證券代號：7575

安美得生醫股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國一一二年及一一一年度第二季

公司地址：新北市五股區五權七路 14 號之 1

電　　話：(02)2298-1755

目　　錄

項　　目	頁　次
一、 封面	1
二、 目錄	2
三、 會計師核閱報告	3
四、 資產負債表	4
五、 綜合損益表	5
六、 權益變動表	6
七、 現金流量表	7~8
八、 財務報表附註	
（一）公司沿革	9
（二）通過財務報告之日期及程序	9
（三）新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
（四）重要會計政策之彙總說明	10~11
（五）重大會計判斷估計及假設不確定性之主要來源	11
（六）重要會計項目之說明	11~27
（七）關係人交易	28~29
（八）質押之資產	29
（九）重大或有負債及未認列之合約承諾	29
（十）重大之災害損失	無
（十一） 重大之期後事項	無
（十二） 其它	無
（十三）附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
（十四）營運部門資訊	31

FulFill 富鋒聯合會計師事務所
台北市忠孝東路一段 35 號 8 樓
TEL：(02)2391-9955(代表號)
FAX：(02)2351-1818
http://www.full-go.com/zh-tw

會計師核閱報告

安美得生醫股份有限公司　公鑒：

前　言

安美得生醫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、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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範　圍

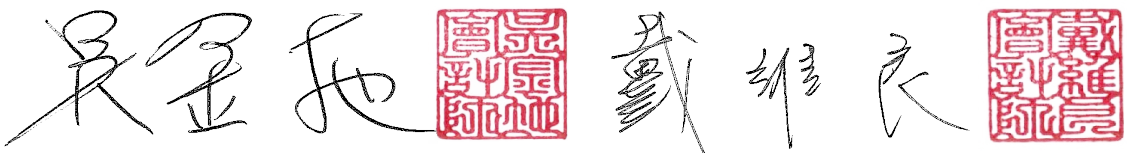
本會計師係依照核閱準則公報第 2410 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結　論

依本會計師核閱結果，並未發現財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發佈生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達安美得生醫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。

富鋒聯合會計師事務所

會計師：吳　金　地　　會計師：戴　維　良



行政院金融監督管理委員會核准文號:
(105)金管證審字第 1050035316 號

行政院金融監督管理委員會核准文號:
(105)金管證審字第 1050035316 號

中　華　民　國　一　一　二　年　八　月　八　日

民國一一二年及一一一年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安美得生醫股份有限公司

資產負債表

民國一一二年六月三十日及一一一年十二月三十一日、六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	112.06.30 金額	%	111.12.31 金額	%	111.06.30 金額	%
11XX	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	$ 90,445	11	$ 68,954	8	$ 47,553	6
1150	應收票據淨額		18,215	2	22,342	3	16,477	2
1170	應收帳款淨額	六.2	160,704	20	178,733	21	132,337	18
130X	存貨	六.3	120,076	15	130,797	16	134,766	18
1476	其他金融資產-流動	八	1	—	242	—	584	—
1470	其他流動資產		11,465	1	5,030	1	3,047	—
	流動資產合計		400,906	49	406,098	49	334,764	44
15XX	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六.4、八	271,448	33	276,331	33	266,722	35
1755	使用權資產	六.5	10,383	1	13,430	2	14,846	2
1780	無形資產	六.6、九	85,172	11	89,171	11	101,175	13
1840	遞延所得稅資產	六.14	4,616	1	3,986	1	3,437	—
1915	預付設備款		19,598	2	11,170	1	11,561	2
1920	存出保證金		21,342	3	26,330	3	27,995	4
15XX	非流動資產合計		412,559	51	420,418	51	425,736	56
1XXX	資產總計		$ 813,465	100	$ 826,516	100	$ 760,500	100

代碼	負債及股東權益	附註	112.06.30 金額	%	111.12.31 金額	%	111.06.30 金額	%
21XX	流動負債							
2100	短期借款	六.7、八	$ 120,000	15	$ 125,000	15	$ 140,000	18
2130	合約負債	六.11	302	—	498	—	261	—
2150	應付票據		2,092	—	2,427	—	4,800	1
2170	應付帳款	七	23,305	3	18,220	3	16,258	2
2200	其他應付款	六.8	83,337	10	107,303	13	68,588	9
2220	其他應付款-關係人	七	—	—	1,013	—	859	—
2280	租賃負債	六.5	4,852	1	5,665	1	4,785	1
2230	當期所得稅負債		13,730	2	17,594	2	12,791	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六.7	16,863	2	16,820	2	16,852	2
2300	其他流動負債		2,468	—	2,697	—	2,714	—
21XX	流動負債合計		266,949	33	297,237	36	267,908	35
25XX	非流動負債							
2540	長期借款	六.7、八	125,405	15	133,801	16	142,140	19
2580	租賃負債-非流動	六.5	5,646	1	7,854	1	10,103	1
2612	長期應付款	六.8	45,297	6	53,318	7	55,084	7
	非流動負債合計		176,348	22	194,973	24	207,327	27
2XXX	負債總計		443,297	55	492,210	60	475,235	62
3XXX	權益	六.10						
3110	股本		240,000	29	240,000	29	200,000	26
3150	待分配股票股利		60,000	7	—	—	40,000	5
3200	資本公積							
3271	資本公積		441	—	441	—	441	—
	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		18,386	2	10,661	1	10,662	2
3350	未分配盈餘		51,341	7	83,204	10	34,162	5
3XXX	權益總計		370,168	45	334,306	40	285,265	38
	負債及權益總計		$ 813,465	100	$ 826,516	100	$ 760,500	100

（請參閱後附之財務報表附註）

董事長：王耀乾　　經理人：王友宏　　會計主管：王惠萍

僅經核閱未依一般公認審計準則查核

安美得生醫股份有限公司

綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

（除每股盈餘以元表示外）

代碼	項目	附註	112年上半年度 金額	112年上半年度 %	111年上半年度 金額	111年上半年度 %
4000	營業收入淨額	六.11、七	$ 351,575	100	$ 308,755	100
5000	營業成本	六.3、七	108,956	31	85,952	28
5900	營業毛利		242,619	69	222,803	72
6000	營業費用	六.12、七				
6100	推銷費用		140,968	40	131,951	43
6200	管理費用		41,621	12	40,610	13
6300	研究發展費用		8,597	2	7,644	2
6450	預期信用損失(利益)		(154)	-	(151)	-
	營業費用合計		191,032	54	180,054	58
6900	營業利益		51,587	15	42,749	14
7000	營業外收入及支出					
7050	財務成本	六.13	(3,563)	(1)	(2,867)	(1)
7100	利息收入		235	-	30	-
7190	其他收入	七	175	-	376	-
7230	外幣兌換利益(損失)		303	-	994	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失		-	-	(275)	-
	營業外收入及支出小計		(2,850)	(1)	(1,742)	(1)
7900	稅前淨利		48,737	14	41,007	13
7950	所得稅(費用)利益	六.14	(12,875)	(4)	(12,798)	(4)
8200	本期淨利		35,862	10	28,209	9
8300	其他綜合損益(淨額)		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		$ 35,862	10	$ 28,209	9
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	六.15	$ 1.49		$ 1.18	
9750	稀釋每股盈餘	六.15	$ 1.49		$ 1.17	

（請參閱後附之財務報表附註）

董事長：王耀乾　　經理人：王友宏　　會計主管：王惠萍

僅經核閱未依一般公認審計準則查核

安美得生醫股份有限公司

權益變動表

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項　　目	股　　本	待分配股票股利	資本公積	保留盈餘		權益總計
				法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國111年1月1日餘額	$ 200,000	$ -	441	5,688	50,927	$ 257,056
盈餘分配：						
股東股票股利	-	40,000	-		(40,000)	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,974	(4,974)	-
111年上半年度純益(損)	-	-	-	-	28,209	28,209
111年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
民國111年6月30日餘額	$ 200,000	$ 40,000	$ 441	$ 10,662	$ 34,162	$ 285,265
民國112年1月1日餘額	240,000	-	441	10,661	83,204	334,306
盈餘分配：						
股東股票股利	-	60,000	-		(60,000)	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	7,725	(7,725)	-
112年上半年度純益(損)	-	-	-	-	35,862	35,862
112年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
民國112年6月30日餘額	$ 240,000	$ 60,000	$ 441	$ 18,386	$ 51,341	$ 370,168

（請參閱後附之財務報表附註）

董事長：王耀乾　　經理人：王友宏　　會計主管：王惠萍

僅經核閱未依一般公認審計準則查核

安美得生醫股份有限公司

現金流量表

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	112年上半年度	111年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 48,737	$ 41,007
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	9,983	9,353
攤銷費用	3,999	7,425
預期信用損失(利益)	(154)	(151)
利息費用	3,563	2,867
利息收入	(235)	(30)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	—	275
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	4,169	6,245
應收帳款(增加)減少	18,141	12,839
存貨(增加)減少	10,721	(49,854)
其他流動資產(增加)減少	(6,435)	3,660
合約負債增加(減少)	(196)	(3,267)
應付票據增加(減少)	(335)	3,478
應付帳款增加(減少)	5,085	(3,917)
其他應付款增加(減少)	(30,683)	(15,031)
其他應付款-關係人增加(減少)	(1,013)	(26)
其他流動負債增加(減少)	(229)	115
營運產生之現金流(出)入	65,118	14,988
收取之利息	213	15
支付之利息	(3,118)	(2,321)
支付之所得稅	(17,369)	(13,187)
營業活動之淨現金流(出)入	44,844	(505)

接　　次　　頁

	112年上半年度	111年上半年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,246)	(11,413)
預付購置設備款(增加)	(8,428)	(3,967)
存出保證金(增加)減少	5,009	(2,891)
取得無形資產	(2,240)	(2,134)
其他金融資產-流動(增加)減少	241	(343)
投資活動之淨現金流(出)入	(6,664)	(20,748)
籌資活動之現金流量：		
銀行借款增加(減少)	(5,000)	20,000
長期借款增加(減少)	(8,353)	(8,410)
租賃負債本金償還	(3,336)	(2,398)
籌資活動之淨現金流(出)入	(16,689)	9,192
本期現金及約當現金淨增減數	21,491	(12,061)
期初現金及約當現金餘額	68,954	59,614
期末現金及約當現金餘額	$ 90,445	$ 47,553

(請參閱後附之財務報表附註)

董事長：王耀乾　　經理人：王友宏　　會計主管：王惠萍

安 美 得 生 醫 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國一一二年及一一一年六月三十日

（金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位）

一.公司沿革

安美得生醫股份有限公司係於民國 97 年 7 月 15 日依公司法設立，原名稱「英特瑞生醫股份有限公司」於民國 106 年 11 月與安美得生醫股份有限公司合併並更名為「安美得生醫股份有限公司」，主要業務為西藥及醫療耗材批發、零售及製造，公司設立於新北市。

本公司於民國 109 年 8 月 18 日經證櫃新字第 1090008970 號函核准為股票公開發行公司，並於民國 111 年 6 月 24 日登錄興櫃買賣。

二.通過財務報告之日期及程序

本財務報表已於民國 112 年 8 月 8 日業經董事會通過發布。

三.新發布及修訂準則之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效自 112 年 1 月 1 日開始適用之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二)IASB 已發布但尚未經金管會認可(實際適用日期以金管會規定為準)之 IFRSs：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 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」	待 IASB 決定
國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國 113 年 1 月 1 日(註 2)
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」及修正	民國 112 年 1 月 1 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」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應商融資安排」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」	民國 113 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：於此等修正發布後，例外規定及揭露已適用之事實，立即適用，並依 IAS 8 之規定追溯適用；其他揭露規定於民國 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為民國 112 年 12 月 31 以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

本公司未來期間採用上述業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之準則或解釋，對本公司之財務報表具潛在影響之項目如下：

1. IAS1 之修正「將負債分類為流動或非流動」及「具合約條款之非流動負債」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

四. 重要會計政策之彙總說明

除下列說明外，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、解釋及解釋公告所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

（二）編製基礎

除以公允價值衡量之金融工具外，本財務報表係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值。

1.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

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間則於修正當期及未來期間認列。

本期無重大變動，請參閱 111 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六.重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

項　　目	112.06.30	111.12.31	111.06.30
庫存現金及零用金	$ 68	$ 68	$ 68
活期及支票存款	90,377	68,886	47,485
合　　計	$ 90,445	$ 68,954	$ 47,553

（1）約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價格變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

（2）上述存款皆未提供質押擔保。

2. 應收帳款

項　　目	112.06.30	111.12.31	111.06.30
按攤銷後成本衡量			
應收帳款-一般客戶	$ 160,723	$ 178,815	$ 132,351
減：備抵損失	(19)	(82)	(14)
淨　　額	$ 160,704	$ 178,733	$ 132,337
催收款	$ 270	$ 320	$ 506
減：備抵損失	(270)	(320)	(506)
淨　　額	$ —	$ —	$ —

(1) 上述應收款項皆未提供質押擔保。

(2) 本公司針對所有應收款項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，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率，並已納入前瞻性之資訊。本公司民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之應收款項之預期信用損失分析如下：

112 年 6 月 30 日

	應收款項帳面價值	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	$ 157,667	0.01%	$ 16
已逾期			
30 天內	2,108	0.85%~1.66%	19
31-90 天	853	2.18%~17.5%	22
91-180 天	161	21.51%~70.0%	28
180 天以上	204	100%	204
合　　計	$ 160,993		$ 289

111 年 12 月 31 日

	應收款項帳面價值	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	$ 174,161	0.01%	$ 17
已逾期			
30 天內	2,553	0.5%~1.17%	15
31-90 天	2,090	1.17%~15.85%	76
91-180 天	48	8.18%~63%	11
180 天以上	283	100%	283
合　　計	$ 179,135		$ 402

111 年 6 月 30 日

	應收款項帳面價值	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	$ 129,071	0.01%	$ 13
已逾期			
30 天內	1,920	0.40%~0.50%	8
31-90 天	1,265	0.94%~29.97%	15
91-180 天	173	9.43%~100%	56
180 天以上	428	100%	428
合　　計	$ 132,857		$ 520

針對應收帳款所提列之備抵呆帳變動資訊如下：

項　　目	112 上半年度	111 上半年度
期初餘額	$ 402	$ 609
提列(迴轉)減損損失	(113)	(89)
期末餘額	$ 289	$ 520

3. 存貨

項　　目	112.06.30	111.12.31	111.06.30
原料	$ 17,183	$ 20,235	$ 21,077
物料	2,023	2,580	2,568
在製品及半成品	13,427	12,632	19,972
製成品	22,521	22,020	18,742
商品	76,399	73,503	55,039
在途存貨	8,475	16,795	31,820
減：備抵存貨跌價損失	(19,952)	(16,968)	(14,452)
合　　計	$ 120,076	$ 130,797	$ 134,766

本公司認列之存貨及相關費損其明細如下：

項　　目	112 上半年度	111 上半年度
已出售存貨成本	$ 103,821	$ 79,970
存貨跌價損失	2,984	3,059
存貨報廢損失	—	1,667
其　　他	2,151	1,256
合　　計	$ 108,956	$ 85,952

4. 不動產、廠房及設備

項　　目	112.06.30	111.12.31	111.06.30
土　　地	$ 102,743	$ 102,743	$ 102,743
房屋及建築	127,510	129,789	132,068
機器設備	12,643	14,665	11,647
出租資產	5,836	6,968	8,233
生財器具	639	90	147
其他固定資產	5,737	4,541	5,275
未完工程	16,340	17,535	6,609
合　　計	$ 271,448	$ 276,331	$ 266,722

	112.01.01 餘額	增添	處分	重分類	112.06.30 餘額
成本：					
土　　地	$ 102,743	$ —	$ —	$ —	$ 102,743
房屋及建築	166,321	—	—	—	166,321
機器設備	39,014	321	—	—	39,335
出租資產	12,071	—	—	—	12,071
生財器具	7,960	577	—	—	8,537
其他固定資產	16,028	839	—	1,195	18,062
未完工程	17,535	—	—	(1,195)	16,340
合計	$ 361,672	$ 1,737	$ —	$ —	$ 363,409

	112.01.01 餘額	折舊費用	處分	重分類	112.06.30 餘額
累積折舊及減損：					
房屋及建築	$ 36,532	$ 2,279	$ —	$ —	$ 38,811
機器設備	24,349	2,343	—	—	26,692
出租資產	5,103	1,132	—	—	6,235
生財器具	7,870	28	—	—	7,898
其他固定資產	11,487	838	—	—	12,325
合計	$ 85,341	$ 6,620	$ —	$ —	$ 91,961

	111.01.01 餘額	增添	處分	重分類	111.06.30 餘額
成本：					
土　　地	$ 102,743	$ —	$ —	$ —	$ 102,743
房屋及建築	166,321	—	—	—	166,321
機器設備	39,447	991	(1,914)	—	38,524
出租資產	10,400	2,010	—	—	12,410
生財器具	7,866	94	—	—	7,960
其他固定資產	14,579	1,325	—	—	15,904
未完工程	—	6,609	—	—	6,609
合計	$ 341,356	$ 11,029	$ (1,914)	$ —	$ 350,471

	111.01.01 餘額	折舊費用	處分	重分類	111.06.30 餘額
累積折舊及減損：					
房屋及建築	$ 31,974	$ 2,279	$ —	$ —	$ 34,253
機器設備	26,347	2,169	(1,639)	—	26,877
出租資產	3,150	1,027	—	—	4,177
生財器具	7,487	326	—	—	7,813
其他固定資產	9,537	1,092	—	—	10,629
合計	$ 78,495	$ 6,893	$ (1,639)	$ —	$ 83,749

本公司不動產、廠房及設備資產抵押之情事，請參閱附註八。

5. 租賃協議

(1)使用權資產：

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
使用權資產帳面金額			
房屋及建築	$ 8,341	$ 10,607	$ 11,242
運輸設備	2,042	2,823	3,604
合　　計	$ 10,383	$ 13,430	$ 14,846

	112.01.01 至 112.06.30	111.01.01 至 111.06.30
使用權資產之增添	$ 316	$ 3,093
使用權資產之處分	—	—
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	$ 2,582	$ 1,679
運輸設備	781	781
合　　計	$ 3,363	$ 2,460

(2)租賃負債：

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
租賃負債帳面金額			
流動	$ 4,852	$ 5,665	$ 4,785
非流動	$ 5,646	$ 7,854	$ 10,103

租賃負債之折現率區間如下：

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
房屋及建築	1.42%~2.08%	1.42%~1.71%	1.42%~1.71%
運輸設備	1.42%~1.71%	1.42%~1.71%	1.42%~1.71%

(3)其他租賃資訊：

項目	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
短期租賃費用	$ 177	$ 261
租賃之現金(流出)總額	3,336	2,398

本公司選擇對符合短期租賃之房屋符合低價值資產之若干辦公設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

6. 無形資產

(1)本公司無形資產帳面價值如下：

項　　目	112.06.30	111.12.31	111.06.30
電腦軟體成本	$ 135	$ 161	$ 258
產品經銷權	85,037	89,010	94,240
其他無形資產	－	－	5,777
預付授權金	－	－	900
合　　計	$ 85,172	$ 89,171	$ 101,175

(2)本公司無形資產之成本、攤銷及減損損失變動明細如下：

取得成本	電腦軟體	產品經銷權	其他無形資產	預付授權金	合計
112.01.01餘額	$ 4,126	$ 139,974	$ 18,239	$ －	$ 162,339
增添－單獨取得	－	－	－	－	－
112.06.30餘額	$ 4,126	$ 139,974	$ 18,239	$ －	$ 162,339

累計攤銷及減損	電腦軟體	產品經銷權	其他無形資產	預付授權金	合計
112.01.01餘額	$ 3,965	$ 50,964	$ 18,239	$ －	$ 73,168
本期認列攤銷	26	3,973	－	－	3,999
112.06.30餘額	$ 3,991	$ 54,937	$ 18,239	$ －	$ 77,167

取得成本	電腦軟體	產品經銷權	其他無形資產	預付授權金	合計
111.01.01 餘額	$ 3,992	$ 139,974	$ 23,270	$ 900	$ 168,136
增添－單獨取得	134	－	－	－	134
111.06.30 餘額	$ 4,126	$ 139,974	$ 23,270	$ 900	$ 168,270

累計攤銷及減損	電腦軟體	產品經銷權	其他無形資產	預付授權金	合計
111.01.01 餘額	$ 3,725	$ 40,504	$ 15,441	$ －	$ 59,670
本期認列攤銷	143	5,230	2,052	－	7,425
111.06.30 餘額	$ 3,868	$ 45,734	$ 17,493	$ －	$ 67,095

產品經銷權請參閱附註九.2 及九.3。

7. 借款

(1)短期借款：

項　　目	112.06.30	111.12.31	111.06.30
銀行借款			
擔保借款	$ 120,000	$ 125,000	$ 140,000
利率區間	2.10%~2.19%	1.901%~2.125%	1.60%~1.93%

(2)長期借款：

項　　目	112.06.30	111.12.31	111.06.30
銀行借款			
擔保借款	$ 142,268	$ 150,621	$ 158,992
減：一年內到期部分	(16,863)	(16,820)	(16,852)
合　　計	$ 125,405	$ 133,801	$ 142,140
利率區間	2.02%~2.25%	1.75%~2.125%	1.50%~1.88%

8. 其他應付款

項　　目	112.06.30	111.12.31	111.06.30
流動：			
保險費及退休金	$ 5,357	$ 5,334	5,251
佣金及權利金	14,919	18,163	7,328
營業稅	3,497	3,453	1,638
薪資及獎金	32,860	54,697	40,510
員工紅利及董監酬勞	3,668	7,930	3,087
授權里程金	8,480	2,240	3,240
設備款	491	—	—
其他應付費用	14,065	15,486	7,534
合　　計	$ 83,337	$ 107,303	$ 68,588
非流動：			
授權里程金	$ 45,297	$ 53,318	$ 55,084

9. 員工福利

確定提撥計劃

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計劃，係屬確定提撥計劃。依該條例規定本公司依員工薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於民國 112 年及 111 上半年度綜合損益表認列確定提撥計畫費用總額分別為 4,251 仟元及 4,061 仟元。

10. 權益

(1) 普通股股本

本公司股份均為普通股，每股面額 10 元，民國 112 年及 111 年 6 月 30 日登記股本分別為 1,000,000 仟元及 350,000 仟元，股數分別為 100,000 仟股及 35,000 仟股，實收資本額分別為 240,000 仟元及 200,000 仟元，已發行股份總數分別為 24,000 仟股及 20,000 仟股。

(2) 資本公積

項　　目	112.06.30	111.12.31	111.06.30
認股權-失效	$ 441	$ 441	$ 441

(3) 保留盈餘

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策係考量公司未來資金需求，依公司盈餘、財務結構與未來營運計畫之資金需求決定股票或現金股利之分派比率，當年度之股利分派總額不低於可分配盈餘之百分之二十，其中現金股利不低於當年度百分之十五。

(4) 法定盈餘公積

法定盈餘公積應撥至其餘額達實收股本總額時為止，並得用以彌補虧損；依據於民國 101 年 1 月 4 日公佈公司法修定條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部份除得撥充股本，尚得以現金分配。

(5) 盈餘分配

本公司於民國 112 年 5 月 31 日經股東常會決議通過 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年 度	
	金　　額	每 股 股 利（元）
法定盈餘公積	$ 7,725	—
股東股票股利	60,000	2.5

本公司於民國 111 年 5 月 24 日經股東常會決議通過 110 年度盈餘分配案如下：

	110 年 度	
	金　　額	每 股 股 利（元）
法定盈餘公積	$ 4,974	—
股東股票股利	40,000	2

有關本公司股東會決議盈餘分派情形，請至「公開資訊觀測站」查詢。

11. 客戶合約之收入

(1)收入之細分

	112年上半年度				
	西藥品	醫療耗材	敷料	其他	合計
主要地區市場					
台灣	65,336	112,221	151,090	9,418	338,065
中國	—	—	667	—	667
其他	2,366	—	10,477	—	12,843
收入合計	67,702	112,221	162,234	9,418	351,575

	111年上半年度				
	西藥品	醫療耗材	敷料	其他	合計
主要地區市場					
台灣	62,155	83,481	134,150	9,612	289,398
中國	—	—	1,219	—	1,219
其他	433	—	17,684	21	18,138
收入合計	62,588	83,481	153,053	9,633	308,755

(2)合約餘額

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
合約負債-預收貨款	$ 302	$ 498	$ 261

合約負債主要係因商品銷售合約而預收款項而產生，本公司將於產品交付予客戶時轉列收入。

應收帳款及其減損之揭露請詳附件六.2

12. 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 / 性質別	112 年上半年度			111 年上半年度		
	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	10,551	86,605	97,156	12,352	89,988	102,340
董事酬金	—	2,342	2,342	—	2,413	2,413
勞健保費用	1,105	7,242	8,347	1,138	6,922	8,060
退休金費用	547	3,704	4,251	569	3,492	4,061
其他員工福利費用	745	3,000	3,745	811	2,864	3,675
小　　計	12,948	102,893	115,841	14,870	105,679	120,549
折舊費用	6,658	3,325	9,983	5,570	3,783	9,353
攤銷費用	12	3,987	3,999	812	6,613	7,425

依本公司章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益應提撥不低於百分之三為員工酬勞，提撥不高於百分之三為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

本公司 112 年及 111 年上半年度估列員工酬勞及董監事酬勞如下：

	112 年上半年度		111 年上半年度	
	比例	金額	比例	金額
員工酬勞	4%	2,096	4%	1,764
董監事酬勞	3%	1,572	3%	1,323

13. 營業外收入及支出

(1)財務成本

項　　目	112 年上半年度	111 年上半年度
銀行借款利息	$ 3,003	$ 2,232
租賃負債	101	132
其　　他	459	503
合　　計	$ 3,563	$ 2,867

14. 所得稅

(1) 會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	112 年上半年度	111 年上半年度
稅前淨利	$ 48,737	$ 41,007
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	9,748	8,201
永久性差異：		
其他	2,887	3,460
暫時性差異：		
存貨跌價損失	597	613
其他	33	(49)
當期應付所得稅費用	13,265	12,225
未分配盈餘加徵稅款	476	238
以前年度所得稅低估	(236)	899
遞延所得稅費用(利益)	(630)	(564)
認列於損益之所得稅費用	$ 12,875	$ 12,798

(2) 遞延所得稅資產明細如下：

項　　目	112.06.30	111.12.31	111.06.30
備抵存貨跌價損失	$ 3,990	$ 3,393	$ 2,891
備抵銷貨退回及折讓	852	721	538
其他	(226)	(128)	8
合計	$ 4,616	$ 3,986	$ 3,437

(3) 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

15. 每股盈餘

	112 年上半年度			111 年上半年度		
	本期淨利	加權平均股數	每股盈餘	本期淨利	加權平均股數	每股盈餘
基本每股盈餘	35,862	24,000	1.49	28,209	24,000	1.18
具稀釋作用之潛在普通股						
員工酬勞		26			23	
稀釋每股盈餘	35,862	24,026	1.49	28,209	24,023	1.17

計算每股盈餘時無償配股之影響業已追溯調整。因追溯調整 111 年上半年度基本及稀釋每股盈餘，分別由 1.41 元減少為 1.18 元及 1.41 元減少為 1.17 元。

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

本公司於民國 112 年 5 月 31 日股東會決議無償配股，若此無償配股基準日於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	112 年上半年度			111 年上半年度		
	本期淨利	加權平均股數	每股盈餘	本期淨利	加權平均股數	每股盈餘
基本每股盈餘	35,862	30,000	1.20	28,209	30,000	0.94
稀釋每股盈餘	35,862	30,026	1.19	28,209	30,023	0.94

16. 資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所須之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提昇股東價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東的股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

本公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。本公司之資本為資產負債表所列示之「權益總額」，亦等於資產總額減負債總額。

本公司之資產負債比例如下：

項　　目	112.06.30	111.12.31	111.06.30
負債總額	$ 443,297	$ 492,210	$ 475,235
資產總額	$ 813,465	$ 826,515	$ 760,500
負債比例	54.49%	59.55%	62.49%

17. 金融工具

(一)金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、存出保證金、其他應收款、其他金融資產、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

(二)財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

(三)市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益證券價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之曝險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，未從事衍生工具交易。

(1)外幣匯率風險

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	112.06.30			111.12.31			111.06.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
(外幣：功能性貨幣)									
金融資產									
貨幣性項目									
美金：新台幣	$ 504	31.14	$ 15,687	$ 233	30.71	$ 7,157	$ 189	29.72	$ 5,628
歐元：新台幣	222	33.81	7,503	67	32.72	2177	6	31.05	172
金融負債									
貨幣性項目									
美金：新台幣	$ 251	31.14	7,824	$ 27	30.71	$ 814	$ 94	29.72	2,797
歐元：台幣	251	33.81	8,470	322	32.72	10,521	$ 242	31.05	7,523

由於本公司所持有外幣金額佔整體資產總額並不重大，故匯率之升值/貶值對本公司目前尚無重大影響。

(2)利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下:

項　　目	112.06.30	111.12.31	111.06.30
具現金流量利率風險			
－金融負債	$ 262,268	$ 275,621	$ 298,992

敏感度分析

下面敏感度分析係依金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率上升/減少一個百分點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利減少/增加 1,311 仟元及 1,495 仟元。

(四)信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

(1)營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

(2)財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(五)流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

112.06.30

	短於一年	一至五年	五年以上	合計
非衍生金融負債				
短期借款	$ 120,000	$ —	$ —	$ 120,000
應付款項	25,397	—	—	25,397
其他應付款及其他	97,067	—	—	97,067
租賃負債	4,988	5,742	—	10,730
長期借款	16,863	63,685	61,720	142,268
長期應付款	—	42,640	4,240	46,880
合計	$ 264,315	$ 112,067	$ 65,960	$ 442,342

111.12.31

	短於一年	一至五年	五年以上	合計
非衍生金融負債				
短期借款	$ 125,000	$ —	$ —	$ 125,000
應付款項	20,647	—	—	20,647
其他應付款及其他	125,910	—	—	125,910
租賃負債	5,841	8,007	—	13,848
長期借款	16,820	65,450	68,351	150,621
長期應付款	—	51,120	4,240	55,360
合計	$ 294,218	$ 124,577	$ 72,591	$ 491,386

111.06.30

	短於一年	一至五年	五年以上	合計
非衍生金融負債				
短期借款	$ 140,000	$ —	$ —	$ 140,000
應付款項	21,058	—	—	21,058
其他應付款及其他	82,248	—	—	82,248
租賃負債	4,996	10,333	—	15,329
長期借款	16,852	67,410	74,730	158,992
長期應付款	—	44,880	12,720	57,600
合計	$ 265,154	$ 122,623	$ 87,450	$ 475,227

七、關係人交易

(一)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
吉創股份有限公司	該公司負責人為本公司董事長
永勝生醫股份有限公司	該公司董事長為本公司董事
成創股份有限公司	該公司負責人為本公司董事長
媽咪學苑股份有限公司	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

關係人類別及名稱	112 年上半年度	111 年上半年度
其他關係人-媽咪學苑	$ —	$ 2

2. 進貨交易

關係人類別及名稱	112 年上半年度	111 年上半年度
其他關係人-永勝	$ —	$ 298

3. 佣金支出

關係人類別及名稱	112 年上半年度	111 年上半年度
其他關係人-永勝	$ —	$ 5,407

4. 租賃收入

關係人類別及名稱	112 年上半年度	111 年上半年度
其他關係人	$ 15	$ 17

(三)本公司與關係人之債權債務情形如下

1. 應付帳款-關係人

關係人種類	112.06.30	111.12.31	111.06.30
其他關係人-永勝	$ —	$ —	$ 55

2. 其他應付款-關係人

關係人種類	112.06.30	111.12.31	111.06.30
其他關係人-永勝	$ —	$ 1,013	$ 859

(四)主要管理階層薪酬資訊

項目	112 年上半年度	111 年上半年度
薪資及其他短期員工福利	$ 14,232	$ 13,095
退職後福利	108	108
總計	$ 14,340	$ 13,203

八、 質押之資產：

本公司下列資產已提供金融機構作為借款之擔保或用途受有限制：

抵質押資產名稱	112.06.30	111.12.31	111.06.30	擔保債務內容
土地	$ 102,743	$ 102,743	$ 102,743	銀行借款擔保
房屋及建築淨額	127,510	129,789	132,068	銀行借款擔保
其他金融資產	1	242	584	備償戶
合計	$ 230,254	$ 232,774	$ 235,395	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

1. 截至民國 112 年及 111 年 6 月 30 日為購置設備及廠房工程，已簽訂尚未完成之工程及採購合約總價分別為新台幣 85,364 仟元及 34,313 仟元，已支付金額為新台幣 35,911 仟元及 18,143 仟元。

2. 本公司民國 104 年 12 月與 L 生技股份有限公司簽訂長效止痛針劑台灣獨家銷售權及技術授權合約，每年按該產品銷售淨額 6%支付權利金。

3. 本公司民國 107 年 6 月與 L 生技股份有限公司簽訂長效止痛針劑東協十國獨家銷售權，依合約約定達取證及銷售分別支付一定金額授權金及一定比例權利金，其支付總金額最低不得低於新台幣一億元。截至 112 年 6 月 30 日已支付授權簽約金及權利金共 18,269 仟元。

4. 本公司民國 108 年 12 月與 PDC 簽訂鼻支架技術獨家授權合約，合約授權金 18,000 仟元及每年按該產品銷售淨額 10%支付權利金，累計權利金總金額以新台幣 11,800 仟元為限。截至 111 年 6 月 30 日已支付授權金 4,750 仟元。於 111 年 8 月經雙方協議終止授權，並收回 2,250 仟元授權金。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其　　他：無。

十三、附註揭露事項

（一） 重要交易事項及轉投資事業相關資訊

編　號	項　　目	說　　明
1.	對他人資金融通者	無
2.	為他人背書保證者	無
3.	期末持有有價證券者(不包含子公司、關聯企業及合資控制部分)	無
4.	本期累積買進、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者	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者	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者	無
7.	與關係人進、銷貨交易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者	無
9.	從事衍生性金融商品交易	無

（二） 轉投資事業資訊之揭露

編　號	項　　目	說　　明
1.	被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)	無
2.	對被投資公司具有控制能力之再揭露事項	無

（三） 大陸投資資訊：

編　號	項　　目	說　　明
1.	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額	無
2.	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益	無

十四、部門資訊：

本公司主要經營業務為西藥及醫療耗材批發、零售及買賣，營運決策者為董事會，董事會將公司整體視為單一績效管理個體，並由檢視整體公司財務報表之財務數據做為評估績效，制定決策及資源分配依據，經辨識本公司即為單一應報導部門。相關部門收入與營運結果請參閱綜合損益表。

社團法人台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 T-12AE15700 號

會員姓名：	(1)吳金地 (2)戴維良	事務所電話：	(02)23919955
事務所名稱：	富鋒聯合會計師事務所	事務所統一編號：	00987674
事務所地址：	100 台北市中正區忠孝東路一段 35 號 8 樓	委託人統一編號：	29045104
會員證書字號：	(1)台省會證字第 1355 號 (2)台省會證字第 3646 號		
印鑑證明書用途：	辦理 安美得生醫股份有限公司		

112 年度（自民國 112 年 01 月 01 日至 112 年 06 月 30 日）財務報表之查核簽證。

簽名式	吳金地	存會印鑑	
簽名式	戴維良	存會印鑑	

理事長：　　核對人：

中　華　民　國　112　年　08　月　07　日

請確認網域為https://www.roccpa-local.org/