

普通股股票代碼：3705



永信國際投資控股股份有限公司

YUNGSHIN Global Holding Corporation

2011年報



中華民國一〇一年四月二十日刊印

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.yungshingroup.com>

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)25466567 【投資人專線】

電子郵件信箱：investor@yungshingroup.com

代理發言人：黃悅慈

職 稱：專員

聯 絡 電 話：(02)25466567 【投資人專線】

電子郵件信箱：investor@yungshingroup.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：

地 址：台中市大甲區中山路一段 1191 號

電 話：(04)26875100 【代表號】

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股務代理公司：元大寶來證券股份有限公司

地 址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1

網 址：<http://www.yuanta.com.tw>

電 話：(02)25865859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽 證 會 計 師：洪淑華、曾惠瑾

事 務 所 名 稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：<http://www.pwc.com.tw>

電 話：(02)27296666

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.yungshingroup.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	26
五、更換會計師資訊	26
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	26
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	27
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	28
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數	29
肆、募資情形	30
一、資本及股份	30
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	33
三、資金運用計畫執行情形	33
伍、營運概況	34
一、業務內容	34
二、市場及產銷概況	38
三、從業員工	46
四、環保支出資訊	47
五、勞資關係	48
六、重要契約	49
陸、財務概況	52
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	52
二、最近五年度財務分析	53
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	55
四、最近年度財務報表	56
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	83
六、財務狀況之影響	125
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項	125
一、財務狀況	125
二、經營結果	125
三、現金流量	126
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	126
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	126
六、風險事項分析評估	126
七、其他重要事項	128
捌、特別記載事項	129
一、關係企業相關資料	129
二、最近年度私募有價證券辦理情形	135
三、最近年度子公司持有或處分本公司股票情形	135
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	135
五、其他必要補充說明事項	135

壹、致股東報告書

永信集團自設立以來，即專注於醫藥健康產業發展，並於1980年代逐步展開全球佈局。為追求企業永續發展，因應日益激烈的全球競爭，永信集團於2011年由永信藥品以股份轉換方式，新設立本公司-永信國際投資控股股份有限公司，主導集團全球佈局發展。藉由集團各公司在產業上中下游整合與水平擴張策略，以邁向世界學名藥領導廠商之一為集團目標。

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

2011年度營運回顧

2011年為永信集團轉型「產業投資控股」型態的第一年，營運回顧如下：

1. 完成向 100%持股子公司永信藥品購入恩達生技股權，達成主管機關產業控股公司下至少兩家被控股公司之規定。
2. 在向外擴充方面，首先完成建立投資專案流程與審議機制，協助董事會審慎評估投資專案。2011年，經董事會評估同意，於日本新設子公司，迎接日本學名藥市場快速成長的商機。
3. 在轉投資事業管理方面，藉由投資管理專責單位、法人代表董事、集團管理會議、集團策略發展會議等，凝聚共識，發揮綜效。

本公司2011年合併營收達新台幣4,501,605仟元；稅後淨利554,130仟元，稅後每股盈餘達2.18元。

2012年度展望

永信集團以成為世界學名藥領先公司之一為發展目標，2012年將持續推展的重要策略如下：

一. 深耕學名藥的領導品牌 -

根據Frost & Sullivan研究報告，2010年全球學名藥市場為1,238.5億美元，較前一年成長11%，占全球藥品市場的14.5%。

隨著2010~2017年間將有市場超過1,500億美元的暢銷藥品專利陸續到期，為全球學名藥產業帶來廣大的市場商機，預估2017年全球學名藥市場可望達2,301.2億美元，2010~2017年間的年複合成長率（CAGR）高達9.3%。又各國政府致力於控制醫療保健的支出及人口結構趨向老年化等因素的帶動下，展望全球學名藥產業的發展，雖然競爭激烈但仍充滿無限商機。

2010年全球前十大學名藥廠的市占率達47%。這些學名藥廠利用與其他藥廠的聯盟、合併及收購等方式，擴張其企業競爭力及增加市場占有率。

永信專注於學名藥市場已具有60年經驗，在全球主要學名藥市場具有多年經營實績。集團轉型投資控股公司，將利用與其他藥廠的聯盟、合併及收購等方式，以擴張企業競爭力及增加市場占有率。

二. 掌控原料藥供應源頭-

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

三. 佈局國際 開拓全球市場-

永信於1985年起致力於國際市場之拓展，集團目前已在台灣、中國大陸、美國、馬來西亞、越南設有製造廠，供應當地與全球市場所需；集團並於東南亞、日本設立銷售據點。2012年將著重於歐洲以及與南美洲、非洲等新興市場佈局。

四. 創新研發 關懷全人健康-

永信為台灣學名藥之領導品牌，多年來以服務、誠信、創新之企業精神堅守製藥本業，至今已發展成為全方位跨國性製藥及健康科技集團，除了繼續恪守製造高品質藥品的理念，對於研發新藥與創新對人類健康有益的解決方案也是永信責無旁貸的使命，因此永信持續研發長期重症治療用藥、支持獎勵醫藥研究，對於老人照護、健康休閒、保健與醫學美容等全人健康關懷更是積極投入，以實現「護衛健康、創造美麗與傳遞快樂」的品牌願景。

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

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

董事長

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國100年1月3日

二、公司沿革：

永信國際投資控股股份有限公司

為因應藥業市場競爭與產業垂直整合，本公司由「永信藥品工業股份有限公司」以股份轉換方式新設成立。重要沿革與紀事如下：

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」(本公司前身)。
民國82年	元月財政部證券管理委員會核准「永信藥品工業股份有限公司」(本公司前身)以第一類股票上市。 同年5月3日股票正式上市買賣。
民國100年	1月3日本公司由「永信藥品工業股份有限公司」以股份轉換方式新設成立，並於臺灣證券交易所掛牌上市。永信藥品成為本公司直接控股子公司。 9月8日本公司向子公司「永信藥品工業股份有限公司」購買所持有「恩達生技股份有限公司」股權，恩達生技成為本公司第二家直接控股子公司。
民國101年	3月本公司經第三地境外公司，於日本新設立子公司「永信株式會社」。

三、主要子公司設立與重要沿革：

(一)永信藥品工業股份有限公司

永信藥品為永信投控主要子公司，國資藥廠的領導廠商之一。創辦人李天德先生以「提供最佳的藥品、增進人類的健康」為終身職志，領先同業通過藥品GMP(優良藥品製造規範)、CGMP、PIC/S GMP等藥品製造檢查規範；原料藥與藥品製劑均通過美國FDA查核並外銷美國市場；製劑廠也通過日本PMDA查廠與外銷。並於1980年代起即陸續在美國、中國大陸、馬來西亞等地投資設立製造工廠、開展全球佈局。

◎永信藥品重要沿革與獲獎如下：

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」。
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。
民國63年	創辦第一屆「永信杯」排球錦標賽。
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74年	台中大甲幼獅工業區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。
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。
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。

年 度	重 要 紀 事
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。 藥品通過日本厚生省查驗核准於日本上市。
民國87年	榮獲國家醫藥品質獎整體藥廠類金質獎。克多炎膜衣錠獲單一藥品類金質獎。
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。
民國89年	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。
民國91年	原料藥Lovastatin於5月份通過美國FDA查核通過。
民國93年	轉投資事業「永信藥品東南亞控股公司」於馬來西亞股票市場掛牌上市；四項藥品製劑獲美國FDA查廠通過認證，可外銷美國市場。 公司創辦人成立『永信李天德醫藥基金會』。
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」。
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”。 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。 首次成功移轉醱酵技術至歐洲大廠。
民國98年	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〉。
民國100年	1月3日永信藥品股份轉換成立新設「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。 1月永信藥品榮獲2011年製藥業「台灣第一品牌」。

(二)恩達生技股份有限公司

恩達生技為永信投控第二家直接控股子公司。

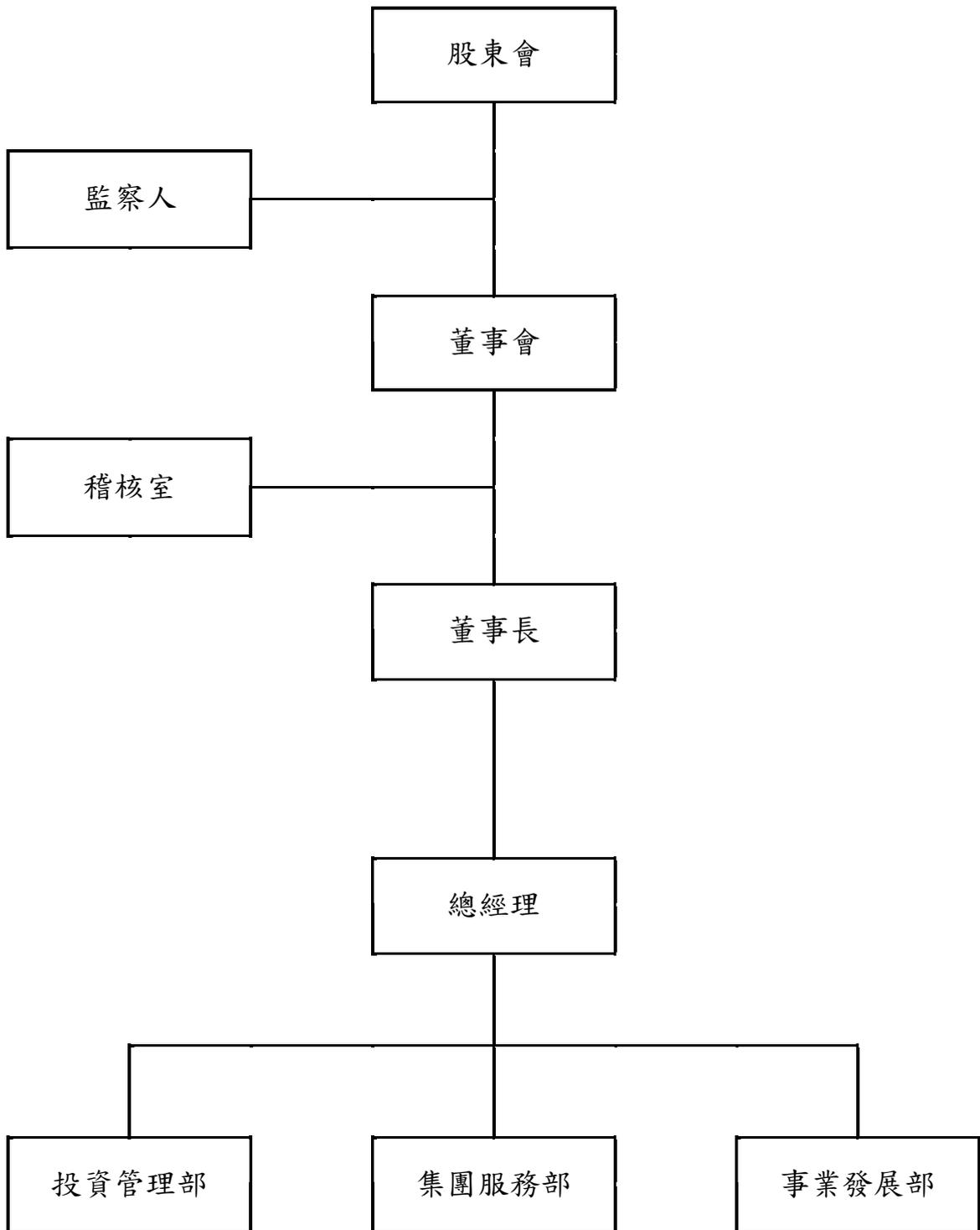
永信集團於1994年即投入紫杉醇(Pacitaxel)相關技術之研發，從紫杉種植、紫杉醇原料藥到針劑等技術開發，已累積相當豐富之經驗。於1998年投資設立恩達生技公司，深化與專責集團藥用植物之種植、成分萃取純化和藥物合成技術。

◎恩達生技重要沿革如下：

年 度	重 要 紀 事
民國97年	7月31日由永信藥品工業股份有限公司投資設立本公司。
民國98年	開始進行紅豆杉的種植。 金線蓮產品「台灣純金蓮」的研發、生產及上市。
民國100年	9月本公司股權轉由永信投控持有，本公司轉為永信投控直接持有之子公司。 開始進行紅豆杉枝葉的採收及相關產品的銷售。

永信國際投資控股股份有限公司

組織架構



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

101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	100.01.03	3年	99.06.09	7,492,813	2.95%	8,537,813	3.36%	1,304,117	0.51%	-	-	博士	一、本公司(永信國際投資控股(股)公司)董事長兼總經理。 二、永日化學工業(股)公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、佑康貿易(上海)有限公司、江蘇德芳醫藥科研有限公司等公司董事長。 三、恩達生技(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO. LTD.、YSP USA INVESTMENT CO. LTD.、CARLSBAD TECHNOLOGY INC.、YUNG SHIN CHINA HOLDING CO. LTD.、YSP SEA INVESTMENT CO. LTD.、Y.S.P. SOUTHASIA HOLDING BHD.、YSP JAPAN INVESTMENT CO. LTD.、永信株式會社等公司董事。 四、永甲興業(股)公司監察人。	副董事長 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	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係		
董事	李玲津	100.01.03	3年	99.06.09	7,957,565	3.14%	8,067,565	3.18%	-	-	-	-	大專	一、本公司(永信國際投資控股(股)公司)副董事長。 二、永信藥品工業(股)公司總經理。 三、永甲興業(股)公司、香港永信有限公司等公司董事長。 四、世信生物科技(股)公司副董事長。 五、恩達生技(股)公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、佑康貿易(上海)有限公司、江蘇德芬醫藥科研有限公司、YSP INTERNATIONAL CO. LTD.、YSP USA INVESTMENT CO. LTD.、CARLSBAD TECHNOLOGY INC.、YSP OVERSEA INVESTMENT CO. LTD.、YUNG SHIN CHINA HOLDING CO. LTD.、YSP SEA INVESTMENT CO. LTD.、Y.S.P. SOUTHASIA HOLDING BHD.、KUMPULAN YSP (M) SHD BHD、Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN BHD 等公司董事。	董事長	李芳全 李芳信	姊弟 姊弟	是	否
董事	湯偉珍	100.01.03	3年	99.06.09	669,454	0.26%	669,454	0.26%	253,073	0.1%	-	-	大學	一、永信藥品工業(股)公司、YUNG SHIN CHINA HOLDING CO. LTD.、香港永信有限公司、永甲興業(股)公司等公司董事。 二、永日化學工業(股)公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、恩達生技(股)有限公司、世信生物科技(股)公司等公司監察人。	-	-	-	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	李芳信	100.01.03	3年	99.06.09	10,724,602	4.23%	10,724,602	4.23%	3,260	0.00%	-	-	博士	一、永信藥品工業(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO. LTD.、YSP USA INVESTMENT CO. LTD.、CARLSBAD TECHNOLOGY INC.、永信藥品工業(昆山)有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、佑康貿易(上海)有限公司、江蘇德芳醫藥科研有限公司、香港永信有限公司、YSP SEA INVESTMENT CO. LTD.、YSP JAPAN INVESTMENT CO. LTD.、永信株式會社等公司董事。 二、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD 總裁暨集團董事經理。 三、Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN BHD、KUMPULAN YSP (M) SDN BHD、YUNG SHIN PHILIPPINES INC、MYANMAR YUNG SHIN PHARMA. LTD.、Y.S.P. CAMBODIA PTE LTD.、PT YUNG SHIN PHARMA. INDONESIA、YSP SAH (VIETNAM) CO., LTD.、Y.S.P. INDUSTRIES (VIETNAM) CO., LTD. 等公司總裁。 四、YUNG SHIN (S) PTE LTD.、SUN TEC PHARM.MFT (M) SDN BHD、SUN TEN (S) PTE LTD.、SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE LTD.等公司董事經理。	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	李維思	100.01.03	3 年	99.06.09	869,773	0.34%	869,773	0.34%	-	-	-	-	大學	永信藥品工業(股)公司董事	-	-	-	否	否
董事	李生暉	100.01.03	3 年	99.06.09	831,769	0.33%	831,769	0.33%	-	-	-	-	高中	-(註 2)	-	-	-	否	否
董事	李敏雄	100.01.03	3 年	99.06.09	2,029,600	0.80%	2,011,600	0.79%	375,264	0.15%	-	-	永信顧問	一、永信育樂事業有限公司、永信社會福利基金會、永信社會福利基金會附設台中縣私立松柏園老人養護中心等公司董事長。 二、永信藥品工業(股)公司董事。	-	-	-	是	否
監察人	林明儒	100.01.03	3 年	99.06.09	4,009,529	1.58%	4,000,529	1.58%	2,452,484	0.97%	-	-	大專	一、豐興鋼鐵(股)公司、台灣鋼聯(股)公司等公司董事長。 二、永信藥品工業(股)公司監察人。	-	-	-	是	否
監察人	郭盛助	100.01.03	3 年	99.06.09	47,916	0.02%	47,916	0.02%	-	-	-	-	博士	一、永信藥品工業(股)公司監察人。 二、中國醫藥大學教授、大仁科技大學董事。	-	-	-	否	否

註 1：本公司於 100.01.03 由永信藥品工業股份有限公司依企業併購法規定以股份轉換設立，第一屆董事、監察人於 99.06.09 選任，任期為 99.06.09 至 102.06.08，就任日期為 100.01.03。

註 2：李生暉董事原兼任永信藥品工業股份有限公司董事，於 101.04.01 辭任。

(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、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			✓					✓		✓		✓	✓	-
李維恩				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李生暉				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
湯偉珍			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
李敏雄			✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
林明儒			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
郭盛助	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

- (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

101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	100.01.03 (註1)	8,537,813	3.36%	1,304,117	0.51%	-	-	國立台灣大學藥學研究所 碩士 國立交通大學科技法律研究所 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	一、本公司(永信國際投資控股(股)公司)董事長兼總經理。 二、永日化學工業(股)公司、永信藥品工業(昆山)有限公司、上海永日藥品貿易有限公司、佑康貿易(上海)有限公司、江蘇德芳醫藥科研有限公司等公司董事長。 三、恩達生技(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO. LTD.、YSP USA INVESTMENT CO. LTD.、CARLSBAD TECHNOLOGY INC.、YUNG SHIN CHINA HOLDING CO. LTD.、YSP SEA INVESTMENT CO. LTD.、Y.S.P. SOUTHASIA HOLDING BHD.、YSP JAPAN INVESTMENT CO. LTD.、永信株式會社等公司董事。 四、永甲興業(股)公司監察人。	-	-	-

註1：本公司於100.01.03由永信藥品工業股份有限公司依企業併購法規定以股份轉換設立。

(四)董事之酬金：

董事之酬金

100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	0	120	0	0	5,710	5,710	250	4,220	1.08	1.77	5,217	13,073	71	102	380	0	680	0	0	0	2.10	4.21	0		
	李芳信																									
	李生暉																									
	李維恩																									
	湯偉珍																									
	李敏雄																									

註1：100年度發放金額為擬議數。

註2：屬100年度退職退休金之提撥數。

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	李芳全、李玲津、李芳信、李生暉、李維恩、湯偉珍、李敏雄	李芳信、李生暉、李維恩、湯偉珍、李敏雄	李玲津、李芳信、李生暉、李維恩、湯偉珍、李敏雄	李芳信、李生暉、李維恩、李敏雄、湯偉珍
2,000,000元(含)~5,000,000元	—	李芳全、李玲津	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—	李芳全	李玲津
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—	—	李芳全
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	7	7	7	7

(五)監察人之酬金：

監察人之酬金

100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	1,642	1,642	70	130	0.31	0.31	0
	郭盛助									

註1：100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

100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	2,745	2,990	71	73	2,473	4,236	380	0	380	0	1.02	1.35	0	0	0

註1：屬100年度退職退休金之提撥數。

註2：100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	—	—
2,000,000元(含)~5,000,000元	—	—
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	1	1

(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

100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	492,000	492,000	0.09%
會計主管	洪佳伶					

註1：現金紅利為100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	
	100年度(註1)	99年度(註2)	100年度(註1)	99年度(註2)
董事酬金	2.10	—	4.21	—
監察人酬金	0.31	—	0.31	—
總經理及副總經理酬金	1.02	—	1.35	—

註1：100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。

註2：本公司100年1月3日設立，故無以前年度資訊。

- 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

100年度董事會開會 7 次(A)，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	第一屆：7	第一屆：0	100%	
董事	李玲津	第一屆：7	第一屆：0	100%	
董事	李芳信	第一屆：7	第一屆：0	100%	
董事	李敏雄	第一屆：6	第一屆：1	86%	
董事	湯偉珍	第一屆：7	第一屆：0	100%	
董事	李生暉	第一屆：7	第一屆：0	100%	
董事	李維恩	第一屆：6	第一屆：0	86%	
監察人	林明儒	第一屆：6	第一屆：0	86%	
監察人	郭盛助	第一屆：7	第一屆：0	100%	

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

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

開會屆次	開會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第一屆第二次董事會	100.01.03	李芳全	委任第一屆總經理案。	派任李芳全董事兼任本公司總經理。	依據本公司「B-054 董事會議事規則」第十七條利益迴避
第一屆第二次董事會	100.01.03	李玲津	派任 YSP 總經理案	派任李玲津董事為 YSP 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
第一屆第二次董事會	100.01.03	李芳全 李玲津	解除本公司經理人競業禁止之限制案	李芳全董事為本公司董事長、李玲津董事為本公司副董事長。	依據本公司「B-054 董事會議事規則」第十七條利益迴避
第一屆第四次董事會	100.04.20	李芳全 湯偉珍	投資恩達生技公司 派任法人代表案	派任李芳全為恩達生技董事；派任湯偉珍為恩達生技監察人。	依據本公司「B-054 董事會議事規則」第十七條利益迴避
第一屆第四次董事會	100.04.20	李芳全	解除本公司董事長競業禁止案	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
第一屆第四次董事會	100.04.20	李芳全	解除本公司總經理競業禁止案	李芳全董事兼任本公司總經理。	依據本公司「B-054 董事會議事規則」第十七條利益迴避
第一屆第七次董事會	100.11.16	李芳全 李芳信	投資日本永信公司 派任法人代表案	派任李芳全為日本永信董事；派任李芳信為日本永信董事。	依據本公司「B-054 董事會議事規則」第十七條利益迴避
第一屆第八次董事會	100.12.22	李芳信	投資 YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 公司派任法人代表案	派任李芳信為 YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 董事。	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

100年度董事會開會 7 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
監察人	林明儒	第一屆：6	第一屆：0	86%	
監察人	郭盛助	第一屆：7	第一屆：0	100%	
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：

100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	100.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會設置目的與效益	3
董事	李玲津	100.08.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3
		100.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會設置目的與效益	3
董事	李芳信	100.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會設置目的與效益	3
董事	李敏雄	100.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會設置目的與效益	3
董事	李生暉	100.08.26	中華民國工商協進會	從公司治理看董監事之職能與責任	3
		100.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會設置目的與效益	3
董事	李維恩	100.02.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事如何宏觀解析公司財務資訊	3
		100.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會設置目的與效益	3
董事	湯偉珍	100.07.28	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		100.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會設置目的與效益	3
監察人	林明儒	100.10.25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之防制避免及金融調查與洗錢防制	3
監察人	郭盛助	100.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪酬委員會設置目的與效益	3

(四)審計委員會運作情形：不適用。(已設置監察人)

(五)薪酬委員會運作情形：

- 1.本公司薪資報酬委員會於100年11月16日成立，委員計3人，由吳丁凱先生擔任召集人。
- 2.本屆委員任期：100年11月16日至102年6月8日，截至101年4月20日，已開會1次(A)，委員出列席情形如下：

職稱	身份別	姓名	符合之資格條件	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
召集人	其他	吳丁凱	3	第一屆：1	第一屆：0	100%	
委員	其他	蔡揚宗	1, 3	第一屆：1	第一屆：0	100%	
委員	董事	湯偉珍	3	第一屆：1	第一屆：0	100%	

註：符合之資格條件(請於上表填寫1, 2, 3)

- 1、商務、法務、財務，會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。
- 2、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。
- 3、具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。

(六) 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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	公司設有發言人制度與股務代理機構，共同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與提相關專家處理。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
(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	每月依據相關法令規定，申報董監事、經理人以及內部人股權異動資訊。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。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司董事會派任法人代表擔任關係企業董監事，且定期前往關係企業瞭解當地經營狀況，並藉相關規章辦法落實執行，以確實執行風險控管。 相關規章辦法與要點如下： 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。 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。 3.背書保證處理準則：明定背書保證規範並符合法令規定。 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。	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
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形	無設置獨立董事	未來將視公司營運狀況之需要及依主管機關規定而適時設置
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	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。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	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。 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。 從業人員：本公司鼓勵從業人員與管理階層直接進行溝通，並設有勞資會議及職工福利委員會，讓從業人員充分瞭解公司經營之狀況與方向及適時回饋從業人員其需求。 投資者與社會大眾：本公司設有官方網站，除充分揭露公司業務、財務相關資訊外，並充分表達本公司作為企業公民所盡之社會責任及義務。 各利害關係人如有任何問題可隨時與公司聯絡，本公司設有各項業務專門信箱，即時處理與回應。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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）	1.本公司網站網址為www.yungshingroup.com，設有中英文版網站，由各專責單位負責定期更新網站之財務、業務及重大訊息相關資訊予股東與投資人參考。 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。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司已依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定，設立薪資報酬委員會，並於2012年開始運作，並依規定申報運作情形。	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
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。	
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>(一)員工權益、僱員關懷： 永信自創立以來，即以人性化管理，給予員工充份的照顧與尊重。集團各地公司均確實遵守當地勞動相關法規，並依各地民情與需要，提供員工免費膳食、制服、團體保險、員工子女教育獎學金、一般性健康檢查、設置職工福利委員會、勞資協調會議…等。</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，並即時處理與回覆。透過年度股東常會，向股東報告營業成果、明年度營業計劃、未來發展策略及產業環境之影響，故截至目前為止與投資者互動狀況良好，無發生糾紛之情形。</p> <p>(三)供應商及利害關係人之權益： 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形： 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，提送董事會決議後方可進行，並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： 永信以「提供最佳的藥品，增進人類的健康」為目標，實踐「護衛健康、創造美麗與傳遞快樂」為集團願景。各公司分別通過我國PIC/S GMP認證藥廠與cGMP三階段確效認證、美國食品藥物檢驗局(FDA)、日本厚生省(PMDA)…等認證，產品品質向來領先同業且廣受客戶信賴。並建立處理機制，即時處理客戶與消費者意見。</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，本公司已為董事、監察人購買責任保險。</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。		

(七)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
一、落實推動公司治理 (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。	永信集團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。	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>(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>1964年起每年舉辦「永信杯排球賽」，提倡全民運動。</p> <p>1978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>2001年9月「永信松柏園老人養護中心」正式落成啟用，善盡照護老人之社會責任。</p> <p>2004年設立「永信李天德醫藥基金會」，鼓勵專業人員對生技醫藥科學之研究；透過相關活動之宣導，普及民眾醫藥常識及提供民眾用藥安全資訊。</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>二、發展永續環境</p> <p>(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。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(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。</p>	<p>集團各公司經由提案改善制度，鼓勵各部門提升各項資源之利用效率，與降低環境負荷衝擊；定期檢測高耗能設備之使用效率；利用經處理後之生活廢水，用於周邊花草樹木之澆灌等。</p> <p>集團各公司因應當地法令與世界環保趨勢，建置與改善環境管理相關制度，主要重點為： 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.鼓勵同仁配合節能減碳生活態度。 4.規劃、設計環保廠區，推廣環境綠化美化。 5.定期辦理各項環境指標檢測工作。 6.推動廠區環境稽核實務，以強化廠區環境管理。</p> <p>集團各公司依當地法令要求，設立工安或環安單位，落實環境維護與工廠安全管理，並定期舉辦公司同仁之環境教育訓練課程。 配合工業區污水水質管理，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。 另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。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。</p> <p>本公司持續規劃及配合政府機關相關政策，進行節能設備更新。並依外部專家改善建議，逐一改善。</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> <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>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>(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>(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>(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>(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>四、加強資訊揭露</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>集團各公司均依當地法令，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>公司極力宣導「廠內零職災」的活動，提醒全員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。</p> <p>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。</p> <p>永信集團以「提供最佳藥品、增進人類健康」為職志，不論藥品與非藥品，均以符合相關法規的環境與製程產製，達到「品質至上」的經營方針。</p> <p>客戶或消費者若對於公司產品資訊有需求或有意見時，公司在網頁有完整資訊可供查詢，並設藥品與保健美容產品的專業電話諮詢專線，由專業人員提供諮詢服務。提供客戶申訴信箱與完善處理流程，妥善處理與回應客戶意見。</p> <p>與供應商共同配合到貨包材之回收再利用，除可降低供應商成本，更可減少資源耗用。</p> <p>永信集團企業社會責任實例： 1.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。 2.建立「轉介資源網絡」，提供生活補助服務。 3.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>本公司與集團相關單位之網站均提供相關資訊。</p> <p>本公司與集團相關單位之網站揭露推動企業社會責任之實際情形。</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> <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> <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>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</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>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）： 永信集團自創立起，即以履行企業社會責任為重要經營指標。</p> <p>(一)永信社會福利基金會- 1978年創設「永信社會福利基金會」，展開各項社會福利工作。</p> <p>(二)永信運動公園- 1970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100年止已連續舉辦38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 2001年9月「永信松柏園老人養護中心」正式落成啟用，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 2004年結合專業設立「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，設立社區照顧關懷據點，就近服務</p> <p>(八)急難救助/貧困醫療捐助補助 於2006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2008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>	
	<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。</p>	

(八)公司履行誠信經營情形及採行措施：

- 1.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。
- 2.本公司亦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。

(九)訂定公司治理守則及相關規章其查詢方式：

- 1.每年股東會議事手冊，提供「公司章程、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法」等，股東會議事手冊可由主管機關建置之「公開資訊觀測站」網站內，由\公司基本資料\電子書\年報及股東會相關資料\3705永信 內提供。
- 2.公司網站 www.yungshingroup.com \投資人關係\公司治理\公司章程及辦法 內提供公司章程、取得或處分資產處理準則、資金貸與他人處理準則、背書保證處理準則等。

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十一)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

永信國際投資控股股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：101 年 3 月 23 日

- 本公司民國 100 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，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100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101年3月23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。

永信國際投資控股股份有限公司

董事長： 簽章

總經理： 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止公司其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十三)股東會及董事會之重要決議及執行檢討：

1.股東會之重要決議及執行檢討

會議屆次	開會時間	重要決議事項	執行情形
100年股東會	100.06.10	(1)資本公積分派案	經董事會決議訂定 100.7.4 為除息基準日，於 100.8.8 發放現金股利。
		(2)修改本公司「公司章程」 (3)解除李芳全董事長競業禁止限制案	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
第一屆第二次	100.01.03	(1)通過經理人委任案。 (2)通過選任稽核主管及發言人與代理發言人案。 (3)通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 (4)通過100年度稽核計劃案。 (5)通過簽證會計師事務所委任案。
第一屆第三次	100.03.22	(1)通過 2011 年營業計劃。 (2)通過 100 年股東常會時間、地點。 (3)通過發言人重新選任案。
第一屆第四次	100.04.20	(1)通過本公司資本公積分派案。 (2)解除李芳全董事長競業禁止之限制案。 (3)解除李芳全總經理競業禁止限制案。 (4)通過恩達生技股份有限公司投資案。 (5)通過2011年股東常會召集事由修訂案。
第一屆第六次	100.08.25	(1)通過2011年上半年度財務報表及合併財務報表承認案。 (2)通過購買董監事及經理人責任保險案。
第一屆第七次	100.11.16	(1)通過2012年稽核計劃案。 (2)通過2012年營運計劃案。 (3)通過2012年預算案。 (4)通過委任資誠聯合會計師事務所洪淑華及曾惠瑾會計師辦理本公司2012年財稅務簽證案。 (5)通過「董事會薪酬委員會組織規程」制訂案。 (6)通過董事會薪酬委員會委員聘任案。 (7)通過投資設立日本永信及新設海外投資公司案。
第一屆第九次	101.03.23	(1)承認2011年度財務報表及合併財務報表案。 (2)通過2011年盈餘分派案。 (3)通過2011年董監事酬勞案。 (4)通過2012年股東常會相關事項。 (5)通過修訂公司章程案。 (6)通過2011年內部控制制度聲明書。 (7)通過2012年稽核計劃修正案。 (8)通過新任總經理案。 (9)通過解除新任經理人競業禁止之限制案。

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

(十五)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
財務主管	潘志倡	100.01.03	100.06.10	離職(個人規劃)

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	洪淑華	曾惠瑾	100.01.03 至 100.12.31	100.01.03 為設立日

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	洪淑華 曾惠瑾	1,260				6,600	6,600	100.01.03 (設立日) 至 100.12.31	1.組織架構重組諮詢服務 800仟元。 2.財務及稅務評鑑 (Financial and Tax Due Diligence) 5,800 仟元。

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			v	v
5	8,000千元(含)~10,000千元				
6	10,000千元(含)以上				

(一)本公司於 100.1.3 設立。

(二)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審計公費為 1,260 仟元、非審計公費為 6,600 仟元，其中非審計公費支付明細為：

1.組織架構重組諮詢服務 800 仟元。

2.財務及稅務評鑑(Financial and Tax Due Diligence) 5,800 仟元。

(三) 100 年度並無更換會計師事務所。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師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	100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	0	0	0	0
董事	李玲津	110,000	0	0	0
董事	李芳信	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	0	0	0	0
董事	湯偉珍	0	0	0	(420,000)
監察人	林明儒	(9,000)	0	0	0
監察人	郭盛助	0	0	0	0
總經理	李芳全	0	0	0	0
會計主管	洪佳伶	0	0	0	0
財務主管	潘志倡*	(1,000)	0	0	0

*財務主管潘志倡於100.06.01離職。

(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	
李 芳 仁	11,214,853	4.42%	34,915	0.01%	-	-	林寶珍 李玲津 李玲芬 李芳全 李芳信	母子 姐弟 姐弟 兄弟 兄弟	-
財團法人永信李天德醫藥基金會	11,021,417	4.34%	-	-	-	-	-	-	-
李 芳 信	10,724,602	4.23%	3,260	0.00%	-	-	林寶珍 李玲津 李玲芬 李芳全 李芳仁	母子 姐弟 姐弟 兄弟 兄弟	-
李 芳 全	8,537,813	3.36%	1,304,117	0.51%	-	-	李張玉英 李玲芬 李玲津 李芳仁 李芳信	母子 姐弟 姐弟 兄弟 兄弟	-
李 玲 津	8,067,565	3.18%	-	-	-	-	李張玉英 李玲芬 李芳全 李芳仁 李芳信	母子 姐妹 姐弟 姐弟 姐弟	-
林 寶 珍	7,533,982	2.97%	-	-	-	-	李芳仁 李芳信	母子 母子	-
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶	7,239,000	2.85%	-	-	-	-	-	-	-
李 玲 芬	7,189,836	2.83%	23,421	0.01%	-	-	李張玉英 李玲津 李芳全 李芳仁 李芳信	母女 姐妹 姐弟 兄弟 兄弟	-
林 盟 弼	7,078,454	2.79%	972,365	0.38%	-	-	-	-	-
李 張 玉 英	6,683,052	2.63%	-	-	-	-	李玲芬 李玲津 李芳全	母女 母女 母子	-

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

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資 (直接及間接)		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
永信藥品工業股份有限公司	253,736,175	100%	N/A	N/A	253,736,175	100%
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	83.18% (註 1)	1,232,277	4.96%	21,748,017	88.14%
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	90.74% (註 2)	N/A	N/A	20,836,945	90.74%
上海永日藥品貿易有限公司	3,532,800	90.74% (註 3)	N/A	N/A	3,532,800	90.74%
永信藥品工業(昆山)有限公司	13,336,320	90.74% (註 4)	N/A	N/A	13,336,320	90.74%
香港永信有限公司	6,819	87.56% (註 5)	76	0.95%	6,895	88.51%
佑康貿易(上海)有限公司	883,153	90.74% (註 6)	N/A	N/A	883,153	90.74%
江蘇德芳醫藥科研有限公司	2,208,000	90.74% (註 7)	N/A	N/A	2,208,000	90.74%
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	15,634,400	100%	N/A	N/A	15,634,400	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	3,200,000	100%	N/A	N/A	3,200,000	100%

註1：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有CARLSBAD TECHNOLOGY INC. 82.60% 及2.82%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例應為83.18%。

註2：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有 YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD. 88.32% 及 11.68%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例應為 90.74%。

註3：上海永日藥品貿易有限公司為YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD. 100%持有之子公司。

註4：永信藥品工業(昆山)有限公司為YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD. 100%持有之子公司。

註5：香港永信有限公司為YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD. 96.5%持有之子公司。

註6：佑康貿易(上海)有限公司為YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD. 100%持有之子公司。

註7：江蘇德芳醫藥科研有限公司為YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD. 100%持有之子公司。

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
99.12	10	310,000,000	3,100,000,000	253,736,175	2,537,361,750	股份轉換	-	99.12.8金管證發字第0990067926號函及99.12.8臺證上字第0990037208號函核准在案。

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	上市公司股票

(二)股東結構：

股東結構

101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	0	6	57	17,942	65	18,070
持有股數	0	8,613,000	26,543,028	199,821,717	18,758,430	253,736,175
持股比例	0%	3.39%	10.46%	78.76%	7.39%	100%

(三)股權分散情形：

股權分散情形

每股面額十元

101年4月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	8,146	938,508	0.37%
1,000 至 5,000	7,369	15,307,036	6.03%
5,001 至 10,000	1,252	9,810,332	3.87%
10,001 至 15,000	364	4,564,487	1.80%
15,001 至 20,000	239	4,383,551	1.73%
20,001 至 30,000	216	5,476,568	2.16%
30,001 至 40,000	100	3,560,271	1.40%
40,001 至 50,000	61	2,784,709	1.10%
50,001 至 100,000	147	10,652,640	4.20%
100,001 至 200,000	64	9,012,623	3.55%
200,001 至 400,000	37	9,832,227	3.87%
400,001 至 600,000	14	6,750,528	2.66%
600,001 至 800,000	9	6,181,701	2.44%
800,001 至 1,000,000	14	12,970,691	5.11%
1,000,001以上	38	151,510,303	59.71%
合計	18,070	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
李 芳 仁		11,214,853	4.42%
財團法人永信李天德醫藥基金會		11,021,417	4.34%
李 芳 信		10,724,602	4.23%
李 芳 全		8,537,813	3.36%
李 玲 津		8,067,565	3.18%
林 寶 珍		7,533,982	2.97%
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶		7,239,000	2.85%
李 玲 芬		7,189,836	2.83%
林 盟 弼		7,078,454	2.79%
李 張 玉 英		6,683,052	2.63%

(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		99 年	100 年	當年度截止至 101 年 3 月 31 日
	每股市價	最 高	-	59.60	46.00
	最 低	-	37.50	39.50	
	平 均	-	44.32	42.86	
每股淨值	分 配 前	-	21.86	22.27	
	分 配 後	-	未定	-	
每股盈餘	加權平均股數	-	253,736,175	253,736,175	
	每 股 盈 餘	-	2.18	0.46	
每股股利	現 金 股 利	-	2*	-	
	無償配股	-	-	-	
		-	-	-	
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本益比	-	20.33	93.17	
	本利比	-	22.16	-	
	現金股利殖利率	-	0.04	-	

*：100年度擬配發現金股利，以101.6.13股東常會承認配發金額為主。

註：本公司於100年1月3日由永信藥品工業股份有限公司依企業併購法規定以股份轉換設立，無99年度財務資料可供比較。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策：

依本公司章程，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、依規定提存特別盈餘公積後，並先支付股東股息(週年之股息不高於一分)。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.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司於101年3月23日董事會決議，100年度股東之股息紅利發放提案，合計每股分配現金股利 2.0 元，待股東會決議後發放之。

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		101年度(預估)
期初實收資本額		2,537,362
本年度配股息情形	每股現金股利	2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
		擬制年平均投資報酬率
若未辦理資本公積轉增資且盈轉增資改以現金股利發放		擬制每股盈餘
		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：

依本公司章程，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、依規定提存特別盈餘公積後，並先支付股東股息(週年之股息不高於一分)。如尚有餘額，就其中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。由董事會擬具分配方案經股東會決議通過後實施。

2.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

100年度應付員工紅利、董事酬勞係依過去經驗估計可能發放之金額。本案將俟民國101年6月13日股東常會決議通過後，依相關決議辦理。若上述估列金額與股東會決議之發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於股東常會決議年度調整入帳。

3.董事會通過擬議配發員工分紅等資訊

本公司100年度擬配發之員工紅利及董監酬勞，已於101年3月23日經董事會通過，於100年度決算盈餘數，先彌補以往年度虧損、提繳稅捐、提撥法定公積、依規定提存特別盈餘公積後，並先支付股東股息10%。再就餘額中提撥員工紅利百分之一、董事及監察人酬勞百分之三。以上均採現金方式發放，100年度員工紅利及董監事酬勞均費用化，對每股盈餘無影響。

101.03.23董事會通過擬議配發數	
擬議配發情形：	
1.員工現金紅利	2,450,858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	7,352,574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：	2.18元

本公司100年度估列員工紅利金額為2,453仟元及董監事酬勞金額為7,359仟元，其估列基礎係依公司章程規定，並認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。

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(100年度)			
	100.06.10股東會決議實際配發數	100.04.20董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
1.員工現金紅利	0元	0元	0	-
2.董監事酬勞	0元	0元	0	-

註：本公司依企業併購法第29條規定與永信藥品工業股份有限公司（簡稱永信藥品）進行股份轉換，其未分配盈餘於轉換後，依第30條第4項規定列為本公司之資本公積。故本公司之資本公積中屬於原永信藥品轉換前之未分配盈餘部分，應先行保留原永信藥品未分派盈餘金額提列10%之法定公積及股東權益減項後，餘額始能分派，不受公司法第241條第1項之限制；此分派項目應僅限於股東股利之分派，而不能分派為員工紅利或董監事酬勞。

(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.永信國際投資控股股份有限公司：本公司為產業投資控股公司型態，所營業務為一般投資業。
- 2.永信藥品工業股份有限公司：

(1)所營業務主要內容及其營業比重：

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

本公司目前主要營業額來自第A項醫藥品及動物藥品之營業項目。

主要產品	金額(仟元)	營業比重
人用藥品、動物藥品	2,982,870	83.21%
化粧品	36,652	1.02%
健康食品	236,798	6.61%
檢驗試劑	241	0.01%
代理產品	81,922	2.28%
加工產品	240,033	6.70%
其他	6,069	0.17%
合計	3,584,585	100.00%

(2)公司目前主要之商品項目：

A.目前許可證共有761張

- | | |
|---------|------|
| a.人用藥品 | 618張 |
| b.動物藥品 | 98張 |
| c.補助飼料 | 6張 |
| d.含藥化粧品 | 5張 |
| e.原料藥 | 20張 |
| f.醫療器材 | 8張 |
| g.輸入食品 | 5張 |
| h.健康食品 | 1張 |

其他產品(不須申請許可證)：168種

- | | |
|------------|------|
| a.一般化粧品 | 28種 |
| b.一般化粧品貿易品 | 4種 |
| c.食品 | 114種 |
| d.食品貿易品 | 20種 |
| e.其他貿易品 | 2種 |

B.各製劑含有栓劑、膠囊、顆粒、注射劑、軟膏、粉末、糖漿、錠劑、液劑等劑型。

C.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。

D.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，研發費用高達貳至參億元。本公司所研發之人用藥品涵蓋多種治療類別。本公司開發策略如下：

- a.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。
- b.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。
- c.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。
- d.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，總經費達一億一仟八百萬元，政府補助四仟一百三拾萬元。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。

3.恩達生技股份有限公司：

(1)所營業務主要內容及其營業比重：

- A.A201010 造林業
- B.A201030 特殊林木經營業
- C.C801010 基本化學工業
- D.C801030 精密化學材料製造業
- E.C801990 其他化學材料製造業
- F.C802041 西藥製造業
- G.C802080 環境用藥製造業
- H.IG01010 生物技術服務業
- I.F107200 化學原料批發業
- J.F107990 其他化學製品批發業
- K.F108021 西藥批發業
- L.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司目前主要營業額來自第A項及第I項之營業項目：

主要產品	金額 (仟元)	營業比重
乾燥枝葉	8,161	76.62%
一般化學原料	2,490	23.38%
合計	10,651	100.00%

(2)公司目前主要之商品項目：

- A.乾燥紅豆杉枝葉
- B.一般化學品

(二)產業概況：

1.永信國際投資控股股份有限公司：

永信集團以成為全球主要學名藥廠之一為發展目標。學名藥市場之產業概況下說明如下。

依ITIS(生物技術開發中心)智網發表之「全球學名藥產業發展概況」報告，根據Frost & Sullivan針對美國、歐洲(德、英、法、西、義)、印度及中國大陸學名藥產業的研究報告，2010年全球學名藥市場為1,238.5億美元，較前一年成長11%，占全球藥品市場的14.5%。美國以557.8億美元排名全球最大的學名藥市場，市佔率45%，成長9%；歐洲則為第二大市場，達360億美元，市佔率29%，成長8%。就國家而言，美國、德國、法國、英國、加拿大、義大利、西班牙及日本為全球前八大市場，總市佔率達80%。印度及中國大陸則是全球學名藥產業最具成長力及機會潛力的市場，2010年市場分別為100億美元及264.5億美元。



隨著2010~2017年間將有市場超過1,500億美元的暢銷藥品專利陸續到期，為全球學名藥產業帶來廣大的市場商機，預估2017年全球學名藥市場可望達2,301.2億美元，2010~2017年間的年複合成長率（CAGR）高達9.3%。其中，巴西、俄羅斯、印度、中國大陸、土耳其及南韓等新興市場的學名藥產業，則會呈現15~20%的成長率，遠高於成熟市場6~10%的成長率。

2010年全球前十大學名藥廠的市占率達47%，其中Teva是全球最大的學名藥廠，市占率達18%，其次依序為Sandoz的10%、Mylan的6%、Watson的3%及Stada Arzeimittel的2%。這些學名藥廠也紛紛利用與其他藥廠的聯盟、合併及收購等方式，擴張其企業競爭力及增加市場占有率。

依ITIS所發表「2011年第三季我國製藥產業回顧與展望」報告，我國製藥產業2011上半年實際產值為新臺幣312.7億元，較前一年僅微幅成長，但是占市場比重最高的西藥製劑產值下跌，故總產值幾乎與去年持平。

未來展望：

隨著許多重量級暢銷藥品專利陸續到期、各國政府致力於控制醫療保健支出及人口結構趨向老年化等因素的帶動下，展望全球學名藥產業的發展，雖然競爭激烈，但仍充滿無限的商機。預估2017年全球主要地區的學名藥銷售額，美國為970.2億美元、歐洲為627.1億美元、印度為307億美元及中國大陸為920億美元；其中印度及中國大陸2010~2017年間的年複合成長率分別高達17%及18.5%，可望展現驚人的爆發力。

國內市場為主的本土藥廠，為擴大市場版圖，紛紛佈局中國大陸、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。

2.永信藥品工業股份有限公司：

100年1~11月我國製藥產值為590.8億元，推估100年全年製藥產值為650.4億元，較99年微幅衰退1%，主因在於西藥製劑的產值衰退，因而抵銷了原料藥與中藥產值的成長。以原料藥、西藥製劑與中藥各類分析：我國原料藥廠商在過去幾年來持續成功拓展外銷市場，帶動產值持續大幅成長；雖然100年第二、三季產值呈現微幅衰退或持平，但第四季則再現成長力道較前一年成長20%，估計100年原料藥產值為182.4億元，較99年成長14.7%。反觀西藥製劑近年來受到健保藥價七次調降影響，產值持續低迷，100年前三季產值更較99年同期衰退9.8%，惟第四季衰退幅度趨緩，估計100年西藥製劑產值為393.9億元，較99年衰退8.5%。至於中藥製劑產值因藥材原料價格持續上漲、市場需求穩定成長與外銷增加，帶動中藥產值呈現成長態勢，惟第四季成長幅度明顯低於前三季，估計100年中藥產值為74.1億元，較99年成長9.5%。（資料來源：生物技術開發中心 ITIS計畫）

未來展望：

觀察全球藥品市場趨勢，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腳步，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。

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，目前國內藥廠紛紛佈局中國大陸、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。

3. 恩達生技股份有限公司：

永信藥品工業股份有限公司（以下簡稱永信）自1994年起投入紫杉醇（Paclitaxel）相關技術之研發，從紫杉種植、紫杉醇原料藥到針劑等技術開發，已累積相當豐富之經驗。紫杉醇專案小組發現一新樹種T1，含有高成分紫杉醇和10-DAB，極具市場競爭力，故投資設立恩達生技公司，專責植物相關生技產業，期許成為一從紫杉種植到紫杉醇原料藥生產，上、下游整合之紫杉衍生藥物專業生產公司，恩達生技與林試所合作研發台灣紅豆杉繁殖和種植技術，並開發出特殊之植物成分萃取純化技術和天然藥物半合成技術，希望能透過業界結盟合作，將醫藥生技業、農林生技業和原住民合作社結合，建構出具商業競爭優勢之紫杉醇原料藥事業，並為社會創造多元之就業機會。

(三) 技術及研發概況：

1. 永信國際投資控股股份有限公司：無，本公司主要營業項目為長期投資，尚無研發需求。

2. 永信藥品工業股份有限公司：

(1) 最近年度投入之研發費用：

年度	99年度	100年度	當年度至 101年3月31日止
研發支出(仟元)	262,463	291,221	67,520
佔營業額之比例 (%)	7.92	8.12	7.44

(2) 開發成功之技術或產品：

本公司已完成6個預計於日本市場登記之品項開發及6個預計於美國市場登記之品項開發，並將於未來1年半內陸續完成送審查驗登記。

3. 恩達生技股份有限公司：

(1) 現有技術分析：

紫杉醇是目前全球使用最廣泛之治療癌症藥物，其適應症包含肺癌、卵巢癌、乳癌...等，也可當作冠狀動脈血管修復術所使用之血管支架上的塗抹藥物，2005年紫杉醇原料藥全球需求量为546公斤，產值超過1億8千萬美金，2006年估計需求量为592公斤（資料來源：Global Industry Analysts, Inc., Aug. 2006）。

紫杉醇最早由太平洋紫杉的樹皮萃取而來，但由於來源少且破壞環境生態，故目前全球各藥廠已開發出各種不同的紫杉醇生產技術，以供應市場之需求，其技術可分為：

A. 由曼地亞紅豆杉（*Taxus media Hicksii*）萃取純化而來—此技術關鍵在於如何合法取得含量高且價格合理之紫杉生質材料，目前此類植物枝葉的紫杉醇含量約0.015%~0.025%，一般需靠人工種植才能取得穩定來源。

B. 由10-DAB（10-Deacetyl-Bacatin III）經半合成產生紫杉醇—此技術關鍵在於掌控穩定便宜之10-DAB來源，而10-DAB是從歐洲紅豆杉萃取純化而來，目前歐洲紅豆杉的10-DAB含量約0.15%。

C. 由植物細胞培養方式生產紫杉醇—目前技術狀況較不清楚，只有BMS投入較多之研發。

恩達生技由種植*Taxus sumatrana*，並發展出萃取純化技術，已可生產品質符合美國藥典規格之紫杉醇原料藥，目前供應永信研發針劑使用，但因台灣市場小，且國際市場行情受印度和大陸強烈競爭結果，造成價格波動甚大，以致銷售業務擴展不順。

(2) 新技術分析：

2006年永信與林試所合作研究取得一新品系台灣紅豆杉T1，其紫杉醇含量>0.03%，並發現另含有約0.15%之10-DAB，經評估後認為台灣紅豆杉極具市場競爭力，並於2008年開始種植台灣紅豆杉。目前紅豆杉種植地為恩達生技之主要營運項目。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.永信國際投資控股股份有限公司：

隨著許多重量級暢銷藥品專利陸續到期、各國政府致力於控制醫療保健支出及人口結構趨向老年化等因素的帶動下，展望全球學名藥產業的發展，雖然競爭激烈，但仍充滿無限的商機。預估2017年全球主要地區的學名藥銷售額，美國為970.2億美元、歐洲為627.1億美元、印度為307億美元及中國大陸為920億美元；其中印度及中國大陸2010~2017年間的年複合成長率分別高達17%及18.5%，可望展現驚人的爆發力。

國內市場為主的本土藥廠，為擴大市場版圖，紛紛佈局中國大陸、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。

2.永信藥品工業股份有限公司：

(1)行銷策略

A.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。

B.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。

C.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。

D.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。

E.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。

F.逐步設立自有通路，建立屬於永信藥品自有品牌。

(2)研發策略

A.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。

B.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。

(3)生產策略

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

B.拓展產業合作，達成自製/外購均衡之營運比重。

3.恩達生技股份有限公司：

(1)短期目標：

以紅豆杉苗木的栽種為標的，建立紫杉烷類相關主要成份的分析檢測方法及開發其相關的產品。

(2)中(長)期目標：

藉由分析方法的建立，掌握紫杉烷類的有效成份的分析來管控產品品質。並以產品品質符合歐日藥典規格為製造目標，其製造流程嚴格遵循歐美日之cGMP規範。可提供專業的銷售服務給國際各製劑廠，品質和供貨穩定，期能成為客戶永遠值得信任之原料藥製造商。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.永信國際投資控股股份有限公司：不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

(1)主要商品之銷售地區：

地區	金額(千元)	比重
內銷	3,139,369	87.58%
外銷	445,216	12.42%
合計	3,584,585	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 100年分析資料，永信市場佔有率2%，市場排名第十一，為國資廠排名第一廠商。

排名	廠商	藥品市場產值(百萬)		市佔率	
		2011年	2010年	2011年	2010年
1	YUNG SHIN	2,715	2,370	1.99%	1.88%
2	TUNG YANG	2,704	2,278	1.98%	1.81%
3	C.C.P.C	2,659	2,481	1.95%	1.97%
4	STANDARD	1,760	1,644	1.29%	1.30%
5	SINTOHG	1,385	1,273	1.02%	1.01%
6	ORIENT EUROPHARMA	1,146	1,047	0.84%	0.83%
7	SYNMOSA BIOPHARMA	846	746	0.62%	0.59%
8	SINPHAR	822	706	0.60%	0.56%
9	NANG KUANG	703	593	0.52%	0.47%
10	GENOVATE	681	575	0.50%	0.46%
11	SWISS	652	732	0.48%	0.58%
12	KINGDOM	633	572	0.46%	0.45%
13	LOTUS PHARMA.	618	518	0.45%	0.41%
14	EVEREST PHARM	581	419	0.43%	0.33%
15	U CHU	520	452	0.38%	0.36%
16	WEIDAR	492	245	0.36%	0.19%
17	PANION & BF LAB.	465	443	0.34%	0.35%
18	PURZER	415	393	0.30%	0.31%
19	CENTER	404	308	0.30%	0.24%
20	SHOU CHAN	393	345	0.29%	0.27%

註：100年藥品市場國資廠前20名產值與市佔率。

(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。

A.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、增快處理與分析資訊的速度。

B.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，間接影響製藥產藥之蓬勃發展。
- 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。

3.恩達生技股份有限公司：

主要產品之銷售地區：

地區	金額(仟元)	比重
外銷	8,161	76.62%
內銷	2,490	23.38%
合計	10,651	100.00%

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.永信國際投資控股股份有限公司：不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

主要產品之重要用途包括神經系統藥物、循環系統藥物、呼吸系統藥物、消化系統藥物、代謝作用藥物、泌尿生殖系統藥物、抗微生物藥物及皮膚外用藥等各大治療類別。各製劑則依其所屬栓劑、膠囊、顆粒、注射劑、軟膏、粉末、糖漿、錠劑等劑型符合PIC/S GMP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，提升醱酵產品方面之技術領域。

3.恩達生技股份有限公司：

項次	主要產品	用途	產製過程
1	T1粉碎枝條(自產)	可提取Paclitaxel與10-DAB	採收、粉碎、烘乾、包裝。
2	Paclitaxel 90%(TCF)	再純化後可以提煉Paclitaxel(天然)	委託代工生產
3	98% 10-DAB	進一步半合成Paclitaxel與Docetaxel等API	委託代工生產

(三)主要原料之供應狀況：

1.永信國際投資控股股份有限公司：不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

(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、人民幣、盧幣持續變動或上揚，中國人工成本上漲，國際原油能源價格持續攀升，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或停產檢修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、穀類等農作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。

3.恩達生技股份有限公司：

主要原料都來自公司本身所種植的 T1 紅豆杉農場，來源穩定且持續供應中，到 2015 年前，只要沒天然災害，應該可以如預期供貨。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

1.永信國際投資控股股份有限公司：不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶：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。

3.恩達生技股份有限公司：

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶：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：

近二年度主要銷貨客戶資料

單位：元

項目	99年				100年				101年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	永信藥品工業股份有限公司	952,381	86.64%	投資公司之轉投資公司	福建華閩進出口有限公司	7,252,800	68.67%	無	福建南方製藥股份有限公司	2,358,800	80.09%	無
2					永信藥品工業股份有限公司	2,055,700	19.46%	投資公司之轉投資公司	永信藥品工業股份有限公司	607,500	20.63%	投資公司之轉投資公司
3					福建南方製藥股份有限公司	1,216,770	11.52%	無				
	銷貨淨額	1,099,209	100		銷貨淨額	10,561,841	100		銷貨淨額	2,945,252	100	

(五)最近二年度生產量值:

1.永信國際投資控股股份有限公司：不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

最近二年度生產量值表

產值單位：新台幣仟元

生產 量值 主要商品	99年度		100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	73,794	15,168	14,435	73,794	15,187	15,094
膠囊類 千粒	1,778,472	571,918	415,659	1,778,472	619,245	486,618
顆粒、粉末類 公斤	91,962	19,545	25,723	91,962	18,570	25,109
注射類 千支	101,500	19,979	235,955	101,500	17,936	209,342
軟膏類 公斤	221,382	75,497	40,458	221,382	74,127	39,369
糖漿類 公升	1,229,900	123,636	20,750	1,229,900	137,137	23,749
錠劑類 千粒	3,862,519	1,221,088	444,638	3,862,519	1,226,618	470,807
原料藥 公斤	252,717	429	7,318	353,000	510	17,706
動物用藥：						
注射類 千支	6,650	415	28,778	6,650	670	43,199
粉末類 公斤	1,715,520	251,762	77,324	1,715,520	245,806	80,339
糖漿類 公升	125,000	17,647	5,327	125,000	31,627	9,779
化妝品：						
固體劑 公升				0	0	0
液劑類 公升	430,465	13,463	9,010	430,465	20,427	20,271
霜劑類 公升	51,656	271	476	51,656	4,098	8,868
其他 千組		206	4,576		235	7,207
食品：						
膠囊類 千粒	118,070	36,321	90,579	118,070	26,598	66,008
顆粒、散劑類 公斤	320,110	9,077	5,257	320,110	7,555	5,252
口服劑 公升	0	699	164	0	6,890	10,941
錠劑類 千粒	321,003	23,060	43,910	321,003	18,440	34,542
其他 千組		144	19,541		92	4,323
檢驗試劑 千片	403	64	2,054	403	0	0
特化類 公斤						
入庫尾數差			15			0
代工產品(註2)：						
人用膠囊 千粒		0	0		0	0
人用注射 千支		258	8,229		284	10,478
人用錠劑 千粒		129,459	26,063		98,186	20,801
化妝品液劑 千克		20,584	5,003		13,816	3,237
化妝品霜劑 千克		4,350	4,661		4,621	5,379
食品膠囊 千粒		6,629	11,552		37	548
食品粉劑 千克		395	862		5,083	9,063
食品錠劑 千粒		20,530	31,843		1,163	1,560
檢驗試劑 千片					16,552	27,303
原料藥 千斤		713	83,769		0	0
其他 公升					3,173	147,763
合 計			1,663,929			1,804,655

註1：產能以三班制最大產能估算。 註2：代工產品之產能，併入主要商品之各項劑型別中。

3.恩達生技股份有限公司：

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	99年度			100年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
Paclitaxel 90%(TCF) g		-	-	-	-	1,245	554
98% 10-DAB		-	-	-	-	4,635	813
T1 粉碎枝條(自產) kg		-	-	-	-	15,116	1,114
台灣純金連禮盒	盒	-	400	829	-	-	-
台灣純金連禮盒 (2管木盒裝)	盒	-	200	44	-	-	-

(六)最近二年度銷售量值：

1.永信國際投資控股股份有限公司：不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

最近二年度銷售量值表

銷售單位：新台幣仟元

銷售 量值 主要商品	年度	99年度				100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		12,959	27,353	638	1,814	11,131	30,210	762	2,458
膠囊類 千粒		494,017	635,276	36,576	65,632	403,605	734,965	69,737	129,336
顆粒類 公斤		5,994	12,042	6,620	18,542	4,334	11,584	7,340	16,118
注射類 千支		9,781	406,958	10,331	67,899	6,976	423,358	8,674	70,670
軟膏類 公斤		70,275	102,911	787	928	53,060	103,106	486	639
粉末類 公斤		4,730	10,038	576	2,826	3,272	11,043	2,317	4,841
糖漿類 公升		120,171	39,467			98,585	43,492	0	0
錠劑類 千粒		1,077,669	950,976	71,058	42,951	832,034	1,080,405	48,597	32,431
原料藥 公斤				45	707	0	0	135	1,819
動物用藥：									
注射類 千支		446	71,567	51	2,909	425	89,279	103	4,574
粉末類 公斤		240,362	165,265			177,435	175,499	0	0
糖漿類 公升		20,128	13,625			18,781	17,044	0	0
化妝品：									
固體劑 公斤						0	0	0	0
液劑類 公升		5,294	10,786			6,553	20,797	0	0
霜劑類 公升		265	704			912	9,427	8	17
其他 千組		43	3,967			-9	6,410	0	0
食品：									
膠囊類 千粒		25,765	149,118	5	-90	17,212	138,341	130	457
顆粒類 公斤		484	2,059			275	2,094	0	0
散劑類 公斤		7,471	6,068			4,151	4,268	0	0
口服劑 公升		777	396			692	480	0	0
錠劑類 千粒		16,268	76,963	393	546	11,840	80,558	816	1,569
其他類		60	20,051			27	6,084	0	0
代理產品：									
其他類		69,656	192,251	7	5	24,802	81,916	1	7
檢驗試劑 千支		30	1,197			8	241	0	0
特化類 公斤									
原料藥(其他) 公斤									
代工產品：									
人用膠囊 千粒						0	0	0	0
人用注射 千支				232	25,903	0	0	256	37,266
人用錠劑 千粒		347	880	138,801	48,450	2,645	6,426	86,740	29,657
化妝品液劑 公升		20,066	7,461			12,934	4,899	0	0
化妝品霜劑 千克		3,940	5,818			4,952	8,710	0	0
食品膠囊 千粒		5,706	17,196	528	1,462	4,323	10,236	84	220
食品散劑 千克		394	1,221			1,159	2,177	0	0
食品錠劑 千粒		18,992	38,105			16,042	31,251	0	0
檢驗試劑 千支		36	605			0	0	0	0
原料藥 公斤		128	19,023	454	43,424	305	38,574	2,709	70,616
溶劑類 公升		1	104			0	0	0	0
合計			2,989,451		323,908		3,172,874		402,695

3.恩達生技股份有限公司：

最近二年度銷售量值表

銷值單位：新台幣仟元

銷售 量值 主要商品	年度	99年度				100年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
Paclitaxel 90%(TCF) g		-	-	-	-	500	505	745	425
98% 10-DAB		-	-	-	-	2,000	686	2,635	792
T1 粉碎枝條(自產) kg		-	-	-	-	-	-	11,912	2,895
台灣純金連禮盒	盒	217	1,084	-	-	3	14	-	-
台灣純金連禮盒 (2管木盒裝)	盒	24	15	-	-	36	22	-	-

三、從業員工

1.永信國際投資控股股份有限公司：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		99年度	100年度	當年度截至 101年4月20日
員 工 人 數		-	23	29
平 均 年 歲			38.65	39
平 服 務 年 均 資		-	0.24	0.19
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	4.3	3.4
	碩 士	-	52.2	48.3
	大 學	-	34.8	41.4
	高 中	-	8.7	6.9

註：本公司於100.1.3設立。

2.永信藥品工業股份有限公司：

年 度		99年度	100年度	當年度截至 101年4月20日
員 工 人 數	生 產 人 員	395	425	435
	研 發 人 員	120	125	122
	銷 售 人 員	426	427	432
	行 政 人 員	159	152	153
	合 計	1100	1129	1142
平 均 年 歲		35	36	37.3
平 服 務 年 均 資		9.9	8.4	8.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.6	1.6	1.6
	碩 士	12.1	11.3	11.5
	大 專	55	59.1	58.0
	高 中	27.9	24.9	25.8
	高 中 以 下	3.4	3.1	3.1

3.恩達生技股份有限公司：

年 度		99年度	100年度	當年度截至 101年4月20日
員 工 人 數	研 發 人 員	3	2	2
	銷 售 人 員	1	1	1
	行 政 人 員	1	1	1
	合 計	5	4	4
平 均 年 歲		37	39	41
平 服 務 年 均 資		1.8	2.4	2
學 歷 分 布 比 率	博 士	20	25	50
	碩 士	40	50	25
	大 專	40	25	25

四、環保支出資訊

(一)永信國際投資控股股份有限公司：不適用。

(二)永信藥品工業股份有限公司：

1.本公司污染防治情形：

(1)污水處理：

A.本公司已依規定設置污水前處理設備。

B.本著”愛護地球、環保至上”之理想，公司採用上流式厭氧菌污泥反應槽(UASB)強化污水處理系統功能；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。

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

(2)廢棄物處理：

本公司所產生之事業廢棄物，經垃圾分類概分為二大類：

A.可回收部份：由資源回收商回收處理。

B.不可回收部份：依合約委託合格環保公司清運及處理。

(3)空污處理：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。

2.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	99度	100度
污染狀況(種類、程度)	無	無
賠償對象或處分單位	無	台中市環境保護局
賠償金額或處分情形	無	12萬元/毒化物申報未完全
其 他 損 失	無	無

3.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

A.制定勞工安全工作守則，規定安全管理事項，供員工遵循。

B.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

A.具有捲入危害之設備進行專案檢查並加設防護裝置，如反應槽、馬達轉軸等。

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

C.危險性機械(升降機)每月皆委託合格廠商實施維護保養，每年由勞委會委託合法驗證單位實施定期檢查。

D.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。

E.壓力容器機械(殺菌釜)每年皆由勞委會委託合法驗證單位實施定期檢查。

(3)作業環境安全管理

A.導入環安資訊化管理系統，建立定期自動檢查及管理機制。

B.定期進行一般職場(含作業現場及辦公室)之環境檢測，如照度、氧氣及二氧化碳濃度、噪音量等。

C.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

A.每兩年進行所有員工之一般性健康檢查。

B.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)員工進行特殊作業健康檢查，並定期追蹤。

(5)承攬安全管理

A.建立承攬商之施工規範及相關入廠施作須知。

B.建立書面危害告知及教育訓練機制。

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

(6)消防安全

- A.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。
- B.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。
- C.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

- A.環境：本公司依法令規定定期檢測及結果申報。
- B.安全衛生：職業災害定期申報。
- C.100年公司無重大之職災事件發生。

(三)恩達生技股份有限公司：無。

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。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。

(1) 永信國際投資控股股份有限公司：

本公司100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
內部稽核管理、內部稽核控制、專利申請實務、會計師主管專業認證班、人力資源管理實務研習班、營運稽核實務與運用……等課程	199 仟元	31 人次	12.19hrs/人

(2) 永信藥品工業股份有限公司：本公司100年度教育訓練費用計3,522仟元。

(3) 恩達生技股份有限公司：無。

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，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「內勤人員績效評估辦法」及「內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.我們不會接受其他公司或個人交給本公司之任何專有資料或業務機密資料，除非資料提供者書面同意。
- 6.本公司每位員工都須認清，不得以不正當的方式利用公司資產圖利他人，此種行為嚴重違反本公司的政策與道德標準。

六、重要契約

(一)永信國際投資控股股份有限公司：無。

(二)永信藥品工業股份有限公司：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術移轉	Y.S.P.Industries (M) Sdn. Bhd.	2011/06/15~ 2016/06/14	技轉合約	無
	Poli Industria Chimica S.P.A	2007/12/10~無限期	Technology Transfer Contract on Cyclosporin A (Non-Exclusivity)	無
	Y.S.P. Industries (M) Sdn. Bhd Y.S.P. Southeast	2008/07/29~ 2013/07/29	Supplemental Agreement	無
	BioResource International,Inc.	2009/01/20~ 2014/01/20	Supplement of Memorandum	無
	Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	2009/06/03~ 2013/06/03	Supplement Agreement	無
	永信藥品工業(昆山)有限公司	2009/09/02~ 2013/09/02	技術移轉補充合約	無
	BioResource International,Inc.	2010/03/27~ 2015/03/27	Material Transfer Agreement	無
	Teva Pharmaceutical Works Private Ltd. Co.,	2010/07/01~ 2015/06/30	Technology Transfer and License Contract on Cyclosporin A (Non-Exclusivity)	無
	元培科技大學	2011/02/01~ 2011/07/30	委託處方開發。	無
	財團法人醫藥工業技術發展中心	2011/01/26~ 2011/12/31	持續性藥效膠囊產品處方開發計畫。	無
	百葳生技開發股份有限公司	2011/03/01~ 2011/08/31	注射劑產品處方開發計畫。	無
	弘光科技大學	2011/01/25~ 2013/01/24	委託產品開發。	無
	百葳生技開發股份有限公司	2011/06/17~ 2013/02/21	膜衣錠處方開發計畫。	無
	靜宜大學	2011/02/15~ 2012/03/20	化妝品委託試驗。	無
	嘉南藥理科技大學	2011/02/14~ 2011/08/14	化妝品委託試驗。	無
	長榮大學	2011/07/01~ 2011/06/30	黃金蟲草原料進行抗疲勞試驗。	無
	長榮大學	2011/10/01~ 2012/09/30	活力五味子錠抗疲勞保健功效試驗。	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術合作契約	世成生物科技	2012/01/05~ 2012/06/05	生體相等性試驗。	無
	進階生物科技	2011/09/30~ 2011/12/31	執行菌種安全性測試。	無
	培力藥品工業股份有限公司	2011/02/10~ 2011/09/12	錠劑產品處方開發計畫。	無
	培力藥品工業股份有限公司	2011/04/01~ 2013/05/31	凝膠產品開發計畫。	無
	培力藥品工業股份有限公司	2011/07/01~ 2012/05/30	膜衣錠處方開發計畫。	無
	昌達生化科技	2011/01/20~ 2012/01/20	生體相等性試驗。	無
	佳生科技	2011/07/25~ 2012/07/25	生體相等性試驗。	無
委託研究 (委託代工)	Optimer Pharma. Inc.	2008/05/09~無限期	Yung Shin Pharm. Ind. Co., Ltd Agreement On The Research Of Fermentation And Downstream Process Development Project	無
	順天生物科技(股)公司	2010/10/01~無限期	STPT委託開發與製造IMTα&IMT5α案	無
	Teva-Kowa Pharma Co., Ltd.	2011/03/17~ 2016/03/16	委託開發合約	無
	Impax laboratories, Inc. Carlsbad Technology, Inc.	2008/01/14~ 2012/08/31	委託研究(代工)	無
	Kewpie corporation; 齊山科技有限公司	2011/05/10~ 2013/12/31	委託研究(代工)	無
委託書 (接受委託)	Chemix Inc.	2008/01/14~ 2012/01/13	Business Agreement	無
	Chemix Inc.	2008/01/14~ 2013/01/13	Development & Cooperation Agreement	無
	順天生物科技(股)公司	2009/10/07~ 2014/12/31	委託安定性試驗合約書	無
	台灣微脂體(股)公司	2009/11/30~ 2012/11/30	藥品委託製造開發契約書	無
銷售合約	Wakamoto Pharm. Shin Nippon	2010/06/15~ 2020/06/14	Consignment Agreement covering the production of Sample for Comparative Stability test	無
	台灣微脂體(股)公司	2010/12/01~ 2013/02/28	委託開發與製造合約書	無
	台灣大正製藥股份有限公司	2010/12/15~ 2015/12/14	委託製造契約書	無
	Carlsbad Technology, Inc.	2008/02/13~ 2013/02/12	Development & Supply Agreement	無
	Woo Shin Medics, Co., Ltd.	2008/12/18~ 2013/12/31	Distribution Agreement	無
	Aristos Pharmaceuticals	2009/02/17~ 2019/02/17	Development Agreement	無
	Mantecorp INDÚSTRIA QUÍMICA E FARMACÊUTICA LTDA	2010/07/31~ 2017/07/31	Licence and Supply Agreement	無
	Bodega Farmacéutica, S.A.	2009/05/08~ 2014/05/08	Distributorship Agreement	無
	Thitiratsanon Co., Ltd.	2009/07/15~ 2013/04/15	Distributorship Agreement	無
	深圳羅素醫藥公司	2009/11/12~ 2012/11/11	產品經銷合約書	無
	Lupin Limited	2011/06/15~ 2016/06/15	Exclusive Marketing License Agreement	無
	Laboratorios Farmaceuticos Ophalac S.A.	2009/11/17~無限期	供貨合約	無
	深圳羅素醫藥公司	2009/11/12~ 2014/11/11	增補合約書	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
	Laboratorios Ophalac S.A.	2010/02/02~ 2014/02/02	Supply Agreement	無
	Pharmoz S.A.	2010/02/24~無限期	Distribution, Supply, Manufacturing and Secrecy Agreement	無
	Lupin Limited	2010/03/25~ 2015/03/25	Exclusive Licensing and Supply Agreement	無
	Chemo SA,	2010/02/28~ 2015/02/28	License and Supply Agreement	無
	Alkomex GBN Ltda.	2010/05/05~ 2014/05/05	Alkomex will be the agent for Yung Shin in Chile.	無
	Lupin Limited	2010/06/21~ 2014/06/20	Exclusive Marketing License Agreement	無
	深圳羅素醫藥有限公司	2011/01/31~ 2021/01/31	產品共同開發及經銷合約書	無
	費曼科技股份有限公司	2011/01/01~ 2014/01/01	產品經銷及委託登記合約書	無
	深圳羅素醫藥有限公司	2011/02/25~ 2014/11/11	增補合約	無
	DIMASA (Panama company)	2011/06/14~無限期	銷售合約	無
	Dadiah General Trading	2011/07/01~ 2016/07/01	銷售合約	無
	Servicios Medicorp S.A. and Global Pharmed Int. S.A.	2011/08/01~ 2016/07/31	銷售合約	無
	Yung Shin (Philippines), Inc.	2011/08/19~ 2015/12/31	經銷合約	無
	OQ Pharma, S. A.C.	2011/11/30~無限期	經銷合約	無
	Biopharm	2008/05/03~ 2013/05/03	Agreement	無
	Biopharm	2008/05/03~ 2015/05/02	Supplement to Agreement	無

(三)恩達生技股份有限公司：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委託研究 (委託代 工)	造林公司	2008/8/1~ 2014/7/31	台灣紅豆杉栽植作業委託合約	無
	造林公司	2009/8/1~ 2015/7/31	台灣紅豆杉栽植作業委託合約	無
銷售合約	製藥公司	2011/12/22~ 2015/2/28	SALES CONTRACT	無
委託製造 合約	造林公司	2012/1/1~ 2012/12/31	台灣紅豆杉採收乾燥作業委託合約 書	無
技術合作 契約	中國醫藥大學	2012/2/10~ 2012/8/31	中國醫藥大學產學合作合約書	無

(以下空白)

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(註1)	最近五年度財務資料					當年度截至 101年3月31日 財務資料
		96.12.31	97.12.31	98.12.31	99.12.31	100.12.31	
流動資產		-	-	-	-	68,930	26,402
基金及投資		-	-	-	-	5,503,326	5,643,838
固定資產		-	-	-	-	-	-
無形資產		-	-	-	-	-	5,196
其他資產		-	-	-	-	-	127
資產總額		-	-	-	-	5,572,256	5,675,563
流動負債	分配前	-	-	-	-	26,119	25,787
	分配後	-	-	-	-	未定	未定
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		-	-	-	-	70	92
負債總額	分配前	-	-	-	-	26,189	25,879
	分配後	-	-	-	-	未定	未定
股本		-	-	-	-	2,537,362	2,537,362
資本公積		-	-	-	-	2,338,442	2,338,442
保留盈餘	分配前	-	-	-	-	682,472	799,314
	分配後	-	-	-	-	未定	未定
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	-	-	-	79,605	66,380
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	(136,242)	(136,242)
未實現重估增值		-	-	-	-	45,867	45,867
庫藏股票		-	-	-	-	(1,439)	(1,439)
股東權益 總額	分配前	-	-	-	-	5,546,067	5,649,684
	分配後	-	-	-	-	未定	未定

註1：上列財務報表均經會計師查核簽證或核閱，由於本公司於100年1月3日設立，故無以前各年度資訊。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31日 財務資料
		96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入		-	-	-	-	608,162	131,697
營業毛利		-	-	-	-	608,162	131,697
營業損益		-	-	-	-	546,452	116,209
營業外收入及利益		-	-	-	-	9,222	729
營業外費用及損失		-	-	-	-	98	-
繼續營業部門 稅前損益		-	-	-	-	555,576	116,938
繼續營業部門損益		-	-	-	-	554,130	116,842
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數		-	-	-	-	-	-
本期損益		-	-	-	-	554,130	116,842
每股盈餘		-	-	-	-	2.18	0.46

註1：上列財務報表均經會計師查核簽證或核閱，由於本公司於100年1月3日設立，故無以前各年度資訊。

(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
100年	資誠聯合會計師事務所	洪淑華、曾惠瑾	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析					當年度截至 101年3月31日	
		96年	97年	98年	99年	100年		
財務結構 %	負債占資產比率	-	-	-	-	0.47	0.46	
	長期資金占固定資產比率	-	-	-	-	-	-	
償債能力 %	流動比率	-	-	-	-	263.91	102.38	
	速動比率	-	-	-	-	259.93	98.84	
	利息保障倍數	-	-	-	-	567,014.29	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	-	
	平均收現日數	-	-	-	-	-	-	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	-	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	-	-	-	-	-	-	
	總資產週轉率(次)	-	-	-	-	0.11	0.09	
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	-	-	9.95	8.31	
	股東權益報酬率(%)	-	-	-	-	9.99	8.35	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	-	-	-	-	21.54	18.32
		稅前純益	-	-	-	-	21.90	18.43
	純益率(%)	-	-	-	-	91.12	88.72	
每股盈餘(元)	-	-	-	-	2.18	0.46*		
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	-	2,089.59	1,278.89	
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	119.50	191.71	
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	1.60	5.84	
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	1.06	1.06	
	財務槓桿度	-	-	-	-	1.00	1.00	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析): 本公司於100年1月3日成立,故不適用。								

註：101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一年度比較之。

(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×(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、監察人審查報告

永信國際投資控股股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇一一年度財務報告書表，連同營業報告書暨盈餘分配議案，業經本監察人審查認為屬實，爰依公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一〇一一年度股東常會

永信國際投資控股股份有限公司

監察人：林 明 儒

監察人：郭 盛 助

中 華 民 國 一〇一 年 三 月 二 十 三 日

四、100年度財務報表

會計師查核報告

(101)財審報字第 11004319 號

永信國際投資控股股份有限公司 公鑒：

永信國際投資控股股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 3 日(設立日)至 12 月 31 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公司管理階層之責任，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。如財務報表附註四(二)所述，永信國際投資控股股份有限公司民國 100 年度部份採權益法評價之長期股權投資暨其於附註十一所揭露相關被投資公司之資訊，係依其他會計師查核之財務報表評價及揭露而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 100 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益為新台幣 143,852 仟元；截至民國 100 年 12 月 31 日止，其相關採權益法之長期股權投資餘額為新台幣 1,532,543 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達永信國際投資控股股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 3 日(設立日)至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

永信國際投資控股股份有限公司已另編製民國 100 年 1 月 3 日(設立日)至 12 月 31 日之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華

會計師

曾惠瑾

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 101 年 3 月 23 日

永信國際投資控股股份有限公司

資產負債表

民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	100年12月31日		負 債 及 股 東 權 益		附 註	100年12月31日	
			金 額	%				金 額	%
流動資產					流動負債				
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 58,961	1	2160	應付所得稅	四(八)	\$ 1,404	-
1190	其他金融資產-流動		8,930	-	2170	應付費用		23,367	-
1298	其他流動資產-其他		1,039	-	2298	其他流動負債-其他		1,348	-
11XX	流動資產合計		68,930	1	21XX	流動負債合計		26,119	-
基金及投資					其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	四(二)及五	5,503,326	99	2810	應計退休金負債	四(三)	70	-
14XX	基金及投資合計		5,503,326	99	2XXX	負債總計		26,189	-
1XXX	資產總計		\$ 5,572,256	100	股東權益				
					股本		一及四(四)		
					3110	普通股股本		2,537,362	46
					資本公積		四(五)		
					3211	普通股溢價		2,330,578	42
					3250	受贈資產		530	-
					3260	長期投資		7,334	-
					保留盈餘		四(六)		
					3310	法定盈餘公積		63,180	1
					3320	特別盈餘公積		65,045	1
					3350	未分配盈餘		554,247	10
					股東權益其他調整項目				
					3420	累積換算調整數		79,605	1
					3430	未認列為退休金成本之淨損失		(136,242)	(2)
					3460	未實現重估增值		45,867	1
					3480	庫藏股票	四(七)	(1,439)	-
					3XXX	股東權益總計		5,546,067	100
					重大之期後事項		九		
					負債及股東權益總計			\$ 5,572,256	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國101年3月23日查核報告。

董事長：李芳全

經理人：李芳全

會計主管：洪佳伶

永信國際投資控股股份有限公司
損 益 表
民國100年1月3日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目	附 註	金 額	%
營業收入			
4220 投資收入	四(二)	\$ 608,162	100
營業費用			
6200 管理及總務費用	五	(61,710)	(10)
6900 營業淨利		546,452	90
營業外收入及利益			
7110 利息收入		422	-
7480 什項收入		8,800	1
7100 營業外收入及利益合計		9,222	1
營業外費用及損失			
7510 利息費用	五(二)	(98)	-
7500 營業外費用及損益合計		(98)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		555,576	91
8110 所得稅費用	四(八)	(1,446)	-
9600 本期淨利		\$ 554,130	91
		稅 前	稅 後
基本每股盈餘			
9750 本期淨利	四(九)	\$ 2.19	\$ 2.18
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利		\$ 2.19	\$ 2.18
假設子公司永甲對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：			
本期淨利		\$ 555,576	\$ 554,130
基本每股盈餘			
本期淨利		\$ 2.19	\$ 2.18
稀釋每股盈餘			
本期淨利		\$ 2.19	\$ 2.18

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國 101 年 3 月 23 日查核報告。

董事長：李芳全

經理人：李芳全

會計主管：洪佳伶

永信國際投資控股股份有限公司
股東權益變動表
民國100年1月3日(設立日)至12月31日

單位:新台幣仟元

	資 本		公 積 金	保 留 盈 餘	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	合 計		
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價										
100年1月3日(設立日)至12月31日												
設立股本	\$ 2,537,362	\$ 2,913,089	\$ 530	\$ 21,301	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,201	\$ (141,229)	\$ 45,984	\$ (1,439)	\$ 5,405,799
99年度盈餘分配及指撥												
特別盈餘公積	-	(65,045)	-	-	-	65,045	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	(63,180)	-	-	63,180	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	(456,725)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(456,725)
100年1月3日(設立日)至12月31日												
淨利	-	-	-	-	-	554,130	-	-	-	-	-	554,130
取得子公司屬組織重整之調整數	-	2,439	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,439
依持股比例認列被投資公司資本公積變動調整	-	-	-	(13,967)	-	-	-	-	-	-	-	(13,967)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	49,404	-	-	-	-	49,404
依持股比例認列被投資公司之未實現重估增值變動調整	-	-	-	-	-	-	-	117	-	(117)	-	-
依持股比例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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,987	-	-	4,987
100年12月31日餘額	<u>\$ 2,537,362</u>	<u>\$ 2,330,578</u>	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 7,334</u>	<u>\$ 63,180</u>	<u>\$ 65,045</u>	<u>\$ 554,247</u>	<u>\$ 79,605</u>	<u>\$ (136,242)</u>	<u>\$ 45,867</u>	<u>\$ (1,439)</u>	<u>\$ 5,546,067</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國101年3月23日查核報告。

董事長：李芳全

經理人：李芳全

會計主管：洪佳伶

永信國際投資控股股份有限公司
現金流量表
民國100年1月3日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

100年1月3日(設立日)至12月31日

營業活動之現金流量

本期淨利	\$ 554,130
調整項目	
依權益法認列長期股權投資收益	(608,162)
依權益法評價之現金股利收現數	583,593
資產及負債科目之變動	
其他金融資產 - 流動	(8,930)
其他流動資產 - 其他	(1,039)
應付所得稅	1,404
應付費用	23,367
其他流動負債	1,348
應計退休金負債	70
營業活動之淨現金流入	545,781

投資活動之現金流量

採權益法評價之長期股權投資增加	(30,095)
投資活動之淨現金流出	(30,095)

融資活動之現金流量

發放現金股利	(456,725)
融資活動之淨現金流出	(456,725)

本期現金及約當現金增加

58,961

期初現金及約當現金餘額

-

期末現金及約當現金餘額

\$ 58,961

現金流量資訊之補充揭露

 本期支付利息 \$ 98

 本期支付所得稅 \$ -

本期投資子公司-永信藥品，其資產及負債之公平價值表列如下：

現金及約當現金	\$ 510,135
應收票據及帳款	900,082
其他流動資產	869,602
基金及投資	1,936,681
固定資產1	2,006,580
其他資產	69,982
其他流動負債	(554,050)
其他負債1	(333,213)
子公司之股權淨值	5,405,799
減：發行新股	(2,537,362)
資本公積	(2,934,920)
其他股東權益調整項目	66,483
取得子公司購置價款	\$ -

本期投資子公司-恩達，其資產及負債之公平價值表列如下：

現金及約當現金	\$ 12,036
流動資產	2,481
固定資產	15,957
流動負債	(379)
取得子公司之價款	30,095
減：子公司現金餘額	(12,036)
取得子公司實際支付數	\$ 18,059

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國101年3月23日查核報告。

董事長：李芳全

經理人：李芳全

會計主管：洪佳伶

永信國際投資控股股份有限公司

財務報表附註

民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)永信國際投資控股股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國 100 年 1 月 3 日依法由永信藥品工業股份有限公司(以下簡稱永信藥品)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上午，轉換後永信藥品為本公司 100%控制之子公司。

(二)本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司實收資本額為 2,537,362 仟元，每股面額 10 元，員工人數為 23 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

- 1.外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- 3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- 2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)採權益法之長期股權投資

- 1.以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之股份達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，所認列之損益表列「營業收入-投資收入」。
- 2.本公司持有永信藥品之長期股權投資係依財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 12 月 21 日(96)基秘字第 344 號解釋函對金融控股公司之規定，以股份轉換方式成立控股公司時，控股公司所取得之股權投資應以被投資公司資產帳面價值減負債後之淨值作為投入資本，發行之股票面額部分作為股本，超過面額部份除該被投資公司原股東權益項目中，與其資產負債相關之科目(如換算調整數及土地重估增值等)應按原科目及原金額轉列外，餘額則應貸記資本公積。
- 3.對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%之被投資公司或其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。

(四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(五) 退休金

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(七) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。

2. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

4. 子公司持有之本公司股票視同庫藏股票處理。

(八) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(九) 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本亦配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十一) 營運部門

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

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

無此情形。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

活期存款

100 年 12 月 31 日
\$ 58,961

(二)採權益法之長期股權投資

被投資公司	100年1月3日(設立日)至12月31日			100年度
	原始投資成本	帳列金額	持股比例	投資利益
採權益法之長期股權投資：				
永信藥品工業(股)公司	\$ 5,405,799	\$ 5,470,481	100%	\$ 607,852
恩達生技股份有限公司	30,095	32,845	100%	310
	<u>\$ 5,435,894</u>	<u>\$ 5,503,326</u>		<u>\$ 608,162</u>

1.本公司民國100年度採權益法評價之長期股權投資除永甲興業股份有限公司係依同期間未經會計師查核簽證之財務報表認列投資利益外，餘係依各被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得，截至民國100年12月31日止，相關採權益法評價之長期股權投資暨投資收益如下：

	100年		度	
	投資收益		長期股權投資	
經本公司主查會計師查核	\$	463,783	\$	3,964,613
經本公司其他會計師查核		143,852		1,532,543
未經會計師查核		527		6,170
	<u>\$</u>	<u>608,162</u>	<u>\$</u>	<u>5,503,326</u>

2.本公司因組織架構調整於民國100年9月向子公司-永信藥品工業股份有限公司按恩達生技股份有限公司之股權淨值購入該公司100%股權，相關交易請詳附註五。

(三)退休金

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國100年1月3日(設立日)至12月31日本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為876仟元。

(四)股本

本公司於民國100年1月3日(設立日)由永信藥品工業股份有限公司以股份轉換方式成立。股本總額為2,537,362仟元，截至民國100年12月31日，本公司額定資本額為3,100,000仟元，其中100,000仟元係保留供認股權證行使認股權使用。本公司實收資本額為2,537,362仟元，每股面額10元，分為253,736仟股。

(五)資本公積

- 依企業併購法第三十條第四項規定，公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積，但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。參照94.12.15經商字第09402428670號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利。另參照台財融(一)字第0910016280號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。
- 本公司於民國100年6月10日經股東會決議通過，自子公司轉換前之未分配盈餘提列法定盈餘公積63,180仟元、特別盈餘公積65,045仟元及發放現金股利456,725仟元(每股股利1.8元)。有關盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。截至民國100年12月31日止，本公司資本公積項下屬於轉換前永信藥品工業股份有限公司之未分配盈餘金額計1,047,943仟元。
- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(六) 保留盈餘

1. 根據現行公司章程規定，公司每年決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 彌補以往年度虧損。
- (2) 依法提繳稅捐。
- (3) 提撥 10% 為法定盈餘公積。
- (4) 依規定必須提存之特別盈餘公積。
- (5) 支付股息週年不高於一分，如無盈餘不得以本作息。
- (6) 如尚有餘額，就其中再提存員工紅利 1%~10%，董事及監察人酬勞 1%~3%。
- (7) 餘數及上一年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。

董事會擬具之盈餘分派議案，原則上當年度可供分配盈餘，分配現金股利不低於股東總額之 50%，提請股東常會承認，按股份總額比例分配之。

2. 本公司股利政策如下：

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

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 依行政院金融監督管理委員會證券期貨局之規定，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項全數迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

5. 本公司於民國 101 年 3 月 23 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，分派案如下：

	100 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 55,425	
現金股息	253,736	\$ 1.00
現金股利	253,736	1.00
員工紅利	(註)	
董監事酬勞	(註)	
合計	\$ 562,897	

註：本公司民國 100 年度經董事會提議調整分派員工現金紅利及董監事酬勞分別為 2,451 仟元及 7,353 仟元。本公司董事會通過之提議，尚未經股東會決議，相關資訊可至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。

6. 本公司民國 100 年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	100 年度		
	董事會提議 預計配發情形	財務報告認列 之金額	差異數
員工紅利-現金	\$ 2,451	\$ 2,453	(\$ 2)
董監事酬勞	7,353	7,359	(6)
合計	\$ 9,804	\$ 9,812	(\$ 8)

本公司董事會通過之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。上開員工紅利及董監事酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，民國 100 年度分別以 1% 及 3% 估列員工紅利及董監事酬勞，並認列為民國 100 年度營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列次年度之損益。

(七) 庫藏股

民國 100 年度庫藏股票數量變動情形如下：

100 年 1 月 3 日(設立日)至 12 月 31 日

	期初股數(股)	本期增加	本期減少	期末股數(股)
子公司持有母公司股票	-	55 仟股	-	55 仟股
1.永信藥品工業股份有限公司(以下簡稱永信藥品)之轉投資公司永甲興業股份有限公司(以下簡稱永甲興業)於民國 90 年 11 月 12 日公司法修法前取得永信藥品之股票計 55 仟股。				
2.永信藥品於民國 100 年 1 月 3 日(設立日)以股份轉換方式成立本公司，永信藥品成為本公司 100%持有之子公司，依台財證三字第 0920124301 號函規定，永甲興業股份有限公司持有永信藥品之股票於轉換時改為持有本公司之股票。				
3.截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司之孫公司-永甲興業，持有本公司股票 55 仟股，每股平均帳面價值為 35.41 元，每股公平價值為 40.7 元。				

(八)所得稅

1.所得稅費用

	100 年 1 月 3 日 (設立日)至 12 月 31 日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 94,448
永久性差異之所得稅影響數	(93,002)
所得稅費用	1,446
扣繳稅款	(42)
應付所得稅	\$ 1,404

永久性差異所得稅影響數主要係長期投資收益之免稅所得。

2.未分配盈餘相關資訊

	100 年 12 月 31 日
86 年度以前	\$ -
87 年度以後	554,247
	\$ 554,247

3.兩稅合一相關資訊：

	100 年 12 月 31 日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 37,794
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	6.82%

4.依有關法令規定，民國 87 年度及其以後年度產生之保留盈餘，需於次年度股東會決議悉數分配，否則稽徵機關得就未分配數加徵 10%營利事業所得稅。

(九)每股盈餘

1.民國 100 年 1 月 3 日(設立日)至 12 月 31 日屬於普通股股東之基本每股盈餘如下：

	100 年 1 月 3 日(設立日)至 12 月 31 日				
	金 額		加權平均流通	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 555,576	\$ 554,130	253,681	\$ 2.19	\$ 2.18
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	66		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 555,576	\$ 554,130	253,747	\$ 2.19	\$ 2.18

2.民國 100 年 1 月 3 日(設立日)至 12 月 31 日假設孫公司-永甲對本公司股票之投資不視為庫藏股時之擬制資料(註)如下：

100年1月3日(設立日)至12月31日

	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 555,576	\$ 554,130	253,736	\$ 2.19	\$ 2.18
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	66		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 555,576	\$ 554,130	253,802	\$ 2.19	\$ 2.18

註：本期淨利及加權平均流通在外股數，業已將孫公司-永甲因持有本公司股票所認列之損益數及持股數與已全數加回。

(十) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	100年1月3日 (設立日)至12月31日	
用人費用		
薪資費用	\$	30,681
勞健保費用		941
退休金費用		876
其他用人費用		467
	\$	32,965
折舊費用	\$	-
攤銷費用	\$	-

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
永信藥品工業股份有限公司(永信藥品)	本公司之子公司
恩達生技股份有限公司(恩達生技)	本公司之子公司(註1)
永日化學工業股份有限公司(永日化學)	永信藥品採權益法評價 之被投資公司
世信生物科技股份有限公司(世信生物)	永信藥品採權益法評價 之被投資公司
永甲興業股份有限公司(永甲興業)	永信藥品之子公司
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED (YSP INC)	永信藥品之子公司
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED (YSP USI)	YSP INC 之子公司
YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.(YSP CNI)	YSP INC 之子公司
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED (YSP SAI)	YSP INC 之子公司
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. (CTI)	YSP USI 之子公司
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED (YSP CNH)	YSP CNI 之子公司
永信藥品工業(昆山)有限公司(永信昆山)	YSP CNH 之子公司
YUNG SHIN COMPANY LIMITED (YSP CNK)	YSP CNH 之子公司
上海永日藥品貿易有限公司(上海永日)	YSP CNH 之子公司

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
佑康貿易(上海)有限公司 (佑康貿易)	YSP CNH 之子公司
江蘇德芳醫藥科研有限公司 (江蘇德芳)	YSP CNH 之子公司
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. (YSP SAH)	YSP SAI 採權益法評價 之被投資公司
Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.(YSPI)	YSP SAH 之子公司
李芳裕	本公司董事長之二親等 以內之親屬

註 1：本公司於民國 100 年 9 月向永信藥品工業股份有限公司購買恩達生技股份有限公司股權。

(二)與關係人間之交易事項

1.應付資金融通款(表列其他應付款-關係人)

	100 年 1 月 3 日 (設 立 日) 至 100 年 12 月 31 日				
	最高餘額 (註 1)	期末餘額 (註 2)	利率	利息支出 總額	期末 應付利息
永信藥品	\$ 50,000	\$ 50,000	1.13%	\$ 98	\$ -

註 1：實際撥貸金額之最高餘額為 20,000 仟元。

註 2：實際撥貸餘額為 0 仟元。

2.管理及總務費用

	100 年 1 月 3 日(設立日)至 100 年 12 月 31 日 費用金額	
永信藥品	\$	4,228
其他		654
	\$	4,882

3.財產交易

本公司於民國 100 年 9 月因組織架構調整，參酌被投資公司股權淨值，向子公司-永信藥品購買其帳列長期股權投資-恩達生技之股權，購買價款計 30,095 仟元，因屬組織重整，故購買價款與股權淨值之差異帳列資本公積項下。截至民國 100 年 12 月 31 日止，價款業已全數支付。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	100 年 1 月 3 日(設立日) 至 100 年 12 月 31 日	
薪資及獎金	\$	5,220
業務執行費用		40
董監酬勞及紅利		7,359
	\$	12,619

1.薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

2.業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

3.董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(四)重要子公司達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

1.永信藥品與關係人於民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(1)交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與 永 信 藥 品 之 關 係</u>
永信昆山	永信藥品之子公司
CTI	YSP USI 之子公司
YSP CNK	YSP CNH 之子公司
YSPI	YSP SAH 之子公司

(2)與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A.銷貨

	100年度	
	金額	佔永信藥品營業收入百分比
CTI	\$ 142,613	4
YSPI	89,918	3
YSP CNK	11,480	-
其他	2,776	-
	<u>\$ 246,787</u>	<u>7</u>

CTI、YSPI 及 YSP CNK 之交易無相關同類型交易可資比較，其交易條件係按約定價格及條件辦理外，其餘本公司銷售予上開關係人之價格及收款條件與一般銷貨並無重大不同。

B.重大承諾事項

永信藥品對關係人以開立保證票方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

永信昆山	100年12月31日	
	保證額度	已使用之金額
	美金 8,000 仟元	美金 5,928 仟元

2.YSP INC 與關係人於民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

無此情形。

六、抵(質)押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

無此情形。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

民國 100 年度盈餘分配議案，請詳附註四(六)說明。

十、其他

(一)公平價值之資訊

	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	<u>\$ 67,891</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,891</u>
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	<u>\$ 24,715</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,715</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產-流動、應付費用及其他流動負債-其他。

(二)利率風險部位資訊

本公司民國 100 年 12 月 31 日無具利率變動之公平價值風險之金融資產及負債。

(三)財務風險控制及避險策略

本公司為控股公司，為有效控制落實集團風險管理，進而降低避險成本，針對所面臨之風險，透過以下監督管理機制，對子公司進行財務風險之控管：

子公司應針對其所面臨之風險，包括匯率、利率及客戶之信用風險等不同風險制定其風險管理策略，並呈報至管理階層。

(四) 重大財務風險資訊

1. 匯率風險

本公司從事之業務未涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響甚小。

2. 借款：項目包含其他應付款項-關係人

(1) 市場風險

本公司借入之款項，預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(五) 重要子公司簡明資產負債表及損益表

1. 永信藥品工業股份有限公司

永信藥品工業股份有限公司

簡明資產負債表

民國 100 年 12 月 31 日

<u>資產</u>	<u>金額</u>	<u>負債</u>	<u>金額</u>
流動資產	\$ 2,363,715	流動負債	\$ 656,059
基金及長期投資	2,147,978	準備及其他負債	345,202
固定資產淨額	1,880,379	負債合計	<u>1,001,261</u>
無形資產	24,436	股本	2,537,362
其他資產	<u>56,674</u>	資本公積	440,101
資產合計	<u>\$ 6,473,182</u>	保留盈餘	2,505,228
		股東權益其他調整項目	(10,770)
		股東權益合計	<u>5,471,921</u>
		負債及股東權益總計	<u>\$ 6,473,182</u>

永信藥品工業股份有限公司

簡明損益表

民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

<u>科目</u>	<u>金額</u>
營業收入	\$ 3,584,585
營業成本	(1,806,608)
聯屬公司間已實現利益	(15,569)
營業毛利淨額	1,762,408
營業費用	(1,280,586)
營業淨利	481,822
營業外收入及利益	235,839
營業外費用及損失	(15,072)
繼續營業部門稅前淨利	702,589
所得稅費用	(94,737)
本期淨利	<u>\$ 607,852</u>

2. YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED

單位：美金仟元

YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED

簡明資產負債表

民國 100 年 12 月 31 日

<u>資產</u>	<u>金 額</u>	<u>負債</u>	<u>金 額</u>
流動資產	\$ 147	流動負債	\$ -
基金及長期投資	<u>59,280</u>		
		股本	35,434
		資本公積	104
		保留盈餘	18,573
		股東權益其他調整項目	<u>5,316</u>
		股東權益合計	<u>59,427</u>
資產合計	<u>\$ 59,427</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 59,427</u>

單位：美金仟元

YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED

簡明損益表

民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

<u>科目</u>	<u>金 額</u>
營業收入	\$ 3,566
營業成本	-
營業毛利淨額	3,566
營業費用	<u>(1)</u>
營業淨利	3,565
營業外收入及利益	-
營業外費用及損失	-
繼續營業部門稅前淨利	3,565
所得稅費用	-
本期淨利	<u>\$ 3,565</u>

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

民國 100 年 12 月 31 日：

持有之公司	種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價	
永信國際投資控股股份有限公司	股票	永信藥品工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	253,736,175	\$ 5,470,481	100.00%	\$ 5,470,481	(註)
永信國際投資控股股份有限公司	股票	恩達生技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,200,000	32,845	100.00%	32,845	(註)

註：其市價以股權淨值列示。

4. 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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入(註1)		賣 出		本 期 變 動		期 末			
					仟股數	或仟單	仟股數	或仟單	仟股數	或仟單	仟股數	或仟單	金額	金額(註3)		
					位數	金額	位數	金額	位數	售價	帳面成本	處分(損)益	位數	金額		
永信國際投資控股股份有限公司	永信藥品工業股份有限公司	採權益法之長期股權投資	註2	註2	-	\$ -	253,736	\$ 5,405,799	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 64,682	253,736	\$ 5,470,481

註1：買入金額係含投資成本、投資(損)益及累積換算調整數之調整等。

註2：係與永信藥品工業股份有限公司股東換股成立控股公司取得之股權。

註3：期末金額包含本期按權益法認列之投資收益。

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：無此情形。
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：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

除永甲興業股份有限公司之相關資訊未依同期間經會計師查核簽證之財務報表揭露外，餘係依各被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表揭露。

1. 被投資公司之相關資訊：

民國 100 年 12 月 31 日：

投資 公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期	本公司認列		備註	
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	(損)益	幣別	金額(註1)		
永信國際投資 控股(股)公司	永信藥品工業(股) 公司	台灣	醫藥品及化 妝品之製造 及買賣	TWD	\$5,405,799	TWD	\$ -	253,736,175	100.00	TWD	\$5,470,481	TWD	\$ 607,852	TWD	\$ 607,852	子公司
永信國際投資 控股(股)公司	恩達生技(股)公司	台灣	林木提煉、製 造及販賣	TWD	30,095	TWD	-	3,200,000	100.00	TWD	32,845	TWD	931	TWD	310	子公司
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	TWD	1,075,095	TWD	1,075,095	35,433,647	100.00	TWD	1,799,239	TWD	104,883	TWD	104,667	孫公司
永信藥品工業 (股)公司	永日化學工業(股) 公司	台灣	原料藥製造 販賣	TWD	89,839	TWD	32,912	8,782,302	20.73	TWD	142,267	TWD	81,849	TWD	13,304	註2
永信藥品工業 (股)公司	恩達生技(股)公司	台灣	林木提煉、製 造及販賣	TWD	-	TWD	50,000	-	0.00	TWD	-	TWD	931	TWD	621	孫公司 (註9)
永信藥品工業 (股)公司	永甲興業(股)公司	台灣	進出口貿易	TWD	3,675	TWD	3,675	3,675	73.50	TWD	7,609	TWD	717	TWD	527	孫公司
永信藥品工業 (股)公司	其他	台灣	生物製劑技 術之研發及 技術服務	TWD	66,500	TWD	66,500	6,650,000	35.00	TWD	153,850	TWD	65,651	TWD	22,978	註2
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	英屬維 京群島	買賣、投資及 其他相關業 務	USD	15,634	USD	11,934	15,634,400	100.00	TWD	830,935	TWD	51,421	TWD	-	孫公司 (註3、 8)
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	23,015,740	100.00	TWD	539,563	TWD	42,149	TWD	-	孫公司 (註3、 8)
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	20,886,945	100.00	TWD	424,500	TWD	11,354	TWD	-	孫公司 (註3、 8)

投資 公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額				期 末 持 有				被投資公司本期	本公司認列		備註	
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股 數	比率	幣別	帳面金額	(損)益	金 額	金額(註1)		
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	馬來西亞	投資控股公司	MYR	\$ 49,672	MYR	\$ 36,581	52,365,605	39.36	TWD	\$ 789,908	TWD	\$ 148,109	TWD	\$ -	孫公司 (註3、8)
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	美國	藥品製造及買賣	USD	20,516	USD	20,516	20,515,740	83.18	TWD	537,637	TWD	72,991	TWD	-	孫公司 (註3、4、8)
YSP OVERSEA INVESTMENT CO.,LTD.	YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	開曼群島	買賣、投資及其他相關業務	USD	20,837	USD	20,837	20,836,945	90.74	TWD	423,808	TWD	12,905	TWD	-	孫公司 (註3、5、8)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	永信藥品工業(昆山)有限公司	中國大陸	藥品製造	USD	15,100	USD	15,100	-	100.00	TWD	281,130	TWD	26,491	TWD	-	孫公司 (註3、6、8)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	上海永日藥品貿易有限公司	中國大陸	進出口貿易	USD	4,000	USD	4,000	-	100.00	TWD	82,012	TWD	534	TWD	-	孫公司 (註3、6、8)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	YUNG SHIN COMPANY LIMITED	香港	藥品販賣	HKD	7,720	HKD	7,720	7,720	96.50	TWD	52,206	TWD	1,775	TWD	-	孫公司 (註8)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	江蘇德芳醫藥科研有限公司	中國大陸	醫藥品研發及研發成果轉讓授權	USD	2,500	USD	2,500	-	100.00	TWD	32,315	TWD	(9,160)	TWD	-	孫公司 (註3、6、8)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	佑康貿易(上海)有限公司	中國大陸	進出口貿易	USD	1,000	USD	1,000	-	100.00	TWD	17,245	TWD	(6,527)	TWD	-	孫公司 (註3、6、8)
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	MYR	37,000	MYR	37,000	-	100.00	TWD	1,303,989	TWD	157,725	TWD	-	註7、8

投資 公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期	本公司認列		備註	
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	(損)益	金額	之投資損益		
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	MYR	\$ 10,086	MYR	\$ 10,086	-	100.00	TWD	\$ 89,073	TWD	(\$ 631)	TWD	\$ -	註7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	藥品販賣	MYR	2,225	MYR	2,225	-	100.00	TWD	66,956	TWD	14,030	TWD	-	註7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YUNG SHIN (PHILIPPINES), INC.	菲律賓	藥品製造及 進口貿易	MYR	762	MYR	762	-	99.99	TWD	26,554	TWD	(2,155)	TWD	-	註7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	KUMPULAN Y.S.P. (MALAYSIA) SDN. BHD.	馬來西 亞	藥品販賣	MYR	2,450	MYR	2,450	-	100.00	TWD	26,151	TWD	(88)	TWD	-	註7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	MYANMAR YUNG SHIN PHARMA LIMITED	緬甸	市調銷售	MYR	313	MYR	313	-	99.40	TWD	608	TWD	487	TWD	-	註7、8
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	MYR	38	MYR	38	-	100.00	TWD	833	TWD	1,223	TWD	-	註7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YUNG SHIN PHARMACEUTICAL INDONESIA, PT	印尼	進出口貿易 (藥品)及其他	MYR	380	MYR	380	-	99.92	TWD	(2,660)	TWD	(1,141)	TWD	-	註7、8

投資 公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司本期 (損)益		本公司認列 之投資損益		備註				
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股 數	比率	幣別	帳面金額		幣別	金 額	幣別	金額(註1)
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YSPSAH PHARMACEUTICAL (B) SDN. BHD.	汶萊	藥品進口貿易	MYR	\$ 49	MYR	\$ 49	-	99.00	TWD	\$ 92	TWD	(\$ 90)	TWD	\$ -	註7、8
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	MYR	3,268	MYR	3,268	-	60.00	TWD	35,540	TWD	(348)	TWD	-	註7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	Y.S.P. SAH (VIETNAM) INVESTMENT PTE. LTD.	新加坡	買賣、投資及其他相關業務	MYR	469	MYR	469	-	100.00	TWD	(2,643)	TWD	(6,118)	TWD	-	註7、8
Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	Y.S.P. INDUSTRIES (VIETNAM) CO., LTD.	越南	藥品製造及買賣	MYR	108	MYR	108	-	3.00	TWD	824	TWD	(38,422)	TWD	-	註7、8
Y.S.P. SAH (VIETNAM) CO., LTD.	Y.S.P. INDUSTRIES (VIETNAM) CO., LTD.	越南	藥品製造及買賣	MYR	3,420	MYR	3,420	-	95.00	TWD	26,090	TWD	(38,422)	TWD	-	註7、8
YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	Y.S.P. INDUSTRIES (VIETNAM) CO., LTD.	越南	藥品製造及買賣	MYR	72	MYR	72	-	2.00	TWD	549	TWD	(38,422)	TWD	-	註7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	SUN TEN (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	藥品販賣	MYR	1,765	MYR	1,765	-	100.00	TWD	12,529	TWD	(777)	TWD	-	註7、8
SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE. LTD.	SUN TEN PHARMACEUTICAL MFG.(M) SDN. BHD.	馬來西亞	藥品販賣	MYR	3,393	MYR	3,393	-	100.00	TWD	54,126	TWD	8,638	TWD	-	註7、8

註 1：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

註 2：採權益法評價之轉投資公司。

註 3：係透過各子公司認列損益。

註 4：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有 CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 82.60%及 2.82%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例應為 83.18%。

註 5：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有 YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD. 88.32%及 11.68%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例應為 90.74%。

註 6：該轉投資公司性質為有限公司。

註 7：採權益法評價之轉投資公司之子公司。

註 8：係透過各子公司認列投資損益。

註 9：原由永信藥品工業股份有限公司持有，因組織架構調整，於民國 100 年 9 月移轉恩達股權予本公司。

2. 資金貸與他人：

民國 100 年度：

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率區間	資金貸與業務 性質	往來 金額	有短期	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象		備註	
				最高餘額	期末餘額				融通資金 必要之原因			資金貸與 限額(註 1)	資金貸與 總限額(註 2)		
1	永信藥品工業股份有限公司	永信國際投資股份有限公司	其他應收款 —關係人	\$ 50,000	\$ 50,000	1.13	短期資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 50,000	\$ 634,340	註 3

註 1：資金貸與他人單一限額以不過 50,000 仟元為限。

註 2：資金貸與他人總額以不超過貸出資金公司實收資本額 25%為限。

註 3：實際撥貸之最高餘額為 20,000 仟元，截至民國 100 年 12 月 31 日止，實際撥貸金額為 0 仟元。

3. 為他人背書保證：

民國 100 年度：

編號	背書保證公司名稱	背書保證對象 公司名稱 關係	對單一企業背書 保證之限額(註 2)	本期最高背 書保證金額	期末背書 保證餘額(註 3)	以財產擔保 之背書保證金額	累計背書保證金		備註
							額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註 2)	
1	永信藥品工業股份有限公司	永信藥品工業(昆山)有限公司	註 1 第 3 點 \$ 1,094,384	\$ 243,840	\$ 242,240	\$ -	4.43	\$ 2,735,961	註 4

註 1：背書保證對象與本公司之關係有下列二種：

1. 有業務往來之公司。

2. 直接持有普通股股權超過 50%之被投資公司。

3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

註 2：本公司對外背書保證之總額以不得超過當期淨值 50%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值 20%。

註 3：期末背書保證金額已依民國 100 年 12 月 31 日之匯率換算。

註 4：截至民國 100 年 12 月 31 日，公司實際動支金額為 179,511 仟元。

4. 期末持有有價證券情形：

民國 100 年 12 月 31 日：

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
	種類	有價證券名稱			股數	帳面金額	持股比例	市價	
永信藥品工業(股)公司	股	票	敏盛醫控股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	3,010,526	\$ 27,368	2.16%	\$ 32,927 (註 1)
永信藥品工業(股)公司	股	票	敏盛資產管理股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	1,263,158	12,631	2.11%	13,994 (註 1)
永信藥品工業(股)公司	股	票	躍欣生技醫藥股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	600,000	4,257	3.53%	5,148 (註 1)
永信藥品工業(股)公司	股	票	其他	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	2,000	20	-	15 (註 1)
永信藥品工業(股)公司	股	票	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	35,443,647	1,799,239	100.00%	1,799,455 (註 1) (註 2)
永信藥品工業(股)公司	股	票	永日化學工業(股)公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	8,782,302	142,267	20.73%	366,222 (註 1)
永信藥品工業(股)公司	股	票	永甲興業(股)公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	3,675	7,609	73.50%	7,609 (註 1)
永信藥品工業(股)公司	股	票	其他	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	6,650,000	153,850	35.00%	153,850 (註 1)
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	股	票	YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	15,634,400	830,935	100.00%	830,935 (註 1)
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	股	票	YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	23,015,740	539,563	100.00%	539,563 (註 1)
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	股	票	YSP OVERSEA INTERNATIONAL CO.,LTD.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	20,886,945	424,500	100.00%	424,500 (註 1)
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	股	票	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	52,365,605	789,908	39.36%	500,615
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	股	票	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	20,515,740	537,637	83.18%	537,637 (註 1) (註 4)
YSP OVERSEA INTERNATIONAL CO.,LTD.	股	票	YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	20,836,945	423,808	90.74%	423,808 (註 1) (註 3)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	股	票	永信藥品工業(昆山)有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	281,130	100.00%	281,130 (註 1) (註 2)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	股	票	上海永日藥品貿易有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	82,012	100.00%	82,012 (註 1) (註 2)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	股	票	YUNG SHIN COMPANY LIMITED	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	7,720	52,206	96.50%	52,206 (註 1)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
					股數	帳面金額	持股比例	市 價
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	股 票	江蘇德芳醫藥科學有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	32,315	100.00%	32,315 (註1)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	股 票	佑康貿易(上海)有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	17,245	100.00%	17,245 (註1)
永甲興業股份有限公司	股 票	永信國際投資控股股份有限公司	母 公 司	備供出售金融資產-流動	55,295	1,958	0.02%	2,251 (註6)

註1：未有公開市場者，其市價以股權淨值或財務資訊列示。

註2：帳面價值與市價之差異係因側逆流交易產生。

註3：該轉投資公司性質為有限公司。

註4：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有 YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD 88.32%及 11.68%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例應為 90.74%。

註5：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有 CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 82.60%及 2.82%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例應為 83.18%。

註6：已將期末帳面價值轉列庫藏股票。

5. 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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			其他加減項		期 末		
					位數	金額	位數	金額	位數	售價	帳面成本	處分(損)益	位數	金額	位數	金額(註)
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED.	YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED.	採權益法之長期股權投資	非公開市場	子公司之轉投資公司	11,934	\$665,472	3,700	\$112,776	-	\$-	\$-	\$-	-	\$52,687	15,634	\$ 830,935
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED.	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	採權益法之長期股權投資	公開市場	子公司之轉投資公司	39,274	620,990	13,092	125,160	-	-	-	-	-	43,758	52,366	789,908

註：期末金額包含本期按權益法認列之投資損益。

6. 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：無此情形。

7. 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：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元以上者：

民國 100 年度：

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				應收(付)帳款		備註	
			銷(進)貨金額	估總銷(進)貨之比率	授 信 期 間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	餘額	估總應收(付)帳款之比率		
永信藥品工業股份有限公司	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	同一最終母公司	銷 貨 \$ 142,613	4	出貨後 60~120 天內收款	註 2	註 2	\$ 27,603	4	-
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 有限公司	永日化學工業股份有限公司	註 1	(進 貨) (162,622)	(32)	進貨後 90~120 天內收款	相同	相同	(67,486)	(2)	-

註 1：對永日化學工業股份有限公司採權益法評價之投資公司為該公司之最終母公司。

註 2：與永信藥品工業股份有限公司進、銷貨交易資訊，請詳附註五(四)之 1。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

10. 從事衍生性商品交易：

民國 100 年 12 月 31 日有關轉投資尚未結清之衍生性金融商品交易，其交易性質及合約資訊說明如下：

單位：仟元

YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED(以下簡稱 YSP SAI) 從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	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 仟元	RM 1,325 仟元	股東依原來持股數，每 2 股可認購 1 單位認股權，每單位認股權需支付 RM 0.19 元。YSP SAI 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 Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. 增資，使得 YSP SAI 所持有之認股權證依原持股比例增加 437,486 單位。民國 100 年 8 月 Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. 增資，使 YSP SAI 所持有之認股權證依原持股比例增加 253,192 單位。截至 100 年 12 月 31 日止，持有之認股權證為 14,717,179 單位。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資之基本資料

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 3)	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額 匯出 收回	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(註 2)	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益	備註
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	\$ 457,228	註 1	\$ 377,289	\$ - \$ -	\$ 377,289	90.74	\$ 24,038	\$281,130	\$ -	
上海永日藥品貿易有限公司	國際貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理：區內倉儲及商業性簡單加工	121,120	註 1	121,120	- -	121,120	90.74	484	82,012	-	
江蘇德芳醫藥科研有限公司	科技與醫藥相關技術發展委任、專利權、查驗登記與臨床法規委任等合約買賣	75,700	註 1	-	- -	-	90.74	(8,312)	32,315	-	

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資 方式	本期期初自	本期匯出或	本期期末	本公司直接或	本期認列	期末投資	截至本期止
				台灣匯出累 積投資金額	收回投資金額 匯出 收回	自台灣匯出 累積投資金額	間接投資之 持股比例(註2)				投資損益	帳面價值	已匯回台灣 之投資收益	備註
佑康貿易(上海)有限公司	保健食品、化妝品、西藥品、人體檢驗試劑、及前述之相關原料、半成品及生產設備之貿易、批發、零售	30,280	註1	-	-	-	90.74	(5,922)	17,245	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註2：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有 YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD. 88.32%及 11.68%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例應為 90.74%。

註3：實收資本額已依民國 100 年 12 月 31 日之台幣兌美金匯率為 30.28 換算之。

2. 轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
	匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額	
永信藥品工業股份有限公司	\$ 498,409	\$ 649,300	\$ -

註1：匯出金額 USD16,460 仟元及投審會核准投資金額 USD 21,443 仟元，已依民國 100 年 12 月 31 日之台幣兌美金匯率為 30.28 換算之。

註2：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司業獲經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受限額規定。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

本公司於民國 100 年度與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳附註五(四)之 1。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

(以下空白)

永信國際投資控股股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銀行存款					
活期存款				\$	<u>58,961</u>

(以下空白)

永信國際投資控股股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細
民國 100 年 1 月 3 日(設立日)至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		評 價 基 礎	市 價 或 股 權 淨 值		提供擔 保或質 押情形
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股 數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額		單價(元)	總 價	
永信藥品工業 股份有限公司	-	\$ -	253,736	\$ 6,063,055	-	(\$ 592,574)	253,736	\$ 5,470,481	權益法	21.56	\$ 5,470,481	無
恩達生技 股份有限公司	-	-	3,200	32,845	-	-	3,200	32,845	權益法	10.26	32,845	無
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 6,095,900</u>		<u>(\$ 592,574)</u>		<u>\$ 5,503,326</u>				

註 1：含本期與永信藥品股東換股取得之股權\$5,405,799，當期認列投資收益\$607,851。

註 2：含本期現金股利分配數\$583,593。

永信國際投資控股股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 100 年 1 月 3 日(設立日)至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 31,557	
專業勞務費		13,062	
其他費用		17,091	
		<u>\$ 61,710</u>	每一零星項目餘額均未超過本科目金額 5%

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

(101)財審報字第 11004355 號

永信國際投資控股股份有限公司 公鑒：

永信國際投資控股股份有限公司及其子公司民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 3 日(設立日)至 12 月 31 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。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註四(七)所述，永信國際投資控股股份有限公司及其子公司民國 100 年度部分採權益法評價之長期股權投資及民國 100 年度合併財務報表附註十一所揭露有關被投資公司之資訊，係依其他會計師查核簽證之財務報表評價及揭露而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 100 年 12 月 31 日帳列長期股權投資餘額為新台幣 943,758 仟元，佔合併資產總額之 12.90%；民國 100 年 1 月 3 日(設立日)至 12 月 31 日所認列之投資收益為新台幣 81,585 仟元，佔合併稅前淨利之 11.17%。此外，如合併財務報表附註二(一)所述，部分子公司民國 100 年度財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 100 年 12 月 31 日之資產總額及負債總額分別為新台幣 1,095,450 仟元及 390,458 仟元，民國 100 年 1 月 3 日(設立日)至 12 月 31 日之稅後淨利為新台幣 74,766 仟元，分別佔永信國際投資控股股份有限公司及其子公司合併資產總額之 14.97%，合併負債總額之 24.43%，合併總損益之 13.17%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達永信國際投資控股股份有限公司及其子公司民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 3 日(設立日)至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華

會計師

曾惠瑾

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 3 日

永信國際投資控股股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	100年12月31日		負債及股東權益		附 註	100年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			
流動資產				流動負債				
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 542,923	7	2100 短期借款	四(十)及六	\$ 433,858	6	
1120 應收票據淨額	四(二)	326,082	4	2120 應付票據		1,442	-	
1140 應收帳款淨額	四(三)及六	868,129	12	2140 應付帳款	五	324,286	4	
1150 應收帳款 - 關係人淨額	五	40,726	1	2160 應付所得稅	四(十七)	66,088	1	
1190 其他金融資產 - 流動	五	22,731	-	2170 應付費用	四(十一)及五	384,237	5	
120X 存貨	四(四)及六	1,590,899	22	2280 其他流動負債		44,706	1	
1298 其他流動資產 - 其他	四(十七)及六	124,805	2	21XX 流動負債合計		1,254,617	17	
11XX 流動資產合計		3,516,295	48	各項準備				
				2510 土地增值稅準備	四(八)	4,520	-	
基金及投資				其他負債				
1430 公平價值變動列入損益之金融資產 - 非流動	四(五)	12,663	-	2810 應計退休金負債	四(十二)	194,659	3	
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(六)	44,277	1	2860 遞延所得稅負債 - 非流動	四(十七)	142,781	2	
1421 採權益法之長期股權投資	四(七)	1,086,025	15	2880 其他負債 - 其他		1,555	-	
14XX 基金及投資合計		1,142,965	16	28XX 其他負債合計		338,995	5	
固定資產	四(八)及六			2XXX 負債總計		1,598,132	22	
成本				股東權益				
1501 土地		630,291	9	股本	一及四(十三)			
1521 房屋及建築		2,443,282	34	3110 普通股股本		2,537,362	35	
1531 機器設備		2,426,423	33	資本公積	四(十四)			
1551 運輸設備		21,630	-	3211 普通股溢價		2,330,578	32	
1561 辦公設備		131,423	2	3250 受贈資產		530	-	
1681 其他設備		539,213	7	3260 長期投資		7,334	-	
15X8 重估增值		28,417	-	保留盈餘	四(十五)			
15XY 成本及重估增值		6,220,679	85	3310 法定盈餘公積		63,180	1	
15X9 減：累計折舊		(3,911,593)	(54)	3320 特別盈餘公積		65,045	1	
1670 未完工程及預付設備款		139,988	2	3350 未分配盈餘		554,247	7	
15XX 固定資產淨額		2,449,074	33	股東權益其他調整項				
無形資產				3420 累積換算調整數		79,605	1	
1770 遞延退休金成本	四(十二)	2,578	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失		(136,242)	(2)	
1780 其他無形資產	四(九)	105,809	2	3460 未實現重估增值	四(八)	45,867	1	
17XX 無形資產合計		108,387	2	3480 庫藏股票	四(十六)	(1,439)	-	
其他資產				361X 母公司股東權益合計		5,546,067	76	
1820 存出保證金		26,053	-	3610 少數股權		172,685	2	
1880 其他資產 - 其他		74,110	1	3XXX 股東權益總計		5,718,752	78	
18XX 其他資產合計		100,163	1	重大承諾事項及或有事項	七			
1XXX 資產總計		\$ 7,316,884	100	重大之期後事項	九			
				負債及股東權益總計		\$ 7,316,884	100	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國101年3月23日查核報告。

董事長：李芳全

經理人：李芳全

會計主管：洪佳伶

永信國際投資控股股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國100年1月3日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目	附 註	金 額	%
營業收入	五		
4110 銷貨收入		\$ 4,717,710	105
4190 銷貨退回及折讓		(467,482)	(10)
4100 銷貨收入淨額		4,250,228	95
4660 加工收入		240,114	5
4800 其他營業收入		11,263	-
4000 營業收入合計		4,501,605	100
營業成本	四(四)及五		
5110 銷貨成本		(2,104,609)	(47)
5660 加工成本		(229,464)	(5)
5800 其他營業成本		(7,188)	-
5000 營業成本合計		(2,341,261)	(52)
5910 營業毛利		2,160,344	48
5920 聯屬公司間未實現利益		(634)	-
營業毛利淨額		2,159,710	48
營業費用	五		
6100 推銷費用		(916,545)	(20)
6200 管理及總務費用		(355,082)	(8)
6300 研究發展費用		(315,118)	(7)
6000 營業費用合計		(1,586,745)	(35)
6900 營業淨利		572,965	13
營業外收入及利益			
7110 利息收入		2,844	-
7121 權益法認列之投資收益	四(七)	94,889	2
7122 股利收入		1,003	-
7130 處分固定資產利益	四(八)	1,773	-
7160 兌換利益		10,934	-
7480 什項收入		78,876	2
7100 營業收入及利益合計		190,319	4
營業外費用及損失			
7510 利息費用		(8,228)	-
7640 金融資產評價損失	四(五)	(7,146)	-
7880 什項支出		(17,367)	(1)
7500 營業外費用及損失合計		(32,741)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		730,543	16
8110 所得稅費用	四(十七)	(162,689)	(3)
9600XX 合併總損益		\$ 567,854	13
歸屬於：			
9601 合併淨損益		\$ 554,130	13
9602 少數股權損益		13,724	-
		\$ 567,854	13
		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十八)		
9750 本期淨利		\$ 2.19	\$ 2.18
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利		\$ 2.19	\$ 2.18

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國101年3月23日查核報告。

董事長：李芳全

經理人：李芳全

會計主管：洪佳伶

永信國際投資控股股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國100年1月3日(設立日)至12月31日

單位:新台幣仟元

	資 本		公 積		保 留 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	少數股權	合計	
	普通股股本	普通股溢價	受贈 資產	長期 投資	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積							未分配 盈 餘
100年1月3日(設立日) 至12月31日													
設立股本	\$ 2,537,362	\$ 2,913,089	\$ 530	\$ 21,301	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,201	\$ (141,229)	\$ 45,984	\$ (1,439)	\$ 163,299	\$ 5,569,098
99年度盈餘分配及指撥													
特別盈餘公積	-	(65,045)	-	-	-	65,045	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	(63,180)	-	-	63,180	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	(456,725)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(456,725)
100年1月3日(設立日)至 12月31日合併總損益	-	-	-	-	-	-	554,130	-	-	-	-	13,724	567,854
98 取得子公司屬組織重整之調整 數	-	2,439	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,439
依持股比例認列被投資公司資 本公積變動調整	-	-	-	(13,967)	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,967)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	49,404	-	-	-	-	49,404
依持股比例認列被投資公司 未實現重估增值變動調整	-	-	-	-	-	-	117	-	-	(117)	-	-	-
依持股比例認列被投資公司 未認列退休金成本之 淨損失變動調整	-	-	-	-	-	-	-	-	4,987	-	-	-	4,987
少數股權股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,338)	(4,338)
100年12月31日餘額	<u>\$ 2,537,362</u>	<u>\$ 2,330,578</u>	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 7,334</u>	<u>\$ 63,180</u>	<u>\$ 65,045</u>	<u>\$ 554,247</u>	<u>\$ 79,605</u>	<u>\$ (136,242)</u>	<u>\$ 45,867</u>	<u>\$ (1,439)</u>	<u>\$ 172,685</u>	<u>\$ 5,718,752</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國101年3月23日查核報告。

董事長：李芳全

經理人：李芳全

會計主管：洪佳伶

永信國際投資控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國100年1月3日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

100年1月3日(設立日)至12月31日

營業活動之現金流量

合併總損益	\$ 567,854
調整項目	
折舊費用(含出租資產)	301,344
各項攤提	14,543
呆帳損失	1,016
備抵銷貨折讓提列數	9,778
存貨跌價及呆滯損失	10,911
存貨報廢損失	39,518
採權益法認列長期股權投資收益	(94,889)
採權益法評價之長期股權投資現金股利收現數	36,290
處分固定資產利益	1,773
固定資產轉列費用	203
生物資產轉入存貨	1,114
金融資產評價損失	7,146
聯屬公司間未實現銷貨毛利	634
其他損失	1,388
資產及負債科目之變動	
應收票據	(83,496)
應收帳款	(164,394)
應收帳款 - 關係人	3,089
其他金融資產 - 流動	(17,353)
存貨	(388,545)
遞延所得稅資產 - 流動	(7,415)
其他流動資產 - 其他	(22,751)
應付票據	1,391
應付帳款	60,907
應付帳款 - 關係人	71,647
應付所得稅	20,401
應付費用	12,725
其他流動負債 - 其他	(37,356)
應計退休金負債	6,918
遞延所得稅負債 - 非流動	1,824
營業活動之淨現金流入	356,215

(續次頁)

永信國際投資控股股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國100年1月3日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

100年1月3日(設立日)至12月31日

投資活動之現金流量

採權益法評價之長期股權投資增加數	\$ (190,522)
購置固定資產現金支付數	(195,361)
處分固定資產價款	2,880
受限制資產增加	(1,701)
其他無形資產增加	(19,725)
其他資產 - 其他增加	(3,343)
存出保證金增加	(9,147)
投資活動之淨現金流出	<u>(416,919)</u>

融資活動之現金流量

短期借款淨變動數	172,681
長期借款本期償還數	(69,896)
其他負債 - 其他增加	2,092
發放現金股利	(456,725)
存入保證金減少	(1,697)
少數股權取得現金股利數	(13,357)
融資活動之淨現金流出	<u>(366,902)</u>

匯率影響數

本期現金及約當現金減少	(398,538)
期初現金及約當現金餘額	<u>941,461</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 542,923</u>

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	<u>\$ 5,237</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 142,988</u>

僅有部分現金支出之投資活動

固定資產本期增加數	\$ 201,493
加：期初應付設備款	-
減：期末應付設備款	<u>(6,132)</u>
購置固定資產現金支付數	<u>\$ 195,361</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所洪淑華、曾惠瑾會計師民國101年3月23日查核報告。

董事長：李芳全

經理人：李芳全

會計主管：洪佳伶

永信國際投資控股股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)永信國際投資控股股份有限公司(以下簡稱本公司)係自民國 100 年 1 月 3 日依法由永信藥品工業股份有限公司(以下簡稱永信藥品)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上市，轉換後永信藥品為本公司 100%投資之子公司。

(二)本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。

(三)截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為 2,537,362 仟元，每股面額 10 元，本公司及列入本合併財務報表之子公司員工人數約為 1,567 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製原則

- 1.本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並於每季編製合併財務報表。
- 2.對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損納入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。
- 3.列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			民國 100 年 12 月 31 日	說明
本公司	永信藥品工業(股)公司 (永信藥品)	醫藥品及化妝品 之製造及買賣	100.00	-
本公司	恩達生技(股)公司 (恩達生技)	林木提煉、製造 及買賣	100.00	註 1
永信藥品	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED (YSP INC)	買賣、投資及其 他相關業務	100.00	-
永信藥品	永甲興業(股)公司 (永甲興業)	進出口貿易	73.50	-
YSP INC	YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITD (YSP SAI)	買賣、投資及其 他相關業務	100.00	-
YSP INC	YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITD (YSP USI)	買賣、投資及其 他相關業務	100.00	-
YSP INC	YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.(YSP CNI)	買賣、投資及其 他相關業務	100.00	-
YSP USI	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. (CTI)	藥品製造及買賣	83.18	註 2
YSP CNI	YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED (YSP CNH)	買賣、投資及其 他相關業務	90.74	註 3
YSP CNH	永信藥品工業(昆山)有限公司 (永信昆山)	藥品製造	100.00	-

投資公司 名稱	公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			民國 100 年 12 月 31 日	說明
YSP CNH	上海永日藥品貿易有限公司(上海永日)	進出口貿易	100.00	-
YSP CNH	YUNG SHIN COMPANY LIMITED (YSP CNK)	藥品販賣	96.50	-
YSP CNH	江蘇德芳醫藥科學有限公司(江蘇德芳)	醫藥品研發及研發成果轉讓授權	100.00	-
YSP CNH	佑康貿易(上海)有限公司(佑康貿易)	進出口貿易	100.00	-

註 1：本公司因組織架構調整，於民國 100 年 9 月向子公司永信藥品按恩達生技之股權淨值購入該公司 100% 股權。

註 2：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有 CTI 82.60% 及 2.82%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例為 83.18%。

註 3：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有 YSP CNH 88.32% 及 11.68%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例為 90.74%。

4. 未列入本合併財務報表之子公司

無此情形。

5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

6. 國外子公司營業之特性風險

無此情形。

7. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

8. 子公司持有母公司發行證券之內容

請詳附註四(十六)之說明。

9. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

YSP SAI 於民國 100 年度增資美金 3,700 仟元。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 本公司之合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(六) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(七) 存貨

採永續盤存制以取得成本為入帳基礎，成本結轉平時採標準成本，並於期末再將各項差異按比例分攤至銷貨成本與存貨項下。固定製造費用則係按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權之股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待出售非流動資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)

分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。

- 3.自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
- 4.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
- 5.採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期末實現者，予以銷除；交易損益若屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延借、貸項－聯屬公司間損失或利益」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長、短期。投資公司與被投資公司間之逆流交易，則直接沖銷投資損益。
- 6.採權益法評價之被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減時，其增減數應調整「資本公積」及「採權益法之長期股權投資」。前開調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。

(十) 固定資產/出租資產

- 1.除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
- 2.固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，按重新估計經濟耐用年限繼續提列折舊。各項資產之耐用年限除房屋及建築為 2 年至 35 年，其餘固定資產為 2 年至 15 年。
- 3.生物資產係供藥物研究用之林木。以投入成本為入帳基礎，就取得及開發之成本，自開始收成年度按實際採收量佔預估總產量之單位成本轉列存貨。
- 4.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
- 5.非供營業使用之土地及房屋建築，轉列其他資產，並繼續提列折舊。

(十一) 土地使用權

係孫公司轉投資大陸地區公司向當地政府租用土地之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並依其使用年限 41~50 年按直線法攤提。

(十二) 無形資產

商標權及專利權以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數 10~20 年，採平均法攤提。

(十三) 遞延資產

遞延資產主係電腦軟體成本，並按其估計效益年數 3~10 年，採平均法攤銷。

(十四) 非金融資產減損

- 1.本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。
- 2.非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可

回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

(十五) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
3. 列入合併財務報表之子公司退休金會計處理係依當地相關規定處理。

(十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 列入合併財務報表之子公司所得稅係依當地相關規定處理。

(十七) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 子公司持有之本公司股票視同庫藏股票處理。

(十八) 員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十九) 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本亦配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十一) 營運部門

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

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之稅後淨利及每股盈餘。

(二) 營運部門

子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	100 年 12 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 50,158
支票存款	7,736
活期存款	324,128
外幣存款	61,126
定期存款	80,667
在途存款	19,108
	<u>\$ 542,923</u>
定期存款利率區間	<u>0.8%~3.15%</u>

(二) 應收票據淨額

	100 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 329,318
減：備抵呆帳	(3,236)
	<u>\$ 326,082</u>

(三) 應收帳款淨額

	100 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 912,079
減：備抵呆帳	(8,999)
備抵銷貨折讓	(34,951)
	<u>\$ 868,129</u>

(四) 存貨

	100 年 12 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
原料	\$ 638,154	(\$ 34,573)	\$ 603,581
物料	79,245	(2,021)	77,224
在製品	170,990	(11,314)	159,676
製成品	747,093	(26,044)	721,049
在途存貨	29,369	-	29,369
合計	<u>\$ 1,664,851</u>	<u>(\$ 73,952)</u>	<u>\$ 1,590,899</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100 年度
已出售存貨及加工成本	\$ 2,292,997
報廢損失	39,518
存貨呆滯及跌價損失	10,911
其他	(2,165)
	<u>\$ 2,341,261</u>

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產-非流動

	100 年 12 月 31 日
非流動項目：	
交易目的金融資產	
認股權證	\$ 24,129
評價調整	(11,466)
合計	<u>\$ 12,663</u>

1. YSP SOUTHEAST ASIA HOLDING BERHAD(以下簡稱 YSP SAH)獲得馬來西亞證券交易所核准於民國 93 年 1 月 12 日上市，並於民國 96 年度發行認股權證，其母公司 YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED(以下簡稱 YSP SAI)依持股比例獲配 14,026,501 單位認股權證，並全額認購，YSP SAH 於民國 100 年及 98 年 8 月增資，使得 YSP SAI 所持有之認股權證依原持股比例分別增加 253,192 單位及 437,486 單位，截至民國 100 年 12 月 31 日止，持有之認股權證為 14,717,179 單位，得於 5 年內以約定價格認購該公司股份。

2. 本公司於民國 100 年度因前述金融資產認列之淨損失為 7,146 仟元。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

被 投 資 公 司	100 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例
非流動項目：		
敏盛醫控股份有限公司	\$ 27,368	2.16%
敏盛資產管理股份有限公司	12,632	2.11%
躍欣生技醫藥股份有限公司	11,500	3.53%
有限責任豐原醫療廢棄物 處理設備利用合作社	10	0.08%
國際綠色處理股份有限公司	10	0.06%
	<u>51,520</u>	
減：累計減損	(7,243)	
	<u>\$ 44,277</u>	

1. 子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 子公司以成本衡量之金融資產－躍欣生技醫藥股份有限公司於民國 99 年 5 月經股東會決議減資彌補虧損，子公司依減資比例分別沖減原始投資成本及累計減損 11,500 仟元。民國 99 年 11 月通過與永晟藥業公司合併，以躍欣生技醫藥股份有限公司為存續公司，躍欣生技發行新股予原永晟藥業公司股東，該案業於民國 100 年 2 月辦理變更登記完成，致子公司持股比率降為 3.53%。
3. 子公司以成本衡量之金融資產－躍欣生技醫藥股份有限公司價值經評估其可回收金額低於帳面價值，認列之累計減損損失計 7,243 仟元。

(七)採權益法之長期股權投資

1.長期股權投資明細如下：

被投資公司	100年12月31日	
	帳列數	持股比例
採權益法評價者：		
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	\$ 789,908	39.36%
世信生物科技股份有限公司	153,850	35.00%
永日化學工業股份有限公司	142,267	20.73%
	<u>\$ 1,086,025</u>	

2.有關採權益法評價之長期股權投資所認列投資收益明細如下：

	100年1月3日(設立日) 至12月31日	
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	\$	58,607
世信生物科技股份有限公司		22,978
永日化學工業股份有限公司		13,304
	<u>\$</u>	<u>94,889</u>

上開採權益法評價之長期股權投資損益係依被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

(八)固定資產

資產名稱	100年12月31日				
	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 630,291	\$ 24,448	\$ 654,739	\$ -	\$ 654,739
房屋及建築	2,443,282	3,552	2,446,834	(1,395,467)	1,051,367
機器設備	2,426,423	388	2,426,811	(1,968,843)	457,968
運輸設備	21,630	-	21,630	(16,754)	4,876
辦公設備	131,423	17	131,440	(104,589)	26,851
其他設備	539,213	12	539,225	(425,940)	113,285
未完工程及 預付設備款	139,988	-	139,988	-	139,988
	<u>\$ 6,332,250</u>	<u>\$ 28,417</u>	<u>\$ 6,360,667</u>	<u>(\$ 3,911,593)</u>	<u>\$ 2,449,074</u>

1.子公司永信藥品工業股份有限公司(以下簡稱子公司永信藥品)民國69年及73年依法辦理資產重估價，重估增值總額計37,116仟元，減除重估時估列之土地增值稅準備9,350仟元後之餘額計27,766仟元列為股東權益-未實現重估增值。土地增值稅稅率嗣因法律修正調降，致本公司帳上原估列之土地增值稅準備隨之調整減少4,441仟元，並於民國94年度予以轉列股東權益-未實現重估增值。

2.子公司永信藥品分別於民國69年及74年經股東會決議提撥部分資本公積轉增資，總計26,729仟元。惟自民國90年11月12日公司法修正後，未實現重估增值不能用於增資。

3.子公司永信藥品於民國99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。

(九)其他無形資產

	100年12月31日
土地使用權	
成本	\$ 101,040
減：累計攤提	(30,027)
	71,013
其他無形資產	34,796
	<u>\$ 105,809</u>

(十)短期借款

擔保借款	100年12月31日
利率區間	\$ 433,858
	2.28%~6.41%

(十一)應付費用

應付薪資	100年12月31日
應付員工紅利	\$ 183,716
應付董監酬勞	31,786
應付其他費用	7,358
	161,377
	\$ 384,237

(十二)退休金

1. 子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。子公司按月就薪資總額 5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

2. 子公司-永信藥品依確定給付之退休辦法之精算報告認列相關資訊如下：

(1)精算假設：

折現率	100 年 度
薪資調整率	2.00%
基金資產預期投資報酬率	2.25%
	2.00%

(2)退休金提撥狀況表：

給付義務：	100年12月31日
既得給付義務	(\$ 37,666)
非既得給付義務	(167,208)
累積給付義務	(204,874)
未來薪資增加影響數	(62,120)
預計給付義務	(266,994)
退休基金資產公平價值	26,142
提撥狀況	(240,852)
未認列過渡性淨給付資產	2,578
未認列退休金損失	196,360
補列之應計退休金負債	(136,818)
應計退休金負債	(178,732)

(3)淨退休金成本之內容：

服務成本	100 年 度
利息成本	\$ 5,268
退休基金資產預期報酬	5,383
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	(614)
未認列退休金損失之攤銷	644
當期淨退休成本	11,103
	\$ 21,784

- 3.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及部分中華民國境內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及部分中華民國境內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- 4.民國 100 年度本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 22,836 仟元。
- 5.子公司-永信藥品訂有確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於子公司之委任經理人，每月按薪資總額之 1%提列退休金準備。民國 100 年度子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 4,175 仟元。截至民國 100 年 12 月 31 日提列之委任經理人準備為 13,820 仟元。
- 6.所有大陸孫公司係依「中華人民共和國社會保險費征繳暫行條例」相關退休養老金規定，每月依員工工資按不同比例計提員工養老保險金。所有在職和退休僱員之退休金由國家統籌安排，公司除按月提列外，無其餘義務。民國 100 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本為 4,842 仟元。

(十三)股本

本公司於民國 100 年 1 月 3 日(設立日)由永信藥品工業股份有限公司以股份轉換方式成立。股本總額為 2,537,362 仟元，截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 3,100,000 仟元，其中 100,000 仟元係保留供認股權證行使認股權使用。本公司實收資本額為 2,537,362 仟元，每股面額 10 元，分為 253,736 仟股。

(十四)資本公積

- 1.依企業併購法第三十條第四項規定，公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積，但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。參照 94.12.15 經商字第 09402428670 號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利。另參照台財融(一)字第 0910016280 號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。
- 2.本公司於民國 100 年 6 月 10 日經股東會提議，自子公司轉換前之未分配盈餘提列法定盈餘公積 63,180 元、特別盈餘公積 65,045 仟元及發放現金股利 456,725 仟元(每股 1.8 元)。有關盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司資本公積項下屬於轉換前永信藥品工業股份有限公司之未分配盈餘金額計 1,047,943 仟元。
- 3.依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五)保留盈餘

- 1.根據現行公司章程規定，公司每年決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1)彌補以往年度虧損。
 - (2)依法提繳稅捐。
 - (3)提撥 10%為法定盈餘公積。
 - (4)依規定必須提存之特別盈餘公積。
 - (5)支付股息週年不高於一分，如無盈餘不得以本作息。
 - (6)如尚有餘額，就其中再提存員工紅利 1%~10%，董事及監察人酬勞 1%~3%。

(7)餘數及上一年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。

董事會擬具之盈餘分派議案，原則上當年度可供分配盈餘，分配現金股利不低於股東總額之 50%，提請股東常會承認，按股份總額比例分配之。

2. 本公司股利政策如下：目前所處產業環境多變，企業生命週期處穩定成長階段，董事會所擬具股東紅利分配議案，股利之發放將採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，如有適當投資計畫而能增加公司獲利率則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響獲利水準時，則採取高現金股利政策發放因應。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 依行政院金融監督管理委員會證券期貨局之規定，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項全數迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。
5. 本公司於民國 101 年 3 月 23 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，分派案如下：

	100 年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 55,425	
現金股息	253,736	\$ 1.00
現金股利	253,736	1.00
員工紅利	(註)	
董監事酬勞	(註)	
合計	<u>\$ 562,897</u>	

註：本公司民國 100 年度經董事會提議調整分派員工現金紅利及董監事酬勞分別為 2,451 仟元及 7,353 仟元。本公司董事會通過之提議，尚未經股東會決議，相關資訊可至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。

6. 本公司民國 100 年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	100 年度		
	董事會提議 預計配發情形	財務報告認列 之金額	差異數
員工紅利-現金	\$ 2,451	\$ 2,453	(\$ 2)
董監事酬勞	7,353	7,359	(6)
合計	<u>\$ 9,804</u>	<u>\$ 9,812</u>	<u>(\$ 8)</u>

本公司董事會通過之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。上開員工紅利及董監事酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，民國 100 年度分別以 1% 及 3% 估列員工紅利及董監事酬勞，並認列為民國 100 年度營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列次年度之損益。

(十六)庫藏股

民國 100 年度庫藏股票數量變動情形如下：

	100 年 1 月 3 日(設立日)至 12 月 31 日			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有母公司股票	-	55 仟股	-	55 仟股

1. 子公司永信藥品工業股份有限公司(以下簡稱永信藥品)之轉投資公司永甲興業股份有限公司(以下簡稱永甲興業)於民國 90 年 11 月 12 日公司法修法前取得永信藥品之股票計 55 仟股。

2. 永信藥品於民國 100 年 1 月 3 日(設立日)以股份轉換方式成立本公司，永信藥品成為本公司 100%持有之子公司，依台財證三字第 0920124301 號函規定，永甲興業股份有限公司持有永信藥品之股票於轉換時改為持有本公司之股票。

3. 截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司之孫公司-永甲興業，持有本公司股票 55 仟股，每股平均帳面價值為 35.41 元，每股公平價值為 40.70 元。

(十七)所得稅

	100 年 1 月 3 日 (設立日)至 12 月 31 日
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 264,576
永久性差異之所得稅影響數	(100,084)
虧損扣抵之所得稅影響數	(158)
以前年度所得稅高估數	(1,645)
所得稅費用	162,689
遞延所得稅資產與負債淨變動數	(10,584)
長期股權投資累積換算調整數	16,175
以前年度所得稅高估數	1,645
匯率影響數	(669)
本公司及子公司扣繳稅額	(86,659)
境外所得稅扣繳稅款	(17,859)
期初預付所得稅	(19,939)
期初應付所得稅	6,673
當期應付所得稅(註)	\$ 51,472

註：

本公司及子公司應付所得稅	\$ 66,088
子公司預付所得稅	(\$ 14,616)

1. 永久性差異所得稅影響數主要係依稅法申報自行帳外調整之超限數及國內長期投資收益之免稅所得。
2. 遞延所得稅資產與負債餘額如下：

	100 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產淨額—流動	\$ 31,121
遞延所得稅負債淨額—非流動	(230)
	\$ 30,891
遞延所得稅資產淨額—非流動	\$ 9,575
遞延所得稅負債淨額—非流動	(152,356)
	(\$ 142,781)

3. 民國 100 年 12 月 31 日因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產或負債科目明細如下：

	100 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數
流 動：		
流動性資產及負債未實現兌換利益	(\$ 1,354)	(\$ 230)
備抵呆帳	5,903	1,090
備抵銷貨折讓	34,951	3,729
備抵存貨呆滯及跌價損失	73,030	13,712
未實現聯屬公司間利益	23,505	3,996
其他	-	8,594
		<u>\$ 30,891</u>
非 流 動：		
國外長期投資收益	(\$ 801,066)	(\$ 136,181)
長期股權投資累積換算調整數	(95,145)	(16,175)
減損損失	12,314	2,094
應計退休金費用未撥存數	21,610	3,674
虧損扣抵	15,380	2,615
其他	-	3,807
		(\$ 140,166)
備抵評價		(2,615)
		<u>(\$ 142,781)</u>

未實現聯屬公司間利益係出售存貨予關係企業遞延認列之處分利益。

4. 子公司永信藥品工業股份有限公司及恩達生技股份有限公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	100 年 12 月 31 日
87 年及以後年度未分配盈餘	
未加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	\$ 554,247
已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	-
合計	<u>\$ 554,247</u>

6. 兩稅合一相關資訊：

	100 年 12 月 31 日
(1) 可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 37,794</u>
	100 年度 (預計)
(2) 盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.82%</u>

7. 列入子公司合併報表編製之 CTI、上海永日、佑康貿易、永信昆山、YSP CNK 及江蘇德芳等孫公司，於民國 100 年度適用當地稅率明細如下：

轉 投 資 公 司	適 用 稅 率
CTI	適用稅率：聯邦稅 35%，州稅 7.5%
上海永日	適用稅率：25%
佑康貿易	適用稅率：25%
永信昆山	適用稅率：12.5%，自 99 年度起適用減半稅率
YSP CNK	適用稅率：16.5%
江蘇德芳	適用稅率：25%

(十八) 每股盈餘

	100年1月3日(設立日)至12月31日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
合併總損益	\$ 730,543	\$ 567,854			
基本每股盈餘					
屬於母公司					
普通股股東					
之本期純益	\$ 555,576	\$ 554,130	253,681	\$ 2.19	\$ 2.18
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	66		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司					
普通股股東					
之本期淨利	\$ 555,576	\$ 554,130	253,747	\$ 2.19	\$ 2.18

因員工分紅可採用發放股票之方式，自民國 97 年度起，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十九) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	100年1月3日(設立日)至12月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 342,067	\$ 693,391	\$ 1,035,458
勞健保費用	33,443	34,758	68,201
退休金費用	18,536	36,190	54,726
其他用人費用	8,182	19,935	28,117
	\$ 402,228	\$ 784,274	\$ 1,186,502
折舊費用(註)	\$ 248,027	\$ 50,542	\$ 298,569
攤銷費用	\$ 1,718	\$ 12,825	\$ 14,543

註：100年1月3日(設立日)至12月31日出租及閒置資產提列之折舊為2,775仟元。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
永日化學工業股份有限公司(永日化學)	子公司採權益法評價之被投資公司
世信生物科技股份有限公司(世信生物)	子公司採權益法評價之被投資公司
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. (YSP SAH)	孫公司採權益法評價之被投資公司
Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD. (YSPI)	YSP SAH 之子公司

關係人名稱	與本公司之關係
財團法人永信李天德醫藥基金會 (永信李天德)	其董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
財團法人永信社會福利基金會(永信社福)	實質關係人
永信育樂事業有限公司(永信育樂)	實質關係人
永信松柏園養護中心(永信松柏園)	實質關係人
永鼎開發股份有限公司(永鼎開發)	該公司董事長為本公司總經理
WEI KANG MANAGEMENT INC. (WKM)	該公司負責人為本公司董事長二親等以內之親屬
李芳全、李芳裕等人	本公司董事長及其二親等以內之親屬
湯偉珍等人	本公司董事及其配偶

(二) 與關係人間之交易事項

1. 銷貨

	100年1月3日 (設立日)至12月31日	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
YSPI	\$ 119,707	3
永日化學	2,945	-
其他	1,410	-
	<u>\$ 124,062</u>	<u>3</u>

上開銷貨除 YSPI 之交易無相關同類型交易可資比較外，餘係按一般銷貨價格辦理，其收款條件與一般銷貨並無重大不同。

2. 進貨

	100年1月3日 (設立日)至12月31日	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
永日化學	\$ 186,564	9
其他	783	-
	<u>\$ 187,347</u>	<u>9</u>

對關係人之進貨，無其他同類型交易可資比較，其係按約定進貨價格及條件辦理。

3. 營業費用

	100年1月3日 (設立日)至12月31日
永日化學	\$ 2,778
其他	1,425
	<u>\$ 4,203</u>

主要係檢驗、研究原料費及其他營業費用。

4. 租金支出(表列管理及總務費用)

	100年1月3日 (設立日)至12月31日
李芳全、李芳裕等人	\$ 1,440
湯偉珍等人	720
永信育樂	720
	<u>\$ 2,880</u>

上述交易係承租辦公室及員工宿舍之租金支出，其付款方式分別按月或按年支付。

5. 什項收入

	100年1月3日 (設立日)至12月31日	
	金額	百分比
YSPI	\$ 3,961	
永日化學	3,941	
其他	468	
	<u>\$ 8,370</u>	

主要係業務代辦收入、軟體服務及租金收入、產品、技術移轉金及權利金等收入。

6. 應收帳款

	100年12月31日	
	金額	佔本公司 應收帳款 百分比
YSPI	\$ 40,189	4
其他	537	-
	<u>\$ 40,726</u>	<u>4</u>

7. 其他應收款(表列其他金融資產-流動)

	100年12月31日	
	金額	佔本公司 其他金融資 產百分比
YSPI	\$ 2,029	9
其他	186	1
	<u>\$ 2,215</u>	<u>10</u>

上述款項係代採購款項、應收技術權利金、產品移轉金及代墊款等。

8. 應付帳款

	100年12月31日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
永日化學	\$ 80,676	25
其他	293	-
	<u>\$ 80,969</u>	<u>25</u>

9. 捐贈支出(表列管理及總務費用)

	100年1月3日 (設立日)至12月31日	
	金額	應付費用
永信社福	\$ 7,215	\$ 1,800

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	100年1月3日 (設立日)至12月31日	
	金額	應付費用
薪資及獎金	\$ 24,287	
業務執行費用	450	
董監酬勞及紅利	7,359	
	<u>\$ 32,096</u>	

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(四) 重要子公司達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

1. 永信藥品與關係人於民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

- (1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

關係人名稱	與 永 信 藥 品 之 關 係
永信昆山	永信藥品之子公司
CTI	YSP USI 之子公司
YSP CNK	YSP CNH 之子公司
YSPI	YSP SAH 之子公司

- (2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A. 銷 貨

	100 年度	
	金 額	佔永信藥品 營業收入 百分比
CTI	\$ 142,613	4
YSPI	89,918	3
YSP CNK	11,480	-
其他	2,776	-
	\$ 246,787	7

CTI、YSPI 及 YSP CNK 之交易無相關同類型交易可資比較，其交易條件係按約定價格及條件辦理外，其餘本公司銷售予上開關係人之價格及收款條件與一般銷貨並無重大不同。

B. 重大承諾事項

永信藥品對關係人以開立保證票方式提供借款及進貨付款保證金額如下：

	100 年 12 月 31 日	
	保證額度	已使用金額
永信昆山	美金 8,000 仟元	美金 5,928 仟元

2. YSP INC 與關係人於民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

無此情形。

六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	100 年 12 月 31 日		
受限制銀行存款 (表列其他流動資產-其他)	\$	7,385	短期借款
應收帳款淨額		129,337	短期借款
存貨淨額		571,072	短期借款
土地(含出租資產)		459,000	背書保證、短期借款
房屋及建築(含出租資產)		409,262	背書保證、短期借款
機器設備及其他設備		28,883	短期借款
	\$	1,604,939	

七、重大承諾事項及或有事項

- 1.截至民國 100 年 12 月 31 日止，子公司因購原料及機器設備等，已開立而尚未使用之信用狀金額為 12,753 仟元，並無已付之保證金。
- 2.截至民國 100 年 12 月 31 日止，子公司已簽訂購置固定資產之合約總額計 153,275 仟元，尚未支付價款計 81,019 仟元。
- 3.由於所研發之抗癌新藥 YC-1，子公司於 94 年 9 月被 HIF BIO Inc.及 Bizbiotech.Co. Ltd.控告侵犯智慧財產權。子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

無此事項。

九、重大之期後事項

民國 100 年度盈餘分配議案，請詳附註四(十五)說明。

十、其他

(一)金融商品公平價值之資訊

非衍生性金融商品	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 1,826,644	\$ -	\$ 1,826,644
以成本衡量之金融資產-非流動	44,277	-	-
	<u>\$ 1,870,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,826,644</u>
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	<u>\$ 1,188,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,188,529</u>
衍生性金融商品			
資產			
公平價值變動列入損益			
之金融資產-非流動	<u>\$ 12,663</u>	<u>\$ 12,663</u>	<u>\$ -</u>

本公司及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.短期金融商品因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項(含關係人)淨額、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、應付票據及款項(含關係人)、應付費用及其他流動負債。
- 2.以成本衡量之金融資產-非流動因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量。
- 3.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二)利率風險部位資訊

子公司民國 100 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產及負債分別為 80,667 及 433,858 仟元。

(三)財務風險控制及避險策略

- 1.本公司為控股公司，為有效控制落實集團風險管理，進而降低避險成本，針對所面臨之風險，透過以下監督管理機制，對子公司進行財務風險之控管：
子公司應針對其所面臨之風險，包括匯率、利率及客戶之信用風險等不同風險制定其

風險管理策略，並呈報至管理階層。

2. 子公司之風險控制及避險策略如下：

執行適當之風險管理與控制作業，以期辨認公司可能產生之所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，並使公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

風險管理目標，係以適當考量產業環境變化、公司整體資金需求及市場價值風險之各項影響下，適當調整金融資產及負債部分，以期達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 本公司及子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：

(外幣：功能性貨幣)	100年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率
<hr/>		
金 融 資 產		
貨幣性項目		
美金：新台幣	\$ 4,496	30.28
日圓：新台幣	91,633	0.39
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動		
馬幣：美金	1,325	0.31
採權益法評價之長期股權投資		
馬幣：美金	82,636	0.31
<hr/>		
金 融 負 債		
貨幣性項目		
美金：新台幣	\$ 1,468	30.28
美金：人民幣	4,647	6.30

(2) 本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(3) 本公司借入之款項，係為浮動利率之貸款，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

(1) 本公司應收款項債務人之信用業已依本公司授信政策執行適當之風險評估，並無重大之信用風險。

(2) 本公司交易對象皆係信用良好之金融機構，故本公司之借款交易相對人違約之可能性甚低。

3. 流動性風險

(1) 本公司投資之以成本衡量之金融資產投資因無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

(2) 本公司之資本、營運資金及未動支銀行額度足以支應履行所有合約義務，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

(1) 本公司之應收款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(2) 本公司借入之款項係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(五)重要子公司簡明資產負債表及損益表

1.永信藥品工業股份有限公司

永信藥品工業股份有限公司

簡明資產負債表

民國 100 年 12 月 31 日

資產	金額	負債	金額
流動資產	\$ 2,363,715	流動負債	\$ 656,059
基金及長期投資	2,147,978	準備及其他負債	345,202
固定資產淨額	1,880,379	負債合計	1,001,261
無形資產	24,436		
其他資產	56,674	股本	2,537,362
		資本公積	440,101
		保留盈餘	2,505,228
		股東權益其他調整項目	(10,770)
		股東權益合計	5,471,921
資產合計	\$ 6,473,182	負債及股東權益總計	\$ 6,473,182

永信藥品工業股份有限公司

簡明損益表

民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

科目	金額
營業收入	\$ 3,584,585
營業成本	(1,806,608)
聯屬公司間未實現利益	(15,569)
營業毛利淨額	1,762,408
營業費用	(1,280,586)
營業淨利	481,822
營業外收入及利益	235,839
營業外費用及損失	(15,072)
繼續營業部門稅前淨利	702,589
所得稅費用	(94,737)
本期淨利	\$ 607,852

2.YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED

單位：美金仟元

YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED

簡明資產負債表

民國 100 年 12 月 31 日

資產	金額	負債	金額
流動資產	\$ 147	流動負債	\$ -
基金及長期投資	59,280		
		股本	35,434
		資本公積	104
		保留盈餘	18,573
		股東權益其他調整項目	5,316
		股東權益合計	59,427
資產合計	\$ 59,427	負債及股東權益總計	\$ 59,427

單位：美金仟元

YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED

簡明損益表

民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

<u>科目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
營業收入	\$	3,566
營業成本		-
營業毛利淨額		3,566
營業費用	(	1)
營業淨利		3,565
營業外收入及利益		-
營業外費用及損失		-
繼續營業部門稅前淨利		3,565
所得稅費用		-
本期淨利	\$	3,565

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：無此情形。
- 2.為他人背書保證：無此情形。
- 3.期末持有價證券情形：

民國 100 年 12 月 31 日：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			未		備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價	價	
永信國際投資控股股份有限公司	股票	永信藥品工業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	253,736,175	\$5,470,481	100.00%	\$5,470,481	(註)	
永信國際投資控股股份有限公司	股票	恩達生技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,200,000	32,845	100.00%	32,845	(註)	

註：其市價以股權淨值列示。

- 4.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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	交易對象	關係	期 初		買 入(註1)		賣 出				本期變動		期 末		
				位數	金額	位數	金額	位數	售價	帳面成本	處分(損)益	位數	金額	位數	金額(註3)	
永信國際投資控股股份有限公司	永信藥品工業股份有限公司	採權益法之長期股權投資	註2	註2	-	\$-	253,736	\$ 5,405,799	-	\$-	\$-	\$-	-	\$ 64,682	253,736	\$ 5,470,481

註1：買入金額係含投資成本、投資(損)益及累積換算調整數之調整等。

註2：係與永信藥品工業股份有限公司股東換股成立控股公司取得之股權。

註3：期末金額包含本期按權益法認列之投資收益。

- 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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
- 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：無此情形。
- 9.從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司之相關資訊：

民國 100 年 12 月 31 日：

投資 公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額				期 末 持 有				被投資公司本期 (損)益		本公司認列之 投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額(註1)	
永信國際投資控 股(股)公司	永信藥品工業(股) 公司	台灣	醫藥品及化 妝品之製造 及買賣	TWD	\$5,405,799	TWD	\$ -	253,736,175	100.00	TWD	\$5,470,481	TWD	\$ 607,852	TWD	\$ 607,852	子公司
永信國際投資控 股(股)公司	恩達生技(股)公司	台灣	林木提煉、製 造及販賣	TWD	30,095	TWD	-	3,200,000	100.00	TWD	32,845	TWD	931	TWD	310	子公司
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	TWD	1,075,095	TWD	1,075,095	35,433,647	100.00	TWD	1,799,239	TWD	104,883	TWD	104,667	孫公司
永信藥品工業 (股)公司	永日化學工業(股) 公司	台灣	原料藥製造 販賣	TWD	89,839	TWD	32,912	8,782,302	20.73	TWD	142,267	TWD	81,849	TWD	13,304	註2
永信藥品工業 (股)公司	恩達生技(股)公司	台灣	林木提煉、製 造及販賣	TWD	-	TWD	50,000	-	0.00	TWD	-	TWD	931	TWD	621	孫公司 (註9)
永信藥品工業 (股)公司	永甲興業(股)公司	台灣	進出口貿易	TWD	3,675	TWD	3,675	3,675	73.50	TWD	7,609	TWD	717	TWD	527	孫公司
永信藥品工業 (股)公司	其他	台灣	生物製劑技 術之研發及 技術服務	TWD	66,500	TWD	66,500	6,650,000	35.00	TWD	153,850	TWD	65,651	TWD	22,978	註2
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	英屬 維京 群島	買賣、投資及 其他相關業 務	USD	15,634	USD	11,934	15,634,400	100.00	TWD	830,935	TWD	51,421	TWD	-	孫公司 (註3、 8)
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	23,015,740	100.00	TWD	539,563	TWD	42,149	TWD	-	孫公司 (註3、 8)
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	20,886,945	100.00	TWD	424,500	TWD	11,354	TWD	-	孫公司 (註3、 8)

投資 公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額				期 末 持 有				被投資公司本期 (損)益		本公司認列之 投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股 數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額(註1)	
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	馬來 西亞	投資控股公 司	MYR	\$ 49,672	MYR	\$ 36,581	52,365,605	39.36	TWD	\$ 789,908	TWD	\$ 148,109	TWD	\$ -	孫公司 (註3、 8)
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	美國	藥品製造及 買賣	USD	20,516	USD	20,516	20,515,740	83.18	TWD	537,637	TWD	72,991	TWD	-	孫公司 (註3、 4、8)
YSP OVERSEA INVESTMENT CO.,LTD.	YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	開曼 群島	買賣、投資及 其他相關業 務	USD	20,837	USD	20,837	20,836,945	90.74	TWD	423,808	TWD	12,905	TWD	-	孫公司 (註3、 5、8)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	永信藥品工業(昆 山)有限公司	中國 大陸	藥品製造	USD	15,100	USD	15,100	-	100.00	TWD	281,130	TWD	26,491	TWD	-	孫公司 (註3、 6、8)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	上海永日藥品貿易 有限公司	中國 大陸	進出口貿易	USD	4,000	USD	4,000	-	100.00	TWD	82,012	TWD	534	TWD	-	孫公司 (註3、 6、8)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	YUNG SHIN COMPANY LIMITED	香港	藥品販賣	HKD	7,720	HKD	7,720	7,720	96.50	TWD	52,206	TWD	1,775	TWD	-	孫公司 (註8)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	江蘇德芳醫藥科研 有限公司	中國 大陸	醫藥品研發 及研發成果 轉讓授權	USD	2,500	USD	2,500	-	100.00	TWD	32,315	TWD (	9,160)	TWD	-	孫公司 (註3、 6、8)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	佑康貿易(上海)有 限公司	中國 大陸	進出口貿易	USD	1,000	USD	1,000	-	100.00	TWD	17,245	TWD (	6,527)	TWD	-	孫公司 (註3、 6、8)
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	MYR	37,000	MYR	37,000	-	100.00	TWD	1,303,989	TWD	157,725	TWD	-	註7、8
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	MYR	10,086	MYR	10,086	-	100.00	TWD	89,073	TWD (	631)	TWD	-	註7、8

投資 公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期 (損)益		本公司認列之 投資損益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額(註1)	
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	藥品販賣	MYR	\$ 2,225	MYR	\$ 2,225	-	100.00	TWD	\$ 66,956	TWD	\$ 14,030	TWD	\$ -	註7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YUNG SHIN (PHILIPPINES), INC.	菲律賓	藥品製造及 進口貿易	MYR	762	MYR	762	-	99.99	TWD	26,554	TWD (	2,155)	TWD	-	註7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	KUMPULAN Y.S.P. (MALAYSIA) SDN. BHD.	馬來 西亞	藥品販賣	MYR	2,450	MYR	2,450	-	100.00	TWD	26,151	TWD (	88)	TWD	-	註7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	MYANMAR YUNG SHIN PHARMA LIMITED	緬甸	市調銷售	MYR	313	MYR	313	-	99.40	TWD	608	TWD	487	TWD	-	註7、8
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 其他	MYR	38	MYR	38	-	100.00	TWD	833	TWD	1,223	TWD	-	註7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YUNG SHIN PHARMACEUTICAL INDONESIA, PT	印尼	進出口貿易 (藥品)及其 其他	MYR	380	MYR	380	-	99.92	TWD (	2,660)	TWD (	1,141)	TWD	-	註7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	YSPSAH PHARMACEUTICAL (B) SDN. BHD.	汶萊	藥品進口貿 易	MYR	49	MYR	49	-	99.00	TWD	92	TWD (	90)	TWD	-	註7、8
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	MYR	3,268	MYR	3,268	-	60.00	TWD	35,540	TWD (	348)	TWD	-	註7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	Y.S.P. SAH (VIETNAM) INVESTMENT PTE. LTD.	新加坡	買賣、投資及 其他相關業 務	MYR	469	MYR	469	-	100.00	TWD (	2,643)	TWD (	6,118)	TWD	-	註7、8
Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	Y.S.P. INDUSTRIES (VIETNAM) CO., LTD.	越南	藥品製造及 買賣	MYR	108	MYR	108	-	3.00	TWD	824	TWD (	38,422)	TWD	-	註7、8

投資 公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額				期 末 持 有				被投資公司本期	本公司認列之	備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股 數	比率	幣別	帳面金額	(損)益	投資損益	
Y.S.P. SAH (VIETNAM) CO., LTD.	Y.S.P. INDUSTRIES (VIETNAM) CO., LTD.	越南	藥品製造及 買賣	MYR	\$ 3,420	MYR	\$ 3,420	-	95.00	TWD	\$ 26,090	TWD (\$ 38,422)	TWD \$ -	註 7、8
YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	Y.S.P. INDUSTRIES (VIETNAM) CO., LTD.	越南	藥品製造及 買賣	MYR	72	MYR	72	-	2.00	TWD	549	TWD (38,422)	TWD -	註 7、8
Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	SUN TEN (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加 坡	藥品販賣	MYR	1,765	MYR	1,765	-	100.00	TWD	12,529	TWD (777)	TWD -	註 7、8
SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE. LTD.	SUN TEN PHARMACEUTICAL MFG.(M) SDN. BHD.	馬來 西亞	藥品販賣	MYR	3,393	MYR	3,393	-	100.00	TWD	54,126	TWD 8,638	TWD -	註 7、8

註 1：係含沖銷側、逆流交易之投資損益。

註 2：採權益法評價之轉投資公司。

註 3：係透過各子公司認列損益。

註 4：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有 CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 82.60%及 2.82%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例應為 83.18%。

註 5：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有 YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD. 88.32%及 11.68%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例應為 90.74%。

註 6：該轉投資公司性質為有限公司。

註 7：採權益法評價之轉投資公司之子公司。

註 8：係透過各子公司認列投資損益。

註 9：原由永信藥品工業股份有限公司持有，因組織架構調整，於民國 100 年 9 月移轉恩達股權予本公司。

2. 資金貸與他人：

民國 100 年度：

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本 期		利率區間	資金貸與 業務往來 性 質 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		備註
				最高餘額	期末餘額					名 稱	價 值	資金貸與 限額(註 1)	資金貸與 總限額(註 2)	
1	永信藥品工業 股份有限公司	永信國際投資控股 股份有限公司	其他應收款— 關係人	\$ 50,000	\$ 50,000	1.13	短期資金 \$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 50,000	\$ 634,340	註 3

註 1：資金貸與他人單一限額以不過 50,000 仟元為限。

註 2：資金貸與他人總額以不超過貸出資金公司實收資本額 25% 為限。

註 3：實際撥貸之最高餘額為 20,000 仟元，截至民國 100 年 12 月 31 日止，實際撥貸金額為 0 仟元。

3. 為他人背書保證：

民國 100 年度：

編 號	背書保證公司名稱	背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保證之限額(註 2)	本期最高背 書保證金額	期末背書 保證餘額(註 3)	以 財 產 擔 保 之背書保證金額	累計背書保證金		備註
		公 司 名 稱	關 係					額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限 額(註 2)	
1	永信藥品工業股份有限公司	永信藥品工業(昆山)有限公司	註 1 第 3 點	\$ 1,094,384	\$ 243,840	\$ 242,240	\$ -	4.43	\$ 2,735,961	註 4

註 1：背書保證對象與本公司之關係有下列二種：

1. 有業務往來之公司。
2. 直接持有普通股股權超過 50% 之被投資公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

註 2：本公司對外背書保證之總額以不得超過當期淨值 50%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值 20%。

註 3：期末背書保證金額已依民國 100 年 12 月 31 日之匯率換算。

註 4：截至民國 100 年 12 月 31 日，公司實際動支金額為 179,511 仟元。

4.期末持有有價證券情形：

民國 100 年 12 月 31 日：

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
	種類	有價證券名稱			股數	帳面金額	持股比例	市價	
永信藥品工業(股)公司	股	票	敏盛醫控股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	3,010,526	\$ 27,368	2.16%	\$ 32,927 (註 1)
永信藥品工業(股)公司	股	票	敏盛資產管理股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	1,263,158	12,631	2.11%	13,994 (註 1)
永信藥品工業(股)公司	股	票	躍欣生技醫藥股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	600,000	4,257	3.53%	5,148 (註 1)
永信藥品工業(股)公司	股	票	其他	無	以成本衡量之金融資產 -非流動	2,000	20	0.00%	15 (註 1)
永信藥品工業(股)公司	股	票	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	35,443,647	1,799,239	100.00%	1,799,455 (註 1) (註 2)
永信藥品工業(股)公司	股	票	永日化學工業(股)公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	8,782,302	142,267	20.73%	366,222 (註 1)
永信藥品工業(股)公司	股	票	永甲興業(股)公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	3,675	7,609	73.50%	7,609 (註 1)
永信藥品工業(股)公司	股	票	其他	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	6,650,000	153,850	35.00%	153,850 (註 1)
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	股	票	YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	15,634,400	830,935	100.00%	830,935 (註 1)
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	股	票	YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	23,015,740	539,563	100.00%	539,563 (註 1)
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	股	票	YSP OVERSEA INTERNATIONAL CO.,LTD.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	20,886,945	424,500	100.00%	424,500 (註 1)
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	股	票	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	52,365,605	789,908	39.36%	500,615
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	股	票	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	20,515,740	537,637	83.18%	537,637 (註 1) (註 3、4)
YSP OVERSEA INTERNATIONAL CO.,LTD.	股	票	YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	20,836,945	423,808	90.74%	423,808 (註 1) (註 3、5)

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
	種類	有價證券名稱			股數	帳面金額	持股比例	市價
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	股票	永信藥品工業(昆山)有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 281,130	100.00%	\$ 281,130 (註1)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	股票	上海永日藥品貿易有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	82,012	100.00%	82,012 (註1)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	股票	YUNG SHIN COMPANY LIMITED	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	7,720	52,206	96.50%	52,206 (註1)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	股票	江蘇德芳醫藥科研有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	32,315	100.00%	32,315 (註1)
YUNG SHIN CHINA HOLDING CO.,LTD.	股票	佑康貿易(上海)有限公司	被投資公司之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	17,245	100.00%	17,245 (註1)
永甲興業股份有限公司	股票	永信國際投資控股股份有限公司	母公司	備供出售金融資產-流動	55,295	1,958	0.02%	2,251 (註6)

註1：未有公開市場者，其市價以股權淨值或財務資訊列示。

註2：帳面價值與市價之差異係因側逆流交易產生。

註3：該轉投資公司性質為有限公司。

註4：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有 YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD 88.32%及 11.68%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例應為 90.74%。

註5：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有 CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 82.60%及 2.82%，綜合持股考量下，本公司對其持股比例應為 83.187%。

註6：已將期末帳面價值轉列庫藏股票。

5. 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：

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			其他加減項		期 末		
					仟股數	或仟單	仟股數	或仟單	仟股數	或仟單	帳面	處分	或仟單	仟股數	或仟單	
					位數	金額	位數	金額	位數	售價	成本	(損)益	位數	金額	位數	金額(註)
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED.	YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED.	採權益法 之長期股 權投資	非公開 市場	子公司之轉 投資公司	11,934	\$665,472	3,700	\$112,776	-	\$-	\$-	\$-	-	\$52,687	15,634	\$ 830,935
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED.	Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. COMPANY LIMITED.	採權益法 之長期股 權投資	公開 市場	子公司之轉 投資公司	39,274	620,990	13,092	125,160	-	-	-	-	-	43,758	52,366	789,908

註：期末金額包含本期按權益法認列之投資損益。

6. 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：無此情形。

7. 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：無此情形。

8. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元以上者：

民國 100 年度：

進銷貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形					應 收 (付) 帳 款			
			銷(進)貨	金 額	估總銷 (進)貨 之比率	授 信 期 間	交易條件與一般交易 不同之情形及原因		估總應收 (付)帳款		
							單價	授信期間	餘 額	之 比 率	備註
永信藥品工業股份 有限公司	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	同一最終母公司	銷 貨	\$ 142,613	4	出貨後 60~120 天內收款	註 2	註 2	\$ 27,603	4	-
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	永日化學工業股份 有限公司	註 1	(進 貨)	(162,622)	(32)	進貨後 90~120 天內收款	相同	相同	(67,486)	(2)	-

註 1：對永日化學工業股份有限公司採權益法評價之投資公司為該公司之最終母公司。

註 2：與永信藥品工業股份有限公司進、銷貨交易資訊，請詳附註五(四)之 1。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

10.從事衍生性商品交易：

民國 100 年 12 月 31 日有關轉投資尚未結清之衍生性金融商品交易，其交易性質及合約資訊說明如下：

單位：仟元

YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED(以下簡稱 YSP SAI) 從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	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 仟元	RM 1,325 仟元	股東依原來持股數，每 2 股可認購 1 單位認股權，每單位認股權需支付 RM 0.19 元。YSP SAI 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 Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. 增資，使得 YSP SAI 所持有之認股權證依原持股比例增加 437,486 單位。民國 100 年 8 月 Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD. 增資，使 YSP SAI 所持有之認股權證依原持股比例增加 253,192 單位。截至 100 年 12 月 31 日止，持有之認股權證為 14,717,179 單位。

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資之基本資料

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註 3)	投資方式	本期期初自	本期匯出或		本期期末	本公司直接		期末投資	截至本期止	備註
				台灣匯出累	收回投資金額		自台灣匯出	或間接投資	已匯回台灣			
				積投資金額	匯出	收回	累積投資金額	之持股	本期認列	帳面價值	之投資收益	
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	\$ 457,228	註 1	\$ 377,289	\$ -	\$ -	\$ 377,289	90.74	\$ 24,038	\$281,130	\$ -	
上海永日藥品貿易有限公司	國際貿易、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理：區內倉儲及商業性簡單加工	121,120	註 1	121,120	-	-	121,120	90.74	484	82,012	-	
江蘇德芳醫藥科研有限公司	科技與醫藥相關技術發展委任、專利權、查驗登記與臨床法規委任等合約買賣	75,700	註 1	-	-	-	-	90.74	(8,312)	32,315	-	
佑康貿易(上海)有限公司	保健食品、化妝品、西藥品、人體檢驗試劑、及前述之相關原料、半成品及生產設備之貿易、批發、零售	30,280	註 1	-	-	-	-	90.74	(5,922)	17,245	-	

註 1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註 2：本公司與永日化學工業股份有限公司分別間接持有 YUNG SHIN CHINA HOLDING CO., LTD. 88.32%及 11.68%，綜合持股考量下，本公司對其

持股比例應為 90.74%。

註 3：實收資本額已依民國 100 年 12 月 31 日之台幣兌美金匯率為 30.28 換算之。

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
	匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准投資金額	
永信藥品工業股份有限公司	\$ 498,409	\$ 649,300	\$ -

註 1：匯出金額 USD16,460 仟元及投審會核准投資金額 USD 21,443 仟元，已依民國 100 年 12 月 31 日之台幣兌美金匯率為 30.28 換算之。

註 2：依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司業獲經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，故不受限額規定。

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

本公司於民國 100 年度與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳附註五(四)之 1。

(四)母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額(金額逾一仟萬元者)

民國 100 年度：

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註 3)
				科目	金額	交易條件	
1	永信藥品工業股份有限公司	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	3	銷貨	\$ 142,613	出貨後 60~120 天收款	3%
1	永信藥品工業股份有限公司	香港永信有限公司	3	銷貨	11,480	出貨後 120 天收款	-
1	永信藥品工業股份有限公司	上海永日藥品貿易有限公司	3	進貨	18,475	進貨後 30 天付款	1%
1	永信藥品工業股份有限公司	CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	3	應收帳款	27,603	出貨後 60~120 天收款	3%

註 1：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 2：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 3：交易往來金額佔合併總營收獲總資產比率之計算，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。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

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

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

(二)部門資訊之衡量

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

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之民國 100 年度應報導部門資訊如下：

	100 年度			
	台灣區	美國區	大陸區	總計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 3,443,039	\$ 691,110	\$ 367,455	\$ 4,501,604
部門間收入	157,885	5,748	19,143	182,776
收入合計	<u>\$ 3,600,924</u>	<u>\$ 696,858</u>	<u>\$ 386,598</u>	<u>\$ 4,684,380</u>
部門損益	<u>\$ 448,918</u>	<u>\$ 72,991</u>	<u>\$ 13,113</u>	<u>\$ 535,022</u>
部門總資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(註) 依民國 99 年 6 月 28 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基秘字第 151 號「營運部門資訊之揭露適用疑義」規定，企業應依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」第 24 段之規定揭露應報導部門資產之衡量金額，由於本公司資產之衡量金額未提供與營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

(四)部門收入、損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

	100 年度
應報導營運部門調整後收入數	\$ 4,684,380
其他營運部門調整後收入數	-
營運部門合計	4,684,380
消除部門間收入	(182,775)
合併營業收入合計數	<u>\$ 4,501,605</u>

2. 本期調整後稅後損益與繼續營業部門稅後損益調節如下：

	100 年度
應報導營運部門調整後稅後損益	\$ 535,022
其他營運部門調整後稅後損益	33,049
營運部門合計	568,071
消除部門間損益	(217)
合併稅後損益	<u>\$ 567,854</u>

(五)產品別及勞務別之資訊

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

(六)地區別資訊

本公司民國 100 年度地區別資訊如下：

	100 年 1 月 3 日(設立日) 至 12 月 31 日	
	收入	非流動資產
台灣	\$ 3,159,542	\$ 1,971,746
大陸	355,562	370,765
美國	777,203	289,320
其他	209,298	-
合計	<u>\$ 4,501,605</u>	<u>\$ 2,631,831</u>

(七)重要客戶資訊

無單一客戶銷售額佔損益表營業收入金額 10%以上者。

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定,股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司,應自民國 102 年會計年度開始日起,依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定,採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組,並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫,該計畫係由本公司總經理統籌負責,該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1.成立專案小組	已完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5.完成 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7.完成內部控制應做調整之評估	已完成
8.決定 IFRSs 會計政策	已完成
9.決定所選用 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	已完成
10.完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	進行中
11.完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	進行中
12.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	進行中

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司及子公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據,惟本公司及子公司目前之評估結果,可能受未來金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響,而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準

則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 金融資產：權益工具

子公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。

2. 合併財務報表

當股權比例減少致喪失控制時，依我國現行會計準則規定，剩餘投資依喪失控制時之帳面價值乘以剩餘持股比例衡量。依國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」規定，喪失控制時剩餘投資應按喪失控制日之公允價值作為剩餘投資之原始衡量基礎。

3. 固定資產重估

(1) 依我國現行會計準則規定，固定資產係以取得成本為入帳基礎，惟可依法令規定辦理重估價。依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」規定，後續衡量採用成本模式者無重估價之適用。

(2) 子公司辦理資產重估之土地依法計提之土地增值稅準備，依我國現行會計準則係表達於「各項準備-土地增值稅準備」；土地增值稅係屬所得稅範圍，依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定應表達於「遞延所得稅負債」。

4. 投資性不動產

子公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於「其他資產」；依國際會計準則第 41 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。

5. 預付設備款

子公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。

6. 土地使用權

子公司為取得土地使用權而支付之權利金，依(83)基秘字第 090 號函規定，列於無形資產項下，在租賃期間內攤銷。惟依國際會計準則第 17 號「租賃」之規定，應作為預付款處理。

7. 客戶忠誠計畫

子公司與客戶訂有銷售獎勵計畫（向子公司購買指定商品達一定金額時，子公司將贈送贈品或其他對價予客戶），依我國現行會計準則規定，應於銷售商品時認列所有之相關已收或應收對價之公允價值，並估計該隨貨附贈之贈品及其他對價可能產生之成本及相關負債。依國際財務報導準則解釋第 13 號「客戶忠誠計畫」規定，銷售之相關已收或應收對價之公允價值應分攤至贈品及該原始銷售商品部分，於原始銷售時僅認列分攤至原始銷售商品部份之對價為收入，待給予客戶贈品時，再認列分攤至贈品之對價為收入。

8. 退休金

(1) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。

- (2)依本公司及子公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- (3)依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。
- (4)本公司及子公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。

9.員工福利

- (1)我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司及子公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。
- (2)我國現行會計準則並無認列退休金以外之長期員工福利之規定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，退休金以外之長期員工福利費用應於服務期間認列。

10.股份基礎給付

子公司股份基礎給付協議為現金增資保留由員工認購，民國 96 年 12 月 31 日以前，現金增資保留由員工認購，本公司並未認列費用。惟依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用。

11.所得稅

- (1)依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。
- (2)依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。
- (3)我國現行會計準則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，本公司係採賣方稅率計算之。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報表中，於考量遞延所得稅資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。

12.農業

子公司所持有供生產及銷售之生物性資產，依我國現行會計準則針對生物性資產並無明文規定，本公司目前將該資產分類於固定資產。惟依國際會計準則第 41 號「農業」規定，生物性資產應單獨列示，並應依成本或公平價值認列相關評價利得或損失。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

六、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：

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	100年度
流動資產	68,930
長期投資	5,503,326
資產總額	5,572,256
負債總額	26,189
股本	2,537,362
資本公積	2,338,442
保留盈餘	682,472
股東權益總額	5,546,067

註：本公司於 100 年 1 月 3 日由永信藥品工業股份有限公司依企業併購法規定以股份轉換設立，無 99 年度財務資料可供比較。

二、經營結果：

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	100年度
營業收入	608,162
營業費用	(61,710)
營業淨利	546,452
營業外收入及利益	9,222
營業外費用及損失	(98)
繼續營業單位稅前淨利	555,576
所得稅費用	(1,446)
本期淨利	554,130

註：本公司於 100 年 1 月 3 日由永信藥品工業股份有限公司依企業併購法規定以股份轉換設立，無 99 年度財務資料可供比較。本公司之營業收入主係認列轉投資公司投資損益。

三、現金流量：

- (一)最近年度現金流量變動情形分析：本公司之現金流量主係日常營運所需一般資金。
(二)流動性不足之改善計畫：本公司並無流動性不足之情形。
(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 (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	
				投資計畫	理財計畫
58,961	549,801	507,472	101,290	-	-

註：本公司未來一年現金流量，主係收取子公司之股利收入、支付股利及日常營運所需一般資金。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司取得恩達生技股份有限公司股權。

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

1.資本支出：本公司向100%子公司永信藥品購買其100%投資事業-恩達生技股份有限公司之全部股權，購買價金為新台幣30,095仟元。

2.資金來源：自有資金。

(二)預計可能產生效益：

恩達生技成為本公司第二家被控股公司。本公司符合「台灣證券交易所股份有限公司投資控股公司申請股票上市審查準則」第4條要求投資控股公司應持有被控股公司二家以上之規定。

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：

永信集團佈局全球，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，達成核心產品之上、中、下游產業鏈的垂直整合。民國100年轉型「產業投資控股公司」型態後，將更能有效對外進行投資、購併、聯盟或者合作。

(二)獲利或虧損原因：

本公司以投資為專營業務，主要營收為認列各投資事業之經營損益。100年度認列之投資收入為608,162仟元。本公司各轉投資事業營運穩定成長，僅近年新設立之佑康貿易(上海)有限公司、江蘇德芳醫藥科研有限公司兩家，因尚在事業發展階段而呈小額虧損。

(三)改善計畫：

對於營運成果未如預期的兩新設事業，已依環境變化與集團發展目標，調整營運策略與實施計畫，配合集團資源支援與共享，應可在短期內有所成果。

(四)未來其他投資計畫：

「穩定供應、品質可靠、成本有競爭力」的原料藥，為主要學名藥市場競爭決勝之鑰。終端市場能否有效掌握，更是企業長久發展關鍵。永信集團專注藥品與健康產業發展，往產業上游整合原料藥的研發生產供應、往下游擴展各主要市場銷售通路，將為集團未來投資之方向。

六、風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司目前資金部位低，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益影響不大。未來若有資金需求，將爭取優惠利率，以降低成本。兩家被控股公司對於匯率變化，採自然避險及設立各種外幣帳戶及預購方式，因應匯率變動風險。另通貨膨脹對本公司與集團無重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司以穩健原則之經營理念，不從事高風險、高槓桿投資等業務。
- 2.本公司依主管機關規範訂有「資金貸與他人準則」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：無，本公司主要營業項目為長期投資，尚無研發需求。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

- 1.國內地區：健保局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。本集團積極拓展國內非健保市場與外銷銷售，減低國內健保藥價調降的影響。
- 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：

永信設立之初，創辦人即以「提供最佳的藥品、增進人類的健康」為企業宗旨。由設立永信運動公園提供大眾運動健身園地、成立永信社會福利基金會積極參與慈善救助、每年舉辦全國最大規模的永信盃排球賽等，永信早已建立維護國人健康的企業形象。

近年來，鑑於長者照護的社會問題，設立松柏園養護中心，提供長者專業、細緻、舒適的照護環境。而為提昇國人對健康知識的認知，並藉由相關生技醫藥學術活動之宣導及鼓勵專業人員對生技醫藥科學之研究，成立財團法人永信李天德醫藥基金會，辦理各項獎助與宣導活動。

永信將持續落實「維護國人健康、關懷社會」的企業形象，由台灣到國際，成就人類健康與企業永續發展的願景。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：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：無。

(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：

100年12月31日

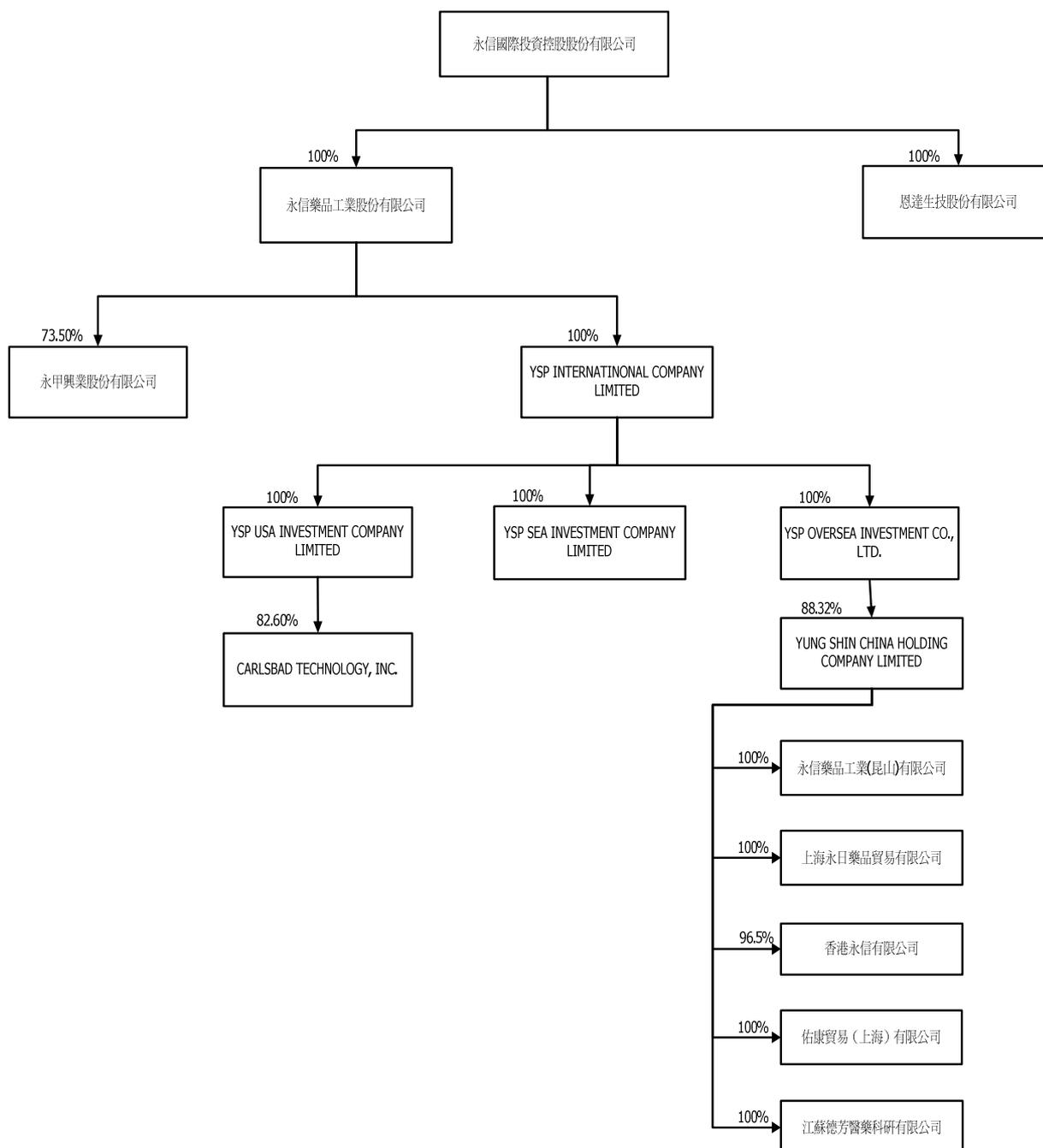
職稱	姓名	所受訓練課程名稱	訓練時數	受訓結業證書字號	備註
稽核主管	黃榮輝	企業內部控制制度在職訓練研習班-子公司財務業務監督與管理篇	6	100證基企業內稽在職訓練字第0312號	
		稽核人員管理技能系列-營運稽核實務與運用(進階班)	14	稽協北證發字第1002069號	
稽核人員	詹菊蕊	企業內部控制制度在職訓練研習班-子公司財務業務監督與管理篇	6	100證基企業內稽在職訓練字第0311號	
		內稽人員核心知識技能系列課程(一)內部稽核在治理、風險及控制之角色	12	稽協北證發字第1000090號	
		內稽人員核心知識技能系列課程(二)內部稽核之執行	14	稽協北證發字第1000120號	
		內稽人員核心知識技能系列課程(三)經營分析與資訊科技	18	稽協北證發字第1000151號	
		內稽人員核心知識技能系列課程(四)經營管理技能	12	稽協北證發字第1000194號	
		稽核人員管理技能系列-營運稽核實務與運用(初階班)	14	稽協北證發字第1001592號	
		稽核人員管理技能系列-營運稽核實務與運用(進階班)	14	稽協北證發字第1002068號	
會計主管	洪佳伶	財會公報第35號與IAS36	3	(100)會教(會計主管)初字第3002045號	
		評價準則公報第1號~第6號研討	3	(100)會教(會計主管)初字第3002045號	
		公司治理與董事會運作	3	(100)會教(會計主管)初字第3002045號	
		我國企業併購之會計處理與案例研習	3	(100)會教(會計主管)初字第3002045號	
		會計主管的法律責任、倫理守則(一)	3	(100)會教(會計主管)初字第3002045號	
		最新證券、金融、銀行、保險相關法令解析及IFRS政策	3	(100)會教(會計主管)初字第3002045號	
		會計主管的法律責任、倫理守則(二)	3	(100)會教(會計主管)初字第3002045號	
		審計準則公報第42號解析	3	(100)會教(會計主管)初字第3002045號	
		最新年度會計問題解釋函解析	3	(100)會教(會計主管)初字第3002045號	
財會公報第32號與IAS18	3	(100)會教(會計主管)初字第3002045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
永信藥品工業股份有限公司	1965.08.26	台中市大甲區中山路一段 1191 號	NTD2,537,361,750	醫藥品、動物藥品、農業工業藥品及化妝品之製造及買賣
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, GRORGE 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)
江蘇德芳醫藥科學有限公司	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 15,634,400	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三段 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 32,000,000	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

100年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
永信藥品工業股份有限公司	董事長/董事	永信國際投資控股股份有限公司代表人：李芳全	253,736,175	100%
	董事	永信國際投資控股股份有限公司代表人：李玲津		
	董事	永信國際投資控股股份有限公司代表人：李芳信		
	董事	永信國際投資控股股份有限公司代表人：李敏雄		
	董事	永信國際投資控股股份有限公司代表人：湯偉珍		
	董事	永信國際投資控股股份有限公司代表人：李生暉		
	董事	永信國際投資控股股份有限公司代表人：李維恩		
	監察人	永信國際投資控股股份有限公司代表人：林明儒		
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	監察人	永信國際投資控股股份有限公司代表人：郭盛助	35,433,647	100%
	董事	永信藥品工業股份有限公司代表人：李芳全		
	董事	永信藥品工業股份有限公司代表人：李玲津		
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	董事	永信藥品工業股份有限公司代表人：李芳信	23,015,740	100%
	董事	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李芳全		
	董事	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李玲津		
CARLSBAD TECHNOLOGY INC.	董事	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：陳善炯	20,515,740	83.18%
	董事	YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED 代表人：李芳全		
	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		
YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD.	總經理	尹國魂	20,886,945	100%
	董事	YSP OVERSEA INVESTMENT CO., LTD. 代表人：李玲津		
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	董事	YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 代表人：李芳全	20,836,945	90.74%
	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		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
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	90.74%
	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	90.74%
	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		
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	87.56%
	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	90.74%
	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	90.74%
	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	15,634,400	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%
	董事	永信藥品工業股份有限公司代表人：湯偉珍		
	董事	永信藥品工業股份有限公司代表人：吳秀莉		
	監察人	永信藥品工業股份有限公司代表人：李芳全		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
恩達生技股份有限公司	董事長	永信國際投資控股股份有限公司代表人：李芳全	3,200,000	100%
	董 事	永信國際投資控股股份有限公司代表人：李香蓮		
	董 事	永信國際投資控股股份有限公司代表人：李文志		
	監察人	永信國際投資控股股份有限公司代表人：湯偉珍		
	總經理	陳善炯		

(二)各關係企業營運概況(100 年度)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
永信藥品工業股份有限公司	2,537,362	6,473,182	1,001,261	5,471,921	3,584,585	481,822	607,852	2.40
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	1,072,931	1,799,455	0	1,799,455	104,924	104,879	104,883	2.96
YSP USA INVESTMENT COMPANY LIMITED	696,917	539,563	0	539,563	60,290	60,246	42,149	1.83
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	752,050	1,036,218	385,325	650,893	696,858	116,179	72,991	2.94
YSP OVERSEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	632,457	424,500	0	424,500	11,398	11,354	11,354	0.54
YUNG SHIN CHINA HOLDING COMPANY LIMITED	714,419	479,855	0	479,855	13,051	12,903	12,905	0.55
上海永日藥品貿易有限公司	153,207	82,635	4,552	78,082	60,217	(924)	534	0.02
佑康貿易(上海)有限公司	35,518	16,684	264	16,419	4,809	(6,816)	(6,527)	(0.88)
永信藥品工業(昆山)有限公司	570,853	503,412	235,753	267,659	310,877	24,033	26,491	0.22
江蘇德芳醫藥科研有限公司	78,086	31,464	710	30,754	237	(11,166)	(9,160)	(0.56)
香港永信有限公司	30,240	57,409	4,974	52,435	29,386	2,118	1,775	228.93
YSP SEA INVESTMENT COMPANY LIMITED	473,410	830,935	0	830,935	58,607	58,562	51,421	3.29
永甲興業股份有限公司	5,000	13,502	3,149	10,353	5,777	538	717	143.42
恩達生技股份有限公司	32,000	33,669	825	32,845	10,562	325	931	0.29

(三)關係企業合併財務報表：請參閱 P.83 至 P.124。

(四)關係報告書：不適用。

(五)聲明書

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度(自民國一〇〇年一月三日(設立日)至一〇〇年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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：永信國際投資控股股份有限公司

董 事 長：李 芳 全

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 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%	100.1.3	55,295 股 1,958 仟元	-	-	55,295 股 1,958 仟元	無	無	無

註：永甲興業股份有限公司原於民國 83 年 9 月 22 日取得永信藥品工業股份有限公司股票，因本公司於民國 100 年 1 月 3 日由永信藥品以股份轉換方式成立新設，該所持有永信藥品股票同時轉換為本公司股票。

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。

永信國際投資控股股份有限公司

董 事 長



YUNGSHIN Global Holding Corporation

垂直整合・全球佈局 永信國際投控

