

永鴻國際生技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國111及110年第2季

地址：台北市松山區民權東路三段181號12樓

聯絡地址：新竹縣新豐鄉中崙村中崙290之3號

聯絡電話：(03)621-6688

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 表 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、資產負債表	4	-
五、綜合損益表	5~6	-
六、權益變動表	7	-
七、現金流量表	8~9	-
八、財務報表附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報表之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13	五
(六) 重要會計項目之說明	13~31	六~二四
(七) 關係人交易	31~34	二五
(八) 質抵押之資產	34	二六
(九) 重大未認列之合約承諾	35	二七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他事項	-	-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	35~36	二八
(十四) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	36	二九
2. 轉投資事業相關資訊	36	二九
3. 大陸投資資訊	37	二九
4. 主要股東資訊	37	二九
(十五) 部門資訊	37	三十

會計師核閱報告

永鴻國際生技股份有限公司 公鑒：

前 言

永鴻國際生技股份有限公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達永鴻國際生技股份有限公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 承 修

楊承修



會計師 周 仕 杰

周仕杰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 111 年 9 月 22 日

民國 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	111年6月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年6月30日 (經核閱)		
		產	金	額 %	金	額 %	金	額 %		
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$	99,511	7	\$	79,791	5	\$	111,724	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註七)		-	-		-	-		5,000	-
1150	應收票據 (附註八)		28,461	2		42,428	3		24,934	2
1170	應收帳款 (附註八、十八及二五)		197,743	14		204,572	14		187,855	13
1200	其他應收款 (附註八及二五)		687	-		1,587	-		2,311	-
130X	存貨 (附註九)		326,422	22		319,108	22		286,784	20
1470	其他流動資產 (附註十三及二五)		29,888	2		20,059	1		18,122	1
11XX	流動資產總計		682,712	47		667,545	45		636,730	44
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二六)		757,270	52		785,816	53		792,559	54
1755	使用權資產 (附註十一及二五)		16,139	1		17,494	1		16,911	1
1780	無形資產 (附註十二)		766	-		875	-		1,184	-
1840	遞延所得稅資產		3,518	-		3,588	-		3,349	-
1990	其他非流動資產 (附註十三及二五)		3,829	-		6,612	1		6,217	1
15XX	非流動資產總計		781,522	53		814,385	55		820,220	56
1XXX	資 產 總 計		\$ 1,464,234	100		\$ 1,481,930	100		\$ 1,456,950	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十四)	\$	140,000	10	\$	110,000	7	\$	24,000	2
2130	合約負債—流動 (附註十八)		576	-		4,362	-		100	-
2170	應付帳款		60,617	4		49,389	3		55,759	4
2180	應付帳款—關係人 (附註二五)		73,678	5		82,919	6		76,525	5
2219	其他應付款 (附註十五及二五)		59,621	4		83,615	6		134,101	9
2230	本期所得稅負債 (附註四)		15,862	1		15,918	1		17,324	1
2280	租賃負債—流動 (附註十一及二五)		8,156	1		6,953	1		6,454	1
2322	一年內到期之長期借款 (附註十四)		20,000	1		-	-		30,000	2
2365	退款負債—流動		2,229	-		4,421	-		2,125	-
2399	其他流動負債 (附註十五)		1,271	-		1,370	-		1,355	-
21XX	流動負債總計		382,010	26		358,947	24		347,743	24
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十四)		120,000	8		140,000	10		190,000	13
2570	遞延所得稅負債		150	-		-	-		-	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十一及二五)		8,087	1		10,635	1		10,528	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)		5,413	-		5,376	-		6,208	-
25XX	非流動負債總計		133,650	9		156,011	11		206,736	14
2XXX	負債總計		515,660	35		514,958	35		554,479	38
	權益 (附註十七及二二)									
	股本									
3110	普通股		630,000	43		550,000	37		550,000	38
	資本公積									
3271	資本公積—員工認股權		5,998	1		4,777	-		2,066	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		94,098	6		83,176	6		83,176	6
3350	未分配盈餘		218,478	15		329,019	22		267,229	18
3300	保留盈餘總計		312,576	21		412,195	28		350,405	24
31XX	權益總計		948,574	65		966,972	65		902,471	62
	負債與權益總計		\$ 1,464,234	100		\$ 1,481,930	100		\$ 1,456,950	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李芳裕



經理人：鍾威凱



會計主管：陳怡芬



永鴻國際生技股份有限公司

綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入(附註十八及二五)	\$ 605,645	100	\$ 548,856	100
5000	營業成本(附註九、十九及二五)	<u>422,210</u>	<u>70</u>	<u>378,179</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>183,435</u>	<u>30</u>	<u>170,677</u>	<u>31</u>
	營業費用(附註八、十二、十九及二五)				
6100	推銷費用	68,328	11	64,015	12
6200	管理費用	33,637	5	33,692	6
6300	研究發展費用	9,465	2	10,490	2
6450	預期信用減損(迴轉利益)損失	(<u>92</u>)	-	<u>847</u>	-
6000	營業費用合計	<u>111,338</u>	<u>18</u>	<u>109,044</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>72,097</u>	<u>12</u>	<u>61,633</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出(附註十九及二五)				
7100	利息收入	14	-	29	-
7190	其他收入	170	-	134	-
7020	其他利益及損失	4,913	1	(1,385)	-
7510	財務成本	(<u>1,317</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1,106</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,780</u>	-	(<u>2,328</u>)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 75,877	12	\$ 59,305	11
7950	所得稅費用(附註四及二十)	12,996	2	11,871	2
8200	本期淨利	62,881	10	47,434	9
8500	本期綜合損益總額	\$ 62,881	10	\$ 47,434	9
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	\$ 1.00		\$ 0.75	
9850	稀 釋	\$ 1.00		\$ 0.75	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李芳裕



經理人：鍾威凱



會計主管：陳怡芬



永信國際生技股份有限公司

北港總公司

民國 111 年 6 月 30 日

(僅經核閱本件，備公司會計師查核)



單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	普	通	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	計	權	益	總	額				
				股	股	股	積	權	定	未	分	配	盈	餘	合	計	權	益	總	額	
A1	110年1月1日餘額	55,000			\$ 550,000			\$ -	\$ 72,916	\$ 303,755			\$ 376,671					\$ 926,671			
	109年度盈餘指撥及分配																				
B1	法定盈餘公積	-							10,260	(10,260)			-								
B5	股東現金股利	-							-	(73,700)			(73,700)								(73,700)
D1	110年1月1日至6月30日淨利	-							-	47,434			47,434								47,434
D5	110年1月1日至6月30日綜合損益總額	-							-	47,434			47,434								47,434
G1	發行員工認股權	-						2,066	-	-			-								2,066
Z1	110年6月30日餘額	55,000			\$ 550,000			\$ 2,066	\$ 83,176	\$ 267,229			\$ 350,405								\$ 902,471
A1	111年1月1日餘額	55,000			\$ 550,000			\$ 4,777	\$ 83,176	\$ 329,019			\$ 412,195								\$ 966,972
	110年度盈餘指撥及分配																				
B1	法定盈餘公積	-							10,922	(10,922)			-								
B5	股東現金股利	-							-	(82,500)			(82,500)								(82,500)
B9	股東股票股利	8,000			80,000				-	(80,000)			(80,000)								-
D1	111年1月1日至6月30日淨利	-							-	62,881			62,881								62,881
D5	111年1月1日至6月30日綜合損益總額	-							-	62,881			62,881								62,881
G1	發行員工認股權	-						1,221	-	-			-								1,221
Z1	111年6月30日餘額	63,000			\$ 630,000			\$ 5,998	\$ 94,098	\$ 218,478			\$ 312,576								\$ 948,574

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李芳裕



經理人：鍾成凱



會計主管：陳怡芬



永鴻國際生技股份有限公司

現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 75,877	\$ 59,305
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	39,075	37,768
A20200	攤銷費用	109	998
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(92)	847
A20900	財務成本	1,317	1,106
A21200	利息收入	(14)	(29)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,221	2,066
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(55)	330
A23700	存貨報廢損失	939	705
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	1,048	(874)
A24100	未實現外幣兌換淨(利益)損失	(594)	164
A29900	租賃修改利益	(9)	(4)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	13,967	18,946
A31150	應收帳款	7,608	(21,745)
A31180	其他應收款	900	28
A31200	存 貨	(9,301)	(26,349)
A31240	其他流動資產	(9,829)	2,746
A32125	合約負債	(3,786)	(2,489)
A32150	應付帳款	11,135	23,332
A32160	應付帳款－關係人	(9,241)	(2,997)
A32180	其他應付款	(22,751)	(13,598)
A32200	退款負債	(2,192)	(1,550)
A32230	其他流動負債	(99)	111
A32240	淨確定福利負債	37	90
A33000	營運產生之現金	95,270	78,907

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
A33300	支付之利息	(\$ 1,221)	(\$ 1,141)
A33500	支付之所得稅	(12,832)	(11,144)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>81,217</u>	<u>66,622</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(7,358)	(14,658)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	355	1
B03700	存出保證金減少	4,566	773
B04500	購置無形資產	-	(980)
B07100	預付設備款增加	(2,296)	(3,553)
B07500	收取之利息	<u>14</u>	<u>29</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>4,719</u>)	(<u>18,388</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	160,000	149,000
C00200	短期借款減少	(130,000)	(239,000)
C01600	舉借長期借款	-	59,000
C04020	租賃負債本金償還	(4,278)	(3,482)
C04500	支付股利	(<u>82,500</u>)	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>56,778</u>)	(<u>34,482</u>)
EEEE	現金淨增加	19,720	13,752
E00100	期初現金餘額	<u>79,791</u>	<u>97,972</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 99,511</u>	<u>\$ 111,724</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：李芳裕



經理人：鍾威凱



會計主管：陳怡芬



永鴻國際生技股份有限公司

財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

永鴻國際生技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 101 年 5 月成立，原名為碩騰生技股份有限公司。主要營業項目包括進口、製造、配製、重分、包裝、分銷及銷售動物用藥與保健品、飼料添加物及飼料等業務。

永信藥品工業股份有限公司於 105 年 1 月 14 日經董事會通過，並簽約取得本公司 100% 股權，為本公司之母公司，永信國際投資控股股份有限公司為本公司之最終母公司，本公司並更名為永鴻國際生技股份有限公司。

永信藥品工業股份有限公司於 109 年 7 月 1 日完成股權轉換，由永信國際投資控股股份有限公司直接持有本公司 100% 股權。

本財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本財務報表於 111 年 9 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本財務報表通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本財務報表通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對本財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 34「期中財務報導」編製。本報財務報表並未包含整年份年度財務報表所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 110 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 25	\$ 35	\$ 35
銀行支票及活期存款	<u>99,486</u>	<u>79,756</u>	<u>111,689</u>
	<u>\$ 99,511</u>	<u>\$ 79,791</u>	<u>\$ 111,724</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年6月30日</u>
<u>流動</u>	
國內投資	
原始到期日超過 3 個月	
之定期存款	<u>\$ 5,000</u>

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	<u>\$ 28,461</u>	<u>\$ 42,428</u>	<u>\$ 24,934</u>
因營業而發生	<u>\$ 28,461</u>	<u>\$ 42,428</u>	<u>\$ 24,934</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 197,743	\$ 204,664	\$ 187,876
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(92)</u>	<u>(21)</u>
	<u>\$ 197,743</u>	<u>\$ 204,572</u>	<u>\$ 187,855</u>
<u>其他應收款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 687	\$ 3,938	\$ 3,251
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(2,351)</u>	<u>(940)</u>
	<u>\$ 687</u>	<u>\$ 1,587</u>	<u>\$ 2,311</u>

(一) 應收票據及帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60~90 天，應收票據及帳款不予計息。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

111 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 30 天內	逾期 31~60 天	逾期 61 天以上	合計
預期信用損失率	-	-	-	100%	
總帳面金額	\$ 221,827	\$ 4,377	\$ -	\$ -	\$ 226,204
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 221,827</u>	<u>\$ 4,377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 226,204</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 30 天內	逾期 31~60 天	逾期 61 天以上	合計
預期信用損失率	0.01%	0.38%	1.75%	100%	
總帳面金額	\$ 245,307	\$ 1,785	\$ -	\$ -	\$ 247,092
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(92)	-	-	-	(92)
攤銷後成本	<u>\$ 245,215</u>	<u>\$ 1,785</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 247,000</u>

110年6月30日

	未 逾 期	逾 期 30 天 內	逾 期 31 ~ 60 天	逾 期 61 天 以 上	合 計
預期信用損失率	0.01%	0.26%	1.02%	100%	
總帳面金額	\$ 212,006	\$ 711	\$ 93	\$ -	\$ 212,810
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(15)	-	(6)	-	(21)
攤銷後成本	\$ 211,991	\$ 711	\$ 87	\$ -	\$ 212,789

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 92	\$ 114
減：本期迴轉減損損失	(92)	(93)
期末餘額	\$ -	\$ 21

(二) 其他應收款

本公司按存續期間預期信用損失認列其他應收款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以其他應收款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關其他應收款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量其他應收款之備抵損失如下：

111年6月30日

	未 逾 期	逾 期	合 計
預期信用損失率	-	-	-
總帳面金額	\$ 687	\$ -	\$ 687
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-
攤銷後成本	\$ 687	\$ -	\$ 687

110年12月31日

	未 逾 期	逾 期	合 計
預期信用損失率	-	100%	
總帳面金額	\$ 1,587	\$ 2,351	\$ 3,938
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(2,351)	(2,351)
攤銷後成本	\$ 1,587	\$ -	\$ 1,587

110年6月30日

	未	逾	期	逾	期	合	計
預期信用損失率	-				39.98%		
總帳面金額	\$	900			\$	2,351	\$ 3,251
備抵損失(存續期間預期信用損失)		-			(940)	(940)
攤銷後成本	\$	900			\$	1,411	\$ 2,311

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 2,351	\$ -
加：本期提列減損損失	-	940
減：本期實際沖銷	(2,351)	-
期末餘額	\$ -	\$ 940

九、存 貨

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
製成品	\$ 126,712	\$ 117,509	\$ 105,439
在製品	21,971	32,220	24,057
原物料	177,739	154,885	157,288
在途存貨	-	14,494	-
	<u>\$ 326,422</u>	<u>\$ 319,108</u>	<u>\$ 286,784</u>

銷貨成本性質如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
存貨跌價損失(回升利益)	\$ 1,048	(\$ 874)
存貨報廢損失	939	705

110年1月1日至6月30日存貨跌價回升利益係因存貨淨變現價值回升所致。

十、不動產、廠房及設備

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
自 用			
自有土地	\$ 212,408	\$ 212,408	\$ 212,408
建築物	300,803	315,282	316,113
機器設備	210,766	221,569	225,938
運輸設備	4,628	3,992	4,560
辦公設備	6,458	7,419	8,391
其他設備	18,779	21,544	22,151
未完工程	3,428	3,602	2,998
	<u>\$ 757,270</u>	<u>\$ 785,816</u>	<u>\$ 792,559</u>

除認列折舊費用外，本公司之不動產、廠房及設備於111年及110年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	45年
工程系統	3至33年
機器設備	3至20年
運輸設備	5年
辦公設備	3至12年
其他設備	3至10年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 2,466	\$ -	\$ 276
運輸設備	13,673	17,494	16,635
	<u>\$ 16,139</u>	<u>\$ 17,494</u>	<u>\$ 16,911</u>
		111年1月1日	110年1月1日
		至6月30日	至6月30日
使用權資產之增添		<u>\$ 4,141</u>	<u>\$ 3,729</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物		\$ 822	\$ 275
運輸設備		3,475	3,232
		<u>\$ 4,297</u>	<u>\$ 3,507</u>

除以上所列之增添及認列之折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 年及 110 年 1 月 1 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 8,156</u>	<u>\$ 6,953</u>	<u>\$ 6,454</u>
非流動	<u>\$ 8,087</u>	<u>\$ 10,635</u>	<u>\$ 10,528</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
建築物	0.08%~0.10%	-	0.09%
運輸設備	0.08%~0.10%	0.09%	0.09%

(三) 其他租賃資訊

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 507</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 4,375)</u>	<u>(\$ 4,078)</u>

十二、無形資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
電腦軟體	<u>\$ 766</u>	<u>\$ 875</u>	<u>\$ 1,184</u>

除認列攤銷費用外，本公司之其他無形資產於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3 至 5 年

依功能別彙總攤銷費用：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
管理費用	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 987</u>
研發費用	<u>11</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 109</u>	<u>\$ 998</u>

十三、其他資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>流動</u>			
預付款	\$ 25,399	\$ 19,948	\$ 17,892
暫付款	<u>4,489</u>	<u>111</u>	<u>230</u>
	<u>\$ 29,888</u>	<u>\$ 20,059</u>	<u>\$ 18,122</u>
<u>非流動</u>			
預付設備款	\$ 2,378	\$ 595	\$ 3,772
存出保證金	<u>1,451</u>	<u>6,017</u>	<u>2,445</u>
	<u>\$ 3,829</u>	<u>\$ 6,612</u>	<u>\$ 6,217</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 24,000</u>

銀行短期信用額度借款之利率於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.02%~1.09%、0.75%及 0.75%。

(二) 長期借款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>擔保借款 (附註二六)</u>			
銀行借款	\$ 140,000	\$ 140,000	\$ 220,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>(20,000)</u>	<u>-</u>	<u>(30,000)</u>
	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 190,000</u>

本公司於 107 年度取得國泰銀行中長期擔保借款，借款到期日為 112 年 7 月 10 日。該借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二六）。截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 1.22%、0.97%及 0.87%。本公司於 110 年度取得新動撥之銀行借款 59,000 仟元，按季繳息，本金於第四年起每季償還 10,000 仟元。

十五、其他負債

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 29,239	\$ 43,504	\$ 24,990
應付休假給付	6,825	6,825	5,426
應付行銷費用	3,968	5,624	3,826
應付設備款	1,812	3,151	878
應付權利金	1,634	9,678	8,784
應付股利	-	-	73,700
其 他	<u>16,143</u>	<u>14,833</u>	<u>16,497</u>
	<u>\$ 59,621</u>	<u>\$ 83,615</u>	<u>\$ 134,101</u>
其他負債			
代收 款	\$ 1,185	\$ 1,301	\$ 1,229
暫收 款	<u>86</u>	<u>69</u>	<u>126</u>
	<u>\$ 1,271</u>	<u>\$ 1,370</u>	<u>\$ 1,355</u>

十六、退職後福利計畫

111年及110年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為37仟元及56仟元。

十七、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
額定股數(仟股)	<u>210,000</u>	<u>55,000</u>	<u>55,000</u>
額定股本	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 550,000</u>	<u>\$ 550,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>63,000</u>	<u>55,000</u>	<u>55,000</u>
已發行股本	<u>\$ 630,000</u>	<u>\$ 550,000</u>	<u>\$ 550,000</u>

111年5月9日董事會(代行股東會職權)決議分配股票股利80,000仟元，計發行新股8,000仟股。增資後股數為63,000仟股，實收資本額為630,000仟元，增資基準日為111年5月21日，並於111年8月29日完成變更登記。

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(七)員工及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 5 月 9 日及 110 年 4 月 27 日舉行董事會（代行使股東會職權），分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 10,922</u>	<u>\$ 10,260</u>
現金股利	<u>\$ 82,500</u>	<u>\$ 73,700</u>
股票股利	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.50	\$ 1.34
每股股票股利（元）	\$ 1.45	\$ -

十八、收 入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
商品銷貨收入	<u>\$ 604,559</u>	<u>\$ 547,823</u>
勞務收入	<u>1,086</u>	<u>1,033</u>
	<u>\$ 605,645</u>	<u>\$ 548,856</u>

合約餘額

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收帳款（附註八）	<u>\$ 197,743</u>	<u>\$ 204,664</u>	<u>\$ 187,876</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 4,362</u>	<u>\$ 100</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，並無其他重大變動。

十九、淨利

(一) 利息收入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銀行存款利息	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 29</u>

(二) 其他收入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
租賃收入		
其他營業租賃		
其他租金	\$ 133	\$ 133
其他	<u>37</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 134</u>

(三) 其他利益及損失

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 5,047</u>	<u>(\$ 1,059)</u>
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	55	(330)
租賃修改利益	9	4
其他	<u>(198)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,913</u>	<u>(\$ 1,385)</u>

(四) 財務成本

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 1,220</u>	<u>\$ 1,017</u>
租賃負債之利息	<u>97</u>	<u>89</u>
	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 1,106</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 32,552	\$ 32,355
營業費用	<u>6,523</u>	<u>5,413</u>
	<u>\$ 39,075</u>	<u>\$ 37,768</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 109</u>	<u>\$ 998</u>

(六) 員工福利費用

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 85,880	\$ 78,845
退職後福利		
確定提撥計畫	3,104	3,052
確定福利計畫(附註十六)	<u>37</u>	<u>56</u>
	<u>3,141</u>	<u>3,108</u>
股份基礎給付		
權益交割	1,221	2,066
其他員工福利	<u>2,563</u>	<u>2,472</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 92,805</u>	<u>\$ 86,491</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 33,232	\$ 32,705
營業費用	<u>59,573</u>	<u>53,786</u>
	<u>\$ 92,805</u>	<u>\$ 86,491</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.001% 及不高於 0.5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	0.001%	0.001%
董監事酬勞	0.422%	0.405%

金 額

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>
董監事酬勞	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 241</u>

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110及109年度員工酬勞及董事酬勞分別於111年3月14日及110年3月15日經董事會決議如下：

金 額

	110年度		109年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 1</u>		<u>\$ 1</u>	
董事酬勞	<u>\$ 671</u>		<u>\$ 658</u>	

110及109年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與110及109年度本財務報表之認列金額並無差異。

(八) 外幣兌換(損)益

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 5,836	\$ 1,356
外幣兌換損失總額	(789)	(2,415)
淨利益(損失)	<u>\$ 5,047</u>	<u>(\$ 1,059)</u>

二十、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 14,485	\$ 11,466
以前年度之調整	(1,709)	-
	12,776	11,466
遞延所得稅		
當期產生者	220	405
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,996</u>	<u>\$ 11,871</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 5 月 21 日。因追溯調整，111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元			
	追溯調整前		追溯調整後	
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.75</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.75</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘及稀釋 每股盈餘之淨利	<u>\$ 62,881</u>	<u>\$ 47,434</u>

股 數

	單位：仟股	
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘及稀釋 每股盈餘之普通股加權平均 股數	<u>63,000</u>	<u>63,000</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司發行之員工認股權於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘計算。

二二、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

本公司於111年及110年1月1日至6月30日並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	4,625	\$ 18.9	-	\$ -
本期發行	-	-	5,000	18.9
本期喪失	(995)	-	(225)	-
期末流通在外	<u>3,630</u>	18.9	<u>4,775</u>	18.9
期末可行使	<u>-</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均 公允價值	<u>\$ 2.95</u>		<u>\$ 2.95</u>	

二三、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

111年1月1日至6月30日

	111年		非現金之變動			屬營業活動 之現金流量	111年 6月30日
	1月1日	現金流量	新增租賃	租賃修改	利息費用		
短期借款	\$ 110,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 140,000
長期借款(含一年內到期)	140,000	-	-	-	-	-	140,000
租賃負債	<u>17,588</u>	<u>(4,278)</u>	<u>4,141</u>	<u>(1,208)</u>	<u>97</u>	<u>(97)</u>	<u>16,243</u>
	<u>\$ 267,588</u>	<u>\$ 25,722</u>	<u>\$ 4,141</u>	<u>(\$ 1,208)</u>	<u>\$ 97</u>	<u>(\$ 97)</u>	<u>\$ 296,243</u>

110年1月1日至6月30日

	110年		非現金之變動			屬營業活動 之現金流量	110年 6月30日
	1月1日	現金流量	新增租賃	租賃修改	利息費用		
短期借款	\$ 114,000	(\$ 90,000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,000
長期借款(含一年內到期)	161,000	59,000	-	-	-	-	220,000
租賃負債	<u>17,260</u>	<u>(3,482)</u>	<u>3,729</u>	<u>(525)</u>	<u>89</u>	<u>(89)</u>	<u>16,982</u>
	<u>\$ 292,260</u>	<u>(\$ 34,482)</u>	<u>\$ 3,729</u>	<u>(\$ 525)</u>	<u>\$ 89</u>	<u>(\$ 89)</u>	<u>\$ 260,982</u>

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 327,452	\$ 332,872	\$ 333,537
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	310,484	269,553	211,900

註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含營業稅）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款（不含員工福利及股利）、一年內到期之長期借款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金、應收帳款、應付帳款及借款。本公司整體風險管理政策秉持穩健管理態度，並無積極尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響，而使用相關衍生金融工具以規避財務暴險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
損 益	(\$ 358)	(\$ 399)

上表所列外幣對損益之影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 5,000
－金融負債	\$ 156,444	\$ 127,840	\$ 41,771
具現金流量利率風險			
－金融資產	\$ 99,398	\$ 72,310	\$ 102,716
－金融負債	\$ 140,000	\$ 140,000	\$ 220,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 203 仟元及 586 仟元，主因為本公司之變動利率存款及借款。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權力之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編制。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推導而得。

111年6月30日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 61,470	\$ 85,882	\$ 7,981	\$ -
租賃負債	698	1,396	6,192	8,158
浮動利率工具	145	285	21,186	120,036
固定利率工具	<u>50,041</u>	<u>90,148</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 112,354</u>	<u>\$ 177,711</u>	<u>\$ 35,359</u>	<u>\$ 128,194</u>

110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 62,115	\$ 67,890	\$ 32,838	\$ 257
租賃負債	625	1,229	5,249	10,737
浮動利率工具	458	-	2,710	140,508
固定利率工具	<u>102</u>	<u>60,133</u>	<u>50,029</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 63,300</u>	<u>\$ 129,252</u>	<u>\$ 90,826</u>	<u>\$ 151,502</u>

110年6月30日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 4,197	\$ 16,101	\$ 740	\$ -
租賃負債	683	1,367	5,083	10,638
浮動利率工具	358	325	31,337	191,611
固定利率工具	<u>24,015</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29,253</u>	<u>\$ 17,793</u>	<u>\$ 37,160</u>	<u>\$ 202,249</u>

(2) 融資額度

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
無擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 140,000	\$ 110,000	\$ 24,000
— 未動用金額	<u>110,000</u>	<u>140,000</u>	<u>126,000</u>
	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 150,000</u>
擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 140,000	\$ 140,000	\$ 220,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 220,000</u>

二五、關係人交易

本公司之母公司為永信國際投資控股股份有限公司，於111年6月30日暨110年12月31日及6月30日持有本公司普通股皆為100%。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
永信國際投資控股股份有限公司	本公司之母公司
永信藥品工業股份有限公司	兄弟公司
永日化學工業股份有限公司	關聯企業
永甲興業股份有限公司	關聯企業
上海永日藥品貿易有限公司	關聯企業
Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	關聯企業
台灣味群工業股份有限公司	其他關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	111年6月30日	110年6月30日
銷貨收入	關聯企業		
	其他	<u>\$ 2,250</u>	<u>\$ 1,307</u>
勞務收入	兄弟公司		
	永信藥品工業股份有限公司	<u>\$ 1,086</u>	<u>\$ 652</u>

本公司與關係人間之交易價格及收款條件均係依合約內容議定。

(三) 進 貨

關 人 類 別 / 名 稱	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
兄弟公司		
永信藥品工業股份有限 公司	\$ 98,919	\$ 95,239
關聯企業		
其 他	9,903	6,317
	<u>\$ 108,822</u>	<u>\$ 101,556</u>

本公司與關係人間之交易價格及付款條件均係依合約內容議定。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別/名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收帳款	關聯企業			
	Y.S.P. INDUSTRIE S(M) SDN. BHD.	\$ 980	\$ 1,834	\$ 370
其他應收款	兄弟公司			
	永信藥品工業 股份有限公司	\$ 184	\$ -	\$ 161

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年及110年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別/名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付帳款	兄弟公司			
	永信藥品工業 股份有限公司	\$ 73,673	\$ 82,279	\$ 76,313
	關聯企業			
	其 他	5	619	212
	其他關係人			
	台灣味群工業 股份有限公司	-	21	-
		<u>\$ 73,678</u>	<u>\$ 82,919</u>	<u>\$ 76,525</u>
其他應付款	兄弟公司			
	永信藥品工業 股份有限公司	\$ 605	\$ 272	\$ 2

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	110年6月30日
預付貨款 (包含於其他流動資產)	關聯企業 其他	\$ 13
預付設備款 (包含於其他非流動資產)	兄弟公司 永信藥品工業股份有限公司	\$ 98

(七) 承租協議

關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至6月30日
取得使用權資產 兄弟公司 永信藥品工業股份有限公司	\$ 1,103

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年6月30日	110年6月30日
租賃負債	兄弟公司 永信藥品工業股份有限公司	\$ 829	\$ 278

關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
利息費用 兄弟公司 永信藥品工業股份有限公司	\$ 5	\$ 2

本公司分別於 111 年 1 月及 109 年 1 月向永信藥品工業股份有限公司承租廠房，租賃期間皆為 2 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付。

(八) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
勞務費	兄弟公司		
	永信藥品工業股份有限公司	\$ 843	\$ 676
	關聯企業		
	其他	-	190
		<u>\$ 843</u>	<u>\$ 866</u>
交際費	兄弟公司		
	永信藥品工業股份有限公司	\$ 142	\$ 66
其他費用	兄弟公司		
	永信藥品工業股份有限公司	\$ 17	\$ 50

本公司委託上海永日藥品貿易有限公司協助代理進口特定產品，111年及110年1月1日至6月30日分別支付45仟元及22仟元。

(九) 主要管理階層薪酬

111年及110年1月1日至6月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 5,604	\$ 6,041
退職後福利	72	108
股份基礎給付	595	615
	<u>\$ 6,271</u>	<u>\$ 6,764</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資備款之擔保品：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
土地	\$ 212,408	\$ 212,408	\$ 212,408
房屋及建築	295,953	308,931	310,141
	<u>\$ 508,361</u>	<u>\$ 521,339</u>	<u>\$ 522,549</u>

二七、重大未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

本公司依關稅相關法規，為進口貨物先放後稅需要，111年6月30日暨110年12月31日及6月30日由銀行出具保證函予海關之關稅背書保證金額皆為5,000仟元。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	2,205		29.72 (美元：台幣)			\$	<u>65,533</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		999		29.72 (美元：台幣)			\$	<u>29,690</u>

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	2,093		27.68 (美元：新台幣)			\$	<u>57,934</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		313		27.68 (美元：新台幣)			\$	<u>8,664</u>

110年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	2,212		27.86 (美元：台幣)		\$	61,626	
外幣負債								
貨幣性項目								
美元		780		27.86 (美元：台幣)		\$	21,731	

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

	111年1月1日至6月30日			110年1月1日至6月30日		
外幣	匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美元	29.72 (美元：新台幣)		\$ 684	27.86 (美元：新台幣)		(\$ 173)

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：不適用。

三十、部門資訊

本公司營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於本公司之財務資訊，是以為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產負債表及 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表。