

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(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	12~13
(六)重要會計項目之說明	13~27
(七)關係人交易	27~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~32
2.轉投資事業相關資訊	32~33
3.大陸投資資訊	33~34
(十四)部門資訊	34~35



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 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一〇四年及一〇三年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

優盛醫學科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇四年及一〇三年九月三十日其資產總額分別為322,050千元及186,315千元，分別佔合併資產總額之12%及8%，負債總額分別為30,847千元及26,580千元，分別佔合併負債總額之3%及3%；民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為利益2,731千元、利益14,878千元、利益1,470千元及利益25,497千元，分別佔合併綜合損益之57%、(663)%、(5)%及(852)%。

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：

簡志暉



郭世欽



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一〇四年十一月九日

民國一〇四年及一〇三年九月三十日及九月三十日查核

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	104.9.30			103.12.31			103.9.30						
	金額	%		金額	%		金額	%					
資產：													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 626,075	24	466,960	19	401,500	17	2100	68,035	3	34,521	1	35,720	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及(十七))	81,408	3	88,914	4	100,181	4	2150	9,406	-	8,780	-	4,479	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	4,185	-	5,358	-	8,208	-	2170	336,772	13	350,327	15	393,271	16
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	162,583	6	148,081	6	151,836	6	2200	11,473	-	8,435	-	7,405	-
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	21,199	1	30,975	1	12,161	1	2230	139,989	5	140,354	7	132,783	6
1220 本期所得稅資產(附註六(十二))	6,966	-	4,427	-	7,015	-	2250	9,790	-	6,855	-	6,817	-
130X 存貨(附註六(四))	677,966	26	702,869	29	739,259	30	2310	1,886	-	2,795	-	3,143	-
1410 預付款項(附註七)	77,413	3	67,731	3	55,516	2	2320	43,793	2	34,328	1	40,839	2
1470 其他流動資產(附註八)	12,006	-	9,024	-	9,693	-	2399	38,483	2	47,861	2	45,630	2
	<u>1,669,801</u>	<u>63</u>	<u>1,524,339</u>	<u>62</u>	<u>1,485,369</u>	<u>60</u>		<u>667,300</u>	<u>25</u>	<u>639,761</u>	<u>26</u>	<u>677,781</u>	<u>28</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	15,850	1	2541	476,827	19	312,702	13	310,442	13
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	719,044	27	690,482	28	697,797	29	2550	5,620	-	6,070	-	6,020	-
1780 無形資產(附註六(七))	143,844	5	150,562	6	155,821	6	2570	4,919	-	4,919	-	2,563	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	13,829	1	13,217	-	11,577	-	2640	25,323	1	24,737	1	18,598	1
1985 長期預付租金	18,042	1	18,021	1	16,874	1	2670	2,521	-	2,400	-	2,355	-
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	39,584	2	44,191	2	44,151	3		515,210	20	350,828	14	339,978	14
	<u>950,193</u>	<u>37</u>	<u>932,323</u>	<u>38</u>	<u>942,070</u>	<u>40</u>		<u>1,182,510</u>	<u>45</u>	<u>990,589</u>	<u>40</u>	<u>1,017,759</u>	<u>42</u>
資產總計	<u>\$ 2,619,994</u>	<u>100</u>	<u>2,456,662</u>	<u>100</u>	<u>2,427,439</u>	<u>100</u>		<u>\$ 733,168</u>	<u>28</u>	<u>733,168</u>	<u>30</u>	<u>733,168</u>	<u>30</u>
負債及權益：													
負債：													
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三))：													
股本	3100												
資本公積	3200												
保留盈餘	3300												
其他權益	3400												
歸屬於母公司業主之權益小計	36XX												
非控制權益(附註六(五))													
權益總計													
負債及權益總計													
	<u>\$ 2,619,994</u>	<u>100</u>	<u>2,456,662</u>	<u>100</u>	<u>2,427,439</u>	<u>100</u>		<u>733,168</u>	<u>28</u>	<u>733,168</u>	<u>30</u>	<u>733,168</u>	<u>30</u>
								<u>156,918</u>	<u>6</u>	<u>156,918</u>	<u>6</u>	<u>151,666</u>	<u>6</u>
								<u>252,509</u>	<u>10</u>	<u>256,264</u>	<u>11</u>	<u>260,868</u>	<u>11</u>
								<u>3,675</u>	<u>-</u>	<u>(914)</u>	<u>-</u>	<u>(6,199)</u>	<u>-</u>
								<u>1,146,270</u>	<u>44</u>	<u>1,145,436</u>	<u>47</u>	<u>1,139,503</u>	<u>47</u>
								<u>291,214</u>	<u>11</u>	<u>320,637</u>	<u>13</u>	<u>270,177</u>	<u>11</u>
								<u>1,437,484</u>	<u>55</u>	<u>1,466,073</u>	<u>60</u>	<u>1,409,680</u>	<u>58</u>
	<u>\$ 2,619,994</u>	<u>100</u>	<u>2,456,662</u>	<u>100</u>	<u>2,427,439</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,619,994</u>	<u>100</u>	<u>2,456,662</u>	<u>100</u>	<u>2,427,439</u>	<u>100</u>



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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
 合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 873,868	100	913,901	100	2,553,741	100	2,450,967	100
5000 營業成本	<u>630,636</u>	<u>72</u>	<u>665,827</u>	<u>73</u>	<u>1,840,223</u>	<u>72</u>	<u>1,773,507</u>	<u>72</u>
5900 營業毛利	243,232	28	248,074	27	713,518	28	677,460	28
營業費用：								
6100 推銷費用	208,514	24	210,710	23	615,674	24	554,201	23
6200 管理費用	47,368	5	50,442	5	151,454	6	144,426	6
6300 研究發展費用	15,747	2	16,343	2	40,366	2	42,383	2
營業費用合計	<u>271,629</u>	<u>31</u>	<u>277,495</u>	<u>30</u>	<u>807,494</u>	<u>32</u>	<u>741,010</u>	<u>31</u>
營業淨損	<u>(28,397)</u>	<u>(3)</u>	<u>(29,421)</u>	<u>(3)</u>	<u>(93,976)</u>	<u>(4)</u>	<u>(63,550)</u>	<u>(3)</u>
營業外收入及支出(附註六(十六))：								
7010 其他收入	22,548	2	22,766	3	79,495	3	67,580	3
7020 其他利益及損失	9,110	1	2,666	-	1,162	-	(1,473)	-
7050 財務成本	<u>(3,191)</u>	-	<u>(2,272)</u>	-	<u>(8,121)</u>	-	<u>(5,903)</u>	-
	<u>28,467</u>	<u>3</u>	<u>23,160</u>	<u>3</u>	<u>72,536</u>	<u>3</u>	<u>60,204</u>	<u>3</u>
稅前(淨損)淨利	70	-	(6,261)	-	(21,440)	(1)	(3,346)	-
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	<u>5,633</u>	<u>1</u>	<u>126</u>	-	<u>10,576</u>	-	<u>997</u>	-
本期(淨損)淨利	<u>(5,563)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,387)</u>	-	<u>(32,016)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,343)</u>	-
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,383	1	4,143	-	4,623	-	1,351	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>10,383</u>	<u>1</u>	<u>4,143</u>	-	<u>4,623</u>	-	<u>1,351</u>	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>10,383</u>	<u>1</u>	<u>4,143</u>	-	<u>4,623</u>	-	<u>1,351</u>	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 4,820</u>	<u>-</u>	<u>(2,244)</u>	-	<u>(27,393)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,992)</u>	-
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 10,553	1	(2,374)	-	(3,755)	-	(1,528)	-
8620 非控制權益	<u>(16,116)</u>	<u>(2)</u>	<u>(4,013)</u>	-	<u>(28,261)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,815)</u>	-
	<u>\$ (5,563)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,387)</u>	-	<u>(32,016)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,343)</u>	-
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 20,868	2	1,800	-	834	-	(165)	-
8720 非控制權益	<u>(16,048)</u>	<u>(2)</u>	<u>(4,044)</u>	-	<u>(28,227)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,827)</u>	-
	<u>\$ 4,820</u>	<u>-</u>	<u>(2,244)</u>	-	<u>(27,393)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,992)</u>	-
每股盈餘(附註六(十四))								
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.14</u>		<u>(0.03)</u>		<u>(0.05)</u>		<u>(0.02)</u>	
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.14</u>		<u>(0.03)</u>		<u>(0.05)</u>		<u>(0.02)</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：



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

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				
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 733,168	149,074	110,672	25,050	126,676	(7,562)	(7,208)	1,129,870	231,427	1,361,297
本期淨損	-	-	-	-	(1,528)	-	-	(1,528)	(2,815)	(4,343)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,363	(12)	1,351
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,528)	1,363	-	1,363	(2,827)	(2,992)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	1,261	-	(1,261)	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	88	-	-	-	-	-	88	-	88
對子公司所有權權益變動	-	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	2,502	-	-	-	-	7,208	9,710	-	9,710
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	41,577	41,577
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 733,168	151,666	111,933	25,050	123,885	(6,199)	-	1,139,503	270,177	1,409,680
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 733,168	156,918	111,933	25,050	119,281	(914)	-	1,145,436	320,637	1,466,073
本期淨損	-	-	-	-	(3,755)	-	-	(3,755)	(28,261)	(32,016)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,589	-	4,589	34	4,623
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(3,755)	4,589	-	834	(28,227)	(27,393)
盈餘指撥及分配：										
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(24,136)	24,136	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,196)	(1,196)
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 733,168	156,918	111,933	914	139,662	3,675	-	1,146,270	291,214	1,437,484



會計主管：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



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
 合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (21,440)	(3,346)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	48,509	45,883
攤銷費用	8,486	7,138
呆帳費用(轉列收入)提列數	(636)	39
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(308)	(571)
利息費用	8,121	5,903
利息收入	(3,984)	(1,645)
股利收入	(9)	(51)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	8,149	1,861
股份基礎給付酬勞成本	-	2,500
收益費損項目合計	68,328	61,057
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)	7,813	(6,065)
應收票據減少(增加)	1,173	(2,877)
應收帳款增加	(13,866)	(38,173)
其他應收款減少(增加)	9,979	(1,242)
存貨減少(增加)	24,904	(187,286)
預付款項增加	(9,681)	(5,580)
其他流動資產(增加)減少	(2,982)	1,252
長期預付租金增加	-	(16,874)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	17,340	(256,845)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	626	(4,016)
應付帳款(減少)增加	(13,555)	66,921
應付帳款—關係人增加(減少)	3,038	(3,996)
其他應付款項(減少)增加	(539)	802
負債準備及員工福利準備減少	(1,359)	(382)
預收款項增加	9,466	3,241
其他流動負債增加	2,168	3,931
淨確定福利負債增加	586	499
與營業活動相關之負債之淨變動合計	431	67,000
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	17,771	(189,845)
調整項目合計	86,099	(128,788)
營運產生之現金流入(流出)	64,659	(132,134)
支付之所得稅	(10,793)	(7,557)
營業活動之淨現金流入(流出)	53,866	(139,691)

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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(84,070)	(87,648)
處分不動產、廠房及設備	278	1,520
取得無形資產	(1,477)	(3,359)
其他非流動資產減少(增加)	4,607	(14,370)
收取之利息	3,781	1,645
收取之股利	9	51
投資活動之淨現金流出	<u>(76,872)</u>	<u>(102,161)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	62,700	10,000
短期借款減少	(31,056)	(10,000)
舉借長期借款	201,233	210,442
償還長期借款	(49,119)	(39,341)
其他非流動負債增加	121	85
員工購買庫藏股	-	7,210
支付之利息	(7,947)	(5,852)
非控制權益(減少)增加	<u>(1,196)</u>	<u>41,665</u>
籌資活動之淨現金流入	<u>174,736</u>	<u>214,209</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	7,385	2,516
本期現金及約當現金增加(減少)數	159,115	(25,127)
期初現金及約當現金餘額	<u>466,960</u>	<u>426,627</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 626,075</u>	<u>401,500</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年九月三十日僅經核閱，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

民國一〇四年及一〇三年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

優盛醫學科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年十一月二日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區港墘路189號12樓。本公司及子公司(以下併稱「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一〇四年十一月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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」)編製合併財務季報告，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	國際會計準則理事會發布之生效日
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」	2013年1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

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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
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

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十七))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重新表達。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，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：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016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	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另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之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
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	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

(以下稱TOP UNICORN) LIMITED(註)

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
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED (以下稱TRANS-WORLD) MEDIPRO INC.(以下稱MEDIPRO)	優盛醫療電子(上海)有限公司(註)	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司 MEDIPRO直接持股超過40%之子公司
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)	禾泰醫學科技(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
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	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	0.025 %	0.025 %	0.025 %	本公司及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)	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	0.0032 %	0.0032 %	0.0035 %	本公司及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
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	51.5233 %	51.5233 %	55.8415 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	研發生產和銷售電子血壓計、電子體溫計、紅外取式體溫計、壓縮式霧化器、超聲式霧化器及其零配件等	100.00 %	100.00 %	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。

4.未列入合併財務季報告之子公司：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)

5. 列入合併財務季報告之子公司增減變動情形：

勝霖藥品(股)公司為充實營運資金，於民國一〇三年四月及十一月經董事會決議通過現金增資發行新股計105,000千元及60,000千元，第一次增資本公司認購後，持股比上升至55.8415%；第二次增資本公司並未認購致持股比例下降至51.5233%。

為配合集團業務發展，於民國一〇三年四月新增設立尚鈞醫療科技(安徽)有限公司。

(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。

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

(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，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度財務報告附註五一致。

(一)評價流程

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料與其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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)

- 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(即價格)或間接(即由價格推導而得)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(非可觀察參數)。

(二)各等級間移轉政策

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

- 1.附註六(十七)，金融工具。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
現金及零用金	\$ 11,324	11,278	11,740
銀行存款	377,709	261,157	257,702
定期存款	<u>237,042</u>	<u>194,525</u>	<u>132,058</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 626,075</u>	<u>466,960</u>	<u>401,500</u>

(二)金融資產投資

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</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>81,408</u>	<u>88,914</u>	<u>100,181</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>15,850</u>	<u>15,850</u>

上述持有供交易之金融資產認列之淨利益請詳附註六(十六)。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
應收票據	\$ 4,185	5,358	8,208
應收帳款	169,322	155,456	158,575
減：備抵呆帳	<u>(6,739)</u>	<u>(7,375)</u>	<u>(6,739)</u>
	<u>\$ 166,768</u>	<u>153,439</u>	<u>160,044</u>
其他應收款(含關係人)	<u>\$ 22,121</u>	<u>31,897</u>	<u>13,083</u>
減：備抵呆帳	<u>(922)</u>	<u>(922)</u>	<u>(922)</u>
	<u>\$ 21,199</u>	<u>30,975</u>	<u>12,161</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
逾期1~90天	\$ 31,779	11,339	19,131
逾期91~180天	1,083	1,310	81
逾期超過180天	<u>4,931</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 37,793</u>	<u>12,649</u>	<u>19,212</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>組合評估之減損損失</u>	
	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
1月1日餘額	\$ 8,297	7,661
認列應收帳款之減損損失	576	39
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(39)
本年度收回轉列收入數	<u>(1,212)</u>	<u>-</u>
9月30日餘額	<u>\$ 7,661</u>	<u>7,661</u>

(四)存 貨

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
原料及消耗品	\$ 65,073	68,114	72,941
在製品	34,848	29,285	41,487
製成品及商品	573,285	599,188	623,339
在途存貨	<u>4,760</u>	<u>6,282</u>	<u>1,492</u>
	<u>\$ 677,966</u>	<u>702,869</u>	<u>739,259</u>

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，均無因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失；因淨變現價值增加而減少認列之銷貨成本分別為零元、5,736千元、零元及6,858千元。

(五)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益及表決權之比例		
		<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
勝霖藥品(股)公司	中華民國	48.4735 %	48.4735 %	44.1550 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

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.勝霖藥品(股)公司之彙總性合併財務資訊：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
流動資產	\$ 665,235	709,741	654,899
非流動資產	286,688	318,654	322,290
流動負債	(343,740)	(358,147)	(365,168)
非流動負債	<u>(21,328)</u>	<u>(21,668)</u>	<u>(13,401)</u>
淨資產	<u>\$ 586,855</u>	<u>648,580</u>	<u>598,620</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 284,469</u>	<u>314,390</u>	<u>264,321</u>

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
營業收入	\$ 602,979	614,319	1,793,083	1,707,236
本期淨利	\$ (34,582)	(9,963)	(61,725)	(9,039)
綜合損益總額	\$ (34,582)	(9,963)	(61,725)	(9,039)
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ (16,763)	(4,399)	(29,920)	(3,956)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (16,763)	(4,399)	(29,920)	(3,956)

	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
營業活動現金流量	\$ (5,387)	(59,942)
投資活動現金流量	(10,185)	(83,922)
籌資活動現金流量	(51)	104,964
現金及約當現金減少數	<u>\$ (15,623)</u>	<u>(38,900)</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：								
民國104年1月1日餘額	\$ 330,315	170,241	48,426	55,525	81,241	238,891	13,782	938,421
增 添	-	-	1,454	7,978	3,488	8,883	62,267	84,070
重分類	-	-	-	-	-	2,478	(2,478)	-
處 分	-	-	(2,340)	(7,393)	(4,221)	(12,060)	-	(26,014)
匯率變動之影響	-	-	747	876	1,038	184	694	3,539
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 330,315</u>	<u>170,241</u>	<u>48,287</u>	<u>56,986</u>	<u>81,546</u>	<u>238,376</u>	<u>74,265</u>	<u>1,000,016</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 330,315	170,241	56,705	52,186	81,257	195,351	1,486	887,541
增 添	-	-	221	8,007	4,233	57,796	17,391	87,648
重分類	-	-	-	-	-	6,996	(6,996)	-
處 分	-	-	(8,684)	(2,534)	(5,878)	(1,363)	(1,488)	(19,947)
匯率變動之影響	-	-	141	126	196	38	17	518
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 330,315</u>	<u>170,241</u>	<u>48,383</u>	<u>57,785</u>	<u>79,808</u>	<u>258,818</u>	<u>10,410</u>	<u>955,760</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)

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	總計
折舊及減損損失：								
民國104年1月1日餘額	\$ -	36,805	33,018	34,642	60,269	83,205	-	247,939
本期折舊	-	3,038	2,528	8,430	4,901	29,612	-	48,509
處分	-	-	(2,200)	(6,639)	(3,794)	(4,954)	-	(17,587)
匯率變動之影響	-	-	521	594	854	142	-	2,111
民國104年9月30日餘額	\$ -	<u>39,843</u>	<u>33,867</u>	<u>37,027</u>	<u>62,230</u>	<u>108,005</u>	-	<u>280,972</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	32,755	36,739	29,030	59,451	70,322	-	228,297
本期折舊	-	3,038	3,223	7,332	4,534	27,756	-	45,883
處分	-	-	(7,436)	(2,517)	(5,957)	(656)	-	(16,566)
匯率變動之影響	-	-	93	76	157	23	-	349
民國103年9月30日餘額	\$ -	<u>35,793</u>	<u>32,619</u>	<u>33,921</u>	<u>58,185</u>	<u>97,445</u>	-	<u>257,963</u>
帳面金額：								
民國104年1月1日	\$ <u>330,315</u>	<u>133,436</u>	<u>15,408</u>	<u>20,883</u>	<u>20,972</u>	<u>155,686</u>	<u>13,782</u>	<u>690,482</u>
民國104年9月30日	\$ <u>330,315</u>	<u>130,398</u>	<u>14,420</u>	<u>19,959</u>	<u>19,316</u>	<u>130,371</u>	<u>74,265</u>	<u>719,044</u>
民國103年1月1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103年9月30日	\$ <u>330,315</u>	<u>134,448</u>	<u>15,764</u>	<u>23,864</u>	<u>21,623</u>	<u>161,373</u>	<u>10,410</u>	<u>697,797</u>

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(十六)。

(七)無形資產

	商譽	客戶關係	專利權及商標	技術權利金	電腦軟體	總計
帳面價值：						
民國104年1月1日	\$ <u>107,288</u>	<u>5,858</u>	<u>23,813</u>	<u>7,693</u>	<u>5,910</u>	<u>150,562</u>
民國104年9月30日	\$ <u>107,288</u>	<u>5,325</u>	<u>21,466</u>	<u>6,499</u>	<u>3,266</u>	<u>143,844</u>
民國103年1月1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103年9月30日	\$ <u>107,288</u>	<u>6,035</u>	<u>24,873</u>	<u>10,638</u>	<u>6,987</u>	<u>155,821</u>

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日間均無重大增添、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一〇三年度合併財務報告附註六(七)。

(八)短期借款

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
無擔保銀行借款	\$ <u>68,035</u>	<u>34,521</u>	<u>35,720</u>
尚未使用額度	\$ <u>656,921</u>	<u>750,716</u>	<u>717,202</u>
利率區間	<u>1.80%~6.16%</u>	<u>1.8%~6.3%</u>	<u>1.80%~6.3%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日新增之金額分別為62,700千元及10,000千元，利率為1.94%~6.16%及1.23%，到期日分別為民國一〇五年七月及民國一〇三年七月；償還之金額分別為31,056千元及10,000千元。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 35,310	50,121	45,630
擔保銀行借款	480,000	310,442	310,442
減：一年內到期部分	(38,483)	(47,861)	(45,630)
合 計	<u>\$ 476,827</u>	<u>312,702</u>	<u>310,442</u>
尚未使用額度	<u>\$ 79,000</u>	<u>198,558</u>	<u>198,558</u>
利率區間	<u>1.35%~2.54%</u>	<u>1.35%~2.35%</u>	<u>1.72%~2.35%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日新增之金額分別為201,233千元及210,442千元，利率為1.90%~2.54%及1.90%，到期日分別為民國一〇七年五月及民國一〇八年四月；償還之金額分別為49,119千元及39,341千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)營業租賃

合併公司承租之不可取消營業租賃的未來應付租金付款情形如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
一年內	\$ 178,027	191,750	193,487
一年至五年	419,191	466,108	488,531
五年以上	86,972	86,303	102,592
	<u>\$ 684,190</u>	<u>744,161</u>	<u>784,610</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。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為151,715千元及129,306千元。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、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一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業成本	\$ <u>31</u>	<u>28</u>	<u>94</u>	<u>83</u>
推銷費用	\$ <u>222</u>	<u>216</u>	<u>665</u>	<u>646</u>
管理費用	\$ <u>147</u>	<u>136</u>	<u>444</u>	<u>431</u>
研究發展費用	\$ <u>9</u>	<u>9</u>	<u>27</u>	<u>27</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業成本	\$ <u>88</u>	<u>80</u>	<u>246</u>	<u>235</u>
推銷費用	\$ <u>4,941</u>	<u>4,624</u>	<u>14,970</u>	<u>12,580</u>
管理費用	\$ <u>968</u>	<u>1,375</u>	<u>2,816</u>	<u>3,369</u>
研究發展費用	\$ <u>310</u>	<u>281</u>	<u>858</u>	<u>834</u>

(十二) 所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 4,952	5,022	9,193	6,332
以前年度所得稅低(高)估	681	(2,844)	1,722	(2,883)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	-	273	1,739
	<u>5,633</u>	<u>2,178</u>	<u>11,188</u>	<u>5,188</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之增加	-	(2,052)	(612)	(4,191)
所得稅費用	\$ <u>5,633</u>	<u>126</u>	<u>10,576</u>	<u>997</u>

2. 所得稅核定情形：

本公司及其子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一〇二年度。

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. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
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	139,662	119,281	123,885
	<u>\$ 139,662</u>	<u>119,281</u>	<u>123,885</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 36,452</u>	<u>28,414</u>	<u>27,751</u>
		<u>103年度(實際)</u>	<u>102年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		- %	21.47 %

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

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
發行股票溢價	\$ 102,897	102,897	102,897
庫藏股票交易	8,885	8,885	8,885
轉換公司債	21,201	21,201	21,201
對子公司所有權權益變動	23,847	23,847	18,595
處分子公司股權價格與帳面價值差額	88	88	88
	<u>\$ 156,918</u>	<u>156,918</u>	<u>151,666</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) 本公司章程於民國一〇四年六月九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。

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、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。

分派現金股利時，就配發不足一元之畸零款，以公司其他收入處理。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(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

本公司民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為(22)千元及零元，董事及監察人酬勞估列金額分別為(2)千元及零元，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，並列報為各該段期間之營業費用。

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)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為零元及1,135千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為零元及114千元，民國一〇二年度實際配發情形與本公司民國一〇二年度財務報告估列金額差異1,249千元，差異數視為估計變動，已列為民國一〇三年度之損益。本公司民國一〇三年度為稅後虧損，故無須估列員工紅利、董事及監察人酬勞。

本公司分別於民國一〇四年六月九日及民國一〇三年六月六日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度之盈餘分配案，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。

3.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國104年1月1日	\$ (914)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>4,589</u>
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 3,675</u>
民國103年1月1日	\$ (7,562)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>1,363</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ (6,199)</u>

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>10,553</u>	<u>(2,374)</u>	<u>(3,755)</u>	<u>(1,528)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>73,317</u>	<u>73,245</u>	<u>73,317</u>	<u>72,960</u>
	<u>\$ 0.14</u>	<u>(0.03)</u>	<u>(0.05)</u>	<u>(0.02)</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>10,553</u>	<u>(2,374)</u>	<u>(3,755)</u>	<u>(1,528)</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>73,317</u>	<u>73,245</u>	<u>73,317</u>	<u>72,960</u>
	<u>\$ 0.14</u>	<u>(0.03)</u>	<u>(0.05)</u>	<u>(0.02)</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日皆為稅後虧損，故無需估列員工酬勞及董事及監察人酬勞，本公司係以各該段期間之稅後淨利及本公司章程所訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十六)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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
利息收入	\$ 1,453	520	3,984	1,645
租金收入	1,172	1,153	3,493	3,406
股利收入	9	51	9	51
壞帳迴轉利益	-	-	636	-
供應商物流費及贊助費等收入	9,584	12,361	32,746	31,818
權利金收入	5,687	7,566	18,627	16,544
其他	4,643	1,115	20,000	14,116
	\$ 22,548	22,766	79,495	67,580

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
外幣兌換利益(損失)	\$ 16,155	2,748	11,593	(183)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	(154)	(398)	308	571
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(6,878)	316	(8,149)	(1,861)
什項支出	(13)	-	(2,590)	-
	\$ 9,110	2,666	1,162	(1,473)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
利息費用	\$ 3,191	2,272	8,121	5,903

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)

(十七)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一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日、九月三十日，對最大客戶之信用風險集中情形分別佔應收款項總額之14%、20%及16%；對其他前十大客戶之信用風險集中情形分別佔應收款項總額30%、25%及34%。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2年以上
104年9月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 480,000	500,534	4,629	42,738	133,827	319,340
無擔保銀行借款	103,345	105,905	32,446	37,718	17,401	18,340
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	428,994	428,994	428,994	-	-	-
	<u>\$1,012,339</u>	<u>1,035,433</u>	<u>466,069</u>	<u>80,456</u>	<u>151,228</u>	<u>337,680</u>
103年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 310,442	326,763	2,858	2,905	50,081	270,919
無擔保銀行借款	84,642	85,354	51,114	31,890	416	1,934
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	427,002	427,002	427,002	-	-	-
	<u>\$ 822,086</u>	<u>839,119</u>	<u>480,974</u>	<u>34,795</u>	<u>50,497</u>	<u>272,853</u>
103年9月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	310,442	330,613	2,873	2,889	108,238	216,613
無擔保銀行借款	81,350	82,745	30,713	52,032	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	456,993	456,993	456,993	-	-	-
	<u>\$ 848,785</u>	<u>870,351</u>	<u>490,579</u>	<u>54,921</u>	<u>108,238</u>	<u>216,613</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季報告附註(續)

3.市場風險

(1)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：

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金：台幣	\$ 4,561	32.8700	149,920	3,998	31.6500	126,537	5,189	30.4200	157,849
歐元：台幣	20	36.9200	738	95	38.4700	3,655	47	38.5900	1,814
人民幣：台幣	27,559	5.1760	142,645	20,211	5.0920	102,914	8,813	4.9340	43,483
美金：人民幣	3,053	6.3505	100,352	843	6.2156	26,681	1,080	6.1654	32,854
美元：日幣	116	0.0083	3,813	33	0.0084	1,044	42	0.0091	1,278
瑞士法郎：台幣	8	33.7050	270	2	31.9750	64	-	-	-
歐元：瑞士法郎	3	0.9129	111	-	-	-	3	0.8283	116
金融負債									
貨幣性項目									
美金：台幣	733	32.8700	24,094	679	31.6500	21,490	887	30.4200	26,983
美金：人民幣	1,273	6.3505	41,844	1,850	6.2156	58,553	1,862	6.1654	56,642
美元：日幣	2	0.0083	66	-	-	-	7	0.0091	213
瑞士法郎：台幣	7	33.7050	236	70	31.9750	2,238	63	31.9650	2,014

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。於民國一〇四年及一〇三年九月三十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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加3,316千元及1,515千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益之資訊，民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為16,155千元、2,748千元、11,593千元及(183)千元。

(2)利率風險

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，合併公司民國一〇四年及一〇三年九月三十日之淨利將減少3,097千元及1,921千元，主係因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季報告附註(續)

(3)其他價格風險

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：

	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
	<u>稅後金額</u>	<u>稅後金額</u>
<u>報導日證券價格</u>		
上漲3%	\$ <u>26</u>	<u>42</u>
下跌3%	\$ <u>(26)</u>	<u>(42)</u>

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

(1.1)金融工具之種類

金融資產

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易	\$ <u>81,408</u>	<u>88,914</u>	<u>100,181</u>
備供出售金融資產	<u>15,850</u>	<u>15,850</u>	<u>15,850</u>
放款及應收款：			
現金及約當現金	626,075	466,960	401,500
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	187,967	184,414	172,205
受限制資產(帳列其他流動及其他非流動資產)	6,228	6,224	6,223
存出保證金(帳列其他非流動資產)	<u>38,984</u>	<u>43,591</u>	<u>43,551</u>
小計	<u>859,254</u>	<u>701,189</u>	<u>623,479</u>
合 計	<u>\$ 956,512</u>	<u>805,953</u>	<u>739,510</u>

金融負債

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$ <u>68,035</u>	<u>34,521</u>	<u>35,720</u>
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	428,994	427,002	456,993
一年或一營業週期內到期長期借款	38,483	47,861	45,630
長期借款	476,827	312,702	310,442
存入保證金(帳列其他非流動負債)	<u>2,521</u>	<u>2,400</u>	<u>2,355</u>
合 計	<u>\$ 1,014,860</u>	<u>824,486</u>	<u>851,140</u>

(1.2)公允價值

合併公司對於放款及應收款及按攤銷後成本衡量之金融負債因帳面金額為公允價值之合理近似值，及以成本衡量之金融資產因於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量，故無須揭露公允價值資訊；除前述者外，合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值列示如下：

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)

		104.9.30				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 81,408	81,408	-	-	81,408	
		103.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 88,914	88,914	-	-	88,914	
		103.9.30				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 100,181	100,181	-	-	100,181	

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

現金及約當現金、應收款項、受限制資產、應付款項及存入保證金等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

①合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

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)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

②合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(4)各等級間的移轉

合併公司持有之股票具有活絡市場之公開報價而被歸類於第一等級，於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日其公允價值之評價技術並無變動，故於民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日並無各等級間移轉之情形。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三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.銷售商品予關係人

合併公司對關係人銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
銷貨	其他關係人	\$ -	3	4	3

合併公司銷售予上述公司之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同，其收款條件與一般廠商並無顯著不同。

2.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	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
進貨	其他關係人	\$ 22,307	23,023	60,990	65,801

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司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。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.9.30	103.12.31	103.9.30
其他應收款	其他關係人	\$ -	57	-

4. 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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ 11,473	8,435	7,405

5. 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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
預付款項	其他關係人	\$ 340	435	467

(二) 主要管理人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
短期員工福利	\$ 4,758	4,967	21,142	19,097
退職後福利	164	116	492	385
	\$ 4,922	5,083	21,634	19,482

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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 460,713	463,751	464,763
其他流動及其他非流動資產	海關保證、被投資公司融資擔保及租賃押金	6,228	6,224	6,223
		\$ 466,941	469,975	470,986

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：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)

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 性質別	104年7月至9月			103年7月至9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	22,857	120,594	143,451	25,650	124,522	150,172
勞健保費用	1,322	12,063	13,385	1,237	12,474	13,711
退休金費用	119	6,597	6,716	108	6,641	6,749
其他用人費用	5,258	7,812	13,070	4,787	10,418	15,205
折舊費用	4,204	12,283	16,487	4,395	12,042	16,437
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,753	2,753	5	2,437	2,442

功能別 性質別	104年1月至9月			103年1月至9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	60,872	365,589	426,461	64,724	344,234	408,958
勞健保費用	3,567	36,898	40,465	3,391	34,379	37,770
退休金費用	340	19,780	20,120	318	17,887	18,205
其他用人費用	13,841	23,036	36,877	13,099	24,434	37,533
折舊費用	12,538	35,971	48,509	12,996	32,887	45,883
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	10	8,476	8,486	15	7,123	7,138

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

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	期末	實際動	利率	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 限額
					高金額	餘額	支金額	區間					名稱	價值		
0	優盛醫學 科技(股)公司	禾森醫學 科技(股)公司	其他應 收款一 關係人	是	20,000	10,000	10,000	2.00%	有短期融 通資金之 必要	-	營運週轉	-	-	-	401,195	458,508
0	優盛醫學 科技(股)公司	優盛醫療 電子(上海)有限公司	其他應 收款一 關係人	是	60,601	60,601	60,601	2.10%~ 6.00%	有短期融 通資金之 必要	-	營運週轉	-	-	-	401,195	458,508

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。

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)

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告時，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	573,135	25,202	25,202 註四	4,109	-	2.20 %	1,146,270	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	瑞盛醫學科技(股)公司	2	573,135	20,000	20,000 註五	-	-	1.74 %	1,146,270	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	互宜投資(股)公司	2	573,135	18,000	18,000 註六	-	-	1.57 %	1,146,270	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	573,135	185,003	184,143 註七	96,796	-	16.06 %	1,146,270	Y	N	Y
0	優盛醫學科技(股)公司	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司及優盛醫療電子(上海)有限公司(共同額度)	3	573,135	860	860 註八	860	-	0.08 %	1,146,270	Y	N	Y

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，於民國一〇四年九月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為日幣15,000千元。

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6,000千元，於民國一〇四年九月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為美金3,000千元。

註八：係向銀行簽具保證票據之購料保證金額新台幣860千元，並提供購料存出保證票據新台幣860千元。

註九：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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	持股比率	公允價值	
優盛醫學科技(股)公司	受益憑證-野村多元資產動態平衡基金-累積	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000,000.00	9,928	- %	9,928	
"	受益憑證-保德信貨幣市場基金	-	"	514,477.20	8,020	- %	8,020	
	受益憑證-德盛安聯台灣貨幣市場基金	-	"	1,136,335.87	14,039	- %	14,039	

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
優盛醫學科技(股)公司	受益憑證-德盛安聯人民幣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	400,000.00	4,179	- %	4,179	
"	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	-	"	1,553,689.67	20,728	- %	20,728	
"	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	43,750	-	0.83 %	1,411	公允價值為股權淨值
"	股票-奇美醫藥生物科技(股)公司	"	"	30,636	-	1.09 %	-	公允價值為股權淨值
"	股票-昱程科技(股)公司	"	"	468,000	5,850	6.21 %	2,538	"
"	股票-百丹特生醫(股)公司	"	"	400,000	10,000	0.31 %	2,964	
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	626	- %	626	
"	股票-育富電子(股)公司	-	"	800	14	- %	14	
"	股票-大成不銹鋼工業(股)公司	-	"	14,334	215	- %	215	
"	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	-	"	380,880.54	5,081	- %	5,081	
瑞盛醫學科技(股)公司	受益憑證-兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	452,555.40	5,594	- %	5,594	
"	受益憑證-德盛安聯台灣貨幣市場基金	-	"	409,966.44	5,065	- %	5,065	
禾泰醫學科技(股)公司	受益憑證-兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	203,505.40	2,515	- %	2,515	
"	受益憑證-兆豐人民幣貨幣市場基金	-	"	25,882.72	1,401	- %	1,401	
永安醫學科技(股)公司	受益憑證-富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	393,068.43	4,003	- %	4,003	

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	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	優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司之子公司	進貨	501,007	93 %	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	(1,540)	(17) %	
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	(501,007)	(89) %	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	1,540	10 %	

註：上述交易於編製合併財務報告時，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	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	1	進貨	501,007	按成本加成訂價	20 %
	"	"	1	銷貨	3,626	平價移轉	- %
	"	"	1	應收帳款	4,574	月結60天	- %
	"	"	1	其他應收款	37,728	-	1 %
	"	"	1	預付貨款	269	-	- %
	"	"	1	應付帳款	1,540	月結30天	- %
	"	"	1	其他應付款	286	-	- %
	"	"	1	其他收入-技術服務	5,494	-	- %
	"	"	1	利息收入	1,441	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	620	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應付帳款	50	月結30天	- %
	"	"	1	應付費用	243	-	- %
	"	"	1	租金收入	27	-	- %
	"	"	1	預收款項	18	-	- %
	"	勝森藥品(股)公司	1	其他應收款	3	-	- %
	"	"	1	銷貨	6,526	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	進貨	153	"	- %
	"	"	1	應收帳款	2,092	月結60天	- %
	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	3	-	- %
	"	"	1	租金收入	27	-	- %
	"	禾果醫學科技(股)公司	1	租金收入	27	-	- %
	"	禾系醫學科技(股)公司	1	租金收入	27	-	- %
	"	"	1	其他應收款	10,000	-	- %
	"	"	1	預收款項	27	-	- %
	"	"	1	利息收入	150	-	- %
	"	Rossmax Swiss GmbH	1	應付費用	255	-	- %
	"	永安醫學科技(股)公司	1	進貨	54	-	- %

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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至九月三十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	本期認列之投資損益	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	陸摩亞	投資業	243,895	243,895	7,420,000	100.00 %	51,438	(5,270)	(4,959)	100%持股之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	陸摩亞	投資業	243,895	243,895	7,420,000	100.00 %	51,737	(5,270)	(5,270)	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 %	66,313	(8,575)	(8,401)	100%持股之子公司

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
互宜投資(股)公司	MEDI PRO INC.	俄羅斯	投資業	4,602	4,602	140,000	100.00 %	45,899	(4,675)	(4,675)	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 %	4,058	(2,971)	(2,971)	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 %	6,134	(298)	(298)	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	7,891	2	採權益法評價之被投資公司
互宜投資(股)公司	勝森藥品(股)公司	台灣	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材零售業及食品什貨、飲料零售業	19	19	1,000	0.0032 %	19	(61,725)	(2)	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 %	60,001	7,891	7,258	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 %	5,670	2,682	2,682	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	英屬維京群島托拉馬	投資業	14,266	14,266	434	100.00 %	5,640	3,076	3,076	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	13,247	13,247	900	75.00 %	4,607	4,118	3,088	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED 採權益法之被投資公司
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	674	674	-	100.00 %	713	(12)	(12)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED 採權益法之被投資公司
優盛醫學科技(股)公司	勝森藥品(股)公司	台灣	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材零售業及食品什貨、飲料零售業	322,379	322,379	15,990,628	51.5233 %	347,132	(61,725)	(31,745)	採權益法評價之被投資公司

註：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
優盛醫療電子(上海)有限公司	設計、製造及銷售普通醫療器械、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	248,497	註(一)	248,497	-	-	248,497	(9,945)	100.00 %	(9,945)	97,636	-
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	15,528	註(二)	-	-	-	-	(1,354)	100.00 %	(1,354)	35,569	-
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	研發生產和銷售電子血壓計、電子體溫計、紅外耳式體溫計、紅外額式體溫計、壓縮式霧化器、超聲式霧化器及其零配件等	197,220	註(三)	65,740	131,480	-	197,220	(1,576)	100.00 %	(1,576)	187,763	-

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：係直接投資大陸公司。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註四：本期認列投資損益欄中係依同期間經會計師核閱或自行編製未經會計師核閱之財務報表按權益法認列。

註五：上述股權投資，於編製合併財務報告時，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
445,717	445,717	687,762

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司於民國一〇四年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)。請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

104年7月至9月					
	醫療器械	零售部門	投資部門	調整及銷除	合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 270,889	602,979	-	-	873,868
部門間收入	208,564	-	-	(208,564)	-
收入總計	<u>\$ 479,453</u>	<u>602,979</u>	<u>-</u>	<u>(208,564)</u>	<u>873,868</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ 35,840</u>	<u>(35,582)</u>	<u>423</u>	<u>(611)</u>	<u>70</u>
103年7月至9月					
	醫療器械	零售部門	投資部門	調整及銷除	合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 299,960	613,941	-	-	913,901
部門間收入	241,902	378	-	(242,280)	-
收入總計	<u>\$ 541,862</u>	<u>614,319</u>	<u>-</u>	<u>(242,280)</u>	<u>913,901</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ 7,050</u>	<u>(13,182)</u>	<u>(317)</u>	<u>188</u>	<u>(6,261)</u>
104年1月至9月					
	醫療器械	零售部門	投資部門	調整及銷除	合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 760,811	1,792,930	-	-	2,553,741
部門間收入	570,341	153	-	(570,494)	-
收入總計	<u>\$ 1,331,152</u>	<u>1,793,083</u>	<u>-</u>	<u>(570,494)</u>	<u>2,553,741</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ 40,898</u>	<u>(62,248)</u>	<u>631</u>	<u>(721)</u>	<u>(21,440)</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)

	103年1月至9月				合 計
	醫療器械	零售部門	投資部門	調 整 及銷除	
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 744,213	1,706,754	-	-	2,450,967
部門間收入	590,334	482	-	(590,816)	-
收入總計	<u>\$ 1,334,547</u>	<u>1,707,236</u>	<u>-</u>	<u>(590,816)</u>	<u>2,450,967</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ 9,280</u>	<u>(11,704)</u>	<u>(345)</u>	<u>(577)</u>	<u>(3,346)</u>
應報導部門資產					
104年9月30日	<u>\$ 2,616,925</u>	<u>951,923</u>	<u>66,532</u>	<u>(1,015,386)</u>	<u>2,619,994</u>
103年12月31日	<u>\$ 2,299,109</u>	<u>1,028,395</u>	<u>74,266</u>	<u>(945,108)</u>	<u>2,456,662</u>
103年9月30日	<u>\$ 2,316,411</u>	<u>977,190</u>	<u>75,419</u>	<u>(941,581)</u>	<u>2,427,439</u>