2)通過向金融機構辦理借款額度及進口物資融資額度到期續約案。 (3)通過背書保證動支情形追認案。 (4)通過修改本公司「公司章程」案。 (5)通過永信藥品工業(昆山)有限公司變更貸款銀行和需求YSP擔任銀行貸款保證人案。 (6)通過永信藥品工業(昆山)有限公司需求本公司擔任銀行貸款保證人案 (7)通過選任本公司第十七屆董事及監察人案。 (8)通過解除本公司董事及經理人競業禁止之限制案。
第十六屆第十一次	99.04.19	(1)通過 98 年度財務報表承認案。 (2)通過 98 年度合併財務報表承認案。 (3)通過 98 年度盈餘分配案。 (4)通過本公司以股份轉換方式成立新設公司「永信國際投資控股股份有限公司」並成為永信國際投控百分之百持股之子公司案。 (5)通過訂定「永信國際投資控股股份有限公司公司章程」案。 (6)通過訂定「永信國際投資控股股份有限公司股東會議事規則」案。 (7)通過訂定「永信國際投資控股股份有限公司董事及監察人選舉辦法」案。 (8)通過選任「永信國際投資控股股份有限公司」董事及監察人案 (9)通過免除「永信國際投資控股股份有限公司」董事競業禁止之限制案。 (10)通過修改本公司 B-054「董事會議事規則」辦法案。 (11)通過增訂「公司章程」條文案。 (12)通過審查 99 年股東提案。 (13)通過修訂 99 年股東常會召集事由。

第十六屆第十二次	99.05.22	(1)通過訂定「永信國際投資控股股份有限公司資金貸與他人及背書保證作業程序」及「永信國際投資控股股份有限公司取得或處分資產處理程序」案。 (2)通過修訂「永信國際投資控股股份有限公司董事及監察人選舉辦法」案。
第十七屆第一次	99.06.09	(1)通過選舉第十七屆董事長案。 (2)通過選舉第十七屆副董事長案。 (3)通過委任第十七屆總經理案。
第十七屆第二次	99.08.27	(1)通過99年上半年度財務報表承認案。 (2)通過99年上半年度合併財務報表承認案。 (3)通過為配合會計師事務所內部組織調整，提請董事會同意自簽證2010年第三季財務報表起更換簽證會計師案。 (4)通過永信國際投資控股股份有限公司簽證會計師事務所案。
第十七屆第三次	99.11.16	(1)通過委任簽證會計師事務所案。 (2)通過100年度稽核計劃案。 (3)通過修訂「資金貸與他人處理準則」案。 (4)通過修訂「背書保證處理準則」案。 (5)通過永瑞生技(YZC,BRI,YSP)中國設廠合資案。 (6)通過永信國際投資控股股份有限公司轉換基準日案。 (7)通過100年度預算損益案。 (8)通過修訂「公司章程」案。 (9)通過參與永日化學工業股份有限公司現金增資案。
第十八屆第一次	100.01.03	(1)通過選舉第十八屆董事長、副董事長案。 (2)通過委任第十八屆總經理案。 (3)通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 (4)通過轉投資公司之法人董監事代表人重新委任案。 (5)通過資金貸予永信國際投資控股股份有限公司案。 (6)通過永信藥品工業股份有限公司維持公開發行案。 (7)通過100年度營運計畫概要案。 (8)通過選任本公司稽核主管、會計主管及財務主管。
第十八屆第一次 臨時董事會 (代行臨時股東會)	100.01.03	(1)通過修訂「公司章程」案。 (2)通過修訂「資金貸與他人處理準則」案。 (3)通過修訂「背書保證處理準則」案。
第十八屆第二次	100.03.22	(1)通過100年股東常會時間、地點案。 (2)通過99年度「內部控制制度聲明書」案。 (3)通過總經理薪酬案。 (4)通過派任永瑞生技有限公司法人代表案。
第十八屆第三次	100.04.20	(1)通過承認2010年度財務報表 (2)通過承認2010年度合併財務報表 (3)通過2010年盈餘分派案 (4)通過原間接投資大陸地區永瑞生物科技有限公司，變更為由第三地區新設之投資公司間接投資 (5)通過解除李芳全董事長競業禁止之限制案 (6)通過轉投資事業Y.S.P.SOUTHEAST ASIA HOLDING BERHAD邀請參與該公司現金增資 (7)為配合會計師事務所內部組織調整，提請董事會同意自簽證100年第二季財務報表起更換簽證會計師。 (8)通過恩達生技股份有限公司減資彌補虧損案 (9)通過恩達生技股份有限公司股份出售案 (10)通過永甲興業股份有限公司股份出售案
第十八屆第四次 (代行股東會)	100.04.20	(1)承認99年度營業報告書暨財務報表 (2)通過99年盈餘分派案，每股配發現金股利2.3元 (3)通過解除李芳全董事長競業禁止之限制案

(十二)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。

(十三)與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)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	李芳全	94.11.07	100.02.08	原董監事任期屆滿，新任董事重新委任總經理，由李玲津接任
會計主管	湯偉珍	95.12.01	100.01.03	原董監事任期屆滿，新任董事重新委任會計主管，由李育直接任
內部稽核主管	黃和慶	87.01.01	99.02.28	退休，由黃榮輝接任
內部稽核主管	黃榮輝	99.03.01	100.01.03	轉任永信投控稽核主管，新任董事重新委任稽核主管，由蔡婉婷接任

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
大中國際聯合會計師事務所	張榕枝	施文婉	99.01.01 至 99.06.30	事務所內部組織調整
大中國際聯合會計師事務所	李聰明	施文婉	99.07.01 至 99.12.31	

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

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

(二)99年度並無更換會計師事務所。

(三)99年度審計公費並無較前一年度減少達百分之十五以上。

#### 五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	100/1/1		
更換原因及說明	發行人主動終止委任或不再繼續委任		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		v
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	v	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	洪淑華、蕭珍琪
委任之日期	100年1月1日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	99年度		當年度截至4月20日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	李芳全	1,085,000	0	0	0
董事	李玲津	0	0	0	0
董事	李芳信	0	0	0	0
董事	林文富*	0	0	0	0
董事	李維恩*	0	0	0	0
董事	李生暉	0	0	0	0
董事	李敏雄	(18,000)	0	0	0
董事	湯偉珍	0	0	0	0
監察人	林明儒	0	0	0	0
監察人	郭盛助	0	0	0	0
總經理	李芳全*	0	0	0	0
總經理	李玲津*	0	0	0	0
副總經理	李玲津*	0	0	0	0
副總經理	李文志*	0	0	0	0
協理	呂德銘	0	0	0	0
協理	陳善炯*	0	0	0	0
財務主管	陳佩君	0	0	0	0
會計主管	湯偉珍*	0	0	0	0
會計主管	李育宜*	0	0	0	0

\*董事林文富99.06.09解任，董事李維恩99.06.09就任，總經理李芳全100.02.08解任由李玲津接任，副總經理李文志於99.02.28退休，協理陳善炯100.04.15退休，會計主管湯偉珍100.01.03解任由李育宜接任。

(二)股權移轉資訊：無

(三)總括申報制度相關資訊：不適用

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
永信國際投資控股股份有限公司	253,736,175	100.00%	-	-	-	-	-	-	-

註：本公司為永信國際投資控股股份有限公司百分之百之子公司。

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資 (直接及間接)		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	35,433,647	100%	N/A	N/A	35,433,647	100%
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	23,015,740	100%	N/A	N/A	23,015,740	100%
CARLSBAD TECHNOLOGY INC.	20,515,740	82.60%	1,332,967	5.37%	21,848,707	87.97%
YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	20,886,945	100%	N/A	N/A	20,886,945	100%
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	20,836,945	88.32%	N/A	N/A	20,836,945	88.32%
上海永日藥品貿易有限公司	3,532,800	88.32%	N/A	N/A	3,532,800	88.32%
永信藥品工業(昆山)有限公司	13,336,320	88.32%	N/A	N/A	13,336,320	88.32%
香港永信有限公司	6,819	85.23%	76	0.95%	6,895	86.18%
佑康貿易(上海)有限公司	883,153	88.32%	N/A	N/A	883,153	88.32%
江蘇德芳醫藥科研有限公司	2,208,000	88.32%	N/A	N/A	2,208,000	88.32%
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	11,934,400	100%	N/A	N/A	11,934,400	100%
永甲興業股份有限公司	3,675	73.50%	430	8.60%	4,105	82.10%
恩達生技股份有限公司	5,000,000	100%	N/A	N/A	5,000,000	100%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源：

##### 股本來源

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

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	253,736,175	56,263,825	310,000,000	

#### (二)股東結構：

##### 股東結構

100年4月20日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及法人	合計
人數	-	-	1	-	-	1
持有股數	-	-	253,736,175	-	-	253,736,175
持股比例	-	-	100%	-	-	100%

#### (三)股權分散情形：

##### 股權分散情形

每股面額十元

100年4月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	-	-	-
1,000 至 5,000	-	-	-
5,001 至 10,000	-	-	-
10,001 至 15,000	-	-	-
15,001 至 20,000	-	-	-
20,001 至 30,000	-	-	-
30,001 至 40,000	-	-	-
40,001 至 50,000	-	-	-
50,001 至 100,000	-	-	-
100,001 至 200,000	-	-	-
200,001 至 400,000	-	-	-
400,001 至 600,000	-	-	-
600,001 至 800,000	-	-	-
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001以上	1	253,736,175	100.00%
合計	1	253,736,175	100.00%

(四)主要股東名單：

主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
永信國際投資控股股份有限公司		253,736,175	100.00%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度	98 年	99 年	當年度截止至 100 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		40.70	44.50	-
	最 低		27.00	31.00	-
	平 均		33.75	36.24	-
每股淨值	分 配 前		20.58	21.30	21.93
	分 配 後		19.08	未定	未定
每股盈餘	加權平均股數		253,736,175	253,736,175	253,736,175
	每 股 盈 餘		2.07	2.50	0.62
每股股利	現 金 股 利		1.5	2.30	-
	無償配股	-	-	-	
		-	-	-	
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		16.30	14.50	-
	本利比		22.50	15.76	-
	現金股利殖利率		0.04	0.06	-

(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，年度決算若有盈餘，先彌補以往年度虧損、提繳稅捐、提撥法定公積、得依規定提存特別盈餘公積，並先支付股東股息。如尚有餘額，就其中再提撥員工紅利百分之一至百分之十、董事及監察人酬勞百分之一至百分之三後，其餘額及上一年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分配案，原則上當年度可分配盈餘，其分配現金股利不低於股利總額的百分之五十，於提請股東會承認後，依股份總額比例分配。

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

2. 執行狀況：

本公司於100年4月20日股東會決議，99年度股東股息紅利，合計每股分配現金股利2.3元。

3. 預期股利政策重大變動：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：仟元

項 目		100年度(預估)
期初實收資本額		2,537,362
本年度配股配 息情形	每股現金股利	2.3元
	盈餘轉增資每股配股數	-
	資本公積轉增資每股配股數	-
營業績效變化 情形	營業利益	註
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
	若未辦理資本公積轉增資 且盈轉增資改以現金股利 發放	擬制年平均投資報酬率

註：依規定不需公開財務預測，因此本項不適用。

董事長：

經理人：

會計主管：

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之有關資訊如下：

根據本公司章程規定，每年結算後所得純益除扣繳各項稅金外，應先彌補以往年度虧損，提繳稅捐，提列百分之十為法定盈餘公積，及依規定必須提存之特別盈餘公積，次付股息，如尚有餘額，提撥員工紅利百分之一至百分之十，董事監察人酬金百分之一至百分之三，餘由董事會擬訂股東紅利分配議案，原則上當年度可分配盈餘，分配現金股利不低於股利總額百分之五十，提請股東常會通過實施。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工分紅於員工提供勞務之會計期間依所訂之百分比，估計員工分紅可發放之金額，並認列為當期費用。次年度股東會決議若有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。有關董監酬勞之會計處理，比照員工分紅規定辦理。

99年度員工紅利及董事、監察人酬勞金額係依當年度結算後所得純益除扣繳各項稅金外，彌補以往年度虧損，提繳稅捐，提列百分之十為法定盈餘公積，及依規定必須提存之特別盈餘公積，次付股息，依其餘額，提撥百分之十為員工紅利，百分之三為董事監察人酬金。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

100.04.20董事會通過擬議配發數	
擬議配發情形：	
1.員工現金紅利	31,488,251元
2.員工股票紅利	0
(1)金額	0
(2)股數	0
(3)占盈餘轉增資之比例	0
3.董監事酬勞	9,446,475元
考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：	2.5元

本公司99年度估列員工紅利金額為31,488仟元，及董監事酬勞金額為9,447仟元，其估列基礎係依公司章程規定，並認列為當期營業成本及費用，惟若嗣後股東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。

另本公司於100年4月20日董事會決議董監事酬勞9,447仟元及員工現金紅利31,488仟元。與估列金額相同。

4.擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

5.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

配發情形	上年度(99年度)			
	99.06.09股東會 決議實際配發數	99.04.19董事會 通過擬議配發數	差異數	差異原因
1.員工現金紅利	21,695,365元	21,695,365元	0	-
2.董監事酬勞	6,508,609元	6,508,609元	0	-

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股憑證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.所營業務之主要內容及其營業比重

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

本公司目前主要營業額來自第(1)項醫藥品及動物藥品之營業項目。

主要產品	金額(仟元)	營業比重
醫藥品、動物藥品	2,791,224	84.23%
化粧品	19,805	0.60%
食品	291,335	8.79%
檢驗試劑	1,169	0.04%
加工產品	208,623	6.30%
其他	1,630	0.05%
合計	3,313,786	100.00%

##### 2.公司目前之商品項目：

###### (1)目前許可證共有741種

- |                  |             |
|------------------|-------------|
| A.人用藥品           | 593種        |
| B.動物藥品           | 97種         |
| C.補助飼料           | 6種          |
| D.含藥化粧品          | 3種          |
| E.原料藥            | 20種         |
| F.醫療器材           | 10種         |
| G.輸入食品           | 11種         |
| H.健康食品           | 1種          |
| 其他產品(不須申請許可證)    |             |
| A. 一般化粧品<br>及貿易品 | 22種<br>9種   |
| B. 機能性食品<br>及貿易品 | 138種<br>13種 |

- (2)各製劑含有栓劑、膠囊、顆粒、注射劑、軟膏、粉末、糖漿、錠劑、液劑、凍晶等劑型。  
 (3)各製劑包括神經系統藥物、循環系統藥物、呼吸系統藥物、消化系統藥物、代謝作用藥物、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7-10%的平均年營業收入於研究發展支出，研發費用高達2~3億元。本公司所研發之人用藥品涵括多種治療類別。本公司開發策略如下：

- (1)以滿足市場需求為導向，配合高品質訴求及市場滲透策略，藉以提升公司整體競爭力。
- (2)全方位研發醫藥相關產品，創造市場需求，並因應健保制度及市場趨勢調整研發策略。
- (3)採集中式多角化經營策略，開發其他具市場潛力及高品質水準之產品且在公司堅實的研發陣容，配合技術及行銷系統的績效及整合下，除可穩固製藥專精的領域外，更期開拓新事業的成功機會。
- (4)提出「開發具國際市場競爭力之學名藥計畫」科專計畫，針對美國及日本市場需求篩選出6項藥品作為開發國際市場之試金石，將進行各項處方開發與BE(生體相等性，Bioequivalence)試驗，以儲備開發具關鍵性與共通性之學名藥的核心能量。此計畫已獲得經濟部技術處審查通過並於99年12月完成簽約，總經費達1億1千8百萬元，政府補助4仟1百30萬元。預計本案所開發之學名藥將來在美國及日本市場可分別達到20%及5%的市佔率，不但可提升永信藥品工業的研發能力，並可藉由學名藥的穩定獲利來支持新藥的開發，使我國在國際藥品市場中扮演關鍵性的角色。

### (二)產業概況：

國內製藥產業99年第三季的產值為新台幣177億元，較前一年同期成長14.1%，成長較好的是原料藥及西藥，分別成長43.3%及55.0%。推估第四季製藥產業的產值將達新台幣161.6億元，成長率為7.6%，成長較高的為原料藥，成長57.4%。推估99年全年總產值為640.5億元，較98年成長2.1%。預測100年第一季製藥產業產值達166.1億元，較前一年同期成長11.5%。預測100年全年製藥產業總產值達665.7億元，較前一年成長3.9%。

表一：98~99年我國製藥產業產值之統計及推估

單位：新台幣億元；%

項目	98年產值	99年產值及成長率						100年產值及成長率			
		Q3	成長率	Q4(e)	成長率	全年(e)	成長率	Q1(f)	成長率	全年(f)	成長率
原料藥	122.1	51.6	43.3%	39.5	57.4%	155.0	26.9%	40.5	32.4%	169.5	9.4%
西藥製劑	447.2	108.2	55.0%	104.5	-20.8%	421.1	-6.2%	106.8	3.1%	430.7	2.3%
中藥	57.9	17.2	3.2%	17.6	7.9%	64.4	11.2%	18.8	27.0%	65.5	1.7%
總計	627.3	177.0	14.1%	161.6	7.6%	640.5	2.1%	166.1	11.5%	665.7	3.9%

註：成長率係指與前一年同期比較；(e)為推估值；(f)為預測值

資料來源：台灣地區產銷存統計資料庫；生物技術開發中心產業資訊組整理(100/02)

### 未來展望：

觀察99年全球藥品市場趨勢，先進國家受到經濟不景氣預算開支緊縮的影響，藥品市場成長趨緩，且新藥研發不如預期的好，藥品市場缺乏成長動力。全球製藥產業邁入全球化、大者恆大、產品生命週期縮短及利潤下滑的激烈競爭環境。而以中國大陸為首的新興國家，在近年來則逐漸站穩在全球藥品市場的脚步，許多新興藥品市場的增長，來自於政府在健康產業的投入增加。中國大陸製藥產業的快速發展，也在近年來成為我國製藥產業貿易往來的重要夥伴，未來切入中國製藥供應鏈、人才及市場的資源整合，將成為必然的趨勢。

99年受ECFA的影響國內經濟景氣逐漸復甦，但藥品市場受到藥價刪減的影響欲振乏力，製藥產業銷售持平，成長趨緩。全民健保是藥品市場的最大買主，健保的動向直接影響產業的榮枯，健保多次藥價調降對我國製藥產業造成相當大的衝擊，壓縮國內藥廠的獲利空間，未來期待二代健保的上路，健保收入增加，為產業注入活水。

國內市場為主的本土藥廠，為擴大市場版圖，目前國內藥廠紛紛布局中國大陸、美國、日本、東南亞等海外市場，國內廠商的海外營收或獲利所佔比重已逐年升高，原料藥、西藥製劑、及中藥之外銷比重亦逐年提升，預期未來在我國廠商致力強化國際行銷網絡與能力之下，產品之全球行銷將更趨積極、活絡，我國製藥產品在海外的銷售數量與金額則可望加速成長。

近年來中國大陸藥品市場的快速成長，備受全球藥業的矚目。中國大陸市場更是國際藥廠全力搶灘之地，本公司和同業的中化、葡萄王、杏輝、及東洋等藥廠都已在中國大陸設立生產基地，兩岸簽署醫藥衛生合作協議後，兩岸醫藥合作的趨勢愈來愈明顯。未來我國業者除可透過在中國大陸地區設立製程研發生產基地，取得較低成本的原料及中間體供應以及研發上的成本優勢，更應充分強化與中國大陸之商業資源的結合，藉以拓展大陸藥品市場之占有率。

國內近年來對於新藥的開發逐漸顯現成果，新藥開發技術逐漸在國內扎根，由於新藥研發的資金投入高、風險亦高，而我國生技醫藥產業的資源亦十分有限，必須篩選具前瞻及市場發展性的重點項

目，透過國內相關部會的分工投入及上、中、下游的整合，促成國內有意願廠商的合作聯盟共同開發，或是尋求國際大廠的參與，方能延續研發成果，達成技術產業化的經濟效益。

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

資料來源：生物技術開發中心產業資訊組整理(100/02)

### (三)技術及研發概況：

#### 1.最近年度投入之研發費用：

年度 項目	98年度	99年度	當年度至 100年3月31日止
研發支出(千元)	251,543	262,463	71,998
佔營業額之比例 (%)	7.70	7.92	8.24

#### 2.開發成功之技術或產品：

本公司已完成雷射打孔、子母錠、擠出搓圓、凍晶針劑等新製藥開發技術平台。集團間完成13項以國際市場需求導向之原料藥及製劑產品垂直整合佈局。

### (四)長、短期業務發展計畫：

#### 行銷策略

- (1)積極推廣新藥市場，找尋藍海市場擺脫一般學名藥的價格競爭。
- (2)未來醫院通路在國內藥品市場仍扮演領導成長之趨勢，本公司將持續以組織化之行銷活動規劃、品牌形象差異化、建構新銷售團隊、新產品開發之專案管理及凝聚執行力與團隊士氣來締造突破性績效並提升市場佔有率。
- (3)診所及藥局市場雖受到醫院市場之擠壓而呈現微幅之萎縮，但本公司將藉由規模經濟、成本降低及策略聯盟之產業合作模式，維持相對之競爭優勢，加強OTC、保健產品及醫學美容產品之發展創造商機。
- (4)轉移疾病治療焦點從急性、感染性疾病逐漸轉向高血壓、高血脂及糖尿病等心血管疾病、腫瘤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。
- (5)持續開發及推廣西藥原料藥與製劑及漢方中草藥保健食品之市場，垂直整合並提升品牌附加價值。
- (6)逐步設立自有通路，建立屬於永信藥品自有品牌。

#### 研發策略

- (1)發展新劑型及新複方處方藥創造產品差異化，並強化特殊劑型之行銷版圖，經由建立行銷特殊軟劑型之專業形象，配合專精化〈Specialty〉成長之策略性需求，而加速國內外處方藥及OTC產品線之廣度與深度市場發展。
- (2)引進具差異化及臨床價值之專利藥，透過共同行銷及技術授權，提升現有產品線之互補性及市場佔有率。

#### 生產策略

- (1)以發展新處方藥開發之分段研發技術，大型化、自動化及專業化之委託製造生產發展，以整合資源、提高競爭力並降低成本。
- (2)拓展產業合作，達成自製/外購均衡之營運比重

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

#### 1.主要商品之銷售地區：

地區	金額(千元)	比重
內銷	2,972,690	89.71%
外銷	341,096	10.29%
合計	3,313,786	100.00%

#### 2.市場佔有率：

台灣藥品市場供給者主要為外資廠、國資廠與經銷商，個別廠商佔有率較為分散；由於近年外資廠進行合併，使得部份外資廠商佔有率合併；依據IMS 99年分析資料，永信市場佔有率排名第二十二，為國資廠營收最高廠商之一。

### 3.市場未來之供需狀況及成長性：

今政府推動PIC/S GMP，衛生署規定99年底前藥廠軟體要全數符合該規格，四年內硬體也將到位，希望藉此提升國內藥廠製藥的品質。PIC/S GMP為嚴格的標準認定，強調原料至終端產銷的品質管控，軟、硬體之升級乃至常態維護難度甚高，部分廠商將無力負擔，將會造成國內產業走向整合。

未來數年間，PIC/S GMP加上健保藥價差別定價，將帶動另一次的製藥產業調整，可能將由目前的120餘家學名藥廠，整合至60~70家。

### 4.競爭利基發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

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

#### (1)有利因素：

- A.政府將製藥業列為未來十大興新產業之一，國家發展的策略性工業。除配合政策有計劃投入研發經費於新藥與新劑型的研發，提昇品質，提高市場佔有率。
- B.全民健保實施，納保人口已近100%，藥品使用量呈現穩定成長。
- C.高齡化社會來臨，心血管藥品、保健用品需求穩定增加、配合健保照顧重大疾病及慢性病患，市場商機湧現。
- D.近年電子商務市場逐漸明朗化，將有助於交易成本之降低。
- E.資訊化政策及趨勢，將簡化行政流程，及增快處理與分析資訊的速度。

#### (2)不利因素：

- A.健保面臨虧損與保費費率難以提高的狀態，調低藥品健保給付價格與限制藥品使用規範，成為健保局主要措施，各藥廠削價競爭，壓縮獲利空間。
- B.醫療院所集中化與大型化，造成買方議價力提高，不利於原已供過於求的市場生態。
- C.全球經濟蕭條導致製藥市場成長率趨緩，間接影響製藥產業之蓬勃發展
- D.動物傳染病（禽流感、豬流感、口蹄疫）與環保因素，使動物藥市場面臨衝擊，不利動物藥品市場成長。

#### (二)主要產品之重要用途及產製過程：

主要產品之重要用途包括神經系統藥物、循環系統藥物、呼吸系統藥物、消化系統藥物、代謝作用藥物、泌尿生殖系統藥物、抗微生物藥物及皮膚外用藥等各大效能。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/SGMP確效之產製過程予以製造，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，而提升於醱酵產品方面之技術領域。

#### (三)主要原料之供應狀況：

- 1.原料之供應約有78%的品項仰賴進口、12%仰賴國產，其餘10%則依品質、價格、交貨期等因素機動選擇購買對象。
- 2.今年大部份原料價格波動大且持續看漲，主要係日圓與人民幣持續強勢上揚、國際原油價格持續攀升、且受全球不景氣影響部分原料工廠減產、停產或關廠造成市場供需失衡、另因原料藥之上游中間體環保因素被迫遷廠或產量減少或關廠等因素導致原料和中間體價格上漲情況。此外，因全球暖化造成天候異常，如旱災、水災、雪災等造成植物萃取、大豆、玉米、穀類等相關原料因受氣候及供需失調等影響導致相關原料貨源短缺，價格也上揚約50~100%不等。
- 3.針對固定使用及使用量多、供貨不穩定之原料，為穩定貨源及爭取最優惠價格，採訂立中長期訂單，以預購方式訂購原料或必要時以提前進貨方式確保貨源。
- 4.原料供應方面因已多方評估替代來源及備用庫存，無缺貨的疑慮。

#### (四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶：無。
- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶：無。

## (五)最近二年度生產量值：

最近二年度生產量值表

產值單位：新台幣仟元

生產 量值 主要商品	年度	98年度			99年度		
		產能	產量	產值	產能(註1)	產量	產值
人用藥品：							
栓劑類 千粒		137,190	14,398	14,104	73,794	15,168	14,435
膠囊類 千粒		2,248,036	531,029	375,449	1,778,472	571,918	415,659
顆粒、粉末類 公斤		91,962	18,103	24,431	91,962	19,545	25,723
注射類 千支		101,500	24,219	219,872	101,500	19,979	235,955
軟膏類 公斤		221,382	68,461	37,606	221,382	75,497	40,458
糖漿類 公升		1,229,900	152,311	28,720	1,229,900	123,636	20,750
錠劑類 千粒		3,786,919	1,177,641	432,014	3,862,519	1,221,088	444,638
原料藥 公斤		35,552	3,390	72,436	252,717	429	7,318
動物用藥：							
注射類 千支		6,650	599	34,154	6,650	415	28,778
粉末類 公斤		1,715,520	228,030	77,529	1,715,520	251,762	77,324
糖漿類 公升		125,000	20,150	7,134	125,000	17,647	5,327
化妝品：							
固體劑 公升			0	0			
液劑類 公升		430,465	12,307	3,427	430,465	13,463	9,010
霜劑類 公升		51,656	548	732	51,656	271	476
其他 千組			0	0		206	4,576
食品：							
膠囊類 千粒		59,035	31,446	80,707	118,070	36,321	90,579
顆粒、散劑類 公斤		320,110	9,788	5,297	320,110	9,077	5,257
口服劑 公升		280,000	1,399	321	0	699	164
錠劑類 千粒		321,003	22,076	39,164	321,003	23,060	43,910
其他 千組		0	166	15,539		144	19,541
檢驗試劑 千片		403	147	3,537	403	64	2,054
特化類 公斤		3,600	0	0			
入庫尾數差			0	(25)			15
代工產品(註2)：							
人用膠囊 千粒			0	0		0	0
人用注射 千支			262	6,554		258	8,229
人用錠劑 千粒			38,903	9,493		129,459	26,063
化妝品液劑 千克			7,193	2,152		20,584	5,003
化妝品霜劑 千克						4,350	4,661
食品膠囊 千粒			5,103	7,780		6,629	11,552
食品粉劑 千克			298	181		395	862
食品錠劑 千粒			17,262	28,277		20,530	31,843
檢驗試劑 千片			91	3,006			
原料藥 公斤			323	37,316		713	83,769
其他 公升			1	27			
合計				1,566,934			1,663,929

註1：產能以三班制最大產能估算。

註2：代工產品之產能，併入主要商品之各項劑型別中。

## (六)最近二年度銷售量值：

## 最近二年度銷售量值表

銷值單位：新台幣仟元

銷售 主要商品	年度 量值	98年度				99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	12,170	27,602	1,362	3,324	12,959	27,353	638	1,814
膠囊類	千粒	458,786	667,922	15,359	31,593	494,017	635,276	36,576	65,632
顆粒類	公斤	5,606	13,447	6,294	17,240	5,994	12,042	6,620	18,542
注射類	千支	10,504	476,869	14,678	100,332	9,781	406,958	10,331	67,899
軟膏類	公斤	65,925	111,323	657	904	70,275	102,911	787	928
粉末類	公斤	4,554	10,542	288	1,461	4,730	10,038	576	2,826
糖漿類	公升	132,083	48,946			120,171	39,467		
錠劑類	千粒	1,064,275	1,004,984	39,347	24,079	1,077,669	950,976	71,058	42,951
原料藥	公斤	26	149	71	1,117			45	707
動物用藥：									
注射類	千支	386	57,583	98	3,313	446	71,567	51	2,909
粉末類	公斤	231,350	160,628			240,362	165,265		
糖漿類	公升	19,905	13,761			20,128	13,625		
化妝品：									
固體劑	公斤								
液劑類	公升	5,362	3,243			5,294	10,786		
霜劑類	公升	487	1,291			265	704		
其他	千組	(1)	(32)			43	3,967		
食品：									
膠囊類	千粒	26,754	144,423	177	892	25,765	149,118	5	-90
顆粒類	公斤	532	2,233			484	2,059		
散劑類	公斤	8,578	7,198			7,471	6,068		
口服劑	公升	1,042	489			777	396		
錠劑類	千粒	17,657	74,902	649	1,434	16,268	76,963	393	546
其他類		88	30,960			60	20,051		
代理產品：									
其他類		26,963	79,403			69,656	192,251	7	5
檢驗試劑	千支	107	2,786			30	1,197		
特化類	公斤	100	861						
原料藥(其他)	公斤								
代工產品：									
人用膠囊	千粒								
人用注射	千支	22	2,931	157	6,700			232	25,903
人用錠劑	千粒			29,047	9,474	347	880	138,801	48,450
化妝品液劑	公升	7,000	3,040			20,066	7,461		
化妝品霜劑	千克					3,940	5,818		
食品膠囊	千粒	5,521	13,833			5,706	17,196	528	1,462
食品散劑	千克	270	257			394	1,221		
食品錠劑	千粒	15,989	31,703			18,992	38,105		
檢驗試劑	千支	55	952			36	605		
原料藥	公斤			167	27,746	128	19,023	454	43,424
溶劑類	公升					1	104		
合 計			2,994,229		229,653		2,989,451		323,908

註：98年度銷售量值表依99年度分類方式進行重分類。

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		98年度	99年度	當年度截至 100年4月20日
員 工 人 數	生產人員	403	395	407
	研發人員	105	120	119
	銷售人員	331	426	412
	行政人員	277	159	152
	合 計	1116	1100	1090
平 均 年 歲		35	35	36
平 均 服 務 年 資		9.9	9.9	10.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.4	1.6	1.4
	碩 士	9.4	12.1	11.7
	大 專	51.7	55	55.5
	高 中	32.0	27.9	28.1
	高中以下	5.5	3.4	3.4

### 四、環保支出資訊

(一)本公司污染防治情形：

1.污水處理：

- (1)本公司已依規定設置乙級事業廢水處理技術員。
- (2)本著”愛護地球、環保至上”之理想，公司採用上流式厭氧氣污泥反應槽(UASB)強化污水處理系統功能；以COD檢測儀器定期管控、檢測及監督各單位排放污水水質及各單元處理系統處理功能之有效性。
- (3)經廠內處理後之污水均可符合大甲幼獅工業區污水處理廠之要求規範，所排放之污水經由工業區污水處理廠納管及處理，依據放流量及污水水質繳交處理費。

2.廢棄物處理：

本公司所產生之事業廢棄物，經垃圾分類概分為二大類：

- (1)可回收部份：由資源回收商回收處理。
- (2)不可回收部份：依合約委託合格環保公司清運及處理。

3.空污處理：本公司按照法令規定針對各廠區及製程進行煙道或周界檢測。

(二)最近年度因污染環境所受損失(包括賠償)及處分總額：

項 目 \ 年 度	98度	99度
污染狀況(種類、程度)	無	無
賠償對象或處分單位	無	無
賠償金額或處分情形	無	無
其 他 損 失	無	無

(三)對於工作環境與員工人身安全的保護措施：

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

1.職場環境安全管理

- (1)制定勞工安全工作守則，規定安全管理事項，供員工遵循。
- (2)本公司實施門禁管理，所有訪客皆需換證，進入廠區訪客及員工皆需刷卡驗證；生產現場、實驗室

及重要場所另設權限管控。

## 2.設備安全管理

- (1)具有捲入危害之設備進行專案檢查並加設防護裝置，如反應槽、馬達轉軸等。
- (2)每年進行廠區各項設備及裝置之接地系統專案檢查，如設備、儀控、避雷接地系統等。
- (3)危險性機械(升降機)每月皆委託合格廠商實施維護保養，每年由專業驗證單位實施定期檢查。
- (4)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。
- (5)壓力容器機械(殺菌釜)每年皆由專業驗證單位實施定期檢查。

## 3.作業環境安全管理

- (1)導入環安資訊化管理系統，建立定期自動檢查及管理機制。
- (2)定期進行一般職場(含作業現場及辦公室)之環境檢測，如照度、氧氣及二氧化碳濃度、噪音量等。
- (3)每半年委託合格專業檢測廠商進行特殊作業環境檢測。

## 4.員工健康管理

- (1)每兩年進行所有員工之一般性健康檢查。
- (2)每年針對特殊作業場所(主要包含化學品作業、噪音作業及高溫作業和健康食品作業供膳)員工進行特殊作業健康檢查，並定期追蹤。

## 5.承攬安全管理

- (1)建立承攬商之施工規範及相關入廠施作須知。
- (2)建立書面危害告知及教育訓練機制。
- (3)建立假日施工及修繕管理系統，提供各類危害告知及注意事項，減少危害發生並降低風險。

## 6.消防安全

- (1)本公司依法規規定設置完整之消防系統，包含警報系統、消防水系統、逃生系統...等。
- (2)本公司之消防設備每年皆委託合格專業之檢測顧問公司進行系統單元功能檢測，並做成完整之報告。
- (3)本公司定期進行消防設備演練，如滅火器及消防水帶之使用並請專業人員教導公司員工CPR的技巧。

## 7.定期申報

- (1)環境：本公司依法令規定期定期檢測及結果申報。
- (2)安全衛生：職業災害定期申報。

8.99年公司無重大之職災事件發生。

## 五、勞資關係

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

### 1.員工福利措施：

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

### 2.員工進修與訓練：

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

本公司99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	平均受訓時數
原料藥及藥品申請DMF證明實務、PIC/S-GMP 規範與實務課程、高效益總務行政管理實務、內部稽核實務基礎班(一)...等內外訓共539堂教育訓練課程。	3,719 仟元	7,742 人次	25.5 hrs/人

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

### 3.退休制度及其實際情形：

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

### 4.勞資協議：

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

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

### (三)員工行為及倫理守則：

- 1.本公司訂有「公司章程」，作為董事、監察人、經理人及員工之職權準則。
- 2.本公司訂有「工作規則」，規範員工於公司服務與發展之行為準則，主要內容：
  - (1)公私分明，相互尊重人格，誠懇相處，協力達成企業經營之目的。
  - (2)服從各級主管人員之督導，不得有違抗或藐視之行為。
  - (3)平日言行，應誠實廉潔，不得有放蕩、奢侈、冶遊、賭博等足以損害本公司名譽之行為。
  - (4)未經核准不得兼營其他公司行號或兼任商業行為之職務。
  - (5)對各單位業務或技術機密，均不得對外洩漏。
  - (6)不得任意翻閱不屬於自己掌理之文件、函電、設計圖面、資料等。
  - (7)對於一切公物應加愛護，不得浪費。
  - (8)執行職務應力求切實，不得畏難、規避或無故稽延。
  - (9)未經許可，不得以私人或團體名義發表有關職務之談話。
  - (10)承辦業務不得接受餽贈，執行職務如有涉及本身或家族利害者應自行迴避。
  - (11)未經許可從業員不得在公司內任意貼佈告或散發宣傳文件。
- 3.本公司訂有「內/外勤人員績效評估辦法」及「內/外勤人員獎金發給辦法」執行績效考核及獎金發給。各項獎懲規定及考核要點，均會知員工遵守，讓員工明確知道行為規範。當員工有足資鼓勵之情事或懲誠行為時，依上述辦法規定獎懲。
- 4.本公司各組織層級主管與員工間之互動，係以誠信、守法為核心信念，亦是本公司最高行為準則。
- 5.對於本公司所提供的每一項產品與服務，皆以符合顧客需求為前提。為達成全面顧客滿意，我們必須基於誠信來維持關係，以提供符合顧客期望的產品與服務，這不僅是品質的義務，更是我們的道德承諾。我們絕不會低估問題或誇大利益來爭取生意，我們會確保每個顧客能從本公司獲得價值、公平與真誠的對待。
- 6.本公司係以顧客需求而銷售產品與服務，絕不以任何方式明說或暗示、脅迫，要求客戶向本公司採購；同時也不會有任何暗示或構成互惠交易的情況下，同意向供應商購買產品與服務。
- 7.我們不會接受其他公司或個人交給本公司之任何專有資料或業務機密資料，除非資料提供者書面同意。
- 8.本公司每位員工都須認清，不得以不正當的方式利用公司資產圖利他人，此種行為嚴重違反本公司的政策與道德標準。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術移轉	百歐仕科研股份有限公司	99.06.01~101.05.31	持續性藥效膠囊產品主成份被覆微粒技術開發與轉移	無
	畜產試驗所	99.01.01~100.12.31	動物飼料添加原料開發計畫	無
	培力藥品工業股份有限公司	99.08.01~100.07.31	藥品許可證轉移	無
	財團法人醫藥工業技術發展中心	100.01.26~100.12.31	持續性藥效膠囊產品處方開發計畫	無
	培力藥品工業股份有限公司	100.02.10~100.09.12	錠劑產品處方開發計畫	無
	培力藥品工業股份有限公司	100.04.01~1002.05.31	凝膠產品開發計畫	無
	BRI	99.03.27~104.03.27	Material Transfer Agreement	無
	Optimer Pharma. Inc.	95.12.18.~100.12.17.	Material Transfer Agreement	無
	Poli Industria Chimica S.P.A	96.12.10.~無限期	Technology Transfer Contract	無
	Y.S.P.(M) Y.S.P. Southeast	97.07.29.~102.07.29.	Supplemental Agreement	無
	BioResource International,Inc.	98.01.20.~103.01.20.	Supplement of Memorandum	無
	Y.S.P. Industries (M) Sdn. Bhd.	98.06.03.~102.06.03.	Supplement Agreement	無
	永信藥品工業(昆山)有限公司	98.09.02.~102.09.02.	技術移轉補充合約	無
	Teva Pharmaceutical Works Private Ltd. Co.,	99.07.01~104.03.27	Technology Transfer and License Contract	無
委託研究 (委託代工)	Optimer Pharma. Inc.	97.05.09~無限期	Yung Shin Pharm. Ind. Co., Ltd Agreement On The Research Of Fermentation And Downstream Process Development Project	無
	BioResource International,Inc.	98.03.09~101.03.09	OEM Agreement	無
	順天生技	99.10.01~無限期	STPT委託開發與製造IMTa&IMT5a案	無
委託書 (接受委託)	Chemix Inc.	97.01.14~102.01.13	Business Agreement	無
	Chemix Inc.	97.01.14~102.01.13	Development & Cooperation Agreement	無
	順天生物科技(股)公司	98.10.07~103.12.31	委託安定性試驗合約書	無
	台灣微脂體(股)公司	98.11.30~101.11.30	藥品委託製造開發契約書	無
銷售合約	Biopharm	97.05.03~104.05.02	Supplement to Agreement	無
	Wakamoto Pharmaceutical Co., Ltd. Shin Nippon Yakugyo Co., Ltd.	97.09.12~107.09.11	Consignment Agreement covering the production of Sample for Comparagive Stability test	無
	台灣微脂體(股)公司	99.12.01~102.02.28	委託開發與製造合約書	無
	台灣大正製藥(股)公司	99.12.15~104.12.14	委託製造契約書	無
	Carlsbad Technology, Inc.	97.02.13~102.02.12	Development & Supply Agreement	無
	Woo Shin Medics, Co., Ltd.	97.12.18~102.12.31	Distribution Agreement	無
	Aristos Pharmaceuticals	98.02.17~108.02.17	Development Agreement	無
	Mantecorp INDÚSTRIA QUÍMICA FARMACÊUTICA LTDA	99.07.31~106.07.31	Licence and Supply Agreement	無
	Bodega Farmacêutica, S.A.	98.05.08~103.05.08	Distributorship Agreement	無
	Thitiratsanon Co., Ltd.	98.07.15~102.04.15	Distributorship Agreement	無
	深圳羅素醫藥公司	98.11.12~101.11.11	產品經銷合約書	無
	Lupin Limited	100.06.15~105.06.15	Exclusive Marketing License Agreement	無
	Laboratorios Farmaceuticos Ophalac S.A.	98.11.17~無限期	供貨合約	無
	Carlsbad Technology, Inc. Impax Laboratories,Inc.	97.01.14~100.08.31	Contract Manufacturing Service Agreement第三次之Amendment)	無
	Carlsbad Technology, Inc. Impax Laboratories,Inc.	97.01.14~100.08.31	Contract Manufacturing Service Agreement第二次之Amendment)	無
	深圳羅素醫藥公司	98.11.12~103.11.11	增補合約書	無
	Laboratorios Ophalac S.A.	99.02.02~103.02.02	Supply Agreement	無
	Pharmoz S.A.	99.02.24 ~無限期	Distribution, Supply, Manufacturing and Secrecy Agreement	無
	Lupin Limited	99.03.25~104.03.25	Exclusive Licensing and Supply Agreement	無
	Lupin Limited	99.06.21~103.06.20	Exclusivie Marketing License Agree,emt	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
	Chemo SA,	99.02.28~104.02.28	License and Supply Agreement	無
	Alkomex GBN Ltda.	99.05.05~103.05.05	Alkomex will be the agent for Yung Shin in Chile.	無
	費曼科技股份有限公司	100.01.01~103.01.01	產品經銷及委託登記合約書	無
	Pharmakin, C.A.	97.12.22~100.12.21	Manufacturing Agreement	無
	Biopharm	97.05.03~102.05.03	Agreement	無
供銷合約	機光科技有限公司	99.10.06 ~ 100.12..31	醫藥化學物依規格、數量和交期，專門訂製生產及供貨	無
	和鼎科技有限公司	99.10.06 ~ 100.12..31	醫藥化學物依規格、數量和交期，專門訂製生產及供貨	無
委託製造合約	聯亞生技開發股份有限公司	99.03.05 ~ 101.03.04	膜衣錠25毫克產品委託製造	無
	聯亞生技開發股份有限公司	99.03.05 ~ 101.03.04	膜衣錠100毫克產品委託製造	無
	聯亞生技開發股份有限公司	99.03.05 ~ 101.03.04	膜衣錠200毫克產品委託製造	無
	聯亞生技開發股份有限公司	99.03.05 ~ 101.03.04	膜衣錠300毫克產品委託製造	無
技術合作契約	嘉南藥理科技大學	99.02.01 ~ 99.03.31	醫學美容產品，委託安全性臨床試驗	無
	弘光科技大學	99.03.12 ~ 99.06.12	委託執行功效試驗	無
	振翔國際公司	99.05.16 ~ 100.11.30	產品進行健康食品認證	無
	長榮大學	99.07.01 ~ 100.06.30	產品進行抗疲勞功效試驗	無
	臺北醫學大學附設醫院	99.03.24 ~ 99.12.31	藥品委託臺北醫學大學附設醫院實施臨床試驗	無
	昌達生化科技股份有限公司	99.12.13 ~ 100.12.12	藥品委託執行臨床試驗	無
	生達化學製藥股份有限公司; 中國化學製藥股份有限公司; 健喬信元醫藥生技股份有限公司.	99.12.28 ~ 105.12.30	抑制劑抗癌標靶新藥先期授權參與開發計畫	無
	晉加股份有限公司	99.12.01 ~ 100.12.31	委託執行藥物劑量估計之臨床試驗	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 100年3月31日 財務資料
		95.12.31	96.12.31	97.12.31	98.12.31	99.12.31	
流動資產		2,354,763	2,503,707	2,032,943	2,114,993	2,279,819	2,437,805
基金及投資		1,355,918	1,462,437	1,650,359	1,806,313	1,936,681	2,043,601
固定資產		2,036,874	2,049,883	2,281,789	2,113,268	2,006,580	2,007,566
無形資產		10,572	12,324	12,889	15,310	17,885	24,482
其他資產		73,390	78,339	65,841	58,204	52,097	25,848
資產總額		5,831,517	6,106,690	6,043,821	6,108,088	6,293,062	6,539,302
流動負債	分配前	494,982	694,448	615,701	546,728	554,050	641,004
	分配後	1,038,547	1,233,691	996,305	927,332	未定	未定
長期負債		640	-	-	-	-	-
各項準備		4,808	4,808	4,808	4,808	4,520	4,520
其他負債		198,575	244,084	291,786	334,038	328,693	329,951
負債總額	分配前	699,005	943,340	912,295	885,574	887,263	975,474
	分配後	1,242,570	1,482,583	1,292,899	1,266,178	未定	未定
股本		2,537,362	2,537,362	2,537,362	2,537,362	2,537,362	2,537,362
資本公積		451,237	453,677	455,169	454,092	454,068	454,068
保留盈餘	分配前	2,119,764	2,129,675	2,087,274	2,229,658	2,480,852	2,638,881
	分配後	1,576,199	1,590,432	1,706,670	1,849,054	未定	未定
累積換算調整數		92,115	129,952	134,492	108,291	30,201	30,201
未認列為退休金 成本之淨損失		(72,128)	(91,355)	(86,810)	(110,928)	(141,229)	(141,229)
備供出售金融資產 未實現損益		123	-	-	-		
未實現重估增值		5,478	5,478	5,478	5,478	45,984	45,984
庫藏股票		(1,439)	(1,439)	(1,439)	(1,439)	(1,439)	(1,439)
股東權益 總額	分配前	5,132,512	5,163,350	5,131,526	5,222,514	5,405,799	5,563,828
	分配後	4,588,947	4,624,107	4,750,922	4,841,910	未定	未定

#### (二)簡明損益表

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 100年3月31日 財務資料
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
營業收入		2,900,525	3,128,157	3,164,896	3,267,593	3,313,786	873,772
營業毛利		1,834,844	1,840,170	1,747,379	1,671,684	1,642,942	415,923
營業損益		565,596	568,149	351,562	369,248	443,332	119,592
營業外收入及利益		205,158	201,599	351,338	274,023	302,826	70,917
營業外費用及損失		21,176	40,751	16,315	25,349	13,332	3,731
繼續營業部門 稅前損益		749,578	728,997	686,585	617,922	732,826	186,778
繼續營業部門損益		590,414	558,264	502,727	524,219	635,063	158,029
停業部門損益		0	0	0	0	0	0
非常損益		0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數		0	0	0	0	0	0
本期損益		590,414	558,264	502,727	524,219	635,063	158,029
每股盈餘		2.33	2.20	1.98	2.07	2.5	0.62

## (三)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
95年	大中國國際聯合會計師事務所	林寬照、李聰明	修正式無保留意見
96年	大中國國際聯合會計師事務所	李聰明、張榕枝	修正式無保留意見
97年	大中國國際聯合會計師事務所	張榕枝、施文婉	修正式無保留意見
98年	大中國國際聯合會計師事務所	張榕枝、施文婉	修正式無保留意見
99年	大中國國際聯合會計師事務所	李聰明、施文婉	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 100年3月31日	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構%	負債占資產比率	12	15	15	15	14	15	
	長期資金占固定資產比率	252	252	225	247	269	277	
償債能力%	流動比率	475	361	330	387	411	380	
	速動比率	311	214	205	248	268	252	
	利息保障倍數	852	2,323	452	2,619	3721	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.32	3.43	3.36	3.49	3.55	3.61	
	平均收現日數	110	107	109	105	103	101	
	存貨週轉率(次)	1.35	1.39	1.55(註2)	1.98	2.02	2.18	
	應付款項週轉率(次)	5.83	8.01	9.84(註2)	9.92	9.04	8.72	
	平均銷貨日數	271	263	235(註2)	184	181	167	
	固定資產週轉率(次)	1.41	1.53	1.46	1.49	1.61	1.74	
	總資產週轉率(次)	0.50	0.52	0.52	0.54	0.53	0.54	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.14	9.36	8.29	8.63	10.24	9.85	
	股東權益報酬率(%)	11.59	10.84	9.77	10.13	11.95	11.52	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	22	22	14(註2)	15	17	19
		稅前純益	30	29	27	24	29	29
	純益率(%)	20	18	16	16	19	18	
現金流量	每股盈餘(元)	2.33	2.20	1.98	2.07	2.50	0.62*(註1)	
	現金流量比率(%)	86	110	132	132	110	60	
	現金流量允當比率(%)	96	85	77	78	82	91	
槓桿度	現金再投資比率(%)	1	3	4	4	3	4	
	營運槓桿度	5.67	6.18	1.90(註2)	2.05	1.62	3.10	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	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.利息保障倍數：稅前及息前淨利成長，致利息保障倍數增加。
- 2.稅前純益佔實收資本額比率：稅前淨利成長，致稅前純益佔實收資本額比率增加。
- 3.每股盈餘：稅後淨利成長，致每股盈餘增加。
- 4.現金再投資比率：營業活動淨現金流量減少，致現金再投資比率減少。
- 5.營運槓桿度：營業利益增加，致營運槓桿度減少。

註1：100年第一季之重要財務比率分析，除\*外餘均推算成一個年度與前五年度比較之。

註2：97年財務分析資料配合98年度會計師查核簽證之財務報表重新計算。

(一)財務結構：

- 1.負債佔資產比率=負債總額／資產總額
- 2.長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額

(二)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

(三)經營能力：

- 1.應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- 2.平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- 3.存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- 4.應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- 5.平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- 6.固定資產週轉率=銷貨淨額／固定資產淨額。
- 7.總資產週轉率=銷貨淨額／資產總額。

(四)獲利能力：

- 1.資產報酬率=(稅後損益+利息費用x(1-稅率))／平均資產總額
- 2.股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額
- 3.純益率=稅後損益／銷貨淨額
- 4.每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數

(五)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.現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)
- 3.現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

(六)槓桿度

- 1.營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- 2.財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

### 三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(一)應收款項備抵呆帳提列政策：

- 1.目的：  
為能適時反應應收款項收回可能性，確保應收款項之評價。
- 2.提列依據：  
衡量期末應收款項餘額評估其可能發生呆帳比率，並參酌過去發生呆帳之經驗及客戶狀況予以評估提列。
- 3.認列方式及提列程序：

應收款項發生期間	提列比率
120天以內	前三個年度實際發生呆帳比率
121~180天	5%
181~365天	10%
365天以上	99%

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

(二)備抵存貨跌價損失:

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

四、監察人審查報告

永信藥品工業股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司九十九年度財務報告書表，經委託大中國際聯合會計師事務所查核完竣足以表示本公司之財務狀況，連同營業報告書暨盈餘分配議案，復經本監察人審查認為屬實，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

本公司一百年度股東常會

永信藥品工業股份有限公司

監察人：林 明 儒

監察人：郭 盛 助

中 華 民 國 一 百 年 四 月 二 十 日

## 五、99年度財務報表

### 永信藥品工業股份有限公司會計師查核報告

受文者：永信藥品工業股份有限公司董事會

永信藥品工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。永信藥品工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資，其餘額分別為新台幣(以下同)1,318,372仟元及1,218,764仟元，分別佔資產總額20.95%及19.95%，暨民國九十九年度及九十八年度認列之投資利益分別為195,629仟元及236,670仟元，分別佔稅前淨利26.70%及38.30%，係依各該被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關投資各該被投資公司所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達永信藥品工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年度及九十八年度之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三所述，永信藥品工業股份有限公司自編製民國九十八年度財務報表起，對存貨之會計處理按修訂後財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定辦理。是項會計原則之變動，使永信藥品工業股份有限公司民國九十八年一月一日至十二月三十一日之純益減少 78,491 仟元，民國九十八年十二月三十一日之資產總額亦同額減少。

永信藥品工業股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並由本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

隨附永信藥品工業股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

李 聰 明 會 計 師

施 文 婉 會 計 師

行政院金管會證期局（原財政部證期會）

核准簽證字號：

(90)台財證(六)第 145560 號函

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 六 日

永信藥品工業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

資 產		附 註	九十九年底		九十八年底		負 債 及 股 東 權 益		附 註	九十九年底		九十八年底	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%		
代 碼	會 計 科 目							代 碼	會 計 科 目				
	流動資產								流動負債				
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 510,135	8.11	\$ 391,627	6.41	2140	應付帳款-非關係人		\$ 167,658	2.66	\$ 185,363	3.03
1120	應收票據淨額-非關係人	二及四.2	244,306	3.88	249,265	4.08	2150	-關係人	五	9,321	0.15	7,284	0.12
1130	-關係人	二及五	71	-	121	-	2160	應付所得稅	二及四.13	45,015	0.72	67,090	1.10
1140	應收帳款淨額-非關係人	二及四.3	585,273	9.30	559,499	9.16	2170	應付費用	四.9及五	300,371	4.77	260,503	4.26
1150	-關係人	二及五	70,432	1.12	75,862	1.24	2280	其他流動負債	四.10及五	31,685	0.50	26,488	0.43
1180	其他應收款-關係人	五	27,821	0.44	31,981	0.52	21XX	流動負債合計		554,050	8.80	546,728	8.94
120X	存貨淨額	二、三及四.4	789,497	12.55	754,396	12.35							
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.13	11,060	0.18	14,812	0.24	25XX	各項準備					
1298	其他流動資產		41,224	0.66	37,430	0.61	2510	土地增值稅準備	四.6	4,520	0.07	4,808	0.08
11XX	流動資產合計		2,279,819	36.24	2,114,993	34.61		其他負債					
	基金及投資	二及四.5					2810	應計退休金負債	二及四.11	192,244	3.05	212,056	3.47
1421	採權益法之長期股權投資		1,892,404	30.07	1,762,036	28.85	2820	存入保證金		211	-	280	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		44,277	0.70	44,277	0.72	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四.13	128,302	2.04	110,460	1.81
14XX	基金及投資合計		1,936,681	30.77	1,806,313	29.57	2881	遞延貸項	二	7,936	0.13	11,242	0.18
	固定資產	二、四.6、五及六					28XX	其他負債合計		328,693	5.22	334,038	5.46
	成 本：						2XXX	負債合計		887,263	14.09	885,574	14.48
1501	土 地		563,146	8.95	564,825	9.25		股東權益	二及四.12				
1521	房屋及建築		1,799,379	28.59	1,786,833	29.25	31XX	股 本		2,537,362	40.32	2,537,362	41.55
1531	機器設備		2,036,747	32.36	2,004,243	32.81	32XX	資本公積					
1551	運輸設備		13,725	0.22	12,898	0.21	3210	發行股票溢價		432,237	6.87	432,237	7.08
1561	辦公設備		102,847	1.63	101,186	1.66	3250	受贈資產		530	0.01	530	0.01
1631	租賃改良		2,508	0.04	1,260	0.02	3260	長期投資		21,301	0.34	21,325	0.35
1681	其他固定資產		404,067	6.42	402,448	6.59	33XX	保留盈餘					
1691	天然資源		23,553	0.37	23,553	0.39	3310	法定盈餘公積		847,954	13.47	795,655	13.03
15X1	成本合計		4,945,972	78.58	4,897,246	80.18	3320	特別盈餘公積		5	-	5	-
15X8	重估增值		28,417	0.45	30,349	0.50	3350	未分配盈餘		1,632,893	25.95	1,433,998	23.48
15XY	成本及重估增值合計		4,974,389	79.03	4,927,595	80.68	34XX	股東權益其他調整項目					
15X9	減：累計折舊及折耗		(3,070,145)	(48.79)	(2,835,911)	(46.43)	3420	累積換算調整數		30,201	0.48	108,291	1.77
1671	未完工程		43,084	0.68	5,597	0.09	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(141,229)	(2.24)	(110,928)	(1.82)
1672	預付設備款		59,252	0.94	15,987	0.26	3460	未實現重估增值		45,984	0.73	5,478	0.09
15XX	固定資產淨額		2,006,580	31.86	2,113,268	34.60	3480	庫藏股票		(1,439)	(0.02)	(1,439)	(0.02)
17XX	無形資產	二、四.7及四.11	17,885	0.29	15,310	0.26	3XXX	股東權益合計		5,405,799	85.91	5,222,514	85.52
18XX	其他資產	二、四.8、五及六	52,097	0.84	58,204	0.96		重大承諾事項及或有事項	七				
1XXX	資 產 總 計		\$ 6,293,062	100.00	\$ 6,108,088	100.00		負債及股東權益總計		\$ 6,293,062	100.00	\$ 6,108,088	100.00

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

## 永信藥品工業股份有限公司

## 損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘為元外)

代 碼	會 計 科 目	附 註	九十九年度		九十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	二及五	\$ 3,656,072	110.33	\$ 4,082,697	124.95
4170	銷貨退回		(95,170)	(2.87)	(76,503)	(2.34)
4190	銷貨折讓		(457,196)	(13.80)	(878,949)	(26.90)
4100	銷貨收入淨額		3,103,706	93.66	3,127,245	95.71
4660	加工收入淨額		209,652	6.33	96,636	2.96
4800	其他營業收入淨額		428	0.01	43,712	1.33
4100	營業收入淨額		3,313,786	100.00	3,267,593	100.00
5110	銷貨成本		1,485,632	44.83	1,442,319	44.14
5660	加工成本		187,959	5.67	96,735	2.96
5800	其他營業成本		559	0.02	55,860	1.71
5000	營業成本		1,674,150	50.52	1,594,914	48.81
5910	營業毛利		1,639,636	49.48	1,672,679	51.19
5920	聯屬公司間未實現利益		-	-	(995)	(0.03)
5930	聯屬公司間已實現利益		3,306	0.10	-	-
	已實現營業毛利		1,642,942	49.58	1,671,684	51.16
6000	營業費用		1,199,610	36.20	1,302,436	39.86
6100	推銷費用		698,864	21.09	814,662	24.93
6200	管理及總務費用		238,283	7.19	236,231	7.23
6300	研究費用		262,463	7.92	251,543	7.70
6900	營業利益		443,332	13.38	369,248	11.30
7100	營業外收入及利益		302,826	9.13	274,023	8.38
7110	利息收入		490	0.01	422	0.01
7121	採權益法認列之投資收益淨額		178,893	5.40	209,878	6.42
7122	股利收入		769	0.02	-	-
7130	處分固定資產利益		44,213	1.33	971	0.03
7210	租金收入		2,583	0.08	2,695	0.08
7283	固定資產減損迴轉利益		-	-	40	-
7480	什項收入		75,878	2.29	60,017	1.84
7500	營業外費用及損失		13,332	0.40	25,349	0.77
7510	利息費用		197	0.01	236	0.01
7530	處分固定資產損失		148	-	1,026	0.03
7560	兌換損失淨額		9,009	0.27	571	0.02
7631	金融資產減損損失	四.5	-	-	18,743	0.57
7880	什項支出		3,978	0.12	4,773	0.14
7900	稅前淨利		732,826	22.11	617,922	18.91
8110	預計所得稅費用	二及四.13	(97,763)	(2.95)	(93,703)	(2.87)
9600	純 益		\$ 635,063	19.16	\$ 524,219	16.04
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	二及四.14	\$ 2.89	\$ 2.50	\$ 2.44	\$ 2.07
	假設子公司對永信藥品工業股份有限公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	繼續營業部門損益		\$ 733,074	\$ 635,311	\$ 617,972	\$ 524,269
	每股盈餘		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
			\$ 2.89	\$ 2.50	\$ 2.44	\$ 2.07

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

永信藥品工業股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			權 益 調 整				合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	未實現重估增值	庫藏股票	
民國九十八年一月一日金額	\$ 2,537,362	\$ 455,169	\$ 745,971	\$ 5	\$ 1,341,298	\$ 134,492	\$ (86,810)	\$ 5,478	\$ (1,439)	\$ 5,131,526
民國九十七年度盈餘分配項目：										
提列法定公積	-	-	49,684	-	(49,684)	-	-	-	-	-
分配現金股息紅利	-	-	-	-	(380,604)	-	-	-	-	(380,604)
民國九十八年純益	-	-	-	-	524,219	-	-	-	-	524,219
權益法下認列被投資公司之投資持股比例變動調整	-	-	-	-	(1,231)	-	-	-	-	(1,231)
權益法下認列被投資公司之資本公積調整	-	(1,077)	-	-	-	-	-	-	-	(1,077)
權益法下認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失變動調整	-	-	-	-	-	-	(17)	-	-	(17)
認列未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(24,101)	-	-	(24,101)
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(26,201)	-	-	-	(26,201)
民國九十八年十二月三十一日餘額	2,537,362	454,092	795,655	5	1,433,998	108,291	(110,928)	5,478	(1,439)	5,222,514
民國九十八年度盈餘分配項目：										
提列法定公積	-	-	52,299	-	(52,299)	-	-	-	-	-
分配現金股息紅利	-	-	-	-	(380,604)	-	-	-	-	(380,604)
民國九十九年純益	-	-	-	-	635,063	-	-	-	-	635,063
權益法下認列被投資公司之投資持股比例變動調整	-	-	-	-	(3,265)	-	-	-	-	(3,265)
權益法下認列被投資公司之資本公積調整	-	(24)	-	-	-	-	-	-	-	(24)
權益法下認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失變動調整	-	-	-	-	-	-	(1,541)	-	-	(1,541)
權益法下認列被投資公司之未實現重估增值調整	-	-	-	-	-	-	-	41,091	-	41,091
認列未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(28,760)	-	-	(28,760)
出售土地轉列已實現處分利益	-	-	-	-	-	-	-	(585)	-	(585)
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(78,090)	-	-	-	(78,090)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 2,537,362	\$ 454,068	\$ 847,954	\$ 5	\$ 1,632,893	\$ 30,201	\$ (141,229)	\$ 45,984	\$ (1,439)	\$ 5,405,799

附註:民國九十八年度及九十七年度盈餘分配配發員工紅利分別為21,695千元及19,342千元；董監事酬勞分別為6,509千元及5,803千元。

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

永信藥品工業股份有限公司  
現金流量表  
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 635,063	\$ 524,219
調整項目：		
提列呆帳費用	-	4,329
備抵呆帳轉列收入	(2,470)	-
折舊費用	257,292	257,856
固定資產減損回轉利益	-	(40)
金融資產減損損失	-	18,743
各項攤提	4,199	7,199
天然資源轉入存貨	-	34,361
聯屬公司間未(已)實現利益	(3,306)	995
權益法下投資利益淨額	(178,893)	(209,878)
權益法下現金股利	6,696	6,655
處分固定資產利益	(44,213)	(971)
處分固定資產損失	148	1,026
存貨報廢損失	44,221	34,610
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(6,322)	32,278
預付設備款轉列費用	706	13,408
備抵呆帳沖銷	-	(9,612)
遞延所得稅資產(增加)減少	3,752	(5,233)
應收票據減少	5,923	44,602
應收帳款(增加)減少	(25,679)	15,468
應收關係人款項(增加)減少	11,116	(46,426)
存貨增加	(73,000)	(53,453)
其他流動資產增加	(3,794)	(6,605)
催收款(增加)減少	(66)	9,602
遞延退休金成本減少	645	644
應付帳款增加(減少)	(17,705)	66,475
應付費用增加(減少)	39,868	(3,377)
應付關係人款項增加	2,080	1,566
應付所得稅減少	(22,075)	(21,010)
其他流動負債增加(減少)	5,154	(12,627)
應計退休金負債增加(減少)	(19,812)	32,000
遞延所得稅負債增加	17,842	9,257
未認列為退休金成本之淨損失減少	(28,760)	(24,101)
營業活動之淨現金流入	608,610	721,960

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：

購置固定資產	(154,725)	(135,914)
出售固定資產價款	46,004	1,897
取得無形資產	(4,930)	(4,260)
新增遞延費用	(4,047)	(5,229)
存出保證金減少	5,448	569
長期應收關係人款項減少	2,821	3,095
投資活動之淨現金流出	<u>(109,429)</u>	<u>(139,842)</u>

融資活動之現金流量：

償還短期借款	-	(100,000)
盈餘分配	(380,604)	(380,604)
存入保證金減少	(69)	-
融資活動之現金流出	<u>(380,673)</u>	<u>(480,604)</u>

本期現金及約當現金增加數	118,508	101,514
期初現金及約當現金餘額	<u>391,627</u>	<u>290,113</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 510,135</u>	<u>\$ 391,627</u>

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 249</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 98,244</u>	<u>\$ 110,687</u>

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

永信藥品工業股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日  
(金額除另行說明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係依照中華民國公司法、證券交易法及其他有關規定成立之股票上市公司，於民國五十四年設立，嗣於民國七十一年元月與永力藥品工業股份有限公司合併改組。並於民國七十七年辦理公開發行，民國八十二年三月經行政院金融監督管理委員會證券期貨局（原財政部證期會）核准以第一類股票上市，同年五月三日正式上市買賣。

本公司主要經營之業務包括醫藥品、動物藥品、農業工業藥品及化粧品之製造及買賣，截至民國九十九年底及九十八年底員工人數分別為 1,100 人及 1,116 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司帳冊與主要之財務報表，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則相關條文暨一般公認會計原則編製。本財務報表採行之重要會計政策如下：

1.衡量基礎

本公司編製財務報表，係採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，例如商品存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，退休金負債則以折現值衡量。

2.流動與非流動之分類標準

資產與負債區分流動與非流動，係以預期於資產負債表日後十二個月內回收或清償之總金額為分類標準。

3.以外幣為準之交易事項

本公司帳冊係以新台幣為記帳單位，以外幣為準之交易事項係按交易當日匯率折算之新台幣金額入帳。外幣現金實際兌換成新台幣，或外幣應收應付款以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之盈益或損失，列為兌換或結清年度之損益。資產負債表日應收及應付外幣債權債務，按資產負債表日匯率評價。

本公司海外長期投資及與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款，其原始投資金額與以資產負債表日匯率換算金額間之差額列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

4.現金及約當現金

係包括庫存現金、零用金、銀行存款及自投資日起三個月內到期或清償之公債、國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

5.備抵呆帳

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

6.存 貨

存貨係以成本為入帳基礎，採加權平均法計算。民國九十七年度以前，期末以成本與市價孰低法分類評價，市價以淨變現價值或重置成本為準，存貨成本低於市價之差額認列為營業外支出。惟自民國九十八年度起，存貨之會計處理改依修訂後財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定辦理，產品成本之計算，變動製造費用以實際產量分攤，固定製造費用則按生產設備之正常產能分攤，惟實際產量若異常高於正常產能，則改按實際產量分攤。存貨之續後衡量，採成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值孰低時，係採逐項比較之。製成品之淨變現價值若預期等於或高於成本，則供該製成品生產使用之原物料將不沖減至低於成本，當原物料之價格下跌而製成品之成本超過淨變現價值時，該原物料沖減至淨變現價值。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，於各續後期間重新衡量存貨之淨變現價值，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟情況改變而使淨變現價值增加時，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。

7.金融商品

本公司自公開市場購入，隨時可以出售變現，係以交易為目的之開放式基金列為交易目的之金融資產。持有興櫃股票及未上市上櫃股票列為以成本衡量之金融資產。持有無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，同時未指定為以

公平價值衡量且公平價值變動列為損益或備供出售者，列為無活絡市場之債券投資。以交易為目的之金融商品採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，期末續以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益。已上市櫃股票及存託憑證之公平價值係以資產負債表日之收盤價為準，開放式基金市價則以資產負債表日該基金淨值計算。

以成本衡量之金融資產，係無法可靠衡量公平價值之權益證券投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不得迴轉。

#### 8. 基金及投資

持有各種特種基金及因經常業務目的而為長期性之投資列為基金及投資。

對被投資公司具有控制能力或具有重大影響力者列為採權益法之長期股權投資，以成本為入帳基礎，採權益法評價，其投資成本與股權淨值間之差額分五年攤銷，惟自民國九十五年度起，依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資」之規定，屬投資成本超過所取得股權淨值者不再攤銷，原已攤銷之部分不得迴轉；屬所取得股權淨值超過投資成本者，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。新發生投資成本與股權淨值間差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理。被投資公司發生純益(淨損)時，認列投資損益，獲配現金股利時則作為投資減項。未實現損益之銷除，如屬順流交易，以未實現銷貨利益(或未實現出售資產利益)及遞延貸項科目列記，如屬逆流及側流交易，則以長期投資及投資損益科目處理。

子公司持有母公司之股票視為庫藏股票，應按持股比例調整減列長期投資，庫藏股票作為股東權益之減項。公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

#### 9. 固定資產

固定資產係以成本或成本加重估增值為入帳基礎。

重大之改良及更新，作為資本支出；經常性之修理及維護支出則作為當期費用。固定資產報廢或出售時，其成本或成本加重估增值及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入；如有處分損失時，則以當年度營業外支出處理。折舊係按平均法，依下列耐用年數計提之：建築物 2 至 35 年，機器設備 2 至 15 年，運輸設備 2 至 5 年，儀器設備 2 至 8 年，辦公設備 2 至 8 年，其他設備 2 至 10 年，租賃改良 4 年。耐用年數屆滿而仍繼續使用之固定資產，其殘值依估計可再使用年數按平均法繼續提列折舊。

固定資產重估增值之折舊，則依資產重估後剩餘耐用年數提列。

天然資源係供藥物研究用之林木。以成本為入帳基礎，就取得及開發之成本，自開始收成年度起按單位折耗法計提。

#### 10. 無形資產

係包括商標權、專利權及遞延退休金成本，商標權及專利權以成本為入帳基礎，自生效日起按商標及專利核准有效期間(一般為十年至二十年)按年平均攤列費用。

#### 11. 資產減損

本公司對適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定之個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額時，應即認列減損損失。資產如未依法令規定辦理重估價，則其減損損失於損益表認列為損失；資產如已依法令規定辦理重估價，則其減損損失先減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。當有證據顯示以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少，即應予認列減損迴轉利益，或於原減少股東權益項下之未實現重估增值金額範圍內，轉回未實現重估增值，惟已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### 12. 其他遞延費用

係具有遞延性質之軟體系統等費用，自發生日起分三至五年平均攤提。

#### 13. 收入認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列收入。

#### 14. 退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，並按月提撥退休金；依該辦法規定，員工退休金之支付係依據服務年資及退休時前六個月平均薪資計算，並就實付薪資總額百分之五(民國七十五年十二月起按百分之四點七，民國八十年七月改為百分之二)按月提撥勞工退休準備金以勞工退休準備金監督委員會名義繳存台灣銀行。惟自民國九

十四年七月一日起勞工退休金條例實施，本公司員工選擇適用勞工退休新制者，改依每月工資百分之六提撥勞工退休金，存入勞保局員工個人帳戶。又本公司對不適用勞動基準法之經理人另訂退休辦法，並依給付薪資總額百分之一按月提列退休金準備。實際支付員工退休金時，先由退休金準備及勞工退休準備金支付，倘有不足，則以當年度費用列支。

退休金之會計處理，按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」及主管機關相關函令之規定，按精算結果計算淨退休金成本及應計退休金負債或預付退休金。

#### 15. 股份基礎給付

本公司依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，企業之股份基礎給付交易，於取得商品或勞務時，認列為商品或勞務之成本，並於消耗或出售時認列為費用。股份基礎給付交易有三種交割方式，包括權益交割、現金交割以及得選擇權益或現金交割。

##### (1) 權益交割之股份基礎給付交易

屬權益交割之股份基礎給付交易者，應於給與日衡量所取得商品或勞務的公平價值，若無法可靠估計時，則參考所給與權益商品的公平價值。

##### (2) 現金交割之股份基礎給付交易

屬現金交割之股份基礎給付者，所取得商品或勞務及所產生的負債，應以所產生負債的公平價值衡量，並於每一個資產負債表日及交割日衡量負債的公平價值，並將該變動數認列為當期損益。

##### (3) 得選擇權益或現金交割之股份基礎給付交易

所給與的股份基礎給付協議包括允許交易對方選擇交割方式或允許企業選擇交割方式二種。屬允許交易對方選擇權益交割或現金交割者，該商品係屬複合金融商品，其包含負債組成要素（交易對方有權要求現金交割）及權益組成要素（交易對方有權要求以權益商品交割）。企業應將現金交割負債部分依現金交割之股份基礎給付交易處理，其餘則依權益交割之股份基礎給付交易處理。反之，屬允許企業選擇交割方式者，企業應決定目前是否有現金交割的義務，若有，依現金交割之股份基礎給付交易處理；若無，則依權益交割之股份基礎給付交易處理。

#### 16. 所得稅

會計上認列若干損益之年度異於所得稅法規定而產生之所得稅影響數於財務報表上認列為遞延所得稅資產或負債，以前年度所得稅之調整，列入當年度所得稅中。

本公司所得稅之會計處理另依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，將虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其可實現性，認列其備抵評價金額。

本公司未分配盈餘餘額加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司依「所得基本稅額條例」規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

#### 17. 員工分紅及董監事酬勞

員工分紅係來自於員工為公司提供勞務，因此認列為費用。公司對員工分紅之預期成本，於其具法律義務(或推定義務)且可合理估計該負債金額時予以認列。

本公司之員工分紅金額依章程之規定提列，於員工提供勞務之會計期間依所訂之百分比，估計員工分紅可發放之金額，並認列為當期費用。次年度股東會決議若有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

有關董監酬勞之會計處理，比照員工分紅規定辦理。

#### 18. 每股盈餘

每股盈餘按發行在外加權平均股數計算，惟盈餘轉增資或資本公積轉增資，係按增資比例追溯調整計算。

#### 19. 科目重分類

民國九十八年度財務報表部份會計科目業經重分類，以配合民國九十九年度財務報表之表達。是項重分類對財務報表並無重大影響。

### 三、會計原則變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十八年度財務報表起，對存貨之會計處理按修訂後財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定辦理。是項會計原則之變動，使本公司民國九十八年一月一日至十二月三十一日純益減少 78,491 仟元，民國九十八年十二月三十

一日存貨淨額亦同額減少。

#### 四、重要會計科目之說明

##### 1. 現金及約當現金

	九十九年底	九十八年底
庫存現金	\$ 154	\$ 152
銀行存款	509,981	391,475
合計	<u>\$ 510,135</u>	<u>\$ 391,627</u>

##### 2. 應收票據淨額

	九十九年底	九十八年底
非關係人：		
應收票據	\$ 245,821	\$ 251,744
減：備抵呆帳	(1,515)	(2,479)
淨額	<u>\$ 244,306</u>	<u>\$ 249,265</u>
關係人：(參閱附註五)	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 121</u>

##### 3. 應收帳款淨額

	九十九年底	九十八年底
非關係人：		
應收帳款	\$ 593,963	\$ 568,284
減：備抵呆帳	(8,690)	(8,785)
淨額	<u>\$ 585,273</u>	<u>\$ 559,499</u>
關係人：(參閱附註五)	<u>\$ 70,432</u>	<u>\$ 75,862</u>

##### 4. 存貨淨額

	九十九年底	九十八年底
製成品	\$ 401,783	\$ 375,675
在製品	114,504	108,702
原料	271,010	273,047
物料	55,543	56,637
合計	842,840	814,061
減：備抵存貨跌價損失	(53,343)	(59,665)
淨額	<u>\$ 789,497</u>	<u>\$ 754,396</u>

本公司民國九十九年度及九十八年度認列於營業成本中之存貨相關費損分別為 34,988 仟元及 64,390 仟元，其中將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之當期銷貨成本分別為(6,322)仟元及 32,278 仟元，存貨報廢損失分別為 43,678 仟元及 34,528 仟元，存貨盤差及出售下腳收入等分別為(2,368)仟元及(2,416)仟元。

##### 5. 基金及投資

被投資公司名稱	九十九年底		九十八年底	
	帳面價值	持股比例	帳面價值	持股比例
<u>採權益法之長期股權投資：</u>				
永日化學工業(股)公司	\$ 89,372	20.26%	\$ 77,065	20.26%
永甲興業(股)公司	5,643	73.50%	5,764	73.50%
世信生物科技(股)公司	130,873	35.00%	107,005	35.00%
恩達生技(股)公司	31,913	100.00%	37,994	100.00%
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	1,634,603	100.00%	1,534,208	100.00%
小計	<u>1,892,404</u>		<u>1,762,036</u>	
<u>以成本衡量之金融資產-非流動：</u>				
敏盛醫控(股)公司	27,368	2.16%	27,368	2.16%

敏盛資產管理(股)公司	12,632	2.11%	12,632	2.11%
國際綠色處理(股)公司	10	0.06%	10	0.06%
躍欣生技醫藥(股)公司	11,500	8.57%	23,000	13.33%
有限責任豐原醫療廢棄物處理 設備利用合作社	10	0.08%	10	0.08%
小計	51,520		63,020	
減：累計減損	(7,243)		(18,743)	
淨額	44,277		44,277	
合計	\$ 1,936,681		\$ 1,806,313	

- (1) 投資公司對被投資公司具有控制能力時，構成母子公司關係。本公司編製民國九十九年度及九十八年度合併財務報表時，已將所有子公司納入。
- (2) 採權益法之長期股權投資除永甲興業(股)公司不具重大性外，均依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。
- (3) 本公司以成本衡量之金融資產-躍欣生技醫藥股份有限公司經評估可回收金額低於帳面價值，截至民國九十八年十二月三十一日止已認列減損損失計 18,743 仟元；該被投資公司於民國九十九年五月三日股東會決議減資彌補虧損，本公司依減資比例分別沖減原始投資成本 11,500 仟元及累計減損 11,500 仟元。

#### 6. 固定資產

- (1) 本公司民國七十二年底前取得之土地、廠房設備及其他設備等已依政府有關法令之規定，分別於民國六十九年及七十三年辦理資產重估價，增加廠房及設備 10,116 仟元、土地 27,000 仟元、土地增值稅準備 9,350 仟元及資本公積(民國九十五年五月二十四日商業會計法修正後改列未實現重估增值科目)27,766 仟元，其中土地增值稅須於土地所有權移轉時支付。本公司分別於民國六十九年及七十四年經股東會決議提撥部份資本公積轉增資。惟自民國九十年十一月十二日公司法修正後，未實現重估增值不能用於增資。另自民國九十四年二月起土地稅法修正通過，土地增值稅率調降，本公司土地增值稅準備依相關法令規定調減 4,441 仟元，未實現重估增值則同額增加。
- (2) 本公司於民國九十九年度及九十八年度均無利息資本化之金額。
- (3) 截至民國九十九年底及九十八年底累計折舊及折耗如下：

	九十九年底	九十八年底
房屋及建築	\$ 1,047,483	\$ 948,661
機器設備	1,570,537	1,459,817
運輸設備	11,556	11,794
辦公設備	91,139	86,222
租賃改良	456	126
其他固定資產	348,974	329,291
合計	\$ 3,070,145	\$ 2,835,911

#### 7. 無形資產

	九十九年底	九十八年底
商標權	\$ 13,032	\$ 9,641
專利權	1,631	1,802
遞延退休金成本 (附註四、11)	3,222	3,867
合計	\$ 17,885	\$ 15,310

#### 8. 其他資產

	九十九年底	九十八年底
催收款	\$ 4,290	\$ 4,224
備抵呆帳	(4,247)	(4,182)

淨 額	43	42
存出保證金	14,647	20,095
長期應收款-關係人	-	2,821
(附註五)		
(接次頁)		
(承前頁)		
出租資產		
土 地	31,807	30,496
房屋及建築	9,970	11,074
成本合計	41,777	41,570
累計折舊	(6,683)	(7,079)
累計減損	(5,071)	(5,071)
淨 額	30,023	29,420
其他遞延費用	7,384	5,826
合 計	\$ 52,097	\$ 58,204

#### 9. 應付費用

	九十九年底	九十八年底
應付薪資	\$ 151,985	\$ 140,561
應付運費	4,121	4,927
應付佣金	8,021	2,880
應付保險費	7,458	7,570
應付水電費	6,867	5,335
應付交際費	374	2,496
應付勞務費	9,533	3,641
應付職工福利	367	4,901
應付研究試驗費	1,042	3,985
應付員工紅利	31,488	21,695
應付董監事酬勞	9,447	6,509
應付修繕費	7,347	1,359
其他應付費用	62,321	54,644
合 計	\$ 300,371	\$ 260,503

#### 10. 其他流動負債

	九十九年底	九十八年底
應付票據-非營業產生	\$ 1,203	\$ 2,936
暫收款及待結轉款項	348	448
其他應付款	11,651	11,719
其他應付款-關係人	43	-
代收 款	729	129
預收租金	220	460
預收貨款	5,960	2,087
應納稅額	11,531	8,709
合 計	\$ 31,685	\$ 26,488

#### 11. 退 休 金

本公司根據勞動基準法、工廠法及勞工退休金條例之規定，對正式聘用員工訂有退休辦法。

本公司員工選擇適用勞動基準法之規定提撥退休金者，服務本公司年滿十五年以上且年滿五十五歲者，或服務本公司滿二十五年以上者，或工作十年以上年滿六十歲者得申請退休，退休金之給付係按其工作年資及核准退休前六個月之平均工資

計算，每滿一年給與二個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計算，滿半年者以一年計算。選擇適用勞工退休金條例之規定提撥退休金者，服務本公司年滿十五年以上且年滿六十歲者得請領月退休金，但工作年資未滿十五年者，應請領一次退休金。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」及主管機關相關函令之規定，依精算結果計算淨退休金成本及認列應計退休金負債或預付退休金。

(1)淨退休金成本之組成

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ 9,214	\$ 10,023
利息成本	8,326	9,368
退休金資產之預期報酬	(2,829)	(3,044)
攤銷與遞延數	12,119	10,286
淨退休金成本	\$ 26,830	\$ 26,633

(2)計算淨退休金成本所用之精算假設

	九十九年度	九十八年度
a.折現率	2.00%	2.00%
b.退休基金資產之預計長期投資報酬率	2.00%	2.00%
c.預期長期薪資水準年增率	2.25%	2.25%
d.平均剩餘服務年限	16	14

(3)退休基金提撥狀況調節表

	九十九年底	九十八年底
既得給付	\$ (22,829)	\$ (177,618)
給付義務		
既得給付義務	\$ (17,054)	\$ (135,292)
非既得給付義務	(185,634)	(188,082)
累積給付義務	(202,688)	(323,374)
未來薪資增加之影響數	(66,460)	(92,941)
預計給付義務	(269,148)	(416,315)
退休金資產公平價值	20,405	130,611
提撥狀況	(248,743)	(285,704)
未認列過渡性淨給付義務	3,222	3,867
未認列退休金損益	204,558	202,279
應計退休金負債	\$ (40,963)	\$ (79,558)

(4)應補列最低退休金負債

	九十九年底	九十八年底
累積給付義務	\$ 202,688	\$ 323,374
退休金資產公平價值	(20,405)	(130,611)
最低退休金負債	182,283	192,763
應計退休金負債	(40,963)	(79,558)
應補列之最低退休金負債	\$ 141,320	\$ 113,205
遞延退休金成本	\$ (3,222)	\$ (3,867)
未認列為退休金成本之淨損失	\$ (138,098)	\$ (109,338)
員工退休金準備	\$ 9,961	\$ 19,293
應計退休金負債	182,283	192,763
帳列應計退休金負債	\$ 192,244	\$ 212,056

12.股東權益

(1)股本

本公司資本總額訂為 31 億元整，分為 3 億 1 千萬股，每股金額 10 元整，授權董事會分次發行。上述資本額中壹億元，分為壹千萬股，每股金額 10 元整，係保留供附轉換權利公司債轉換使用，得分次發行。

截至民國九十九年底及九十八年底止，本公司實收資本額均為 2,537,362 千元，每股面額 10 元，分為 253,736,175 股。

## (2)資本公積

依公司法之規定，資本公積除於盈餘公積填補虧損仍有不足時，得彌補該項虧損，及因超過票面金額發行股票溢額及受領贈與之所得產生之資本公積依股東會決議得撥充資本外，不得移作他用。

又依主管機關之規定，資本公積轉增資每年不得超過規定之限額。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司資本公積之明細如下：

	九十九年底	九十八年底
資本公積-發行股票溢價		
普通股股票溢價	\$ 432,237	\$ 432,237
資本公積-受贈資產		
受領股東贈與	522	522
其他受贈資產	8	8
資本公積-長期投資		
權益法下轉投資持股比例		
變動調整	15,168	15,168
權益法下認列被投資公司		
之資本公積	6,133	6,157
合計	\$ 454,068	\$ 454,092

## (3)法定盈餘公積

依公司法規定，公司於分派盈餘時，應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積直至股本總額為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損，惟當公司無盈餘且該項公積已超過實收股本百分之五十時，得以其超過部分派充股息及紅利。另當該項公積已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於不超過其半數之範圍內轉撥資本。

## (4)盈餘分配

根據本公司章程規定，每年結算後所得純益除扣繳各項稅金外，應先彌補以往年度虧損，提繳稅捐，提列百分之十為法定盈餘公積，及依規定必須提存之特別盈餘公積，次付股息，如尚有餘額，提撥員工紅利百分之一至百分之十，董事監察人酬金百分之一至百分之三，餘由董事會擬訂股東紅利分配議案，原則上當年度可分配盈餘，分配現金股利不低於股利總額百分之五十，提請股東常會通過實施。本公司民國九十九年度及九十八年度估列員工紅利金額分別為31,488千元及21,695千元，估列董監事酬勞金額分別為9,447千元及6,509千元，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，惟若嗣後股東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。另自公開資訊觀測站等管道可查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊。

本公司於民國九十九年六月九日股東會決議依照同年四月十九日董事會通過民國九十八年度盈餘分配決議案，決議分配現金股息紅利每股1.5元，計380,604千元，董監事酬勞6,509千元及員工現金紅利21,695千元。

## (5)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，年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，股利之發放將採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合發放，如有適當投資計劃而能增加公司獲利率採取低現金股利比率政策，以盈餘或資本公積轉增資方式分派盈餘，當資本擴充影響獲利水準時，則採高現金股利政策。

## (6)未實現重估增值

截至民國九十九年底及九十八年底，本公司未實現重估增值明細如下：

	九十九年底	九十八年底
重估增值	\$ 27,766	\$ 27,766
加：九十四年度土地增值稅調降相對調整數	4,441	4,441
認列被投資公司之未實現重估增值	41,091	-
合計	73,298	32,207
減：資本公積轉增資	(26,729)	(26,729)
九十九年度出售土地轉列已實現處分利益	(585)	-

淨 額	\$ 45,984	\$ 5,478
-----	-----------	----------

1. 本公司於民國六十九年及七十三年分別辦理資產重估價，共計增加資本公積 27,766 千元(民國九十五年五月二十四日商業會計法修正後改列未實現重估增值科目)，包括土地未實現重估增值 17,650 千元(減除土地增值稅 9,350 千元後)及廠房設備未實現重估增值 10,116 千元。又民國九十四年土地增值稅率調降，土地增值稅準備依相關法令調減，未實現重估價值則增加 4,441 千元。
2. 本公司於民國六十九年及七十四年經股東會決議提撥部分資本公積轉增資，總計 26,729 千元，自土地及廠房設備未實現重估增值撥充為資本金額分別為 16,613 千元及 10,116 千元。
3. 本公司於民國九十九年度出售部分土地，沖轉相關未實現重估增值轉列已實現處分利益金額為 585 千元。
4. 本公司於民國九十九年度依持股比例認列採權益法評價之長期股權投資-YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 之未實現重估增值金額為 41,091 千元。

#### (7)庫藏股票

本公司之轉投資公司-永甲興業(股)公司於民國九十九年度及九十八年度均持有本公司股票 55,295 股，每股帳面價值均為 35.41 元，截至民國九十九年底及九十八年底止均未出售，期末每股市價分別為 41.50 元及 36.65 元。

### 13. 所得稅

截至查核日止，本公司截至民國九十七年度止之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。

本公司民國九十九年度及九十八年度營利事業所得稅稅率分別為 17% 及 25%，所得基本稅額稅率均為 10%，遞延所得稅資產及負債之相關資訊暨所得稅費用與應付所得稅之調節說明如下：

	九十九年底	九十八年底
(1)遞延所得稅資產或負債		
a.遞延所得稅資產總額	\$ 15,695	\$ 44,948
遞延所得稅負債總額	(132,937)	(127,798)
遞延所得稅資產備抵 評價金額	-	(12,798)
b.產生遞延所得稅資產或負債之暫 時性差異及其所得稅影響數：		
退休金費用按財務會計準則公報 認列所產生之可減除暫時性差 異	14,947	62,875
—所得稅影響數	2,541	12,575
採權益法認列聯屬公司間未實 現利益及海外投資利益所產 生之應課稅暫時性差異	781,980	638,989
—所得稅影響數	(132,937)	(127,798)
存貨跌價損失之認列所產生之 可減除暫時性差異	53,343	59,665
—所得稅影響數	9,069	11,933
備抵呆帳提列超過稅法規定限額 產生之可減除暫時性差異	5,306	7,905
—所得稅影響數	902	1,581
預提銷貨折讓之認列所產生之 可減除暫時性差異	-	5,058
—所得稅影響數	-	1,012
減損損失之認列所產生之可減 除暫時性差異	12,314	23,814
—所得稅影響數	2,094	4,763
未實現兌換損失之認列所產生 之可減除暫時性差異	6,407	1,429
—所得稅影響數	1,089	286
研發支出未抵減金額	-	12,798

民國九十八年五月二十七日所得稅法修正，自民國九十九年度起，將營利事業所得稅最高稅率自 25% 降為 20%，故民國九十八年十二月三十一日之遞延所得稅影響數係以 20% 稅率計算。又

依民國九十九年六月十五日修正之所得稅法規定，自民國九十九年度起，營利事業所得稅稅率再度自 20%調降為 17%，故民國九十九年十二月三十一日之遞延所得稅影響數係以 17%計算。

(2)流動:

遞延所得稅資產	\$ 11,060	\$ 14,812
遞延所得稅負債	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 11,060</u>	<u>\$ 14,812</u>

(3)非流動:

遞延所得稅資產	\$ 4,635	\$ 30,136
遞延所得稅資產備抵評價金額	-	(12,798)
遞延所得稅負債	(132,937)	(127,798)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (128,302)</u>	<u>\$ (110,460)</u>

(4)所得稅費用與應付所得稅之調整:

	九十九年度	九十八年度
稅前淨利依規定稅率應計所得稅額	\$ 124,580	\$ 154,471
與稅法規定不合帳外調整數	(7,703)	6,264
未分配盈餘加徵 10%	9,009	6,655
投資抵減	(2,052)	(9,719)
研究及人才培訓支出抵減	(5,589)	(29,862)
營運總部免稅所得	-	(3,225)
境外所得扣繳稅款	-	767
以前年度所得稅調整	(6,135)	(7,736)
遞延所得稅稅率調整影響數	(14,347)	(23,912)
所得稅費用	97,763	93,703
以前年度應付所得稅	14,204	47,487
遞延所得稅調整	(21,594)	(4,024)
暫繳及扣繳稅款	(45,358)	(69,309)
境外所得扣繳稅款	-	(767)
應付所得稅	<u>\$ 45,015</u>	<u>\$ 67,090</u>

(5)兩稅合一相關資訊如下:

	九十九年底	九十八年底
股東可扣抵稅額	<u>\$ 123,154</u>	<u>\$ 127,595</u>

	九十九年度	九十八年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率(註):	<u>16.74%</u>	<u>24.03%</u>

註:民國九十九年度係預計稅額扣抵比率，民國九十八年度係實際稅額扣抵比率。

(6)未分配盈餘相關資訊如下:

	九十九年底	九十八年底
八十六年度以前	\$ 679,752	\$ 679,752
八十七年度以後	953,141	754,246
合計	<u>\$ 1,632,893</u>	<u>\$ 1,433,998</u>

14.每股盈餘

	九十九年度					
	金額(分子)		股數 (分母)	基本每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
本期純益	<u>\$ 732,826</u>	<u>\$ 635,063</u>	253,681 仟股	<u>\$ 2.89</u>	<u>\$ 2.50</u>	

	九十八年度					
	金額(分子)		股數 (分母)	基本每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
本期純益	<u>\$ 617,922</u>	<u>\$ 524,219</u>	253,681 仟股	<u>\$ 2.44</u>	<u>\$ 2.07</u>	

民國九十九年度及九十八年度員工分紅若發放股票，應發放之股數分別約為 759

仟股及 592 仟股，對每股盈餘之影響極微，故稀釋每股盈餘不予計算。

15. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

功能別 性質別	九十九年度			九十八年度		
	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合計	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 228,348	\$ 493,885	\$ 722,233	\$ 218,989	\$ 529,064	\$ 748,053
勞健保費用	13,927	29,220	43,147	16,443	33,080	49,523
退休金費用	15,312	34,285	49,597	14,781	33,498	48,279
折舊費用	211,409	45,496	256,905	207,689	49,766	257,455
折耗費用	-	-	-	34,361	-	34,361
攤銷費用	579	3,620	4,199	1,081	6,118	7,199

註：民國九十九年度及九十八年度出租資產提列之折舊，分別為 387 仟元及 401 仟元，帳列「什項支出」科目項下。

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
永日化學工業(股)公司 (以下簡稱永日公司)	採權益法評價之被投資公司
世信生物科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司
永甲興業(股)公司 (以下簡稱永甲公司)	本公司之子公司
恩達生技(股)公司	本公司之子公司
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	本公司之子公司
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 之子公司
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED 之子公司
YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 之子公司
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. 之子公司
永信藥品工業(昆山)有限公司 (以下簡稱永信昆山公司)	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 之子公司
YUNG SHIN COMPANY LIMITED	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 之子公司
上海永日藥品貿易有限公司 (以下簡稱上海永日公司)	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 之子公司
佑康貿易(上海)有限公司 (以下簡稱佑康公司)	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 之子公司
江蘇德芳醫藥科研有限公司 (以下簡稱江蘇德芳公司)	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 之子公司
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 之子公司
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED 採權益法評價之被投資公司
Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. 之子公司
職工福利委員會	該委員會之福利金主要係由本公司提撥
財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會	實質關係人
永鼎開發(股)公司	其董事長與本公司總經理為同一人

永信育樂事業有限公司

實質關係人

財團法人永信李天德醫藥基金會  
李芳全等人

其董事長為本公司董事長二親等以內之親屬  
本公司董事長及其二親等以內親屬

湯偉珍等人

本公司董事及其配偶

## 2. 與關係人間之重大交易事項

民國九十九年度及九十八年度本公司與關係人間之重大交易事項列示如下：

### (1) 銷 貨

往來對象	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔本公司 銷貨淨額%	金額	佔本公司 銷貨淨額%
Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	\$ 83,902	2.70%	\$ 90,503	2.89%
YUNG SHIN COMPANY LIMITED	19,552	0.63%	14,316	0.46%
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	98,530	3.17%	21,253	0.68%
永日公司	502	0.02%	1,207	0.04%
佑康公司	423	0.01%	2,219	0.07%
其他	4,086	0.13%	4,181	0.13%
合 計	\$ 206,995	6.66%	\$ 133,679	4.27%

本公司上項關係人銷貨之價格及收款方式，除 CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 授信天數係 60-120 天收款外，餘均依本公司一般交易條件為之。

### (2) 進 貨

往來對象	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔本公司 進貨淨額%	金額	佔本公司 進貨淨額%
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	\$ 7,531	0.67%	\$ 1,461	0.13%
永日公司	17,362	1.54%	13,067	1.17%
上海永日公司	21,117	1.87%	10,705	0.96%
合 計	\$ 46,010	4.08%	\$ 25,233	2.26%

本公司向關係人進貨之價格及付款方式，均依本公司一般正常交易條件為之。

### (3) 營業費用

項 目	往來對象	九十九年度		九十八年度	
		金額	佔本公司 營業費用%	金額	佔本公司 營業費用%
租金支出	李芳全等	\$ 2,580	0.22%	\$ 2,545	0.20%
其他支出	永日公司等	6,712	0.56%	10,806	0.83%

上項租金係經租賃雙方協商訂定，依合約規定按月或按期計付。

### (4) 營業外收入

項 目	往來對象	九十九年度		九十八年度	
		金額	營業外收 入%	金額	營業外收 入%
租金收入	永日公司等	\$ 1,214	0.40%	\$ 1,162	0.42%
權利金收入	Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	1,918	0.63%	3,145	1.15%
權利金收入	永信昆山公司	8,016	2.65%	9,560	3.49%
其他收入	永日公司等	13,534	4.47%	11,886	4.34%

上項租金係經雙方協商訂定，依契約規定按月或每半年收取。

### (5) 應收款項及收益

項 目	往來對象	九十九年底		九十八年底	
		金額	%	金額	%
應收款	Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	\$ 43,542	66.4%	\$ 57,638	90.7%
	YUNG SHIN COMPANY LIMITED	4,252	0.65%	4,185	0.66%

	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	21,653	3.30%	14,217	2.24%
	其他	985	0.15%	1,298	0.20%
減：備抵呆帳		-		(1,476)	
淨額		<u>\$ 70,432</u>		<u>\$ 75,862</u>	
應收票據	永甲公司	<u>\$ 71</u>	0.03%	<u>\$ 121</u>	0.05%
其他應收款項	Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	\$ 3,026		\$ 4,441	
	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	3,896		3,199	
	永信昆山公司	18,473		19,913	
	永日公司	1,383		4,251	
	永甲公司	1,043		177	
合計		<u>\$ 27,821</u>		<u>\$ 31,981</u>	

其他應收款項係產品移轉金、權利金及其他代收款等款項。

#### (6) 應付款項及費用

項目	往來對象	九十九年底		九十八年底	
		金額	%	金額	%
應付帳款	永日公司	\$ 9,321	5.27%	\$ 5,686	2.95%
	上海永日公司	-	-	1,598	0.83%
合計		<u>\$ 9,321</u>	<u>5.27%</u>	<u>\$ 7,284</u>	<u>3.78%</u>
應付費用	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	\$ 1,694	0.56%	\$ 2,102	0.81%
	職工福利委員會	367	0.12%	4,901	1.88%
	其他	1,854	0.62%	523	0.20%
合計		<u>\$ 3,915</u>	<u>1.30%</u>	<u>\$ 7,526</u>	<u>2.89%</u>

應付費用係應付權利金、佣金及修繕保養費等款項。

其他應付款	永信昆山公司等	<u>\$ 43</u>		<u>\$ -</u>	
-------	---------	--------------	--	-------------	--

其他應付款係應付代墊機票等款項。

#### (7) 財產交易

本公司於民國九十八年度分別向上海永日公司及永甲公司購入儀器設備，金額分別為 3,182 仟元及 980 仟元。

#### (8) 職工福利金

本公司於民國九十九年度及九十八年度提撥職工福利委員會之職工福利金分別為 4,971 仟元及 4,901 仟元。

#### (9) 捐贈

本公司於民國九十九年度及九十八年度捐贈臺灣省私立財團法人永信社會福利基金會分別為 7,247 仟元及 9,149 仟元，另捐贈財團法人永信李天德醫藥基金會分別為 1,020 仟元及 20 仟元。

#### (10) 資金融通情形

本公司與關係人之資金融通情形(帳列長期應收款科目)如下：

	最高金額	期末餘額	利率%	全年度利息總額
九十九年度：				
YUNG SHIN COMPANY LIMITED	\$ 2,821	\$ -	250%	45
九十八年度：				
YUNG SHIN COMPANY LIMITED	\$ 6,140	\$ 2,821	250%	\$ 127

上開資金融通交易並未取具擔保品。

#### (11) 保證

a. 本公司提供高雄辦事處房地以為擔保，委託兆豐國際商業銀行北台中分行開立

擔保信用狀作為CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.開立信用狀之擔保品，於民國九十八年底額度為美金1,500,000元。

b. 本公司委託台新國際商業銀行開立擔保信用狀為CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.做擔保，於民國九十八年底額度為美金1,500,000元。

c. 本公司簽訂保證書為永信藥品工業(昆山)有限公司背書保證，民國九十九年底及九十八年底明細如下：

金融機構	九十九年底		九十八年底	
	設定額度	動支金額	設定額度	動支金額
瑞穗實業銀行(中國)有限公司	US\$ 5,000,000	US\$ 2,858,922	US\$ 5,000,000	US\$ 2,818,063
上海商業儲蓄銀行	6,000,000	6,000,000	-	-
永豐商業銀行	-	-	3,000,000	3,000,000
合計	US\$ 11,000,000	US\$ 8,858,922	US\$ 8,000,000	US\$ 5,818,063

(12) 本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額如下：

	報酬	盈餘分配之酬勞	業務執行費用	薪資、獎金及特支費	盈餘分配之員工紅利(註2)
<b>九十九年度</b>					
董事(含獨立董事)	\$ -	\$ 7,382	\$ 3,374	\$ 1,467	\$ -
監察人	-	2,065	100	-	-
總經理及副總經理	-	-	-	10,525	558
合計	\$ -	\$ 9,447	\$ 3,474	\$ 11,992	\$ 558
<b>九十八年度</b>					
董事(含獨立董事)	\$ -	\$ 5,145	\$ 3,033	\$ 1,600	\$ -
監察人	-	1,364	60	-	-
總經理及副總經理	-	-	532	13,429	558
合計	\$ -	\$ 6,509	\$ 3,625	\$ 15,029	\$ 558

註1：相關詳細資料可參閱股東會年報內容。

註2：民國九十九年度為擬議數，民國九十八年度為實際發放數。

#### 六、質押之資產

截至民國九十九年底及九十八年底止，本公司提供予銀行以為融資等擔保之資產如下：

	九十九年底	九十八年底
土地－成本及重估增值 (含非供營業使用土地)	\$ 395,753	\$ 395,753
建築物	283,056	319,590
合計	\$ 678,809	\$ 715,343

#### 七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司已開立信用狀而尚未使用金額約 43,474 仟元及 11,782 仟元，均無已付保證金。
- 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司存出保證票據及相對科目「應付保證票據」餘額分別為 177,906 仟元及 193,356 仟元，未於財務報表上列示。
- 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，因重大工程興建或採購大型設備等情形，廠商應付存入保證票據及相對科目「應收保證票據」餘額分別為 33,374 仟元及 54,804 仟元，未於財務報表上列示。
- 由於所研發之抗癌新藥 YC-1，本公司於民國九十四年九月被 HIF BIO Inc.及 Bizbiotech Co. Ltd.控告侵犯智慧財產權。本公司認為對方所提控告並無理由，目前本案於美國法院審議中。根據律師意見，截至報告日止，尚無法預測本案結果，亦無法估計是否必須賠償及可能之賠償金額。

八、重大之災害損失：(無)

九、重大之期後事項：(無)

十、其他：

- (1)由於本公司銷售政策改變，診所藥局與醫院等部分通路降低銷貨折讓金額，改由銷貨發票直接扣除價格折扣，故本期銷貨折讓較去年同期大幅減少。
- (2)本公司為執行專業分工及達到產業控股目的，以提升整體經營績效及市場競爭力，於民國九十九年度股東常會決議擬依據企業併購法第二十九條及第三十條等規定，以股份轉換方式成立「永信國際投資控股股份有限公司」（以下簡稱永信國際投控），換股比例係以本公司民國九十八年十二月三十一日經會計師查核財務報表之普通股股份為基礎，以本公司普通股一股轉換永信國際投控普通股一股。前述股份轉讓案已於民國一〇〇年一月三日轉換完成。本公司已於轉換日終止上市，永信國際投控則於同一日上市。
- (3)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：仟元

	幣別	九十九年底		幣別	九十八年底	
		外幣金額	期末衡量匯率		外幣金額	期末衡量匯率
<b>影響本期損益</b>						
<b>金融資產</b>						
現金及約當現金	美金	2,221	29.13	美金	2	31.99
	港幣	1,068	3.75	港幣	373	4.13
應收款項	美金	3,052	29.13	美金	3,362	31.99
<b>金融負債</b>						
應付款項	美金	1,274	29.13	美金	1,017	31.99
<b>影響股東權益</b>						
<b>金融資產</b>						
採權益法之長期股權投資	美金	56,155	29.13	美金	47,959	31.99

## 十一、附註揭露事項

### 1.重大交易事項相關資訊：

- (1)資金貸與他人：詳附表一。
- (2)為他人背書保證者：詳附表二。
- (3)期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (4)本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (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者：無。
- (9)從事衍生性商品交易者：依證期局八十五年一月二十九日(85)台財證第00二六三號函「公開發行公司從事衍生性商品交易財務報告應行揭露事項注意要點」及財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」等規定辦理：詳附表四。

### 2.轉投資事業相關資訊：

- (1)具有重大影響力或控制力之轉投資事業資訊：詳附表六。
- (2)子公司重大交易事項相關資訊：
  - a. 資金貸與他人：無。
  - b. 為他人背書保證者：無。
  - c. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
  - d. 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - e. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - f. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - g. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - h. 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者：無。
  - i. 從事衍生性商品交易者：依證期局八十五年一月二十九日(85)台財證第00二六三號函「公開發行公司從事衍生性商品交易財務報告應行揭露事項

注意要點」及財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」等規定辦理：詳附表五。

3.大陸投資資訊：

(1) 大陸投資情形：詳附表七。

(2) 與大陸被投資公司直接或間接重大交易事項資訊：請參閱財務報表附註五、關係人交易事項(無未實現損益)及附表二為他人背書保證明細表，餘無間接重大交易事項。

十二、部門別財務資訊

1.產業別資訊

本公司係以經營藥品製造與買賣為主要業務。另有買賣衛生醫療用品業務及化粧品之製造與銷售業務，惟均尚未達重要產業部門標準。

2.地區別資訊

本公司於民國九十九年度及九十八年度並無國外營運部門。

3.外銷銷貨資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度之外銷銷貨收入分別佔各該年度營業收入 6.18 %及 5.69%。

4.重要客戶資訊

本公司於民國九十九年度及九十八年度並無佔營業收入 10%以上之客戶。

附表一

永信藥品工業股份有限公司  
 資金貸與他人明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
											名稱	價值		
0	永信藥品工業(股)公司	YUNG SHIN COMPANY LIMITED	長期應收款-關係人	\$ 2,821	\$ -	2.50%	1	銷貨 \$ 19,552	-	-	無	-	\$ 50,000	\$ 634,341

註 1：發行人填 0；被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：有業務往來者為 1；有短期融通資金之必要者為 2。

註 3：資金貸與最高限額為實收資本額之百分之二十五。

註 4：有業務往來者，個別貸與之金額不得超過雙方於資金貸與前十二個月期間之業務往來總金額。

附表二

永信藥品工業股份有限公司  
為他人背書保證明細表  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額 (註 3)	本期最高背 書保證餘額 (註 4)	期末背書保 證餘額 (註 5)	實際動支 金額 (註 6)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註 7)
		公司名稱	關係 (註 2)							
0	永信藥品工業(股)公司	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	3	\$ 1,081,160	\$ 95,970	\$ -	\$ -	\$ 25,000	-	
0	永信藥品工業(股)公司	永信藥品工業(昆山)有 限公司	3	1,081,160	320,430	320,430	258,060	無	4.77%	
						\$ 320,430	\$ 258,060		4.77%	\$ 2,702,900

註 1：發行人填 0。

註 2：被背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1、有業務關係之公司。
- 2、直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3、母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4、對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5、基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6、因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註 3：本公司對單一企業背書保證之限額為本公司背書保證限額之四成。

註 4：累計當年度至申報月份止為他人背書保證之最高月份餘額。

註 5：迄申報月份為止舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應計入背書保證餘額中。

註 6：被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：本公司背書保證限額為股東權益淨額之二分之一。

附表三之一

永信藥品工業股份有限公司  
 期末持有有價證券明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
永信藥品工業(股)公司	股票	永日化學工業(股)公司	-	採權益法之長期股權投資	7,365,377	\$ 89,372	20.26%	\$ 559,769	
永信藥品工業(股)公司	股票	永甲興業(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,675	5,643	73.50%	5,643	
永信藥品工業(股)公司	股票	世信生物科技(股)公司	-	採權益法之長期股權投資	6,650,000	130,873	35.00%	130,873	
永信藥品工業(股)公司	股票	恩達生技(股)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	31,913	100.00%	31,913	
永信藥品工業(股)公司	股票	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	35,433,647	1,634,603	100.00%	1,634,603	
永信藥品工業(股)公司	股票	敏盛醫控(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	3,010,526	27,368	2.16%	32,935	
永信藥品工業(股)公司	股票	敏盛資產管理(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	1,263,158	12,632	2.11%	14,008	
永信藥品工業(股)公司	股票	國際綠色處理(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	1,000	10	0.06%	4	
永信藥品工業(股)公司	股票	躍欣生技醫藥(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	600,000	4,257	8.57%	6,036	
永信藥品工業(股)公司	股票	有限責任豐原醫療廢棄物處理設備利用合作社	-	以成本衡量之金融資產	1,000	10	0.08%	4	
	合計					\$ 1,936,681		\$ 2,415,788	
永甲興業(股)公司	股票	永信藥品工業(股)公司	-	備供出售金融資產	55,295	\$ 1,958	0.02%	\$ 2,295	
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	股票	YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	23,015,740	\$ 561,814	100.00%	\$ 561,814	
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	股票	YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	20,886,945	380,868	100.00%	380,868	
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	股票	YSP SEA INVESTMENT CO., LTD.	子公司	採權益法之長期股權投資	11,934,400	665,472	100.00%	665,472	
	合計					\$ 1,608,154		\$ 1,608,154	

附表三之二

永信藥品工業股份有限公司  
 期末持有有價證券明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	股票	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	子公司	採權益法之長期股權投資	20,515,740	\$ 517,283	82.60%	\$ 517,283	
YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	股票	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	20,836,945	\$ 380,159	88.32%	\$ 380,159	
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	股票	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	-	採權益法之長期股權投資	39,274,204	\$ 620,990	39.84%	\$ 407,112	
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	-	永信藥品工業(昆山)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	15,100,000	\$ 232,197	100.00%	\$ 232,197	
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	-	上海永日藥品貿易有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	4,000,000	74,664	100.00%	74,664	
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	-	佑康貿易(上海)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	22,092	100.00%	22,092	
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	股票	YUNG SHIN COMPANY LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	7,720	55,736	96.50%	55,736	
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	-	江蘇德芳醫藥(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,500,000	38,429	100.00%	38,429	
	合計					\$ 423,118		\$ 423,118	

附表四之一

永信藥品工業股份有限公司  
金融商品資訊之揭露  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(一)公平價值之資訊

項 目	九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
1.資產		
(1)現金及約當現金	\$ 510,135	\$ 510,135
(2)應收票據及款項	927,903	927,903
(3)基金及投資		
採權益法之長期股權投資	1,892,404	2,362,801
以成本衡量之金融資產	44,277	-
2.負債		
(1)應付票據及款項	\$ 176,979	\$ 176,979
<u>衍生性金融商品</u> ：無		

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
- (2) 交易目的金融資產有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。
- (3) 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。本公司未上市上櫃長期股權投資以帳面價值為其公平價值。
- (4) 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量。

附表四之二

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為  
九十九年十二月三十一日

項 目	九十九年十二月三十一日	
	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
<u>金融資產</u>		
(1)現金及約當現金	\$ -	\$ 510,135
(2)應收票據及款項	-	927,903
(3)基金及長期投資		
採權益法之長期股權投資	559,769	1,803,032
以成本衡量之金融資產	-	44,277
<u>金融負債</u>		
(1)應付票據及款項	\$ -	\$ 176,979

(四)本公司於民國九十九年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 0 仟元，金融負債為 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 501,278 仟元，金融負債為 0 仟元。

(五)財務風險資訊

(1)市場風險

本公司投資之交易目的金融資產係開放式債券基金，具活絡市場公開報價，市場價格變動而使金融商品產生價值波動之風險。本公司市場風險金額民國九十九年十二月三十一日為 0 仟元。

(2)信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額民國九十九年十二月三十一日為 927,903 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，由於本公司對交易對象進行良好風險信用控管，且交易對方未能履行義務而產生損失之風險極低，故預期無重大信用風險。

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

附表五

YSP SEA INVESTMENT CO., LTD.  
 衍生性金融商品之揭露  
 民國九十九年十二月三十一日

YSP SEA INVESTMENT CO., LTD.(以下簡稱 YSP SEA)持有之衍生性金融商品資訊如下：

(一)合約金額或名目本金金額及其明細

項 目	名目本金	帳面價值	交易內容
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.(以下簡稱 YSP SAH)認股權證	RM 2,665,035	RM 2,024,958	股東依原來持股數，每2股可認購1股認股權，每單位認股權需支付RM(馬幣)0.19元。YSP SEA 持有之股數為28,053,003股，可認購之憑單為14,026,501單位。98年8月YSP SEA 增資，使得YSP SEA 所持有之認股權證依原持股比例增加437,486單位，截至99年12月31日止，持有之認股權證為14,463,987單位。

(二)持有目的

YSP SEA 之衍生性金融商品主要是避免股權因認股權證之轉換而稀釋，故以長期持有為目的，並在指定未來五年內轉換成正式股份。

(三)財務風險

(1)市場風險

認股權證之交易，每一認股權可認購該公司股份一股，認股權轉換為正式股份的轉換價格為RM1.44(YSP SAH 於98年8月辦理現金增資及盈餘轉增資，此次增資使得認股權證之轉換價格由RM1.48變更為RM1.44)，在指定的未來五年內(2007年12月至2012年12月)任何時候轉換價格皆相同，即在規避認股權可在股市公開買賣，其價格由市場決定而產生之風險。

(2)信用風險

金融資產受到交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。YSP SEA 之衍生性金融商品交易對象為採權益法之被投資公司，持有被投資公司比例為39.84%，且具有活絡市場，故預期對方違約之信用風險極小。

(3)流動性風險

YSP SEA 截至民國九十九年十二月三十一日止尚未轉換為正式股份，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

附表六之一

永信藥品工業股份有限公司  
轉投資事業相關資訊  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣/原幣 仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原投資金額		備註	期末持有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備註 (註1)
				本期期末	本期期初		股數	比率	帳面金額			
永信藥品工業股公司	永日化學工業股公司	台中縣	原料藥製造及販賣	\$ 32,912	\$ 32,912	-	7,365,377	20.26%	\$ 89,372	\$ 105,241	\$ 20,929	-
永信藥品工業股公司	永甲興業股公司	台北市	進出口貿易	3,675	3,675	-	3,675	73.50%	5,643	(163)	(121)	子公司1
永信藥品工業股公司	世信生物科技股公司	台北市	生物農藥劑技術之研發及技術服務	66,500	66,500	-	6,650,000	35.00%	130,873	68,194	23,868	-
永信藥品工業股公司	恩達生技股公司	台中縣	林木提煉、製造及販賣	50,000	50,000	-	5,000,000	100.00%	31,913	(6081)	(6081)	子公司1
永信藥品工業股公司	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	英屬維京群島	買賣、投資及其他相關業務	1,075,095	1,075,095	-	35,433,647	100.00%	1,634,603	141,483	140,298	子公司1
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	英屬維京群島	買賣、投資及其他相關業務	USD 23,016	USD 23,016	-	-	100.00%	561,814	97,162	不適用	子公司2
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	美國	藥品製造及買賣	USD 20,516	USD 20,516	-	-	82.60%	517,283	141,117	不適用	子公司3
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	英屬維京群島	買賣、投資及其他相關業務	USD 20,887	USD 20,887	-	-	100.00%	380,868	(1,318)	不適用	子公司2
YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	英屬開曼群島	買賣、投資及其他相關業務	USD 20,837	USD 20,837	-	-	88.32%	380,159	(1,409)	不適用	子公司3
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	上海永日藥品貿易有限公司	上海市	進出口貿易	USD 4,000	USD 4,000	-	-	100.00%	74,664	745	不適用	子公司4
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	佑康貿易(上海)有限公司	上海市	進出口貿易	USD 1,000	USD 1,000	-	-	100.00%	22,092	(4,509)	不適用	子公司4
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	永信藥品工業昆山有限公司	江蘇昆山	藥品製造	USD 15,100	USD 15,100	-	-	100.00%	232,197	10,050	不適用	子公司4
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	YUNG SHIN COMPANY LIMITED	香港	藥品販賣	HKD 7,720	HKD 7,720	-	-	96.50%	55,736	5,837	不適用	子公司4
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	江蘇德芳醫藥科學有限公司	江蘇昆山	醫藥品研發及研發成果專權受權	USD 2,500	USD 2,500	-	-	100.00%	38,429	(13,156)	不適用	子公司4

附表六之二

永信藥品工業股份有限公司  
轉投資事業相關資訊  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣/原幣 仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原台投資金額		備註	期末持有			被投資公司 本期損益	本公司認列 之投資損益	備註 (註)
				本期末	本期初		股數	比率	帳面金額			
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	英屬維多利	買賣投資及其他相關業務	USD 11,934	USD 11,934	-	-	10000%	665,472	45,712	不適用	子公司2
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	馬來西亞	投資控股公司	RM 36,581	RM 36,581	-	-	39.84%	620,990	119,217	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YUNG SHIN (PHILIPPINES), INC.	菲律賓	藥品製造及進口貿易	RM 762	RM 762	-	-	99.99%	27,847	5,080	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	馬來西亞	藥品製造及買賣	RM 37,000	RM 37,000	-	-	10000%	1,207,979	119,070	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	KUMPULAN Y.S.P. (MALAYSIA) SDN. BHD.	馬來西亞	藥品販賣	RM 2,450	RM 2,450	-	-	10000%	26,100	(30)	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	藥品販賣	RM 2,225	RM 2,225	-	-	10000%	62,824	12,912	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	MYANMAR YUNG SHIN PHARMA LIMITED	緬甸	市銷銷售	RM 313	RM 313	-	-	10000%	107	120	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	Y.S.P. (CAMBODIA) PTE. LTD.	柬埔寨	進出口貿易藥品及其他	RM 38	RM 38	-	-	10000%	(412)	(182)	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YUNG SHIN PHARMACEUTICAL INDONESIA, PT	印尼	進出口貿易藥品及其他	RM 380	RM 380	-	-	99.92%	(1,489)	(1,213)	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	Y.S.P.SAH (VIETNAM) CO., LTD.	越南	買賣投資及其他相關業務	RM 10,086	RM 10,086	-	-	10000%	96,485	(699)	不適用	-
Y.S.P.SAH (VIETNAM) CO., LTD.	YSPI(VIETNAM) CO., LTD.	越南	藥品製造及買賣	USD 3,420	USD 3,420	-	-	95.00%	64,332	(14,089)	不適用	-
Y.S.P.INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	YSPI(VIETNAM) CO., LTD.	越南	藥品製造及買賣	USD 108	USD 108	-	-	3.00%	2,032	(14,089)	不適用	-
YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	YSPI(VIETNAM) CO., LTD.	越南	藥品製造及買賣	USD 72	USD 72	-	-	2.00%	1,354	(14,089)	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	Y.S.P.SAH PHARMA (BRUNEI) CO., LTD.	汶萊	藥品進出口貿易	RM 49	RM 49	-	-	10000%	177	(100)	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	Y.S.P.SAH (VIETNAM) INVESTMENT PTD. LTD	新加坡	買賣投資及其他相關業務	RM 469	-	-	-	10000%	4,398	(140)	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE. LTD.	新加坡	買賣投資及其他相關業務	RM 3,268	RM 732	-	-	60.00%	31,331	(261)	不適用	-
SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE. LTD.	SUN TEN PHARMA MFG.(M) SDN. BHD.	馬來西亞	藥品販賣	RM 3,393	RM 3,393	-	-	10000%	45,313	7,027	不適用	-
SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE. LTD.	SUN TEN (SINGAPORE) PTE LTD.	新加坡	藥品販賣	RM 1,765	RM 478	-	-	10000%	12,911	365	不適用	-

註 1：本公司直接投資之子公司以子公司1表達，再轉投資之子公司則以子公司2表達，餘額詳確。

附表七

永信藥品工業股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
永信藥品工業(昆山)有限公司	生產銷售西藥、成藥和原料藥及化學中間體等產品	美金1,510萬元	(一)	美金1,246萬元	-	-	美金1,246萬元	88.32%	(一)、210,050	\$ 232,197	無
上海永日藥品貿易公司	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	美金400萬元	(一)	美金400萬元	-	-	美金400萬元	88.32%	(一)、275	74,664	無
佑康貿易(上海)有限公司	保健食品、化妝品、西藥品、人體實驗劑及前述相關原料、半成品及其生產設備之貿易、批發、零售。	美金100萬元	(一)	-	-	-	-	88.32%	(一)、2(4,509)	22,092	無
江蘇德芳醫藥科研有限公司	從事醫藥產品之研發及研發成果之轉讓、授權。	美金250萬元	(一)	-	-	-	-	88.32%	(一)、2(13,156)	38,429	無

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金1,646萬元	美金1,984萬元	註4

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。  
 (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。  
 (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。  
 (四)直接投資大陸公司。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。  
 (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。  
 1.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。  
 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。  
 3.其他。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故對大陸地區投資並無限額限制。

## 六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 永信藥品工業股份有限公司及其子公司合併財務報表會計師查核報告

受文者：永信藥品工業股份有限公司董事會

永信藥品工業股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之公司-YUNG SHIN COMPANY LIMITED 及 CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核後，將其查核報告提供本會計師，因此本會計師就永信藥品工業股份有限公司及其子公司合併財務報表所表示之查核意見，有關列入合併財務報表公司-YUNG SHIN COMPANY LIMITED 及 CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.之金額，完全基於其他會計師之查核報告。民國九十九年及九十八年十二月三十一日前述子公司之資產總額，分別佔上開合併財務報表中各該日合併資產總額之 12.58%及 13.17%，營業收入淨額則分別佔各該年度合併營業收入淨額之 16.85%及 14.96%。另永信藥品工業股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日採權益法評價之部份長期股權投資，其餘額分別為新台幣(以下同)751,863 仟元及 654,616 仟元，分別佔合併資產總額 10.89%及 9.84%，其民國九十九年度及九十八年度認列之投資收益分別為 74,091 仟元及 75,346 仟元，分別佔合併稅前淨利 9.12%及 10.88%，暨財務報表附註及附表所述轉投資事業相關資訊，係依據各該被投資公司委任其他會計師查核之財務報表採權益法評價計列或編製，本會計師並未查核該等財務報表。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關投資各該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達永信藥品工業股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年度及九十八年度之合併經營成果及合併現金流量。

如財務報表附註三所述，永信藥品工業股份有限公司及其子公司自編製民國九十八年度財務報表起，對存貨之會計處理按修訂後財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定辦理。是項會計原則之變動，使永信藥品工業股份有限公司及其子公司民國九十八年一月一日至十二月三十一日之純益減少 79,183 仟元，民國九十八年十二月三十一日之資產總額亦同額減少。

謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

李 聰 明 會計師

施 文 婉 會計師

行政院金管會證期局（原財政部證期會）

核准簽證字號：

(90)台財證(六)第 145560 號函

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 六 日

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產 會 計 科 目	附 註	九十九年底		九十八年底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益 會 計 科 目	附 註	九十九年底		九十八年底	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 941,461	13.64	\$ 769,641	11.57	2100 短期借款	四.8及六	\$ 258,149	3.74	\$ 186,120	2.80	
1120	應收票據淨額-非關係人	二及四.2	244,306	3.54	249,341	3.75	2120 應付票據-非關係人		51	-	-	-	
1140	應收帳款淨額-非關係人	二及四.3	712,809	10.33	730,905	10.99	2140 應付帳款-非關係人		182,411	2.64	204,887	3.08	
1150	-關係人	二及五	43,815	0.63	56,481	0.85	2150 -關係人	五	9,321	0.14	5,686	0.09	
1180	其他應收款-關係人	五	5,378	0.08	8,693	0.13	2160 應付所得稅	二及四.13	45,687	0.66	67,379	1.01	
120X	存貨淨額	二、三、四.4及六	1,196,091	17.33	1,020,499	15.34	2170 應付費用	四.9及五	371,512	5.38	326,803	4.91	
1286	遞延所得稅資產	二及四.13	23,476	0.34	25,310	0.38	2272 長期借款-一年內到期部份	四.10及六	2,913	0.04	3,199	0.05	
1298	其他流動資產	二及六	76,964	1.11	62,874	0.94	2280 其他流動負債	五	67,360	0.98	58,147	0.87	
11XX	流動資產合計		3,244,300	47.00	2,923,744	43.95	21XX 流動負債合計		937,404	13.58	852,221	12.81	
	基金及投資	二及四.5					24XX 長期負債						
1421	採權益法之長期股權投資		841,235	12.19	731,681	11.00	2420 長期借款	四.10及六	67,241	0.97	77,042	1.16	
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動		19,257	0.28	25,668	0.39	25XX 各項準備						
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		44,277	0.64	44,277	0.67	2510 土地增值稅準備	四.6	4,520	0.07	4,808	0.07	
14XX	基金及投資合計		904,769	13.11	801,626	12.06	2810 其他負債						
	固定資產	二、四.6及六					2820 應計退休金負債	二及四.11	192,244	2.78	212,056	3.19	
	成 本：						2820 存入保證金		1,865	0.03	1,753	0.03	
1501	土 地		623,991	9.04	631,644	9.50	2861 遞延所得稅負債	二及四.13	124,782	1.81	96,965	1.46	
1521	房屋及建築		2,378,484	34.46	2,412,895	36.28	2881 遞延貸項	二	3,798	0.05	15,516	0.23	
1531	機器設備		2,356,264	34.13	2,349,400	35.32	2888 其他負債		2,046	0.03	2,051	0.03	
1551	運輸設備		21,209	0.31	20,918	0.31	28XX 其他負債合計		324,735	4.70	328,341	4.94	
1561	辦公設備		119,820	1.74	120,812	1.82	2XXX 負債合計		1,333,900	19.32	1,262,412	18.98	
1631	租賃改良		3,997	0.06	1,260	0.02							
1681	其他固定資產		494,046	7.16	487,651	7.33	31XX 股東權益	二及四.12					
1691	天然資源		36,889	0.53	34,631	0.52	31XX 股 本		2,537,362	36.76	2,537,362	38.15	
15X1	成本合計		6,034,700	87.43	6,059,211	91.10	32XX 資本公積						
15X8	重估增值		28,417	0.41	30,349	0.46	3210 發行股票溢價		432,237	6.26	432,237	6.50	
15XY	成本及重估增值		6,063,117	87.84	6,089,560	91.56	3250 受贈資產		530	0.01	530	0.01	
15X9	減：累計折舊及折耗		(3,619,784)	(52.44)	(3,391,174)	(50.99)	3260 長期投資		21,301	0.31	21,325	0.32	
1671	未完工程		62,834	0.91	5,597	0.08	33XX 保留盈餘						
1672	預付設備款		67,900	0.98	26,888	0.40	3310 法定盈餘公積		847,954	12.28	795,655	11.96	
15XX	固定資產淨額		2,574,067	37.29	2,730,871	41.05	3320 特別盈餘公積		5	-	5	-	
	無形資產	二	85,779	1.24	90,307	1.36	3350 未分配盈餘		1,632,893	23.65	1,433,998	21.56	
18XX	其他資產	二、四.7及六	94,083	1.36	104,870	1.58	34XX 股東權益其他調整項目						
1XXX	資 產 總 計		\$ 6,902,998	100.00	\$ 6,651,418	100.00	3420 累積換算調整數		30,201	0.44	108,291	1.63	
							3430 未認列為退休金成本之淨損失		(141,229)	(2.05)	(110,928)	(1.67)	
							3460 未實現重估增值		45,984	0.67	5,478	0.08	
							3480 庫藏股票		(1,439)	(0.02)	(1,439)	(0.02)	
							361X 母公司股東權益合計		5,405,799	78.31	5,222,514	78.52	
							3610 少數股權	一	163,299	2.37	166,492	2.50	
							3XXX 股東權益合計		5,569,098	80.68	5,389,006	81.02	
							重大承諾事項及或有負債	七					
							負債及股東權益總計		\$ 6,902,998	100.00	\$ 6,651,418	100.00	

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為元外)

代 碼	會 計 科 目	附 註	九十九年度		九十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	二及五	\$ 4,508,368	108.82	\$ 4,918,154	120.56
4170	銷貨退回		(118,845)	(2.87)	(101,020)	(2.48)
4190	銷貨折讓		(457,196)	(11.04)	(878,949)	(21.55)
4100	銷貨收入淨額		3,932,327	94.91	3,938,185	96.53
4660	加工收入淨額		209,652	5.06	96,636	2.37
4800	其他營業收入淨額		1,032	0.03	44,614	1.10
4100	營業收入淨額		4,143,011	100.00	4,079,435	100.00
5110	銷貨成本		1,911,607	46.14	1,836,331	45.01
5660	加工成本		187,959	4.54	96,735	2.37
5800	其他營業成本		559	0.01	55,860	1.37
5000	營業成本		2,100,125	50.69	1,988,926	48.75
5910	營業毛利		2,042,886	49.31	2,090,509	51.25
5930	聯屬公司間已實現利益		3,170	0.08	1,600	0.04
	已實現營業毛利		2,046,056	49.39	2,092,109	51.29
6000	營業費用		1,420,129	34.28	1,509,175	37.00
6100	推銷費用		809,014	19.53	916,484	22.47
6200	管理及總務費用		297,151	7.17	309,858	7.60
6300	研究費用		313,964	7.58	282,833	6.93
6900	營業利益		625,927	15.11	582,934	14.29
7100	營業外收入及利益		211,330	5.10	141,091	3.46
7110	利息收入		1,575	0.04	1,522	0.04
7121	採權益法認列之投資收益淨額		95,020	2.29	90,313	2.21
7122	股利收入		852	0.02	83	-
7130	處分固定資產利益		44,213	1.07	1,096	0.03
7210	租金收入		10,612	0.26	9,995	0.25
7283	固定資產減損回轉利益	四.6	-	-	40	-
7480	什項收入		59,058	1.42	38,042	0.93
7500	營業外費用及損失		24,762	0.60	31,247	0.77
7510	利息支出		6,201	0.15	10,899	0.27
7530	處分固定資產損失		508	0.01	1,605	0.04
7560	兌換損失淨額		6,164	0.15	409	0.01
7631	金融資產減損損失淨額	四.5	4,439	0.11	7,842	0.19
7880	什項支出		7,450	0.18	10,492	0.26
7900	稅前淨利		812,495	19.61	692,778	16.98
8110	預計所得稅費用	二及四.13	(152,881)	(3.69)	(137,476)	(3.37)
9600XX	合併總損益		\$ 659,614	15.92	\$ 555,302	13.61
	歸屬于:					
9601	合併純益		\$ 635,063	15.33	\$ 524,219	12.85
9602	少數股權純益		24,551	0.59	31,083	0.76
			\$ 659,614	15.92	\$ 555,302	13.61
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	二及四.14	\$ 3.08	\$ 2.50	\$ 2.58	\$ 2.07
	假設子公司對永信藥品工業股份有限公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：					
	繼續營業部門損益		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
			\$ 812,743	\$ 635,311	\$ 692,828	\$ 524,269
	每股盈餘		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
			\$ 3.08	\$ 2.50	\$ 2.58	\$ 2.07

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			權 益 調 整				少數股權	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	未實現重估增值	庫藏股票		
民國九十八年一月一日金額	\$ 2,537,362	\$ 455,169	\$ 745,971	\$ 5	\$ 1,341,298	\$ 134,492	\$ (86,810)	\$ 5,478	\$ (1,439)	\$ 148,382	\$ 5,279,908
民國九十七年度盈餘分配項目：											
提列法定公積	-	-	49,684	-	(49,684)	-	-	-	-	-	-
分配現金股息紅利	-	-	-	-	(380,604)	-	-	-	-	-	(380,604)
民國九十八年純益	-	-	-	-	524,219	-	-	-	-	31,083	555,302
權益法下認列被投資公司之投資持 股比例變動調整	-	-	-	-	(1,231)	-	-	-	-	-	(1,231)
權益法下認列被投資公司之資本公 積調整	-	(1,077)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,077)
權益法下認列被投資公司之未認列 為退休金成本之淨損失變動調整	-	-	-	-	-	-	(17)	-	-	-	(17)
認列未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(24,101)	-	-	-	(24,101)
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(26,201)	-	-	-	-	(26,201)
少數股權調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,973)	(12,973)
民國九十八年十二月三十一日餘額	2,537,362	454,092	795,655	5	1,433,998	108,291	(110,928)	5,478	(1,439)	166,492	5,389,006
民國九十八年度盈餘分配項目：											
提列法定公積	-	-	52,299	-	(52,299)	-	-	-	-	-	-
分配現金股息紅利	-	-	-	-	(380,604)	-	-	-	-	-	(380,604)
民國九十九年純益	-	-	-	-	635,063	-	-	-	-	24,551	659,614
權益法下認列被投資公司之投資持 股比例變動調整	-	-	-	-	(3,265)	-	-	-	-	-	(3,265)
權益法下認列被投資公司之資本公 積調整	-	(24)	-	-	-	-	-	-	-	-	(24)
權益法下認列被投資公司之未實現 重估增值調整	-	-	-	-	-	-	-	41,091	-	-	41,091
權益法下認列被投資公司之未認列 為退休金成本之淨損失變動調整	-	-	-	-	-	-	(1,541)	-	-	-	(1,541)
認列未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(28,760)	-	-	-	(28,760)
出售土地轉列已實現處分利益	-	-	-	-	-	-	-	(585)	-	-	(585)
外幣長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	(78,090)	-	-	-	-	(78,090)
少數股權調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,744)	(27,744)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ 2,537,362	\$ 454,068	\$ 847,954	\$ 5	\$ 1,632,893	\$ 30,201	\$ (141,229)	\$ 45,984	\$ (1,439)	\$ 163,299	\$ 5,569,098

附註:民國九十八年度及九十七年度盈餘分配發員工紅利分別為21,695仟元及19,342仟元；董監事酬勞分別為6,509仟元及5,803仟元。

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 635,063	\$ 524,219
少數股權純益	24,551	31,083
調整項目：		
呆帳費用提列	-	4,560
備抵呆帳轉列收入	(1,876)	-
備抵呆帳沖銷	-	(9,619)
固定資產減損回轉利益	-	(40)
金融資產減損損失	4,439	7,842
折舊費用	307,813	313,798
固定資產災害損失	1,770	2,658
各項攤提	11,715	14,622
天然資源轉列存貨	-	34,361
聯屬公司間已實現利益	(3,170)	(1,600)
權益法下投資利益淨額	(95,020)	(90,313)
權益法下現金股利收入	30,060	18,863
出售固定資產利益	(44,213)	(1,096)
處分固定資產損失	508	1,605
預付設備款轉列費用	1,042	13,408
存貨報廢損失	45,924	36,140
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(22,039)	44,167
遞延所得稅資產(增加)減少	9,690	(4,636)
應收票據減少	6,000	44,526
應收帳款減少	3,885	19,919
應收關係人款項(增加)減少	21,130	(26,436)
存貨增加	(230,955)	(141,707)
其他流動資產增加	(14,336)	(1,098)
催收款(增加)減少	(66)	9,602
其他資產減少	-	11
遞延退休金成本減少	645	644
應付票據增加(減少)	51	(546)
應付帳款增加(減少)	(20,740)	73,016
應付費用增加	34,150	3,109
應付關係人款項增加	24,152	6,586
應付所得稅減少	(22,135)	(20,721)
遞延所得稅負債增加	17,839	9,512
其他流動負債增加(減少)	7,904	(12,822)
應計退休金負債增加(減少)	(19,812)	32,000
未認列為退休金成本之淨損失減少	(28,760)	(24,101)
營業活動之淨現金流入	685,209	911,516

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(193,990)	(172,772)
長期投資增加	-	(77,440)
出售固定資產價款	46,009	2,331
取得無形資產	(4,930)	(4,260)
取得天然資源	(4,029)	(12,062)
新增其他遞延支出	(6,817)	(6,136)
用途受限銀行存款(增加)減少	(2,856)	431
存出保證金(增加)減少	4,468	(122)
投資活動之淨現金流出	<u>(162,145)</u>	<u>(270,030)</u>
融資活動之現金流量：		
少數股權股本增加	-	3,757
短期借款增加(減少)	83,351	(114,279)
長期借款減少	(2,590)	(2,914)
盈餘分配	(393,193)	(380,604)
少數股權盈餘分配	-	(15,018)
少數股權退回股款	-	(10)
存入保證金增加(減少)	406	(307)
融資活動之淨現金流出	<u>(312,026)</u>	<u>(509,375)</u>
匯率影響數	<u>(39,218)</u>	<u>(5,412)</u>
本期現金及約當現金增加數	171,820	126,699
期初現金及約當現金餘額	769,641	642,942
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 941,461</u>	<u>\$ 769,641</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 6,082</u>	<u>\$ 11,374</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 161,855</u>	<u>\$ 155,241</u>

(參閱財務報表附註、附表及會計師查核報告)

董事長：

經理人：

會計主管：

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日  
(金額除另行說明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、合併主體及公司沿革

合併財務報表之編製主體，係包括永信藥品工業股份有限公司(以下簡稱本公司或母公司)及本公司對其具有控制能力之子公司。本公司已將所有子公司納入民國九十九年度及九十八年度合併財務報表，年度中取得子公司之控制能力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併報表中，年度中喪失對子公司之控制能力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併財務報表。所有母子公司間之重大內部交易及其餘額均已於合併財務報表中銷除。

1.母公司：本公司係依照中華民國公司法、證券交易法及其他有關規定成立之股票上市公司，於民國五十四年設立，嗣於民國七十七年辦理公開發行，民國八十二年三月經行政院金融監督管理委員會證券期貨局（原財政部證期會）核准以第一類股票上市，同年五月三日正式上市買賣。主要經營之業務包括醫藥品、動物藥品、農業工業藥品及化粧品之製造及買賣，民國九十九年底及九十八年底員工人數分別為 1,100 人及 1,116 人。

2.列入合併財務報表之子公司及其變動情形：

子公司名稱	業務性質	母公司持股百分比		是否列入合併編製個體		說明
		99.12.31	98.12.31	99年度	98年度	
永甲興業(股)公司	進出口貿易	73.50%	73.50%	是	是	-
恩達生技(股)公司	生物技術服務	100.00%	100.00%	是	是	-
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	買賣、投資及其他相關業務	100.00%	100.00%	是	是	-
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	買賣、投資及其他相關業務	100.00%	100.00%	是	是	-
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	藥品製造及買賣	82.60%	82.60%	是	是	-
YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	買賣、投資及其他相關業務	100.00%	100.00%	是	是	-
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	買賣、投資及其他相關業務	88.32%	88.32%	是	是	-
佑康貿易(上海)有限公司	進出口貿易	88.32%	88.32%	是	是	-
上海永日藥品貿易有限公司	進出口貿易	88.32%	88.32%	是	是	-
永信藥品工業(昆山)有限公司	藥品製造	88.32%	88.32%	是	是	-
江蘇德芳醫藥科學有限公司	藥品研發	88.32%	88.32%	是	是	-
YUNG SHIN COMPANY LIMITED	藥品販賣	85.23%	85.23%	是	是	-
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	買賣、投資及其他相關業務	100.00%	100.00%	是	是	-

二、重要會計政策之彙總說明

本公司及子、孫公司(合稱合併公司)之合併財務報表，係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。本財務報表採行之主要會計政策如下：

1.衡量基礎

本公司編製財務報表，係採用歷史成本為衡量基礎，惟亦常結合其他衡量基礎，例如商品存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，退休金負債則以折現值衡量。

2.流動與非流動之分類標準

資產與負債區分流動與非流動，係以預期於資產負債表日後十二個月內回收或清償之總金額為分類標準。

3.以外幣為準之交易事項

本公司帳冊係以新台幣為記帳單位，以外幣為準之交易事項係按交易當日匯率折算之新台幣金額入帳。外幣現金實際兌換成新台幣，或外幣應收應付款以新

台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之盈益或損失，列為兌換或結清年度之損益。資產負債表日應收及應付外幣債權債務，按資產負債表日匯率評價。

本公司海外長期投資暨與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款，其原始投資金額與以資產負債表日匯率換算金額間之差額列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

子公司以當地貨幣為功能性貨幣，換算成新台幣報表時，資產負債科目以年底匯率，損益科目以平均匯率換算，股東權益科目以歷史匯率換算。

#### 4. 現金及約當現金

係包括庫存現金、零用金、銀行存款及自投資日起三個月內到期或清償之公債、國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

#### 5. 備抵呆帳

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

#### 6. 存貨

存貨係以成本為入帳基礎，採加權平均法計算。民國九十七年度以前，期末以成本與市價孰低法分類評價，市價以淨變現價值或重置成本為準，存貨成本低於市價之差額認列為營業外支出。惟自民國九十八年度起，存貨之會計處理改依修訂後財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定辦理，產品成本之計算，變動製造費用以實際產量分攤，固定製造費用則按生產設備之正常產能分攤，惟實際產量若異常高於正常產能，則改按實際產量分攤。存貨之續後衡量，採成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值孰低時，係採逐項比較之。製成品之淨變現價值若預期等於或高於成本，則供該製成品生產使用之原物料將不沖減至低於成本，當原物料之價格下跌而製成品之成本超過淨變現價值時，該原物料沖減至淨變現價值。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為銷貨成本，於各續後期間重新衡量存貨之淨變現價值，若先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，或有證據顯示經濟情況改變而使淨變現價值增加時，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。

#### 7. 金融商品

本公司及子公司自公開市場購入，隨時可以出售變現，係以交易為目的之開放式基金列為交易目的之金融資產。持有興櫃股票及未上市上櫃股票列為以成本衡量之金融資產。持有無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，同時未指定為以公平價值衡量且公平價值變動列為損益或備供出售者，列為無活絡市場之債券投資。

以交易為目的之金融商品採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，期末續以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益。已上市櫃股票及存託憑證之公平價值係以資產負債表日之收盤價為準，開放式基金市價則以資產負債表日該基金淨值計算。

以成本衡量之金融資產，係無法可靠衡量公平價值之權益證券投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不得迴轉。

#### 8. 基金、投資及合併報表

持有各種特種基金及因經常業務目的而為長期性之投資列為基金及投資。

對被投資公司具有控制能力或具有重大影響力者列為採權益法之長期股權投資，以成本為入帳基礎，採權益法評價，其投資成本與股權淨值間之差額分五年攤銷，惟自民國九十五年度起，依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資」之規定，屬投資成本超過所取得股權淨值者不再攤銷，原已攤銷之部分不得迴轉；屬所取得股權淨值超過投資成本者，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。新發生投資成本與股權淨值間差額，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，予以分析處理。被投資公司發生純益(淨損)時，認列投資損益，獲配現金股利時則作為投資減項。未實現損益之銷除，如屬順流交易，以未實現銷貨利益(或未實現出售資產利益)及遞延貸項科目列記，如屬逆流及側流交易，則以長期投資及投資損益科目處理。

對被投資公司具有控制能力予以編入合併財務報表。編製合併報表時，所有合併公司間之內部交易均予以銷除。

子公司持有母公司之股票視為庫藏股票，應按持股比例調整減列長期投資，庫藏股票作為股東權益之減項。公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

## 9. 固定資產

固定資產係以成本或成本加重估增值為入帳基礎。

重大之改良及更新，作為資本支出；經常性之修理及維護支出則作為當期費用。固定資產報廢或出售時，其成本或成本加重估增值及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入；如有處分損失時，則以當期營業外支出處理。折舊係按平均法，依下列耐用年數計提之：建築物 2 至 35 年，機器設備 2 至 15 年，運輸設備 2 至 5 年，儀器設備 2 至 8 年，辦公設備 2 至 8 年，其他設備 2 至 10 年，租賃改良 4 至 5 年。耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，其殘值依估計使用年數按平均法繼續提列折舊。

固定資產重估增值之折舊，則依資產重估後剩餘耐用年數提列。

天然資源係供藥物研究用之林木。以成本為入帳基礎，就取得及開發之成本，自開始收成年度起按單位折耗法計提。

## 10. 無形資產

係包括商標權、專利權、遞延退休金成本及租賃權益(土地使用權)，商標權、專利權及租賃權益以成本為入帳基礎，商標權及專利權自生效日起按核准有效期間(一般為十年至二十年)平均攤列費用，租賃權益自簽約起按核准期間五十年平均攤提。

## 11. 資產減損

本公司及子公司對資產價值之評估適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定之個別資產或現金產生單位之帳面價值超過其可回收金額時，應即認列減損損失。資產如未依法令規定辦理重估價，則其減損損失於損益表認列為損失；資產如已依法令規定辦理重估價，則其減損損失先減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。當有證據顯示以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少，即應予認列減損迴轉利益，或於原減少股東權益項下之未實現重估增值金額範圍內，轉回未實現重估增值，惟已認列之商譽減損損失不得迴轉。

## 12. 其他遞延費用

係具有遞延性質之軟體系統及裝修等費用，自發生日起分三至十年平均攤提。

## 13. 收入認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列收入。

## 14. 退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，並按月提撥退休金；依該辦法規定，員工退休金之支付係依據服務年資及退休時前六個月平均薪資計算。並就實付薪資總額百分之五(民國七十五年十二月起按百分之四點七，民國八十年七月改為百分之二)按月提撥勞工退休準備金以勞工退休準備金監督委員會名義繳存台灣銀行。惟自民國九十四年七月一日起勞工退休金條例實施，本公司員工選擇適用勞工退休新制者，改依每月工資百分之六提撥勞工退休金，存入勞保局員工個人帳戶。又本公司對不適用勞動基準法之經理人另訂退休辦法，並依給付薪資總額百分之一按月提列退休金準備。實際支付員工退休金時，先由退休金準備及勞工退休準備金支付，倘有不足，則以當年度費用列支。

退休金之會計處理，按財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」及主管機關相關函令之規定，按精算結果計算淨退休金成本及應計退休金負債或預付退休金。

## 15. 股份基礎給付

本公司及其子公司依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，企業之股份基礎給付交易，於取得商品或勞務時，認列為商品或勞務之成本，並於消耗或出售時認列為費用。股份基礎給付交易有三種交割方式，包括權益交割、現金交割以及得選擇權益或現金交割。

### (1) 權益交割之股份基礎給付交易

屬權益交割之股份基礎給付交易者，應於給與日衡量所取得商品或勞務的公平價值，若無法可靠估計時，則參考所給與權益商品的公平價值。

### (2) 現金交割之股份基礎給付交易

屬現金交割之股份基礎給付者，所取得商品或勞務及所產生的負債，應以所產生負債的公平價值衡量，並於每一個資產負債表日及交割日衡量負債的公平價值，並將該變動數認列為當期損益。

(3)得選擇權益或現金交割之股份基礎給付交易

所給與的股份基礎給付協議包括允許交易對方選擇交割方式或允許企業選擇交割方式二種。屬允許交易對方選擇權益交割或現金交割者，該商品係屬複合金融商品，其包含負債組成要素（交易對方有權要求現金交割）及權益組成要素（交易對方有權要求以權益商品交割）。企業應將現金交割負債部分依現金交割之股份基礎給付交易處理，其餘則依權益交割之股份基礎給付交易處理。反之，屬允許企業選擇交割方式者，企業應決定目前是否有現金交割的義務，若有，依現金交割之股份基礎給付交易處理；若無，則依權益交割之股份基礎給付交易處理。

16. 所得稅

會計上認列若干損益之年度異於所得稅法規定而產生之所得稅影響數於財務報表上認列為遞延所得稅資產或負債，以前年度所得稅之調整，列入當年度所得稅中。

本公司所得稅之會計處理另依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，將虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其可實現性，認列其備抵評價金額。

本公司未分配盈餘餘額加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司依「所得稅法基本稅額條例」規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

17. 員工分紅及董監事酬勞

員工分紅係來自於員工為公司提供勞務，因此認列為費用。公司對員工分紅之預期成本，於其具法律義務(或推定義務)且可合理估計該負債金額時予以認列。

本公司之員工分紅金額依章程之規定提列，於員工提供勞務之會計期間依所訂之百分比，估計員工分紅可發放之金額，並認列為當期費用。次年度股東會決議若有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

有關董監事酬勞之會計處理，比照員工分紅規定辦理。

18. 每股盈餘

每股盈餘按發行在外加權平均股數計算，惟盈餘轉增資或資本公積轉增資，係按增資比例追溯調整計算。

19. 科目重分類

民國九十八年度財務報表部份會計科目業經重分類，以配合民國九十九年度財務報表之表達。是項重分類對財務報表並無重大影響。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及其子公司自編製民國九十八年度財務報表起，對存貨之會計處理按修訂後財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定辦理。是項會計原則之變動，使本公司及其子公司民國九十八年一月一日至十二月三十一日純益減少79,183千元，民國九十八年十二月三十一日存貨淨額亦同額減少。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
庫存現金	\$ 387	\$ 438
銀行存款	941,074	769,203
合計	<u>\$ 941,461</u>	<u>\$ 769,641</u>

2. 應收票據淨額

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
非關係人：		
應收票據	\$ 245,821	\$ 251,820
減：備抵呆帳	(1,515)	(2,479)
淨額	<u>\$ 244,306</u>	<u>\$ 249,341</u>

### 3. 應收帳款淨額

	九十九年底	九十八年底
非關係人：		
應收帳款	\$ 722,513	\$ 741,765
減：備抵呆帳	(9,704)	(10,860)
淨 額	\$ 712,809	\$ 730,905
關係人：(附註五)	\$ 43,815	\$ 56,481

### 4. 存貨淨額

	九十九年底	九十八年底
成 品	\$ 664,043	\$ 513,580
在 製 品	160,149	153,756
原 料	375,321	377,040
物 料	58,625	61,677
寄售品等	335	-
合 計	1,258,473	1,106,053
減：備抵存貨跌價損失	(62,382)	(85,554)
淨 額	\$ 1,196,091	\$ 1,020,499

合併公司民國九十九年度及九十八年度認列於營業成本之存貨相關費損分別為 21,019 仟元及 77,893 仟元，其中將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之當期銷貨成本分別為(22,039)仟元(係呆滯存貨減少及存貨價值回升)及 44,167 仟元，存貨報廢損失分別為 45,381 仟元及 36,058 仟元，存貨盤差及出售下腳收入等分別為(2,323)仟元及(2,332)仟元。

### 5. 基金及投資

被投資公司名稱	九十九年底		九十八年底	
	帳面價值	持股比例	帳面價值	持股比例
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
永日化學工業股份公司	\$ 89,372	20.26%	\$ 77,065	20.26%
世信生物科技股份公司	130,873	35.00%	107,005	35.00%
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	620,990	39.84%	547,611	40.41%
小 計	841,235		731,681	
<u>公平價值變動列入損益之金融資產非流動</u>				
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. 認股權證	23,212	-	25,491	-
減：評價調整	(3,955)		177	
小 計	19,257		25,668	
<u>以成本衡量之金融資產非流動</u>				
敏盛醫控股份公司	27,368	2.16%	27,368	2.16%
敏盛資產管理股份公司	12,632	2.11%	12,632	2.11%
國際綠色處理股份公司	10	0.06%	10	0.06%
(接次頁)				
(承前頁)				
躍欣生技醫藥股份公司	11,500	8.57%	23,000	13.33%
有限責任豐原醫療廢棄物處理設備利用合作社	10	0.08%	10	0.08%
小 計	51,520		63,020	
減：累計減損	(7,243)		(18,743)	
淨 額	44,277		44,277	
合 計	\$ 904,769		\$ 801,626	

(1) 投資公司對被投資公司具有控制能力時，構成母子公司關係。本公司編製民國九十九年度及九十八年度合併財務報表時，已將所有子公司納入。

(2) 本公司以成本衡量之金融資產-躍欣生技醫藥股份有限公司經評估可回收金額低於帳面價值，截至民國九十八年十二月三十一日止已認列減損損失計 18,743 仟元；該被投資公司於民國九十九年五月三日股東會決議減資彌補虧損，本公司依減資比例分別沖減原始投資成本 11,500 仟元及累計減損 11,500 仟元。

(3) YSP SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. 獲得馬來西亞證券交易所核准於民國九十三年一月十二日上市，並於民國九十六年度發行認股權證，合併公司依持股比例獲配 14,026,501 單位認股權證，並全額認購，YSP SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. 民國九十八年八月增資，使得 YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED 所持有

之認股權證依原持股比例增加 437,486 單位，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，持有之認股權證均為 14,463,987 單位，得於五年內以約定價格認購該公司股份，該認股權證於民國九十九年度及九十八年度發生減損損失(迴轉利益)分別計 4,439 元及(10,901)元。截至民國九十九年底及九十八年底止，合併公司對 YSP SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.之持股比例分別為 39.84%及 40.41%。

#### 6. 固定資產

- (1)本公司民國七十二年底前取得之土地、廠房設備及其他設備等已依政府有關法令之規定，分別於民國六十九年及七十三年辦理資產重估價，增加廠房及設備 10,116 仟元、土地 27,000 仟元、土地增值稅準備 9,350 仟元及資本公積(民國九十五年五月二十四日商業會計法修正後改列未實現重估增值科目)27,766 仟元，其中土地增值稅須於土地所有權移轉時支付。本公司分別於民國六十九年度及七十四年度經股東會決議提撥部份資本公積轉增資。惟自民國九十年十一月十二日公司法修正後，未實現重估增值不能再用於增資。另自民國九十四年二月起土地稅法修正通過，土地增值稅率調降，本公司土地增值稅準備依相關法令規定調減 4,441 仟元，未實現重估增值則同額增加。
- (2)民國九十九年度及九十八年度均無利息資本化之金額。
- (3)本公司於民國九十四年認列大甲鎮賢仁段土地之減損損失 40 仟元，其後於民國九十八年經評估測試結果價值回升，全數轉回認列資產減損迴轉利益。
- (4)截至民國九十九年底及九十八年底累計折舊及折耗明細如下：

	九十九年底	九十八年底
房屋及建築	\$ 1,263,645	\$ 1,158,545
機器設備	1,835,219	1,744,621
運輸設備	17,348	17,021
辦公設備	92,468	96,628
租賃改良	1,871	126
什項設備	409,233	374,233
合計	<u>\$ 3,619,784</u>	<u>\$ 3,391,174</u>

#### 7. 其他資產

	九十九年底	九十八年底
催收款	\$ 4,290	\$ 4,224
備抵呆帳	(4,247)	(4,182)
淨額	43	42
存出保證金	16,906	21,522
非營業固定資產		
土地	31,807	30,496
房屋及建築	47,744	54,310
成本合計	79,551	84,806
減：累計折舊	(24,205)	(25,539)
累計減損	(5,071)	(5,071)
淨額	50,275	54,196
其他	26,859	29,110
合計	<u>\$ 94,083</u>	<u>\$ 104,870</u>

#### 8. 短期借款

融資地區	借款性質	到期日	金額	擔保品
<u>九十九年底</u>				
中國大陸	擔保借款	100.04.29	\$ 83,369	本公司背書保證
中國大陸	擔保借款	100.01.10	87,390	本公司背書保證
中國大陸	擔保借款	100.12.29	87,390	本公司背書保證
合計			<u>\$ 258,149</u>	
<u>九十八年底</u>				
中國大陸	擔保借款	99.04.29	\$ 76,095	本公司背書保證
中國大陸	擔保借款	99.01.29	14,055	本公司背書保證
中國大陸	擔保借款	99.02.07	95,970	本公司背書保證
合計			<u>\$ 186,120</u>	

## 9. 應付費用

	九十九年底	九十八年底
應付薪資	\$ 182,411	\$ 165,123
應付利息	790	1,290
應付保險費	7,574	7,628
應付員工分紅	31,488	21,695
應付董監事酬勞	9,447	6,509
其他應付費用	139,802	124,558
合計	<u>\$ 371,512</u>	<u>\$ 326,803</u>

## 10. 長期借款

	九十九年底	九十八年底
擔保借款－	\$ 70,154	\$ 80,241
係美國永信公司購買廠辦大樓，借款總金額為 3,000 仟美元，借款期間自民國九十四年一月至一百零一年一月共分七年攤還，每月攤還美金 8,333 元，民國一百零一年將剩餘之本金償還完畢。民國九十九年底及九十八年底利率均為 LIBOR 基本放款利率加計 1.7 %。		
減：一年內到期部份	(2,913)	(3,199)
長期借款一年後到期部份	<u>\$ 67,241</u>	<u>\$ 77,042</u>

## 11. 退休金

本公司根據勞動基準法、工廠法及勞工退休金條例之規定，對正式聘用員工訂有退休辦法。

本公司員工選擇適用勞動基準法之規定提撥退休金者，服務本公司年滿十五年以上且年滿五十五歲者，或服務本公司滿二十五年以上者，或工作十年以上年滿六十歲者得申請退休，退休金之給付係按其工作年資及核准退休前六個月之平均工資計算，每滿一年給與二個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計算，滿半年者以一年計算。選擇適用勞工退休金條例之規定提撥退休金者，服務本公司年滿十五年以上且年滿六十歲者得請領月退休金，但工作年資未滿十五年者，應請領一次退休金。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」及主管機關相關函令之規定，依精算結果計算淨退休金成本及認列應計退休金負債或預付退休金。

### (1) 淨退休金成本之組成

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ 9,214	\$ 10,023
利息成本	8,326	9,368
退休金資產之預期報酬	(2,829)	(3,044)
攤銷與遞延數	12,119	10,286
淨退休金成本	<u>\$ 26,830</u>	<u>\$ 26,633</u>

### (2) 計算淨退休金成本所用之精算假設

	九十九年度	九十八年度
a. 折現率	2.00%	2.00%
b. 退休基金資產之預計長期投資報酬率	2.00%	2.00%
c. 預期長期薪資水準年增率	2.25%	2.25%
d. 平均剩餘服務年限	16	14

### (3) 退休基金提撥狀況調節表

	九十九年底	九十八年底
既得給付	\$ (22,829)	\$ (177,618)
給付義務		
既得給付義務	\$ (17,054)	\$ (135,292)
非既得給付義務	(185,634)	(188,082)
累積給付義務	(202,688)	(323,374)
未來薪資增加之影響數	(66,460)	(92,941)

預計給付義務	(269,148)	(416,315)
退休基金資產公平價值	20,405	130,611
提撥狀況	(248,743)	(285,704)
未認列過渡性淨給付義務	3,222	3,867
未認列退休金損益	204,558	202,279
應計退休金負債	<u>\$ (40,963)</u>	<u>\$ (79,558)</u>

(4)應補列最低退休金負債

	九十九年底	九十八年底
累積給付義務	\$ 202,688	\$ 323,374
退休金資產公平價值	(20,405)	(130,611)
最低退休金負債	182,283	192,763
應計退休金負債	(40,963)	(79,558)
應補列之最低退休金負債	<u>\$ 141,320</u>	<u>\$ 113,205</u>
遞延退休金成本	<u>\$ (3,222)</u>	<u>\$ (3,867)</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ (138,098)</u>	<u>\$ (109,338)</u>
員工退休金準備	\$ 9,961	\$ 19,293
應計退休金負債	182,283	192,763
帳列應計退休金負債	<u>\$ 192,244</u>	<u>\$ 212,056</u>

上列退休金僅係母公司之資料，子公司-永甲興業(股)公司及恩達生技(股)公司自民國九十四年七月一日起勞工退休金條例實施，員工皆選擇適用勞工退休新制，並依每月工資百分之六提撥勞工退休金，存入勞保局員工個人帳戶。其餘子公司並未訂定退休辦法亦無當地法令之強制適用。

12.股東權益

(1)股本

本公司資本總額定為 31 億元整，分為 3 億 1 千萬股，每股金額 10 元整，授權董事會分次發行。上述資本額中壹億元，分為壹千萬股，每股金額 10 元整，係保留供附轉換權利公司債轉換使用，得分次發行。

截至民國九十九年底及九十八年底止，本公司實收資本額均為 2,537,362 仟元，每股面額 10 元，分為 253,736,175 股。

(2)資本公積

依公司法之規定，資本公積除於盈餘公積填補虧損仍有不足時，得彌補該項虧損，及因超過票面金額發行股票溢額及受領贈與之所得產生之資本公積依股東會決議得撥充資本外，不得移作他用。

又依主管機關之規定，資本公積轉增資每年不得超過規定之限額。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司資本公積之明細如下：

	九十九年底	九十八年底
資本公積-發行股票溢價		
普通股股票溢價	\$ 432,237	\$ 432,237
資本公積-受贈資產		
受領股東贈與	522	522
其他受贈資產	8	8
資本公積-長期投資		
權益法下轉投資持股比例變動調整	15,168	15,168
權益法下認列被投資公司之資本公積	6,133	6,157
合計	<u>\$ 454,068</u>	<u>\$ 454,092</u>

(3)法定盈餘公積

依公司法規定，公司於分派盈餘時，應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積直至股本總額為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損，惟當公司無盈餘且該項公積已超過實收股本百分之五十時，得以其超過部分派充股息及紅利。另當該項公積已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於不超過其半數之範圍內轉撥資本。

#### (4) 盈餘分配

根據本公司章程規定，每年結算後所得純益除扣繳各項稅金外，應先彌補以往年度虧損，提繳稅捐，提列百分之十為法定盈餘公積，及依規定必須提存之特別盈餘公積，次付股息，如尚有餘額，提撥員工紅利百分之一至百分之十，董事監察人酬金百分之一至百分之三，餘由董事會擬訂股東紅利分配議案，原則上當年度可分配盈餘，分配現金股利不低於股利總額百分之五十，提請股東常會通過實施。本公司民國九十九年度及九十八年度估列員工紅利金額分別為 31,488 仟元及 21,695 仟元，估列董監事酬勞金額分別為 9,447 仟元及 6,509 仟元，其估列基礎係依公司章程規定，並認列為當期營業成本及費用，惟若嗣後股東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。另自公開資訊觀測站等管道可查詢董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊。

本公司於民國九十九年六月九日股東會決議依照同年四月十九日董事會通過民國九十八年度盈餘分配決議案，決議分配現金股息紅利每股 1.5 元，計 380,604 仟元，董監事酬勞 6,509 仟元及員工現金紅利 21,695 仟元。

#### (5) 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，年度累積未分配盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案，股利之發放將採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合發放，如有適當投資計劃而能增加公司獲利率採取低現金股利比率政策，以盈餘或資本公積轉增資方式分派盈餘，當資本擴充影響獲利水準時，則採高現金股利政策。

#### (6) 未實現重估增值

截至民國九十九年底及九十八年底，本公司未實現重估增值明細如下：

	九十九年底	九十八年底
重估增值	\$ 27,766	\$ 27,766
加：九十四年度土地增值稅調降相對調整數	4,441	4,441
認列被投資公司之未實現重估增值	41,091	-
合計	73,298	32,207
減：資本公積轉增資	(26,729)	(26,729)
九十九年度出售土地轉列已實現處分利益	(585)	-
淨額	\$ 45,984	\$ 5,478

- 本公司於民國六十九年及七十三年分別辦理資產重估價，共計增加資本公積 27,766 仟元(民國九十五年五月二十四日商業會計法修正後改列未實現重估增值科目)，包括土地未實現重估增值 17,650 仟元(減除土地增值稅 9,350 仟元後)及廠房設備未實現重估增值 10,116 仟元。又民國九十四年土地增值稅率調降，土地增值稅準備依相關法令調減，未實現重估增值則增加 4,441 仟元。
- 本公司於民國六十九年及七十四年經股東會決議提撥部分資本公積轉增資，總計 26,729 仟元，自土地及廠房設備未實現重估增值撥充為資本金額分別為 16,613 仟元及 10,116 仟元。
- 本公司於民國九十九年度出售部分土地，沖轉相關未實現重估增值轉列已實現處分利益金額為 585 仟元。
- 本公司於民國九十九年度依持股比例認列採權益法評價之長期股權投資 - Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. 之未實現重估增值金額為 41,091 仟元

#### (7) 庫藏股票

本公司之子公司 - 永甲興業(股)公司於民國九十九年度及九十八年度均持有本公司股票計 55,295 股，每股帳面價值均為 35.41 元，截至民國九十九年底及九十八年底止均未出售，期末每股市價分別為 41.50 元及 36.65 元。

### 13. 所得稅

截至查核日止，本公司截至民國九十七年度止之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。

本公司民國九十九年度及九十八年度營利事業所得稅稅率分別為 17% 及 25%，所得基本稅額稅率均為 10%，YUNG SHIN COMPANY LIMITED 所得稅稅率為 16.50%，餘合併子公司本期尚無所得稅負，遞延所得稅資產及負債之相關資訊暨所得稅費用與應付所得稅之調節說明如下：

	九十九年底	九十八年底
(1)遞延所得稅資產或負債		
a.遞延所得稅資產總額	\$ 31,859	\$ 74,282
遞延所得稅負債總額	(133,165)	(128,053)
遞延所得稅資產備抵 評價金額	-	(17,884)
b.產生遞延所得稅資產或負債之暫時性 差異及其所得稅影響數：		
退休金費用按財務會計準則公報認列 所產生之可減除暫時性差異	14,947	62,875
－所得稅影響數	2,541	12,575
(接次頁)		
(承前頁)		
採權益法認列聯屬公司間未實現利 益及海外投資利益所產生之應課 稅暫時性差異	781,980	638,989
－所得稅影響數	(132,937)	(127,798)
存貨跌價損失之認列所產生之可減 除暫時性差異	53,343	59,665
－所得稅影響數	9,069	11,933
備抵呆帳提列超過稅法規定限額產生 之可減除暫時性差異	5,306	7,905
－所得稅影響數	902	1,581
預提銷貨折讓之認列所產生之可減 除暫時性差異	-	5,058
－所得稅影響數	-	1,012
減損損失之認列所產生之可減除暫 時性差異	12,314	23,814
－所得稅影響數	2,094	4,763
未實現兌換損失之認列所產生之可 減除暫時性差異	6,407	1,429
－所得稅影響數	1,089	286
研發支出未抵減金額	-	12,798
其他應課稅之暫時性差異之 所得稅影響數	(228)	(255)
其他可減除之暫時性差異之 所得稅影響數	16,164	29,334
民國九十八年五月二十七日所得稅法修正，自民國九十九年 度起，將營利事業所得稅最高稅率自 25%降為 20%，故民國九十 八年十二月三十一日之遞延所得稅影響數係以 20%稅率計算。又 依民國九十九年六月十五日修正之所得稅法規定，自民國九十九 年度起，營利事業所得稅稅率再度自 20%調降為 17%，故民國九 十九年十二月三十一日之遞延所得稅影響數係以 17%計算。		
	九十九年底	九十八年底
(2)流動:		
遞延所得稅資產	\$ 23,476	\$ 25,310
遞延所得稅負債	-	-
流動遞延所得稅資產與負 債抵銷後淨額	\$ 23,476	\$ 25,310
(3)非流動:		
遞延所得稅資產	\$ 8,383	\$ 48,972
遞延所得稅資產備抵評價金額	-	(17,884)
遞延所得稅負債	(133,165)	(128,053)
非流動遞延所得稅資產與 負債抵銷後淨額	\$ (124,782)	\$ (96,965)

## (4)所得稅費用與應付所得稅之調整：

	九十九年度	九十八年度
稅前淨利依規定稅率應計所得稅額	\$ 160,362	\$ 198,244
與稅法規定不合帳外調整數	(7,703)	6,264
未分配盈餘加徵 10%	9,009	6,655
投資抵減	(2,052)	(9,719)
研究及人才培訓支出抵減	(5,589)	(29,862)
營運總部免稅所得	-	(3,225)
境外所得扣繳稅款	19,336	767
以前年度所得稅調整	(6,135)	(7,736)
遞延所得稅稅率調整影響數	(14,347)	(23,912)
所得稅費用	152,881	137,476
以前年度應付所得稅	7,769	5,227
遞延所得稅調整	(29,651)	(5,248)
暫繳及扣繳稅款	(65,976)	(69,309)
境外所得扣繳稅款	(19,336)	(767)
應付所得稅	<u>\$ 45,687</u>	<u>\$ 67,379</u>

## (5)本公司兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年底	九十八年底
股東可扣抵稅額	<u>\$ 123,154</u>	<u>\$ 127,595</u>

	九十九年度	九十八年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率(註)：	<u>16.74%</u>	<u>24.03%</u>

註：民國九十九年度係預計稅額扣抵比率，民國九十八年度係實際稅額扣抵比率。

## (6)本公司未分配盈餘相關資訊如下：

	九十九年底	九十八年底
八十六年度以前	\$ 679,752	\$ 679,752
八十七年度以後	953,141	754,246
合計	<u>\$ 1,632,893</u>	<u>\$ 1,433,998</u>

## 14.每股盈餘

	九十九年度					
	金額(分子)		股數 (分母)	基本每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
合併純益	\$ 812,495	\$ 635,063	253,681 仟股	\$ 3.08	\$ 2.50	

	九十八年度					
	金額(分子)		股數 (分母)	基本每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
合併純益	\$ 692,778	\$ 524,219	253,681 仟股	\$ 2.58	\$ 2.07	

- (1)於計算稅前每股盈餘時，已將少數股權之稅前淨利自本期稅前淨利中減除。  
(2)民國九十九年度及九十八年度員工分紅若發放股票，應發放之股數分別約為 759 仟股及 592 仟股，對每股盈餘之影響極微，故稀釋每股盈餘不予計算。

## 15.本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙表

功能別 性質別	九十九年度			九十八年度		
	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合計	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 348,566	\$ 588,506	\$ 937,072	\$ 312,849	\$ 613,100	\$ 925,949
勞健保費用	29,035	32,358	61,393	27,598	35,821	63,419

退休金費用	16,253	35,297	51,550	15,664	34,500	50,164
折舊費用(註)	248,167	57,730	305,897	250,473	61,182	311,655
折耗費用	-	-	-	34,361	-	34,361
攤銷費用	1,412	10,303	11,715	1,543	13,079	14,622

註：民國九十九年度及九十八年年度出租及閒置資產提列之折舊，分別為 1,916 仟元及 2,143 仟元，帳列「什項支出」科目項下。

## 五、關係人交易

### 1. 關係人之名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
永日化學工業(股)公司 (以下簡稱永日公司)	採權益法評價之被投資公司
世信生物科技(股)公司 Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	採權益法評價之被投資公司 YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED 採 權益法評價之被投資公司
Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.之子公司
永信育樂事業有限公司	實質關係人
永鼎開發(股)公司	其董事長與本公司總經理為同一人
職工福利委員會	該委員會之福利金主要係由本公司提撥
財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會	實質關係人
財團法人永信李天德醫藥基金會	其董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
李芳全等人	本公司董事長及其二親等以內親屬
湯偉珍等人	本公司之董事及其配偶

### 2. 與關係人間之重大交易事項

民國九十九年度及九十八年度合併公司與關係人間之重大交易事項列示如下：

#### (1) 銷 貨

往來對象	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔合併公司銷貨淨額%	金額	佔合併公司銷貨淨額%
Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	\$ 83,902	2.13%	\$ 90,503	2.50%
永日公司	502	0.01%	1,207	0.03%
其他	3,305	0.08%	3,321	0.09%
合計	\$ 87,709	2.22%	\$ 95,031	2.62%

本公司上項關係人銷貨之價格及收款方式，均依本公司一般正常交易條件為之。

#### (2) 進 貨

往來對象	九十九年度		九十八年度	
	金額	佔合併公司進貨淨額%	金額	佔合併公司進貨淨額%
永日公司	\$ 17,362	1.03%	\$ 13,067	0.94%

本公司向關係人進貨之價格及付款方式，均依本公司一般正常交易條件為之。

#### (3) 營業費用

項 目	往來對象	九十九年度		九十八年度	
		金額	佔合併公司營業費用%	金額	佔合併公司營業費用%
租金支出	李芳全等	\$ 2,580	0.18%	\$ 2,545	0.17%
其他支出	永日公司等	494	0.03%	948	0.06%

上項租金係經租賃雙方協商訂定，依合約規定按月或按期計付。

#### (4) 營業外收入

項 目	往來對象	九十九年度		九十八年度	
		金額	營業外收入%	金額	營業外收入%
租金收入	永日公司等	\$ 816	0.39%	\$ 770	0.55%
權利金收入	Y.S.P. INDUSTRIES(M)SDN. BHD.	1,918	0.91%	3,145	2.23%
其他收入	永日公司等	5,713	2.70%	5,695	4.04%

上項租金係經雙方協商訂定，依契約規定按月或每半年收取。

## (5) 應收款項及收益

項 目	往來摺據	九十九年底		九十八年底	
		金 額	%	金 額	%
應收帳款	Y.S.P. INDUSTRIES(M) SDN. BHD.	\$ 43,542	5.75%	\$ 57,638	7.32%
	其 他	273	0.04%	319	0.04%
減：備抵呆帳		-		(1,476)	
淨 額		\$ 43,815		\$ 56,481	
其他應收款項	Y.S.P. INDUSTRIES(M) SDN. BHD.	\$ 3,026		\$ 4,441	
	永日公司等	2,352		4,252	
合 計		\$ 5,378		\$ 8,693	

其他應收款項係應收產品權利金及代購料款等款項。

## (6) 應付款項及費用

項 目	往來摺據	九十九年底		九十八年底	
		金 額	%	金 額	%
應付帳款	永日公司等	\$ 9,321	4.86%	\$ 5,686	2.70%
應付費用	職工福利委員會等	\$ 537	0.14%	\$ 4,919	1.51%

應付費用係應付職工福利等款項。

其他應付款	永日公司等	\$ 14		\$ -	
-------	-------	-------	--	------	--

其他應付款係應付代墊機票款等款項。

## (7) 職工福利金

本公司於民國九十九年度及九十八年度提撥職工福利委員會之職工福利金分別為 4,971 仟元及 4,901 仟元。

## (8) 捐 贈

本公司於民國九十九年度及九十八年度捐贈臺灣省私立財團法人永信社會福利基金會分別為 7,247 仟元及 9,149 仟元，另捐贈財團法人永信李天德醫藥基金會分別為 1,020 仟元及 20 仟元。

## 六、質押之資產

截至民國九十九年底及九十八年底止，本公司提供予銀行以為融資及申請借款額度等擔保之資產如下：

	九十九年底	九十八年底
土地－成本及重估增值 (含非供營業使用土地)	\$ 456,598	\$ 462,572
建築物－淨額	472,876	538,946
機器設備及運輸設備等－淨額	28,983	31,615
存 貨－淨額	352,358	211,114
用途受限銀行存款	5,684	3,008
合 計	\$ 1,316,499	\$ 1,247,255

## 七、重大承諾事項及或有負債

1. 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司已開立信用狀而尚未使用金額約 43,474 仟元及 11,782 仟元，均無已付保證金。
2. 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司存出保證票據及相對科目「應付保證票據」餘額分別為 177,906 仟元及 193,356 仟元，未於財務報表上列示。
3. 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，因重大工程興建或採購大型設備等情形，廠商應付存入保證票據及相對科目「應收保證票據」餘額分別為 33,374 仟元及 54,804 仟元，未於財務報表上列示。
4. 由於所研發之抗癌新藥 YC-1，本公司及 CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 於民國九十四年九月被 HIF BIO Inc. 及 Bizbiotech Co. Ltd. 控告侵犯智慧財產權。本公司認為對方所提控告並無理由，目前本案於美國法院審議中。根據律師意見，截至報告日止，尚無法預測本案結果，亦無法估計是否必須賠償及可能之賠償金額。

## 八、重大之災害損失：(無)

## 九、重大之期後事項：(無)

十、其他

- 1.由於本公司銷售政策改變，診所藥局與醫院等部分通路降低銷貨折讓金額，改由銷貨發票直接扣除價格折扣，故本期銷貨折讓較去年同期大幅減少。
- 2.本公司為執行專業分工及達到產業控股目的，以提升整體經營績效及市場競爭力，於民國九十九年度股東常會決議擬依據企業併購法第二十九條及第三十條等規定，以股份轉換方式成立「永信國際投資控股股份有限公司」（以下簡稱永信國際投控），換股比例係以本公司民國九十八年十二月三十一日經會計師查核財務報表之普通股股份為基礎，以本公司普通股一股轉換永信國際投控普通股一股。前述股份轉讓案已於民國一〇〇年一月三日轉換完成。本公司已於轉換日終止上市，永信國際投控則於同一日上市。
- 3.本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：仟元

	幣別	九十九年底		幣別	九十八年底	
		外幣金額	期末衡量匯率		外幣金額	期末衡量匯率
<b>影響本期損益</b>						
<b>金融資產</b>						
現金及約當現金	美金	6264	29.13	美金	2533	31.99
	港幣	1,068	3.75	港幣	373	4.13
應收款項	美金	3,052	29.13	美金	3,493	31.99
<b>金融負債</b>						
應付款項	美金	1,355	29.13	美金	1,038	31.99
銀行借款	美金	7,500	29.13	美金	4,500	31.99
<b>影響股東權益</b>						
<b>金融資產</b>						
採權益法之長期股權投資	美金	21,318	29.13	美金	17,118	31.99

- 4.關係企業合併財務報表附註就整體關係企業揭露事項如下：
  - (1)從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例：詳附表一。
  - (2)列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形：無。
  - (3)未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：無。
  - (4)從屬公司會計年度起訖日與控制公司不同時，其調整及處理方式：無。
  - (5)從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容：無。
  - (6)國外從屬公司營業特殊風險，如匯率變動等：無。
  - (7)各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形：詳附表二。
  - (8)合併借(貸)項攤銷之方法及期限：無。
  - (9)其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。
- 5.關係企業合併財務報表附註就控制公司與從屬公司分別揭露事項如下：
  - (1)控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項：詳附表三。
  - (2)從事資金融通、背書保證之相關資訊。
    - a.資金融通資訊：詳附表四。
    - b.背書保證資訊：詳附表五。
  - (3)從事衍生性商品交易之相關資訊：詳附表七及附表八。
  - (4)重大或有事項：無。
  - (5)重大期後事項：無。
  - (6)持有票券及有價證券之情形：詳附表六。
  - (7)其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。
- 6.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表九。
- 7.子公司持有母公司股份相關資訊：詳附表十。

## 十一、附註揭露事項

### 1.重大交易事項相關資訊：

- (1)資金貸與他人：詳附表四。
- (2)為他人背書保證者：詳附表五。
- (3)期末持有有價證券情形：詳附表六。
- (4)本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (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者：無。
- (9)從事衍生性商品交易者：依證期局八十五年一月二十九日(85)台財證第00二六三號函「公開發行公司從事衍生性商品交易財務報告應行揭露事項注意要點」及財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」等規定辦理：詳附表七及附表八。

2.轉投資事業相關資訊：詳附表十一。

### 3.大陸投資資訊：

- (1)大陸投資情形：詳附表十二。
- (2)與大陸被投資公司直接或間接重大交易事項資訊：請參閱附表五及附表九。

## 十二、部門別財務資訊

### 1.產業別資訊

合併公司係以經營藥品製造與買賣為主要業務。另有買賣衛生醫療用品業務及化粧品之製造與銷售業務，惟均尚未達重要產業部門標準。

### 2.地區別資訊

合併公司於民國九十九年度及九十八年度有關地區別財務資訊如附表十三。

### 3.外銷銷貨資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度合併之外銷銷貨收入分別佔各該年度營業收入 1.91%及 3.26%；並未有外銷地區已達應分別揭露之標準。

### 4.重要客戶資訊

合併公司於民國九十九年度及九十八年度並無佔營業收入 10%以上之客戶。

附表一

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
從屬公司名稱與控制公司互為關係之情形  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

從屬公司名稱	與控制公司之關係	主要營業項目	期末持有(註)		
			股數	比率	帳面金額
永甲興業(股)公司	子公司 1	進出口貿易	3,675	73.50%	\$ 5,643
恩達生技(股)公司	子公司 1	生物技術服務	5,000,000	100.00%	31,913
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	子公司 1	買賣、投資及其他相關業務	35,433,647	100.00%	1,634,603
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	子公司 2	買賣、投資及其他相關業務	-	100.00%	-
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	子公司 3	藥品製造及買賣	-	82.60%	-
YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	子公司 2	買賣、投資及其他相關業務	-	100.00%	-
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	子公司 3	買賣、投資及其他相關業務	-	88.32%	-
佑康貿易(上海)有限公司	子公司 4	進出口貿易	-	100.00%	-
上海永日藥品貿易有限公司	子公司 4	進出口貿易	-	100.00%	-
永信藥品工業(昆山)有限公司	子公司 4	藥品製造	-	100.00%	-
江蘇德芳醫藥科研有限公司	子公司 4	藥品研發	-	100.00%	-
YUNG SHIN COMPANY LIMITED	子公司 4	藥品販賣	-	96.50%	-
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	子公司 2	買賣、投資及其他相關業務	-	100.00%	-

註：1.期末持股比例係指直接持有該從屬公司股權之控制公司所持有股權百分比。

註：2.子公司 1 係本公司直接投資之子公司，子公司 2 係子公司 1 所投資，餘類推。

附表二

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
關係企業盈餘分配限制情形  
民國九十九年十二月三十一日

從屬公司	盈餘分配受法令之限制	盈餘分配受契約之限制	備註
永甲興業股份有限公司	依公司法規定，須先提撥法定公積，才可分配盈餘。	—	—
恩達生技股份有限公司	依公司法規定，須先提撥法定公積，才可分配盈餘。	—	—
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	—	—	—
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	—	—	—
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	—	—	—
YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	—	—	—
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	—	—	—
佑康貿易(上海)有限公司	須先提撥企業發展基金、企業儲備基金及職工獎勵及福利基金等法定公積，才可分配盈餘。	—	—
上海永日藥品貿易有限公司	須先提撥企業發展基金、企業儲備基金及職工獎勵及福利基金等法定公積，才可分配盈餘。	—	—
永信藥品工業(昆山)有限公司	須先提撥企業發展基金、企業儲備基金及職工獎勵及福利基金等法定公積，才可分配盈餘。	—	—
江蘇德芳醫藥科研有限公司	須先提撥企業發展基金、企業儲備基金及職工獎勵及福利基金等法定公積，才可分配盈餘。	—	—
YUNG SHIN COMPANY LIMITED	—	—	—
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	—	—	—

附表三

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
控制公司與從屬公司已沖銷之交易事項  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

一、公司名稱

永信藥品工業(股)公司  
永甲興業(股)公司  
恩達生技(股)公司  
YUNG SHIN COMPANY LIMITED  
上海永日藥品貿易有限公司  
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.  
永信藥品工業(昆山)有限公司  
佑康貿易(上海)有限公司  
江蘇德芳醫藥科研有限公司

二、沖銷之重大交易事項(不含股權投資沖銷)

公司名稱	沖銷科目	金額	交易對象
永信藥品工業(股)公司	銷貨收入	\$ 119,286	YUNG SHIN COMPANY LIMITED 永甲興業(股)公司 CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 佑康貿易(上海)有限公司
	應收票據-關係人	71	永甲興業(股)公司
	應收帳款-關係人	26,617	YUNG SHIN COMPANY LIMITED 永甲興業(股)公司 CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 佑康貿易(上海)有限公司
	其他應收款-關係人	22,443	永信藥品工業(昆山)有限公司 佑康貿易(上海)有限公司 CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 永甲興業(股)公司 恩達生技(股)公司 YUNG SHIN COMPANY LIMITED 江蘇德芳醫藥科研有限公司
	應付費用	3,378	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 永信藥品工業(昆山)有限公司 永甲興業(股)公司
	其他應付款-關係人	29	上海永日藥品貿易有限公司 永信藥品工業(昆山)有限公司
	租金收入	398	永甲興業(股)公司 恩達生技(股)公司
	其他收入	15,837	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 永信藥品工業(昆山)有限公司 恩達生技(股)公司 永甲興業(股)公司 江蘇德芳醫藥科研有限公司
	利息收入	45	YUNG SHIN COMPANY LIMITED
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	銷貨收入	7,531	永信藥品工業(股)公司
上海永日藥品貿易有限公司	銷貨收入	21,117	永信藥品工業(股)公司
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	其他收入	3,459	永信藥品工業(股)公司
上海永日藥品貿易有限公司	其他收入	103	永信藥品工業(股)公司
永信藥品工業(昆山)有限公司	其他收入	663	永信藥品工業(股)公司
永甲興業(股)公司	其他收入	1,478	永信藥品工業(股)公司
恩達生技(股)公司	其他收入	515	永信藥品工業(股)公司

附表四

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人明細表  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	永信藥品工業(股)公司	YUNG SHIN COMPANY LIMITED	長期應收款-關係人	\$ 2,821	\$ -	2.50%	1	銷貨 \$19,552	-	-	無	-	\$ 50,000	\$ 634,341

註一：發行人填 0；被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：有業務往來者為 1；有短期融通資金之必要者為 2。

註三：資金貸與最高限額為實收資本額之百分之二十五。

註四：有業務往來者，個別貸與之金額不得超過雙方於資金貸與前十二個月期間之業務往來總金額。

註五：上述永信藥品工業股份有限公司及其子公司間交易已於合併報表沖銷。

附表五

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證明細表  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額 (註 3)	本期最高背 書保證餘額 (註 4)	期末背書保 證餘額 (註 5)	實際動支 金額 (註 6)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註 7)
		公司名稱	關係 (註 2)							
0	永信藥品工業(股)公司	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	3	\$ 1,081,160	\$ 95,970	\$ -	\$ -	\$ 25,000	-	
0	永信藥品工業(股)公司	永信藥品工業(昆山)有 限公司	3	1,081,160	320,430	320,430	258,060	無	4.77%	
						\$ 320,430	\$ 258,060		4.77%	\$ 2,702,900

註一：發行人填 0。

註二：被背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1、有業務關係之公司。
- 2、直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3、母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4、對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5、基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6、因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註三：對單一企業背書保證之限額為本公司背書保證限額之四成。

註四：累計當年度至申報月份止為他人背書保證之最高月份餘額。

註五：迄申報月份為止舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應計入背書保證餘額中。

註六：被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註七：背書保證限額為本公司股東權益淨額之二分之一。

附表六

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
 期末持有有價證券明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
永信藥品工業(股)公司	股 票	永日化學工業(股)公司	-	採權益法之長期股權投資	7,365,377	\$ 89,372	20.26%	\$ 559,769	
永信藥品工業(股)公司	股 票	世信生物科技(股)公司	-	採權益法之長期股權投資	6,650,000	130,873	35.00%	130,873	
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	股 票	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	-	採權益法之長期股權投資	39,274,204	620,990	39.84%	407,112	
	小 計					841,235		1,097,754	
永信藥品工業(股)公司	股 票	敏盛醫控(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	3,010,526	27,368	2.16%	32,935	
永信藥品工業(股)公司	股 票	敏盛資產管理(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	1,263,158	12,632	2.11%	14,008	
永信藥品工業(股)公司	股 票	國際綠色處理(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	1,000	10	0.06%	4	
永信藥品工業(股)公司	股 票	躍欣生技醫藥(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	600,000	4,257	8.57%	6,036	
永信藥品工業(股)公司	股 票	有限責任豐原醫療廢棄物處理設備利用合作社	-	以成本衡量之金融資產	1,000	10	0.08%	4	
	小 計					44,277		52,987	
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	認股權證	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	-	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	14,463,987	19,257	-	19,257	
	合 計					\$ 904,769		\$ 1,169,998	

## 附表七之一

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
 金融商品資訊之揭露  
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

## (一)公平價值之資訊

項 目	九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值
<b>非衍生性金融商品</b>		
1.資產		
(1)現金及約當現金	\$ 941,461	\$ 941,461
(2)應收票據及款項	1,006,308	1,006,308
(3)用途受限銀行存款	5,684	5,684
(4)基金及投資		
採權益法之長期股權投資	841,235	1,097,754
以成本衡量之金融資產	44,277	-
2.負債		
(1)短期借款	\$ 258,149	\$ 258,149
(2)應付票據及款項	191,783	191,783
(3)長期借款	70,154	70,154
<b>衍生性金融商品</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動 (詳附表八)	\$ 19,257	\$ 19,257

## (二)本公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
- (2) 交易目的金融資產有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。
- (3) 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。本公司未上市上櫃長期股權投資以帳面價值為其公平價值。
- (4) 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量。
- (5) 公平價值變動列入損益之金融資產-非流動如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。
- (6) 長短期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及其子公司能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。因本公司及其子公司之長短期借款係向銀行申請之擔保借款，擔保借款利率為浮動利率，因此其帳面價值約當其公平價值。

附表七之二

(三)本公司及其子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為

項 目	九十九年十二月三十一日	
	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
金融資產		
(1)現金及約當現金	\$ -	\$ 941,461
(2)應收票據及款項	-	1,006,308
(3)用途受限銀行存款	-	5,684
(4)基金及投資		
採權益法之長期股權投資	966,881	130,873
以成本衡量之金融資產	-	44,277
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動(詳附表八)	19,257	-
金融負債		
(1)短期借款	\$ -	\$ 258,149
(2)應付票據及款項	-	191,783
(3)長期借款	-	70,154

(四)本公司及其子公司於民國九十九年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 81,032 仟元，金融負債為 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 851,278 仟元，金融負債為 328,303 仟元。

(五)財務風險資訊

(1)市場風險

本公司及其子公司投資之交易目的金融資產係開放式債券基金，具活絡市場公開報價，市場價格變動而使金融商品產生價值波動之風險。本公司及其子公司市場風險金額民國九十九年十二月三十一日為 0 仟元。

(2)信用風險

金融資產受到本公司及其子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及其子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及其子公司信用風險金額民國九十九年十二月三十一日為 1,006,308 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，由於本公司及其子公司對交易對象進行良好風險信用控管，且交易對方未能履行義務而產生損失之風險極低，故預期無重大信用風險。

(3)流動性風險

本公司及其子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司及其子公司之長短期借款係向銀行申請之擔保借款，故市場利率增加 1%，將增加本公司及其子公司現金流出 3,283 仟元。

附表八

YSP SEA INVESTMENT CO., LTD.  
 衍生性金融商品之揭露  
 民國九十九年十二月三十一日

YSP SEA INVESTMENT CO., LTD.(以下簡稱 YSP SEA)持有之衍生性金融商品資訊如下：

(一)合約金額或名目本金金額及其明細

項 目	名目本金	帳面價值	交易內容
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.-認股權證	RM 2,665,035	RM 2,024,958 (NT19,257 仟元)	股東依原來持股數，每 2 股可認購 1 股認股權，每單位認股權需支付 RM(馬幣)0.19 元。YSP SEA 持有之股數為 28,053,003 股，可認購之憑單為 14,026,501 單位。民國 98 年 8 月 YSP SEA 增資，使得 YSP SEA 所持有之認股權證依原持股比例增加 437,486 單位，截至民國 99 年 12 月 31 日止，持有之認股權證為 14,463,987 單位。

(二)持有目的

YSP SEA 之衍生性金融商品主要是避免股權因認股權證之轉換而稀釋，故以長期持有為目的，並在指定未來五年內轉換成正式股份。

(三)財務風險

(1)市場風險

認股權證之交易，每一認股權可認購該公司股份一股，認股權轉換為正式股份的轉換價格為 RM1.44(YSP SAH 於 98 年 8 月辦理現金增資及盈餘轉增資，此次增資使得認股權證之轉換價格由 RM1.48 變更為 RM1.44)，在指定的未來五年內(西元 2007 年 12 月至 2012 年 12 月)任何時候轉換價格皆相同，即在規避認股權可在股市公開買賣，其價格由市場決定而產生之風險。

(2)信用風險

金融資產受到交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。YSP SEA 之衍生性金融商品交易對象為採權益法之被投資公司，持有被投資公司比例為 39.84%，且具有活絡市場，故預期對方違約之信用風險極小。

(3)流動性風險

YSP SEA 截至民國九十九年十二月三十一日止尚未轉換為正式股份，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 附表九

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	永信藥品工業(股)公司	YUNG SHIN COMPANY LIMITED	1	銷貨	\$ 19,552	授信天數 180 天	0.43%
0	永信藥品工業(股)公司	佑康貿易(上海)有限公司	1	銷貨	423	授信天數 180 天	0.01%
0	永信藥品工業(股)公司	永甲興業(股)公司	1	銷貨	781	授信天數 180 天	0.02
0	永信藥品工業(股)公司	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	1	銷貨	98,530	授信天數 60-120 天	2.19%
0	永信藥品工業(股)公司	上海永日藥品貿易有限公司	1	進貨	21,117	正常交易條件	0.47%
0	永信藥品工業(股)公司	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	1	進貨	7,531	正常交易條件	0.17%
0	永信藥品工業(股)公司	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	1	其他支出等	3,459	正常交易條件	0.08%
0	永信藥品工業(股)公司	永甲興業(股)公司	1	其他支出等	1,478	正常交易條件	0.03%
0	永信藥品工業(股)公司	永信藥品工業(昆山)有限公司	1	其他支出等	663	正常交易條件	0.01%
0	永信藥品工業(股)公司	恩達生技股)公司	1	其他支出等	515	正常交易條件	0.01%
0	永信藥品工業(股)公司	YUNG SHIN COMPANY LIMITED	1	應收帳款	4,252	正常交易條件	0.06%
0	永信藥品工業(股)公司	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	1	應收帳款	21,653	正常交易條件	0.31%
0	永信藥品工業(股)公司	佑康貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	646	正常交易條件	0.01%
0	永信藥品工業(股)公司	永信藥品工業(昆山)有限公司	1	其他應收款	18,473	正常交易條件	0.27%
0	永信藥品工業(股)公司	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	1	其他應收款	3,896	正常交易條件	0.06%
0	永信藥品工業(股)公司	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	1	應付費用	1,694	正常交易條件	0.02%
0	永信藥品工業(股)公司	永信藥品工業(昆山)有限公司	1	應付費用	728	正常交易條件	0.01%
0	永信藥品工業(股)公司	永甲興業(股)公司	1	應付費用	956	正常交易條件	0.01%
0	永信藥品工業(股)公司	永信藥品工業(昆山)有限公司	1	其他收入	8,850	契約規定按期收取	0.20%
0	永信藥品工業(股)公司	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	1	其他收入	6,425	契約規定按期收取	0.14%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，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：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上述永信藥品工業股份有限公司及其子公司間交易已於合併報表沖銷。

附表十

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
 子公司持有母公司股份相關資訊  
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

子公司名稱	持有股數	金 額	原 因
永甲興業(股)公司	55,295 股	\$ 1,958	投資性質

附表十一

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
轉投資事業相關資訊  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣/原幣 仟元

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		備註	期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	本期期初		股數	比 率	帳面金額			
永信藥品工業(股)公司	永日化學工業(股)公司	台中市	原料藥製造販賣	\$ 32,912	\$ 32,912	-	7,365,377	20.26%	\$ 89,372	\$ 105,241	\$ 20,929	-
永信藥品工業(股)公司	世信生物科技(股)公司	台北市	生物製劑技術之 研發及技術服務	66,500	66,500	-	6,650,000	35.00%	130,873	68,194	23,868	-
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	馬來 西亞	投資控股公司	RM 36,581	RM 36,581	-	39,274,204	39.84%	620,990	119,217	50,223	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YUNG SHIN (PHILIPPINES), INC.	菲律賓	藥品製造及進口 貿易	RM 762	RM 762	-	-	99.99%	27,847	5,080	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	馬來 西亞	藥品製造及買賣	RM 37,000	RM 37,000	-	-	100.00%	1,207,979	119,070	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	KUMPULAN Y.S.P. (MALAYSIA) SDN.BHD.	馬來 西亞	藥品販賣	RM 2,450	RM 2,450	-	-	100.00%	26,100	(30)	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	藥品販賣	RM 2,225	RM 2,225	-	-	100.00%	62,824	12,912	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	MYANMAR YUNG SHIN PHARMA LIMITED	緬甸	市調銷售	RM 313	RM 313	-	-	100.00%	107	120	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	Y.S.P. (CAMBODIA) PTE. LTD.	柬埔寨	進出口貿易(藥 品)及其他	RM 38	RM 38	-	-	100.00%	(412)	(182)	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YUNG SHIN PHARMACEUTICAL INDONESIA,PT	印尼	進出口貿易(藥 品)及其他	RM 380	RM 380	-	-	99.92%	(1,489)	(1,213)	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	Y.S.P.SAH (VIETNAM) CO., LTD.	越南	買賣、投資及其 其他相關業務	RM 10,086	RM 10,086	-	-	100.00%	96,485	(699)	不適用	-
Y.S.P.SAH (VIETNAM) CO., LTD.	YSPI(VIETNAM) CO., LTD.	越南	藥品製造及買賣	USD 3,420	USD 3,420	-	-	95.00%	64,332	(14,089)	不適用	-
Y.S.P.INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	YSPI(VIETNAM) CO., LTD.	越南	藥品製造及買賣	USD 108	USD 108	-	-	3.00%	2,032	(14,089)	不適用	-
YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	YSPI(VIETNAM) CO., LTD.	越南	藥品製造及買賣	USD 72	USD 72	-	-	2.00%	1,354	(14,089)	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	Y.S.P.SAH PHARMA (BRUNEI) CO., LTD.	汶萊	藥品進口貿易	RM 49	RM 49	-	-	100.00%	177	(100)	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	Y.S.P.SAH (VIETNAM) INVESTMENT PTD. LTD	新加坡	買賣、投資及其 其他相關業務	RM 469	-	-	-	100.00%	4,398	(140)	不適用	-
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE. LTD.	新加坡	買賣、投資及其 其他相關業務	RM 3,268	RM 732	-	-	60.00%	31,331	(261)	不適用	-
SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE. LTD.	SUN TEN PHARMA MFG.(M) SDN. BHD.	馬來 西亞	藥品販賣	RM 3,393	RM 3,393	-	-	100.00%	45,313	7,027	不適用	-
SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE. LTD.	SUN TEN (SINGAPORE) PTE LTD.	新加坡	藥品販賣	RM 1,765	RM 478	-	-	100.00%	12,911	365	不適用	-

附表十二

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊  
民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資 金額		本期期末 自台灣匯出累 積投資金額	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資(損)益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收 益
					匯出	收回					
永信藥品工業(昆山)有限公司	生產銷售西藥、成藥和原料中間體等藥品	美金 1,510 萬元	(二)	美金 1,246 萬元	-	-	美金 1,246 萬元	88.32%	(二)、2 10,050	\$ 232,197	無
上海永日藥品貿易公司	國際貿易、保稅區的貿易及區內貿易代理：區內倉儲及商業性簡單加工	美金 400 萬元	(二)	美金 400 萬元	-	-	美金 400 萬元	88.32%	(二)、2 745	74,664	無
佑康貿易(上海)有限公司	保健食品、化妝品、西藥品、人體實驗劑及前述相關原料、半成品及其生產設備之貿易、批發、零售。	美金 100 萬元	(二)	-	-	-	-	88.32%	(二)、2 (4,509)	22,092	無
江蘇德芳醫藥科研有限公司	從事醫藥品研發及成果之轉讓、授權。	美金 250 萬元	(二)	-	-	-	-	88.32%	(二)、2 (13,156)	38,429	無

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金 1,646 萬元	美金 1,984 萬元	註 4

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3.其他。

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

註 4：本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故對大陸地區投資並無限額限制。

附表十三

永信藥品工業股份有限公司及其子公司  
地區別財務資訊  
民國九十九年度及九十八年度

單位：新台幣仟元

	九十九年度				九十八年度			
	母公司	子、孫公司	調整及沖銷	合 計	母公司	子、孫公司	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外之收入	\$ 3,194,500	\$ 948,511	\$ -	\$ 4,143,011	\$ 3,228,943	\$ 850,492	\$ -	\$ 4,079,435
來自母公司及合併子公司之收入	119,286	30,669	(149,955)	-	38,650	12,167	(50,817)	-
收入合計	<u>\$ 3,313,786</u>	<u>\$ 979,180</u>	<u>\$ (149,955)</u>	<u>\$ 4,143,011</u>	<u>\$ 3,267,593</u>	<u>\$ 862,659</u>	<u>\$ (50,817)</u>	<u>\$ 4,079,435</u>
部門損益	<u>\$ 1,642,942</u>	<u>\$ 405,355</u>	<u>\$ (2,241)</u>	<u>\$ 2,046,056</u>	<u>\$ 1,671,684</u>	<u>\$ 420,425</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,092,109</u>
投資利益				95,020				90,313
營業費用				(1,420,129)				(1,509,175)
營業外收入				91,548				19,531
稅前淨利				<u>\$ 812,495</u>				<u>\$ 692,778</u>
可辦認資產	<u>\$ 6,028,540</u>	<u>\$ 1,705,415</u>	<u>\$ (1,735,726)</u>	<u>\$ 5,998,229</u>	<u>\$ 5,879,741</u>	<u>\$ 1,609,267</u>	<u>\$ (1,639,216)</u>	<u>\$ 5,849,792</u>
長期投資				904,769				801,626
資產合計				<u>\$ 6,902,998</u>				<u>\$ 6,651,418</u>

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項

### 一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	99年度	98年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,279,819	2,114,993	164,826	7.79
固定資產		2,006,580	2,113,268	-106,688	-5.05
其他資產		52,097	58,204	-6,107	-10.49
資產總額		6,293,062	6,108,088	184,974	3.03
流動負債		554,050	546,728	7,322	1.34
長期負債		-	-	-	-
負債總額		887,263	885,574	1,689	0.19
股本		2,537,362	2,537,362	-	-
資本公積		454,068	454,092	-24	-0.01
保留盈餘		2,480,852	2,229,658	251,194	11.27
股東權益總額		5,405,799	5,222,514	183,285	3.51

分析說明：無重大變動。

### 二、經營結果：

經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	99年度		98年度		增減金額	變動比例
		小計	合計	小計	合計		
營業收入總額			3,866,152		4,223,045	-356,893	-8.45
減：銷貨退回			(95,170)		(76,503)	+18,667	+24.40
銷貨折讓			(457,196)		(878,949)	-421,753	-47.98
營業收入淨額			3,313,786		3,267,593	+46,193	+1.41
營業成本			1,674,150		1,594,914	+79,236	+4.97
營業毛利			1,639,636		1,672,679	-33,043	-1.98
未實現銷貨毛利							
減少淨額			3,306		(995)	+4,301	+432.26
已實現營業毛利			1,642,942		1,671,684	-28,742	-1.72
營業費用			1,199,610		1,302,436	-102,826	-7.89
營業利益			443,332		369,248	+74,084	+20.06
營業外收入及利益			302,826		274,023	+28,803	+10.51
利息收入		490		422			
採權益法認列之							
投資利益淨額		178,893		209,878			
股利收入		769		-			

項目	年度	99 年度		98 年度		增減金額	變動比例
		小計	合計	小計	合計		
處分固定資產		44,213		971			
利益							
租金收入		2,583		2,695			
固定資產減損		-		40			
迴轉利益							
其他收入		75,878		60,017			
營業外費用及損失			(13,332)		(25,349)	-12,017	-47.41
利息支出		(197)		(236)			
處分固定資產損		(148)		(1,026)			
失							
兌換損失淨額		(9,009)		(571)			
金融資產減損							
損失		-		(18,743)			
其他損失		(3,978)		(4,773)			
稅前淨利			732,826		617,922	+114,904	+18.60
所得稅			(97,763)		(93,703)	+4,060	+4.33
純益			635,063		524,219	+110,844	+21.15

增減比例變動分析說明：

- 1.本期營業收入雖無大幅成長惟營業費用控管得宜，致本期營業利益增加。
  - 2.本期雖採權益法認列之投資利益淨額較上期減少，但因出售土地及技術移轉，致本期營業外收入及利益增加。
  - 3.本期已無產生以成本法評價之金融資產減損損失等，致本期營業外費用及損失較上期減少。
  - 4.本期稅率調降，但因稅前淨利成長18.60%，故使所得稅費用較上期增加。
- 綜上分析，本期稅前淨利較上前增加114,904千元，扣除所得稅後之純益則增加約110,844千元。

### 三、現金流量：

#### 現金流量分析

單位：新臺幣千元

1.本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：本期營業活動之淨現金流入較上期減少 113,350 千元，主要係本期存貨增加數較上期淨增加 19,547 千元、本期應付帳款較上期減少 84,180 千元、本期無金融資產減損損失 18,743 千元所致。					
(2)投資活動：本期投資活動之淨現金流出較上期減少 30,413 千元，主要係本期出售固定資產價款較上期增加 44,107 千元所致。					
(3)融資活動：本期融資活動之淨現金流出較上期減少 99,931 千元，主要係本期償還短期信用借款 100,000 千元所致。					
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 無預計現金不足額情形。					
3.未來一年現金流動性分析：					
期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
510,135	307,669	694,664	123,140	-	-

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

動物酵素(CBPe)產能提升專案

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

1. 資本支出：設備擴充經費70,605仟元，包含暫存槽、濃縮系統、噴霧乾燥系統、動力支援系統、下料包裝級區以及倉儲等。
2. 資金來源：自有資金。

(二)預計可能產生效益：

1. 年產能由現行352公噸提昇至750公噸
2. 投產後二年內總產值共可達新台幣三億元。
3. 穩定並強化與銷售客戶之間的合作和依存關係。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策：

永信集團持續全球佈局，轉投資事業的設立，以掌握各地資源與市場為目標，整合各投資事業資源，由原料藥研發、製劑生產、到銷售，達成核心產品垂直整合。在各地市場除了自有品牌銷售外，並積極爭取國際大廠代工訂單，以集團整體資源，搶攻世界市場。

(二)獲利或虧損原因：

99年本公司整體轉投資事業成果豐碩。除近年新設立的轉投資事業，如恩達生技、佑康貿易(上海)、江蘇德芳醫藥科研等，因尚在發展階段而虧損，餘各事業經營持續成長。本公司認列之投資收益佔整體稅前盈餘近三成。

(三)改善計畫：

對於各新設事業，除持續按規劃投入經營，並將隨外部環境變化與集團發展，適時檢討與調整經營策略。

(四)未來其他投資計畫：

99年股東會通過本公司以股份轉換方式，新設永信國際投資控股股份有限公司，本公司成為此投控公司100%持股的子公司。未來集團除持續建立各投資事業核心競爭力外，亦不排除和國內外藥廠進行策略聯盟、合資新設事業或併購。

## 六、風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司資金運用以自有資金為主，負債比例甚低，銷貨目前仍以內銷為主，利率升息及匯率變動對公司損益影響不大；且不從事高風險投資，未來若有資金需求，將爭取優惠利率，以降低成本；匯率採自然避險及設立各種外幣帳戶採預購方式因應以規避匯率變動風險，另通貨膨脹無重大影響。

(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「資金貸與他人準則」及「背書保證處理準則」，並對資金貸與及背書保證對象隨時風險評估，並依據相關作業程序辦理，以保障股東權益降低經營風險。
3. 衍生性商品交易依據本公司訂定之「取得或處分資產處理準則」辦理，截至年報刊印日止，本公司並未有從事衍生性商品交易情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

由於醫藥品產業的特性，在產品開發上需要較長的研發時程，但相對的醫藥產品的生命週期也較其他產業來得長。因此，本公司每一年均持續投入平均年營業收入 7~10 % 的研究經費，並依據公司所預定的研究發展計畫，從事產品的研究開發工作。期能開發具市場潛力之高品質產品，並配合公司多角化的經營方針，以降低公司在經營上的風險。本公司將以優良的製藥技術，持續為客戶提供最佳的服務，替股東創造最大的價值。

1.短期目標：

- (1)以國際市場為目標,發展利基學名藥，強化品牌形象
- (2)引進具差異化及臨床價值之專利藥，透過共同行銷及技術授權，提升現有產品線之互補性及市場佔有率。

2.中期目標：發展新劑型處方藥創造產品差異化; 以整合外部資源提升產品開發效益; 強化製程專業團隊，發展大型化、自動化及專業化之委託製造生產、提高競爭力並降低成本。

3.長期目標：開發新藥〈新化學成分〉奠定品牌價值。

4.研發策略

- (1)整合永信集團關聯公司的資源，進行原料藥與製劑的垂直整合，外銷歐美先進國家，以自行開發或購入產品技術等方式，達到Time to Market的目標，謀求以經濟規模的優勢，進一步降低成本。
- (2)開發利基型新藥。從市場性、智慧財產構面與研發技術等整合角度切入，開發新劑型、新劑量、新適應症等產品，並妥善保護智慧財產。

(3)與國內外研發單位合作開發，並引進新製劑技術。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

- 1.國內地區：健保局擬於今年再次調降藥品核價，可能會對本公司健保藥品的銷售有不利影響，惟影響尚難評估。本公司近年來積極拓展國內非健保市場與外銷銷售，減低健保藥價調降對公司的影響。
- 2.大陸地區：大陸國家發改會調降藥品基本目錄藥品價格，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：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

盡心盡力完成本業之使命，持續提供給國人優良的產品，並秉持追求最高品質與實踐企業社會責任的精神，為回饋社會克盡棉薄之力。於鐵砧山設永信運動公園，是全民假日郊遊、登山、露營、野宴的最佳園地。透過永信社會福利基金會，舉辦社會福利慈善活動、積極參與慈善救助；每年定期舉辦永信盃排球賽，致力於運動風氣與強健體魄之推廣；松柏園養護中心提供長者專業、細緻、舒適的照護環境。成立財團法人永信李天德醫藥基金會，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。近年率先捐款響應藥害救劑制度，讓國人用藥更有保障。深獲社會各界的好評與肯定，企業形象維持良好。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無股權之大量移轉或更換之情事發生。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

由於所研發之抗癌新藥YC-1，本公司及CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.於九十四年九月被HIF BIO Inc.及Bizbiotech Co. Ltd.控告侵犯智慧財產權。本公司認為對方所提控告並無理由，目前本案於美國法院審議中。惟截至本財務報表提出日止，尚無法預測本案結果，亦無法估計是否必須賠償及可能之賠償金額。

(十三)其他重要風險：無。

## 七、其他重要事項：

(一)與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

99年12月31日

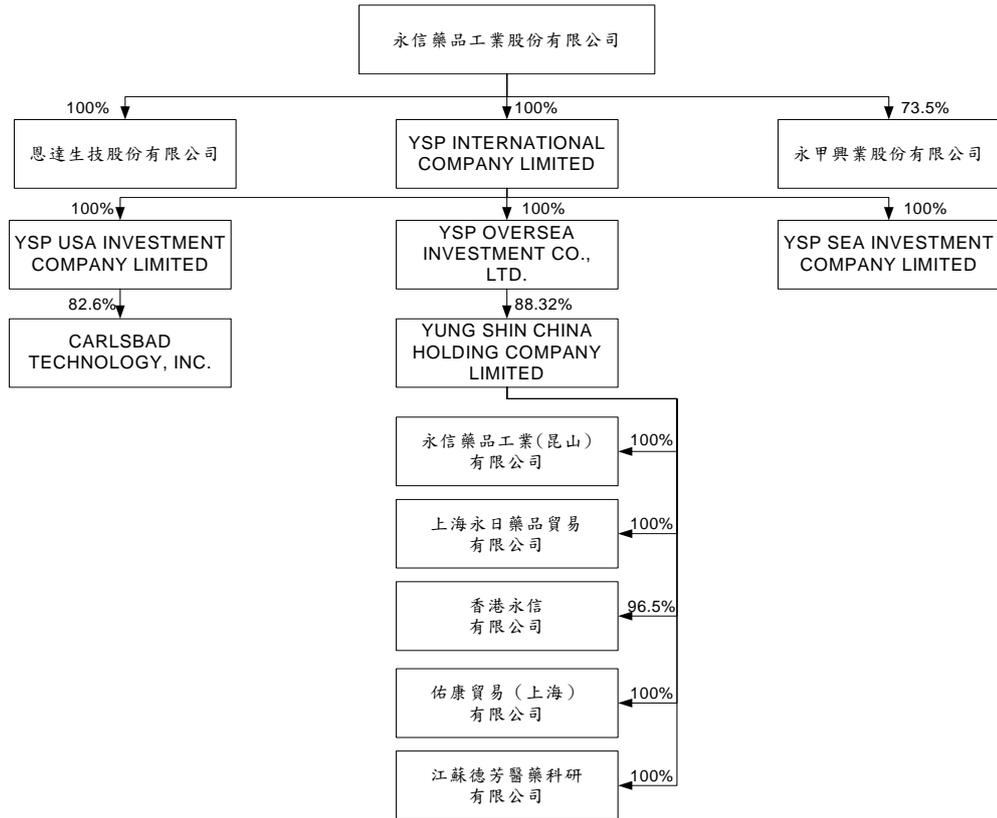
職稱	姓名	所受訓練課程名稱	訓練時數	受訓結業證書字號	備註
稽核主管	黃榮輝	內部稽核實務基礎班(一)	6	稽核北證發字第990076號	
	黃榮輝	內部稽核實務基礎班(二)	6	稽核北證發字第990101號	
	黃榮輝	內部稽核實務基礎班(三)	6	稽核北證發字第990257號	
	黃榮輝	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18	【99】證基企業內稽職前訓練字第0181號	
	詹菊蕊	內部稽核實務基礎班(一)	6	稽核北證發字第990073號	
	詹菊蕊	內部稽核實務基礎班(二)	6	稽核北證發字第990098號	
	詹菊蕊	內部稽核實務基礎班(三)	6	稽核北證發字第990254號	
	詹菊蕊	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18	【99】證基企業內稽職前訓練字第0181號	
會計主管	湯偉珍	IFRS菁英培訓班	64	無證號	
		從公司治理談稅務管理	6	無證號	
		董監事與監察人實務進階研討會	3	【99】證基董監進字第01207號	

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併頁報告書：

##### 1.關係企業組織圖



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
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	2001.06.28	Simmonds Building, Wickham' s Cay 1, P.O. Box 4519, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 35,433,647	買賣、投資及其他相關業務
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	2001.06.28	Simmonds Building, Wickham' s Cay 1, P.O. Box 4519, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 23,015,740	買賣、投資及其他相關業務
CARLSBAD TECHNOLOGY INC.	1990.12.07	5922 Farnsworth Court Suite 102, Carlsbad, CA 92008 U.S.A.	USD 24,836,510	製造學名藥及研發藥品
YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	2000.05.24	Simmonds Building, Wickham' s Cay 1, P.O. Box 4519, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 20,886,945	買賣、投資及其他相關業務
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	2000.06.20	2/F, CAYSIDE, HARBOUR DRIVE, GORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLANDS	USD 23,593,745	買賣、投資及其他相關業務
上海永日藥品貿易有限公司	1994.12.01	上海市外高橋保稅區基隆路1號湯臣國貿大廈1524、1528室	USD 4,000,000	國際貿易、保稅區企業間貿易及區內貿易代理，通過與國內有進口權的企業簽訂貿易代理合同，可與保稅區企業從事貿易業務，區內倉儲及商業性簡單加工，區內自置房產的經營業務
永信藥品工業(昆山)有限公司	1994.12.12	江蘇省昆山市陸家鎮金陽西路191號	USD 15,100,000	生產銷售西藥、成藥、原料藥及化學中間體
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	出入口及經銷人用、動物用藥品
佑康貿易(上海)有限公司	2006.12.19	上海市浦東新區東方路710號708室	USD 1,000,000	藥用中間體、化妝品、保健食品及其化學原料、化學輔料、生產前述產品的設備、儀器、人體檢驗試劑、日用品的批發、佣金代理(拍賣除外)、上述產品及相關技術的進出口，提供相關配套服務(涉及配額許可證管理、專項規定管理的商品按照國家有關規定辦理)
江蘇德芳醫藥科研有限公司	2008.07.23	江蘇省昆山市陸家鎮金陽西路191號	USD 2,500,000	醫藥產品的研發及研發成果之轉讓、授權
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	2001.06.28	Simmonds Building, Wickham' s Cay 1, P.O. Box 4519, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD 11,934,400	買賣、投資及其他相關業務
永甲興業股份有限公司	1974.02.08	台北市松山區民權東路3段181號12樓	NTD 5,000,000	進出貿易業
恩達生技股份有限公司	2008.07.31	台中市大甲區中山路一段1191號	NTD 50,000,000	造林業、特殊林木基本化學、精密化學材料製造、西藥製造、環境用藥製造、生物技術服務、化學原料批發、西藥批發、其他化學製品批發

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及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、醫療器材等。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	董 事	永信藥品工業股份有限公司代表人：李芳全	35,433,647	100%
	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：林明儒		
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	董 事	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李芳全	23,015,740	100%
	董 事	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李玲津		
	董 事	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：陳善炯		
CARLSBAD TECHNOLOGY INC.	董 事	YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED 代表人：李芳全	20,515,740	82.60%
	董 事	YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED 代表人：李玲津		
	董 事	YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED 代表人：李芳信		
	總經理	尹國魂		
YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	董 事	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李玲津	20,886,945	100%
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	董 事	YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. 代表人：李芳全	20,836,945	88.32%
	董 事	YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. 代表人：李玲津		
	董 事	YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. 代表人：湯偉珍		
上海永日藥品貿易有限公司	董 事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全	3,532,800	88.32%
	董 事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李文志		
	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津		
永信藥品工業(昆山)有限公司	董 事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全	13,336,320	88.32%
	董 事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李文志		
	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津		
	監察人	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：湯偉珍		
	總經理	卓嘉和		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
香港永信有限公司 (YUNG SHIN COMPANY LIMITED)	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津	6,819	85.23%
	董 事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳信		
	董 事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：湯偉珍		
佑康貿易（上海）有限公司	董 事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全	883,153	88.32%
	董 事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李文志		
	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李玲津		
江蘇德芳醫藥科研有限公司	董 事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：陳善炯	2,208,000	88.32%
	董 事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：卓嘉和		
	董事長/董事	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李芳全		
	監察人	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED 代表人：李德霖		
	總經理	李芳全		
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	董 事	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李芳全	11,934,400	100%
	董 事	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李芳信		
	董 事	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李玲津		
永甲興業股份有限公司	董事長	永信藥品工業股份有限公司代表人：李玲津	3,675	73.5%
恩達生技股份有限公司	董事長	永信藥品工業股份有限公司代表人：李芳全	5,000,000	100%
	董 事	永信藥品工業股份有限公司代表人：李香蓮		
	董 事	永信藥品工業股份有限公司代表人：陳善炯		
	監察人	永信藥品工業股份有限公司代表人：湯偉珍		

## (二)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	1,032,182	1,635,802	14	1,635,788	141,563	141,483	141,483	3.99
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	670,449	561,826	12	561,814	116,571	116,948	97,162	4.22
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	723,488	804,576	178,326	626,250	664,634	166,841	141,117	5.68
YSP OVERSEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	608,437	380,880	12	380,868	(1,318)	(1,318)	(1,318)	(0.06)
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	687,286	430,453	19	430,434	(1,411)	(1,411)	(1,409)	(0.06)
上海永日藥品貿易有限公司	147,508	77,674	3,010	74,664	30,614	(567)	745	0.02
佑康貿易(上海)有限公司	34,196	23,230	1,137	22,092	1,382	(3,724)	(4,509)	(0.58)
永信藥品工業(昆山)有限公司	549,618	542,507	310,310	232,197	236,869	7,454	10,050	0.08
江蘇德芳醫藥科研有限公司	75,181	39,249	820	38,429	139	(14,003)	(13,156)	(0.77)
香港永信有限公司	30,000	65,756	7,998	57,758	40,883	7,261	5,837	729.66
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	347,649	665,484	12	665,472	50,225	45,712	45,712	3.83
永甲興業股份有限公司	5,000	14,675	4,951	9,724	4,797	(185)	(60)	(12.07)
恩達生技股份有限公司	50,000	32,535	621	31,913	1,099	(4,923)	(6,081)	(1.22)

(三)關係企業合併財務報表：請參閱 P.85 至 P.119。

(四)關係報告書：不適用。

(五)聲明書

### 聲 明 書

本公司民國九十九年度(自民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，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：永信藥品工業股份有限公司

董 事 長：李 芳 全

中 華 民 國 一 百 年 四 月 六 日

二、最近年度私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度子公司持有或處分本公司股票情形：

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%	83.9.22	55,295 股 1,958 仟元	-	-	55,295 股 1,958 仟元	無	無	無

四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

五、其他必要補充說明事項：無。

永信藥品工業股份有限公司

董事長 李芳全

## 給家人健康 是永信藥品的責任

在這小小一方紙裡

包含的不只是藥

還有病人一份完全的信任

一個簡單的動作

但他的正確性

卻是攸關每個家人的健康

因為 永信了解做藥 是給家人吃的

五十個年頭過去

我們更加深信 用品質品德寫下的企業

才能永續經營

多年來 的努力 寫下 永信 兩字

事實告訴我們是值得的

從第一家GMP認證通過到與第一家通過歐洲同

標準的PICS/GMP認證藥廠

永信始終堅持提供最佳的藥品

創造家人的健康是我們的責任

永信創辦人 李天德 先生的叮嚀

『做藥 是給家人吃的』

