



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

股票代碼
3705

2025 Annual Report

114年度 年報



2026年03月31日刊印

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

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：簡 志 維

職 稱：總 經 理

聯 絡 電 話：(02)2545-0185 分機：228

電子郵件信箱：investor@yungshingroup.com

代 理 發 言 人：王 怡 云

職 稱：部 經 理

聯 絡 電 話：(02)2545-0185 分機：128

電子郵件信箱：investor@yungshingroup.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：永信國際投資控股股份有限公司

聯 絡 地 址：台北市松山區民權東路三段 181 號 11 樓

電 話：(02)2545-0185 【代表號】

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

股 務 代 理 公 司：元大證券股份有限公司

地 址：台北市大安區敦化南路 2 段 67 號地下一樓

網 址：<http://www.yuanta.com.tw>

電 話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽 證 會 計 師：趙敏如、吳佳翰

事 務 所 名 稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓

網 址：<http://kpmg.com/tw>

電 話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
不適用

六、公司網址：<http://www.yungshingroup.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、最近年度給付董事及總經理之酬金	10
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊	45
五、更換會計師資訊	45
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	46
七、董事、經理人及大股東股權變動、股權移轉及股權質押情形	46
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	47
九、公司、公司之董事、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	48
參、募資情形	49
一、資本及股份	49
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	51
三、資金運用計畫執行情形	51
肆、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	58
三、從業員工	60
四、環保支出資訊	61
五、勞資關係	63
六、資通安全管理	64
七、重要契約	68
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	69
一、財務狀況	69
二、財務績效	69
三、現金流量	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	70
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	70
六、風險事項分析評估	70
七、其他重要事項	71
陸、特別記載事項	72
一、關係企業相關資料	72
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	72
三、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	72
四、其他必要補充說明事項	72

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

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

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

一、2025年度營運結果

(一)營業計畫實施成果

本公司2025年合併綜合損益表之營業收入計新臺幣8,375,854仟元，營業毛利計新臺幣3,645,434仟元，毛利率為44%，營業費用計新臺幣2,326,019仟元，合併稅後淨利計新臺幣948,406仟元，歸屬母公司稅後淨利新臺幣880,815仟元，每股盈餘為3.31元。

(二)預算執行情形

本公司於2025年度未公開財務預測，因此無預算達成情形可茲提報。

(三)財務收支及獲利能力分析

財務收支

單位：新臺幣仟元

項 目	2024年	2025年
營 業 收 入	8,031,903	8,375,854
營 業 毛 利	3,518,945	3,645,434
營 業 損 益	1,291,400	1,319,415
稅 前 淨 利	1,623,868	1,304,099
稅 後 淨 利	1,269,444	948,406

獲利能力分析

項 目	2024年	2025年
資產報酬率(%)	10.21%	7.30%
股東權益報酬率(%)	14.19%	10.01%
稅前純益占實收資本比率(%)	60.95%	48.95%
純益率(%)	15.81%	11.32%
每股盈餘(元)	4.39	3.31

(四)研究發展狀況

本集團2025年度投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	2024年	2025年
研發支出 (仟元)	387,454	392,407
佔營業額之比例 (%)	4.82%	4.68%

二、2026年度營業計畫概要

(一)經營方針與未來公司發展策略

永信集團目前在醫藥健康產業佈局完整，集團事業已涵蓋產業上游的原料藥與中間體之研發、產業中游各項醫藥、保健製劑、動物相關用品的生產以及產業下游的相關製品銷售，並以成為世界健康相關產業領導公司之一為發展目標。2026年將持續推展的重要策略如下：

1. 精進醫藥健康產業相關產業內、外部的投資和效率

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

2. 集團原料藥的持續發展與推動

在學名藥市場高度成本競爭環境下，掌握原料藥的研發製造供應，為學名藥廠生存發展重要元素。永信集團於發展早期即投入原料藥之研發與生產，目前在集團各公司間，設有多個原料藥之研發與生產單位，將重新梳理資源並聚焦方式進行整併或分割，以增加集團在原料藥品項的市場競爭力。

3. 新世代人才庫與接班人建立、訓練與落實

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

4. 推動集團有形和無形資產活化

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

5. 持續推動ESG永續投資發展

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

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

(二)預期銷售數量及其依據

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

(三)重要之產銷政策

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

(四)外部競爭環境影響

生技產業目前面臨外在競爭威脅包括：

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

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

(五)法規環境影響

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

(六)總體經營環境影響

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

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

董事長



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事(含獨立董事)資料一：

董事(含獨立董事)資料一

2026年03月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期(註2)	任期	初次選任日期(註1)	選任時持有股份		現在持有股數	持有股份比率	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	自配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持有股份比率			股數	持有股份比率				職稱	姓名	
董事長	中華民國	言旭(股)公司	-	2025.05.28	3年	2025.05.28	5,528,865	2.08%	5,678,865	2.13%	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人李芳信	男 66歲	2025.05.28		5,731,967	2.15%	44,483	0.02%	5,678,865	2.13%	美國西太平洋大學企管博士	(註4)	副董事長 董事 董事	李玲津 李芳裕 李芳全	姊弟 兄弟 兄弟		
董事	中華民國	李玲津(註3)	女 77歲	2025.05.28	3年	2011.01.03	10,401,368	3.90%	5,401,368	2.03%	-	-	5,000,000	1.88%	(註4)	董事 董事 董事	李芳信 李芳裕 李芳全	姊弟 姊弟 姊弟
		百歐仕控股(股)公司	-	2025.05.28		2,712,000	1.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人李芳裕	男 74歲	2025.05.28	3年	2012.07.01	4,814,918	1.81%	4,714,918	1.77%	2,758,682	1.04%	2,712,000	1.02%	(註4)	董事長 副董事長 董事	李芳信 李玲津 李芳全	兄弟 姊弟 兄弟
		永銓投資(股)公司	-	2025.05.28		6,122,000	2.30%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人李芳全	男 70歲	2025.05.28	3年	2011.01.03	5,543,344	2.08%	5,549,344	2.08%	369,322	0.14%	6,122,000	2.30%	(註4)	董事長 副董事長 董事	李芳信 李玲津 李芳裕	兄弟 姊弟 兄弟
		永銓投資(股)公司	-	2025.05.28		6,122,000	2.30%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期(註2)	任期	初次選任日期(註1)	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		備註
							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	
董事	中華民國	林昶昶	男 69歲	2025.05.28	3年	2013.06.11	6,015,076	2.26%	10,918,076	4.10%	2,400,000	0.90%	16,353,000	6.14%	東海大學學士	(註4)	無	無	無
董事	中華民國	李其灃	男 53歲	2025.05.28	3年	2019.06.20	828,650	0.31%	828,650	0.31%	1,050	0.00%	-	-	英國牛津布魯克斯大學企業管理碩士	(註4)	無	無	無
獨立董事	中華民國	蔡士光	男 61歲	2025.05.28	3年	2019.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣大學會計碩士	(註4)	無	無	無
獨立董事	中華民國	林坤賢	男 68歲	2025.05.28	3年	2016.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學財經法研究所碩士	(註4)	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳宏一	男 77歲	2025.05.28	3年	2019.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	1.國防醫學院醫學 2.英國牛津大學藥理博士 3.美國杜蘭大學醫管碩士 4.國立臺灣大學管理學院碩士	(註4)	無	無	無

註 1：本公司於 2011.01.03 由永信藥品工業股份有限公司依企業併購法以股份轉換成立。

註 2：本公司第六屆董事(含獨立董事)於 2025.05.28 選任，任期為 2025.05.28 至 2028.05.27。

註 3：加計保留運用決定權信託股數 4,000,000 股，總合計 9,401,368 股(持股比例 3.53%)。

註 4：董事目前兼任本公司及其他公司之職務

姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
李芳信	<p>1. 本公司(永信國際投資控股股份有限公司)、言旭(股)公司、永信福爾摩沙投資控股(股)公司及 YSP INTERNATIONAL CO., LTD. 等公司董事長。</p> <p>2. Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD 總裁暨集團董事經理。</p> <p>3. CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 公司董事之法人代表。</p> <p>4. 財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會、ALPHA ACTIVE INDUSTRIES SDN BHD 董事。</p> <p>5. 財團法人台灣醫療健康產業卓越聯盟基金會監察人。</p> <p>6. Y.S.P. INDUSTRIES(M) SDN. BHD.、KUMPULAN Y.S.P (MALAYSIA) SDN. BHD.、YUNG SHIN (PHILIPPINES) INC、Y.S.P. (CAMBODIA) PTE LTD.、PT. YUNG SHIN PHARMACEUTICAL INDONESIA、PT. YSP INDUSTRIES INDONESIA、Y.S.P. INDUSTRIES VIETNAM CO., LTD.、SUN TEN PHARMACEUTICAL MFG (M) SDN BHD 等公司總裁。</p> <p>7. YUNG SHIN PHARMACEUTICAL (SINGAPORE) PTE LTD.、SUN TEN (SINGAPORE) PTE LTD.、SUN TEN SOUTHEAST ASIA HOLDING PTE LTD、Y.S.P. SAH INVESTMENT PTE LTD. 等公司董事總經理。</p>
李玲津	<p>1. 本公司(永信國際投資控股股份有限公司)副董事長。</p> <p>2. 普德資產管理股份有限公司及廉凱投資(股)公司董事長。</p> <p>3. 永信藥品工業(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、Y.S.P. SOUTHEAST ASIA HOLDING BHD.、KUMPULAN Y.S.P (MALAYSIA) SDN. BHD.、Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD. 等公司董事之法人代表。</p> <p>4. 財團法人永信李天德醫藥基金會董事。</p> <p>5. 財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會特別顧問。</p>
李芳裕	<p>1. 財團法人永信李天德醫藥基金會、財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會、永信育樂事業有限公司、百歐仕控股(股)公司、百歐仕科研(股)公司、PHARMA ALIANCE VIETNAM COMPANY LIMITED 等公司董事長。</p> <p>2. 永信藥品工業(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、CHEMIX INC. 等公司董事之法人代表。</p> <p>3. 旭東機械工業(股)公司董事。</p> <p>4. 財團法人杏園基金會監察人。</p> <p>5. 臺中市私立新民高級中學董事。</p>
李芳全	<p>1. LTC HOLDING COMPANY LIMITED、德全藥品(江蘇)股份有限公司、永鉦投資(股)公司等公司董事長。</p> <p>2. 永鴻國際生技(股)公司董事之法人代表。</p> <p>3. 永日化學工業(股)公司、台灣味群工業(股)公司、財團法人臺灣省私立永信社會福利基金會、FUENTES HOLDING COMPANY LIMITED、IASO HOLDING COMPANY LIMITED、埃加生醫科技(股)公司及德祺醫藥(江蘇)有限公司等公司董事。</p> <p>4. 中國化學會理事、中華民國製藥發展協會理事、東海大學管理學院會計學系兼任教授。</p>

姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
林盟弼	1. 汶山企業(股)公司董事長。 2. 永信藥品工業(股)公司、永鴻國際生技(股)公司、YSP INTERNATIONAL CO., LTD.等公司董事之法人代表。 3. 立達鋼鐵(股)公司董事。 4. 新林記股份有限公司監察人。
李其禮	1. 永信藥品工業(股)公司及台灣味群工業(股)公司等公司董事長。 2. YSP INTERNATIONAL CO., LTD.、CHEMIX INC.、永信福爾摩沙投資控股(股)公司等公司董事之法人代表。 3. 財團法人永信李天德醫藥基金會董事。
蔡士光	1. 永信藥品工業(股)公司獨立董事之法人代表。 2. 德光聯合會計師事務所所長。 3. 營邦企業(股)公司、信錦企業(股)公司、台亞半導體(股)公司等公司獨立董事。 4. 志航科技(股)公司監察人。
林坤賢	1. 漢唐集成股份有限公司獨立董事。
陳宏一	1. 永信藥品工業(股)公司獨立董事之法人代表。 2. 宏恩醫療財團法人董事。 3. 長榮大學名譽教授/榮譽院長。 4. 醫者新診所院長。 5. 三軍總醫院顧問醫師。 6. 財團法人黎明文化事業基金會、大沈醫院管理顧問(股)公司、一達國際醫院管理顧問(股)公司等公司董事。

法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
言旭股份有限公司	李芳信(99.86%)、李慧倫(0.14%)
百歐仕控股股份有限公司	李芳裕(99.94%)、鄭祝治(0.06%)
永銓投資股份有限公司	李芳全(81.46%)、趙明明(16.98%)、李奇峰(1.56%)

註：資料來源為台灣法人網及經濟部商業司商工登記公示資料查詢系統。

(二)董事(含獨立董事)資料二：

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
法人董事 言旭(股)公司 代表人 李芳信		成立永信東南亞控股公司，專注於東南亞市場逾30年。 為本公司董事長，在董事會以經理人角色向所有董事進行相關經營管理之策略溝通，並提出相關經營管理意見，具備市場行銷、財務、併購、產業相關營運規劃、經營與管理之實務能力。 未有公司法第30條各款情事。	-	-
董事 李玲津		為本公司副董事長。專精於製藥產業逾30年，並開展營養保健食品與保養品之市場，具備財務、商務、市場行銷、經營與管理實務能力。 未有公司法第30條各款情事。	-	-
法人董事 百歐仕控股 (股)公司 代表人 李芳裕		現任百歐仕控股股份有限公司之董事長。致力於製藥產業逾30年。專注智慧化產線等未來趨勢，具備財務、商務、市場行銷、經營與管理實務能力。 未有公司法第30條各款情事。	-	-
法人董事永銓 投資(股)公司 代表人 李芳全		成立第一家生技產業控股-即本公司並透過合資或併購模式轉型為全球型藥廠。除具備醫藥之學歷亦跨業學習鑽研企業管理及法律。擁有相關財務、商務、市場行銷、經營與管理實務能力。 未有公司法第30條各款情事。	-	-
董事 林盟弼		現任汶山企業股份有限公司董事長，擁有相關財務、商務、經營與管理實務能力。 未有公司法第30條各款情事。	-	-
董事 李其澧		現任永信藥品工業股份有限公司董事長，具製藥產業銷售管理相關經驗25年以上，具備市場行銷、財務、併購、產業相關營運規劃、經營與管理之實務能力。 未有公司法第30條各款情事。	-	-
獨立董事 蔡士光		具有會計、危機處理能力之工作經驗且取得會計師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。現任德光聯合會計師事務所所長。 在執行獨立董事、薪酬委員會及審計委員會職權時，其在財務會計之專長，提升董事會公司治理管理品質及功能性委員會之監督功能。 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內之親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3
獨立董事 林坤賢		具有法律、危機處理能力之工作經驗且取得律師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。現任展新法律事務所所長。 其在法律之專長，能提供風險管理、法律策略、法律遵循及管理決策意見。 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內之親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事 陳宏一		具有醫學、危機處理能力之工作經驗且取得醫師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。現任醫者新診所院長、三軍總醫院顧問醫師及長榮大學名譽教授及榮譽院長。 其在醫學之專長，能提供醫藥發展、品質管理及風險控管決策意見。 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內之親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-

2.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

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

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

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

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

本公司現任董事會由9位董事組成，包含6位一般董事、3位獨立董事成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。目前本公司董事會成員多數為連任董事，人員變動頻率較低，對於本公司達成任一性別董事席次達三分之一之目標尚應持續推進。為此，本公司承諾於3年內達成至少三分之一任一性別董事比例，後續亦定期檢視董事會組成，維持性別多元化之成果。目前相關落實情形如下表：

多元化核心項目	基 本 組 成						產 業 經 驗				專 業 能 力						
	國 籍	性 別	兼 任 本 公 司 員 工	年 齡			獨 立 董 事 席 次			醫 藥 業	財 會 相 關	企 業 管 理	法 律 相 關	醫 藥 學	法 學	會 計 專 業	企 業 管 理
				41 至 50	51 至 60	61 以 上	3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上								
法人董事 言旭(股)公司 代表人：李芳信	中華民國	男			V				V		V						V
董事 李玲津	中華民國	女			V				V		V						V
法人董事 百歐仕控股(股)公司 代表人：李芳裕	中華民國	男			V				V		V		V				
法人董事 永銓投資(股)公司 代表人：李芳全	中華民國	男			V				V		V		V	V			
董事 林盟弼	中華民國	男			V					V	V					V	
董事 李其澧	中華民國	男		V					V	V	V						V
獨立董事 蔡士光	中華民國	男			V		V			V	V					V	
獨立董事 林坤賢	中華民國	男			V			V			V	V		V			
獨立董事 陳宏一	中華民國	男			V		V		V		V		V				

(2)董事會獨立性：

本公司第六屆董事會成員9名，其中獨立董事3名。獨立董事以不得少於3人且不少於董事席次1/5(含)以上，西元2025年已有3席獨立董事且佔董事席次1/3；董事兼任公司員工以不超過董事席次1/2(含)為目標，目前無董事兼任員工身分；另董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶及二親等以內之親屬關係，目前有4席董事具二親等以內親屬關係。綜合前述，獨立性目標皆已達成。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2026年03月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	員配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	簡志維	男	2023.08.09	-	-	-	-	-	-	1.台大管理學院碩士在職專班EMBA 2.陽明大學藥理學碩士	1. 永鴻國際生技(股)公司董事之法人代表 CARLSBAD TECHNOLOGY, INC. 董事長兼 CEO	無	無	無	

二、最近年度給付董事及總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金：

2025年度；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等七項總額及占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)(註2)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註3)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司
董事長	李芳信	-	-	1,133	1,133	120	170	-	-	-	-	-	-	1,253	1,303	11,776
	言旭(股)公司 代表人 李芳信	-	-	1,680	1,680	0	0	-	-	-	-	-	-	1,680	1,680	-
副董事長	李玲津	-	-	2,813	2,813	2,712	2,766	-	-	-	-	-	-	5,525	5,579	800
	李芳裕	-	-	1,133	1,133	1,984	2,050	-	-	-	-	-	-	3,117	3,183	30
董事	百歐仕控股(股)公司 代表人 李芳裕	-	-	1,680	1,680	0	0	-	-	-	-	-	-	1,680	1,680	-
		-	-	1,680	1,680	0	0	-	-	-	-	-	-	1,680	1,680	-

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)(註2)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)				退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註3)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額				
董事	李芳全	-	-	1,133	-	1,133	80	92	1,213	1,225	-	-	-	-	-	-	1,213	1,225	0.1377%	0.1391%	0.1377%	0.1391%	30
董事	永銓投資(股)公司 代表人：李芳全	-	-	1,680	-	1,680	0	0	1,680	1,680	-	-	-	-	-	-	1,680	1,680	0.1908%	0.1908%	0.1908%	0.1908%	50
董事	林盟弼	-	-	2,813	-	2,813	90	168	2,903	2,981	-	-	-	-	-	-	2,903	2,981	0.3296%	0.3385%	0.3296%	0.3385%	-
董事	李其澧	-	7,630	2,813	-	2,813	90	893	2,903	11,336	-	-	-	-	-	-	2,903	11,336	0.3296%	1.2869%	0.3296%	1.2869%	30
獨立董事	蔡士光	-	-	690	-	690	200	300	890	1,440	-	-	-	-	-	-	890	1,440	0.1010%	0.1635%	0.1010%	0.1635%	-
獨立董事	林坤賢	-	-	690	-	690	110	110	800	800	-	-	-	-	-	-	800	800	0.0908%	0.0908%	0.0908%	0.0908%	-
獨立董事	陳宏一	-	-	690	-	690	110	160	800	1,300	-	-	-	-	-	-	800	1,300	0.0908%	0.1476%	0.0908%	0.1476%	-

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；為使獨立董事著重監督與發揮獨立之外部觀點，本公司對於獨立董事之酬金制度以每月支付固定酬勞，無變動獎金之項目，以強化獨立董事與公司長期價值創造的連結，避免獨立董事職能之定位喪失其獨立性。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註1：董事酬勞發放金額為擬議數。

註2：業務執行費用含座車、房屋租賃費用、會議出席費及主持費。

註3：員工酬勞發放金額為擬議數。

(二) 總經理及副總經理之酬金：

2025年度；單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司	
總經理	簡志維	3,420	3,420	108	108	1,140	2,857	775	-	775	-	5,443	7,160	0.6180%	0.8128%	-

註1：員工酬勞發放金額為擬議數。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

2025年度；單位：新臺幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)	
						股票金額	現金金額
	總經理	簡志維	-	1,713	1,713	-	0.19%
	公司治理主管	王怡云					
	財會主管	李育宜					

註1：員工酬勞發放金額為擬議數。

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

1. 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

酬金類別	總額占稅後純益之比例 (%)			
	本公司		財務報告所有公司	
	2025年度(註1)	2024年度	2025年度(註1)	2024年度
董事酬金	2.78%	2.40%	3.88%	4.58%
總經理及副總經理酬金	0.62%	0.46%	0.62%	0.58%

註1：2025年度董事、總經理及副總經理酬金為擬議發放數，仍以實際發放金額為主。

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

本公司章程第31條規定，當年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞。總經理酬金包含薪資及酬勞(包含現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他實質獎勵之措施)，其中薪資參考同業水準以及職稱、學(經)歷、專業能力與職責等項目；其酬勞係考量總經理年度營運績效指標(信賴與成果導向、誠信與團隊合作、主動積極與企圖心、產業未來經營風險及發展趨勢)及永續發展績效指標等進行評估。總經理依上述之目標表現及對公司整體營運之貢獻度，由薪資報酬委員會審酌提出建議後送董事會決議。

3. 訂定酬金之程序：本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，綜合考量後給予合理報酬。2025年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪資報酬委員會審議後，提董事會議定之。

4. 與經營績效及未來風險之關聯性：本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經營團隊之組織效能。另參考業界標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。本公司績效目標均涵蓋風險管控，由經營階層依其各管理職責內的風險加以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

1.董事出席情形：

2025年度董事會開會8次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註1)	備註
董事長	李芳信	3	-	100%	2025.05.28卸任
	言旭(股)公司 代表人 李芳信	5	-	100%	2025.05.28新任
董事	李玲津	8	-	100%	2025.05.28連任
董事	李芳裕	3	-	100%	2025.05.28卸任
	百歐仕控股 (股)公司 代表人 李芳裕	5	-	100%	2025.05.28新任
董事	李芳全	3	-	100%	2025.05.28卸任
	永銓投資 (股)公司 代表人 李芳全	5	-	100%	2025.05.28新任
董事	林盟弼	8	-	100%	2025.05.28連任
董事	李其澧	8	-	100%	2025.05.28連任
獨立董事	蔡士光	8	-	100%	2025.05.28連任
獨立董事	林坤賢	8	-	100%	2025.05.28連任
獨立董事	陳宏一	8	-	100%	2025.05.28連任

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

2.其他應記載事項：

(1)董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

A. 證券交易法第14條之3所列事項：

開會屆次	議案內容及決議情形	獨立董事 反對或保留意見	公司對獨立董事 意見之處理
第五屆 第二十四次 董事會 2025.03.11	通過本公司 2024 年度自結個體及合併財務報告。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無

開會屆次	議案內容及決議情形	獨立董事 反對或保留意見	公司對獨立董事 意見之處理
第五屆 第二十五次 董事會 2025.03.28	通過本公司 2024 年度個體及合併財務報告。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
	通過本公司 2024 年度盈餘分派案。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
	通過本公司 2024 年度員工及董事酬勞分派案。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
	通過本公司 2024 年度內控聲明書。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
	通過本公司及子公司自 2025 年第一季起更換簽證會計師。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
	通過本公司 2025 年簽證會計師獨立性及審計品質(AQI)評估案。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
	通過修訂本公司「財務報表編製辦法」案。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
第五屆 第二十六次 董事會 2025.04.25	通過本公司取得子公司永信藥品工業股份有限公司(YSP)台北辦公室規劃案。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
	通過本公司取得子公司永甲興業股份有限公司(AAT)股權規劃案。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
第六屆 第三次 董事會 2025.08.06	通過修正本公司「內部控制制度-薪工循環」部分條文案。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
	通過子公司永信藥品工業股份有限公司(YSP) 2026 年度對關係人捐贈事宜。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
第六屆 第五次 董事會 2025.11.12	通過子公司需求 2026 年度本公司擔任銀行貸款保證人案。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
第六屆 第六次 董事會 2026.03.04	通過修正本公司「內部控制制度-薪工循環」部分條文案。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
	通過本公司 2026 年簽證會計師獨立性及審計品質(AQI)評估案。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
第六屆 第七次 董事會 2026.03.25	通過本公司 2025 年度個體及合併財務報告。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
	通過本公司 2025 年度盈餘分派案。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無
	通過本公司 2025 年度內控聲明書。 決議：本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。	無	無

B. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

開會屆次	應利益迴避之董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第五屆第二十四次董事會 2025.03.11	李玲津	子公司永鴻國際生技股份有限公司(YHA)寶泰生醫投資案	李玲津董事為本案當事人之二親等內親屬	依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避
第五屆第二十五次董事會 2025.03.28	李芳信 李玲津 李芳裕 李芳全 林盟弼 李其澧	本公司 2024 年度員工及董事酬勞分派案	討論一般董事薪酬案	依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避
	李芳信 李玲津 李芳裕 李芳全 林盟弼 李其澧	解除新任董事競業禁止之限制案	討論解除李芳信董事、李玲津董事、李芳裕董事、李芳全董事、林盟弼董事及李其澧董事競業禁止之限制	依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避
第六屆第三次董事會 2025.08.06	李芳信 李玲津 李芳裕 李芳全 林盟弼 李其澧 蔡士光 林坤賢 陳宏一	本公司及其子公司董事會及功能性委員會出席費金額與支領原則	討論董事出席董事會及功能性委員會支領出席費用金額	依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避
	李芳信 李玲津 李芳裕 李芳全	榮譽董事長及榮譽副董事長榮銜及相關事宜	李芳裕董事、李玲津董事為本案之當事人。李芳信董事及李芳全董事為本案當事人之二親等內親屬	依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避
	李玲津 李其澧	集團子公司高階經理人固定薪薪資結構與金額及 2025 年度績效獎金計算調整建議案	李其澧董事為本案當事人。李玲津董事為本案當事人之二親等內親屬	依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避
	李玲津 李其澧	集團高階經理人 2026 年專任績效獎金制度建議案	李其澧董事為本案當事人。李玲津董事為本案當事人之二親等內親屬	依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避
	李芳信 李玲津 李芳裕 李芳全 李其澧	子公司永信藥品工業股份有限公司(YSP)2025 年度對關係人捐贈事宜	李芳信董事、李玲津董事、李芳裕董事、李芳全董事及李其澧董事為本案之當事人	依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避
第六屆第六次董事會 2026.03.04	李玲津 李芳裕 李芳全	解除董事競業禁止之限制案	討論解除李玲津董事、李芳裕董事及李芳全董事競業禁止之限制	依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避

開會屆次	應利益迴避之董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第六屆 第七次 董事會 2026.03.25	李芳信 李玲津 李芳裕 李芳全 林盟弼 李其澧	本公司 2025 年度員工酬勞(含基層員工酬勞)及董事酬勞分派案	討論一般董事薪酬案	依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避
	李芳全	解除董事競業禁止之限制案	討論解除李芳全董事競業禁止之限制	依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避
	李芳信 李玲津 李芳裕 李芳全	榮譽董事長及榮譽副董事長相關事宜	李芳裕董事、李玲津董事為本案之當事人。李芳信董事及李芳全董事為本案當事人之二親等內親屬	依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避
	李玲津 李其澧	集團子公司高階經理人 2025 年度績效獎金	李其澧董事為本案當事人。李玲津董事為本案當事人之二親等內親屬	依據本公司「董事會議事規則」第十七條利益迴避

3.董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一、每年執行一次內部評估	2025.01.01 ~ 2025.12.31	一、內部評估範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	一、內部評估方式包括整體董事會自評及董事成員自評及功能性委員會自評	一、內部評估： (一)董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制。 (二)個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制。 (三)功能性委員會績效評估 1.審計委員會績效評估：對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制。 2.薪資報酬委員會績效評估：對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任、內部控制。
二、至少每三年執行一次外部專業獨立機構評估		二、外部評估之範圍為整體董事會之績效評估	二、外部評估委請台灣董事會績效協進會進行整體董事會績效評估	二、外部評估：董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、董事會對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、內部控制、永續發展及價值創造等七大構面為基礎。

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

(1)加強董事會職能之目標：

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

(2)執行情形評估：

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

5.接班規劃

董事會成員

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

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

本公司持續進行之董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選：

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

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

重要管理階層

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

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

(二)審計委員會運作情形資訊：

1.審計委員會成員資料：

2026年03月31日

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

2.最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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

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

(1)證券交易法第14條之5所列事項：

期別/日期	議案內容	年度工作重點	獨立董事反對或保留意見	審計委員會決議及公司對審計委員會意見之處理
第三屆第十五次 2025.03.11	2024年度自結個體及合併財務報告	審計委員會職權事項： 1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。	無	審計委員會決議： 經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，並呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
第三屆第十六次 2025.03.28	1.本公司2024年度個體財務報表及合併財務報表案 2.本公司2024年內控聲明書 3.本公司2024年度盈餘分派案 4.本公司2024年度董事及員工酬勞分派案 5.本公司及子公司自2025年第一季起更換簽證會計師 6.本公司2025年簽證會計師獨立性及審計品質(AQI)評估案 7.修訂本公司「財務報表編製辦法」案	2. 內部控制制度有效性之考核。 3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。	無	審計委員會決議： 經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，並呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
第三屆第十七次 2025.04.25	1.2025年度第一次合併財務報告 2.本公司取得子公司永信藥品工業股份有限公司(YSP)台北辦公室規劃案 3.本公司取得子公司永甲興業股份有限公司(AAT)股權規劃案	4. 涉及董事自身利害關係之事項。	無	審計委員會決議： 經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，並呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
第四屆第一次 2025.08.05	1.2025年上半年度合併財務報告 2.修正本公司「內部控制制度-薪工循環」部分條文案 3.子公司永信藥品工業股份有限公司(YSP)2026年度對關係人捐贈事宜	5. 重大之資產或衍生性商品交易。 6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。	無	審計委員會決議： 經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，並呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
第四屆第二次 2025.11.11	1. 2025年第三季合併財務報告 2.本公司2026年度稽核計畫案 3.子公司需求2026年度本公司擔任銀行背書保證人案	7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。	無	審計委員會決議： 經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，並呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
第四屆第三次 2026.03.04	1.2025年度自結個體及合併財務報告 2.本公司2025年簽證會計師獨立性及審計品質(AQI)評估案 3.修正本公司「內部控制制度-薪工循環」部分條文	9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。 10.年度財務報告及半年度財務報告。	無	審計委員會決議： 經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，並呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
第四屆第四次 2026.03.25	1.本公司2025年度個體財務報表及合併財務報表案 2.本公司2025年內控聲明書 3.本公司2025年度盈餘分派案 4.本公司2025年度董事及員工酬勞(含基層員工酬勞)分派案。	11.其他公司或主管機關規定之重大事項。	無	審計委員會決議： 經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，並呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。

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

- 4.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容，應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 5.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：
- (1)平時內部稽核主管得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- (2)本公司每月以電子表單就前月份查核情況及改善追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱。
- (3)本公司內部稽核主管於定期召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核工作重點報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- (4)已於公司網站揭露獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形相關訊息。
- (5)會計師列席審計委員會進行公司財務報表查核及核閱結果的報告。

* 獨立董事與內部稽核主管之溝通事項如下表：

日期	會議	溝通重點	溝通情形及結果
2025.03.11	第三屆 第十五次 審計委員會	2024年第四季稽核工作報告	洽悉(無意見)
2025.03.28	第三屆 第十六次 審計委員會	出具2024年度內控聲明書	全體出席委員無意見討論通過
2025.04.25	第三屆 第十七次 審計委員會	2025年第一季稽核工作報告	洽悉(無意見)
2025.08.05	第四屆 第一次 審計委員會	2025年第二季稽核工作報告	洽悉(無意見)
2025.11.11	第四屆 第二次 審計委員會	2025年第三季稽核工作報告 2026年度稽核計劃	洽悉(無意見) 全體出席委員無意見討論通過

* 獨立董事與會計師之溝通事項如下表：

日期	會議	溝通重點	溝通情形及結果
2025.03.28	第三屆 第十六次 審計委員會	會計師與公司治理單位溝通報告 (2024年度)	會計師及與會人員進行討論， 全體與會人員無意見通過
2025.04.25	第三屆 第十七次 審計委員會	會計師與公司治理單位溝通報告 (2025年第一季)	會計師及與會人員進行討論， 全體與會人員無意見通過
2025.08.05	第四屆 第一次 審計委員會	會計師與公司治理單位溝通報告 (2025年第二季)	會計師及與會人員進行討論， 全體與會人員無意見通過
2025.11.11	第四屆 第二次 審計委員會	會計師與公司治理單位溝通報告 (2025年第三季)	會計師及與會人員進行討論， 全體與會人員無意見通過

(三)董事(含獨立董事)進修之情形：

2025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
法人董事 言旭(股)公司 代表人	李芳信	2025.06.30	台灣董事學會	公司治理與董事會運作	3
		2025.06.30	台灣董事學會	非財會人員如何閱讀財務報表	3
		2025.08.06	台灣董事學會	企業轉型接班與績效管理薪酬制度優化	3
		2025.11.12	台灣董事學會	全球化競爭市場如何創造巔峰·永續經營	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	李玲津	2025.03.25	台灣投資人關係協會	迎戰AI變革與資安風險·企業如何走向新時代	3
		2025.08.06	台灣董事學會	企業轉型接班與績效管理薪酬制度優化	3
		2025.11.12	台灣董事學會	全球化競爭市場如何創造巔峰·永續經營	3
法人董事 百歐仕控股 (股)公司 代表人	李芳裕	2025.07.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI大未來與企業AI轉型	3
		2025.08.06	台灣董事學會	企業轉型接班與績效管理薪酬制度優化	3
		2025.08.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際多角化經營之財稅規劃實務與案例解析	3
		2025.08.28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	數位金融大革命：穩定幣的原理與區塊鏈虛擬資產的發展趨勢	3
		2025.09.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		2025.11.12	台灣董事學會	全球化競爭市場如何創造巔峰·永續經營	3
法人董事 永銓投資 (股)公司 代表人	李芳全	2025.01.17	社團法人中華公司治理協會	當前全球經濟與金融情勢	3
		2025.04.11	社團法人中華公司治理協會	最新人工智慧之發展趨勢與風險管理架構之實務探討	3
		2025.08.06	台灣董事學會	企業轉型接班與績效管理薪酬制度優化	3
		2025.08.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事會績效評估	3
		2025.09.19	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-避開虛擬貨幣風險的第一課：給董監事的策略指南	3
		2025.10.01	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
		2025.11.12	台灣董事學會	全球化競爭市場如何創造巔峰·永續經營	3
董事	林盟弼	2025.08.06	台灣董事學會	企業轉型接班與績效管理薪酬制度優化	3
		2025.11.12	台灣董事學會	全球化競爭市場如何創造巔峰·永續經營	3
董事	李其禮	2025.03.04	社團法人中華公司治理協會	輝達的三兆奇蹟：人工智慧背後的半導體產業革命新思維	3
		2025.04.18	社團法人中華公司治理協會	企業創新成長與天使投資	3
		2025.05.07	台灣董事學會	SAP NOW AI Tour Taiwan 「商業 AI·智取未來」	3
		2025.06.10	社團法人中華公司治理協會	永續發展委員會(永續長、工作組)運作實務	3
		2025.08.06	台灣董事學會	企業轉型接班與績效管理薪酬制度優化	3
		2025.09.03	社團法人中華公司治理協會	第21屆(2025)公司治理國際高峰論壇-全球環境巨變下·董事會在企業策略塑造中的角色	6
		2025.09.23	台灣董事學會	國際食品龍頭150+年智慧:雀巢創造共享價值	3
		2025.11.12	台灣董事學會	全球化競爭市場如何創造巔峰·永續經營	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	蔡士光	2025.07.04	中華民國會計師公會全國聯合會	企業會計準則公報與金管會最新認可之IFRSs之差異分析	3
		2025.07.24	中華民國會計師公會全國聯合會	高資產跨境傳承的稅務規劃	3
		2025.08.06	台灣董事學會	企業轉型接班與績效管理薪酬制度優化	3
		2025.11.12	台灣董事學會	全球化競爭市場如何創造巔峰，永續經營	3
獨立董事	林坤賢	2025.08.06	台灣董事學會	企業轉型接班與績效管理薪酬制度優化	3
		2025.11.12	台灣董事學會	全球化競爭市場如何創造巔峰，永續經營	3
獨立董事	陳宏一	2025.05.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
		2025.08.06	台灣董事學會	企業轉型接班與績效管理薪酬制度優化	3
		2025.11.12	台灣董事學會	全球化競爭市場如何創造巔峰，永續經營	3

(四)薪資報酬委員會運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料：

2026年03月31日

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

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：2025年07月01日至2028年05月27日，最近(2025)年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

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

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

日期/期別	議案內容	薪酬委員會決議結果及公司對薪酬委員會意見之處理
第五屆第十次 2025.03.28	本公司2024年度員工及董事酬勞分派案	薪酬委員會決議： 本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
第六屆第一次 2025.08.05	本公司總經理委任暨薪酬解除競業禁止之限制案	薪酬委員會決議： 本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
	集團法派一般董事且未擔任其他職務之薪酬調整案	薪酬委員會決議： 本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
	本公司及子公司董事會及功能性委員會出席費金額與支領原則	薪酬委員會決議： 本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
	榮譽董事長及榮譽副董事長相關事宜	薪酬委員會決議： 本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
	集團子公司高階經理人固定薪薪資結構與金額及2025年度績效獎金計算調整建議案	薪酬委員會決議： 本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
	集團高階經理人2026年專任績效獎金制度建議案	薪酬委員會決議： 本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。

日期/期別	議案內容	薪酬委員會決議結果及公司對薪酬委員會意見之處理
第六屆第二次 2026.03.24	本公司2025年度員工(含基層員工酬勞)及董事酬勞分派案	薪酬委員會決議： 本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
	榮譽董事長及榮譽副董事長相關事宜	薪酬委員會決議： 本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
	集團子公司高階經理人2025年度績效獎金	薪酬委員會決議： 本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
	本公司擬辦理員工持股信託	薪酬委員會決議： 本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。
	建議子公司永鴻(YHA)辦理員工福儲信託	薪酬委員會決議： 本案經主席徵詢出席委員一致同意照案通過，呈董事會討論。 董事會決議： 本案經主席徵詢出席董事一致同意照案通過。

其他應記載事項：

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

(五)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定公司治理實務守則並揭露公告，各項內部控制制度依法令規範維護，並據以遵循。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)公司設有發言人制度與股務代理機構，共同負責處理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。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)每月依據相關法令規定，申報董事、經理人、持股10%以上大股東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。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司董事會派任法人代表擔任關係企業董監事，且定期前往關係企業瞭解當地經營狀況，並藉由相關規章辦法落實執行，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被投資事業，善盡監督之責任且符合相關法令之規定。 3. 資金貸與他人及背書保證作業程序規範符合相關法令規定： (1)本公司對外資金貸與對象僅限本公司直接或間接持股40%以上之各關係企業；若資金貸與直接或間接持股40%以下之各關係企業，僅限因業務往來之需者或墊付營運資金週轉之短期融通必要者。 (2)本公司對外背書保證對象僅限有業務往來之公司或公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)為防範及禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，致使投資人或公司權益受損，本公司訂有「防範內線交易管理辦法」及「內部重大資訊處理作業辦法」以茲規範。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)公司選擇董事會成員，不限於性別、年齡、國籍及文化背景，會選擇專業背景及專業能力多元化，以達成公司營運之需及公司治理之成效。公司董事均在各領域有不同專長，對公司營運發展有一定助益。	無差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，對於公司營運發展設立了永續發展委員會、科技委員會及策略委員會之功能性委員會。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司於2020年03月27日決議通過董事會績效評估辦法。每年定期就董事會及個別董事之評鑑，並將績效評估結果提報董事會。2025年度董事會績效評估業已完成，並於2026年03月04日董事會報告。	無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供獨立性聲明書及審計品質指標(AQIs)外，並依註1之標準與12項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗優於同業平均水平，另導入數位審計平台、函證數位化及檔案交換平台，提高審計品質。最近一年度評估結果業經2025年03月28日審計委員會討論通過後，並提報2025年03月28日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。 註1評估項目列舉如下： 1. 會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享財務利益之關係。 2. 會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。 3. 會計師事務所並無出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。 4. 會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內並無擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 5. 對本公司所提供之非審計服務並無直接影響審計案件之重要項目。 6. 會計師或審計服務小組成員並無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。 7. 會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，並無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。 8. 會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 9. 卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 10. 會計師或審計服務小組成員並無收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。 11. 會計師並無現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。 12. 會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司已訂定公司治理實務守則，並於2020年2月12日董事會通過設置公司治理主管，由董事長室王怡云主任兼任。公司治理主管2025年度職權範圍及業務執行重點如下：1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜：議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，事前提醒利益迴避；2.製作董事會及股東會議事錄：會後二十天內完成議事錄；3.協助董事持續進修：依公司產業特性及董事經歷背景安排課程；4.提供董事執行業務所需資料。進修情形：2025年進修時數共12小時。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		(一)本公司設有發言人及代理發言人為利害關係人之溝通管道，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站。 (二)公司網站亦設置投資人暨利害關係人專區，公告財務、股務、公司治理、活動訊息等相關資訊，並設有聯絡窗口信箱，即時處理與回應。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任專業股務代理機構-元大證券股份有限公司股務代理部，辦理本公司各項股務及股東會相關事務。	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一)本公司網站網址為www.yungshingroup.com，設有中英文版網站，由各專責單位負責定期更新網站之財務、業務及重大訊息相關資訊予股東及投資人參考。	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		(二)本公司依相關法令之規範於公開資訊觀測站，即時揭露財務、業務狀況及重大訊息等資訊，並同步於公司官網上揭露。	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?)	✓		(三)本公司年度財報因海外上市關聯公司，於當地法令規定及董事會召開等因素影響，尚無法於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告。但本公司財報會於規定期限前提早至1-5天公告申報。	持續改善

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<p>(一) 員工權益及僱員關懷： 本公司自創立以來，即以人性化管理，給予員工充分的照顧與尊重。集團各地公司均確實遵守當地勞動相關法規，對員工之福利及權益不斷地提昇，包括伙食津貼、團體保險、員工子女教育獎學金、一般性健康檢查、員工旅遊、績效獎金、設勞資會議...等。</p> <p>(二) 投資者關係： 公司致力提升股東權益，公平對待所有股東，於「公開資訊觀測站」及公司網頁揭露公司財務、業務等資訊，並設有專人管理之聯絡電話及諮詢信箱，供投資者使用，並即時處理與回覆。透過年度股東常會，向股東報告營業成果、明年度營業計劃、未來發展策略及產業環境之影響，故截至目前為止與投資者互動狀況良好，無發生糾紛之情形。</p> <p>(三) 供應商及利害關係人之權利： 本公司秉持永遠誠信之經營理念，與供應商往來建立長期合作關係，創造雙贏結果，重視及公平對待各利害關係人權利，並提供透明化的財務資訊，保障供應商及利害關係人之利益。</p> <p>(四) 董事及監察人進修之情形： 依上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司董事進修推行要點規定，寄送課程通知或安排各董事進修，取得進修時數；每年申報進修情形至公開資訊觀測站，以供投資者查詢資料。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司有關營運重大政策、投資、銀行融資、背書保證及資金貸與等重大議案，均由權責單位依公司相關規定，評估分析後，提呈董事會及審計委員會議決，並落實監督及風險控管機制。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形： 本集團公司以「提供最佳的藥品，增進人類的健康」為目標，實踐「護衛健康、創造美麗與傳遞快樂」為集團願景。各公司分別通過美國食品藥物檢驗局(FDA)、日本厚生省(PMDA)、及我國PIC/S GMP認證藥廠與cGMP三階段確效認證...等認證，產品品質向來領先同業且廣受客戶信賴，並建立處理機制，即時處理客戶與消費者意見。</p> <p>(七) 公司為董事購買責任保險之情形： 為保障董事免於因執行職務遭受第三人訴訟所引發的個人責任及財務損失，本公司已為董事購買責任保險。</p>	無差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司評鑑結果仍須針對強化董事會結構與運作及推動永續發展之層面進行改善。 後續擬針對其他部分積極持續評估未來改善之可行性，以提升營運的各個層面以增進公司治理有效機制，並持續落實平等對待股東以及維護股東之權益。				

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	<p>本表格執行情形以本公司及子公司為範疇進行摘要說明(以下簡稱合併公司)。</p> <p>(一)本公司於2022年設置功能性委員會「永續發展委員會」，主要設立目的為協助董事會規劃及監督本公司之永續發展策略，由五名董事組成，董事長擔任主席，其中三位為獨立董事。委員會下設永續發展小組，協助建立永續經營運作機制，擬訂計畫及推動相關措施。</p> <p>(二)永續發展委員會旨在監督本公司及子公司之永續經營策略，兼顧綜合績效、企業社會責任與永續發展之目標，並與國際接軌，協助推動聯合國永續發展目標。其職權包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 永續發展年度計畫及策略方向之訂定。 2. 永續發展專案及活動計畫之訂定。 3. 永續發展年度計畫、策略方向、專案及活動計畫執行成效之追蹤與檢討。 4. 其他永續發展相關事項之決定。 <p>(三)永續發展小組負責辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實。「永續發展委員會」每年向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。2025年度共召開1次會議，議案內容為2024年度永續報告書及永信集團ESG推動進度報告，包含(1)精進永續報告書執行流程及進度、(2)溫室氣體盤查執行流程及進度、(3)近期永續相關法令分享。</p> <p>公司董事會每年聽取執行進度報告，檢視策略的進展，並且在需要時敦促永續發展小組進行調整。</p>	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	<p>(一)風險評估邊界涵蓋合併公司，透過多元的管道與內外部利害關係人進行議合，並依循2021年版GRI準則(GRI Standards)鑑別與分析具重大性的議題，以採取相對應之管理措施。</p> <p>(二)合併公司重視利害關係人權益，並注重環境、社會與公司治理之議題，將其納入公司管理方針，對可能影響合併公司之各風險層面進行評估，並定期追蹤及納入各單位日常作業。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 環境： <ol style="list-style-type: none"> (1)建立各廠區環境管理政策。 (2)設置汙水前處理設備，汙水處理符合規範。 (3)減少空汙排放，鍋爐燃重油全面改燃天然瓦斯。 (4)汙染物處理委託專業廠商報廢及處理。 (5)綠電：於子公司永信藥品廠房頂樓，裝設太陽能供應系統，提供綠能發電量。 2. 社會： <ol style="list-style-type: none"> (1)職業安全：定期舉辦工安教育訓練跟消防演練，提升員工緊急應變及自我安全管理能力。 (2)產品安全：產品製造遵守政府規範的各項法令；產品投保產品責任險；繳納藥害救濟金。 	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>(3)社會責任：創立永信李天德醫藥基金會、永信社會福利基金會，從事社會福利與公益活動。</p> <p>3. 公司治理：</p> <p>(1)社會經濟與法令遵循：基於公司治理及誠信經營原則，訂定誠信經營守則、道德行為準則，往來交易廠商簽署廉潔承諾書。</p> <p>(2)強化董事職能：董事每年安排進修；投保董事責任險。</p> <p>(3)員工薪酬福利：訂定員工福利措施，薪資與獎酬制度依公司規範辦理。設立職工福利委員會，每年提撥福利金，為同仁提供各項福利。</p>	
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		<p>(一)合併公司為因應新的環保趨勢，陸續規劃相關環境管理制度，其中包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建立廠區環境管理制度，培養同仁環保觀念。 2. 訂定並發展符合公司特色的永續環境管理計畫。 3. 配合節能減碳政策，鼓勵同仁攜帶餐具用餐。 4. 規劃、設計環保廠區，推廣環境綠化美化。 5. 定期做水質檢驗工作，做好水質管理。 6. 推動廠區環境稽核實務，以強化廠區環境管理。 	無差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		<p>(二)為提升各項資源之利用效率，與降低環境負荷衝擊，本公司執行成效例如：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 目前使用氣泡袋(可回收再利用的環保材質)作為出貨箱之緩衝材料。 2. 定期檢測高耗能設備之使用效率，如鍋爐、冰水機、空壓機等設備，使用高效能鍋爐汰舊換新。 3. 各廠區重大用電支援系統設備部分(冰水機、冷卻水塔、空壓機)增設電壓計、溫度計及流量計等設施來進行即時監控管理。 4. 回收蒸氣再利用。 5. 再利用經處理後之生活廢水，用於周邊花草樹木之澆灌等。 6. 綠化廠區多植喬灌木；減少廠房的熱溫度。 8. 宣導使用過之擦手紙順手擦拭洗手台保持乾淨。 9. 宣導同仁節約用電，辦公室溫度調至26°C以上及隨手關燈習慣。 10. 實施垃圾分類將可再利用資源回收。 11. 永信藥品頂店廠於2025年6月完成空調汰換工程，效益分析累計2025年6月~2026年1月： <ol style="list-style-type: none"> (1)已節省用電度數120,800度。 (2)每年預估可減少碳排放量57,259.200公斤(以目前6元/度模擬)。 	無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		<p>(三) 合併公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，列示於本年報「上市上櫃公司氣候相關資訊」及本公司永續報告書。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因															
	是	否		摘要說明														
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>(四) 合併公司溫室氣體盤查結果、確信情形、減量政策，列示於本年報「上市上櫃公司氣候相關資訊」。合併公司最近兩年用水量及廢棄物總重量，彙列如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2024年度</th> <th>2025年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量(百萬公升)(註1)</td> <td>261.08</td> <td>註3</td> </tr> <tr> <td>用水密集度(百萬公升/營業額新台幣百萬元)</td> <td>0.03250</td> <td>註3</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量(公噸)(註2)</td> <td>438.86</td> <td>註3</td> </tr> <tr> <td>廢棄物密集度(公噸/營業額新台幣百萬元)</td> <td>0.0546</td> <td>註3</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1：2024年度水資源之資料範疇包含永信藥品頂店廠及幼獅廠(含二、三廠)、永鴻生技(新竹廠)、CARLSBAD TECHNOLOGY,INC.及CHEMIX INC。 註2：2024年度廢棄物之資料範疇包含永信藥品頂店廠及幼獅廠(含二、三廠)、永鴻生技(新竹廠)。 註3：截至年報刊印日止，合併公司2025年度之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量相關資訊尚在統計當中。有關合併公司溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量相關資訊，請參閱本公司2025年度之永續報告書內容。</p> <p>1. 永信藥品投入之節水措施包含： (1)利用RO製水排放及洗瓶用水來進行回收再利用，將其用於冷卻水塔逸散補充使用，2025年度針劑廠回收水再利用達11,147噸。 (2)將所有水封式真空泵浦用水、針劑容器(如玻璃瓶)洗瓶用水回收再利用。 (3)管理製程清潔用水，於清潔水管末端全面加裝水量控制器。 (4)再利用經處理後之生活廢水，用於周邊花草樹木之澆灌等。 (5)使用600RT吸收式冷凍機蒸發器，該設備所排放之廢水將全部回收儲存供鍋爐使用。 (6)2024年度頂店廠對內部管路執行漏水檢修，並對澆水器裝設晴雨感測器而提升用水效率。</p> <p>2. 由於生技製藥產業之產業特性，考慮到安全及衛生性，多數之有害廢棄物係經消毒或清潔後再委由合格之清運商協助焚化處理。而針對「其他前述化學物質混合物或廢棄盛裝容器」，永信藥品幼獅廠、幼獅二廠、幼獅三廠則會透過有效清洗以將之轉變為非有害的廢玻璃、廢鐵或廢塑膠容器，再交由合格之廠商回收處理。</p>		2024年度	2025年度	用水量(百萬公升)(註1)	261.08	註3	用水密集度(百萬公升/營業額新台幣百萬元)	0.03250	註3	廢棄物總重量(公噸)(註2)	438.86	註3	廢棄物密集度(公噸/營業額新台幣百萬元)	0.0546	註3
	2024年度	2025年度																
用水量(百萬公升)(註1)	261.08	註3																
用水密集度(百萬公升/營業額新台幣百萬元)	0.03250	註3																
廢棄物總重量(公噸)(註2)	438.86	註3																
廢棄物密集度(公噸/營業額新台幣百萬元)	0.0546	註3																
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		<p>(一) 合併公司遵循國際相關人權規範，包含《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等各項國際人權公約，通過「人權政策」並公布於公司官網。禁止歧視、強制勞動、性騷擾情事發生，發展健康安全職場，並且重視員工家庭，以建立多元包容之工作環境，尊嚴對待以及尊重所有不同個體。依勞動法規制訂相關管理制度，訂有員工工作規則為員工行為之依歸及發展方向之引導，尊重國際公認之基本勞動人權原則，排除性</p>															

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		<p>別、年齡、宗教、性向...等不平等之雇用條件,無雇用差別待遇,合理合法保障員工權益。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 訂有道德行為準則,設計公司制度與核決權限,以防止利益衝突。 2. 訂有新進員工任用管理辦法、饋贈物品處理辦法,全體員工簽署員工工作守則同意書,要求員工遵守保密義務及智慧財產權條款、廉潔行為、禁止性騷擾與職場暴力等規範。 3. 公司推動「廉潔承諾書」機制,以符合「ESG」企業永續發展概念。 4. 不定期辦理禁止職場暴力、性騷擾防治宣導措施,及「職場不法侵害預防」講座,強化員工自我保護意識與鼓勵吹哨機制。 5. 暢通的員工申訴途徑,打造無障礙與無階層之分的溝通管道,讓員工得以提出有助於公司邁向友善職場的建言,或針對個人受損權益獲得救濟。 6. 建置新進夥伴關懷制度,協助新進夥伴瞭解企業環境,加速適應其工作場域,自新進人員報到前、中、後,各有新人關懷等相關措施,降低新人摸索時間,減少新人挫折感,同時藉由持續性的激勵與鼓勵,進而增強新進人員向心力。 7. 訂有「離職管理辦法」,有關員工調任異動或離退管理,比照勞動法令之規定,讓員工個人權益受到完整的保障。 <p>(二)本公司訂有薪資、考勤管理、在職進修等相關辦法,以完善管理員工敘薪、出缺勤等議題。本公司鼓勵員工更積極參與經營管理,基於創造利潤共同分享及慰勞員工之辛勞,每年依公司章程及股東常會通過之決議發給員工酬勞,並實施績效調薪。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 制定「績效評估辦法」,落實績效評核及績效面談,除表現優異者給予獎勵外,主管亦針對績差員工進行績效面談,輔導同仁了解不足或待調整之處,擬訂改善計畫及時程,再搭配日常績效指導,協助同仁提升其工作表現。 2. 個人績效結合職涯規劃制訂人才發展制度,針對表現優異者提報晉升、輪調,以累積實績與工作經驗。 3. 創新提案改善獎勵制度,鼓勵各階層員工針對現有作業執行提出創新想法並優化資源,同時連結績效制度,表揚提案改善作業之員工,給予功績肯定與獎勵,並藉此作為員工晉升之參考依據。 4. 家庭照顧與母嬰保護措施:為體恤員工家庭照顧辛勞、與懷孕婦女工作安全等,公司實施彈性上下班措施,並不定期舉辦相關醫師講座,同時建置舒適安全的哺集乳室與停車位,便於懷孕女性安心使用。同時,依法保障員工申請留職停薪權利,讓員工得以兼顧工作與生活平衡。 5. 多元的員工福利:除勞基法必備假別外,尚增設有薪育兒假、子女結婚假及生日假,打造幸福職場氛

無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>圍。其中子公司永信藥品提供免費膳食、廠區交通車、制服、團體保險及每三年一般性健康檢查，給予員工全方位之安全保障。每年發放員工子女教育獎學金，鼓勵員工子女勤奮向學，並提供員工在職進修補助、差旅補助、松柏園養護中心員工及眷屬入住補助、生日禮金、三節禮金、婚喪禮金、及各項慰問金，照顧員工家庭。設置職工福利委員會，不定期舉辦各項大型活動(元旦健行、家庭日、社團活動、團體旅遊、春酒暨員工大會等)，聯繫員工間情誼，達到工作與生活平衡。</p> <p>(三) 合併公司極力宣導「廠內零職災」的活動，喚起大家對工作場所安全的重視、化被動為主動，提高對個人、環境、機台、產品及施工時的高度警覺，透過自主性的管理強化對廠區安全的注重。秉持同仁為公司重要資產之理念，以照顧同仁健康為首要目標，以優於法令規定的標準，提供完整的員工在職健康檢查，並追蹤各類健康異常項目。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司高度關注工作安全議題，除實施必要之門禁管理、定期進行勞工安全教育訓練、全面禁菸、設置員工餐廳、作業員衣物清洗服務等措施外，公司更重視所有夥伴同仁的身心靈健康。依規定設置駐廠護理人員與臨廠服務醫師，並定期安排員工免費健康檢查，提供同仁專業健康服務、醫療協助及職業病預防等，以早期發現危害健康及潛在致病因子。 2. 設置哺乳室與臨廠醫師服務之健康促進活動，讓所有在公司工作之夥伴，都能獲得完善健康照護，達到「工作與健康雙贏」的目標，進而強化整體的競爭力。 3. 重視員工與廠商之安全：2025年永信藥品舉辦各廠區「消防逃生避難演練」計6場次；相關教育訓練(交通安全、實驗室安全、侷限空間作業安全、消防防火宣導)計5場次，共計11場次。 4. 2025年子公司永信藥品職業災害件數為7件，人數為7人(佔2025年底員工人數0.55%)；事故原因為交通事故1件及廠內職災事故6件，因此公司積極透過教育訓練方式與加強設備安全管控，並向員工宣導安全觀念等，諸如新進人員訓練及在職員工不定期訓練，皆邀請內外部專家講師授課，深植員工安全觀念意識。 5. 2025年度未有營運據點發生火災之情形。 	無差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>(四) 合併公司針對各職務應具備之專業知識與技能，給予能力培育。規劃完整的新人訓練、在職專業訓練、新任主管訓練...等，協助主管及同仁持續學習與成長。每年並依據各單位提出的訓練需求，規劃外部訓練課程、提升專業關鍵能力。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定「教育訓練管理辦法」，建立完整訓練體系，每年編列獨立教育訓練費用，作為員工教育訓練專用預算，針對公司營運策略訂立年度教育訓練目標，垂直與平行展開各領域與各階層員工之訓練需求規劃，搭配委外顧問指導、內部講師授課、參與 	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<p>外部研討新知、轉訓資源共享、職務升遷與輪調等方式、EQMS各項品質管理線上回訓、勞安證照取得與回訓皆由公司全額補助全面培養多方位專業人才。</p> <p>2. 辦理新進人員教育訓練，每月月初由人力資源部門統一開課辦理，課程內容包含公司歷史文化、管理制度、廠區參觀及相關系統之使用，亦涵蓋職場暴力與性騷擾防治、勞工安全衛生等重要法令制度宣導，並藉由訓練活動鼓勵同梯次新進夥伴之間交流互動，增加人脈，跨出舒適圈。</p> <p>3. 制訂「內部講師辦法」，期提升專業能力與經驗傳承。</p> <p>4. 制訂「從業人員在職進修管理辦法」，鼓勵員工自我學習，提供帶職帶薪在職進修獎勵制度，使員工在提升工作效能外亦能滿足自我實現的要求。</p> <p>(五) 合併公司遵循依有關法令及中央衛生主管機關公告事項之規定，對於外銷品項之出口與產品標示，皆依據台灣與當地法規進行。 西藥非處方藥仿單外盒格式化，民眾用藥資訊更方便閱讀與安全用藥。</p>	無差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>(六) 合併公司已訂定承攬作業管理標準書，要求承攬商簽署「承攬商環境安全衛生承諾書」確實遵守勞工安全衛生相關規範。 與供應商簽署之合約有訂定需遵守環保相關法令、勞動相關法規、職業安全衛生法等法令規章之規定，如有違反時，公司得終止或解除合約之相關條款。 合併公司要求合約供應商簽署「廠商廉潔承諾書」，如有違反法律或承諾書之任何約定，公司有權立即停止、終止或解除與供應商之交易及合作關係。</p>	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		<p>合併公司依循全球永續性報告書協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之2021年版GRI準則為主要架構編製，並依循上市公司編製與申報永續報告書作業辦法、永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)永續指標以及氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)進行揭露。</p> <p>合併公司之2025年永續報告書中於附錄確信標的彙總表所列之永續指標，將於2026年8月前取得第三方確信報告。本公司已委託資誠聯合會計師事務所依照中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則公報第3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」規劃及執行有限確信。</p>	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無實質差異。				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一)永信社會福利基金會 1978年成立並致力於各項社會福利工作，2001年9年成立松柏園老人養護中心後，老人福利與長期照顧成為主軸服務，並依循政府相關政策，投入居家、社區長照服務，並以「永續、幸福、共好」的經營理念深耕於臺中市海線區域，各項服務分述如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.松柏園老人養護中心：2001年開始提供服務，為臺灣最優質老人養護中心之一，提供24小時連續性照顧服務，落實生活自立支援的精神提升失能長輩的生活品質。 2.社區關懷照顧服務據點：2007年開始提供服務，落實社區初級預防保健及延緩失能，增加社區民眾社會互動參與力，運用在地志工，發揮互助精神，讓據點永續經營與發展並達到延緩老化與在地老化之目標。主要提供社區民眾「健康促進活動」、「關懷訪視」及「電話問安」等服務。 3.居家照顧服務：2010年開始提供專業且完整的「到宅照顧服務」，包含身體照顧服務、家事服務及協助參與社交活動，讓接受服務的長者及身心障礙者都能在熟悉的社區，維持穩定、舒適的生活，服務範圍：大甲、大安、外埔區。 4.日間照顧服務：2011年開始陸續於大甲區、清水區及外埔區提供老人日間照顧服務，紓解家屬因為工作、照顧與家庭的多重壓力，提升長者能繼續享有天倫之樂的健康生活，達到讓長者及家屬都能獲得更優質生活品質的目標。 5.失智症老人團體家屋：2016年開始提供服務，以中、重度但具行動能力之失智症長輩。強調以人為本的照顧理念，採用單元照顧模式，營造出溫馨的家庭氛圍，為臺中市第一家失智老人團體家屋。 6.社區整體照顧服務體系：2016年開始提供服務，為臺中市第一個服務單位，以落實長照2.0「看得到、找得到、用得到」的理念，讓社區有長照的需求者可以快速取得長照服務。服務範圍：大甲、大安、外埔、梧棲、清水及沙鹿等六區。 7.小規模多機能：2017年開始提供清水區及大甲區失智症長輩連續型之居家與社區服務，單一機構可彈性提供居家服務、日間照顧服務及夜間住宿等服務。 8.辦理長青快樂學堂：2017年結合社區長輩自主參與，透過系列課程規劃(健康促進、認知活動、美勞手作、音樂輔導、美食DIY...等)著重初期預防，以「活躍老化」及「老化綱領」為原則，達到幸福活力及在地老化之目標。 9.到宅沐浴服務：2016年開始利用專用福祉車輛、攜帶組合式浴缸，由長照專業人員為長期臥床無傳染性疾病之重度失能個案，提供舒適與有尊嚴的全身式沐浴服務。 <p>(二)永信運動公園 長期進行公園綠化與生態維護，免費提供民眾使用。</p> <p>(三)永信李天德醫藥基金會 2004年成立，宗旨為提升國人對生技醫藥知識的認識，藉著相關生技醫藥學術活動之宣導及鼓勵專業人員對生技醫藥科學之研究，促進國內生技醫藥科技發展。 2025年辦理活動如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.永信李天德醫藥科技獎：為鼓勵國人從事醫藥科技研發工作，並期提升國內醫藥科技之研發水準與國際地位，自2005年起辦理永信李天德醫藥科技獎，受理生技醫藥領域研究人員申請獎項，並邀請國內外相關領域學者擔任評審，組成評審委員會進行審查，為國內生技醫藥研究之重要獎項。 2.永信李天德醫藥科技獎頒獎典禮：為獎勵對醫藥研究具重要貢獻之研究人員，辦理隆重典雅之頒獎典禮，並拍攝得獎之研究人員介紹，製作研究成果手冊，以突顯得獎人之榮耀。 3.永信李天德醫藥科技獎-東南亞傑出論文獎：為鼓勵東南亞國家協會公民從事醫、藥科技研發工作，選拔傑出貢獻者，頒予東南亞傑出論文獎數名以茲獎勵，以期提升東南亞國家協會醫藥科技之研發水準。 4.永信李天德醫藥科技獎得獎人聯誼會學術活動：以永信李天德醫藥科技獎歷屆得獎人為基本會員，並邀請對醫藥科技相關學門具特殊貢獻或重大影響力之學術研究者為榮譽會員與榮譽顧問。每年聯誼會皆會舉辦為期兩天一夜的學術研討會，藉此促進國內生醫研究學者的交流，為國內生醫學者互動的重要平台。 5.獎勵其他機構相關醫藥生技活動：為鼓勵及促進國內醫藥生技相關活動，透過贊助研討會、醫藥相關服務隊及辦理壁報論文獎，以增進互動交流機會。 6.舉辦生技醫藥營隊活動及講座：透過辦理藥物科技研習營，讓高中生透過演講、互動學習等活動，了解藥物相關知識，另也辦理到校用藥安全宣導活動，進入國小校園，以互動教材推廣用藥安全知識。 7.永信醫藥文物館：透過活動擬人化的教育展示、安全用藥的情境模擬、藥品製造流程介紹及製藥設備演進展示，提供民眾安全用藥知識。 <p>(四)永信杯全國排球錦標賽 永信集團為了促進全民健康，致力提倡排球運動。截至2025年已舉辦52屆，本屆共有289隊參賽隊伍，為全台規模最大的全國性綠能排球賽。</p>			

(七)上市上櫃公司氣候相關資訊：

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																																												
<p>一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>董事會為合併公司之氣候最高治理單位，負責推動、決策合併公司之氣候相關策略方向，同時監督合併公司整體氣候行動推展情形。其下設置永續發展委員會協助董事會審核和指導集團整體氣候變遷策略、行動計畫及年度目標之制定，委員會由5名董事組成，其中3名為獨立董事，每年至少定期召開一次會議討論永續策略與專案執行成效。</p> <p>永續發展委員會向下設有永續發展小組，由合併公司之各單位主管組成，負責評估及監控合併公司所面臨之氣候變遷相關風險與機會，討論並擬定合併公司之氣候策略、行動與氣候目標及推動氣候變遷相關計畫，並定期每年召開會議向永續發展委員會及董事會報告氣候相關年度執行計畫暨成果。</p>																																												
<p>二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p>	<p>合併公司參考氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)架構進行管理，透過事前之氣候資料蒐集並跨部門討論完成重大氣候變遷風險與機會之辨識，評估相關風險與機會之短、中及長期財務影響暨研擬公司營運模式、營運策略的調整方針及因應方式，總共識別出5個氣候相關風險及3個氣候相關機會。重點結果簡述如下：</p>																																												
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="654 185 726 436">類別</th> <th data-bbox="654 436 726 728">項目</th> <th data-bbox="654 728 726 907">影響時點</th> <th data-bbox="654 907 726 1736">業務及策略影響</th> <th data-bbox="654 1736 726 2011">財務影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="726 185 853 436">實體風險</td> <td data-bbox="726 436 853 728">極端天氣事件的嚴重性增加</td> <td data-bbox="726 728 853 907">長期</td> <td data-bbox="726 907 853 1736">因極端氣候事件(颶風、洪水、強降雨等)導致上下游供給需求改變，如原物料供應中斷導致無法生產，因道路中斷無法如期出貨，原物料運輸成本提高，而使生產成本增加；或因極端氣候造成廠區設備毀損、電力短缺或人員無法出勤，影響產能狀況。</td> <td data-bbox="726 1736 853 2011">營收減少 生產成本增加 資本支出增加</td> </tr> <tr> <td data-bbox="853 185 981 436">實體風險</td> <td data-bbox="853 436 981 728">降雨模式的極端變化</td> <td data-bbox="853 728 981 907">中期</td> <td data-bbox="853 907 981 1736">因降雨分布不均(濕季更濕，乾季更乾)，洪水或乾旱頻率增加等天氣劇烈變動因素，導致工作日數降低、電力與水資源供應不穩定、原物料來源中斷等，進而影響營運及產能狀況。</td> <td data-bbox="853 1736 981 2011">營收減少 營運成本增加</td> </tr> <tr> <td data-bbox="981 185 1109 436">實體風險</td> <td data-bbox="981 436 1109 728">平均氣溫上升</td> <td data-bbox="981 728 1109 907">中期</td> <td data-bbox="981 907 1109 1736">平均氣溫之上升，將可能使用電或冷卻設備之需求增加，導致營運成本增加。</td> <td data-bbox="981 1736 1109 2011">營運成本增加</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1109 185 1236 436">轉型風險</td> <td data-bbox="1109 436 1236 728">碳定價提高</td> <td data-bbox="1109 728 1236 907">短期</td> <td data-bbox="1109 907 1236 1736">因政府總量管制要求或NGO壓力，企業需透過碳市場交易購買破權，來抵減排放。而每噸碳排放價格可能逐年增加，造成組織成本壓力。</td> <td data-bbox="1109 1736 1236 2011">營運成本增加 資本支出增加</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1236 185 1364 436">轉型風險</td> <td data-bbox="1236 436 1364 728">加強排放報告的義務</td> <td data-bbox="1236 728 1364 907">中期</td> <td data-bbox="1236 907 1364 1736">因申報(例：破盤查)或揭露之氣候變遷資訊(例：年報、TCFD)未符合利害關係人期待(例：政府、投資人、客戶)而導致罰款或訴訟的支出增加。</td> <td data-bbox="1236 1736 1364 2011">生產成本增加 營業收入下降</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1364 185 1492 436">機會</td> <td data-bbox="1364 436 1492 728">開發或擴大低碳產品與服務</td> <td data-bbox="1364 728 1492 907">長期</td> <td data-bbox="1364 907 1492 1736">透過低碳技術研發提供市場新的低碳解決方案、推出低碳產品滿足客戶需求，使訂單增加，提升業績。</td> <td data-bbox="1364 1736 1492 2011">研發成本增加 營業收入提升</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1492 185 1596 436">機會</td> <td data-bbox="1492 436 1596 728">運用生命週期分析管理供應鏈</td> <td data-bbox="1492 728 1596 907">長期</td> <td data-bbox="1492 907 1596 1736">新科技應用(如物聯網、大數據分析、自動及智慧化)，提升良率，減少物料使用與廢棄物產生，並縮短交期與提升員工健康與安全等，降低營運成本與提高生產力。</td> <td data-bbox="1492 1736 1596 2011">生產成本下降 營運成本下降</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1619 185 1596 436">機會</td> <td data-bbox="1619 436 1596 728">使用更高效率的運輸方式</td> <td data-bbox="1619 728 1596 907">中期</td> <td data-bbox="1619 907 1596 1736">使用新科技(如物聯網、大數據分析、自動及智慧化)及低碳能源，減少物流運輸趟次，縮短交期、降低營運成本與提高生產力。</td> <td data-bbox="1619 1736 1596 2011">營運成本下降</td> </tr> </tbody> </table>	類別	項目	影響時點	業務及策略影響	財務影響	實體風險	極端天氣事件的嚴重性增加	長期	因極端氣候事件(颶風、洪水、強降雨等)導致上下游供給需求改變，如原物料供應中斷導致無法生產，因道路中斷無法如期出貨，原物料運輸成本提高，而使生產成本增加；或因極端氣候造成廠區設備毀損、電力短缺或人員無法出勤，影響產能狀況。	營收減少 生產成本增加 資本支出增加	實體風險	降雨模式的極端變化	中期	因降雨分布不均(濕季更濕，乾季更乾)，洪水或乾旱頻率增加等天氣劇烈變動因素，導致工作日數降低、電力與水資源供應不穩定、原物料來源中斷等，進而影響營運及產能狀況。	營收減少 營運成本增加	實體風險	平均氣溫上升	中期	平均氣溫之上升，將可能使用電或冷卻設備之需求增加，導致營運成本增加。	營運成本增加	轉型風險	碳定價提高	短期	因政府總量管制要求或NGO壓力，企業需透過碳市場交易購買破權，來抵減排放。而每噸碳排放價格可能逐年增加，造成組織成本壓力。	營運成本增加 資本支出增加	轉型風險	加強排放報告的義務	中期	因申報(例：破盤查)或揭露之氣候變遷資訊(例：年報、TCFD)未符合利害關係人期待(例：政府、投資人、客戶)而導致罰款或訴訟的支出增加。	生產成本增加 營業收入下降	機會	開發或擴大低碳產品與服務	長期	透過低碳技術研發提供市場新的低碳解決方案、推出低碳產品滿足客戶需求，使訂單增加，提升業績。	研發成本增加 營業收入提升	機會	運用生命週期分析管理供應鏈	長期	新科技應用(如物聯網、大數據分析、自動及智慧化)，提升良率，減少物料使用與廢棄物產生，並縮短交期與提升員工健康與安全等，降低營運成本與提高生產力。	生產成本下降 營運成本下降	機會	使用更高效率的運輸方式	中期	使用新科技(如物聯網、大數據分析、自動及智慧化)及低碳能源，減少物流運輸趟次，縮短交期、降低營運成本與提高生產力。	營運成本下降
類別	項目	影響時點	業務及策略影響	財務影響																																									
實體風險	極端天氣事件的嚴重性增加	長期	因極端氣候事件(颶風、洪水、強降雨等)導致上下游供給需求改變，如原物料供應中斷導致無法生產，因道路中斷無法如期出貨，原物料運輸成本提高，而使生產成本增加；或因極端氣候造成廠區設備毀損、電力短缺或人員無法出勤，影響產能狀況。	營收減少 生產成本增加 資本支出增加																																									
實體風險	降雨模式的極端變化	中期	因降雨分布不均(濕季更濕，乾季更乾)，洪水或乾旱頻率增加等天氣劇烈變動因素，導致工作日數降低、電力與水資源供應不穩定、原物料來源中斷等，進而影響營運及產能狀況。	營收減少 營運成本增加																																									
實體風險	平均氣溫上升	中期	平均氣溫之上升，將可能使用電或冷卻設備之需求增加，導致營運成本增加。	營運成本增加																																									
轉型風險	碳定價提高	短期	因政府總量管制要求或NGO壓力，企業需透過碳市場交易購買破權，來抵減排放。而每噸碳排放價格可能逐年增加，造成組織成本壓力。	營運成本增加 資本支出增加																																									
轉型風險	加強排放報告的義務	中期	因申報(例：破盤查)或揭露之氣候變遷資訊(例：年報、TCFD)未符合利害關係人期待(例：政府、投資人、客戶)而導致罰款或訴訟的支出增加。	生產成本增加 營業收入下降																																									
機會	開發或擴大低碳產品與服務	長期	透過低碳技術研發提供市場新的低碳解決方案、推出低碳產品滿足客戶需求，使訂單增加，提升業績。	研發成本增加 營業收入提升																																									
機會	運用生命週期分析管理供應鏈	長期	新科技應用(如物聯網、大數據分析、自動及智慧化)，提升良率，減少物料使用與廢棄物產生，並縮短交期與提升員工健康與安全等，降低營運成本與提高生產力。	生產成本下降 營運成本下降																																									
機會	使用更高效率的運輸方式	中期	使用新科技(如物聯網、大數據分析、自動及智慧化)及低碳能源，減少物流運輸趟次，縮短交期、降低營運成本與提高生產力。	營運成本下降																																									

項目	執行情形
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件可能導致合併公司之供應鏈供貨中斷、廠區生產線無法正常運作或因高溫氣候所導致的員工及機具生產效率低落，將影響公司出貨，進而減少營收，且供應鏈受極端氣候事件影響可能使得原物料與運輸成本上漲，採購成本增加，使得生產成本增加，此外也因公司營運中斷仍須持續支付人事、研發、營運相關固定支出，或者安排員工加班趕工，而有相關營運支出。轉型行動則為合併公司為因應未來外部成本之上升，包含碳費、電費調漲...等，為持續符合營運所在地點之法規，實施各項溫室氣體減量之專案，如廠房空調設備或排水系統等設施定期維護更新、廠房整改或人員培訓，短期可能發生相對較高之營運成本及資本支出，惟若轉型行動成功將可帶來長期性質的獲利並達成企業永續經營的目標。
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	合併公司之整體風險管理流程係依據法令規定及內部管理需要執行，由各權責單位分權處理，並由合併公司稽核處定期稽核。氣候相關之風險識別負責單位為永續發展小組。該小組不定期蒐集國內外氣候變遷趨勢及法規變動，定期執行氣候相關風險及機會識別，並依據氣候風險及機會之鑑別結果召開小組會議研擬因應方案。相關風險資訊於本公司2025年度之永續報告書說明，並每年定期呈報永續發展委員會及董事會。
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	合併公司每年擇定重大氣候風險與機會進行情境分析與管理，並完整揭露於合併公司永續報告書中。參酌國內法規制訂趨勢及國際同業揭露概況，擇定分析不同情境下合併公司特定營運據點因受政府機關徵收碳費所造成之財務影響；前述情境分析所使用之參數、假設、分析因子及主要財務影響，請參照本公司2025年度之永續報告書。
六、若因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	合併公司因應管理氣候相關風險之轉型計畫尚待研議。
七、若使用內部破定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	合併公司尚未使用內部破定價作為規劃工具。
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範圍、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用破抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	合併公司氣候相關目標之設定方式尚待研議。
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於(1)及(2))。	請參閱下表(1)及(2)填報內容。

(1)最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

A.溫室氣體盤查資訊：

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(噸CO₂e)、密集度(噸CO₂e/營業額新臺幣百萬元)及資料涵蓋範圍。

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定盤查適用時程如下：

- 1.母公司個體應自2025年開始盤查。
- 2.合併財務報告子公司應自2026年開始盤查。

合併公司依照國際標準組織（ISO）發布之ISO14064 - 1溫室氣體盤查標準建立溫室氣體盤查機制。自2022年起，分階段每年定期盤查本公司個體及合併財務報告子公司之溫室氣體排放量。

此外，最近兩年度溫室氣體盤查數據，係依據營運控制法彙總，包括本公司及合併財務報告子公司之溫室氣體排放量，說明如下：

範圍	年份	排放量	2024年度		2025年度	
			排放量 (噸CO ₂ e)	密集度 (噸CO ₂ e/營業額新臺幣百萬元)	排放量 (噸CO ₂ e)	密集度 (噸CO ₂ e/營業額新臺幣百萬元)
本公司	範疇一 直接溫室氣體排放量	9,5468	/	/	/	
		6,9093				
		16,4561				
		小計				
合併財務報告部分子公司(註1)	範疇一 直接溫室氣體排放量	10,035,5750	/	註2	/	
		21,443,1825				
		31,478,7575				
		小計				
總計		31,495,2136	3.92		註2	

註1：2024年度合併財務報告子公司之資料範疇包含永信藥品頂店廠、幼獅廠、幼獅二及三廠及永鴻生技。

註2：截至年報刊印日止，合併公司2025年度之溫室氣體排放量相關資訊尚在統計當中。有關合併公司溫室氣體排放量相關資訊，請參閱本公司2025年度之永續報告書內容。

B. 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

依上市櫃公司永續發展路徑圖規定確信適用時程如下：

1. 母公司個體應自2027年開始執行確信。
2. 合併財務報告子公司應自2028年開始執行確信。

本公司及合併財務報告部分子公司(註1)之溫室氣體盤查最近兩年度執行確信情形說明如下：

執行確信之範圍		2024年度	2025年度
		排放量 (噸CO ₂ e)	排放量 (噸CO ₂ e)
本公司	範疇一 直接溫室氣體排放量	9,5468	
	範疇二 間接溫室氣體排放量	6,9093	
	總計	16,4561	
	佔前述A.所揭露盤查數據百分比	100%	
合併財務報告 部分子公司	範疇一 直接溫室氣體排放量	10,035.5750	
	範疇二 間接溫室氣體排放量	21,443.1825	
	總計	31,478.7575	註2
	佔前述A.所揭露盤查數據百分比	100%	
確信機構(註3)		台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)、法標國際認證股份有限公司(AFNOR)	
確信情形說明		ISO 14064-3:2019 合理保證等級	
確信意見/結論(註4)		修正式無保留意見、不含保留意見	

註1：2024年度合併財務報告子公司之資料範疇包含永信藥品頂店廠、幼獅廠、幼獅二及三廠及永鴻生技。

註2：合併子公司之溫室氣體排放量相關資訊尚在統計中，已委請資誠聯合會計師事務所執行確信，預計於2026年底前完成。

註3：本公司及永信藥品頂店廠、幼獅廠、幼獅二及三廠確信機構為台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)；永鴻生技為法標國際認證股份有限公司(AFNOR)。

註4：本公司及永信藥品頂店廠、幼獅廠、幼獅二及三廠確信意見為修正式無保留意見；永鴻生技為不含保留意見。

(2) 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫情形

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

合併公司已於2025年逐步完成本公司及合併財務報告子公司之溫室氣體盤查，並視盤查情形決定以不晚於2026年為合併公司溫室氣體減量之基準年，進而訂定減量目標、策略及具體行動計畫。

(八) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司已訂定誠信經營守則及道德行為準則，規範本公司董事、經理人及受雇人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務。	無差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 對於較高風險之不誠信行為，已建立有效的內部控制及稽核制度，並採取定期及不定期查核，且隨時檢討相關制度設計與執行的有效性，其機制如下： 1. 於交易或採購確認廠商是否係利害關係人，並透過經濟部商業司確認公司真實性，並查詢廠商交易實績，以確認交易對象之商業誠信。 2. 透過聯合徵信中心查詢客戶之信用紀錄，避免不誠信廠商進行交易。 3. 每筆捐贈款項，需依核決權限呈報各階層核決，符合相關法令及內部作業程序。	無差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司於誠信經營守則及道德行為準則皆明定禁止舞弊圖利與內線交易等不誠信行為，並訂有懲戒及申訴管道，如有違反規定者，視情節輕重提報懲處，並揭露相關內容及處理結果。本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。	無差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本表格執行情形以本公司及子公司永信藥品為範疇進行摘要說明(以下簡稱本公司)。 (一) 本公司以公平與透明之方式進行商業活動，並透過聯合徵信中心查詢客戶之信用紀錄，避免與不誠信之客戶往來，與客戶簽訂之契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。	無差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司設置隸屬於董事會之「永續發展委員會」並下設「永續發展小組之公司治理分組」，負責推動誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜，並一年一次向本公司董事會報告其執行情形，最近一次為2025年8月6日。本公司已訂定「誠信經營守則」，相關修正或廢止應經董事會同意。本公司董事會係盡善良管理人之注意義務，監督公司防止不誠信行為，以確保誠信經營政策之落實。 2025年誠信經營執行狀況如下： 供應商承諾：供應商簽署廉潔承諾書 承諾：員工人職簽署員工誠信承諾書 100%。 董事簽署遵循誠信經營政策聲明書。 宣導：(1)向員工進行誠信及保密責任宣導。 (2)檢舉制度：舉報與申訴電子郵件- yshaudit@yungshingroup.com	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司之董事、經理人及員工於執行業務時，應遵守法令及內部控制等規範；所有員工均需簽署保密協定，對於所經管之業務、文件及客戶資料等，應負絕對保密之義務。本公司之董事會議事規則訂定董事對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係者，應利益迴避。	無差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司已制定並執行有效之會計制度、內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，由稽核人員抽查其執行情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。	無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念-永遠誠信，並不定期舉辦教育訓練等。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司具申訴規範，並有專責單位處理相關事務，依辦法規定辦理。	無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司對於申訴案件，在處理過程中採保密措施，以避免申訴人遭受不必要干擾與影響。調查完成後依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。	無差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司在處理申訴案件中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。	無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於「公司網站」及「公開資訊觀測站」皆揭露誠信經營守則相關內容及執行情形。 公司網站： www.yungshingroup.com	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
(一) 公司為因應「新版公司治理藍圖」已於2021年02月03日董事會修正本公司之誠信經營守則，並於當日完成上傳公開資訊觀測站。				
(二) 確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法等，建立稽核、內控等規章明列須遵循事項作為落實誠信經營之依據。				
(三) 於董事會議事規範、防範內線交易、員工工作規則、關係人交易、會計制度、內部控制制度等管理辦法，載明誠信經營，不能有任何利益之衝突、餽贈等情事發生，並據以遵循。				

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

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

2.2025年度經理人進修情形

2025年12月31日

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	備註
總經理	簡志維	台灣董事學會	公司治理與董事會運作	3	
		台灣董事學會	非財會人員如何閱讀財務報表	3	
		台灣證券交易所	114年度壯大臺灣資本市場高峰會	3	
		台灣董事學會	企業轉型接班與績效管理薪酬制度的優化	3	
		台灣董事學會	全球化競爭市場如何創造巔峰·永續經營	3	
財會主管	李育宜	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	
稽核主管	黃香蓮	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續資訊管理的內控內稽實務	6	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司以風險管理推動永續發展之因應策略	6	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業永續資訊揭露	3	
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從採購、資安裁罰案例探討法遵稽核應加強之道	6	
公司治理主管	王怡云	台灣董事學會	公司治理與董事會運作	3	
		台灣董事學會	非財會人員如何閱讀財務報表	3	
		台灣董事學會	企業轉型接班與績效管理薪酬制度的優化	3	
		台灣董事學會	全球化競爭市場如何創造巔峰·永續經營	3	

(十)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

內容已於公開資訊觀測站公告，請至 公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告 (<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)

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。

(十一)股東會及董事會之重要決議及執行檢討：

1.股東會之重要決議及執行檢討

會議屆次	開會時間	重要決議事項	執行情形
2025年 股東會	2025.05.28	1. 承認2024年度營業報告書暨財務報表案	依股東會決議後公告在案
		2. 承認2024年度盈餘分派案，每股配發現金股利3.0元	現金股利於2025.07.16發放
		3. 通過修訂本公司公司章程	依新修訂辦法執行
		4. 選任本公司第六屆董事九席	任期三年至2028.05.27
		5. 解除新任董事競業禁止之限制案	依股東會決議解除新任董事競業禁止之限制

2.董事會之重要決議

開會屆次/時間	議案內容及決議情形
第五屆 第二十四次 董事會 2025.03.11	報告本公司 2024 年度董事會績效內部評估報告。 通過本公司 2024 年度自結個體及合併財務報告。 通過本公司 2025 年股東常會日期及相關事宜。
第五屆 第二十五次 董事會 2025.03.28	通過本公司 2024 年度個體財務報表及合併財務報表案。 通過本公司 2024 年度內控聲明書。 通過 2024 年度盈餘分派案。 通過本公司 2024 年度員工及董事酬勞分派案。 通過本公司及子公司自 2025 年第一季起更換簽證會計師。 通過本公司 2025 年簽證會計師獨立性及審計品質(AQI)評估案。
第五屆 第二十六次 董事會 2025.04.25	通過 2025 年第一季合併財務報告。
第六屆 第一次 董事會 2025.05.28	通過推選第六屆董事長及副董事長案。
第六屆 第二次 董事會 2025.07.01	通過本公司董事會之各功能性委員會委員名單案。
第六屆 第三次 董事會 2025.08.06	通過 2025 年上半年度合併財務報告。 通過本公司第六屆『董監事及經理人責任保險』投保案。 通過本公司 2024 年永續報告書案。 通過本公司總經理委任暨薪酬及解除競業禁止之限制案。 通過本公司 2025 年度費用預算調整案。
第六屆 第四次 董事會 2025.11.11	通過 2025 年第三季合併財務報告。 通過本公司 2026 年度稽核計畫案。
第六屆 第五次 董事會 2025.11.12	通過本公司 2026 年度營運計畫暨預算案。 通過本公司 2026 年度向金融機構貸款額度案。 通過 2026 年度予子公司背書保證額度案。 通過各子公司 2026 年度營運預算暨貸款額度案。
第六屆 第六次 董事會 2026.03.04	報告本公司 2025 年度董事會績效評估情形報告。 通過本公司 2025 年度自結個體及合併財務報告。 通過本公司 2026 年股東常會日期及相關事宜。 通過本公司 2026 年簽證會計師獨立性及審計品質(AQI)評估案。

開會屆次/時間	議案內容及決議情形
第六屆 第七次 董事會 2026.03.25	通過本公司 2025 年度個體財務報表及合併財務報表案。 通過本公司 2025 年度內控聲明書。 通過 2025 年度盈餘分派案。 通過本公司 2025 年度員工(含基層員工酬勞)及董事酬勞分派案。

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

四、簽證會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	趙敏如 吳佳翰	2025.01.01 至 2025.12.31	1,060	434	1,494	非審計公費主要係稅務簽證相關之費用及因提供審計服務而產生之代墊費用

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

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	自2025年第一季起		
更換原因及說明	因安侯建業聯合會計師事務所內部之調整，自 2025 年第一季起，原簽證會計師為趙敏如會計師及呂莉莉會計師，變更為趙敏如會計師及吳佳翰會計師。		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書 意見及原因	無此情事		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	V	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七 應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	吳佳翰會計師
委任之日期	自2025年第一季起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

七、董事、經理人及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(含獨立董事)、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形：

依規定於公開資訊觀測站公告申報，查詢索引路徑及網址如下：

1.股權移轉變動情形：

索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表

網址：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

2.股權質押變動情形：

索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

2026年03月29日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
新林記股份有限公司	16,353,000	6.14%	-	-	-	-	林盟弼	利用他人名義持有	-
李芳仁	11,775,595	4.42%	2,000	0.00%	-	-	林寶珍 李玲芬 李芳全 李芳信	母子 姐弟 兄弟 兄弟	-
財團法人永信李天德醫藥基金會	11,572,487	4.34%	-	-	-	-	-	-	-
林盟弼	10,918,076	4.10%	2,400,000	0.90%	16,353,000	6.14%	新林記股份有限公司	利用他人名義持有	-
李玲芬	8,875,768	3.33%	21,000	0.01%	-	-	李芳全 李芳仁 李芳信	姐弟 姐弟 姐弟	-
林寶珍	7,910,681	2.97%	-	-	-	-	李芳仁 李芳信	母子 母子	-
永銓投資股份有限公司	6,122,000	2.30%	-	-	-	-	李芳全	利用他人名義持有	-
李芳信	5,731,967	2.15%	44,483	0.02%	5,678,865	2.13%	林寶珍 李玲芬 李芳全 李芳仁 言旭股份有限公司	母子 姐弟 兄弟 兄弟 利用他人名義持有	-
言旭股份有限公司	5,678,865	2.13%	-	-	-	-	李芳信	利用他人名義持有	-
李芳全	5,549,344	2.08%	369,322	0.14%	6,122,000	2.30%	李玲芬 李芳仁 李芳信 永銓投資股份有限公司	姐弟 兄弟 兄弟 利用他人名義持有	-

九、公司、公司之董事、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

2025年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人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	109,622,528	100%	-	-	109,622,528	100%
YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	10,000	100%	-	-	10,000	100%
CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.	7,703,785	69.45% (註1)	1,109,603	9.93%	8,813,388	79.38%
永信天德(上海)藥品貿易有限公司	-	100%	-	-	-	100%
YUNG SHIN COMPANY LIMITED (香港永信)	7,720	96.5%	76	0.95%	7,796	97.45%
永信福爾摩沙投資控股股份有限公司	2,594,368	100%	-	-	2,594,368	100%
永甲興業股份有限公司	3,675	73.50%	728	14.56%	4,403	88.06%
CHEMIX INC.	192	100%	-	-	192	100%
永鴻國際生技股份有限公司	36,412,975	50.02%	3,908,307	5.37%	40,321,282	55.39%

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. 68.96% 及2.34%。綜合持股考量下，本公司對其持股比例應為69.45%。

參、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源：

1.股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2010.12	10	310,000,000	3,100,000,000	253,736,175	2,537,361,750	股份轉換	無	2010.12.8金管證發字第0990067926號函及2010.12.8臺證上字第0990037208號函核准在案
2015.10	10	310,000,000	3,100,000,000	266,422,983	2,664,229,830	盈餘轉增資	無	2015.8.7金管證發字第1040030118號函、2015.9.18經授商字第10401199090號及2015.10.8臺證上一字第1040020648號函核准在案
2022.07	10	610,000,000	6,100,000,000	266,422,983	2,664,229,830	-	無	2022.7.11經授商字第11101100980號函核准在案

2.核定股本

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	266,422,983	343,577,017	610,000,000	上市公司股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單：

2026年03月29日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
新林記股份有限公司		16,353,000	6.14%
李芳仁		11,775,595	4.42%
財團法人永信李天德醫藥基金會		11,572,487	4.34%
林盟弼		10,918,076	4.10%
李玲芬		8,875,768	3.33%
林寶珍		7,910,681	2.97%
永銓投資股份有限公司		6,122,000	2.30%
李芳信		5,731,967	2.15%
言旭股份有限公司		5,678,865	2.13%
李芳全		5,549,344	2.08%

(三)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司所處產業環境多變，企業生命週期處穩定成長階段，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1)依法提繳稅捐。
- (2)彌補以往年度虧損。
- (3)先提撥10%為法定公積。
- (4)依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5)支付股息。
- (6)餘額及上一年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會承認。股東紅利之總額應為前述累積未分配盈餘之百分之十至百分之九十。股東股息與紅利之發放，現金部份應為股東股息與紅利總額之百分之二十以上。
- (7)股利之發放將採盈餘轉增資、資本公積轉增資及現金股利三方式配合處理，如有適當投資計劃而能增加公司獲利率則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響獲利水準時，則採高現金股利政策發放因應。

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

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司於2026年03月25日董事會決議，2025年度股東之股息紅利發放案，合計每股分配現金股利3.0元，並報告股東會。

3.預期股利政策重大變動：無。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

為激勵員工及經營團隊，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於千分之三；董事酬勞不高於百分之三。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞數額中，應提撥不低於1%為基層員工分派酬勞。董事酬勞僅以現金方式分派，員工酬勞以股票或現金方式分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

本公司得依公司法第 167 條之 1、第 167 條之 2 及 267 條之規定，核發以下獎酬員工股份時，發放之對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工：

- 一、庫藏股轉讓員工。
- 二、員工認股權憑證。
- 三、現金增資發行新股由員工認購。
- 四、發行限制員工權利新股。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。本公司2025年員工酬勞及董監事酬勞係以截至當期止之獲利情況，依公司章程規範提列。其中員工酬勞將採現金之方式發放，本期估列員工酬勞金額為2,842,463元及董事酬勞金額為18,949,755元，其估列基礎係依公司章程規定，並認列為當期營業成本及費用，惟若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會議年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工

酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

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

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

分派情形	上年度				
	2025.05.28股東會 決議配發數	2025.03.27董事會 通過擬議配發數	2025年實際 現金分派金額	差異數	差異原因
1.員工酬勞	3,790,372元	3,790,372元	3,790,067元	305元	(註)
2.董監事酬勞	25,269,148元	25,269,148元	25,269,148元	-元	無

註：員工紅利差異數將保留於財報「應付員工酬勞」項目中。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

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

三、資金運用計畫執行情形：

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

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

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

2.永信藥品工業股份有限公司：

(1)所營業務主要內容及其營業比重：

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

永信藥品目前主要營業額來自第A項醫藥品及動物藥品之營業項目。

主要產品	金額(新臺幣仟元)	營業比重
人用藥品、動物藥品	3,846,324	73.12%
化粧品	12,493	0.24%
健康食品	566,605	10.77%
代理產品	246,822	4.69%
加工產品	576,779	10.97%
其他	11,038	0.21%
合計	5,260,061	100.00%

(2)永信藥品目前主要之商品項目：

- A. 目前許可證共有 763 張
 - a.人用藥品 656張
(含委託他廠製造12張、輸入藥品2張)
 - b.醫療器材 6張
 - c.原料藥 28張
 - d.健康食品 2張
 - e.膠囊錠狀食品 47張
 - f.輸入食品 4張
 - g.補助飼料 14張
 - h.食品添加物 6張
- B. 受託代工許可證共有 48 張
 - a.人用藥品 26張
 - b.健康食品 1張
 - c.膠囊錠狀食品 21張
- C. 其他產品(不須申請許可證)：197 種
 - a.化粧品 35種
 - b.化粧品貿易品 1種
 - c.食品 138種
 - d.食品貿易品 20種
 - e.食品原料 3種
- D. 各製劑含有固體劑型：著衣錠(含錠劑、顆粒劑、散劑)、小球膠囊劑(含膠囊劑)、小球劑、栓劑、液劑(液體劑型、懸液劑、溶液劑)、半固體劑型、注射劑(液體劑型、固體劑型)等劑型。除生產一般製劑外，另生產特定毒性及危害物質之細胞毒類製劑、青黴素類製劑、頭孢子菌素類。

- E. 各製劑包括神經系統藥物、循環系統藥物、呼吸系統藥物、消化系統藥物、代謝作用藥物、抗腫瘤及免疫調解劑、泌尿生殖系統藥物、抗微生物藥物、外用藥、賀爾蒙製劑等各大效能。

(3) 計劃開發之新商品：

每年大筆投入 6~10% 的平均年營業收入於研究發展支出，研發費用高達貳至參億元。

永信藥品所研發之人用藥品涵蓋多種治療類別。永信藥品開發策略如下：

- 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。

3. CHEMIX INC.：

(1) 主要營業內容：

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

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

(2) 營業比重：

單位：日圓仟元；%

項目	年度	2024年度		2025年度	
		營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
製劑販賣		3,653,716	80%	4,265,217	81%
原料販賣		890,009	20%	1,002,067	19%
合計		4,543,725	100%	5,267,285	100%

(二) 產業概況：

1. 永信國際投資控股股份有限公司：

(1) 產業之現況與發展：

全球藥品市場：

綜觀全球總體環境變化，由於藥品市場深受各國政府的醫療保健政策、預算及成本控制與消費者自費醫療預算的影響，因此新藥與學名藥的市場消長變化及藥價控管措施將會為全球未來的藥品市場規模帶來變數。全球由於生育率和死亡率持續下降，導致幼年人口占比持續降低，人口老化速度加劇，2005年起老年人口達7.0%以上，全球人口結構正式進入高齡化社會，預估到2040年65歲以上的人口將達13.0億人，全球將邁入高齡社會，2075年老年人口將與幼年人口達到相當，之後並超過幼年人口，屆時全球將面臨更嚴峻的高齡社會與少子化所帶來的衝擊。在全球人口高齡化及慢性病患病持續增加的趨勢下，以及高價具突破性的藥物上市，將持續帶動整體藥品市場成長。

現行全球藥品市場按國家別區分，美國、中國大陸、日本、德國及英國為全球前五大藥品市場，其中美國藥品市場總額為達到約3,930億美元維持第一大市場，中國大陸藥品市場規模為約2,328億美元，日本藥品市場規模為約1,030億美元，是全球三個年藥品市場規模突破1,000億美元的國家。全球人口成長和高齡化社會的醫療需求增加，全球藥品市場規模將隨著新興市場更加完善的醫療保健體系，以及癌症與其他新藥給付價的提高進而增加。

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

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

全球藥品市場在預估未來五年全球經濟將有望轉好的帶動下，雖然政治上仍有許多不確定因素影響經濟或醫療政策走向，然而全球人口高齡化增速加快，創新且突破性新藥上市以滿足

不斷提升的醫療需求，將是藥品市場成長的主要驅動力；醫療支出及藥價控制，以及品牌藥因專利到期潮將被學名藥、生物相似性藥品替代，將是限制藥品市場成長的主要因素。根據市場產業情報機構BMI的預測，全球藥品市場使用量將持續擴增，但在藥價控制壓力、預期學名藥及生物相似性藥品市場接受度增加之下，2026年產值預估將達到1.6兆美元。

(2)產品之各種發展趨勢及競爭情形：

以下分別簡述生物藥品、學名藥及生物相似性藥品等發展趨勢及競爭現況。

A.生物藥品市場：

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

美國及歐洲加速審查生物相似性藥品上市，成為生物藥品市場成長的主要阻力，因此，創新生物藥品上市數量創新高，並且臨床試驗中仍有許多具市場潛力的研發中生物藥品，可望未來帶動生物藥品市場繼續成長，預估2024~2030年仍具複合年成長率(Compound Annual Growth Rate, CAGR)約17%的成長潛力。

B.學名藥市場：

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

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

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

C.生物相似性藥品市場：

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

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

由於生物相似性藥品的療效較佳，有助於降低醫療成本，各國已經著手進行相關法規的制訂，以能促進生物相似性藥品的發展。歐盟EMA為全球第一個制定生物相似性藥品上市審查規範的區域，並於2006年核准第一個生物相似性藥品上市，截至2017年止，西歐五國為主的歐盟市場加速核准了38個生物相似性藥品。美國FDA也繼歐盟之後在2012年頒布核准生物相似性藥品的規範，從2015年核准第一項生物相似性藥品，2016年核准4個生物相似性藥品後快速成長，截至2023年5月，也有41個品項進入美國市場。

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

(3)產業上、中、下游之關聯性：

我國藥品市場：臺灣藥品市場由於人口高齡化及慢性病醫療需求提高，帶動用藥需求持續成長，根據IQVIA資料及DCB產業資訊處IT IS研究團隊推估，2025年臺灣藥品市場將達到近新臺幣2,500億元，2020年國內藥品市場受到武漢肺炎(COVID-19)疫情影響，影響病人就醫意願，預期減緩該年藥品市場之成長，2021年之後逐漸恢復成長。但整體臺灣藥品市場受到全民健保藥價管控的影響，未來成長幅度仍受限，預估2020~2025年臺灣藥品市場之CAGR為3.5%，略低於全球的4.3%。

推估2024年臺灣藥品市場之各藥品類別分布變化，在面對人口老化及慢性病用藥需求逐年提升，造成健保藥品費用支出不斷攀升的情況下，為降低持續增加所造成的醫療負擔，未來政策仍將以鼓勵增加學名藥及生物相似性藥品使用，預測臺灣學名藥銷售額占比將從28.2%小幅上升到29.1%，而專利藥銷售額占整體藥品市場的比率從2019年的64.3%小幅降到2024年的63.6%，而OTC用藥微幅衰退變動不大。

A.西藥製劑市場：

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

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

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

B.原料藥市場：

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

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

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

C.生物製劑市場：

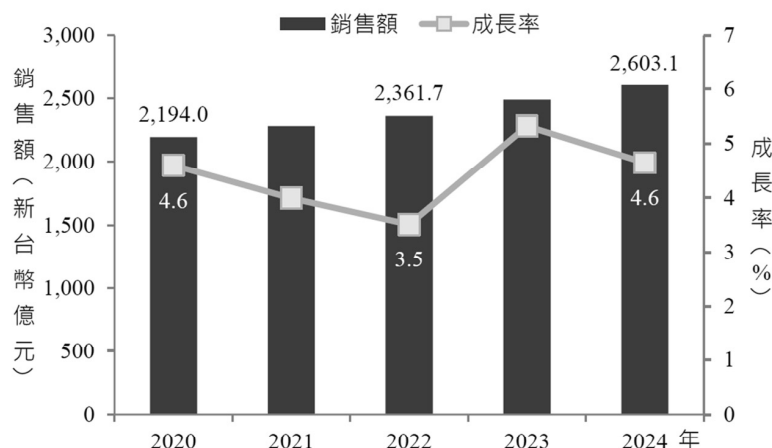
生物製劑包含生技藥品、疫苗、血液製劑及過敏原藥品，由於產品分子結構複雜，故開發期程與研發經費高於小分子新藥。然而，生物製劑療效佳，副作用小，且市場成長率高於小分子藥物，不僅成為全球廠商爭相投入開發的重點，國內亦有許多廠商投入生技藥品、疫苗等產品的研發。

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

2.永信藥品工業股份有限公司：

根據衛生福利部統計處資料，臺灣國民醫療保健支出由2013年新台幣1.1兆元，成長至2023年1.8兆元。人均醫療保健支出也從2013年4.5萬元，增加至2023年的7.9萬元。國內逐年增加的醫療支出是使我國藥品市場持續成長的重要動力。由於新興療法、高價藥品納入健保及人口高齡化因素，我國健保總額逐年增加，政府持續藉由調控保險費率、推動部分負擔新制及健保藥價管制等措施，以期控制整體醫療支出。由於醫療保健需求持續成長，且多項昂貴癌症、罕見疾病藥品納入健保給付範圍，臺灣整體藥品市場呈現持續成長趨勢。

2024年臺灣藥品市場規模達新台幣2,603.1億元，較2023年成長4.6%，2020年~2024年複合年均成長率(CAGR)為4.4%，預估我國藥品市場未來仍將呈現穩定成長趨勢。



資料來源：IQVIA；DCB 產資組 ITIS 研究團隊 (2025.08)

受到慢性病患及高齡照護需求持續增加，藥品市場亦隨之成長，使得藥費支出壓力逐年上升，對政府財政造成負擔，為減輕財政壓力，推廣相同療效及品質，價格相對較低的學名藥成為重要策略之一。藥品費用支出目標制度(DET)的實施以及配套的藥價調整制度，健保給付價格幾乎每隔一年即進行調整，使得國內學名藥市場成長受到限縮。由於國內用藥習慣仍以原廠藥為主，且本土藥廠學名藥品項重疊性高，廠商之間競爭激烈，加上營運成本不斷上漲，更是壓縮本土學名藥廠利潤空間。如何提升國內市場對於學名藥的接受度，增加學名藥產品使用率，為我國學名藥廠商突破現有困境之關鍵。2026年健保藥價調整將於4月1日起生效，調降金額為36.15億元，調幅1.65%為13年來新低，為強化藥物供應韌性，政府自2026年起「暫停藥價調查3年」，全面盤點國內藥品供應體系及檢討藥價調整機制，節省的經費作為專款使用，有助於國內製藥產業的發展。

近年，隨著全球化布局及醫藥供應逐漸單一化，加上天災及地緣政治衝突等情勢下，提高供應鏈發生中斷之風險，且我國藥品高度仰賴進口，藥物供應的穩定性為國家安全的重要課題。為提升關鍵藥物自製能力及供應鏈韌性，政府核定「國家藥物韌性整備計畫」，期強化國內藥物自主製造、安全儲備與供應調度體系。國內藥廠透過研發高門檻學名藥且強化原料藥自主供應，獲得健保優待核價與研發補助，確保在外部環境波動下的供貨穩定性，進而提升企業韌性與價值。

3. CHEMIX INC.：

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

(三)技術及研發概況：

1.永信國際投資控股股份有限公司：

(1)本集團最近年度投入之研發費用：

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	2024年度	2025年度
研發支出 (仟元)	387,454	392,407
佔營業額之比例 (%)	4.82%	4.68%

資料來源：2025年度合併財報

(2)技術及研發計畫：

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

(3)集團未來預計投入之研發費用：3%~5%。

2.永信藥品工業股份有限公司：

(1)最近年度投入之研發費用：

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	2024年度	2025年度
研發支出 (仟元)	336,489	332,842
佔營業額之比例 (%)	6.76%	6.33%

(2)開發成功之技術或產品：

- A. 抗腫瘤原料藥生產區遷移 GMP 核准。
- B. 用於乳癌、非小細胞肺癌、前列腺癌、胃腺癌、頭頸癌等之製程優化變更申請核准。
- C. 用於晚期卵巢癌、腋下淋巴轉移之乳癌等之原料藥恢復 GMP。
- D. 用於治療對荷爾蒙無效的轉移性前列腺癌之原料藥，原廠晶型開發，量產試製及確效批完成。
- E. 用於治療念珠菌血症與其他念珠菌感染、治療食道念珠菌感染及預接受造血幹細胞移植病患的念珠菌感染之原料藥製程優化確效批完成。
- F. 用於葡萄球菌感染所致之心內膜炎、骨髓炎、肺炎、敗血症、軟組織感染、腸炎、梭狀桿菌感染所致之假膜性結腸炎凍晶注射劑“得適清凍晶注射劑 200 毫克”取得台灣藥證。
- G. 用於葡萄球菌感染所致之心內膜炎、骨髓炎、肺炎、敗血症、軟組織感染、腸炎、梭狀桿菌感染所致之假膜性結腸炎凍晶注射劑“得適清凍晶注射劑 400 毫克”取得台灣藥證。
- H. 用於玻璃體手術時的玻璃體可視化乾粉注射劑“眼內注射用曲安奈德”取得中國藥證。
- I. 用於緩解神經病理性疼痛，並可作為癲癇部分性發作的輔助治療用藥“伏癲寧 Pregabalin 25 mg”取得台灣藥證。
- J. 治療特發性肺纖維化用藥“非喘 膜衣錠 200 毫克”取得台灣藥證。
- K. 緩解成人及兒童過敏性鼻炎及慢性蕁麻疹的症狀“敏理錠 20 毫克”取得藥證。
- L. 改善第二型糖尿病病人的血糖控制用藥“倍喜截糖膜衣錠 50/500 毫克”取得台灣藥證。
- M. 第三等級醫療器材刺激膠原蛋白增生技劑，已取得 QMS 核可，TFDA 查驗登記中。
- N. 第三等級醫療器材膠原蛋白敷料，已取得 TFDA 許可證。
- O. 成立胜肽合成實驗室。

3.CHEMIX INC.：不適用。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.永信國際投資控股股份有限公司：

- (1)長期：永信於1985年起致力於國際市場之拓展，集團目前已在臺灣、美國、馬來西亞、越南及印尼設有專業製造廠，供應當地與全球市場所需；並除在臺灣外，海外亦於中國大陸、美國、東南亞及日本設立銷售據點，未來將評估於歐洲以及南美洲、非洲等新興市場佈局。
- (2)短期：在學名藥市場高度成本競爭環境下，掌握原料藥、製劑的研發製造供應，為學名藥廠生存發展重要元素。永信集團目前持續優化及整合內、外部資源，利用合作、投資、合併及收購等方式，持續藥品及原料藥品項、產能及市場的擴充。

2.永信藥品工業股份有限公司：

(1)行銷策略

- A. 未來醫院通路在國內藥品市場仍扮演領導成長之角色，本公司將持續以前瞻思維進行行銷活動規劃、持續形塑品牌形象差異、加速引入創新與利基型產品、強化新產品開發之專案管理及凝聚執行力與團隊士氣，來締造突破性績效並提升市場佔有率。
- B. 因應人口高齡化，未來也將從急性、感染性疾病市場逐漸轉向擴大至高血壓、高血脂、糖尿病、心血管疾病及其他慢性病與抗腫瘤癌症等治療標的，以提升產品獲利與市場覆蓋率。
- C. 積極擴展 OTC、保健產品、醫學美容產品自費市場。

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

(2)研發策略

- A. 原料藥與製劑的垂直整合之策略，提升研發質與能。
- B. 產、官、學、研合作開發新品項。
- C. 發展新劑型及新複方處方藥創造產品差異化，並強化特殊劑型之行銷版圖，經由建立行銷特殊劑型之專業形象，加速國內外處方藥及 OTC 產品線之廣度與深度及市場發展。
- D. 加速導入 AI 與大數據等數位科技，應用於早期研發及設計，期加速開發時程及降低研發成本。

(3)生產策略

- A. 以發展新處方藥開發之分段研發技術，大型化、自動化及專業化之委託製造生產發展，以整合資源、提高競爭力並降低成本。
- B. 數位科技導入可望降低藥品開發成本及加速開發時程。
- C. 透過製造產線規劃、產銷溝通、生管流程提升廠房品質及產能。

3. CHEMIX INC. :

(1)短期目標：充實抗生素針劑與水溶液產品拓展日本學名藥市場。

(2)中(長)期目標：建立營業與生產之新據點，並整合集團的醫藥品、動物藥、原料藥與保健品的生產能量，在日本多角化經營。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1.永信國際投資控股股份有限公司：本公司所營業務為一般投資業，故不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

(1)主要商品之銷售地區及市場佔有率：

永信藥品主要商品內銷佔個體營業收入94%，外銷則佔6%。參2019年健保藥費的分布，健保給付原廠藥57%、學名藥43%，而學名藥使用量佔70%以上，低支付額但高使用量，顯見學名藥對於維持醫藥市場運作的重要性。

(2)市場未來之供需狀況及成長性：

臺灣西藥製劑產業主要以生產學名藥為主，內銷約佔80%。慢性病的高盛行率與人口高齡化是臺灣藥品市場主要成長動能，但由於國內人口老化及慢性病患持續增加，對於全民健康保險造成沉重的負擔，控管藥價以平衡健保財務支出為市場成長的重要阻力。另外，近來政府為滿足人民醫療需求，將新藥、高價藥物納入健保，隨著高價新藥給付放寬，對新藥開發公司而言亦是利多，臺灣藥品市場預估2025年~2029年之CAGR為6.1%，2029年市場規模達3,298.2億元。

(3)競爭利基與發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

永信藥品體制完整，以『完整的產品線、高品質、合理價格』，在市場上獲得客戶及民眾的認同。公司常年以來保持良好的公司與品牌形象，市場競爭雖受『健保藥價政策』等非自由市場因素影響。但秉持嚴謹製造、控管品質的要求，搭配新產品、新劑型研發上市，持續保有競爭優勢。致力提高營運效率和產品開發效能，持續製程優化和產品創新，強化市場擴展及國際合作，擴展公司在醫藥市場的版圖。

A. 有利因素：

- a. COVID-19 疫情及中美地緣關係動盪下，國際醫藥產業廠商為分散風險、避免供應鏈集中於特定國家，減少對於中國大陸之依賴。臺灣具地理上之優勢，另國內醫藥生產技術優異，且臺灣導入國際醫藥品稽查協約組織 PIC/S GMP 多年，並於 2018 年成為國際醫藥法規協和會正式會員，可爭取成為供應鏈重塑趨勢下，新供應鏈的一環。
- b. 美國及日本等主要藥品市場國，政策鼓勵使用學名藥，以及東南亞等新興市場以使用學名藥為主，期待國外學名藥市場成長，帶動我國高品質學名藥外銷。
- c. 受到自我藥療及預防保健的觀念影響，市場對於 OTC 藥品仍維持高度需求，預估未來 OTC 藥品市場仍能維持成長趨勢。

B. 不利因素：

- a. 臺灣藥業市場競爭激烈，國內藥品市場，八成為國產廠供應，但國產藥品的健保費僅佔 2 成，不少國際原廠藥專利期過後，在國內仍掌握極高的市佔率。
- b. 我國學名藥產品重複性高，競爭激烈廠商削價競爭，亦使獲利降低。
- c. 新藥核價偏低、核價期長，以及健保調價制度，壓縮獲利空間，阻礙藥品市場發展。

3. CHEMIX INC. :

主要產品之銷售地區：

單位：日圓仟元

地區	金額	比重
外銷	43,560	0.83%
內銷	5,223,725	99.17%
合計	5,267,285	100%

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.永信國際投資控股股份有限公司：本公司所營業務為一般投資業，故不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

主要產品之重要用途包括神經系統藥物、循環系統藥物、呼吸系統藥物、消化系統藥物、代謝作用藥物、抗癌藥物、泌尿生殖系統藥物、抗微生物藥物及皮膚外用藥等各大治療類別。各製劑則依其所屬栓劑、膠囊、顆粒、注射劑、軟膏、粉末、糖漿、錠劑等劑型符合PIC/S GMP之品質管理系統予以製造，其中尤其以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、組織萃取、回收製程等以產製相關原料藥、化粧品原料與動物飼料專用原料，擴展醱酵及萃取相關產品與技術領域。在醫療器材領域，除多項玻尿酸關節腔注射劑和醫美皮下注射劑已陸續上市外，刺激膠原蛋白增生植入劑已完成量產製程，取證後可滿足醫美市場消費者之不同需求。並且，醫療器材已展開擴廠計畫和外銷佈局，有計畫性提升生產量能和拓展外銷機會。

此外，為積極響應政府「國家藥物韌性整備計畫」之政策，本公司投入大量研發資源，開發國產原料藥及「必要藥品」，以確保國人用藥權益與國家醫療體系之穩定。

3. CHEMIX INC.：不適用。

(三)主要原料之供應狀況：

1.永信國際投資控股股份有限公司：本公司所營業務為一般投資業，故不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

2025年原物料供應狀況，隨著各國法規、品質標準及運輸要求趨於嚴謹，部分原料於進口及來源轉換上仍較受限制。受中國市場產能過剩與價格競爭影響，部分低價原料於中國市場出現競價現象；歐洲部份原物料則持續受高成本與市場競爭壓力的影響；日本部分供應商亦因缺工，導致產能與交期穩定性受到挑戰。因應市場變動，公司採購政策視原物料重要性採中長期訂單預先鎖量或依廠內需求用量彈性下單，並視庫存水位、交期變化與市場行情適時調整採購策略，以兼顧貨源穩定與降低庫存呆滯風險。

3. CHEMIX INC.：不適用。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

1.永信國際投資控股股份有限公司：本公司所營業務為一般投資業，故不適用。

2.永信藥品工業股份有限公司：

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣仟元

項目	2024年				2025年				2026年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	進貨淨額	-	-	-	進貨淨額	-	-	-	進貨淨額	-	-	-

(2)近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶：無。

3. CHEMIX INC. :

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶：

單位：日圓仟元

項目	2024年				2025年				2026年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A社	1,783,638	60.0%	無	A社	1,666,409	52.66%	無	A社	507,901	60.5%	無
2	B社	228,919	7.7%	無	B社	266,620	8.42%	無	C社	90,938	10.8%	無
	進貨淨額	2,970,458	100%		進貨淨額	3,164,742	100%		進貨淨額	839,966	100%	

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶：

單位：日圓仟元

項目	2024年				2025年				2026年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A社	725,564	16.6%	無	A社	1,016,382	19.30%	無	A社	232,711	22.1%	無
2	B社	498,612	11.0%	無	B社	530,458	10.07%	無	B社	108,553	10.3%	無
	銷貨淨額	4,543,725	100%		銷貨淨額	5,267,285	100%		銷貨淨額	1,051,997	100.00%	

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

三、從業員工

(一)永信國際投資控股股份有限公司：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		2024年度	2025年度	當年度截至 2026年03月31日
員 工 人 數		11	12	12
平 均 年 歲		43.55	44.50	44.75
平 均 服 務 年 資		3.9	4.62	4.87
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	33.3%	33.3%	33.3%
	大 專	58.3%	58.3%	58.3%
	高 中	8.3%	8.3%	8.3%

(二)永信藥品工業股份有限公司：

年 度		2024年度	2025年度	當年度截至 2026年03月31日
員 工 人 數	生產人員	628	628	613
	研發人員	135	137	131
	銷售人員	351	341	339
	行政人員	137	127	122
	合 計	1,251	1,233	1205
平 均 年 歲	41.5	42.5	43.5	
平 均 服 務 年 資	14.5	14.5	14.6	
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.0%	0.8%	0.7
	碩 士	15.3%	15.9%	16.5
	大 專	58.5%	59.3%	58.8
	高 中	22.1%	21.3%	21.3
	高 中 以 下	3.1%	2.7%	2.7

(三)CHEMIX INC.：

年 度		2024年度	2025年度	當年度截至 2026年03月31日
員 工 人 數		70	72	72
平 均 年 歲		50.1	50.9	51.5
平 均 服 務 年 資		8.7	9.0	9.3
學 歷 分 布 比 率	博 士	4.3%	4.2%	4.2%
	碩 士	25.7%	23.6%	22.2%
	大 專	52.9%	63.9%	65.3%
	高 中	17.1%	8.3%	8.3%

四、環保支出資訊

(一)永信國際投資控股股份有限公司：

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

(二)永信藥品工業股份有限公司：

1.永信藥品污染防治情形：

(1)污水處理：

- A. 永信藥品已依規定設置污水前處理設備。
- B. 本著“愛護地球、環保至上”之理想，公司採用上流式厭氧菌污泥反應槽(UASB)強化污水處理系統功能；採用各項儀器定期管控、檢測及監督各單位排放污水水質與各單元處理系統處理功能之有效性。
- C. 經廠內處理後之污水均可符合大甲幼獅工業區污水處理廠之要求規範，所排放之污水經由工業區污水處理廠納管及處理，依據放流量及污水水質繳交處理費。

(2)廢棄物處理：

永信藥品所產生之事業廢棄物，概分為二大類：

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

(3)空污處理：

- A. 按照法令規定每年定期針對各廠區之製程進行煙道採樣檢測。
- B. 每季進行網路申報空污排放量及空污費繳交。
- C. 為配合政府減少空污排放之政策，鍋爐燃重油全面改燃天然瓦斯。

(4)毒性及關注化學物質處理：

- A. 依照法令進行各項毒化物運作紀錄表填寫與辦理毒化物緊急應變演練。
- B. 每月進行各項毒化物運作情形網路申報。

2.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分總額：

項 目 \ 年 度	2024年度	2025年度	當年度截至 2026年03月31日
污染狀況(種類、程度)	無	無	無
賠償對象或處分單位	無	無	無
賠償金額或處分情形	無	無	無
其 他 損 失	無	無	無

3.對於工作環境與員工人身安全的保護措施：

永信藥品強化相關職場環境安全管理、設備安全管理、作業環境安全管理、消防安全管理、員工健康管理等：

(1)職場環境安全管理

- A. 制定職業安全衛生工作守則，規定安全衛生管理事項，供員工遵循。
- B. 永信藥品實施門禁管理，所有訪客皆需換證，進入廠區訪客及員工皆需刷卡驗證；生產現場、實驗室及重要場所另設權限管控。

(2)設備安全管理

- A. 具有捲入危害之設備進行專案檢查並加設防護裝置，如反應槽、馬達轉軸等。
- B. 每年進行廠區各項設備及裝置之接地系統專案檢查，如設備、儀控、避雷接地系統等。
- C. 具有墜落危害之設備進行專案檢查並加設防護裝置，如爬梯、合梯等。
- D. 危險性設備(鍋爐、高壓特定設備及第一種壓力容器)每年皆由勞動部委託合法驗證單位實施定期檢查。
- E. 升降機每月皆委託合格廠商進行維護保養，每年由升降機協會實施定期檢查。

(3)作業環境安全管理

- A. 導入職安資訊化管理系統，建立定期自動檢查及專業證照管理機制。
- B. 定期進行一般職場(含作業現場及辦公室)之環境檢測監測，如照度、二氧化碳、特定化學、有機溶劑、噪音等。
- C. 每半年委託合格專業監測廠商進行作業環境檢測監測及評估小組研訂。

(4)員工健康管理

- A. 每三年進行所有員工之在職健康檢查。
- B. 每年針對特殊作業場所(主要包含有機溶劑作業、噪音作業)員工進行特殊作業健康檢查且實施健康促進管理。
- C. 定期安排臨廠醫師至公司內部實施勞工健康服務。

(5)承攬安全管理

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

(6)消防安全

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

(7)定期申報

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

(三)CHEMIX INC.：

- 1.CHEMIX污染防治情形：執行業務僅限辦公室，故不適用。
- 2.對於工作環境與員工人身安全的保護措施：為確保員工在工作場所之安全，CHEMIX各出入口皆設有門禁刷卡裝置，以保障員工人身安全。

五、勞資關係

(一)本公司員工福利措施、進修、訓練及退休制度與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施：

本公司為追求企業永續經營與成長，自創立以來即採人性化管理，給予同仁充分的尊重與照顧。公司定期推展各項福利活動，促使公司福利措施更加完善，另提供三節禮金、慰問金、團體保險、員工子女教育獎學金、員工帶職帶薪在職進修等，給予員工全方位照顧，提供一個快樂、優質的工作環境。

2.員工進修與訓練：

人才是本公司的重要資產，亦為決定公司競爭優勢關鍵因素。本公司依組織策略與工作需求，適時提出相關教育訓練課程資訊與管道，鼓勵員工自主提出受訓，提升驅動因子，滿足內在需求。新進人員方面，以讓新人於最短時間內熟悉工作內容及專業知識為目標；在資深員工方面，除深耕其專業知識外，亦提供輪調機會，增加員工多元的能力，使員工在提升工作能力外亦能滿足自我實現的要求。另外，本公司亦積極培育內部講師，期提升專業能力與經驗傳承；更鼓勵員工自我學習，提供帶職帶薪在職進修獎勵制度。

本公司2025年教育訓練計畫執行狀況

課程名稱	年度教育訓練費用	受訓人次	平均每人次受訓時數
(一)職前教育訓練	46.1 仟元	49 人次	16.13hrs/人次
(二)在職教育訓練			
(三)主管養成訓練			
(四)自我發展			

3.退休制度及其實施情形：

本公司退休作業係依勞基法及勞工退休金條例相關規定辦理，每月按月提撥勞工退休金等作業。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

5.員工健康管理

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

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

(三)員工行為及倫理守則：

- 1.本公司訂有「公司章程」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」，作為董事、經理人及員工之職權準則。
- 2.本公司規範員工於公司服務與發展之行為準則，主要內容：
 - (1)公私分明，相互尊重人格，誠懇相處，協力達成企業經營之目的。
 - (2)服從各級主管人員之督導，不得有違抗或藐視之行為。
 - (3)平日言行，應誠實廉潔，不得有放蕩、奢侈、冶遊、賭博等足以損害本公司名譽之行為。
 - (4)未經核准不得兼營其他公司行號或兼任商業行為之職務。
 - (5)對各單位業務或技術機密，均不得對外洩漏。
 - (6)不得任意翻閱不屬於自己掌理之文件、函電、設計圖面、資料等。
 - (7)對於一切公物應加愛護，不得浪費。
 - (8)執行職務應力求切實，不得畏難、規避或無故稽延。
 - (9)未經許可，不得以私人或團體名義發表有關職務之談話。
 - (10)承辦業務不得接受餽贈，執行職務如有涉及本身或家族利害者應自行迴避。
 - (11)未經許可從業員不得在公司內任意貼佈告或散發宣傳文件。
- 3.各項獎懲規定及考核要點，均會知員工遵守，讓員工明確知道行為規範。當員工有足資鼓勵之情事或懲戒行為時，依規定獎懲。
- 4.本公司各組織層級主管與員工間之互動，係以誠信、守法為核心信念，亦是本公司最高行為準則。
- 5.我們不會接受其他公司或個人交給本公司之任何專有資料或業務機密資料，除非資料提供者書面同意。
- 6.本公司每位員工都須認清，不得以不正當的方式利用公司資產圖利他人，此種行為嚴重違反本公司的政策與道德標準。
- 7.本公司全員謹守組織任職迴避原則，避免涉及本身及特定關係者之利益有關事件。

六、資通安全管理：

(一)資通安全風險管理架構

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

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

(二)資通安全政策及具體管理方案

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

2.資通安全具體管理方案

項 目	執 行 現 況
人員安全管理及教育訓練	<ul style="list-style-type: none"> ■ 公司員工網站不定期公告資訊安全文章。 ■ 不定期使用 E-Mail 發送資訊安全公告。 ■ 新進同仁一律執行資訊安全宣導。
電腦系統安全管理	<ul style="list-style-type: none"> ■ 定期變更員工登入電腦帳號之密碼。 ■ 電腦及伺服器皆安裝合法企業版防毒軟體，並每日更新病毒防護碼。 ■ 員工電腦及系統主機皆安裝合法授權軟體，作業系統定期修補微軟公佈的漏洞修補程式。 ■ 員工電腦皆有安裝 X-fort 系統紀錄電腦使用紀錄，嚴格控管 USB&CD 等可攜式儲存媒體寫出/燒錄公司內部資料，控管筆電攜出辦公室之使用行為。 ■ 員工上網皆需經過上網行為管理設備，過濾惡意及不適宜網頁內容，提高工作效率，防止企業機敏資料經網路上傳至外部雲端空間。 ■ 使用電子郵件稽核系統，加強外寄郵件內容及附件檔案之機敏資料控管。 ■ 重要文件皆加密存放於文管系統，依照機密等級及業務需求適度開放存取權限。
網路安全管理	<ul style="list-style-type: none"> ■ 網路做實體控管，禁止非公司認可之外來資訊設備存取企業內部網路。 ■ 來賓使用網路與企業內部網路實體切開以確保資訊及系統安全。 ■ 員工上網皆需經過上網行為管理設備，阻擋惡意及不適宜網頁內容，提高工作效率。 ■ 架設防火牆區隔企業內部及外部網路，搭配防入侵偵測系統阻擋網路攻擊和避免未經授權的存取，以確保企業內部網路的安全。 ■ 對外提供服務的企業網站前端架設網站應用程式防火牆(WAF)，加強企業網站的安全保護，阻擋 OWASP 常見漏洞，免於駭客攻擊。 ■ 每年固定請廠商針對網路服務做資安弱點掃描並修補重大漏洞。
系統存取管理	<ul style="list-style-type: none"> ■ 員工於外部存取內部資料皆需經過 VPN 或 Citrix 系統，上述權限皆需經過申請並視業務需求適度開放。 ■ 導入資料庫稽核系統，針對重要的資料庫完整留存資料庫活動細節及行為軌跡。
伺服器安全管理	<ul style="list-style-type: none"> ■ 重要資訊系統及檔案伺服器皆每日做資料備份，並固定時間針對 ERP/郵件/網路等重要系統做災難復原演練。 ■ 伺服器及核心路由器皆建置硬體容錯機制，避免硬體損壞影響資訊系統運作。 ■ 資訊機房架設 UPS 及環境監控系統，針對電力/溫濕度/消防....等做嚴密監控，遇有異常狀況經由簡訊及電子郵件通知機房管理者以排除狀況。

(三)資通安全通報

1.資通安全異常通報作業

(1)資通安全異常事件之定義：

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

(2)資訊異常事件對機密性、完整性及可用性之影響層級區分：

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

2.通報程序

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

(四)資通安全風險與因應措施：

1.資訊技術安全之風險及管理措施：

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

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

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

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

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

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

2. 2025年度投入資通安全管理情形

- (1)編列預算增加外部攻擊主動防禦與監控、提升重要營運系統防護進階功能。
 - (2)在資訊安全訊息取得方面：資安主管與同仁皆加入 TWCERT/CC，定期接收各類資安情資與威脅資訊，提升資安防禦應變之效率。
 - (3)參與2次外部資安教育訓練/研討會，提昇人員之資安職能。
 - (4)每年定期進行資安內部與外部稽核。
 - (5)建置資安宣導專區，不定期資訊安全宣導，加強員工對於資訊安全風險之應變與警覺性。
 - (6)執行ERP/郵件/網路等系統做災難還原測試1次。
 - (7)每年維護廠商配合執行弱掃作業並修補中高風險，以確保系統安全性。
 - (8)教育訓練：新進員工入職時皆需先進行電子郵件及資訊安全相關基本訓練，以確保資安觀念融入日常作業中。
 - (9)辦公所使用之個人電腦皆安裝防毒軟體，並定期進行系統更新與病毒碼更新以降低駭客攻擊之風險及勒索病毒之危害。
 - (10)嚴格控管檔案對外傳輸管道，包含可攜式設備(如USB)、雲端硬碟、檔案傳輸協定(FTP)及郵件寄送機制等。
- (五)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

(一)永信國際投資控股股份有限公司：

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

(二)永信藥品工業股份有限公司：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
委託研究 (代工)	台灣大正製藥股份有限公司	2010/12/15-2026/12/14	代工合約	無
	台灣微脂體股份有限公司	2021/06/28-2033/06/27	代工合約	無
委託研究	靜宜大學	2026/01/15~2027/07/31	產品委託評估	無
	弘光科技大學	2025/02/21~2030/02/20	技術移轉護理產品	無
	振翔生物科技股份有限公司	2026/02/01~2028/03/31	產品委託評估	無
	明生生物科技股份有限公司	2025/03/13~2026/03/12	委託生體相等性試驗	無
	世成生物科技顧問股份有限公司	2025/06/20~2026/06/19	委託生體相等性試驗	無
	諾為泰生物科技股份有限公司	2025/05/05~2026/05/04	委託生體相等性試驗	無
	國立中興大學	2025/06/01~2026/05/31	產品技術開發	無
	竟天生物科技股份有限公司	2025/08/06~2028/02/29	產品技術開發	無
	臺灣生物醫藥製造股份有限公司(TBMC)	2025/09/01~2027/12/31	產品技術開發	無
	財團法人農業科技研究院	2025/09/15~2026/05/04	產品技術開發	無
	臺北醫學大學	2026/02/02~2027/01/31	委託人體臨床試驗	無
技術合作	國立陽明交通大學	2025/04/01~2026/03/31	產品合成技術	無
	財團法人中國生產力中心	2025/04/22~2026/04/21	產品海外市場計畫	無
	國立中興大學	2025/12/26~2030/12/25	產品技術開發	無
商標授權	德全藥品(江蘇)股份有限公司	2026/01/28~2026/03/27	授權合約	無
技術移轉	Y.S.P.Industries (M) Sdn. Bhd. Y.S.P.Southeast Asia Holding Berhad	1998/09/18~2033/08/14	技術移轉	無
銷售合約	Y.S.P.Industries (M) Sdn. Bhd. Y.S.P.Southeast Asia Holding Berhad	2020/03/25-2025/03/24	經銷合約	無
	Carlsbad Technology, Inc.	2016/07/07~2026/07/06	經銷合約	無
	Chemix Inc.	2016/12/30~2026/12/29	經銷合約	無
	S公司	2022/09/22~2027/09/21	經銷合約	無

(三) CHEMIX INC.：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
貸款 資金の借入	三菱東京UFJ銀行	2022/9/20~2027/09/20	短期貸款契約	無
貸款 資金の借入	MIZUHO銀行	2016/09/02~每年自動續約	短期貸款契約	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	2024年度	2025年度	差異	
				金額	%
流動資產		7,375,437	7,012,447	(362,990)	(4.92)
不動產、廠房及設備		4,837,382	3,727,570	(1,109,812)	(22.94)
無形資產		8,547	11,066	2,519	29.47
其他資產		1,576,776	1,861,415	284,639	18.05
資產總額		13,798,142	12,612,498	(1,185,644)	(8.59)
負債總額		3,821,770	3,637,913	(183,857)	(4.81)
股本		2,664,230	2,664,230	-	-
資本公積		2,335,401	2,382,035	46,634	2.00
保留盈餘		3,256,061	3,371,228	115,167	3.54
其他調整項目		1,720,680	557,092	(1,163,588)	(67.62)
股東權益總額		9,976,372	8,974,585	(1,001,787)	(10.04)

分析說明：

1. 資產總額減少，主要係減少合併個體所致。
2. 負債總額減少，主要係減少合併個體所致。
3. 其他調整項目減少，主要係減少合併個體所致。
4. 股東權益減少，主要係減少合併個體所致。

二、財務績效：

財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	2024 年度	2025 年度	增減金額	變動比例(%)
營業成本	(4,512,958)	(4,730,420)	(217,462)	4.82	
營業毛利	3,518,945	3,645,434	126,489	3.59	
營業費用	(2,227,545)	(2,326,019)	(98,474)	4.42	
營業淨利	1,291,400	1,319,415	28,015	2.17	
營業外收入及支出	332,468	(15,316)	(347,784)	(104.61)	
繼續營業單位稅前淨利	1,623,868	1,304,099	(319,769)	(19.69)	
所得稅費用	(354,424)	(355,693)	(1,269)	0.36	
本期淨利	1,269,444	948,406	(321,038)	(25.29)	

增減比例變動分析說明：

1. 營業外收入減少347,784仟元，衰退104.61%，主要減少合併個體認列重衡量損失及外幣兌換損失所致。

三、現金流量：

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

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 (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
1,200,865	1,350,418	1,592,181	959,102	-	-

註：1.營業活動之現金流量主要係源自銷貨產生之收現及支付營業所需之費用。

2.預計全年投資、籌資活動之現金流出，主要係發放股利及資本支出等。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)轉投資政策：

永信集團持續佈局全球，新產品上市及投資事業的管理及優化整併，以掌握各地市場機會與整合各投資事業資源，致力開拓國際市場為目標，由市場分工及上、中、下游產業鏈的垂直整合，以達成極大化企業價值為目標。

(二)獲利或虧損原因：

本公司以投資為專營業務，主要營收為認列各投資事業之經營損益。2025年度認列之投資收入為1,011,394仟元。本年度因各國新冠肺炎陸續解封和環境保護議題持續重視，原物料的供應和價格大幅度波動，永信集團在面對經營環境變動加劇的惡劣環境下，秉持因應各市場快速變化、快速調整策略來持續優化體質、提升競爭力。近年持續推動集團資產活化，除對外出售中國區藥品製造廠和對內完成台灣區動物用藥事業進入資本市場，持續健全集團財務狀況，厚植未來發展根基。

(三)改善計畫：

對於營運成果未如預期的轉投資事業，已依環境變化與集團發展目標，調整營運策略進行加碼、減碼或整併，並配合集團資源支援與共享進行整合，動態調整集團投資進行修枝剪葉極大化集團投資之事業。

(四)未來其他投資計畫：

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

六、風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司目前資金部位不高，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益影響不大。若有向金融市場融資之必要，將爭取優惠利率，以降低成本。其它被控股公司對於匯率變化，採自然避險控制外幣資金水位或與銀行簽訂遠期外匯合約，以因應匯率變動風險。另通貨膨脹對本公司與集團無重大影響。

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

- 1.本公司以穩健原則之經營理念，不從事高風險、高槓桿投資等業務。
- 2.本公司依主管機關規範訂有「資金貸與他人及背書保證作業程序」，並對資金貸與及背書保證對象隨時風險評估，並依據相關作業程序辦理，以保障股東權益降低經營風險。
- 3.衍生性商品交易依據本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無，本公司主要營業項目為一般投資，尚無研發需求。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

- 1.國內地區：健保局計畫調降藥品核價之措施，可能會對國內健保藥品的銷售有不利影響，惟影響每年視狀況變動。本集團已積極拓展國內非健保市場與外銷銷售，減低國內健保藥價調降影響。
- 2.大陸地區：國家發展和改革委員會調降藥品基本目錄藥品價格和集中採購政策上路，但大陸整體市場持續成長，投資事業仍能穩定成長。
- 3.美國地區：2018年美國政府改變供貨模式讓美國製造商可以使用非TAA國家的原料生產供政府標使用，當地製造的投資事業能有較佳的商業機會。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：已定期舉行策略委員會及跨公司功能性聯繫會議，以進行危機管理、機會共享及資源及大化之跨公司平台進行定期會議與落實追蹤。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

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

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

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

制修訂內部控制之評估、投資、管理等規章辦法及作業標準書(SOP)，以估算併購之預期效益及控制可能之風險與因應措施。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

(十四)本公司為持續強化資訊安全之管理，針對各式資訊風險，如：裝置管理、硬體防護、端點防護、應用系統安全監控、上網及行動安全等，均規劃及加強管理措施，保護客戶與利害關係人之最佳權益。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

關係企業三書表依規定於公開資訊觀測站公告申報，查詢索引路徑及網址如下：

索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區

網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

SPIRIT OF YUNGSHIN GROUP
SPIRIT OF YUNGSHIN GROUP

永信集團創業精神

**We produce medicine
that we would give to our own families**

永信做藥是給家人吃的

**We establish Nursing Home
that our elders would love to go**

養護中心是給家裡長輩住的

**We self-demand our cooperate
social responsibility to cover social welfare**

企業責任是兼顧社會公義(益)

**DEVELOP SUSTAINABLY
PROTECT THE EARTH**

永續發展 · 守護地球



永信國際投資控股股份有限公司

董 事 長 李 芳 信





永信國際投資控股

YUNGSHIN GLOBAL HOLDING CORPORATION

2025 Annual Report