

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
民國一一四年及一一三年第二季

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	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	11~25
(七)關係人交易	25~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	27~28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	28



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一一四年及一一三年六月三十日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年六月三十日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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

許淑敏



會計師：

傅孟君



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1000011652號
民國一一四年八月六日

王子製菓股份有限公司

資產負債表

民國一十四年六月三十日、一十三年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	114.6.30		113.12.31		113.6.30			114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 76,854	6	102,803	8	100,285	8	2100 短期借款(附註六(七)、(十八)及八)	\$ 30,000	2	30,000	2	30,000	2
1150 應收票據淨額(附註六(二))	25,861	2	18,593	1	18,313	1	2130 合約負債—流動(附註六(十五))	3,751	-	5,450	-	6,178	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十五))	119,176	9	93,328	7	92,764	8	2170 應付帳款(附註六(十八))	119,417	9	108,058	8	79,782	6
1181 應收帳款—關係人(附註六(二)、(十五)及七)	3,635	-	4,711	-	4,968	-	2200 其他應付款(附註六(十八)及七)	48,106	4	50,188	4	52,998	4
1310 存貨(附註六(三))	172,968	13	141,471	11	137,326	10	2230 本期所得稅負債(附註六(十一))	4,443	-	-	-	-	-
1470 其他流動資產(附註六(六))	3,311	-	4,222	-	4,882	-	2281 租賃負債—流動(附註六(九)及(十八))	6,964	1	8,065	1	6,101	-
	<u>401,805</u>	<u>30</u>	<u>365,128</u>	<u>27</u>	<u>358,538</u>	<u>27</u>	2300 其他流動負債	640	-	601	-	645	-
非流動資產：													
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	823,222	61	847,067	63	865,759	64	2322 一年內到期長期借款(附註六(八)、(十八)及八)	<u>32,741</u>	<u>2</u>	<u>32,351</u>	<u>2</u>	<u>34,594</u>	<u>3</u>
1755 使用權資產(附註六(五)及七)	122,137	9	126,533	10	126,291	9		<u>246,062</u>	<u>18</u>	<u>234,713</u>	<u>17</u>	<u>210,298</u>	<u>15</u>
1780 無形資產	700	-	450	-	872	-	非流動負債：						
1840 遞延所得稅資產	2,289	-	2,289	-	3,827	-	2540 長期借款(附註六(八)、(十八)及八)	250,801	18	267,270	20	283,542	21
1975 淨確定福利資產—非流動	5,101	-	5,101	-	4,616	-	2570 遞延所得稅負債	1,095	-	1,095	-	932	-
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	1,179	-	1,246	-	1,221	-	2581 租賃負債—非流動(附註六(九)及(十八))	<u>120,207</u>	<u>9</u>	<u>123,109</u>	<u>9</u>	<u>124,432</u>	<u>9</u>
1990 其他非流動資產—其他(附註六(六))	2,421	-	433	-	1,411	-		<u>372,103</u>	<u>27</u>	<u>391,474</u>	<u>29</u>	<u>408,906</u>	<u>30</u>
	<u>957,049</u>	<u>70</u>	<u>983,119</u>	<u>73</u>	<u>1,003,997</u>	<u>73</u>	負債總計	<u>618,165</u>	<u>45</u>	<u>626,187</u>	<u>46</u>	<u>619,204</u>	<u>45</u>
資產總計	<u>\$ 1,358,854</u>	<u>100</u>	<u>1,348,247</u>	<u>100</u>	<u>1,362,535</u>	<u>100</u>	權益：						
							3110 普通股股本	366,050	27	366,050	27	366,050	27
							3200 資本公積	356,867	26	363,928	27	357,454	27
							3300 保留盈餘	<u>17,772</u>	<u>2</u>	<u>(7,918)</u>	-	<u>19,827</u>	<u>1</u>
							權益總計(附註六(十二))	<u>740,689</u>	<u>55</u>	<u>722,060</u>	<u>54</u>	<u>743,331</u>	<u>55</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 1,358,854</u>	<u>100</u>	<u>1,348,247</u>	<u>100</u>	<u>1,362,535</u>	<u>100</u>

董事長：李啓達



經理人：李啓達



(請詳閱)後附財務報告附註

~4~

會計主管：陳翠微



王子製藥股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月		113年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 448,064	100	339,819	100
5000 營業成本(附註六(三)及七)	(367,621)	(82)	(302,033)	(89)
5950 營業毛利	80,443	18	37,786	11
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	(12,360)	(3)	(11,237)	(3)
6200 管理費用	(22,927)	(5)	(25,994)	(8)
6300 研究發展費用	(18,733)	(4)	(25,828)	(8)
6450 預期信用減損損失(附註六(二))	(9)	-	-	-
營業費用合計	(54,029)	(12)	(63,059)	(19)
營業淨利(損)	26,414	6	(25,273)	(8)
營業外收入及支出(附註六(十七)及七)				
7100 利息收入	415	-	746	-
7020 其他利益及損失	256	-	4,847	1
7050 財務成本	(4,870)	(1)	(5,150)	(2)
營業外收入及支出合計	(4,199)	(1)	443	(1)
7900 稅前淨利(損)	22,215	5	(24,830)	(9)
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	4,443	1	-	-
本期淨利(損)	17,772	4	(24,830)	(9)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 17,772	4	(24,830)	(9)
每股盈餘(損失)(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(損失)(單位：新台幣元)	\$ 0.49		(0.68)	
9850 稀釋每股盈餘(損失)(單位：新台幣元)	\$ 0.48		(0.68)	

(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

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本			保留盈餘		權益總額
	普通股 股 本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈 餘	
民國一十三年一月一日餘額	\$ 361,930	10,238	348,490	10,375	43,433	774,466
本期淨損	-	-	-	-	(24,830)	(24,830)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(24,830)	(24,830)
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,501	(1,501)	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(9,151)	(9,151)
員工認股權轉換	4,120	(10,238)	6,118	-	-	-
員工認股權憑證酬勞成本	-	-	2,846	-	-	2,846
民國一十三年六月三十日餘額	<u>\$ 366,050</u>	<u>-</u>	<u>357,454</u>	<u>11,876</u>	<u>7,951</u>	<u>743,331</u>
民國一十四年一月一日餘額	\$ 366,050	-	363,928	11,876	(19,794)	722,060
本期淨利	-	-	-	-	17,772	17,772
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	17,772	17,772
盈餘指撥及分配：						
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(11,876)	11,876	-
資本公積彌補虧損	-	-	(7,918)	-	7,918	-
員工認股權憑證酬勞成本	-	-	857	-	-	857
民國一十四年六月三十日餘額	<u>\$ 366,050</u>	<u>-</u>	<u>356,867</u>	<u>-</u>	<u>17,772</u>	<u>740,689</u>

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

現金流量表

民國一十四年及一十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 22,215	(24,830)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	30,816	30,436
攤銷費用	311	431
預期信用減損損失	9	-
利息費用	4,870	5,150
利息收入	(415)	(746)
股份基礎給付酬勞成本	857	2,846
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	202
收益費損項目合計	36,448	38,319
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據	(7,268)	789
應收帳款	(25,857)	(6,645)
應收帳款—關係人	1,076	(1,490)
存貨	(31,497)	4,791
其他流動資產	950	13,185
合約負債	(1,699)	3,561
應付帳款	11,359	(5,050)
其他應付款	(2,061)	(9,531)
其他流動負債	39	28
調整項目合計	(18,510)	37,957
營運產生之現金流入	3,705	13,127
收取之利息	415	746
支付之利息	(4,891)	(4,530)
支付之所得稅	(39)	(4,410)
營業活動之淨現金(流出)流入	(810)	4,933
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(2,535)	(10,519)
處分不動產、廠房及設備	-	972
取得無形資產	(561)	-
其他金融資產	67	-
其他非流動資產	(2,028)	(629)
投資活動之淨現金流出	(5,057)	(10,176)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(16,079)	(13,116)
租賃本金償還	(4,003)	(3,922)
籌資活動之淨現金流出	(20,082)	(17,038)
本期現金及約當現金減少數	(25,949)	(22,281)
期初現金及約當現金餘額	102,803	122,566
期末現金及約當現金餘額	\$ 76,854	100,285

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
財務報告附註
民國一一四年及一一三年第二季
(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一一四年八月六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

本公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 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九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

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
<p>國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」</p>	<p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	<p>2027年1月1日</p>

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

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

(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會計準則」)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一一三年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註四。

(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，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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一一三年度財務報告附註五一致。

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一一三年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
現金	\$ 240	240	240
活期及支票存款	68,981	80,677	64,232
外幣存款	7,633	21,886	13,098
定期存款	-	-	22,715
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 76,854</u>	<u>102,803</u>	<u>100,285</u>

(二)應收票據及應收帳款

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應收票據	\$ 25,861	18,593	18,313
應收帳款	119,185	93,328	92,764
應收帳款－關係人	3,635	4,711	4,968
減：備抵損失	(9)	-	-
	<u>\$ 148,672</u>	<u>116,632</u>	<u>116,045</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>114.6.30</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	\$ 148,519	0%	-
逾期30天以下	153	0%	-
逾期181~365天	9	100%	9
	<u>\$ 148,681</u>		<u>9</u>
	<u>113.12.31</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	\$ 116,258	0%	-
逾期30天以下	363	0%	-
逾期31~90天	11	0%	-
	<u>\$ 116,632</u>		<u>-</u>

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

	113.6.30		
	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	\$ <u>116,045</u>	0%	<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>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
期初餘額	\$ -	-
認列之減損損失	<u>9</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 9</u>	<u>-</u>

民國一一四年六月三十日、一一三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：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
原 料	\$ 59,375	61,440	61,046
物 料	5,779	4,867	5,968
在 製 品	74,036	51,077	35,865
製 成 品	33,778	24,087	33,935
在途存貨	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>512</u>
	<u>\$ 172,968</u>	<u>141,471</u>	<u>137,326</u>

民國一一四年及一一三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：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
銷售成本	\$ 339,265	260,629
閒置產能損失	28,554	40,711
存貨跌價(迴升利益)呆滯損失	(286)	75
存貨報廢損失	<u>88</u>	<u>618</u>
合 計	<u>\$ 367,621</u>	<u>302,033</u>

民國一一四年六月三十日、一一三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

本公司民國一一四年及一一三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114年1月1日餘額	\$ 102,918	580,780	218,005	913	11,240	223,343	9,442	1,146,641
增 添	-	-	288	-	-	1,179	1,068	2,535
處 分	-	-	(255)	-	-	(90)	-	(345)
轉 入	-	-	-	-	-	40	-	40
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 102,918</u>	<u>580,780</u>	<u>218,038</u>	<u>913</u>	<u>11,240</u>	<u>224,472</u>	<u>10,510</u>	<u>1,148,871</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 102,918	580,780	218,114	1,593	11,107	211,009	-	1,125,521
增 添	-	-	621	-	-	6,110	3,788	10,519
處 分	-	-	(3,256)	-	-	-	-	(3,256)
轉 入	-	-	-	-	-	2,972	4,996	7,968
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 102,918</u>	<u>580,780</u>	<u>215,479</u>	<u>1,593</u>	<u>11,107</u>	<u>220,091</u>	<u>8,784</u>	<u>1,140,752</u>
折舊及減損損失：								
民國114年1月1日餘額	\$ -	73,657	105,971	634	8,577	110,735	-	299,574
本年度折舊	-	5,774	6,821	67	736	13,022	-	26,420
處 分	-	-	(255)	-	-	(90)	-	(345)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>79,431</u>	<u>112,537</u>	<u>701</u>	<u>9,313</u>	<u>123,667</u>	<u>-</u>	<u>325,649</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	62,106	95,506	1,180	6,882	85,217	-	250,891
本年度折舊	-	5,777	7,034	67	856	12,450	-	26,184
處 分	-	-	(2,082)	-	-	-	-	(2,082)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>67,883</u>	<u>100,458</u>	<u>1,247</u>	<u>7,738</u>	<u>97,667</u>	<u>-</u>	<u>274,993</u>
帳面價值：								
民國114年1月1日	<u>\$ 102,918</u>	<u>507,123</u>	<u>112,034</u>	<u>279</u>	<u>2,663</u>	<u>112,608</u>	<u>9,442</u>	<u>847,067</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 102,918</u>	<u>501,349</u>	<u>105,501</u>	<u>212</u>	<u>1,927</u>	<u>100,805</u>	<u>10,510</u>	<u>823,222</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 102,918</u>	<u>518,674</u>	<u>122,608</u>	<u>413</u>	<u>4,225</u>	<u>125,792</u>	<u>-</u>	<u>874,630</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 102,918</u>	<u>512,897</u>	<u>115,021</u>	<u>346</u>	<u>3,369</u>	<u>122,424</u>	<u>8,784</u>	<u>865,759</u>

民國一一四年六月三十日、一一三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、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：				
民國114年6月30日餘額(即期 初餘額)	\$ <u>131,735</u>	<u>17,021</u>	<u>7,445</u>	<u>156,201</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 130,649	8,171	7,445	146,265
增 添	1,086	4,261	-	5,347
減 少	-	(4,156)	-	(4,156)
民國113年6月30日餘額	\$ <u>131,735</u>	<u>8,276</u>	<u>7,445</u>	<u>147,456</u>
使用權資產之折舊：				
民國114年1月1日餘額	\$ 15,694	11,066	2,908	29,668
提列折舊	1,278	2,213	905	4,396
民國114年6月30日餘額	\$ <u>16,972</u>	<u>13,279</u>	<u>3,813</u>	<u>34,064</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 13,139	6,832	1,098	21,069
提列折舊	1,278	2,069	905	4,252
減 少	-	(4,156)	-	(4,156)
民國113年6月30日餘額	\$ <u>14,417</u>	<u>4,745</u>	<u>2,003</u>	<u>21,165</u>
帳面價值：				
民國114年1月1日	\$ <u>116,041</u>	<u>5,955</u>	<u>4,537</u>	<u>126,533</u>
民國114年6月30日	\$ <u>114,763</u>	<u>3,742</u>	<u>3,632</u>	<u>122,137</u>
民國113年1月1日	\$ <u>117,510</u>	<u>1,339</u>	<u>6,347</u>	<u>125,196</u>
民國113年6月30日	\$ <u>117,318</u>	<u>3,531</u>	<u>5,442</u>	<u>126,291</u>

(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>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
預付貨款	\$ 87	902	932
預付設備款	2,421	433	1,411
其 他	3,224	3,320	3,950
合 計	\$ <u>5,732</u>	<u>4,655</u>	<u>6,293</u>

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(七)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ <u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>196,250</u>	<u>156,300</u>	<u>156,300</u>
利率區間	<u>2.02%</u>	<u>2.02%</u>	<u>2.02%</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。

(八)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>114.6.30</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	2.328%~2.433%	124.06.29	\$ 283,542
減：一年內到期部分				(32,741)
合計				\$ <u>250,801</u>
尚未使用額度				\$ <u>-</u>
<u>113.12.31</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	2.328%~2.433%	124.06.29	\$ 299,621
減：一年內到期部分				(32,351)
合計				\$ <u>267,270</u>
尚未使用額度				\$ <u>-</u>
<u>113.6.30</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	2.328%~2.433%	124.06.29	\$ 318,136
減：一年內到期部分				(34,594)
合計				\$ <u>283,542</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。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
流動	\$ <u>6,964</u>	<u>8,065</u>	<u>6,101</u>
非流動	\$ <u>120,207</u>	<u>123,109</u>	<u>124,432</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：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,023</u>	<u>1,051</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2</u>	<u>160</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>117</u>	<u>118</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>5,145</u>	<u>5,251</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二十年，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，本公司承租辦公設備之租賃期間為二至五年間，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，故本公司採用民國一一三年及一一二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。

本公司於民國一一三年六月二十五日及一一二年七月四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1130013957號及1120014503號，核准民國一一三年七月至一一四年六月及一一二年七月至一一三年六月暫停提撥勞工退休準備金。

2.確定提撥計畫

本公司民國一一四年及一一三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2,757千元及2,876千元，已提撥至勞工保險局。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之所得稅費用明細如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 4,443	-
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 4,443	-

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一一二年度。

(十二)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一四年六月三十日、一一三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36,605千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司之員工於民國一一二年度共計行使412單位之員工認股權，每單位員工認股權可轉換一千股普通股，共計收取之員工執行認股權股款10,238千元，本公司於民國一一三年一月二十三日經董事會決議以民國一一三年一月二十三日為增資基準日，相關法定登記程序已於民國一一三年二月七日辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
發行股票溢價	\$ 317,639	325,557	325,557
處分資產增益	24,643	24,643	24,643
員工認股權	12,646	12,788	6,351
員工認股權失效	1,939	940	903
	\$ 356,867	363,928	357,454

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。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一一四年六月十九日股東常會決議以資本公積7,918千元彌補虧損。

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。惟為維持公司每股獲利水準，考量股票股利對公司營業績效之影響，如股利發放所屬年度之每股盈餘較前一年度衰退達20%以上者，由董事會擬具盈餘分派案，適度調整股利發放金額比率，並經股東會決議後辦理。

(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。

本公司於民國一一四年六月十九日股東常會決議以法定盈餘公積11,876千元彌補虧損。

(2)盈餘分配

本公司於民國一一三年六月十九日經股東會決議民國一一二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：

	112年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.25	<u>9,151</u>

本公司於民國一一四年六月十九日經股東常會決議民國一一三年度盈虧撥補案不予分派股利。

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。

本公司民國一一四年六月三十日計有下列一項股份基礎給付交易：

	權益交割
	員工認股 權憑證
給與日	111.09.23
給與數量	2,000千股
授與對象	在職員工
既得條件	一至三年之服務

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：

	員工認股 權憑證
給與日公允價值	10.56~12.81
給與日股價	32.50
執行價格	25.00
預期波動率(%)	34.85%~42.95%
認股權存續期間(年)	三年一個月
無風險利率(%)	1.31%~1.41%

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。

註1：本公司於民國一一二年六月二十四日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國一一一年九月二十三日員工認股權憑證之履約價格，從25元調低為24.85元，此項修改並未產生增額公允價值。

註2：本公司於民國一一三年六月二十九日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國一一一年九月二十三日員工認股權憑證之履約價格，從24.85元調低為24.60元，此項修改並未產生增額公允價值。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	114年1月至6月		113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	\$ 24.60	1,185	24.85	1,588
本期放棄	-	(164)	-	(340)
6月30日流通在外	24.60	<u>1,021</u>	24.60	<u>1,248</u>
6月30日可執行	-	<u>497</u>	-	<u>128</u>

(以千股表達)

本公司流通在外之認股權資訊如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
執行價格區間	24.60	24.60	24.60
加權平均剩餘合約期間	四個月	十個月	一年四個月

3. 員工費用

本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>857</u>	<u>2,846</u>

(十四) 每股盈餘(虧損)

1. 基本每股盈餘(虧損)

民國一一四年及一一三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

	114年1月至6月	113年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>17,772</u>	<u>(24,830)</u>

(以千股表達)

(2) 普通股加權平均流通在外股數

	114年1月至6月	113年1月至6月
1月1日已發行普通股	36,605	36,193
員工認股權之影響	-	362
6月30日普通股加權平均流通在外股數	<u>36,605</u>	<u>36,555</u>

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

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>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(基本)	\$ 17,772	(24,830)
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)(稀釋)	<u>\$ 17,772</u>	<u>(24,830)</u>

(以千股表達)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	36,605	36,555
員工股票酬勞之影響	49	-
普通股加權平均流通在外股數	<u>36,654</u>	<u>36,555</u>

(調整稀釋性潛在普通股影響數後)

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
基本每股盈餘	\$ <u>0.49</u>	<u>(0.68)</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>0.48</u>	<u>(0.68)</u>

民國一一年發行流通在外之員工認股權憑證，於民國一十四年一月一日至六月三十日因具反稀釋性，故未計入稀釋每股盈餘計算。

民國一十三年一月一日至六月三十日係屬稅後淨損，本公司員工股票酬勞及員工認股權之影響具反稀釋作用，故未計算稀釋每股虧損。

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 424,020	290,510
日 本	15,270	43,536
新 加 坡	5,986	2,867
其他國家	<u>2,788</u>	<u>2,906</u>
	<u>\$ 448,064</u>	<u>339,819</u>
主要產品/服務線：		
保健食品部門	\$ 384,905	247,971
西藥部門	<u>63,159</u>	<u>91,848</u>
	<u>\$ 448,064</u>	<u>339,819</u>

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應收票據	\$ 25,861	18,593	18,313
應收帳款	119,176	93,328	92,764
應收帳款-關係人	<u>3,635</u>	<u>4,711</u>	<u>4,968</u>
合 計	<u>\$ 148,672</u>	<u>116,632</u>	<u>116,045</u>
合約負債	<u>\$ 3,751</u>	<u>5,450</u>	<u>6,178</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為4,903千元及2,517千元。

(十六)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月十九日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥3%且不高於8%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於20%)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。修改前之章程則規定，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。

本公司民國一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額為1,194千元(其中239千元為基層員工酬勞)，董事酬勞估列金額為478千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一四年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。

本公司民國一一三年一月一日至六月三十日為稅前虧損，故未估列員工及董事酬勞。

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.利息收入

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之利息收入明細如下：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 407	732
其他利息收入	<u>8</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 415</u>	<u>746</u>

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之其他利益及損失明細如下：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(202)
外幣兌換(損失)利益	(915)	2,116
其他利益及損失	1,171	2,933
	\$ 256	4,847

3.財務成本

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之財務成本明細如下：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
利息費用	\$	\$
銀行借款利息	3,847	4,099
租賃負債利息	1,023	1,051
	\$ 4,870	5,150

(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。民國一一四年六月三十日、一一三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226,705千元、220,681千元及217,551千元。

(2)信用風險集中情況

本公司民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日之應收款項分別約21%、25%及25%係來自於單一客戶之銷售。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。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

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
114年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 313,542	347,635	19,935	49,923	39,250	94,933	143,594
應付帳款	119,417	119,417	119,417	-	-	-	-
其他應付款	48,106	48,106	48,106	-	-	-	-
租賃負債	127,171	173,964	5,060	3,853	5,054	12,212	147,785
	<u>\$ 608,236</u>	<u>689,122</u>	<u>192,518</u>	<u>53,776</u>	<u>44,304</u>	<u>107,145</u>	<u>291,379</u>
113年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 329,621	366,947	49,919	19,625	39,251	100,199	157,953
應付帳款	108,058	108,058	108,058	-	-	-	-
其他應付款	50,188	50,188	50,188	-	-	-	-
租賃負債	131,174	178,984	5,020	5,060	6,666	12,602	149,636
	<u>\$ 619,041</u>	<u>704,177</u>	<u>213,185</u>	<u>24,685</u>	<u>45,917</u>	<u>112,801</u>	<u>307,589</u>
113年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 348,136	390,157	23,206	49,923	39,251	105,464	172,313
應付帳款	79,782	79,782	79,782	-	-	-	-
其他應付款	52,998	52,998	52,998	-	-	-	-
租賃負債	130,533	179,304	4,240	3,880	6,533	13,164	151,487
	<u>\$ 611,449</u>	<u>702,241</u>	<u>160,226</u>	<u>53,803</u>	<u>45,784</u>	<u>118,628</u>	<u>323,800</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.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、其他應付款及租賃負債之帳面價值係公允價值合理之近似值，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一一三年度財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(二十)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度財務報告附註六(二十)。

(二十一)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一四年及一一三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：

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>114.6.30</u>
			<u>新 增</u>	<u>其 他</u>	
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	\$ 299,621	(16,079)	-	-	283,542
短期借款	30,000	-	-	-	30,000
租賃負債	131,174	(4,003)	-	-	127,171
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 460,795</u>	<u>(20,082)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>440,713</u>

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>113.6.30</u>
			<u>新 增</u>	<u>其 他</u>	
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	\$ 331,252	(13,116)	-	-	318,136
短期借款	30,000	-	-	-	30,000
租賃負債	129,108	(3,922)	5,347	-	130,533
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 490,360</u>	<u>(17,038)</u>	<u>5,347</u>	<u>-</u>	<u>478,669</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49.53%。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。

(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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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)
全體董事、總經理、副總及協理等	本公司之主要管理階層

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(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：

	114年1月至6月	113年1月至6月
母公司	\$ 5,192	5,738
其他關係人	738	770
本公司之主要管理階層	32	55
	\$ 5,962	6,563

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：

	114年1月至6月	113年1月至6月
其他關係人	\$ 102	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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收帳款	母公司	\$ 3,619	4,490	4,908
應收帳款	其他關係人	9	219	37
應收帳款	本公司之主要管理階層	7	2	23
		\$ 3,635	4,711	4,968

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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他應付款	母公司	\$ -	84	4,613

上述其他應付款主係現金股利。

5.其 他

帳列項目	關係人類別	114年1月至6月	113年1月至6月
製造費用	母公司	\$ -	80
研發費用	母公司	-	80
推銷費用	其他關係人	1	-
營業外收入	母公司	-	556

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(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	<u>114年1月至6月</u> \$ <u>4,172</u>	<u>113年1月至6月</u> <u>6,454</u>
--------	-------------------------------------	----------------------------------

本公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日分別承租汽車2輛及3輛，帳列使用權資產成本分別為2,916千元及6,623千元，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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 615,161	624,133	633,161
其他金融資產—非流動	辦公室租約及公司 用車之保證金	1,179	1,246	1,221
		<u>\$ 616,340</u>	<u>625,379</u>	<u>634,382</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一四年六月三十日止，本公司已簽訂之重大設備購買合約尚未支付價款如下：

	<u>合約總價款</u>	<u>已支付價款</u>	<u>尚未支付價款</u>
取得不動產、廠房及設備	台幣 11,059千元	台幣 4,081千元	台幣 6,978千元

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	114年1月至6月			113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	51,728	30,033	81,761	45,116	33,521	78,637
勞健保費用	4,418	2,184	6,602	4,078	2,482	6,560
退休金費用	1,671	1,086	2,757	1,599	1,277	2,876
其他員工福利費用	2,223	565	2,788	2,071	695	2,766
折舊費用	26,272	4,544	30,816	25,327	5,109	30,436
攤銷費用	123	188	311	210	221	431

王子製藥股份有限公司財務報告附註(續)

(二)衛福部食藥署於執行原料藥事業部新竹廠例行查核，因部分程序涉有嚴重違反藥品優良製造規範(GMP)規定，致無法展延GMP製造許可，該廠自民國一一二年十二月十五日全面停工，本公司已依函文規定檢送改善報告及相關矯正預防資料至衛福部食藥署，於民國一一四年四月十一日經主管機關複查確認改善完成並同意展延GMP製造許可，業已恢復生產及出貨。

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.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4.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。

5.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。

(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

本公司營運部門資訊及調節如下：

114年1月至6月	保健食品部門	西藥部門	共 同	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 384,905	63,159	-	448,064
利息收入	-	-	415	415
收入總計	\$ 384,905	63,159	415	448,479
應報導部門損益	\$ 68,458	(42,044)	(4,199)	22,215
113年1月至6月	保健食品部門	西藥部門	共 同	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 247,971	91,848	-	339,819
利息收入	-	-	746	746
收入總計	\$ 247,971	91,848	746	340,565
應報導部門損益	\$ 20,610	(45,883)	443	(24,830)