

王子製藥股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第二季

公司地址：雲林縣虎尾鎮科雲南路168號
電話：05-632-6910

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	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~22
(七)關係人交易	22~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	26



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 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

王子製藥股份有限公司董事會 公鑒：

前言

王子製藥股份有限公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，以及個別財務報告附註(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」編製允當表達之個別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個別財務報告作成結論。

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。核閱個別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，並未發現上開個別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，致無法允當表達王子製藥股份有限公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許永敏



江曉苓



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一一一年十月四日

民國一十一年及一十〇年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
王子製藥股份有限公司



民國一十一年六月三十日、一十〇年一月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	111.6.30		110.12.31		110.6.30			111.6.30		110.12.31		110.6.30		
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
資 產														
流動資產：														
1100	\$	75,277	6	72,499	6	39,000	3	\$	60,000	5	60,000	5	60,000	5
1150		18,182	1	8,986	1	15,610	1		3,175	-	10,911	-	512	-
1170		71,926	5	52,735	4	49,157	4		89,218	7	68,457	5	45,043	4
1181		3,612	-	720	-	2,185	-		40,416	3	36,027	3	29,263	2
1200		56	-	39	-	19	-		27,877	2	16,909	1	26,620	2
1310		139,126	11	125,441	10	107,769	9		4,814	-	3,190	-	2,786	-
1470		20,928	2	14,867	1	9,804	1		578	-	5,647	-	6,537	-
		<u>329,107</u>	<u>25</u>	<u>275,287</u>	<u>22</u>	<u>223,544</u>	<u>18</u>		<u>226,078</u>	<u>17</u>	<u>201,141</u>	<u>14</u>	<u>170,761</u>	<u>13</u>
非流動資產：														
1600		854,952	64	855,011	66	859,758	69		346,396	26	362,062	28	357,040	29
1755		125,699	9	124,779	10	124,988	10		909	-	735	-	640	-
1780		1,886	-	2,016	-	2,141	-		123,558	9	123,832	10	124,048	10
1840		7,921	1	15,852	1	17,251	2		470,863	35	486,629	38	481,728	39
1975		3,675	-	3,675	-	3,199	-		696,941	52	687,770	52	652,489	52
1980		2,069	-	3,362	-	4,382	-							
1990		7,911	1	10,654	1	14,340	1							
		<u>1,004,113</u>	<u>75</u>	<u>1,015,349</u>	<u>78</u>	<u>1,026,059</u>	<u>82</u>							
負債及權益														
流動負債：														
2100														
2130														
2170														
2200														
2322														
2281														
2300														
非流動負債：														
2540														
2570														
2581														
負債總計														
權益：														
3110														
3200														
3300														
權益總計(附註六(十三))														
負債及權益總計														
	\$	<u>1,333,220</u>	<u>100</u>	<u>1,290,636</u>	<u>100</u>	<u>1,249,603</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,333,220</u>	<u>100</u>	<u>1,290,636</u>	<u>100</u>	<u>1,249,603</u>	<u>100</u>
資產總計														

董事長：李啓達



經理人：李啓達



(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：陳翠微



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
王子製藥股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 376,572	100	191,349	100
5000 營業成本(附註六(三)及七)	(257,150)	(68)	(145,367)	(76)
5950 營業毛利	119,422	32	45,982	24
營業費用：				
6100 推銷費用	(13,207)	(4)	(7,736)	(4)
6200 管理費用	(16,604)	(4)	(15,138)	(8)
6300 研究發展費用	(45,841)	(12)	(35,623)	(19)
6450 預期信用減損迴轉利益	16	-	-	-
營業費用合計	(75,636)	(20)	(58,497)	(31)
營業淨利(損)	43,786	12	(12,515)	(7)
營業外收入及支出(附註六(十七))				
7100 利息收入	33	-	16	-
7020 其他利益及損失	1,582	-	(766)	-
7050 財務成本	(3,884)	(1)	(3,790)	(2)
營業外收入及支出合計	(2,269)	(1)	(4,540)	(2)
7900 稅前淨利(損)	41,517	11	(17,055)	(9)
7950 減：所得稅費用(利益)	8,104	2	(3,399)	(2)
本期淨利(損)	33,413	9	(13,656)	(7)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 33,413	9	(13,656)	(7)
每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 1.01		(0.41)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 1.00		(0.41)	

董事長：李啓達



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：李啓達



~5~

會計主管：陳翠微



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

王子製藥股份有限公司

權益變動表

民國一十一年及一十〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘	
民國一十〇年一月一日餘額	\$ 331,930	279,293	6,613	(7,066)	610,770
本期淨損	-	-	-	(13,656)	(13,656)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(13,656)	(13,656)
民國一十〇年六月三十日餘額	\$ 331,930	279,293	6,613	(20,722)	597,114
民國一十一年一月一日餘額	\$ 331,930	279,293	6,613	(14,970)	602,866
本期淨利	-	-	-	33,413	33,413
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	33,413	33,413
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 331,930	279,293	6,613	18,443	636,279

董事長：李啓達



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：李啓達



會計主管：陳翠微



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
王子製藥股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 41,517	(17,055)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	25,214	22,046
攤銷費用	411	453
預期信用減損迴轉利益	(16)	-
利息費用	3,884	3,790
利息收入	(33)	(16)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(27)	(55)
收益費損項目合計	29,433	26,218
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(9,196)	3,106
應收帳款增加	(19,175)	(12,747)
應收帳款—關係人(增加)減少	(2,892)	18
其他應收款增加	(17)	-
存貨增加	(13,685)	(14,418)
其他流動資產(增加)減少	(6,055)	5,009
合約負債減少	(7,736)	(7,876)
應付帳款增加	20,761	5,585
其他應付款增加(減少)	2,810	(9,157)
其他流動負債(減少)增加	(5,069)	6,056
調整項目合計	(10,821)	1,794
營運產生之現金流入(流出)	30,696	(15,261)
收取之利息	33	16
支付之利息	(2,890)	(2,811)
退還之所得稅	-	6
營業活動之淨現金流入(流出)	27,839	(18,050)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(12,524)	(11,846)
處分不動產、廠房及設備	27	55
取得無形資產	(281)	-
其他非流動資產增加	(4,088)	(7,456)
投資活動之淨現金流出	(16,866)	(19,247)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(45,000)
舉借長期借款	-	68,450
償還長期借款	(4,698)	(1,555)
租賃本金償還	(3,497)	(2,673)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(8,195)	19,222
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,778	(18,075)
期初現金及約當現金餘額	72,499	57,075
期末現金及約當現金餘額	\$ 75,277	39,000

董事長：李啓達



(請詳閱後附財務報告附註)
經理人：李啓達



~7~

會計主管：陳翠微



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

王子製藥股份有限公司

財務報告附註

民國一一年及一〇年第二季

(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

王子製藥股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國五十一年七月三十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為雲林縣虎尾鎮科雲南路168號。本公司主要營業項目為藥品、保健食品及部份化妝品等之製造、分裝、加工及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一年九月二十三日經董事會通過發布。

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

本公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 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」

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他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」

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(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。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註四。

(二)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。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(三)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。

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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策並無涉及重大判斷，或對本財務報告已認列造成重大影響之情事。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註六。

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
現金	\$ 240	260	260
活期存款	48,373	54,698	19,778
支票存款	119	264	2,618
外幣存款	<u>26,545</u>	<u>17,277</u>	<u>16,344</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 75,277</u>	<u>72,499</u>	<u>39,000</u>

(二)應收票據及應收帳款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收票據	\$ 18,182	8,986	15,610
應收帳款	71,926	52,751	49,157
應收帳款－關係人	3,612	720	2,185
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(16)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 93,720</u>	<u>62,441</u>	<u>66,952</u>

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

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，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

111.6.30			
	<u>應收帳款 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	\$ 93,531	0%	-
逾期30天以下	15	0%	-
逾期31~180天	174	0%	-
	<u>\$ 93,720</u>		<u>-</u>
110.12.31			
	<u>應收帳款 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	\$ 62,227	0%	-
逾期30天以下	152	0%	-
逾期31~180天	-	0%	-
逾期181~360天	78	20.5%	16
	<u>\$ 62,457</u>		<u>16</u>
110.6.30			
	<u>應收帳款 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	\$ 66,808	0%	-
逾期30天以下	144	0%	-
逾期31~180天	-	0%	-
	<u>\$ 66,952</u>		<u>-</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 16	-
減損損失迴轉	(16)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

民國一〇一年六月三十日、一〇〇年十二月三十一日及六月三十日，本公司之應收票據及應收帳款均未有作長期借款及融資額度擔保之情形。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(三)存 貨
明細如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
原 料	\$ 28,734	39,047	43,528
物 料	4,257	3,489	2,801
在 製 品	70,440	37,562	12,576
製 成 品	35,116	45,343	48,864
在途存貨	<u>579</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 139,126</u>	<u>125,441</u>	<u>107,769</u>

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日銷貨成本組成明細如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
銷售成本	\$ 253,933	137,905
存貨跌價呆滯損失	3,086	7,462
報 廢	<u>131</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 257,150</u>	<u>145,367</u>

截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

成本或認定成本：	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>生 財 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>總 計</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 102,918	578,623	148,025	1,738	11,071	175,265	1,017,640
增 添	-	218	7,143	670	189	4,304	12,524
出 售	-	-	(656)	-	(765)	-	(1,421)
轉 入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,034</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>669</u>	<u>9,703</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 102,918</u>	<u>578,841</u>	<u>163,546</u>	<u>2,408</u>	<u>10,495</u>	<u>180,238</u>	<u>1,038,446</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 102,918	578,265	140,229	1,738	10,921	160,589	994,660
增 添	-	-	7,296	-	343	4,207	11,846
出 售	-	-	(6,017)	-	(43)	(487)	(6,547)
轉 入	<u>-</u>	<u>357</u>	<u>563</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,199</u>	<u>3,119</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 102,918</u>	<u>578,622</u>	<u>142,071</u>	<u>1,738</u>	<u>11,221</u>	<u>166,508</u>	<u>1,003,078</u>

王子製藥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	生 財 設 備	其 他 設 備	總 計
折舊及減損損失：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	39,058	74,988	1,738	4,930	41,915	162,629
本年度折舊	-	5,753	5,146	56	711	10,620	22,286
出 售	-	-	(656)	-	(765)	-	(1,421)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>44,811</u>	<u>79,478</u>	<u>1,794</u>	<u>4,876</u>	<u>52,535</u>	<u>183,494</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	27,590	73,886	1,738	3,730	22,967	129,911
本年度折舊	-	5,733	4,207	-	690	9,326	19,956
出 售	-	-	(6,017)	-	(43)	(487)	(6,547)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>33,323</u>	<u>72,076</u>	<u>1,738</u>	<u>4,377</u>	<u>31,806</u>	<u>143,320</u>
帳面價值：							
民國111年1月1日	<u>\$ 102,918</u>	<u>539,565</u>	<u>73,037</u>	<u>-</u>	<u>6,141</u>	<u>133,350</u>	<u>855,011</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 102,918</u>	<u>534,030</u>	<u>84,068</u>	<u>614</u>	<u>5,619</u>	<u>127,703</u>	<u>854,952</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 102,918</u>	<u>550,675</u>	<u>66,343</u>	<u>-</u>	<u>7,191</u>	<u>137,622</u>	<u>864,749</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 102,918</u>	<u>545,299</u>	<u>69,995</u>	<u>-</u>	<u>6,844</u>	<u>134,702</u>	<u>859,758</u>

截至民國一一一年及一一〇年六月三十日已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(五)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 130,649	1,233	4,891	136,773
增 添	-	4,156	-	4,156
減 少	-	(1,233)	(3,010)	(4,243)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 130,649</u>	<u>4,156</u>	<u>1,881</u>	<u>136,686</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 105,338	1,233	3,010	109,581
增 添	25,311	-	-	25,311
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 130,649</u>	<u>1,233</u>	<u>3,010</u>	<u>134,892</u>
使用權資產之折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 8,075	822	3,097	11,994
提列折舊	1,266	1,142	520	2,928
減 少	-	(925)	(3,010)	(3,935)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 9,341</u>	<u>1,039</u>	<u>607</u>	<u>10,987</u>

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 5,544	206	2,064	7,814
提列折舊	<u>1,266</u>	<u>308</u>	<u>516</u>	<u>2,090</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 6,810</u>	<u>514</u>	<u>2,580</u>	<u>9,904</u>
帳面價值：				
民國111年1月1日	<u>\$ 122,574</u>	<u>411</u>	<u>1,794</u>	<u>124,779</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 121,308</u>	<u>3,117</u>	<u>1,274</u>	<u>125,699</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 99,794</u>	<u>1,027</u>	<u>946</u>	<u>101,767</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 123,839</u>	<u>719</u>	<u>430</u>	<u>124,988</u>

(六)無形資產

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日無形資產之成本及攤銷明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成 本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 5,421
本期新增	<u>281</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 5,702</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 5,119</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 5,119</u>
攤銷及減損損失：	
民國111年1月1日餘額	\$ 3,405
本期攤銷	<u>411</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 3,816</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,525
本期攤銷	<u>453</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 2,978</u>

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>電腦軟體</u>
帳面價值：	
民國111年1月1日	\$ <u>2,016</u>
民國111年6月30日	\$ <u>1,886</u>
民國110年1月1日	\$ <u>2,594</u>
民國110年6月30日	\$ <u>2,141</u>

1.認列之攤銷及減損

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>221</u>	<u>221</u>
營業費用	\$ <u>190</u>	<u>232</u>

(七)其他流動資產及其他非流動資產

本公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
預付貨款	\$ 17,707	12,354	5,205
預付設備款	7,411	10,654	14,340
預付土地款	500	-	-
其他	3,221	2,513	4,599
合計	\$ <u>28,839</u>	<u>25,521</u>	<u>24,144</u>

(八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 30,000	30,000	60,000
無擔保銀行借款	30,000	30,000	-
合計	\$ <u>60,000</u>	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>160,000</u>	<u>160,000</u>	<u>130,000</u>
利率區間	<u>0.58%~1.65%</u>	<u>0.56%~1.27%</u>	<u>1.27%</u>

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。

民國一〇年十月二十七日新增擔保銀行借款30,000千元，年利率0.56%，民國一一年十月二十七日到期，係依新冠疫情之紓困方案辦理，由國內政府中小企業信用保證基金保證八成。

王子製藥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			
幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	1.70%~1.805%	124.6.29 \$ 374,273
減：一年內到期部分			(27,877)
合計			\$ <u>346,396</u>
尚未使用額度			\$ -

110.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	1.255%~1.35%	124.6.29 \$ 378,971
減：一年內到期部分			(16,909)
合計			\$ <u>362,062</u>
尚未使用額度			\$ -

110.6.30			
幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	NTD	1.255%~1.35%	124.6.29 \$ 383,660
減：一年內到期部分			(26,620)
合計			\$ <u>357,040</u>
尚未使用額度			\$ -

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：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動	\$ <u>4,814</u>	<u>3,190</u>	<u>2,786</u>
非流動	\$ <u>123,558</u>	<u>123,832</u>	<u>124,048</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,002</u>	<u>993</u>
短期租賃之費用	\$ <u>93</u>	<u>107</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>113</u>	<u>117</u>

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ 4,705	3,890

本公司承租土地、房屋及建築及運輸設備之租賃期間為二至十八年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。惟於民國一一〇年一月一日重新評估將合理確定行使租賃延長之選擇權，故修正租賃期間新增認列租賃負債計25,311千元。

另，本公司承租辦公處所及辦公設備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

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。在此計畫下本公司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。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,391千元及2,135千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ -	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	8,339	(3,399)
以前遞延所得稅高低估	(235)	-
	8,104	(3,399)
繼續營業單位之所得稅費用(利益)	\$ 8,104	(3,399)

2. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一年及一一〇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一一〇年度財務報告附註六(十三)。

1.普通股股本

民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為500,000千元，每股面額10元，為50,000千股。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份皆為33,193千股。

2.資本公積

本公司民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日資本公積餘額內容如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
發行股票溢價	\$ 254,650	254,650	254,650
處分資產增益	24,643	24,643	24,643
	\$ 279,293	279,293	279,293

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，加計累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(十四)每股盈餘(虧損)

單位：千股

	111年1月至6月	110年1月至6月
基本每股盈餘(虧損)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 33,413	(13,656)
普通股加權平均流通在外股數	33,193	33,193
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 1.01	(0.41)

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
稀釋每股盈餘(虧損)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>33,413</u>	<u>(13,656)</u>
普通股加權平均流通在外股數	33,193	33,193
具稀釋作用之潛在普通股之員工酬勞之影響	<u>75</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>33,268</u>	<u>33,193</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)		
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>1.00</u>	<u>(0.41)</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 313,769	175,534
日 本	37,645	14,839
其他國家	<u>25,158</u>	<u>976</u>
	<u>\$ 376,572</u>	<u>191,349</u>
主要產品/服務線：		
保健食品部門	\$ 259,332	142,003
西藥部門	<u>117,240</u>	<u>49,346</u>
	<u>\$ 376,572</u>	<u>191,349</u>

2.合約餘額

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收票據	\$ 18,182	8,986	15,610
應收帳款	71,926	52,751	49,157
應收帳款-關係人	3,612	720	2,185
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(16)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 93,720</u>	<u>62,441</u>	<u>66,952</u>
合約負債	<u>\$ 3,175</u>	<u>10,911</u>	<u>512</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於3%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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額為1,443千元，董事及監察人酬勞提列金額為865千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。

本公司民國一一〇年一月一日至六月三十日為稅前虧損，故未估列員工及董監酬勞。

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，並將該差異認列為次年度之損益。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
利息收入		
銀行存款利息	\$ 24	10
其他利息收入	9	6
	\$ 33	16

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租金收入	\$ 128	-
處分固定資產利益	27	55
外幣兌換利益(損失)	1,049	(811)
其他利益及損失	378	(10)
	\$ 1,582	(766)

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
利息費用	\$ (3,884)	(3,790)

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告附註六(十九)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年6月30日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 30,000	30,057	30,057	-	-	-	-
擔保銀行借款	404,273	446,997	15,610	49,256	38,033	114,099	229,999
應付帳款	89,218	89,218	89,218	-	-	-	-
其他應付款	40,416	40,416	40,416	-	-	-	-
租賃負債	<u>128,372</u>	<u>180,304</u>	<u>3,421</u>	<u>3,345</u>	<u>8,712</u>	<u>11,009</u>	<u>153,817</u>
	<u>\$ 692,279</u>	<u>786,992</u>	<u>178,722</u>	<u>52,601</u>	<u>46,745</u>	<u>125,108</u>	<u>383,816</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 30,000	30,139	83	30,056	-	-	-
擔保銀行借款	408,971	447,743	37,305	15,044	37,528	112,584	245,282
應付帳款	68,457	68,457	68,457	-	-	-	-
其他應付款	36,027	36,027	36,027	-	-	-	-
租賃負債	<u>127,022</u>	<u>179,902</u>	<u>2,673</u>	<u>2,465</u>	<u>8,103</u>	<u>11,009</u>	<u>155,652</u>
	<u>\$ 670,477</u>	<u>762,268</u>	<u>144,545</u>	<u>47,565</u>	<u>45,631</u>	<u>123,593</u>	<u>400,934</u>
110年6月30日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ -	-	-	-	-	-	-
擔保銀行借款	443,660	483,262	14,364	77,846	35,771	107,247	248,034
應付帳款	45,043	45,043	45,043	-	-	-	-
其他應付款	29,263	29,263	29,263	-	-	-	-
租賃負債	<u>126,834</u>	<u>180,672</u>	<u>2,586</u>	<u>2,147</u>	<u>7,443</u>	<u>11,009</u>	<u>157,487</u>
	<u>\$ 644,800</u>	<u>738,240</u>	<u>91,256</u>	<u>79,993</u>	<u>43,214</u>	<u>118,256</u>	<u>405,521</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。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司攤銷後成本衡量金融工具，包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、存出保證金、銀行借款、應付款項及其他應付款之帳面價值係公允價值合理之近似值，及租賃負債無須揭露公允價值。

(十九)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度財務報告附註六(廿一)。

(廿一)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(五)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.6.30
			新增	其他	
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	\$ 378,971	(4,698)	-	-	374,273
短期借款	60,000	-	-	-	60,000
租賃負債	127,022	(3,497)	4,847	-	128,372
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 565,993</u>	<u>(8,195)</u>	<u>4,847</u>	<u>-</u>	<u>562,645</u>

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.6.30
			新增	其他	
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	\$ 316,765	66,895	-	-	383,660
短期借款	105,000	(45,000)	-	-	60,000
租賃負債	103,204	(2,673)	26,303	-	126,834
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 524,969</u>	<u>19,222</u>	<u>26,303</u>	<u>-</u>	<u>570,494</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

南寶樹脂化學工廠股份有限公司為本公司之母公司及歸屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外普通股份之50.51%。南寶樹脂化學工廠股份有限公司已編制合併財務報告。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(二)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他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
南寶樹脂化學工廠股份有限公司	本公司之母公司
源富生物科技股份有限公司	母公司之子公司(其他關係人)
中川生技興業股份有限公司	其主要股東與本公司董事長相同(其他關係人)
全體董事、總經理、副總及協理等	本公司之主要管理階層

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
母公司	\$ 4,607	4,326
其他關係人	1,736	547
本公司之主要管理階層	97	76
	\$ 6,440	4,949

本公司銷售予關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款條件為20天~90天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
其他關係人	\$ 39	42

本公司向關係人之進貨條件則與一般交易相同，付款條件為20天。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收帳款	母公司	\$ 3,454	683	2,073
應收帳款	其他關係人	151	24	100
應收帳款	本公司之主要管理階層	7	13	12
		\$ 3,612	720	2,185

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ 593	689	-
其他應付款	其他關係人	2	-	-
		<u>\$ 595</u>	<u>689</u>	<u>-</u>

5.其 他

帳列項目	關係人類別	111年1月至6月	110年1月至6月
研發費用	母公司	\$ 242	-
製造費用	其他關係人	2,019	-
推銷費用	其他關係人	2	-
研發費用	其他關係人	41	-
管理費用	本公司之主要管理階層	330	119

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

短期員工福利	111年1月至6月	110年1月至6月
	<u>\$ 4,059</u>	<u>3,439</u>

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	111.6.30	110.12.31	110.6.30
土地、房屋及建築物	長短期借款			
及設備		\$ 666,701	675,458	684,423
其他金融資產－非流動	辦公室租約及公司 用車之保證金	2,069	3,362	3,362
		<u>\$ 668,770</u>	<u>678,820</u>	<u>687,785</u>

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：無。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其他

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	111年1月至6月			110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	35,598	31,223	66,821	32,215	24,395	56,610
勞健保費用	2,786	2,427	5,213	2,629	2,179	4,808
退休金費用	1,163	1,228	2,391	1,078	1,057	2,135
其他員工福利費用	1,566	715	2,281	1,467	616	2,083
折舊費用	7,796	17,418	25,214	4,787	17,259	22,046
攤銷費用	110	301	411	110	343	453

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

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：無。

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.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

十四、部門資訊

本公司營運部門資訊及調節如下：

<u>111年1月至6月</u>	<u>保健食品部門</u>	<u>西藥部門</u>	<u>共 同</u>	<u>合 計</u>
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 259,332	117,240	-	376,572
利息收入	-	-	33	33
收入總計	<u>\$ 259,332</u>	<u>117,240</u>	<u>33</u>	<u>376,605</u>
應報導部門損益	<u>\$ 42,047</u>	<u>1,739</u>	<u>(2,269)</u>	<u>41,517</u>
<u>110年1月至6月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 142,003	49,346	-	191,349
利息收入	-	-	16	16
收入總計	<u>\$ 142,003</u>	<u>49,346</u>	<u>16</u>	<u>191,365</u>
應報導部門損益	<u>\$ 10,435</u>	<u>(22,950)</u>	<u>(4,540)</u>	<u>(17,055)</u>