

股票代碼：6936

永鴻國際生技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第二季

公司地址：臺北市松山區民權東路三段181號12樓
電話：(03)621-6688

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	10~24
(七)關係人交易	24~26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26~27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	27



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

永鴻國際生技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

永鴻國際生技股份有限公司民國一一二年六月三十日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至六月三十日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報告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告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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「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一一二年六月三十日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至六月三十日之財務績效及現金流量之情事。

其他事項

永鴻國際生技股份有限公司民國一一一年第二季財務報告係由其他會計師核閱，於民國一一一年九月二十二日出具無保留結論之核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

趙敏如



呂嘉洲



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一二年八月八日

永鴻醫藥生技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	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：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 101,672	7	91,603	6	99,511	7	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 80,000	6	190,000	13	140,000	10
1150 應收票據(附註六(二)及(十六))	28,220	2	39,602	3	28,461	2	2130 合約負債-流動(附註六(十六))	-	-	-	-	576	-
1170 應收帳款(附註六(二)及(十六))	202,788	15	187,553	13	196,763	14	2170 應付帳款	36,385	3	42,273	3	60,617	4
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(二)、(十六)及七)	794	-	5,806	-	980	-	2180 應付帳款-關係人(附註七)	76,632	6	63,760	4	73,678	5
1200 其他應收款(附註六(三))	3	-	22	-	503	-	2200 其他應付款	73,397	5	84,742	6	58,024	4
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	2,633	-	2,752	-	184	-	2216 應付股利(附註六(十三))	80,117	6	-	-	-	-
130X 存貨(附註六(四))	306,617	22	353,227	24	326,422	22	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	1,807	-	1,337	-	1,597	-
1410 預付款項	25,423	2	35,746	3	25,399	2	2230 本期所得稅負債	12,430	1	14,424	1	15,862	1
1470 其他流動資產	2,434	-	431	-	4,489	-	2280 租賃負債-流動(附註六(十)及七)	6,959	-	8,354	1	8,156	1
流動資產合計	670,584	48	716,742	49	682,712	47	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	-	-	-	-	20,000	1
15xx 非流動資產：							2365 退款負債-流動	2,251	-	4,488	-	2,229	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	706,272	51	736,187	50	757,270	52	2399 其他流動負債	2,015	-	1,863	-	1,271	-
1755 使用權資產(附註六(六))	10,951	1	12,850	1	16,139	1	流動負債合計	371,993	27	411,241	28	382,010	26
1780 無形資產(附註六(七))	548	-	657	-	766	-	25xx 非流動負債：						
1840 遞延所得稅資產	3,897	-	3,897	-	3,518	-	2540 長期借款(附註六(九))	-	-	-	-	120,000	8
1920 存出保證金(附註六(五))	1,282	-	2,151	-	1,451	-	2570 遞延所得稅負債	-	-	-	-	150	-
1915 預付設備款(附註六(五))	1,241	-	566	-	2,378	-	2580 租賃負債-非流動(附註六(十)及七)	4,093	-	4,605	-	8,087	1
非流動資產合計	724,191	52	756,308	51	781,522	53	淨確定福利負債-非流動	7,448	1	7,396	1	5,413	-
							非流動負債合計	11,541	1	12,001	1	133,650	9
							2xxx 負債總計	383,534	28	423,242	29	515,660	35
							31xx 權益(附註六(十三)及(十四))：						
							3110 普通股股本	662,120	47	662,120	45	630,000	43
							3200 資本公積	30,953	2	30,953	2	5,998	1
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	104,802	8	94,098	6	94,098	6
							3350 未分配盈餘	213,366	15	262,637	18	218,478	15
							保留盈餘合計	318,168	23	356,735	24	312,576	21
							3xxx 權益總計	1,011,241	72	1,049,808	71	948,574	65
1xxx 資產總計	\$ 1,394,775	100	1,473,050	100	1,464,234	100	2-3xx 負債及權益總計	\$ 1,394,775	100	1,473,050	100	1,464,234	100

董事長：李芳裕



經理人：鍾威凱



請詳閱後附財務報告附註)

~4~

會計主管：陳怡芬



永鴻國際生技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日起至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 590,417	100	605,645	100
5000 營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(十一)、(十七)及七)	425,700	72	422,210	70
5900 營業毛利	164,717	28	183,435	30
6000 營業費用(附註六(二)、(五)、(六)、(七)、(十)、(十一)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	69,713	12	68,328	11
6200 管理費用	32,582	5	33,637	5
6300 研究發展費用	10,913	2	9,465	2
6450 預期信用減損迴升利益	(75)	-	(92)	-
營業費用合計	113,133	19	111,338	18
6900 營業淨利	51,584	9	72,097	12
7000 營業外收入及支出(附註六(十)、(十八)及七)：				
7100 利息收入	264	-	14	-
7010 其他收入	226	-	170	-
7020 其他利益及損失	626	-	4,913	1
7050 財務成本	(1,091)	-	(1,317)	(1)
營業外收入及支出合計	25	-	3,780	-
7900 稅前淨利	51,609	9	75,877	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	10,059	2	12,996	2
8200 本期淨利	41,550	7	62,881	10
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 41,550	7	62,881	10
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.63		1.00	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.63		1.00	

董事長：李芳裕



(請詳閱後附財務報告附註)

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

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日起至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股		保留盈餘		合計	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 550,000	4,777	83,176	329,019	412,195	966,972
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	10,922	(10,922)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(82,500)	(82,500)	(82,500)
普通股股票股利	80,000	-	-	(80,000)	(80,000)	-
本期淨利	-	-	-	62,881	62,881	62,881
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	62,881	62,881	62,881
發行員工認股權	-	1,221	-	-	-	1,221
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 630,000	5,998	94,098	218,478	312,576	948,574
民國一十二年一月一日餘額	\$ 662,120	30,953	94,098	262,637	356,735	1,049,808
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	10,704	(10,704)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(80,117)	(80,117)	(80,117)
本期淨利	-	-	-	41,550	41,550	41,550
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	41,550	41,550	41,550
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 662,120	30,953	104,802	213,366	318,168	1,011,241

董事長：李芳裕



(請詳閱後附財務報告附註)

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

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 51,609	75,877
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	38,582	39,075
攤銷費用	109	109
預期信用迴升利益	(75)	(92)
利息費用	1,091	1,317
利息收入	(264)	(14)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,221
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(36)	(55)
未實現外幣兌換利益	(869)	(594)
租賃修改利益	(2)	(9)
收益費損項目合計	38,536	40,958
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	11,382	13,967
應收帳款	(14,227)	6,728
應收帳款－關係人	5,042	880
其他應收款	19	1,084
其他應收款－關係人	119	(184)
存貨	46,610	(7,314)
預付款項	10,323	(5,451)
其他流動資產	(2,003)	(4,378)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	57,265	5,332
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	-	(3,786)
應付帳款	(5,981)	11,135
應付帳款－關係人	12,871	(9,241)
其他應付款	(10,999)	(24,076)
其他應付款－關係人	470	1,325
退款負債	(2,237)	(2,192)
其他流動負債	152	(99)
淨確定福利負債	52	37
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(5,672)	(26,897)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	51,593	(21,565)
調整項目合計	90,129	19,393
營運產生之現金流入	141,738	95,270
收取之利息	264	14
支付之利息	(1,214)	(1,221)
支付之所得稅	(12,053)	(12,832)
營業活動之淨現金流入	128,735	81,231
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(4,317)	(7,358)
處分不動產、廠房及設備	36	355
存出保證金減少	956	4,566
預付設備款增加	(1,087)	(2,296)
投資活動之淨現金流出	(4,412)	(4,733)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	340,000	160,000
短期借款減少	(450,000)	(130,000)
租賃本金償還	(4,254)	(4,278)
發放現金股利	-	(82,500)
籌資活動之淨現金流出	(114,254)	(56,778)
本期現金及約當現金增加數	10,069	19,720
期初現金及約當現金餘額	91,603	79,791
期末現金及約當現金餘額	\$ 101,672	99,511

董事長：李芳裕



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：鍾威凱

~7~



會計主管：陳怡芬



永鴻國際生技股份有限公司
財務報告附註
民國一十二年及一十一年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

永鴻國際生技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇一年五月九日奉經濟部核准設立，原名碩騰生技股份有限公司，於民國一〇五年五月三日經董事會決議更名為永鴻國際生技股份有限公司。本公司於民國一十一年十一月三十日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行，且於民國一十二年三月二十四日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。本公司主要營業項目為進口、製造及銷售動物用藥與保健食品、飼料添加物及飼料等業務。

永信藥品工業股份有限公司於民國一〇五年一月十四日經董事會通過，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。永信藥品工業股份有限公司於民國一〇九年七月一日完成股權轉讓，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，截至民國一十二年六月三十日，持有本公司股權降為54.77%。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一十二年八月八日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響
本公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對本財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資租賃安排」

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(三) 所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度財務報告附註五一致。

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計科目之說明與民國一一一年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
現金	\$ 21	21	25
活期存款	99,238	85,231	99,486
支票存款	2,413	6,351	-
	<u>\$ 101,672</u>	<u>91,603</u>	<u>99,511</u>

本公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)應收票據及應收帳款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收票據	\$ 28,220	39,602	28,461
應收帳款	202,817	187,657	196,763
應收帳款－關係人	794	5,806	980
減：備抵損失	(29)	(104)	-
	<u>\$ 231,802</u>	<u>232,961</u>	<u>226,204</u>

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。依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，因此準備矩陣未進一步區分客戶群。

本公司民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.6.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率 (%)</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 223,932	-	-
逾期1~30天	7,826	-	-
逾期31~60天	48	8.3	4
逾期331~365天	25	100.00	25
	<u>\$ 231,831</u>		<u>29</u>

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 223,477	0.05	-
逾期1~30天	9,079	-	-
逾期31~60天	459	12	54
逾期151~180天	50	100	50
	<u>\$ 233,065</u>		<u>104</u>

	111.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率 (%)	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 221,827	-	-
逾期1~30天	4,377	-	-
	<u>\$ 226,204</u>		<u>-</u>

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	112年	111年
	1月至6月	1月至6月
期初餘額	\$ 104	92
認列之減損迴升利益	(75)	(92)
期末餘額	<u>\$ 29</u>	<u>-</u>

上述金融資產均未有作為短期借款及融資額度擔保之情形。

(三)其他應收款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他應收款	\$ 3	22	503
其他應收款－關係人	2,633	2,752	184
	<u>\$ 2,636</u>	<u>2,774</u>	<u>687</u>

本公司民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日之其他應收款皆未有逾期之情事。

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
原 物 料	\$ 149,273	169,983	177,739
在 製 品	12,801	35,102	20,972
半 成 品	2,893	1,734	999
製 成 品	121,515	129,722	109,590
商 品	<u>20,135</u>	<u>16,686</u>	<u>17,122</u>
	<u>\$ 306,617</u>	<u>353,227</u>	<u>326,422</u>

本公司認列之營業成本明細如下：

	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
出售存貨之銷貨成本	\$ 418,824	420,343
存貨跌價及呆滯損失	2,408	1,048
存貨盤盈	(52)	-
存貨報廢損失	4,585	939
下腳收入	<u>(65)</u>	<u>(120)</u>
列入營業成本	<u>\$ 425,700</u>	<u>422,210</u>

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程 及 待 驗 設 備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：								
民國112年1月1日餘額	\$ 212,408	513,359	454,981	7,819	24,598	48,001	206	1,261,372
增 添	-	-	1,272	-	-	2,676	146	4,094
重分類(註)	-	(150)	412	-	-	-	-	262
處 分	-	-	(1,271)	-	-	-	-	(1,271)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 212,408</u>	<u>513,209</u>	<u>455,394</u>	<u>7,819</u>	<u>24,598</u>	<u>50,677</u>	<u>352</u>	<u>1,264,457</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 212,408	506,872	456,820	6,111	23,116	42,558	3,602	1,251,487
增 添	-	588	2,417	1,331	-	1,300	194	5,830
重分類(註)	-	(582)	950	-	-	702	(368)	702
處 分	-	-	(6,378)	-	-	-	-	(6,378)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 212,408</u>	<u>506,878</u>	<u>453,809</u>	<u>7,442</u>	<u>23,116</u>	<u>44,560</u>	<u>3,428</u>	<u>1,251,641</u>
折舊及減損損失：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	220,798	253,538	3,568	17,589	29,692	-	525,185
本年度折舊	-	14,626	13,559	737	963	4,449	-	34,334
重分類(註)	-	(63)	-	-	-	-	-	(63)
處 分	-	-	(1,271)	-	-	-	-	(1,271)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>235,361</u>	<u>265,826</u>	<u>4,305</u>	<u>18,552</u>	<u>34,141</u>	<u>-</u>	<u>558,185</u>

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ -	191,590	235,251	2,119	15,697	21,014	-	465,671
本年度折舊	-	14,558	13,797	695	961	4,767	-	34,778
重 分 類	-	(73)	73	-	-	-	-	-
處 分	-	-	(6,078)	-	-	-	-	(6,078)
民國111年6月30日餘額	\$ -	<u>206,075</u>	<u>243,043</u>	<u>2,814</u>	<u>16,658</u>	<u>25,781</u>	-	<u>494,371</u>
帳面價值：								
民國112年6月30日餘額	\$ <u>212,408</u>	<u>277,848</u>	<u>189,568</u>	<u>3,514</u>	<u>6,046</u>	<u>16,536</u>	<u>352</u>	<u>706,272</u>
民國112年1月1日	\$ <u>212,408</u>	<u>292,561</u>	<u>201,443</u>	<u>4,251</u>	<u>7,009</u>	<u>18,309</u>	<u>206</u>	<u>736,187</u>
民國111年6月30日餘額	\$ <u>212,408</u>	<u>300,803</u>	<u>210,766</u>	<u>4,628</u>	<u>6,458</u>	<u>18,779</u>	<u>3,428</u>	<u>757,270</u>

註：民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日重分類包含自預付設備款轉入數分別為412千元及702千元，以及民國一一二年六月三十日轉入存出保證金成本及折舊分別為150千元及63千元。

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日經評估未有需提列或補提減損損失之情事。

截至民國一一二年六月三十日及一一一年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。民國一一一年六月三十日已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(六)使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 3,327	25,454	28,781
增 添	1,824	854	2,678
減少(提前終止合期)	(1,000)	-	(1,000)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>4,151</u>	<u>26,308</u>	<u>30,459</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	26,610	26,610
增 添	3,288	853	4,141
減少(合約到期及提前終止合約)	-	(3,609)	(3,609)
民國111年6月30日餘額	\$ <u>3,288</u>	<u>23,854</u>	<u>27,142</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,647	14,284	15,931
本期折舊	863	3,385	4,248
減少(提前終止合約)	(671)	-	(671)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>1,839</u>	<u>17,669</u>	<u>19,508</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	9,116	9,116
本期折舊	822	3,475	4,297
減少(合約到期及提前終止合約)	-	(2,410)	(2,410)
民國111年6月30日餘額	\$ <u>822</u>	<u>10,181</u>	<u>11,003</u>

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總計</u>
帳面價值：			
民國112年6月30日餘額	\$ <u>2,312</u>	<u>8,639</u>	<u>10,951</u>
民國112年1月1日餘額	\$ <u>1,680</u>	<u>11,170</u>	<u>12,850</u>
民國111年6月30日餘額	\$ <u>2,466</u>	<u>13,673</u>	<u>16,139</u>

(七)無形資產

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日電腦軟體之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	<u>電腦軟體成本</u>
成本：	
民國112年6月30日餘額(即民國112年1月1日餘額)	\$ <u>1,089</u>
民國111年6月30日餘額(即民國111年1月1日餘額)	\$ <u>1,089</u>
攤銷及減損損失：	
民國112年1月1日餘額	\$ 432
攤銷	<u>109</u>
民國112年6月30日餘額	\$ <u>541</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 214
攤銷	<u>109</u>
民國111年6月30日餘額	\$ <u>323</u>
帳面價值：	
民國112年6月30日餘額	\$ <u>548</u>
民國112年1月1日餘額	\$ <u>657</u>
民國111年6月30日餘額	\$ <u>766</u>

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
營業成本	\$ -	-
營業費用	<u>109</u>	<u>109</u>
	\$ <u>109</u>	<u>109</u>

(八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>80,000</u>	<u>190,000</u>	<u>140,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>370,000</u>	<u>280,000</u>	<u>110,000</u>
利率區間(%)	<u>1.74~1.80</u>	<u>1.30~1.63</u>	<u>1.02~1.09</u>

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

(九)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	111.6.30			
	<u>幣 別</u>	<u>利率區間%</u>	<u>到期日</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	TWD	1.22	112.7.10	\$ 140,000
減：一年內到期部分				(20,000)
				<u>\$ 120,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

本公司上述之長期借款已於民國一十一年九月一日償還140,000千元，本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流 動	\$ 6,959	8,354	8,156
非 流 動	4,093	4,605	8,087
合 計	<u>\$ 11,052</u>	<u>12,959</u>	<u>16,243</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ 63	97
短期租賃之費用	\$ 1,435	-
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 194	-

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年 1月至6月</u>	<u>111年 1月至6月</u>
營業活動之現金流出總額	\$ 1,692	97
籌資活動之現金流出總額	4,254	4,278
租賃之現金流出總額	<u>\$ 5,946</u>	<u>4,375</u>

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為營運處所，營運處所之租賃期間通常為一至二年，部分租賃包含在租賃期間屆滿得延長與原合約相同期間之選擇權。

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為二至四年間。

另，本公司承租電腦軟體之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

民國一一二年及一一年一月一日至六月三十日確定福利計畫退休金辦法下之退休金費用分別為52千元及37千元。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此等計畫下本公司依規定提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司確定提撥退休金辦法下，列報之退休金費用明細如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業費用	3,272	3,104

(十二)所得稅

本公司民國一一二年及一一年一月一日至六月三十日之所得稅費用如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
當期所得稅費用		
當期產生	11,262	14,485
調整前期之當期所得稅	(1,203)	(1,709)
	10,059	12,776
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	-	220
所得稅費用	10,059	12,996

本公司營利事業所得稅結算申報業已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)股本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(十三)。

1.普通股之發行

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	普 通 股	
	112年 1月至6月	111年 1月至6月
1月1日期初餘額	662,120	550,000
盈餘轉增資	-	80,000
6月30日期末餘額	662,120	630,000

本公司民國一一一年五月九日經董事會代行股東會職權決議，以未分配盈餘80,000千元轉增資發行新股8,000千股，並以民國一一一年五月二十一日為增資基準日，業已辦妥法定登記程序。

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月二十九日經股東常會決議及一一一年五月九日經董事會代行股東會職權決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 1.21	80,117	1.50	82,500
股 票	-	-	1.45	80,000
		\$ 80,117		162,500

截至民國一一二年六月三十日止，本公司股東會決議之民國一一一年度盈餘分配之現金股利尚未發放金額為80,117千元，帳列應付股利項下。

本公司股東會決議之盈餘分配相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(十四)股份基礎給付

除下列所述外，本公司於民國一一二年一月一日至六月三十日股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(十四)。

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

1.員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	112年1月至6月		111年1月至6月	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外	\$ 16.50	193	18.90	4,625
本期執行數量	-	-	-	-
本期喪失數量	-	-	-	(995)
6月30日流通在外	16.50	<u>193</u>	18.90	<u>3,630</u>
6月30日可執行	16.50	<u>193</u>	18.90	<u>3,630</u>

本公司員工於民國一一二年一月一日至一一二年八月八日止，執行77千股，認購價格為每股新台幣16.5元，收取股款為1,271千元，並於民國一一二年八月八日經董事會決議以民國一一二年八月八日為增資基準日，截至民國一一二年八月八日相關法定變更登記程序尚在辦理中。

2.員工費用

本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>-</u>	<u>1,222</u>

(十五)每股盈餘

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
基本每股盈餘：		
本期淨利	\$ <u>41,550</u>	<u>62,881</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>66,212</u>	<u>63,000</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.63</u>	<u>1.00</u>
稀釋每股盈餘：		
本期淨利	\$ <u>41,550</u>	<u>62,881</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	66,212	63,000
具稀釋作用之潛在普通股		
員工酬勞	72	-
員工認股權之影響	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流動在外股數(單位：千股)	<u>66,284</u>	<u>63,000</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.63</u>	<u>1.00</u>

本公司發行之員工認股權於民國一一一年一月一日至六月三十日係潛在普通股，惟因具反稀釋作用，故未納入民國一一一年一月一日至六月三十日稀釋每股盈餘之計算。

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
主要地區市場：		
台 灣	\$ 483,556	506,249
美 國	104,006	95,179
馬來西亞	2,855	2,250
其他國家	-	1,967
	<u>\$ 590,417</u>	<u>605,645</u>
主要產品/服務線：		
商品銷貨收入	\$ 589,511	604,559
勞務收入	906	1,086
	<u>\$ 590,417</u>	<u>605,645</u>

2.合約餘額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據及帳款	\$ 231,831	233,065	226,204
減：備抵損失	(29)	(104)	-
合 計	<u>\$ 231,802</u>	<u>232,961</u>	<u>226,204</u>
合約負債	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>576</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額為576千元。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司原章程規定，年度決算如有獲利，應提撥不低於0.001%為員工酬勞及不高於0.5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司於民國一一年十一月二日修訂章程，修訂後之章程，年度決算如有獲利，應提撥1%~4%為員工酬勞及不高於1%為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為527千元及1千元，董監事酬勞估列金額分別為527千元及321千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董監事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董監事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之公允價值計算。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為1,337千元及1千元，董監事酬勞提列金額分別為1,337千元及671千元，與董事會決議分派並無差異，民國一一一年度相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 營業外收入及支出

1. 利息收入

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 264	14

2. 其他收入

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租金收入	\$ 133	133
其他	93	37
	\$ 226	170

3. 其他利益及損失

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 36	55
租賃修改利益	2	9
外幣兌換利益淨額	588	5,047
其他損失	-	(198)
	\$ 626	4,913

4. 財務成本

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,028	1,220
租賃負債	63	97
	\$ 1,091	1,317

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

(十九) 金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之種類、公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(十九)。

1. 信用風險

(1) 信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2) 信用風險集中情況

除了本公司之最大客戶A公司外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大信用暴險。本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日對A公司之信用風險集中情形皆未超過應收款項總額之25%；對其他交易對方之信用風險集中情形皆未超過應收款項總額之10%。

(3) 應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他應收款明細請詳附註六(三)。上開其他應收款係按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2. 流動性風險

下表為本公司金融負債合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
112年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 80,000	80,496	80,496	-	-	-
應付帳款(含關係人)	113,017	113,017	113,017	-	-	-
其他應付款(含關係人)	75,204	75,204	75,204	-	-	-
租賃負債	11,052	11,187	7,048	2,794	1,345	-
應付股利	80,117	80,117	80,117	-	-	-
	<u>\$ 359,390</u>	<u>360,021</u>	<u>355,882</u>	<u>2,794</u>	<u>1,345</u>	<u>-</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 190,000	190,222	190,222	-	-	-
應付帳款(含關係人)	106,033	106,033	106,033	-	-	-
其他應付款(含關係人)	86,079	86,079	86,079	-	-	-
租賃負債	12,959	13,093	8,451	3,422	1,220	-
	<u>\$ 395,071</u>	<u>395,427</u>	<u>390,785</u>	<u>3,422</u>	<u>1,220</u>	<u>-</u>

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 140,000	140,189	140,189	-	-	-
應付帳款(含關係人)	134,295	134,295	134,295	-	-	-
其他應付款(含關係人)	59,621	59,621	59,621	-	-	-
長期借款	140,000	141,652	21,616	120,036	-	-
租賃負債	16,243	16,444	8,286	6,208	1,950	-
	<u>\$ 490,159</u>	<u>492,201</u>	<u>364,007</u>	<u>126,244</u>	<u>1,950</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 2,318	31.14	72,171	2,217	30.71	68,084	2,205	29.72	65,533
金融負債									
貨幣性項目									
美金	583	31.15	18,162	650	30.71	19,951	999	29.72	29,690

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以非功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年六月三十日當新台幣相對於美金貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加約540千元及358千元。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額資訊如下：

台 幣	112年1月至6月		111年1月至6月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
	\$ 588	1.00	5,047	1.00

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

4.利率分析

本公司之短期借款屬固定利率，無利率市場波動風險，因而不致於產生重大現金流量風險。

本公司之長期借款屬浮動利率，下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率金融工具，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報導報告利率時所用之變動率為利率增加或減少0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.1%，在所有其他變動維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利分別將減少或增加約0千元及203千元，主因係本公司之變動利率銀行借款。

5.公允價值資訊

本公司之金融資產包含現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金。按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款、租賃負債及應付股利等。上述金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。

(二十)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(二十一)。

(二十二)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)及(十)。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.6.30
			增添	租賃給付之變動	
短期借款	\$ 190,000	(110,000)	-	-	80,000
租賃負債	12,959	(4,254)	2,678	(331)	11,052
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 202,959</u>	<u>(114,254)</u>	<u>2,678</u>	<u>(331)</u>	<u>91,052</u>

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.6.30
			增添	租賃給付之變動	
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	17,588	(4,278)	4,141	(1,208)	16,243
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 267,588</u>	<u>25,722</u>	<u>4,141</u>	<u>(1,208)</u>	<u>296,243</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

永信國際投資控股股份有限公司為本公司之母公司，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止持有本公司流通在外普通股股份分別為54.77%、57.04%及100%。

(二) 關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

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(永信投控)	本公司之母公司
永信藥品工業股份有限公司	本公司之其他關係人(係永信投控之子公司)
永日化學工業股份有限公司	本公司之其他關係人(係永信投控之關聯企業)
上海永日藥品貿易有限公司	本公司之其他關係人(係永信投控之子公司)
Y.S.P. INDUSTRIES (M) SDN. BHD.	本公司之其他關係人(係永信投控之關聯企業)
Chemix Inc.	本公司之其他關係人(係永信投控之子公司)

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別	112年 1月至6月	111年 1月至6月
銷貨收入	其他關係人	\$ <u>2,855</u>	<u>2,250</u>
勞務收入	其他關係人	\$ <u>906</u>	<u>1,086</u>

上列銷貨收入之價格條件與一般客戶無顯著差異；收款條件皆與一般客戶無顯著差異。

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

2. 進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
永信藥品工業股份有限公司	\$ 110,727	98,919
其他關係人	22,503	9,903
	<u>\$ 133,230</u>	<u>108,822</u>

本公司對上述關係人進貨，並無向其他廠商採購類似產品，故交易價格無一般廠商可供比較；付款條件與一般供應商無顯著不同。

3. 應收關係人款項

本公司因銷貨交易及業務需要代墊費用而產生之應收款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ 794	5,806	980
其他應收款	其他關係人	2,633	2,752	184

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止，上述應收關係人款項無須提列任何減損損失。

4. 應付關係人款項

本公司因進貨交易及董事酬勞而產生之應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應付帳款	永信藥品工業股份有限公司	\$ 76,389	63,650	73,673
應付帳款	其他關係人	243	110	5
		<u>\$ 76,632</u>	<u>63,760</u>	<u>73,678</u>
其他應付款	母公司	\$ 1,696	1,337	992
其他應付款	其他關係人	111	-	605
		<u>\$ 1,807</u>	<u>1,337</u>	<u>1,597</u>

5. 營業費用

本公司支付技術服務費、勞務費及交際費等費用予關係人明細如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
其他關係人	\$ 1,359	1,002

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

6.租 賃

本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日向其他關係人永信藥品工業股份有限公司承租辦公大樓，並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂二年期租賃合約，合約總價值分別為1,824千元及1,103千元，於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為4千元及5千元，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為1,729千元、557千元及829千元。

(四)主要管理階層人員報酬

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
短期員工福利	\$ 1,940	5,604
退職後福利	54	72
股份基礎給付	-	595
	\$ 1,994	6,271

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押 擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
土地	長期借款	\$ -	-	212,408
房屋及建築	長期借款	-	-	295,953
合 計		\$ -	-	508,361

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：請詳附註六(十四)。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	27,883	48,483	76,366	27,933	51,954	79,887
勞健保費用	3,202	4,755	7,957	3,065	4,471	7,536
退休金費用	1,350	1,974	3,324	1,276	1,865	3,141
其他員工福利費用	965	2,010	2,975	958	1,986	2,944
折舊費用	32,394	6,188	38,582	32,552	6,523	39,075
攤銷費用	-	109	109	-	109	109

永鴻國際生技股份有限公司財務報告附註(續)

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一十二年一月一日至六月三十日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	永信藥品工業股份有限公司	其他關係人	進貨	110,727	39.55	120天	-	-	(76,389)	67.59	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

本公司主要為從事動物用藥、含藥物飼料添加物及飼料之銷售及藥品檢驗服務，歸屬為單一報導部門，部門之財務資訊與財務報告相同。營運部門之會計政策皆與附註四所述之會計政策相同。