

永信國際投資控股股份有限公司一〇七年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇七年六月二十日（星期三）上午九時。
地點：台中市大甲區成功路315號(大甲鐵砧山鄉野莊二樓會議室)。
出席：親自及委託代理出席股數計190,138,335股(含以電子方式行使表決權股數46,514,055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71.38%(詳見本公司民國一〇七年股東常會出席股東簽到卡)。
出席：董事－李玲津、李芳信、林盟弼
獨立董事－許恩得、林坤賢、許光陽
列席：總經理－尹國魂
會計師－資誠聯合會計師事務所 洪淑華會計師
律師－中信聯合法律事務所 吳紹貴律師
主席：李芳全 記錄：陳佩君
會議內容：

壹、宣布開會與主席致詞

貳、宣讀股東會議事規則

參、報告事項
一、一〇六年度營業報告案（請參閱附件一）。（洽悉）
二、審計委員會審查一〇六年度決算表冊報告（請參閱附件二）。（洽悉）
三、一〇六年度員工及董事酬勞分派情形報告。（洽悉）

肆、承認事項
第一案：(董事會提)
案 由：承認一〇六年度營業報告書暨財務報表案。
說 明：一、本公司一〇六年度合併財務報告暨個體財務報告，業經資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師及曾惠瑾會計師查核簽證完竣，並出具查核報告書。
二、本公司一〇六年度營業報告書、合併財務報告暨個體財務報告經審計委員會審查竣事，請參閱附件一及附件三～十三。
三、謹提請 股東會承認。

決 議：經投票表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	189,868,174 權，占表決總權數 99.85%
反對權數	38,243 權
無效權數	0 權
棄權/未投票權數	231,918 權

本案依董事會所提議案表決通過。

第二案：(董事會提)
案 由：承認一〇六年度盈餘分派案。
說 明：一、依章程規定擬訂盈餘分配表(請參閱附件十四)。
二、擬分配股東股息及現金股利每股1.8元，計479,561,369元。
三、按配息基準日股東名簿記載之股東持股數，畸零股款計算至元為止(元以下捨去)，其分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
四、現金股利擬訂除息交易日為107年7月11日，除息停止過戶日為107年7月13日起至107年7月17日止，除息基準日為107年7月17日，股息發

放日為107年8月7日。

五、本公司如因買回庫藏股等以致影響流通在外股份數量，造成股東配息比率因此發生變動者，授權董事長全權調整之。

六、謹提請 股東會承認。

決 議：經投票表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	189,867,119 權，占表決總權 99.85 %
反對權數	35,410 權
無效權數	0 權
棄權/未投票權數	235,806 權

本案依董事會所提議案表決通過。

伍、討論事項

第一案：(董事會提)
案 由：資本公積分派案，提請 討論。
說 明：一、擬自資本公積屬子公司之未分配盈餘中提撥新台幣53,284,597元以現金分派予股東，每股配發現金股利0.2元。
二、按配息基準日股東名簿記載之股東持股數，畸零股款計算至元為止(元以下捨去)，其分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
三、現金股利擬訂除息交易日為107年7月11日，除息停止過戶日為107年7月13日起至107年7月17日止，除息基準日為107年7月17日，股息發放日為107年8月7日。
四、本公司如因買回庫藏股等以致影響流通在外股份數量，造成股東配息比率因此發生變動者，授權董事長全權調整之。
五、謹提請 股東會討論。

決 議：經投票表決結果如下：

表決情形	表決總權數(含電子投票)
贊成權數	189,861,922 權，占表決總權數 99.85 %
反對權數	44,712 權
無效權數	0 權
棄權/未投票權數	231,701 權

本案依董事會所提議案表決通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：上午九時二十五分
＊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。

主席：李芳全  記錄：陳佩君 

附件一

永信國際投資控股股份有限公司
一〇六年度營業報告書

一、經營方針

永信集團自設立以來，即專注於醫藥健康產業發展，並為追求企業永續經營，因應日益激烈的全球競爭，於1980年代起逐步展開全球佈局。

目前集團事業範疇已涵蓋產業上游的原料藥與中間體之研發、產業中游的人用藥、動物用藥與保健食品產製以及產業下游的相關製品銷售，並藉由各公司在產業價值鏈中的垂直整合與水平擴張策略，以邁向世界學名藥領導廠商之一為集團發展目標。

二、2017年營運實施概況與成果

本公司2017年合併營收達新台幣6,622,635仟元，較2016年的6,190,862仟元，成長6.97%；合併稅後淨利467,573仟元，純益率7.06%；稅後每股盈餘為1.93元。

三、2018年營運展望

因世界各國邁向高齡化社會的趨勢，帶動全球藥品市場成長，再加上美國、日本以及亞洲新興國家政府極力推廣使用學名藥政策，及暢銷專利藥之專利期限逐漸屆滿，將對全球學名藥市場有所受益。而永信集團在美國、中國、東南亞及日本皆已布局多年，未來將以集團資源整合策略及區域分工原則，持續拓展全球學名藥市場版圖。

永信集團2018年將持續推展的重要策略如下：

- 1.深耕學名藥市場
- 2.掌控原料藥供應
- 3.佈局國際，開拓全球市場
- 4.創新研發，關懷全人健康

永信集團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。

本公司將以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 

總經理 

會計主管 

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

董事會造具本公司民國一〇六年度營業報告書、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資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師、曾惠瑾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

本公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

附件三

永信國際投資控股股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司106年度(自106年1月1日至106年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：永信國際投資控股股份有限公司

負 責 人：李芳全 

中華民國107年3月23日

附件四 會計師查核報告 (107)財審報字第17004617號

永信國際投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

永信國際投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱永信集團)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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），上開合併財務報表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106年及105年12月31日之合併財務狀況，暨民國106年及105年1月1日至12月31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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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表之責任」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中華民國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106年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

永信集團民國106年合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-存貨備抵跌價損失

事項說明

永信集團存貨評價之會計政策、會計估計及假設及備抵跌價損失相關資訊，請詳附註四(十)、五(二)及六(四)。

永信集團主要係製造並銷售人用藥品及保健食品，存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其各個存貨料號辨認合理之淨變現價值，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同合併個體。本會計師及其他會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 瞭解永信集團營運及產業性質，並評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策之合理性。
- 瞭解永信集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
- 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，並測試淨變現價值之佐證資料之合理性。
- 驗證永信集團用以評價之存貨貨齡報表之正確性，重新計算並評估備抵評價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入永信集團合併財務報表之部份子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述被投資公司民國106年及105年12月31日之資產（含採用權益法之投資）總額分別為新

台幣2,631,312仟元及2,882,217仟元，各占合併資產總額之24%及28%，民國106年及105年1月1日至12月31日之營業收入分別為新台幣1,213,375仟元及1,074,469仟元，各占合併營業收入淨額之18%及17%，民國106年及105年1月1日至12月31日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合損益分別為新台幣104,567仟元及61,678仟元，各占合併綜合損益之24%及13%。

其他事項-個體財務報告

永信國際投資控股股份有限公司已編製民國106年度及105年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 辨認並評估合併財務報表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。
- 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。
- 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。
- 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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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。
- 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 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，以對合併財務報表表示意見。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中華民國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106年度合併財務報表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。

資誠聯合會計師事務所
洪淑華 洪淑華
會計師 曾惠瑾 曾惠瑾
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第68701號
(79)台財證(一)第27815號
中華民國一〇七年三月二十三日

附件五

永信國際投資控股股份有限公司及子公司 合併資產負債表 民國106年及105年12月31日									
單位：新台幣仟元									
資產	附註	106年12月31日	105年12月31日	106年12月31日	105年12月31日	106年12月31日	105年12月31日	106年12月31日	105年12月31日
流動資產									
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 1,073,071	\$ 1,130,812	10	11				
1150 應收票據淨額	六(二)	376,350	388,830	3	4				
1170 應收帳款淨額	六(三)及八	1,338,708	1,141,434	12	11				
1180 應收帳款－關係人淨額	七	64,145	33,256	1	-				
1200 其他應收款	七	24,970	22,598	-	-				
130X 存貨	六(四)及八	2,058,430	1,983,052	19	20				
1410 預付款項		195,928	102,990	2	1				
1470 其他流動資產	六(一)	45,066	13,777	-	-				
11XX 流動資產合計		5,176,668	4,816,749	47	47				
非流動資產									
1523 備供出售金融資產－非流動		7,293	8,766	-	-				
1543 以成本衡量之金融資產－非流動	六(五)								
1550 採用權益法之投資	六(六)	1,075,751	1,025,193	10	10				
1600 不動產、廠房及設備	六(七)及八	4,285,343	3,765,406	39	37				
1760 投資性不動產淨額	六(八)及八	30,133	42,548	-	-				
1780 無形資產		38,763	36,743	-	-				
1830 生物資產－非流動		2,885	2,885	-	-				
1840 遞延所得稅資產	六(二十一)	80,436	73,533	1	1				
1900 其他非流動資產	六(九)	276,438	374,231	3	4				
15XX 非流動資產合計		5,841,641	5,373,904	53	53				
10XX 資產總計		\$ 11,018,309	\$ 10,190,653	100	100				

永信國際投資控股股份有限公司及子公司 合併資產負債表 民國106年及105年12月31日									
單位：新台幣仟元									
負債及權益	附註	106年12月31日	105年12月31日	106年12月31日	105年12月31日	106年12月31日	105年12月31日	106年12月31日	105年12月31日
流動負債									
2100 短期借款	六(十)及八	\$ 2,739,656	\$ 1,991,923	25	20				
2150 應付票據		1,522	804	-	-				
2170 應付帳款		509,482	338,578	5	3				
2180 應付帳款－關係人	七	26,246	11,264	-	-				
2200 其他應付款	六(十一)及七	702,094	663,660	6	6				
2230 本期所得稅負債	六(二十一)	99,694	114,716	1	1				
2300 其他流動負債	六(十二)	370,987	179,291	3	2				
21XX 流動負債合計		4,449,681	3,300,236	40	32				
非流動負債									
2540 長期借款	六(十二)及八	76,821	388,980	1	4				
2570 遞延所得稅負債	六(二十一)	231,473	258,389	2	3				
2640 淨確定福利負債－非流動	六(十三)	212,842	211,039	2	2				
2670 其他非流動負債－其他		24,691	15,607	-	-				
25XX 非流動負債合計		545,827	874,015	5	9				
20XX 負債總計		4,995,508	4,174,251	45	41				
歸屬於母公司業主之權益									
股本	六(十四)								
3110 普通股本		2,664,230	2,664,230	24	26				
資本公積	六(十五)								
3200 資本公積		2,169,405	2,181,998	20	21				
保留盈餘	六(十六)								
3310 法定盈餘公積		452,085	386,286	4	4				
3320 特別盈餘公積		234,090	143,428	2	1				
3350 未分配盈餘	六(二十一)	625,428	679,954	6	7				
其他權益									
3400 其他權益	(261,289)	(2)	(234,089)	(2)	(2)				
3500 庫藏股票	(1,439)	-	(1,439)	-	-				
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		5,882,510	5,820,368	54	57				
36XX 非控制權益		140,291	196,034	1	2				
30XX 權益總計		6,022,801	6,016,402	55	59				
重大或有負債及未認列之合約承諾	九								
重大期後事項	十一								
302X 負債及權益總計		\$ 11,018,309	\$ 10,190,653	100	100				

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李芳全 經理人：尹國瑞 會計主管：洪佳伶

附件八

永信國際投資控股股份有限公司及子公司 合併現金流量表 民國106年及105年1月1日至12月31日									
單位：新台幣仟元									
營業活動之現金流量	附註	106年1月1日至12月31日	105年1月1日至12月31日	106年1月1日至12月31日	105年1月1日至12月31日	106年1月1日至12月31日	105年1月1日至12月31日	106年1月1日至12月31日	105年1月1日至12月31日
本期稅前淨利		\$ 621,094	\$ 760,975						
調整項目									
收益費損項目									
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十)	323,569	320,609						
攤銷費用	六(二十)	9,766	10,014						
呆帳費用提列數		6,276	6,450						
長期預付租金攤銷數	六(九)	2,014	2,158						
利息費用		50,862	39,582						
利息收入	六(十八)	(2,686)	(5,248)						
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額		(80,926)	(91,336)						
廉價購買交易所認列之利益	六(十八)	-	(167,189)						
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(十九)	154	(7,232)						
處分投資性不動產利益	六(十九)	(25,009)	-						
不動產、廠房及設備轉列費用數		-	453						
處分無形資產利益		-	(27)						
生物資產減損損失		-	39,659						
與營業活動相關之資產/負債變動數									
與營業活動相關之資產之淨變動									
應收票據		10,305	(4,990)						
應收帳款	(201,225)	(23,707)							
應收帳款－關係人淨額	(30,889)	(30,825)							
其他應收款	(2,372)	(14,748)							
存貨	(75,378)	(208,393)							
預付款項	(92,938)	(1,203)							
其他流動資產	(10,471)	(8,535)							
與營業活動相關之負債之淨變動									
應付票據		718	(881)						
應付帳款	185,886	(68,549)							
其他應付款	43,193	33,684							
其他流動負債	(17,858)	21,210							
其他非流動負債	(20,975)	6,723							
營運產生之現金流入		714,052	747,214						
收取之利息		2,686	5,719						
支付之利息	(50,862)	(38,905)							
支付所得稅	(194,754)	(137,244)							
探權益法評價之長期股權投資現金股利		53,433	68,849						
營業活動之淨現金流入		524,555	645,633						

永信國際投資控股股份有限公司及子公司					
合併現金流量表					
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日					
					
單位：新台幣仟元					
	附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
<u>投資活動之現金流量</u>					
其他流動資產		(\$ 41,760)	\$ -		
收購子公司支付之金額(扣除取得之現金)		-	(753,393)		
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(718,982)	(280,909)		
處分不動產、廠房及設備價款		2,177	21,892		
處分投資性不動產價款		34,760	-		
取得無形資產		(11,717)	(11,457)		
處分無形資產價款		-	28		
取得生物資產-非流動		-	(14,853)		
處分生物資產價款		-	1,758		
存出保證金增加		(15,397)	1,080		
其他非流動資產增加		(85,075)	(118,008)		
投資活動之淨現金流出		(835,994)	(1,153,862)		
<u>籌資活動之現金流量</u>					
短期借款增加		4,412,202	1,340,421		
短期借款減少		(3,597,023)	(333,051)		
償還長期借款		(90,584)	(9,653)		
存入保證金減少		16,692	(7,627)		
發放現金股利		(399,634)	(666,058)		
非控制權益變動		(22,550)	24,980		
籌資活動之淨現金流入		319,103	349,012		
匯率影響數		(65,405)	29,743		
本期現金及約當現金減少數		(57,741)	(129,474)		
期初現金及約當現金餘額		1,130,812	1,260,286		
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,073,071	\$ 1,130,812		

附件六

附件六

永信國際投資控股股份有限公司及子公司 合併財務報表 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日							永信國際投資控股股份有限公司及子公司 合併財務報表 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日								
單位：新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)							單位：新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)								
項目	附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %	項目	附註	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$	6,622,635	100	\$	6,190,862	100	其他綜合損益(淨額)							
5000 營業成本	六(四)(二十)及七	(	3,915,371)	(59)	(	3,609,663)	(59)	不重分類至損益之項目							
5950 營業毛利淨額			2,707,264	41		2,581,199	41	8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$	15,170)	-	(\$	32,454)	-
營業費用	六(二十)及七							8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目			104	-		397	-
6100 推銷費用		(	1,292,839)	(20)	(	1,212,265)	(20)	8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)		2,579	-		5,517	-
6200 管理費用		(	539,538)	(8)	(	519,203)	(8)	8310 不重分類至損益之項目總額		(	12,487)	-	(	26,540)	-
6300 研究發展費用		(	352,100)	(5)	(	322,089)	(5)	後續可能重分類至損益之項目							
6000 營業費用合計		(	2,184,477)	(33)	(	2,053,557)	(33)	8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	10,214)	-	(	63,344)	(1)
6900 營業利益			522,787	8		527,642	8	8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(	856)	-	(	2,606)	-
營業外收入及支出								8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(	21,059)	(1)	(	43,823)	(1)
7010 其他收入	六(十八)		75,115	1		248,349	4	8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)		5,396	-		18,577	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	(	6,872)	-	(	66,770)	(1)	8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	26,733)	(1)	(	91,196)	(2)
7050 財務成本		(	50,862)	(1)	(	39,582)	(1)	8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	39,220)	(1)	(\$	117,736)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			80,926	1		91,336	2	8500 本期綜合損益總額		\$	428,353	6	\$	491,385	8
7000 營業外收入及支出合計			98,307	1		233,333	4	淨利歸屬於：							
7900 稅前淨利			621,094	9		760,975	12	8610 母公司業主		\$	514,056	8	\$	657,993	11
7950 所得稅費用	六(二十一)	(	153,521)	(2)	(	151,854)	(2)	8620 非控制權益		(	46,483)	(1)	(	48,872)	(1)
8200 本期淨利		\$	467,573	7	\$	609,121	10	合計		\$	467,573	7	\$	609,121	10
								綜合損益總額歸屬於：							
								8710 母公司業主		\$	474,369	7	\$	540,791	9
								8720 非控制權益		(	46,016)	(1)	(	49,406)	(1)
								合計		\$	428,353	6	\$	491,385	8
								基本每股盈餘	六(二十二)						
								9750 基本每股盈餘合計		\$	1.93	\$	2.47		
								稀釋每股盈餘							
								9850 稀釋每股盈餘合計		\$	1.93	\$	2.47		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李芳全

經理人：尹國謙

會計主管：洪佳伶

附件七

永信國際投資控股股份有限公司及子公司															合併財務報表		民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日		單位：新台幣仟元	
歸屬於本公司業主		其他權益工具持有者		歸屬於本公司業主		其他權益工具持有者		歸屬於本公司業主		其他權益工具持有者		歸屬於本公司業主		其他權益工具持有者						
附註	普通股股本	發行溢價	資本公積金	受償資產	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外溢利及國外資產之兌換差額	國外溢利及國外資產之兌換差額	國外溢利及國外資產之兌換差額	國外溢利及國外資產之兌換差額	國外溢利及國外資產之兌換差額	國外溢利及國外資產之兌換差額	國外溢利及國外資產之兌換差額						
105 年 度																				
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,664,230	\$ 2,165,650	\$ 9,337	\$ 530	\$ 296,961	\$ 30,608	\$ 916,704	(\$149,701)	\$ 6,274	(\$ 1,439)	\$ 5,939,154	\$ 220,460	\$ 6,159,614							
105 年度淨利	-	-	-	-	-	-	657,993	-	-	-	657,993	(48,872)	609,121							
104 年度盈餘分派及撥備	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
法定盈餘公積	-	-	-	-	89,325	-	(89,325)	-	-	-	-	-	-							
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	112,820	(112,820)	-	-	-	-	-	-							
現金股利	-	-	-	-	-	-	(666,058)	-	-	(666,058)	-	(666,058)	-							
其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(26,540)	(88,576)	(2,086)	-	(117,202)	(534)	(117,736)							
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,980	24,980							
認列對子公司及關聯企業所有權權益變動數	-	-	6,481	-	-	-	-	-	-	-	6,481	-	6,481							
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,664,230	\$ 2,165,650	\$ 15,818	\$ 530	\$ 386,286	\$ 143,428	\$ 679,954	(\$238,277)	\$ 4,188	(\$ 1,439)	\$ 5,820,368	\$ 196,034	\$ 6,016,402							
106 年 度																				
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,664,230	\$ 2,165,650	\$ 15,818	\$ 530	\$ 386,286	\$ 143,428	\$ 679,954	(\$238,277)	\$ 4,188	(\$ 1,439)	\$ 5,820,368	\$ 196,034	\$ 6,016,402							
106 年度淨利	-	-	-	-	-	-	514,056	-	-	-	514,056	(46,483)	467,573							
105 年度盈餘分派及撥備	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
法定盈餘公積	-	-	-	-	65,799	-	(65,799)	-	-	-	-	-	-							
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	90,662	(90,662)	-	-	-	-	-	-							
現金股利	-	-	-	-	-	-	(399,634)	-	-	(399,634)	-	(399,634)	-							
其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(12,487)	(26,344)	(856)	-	(39,687)	467	(39,220)							
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,727)	(9,727)							
認列對子公司及關聯企業所有權權益變動數	-	-	(12,593)	-	-	-	-	-	-	-	(12,593)	-	(12,593)							
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,664,230	\$ 2,165,650	\$ 3,225	\$ 530	\$ 452,085	\$ 234,090	\$ 625,428	(\$264,621)	\$ 3,332	(\$ 1,439)	\$ 5,882,510	\$ 140,291	\$ 6,022,801							

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李芳全

經理人：尹國謙

會計主管：洪佳伶

會計師查核報告書

(107)財審報字第17003210號

永信國際投資控股股份有限公司 公鑒

查核意見

永信國際投資控股股份有限公司(以下簡稱永信公司)民國106年及105年12月31日之個體資產負債表、暨民國106年及105年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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），上開個體財務報表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，足以允當表達永信公司民國106年及105年12月31日之個體財務狀況，暨民國106年及105年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。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表之責任」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中華民國會計師職業道德規範，與永信公司保持超然獨立，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，對永信公司民國106年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

民國106年12月31日永信公司持有之子公司永信藥品工業股份有限公司及YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED，帳列採用權益法之投資金額為5,971,582仟元，占資產總額88%，對永信公司個體財務報表影響重大，故將採用權益法之被投資公司之關鍵查核事項—存貨備抵跌價損失列為查核最為重要事項。

關鍵查核事項 - 採用權益法之投資 - 存貨備抵跌價損失

事項說明

永信藥品工業股份有限公司及YSP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED之子公司CARLSBAD TECHNOLOGY, INC.主要係製造並銷售人用藥品及保健食品，存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐項針對其各個存貨料號辨認合理之淨變現價值，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨其可使用狀況，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響重大，且存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師及其他會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 瞭解永信公司之子公司營運及產業性質，並評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策之合理性。
- 瞭解永信公司之子公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
- 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，並測試淨變現價值之佐證資料之合理性。
- 驗證永信公司之子公司用以評價之存貨貨齡報表之正確性，重新計算並評估備抵評價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入永信公司個體財務報表之部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之被投資公司相關資訊，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國106年及105年12月31

日採用權益法之投資餘額分別為新台幣1,481,163仟元及1,681,994仟元，各占資產總額之22%及26%，民國106年及105年1月1日至12月31日採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為損失新台幣136,306仟元及損失新台幣120,268仟元，各占綜合損益總額之29%及22%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估永信公司繼續經營之能力、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公司或停止營業，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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 辨認並評估個體財務報表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。
- 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，惟其目的非對永信公司內部控制之有效性表示意見。
- 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。
- 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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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公司不再具有繼續經營之能力。
- 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 對於永信公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對永信公司民國106年度個體財務報表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，除非法令不允许公開揭露特定事項，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。

資誠聯合會計師事務所

洪淑華

會計師

曾惠瑾

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第68701號
(79)台財證(一)第27815號

中華民國一〇七年三月二十三日

附件十

永信國際投資控股股份有限公司 個體資產負債表									
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日									
單位：新台幣仟元									
資 產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日					
金 額		金 額	%	金 額	%				
流動資產									
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 198,901	3	\$ 47,390	1				
1210 其他應收款－關係人	七	48,412	1	89,370	1				
1410 預付款項		2,027	-	4,185	-				
11XX 流動資產合計		249,340	4	140,945	2				
非流動資產									
1550 採用權益法之投資	六(二)	6,513,313	96	6,302,839	98				
1600 不動產、廠房及設備	六(三)	9,707	-	3,352	-				
1780 無形資產		6,200	-	3,058	-				
1840 遞延所得稅資產	六(十五)	18,493	-	13,867	-				
1900 其他非流動資產		1,241	-	-	-				
15XX 非流動資產合計		6,548,954	96	6,323,116	98				
1XXX 資產總計		\$ 6,798,294	100	\$ 6,464,061	100				

永信國際投資控股股份有限公司 個體負債及權益表									
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日									
單位：新台幣仟元									
負債及權益	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日					
金 額		金 額	%	金 額	%				
流動負債									
2100 短期借款	六(四)	\$ 445,000	7	\$ 160,000	3				
2200 其他應付款		33,014	-	26,386	-				
2230 本期所得稅負債		6,942	-	296	-				
2300 其他流動負債	六(五)	301,234	4	782	-				
21XX 流動負債合計		786,190	11	187,464	3				
非流動負債									
2540 長期借款	六(五)	-	-	300,000	5				
2570 遞延所得稅負債	六(十五)	129,475	2	156,110	2				
2640 淨確定福利負債－非流動	六(六)	119	-	119	-				
25XX 非流動負債合計		129,594	2	456,229	7				
2XXX 負債總計		915,784	13	643,693	10				
權益									
股本									
3110 普通股股本	六(七)	2,664,230	39	2,664,230	41				
資本公積									
3200 資本公積	六(八)	2,169,405	32	2,181,998	34				
保留盈餘									
3310 法定盈餘公積		452,085	7	386,286	6				
3320 特別盈餘公積		234,090	4	143,428	2				
3350 未分配盈餘	六(十五)	625,428	9	679,954	11				
其他權益									
3400 其他權益		(261,289)	(4)	(234,089)	(4)				
3500 庫藏股票		(1,439)	-	(1,439)	-				
3XXX 權益總計		5,882,510	87	5,820,368	90				
重大之期後事項									
3X2X 負債及權益總計	十一	\$ 6,798,294	100	\$ 6,464,061	100				

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李芳全 經理人：尹國魂 會計主管：洪佳伶 張怡伶

附件十一

永信國際投資控股股份有限公司 個體綜合損益表									
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日									
單位：新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)									
項目	附註	106 年 度		105 年 度					
金 額		金 額	%	金 額	%				
4000 營業收入	六(十)及七	\$ 595,787	100	\$ 718,076	100				
營業費用									
6200 管理費用	六(十三)(十四)及七	(91,477)	(16)	(68,832)	(10)				
6900 營業利益		504,310	84	649,244	90				
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十一)	1,514	-	3,546	1				
7020 其他利益及損失	六(十二)	(667)	-	(3,704)	(1)				
7050 財務成本		(8,087)	(1)	(5,922)	(1)				
7000 營業外收入及支出合計		(7,240)	(1)	(6,080)	(1)				
7900 稅前淨利		497,070	83	643,164	89				
7950 所得稅利益	六(十五)	16,986	3	14,829	2				
8200 本期淨利		\$ 514,056	86	\$ 657,993	91				
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目		(\$ 12,487)	(2)	(\$ 26,540)	(4)				
8310 不重分類至損益之項目總額		(12,487)	(2)	(26,540)	(4)				
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		(10,681)	(2)	(62,810)	(9)				
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(856)	-	(2,606)	-				
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目		(21,059)	(3)	(43,823)	(6)				
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十五)	5,396	1	18,577	3				
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(27,200)	(4)	(90,662)	(12)				
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 39,687)	(6)	(\$ 117,202)	(16)				
8500 本期綜合損益總額		\$ 474,369	80	\$ 540,791	75				
基本每股盈餘									
9750 基本每股盈餘合計	六(十六)	\$ 1.93		\$ 2.47					
稀釋每股盈餘									
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 1.93		\$ 2.47					

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李芳全 經理人：尹國魂 會計主管：洪佳伶 張怡伶

附件十二

永信國際投資控股股份有限公司 個體現金流量表									
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日									
單位：新台幣仟元									
資 本 公 積 金 留 盈 餘 其 他 權 益									
金 額									
營業活動之現金流量									
本期稅前淨利		\$ 497,070		\$ 643,164					
調整項目									
收益費損項目									
攤銷費用	六(十三)	1,542		1,293					
折舊費用	六(十三)	1,287		197					
利息費用		8,087		5,922					
利息收入	六(十一)	(972)		(2,155)					
採用權益法認列投資利益之份額	六(二)	(586,416)		(706,878)					
與營業活動相關之資產/負債變動數									
與營業活動相關之資產之淨變動									
其他應收款-關係人		2,378	(405)						
預付款項		2,158	(1,736)						
存出保證金		(1,241)	-						
與營業活動相關之負債之淨變動									
其他應付款		6,512	(2,738)						
其他流動負債		452	246						
營運產生之現金流出		(69,143)	(63,090)						
收取之利息		972	2,160						
採權益法評價之長期股權投資現金股利									
收現數		584,197	676,439						
支付之利息		(7,971)	(5,895)						
支付之所得稅		(2,234)	(6,231)						
營業活動之淨現金流入		505,821	603,383						
投資活動之現金流量									
其他應收款-關係人(增加)減少		38,580	(32,580)						
採用權益法之投資增加		(265,930)	-						
取得不動產、廠房及設備		(7,642)	-						
無形資產增加		(4,684)	(1,900)						
投資活動之淨現金流出		(239,676)	(34,480)						
籌資活動之現金流量									
短期借款增加		850,000	310,000						
短期借款減少		(565,000)	(241,000)						
發放現金股利	六(九)	(399,634)	(666,058)						
籌資活動之淨現金流出		(114,634)	(597,058)						
本期現金及約當現金增加(減少)數		151,511	(28,155)						
期初現金及約當現金餘額		47,390	75,545						
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 198,901	\$ 47,390						

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李芳全 經理人：尹國魂 會計主管：洪佳伶 張怡伶

附件十三

永信國際投資股份有限公司									
個體綜合損益表									
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日									
單位：新台幣仟元									
	附註	106 年 度	105 年 度						
營業活動之現金流量									
本期稅前淨利		\$ 497,070	\$ 643,164						
調整項目									
收益費損項目									
攤銷費用	六(十三)	1,542	1,293						
折舊費用	六(十三)	1,287	197						
利息費用		8,087	5,922						
利息收入	六(十一)	(972)	(2,155)						
採用權益法認列投資利益之份額	六(二)	(586,416)	(706,878)						
與營業活動相關之資產/負債變動數									
與營業活動相關之資產之淨變動									
其他應收款-關係人		2,378	(405)						
預付款項		2,158	(1,736)						
存出保證金		(1,241)	-						
與營業活動相關之負債之淨變動									
其他應付款		6,512	(2,738)						
其他流動負債		452	246						
營運產生之現金流出		(69,143)	(63,090)						
收取之利息		972	2,160						
採權益法評價之長期股權投資現金股利									
收現數		584,197	676,439						
支付之利息		(7,971)	(5,895)						
支付之所得稅		(2,234)	(6,231)						
營業活動之淨現金流入		505,821	603,383						
投資活動之現金流量									
其他應收款-關係人(增加)減少		38,580	(32,580)						
採用權益法之投資增加		(265,930)	-						
取得不動產、廠房及設備		(7,642)	-						
無形資產增加		(4,684)	(1,900)						
投資活動之淨現金流出		(239,676)	(34,480)						
籌資活動之現金流量									
短期借款增加		850,000	310,000						
短期借款減少		(565,000)	(241,000)						
發放現金股利	六(九)	(399,634)	(666,058)						
籌資活動之淨現金流出		(114,634)	(597,058)						
本期現金及約當現金增加(減少)數		151,511	(28,155)						
期初現金及約當現金餘額		47,390	75,545						
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 198,901	\$ 47,390						