

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第一季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~30
(七)關係人交易	30~31
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~36
2.轉投資事業相關資訊	36~37
3.大陸投資資訊	37
4.主要股東資訊	38
(十四)部門資訊	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：

前言

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未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，致無法允當表達優盛醫學科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳泉哲

張萍芸



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇九年五月八日

民國一〇九年及一〇八年三月三十一日經核閱，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子公司

合併資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	109.3.31		108.12.31		108.3.31				109.3.31		108.12.31		108.3.31		
	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))	\$ 448,838	14	451,927	15	402,817	14	2100		\$ 104,334	3	88,618	3	111,369	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(十九))	574,797	18	587,792	19	430,336	15	2130	短期借款(附註六(十))	55,126	2	31,213	1	58,764	2
1150	應收票據淨額(附註六(三))	7,376	-	2,331	-	7,042	-	2150	合約負債—流動(附註六(十七))	4,956	-	5,088	-	2,707	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(十七)及七)	118,389	4	108,343	4	106,192	4	2170	應付票據	341,007	11	313,826	10	282,859	10
1200	其他應收款(附註六(四)及七)	29,708	1	25,337	1	12,989	-	2180	應付帳款	15,417	-	18,201	1	10,434	-
1220	本期所得稅資產	1,198	-	965	-	3,654	-	2200	應付帳款—關係人(附註七)	117,456	4	157,980	5	108,373	4
130X	存貨(附註六(五))	668,727	21	632,812	21	644,767	22	2230	其他應付款(附註七)	10,428	-	7,039	-	2,523	-
1410	預付款項	51,229	1	63,954	2	62,133	2	2250	負債準備—流動	17,590	1	17,601	1	19,462	1
1470	其他流動資產(附註八)	15,551	-	11,199	-	15,957	1	2280	租賃負債—流動(附註六(十二))	168,241	5	148,606	5	146,559	5
		<u>1,915,813</u>	<u>59</u>	<u>1,884,660</u>	<u>62</u>	<u>1,685,887</u>	<u>58</u>	2310	預收款項	1,067	-	29	-	-	-
								2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一))	71,231	2	68,327	2	71,148	2
非流動資產：															
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	541,520	17	533,911	17	552,450	19	2365	退款負債—流動	5,428	-	5,876	-	3,261	-
1755	使用權資產(附註六(八))	699,851	21	570,349	18	580,247	20	2399	其他流動負債—其他	<u>7,118</u>	-	<u>5,653</u>	-	<u>6,430</u>	-
1780	無形資產(附註六(九))	16,902	1	18,397	1	23,114	1			<u>919,399</u>	<u>28</u>	<u>868,057</u>	<u>28</u>	<u>823,889</u>	<u>28</u>
1840	遞延所得稅資產	19,924	1	19,924	1	19,150	1	非流動負債：							
1915	預付設備款	2,766	-	2,630	-	2,056	-	2541	銀行長期借款(附註六(十一))	366,841	11	386,768	13	257,261	9
1990	其他非流動資產—其他(附註八)	33,908	1	33,782	1	32,622	1	2550	負債準備—非流動	5,041	-	5,020	-	4,770	-
		<u>1,314,871</u>	<u>41</u>	<u>1,178,993</u>	<u>38</u>	<u>1,209,639</u>	<u>42</u>	2580	租賃負債—非流動(附註六(十二))	545,197	17	433,950	14	444,252	15
								2640	淨確定福利負債—非流動	22,539	1	22,500	1	21,938	1
								2670	其他非流動負債—其他	<u>16,939</u>	<u>1</u>	<u>15,955</u>	<u>1</u>	<u>16,595</u>	<u>1</u>
										<u>956,557</u>	<u>30</u>	<u>864,193</u>	<u>29</u>	<u>744,816</u>	<u>26</u>
										<u>1,875,956</u>	<u>58</u>	<u>1,732,250</u>	<u>57</u>	<u>1,568,705</u>	<u>54</u>
負債及權益總計															
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五))：															
3100	股本	733,168	22	733,168	24	733,168	25	3100	股本	733,168	22	733,168	24	733,168	25
3200	資本公積	159,542	5	159,542	5	157,160	6	3200	資本公積	159,542	5	159,542	5	157,160	6
3300	保留盈餘	286,472	9	267,800	8	255,127	9	3300	保留盈餘	286,472	9	267,800	8	255,127	9
3400	其他權益	(43,510)	(1)	(41,244)	(1)	(27,872)	(1)	3400	其他權益	(43,510)	(1)	(41,244)	(1)	(27,872)	(1)
		<u>1,135,672</u>	<u>35</u>	<u>1,119,266</u>	<u>36</u>	<u>1,117,583</u>	<u>39</u>			<u>1,135,672</u>	<u>35</u>	<u>1,119,266</u>	<u>36</u>	<u>1,117,583</u>	<u>39</u>
36XX	非控制權益(附註六(六))	219,056	7	212,137	7	209,238	7	36XX	非控制權益(附註六(六))	219,056	7	212,137	7	209,238	7
		<u>1,354,728</u>	<u>42</u>	<u>1,331,403</u>	<u>43</u>	<u>1,326,821</u>	<u>46</u>			<u>1,354,728</u>	<u>42</u>	<u>1,331,403</u>	<u>43</u>	<u>1,326,821</u>	<u>46</u>
										<u>1,875,956</u>	<u>58</u>	<u>1,732,250</u>	<u>57</u>	<u>1,568,705</u>	<u>54</u>
										<u>3,230,684</u>	<u>100</u>	<u>3,063,653</u>	<u>100</u>	<u>2,895,526</u>	<u>100</u>
										<u>3,230,684</u>	<u>100</u>	<u>3,063,653</u>	<u>100</u>	<u>2,895,526</u>	<u>100</u>
										<u>3,230,684</u>	<u>100</u>	<u>3,063,653</u>	<u>100</u>	<u>2,895,526</u>	<u>100</u>

董事長：劉志平



經理人：劉志平

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：林尚弘



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子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月		108年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 814,607	100	727,705	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	542,399	66	493,438	68
5900 營業毛利	272,208	34	234,267	32
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	198,265	24	178,241	24
6200 管理費用	47,669	6	45,755	6
6300 研究發展費用	13,287	2	12,985	2
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(三))	(85)	-	-	-
營業費用合計	259,136	32	236,981	32
營業淨利(損)	13,072	2	(2,714)	-
營業外收入及支出(附註六(十九))：				
7010 其他收入(附註七)	25,697	3	11,884	2
7020 其他利益及損失	(2,877)	-	3,401	-
7050 財務成本	(5,847)	(1)	(5,158)	(1)
稅前淨利	16,973	2	10,127	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	30,045	4	7,413	1
本期淨利	4,507	1	1,728	-
25,538	3	5,685	1	
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	(2,213)	-	5,222	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(2,213)	-	5,222	1
8300 本期其他綜合損益	(2,213)	-	5,222	1
本期綜合損益總額	\$ 23,325	3	10,907	2
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 18,672	2	5,158	1
8620 非控制權益	6,866	1	527	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 25,538	3	5,685	1
8710 母公司業主	\$ 16,406	2	10,379	2
8720 非控制權益	6,919	1	528	-
每股盈餘(附註六(十六))	\$ 23,325	3	10,907	2
基本每股盈餘(元)	\$ 0.25		0.07	
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.25		0.07	

董事長：劉志平



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉志平



會計主管：林尚弘



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子公司
 合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			
	股本		保留盈餘				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
	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				
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 733,168	157,140	116,710	28,912	118,624	264,246	(33,093)	1,121,461	219,627	1,341,088
追溯適用新準則之影響數	-	-	-	-	(14,277)	(14,277)	-	(14,277)	(10,917)	(25,194)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	733,168	157,140	116,710	28,912	104,347	249,969	(33,093)	1,107,184	208,710	1,315,894
本期淨利	-	-	-	-	5,158	5,158	-	5,158	527	5,685
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,221	5,221	1	5,222
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,158	5,158	5,221	10,379	528	10,907
其他資本公積變動：										
因受領贈與產生者	-	20	-	-	-	-	-	20	-	20
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 733,168	157,160	116,710	28,912	109,505	255,127	(27,872)	1,117,583	209,238	1,326,821
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 733,168	159,542	118,369	33,093	116,338	267,800	(41,244)	1,119,266	212,137	1,331,403
本期淨利	-	-	-	-	18,672	18,672	-	18,672	6,866	25,538
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,266)	(2,266)	53	(2,213)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	18,672	18,672	(2,266)	16,406	6,919	23,325
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 733,168	159,542	118,369	33,093	135,010	286,472	(43,510)	1,135,672	219,056	1,354,728

董事長：劉志平



經理人：劉志平



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：林尚弘



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子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 30,045	7,413
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	55,004	52,693
攤銷費用	1,496	1,935
預期信用減損(迴轉利益)損失	(85)	455
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	1,389	(766)
利息費用	5,847	5,158
利息收入	(613)	(587)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	120	123
逾期未領股利轉列資本公積	-	20
收益費損項目合計	63,158	59,031
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	11,606	(9,210)
應收票據增加	(5,045)	(1,248)
應收帳款(增加)減少	(9,956)	257
其他應收款增加	(4,445)	(2,562)
存貨增加	(35,915)	(34,409)
預付款項減少(增加)	12,725	(628)
其他流動資產(增加)減少	(4,352)	1,675
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(35,382)	(46,125)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加	23,913	10,087
應付票據(減少)增加	(132)	1,000
應付帳款增加(減少)	27,181	(914)
應付帳款－關係人減少	(2,784)	(8,671)
其他應付款減少	(40,486)	(34,448)
負債準備及員工福利準備增加(減少)	11	(451)
預收款項增加(減少)	1,038	(66)
其他流動負債增加(減少)	1,017	(2,607)
淨確定福利負債增加	39	47
與營業活動相關之負債之淨變動合計	9,797	(36,023)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(25,585)	(82,148)
調整項目合計	37,573	(23,117)
營運產生之現金流入(流出)	67,618	(15,704)
支付之所得稅	(1,351)	(518)
營業活動之淨現金流入(流出)	66,267	(16,222)

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子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(22,981)	(5,008)
處分不動產、廠房及設備	-	667
取得無形資產	-	(22)
其他非流動資產增加	(126)	(726)
預付設備款增加	(136)	-
收取之利息	687	601
投資活動之淨現金流出	<u>(22,556)</u>	<u>(4,488)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	115,422	93,630
短期借款減少	(99,474)	(57,087)
舉借長期借款	-	35,000
償還長期借款	(17,092)	(18,155)
租賃本金償還	(40,069)	(37,291)
其他非流動負債增加	984	296
支付之利息	(5,885)	(5,059)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(46,114)</u>	<u>11,334</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(686)	2,858
本期現金及約當現金減少數	(3,089)	(6,518)
期初現金及約當現金餘額	451,927	409,335
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 448,838</u>	<u>402,817</u>

董事長：劉志平



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉志平



會計主管：林尚弘



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子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第一季

(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一〇九年五月八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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

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：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
本公司	TOP UNICORN 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
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						
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	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 %	100.00 %	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司
(以下稱TRANS-WORLD) MEDIPRO INC.(以下稱MEDIPRO)						MEDIPRO直接持股超過40%之子公司
本公司	互宜投資(股)公司	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司	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
(以下稱互宜公司)						

優盛醫學科技股份有限公司及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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
互宜投資(股)公司 (以下稱互宜公司)	禾泰醫學科技(股)公司	醫療器材批發業零售及國際貿易業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司 (以下稱互宜公司)	禾果醫學科技(股)公司	醫療器材批發業零售及國際貿易業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司 (以下稱互宜公司)	瑞盛醫學科技(股)公司	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	0.025 %	0.025 %	0.025 %	本公司及互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司 (以下稱互宜公司)	勝霖藥品(股)公司	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材、食品什貨及飲料零售業	0.0032 %	0.0032 %	0.0032 %	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)	如影優活(股)公司(註1)	資訊軟體批發及服務業、醫療器材零售及批發業	0.0455 %	0.0455 %	0.0556 %	本公司及互宜公司具實質控制力之子公司
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 %	97.00 %	97.00 %	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 %	97.00 %	97.00 %	瑞盛醫學直接持股超過50%之子公司
本公司	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED (註2)	投資業	- %	- %	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. (註2)	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測及銷售	- %	- %	75.00 %	PEAKWEALTH直接持股超過50%之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED (以下稱PEAKWEALTH)	Rossmax Swiss GmbH (註2)	一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等	- %	- %	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 %	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

優盛醫學科技股份有限公司及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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
本公司	如影優活(股)公司(註1)	資訊軟體批發及服務業、醫療器材零售及批發業	45.4091 %	45.4091 %	55.50 %	本公司具實質控制力之子公司
本公司	RMJ CO. LTD. (註2)	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測及銷售	75.00 %	75.00 %	- %	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	Rossmax Swiss GmbH (註2)	一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等	100.00 %	100.00 %	- %	本公司直接持股超過50%之子公司

註1：合併公司基於業務發展需要，於民國一〇七年十月投資設立如影優活(股)公司，投資金額10,000千元，持股比例55.56%。如影優活(股)公司為擴大營運發展於民國一〇八年五月增資8,000千元，合併公司未依持股比例認購致持股比例下降至45.4546%，惟合併公司具有實際能力主導該公司之攸關活動，故將如影優活(股)公司視為子公司。

註2：合併公司因集團組織調整，於民國一〇八年間清算Peakwealth Holdings Limited，RMJ CO. LTD. 及Rossmax Swiss GmbH轉為本公司直接持有之子公司。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(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，並全數認列為當期所得稅費用。

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一〇八年度合併財務報告附註五一致。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
現金及零用金	\$ 10,755	9,984	16,280
銀行存款	349,561	309,192	252,777
定期存款	<u>88,522</u>	<u>132,751</u>	<u>133,760</u>
	<u>\$ 448,838</u>	<u>451,927</u>	<u>402,817</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(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產	<u>\$ 574,797</u>	<u>587,792</u>	<u>430,336</u>

- 1.按公允價值再衡量認列損益之金額請詳附註六(十九)。
- 2.市場風險資訊請詳附註六(二十)。
- 3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
應收票據	\$ 7,376	2,331	7,042
應收帳款(含關係人)	129,948	119,992	119,986
減：備抵損失	<u>(11,559)</u>	<u>(11,649)</u>	<u>(13,794)</u>
	<u>\$ 125,765</u>	<u>110,674</u>	<u>113,234</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.3.31</u>		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 121,013	0.05%~1.41%	-
逾期1~90天	4,788	1.90%~28.57%	65
逾期91~180天	58	0.30%~41.68%	29
逾期超過180天	<u>11,465</u>	100%	<u>11,465</u>
	<u>\$ 137,324</u>		<u>11,559</u>

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31			
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 102,060	0.05%~1.95%	-
逾期1~90天	8,660	1.97%~28.57%	91
逾期91~180天	675	20.34%~53.43%	630
逾期超過180天	<u>10,928</u>	100%	<u>10,928</u>
	<u>\$ 122,323</u>		<u>11,649</u>
108.3.31			
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 111,940	0%~1.95%	-
逾期1~90天	1,463	2.69%~10.48%	169
逾期91~180天	1,017	19.28%~44.27%	1,017
逾期超過180天	<u>12,608</u>	100.00%	<u>12,608</u>
	<u>\$ 127,028</u>		<u>13,794</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 11,649	13,303
認列之減損損失	137	2,939
減損損失迴轉	(222)	(2,484)
外幣換算損益	(5)	36
期末餘額	<u>\$ 11,559</u>	<u>13,794</u>

(四)其他應收款

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
其他應收款	\$ 30,630	26,259	13,911
減：備抵損失	(922)	(922)	(922)
	<u>\$ 29,708</u>	<u>25,337</u>	<u>12,989</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
原料及消耗品	\$ 53,585	46,824	55,702
在製品	22,977	14,634	26,651
製成品及商品	591,036	566,316	561,380
在途存貨	<u>1,129</u>	<u>5,038</u>	<u>1,034</u>
	<u>\$ 668,727</u>	<u>632,812</u>	<u>644,767</u>

民國一〇九年一月一日至三月三十一日，無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；民國一〇八年一月一日至三月三十一日，因淨變現價值增加而減少認列之銷貨成本為3,500千元。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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		
		<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
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)公司之彙總性合併財務資訊：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
流動資產	\$ 727,153	704,171	620,120
非流動資產	859,789	717,856	716,872
流動負債	(592,627)	(556,972)	(465,471)
非流動負債	<u>(571,395)</u>	<u>(458,489)</u>	<u>(465,397)</u>
淨資產	<u>\$ 422,920</u>	<u>406,566</u>	<u>406,124</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 205,004</u>	<u>197,077</u>	<u>196,863</u>

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
營業收入	\$ <u>661,182</u>	<u>551,250</u>
本期淨利	\$ 16,354	2,937
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 16,354</u>	<u>2,937</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 7,927</u>	<u>1,424</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 7,927</u>	<u>1,424</u>

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動現金流量	\$ 38,709	(5,735)
投資活動現金流量	(20,616)	(2,053)
融資活動現金流量	(40,715)	(37,956)
現金及約當現金減少數	\$ <u>(22,622)</u>	<u>(45,744)</u>

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	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109年1月1日餘額	\$ 211,556	234,202	23,865	29,609	70,279	198,168	86	767,765
增添	-	-	963	1,730	611	14,248	5,429	22,981
重分類	-	-	-	-	-	2,414	(2,414)	-
處分	-	-	-	(1,638)	(81)	(223)	-	(1,942)
匯率變動之影響	-	(1,353)	(224)	(208)	(672)	(119)	(1)	(2,577)
民國109年3月31日餘額	\$ <u>211,556</u>	<u>232,849</u>	<u>24,604</u>	<u>29,493</u>	<u>70,137</u>	<u>214,488</u>	<u>3,100</u>	<u>786,227</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 211,556	238,033	25,520	29,035	78,566	224,485	-	807,195
增添	-	-	-	3,036	1,827	1,348	-	6,211
處分	-	-	-	(1,511)	(1,064)	(88)	-	(2,663)
匯率變動之影響	-	2,905	507	507	1,587	527	-	6,033
民國108年3月31日餘額	\$ <u>211,556</u>	<u>240,938</u>	<u>26,027</u>	<u>31,067</u>	<u>80,916</u>	<u>226,272</u>	-	<u>816,776</u>
折舊及減損損失：								
民國109年1月1日餘額	\$ -	50,844	17,373	22,346	45,932	97,359	-	233,854
本期折舊	-	1,514	731	1,200	2,169	8,079	-	13,693
處分	-	-	-	(1,638)	(81)	(103)	-	(1,822)
匯率變動之影響	-	(128)	(169)	(193)	(500)	(28)	-	(1,018)
民國109年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>52,230</u>	<u>17,935</u>	<u>21,715</u>	<u>47,520</u>	<u>105,307</u>	-	<u>244,707</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	45,051	16,569	22,488	46,360	118,354	-	248,822
本期折舊	-	1,563	796	1,136	2,527	9,169	-	15,191
處分	-	-	-	(1,511)	(274)	(88)	-	(1,873)
匯率變動之影響	-	186	354	434	1,013	199	-	2,186
民國108年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>46,800</u>	<u>17,719</u>	<u>22,547</u>	<u>49,626</u>	<u>127,634</u>	-	<u>264,326</u>
帳面金額：								
民國109年1月1日	\$ <u>211,556</u>	<u>183,358</u>	<u>6,492</u>	<u>7,263</u>	<u>24,347</u>	<u>100,809</u>	<u>86</u>	<u>533,911</u>
民國109年3月31日	\$ <u>211,556</u>	<u>180,619</u>	<u>6,669</u>	<u>7,778</u>	<u>22,617</u>	<u>109,181</u>	<u>3,100</u>	<u>541,520</u>
民國108年1月1日	\$ <u>211,556</u>	<u>192,982</u>	<u>8,951</u>	<u>6,547</u>	<u>32,206</u>	<u>106,131</u>	-	<u>558,373</u>
民國108年3月31日	\$ <u>211,556</u>	<u>194,138</u>	<u>8,308</u>	<u>8,520</u>	<u>31,290</u>	<u>98,638</u>	-	<u>552,450</u>

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

處分損益請詳附註六(十九)。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	其他資產	總 計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 14,011	709,400	592	724,003
增 添	-	170,407	627	171,034
匯率變動之影響	(163)	(102)	6	(259)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 13,848</u>	<u>879,705</u>	<u>1,225</u>	<u>894,778</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	14,554	557,031	-	571,585
民國108年1月1日重編後餘額	14,554	557,031	-	571,585
增 添	-	45,569	-	45,569
匯率變動之影響	351	256	-	607
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 14,905</u>	<u>602,856</u>	<u>-</u>	<u>617,761</u>
使用權資產之折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 306	153,306	42	153,654
本期折舊	76	41,162	73	41,311
匯率變動之影響	(4)	(35)	1	(38)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 378</u>	<u>194,433</u>	<u>116</u>	<u>194,927</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
本期折舊	80	37,422	-	37,502
匯率變動之影響	1	11	-	12
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 81</u>	<u>37,433</u>	<u>-</u>	<u>37,514</u>
帳面價值：				
民國109年1月1日	<u>\$ 13,705</u>	<u>556,094</u>	<u>550</u>	<u>570,349</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 13,470</u>	<u>685,272</u>	<u>1,109</u>	<u>699,851</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 14,554</u>	<u>557,031</u>	<u>-</u>	<u>571,585</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 14,824</u>	<u>565,423</u>	<u>-</u>	<u>580,247</u>

(九)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	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109年1月1日	<u>\$ 2,308</u>	<u>9,029</u>	<u>-</u>	<u>7,060</u>	<u>18,397</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 2,130</u>	<u>8,302</u>	<u>-</u>	<u>6,470</u>	<u>16,902</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 3,018</u>	<u>11,906</u>	<u>1,326</u>	<u>8,776</u>	<u>25,026</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 2,840</u>	<u>11,156</u>	<u>929</u>	<u>8,189</u>	<u>23,114</u>

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(九)。

(十)短期借款

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
信用銀行借款	\$ 89,334	57,158	75,721
擔保銀行借款	15,000	31,460	35,648
合 計	<u>\$ 104,334</u>	<u>88,618</u>	<u>111,369</u>
尚未使用額度	<u>\$ 407,587</u>	<u>219,767</u>	<u>426,791</u>
利率區間	<u>1.725%~5.44%</u>	<u>1.725%~5.44%</u>	<u>1.725%~5.44%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日新增之金額分別為115,422千元及93,630千元，利率分別為1.50%~4.80%及1.725%~5.44%，到期日分別為民國一〇九年四月至一一〇年三月及民國一〇八年七月至一〇九年三月；償還之金額分別為99,474千元及57,087千元。

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。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
信用銀行借款	\$ 121,412	121,762	43,071
擔保銀行借款	316,660	333,333	285,338
減：一年內到期部分	(71,231)	(68,327)	(71,148)
合 計	<u>\$ 366,841</u>	<u>386,768</u>	<u>257,261</u>
尚未使用額度	<u>\$ 33,340</u>	<u>16,667</u>	<u>194,662</u>
利率區間	<u>1.00%~1.80%</u>	<u>1.00%~1.80%</u>	<u>1.00%~1.80%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇九年一月一日至三月三十一日無新增借款，一〇八年一月一日至三月三十一日新增之金額為35,000千元，利率為1.55%，到期日為民國一一一年二月；償還之金額分別為17,092千元及18,155千元。

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。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流動	\$ <u>168,241</u>	<u>148,606</u>	<u>146,559</u>
非流動	\$ <u>545,197</u>	<u>433,950</u>	<u>444,252</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>3,015</u>	<u>2,531</u>
短期租賃之費用	\$ <u>653</u>	<u>751</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>43,737</u>	<u>40,573</u>

1.土地之租賃

合併公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日承租土地作為自建廠房，其租賃期間為五十年。

2.房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所及零售店面，辦公處所之租賃期間通常為二至十二年，零售店面則為三至十五年。

3.其他租賃

合併公司承租辦公及運輸設備之租賃期間為三至五年間。

合併公司承租辦公及運輸設備等租賃為短期及低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(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一〇八年及一〇七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：

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業成本	\$ <u>19</u>	<u>22</u>
推銷費用	\$ <u>159</u>	<u>157</u>
管理費用	\$ <u>47</u>	<u>51</u>

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
營業成本	\$ <u>126</u>	<u>118</u>
推銷費用	\$ <u>5,240</u>	<u>4,813</u>
管理費用	\$ <u>1,075</u>	<u>979</u>
研究發展費用	\$ <u>349</u>	<u>293</u>

(十四) 所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 4,696	1,918
以前年度所得稅高估	<u>(189)</u>	<u>-</u>
	<u>4,507</u>	<u>1,918</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>-</u>	<u>(190)</u>
所得稅費用	\$ <u>4,507</u>	<u>1,728</u>

2. 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一〇六年度。

國內子公司除勝霖藥品(股)公司核定至民國一〇六年度外，餘皆核定至民國一〇七年度。

(十五) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十六)。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</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	26,229	26,229	23,847
實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	182	182	182
受領贈與之所得	<u>148</u>	<u>148</u>	<u>148</u>
	\$ <u>159,542</u>	<u>159,542</u>	<u>157,160</u>

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，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

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

本公司分別於民國一〇九年二月二十七日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案及一〇八年五月二十九日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案。有關分派予業主股利之金額如下：

	108年度		107年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.20	<u>14,663</u>	0.10	<u>7,332</u>

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國109年1月1日餘額	\$ (41,244)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(2,266)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ (43,510)</u>
民國108年1月1日	\$ (33,093)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	5,221
民國108年3月31日餘額	<u>\$ (27,872)</u>

(十六)每股盈餘

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>18,672</u>	<u>5,158</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>73,317</u>	<u>73,317</u>
	<u>\$ 0.25</u>	<u>0.07</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>18,672</u>	<u>5,158</u>
普通股加權平均流通在外股數	73,317	73,317
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	<u>139</u>	<u>85</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>73,456</u>	<u>73,402</u>
	<u>\$ 0.25</u>	<u>0.07</u>

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年1月至3月		
	醫療器械 部門	零售部門	合 計
主要地區市場：			
臺灣	\$ 22,279	661,144	683,423
美洲	14,014	-	14,014
歐洲	49,898	-	49,898
東亞、南亞及印度	36,264	-	36,264
中東及非洲地區	13,737	-	13,737
其他地區	17,271	-	17,271
	<u>\$ 153,463</u>	<u>661,144</u>	<u>814,607</u>

	108年1月至3月		
	醫療器械 部門	零售部門	合 計
主要地區市場：			
臺灣	\$ 11,803	551,250	563,053
美洲	15,984	-	15,984
歐洲	69,034	-	69,034
東亞、南亞及印度	41,490	-	41,490
中東及非洲地區	29,869	-	29,869
其他地區	8,275	-	8,275
	<u>\$ 176,455</u>	<u>551,250</u>	<u>727,705</u>

2.合約餘額

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據	\$ 7,376	2,331	7,042
應收帳款(含關係人)	129,948	119,992	119,986
減：備抵損失	(11,559)	(11,649)	(13,794)
合 計	<u>\$ 125,765</u>	<u>110,674</u>	<u>113,234</u>
合約負債	<u>\$ 55,126</u>	<u>31,213</u>	<u>58,764</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日並無其他重大變動之情形。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八年三月三十一日分攤予客戶忠誠計畫之金額分別為16,278千元及18,442千元。

(十八)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%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。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為1,063千元及304千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為181千元及52千元，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，並列報為民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇八年及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為1,700千元及1,059千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為289千元及180千元，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。

(十九)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>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
利息收入	\$ 613	587
租金收入	191	31
預期信用減損利益	-	2,484
供應商物流費及贊助費等收入	3,867	3,872
政府補助款	13,150	1,590
其他	<u>7,876</u>	<u>3,320</u>
	<u>\$ 25,697</u>	<u>11,884</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>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
外幣兌換(損失)利益	\$ (1,368)	2,758
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	(1,389)	766
處分不動產、廠房及設備損失	<u>(120)</u>	<u>(123)</u>
	<u>\$ (2,877)</u>	<u>3,401</u>

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
利息費用－銀行借款	\$ 2,832	2,627
利息費用－其他財務費用	3,015	2,531
	<u>\$ 5,847</u>	<u>5,158</u>

(二十)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一〇八年度合併財務報告附註六(廿一)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日對前十大客戶之信用風險集中情形分別佔應收款項總額29%、22%及20%。

(2)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產係其他應收款。

其他應收款為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之備抵損失變動如下：

	其他應收款
期初餘額(即期末餘額)	\$ <u>922</u>

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	2-5年 以上
109年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 331,660	342,003	50,876	35,546	116,128	139,453
信用銀行借款	210,746	213,842	58,208	35,913	59,990	59,731
應付票據、應付帳款及其他應 付款(含關係人)	478,836	478,836	478,836	-	-	-
租賃負債	<u>713,438</u>	<u>758,582</u>	<u>85,275</u>	<u>84,845</u>	<u>150,200</u>	<u>438,262</u>
	<u>\$1,734,680</u>	<u>1,793,263</u>	<u>673,195</u>	<u>156,304</u>	<u>326,318</u>	<u>637,446</u>

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
108年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 364,793	392,297	51,406	67,574	105,014	168,303
信用銀行借款	178,920	185,350	29,984	31,877	51,054	72,435
應付票據、應付帳款及其他應 付款(含關係人)	495,095	495,095	495,095	-	-	-
租賃負債	<u>582,556</u>	<u>615,549</u>	<u>75,214</u>	<u>75,074</u>	<u>133,694</u>	<u>331,567</u>
	<u>\$1,621,364</u>	<u>1,688,291</u>	<u>651,699</u>	<u>174,525</u>	<u>289,762</u>	<u>572,305</u>
108年3月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 320,986	331,212	27,117	83,879	94,177	126,039
信用銀行借款	118,792	121,811	78,294	1,158	5,170	37,189
應付票據、應付帳款及其他應 付款(含關係人)	404,373	404,373	404,373	-	-	-
租賃負債	<u>590,811</u>	<u>625,617</u>	<u>77,285</u>	<u>70,919</u>	<u>125,292</u>	<u>352,121</u>
	<u>\$1,434,962</u>	<u>1,483,013</u>	<u>587,069</u>	<u>155,956</u>	<u>224,639</u>	<u>515,349</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.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：

	109.3.31			108.12.31			108.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：台幣	\$ 1,839	30.2250	55,584	1,939	29.9800	58,131	3,303	30.8200	101,798
歐元：台幣	48	33.2400	1,596	3	33.5900	101	45	34.6100	1,557
人民幣：台幣	33,616	4.2550	143,036	36,744	4.3050	158,183	19,113	4.5800	87,538
瑞士法郎：台幣	1	31.3750	31	24	30.9250	742	-	-	-
美金：人民幣	8	7.1034	242	19	6.9640	570	17	6.7293	524
美金：日幣	64	0.0092	1,934	70	0.0092	2,099	127	0.0090	3,914
歐元：瑞士法郎	3	0.9439	100	3	0.9207	101	3	0.8938	104
美金：瑞士法郎	4	1.0380	121	4	1.0315	120	4	1.0037	123
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：台幣	1,281	30.2250	38,718	1,667	29.9800	49,977	293	30.8200	9,030
歐元：台幣	-	-	-	5	33.5900	168	-	-	-
人民幣：台幣	5,579	4.2550	23,739	11,636	4.3050	50,093	8,670	4.5800	39,709
日幣：台幣	-	-	-	15	0.2760	4	-	-	-
瑞士法郎：台幣	-	-	-	4	30.9250	124	-	-	-
美金：人民幣	247	7.1034	7,466	211	6.9640	6,326	2,271	6.7293	69,992
美金：日幣	18	0.0092	544	4	0.0092	120	-	-	-

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。於民國一〇九年及一〇八年三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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加1,322千元及768千元。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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失1,368千元及利益2,758千元。

(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，合併公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日淨利將減少1,356千元及1,096千元，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：

<u>報導日證券價格</u>	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
	<u>稅後損益</u>	<u>稅後損益</u>
上漲3%	\$ -	<u>22</u>
下跌3%	\$ -	<u>(22)</u>

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	<u>109.3.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
		<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 574,797	574,797	-	-	574,797

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.3.31			
		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資產					
現金及約當現金	\$ 448,838	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	155,473	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動及其他非流動資產)	10,180	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	33,308	-	-	-	-
小計	<u>647,799</u>	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 104,334	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	478,836	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	713,438	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	71,231	-	-	-	-
長期借款	366,841	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	16,939	-	-	-	-
小計	<u>1,751,619</u>	-	-	-	-
		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 587,792	587,792	-	-	587,792
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 451,927	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	136,011	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動及其他非流動資產)	6,901	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	33,182	-	-	-	-
小計	<u>628,021</u>	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 88,618	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	495,095	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	582,556	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	68,327	-	-	-	-
長期借款	386,768	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	15,955	-	-	-	-
小計	<u>1,637,319</u>	-	-	-	-

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.3.31				
	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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 430,336	430,336	-	-	430,336
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 402,817	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	126,223	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動及其他非流動資產)	8,689	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	32,022	-	-	-	-
小計	569,751	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 111,369	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	404,373	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	590,811	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	71,148	-	-	-	-
長期借款	257,261	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	16,595	-	-	-	-
小計	1,451,557	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

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

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

①合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導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。

(3)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，於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日其公允價值之評價技術並無變動，故於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日並無各等級間移轉之情形。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿三)籌資活動之負債調節

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日非現金交易籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.來自籌資活動之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動		109.3.31
			新增	匯率變動	
長期借款	\$ 455,095	(17,092)	-	69	438,072
短期借款	88,618	15,948	-	(232)	104,334
租賃負債(含流動及非流動)	582,556	(40,069)	171,034	(83)	713,438
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,126,269</u>	<u>(41,213)</u>	<u>171,034</u>	<u>(246)</u>	<u>1,255,844</u>

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>108.1.1</u>	現金流量	非現金之變動		<u>108.3.31</u>
			新增	匯率變動	
長期借款	\$ 311,561	16,845	-	3	328,409
短期借款	73,094	36,543	-	1,732	111,369
租賃負債(含流動及非流動)	582,225	(37,291)	45,569	308	590,811
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 966,880</u>	<u>16,097</u>	<u>45,569</u>	<u>2,043</u>	<u>1,030,589</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務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.銷售商品予關係人

合併公司對關係人銷貨金額如下：

帳列項目	關係人類別	109年1月至3月	108年1月至3月
銷貨	其他關係人	\$ <u>110</u>	<u>-</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	109年1月至3月	108年1月至3月
進貨	其他關係人	\$ <u>25,323</u>	<u>20,958</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。

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日因與其他關係人簽訂供應商合作契約，依實際進貨金額比例計算而取得之前後贈金金額分別為4,930千元及2,424千元(帳列銷貨成本減項)。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收帳款	其他關係人	\$ 31	-	-
其他應收款	其他關係人-端強實業	4,689	-	2,536
其他應收款	其他關係人	-	-	60
		<u>\$ 4,720</u>	<u>-</u>	<u>2,596</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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ 15,417	18,201	10,434
其他應付款	其他關係人	23	-	-
		<u>\$ 15,440</u>	<u>18,201</u>	<u>10,434</u>

5. 合約負債

合併公司合約負債關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.3.31	108.12.31	108.3.31
合約負債	其他關係人	\$ 5	-	-

6. 租賃

合併公司向其他關係人承租不動產，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之租金費用分別為零元及202千元。

7. 合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日與其他關係人簽訂供應商合作契約，依實際發生物流運送費用及贊助費用等向其他關係人計收金額分別為713千元及590千元。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年1月至3月	108年1月至3月
短期員工福利	\$ 6,705	6,224
退職後福利	51	89
	<u>\$ 6,756</u>	<u>6,313</u>

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 392,175	394,914	405,694
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、履約保證金 及租賃押金	8,031	6,102	8,015
		<u>\$ 400,206</u>	<u>401,016</u>	<u>413,709</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

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年1月至3月			108年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	12,163	133,943	146,106	12,448	114,091	126,539
勞健保費用	1,054	13,271	14,325	1,175	12,159	13,334
退休金費用	145	6,870	7,015	140	6,293	6,433
其他用人費用	1,938	6,811	8,749	2,859	6,751	9,610
折舊費用	3,084	51,920	55,004	3,336	49,357	52,693
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	11	1,485	1,496	11	1,924	1,935

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)本公司於民國一〇七年十一月與財團法人資訊工業策進會簽訂「雲林縣高齡智慧健康照護應用服務計畫」補助款契約書，計畫總經費50,000千元，補助款總額度17,500千元，本公司為主導公司，尚有其他執行公司為勝霖藥品(股)公司、如影優活(股)公司及宜眾資訊(股)公司，其中屬合併公司之補助額度為15,190千元，計劃期間一〇七年七月二十三日至一〇九年六月三十日，截至民國一〇九年及一〇八年三月三十一日止分別已請領補助款14,843千元及3,301千元，實際支用補助款12,694千元及2,627千元，尚未支用補助款2,149千元及674千元。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
													名稱	價值		
0	優盛醫學科技(股)公司	禾森醫學科技(股)公司	其他應收款-關係人	是	15,000	15,000	5,000	1.8%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	397,485	454,269
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	59,002	59,002	30,823	4.8%~4.90%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	397,485	454,269
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	59,002	59,002	28,179	4.8%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	397,485	454,269

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。

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	567,836	15,755	15,755	1,394	-	1.39 %	1,135,672	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	567,836	133,284	133,284	10,638	-	11.74 %	1,135,672	Y	N	Y
0	優盛醫學科技(股)公司	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	3	567,836	61,247	60,666	43,263	-	5.34 %	1,135,672	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	567,836	860	860	860	-	0.08 %	1,135,672	Y	N	Y

註一：0代表本公司

註二：本公司之關係定義如下：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，於民國一〇九年三月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為日幣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美金2,000千元及人民幣16,000千元，於民國一〇九年三月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為人民幣2,500千元。

註六：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金1,000千元及人民幣7,000千元，於民國一〇九年三月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為人民幣3,064千元及美金1,000千元。

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。

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	3,211,669.50	51,076	- %	51,076	
"	受益憑證-日盛貨幣市場基金	-	"	7,663,465.99	114,173	- %	114,173	
"	受益憑證-富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	4,592,411.44	47,731	- %	47,731	
"	受益憑證-第一金台灣貨幣市場基金	-	"	16,522,456.20	254,183	- %	254,183	
"	受益憑證-安聯台灣貨幣市場基金	-	"	2,798,388.13	35,249	- %	35,249	
"	受益憑證-兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	1,985,964.80	25,040	- %	25,040	
"	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	-	"	1,451,007.59	19,738	- %	19,738	
"	股票-達楷生醫科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	22,750.00	-	0.33 %	-	
"	股票-奇美醫藥生物科技(股)公司	-	"	30,636.00	-	1.09 %	-	
"	股票-昱程科技(股)公司	-	"	234,072.00	-	4.41 %	-	
"	股票-百丹特生醫(股)公司	-	"	12,000.00	-	0.13 %	-	
互宜投資(股)公司	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	417,601.61	5,680	- %	5,680	
"	受益憑證-兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	217,691.02	2,745	- %	2,745	
禾泰醫學科技(股)公司	受益憑證-兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	160,424.80	2,023	- %	2,023	
永安醫學(股)公司	受益憑證-富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	1,265,211.39	13,150	- %	13,150	
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	-	"	385,724.34	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。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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：無。
 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	68,991	按成本加成訂價	8 %
	"	"	1	銷貨	492	平價移轉	- %
	"	"	1	其他應收款	34,744	-	1 %
	"	"	1	應付帳款	14,683	月結30天	- %
	"	"	1	其他收入-技術服務	872	-	- %
	"	"	1	利息收入	346	-	- %
	"	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	1	進貨	8,981	按成本加成訂價	1 %
	"	"	1	銷貨	550	平價移轉	- %
	"	"	1	應付帳款	963	月結30天	- %
	"	"	1	其他應收款	28,052	-	1 %
	"	"	1	利息收入	378	-	- %
	"	"	1	銷售費用	12	-	- %
	"	"	1	管理費用	5	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	銷貨	52	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	進貨	1,339	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	48	月結60天	- %
	"	"	1	應付帳款	281	月結30天	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %
	"	"	1	銷售費用	1	-	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	銷貨	3,139	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	2,896	月結60天	- %
	"	"	1	其他應收款	16	-	- %
	"	"	1	租金收入	2	-	- %
	"	"	1	銷售費用	223	-	- %
	"	"	1	管理費用	40	-	- %
	"	"	1	其他收入	18	-	- %
	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	21	-	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %
	"	禾果醫學科技(股)公司	1	預收款項	18	-	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %
	"	禾桑醫學科技(股)公司	1	其他應收款	5,000	-	- %
	"	"	1	預收款項	9	-	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %
	"	"	1	利息收入	50	-	- %
	"	如影優活(股)公司	1	銷貨	467	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	租金收入	90	-	- %
	"	"	1	應收帳款	475	月結60天	- %
	"	Rossmax Swiss GmbH	1	應付費用	6	-	- %

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註一、母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	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	224,270	224,270	7,420,000	100.00 %	42,154	(87)	607	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 %	49,409	(115)	(115)	100%持股之子公司
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	40,293	3,880,000	97.00 %	66,777	(913)	(865)	採權益法評價之被投資公司
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 %	213,013	16,354	8,445	採權益法評價之被投資公司
優盛醫學科技(股)公司	如影優活(股)公司	台灣	資訊軟體批發及服務業、醫療器材零售及批發業	9,990	9,990	999,000	45.4091 %	5,401	(2,530)	(1,149)	採權益法評價之被投資公司
優盛醫學科技(股)公司	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	12,546	12,546	900	75.00 %	16,336	1,383	1,038	75%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	Rossmax Swiss GmbH	瑞士	一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等	628	628	-	100.00 %	515	(1)	(1)	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 %	4,216	(99)	(99)	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等	6,000	6,000	600,000	100.00 %	(1,907)	82	82	互宜投資(股)公司100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	模里西斯	投資業	4,232	4,232	140,000	100.00 %	37,312	(77)	(77)	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	(913)	-	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	16,354	1	採權益法評價之被投資公司

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	如彩優活(股)公司	台灣	資訊軟體批發及服務業、醫療器材零售及批發業等	10	10	1,000	0.0455 %	5	(2,530)	(1)	採權益法評價之被投資公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENT S LIMITED	薩摩亞	投資業	224,270	224,270	7,420,000	100.00 %	42,058	(87)	(87)	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED 100%持股之子公司
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 %	14,654	(58)	(58)	瑞盛醫學科技(股)公司100%持股之子公司

註：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期末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(註2)	期末投資帳面價值	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、製造及銷售普通醫療器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氧設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	228,501	註(一)	228,501	-	-	228,501	(164)	100.00 %	(164)	79,370	-
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	12,765	註(二)	-	-	-	-	(163)	100.00 %	(163)	8,623	-
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	181,350	註(三)	181,350	-	-	181,350	10,575	100.00 %	10,575	132,976	-

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。

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
409,851	409,851	681,403

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司於民國一〇九年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項。請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
劉志平		7,679,542	10.47 %
劉禾庠		7,385,682	10.07 %
盛和投資(股)公司		4,626,789	6.31 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	醫療器械	零售部門	投資部門	調整 及銷除	合計
<u>109年1月至3月</u>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 153,463	661,144	-	-	814,607
部門間收入	<u>116,217</u>	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>(116,255)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 269,680</u>	<u>661,182</u>	<u>-</u>	<u>(116,255)</u>	<u>814,607</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ 8,977</u>	<u>20,354</u>	<u>(20)</u>	<u>734</u>	<u>30,045</u>
<u>108年1月至3月</u>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 176,455	551,250	-	-	727,705
部門間收入	<u>168,515</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(168,515)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 344,970</u>	<u>551,250</u>	<u>-</u>	<u>(168,515)</u>	<u>727,705</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ 5,718</u>	<u>2,937</u>	<u>(43)</u>	<u>(1,199)</u>	<u>7,413</u>
應報導部門資產					
109年3月31日	<u>\$ 2,428,252</u>	<u>1,586,942</u>	<u>49,503</u>	<u>(834,013)</u>	<u>3,230,684</u>
108年12月31日	<u>\$ 2,463,477</u>	<u>1,422,027</u>	<u>50,038</u>	<u>(871,889)</u>	<u>3,063,653</u>
108年3月31日	<u>\$ 2,391,863</u>	<u>1,336,992</u>	<u>48,854</u>	<u>(882,183)</u>	<u>2,895,526</u>
應報導部門負債					
109年3月31日	<u>\$ 829,767</u>	<u>1,164,022</u>	<u>94</u>	<u>(117,927)</u>	<u>1,875,956</u>
108年12月31日	<u>\$ 885,516</u>	<u>1,015,461</u>	<u>75</u>	<u>(168,802)</u>	<u>1,732,250</u>
108年3月31日	<u>\$ 793,646</u>	<u>930,868</u>	<u>94</u>	<u>(155,903)</u>	<u>1,568,705</u>