



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

**一 百 零 四 年 度 年 報**

公開資訊申報網址：<http://mops.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 2、12 樓

電話：(02)2659-7888

三、 辦理股票過戶機構：

名稱：元大證券股份有限公司 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.....	01
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	04
二、公司沿革.....	04
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	09
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.....	11
三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	23
五、會計師公費資訊.....	41
六、更換會計師資訊.....	42
七、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簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	43
八、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.....	43
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	44
十、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，並合併計算綜合持股比例.....	44
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	45
二、公司債辦理情形.....	50
一、特別股辦理情形.....	50
二、海外存託憑證辦理情形.....	50
三、員工認股權憑證辦理情形.....	50
四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	50
七、資金運用計劃執行情形.....	50
伍、營運概況	
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	59
三、從業員工人數、平均年資、年齡及學歷分布狀況.....	64
四、環保支出資訊.....	64
五、勞資關係.....	65
六、重要契約.....	67

**陸、財務概況**

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	68
二、最近五年度財務分析.....	72
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	76
四、最近年度財務報表.....	77
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	132
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.....	176

**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 .....	176
二、經營結果 .....	177
三、現金流量 .....	178
四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響 .....	178
五、最近年度轉投資概況及未來一年投資計畫 .....	178
六、風險事項之分析評估 .....	179
七、其他重要事項 .....	181

**捌、特別記載事項**

一、關係企業相關資料.....	182
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	185
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.....	185
四、其他必要補充說明事項.....	185

**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 .....**

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

以下就針對一百零四年度經營情形及一百零五年度營運展望向各位股東報告。

一、一百零四年度營業報告：

(一)營業計劃實施成果：

本公司一百零四年度合併營業收入淨額為 3,406,228 仟元，較一百零三年度合併營業收入淨額 3,333,881 仟元，成長幅度約為 2.17%。

本公司一百零四年度合併稅前淨損為 66,499 仟元、合併稅後淨損為 75,505 仟元，較一百零三年度合併稅後淨損為 6,661 仟元，衰退幅度為 1,033.54%。

本公司一百零四年度及一百零三年度營業計劃實施成果如下表所示：

單位:新台幣仟元

	104 年度	103 年度	增減變動百分比
合併營業收入	3,406,228	3,333,881	2.17%
合併營業毛利	942,783	914,012	3.15%
合併營業費用	1,069,722	1,012,161	5.69%
合併業外收入及支出	60,440	95,149	-36.48%
合併稅前淨利	-66,499	-3,000	2116.63%
合併稅後淨利	-75,505	-6,661	1033.54%
其他綜合損益 (稅後淨額)	-5915	62	-9640.32%
本期綜合損益總額	-81,420	-6,599	1133.82%

(二)預算執行情形：

一百零四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：

		104 年度	103 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	45.63	40.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	264.73	263.14
償債能力	流動比率(%)	238.29	238.27
	速動比率(%)	144.44	126.64
獲利能力	資產報酬率(%)	1.36	0.01
	股東權益報酬率(%)	-2.65	-0.47
	純益率(%)	-2.22	-0.2

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：

本公司一百零四年度共計取得七項專利，未來仍將持續投入研發，以保持企業競爭力。

二、一百零五年度營業計畫概要：

(一)經營方針

醫療器材事業群方面：自有品牌、在地出發，本公司將以品牌為深耕方向；在產品線上，以多樣全面產品線，做出差異化，以因應長遠的發展。

藥妝通路事業群方面：歷經多次的收購區域性通路，將以內部調整為今年重心，不僅整合品牌同時也調整各門市的定位，並且發展新型態門市以迎接高齡化社會的需求。

(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：提升客戶滿意度，以即時與專業的服務強化品牌特色。

在生產面：不斷進行制程改良，追求品質與成本兼顧的方針。

三、未來公司發展策略：

醫療器材事業群：因應開發中國家環境品質不良導致呼吸疾病增加，故將強化呼吸系統相關產品的開發。

連鎖通路事業群：因應高齡化趨勢的發展，同時兼顧長期照護的政策，以強化門市的附加價值成為社區照護不可或缺之一環。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

競爭是成長的動力，以研發能力將競爭者的距離拉開，以品質提升消費者忠誠度，積蓄能量往前衝。

目前全球對於醫藥與醫療器材的法規規範趨緊，但此無損企業競爭力，惟當地政府的執法力度才是主要影響競爭的關鍵，因此產品差異化才能避免不公平競爭。

國內外總體經濟環境都呈現相同的變動趨勢，雖然醫療領域不易受經濟衰退影響，惟主要目標市場是新興市場，因此如何保持價格競爭力始終是重要的議題，因此唯有不斷精進各方面的能力，才是保持競爭力的根本之道。

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：劉志平



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，迄民國一百零五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。 2.電子式血壓計為發展新產品方向。 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。 2.辦理現金增資 5,000 仟元，增資後資本額 10,000 仟元。 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。 2.增擴廠房面積 140 坪。 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。 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。 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。 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。 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證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證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>

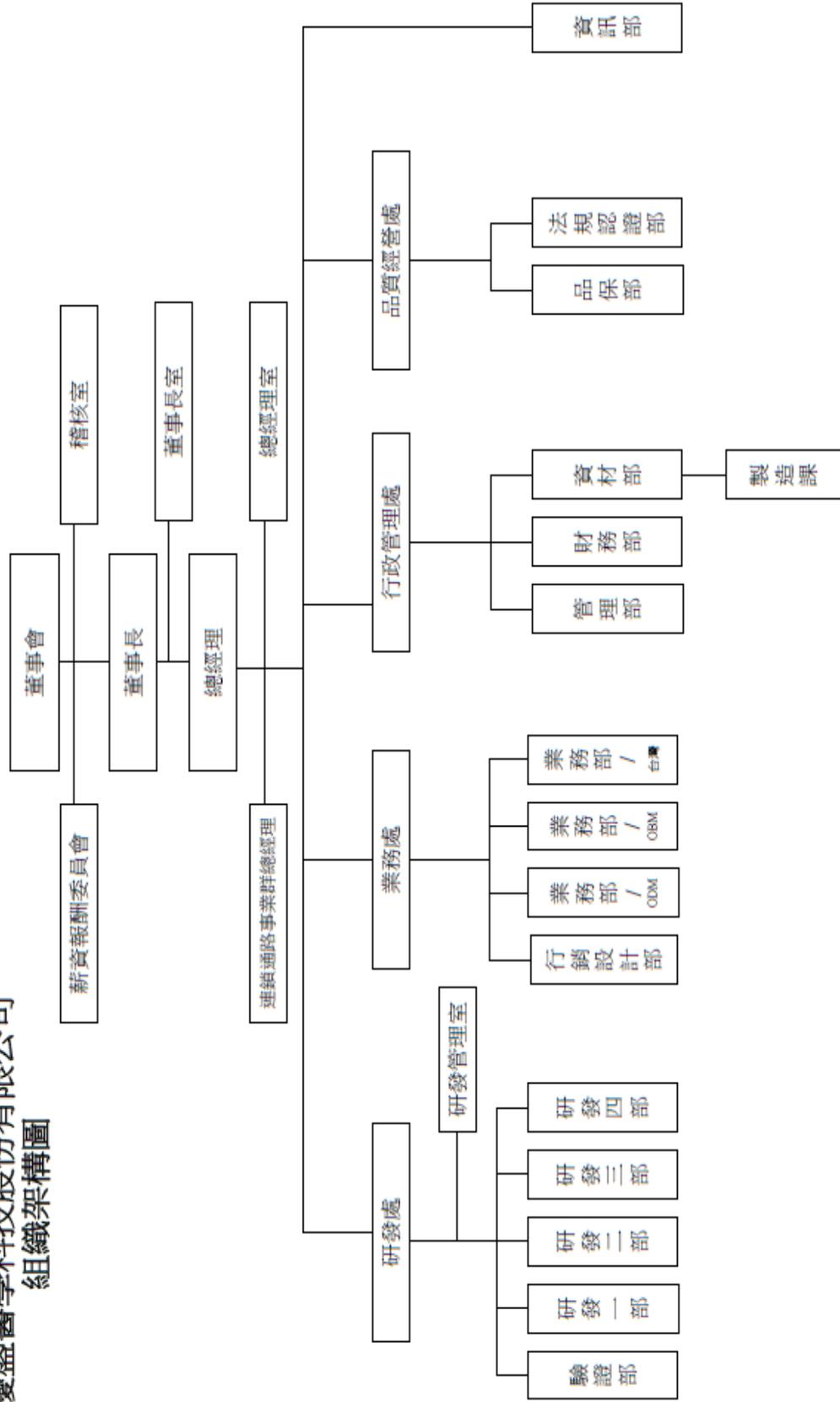
<p>民國 99 年</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.為發揮管理綜效，合併優盛醫療電子(上海)有限公司與上海健保醫療電子有限公司。</li> <li>2.可轉換公司債700仟元轉換普通股28,123股，實收資本額達671,399仟元。</li> <li>3.取得中國大陸“accumed”之商標權。</li> <li>4.取得中華民國“電子血壓計之校正方法及其裝置”專利證書。</li> <li>5.取得阿拉伯聯合大公國、伊拉克共和國及中國大陸“Rossmax Medical”商標權。</li> <li>6.取得中國大陸“IHB icon”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>
<p>民國 100 年</p>	<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Rossmax Swiss GmbH。</li> <li>2.轉投資成立子公司禾藥醫學科技(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“Rossmax 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.捐贈新北市政府血壓計，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.取得伊拉克“NB100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>6.取得中國大陸“NI60 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>7.取得中國大陸“HC700 額溫槍”新式樣專利。</li> <li>8.轉投資成立子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司。</li> </ol>
民國 104 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.取得中華民國“可拆換式噴霧治療器(滑軌)”新型專利。</li> <li>2.取得中華民國“可拆換式噴霧治療器(嵌式)”新型專利。</li> <li>3.取得中國大陸“可拆換式噴霧治療器(滑軌)”新型專利。</li> <li>4.取得中國大陸“可拆換式噴霧治療器(嵌式)”新型專利。</li> <li>5.取得中國大陸“NW1 洗鼻罐”新式樣專利。</li> <li>6.取得中國大陸“NH60 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>7.取得中國大陸“HD500 額溫槍”新式樣專利。</li> <li>8.支持台大醫院金山分院「多元育才，活躍北海」活動。</li> <li>9.現增子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司美金 400 萬元。</li> </ol>
民國 105 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.取得中國大陸“X9 血壓計”新式樣專利。</li> <li>2.取得中國大陸“X3 血壓計”新式樣專利。</li> <li>3.取得中國大陸“NJ100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>4.取得中國大陸“呼吸治療器 N4 噴霧罐”新式樣專利。</li> </ol>

參、公司治理報告

一、組織系統  
(一)公司組織結構圖

優盛醫學科技股份有限公司  
組織架構圖



(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。 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。 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。 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。 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。 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。 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。 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。 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。 3.導入試產、量產前之產品技術轉移作業。 4.產品的測試與驗證。 5.新產品專利、商標申請事宜。 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。 2.國內外業務之拓展。 3.客戶服務、關係維繫及滿意度之提升。 4.客戶債信狀況之評估及分析。 5.國內外參展之籌備與執行。 6.公司簡介、產品型錄之編修與製作。 7.公司產品各項宣傳活動之規劃與執行。 8.產業狀況 競爭產品相關資訊之分析與企劃業務。 9.新產品市場開發與調查。 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。 2.維持品質管理系統之有效性與適切性。 3.持續改善品質管理系統。 4.定期向管理階層報告品質系統運作狀況。 5.執行客戶抱怨及矯正與預防措施。 6.擬定產品認證策略。 7.執行產品上市認證申請。 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。 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。 3.掌理產品之倉儲管理、外包管理、採購計劃及其相關作業。 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。 2.處理資訊應用系統之相關業務。 3.系統與資料安全管制。 4.電腦、工作站及網路架構的建構與維護。 5.資訊相關制度規劃、問題諮詢與解決。 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、國籍或註冊地、學(經)歷、持有股份及性質

職稱	國籍或註冊地	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
董事長兼連鎖通路事業群總經理	中華民國	劉志平	103.06.06	3年	77.12.13	6,545,542	8.93	7,679,542	10.47	3,125,863	4.26	0	0	政治大學企研所 政大電機(股)公司工程師 勇力電機(股)公司工程師 卓利電子(股)公司工程師 優盛醫學科技(股)公司總經理 優盛醫學科技(股)公司總經理 優盛醫學科技(股)公司連鎖通路事業群總經理 勝霖藥品股份有限公司董事長 優盛醫學科技(股)公司董事 永安醫學(股)公司董事 上海健保貿易有限公司法人代表 五宜投資(股)公司董事 RMJ CORP. Ltd 董事 禾果醫學科技(股)公司董事 禾果醫學科技(股)公司董事 尚鈞醫療科技(安徽)有限公司董事 華國大飯店(股)公司董事兼總經理 中華民國網球協會理事長 福運投資(股)公司董事長 摩天開發(股)公司董事長 仲豐達(股)公司董事長 吉之源葡萄酒(股)公司董事長 基實業(股)公司董事 中華民國奧林匹克委員會副主席 暉陞(股)公司董事長	監察人	劉志明	兄弟
董事	中華民國	廖裕輝	103.06.06	3年	100.06.10	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企研所 華國大飯店董事長 福運投資(股)公司董事長 中華民國體育運動總會秘書長 中華民國奧林匹克委員會	無	無	無

104年12月31日

單位：股；%；仟元

職稱	國籍或註冊地	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		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	中華民國	黃立垣	103.06.06	3年	94.06.10	21,896	0.03	21,896	0.03	1,409	0	0	0	威星運通(股)公司董事 維格餅家股份有限公司監察人	無	無	無
董事	中華民國	黃瓊玉	103.06.06	3年	97.06.13	36,720	0.05	36,720	0.05	0	0	0	0	東吳大學企業管理學系兼任講師 黎明技術學院資訊管理系系主任 勝霖藥品(股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國	陳雅琳	103.06.06	3年	100.06.10	0	0	0	0	0	0	0	0	三立電視台總編輯、製作人、主持人、主播 TVBS電視台編輯主任、編審、製作人、主播、政治組長、記者	無	無	無
董事	中華民國	蕭國慶	103.06.06	3年	103.06.06	0	0	0	0	0	0	0	0	艾思特精密工業(股)公司獨立董事 昇昇實業(股)公司獨立董事 迅得機械(股)公司獨立董事 聯陞科技(股)公司獨立董事	無	無	無
董事	中華民國	季延平	103.06.06	3年	103.06.06	0	0	0	0	0	0	0	0	美國馬里蘭大學企業管理碩士 國立政治大學 EMEA 執行長 國立政治大學資訊管理系副教授	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	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
監察人	中華民國	劉志明	103.06.06	3年	89.12.27	1,833,927	2.5	1,833,927	2.5	0	0	0	0	木柵高工	歐艾斯公寓大廈管理維護有限公司	董事	劉志平	兄弟
監察人	中華民國	吳志忠	103.06.06	3年	91.07.29	137,045	0.19	87,045	0.12	0	0	0	0	逢甲大學交管系 台新銀行副總經理暨高 務金融事業處副總經理 台灣土地開發(股)公司副 總經理	振鵬行銷管理顧問有限公司董事 長 Glopay Bestechcom 總經理	無	無	無
監察人	中華民國	柯俊英	103.06.06	3年	100.06.10	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學工業工程學士 美國密蘇里大學工業工 程碩士、博士 美國路那安那理工大學 工業工程系助理教授、 副教授、系主任	無	無	無	無

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

104年12月31日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註1)										兼任其他 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及證書 之專門職業 及技術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
劉志平			✓					✓		✓	✓	✓	✓	無
廖裕輝			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃立恒			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃瓊玉	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳雅琳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蕭國慶	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
季延平	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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

104年12月31日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	選(就)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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼連鎮通路事業群總經理	中華民國	劉志平	97.10.28	7,679,542	10.47	3,125,863	4.26	0	0	政治大學企研所 政治大學電機(股)公司工程師 卓利電子(股)公司工程師 優盛醫學科技(股)公司副董事長兼總經理 優盛醫學科技(股)公司董事長兼連鎖事業通路事業群總經理	註1	無	無	無
總經理	中華民國	葉禾庠	77.12.02	7,385,682	10.07	300,942	0.41	0	0	政治大學企研所 東海大學經濟系 政治大學企經班 優盛醫學科技(股)公司董事長	註2	無	無	無
研發處兼業務處執行副總經理	中華民國	戚玉橋	99.07.19	50,000	0.07	0	0	0	0	中原大學電子系畢 華廣生物科技總經理 燦坤實業副總經理 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	中華民國	陳禮賢	91.04.08	69,901	0.10	0	0	0	0	東吳大學經濟系 寶來證券承銷部副理 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	中華民國	陳志榮	100.02.01	288,130	0.39	0	0	0	0	黎明工專電子科 優盛醫學科技(股)公司資材部經理 優盛醫學電子(上海)有限公司副董事長 尚鈞醫療科技(安徽)有限公司董事長	註4	無	無	無
資訊部協理	中華民國	倪自強	98.1.05	0	0.00	0	0	0	0	政大企研所 德安開發(股)公司資訊長 神州數碼(中國)有限公司副總經理 鼎新電腦(股)公司副總經理 優盛醫學科技(股)公司資訊部協理 健保貿易有限公司總經理	註5	無	無	無



三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

(一)採彙總配合級距揭露姓名方式:不適用。

(二)採個別揭露姓名及酬金方式:

(1)董事(含獨立董事)之酬金

104年12月31日;單位:新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金						
		報酬(A)	退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(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)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例			
						本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司				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	劉志平	240	330	0	0	0	0	0	17	112	0	0	0	0	0	0	-7.1%	-5.63%
董事	黃立恒	240	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.87%	-0.32%
董事	黃瓊玉	240	330	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.87%	-0.44%
董事	陳雅琳	240	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.87%	-0.32%
董事	廖裕輝	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%
董事	季延平	240	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.87%	-0.32%
董事	蕭國慶	240	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.87%	-0.32%

註1:含公務車之成本及租金支出。

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	平 劉志立 黃瓊雅 黃琳輝 陳裕平 廖延國 蕭慶	平 劉志立 黃瓊雅 黃琳輝 陳裕平 廖延國 蕭慶	平 劉志立 黃瓊雅 黃琳輝 陳裕平 廖延國 蕭慶	平 黃立恒 黃瓊雅 陳雅琳 廖裕輝 季延平 蕭國慶
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	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	1,440	1,649	3,169	5,542

(2) 監察人之酬金

104年12月31日;單位:新台幣千元

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)		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	240	240	0	0	0	0	-0.87%	0
監察人	吳志忠	240	240	0	0	0	0	-0.87%	0
監察人	柯俊英	240	240	0	0	0	0	-0.87%	0

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	劉志明 吳志忠 柯俊英	財務報告內所有公司 劉志明 吳志忠 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	720	720

(3) 總經理及副總經理之酬金

104年12月31日;單位:新台幣千元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(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數		有無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	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長兼連鎖事業總經理	劉志平																		
總經理	葉禾庠																		
研發處副總經理	戚玉橋	8,088	10,955	358	453	2,335	5,159	0	0	760	0								0
行管處副總經理	陳禮賢																		
副總經理室副總經理	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	劉志平 陳志榮	陳志榮
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	葉禾庠 陳禮賢 戚玉橋	劉志平 陳禮賢 戚玉橋
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	葉禾庠
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	10,781	17,327

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

104 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	總額占稅後純 益之比例 (%)
經理人	董事長兼連鎖通路事業群總經理	劉志平	0	0	0	0%
	總經理	葉禾庠				
	研發處兼業務處 執行副總經理	戚玉橋				
	行政管理處 副總經理	陳禮賢				
	副總經理室 副總經理	陳志榮				
	業務處 協理	王盈清				
	研發二部 協理	洪清溪				
	副總經理室 協理	曹輝通				
	內銷部兼資訊部 協理	倪自強				
	品質經營處協理	林家宏				
	業務部美洲亞太 區協理	黃奕達				
	財務部經理	張淑娟				

(三)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	103 年度 支付董事、監察人、總經理及副 總經理酬金總額占稅後純益比例		104 年度 支付董事、監察人、總經理及副 總經理酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	-447.16%	-276.31%	-46.66%	-26.08%
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：

本公司已訂有董事會績效評估辦法，每年由董事自評，並輔以董監事出席率及董監事進修情形評鑑。董監事自評之結果彙整後亦作為董事會改善之具體方向，以持續提昇董事會績效。

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，並依董事會績效評估辦法、董監席次及任期由薪酬委員會決議分配。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由薪酬委員會議定之。

本公司支付董事及監察人之執行業務報酬經薪酬委員會審議通過，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。

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。

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104年度稅後純損27,732仟元，合併報告內所有公司稅後純損75,505仟元，經董事會決議不發配董監酬勞及員工紅利。

#### 四、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 5 次(A)董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%) (B/A)	備註
董事長	劉志平	5	0	100.00	連任，改選日期為 103年6月6日
董事	廖裕輝	2	0	40.00	連任，改選日期為 103年6月6日
董事	黃瓊玉	3	1	60.00	連任，改選日期為 103年6月6日
董事	陳雅琳	1	0	20.00	連任，改選日期為 103年6月6日
董事	蕭國慶	5	0	100.00	新任，改選日期為 103年6月6日
獨立董事	季延平	4	0	80.00	新任，改選日期為 103年6月6日
獨立董事	黃立恒	4	0	80.00	連任，改選日期為 103年6月6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：無此情事。
- 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 5 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	1	20.00	連任，改選日期為103年6月6日
監察人	吳志忠	4	80.0	連任，改選日期為103年6月6日
監察人	柯俊英	3	60.00	連任，改選日期為103年6月6日

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(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)：

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。

(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)：

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。

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。

(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：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		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。  網址： <a href="http://www.rossmax.com">http://www.rossmax.com</a> ，「利害關係人專區」項下	無
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作	V		(一) 本公司內部控制制度已訂	無

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？</p> <p>(二) 公司是否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？</p> <p>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>			<p>定有內部作業程序，另為確保股東權益，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。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 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。</p> <p>(四) 本公司已定有誠信經營守則、道德行為準則等規範，要求本公司人員為公司執行職務時應符合法令，當遇有利益衝突發生時，應以合法允當方式處理，已避免公司內部人違反法令。</p>	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	V		<p>(一) 本公司董事會落實成員組成多元化，除設有二席獨立董事外，另有二席女性董事。本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。另本公司於董事及監察人選舉辦法及公司治</p>	無

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>			<p>理實務守則明訂，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。</p> <p>(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，其他各類功能性委員會將依公司未來發展狀況研議成立。</p> <p>(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，定期評估董事績效。</p> <p>(四) 本公司之簽證會計師為一年一聘，每年於聘任或續任時，由會計師出具獨立聲明書，經本公司確認會計師除簽證及財稅案件、移轉訂價報告書之費用外，無其他財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，再送董事會評估審查以決議會計師之委任事宜。</p>	
<p>四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	V		<p>本公司設置發言人及代理發言人各一名，內部各部門各司其職、落實內控制度運作，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。並已架設企業網站，建構「公司治理/投資人關係」專區，以便妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任等議題。</p>	無

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代理機構「元大寶來證券(股)公司」辦理股東會事務。	無
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  (二)公司是否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)？	V		(一)本公司已架設企業網站，建構「利害關係人專區」，以揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 本公司企業網站網址： <a href="http://www.rossmax.com">http://www.rossmax.com</a> (二)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，持續朝資訊揭透明化目標而努力。	無
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		本公司訂定多項辦法，如：優盛醫學科技股份有限公司獨立董事之職責範疇規則、公司治理實務守則、優盛醫學科技股份有限公司董事、監察人進修推行要點等辦法，致力提昇公司治理。並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。 104年度本公司董事參與財團法人中國證券暨期貨市場發展基金會所舉辦之105年度公司治理論壇、審計委員會之相關規範及運作實務等進修課程。 其他治理運作情形之重要資訊，公司已編制企業社會責任白皮書公布於本公司企業網站，供投資人查詢。	無
八、公司是否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？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失)	V		本公司本年度已登錄公司治理評鑑系統填寫公司治理自評報告。自評項目依第二屆公司治理評鑑系統規定項目。本公司並針對評鑑結果未得分項目持續改善中。	公司將視公司治理需求評估委外評鑑報告。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
或建議事項及改善情形)(註2)				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：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，委員由本公司黃立恒獨立董事、季延平獨立董事及文德蘭小姐擔任，並由委員推選黃立恒獨立董事擔任召集人及會議主席。

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104年度已召開2次會議。

### (1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註 (註3)	
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及合格領 有證書之 專門職業 及技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	黃立恒			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	季延平	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
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：103 年 06 月 16 日至 106 年 6 月 5 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	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	黃立恒	2	0	100%	連任，103 年 6 月 16 日改選
委員	文德蘭	1	1	50%	連任，103 年 6 月 16 日改選
委員	季延平	2	0	100%	新任，103 年 6 月 16 日改選

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：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V		<p>(一) 本公司已訂定道德行為準則和公司治理實務守則、誠信經營守則，並編制有企業社會責任報告書揭露本公司推動企業社會責任情形。</p> <p>(二) 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懲處，以激勵員工與企業共同成長。</p> <p>(三) 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>(四) 本公司訂有合理薪資報酬政策及設立明確有效之獎勵與懲戒制度，惟尚未將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，未來將朝此方向研擬制定。</p>	無
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否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？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V	V	<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) 本公司依自身產業特性建立合適之環境管理制度，如自2006年起，即進行無鉛製程之轉換。</p> <p>(三) 本公司注意氣候變遷對營運活動之影響，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。本公司近年所新建廠房皆有考量各項節能減碳及溫室氣體減量的方案，並選用節能燈管、空調設備，實踐節能減碳的目標。</p>	無

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</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>(三) 本公司致力提供良好工作環境，定期實施員工健康檢查和安全衛生教育訓練。</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) 本公司訂有配合工作需要所需之職涯能力發展培訓課程，並鼓勵員工持續進修，以提升員工競爭力。</p> <p>(六)(七)(八)(九) 本公司與供應商維持良好關係，維持成本和供貨的穩定。並要求製程原物料的供應商提供聲明，保證其產品不含對環境有害之國際禁用物質，確保產品符合客戶與如歐盟 RoHS 法令的要求。採購部門與供應商來往前、與每季對供應商實施評鑑，並對於評鑑不合格的供應商協助其改善或停止進貨，以共同致力提升企業社會責任。本公司對於產品與服務之行銷及標示，均致力遵循相關法規及國際準則。</p>	<p>無</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊?	V		本公司已編製企業社會責任報告書，並公布於本公司企業網站。	無
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： 尚未訂定守則，未來將視公司發展情況評估訂定。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 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：				
(1) 環保： 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。 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。 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。 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。				
(2) 社區參與： 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不定期捐贈血壓計予政府及慈善公益團體。(104年3月起)與台大醫院金山分院合作推動「金山區健康照護支持網絡」計畫，協助辦理各類身心健康講座，共同推展「全人、全家、全社區健康照護」理念，深入社區健康促進。				
(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：遇有發生天然災害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，例如：贊助台大醫院金山分院與財團法人台大景福基金會共同合作推動的「金山區健康照護支持網路」，推展「全人、全家、全社區健康照護」，提供偏鄉居民醫療講座，老人失智早期篩檢等活動。				
(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。工廠並已取得ISO13485、ISO9000及GMP認證，保障員工安全與健康。				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明(註2)											
<p>(9) 其他：</p> <p>1.員工權益： 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。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)，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。</p> <p>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。工廠並已取得ISO13485、ISO9000及GMP認證。定期舉辦勞安講習及舉辦消防演練，讓員工熟悉消防器材使用及火災發生時如何應變，以確保員工人身安全，對有可能之災變做好定期演練及應變措施，以期事故一旦發生時，將能有組織、有系統的迅速處置，使傷害及損失減至最低。 廠區配合政府進行職業災害健康檢查，進行健康管理；並備有藥品、衛生材料、簡單醫療設備等。 本公司大樓均定期清洗水塔，飲水機定期更換飲用機濾心，確保員工飲用水品質，大樓空調及環境定期派員保養維護。 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104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」等教育訓練課程。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>內部訓練總人次</th> <th>內部訓練總時數</th> <th>外部訓練總人次</th> <th>外部訓練總時數</th> <th>外部訓練總費用</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>11,682人次</td> <td>7,186小時</td> <td>1,044人次</td> <td>2,643小時</td> <td>158,200元</td> </tr> </tbody> </table> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>其他相關公司企業社會資訊，請參閱本公司企業社會責任報告書。</p>					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	11,682人次	7,186小時	1,044人次	2,643小時	158,200元
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										
11,682人次	7,186小時	1,044人次	2,643小時	158,200元										
<p>七、公司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。</p>														

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六)履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		(一)本公司已訂定誠信經營守則，承諾本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定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。	無
	V		(二)(三) 誠信經營守則明定公司應以誠信經營商業活動，禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、不合理禮物、款待或其他不正當利益...等行為。並已訂定檢舉與懲戒制度，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	
	V			
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p>	V	V	(一)採購部門與供應商來往前、與每季對供應商實施評鑑，並在採購單註明本公司禁止索賄收賄行為，供應商如有違反將處以罰款。	無
		V	(二) 本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，未來將朝此方向研擬設置。	
	V		(三) 本公司定有防止利益衝突政策、並提供適當陳述管道。	
	V		(四)本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，並委託會計師執行查核。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	V		(五)公司定期或不定期對董監事、經理人及員工宣導。另公司履行誠信經營情形及採行措施除於公司內部公告欄發佈公告宣導外，並已置於內部資料伺服器上，隨時供所有董事，經理人及員工閱讀。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員? (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制? (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	V  V  V		(一)(二)(三)守則明定公司應以誠信經營商業活動，禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、不合理禮物、款待或其他不正當利益...等行為。並已訂定檢舉與懲戒制度，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	無
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?	V		相關訊息並已置於本公司網站 <a href="http://www.rossmax.com">http://www.rossmax.com</a> 「利害關係人專區」項下，供投資人查詢。	無
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： 無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 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」、「誠信經營守則」、「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。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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「治理實務守則」；除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，經理人及員工閱讀外，相關訊息置於本公司網站<http://www.rossmax.com>「利害關係人專區」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」，除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，經理人及員工閱讀外，相關訊息並置於本公司網站<http://www.rossmax.com>「利害關係人專區」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。

4. 誠信經營守則

本公司已訂定「誠信經營守則」；除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，經理人及員工閱讀外。相關訊息置於本公司網站<http://www.rossmax.com>「利害關係人專區」項下，供投資人查詢。

(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。
- (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：105年2月25日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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105年2月25日董事會通過，出席董事4人中，無人持反對意見，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： 劉志平



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
104年6月9日 103年度股東常會	本公司一百零三年度營業報告案。	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。
	監察人審查一百零三年度決算表冊報告案。	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。
	本公司一百零三年度背書保證辦理情形報告案。	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。
	訂定本公司「誠信經營守則」	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依訂定後條文確實實施。
	本公司庫藏股買回執行情形報告案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	於100/8/12~100/10/11買回本公司普通股500,000股份，已於103年8月1日全數轉讓予員工，並申報主管機關。
	本次股東常會，股東提案處理情形報告案。	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。
	本公司一百零三年度決算表冊承認案。	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。
	本公司一百零三年度盈虧撥補承認案。	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。
	本公司「公司章程」修訂案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	於104年6月24日獲經濟部准予登記並公告於公司網站
	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。	已依股東會決議解除董事競業禁止。

董事會重要決議：

日期/屆次	重要議案摘要	決議情形
104.03.19 第十屆 第五次	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>修訂本公司「公司章程」部分條文核議案。</li> <li>制訂本公司「誠信經營守則」核議案。</li> <li>出具本公司一百零三年度內部控制聲明書核議案。</li> <li>本公司民國一百零三年度個體財務報表討論案。</li> <li>本公司民國一百零三年度合併財務報表討論案。</li> <li>本公司一百零三年度盈虧撥補案。</li> <li>解除本公司董事及經理人競業禁止核議案。</li> <li>召開一百零四年股東常會核議案。</li> <li>一百零四年股東常會受理股東提案作業核議案。</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。
104.05.08 第十屆	<ol style="list-style-type: none"> <li>為孫公司優盛醫療電子(上海)有限公司與中國信託商業銀行承德分行簽訂綜合授信額度美金壹佰萬元整(或等值人民幣陸佰萬元整)提供保證核議案。</li> </ol>	經主席徵詢全體出席董事及

日期/屆次	重要議案摘要	決議情形
第六次	<ol style="list-style-type: none"> <li>2. 本公司民國一百零四年第一季合併財務報告討論案。</li> <li>3. 本次股東常會，股東提案處理情形核議案。</li> </ol>	監察人均無異議，照案通過。
104.08.12 第十屆 第七次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬調降預計投資子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司之投資額度核議案。</li> <li>2. 擬為子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司向南亞塑膠工業(南通)有限公司之採購提供新台幣捌拾陸萬元整保證案核議案。</li> <li>3. 本公司民國一百零四年第二季合併財務報告討論案。</li> <li>4. 擬依金管會 103 年 6 月 12 日金管證審字第 1030023275 號函示，修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文核議案。</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。
104.11.09 第十屆 第八次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 子公司優盛醫療電子(上海)有限公司、上海健保貿易有限公司、尚鈞醫療科技(安徽)有限公司及 Rossmax Swiss GmbH 等公司之經理人指派案。</li> <li>2. 認列以成本衡量之金融資產-非流動之股權投資減損損失核備案。</li> <li>3. 擬為孫公司優盛醫療電子(上海)有限公司與臺灣土地銀行上海分行簽訂綜合融資額度美元壹佰萬元整提供相關背書保證核議案。</li> <li>4. 擬為孫公司優盛醫療電子(上海)有限公司與彰化銀行昆山分行新增綜合融資額度美元壹佰萬元整提供相關背書保證核議案。</li> <li>5. 本公司民國一百零四年第三季合併財務報告討論案。</li> <li>6. 擬訂本公司「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」討論案。</li> <li>7. 擬基於集團營運效益綜合考量，並同時因應子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司(簡稱安徽尚鈞)營運資金需求，擬由母公司優盛醫學科技股份有限公司(簡稱台北優盛)貸予子公司安徽尚鈞美金貳佰萬元整核議案。</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。
104.12.21 第十屆 第九次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司民國一百零五年度財務預算核議案。</li> <li>2. 擬定本公司民國一百零五年度稽核計畫核議案。</li> <li>3. 擬資金貸與孫公司優盛醫療電子(上海)有限公司人民幣陸佰萬元整核議案。</li> <li>4. 簽證會計師之獨立性評估案核議案。</li> <li>5. 修訂本公司「公司章程」部分條文核議案。</li> <li>6. 修訂本公司董事及監察人選舉辦法核議案。</li> <li>7. 制訂本公司暫停及恢復交易作業程序核議案。</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。
105.02.25 第十屆 第十次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 擬與兆豐商業銀行永和分行簽訂短期綜合授信額度美金壹佰伍拾萬元整核議案。</li> <li>3. 出具本公司一百零四年度內部控制聲明書核議案。</li> <li>4. 本公司民國一百零四年度個體財務報表討論案。</li> <li>5. 本公司民國一百零四年度合併財務報表討論案。</li> <li>6. 本公司一百零四年度盈虧撥補案。</li> <li>7. 召開一百零五年股東常會核議案。</li> <li>8. 一百零五年股東常會受理股東提案作業核議案。</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。

(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。

五、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 池世欽	104.1.1-104.12.31	

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	✓	300
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		✓	無	2,210
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 池世欽	2,210	0	0	0	300	300	104.1.1-104.12.31	*其他係為移轉訂價報告書及租稅協定稅務諮詢之費用(註1)

註 1：本公司 104 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 104 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 104 年度審計公費較 103 年度審計公費變動未達百分之十五。

六、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	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 (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 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 6 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。

七、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。

八、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	104 年度		當年度截至 105 年 4 月 1 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	劉志平	0	0	0	0
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
董事	蕭國慶	0	0	0	0
董事	李延平	0	0	0	0
監察人	劉志明	0	0	0	0
監察人	吳志忠	(50,000)	0	0	0
監察人	柯俊英	0	0	0	0
經理人	葉禾庠	0	0	0	0
經理人	陳禮賢	(9,000)	0	0	0
經理人	戚玉橋	30,000	0	(25,000)	0
經理人	陳志榮	0	0	(18,000)	0
經理人	倪自強	0	0	0	0
經理人	洪清溪	(5,000)	0	0	0
經理人	王盈清	(20,000)	0	0	0
經理人	曹輝通	0	0	0	0
經理人	黃奕達	0	0	0	0
經理人	林家宏	0	0	0	0
經理人	張淑娟	(10,000)	0	0	0

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

105年4月1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	
劉志平	7,679,542	10.47	3,125,863	4.26	0	0	劉志明	兄弟	無
							劉耕宇	父子	
							劉恩宇	父子	
							劉祐宇	父子	
葉禾庠	7,385,682	10.07	300,942	0.41	0	0	盛和投資(股)公司	盛和投資(股)法人代表	無
盛和投資(股)公司 代表人：葉禾庠	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	1,398,095	1.91	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	821,563	1.12	0	0	0	0	無	無	無
劉祐宇	700,213	0.96	0	0	0	0	劉志平	父子	無
劉恩宇	700,213	0.96	0	0	0	0	劉志平	父子	無

十、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 (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	15,990,628	51.52	463,399	1.49	16,454,027	53.01

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

105年4月1日 單位：仟股：新台幣仟元

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	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 盈餘轉增資 31,350 仟元	無	(90)台財証(一)字第 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 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 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 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 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 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 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 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 仟元	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 仟元	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 仟元	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 仟元轉增資，共計 35,584 仟元	無	金管證(一)字第 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 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 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

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 本 來 源	以 現 金 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
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 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 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 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

105 年 4 月 1 日 單位：仟股

股份 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 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

105 年 4 月 1 日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合 計
人 數	0	0	22	16,810	12	16,844
持 有 股 數 (股)	0	0	4,836,995	68,345,122	134,647	73,316,764
持 股 比 例 (%)	0	0	6.60	93.22	0.18	100.00

## (三) 股 權 分 散 情 形

### 1. 普通 股

每股面額十元

105 年 4 月 1 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	10,053	519,567	0.71
1,000 至 5,000	5,019	10,979,767	14.98
5,001 至 10,000	948	7,497,700	10.23
10,001 至 15,000	324	4,019,477	5.48
15,001 至 20,000	161	2,963,830	4.04
20,001 至 30,000	142	3,513,679	4.79
30,001 至 50,000	107	4,240,186	5.78
50,001 至 100,000	48	3,368,161	4.59
100,001 至 200,000	18	2,554,313	3.48
200,001 至 400,000	11	2,791,589	3.81
400,001 至 600,000	1	456,680	0.62

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
600,001 至 800,000	4	2,669,239	3.64
800,001 至 1,000,000	1	821,563	1.12
1,000,001 以上自行視實際情況分級	7	26,921,013	36.73
合 計	16,844	73,316,764	100.00

2. 特別股：無

(四) 主要股東名單

105 年 4 月 1 日

單位:股:%

主要股東名稱	股份	持 有 數	持 股 比 例
劉志平		7,679,542	10.47
葉禾庠		7,385,682	10.07
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		1,398,095	1.91
劉耕宇		1,065,978	1.45
高麗玲		821,563	1.12
劉祐宇		700,213	0.96
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		103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日
	每股市價	最 高	22.10	19.95	19.20
	最 低	12.90	7.20	13.60	
	平 均	19.34	14.98	17.24	
每股淨值	分 配 前	15.62	15.16	無	
	分 配 後	15.62	註 4	無	
每股盈餘	加權平均股數	73,050仟股	73,317仟股	73,317仟股	
	每 股 盈 餘(調整前)	-0.04	-0.38	無	
	每 股 盈 餘(追溯調整後)	-0.04	-0.38	無	
每股股利	現 金 股 利	0	0	無	
	無償配股	盈餘配股	0	0	無
		資本公積配股	0	0	無
	累積未付股利	0	0	無	

項 目	年 度	103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日
	投資	本益比 (註1)	-483.5	-39.42
報酬	本利比 (註2)	無	註 4	無
分析	現金股利殖利率(%) (註3)	無	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 4：104 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

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。

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。

預計未來三年股利發放政策：

本公司因應經營需要並兼顧股東權益為原則，在不影響公司未來發展或資金需求的情況下，公司預計未來三年股利發放金額為當年度可分配盈餘的 60%~80%由董事會參酌公司整體營運狀況及財務調度擬具盈餘分派議案，並將股東會通過後發放；若本公司無盈餘時，則不分派股息及紅利。

### 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

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。

(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	104 年度 (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
		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 104 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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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。

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. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數

計算基礎及實際分派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.董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司 104 年度擬不以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 104 年度擬不以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司上年度擬不配發員工股票股利及現金股利，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：

105 年 3 月 31 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	500,000
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.00%

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	104 年度銷貨收入	營業比重
醫療器械	1,006,044	29.54
零售部門	2,400,184	70.46
合計	3,406,228	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血壓、溫度量測產品及呼吸治療產品，主營項目將致力於產品功能的提升，例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) 通路方面則藉由展店或整併的方式擴大經濟規模，提供消費者最貼心的服務與諮詢。

## 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，本公司更積極深化呼吸領域產品並佈局全系列銀髮族照護之預防醫療與監控產品的項目，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：全球醫療器材市場 2016年市場規模可達3,914億美元，2013至2016年之年複合成長率可達6.1%。美洲地區仍為全球醫療器材之最大區域市場，占比達45.2%；其次依序為西歐地區 (26.9%)；亞太地區 (21%)；中歐與東歐 (4.6%)；中東與非洲則佔2.3%。美洲地區為全球最主要的醫療器材區域市場，而其中美國市場就佔了全區域的85.4%，及全球的38.6%，然而美洲地區的成長動能則是來自拉丁美洲，2013/14，在墨西哥與巴西的引領下，年複合成長率一度達到10.8%，較美洲地區整體之年複合成長率6.4%高出許多。但巴西自2015年起陷入經濟衰退，現任政府深陷醜聞風暴，2016之展望亦不樂觀，整體美洲市場的動能將會是停滯的。而西歐地區占比雖超過全球的四分之一，然而延續歐債危機的影響，加上敘利亞難民潮、恐怖攻擊的威脅，各國軍行竣節政策，因此年複合成長率僅2.7%，成長緩慢。

日本，雖佔亞太地區醫材市場之43.2%，但如同歐美等已開發國家，成熟的醫療市場成長幅度有限。然而亞太地區的新興國家，如中國大陸、印度，在其境的經濟與政策的支持下，醫療器材市場未來數年之年複合成長率都將在15%以上，使得整個亞太地區 2013至2016年之年複合成長率可望達到9%，成為成長最強勁的區域市場。

**中國大陸可望於2017年超越日本與德國成為第二大醫材市場。**2013年前十大醫療器材市場為：美國、日本、德國、中國大陸、法國、英國、義大利、俄羅斯、加拿大與巴西。相較於2010年，俄羅斯超越了加拿大，成為全球第七大市場，預計在2016年超越義大利；巴西也取代了西班牙，擠進全球前十大市場，若非因2015年開始的經濟衰退，原本預計可在2016年超越加拿大；而眾所矚目的中國大陸市場，更在這三年間超越法國、英國與義大利，由全球第七大市場躍升至第四大市場，更預期在2016年市場規模可與德國相當，在2017年同時超越日本與德國，成為全球第二大市場。新興市場的醫療需求將逐漸取代已開發國家，成為主要市場，因此，這些主要國家市場的經濟發展與醫療政策，值得持續關注。自2009年推行“新醫改”政策，大幅擴張醫療內需市場，使得2010年至2013年之年複合成長率高達22.1%；預料在推行城鎮化的總體經濟策略，以及“十二五醫療改革規劃”相關政策的支持之下，未來三年之年複合成長率可望維持在18%以上。強勁的成長力道，一直是全球醫材大廠佈局的重點市場；然而相對於中國大陸龐大的人口，人均醫療支出不足400美元，加上城鄉醫療資源差距甚大，以及面臨人口結構老化的問題，未來中國大陸醫療器材市場需求產品，在進口替代、醫療下鄉，以及促進健康服務的政策方針下，將有所變化，仍需持續關注。

美國仍是全球最大的單一醫材市場，並擁有許多全球領導廠商，成為全球醫材創新研發的主要驅動力量。雖然短期受到歐巴馬健保政策實施的影響，市場規模成長有限，但長期來看，未來納入健保的民眾將越來越多，醫療支出持續成長，也將帶動醫療器材市場成長。此外，在擴大保險覆蓋率之下，聯邦醫療保險也持續降低部分醫療器材產品的保險補助金額，這將使得高性價比的產品更易受到市場的青睞，進而影響品牌或產品市占率的消長變化，未來可以持續關注美國市場所需的產品特性變化，掌握機會增加佈局力道。

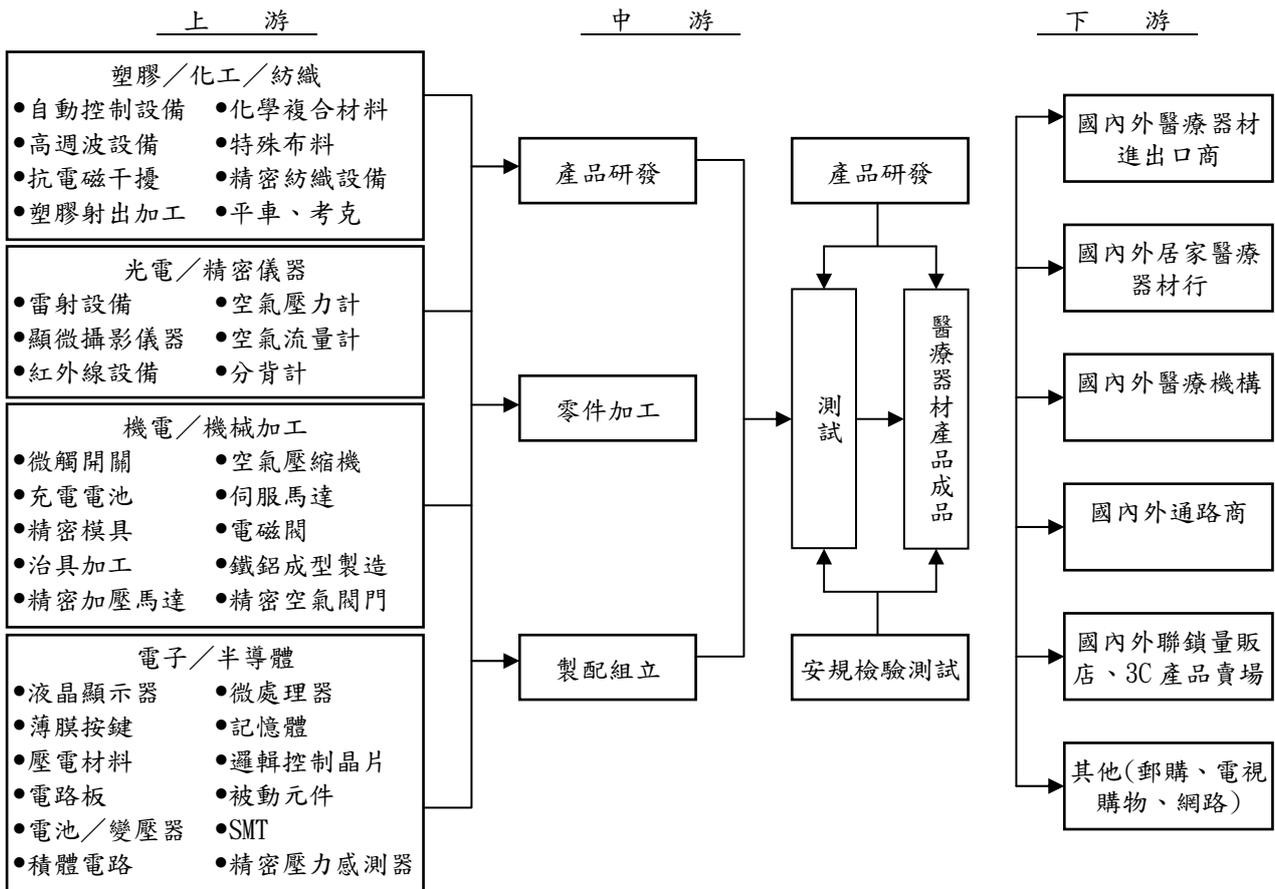
日本仍為全球第二大醫材市場，未來三年之年複合成長率可望維持在 3.1%，呈

現穩定成長，此外，由於日本為全球第一個進入超高齡化社會的國家，也因此相關醫材市場需求，如骨科與植入物，以及輔助器具等產品的進口值逐年成長，預料未來與高齡族群相關的醫材產品需求仍相當殷切，因而備受矚目。

德國為西歐地區最主要的經濟體，經濟狀況也較其他西歐國家穩定，市場規模約為257億美元，約佔全球市場的7.8%，未來三年之年複合成長率維持在3%以上，成長相對穩定。

(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 的概念也應運而生，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。

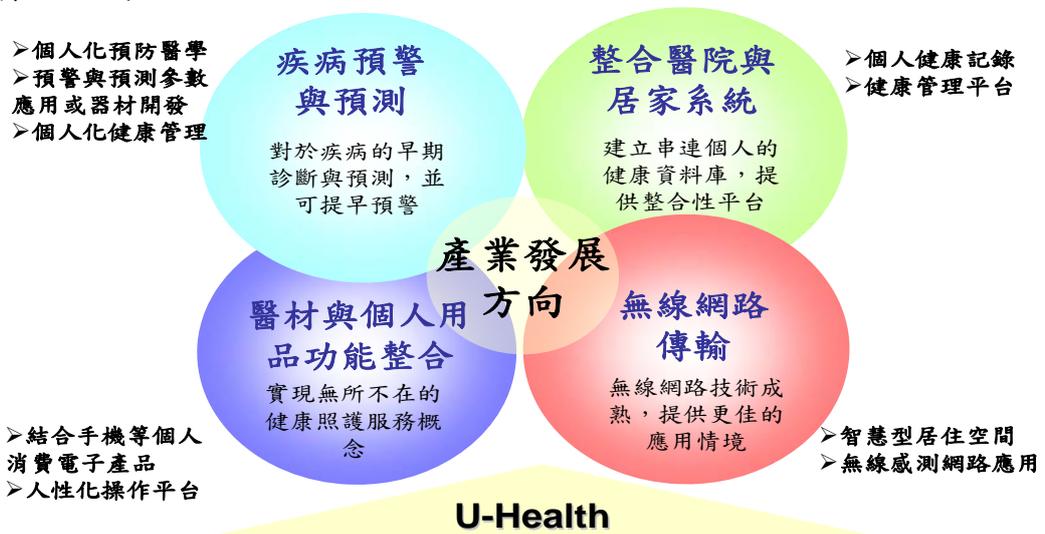
此外，包含韓國 LG 推出健康監測手機、中國大陸中電通信推出心電圖監測手機等，都是未來醫療電子市場的良好實例產品。值得注意的是：未來這些產品都需要有一套良好的服務模式作為營運模式的基礎。未來，隨著電腦應用概念可不斷延伸，輕薄可攜式電腦的市場普及度將持續增加，輕型電腦可以運算或使用的軟體與傳輸速度，也將較手機來得大且快，因此也將擴大產業的應用機會，加上目前這些可攜式電腦的補貼策略，也採取如手機模式的「電信通路行銷」，由電信廠商採取價格補貼策略，以提供低價電腦方式來提高行動寬頻上網服務營收。因而低價、高值電腦的推出，也將帶給健康照護產業新的應用契機。

#### 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。



歐美市場之醫療電子產品發展重點

資料來源：工研院 IEK

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，目前已達到 107 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) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

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，更能淘汰體質不佳的廠商。

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。近年投入體溫計量測及呼吸治療器之研發生產，也已逐漸展現成效，擴大產品線之廣度與深度，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	104 年度(註 1)	105 年截至 3 月 31 日止(註 2)
研發費用	52,077	10,908
營業收入	3,406,228	792,220
%	1.53	1.38

註 1：本分析資料係以合併報告為基礎。

註 2：係自結數。

(2)最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

105 年 3 月 31 日

104 年	1.取得中華民國“可拆換式噴霧治療器(滑軌)”新型專利。 2.取得中華民國“可拆換式噴霧治療器(嵌式)”新型專利。 3.取得中國大陸“可拆換式噴霧治療器(滑軌)”新型專利。 4.取得中國大陸“可拆換式噴霧治療器(嵌式)”新型專利。 5.取得中國大陸“NW1 洗鼻罐”新式樣專利。 6.取得中國大陸“NH60 呼吸治療器”新式樣專利。 7.取得中國大陸“HD500 額溫槍”新式樣專利。
105 年	1.取得中國大陸“X9 血壓計”新式樣專利。 2.取得中國大陸“X3 血壓計”新式樣專利。 3.取得中國大陸“NJ100 呼吸治療器”新式樣專利。 4.取得中國大陸“呼吸治療器 N4 噴霧罐”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 /Cuff 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.深化呼吸治療領域、銀髮照護產品，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溫度系列產品；並將深化呼吸治療領域產品，在霧化器之外再開拓抽痰機、製氧機等新產品線；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。

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

地區	年度	102 年度		103 年度		104 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內 銷		2,043,930	71.62	2,403,032	72.08	2,464,867	72.36
外 銷	歐洲	333,679	11.69	433,410	13.00	408,282	11.99
	美洲	199,953	7.01	146,140	4.38	122,066	3.58
	其他	76,131	9.68	351,299	10.54	411,013	12.07
	小計	809,763	28.38	930,849	27.92	941,361	27.64
合 計		2,853,693	100.00	3,333,881	100.00	3,406,228	100.00

註：本分析資料係以合併報告為基礎。

#### 2. 市場佔有率

本公司醫材事業群部份之 104 年度合併電子血壓計出貨量約 130 萬台，如以公司內部評估該年度全球市場約 2450 萬台估算，本公司佔有率約為全球 5.5%。而電子體溫計部份估計西元 2015 年全球數位筆式體溫計約有 6~7 仟萬支，本公司 104 年度合併數位筆式體溫計出貨佔有率為全球 3%。

未來我司仍將朝向更多元醫療保健產品的開發，達成提供全方位健康生活的發展，符合預防、監測、治療、專業的四大產品領域

在連鎖藥妝通路方面，直營門市目前已達 107 家為全國第三大連鎖藥妝、全國第一大連鎖藥局。

#### 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，這類國家，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。本公司呼吸系列新產品近期更取得德國 IF (International Forum Design) 設計大獎，足證我司產品設計已臻世界首屈一指水平!

##### 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」已是各國低降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. 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。

- B. 熟悉醫療器材的研發人才不足。

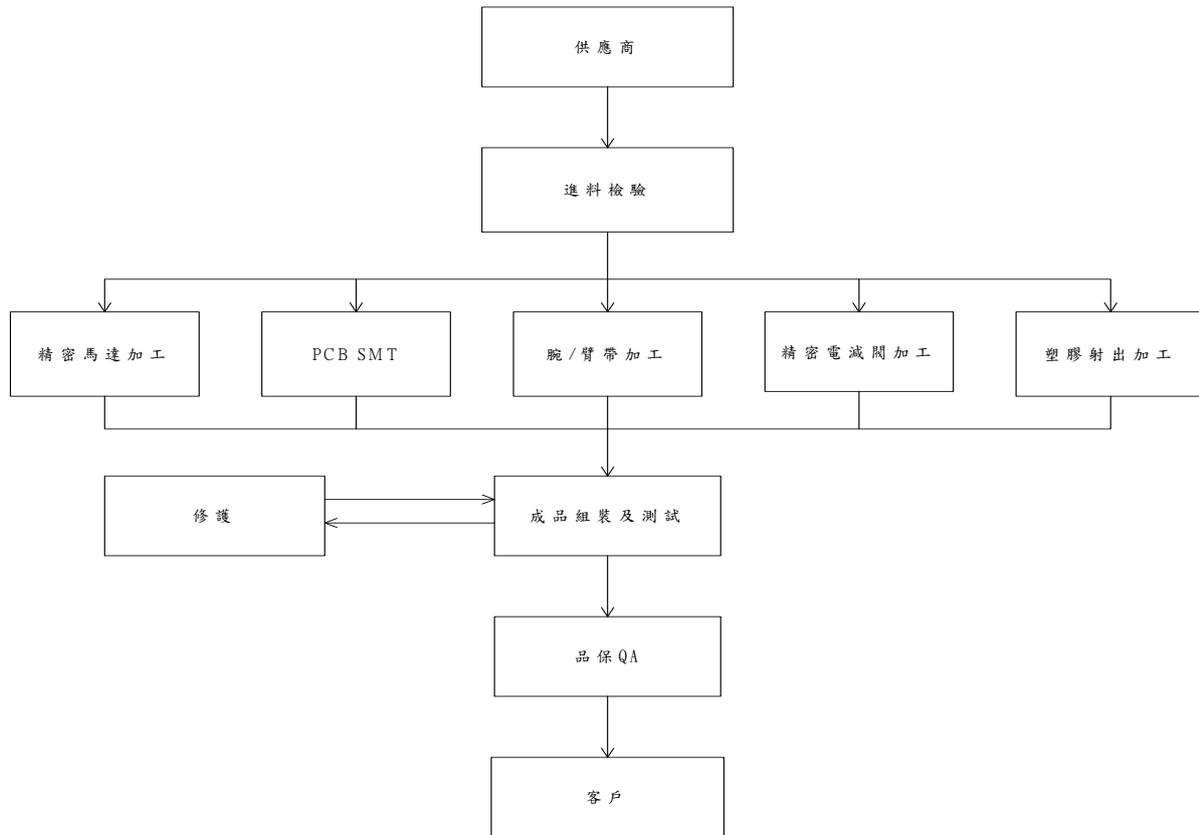
因應對策：本公司除持續招募人才之外，也積極透過與國內醫療院所及研究機構的技術合作與諮詢，以保持競爭利基。

#### (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
呼吸治療器	哮喘、呼吸疾病的治療
額、耳溫槍	發燒篩檢

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	103 年			104 年			105 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至第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	122,383	5	耕坊行股份有限公司	127,620	5	耕坊行股份有限公司	33,159	6	無
2	嬌聯股份有限公司	105,639	4	嬌聯股份有限公司	110,575	5	嬌聯股份有限公司	29,369	5	無
3	裕利股份有限公司	99,032	4	裕利股份有限公司	94,717	4	裕利股份有限公司	21,530	4	無
4	統一藥品股份有限公司	52,295	2	英屬蓋曼群島商金百利拉克股份有限公司	50,841	2	瑞強實業股份有限公司	12,228	2	無
	其他	2,191,416	85	其他	2,003,828	84	其他	454,094	83%	
	進貨淨額	2,570,765	100	進貨淨額	2,387,581	100	進貨淨額	550,380		

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	103 年			104 年			105 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	A1	153,953	5	無	A1	103,830	3	無	A8	23,272	3	無
2	A5	50,930	2	無	A6	44,118	1	無	A9	15,924	2	無
3	A4	50,657	2	無	A4	43,400	1	無	A1	7,290	1	無
4	A3	50,482	2	無	A7	42,265	1	無	A10	6,765	1	無
	其他	3,027,860	89		其他	3,172,615	94		其他	738,969	93	
	銷貨淨額	3,333,881	100		銷貨淨額	3,406,228	100		銷貨淨額	792,220	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: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，無法比較，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟台；新台幣仟元

年度 售量值	103 年度				104 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	-	50,329	-	930,849	-	64,683	-	941,361
藥妝通路(註 1)	-	2,352,703	-	-	-	2,400,184	-	-
合 計	-	2,403,032	-	930,849	-	2,464,867	-	941,361

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；% 105 年 3 月 31 日

年 度		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日
員工 人數	直接人工	291	214	108
	間接人工	1,195	1,155	1,120
	合 計	1,486	1,369	1,228
平 均 年 歲		33.28	34.5	35.68
平 均 服 務 年 資		3.96	4.74	5.28
學歷 分布 比率	博 士	0.07	0.07	0.08
	碩 士	3.82	3.94	4.56
	大 專	57.38	60.41	66.21
	高 中 (含以下)	38.73	35.58	29.15

\*以上資訊係以合併報告為基礎。

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.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，本公司已全面符合新版 RoHS 指令。

## 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，以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。104 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
11,682 次	7,186 小時	1,044 次	2,643 小時	158,200 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：

公司因單一產品線接單量不佳業務縮減，為疏處節餘人力，依勞動法程序申報資遣員工，惟該員工不服資遣結果引發勞資爭議；公司秉持誠意不斷與離職員工溝通，終達成民事和解，使得爭端得以圓滿落幕。另就本公司不服台北市政府裁處所提起之行政訴訟，經高等行政法院駁回上訴，全案定讞。歷經本次事件，本公司將加強日常溝通管理，例如在現行考核制度中增加績效反饋機制，強化同仁與主管間之溝通平台，以促進勞資和諧，共創企業與員工雙贏的使命。

3.工作環境與員工人身安全的保護措施：

1.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。工廠並已取得 ISO13485、ISO9000 及 GMP 認證，保障員工安全與健康。

1.1 依勞工安全衛生管理法制定『勞工安全衛生工作守則』，依工作環境與員工人身安全之護措施制定此辦法，以保護員工免於職業傷害、死亡或抗爭等，其主要內容概述如下：

- 1.遵守各項安全衛生規定
- 2.服從主管之監督與指揮
- 3.接受健康檢查與管理
- 4.接受勞工安全衛生教育及預防災變之訓練與工作安全教導
- 5.提供安全建議，促進改善
- 6.報告所有之傷害及財損事故
- 7.遵守各項作業之安全工作方法
- 8.參加工業安全衛生活動
- 9.協助新進人員瞭解工作安全方法
- 10.支援公司之安全衛生工作計畫，執行各項安全衛生工作
- 11.經常注意屬員工作情形並糾正其不安全及不合衛生之動作
- 12.經常注意屬員之健康情形
- 13.其他有關安全衛生事項之執行

1.2 員工人身安全之保護措施：

- 1.人員開始作業前，須保持雙手清潔或戴手套；
- 2.人員開始作業前，須穿著工作服或靜電服並保持整潔；
- 3.測試人員與接觸基板之相關作業人員一律配帶靜電環；
- 4.每日上工作站作業前須至靜電環檢測區，檢查靜電環有無故障。每日須指定人員不定時督促作業員落實靜電環之佩戴。

1.3 工作環境措施：

- 1.公司提供充裕之工作空間及相關公共設施，包括軟體及硬體設備.如.個人電腦、事務機器設備、個人電腦之軟體及網際網路等,及其他如運輸與通訊設備；
- 2.新購置之機器、儀器及工作所需之物品等，須妥善規劃其放置地點，其一切之相關

- 管理作業依「固定資產管理程序」辦理；
3. 生產場地寬敞，應能便利於生產作業；
  4. 工藝流程應布局合理，區域劃分明確；
  5. 物品應堆放整齊、保持清潔；
  6. 依照規定在廠區各通道處放置滅火器來提高消防安全，并每年更換一次滅火器，確保滅火器的安全性及有效性；
  7. 廠區環境不應對產品形成不良影響，不應有任何污染源；
  8. 倉儲面積應適應生產能力，倉儲條件應通風、乾燥，并具有消防安全措施；
  9. 每日安排值日生負責廠區及車間之清潔，并定期組織大掃除；
  10. 食堂的餐具應每餐消毒，公司所有的飲水機、空調等應作定期消毒；
  11. 公司草坪及食堂須隨季節變化而定期除蟲。
- 1.4 一般環境衛生：
1. 垃圾或其他廢棄物應適時處理；
  2. 廠區之宿舍及餐廳環境衛生依相關作業規範辦理；
  3. 充足照明設施並能適當地啟動運作以維護安全；
  4. 機器設備應依「機器設備管理程序」確實執行維護保養工作並記錄。
2. 定期舉辦勞安講習及舉辦消防演練，讓員工熟悉消防器材使及火災發生時如何應變，以確保員工人身安全，對有可能之災變做好定期演練及應變措施，以期事故一旦發生時，將能有組織、有系統的迅速處置，使傷害及損失減至最低。
3. 公司為所有員工投保勞健保，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。廠區配合政府進行職業災害健康檢查，進行健康管理；並備有藥品、衛生材料、簡單醫療設備等。
4. 本公司大樓均定期清洗水塔，飲水機定期更換飲用機濾心，確保員工飲用水品質，大樓空調及環境定期派員保養維護，落實辦公大樓全面禁菸並實施資源分類與回收。

## 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 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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年第一季 財務資料 (註3)	
	100年	101年	102年	103年	104年		
流動資產	不適用	960,212	1,263,969	1,524,339	1,615,287	1,635,159	
不動產、廠房及設備	不適用	657,895	659,244	690,482	705,030	732,663	
無形資產	不適用	68,194	159,613	150,562	143,736	141,663	
其他資產	不適用	45,707	53,017	91,279	80,255	77,658	
資產總額	不適用	1,732,008	2,135,843	2,456,662	2,544,308	2,587,143	
流動負債	分配前	不適用	413,479	602,230	639,761	677,859	754,329
	分配後	不適用	428,042	602,230	639,761	註2	註2
非流動負債	不適用	202,728	172,316	350,828	482,992	458,082	
負債總額	分配前	不適用	616,207	774,546	990,589	1,160,851	1,212,412
	分配後	不適用	630,770	774,546	990,589	註2	註2
歸屬於母公司業主之 權益	不適用	1,110,931	1,129,870	1,145,436	1,111,841	1,105,101	
股本	不適用	733,168	733,168	733,168	733,168	733,168	
資本公積	不適用	130,481	149,074	156,918	156,918	156,918	
保留盈餘	分配前	不適用	269,060	262,398	256,264	228,274	222,513
	分配後	不適用	254,497	262,398	256,264	註2	註2
其他權益	不適用	(14,570)	(7,562)	(914)	(6,519)	(7,498)	
庫藏股票	不適用	(7,208)	(7,208)	-	-	-	
非控制權益	不適用	4,870	231,427	320,637	271,616	269,630	
權益 總額	分配前	不適用	1,115,801	1,361,297	1,466,073	1,383,457	1,374,731
	分配後	不適用	1,101,238	1,361,297	1,466,073	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：民國一百零四年度盈虧撥補案尚未經股東會決議通過。

註3：105年第1季財務資料係公司自結數。

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 105年第一季 財務資料 (註2)
		100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入	不適用	2,328,181	2,853,693	3,333,881	3,406,228	792,220	
營業毛利	不適用	666,339	744,624	914,012	942,783	219,264	
營業損益	不適用	7,544	(71,781)	(98,149)	(126,939)	(28,529)	
營業外收入及支出	不適用	43,146	97,631	95,149	60,440	21,068	
稅前淨利	不適用	50,690	25,850	(3,000)	(66,499)	(7,461)	
繼續營業單位本期淨利	不適用	27,084	11,171	(6,661)	(75,505)	(7,838)	
停業單位損失	不適用	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	不適用	27,084	11,171	(6,661)	(75,505)	(7,838)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用	(5,652)	2,309	62	(5,915)	(887)	
本期綜合損益總額	不適用	21,432	13,480	(6,599)	(81,420)	(8,725)	
淨利歸屬於 母公司業主	不適用	25,812	12,615	(2,727)	(27,732)	(5,760)	
淨利歸屬於非控制權益	不適用	1,272	(1,444)	(3,934)	(47,773)	(2,078)	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	不適用	20,166	14,909	516	(33,595)	(6,739)	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	不適用	1,266	(1,429)	(7,115)	(47,825)	(1,986)	
每股盈餘	不適用	0.35	0.17	(0.04)	(0.38)	(0.08)	

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2：105年第1季財務資料係公司自結數。

(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 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年(註2)	103年(註2)	104年(註2)
流動資產		250,304	320,215	不適用	不適用	不適用
基金及投資		556,604	548,522	不適用	不適用	不適用
固定資產		489,866	485,172	不適用	不適用	不適用
無形資產		12,253	12,839	不適用	不適用	不適用
其他資產		12,563	5,919	不適用	不適用	不適用
資產總額		1,321,590	1,372,667	不適用	不適用	不適用
流動負債	分配前	120,779	122,389	不適用	不適用	不適用
	分配後	120,779	136,952	不適用	不適用	不適用
長期負債		96,000	124,000	不適用	不適用	不適用
其他負債		8,750	10,069	不適用	不適用	不適用
負債總額	分配前	225,529	256,458	不適用	不適用	不適用
	分配後	225,529	271,021	不適用	不適用	不適用
股本		733,168	733,168	不適用	不適用	不適用
資本公積		130,481	130,481	不適用	不適用	不適用
保留盈餘	分配前	249,018	274,338	不適用	不適用	不適用
	分配後	249,018	259,775	不適用	不適用	不適用
金融商品未實現損益		0	0	不適用	不適用	不適用
累積換算調整數		(9,398)	(14,570)	不適用	不適用	不適用
未認列為退休金成本之淨損失		63	578	不適用	不適用	不適用
股東權益總額	分配前	1,096,061	1,116,209	不適用	不適用	不適用
	分配後	1,096,061	1,101,646	不適用	不適用	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

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年(註2)	103年(註2)	104年(註2)
營業收入	772,124	707,282	不適用	不適用	不適用
營業毛利	158,431	168,129	不適用	不適用	不適用
營業損益	(5,507)	3,496	不適用	不適用	不適用
營業外收入及利益	47,376	35,209	不適用	不適用	不適用
營業外費用及損失	5,880	5,144	不適用	不適用	不適用
繼續營業部門稅前損益	35,989	33,561	不適用	不適用	不適用
繼續營業部門損益	31,475	25,320	不適用	不適用	不適用
停業部門損益	0	0	不適用	不適用	不適用
非常損益	0	0	不適用	不適用	不適用
會計原則變動之累積影響數	0	0	不適用	不適用	不適用
本期損益	31,475	25,320	不適用	不適用	不適用
每股盈餘	0.43	0.35	不適用	不適用	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
100年度	曾國禔、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
103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
104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

二、最近五年度財務分析

財務分析-國際會計準則-合併

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 105年第一季 財務資料(註1)
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	35.58	36.26	40.32	45.63	46.86
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	不適用	200.42	232.63	263.14	264.73	250.16
償債能力	流動比率(%)	不適用	232.23	209.88	238.27	238.29	216.77
	速動比率(%)	不適用	132.12	116.85	126.64	144.44	119.60
	利息保障倍數(倍)	不適用	9.17	5.36	0.63	(4.90)	(1.40)
經營能力	應收款項週轉率(次)	不適用	30.92	31.47	24.47	22.62	註2
	平均收現日數	不適用	11.80	11.59	14.91	16.13	註2
	存貨週轉率(次)	不適用	4.07	4.42	3.86	3.70	註2
	應付款項週轉率(次)	不適用	8.64	7.91	6.78	7.25	註2
	平均銷貨日數	不適用	89.68	82.57	94.55	98.64	註2
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	3.56	4.33	4.94	4.88	註2
	總資產週轉率(次)	不適用	1.37	1.48	1.45	1.36	註2
獲利能力	資產報酬率(%)	不適用	1.89	0.83	0.01	(2.65)	(0.21)
	權益報酬率(%)	不適用	2.45	0.90	(0.47)	(5.30)	(0.57)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	不適用	6.91	3.53	(0.41)	(9.07)	(1.02)
	純益率(%)	不適用	1.16	0.39	(0.20)	(2.22)	(0.99)
	每股盈餘(元)	不適用	0.35	0.17	(0.04)	(0.38)	註2
現金流量	現金流量比率(%)	不適用	(2.08)	10.84	(20.57)	14.80	註2
	現金流量允當比率(%)	不適用	63.18	85.62	46.05	8.04	註2
	現金再投資比率(%)	不適用	(0.59)	3.21	(7.05)	5.14	註2
槓桿度	營運槓桿度	不適用	29.79	(2.11)	(1.55)	(0.97)	(1.08)
	財務槓桿度	不適用	5.62	0.92	0.92	0.92	0.90

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)

- 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1,158%所致。
- 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：主係本期淨損較去年同期增加1,034%所致。
- 現金流量比率、現金再投資比率及現金流量允當比率：現金流量比率及現金再投資比率較去年同期增加，主係本期存貨減少，致營業活動產生淨現金流入；現金流量允當比率減少，主係99年營運活動淨現金流量較本期多，致去年同期計算最近五年度營業活動淨現金流量分子較本期大所致。
- 營運槓桿度：主係本期營業費用率上升致營業損失較去年同期增加29%所致。

註1：第105年第一季財務資料係公司自結數。

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

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					
		100 年	101 年	102 年(註 3)	103 年(註 3)	104 年(註 3)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.06	18.68	不適用	不適用	不適用	
	長期資金占固定資產比率	243.34	255.62	不適用	不適用	不適用	
償債能力 %	流動比率	207.24	261.64	不適用	不適用	不適用	
	速動比率	193.65	248.45	不適用	不適用	不適用	
	利息保障倍數	9	12.76	不適用	不適用	不適用	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	12.62	12.20	不適用	不適用	不適用	
	平均收現日數	29	29.91	不適用	不適用	不適用	
	存貨週轉率 (次)	39.57	35.54	不適用	不適用	不適用	
	應付款項週轉率 (次)	13.29	13.60	不適用	不適用	不適用	
	平均銷貨日數	9	10.27	不適用	不適用	不適用	
	固定資產週轉率 (次)	1.58	1.46	不適用	不適用	不適用	
	總資產週轉率 (次)	0.58	0.52	不適用	不適用	不適用	
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.49	2.06	不適用	不適用	不適用	
	股東權益報酬率 (%)	2.89	2.29	不適用	不適用	不適用	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	(0.75)	0.48	不適用	不適用	不適用
		稅前純益	4.91	4.58	不適用	不適用	不適用
	純益率 (%)	4.08	3.58	不適用	不適用	不適用	
	每股盈餘 (元)	0.43	0.35	不適用	不適用	不適用	
現金流量	現金流量比率 (%)	(35.82)	(13.06)	不適用	不適用	不適用	
	現金流量允當比率 (%)	56.65	59.31	不適用	不適用	不適用	
	現金再投資比率 (%)	(5.84)	(1.26)	不適用	不適用	不適用	
槓桿度	營運槓桿度	(18.44)	29.64	不適用	不適用	不適用	
	財務槓桿度	0.55	5.45	不適用	不適用	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.不適用。

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

董事會造送民國一〇四年度財務報告、一〇四年度合併財務報告，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、營業報告書及盈虧撥補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

本公司一〇五年股東常會

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 五 年 二 月 二 十 五 日

## 聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自民國一〇四年一月一日至一〇四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財務報導準則第十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：劉志平



日 期：民國一〇五年二月二十五日

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年度個體財務報告，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

會計師：

簡壽暉

邱世欽



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  
民國一〇五年二月二十五日

單位：新台幣千元



勵盛醫藥科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

	104.12.31		103.12.31		104.12.31		103.12.31		
	金額	%	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))	\$ 667,100	26	466,960	19	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 99,711	4	34,521	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及(十八))	86,609	3	88,914	4	2150 應付票據	7,978	-	8,780	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	4,853	-	5,358	-	2170 應付帳款	292,164	11	350,327	15
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	142,902	6	148,081	6	2180 應付帳款-關係人(附註七)	12,206	-	8,435	-
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	12,335	-	30,975	1	其他應付款(附註七)	141,174	6	140,354	7
1220 本期所得稅資產	230	-	4,427	-	2230 本期所得稅負債	12,317	-	6,855	-
130X 存貨(附註六(四))	627,005	25	702,869	29	負債準備-流動	2,025	-	2,795	-
1410 預付款項(附註七)	66,265	3	67,731	3	2310 預收款項(附註六(十五)及七)	40,084	2	34,328	1
1470 其他流動資產(附註八)	7,988	-	9,024	-	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	65,019	3	47,861	2
	<u>1,615,287</u>	<u>63</u>	<u>1,524,339</u>	<u>62</u>	其他流動負債-其他	5,181	-	5,505	-
						<u>677,859</u>	<u>26</u>	<u>639,761</u>	<u>26</u>
<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))	5,920	-	15,850	1	<b>非流動負債：</b>				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	705,030	28	690,482	28	銀行長期借款(附註六(九))	450,135	18	312,702	13
1780 無形資產(附註六(七))	143,736	6	150,562	6	負債準備-非流動	5,020	-	6,070	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	20,092	1	13,217	-	遞延所得稅負債(附註六(十二))	-	-	4,919	-
1985 長期預付租金	17,322	1	18,021	1	淨確定福利負債-非流動(附註六(十一))	25,328	1	24,737	1
1990 其他非流動資產-其他(附註八)	36,921	1	44,191	2	其他非流動負債-其他	2,509	-	2,400	-
	<u>929,021</u>	<u>37</u>	<u>932,323</u>	<u>38</u>		<u>482,992</u>	<u>19</u>	<u>350,828</u>	<u>14</u>
						<u>1,160,851</u>	<u>45</u>	<u>990,589</u>	<u>40</u>
					<b>負債總計</b>				
					歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三))：				
					股本	733,168	29	733,168	30
					資本公積	156,918	6	156,918	6
					保留盈餘	228,274	9	256,264	11
					其他權益	(6,519)	-	(914)	-
					歸屬於母公司業主之權益小計	1,111,841	44	1,145,436	47
					非控制權益	271,616	11	320,637	13
					權益總計	1,383,457	55	1,466,073	60
					<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 2,544,308</u>	<u>100</u>	<u>2,456,662</u>	<u>100</u>
					<b>資產總計</b>				



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



董事長：

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一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$3,406,228	100	3,333,881	100
5000 營業成本(附註六(四))	2,463,445	72	2,419,869	73
5900 營業毛利	942,783	28	914,012	27
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	819,829	24	761,458	23
6200 管理費用	197,816	6	193,670	6
6300 研究發展費用	52,077	2	57,033	1
營業費用合計	1,069,722	32	1,012,161	30
營業淨損	(126,939)	(4)	(98,149)	(3)
營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7010 其他收入	110,883	3	98,748	3
7020 其他利益及損失	(39,179)	(1)	4,620	-
7050 財務成本	(11,264)	-	(8,219)	-
稅前淨損	60,440	2	95,149	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	(66,499)	(2)	(3,000)	-
本期淨損	9,006	-	3,661	-
其他綜合損益：	(75,505)	(2)	(6,661)	-
8300 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(342)	-	(6,549)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
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	(5,573)	-	6,611	-
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	(5,573)	-	6,611	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,915)	-	62	-
本期綜合損益總額	\$ (81,420)	(2)	\$ (6,599)	-
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (27,732)	(1)	(2,727)	-
8620 非控制權益	(47,773)	(1)	(3,934)	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ (75,505)	(2)	\$ (6,661)	-
8710 母公司業主	\$ (33,595)	(1)	516	-
8720 非控制權益	(47,825)	(1)	(7,115)	-
每股虧損(附註六(十四))	\$ (81,420)	(2)	\$ (6,599)	-
基本每股虧損(元)	\$ (0.38)		\$ (0.04)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



麗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起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本	保留盈餘				合計	其他權益項目	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
	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘						
普通股 股本	149,074	110,672	25,050	126,676	262,398	(7,562)	(7,208)	1,129,870	231,427	1,361,297
	-	-	-	(2,727)	(2,727)	-	-	(2,727)	(3,934)	(6,661)
	-	-	-	(3,405)	(3,405)	6,648	-	3,243	(3,181)	62
	-	-	-	(6,132)	(6,132)	6,648	-	516	(7,115)	(6,599)
	-	1,261	-	(1,261)	-	-	-	-	-	-
	88	-	-	-	-	-	-	88	(88)	-
	5,254	-	-	(2)	(2)	-	-	5,252	(5,252)	-
	2,502	-	-	-	-	-	7,208	9,710	-	9,710
	-	-	-	-	-	-	-	-	101,665	101,665
733,168	156,918	111,933	25,050	119,281	256,264	(914)	-	1,145,436	320,637	1,466,073
	-	-	-	(27,732)	(27,732)	-	-	(27,732)	(47,773)	(75,505)
	-	-	-	(258)	(258)	(5,605)	-	(5,863)	(52)	(5,915)
	-	-	-	(27,990)	(27,990)	(5,605)	-	(33,595)	(47,825)	(81,420)
	-	-	(24,136)	24,136	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,196)	(1,196)
\$ 733,168	156,918	111,933	914	115,427	228,274	(6,519)	-	1,111,841	271,616	1,383,457

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨損

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

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

對子公司所有權益變動

股份基礎給付交易

非控制權益增減

民國一〇三年十二月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

特別盈餘公積迴轉

非控制權益增減

民國一〇四年十二月三十一日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：



會計主管：

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (66,499)	(3,000)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	63,812	62,128
攤銷費用	11,153	9,877
呆帳費用(轉列收入)提列數	(636)	680
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(420)	(626)
利息費用	11,264	8,219
利息收入	(6,093)	(2,756)
股利收入	(9)	(51)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	20,641	2,836
無形資產轉列費用數	-	2,680
金融資產減損損失	9,930	-
股份基礎給付酬勞成本	-	2,500
固定資產減損損失	12,595	-
收益費損項目合計	<u>122,237</u>	<u>85,487</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	2,725	5,257
應收票據減少(增加)	505	(27)
應收帳款減少(增加)	5,815	(35,054)
其他應收款減少(增加)	19,067	(20,039)
存貨減少(增加)	75,864	(150,896)
預付款項減少(增加)	1,466	(17,795)
其他流動資產減少	1,036	1,921
長期預付租金增加	-	(18,110)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>106,478</u>	<u>(234,743)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(802)	285
應付帳款(減少)增加	(58,163)	23,977
應付帳款-關係人增加(減少)	3,771	(2,966)
其他應付款增加	585	8,354
負債準備及員工福利準備減少	(1,820)	(680)
預收款項增加(減少)	5,756	(3,270)
其他流動負債(減少)增加	(324)	1,742
淨確定福利負債增加	249	87
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(50,748)</u>	<u>27,529</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>55,730</u>	<u>(207,214)</u>
調整項目合計	<u>177,967</u>	<u>(121,727)</u>
營運產生之現金流入(流出)	111,468	(124,727)
支付之所得稅	(11,141)	(6,879)
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<u>100,327</u>	<u>(131,606)</u>

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(114,010)	(95,026)
處分不動產、廠房及設備	675	872
取得無形資產	(3,975)	(3,425)
其他非流動資產減少(增加)	7,270	(14,410)
收取之利息	5,666	2,734
收取之股利	9	51
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(104,365)</u>	<u>(109,204)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	92,223	10,000
短期借款減少	(29,970)	(11,852)
舉借長期借款	200,125	213,088
償還長期借款	(47,510)	(39,832)
其他非流動負債增加	109	130
庫藏股轉讓員工	-	7,210
支付之利息	(11,029)	(8,149)
非控制權益變動	(1,196)	101,665
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<u>202,752</u>	<u>272,260</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,426	8,883
本期現金及約當現金增加數	200,140	40,333
期初現金及約當現金餘額	466,960	426,627
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 667,100</u>	<u>466,960</u>

(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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(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

本合併財務報告已於民國一〇五年二月二十五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)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
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

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)

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(十八))，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」	尚待理事會決定
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017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38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：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

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。

##### (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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

##### (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) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註六(十一)所述之上限影響數衡量。

###### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以合併公司之功能性貨幣，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。

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)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。

2.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。

3.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
			104.12.31	103.12.31	
本公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	投資業	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	投資業	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	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 %	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
MEDIPRO INC.(以下稱MEDIPRO)	互宜投資(股)公司	投資業	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	MEDIPRO INC.	投資業	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	本公司直接持股超過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
			104.12.31	103.12.31	
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 %	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 %	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 %	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 %	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	51.5233 %	51.5233 %	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 %	本公司直接持股超過50%之子公司

4.未列入合併財務報告之子公司：無。

5.列入合併財務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。

(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。

## 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. 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

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (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。

## 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. 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。

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：

- ① 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。
- ② 金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- ③ 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。

## 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)

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。

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：

- ① 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。
- ② 金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- ③ 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。

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)

(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。

(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。

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)其他設備	3~5年
(5)租賃改良	2~15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.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。

(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。

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)

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。

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。

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。

## 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)

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

#### 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之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

## 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)

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時，認列資產係以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。

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，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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及確定福利義務現值之變動。

### 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：

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. 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)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。

(十八)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**

管理階層依金管會認可之國際財務報導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。

(一)估計不確定性之主要來源

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註：

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

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) 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)。
- 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)。

(三) 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(十八)，金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
現金及零用金	\$ 9,664	11,278
銀行存款	373,202	261,157
定期存款	<u>284,234</u>	<u>194,525</u>
	<u>\$ 667,100</u>	<u>466,960</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(十八)。

(二) 金融資產投資

1. 明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</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>\$ 86,609</u>	<u>88,914</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>\$ 5,920</u>	<u>15,850</u>

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。

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)

合併公司於民國一〇四年度，因以成本法衡量之被投資公司減資彌補虧損及被投資公司虧損情形達實收資本額之50%，經評估後，對所持有之股票投資提列減損損失，共計9,930千元。

合併公司已於附註六(十八)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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一〇四年度及一〇三年度認列之淨利益(損失)請詳附註六(十七)。

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：

<u>報導日證券價格</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
	<u>稅後損益</u>	<u>稅後損益</u>
上漲3%	\$ <u>28</u>	<u>41</u>
下跌3%	\$ <u>(28)</u>	<u>(41)</u>

(三) 應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收票據	\$ 4,853	5,358
應收帳款	149,641	155,456
減：備抵呆帳	<u>(6,739)</u>	<u>(7,375)</u>
	<u>\$ 147,755</u>	<u>153,439</u>
其他應收款(含關係人)	\$ 13,257	31,897
減：備抵呆帳	<u>(922)</u>	<u>(922)</u>
	<u>\$ 12,335</u>	<u>30,975</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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
逾期1~90天	\$ 37,106	11,339
逾期91~180天	309	1,310
逾期超過180天	<u>1,787</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 39,202</u>	<u>12,649</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)

合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<b>組合評估之減損損失</b>	
	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
1月1日餘額	\$ 8,297	7,661
認列應收帳款之減損損失	576	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	680
本年度收回轉列收入數	(1,212)	(44)
12月31日餘額	<b>\$ 7,661</b>	<b>8,297</b>

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

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
原料及消耗品	\$ 57,460	68,114
在製品	23,365	29,285
製成品及商品	542,223	599,188
在途存貨	3,957	6,282
	<b>\$ 627,005</b>	<b>702,869</b>

民國一〇四年度及一〇三年度，因淨變現價值變動而認列之銷貨成本分別為減少9,452千元及2,012千元。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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)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	
		104.12.31	103.12.31
勝霖藥品(股)公司	中華民國	48.4735 %	48.4735 %

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：

1.勝霖藥品(股)公司之彙總性合併財務資訊：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
流動資產	\$ 641,755	709,741
非流動資產	263,384	318,654
流動負債	(344,317)	(358,147)
非流動負債	(15,423)	(21,668)
淨資產	<u>\$ 545,399</u>	<u>648,580</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 264,374</u>	<u>314,390</u>
	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
營業收入	\$ 2,400,337	2,335,640
本期淨利	\$ (103,008)	(12,588)
其他綜合損益	(174)	(6,490)
綜合損益總額	<u>\$ (103,182)</u>	<u>(19,078)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (49,932)</u>	<u>(5,489)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (50,016)</u>	<u>(8,635)</u>
	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
營業活動現金流量	\$ (6,838)	(61,528)
投資活動現金流量	(19,842)	(86,935)
籌資活動現金流量	(82)	164,921
現金及約當現金減少數	<u>\$ (26,762)</u>	<u>16,458</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)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、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	租賃改良	未完工程及 待驗設備	總 計
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	-	-	1,698	8,174	4,047	18,032	82,059	114,010
重 分 類	-	-	-	-	-	5,601	(5,601)	-
處 分	-	-	(9,412)	(9,176)	(12,362)	(41,331)	-	(72,281)
匯率變動之影響	-	-	(772)	(864)	(1,126)	(157)	(1,034)	(3,953)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 330,315</u>	<u>170,241</u>	<u>39,940</u>	<u>53,659</u>	<u>71,800</u>	<u>221,036</u>	<u>89,206</u>	<u>976,197</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	-	-	353	6,899	4,919	60,430	22,425	95,026
重 分 類	-	-	-	-	-	8,868	(8,868)	-
處 分	-	-	(10,292)	(5,226)	(7,178)	(26,178)	(1,512)	(50,386)
匯率變動之影響	-	-	1,660	1,666	2,243	420	251	6,240
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 330,315</u>	<u>170,241</u>	<u>48,426</u>	<u>55,525</u>	<u>81,241</u>	<u>238,891</u>	<u>13,782</u>	<u>938,421</u>
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	-	4,050	3,304	11,160	6,483	38,815	-	63,812
減損損失	-	-	-	-	122	12,473	-	12,595
處 分	-	-	(8,672)	(8,435)	(11,194)	(22,664)	-	(50,965)
匯率變動之影響	-	-	(536)	(632)	(930)	(116)	-	(2,214)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>40,855</u>	<u>27,114</u>	<u>36,735</u>	<u>54,750</u>	<u>111,713</u>	<u>-</u>	<u>271,167</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	-	4,050	4,192	9,810	6,089	37,987	-	62,128
處 分	-	-	(9,016)	(5,208)	(7,076)	(25,378)	-	(46,678)
匯率變動之影響	-	-	1,103	1,010	1,805	274	-	4,192
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>36,805</u>	<u>33,018</u>	<u>34,642</u>	<u>60,269</u>	<u>83,205</u>	<u>-</u>	<u>247,939</u>
帳面金額：								
民國104年12月31日	<u>\$ 330,315</u>	<u>129,386</u>	<u>12,826</u>	<u>16,924</u>	<u>17,050</u>	<u>109,323</u>	<u>89,206</u>	<u>705,030</u>
民國103年12月31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>

民國一〇四年度合併公司評估零售通路部門部分設備之可回收金額低於帳面價值，故認列減損損失12,595千元，帳列其他利益及損失項下。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一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)

(七)無形資產

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細

如下：

成 本：	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104年1月1日餘額	\$ 107,406	7,100	38,378	7,958	22,246	183,088
取 得	-	-	724	-	3,251	3,975
處 分	-	-	(370)	-	(454)	(824)
匯率變動影響數	-	-	202	-	(88)	114
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 107,406</u>	<u>7,100</u>	<u>38,934</u>	<u>7,958</u>	<u>24,955</u>	<u>186,353</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 107,406	7,100	38,386	10,638	21,210	184,740
取 得	-	-	475	-	2,950	3,425
處 分	-	-	-	(2,680)	(2,071)	(4,751)
匯率變動影響數	-	-	(483)	-	157	(326)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 107,406</u>	<u>7,100</u>	<u>38,378</u>	<u>7,958</u>	<u>22,246</u>	<u>183,088</u>
攤銷及減損損失：						
民國104年1月1日餘額	\$ 118	1,242	14,565	265	16,336	32,526
本期攤銷	-	710	3,839	1,592	4,653	10,794
處 分	-	-	(370)	-	(454)	(824)
匯率變動影響數	-	-	197	-	(76)	121
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 118</u>	<u>1,952</u>	<u>18,231</u>	<u>1,857</u>	<u>20,459</u>	<u>42,617</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 118	532	10,805	-	13,672	25,127
本期攤銷	-	710	4,196	265	4,617	9,788
處 分	-	-	-	-	(2,071)	(2,071)
匯率變動影響數	-	-	(436)	-	118	(318)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 118</u>	<u>1,242</u>	<u>14,565</u>	<u>265</u>	<u>16,336</u>	<u>32,526</u>
帳面價值：						
民國104年12月31日	<u>\$ 107,288</u>	<u>5,148</u>	<u>20,703</u>	<u>6,101</u>	<u>4,496</u>	<u>143,736</u>
民國103年12月31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>

1. 認列之攤銷及減損

民國一〇四年度及一〇三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：

	104年度	103年度
營業成本	<u>\$ 10</u>	<u>20</u>
營業費用	<u>\$ 10,784</u>	<u>9,768</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.商譽之減損測試

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，並以該單位之使用價值作為可回收金額之計算基礎。該等使用價值係以該單位未來五年度財務預測之折現現金流量為基礎，民國一〇四年度及一〇三年度使用之折現率分別為10.93%及9.65%以反映相關現金產生單位之特定風險，財務預測之數值係代表管理階層對未來營運結果預期之評估，同時並考量內部與外部來源之歷史資訊。

依據民國一〇四年度及一〇三年度之資產減損測試評估，因現金產生單位之可回收金額高於帳面金額，故無認列減損損失。

(八)短期借款

	104.12.31	103.12.31
無擔保銀行借款	\$ <u>99,711</u>	<u>34,521</u>
尚未使用額度	\$ <u>560,349</u>	<u>750,716</u>
利率區間	<u>1.8%~5.06%</u>	<u>1.8%~6.3%</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。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

104.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	1.72%~1.83%	106~108	\$ 430,000
無擔保銀行借款	台幣	2.389%	107	50,000
	美金	2.1539%	107	32,825
	日幣	1.35%	110	<u>2,329</u>
減：一年內到期部分				(65,019)
合計				<u>\$ 450,135</u>
尚未使用額度				<u>\$ 79,000</u>
103.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	1.72%~1.90%	106~108	\$ 310,442
無擔保銀行借款	美金	1.904%~2.35%	104	47,475
	日幣	1.35%	110	<u>2,646</u>
減：一年內到期部分				(47,861)
合計				<u>\$ 312,702</u>
尚未使用額度				<u>\$ 198,558</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。

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)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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
一年內	\$ 162,902	191,750
一年至五年	397,252	466,108
五年以上	<u>95,012</u>	<u>86,303</u>
	<u>\$ 655,166</u>	<u>744,161</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。

民國一〇四年度及一〇三年度營業租賃列報於損益之費用分別為200,911千元及180,350千元。

(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：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 39,597	37,808
計畫資產之公允價值	<u>(14,269)</u>	<u>(13,071)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 25,328</u>	<u>24,737</u>

合併公司員工福利負債明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
短期帶薪假負債	<u>\$ 530</u>	<u>406</u>

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勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)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14,269千元。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，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

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) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 37,808	31,395
當期服務成本及利息	1,359	1,253
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	(243)	1,324
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	5,770
— 因財務假設變動所產生之精算損益	673	(511)
計畫支付之福利	-	(1,423)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 39,597</u>	<u>37,808</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 13,071	13,296
利息收入	264	267
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	88	34
已提撥至計畫之金額	846	897
計畫已支付之福利	-	(1,423)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 14,269</u>	<u>13,071</u>

(4) 資產上限影響數之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產上限影響數均為零。

(5) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度列報為費用之明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期服務成本	\$ 609	630
淨確定福利負債(資產)之淨利息	486	356
	<u>\$ 1,095</u>	<u>986</u>
營業成本	\$ 126	111
推銷費用	408	221
管理費用	525	618
研究發展費用	36	36
	<u>\$ 1,095</u>	<u>986</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)

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司截至民國一〇四年度及一〇三年度累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 11,662	5,113
本期認列	342	6,549
12月31日累積餘額	<u>\$ 12,004</u>	<u>11,662</u>

(7)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
折現率	1.875 %	2.000 %
未來薪資增加	未來3年0.000%~1.00% 之後1.00%	未來3年0.000%~1.00% 之後1.00%

合併公司預計於民國一〇四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802千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16.24~22.89年。

(8)敏感度分析

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，包含折現率、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。

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,332)	1,395
未來薪資增加(變動0.25%)	1,169	(1,122)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

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. 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。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為25,289千元及23,670千元，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：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 18,829	8,517
調整前期之當期所得稅	1,646	(2,649)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	325	1,268
	<u>20,800</u>	<u>7,136</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之(增加)減少	(11,794)	(3,475)
所得稅費用	<u>\$ 9,006</u>	<u>3,661</u>

合併公司民國一〇四年度及一〇三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. 合併公司所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨損	\$ (66,499)	(3,000)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(11,305)	(510)
外國轄區稅率差異影響數	163	(594)
虧損扣抵	(513)	(136)
金融資產評價(利益)損失	(71)	(106)
按海外轄區稅法規定之影響數	4,644	5,874
前期低估(高估)數	1,646	(2,649)
未分配盈餘加徵10%	325	1,268
暫時性差異	22,856	4,181
遞延所得稅(利益)費用	(11,794)	(3,475)
其他	3,055	(192)
	<u>\$ 9,006</u>	<u>3,661</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. 遞延所得稅資產及負債

(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：

	104.12.31	103.12.31
可減除暫時性差異	\$ 4,994	3,529
虧損扣抵	13,244	1,235
	<u>\$ 18,238</u>	<u>4,764</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。該等項目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具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇四年十二月三十一日止，合併公司已認列及尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十九年度	\$ 210	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	5,272	民國一一一年度
民國一〇二年度	489	民國一一二年度
民國一〇三年度	39,932	民國一一三年度
民國一〇四年度	97,262	民國一一四年度
	<u>\$ 146,320</u>	

(2) 已認列之遞延所得稅資產

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產之變動如下：

	<u>呆帳 超限</u>	<u>存貨跌 價損失</u>	<u>虧損 扣抵</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<b>遞延所得稅資產：</b>					
民國104年1月1日餘額	\$ (1,056)	(808)	(9,722)	(1,631)	(13,217)
借記/(貸記)損益表	85	-	(1,908)	(5,052)	(6,875)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ (971)</u>	<u>(808)</u>	<u>(11,630)</u>	<u>(6,683)</u>	<u>(20,092)</u>
<b>遞延所得稅負債：</b>					
民國103年1月1日餘額	\$ (980)	(808)	(3,216)	(2,382)	(7,386)
借記/(貸記)損益表	(76)	-	(6,506)	751	(5,831)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ (1,056)</u>	<u>(808)</u>	<u>(9,722)</u>	<u>(1,631)</u>	<u>(13,217)</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)

遞延所得稅負債：

	<u>供應商前後贈金</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 4,919
貸記損益表	<u>(4,919)</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 2,563
借記損益表	<u>2,356</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 4,919</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一〇二年度。

國內子公司除禾果醫學科技(股)公司、互宜投資(股)公司及瑞盛醫學科技(股)公司已核定至民國一〇三年度外，餘皆核定至民國一〇二年度。

5. 兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</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>115,427</u>	<u>119,281</u>
	<u>\$ 115,427</u>	<u>119,281</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 37,298</u>	<u>28,414</u>
	<u>104年度(預計)</u>	<u>103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>- %</u>	<u>- %</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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 102,897	102,897
庫藏股票交易	8,885	8,885
轉換公司債	21,201	21,201
對子公司所有權權益變動	23,847	23,847
處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>88</u>	<u>88</u>
	<u>\$ 156,918</u>	<u>156,918</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)

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。

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。

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)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度因屬稅後淨損，故無估列員工紅利及董事及監察人酬勞金額，且實際配發情形與本公司民國一〇三年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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.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。並於民國一〇三年七月十一日經董事會決議通過轉讓庫藏股500千股予員工，基準日為民國一〇三年七月十四日，轉讓價格為每股新台幣14.42元，已全數轉讓予員工。

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。民國一〇三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及其子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益

	<u>國外營運機構財務報 表換算之兌換差額</u>	
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>(5,605)</u>
民國104年12月31日餘額	\$	<u><u>(6,519)</u></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>6,648</u>
民國103年12月31日餘額	\$	<u><u>(914)</u></u>

(十四)每股虧損

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
<b>基本每股虧損</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ (27,732)	(2,727)
普通股加權平均流通在外股數	<u>73,317</u>	<u>73,050</u>
	<u><u>\$ (0.38)</u></u>	<u><u>(0.04)</u></u>

民國一〇四年度及一〇三年度皆為淨損，尚無稀釋效果，故無須揭露稀釋每股盈餘。

(十五)收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品銷售	<u>\$ 3,406,228</u>	<u>3,333,881</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。

合併公司於民國一〇四年度及一〇三年度之遞延收入分別為15,135千元及14,244千元，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。

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%至15%為員工酬勞及不高於2.5%為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

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)

本公司係以各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬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，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用，本公司民國一〇四年度為稅後虧損，故無需估列員工酬勞及董事及監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入	\$ 6,093	2,756
租金收入	4,702	4,581
股利收入	9	51
壞帳迴轉利益	636	-
供應商物流費及贊助費等收入	45,770	44,342
權利金收入	24,725	23,690
其他	<u>28,948</u>	<u>23,328</u>
	<u>\$ 110,883</u>	<u>98,748</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
外幣兌換損益	\$ 3,567	6,830
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	420	626
處分不動產、廠房及設備損失	(20,641)	(2,836)
不動產、廠房及設備減損損失	(12,595)	-
金融資產減損損失	<u>(9,930)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (39,179)</u>	<u>4,620</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之財務成本明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息費用－銀行借款	<u>\$ 11,264</u>	<u>8,219</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)

(十八)金融工具

1.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。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，對最大客戶之信用風險集中情形分別佔應收款項總額之7%及20%；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28%及25%。

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
<b>104年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 430,000	445,117	15,413	56,725	211,643	161,336
無擔保銀行借款	184,865	190,107	36,074	67,082	48,508	38,443
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	380,436	380,436	380,436	-	-	-
	<u>\$ 995,301</u>	<u>1,015,660</u>	<u>431,923</u>	<u>123,807</u>	<u>260,151</u>	<u>199,779</u>
<b>103年12月31日</b>						
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>

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

3.匯率風險

(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：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
貨幣性項目						
美金：台幣	\$ 4,464	32.8250	146,531	3,998	31.6500	126,537
歐元：台幣	20	35.8800	718	95	38.4700	3,655
人民幣：台幣	34,745	4.9950	173,551	20,211	5.0920	102,914
美金：人民幣	2,354	6.5716	77,270	843	6.2156	26,681
美元：日幣	110	0.0083	3,611	33	0.0084	1,044
瑞士法郎：台幣	21	33.1850	697	2	31.9750	64
歐元：瑞士法郎	3	0.9249	108	4	0.8312	154

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)

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債						
貨幣性項目						
美金：台幣	1,048	32.8250	34,401	679	31.6500	21,490
美金：人民幣	1,267	6.5716	41,589	1,850	6.2156	58,553
瑞士法郎：台幣	-	-	-	70	31.9750	2,238

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，民國一〇四年度及一〇三年度之稅後淨利將分別增加3,265千元及1,788千元。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，民國一〇四年度及一〇三年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為3,567千元及6,830千元。

(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度及一〇三年度淨利將減少5,057千元及2,885千元，主係因合併公司之變動利率借款所致。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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報告附註(續)

(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。

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，於民國一〇四年度及一〇三年度其公允價值之評價技術並無變動，故於民國一〇四年度及一〇三年度並無各等級間移轉之情形。

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)

(十九)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.風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

3.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。

(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。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證予外部人。

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.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，合併公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日未使用之借款額度共計639,349千元及949,274千元。

5.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

合併公司暴露於非以各該集團企業之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、瑞士法郎、人民幣及日幣。

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、日幣及美元。

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。

(二十)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。

民國一〇四年合併公司之資本管理策略與民國一〇三年一致，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：

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)

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 1,160,851	990,589
減：現金及約當現金	<u>(667,100)</u>	<u>(466,960)</u>
淨負債(A)	493,751	523,629
權益總額(B)	<u>1,383,457</u>	<u>1,466,073</u>
資本總額(A+B)	<u>\$ 1,877,208</u>	<u>1,989,702</u>
負債資本比率(A/(A+B))	<u>26.30 %</u>	<u>26.32 %</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. 銷售商品予關係人

合併公司對關係人銷貨金額如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銷貨	其他關係人	\$ <u>5</u>	<u>3</u>

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：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
進貨	其他關係人	\$ <u>85,391</u>	<u>85,746</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。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
其他應收款	其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>57</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)

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	104.12.31	103.12.31
應付帳款	其他關係人	\$ 12,206	8,435
其他應付款	其他關係人	1,540	-
		<u>\$ 13,746</u>	<u>8,435</u>

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	104.12.31	103.12.31
預付款項	其他關係人	\$ 318	435

6.租賃

合併公司向其他關係人承租不動產，民國一〇四年度之租金費用為3,880千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 26,347	23,642
退職後福利	657	575
	<u>\$ 27,004</u>	<u>24,217</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	104.12.31	103.12.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 459,701	463,751
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	6,229	6,224
		<u>\$ 465,930</u>	<u>469,975</u>

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年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	75,985	479,219	555,204	84,240	463,073	547,313
勞健保費用	4,619	49,185	53,804	4,543	46,472	51,015
退休金費用	448	25,936	26,384	425	24,231	24,656
其他用人費用	17,612	30,637	48,249	17,328	29,007	46,335
折舊費用	16,074	47,738	63,812	17,335	44,793	62,128
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	10	11,143	11,153	20	9,857	9,877

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：

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 限額
													名稱	價值		
0	優盛醫學科技 (股)公司	禾泰醫學科 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	-	-	-	389,144	444,736
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	91,265	30,656	30,656	6.00%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	389,144	444,736
0	優盛醫學科技 (股)公司	尚鈞醫療科 技(安徽)有 限公司	其他應 收款一 關係人	是	65,460	65,460	-	2.50%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	389,144	444,736

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告時，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)

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	555,921	25,202	25,202 註四	4,091	-	2.27 %	1,111,841	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	瑞盛醫學科技(股)公司	2	555,921	20,000	20,000 註五	-	-	1.80 %	1,111,841	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	互宜投資(股)公司	2	555,921	18,000	18,000 註六	-	-	1.62 %	1,111,841	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	555,921	226,547	226,547 註七	128,445	-	20.38 %	1,111,841	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、尚鈞醫療科技(安徽)有限公司(共同額度)	3	555,921	860	860 註八	860	-	0.08 %	1,111,841	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7,000千元，於民國一〇四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4,000千元。

註八：係向銀行簽具背書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				期中最高持股或出賣情形	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—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	10,000	- %	10,000	- %	
"	受益憑證—保德信貨幣市場基金	-	"	514,477.20	8,031	- %	8,031	- %	
"	受益憑證—安聯台灣貨幣市場基金	-	"	1,136,335.87	14,056	- %	14,056	- %	
"	受益憑證—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	4,060	- %	4,060	- %	
"	受益憑證—台新1699貨幣市場基金	-	"	1,553,689.67	20,752	- %	20,752	- %	
"	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	-	3.33 %	1,237	3.33 %	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 %	-	1.09 %	"
"	股票—昱程科技(股)公司	"	"	468,000	2,920	6.21 %	-	6.87 %	"

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				期中最高持股 或出賣情形	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	股票一百丹特生醫(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	400,000	3,000	0.31 %	2,280	0.35 %	收盤均價\$5.7
互宜投資(股)公司	股票一信音企業(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	83,018	697	- %	697	- %	
"	股票一育富電子(股)公司	-	"	640	13	- %	13	- %	
"	股票一大成不銹鋼工業(股)公司	-	"	14,921	209	- %	209	- %	
"	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	-	"	380,880.54	5,087	- %	5,087	- %	
禾泰醫療科技(股)公司	受益憑證-兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	41,881.40	518	- %	518	- %	
禾果醫學科技(股)公司	受益憑證-富蘭克林華美貨幣基金	-	"	147,233.48	1,501	- %	1,501	- %	
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	5,601	- %	5,601	- %	
"	受益憑證-安聯台灣貨幣市場基金	-	"	976,174.71	12,075	- %	12,075	- %	
永安醫學(股)公司	受益憑證-富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	393,068.43	4,009	- %	4,009	- %	

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	590,622	88 %	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	(19,159)	(73) %	
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	(590,622)	(82) %	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	19,159	59 %	

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	進貨	590,622	按成本加成訂價	17 %
	"	"	1	銷貨	4,054	平價移轉	- %
	"	"	1	其他應收款	38,552	-	2 %
	"	"	1	應付帳款	19,159	月結30天	1 %
	"	"	1	其他應付款	1,016	-	- %
	"	"	1	其他收入-技術服務	7,218	-	- %
	"	"	1	利息收入	1,907	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	673	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	預收款項	9	-	- %
	"	"	1	應付帳款	6	月結30天	- %
	"	"	1	應付費用	265	-	- %
	"	"	1	租金收入	36	-	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	其他應收款	5	-	- %
	"	"	1	銷貨	8,076	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	進貨	153	"	- %
	"	"	1	應收帳款	1,065	月結60天	- %
	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	30	-	- %
	"	"	1	租金收入	36	-	- %
	"	禾果醫學科技(股)公司	1	租金收入	36	-	- %
	"	"	1	預收款項	27	-	- %
	"	禾藥醫學科技(股)公司	1	進貨	2,624	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	租金收入	36	-	- %
	"	"	1	預收款項	18	-	- %
	"	"	1	其他應收款	10,000	-	- %
	"	"	1	利息收入	200	-	- %
	"	Rossmax Swiss GmbH	1	應付費用	266	-	- %
	"	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	1	銷貨	43	平價移轉	- %

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。

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：

民國一〇四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 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			期中最高持股 或出賣情形	被投資公司 本期損益	本期編列之 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	薩摩亞	投資業	243,561	243,561	7,420,000	100.00 %	46,452	100.00 %	(7,849)	(7,410)	100%持股之子 公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENT S LIMITED	薩摩亞	投資業	243,561	243,561	7,420,000	100.00 %	47,284	100.00 %	(7,849)	(7,849)	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 %	60,945	100.00 %	(12,287)	(12,108)	100%持股之子 公司
互宜投資(股) 公司	MEDIPRO INC.	橫里西斯	投資業	4,596	4,596	140,000	100.00 %	41,949	100.00 %	(6,963)	(6,963)	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 %	2,758	100.00 %	(4,271)	(4,271)	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 %	6,021	100.00 %	(411)	(411)	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 %	17	0.025 %	12,141	3	採權益法評價 之被投資公司
互宜投資(股) 公司	勝霖藥品(股)公 司	台灣	西藥零售業 、化妝品零售 業、醫療器材 零售業及食品 什貨、飲料零 售業	19	19	1,000	0.0032 %	17	0.0032 %	(103,008)	(3)	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 %	63,905	92.00 %	12,141	11,162	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 %	6,013	100.00 %	3,025	3,025	瑞盛醫學科技 (股)公司 100%持股之子 公司
優盛醫學科技 (股)公司	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	英屬維京 群島托爾 托拉島	投資業	14,246	14,246	434	100.00 %	6,088	100.00 %	3,542	3,542	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	13,228	13,228	900	75.00 %	5,084	75.00 %	4,761	3,570	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	664	664	-	100.00 %	686	100.00 %	(28)	(28)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED100%持 股之子公司
優盛醫學科技 (股)公司	勝霖藥品(股)公 司	台灣	西藥零售業 、化妝品零售 業、醫療器材 零售業及食品 什貨、飲料零 售業	322,398	322,398	15,990,628	51.5233 %	325,175	51.5233 %	(103,008)	(52,995)	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。

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 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	期中最高 持股或 出賣情形	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
優盛醫療電子 (上海)有限公 司	設計、製造及銷售普通 診察器械、醫用電子儀 器設備、物理治療設備 、臨床檢驗分析儀器 、負壓吸引裝置、醫用 制氣設備、吸入器、體 重計、心跳計、計步器 及其零配件	248,157	註(一)	248,157	-	-	248,157	(14,812)	100.00%	100.00%	(14,812)	89,233	-
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	14,985	註(二)	-	-	-	-	(3,069)	100.00%	100.00%	(3,069)	32,604	-
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、紅外觀 式體溫計、壓縮式霧化 器、超聲式霧化器及其 零配件等	196,950	註(三)	65,650	131,300	-	196,950	3,322	100.00%	100.00%	3,322	186,020	-

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。

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
445,107	445,107	667,105

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司於民國一〇四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(於編製合併報告時業已銷除)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有三個應報導部門：醫療器械部門、零售通路部門及投資部門。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。

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:

104年度	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	\$1,006,044	2,400,184	-	-	3,406,228
部門間收入	735,789	153	-	(735,942)	-
利息收入	7,878	319	3	(2,107)	6,093
收入總計	<u>\$1,749,711</u>	<u>2,400,656</u>	<u>3</u>	<u>(738,049)</u>	<u>3,412,321</u>
利息費用	\$ 13,290	81	-	(2,107)	11,264
折舊與攤銷	28,591	46,703	131	(460)	74,965
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(88,136)	-	(11,636)	99,772	-
其他重大非現金項目:					
資產減損	-	12,595	9,930	-	22,525
<b>應報導部門損益(稅前)</b>	<b><u>\$ 129,908</u></b>	<b><u>(110,681)</u></b>	<b><u>10,993</u></b>	<b><u>(96,719)</u></b>	<b><u>(66,499)</u></b>
資 產:					
採權益法之投資	\$ 855,627	-	50,762	(906,389)	-
非流動資產資本支出	89,427	28,558	-	-	117,985
<b>應報導部門資產</b>	<b><u>\$2,547,972</u></b>	<b><u>905,139</u></b>	<b><u>61,101</u></b>	<b><u>(969,904)</u></b>	<b><u>2,544,308</u></b>
<b>應報導部門負債</b>	<b><u>\$ 909,758</u></b>	<b><u>359,740</u></b>	<b><u>75</u></b>	<b><u>(108,722)</u></b>	<b><u>1,160,851</u></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)

103年度	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	\$ 998,852	2,335,029	-	-	3,333,881
部門間收入	792,856	611	-	(793,467)	-
利息收入	<u>2,753</u>	<u>308</u>	<u>3</u>	<u>(308)</u>	<u>2,756</u>
收入總計	<u>\$1,794,461</u>	<u>2,335,948</u>	<u>3</u>	<u>(793,775)</u>	<u>3,336,637</u>
利息費用	\$ 8,448	79	-	(308)	8,219
折舊與攤銷	27,826	44,603	169	(593)	72,005
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(6,396)	-	(1,568)	7,964	-
<b>應報導部門損益(稅前)</b>	<b>\$ <u>13,748</u></b>	<b><u>(16,168)</u></b>	<b><u>(427)</u></b>	<b><u>(153)</u></b>	<b><u>(3,000)</u></b>
資 產：					
採權益法之投資	\$ 786,518	-	63,289	(849,807)	-
非流動資產資本支出	33,804	72,723	-	(8,076)	98,451
<b>應報導部門資產</b>	<b>\$ <u>2,299,109</u></b>	<b><u>1,028,395</u></b>	<b><u>74,266</u></b>	<b><u>(945,108)</u></b>	<b><u>2,456,662</u></b>
<b>應報導部門負債</b>	<b>\$ <u>689,782</u></b>	<b><u>379,815</u></b>	<b><u>75</u></b>	<b><u>(79,083)</u></b>	<b><u>990,589</u></b>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇四年度及一〇三年度之應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入735,942千元及793,467千元。

(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	104年度	103年度
來自外部客戶收入：		
台灣	\$ 2,464,867	2,403,032
義大利	118,513	161,777
巴西	80,528	100,369
中國大陸	63,720	59,593
德國	31,223	57,227
烏克蘭	19,311	51,114
波蘭	53,669	40,743
伊拉克	48,255	38,321
印度	27,661	34,981
英國	44,725	34,111
日本	20,401	24,073
土耳其	33,448	19,081
其他	<u>399,907</u>	<u>309,459</u>
	<b>\$ <u>3,406,228</u></b>	<b><u>3,333,881</u></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)

地 區 別	104年度	103年度
非流動資產：		
台灣	\$ 726,923	778,452
中國大陸	137,553	79,657
其他國家	1,612	956
合 計	<u>\$ 866,088</u>	<u>859,065</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及長期預付租金，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。

(四)主要客戶資訊

合併公司於民國一〇四年度及一〇三年度無收入佔損益表收入金額10%以上之客戶。

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇四年及一〇三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

會計師：

簡善暉

邱世欽



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  
民國一〇五年二月二十五日

單位：新台幣千元



麗盛醫藥科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日

	104.12.31		103.12.31	
	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))	\$ 291,506	17	176,648	12
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))	56,899	3	49,378	4
1150 應收票據淨額(附註六(三))	3,817	-	5,237	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	91,058	6	102,467	7
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	1,065	-	1,092	-
1200 其他應收款(附註六(三))	663	-	3,430	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三))	48,556	3	49,838	3
1220 本期所得稅資產	-	-	1,560	-
130X 存貨(附註六(四))	26,165	2	19,452	1
1410 預付款項	4,528	-	5,701	-
1470 其他流動資產(附註六(八))	1,853	-	2,262	-
	<u>526,110</u>	<u>31</u>	<u>417,065</u>	<u>27</u>
<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))	5,920	-	15,850	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	688,585	41	637,517	41
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	457,577	27	457,976	30
1780 無形資產(附註六(七))	8,544	1	10,360	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	2,294	-	1,245	-
1990 其他非流動資產-其他	2,591	-	1,491	-
	<u>1,165,511</u>	<u>69</u>	<u>1,124,439</u>	<u>73</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,691,621</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,541,504</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益：</b>				
<b>流動負債：</b>				
應付帳款	2170		2170	
應付帳款-關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款(附註七)	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
負債準備-流動(附註六(九))	2250		2250	
預收款項(附註七)	2310		2310	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八))	2320		2320	
其他流動負債-其他	2399		2399	
	<u>146,967</u>	<u>8</u>	<u>69,167</u>	<u>4</u>
<b>非流動負債：</b>				
銀行長期借款(附註六(八))	2541		2541	
淨確定福利負債-非流動(附註六(九))	2640		2640	
其他非流動負債-其他	2670		2670	
	<u>415,380</u>	<u>26</u>	<u>310,442</u>	<u>20</u>
	<u>16,353</u>	<u>1</u>	<u>15,393</u>	<u>1</u>
	<u>1,080</u>	<u>-</u>	<u>1,066</u>	<u>-</u>
	<u>432,813</u>	<u>27</u>	<u>326,901</u>	<u>21</u>
	<u>579,780</u>	<u>35</u>	<u>396,068</u>	<u>25</u>
<b>負債總計</b>	<u>\$ 1,691,621</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,541,504</u>	<u>100</u>
<b>權益總計</b>				
股本	733,168	43	733,168	48
資本公積	156,918	9	156,918	10
保留盈餘	228,274	13	256,264	17
其他權益	(6,519)	-	(914)	-
	<u>1,111,841</u>	<u>65</u>	<u>1,145,436</u>	<u>75</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 1,691,621</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,541,504</u>	<u>100</u>



會計主管：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：



董事長：

優盛醫學科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 857,947	100	846,472	100
5000 營業成本	679,703	79	710,875	84
5900 營業毛利	178,244	21	135,597	16
5910 減:未實現銷貨損益	119	-	128	-
5950 營業毛利淨額	178,125	21	135,469	16
營業費用(附註七):				
6100 推銷費用	60,846	7	64,551	8
6200 管理費用	60,033	7	63,462	7
6300 研究發展費用	31,632	4	37,272	4
營業費用合計	152,511	18	165,285	19
營業淨利(損)	25,614	3	(29,816)	(3)
營業外收入及支出(附註六(十五)):				
7010 其他收入	25,678	3	21,014	2
7020 其他利益及損失	(6,665)	(1)	9,965	1
7050 財務成本	(7,949)	(1)	(4,728)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(54,487)	(6)	2,763	-
	(43,423)	(5)	29,014	3
稅前淨損	(17,809)	(2)	(802)	-
7950 減:所得稅費用(附註六(十))	9,923	1	1,925	-
本期淨損	(27,732)	(3)	(2,727)	-
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(169)	-	(59)	-
8330 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-不重分類至損益之項目	(89)	-	(3,346)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(258)	-	(3,405)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
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之份額-可能重分類至損益之項目	(5,605)	(1)	6,648	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(5,605)	(1)	6,648	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,863)	(1)	3,243	-
本期綜合損益總額	\$ (33,595)	(4)	516	
每股虧損(附註六(十二))				
基本每股虧損(元)	\$ (0.38)		(0.04)	

(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

補益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月三十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目	保留盈餘		合計	庫藏股票	權益總計
	未分配盈餘	特別盈餘			
國外營運機構財務報表換算之兌換差	126,676	25,050	262,398	(7,562)	1,129,870
	(2,727)	-	(2,727)	-	(2,727)
	(3,405)	-	(3,405)	-	3,243
	(6,132)	-	(6,132)	-	516
	(1,261)	-	(1,261)	-	-
	-	-	-	-	88
	-	-	-	-	5,252
	-	-	(2)	-	9,710
	119,281	25,050	256,264	(914)	1,145,436
	(27,732)	-	(27,732)	-	(27,732)
	(258)	-	(258)	-	(5,863)
	(27,990)	-	(27,990)	-	(33,595)
	24,136	(24,136)	-	-	-
	115,427	914	228,274	(6,519)	1,111,841

股本

普通股

股本

資本公積

法定盈餘公積

特別盈餘公積

未分配盈餘

合計

庫藏股票

權益總計

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨損

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

其他資本公積變動：

實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額

對子公司所有權權益變動

股份基礎給付交易

民國一〇三年十二月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

特別盈餘公積迴轉

民國一〇四年十二月三十一日餘額

(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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (17,809)	(802)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,094	5,713
攤銷費用	3,152	2,099
呆帳費用提列(轉列收入)數	(636)	636
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(663)	(462)
利息費用	7,949	4,728
利息收入	(6,665)	(1,697)
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	54,487	(2,763)
無形資產轉列費用數	-	2,680
以成本衡量之金融資產減損損失	9,930	-
股份基礎給付酬勞成本	-	2,500
未實現銷貨利益	119	128
收益費損項目合計	74,767	13,562
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產(增加)減少	(6,858)	19,116
應收票據減少(增加)	1,420	(2,239)
應收帳款減少(增加)	12,045	(16,714)
應收帳款-關係人減少	27	25
其他應收款減少(增加)	3,186	(3,188)
其他應收款-關係人增加	2,539	(1,622)
存貨(增加)減少	(6,713)	176
預付款項減少(增加)	1,173	(445)
其他流動資產減少	409	756
與營業活動相關之資產之淨變動合計	7,228	(4,135)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	3,214	(3,911)
應付帳款-關係人減少	(442)	(2,796)
其他應付款(減少)增加	(916)	2,206
負債準備及員工福利準備增加(減少)	124	(203)
預收款項增加(減少)	4,698	(2,847)
其他流動負債(減少)增加	(1,229)	1,186
淨確定福利負債增加	791	765
與營業活動相關之負債之淨變動合計	6,240	(5,600)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	13,468	(9,735)
調整項目合計	88,235	3,827
營運產生之現金流入	70,426	3,025
支付之所得稅	(1,733)	(2,257)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>68,693</b>	<b>768</b>

優盛醫學科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
採權益法長期投資增加	(125,168)	(123,267)
取得不動產、廠房及設備	(6,695)	(4,073)
其他應收款-關係人減少(增加)	-	(41,650)
取得無形資產	(1,336)	(946)
其他非流動資產(增加)減少	(1,100)	30
收取之利息	4,989	1,610
收取之股利	13,800	5,888
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(115,510)</b>	<b>(162,408)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借長期借款	169,558	310,442
償還長期借款	-	(124,000)
其他非流動負債增加	14	29
員工購買庫藏股	-	7,210
支付之利息	(7,897)	(4,650)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>161,675</b>	<b>189,031</b>
本期現金及約當現金增加數	114,858	27,391
期初現金及約當現金餘額	176,648	149,257
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 291,506</b>	<b>176,648</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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇五年二月二十五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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本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」)編製個體財務報告，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	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
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

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(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個體財務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。本公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十六))，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，但對本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。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(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」	尚待理事會決定
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(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12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：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

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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

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。

##### (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」編製。

##### (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) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

###### 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。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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新台幣；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新台幣，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。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(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。

(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：

- ①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。
- ②金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- ③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。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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：

- ①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。
- ②金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- ③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。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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」。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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本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	5~50年
(2)機器設備	3~6年
(3)模具設備	1~3年
(4)其他設備	1~5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
電腦軟體	1~3年

本公司至少於每一年度報導日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。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以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，相關費用立即認列為損益。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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及確定福利義務現值之變動。

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。

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。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)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。

### (十八)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。

### (一)估計不確定性之主要來源

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註：

1.附註六(十)，遞延所得稅資產之可實現性

### (二)評價流程

本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。本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。

本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)。
- 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)。

### (三)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，本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(十六)，金融工具。

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

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
現金及零用金	\$ 277	278
銀行存款	71,320	28,845
定期存款	<u>219,909</u>	<u>147,525</u>
	<u>\$ 291,506</u>	<u>176,648</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(十六)。

(二)金融資產投資

1.明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</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>56,899</u>	<u>49,378</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>5,920</u>	<u>15,850</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。

本公司於民國一〇四年度，因以成本法衡量之被投資公司減資彌補虧損及被投資公司虧損情形達實收資本額之50%，經評估後，對所持有之股票投資提列減損損失，共計9,930千元。

本公司已於附註六(十六)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率暴險。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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一〇四年度及一〇三年度認列之淨利益(損失)請詳附註六(十五)。

(三)應收票據、應收帳款(含關係人)及其他應收款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收票據	\$ 3,817	5,237
應收帳款(含關係人)	98,862	110,934
減：備抵呆帳	<u>(6,739)</u>	<u>(7,375)</u>
	<u>\$ 95,940</u>	<u>108,796</u>
其他應收款(含關係人)	\$ 50,141	54,190
減：備抵呆帳	<u>(922)</u>	<u>(922)</u>
	<u>\$ 49,219</u>	<u>53,268</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：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
逾期1~90天	\$ 28,632	7,163
逾期91~180天	9	636
	<u>\$ 28,641</u>	<u>7,799</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：

	<u>組合評估之減損損失</u>	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日餘額	\$ 8,297	7,661
認列應收帳款(含關係人)之減損損失	-	636
減損損失迴轉	(636)	-
12月31日餘額	<u>\$ 7,661</u>	<u>8,297</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

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
原料及消耗品	\$ 619	211
在製品	4,452	3,518
製成品	20,094	15,007
在途存貨	1,000	716
	<u>\$ 26,165</u>	<u>19,452</u>

民國一〇四年度及一〇三年度，皆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。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
子公司	<u>\$ 688,585</u>	<u>637,517</u>

1. 子公司

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

2. 擔保

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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

本公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<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>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國104年1月1日餘額	\$ 328,438	159,715	1,699	3,706	2,106	495,664
增 添	-	-	1,393	5,067	235	6,695
處 分	-	-	(1,322)	(180)	(655)	(2,157)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 328,438</u>	<u>159,715</u>	<u>1,770</u>	<u>8,593</u>	<u>1,686</u>	<u>500,202</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 328,438	159,715	2,681	658	2,468	493,960
增 添	-	-	60	3,526	487	4,073
處 分	-	-	(1,042)	(478)	(849)	(2,369)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 328,438</u>	<u>159,715</u>	<u>1,699</u>	<u>3,706</u>	<u>2,106</u>	<u>495,664</u>
折舊及減損損失：						
民國104年1月1日餘額	\$ -	34,721	1,296	784	887	37,688
本期折舊	-	3,868	449	2,351	426	7,094
處 分	-	-	(1,322)	(180)	(655)	(2,157)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>38,589</u>	<u>423</u>	<u>2,955</u>	<u>658</u>	<u>42,625</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	30,853	1,779	462	1,250	34,344
本期折舊	-	3,868	559	800	486	5,713
處 分	-	-	(1,042)	(478)	(849)	(2,369)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>34,721</u>	<u>1,296</u>	<u>784</u>	<u>887</u>	<u>37,688</u>
帳面金額：						
民國104年12月31日	<u>\$ 328,438</u>	<u>121,126</u>	<u>1,347</u>	<u>5,638</u>	<u>1,028</u>	<u>457,577</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 328,438</u>	<u>124,994</u>	<u>403</u>	<u>2,922</u>	<u>1,219</u>	<u>457,976</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 328,438</u>	<u>128,862</u>	<u>902</u>	<u>196</u>	<u>1,218</u>	<u>459,616</u>

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)無形資產

本公司民國一〇四年度及一〇三年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	專利權及商標	技術權利金	電腦軟體	總 計
民國104年1月1日餘額	\$ 5,667	7,958	2,305	15,930
取 得	560	-	776	1,336
處 分	(370)	-	-	(370)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 5,857</u>	<u>7,958</u>	<u>3,081</u>	<u>16,896</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 5,192	10,638	2,819	18,649
取 得	475	-	471	946
處 分	-	(2,680)	(985)	(3,665)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 5,667</u>	<u>7,958</u>	<u>2,305</u>	<u>15,930</u>
攤銷及減損損失：				
民國104年1月1日餘額	\$ 3,572	265	1,733	5,570
本期攤銷	818	1,592	742	3,152
處 分	(370)	-	-	(370)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 4,020</u>	<u>1,857</u>	<u>2,475</u>	<u>8,352</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 2,723	-	1,733	4,456
本期攤銷	849	265	985	2,099
處 分	-	-	(985)	(985)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 3,572</u>	<u>265</u>	<u>1,733</u>	<u>5,570</u>
帳面價值：				
民國104年12月31日	<u>\$ 1,837</u>	<u>6,101</u>	<u>606</u>	<u>8,544</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 2,095</u>	<u>7,693</u>	<u>572</u>	<u>10,360</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 2,469</u>	<u>10,638</u>	<u>1,086</u>	<u>14,193</u>

認列之攤銷及減損

民國一〇四年度及一〇三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：

	104年度	103年度
營業費用	<u>\$ 3,152</u>	<u>2,099</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：

104.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	2.389%	107	\$ 50,000
擔保銀行借款	台幣	1.72%~1.83%	106~108	430,000
減：一年內到期部分				(64,620)
合計				<u>\$ 415,380</u>
尚未使用額度				<u>\$ 79,000</u>
103.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	1.72%~1.90%	106~108	\$ 310,442
減：一年內到期部分				-
合計				<u>\$ 310,442</u>
尚未使用額度				<u>\$ 198,558</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：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務之現值	\$ 28,070	26,714
計畫資產之公允價值	(11,717)	(11,321)
淨確定福利負債	<u>\$ 16,353</u>	<u>15,393</u>

本公司員工福利負債明細如下：

	104.12.31	103.12.31
短期帶薪假負債	<u>\$ 191</u>	<u>67</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。

(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勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)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。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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11,717千元。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，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 26,714	26,914
當期服務成本及利息	1,107	1,132
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(135)	91
—因財務假設變動所產生之精算損益	384	-
計畫支付之福利	-	(1,423)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 28,070</u>	<u>26,714</u>

(3)計畫資產公允現值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允現值之變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 11,321	12,345
利息收入	227	248
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	80	32
已提撥至計畫之金額	89	119
計畫已支付之福利	-	(1,423)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 11,717</u>	<u>11,321</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產上限影響數均為零。

(5)認列為損益之費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為損益之費用如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期服務成本	\$ 573	594
淨確定福利負債(資產)之淨利息	307	290
	<u>\$ 880</u>	<u>884</u>
營業成本	\$ 126	111
推銷費用	251	221
管理費用	503	552
	<u>\$ 880</u>	<u>884</u>

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司截至民國一〇四年度及一〇三年度累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 5,376	5,317
本期認列	<u>169</u>	<u>59</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 5,545</u>	<u>5,376</u>

(7)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
折現率	1.875 %	2.000 %
未來薪資增加	未來3年0.000% 之後1.00%	未來3年0.000% 之後1.00%

本公司預計於民國一〇四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89千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16.24年。

(8)敏感度分析

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，包含折現率、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。

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (762)	791
未來薪資增加(變動0.25%)	567	(552)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,523千元及3,476千元，已提撥至勞工保險局。

(十) 所得稅

1. 本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 8,766	617
調整前期之當期所得稅	2,154	14
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	<u>52</u>	<u>664</u>
	<u>10,972</u>	<u>1,295</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之(增加)減少	<u>(1,049)</u>	<u>630</u>
所得稅費用	<u>\$ 9,923</u>	<u>1,925</u>

本公司民國一〇四年度及一〇三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：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前(淨損)淨利	\$ <u>(17,809)</u>	<u>(802)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(3,028)	(136)
金融資產評價利益	(113)	(79)
前期低(高)估	2,154	14
未分配盈餘加徵10%	52	664
採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之份額	9,263	(470)
暫時性差異	2,686	(802)
遞延所得稅費用	(1,049)	630
其他	<u>(42)</u>	<u>2,104</u>
	<u>\$ 9,923</u>	<u>1,925</u>

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ <u>2,315</u>	<u>850</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產之變動如下：

	<u>呆帳 超限</u>	<u>存貨跌 價損失</u>	<u>虧損 扣抵</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<b>遞延所得稅資產：</b>					
民國104年1月1日餘額	\$ (1,056)	(808)	(172)	791	(1,245)
借記/(貸記)損益表	<u>85</u>	<u>-</u>	<u>172</u>	<u>(1,306)</u>	<u>(1,049)</u>
民國104年12月31日餘額	\$ <u>(971)</u>	<u>(808)</u>	<u>-</u>	<u>(515)</u>	<u>(2,294)</u>
<b>遞延所得稅資產：</b>					
民國103年1月1日餘額	\$ (980)	(808)	-	(87)	(1,875)
借記/(貸記)損益表	<u>(76)</u>	<u>-</u>	<u>(172)</u>	<u>878</u>	<u>630</u>
民國103年12月31日餘額	\$ <u>(1,056)</u>	<u>(808)</u>	<u>(172)</u>	<u>791</u>	<u>(1,245)</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一〇二年度。

5.兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</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>115,427</u>	<u>119,281</u>
	\$ <u>115,427</u>	<u>119,281</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>37,298</u>	<u>28,414</u>
	<u>104年度(預計)</u>	<u>103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>- %</u>	<u>- %</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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 102,897	102,897
庫藏股票交易	8,885	8,885
轉換公司債	21,201	21,201
對子公司所有權權益變動	23,847	23,847
處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>88</u>	<u>88</u>
	<u>\$ 156,918</u>	<u>156,918</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。
- 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。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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度因屬稅後淨損，故未估列員工紅利及董事及監察人酬勞金額，且實際配發情形與本公司一〇三年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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.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。並於民國一〇三年七月十一日經董事會決議通過轉讓庫藏股500千股予員工，基準日為民國一〇三年七月十四日，轉讓價格為每股新台幣14.42元，已全數轉讓予員工。

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。民國一〇三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 表換算之兌換差額
民國104年1月1日	\$ (914)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	<u>(5,605)</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ (6,519)</u>
民國103年1月1日	\$ (7,562)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	<u>6,648</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ (914)</u>

(十二)每股虧損

	104年度	103年度
<b>基本每股虧損</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(27,732)</u>	<u>(2,727)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>73,317</u>	<u>73,050</u>
	<u>\$ (0.38)</u>	<u>(0.04)</u>

民國一〇四年度及一〇三年度皆為淨損，尚無稀釋效果，故無須揭露稀釋每股盈餘。

(十三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%至15%為員工酬勞及不高於2.5%為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司係以各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬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，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用，本公司民國一〇四年度為稅前淨損，故無需估列員工酬勞及董事及監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四)收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

	104年度	103年度
商品銷售	\$ <u>857,947</u>	<u>846,472</u>

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入	\$ 6,665	1,697
租金收入	4,846	4,718
壞帳迴轉利益	636	-
其 他	<u>13,531</u>	<u>14,599</u>
	<u>\$ 25,678</u>	<u>21,014</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
外幣兌換損益	\$ 2,602	9,503
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	663	462
減損損失	<u>(9,930)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (6,665)</u>	<u>9,965</u>

3.財務成本

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之財務成本明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息費用－銀行借款	<u>\$ 7,949</u>	<u>4,728</u>

(十六)金融工具

1.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。

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，對最大客戶之信用風險集中情形分別佔應收款項總額之11%及30%；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及45%及37%。

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。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(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年以上
<b>104年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 50,000	52,289	597	597	30,956	20,139
擔保銀行借款	430,000	445,117	15,413	56,725	211,643	161,336
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	45,333	45,333	45,333	-	-	-
	<u>\$ 525,333</u>	<u>542,739</u>	<u>61,343</u>	<u>57,322</u>	<u>242,599</u>	<u>181,475</u>
<b>103年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 310,442	326,763	2,858	2,905	220,296	100,704
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	42,858	42,858	42,858	-	-	-
	<u>\$ 353,300</u>	<u>369,621</u>	<u>45,716</u>	<u>2,905</u>	<u>220,296</u>	<u>100,704</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。

3.市場風險

(1)匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	\$ 4,193	32.8250	137,635	4,570	31.6500	144,641
歐元：台幣	20	35.8800	718	95	38.4700	3,655
人民幣：台幣	43,461	4.9950	217,088	24,956	5.0920	127,076
瑞士法郎：台幣	21	33.1850	697	14	31.9750	448
日幣：台幣	37	0.2727	10	37	0.2646	10
<b>金融負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	1,020	32.8250	33,482	660	31.6500	20,889
瑞士法郎：台幣	7	33.1850	232	71	31.9750	2,270
人民幣：台幣	5,153	4.9950	25,739	7,212	5.0920	36,724

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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年度及一〇三年度之稅後淨利將分別增加2,967千元及2,159千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於本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十二月三十一日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為2,602千元及9,503千元。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)利率風險

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。

若利率增加100基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇四年度及一〇三年度之淨利將減少4,150千元及2,104千元，主係因本公司之變動利率借款所致。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本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，本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：

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易	\$ 56,899	56,899	-	-	56,899
備供出售金融資產					
以成本衡量之金融資產	5,920	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	291,506	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	145,159	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動資產)	629	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	2,591	-	-	-	-
小計	439,885	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據、應付帳款及其他應付款 (含關係人)	\$ 45,333	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	480,000	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	1,080	-	-	-	-
小計	526,413	-	-	-	-

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	103.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易	\$ 49,378	49,378	-	-	49,378
備供出售金融資產					
以成本衡量之金融資產	15,850	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	176,648	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	162,064	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動資產)	624	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動負債)	1,491	-	-	-	-
小計	340,827	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據、應付帳款及其他應付款 (含關係人)	\$ 42,858	-	-	-	-
長期借款	310,442	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	1,066	-	-	-	-
小計	354,366	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本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本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

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

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本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

本公司於民國一〇四年度及一〇三年度其公允價值之評價技術並無變動，此外，於民國一〇四年度及一〇三年度並無各等級間移轉之情形。

### (十七)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.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

#### 3.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。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### (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。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司對直接或間接持股超過百分之五十之公司背書保證之情形，請詳附註七(三)、附註十三(一)。

## 4. 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，本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，未使用之借款額度共計546,349千元及816,274千元。

## 5. 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及採購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、瑞士法郎及人民幣。

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。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(十八)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。

民國一〇四年度本公司之資本管理策略與民國一〇三年度一致，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：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
負債總額	\$ 579,780	396,068
減：現金及約當現金	(291,506)	(176,648)
淨負債(A)	288,274	219,420
權益總額(B)	1,111,841	1,145,436
資本總額(A+B)	<b>\$ 1,400,115</b>	<b>1,364,856</b>
負債資本比率(A/(A+B))	<b>20.59 %</b>	<b>16.08 %</b>

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%)	
		104.12.31	103.12.31
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	薩摩亞	100.00 %	100.00 %
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	薩摩亞	100.00 %	100.00 %
優盛醫療電子(上海)有限公司	中國大陸	100.00 %	100.00 %
互宜投資(股)公司	台灣	100.00 %	100.00 %
MEDIPRO INC.	模里西斯	100.00 %	100.00 %
禾燊醫學科技(股)公司	台灣	100.00 %	100.00 %
禾果醫學科技(股)公司	台灣	100.00 %	100.00 %
上海健保貿易有限公司	中國大陸	100.00 %	100.00 %
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	中國大陸	100.00 %	100.00 %
瑞盛醫學科技(股)公司	台灣	92.025 %	92.025 %
永安醫學(股)公司	台灣	92.025 %	92.025 %
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島托爾托拉島	100.00 %	100.00 %
RMJ CO. LTD.	日本	75.00 %	75.00 %

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

子公司名稱	設立地	業主權益(持股%)	
		104.12.31	103.12.31
Rossmax Swiss GmbH	瑞士	100.00 %	100.00 %
勝霖藥品(股)公司	台灣	51.5265 %	51.5265 %

(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。

(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：

子公司	104年度	103年度
	\$ <u>12,173</u>	<u>16,186</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：

子公司	104年度	103年度
	\$ <u>593,246</u>	<u>619,086</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。

民國一〇四年度及一〇三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67,756千元以及78,312千元包含於進、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	104.12.31	103.12.31
應收帳款	子公司	\$ 1,065	1,092
其他應收款(註)	子公司	48,556	49,838
		\$ <u>49,621</u>	<u>50,930</u>

註：包含資金貸與關係人之金額。

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	104.12.31	103.12.31
應付帳款	子公司	\$ 19,165	19,607
其他應付款	子公司	1,547	2,143
		\$ <u>20,712</u>	<u>21,750</u>

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	104.12.31	103.12.31
其他預收款	子公司	\$ 84	84

6.向關係人提供勞務

	交易金額	
	104年度	103年度
子公司－技術服務費收入	\$ 7,218	7,640

7.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 40,656	39,945

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。

8.背書保證

本公司民國一〇四年及一〇三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290,609千元及214,528千元。

9.租賃

本公司之子公司向本公司承租辦公大樓，民國一〇四年度及一〇三年度租金收入均為144千元。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)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 11,863	11,159
退職後福利	358	317
	\$ 12,221	11,476

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	104.12.31	103.12.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 449,564	453,432
其他流動資產	海關保證及被投資公司融資擔保	629	624
		\$ 450,193	454,056

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 性 質 別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	4,699	67,448	72,147	4,490	70,587	75,077
勞健保費用	469	5,860	6,329	447	5,881	6,328
退休金費用	349	4,054	4,403	322	4,038	4,360
其他用人費用	318	2,516	2,834	303	2,610	2,913
折舊費用	983	6,111	7,094	1,022	4,691	5,713
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	3,152	3,152	-	2,099	2,099

本公司民國一〇四年度及一〇三年度員工人數分別為92人及99人。

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：

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 限 額
													名 稱	價 值		
0	優盛醫學科技 (股)公司	禾業醫學科 技(股)公司	其他應 收款— 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	-	-	-	389,144	444,736
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— 關係人	是	91,265	30,656	30,656	6.00%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	389,144	444,736
0	優盛醫學科技 (股)公司	尚鈞醫療科 技(安徽)有 限公司	其他應 收款— 關係人	是	65,460	65,460	-	2.50%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	389,144	444,736

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。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	555,921	25,202	25,202 註四	4,091	-	2.27 %	1,111,841	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	瑞盛醫學科技(股)公司	2	555,921	20,000	20,000 註五	-	-	1.80 %	1,111,841	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	互宜投資(股)公司	2	555,921	18,000	18,000 註六	-	-	1.62 %	1,111,841	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	555,921	226,547	226,547 註七	128,445	-	20.38 %	1,111,841	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、尚鈞醫療科技(安徽)有限公司(共同額度)	3	555,921	860	860 註八	860	-	0.08 %	1,111,841	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7,000千元，於民國一〇四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4,000千元。

註八：係向銀行簽具背書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。

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	10,000	- %	10,000	
"	受益憑證－保德信貨幣市場基金	-	"	514,477.20	8,031	- %	8,031	
"	受益憑證－安聯台灣貨幣市場基金	-	"	1,136,335.87	14,056	- %	14,056	
"	受益憑證－安聯人民幣貨幣市場基金	-	"	400,000.00	4,060	- %	4,060	
"	受益憑證－台新1699貨幣市場基金	-	"	1,553,689.67	20,752	- %	20,752	
"	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	-	3.33 %	1,237	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 %	-	"
"	股票－昱程科技(股)公司	"	"	468,000	2,920	6.21 %	-	"
"	股票－百丹特生醫(股)公司	"	"	400,000	3,000	0.31 %	2,280	收盤均價\$5.7

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(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	
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	697	- %	697	
"	股票-育富電子(股)公司	-	"	640	13	- %	13	
"	股票-大成不銹鋼工業(股)公司	-	"	14,921	209	- %	209	
"	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	-	"	380,880.54	5,087	- %	5,087	
禾桑醫療科技(股)公司	受益憑證-兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	41,881.40	518	- %	518	
禾果醫學科技(股)公司	受益憑證-富蘭克林華美貨幣基金	-	"	147,233.48	1,501	- %	1,501	
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	5,601	- %	5,601	
"	受益憑證-安聯台灣貨幣市場基金	-	"	976,174.71	12,075	- %	12,075	
永安醫學(股)公司	受益憑證-富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	393,068.43	4,009	- %	4,009	

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	590,622	88 %	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	(19,159)	(73) %	
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	(590,622)	(82) %	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	19,159	59 %	

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四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 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	薩摩亞	投資業	243,561	243,561	7,420,000	100.00 %	46,452	(7,849)	(7,410)	100%持股之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	薩摩亞	投資業	243,561	243,561	7,420,000	100.00 %	47,284	(7,849)	(7,849)	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 %	60,945	(12,287)	(12,108)	100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	MEDI PRO INC.	模里西斯	投資業	4,596	4,596	140,000	100.00 %	41,949	(6,963)	(6,963)	互宜投資(股)公司100%持股之子公司

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(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	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 %	2,758	(4,271)	(4,271)	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	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	6,021	(411)	(411)	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 %	17	12,141	3	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 %	17	(103,008)	(3)	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 %	63,905	12,141	11,162	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 %	6,013	3,025	3,025	瑞盛醫學科技(股)公司100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島托爾托拉島	投資業	14,246	14,246	434	100.00 %	6,088	3,542	3,542	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	13,228	13,228	900	75.00 %	5,084	4,761	3,570	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	664	664	-	100.00 %	686	(28)	(28)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED100%持股之子公司
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	322,398	322,398	15,990,628	51.5233 %	325,175	(103,008)	(52,995)	採權益法評價之被投資公司

(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	期末投資實帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					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	248,157	註(一)	248,157	-	-	248,157	(14,812)	100.00 %	(14,812)	89,233	-
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	14,985	註(二)	-	-	-	-	(3,069)	100.00 %	(3,069)	32,604	-
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、紅外線式體溫計、壓縮式霧化器、超聲式霧化器及其零配件等	196,950	註(三)	65,650	131,300	-	196,950	3,322	100.00 %	3,322	186,020	-

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。

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。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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
445,107	445,107	667,105

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司於民國一〇四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。請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

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)	104 年 度	103 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,615,287	1,524,339	90,948	5.97
以成本衡量之金融資產-非流動	5,920	15,850	(9,930)	(62.65)
不動產、廠房及設備	705,030	690,482	14,548	2.11
無形資產	143,736	150,562	(6,826)	(4.53)
其他資產	74,335	75,429	(1,094)	(1.45)
資產總額	2,544,308	2,456,662	87,646	3.57
流動負債	677,859	639,761	38,098	5.96
長期負債	450,135	312,702	137,433	43.95
其他負債	32,857	38,126	(5,269)	(13.82)
負債總額	1,160,851	990,589	170,262	17.19
股本	733,168	733,168	-	-
資本公積	156,918	156,918	-	-
保留盈餘	228,274	256,264	(27,990)	(10.92)
累積換算調整數	(6,519)	(914)	(5,605)	613.24
歸屬於母公司業主之權益	1,111,841	1,145,436	(33,595)	(2.93)
非控制權益	271,616	320,637	(49,021)	(15.29)
股東權益總額	1,383,457	1,466,073	(82,616)	(5.64)

增減變動說明（若增減變動未達20%者可免分析）：

1. 以成本衡量之金融資產-非流動：主係因本期以成本法衡量之被投資公司減資彌補虧損及被投資公司虧損情形達實收資本額之50%，經評估後，對所持有之股票投資提列減損損失9,930仟元所致。
2. 長期負債：主係基於財務比率考量，本期新增中長期借款154,591仟元，致長期借款增加所致。
3. 累積換算調整數：主係104年度匯率波動較大，致認列國外長期股權投資外幣換算調整差異增加所致。

二、財務績效分析

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度(註)	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入淨額	3,406,228	3,333,881	72,347	2.17
營業成本	2,463,445	2,419,869	43,576	1.80
營業毛利	942,783	914,012	28,771	3.15
營業費用	1,069,722	1,012,161	57,561	5.69
營業利益	(126,939)	(98,149)	(28,790)	29.33
營業外收入及支出	60,440	95,149	(34,709)	(36.48)
繼續營業部門稅前淨利	(66,499)	(3,000)	(63,499)	2,116.63
所得稅費用	9,006	3,661	5,345	146.00
繼續營業部門稅後淨利	(75,505)	(6,661)	(68,844)	1,033.54

1.增減變動說明：

- (1)營業利益：本年度營業利益較去年同期衰退，主係因子公司勝霖藥品(股)公司擴展營運購入富邦媒體 (MOMO)藥妝門市經營未見效益，致營業費用較去年同期大幅增加，進而導致營業利益較去年同期衰退。
- (2)營業外收入及支出：本年度營業外收入及支出減少主係本年度子公司勝霖藥品(股)公司、優盛醫療電子(上海)有限公司及互宜投資(股)公司等處分不動產、廠房及設備分別產生損失18,659仟元、2,110仟元及利益128仟元；另子公司勝霖藥品(股)公司提列不動產、廠房及設備減損損失12,595仟元及本公司以成本法衡量之被投資公司減資彌補虧損及被投資公司虧損情形達實收資本額之50%，經評估後，對所持有之股票投資提列減損損失9,930仟元，綜上所述，致營業外收入及支出較去年同期下滑。
- (3)繼續營業部門稅前淨利：主係子公司勝霖藥品(股)公司本年度拓展門市，購入富邦媒體 (MOMO)門市資產經營效益尚未顯現，致產生稅前淨損所致。
- (4)所得稅費用：主係本年度未實現投資損失較去年同期增加，致課稅所得較去年同期增加所致。

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，再加上自有品牌推展不易，致整體營收出現停滯情形，另購入MOMO門市之經營績效效益尚未顯現，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
466,960	100,327	99,813	667,100	無	無
1. 現金流量變動情形分析： 本公司 104 年度較 103 年度現金淨增加 200,140 仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下： (1) 營業活動淨流入 100,327 仟元 (2) 投資活動淨流出 104,365 仟元 (3) 籌資活動淨流入 202,752 仟元 (4) 匯率變動對現金及約當現金之影響數：1,426 仟元 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 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
667,100	(32,859)	67,534	566,707	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32,859仟元，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出約67,534仟元，預計現金餘額為566,707仟元。

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。因此，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。此外，在全球市場推展自有品牌，提昇產品附加價值，持續開發拓展產品線，本公司已在安徽建立第二生產基地尚鈞醫療科技(安徽)有限公司，以因應從單一產品的血壓計，延伸到溫度、呼吸...等多樣化的居家照護產品生產，以期提供客戶一次購足的全方位方案！

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，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，自 101 年度起，在各項零組件訂單溢注下已開始年年獲利。勝霖藥品股份有限公司因 103 年收購 MOMO 藥粧連鎖門市之經營效益尚未彰顯，以致呈現虧損狀況，未來除了致力於成本與費用控管以期發揮合併綜效外，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	104 年度
所得稅及利息費用前純損	55,235
本期利息支出	11,264
利息保障倍數	(4.90)

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	104 年度
兌換(損)益	3,567
營業收入淨額	3,406,228
兌換(損)益/營業收入淨額(%)	0.10

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及未來因應措施

(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 (X Series)	設計開發階段	2,000	2016年8月	臨床測試
2	額溫計新系列設計案	設計開發階段	800	2016年6月	市場因素
3	吸痰器新系列設計案	設計開發階段	1,500	2016年12月	市場因素

(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：不適用。

(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：不適用。

(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. 本公司前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。目前經臺灣高等法院更一審判決，上訴駁回，當事人已依法提起上訴。
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。目前二審由台灣高等法院審理中。

以上訴訟事件，第 1 案係屬個人行為，第 2 案金額不重大，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。

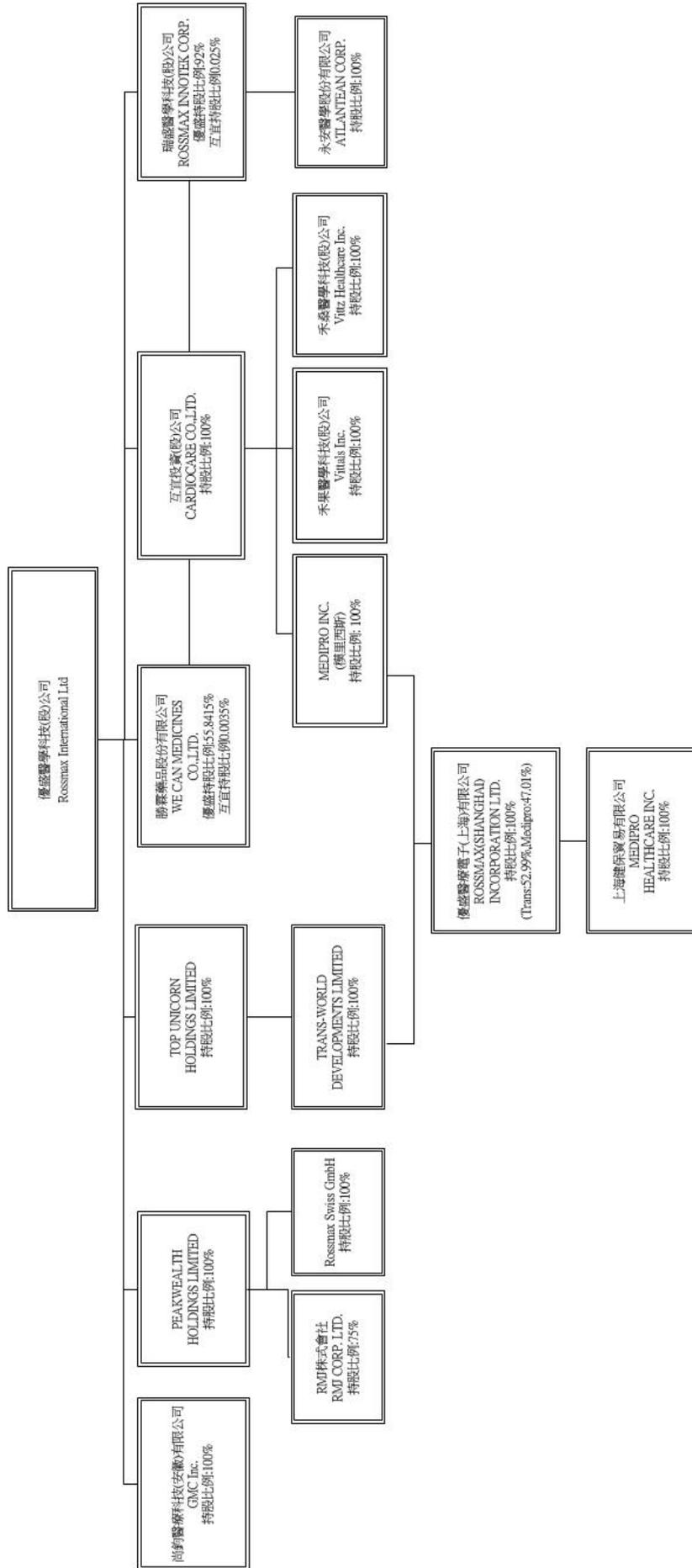
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

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, Samoa	投資業
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	89.08.08	Offshore Chambers. P.O. Box217, Apia, Samoa	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
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	103.04.04	安徽省滁州市蘇滁現代產業園清流路現代工業坊4號廠房	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

(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
禾藥醫學科技(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
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	本公司之子公司

(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 (104.12.31)			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益
	本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額		
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	US7,420	US7,420	7,420	100%	46,452	NT(7,849)	NT(7,410)
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	US7,420	US7,420	7,420	100%	47,284	NT(7,849)	NT(7,849)
優盛醫療電子(上海)有限公司	US7,560	US7,560	-	100%	89,233	NT(14,812)	NT(14,812)
互宜投資股份有限公司	NT45,000	NT45,000	4,500	100%	60,945	NT(12,287)	NT(12,108)
MEDIPRO INC.	US140	US140	140	100%	41,949	NT(6,963)	NT(6,963)
上海健保貿易有限公司	RMB3,000	RMB3,000	-	100%	32,604	NT(3,069)	NT(3,069)
瑞盛醫學科技(股)公司	NT36,815	NT36,815	3,681	92.03%	63,922	NT12,141	NT 11,165
永安醫學(股)公司	NT10,000	NT10,000	1,000	92.03%	6,013	NT 3,025	NT 3,025
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	US434	US434	0.434	100%	6,088	NT 3,542	NT 3,542
RMJ CORP. LTD.	US403	US403	0.900	75%	5,084	NT 4,761	NT 3,570
ROSSMAX SWISS GMBH	CHF20	CHF20	-	100%	686	NT(28)	NT(28)
勝霖藥品(股)公司	NT322,398	NT322,398	15,991	51.53%	325,192	NT(103,008)	NT(52,998)
禾藥醫學科技(股)公司	NT6,000	NT6,000	600	100%	2,758	NT(4,271)	NT(4,271)
禾果醫學科技(股)公司	NT10,000	NT10,000	1,000	100%	6,021	NT(411)	NT(411)
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	US6,000	US2,000	-	100%	186,020	NT3,322	NT3,322

(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	104 年度*	103 年度*
負債比率	負債/股東權益	<75%	83.91%	67.57%
流動比率	流動資產/流動負債	>200%	238.29%	238.27%
利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	>0	(4.90)	0.63

\*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	104 年度*	103 年度*
生產力效益指標	營收/年底實際員工數(仟元)	>2,000	2,488	2,245
研發效益指標	營收/研發費(仟元)	>20	65	58
旅費效益指標	營收/旅費(仟元)	>200	269	239

\*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 劉芝強	核決權限適當規劃、編修實務講座班	104 年 6 月 11 日	6
	企業現金收付款之稽核實務與檢調單位追查資金流向作法觀摩	104 年 9 月 23 日	6
財務部經理 張淑娟	核決權限適當規劃、編修實務講座班	104 年 6 月 11 日	6
	企業現金收付款之稽核實務與檢調單位追查資金流向作法觀摩	104 年 9 月 23 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三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：劉志平



**rossmax**  
just a heartbeat away