

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~21
(七)關係人交易	21~22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~25
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	27~28



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

優盛醫學科技股份有限公司董事會 公鑒：

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

優盛醫學科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年三月三十一日其資產總額分別為114,018千元及118,858千元，分別佔合併資產總額之6%及7%，負債總額分別為24,424千元及44,884千元，分別佔合併負債總額之4%及7%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為利益5,398千元及損失3,197千元，分別佔合併綜合損益之120%及(7%)。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡嘉暉
邱世欽



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇三年五月五日

~3~

民國一〇三年及一〇二二年三月三十一日
 債盛醫學科學中心及其子公司
 合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 333,769	16	426,627	21	293,641	16	35,912	2	31,396
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	90,770	4	93,545	4	212,282	12	6,648	-	24,017
1150 應收票據淨額(附註六(三))	8,404	-	5,331	-	4,780	-	293,852	14	326,350
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	100,998	5	113,663	5	47,411	3	5,794	-	11,401
1200 其他應收款(附註六(三))	11,411	-	10,958	1	7,756	-	100,963	6	131,930
1220 當期所得稅資產	1,764	-	991	-	703	-	2,679	-	3,162
130X 存貨(附註六(四))	598,834	29	551,973	26	436,226	24	2,506	-	4,869
1410 預付款項(附註七)	35,671	2	49,936	2	54,450	3	36,752	2	37,598
1470 其他流動資產(附註八)	11,292	1	10,945	1	12,573	1	27,235	1	38,902
	<u>1,192,913</u>	<u>57</u>	<u>1,263,969</u>	<u>60</u>	<u>1,069,822</u>	<u>59</u>	<u>4,969</u>	-	<u>3,763</u>
							<u>517,310</u>	<u>25</u>	<u>602,230</u>
									<u>28</u>
									<u>465,442</u>
非流動資產：									
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	15,850	1	15,850	1	19,000	1	145,705	7	144,708
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	651,508	32	659,244	31	633,926	35	4,727	-	4,676
1780 無形資產(附註六(六))	157,588	8	159,613	7	68,979	4	2,563	-	2,563
1840 遞延所得稅資產	8,493	-	7,386	-	7,687	-	18,267	1	18,099
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	30,298	2	29,781	1	19,122	1	2,279	-	2,270
	<u>863,737</u>	<u>43</u>	<u>871,874</u>	<u>40</u>	<u>748,714</u>	<u>41</u>	<u>179,541</u>	<u>8</u>	<u>172,316</u>
							<u>690,851</u>	<u>33</u>	<u>774,546</u>
									<u>36</u>
									<u>657,538</u>
資產總計	<u>\$ 2,056,650</u>	<u>100</u>	<u>2,135,843</u>	<u>100</u>	<u>1,818,536</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,056,650</u>	<u>100</u>	<u>1,818,536</u>
									<u>100</u>
負債及權益									
負債：									
短期借款(附註六(七))	2100								
應付票據	2150								
應付帳款	2170								
應付帳款-關係人(附註七)	2180								
其他應付款	2200								
當期所得稅負債	2230								
負債準備-流動	2250								
預收款項	2310								
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八))	2320								
其他流動負債	2399								
非流動負債：									
銀行長期借款(附註六(八))	2541								
負債準備-非流動	2550								
遞延所得稅負債	2570								
應付退休金費用/應計退休金負債	2640								
其他非流動負債	2670								
負債總計									
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：									
股本	3100								
資本公積	3200								
保留盈餘	3300								
其他權益	3400								
庫藏股票	3500								
歸屬於母公司業主之權益小計	36XX								
非控制性權益									
權益總計									
負債及權益總計	<u>\$ 2,056,650</u>	<u>100</u>	<u>2,135,843</u>	<u>100</u>	<u>1,818,536</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,056,650</u>	<u>100</u>	<u>1,818,536</u>



會計主管：

後附合併財務報告附註



經理人：



董事長：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 739,342	100	567,567	100
5000 營業成本	534,562	72	413,697	73
營業毛利	204,780	28	153,870	27
營業費用：				
6100 推銷費用	158,356	21	107,899	19
6200 管理費用	48,256	7	39,153	8
6300 研究發展費用	13,536	2	12,311	2
營業費用合計	220,148	30	159,363	29
營業淨損	(15,368)	(2)	(5,493)	(2)
營業外收入及支出(附註六(十四))：				
7010 其他收入	23,854	3	15,720	3
7020 其他利益及損失	(1,177)	-	36,268	6
7050 財務成本	(1,445)	-	(1,340)	-
	21,232	3	50,648	9
稅前淨利	5,864	1	45,155	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	1,054	-	4,556	1
本期淨利	4,810	1	40,599	6
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	(308)	-	4,598	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)	(308)	-	4,598	1
本期綜合損益總額	\$ 4,502	1	45,197	7
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 2,515	1	40,344	6
8620 非控制權益	2,295	-	255	-
	\$ 4,810	1	40,599	6
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 2,186	1	44,956	7
8720 非控制權益	2,316	-	241	-
	\$ 4,502	1	45,197	7
每股盈餘(附註六(十三))				
基本每股盈餘(元)	\$ 0.03		0.55	
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.03		0.55	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目		非控制權益	權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 733,168	130,481	108,140	25,050	135,870	40,344	269,060	(14,570)	4,870	1,115,801
本期淨利	-	-	-	-	-	40,344	40,344	-	255	40,599
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	4,612	(14)	4,598
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	40,344	40,344	4,612	241	45,197
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 733,168	130,481	108,140	25,050	176,214	309,404	309,404	(9,958)	5,111	1,160,998
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 733,168	149,074	110,672	25,050	126,676	262,398	262,398	(7,562)	231,427	1,361,297
本期淨利	-	-	-	-	2,515	2,515	2,515	-	2,295	4,810
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(329)	21	(308)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,515	2,515	2,515	(329)	2,316	4,502
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 733,168	149,074	110,672	25,050	129,191	264,913	264,913	(7,891)	233,743	1,365,799



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 5,864	45,155
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,377	13,591
攤銷費用	2,342	1,000
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(741)	(1,066)
利息費用	1,445	1,340
利息收入	(400)	(623)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,531	(34,725)
非金融資產減損損失	-	118
收益費損項目合計	<u>18,554</u>	<u>(20,365)</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產減少(增加)	3,516	(64,997)
應收票據(增加)減少	(3,073)	5,206
應收帳款減少	12,665	4,990
其他應收款(增加)減少	(453)	1,752
存貨增加	(46,861)	(34,400)
預付款項減少(增加)	14,265	(30,890)
其他流動資產增加	(347)	(654)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(20,288)</u>	<u>(118,993)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(1,847)	18,842
應付帳款(減少)增加	(38,105)	32,120
其他應付款項減少	(30,974)	(13,224)
負債準備及員工福利準備(減少)增加	(2,312)	845
預收款項減少	(846)	(3,184)
其他流動負債增加	1,206	485
應計退休金負債增加	168	122
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(72,710)</u>	<u>36,006</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(92,998)</u>	<u>(82,987)</u>
調整項目合計	<u>(74,444)</u>	<u>(103,352)</u>
營運產生之現金流出	(68,580)	(58,197)
支付之所得稅	(3,417)	(3,014)
營業活動之淨現金流出	<u>(71,997)</u>	<u>(61,211)</u>

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

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(8,350)	(13,740)
處分不動產、廠房及設備	-	60,803
取得無形資產	(281)	(1,763)
其他非流動資產增加	(517)	(111)
其他非流動負債增加(減少)	9	(374)
收取之利息	400	623
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(8,739)</u>	<u>45,438</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	13,985
舉借長期借款	1,560	-
償還長期借款	(12,000)	(10,430)
支付之利息	(1,438)	(1,314)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(11,878)</u>	<u>2,241</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(244)	2,498
本期現金及約當現金減少數	(92,858)	(11,034)
期初現金及約當現金餘額	<u>426,627</u>	<u>304,675</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 333,769</u>	<u>293,641</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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。本公司民國一〇三年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為醫療器材設備製造、批發或零售及藥妝通路為主，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年五月五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2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利。此外亦增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司預估將未認列之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，將改變應計退休金負債、退休金成本及精算損益之衡量及表達及追溯調整保留盈餘。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
本公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED(註)	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 (以下稱TOP UNICORN)	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED(註)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TOP UNICORN直接持股超過50%之子公司
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED (以下稱TRANS-WORLD)	優盛醫療電子(上海)有限公司(註)	設計、製造及銷售普通診療器械、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、針步器及其零配件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司
MEDIPRO INC.(以下稱MEDIPRO)						MEDIPRO直接持股超過40%之子公司
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	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 %	於民國一〇二年九月清算完結

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.3.31	102.12.31	102.3.31	
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	禾森醫學科技(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	醫療器材銷售及護具生產、加工、銷售等	- %	- %	100.00 %	於民國一〇二年九月清算完結
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(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(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(註)	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 %	54.9972 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司

(註)：為經會計師核閱之重要子公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

3.列入合併財務季報告之子公司增減變動情形：

於民國一〇二年四月一日，勝霖藥品(股)公司以股份轉換方式與健康人生國際(股)公司進行合併，合併後本公司持有勝霖藥品(股)公司之股權比例為69.91%。另，勝霖藥品(股)公司為充實營運資金，於民國一〇二年六月及十一月經董事會決議通過現金增資發行新股計13,002千元及93,217千元，本公司並未認購，致持股比下降至67.51%及54.9972%。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
現金及零用金	\$ 9,509	9,719	12,849
銀行存款	212,520	277,908	180,026
定期存款	<u>111,740</u>	<u>139,000</u>	<u>100,766</u>
	<u>\$ 333,769</u>	<u>426,627</u>	<u>293,641</u>

(二)金融資產投資

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
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>90,770</u>	<u>93,545</u>	<u>212,282</u>
以成本衡量之金融資產：			
備供出售之金融資產—國內非上市(櫃)普通股	\$ <u>15,850</u>	<u>15,850</u>	<u>19,000</u>

上述持有供交易之金融資產認列之淨利益請詳附註六(十四)。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
應收票據	\$ 8,404	5,331	4,780
應收帳款	107,737	120,402	65,467
減：備抵呆帳	<u>(6,739)</u>	<u>(6,739)</u>	<u>(18,056)</u>
	<u>\$ 109,402</u>	<u>118,994</u>	<u>52,191</u>
	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
其他應收款	\$ 12,333	11,880	8,678
減：備抵呆帳	<u>(922)</u>	<u>(922)</u>	<u>(922)</u>
	<u>\$ 11,411</u>	<u>10,958</u>	<u>7,756</u>

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

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
逾期1~90天	\$ 6,751	11,614	2,459
逾期91~180天	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 6,755</u>	<u>11,614</u>	<u>2,460</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>組合評估之減損損失</u>	
	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
1月1日餘額	\$ 7,661	20,104
認列應收帳款之減損損失	-	908
本年度收回轉列收入數	<u>-</u>	<u>(2,034)</u>
3月31日餘額	<u>\$ 7,661</u>	<u>18,978</u>

(四)存 貨

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
原料及消耗品	\$ 63,019	59,203	61,363
在製品	43,669	21,759	34,237
製成品	481,557	467,613	337,922
在途存貨	<u>10,589</u>	<u>3,398</u>	<u>2,704</u>
	<u>\$ 598,834</u>	<u>551,973</u>	<u>436,226</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日，均無因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失及因淨變現價值增加而減少認列之銷貨成本。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

帳面金額：	土 地	房屋及建築	機器設備	器具設備	其他設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	總 計
民國103年3月31日	\$ 330,315	136,473	18,845	22,810	20,487	122,578	-	651,508
民國103年1月1日	\$ 330,315	137,486	19,966	23,156	21,806	125,029	1,486	659,244
民國102年3月31日	\$ 330,315	138,461	22,917	21,641	18,502	99,189	2,901	633,926

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)。

合併公司之不動產、廠房及設備作為長、短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)。

(六)無形資產

帳面金額：	商 譽	客戶關係	專利權及商標	技術權利金	電腦軟體	總 計
民國103年3月31日	\$ 107,288	6,390	26,762	10,638	6,510	157,588
民國103年1月1日	\$ 107,288	6,568	27,581	10,638	7,538	159,613
民國102年3月31日	\$ 49,501	-	4,461	10,638	4,379	68,979

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

(七)短期借款

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ 35,912	35,760	31,396
尚未使用額度	\$ 751,611	747,400	891,129
利率區間	1.8%~6.3%	1.8%~6.3%	1.8%~6.9%

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大舉借或償還之情形，利息費用請詳附註六(十四)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 60,940	59,610	59,650
擔保銀行借款	112,000	124,000	160,000
減：一年內到期部分	<u>(27,235)</u>	<u>(38,902)</u>	<u>(48,000)</u>
合計	<u>\$ 145,705</u>	<u>144,708</u>	<u>171,650</u>
尚未使用額度	<u>\$ 397,000</u>	<u>385,000</u>	<u>349,000</u>
利率區間	<u>1.72%~2.27%</u>	<u>1.72%~2.27%</u>	<u>1.72%~2.27%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大舉借或償還之情形，利息費用請詳附註六(十四)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(九)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)營業租賃

合併公司承租之不可取消營業租賃的未來應付租金付款情形如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
一年內	\$ 137,321	126,696	92,607
一年至五年	370,233	359,984	276,298
五年以上	<u>108,410</u>	<u>108,754</u>	<u>100,010</u>
	<u>\$ 615,964</u>	<u>595,434</u>	<u>468,915</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。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於損益之費用分別為34,890千元及23,242千元。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減或清償及其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
營業成本	\$ <u>28</u>	<u>21</u>
推銷費用	\$ <u>215</u>	<u>21</u>
管理費用	\$ <u>159</u>	<u>128</u>
研究發展費用	\$ <u>9</u>	<u>9</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
營業成本	\$ <u>73</u>	<u>83</u>
推銷費用	\$ <u>3,818</u>	<u>2,623</u>
管理費用	\$ <u>988</u>	<u>751</u>
研究發展費用	\$ <u>278</u>	<u>274</u>

(十一) 所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 1,895	4,547
以前年度所得稅(高)低估	266	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(1,107)	9
所得稅費用	\$ <u>1,054</u>	<u>4,556</u>

2. 合併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一〇一年度，惟本公司民國一〇〇年度尚未經稅捐稽徵機關核定。

3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>129,191</u>	<u>126,676</u>	<u>176,214</u>
	\$ <u>129,191</u>	<u>126,676</u>	<u>176,214</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>26,336</u>	<u>26,336</u>	<u>23,453</u>

	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>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。

(十二) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</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 值之變動數	<u>18,593</u>	<u>18,593</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 149,074</u>	<u>149,074</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。
- 五、董事監察人酬勞就扣除前一至四款規定數額後之剩餘數，提撥比例不高於百分之三。員工紅利就扣除前一至四款規定數額後之剩餘數，提撥百分之一至百分之二十。
- 六、扣除前一至五款後之餘額，加計期初累計未分配盈餘及特別盈餘公積迴轉數後，由董事會擬具股東紅利分派議案提請股東會決議，按股東持股比例分派之。

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

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

(2) 盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別為247千元及3,710千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為25千元及371千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業費用。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司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，民國一〇一年度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。民國一〇二年度之員工紅利、董事及監察人酬勞，尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，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。

本公司分別於民國一〇三年三月十七日經董事會擬議及民國一〇二年六月十一日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度之盈餘分配案，民國一〇二年度除依法提列法定盈餘公積外，擬不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.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國103年1月1日	\$ (7,562)
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	<u>(329)</u>
民國103年3月31日餘額	<u>\$ (7,891)</u>
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>4,612</u>
民國102年3月31日餘額	<u>\$ (9,958)</u>

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>2,515</u>	<u>40,344</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>72,817</u>	<u>72,817</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)	\$ <u>2,515</u>	<u>40,344</u>
普通股加權平均流通在外股數	72,817	72,817
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響	<u>13</u>	<u>215</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>72,830</u>	<u>73,032</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)		

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息收入	\$ 400	623
租金收入	1,126	1,451
壞帳迴轉利益	-	2,034
供應商物流費及贊助費等收入	9,674	7,208
權利金收入	4,460	1,695
其他	8,194	2,709
	<u>\$ 23,854</u>	<u>15,720</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
外幣兌換損益	\$ (387)	595
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	741	1,066
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(1,531)	34,725
減損損失	-	(118)
	<u>\$ (1,177)</u>	<u>36,268</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
利息費用	\$ 1,445	1,340

(十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

1.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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>
103年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 112,000	114,793	12,875	858	101,060	-
無擔保銀行借款	96,852	98,148	52,158	497	45,493	-
應付票據、應付帳款(含關係人) 及其他應付款	407,257	407,257	407,257	-	-	-
	<u>\$ 616,109</u>	<u>620,198</u>	<u>472,290</u>	<u>1,355</u>	<u>146,553</u>	<u>-</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年
102年12月31日						
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>
102年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 160,000	165,523	25,477	25,198	13,788	101,060
無擔保銀行借款	91,046	94,479	32,603	599	1,198	60,079
應付票據、應付帳款(含關係人) 及其他應付款	340,297	340,297	340,297	-	-	-
	<u>\$ 591,343</u>	<u>600,299</u>	<u>398,377</u>	<u>25,797</u>	<u>14,986</u>	<u>161,139</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。

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金:台幣	\$ 2,495	30.4700	76,023	3,747	29.8050	111,679	3,410	29.8250	101,703
歐元:台幣	66	41.9300	2,767	81	41.0900	3,328	87	38.2300	3,326
人民幣:台幣	6,915	4.900	33,884	4,188	4.9190	20,601	1,227	4.8060	5,897
美金:人民幣	15	6.2184	457	74	6.0592	2,206	87	6.2058	2,595
美元:日幣	38	0.0097	1,158	23	0.0095	686	38	0.0106	1,133
瑞士法郎:台幣	74	34.3750	2,544	9	33.4850	301	-	-	-
歐元:瑞士法郎	3	0.8198	126	-	-	-	3	0.8215	115
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金:台幣	711	30.4700	21,664	660	29.8050	19,671	841	29.8250	25,083
美金:人民幣	2,456	6.2184	74,834	2,493	6.0592	74,304	2,249	6.2058	67,076
美金:日幣	-	-	-	1	0.0095	30	9	0.0106	268
歐元:台幣	-	-	-	21	41.0900	863	7	38.23	268
瑞士法郎:台幣	63	34.3750	2,166	63	33.4850	2,110	-	-	-

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。於民國一〇三年及一〇二年三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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加183千元及221千元。兩期分析係採用相同基礎。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值

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

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

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

	第一級	第二級	第三級	合 計
103年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>90,770</u>	-	-	<u>90,770</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>93,545</u>	-	-	<u>93,545</u>
102年3月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>212,282</u>	-	-	<u>212,282</u>

(十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)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	103年1月至3月
進貨	其他關係人	\$ <u>24,130</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。

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	103.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ <u>5,794</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.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	103.3.31
預付款項	其他關係人	\$ 531

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ 9,512	9,457
退職後福利	144	124
	\$ 9,656	9,581

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	103.3.31	102.12.31	102.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 466,788	467,801	468,777
其他流動資產	海關保證、被投資公司 融資擔保及租賃押金	6,220	6,219	7,065
		\$ 473,008	474,020	475,842

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司之子公司勝霖藥品(股)公司為擴展營運門市於民國一〇三年四月二日與富邦媒體科技(股)公司簽訂固定資產購置合約，合約總價為46,310千元。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	103年1月至3月			102年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	16,114	106,643	122,757	17,175	75,393	92,568
勞健保費用	995	10,788	11,783	882	7,258	8,140
退休金費用	101	5,467	5,568	104	3,806	3,910
其他用人費用	3,845	6,904	10,749	3,404	5,272	8,676
折舊費用	4,375	10,002	14,377	3,426	10,165	13,591
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	5	2,337	2,342	-	1,000	1,000

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
													名稱	價值		
0	優盛醫學科技(股)公司	禾奈醫學科技(股)公司	其他應收款-關係人	是	10,000	10,000	10,000	2%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	396,220	452,822

註一：0代表本公司。

註二：本公司總貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十為限。

註三：與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間前一年度或當年度業務往來金額為限，貸與總額以不超過本公司淨值的百分之五為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註四：有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之三十五為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之三十五為限。

註五：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

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	RMJ CO. LTD.	3	566,028	24,282	24,282	6,512	-	2.14 %	1,132,056	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	瑞盛醫學科技(股)公司	2	566,028	20,000	20,000	-	-	1.77 %	1,132,056	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	互宜投資(股)公司	2	566,028	18,000	18,000	-	-	1.59 %	1,132,056	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	566,028	148,785	148,785	91,200	-	13.14 %	1,132,056	Y	N	Y
0	優盛醫學科技(股)公司	永安醫學(股)公司	3	566,028	30,141	30,141	-	-	2.66 %	1,132,056	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，於民國一〇三年三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，於民國一〇三年三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18,000千元及美金400千元。

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季報告附註(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 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
優盛醫學科技(股)公司	受益憑證-摩根亞太高息平衡基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	215,496.80	2,518	- %	2,518	
"	受益憑證-摩根大歐洲基金	-	"	157,035.20	2,778	- %	2,778	
"	受益憑證-第一金全球高收益債券基金	-	"	705,124.00	10,225	- %	10,225	
"	受益憑證-安泰ING環球高收益債券基金	-	"	2,980,950.77	30,856	- %	30,856	
"	受益憑證-兆豐人民幣貨幣基金	-	"	70,000	3,478	- %	3,478	
"	受益憑證-華頓平安貨幣市場基金	-	"	1,245,793.97	14,089	- %	14,089	
"	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 %	655	公允價值為股權淨值
"	股票-奇異醫藥生物科技(股)公司	採成本衡量之被投資公司	"	30,636	-	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 %	2,845	"
"	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 %	8,932	
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	1,449	- %	1,449	
"	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	209	- %	209	
"	受益憑證-台新1699貨幣市場	-	"	380,880.54	5,039	- %	5,039	
瑞盛醫學科技(股)公司	受益憑證-群益安穩貨幣市場基金	-	"	828,462.30	13,077	- %	13,077	
"	受益憑證-兆豐國際貨幣市場基金	-	"	408,187.95	5,002	- %	5,002	
禾森醫學科技(股)公司	受益憑證-群益安穩貨幣市場基金	-	"	128,873.50	2,034	- %	2,034	

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 之公司	交易對象 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	早 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	優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司之子公司	進貨	114,606	81 %	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	-	- %	
優盛醫療電子(上海)有限公司	優盛醫學科技(股)公司	本公司之最終母公司	銷貨	(114,606)	(87) %	"	"	"	-	- %	

註：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	1	銷貨	2,431	平價移轉	- %
	"	"	1	進貨	114,606	按成本加成訂價	16 %
	"	"	1	其他應收款	7,003	-	- %
	"	"	1	應收帳款	864	月結60天	- %
	"	"	1	其他應付款	621	-	- %
	"	"	1	其他收入-技術服務	1,551	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	289	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	預收款項	36	-	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %
	"	"	1	應付費用	14	-	- %
	"	"	1	應付帳款	176	月結30天	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	其他應收款	4	-	- %
	"	"	1	銷貨	2,383	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	1,507	月結90天	- %
	"	"	1	其他收入-維修服務	14	-	- %
	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	21	-	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %
	"	禾果醫學科技(股)公司	1	租金收入	9	-	- %
	"	"	1	預收款項	18	-	- %
	"	禾鼎醫學科技(股)公司	1	租金收入	9	-	- %
	"	"	1	預收款項	9	-	- %
	"	Rossmax Swiss GmbH	1	應付費用	57	-	- %

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季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日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 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期個列之 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 (股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	星摩亞	投資業	226,087	226,087	7,420,000	100.00 %	57,201	94	(560)	100%持股之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENT S LIMITED	星摩亞	投資業	226,087	226,087	7,420,000	100.00 %	58,032	94	94	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED 100%持股之子公司
優盛醫學科技 (股)公司	互宜投資(股)公 司	台灣	投資業	45,000	45,000	4,500,000	100.00 %	74,189	291	350	100%持股之子公司
互宜投資(股) 公司	MEDIPRO INC.	模里西斯	投資業	4,266	4,266	140,000	100.00 %	51,483	83	83	互宜投資(股)公司 100%持股之子公司
互宜投資(股) 公司	禾森醫學科技(股) 公司	台灣	醫療器材批發零售 業及國際貿易 業等	6,000	6,000	600,000	100.00 %	4,715	141	141	互宜投資(股)公司 100%持股之子公司
互宜投資(股) 公司	禾果醫學科技(股) 公司	台灣	醫療器材批發零售 業及國際貿易 業	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	6,777	(118)	(118)	互宜投資(股)公司 100%持股之子公司
互宜投資(股) 公司	瑞盛醫學科技(股) 公司	台灣	一般儀器及醫療 器材製造、批發 及零售業等	15	15	1,000	0.025 %	16	6,103	2	採權益法評價之被 投資公司
互宜投資(股) 公司	聯森藥品(股)公 司	台灣	西藥零售業、化 妝品零售業、醫 藥器材零售業及 食品什貨、飲料 零售業	19	19	1,000	0.0042 %	21	4,131	-	採權益法評價之被 投資公司
優盛醫學科技 (股)公司	瑞盛醫學科技(股) 公司	台灣	一般儀器及醫療 器材製造、批發 及零售業等	36,800	36,800	3,680,000	92.00 %	59,771	6,103	5,556	採權益法評價之被 投資公司
瑞盛醫學科技 (股)公司	永安醫學(股)公 司	台灣	一般儀器及醫療 器材製造、批發 及零售業等	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	2,438	257	257	瑞盛醫學科技(股) 公司100%持股之子 公司
優盛醫學科技 (股)公司	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	英屬維京 群島托馬 托拉島	投資業	13,224	13,224	434	100.00 %	2,516	(153)	(153)	100%持股之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	RMJ CO. LTD	日本	醫療機器用零組 件及電磁閥之開 發、檢測與銷售	12,279	12,279	900	75.00 %	1,481	(201)	(151)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED採權益法評 價之被投資公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	Rossmax Swiss GmbH	瑞士	一般儀器及醫療 器材、批發貿易 及零售業等	687	687	-	100.00 %	739	(2)	(2)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED100%持股之 子公司
優盛醫學科技 (股)公司	聯森藥品(股)公 司	台灣	西藥零售業、化 妝品零售業、醫 藥器材零售業及 食品什貨、飲料 零售業	259,555	259,555	12,999,000	54.9972 %	323,368	4,131	2,291	採權益法評價之被 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季報告附註(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 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出原 撥投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出原 撥投資金額	該投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期編 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
優盛醫療電子 (上海)有限公司	設計、製造及銷售普通 診療器械、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	230,353	註(一)	230,353	-	-	230,353	177	100.00%	177 註(三)	109,514	-
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	14,700	註(二)	-	-	-	-	(246)	100.00%	(246)	33,073	-

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：本期認列投資損益欄中係依同期間經會計師核閱之財務報表按權益法認列。

註四：上述股權投資，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
230,353	504,609	679,234

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司於民國一〇三年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)。請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年1月至3月					合 計
	醫療器械	零售部門	代理商	投資部門	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 202,595	536,747	-	-	-	739,342
部門間收入	156,932	-	-	-	(156,932)	-
收入總計	\$ 359,527	536,747	-	-	(156,932)	739,342
應報導部門損益(稅前)	\$ 1,654	5,713	-	183	(1,686)	5,864

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102年1月至3月					合 計
	醫療器械	零售部門	代理商	投資部門	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 176,720	390,830	17	-	-	567,567
部門間收入	<u>255,755</u>	-	9,516	-	(265,271)	-
收入總計	<u>\$ 432,475</u>	<u>390,830</u>	<u>9,533</u>	<u>-</u>	<u>(265,271)</u>	<u>567,567</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ (6,810)</u>	<u>15,652</u>	<u>596</u>	<u>(342)</u>	<u>36,059</u>	<u>45,155</u>
應報導部門資產：						
民國103年3月31日	<u>\$1,964,912</u>	<u>806,628</u>	<u>-</u>	<u>74,618</u>	<u>(789,508)</u>	<u>2,056,650</u>
民國102年12月31日	<u>\$2,024,282</u>	<u>816,598</u>	<u>-</u>	<u>74,507</u>	<u>(779,544)</u>	<u>2,135,843</u>
民國102年3月31日	<u>\$2,221,619</u>	<u>499,283</u>	<u>22,806</u>	<u>103,863</u>	<u>(1,029,035)</u>	<u>1,818,536</u>