

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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(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	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15~29
(七)關係人交易	30~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31~32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~35
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	37
(十四)部門資訊	37~38



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 City 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一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五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，民國一〇五年六月三十日其資產總額為311,433千元，佔合併資產總額之13%，負債總額為43,467千元，佔合併負債總額之4%；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其綜合損益分別為損失7,679千元及12,397千元，分別佔合併綜合損益之41%及45%。

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並發布生效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：

簡夢龍



郭世欽



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一〇六年八月四日

民國一〇六年六月三十日及一〇五年六月三十日合併資產負債表

未依一般公認審計準則查核

民國一〇六年六月三十日及一〇五年六月三十日

單位：新台幣千元

		106.6.30		105.12.31		105.12.31		106.6.30		105.12.31		106.6.30	
		金額	%	金額	%	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))	\$ 517,954	23	507,452	23	551,702	22	2100	短期借款(附註六(十))	\$ 87,853	4	89,019	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及(九))	215,922	10	190,886	9	158,130	6	2150	應付票據	1,680	-	5,670	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	7,791	-	3,914	-	5,588	-	2170	應付帳款	311,718	14	283,360	13
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	100,717	5	116,433	5	119,875	5	2180	應付帳款-關係人(附註七)	10,169	-	9,099	1
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	-	-	-	-	51	-	2200	其他應付款(附註七)	125,618	6	156,600	7
1200	其他應收款(附註六(三))	12,562	1	9,994	-	11,987	-	2230	本期所得稅負債	3,094	-	8,266	1
1220	本期所得稅資產	126	-	1,334	-	262	-	2250	負債準備-流動	10,558	-	15,498	1
130X	存貨(附註六(四))	588,932	26	566,488	26	596,872	24	2310	預收款項	61,873	3	43,543	2
1410	預付款項(附註七)	59,875	3	65,930	3	55,891	2	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一))	102,425	5	93,355	4
1460	待出售非流動資產(淨額)(附註六(五)及八)	-	-	-	-	160,080	6	2399	其他流動負債-其他	11,178	-	6,475	-
1470	其他流動資產(附註八)	19,456	1	18,305	1	16,045	1			726,166	32	710,885	33
非流動資產：		1,523,335	69	1,480,736	67	1,676,483	66	非流動負債：		130,275	6	110,076	5
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	-	-	-	-	2,920	-	2541	銀行長期借款(附註六(十一))	4,820	-	4,770	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	600,446	27	615,614	28	584,647	24	2550	負債準備-非流動	23,673	1	23,523	1
1780	無形資產(附註六(九))	25,521	1	28,728	1	139,589	7	2640	淨確定福利負債-非流動	18,788	1	16,958	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	26,248	1	24,047	1	21,072	1	2670	其他非流動負債-其他	177,556	8	155,327	7
1985	長期預付租金	15,078	1	15,683	1	16,630	1	負債總計		903,722	40	866,212	40
1990	其他非流動資產-其他(附註九)	34,495	1	37,935	2	36,864	1	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五))：		733,168	33	733,168	30
資產總計		701,788	31	722,007	33	801,722	34	股本		157,012	7	156,955	7
		\$ 2,225,123	100	2,202,743	100	2,478,205	100	資本公積		240,269	11	247,797	11
								保留盈餘		(32,659)	(1)	(26,199)	(1)
								其他權益		1,097,790	50	1,111,721	50
								歸屬於母公司業主之權益小計		223,611	10	224,810	10
								非控制權益(附註六(七))		1,321,401	60	1,336,531	60
								權益總計		\$ 2,225,123	100	2,202,743	100
								負債及權益總計					

董事長：劉志平

經理人：劉志平

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：張淑娟

~4~

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

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 755,424	100	803,313	100	1,452,387	100	1,595,533	100
5000	營業成本	<u>518,271</u>	<u>69</u>	<u>569,921</u>	<u>71</u>	<u>1,023,859</u>	<u>71</u>	<u>1,142,876</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	237,153	31	233,392	29	428,528	29	452,657	28
	營業費用(附註七)：								
6100	推銷費用	175,164	23	199,062	25	358,009	25	387,469	24
6200	管理費用	56,489	8	49,446	6	104,259	7	97,925	6
6300	研究發展費用	<u>9,074</u>	<u>1</u>	<u>11,458</u>	<u>1</u>	<u>19,228</u>	<u>1</u>	<u>22,366</u>	<u>1</u>
	營業費用合計	<u>240,727</u>	<u>32</u>	<u>259,966</u>	<u>32</u>	<u>481,496</u>	<u>33</u>	<u>507,760</u>	<u>31</u>
	營業淨損	<u>(3,574)</u>	<u>(1)</u>	<u>(26,574)</u>	<u>(3)</u>	<u>(52,968)</u>	<u>(4)</u>	<u>(55,103)</u>	<u>(3)</u>
	營業外收入及支出(附註六(十八))：								
7010	其他收入	35,000	5	25,351	2	63,162	4	50,819	3
7020	其他利益及損失	3,646	-	(7,134)	(1)	(11,337)	(1)	(8,431)	(1)
7050	財務成本	<u>(2,417)</u>	<u>-</u>	<u>(3,211)</u>	<u>-</u>	<u>(4,399)</u>	<u>-</u>	<u>(6,314)</u>	<u>-</u>
		<u>36,229</u>	<u>5</u>	<u>15,006</u>	<u>1</u>	<u>47,426</u>	<u>3</u>	<u>36,074</u>	<u>2</u>
	稅前淨利(淨損)	32,655	4	(11,568)	(2)	(5,542)	(1)	(19,029)	(1)
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	<u>2,098</u>	<u>-</u>	<u>1,146</u>	<u>-</u>	<u>862</u>	<u>-</u>	<u>1,523</u>	<u>-</u>
	本期淨利(淨損)	<u>30,557</u>	<u>4</u>	<u>(12,714)</u>	<u>(2)</u>	<u>(6,404)</u>	<u>(1)</u>	<u>(20,552)</u>	<u>(1)</u>
8300	其他綜合損益：								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,776	-	(5,927)	(1)	(6,497)	-	(6,815)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>3,776</u>	<u>-</u>	<u>(5,927)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,497)</u>	<u>-</u>	<u>(6,815)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>3,776</u>	<u>-</u>	<u>(5,927)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,497)</u>	<u>-</u>	<u>(6,815)</u>	<u>-</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 34,333</u>	<u>4</u>	<u>(18,641)</u>	<u>(3)</u>	<u>(12,901)</u>	<u>(1)</u>	<u>(27,367)</u>	<u>(1)</u>
	本期淨損歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 21,562	3	(16,351)	(2)	(7,528)	(1)	(22,112)	(1)
8620	非控制權益	<u>8,995</u>	<u>1</u>	<u>3,637</u>	<u>-</u>	<u>1,124</u>	<u>-</u>	<u>1,560</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 30,557</u>	<u>4</u>	<u>(12,714)</u>	<u>(2)</u>	<u>(6,404)</u>	<u>(1)</u>	<u>(20,552)</u>	<u>(1)</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 25,340	3	(22,481)	(3)	(13,988)	(1)	(29,221)	(1)
8720	非控制權益	<u>8,993</u>	<u>1</u>	<u>3,840</u>	<u>-</u>	<u>1,087</u>	<u>-</u>	<u>1,854</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 34,333</u>	<u>4</u>	<u>(18,641)</u>	<u>(3)</u>	<u>(12,901)</u>	<u>(1)</u>	<u>(27,367)</u>	<u>(1)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註六(十六))								
	基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.29</u>		<u>(0.22)</u>		<u>(0.10)</u>		<u>(0.30)</u>	
	稀釋每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.29</u>		<u>(0.22)</u>		<u>(0.10)</u>		<u>(0.30)</u>	

董事長：劉志平



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：劉志平



會計主管：張淑娟



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五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			
	股本	保留盈餘			合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 733,168	156,918	111,933	914	115,427	228,274	1,111,841	271,616	1,383,457
本期淨損	-	-	-	-	(22,112)	(22,112)	(22,112)	1,560	(20,552)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(7,109)	294	(6,815)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(22,112)	(22,112)	(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	206,162	1,082,620	272,832	1,355,452
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 733,168	156,955	111,933	914	134,950	247,797	1,111,721	224,810	1,336,531
本期淨損	-	-	-	-	(7,528)	(7,528)	(7,528)	1,124	(6,404)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,460)	(37)	(6,497)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(7,528)	(7,528)	(13,988)	1,087	(12,901)
提列法定盈餘公積	-	-	2,010	-	(2,010)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,285	(25,285)	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	57	-	-	-	-	57	(57)	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(2,229)	(2,229)
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 733,168	157,012	113,943	26,199	100,127	240,269	1,097,790	223,611	1,321,401



董事長：劉志平

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：劉志平



會計主管：張淑娟



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (5,542)	(19,029)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	32,000	27,992
攤銷費用	4,174	4,490
呆帳費用(轉列收入)提列數	(3,580)	14,508
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,013)	(269)
利息費用	4,399	6,314
利息收入	(1,954)	(2,613)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5,562	1,615
金融資產減損損失	-	3,000
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(3,762)	(1,303)
收益費損項目合計	35,826	53,734
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	(24,023)	(71,252)
應收票據增加	(3,877)	(735)
應收帳款減少	19,309	8,537
應收帳款-關係人增加	-	(51)
其他應收款增加	(2,439)	(134)
存貨(增加)減少	(22,444)	30,133
預付款項減少	6,055	10,374
其他流動資產增加	(1,151)	(8,057)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(28,570)	(31,185)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(3,990)	(1,806)
應付帳款增加	28,358	2,151
應付帳款-關係人增加(減少)	1,070	(3,503)
其他應付款項減少	(30,972)	(12,008)
負債準備及員工福利準備減少	(4,890)	(65)
預收款項增加	18,330	1,942
其他流動負債增加	4,703	278
淨確定福利負債增加	150	271
與營業活動相關之負債之淨變動合計	12,759	(12,740)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(15,811)	(43,925)
調整項目合計	20,015	9,809
營運產生之現金流入(流出)	14,473	(9,220)
支付之所得稅	(7,027)	(12,652)
營業活動之淨現金流入(流出)	7,446	(21,872)

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)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	\$ (25,228)	(72,033)
處分不動產、廠房及設備	970	6
取得無形資產	(806)	(177)
其他非流動資產減少	3,440	57
收取之利息	1,825	3,095
投資活動之淨現金流出	(19,799)	(69,052)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	119,084	28,794
短期借款減少	(116,828)	(33,784)
舉借長期借款	80,000	3,143
償還長期借款	(49,044)	(11,984)
其他非流動負債增加	1,830	-
支付之利息	(4,409)	(6,153)
非控制權益減少	(2,229)	(638)
籌資活動之淨現金流入(流出)	28,404	(20,622)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,549)	(3,852)
本期現金及約當現金增加(減少)數	10,502	(115,398)
期初現金及約當現金餘額	507,452	667,100
期末現金及約當現金餘額	\$ 517,954	551,702

董事長：劉志平



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：劉志平



會計主管：張淑娟



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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一〇六年八月四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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第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
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年國際財務報導準則年度改善	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

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，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。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九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

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)

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年六月三十日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額零元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

(1)銷售商品

部分合約允許客戶退貨，現行係於能合理估計退貨且其他收入認列條件亦滿足時認列收入。若無法合理估計退貨，將遞延至退貨期失效或可合理估計退貨時始認列收入。國際財務報導準則第十五號下，將於累計收入高度很有可能不會重大迴轉之範圍內認列該等合約之收入，因此，合併公司無法合理估計退貨金額之合約，收入認列時點將早於退貨期失效或可合理估計退貨時，合併公司依合約估計退貨之相關退款負債及待退產品權利將單獨認列於資產負債表。

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)

合併公司提供之客戶忠誠計畫，現行認列收入時，係依剩餘法將對價分攤至產品及該等點數，意即分攤至獎勵點數之對價係依其公允價值為基礎，其餘對價分攤至產品。分攤至獎勵點數之金額予以遞延，俟點數被兌換或失效時認列為收入。國際財務報導準則第十五號下，係依產品及獎勵點數之相對單獨售價為基礎分攤對價，據此，分攤予獎勵點數之對價金額將減少，故遞延認列之收入金額可能較低。

(2)過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

合併公司預估上述會計政策變動可能調整收入金額，惟影響金額尚待進一步分析。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第十二號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

(三)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(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019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)

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
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 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。

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」)及金管會認可並發布生效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並發布生效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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
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	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TOP UNICORN直接持股超過50%之子公司
(以下稱TOP UNICORN) LIMITED(註)						

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED (以下稱TRANS-WORLD) MEDIPRO INC.(以下稱MEDIPRO)	優盛醫療電子(上海)有限公司(註)	設計、製造及銷售普通診療器械、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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司 MEDIPRO直接持股超過40%之子公司
本公司	互宜投資(股)公司	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	MEDIPRO INC.	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	禾桑醫學科技(股)公司	醫療器材批發業、零售及國際貿易業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	禾果醫學科技(股)公司	醫療器材批發業、零售及國際貿易業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
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
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	97.00 %	94.125 %	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	97.00 %	94.125 %	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。

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)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一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一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
現金及零用金	\$ 9,106	13,091	9,891
銀行存款	324,387	313,303	390,533
定期存款	184,461	181,058	151,278
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 517,954</u>	<u>507,452</u>	<u>551,702</u>

(二)金融資產投資

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
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>\$ 215,922</u>	<u>190,886</u>	<u>158,130</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>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>2,920</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(十八)。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收票據	\$ 7,791	3,914	5,588
應收帳款(含關係人)	115,016	134,325	140,210
減：備抵呆帳	(14,299)	(17,892)	(20,284)
	<u>\$ 108,508</u>	<u>120,347</u>	<u>125,514</u>
	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他應收款	\$ 13,484	10,916	12,909
減：備抵呆帳	(922)	(922)	(922)
	<u>\$ 12,562</u>	<u>9,994</u>	<u>11,987</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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
逾期1~90天	\$ 17,295	30,313	16,539
逾期91~180天	672	589	2,455
逾期超過180天	2,053	2,590	1,794
	<u>\$ 20,020</u>	<u>33,492</u>	<u>20,788</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五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	
	106年1月至6月	105年1月至6月
1月1日餘額	\$ 18,814	7,661
認列應收帳款之減損損失	-	14,508
本年度收回轉列收入數	(3,580)	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(945)
外幣換算損益	(13)	(18)
6月30日餘額	<u>\$ 15,221</u>	<u>21,206</u>

(四)存 貨

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
原料及消耗品	\$ 49,176	40,564	64,192
在製品	19,773	17,010	17,981
製成品及商品	516,365	505,095	513,273
在途存貨	3,618	3,819	1,426
	<u>\$ 588,932</u>	<u>566,488</u>	<u>596,872</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)

民國一〇六年及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，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)取得子公司額外股權

合併公司於民國一〇六年三月至六月間以現金2,015千元增加取得瑞盛醫學科技(股)公司之股權，使權益由94.15%增加至97.025%。合併公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日並未與非控制權益進行交易。

合併公司取得子公司額外股權對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	106年1月至6月
購入非控制權益之帳面金額	\$ 2,072
支付予非控制權益之對價	(2,015)
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 57

(七)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		
		106.6.30	105.12.31	105.6.30
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：

1.勝霖藥品(股)公司之彙總性財務資訊：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
流動資產	\$ 630,931	634,170	630,297
非流動資產	191,705	199,405	255,374
流動負債	(338,296)	(351,937)	(323,624)
非流動負債	(32,864)	(30,983)	(15,524)
淨資產	\$ 451,476	450,655	546,523
非控制權益期末帳面金額	\$ 218,846	218,448	264,919

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)

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業收入	\$ 548,999	589,415	1,101,921	1,180,440
本期淨利	\$ 17,193	6,362	821	1,125
綜合損益總額	\$ 17,193	6,362	821	1,125
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ 8,334	3,083	398	545
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 8,334	3,083	398	545

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動現金流量	\$ 4,226	46,126
投資活動現金流量	(12,528)	(12,889)
現金及約當現金(減少)增加數	\$ (8,302)	33,237

(八)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106年1月1日餘額	\$ 211,556	238,531	39,659	42,746	94,982	238,613	16,762	882,849
增 添	-	-	52	2,031	191	11,212	11,742	25,228
重 分 類	-	-	-	-	3,867	7,486	(11,353)	-
處 分	-	-	(3,921)	(3,516)	(6,584)	(8,520)	-	(22,541)
匯率變動之影響	-	(3,421)	(998)	(852)	(2,170)	(324)	(481)	(8,246)
民國106年6月30日餘額	\$ 211,556	235,110	34,792	40,409	90,286	248,467	16,670	877,290
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
折舊及減損損失：								
民國106年1月1日餘額	\$ -	33,365	26,874	29,679	53,764	123,553	-	267,235
本期折舊	-	2,730	1,318	3,714	4,918	19,320	-	32,000
減損損失迴轉	-	-	-	-	-	(3,762)	-	(3,762)
處 分	-	-	(3,544)	(3,212)	(5,987)	(3,266)	-	(16,009)
匯率變動之影響	-	(28)	(694)	(642)	(1,186)	(70)	-	(2,620)
民國106年6月30日餘額	\$ -	36,067	23,954	29,539	51,509	135,775	-	276,844
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

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

帳面金額：	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
民國106年1月1日	\$ 211,556	205,166	12,785	13,067	41,218	115,060	16,762	615,614
民國106年6月30日	\$ 211,556	199,043	10,838	10,870	38,777	112,692	16,670	600,446
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

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(十八)。

(九)無形資產

帳面價值：	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106年1月1日	\$ -	4,438	17,451	4,509	2,330	28,728
民國106年6月30日	\$ -	4,083	16,011	3,714	1,713	25,521
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

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

(十)短期借款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
無擔保銀行借款	\$ 87,853	89,019	93,344
尚未使用額度	\$ 456,904	308,038	512,090
利率區間	1.725%~5.44%	1.725%~5.44%	1.80%~5.44%

借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日新增之金額分別為119,084千元及28,794千元，利率為1.40%~5.44%及1.80%~5.44%，到期日分別為民國一〇六年十月及民國一〇五年七月至民國一〇六年四月；償還之金額分別為116,828千元及33,784千元。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
無擔保銀行借款	\$ 60,396	88,051	87,662
擔保銀行借款	172,304	115,380	418,456
減：一年內到期部分	(102,425)	(93,355)	(253,379)
合 計	\$ 130,275	110,076	252,739
尚未使用額度	\$ 282,906	284,620	90,544
利率區間	1.35%~2.79%	1.35%~2.79%	1.35%~2.48%

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. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日新增之金額分別為80,000千元及3,143千元，利率為1.80%及1.35%，到期日分別為民國一〇一年二月及民國一〇一〇年二月；償還之金額分別為49,044千元及11,984千元。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二) 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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
一年內	\$ 143,066	164,996	160,878
一年至五年	333,598	379,799	373,479
五年以上	78,484	92,852	83,099
	<u>\$ 555,148</u>	<u>637,647</u>	<u>617,456</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。

民國一〇六年及一〇五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84,617千元及84,736千元。

(十三) 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一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業成本	\$ <u>23</u>	<u>27</u>	<u>45</u>	<u>54</u>
推銷費用	\$ <u>170</u>	<u>205</u>	<u>340</u>	<u>415</u>
管理費用	\$ <u>60</u>	<u>102</u>	<u>127</u>	<u>205</u>
研究發展費用	\$ <u>6</u>	<u>9</u>	<u>15</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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業成本	\$ <u>97</u>	<u>84</u>	<u>176</u>	<u>156</u>
推銷費用	\$ <u>4,653</u>	<u>4,779</u>	<u>9,464</u>	<u>9,639</u>
管理費用	\$ <u>959</u>	<u>937</u>	<u>1,961</u>	<u>1,980</u>
研究發展費用	\$ <u>227</u>	<u>281</u>	<u>476</u>	<u>567</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)所得稅

1.合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 2,844	1,290	2,963	1,971
以前年度所得稅低估	117	241	52	239
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	<u>48</u>	<u>293</u>	<u>48</u>	<u>293</u>
	<u>3,009</u>	<u>1,824</u>	<u>3,063</u>	<u>2,503</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之增加	<u>(911)</u>	<u>(678)</u>	<u>(2,201)</u>	<u>(980)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 2,098</u>	<u>1,146</u>	<u>862</u>	<u>1,523</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一〇四年度。國內子公司除勝霖藥品(股)公司核定至民國一〇二年度外，餘皆核定至民國一〇四年度。

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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
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>100,127</u>	<u>134,950</u>	<u>93,315</u>
	<u>\$ 100,127</u>	<u>134,950</u>	<u>93,315</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 48,880</u>	<u>52,171</u>	<u>46,401</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>105年度(實際)</u> <u>39.51 %</u>	<u>104年度(實際)</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。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
發行股票溢價	\$ 102,897	102,897	102,897
庫藏股票交易	8,885	8,885	8,885
轉換公司債	21,201	21,201	21,201
對子公司所有權權益變動	23,847	23,847	23,847
處分子公司股權價格與帳面價值差額	182	125	88
	<u>\$ 157,012</u>	<u>156,955</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。

(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季報告附註(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

本公司分別於民國一〇六年六月十三日及民國一〇五年五月三十一日經股東常會決議民國一〇五年度及民國一〇四年度盈虧撥補案，民國一〇五年度除提列法定盈餘公積及特別盈餘公積外，未分派股利。

3.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國106年1月1日	\$ (26,199)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(6,460)
民國106年6月30日餘額	\$ <u>(32,659)</u>
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>

(十六)每股盈餘(虧損)

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(淨損)	\$ <u>21,562</u>	<u>(16,351)</u>	<u>(7,528)</u>	<u>(22,112)</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>0.29</u>	<u>(0.22)</u>	<u>(0.10)</u>	<u>(0.30)</u>
稀釋每股盈餘(虧損)				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(淨損)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>21,562</u>	<u>(16,351)</u>	<u>(7,528)</u>	<u>(22,112)</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>73,317</u>	<u>73,317</u>	<u>73,317</u>	<u>73,317</u>
	\$ <u>0.29</u>	<u>(0.22)</u>	<u>(0.10)</u>	<u>(0.30)</u>

(十七)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。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司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。本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日均為稅前淨損，故無須估列員工酬勞及董事及監察人酬勞。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為2,514千元及零元，董事及監察人酬勞估列金額分別為739千元及零元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
利息收入	\$ 1,144	876	1,954	2,613
租金收入	23	1,194	46	2,379
壞帳迴轉利益	877	-	3,580	-
供應商物流費及贊助費等收入	13,721	13,202	23,417	24,704
權利金收入	8,407	5,974	16,170	11,818
其 他	10,828	4,105	17,995	9,305
	<u>\$ 35,000</u>	<u>25,351</u>	<u>63,162</u>	<u>50,819</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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ 3,500	(4,043)	(10,550)	(5,388)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	668	49	1,013	269
處分不動產、廠房及設備 損失	(522)	(1,405)	(5,562)	(1,615)
不動產、廠房及設備減損	-	1,265	3,762	1,303
迴轉利益	-	-	-	-
金融資產減損損失	-	(3,000)	-	(3,000)
	<u>\$ 3,646</u>	<u>(7,134)</u>	<u>(11,337)</u>	<u>(8,431)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
利息費用	\$ 2,417	3,211	4,399	6,314

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)

(十九)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一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇六年六月三十日、一〇五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4%、零%及零%；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16%、19%及24%。

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
106年6月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 172,304	178,143	24,418	24,227	60,174	69,324
無擔保銀行借款	148,249	150,476	99,646	46,590	1,110	3,130
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	375,521	375,521	375,521	-	-	-
	<u>\$ 696,074</u>	<u>704,140</u>	<u>499,585</u>	<u>70,817</u>	<u>61,284</u>	<u>72,454</u>
105年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 115,380	117,589	23,911	23,714	46,839	23,125
無擔保銀行借款	177,070	181,392	64,986	74,871	37,797	3,738
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	359,084	359,084	359,084	-	-	-
	<u>\$ 651,534</u>	<u>658,065</u>	<u>447,981</u>	<u>98,585</u>	<u>84,636</u>	<u>26,863</u>
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)	358,736	358,736	358,736	-	-	-
	<u>\$ 958,198</u>	<u>969,523</u>	<u>647,232</u>	<u>66,181</u>	<u>206,391</u>	<u>49,719</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：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
貨幣性項目										
美金：台幣	\$	5,137	30.42	156,268	6,691	32.2500	215,785	4,426	32.2750	142,849
歐元：台幣		13	34.720	451	22	33.9000	746	14	35.8900	502
人民幣：台幣		22,405	4.4860	100,509	12,073	4.6170	55,741	18,465	4.8450	89,463
日幣：台幣		-	-	-	37	0.2756	10	37	0.3143	12
美金：人民幣		160	6.7811	4,867	1,719	6.9851	55,438	1,752	6.6615	56,546
美金：日幣		142	0.0089	4,320	107	0.0085	3,451	177	0.0097	5,713
瑞士法郎：台幣		-	-	-	-	-	-	1	32.9450	33
歐元：瑞士法郎		3	0.9140	104	3	0.9299	102	3	0.9179	108
美金：瑞士法郎		2	1.0432	61	1	0.9775	32	2	1.0208	65
金融負債										
貨幣性項目										
美金：台幣		489	30.42	14,875	856	32.2500	27,606	745	32.2750	24,045
美金：人民幣		3,916	6.7811	119,125	2,274	6.9851	73,337	4,364	6.6615	140,848
美元：日幣		6	0.0089	183	6	0.0085	194	44	0.0097	1,420
人民幣：台幣		4,610	4.486	20,680	3,615	4.6170	16,690	1,639	4.845	7,941
瑞士法郎：台幣		-	-	-	61	31.5250	1,923	1	32.945	33

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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加1,117千元及1,210千元。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，民國一〇六年及一〇五年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10,550千元及5,388千元。

(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，合併公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日之淨利將減少1,570千元及2,459千元，主係因合併公司之變動利率借款所致。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)其他價格風險

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

	106年1月至6月	105年1月至6月
報導日證券價格	稅後金額	稅後金額
上漲3%	\$ 40	26
下跌3%	\$ (40)	(26)

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：

106.6.30					
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	\$ 215,922	215,922	-	-	215,922
放款及應收款					
現金及約當現金	517,954	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	121,070	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動及其他非流動資產)	6,236	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	33,895	-	-	-	-
小 計	679,155	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	87,853	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	375,521	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	102,425	-	-	-	-
長期借款	130,275	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	18,788	-	-	-	-
小 計	714,862	-	-	-	-
105.12.31					
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	\$ 190,886	190,886	-	-	190,886
放款及應收款					
現金及約當現金	507,452	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	130,341	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動及其他非流動資產)	6,234	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	37,335	-	-	-	-
小 計	681,362	-	-	-	-

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)

105.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	89,109	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	359,084	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	93,355	-	-	-	-
長期借款	110,076	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	16,958	-	-	-	-
小 計	668,582	-	-	-	-
105.6.30					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易	\$ 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)	358,736	-	-	-	-
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	960,707	-	-	-	-

(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。

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，於民國一〇六年及一〇五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，故於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日並無各等級間移轉之情形。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)。

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)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
生達化學製藥(股)公司(以下稱生達化學)	對本公司之子公司具重大影響之個體
生展生物科技(股)公司(以下稱生展生物)	該公司為生達化學之子公司
端強實業(股)公司(以下稱端強實業)	該公司為生達化學之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
銷貨	其他關係人	\$ 8	49	17	49

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.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

帳列項目	關係人類別	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
進貨	其他關係人	\$ 22,431	20,940	46,676	42,592

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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ -	-	51

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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ 10,169	9,099	8,703
其他應付款	其他關係人	506	435	508
		\$ 10,675	9,534	9,211

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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
預付款項	其他關係人	\$ 117	180	244

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)

6.租賃

合併公司向其他關係人承租不動產，民國一〇六年及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之租金費用分別為615千元、967千元、1,222千元及1,934千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
短期員工福利	\$ 3,741	5,490	9,652	14,544
退職後福利	9,051	164	9,157	328
	<u>\$ 12,792</u>	<u>5,654</u>	<u>18,809</u>	<u>14,872</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	106.6.30	105.12.31	105.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 410,599	416,722	297,657
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	6,236	6,234	6,232
待出售非流動資產	銀行借款	-	-	160,080
		<u>\$ 416,835</u>	<u>422,956</u>	<u>463,969</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。

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	106年4月至6月			105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	14,917	106,986	121,903	17,169	118,485	135,654
勞健保費用	1,262	11,313	12,575	1,520	11,639	13,159
退休金費用(註)	120	15,044	15,164	111	6,313	6,424
其他用人費用	2,785	6,851	9,636	3,212	7,410	10,622
折舊費用	3,381	12,655	16,036	2,646	11,063	13,709
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,089	2,089	-	2,196	2,196

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)

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105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	25,212	216,635	241,847	30,847	234,900	265,747
勞健保費用	2,399	23,881	26,280	2,409	23,865	26,274
退休金費用(註)	221	21,352	21,573	210	12,824	13,034
其他用人費用	4,945	13,628	18,573	6,349	14,726	21,075
折舊費用	6,590	25,410	32,000	6,030	21,962	27,992
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	4,174	4,174	-	4,490	4,490

註：民國一〇六年一月一日至六月三十日包含退職所得8,969千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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	期末	實際動	利率	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸 與 總 限 額
					高金額	餘額	支金額	區間					名稱	價值		
0	優盛醫學 科技(股) 公司	禾藥醫學 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	-	-	-	384,227	439,116
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	62,132	31,468	31,468	3.25%	有短期融 通資金之 必要	-	營運週轉	-	-	-	384,227	439,116
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	32,730	32,730	2.50%	有短期融 通資金之 必要	-	營運週轉	-	-	-	384,227	439,116
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	5,934	-	-	-%	有短期融 通資金之 必要	-	營運週轉	-	-	-	22,660	25,897

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。

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. 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	548,895	26,820	15,808 註四	1,358	-	1.44 %	1,097,790	Y	N	N
0	優盛醫學科技(股)公司	互宜投資(股)公司	2	548,895	18,000	18,000 註五	-	-	1.64 %	1,097,790	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	548,895	304,821	297,962 註六	101,705	-	27.14 %	1,097,790	Y	N	Y
0	優盛醫學科技(股)公司	上海健保貿易有限公司	3	548,895	8,968	8,968 註七	-	-	0.82 %	1,097,790	Y	N	Y
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司及尚鉤醫療科技(安徽)有限公司(共同額度)	3	548,895	860	860 註八	860	-	0.08 %	1,097,790	Y	N	Y

註一：0代表本公司。

註二：與本公司之關係定義如下：

1. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

2. 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500千元，於民國一〇六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5,000千元。

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6,000千元及人民幣24,500千元，於民國一〇六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2,500千元及人民幣6,500千元。

註七：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為人民幣2,000千元。

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

註九：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
優盛醫學科技(股)公司	受益憑證－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	676,686.70	10,617	- %	10,617	
"	受益憑證－兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	3,716,802.21	46,232	- %	46,232	
"	受益憑證－野村全球短期收益基金	-	"	1,000,000.00	10,398	- %	10,398	
"	受益憑證－野村全球短期收益基金	-	"	2,031,648.64	21,126	- %	21,126	
"	受益憑證－日盛貨幣市場基金	-	"	1,024,444.61	15,056	- %	15,056	
"	受益憑證－富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	4,592,411.44	47,077	- %	47,077	
"	受益憑證－兆豐國際人民幣貨幣市場基金	-	"	88,816.59	40,827	- %	40,827	

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
優盛醫學科技(股)公司	股票－達指生醫科技(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	22,750	-	0.33 %	217	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	"	"	234,072	-	4.90 %	2,053	"
"	股票－百丹特生醫(股)公司	"	"	12,000	-	0.29 %	-	"
互宜投資(股)公司	股票－信音企業(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	83,018	1,058	- %	1,058	
"	股票－育富電子(股)公司	-	"	640	11	- %	11	
"	股票－大成不銹鋼工業(股)公司	-	"	15,368	267	- %	267	
"	受益憑證－台新1699貨幣市場基金	-	"	380,880.54	5,112	- %	5,112	
"	受益憑證－兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	217,691.02	2,708	- %	2,708	
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	-	"	98,359.06	1,008	- %	1,008	
禾森醫學科技(股)公司	受益憑證－兆豐國際人民幣貨幣市場基金	-	"	57,716.93	2,878	- %	2,878	
瑞盛醫學科技(股)公司	受益憑證－富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	586,442.67	6,012	- %	6,012	
永安醫學(股)公司	受益憑證－富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	539,954.45	5,535	- %	5,535	

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	201,084	88 %	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	(19,475)	(75) %	
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	(201,084)	(79) %	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	19,475	57 %	

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 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	201,084	按成本加成訂價	14 %
	"	"	1	銷貨	646	平價移轉	- %
	"	"	1	其他應收款	33,324	-	1 %
	"	"	1	應付帳款	19,475	月結30天	1 %
	"	"	1	其他應付款	490	-	- %
	"	"	1	預付貨款	318	-	- %
	"	"	1	其他收入-技術服務	2,493	-	- %
	"	"	1	利息收入	456	-	- %
	"	"	1	銷售費用	111	-	- %
	"	"	1	管理費用	14	-	- %
	"	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	1	銷貨	164	-	- %
	"	"	1	應收帳款	3,618	月結60天	- %
	"	"	1	其他應收款	30,902	-	1 %
	"	"	1	利息收入	643	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	215	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應付費用	1	-	- %
	"	"	1	預收款項	27	-	- %
	"	"	1	租金收入	18	-	- %
	"	"	1	銷售費用	12	-	- %
	"	"	1	其他收入	190	-	- %
	"	"	1	諮詢服務收入	600	-	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	銷貨	3,491	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	1,367	月結60天	- %
	"	"	1	租金收入	5	-	- %
	"	"	1	銷售費用	92	-	- %
	"	"	1	管理費用	25	-	- %
	"	"	1	其他收入	19	-	- %
	"	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	-	- %
	"	禾泰醫學科技(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	5	-	- %

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：

民國一〇六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	薩摩亞	投資業	225,716	225,716	7,420,000	100.00 %	32,828	(350)	(1,684)	100%持股之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	薩摩亞	投資業	225,716	225,716	7,420,000	100.00 %	34,307	(350)	(350)	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 %	39,539	686	704	100%持股之子公司
互宜投資(股) 公司	MEDIPRO INC	橫里西斯	投資業	4,259	4,259	14,000	100.00 %	30,436	(311)	(311)	互宜投資(股)公 司100%持股之子 公司
互宜投資(股) 公司	永泰醫學科技(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 %	(6,491)	1,293	1,293	互宜投資(股)公 司100%持股之子 公司
互宜投資(股) 公司	永果醫學科技(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 %	5,393	(198)	(198)	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	3,746	1	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 %	14	821	-	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	40,293	38,278	3,880,000	97.00 %	64,541	3,746	3,558	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 %	8,785	744	744	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	13,202	13,202	434	100.00 %	9,260	1,672	1,672	100%持股之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	RMJ CO LTD	日本	醫療機器用零組件 及電磁閥之開發、 檢測與銷售	12,259	12,259	900	75.00 %	8,348	2,236	1,677	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	635	635	-	100.00 %	616	(5)	(5)	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 %	227,268	821	462	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 匯出 收回	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
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	229,975	註(一)	229,975	- -	229,975	(661)	100.00 %	(661)	64,743	-
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	13,458	註(二)	-	- -	-	(1,102)	100.00 %	(1,102)	23,023	-
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	182,520	註(三)	182,520	- -	182,520	(7,165)	100.00 %	(7,165)	147,860	-

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
412,495	412,495	658,674

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司於民國一〇六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：

106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	\$ 206,425	548,999	-	-	755,424
部門間收入	198,379	-	-	(198,379)	-
收入總計	\$ 404,804	548,999	-	(198,379)	755,424
應報導部門損益(稅前)	\$ 16,920	17,193	(10)	(1,448)	32,655

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)

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	139,775	-	-	(139,775)	-
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>
106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	\$ 350,466	1,101,921	-	-	1,452,387
部門間收入	294,912	-	-	(294,912)	-
收入總計	<u>\$ 645,378</u>	<u>1,101,921</u>	<u>-</u>	<u>(294,912)</u>	<u>1,452,387</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ (4,967)</u>	<u>821</u>	<u>(99)</u>	<u>(1,297)</u>	<u>(5,542)</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>
應報導部門資產					
106年6月30日	<u>\$ 2,234,712</u>	<u>822,636</u>	<u>39,650</u>	<u>(871,875)</u>	<u>2,225,123</u>
105年12月31日	<u>\$ 2,196,424</u>	<u>833,575</u>	<u>39,894</u>	<u>(867,150)</u>	<u>2,202,743</u>
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>