

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區港墘路189號12樓
電話：(02)2659-7888

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、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(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	8~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計科目之說明	10~22
(七)關係人交易	23
(八)質押之資產	23
(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	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~28
2.轉投資事業相關資訊	29~30
3.大陸投資資訊	30
(十四)部門資訊	31
(十五)首次採用國際財務報導準則	32~36

會計師核閱報告

優盛醫學科技股份有限公司董事會 公鑒：

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

優盛醫學科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日其資產總額分別為119,052千元、113,511千元、118,245千元及120,976千元，分別佔合併資產總額之6%、7%、7%及7%，負債總額分別為33,024千元、36,002千元、30,286千元及36,104千元，分別佔合併負債總額之4%、6%、5%及6%；民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日其綜合損益總額分別為損失6,050千元、利益2,895千元、損失9,247千元及利益6,373千元，分別佔合併綜合損益之69%、79%、(25)%及115%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

簡蒂暖

會計師：

陳嘉修

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇二年八月九日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：										流動負債：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 293,899	14	304,675	18	315,730	19	335,925	20	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 51,343	2	17,411	1	98,728	6	72,550	4	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及(十六))	203,919	10	146,219	8	48,491	3	11,384	1	2150 應付票據	17,823	1	5,175	-	10,175	-	4,573	-	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	6,442	-	9,986	1	6,488	-	6,406	-	2170 應付帳款	301,277	14	182,097	11	206,795	12	192,633	12	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	102,863	5	52,401	3	55,932	3	81,781	5	2180 應付帳款-關係人(附註七)	5,068	-	-	-	-	-	-	-	
1200 其他應收款(附註六(三))	13,205	1	9,508	1	6,882	-	5,050	-	2200 其他應付款	142,933	7	115,261	7	96,476	6	111,776	7	
1220 當期所得稅資產(附註六(十二))	169	-	118	-	5,608	-	10,277	1	2230 當期所得稅負債(附註六(十二))	9,212	-	8,217	-	8,680	1	11,515	-	
130X 存貨(附註六(四))	538,904	26	401,826	23	446,105	26	415,343	25	2250 負債準備-流動	3,891	-	2,183	-	2,017	-	2,542	-	
1410 預付款項	51,555	2	23,560	1	30,508	2	19,190	1	2310 預收款項	46,230	2	33,541	2	29,412	2	34,341	2	
1470 其他流動資產(附註八)	11,581	-	11,919	1	22,370	2	20,509	1	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	48,000	2	48,000	3	48,000	3	24,000	1	
	<u>1,222,537</u>	<u>58</u>	<u>960,212</u>	<u>56</u>	<u>938,114</u>	<u>55</u>	<u>905,865</u>	<u>54</u>	2399 其他流動負債	3,475	-	1,594	-	4,252	-	10,451	1	
非流動資產：										<u>629,252</u>	<u>28</u>	<u>413,479</u>	<u>24</u>	<u>504,535</u>	<u>30</u>	<u>464,381</u>	<u>27</u>	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(十六))	19,000	1	19,000	1	19,000	1	19,000	1	2541 銀行長期借款(附註六(九))	160,000	8	182,080	11	77,783	5	96,000	6	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	669,323	32	657,691	38	644,745	38	648,326	39	2550 負債準備-非流動	4,505	-	3,250	-	2,850	-	2,750	-	
1780 無形資產(附註六(七))	149,652	7	68,398	4	68,894	4	70,815	4	2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	1,966	-	2,836	-	1,083	-	1,654	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	10,952	1	7,696	-	10,988	1	11,178	1	2640 應付退休金費用/應計退休金負債	13,539	1	13,284	-	12,461	-	12,207	1	
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	31,094	1	19,011	1	17,870	1	17,826	1	2670 其他非流動負債	2,280	-	1,278	-	1,012	-	1,009	-	
	880,021	42	771,796	44	761,497	45	767,145	46		<u>182,290</u>	<u>9</u>	<u>202,728</u>	<u>11</u>	<u>95,189</u>	<u>5</u>	<u>113,620</u>	<u>7</u>	
資產總計	\$ 2,102,558	100	1,732,008	100	1,699,611	100	1,673,010	100	負債總計	811,542	37	616,207	35	599,724	35	578,001	34	
									歸屬母公司業主之權益									
									(附註六(十三))：									
									3100 股本	733,168	35	733,168	42	733,168	43	733,168	44	
									3200 資本公積	149,074	7	130,481	8	130,481	8	130,481	8	
									3300 保留盈餘	285,540	14	269,060	16	252,134	15	243,722	15	
									3400 其他權益	(7,743)	-	(14,570)	(1)	(13,275)	(1)	(9,398)	(1)	
									3500 庫藏股票	(7,208)	-	(7,208)	-	(7,208)	-	(7,208)	-	
									歸屬於母公司業主之權益小計	1,152,831	56	1,110,931	65	1,095,300	65	1,090,765	66	
									36XX 非控制權益	138,185	7	4,870	-	4,587	-	4,244	-	
									權益總計	1,291,016	63	1,115,801	65	1,099,887	65	1,095,009	66	
									負債及權益總計	\$ 2,102,558	100	1,732,008	100	1,699,611	100	1,673,010	100	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：葉禾庠

經理人：葉禾庠

會計主管：張淑娟

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 744,706	100	554,003	100	1,312,273	100	1,129,834	100
5000 營業成本	<u>548,732</u>	<u>74</u>	<u>386,292</u>	<u>70</u>	<u>962,429</u>	<u>73</u>	<u>806,554</u>	<u>71</u>
營業毛利	<u>195,974</u>	<u>26</u>	<u>167,711</u>	<u>30</u>	<u>349,844</u>	<u>27</u>	<u>323,280</u>	<u>29</u>
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	161,403	22	117,267	21	269,302	21	216,490	19
6200 管理費用	45,606	6	39,280	7	84,759	6	82,068	7
6300 研究發展費用	<u>13,730</u>	<u>2</u>	<u>11,988</u>	<u>2</u>	<u>26,041</u>	<u>2</u>	<u>23,657</u>	<u>5</u>
營業費用合計	<u>220,739</u>	<u>30</u>	<u>168,535</u>	<u>30</u>	<u>380,102</u>	<u>29</u>	<u>322,215</u>	<u>31</u>
營業淨利	<u>(24,765)</u>	<u>(4)</u>	<u>(824)</u>	<u>-</u>	<u>(30,258)</u>	<u>(2)</u>	<u>1,065</u>	<u>(2)</u>
營業外收入及支出(附註六(十五))：								
7010 其他收入	29,167	4	15,751	3	44,887	3	24,608	4
7020 其他利益及損失	(8,734)	(1)	50	-	27,534	2	90	-
7050 財務成本	<u>(1,462)</u>	<u>-</u>	<u>(1,601)</u>	<u>-</u>	<u>(2,802)</u>	<u>-</u>	<u>(3,491)</u>	<u>-</u>
稅前淨利	<u>18,971</u>	<u>3</u>	<u>14,200</u>	<u>3</u>	<u>69,619</u>	<u>5</u>	<u>21,207</u>	<u>4</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>(5,794)</u>	<u>(1)</u>	<u>13,376</u>	<u>3</u>	<u>39,361</u>	<u>3</u>	<u>22,272</u>	<u>2</u>
本期淨利	<u>5,194</u>	<u>1</u>	<u>10,318</u>	<u>1</u>	<u>9,750</u>	<u>1</u>	<u>12,870</u>	<u>1</u>
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	2,207	-	626	-	6,805	1	(3,884)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	<u>2,207</u>	<u>-</u>	<u>626</u>	<u>-</u>	<u>6,805</u>	<u>1</u>	<u>(3,884)</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (8,781)</u>	<u>(2)</u>	<u>3,684</u>	<u>2</u>	<u>36,416</u>	<u>3</u>	<u>5,518</u>	<u>1</u>
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (9,301)	(2)	2,438	2	31,043	2	8,412	1
8620 非控制權益	<u>(1,687)</u>	<u>-</u>	<u>620</u>	<u>-</u>	<u>(1,432)</u>	<u>-</u>	<u>990</u>	<u>-</u>
綜合損益總額歸屬於：	<u>\$ (10,988)</u>	<u>(2)</u>	<u>3,058</u>	<u>2</u>	<u>29,611</u>	<u>2</u>	<u>9,402</u>	<u>1</u>
8710 母公司業主	\$ (7,086)	(2)	3,066	2	37,870	3	4,535	1
8720 非控制權益	<u>(1,695)</u>	<u>-</u>	<u>618</u>	<u>-</u>	<u>(1,454)</u>	<u>-</u>	<u>983</u>	<u>-</u>
每股盈餘(附註六(十四))	<u>\$ (8,781)</u>	<u>(2)</u>	<u>3,684</u>	<u>2</u>	<u>36,416</u>	<u>3</u>	<u>5,518</u>	<u>1</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ (0.13)</u>		<u>0.03</u>		<u>0.43</u>		<u>0.11</u>	
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ (0.13)</u>		<u>0.03</u>		<u>0.43</u>		<u>0.11</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：葉禾庠

經理人：葉禾庠

會計主管：張淑娟

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		保留盈餘			合計	其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	庫藏股			
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 733,168	130,481	104,992	25,050	113,680	243,722	(9,398)	(7,208)	1,090,765	4,244	1,095,009
本期淨利	-	-	-	-	8,412	8,412	-	-	8,412	990	9,402
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,877)	-	(3,877)	(7)	(3,884)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,412	8,412	(3,877)	-	4,535	983	5,518
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	3,148	-	(3,148)	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(640)	(640)
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 733,168	130,481	108,140	25,050	118,944	252,134	(13,275)	(7,208)	1,095,300	4,587	1,099,887
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 733,168	130,481	108,140	25,050	135,870	269,060	(14,570)	(7,208)	1,110,931	4,870	1,115,801
本期淨利	-	-	-	-	31,043	31,043	-	-	31,043	(1,432)	29,611
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,827	-	6,827	(22)	6,805
本期綜合損益總額	-	-	-	-	31,043	31,043	6,827	-	37,870	(1,454)	36,416
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之關聯企業及合 資之變動數	-	18,593	-	-	-	-	-	-	18,593	-	18,593
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	2,532	-	(2,532)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(14,563)	(14,563)	-	-	(14,563)	-	(14,563)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134,769	134,769
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 733,168	149,074	110,672	25,050	149,818	285,540	(7,743)	(7,208)	1,152,831	138,185	1,291,016

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：葉禾庠

經理人：葉禾庠

會計主管：張淑娟

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 39,361	22,272
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	28,515	26,372
攤銷費用	2,642	1,863
呆帳費用提列(轉列收入)數	(10,573)	15,046
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	4,432	(1,324)
利息費用	2,802	3,491
利息收入	(1,372)	(1,087)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(31,330)	195
處分無形資產損失	39	-
非金融資產減損損失	118	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>(4,727)</u>	<u>44,556</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產增加	(62,132)	(35,783)
應收票據減少(增加)	3,683	(82)
應收帳款(增加)減少	(21,938)	10,803
其他應收款增加	(1,783)	(1,832)
存貨增加	(45,494)	(30,762)
預付款項增加	(7,704)	(11,318)
其他流動資產減少(增加)	433	(1,861)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(134,935)</u>	<u>(70,835)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(49,608)	5,602
應付帳款增加	88,390	14,162
其他應付款項減少	(2,519)	(14,451)
負債準備及員工福利準備增加(減少)	1,659	(425)
預收款項增加(減少)	12,454	(4,929)
其他流動負債減少	(400)	(6,199)
應計退休金負債增加	255	254
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>50,231</u>	<u>(5,986)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(84,704)</u>	<u>(76,821)</u>
調整項目合計	<u>(89,431)</u>	<u>(32,265)</u>
營運產生之現金流出	(50,070)	(9,993)
支付之所得稅	(8,690)	(11,417)
營業活動之淨現金流出	<u>(58,760)</u>	<u>(21,410)</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
優盛醫學科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	11,225	-
取得不動產、廠房及設備	(41,834)	(24,764)
處分不動產、廠房及設備	60,351	3
取得無形資產	(1,954)	(431)
其他非流動資產增加	(178)	(44)
收取之利息	1,372	1,087
投資活動之淨現金流入(流出)	28,982	(24,149)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	34,664	96,339
短期借款減少	(6,000)	(70,161)
舉借長期借款	-	29,783
償還長期借款	(24,000)	(24,000)
其他非流動負債(減少)增加	(607)	3
支付之利息	(2,782)	(4,340)
非控制權益變動	12,985	(640)
籌資活動之淨現金流入	14,260	26,984
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,742	(1,620)
本期現金及約當現金減少數	(10,776)	(20,195)
期初現金及約當現金餘額	304,675	335,925
期末現金及約當現金餘額	\$ 293,899	315,730

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：葉禾庠

經理人：葉禾庠

會計主管：張淑娟

**僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
優盛醫學科技股份有限公司及其子公司**

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(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

優盛醫學科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年十一月二日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區港墘路189號12樓。本公司民國一〇二年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為醫療器材設備製造、批發或零售及藥妝通路為主，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露之新發布及修訂準則及解釋，合併公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照編製準則及金管會認可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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務季報告編制原則與民國一〇二年第一季合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務報告。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
本公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED(註)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED(註)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TOP UNICORN直接持股超過50%之子公司
(以下稱TOP UNICORN)							
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	優盛醫療電子(上海)有限公司(註)	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司 MEDIPRO直接持股超過40%之子公司
(以下稱TRANS-WORLD)							
MEDIPRO INC.(以下稱MEDIPRO)	互宜投資(股)公司	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	MEDIPRO INC.	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	康盛藥品(股)公司	化妝品批發業、醫療器材、食品什貨及批發業及國際貿易業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	禾榮醫學科技(股)公司	醫療器材批發業零售及國際貿易業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	禾果醫學科技(股)公司	醫療器材批發業零售及國際貿易業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
優盛醫療電子(上海)有限公司(以下稱上海優盛)	上海健保貿易有限公司	電子血壓計、電子體溫計、血糖儀、血糖試紙及相關零配件之批發及進出口業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	上海優盛直接持股超過50%之子公司
上海健保貿易有限公司(以下稱健保貿易)	上海尚鈞醫療電子有限公司	醫療器材銷售及護具生產、加工、銷售等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	健保貿易直接持股超過50%之子公司
本公司	瑞盛醫學科技(股)公司	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	92.00 %	92.00 %	92.00 %	92.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
瑞盛醫學科技(股)公司(以下稱瑞盛醫學)	永安醫學(股)公司	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	92.00 %	92.00 %	92.00 %	92.00 %	瑞盛醫學直接持股超過50%之子公司
本公司	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	RMJ CO. LTD.	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測及銷售	75.00 %	75.00 %	75.00 %	75.00 %	PEAKWEALTH直接持股超過50%之子公司
(以下稱PEAKWEALTH)							
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	Rossmax Swiss GmbH	一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	PEAKWEALTH直接持股超過50%之子公司
(以下稱PEAKWEALTH)							

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比				說 明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
本公司	勝霖藥品(股)公司	西藥零售業、化 妝品零售業、醫 療器材、食品什 貨及飲料零售業	67.51 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過 50%之子公司

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

3.列入合併財務季報告之子公司增減變動情形：

於民國一〇二年四月一日，勝霖藥品(股)公司以股份轉換方式與健康人生國際(股)公司進行合併，合併後本公司持有勝霖藥品(股)公司之股權比例為69.91%。另，勝霖藥品(股)公司為充實營運資金，於民國一〇二年六月經董事會決議通過現金增資發行新股計13,002千元，本公司並未認購，致持股比下降至67.51%。

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」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併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一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
現金及零用金	\$ 16,472	15,197	9,045	8,786
銀行存款	166,555	180,478	202,428	248,139
定期存款	<u>110,872</u>	<u>109,000</u>	<u>104,257</u>	<u>79,000</u>
	<u>\$ 293,899</u>	<u>304,675</u>	<u>315,730</u>	<u>335,925</u>

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
持有供交易之金融資產：				
非衍生金融資產	<u>\$ 203,919</u>	<u>146,219</u>	<u>48,491</u>	<u>11,384</u>
以成本衡量之金融資產：				
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$ 19,000</u>	<u>19,000</u>	<u>19,000</u>	<u>19,000</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 6,442	9,986	6,488	6,406
應收帳款	112,503	71,583	78,020	88,823
其他應收款	14,137	10,430	7,804	5,972
減：備抵呆帳	<u>(10,572)</u>	<u>(20,104)</u>	<u>(23,010)</u>	<u>(7,964)</u>
	<u>\$ 122,510</u>	<u>71,895</u>	<u>69,302</u>	<u>93,237</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>組合評估之減損損失</u>	
	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
1月1日餘額	\$ 20,104	7,964
認列應收帳款之減損損失	908	15,046
本年度收回沖銷數	(11,481)	-
合併取得	<u>1,041</u>	<u>-</u>
6月30日餘額	<u>\$ 10,572</u>	<u>23,010</u>

(四)存 貨

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
原料及消耗品	\$ 74,144	52,052	61,063	61,399
在製品	22,222	30,217	37,390	33,162
製成品	437,162	312,811	340,744	313,473
在途存貨	<u>5,376</u>	<u>6,746</u>	<u>6,908</u>	<u>7,309</u>
	<u>\$ 538,904</u>	<u>401,826</u>	<u>446,105</u>	<u>415,343</u>

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日均無因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失及因淨變現價值增加而減少認列之銷貨成本。

(五)企業合併

合併公司於民國一〇二年四月一日透過子公司勝霖藥品(股)公司(以下簡稱勝霖藥品公司)以股份轉換方式與健康人生國際(股)公司(以下簡稱健康人生公司)進行合併；合併後本公司之子公司為存續公司，健康人生公司為消滅公司。透過此合併交易以擴大經營規模與提升競爭力。於合併基準日換股後，本公司持有勝霖藥品公司之股權比例降至69.91%，健康人生公司之原股東持有勝霖藥品公司30.09%之股數。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

若此合併交易發生於民國一〇二年一月一日，管理當局估計民國一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日合併收入將分別達744,706千元及1,454,277千元，淨(損)利將分別為(10,988)千元及27,562千元。於決定該等金額時，管理當局係假設該收購發生於民國一〇二年一月一日，且假設收購日所產生之公允價值調整係相同。

移轉對價主要類別及所取得之資產及所承受之負債於收購日所認列之金額如下：

1. 移轉對價

本併購交易勝霖藥品公司係以發行新股做為取得健康人生公司股權之對價，故交易價款係為勝霖藥品公司所發行新股之公平價值，係依據該公司管理當局預估未來年度之財務預測為計算基礎計算其於合併基準日之公允價值，並依合併契約所訂勝霖藥品公司發行新股5,595,747股予健康人生公司原股東，綜上，其取得成本價金為141,013千元。

2. 取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

不動產、廠房及設備	\$	23,976
無形資產		38,856
存貨		91,583
應收帳款及其他應收款		20,003
現金及約當現金		11,225
遞延所得稅資產		4,236
其他流動資產		20,392
其他非流動資產		11,905
短期借款		(6,000)
其他流動負債		(2,516)
負債準備		(1,304)
其他非流動負債		(1,609)
應付帳款及其他應付款		(113,084)
	\$	<u><u>97,663</u></u>

3. 商譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價	\$	141,013
減：可辨認資產之公允價值		<u>97,663</u>
	\$	<u><u>43,350</u></u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：								
民國102年1月1日餘額	\$ 345,936	187,171	66,947	44,332	79,319	157,957	9,270	890,932
合併取得(詳附註六(五))	-	-	-	-	7,837	26,215	-	34,052
增 添	-	-	338	1,397	2,535	19,161	18,403	41,834
重 分 類	-	-	-	10,139	277	13,316	(23,732)	-
處 分	(15,620)	(16,932)	(12,494)	(4,269)	(6,544)	(5,333)	-	(61,192)
匯率變動之影響	-	-	2,655	3,565	3,195	1,903	111	11,429
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 330,316</u>	<u>170,239</u>	<u>57,446</u>	<u>55,164</u>	<u>86,619</u>	<u>213,219</u>	<u>4,052</u>	<u>917,055</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 345,936	186,954	71,921	38,330	86,061	127,077	14,113	870,392
增 添	-	-	503	1,746	978	4,716	16,820	24,763
重 分 類	-	-	-	3,624	61	20,582	(24,267)	-
處 分	-	-	(2,311)	(449)	(1,553)	(901)	-	(5,214)
匯率變動之影響	-	-	(1,391)	(836)	(1,566)	(1,590)	(115)	(5,498)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 345,936</u>	<u>186,954</u>	<u>68,722</u>	<u>42,415</u>	<u>83,981</u>	<u>149,884</u>	<u>6,551</u>	<u>884,443</u>
折舊及減損損失：								
民國102年1月1日餘額	\$ -	37,744	42,112	26,105	60,094	67,186	-	233,241
合併取得(詳附註六(五))	-	-	-	-	2,501	7,575	-	10,076
本期折舊	-	2,502	2,665	4,385	3,121	15,842	-	28,515
處 分	-	(9,518)	(11,166)	(4,229)	(5,980)	(1,278)	-	(32,171)
匯率變動之影響	-	-	1,651	2,650	2,469	1,301	-	8,071
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>30,728</u>	<u>35,262</u>	<u>28,911</u>	<u>62,205</u>	<u>90,626</u>	<u>-</u>	<u>247,732</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	32,026	41,059	21,529	60,898	66,554	-	222,066
本期折舊	-	2,824	3,620	3,250	3,763	12,915	-	26,372
處 分	-	-	(2,304)	(449)	(1,533)	(730)	-	(5,016)
匯率變動之影響	-	-	(814)	(473)	(603)	(1,834)	-	(3,724)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>34,850</u>	<u>41,561</u>	<u>23,857</u>	<u>62,525</u>	<u>76,905</u>	<u>-</u>	<u>239,698</u>
帳面價值：								
民國102年1月1日	<u>\$ 345,936</u>	<u>149,427</u>	<u>24,835</u>	<u>18,227</u>	<u>19,225</u>	<u>90,771</u>	<u>9,270</u>	<u>657,691</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 330,316</u>	<u>139,511</u>	<u>22,184</u>	<u>26,253</u>	<u>24,414</u>	<u>122,593</u>	<u>4,052</u>	<u>669,323</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 345,936</u>	<u>154,928</u>	<u>30,862</u>	<u>16,801</u>	<u>25,163</u>	<u>60,523</u>	<u>14,113</u>	<u>648,326</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 345,936</u>	<u>152,104</u>	<u>27,161</u>	<u>18,558</u>	<u>21,456</u>	<u>72,979</u>	<u>6,551</u>	<u>644,745</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日已作為長、短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	商 譽	客戶關係	專利權及商標	技術權利金	電腦軟體	總 計
成 本：						
民國102年1月1日餘額	\$ 49,619	-	12,715	10,638	8,835	81,807
合併取得(詳附註六(五))	43,350	7,100	25,600	-	11,669	87,719
處 分	-	-	(39)	-	(24)	(63)
取 得	-	-	744	-	1,210	1,954
匯率變動影響數	-	-	(832)	-	205	(627)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 92,969</u>	<u>7,100</u>	<u>38,188</u>	<u>10,638</u>	<u>21,895</u>	<u>170,790</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 49,943	-	13,085	10,638	8,473	82,139
取 得	-	-	166	-	265	431
處 分	-	-	-	-	(49)	(49)
其 他	(324)	-	-	-	-	(324)
匯率變動影響數	-	-	(350)	-	(99)	(449)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 49,619</u>	<u>-</u>	<u>12,901</u>	<u>10,638</u>	<u>8,590</u>	<u>81,748</u>
攤銷及減損損失：						
民國102年1月1日餘額	\$ -	-	8,270	-	5,139	13,409
合併取得(詳附註六(五))	-	-	-	-	5,513	5,513
本期攤銷	-	-	866	-	1,776	2,642
處 分	-	-	-	-	(24)	(24)
減損損失	118	-	-	-	-	118
匯率變動影響數	-	-	(645)	-	125	(520)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 118</u>	<u>-</u>	<u>8,491</u>	<u>-</u>	<u>12,529</u>	<u>21,138</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	-	7,938	-	3,386	11,324
本期攤銷	-	-	795	-	1,068	1,863
處 分	-	-	-	-	(49)	(49)
匯率變動影響數	-	-	(234)	-	(50)	(284)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>8,499</u>	<u>-</u>	<u>4,355</u>	<u>12,854</u>
帳面價值：						
民國102年1月1日	<u>\$ 49,619</u>	<u>-</u>	<u>4,445</u>	<u>10,638</u>	<u>3,696</u>	<u>68,398</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 92,851</u>	<u>7,100</u>	<u>29,697</u>	<u>10,638</u>	<u>9,366</u>	<u>149,652</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 49,943</u>	<u>-</u>	<u>5,147</u>	<u>10,638</u>	<u>5,087</u>	<u>70,815</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 49,619</u>	<u>-</u>	<u>4,402</u>	<u>10,638</u>	<u>4,235</u>	<u>68,894</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)短期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
信用狀借款	\$ -	-	1,789	-
無擔保銀行借款	30,000	10,000	5,000	10,000
擔保銀行借款	<u>21,343</u>	<u>7,411</u>	<u>91,939</u>	<u>62,550</u>
合計	<u>\$ 51,343</u>	<u>17,411</u>	<u>98,728</u>	<u>72,550</u>
尚未使用額度	<u>\$ 897,148</u>	<u>914,987</u>	<u>807,787</u>	<u>829,443</u>
利率區間	<u>1.72%~6.9%</u>	<u>1.8%</u>	<u>1.33%~7.26%</u>	<u>1.8%~7.87%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日新增金額分別為34,664千元及97,772千元利率分別為1.7%~6.9%及1.33%~7.87%，到期日分別為民國一〇二年八月及民國一〇一年九月；償還之金額分別為6,000千元及70,161千元。

2.銀行借款之擔保品

合併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)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
擔保銀行借款	\$ 208,000	230,080	125,783	120,000
減：一年內到期部分	<u>(48,000)</u>	<u>(48,000)</u>	<u>(48,000)</u>	<u>(24,000)</u>
合計	<u>\$ 160,000</u>	<u>182,080</u>	<u>77,783</u>	<u>96,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 361,000</u>	<u>337,000</u>	<u>413,000</u>	<u>389,000</u>
利率區間	<u>1.72%~2.27%</u>	<u>1.72%~2.27%</u>	<u>2.16%~2.30%</u>	<u>2.16%~2.27%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇一年一月一日至六月三十日新增之金額為29,783千元，利率為2.3%，到期日為民國一〇四年六月；民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日償還之金額皆為24,000千元。

2.銀行借款之擔保品

合併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)營業租賃

合併公司承租之不可取消營業租賃的未來應付租金付款情形如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
一年內	\$ 125,939	92,247	86,144	83,154
一年至五年	332,806	276,237	246,977	462,433
五年以上	<u>108,452</u>	<u>98,651</u>	<u>101,876</u>	<u>115,109</u>
	<u>\$ 567,197</u>	<u>467,135</u>	<u>434,997</u>	<u>660,696</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司以營業租賃承租不動產作為廠房及銷售門市。租賃期間通常為一至十五年，並附有於租期屆滿之續租權。租金給付依約隨市場經濟行情調整計收。

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為60,652千元及41,771千元。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束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，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>21</u>	<u>-</u>	<u>42</u>	<u>-</u>
推銷費用	\$ <u>75</u>	<u>22</u>	<u>96</u>	<u>42</u>
管理費用	\$ <u>136</u>	<u>149</u>	<u>264</u>	<u>297</u>
研究發展費用	\$ <u>9</u>	<u>9</u>	<u>18</u>	<u>18</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>90</u>	<u>36</u>	<u>173</u>	<u>72</u>
推銷費用	\$ <u>3,594</u>	<u>2,261</u>	<u>6,217</u>	<u>4,459</u>
管理費用	\$ <u>941</u>	<u>734</u>	<u>1,692</u>	<u>1,652</u>
研究發展費用	\$ <u>270</u>	<u>275</u>	<u>544</u>	<u>551</u>

(十二)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 3,205	3,563	7,752	5,850
以前年度所得稅高(低)估	(931)	2,282	(931)	2,282
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	<u>2,820</u>	<u>5,119</u>	<u>2,820</u>	<u>5,119</u>
	<u>5,094</u>	<u>10,964</u>	<u>9,641</u>	<u>13,251</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>100</u>	<u>(646)</u>	<u>109</u>	<u>(381)</u>
所得稅費用	\$ <u>5,194</u>	<u>10,318</u>	<u>9,750</u>	<u>12,870</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.除本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度外，餘國內子公司皆核定至民國一〇〇年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>149,818</u>	<u>135,870</u>	<u>118,944</u>	<u>113,680</u>
	<u>\$ 149,818</u>	<u>135,870</u>	<u>118,944</u>	<u>113,680</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 26,274</u>	<u>23,235</u>	<u>18,155</u>	<u>15,808</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	<u>101年度(實際)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>19.34 %</u>	<u>15.67 %</u>

上表所列示之民國一〇一年度實際稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6計算，截至通過發布財務報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 102,897	102,897	102,897	102,897
庫藏股票交易	6,383	6,383	6,383	6,383
轉換公司債	21,201	21,201	21,201	21,201
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	<u>18,593</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 149,074</u>	<u>130,481</u>	<u>130,481</u>	<u>130,481</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.保留盈餘

(1)本公司章程於民國九十八年六月十六日股東會議修正為年度總決算如有盈餘，依下列順序為之：

- 一、提繳稅捐。
- 二、彌補虧損。
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積。
- 四、依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積。
- 五、董事監察人酬勞就扣除前一至四款規定數額後之剩餘數，提撥比例不高於百分之三。員工紅利就扣除前一至四款規定數額後之剩餘數，提撥百分之一至百分之二十。
- 六、扣除前一至五款後之餘額，加計期初累計未分配盈餘及特別盈餘公積迴轉數後，由董事會擬具股東紅利分派議案提請股東會決議，按股東持股比例分派之。

前述員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其資格條件由董事會訂定之。

本公司正處於企業成長階段，為考量公司未來資金需求及財務規劃，採平衡股利政策，以分派股票股利並保留所需資金為原則，所分配股東股利中現金股利不得低於股利總額百分之十。

(2)盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為(747)千元、1,724千元、2,963千元及2,219千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為(75)千元、172千元、296千元及222千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業費用。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為2,302千元及2,835千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為230千元及284千元，係以本公司民國一〇一年度及一〇〇年度稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇一年度及一〇〇年度之營業費用。民國一〇〇年度之員工紅利與董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司一〇〇年度財務報告估列金額差異為3,119千元，差異數視為估計變動，已列為民國一〇一年度之損益。民國一〇一年度之員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司一〇一年度財務報告估列金額並無差異。前述員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司分別於民國一〇二年六月十一日及民國一〇一年六月六日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度之盈餘分配案，民國一〇〇年度除提列法定盈餘公積外，未分派股利及員工紅利與董監酬勞，有關民國一〇一年度分派予業主之股利如下：

	101年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 0.20	<u><u>14,563</u></u>

3.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國102年1月1日	\$ (14,570)
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	<u>6,827</u>
民國102年6月30日餘額	<u><u>\$ (7,743)</u></u>
民國101年1月1日	\$ (9,398)
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	<u>(3,877)</u>
民國101年6月30日餘額	<u><u>\$ (13,275)</u></u>

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	<u><u>\$ (9,301)</u></u>	<u><u>2,438</u></u>	<u><u>31,043</u></u>	<u><u>8,412</u></u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>72,817</u>	<u>72,817</u>	<u>72,817</u>	<u>72,817</u>
	<u><u>\$ (0.13)</u></u>	<u><u>0.03</u></u>	<u><u>0.43</u></u>	<u><u>0.11</u></u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u><u>\$ (9,301)</u></u>	<u><u>2,438</u></u>	<u><u>31,043</u></u>	<u><u>8,412</u></u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>72,817</u>	<u>72,817</u>	<u>72,817</u>	<u>72,817</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	<u>192</u>	<u>192</u>	<u>176</u>	<u>192</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>73,009</u>	<u>73,009</u>	<u>72,993</u>	<u>73,009</u>
	<u><u>\$ (0.13)</u></u>	<u><u>0.03</u></u>	<u><u>0.43</u></u>	<u><u>0.11</u></u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息收入	\$ 749	641	1,372	1,087
租金收入	744	1,104	2,195	2,202
壞帳轉回利益	9,447	-	11,481	-
其他	18,227	14,006	29,839	21,319
	<u>\$ 29,167</u>	<u>15,751</u>	<u>44,887</u>	<u>24,608</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
外幣兌換損益	\$ 159	482	754	(1,015)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)淨利益(損失)	(5,498)	(255)	(4,432)	1,324
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)	(3,395)	(177)	31,330	(195)
減損損失	-	-	(118)	-
其他	-	-	-	(24)
	<u>\$ (8,734)</u>	<u>50</u>	<u>27,534</u>	<u>90</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息費用	\$ 1,462	1,601	2,802	3,491

(十六)金融工具

除下列所述外，合併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、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

1.信用風險

報導日應收款之帳齡分析為：

	<u>102.6.30</u>		<u>101.12.31</u>		<u>101.6.30</u>		<u>101.1.1</u>	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 117,596	-	67,781	-	62,246	-	84,981	-
逾期0~90天	4,247	-	2,940	-	6,621	-	1,684	-
逾期91~180天	667	-	1,941	(963)	1,143	-	7,146	-
逾期超過180天	10,572	(10,572)	19,337	(19,141)	22,302	(23,010)	7,390	(7,964)
	<u>\$ 133,082</u>	<u>(10,572)</u>	<u>91,999</u>	<u>(20,104)</u>	<u>92,312</u>	<u>(23,010)</u>	<u>101,201</u>	<u>(7,964)</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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
102年6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 229,343	236,834	40,785	47,463	17,720	130,867
無擔保銀行借款	30,000	30,087	30,087	-	-	-
	<u>\$ 259,343</u>	<u>266,921</u>	<u>70,872</u>	<u>47,463</u>	<u>17,720</u>	<u>130,867</u>
101年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 237,491	246,895	33,584	25,929	27,083	160,299
無擔保銀行借款	10,000	10,089	10,089	-	-	-
	<u>\$ 247,491</u>	<u>256,984</u>	<u>43,673</u>	<u>25,929</u>	<u>27,083</u>	<u>160,299</u>
101年6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 219,511	223,421	114,223	30,634	63,767	14,797
無擔保銀行借款	5,000	5,045	5,045	-	-	-
	<u>\$ 224,511</u>	<u>228,466</u>	<u>119,268</u>	<u>30,634</u>	<u>63,767</u>	<u>14,797</u>
101年1月1日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 182,550	188,171	45,144	69,640	49,185	24,202
無擔保銀行借款	10,000	10,085	10,085	-	-	-
	<u>\$ 192,550</u>	<u>198,256</u>	<u>55,229</u>	<u>69,640</u>	<u>49,185</u>	<u>24,202</u>

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

3. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產												
貨幣性項目												
美金:台幣	\$ 3,370	30.0000	101,100	2,205	29.0400	64,033	2,927	29.8800	87,459	2,831	30.2750	85,709
歐元:台幣	199	39.1500	7,791	101	38.4900	3,887	36	37.5600	1,352	82	39.1800	3,213
人民幣:台幣	4,428	4.8880	21,644	1,227	4.6600	5,718	1,225	4.7010	5,759	49	4.8070	236
美金:人民幣	19	6.1375	570	40	6.2318	1,162	48	6.3561	1,434	50	6.2981	1,514
美元:日幣	52	0.0101	1,560	55	0.1160	1,597	-	-	-	-	-	-
人民幣:日幣	238	0.0621	1,163	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融負債												
貨幣性項目												
美金:台幣	1,191	30.0000	35,730	579	29.0400	16,814	1,585	29.8800	47,360	585	30.2750	17,711
日幣:台幣	-	-	-	-	-	-	4,800	0.3754	1,802	-	-	-
美金:人民幣	2,445	6.1375	73,350	332	6.2318	9,641	249	6.3561	7,440	271	6.2981	8,205
美元:日幣	18	0.0101	540	20	0.0116	581	-	-	-	10,000	0.0129	302,750
人民幣:日幣	245	0.0621	1,198	-	-	-	-	-	-	-	-	-

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當合併個體功能性貨幣相對於各項主要外幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加231千元及395千元。兩期分析係採用相同基礎。

4. 公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接或間接可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>203,919</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>203,919</u>
101年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>146,219</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>146,219</u>
101年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>48,491</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,491</u>
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>11,384</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,384</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日上述金融資產並無任何重分類之情形。

(十七) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

(十八) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 5,484	3,291	13,795	14,339
退職後福利	163	125	287	249
	<u>\$ 5,647</u>	<u>3,416</u>	<u>14,082</u>	<u>14,588</u>

(二)其他關係人交易

1.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	<u>進貨</u>		<u>應付關係人款項</u>
	<u>102年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>102.6.30</u>
其他關係人	<u>\$ 8,934</u>	<u>8,934</u>	<u>5,068</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為月結30天至60天，與一般廠商並無顯著不同。

2.向關係人購買勞務

	<u>交易金額</u>
	<u>101年1月至6月</u>
其他關係人(註)－佣金支出	\$ 1,252
其他關係人(註)－勞務費	472
	<u>\$ 1,724</u>

註：上述其他關係人係指該公司之董事長為合併公司之董事，其已於101.02.09辭任。

3.證券交易

合併公司與關係人證券交易之情形如下：

<u>102年1月至6月</u>	<u>證券標的</u>	<u>證券數量</u>	<u>取得價款</u>	<u>價款決定</u>
其他關係人	瑞盛醫學科技(股)公司	1,000股	<u>\$ 15</u>	淨值議價

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 467,924	492,713	494,514	496,314
其他流動資產	海關保證、被投資公司融資擔保及租賃押金	6,216	7,063	7,061	7,058
		<u>\$ 474,140</u>	<u>499,776</u>	<u>501,575</u>	<u>503,372</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：

合併公司於民國一〇一年一月一日已開立未使用之國內外信用狀金額為日幣2,400千元。

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	102年4月至6月			101年4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	21,836	99,855	121,691	19,446	65,806	85,252
勞健保費用	1,192	9,442	10,634	940	6,303	7,243
退休金費用	111	5,025	5,136	36	3,450	3,486
其他用人費用	4,793	6,657	11,450	4,287	4,844	9,131
折舊費用	4,026	10,898	14,924	3,341	9,162	12,503
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,642	1,642	-	942	942

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101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	39,011	175,248	214,259	37,249	137,912	175,161
勞健保費用	2,074	16,700	18,774	1,809	12,668	14,477
退休金費用	215	8,831	9,046	72	7,019	7,091
其他用人費用	8,197	11,929	20,126	8,057	9,905	17,962
折舊費用	7,452	21,063	28,515	6,733	19,639	26,372
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,642	2,642	-	1,863	1,863

(二)營運之季節性：

合併公司不受季節性或週期性因素影響。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司及上海健保貿易有限公司(共同額度)	3	576,416	60,706	-	-	-	- %	1,152,831	Y	N	Y
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司及RMJ CO. LTD.(共同額度)	3	576,416	32,860	-	-	-	- %	1,152,831	Y	N	Y
0	優盛醫學科技(股)公司	RMJ CO. LTD.	3	576,416	23,927	23,927 註四	6,679	-	2.08 %	1,152,831	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	瑞盛醫學科技(股)公司	2	576,416	20,000	20,000 註五	-	-	1.73 %	1,152,831	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	互宜投資(股)公司	2	576,416	18,000	18,000 註六	10,000	-	1.56 %	1,152,831	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	3	576,416	163,746	163,746 註七	75,524	-	14.20 %	1,152,831	Y	N	Y
0	優盛醫學科技(股)公司	康盛藥品(股)公司	3	576,416	15,000	15,000 註八	-	-	1.30 %	1,152,831	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	永安醫學(股)公司	3	576,416	39,760	29,760 註九	-	-	2.58 %	1,152,831	Y	N	N

註一：0代表本公司

註二：與本公司之關係定義如下：

2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註三：本公司背書保證責任之總額及對單一企業背書限額，額度如下：

對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之百為限；對單一企業背書保證限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十，但對單一子公司背書保證額度不在此限。

註四：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金800千元，於民國一〇二年六月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為日幣22,000千元。

註五：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣20,000千元。

註六：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣18,000千元，於民國一〇二年六月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為新台幣10,000千元。

註七：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金5,500千元及購料保證金額新台幣860千元，於民國一〇二年六月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為美金2,500千元及購料保證新台幣860千元，並提供購料存出保證票據新台幣860千元。

註八：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣15,000千元。

註九：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣29,760千元。

註十：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
優盛醫學科技(股)公司	受益憑證—安泰 ING鑫全球債券基 金	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產—流動	837,144.87	10,224	- %	10,224	
"	受益憑證—亞太政 府公債指數基金	-	"	1,000,000.00	9,197	- %	9,197	
"	受益憑證—統一強 棒市場基金	-	"	616,591.24	10,040	- %	10,040	
"	受益憑證—第一全 球高收益債券基金	-	"	726,707.30	9,843	- %	9,843	
"	受益憑證—德盛安 聯全球債券基金	-	"	1,699,439.50	19,652	- %	19,652	
"	受益憑證—ING亞 太複合高收益債券 基金	-	"	1,753,869.31	19,393	- %	19,393	
"	受益憑證—柏瑞全 球策略高收益債券 基金	-	"	1,698,072.63	20,126	- %	20,126	
"	受益憑證—群益安 穩貨幣市場基金	-	"	1,912,826.30	30,059	- %	30,059	
"	受益憑證—德盛安 聯四季回報基金	-	"	1,446,512.80	19,585	- %	19,585	
"	受益憑證—未來資 產新興市場債券基 金	-	"	1,500,000.00	14,305	- %	14,305	
"	股票—TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	本公司100%控 股之子公司	採用權益法之投 資	7,420,000	70,939	100.00 %	71,377	市價為股權 淨值
"	股票—互宜投資 (股)公司	本公司100%控 股之子公司	"	4,500,000	85,699	100.00 %	86,211	"
"	股票—瑞盛醫學科 技(股)公司	採權益法評價 之被投資公司	"	3,680,000	50,092	92.00 %	50,330	"
"	股票—勝霖藥品 (股)公司	採權益法評價 之被投資公司	"	12,999,000	322,141	67.51 %	277,551	"
"	股票—PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	本公司100%控 股之子公司	"	434	1,741	100.00 %	1,741	"
"	股票—達楷生醫科 技(股)公司	採成本衡量之 被投資公司	以成本衡量之金 融資產—非流動	175,000	-	1.94 %	811	"
"	股票—奇美醫藥生 物科技(股)公司	採成本衡量之 被投資公司	"	30,636	-	1.09 %	45	"
"	股票—昱程科技 (股)公司	採成本衡量之 被投資公司	"	720,000	9,000	7.90 %	3,234	"
"	股票—百丹特生醫 (股)公司	採成本衡量之 被投資公司	"	400,000	10,000	0.37 %	12,936	"
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	股票—TRANS- WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	子公司100%持 有之孫公司	採用權益法之投 資	7,420,000	71,128	100.00 %	71,128	"
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	股票—優盛醫療電 子(上海)有限公司	孫公司 52.99%持有之 被投資公司	"	-	71,128	52.99 %	71,128	"
優盛醫療電子(上海)有 限公司	上海健保貿易有限 公司	曾孫公司 100%持有之被 投資公司	"	-	38,362	100.00 %	38,362	"
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	子公司100%持 有之孫公司	"	140,000	63,101	100.00 %	63,101	"
"	康盛藥品(股)公司	"	"	1,000,000	12,454	100.00 %	12,454	"
"	禾業醫學科技(股) 公司	"	"	600,000	4,590	100.00 %	4,590	"
"	禾果醫學科技(股) 公司	"	"	1,000,000	7,175	100.00 %	7,175	"
"	瑞盛醫學科技(股) 公司	採權益法評價 之被投資公司	"	1,000	14	0.025 %	14	"
"	勝霖藥品(股)公司	採權益法評價 之被投資公司	"	1,000	21	0.0052 %	21	"
"	股票—信音企業 (股)公司	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產—流動	83,018	1,482	- %	1,482	"

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
互宜投資(股)公司	股票－育富電子 (股)公司	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產－流動	800	16	- %	16	
"	股票－台灣麗澤科 技(股)公司	-	"	16,390	316	- %	316	
"	股票－大成不銹鋼 工業(股)公司	-	"	13,031	195	- %	195	
"	受益憑證－台新 1699貨幣市場	-	"	191,455.03	2,522	- %	2,522	
康盛藥品(股)公司	受益憑證－台新 1699貨幣市場	-	"	757,783.91	9,982	- %	9,982	
MEDIPRO INC.	股票－優盛醫療電 子(上海)有限公司	孫公司 47.01%持有之 被投資公司	採用權益法之投 資	-	63,101	47.01 %	63,101	市價為股權 淨值
上海健保貿易有限公司	上海尚鈞醫療電子 有限公司	玄孫公司 100%持有之被 投資公司	"	-	6,593	100.00 %	6,593	"
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	股票－RMJ CO. LTD.	子公司採權益 法評價之被投 資公司	"	900	754	75.00 %	754	"
"	Rossmax Swiss GmbH	子公司100%持 有之孫公司	"	-	695	100.00 %	695	"
瑞盛醫學科技(股)公司	股票－永安醫學 (股)公司	採權益法評價 之被投資公司 100%持有之子 公司	"	1,000,000	2,441	100.00 %	2,441	"
"	受益憑證－德盛安 聯全球債券基金	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產－流動	861,898.10	9,967	- %	9,967	
"	受益憑證－德盛安 聯四季回報組合基 金	-	"	367,355.30	4,974	- %	4,974	
"	受益憑證－群益安 穩貨幣市場基金	-	"	510,676.70	8,025	- %	8,025	
禾桑醫學科技(股)公司	受益憑證－群益安 穩貨幣市場基金	-	"	255,593.70	4,016	- %	4,016	

註：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
優盛醫學科技(股) 公司	TOP UNICORN LTD.	本公司之子公司	進貨	237,588	82 %	月結30天	平價移轉	無一般交易 可供比較	(45,441)	(73) %	
TOP UNICORN LTD.	優盛醫學科技 (股)公司	本公司之母公司	銷貨	(237,588)	(94) %	月結30天	平價移轉	"	45,441	100 %	
"	優盛醫療電子 (上海)有限公 司	本公司之孫公司	進貨	237,588	94 %	月結30天	成本加成	"	(45,441)	(100) %	
優盛醫療電子(上 海)有限公司	TOP UNICORN LTD.	對本公司之母公 司採權益法評價 之投資公司	銷貨	(237,588)	(90) %	月結30天	成本加成	"	45,441	88 %	

註：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	優盛醫學科技(股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	1	進貨	237,588	平價移轉	18 %
	"	"	1	應付帳款	45,441	月結30天	2 %
	"	優盛醫療電子(上海)有限公司	1	其他收入—技術服務	2,674	-	- %
	"	"	1	其他應收款	2,721	-	- %
	"	"	1	應收帳款	19,030	月結60天	- %
	"	"	1	其他應付款	872	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	518	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應付費用	78	-	- %
	"	"	1	預收款項	27	-	- %
	"	"	1	租金收入	18	-	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	其他應收款	2	-	- %
	"	"	1	銷貨	5,067	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	1,139	月結90天	- %
	"	"	1	其他收入—資訊服務	286	-	- %
	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	12	-	- %
	"	"	1	租金收入	18	-	- %
	"	康盛藥品(股)公司	1	預收款項	12	-	- %
	"	"	1	租金收入	18	-	- %
	"	禾果醫學科技(股)公司	1	預收款項	9	-	- %
	"	"	1	租金收入	18	-	- %
	"	禾義醫學科技(股)公司	1	租金收入	18	-	- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收成或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
優盛醫學科技(股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	薩摩亞	投資業	222,600	222,600	7,420,000	100.00 %	70,939	(13,708)	(13,211)	100%持股之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENT S LIMITED	薩摩亞	投資業	222,600	222,600	7,420,000	100.00 %	71,128	(13,708)	(13,708)	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED 100%持股之子公司
TRANS-WORLD DEVELOPMENT S LIMITED	優盛醫療電子(上海)有限公司	中國大陸	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	120,180	120,180	-	52.99 %	71,128	(25,869)	(13,708)	TRANS-WORLD DEVELOPMENT S LIMITED 持股 52.99%之被投資公司
優盛醫療電子(上海)有限公司	上海健保貿易有限公司	中國大陸	電子血壓計、電子體溫計、血糖儀、血糖試紙及相關零配件之批發及進出口業務	14,664	14,664	-	100.00 %	38,362	1,084	1,084	優盛醫療電子(上海)有限公司 100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	互宜投資(股)公司	台灣	投資業	45,000	45,000	4,500,000	100.00 %	85,699	(13,805)	(13,687)	100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	模里西斯	投資業	4,200	4,200	140,000	100.00 %	63,101	(12,161)	(12,161)	互宜投資(股)公司 100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	康盛藥品(股)公司	台灣	化妝品批發業、醫療器材批發業、食品什貨批發業及國際貿易業	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	12,454	644	644	互宜投資(股)公司 100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	禾泰醫學科技(股)公司	台灣	醫療器材批發零售業及國際貿易業等	6,000	6,000	600,000	100.00 %	4,590	(430)	(430)	互宜投資(股)公司 100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	禾果醫學科技(股)公司	台灣	醫療器材批發零售業及國際貿易業	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	7,175	(1,117)	(1,117)	互宜投資(股)公司 100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	瑞盛醫學科技(股)公司	台灣	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	15	-	1,000	0.025 %	14	3,595	1	採權益法評價之被投資公司
互宜投資(股)公司	瑞霖藥品(股)公司	台灣	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材零售業及食品什貨、飲料零售業	19	-	1,000	0.0052 %	21	7,814	-	採權益法評價之被投資公司
MEDIPRO INC.	優盛醫療電子(上海)有限公司	中國大陸	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	106,620	106,620	-	47.01 %	63,101	(25,869)	(12,161)	MEDIPRO INC. 持股 47.01%之被投資公司
上海健保貿易有限公司	上海尚鈞醫療電子有限公司	中國大陸	醫療器材銷售及護具生產、加工、銷售業等	14,664	14,664	-	100.00 %	6,593	(2,486)	(2,486)	上海健保貿易有限公司 100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	瑞盛醫學科技(股)公司	台灣	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	36,800	36,800	3,680,000	92.00 %	50,092	3,595	3,219	採權益法評價之被投資公司
瑞盛醫學科技(股)公司	永安醫學(股)公司	台灣	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	2,441	264	264	瑞盛醫學科技(股)公司 100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島托爾托拉島	投資業	13,020	13,020	434	100.00 %	1,741	391	391	100%持股之子公司

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	RMJ CO. LTD.	日本	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測與銷售	12,090	12,090	900	75.00 %	754	525	394	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED採權益法評價之被投資公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	Rossmax Swiss GmbH	瑞士	一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等	634	634	-	100.00 %	695	(3)	(3)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	勝霖藥品(股)公司	台灣	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材零售業及食品什貨、飲料零售業	259,555	259,574	12,999,000	67.51 %	322,141	7,814	9,703	100%持股之子公司

註：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
優盛醫療電子(上海)有限公司	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	226,800	註(一)	226,800	-	-	226,800	100.00%	(25,869)	134,229	-

註一：投資方式為透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益欄中係依同期間經會計師核閱之財務報表按權益法認列。

註三：上述股權投資，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
226,800	226,800	691,699

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司於民國一〇二年一月一日至六月三十日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(於編製合併財務報告時業已沖銷)。請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

102年4月至6月						
	醫療器械	零售部門	代理商	投資部門	調整及銷除	合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 218,571	526,134	1	-	-	744,706
部門間收入	<u>290,851</u>	-	<u>24</u>	-	<u>(290,875)</u>	-
收入總計	<u>\$ 509,422</u>	<u>526,134</u>	<u>25</u>	<u>-</u>	<u>(290,875)</u>	<u>744,706</u>
應報導部門損益	<u>\$ (231)</u>	<u>(5,232)</u>	<u>153</u>	<u>(399)</u>	<u>(85)</u>	<u>(5,794)</u>
101年4月至6月						
	醫療器械	零售部門	代理商	投資部門	調整及銷除	合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 207,846	346,139	18	-	-	554,003
部門間收入	<u>267,912</u>	-	<u>4,301</u>	-	<u>(272,213)</u>	-
收入總計	<u>\$ 475,758</u>	<u>346,139</u>	<u>4,319</u>	<u>-</u>	<u>(272,213)</u>	<u>554,003</u>
應報導部門損益	<u>\$ (3,487)</u>	<u>16,122</u>	<u>433</u>	<u>(486)</u>	<u>794</u>	<u>13,376</u>
102年1月至6月						
	醫療器械	零售部門	代理商	投資部門	調整及銷除	合計
收 入：						
來自外部客戶收入	395,291	916,964	18	-	-	1,312,273
部門間收入	<u>546,606</u>	-	<u>9,540</u>	-	<u>(556,146)</u>	-
收入總計	<u>\$ 941,897</u>	<u>916,964</u>	<u>9,558</u>	<u>-</u>	<u>(556,146)</u>	<u>1,312,273</u>
應報導部門損益	<u>\$ 28,367</u>	<u>10,420</u>	<u>749</u>	<u>(741)</u>	<u>566</u>	<u>39,361</u>
101年1月至6月						
	醫療器械	零售部門	代理商	投資部門	調整及銷除	合計
收 入：						
來自外部客戶收入	433,043	696,740	51	-	-	1,129,834
部門間收入	<u>589,698</u>	-	<u>14,538</u>	-	<u>(604,236)</u>	-
收入總計	<u>\$ 1,022,741</u>	<u>696,740</u>	<u>14,589</u>	<u>-</u>	<u>(604,236)</u>	<u>1,129,834</u>
應報導部門損益	<u>\$ 4,261</u>	<u>15,604</u>	<u>1,738</u>	<u>115</u>	<u>554</u>	<u>22,272</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表為民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目之調節

		101.6.30	
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 315,730	-	315,730
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	48,491	-	48,491
應收票據	6,488	-	6,488
應收帳款	54,547	1,385	55,932
其他應收款	6,882	-	6,882
當期所得稅資產	5,608	-	5,608
存貨	446,105	-	446,105
預付款項	30,508	-	30,508
遞延所得稅資產－流動	7,141	(7,141)	-
其他流動資產	22,370	-	22,370
流動資產合計	943,870	(5,756)	938,114
以成本衡量之金融資產	19,000	-	19,000
不動產、廠房及設備	644,745	-	644,745
無形資產	68,894	-	68,894
遞延退休金成本	2,161	(2,161)	-
遞延所得稅資產	3,847	7,141	10,988
其他非流動資產－其他	17,870	-	17,870
非流動資產合計	756,517	4,980	761,497
資產總計	\$ 1,700,387	(776)	1,699,611

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.6.30		
	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
負 債			
短期借款	\$ 98,728	-	98,728
應付票據	10,175	-	10,175
應付帳款	206,795	-	206,795
其他應付款	96,476	-	96,476
當期所得稅負債	8,680	-	8,680
銷貨退回及折讓之短期負債準備	-	1,385	1,385
負債準備—流動	340	292	632
預收款項	29,412	-	29,412
一年或一營業周期內到期長期負債	48,000	-	48,000
其他流動負債	5,335	(1,083)	4,252
流動負債合計	<u>503,941</u>	<u>594</u>	<u>504,535</u>
銀行長期借款	77,783	-	77,783
負債準備—非流動	2,850	-	2,850
遞延所得稅負債	-	1,083	1,083
應計退休金費用/應計退休金負債	9,796	2,665	12,461
其他非流動負債	1,012	-	1,012
非流動負債合計	<u>91,441</u>	<u>3,748</u>	<u>95,189</u>
負債總計	<u>595,382</u>	<u>4,342</u>	<u>599,724</u>
歸屬於母公司之業主權益			
股 本	733,168	-	733,168
資本公積	130,481	-	130,481
保留盈餘	257,252	(5,118)	252,134
其他權益	(13,275)	-	(13,275)
庫藏股票	(7,208)	-	(7,208)
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>1,100,418</u>	<u>(5,118)</u>	<u>1,095,300</u>
非控制權益	4,587	-	4,587
權益總計	<u>1,105,005</u>	<u>(5,118)</u>	<u>1,099,887</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,700,387</u>	<u>(776)</u>	<u>1,699,611</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
	營業收入	\$ 554,003	-	554,003	1,129,834	-
營業成本	(386,292)	-	(386,292)	(806,554)	-	(806,554)
營業毛利	167,711	-	167,711	323,280	-	323,280
推銷費用	(117,278)	11	(117,267)	(216,512)	22	(216,490)
管理費用	(39,358)	78	(39,280)	(82,224)	156	(82,068)
研發費用	(11,988)	-	(11,988)	(23,657)	-	(23,657)
營業費用合計	(168,624)	89	(168,535)	(322,393)	178	(322,215)
營業利益	(913)	89	(824)	887	178	1,065
營業外收入及支出：						
其他收入	15,751	-	15,751	24,608	-	24,608
其他利益及損失	50	-	50	90	-	90
財務成本	(1,601)	-	(1,601)	(3,491)	-	(3,491)
稅前淨利	13,287	89	13,376	22,094	178	22,272
所得稅費用	(10,318)	-	(10,318)	(12,870)	-	(12,870)
本期淨利	2,969	89	3,058	9,224	178	9,402
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	626	626	-	(3,884)	(3,884)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	626	626	-	(3,884)	(3,884)
本期綜合損益總額	\$ 2,969	715	3,684	9,224	(3,706)	5,518
淨利歸屬於：						
母公司業主	2,349	89	2,438	8,234	178	8,412
非控制權益	620	-	620	990	-	990
本期淨利	\$ 2,969	89	3,058	9,224	178	9,402
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	2,349	717	3,066	8,234	(3,699)	4,535
非控制權益	620	(2)	618	990	(7)	983
本期綜合損益總額	\$ 2,969	715	3,684	9,224	(3,706)	5,518
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.03	-	0.03	0.11	-	0.11
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.03	-	0.03	0.11	-	0.11

(三)現金流量表之重大調整

合併公司依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)調節說明

- 1.依照先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關資產負債者，依預期迴轉期間之長短分劃流動或非流動項目；為轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。另先前一般公認會計原則規定，遞延所得稅資產係於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額，惟轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，僅於所得稅利益很有可能實現時，始認列為遞延所得稅資產，而不再使用備抵評價科目。遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵，故將迴轉為遞延所得稅資產與遞延所得稅負債各自表達。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
遞延所得稅資產-流動	\$ (7,141)
遞延所得稅資產-非流動	7,141
遞延所得稅負債-流動	1,083
遞延所得稅資產-非流動	<u>(1,083)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

- 2.合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，於民國一〇一年六月三十日調整保留盈餘之金額為292千元。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
員工福利負債準備	\$ (292)
保留盈餘調整數	<u>\$ (292)</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘。另，因先前一般公認會計原則之精算假設有關於折現率之採用不同於國際財務報導準則，因此調整增減退休金費用。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業費用	\$ 89	178
所得稅前調整數	<u>\$ 89</u>	<u>178</u>
		<u>101.6.30</u>
合併資產負債表		
遞延退休金成本		\$ (2,161)
應計退休金負債		<u>(2,665)</u>
保留盈餘調整數		<u>\$ (4,826)</u>

4. 備抵銷貨退回及折讓

依先前一般公認會計原則，銷貨退回及折讓係依經驗值估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵銷貨退回及折讓做為應收帳款之減項；轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，原帳列備抵銷貨退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，其金額及時點均具有不確定性，故備抵銷貨退回及折讓重分類為負債準備。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
應收帳款淨額	\$ 1,385
負債準備—流動	<u>(1,385)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>