



**優盛醫學科技股份有限公司**  
**Rossmax International Ltd.**

**一百零二年度年報**

公開資訊申報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

公司年報揭露網址：<http://www.rossmax.com>

一、 本公司發言人：

姓名：陳禮賢

職稱：行政管理處副總經理

電話：(02)2659-7888

E-mail：[tony@rossmax.com](mailto:tony@rossmax.com)

代理發言人：張淑娟

職稱：財務部經理

電話：(02)2659-7888

E-mail：[cherry@rossmax.com](mailto:cherry@rossmax.com)

二、 公司及工廠地址、電話：

公司地址：台北市內湖區港墘路 189 號 12 樓

工廠地址：台北市內湖區港墘路 189 號 12 樓

電話：(02)2659-7888

三、 辦理股票過戶機構：

名稱：元大寶來證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://agent.yuanta.com.tw/index.htm>

電話：(02)2586-5859

四、 最近年度財務報告簽證會計師及事務所：

會計師名稱：簡蒂暖/池世欽 會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市 11049 信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：  
無。

六、 公司網址：

<http://www.rossmax.com>

## 目 錄

### 頁次

|                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                     | 1  |
| 貳、公司簡介                                                            |    |
| 一、設立日期.....                                                       | 3  |
| 二、公司沿革.....                                                       | 3  |
| 參、公司治理報告                                                          |    |
| 一、組織系統.....                                                       | 8  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                            | 10 |
| 三、公司治理運作情形.....                                                   | 22 |
| 四、會計師公費資訊.....                                                    | 37 |
| 五、更換會計師資訊.....                                                    | 38 |
| 六、公司之董事長、總經理、財務負責或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於<br>簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形 ..... | 39 |
| 七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動<br>情形.....                  | 39 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....                           | 40 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資<br>事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 40 |
| 肆、募資情形                                                            |    |
| 一、資本及股份.....                                                      | 41 |
| 二、公司債辦理情形.....                                                    | 45 |
| 三、特別股辦理情形.....                                                    | 45 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                                 | 45 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                                | 46 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                         | 46 |
| 七、資金運用計劃執行情形.....                                                 | 46 |
| 伍、營運概況                                                            |    |
| 一、業務內容.....                                                       | 47 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                    | 55 |
| 三、從業員工人數、平均年資、年齡及學歷分布狀況.....                                      | 61 |
| 四、環保支出資訊.....                                                     | 61 |
| 五、勞資關係.....                                                       | 62 |
| 六、重要契約.....                                                       | 63 |

## 陸、財務概況

|                                                            |     |
|------------------------------------------------------------|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....                                    | 64  |
| 二、最近五年度財務分析.....                                           | 68  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                                    | 72  |
| 四、最近年度財務報表.....                                            | 74  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                               | 133 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事<br>及其對本公司財務狀況之影響..... | 185 |

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| 一、財務狀況 .....                | 182 |
| 二、經營結果 .....                | 183 |
| 三、現金流量 .....                | 184 |
| 四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響 ..... | 184 |
| 五、最近年度轉投資概況及未來一年投資計畫 .....  | 184 |
| 六、風險事項之分析評估 .....           | 185 |
| 七、其他重要事項 .....              | 187 |

## 捌、特別記載事項

|                                     |     |
|-------------------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料.....                     | 188 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....     | 190 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 191 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                   | 191 |

## 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| 股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明 ..... | 192 |
|--------------------------------|-----|

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

以下就針對一百零二年度經營情形及一百零三年度營運展望向各位股東報告。

### 一、一百零二年度營業報告：

#### (一)營業計劃實施成果：

本公司一百零二年度合併營業收入淨額為 2,853,693 仟元，較一百零一年度合併營業收入淨額 2,328,181 仟元，成長幅度約為 22.57%。

本公司一百零二年度合併稅前淨利分別為 25,850 仟元、合併稅後淨利為 11,171 仟元，較一百零一年度合併稅後淨利為 27,084 仟元，衰退幅度為 58.75%。

本公司一百零二年度及百零一年度營業計劃實施成果如下表所示：

|               | 102 年度    | 101 年度    | 增減變動百分比 |
|---------------|-----------|-----------|---------|
| 合併營業收入        | 2,853,693 | 2,328,181 | 22.57%  |
| 合併營業毛利        | 744,624   | 666,339   | 11.75%  |
| 合併營業費用        | 816,405   | 658,795   | 23.92%  |
| 合併業外收入及支出     | 97,631    | 43,146    | 126.28% |
| 合併稅前淨利        | 25,850    | 50,690    | -49.00% |
| 合併稅後淨利        | 11,171    | 27,084    | -58.75% |
| 其他綜合損益 (稅後淨額) | 2,309     | (5,652)   | 140.85% |
| 本期綜合損益總額      | 13,480    | 21,432    | -37.10% |

#### (二)預算執行情形：

一百零二年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

#### (三)財務收支及獲利能力分析：

|      |                  | 102 年度 | 101 年度 |
|------|------------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%)       | 36.26  | 35.58  |
|      | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 232.63 | 200.42 |
| 償債能力 | 流動比率(%)          | 209.88 | 232.23 |
|      | 速動比率(%)          | 116.76 | 132.12 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)         | 0.83   | 1.89   |
|      | 股東權益報酬率(%)       | 0.90   | 2.45   |
|      | 純益率(%)           | 0.39   | 1.16   |
|      | 追溯後每股盈餘(元)       | 0.17   | 0.35   |

註：以上資訊係依合併財務報表為基礎計算

#### (四)研究發展狀況：

本公司一百零二年度共計取得四項專利，未來仍將持續投入研發，以保持企業競爭力。

### 二、一百零三年度營業計畫概要：

#### (一)經營方針

醫療器材事業群方面：深耕在各國的通路、增加產品線提高產值、新設安徽廠降低生產成本、增加製程委外比重、降低營運成本、建構供應鏈以確保品質穩定。

藥妝通路事業群方面，102 年底藉由合併健康人生後直營門市已達 100 家門市，且縮短整併期間對獲利的影響，由原先預計一年後達到損益平衡，在不到一年時間即已達成目標，

顯見規模經濟效益已經開始顯現。而在 103 年亦已洽談完成收購富邦多媒體（MOMO）所擁有的藥妝門市，預計不僅將可達到約 130 家直營門市，且將補足在各都會區的一級商圈空缺，同時也成為全國第三大連鎖藥妝、全國第一大連鎖藥局。未來仍將持續尋求中小型連鎖之收購合併機會，且深化通路價值，發展多面向經營模式。

#### (二)預期銷售數量及其依據

本公司未編制財務預測，不適用預測財務與業務相關數字。然而公司管理階層，仍會依據產業環境、市場供需狀況，同時亦考量產能狀況與業務開發能力作整體評估設定內部目標。

#### (三)重要之產銷政策

在銷售面：藉由產品多樣化，以達客戶多元化。

在生產面：建立完整配套機制，加速製程委外，朝向人力精簡。

#### 三、未來公司發展策略：

家用醫材事業群：將著重產品線的拓展，以及品牌深化、通路多樣化。

連鎖通路事業群：先追求區域深化、次追求擴大覆蓋率。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

受到新興市場對於醫療保健的需求成長，主要集中於低價市場大幅成長，也因此提供大陸製造商成長的養分，故而使此產業面臨更激烈的價格競爭。實體通路的市場，受限於法規管制因素，故而不受網路購物市場的大幅成長影響。

有鑑於新興市場對於醫療器材的重視，均逐步加強法規的嚴謹度，並且對於檢驗項目有增無減，對新進入的競爭者而言，將必需投入更多的資源與成本。台灣大法官釋字第 711 號，認定藥師執業處所應以一處為限，有違憲法第二十三條比例原則，與憲法第十五條保障工作權之意旨相抵觸。此結果將有利於我司人事費用的下降與藥師人力的調度。

台灣電費上漲刺激物價上揚，雖然營運費用受影響增加，所幸連鎖通路事業群這幾年營業成長幅度大於物價上漲，以致影響不大。最後本公司全體同仁仍將保持兢兢業業之精神，再加上各位股東先進的支持，任何的競爭都將是促使優盛醫學再創高峰的利基。

最後，謹致上最誠摯的謝意！

董 事 長：葉禾庠



總 經 理：葉禾庠



會計主管：張淑娟



## 貳、公司簡介

一、 設立日期：中華民國七十七年十一月二日

二、 公司沿革：

本公司創辦於民國七十七年十一月，設立資本額伍佰萬元，歷經多次增資，迄民國一百零三年四月實收資本額新台幣柒億參仟參佰壹拾陸萬柒仟陸佰肆拾元，每股壹拾元。

| 年 份     | 公 司 歷 年 重 要 紀 事                                                                                                                         |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 77 年 | 十一月二日成立，設立資本額為新台幣伍佰萬元整，創立時以設計生產、行銷電子文具等產品組合為目標。                                                                                         |
| 民國 80 年 | 1.電話撥號器接獲德意志電信局訂單。<br>2.電子式血壓計為發展新產品方向。<br>3.遷入南港路三段舊址。                                                                                 |
| 民國 81 年 | 1.決定進入新興的手腕式電子血壓計市場。<br>2.辦理現金增資 5,000 仟元，增資後資本額 10,000 仟元。<br>3.變更公司型態為股份有限公司。                                                         |
| 民國 82 年 | 第一台 RM3000 桌上型手腕式血壓計設計成功，進行臨床準確度測試。                                                                                                     |
| 民國 83 年 | RM3000 桌上型手腕式血壓計通過美國食品藥物管理局 FDA 核准上市，同年度開始外銷美國，並成為美國市場第二個獲准上市之手腕式血壓計。                                                                   |
| 民國 84 年 | 1.研發更小型、攜帶式電子血壓計。<br>2.增擴廠房面積 140 坪。<br>3.獲得德國、日本、中國大陸之多人自動記憶型血壓計專利。                                                                    |
| 民國 85 年 | 獲得歐體醫療產品 CE 認證及 ISO9002 品質認證，產品並於同年度開始外銷歐洲。                                                                                             |
| 民國 86 年 | 1.每日產能可達 2,000 台，增擴廠房面積 200 坪。<br>2.辦理現金增資 40,000 仟元，增資後資本額為 50,000 仟元。                                                                 |
| 民國 87 年 | 1.年出口數量達 35 萬台。<br>2.名列經濟部國際貿易局出進口績優廠商名錄第 1720 名。                                                                                       |
| 民國 88 年 | 出口量達 67 萬台，每日產能可達 4,000 台，名列經濟部國際貿易局出進口績優廠商名錄第 1259 名。                                                                                  |
| 民國 89 年 | 1.購置港墘路 189 號 12 樓及 182 號 3 樓，約 650 坪廠辦，作為企業總部及台灣生產基地。<br>2.透過第三地投資優盛醫療電子（上海）有限公司，佔地兩萬坪，以「核心技術、垂直整合」模式營運。<br>3.獲日本、德國、中國、韓國及台灣血壓測量情境專利。 |

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 90 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.獲得台灣地區電子血壓計量測裝置新型專利。</li> <li>2.辦理盈餘轉增資 74,910 仟元及現金增資 98,650 仟元，實收資本額達 223,560 仟元，申請補辦公開發行及輔導上櫃。</li> <li>3.設立育誠投資股份有限公司轉投資大陸上海健保醫療電子有限公司。</li> <li>4.年出口量達 105 萬台，名列進出口績優廠商名錄第 1,091 名。</li> <li>5.獲頒經濟部第四屆小巨人獎。</li> <li>6.獲得 ISO9001 品質認證。</li> <li>7.於 90.10.18 更名為「優盛醫學科技股份有限公司」，以明確公司經營方向。</li> </ol>                             |
| 民國 91 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.轉投資公司-優盛醫療電子(上海)有限公司於 91 年 4 月份正式生產出貨。</li> <li>2.獲頒第十一屆國家磐石獎。</li> <li>3.獲頒第二十五屆創業楷模獎。</li> <li>4.辦理盈餘轉增資 80,129 仟元，實收資本額達 303,689 仟元，申請並通過登錄興櫃。</li> <li>5.贊助全國身心障礙博覽會，獲頒金牌獎。</li> </ol>                                                                                                                                               |
| 民國 92 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.辦理現金增資 2,000 仟股，每股 30 元，實收資本額 323,689 仟元。</li> <li>2.92.7.25 掛牌上櫃。</li> <li>3.辦理盈餘轉增資 57,855 仟元，實收資本額達 381,543 仟元。</li> <li>4.成立內銷部門，拓展國內內銷市場版圖。</li> <li>5.年銷售量創 150 萬台歷史新高。</li> <li>6.獲得德國血壓計外觀設計專利。</li> <li>7.92.5.12 證期會核准發行員工認股權憑證 300 萬單位，並於同年 6 月 23 日發行 2,999,994 單位。</li> <li>8.獲頒中華民國行政院衛生署「醫療器材優良製造規範 GMP」為同業楷模。</li> </ol> |
| 民國 93 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.93.01 考量完善居家保健產品線轉投資達楷生醫科技股份有限公司。</li> <li>2.93.03 成立子公司瑞盛醫學科技股份有限公司從事醫療相關產品及技術之設計及開發。</li> <li>3.辦理盈餘轉增資 49,118 仟元，實收資本額達 430,662 仟元。</li> <li>4.年銷售量創 200 萬台歷史新高。</li> <li>5.獲得台灣地區氣壓調節裝置、加壓膠球、臂夾旋轉結構等專利。</li> <li>6.獲得大陸地區加壓膠球及臂帶等專利。</li> </ol>                                                                                      |
| 民國 94 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.94.03 轉投資日本子公司 Rossmax Medical Japan Corp.，主要從事醫療用零組件研發與設計。</li> <li>2.年銷售量達 350 萬台再創歷史新高。</li> <li>3.辦理盈餘轉增資 74,500 仟元，實收資本額達 505,161 仟元。</li> <li>4.轉投資子公司上海健保醫療電子已於 94.09 取得上海市食品藥品監督管理局醫療器械註冊准字號證書，為進入大陸市場開啟另一里程碑。</li> <li>5.轉投資公司瑞盛醫學已於 94 年底完成小批量居家保健用心電圖機的試產及銷售。</li> </ol>                                                      |

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 95 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.辦理盈餘轉增資 34,434 仟元及員工執行認股權證認購普通股 173 千元，實收資本額達 539,768 仟元。</li> <li>2.取得台灣地區 WHO 指示、排氣洩壓裝置及具提示校正功能之電子血壓計等專利。</li> <li>3.取得“Rossmax Medical”美國商標權。</li> <li>4.取得 ESH(歐洲高血壓學會)手臂式血壓計認證。</li> <li>5.獲頒經濟部產業科技發展獎。</li> <li>6.參與台灣血液基金會獲頒「熱心公益」獎狀。</li> </ol>                                                                                                                                       |
| 民國 96 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.辦理股東紅利、員工紅利及資本公積轉增資35,584仟元，員工執行認股權證11,637仟元，實收資本額達586,989仟元。</li> <li>2.發行五年期國內無擔保可轉換公司債100,000仟元。</li> <li>3.辦理現金增資9,000仟股，每股25元，實收資本額達676,989仟元。</li> <li>4.購置港墘路189號2樓，約536坪廠辦，以因應新產品生產線與研發人員擴編。</li> <li>5.獲頒經濟部國貿局舉辦第四屆「台灣優良品牌獎」殊榮。</li> <li>6.年銷售量達401萬台再創歷史新高。</li> <li>7.子公司瑞盛醫學，完成開發血氧濃度計的試產及銷售。</li> <li>8.成功開發數位聽血壓計技術與專利。</li> <li>9.獲頒中華民國行政院衛生署「醫療器材優良製造規範GMP」為同業楷模。</li> </ol> |
| 民國 97 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.透過第三地投資江蘇優盛醫療電子有限公司，佔地約兩萬坪，成為第二個生產基地。</li> <li>2.購置港墘路189號10樓，約536坪廠辦，以因應未來企業成長之需求。</li> <li>3.獲頒經濟部國貿局舉辦第16屆「台灣精品獎」。</li> <li>4.取得土耳其“Rossmax Medical”商標權。</li> <li>5.辦理盈餘轉增資28,603仟元及員工執行認股權證認購普通股138仟元，實收資本額達705,730仟元。</li> <li>6.辦理庫藏股註銷減資案，註銷庫藏股6,657仟股，實收資本額減少為639,160仟元。</li> <li>7.獲得歐盟氣壓調節裝置、判讀心跳不規則方法之發明專利。</li> <li>8.遭受美國FDA禁運限制。</li> </ol>                                      |

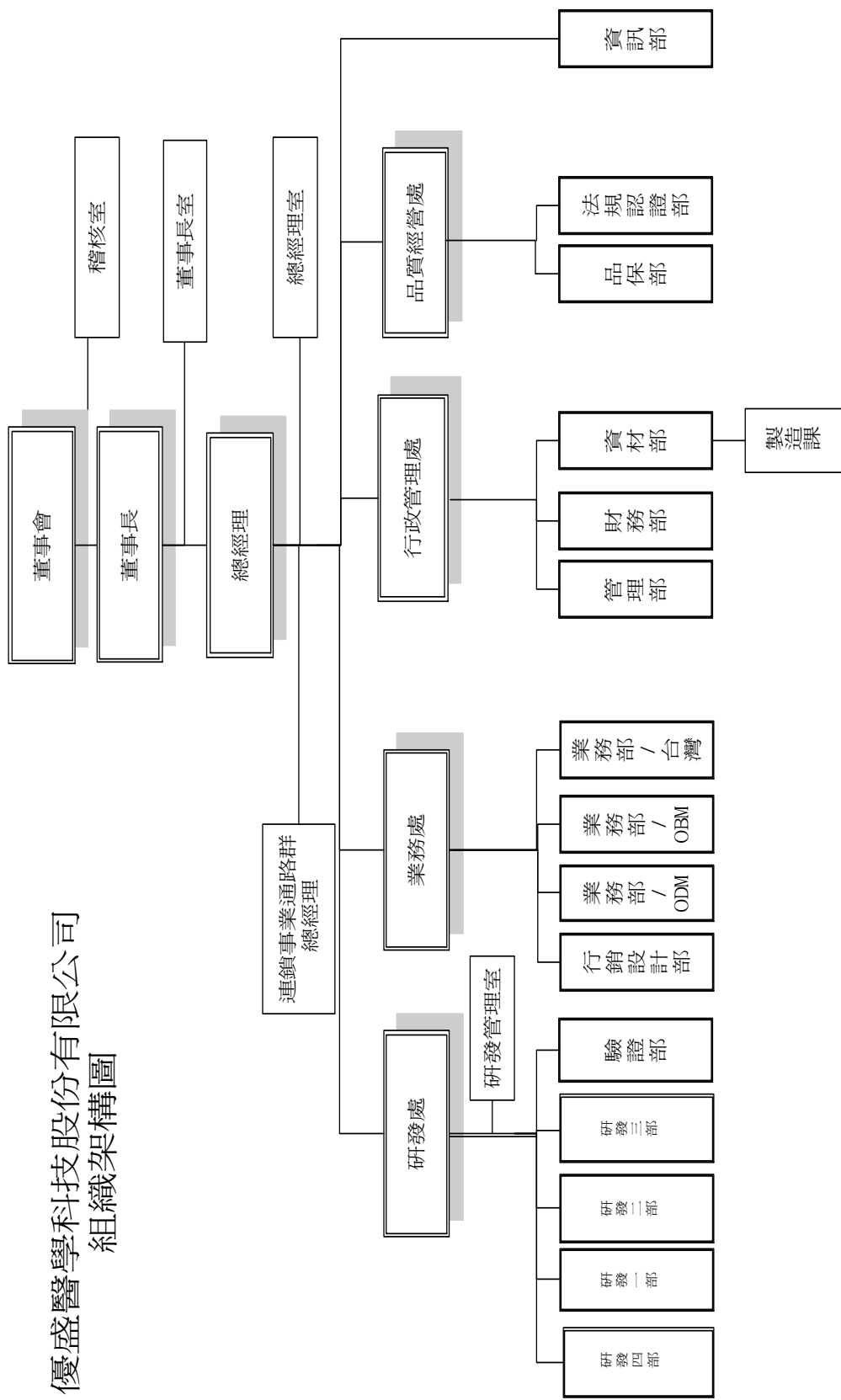
|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 98 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.取得歐盟“accumed”商標權。</li> <li>2.取得中國大陸“our care is just a heartbeat away(關心零距離)”商標權。</li> <li>3.取得烏克蘭、泰國、馬來西亞“Rossmax Medical”商標權。</li> <li>4.取得中國大陸、德國“電子血壓計之校正方法及其裝置”發明專利證書。</li> <li>5.新增判斷量測血壓時是否處於穩定狀況之新功能。</li> <li>6.取得中華民國“線性振盪加壓式電子血壓計”專利。</li> <li>7.董事會決議取得欣紀達、勝霖藥品(股)公司股權，正式由專業血壓計製造商切入連鎖藥妝通路經營。</li> <li>8.取得中國大陸“智慧型加壓控制方法及其裝置”專利。</li> <li>9.取得美國“判讀心跳不規則方法”之專利。</li> <li>10.辦理資本公積轉增資31,958仟元，實收資本額達671,118仟元。</li> <li>11.為考量管理成本及效能問題，將子公司“欣紀達投資股份有限公司”辦理清算。</li> <li>12.取得BHS(英國高血壓學會)手臂式血壓計認證。</li> <li>13.深耕中國地區銷售體系，成立健保貿易股份有限公司。</li> <li>14.獲頒財團法人中華民國証券暨期貨發展基金會舉辦第六屆「上市櫃公司資訊揭露評鑑」A+級殊榮，並列為第六屆資訊透明公司。</li> <li>15.獲頒財團法人中華民國証券暨期貨發展基金會舉辦第六屆「上市櫃公司資訊揭露評鑑」進步獎。</li> </ol> |
| 民國 99 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.為發揮管理綜效，合併優盛醫療電子(上海)有限公司與上海健保醫療電子有限公司。</li> <li>2.可轉換公司債700仟元轉換普通股28,123股，實收資本額達671,399仟元。</li> <li>3.取得中國大陸“accumed”之商標權。</li> <li>4.取得中華民國“電子血壓計之校正方法及其裝置”專利證書。</li> <li>5.取得阿拉伯聯合大公國、伊拉克共和國及中國大陸“Rossmax Medical”商標權。</li> <li>6.取得中國大陸“IHB icon”及“數位聽”之商標權。</li> <li>7.取得中華民國“Rest Condition”之商標權。</li> <li>8.取得中國大陸『AB』外觀設計專利。</li> <li>9.因應經營政策及方向的變更，清算江蘇優盛醫療電子有限公司。</li> <li>10.辦理資本公積轉增資33,570仟元，實收資本額達704,969仟元。</li> <li>11.榮獲第七屆上市櫃公司資訊揭露評鑑A級榮譽。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                      |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 100 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.拓展歐洲及第三世界市場，成立歐洲行銷子公司Rosssmax Swiss GmbH。</li> <li>2.轉投資成立子公司禾桑醫學科技(股)公司。</li> <li>3.轉投資成立子公司上海尚鈞醫療電子有限公司。</li> <li>4.轉投資成立子公司禾果醫學科技(股)公司，以進入醫療級醫療器材大型床邊監視器模組代工領域。</li> <li>5.取得菲律賓、約旦“Rosssmax Medical”商標權。</li> <li>6.取得中國大陸霧化器外觀設計專利。</li> <li>7.取得中華民國“脈博士”之商標權。</li> <li>8.取得中華民國“霧化器”新式樣專利。</li> <li>9.取得中華民國及中國大陸“用於耳溫槍的耳套結構”新型專利。</li> <li>10.取得中華民國及中國大陸“耳溫槍結構改良”新型專利。</li> <li>11.取得瑞士“rossmax”商標權。</li> <li>12.導入全新CIS企業識別系統。</li> <li>13.完善居家保健產品線轉投資程昱程科技股份有限公司。</li> <li>14.辦理盈餘轉增資 28,199 仟元，實收資本額達 733,168 仟元。</li> <li>15.榮獲中華徵信所 2011 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000 獎項。</li> <li>16.榮獲勤業眾信 2011 德勤亞太高科技、高成長 Fast500 獎項。</li> <li>17.榮獲第八屆上市櫃公司資訊揭露評鑑 A 級榮譽。</li> </ol> |
| 民國 101 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.取得中國大陸“RA600 耳溫槍”外觀設計專利。</li> <li>2.取得中國大陸“HA500 額溫槍”外觀設計專利。</li> <li>3.取得委內瑞拉、厄瓜多爾、南非、阿曼、葉門、玻利維亞、智利、烏拉圭“rossmax”商標權。</li> <li>4.取得埃及、印尼、敘利亞“accumed”商標權。</li> <li>5.取得中國大陸“脈博士”商標權。</li> <li>6.取得中國大陸“rossmax 脈博士”商標權</li> <li>7.榮獲第九屆上市櫃公司資訊揭露評鑑 A 級榮譽。</li> <li>8.榮登中華徵信所2012年年版台灣地區大型企業排名TOP5000，醫療器材及設備業第11名。</li> <li>9.榮獲2012年天下雜誌1000大企業「精密儀器行業別」排名第6名，「1000 大製造業」排名第916名。</li> <li>10.榮獲勤業眾信「德勤亞太高科技、高成長500強」獎項。</li> <li>11.捐贈台南市政府血壓計，獲頒感謝狀。</li> <li>12.取得中華民國“HB500 額溫槍”新式樣專利。</li> <li>13.取得中華民國“RB500 額溫槍”新式樣專利。</li> <li>14.取得中國大陸“HB500 耳溫槍”新式樣專利。</li> <li>15.取得中國大陸“RB500 耳溫槍”新式樣專利。</li> </ol>                                                              |
| 民國 102 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.取得中國大陸“霧化罐”新型專利。</li> <li>2.取得中國大陸“NF100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>3.取得中國大陸“NB100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>4.取得菲律賓“NB100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 民國 103 年 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.捐贈新北市府血壓計，獲頒感謝狀。</li> <li>2.捐贈脊髓損傷潛能發展中心血壓計，獲頒感謝狀。</li> <li>3.取得中國大陸“NE100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>4.取得越南“NB100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>5.轉投資成立子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一)公司組織結構圖



(二)各主要部門所營業務

| 部門名稱    | 部門業務職掌                                                                                                                                                                                                                   |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事長室    | 1. 召集董事會。<br>2. 發展構築公司策略、方針及營運目標發展計劃，並展開至子公司及事業單位，領導公司整體組織運作。                                                                                                                                                            |
| 總經理室    | 1. 領導經營管理團隊，整合共同資源，確保共同資源投入成本最低並創造綜效。<br>2. 協助事業單位間之問題改善，督導各事業單位目標之達成及各項作業之落實與執行。<br>3. 協調與解決各事業單位間之爭議。                                                                                                                  |
| 連鎖通路事業群 | 1. 領導連鎖通路事業群，協調與解決連鎖通路事業各單位間之爭議及資源分配。<br>2. 協助連鎖通路事業單位間之問題改善，督導連鎖通路事業單位各項作業之落實與執行。<br>3. 協助連鎖通路事業與母公司溝通及聯繫。                                                                                                              |
| 稽核室     | 1. 執行本公司及子公司相關內部控制及稽核業務。<br>2. 協助董事會及經理人監察及覆核內部控制缺失，適時提供改進建議。<br>3. 董事會聯繫作業與稽核相關業務報告。                                                                                                                                    |
| 研發處     | 1. 新產品、新技術發展趨勢掌握及提案。<br>2. 依市場及客戶需求進行研究開發，完成產品設計與改良作業。<br>3. 導入試產、量產前之產品技術轉移作業。<br>4. 產品的測試與驗證。<br>5. 新產品專利、商標申請事宜。<br>6. 製程的改良。                                                                                         |
| 業務處     | 1. 公司年度業務計畫目標及行銷策略之擬定與執行。<br>2. 國內外業務之拓展。<br>3. 客戶服務、關係維繫及滿意度之提升。<br>4. 客戶債信狀況之評估及分析。<br>5. 國內外參展之籌備與執行。<br>6. 公司簡介、產品型錄之編修與製作。<br>7. 公司產品各項宣傳活動之規劃與執行。<br>8. 產業狀況 競爭產品相關資訊之分析與企劃業務。<br>9. 新產品市場開發與調查。<br>10. 產品包裝與平面設計。 |
| 品質經營處   | 1. 擬定品質願景、目標與策略。<br>2. 維持品質管理系統之有效性與適切性。<br>3. 持續改善品質管理系統。<br>4. 定期向管理階層報告品質系統運作狀況。<br>5. 執行客戶抱怨及矯正與預防措施。<br>6. 擬定產品認證策略。<br>7. 執行產品上市認證申請。<br>8. 維持公司認證狀態。                                                              |
| 行政管理處   | 1. 負責公司財務規劃、資金調度、成本控制、會計處理等相關業務。<br>2. 綜理人事、總務及各種管理規章之制定與執行，公司門禁管理，安全維護事宜。<br>3. 掌理產品之倉儲管理、外包管理、採購計劃及其相關作業。<br>4. 負責生產計劃之規劃與執行、督導生產運作。                                                                                   |
| 資訊部     | 1. 公司與集團企業資訊策略之規畫與推動。<br>2. 處理資訊應用系統之相關業務。<br>3. 系統與資料安全管制。<br>4. 電腦、工作站及網路架構的建構與維護。<br>5. 資訊相關制度規劃、問題諮詢與解決。<br>6. 資訊設備規劃與購置。                                                                                            |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料

#### 1.董事及監察人之姓名、學(經)歷、持有股份及性質

102 年 12 月 31 日 單位：股；%；仟元

| 職稱              | 姓名  | 選(就)任日期   | 任期  | 初次選任日期   | 選任時持有股份   |       | 現在持有股份    |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                             | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |    |
|-----------------|-----|-----------|-----|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|------|------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|----|
|                 |     |           |     |          | 股數        | 持股比例  | 股數        | 持股比例  | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 職稱                      | 姓名  | 關係 |
| 董事長<br>兼總經理     | 葉禾庠 | 100.06.10 | 3 年 | 77.12.13 | 7,067,964 | 10.03 | 7,350,682 | 10.03 | 300,942        | 0.41 | 0          | 0    | 東海大學經濟系<br>政治大學企研所<br>政治大學企經班<br>優盛醫學科技(股)公司總經理                                                     | Top Unicorn Holdings Ltd 之法人代表<br>Peakwealth Holdings Ltd 之法人代表<br>Trans-World Developments Ltd 之法人代表<br>RMJ CORP. Ltd 董事長<br>優盛醫療電子(上海)有限公司之法人代表<br>瑞盛醫學科技(股)公司董事長兼總經理<br>互宜投資(股)公司董事長兼總經理<br>永安醫學(股)公司董事長兼總經理<br>勝霖藥品(股)公司董事<br>上海健保貿易有限公司監事<br>盛和投資(股)公司董事長<br>禾榮醫學科技(股)公司董事長<br>禾果醫學科技(股)公司董事長 | 無                       | 無   | 無  |
|                 |     |           |     |          |           |       |           |       |                |      |            |      |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                         |     |    |
| 副董事長兼連鎖通路事業群總經理 | 劉志平 | 100.06.10 | 3 年 | 77.12.13 | 6,293,791 | 8.93  | 6,545,542 | 8.93  | 3,125,863      | 4.26 | 0          | 0    | 政治大學企研所<br>勇力電機(股)公司工程師<br>卓利電子(股)公司工程師<br>優盛醫學科技(股)公司總經理<br>優盛醫學科技(股)公司連鎖通路事業群總經理<br>勝霖藥品股份有限公司董事長 | 優盛醫學科技(股)公司副董事長兼連鎖通路事業群總經理<br>優盛醫療電子(上海)有限公司董事<br>瑞盛醫學科技(股)公司副董事長<br>勝霖藥品股份有限公司總經理<br>永安醫學(股)公司董事<br>上海健保貿易有限公司法人代表                                                                                                                                                                                | 監察人                     | 劉志明 | 兄弟 |
|                 |     |           |     |          |           |       |           |       |                |      |            |      |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                         |     |    |

| 職稱 | 姓名                     | 選(就)任日期   | 任期  | 初次選任日期    | 選任時持有股份 |      | 現在持有股數 |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                                                                  | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|----|------------------------|-----------|-----|-----------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|
|    |                        |           |     |           | 股數      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                                                          |                                                                                                                                   | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
|    |                        |           |     |           |         |      |        |      |                |      |            |      | 表<br>互宜投資(股)公司董事<br>RMJ CORP. Ltd 董事<br>禾森醫學科技(股)公司董事<br>禾果醫學科技(股)公司董事                                                                   |                                                                                                                                   |                         |    |    |
| 董事 | Morten Gunnar Brunvoll | 100.06.10 | 3 年 | 100.06.10 | 0       | 0    | 註1     | 註1   | 註1             | 註1   | 註1         | 註1   | BA in Business Organization<br>Heriot Watt University.<br>Vice Chairman of Microlife Taiwan Corp.<br>Director in Bionime Corp. Taichung. | Chairman of Biodenta Group.<br>Director of Process Product Design Luzern, Switzerland.<br>Director of Link Win Corp Taichung.     | 無                       | 無  | 無  |
| 董事 | 廖裕輝                    | 100.06.10 | 3 年 | 100.06.10 | 0       | 0    | 0      | 0    | 0              | 0    | 0          | 0    | 政治大學企研所<br>華國大飯店董事長<br>福運投資(股)公司董事長<br>中華民國體育運動總會秘書長<br>中華民國奧林匹克委員會                                                                      | 華國大飯店(股)公司董事兼總經理<br>福運投資(股)公司董事長<br>中華民國網球協會理事長<br>摩天開發(股)公司董事長<br>仲豐達(股)公司董事長<br>吉之源葡萄酒(股)公司董事長<br>冠華科技(股)公司董事<br>中華民國奧林匹克委員會副主席 | 無                       | 無  | 無  |
| 董事 | 黃立恒                    | 100.06.10 | 3 年 | 94.06.10  | 21,054  | 0.03 | 21,896 | 0.03 | 1,409          | 0    | 0          | 0    | 萬能技術學院紡織系畢業<br>政治大學企經班畢<br>群豐建設(股)公司經理<br>益鼎光電(股)公司財務長<br>維格餅家股份有限公司財務長                                                                  | 威星運通(股)公司董事<br>維格餅家股份有限公司監察人                                                                                                      | 無                       | 無  | 無  |
| 董事 | 黃瓊玉                    | 100.06.10 | 3 年 | 97.06.13  | 0       | 0    | 36,720 | 0.05 | 0              | 0    | 0          | 0    | 政治大學資訊管理所碩士<br>金財通商務科技(股)公司專案經理<br>環域科技股份有限公司經理<br>黎明技術學院資訊管理學系系主任<br>黎明技術學院資訊管理學系系主任<br>勝霖藥品(股)公司董事<br>東吳大學企業管理學系兼任講師                   | 黎明技術學院資訊管理學系主任<br>勝霖藥品(股)公司董事                                                                                                     | 無                       | 無  | 無  |

| 職 稱 | 姓 名 | 選(就) 任<br>日 期 | 任 期 | 初次選任<br>日期 | 選任時持有股份   |            | 現在持有股數    |            | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |            | 利用他人名<br>義持有股份 |            | 主要經(學)歷                                                                                     | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                          | 具配偶或二親等以內關<br>係之其他主管、董事或<br>監察人 |     |     |
|-----|-----|---------------|-----|------------|-----------|------------|-----------|------------|--------------------|------------|----------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|-----|-----|
|     |     |               |     |            | 股數        | 持 股<br>比 率 | 股數        | 持 股<br>比 率 | 股數                 | 持 股<br>比 率 | 股數             | 持 股<br>比 率 |                                                                                             |                                              | 職 稱                             | 姓 名 | 關 係 |
| 董 事 | 陳雅琳 | 100.06.10     | 3 年 | 100.06.10  | 0         | 0          | 0         | 0          | 0                  | 0          | 0              | 0          | 世新大學傳播研究所碩士<br>候選人 文化大學新聞研究所碩士<br>三立電視台總編輯、製作<br>人、主播 TVBS電視台編輯主任、<br>編審、製作人、主播、政<br>治組長、記者 | 三立電視台總編輯、製作人、<br>主播                          | 無                               | 無   | 無   |
| 監察人 | 劉志明 | 100.06.10     | 3 年 | 89.12.27   | 1,763,392 | 2.5        | 1,833,927 | 2.5        | 0                  | 0          | 0              | 0          | 木柵高工                                                                                        | 信同實業負責人                                      | 董事                              | 劉志平 | 兄弟  |
| 監察人 | 吳志忠 | 100.06.10     | 3 年 | 91.07.29   | 217,351   | 0.31       | 137,045   | 0.19       | 0                  | 0          | 0              | 0          | 逢甲大學交管系<br>台新銀行副總經理暨商務<br>金融事業處副總經理<br>台灣土地開發(股)公司副<br>總經理                                  | 振鵬行銷管理顧問有限公司董<br>事長<br>Glopay Bestechcom 總經理 | 無                               | 無   | 無   |
| 監察人 | 柯俊英 | 100.06.10     | 3 年 | 100.06.10  | 0         | 0          | 0         | 0          | 0                  | 0          | 0              | 0          | 東海大學工業工程學士<br>美國密蘇里大學工業工程<br>碩士、博士<br>美國路易斯安那理工大學<br>工業工程系助理教授、副<br>教授、系主任                  | 無                                            | 無                               | 無   | 無   |

註 1. Morten Gunnar Brunvoll 於 101 年 2 月 9 日辭任。

2.法人股東之主要股東：無。

3.法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

#### 4.董事及監察人資料

102 年 12 月 31 日

| 姓名                             | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                            |                                                                          |                                             | 符合獨立性情形（註 1） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|--------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|                                |    | 商務、法<br>務、財務<br>、會計或<br>公司業務<br>所須相關<br>科系之公<br>私立大專<br>院校講師<br>以上 | 法官、檢察官<br>、律師、會計<br>師或其他與公<br>司業務所需之<br>國家考試及格<br>領有證書之專<br>門職業及技術<br>人員 | 商務、法<br>務、財務<br>、會計或<br>公司業務<br>所須之工作<br>經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 葉禾庠                            |    |                                                                    | ✓                                                                        |                                             |              |   |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 劉志平                            |    |                                                                    | ✓                                                                        |                                             |              |   |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| Morten Gunnar<br>Brunvoll(註 2) |    |                                                                    | ✓                                                                        |                                             |              | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 廖裕輝                            |    |                                                                    | ✓                                                                        | ✓                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 黃立恒                            |    |                                                                    | ✓                                                                        | ✓                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 黃瓊玉                            | ✓  |                                                                    |                                                                          | ✓                                           |              |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 陳雅琳                            |    |                                                                    | ✓                                                                        | ✓                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 劉志明                            |    |                                                                    | ✓                                                                        | ✓                                           | ✓            |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 無                            |
| 吳志忠                            |    |                                                                    | ✓                                                                        | ✓                                           | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 柯俊英                            | ✓  |                                                                    |                                                                          |                                             | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

註 2：Morten Gunnar Brunvoll 於 101 年 2 月 9 日辭任。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

102 年 12 月 31 日 單位：股；%

| 職 稱             | 姓 名 | 選(就)任日期   | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                        | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |     |     |
|-----------------|-----|-----------|-----------|-------|--------------|------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|-----|-----|
|                 |     |           | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |                                                                                |             | 職 稱             | 姓 名 | 關 係 |
| 董事長兼總經理         | 葉禾庠 | 77.12.02  | 7,350,682 | 10.03 | 300,942      | 0.41 | 0          | 0    | 政治大學企研所<br>東海大學經濟系<br>政治大學企經班<br>優盛醫學科技(股)公司董事長                                | 註 1         | 無               | 無   | 無   |
| 副董事長兼連鎖通路事業群總經理 | 劉志平 | 97.10.28  | 6,545,542 | 8.93  | 3,125,863    | 4.26 | 0          | 0    | 政治大學企研所<br>勇力電機(股)公司工程師<br>卓利電子(股)公司工程師<br>優盛醫學科技(股)公司副董事長兼總經理                 | 註 2         | 無               | 無   | 無   |
| 研發處兼業務處執行副總經理   | 咸玉橋 | 99.07.19  | 0         | 0.00  | 0            | 0    | 0          | 0    | 中原大學電子系畢<br>華廣生物科技總經理<br>燦坤實業副總經理<br>優盛醫學科技(股)公司執行副總                           | 無           | 無               | 無   | 無   |
| 行政管理處副總經理       | 陳禮賢 | 91.04.08  | 68,901    | 0.09  | 0            | 0    | 0          | 0    | 東吳大學經濟系<br>寶來證券承銷部副理<br>優盛醫學科技(股)公司行政管理處副總經理                                   | 註 3         | 無               | 無   | 無   |
| 副總經理室副總經理       | 陳志榮 | 100.02.01 | 1,396,130 | 1.90  | 0            | 0    | 0          | 0    | 黎明工專電子科<br>優盛醫學科技(股)公司資材部經理<br>優盛醫療電子(上海)有限公司總經理                               | 註 4         | 無               | 無   | 無   |
| 資訊部協理           | 倪自強 | 98.1.05   | 192,237   | 0.26  | 0            | 0    | 0          | 0    | 政大企研所<br>德安開發(股)公司資訊長<br>神州數碼(中國)有限公司副總經理<br>鼎新電腦(股)公司副總經理<br>優盛醫學科技(股)公司資訊部協理 | 註 5         | 無               | 無   | 無   |
| 研發二部協理          | 洪清溪 | 98.10.01  | 50,538    | 0.07  | 0            | 0    | 0          | 0    | 中華工業專科學校<br>輝昌電子(股)公司工程師<br>優盛醫學科技(股)公司研發二部經理                                  | 無           | 無               | 無   | 無   |

|             |     |           |         |      |   |   |   |   |   |   |                                                                                 |     |   |   |   |
|-------------|-----|-----------|---------|------|---|---|---|---|---|---|---------------------------------------------------------------------------------|-----|---|---|---|
| 業務處協理       | 王盈清 | 100.02.01 | 0       | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學德文系學士<br>聚碩科技公司產品專員<br>舒美興業公司採購專員                                           | 無   | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理<br>室協理 | 曹輝通 | 100.02.01 | 16,640  | 0.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中原大學工業工程系<br>明基電通股份有限公司 IE 主管<br>佳世達科技股份有限公司生產<br>部主管<br>優盛醫療電子(上海)有限公司<br>副總經理 | 無   | 無 | 無 | 無 |
| 品質經營<br>處協理 | 林家宏 | 101.06.01 | 219     | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 清華大學工業工程與工程管理<br>研究所                                                            | 無   | 無 | 無 | 無 |
| 財務部經<br>理   | 張淑娟 | 99.11.01  | 108,647 | 0.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 政治大學企業管理學系畢業<br>恆輝會計師事務所簽證會計師<br>優盛醫學科技股份有限公司財<br>務部經理                          | 註 6 | 無 | 無 | 無 |

註 1：Top Unicorn Holdings Ltd、Peakwealth Holdings Ltd、Trans-World Developments Ltd、優盛醫療電子(上海)有限公司之法人代表、瑞盛醫學科技(股)公司董事長兼總經理、互宜投資(股)公司董事長兼總經理、永安醫學科技(股)公司董事長兼總經理、勝霖藥品(股)公司董事、上海健保貿易有限公司監事、RMJ CORP. LTD 董事長及盛和投資(股)公司董事長、禾榮醫學科技(股)公司董事、禾果醫學科技(股)公司董事、禾果醫學科技(股)公司董事長。

註 2：優盛醫療電子(上海)有限公司、互宜投資(股)公司、RMJ CORP. LTD 及永安醫學科技(股)公司董事、勝霖藥品(股)公司總經理、瑞盛醫學科技(股)公司董事兼任副董事長、上海健保貿易有限公司法人代表、禾榮醫學科技(股)公司、勝霖藥品(股)公司、禾果醫學科技(股)公司董事長、禾果醫學科技(股)公司董事。

註 3：RMJ CORP. LTD、永安醫學(股)公司、勝霖藥品(股)公司、禾果醫學科技(股)公司、禾榮醫學科技(股)公司監事人、禾榮醫學科技(股)公司董事長、禾果醫學科技(股)公司董事。

註 4：優盛醫療電子(上海)有限公司董事長兼總經理。

註 5：上海健保貿易有限公司總經理。

註 6：互宜投資(股)公司監事人、禾榮醫學科技(股)公司監事人、禾果醫學科技(股)公司監事人。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

102 年 12 月 31 日;單位:新台幣仟元/仟股

| 職稱   | 姓名                                | 董事酬金  |           |            |           | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 |           | 兼任員工領取相關酬金     |                 |                 |     |           |     | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例 |       | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----------------------------------|-------|-----------|------------|-----------|-------------------------|-----------|----------------|-----------------|-----------------|-----|-----------|-----|-------------------------------|-------|--------------------|
|      |                                   | 報酬(A) | 退職退休金(B)  | 盈餘分配之酬勞(C) | 業務執行費用(D) | 薪資、獎金及特支費等(E)           | 退職退休金(F)  | 盈餘分配員工紅利(G)    | 員工認股權憑證得認購股數(H) | 取得限制員工權利新股股數(I) | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司                     |       |                    |
|      |                                   |       |           |            |           |                         |           |                |                 |                 |     |           |     |                               |       |                    |
| 董事長  | 葉永庠                               | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 本公司            | 股票紅利金額          | 現金紅利金額          | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司                     | 本公司   | 財務報告內所有公司          |
|      |                                   |       |           |            |           |                         |           |                |                 |                 |     |           |     |                               |       |                    |
| 副董事長 | 劉志平                               | 1,200 | 1,560     | 76         | 112       | 0                       | 0         | 4,114<br>(註 1) | 64              | 99              | 285 | 0         | 0   | 0                             | 44.02 | 88.12              |
|      |                                   |       |           |            |           |                         |           |                |                 |                 |     |           |     |                               |       |                    |
| 董事   | Morten Gunnar Brunvoll<br>1 (註 2) | 1,200 | 1,560     | 76         | 112       | 0                       | 0         | 4,114<br>(註 1) | 64              | 99              | 285 | 0         | 0   | 0                             | 44.02 | 88.12              |
|      |                                   |       |           |            |           |                         |           |                |                 |                 |     |           |     |                               |       |                    |
| 董事   | 黃立恒                               |       |           |            |           |                         |           |                |                 |                 |     |           |     |                               |       |                    |
| 董事   | 黃瓊玉                               |       |           |            |           |                         |           |                |                 |                 |     |           |     |                               |       |                    |
| 董事   | 陳雅琳                               |       |           |            |           |                         |           |                |                 |                 |     |           |     |                               |       |                    |
| 董事   | 廖裕輝                               |       |           |            |           |                         |           |                |                 |                 |     |           |     |                               |       |                    |

註 1：含公務車之成本及租金支出。

註 2：Morten Gunnar Brunvoll 已於 101 年 2 月 9 日辭任。

# 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                                                                  |                                                                       |                                                  |                                                  |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                                      |                                                                       | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                           |                                                  |
|                                       | 本公司                                                                   | 財務報告內所有公司                                                             | 本公司                                              | 財務報告內所有公司                                        |
| 低於 2,000,000 元                        | 葉禾庠<br>劉志平<br>黃立恒<br>黃瓊玉<br>陳雅輝<br>廖裕輝<br>Morten Gunnar Brunvoll(註 1) | 葉禾庠<br>劉志平<br>黃立恒<br>黃瓊玉<br>陳雅輝<br>廖裕輝<br>Morten Gunnar Brunvoll(註 1) | 黃立恒<br>黃瓊玉<br>陳雅輝<br>Morten Gunnar Brunvoll(註 1) | 黃立恒<br>黃瓊玉<br>陳雅輝<br>Morten Gunnar Brunvoll(註 1) |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無                                                                     | 無                                                                     | 葉禾庠<br>劉志平                                       | 葉禾庠<br>劉志平                                       |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無                                                                     | 無                                                                     | 無                                                | 無                                                |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無                                                                     | 無                                                                     | 無                                                | 無                                                |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無                                                                     | 無                                                                     | 無                                                | 無                                                |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無                                                                     | 無                                                                     | 無                                                | 無                                                |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無                                                                     | 無                                                                     | 無                                                | 無                                                |
| 100,000,000 元以上                       | 無                                                                     | 無                                                                     | 無                                                | 無                                                |
| 總計                                    | 1,276                                                                 | 1,672                                                                 | 5,553                                            | 9,844                                            |

註 1：Morten Gunnar Brunvoll 已於 101 年 2 月 9 日辭任。

## (2)監察人之酬金

102 年 12 月 31 日;單位:新台幣仟元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |           |            |           |           |           | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |   |
|-----|-----|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|--------------------|---|
|     |     | 報酬(A) |           | 盈餘分配之酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           |                       |                    |   |
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |                       |                    |   |
|     |     |       |           |            |           |           |           |                       |                    |   |
| 監察人 | 劉志明 | 720   | 720       | 38         | 38        | 0         | 0         | 6.01                  | 6.78               | 0 |
| 監察人 | 吳志忠 |       |           |            |           |           |           |                       |                    |   |
| 監察人 | 柯俊英 |       |           |            |           |           |           |                       |                    |   |

## 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名             |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | 前三項酬金總額(A+B+C)    |                   |
|                                       | 本公司               | 財務報告內所有公司         |
| 低於 2,000,000 元                        | 劉志明<br>吳志忠<br>柯俊英 | 劉志明<br>吳志忠<br>柯俊英 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無                 | 無                 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無                 | 無                 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無                 | 無                 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無                 | 無                 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無                 | 無                 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無                 | 無                 |
| 100,000,000 元以上                       | 無                 | 無                 |
| 總計                                    | 758               | 758               |

### (3)總經理及副總經理之酬金

102 年 12 月 31 日;單位:新台幣仟元/仟股

| 職稱         | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |        |        |        | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股權憑證數額 |           | 取得限制員工權利新股股數 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|--------|--------|----------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------------|
|            |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 現金紅利金額         | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司                        | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 |                    |
| 總經理        | 葉禾庠 |       |           |          |           |             |           |                |        |        |        |                            |           |             |           |              |           |                    |
| 連鎖通路事業群總經理 | 劉志平 |       |           |          |           |             |           |                |        |        |        |                            |           |             |           |              |           |                    |
| 副總經理       | 陳禮賢 | 8,102 | 10,859    | 298      | 298       | 924         | 3,727     | 463            | 0      | 204    | 0      | 75.53                      | 137.38    | 0           | 0         | 0            | 0         | 0                  |
| 執行副總經理     | 戚玉橋 |       |           |          |           |             |           |                |        |        |        |                            |           |             |           |              |           |                    |
| 副總經理       | 陳志榮 |       |           |          |           |             |           |                |        |        |        |                            |           |             |           |              |           |                    |

### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名        |                          |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|
|                                   | 本公司               | 財務報告內所有公司                |
| 低於 2,000,000 元                    | 陳志榮<br>劉志平<br>陳禮賢 | 陳志榮                      |
| 2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）    | 葉禾庠<br>戚玉橋        | 葉禾庠<br>劉志平<br>陳禮賢<br>戚玉橋 |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）   | 無                 | 無                        |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）  | 無                 | 無                        |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）  | 無                 | 無                        |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）  | 無                 | 無                        |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含） | 無                 | 無                        |
| 100,000,000 元以上                   | 無                 | 無                        |
| 總計                                | 9,528             | 15,347                   |

### (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

|             | 職稱                | 姓名  | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計  | 總額占稅後<br>純益之比例<br>(%) |
|-------------|-------------------|-----|--------|--------|-----|-----------------------|
| 經<br>理<br>人 | 董事長兼總經理           | 葉禾庠 | 0      | 381    | 381 | 3.02%                 |
|             | 連鎖通路事業群<br>總經理    | 劉志平 |        |        |     |                       |
|             | 研發處兼業務處<br>執行副總經理 | 戚玉橋 |        |        |     |                       |
|             | 行政管理處<br>副總經理     | 陳禮賢 |        |        |     |                       |
|             | 副總經理室<br>副總經理     | 陳志榮 |        |        |     |                       |
|             | 業務處<br>協理         | 王盈清 |        |        |     |                       |
|             | 研發二部<br>協理        | 洪清溪 |        |        |     |                       |
|             | 副總經理室<br>協理       | 曹輝通 |        |        |     |                       |
|             | 內銷部兼資訊部<br>協理     | 倪自強 |        |        |     |                       |
|             | 品質經營處協理           | 林家宏 |        |        |     |                       |
|             | 財務部經理             | 張淑娟 |        |        |     |                       |

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

| 職稱       | 101 年度<br>支付董事、監察人、總經理及副<br>總經理酬金總額占稅後純損比例 |           | 102 年度<br>支付董事、監察人、總經理及副<br>總經理酬金總額占稅後純益比例 |           |
|----------|--------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|-----------|
|          | 本公司                                        | 財務報告內所有公司 | 本公司                                        | 財務報告內所有公司 |
| 董事       | 54.89%                                     | 72.46%    | 91.65%                                     | 159.13%   |
| 監察人      |                                            |           |                                            |           |
| 總經理及副總經理 |                                            |           |                                            |           |

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事及監察人酬金包含執行職務之報酬及盈餘分配之酬勞等，並依董監席次及任期作平均分配。若董事兼任公司員工，可分配員工紅利；總經理與副總經理之薪資架構為底薪、伙食津貼、職務加給，視其個人學經歷、績效表現對公司整體營運貢獻度，併參酌同業水準支給議定之。

本公司支付董事及監察人之執行業務報酬授權董事會決議，不論營業盈虧得依其對公司營運參與程度及貢獻之價值暨同業通常水準議定支給，年度總決算如有盈餘，須

- 一、提繳稅捐。
- 二、彌補虧損。
- 三、提存百分之十為法定公積。
- 四、依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積。

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，經提交董事會核准後再呈股東會同意。

公司經營績效與董監酬勞及總經理、副總經理酬金多寡相關。但本公司不引導董事、監察人、總經理及副總經理為追求短期績效而從事逾越公司風險之行為，並考量未來風險因素調整當年度酬金，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

本公司102年度稅後純益12,615仟元，合併報告內所有公司稅後純益11,171仟元，經董事會決議不發配董監酬勞及員工紅利。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次(A)董事監察人出席情形如下：

| 職稱           | 姓名                     | 實際出(列)席<br>次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席<br>率(%) (B/A) | 備註                                        |
|--------------|------------------------|------------------|------------|-----------------------|-------------------------------------------|
| 董事長          | 葉禾庠                    | 7                | 0          | 100.00                | 連任，改選日期為<br>100年6月10日                     |
| 董 事          | 劉志平                    | 6                | 1          | 85.71                 | 連任，改選日期為<br>100年6月10日                     |
| 董 事<br>(已辭任) | Morten Gunnar Brunvoll | 0                | 0          | 00.00                 | 新任，改選日期為 100<br>年6月10日(並於 101<br>年2月9日辭任) |
| 董 事          | 黃瓊玉                    | 2                | 4          | 28.57                 | 連任，改選日期為<br>100年6月10日                     |
| 董 事          | 陳雅琳                    | 4                | 1          | 57.14                 | 新任，改選日期為<br>100年6月10日                     |
| 獨立董事         | 廖裕輝                    | 6                | 0          | 85.71                 | 新任，改選日期為<br>100年6月10日                     |
| 獨立董事         | 黃立恒                    | 6                | 1          | 85.71                 | 連任，改選日期為<br>100年6月10日                     |
| 監察人          | 劉志明                    | 3                | 0          | 42.86                 | 連任，改選日期為<br>100年6月10日                     |
| 監察人          | 吳志忠                    | 6                | 0          | 85.71                 | 連任，改選日期為<br>100年6月10日                     |
| 監察人          | 柯俊英                    | 0                | 0          | 00.00                 | 新任，改選日期為<br>100年6月10日                     |

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：  
第九屆第十五次董事會本公司獨立董事候選人提名討論案，獨立董事廖裕輝先生及黃立恒先生因利益迴避問題不參與討論及表決。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：  
持續改善資訊揭露項目，以提昇資訊透明度。

#### (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

##### 1.審計委員會運作情形：

本公司尚未成立審計委員會，故無實際運作情形資訊。

##### 2.監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 姓名  | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%) (B/A) | 備註                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|----------------|-------------------|
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 劉志明 | 3         | 42.86          | 連任，改選日期為100年6月10日 |
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 吳志忠 | 6         | 85.71          | 連任，改選日期為100年6月10日 |
| 監察人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 柯俊英 | 0         | 00.00          | 新任，改選日期為100年6月10日 |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：</p> <p>本公司之監察人，除列席董事會監督其運作外，並充分瞭解本公司股東結構及各部門之職掌分工與作業內容，同時與各中高階主管得以電話、電子郵件或會議方式聯繫，與公司之員工及股東已建立適當的溝通管道。</p> <p>(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：</p> <p>本公司監察人與內部稽核主管及會計師不定期會面，就公司內部控制各項機制及執行情形交換意見。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。</p> |     |           |                |                   |

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 項目                                     | 運作情形                                                                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 | 本公司為確保股東權益，除設有投資人關係處理窗口外，並配合股務代理機構「元大寶來證券(股)公司」處理股東建議、疑義及糾紛事項，惟本公司與股東間關係和諧，尚未有發生糾紛之情事。                       | 無差異                  |
| (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形    | 本公司均定期向本公司之股務代理機構取得最新的股東名冊，並隨時掌握持有股份比例較大以及可以實質控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。                                     | 無差異                  |
| (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式             | 本公司與關係企業間往來，制定有「關係人特定公司及集團企業交易作業程序」、「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業管理辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「子公司管理辦法」等相關辦法據以規範，建立風險控管機制及防火牆。 | 無差異                  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                          |           |           |          |                   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|-------------------|---|
| 二、董事會之組成及職責<br>(一) 公司設置獨立董事之情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 本公司設有二席獨立董事。                                                                                                             | 無差異       |           |          |                   |   |
| (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 本公司由簽證會計師出具獨立性聲明書。                                                                                                       | 無差異       |           |          |                   |   |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 本公司各部門職能分工明確、內控制度運作落實，與員工、廠商、客戶、銀行及投資人等利害關係人關係和諧，已建立適當、順暢的溝通管道。                                                          | 無差異       |           |          |                   |   |
| 四、資訊公開<br>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 本公司已架設企業網站，建構「公司治理/投資人關係」專區，以揭露財務業務及公司治理資訊之情形。<br>本公司企業網站網址： <a href="http://www.rossmax.com">http://www.rossmax.com</a> | 無差異       |           |          |                   |   |
| (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）                                                                                                                                                                                                                                                                      | 本公司為提升資訊透明度，除指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作外，並訂有發言人制度，設置發言人及代理發言人各一名，負責對外說明公司之財務、業務情形，持續朝資訊揭露透明化目標而努力。                               | 無差異       |           |          |                   |   |
| 五、公司設置提名或薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 本公司已於第九屆第三次董事會(100.11.8)通過設置薪酬委員會                                                                                        | 無差異       |           |          |                   |   |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：<br>1.本公司制訂有「公司治理實務守則」，並已公布於本公司企業網站，供投資人查詢。<br>網址： <a href="http://www.rossmax.com">http://www.rossmax.com</a> ，「公司治理/投資人關係」項下<br>2.截至目前為止，實際運作與公司所訂治理實務守則尚無差異情形。                                                                                                               |                                                                                                                          |           |           |          |                   |   |
| 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：<br>1.董事及監察人進修、公司為董事及監察人購買責任保險：<br>102年董事及監察人進修情形：                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                          |           |           |          |                   |   |
| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 姓名                                                                                                                       | 進修日期      | 主辦單位      | 課程名稱     | 進修時數              |   |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 黃立恆                                                                                                                      | 102/07/22 | 102/07/31 | 證券櫃檯買賣中心 | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3 |
| 董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 黃瓊玉                                                                                                                      | 102/07/22 | 102/07/31 | 證券櫃檯買賣中心 | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3 |
| 本公司已為董事及監察人購買責任保險，以降低並分散董事因違法行為，而造成公司及股東重大損害之風險。                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                          |           |           |          |                   |   |
| 2.投資者、供應商、利害關係人：<br>本公司訂有「道德行為準則」，要求對所有客戶、廠商及競爭對手以公平、尊重且有尊嚴的對待，並對員工強化與廠商、客戶間的道德行為準則觀念。並已公布於本公司企業網站，供投資人查詢。<br>網址： <a href="http://www.rossmax.com/">http://www.rossmax.com/</a> ，「公司治理/投資人關係」項下，其主要內容為：<br>(1)行為應符合誠實及倫理道德。<br>(2)避免圖私利之機會及行為。<br>(3)對於公司業務機密及資訊應予以維護保密。<br>(4)以公平之方式對待客戶、供應商以及競爭廠商。<br>(5)保護並適當使用公司資產。<br>(6)遵守政府法令規章。 |                                                                                                                          |           |           |          |                   |   |
| 3. 員工權益、僱員關懷：<br>本公司重視各項員工工作環境，為保障工作環境與員工人身安全，本公司辦公大樓入口處設有保全人員，管控人員進出，並設有門禁系統。定期會同大樓管理委員會舉辦消防安全演習，工作場所亦通過消防安全檢查。公司除為所有員工投保勞健保外，另亦提供團保(含職業災害、壽險、意外險、醫療險等)，出差旅行平安險等保險項目，且定期辦理員工健康檢查，以確保員工之身心健康。本公司視員工為公司最大資產，重視員工進修訓練，訂有通過ISO 認證之「教育訓練程序」，規定各部門規劃實施教育訓練，以確保各部門職位所                                                                         |                                                                                                                          |           |           |          |                   |   |

需之專業及通識知識，並定期加以評核教育訓練實施情形及成效。本公司102年度教育訓練課程包含通識性之「勞工安全衛生」、「品質法規」、「管理訓練」、「工作流程」等項及專業課程之「各國醫療器材相關法規」、「研發設計」、「財會專業」等項，共計開辦112堂教育訓練課程。

| 內部訓練總人次 | 內部訓練總時數 | 外部訓練總人次 | 外部訓練總時數 | 外部訓練總費用 |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 549人次   | 76.97小時 | 86人次    | 281.5小時 | 38,300元 |

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：  
本公司本年度無公司治理自評報告或委外評鑑報告。

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已於100.11.8由董事會通過成立本公司薪酬委員會，薪資報酬委員會設有委員3席，委員由本公司廖裕輝獨立董事、黃立恒獨立董事及黃瓊玉董事擔任，並由委員推選黃立恒獨立董事擔任召集人及會議主席，另依金管會100年3月18日發佈施行之股票上市櫃或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第六條規定，董事黃瓊玉小姐擔任本公司薪酬委員職務之緩衝期於103年3月19日屆滿，本公司已依規定補聘文德蘭小姐擔任本公司之薪酬委員。

薪資報酬委員會之職責係應以善良管理人之注意並以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，主要職責分述如下：

一、定期檢討本規程並提出修正建議。

二、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

三、定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

依規定薪資報酬委員會每年至少召開兩次會議，本公司於102年度已召開2次會議。

## (1)薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                            |                                                                               |                                                   | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註<br>(註3)                                                       |
|-------------|-----|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|             |     | 商務、法<br>務、財務<br>、會計或<br>公司業務<br>所需相關<br>料系之公<br>私立大專<br>院校講師<br>以上 | 法官、檢察官<br>、律師、會計<br>師或其他與<br>公司業務所<br>需之國家考<br>試及格之<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 具有商<br>務、法務<br>、財務、<br>會計或<br>公司業務<br>所需之工<br>作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |                                                                  |
| 獨立董事        | 黃立恒 |                                                                    |                                                                               | ✓                                                 | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無                                             |                                                                  |
| 獨立董事        | 廖裕輝 |                                                                    |                                                                               | ✓                                                 | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無                                             |                                                                  |
| 董事          | 黃瓊玉 | ✓                                                                  |                                                                               |                                                   | ✓            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無                                             | 符合「股票上市或<br>於證券商營業處所<br>買賣公司薪資委員<br>會設置及行使職權<br>辦法」第6條第5<br>項之規定 |
| 其他          | 文德蘭 | ✓                                                                  |                                                                               |                                                   | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無                                             |                                                                  |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：102年06月10日至103年6月9日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註            |
|-----|-----|---------------|------------|------------------------------|---------------|
| 召集人 | 黃立恒 | 2             | 0          | 100%                         |               |
| 委員  | 廖裕輝 | 1             | 1          | 50%                          |               |
| 委員  | 黃瓊玉 | 1             | 1          | 50%                          | 已於103年3月17日解任 |
| 委員  | 文德蘭 | 0             | 0          | 0%                           | 103年3月17日補聘任  |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

本公司近年度及截至年報刊印日止並無董事會不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

本公司近年度及截至年報刊印日止並無薪資報酬委員會之議決事項，有成員持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者之情事。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

| 項目                                                                                                                                                                                       | 運作情形                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>                | <p>(一) 本公司已訂定道德行為準則和公司治理實務守則，並編制有企業社會責任報告書。</p> <p>(二) 本公司尚未有專職單位推動該項運作，未來將視制度的擬定，指定專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司定期舉辦員工教育訓練，提升員工企業倫理觀念，並依照考核結果提報獎勵或處，以激勵員工與企業共同成長。對董事、監察人則採不定期宣導。</p>                       | 無。                       |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>(一) 本公司係屬低污染產業，對於廢棄物，如電池等均依環保法規回收處理，以降低對環境之衝擊。</p> <p>(二) 本公司於2006年起，即進行無鉛製程之轉換。</p> <p>(三) 本公司考量人力成本預算，尚無環境管理專責單位，然有關環境維護管理皆有專人負責。</p> <p>(四) 本公司致力於實施節能減碳，如照明設備改善、表單文件電子化、宣導節約能源、資源回收利用...等。</p> | 無。                       |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健</p>                                                                      | <p>(一) 本公司遵守勞基法等勞動法規，並制定各項管理辦法，保障員工權益並使公司內部各項運作制度化。</p> <p>(二) 本公司致力提供良好工作</p>                                                                                                                        | 無。                       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <p>康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>環境，定期實施員工健康檢查和安全衛生教育訓練。</p> <p>(三) 本公司設有內部員工意見箱，如遇有可能造成重大影響之營運變動之情形，亦由高階主管召集全員當面通知。</p> <p>(四) 本公司重視客戶售後服務，對於消費者之抱怨，業務單位亦立即採取處理措施，以維護消費者權益為優先考量。</p> <p>(五) 本公司與供應商維持良好關係，維持成本和供貨的穩定。</p> <p>(六) 本公司重視社會關懷，適時幫助及扶持社會弱勢團體，並不定期舉辦位民眾免費量測血壓活動及捐贈血壓計予慈善公益團體或政府機關。</p> |           |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>(一) 本公司企業社會責任報告書公布於本公司企業網站。</p> <p>(二) 本公司已編製企業社會責任報告書。</p>                                                                                                                                                                                                       | <p>無。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>尚未訂定守則。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>本公司對於下列社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>(1) 環保：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司係屬低污染產業，對於廢棄物，如電池等均依環保法規回收處理，本公司未有環境污染情事。</li> <li>2.宣導同仁使用回收影印紙影印，落實公司內部信封、紙張重覆利用，以節省資源。</li> <li>3.本公司推動執行垃圾之分類，並設置資源回收處，以期能對環保盡心力。</li> <li>4.辦公室無人使用之會議室關閉照明設備及空調，辦公區域於午休時間亦全部關閉照明設備，同仁下班後隨手關燈及空調等，力行節約用電。</li> </ol> <p>(2) 社區參與：</p> <p>本公司鼓勵同仁參與各項社區活動，並與連鎖藥局合作不定期舉辦位民眾免費量測血壓活動及捐贈血壓計予政府及慈善公益團體。</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |

- (3) 社會貢獻：  
本公司願景為提供高品質的醫療耗材與設備，使眾人能夠享有更好的醫療資源，促進人類福祉及健康，以善盡企業之社會責任。
- (4) 社會服務：  
1. 本公司鼓勵同仁參與各界所發起之救災或關懷活動，例如：莫拉克風災時鼓勵同仁赴災區擔任義工。  
2. 配合政府機關宣導「菸害防治法」，呼籲全體員工重視身體健康。
- (5) 社會公益：  
本公司積極參與各項公益活動，102年度捐贈新北市政府及脊髓損傷潛能發展中心血壓計，獲頒感謝狀。
- (6) 消費者之權益：  
本公司以生產高品質、高效用及高安全之醫療器材自許，產品均附有詳細圖解之使用說明書，並廣設產品快速校準站，以提供良好售後服務。對於消費者之抱怨，業務單位亦立即採取處理措施，以維護消費者權益為優先考量。
- (7) 人權：  
本公司注重人權，不因其年齡、性別或種族差異而有不同，均享有同等的工作權利，本公司亦尊重個人尊嚴，提供個人自由表達和發展的機會。
- (8) 安全衛生：  
本公司依勞工安全衛生法，辦理勞工安全衛生工作，防止職業災害發生，保障員工安全與健康。
- (9) 其他：
1. 員工權益：  
本公司除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，公司另額外投保員工團體保險(含職業災害、壽險、意外險、醫療險等)。本公司亦重視勞資關係，提供員工平等就業機會，保障員工權益。
  2. 僱員關懷：  
本公司注重工作環境之舒適與清潔，亦注重員工工作安全。本公司大樓入口出設有保全人員，並設有門禁、保全系統及監視器，確保同仁人身安全，並定期實施員工健康檢查，以確保員工之身心狀況。
  3. 投資者關係：  
本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並於本公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。
  4. 供應商關係：  
本公司相當重視供應商管理，公司與各供應商均保持良好互動聯繫，除定期評鑑供應商以提升品質，並建立合作夥伴關係，以創造雙贏。
  5. 利害關係人之權益：  
本公司無論於公開資訊觀測站或公司網站皆設有投資人服務信箱，除有發言人及代理發言人外，亦有本公司股務代理機構「元大寶來證券股份有限公司」處理股東相關問題，以維護利害關係人之權益。
- 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：  
無。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 項 目                                                                                                                                                                                                                   | 運 作 情 形                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>            | <p>本公司尚未訂定誠信經營守則，惟對誠信經營的相關事項業已訂定於「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「董事會議事規則」、「內部重大資訊處理作業程序」及「員工工作規則」等規章之中，並定期對董監事、經理人及員工宣導。</p> <p>相關訊息置於本公司網站<a href="http://www.rossmax.com">http://www.rossmax.com</a>「投資人關係/公司治理」項下，供投資人查詢。或於公司內部公告欄發佈公告宣導，並將該作業處理置於內部資料伺服器上，供所有董事，經理人及員工閱讀。</p> | <p>本公司尚未訂定誠信經營守則，未來將視營運需要訂定。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                  |
| <p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                  |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                  |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>尚未訂定守則。</p>                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                  |

| 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：</p> <p>本公司對誠信經營的相關事項業已訂定於「公司治理實務守則」、「道德行為準則」、「董事會議事規則」、「內部重大資訊處理作業程序」及「員工工作規則」等規章之中，致力於企業倫理及職務道德之建立，並要求所有員工恪遵誠實信用原則，建立誠信篤實的企業文化。本公司亦將本於廉潔、透明及負責之經營理念，持續推動以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p> |         |                      |

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

1. 公司治理實務守則：

本公司已制訂「優盛醫學科技股份有限公司治理實務守則」；相關訊息置於本公司網站<http://www.rossmax.com>「投資人關係/公司治理」項下，供投資人查詢。

2. 道德行為準則：

本公司已制訂「道德行為準則」，相關訊息並置於本公司網站<http://www.rossmax.com>「投資人關係/公司治理」項下，其主要內容為：

- (1)行為應符合誠實及倫理道德。
- (2)避免圖私利之機會及行為。
- (3)對於公司業務機密及資訊應予以維護保密。
- (4)以公平之方式對待客戶、供應商以及競爭廠商。
- (5)保護並適當使用公司資產。
- (6)遵守政府法令規章。

3. 內部重大資訊處理作業程序：

本公司已制訂「內部重大資訊處理作業程序」，且於公司內部公告欄發佈公告宣導，並將該作業處理置於內部資料伺服器上，供所有董事，經理人及員工閱讀。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

- (1)國際內部稽核師執照(CIA)：稽核部門1人、副總經理室1人。
- (2)國際內控自評師執照(CCSA)：稽核部門1人。
- (3)中華民國會計師執照(CPA)：財務部門1人。

## (九)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制聲明書

優盛醫學科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：103年3月17日

本公司民國 102 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國103年3月17日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

優盛醫學科技股份有限公司

董事長： 葉禾庠  簽章

總經理： 葉禾庠  簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

本公司截至目前為止並無任何因違反內控制度而被主管機關依法處罰之情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東大會重要決議：

| 日期/屆次                  | 重要議案摘要                | 決議情形              | 執行情形之檢討           |
|------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 102年6月11日<br>101年度股東常會 | 一百零一年度決算表冊            | 經主席徵詢全體股東無異議照案通過。 | 已依股東會決議執行。        |
|                        | 一百零一年度盈餘分派案           | 經主席徵詢全體股東無異議照案通過。 | 已依股東會決議執行。        |
|                        | 修訂「背書保證作業辦法」部分條文案     | 經主席徵詢全體股東無異議照案通過。 | 已依股東會決議執行。        |
|                        | 修訂「資金貸與他人作業管理辦法」部分條文案 | 經主席徵詢全體股東無異議照案通過。 | 已依股東會決議執行。        |
|                        | 修訂「股東會議事規則」部份條文案      | 經主席徵詢全體股東無異議照案通過。 | 已依修訂後「股東會議事規則」執行。 |
|                        | 本公司董事競業禁止解除案          | 經主席徵詢全體股東無異議照案通過。 | 已依股東會決議執行。        |

董事會重要決議：

| 日期/屆次               | 重要議案摘要                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 決議情形                                                 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 102.01.25<br>第三次臨時會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司之子公司勝霖藥品股份有限公司擬與健康人生國際股份有限公司合併討論案。</li> <li>2. 因應上述合併案，本公司擬與健康人生國際股份有限公司之原股東生達化學製藥股份有限公司及欣瑞哲投資股份有限公司簽訂『股東協議書』核議案。</li> <li>3. 本公司薪資報酬委員會審議董事、監察人及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案核議案。</li> <li>4. 本公司薪資報酬委員會審議董事會績效評估辦法核議案。</li> <li>5. 本公司薪資報酬委員會審議經理人報酬給付與績效評估辦法核議案。</li> <li>6. 本公司薪資報酬委員會審議經理人100年度年終獎金追認核議案。</li> <li>7. 本公司薪資報酬委員會審議經理人101年度年終獎金預計分配核議案。</li> <li>8. 為活化資產及提昇財務規劃效益，擬處分不動產以增加公司資金運用之靈活性核議案。</li> </ol> | 經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。葉禾庠董事及劉志平董事因利益迴避問題不參與討論及表決。 |
| 102.03.22<br>第九屆第九次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一百零一年十二月一日至一百零二年一月三十一日止短期投資之取得及處分核備案。</li> <li>2. 一百零一年十二月一日至一百零二年一月三十一日止對關係企業背書保證執行情形核備案。</li> <li>3. 修訂本公司「股東會議事規則」核議案。</li> <li>4. 出具本公司一百零一年度內部控制聲明書核議案。</li> <li>5. 本公司民國一百零一年度財務報表討論案。</li> <li>6. 本公司民國一百零一年度合併財務報表討論案。</li> <li>7. 召開一百零二年股東常會核議案。</li> <li>8. 一百零二年股東常會受理股東提案作業核議案。</li> <li>9. 本公司一百零一年度盈餘分配案。</li> <li>10. 修訂本公司「會計制度」核議案。</li> <li>11. 擬指派本公司董事、經理人擔任子公司之董事、監察人核議案。</li> </ol>          | 經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。                            |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                           |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                          | 12. 解除本公司董事及經理人競業禁止核議案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                           |
| 102.05.08<br>第九屆<br>第十次  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一百零二年二月一日至一百零二年三月三十一日止短期投資之取得及處分核備案。</li> <li>2. 一百零二年二月一日至一百零二年三月三十一日止對關係企業背書保證執行情形核備案。</li> <li>3. 本公司第二屆薪酬委員會委員委任核議案。</li> <li>4. 本公司民國一百零二年第一季合併財務報告討論案。</li> <li>5. 本次股東常會，股東提案處理情形核議案。</li> </ol>                                                                                                                                | 經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。 |
| 102.06.11<br>第九屆<br>第十一次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定一百零一年度現金股利發放之除息基準日核議案。</li> <li>2. 擬為子公司優盛醫療電子（上海）有限公司與臺灣土地銀行上海分行新增綜合融資額度美元壹佰萬元整提供相關保證核議案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                | 經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。 |
| 102.08.09<br>第九屆<br>第十二次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一百零二年四月一日至一百零二年六月三十日止短期投資之取得及處分核備案。</li> <li>2. 一百零二年四月一日至一百零二年七月三十一日止對關係企業背書保證執行情形核備案。</li> <li>3. 本公司民國一百零二年第二季合併財務報告討論案。</li> <li>4. 因業務關係，本公司之玄孫公司持股 100%之轉投資公司上海尚鈞醫療電子有限公司擬予以解散清算核議案。</li> <li>5. 因業務關係，本公司之孫公司康盛藥品(股)公司擬予解散清算核議案。</li> </ol>                                                                                     | 經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。 |
| 102.11.08<br>第九屆<br>第十三次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一百零二年七月一日至一百零二年九月三十日止短期投資之取得及處分核備案。</li> <li>2. 一百零二年八月一日至一百零二年九月三十日止對關係企業背書保證執行情形核備案。</li> <li>3. 本公司民國一百零二年第三季合併財務報告討論案。</li> <li>4. 擬以直接投資方式設立第二個生產基地尚鈞醫療科技(安徽)有限公司討論案。</li> <li>5. 擬與台灣土地銀行西湖分行申請中長期融資額度，額度為新台幣壹億捌仟萬元整核議案。</li> <li>6. 擬與中國信託商業銀行承德分行簽訂短期無擔保綜合融資額度、有擔保綜合融資額度及金融交易金額度分別為新台幣柒仟萬元整、新台幣壹億柒仟萬元整及新台幣壹仟萬元整核議案。</li> </ol> | 經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。 |
| 102.12.20<br>第九屆<br>第十四次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一百零二年十月一日至一百零二年十一月三十日止短期投資之取得及處分核備案。</li> <li>2. 一百零二年十月一日至一百零二年十一月三十日止對關係企業背書保證執行情形核備案。</li> <li>3. 本公司民國一百零三年度財務預算核議案。</li> <li>4. 擬定本公司民國一百零三年度稽核計畫核議案。</li> <li>5. 為配合安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，本公司自一百零二年度財務報表起，更換財務報表簽證會計師核議案。</li> <li>6. 本公司經理人一百零一年度員工分紅獎金分配備查案。</li> </ol>                                                           | 經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。 |
| 103.03.17<br>第九屆<br>第十五次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一百零二年十二月一日至一百零三年一月三十一日止短期投資之取得及處分核備案。</li> <li>2. 一百零二年十二月一日至一百零三年一月三十一日止對關係企業背書保證執行情形核備案。</li> <li>3. 修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」部分條文核議案。</li> <li>4. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文核議案。</li> <li>5. 修訂本公司「關係人特定公司及集團企業交易作業程序」部分條文核議案。</li> <li>6. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文核議案。</li> <li>7. 制訂本公司「股東會紀念品保證金收取辦法」核議案。</li> </ol>                        |                           |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                               | 8. 制訂本公司內部稽核制度之內部重大資訊處理作業程序稽核細則、印鑑使用管理辦法稽核細則、薪資報酬委員會運作之管理稽核細則、關係人特定公司及集團企業交易作業程序稽核細則核議案。<br>9. 出具本公司一百零二年度內部控制聲明書核議案。<br>10. 擬補聘一席薪資報酬委員會委員案核議案。<br>11. 102 年度經理人年終獎金分配核備案。<br>12. 本公司民國一百零二年度財務報表討論案。<br>13. 本公司民國一百零二年度合併財務報表討論案。<br>14. 召開一百零三年股東常會核議案。<br>15. 改選本公司董事及監察人核議案。<br>16. 本公司受理獨立董事候選人提名作業核議案。<br>17. 本公司獨立董事候選人提名討論案。<br>18. 擬解除本公司第十屆董事及法人董事代表人有關公司法第二〇九條「董事競業禁止之限制」核議案。<br>19. 一百零三年股東常會受理股東提案作業核議案。<br>20. 本公司一百零二年度盈虧撥補案。<br>21. 擬資金貸予百分百持股之孫公司「禾藥醫學科技股份有限公司」新台幣壹仟萬元整核議案。<br>22. 因應子公司勝霖藥品股份有限公司營運資金需求，擬在新台幣柒仟萬元額度內現金增資勝霖藥品公司核議案。<br>23. 擬與兆豐商業銀行永和分行簽訂中期融資額度及短期綜合授信額度，分別為新台幣壹億伍仟萬元整及美金壹佰伍拾萬元整核議案。 |  |
| 103.4.21<br>第九屆<br>第四次<br>臨時會 | 1. 擬審查本公司一百零三年股東常會獨立董事候選人資格討論案。<br>2. 本次股東常會股東提案處理情形核議案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |

(十二) 近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：

本公司近年度及截至年報刊印日止並無董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明之情事。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任彙總表：無此情事。

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

#### 四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱    | 會計師姓名      | 查核期間              | 備 註 |
|-------------|------------|-------------------|-----|
| 安侯建業聯合會計事務所 | 簡蒂暖<br>池世欽 | 102.1.1-102.12.31 |     |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 \ 公費項目 |                       | 審計公費 | 非審計公費 | 合 計   |
|-------------|-----------------------|------|-------|-------|
| 1           | 低於 2,000 千元           | 無    | ✓     | 200   |
| 2           | 2,000 千元（含）～4,000 千元  | ✓    | 無     | 2,250 |
| 3           | 4,000 千元（含）～6,000 千元  | 無    | 無     | 無     |
| 4           | 6,000 千元（含）～8,000 千元  | 無    | 無     | 無     |
| 5           | 8,000 千元（含）～10,000 千元 | 無    | 無     | 無     |
| 6           | 10,000 千元（含）以上        | 無    | 無     | 無     |

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上：

單位:新台幣仟元

| 會計師事務所名稱    | 會計師姓名      | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |     |     | 會計師查核期間           | 備 註                  |
|-------------|------------|-------|-------|------|------|-----|-----|-------------------|----------------------|
|             |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | *其他 | 小 計 |                   |                      |
| 安侯建業聯合會計事務所 | 簡蒂暖<br>池世欽 | 2,250 | 0     | 0    | 0    | 200 | 200 | 102.1.1-102.12.31 | *其他係為移轉訂價報告書之費用(註 1) |

註 1：本公司 102 年度支付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費未占審計公費之比例達四分之一以上。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

本公司 102 年度並無更換會計事務所之情事。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

本公司 102 年度審計公費較 101 年度審計公費減少 100 仟元，變動未達百分之十五。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

|                                   |                     |     |         |
|-----------------------------------|---------------------|-----|---------|
| 更 換 日 期                           | 102.12.20           |     |         |
| 更 換 原 因 及 說 明                     | 配合會計師事務所簽證會計師內部職務調整 |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                | 情 況 \ 當事人           | 會計師 | 委任人     |
|                                   | 主動終止委任              | 不適用 | 不適用     |
|                                   | 不再接受(繼續)委任          | 不適用 | 不適用     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因         | 不適用                 |     |         |
| 與發行人有無不同意見                        | 有                   |     | 會計原則或實務 |
|                                   |                     |     | 財務報告之揭露 |
|                                   |                     |     | 查核範圍或步驟 |
|                                   |                     |     | 其 他     |
|                                   |                     |     |         |
|                                   | 無                   | ✓   |         |
|                                   | 說明：不適用              |     |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無                   |     |         |

(二) 關於繼任會計師

|                                          |              |
|------------------------------------------|--------------|
| 事務所名稱                                    | 安侯建業聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名                                    | 簡蒂暖、池世欽      |
| 委任之日期                                    | 102.12.20    |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無            |

|                            |   |
|----------------------------|---|
| 繼任會計師對前任會計師<br>不同意見事項之書面意見 | 無 |
|----------------------------|---|

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。

係配合會計師事務所內部職務調整，故無本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職 稱 | 姓 名                    | 102 年度    |           | 當年度截至 103 年 4 月 7 日止 |           |
|-----|------------------------|-----------|-----------|----------------------|-----------|
|     |                        | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數            | 質押股數增(減)數 |
| 董事長 | 葉禾庠                    | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 董 事 | 劉志平                    | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 董 事 | Morten Gunnar Brunvoll | 註 1       | 註 1       | 註 1                  | 註 1       |
| 董 事 | 黃立恒                    | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 董 事 | 廖裕輝                    | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 董 事 | 黃瓊玉                    | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 董 事 | 陳雅琳                    | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 監察人 | 劉志明                    | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 監察人 | 吳志忠                    | (89,000)  | 0         | 0                    | 0         |
| 監察人 | 柯俊英                    | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 經理人 | 陳禮賢                    | (126,000) | 0         | 0                    | 0         |
| 經理人 | 戚玉橋                    | (50,000)  | 0         | 0                    | 0         |
| 經理人 | 陳志榮                    | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 經理人 | 倪自強                    | 0         | 0         | (192,237)            | 0         |
| 經理人 | 洪清溪                    | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 經理人 | 王盈清                    | (7,025)   | 0         | 0                    | 0         |
| 經理人 | 曹輝通                    | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 經理人 | 林家宏                    | 0         | 0         | 0                    | 0         |
| 經理人 | 張淑娟                    | 0         | 0         | 0                    | 0         |

註 1：Morten Gunnar Brunvoll 於 101 年 2 月 9 日辭任。

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

103 年 4 月 7 日 單位：股；%

| 姓名        | 本人持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |              | 備註 |
|-----------|-----------|-------|--------------|------|--------------|------|-----------------------------------------------------|--------------|----|
|           | 股數        | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                             | 關係           |    |
| 葉禾庠       | 7,350,682 | 10.03 | 300,942      | 0.41 | 0            | 0    | 盛和投資(股)公司                                           | 盛和投資(股)法人代表  | 無  |
| 劉志平       | 6,545,542 | 8.93  | 3,125,863    | 4.26 | 0            | 0    | 劉志明                                                 | 兄弟           | 無  |
|           |           |       |              |      |              |      | 劉耕宇                                                 | 父子           |    |
|           |           |       |              |      |              |      | 劉恩宇                                                 | 父子           |    |
| 盛和投資(股)公司 | 4,750,789 | 6.48  | 0            | 0    | 0            | 0    | 葉禾庠                                                 | 盛和投資之董事長兼總經理 | 無  |
| 林俊堯       | 2,807,000 | 3.83  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                                   | 無            | 無  |
| 劉志明       | 1,833,927 | 2.50  | 0            | 0    | 0            | 0    | 劉志平                                                 | 兄弟           | 無  |
| 王天賜       | 1,458,095 | 1.99  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                                   | 無            | 無  |
| 陳志榮       | 1,396,130 | 1.90  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                                   | 無            | 無  |
| 劉耕宇       | 1,065,978 | 1.45  | 0            | 0    | 0            | 0    | 劉志平                                                 | 父子           | 無  |
| 高麗玲       | 833,563   | 1.14  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                                   | 無            | 無  |
| 劉恩宇       | 700,213   | 0.96  | 0            | 0    | 0            | 0    | 劉志平                                                 | 父子           | 無  |

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，合併計算綜合持股比例：

單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註) | 本公司投資      |       | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資       |       |
|--------------|------------|-------|-------------------------|------|------------|-------|
|              | 股數         | 持股比例  | 股數                      | 持股比例 | 股數         | 持股比例  |
| 瑞盛醫學科技(股)公司  | 3,680,000  | 92.00 | 60,000                  | 1.50 | 3,740,000  | 93.50 |
| 勝霖藥品(股)公司    | 12,999,000 | 55.00 | 376,896                 | 1.59 | 13,375,896 | 56.59 |

註：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

103 年 4 月 7 日 單位：仟股：新台幣仟元

| 年 月   | 發 行<br>價 格<br>( 元 ) | 核 定 股 本      |              | 實 收 股 本      |              | 備 註                                          |                                             |                             |
|-------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|
|       |                     | 股 數<br>(仟 股) | 金 額<br>(仟 元) | 股 數<br>(仟 股) | 金 額<br>(仟 元) | 股 本 來 源                                      | 以 現<br>金 以<br>外 之<br>財 產<br>抵 充<br>股 款<br>者 | 其 他                         |
| 77.11 | (註 1)               | (註 1)        | 5,000        | (註 1)        | 5,000        | 現金原始設立                                       | 無                                           | 無                           |
| 81.05 | 10                  | 1,000        | 10,000       | 1,000        | 10,000       | 現金增資 5,000 仟元                                | 無                                           | 無                           |
| 86.12 | 10                  | 5,000        | 50,000       | 5,000        | 50,000       | 現金增資 40,000 仟元                               | 無                                           | 無                           |
| 90.03 | 10                  | 18,000       | 180,000      | 18,000       | 180,000      | 現金增資 98,650 仟元<br>盈餘轉增資 31,350 仟元            | 無                                           | (90)台財証(一)字第<br>106169 號函核准 |
| 90.11 | 10                  | 35,000       | 350,000      | 22,356       | 223,560      | 盈餘轉增資 43,560 仟元                              | 無                                           | (90)台財証(一)字第<br>164998 號函核准 |
| 91.11 | 10                  | 54,000       | 540,000      | 30,369       | 303,689      | 盈餘轉增資 80,129 仟元                              | 無                                           | (91)台財証(一)字第<br>155615 號函核准 |
| 92.03 | 30                  | 54,000       | 540,000      | 32,369       | 323,689      | 現金增資 20,000 仟元                               | 無                                           | (91)台財証(一)字第<br>167213 號函核准 |
| 92.08 | 10                  | 54,000       | 540,000      | 38,154       | 381,543      | 盈餘轉增資 57,855 仟元                              | 無                                           | 台財証(一)字第<br>0920133486 號函核准 |
| 93.08 | 10                  | 64,000       | 640,000      | 43,066       | 430,662      | 盈餘轉增資 49,118 仟元                              | 無                                           | 金管證(一)字第<br>0930134461 號函核准 |
| 94.07 | 10                  | 85,000       | 850,000      | 505,16       | 505,161      | 盈餘轉增資 74,500 仟元                              | 無                                           | 金管證(一)字第<br>0940125899 號函核准 |
| 95.07 | 10                  | 85,000       | 850,000      | 53,960       | 539,595      | 盈餘轉增資 34,434 仟元                              | 無                                           | 金管證(一)字第<br>0950129312 號函核准 |
| 95.07 | 21.8                | 85,000       | 850,000      | 53,977       | 539,768      | 員工執行認股權憑證 173 千元                             | 無                                           | 無                           |
| 96.03 | 19.2                | 85,000       | 850,000      | 54,092       | 540,918      | 員工執行認股權憑證 1,150 千元                           | 無                                           | 無                           |
| 96.04 | 19.2                | 85,000       | 850,000      | 54,192       | 541,919      | 員工執行認股權憑證 1,001 千元                           | 無                                           | 無                           |
| 96.06 | 19.2                | 85,000       | 850,000      | 54,668       | 546,678      | 員工執行認股權憑證 4,759 仟元                           | 無                                           | 無                           |
| 96.07 | 19.2                | 85,000       | 850,000      | 54,773       | 547,733      | 員工執行認股權憑證 1,055 仟元                           | 無                                           | 無                           |
| 96.07 | 10                  | 85,000       | 850,000      | 58,332       | 583,317      | 盈餘 8,988 仟元及資本公 26,596<br>仟元轉增資，共計 35,584 仟元 | 無                                           | 金管證(一)字第<br>0960033853 號函核准 |
| 96.11 | 25                  | 25,000       | 850,000      | 67,332       | 673,317      | 現金增資 90,000 仟元                               | 無                                           | 金管證(一)字第<br>0960051799 號函核准 |
| 96.11 | 17.5                | 85,000       | 850,000      | 67,685       | 676,853      | 員工執行認股權憑證 3,536 仟元                           | 無                                           | 無                           |
| 97.01 | 17.5                | 85,000       | 850,000      | 67,699       | 676,989      | 員工執行認股權憑證 136 仟元                             | 無                                           | 無                           |
| 97.8  | 10                  | 85,000       | 850,000      | 70,559       | 705,592      | 盈餘轉增資 28,603 仟元                              | 無                                           | 金管證(一)字第<br>0970035052 號函核准 |
| 97.8  | 17.5                | 85,000       | 850,000      | 70,573       | 705,730      | 員工執行認股權憑證 138 仟元                             | 無                                           | 無                           |
| 97.10 | -                   | 85,000       | 850,000      | 63,916       | 639,160      | 註銷庫藏股 66,570 仟元                              | 無                                           | 無                           |

|       |    |         |          |        |         |                   |   |                           |
|-------|----|---------|----------|--------|---------|-------------------|---|---------------------------|
| 98.8  | 10 | 85,000  | 850,000  | 67,112 | 671,118 | 盈餘轉增資 31,958 仟元   | 無 | 金管證發字第<br>0980034001 號函核准 |
| 99.3  | 10 | 85,000  | 850,000  | 67,140 | 671,399 | 可轉換公司債轉換新股 281 仟元 | 無 | 無                         |
| 99.7  | 10 | 85,000  | 850,000  | 70,497 | 704,969 | 盈餘轉增資 33,570 仟元   | 無 | 金管證發字第<br>0990037546 號函核准 |
| 100.7 | 10 | 100,000 | 1000,000 | 73,317 | 733,168 | 盈餘轉增資 28,199 仟元   | 無 | 金管證發字第<br>1000030507 號函核准 |

註 1：本公司設立時係採有限公司方式

## 2. 股份種類

103 年 4 月 7 日 單位：仟股

| 股份<br>種類   | 核 定 股 本     |           |         | 備註                                                   |
|------------|-------------|-----------|---------|------------------------------------------------------|
|            | 流通在外股份(已上櫃) | 未 發 行 股 份 | 合 計     |                                                      |
| 記名式<br>普通股 | 73,317      | 26,683    | 100,000 | 已核定股本中，預留 3,500,000 股供員工認股權憑證轉換及 10,000,000 股供公司債轉換。 |

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股 東 結 構

103 年 4 月 7 日 單位：股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人      | 個人         | 外國機構及<br>外國人 | 合 計        |
|------------|------|------|-----------|------------|--------------|------------|
| 人 數        | 0    | 0    | 12        | 12,119     | 12           | 12,143     |
| 持 有 股 數(股) | 0    | 0    | 5,343,526 | 67,936,306 | 36,932       | 73,316,764 |
| 持 股 比 例(%) | 0    | 0    | 7.29      | 92.66      | 0.05         | 100.00     |

## (三) 股 權 分 散 情 形

### 1. 普通股

每股面額十元

103 年 4 月 7 日

| 持 股 分 級               | 股 東 人 數 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|-----------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999               | 5,790   | 562,425    | 0.77    |
| 1,000 至 5,000         | 4,612   | 9,920,849  | 13.53   |
| 5,001 至 10,000        | 893     | 6,957,333  | 9.49    |
| 10,001 至 15,000       | 340     | 4,160,023  | 5.67    |
| 15,001 至 20,000       | 155     | 2,854,468  | 3.89    |
| 20,001 至 30,000       | 146     | 3,581,209  | 4.88    |
| 30,001 至 50,000       | 97      | 3,799,511  | 5.18    |
| 50,001 至 100,000      | 65      | 4,494,523  | 6.13    |
| 100,001 至 200,000     | 20      | 2,761,615  | 3.77    |
| 200,001 至 400,000     | 11      | 3,013,863  | 4.11    |
| 400,001 至 600,000     | 1       | 500,000    | 0.68    |
| 600,001 至 800,000     | 4       | 2,669,239  | 3.64    |
| 800,001 至 1,000,000   | 1       | 833,563    | 1.14    |
| 1,000,001 以上自行視實際情況分級 | 8       | 27,208,143 | 37.12   |
| 合 計                   | 12,143  | 73,316,764 | 100.00  |

### 2. 特別股：無

(四)主要股東名單

103 年 4 月 7 日  
單位:股:%

| 主要股東名稱    | 股份<br>持 有<br>股 數 | 持 股<br>比 例 |
|-----------|------------------|------------|
| 葉禾庠       | 7,350,682        | 10.03      |
| 劉志平       | 6,545,542        | 8.93       |
| 盛和投資(股)公司 | 4,750,789        | 6.48       |
| 林俊堯       | 2,807,000        | 3.83       |
| 劉志明       | 1,833,927        | 2.50       |
| 王天賜       | 1,458,095        | 1.99       |
| 陳志榮       | 1,396,130        | 1.90       |
| 劉耕宇       | 1,065,978        | 1.45       |
| 高麗玲       | 833,563          | 1.14       |
| 劉恩宇       | 700,213          | 0.96       |

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

| 項 目 \ 年 度      |                 | 101 年    | 102 年    | 當年度截至<br>103 年 4 月 30 日 |
|----------------|-----------------|----------|----------|-------------------------|
| 每股<br>市價       | 最 高             | 17.35    | 23.50    | 22.00                   |
|                | 最 低             | 9.13     | 14.05    | 17.50                   |
|                | 平 均             | 13.40    | 18.85    | 20.14                   |
| 每股<br>淨值       | 分 配 前           | 15.22    | 15.48    | 無                       |
|                | 分 配 後           | 15.03    | 註 4      | 無                       |
| 每股<br>盈餘       | 加權平均股數          | 72,817仟股 | 72,817仟股 | 72,817仟股                |
|                | 每 股 盈 餘(調整前)    | 0.35     | 0.17     | 無                       |
|                | 每 股 盈 餘(追溯調整後)  | 0.35     | 0.17     | 無                       |
| 每股<br>股利       | 現 金 股 利         | 0.2      | 0        | 無                       |
|                | 無償配股            | 盈餘配股     | 0        | 無                       |
|                |                 | 資本公積配股   | 0        | 無                       |
|                | 累積未付股利          | 0        | 0        | 無                       |
| 投資<br>報酬<br>分析 | 本益比(註1)         | 38.29    | 110.88   | 無                       |
|                | 本利比(註2)         | 67       | 註 4      | 無                       |
|                | 現金股利殖利率(%) (註3) | 1.49     | 註 4      | 無                       |

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：102 年度盈餘分派案尚待股東會決議

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

本公司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. 本次股東會擬議股利分配之情形

盈餘分配：本次股東會擬不配發股票股利及現金股利。

### 3. 說明股利政策變動

本年度股利政策無重大變動。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

| 項目                    |                        | 年度         | 103 年度<br>(預估) |
|-----------------------|------------------------|------------|----------------|
| 期初實收資本額               |                        |            | 733,168 (仟元)   |
| 本 年 度 配 股 配 息 情 形     | 每股現金股利                 |            | 0 元(註 1)       |
|                       | 盈餘轉增資每股配股數             |            | 0 元(註 1)       |
|                       | 資本公積轉增資每股配股數           |            | 0 股(註 1)       |
| 營 業 績 效 變 化 情 形       | 營業利益                   |            | (註 2)          |
|                       | 營業利益較去年同期增(減)比率        |            |                |
|                       | 稅後純益                   |            |                |
|                       | 稅後純益較去年同期增(減)比率        |            |                |
|                       | 每股盈餘                   |            |                |
|                       | 每股盈餘較去年同期增(減)比率        |            |                |
|                       | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)     |            |                |
| 擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比 | 若盈餘轉增資全數改配放現金股利        | 擬制每股盈餘     | (註 2)          |
|                       |                        | 擬制年平均投資報酬率 |                |
|                       | 若未辦理資本公積轉增資            | 擬制每股盈餘     |                |
|                       |                        | 擬制年平均投資報酬率 |                |
|                       | 若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘     |                |
|                       |                        | 擬制年平均投資報酬率 |                |

註 1:待本次股東會決議。

註 2:截至年報刊印日止尚未有經會計師核閱完竣之 103 年度預測資料，故有關本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響，尚不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司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。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，將視為會計估計變動，列為次年度之損益。

3.董事會通過擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司 102 年度擬不配發員工股利、現金股利及董事、監察人酬勞。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司 102 年度擬不配發員工股票股利及現金股利，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司 102 年度擬不配發員工紅利及董事、監察人酬勞，故不適用。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司上年度盈餘用以配發員工現金紅利 2,302 仟元及董事、監察人酬勞 230 仟元，與原董事會通過之擬議配發情形相同。

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司買回本公司股份情形：

103 年 4 月 30 日

| 買 回 期 次                      | 第五次                |
|------------------------------|--------------------|
| 買回目的                         | 轉讓股份予員工            |
| 買回期間                         | 100/8/12~100/10/11 |
| 買回區間價格                       | 10.85~16.00        |
| 已買回股份種類及數量                   | 500,000            |
| 已買回股份金額                      | 7,208,078          |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量                | 0                  |
| 累積持有本公司股份數量                  | 500,000            |
| 累積持有本公司股份數量占<br>已發行股份總數比率（%） | 0.68%              |

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股憑證辦理情形：

1.員工認股權憑證辦理情形：無。

2.限制員工權利新股證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季及最近三年度發行或私募有價證券之資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務之主要內容

##### (1)醫療器材

A.CC01060 有線通信機械器材製造業

B.F113070 電信器材批發業

C.F213060 電信器材零售業

D.CF01011 醫療器材設備製造業

E.F108031 醫療器材批發業

F.F208031 醫療器材零售業

G.CC01030 電器及視聽電子產品製造業

H.CC01110 電腦及其週邊設備製造業

I.CC01070 無線通信機械器材製造業

J.CE01010 一般儀器製造業

K.CE01021 度量衡器製造業

L.F113060 度量衡器批發業

M.F213050 度量衡器零售業

N.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### (2)藥品美妝

A.FI02040 飲料批發業

B.FI02170 食品什貨批發業

C.FI06020 日常用品批發業

D.FI07030 清潔用品批發業

E.FI08011 中藥批發業

F.FI08021 西藥批發業

G.FI08031 醫療器材批發業

H.FI08040 化粧品批發業

I.FI09070 文教、樂器、育樂用品批發業

J.F203010 食品什貨、飲料零售業

K.F206020 日常用品零售業

L.F207030 清潔用品零售業

M.F208011 中藥零售業

N.F208021 西藥零售業

O.F208031 醫療器材零售業

P.F208040 化粧品零售業

Q.F208050 乙類成藥零售業

R.F209060 文教、樂器、育樂用品零售業

S.F399040 無店面零售業

T.F401010 國際貿易業

## 2.營業比重

單位：新台幣仟元：%

| 主要產品     | 102 年度銷貨收入 | 營業比重   |
|----------|------------|--------|
| 手腕式電子血壓計 | 228,373    | 8.00   |
| 手臂式電子血壓計 | 340,087    | 11.92  |
| 其 他      | 2,285,233  | 80.08  |
| 合 計      | 2,853,693  | 100.00 |

註：本分析資料係以合併報告為基礎。

## 3.目前之商品(服務)項目

- (1)本公司目前產出商品主要營業項目為數字式電子血壓計，主營項目將致力於產品功能的提升，如增加動脈硬化偵測功能，以全力提升診斷式產品的功能使其更加專業化。
- (2)除主要營業項目產品外，血氧濃度計產品也將全面提升，增加動脈硬化偵測功能，新品的推廣已獲得客戶一致好評。
- (3)全系列霧化器產品與溫度產品的著墨，更是未來公司發展另一利基。

## 4.計劃開發之新商品與服務

除目前主要營業項目產品與明星潛力產品外，本公司更積極佈局全系列熱敷帶產品的項目，期許提升品牌產品之深度及廣度。

## (二) 產業概況

### (1) 產業現況與發展

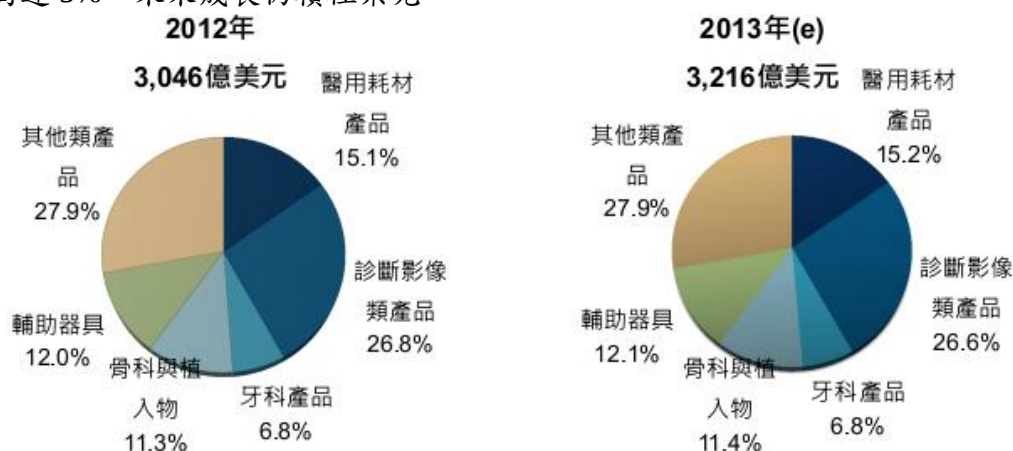
資料來源：MBI 工研院 IEK

依據 IEK 工研院研究顯示：BMI 2013 年研究數據顯示，2013 年全球醫療器材市場規模為 3046 億美元，2016 年 CAGR 為 6.9%，產值將高達 3983 億美元。

區域市場分析，美洲市場比重為 45.7%，歐洲市場比重為 30.8%，亞太市場比重為 21.5%。由其中中國大陸市場比重卓越躍升。目前台灣預計暫比為 0.59%(全球排名第 23 位)。

2012 年其它類醫材產品及診斷影像類產品占比最高，分別為 27.9%與 26.8%。其他為醫用耗材類產品約莫為 15.1%，再者為骨科與植入物產品約莫為 11.3%，另為輔助器材與牙科類產品，分占 12%與 6.8%。

醫療器材于各個地區占比均有所不同，但因應全球高齡化人口的成長，可預見未來相應高齡化人口成長的產品均會持續成長。故全球領導廠商均持續佈局新興市場。尤以心血管疾病佔比醫材市場約莫 11%，預估 2015 年產值為 309 億美元，年複合成長高達 5%，未來成長仍積極樂見。



針對台灣產業面向，廠商家數為 700 餘家，從業人員達 34,000 人。尤以血壓計與代步車市佔率為全球前三大，可觀察為產業集中度高。我國醫療器材產品出口競爭力仍屬強勁，產業日前預估 2013 年產值將高達新台幣 814 億，較 2012 年成長 7%。

## 台灣醫材前十大出口產品

| 排名 | 2010年              |       |     | 2011年                                                  |       |     | 2012年                                                  |       |     |
|----|--------------------|-------|-----|--------------------------------------------------------|-------|-----|--------------------------------------------------------|-------|-----|
|    | 出口產品               | 出口值   | 比率  | 出口產品                                                   | 出口值   | 比率  | 出口產品                                                   | 出口值   | 比率  |
| 1  | 失能人士用車，機動者         | 3,874 | 10% | 糖尿病試紙，切成一定尺寸                                           | 4,268 | 10% | 糖尿病試紙，切成一定尺寸                                           | 5,403 | 12% |
| 2  | 糖尿病試紙，切成一定尺寸       | 3,684 | 9%  | 其他塑膠製實驗室、衛生及醫療用之物品                                     | 3,333 | 8%  | 隱形眼鏡                                                   | 4,290 | 9%  |
| 3  | 其他塑膠製實驗室、衛生及醫療用之物品 | 3,426 | 9%  | 失能人士用車，機動者                                             | 3,246 | 8%  | 其他塑膠製實驗室、衛生及醫療用之物品                                     | 3,989 | 9%  |
| 4  | 其他第9018節所屬貨品之零件及附件 | 2,942 | 7%  | 隱形眼鏡                                                   | 3,163 | 8%  | 其他第9018節所屬貨品之零件及附件                                     | 3,518 | 8%  |
| 5  | 隱形眼鏡               | 2,465 | 6%  | 其他第9018節所屬貨品之零件及附件                                     | 3,162 | 8%  | 失能人士用車，機動者                                             | 3,287 | 7%  |
| 6  | 血糖計                | 1,977 | 5%  | 血糖計                                                    | 2,320 | 6%  | 血糖計                                                    | 2,922 | 6%  |
| 7  | 失能人士用車之零件及附件       | 1,483 | 4%  | 失能人士用車之零件及附件                                           | 1,378 | 3%  | 失能人士用車之零件及附件                                           | 1,619 | 3%  |
| 8  | 其他內科、外科、牙科或獸醫用家具   | 1,289 | 3%  | 其他內科、外科、牙科或獸醫用家具                                       | 1,291 | 3%  | 其他內科、外科、牙科或獸醫用家具                                       | 1,428 | 3%  |
| 9  | 其他治療按摩器具           | 1,172 | 3%  | 其他診斷或實驗用有底襯之試劑及診斷或實驗用之配製試劑，不論是否有底襯，不包括第3002節或第3006節所列者 | 1,209 | 3%  | 其他第9021節所屬之貨品                                          | 1,275 | 3%  |
| 10 | 其他第9021節所屬之貨品      | 1,109 | 3%  | 其他第9018節所屬之貨品                                          | 1,114 | 3%  | 其他診斷或實驗用有底襯之試劑及診斷或實驗用之配製試劑，不論是否有底襯，不包括第3002節或第3006節所列者 | 1,207 | 3%  |
|    | 其他                 |       | 42% | 其他                                                     |       | 41% | 其他                                                     |       | 38% |

單位：新台幣百萬元

|        | 2007   | 2008   | 2009   | 2010   | 2011   | 2012(e) | 2013(f) |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|
| 診斷與監測類 | 10,300 | 9,095  | 10,754 | 17,210 | 10,710 | 10,512  | 10,102  |
| 手術與治療類 | 12,806 | 13,303 | 13,013 | 11,920 | 15,465 | 16,758  | 17,669  |
| 輔助與彌補類 | 12,944 | 14,517 | 15,287 | 12,580 | 13,815 | 17,351  | 19,398  |
| 體外診斷類  | 5,150  | 5,885  | 6,792  | 11,250 | 13,187 | 14,729  | 16,534  |
| 其他類    | 10,300 | 10,700 | 10,754 | 13,240 | 15,023 | 16,699  | 17,715  |
| 合計     | 51,500 | 53,500 | 56,600 | 66,200 | 68,200 | 76,049  | 81,418  |

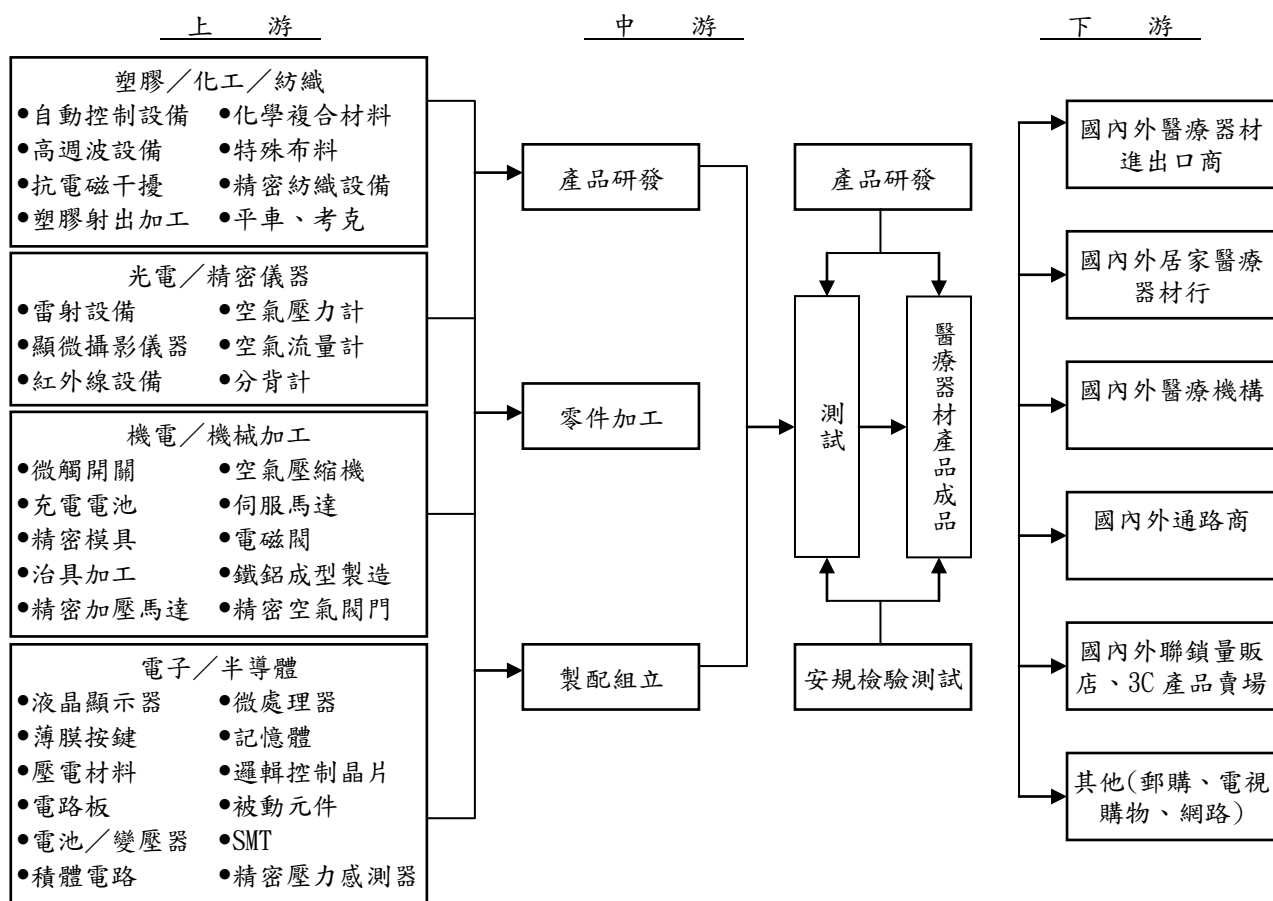
針對未來醫療器材產品應用規劃，將朝多功能、低成本、巨量資料發展，具體實踐將朝向于便攜式、穿帶式、無線化、人性化發展。

| 應用場域 | 居家照護                                           | 醫院設備                                                             |                                                                          |                                                 |
|------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 應用儀器 | 消費性醫療裝置<br>• 血壓計<br>• 體溫計<br>• 脈動式血氧計<br>• 血糖計 | 診斷、監測、治療醫材<br>• 腦波監測儀<br>• 心電監測儀<br>• 血氧濃度計<br>• 呼吸維生系統<br>• 電擊器 | 醫學影像<br>• 核磁共振(MRI)<br>• 超音波<br>• 斷層掃描(CT)<br>• 數位X-ray設備<br>• 正子掃描(PET) | 其他設備<br>• 實驗室設備<br>• 外科設備<br>• 牙科設備<br>• 醫檢分析儀器 |
| 需求特色 | 低功率 低成本<br>尺寸、易於使用<br>MCU                      | 精密、無線連結<br>尺寸及易於使用<br>MCU、DSP、ASIC、FPGA、Data converters          | 低耗電、效能<br>整合度、尺寸                                                         | 低耗電、精密<br>低噪音、資訊傳輸                              |

### (2) 產業上、中、下游之關聯性

醫療器材設備業之製造技術為整合各種產業及基礎研究而成，隨著微機電、材料科學之創新，醫療器材應用技術涵蓋範圍亦更加廣泛，如運用電腦相關技術之診斷儀器、利用生物基因科技之組織工程儀器或與精密機械相關之微小診療器械等皆屬之，也因此醫療器材產業之上游多元，塑化業、紡織業、光電業、精密儀器業、機電業、電子及半導體業．．．等，皆為醫療器材之上游產業。而由於醫療器材設備主要應用

在診斷病情、治療、復健及一般性預防疾病、促進健康等功能，故其下游產業則為各類銷售通路，如國內外醫療器材進出口商、醫療器材行、醫療機構、經銷商、藥房連鎖及量販店等皆屬之。



隨著電子資訊產業及網際網路的發達，醫療器材產業亦快速發展，為滿足醫療院所、醫護人員、一般家庭或個人對醫療器材專業、準確、品質優良等之需求，對醫療器材未來技術及產品除品質要求更嚴格外，亦朝智慧化、好操作或方便攜帶等趨勢發展，茲將其分述如下：

### 1. 疾病預警與預測

訴求重點在於早期診斷與預測疾病的發生，並提早預警，達到事前預防、事前提醒的預防效果。目前歐美市場已從原本以治療和照護等機構照護為主的思維，逐漸轉變為以自我預防角度作為醫療保健產業基盤的方向發展，尤其是在醫療費用節節高昇的社會壓力下，用個人基因型或是基因表現以及其臨床資料的詳細資訊，選擇最適合個人使用之藥物、治療方法或是預防的方法，以期達到最大療效與最小副作用的個人化醫療，以及結合預防醫學概念，嘗試預先瞭解自身對於特定疾病的風險，並迴避或矯正增高風險的因素，以降低罹患特定疾病的機率的個人化預防醫學，將是減少非必要醫療支出的重要策略方向。在此趨勢下，診斷檢測技術是關鍵要素，運用高準確度、高鑑別度的技術，才能夠有助於在疾病或徵兆發生初期即能被檢測出，以期能夠達成早期檢測、確定可能病因，而提出適切的預防策略的目的。因此診斷類相關產品應有相當大的發展機會。

### 2. 醫院與居家系統整合

隨著資通訊技術發展迅速，在健康照護產業的應用普及率與成熟度也逐漸增加，運用資通訊技術進行資料管理與整合應用，並進一步進行疾病預測與風險評估，也促

使健康照護產業逐步走向以資訊流獲利之模式。以資通訊技術平台作為串連健康照護產品、服務與整體解決方案的核心，已是必要走向與趨勢。

由於個人化預防與預測醫學，將是未來降低醫療支出的重要解決方案之一。電子健康記錄(Electronic Health Records, EHR)的發展甚為重要，此資訊架構是串連整體健康照護體系的重要基礎，運用相關資訊的整合，發展出一套實證醫學(Evidence based medicine)為基礎的健康管理方案，提供醫療資訊的加值服務(Advances in health information)。未來可望運用一個整合性的架構平台，串連醫師與病患，整合產品、服務與系統，提供整體解決方案。

此外，有鑑於健康照護產業中，軟體分析等系統的重要性日漸增加，資訊通訊軟體廠商也對此領域躍躍欲試，當然這些廠商的加入，開發並建構出共通性平台，更加有助於讓廠商可以在此平台上發揮創意與構建創新營運模式，增加被採用的機率。如 Web 2.0 的概念，也被積極應用在健康照護上，創新 Health 2.0 的概念也因運而生，包含 Microsoft HealthVault 與 Google Health 即是其中相當創新的概念實例。

### 3. 醫材與個人用品功能整合

目前許多國家已經朝向非醫療型的居家照護方向，發展讓生活可以過得更為便利的角度出發。未來產品發展所要思考的方向包含：居家使用之產品，必須與現有資源整合，從需求面出發，找出所需的相關產品，即可以達到擴大市場的目的。如整合型服務的慢性病追蹤管理也是未來的發展方向，透過建立一套監測管理系統，針對心血管、糖尿病等慢性疾病之發展進程，給予藥物反應監測或其他處置之相關建議，運用結合服務模式的作法，來達成疾病管理的目的。未來健康監測產品，也需要針對血壓、血糖、心電圖等功能予以整合，以標準化的產品，跨進市場，獲取最大的利基與利潤。

而與現有 3C 產品結合是下一波趨勢，如韓國已於 2004 年推出可測得血糖、脂肪等數據的「醫用手機」概念機，此血糖計手機內置了一個微型測量儀，它可以自行測出手機持有者的血糖，然後將測量數據發送到存放手機持有者檔案的相關網站，醫生確認了手機持有者的健康狀態後，會把具體治療建議等信息以短信的形式發給機主。日本通訊業者 NTT Docomo 也將推出可測量使用者心跳脈搏、體脂肪或步伐數的「健康概念」手機，以做為個人健康管理顧問之用。

此外，包含韓國 LG 推出健康監測手機、中國大陸中電通信推出心電圖監測手機等，都是未來醫療電子市場的良好實例產品。值得注意的是：未來這些產品都需要有一套良好的服務模式作為營運模式的基礎。未來，隨著電腦應用概念可不斷延伸，輕薄可攜式電腦的市場普及度將持續增加，輕型電腦可以運算或使用的軟體與傳輸速度，也將較手機來得大且快，因此也將擴大產業的應用機會，加上目前這些可攜式電腦的補貼策略，也採取如手機模式的「電信通路行銷」，由電信廠商採取價格補貼策略，以提供低價電腦方式來提高行動寬頻上網服務營收。因而低價、高值電腦的推出，也將帶給健康照護產業新的應用契機。

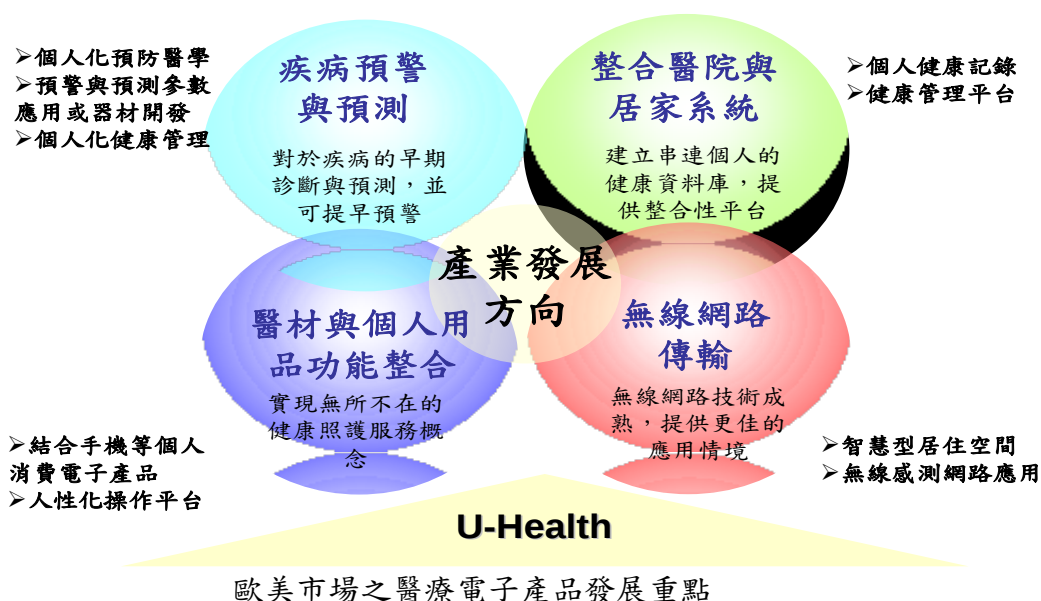
### 4. 無線網路傳輸應用增加

隨著無線技術的進步，其相關應用也隨之增加，從企業環境、電子消費性產品等應用層面，漸步擴大至需擁有高度信賴的醫療體系，而隨著高齡社會來臨，在地老化和居家照護概念興起，為使居家病患能夠擁有更佳照護品質，無線技術的應用範疇也更加擴大。

如應用無線智能感測系統(Wireless intelligent sensor network, WISE)、生醫感測器與通訊終端機的遠距監測系統，可用於追蹤活動、體溫、心跳、血壓、血糖，以及體

重、疼痛管理與服藥追蹤等個人資訊，感測器收集相關資料後，即可經由發射器(transmitter)將相關資料傳送至中央工作站，可以讓出院病患得到合宜的照護，也對於病患之健康狀況的瞭解有很大的幫助。

此外，無線感測器的應用也逐漸增加，維斯特基金會（Gary and Mary West Foundation）於 2009 年 4 月宣佈成立威斯特無線健康研究院（West Wireless Health Institute），將致力於應用無線感測技術來改善健康的預防、診斷、管理與治療策略，無線感測器迅速與重大的進展，能夠持續追蹤血糖、血壓、主要生命跡象、睡眠狀態甚至卡路里攝取與消耗等重要指數，使感測器具備前所未有的改變醫療事業的潛力。這點不但符合個人化與注重消費者的最佳醫療照護模式，更具備提升照護品質、降低成本負擔以及將醫療從被動轉為主動的強大潛力。



## 5.最後一哩路

所有產品都將流向市場，由終端消費者所購買使用。為了更貼近市場脈動，傾聽消費者需求，以研發更適合的產品，所以優盛醫學在 98 年跨入藥妝連鎖通路，102 年底藉由合併健康人生後直營門市已達 100 家門市，且縮短整併期間對獲利的影響，由原先預計一年後達到損益平衡，在不到一年時間即已達成目標，顯見規模經濟效益已經開始顯現。而在 103 年亦已洽談完成收購富邦多媒體（MOMO）所擁有的藥妝門市，預計不僅將可達到約 130 家直營門市，且將補足在各都會區的一級商圈空缺，同時也成為全國第三大連鎖藥妝、全國第一大連鎖藥局。未來仍將持續尋求中小型連鎖之收購合併機會，且深化通路價值，發展多面向經營模式。

### (3) 競爭情形

目前全球家用醫療量測器具製造商分佈以台廠及陸資企業為主，尤其近年來陸資競爭廠商削價競爭，導致許多同業利潤微薄，然而大陸製造業的低成本優勢已逐漸消失，原因是薪資、材料、保險等的成本節節上升。

目前主要的 OEM 及 ODM 客戶代工皆以低價低利吸引陸資企業甚至台資廠相互競價，此並非長久生存發展之道，在全球原物料價格飛漲，人力等成本日漸上漲的趨勢下，微薄的代工利潤實難以長久持續下去。

唯一的出路只有走品牌一途，然而品牌投資及條件視各公司結構、優勢、發展

歷史而有所不同。在發展品牌的路途上，更須長期投注大量的人力、物力、財力及縝密的全球佈局策略，本公司目前正朝此方向逐步發展，漸有所成，目前品牌銷售已佔營業額一半。此外，有鑑於新興市場對於醫療器材的重視，均逐步加強法規的嚴謹度，並且對於檢驗項目有增無減，對新進入的競爭者而言，將必需投入更多的資源與成本。

在藥妝通路事業群方面，在規模經濟效益下，大者恆大的情形將日益明顯，未來仍將持續尋求中小型連鎖之收購合併機會，且深化通路價值，發展多面向經營模式。台灣大法官釋字第 711 號，認定藥師執業處所應以一處為限，有違憲法第二十三條比例原則，與憲法第十五條保障工作權之意旨相牴觸。此結果將有利於我司人事費用的下降與藥師人力的調度。

### (三) 技術及研發概況

本公司除了專注於既有的本業血壓計設計製造外。近年亦投入體溫計量測及呼吸治療器之研發生產，以擴大產品線，讓客戶有一次購足的全方位產品選擇，並使本公司能更全面的服務全球客戶。

由於血壓計、體溫計及呼吸治療器三項主要產品之銷售管道重疊，專業技術領域接近，因此我司能夠在短短數年時間裏，開發一系列新領域產品，在市場上吸引許多客戶關注，並成為產業界的焦點。

#### (1)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

| 項目   | 102 年度    | 103 年截至 3 月 31 日止(註 1) |
|------|-----------|------------------------|
| 研發費用 | 51,480    | 13,536                 |
| 營業收入 | 2,853,693 | 739,342                |
| %    | 1.80      | 1.83                   |

註 1:係會計師核閱數。

註 2:本分析資料係以合併報告為基礎。

#### (2)最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

103 年 4 月 30 日

|       |                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 102 年 | 1.取得中華民國“HB500 額溫槍”新式樣專利。<br>2.取得中華民國“RB500 額溫槍”新式樣專利。<br>3.取得中國大陸“HB500 耳溫槍”新式樣專利。<br>4.取得中國大陸“RB500 耳溫槍”新式樣專利。<br>5.取得中國大陸“霧化罐”新型專利。<br>6.取得中國大陸“NF100 呼吸治療器”新式樣專利<br>7.取得中國大陸“NB100 呼吸治療器”新式樣專利<br>8.取得菲律賓“NB100 呼吸治療器”新式樣專利 |
| 103 年 | 1.取得中國大陸“NE100 呼吸治療器”新式樣專利。<br>2.取得越南“NB100 呼吸治療器”新式樣專利。                                                                                                                                                                        |

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### (1)短期計劃發展方向

###### A.本公司將繼續朝提升血壓計量測精準度為主要目標

除增加 Movement detection 功能為我司下一代主要營業項目產品推廣，並增加 PODAS 動脈硬化偵測功能，以更能體現我司產品之高端實力。

###### B.關鍵零組件開發與製造

本公司持續血壓計重要零組件開發研究與生產製造，以期有效降低生產成本並掌握關鍵技術與產品品質的準確性。

###### C.藥妝連鎖通路事業群：先追求區域深化、次追求擴大覆蓋率。

##### (2)長期計劃發展方向

###### A.規畫中長期全面醫療器材保健產品

本公司除目前主要營業項目產品，數字式電子血壓計外，更將持續完善目前已頗具規模之霧化器產品與溫度系列產品，血氧濃度計產品已積極提升進階高性能，加入動脈硬化測試功能，期對使用者除血氧偵測外，更能提早預防動脈硬化。除以上產品外，本公司並將佈局其他溫度應用產品。

###### B.本公司將持續與專業機構，國內外知名專業人士繼續深研技術合作開發，實踐公司願景，致力扮演好全方位健康型態提供者，追求完美，永無止盡。

###### C. 深化通路價值，發展多面向經營模式。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

| 年度<br>地區 |    | 100 年度    |        | 101 年度    |        | 102 年度    |        |
|----------|----|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|          |    | 金額        | %      | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 內 銷      |    | 1,370,962 | 61.13  | 1,527,544 | 65.61  | 2,043,930 | 71.62  |
| 外 銷      | 歐洲 | 366,997   | 16.36  | 279,387   | 12.00  | 333,679   | 11.69  |
|          | 美洲 | 239,658   | 10.68  | 195,713   | 8.41   | 199,953   | 7.01   |
|          | 其他 | 265,258   | 11.83  | 325,537   | 13.98  | 76,131    | 9.68   |
|          | 小計 | 871,913   | 38.87  | 800,637   | 34.39  | 809,763   | 28.38  |
| 合 計      |    | 2,242,875 | 100.00 | 2,328,181 | 100.00 | 2,853,693 | 100.00 |

註：本分析資料係以合併報告為基礎。

#### 2.市場佔有率

本公司目前全年血壓計銷售量約為 156 萬台，品牌及代工約各半，約佔全球血壓計市場 4%，而血壓計佔我司營收比重已降至 76%左右，呼吸治療器約佔 9%，體溫計約佔 9%，未來朝向拉升更高佔比的呼吸治療器營收。

以目前開發國家漸趨飽和的市場，本公司更加強在印度、中南美、東歐、中東及非洲等新興市場的開拓，而中國市場雖大，但削價競爭也激烈。未來韓、日、澳、紐及東南亞市場開發亦為業務經營重點。

而本公司全力配合主要代工客戶業務訂單，以維持我司固定產能，且將品牌客戶避開代工客戶市場以保護彼此業務，並投入更多資源以發展品牌，以節省時間及心力來逐步計劃佈局。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

為解決降低照護成本與增進照護效率的問題，先進國家的健康照護體系已從醫院與機構照護趨向居家服務情境方向發展，相關產品的研發，也從專注於提供醫院端之專業產品，逐漸朝向滿足病患端需求的方向發展，歐美醫療電子產業的創新應用也持續增加。

近年來由於亞洲及東歐的開發中國家，在經濟快速成長下，對醫療的相關需求逐漸提高，尤其是在目前尚未被滿足的基礎醫療需求上，更是湧現龐大的醫療電子設備需求，如被視為金磚四國的中國、印度、巴西及俄羅斯，因擁有眾多的人口數作為市場基盤，在國民所得隨經濟發展而提高的情況下，民眾於醫療支出的費用也隨之增加，加上當地醫療衛生體系仍在擴充發展，對於醫療器材的需求仍有很大的成長空間，因此，這些新興國家於醫療器材的發展潛力開始備受矚目。

### 4. 競爭利基

#### A. 研發工程實力

台灣、大陸、歐洲、日本等多國研發人力及資源，整合機電、生醫人才，多年來本公司已開發出多項產品世界專利，並應用在血壓、體溫及呼吸產品上。

#### B. 認證

取得 ESH 及 BHS 認證，準確度獲得歐盟肯定。

#### C. 品牌及代工雙軌並行

本公司一方面有三大主要產品開拓全球市場，二方面以代工品牌雙軌並行，並在全球多個國家設有營業及開發據點。

以當地人才開發當地市場，取得事半功倍之效。並藉與代工客戶多年合作緊密夥伴關係，共同開發多項新產品及新業務，長期鞏固彼此共有共榮之業務願景。

### 5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

#### ①有利因素方面

A. 全球高齡人口持續增加，以及個人健康意識的抬頭，使得醫療與照護相關產品與服務的需求與日俱增。

B. 現代醫療提倡強調「疾病之預防」，且由於網路設施的普及，在幅員遼闊的國家，推廣「遠端醫療」已是各國降低醫療支出與提升人民醫療品質的主要方向。

C. 新興市場國家經濟快速起飛，民眾的消費力提升，亦將有助於推升數位式血壓計之需求量。

D. 取得 ESH 及 BHS 認證，準確度獲得歐盟肯定。

E. 高自製率的垂直整合，有利於對生產過程的品質控管，更有助於國際大廠對產品品質的要求。

#### ②不利因素與因應對策

A. 各國醫療器材申請產品核可上市相關法規嚴謹。且尚需符合各地區額外需求的相關認證。

因應對策：本公司為因應此市場需求，特設立法規人員專責相關法規的研究與申請認證作業。

B. 低階產品方面來自同業的價格競爭。

因應對策：本公司仍將持續降低生產與採購成本，以保持高毛利率。

C. 熟悉醫療器材的研發人才不足。

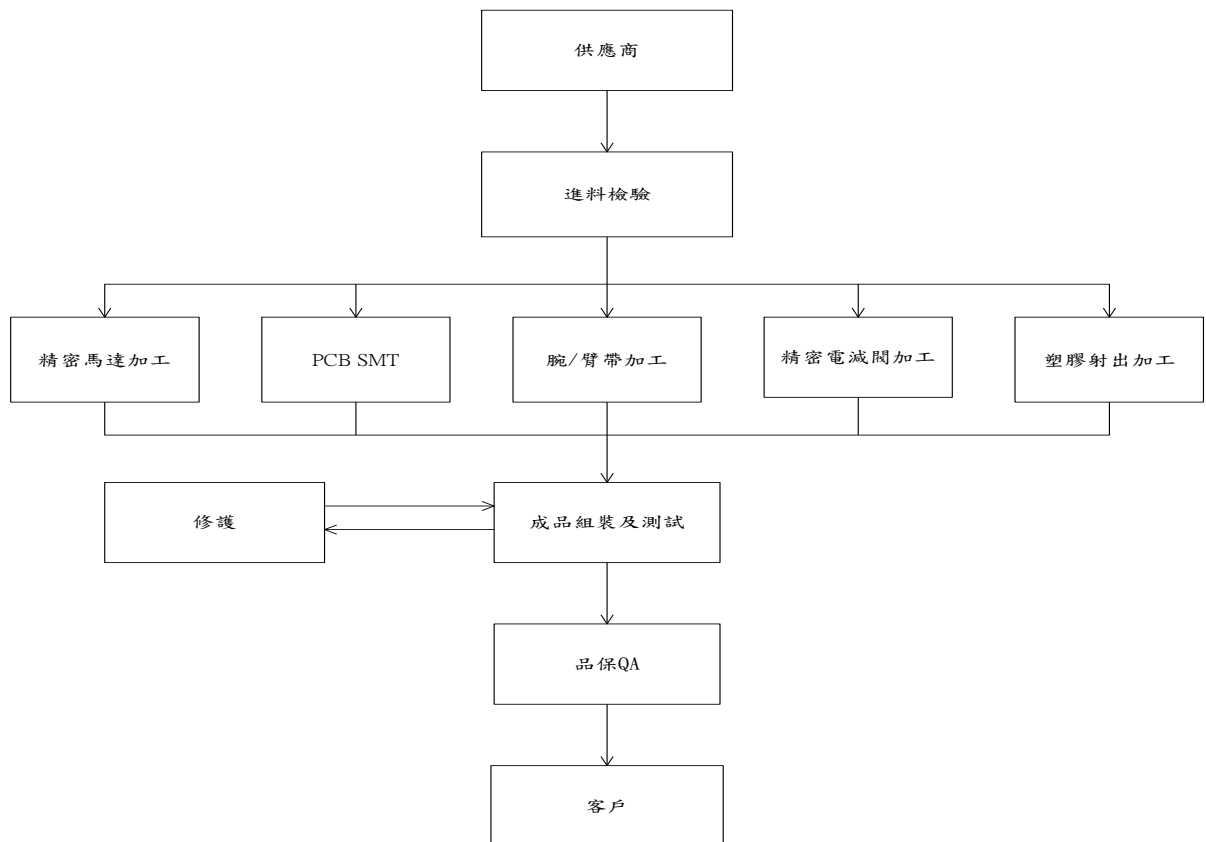
因應對策：本公司除持續招募人才之外，也積極透過與國內醫療院所及研究機構的技術合作與諮詢，以保持競爭利基。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途：

| 產 品   | 用 途                 |
|-------|---------------------|
| 電子血壓計 | 人體收縮壓、舒張壓、脈搏之量測及記錄等 |

### 2.主要產品之產製過程



## (三)主要原料之供應狀況

| 主要原料  | 主要供應商  | 供應狀況 |
|-------|--------|------|
| 微控制器  | 晶偉     | 良好   |
| 壓力感應器 | 全磊、聯興微 | 良好   |

(四)最近二年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及金額與比例及增減變動原因：

1.最近二年度主要進貨廠商

單位：新台幣千元：%

| 項目 | 101 年               |           |               |         | 102 年               |           |               |         | 103 年度截至第一季止 |         |                    |         |
|----|---------------------|-----------|---------------|---------|---------------------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|--------------------|---------|
|    | 名稱                  | 金額        | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱                  | 金額        | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 耕坊行股份有限公司           | 94,089    | 6             | 無       | 耕坊行股份有限公司           | 107,789   | 5             | 無       | 耕坊行股份有限公司    | 31,293  | 5                  | 無       |
| 2  | 嬌聯股份有限公司            | 78,658    | 5             | 無       | 嬌聯股份有限公司            | 88,856    | 4             | 無       | 嬌聯股份有限公司     | 28,797  | 5                  | 無       |
| 3  | 英屬蓋曼群島商金百利克拉克股份有限公司 | 44,361    | 3             | 無       | 裕利股份有限公司            | 77,624    | 3             | 無       | 裕利股份有限公司     | 23,197  | 4                  | 無       |
| 4  | 花王（台灣）股份有限公司        | 39,001    | 2             | 無       | 英屬蓋曼群島商金百利克拉克股份有限公司 | 44,225    | 2             | 無       | 端強實業股份有限公司   | 13,391  | 2                  | 無       |
|    | 其他                  | 1,392,216 | 84            |         | 其他                  | 1,940,722 | 86            |         | 其他           | 484,745 | 84                 |         |
|    | 進貨淨額                | 1,648,325 | 100           |         | 進貨淨額                | 2,259,216 | 100           |         | 進貨淨額         | 581,423 | 100                |         |

增減變動說明：本公司最近兩年度中無進貨總額佔百分之十以上之進貨廠商。

註：本分析資料係以合併報告為基礎。

## 2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元：％

| 項目 | 101 年 |           |               |         | 102 年 |           |               |         | 103 年度截至第一季止 |         |                     |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔％〕 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔％〕 | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔％〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | A2    | 112,731   | 5             | 無       | A1    | 111,767   | 4             | 無       | A1           | 32,002  | 4                   | 無       |
| 2  | A1    | 82,748    | 4             | 無       | A4    | 96,133    | 3             | 無       | A11          | 19,442  | 3                   | 無       |
| 3  | A3    | 77,462    | 3             | 無       | A2    | 73,999    | 3             | 無       | A8           | 12,419  | 2                   | 無       |
| 4  | A4    | 46,785    | 2             | 無       | A3    | 41,796    | 1             | 無       | A4           | 11,542  | 2                   | 無       |
|    | 其他    | 2,008,455 | 86            |         | 其他    | 2,529,998 | 89            |         | 其他           | 663,937 | 89                  |         |
|    | 銷貨淨額  | 2,328,181 | 100           |         | 銷貨淨額  | 2,853,693 | 100           |         | 銷貨淨額         | 739,342 | 100                 |         |

增減變動說明：本公司最近兩年度中無銷貨總額佔百分之十以上之客戶。

註：本分析資料係以合併報告為基礎。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟台；新台幣仟元

| 生產<br>量值<br>主要<br>商品（或部門別） | 年 度 | 101 年度 |       |         | 102 年度 |       |           |
|----------------------------|-----|--------|-------|---------|--------|-------|-----------|
|                            |     | 產能     | 產量    | 產值      | 產能     | 產量    | 產值        |
| 電子血壓計                      |     | 2,448  | 1,908 | 523,370 | 2,200  | 1,892 | 516,637   |
| 其他(註 1)                    |     | —      | —     | 440,450 | —      | —     | 542,214   |
| 合 計                        |     | 2,448  | 1,908 | 963,820 | 2,200  | 1,892 | 1,058,851 |

註 1:合併公司生產產品除了電子血壓計外，尚包含血壓計週邊、霧化器、藥品美妝等，因數量較小，單位不同，故無一一列示。

註 2:本分析資料係以合併報告為基礎。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟台；新台幣仟元

| 年度<br>售量值  | 101 年度 |           |     |         | 102 年度 |           |     |         |
|------------|--------|-----------|-----|---------|--------|-----------|-----|---------|
|            | 內 銷    |           | 外 銷 |         | 內 銷    |           | 外 銷 |         |
| 主要商品(或部門別) | 量      | 值         | 量   | 值       | 量      | 值         | 量   | 值       |
| 醫材事業群      | -      | 58,748    | -   | 714,029 | -      | 53,097    | -   | 723,363 |
| 藥妝通路(註 1)  | -      | 1,476,785 | -   | 78,619  | -      | 1,990,274 | -   | 86,959  |
| 合 計        | -      | 1,535,533 | -   | 792,648 | -      | 2,043,371 | -   | 810,322 |

註 1:合併公司除了銷售電子血壓計外，包含血糖儀、體重/體脂計、血壓計週邊、藥品美妝及其他產品，其數量較小，單位不同，故無一一列示。

註 2:本分析之財務資料係以合併報告為基準。

### 三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位:人；% 103年4月30日

| 年 度            |           | 101 度 | 102 年度 | 當年度截至<br>103 年 4 月 30 日 |
|----------------|-----------|-------|--------|-------------------------|
| 員工<br>人數       | 直接人工      | 365   | 336    | 280                     |
|                | 間接人工      | 823   | 1,039  | 1,046                   |
|                | 合 計       | 1,188 | 1,375  | 1,326                   |
| 平 均 年 歲        |           | 30.6  | 30.2   | 31.1                    |
| 平 均 服 務 年 資    |           | 3.2   | 3.2    | 3.5                     |
| 學歷<br>分布<br>比率 | 博 士       | 0.09  | 0.07   | 0.08                    |
|                | 碩 士       | 2.61  | 3.42   | 3.92                    |
|                | 大 專       | 46.46 | 53.24  | 55.73                   |
|                | 高 中 (含以下) | 50.84 | 43.27  | 40.27                   |

### 四、環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形說明：不適用。
- 2.防治污染主要設備之投資及用途與可能產生之效益：不適用。
- 3.最近年度迄年報刊印日止，改善環境污染之經過，有污染糾紛者，其處理經過：無。
- 4.最近年度迄年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：無。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。
- 6.因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊：本公司外銷歐洲之血壓計產品依據歐盟指令 2002/95/EC 電子電器設備限用相關有害物質指令(on the restriction of use of certain hazardous substances in electrical and electronic equipment )中的條款 2 中的範圍提到：此指令應該應用到電子電器設備其落在指令 2002/96/EC(WEEE)附錄 IA 的第 1、2、3、4、5、6、7 及 10 類及電燈泡，還有家用的發光體，而醫療器材為 WEEE 的第 8 類產品，所以不包含在 RoHS 指令內。因此本公司目前不受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響。

歐盟於 2011 年 7 月 1 日公告新版 RoHS 指令(2011/65/EU)，於 2013 年 1 月 3 日起實施，此指令將取代原 RoHS 指令(2002/95/EC)，新的歐盟指令（2011/65/EU）範圍擴大至醫療及監控設備，醫療器材自 2014 年 7 月 22 日適用新版 RoHS 指令，本公司已作好轉換的準備。

## 五、勞資關係

### 1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護情形

#### (1) 員工福利措施

- 1.本公司於90.2.6奉台北市政府勞工局北市勞一字第9020319100號函核准正式成立職工福利委員會。
- 2.端午、中秋節購贈禮品或禮金；年節辦理摸彩活動。
- 3.員工分紅，另有員工團體投保，從優照顧員工。
- 4.每年舉辦員工旅遊活動，不定期社團活動補助。
- 5.每月舉辦員工慶生會。
- 6.依政府法規訂定員工退休辦法，以照顧資深年長之員工。
- 7.強化勞資溝通管道，設置意見箱，使員工意見容易傳達。
- 8.定期健康檢查

#### (2) 員工進修、訓練制度與實施情形

本公司訂有通過 ISO 認證之「教育訓練程序」，規定各部門規劃實施訓練，並定期加以評核教育訓練實施情形及成效，確保各職位所需之專業知識。102 年度教育訓練課程包含通識性之「勞工安全衛生」、「品質法規」、「管理訓練」、「工作流程」等項及專業課程之「各國醫療器材相關法規」、「研發設計」、「財會專業」等項，共計開辦 112 堂教育訓練課程，實施情形統計如下：

| 內訓總人次    | 內訓總時數    | 外訓總人次 | 外訓總時數    | 外訓總費用     |
|----------|----------|-------|----------|-----------|
| 18,038 次 | 4,718 小時 | 896 次 | 2,820 小時 | 204,461 元 |

#### (3) 退休制度與實施情形

每年按支付薪資總額百分之六提撥職工退休準備金，另自民國九十二年三月起將提撥率調整為百分之二。專戶儲存於台灣銀行，員工退休時，直接由該基金專戶支付，倘有不足，由本公司以費用支出撥付之。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例〈以下簡稱「新制」〉之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於員工個人退休金專戶。

#### (4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司管理制度完善且落實至基層員工，並設有員工溝通程序，以強化勞資溝通管道，使勞資雙方意見皆能充分溝通與協調，勞資關係和諧。

### 2. 最近二年度迄公開說明書刊印止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生勞資糾紛之估計金額與因應措施：

本公司 102 年公司因內部業務調整，依勞動法程序申報資遣員工，員工葉佳佳因不服資遣結果，向勞動局提出勞資調解後調解不成，葉員復申請性別平等爭議申訴。本公司已委託律師處理，由行政院勞委會審理中。被資遣員工葉佳佳復以「確認僱傭關係存在」提出之民事訴訟，請求給付新台幣伍佰貳拾捌萬元。本公司已委託律師處理，一審由台北士林地方法院審理中。

### 3. 工作環境與員工人身安全的保護措施:

為保障工作環境與員工人身安全，本公司辦公大樓入口處設有保全人員，管控人員進出，並設有門禁系統。每年至少一次會同大樓管理委員會舉辦消防安全演習，工作場合亦通過消防安全檢查。公司除為所有員工投保勞健保外，另亦提供團保(含職業災害、壽險、意外險、醫療險等)，出差旅行平安險等保險項目，且每二年定期辦理員工健康檢查，以確保員工之身心健康。

### 六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約。

| 契約性質     | 當事人  | 契約起訖日期                                    | 主要內容           | 限制條款 |
|----------|------|-------------------------------------------|----------------|------|
| 臨床試驗計畫合約 | 臺大醫院 | 2007.07.01-2013.06.30<br>合約續約至 2016.12.31 | 上臂及手腕式電子血壓計之驗證 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### (一) 簡明資產負債表-合併報表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度        | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |      |       |           |           | 當年度截至<br>103 年第一季<br>財務資料<br>( 註 3 ) |
|------------------|-------------------------|------|-------|-----------|-----------|--------------------------------------|
|                  | 98 年                    | 99 年 | 100 年 | 101 年     | 102 年     |                                      |
| 流 動 資 產          | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 960,212   | 1,263,969 | 1,192,913                            |
| 不動產、廠房及設備        | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 657,895   | 659,244   | 651,508                              |
| 無 形 資 產          | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 68,194    | 159,613   | 157,588                              |
| 其 他 資 產          | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 45,707    | 53,017    | 54,641                               |
| 資 產 總 額          | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 1,732,008 | 2,135,843 | 2,056,650                            |
| 流動負債             | 分配前                     | 不適用  | 不適用   | 413,479   | 602,230   | 517,310                              |
|                  | 分配後                     | 不適用  | 不適用   | 428,042   | 註 2       | 註 2                                  |
| 非 流 動 負 債        | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 202,728   | 172,316   | 173,541                              |
| 負債總額             | 分配前                     | 不適用  | 不適用   | 616,207   | 774,546   | 690,851                              |
|                  | 分配後                     | 不適用  | 不適用   | 630,770   | 註 2       | 註 2                                  |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益 | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 1,110,931 | 1,129,870 | 1,132,056                            |
| 股 本              | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 733,168   | 733,168   | 733,168                              |
| 資 本 公 積          | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 130,481   | 149,074   | 149,074                              |
| 保留盈餘             | 分配前                     | 不適用  | 不適用   | 269,060   | 262,398   | 264,913                              |
|                  | 分配後                     | 不適用  | 不適用   | 254,497   | 註 2       | 註 2                                  |
| 其 他 權 益          | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | (14,570)  | (7,562)   | (7,891)                              |
| 庫 藏 股 票          | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | (7,208)   | (7,208)   | (7,208)                              |
| 非 控 制 權 益        | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 4,870     | 231,427   | 233,743                              |
| 權 益 總 額          | 分配前                     | 不適用  | 不適用   | 1,115,801 | 1,361,297 | 1,365,799                            |
|                  | 分配後                     | 不適用  | 不適用   | 1,101,238 | 註 2       | 註 2                                  |

註 1：本公司自 2013 年 1 月 1 日起適用國際會計準則(IFRS)，各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國一百零二年度盈虧撥補案尚未經股東會決議通過。

註 3：係經會計師核閱數。

簡明綜合損益表-合併報表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度               | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |      |       |           |           | 當年度截至<br>103 年第一季<br>財務資料<br>(註 2) |
|-------------------------|-------------------------|------|-------|-----------|-----------|------------------------------------|
|                         | 98 年                    | 99 年 | 100 年 | 101 年     | 102 年     |                                    |
| 營 業 收 入                 | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 2,328,181 | 2,853,693 | 739,342                            |
| 營 業 毛 利                 | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 666,339   | 744,624   | 204,780                            |
| 營 業 損 益                 | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 7,544     | (71,781)  | (15,368)                           |
| 營業外收入及支出                | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 43,146    | 97,631    | 21,232                             |
| 稅 前 淨 利                 | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 50,690    | 25,850    | 5,864                              |
| 繼續營業單位本期淨利              | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 27,084    | 11,171    | 4,810                              |
| 停 業 單 位 損 失             | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 0         | 0         | 0                                  |
| 本 期 淨 利 ( 損 )           | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 27,084    | 11,171    | 4,810                              |
| 本期其他綜合損益<br>( 稅 後 淨 額 ) | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | (5,652)   | 2,309     | (308)                              |
| 本期綜合損益總額                | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 21,432    | 13,480    | 4,502                              |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 25,812    | 12,615    | 2,515                              |
| 淨利歸屬於非控制權益              | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 1,272     | (1,444)   | 2,295                              |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公 司 業 主   | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 20,166    | 14,909    | 2,186                              |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控 制 權 益   | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 1,266     | (1,429)   | 2,316                              |
| 每 股 盈 餘                 | 不適用                     | 不適用  | 不適用   | 0.35      | 0.17      | 0.03                               |

註 1：本公司自 2013 年 1 月 1 日起適用國際會計準則(IFRS)，各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係經會計師核閱數。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項<br>目        | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |          |
|---------------|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|               |        | 98年           | 99年       | 100年      | 101年      | 102年(註2) |
| 流動資產          |        | 477,527       | 415,164   | 250,304   | 320,215   | 不適用      |
| 基金及投資         |        | 444,031       | 572,761   | 556,604   | 548,522   | 不適用      |
| 固定資產          |        | 498,294       | 493,572   | 489,866   | 485,172   | 不適用      |
| 無形資產          |        | 14,805        | 11,968    | 12,253    | 12,839    | 不適用      |
| 其他資產          |        | 14,819        | 12,872    | 12,563    | 5,919     | 不適用      |
| 資產總額          |        | 1,449,476     | 1,506,337 | 1,321,590 | 1,372,667 | 不適用      |
| 流動負債          | 分配前    | 156,603       | 208,676   | 120,779   | 122,389   | 不適用      |
|               | 分配後    | 156,603       | 236,874   | 120,779   | 136,952   | 不適用      |
| 長期負債          |        | 288,421       | 206,116   | 96,000    | 124,000   | 不適用      |
| 其他負債          |        | 6,579         | 7,205     | 8,750     | 10,069    | 不適用      |
| 負債總額          | 分配前    | 451,603       | 421,997   | 225,529   | 256,458   | 不適用      |
|               | 分配後    | 451,603       | 450,195   | 225,529   | 271,021   | 不適用      |
| 股本            |        | 671,118       | 704,969   | 733,168   | 733,168   | 不適用      |
| 資本公積          |        | 163,701       | 130,481   | 130,481   | 130,481   | 不適用      |
| 保留盈餘          | 分配前    | 166,819       | 273,940   | 249,018   | 274,338   | 不適用      |
|               | 分配後    | 166,819       | 217,543   | 249,018   | 259,775   | 不適用      |
| 金融商品未實現損益     |        | 0             | 0         | 0         | 0         | 不適用      |
| 累積換算調整數       |        | (3,765)       | (25,050)  | (9,398)   | (14,570)  | 不適用      |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |        | (2,934)       | (3,283)   | 63        | 578       | 不適用      |
| 股東權益總額        | 分配前    | 997,873       | 1,084,340 | 1,096,061 | 1,116,209 | 不適用      |
|               | 分配後    | 997,873       | 1,056,142 | 1,096,061 | 1,101,646 | 不適用      |

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自2013年1月1日起適用國際會計準則(IFRS)。

## 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目        | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |         |         |         |            |
|-------------------|-------------------------|---------|---------|---------|------------|
|                   | 98 年                    | 99 年    | 100 年   | 101 年   | 102 年(註 2) |
| 營 業 收 入           | 704,325                 | 858,937 | 772,124 | 707,282 | 不適用        |
| 營 業 毛 利           | 149,722                 | 160,035 | 158,431 | 168,129 | 不適用        |
| 營 業 損 益           | 16,000                  | 2,869   | (5,507) | 3,496   | 不適用        |
| 營業外收入及利益          | 47,921                  | 115,556 | 47,376  | 35,209  | 不適用        |
| 營業外費用及損失          | 13,460                  | 8,706   | 5,880   | 5,144   | 不適用        |
| 繼續營業部門<br>稅 前 損 益 | 50,461                  | 109,719 | 35,989  | 33,561  | 不適用        |
| 繼續營業部門<br>損 益     | 43,674                  | 107,121 | 31,475  | 25,320  | 不適用        |
| 停業部門損益            | 0                       | 0       | 0       | 0       | 不適用        |
| 非 常 損 益           | 0                       | 0       | 0       | 0       | 不適用        |
| 會計原則變動<br>之累積影響數  | 0                       | 0       | 0       | 0       | 不適用        |
| 本 期 損 益           | 43,674                  | 107,121 | 31,475  | 25,320  | 不適用        |
| 每 股 盈 餘           | 0.65                    | 1.52    | 0.43    | 0.35    | 不適用        |

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自 2013 年 1 月 1 日起適用國際會計準則(IFRS)。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度    | 簽證會計師   | 會計師事務所名稱     | 查核意見  |
|--------|---------|--------------|-------|
| 98 年度  | 曾國揚、陳嘉修 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 99 年度  | 曾國揚、陳嘉修 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 100 年度 | 曾國揚、陳嘉修 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 101 年度 | 簡蒂暖、陳嘉修 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 102 年度 | 簡蒂暖、池世欽 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |

註 1：因配合安侯建業會計師事務所內部業務調整，本公司 102 年度財務報表簽證會計師由簡蒂暖、陳嘉修會計師變更為簡蒂暖、池世欽會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析-國際會計準則-合併

| 年 度<br>分析項目     |                  | 最近五年度財務分析 |      |       |        |        | 當年度截至<br>103 年第一季<br>財務資料(註 1) |
|-----------------|------------------|-----------|------|-------|--------|--------|--------------------------------|
|                 |                  | 98 年      | 99 年 | 100 年 | 101 年  | 102 年  |                                |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 35.58  | 36.26  | 33.59                          |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 200.42 | 232.63 | 236.27                         |
| 償債<br>能力        | 流動比率(%)          | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 232.23 | 209.88 | 230.60                         |
|                 | 速動比率(%)          | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 132.12 | 116.85 | 112.41                         |
|                 | 利息保障倍數(倍)        | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 9.17   | 5.36   | 5.06                           |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率(次)       | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 30.92  | 31.47  | 註 2                            |
|                 | 平均收現日數           | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 11.80  | 11.59  | 註 2                            |
|                 | 存貨週轉率(次)         | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 4.07   | 4.42   | 註 2                            |
|                 | 應付款項週轉率(次)       | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 8.64   | 7.91   | 註 2                            |
|                 | 平均銷貨日數           | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 89.68  | 82.57  | 註 2                            |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 3.56   | 4.33   | 註 2                            |
|                 | 總資產週轉率(次)        | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 1.37   | 1.48   | 註 2                            |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率(%)         | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 1.89   | 0.83   | 0.31                           |
|                 | 權益報酬率(%)         | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 2.45   | 0.90   | 0.38                           |
|                 | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 6.91   | 3.53   | 0.80                           |
|                 | 純益率(%)           | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 1.16   | 0.39   | 0.65                           |
|                 | 每股盈餘(元)          | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 0.35   | 0.17   | 0.03                           |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率(%)        | 不適用       | 不適用  | 不適用   | (2.08) | 10.84  | (13.92)                        |
|                 | 現金流量允當比率(%)      | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 63.18  | 85.62  | 註 2                            |
|                 | 現金再投資比率(%)       | 不適用       | 不適用  | 不適用   | (0.59) | 3.21   | (4.50)                         |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度            | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 29.79  | (2.11) | (3.02)                         |
|                 | 財務槓桿度            | 不適用       | 不適用  | 不適用   | 5.62   | 0.92   | 0.91                           |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數：主係因本期稅前息前純益較去年同期大幅下滑 44%所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率：主係因合併營收較去年同期增加 23%所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘：  
主係本期淨利較去年同期下滑 59%所致。
4. 現金流量比率、現金再投資比率：主係去年同期因持有供交易之金融資產大幅增加，致營業活動產生淨現金流出所致。
5. 現金流量允當比率：主係本期資本支出及現金股利較去年同期減少所致。
6. 營運槓桿度、財務槓桿度：主係本期毛利率下滑致營業利益出現負數所致。

註 1：第 103 年第一季財務資料係經會計師核閱。

註 2：係截至第一季資料非完整年度財務資訊，故不適用。

### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。  
(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

### 2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。  
(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。  
(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。  
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。  
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。  
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。  
(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。  
(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。  
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。  
(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。  
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。  
(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。  
(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。  
(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。  
(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## 財務分析-我國財務會計準則

| 年 度 (註 1)<br><br>分析項目 (註 2)                               |                 |      | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |         |         |            |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|------|-------------------|--------|---------|---------|------------|
|                                                           |                 |      | 98 年              | 99 年   | 100 年   | 101 年   | 102 年(註 3) |
| 財務結構<br>(%)                                               | 負債占資產比率         |      | 31.16             | 28.01  | 17.06   | 18.68   | 不適用        |
|                                                           | 長期資金占固定資產比率     |      | 258.14            | 261.45 | 243.34  | 255.62  | 不適用        |
| 償債能力<br>%                                                 | 流動比率            |      | 304.93            | 198.95 | 207.24  | 261.64  | 不適用        |
|                                                           | 速動比率            |      | 294.64            | 190.74 | 193.65  | 248.45  | 不適用        |
|                                                           | 利息保障倍數          |      | 9                 | 16     | 9       | 12.76   | 不適用        |
| 經營能力                                                      | 應收款項週轉率 (次)     |      | 14.61             | 17.30  | 12.62   | 12.20   | 不適用        |
|                                                           | 平均收現日數          |      | 25                | 21     | 29      | 29.91   | 不適用        |
|                                                           | 存貨週轉率 (次)       |      | 26.72             | 45.83  | 39.57   | 35.54   | 不適用        |
|                                                           | 應付款項週轉率 (次)     |      | 14.98             | 13.56  | 13.29   | 13.60   | 不適用        |
|                                                           | 平均銷貨日數          |      | 14                | 8      | 9       | 10.27   | 不適用        |
|                                                           | 固定資產週轉率 (次)     |      | 1.41              | 1.74   | 1.58    | 1.46    | 不適用        |
|                                                           | 總資產週轉率 (次)      |      | 0.49              | 0.57   | 0.58    | 0.52    | 不適用        |
| 獲利能力                                                      | 資產報酬率 (%)       |      | 3.78              | 7.65   | 2.49    | 2.06    | 不適用        |
|                                                           | 股東權益報酬率 (%)     |      | 4.46              | 10.29  | 2.89    | 2.29    | 不適用        |
|                                                           | 占實收資本<br>比率 (%) | 營業利益 | 2.38              | 0.41   | (0.75)  | 0.48    | 不適用        |
|                                                           |                 | 稅前純益 | 7.52              | 15.56  | 4.91    | 4.58    | 不適用        |
|                                                           | 純益率 (%)         |      | 6.2               | 12.47  | 4.08    | 3.58    | 不適用        |
|                                                           | 每股盈餘 (元)        |      | 0.65              | 1.52   | 0.43    | 0.35    | 不適用        |
| 現金流量                                                      | 現金流量比率 (%)      |      | 84.89             | 96.69  | (35.82) | (13.06) | 不適用        |
|                                                           | 現金流量允當比率 (%)    |      | 67.27             | 76.74  | 56.65   | 59.31   | 不適用        |
|                                                           | 現金再投資比率 (%)     |      | 10.02             | 15.21  | (5.84)  | (1.26)  | 不適用        |
| 槓桿度                                                       | 營運槓桿度           |      | 7.55              | 45.66  | (18.44) | 29.64   | 不適用        |
|                                                           | 財務槓桿度           |      | 1.67              | (0.67) | 0.55    | 5.45    | 不適用        |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)                    |                 |      |                   |        |         |         |            |
| 1.流動比率、速動比率：本年度基於營運需要及財務比率考量增加中長期借款，致流動資產較去年增加。           |                 |      |                   |        |         |         |            |
| 2.利息保障倍數：因本年度償還部份中長期借款，致利息支出較去年同期下滑所致。                    |                 |      |                   |        |         |         |            |
| 3.股東權益報酬率：因本年度營收下滑及按權益法認列之投資利益較去年同期減少，致稅後淨利較去年同期下滑所致。     |                 |      |                   |        |         |         |            |
| 4.現金流量比率、現金再投資比率：主要係本年度營運活動淨現金流出金額較去年同期減少所致。              |                 |      |                   |        |         |         |            |
| 5.營業利益占實收資本比率、營運槓桿度及財務槓桿度：係因今年度毛利率較去年同期提升，致營業利益較去年同期增加所致。 |                 |      |                   |        |         |         |            |

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

註 3：本公司自 2013 年 1 月 1 日起適用國際會計準則(IFRS)。

### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

### 2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註5）

### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

優盛醫學科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送民國一〇二年度財務報告、一〇二年度合併財務報告，業分別經安侯建業聯合會計師事務所簡蒂暖、池世欽會計師查核簽證，財務報表、營業報告書及盈餘分派案復經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，報請鑒察。

此 上

本公司一〇三年股東常會

監察人：吳志忠



監察人：劉志明



監察人：柯俊英



中 華 民 國 一 百 零 三 年 三 月 十 七 日

## 聲 明 書

本公司民國一〇二年度(自民國一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：優盛醫學科技股份有限公司



董 事 長：葉禾庠



日 期：民國一〇三年三月十七日

#### 四、最近年度財務報告

### 會計師查核報告

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及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達優盛醫學科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

優盛醫學科技股份有限公司已編製民國一〇二年度及一〇一年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

簡若暉



會計師：

邱世欽



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號

民國一〇三年三月十七日



僑盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

|                             |                                  | 102.12.31    |     |           | 101.12.31 |           |     | 101.1.1 |   |  |
|-----------------------------|----------------------------------|--------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----|---------|---|--|
|                             |                                  | 金額           | %   |           | 金額        | %         |     | 金額      | % |  |
| <b>資產</b>                   |                                  |              |     |           |           |           |     |         |   |  |
| <b>流動資產：</b>                |                                  |              |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 1100                        | 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 426,627   | 21  | 304,675   | 18        | 335,925   | 20  |         |   |  |
| 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)) | 93,545       | 4   | 146,219   | 8         | 11,384    | 1   |         |   |  |
| 1150                        | 應收票據淨額(附註六(三))                   | 5,331        | -   | 9,986     | 1         | 6,406     | -   |         |   |  |
| 1170                        | 應收帳款淨額(附註六(三))                   | 113,663      | 5   | 52,401    | 3         | 81,781    | 5   |         |   |  |
| 1200                        | 其他應收款(附註六(三))                    | 10,958       | 1   | 9,508     | 1         | 5,050     | -   |         |   |  |
| 1220                        | 當期所得稅資產(附註六(十二))                 | 991          | -   | 118       | -         | 10,277    | 1   |         |   |  |
| 130X                        | 存貨(附註六(四))                       | 551,973      | 26  | 401,826   | 23        | 415,343   | 25  |         |   |  |
| 1410                        | 預付款項(附註七)                        | 49,936       | 2   | 23,560    | 1         | 19,190    | 1   |         |   |  |
| 1470                        | 其他流動資產(附註八)                      | 10,945       | 1   | 11,919    | 1         | 20,509    | 1   |         |   |  |
| <b>非流動資產：</b>               |                                  | 1,263,969    | 60  | 960,212   | 56        | 905,865   | 54  |         |   |  |
| 1543                        | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(十六))      | 15,850       | 1   | 19,000    | 1         | 19,000    | 1   |         |   |  |
| 1600                        | 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)              | 659,244      | 31  | 657,895   | 38        | 648,326   | 39  |         |   |  |
| 1780                        | 無形資產(附註六(七))                     | 159,613      | 7   | 68,194    | 4         | 70,815    | 4   |         |   |  |
| 1840                        | 遞延所得稅資產(附註六(十二))                 | 7,386        | -   | 7,696     | -         | 11,178    | 1   |         |   |  |
| 1990                        | 其他非流動資產-其他(附註八)                  | 29,781       | 1   | 19,011    | 1         | 17,826    | 1   |         |   |  |
|                             |                                  | 871,874      | 40  | 771,796   | 44        | 767,145   | 46  |         |   |  |
| <b>資產總計</b>                 |                                  | \$ 2,135,843 | 100 | 1,732,008 | 100       | 1,673,010 | 100 |         |   |  |
|                             |                                  |              |     |           |           |           |     |         |   |  |
| <b>負債及權益</b>                |                                  |              |     |           |           |           |     |         |   |  |
| <b>流動負債：</b>                |                                  |              |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2100                        | 短期借款(附註六(八))                     | 2100         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2150                        | 應付票據                             | 2150         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2170                        | 應付帳款                             | 2170         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2180                        | 應付帳款-關係人(附註七)                    | 2180         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2200                        | 其他應付款                            | 2200         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2230                        | 當期所得稅負債(附註六(十二))                 | 2230         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2250                        | 負債準備-流動(附註六(十一))                 | 2250         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2310                        | 預收款項                             | 2310         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2320                        | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))          | 2320         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2399                        | 其他流動負債                           | 2399         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| <b>非流動負債：</b>               |                                  |              |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2541                        | 銀行長期借款(附註六(九))                   | 2541         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2550                        | 負債準備-非流動                         | 2550         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2570                        | 遞延所得稅負債(附註六(十二))                 | 2570         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2640                        | 應付退休金費用/應計退休金負債(附註六(十一))         | 2640         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 2670                        | 其他非流動負債                          | 2670         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| <b>負債總計</b>                 |                                  | 144,708      | 7   | 182,080   | 11        | 72,000    | 4   |         |   |  |
| <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：</b> |                                  |              |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 3100                        | 股本                               | 3100         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 3200                        | 資本公積                             | 3200         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 3300                        | 保留盈餘                             | 3300         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 3400                        | 其他權益                             | 3400         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 3500                        | 庫藏股票                             | 3500         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| 36XX                        | 歸屬於母公司業主之權益合計                    | 36XX         |     |           |           |           |     |         |   |  |
| <b>權益總計</b>                 |                                  | 1,129,870    | 53  | 1,110,931 | 65        | 1,090,765 | 66  |         |   |  |
| <b>負債及權益總計</b>              |                                  | 2,135,843    | 100 | 1,732,008 | 100       | 1,673,010 | 100 |         |   |  |



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                     | 102年度        |     | 101年度     |     |
|------|---------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|      |                     | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 | 營業收入(附註六(十五))       | \$ 2,853,693 | 100 | 2,328,181 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(四))        | 2,109,069    | 74  | 1,661,842 | 71  |
| 5900 | 營業毛利                | 744,624      | 26  | 666,339   | 29  |
|      | 營業費用(附註七)：          |              |     |           |     |
| 6100 | 推銷費用                | 593,440      | 21  | 441,607   | 19  |
| 6200 | 管理費用                | 171,485      | 6   | 163,486   | 7   |
| 6300 | 研究發展費用              | 51,480       | 2   | 53,702    | 3   |
|      | 營業費用合計              | 816,405      | 29  | 658,795   | 29  |
|      | 營業淨利                | (71,781)     | (3) | 7,544     | -   |
|      | 營業外收入及支出(附註六(十六))：  |              |     |           |     |
| 7010 | 其他收入                | 88,396       | 3   | 51,193    | 2   |
| 7020 | 其他利益及損失             | 15,166       | 1   | (1,846)   | -   |
| 7050 | 財務成本                | (5,931)      | -   | (6,201)   | -   |
|      |                     | 97,631       | 4   | 43,146    | 2   |
|      | 稅前淨利                | 25,850       | 1   | 50,690    | 2   |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註六(十二))    | 14,679       | 1   | 23,606    | 1   |
|      | 本期淨利                | 11,171       | -   | 27,084    | 1   |
| 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   | 6,948        | -   | (5,178)   | -   |
| 8360 | 確定福利計畫精算損失          | (4,639)      | -   | (474)     | -   |
| 8399 | 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | -            | -   | -         | -   |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額)        | 2,309        | -   | (5,652)   | -   |
|      | 本期綜合損益總額            | \$ 13,480    | -   | 21,432    | 1   |
|      | 本期淨利歸屬於：            |              |     |           |     |
| 8610 | 母公司業主               | \$ 12,615    | -   | 25,812    | 1   |
| 8620 | 非控制權益               | (1,444)      | -   | 1,272     | -   |
|      |                     | \$ 11,171    | -   | 27,084    | 1   |
|      | 綜合損益總額歸屬於：          |              |     |           |     |
| 8710 | 母公司業主               | \$ 14,909    | -   | 20,166    | 1   |
| 8720 | 非控制權益               | (1,429)      | -   | 1,266     | -   |
|      |                     | \$ 13,480    | -   | 21,432    | 1   |
|      | 每股盈餘(附註六(十四))       |              |     |           |     |
|      | 基本每股盈餘(元)           | \$ 0.17      |     | 0.35      |     |
|      | 稀釋每股盈餘(元)           | \$ 0.17      |     | 0.35      |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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十二月三十一日

單位：新台幣千元

|        |             | 歸屬於母公司業主之權益 |            |            |          | 其他權益項目                         |          |           |         | 歸屬於母<br>公司業主 |      |      |
|--------|-------------|-------------|------------|------------|----------|--------------------------------|----------|-----------|---------|--------------|------|------|
| 股<br>本 | 普<br>通<br>股 | 保留盈餘        |            |            |          | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 庫 藏 股    | 非控制權益     | 權益總計    | 非控制權益        | 權益總計 | 權益總計 |
|        |             | 法定盈<br>餘公積  | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 | 合 計      |                                |          |           |         |              |      |      |
| \$     | 733,168     | 130,481     | 104,992    | 25,050     | 113,680  | 243,722                        | (9,398)  | 1,090,765 | 4,244   | 1,095,009    |      |      |
|        | -           | -           | -          | -          | 25,812   | 25,812                         | -        | 25,812    | 1,272   | 27,084       |      |      |
|        | -           | -           | -          | -          | (474)    | (474)                          | (5,172)  | (5,646)   | (6)     | (5,652)      |      |      |
|        | -           | -           | -          | -          | 25,338   | 25,338                         | (5,172)  | 20,166    | 1,266   | 21,432       |      |      |
|        | -           | -           | 3,148      | -          | (3,148)  | -                              | -        | -         | -       | -            |      |      |
|        | -           | -           | -          | -          | -        | -                              | -        | (640)     | (640)   |              |      |      |
|        | 733,168     | 130,481     | 108,140    | 25,050     | 135,870  | 269,060                        | (14,570) | 1,110,931 | 4,870   | 1,115,801    |      |      |
|        | -           | -           | -          | -          | 12,615   | 12,615                         | -        | 12,615    | (1,444) | 11,171       |      |      |
|        | -           | -           | -          | -          | (4,714)  | (4,714)                        | 7,008    | 2,294     | 15      | 2,309        |      |      |
|        | -           | -           | -          | -          | 7,901    | 7,901                          | 7,008    | 14,909    | (1,429) | 13,480       |      |      |
|        | -           | 18,593      | -          | -          | -        | -                              | -        | 18,593    | -       | 18,593       |      |      |
|        | -           | -           | 2,532      | -          | (2,532)  | -                              | -        | -         | -       | -            |      |      |
|        | -           | -           | -          | -          | (14,563) | (14,563)                       | -        | (14,563)  | -       | (14,563)     |      |      |
|        | -           | -           | -          | -          | -        | -                              | -        | -         | 227,986 | 227,986      |      |      |
| \$     | 733,168     | 149,074     | 110,672    | 25,050     | 126,676  | 262,398                        | (7,562)  | 1,129,870 | 231,427 | 1,361,297    |      |      |

民國一〇一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

非控制權益增減

民國一〇一年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

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

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

非控制權益增減

民國一〇二年十二月三十一日餘額



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                            | 102年度     | 101年度     |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量：                 |           |           |
| 本期稅前淨利                     | \$ 25,850 | 50,690    |
| 調整項目：                      |           |           |
| 收益費損項目                     |           |           |
| 折舊費用                       | 57,374    | 54,884    |
| 攤銷費用                       | 8,218     | 3,788     |
| 呆帳費用(轉列收入)提列數              | (12,443)  | 12,140    |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 3,133     | (2,476)   |
| 利息費用                       | 5,931     | 6,201     |
| 利息收入                       | (2,963)   | (2,152)   |
| 股利收入                       | (144)     | (150)     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失       | (21,404)  | 434       |
| 處分無形資產損失                   | 39        | -         |
| 金融資產減損損失                   | 3,150     | -         |
| 非金融資產減損損失                  | 118       | -         |
| 收益費損項目合計                   | 41,009    | 72,669    |
| 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減少(增加)           | 49,541    | (132,359) |
| 應收票據減少(增加)                 | 4,794     | (3,580)   |
| 應收帳款(增加)減少                 | (30,868)  | 17,240    |
| 其他應收款減少(增加)                | 464       | (4,458)   |
| 存貨(增加)減少                   | (58,563)  | 13,517    |
| 預付款項增加                     | (6,085)   | (4,370)   |
| 其他流動資產減少                   | 1,069     | 8,590     |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計           | (39,648)  | (105,420) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：            |           |           |
| 應付票據(減少)增加                 | (58,936)  | 602       |
| 應付帳款增加(減少)                 | 105,359   | (10,536)  |
| 其他應付款增加                    | 1,645     | 4,382     |
| 負債準備及員工福利準備增加              | 2,437     | 141       |
| 預收款項增加(減少)                 | 3,822     | (800)     |
| 其他流動負債減少                   | (112)     | (8,857)   |
| 應計退休金負債增加                  | 176       | 603       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計           | 54,391    | (14,465)  |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計        | 14,743    | (119,885) |
| 調整項目合計                     | 55,752    | (47,216)  |
| 營運產生之現金流入                  | 81,602    | 3,474     |
| 支付之所得稅                     | (16,328)  | (12,081)  |
| 營業活動之淨現金流入(出)              | 65,274    | (8,607)   |

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                       | 102年度             | 101年度           |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>     |                   |                 |
| 取得子公司之現金              | 11,225            | -               |
| 取得不動產、廠房及設備           | (71,615)          | (67,530)        |
| 處分不動產、廠房及設備           | 61,692            | 110             |
| 取得無形資產                | (3,332)           | (1,956)         |
| 其他非流動資產減少(增加)         | 1,135             | (1,185)         |
| 其他非流動負債準備增加           | 371               | -               |
| 收取之利息                 | 2,963             | 2,152           |
| 收取之股利                 | 144               | 150             |
| <b>投資活動之淨現金流入(流出)</b> | <b>2,583</b>      | <b>(68,259)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>     |                   |                 |
| 短期借款增加                | 99,271            | 104,280         |
| 短期借款減少                | (79,757)          | (158,888)       |
| 舉借長期借款                | -                 | 146,590         |
| 償還長期借款                | (48,000)          | (36,000)        |
| 其他非流動負債(減少)增加         | (617)             | 269             |
| 發放現金股利                | (14,563)          | -               |
| 支付之利息                 | (5,877)           | (7,098)         |
| 非控制權益變動               | 105,566           | (640)           |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b>     | <b>56,023</b>     | <b>48,513</b>   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響       | (1,928)           | (2,897)         |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數      | 121,952           | (31,250)        |
| 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           | <b>\$ 426,627</b> | <b>304,675</b>  |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**優盛醫學科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日**  
**(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十二月三十一日之合併財務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**

本合併財務報告已於民國一〇三年三月十七日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

**(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋**

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」民國九十八年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對財務報告金融資產之分類及衡量。

**(二)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋**

下表彙列經理事會新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 發布日                     | 新發布或修訂準則                                                                                                                                                                   | 主要修訂內容及可能影響                                                                                                                                                                                                                                       | 理事會發布之生效日 |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 2011.5.12及<br>2012.6.28 | <ul style="list-style-type: none"> <li>國際財務報導準則第10號「合併財務報表」</li> <li>國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」</li> <li>國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正</li> <li>國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。</li> <li>2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定</li> </ul> <p>若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露資訊。</p> | 2013.1.1  |

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 發布日       | 新發布或修訂準則                                                                                                                                                                                                                                      | 主要修訂內容及可能影響                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 理事會發布<br>之生效<br>日     |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 2011.5.12 | 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」                                                                                                                                                                                                                          | 該準則將取代其他準則及可能影響對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。此修正可能增加公允價值之揭露資訊。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2013.1.1              |
| 2011.6.16 | 國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正                                                                                                                                                                                                                         | 應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2012.7.1              |
| 2011.6.16 | 國際會計準則第19號「員工福利」之修正                                                                                                                                                                                                                           | 主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2013.1.1              |
| 2010.1.28 | 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正                                                                                                                                                                                                                  | 提供首次採用者對國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」比較期有關公允價值及流動性風險部分揭露有限度之豁免。經評估將使合併公司增加對金融工具量化之相關性質揭露。                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2010.7.1              |
| 2010.5.28 | <ul style="list-style-type: none"> <li>國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正</li> <li>國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正</li> <li>國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正</li> <li>國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正</li> <li>國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」之修正</li> <li>國際會計準則第34號「期中財務報導」之修正</li> </ul> | <p>「國際財務報導之改善」，主要修正：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>修正為僅符合特定條件之非控制權益，收購者對其衡量係採公允價值或被收購者可辨認淨資產所享份額認列；其餘非控制權益均應按公允價值衡量</li> <li>被收購者流通在外之權益交割股份基礎給付，若未由收購者以其股份基礎給付交易交換者，亦應採市價基礎衡量</li> <li>刪除信用風險中有關若未重新協商將逾期或減損之金融資產之帳面金額、對已逾期及已減損金額所持有擔保品之公允價值等揭露規定</li> <li>對期中期間重要之事項及交易之揭露提供更明確之規定，並對金融工具及公允價值之揭露提供更多釋例</li> </ul> <p>若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司權益之揭露資訊。</p> | 2010.7.1或<br>2011.1.1 |
| 2010.10.7 | 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正                                                                                                                                                                                                                       | 新增與金融資產(部分或全部未符合除列條件)移轉有關之揭露要求。此修正對合併公司無重大影響。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2010.7.1              |

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 發布日        | 新發布或修訂準則                                                                                                                                                                                                       | 主要修訂內容及可能影響                                                                                                                                                               | 理事會發布之生效日                                                             |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 2011.12.16 | <ul style="list-style-type: none"> <li>國際會計準則第32號「金融工具：表達」之修正</li> <li>國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正</li> <li>國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正</li> </ul>                                                                        | <p>修正金融資產及金融負債之互抵規定(提供更多判斷之指引)及相關揭露事項。經評估對合併公司無重大影響。</p> <p>修正強制開始適用日(將準則生效日由2013.1.1延後至2015.1.1)及過渡揭露規定，惟理事會已於2013年11月宣布刪除2015.1.1為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定。</p> | <p>2014.1.1<br/>(表達規定)</p> <p>2013.1.1<br/>(揭露規定)</p> <p>2015.1.1</p> |
| 2012.5.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li>國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正</li> <li>國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正</li> <li>國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正</li> <li>國際會計準則第32號「金融工具：表達」之修正</li> <li>國際會計準則第34號「期中財務報導」之修正</li> </ul> | 發布「2009-2011年國際財務報導年度改善」，主要闡明財務報表比較資訊之最低要求及期中財務報導對部門資產總額之揭露規定等。故採用上述規定，將改變財務報表揭露資訊。                                                                                       | 2013.1.1                                                              |
| 2013.5.29  | 國際會計準則第36號「資產減損」之修正                                                                                                                                                                                            | 現行準則規定，當企業商譽或非確定期限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位可回收金額之關鍵假設。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該等資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。經評估對合併公司無重大影響。                | 2014.1.1，得提前適用                                                        |

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 發布日        | 新發布或修訂準則                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 主要修訂內容及可能影響                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 理事會發布<br>之生效<br>日 |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 2013.12.12 | <ul style="list-style-type: none"> <li>國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正</li> <li>國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正</li> <li>國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正</li> <li>國際財務報導準則第8號「營運部門」之修正</li> <li>國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」</li> <li>國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正</li> <li>國際會計準則第38號「無形資產」之修正</li> <li>國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正</li> </ul> | <p>發布「2010-2012及2011-2013週期之年度改善」，主要修正：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>釐清股份基礎給付「既得條件」(包括績效條件及服務條件)之定義</li> <li>釐清企業合併或有對價之分類及衡量</li> <li>明訂應揭露管理階層於適用彙總條件時所作之判斷</li> <li>釐清以淨額基礎衡量公允價值金融工具合約之範圍</li> <li>釐清關係人包括提供主要管理階層服務(KMP service)予報導個體或集團之管理個體(management entity)</li> </ul> <p>若採用上述規定，將改變財務報表揭露資訊。</p> | 2014.7.1，得提前適用    |

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務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、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」)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資產負債表。

##### (一)遵循聲明

本合併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」)及金管會認可之國際財務報導準則編製。

本合併財務報告係首份依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，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。

##### (二)編製基礎

###### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；及
- (2) 確定福利負債，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

#### 所有權權益之變動

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

#### 2.列入合併財務報告之子公司

| 投資公司名稱                           | 子公司名稱                            | 業務性質                                                                       | 所持股權百分比   |           |         | 說 明                                              |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|--------------------------------------------------|
|                                  |                                  |                                                                            | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |                                                  |
| 本公司                              | TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED     | 投資業                                                                        | 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 | 投資業                                                                        | 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                   | 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% | TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司<br>MEDIPRO直接持股超過40%之子公司 |
| (以下稱TRANS-WORLD)                 |                                  |                                                                            |           |           |         |                                                  |
| MEDIPRO INC.(以下稱MEDIPRO)         |                                  |                                                                            |           |           |         |                                                  |
| 本公司                              | 互宜投資(股)公司                        | 投資業                                                                        | 100.00%   | 100.00%   | 100.00% | 本公司直接持股超過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% | 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(註)                     | 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% | 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)               | 禾桑醫學科技(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% | 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% | 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% | 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(註)                  | 醫療器材銷售及護具生產、加工、銷售等                                                         | - %       | 100.00%   | 100.00% | 健保貿易直接持股超過50%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                     |
|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------|-----------|---------|-------------------------|
|                                                |                             |                              | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |                         |
| 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%  | 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%  | 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% | 本公司直接持股超過50%之子公司        |
| PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED<br>(以下稱PEAKWEALTH) | 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%  | PEAKWEALTH直接持股超過50%之子公司 |
| PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED<br>(以下稱PEAKWEALTH) | 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% | PEAKWEALTH直接持股超過50%之子公司 |
| 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 | 54.9972%  | 100.00%   | 100.00% | 本公司直接持股超過50%之子公司        |

(註)：於民國一〇二年九月清算完結。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

3.列入合併財務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及十一月經董事會決議通過現金增資發行新股計分別13,002千元及93,217千元，本公司皆未按持股比認購，致持股比下降至54.9972%。

### (四)外 幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月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。

銀行透支為可立即償還且屬於合併公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及應收款。

##### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

金融資產係以公允價值基礎評估績效。

混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

### (2)放款及應收帳款

應收帳款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融負債以外之金融負債，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

金融負債係以公允價值基礎評估績效。

混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

透過損益按公允價值衡量之金融負債若屬出售借入公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資且須交付該權益投資之義務者，以成本衡量，並列報於「以成本衡量之金融負債」。

#### (2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之銷售費用後之餘額。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分。另為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備成本之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

#### 2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|          |        |
|----------|--------|
| (1)房屋及建築 | 10～50年 |
| (2)機器設備  | 3～10年  |
| (3)模具設備  | 2～5年   |
| (4)運輸設備  | 3～5年   |
| (5)辦公設備  | 3～5年   |
| (6)其他設備  | 2～5年   |
| (7)租賃改良  | 2～15年  |

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (十)無形資產

#### 1.商 譽

##### (1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。商譽原始認列之衡量請參閱附註四(十七)。

##### (2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

#### 2.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

#### 4.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

(1)專利、商標及技術權利金 5~10年

(2)客戶關係 10年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十一)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

### (十二)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

#### 1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

#### 2.除役、復原及修復成本

除役、復原及修復成本之負債準備係依契約約定於租賃期間屆滿負有拆除、遷移及復原義務時認列。

### (十三)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)收入認列

#### 1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

#### 2.客戶忠誠計畫

合併公司之客戶忠誠計畫係提供客戶獎勵積點並給予其按折扣價格向合併公司購買零售商品之權利。原始銷售已收或應收對價之公允價值係分攤至獎勵積分及該銷售之其他組成部分。分攤予獎勵積點之金額係參照可按折扣價格購買零售商品之權利之公允價值估計。該公允價值之估計係以折扣金額為基礎，並按預期不會被兌換之比例調整。該等金額應先予以遞延，並俟獎勵積點實際被兌換且已提供折扣零售商品以履行義務時認列收入。在此情況下，收入認列金額係以實際已兌換數量相對於預期兌換之全部數量為基礎計算。另，當不再預期獎勵積點很有可能被兌換時，將遞延收入轉列收入。

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債於財務報導日之市場殖利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利精算。當計算結果對合併公司有利的時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆調整認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## (十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十七)企業合併

#### 1. 民國一〇一年一月一日(含)以後之收購

於民國一〇一年一月一日(含)以後之收購，合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

合併公司係依逐筆交易基礎，選擇對非控制權益按收購日之公允價值，或以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量之。

於分階段達成之企業合併中，合併公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依合併公司直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將該金額重分類至損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日前尚未完成，合併公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

#### 2. 民國一〇一年一月一日以前之收購

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，合併公司選擇僅重編發生於民國一〇一年一月一日(含)以後之企業合併，對於民國一〇一年一月一日以前之收購，商譽之金額係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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

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

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來一年造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註：

- (一)附註六(七)，商譽之減損評估
- (二)附註六(十一)，確定福利計畫之認列
- (三)附註六(十二)，遞延所得稅資產之可實現性

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|        | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 現金及零用金 | \$ 9,719          | 15,197         | 8,786          |
| 銀行存款   | 277,908           | 180,478        | 248,139        |
| 定期存款   | 139,000           | 109,000        | 79,000         |
|        | <u>\$ 426,627</u> | <u>304,675</u> | <u>335,925</u> |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融資產投資

1.明細如下：

|                      | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|----------------------|-----------|-----------|---------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：    |           |           |         |
| 持有供交易－非衍生金融資產        | \$ 93,545 | 146,219   | 11,384  |
| 以成本衡量之金融資產：          |           |           |         |
| 備供出售金融資產－國內非上市(櫃)普通股 | \$ 15,850 | 19,000    | 19,000  |

合併公司所持有之上述以成本法衡量之股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於民國一〇二年度，因以成本法衡量之被投資公司減資彌補虧損，故對所持有之股票投資提列減損損失，共計3,150千元。

合併公司已於附註六(十七)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

上述持有供交易之金融資產於民國一〇二年度及一〇一年度認列之淨利益(損失)請詳附註六(十六)。

2.敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報 導 日<br>證券價格 | 102年度<br>稅後損益 | 101年度<br>稅後損益 |
|---------------|---------------|---------------|
| 上漲3%          | \$ 42         | 70            |
| 下跌3%          | \$ (42)       | (70)          |

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

|        | 102.12.31         | 101.12.31     | 101.1.1       |
|--------|-------------------|---------------|---------------|
| 應收票據   | \$ 5,331          | 9,986         | 6,406         |
| 應收帳款   | 120,402           | 71,583        | 88,823        |
| 減：備抵呆帳 | (6,739)           | (19,182)      | (7,042)       |
|        | <b>\$ 118,994</b> | <b>62,387</b> | <b>88,187</b> |
| 其他應收款  | \$ 11,880         | 10,430        | 5,972         |
| 減：備抵呆帳 | (922)             | (922)         | (922)         |
|        | <b>\$ 10,958</b>  | <b>9,508</b>  | <b>5,050</b>  |

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

|           | 102.12.31        | 101.12.31    | 101.1.1      |
|-----------|------------------|--------------|--------------|
| 逾期1~90天   | \$ 11,614        | 3,943        | 9,259        |
| 逾期91~180天 | -                | 16           | -            |
|           | <u>\$ 11,614</u> | <u>3,959</u> | <u>9,259</u> |

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

|                | 組合評估之減損損失       |               |
|----------------|-----------------|---------------|
|                | 102年度           | 101年度         |
| 1月1日餘額         | \$ 20,104       | 7,964         |
| 合併取得           | 1,041           | -             |
| 認列應收帳款之減損損失    | 908             | 16,008        |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (1,041)         | -             |
| 本年度收回轉列收入數     | (13,351)        | (3,868)       |
| 12月31日餘額       | <u>\$ 7,661</u> | <u>20,104</u> |

合併公司對商品銷售之授信期間係評估各銷售客戶之財務狀況及以往交易記錄決定之。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，合併公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡逾期超過180天之應收帳款及應收票據回收可能性極微，故合併公司對於帳齡逾期超過180天之應收帳款及應收票據已認列100%備抵呆帳。對於帳齡逾期在91至180天之間之應收帳款及應收票據，其備抵呆帳係參酌銷售客戶以往付款情形及過去實際發生呆帳之經驗提列50%之備抵呆帳。

備抵呆帳評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

合併公司認為，除上述情況外，基於歷史違約率，未逾期或逾期超過90天之應收票據及應收帳款無須提列備抵呆帳。

(四)存 貨

|        | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 原料及消耗品 | \$ 59,203         | 52,052         | 61,399         |
| 在製品    | 21,759            | 30,217         | 33,162         |
| 製成品    | 467,613           | 312,811        | 313,473        |
| 在途存貨   | 3,398             | 6,746          | 7,309          |
|        | <u>\$ 551,973</u> | <u>401,826</u> | <u>415,343</u> |

民國一〇二年度及一〇一年度，因淨變現價值變動而認列之銷貨成本分別為增加4,954千元及減少1,948千元。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (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。

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度合併收入將達2,995,697千元，淨利將為9,122千元。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。

#### 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(附註六(六)) | \$ | 23,976        |
| 無形資產(附註六(七))      |    | 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(附註六(十二))  |    | 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        |    | (127,521)     |
|                   | \$ | <u>83,226</u> |

商譽主要係來自健康人生公司在藥妝通路市場之獲利能力及其員工價值，預期將藉由該公司與合併公司業務之整合以產生合併綜效。認列之商譽預期無所得稅效果。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 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>83,226</u>           |
|              | <u><u>\$ 57,787</u></u> |

### (六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度不動產、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          | 模貝設備          | 其他設備          | 租賃改良           | 未完工程及<br>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        | 158,128        | 9,270         | 891,103        |
| 合併取得(詳附註六(五))  | -                 | -              | -             | -             | 7,837         | 26,215         | -             | 34,052         |
| 增 添            | -                 | -              | 563           | 4,566         | 3,236         | 35,312         | 27,938        | 71,615         |
| 重 分 類          | -                 | -              | -             | 10,942        | 317           | 23,777         | (35,036)      | -              |
| 處 分            | (15,621)          | (16,930)       | (13,817)      | (9,911)       | (13,051)      | (49,027)       | (823)         | (119,180)      |
| 匯率變動之影響        | -                 | -              | 3,012         | 2,257         | 3,599         | 946            | 137           | 9,951          |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 330,315</u> | <u>170,241</u> | <u>56,705</u> | <u>52,186</u> | <u>81,257</u> | <u>195,351</u> | <u>1,486</u>  | <u>887,541</u> |
| 民國101年1月1日餘額   | \$ 345,936        | 186,954        | 71,921        | 38,330        | 86,061        | 126,936        | 14,113        | 870,251        |
| 增 添            | -                 | 217            | 1,281         | 4,524         | 2,399         | 33,752         | 25,357        | 67,530         |
| 重 分 類          | -                 | -              | -             | 4,799         | 61            | 25,140         | (30,000)      | -              |
| 處 分            | -                 | -              | (4,287)       | (2,000)       | (7,057)       | (27,030)       | -             | (40,374)       |
| 匯率變動之影響        | -                 | -              | (1,968)       | (1,321)       | (2,145)       | (670)          | (200)         | (6,304)        |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ 345,936</u> | <u>187,171</u> | <u>66,947</u> | <u>44,332</u> | <u>79,319</u> | <u>158,128</u> | <u>9,270</u>  | <u>891,103</u> |
| 折舊及減損損失：       |                   |                |               |               |               |                |               |                |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ -              | 37,690         | 42,112        | 26,105        | 60,094        | 67,207         | -             | 233,208        |
| 合併取得(詳附註六(五))  | -                 | -              | -             | -             | 2,501         | 7,575          | -             | 10,076         |
| 本期折舊           | -                 | 4,583          | 5,182         | 8,958         | 6,319         | 32,332         | -             | 57,374         |
| 處 分            | -                 | (9,518)        | (12,477)      | (7,378)       | (12,287)      | (37,232)       | -             | (78,892)       |
| 匯率變動之影響        | -                 | -              | 1,922         | 1,345         | 2,824         | 440            | -             | 6,531          |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>32,755</u>  | <u>36,739</u> | <u>29,030</u> | <u>59,451</u> | <u>70,322</u>  | <u>-</u>      | <u>228,297</u> |
| 民國101年1月1日餘額   | \$ -              | 32,026         | 41,059        | 21,529        | 61,442        | 65,869         | -             | 221,925        |
| 本期折舊           | -                 | 5,664          | 6,485         | 7,191         | 7,062         | 28,482         | -             | 54,884         |
| 處 分            | -                 | -              | (4,250)       | (1,905)       | (6,816)       | (26,859)       | -             | (39,830)       |
| 匯率變動之影響        | -                 | -              | (1,182)       | (710)         | (1,594)       | (285)          | -             | (3,771)        |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>37,690</u>  | <u>42,112</u> | <u>26,105</u> | <u>60,094</u> | <u>67,207</u>  | <u>-</u>      | <u>233,208</u> |
| 帳面金額：          |                   |                |               |               |               |                |               |                |
| 民國102年12月31日   | <u>\$ 330,315</u> | <u>137,486</u> | <u>19,966</u> | <u>23,156</u> | <u>21,806</u> | <u>125,029</u> | <u>1,486</u>  | <u>659,244</u> |
| 民國101年12月31日   | <u>\$ 345,936</u> | <u>149,481</u> | <u>24,835</u> | <u>18,227</u> | <u>19,225</u> | <u>90,921</u>  | <u>9,270</u>  | <u>657,895</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>24,619</u> | <u>61,067</u>  | <u>14,113</u> | <u>648,326</u> |

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

處分損益請詳附註六(十六)。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度無形資產之成本、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        | 7,846         | 80,818         |
| 合併取得(詳附註六(五))  | 57,787            | 7,100        | 25,600        | -             | 12,494        | 102,981        |
| 取 得            | -                 | -            | 1,468         | -             | 1,864         | 3,332          |
| 處 分            | -                 | -            | (71)          | -             | (1,229)       | (1,300)        |
| 匯率變動影響數        | -                 | -            | (1,326)       | -             | 235           | (1,091)        |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 107,406</u> | <u>7,100</u> | <u>38,386</u> | <u>10,638</u> | <u>21,210</u> | <u>184,740</u> |
| 民國101年1月1日餘額   | \$ 49,943         | -            | 13,085        | 10,638        | 8,473         | 82,139         |
| 取 得            | -                 | -            | 1,334         | -             | 622           | 1,956          |
| 處 分            | -                 | -            | (361)         | -             | (1,113)       | (1,474)        |
| 其 他            | (324)             | -            | -             | -             | -             | (324)          |
| 匯率變動影響數        | -                 | -            | (1,343)       | -             | (136)         | (1,479)        |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ 49,619</u>  | <u>-</u>     | <u>12,715</u> | <u>10,638</u> | <u>7,846</u>  | <u>80,818</u>  |
| 攤銷及減損損失：       |                   |              |               |               |               |                |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ -              | -            | 8,270         | -             | 4,354         | 12,624         |
| 合併取得(詳附註六(五))  | -                 | -            | -             | -             | 6,338         | 6,338          |
| 本期攤銷           | -                 | 532          | 3,627         | -             | 4,059         | 8,218          |
| 處 分            | -                 | -            | (32)          | -             | (1,229)       | (1,261)        |
| 減損損失           | 118               | -            | -             | -             | -             | 118            |
| 匯率變動影響數        | -                 | -            | (1,060)       | -             | 150           | (910)          |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 118</u>     | <u>532</u>   | <u>10,805</u> | <u>-</u>      | <u>13,672</u> | <u>25,127</u>  |
| 民國101年1月1日餘額   | \$ -              | -            | 7,938         | -             | 3,386         | 11,324         |
| 本期攤銷           | -                 | -            | 1,634         | -             | 2,154         | 3,788          |
| 處 分            | -                 | -            | (361)         | -             | (1,113)       | (1,474)        |
| 匯率變動影響數        | -                 | -            | (941)         | -             | (73)          | (1,014)        |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>-</u>     | <u>8,270</u>  | <u>-</u>      | <u>4,354</u>  | <u>12,624</u>  |
| 帳面價值：          |                   |              |               |               |               |                |
| 民國102年12月31日   | <u>\$ 107,288</u> | <u>6,568</u> | <u>27,581</u> | <u>10,638</u> | <u>7,538</u>  | <u>159,613</u> |
| 民國101年12月31日   | <u>\$ 49,619</u>  | <u>-</u>     | <u>4,445</u>  | <u>10,638</u> | <u>3,492</u>  | <u>68,194</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>  |

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 1.認列之攤銷及減損

民國一〇二年度及一〇一年度無形資產攤銷費用及減損損失分別列報於綜合損益表之下列項目：

|         | 102年度    | 101年度 |
|---------|----------|-------|
| 營業成本    | \$ 1,413 | 2,160 |
| 營業費用    | \$ 6,805 | 1,628 |
| 其他利益及損失 | \$ 118   | -     |

### 2.現金產生單位之減損測試

商譽係屬零售通路部門，為減損測試之目的，合併公司每年至少一次於財務報導期間結束日對商譽進行減損評估測試，並以該單位之未來五年度財務預測之預估現金流量作為可回收金額之計算基礎，於民國一〇二年十二月三十一日評估零售通路部門現金產生單位無減損之虞。

### (八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

|         | 102.12.31  | 101.12.31 | 101.1.1    |
|---------|------------|-----------|------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 35,760  | 17,411    | 72,550     |
| 尚未使用額度  | \$ 747,400 | 881,305   | 829,443    |
| 利率區間    | 1.8%~6.3%  | 1.8%      | 1.8%~7.87% |

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、條件與條款如下：

|           | 102.12.31 |               |         |            |
|-----------|-----------|---------------|---------|------------|
|           | 幣別        | 利率區間          | 到期年度    | 金 額        |
| 擔保銀行借款    | 台幣        | 1.72%~2.27%   | 103~104 | \$ 124,000 |
| 無擔保銀行借款   | 美金        | 1.95%~1.9525% | 104     | 59,610     |
|           |           |               |         | 183,610    |
| 減：一年內到期部分 |           |               |         | (38,902)   |
| 合 計       |           |               |         | \$ 144,708 |
| 尚未使用額度    |           |               |         | \$ 385,000 |

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 101.12.31 |    |               |                   |
|-----------|----|---------------|-------------------|
|           | 幣別 | 利率區間          | 到期年度              |
| 擔保銀行借款    | 台幣 | 1.72%~2.27%   | 103~104           |
| 無擔保銀行借款   | 美金 | 1.9588%~2.01% | 104               |
|           |    |               | 230,080           |
| 減：一年內到期部分 |    |               | (48,000)          |
| 合 計       |    |               | <u>\$ 182,080</u> |
| 尚未使用額度    |    |               | <u>\$ 337,000</u> |

| 101.1.1   |    |             |                   |
|-----------|----|-------------|-------------------|
|           | 幣別 | 利率區間        | 到期年度              |
| 擔保銀行借款    | 台幣 | 2.16%~2.27% | 103               |
| 減：一年內到期部分 |    |             | (48,000)          |
| 合 計       |    |             | <u>\$ 72,000</u>  |
| 尚未使用額度    |    |             | <u>\$ 389,000</u> |

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應付租金付款情形如下：

|       | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 一年內   | \$ 126,696        | 92,247         | 83,154         |
| 一年至五年 | 359,984           | 276,237        | 462,433        |
| 五年以上  | 108,754           | 98,651         | 115,109        |
|       | <u>\$ 595,434</u> | <u>467,135</u> | <u>660,696</u> |

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。

民國一〇二年度及一〇一年度營業租賃列報於損益之費用分別為130,405千元及87,034千元。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|              | 102.12.31        | 101.12.31     | 101.1.1       |
|--------------|------------------|---------------|---------------|
| 未提撥義務現值      | \$ 31,395        | 25,802        | 24,426        |
| 計畫資產之公允價值    | (13,296)         | (12,518)      | (12,219)      |
| 計劃剩餘         | 18,099           | 13,284        | 12,207        |
| 已認列之確定福利義務負債 | <u>\$ 18,099</u> | <u>13,284</u> | <u>12,207</u> |

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司員工福利負債明細如下：

|         | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 短期帶薪假負債 | \$ 618    | 292       | 292     |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

### (1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計13,296千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

### (2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

|              | 102年度     | 101年度  |
|--------------|-----------|--------|
| 1月1日確定福利義務   | \$ 25,802 | 24,426 |
| 當期服務成本       | 608       | 602    |
| 利息成本         | 419       | 425    |
| 精算損(益)       | 4,566     | 349    |
| 12月31日確定福利義務 | \$ 31,395 | 25,802 |

### (3)計畫資產公允現值之變動

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產公允現值之變動如下：

|                 | 102年度     | 101年度  |
|-----------------|-----------|--------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 12,518 | 12,219 |
| 已提撥至計畫之金額       | 616       | 180    |
| 計畫資產預計報酬        | 235       | 244    |
| 精算(損)益          | (73)      | (125)  |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ 13,296 | 12,518 |

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為損益之費用如下：

|          | 102年度         | 101年度      |
|----------|---------------|------------|
| 當期服務成本   | \$ 608        | 602        |
| 利息成本     | 419           | 425        |
| 計畫資產預計報酬 | (235)         | (244)      |
|          | <b>\$ 792</b> | <b>783</b> |
| 營業成本     | \$ 85         | -          |
| 推銷費用     | 546           | 85         |
| 管理費用     | 125           | 663        |
| 研究發展費用   | 36            | 35         |
|          | <b>\$ 792</b> | <b>783</b> |
| 計畫資產實際報酬 | <b>\$ 162</b> | <b>119</b> |

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算損失如下：

|           | 102年度           | 101年度      |
|-----------|-----------------|------------|
| 1月1日累積餘額  | \$ 474          | -          |
| 本期認列      | 4,639           | 474        |
| 12月31累積餘額 | <b>\$ 5,113</b> | <b>474</b> |

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

|          | 102年度        | 101年度         |
|----------|--------------|---------------|
| 折現率      | 1.625%~2.00% | 1.625%        |
| 計畫資產預期報酬 | 1.825%~2.00% | 1.875%        |
| 未來薪資增加   | 1.625%~1.75% | 1.625%~1.750% |

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

|                 | 102.12.31         | 101.12.31     | 101.1.1       |
|-----------------|-------------------|---------------|---------------|
| 確定福利義務之現值       | \$ 31,395         | 25,802        | 24,426        |
| 計畫資產之公允價值       | (13,296)          | (12,518)      | (12,219)      |
| 確定福利義務淨負債       | <b>\$ 18,099</b>  | <b>13,284</b> | <b>12,207</b> |
| 確定福利計畫現值金額之經驗調整 | <b>\$ (4,566)</b> | <b>(349)</b>  | -             |
| 計畫資產公允價值金額之經驗調整 | <b>\$ (73)</b>    | <b>(125)</b>  | -             |

合併公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為580千元。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(8)計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇二年度報導日，合併公司應計退休負債之帳面金額為18,099千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，合併公司認列之應計退休金負債將分別減少1,000千元或增加1,044千元。

### 2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為18,901千元及13,844千元，已提撥至勞工保險局。

## (十二)所得稅

### 1.合併公司之所得稅費用明細如下：

|                  | 102年度            | 101年度         |
|------------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用          |                  |               |
| 當期產生             | \$ 8,063         | 13,246        |
| 調整前期之當期所得稅       | (860)            | 1,675         |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用 | 3,203            | 4,020         |
|                  | <u>10,406</u>    | <u>18,941</u> |
| 遞延所得稅費用          |                  |               |
| 暫時性差異之減少         | 4,273            | 4,665         |
| 所得稅費用            | <u>\$ 14,679</u> | <u>23,606</u> |

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度皆無直接認列於權益及認列於其他綜合損益下之所得稅費用。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 102年度            | 101年度         |
|-------------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利              | <u>\$ 25,850</u> | <u>50,690</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 4,394            | 8,617         |
| 外國轄區稅率差異影響數       | (3,580)          | (1,002)       |
| 免稅所得              | (4,042)          | -             |
| 投資抵減              | (2,791)          | (5,211)       |
| 虧損扣抵              | (825)            | -             |
| 金融資產評價(損失)利益      | 533              | (421)         |
| 按海外轄區稅法規定之影響數     | 16,243           | 10,211        |
| 前期(高)低估           | (860)            | 1,675         |
| 未分配盈餘加徵10%        | 3,203            | 4,020         |
| 基本稅額              | 102              | 2             |
| 暫時性差異             | (2,703)          | 701           |
| 遞延所得稅費用           | 4,273            | 4,665         |
| 其他                | 732              | 349           |
|                   | <u>\$ 14,679</u> | <u>23,606</u> |

3. 遞延所得稅資產

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|          | 102.12.31       | 101.12.31    | 101.1.1       |
|----------|-----------------|--------------|---------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 4,811        | 3,505        | 3,505         |
| 虧損扣抵     | 1,339           | 1,399        | 1,257         |
| 投資抵減     | -               | 1,897        | 6,377         |
|          | <u>\$ 6,150</u> | <u>6,801</u> | <u>11,139</u> |

虧損扣抵係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。另，依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。前述項目於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日未全數認列為遞延所得稅資產，係因合併公司評估於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇二年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

| 虧損年度    | 尚未扣除之虧損         | 得扣除之最後年度 |
|---------|-----------------|----------|
| 民國九十八年度 | \$ 1,329        | 民國一〇八年度  |
| 民國九十九年度 | 2,708           | 民國一〇九年度  |
| 民國一〇〇年度 | 3,155           | 民國一一〇年度  |
| 民國一〇一年度 | 682             | 民國一一一年度  |
|         | <u>\$ 7,874</u> |          |

### (2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年度及一〇一年度遞延所得稅資產及負債變動如下：

遞延所得稅資產：

|                | 呆帳<br>超限          | 投資<br>抵減     | 存貨跌<br>價損失   | 虧損<br>扣抵       | 其他             | 合計             |
|----------------|-------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 民國102年1月1日餘額   | \$ (3,150)        | (743)        | (808)        | -              | (2,995)        | (7,696)        |
| 合併取得(詳附註六(五))  | (146)             | -            | -            | (4,090)        | -              | (4,236)        |
| 借記損益表          | 2,316             | 743          | -            | 874            | 613            | 4,546          |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ (980)</u>   | <u>-</u>     | <u>(808)</u> | <u>(3,216)</u> | <u>(2,382)</u> | <u>(7,386)</u> |
| 民國101年1月1日餘額   | \$ (1,064)        | (4,825)      | (1,140)      | (1,799)        | (2,350)        | (11,178)       |
| 借記/(貸記)損益表     | (2,086)           | 4,082        | 332          | 1,799          | (645)          | 3,482          |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ (3,150)</u> | <u>(743)</u> | <u>(808)</u> | <u>-</u>       | <u>(2,995)</u> | <u>(7,696)</u> |

遞延所得稅負債：

|                | 供應商前後贈金         |
|----------------|-----------------|
| 民國102年1月1日餘額   | \$ 2,836        |
| 貸記損益表          | (273)           |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 2,563</u> |
| 民國101年1月1日餘額   | \$ 1,654        |
| 借記損益表          | 1,182           |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ 2,836</u> |

### 4.所得稅核定情形

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，及禾藥醫學科技(股)公司與禾果醫學科技(股)公司已核定至民國一〇一年度外，餘國內子公司皆核定至民國一〇〇年度。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|---------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 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    | 126,676           | 135,870        | 113,680        |
|                     | <u>\$ 126,676</u> | <u>135,870</u> | <u>113,680</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | <u>\$ 26,336</u>  | <u>23,235</u>  | <u>18,648</u>  |
|                     | 102年度(預計)         | 101年度(實際)      |                |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>20.79%</u>     | <u>19.34%</u>  |                |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十三)資本及其他權益

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額皆為1,000,000千元，每股面額10元，已發行股份皆為普通股73,316,764股。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                             | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-----------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 發行股票溢價                      | \$ 102,897        | 102,897        | 102,897        |
| 庫藏股票交易                      | 6,383             | 6,383          | 6,383          |
| 轉換公司債                       | 21,201            | 21,201         | 21,201         |
| 採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨<br>值之變動數 | 18,593            | -              | -              |
|                             | <u>\$ 149,074</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。

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。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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。

### (3)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (4)盈餘分配

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為1,135千元及2,302千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為114千元及230千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及本公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業費用。

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。民國一〇二年度之員工紅利、董事監察人酬勞及分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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>14,563</u> |

### 3.庫藏股

民國一〇〇年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為激勵員工及提昇員工向心力而買回之庫藏股共計500千股。截至民國一〇二年十二月三十一日止，尚未轉讓或註銷。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本年度最高持有已收回股數500千股，收買股份之總金額共計7,208千元，符合證券交易法之規定。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### 4.其他權益

|                | 國外營運機構財務報<br>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>7,008</u>          |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ (7,562)</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>(5,172)</u>        |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ (14,570)</u>    |

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

民國一〇二年度及一〇一年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為12,615千元及25,812千元，及普通股加權平均流通在外股數皆為72,817千股為基礎計算之，相關計算如下：

##### (1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|                   | 102年度            | 101年度         |
|-------------------|------------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 12,615</u> | <u>25,812</u> |

##### (2)普通股加權平均流通在外股數

|                          | 102年度         | 101年度         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 1月1日及12月31日普通股加權平均流通在外股數 | <u>72,817</u> | <u>72,817</u> |

#### 2.稀釋每股盈餘

民國一〇二年度及一〇一年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為12,615千元及25,812千元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為72,934千股及72,958千股為基礎計算之，相關計算如下：

##### (1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

|                           | 102年度            | 101年度         |
|---------------------------|------------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)／(稀釋) | <u>\$ 12,615</u> | <u>25,812</u> |

##### (2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

|                           | 102年度         | 101年度         |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)         | 72,817        | 72,817        |
| 員工股票紅利之影響                 | 117           | 141           |
| 12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>72,934</u> | <u>72,958</u> |

### (十五)收入

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之收入明細如下：

|      | 102年度               | 101年度            |
|------|---------------------|------------------|
| 商品銷售 | <u>\$ 2,853,693</u> | <u>2,328,181</u> |

合併公司導入一項顧客忠誠計畫，藉以刺激商品之銷售。當顧客購買產品時，合併公司會給與點數，該點數可用以兌換折扣後之商品。

合併公司於民國一〇二年度及一〇一年度之遞延收入分別為13,496千元及15,417千元，該金額為產品原始銷售所收取或可收取對價中，歸屬於已給與但尚未兌換之點數之公允價值。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之其他收入明細如下：

|               | 102年度            | 101年度         |
|---------------|------------------|---------------|
| 利息收入          | \$ 2,963         | 2,152         |
| 租金收入          | 4,059            | 4,784         |
| 股利收入          | 144              | 150           |
| 壞帳迴轉利益        | 12,443           | -             |
| 供應商物流費及贊助費等收入 | 27,480           | 19,658        |
| 權利金收入         | 18,243           | 6,155         |
| 其 他           | 23,064           | 18,294        |
|               | <u>\$ 88,396</u> | <u>51,193</u> |

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之其他利益及損失明細如下：

|                         | 102年度            | 101年度          |
|-------------------------|------------------|----------------|
| 外幣兌換損益                  | \$ 163           | (3,888)        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益 | (3,133)          | 2,476          |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)       | 21,404           | (434)          |
| 減損損失                    | (3,268)          | -              |
|                         | <u>\$ 15,166</u> | <u>(1,846)</u> |

3.財務成本

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之財務成本明細如下：

|           | 102年度           | 101年度        |
|-----------|-----------------|--------------|
| 利息費用－銀行借款 | <u>\$ 5,931</u> | <u>6,201</u> |

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

|                     | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|---------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：   |                   |                |                |
| 持有供交易(包含以成本衡量之金融資產) | \$ 109,395        | 165,219        | 30,384         |
| 放款及應收款：             |                   |                |                |
| 現金及約當現金             | 426,627           | 304,675        | 335,925        |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款     | 129,952           | 71,895         | 93,237         |
| 受限制資產(帳列其他流動及非流動資產) | 6,219             | 7,063          | 7,058          |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產)    | 29,181            | 18,411         | 17,226         |
| 小 計                 | <u>591,979</u>    | <u>402,044</u> | <u>453,446</u> |
| 合 計                 | <u>\$ 701,374</u> | <u>567,263</u> | <u>483,830</u> |

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)金融負債

|                       | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債：         |                   |                |                |
| 短期借款                  | \$ 35,760         | 17,411         | 72,550         |
| 應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款 | 478,176           | 302,533        | 308,982        |
| 一年或一營業週期內到期長期借款       | 38,902            | 48,000         | 48,000         |
| 長期借款                  | 144,708           | 182,080        | 72,000         |
| 存入保證金(帳列其他非流動負債)      | 2,270             | 1,278          | 1,009          |
| 合 計                   | <u>\$ 699,816</u> | <u>551,302</u> | <u>502,541</u> |

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為701,374千元、567,263千元及483,830千元。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶群廣大且並無關聯，故信用風險集中度有限。

3.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<br>現金流量    | 6個月<br>以內      | 6-12個月        | 1-2年           | 2-5年           |
|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>102年12月31日</b>     |                   |                |                |               |                |                |
| 非衍生金融負債               |                   |                |                |               |                |                |
| 擔保銀行借款                | \$ 124,000        | 127,406        | 25,055         | 867           | 101,484        | -              |
| 無擔保銀行借款               | 95,370            | 97,369         | 51,740         | 444           | 45,185         | -              |
| 應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款 | 478,176           | 478,176        | 478,176        | -             | -              | -              |
|                       | <u>\$ 697,546</u> | <u>702,951</u> | <u>554,971</u> | <u>1,311</u>  | <u>146,669</u> | <u>-</u>       |
| <b>101年12月31日</b>     |                   |                |                |               |                |                |
| 非衍生金融負債               |                   |                |                |               |                |                |
| 擔保銀行借款                | \$ 172,000        | 178,184        | 25,520         | 25,257        | 25,922         | 101,485        |
| 無擔保銀行借款               | 75,491            | 78,144         | 18,097         | 570           | 15,493         | 43,984         |
| 應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款 | 302,533           | 302,533        | 302,533        | -             | -              | -              |
|                       | <u>\$ 550,024</u> | <u>558,861</u> | <u>346,150</u> | <u>25,827</u> | <u>41,415</u>  | <u>145,469</u> |
| <b>101年1月1日</b>       |                   |                |                |               |                |                |
| 非衍生金融負債               |                   |                |                |               |                |                |
| 擔保銀行借款                | \$ 120,000        | 123,531        | 25,207         | 24,937        | 49,185         | 24,202         |
| 無擔保銀行借款               | 72,550            | 74,725         | 30,022         | 44,703        | -              | -              |
| 應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款 | 308,982           | 308,982        | 308,982        | -             | -              | -              |
|                       | <u>\$ 501,532</u> | <u>507,238</u> | <u>364,211</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。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 4.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

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：

|              | 102.12.31 |         |         | 101.12.31 |         |        | 101.1.1 |         |         |
|--------------|-----------|---------|---------|-----------|---------|--------|---------|---------|---------|
|              | 外幣        | 匯率      | 台幣      | 外幣        | 匯率      | 台幣     | 外幣      | 匯率      | 台幣      |
| <u>金融資產</u>  |           |         |         |           |         |        |         |         |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |         |         |           |         |        |         |         |         |
| 美金：台幣        | \$ 3,747  | 29.8050 | 111,679 | 2,205     | 29.0400 | 64,033 | 2,831   | 30.2750 | 85,709  |
| 歐元：台幣        | 81        | 41.0900 | 3,328   | 101       | 38.4900 | 3,887  | 82      | 39.1800 | 3,213   |
| 人民幣：台幣       | 4,188     | 4.9190  | 20,601  | 1,227     | 4.6600  | 5,718  | 49      | 4.8070  | 236     |
| 美金：人民幣       | 74        | 6.0592  | 2,206   | 40        | 6.2318  | 1,162  | 50      | 6.2981  | 1,514   |
| 美元：日幣        | 23        | 0.0095  | 686     | 55        | 0.0116  | 1,597  | -       | -       | -       |
| 瑞士法郎：台幣      | 9         | 33.4850 | 301     | -         | -       | -      | -       | -       | -       |
| <u>金融負債</u>  |           |         |         |           |         |        |         |         |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |         |         |           |         |        |         |         |         |
| 美金：台幣        | 660       | 29.8050 | 19,671  | 579       | 29.0400 | 16,814 | 585     | 30.2750 | 17,711  |
| 美金：人民幣       | 2,493     | 6.0592  | 74,304  | 332       | 6.2318  | 9,641  | 271     | 6.2981  | 8,205   |
| 美元：日幣        | 1         | 0.0095  | 30      | 20        | 0.1160  | 581    | 10,000  | 0.0129  | 302,750 |
| 歐元：台幣        | 21        | 41.0900 | 863     | 7         | 38.4900 | 269    | -       | -       | -       |
| 瑞士法郎：台幣      | 63        | 33.4850 | 2,110   | 1         | 31.8250 | 32     | -       | -       | -       |

#### (2)敏感性分析

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十二月三十一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，民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利將分別增加418千元及491千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 5.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少100基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加100基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之淨利將減少667千元及425千元，主因係合併公司之變動利率借款所致。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 6.公允價值

#### (1)公允價值與帳面金額

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。

#### (2)公允價值層級

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：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價。

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。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料。

|                   | 第一級               | 第二級      | 第三級      | 合 計            |
|-------------------|-------------------|----------|----------|----------------|
| <b>102年12月31日</b> |                   |          |          |                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | <u>\$ 93,545</u>  | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>93,545</u>  |
| <b>101年12月31日</b> |                   |          |          |                |
| 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> |
| <b>101年1月1日</b>   |                   |          |          |                |
| 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>  |

民國一〇二年度及一〇一年度上述金融資產並無任何重分類之情形。

### (十八)財務風險管理

#### 1.概 要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

##### (1)信用風險

##### (2)流動性風險

##### (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各項附註。

#### 2.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (1) 應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

### (2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併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。

### (3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予有業務往來之公司及直接或間接持股超過百分之五十之公司。截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司均無提供任何背書保證予外部人。

## 3. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債及履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

另外，合併公司於民國一〇二年度及一〇一年度未使用之借款額度分別為1,132,400千元及1,218,305千元。

## 4. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併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暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

### (1) 匯率風險

合併公司暴露於各該集團企業之非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美元及人民幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有人民幣及美元。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準，因此並未採用避險會計。

### (2)利率風險

合併公司之政策係確保借款利率變動暴險，依照國際經濟情勢及市場利率走勢進行評估。

### (十九)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

民國一〇二年合併公司之資本管理策略與民國一〇一年一致，即在維持健全的資本基礎下，藉由將債務及權益餘額最適化，確保能以合理之成本進行融資。報導日之負債資本比率如下：

|           | 102.12.31           | 101.12.31        | 101.1.1          |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 774,546          | 616,207          | 578,001          |
| 減：現金及約當現金 | (426,627)           | (304,675)        | (335,925)        |
| 淨負債       | 347,919             | 311,532          | 242,076          |
| 權益總額      | 1,361,297           | 1,115,801        | 1,095,009        |
| 資本總額      | <u>\$ 1,709,216</u> | <u>1,427,333</u> | <u>1,337,085</u> |
| 負債資本比率    | <u>20.36%</u>       | <u>21.83%</u>    | <u>18.10%</u>    |

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 102年度            |
|------|-------|------------------|
| 進貨   | 其他關係人 | <u>\$ 58,848</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90天，與一般廠商並無顯著不同。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 102.12.31 |
|------|-------|-----------|
| 應付帳款 | 其他關係人 | \$ 11,401 |

3.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 102.12.31 |
|------|-------|-----------|
| 預付款項 | 其他關係人 | \$ 563    |

4.向關係人購買勞務

|               | 交易金額            |
|---------------|-----------------|
|               | 101年度           |
| 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。

5.證券交易

合併公司與關係人證券交易之情形如下：

| 102年度 | 證券標的        | 證券數量   | 取得價款         |
|-------|-------------|--------|--------------|
| 其他關係人 | 瑞盛醫學科技(股)公司 | 1,000股 | <u>\$ 15</u> |

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 102年度            | 101年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 23,792        | 23,103        |
| 退職後福利  | 547              | 498           |
|        | <u>\$ 24,339</u> | <u>23,601</u> |

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：

| 資產名稱      | 質押擔保標的              | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-----------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款                | \$ 467,801        | 495,417        | 500,864        |
| 其他流動資產    | 海關保證、被投資公司融資擔保及租賃押金 | 6,219             | 7,063          | 7,058          |
|           |                     | <u>\$ 474,020</u> | <u>502,480</u> | <u>507,922</u> |

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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

合併公司於民國一〇二年一月發生火災，致部份建物、設備及存貨毀損，未扣除理賠款前之實際受損金額為3,847千元。合併公司之受損資產已投保相關產險，依投保金額所獲理賠金額為2,250千元。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 102年度       |             |         | 101年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 87,244      | 376,371     | 463,615 | 73,830      | 290,547     | 364,377 |
| 勞健保費用          | 4,459       | 35,945      | 40,404  | 3,425       | 26,068      | 29,493  |
| 退休金費用          | 467         | 19,226      | 19,693  | 149         | 14,478      | 14,627  |
| 其他用人費用         | 17,456      | 25,123      | 42,579  | 15,374      | 19,873      | 35,247  |
| 折舊費用           | 15,214      | 42,160      | 57,374  | 13,525      | 41,359      | 54,884  |
| 折耗費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 攤銷費用           | 1,413       | 6,805       | 8,218   | 2,160       | 1,628       | 3,788   |

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度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  | 564,935     | 60,706     | -        | -      | -            | - %                   | 1,129,870 | 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  | 564,935     | 32,860     | -        | -      | -            | - %                   | 1,129,870 | Y            | N            | Y          |
| 0  | 優盛醫學科技(股)公司 | RMJ CO. LTD.                       | 3  | 564,935     | 23,927     | 23,927   | 6,246  | -            | 2.12%                 | 1,129,870 | Y            | N            | N          |
| 0  | 優盛醫學科技(股)公司 | 瑞盛醫學科技(股)公司                        | 2  | 564,935     | 20,000     | 20,000   | -      | -            | 1.77%                 | 1,129,870 | Y            | N            | N          |
| 0  | 優盛醫學科技(股)公司 | 互宜投資(股)公司                          | 2  | 564,935     | 18,000     | 18,000   | -      | -            | 1.59%                 | 1,129,870 | 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  | 564,935     | 193,706    | 148,781  | 89,984 | -            | 13.17%                | 1,129,870 | Y            | N            | Y          |
| 0  | 優盛醫學科技(股)公司 | 康盛藥品(股)公司                          | 3  | 564,935     | 15,000     | -        | -      | -            | - %                   | 1,129,870 | Y            | N            | N          |
| 0  | 優盛醫學科技(股)公司 | 永安醫學(股)公司                          | 3  | 564,935     | 39,760     | 18,000   | -      | -            | 1.59%                 | 1,129,870 | 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，於民國一〇二年十二月三十一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。

註七：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金5,000千元及購料保證金額新台幣860千元，於民國一〇二年十二月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為美金3,000千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18,000千元。

註九：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報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

| 持有之公司       | 有價證券<br>種類及名稱         | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                | 期 末          |        |        |        | 期中最高持股<br>或出資情形 | 備 註       |
|-------------|-----------------------|-----------------|---------------------|--------------|--------|--------|--------|-----------------|-----------|
|             |                       |                 |                     | 股 數          | 帳面金額   | 持股比率   | 公允價值   |                 |           |
| 優盛醫學科技(股)公司 | 受益憑證－華頓平安貨幣市場基金       | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 2,658,207.55 | 30,020 | - %    | 30,020 | - %             |           |
| "           | 受益憑證－第一金台灣貨幣市場基金      | -               | "                   | 680,705.00   | 10,166 | - %    | 10,166 | - %             |           |
| "           | 受益憑證－中國信託全球新興市場策略債券基金 | -               | "                   | 200,000.00   | 2,000  | - %    | 2,000  | - %             |           |
| "           | 受益憑證－台新真吉利貨幣市場基金      | -               | "                   | 1,906,739.40 | 20,742 | - %    | 20,742 | - %             |           |
| "           | 受益憑證－摩根亞太高息平衡基金       | -               | "                   | 215,496.80   | 2,478  | - %    | 2,478  | - %             |           |
| "           | 受益憑證－摩根大歐洲基金          | -               | "                   | 157,035.20   | 2,626  | - %    | 2,626  | - %             |           |
| "           | 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 % | 701    | 1.94%           | 公允價值為股權淨值 |
| "           | 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 % | 37     | 1.09%           | "         |
| "           | 股票－昱程科技(股)公司          | 採成本衡量之被投資公司     | "                   | 468,000      | 5,850  | 7.90 % | 2,863  | 7.90%           | "         |
| "           | 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 % | 9,832  | 0.37%           |           |
| 互宜投資(股)公司   | 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       | 1,179  | - %    | 1,179  | - %             |           |
| "           | 股票－育富電子(股)公司          | -               | "                   | 800          | 16     | - %    | 16     | - %             |           |
| "           | 股票－大成不銹鋼工業(股)公司       | -               | "                   | 14,334       | 202    | - %    | 202    | - %             |           |
| "           | 受益憑證－台新1699貨幣市場       | -               | "                   | 380,880.54   | 5,032  | - %    | 5,032  | - %             |           |
| 瑞盛醫學科技(股)公司 | 受益憑證－群益安穩貨幣市場基金       | -               | "                   | 955,123.70   | 15,055 | - %    | 15,055 | - %             |           |
| 禾泰醫學科技(股)公司 | 受益憑證－群益安穩貨幣市場基金       | -               | "                   | 255,593.70   | 4,029  | - %    | 4,029  | - %             |           |

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨<br>之公司     | 交易對象<br>名 稱      | 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    | 404,065   | 67 %       | 月結30天 | 平價移轉              | 無一般交易可供比較 | -          | -%              |    |
| TOP UNICORN LTD. | 優盛醫學科技(股)公司      | 本公司之母公司 | 銷貨    | (404,065) | (96) %     | "     | "                 | "         | -          | -%              |    |
| "                | 優盛醫療電子(上海)有限公司   | 本公司之孫公司 | 進貨    | 404,065   | 96 %       | "     | 成本加成              | "         | -          | -%              |    |
| 優盛醫療電子(上海)有限公司   | TOP UNICORN LTD. | 本公司之子公司 | 銷貨    | (404,065) | (66) %     | "     | "                 | "         | -          | -%              |    |

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。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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<br>之<br>關係 | 交易往來情形    |         |         |                     |
|----|-------------|---------------------------|-----------------|-----------|---------|---------|---------------------|
|    |             |                           |                 | 科目        | 金額      | 交易條件    | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
| 0  | 優盛醫學科技(股)公司 | TOP UNICORN HOLDINGS LTD. | 1               | 進貨        | 404,065 | 平價移轉    | 14%                 |
|    | "           | 優盛醫療電子(上海)有限公司            | 1               | 銷貨        | 6,914   | 按成本加成訂價 | -%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 進貨        | 96,590  | 平價移轉    | 3%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 其他應收款     | 6,505   | -       | -%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 應付帳款      | 22,297  | 月結30天   | 1%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 預付貨款      | 100     | -       | -%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 其他收入-技術服務 | 6,410   | -       | -%                  |
|    | "           | 瑞盛醫學科技(股)公司               | 1               | 進貨        | 722     | 按成本加成訂價 | -%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 預收款項      | 9       | -       | -%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 租金收入      | 36      | -       | -%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 應付費用      | 140     | -       | -%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 應付帳款      | 107     | -       | -%                  |
|    | "           | 勝霖藥品(股)公司                 | 1               | 其他應收款     | 5       | -       | -%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 銷貨        | 8,550   | 按成本加成訂價 | -%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 應收帳款      | 1,117   | 月結90天   | -%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 其他收入-資訊服務 | 571     | -       | -%                  |
|    | "           | 互宜投資(股)公司                 | 1               | 預收款項      | 30      | -       | -%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 租金收入      | 36      | -       | -%                  |
|    | "           | 康盛藥品(股)公司                 | 1               | 租金收入      | 24      | -       | -%                  |
|    | "           | 禾果醫學科技(股)公司               | 1               | 租金收入      | 36      | -       | -%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 預收款項      | 27      | -       | -%                  |
|    | "           | 禾桑醫學科技(股)公司               | 1               | 租金收入      | 36      | -       | -%                  |
|    | "           | "                         | 1               | 預收款項      | 18      | -       | -%                  |
|    | "           | Rossmax Swiss GmbH        | 1               | 應付費用      | 82      | -       | -%                  |

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，以期末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報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

| 投資公司<br>名稱                         | 被投資公司<br>名稱                             | 所在<br>地區      | 主要營<br>業項目                                      | 原始投資金額  |         | 期末持有       |          |         | 期中最高持股<br>或出資情形 | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註                                                    |
|------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|---------|---------|------------|----------|---------|-----------------|---------------|---------------|-------------------------------------------------------|
|                                    |                                         |               |                                                 | 本期期末    | 去年年底    | 股數         | 比率       | 帳面金額    |                 |               |               |                                                       |
| 優盛醫學科技<br>(股)公司                    | TOP UNICORN<br>HOLDINGS<br>LIMITED      | 薩摩亞           | 投資業                                             | 221,153 | 221,153 | 7,420,000  | 100.00%  | 57,980  | 100.00%         | (26,813)      | (26,307)      | 100%持股之子<br>公司                                        |
| TOP UNICORN<br>HOLDINGS<br>LIMITED | TRANS-WORLD<br>DEVELOPMENT<br>S LIMITED | 薩摩亞           | 投資業                                             | 221,153 | 221,153 | 7,420,000  | 100.00%  | 58,163  | 100.00%         | (26,812)      | (26,812)      | TOP UNICORN<br>HOLDINGS<br>LIMITED 100%<br>持股之子公司     |
| 優盛醫學科技<br>(股)公司                    | 互宜投資(股)公<br>司                           | 台灣            | 投資業                                             | 45,000  | 45,000  | 4,500,000  | 100.00%  | 74,038  | 100.00%         | (25,708)      | (25,472)      | 100%持股之子<br>公司                                        |
| 互宜投資(股)<br>公司                      | MEDIPRO INC.                            | 模里西斯          | 投資業                                             | 4,173   | 4,173   | 140,000    | 100.00%  | 51,599  | 100.00%         | (23,787)      | (23,787)      | 互宜投資(股)<br>公司100%持股<br>之子公司                           |
| 互宜投資(股)<br>公司                      | 康盛藥品(股)公<br>司                           | 台灣            | 化粧品批發<br>業、醫療器材批<br>發業、食品什貨<br>批發業及國際<br>貿易業    | -       | 10,000  | -          | - %      | -       | 100.00%         | 986           | 986           | 於民國一〇二<br>年九月清算完<br>結                                 |
| 互宜投資(股)<br>公司                      | 禾森醫學科技<br>(股)公司                         | 台灣            | 醫療器材批發<br>零售業及國際<br>貿易業等                        | 6,000   | 6,000   | 600,000    | 100.00%  | 4,573   | 100.00%         | (447)         | (447)         | 互宜投資(股)<br>公司100%持股<br>之子公司                           |
| 互宜投資(股)<br>公司                      | 禾果醫學科技<br>(股)公司                         | 台灣            | 醫療器材批發<br>零售業及國際<br>貿易業                         | 10,000  | 10,000  | 1,000,000  | 100.00%  | 6,896   | 100.00%         | (1,397)       | (1,397)       | 互宜投資(股)<br>公司100%持股<br>之子公司                           |
| 互宜投資(股)<br>公司                      | 瑞盛醫學科技<br>(股)公司                         | 台灣            | 一般儀器及醫<br>療器材製造、批<br>發及零售業等                     | 15      | -       | 1,000      | 0.025%   | 15      | 0.025%          | 8,008         | -             | 2 採權益法評價<br>之被投資公司                                    |
| 互宜投資(股)<br>公司                      | 勝霖藥品(股)公<br>司                           | 台灣            | 西藥零售業、化<br>妝品零售業、醫<br>療器材零售業<br>及食品什貨、飲<br>料零售業 | 19      | -       | 1,000      | 0.0042%  | 21      | 0.0054%         | 5,944         | -             | 採權益法評價<br>之被投資公司                                      |
| 優盛醫學科技<br>(股)公司                    | 瑞盛醫學科技<br>(股)公司                         | 台灣            | 一般儀器及醫<br>療器材製造、批<br>發及零售業等                     | 36,800  | 36,800  | 3,680,000  | 92.00%   | 54,215  | 92.00%          | 8,008         | 7,341         | 採權益法評價<br>之被投資公司                                      |
| 瑞盛醫學科技<br>(股)公司                    | 永安醫學(股)公<br>司                           | 台灣            | 一般儀器及醫<br>療器材製造、批<br>發及零售業等                     | 10,000  | 10,000  | 1,000,000  | 100.00%  | 2,181   | 100.00%         | 4             | 4             | 瑞盛醫學科技<br>(股)公司100%<br>持股之子公司                         |
| 優盛醫學科技<br>(股)公司                    | PEAKWEALTH<br>HOLDINGS<br>LIMITED       | 英屬維京<br>群島托拉島 | 投資業                                             | 12,935  | 12,935  | 434        | 100.00%  | 2,579   | 100.00%         | 1,311         | 1,311         | 100%持股之子<br>公司                                        |
| PEAKWEALTH<br>HOLDINGS<br>LIMITED  | RMJ CO. LTD.                            | 日本            | 醫療機器用零<br>組件及電磁閥<br>之開發、檢測與<br>銷售               | 12,011  | 12,011  | 900        | 75.00%   | 1,568   | 75.00%          | 1,768         | 1,326         | PEAKWEALTH<br>HOLDINGS<br>LIMITED採權益<br>法評價之被投<br>資公司 |
| PEAKWEALTH<br>HOLDINGS<br>LIMITED  | Rossmax Swiss<br>GmbH                   | 瑞士            | 一般儀器及醫<br>療器材、批發貿<br>易及零售業等                     | 670     | 670     | -          | 100.00%  | 722     | 100.00%         | (15)          | (15)          | PEAKWEALTH<br>HOLDINGS<br>LIMITED100%持<br>股之子公司       |
| 優盛醫學科技<br>(股)公司                    | 勝霖藥品(股)公<br>司                           | 台灣            | 西藥零售業、化<br>妝品零售業、醫<br>療器材零售業<br>及食品什貨、飲<br>料零售業 | 259,555 | 259,574 | 12,999,000 | 54.9972% | 321,077 | 100.00%         | 5,944         | 8,548         | 採權益法評價<br>之被投資公司                                      |

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。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (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<br>公司名稱          | 主要營業<br>項目                                                                                             | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 期中最高<br>持股或<br>出資情形 | 本期認<br>列投資<br>損益 | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------------|
|                        |                                                                                                        |           |          |                         | 匯出              | 收回 |                         |               |                         |                     |                  |                  |                      |
| 優盛醫療電子<br>(上海)有限公<br>司 | 設計、製造及銷售普通<br>診察器械、醫用電子儀<br>器設備、物理治療設<br>備、臨床檢驗分析儀<br>器、負壓吸引裝置、醫<br>用制氣設備、吸入器、<br>體重計、心跳計、計步<br>器及其零配件 | 225,326   | 註(一)     | 225,326                 | -               | -  | 225,326                 | (50,599)      | 100.00%                 | 100.00%             | (50,599)         | 109,762          | -                    |
| 上海健保貿易<br>有限公司         | 電子血壓計、電子體溫<br>計、血糖儀、血糖試紙<br>及相關零配件之批發及<br>進出口業務                                                        | 14,757    | 註(二)     | -                       | -               | -  | -                       | (3,934)       | 100.00%                 | 100.00%             | (3,934)          | 33,447           | -                    |
| 上海尚鈞醫療<br>電子有限公司       | 醫療器材銷售及護具生<br>產、加工、銷售業等                                                                                | 14,757    | 註(二)     | -                       | -               | -  | -                       | (8,953)       | -%<br>註(三)              | 100.00%             | (8,953)          | -                | -                    |

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：係透過大陸被投資公司轉投資。

註三：已於本年度清算完成。

註四：本期認列投資損益欄中係依同期間經會計師查核之財務報表按權益法認列。

註五：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<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 225,326                  | 493,596          | 677,922                |

#### 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度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。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

合併公司有四個應報導部門：醫療器械部門、零售通路部門、代理商部門及投資部門。醫療器械部門係製造各類醫療用品。零售通路部門從事化妝品、醫療器材、食品什貨及飲料之零售。代理商部門從事化妝品、醫療器材、食品什貨及飲料之批發。

合併公司之應報導部門係策略性經營事業單位，以提供不同的產品與服務。由於每一策略性事業單位需要不同之技術及行銷策略，故須分開管理。其中零售通路部門係收購取得，並保留取得當時之管理團隊。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (二)應報導部門損益(稅前)、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。合併公司營運部門資訊及調節如下：

|                        | 醫療器械                | 零售部門             | 代理商          | 投資部門           | 調 整<br>及銷除         | 合 計              |
|------------------------|---------------------|------------------|--------------|----------------|--------------------|------------------|
| <b>102年度</b>           |                     |                  |              |                |                    |                  |
| 收 入：                   |                     |                  |              |                |                    |                  |
| 來自外部客戶收入               | \$ 882,395          | 1,970,813        | 18           | 467            | -                  | 2,853,693        |
| 部門間收入                  | 1,074,868           | -                | 9,540        | -              | (1,084,408)        | -                |
| 利息收入                   | 2,822               | 132              | 5            | 4              | -                  | 2,963            |
| 收入總計                   | <u>\$ 1,960,085</u> | <u>1,970,945</u> | <u>9,563</u> | <u>471</u>     | <u>(1,084,408)</u> | <u>2,856,656</u> |
| 利息費用                   | \$ 5,619            | 171              | -            | 141            | -                  | 5,931            |
| 折舊與攤銷                  | 30,685              | 35,281           | 15           | 192            | (581)              | 65,592           |
| 採用權益法之關聯企業及合資<br>損益之份額 | (123,562)           | -                | -            | (24,642)       | 148,204            | -                |
| 其他重大非現金項目：             |                     |                  |              |                |                    |                  |
| 資產減損                   | 3,150               | -                | -            | 118            | -                  | 3,268            |
| <b>應報導部門損益(稅前)</b>     | <u>\$ 17,385</u>    | <u>7,715</u>     | <u>1,021</u> | <u>(1,066)</u> | <u>795</u>         | <u>25,850</u>    |
| 資 產：                   |                     |                  |              |                |                    |                  |
| 採權益法之投資                | \$ 715,733          | -                | -            | 63,104         | (778,837)          | -                |
| 非流動資產資本支出              | 20,730              | 54,217           | -            | -              | -                  | 74,947           |
| <b>應報導部門資產</b>         | <u>\$ 2,024,282</u> | <u>816,598</u>   | <u>-</u>     | <u>74,507</u>  | <u>(779,544)</u>   | <u>2,135,843</u> |
| <b>應報導部門負債</b>         | <u>\$ 509,445</u>   | <u>309,366</u>   | <u>-</u>     | <u>75</u>      | <u>(44,340)</u>    | <u>774,546</u>   |

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                        | 醫療器械                | 零售部門             | 代理商           | 投資部門           | 調 整<br>及銷除         | 合 計              |
|------------------------|---------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------|------------------|
| <b>101年度</b>           |                     |                  |               |                |                    |                  |
| 收 入：                   |                     |                  |               |                |                    |                  |
| 來自外部客戶收入               | \$ 870,354          | 1,457,766        | 61            | -              | -                  | 2,328,181        |
| 部門間收入                  | 1,161,745           | -                | 27,845        | -              | (1,189,590)        | -                |
| 利息收入                   | 2,622               | 107              | 46            | 5              | (628)              | 2,152            |
| 收入總計                   | <b>\$ 2,034,721</b> | <b>1,457,873</b> | <b>27,952</b> | <b>5</b>       | <b>(1,190,218)</b> | <b>2,330,333</b> |
| 利息費用                   | \$ 6,596            | 90               | -             | 143            | (628)              | 6,201            |
| 折舊與攤銷                  | 32,744              | 26,074           | 23            | 77             | (246)              | 58,672           |
| 採用權益法之關聯企業及合資<br>損益之份額 | (8,838)             | -                | -             | (8,674)        | 17,512             | -                |
| 應報導部門損益(稅前)            | <b>\$ 19,438</b>    | <b>29,589</b>    | <b>2,489</b>  | <b>(107)</b>   | <b>(719)</b>       | <b>50,690</b>    |
| 資 產：                   |                     |                  |               |                |                    |                  |
| 採權益法之投資                | \$ 808,095          | -                | -             | 97,270         | (905,365)          | -                |
| 非流動資產資本支出              | 16,589              | 53,606           | 49            | 750            | (1,508)            | 69,486           |
| 應報導部門資產                | <b>\$ 2,089,612</b> | <b>458,536</b>   | <b>17,501</b> | <b>106,942</b> | <b>(940,583)</b>   | <b>1,732,008</b> |
| 應報導部門負債                | <b>\$ 474,330</b>   | <b>204,201</b>   | <b>5,692</b>  | <b>10,160</b>  | <b>(78,176)</b>    | <b>616,207</b>   |

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇二年度及一〇一年度之應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入1,084,408千元及1,189,590千元。

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

| 地 區 別     | 102年度               | 101年度            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入： |                     |                  |
| 台灣        | \$ 2,025,600        | 1,519,420        |
| 中國大陸      | 72,422              | 101,933          |
| 日本        | 17,975              | 18,345           |
| 巴西        | 183,253             | 173,970          |
| 義大利       | 116,262             | 91,350           |
| 德國        | 49,238              | 85,826           |
| 波蘭        | 36,230              | 24,318           |
| 土耳其       | 28,265              | 7,109            |
| 英國        | 25,859              | 26,337           |
| 印度        | 20,678              | 22,312           |
| 其他        | 277,911             | 257,261          |
|           | <b>\$ 2,853,693</b> | <b>2,328,181</b> |
| 非流動資產：    |                     |                  |
| 台灣        | \$ 754,835          | 650,309          |
| 中國大陸      | 62,786              | 73,708           |
| 其他國家      | 1,236               | 2,072            |
| 合 計       | <b>\$ 818,857</b>   | <b>726,089</b>   |

非流動資產包含不動產、廠房及設備及無形資產，惟不包含遞延所得稅資產、以成本衡量之金融資產-非流動及其他非流動資產-其他之非流動資產。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (四)主要客戶資訊

合併公司於民國一〇二年度及一〇一年度無收入佔損益表收入金額10%以上之客戶。

### 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，本合併財務報告係首份依據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，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度之比較合併財務報告、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(亦稱IFRSs)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。

#### (一)資產負債表項目之調節

|                         | 101.12.31           |                     |                  | 101.1.1             |                     |                  |
|-------------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|                         | 先前之一<br>般公認會<br>計原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs            | 先前之一<br>般公認會<br>計原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs            |
| 資 產                     |                     |                     |                  |                     |                     |                  |
| 現金及約當現金                 | \$ 304,675          | -                   | 304,675          | 335,925             | -                   | 335,925          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產－流動 | 146,219             | -                   | 146,219          | 11,384              | -                   | 11,384           |
| 應收票據                    | 9,986               | -                   | 9,986            | 6,406               | -                   | 6,406            |
| 應收帳款                    | 50,946              | 1,455               | 52,401           | 79,885              | 1,896               | 81,781           |
| 其他應收款                   | 9,508               | -                   | 9,508            | 5,050               | -                   | 5,050            |
| 當期所得稅資產                 | 118                 | -                   | 118              | 10,277              | -                   | 10,277           |
| 存貨                      | 401,826             | -                   | 401,826          | 415,343             | -                   | 415,343          |
| 預付款項                    | 23,560              | -                   | 23,560           | 19,190              | -                   | 19,190           |
| 遞延所得稅資產－流動              | 6,953               | (6,953)             | -                | 4,700               | (4,700)             | -                |
| 其他流動資產                  | 11,919              | -                   | 11,919           | 20,509              | -                   | 20,509           |
| 流動資產合計                  | 965,710             | (5,498)             | 960,212          | 908,669             | (2,804)             | 905,865          |
| 以成本衡量之金融資產              | 19,000              | -                   | 19,000           | 19,000              | -                   | 19,000           |
| 不動產、廠房及設備               | 657,895             | -                   | 657,895          | 648,326             | -                   | 648,326          |
| 無形資產                    | 68,194              | -                   | 68,194           | 70,815              | -                   | 70,815           |
| 遞延退休金成本                 | 2,032               | (2,032)             | -                | 2,161               | (2,161)             | -                |
| 遞延所得稅資產                 | 743                 | 6,953               | 7,696            | 6,378               | 4,800               | 11,178           |
| 其他非流動資產-其他              | 19,011              | -                   | 19,011           | 17,826              | -                   | 17,826           |
| 非流動資產合計                 | 766,875             | 4,921               | 771,796          | 764,506             | 2,639               | 767,145          |
| 資產總計                    | <b>\$ 1,732,585</b> | <b>(577)</b>        | <b>1,732,008</b> | <b>1,673,175</b>    | <b>(165)</b>        | <b>1,673,010</b> |

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

|                 | 101.12.31             |                     |                  | 101.1.1               |                     |                  |
|-----------------|-----------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------|
|                 | 先前之一<br>般公認會<br>計 原 則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs            | 先前之一<br>般公認會<br>計 原 則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs            |
| 負 債             |                       |                     |                  |                       |                     |                  |
| 短期借款            | \$ 17,411             | -                   | 17,411           | 72,550                | -                   | 72,550           |
| 應付票據            | 5,175                 | -                   | 5,175            | 4,573                 | -                   | 4,573            |
| 應付帳款            | 182,097               | -                   | 182,097          | 192,633               | -                   | 192,633          |
| 其他應付款           | 115,261               | -                   | 115,261          | 111,776               | -                   | 111,776          |
| 當期所得稅負債         | 8,217                 | -                   | 8,217            | 11,515                | -                   | 11,515           |
| 銷貨退回及折讓之短期負債準備  | -                     | 1,455               | 1,455            | -                     | 1,896               | 1,896            |
| 負債準備－流動         | 436                   | 292                 | 728              | 354                   | 292                 | 646              |
| 預收款項            | 33,541                | -                   | 33,541           | 34,341                | -                   | 34,341           |
| 一年或一營業周期內到期長期負債 | 48,000                | -                   | 48,000           | 48,000                | -                   | 48,000           |
| 其他流動負債          | 4,430                 | (2,836)             | 1,594            | 12,005                | (1,554)             | 10,451           |
| 流動負債合計          | 414,568               | (1,089)             | 413,479          | 487,747               | 634                 | 488,381          |
| 銀行長期借款          | 182,080               | -                   | 182,080          | 72,000                | -                   | 72,000           |
| 負債準備－非流動        | 3,250                 | -                   | 3,250            | 2,750                 | -                   | 2,750            |
| 遞延所得稅負債         | -                     | 2,836               | 2,836            | -                     | 1,654               | 1,654            |
| 應計退休金費用/應計退休金負債 | 10,330                | 2,954               | 13,284           | 9,364                 | 2,843               | 12,207           |
| 其他非流動負債         | 1,278                 | -                   | 1,278            | 1,009                 | -                   | 1,009            |
| 非流動負債合計         | 196,938               | 5,790               | 202,728          | 85,123                | 4,497               | 89,620           |
| 負債總計            | 611,506               | 4,701               | 616,207          | 572,870               | 5,131               | 578,001          |
| 歸屬於母公司之業主權益     |                       |                     |                  |                       |                     |                  |
| 股 本             | 733,168               | -                   | 733,168          | 733,168               | -                   | 733,168          |
| 資本公積            | 130,481               | -                   | 130,481          | 130,481               | -                   | 130,481          |
| 保留盈餘            | 274,338               | (5,278)             | 269,060          | 249,018               | (5,296)             | 243,722          |
| 其他權益            | (14,570)              | -                   | (14,570)         | (9,398)               | -                   | (9,398)          |
| 庫藏股票            | (7,208)               | -                   | (7,208)          | (7,208)               | -                   | (7,208)          |
| 歸屬於母公司業主之權益合計   | 1,116,209             | (5,278)             | 1,110,931        | 1,096,061             | (5,296)             | 1,090,765        |
| 非控制權益           | 4,870                 | -                   | 4,870            | 4,244                 | -                   | 4,244            |
| 權益總計            | 1,121,079             | (5,278)             | 1,115,801        | 1,100,305             | (5,296)             | 1,095,009        |
| 負債及權益總計         | <b>\$ 1,732,585</b>   | <b>(577)</b>        | <b>1,732,008</b> | <b>1,673,175</b>      | <b>(165)</b>        | <b>1,673,010</b> |

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)綜合損益表項目之調節

|                   | 101年度               |                     |               |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|                   | 先前之一<br>般公認會<br>計原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs         |
| 營業收入              | \$ 2,328,181        | -                   | 2,328,181     |
| 營業成本              | (1,661,842)         | -                   | (1,661,842)   |
| 營業毛利              | 666,339             | -                   | 666,339       |
| 推銷費用              | (441,651)           | 44                  | (441,607)     |
| 管理費用              | (163,934)           | 448                 | (163,486)     |
| 研發費用              | (53,702)            | -                   | (53,702)      |
| 營業費用合計            | (659,287)           | 492                 | (658,795)     |
| 營業利益              | 7,052               | 492                 | 7,544         |
| 營業外收入及支出：         |                     |                     |               |
| 其他收入              | 51,193              | -                   | 51,193        |
| 其他利益及損失           | (1,846)             | -                   | (1,846)       |
| 財務成本              | (6,201)             | -                   | (6,201)       |
| 稅前淨利              | 50,198              | 492                 | 50,690        |
| 所得稅費用             | (23,606)            | -                   | (23,606)      |
| 本期淨利              | 26,592              | 492                 | 27,084        |
| 其他綜合損益：           |                     |                     |               |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | -                   | (5,178)             | (5,178)       |
| 確定福利計畫之精算損失       | -                   | (474)               | (474)         |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)    | -                   | (5,652)             | (5,652)       |
| 本期綜合損益總額          | <b>\$ 26,592</b>    | <b>(5,160)</b>      | <b>21,432</b> |
| 淨利歸屬於：            |                     |                     |               |
| 母公司業主             | 25,320              | 492                 | 25,812        |
| 非控制權益             | 1,272               | -                   | 1,272         |
| 本期淨利              | <b>\$ 26,592</b>    | <b>492</b>          | <b>27,084</b> |
| 綜合損益總額歸屬於：        |                     |                     |               |
| 母公司業主             | 25,320              | (5,154)             | 20,166        |
| 非控制權益             | 1,272               | (6)                 | 1,266         |
| 本期綜合損益總額          | <b>\$ 26,592</b>    | <b>(5,160)</b>      | <b>21,432</b> |
| 每股盈餘              |                     |                     |               |
| 基本每股盈餘(元)         | <b>\$ 0.35</b>      | -                   | <b>0.35</b>   |
| 稀釋每股盈餘(元)         | <b>\$ 0.35</b>      | -                   | <b>0.35</b>   |

(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：

|             | 101.12.31   | 101.1.1  |
|-------------|-------------|----------|
| 合併資產負債表     |             |          |
| 遞延所得稅資產-流動  | \$ (6,953)  | (4,700)  |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 6,953       | 4,800    |
| 遞延所得稅負債-流動  | 2,836       | 1,554    |
| 遞延所得稅負債-非流動 | (2,836)     | (1,654)  |
| 保留盈餘調整數     | <u>\$ -</u> | <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，並於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日調整保留盈餘之金額均為292千元。

茲彙總此項變動之影響如下：

|          | 101.12.31       | 101.1.1      |
|----------|-----------------|--------------|
| 合併資產負債表  |                 |              |
| 員工福利負債準備 | \$ (292)        | (292)        |
| 保留盈餘調整數  | <u>\$ (292)</u> | <u>(292)</u> |

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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：

|            | 101年度        |
|------------|--------------|
| 合併綜合損益表    |              |
| 銷售費用       | \$ 44        |
| 管理費用       | 448          |
| 確定福利計畫精算損失 | (474)        |
| 所得稅前調整數    | <u>\$ 18</u> |

|         | 101.12.31         | 101.1.1        |
|---------|-------------------|----------------|
| 合併資產負債表 |                   |                |
| 遞延退休金成本 | \$ (2,032)        | (2,161)        |
| 應計退休金負債 | (2,954)           | (2,843)        |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ (4,986)</u> | <u>(5,004)</u> |

4.備抵銷貨退回及折讓

按經驗估計可能產生之產品退回或折讓，由原應收帳款減項重分類為負債準備一流動，茲彙總此項變動之影響如下：

|         | 101.12.31   | 101.1.1  |
|---------|-------------|----------|
| 合併資產負債表 |             |          |
| 應收帳款淨額  | \$ 1,455    | 1,896    |
| 負債準備一流動 | (1,455)     | (1,896)  |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

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民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達優盛醫學科技股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

簡壽暉



會計師：

邱世欽



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號

民國一〇三年三月十七日



優盛醫藥科學股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

|                     |                                  | 102.12.31           |            |                  | 101.12.31  |                  |            | 101.1.1 |   |  |
|---------------------|----------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|---------|---|--|
|                     |                                  | 金額                  | %          |                  | 金額         | %                |            | 金額      | % |  |
| <b>資產</b>           |                                  |                     |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| <b>流動資產：</b>        |                                  |                     |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| 1100                | 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 149,257          | 11         | 142,320          | 10         | 108,238          | 8          |         |   |  |
| 1110                | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及(十五)) | 68,032              | 5          | 106,088          | 8          | 9,298            | 1          |         |   |  |
| 1150                | 應收票據淨額(附註六(三))                   | 2,998               | -          | 9,342            | 1          | 5,967            | -          |         |   |  |
| 1170                | 應收帳款淨額(附註六(三))                   | 86,389              | 7          | 30,537           | 2          | 65,221           | 5          |         |   |  |
| 1180                | 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)             | 1,117               | -          | 1,316            | -          | 3,708            | -          |         |   |  |
| 1200                | 其他應收款(附註六(三)及七)                  | 6,720               | -          | 5,754            | -          | 23,852           | 2          |         |   |  |
| 1220                | 當期所得稅資產(附註六(十))                  | 599                 | -          | -                | -          | 6,642            | 1          |         |   |  |
| 130X                | 存貨(附註六(四))                       | 19,628              | 2          | 15,180           | 2          | 15,162           | 1          |         |   |  |
| 1410                | 預付款項                             | 5,256               | -          | 2,242            | -          | 3,630            | -          |         |   |  |
| 1470                | 其他流動資產(附註八)                      | 3,018               | -          | 3,841            | -          | 5,231            | -          |         |   |  |
|                     |                                  | 343,014             | 25         | 316,620          | 23         | 246,949          | 18         |         |   |  |
| <b>非流動資產：</b>       |                                  |                     |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| 1543                | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(十四))      | 15,850              | 2          | 19,000           | 2          | 19,000           | 2          |         |   |  |
| 1550                | 採用權益法之投資(附註六(五)及七)               | 509,889             | 38         | 526,154          | 38         | 534,063          | 41         |         |   |  |
| 1600                | 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)              | 459,616             | 34         | 487,228          | 36         | 493,767          | 37         |         |   |  |
| 1780                | 無形資產(附註六(七))                     | 14,193              | 1          | 14,290           | 1          | 14,633           | 1          |         |   |  |
| 1840                | 遞延所得稅資產(附註六(十))                  | 1,875               | -          | 5,075            | -          | 8,918            | 1          |         |   |  |
| 1990                | 其他非流動資產-其他                       | 1,521               | -          | 1,021            | -          | 808              | -          |         |   |  |
|                     |                                  | 1,002,944           | 75         | 1,052,768        | 77         | 1,071,189        | 82         |         |   |  |
|                     |                                  | <b>\$ 1,345,958</b> | <b>100</b> | <b>1,369,388</b> | <b>100</b> | <b>1,318,138</b> | <b>100</b> |         |   |  |
| <b>資產總計</b>         |                                  |                     |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| <b>負債及權益</b>        |                                  |                     |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| <b>流動負債：</b>        |                                  |                     |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| 2150                | 應付票據                             |                     |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| 2170                | 應付帳款                             | 7,789               | 1          | 9,373            | -          | 5,801            | -          |         |   |  |
| 2180                | 應付帳款-關係人(附註七)                    | 22,403              | 2          | 23,261           | 2          | 40,369           | 3          |         |   |  |
| 2200                | 其他應付款(附註七)                       | 23,289              | 2          | 22,838           | 2          | 32,186           | 3          |         |   |  |
| 2230                | 當期所得稅負債                          | -                   | -          | 3,115            | -          | -                | -          |         |   |  |
| 2250                | 負債準備-流動(附註六(九))                  | 368                 | -          | 294              | -          | 292              | -          |         |   |  |
| 2310                | 預收款項(附註七)                        | 21,561              | 2          | 15,757           | 1          | 17,011           | 2          |         |   |  |
| 2320                | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八))          | 24,000              | 3          | 48,000           | 4          | 48,000           | 4          |         |   |  |
| 2399                | 其他流動負債                           | 43                  | -          | 42               | -          | 936              | -          |         |   |  |
|                     |                                  | 99,453              | 10         | 122,680          | 9          | 145,071          | 12         |         |   |  |
| <b>非流動負債：</b>       |                                  |                     |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| 2541                | 銀行長期借款(附註六(八))                   | 100,000             | 7          | 124,000          | 9          | 72,000           | 5          |         |   |  |
| 2640                | 應付退休金費用/應計退休金負債(附註六(九))          | 14,569              | 1          | 9,218            | -          | 8,173            | 1          |         |   |  |
| 2670                | 其他非流動負債                          | 2,066               | -          | 2,559            | -          | 2,129            | -          |         |   |  |
|                     |                                  | 116,635             | 8          | 135,777          | 9          | 82,302           | 6          |         |   |  |
|                     |                                  | 216,088             | 18         | 258,457          | 18         | 227,373          | 18         |         |   |  |
| <b>負債總計</b>         |                                  |                     |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| <b>權益(附註六(十一))：</b> |                                  |                     |            |                  |            |                  |            |         |   |  |
| 3100                | 股本                               | 733,168             | 54         | 733,168          | 54         | 733,168          | 56         |         |   |  |
| 3200                | 資本公積                             | 149,074             | 11         | 130,481          | 10         | 130,481          | 10         |         |   |  |
| 3300                | 保留盈餘                             | 262,398             | 19         | 269,060          | 20         | 243,722          | 18         |         |   |  |
| 3400                | 其他權益                             | (7,562)             | (1)        | (14,570)         | (1)        | (9,398)          | (1)        |         |   |  |
| 3500                | 庫藏股票                             | (7,208)             | (1)        | (7,208)          | (1)        | (7,208)          | (1)        |         |   |  |
|                     |                                  | 1,129,870           | 82         | 1,110,931        | 82         | 1,090,765        | 82         |         |   |  |
|                     |                                  | <b>\$ 1,345,958</b> | <b>100</b> | <b>1,369,388</b> | <b>100</b> | <b>1,318,138</b> | <b>100</b> |         |   |  |
| <b>負債及權益總計</b>      |                                  |                     |            |                  |            |                  |            |         |   |  |



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

優盛醫學科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                   | 102年度      |     | 101年度   |     |
|-----------------------------------|------------|-----|---------|-----|
|                                   | 金額         | %   | 金額      | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十三))                | \$ 745,679 | 100 | 707,282 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四))                 | 608,013    | 82  | 538,972 | 76  |
| 5900 營業毛利                         | 137,666    | 18  | 168,310 | 24  |
| 5910 減：未實現銷貨損益                    | -          | -   | 181     | -   |
| 5920 加：已實現銷貨損益                    | 272        | -   | -       | -   |
| 5950 營業毛利淨額                       | 137,938    | 18  | 168,129 | 24  |
| 營業費用(附註七)：                        |            |     |         |     |
| 6100 推銷費用                         | 54,134     | 7   | 64,474  | 9   |
| 6200 管理費用                         | 59,109     | 8   | 67,067  | 9   |
| 6300 研究發展費用                       | 32,527     | 4   | 32,736  | 5   |
| 營業費用合計                            | 145,770    | 19  | 164,277 | 23  |
| 營業淨利                              | (7,832)    | (1) | 3,852   | 1   |
| 營業外收入及支出(附註六(十四))：                |            |     |         |     |
| 7010 其他收入                         | 30,391     | 4   | 17,513  | 2   |
| 7020 其他利益及損失                      | 33,167     | 4   | (354)   | -   |
| 7050 財務成本                         | (2,907)    | -   | (2,854) | -   |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額     | (34,579)   | (5) | 15,896  | 2   |
| 稅前淨利                              | 26,072     | 3   | 30,201  | 4   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十))              | 18,240     | 2   | 34,053  | 5   |
| 本期淨利                              | 5,625      | 1   | 8,241   | 1   |
| 8300 其他綜合損益：                      | 12,615     | 1   | 25,812  | 4   |
| 8360 確定福利計畫精算損失                   | (4,806)    | (1) | (511)   | -   |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | 7,100      | 1   | (5,135) | (1) |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅          | -          | -   | -       | -   |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額)                 | 2,294      | -   | (5,646) | (1) |
| 本期綜合損益總額                          | \$ 14,909  | 1   | 20,166  | 3   |
| 每股盈餘(附註六(十二))                     |            |     |         |     |
| 基本每股盈餘(元)                         | \$ 0.17    |     | 0.35    |     |
| 稀釋每股盈餘(元)                         | \$ 0.17    |     | 0.35    |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





優盛醫藥科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                     | 其他權益項目     |         |             |             |           |          |              |         |           |  |  |
|---------------------|------------|---------|-------------|-------------|-----------|----------|--------------|---------|-----------|--|--|
|                     | 股 本<br>普通股 | 保留盈餘    |             |             |           |          | 換算之兌換<br>差 額 | 庫 藏 股   | 權 益 總 計   |  |  |
|                     |            | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 合 計      |              |         |           |  |  |
| 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 |  |  |
| 本期淨利                | -          | -       | -           | -           | 25,812    | 25,812   | -            | -       | 25,812    |  |  |
| 本期其他綜合損益            | -          | -       | -           | -           | (474)     | (474)    | (5,172)      | -       | (5,646)   |  |  |
| 本期綜合損益總額            | -          | -       | -           | -           | 25,338    | 25,338   | (5,172)      | -       | 20,166    |  |  |
| 盈餘指撥及分配：            | -          | -       | -           | -           | -         | -        | -            | -       | -         |  |  |
| 提列法定盈餘公積            | -          | -       | 3,148       | -           | (3,148)   | -        | -            | -       | -         |  |  |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額     | 733,168    | 130,481 | 108,140     | 25,050      | 135,870   | 269,060  | (14,570)     | (7,208) | 1,110,931 |  |  |
| 本期淨利                | -          | -       | -           | -           | 12,615    | 12,615   | -            | -       | 12,615    |  |  |
| 本期其他綜合損益            | -          | -       | -           | -           | (4,714)   | (4,714)  | 7,008        | -       | 2,294     |  |  |
| 本期綜合損益總額            | -          | -       | -           | -           | 7,901     | 7,901    | 7,008        | -       | 14,909    |  |  |
| 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    |  |  |
| 盈餘指撥及分配(註)：         | -          | -       | -           | -           | -         | -        | -            | -       | -         |  |  |
| 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)  |  |  |
| 民國一〇二年十二月三十一日餘額     | \$ 733,168 | 149,074 | 110,672     | 25,050      | 126,676   | 262,398  | (7,562)      | (7,208) | 1,129,870 |  |  |

註：董監酬勞230千元及員工紅利2,302千元已於綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

優盛醫學科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                              | 102年度        | 101年度           |
|------------------------------|--------------|-----------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>            |              |                 |
| 本期稅前淨利                       | \$ 18,240    | 34,053          |
| 調整項目：                        |              |                 |
| 收益費損項目                       |              |                 |
| 折舊費用                         | 5,726        | 7,070           |
| 攤銷費用                         | 2,249        | 2,101           |
| 呆帳費用(轉列收入)提列數                | (12,443)     | 12,140          |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)   | 2,526        | (1,936)         |
| 利息費用                         | 2,907        | 2,854           |
| 利息收入                         | (1,829)      | (1,577)         |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額 | 34,579       | (15,896)        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益             | (35,522)     | -               |
| 金融資產減損損失                     | 3,150        | -               |
| 聯屬公司間(已)未實現利益                | (272)        | 181             |
| 收益費損項目合計                     | 1,071        | 4,937           |
| 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減少(增加)             | 35,530       | (94,854)        |
| 應收票據減少(增加)                   | 6,344        | (3,375)         |
| 應收帳款(增加)減少                   | (43,409)     | 22,544          |
| 應收帳款-關係人減少                   | 199          | 2,392           |
| 其他應收款(增加)減少                  | (966)        | 18,099          |
| 存貨增加                         | (4,448)      | (18)            |
| 預付款項(增加)減少                   | (3,014)      | 1,388           |
| 其他流動資產減少                     | 823          | 1,390           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計             | (8,941)      | (52,434)        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：              |              |                 |
| 應付票據減少                       | -            | (476)           |
| 應付帳款(減少)增加                   | (1,584)      | 3,572           |
| 應付帳款-關係人減少                   | (858)        | (17,108)        |
| 其他應付款增加(減少)                  | 510          | (9,376)         |
| 負債準備及員工福利準備增加                | 74           | 2               |
| 預收款項增加(減少)                   | 5,804        | (1,254)         |
| 其他流動負債增加(減少)                 | 1            | (894)           |
| 應計退休金負債增加                    | 545          | 534             |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計             | 4,492        | (25,000)        |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計          | (4,449)      | (77,434)        |
| 調整項目合計                       | (3,378)      | (72,497)        |
| 營運產生之現金流入(出)                 | 14,862       | (38,444)        |
| (支付)收取之所得稅                   | (6,139)      | 5,359           |
| <b>營業活動之淨現金流入(出)</b>         | <b>8,723</b> | <b>(33,085)</b> |

優盛醫學科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                       | 102年度             | 101年度          |
|-----------------------|-------------------|----------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>     |                   |                |
| 採權益法長期投資減少            | 19                | 324            |
| 取得不動產、廠房及設備           | (1,149)           | (531)          |
| 處分不動產、廠房及設備           | 58,557            | -              |
| 取得無形資產                | (2,152)           | (1,758)        |
| 其他非流動資產增加             | (500)             | (213)          |
| 收取之利息                 | 1,829             | 1,577          |
| 收取之股利                 | 7,360             | 18,345         |
| <b>投資活動之淨現金流入</b>     | <b>63,964</b>     | <b>17,744</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>     |                   |                |
| 舉借長期借款                | -                 | 76,000         |
| 償還長期借款                | (48,000)          | (24,000)       |
| 其他非流動負債(減少)增加         | (221)             | 249            |
| 發放現金股利                | (14,563)          | -              |
| 支付之利息                 | (2,966)           | (2,826)        |
| <b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b> | <b>(65,750)</b>   | <b>49,423</b>  |
| 本期現金及約當現金增加數          | 6,937             | 34,082         |
| 期初現金及約當現金餘額           | 142,320           | 108,238        |
| 期末現金及約當現金餘額           | <b>\$ 149,257</b> | <b>142,320</b> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**優盛醫學科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日**  
**(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。本公司主要營業項目為醫療器材設備製造、批發或零售為主，請詳附註十四。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇三年三月十七日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

**(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋**

國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」民國九十八年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對財務報告金融資產之分類及衡量。

**(二)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋**

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 發布日                     | 新發布或修訂準則                                                                                                                                                                   | 主要修訂內容及可能影響                                                                                                                                                                                                                                       | 理事會發布之生效日 |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 2011.5.12及<br>2012.6.28 | <ul style="list-style-type: none"> <li>國際財務報導準則第10號「合併財務報表」</li> <li>國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」</li> <li>國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正</li> <li>國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。</li> <li>2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定</li> </ul> <p>若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露資訊。</p> | 2013.1.1  |

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 發布日       | 新發布或修訂準則                                                                                                                                                                                                                                      | 主要修訂內容及可能影響                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 理事會發布<br>之生效<br>日     |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 2011.5.12 | 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」                                                                                                                                                                                                                          | 該準則將取代其他準則及可能影響對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。此修正可能增加公允價值之揭露資訊。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2013.1.1              |
| 2011.6.16 | 國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正                                                                                                                                                                                                                         | 應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2012.7.1              |
| 2011.6.16 | 國際會計準則第19號「員工福利」之修正                                                                                                                                                                                                                           | 主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2013.1.1              |
| 2010.1.28 | 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正                                                                                                                                                                                                                  | 提供首次採用者對國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」比較期有關公允價值及流動性風險部分揭露有限度之豁免。經評估將使本公司增加對金融工具量化之相關性質揭露。                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2010.7.1              |
| 2010.5.28 | <ul style="list-style-type: none"> <li>國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正</li> <li>國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正</li> <li>國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正</li> <li>國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正</li> <li>國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」之修正</li> <li>國際會計準則第34號「期中財務報導」之修正</li> </ul> | <p>「國際財務報導之改善」，主要修正：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>修正為僅符合特定條件之非控制權益，收購者對其衡量係採公允價值或被收購者可辨認淨資產所享份額認列；其餘非控制權益均應按公允價值衡量</li> <li>被收購者流通在外之權益交割股份基礎給付，若未由收購者以其股份基礎給付交易交換者，亦應採市價基礎衡量</li> <li>刪除信用風險中有關若未重新協商將逾期或減損之金融資產之帳面金額、對已逾期及已減損金額所持有擔保品之公允價值等揭露規定</li> <li>對期中期間重要之事項及交易之揭露提供更明確之規定，並對金融工具及公允價值之揭露提供更多釋例</li> </ul> <p>若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司權益之揭露資訊。</p> | 2010.7.1或<br>2011.1.1 |
| 2010.10.7 | 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正                                                                                                                                                                                                                       | 新增與金融資產(部分或全部未符合除列條件)移轉有關之揭露要求。此修正對本公司無重大影響。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2010.7.1              |

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 發布日        | 新發布或修訂準則                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 主要修訂內容及可能影響                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 理事會發布之生效日                                                             |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 2011.12.16 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 國際會計準則第32號「金融工具：表達」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正</li> </ul>                                                                                                                                                                         | <p>修正金融資產及金融負債之互抵規定(提供更多判斷之指引)及相關揭露事項。經評估對本公司無重大影響。</p> <p>修正強制開始適用日(將準則生效日由2013.1.1延後至2015.1.1)及過渡揭露規定，惟理事會已於2013年11月宣布刪除2015.1.1為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定。</p>                                                                                                                                                             | <p>2014.1.1<br/>(表達規定)</p> <p>2013.1.1<br/>(揭露規定)</p> <p>2015.1.1</p> |
| 2012.5.17  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正</li> <li>• 國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正</li> <li>• 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正</li> <li>• 國際會計準則第32號「金融工具：表達」之修正</li> <li>• 國際會計準則第34號「期中財務報導」之修正</li> </ul>                                                                                              | <p>發布「2009-2011年國際財務報導年度改善」，主要闡明財務報表比較資訊之最低要求及期中財務報導對部門資產總額之揭露規定等。故採用上述規定，將改變財務報表揭露資訊。</p>                                                                                                                                                                                                                                           | 2013.1.1                                                              |
| 2013.5.29  | 國際會計準則第36號「資產減損」之修正                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>現行準則規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位可回收金額之關鍵假設。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該等資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。經評估對本公司無重大影響。</p>                                                                                                                                                                   | 2014.1.1，得提前適用                                                        |
| 2013.12.12 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第8號「營運部門」之修正</li> <li>• 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」</li> <li>• 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之修正</li> <li>• 國際會計準則第38號「無形資產」之修正</li> <li>• 國際會計準則第24號「關係人揭露」之修正</li> </ul> | <p>發布「2010-2012及2011-2013週期之年度改善」，主要修正：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 釐清股份基礎給付「既得條件」(包括績效條件及服務條件)之定義</li> <li>• 釐清企業合併或有對價之分類及衡量</li> <li>• 明訂應揭露管理階層於適用彙總條件時所作之判斷</li> <li>• 釐清以淨額基礎衡量公允價值金融工具合約之範圍</li> <li>• 釐清關係人包括提供主要管理階層服務(KMP service)予報導個體或集團之管理個體(management entity)</li> </ul> <p>若採用上述規定，將改變財務報表揭露資訊。</p> | 2014.7.1，得提前適用                                                        |

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務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、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」)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資產負債表。

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」之首份年度個體財務報告。

#### (二)編製基礎

##### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；及
- (2)確定福利負債，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

##### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三)外幣

##### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

##### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月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。

銀行透支為可立即償還且屬於合併公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

### (六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及應收款。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

金融資產係以公允價值基礎評估績效。

混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

### (2)放款及應收帳款

應帳收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融負債以外之金融負債，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

金融負債係以公允價值基礎評估績效。

混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

透過損益按公允價值衡量之金融負債若屬出售借入公允價值無法可靠衡量之無報價權益投資且須交付該權益投資之義務者，以成本衡量，並列報於「以成本衡量之金融負債」。

#### (2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之銷售費用後之餘額。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分。另為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備成本之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

#### 2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

|          |        |
|----------|--------|
| (1)房屋及建築 | 20～50年 |
| (2)機器設備  | 3～6年   |
| (3)模具設備  | 2年     |
| (4)運輸設備  | 5年     |
| (5)辦公設備  | 3～5年   |
| (6)其他設備  | 5年     |

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (十)無形資產

#### 1.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

#### 3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

專利、商標及技術權利金                      5年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十一)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面金額之部分，認列減損損失。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

### (十二)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

### (十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

### (十五)員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債於財務報導日之市場殖利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆調整認列於保留盈餘。本公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益立即認列於其他綜合損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

#### 3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款及任何對以前年度應付所得稅的調整。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來一年造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註：

- (一)附註六(九)，確定福利計畫之認列
- (二)附註六(十)，遞延所得稅資產之可實現性

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

|        | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 現金及零用金 | \$ 302            | 281            | 311            |
| 銀行存款   | 56,955            | 70,039         | 57,927         |
| 定期存款   | 92,000            | 72,000         | 50,000         |
|        | <u>\$ 149,257</u> | <u>142,320</u> | <u>108,238</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

(二)金融資產投資

1.明細如下：

|                      | 102.12.31        | 101.12.31      | 101.1.1       |
|----------------------|------------------|----------------|---------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：    |                  |                |               |
| 持有供交易－非衍生金融資產        | <u>\$ 68,032</u> | <u>106,088</u> | <u>9,298</u>  |
| 以成本衡量之金融資產：          |                  |                |               |
| 備供出售金融資產－國內非上市(櫃)普通股 | <u>\$ 15,850</u> | <u>19,000</u>  | <u>19,000</u> |

本公司所持有之上述以成本法衡量之股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於民國一〇二年度，因以成本法衡量之被投資公司減資彌補虧損，故對所持有之股票投資提列減損損失，共計3,150千元。

本公司已於附註六(十五)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

上述持有供交易之金融資產於民國一〇二年度及一〇一年度認列之淨利益(損失)請詳附註六(十四)。

(三)應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款

|            | 102.12.31        | 101.12.31     | 101.1.1       |
|------------|------------------|---------------|---------------|
| 應收票據       | \$ 2,998         | 9,342         | 5,967         |
| 應收帳款(含關係人) | 94,245           | 51,035        | 75,971        |
| 減：備抵呆帳     | (6,739)          | (19,182)      | (7,042)       |
|            | <u>\$ 90,504</u> | <u>41,195</u> | <u>74,896</u> |
| 其他應收款      | \$ 7,642         | 6,676         | 24,774        |
| 減：備抵呆帳     | (922)            | (922)         | (922)         |
|            | <u>\$ 6,720</u>  | <u>5,754</u>  | <u>23,852</u> |

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

|           | 102.12.31        | 101.12.31    | 101.1.1      |
|-----------|------------------|--------------|--------------|
| 逾期1~90天   | \$ 11,614        | 3,943        | 9,019        |
| 逾期91~180天 | -                | 16           | -            |
|           | <u>\$ 11,614</u> | <u>3,959</u> | <u>9,019</u> |

本公司之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

|                   | 組合評估之減損損失       |               |
|-------------------|-----------------|---------------|
|                   | 102年度           | 101年度         |
| 1月1日餘額            | \$ 20,104       | 7,964         |
| 認列應收帳款(含關係人)之減損損失 | 908             | 16,008        |
| 本年度收回沖銷數          | (13,351)        | (3,868)       |
| 12月31日餘額          | <u>\$ 7,661</u> | <u>20,104</u> |

本公司對商品銷售之授信期間係評估各銷售客戶之財務狀況及以往交易記錄決定之。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，本公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡逾期超過180天之應收帳款及應收票據回收可能性極微，故本公司對於帳齡逾期超過180天之應收帳款及應收票據已認列100%備抵呆帳。對於帳齡逾期在91至180天之間之應收帳款及應收票據，其備抵呆帳係參酌銷售客戶以往付款情形及過去實際發生呆帳之經驗提列50%之備抵呆帳。

備抵呆帳評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額之差額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

本公司認為，除上述情況外，基於歷史違約率，未逾期或逾期超過90天之應收票據及應收帳款無須提列備抵呆帳。

(四)存 貨

|        | 102.12.31        | 101.12.31     | 101.1.1       |
|--------|------------------|---------------|---------------|
| 原料及消耗品 | \$ 1,558         | 510           | 386           |
| 在製品    | 2,779            | 5,352         | 965           |
| 製成品    | 14,771           | 9,240         | 12,259        |
| 在途存貨   | 520              | 78            | 1,552         |
|        | <u>\$ 19,628</u> | <u>15,180</u> | <u>15,162</u> |

民國一〇二年度，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；民國一〇一年度，因淨變現價值增加而減少認列之銷貨成本為1,948千元。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

|     | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-----|-------------------|----------------|----------------|
| 子公司 | <u>\$ 509,889</u> | <u>526,154</u> | <u>534,063</u> |

1.子公司

請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

2.擔保

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之採用權益法之投資均未有作為長期借款及融資額度擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇二年度及一〇一年度不動產、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         | 總 計            |
|----------------|-------------------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 成本或認定成本：       |                   |                |              |            |              |                |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ 344,059        | 176,647        | 2,808        | 658        | 3,724        | 527,896        |
| 增 添            | -                 | -              | 317          | -          | 832          | 1,149          |
| 處 分            | (15,621)          | (16,932)       | (444)        | -          | (2,088)      | (35,085)       |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 328,438</u> | <u>159,715</u> | <u>2,681</u> | <u>658</u> | <u>2,468</u> | <u>493,960</u> |
| 民國101年1月1日餘額   | \$ 344,059        | 176,428        | 5,901        | 697        | 6,723        | 533,808        |
| 增 添            | -                 | 219            | -            | 180        | 132          | 531            |
| 處 分            | -                 | -              | (3,093)      | (219)      | (3,131)      | (6,443)        |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ 344,059</u> | <u>176,647</u> | <u>2,808</u> | <u>658</u> | <u>3,724</u> | <u>527,896</u> |
| 折舊及減損損失：       |                   |                |              |            |              |                |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ -              | 35,972         | 1,622        | 243        | 2,831        | 40,668         |
| 本期折舊           | -                 | 4,399          | 601          | 219        | 507          | 5,726          |
| 處 分            | -                 | (9,518)        | (444)        | -          | (2,088)      | (12,050)       |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>30,853</u>  | <u>1,779</u> | <u>462</u> | <u>1,250</u> | <u>34,344</u>  |
| 民國101年1月1日餘額   | \$ -              | 30,488         | 3,891        | 288        | 5,374        | 40,041         |
| 本期折舊           | -                 | 5,484          | 824          | 174        | 588          | 7,070          |
| 處 分            | -                 | -              | (3,093)      | (219)      | (3,131)      | (6,443)        |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>35,972</u>  | <u>1,622</u> | <u>243</u> | <u>2,831</u> | <u>40,668</u>  |
| 帳面金額：          |                   |                |              |            |              |                |
| 民國102年12月31日   | <u>\$ 328,438</u> | <u>128,862</u> | <u>902</u>   | <u>196</u> | <u>1,218</u> | <u>459,616</u> |
| 民國101年12月31日   | <u>\$ 344,059</u> | <u>140,675</u> | <u>1,186</u> | <u>415</u> | <u>893</u>   | <u>487,228</u> |
| 民國101年1月1日     | <u>\$ 344,059</u> | <u>145,940</u> | <u>2,010</u> | <u>409</u> | <u>1,349</u> | <u>493,767</u> |

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

處分損益請詳附註六(十四)。

(七)無形資產

本公司民國一〇二年度及一〇一年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

|                | 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   | \$ 4,090        | 10,638        | 2,998        | 17,726        |
| 取得             | 1,102           | -             | 1,050        | 2,152         |
| 處分             | -               | -             | (1,229)      | (1,229)       |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 5,192</u> | <u>10,638</u> | <u>2,819</u> | <u>18,649</u> |
| 民國101年1月1日餘額   | \$ 3,183        | 10,638        | 3,294        | 17,115        |
| 取得             | 1,267           | -             | 491          | 1,758         |
| 處分             | (360)           | -             | (787)        | (1,147)       |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ 4,090</u> | <u>10,638</u> | <u>2,998</u> | <u>17,726</u> |
| 攤銷及減損損失：       |                 |               |              |               |
| 民國102年1月1日餘額   | \$ 1,889        | -             | 1,547        | 3,436         |
| 本期攤銷           | 834             | -             | 1,415        | 2,249         |
| 處分             | -               | -             | (1,229)      | (1,229)       |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 2,723</u> | <u>-</u>      | <u>1,733</u> | <u>4,456</u>  |
| 民國101年1月1日餘額   | \$ 1,568        | -             | 914          | 2,482         |
| 本期攤銷           | 681             | -             | 1,420        | 2,101         |
| 處分             | (360)           | -             | (787)        | (1,147)       |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ 1,889</u> | <u>-</u>      | <u>1,547</u> | <u>3,436</u>  |
| 帳面價值：          |                 |               |              |               |
| 民國102年12月31日   | <u>\$ 2,469</u> | <u>10,638</u> | <u>1,086</u> | <u>14,193</u> |
| 民國101年12月31日   | <u>\$ 2,201</u> | <u>10,638</u> | <u>1,451</u> | <u>14,290</u> |
| 民國101年1月1日     | <u>\$ 1,615</u> | <u>10,638</u> | <u>2,380</u> | <u>14,633</u> |

認列之攤銷及減損

民國一〇二年度及一〇一年度無形資產攤銷費用及減損損失分別列報於綜合損益表之下列項目：

|      | 102年度           | 101年度        |
|------|-----------------|--------------|
| 營業成本 | <u>\$ 3</u>     | <u>-</u>     |
| 營業費用 | <u>\$ 2,246</u> | <u>2,101</u> |

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| 102.12.31 |    |             |         |                   |
|-----------|----|-------------|---------|-------------------|
|           | 幣別 | 利率區間        | 到期年度    | 金額                |
| 擔保銀行借款    | 台幣 | 1.72%~2.27% | 103~104 | \$ 124,000        |
| 減：一年內到期部分 |    |             |         | (24,000)          |
| 合計        |    |             |         | <u>\$ 100,000</u> |
| 尚未使用額度    |    |             |         | <u>\$ 385,000</u> |

| 101.12.31 |    |             |         |                   |
|-----------|----|-------------|---------|-------------------|
|           | 幣別 | 利率區間        | 到期年度    | 金額                |
| 擔保銀行借款    | 台幣 | 1.72%~2.27% | 103~104 | \$ 172,000        |
| 減：一年內到期部分 |    |             |         | (48,000)          |
| 合計        |    |             |         | <u>\$ 124,000</u> |
| 尚未使用額度    |    |             |         | <u>\$ 337,000</u> |

| 101.1.1   |    |               |         |                   |
|-----------|----|---------------|---------|-------------------|
|           | 幣別 | 利率區間          | 到期年度    | 金額                |
| 擔保銀行借款    | 台幣 | 2.1564%~2.27% | 103~104 | \$ 120,000        |
| 減：一年內到期部分 |    |               |         | (48,000)          |
| 合計        |    |               |         | <u>\$ 72,000</u>  |
| 尚未使用額度    |    |               |         | <u>\$ 389,000</u> |

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|              | 102.12.31        | 101.12.31    | 101.1.1      |
|--------------|------------------|--------------|--------------|
| 未提撥義務現值      | \$ 26,914        | 21,263       | 19,958       |
| 計畫資產之公允價值    | (12,345)         | (12,045)     | (11,785)     |
| 計劃剩餘         | 14,569           | 9,218        | 8,173        |
| 已認列之確定福利義務負債 | <u>\$ 14,569</u> | <u>9,218</u> | <u>8,173</u> |

本公司員工福利負債明細如下：

|         | 102.12.31     | 101.12.31  | 101.1.1    |
|---------|---------------|------------|------------|
| 短期帶薪假負債 | <u>\$ 279</u> | <u>203</u> | <u>203</u> |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計12,345千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

|              | 102年度                   | 101年度                |
|--------------|-------------------------|----------------------|
| 1月1日確定福利義務   | \$ 21,263               | 19,958               |
| 當期服務成本       | 572                     | 567                  |
| 利息成本         | 345                     | 349                  |
| 精算損(益)       | 4,734                   | 389                  |
| 12月31日確定福利義務 | <u><u>\$ 26,914</u></u> | <u><u>21,263</u></u> |

### (3) 計畫資產公允現值之變動

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定福利計畫資產公允現值之變動如下：

|                 | 102年度                   | 101年度                |
|-----------------|-------------------------|----------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 12,045               | 11,785               |
| 已提撥至計畫之金額       | 145                     | 145                  |
| 計畫資產預計報酬        | 227                     | 237                  |
| 精算(損)益          | (72)                    | (122)                |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u><u>\$ 12,345</u></u> | <u><u>12,045</u></u> |

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為損益之費用如下：

|          | 102年度                | 101年度             |
|----------|----------------------|-------------------|
| 當期服務成本   | \$ 572               | 567               |
| 利息成本     | 345                  | 349               |
| 計畫資產預計報酬 | (227)                | (237)             |
|          | <u><u>\$ 690</u></u> | <u><u>679</u></u> |
| 營業成本     | \$ 85                | -                 |
| 推銷費用     | 170                  | 85                |
| 管理費用     | 435                  | 594               |
|          | <u><u>\$ 690</u></u> | <u><u>679</u></u> |
| 計畫資產實際報酬 | <u><u>\$ 155</u></u> | <u><u>115</u></u> |

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算損失如下：

|           | 102年度           | 101年度      |
|-----------|-----------------|------------|
| 1月1日累積餘額  | \$ 511          | -          |
| 本期認列      | 4,806           | 511        |
| 12月31累積餘額 | <u>\$ 5,317</u> | <u>511</u> |

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

|          | 102年度  | 101年度  |
|----------|--------|--------|
| 折現率      | 1.625% | 1.625% |
| 計畫資產預期報酬 | 1.825% | 1.875% |
| 未來薪資增加   | 1.625% | 1.625% |

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

(7)經驗調整之歷史資訊

|                 | 102.12.31         | 101.12.31    | 101.1.1      |
|-----------------|-------------------|--------------|--------------|
| 確定福利義務之現值       | \$ 26,914         | 21,263       | 19,958       |
| 計畫資產之公允價值       | (12,345)          | (12,045)     | (11,785)     |
| 確定福利義務淨負債       | <u>\$ 14,569</u>  | <u>9,218</u> | <u>8,173</u> |
| 確定福利計畫現值金額之經驗調整 | <u>\$ (4,734)</u> | <u>(389)</u> | -            |
| 計畫資產公允價值金額之經驗調整 | <u>\$ (72)</u>    | <u>(122)</u> | -            |

本公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為145千元。

(8)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇二年度報導日，本公司應計退休負債之帳面金額為14,569千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，本公司認列之應計退休金負債將分別減少823千元或增加857千元。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,288千元及3,294千元，已提撥至勞工保險局。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)所得稅

1.本公司之所得稅費用明細如下：

|                  | 102年度                  | 101年度               |
|------------------|------------------------|---------------------|
| 當期所得稅費用          |                        |                     |
| 當期產生             | \$ 1,680               | 1,128               |
| 調整前期之當期所得稅       | (77)                   | 437                 |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用 | 822                    | 2,833               |
|                  | <u>2,425</u>           | <u>4,398</u>        |
| 遞延所得稅費用          |                        |                     |
| 暫時性差異之減少         | 3,200                  | 3,843               |
| 所得稅費用            | <u><u>\$ 5,625</u></u> | <u><u>8,241</u></u> |

本公司民國一〇二年度及一〇一年度皆無直接認列於權益及認列於其他綜合損益下之所得稅費用。

2.本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                       | 102年度                   | 101年度                |
|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| 稅前淨利                  | <u><u>\$ 18,240</u></u> | <u><u>34,053</u></u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅     | 3,101                   | 5,789                |
| 免稅所得                  | (4,122)                 | -                    |
| 投資抵減                  | (1,315)                 | (3,961)              |
| 金融資產評價(損失)利益          | 429                     | (294)                |
| 前期(高)低估               | (77)                    | 437                  |
| 未分配盈餘加徵10%            | 822                     | 2,833                |
| 採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之份額 | 5,878                   | (2,702)              |
| 暫時性差異                 | (2,465)                 | 2,044                |
| 遞延所得稅費用               | 3,200                   | 3,843                |
| 其他                    | 174                     | 252                  |
|                       | <u><u>\$ 5,625</u></u>  | <u><u>8,241</u></u>  |

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|          | 102.12.31            | 101.12.31           | 101.1.1             |
|----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 850               | 850                 | 850                 |
| 投資抵減     | -                    | 495                 | 3,216               |
|          | <u><u>\$ 850</u></u> | <u><u>1,345</u></u> | <u><u>4,066</u></u> |

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。該等項目於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日未全數認列為遞延所得稅資產，係因本公司評估於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時遞延性差異使用。

### (2)已認列之遞延所得稅資產

民國一〇二年度及一〇一年度遞延所得稅資產之變動如下：

|                 | 呆帳<br>超限          | 投資<br>抵減     | 存貨跌<br>價損失   | 虧損<br>扣抵 | 其他           | 合計             |
|-----------------|-------------------|--------------|--------------|----------|--------------|----------------|
| <b>遞延所得稅資產：</b> |                   |              |              |          |              |                |
| 民國102年1月1日餘額    | \$ (3,150)        | (743)        | (808)        | -        | (374)        | (5,075)        |
| 借記/(貸記)損益表      | 2,170             | 743          | -            | -        | 287          | 3,200          |
| 民國102年12月31日餘額  | <u>\$ (980)</u>   | <u>-</u>     | <u>(808)</u> | <u>-</u> | <u>(87)</u>  | <u>(1,875)</u> |
| <b>遞延所得稅資產：</b> |                   |              |              |          |              |                |
| 民國101年1月1日餘額    | \$ (1,064)        | (4,825)      | (1,140)      | (1,799)  | (90)         | (8,918)        |
| 借記/(貸記)損益表      | (2,086)           | 4,082        | 332          | 1,799    | (284)        | 3,843          |
| 民國101年12月31日餘額  | <u>\$ (3,150)</u> | <u>(743)</u> | <u>(808)</u> | <u>-</u> | <u>(374)</u> | <u>(5,075)</u> |

### 4.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九十九年度。

### 5.兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|---------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 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    | 126,676           | 135,870        | 113,680        |
|                     | <u>\$ 126,676</u> | <u>135,870</u> | <u>113,680</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | <u>\$ 26,336</u>  | <u>23,235</u>  | <u>18,648</u>  |
|                     | 102年度(預計)         | 101年度(實際)      |                |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>20.79%</u>     | <u>19.34%</u>  |                |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

### (十一)資本及其他權益

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額皆為1,000,000千元，每股面額10元，已發行股份皆為普通股73,316,764股。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                             | <u>102.12.31</u>         | <u>101.12.31</u>      | <u>101.1.1</u>        |
|-----------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 發行股票溢價                      | \$ 102,897               | 102,897               | 102,897               |
| 庫藏股票交易                      | 6,383                    | 6,383                 | 6,383                 |
| 轉換公司債                       | 21,201                   | 21,201                | 21,201                |
| 採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨<br>值之變動數 | 18,593                   | -                     | -                     |
|                             | <u><u>\$ 149,074</u></u> | <u><u>130,481</u></u> | <u><u>130,481</u></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。

### 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) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (4)盈餘分配

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為1,135千元及2,302千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為114千元及230千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及本公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業費用。

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。民國一〇二年度之員工紅利、董事監察人酬勞及分派予業主之股利，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

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>14,563</u> |

### 3.庫藏股

民國一〇〇年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為激勵員工及提昇員工向心力而買回之庫藏股共計500千股。截至民國一〇二年十二月三十一日止，尚未轉讓或註銷。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本年度最高持有已收回股數500千股，收買股份之總金額共計7,208千元，符合證券交易法之規定。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益

|                | 國外營運機構財務報<br>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)：  |                       |
| 子公司            | 7,008                 |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ (7,562)</u>     |
| 民國101年1月1日     | \$ (9,398)            |
| 外幣換算差異(稅後淨額)：  |                       |
| 子公司            | (5,172)               |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ (14,570)</u>    |

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇二年度及一〇一年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為12,615千元及25,812千元，及普通股加權平均流通在外股數皆為72,817千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|                   | 102年度            | 101年度         |
|-------------------|------------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | <u>\$ 12,615</u> | <u>25,812</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數

|                          | 102年度         | 101年度         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 1月1日及12月31日普通股加權平均流通在外股數 | <u>72,817</u> | <u>72,817</u> |

2.稀釋每股盈餘

民國一〇二年度及一〇一年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為12,615千元及25,812千元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為72,934千股及72,958千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

|                           | 102年度            | 101年度         |
|---------------------------|------------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)／(稀釋) | <u>\$ 12,615</u> | <u>25,812</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

|                           | 102年度         | 101年度         |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)         | 72,817        | 72,817        |
| 員工股票紅利之影響                 | 117           | 141           |
| 12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>72,934</u> | <u>72,958</u> |

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)收入

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之收入明細如下：

|      | 102年度             | 101年度          |
|------|-------------------|----------------|
| 商品銷售 | <u>\$ 745,679</u> | <u>707,282</u> |

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之其他收入明細如下：

|        | 102年度            | 101年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 利息收入   | \$ 1,829         | 1,577         |
| 租金收入   | 4,227            | 5,017         |
| 壞帳迴轉利益 | 12,443           | -             |
| 其他     | 11,892           | 10,919        |
|        | <u>\$ 30,391</u> | <u>17,513</u> |

2.其他利益及損失

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之其他利益及損失明細如下：

|                         | 102年度            | 101年度        |
|-------------------------|------------------|--------------|
| 外幣兌換損益                  | \$ 3,321         | (2,290)      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益 | (2,526)          | 1,936        |
| 處分不動產、廠房及設備利益           | 35,522           | -            |
| 減損損失                    | (3,150)          | -            |
|                         | <u>\$ 33,167</u> | <u>(354)</u> |

3.財務成本

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之財務成本明細如下：

|           | 102年度           | 101年度        |
|-----------|-----------------|--------------|
| 利息費用－銀行借款 | <u>\$ 2,907</u> | <u>2,854</u> |

(十五)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

|                       | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：     |                   |                |                |
| 持有供交易(包含以成本衡量之金融資產)   | \$ 83,882         | 125,088        | 28,298         |
| 放款及應收款：               |                   |                |                |
| 現金及約當現金               | 149,257           | 142,320        | 108,238        |
| 應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款 | 97,224            | 46,949         | 98,748         |
| 受限制資產(帳列其他流動資產)       | 619               | 1,463          | 1,458          |
| 存出保證金(帳列其他非流動資產)      | 1,521             | 1,021          | 808            |
| 小計                    | 248,621           | 191,753        | 209,252        |
| 合計                    | <u>\$ 332,503</u> | <u>316,841</u> | <u>237,550</u> |

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融負債

|                       | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債：         |                   |                |                |
| 應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款 | \$ 53,481         | 55,472         | 78,832         |
| 一年或一營業週期內到期長期借款       | 24,000            | 48,000         | 48,000         |
| 長期借款                  | 100,000           | 124,000        | 72,000         |
| 合 計                   | <u>\$ 177,481</u> | <u>227,472</u> | <u>198,832</u> |

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為332,503千元、316,841千元及237,550千元。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶群廣大且並無關聯，故信用風險集中度有限。

3.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<br>現金流量    | 6個月<br>以內      | 6-12個月        | 1-2年           | 2-5年           |
|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>102年12月31日</b>     |                   |                |                |               |                |                |
| 非衍生金融負債               |                   |                |                |               |                |                |
| 擔保銀行借款                | \$ 124,000        | 127,407        | 25,055         | 867           | 101,485        | -              |
| 應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款 | 53,481            | 53,481         | 53,481         | -             | -              | -              |
|                       | <u>\$ 177,481</u> | <u>180,888</u> | <u>78,536</u>  | <u>867</u>    | <u>101,485</u> | <u>-</u>       |
| <b>101年12月31日</b>     |                   |                |                |               |                |                |
| 非衍生金融負債               |                   |                |                |               |                |                |
| 擔保銀行借款                | \$ 172,000        | 178,184        | 25,520         | 25,257        | 25,922         | 101,485        |
| 應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款 | 55,472            | 55,472         | 55,472         | -             | -              | -              |
|                       | <u>\$ 227,472</u> | <u>233,656</u> | <u>80,992</u>  | <u>25,257</u> | <u>25,922</u>  | <u>101,485</u> |
| <b>101年1月1日</b>       |                   |                |                |               |                |                |
| 非衍生金融負債               |                   |                |                |               |                |                |
| 擔保銀行借款                | \$ 120,000        | 123,531        | 25,207         | 24,937        | 49,185         | 24,202         |
| 應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款 | 78,832            | 78,832         | 78,832         | -             | -              | -              |
|                       | <u>\$ 198,832</u> | <u>202,363</u> | <u>104,039</u> | <u>24,937</u> | <u>49,185</u>  | <u>24,202</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。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 102.12.31 |       |         | 101.12.31 |       |         | 101.1.1 |       |         |        |
|--------------|-----------|-------|---------|-----------|-------|---------|---------|-------|---------|--------|
|              | 外幣        | 匯率    | 台幣      | 外幣        | 匯率    | 台幣      | 外幣      | 匯率    | 台幣      |        |
| <u>金融資產</u>  |           |       |         |           |       |         |         |       |         |        |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |         |           |       |         |         |       |         |        |
| 美金：台幣        | \$        | 3,602 | 29.8050 | 107,358   | 2,590 | 29.0400 | 75,214  | 2,618 | 30.2750 | 79,260 |
| 歐元：台幣        |           | 81    | 41.0900 | 3,328     | 101   | 38.4900 | 3,887   | 78    | 39.1800 | 3,056  |
| 人民幣：台幣       |           | 6,914 | 4.9190  | 34,010    | 2,417 | 4.6600  | 11,263  | 1,424 | 4.8070  | 6,845  |
| 瑞士法郎：台幣      |           | 9     | 33.4850 | 301       | -     | -       | -       | -     | -       | -      |
| 日幣：台幣        |           | 37    | 0.2839  | 11        | 37    | 0.3364  | 12      | 5,053 | 0.3906  | 1,974  |
| <u>金融負債</u>  |           |       |         |           |       |         |         |       |         |        |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |         |           |       |         |         |       |         |        |
| 美金：台幣        |           | 628   | 29.8050 | 18,718    | 1,825 | 29.0400 | 52,998  | 1,911 | 30.2750 | 57,856 |
| 瑞士法郎：台幣      |           | 65    | 33.4850 | 2,177     | 1     | 31.8250 | 32      | -     | -       | -      |
| 歐元：台幣        |           | 21    | 41.0900 | 863       | -     | -       | -       | -     | -       | -      |
| 人民幣：台幣       |           | 5,916 | 4.9190  | 29,101    | -     | -       | -       | -     | -       | -      |

#### (2) 敏感性分析

本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十二月三十一日當新台幣相對於各主要貨幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年度及一〇一年度之稅後淨利將分別增加941千元及373千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 5. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少100基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

本公司民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日及一月一日之長期借款均為固定利率，故利率變動對本公司民國一〇二年度及一〇一年度之淨利均無影響。

### 6. 公允價值

#### (1) 公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

#### (2) 公允價值層級

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：

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價。

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。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料。

|                   | 第一級        | 第二級 | 第三級 | 合 計     |
|-------------------|------------|-----|-----|---------|
| <b>102年12月31日</b> |            |     |     |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | \$ 68,032  | -   | -   | 68,032  |
| <b>101年12月31日</b> |            |     |     |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | \$ 106,088 | -   | -   | 106,088 |
| <b>101年1月1日</b>   |            |     |     |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | \$ 9,298   | -   | -   | 9,298   |

民國一〇二年度及一〇一年度上述金融資產並無任何重分類之情形。

### (十六)財務風險管理

#### 1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各項附註。

#### 2.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

##### (1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

##### (2)投 資

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。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予有業務往來之公司及直接或間接持股超過百分之五十之公司。截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司均無提供任何背書保證予外部人。

### 3.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債及履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

另外，本公司於民國一〇二年度及一〇一年度未使用之借款額度共計969,478千元及1,040,689千元。

### 4.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，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暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美元及人民幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣。

外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準，因此並未採用避險會計。

#### (2)利率風險

本公司之政策係確保借款利率變動暴險，依照國際經濟情勢及市場利率走勢進行評估。

### (十七)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇二年本公司之資本管理策略與民國一〇一年一致，即在維持健全的資本基礎下，藉由將債務及權益餘額最適化，確保能以合理之成本進行融資。報導日之負債資本比率如下：

|           | 102.12.31           | 101.12.31        | 101.1.1          |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 216,088          | 258,457          | 227,373          |
| 減：現金及約當現金 | (149,257)           | (142,320)        | (108,238)        |
| 淨負債       | 66,831              | 116,137          | 119,135          |
| 權益總額      | 1,129,870           | 1,110,931        | 1,090,765        |
| 資本總額      | <u>\$ 1,196,701</u> | <u>1,227,068</u> | <u>1,209,900</u> |
| 負債資本比率    | <u>5.58%</u>        | <u>9.46%</u>     | <u>9.85%</u>     |

### 七、關係人交易

#### (一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

| 子公司名稱                            | 設立地         | 業主權益(持股%) |           |         |
|----------------------------------|-------------|-----------|-----------|---------|
|                                  |             | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED     | 薩摩亞         | 100.00%   | 100.00%   | 100.00% |
| TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED | 薩摩亞         | 100.00%   | 100.00%   | 100.00% |
| 優盛醫療電子(上海)有限公司                   | 中國大陸        | 100.00%   | 100.00%   | 100.00% |
| 互宜投資(股)公司                        | 台灣          | 100.00%   | 100.00%   | 100.00% |
| MEDIPRO INC.                     | 模里西斯        | 100.00%   | 100.00%   | 100.00% |
| 康盛藥品(股)公司(註)                     | 台灣          | - %       | 100.00%   | 100.00% |
| 禾榮醫學科技(股)公司                      | 台灣          | 100.00%   | 100.00%   | 100.00% |
| 禾果醫學科技(股)公司                      | 台灣          | 100.00%   | 100.00%   | 100.00% |
| 上海健保貿易有限公司                       | 中國大陸        | 100.00%   | 100.00%   | 100.00% |
| 上海尚鈞醫療電子有限公司(註)                  | 中國大陸        | - %       | 100.00%   | 100.00% |
| 瑞盛醫學科技(股)公司                      | 台灣          | 92.00%    | 92.00%    | 92.00%  |
| 永安醫學(股)公司                        | 台灣          | 92.00%    | 92.00%    | 92.00%  |
| PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED      | 英屬維京群島托爾托拉島 | 100.00%   | 100.00%   | 100.00% |
| RMJ CO. LTD.                     | 日本          | 75.00%    | 75.00%    | 75.00%  |
| Rossmax Swiss GmbH               | 瑞士          | 100.00%   | 100.00%   | 100.00% |
| 勝霖藥品(股)公司                        | 台灣          | 54.9972%  | 100.00%   | 100.00% |

註：上述子公司已於一〇二年度清算完成。

#### (二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

**優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(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：

|     | 102年度            | 101年度         |
|-----|------------------|---------------|
| 子公司 | <u>\$ 15,465</u> | <u>21,412</u> |

本公司銷售予子公司之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同，其收款期限均為月結60~90天，收款期限與一般公司相當。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：

|     | 102年度             | 101年度          |
|-----|-------------------|----------------|
| 子公司 | <u>\$ 501,377</u> | <u>416,142</u> |

本公司向子公司進貨係採成本加成訂價，進貨價格尚無其他替代廠商可供比較；付款條件為月結30天，與一般廠商並無顯著不同。

民國一〇二年度及一〇一年度本公司提供主要原材料委託子公司生產製造，製造完成之成品完全售回本公司者，本公司未將上述金額分別計79,504千元以及75,226千元包含於進、銷貨金額中。

**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 | 102.12.31       | 101.12.31    | 101.1.1       |
|-------|-------|-----------------|--------------|---------------|
| 應收帳款  | 子公司   | \$ 1,117        | 1,316        | 3,708         |
| 其他應收款 | 子公司   | 6,509           | 5,548        | 23,659        |
|       |       | <u>\$ 7,626</u> | <u>6,864</u> | <u>27,367</u> |

**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 | 102.12.31        | 101.12.31     | 101.1.1       |
|-------|-------|------------------|---------------|---------------|
| 應付帳款  | 子公司   | \$ 22,403        | 23,261        | 40,369        |
| 其他應付款 | 子公司   | 222              | 558           | 278           |
|       |       | <u>\$ 22,625</u> | <u>23,819</u> | <u>40,647</u> |

**5.預收款項**

本公司預收關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別 | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-------|-------|-----------|-----------|---------|
| 其他預收款 | 子公司   | \$ 84     | 157       | 96      |

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6. 預付款項

本公司預付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 102.12.31     | 101.12.31 | 101.1.1  |
|------|-------|---------------|-----------|----------|
| 預付貨款 | 子公司   | <u>\$ 100</u> | <u>-</u>  | <u>-</u> |

7. 證券交易

本公司與關係人證券交易之情形如下：

| 102年度 | 證券標的      | 證券數量   | 出售價款         |
|-------|-----------|--------|--------------|
| 子公司   | 勝霖藥品(股)公司 | 1,000股 | <u>\$ 19</u> |

8. 其他關係人交易

(1) 向關係人提供勞務

|             | 交易金額            |              |
|-------------|-----------------|--------------|
|             | 102年度           | 101年度        |
| 子公司－技術服務費收入 | \$ 6,410        | 5,568        |
| 子公司－資訊服務收入  | 571             | 571          |
|             | <u>\$ 6,981</u> | <u>6,139</u> |

(2) 向關係人購買勞務

|               | 交易金額            |
|---------------|-----------------|
|               | 101年度           |
| 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本公司之董事，其已於101.02.09辭任。

9. 對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

|     | 102.12.31   | 101.12.31 | 101.1.1       |
|-----|-------------|-----------|---------------|
| 子公司 | <u>\$ -</u> | <u>-</u>  | <u>16,965</u> |

本公司資金貸與關係人係依撥款當年度本公司向金融機構短期借款之平均利率計息且均為無擔保放款，經評估後無須提列呆帳費用。

10. 背書保證

本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日為子公司向銀行借款而背書保證之額度分別為228,712千元及280,114千元。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 11.租賃

本公司之子公司向本公司承租辦公大樓，租期為一年，民國一〇二年度及一〇一一年度租金收入分別為168千元及162千元。收款方式係預收一年期租金，子公司預付之款項列報於預收款項項下。

#### (四)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 102年度            | 101年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 10,753        | 12,076        |
| 退職後福利  | 298              | 298           |
|        | <u>\$ 11,051</u> | <u>12,374</u> |

### 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱      | 質押擔保標的         | 102.12.31         | 101.12.31      | 101.1.1        |
|-----------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款           | \$ 457,300        | 484,734        | 489,999        |
| 其他流動資產    | 海關保證及被投資公司融資擔保 | 619               | 1,463          | 1,458          |
|           |                | <u>\$ 457,919</u> | <u>486,197</u> | <u>491,457</u> |

### 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：

本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

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 102年度       |             |        | 101年度       |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | 6,443       | 65,919      | 72,362 | 703         | 67,473      | 68,176 |
| 勞健保費用          | 542         | 5,406       | 5,948  | 42          | 5,709       | 5,751  |
| 退休金費用          | 353         | 3,625       | 3,978  | 40          | 3,933       | 3,973  |
| 其他用人費用         | 303         | 2,323       | 2,626  | 52          | 2,731       | 2,783  |
| 折舊費用           | 849         | 4,877       | 5,726  | 58          | 7,012       | 7,070  |
| 折耗費用           | -           | -           | -      | -           | -           | -      |
| 攤銷費用           | 3           | 2,246       | 2,249  | -           | 2,101       | 2,101  |

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度本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  | 564,935     | 60,706     | -        | -      | -            | - %                   | 1,129,870 | 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  | 564,935     | 32,860     | -        | -      | -            | - %                   | 1,129,870 | Y            | N            | Y          |
| 0  | 優盛醫學科技(股)公司 | RMJ CO. LTD.                       | 3  | 564,935     | 23,927     | 23,927   | 6,246  | -            | 2.12%                 | 1,129,870 | Y            | N            | N          |
| 0  | 優盛醫學科技(股)公司 | 瑞盛醫學科技(股)公司                        | 2  | 564,935     | 20,000     | 20,000   | -      | -            | 1.77%                 | 1,129,870 | Y            | N            | N          |
| 0  | 優盛醫學科技(股)公司 | 互宜投資(股)公司                          | 2  | 564,935     | 18,000     | 18,000   | -      | -            | 1.59%                 | 1,129,870 | 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  | 564,935     | 193,706    | 148,787  | 89,984 | -            | 13.17%                | 1,129,870 | Y            | N            | Y          |
| 0  | 優盛醫學科技(股)公司 | 康盛藥品(股)公司                          | 3  | 564,935     | 15,000     | -        | -      | -            | - %                   | 1,129,870 | Y            | N            | N          |
| 0  | 優盛醫學科技(股)公司 | 永安醫學(股)公司                          | 3  | 564,935     | 39,760     | 18,000   | -      | -            | 1.59%                 | 1,129,870 | 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，於民國一〇二年十二月三十一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。

註七：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金5,000千元及購料保證金額新台幣860千元，於民國一〇二年十二月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為美金3,000千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18,000千元。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

| 持有之公司       | 有價證券<br>種類及名稱         | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                | 期 末          |        |        |        | 備 註       |
|-------------|-----------------------|-----------------|---------------------|--------------|--------|--------|--------|-----------|
|             |                       |                 |                     | 股 數          | 帳面金額   | 持股比率   | 公允價值   |           |
| 優盛醫學科技(股)公司 | 受益憑證－華頓平安貨幣市場基金       | -               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 2,658,207.55 | 30,020 | - %    | 30,020 |           |
| "           | 受益憑證－第一金台灣貨幣市場基金      | -               | "                   | 680,705.00   | 10,166 | - %    | 10,166 |           |
| "           | 受益憑證－中國信託全球新興市場策略債券基金 | -               | "                   | 200,000.00   | 2,000  | - %    | 2,000  |           |
| "           | 受益憑證－台新真吉利貨幣市場基金      | -               | "                   | 1,906,739.40 | 20,742 | - %    | 20,742 |           |
| "           | 受益憑證－摩根亞太高息平衡基金       | -               | "                   | 215,496.80   | 2,478  | - %    | 2,478  |           |
| "           | 受益憑證－摩根大歐洲基金          | -               | "                   | 157,035.20   | 2,626  | - %    | 2,626  |           |
| "           | 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 % | 701    | 公允價值為股權淨值 |
| "           | 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 % | 37     | "         |
| "           | 股票－昱程科技(股)公司          | 採成本衡量之被投資公司     | "                   | 468,000      | 5,850  | 7.90 % | 2,863  | "         |
| "           | 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 % | 9,832  |           |
| 五宜投資(股)公司   | 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       | 1,179  | - %    | 1,179  |           |
| "           | 股票－育富電子(股)公司          | -               | "                   | 800          | 16     | - %    | 16     |           |
| "           | 股票－大成不銹鋼工業(股)公司       | -               | "                   | 14,334       | 202    | - %    | 202    |           |
| "           | 受益憑證－台新1699貨幣市場       | -               | "                   | 380,880.54   | 5,032  | - %    | 5,032  |           |
| 瑞盛醫學科技(股)公司 | 受益憑證－群益安穩貨幣市場基金       | -               | "                   | 955,123.70   | 15,055 | - %    | 15,055 |           |
| 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   | 4,029  | - %    | 4,029  |           |

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨<br>之公司     | 交易對象<br>名 稱      | 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    | 404,065   | 67 %       | 月結30天 | 平價移轉              | 無一般交易可供比較 | -          | -%              |    |
| TOP UNICORN LTD. | 優盛醫學科技(股)公司      | 本公司之母公司 | 銷貨    | (404,065) | (96) %     | "     | 平價移轉              | "         | -          | -%              |    |
| "                | 優盛醫療電子(上海)有限公司   | 本公司之孫公司 | 進貨    | 404,065   | 96 %       | "     | 成本加成              | "         | -          | -%              |    |
| 優盛醫療電子(上海)有限公司   | TOP UNICORN LTD. | 本公司之子公司 | 銷貨    | (404,065) | (66) %     | "     | "                 | "         | -          | -%              |    |

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(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。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：無。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

| 投資公司<br>名稱                         | 被投資公司<br>名稱                             | 所在<br>地區      | 主要營<br>業項目                              | 原始投資金額  |         | 期末持有       |          |         | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註                                                    |
|------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|---------|---------|------------|----------|---------|---------------|---------------|-------------------------------------------------------|
|                                    |                                         |               |                                         | 本期期末    | 去年年底    | 股數         | 比率       | 帳面金額    |               |               |                                                       |
| 優盛醫學科技<br>(股)公司                    | TOP UNICORN<br>HOLDINGS<br>LIMITED      | 薩摩亞           | 投資業                                     | 221,153 | 221,153 | 7,420,000  | 100.00%  | 57,980  | (26,813)      | (26,307)      | 100%持股之子<br>公司                                        |
| TOP UNICORN<br>HOLDINGS<br>LIMITED | TRANS-WORLD<br>DEVELOPMENT<br>S LIMITED | 薩摩亞           | 投資業                                     | 221,153 | 221,153 | 7,420,000  | 100.00%  | 58,163  | (26,812)      | (26,812)      | TOP UNICORN<br>HOLDINGS<br>LIMITED 100%<br>持股之子公司     |
| 優盛醫學科技<br>(股)公司                    | 互宜投資(股)公<br>司                           | 台灣            | 投資業                                     | 45,000  | 45,000  | 4,500,000  | 100.00%  | 74,038  | (25,708)      | (25,472)      | 100%持股之子<br>公司                                        |
| 互宜投資(股)<br>公司                      | MEDIPRO INC.                            | 模里西斯          | 投資業                                     | 4,173   | 4,173   | 140,000    | 100.00%  | 51,599  | (23,787)      | (23,787)      | 互宜投資(股)<br>公司100%持股<br>之子公司                           |
| 互宜投資(股)<br>公司                      | 康盛藥品(股)公<br>司                           | 台灣            | 化妝品批發業、醫療器材<br>批發業、食品什貨批發業<br>及國際貿易業    | -       | 10,000  | -          | - %      | -       | 986           | 986           | 於民國一〇二<br>年九月清算完<br>結                                 |
| 互宜投資(股)<br>公司                      | 禾森醫學科技<br>(股)公司                         | 台灣            | 醫療器材批發零售業及<br>國際貿易業等                    | 6,000   | 6,000   | 600,000    | 100.00%  | 4,573   | (447)         | (447)         | 互宜投資(股)<br>公司100%持股<br>之子公司                           |
| 互宜投資(股)<br>公司                      | 禾森醫學科技<br>(股)公司                         | 台灣            | 醫療器材批發零售業及<br>國際貿易業                     | 10,000  | 10,000  | 1,000,000  | 100.00%  | 6,896   | (1,397)       | (1,397)       | 互宜投資(股)<br>公司100%持股<br>之子公司                           |
| 互宜投資(股)<br>公司                      | 瑞盛醫學科技<br>(股)公司                         | 台灣            | 一般儀器及醫療器材製<br>造、批發及零售業等                 | 15      | -       | 1,000      | 0.025%   | 15      | 8,008         | -             | 2 採權益法評價<br>之被投資公司                                    |
| 互宜投資(股)<br>公司                      | 勝霖藥品(股)公<br>司                           | 台灣            | 西藥零售業、化妝品零售<br>業、醫療器材零售業及食<br>品什貨、飲料零售業 | 19      | -       | 1,000      | 0.0042%  | 21      | 5,944         | -             | 採權益法評價<br>之被投資公司                                      |
| 優盛醫學科技<br>(股)公司                    | 瑞盛醫學科技<br>(股)公司                         | 台灣            | 一般儀器及醫療器材製<br>造、批發及零售業等                 | 36,800  | 36,800  | 3,680,000  | 92.00%   | 54,215  | 8,008         | 7,341         | 採權益法評價<br>之被投資公司                                      |
| 瑞盛醫學科技<br>(股)公司                    | 永安醫學(股)公<br>司                           | 台灣            | 一般儀器及醫療器材製<br>造、批發及零售業等                 | 10,000  | 10,000  | 1,000,000  | 100.00%  | 2,181   | 4             | 4             | 瑞盛醫學科技<br>(股)公司100%<br>持股之子公司                         |
| 優盛醫學科技<br>(股)公司                    | PEAKWEALTH<br>HOLDINGS<br>LIMITED       | 英屬維京<br>群島托拉島 | 投資業                                     | 12,935  | 12,935  | 434        | 100.00%  | 2,579   | 1,311         | 1,311         | 100%持股之子<br>公司                                        |
| PEAKWEALTH<br>HOLDINGS<br>LIMITED  | ARMJ CO. LTD.                           | 日本            | 醫療機器用零組件及電<br>磁閥之開發、檢測與銷售               | 12,011  | 12,011  | 900        | 75.00%   | 1,568   | 1,768         | 1,326         | PEAKWEALTH<br>HOLDINGS<br>LIMITED採權益<br>法評價之被投<br>資公司 |
| PEAKWEALTH<br>HOLDINGS<br>LIMITED  | Rossmax Swiss<br>GmbH                   | 瑞士            | 一般儀器及醫療器材、批<br>發貿易及零售業等                 | 670     | 670     | -          | 100.00%  | 722     | (15)          | (15)          | PEAKWEALTH<br>HOLDINGS<br>LIMITED100%持<br>股之子公司       |
| 優盛醫學科技<br>(股)公司                    | 勝霖藥品(股)公<br>司                           | 台灣            | 西藥零售業、化妝品零售<br>業、醫療器材零售業及食<br>品什貨、飲料零售業 | 259,555 | 259,574 | 12,999,000 | 54.9972% | 321,077 | 5,944         | 8,548         | 採權益法評價<br>之被投資公司                                      |

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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<br>公司名稱          | 主要營業<br>項目                                                                                             | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損益 | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|---------------|-------------------------|------------------|------------------|----------------------|
|                        |                                                                                                        |           |          |                         | 匯出              | 收回 |                         |               |                         |                  |                  |                      |
| 優盛醫療電子<br>(上海)有限公<br>司 | 設計、製造及銷售普通<br>診察器械、醫用電子儀<br>器設備、物理治療設<br>備、臨床檢驗分析儀<br>器、負壓吸引裝置、醫<br>用制氣設備、吸入器、<br>體重計、心跳計、計步<br>器及其零配件 | 225,326   | 註(一)     | 225,326                 | -               | -  | 225,326                 | (50,599)      | 100.00%                 | (50,599)         | 109,762          | -                    |
| 上海健保貿易<br>有限公司         | 電子血壓計、電子體溫<br>計、血糖儀、血糖試紙<br>及相關零配件之批發及<br>進出口業務                                                        | 14,757    | 註(二)     | -                       | -               | -  | -                       | (3,934)       | 100.00%                 | (3,934)          | 33,447           | -                    |
| 上海尚鈞醫療<br>電子有限公司       | 醫療器材銷售及護具生<br>產、加工、銷售業等                                                                                | 14,757    | 註(二)     | -                       | -               | -  | -                       | (8,953)       | -%<br>註(三)              | (8,953)          | -                | -                    |

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：係透過大陸被投資公司轉投資。

註三：已於本年度清算完成。

註四：本期認列投資損益欄中係依同期間經會計師查核之財務報表按權益法認列。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 225,326                  | 493,596          | 677,922                |

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司於民國一〇二年度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」之說明。

## 十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之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，本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，本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(亦稱IFRSs)對本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。

(一)資產負債表項目之調節

|                 | 101.12.31           |                     |                  | 101.1.1             |                     |                  |
|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|                 | 先前之一<br>般公認會<br>計原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs            | 先前之一<br>般公認會<br>計原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs            |
| 資 產             |                     |                     |                  |                     |                     |                  |
| 現金及約當現金         | \$ 142,320          | -                   | 142,320          | 108,238             | -                   | 108,238          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 106,088             | -                   | 106,088          | 9,298               | -                   | 9,298            |
| 產一流動            |                     |                     |                  |                     |                     |                  |
| 應收票據淨額          | 9,342               | -                   | 9,342            | 5,967               | -                   | 5,967            |
| 應收帳款淨額          | 30,448              | 89                  | 30,537           | 65,132              | 89                  | 65,221           |
| 應收帳款-關係人        | 1,316               | -                   | 1,316            | 3,708               | -                   | 3,708            |
| 其他應收款           | 5,754               | -                   | 5,754            | 23,852              | -                   | 23,852           |
| 當期所得稅資產         | -                   | -                   | -                | 6,642               | -                   | 6,642            |
| 存貨              | 15,180              | -                   | 15,180           | 15,162              | -                   | 15,162           |
| 預付款項            | 2,242               | -                   | 2,242            | 3,630               | -                   | 3,630            |
| 遞延所得稅資產一流動      | 4,332               | (4,332)             | -                | 4,093               | (4,093)             | -                |
| 其他流動資產          | 3,841               | -                   | 3,841            | 5,231               | -                   | 5,231            |
| 流動資產合計          | 320,863             | (4,243)             | 316,620          | 250,953             | (4,004)             | 246,949          |
| 以成本衡量之金融資產-非流動  | 19,000              | -                   | 19,000           | 19,000              | -                   | 19,000           |
| 採用權益法之投資        | 529,522             | (3,368)             | 526,154          | 537,604             | (3,541)             | 534,063          |
| 不動產、廠房及設備       | 487,228             | -                   | 487,228          | 493,767             | -                   | 493,767          |
| 無形資產            | 14,290              | -                   | 14,290           | 14,633              | -                   | 14,633           |
| 遞延所得稅資產         | 743                 | 4,332               | 5,075            | 4,825               | 4,093               | 8,918            |
| 其他非流動資產-其他      | 1,021               | -                   | 1,021            | 808                 | -                   | 808              |
| 非流動資產合計         | 1,051,804           | 964                 | 1,052,768        | 1,070,637           | 552                 | 1,071,189        |
| 資產總計            | <u>\$ 1,372,667</u> | <u>(3,279)</u>      | <u>1,369,388</u> | <u>1,321,590</u>    | <u>(3,452)</u>      | <u>1,318,138</u> |

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                 | 101.12.31           |                     |                  | 101.1.1             |                     |                  |
|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|                 | 先前之一<br>般公認會<br>計原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs            | 先前之一<br>般公認會<br>計原則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs            |
| 負 債             |                     |                     |                  |                     |                     |                  |
| 應付票據            | \$ -                | -                   | -                | 476                 | -                   | 476              |
| 應付帳款            | 9,373               | -                   | 9,373            | 5,801               | -                   | 5,801            |
| 應付帳款－關係人        | 23,261              | -                   | 23,261           | 40,369              | -                   | 40,369           |
| 其他應付款           | 22,838              | -                   | 22,838           | 32,186              | -                   | 32,186           |
| 當期所得稅負債         | 3,115               | -                   | 3,115            | -                   | -                   | -                |
| 銷貨退回及折讓之短期負債準備  | -                   | 89                  | 89               | -                   | 89                  | 89               |
| 負債準備－流動         | 2                   | 203                 | 205              | -                   | 203                 | 203              |
| 預收款項            | 15,757              | -                   | 15,757           | 17,011              | -                   | 17,011           |
| 一年或一營業周期內到期長期負債 | 48,000              | -                   | 48,000           | 48,000              | -                   | 48,000           |
| 其他流動負債          | 42                  | -                   | 42               | 936                 | -                   | 936              |
| 流動負債合計          | 122,388             | 292                 | 122,680          | 144,779             | 292                 | 145,071          |
| 銀行長期借款          | 124,000             | -                   | 124,000          | 72,000              | -                   | 72,000           |
| 應計退休金費用/應計退休金負債 | 7,511               | 1,707               | 9,218            | 6,621               | 1,552               | 8,173            |
| 其他非流動負債         | 2,559               | -                   | 2,559            | 2,129               | -                   | 2,129            |
| 非流動負債合計         | 134,070             | 1,707               | 135,777          | 80,750              | 1,552               | 82,302           |
| 負債總計            | 256,458             | 1,999               | 258,457          | 225,529             | 1,844               | 227,373          |
| 權 益             |                     |                     |                  |                     |                     |                  |
| 股 本             | 733,168             | -                   | 733,168          | 733,168             | -                   | 733,168          |
| 資本公積            | 130,481             | -                   | 130,481          | 130,481             | -                   | 130,481          |
| 保留盈餘            | 274,338             | (5,278)             | 269,060          | 249,018             | (5,296)             | 243,722          |
| 其他權益            | (14,570)            | -                   | (14,570)         | (9,398)             | -                   | (9,398)          |
| 庫藏股票            | (7,208)             | -                   | (7,208)          | (7,208)             | -                   | (7,208)          |
| 權益總計            | 1,116,209           | (5,278)             | 1,110,931        | 1,096,061           | (5,296)             | 1,090,765        |
| 負債及權益總計         | <u>\$ 1,372,667</u> | <u>(3,279)</u>      | <u>1,369,388</u> | <u>1,321,590</u>    | <u>(3,452)</u>      | <u>1,318,138</u> |

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)綜合損益表項目之調節

|                               | 101年度                |                     |               |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|                               | 先前之一<br>般公認會<br>計原 則 | 轉換至<br>IFRSs<br>影響數 | IFRSs         |
| 營業收入                          | \$ 707,282           | -                   | 707,282       |
| 營業成本                          | (539,153)            | -                   | (539,153)     |
| 營業毛利                          | 168,129              | -                   | 168,129       |
| 推銷費用                          | (64,518)             | 44                  | (64,474)      |
| 管理費用                          | (67,379)             | 312                 | (67,067)      |
| 研發費用                          | (32,736)             | -                   | (32,736)      |
| 營業費用合計                        | (164,633)            | 356                 | (164,277)     |
| 營業利益                          | 3,496                | 356                 | 3,852         |
| 營業外收入及支出：                     |                      |                     |               |
| 其他收入                          | 17,513               | -                   | 17,513        |
| 其他利益及損失                       | (354)                | -                   | (354)         |
| 財務成本                          | (2,854)              | -                   | (2,854)       |
| 採用權益法之認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額     | 15,760               | 136                 | 15,896        |
| 稅前淨利                          | 33,561               | 492                 | 34,053        |
| 所得稅費用                         | (8,241)              | -                   | (8,241)       |
| 本期淨利                          | 25,320               | 492                 | 25,812        |
| 其他綜合損益：                       |                      |                     |               |
| 確定福利計畫之精算損失                   | -                    | (511)               | (511)         |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | -                    | (5,135)             | (5,135)       |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)                | -                    | (5,646)             | (5,646)       |
| 本期綜合損益總額                      | <u>\$ 25,320</u>     | <u>(5,154)</u>      | <u>20,166</u> |
| 每股盈餘                          |                      |                     |               |
| 基本每股盈餘(元)                     | <u>\$ 0.35</u>       | -                   | <u>0.35</u>   |
| 稀釋每股盈餘(元)                     | <u>\$ 0.35</u>       | -                   | <u>0.35</u>   |

### (三)現金流量表之重大調整

本公司依金管會認可之國際財務報導準則編製之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個體財務報告附註(續)

### (四)調節說明

- 1.本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。依此，民國一〇一年十二月三十一日及一月一日流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為4,332千元及4,093千元。

茲彙總此項變動之影響如下：

|             | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-------------|------------------|----------------|
| 資產負債表       |                  |                |
| 遞延所得稅資產-流動  | \$ (4,332)       | (4,093)        |
| 遞延所得稅資產-非流動 | <u>4,332</u>     | <u>4,093</u>   |
| 保留盈餘調整數     | <u>\$ -</u>      | <u>-</u>       |

- 2.本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，本公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年十二月三十一日及一月一日調整保留盈餘之金額均為203千元。

茲彙總此項變動之影響如下：

|          | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|----------|------------------|----------------|
| 資產負債表    |                  |                |
| 員工福利負債準備 | \$ (203)         | (203)          |
| 保留盈餘調整數  | <u>\$ (203)</u>  | <u>(203)</u>   |

- 3.本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，本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年度</u>    |
|------------|-----------------|
| 綜合損益表      |                 |
| 銷售費用       | \$ 44           |
| 管理費用       | 312             |
| 確定福利計畫精算損失 | <u>(511)</u>    |
| 所得稅前調整數    | <u>\$ (155)</u> |

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|         | 101.12.31         | 101.1.1        |
|---------|-------------------|----------------|
| 資產負債表   |                   |                |
| 應計退休金負債 | \$ (1,707)        | (1,552)        |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ (1,707)</u> | <u>(1,552)</u> |

4. 本公司採用權益法之被投資公司於轉換日時由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之調整數。

茲彙總此項變動之影響如下：

|                                           | 101年度         |
|-------------------------------------------|---------------|
| 綜合損益表：                                    |               |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額                  | \$ 136        |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－確定福利計畫之精算利益 | <u>37</u>     |
| 所得稅前調整數                                   | <u>\$ 173</u> |

|          | 101.12.31         | 101.1.1        |
|----------|-------------------|----------------|
| 資產負債表：   |                   |                |
| 採用權益法之投資 | \$ (3,368)        | (3,541)        |
| 保留盈餘調整數  | <u>\$ (3,368)</u> | <u>(3,541)</u> |

5. 備抵銷貨退回及折讓

按經驗估計可能產生之產品退回或折讓，由原應收帳款減項重分類為負債準備一流動，茲彙總此項變動之影響如下：

|         | 101.12.31   | 101.1.1     |
|---------|-------------|-------------|
| 資產負債表   |             |             |
| 應收帳款淨額  | \$ 89       | 89          |
| 負債準備－流動 | <u>(89)</u> | <u>(89)</u> |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ -</u> | <u>-</u>    |

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事及其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度(註)   | 102 年 度   | 101 年 度   | 差 異      |          |
|----------------|-----------|-----------|----------|----------|
|                |           |           | 金 額      | %        |
| 流動資產           | 1,263,969 | 960,212   | 303,757  | 31.63    |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 15,850    | 19,000    | (3,150)  | (16.58)  |
| 不動產、廠房及設備      | 659,244   | 657,895   | 1,349    | 0.21     |
| 無形資產           | 159,613   | 68,194    | 91,419   | 134.06   |
| 其他資產           | 37,167    | 26,707    | 10,460   | 39.17    |
| 資產總額           | 2,135,843 | 1,732,008 | 403,835  | 23.32    |
| 流動負債           | 602,230   | 413,479   | 188,751  | 45.65    |
| 長期負債           | 144,708   | 182,080   | (37,372) | (20.53)  |
| 其他負債           | 27,608    | 20,648    | 6,960    | 33.71    |
| 負債總額           | 774,546   | 616,207   | 158,339  | 25.70    |
| 股本             | 733,168   | 733,168   | 0        | 0        |
| 資本公積           | 149,074   | 130,481   | 18,593   | 14.25    |
| 保留盈餘           | 262,398   | 269,060   | (6,662)  | (2.48)   |
| 累積換算調整數        | (7,562)   | (14,570)  | 7,008    | 48.10    |
| 歸屬於母公司業主之權益    | 1,129,870 | 1,110,931 | 18,939   | 1.70     |
| 非控制權益          | 231,427   | 4,870     | 226,557  | 4,652.09 |
| 股東權益總額         | 1,361,297 | 1,115,801 | 245,496  | 22.00    |

註：本公司自2013年1月1日起採用國際會計準則之合併財務報表(IFRS)，以上分析係以合併財務報告為基礎進行分析。

增減變動說明：

- 1.流動資產：主係子公司勝霖藥品(股)公司與健康人生公司合併，致存貨增加150,147仟元所致。
- 2.無形資產：主係因本期與健康人生公司以換股方式合併，致帳上認列合併後商譽及其他無形資產計88,034仟元所致。
- 3.其他資產：主係因子公司展店需求致存出保證金較前期增加11,469仟元所致。
- 4.流動負債：主係因連鎖藥妝門市擴展致採購金額增加，造成應付帳款較前期增加144,253仟元所致。
- 5.長期負債：主係本期償還中長期借款37,372仟元致長期借款減少所致。

6.其他負債：主係因退休金精算之估計差異致應計退休金負債較去年同期增加4,814仟元所致。

7.累積換算調整數：主係102年度匯率波動較小，致認列國外長期股權投資外幣換算差異所致。

8.非控制權益：主係因子公司勝霖藥品(股)公司與健康人生公司合併，致本公司原持有該子公司100%之股權，下降至持股55%所致。

## 二、財務績效分析

### (一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 年度(註)<br>項目 | 102 年度    | 101 年度    | 增 ( 減 ) 金 額 | 變 動<br>比 例 % |
|-------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
| 營業收入淨額      | 2,853,693 | 2,328,181 | 525,512     | 22.57        |
| 營業成本        | 2,109,069 | 1,661,842 | 447,227     | 26.91        |
| 營業毛利        | 744,624   | 666,339   | 78,285      | 11.75        |
| 營業費用        | 816,405   | 658,795   | 157,610     | 23.92        |
| 營業利益        | (71,781)  | 7,544     | (79,325)    | (1,051.50)   |
| 營業外收入及支出    | 97,631    | 43,146    | 54,485      | 126.28       |
| 繼續營業部門稅前淨利  | 25,850    | 50,690    | (24,840)    | (49.00)      |
| 所得稅費用       | 14,679    | 23,606    | (8,927)     | (37.82)      |
| 繼續營業部門稅後淨利  | 11,171    | 27,084    | (15,913)    | (58.75)      |

註：本公司自2013年1月1日起採用國際會計準則之合併財務報表(IFRS)，以上分析係以合併財務報告為基礎進行分析。

#### 1.增減變動說明：

##### (1)銷貨收入淨額、營業成本及營業費用：

主係因子公司勝霖藥品(股)公司與健康人生公司合併，營業規模擴大致營業收入、營業成本及營業費用均大幅成長。

(2)營業利益：本年度毛利率較去年同期減少，致營業利益較去年同期衰退所致。

(3)營業外收入及支出：主係本期處分不動產、廠房及設備利益增加33,499仟元，並認列壞帳迴轉利益12,444仟元，而去年同期沒有此情形所致。

(4)所得稅費用：主係本年度稅前淨利較去年同期下滑所致。

2.因家用醫材市場競爭激烈，尤其陸資企業漸成氣候，又以削價方式搶奪市場，致整體毛利率出現下滑情形，另與健康人生公司合併之規模效益尚未顯現，致本期財務績效較去年同期下滑。

#### 3.預期未來一年度銷售數量及其依據對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未編制財務預測，不適用預測財務與業務相關數字。然而公司管理階層，仍會依據產業環境、市場供需狀況，同時亦考量產能狀況與業務開發能力作整體評估設定內部目標。

### 三、現金流量之檢討與分析

#### (一) 最近年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額                                                                                                                                                                                                                                           | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流入量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|------------|------------|------|
|                                                                                                                                                                                                                                                  |               |         |            | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 304,675                                                                                                                                                                                                                                          | 65,274        | 56,678  | 426,627    | 無          | 無    |
| 1. 現金流量變動情形分析：<br>本公司 102 年度較 101 年度現金淨增加 121,952 仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下：<br>(1) 營業活動淨流入 65,274 仟元<br>(2) 投資活動淨流入 2,583 仟元<br>(3) 籌資活動淨流入 56,023 仟元<br>(4) 匯率變動對現金及約當現金之影響數：1,928 仟元<br>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。<br>3. 本分析之財務資料係採用國際會計準則之合併財務報表為基礎。 |               |         |            |            |      |

#### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額(1) | 預計全年來自營業活動淨現金流量(2) | 預計全年現金流出量(3) | 預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|-----------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------|------|
|           |                    |              |                         | 投資計劃         | 理財計劃 |
| 426,627   | (227,684)          | 121,890      | 320,833                 | 無            | 無    |

本公司未來一年除持續投入醫療保健相關產品的研發外，為達到居家照護、遠距醫療的產業發展趨勢，經營團隊將著眼於生理參數的整合及應用面的再拓展，以「成為世界頂尖健康型態提供者者，並追求完美，永無止盡」為公司願景。另外，在連鎖通路事業群部份，未來仍將持續尋求中小型連鎖之收購合併機會，且深化通路價值，發展多面向經營模式。預計營業活動淨現金流出約227,684仟元，因擬增加固定資產及中長期銀行借款，預計全年投資及籌資活動將造成淨現金流入約121,890仟元，預計現金餘額為320,833仟元。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司秉持「全面保健、深耕醫療」之精神，投資政策將以研發、生產與行銷相關之功能為投資標的。優盛醫療(上海)係以生產為主之子公司，獲利與否在於能否配合台北母公司之接單情況快速調整。雖然 100 年起因致力於生產效率提升與成本控制，致獲利大幅提升，但 101 及 102 年度則因歐債風暴造成訂價銳減，所幸歐洲景氣已於 102 年底走出谷底，訂單也陸續的回籠，故未來除了持續提升生產效率及成本控制外，導入新產品製程，將是提升產能及獲利的另一重點。上海健保則著重大陸廣大內銷市場，以推展自有品牌為主，預計未來營收仍將持續性的成長。瑞盛醫學是以研發心血管疾病相關居家監測儀器為主，其中血氧濃度量測計已陸續取得包含歐洲(CE)、日本、韓國、澳洲、泰國等國家之認證，自 98 年轉虧為盈以來，獲利持續穩定成長。本公司為有效掌控自製醫療產品品質、提高生產效能，轉投資成立 RMJ CORP. LTD.

，專注於醫療器材專用零組件之開發，目前各項零組件已進入量產階段，102年度起在各項零組件訂單溢注下該公司已開始獲利。勝霖藥品股份有限公司自98年6月本公司接手經營以來，歷經兩年的調整適應期，已於100年第四季起轉虧為盈，102年更擴張版圖與健康人生連鎖藥局合併，未來除了致力於成本與費用控管外，仍將持續尋求中小型連鎖之收購合併機會，且深化通路價值，發展多面向經營模式，以提升獲利。Rossmax Swiss GmbH 是本公司拓展 EMEA 市場自有品牌的重要據點，肩負著行銷及業務維護責任，目前積極開拓新客戶及新興市場，預計未來透過自有品牌的行銷，將逐漸帶來獲利。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率變動對公司影響及未來因應措施

##### (1)最近年度利息支出情形

單位：新台幣仟元

| 項目          | 102 年度 |
|-------------|--------|
| 所得稅及利息費用前純益 | 31,781 |
| 本期利息支出      | 5,931  |
| 利息保障倍數      | 5.36   |

註：本分析之財務資料係採用國際會計準則之合併財務報表為基礎。

##### (2)因應利率變動之具體措施

與往來銀行協議，以逐筆議價利率方式，以反應市場利率。

#### 2.匯率損益對公司影響及未來因應措施

##### (1)最近年度匯兌損益情形：

單位：新台幣仟元

| 項目               | 102 年度    |
|------------------|-----------|
| 兌換(損)益           | 163       |
| 營業收入淨額           | 2,853,693 |
| 兌換(損)益/營業收入淨額(%) | 0.0057    |

註：本分析之財務資料係採用國際會計準則之合併財務報表為基礎。

##### (2)因應匯率變動之具體措施

- (A) 在銀行開立外幣存款戶，匯入之貨款視實際資金之需求以及匯率之高低，決定兌換成新台幣或存入外幣存款帳戶，以適度調整外匯存款部分。
- (B) 適時鎖定外匯匯率，選擇使用信用狀貨款幣別，以規避匯率波動風險。
- (C) 每日蒐集匯率變動之相關資訊，充分掌握匯率趨勢，以降低匯率波動之風險。
- (D) 利用進銷貨收支之貨款互相沖抵，使匯率變動自動產生一定程度之避險效果。
- (E) 以買賣遠期外匯之預購、預售方式，固定進貨成本或保障出口利益。
- (F) 於新台幣匯率預期升值時，保持新台幣資產或外幣負債；新台幣匯率預期貶值時，持有外幣資產或新台幣負債。

#### 3.通貨膨脹對公司損益之影響

- (1) 與供應商議價：透過採購成本的降低，使通貨膨脹的影響降至最低。

(2)調整商品售價:在客戶能接受的範圍內提高售價，適時反應成本。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司對於資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易皆訂有相關作業辦法，並經董事會通過及提報股東會，相關作業皆依所訂辦法辦理。

衍生性商品交易以規避市場風險為目標、避險策略以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的；本公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 | 最近年度研發計畫             | 未完成研發計畫之目前進度 | 預計須再投入之研發費用 | 預計完成量產時間    | 未來影響研發成功之主要因素      |
|----|----------------------|--------------|-------------|-------------|--------------------|
| 1  | 血壓計新系列設計案<br>(Podas) | 設計開發階段       | 1,000       | 2015 年 6 月  | 臨床測試               |
| 2  | 體溫計新系列設計案            | 設計開發階段       | 500         | 2014 年 10 月 | 臨床測試               |
| 3  | 呼吸治療器新系列設計案          | 設計開發階段       | 1,000       | 2014 年 12 月 | 1.外購關鍵組件<br>2.專利突破 |

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

我國自 99 年起營所稅稅率調整，對本公司的影響是所得稅率調降，尚無不利之影響，但本公司仍將隨時注意相關法令規範，為股東爭取最大權益。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：不適用。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：102 年底藉由合併健康人生後直營門市已達 100 家門市，且縮短整併期間對獲利的影響，由原先預計一年後達到損益平衡，在不到一年時間即已達成目標，顯見規模經濟效益已經開始顯現。而在 103 年亦已洽談完成收購富邦多媒體 (MOMO) 所擁有的藥妝門市，預計不僅將可達到約 130 家直營門市，且將補足在各都會區的一級商圈空缺，同時也成為全國第三大連鎖藥妝、全國第一大連鎖藥局。未來仍將持續尋求中小型連鎖之收購合併機會，且深化通路價值，發展多面向經營模式。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司業務單位除了與客戶保持緊密聯係，隨時掌握客戶公司營運狀況外，並以持續開發新客戶之方式，以期做到客戶分散，也要做到銷售國或地區的分散。本公司主要供應商為 100% 控股之子公司，因此亦無經營風險之慮。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：最近年度，本公司之董事、監察人及大股東，並無股權大量移轉之情事，故對公司無任何影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度，本公司並無經營權改變的情事，故無相對之影響和風險。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

- 1.本公司董事長葉禾庠先生於101年2月9日被臺灣臺北地方法院檢察署依100年度偵字第2614號函，因涉違反證券交易法第157條之1第1項第1款為由，提起公訴。目前經台灣高等法院二審判決無罪，惟檢察官已提出上訴，目前尚待三審審理中。
  - 2.本公司客戶(萊卡環球股份有限公司)對本公司就民國98年出貨之血壓計宣稱有不良要求退貨而提起之民事訴訟，台灣台北地方法院第一審審理結果(民事102年訴字第676號)，本公司應給付萊卡環球股份有限公司美金壹萬貳仟捌佰伍拾陸點貳元及新台幣壹拾肆萬柒仟柒佰參拾參元，自民國102年5月4日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。目前對造已上訴二審。
  - 3.公司因內部業務調整，依勞動法程序申報資遣員工，員工葉佳佳因不服資遣結果，向勞動局提出勞資調解後調解不成，葉員復申請性別平等爭議申訴。本公司已委託律師處理，由行政院勞委會審理中。
  - 4.被資遣員工葉佳佳復以「確認僱傭關係存在」提出之民事訴訟，請求給付新台幣伍佰貳拾捌萬元。本公司已委託律師處理，一審由台北士林地方法院審理中。
- 以上訴訟事件，第1案係屬個人行為，第2、3案合計金額不重大，故對本公司目前之財務及業務無立即直接之影響，目前本公司財務及業務一切營運正常。

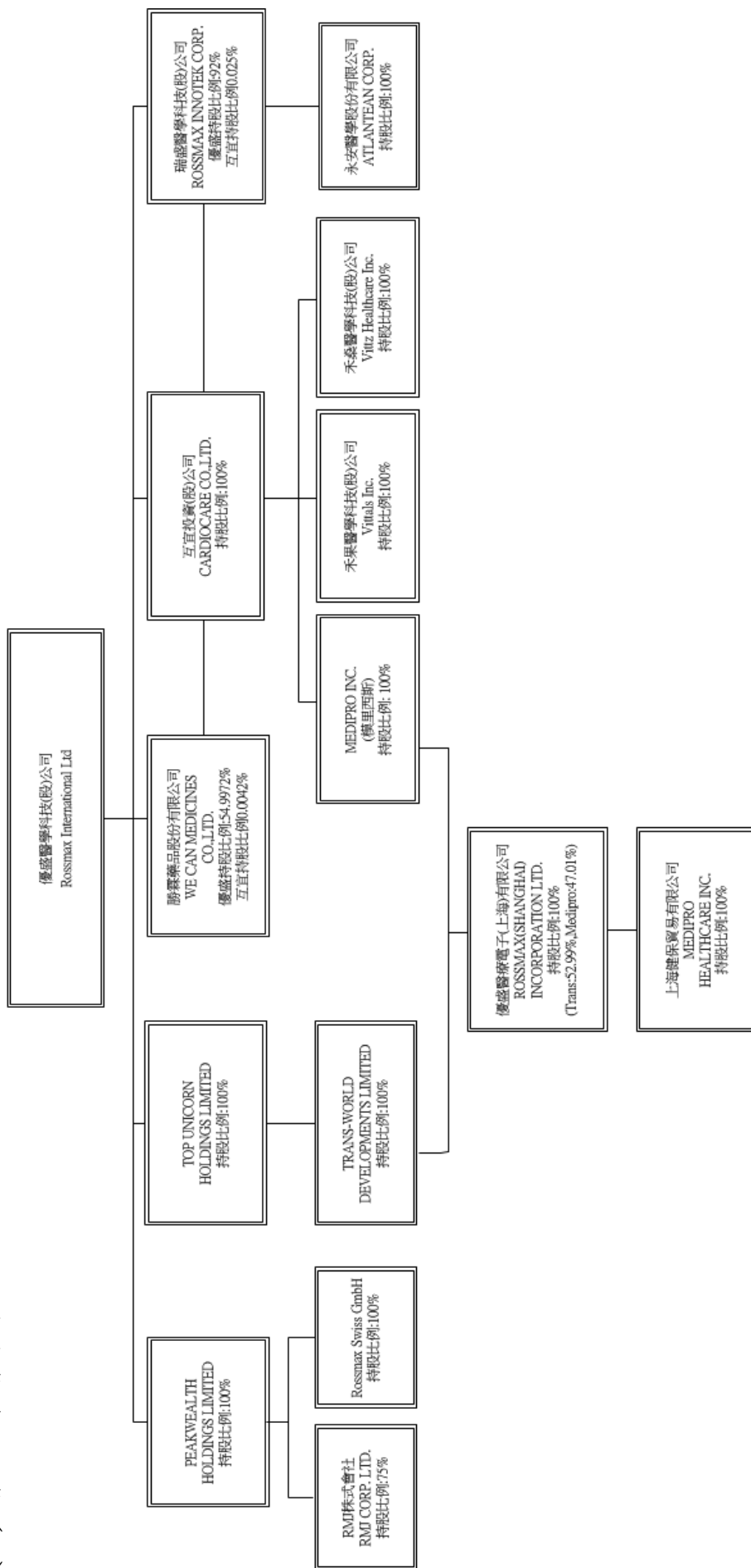
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

# 捌、特別記載事項：

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業關聯圖：



(二) 各關係企業基本資料

| 企業名稱                             | 成立日期      | 所在地                                                                  | 主要營業項目                                                                     |
|----------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED     | 89.08.08  | Offshore Chambers. P.O. Box217, Apia, Sampo                          | 投資業                                                                        |
| TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED | 89.08.08  | Offshore Chambers. P.O. Box217, Apia, Sampo                          | 投資業                                                                        |
| 優盛醫療電子(上海)有限公司                   | 90.03.12  | 上海市嘉定區外崗鎮滬宜公路 6018 號                                                 | 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 |
| 互宜投資股份有限公司                       | 91.07.03  | 台北市內湖區港墘路 183 號 12F                                                  | 投資業                                                                        |
| MEDIPRO INC.                     | 90.03.15  | 2nd Floor, Felix House, 24Dr. Joseph Riviere Street Port Lous R.O.M. | 投資業                                                                        |
| 上海健保貿易有限公司                       | 98.04.28  | 上海市嘉定區外崗鎮滬宜公路 6018 號                                                 | 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                                        |
| 瑞盛醫學科技(股)公司                      | 93.04.02  | 台北市內湖區港墘路 189 號 12 樓                                                 | 一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等                                                        |
| 永安醫學(股)公司                        | 98.04.06  | 新竹縣竹北市博愛街 789 號 1 樓                                                  | 一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等                                                        |
| PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED      | 94.03.31  | P.O.Box 3152 Road Town Tortola BVI                                   | 投資業                                                                        |
| RMJ CO., LTD.                    | 94.06.17  | 962-7Shimoyasumatsu Tokorozawa,Saitama 359-0024.Japan                | 醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測及銷售                                                      |
| 勝霖藥品(股)公司                        | 89.04.13  | 台中市港路三段 123 號 20 樓之一                                                 | 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                                               |
| Rossmax Swiss GmbH               | 99.09.02  | Tramstrasse 16 CH-9442 Berneck Switzerland                           | 一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等                                                        |
| 禾藥醫學科技(股)公司                      | 100.04.29 | 新北市新莊區中港路206巷9號2樓                                                    | 醫療器材批發零售業及國際貿易業等                                                           |
| 禾果醫學科技(股)公司                      | 100.10.04 | 臺北市內湖區港墘路187號2樓                                                      | 醫療器材批發零售業及國際貿易業等                                                           |

(三) 公司與關係企業之關係

| 關係企業名稱                           | 與本公司之關係              |
|----------------------------------|----------------------|
| TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED     | 本公司之子公司              |
| TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED | 本公司之孫公司              |
| 優盛醫療電子(上海)有限公司                   | 本公司之孫公司持股100 %之轉投資公司 |
| 互宜投資股份有限公司                       | 本公司之子公司              |
| MEDIPRO INC.                     | 本公司之孫公司              |
| 上海健保貿易有限公司                       | 本公司之曾孫公司持股100%之轉投資公司 |
| 瑞盛醫學科技(股)公司                      | 本公司採權益法評價之被投資公司      |
| 永安醫學(股)公司                        | 本公司採權益法評價之被投資公司之子公司  |
| PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED      | 本公司之子公司              |
| RMJ CORP. LTD.                   | 本公司之子公司採權益法評價之被投資公司  |
| 勝霖藥品(股)公司                        | 本公司之子公司              |
| Rossmax Swiss GmbH               | 本公司之孫公司              |
| 禾榮醫學科技(股)公司                      | 本公司之孫公司              |
| 禾果醫學科技(股)公司                      | 本公司之孫公司              |

(四) 各關係企業投資金額與經營概況

單位：新台幣/美元/人民幣仟元；仟股

| 企業名稱                             | 原始投資金額    |           | 期末持有（102.12.31） |      |         | 被投資公司       | 本期認列之       |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------------|------|---------|-------------|-------------|
|                                  | 本期期末      | 上期期末      | 股數              | 比 率  | 帳面金額    | 本期(損)益      | 投資(損)益      |
| TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED     | US7,420   | US7,420   | 7,420           | 100% | 57,980  | NT (26,813) | NT (26,307) |
| TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED | US7,420   | US7,420   | 7,420           | 100% | 58,163  | NT (26,812) | NT (26,812) |
| 優盛醫療電子(上海)有限公司                   | US7,560   | US7,560   | -               | 100% | 109,762 | NT (50,599) | NT (50,599) |
| 互宜投資股份有限公司                       | NT45,000  | NT45,000  | 4,500           | 100% | 74,038  | NT (25,708) | NT (25,472) |
| MEDIPRO INC.                     | US140     | US140     | 140             | 100% | 51,599  | NT (23,787) | NT (23,787) |
| 上海健保貿易有限公司                       | RMB3,000  | RMB3,000  | -               | 100% | 33,447  | NT (3,934)  | NT (3,934)  |
| 瑞盛醫學科技(股)公司                      | NT36,815  | NT36,800  | 3,681           | 92%  | 54,230  | NT 8,008    | NT 7,343    |
| 永安醫學(股)公司                        | NT10,000  | NT10,000  | 1,000           | 92%  | 2,181   | NT 4        | NT 4        |
| PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED      | US434     | US434     | 0.434           | 100% | 2,579   | NT 1,311    | NT 1,311    |
| RMJ CORP. LTD.                   | US403     | US403     | 0.900           | 75%  | 1,568   | NT 1,768    | NT 1,326    |
| ROSSMAX SWISS GMBH               | CHF20     | CHF20     | -               | 100% | 722     | NT (15)     | NT (15)     |
| 勝霖藥品(股)公司                        | NT259,574 | NT259,574 | 13,000          | 55%  | 321,098 | NT 5,944    | NT 8,548    |
| 禾榮醫學科技(股)公司                      | NT6,000   | NT6,000   | 600             | 100% | 4,573   | NT (447)    | NT (447)    |
| 禾果醫學科技(股)公司                      | NT10,000  | NT10,000  | 1,000           | 100% | 6,896   | NT (1,397)  | NT (1,397)  |

(五) 關係企業營業報告書：不適用。

(六) 關係企業合併財務報表：請參閱『陸、財務概況』中之最近年度財務報告。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無。

其他資訊揭露評鑑系統補充揭露事項：

(一)「財務及營運資訊透明度」項目：

行業特殊性關鍵績效指標(Key Performance Indicator, KPI)：

1.財務指標

意義：企業財務結構與償債能力之最適化

| 比率     | 公式            | 目標 KPI | 102 年度* | 101 年度* |
|--------|---------------|--------|---------|---------|
| 負債比率   | 負債/股東權益       | <50%   | 56.90%  | 55.23%  |
| 流動比率   | 流動資產/流動負債     | >200%  | 209.88% | 232.23% |
| 利息保障倍數 | 稅前息前淨利/本期利息支出 | >10    | 5.36    | 9.17    |

\*本公司 2013 年 1 月 1 日起採用國際會計準則之合併財務報表計算。

2.績效指標

意義：人員與費用之管控及創造利潤之效益

| 比率      | 公式             | 目標 KPI | 102 年度* | 101 年度* |
|---------|----------------|--------|---------|---------|
| 生產力效益指標 | 營收/年底實際員工數(仟元) | >2,000 | 2,146   | 2,217   |
| 研發效益指標  | 營收/研發費(元)      | >20    | 55      | 43      |
| 旅費效益指標  | 營收/旅費(元)       | >200   | 249     | 230     |

\*本公司 2013 年 1 月 1 日起採用國際會計準則之合併財務報表計算。

經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

| 受訓經理人        | 受訓課程                      | 受訓日期           | 受訓時數 |
|--------------|---------------------------|----------------|------|
| 稽核室副理<br>劉芝強 | IFRS 財報分析解讀與稽核實務研習班       | 102 年 7 月 26 日 | 6    |
|              | COSO 新修訂「內部控制-整體架構」趨勢動態解析 | 102 年 11 月 6 日 | 6    |
| 財務部經理<br>張淑娟 | IFRS 財報分析解讀與稽核實務研習班       | 102 年 7 月 26 日 | 6    |
|              | COSO 新修訂「內部控制-整體架構」趨勢動態解析 | 102 年 11 月 6 日 | 6    |

(二)風險管理之組織架構：

本公司各項作業之風險管理，係依其業務性質分由不同單位負責，並由總經理及稽核室針對各業務潛在及既存之風險予以覆核，據以擬定風險導向之年度稽核計畫。各項主要風險之管理單位分述如下：

總經理：領導經營管理團隊，整合共同資源，確保共同資源投入成本最低並創造綜效；協助事業單位間之問題改善，督導各事業單位目標之達成及各項作業之落實與執行；發展構築公司目標、策略及發展計畫，並展開至子公司及事業單位，領導公司整體組織運作，以降低公司策略風險。

業務處：負責公司銷售及行銷發展方向、策略，新客戶、新市場之開發及市場規劃，掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。

資訊部：負責規劃與整合公司資訊系統及網路架構，維護公司資訊安全，以降低資訊安全風險。

財務部：負責公司有關會計帳務、稅務及預算處理等業務，編製各項財務報告及管理報表、年度預

算彙編及執行狀況管控、成本分析及比較，提供經營決策參考，以降低財務風險。

稽核室：負責本公司及子公司相關內部控制及稽核業務，協助董事會及經理人監察及覆核內部控制缺失，適時提供改進建議，以降低各項作業風險。

品質經營處：負責維持品質管理系統之有效性與適切性，持續改善品質管理系統，執行客戶抱怨及矯正與預防措施，擬定產品認證，策略執行產品上市認證申請，蒐集並導入法規要求，維持公司認證狀態，以降低質系統風險及法規風險。

連鎖通路事業群：領導連鎖通路事業群，協調與解決連鎖通路事業各單位間之爭議及資源分配，協助連鎖通路事業與母公司溝通及聯繫。

(三)申請上櫃時所出具之承諾事項：

本公司無尚未完成之上櫃承諾事項。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無

優盛醫學科技股份有限公司



董事長：葉禾庠

