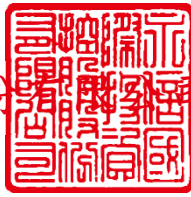


永信國際投資控股股份有限公司2026年股東常會議事錄



開會時間：2026年5月27日（星期三）上午九時
實體股東會地點：台中市大甲區成功路315號（大甲鐵砧山鄉野莊）。

出席股數：親自及委託代理出席股數計184,715,035股（含以電子方式行使表決權股數16,947,978股），本公司已發行股份總數扣除無表決權者為266,364,924股，占已發行股份總數為69.34%。

主席：李芳信 董事長  記錄：張亞茶 

出席董事：李芳信、李玲津、李芳裕、李芳全、林盟弼、李其澧、蔡士光（審委會召集人）、林坤賢、陳宏一等9席全員出席

列席人員：安侯建業聯合會計師事務所 趙敏如會計師
中信聯合法律事務所 吳紹貴律師

會議內容：

壹、宣布開會與主席致詞：（略）。

貳、報告事項

- 一、2025年度營業報告（詳附件一，洽悉）
- 二、審計委員會審查2025年度決算表冊報告（詳附件二，洽悉）
- 三、2025年度員工及董事酬勞分派情形報告（詳議事手冊，洽悉）
- 四、2025年度盈餘分派現金股利情形報告（詳議事手冊，洽悉）

參、承認事項

第一案：（董事會提）

案由：承認2025年度營業報告書暨財務報表案。

說明：（一）本公司2025年度合併財務報告暨個體財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所趙敏如會計師及吳佳翰會計師查核簽證完竣，並出具查核報告書。

（二）本公司2025年度營業報告書、合併財務報告暨個體財務報告經審計委員會審查竣事，請參閱附件一～附件三。

（三）謹提請 承認。

決議：本案經投票表決通過董事會提案，表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	180,357,950權， 占表決總權數99.21%
反對權數	52,262權
無效權數	0權
棄權/未投票權數	1,365,823權

第二案：（董事會提）

案由：承認2025年度盈餘分派案。

說明：（一）依公司章程第三十二條規定擬訂盈餘分配表，提撥股東現金紅利新台幣799,268,949元，每股配發新台幣3.0元，依公司章程之規定，由董事會特別決議並報告股東會。

（二）本公司因流通在外股數發生變動，以致影響股東配息比例，授權董事長全權調整之。

（三）本案業經審計委員會審議通過後，送交董事會決議並提請2026年股東常會承認，茲附2025年度盈餘分配表如下表。

（四）謹提請 承認。

永信國際投資控股股份有限公司
2025年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,089,065,453
加：採用權益法之關聯企業之其他綜合損益	33,621,090
加：2025年度稅後淨利	880,815,810
減：提列法定公積	(91,443,690)
加：迴轉特別盈餘公積	27,259,117
可供分配盈餘	1,939,317,780
分配項目：	
股東股息：以股本10%分配	(266,422,983)
股東紅利：現金股利@2.0元	(532,845,966)
分配金額小計	(799,268,949)
期末未分配盈餘	1,140,048,831

負責人： 經理人： 會計主管：

決議：本案經投票表決通過董事會提案，表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	180,430,285權， 占表決總權數99.25%
反對權數	61,236權
無效權數	0權
棄權/未投票權數	1,284,514權

肆、討論事項

第一案：（董事會提）

案由：解除董事競業禁止之限制案。

說明：（一）依公司法第209條第1項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」規定辦理。

（二）緣本公司董事或有投資或經營其他與本公司所營事業相同或相類似之公司兼任職務之行為，爰依法提請股東常會同意解除其競業行為之限制。

（三）擬解除李玲津董事、李芳裕董事、李芳全董事之競業禁止限制，其相關競業內容請參閱附件四。

（四）謹提請 討論。

決議：本案經投票表決通過董事會提案，表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	179,837,253權， 占表決總權數98.93%
反對權數	308,223權
無效權數	0權
棄權/未投票權數	1,630,559權

伍、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

陸、散 會：同日上午9時14分。

備註：本次股東常會無股東提問。

* 本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。

附件一

永信國際投資控股股份有限公司
2025年度營業報告書



一、經營方針

永信集團自設立以來，即專注於醫藥健康產業上、下游布局發展。為追求企業永續發展及面對日益激烈的全球競爭，於1980年代起逐步展開全球事業佈局，目前已在台灣、美國、日本、東南亞建立了跨國、跨區域的營運基礎，集團事業範疇涵蓋人用藥、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。從產業上游原料藥、產業中游人用藥、動物用藥、飼料添加劑與保健食品的研發、生產與銷售，藉由各公司在產業價值鏈中產製垂直整合與區域水平擴張策略，以生根和深耕健康產業相關多角化經營為集團永續發展目標。

二、2025年營運實施概況與成果

年度因各國藥品供應鏈確保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。近年持續推動集團內部強化和資產活化，對內除各廠區優化、新產能擴建並推動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。2025年度整體營運表現本業維持穩健成長，合併營收達新台幣8,375,854仟元，較2024年的8,031,903仟元，成長4.28%；合併稅後淨利歸屬母公司業主880,815仟元，稅後每股盈餘為3.31元，惟因業外收益受匯率波動影響，較2024年的4.39元，減少24.60%。

三、2026年營運展望

因開發和開發中國家邁向高齡化社會的趨勢明顯，帶動全球藥品市場產值穩定成長，加上先進國家、新興國家政府因人口老化所造成的政府財政支出壓力，各國政府積極推動學名藥替代政策以控制醫療支出，使得慢性病、癌症治療及身心機能失調等領域之學名藥品需求大幅增加。永信集團長期投入學名藥的上、中、下游的研發、生產和銷售一條龍佈局，除台灣外在美國、日本、馬來西亞、越南及印尼等國皆有製造工廠和直營的銷售團隊，且銷售涵蓋超過35個國家。而集團對大健康領域持續深耕發展，於區域領域也積極發展保健品、預防醫學等事業經營，實現全人照護的理念。此外，全球對食品安全議題的高度重視，經濟動物照護和飼料添加劑的安全性、有效性皆是高度潛力市場，永信集團已於動物用藥產業建立了完整的產業佈局。永信集團將會持續專注於製藥和健康相關產業進入和深耕發展，致力於資源整合策略及區域分工原則，優化產業價值鏈，以達到極大化產業價值。

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，並啟動進行訓練、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。

過去幾年，集團已修枝剪葉或出售效益較差資產，拉高集團現金比例厚植近入新產業資本，現已開始推動集團公司間整併和外部併購的大幅擴張策略。

永信集團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
2. 集團原料藥的持續發展與推動
3. 新世代人才庫與接班人建立、訓練與落實
4. 推動集團有形和無形資產活化
5. 持續推動ESG永續投資發展

永信集團除著眼於事業經營，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，傳遞企業內外部股東及社會價值。

本公司將以平衡集團企業永續發展與穩定股利政策，與全體股東共享經營成果。

董事長 李芳信



總經理 簡志維



會計主管 李育宜



附件二

永信國際投資控股股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司2025年度營業報告書、財務報表(含個體及合併)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所趙敏如會計師、吳佳翰會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司2026年股東常會

審計委員會召集人：

2026 年 3 月 24 日

附件三

會計師查核報告

永信國際投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

永信國際投資控股股份有限公司及其子公司(永信集團)民國一十四年及一十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達永信集團民國一十四年及一十三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永信集團民國一十四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳附註四(十五)及六(二十三)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

其他事項

列入永信集團合併財務報告之子公司中，部分合併子公司財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該等合併子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一十三年十二月三十一日之資產總額占合併資產總額之10.75%，民國一十三年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額占合併營業收入淨額之20.89%。

永信國際投資控股股份有限公司已編製民國一十四年度及一十三年度之個體財務報告，並分別經本會計師出具無保留意見及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

永信集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對永信集團內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使永信集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致永信集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永信集團民國一十四年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

趙敏如



吳佳翰



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：金管證審字第1130332775號
民國一十五年三月二十五日

永信國際投資控股股份有限公司及子公司

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十三)及七)	\$ 8,375,854	100	\$ 8,031,903	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十一)、(十二)、(十七)、(十八)、七及十二)	<u>4,730,420</u>	<u>56</u>	<u>4,512,958</u>	<u>56</u>
5900 營業毛利	3,645,434	44	3,518,945	44
6000 營業費用(附註六(五)、(十一)、(十二)、(十七)、(十八)、(二十一)、(二十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	1,389,611	17	1,304,434	16
6200 管理費用	542,432	6	536,602	7
6300 研究發展費用	392,407	5	387,454	5
6450 預期信用減損損失(利益)	1,569	-	(945)	-
營業費用合計	<u>2,326,019</u>	<u>28</u>	<u>2,227,545</u>	<u>28</u>
6900 營業淨利	1,319,415	16	1,291,400	16
7000 營業外收入及支出(附註六(七)、(九)、(十)、(十一)、(十二)、(十七)、(二十五)及七)：				
7100 利息收入	39,429	-	57,116	1
7010 其他收入	28,403	-	32,668	-
7020 其他利益及損失	(129,413)	(2)	191,330	2
7050 財務成本	(18,960)	-	(28,526)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業權益之份額	65,225	1	79,880	1
營業外收入及支出合計	<u>(15,316)</u>	<u>(1)</u>	<u>332,468</u>	<u>4</u>
繼續營業部門稅前淨利	1,304,099	15	1,623,868	20
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	<u>355,693</u>	<u>4</u>	<u>354,424</u>	<u>4</u>
本期淨利	<u>948,406</u>	<u>11</u>	<u>1,269,444</u>	<u>16</u>
8300 其他綜合損益(附註六(七)、(八)、(十八)及(十九))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	41,917	1	13,810	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(9,706)	-	(38,835)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(35)	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	8,401	-	3,110	-
不重分類至損益之項目合計	<u>23,777</u>	<u>1</u>	<u>(28,135)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(39,699)	(1)	28,761	-
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	79,679	1	101,680	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	9,070	-	22,757	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>30,910</u>	<u>-</u>	<u>107,684</u>	<u>1</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>54,685</u>	<u>1</u>	<u>79,542</u>	<u>1</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 1,003,091</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,348,993</u>	<u>17</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 880,815	10	\$ 1,168,508	15
8620 非控制權益	<u>67,591</u>	<u>1</u>	<u>100,936</u>	<u>1</u>
	<u>948,406</u>	<u>11</u>	<u>1,269,444</u>	<u>16</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 941,695	11	\$ 1,243,803	16
8720 非控制權益	<u>61,396</u>	<u>1</u>	<u>105,190</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 1,003,091</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,348,993</u>	<u>17</u>
每股盈餘(附註六(二十二))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	<u>3.31</u>	\$	<u>4.39</u>
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	<u>3.31</u>	\$	<u>4.39</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李芳信

經理人：簡志維

會計主管：李育宜



永信國際投資控股股份有限公司董事會 公鑒：

Balance Sheet table for 114.12.31 and 113.12.31. Columns include 資產 (Assets) and 負債及權益 (Liabilities and Equity) with sub-categories like 流動資產 (Current Assets) and 非流動資產 (Non-current Assets).

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李芳信

經理人：簡志維

會計主管：李育宜



Table showing 歸屬於母公司業主之權益 (Equity attributable to parent company owners) with columns for 普通股股本 (Common Stock), 資本公積 (Reserves), 法定盈餘公積 (Statutory Reserves), etc.

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李芳信

經理人：簡志維

會計主管：李育宜

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

Table for 營業活動之現金流量 (Cash flows from operating activities) showing 本期稅前淨利 (Pre-tax income), 調整項目 (Adjustments), and 營運產生之現金流入 (Cash inflows from operations).

(請詳閱後附併財務報告附註)

單位：新台幣千元

查核意見

永信國際投資控股股份有限公司民國一一年一月三十一日之資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達永信國際投資控股股份有限公司民國一一年一月一日至十二月三十一日之財務狀況，與民國一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永信國際投資控股股份有限公司民國一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

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

關鍵查核事項之說明：

永信國際投資控股股份有限公司主要業務為一般投資業，帳列採用權益法之投資金額計 7,868,732千元，占永信國際投資控股股份有限公司資產總額91%。因此，採用權益法之投資列為本會計師查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

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

其他事項

列入永信國際投資控股股份有限公司採用權益法之投資中，部分被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，部分被投資子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一年一月一日至十二月三十一日對該等所認列之長期股權投資金額占資產總額之9.01%，民國一一年一月一日至十二月三十一日對該等投資採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額占稅前淨利之16.94%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

(請詳閱後附併財務報告附註)

董事長：李芳信

經理人：簡志維

會計主管：李育宜

附件三

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使永信國際投資控股股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致永信國際投資控股股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成永信國際投資控股股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永信國際投資控股股份有限公司民國一四年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關，金管證審字第1050036075號
 核准簽證文號，金管證審字第1130332775號
 民國一五年三月二十五日

永信國際投資控股股份有限公司
 民國一四年度及民國一五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(四)、(五)、(十五)及七)	\$ 1,020,441	100	1,212,744	100
6000 營業費用(附註六(七)、(八)、(十)、(十一)、(十六)及十二)	74,323	7	69,252	6
6900 營業淨利	946,118	93	1,143,492	94
7000 營業外收入及支出(附註六(十)、(十七)及七)：				
7100 利息收入	20,126	2	41,398	3
7010 其他收入	1,678	-	1,308	-
7020 其他利益及損失	(39,540)	(4)	51,606	4
7050 財務成本	(2,687)	-	(3,406)	-
營業外收入及支出合計	(20,423)	(2)	90,906	7
繼續營業部門稅前淨利	925,695	91	1,234,398	101
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	44,880	5	65,800	5
本期淨利	880,815	86	1,168,598	96
8300 其他綜合損益(附註六(十二))：				
8310 不重分類至損益之項目	-	-	-	-
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	33,621	3	(16,123)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	33,621	3	(16,123)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	45,351	5	(11,897)	(1)
8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業其他綜合損益之份額	(9,022)	(1)	126,072	11
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	9,070	1	22,757	2
後續可能重分類至損益之項目合計	27,259	3	91,418	8
8300 本期其他綜合損益	60,880	6	75,295	7
8500 本期綜合損益總額	\$ 941,695	92	1,243,803	103
每股盈餘(附註六(十四))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.31		4.39	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.31		4.39	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李芳信  經理人：簡志維  會計主管：李育宜 

永信國際投資控股股份有限公司
 民國一四年度及民國一五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31			114.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資產					21xx 負債及權益				
1100 流動資產：					2100 流動負債：				
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 169,726	2	842,991	10	其他應付款	\$ 26,724	-	35,680	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(三))	436,666	5	147,510	2	2230 本期所得稅負債	134,223	2	84,972	1
1200 其他應收款	4,649	-	2,403	-	2280 租賃負債-流動(附註六(十)及七)	4,103	-	2,833	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(十二)及七)	119,980	1	83,467	1	2399 其他流動負債	722	-	698	-
1410 預付款項	245	-	1,523	-	流動負債合計	165,772	2	124,183	1
流動資產合計	731,266	8	1,077,894	13	25xx 非流動負債：				
15xx 非流動資產：					2540 長期借款(附註六(九))	100,000	1	265,000	3
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	60,000	1	42,000	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	265,496	3	267,051	3
1550 採用權益法之投資(附註六(四)及(五))	7,868,732	91	7,467,591	87	2580 租賃負債-非流動(附註六(十)及七)	3,420	-	2,276	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	2,963	-	3,948	-	非流動負債合計	368,916	4	534,327	6
1755 使用權資產(附註六(八))	7,462	-	5,075	-	負債總計	534,688	6	658,510	7
1780 無形資產	1,353	-	975	-	31xx 權益(附註六(十二)及(十三))：				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	21,303	-	30,356	-	3110 普通股股本	2,664,230	31	2,664,230	31
1900 其他非流動資產	300	-	302	-	資本公積	2,382,035	27	2,335,401	27
非流動資產合計	7,962,113	92	7,550,247	87	保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	1,083,104	13	965,266	11
					3320 特別盈餘公積	284,622	3	350,043	4
					3350 未分配盈餘	2,003,502	23	1,940,752	23
					保留盈餘合計	3,371,228	39	3,256,061	38
					3400 其他權益	(257,363)	(3)	(284,622)	(3)
					3500 庫藏股票	(1,439)	-	(1,439)	-
					3xxx 權益總計	8,158,691	94	7,969,631	93
1xxx 資產總計	\$ 8,693,379	100	8,628,141	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 8,693,379	100	8,628,141	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李芳信 

經理人：簡志維 

會計主管：李育宜 

永信國際投資控股股份有限公司
 民國一四年度及民國一五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股		保留盈餘			其他權益項目		合計	庫藏股票	權益總額	
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益				
民國一三年一月一日餘額	\$ 2,664,230	2,339,474	881,899	312,829	1,495,724	2,690,452	(386,296)	36,253	(350,043)	(1,439)	7,342,674
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	83,367	-	(83,367)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	37,214	(37,214)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(612,773)	(612,773)	-	-	-	-	(612,773)
本期淨利	-	-	-	-	1,168,508	1,168,508	-	-	-	-	1,168,508
本期其他綜合損益	-	-	-	-	9,874	9,874	91,418	(25,997)	65,421	-	75,295
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,178,382	1,178,382	91,418	(25,997)	65,421	-	1,243,803
發放子公司股利調整資本公積	-	98	-	-	-	-	-	-	-	-	98
對子公司所有權權益變動	-	(4,171)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,171)
民國一三年十二月三十一日餘額	2,664,230	2,335,401	965,266	350,043	1,940,752	3,256,061	(294,878)	10,256	(284,622)	(1,439)	7,969,631
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	117,838	-	(117,838)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(65,421)	65,421	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(799,269)	(799,269)	-	-	-	-	(799,269)
本期淨利	-	-	-	-	880,815	880,815	-	-	-	-	880,815
本期其他綜合損益	-	-	-	-	33,621	33,621	36,281	(9,022)	27,259	-	60,880
本期綜合損益總額	-	-	-	-	914,436	914,436	36,281	(9,022)	27,259	-	941,695
發放子公司股利調整資本公積	-	128	-	-	-	-	-	-	-	-	128
對子公司所有權權益變動	-	46,506	-	-	-	-	-	-	-	-	46,506
民國一四年十二月三十一日餘額	\$ 2,664,230	2,382,035	1,083,104	284,622	2,003,502	3,371,228	(258,597)	1,234	(257,363)	(1,439)	8,158,691

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李芳信 

經理人：簡志維 

會計主管：李育宜 

永信國際投資控股股份有限公司
 民國一四年度及民國一五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 925,695	1,234,398
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,856	3,042
攤銷費用	336	232
利息費用	2,687	3,406
利息收入	(20,126)	(41,398)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(1,080,834)	(1,078,505)
處分投資損失	4,000	-
重衡量投資損失(利益)	65,440	(113,185)
廉價購買利益	-	(12,763)
租賃修改利益	(2)	-
收益費損項目合計	(1,023,643)	(1,239,171)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(18,000)	-
其他應收款	(2,829)	-
其他應收款-關係人	(1,265)	(764)
預付款項	1,022	1,314
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(21,072)	550
與營業活動相關之負債之淨變動：		
其他應付款	(8,830)	9,711
其他流動負債	24	52
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(8,806)	9,763
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(29,878)	10,313
調整項目合計	(1,053,521)	(1,228,858)
營運產生之現金流入(流出)	(127,826)	5,540
收取之利息	20,709	41,963
收取採用權益法之投資之現金股利	705,951	577,849
支付之利息	(2,813)	(3,269)
支付之所得稅	(32,449)	(45,635)
營業活動之淨現金流入	563,572	576,448
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(436,666)	(147,510)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	147,510	77,557
取得子公司	(1,708)	(4,781)
處分子公司	22,850	-
取得不動產、廠房及設備	-	(4,198)
存出保證金減少	2	1
取得無形資產	(714)	(138)
投資活動之淨現金流出	(268,726)	(79,069)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	100,000	265,000
償還長期借款	(265,000)	(110,000)
租賃本金償還	(3,842)	(2,455)
發放現金股利	(799,269)	(612,773)
籌資活動之淨現金流出	(968,111)	(460,228)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(673,265)	37,151
期初現金及約當現金餘額	842,991	805,840
期末現金及約當現金餘額	\$ 169,726	842,991

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李芳信  經理人：簡志維  會計主管：李育宜 

解除董事競業禁止限制之明細		
董事姓名	解除競業禁止之職務	主要與本公司相同或類似營業項目
李玲津	善德資產管理股份有限公司董事長	投資業
	廉凱投資(股)公司董事長	投資業
百歐仕控股股份有限公司 代表人：李芳裕	百歐仕科研(股)公司董事長	食品製造銷售
	PHARMA ALIANCE VIETNAM COMPANY LIMITED 董事長	食品製造銷售
永銓投資股份有限公司 代表人：李芳全	永鴻國際生技(股)公司董事之法人代表	動物相關藥品製造及買賣
	IASO HOLDING COMPANY LIMITED董事	投資業
	FUENTES HOLDING COMPANY LIMITED董事	投資業
	德禎醫藥(江蘇)有限公司董事	藥品經銷代理
	埃加生醫科技(股)公司董事	食品製造銷售