

股票代碼：6935

王子製藥股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第二季

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
(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	10~23
(七)關係人交易	23~25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
(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

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一一二年及一一一年六月三十日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年六月三十日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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
民國一一二年八月四日

~3~

王子製藥股份有限公司

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(十五)及七)	\$ 356,015	100	376,572	100
5000 營業成本(附註六(三)及七)	(287,713)	(81)	(257,150)	(68)
5950 營業毛利	68,302	19	119,422	32
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	(11,661)	(3)	(13,207)	(4)
6200 管理費用	(22,143)	(6)	(16,604)	(4)
6300 研究發展費用	(24,177)	(7)	(45,841)	(12)
6450 預期信用減損迴轉利益	100	-	16	-
營業費用合計	(57,881)	(16)	(75,636)	(20)
營業淨利	10,421	3	43,786	12
營業外收入及支出(附註六(十七)及七)				
7100 利息收入	433	-	33	-
7020 其他利益及損失	1,503	-	1,582	-
7050 財務成本	(5,216)	(1)	(3,884)	(1)
營業外收入及支出合計	(3,280)	(1)	(2,269)	(1)
7900 稅前淨利	7,141	2	41,517	11
7950 減：所得稅費用	1,428	-	8,104	2
本期淨利	5,713	2	33,413	9
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,713	2	\$ 33,413	9
每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.16		\$ 1.01	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.16		\$ 1.00	

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



王子製藥股份有限公司

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
民國一十二年一月一日餘額	\$ 331,930	282,218	6,613	37,615	658,376
本期淨利	-	-	-	5,713	5,713
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	5,713	5,713
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	3,762	(3,762)	-
普通股現金股利	-	-	-	(5,429)	(5,429)
現金增資	30,000	60,000	-	-	90,000
員工認股權憑證酬勞成本	-	3,168	-	-	3,168
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 361,930	345,386	10,375	34,137	751,828

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：李啓達



經理人：李啓達



會計主管：陳翠微



王子製藥股份有限公司

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	\$ 7,141	41,517
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	27,993	25,214
攤銷費用	391	411
預期信用減損迴轉利益	(100)	(16)
利息費用	5,216	3,884
利息收入	(433)	(33)
股份基礎給付酬勞成本	3,168	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(60)	(27)
收益費損項目合計	<u>36,175</u>	<u>29,433</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據	(3,253)	(9,196)
應收帳款	(38,826)	(19,175)
應收帳款—關係人	(1,876)	(2,892)
存貨	17,565	(13,685)
其他流動資產	(555)	(6,072)
合約負債	(14,409)	(7,736)
應付帳款	9,632	20,761
其他應付款	(4,323)	2,810
其他流動負債	(120)	(5,069)
調整項目合計	<u>10</u>	<u>(10,821)</u>
營運產生之現金流入	7,151	30,696
收取之利息	433	33
支付之利息	(5,238)	(2,890)
支付之所得稅	(41)	-
營業活動之淨現金流入	<u>2,305</u>	<u>27,839</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(23,178)	(12,524)
處分不動產、廠房及設備	60	27
存出保證金增加	(100)	-
取得無形資產	(192)	(281)
其他非流動資產	(19,053)	(4,088)
投資活動之淨現金流出	<u>(42,463)</u>	<u>(16,866)</u>
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(15,492)	(4,698)
租賃本金償還	(3,739)	(3,497)
現金增資	90,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>70,769</u>	<u>(8,195)</u>
本期現金及約當現金增加數	30,611	2,778
期初現金及約當現金餘額	71,959	72,499
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 102,570</u>	<u>75,277</u>

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：李啓達



經理人：李啓達



~7~

會計主管：陳翠微



王子製藥股份有限公司
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

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一十二年八月四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「供應商融資安排」
- 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」

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(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。

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金額有重大影響之情事。

王子製藥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項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	\$ 240	240	240
活期存款	61,545	32,500	48,373
支票存款	43	18	119
外幣存款	<u>40,742</u>	<u>39,201</u>	<u>26,545</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 102,570</u>	<u>71,959</u>	<u>75,277</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十八)。

(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	\$ 18,804	15,551	18,182
應收帳款	91,813	52,987	71,926
應收帳款－關係人	6,084	4,208	3,612
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(100)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 116,701</u>	<u>72,646</u>	<u>93,720</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，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：

	<u>112.6.30</u>		
	<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	\$ 116,701	0%	-
逾期30天以下	-	0%	-
逾期181~365天	<u>-</u>	100%	<u>-</u>
	<u>\$ 116,701</u>		<u>-</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<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	\$ 72,186	0%	-
逾期30天以下	460	0%	-
逾期181~365天	<u>100</u>	100%	<u>100</u>
	<u>\$ 72,746</u>		<u>100</u>

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

	111.6.30		
	應收帳款 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	\$ 93,531	0%	-
逾期30天以下	15	0%	-
逾期31~180天	174	0%	-
	<u>\$ 93,720</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：

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 100	16
減損損失迴轉	(100)	(16)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

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，本公司之應收票據及應收帳款均未有作為借款及融資額度擔保之情形。

(三)存 貨
明細如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
原 料	\$ 35,443	26,904	28,734
物 料	3,843	4,006	4,257
在 製 品	54,519	42,707	70,440
製 成 品	34,522	65,288	35,116
在途存貨	3,969	10,956	579
	<u>\$ 132,296</u>	<u>149,861</u>	<u>139,126</u>

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日與存貨相關之營業成本組成明細如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
銷售成本	\$ 248,991	253,933
閒置產能損失	32,114	-
存貨跌價呆滯損失	6,608	3,086
存貨報廢損失	-	131
合 計	<u>\$ 287,713</u>	<u>257,150</u>

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，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(四)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、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>生 財 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	\$ 102,918	578,841	169,515	2,408	10,506	183,476	-	1,047,664
增 添	-	-	2,455	-	66	6,012	14,645	23,178
處 分	-	-	(1,415)	(815)	(52)	(338)	-	(2,620)
轉 入	-	-	884	-	-	2,400	15,130	18,414
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 102,918</u>	<u>578,841</u>	<u>171,439</u>	<u>1,593</u>	<u>10,520</u>	<u>191,550</u>	<u>29,775</u>	<u>1,086,636</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	-	-	9,034	-	-	669	-	9,703
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>-</u>	<u>1,038,446</u>
折舊及減損損失：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	50,570	84,699	1,861	5,511	63,326	-	205,967
本年度折舊	-	5,758	5,946	67	746	11,296	-	23,813
處 分	-	-	(1,415)	(815)	(52)	(338)	-	(2,620)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>56,328</u>	<u>89,230</u>	<u>1,113</u>	<u>6,205</u>	<u>74,284</u>	<u>-</u>	<u>227,160</u>
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>-</u>	<u>183,494</u>
帳面價值：								
民國112年1月1日	<u>\$ 102,918</u>	<u>528,271</u>	<u>84,816</u>	<u>547</u>	<u>4,995</u>	<u>120,150</u>	<u>-</u>	<u>841,697</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 102,918</u>	<u>522,513</u>	<u>82,209</u>	<u>480</u>	<u>4,315</u>	<u>117,266</u>	<u>29,775</u>	<u>859,476</u>
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>-</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>-</u>	<u>854,952</u>

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已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(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112年1月1日餘額	\$ 130,649	8,171	3,308	142,128
增 添	-	-	2,312	2,312
減 少	-	-	(398)	(398)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 130,649</u>	<u>8,171</u>	<u>5,222</u>	<u>144,042</u>
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>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 10,607	2,747	1,127	14,481
提列折舊	1,266	2,043	871	4,180
減 少	-	-	(323)	(323)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 11,873</u>	<u>4,790</u>	<u>1,675</u>	<u>18,338</u>
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>
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 120,042</u>	<u>5,424</u>	<u>2,181</u>	<u>127,647</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 118,776</u>	<u>3,381</u>	<u>3,547</u>	<u>125,704</u>
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>

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(六)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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
預付貨款	\$ 2,305	4,359	17,707
預付設備款	18,429	20,660	7,411
預付土地款	500	500	500
其他	<u>5,509</u>	<u>2,859</u>	<u>3,277</u>
合計	<u>\$ 26,743</u>	<u>28,378</u>	<u>28,895</u>

(七)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>
擔保銀行借款	\$ 30,000	30,000	30,000
無擔保銀行借款	-	-	30,000
合計	<u>\$ 30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>60,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 156,300</u>	<u>160,000</u>	<u>160,000</u>
利率區間	<u>2.020%</u>	<u>1.895%</u>	<u>0.58%~1.65%</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。

民國一一〇年十月二十七日新增無擔保銀行借款30,000千元，年利率0.56%，民國一一一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。

(八)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>112.6.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	NTD	2.203%~2.308%	124.6.29	\$ 346,863
減：一年內到期部分				<u>(31,401)</u>
合計				<u>\$ 315,462</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>
	<u>111.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	NTD	1.951%~2.056%	124.6.29	\$ 362,355
減：一年內到期部分				<u>(31,434)</u>
合計				<u>\$ 330,921</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

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				<u>\$ -</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。

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	<u>\$ 6,291</u>	<u>6,973</u>	<u>4,814</u>
非流動	<u>\$ 122,964</u>	<u>123,784</u>	<u>123,558</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：

	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,021</u>	<u>1,002</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 96</u>	<u>93</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>\$ 145</u>	<u>113</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 5,001</u>	<u>4,705</u>

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。

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)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。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一一〇年七月二十日及一一一年六月二十一日分別取得科技部中部科學園區管理局核准函號中環字第1100015775號及1110014709號，核准民國一一〇年七月至一一一年六月及一一一年七月至一一二年六月暫停提撥勞工退休準備金。

2.確定提撥計畫

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2,598千元及2,391千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

1.所得稅費用

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所得稅費用明細如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 465	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	963	8,339
以前年度遞延所得稅高估	-	(235)
	<u>963</u>	<u>8,104</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 1,428</u>	<u>8,104</u>

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。

(十二)資本及其他權益

1.普通股股本

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，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，已發行股份分別為36,193千股、33,193千股及33,193千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一一年十月二十一日經董事會決議辦理現金增資發行新股3,000千股，每股發行金額為30元，每股面額10元，總金額為90,000千元，此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一一二年二月十三日為增資基準日，相關法定登記程序已於民國一一二年二月二十三日辦理完竣。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
發行股票溢價	\$ 315,088	254,650	254,650
處分資產增益	24,643	24,643	24,643
員工認股權	4,752	2,925	-
員工認股權失效	903	-	-
	\$ 345,386	282,218	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，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。另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經股東會決議分配之。

本公司之股利政策，配合目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算，兼顧股東權益及長期財務規劃等因素，股利分配數額不得低於當年度剩餘利潤之百分之十，但前述金額計算後之每股股利小於0.5元時，得不分配。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，並以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之八十。

(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。

(2) 盈餘分配

本公司於民國一一二年六月十六日經股東會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.15	5,429

本公司於民國一一一年六月二十四日經股東常會決議民國一一〇年度虧損撥補案，因民國一一〇年度為累積虧損，故無可供分配盈餘。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(十三) 股份基礎給付

本公司於民國一一年九月二十三日經董事會決議發行員工權利新股2,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，給與日公允價值為10.56元。

本公司計有下列二項股份基礎給付交易，皆為本公司所發行：

	權益交割	
	員工認股 權憑證	現金增資保 留予員工認購
給與日	111.09.23	111.10.21
給與數量	2,000千股	300千股
授與對象	在職員工	在職員工
既得條件	一至三年之服務	立即既得

1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	112年第二季 員工認股 權憑證	111年第四季 現金增資保 留予員工認購
給與日公允價值	10.56~12.81	4.47
給與日股價	32.50	34.42
執行價格	25.00	30.00
預期波動率(%)	34.85%~42.95%	44.77 %
認股權存續期間(年)	三年一個月	0.09年
無風險利率(%)	1.31%~1.41%	1.11 %

預期波動率係以預期存續期間相當之股票報酬波動率為基礎；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；無風險利率以櫃買中心提供之公債殖利率為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2. 員工認股計劃之相關資訊

上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	(以千股表達)	
	112年1月至6月	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量
1月1日流通在外	\$ 25.00	2,000
本期給與數量	-	-
6月30日流通在外	25.00	2,000
6月30日可執行	-	-

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

3.員工費用

本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 3,168	-
因現金增資提撥予員工認購所產生之費用	-	-
	<u>\$ 3,168</u>	<u>-</u>

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日本公司基本每股盈餘相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 5,713	33,413

(以千股表達)

(2)普通股加權平均流通在外股數

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
1月1日已發行普通股	33,193	33,193
現金增資發行新股之影響	2,287	-
6月30日普通股加權平均流通在外股數	<u>35,480</u>	<u>33,193</u>

2.稀釋每股盈餘

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 5,713	33,413
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	<u>\$ 5,713</u>	<u>33,413</u>

(以千股表達)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	35,480	33,193
員工股票酬勞之影響	44	75
普通股加權平均流通在外股數	<u>35,524</u>	<u>33,268</u>

(調整稀釋性潛在普通股影響數後)

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
基本每股盈餘	\$ 0.16	1.01
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.16</u>	<u>1.00</u>

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 295,254	313,769
日 本	35,702	37,645
韓 國	21,618	22,982
其他國家	<u>3,441</u>	<u>2,176</u>
	<u>\$ 356,015</u>	<u>376,572</u>
主要產品/服務線：		
保健食品部門	\$ 236,920	259,332
西藥部門	<u>119,095</u>	<u>117,240</u>
	<u>\$ 356,015</u>	<u>376,572</u>

2.合約餘額

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收帳款	\$ 91,813	52,987	71,926
應收帳款-關係人	6,084	4,208	3,612
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(100)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 97,897</u>	<u>57,095</u>	<u>75,538</u>
合約負債	<u>\$ 373</u>	<u>14,782</u>	<u>3,175</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日合約負債轉列為收入之金額分別為14,479千元及10,761千元。

(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3%且不高於8%為員工酬勞及不高於2%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384千元及1,443千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為154千元及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，並列報為民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

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。

本公司民國一一一年度員工酬勞、董事及監察人酬勞實際分派數與估列數相同，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

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利息收入明細如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 418	24
其他利息收入	15	9
	\$ 433	33

2.其他利益及損失

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其他利益及損失明細如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租金收入	\$ 119	128
處分不動產、廠房及設備利益	60	27
外幣兌換利益(損失)	46	1,049
其他利益及損失	1,278	378
	\$ 1,503	1,582

3.財務成本

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財務成本明細如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
利息費用		
銀行借款利息	\$ 4,195	2,882
租賃負債利息	1,021	1,002
	\$ 5,216	3,884

(十八)金融工具

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。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最大信用暴險金額分別為221,753千元、147,293千元及171,122千元。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

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收入分別約40%及44%係來自於兩家客戶之銷售。本公司信用風險顯著集中於台灣地區，而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(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)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款等，無備抵減損提列情形。

2.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
112年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 376,863	423,687	19,825	49,815	39,030	115,339	199,678
應付帳款	64,998	64,998	64,998	-	-	-	-
其他應付款	49,495	49,495	49,495	-	-	-	-
租賃負債	129,255	179,365	4,800	3,468	5,135	12,145	153,817
	<u>\$ 620,611</u>	<u>717,545</u>	<u>139,118</u>	<u>53,283</u>	<u>44,165</u>	<u>127,484</u>	<u>353,495</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 392,355	437,210	49,546	19,269	38,538	115,615	214,242
應付帳款	55,366	55,366	55,366	-	-	-	-
其他應付款	50,863	50,863	50,863	-	-	-	-
租賃負債	130,757	181,802	4,507	4,449	5,513	11,681	155,652
	<u>\$ 629,341</u>	<u>725,241</u>	<u>160,282</u>	<u>23,718</u>	<u>44,051</u>	<u>127,296</u>	<u>369,894</u>
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	128,372	180,304	3,421	3,345	8,712	11,009	153,817
	<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>

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)

3.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一一一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)。

(二十一)非現金交易之投資及籌資活動

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之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 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：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.6.30
			新增	減少	
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	\$ 362,355	(15,492)	-	-	346,863
短期借款	30,000	-	-	-	30,000
租賃負債	130,757	(3,739)	2,312	(75)	129,255
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 523,112</u>	<u>(19,231)</u>	<u>2,312</u>	<u>(75)</u>	<u>506,118</u>

	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>

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所歸屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外普通股股份之50.1%。南寶樹脂化學工廠股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

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(註)	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

註：本公司之董事長於民國一一一年九月二十七日處分對該公司持有之全數股權，自始非為本公司之關係人。

(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：

	112年1月至6月	111年1月至6月
母公司	\$ 8,949	4,607
其他關係人	557	1,736
本公司之主要管理階層	100	97
	\$ 9,606	6,440

本公司銷售予關係人之銷售價格為議定。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：

	112年1月至6月	111年1月至6月
其他關係人	\$ 21	39

本公司向關係人之進貨條件則與一般交易無顯著不同，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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款	母公司	\$ 5,975	4,007	3,454
應收帳款	其他關係人	79	195	151
應收帳款	本公司之主要管理階層	30	6	7
		\$ 6,084	4,208	3,612

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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ -	11	593
其他應付款	母公司	2,967	-	-
其他應付款	其他關係人	4	2	2
		<u>\$ 2,971</u>	<u>13</u>	<u>595</u>

5.其 他

帳列項目	關係人類別	112年1月至6月	111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	3	2
研發費用	其他關係人	3	41
管理費用	本公司之主要管理階層	-	330
營業外收入	母公司	747	-

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ <u>4,488</u>	<u>4,059</u>

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分別承租汽車3輛及1輛，帳列使用權資產成本分別為4,400千元及1,484千元，供主要管理階層使用。

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
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 649,079	657,946	666,701
其他金融資產—非流動	辦公室租約及公司 用車之保證金	2,482	2,382	2,069
		<u>\$ 651,561</u>	<u>660,328</u>	<u>668,770</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一二年六月三十日止，本公司已簽訂之重大設備購買合約尚未支付價款如下：

	合約總價款	已支付價款	尚未支付價款
取得不動產、廠房及設備	台幣 12,680千元 日幣 156,974千元	台幣 6,690千元 日幣 125,579千元	台幣 5,990千元 日幣 31,395千元

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	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	44,355	28,997	73,352	35,598	31,223	66,821
勞健保費用	3,831	2,172	6,003	2,786	2,427	5,213
退休金費用	1,497	1,101	2,598	1,163	1,228	2,391
其他員工福利費用	1,991	613	2,604	1,566	715	2,281
折舊費用	24,273	3,720	27,993	7,796	17,418	25,214
攤銷費用	216	175	391	110	301	411

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>112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	\$ 236,920	119,095	-	356,015
利息收入	-	-	433	433
收入總計	<u>\$ 236,920</u>	<u>119,095</u>	<u>433</u>	<u>356,448</u>
應報導部門損益	<u>\$ 22,562</u>	<u>(12,141)</u>	<u>(3,280)</u>	<u>7,141</u>
<u>111年1月至6月</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>