

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	14~28
(七)關係人交易	28~29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~33
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	35
(十四)部門資訊	35~36



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

優盛醫學科技股份有限公司董事會 公鑒：

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

優盛醫學科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額分別為311,433千元及242,322千元，分別佔合併資產總額之13%及9%，負債總額分別為43,467千元及39,687千元，分別佔合併負債總額之4%及4%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為損失7,679千元、損失3,608千元、損失12,397千元及損失1,261千元，分別佔合併綜合損益之41%、25%、45%及4%。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡夢暉



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
民國一〇五年八月五日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

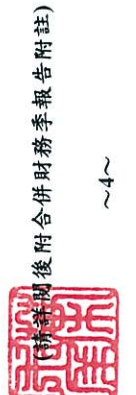
民國一〇五年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			105.6.30			104.12.31			
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%		
資產：													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 551,702	22	667,100	26	590,400	23	2100	93,344	4	99,711	4	33,624	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及(十七))	158,130	6	86,609	3	87,541	4	2150	6,172	-	7,978	-	8,307	-
1150 應收票據淨額(附註六(三))	5,588	-	4,853	-	4,229	-	2170	294,315	12	292,164	11	354,925	14
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	119,875	5	142,902	6	129,136	5	2200	8,703	-	12,206	-	6,501	-
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	51	-	-	-	-	-	2230	129,327	6	141,174	6	136,586	6
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	11,987	-	12,335	-	12,628	-	2250	2,201	-	12,317	-	4,471	-
1220 本期所得稅資產(附註六(十二))	262	-	230	-	3,420	-	2310	1,860	-	2,025	-	1,977	-
130X 存貨(附註六(四))	596,872	24	627,005	25	704,560	28	2320	42,026	2	40,084	2	47,912	2
1410 預付款項(附註七)	55,891	2	66,265	3	75,119	3	2399	253,379	11	65,019	3	31,230	1
1460 待出售非流動資產(淨額)(附註六(五)及八)	160,080	6	-	-	-	-		5,459	-	5,181	-	8,519	-
1470 其他流動資產(附註八)	16,045	1	7,988	-	12,488	-		836,786	35	677,859	26	634,052	25
	<u>1,676,483</u>	<u>66</u>	<u>1,615,287</u>	<u>63</u>	<u>1,619,521</u>	<u>63</u>							
非流動資產：													
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	2,920	-	5,920	-	15,850	-	2541	252,739	10	450,135	18	456,249	18
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	584,647	24	705,030	28	706,523	28	2550	5,120	-	5,020	-	5,920	-
1780 無形資產(附註六(八))	139,589	7	143,736	6	145,646	6	2640	-	-	-	-	4,919	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	21,072	1	20,092	1	13,829	-	2670	24,599	1	25,328	1	25,126	1
1985 長期預付租金	16,630	1	17,322	1	17,423	1		2,509	-	2,509	-	2,518	-
1990 其他非流動資產-其他(附註九)	36,864	1	36,921	1	42,656	2		285,967	11	482,992	19	494,732	19
	<u>801,722</u>	<u>34</u>	<u>929,021</u>	<u>37</u>	<u>941,927</u>	<u>37</u>		1,122,753	46	1,160,851	45	1,128,784	44
資產總計	<u>\$ 2,478,205</u>	<u>100</u>	<u>2,544,308</u>	<u>100</u>	<u>2,561,448</u>	<u>100</u>		<u>\$ 733,168</u>	<u>30</u>	<u>733,168</u>	<u>29</u>	<u>733,168</u>	<u>29</u>
負債及權益：													
負債：													
3100 股本	3200						3100	156,918	6	156,918	6	156,918	6
3200 資本公積	3300					3300	206,162	8	228,274	9	241,956	9	
3300 保留盈餘	3400					3400	(13,628)	(1)	(6,519)	-	(6,640)	-	
3400 其他權益	36XX					36XX	1,082,620	43	1,111,841	44	1,125,402	44	
歸屬於母公司業主之權益小計							272,832	11	271,616	11	307,262	12	
非控制權益(附註六(六))							1,355,452	54	1,383,457	55	1,432,664	56	
權益總計	<u>\$ 2,478,205</u>	<u>100</u>	<u>2,544,308</u>	<u>100</u>	<u>2,561,448</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,478,205</u>	<u>100</u>	<u>2,544,308</u>	<u>100</u>	<u>2,561,448</u>	<u>100</u>
負債及權益總計													



會計主管：



後附合併財務報告附註

經理人：



董事長：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 803,313	100	871,417	100	1,595,533	100	1,679,873	100
5000 營業成本	569,921	71	632,098	73	1,142,876	72	1,209,587	72
5900 營業毛利	233,392	29	239,319	27	452,657	28	470,286	28
營業費用：								
6100 推銷費用	199,062	25	205,838	24	387,469	24	407,160	25
6200 管理費用	49,446	6	48,978	6	97,925	6	104,086	6
6300 研究發展費用	11,458	1	11,459	1	22,366	1	24,619	2
營業費用合計	259,966	32	266,275	31	507,760	31	535,865	33
營業淨損	(26,574)	(3)	(26,956)	(4)	(55,103)	(3)	(65,579)	(5)
營業外收入及支出(附註六(十七))：								
7010 其他收入	25,351	2	28,568	3	50,819	3	56,947	3
7020 其他利益及損失	(7,134)	(1)	(5,352)	-	(8,431)	(1)	(7,948)	-
7050 財務成本	(3,211)	-	(2,624)	-	(6,314)	-	(4,930)	-
	15,006	1	20,592	3	36,074	2	44,069	3
稅前淨損	(11,568)	(2)	(6,364)	(1)	(19,029)	(1)	(21,510)	(2)
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	1,146	-	4,855	1	1,523	-	4,943	-
本期淨損	(12,714)	(2)	(11,219)	(2)	(20,552)	(1)	(26,453)	(2)
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,927)	(1)	(3,185)	-	(6,815)	-	(5,760)	-
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	(5,927)	(1)	(3,185)	-	(6,815)	-	(5,760)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,927)	(1)	(3,185)	-	(6,815)	-	(5,760)	-
本期綜合損益總額	\$ (18,641)	(3)	(14,404)	(2)	(27,367)	(1)	(32,213)	(2)
本期淨損歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (16,351)	(2)	(5,554)	(1)	(22,112)	(1)	(14,308)	(1)
8620 非控制權益	3,637	-	(5,665)	(1)	1,560	-	(12,145)	(1)
	\$ (12,714)	(2)	(11,219)	(2)	(20,552)	(1)	(26,453)	(2)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (22,481)	(3)	(8,716)	(1)	(29,221)	(1)	(20,034)	(1)
8720 非控制權益	3,840	-	(5,688)	(1)	1,854	-	(12,179)	(1)
	\$ (18,641)	(3)	(14,404)	(2)	(27,367)	(1)	(32,213)	(2)
每股虧損(附註六(十五))								
基本每股虧損(元)	\$ (0.22)		(0.08)		(0.30)		(0.20)	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		非控制 權益	權益總額	
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	庫藏股票			歸屬於母 公司業主 權益總計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 733,168	156,918	111,933	25,050	119,281	(914)	-	1,145,436	320,637	1,466,073
本期淨損	-	-	-	-	(14,308)	-	-	(14,308)	(12,145)	(26,453)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,726)	-	(5,726)	(34)	(5,760)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(14,308)	(5,726)	-	(20,034)	(12,179)	(32,213)
盈餘指撥及分配：										
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(24,136)	24,136	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,196)	(1,196)
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 733,168	156,918	111,933	914	129,109	(6,640)	-	1,125,402	307,262	1,432,664
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 733,168	156,918	111,933	914	115,427	(6,519)	-	1,111,841	271,616	1,383,457
本期淨(損)利	-	-	-	-	(22,112)	-	-	(22,112)	1,560	(20,552)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(7,109)	-	(7,109)	294	(6,815)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(22,112)	(7,109)	-	(29,221)	1,854	(27,367)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(638)	(638)
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 733,168	156,918	111,933	914	93,315	(13,628)	-	1,082,620	272,832	1,355,452



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (19,029)	(21,510)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	27,992	32,022
攤銷費用	4,490	5,733
呆帳費用提列數(轉列收入)	14,508	(636)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(269)	(462)
利息費用	6,314	4,930
利息收入	(2,613)	(2,531)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,615	1,271
金融資產減損損失	3,000	-
非金融資產減損迴轉利益	(1,303)	-
收益費損項目合計	53,734	40,327
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	(71,252)	1,835
應收票據(增加)減少	(735)	1,129
應收帳款減少	8,537	19,581
應收帳款-關係人增加	(51)	-
其他應收款(增加)減少	(134)	18,545
存貨減少(增加)	30,133	(1,691)
預付款項減少(增加)	10,374	(7,388)
其他流動資產增加	(8,057)	(3,464)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(31,185)	28,547
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(1,806)	(473)
應付帳款增加	2,151	4,598
應付帳款-關係人減少	(3,503)	(1,934)
其他應付款項減少	(12,008)	(3,798)
負債準備及員工福利準備減少	(65)	(968)
預收款項增加	1,942	13,584
其他流動負債增加	278	3,014
淨確定福利負債增加	271	389
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(12,740)	14,412
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(43,925)	42,959
調整項目合計	9,809	83,286
營運產生之現金(流出)流入	(9,220)	61,776
支付之所得稅	(12,652)	(6,932)
營業活動之淨現金(流出)流入	(21,872)	54,844

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(72,033)	(51,402)
處分不動產、廠房及設備	6	246
取得無形資產	(177)	(664)
其他非流動資產減少	57	1,535
收取之利息	3,095	2,333
投資活動之淨現金流出	<u>(69,052)</u>	<u>(47,952)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	28,794	-
短期借款減少	(33,784)	-
舉借長期借款	3,143	143,409
償還長期借款	(11,984)	(16,228)
其他非流動負債增加	-	118
支付之利息	(6,153)	(4,900)
非控制權益減少	(638)	(1,196)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(20,622)</u>	<u>121,203</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,852)	(4,655)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(115,398)	123,440
期初現金及約當現金餘額	667,100	466,960
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 551,702</u>	<u>590,400</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

優盛醫學科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年十一月二日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區港墘路189號12樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為醫療器材設備製造、批發或零售及藥妝通路為主，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年八月五日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：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

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第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

經合併公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018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

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
本公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED(註)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED(註)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TOP UNICORN直接持股超過50%之子公司
(以下稱TOP UNICORN)	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	優盛醫療電子(上海)有限公司(註)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	(以下稱TRANS-WORLD)	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				MEDIPRO直接持股超過40%之子公司
MEDIPRO INC.(以下稱MEDIPRO)						
本公司	互宜投資(股)公司	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	MEDIPRO INC.	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	禾藥醫學科技(股)公司	醫療器材批發業零售及國際貿易業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	禾果醫學科技(股)公司	醫療器材批發業零售及國際貿易業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	瑞盛醫學科技(股)公司	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	0.025 %	0.025 %	0.025 %	本公司及互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	勝霖藥品(股)公司(註)	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材、食品什貨及飲料零售業	0.0032 %	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 %	100.00 %	上海優盛直接持股超過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季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
本公司	瑞盛醫學科技(股)公司	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	92.00 %	92.00 %	92.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
瑞盛醫學科技(股)公司 (以下稱瑞盛醫學)	永安醫學(股)公司	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	92.00 %	92.00 %	92.00 %	瑞盛醫學直接持股超過50%之子公司
本公司	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED (以下稱PEAKWEALTH)	RMJ CO. LTD.	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測及銷售	75.00 %	75.00 %	75.00 %	PEAKWEALTH直接持股超過50%之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED (以下稱PEAKWEALTH)	Rossmax Swiss GmbH	一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	PEAKWEALTH直接持股超過50%之子公司
本公司	勝霖藥品(股)公司(註)	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材、食品什貨及飲料零售業	51.5233 %	51.5233 %	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 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司

(註)：為經會計師核閱之重要子公司。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇五年六月三十日經董事會決議通過出售部分土地及房屋及建築，故自民國一〇五年六月三十日開始適用與待出售非流動資產相關之會計政策。

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售或分配予業主而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售或待分配予業主。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售或待分配予業主前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售或待分配予業主所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售或待分配予業主時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售或待分配予業主時，即停止採用權益法。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)所得稅

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

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

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

(五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

(一)評價流程

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

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

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(二)各等級間移轉政策

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

- 1.附註六(十八)，金融工具。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
現金及零用金	\$ 9,891	9,664	10,788
銀行存款	390,533	373,202	337,190
定期存款	<u>151,278</u>	<u>284,234</u>	<u>242,422</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 551,702</u>	<u>667,100</u>	<u>590,400</u>

(二)金融資產投資

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易—非衍生金融資產	\$ <u>158,130</u>	<u>86,609</u>	<u>87,541</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>2,920</u>	<u>5,920</u>	<u>15,850</u>

合併公司於民國一〇五年六月，評估以成本法衡量之被投資公司因持續虧損已明顯發生減損，故對所持有之股票投資提列3,000千元之減損損失。

上述持有供交易之金融資產認列之淨利益請詳附註六(十七)。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收票據	\$ 5,588	4,853	4,229
應收帳款(含關係人)	140,210	149,641	135,875
減：備抵呆帳	<u>(20,284)</u>	<u>(6,739)</u>	<u>(6,739)</u>
	<u>\$ 125,514</u>	<u>147,755</u>	<u>133,365</u>
其他應收款(含關係人)	<u>\$ 12,909</u>	<u>13,257</u>	<u>13,550</u>
減：備抵呆帳	<u>(922)</u>	<u>(922)</u>	<u>(922)</u>
	<u>\$ 11,987</u>	<u>12,335</u>	<u>12,628</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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期1~90天	\$ 16,539	37,106	21,074
逾期91~180天	2,455	309	2,475
逾期超過180天	<u>1,794</u>	<u>1,787</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,788</u>	<u>39,202</u>	<u>23,549</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	組合評估之減損損失	
	105年1月至6月	104年1月至6月
1月1日餘額	\$ 7,661	8,297
認列應收帳款之減損損失	17,251	576
本年度收回轉列收入數	(2,743)	(1,212)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(945)	-
外幣換算損益	(18)	-
6月30日餘額	<u>\$ 21,206</u>	<u>7,661</u>

(四)存 貨

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
原料及消耗品	\$ 64,192	57,460	79,609
在製品	17,981	23,365	32,663
製成品及商品	513,273	542,223	591,920
在途存貨	<u>1,426</u>	<u>3,957</u>	<u>368</u>
	<u>\$ 596,872</u>	<u>627,005</u>	<u>704,560</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日，均無因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失及因淨變現價值增加而減少認列之銷貨成本。

(五)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇五年六月三十日經董事會決議通過出售部分不動產，並已開始處理相關出售事宜，預期於十二個月內完成處分程序，前述不動產於民國一〇五年六月三十日之帳面金額為160,080千元，業已轉列至待出售非流動資產項下。

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。

(六)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		
		105.6.30	104.12.31	104.6.30
勝霖藥品(股)公司	中華民國	48.4735 %	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：

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.勝霖藥品(股)公司之彙總性合併財務資訊：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
流動資產	\$ 630,297	641,755	682,288
非流動資產	255,374	263,384	299,666
流動負債	(323,624)	(344,317)	(338,888)
非流動負債	(15,524)	(15,423)	(21,628)
淨資產	\$ 546,523	545,399	621,438
非控制權益期末帳面金額	\$ 264,919	264,374	301,232

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業收入	\$ 589,415	597,486	1,180,440	1,190,104
本期淨利	\$ 6,362	(12,548)	1,125	(27,143)
綜合損益總額	\$ 6,362	(12,548)	1,125	(27,143)
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ 3,083	(6,082)	545	(13,157)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 3,083	(6,082)	545	(13,157)

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動現金流量	\$ 46,126	(14,789)
投資活動現金流量	(12,889)	(4,759)
籌資活動現金流量	-	(36)
現金及約當現金減少數	\$ 33,237	(19,584)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	租賃改良	未完工程及待驗設備	總計
成本或認定成本：								
民國105年1月1日餘額	\$ 330,315	170,241	39,940	53,659	71,800	221,036	89,206	976,197
增 添	-	-	315	2,815	1,598	6,707	60,598	72,033
重分類	-	-	-	-	-	5,024	(5,024)	-
重分類至待出售資產	(118,759)	(49,296)	-	-	-	-	-	(168,055)
處 分	-	(2,920)	(129)	(9,108)	(500)	(5,183)	-	(17,840)
匯率變動之影響	-	-	(1,024)	(754)	(1,599)	(114)	(3,501)	(6,992)
民國105年6月30日餘額	\$ 211,556	118,025	39,102	46,612	71,299	227,470	141,279	855,343
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	-	-	1,042	6,748	3,295	3,483	36,834	51,402
重分類	-	-	-	-	-	238	(238)	-
處 分	-	-	(945)	(4,551)	(2,368)	(2,048)	-	(9,912)
匯率變動之影響	-	-	(1,075)	(1,263)	(1,486)	(277)	(752)	(4,853)
民國104年6月30日餘額	\$ 330,315	170,241	47,448	56,459	80,682	240,287	49,626	975,058

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	器具設備	其他設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	總 計
折舊及減損損失：								
民國105年1月1日餘額	\$ -	40,855	27,114	36,735	54,750	111,713	-	271,167
本期折舊	-	1,964	1,345	4,987	2,794	16,902	-	27,992
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	(1,303)	-	(1,303)
重分類至待出售資產	-	(7,975)	-	-	-	-	-	(7,975)
處 分	-	(2,920)	(129)	(9,083)	(456)	(3,631)	-	(16,219)
匯率變動之影響	-	-	(750)	(777)	(1,358)	(81)	-	(2,966)
民國105年6月30日餘額	\$ -	31,924	27,580	31,862	55,730	123,600	-	270,696
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	-	2,025	1,672	5,388	3,185	19,752	-	32,022
處 分	-	-	(942)	(3,811)	(2,125)	(1,517)	-	(8,395)
匯率變動之影響	-	-	(743)	(855)	(1,213)	(220)	-	(3,031)
民國104年6月30日餘額	\$ -	38,830	33,005	35,364	60,116	101,220	-	268,535
帳面金額：								
民國105年1月1日	\$ 330,315	129,386	12,826	16,924	17,050	109,323	89,206	705,030
民國105年6月30日	\$ 211,556	86,101	11,522	14,750	15,569	103,870	141,279	584,647
民國104年1月1日	\$ 330,315	133,436	15,408	20,883	20,972	155,686	13,782	690,482
民國104年6月30日	\$ 330,315	131,411	14,443	21,095	20,566	139,067	49,626	706,523

合併公司之不動產、廠房及設備作為長、短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

處分損益請詳附註六(十七)。

(八)無形資產

	商 譽	客戶關係	專利權及商標	技術權利金	電腦軟體	總 計
帳面價值：						
民國105年1月1日	\$ 107,288	5,148	20,703	6,101	4,496	143,736
民國105年6月30日	\$ 107,288	4,792	19,039	5,306	3,164	139,589
民國104年1月1日	\$ 107,288	5,858	23,813	7,693	5,910	150,562
民國104年6月30日	\$ 107,288	5,502	22,208	6,897	3,751	145,646

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

(九)短期借款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	\$ 93,344	99,711	33,624
尚未使用額度	\$ 512,090	560,349	568,843
利率區間	1.80%~5.44%	1.8%~5.06%	1.80%~6.16%

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇五年一月一日至六月三十日新增之金額為28,794千元，利率為1.80%~5.44%，到期日為民國一〇五年七月~民國一〇六年四月；償還之金額為33,784千元，民國一〇四年一月一日至六月三十日間無重大舉借或償還之情形。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 87,662	85,154	64,060
擔保銀行借款	418,456	430,000	423,419
減：一年內到期部分	<u>(253,379)</u>	<u>(65,019)</u>	<u>(31,230)</u>
合 計	<u>\$ 252,739</u>	<u>450,135</u>	<u>456,249</u>
尚未使用額度	<u>\$ 90,544</u>	<u>79,000</u>	<u>135,582</u>
利率區間	<u>1.35%~2.48%</u>	<u>1.35%~2.39%</u>	<u>1.35%~2.54%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日新增之金額分別為3,143千元及143,409千元，利率為1.35%及1.90%~2.54%，到期日分別為民國一一〇年二月及民國一〇八年四月；償還之金額分別為11,984千元及16,228千元。

合併公司於民國一〇五年六月三十日決議出售部分不動產，因預期以該不動產設定抵押之銀行借款180,000千元將於一年內清償，故將其重分類至一年內到期之長期借款。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
一年內	\$ 160,878	162,902	182,567
一年至五年	373,479	397,252	446,772
五年以上	<u>83,099</u>	<u>95,012</u>	<u>33,794</u>
	<u>\$ 617,456</u>	<u>655,166</u>	<u>663,133</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。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為84,736千元及101,045千元。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ <u>27</u>	<u>32</u>	<u>54</u>	<u>63</u>
推銷費用	\$ <u>205</u>	<u>221</u>	<u>415</u>	<u>443</u>
管理費用	\$ <u>102</u>	<u>148</u>	<u>205</u>	<u>297</u>
研究發展費用	\$ <u>9</u>	<u>9</u>	<u>18</u>	<u>18</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ <u>84</u>	<u>79</u>	<u>156</u>	<u>158</u>
推銷費用	\$ <u>4,779</u>	<u>4,945</u>	<u>9,639</u>	<u>10,029</u>
管理費用	\$ <u>937</u>	<u>949</u>	<u>1,980</u>	<u>1,848</u>
研究發展費用	\$ <u>281</u>	<u>271</u>	<u>567</u>	<u>548</u>

(十三) 所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 1,290	3,629	1,971	4,241
以前年度所得稅低(高)估	241	953	239	1,041
未分配盈餘加徵百分之十				
所得稅費用	<u>293</u>	<u>273</u>	<u>293</u>	<u>273</u>
	<u>1,824</u>	<u>4,855</u>	<u>2,503</u>	<u>5,555</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之增加	<u>(678)</u>	<u>-</u>	<u>(980)</u>	<u>(612)</u>
所得稅費用	\$ <u>1,146</u>	<u>4,855</u>	<u>1,523</u>	<u>4,943</u>

2. 所得稅核定情形：

本公司之營利事業所得稅結算申報，已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇三年度。

國內子公司除勝霖藥品(股)公司核定至民國一〇二年度外，餘皆已核定至民國一〇三年度。

3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>93,315</u>	<u>115,427</u>	<u>129,109</u>
	\$ <u>93,315</u>	<u>115,427</u>	<u>129,109</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>46,401</u>	<u>37,297</u>	<u>32,162</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>104年度(實際)</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	- %	- %

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。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 102,897	102,897	102,897
庫藏股票交易	8,885	8,885	8,885
轉換公司債	21,201	21,201	21,201
對子公司所有權權益變動	23,847	23,847	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>88</u>
	<u>\$ 156,918</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)依本公司於民國一〇五年五月三十一日經股東會修正之章程規定，公司年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序為之：

- 一、彌補虧損。
- 二、提存百分之十為法定盈餘公積。
- 三、依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積。
- 四、扣除前一至三款後之餘額，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。

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。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)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

本公司分別於民國一〇五年五月三十一日及民國一〇四年六月九日經股東常會決議民國一〇四年度及民國一〇三年度虧損撥補案，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

3.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國105年1月1日	\$ (6,519)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(7,109)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ (13,628)</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	(5,726)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ (6,640)</u>

(十五)每股虧損

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股虧損				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>(16,351)</u>	<u>(5,554)</u>	<u>(22,112)</u>	<u>(14,308)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>73,317</u>	<u>73,317</u>	<u>73,317</u>	<u>73,317</u>
	<u>\$ (0.22)</u>	<u>(0.08)</u>	<u>(0.30)</u>	<u>(0.20)</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日皆為淨損，尚無稀釋效果，故無須揭露稀釋每股盈餘。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~15%為員工酬勞及不高於2.5%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

民國一〇五年係以本公司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所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，民國一〇四年係以本公司各該段期間之稅後淨利及依公司法修正前之舊章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為各該段期間之營業成本或營業費用。本公司民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日為稅前淨損，民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日為稅後虧損，故無須估列員工酬勞及董事及監察人酬勞。

本公司民國一〇四年度為稅前淨損，故無須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

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息收入	\$ 876	1,442	2,613	2,531
租金收入	1,194	1,167	2,379	2,321
壞帳迴轉利益	-	-	-	636
供應商物流費及贊助費等收入	13,202	11,522	24,704	23,162
權利金收入	5,974	6,449	11,818	12,940
其 他	4,105	7,988	9,305	15,357
	<u>\$ 25,351</u>	<u>28,568</u>	<u>50,819</u>	<u>56,947</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
外幣兌換損失	\$ (4,043)	(2,780)	(5,388)	(4,562)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	49	361	269	462
處分不動產、廠房及設備損失	(1,405)	(934)	(1,615)	(1,271)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	1,265	-	1,303	-
金融資產減損損失	(3,000)	-	(3,000)	-
其 他	-	(1,999)	-	(2,577)
	<u>\$ (7,134)</u>	<u>(5,352)</u>	<u>(8,431)</u>	<u>(7,948)</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
利息費用	\$ <u>3,211</u>	<u>2,624</u>	<u>6,314</u>	<u>4,930</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，對最大客戶之信用風險集中情形分別佔應收款項總額之0%、7%及14%；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24%、28%及15%。

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
105年6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 418,456	425,593	206,521	24,768	147,857	46,447
無擔保銀行借款	181,006	185,194	81,975	41,413	58,534	3,272
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	378,676	378,676	378,676	-	-	-
	<u>\$ 978,138</u>	<u>989,463</u>	<u>667,172</u>	<u>66,181</u>	<u>206,391</u>	<u>49,719</u>
104年12月31日						
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)	380,444	380,444	380,444	-	-	-
	<u>\$ 995,309</u>	<u>1,015,668</u>	<u>431,931</u>	<u>123,807</u>	<u>260,151</u>	<u>199,779</u>
104年6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	423,419	443,438	4,109	15,664	104,617	319,048
無擔保銀行借款	97,684	100,616	32,283	34,243	1,003	33,087
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	441,205	441,205	441,205	-	-	-
	<u>\$ 962,308</u>	<u>985,259</u>	<u>477,597</u>	<u>49,907</u>	<u>105,620</u>	<u>352,135</u>

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

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
<u>貨幣性項目</u>										
美金：台幣	\$	3,421	32.2750	110,413	4,471	32.8250	146,761	3,594	30.8600	110,911
歐元：台幣		14	35.8900	502	20	35.8800	718	33	34.4600	1,137
人民幣：台幣		11,793	4.8450	57,137	34,745	4.9950	173,551	29,657	4.9730	147,484
美金：人民幣		1,752	6.6615	56,546	2,354	6.5716	77,270	1,580	6.2055	48,759
美金：日幣		175	0.0097	5,648	110	0.0083	3,611	58	0.0082	1,790
瑞士法郎：台幣		1	32.9450	33	21	33.1850	697	3	33.1050	99
歐元：瑞士法郎		3	0.9179	108	3	0.9249	108	4	0.9607	138
金融負債										
<u>貨幣性項目</u>										
美金：台幣		745	32.2750	24,045	1,048	32.8250	34,401	1,270	30.8600	39,192
美金：人民幣		3,358	6.6615	108,379	3,267	6.5716	107,239	2,387	6.2055	73,663
美元：日幣		44	0.0097	1,420	1	0.0083	33	4	0.0082	123
瑞士法郎：台幣		-	-	-	-	-	-	71	33.1050	2,350

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。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於各主要貨幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加965千元及1,949千元。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，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為4,043千元、2,780千元、5,388千元及4,562千元。

(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。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

若利率增加100基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之淨利將減少2,459千元及1,926千元，主係因合併公司之變動利率借款所致。

(3)其他價格風險

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

報導日證券價格	105年1月至6月	104年1月至6月
	稅後金額	稅後金額
上漲3%	\$ 26	36
下跌3%	\$ (26)	(36)

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：

	105.6.30				
	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	\$ 158,130	158,130	-	-	158,130
備供出售金融資產					
以成本衡量之金融資產	2,920	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	551,702	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	137,501	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動及其他非流動資產)	6,232	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	36,264	-	-	-	-
小計	731,699	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 93,344	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	378,676	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	253,379	-	-	-	-
長期借款	252,739	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	2,509	-	-	-	-
小計	980,647	-	-	-	-

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)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，於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其公允價值之評價技術並無變動，故於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日並無各等級間移轉之情形。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
銷貨	其他關係人	\$ <u>49</u>	<u>-</u>	<u>49</u>	<u>4</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：

帳列項目	關係人類別	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
進貨	其他關係人	\$ <u>20,940</u>	<u>14,795</u>	<u>42,592</u>	<u>38,683</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：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ 51	-	-
其他應收款	其他關係人	-	-	57
		\$ <u>51</u>	<u>-</u>	<u>57</u>

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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ 8,703	12,206	6,501
其他應付款	其他關係人	508	1,540	-
		\$ <u>9,211</u>	<u>13,746</u>	<u>6,501</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
預付款項	其他關係人	\$ 244	318	372

6.租賃

合併公司向其他關係人承租不動產，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之租金費用分別為967千元、226千元、1,934千元及1,934千元。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,490	6,273	14,544	16,149
退職後福利	164	164	328	328
	\$ 5,654	6,437	14,872	16,477

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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 297,657	459,701	461,726
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	6,232	6,229	6,227
待出售非流動資產	銀行借款	160,080	-	-
		\$ 463,969	465,930	467,953

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一〇五年六月三十日經董事會決議，擬處分部分不動產，並於民國一〇五年七月間與大生醫藥股份有限公司等簽訂買賣契約書，合約總價款為316,093千元(含稅)。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	105年4月至6月			104年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	17,169	118,485	135,654	22,840	121,765	144,605
勞健保費用	1,520	11,639	13,159	1,262	12,128	13,390
退休金費用	111	6,313	6,424	111	6,543	6,654
其他用人費用	3,212	7,410	10,622	5,017	7,966	12,983
折舊費用	2,646	11,063	13,709	4,185	12,015	16,200
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,196	2,196	5	2,865	2,870

功能別 性質別	105年1月至6月			104年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	30,847	234,900	265,747	38,015	244,995	283,010
勞健保費用	2,409	23,865	26,274	2,245	24,835	27,080
退休金費用	210	12,824	13,034	221	13,183	13,404
其他用人費用	6,349	14,726	21,075	8,583	15,224	23,807
折舊費用	6,030	21,962	27,992	8,334	23,688	32,022
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	4,490	4,490	10	5,723	5,733

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

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	20,000	10,000	2.00%	有短期融 通資金之 必要	-	營運週轉	-	-	-	378,917	433,048
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	30,664	30,664	30,664	6.00%	有短期融 通資金之 必要	-	營運週轉	-	-	-	378,917	433,048

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
													名稱	價值		
0	優盛醫學科技(股)公司	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	32,730	2.50%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	378,917	433,048
1	優盛醫療電子(上海)有限公司	上海健保貿易有限公司	其他應收款-關係人	是	12,596	12,596	12,596	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	25,396	29,024

註一：0代表本公司。被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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貸與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，以不超過貸與公司淨值的百分之三十五為限。

註五：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	優盛醫學科技(股)公司	RMJ CO. LTD.	3	541,310	26,820	26,820	2,357	-	2.48 %	1,082,619	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	互宜投資(股)公司	2	541,310	18,000	18,000	-	-	1.66 %	1,082,619	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	541,310	252,421	252,421	123,262	-	23.32 %	1,082,619	Y	N	Y
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司及尚鈞醫療科技(安徽)有限公司(共同額度)	3	541,310	860	860	860	-	0.08 %	1,082,619	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，於民國一〇五年六月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為日幣7,500千元。

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18,000千元。

註六：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金7,000千元及人民幣5,000千元，於民國一〇五年六月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為美金3,859千元。

註七：係向銀行簽具保證票據之購料保證金額新台幣860千元，並提供購料存出保證票據新台幣860千元。

註八：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季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
優盛醫學科技(股)公司	受益憑證-保德信貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,570,915.50	24,569	- %	24,569	
"	受益憑證-安聯台灣貨幣市場基金	-	"	692,497.56	8,582	- %	8,582	
"	受益憑證-安聯人民幣貨幣市場基金	-	"	400,000.00	3,957	- %	3,957	
"	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	-	"	1,553,689.67	20,789	- %	20,789	
"	受益憑證-兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	3,873,910.42	48,037	- %	48,037	
"	受益憑證-野村全球短期收益基金	-	"	1,000,000.00	10,089	- %	10,089	
"	受益憑證-日盛貨幣市場基金	-	"	1,024,444.61	15,007	- %	15,007	
"	受益憑證-中國信託全球不動產收益基金-累積	-	"	300,000.00	3,000	- %	3,000	
"	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 %	1,020	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	5.59 %	2,292	"
"	股票-百丹特生醫(股)公司	"	"	120,000	-	0.29 %	98	"
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	614	- %	614	
"	股票-育富電子(股)公司	-	"	640	11	- %	11	
"	股票-大成不銹鋼工業(股)公司	-	"	14,921	241	- %	241	
"	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	-	"	380,880.54	5,096	- %	5,096	
禾果醫學科技(股)公司	受益憑證-富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	147,233.48	1,504	- %	1,504	
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	-	"	896,517.59	11,117	- %	11,117	
永安醫學科技(股)公司	受益憑證-富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	539,954.45	5,517	- %	5,517	

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。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	196,161	84 %	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	(4,081)	(57) %	
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	(196,161)	(78) %	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	4,081	26 %	

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。

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	1	進貨	196,161	按成本加成訂價	12 %
	"	"	1	銷貨	2,933	平價移轉	- %
	"	"	1	其他應收款	32,321	-	1 %
	"	"	1	應付帳款	4,081	月結30天	- %
	"	"	1	其他應付款	519	-	- %
	"	"	1	其他收入-技術服務	2,555	-	- %
	"	"	1	利息收入	815	-	- %
	"	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	1	銷貨	54	-	- %
	"	"	1	其他應收款	32,407	-	1 %
	"	"	1	利息收入	133	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	199	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應付帳款	62	月結30天	- %
	"	"	1	應付費用	13	-	- %
	"	"	1	預收款項	27	-	- %
	"	"	1	租金收入	18	-	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	銷貨	5,310	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	1,487	月結60天	- %
	"	"	1	預收款項	2	-	- %
	"	"	1	租金收入	5	-	- %
	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	12	-	- %
	"	"	1	租金收入	18	-	- %
	"	禾果醫學科技(股)公司	1	預收款項	9	-	- %
	"	"	1	租金收入	18	-	- %
	"	禾藥醫學科技(股)公司	1	其他應收款	10,000	-	- %
	"	"	1	租金收入	18	-	- %
	"	"	1	利息收入	100	-	- %
	"	Rossmax Swiss GmbH	1	應付費用	34	-	- %

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季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(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	紐摩亞	投資業	239,481	239,481	7,420,000	100.00 %	38,631	(7,530)	(7,392)	100%持股之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	紐摩亞	投資業	239,481	239,481	7,420,000	100.00 %	38,449	(7,530)	(7,530)	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 %	40,893	(18,865)	(18,892)	100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	橫里西斯	投資業	4,519	4,519	140,000	100.00 %	34,110	(6,680)	(6,680)	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 %	(9,014)	(11,772)	(11,772)	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 %	5,806	(215)	(215)	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	6,304	2	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	1,125	-	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 %	62,356	6,304	5,811	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 %	6,882	869	869	瑞盛醫學科技(股)公司100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	英屬維京群島托拉島	投資業	14,007	14,007	434	100.00 %	8,495	1,534	1,534	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	13,007	13,007	900	75.00 %	7,504	2,050	1,537	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED 採權益法之被投資公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	Rossmax Swiss GmbH	瑞士	一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等	659	659	-	100.00 %	678	(3)	(3)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED 100%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	322,379	322,379	15,990,628	51.5233 %	325,499	1,125	618	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季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
優盛醫療電子 (上海)有限公司	設計、製造及銷售普通診 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	243,999	註(一)	243,999	-	-	243,999	(14,210)	100.00 %	(14,210)	72,559	-
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	14,535	註(二)	-	-	-	-	(2,960)	100.00 %	(2,960)	28,710	-
尚鈞醫療科技 (安徽)有限公司	研發生產和銷售電子血壓 計、電子體溫計、紅外耳 式體溫計、紅外額式體溫 計、壓縮式霧化器、超聲 式霧化器及其零配件等	193,650	註(三)	193,650	-	-	193,650	(4,741)	100.00 %	(4,741)	175,764	-

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核閱或自行編製未經會計師核閱之財務報表按權益法認列。

註五：上述股權投資，於編製合併財務報告時，業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
437,649	437,649	649,572

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)。請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	105年4月至6月				
	醫療器械	零售部門	投資部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 213,898	589,415	-	-	803,313
部門間收入	<u>139,775</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(139,775)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 353,673</u>	<u>589,415</u>	<u>-</u>	<u>(139,775)</u>	<u>803,313</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ (17,694)</u>	<u>6,362</u>	<u>(122)</u>	<u>(114)</u>	<u>(11,568)</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104年4月至6月					
	醫療器械	零售部門	投資部門	調整及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 271,890	599,527	-	-	871,417
部門間收入	212,176	-	-	(212,176)	-
收入總計	<u>\$ 484,066</u>	<u>599,527</u>	<u>-</u>	<u>(212,176)</u>	<u>871,417</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ (1,185)</u>	<u>(14,894)</u>	<u>203</u>	<u>9,512</u>	<u>(6,364)</u>
105年1月至6月					
	醫療器械	零售部門	投資部門	調整及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 415,093	1,180,440	-	-	1,595,533
部門間收入	261,829	-	-	(261,829)	-
收入總計	<u>\$ 676,922</u>	<u>1,180,440</u>	<u>-</u>	<u>(261,829)</u>	<u>1,595,533</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ (20,114)</u>	<u>1,125</u>	<u>(200)</u>	<u>160</u>	<u>(19,029)</u>
104年1月至6月					
	醫療器械	零售部門	投資部門	調整及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 487,599	1,192,274	-	-	1,679,873
部門間收入	361,777	153	-	(361,930)	-
收入總計	<u>\$ 849,376</u>	<u>1,192,427</u>	<u>-</u>	<u>(361,930)</u>	<u>1,679,873</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ (4,623)</u>	<u>(29,837)</u>	<u>208</u>	<u>12,742</u>	<u>(21,510)</u>
應報導部門資產					
105年6月30日	<u>\$ 2,464,012</u>	<u>885,671</u>	<u>41,070</u>	<u>(912,548)</u>	<u>2,478,205</u>
104年12月31日	<u>\$ 2,547,972</u>	<u>905,139</u>	<u>61,101</u>	<u>(969,904)</u>	<u>2,544,308</u>
104年6月30日	<u>\$ 2,471,367</u>	<u>1,002,881</u>	<u>67,679</u>	<u>(980,479)</u>	<u>2,561,448</u>