



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

一百一十一年度年報

公開資訊申報網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司年報揭露網址：<https://www.rossmax.com>

一、 本公司發言人：

姓名：張淑娟

職稱：財務部副總經理

電話：(02)2659-7888

E-mail：[cherry@rossmax.com](mailto:cherry@rossmax.com)

代理發言人：李春倂

職稱：內銷部經理

電話：(02)2659-7888

E-mail：[steve@rossmax.com](mailto:steve@rossmax.com)

二、 公司及工廠地址、電話：

公司地址：台北市內湖區港墘路 189 號 12 樓

工廠地址：台北市內湖區港墘路 189 號 2 樓

電話：(02)2659-7888

三、 辦理股票過戶機構：

名稱：元大證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://agent.yuanta.com.tw/index.htm>

電話：(02)2586-5859

四、 最近年度財務報告簽證會計師及事務所：

會計師名稱：陳宗哲/張淑瑩 會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市 11049 信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：  
無。

六、 公司網址：

<http://www.rossmax.com>

# 目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	12
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	14
三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金.....	24
四、公司治理運作情形.....	29
五、簽證會計師公費資訊.....	48
六、更換會計師資訊.....	48
七、公司之董事長、總經理、財務負責或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	49
八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押 變動情形.....	50
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊.....	51
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	51
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	52
二、公司債辦理情形.....	57
三、特別股辦理情形.....	59
四、海外存託憑證辦理情形.....	59
五、員工認股權憑證辦理情形.....	59
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	59
七、資金運用計劃執行情形.....	59
伍、營運概況	
一、業務內容.....	62
二、市場及產銷概況.....	74
三、從業員工人數、平均年資、年齡及學歷分布狀況.....	79

四、環保支出資訊.....	79
五、勞資關係.....	80
六、資通安全管理.....	82
七、重要契約.....	84
<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	85
二、最近五年度財務分析.....	89
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	93
四、最近年度財務報告.....	94
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	159
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情 事及其對本公司財務狀況之影響.....	222
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況.....	223
二、財務績效.....	223
三、現金流量.....	224
四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響.....	225
五、最近年度轉投資概況及未來一年投資計畫.....	225
六、風險事項之分析評估.....	225
七、其他重要事項.....	227
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料.....	228
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	233
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	233
四、其他必要補充說明事項.....	233
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....</b>	<b>235</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

以下就針對一百一十年度經營情形及一百一十一年度營運展望向各位股東報告。

### 一、一百零一十年度營業報告：

#### (一)營業計劃實施成果：

本公司一百一十年度合併營業收入淨額為 3,947,903 仟元，較一百零九年度合併營業收入淨額 3,678,969 仟元，成長幅度約為 7.31%。

本公司一百一十年度合併稅前淨利為 159,513 仟元、合併稅後淨利為 127,532 仟元，較一百零九年度合併稅後淨利為 153,821 仟元，下滑幅度為 17.09%。

本公司一百一十年度及一百零九年度營業計劃實施成果如下表所示：

單位:新台幣仟元

	110 年度	109 年度	增減變動百分比
合併營業收入	3,947,903	3,678,969	7.31%
合併營業毛利	1,296,635	1,233,968	5.08%
合併營業費用	1,162,507	1,086,132	7.03%
合併業外收入及支出	25,385	32,557	-22.03%
合併稅前淨利	159,513	180,393	-11.57%
合併稅後淨利	127,532	153,821	-17.09%
其他綜合損益 (稅後淨額)	(5,663)	2,091	-370.83%
本期綜合損益總額	121,869	155,912	-21.83%

#### (二)預算執行情形：

一百零一十一年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

#### (三)財務收支及獲利能力分析：

		110 年度	109 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	52.61	50.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	316.34	438.96
償債能力	流動比率(%)	187.35	220.30
	速動比率(%)	113.80	141.11
獲利能力	資產報酬率(%)	4.03	5.33
	股東權益報酬率(%)	7.42	10.28
	純益率(%)	3.23	4.18

註:以上資訊係依合併財務報表為基礎計算

(四)研究發展狀況：

本公司及子公司截止一百一十年度申請的專利共 2 項，未來我們將仍持續投入研發，以保持企業競爭力。

二、一百一十一年度營業計畫概要：

(一)經營方針

戰後嬰兒潮邁入高齡化，造成醫療保健支出快速成長，然而隨著資通訊技術的進步與成熟，各國持續應用資通訊技術或創新技術以改善健康醫療相關領域的瓶頸，尤其為因應高齡化社會及醫療支出逐年攀升，但醫療照護人力卻逐年不足的情況下，引發各國積極投入數位醫療的發展，藉以尋求降低醫療費用與財政支出的解方。而隨著大數據、基因工程及 ICT、IoT 及 AI 等科技日新月異，技術應用範疇也由 eHealth 擴展到 mHealth。

數位醫療應用領域含括了健康、醫療及照護等三大範疇，依其應用服務等技術面向又可分為：

- 一、收集資料的端點，如穿戴裝置與無線化醫材。
- 二、資料傳輸的介面，如行動醫療 APP 及資料管理與分析系統及健康預測系統。
- 三、服務體系，包含遠距健康醫療照護等。

在中高齡消費者對於數位產品使用依賴度加劇，並輔以大數據醫療與 AI 智慧運用普及下，可預期數位化醫療將是醫材產業轉型的重要趨勢，而「醫療 4.0 時代」的來臨將引導醫療產業由實體產品轉變為無形服務，創造醫材產業更高的附加價值，朝向不受時間、地點限制之服務目標。然，醫療產業受法規嚴格管制，且醫療本身保守謹慎，縱使具有技術與應用能力，仍應以循序漸進的方式進行轉型，始能逐步達到智慧化目標。優盛醫學深耕居家保健醫材 30 餘年頭，我們除了強化自製產品開發以滿足客戶一站購足的需求外，配合數位醫療的趨勢、結合多生理參數的硬體設備及與照護軟體的服務，為客戶提供智慧化及全方位的解決方案，將是產品開發的方向。

而在藥妝通路的發展上則以全省門市為基礎，除了做好社區經營、強化人員專業形象並把關產品安全以維護消費者權益外，我們期許以健康照護諮詢中心連結消費者、以多元產品滿足消費趨勢，並以複合型態兼顧長期照護的社會需求，為中高齡消費者提供貼心、安心及放心的服務。此外，藉由日系品牌產品的引進與電商的開發帶進年輕消費族群、藉由異業合作方式，創造出新的消費模式，線上結合線下的營運方式，將為藥妝通路事業的營運帶來新的動能。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司未編制財務預測，不適用預測財務與業務相關數字。然而公司管理階層，仍會依據產業環境、市場供需狀況，同時亦考量產能狀況與業務開發能力作整體評估設定內部目標。

### (三)重要之產銷政策

#### 醫材部門：

銷售面：有鑑於數位化醫療時代的來臨及新興市場對於居家醫療需求日益增加，藉由統合集團資源，以硬體開發結合照護軟體的模式，達到數位醫療健康照護的應用階段，提高產品的附加價值，創造企業、客戶與消費者三贏的局面。

生產面：整合集團內的產能並搭配衛星廠商供貨彈性，進行產品線分流與客戶分流調配，以達產能充分利用與效率生產的目標。

#### 通路部門：

銷售面：除了調整產品結構以迎合高齡化、長期照護的需求，並藉由日系品牌的建立，吸引年輕消費族群外，積極成立電商部門，藉由線上與線下整合銷售方式，將為通路的經營帶來新氣息，此外，持續不斷的展店、搶佔市佔是不變的法則，並藉由擴大與衛生院所的配合，搶搭長照 2.0 商機。

採購面：藉由採購策略的應用，以增強採購議價力，取得成本優勢，而自建物流倉則提升了商品配送效率及庫存管控效果。

### 三、未來公司發展策略：

醫療器材事業群：人口高齡化仍會是醫療科技最重要的議題，遠距醫療打破醫療服務地點與距離的限制，場域與使用者的變化快速驅動著醫療器材型態的變革。我們將持續以居家保健為核心，產品開發方向除了朝智慧化、好操作或方便攜帶等趨勢發展外，以實體產品搭配軟體服務，搶攻數位醫療商機並強化醫材事業部門的差異化，創造企業更高的附加價值，同時透過產學合作、異業結盟，以提升產品力與獲利力，在「me-too」及「me-better」的產品外，更要追求「me-only」的產品開發，以尋求市場的領先地位。

連鎖通路事業群：在不可逆的高齡化發展趨勢下，強化門市的附加價值，並同時兼顧長期照護及社區照護的商機，將是我們無可取代的使命及目標，而如何拓展年輕消費族並培養品牌黏著度，讓線上結合線下銷售完美結合，將為下一世代通路事業群發展提供養份。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

全球經濟在歷經了英國脫歐、美中貿易戰、地緣政治乃至於新冠肺炎全球肆虐等政治、經濟與疾病因素的交互影響下，全球經濟成長持續趨緩，然而，隨著高齡化社會的來臨，逐年高漲的醫療需求及新興國家經濟崛起下，全球醫材市場仍呈穩定成長。而戰後嬰兒潮的高齡化及照護人力逐年不足，迫使許多國家開始關注到數位醫療等新科技的應用。繼 WHO 提出數位醫療審議報告後，美國 FDA 也積極訂定數位醫療管理規範與架構，提出「數位醫療創新行動方案」來鼓勵醫療器材廠投入數位醫療發展，並啟動醫療器材軟體上市前認證制度，以建立新的醫療器材軟體管理架構。各國衛生藥品主管機關

除了更加重視法規的嚴謹度，以藉此保障人民健康安全外，同時藉由透過法規或是稅制上來鼓勵創新技術的研發，並建立創新技術之相關標準，使企業有準則可以遵循。而在數位醫療器材法規革新與歐洲醫療器材採行歐盟新法規(MDR/IVDR)等規範趨嚴下，亦將加速各國醫材產業汰弱留強。

COVID-19 已徹底改變人們的消費習慣，科技的進步更使得不相關企業的競爭浮上檯面。過去二年，我們面臨了斷料風險、產能調整與物流的困頓。不論是政治的紛擾、病毒的肆虐或是詭譎多變的國際經濟局勢，再再都考驗著企業的應變能力與彈性。然，新興亞洲、非洲及中東等地區的開發中國家在經歷過去幾年的政治穩定期，已經陸續累積龐大的中產階級，而此消費族群正是居家用醫療保健市場消費的主力，對醫療保健產業而言，未來前景仍然是樂觀向上。

優盛醫學投入居家保健醫材的研發、製造與銷售 30 餘年來，期間經歷外在科技的劇烈變化與全球經濟局勢的起伏，於此過程中，我們深刻的體會到唯有紮實的研發能力、對品質的堅持並貼近使用者的需求，才能因應外部不斷變化的競爭環境，把外在環境的壓力轉換成內部成長動力，才是企業永續經營之道。

最後，謹致上最誠摯的謝意！

董事長：劉志平



總經理：劉志平



會計主管：林尚弘





## 貳、公司簡介

一、 設立日期：中華民國七十七年十一月二日

二、 公司沿革：

本公司創辦於民國七十七年十一月，設立資本額伍佰萬元，歷經多次增資，迄民國一百一十一年四月實收資本額新台幣捌億肆仟肆佰零貳萬伍仟伍佰陸拾元，每股壹拾元。

年 份	公 司 歷 年 重 要 紀 事
民國 77 年	十一月二日成立，設立資本額為新台幣伍佰萬元整，創立時以設計生產、行銷電子文具等產品組合為目標。
民國 80 年	1. 電話撥號器接獲德意志電信局訂單。 2. 電子式血壓計為發展新產品方向。 3. 遷入南港路三段舊址。
民國 81 年	1. 決定進入新興的手腕式電子血壓計市場。 2. 辦理現金增資 5,000 仟元，增資後資本額 10,000 仟元。 3. 變更公司型態為股份有限公司。
民國 82 年	第一台 RM3000 桌上型手腕式血壓計設計成功，進行臨床準確度測試。
民國 83 年	RM3000 桌上型手腕式血壓計通過美國食品藥物管理局 FDA 核准上市，同年度開始外銷美國，並成為美國市場第二個獲准上市之手腕式血壓計。
民國 84 年	1. 研發更小型、攜帶式電子血壓計。 2. 增擴廠房面積 140 坪。 3. 獲得德國、日本、中國大陸之多人自動記憶型血壓計專利。
民國 85 年	獲得歐體醫療產品 CE 認證及 ISO9002 品質認證，產品並於同年度開始外銷歐洲。
民國 86 年	1. 每日產能可達 2,000 台，增擴廠房面積 200 坪。 2. 辦理現金增資 40,000 仟元，增資後資本額為 50,000 仟元。
民國 87 年	1. 年出口數量達 35 萬台。 2. 名列經濟部國際貿易局出進口績優廠商名錄第 1720 名。
民國 88 年	出口量達 67 萬台，每日產能可達 4,000 台，名列經濟部國際貿易局出進口績優廠商名錄第 1259 名。
民國 89 年	1. 購置港墘路 189 號 12 樓及 182 號 3 樓，約 650 坪廠辦，作為企業總部及台灣生產基地。 2. 透過第三地投資優盛醫療電子（上海）有限公司，佔地兩萬坪，以「核心技術、垂直整合」模式營運。 3. 獲日本、德國、中國、韓國及台灣血壓測量情境專利。

年 份	公 司 歷 年 重 要 紀 事
民國 90 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 獲得台灣地區電子血壓計量測裝置新型專利。</li> <li>2. 辦理盈餘轉增資 74,910 仟元及現金增資 98,650 仟元，實收資本額達 223,560 仟元，申請補辦公開發行及輔導上櫃。</li> <li>3. 設立育誠投資股份有限公司轉投資大陸上海健保醫療電子有限公司。</li> <li>4. 年出口量達 105 萬台，名列進出口績優廠商名錄第 1,091 名。</li> <li>5. 獲頒經濟部第四屆小巨人獎。</li> <li>6. 獲得 ISO9001 品質認證。</li> <li>7. 於 90.10.18 更名為「優盛醫學科技股份有限公司」，以明確公司經營方向。</li> </ol>
民國 91 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 轉投資公司-優盛醫療電子(上海)有限公司於 91 年 4 月份正式生產出貨。</li> <li>2. 獲頒第十一屆國家磐石獎。</li> <li>3. 獲頒第二十五屆創業楷模獎。</li> <li>4. 辦理盈餘轉增資 80,129 仟元，實收資本額達 303,689 仟元，申請並通過登錄興櫃。</li> <li>5. 贊助全國身心障礙博覽會，獲頒金牌獎。</li> </ol>
民國 92 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 辦理現金增資 2,000 仟股，每股 30 元，實收資本額 323,689 仟元。</li> <li>2. 92.7.25 掛牌上櫃。</li> <li>3. 辦理盈餘轉增資 57,855 仟元，實收資本額達 381,543 仟元。</li> <li>4. 成立內銷部門，拓展國內內銷市場版圖。</li> <li>5. 年銷售量創 150 萬台歷史新高。</li> <li>6. 獲得德國血壓計外觀設計專利。</li> <li>7. 92.5.12 證期會核准發行員工認股權憑證 300 萬單位，並於同年 6 月 23 日發行 2,999,994 單位。</li> <li>8. 獲頒中華民國行政院衛生署「醫療器材優良製造規範 GMP」為同業楷模。</li> </ol>
民國 93 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 93.01 考量完善居家保健產品線轉投資達楷生醫科技股份有限公司。</li> <li>2. 93.03 成立子公司瑞盛醫學科技股份有限公司從事醫療相關產品及技術之設計及開發。</li> <li>3. 辦理盈餘轉增資 49,118 仟元，實收資本額達 430,662 仟元。</li> <li>4. 年銷售量創 200 萬台歷史新高。</li> <li>5. 獲得台灣地區氣壓調節裝置、加壓膠球、臂夾旋轉結構等專利。</li> <li>6. 獲得大陸地區加壓膠球及臂帶等專利。</li> </ol>
民國 94 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 94.03 轉投資日本子公司 Rossmax Medical Japan Corp.，主要從事醫療用零組件研發與設計。</li> <li>2. 年銷售量達 350 萬台再創歷史新高。</li> <li>3. 辦理盈餘轉增資 74,500 仟元，實收資本額達 505,161 仟元。</li> <li>4. 轉投資子公司上海健保醫療電子已於 94.09 取得上海市食品藥品監督管理局醫療器械註冊准字號證書，為進入大陸市場開啟另一里程碑。</li> <li>5. 轉投資公司瑞盛醫學已於 94 年底完成小批量居家保健用心電圖機的試產及銷售。</li> </ol>

年 份	公 司 歷 年 重 要 紀 事
民國 95 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 辦理盈餘轉增資 34,434 仟元及員工執行認股權證認購普通股 173 千元，實收資本額達 539,768 仟元。</li> <li>2. 取得台灣地區 WHO 指示、排氣洩壓裝置及具提示校正功能之電子血壓計等專利。</li> <li>3. 取得“Rossmax Medical”美國商標權。</li> <li>4. 取得 ESH(歐洲高血壓學會)手臂式血壓計認證。</li> <li>5. 獲頒經濟部產業科技發展獎。</li> <li>6. 參與台灣血液基金會獲頒「熱心公益」獎狀。</li> </ol>
民國 96 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 辦理股東紅利、員工紅利及資本公積轉增資 35,584 仟元，員工執行認股權證 11,637 仟元，實收資本額達 586,989 仟元。</li> <li>2. 發行五年期國內無擔保可轉換公司債 100,000 仟元。</li> <li>3. 辦理現金增資 9,000 仟股，每股 25 元，實收資本額達 676,989 仟元。</li> <li>4. 購置港墘路 189 號 2 樓，約 536 坪廠辦，以因應新產品生產線與研發人員擴編。</li> <li>5. 獲頒經濟部國貿局舉辦第四屆「台灣優良品牌獎」殊榮。</li> <li>6. 年銷售量達 401 萬台再創歷史新高。</li> <li>7. 子公司瑞盛醫學，完成開發血氧濃度計的試產及銷售。</li> <li>8. 成功開發數位聽血壓計技術與專利。</li> <li>9. 獲頒中華民國行政院衛生署「醫療器材優良製造規範 GMP」為同業楷模。</li> </ol>
民國 97 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 透過第三地投資江蘇優盛醫療電子有限公司，佔地約兩萬坪，成為第二個生產基地。</li> <li>2. 購置港墘路 189 號 10 樓，約 536 坪廠辦，以因應未來企業成長之需求。</li> <li>3. 獲頒經濟部國貿局舉辦第 16 屆「台灣精品獎」。</li> <li>4. 取得土耳其“Rossmax Medical”商標權。</li> <li>5. 辦理盈餘轉增資 28,603 仟元及員工執行認股權證認購普通股 138 仟元，實收資本額達 705,730 仟元。</li> <li>6. 辦理庫藏股註銷減資案，註銷庫藏股 6,657 仟股，實收資本額減少為 639,160 仟元。</li> <li>7. 獲得歐盟氣壓調節裝置、判讀心跳不規則方法之發明專利。</li> <li>8. 遭受美國 FDA 禁運限制。</li> </ol>

年 份	公 司 歷 年 重 要 紀 事
民國 98 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得歐盟“accumed”商標權。</li> <li>2. 取得中國大陸“our care is just a heartbeat away(關心零距離)”商標權。</li> <li>3. 取得烏克蘭、泰國、馬來西亞“Rossmax Medical”商標權。</li> <li>4. 取得中國大陸、德國“電子血壓計之校正方法及其裝置”發明專利證書。</li> <li>5. 新增判斷量測血壓時是否處於穩定狀況之新功能。</li> <li>6. 取得中華民國“線性振盪加壓式電子血壓計”專利。</li> <li>7. 董事會決議取得欣紀達、勝霖藥品(股)公司股權，正式由專業血壓計製造商切入連鎖藥妝通路經營。</li> <li>8. 取得中國大陸“智慧型加壓控制方法及其裝置”專利。</li> <li>9. 取得美國“判讀心跳不規則方法”之專利。</li> <li>10. 辦理資本公積轉增資 31,958 仟元，實收資本額達 671,118 仟元。</li> <li>11. 為考量管理成本及效能問題，將子公司“欣紀達投資股份有限公司”辦理清算。</li> <li>12. 取得 BHS(英國高血壓學會)手臂式血壓計認證。</li> <li>13. 深耕中國地區銷售體系，成立健保貿易股份有限公司。</li> <li>14. 獲頒財團法人中華民國証券暨期貨發展基金會舉辦第六屆「上市櫃公司資訊揭露評鑑」A+級殊榮，並列為第六屆資訊透明公司。</li> <li>15. 獲頒財團法人中華民國証券暨期貨發展基金會舉辦第六屆「上市櫃公司資訊揭露評鑑」進步獎。</li> </ol>
民國 99 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為發揮管理綜效，合併優盛醫療電子(上海)有限公司與上海健保醫療電子有限公司。</li> <li>2. 可轉換公司債 700 仟元轉換普通股 28,123 股，實收資本額達 671,399 仟元。</li> <li>3. 取得中國大陸“accumed”之商標權。</li> <li>4. 取得中華民國“電子血壓計之校正方法及其裝置”專利證書。</li> <li>5. 取得阿拉伯聯合大公國、伊拉克共和國及中國大陸“Rossmax Medical”商標權。</li> <li>6. 取得中國大陸“IHB icon”及“數位聽”之商標權。</li> <li>7. 取得中華民國“Rest Condition”之商標權。</li> <li>8. 取得中國大陸「AB」外觀設計專利。</li> <li>9. 因應經營政策及方向的變更，清算江蘇優盛醫療電子有限公司。</li> <li>10. 辦理資本公積轉增資 33,570 仟元，實收資本額達 704,969 仟元。</li> <li>11. 榮獲第七屆上市櫃公司資訊揭露評鑑 A 級榮譽。</li> </ol>

年 份	公 司 歷 年 重 要 紀 事
民國 100 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 拓展歐洲及第三世界市場，成立歐洲行銷子公司 Rossmax Swiss GmbH。</li> <li>2. 轉投資成立子公司禾燊醫學科技(股)公司。</li> <li>3. 轉投資成立子公司上海尚鈞醫療電子有限公司。</li> <li>4. 轉投資成立子公司禾果醫學科技(股)公司，以進入醫療級醫療器材大型床邊監視器模組代工領域。</li> <li>5. 取得菲律賓、約旦“Rossmax Medical”商標權。</li> <li>6. 取得中國大陸霧化器外觀設計專利。</li> <li>7. 取得中華民國“脈博士”之商標權。</li> <li>8. 取得中華民國“霧化器”新式樣專利。</li> <li>9. 取得中華民國及中國大陸“用於耳溫槍的耳套結構”新型專利。</li> <li>10. 取得中華民國及中國大陸“耳溫槍結構改良”新型專利。</li> <li>11. 取得瑞士“rossmax”商標權。</li> <li>12. 導入全新 CIS 企業識別系統。</li> <li>13. 完善居家保健產品線轉投資程昱程科技股份有限公司。</li> <li>14. 辦理盈餘轉增資 28,199 仟元，實收資本額達 733,168 仟元。</li> <li>15. 榮獲中華徵信所 2011 年版台灣地區大型企業排名 TOP5000 獎項。</li> <li>16. 榮獲勤業眾信 2011 德勤亞太高科技、高成長 Fast500 獎項。</li> <li>17. 榮獲第八屆上市櫃公司資訊揭露評鑑 A 級榮譽。</li> </ol>
民國 101 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得中國大陸“RA600 耳溫槍”外觀設計專利。</li> <li>2. 取得中國大陸“HA500 額溫槍”外觀設計專利。</li> <li>3. 取得委內瑞拉、厄瓜多爾、南非、阿曼、葉門、玻利維亞、智利、烏拉圭“rossmax”商標權。</li> <li>4. 取得埃及、印尼、敘利亞“accumed”商標權。</li> <li>5. 取得中國大陸“脈博士”商標權。</li> <li>6. 取得中國大陸“rossmax 脈博士”商標權</li> <li>7. 榮獲第九屆上市櫃公司資訊揭露評鑑 A 級榮譽。</li> <li>8. 榮登中華徵信所 2012 年年版台灣地區大型企業排名 TOP5000，醫療器材及設備業第 11 名。</li> <li>9. 榮獲 2012 年天下雜誌 1000 大企業「精密儀器行業別」排名第 6 名，「1000 大製造業」排名第 916 名。</li> <li>10. 榮獲勤業眾信「德勤亞太高科技、高成長 500 強」獎項。</li> <li>11. 捐贈台南市政府血壓計，獲頒感謝狀。</li> <li>12. 取得中華民國“HB500 額溫槍”新式樣專利。</li> <li>13. 取得中華民國“RB500 額溫槍”新式樣專利。</li> <li>14. 取得中國大陸“HB500 耳溫槍”新式樣專利。</li> <li>15. 取得中國大陸“RB500 耳溫槍”新式樣專利。</li> </ol>
民國 102 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得中國大陸“霧化罐”新型專利。</li> <li>2. 取得中國大陸“NF100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>3. 取得中國大陸“NB100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>4. 取得菲律賓“NB100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> </ol>

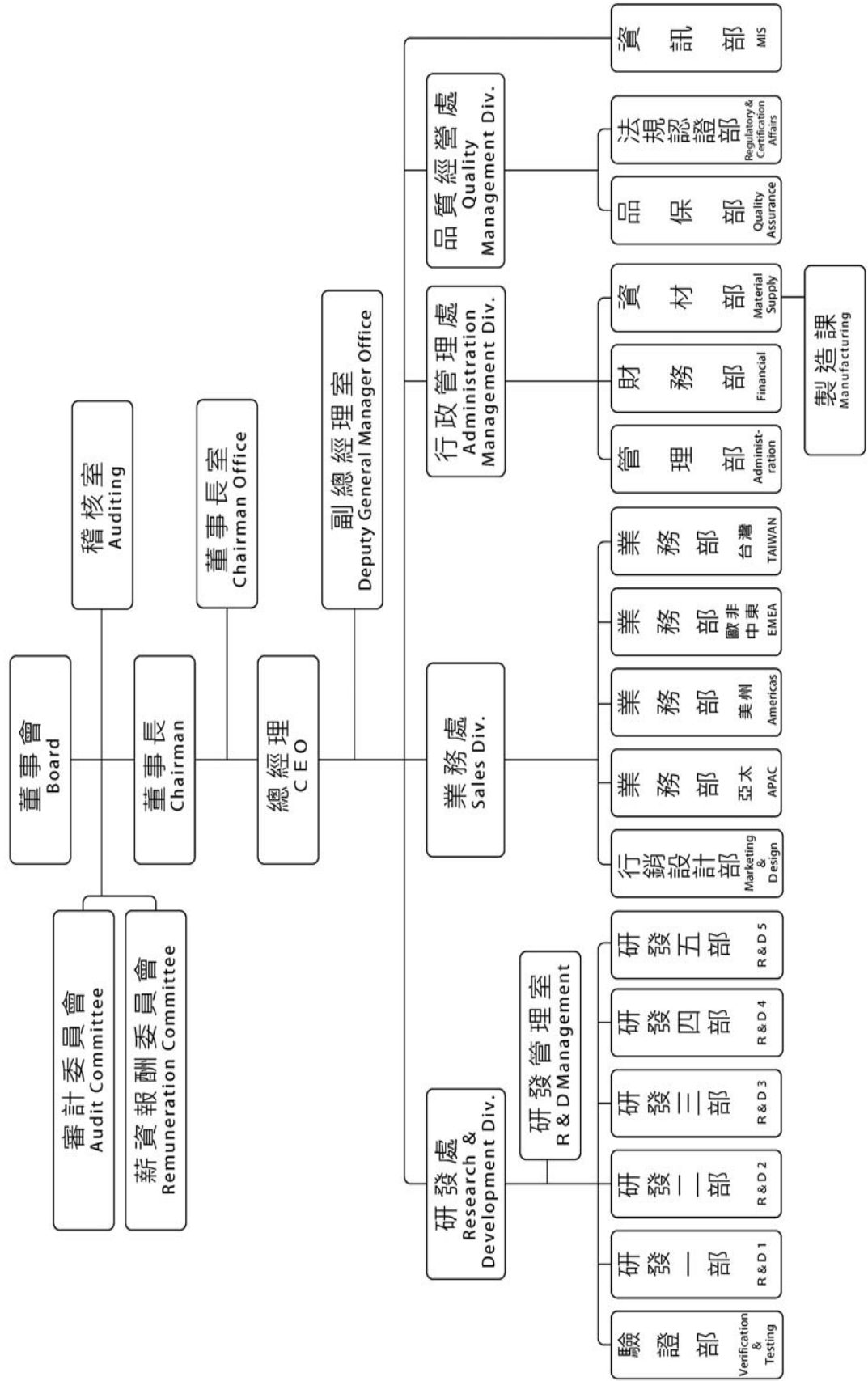
年 份	公 司 歷 年 重 要 紀 事
民國 103 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 捐贈新北市政府血壓計，獲頒感謝狀。</li> <li>2. 捐贈脊髓損傷潛能發展中心血壓計，獲頒感謝狀。</li> <li>3. 取得中國大陸“NE100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>4. 取得越南“NB100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>5. 取得伊拉克“NB100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>6. 取得中國大陸“NI60 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>7. 取得中國大陸“HC700 額溫槍”新式樣專利。</li> <li>8. 轉投資成立子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司。</li> </ol>
民國 104 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得中華民國“可拆換式噴霧治療器(滑軌)”新型專利。</li> <li>2. 取得中華民國“可拆換式噴霧治療器(嵌式)”新型專利。</li> <li>3. 取得中國大陸“可拆換式噴霧治療器(滑軌)”新型專利。</li> <li>4. 取得中國大陸“可拆換式噴霧治療器(嵌式)”新型專利。</li> <li>5. 取得中國大陸“NW1 洗鼻罐”新式樣專利。</li> <li>6. 取得中國大陸“NH60 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>7. 取得中國大陸“HD500 額溫槍”新式樣專利。</li> <li>8. 支持台大醫院金山分院「多元育才，活躍北海」活動。</li> <li>9. 現增子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司美金 400 萬元。</li> </ol>
民國 105 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得中國大陸“X9 血壓計”新式樣專利。</li> <li>2. 取得中國大陸“X3 血壓計”新式樣專利。</li> <li>3. 取得中國大陸“NJ100 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>4. 取得中國大陸“呼吸治療器 N4 噴霧罐”新式樣專利。</li> <li>5. 取得中華民國“心律不整的檢測設備與檢測方法”發明專利。</li> </ol>
民國 106 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得俄羅斯“NB60 呼吸治療器”新式樣專利。</li> <li>2. 取得中華民國“排氣洩壓裝置 EV04”發明專利。</li> <li>3. 取得中國大陸“抽痰裝置”新式樣專利。</li> <li>4. 取得中國大陸“製氧機”新式樣專利。</li> <li>5. 取得美國“心律不整的檢測設備與檢測方法”發明專利。</li> <li>6. 取得日本“排氣洩壓裝置 EV04”發明專利。</li> <li>7. 台北醫學大學楓杏社會醫療暨醫學知識推廣服務隊辦理第十二期澎湖醫療暨社會服務隊活動。</li> </ol>
民國 107 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司開始試產抽痰機產品。</li> <li>2. 取得中國大陸“吸鼻罐”新式樣專利。</li> <li>3. 取得中國大陸“NC200 噴霧器”新式樣專利。</li> <li>4. 取得中國大陸“NK100 噴霧器”新式樣專利。</li> <li>5. 取得美國“心律不整的檢測設備”發明專利。</li> <li>6. 轉投資成立子公司如影優活(股)公司。</li> <li>7. 取得雲林縣高齡智慧健康照護應用服務計劃標案。</li> </ol>
民國 108 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 108.02 子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司取得美國食品藥物管理局手腕式血壓計 510K 認證。</li> <li>2. 108.04 子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司取得美國食品藥物管理局手臂式血壓計 510K 認證。</li> <li>3. 108.12 子公司勝霖藥品股份有限公司與日本札幌藥粧公司簽訂合作協議，合作攜手拓展札幌品牌暨電子商務市場。</li> </ol>

年 份	公 司 歷 年 重 要 紀 事
民國 109 年	1.109.03 取得中華民國非接觸式紅外線額溫槍專案製造核可。 2.取得中國大陸“排氣洩壓裝置”發明專利。 3.取得中國大陸“血壓計 Z1”外觀設計專利。 4.取得中國大陸“血壓計 Z5”外觀設計專利。 5.取得中國大陸“霧化器 NL100”外觀設計專利。 6.發行國內無擔保可轉換公司債 110,000 仟元。 7.辦理現金增資 6,000 仟股，每股 15.6 元，實收資本額達 793,168 仟元。
民國 110 年	1.取得歐盟 19 國“心律不整的自動檢測設備與方法”發明專利。 (斯洛伐尼亞/捷克/義大利/法國/土耳其/克羅埃西亞/波蘭/希臘/德國/英國/立陶宛/西班牙/葡萄牙/瑞士/比利時/挪威/荷蘭/丹麥/匈牙利) 2.子公司如影優活(股)公司取得中華民國“自動防疫設備”發明專利。 3.可轉換公司債 98,600 仟元轉換普通股 5,006,006 股，實收資本額達 843,228 仟元。
民國 111 年	1.可轉換公司債 1,500 仟元轉換普通股 79,786 股，實收資本額達 844,026 仟元。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一)公司組織結構圖





(二)各主要部門所營業務

部門名稱	部門業務職掌
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 召集董事會。</li> <li>2. 發展構築公司策略、方針及營運目標發展計劃，並展開至子公司及事業單位，領導公司整體組織運作。</li> </ol>
總經理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 領導經營管理團隊，整合共同資源，確保共同資源投入成本最低並創造綜效。</li> <li>2. 協助事業單位間之問題改善，督導各事業單位目標之達成及各項作業之落實與執行。</li> <li>3. 協調與解決各事業單位間之爭議。</li> </ol>
副總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協調與解決生產與業務單位間之爭議及資源分配。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 執行本公司及子公司相關內部控制及稽核業務。</li> <li>2. 協助董事會及經理人監察及覆核內部控制缺失，適時提供改進建議。</li> <li>3. 董事會聯繫作業與稽核相關業務報告。</li> </ol>
研發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新產品、新技術發展趨勢掌握及提案。</li> <li>2. 依市場及客戶需求進行研究開發，完成產品設計與改良作業。</li> <li>3. 導入試產、量產前之產品技術轉移作業。</li> <li>4. 產品的測試與驗證。</li> <li>5. 新產品專利、商標申請事宜。</li> <li>6. 製程的改良。</li> </ol>
業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司年度業務計畫目標及行銷策略之擬定與執行。</li> <li>2. 國內外業務之拓展。</li> <li>3. 客戶服務、關係維繫及滿意度之提升。</li> <li>4. 客戶債信狀況之評估及分析。</li> <li>5. 國內外參展之籌備與執行。</li> <li>6. 公司簡介、產品型錄之編修與製作。</li> <li>7. 公司產品各項宣傳活動之規劃與執行。</li> <li>8. 產業狀況 競爭產品相關資訊之分析與企劃業務。</li> <li>9. 新產品市場開發與調查。</li> <li>10. 產品包裝與平面設計。</li> </ol>
品質經營處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定品質願景、目標與策略。</li> <li>2. 維持品質管理系統之有效性與適切性。</li> <li>3. 持續改善品質管理系統。</li> <li>4. 定期向管理階層報告品質系統運作狀況。</li> <li>5. 執行客戶抱怨及矯正與預防措施。</li> <li>6. 擬定產品認證策略。</li> <li>7. 執行產品上市認證申請。</li> <li>8. 維持公司認證狀態。</li> </ol>
行政管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責公司財務規劃、資金調度、成本控制、會計處理等相關業務。</li> <li>2. 綜理人事、總務及各種管理規章之制定與執行，公司門禁管理，安全維護事宜。</li> <li>3. 掌理產品之倉儲管理、外包管理、採購計劃及其相關作業。</li> <li>4. 負責生產計劃之規劃與執行、督導生產運作。</li> </ol>
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司與集團企業資訊策略之規畫與推動。</li> <li>2. 處理資訊應用系統之相關業務。</li> <li>3. 系統與資料安全管制。</li> <li>4. 電腦、工作站及網路架構的建構與維護。</li> <li>5. 資訊相關制度規劃、問題諮詢與解決。</li> <li>6. 資訊設備規劃與購置。</li> </ol>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人之姓名、性別、年齡、籍或註冊地、學(經)歷、持有股份及性質

110年12月31日 單位：股；%；仟元

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長兼 總經理	中 華 民 國	劉志平	男 51-60歲	109.05.28	3年	77.12.13	7,679,542	10.47	8,810,645	10.45	3,245,610	3.85	0	0	政治大學企研所 勇力電機(股)公司 工程師 卓利電子(股)公司 工程師 優盛醫學科技(股) 公司總經理 優盛醫學科技(股) 公司總經理 業群連鎖通 路事 勝藥產品股份有 限公司董事長兼 總經理 優盛醫學科技(股) 公司副董事長 優盛醫學科技(股) 公司副董事長 總經理	優盛醫學科技(股)公司董 事長兼總經理 優盛醫療電子(上海)有限 公司董事長 瑞盛醫學科技(股)公司董 事長 勝藥產品股份有限公司董 事長 永安醫學(股)公司董事長 上海健保貿易有限公司法 人代表 互信投資(股)公司董事長 RMI CORP. Ltd 董事長 禾泰醫學科技(股)公司董 事長 禾果醫學科技(股)公司董 事長 尚鈞醫療科技(安徽)有限 公司董事長 如影優活(股)公司董事長	無	無	無	註1
獨立 董事	中 華 民 國	黃立恒	男 61-70歲	109.05.28	3年	94.06.10	21,896	0.03	21,896	0.03	1,409	0	0	0	萬能技術學院 織業 政治大學企經班 畢 逢甲大學高階經 營管理碩士班畢 聯成食品(股)公司 執行副總 益鼎光電(股)公司 財務長 維格榭家(股)公司 財務長 威星運通(股)公司 總經理	宇隆科技股份有限公司獨 立董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之主管、董事、監察人			備註	
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係		
獨立董事	中華民國	方鶴	男 41~50歲	109.05.28	3年	106.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	國立清華大學應用資訊系統與應研所碩士 資訊連科技(股)公司資深工程師 資深工程師 技師 五九四五(股)公司技術長暨共辦人 樂提提科技有限公同執行長 豐豐共創公司執行長 創辦人	樂提提科技股份有限公司董事長 豐安移動股份有限公司董事長	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	張清為	男 41~50歲	109.05.28	3年	109.05.28	0	0	0	0	0	0	0	0	私立資訊管理學院 資訊管理系助理教授 環球科技大學創設計意系助理教授	嶺東科技大學行銷系助理教授	無	無	無	無	
一般董事	中華民國	黃瓊玉	女 51~60歲	109.05.28	3年	97.06.13	36,720	0.05	89,124	0.11	0	0	0	0	黎明技術學院電機工程系助理教授 東吳大學企業管理學系兼任助理教授 勝霖藥品(股)公司董事 瑞盛醫學科技(股)公司董事長 永安醫學(股)公司董事 互宜投資(股)公司董事 禾果醫學科技(股)公司董事 禾事RMJ CORP. LTD 監事 尚鈞醫療科技(安徽)有限公司監察人 如影優活(股)公司董事	政治大學資訊管理系碩士 政治大學衛生技術醫藥碩士 金財通商務科技(股)公司專案經理	黎明技術學院電機工程系助理教授 東吳大學企業管理學系兼任助理教授 勝霖藥品(股)公司董事 瑞盛醫學科技(股)公司董事長 永安醫學(股)公司董事 互宜投資(股)公司董事 禾果醫學科技(股)公司董事 禾事RMJ CORP. LTD 監事 尚鈞醫療科技(安徽)有限公司監察人 如影優活(股)公司董事	無	無	無	無
一般董事	中華民國	文德蘭	女 51~60歲	109.05.28	3年	107.05.28	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學資訊管理系碩士 政治大學資訊管理系碩士 東吳大學商學系學士 南亞技術學院資訊管理系助理	勝助特助 瑞盛醫學科技(股)公司監察人 永安醫學(股)公司監察人 互宜投資(股)公司監察人 禾果醫學科技(股)公司董事	無	無	無	無	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監察 人			備註								
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係									
															教授兼研發處國 際合作組長 正聲廣播股份有 限公司資訊長 台灣國際標準股 份有限公司系統 工程師 中華民國資訊管 理學會副秘書長 經濟部產電業電 化專案專案經理 逢甲大學交通系 台新銀行副總經 理 台新銀行副總經 理 銀行商務金融事 業處副總經理 台灣土地開發(股) 公司副總經理 台灣創新(股)公 司副總經理 創泰投資(股)公 司投資長 東海大學工業工 程學士 美國密蘇里大學、博 士 工業工程碩士、博 士 美國路易斯安那 理工大學工業工 程系助理教授、副 教授、系主任	禾果醫學科技(股)公司董 事 如影優活(股)公司監察人 RMJ CORP. LTD 董事												
一 董	中 華 民 國	吳志忠	男 61~70歲	109.05.28	3年	109.05.28	2,045	0	1,045	0	0	0	0	0		創泰投資(股)公司投資長	無	無	無	無								
一 董	中 華 民 國	柯俊英	男 61~70歲	109.05.28	3年	109.05.28	0	0	0	0	0	0	0	0		無	無	無	無	無								
董 法 代 表	中 華 民 國	盛和投 資(股) 公司	-	109.05.28	3年	109.05.28	4,626,789	6.31	4,144,450	4.91	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-	註2							

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
		法人代表: 李宗翰	男 61~70歲	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學會計系	聯盛電子股份有限公司董事長	無	無	無	

註1： 公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

(1)本公司董事長與總經理為同一人，其原因、合理性及必要性說明如下：

本公司董事長與總經理為同一人，主係公司營運規模與成本效益考量。

(2)因應措施如下：

1. 我 司 董 監 事 已 於 109 年 5 月 28 日 全 面 改 選 ， 設 置 獨 立 董 事 3 席 及 審 計 委 員 會 替 代 監 察 人 職 權 ， 且 董 事 會 成 員 中 除 董 事 長 外 ， 並 無 其 他 董 事 兼 任 本 公 司 其 他 職 務 ， 基 於 獨 立 性 考 量 ， 稽 核 事 務 亦 經 董 事 會 通 過 授 權 獨 立 董 事 審 核 ， 以 上 因 應 措 施 在 目 前 的 運 作 下 ， 尚 可 保 持 稽 核 單 位 的 獨 立 性 。
2. 本 公 司 未 來 將 視 本 集 團 企 業 營 運 規 模 及 獲 利 情 形 再 行 調 整 或 增 設 獨 立 董 事 席 次 。

註2： 係為法人董事。

2. 法人股東之主要股東：

法人股東名稱	110年12月31日
盛和投資股份有限公司	法人股東之主要股東
	葉禾庠(83%)、陳文雅(17%)

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

4.董事所具專業知識、董事會多元化政策及獨立性之情形

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

110年12月31日

姓名	條件 專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
劉志平	除在優盛集團所屬公司(包括本公司及100%持有之子公司)擔任董事長外，目前還是勝霖藥品(股)公司董事兼總經理，因此，具有商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第30條各款情事。	非獨立董事	無
黃立恒	曾任聯成食品(股)公司執行副總、益鼎光電(股)公司財務長、維格餅家(股)公司財務長、威星運通(股)公司總經理，目前兼任宇隆科技(股)公司獨立董事，因此，具有商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；持有公司股份數23,305股，持股比率為0.03%；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	1
方鶴	曾任五九四五(股)公司技術長暨共同創辦人，目前為樂堤科技有限公司執行長、堤安移動股份有限公司董事長，因此，具有商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	無
張清為	曾任環球科技大學創意公共傳播設計系助理教授，目前為嶺東科技大學行銷系助理教授，因此，具有商務及公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之工作經驗，且未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	無

姓名	條件 專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他 公司獨立 董事家數
黃瓊玉	曾任金財通商務科技(股)公司專案經理，目前為東吳大學企業管理學系兼任助理教授、勝霖藥品(股)公司董事，因此，具有商務及公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
文德蘭	曾任南亞技術學院資訊管理學系助理教授兼研發處國際合作組長，目前為勝霖藥品(股)公司董事兼特助，因此，具有商務及公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
吳志忠	曾任台灣土地開發(股)公司副總經理、台灣創新(股)公司總經理，目前為創泰投資(股)公司投資長，因此，具有商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
柯俊英	曾任美國路易斯安那理工大學工業工程系助理教授、副教授、系主任，因此，具有商務及公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
李宗翰 (註 1)	目前為聯鎰電子股份有限公司董事長，因此，具有商務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無

註 1：所代表法人：盛和投資(股)公司

註 2：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 3：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2)董事會多元化及獨立性：

(A)董事會多元化：

董事會成員多元化政策之具體管理目標與達成情形：

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 5 項規定，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

為使董事會達到前述目標並強化效能，本公司訂有董事會成員多元化政策，依據「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項規定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

目前董事會成員落實多元化情形如下：本公司現任董事會成員共有 9 名，含 3 名獨立董事，專業領域涵蓋財務會計、資訊、行銷、公共傳播、工業工程等。董事會成員中有 2 名女性董事、1 名具員工身份之董事、1 名具子公司員工身份之董事；3 名獨立董事中有 2 名任期年資在 5 年以上、1 名任期年資在 1 年以上。本公司向來關注董事會成員性別平等，目前 9 名董事中含有 2 名女性董事，比率達 22%。

(B)董事會獨立性：

a.董事會結構：

本公司訂定董事提名制度，全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為 3 席獨立董事（33.33%），6 席非獨立董事（66.67%），其中 2 席具員工/經理人身份之董事（22.22%，未逾全體董事席次三分之一），全體董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

b.董事會具獨立性：

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選（解）任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行單記名累積選舉法與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審



查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評；董事會績效評估，評估項目包含（1）對公司營運之參與程度、（2）提升董事會決策品質、（3）董事會組成與結構、（4）董事之選任及持續進修及（5）內部控制等五大面向；而董事成員自評考核，則包含（1）公司目標與任務之掌握、（2）董事職責認知、（3）對公司營運之參與程度、（4）內部關係經營與溝通、（5）董事之專業及持續進修及（6）內部控制等六大面向。

另外，為讓投資大眾充分了解本公司其餘董事會運作情形，也已在本公司年報及公開資訊觀測站揭露以下相關訊息：

- （1）董事會成員參與開會出席狀況；
- （2）董事會議案及決議；
- （3）董事持續進修情形；
- （4）董事成員之持股變化（持股比率、股份轉讓及質權之設定等）情形。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

110年12月31日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註	
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係		
董事長兼總經理	中華民國	劉志平	男	97.10.28	8,810,645	10.45	3,245,610	3.85	0	0	政治大學企研所 政大電機(股)公司工程師 勇力電子(股)公司工程師 卓利電子(股)公司副董事長兼總經理 優盛醫學科技(股)公司副董事長兼連鎖事業總經理 優盛醫學科技(股)公司董事長兼總經理 通路事業群總經理 勝霖藥品(股)公司董事長兼總經理 優盛醫學科技(股)公司董事長兼總經理	註1	無	無	無	無	詳(三)
研發二部協理	中華民國	洪清溪	男	98.10.01	84,174	0.10	0	0	0	0	中華專科學校 輝昌電子(股)公司工程師 優盛醫學科技(股)公司研發二部協理	無	無	無	無	無	無
副總經理室協理	中華民國	曹輝通	男	100.02.01	26,640	0.03	0	0	0	0	中原大學工業工程系 明基電通股份有限公司IE主管 住世達科技股份有限公司生產部主管 優盛醫療電子(上海)有限公司總經理 尚鈞醫療科技(安徽)有限公司總經理	註2	無	無	無	無	無
財務部副總經理	中華民國	張淑娟	女	107.08.09	116,000	0.14	0	0	0	0	政治大學企業管理學系畢業 恆輝會計師事務所簽證會計師 優盛醫學科技股份有限公司財務部經理 優盛醫學科技股份有限公司財務部副總經理	註3	無	無	無	無	無
產品管理部兼產品質管處協理	中華民國	林毓之	女	106.01.09	5,000	0.01	0	0	0	0	東海大學化學系 台灣大學食品科技研究所 優盛醫學科技股份有限公司產品管理部協理 協理兼產品質管處協理	無	無	無	無	無	無
副總經理室協理	中華民國	朱冠禹	男	106.01.09	10,000	0.01	0	0	0	0	南台科技大學 高瞻電子測試員 優盛醫療電子(上海)有限公司總經理	註4	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
會計主管	中華民國	林尚弘	男	107.12.21	0	0	0	0	0	0	中山大學財務管理系 優盛醫學科技(股)公司財務部副經理 優盛醫學科技(股)公司財務部經理	無	無	無	無	無
研發五部專案協理	中華民國	王傳穎	男	110.02.22	0	0	0	0	0	0	成功大學電機所 瑞盛醫學科技(股)公司研發協理 優盛醫學科技(股)公司研發五部專案協理	無	無	無	無	無

註 1：優盛醫療電子(上海)有限公司、互宜投資(股)公司、永安醫學(股)公司、RMJ CORP. LTD、永安醫學(股)公司、瑞安醫學(股)公司、Top Unicorn Holdings Ltd、Trans-World Developments Ltd 及 Medipro inc. 及如影優活(股)公司董事長、騰霖藥品(股)公司董事長兼總經理、上海健保貿易有限公司董事。

上述公司之法人代表、尚鈞醫療科技(安徽)有限公司總經理。

註 2：尚鈞醫療科技(安徽)有限公司總經理。

註 3：互宜投資(股)公司董事長、永安醫學科技(股)公司監察人、禾果醫學科技(股)公司監察人、瑞安醫學(股)公司董事、瑞盛醫學科技(股)公司董事、如影優活(股)公司董事、騰霖藥品(股)公司監察人、谷崧精密工業(股)公司監察人。

註 4：優盛醫療電子(上海)有限公司董事長兼總經理、尚鈞醫療科技(安徽)有限公司董事、上海健保貿易有限公司監事兼總經理。

(三)董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

(1)本公司董事長與總經理為同一人，其原因、合理性及必要性說明如下：

本公司董事長與總經理為同一人，主係公司營運規模與成本效益考量。

(2)因應措施如下：

1. 我司董事長已於 109 年 5 月 28 日全面改選，設置獨立董事 3 席及審計委員會替代監察人職權，且董事會成員中除董事長外，並無其他董事兼任本公司其他職務，基於獨立性考量，稽核事務亦經董事會通過授權獨立董事審核，以上因應措施在目前的運作下，尚可保持稽核單位的獨立性。

2. 本公司未來將視本集團企業營運規模及獲利情形再行調整或增設獨立董事席次。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

(一)採彙總配級距揭露姓名方式：

(1)一般董事及獨立董事之酬金

110年12月31日；單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長兼總經理	劉志平	1,360	2,330	0	0	600	780	0	0	1,960	3,110	3,019 (註1)	6,079 (註1)	44	44	60	60	5,083	9,293	4.56%	7.29%	0
董事	黃瓊玉																					
董事	文德蘭																					
董事	吳志忠																					
董事	柯俊英																					
董事	盛和投資(股)公司/法人代表：李宗翰																					
獨立董事	黃立恒	560	580	0	0	300	300	0	0	860	880	0	0	0	0	0	0	860	880	0.77%	0.69%	0
獨立董事	方鶴																					
獨立董事	張清為																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付金額之關聯性；自2020年5月28日全面改選，選任獨立董事成立審計委員會替代監察人職權。本公司董事及獨立董事之報酬，授權董事會依各該董事及獨立董事對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外業界通常支給水準議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0  
註1：含公務車折舊成本及租金支出。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	財務報告內所有公司	本公司 財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	劉志平 黃瓊玉 文德蘭 吳志忠 柯俊英 盛和投資(股)公司/ 法人代表：李宗翰 黃立恒 方鶴 張清為	劉志平 黃瓊玉 文德蘭 吳志忠 柯俊英 盛和投資(股)公司/ 法人代表：李宗翰 黃立恒 方鶴 張清為	黃瓊玉 吳志忠 柯俊英 盛和投資(股)公司/ 法人代表：李宗翰 黃立恒 方鶴 張清為
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	劉志平
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無
總計	2,820	3,990	5,943 10,173

(2) 監察人之酬金：不適用

(3) 總經理及副總經理之酬金

110年12月31日;單位:新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資或母子公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	
董事長兼總經理	劉志平	3,960	5,630	139	139	898	1,473	560	0	560	0	5,557	7,802	0
財務部副總經理	張淑娟											4,99%	6,12%	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	張淑娟/劉志平	張淑娟
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	劉志平
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	5,557	7,802

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	劉志平	0	1,841	1,841	28.32%
	研發二部 協理	洪清溪				
	研發五部 專案協理	王傳穎				
	副總經理室 協理	曹輝通				
	財務部 副總經理	張淑娟				
	產品管理部協理兼 品質經營處協理	林毓之				
	副總經理室 協理	朱冠禹				
	會計主管	林尚弘				

(二)公司有下列情事之一，應揭露個別董事及監察人之酬金：

- (1)最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金。但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限。
- (2)最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金。
- (3)最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金。
- (4)全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。
- (5)上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者。
- (6)上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者。

上列(1)至(6)情事，本公司皆無此情形。

(三)上市上櫃公司有前目之(1)或前目之(5)情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：本公司無前目之(1)或前目之(5)情事，故不適用。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性。

- (1)本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

職稱	109 年度 支付董事、監察人、總經理 及副總經理等之酬金總額 占稅後純益比例		110 年度 支付董事、監察人、總經理 及副總經理等之酬金總額 占稅後純益比例	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	6.14%	8.31%	7.52%	10.09%
監察人 (註 1)				
總經理及副總經理				

註 1：我司董監事已於 109 年 5 月 28 日全面改選，設置獨立董事 3 席及審計委員會替代監察人職權。

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

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

本公司董事酬金包含執行職務之報酬及盈餘分配之酬勞等，並依董事會績效評估辦法、董事席次及任期由薪酬委員會決議分配。若董事兼任公司員工，可分配員工紅利；總經理與副總經理之薪資架構為底薪、伙食津貼、職務加給，視其個人學經歷、績效表現對公司整體營運貢獻度，併參酌同業水準支給由薪酬委員會議定之。

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之二點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)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，資格條件由董事會訂定之。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司支付董事之執行業務報酬經薪酬委員會審議通過，年度總決算如有盈餘，依下列順序為之：

- 一、彌補虧損（包括調整未分配盈餘金額）。
- 二、提存百分之十為法定公積。
- 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（包括調整未分配盈餘金額）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。

公司經營績效與董事酬勞及總經理、副總經理酬金多寡相關。但本公司不引導董事、總經理及副總經理為追求短期績效而從事逾越公司風險之行為，並考量未來風險因素調整當年度酬金，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

本公司 110 年度個體報告稅後純益 111,374 仟元，合併報告內所有公司稅後純益 127,532 仟元，經董事會決議分派董事酬勞 900 仟元及員工酬勞 6,500 仟元。



四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次(A)董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%) (B/A)	備註
董事長	劉志平	7	0	100.00	連任，改選日期為 109年5月28日
董事	黃瓊玉	6	1	85.71	連任，改選日期為 109年5月28日
董事	文德蘭	7	0	100.00	連任，改選日期為 109年5月28日
董事	吳志忠	7	0	100.00	新任，改選日期為 109年5月28日
董事	柯俊英	7	0	100.00	新任，改選日期為 109年5月28日
法人董事/ 代表人	盛和投資(股)公司 代表人:李宗翰	7	0	100.00	新任，改選日期為 109年5月28日
獨立董事	方鶴	6	1	85.71	連任，改選日期為 109年5月28日
獨立董事	黃立恒	7	0	100.00	連任，改選日期為 109年5月28日
獨立董事	張清為	6	1	85.71	新任，改選日期為 109年5月28日

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
  - (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。
  - (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。
- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	1月1日 ~12月31日	整體董事會 績效評估	由董事會議事單位 依董事會實際運作 狀況進行評估	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制
		個別董事會 成員績效評估	由各董事會成員自 行評估	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
		功能性委員會 績效評估	由功能性委員會成 員自行評估	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選 任 5. 內部控制

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 我司董監事已於 109 年 5 月 28 日全面改選，設置獨立董事 3 席及審計委員會替代監察人職權。
2. 我司已依規定每年執行董事會評鑑一次，藉由董事會成員自我及同儕評鑑以評估董事會執行之效益。
3. 持續改善資訊揭露項目，以提昇資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形資訊：

最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%) (B/A)	備註
獨立董事	方鶴	5	1	83.33	連任，改選日期為 109年5月28日
獨立董事	黃立恒	6	0	100.00	連任，改選日期為 109年5月28日
獨立董事	張清為	5	1	83.33	新任，改選日期為 109年5月28日

其他應紀載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會召開日期	期別	議案內容	獨立董事意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
110.02.26	110 年第 1 次	1.擬資金貸與百分百持股之孫公司「禾藥醫學科技股份有限公司」新台幣伍佰萬元整核議案。 2.出具本公司一百零九年度內部控制聲明書核議案。 3.擬提撥本公司一百零九年度員工及董事酬勞核議案。 4.本公司民國一百零九年度個體財務報表討論案 5.本公司民國一百零九年度合併財務報表討論案	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過	送董事會決議
110.05.07	110 年第 2 次	1.擬資金貸與孫公司優盛醫療電子(上海)有限公司人民幣陸佰伍拾萬元整核議案。 2.本公司民國一百一十年第一季合併財務報告討論案。	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過	送董事會決議
110.07.02	110 年第 3 次	1.為本公司經理人「支援血氧濃度儀防疫專案生產獎金」分配案。 2.擬發行 110 年第一次員工認股權憑證核議案。	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過	送董事會決議
110.08.06	110 年第 4 次	1.本公司擬為子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司、RMJ 日本株式会社及孫公司優盛醫療電子(上海)有限公司之往來銀行額度提供相關背書保證核議案。 2.擬資金貸與子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司人民幣陸佰伍拾萬元整核議案。 3.本公司民國一百一十年第二季合併財務報告討論案	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過	送董事會決議
110.11.05	110 年第 5 次	1.本公司擬為子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司及孫公司優盛醫療電子(上海)有限公司之往來銀行額度提供相關背書保證核議案。 2.本公司民國一百一十年第三季合併財務報告討論案。	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過	送董事會決議
110.11.30	110 年第 6 次	1.本公司一百零九年度經理人員工酬勞分配核議案。	無	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過	送董事會決議

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師不定期會面，就公司內部控制各項機制及執行情形交換意見。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司制訂有「公司治理實務守則」，並已公布於本公司企業網站，供投資人查詢。網址： <a href="http://www.rossmax.com">http://www.rossmax.com</a> ，「利害關係人專區」項下	無
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一) 本公司內部控制制度已訂定有內部作業程序，另為確保股東權益，除設有投資人關係處理窗口外，並配合股務代理機構「元大證券(股)公司」處理股東建議、疑義及糾紛事項，惟本公司與股東間關係和諧，尚未有發生糾紛之情事。 (二) 本公司均定期向本公司之股務代理機構取得最新的股東名冊，並隨時掌握持有股份比例較大以及可以實質控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。 (三) 本公司與關係企業間往來，制定有「關係人特定公司及集團企業交易作業程序」、「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業管理辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「子公司管理辦法」等相關辦法據以規範，建立風險控管機制及防火牆。 (四) 本公司已定有誠信經營守則、道德行為準則等規範，要求本公司人員為公司執行職務時應符合法令，當遇有利益衝突發生時，應以合法允當方式處理，已避免公司內部人違反法令。	無
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司董事會落實成員組成多元化，除設有三席獨立董事外，另有二席女性董事。本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。另本公司於董事及監察人選舉辦法及公司治理實務守則明訂，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備	無

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>			<p>之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力。</p> <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>本公司並訂有董事績效評估辦法，並每年進行董事自評，相關資料已揭露於本公司網站。</p> <p>(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員會將依公司未來發展狀況研議成立。</p> <p>(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，定期評估董事績效，並依規定進行相關公告作業。</p> <p>(四) 本公司之簽證會計師為一年一聘，每年於聘任或續任時，由會計師出具獨立聲明書，經本公司確認會計師除簽證及財稅案件、移轉訂價報告書之費用外，無其他財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，再送董事會評估審查以決議會計師之委任事宜。</p>	
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董</p>	V		<p>本公司公司治理相關事務，已由指定之公司治理主管負責，並視其事務性質，由各相關部門協同辦理。</p>	無

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司 治理實 務守則 差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司設置發言人及代理發言人各一名，內部各部門各司其職、落實內控制度運作，與員工、廠商、客戶、銀行及投資人等利害關係人關係和諧，已建立適當、順暢的溝通管道。並已架設企業網站，建構「公司治理/投資人關係」專區，以便妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任等議題。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司已委任專業股務代理機構「元大證券(股)公司」辦理股東會事務。	無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		(一) 本公司已架設企業網站，建構「利害關係人專區」，以揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 本公司企業網站網址： <a href="http://www.rossmax.com">http://www.rossmax.com</a> (二) 本公司為提升資訊透明度，除指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作外，並訂有發言人制度，設置發言人及代理發言人各一名，負責對外說明公司之財務、業務情形，持續朝資訊揭透明化目標而努力。 (三) 本公司年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，均依相關規定公告並申報。	無

評估項目	運作情形(註 1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>本公司訂定多項辦法，如：優盛醫學科技股份有限公司獨立董事之職責範疇規則、公司治理實務守則、優盛醫學科技股份有限公司董事進修推行要點等辦法，致力提昇公司治理。並已為董事購買責任保險，以降低並分散董事因違法行為，而造成公司及股東重大損害之風險。</p> <p>110 年度本公司董事參與財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會所舉辦之「董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會」、證券櫃檯買賣中心所舉辦之「上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會」與「2021 櫃買永續升級線上論壇」、金融監督管理委員會所舉辦之「第十三屆臺北公司治理論壇」及社團法人中華公司治理協會所舉辦之「富邦產險董監事責任暨風險管理研討會」。</p> <p>其他治理運作情形之重要資訊，公司已編制永續報告書公布於本公司企業網站，供投資人查詢。</p>	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)			<p>本公司致力改善公司治理透明度，並持續改善公司治理評鑑結果未得分項目，近期具體加強事項與改善措施為：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司已於 106 年股東常會自願採行電子投票。</li> <li>2. 本公司將於 106 年股東會進行修章，董監事改選以全面採行候選人提名制度。</li> <li>3. 本公司將於 108 年股東會進行修章，設置審計委員會取代監察人。</li> <li>4. 本公司已於 109 年股東會設置審計委員會取代監察人職務。</li> </ol> <p>對於其他未得分項目本公司亦非常重視，將視公司營運發展狀況持續積極改進。</p>	

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

本公司已於 100.11.8 由董事會通過成立本公司薪資報酬委員會。薪資報酬委員會設有委員 3 席，委員由本公司黃立恒獨立董事、方鶴獨立董事及張清為獨立董事擔任，並由委員推選方鶴獨立董事擔任召集人及會議主席。

薪資報酬委員會依據董事會核定之「薪資報酬委員會組織規程」據以執行職權，依規定薪資報酬委員會每年至少召開兩次會議，本公司於 110 年度已召開 3 次會議。

本公司尚未成立提名委員會，未來將依公司發展狀況研議成立。

**(1) 薪資報酬委員會成員資料**

110 年 12 月 31 日

身分別 (註 1)	姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事	黃立恒	註 2	註 2	無
獨立董事 及召集人	方鶴	註 2	註 2	無
獨立董事	張清為	註 2	註 2	無

註 1：身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：請參閱參、公司治理中有關董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。

**(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊**

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：109 年 08 月 07 日至 112 年 05 月 27 日，最近年度薪資報酬委員會開 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出 席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	方鶴	3	0	100.00	連任，109 年 08 月 07 日改選
委員	黃立恒	3	0	100.00	連任，109 年 08 月 07 日改選
委員	張清為	3	0	100.00	連任，109 年 08 月 07 日改選

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

本公司近年度及截至年報刊印日止並無董事會不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

本公司近年度及截至年報刊印日止並無薪資報酬委員會之議決事項，有成員持反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者之情事。

薪資報酬委員會重要決議如下：

日期/屆次	重要議案摘要	決議情形
110.02.08 第五屆 第四次	1. 本公司經理人 109 年度年終獎金分配案。 2. 訂定本公司員工分紅及董監事報酬提列之確定比率核議案。	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。



110.06.30 第五屆 第一次 臨時會	1. 本公司經理人「支援血氧濃度儀防疫專案生產獎金」分配案。	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。
110.11.30 第五屆 第五次	1. 本公司一百零九年度經理人員工酬勞分配案。	經主席徵詢全體出席委員均無異議，照案通過。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司推動永續發展之公司治理相關事務，已由指定之公司治理主管負責，並視其事務性質，由各相關部門協同辦理。	無
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 3)	V		本公司已依重大性原則辨識風險，並依據各利害關係人所關注的項目，分別列入相關單位的職責與工作計畫，具體內容已揭露於本公司永續報告書。	無
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) ISO14001 為環境管理系統認證，一般用於重度污染產業，本公司為醫療器材製造及銷售，產品本身並不會對環境造成污染，且本公司已通過 ISO13485 認證，並符合 RoHS 相關規範，故本公司不適用 ISO14001。	無
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用	V		(二) 本公司係屬低污染產業，對於廢棄物，如電	

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
<p>對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V		<p>池等均依環保法規回收處理，以降低對環境之衝擊。</p> <p>(三) 本公司注意氣候變遷對營運活動之影響，致力於實施節能減碳，如照明設備改善、表單文件電子化、宣導節約能源、資源回收利用...等。本公司近年所新建廠房皆有考量各項節能減碳及溫室氣體減量的方案，並選用節能燈管、空調設備，實踐節能減碳的目標。</p> <p>(四) 公司持續關注因廠區因生產所產生溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並持續研究生產工藝及製程、設備的提升，以減少對環境的衝擊。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧</p>	V		<p>(一) 公司已依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序，包含不使用童工等規定。</p> <p>(二) 本公司訂有優於勞動基準法的員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。</p> <p>(三) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施勞工安全與健康教育。</p> <p>(四) 公司訂有員工在職訓練計畫，並持續追蹤執行情形。</p> <p>(五) 本公司對產品與服務</p>	無

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
<p>客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	V		<p>之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，均致力遵循法規及國際準則，除已制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序外，並為產品投保責任險。</p> <p>(六) 公司訂有供應商管理評鑑，並要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。</p>	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V		<p>本公司已依 GRI-G3 規範編製永續報告書，並公布於本公司企業網站。未來將視因應公司規模取得第三方驗證單位之確信或保證意見。</p>	無
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 尚未訂定守則，未來將視公司發展情況評估訂定。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司對於下列推動永續發展所採行之制度與措施及永續發展執行情形：</p> <p>(1) 環保：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司係屬低污染產業，對於廢棄物，如電池等均依環保法規回收處理，本公司未有環境污染情事。</li> <li>2. 宣導同仁使用回收影印紙影印，落實公司內部信封、紙張重覆利用，以節省資源。</li> <li>3. 本公司推動執行垃圾之分類，並設置資源回收處，以期能對環保盡心力。</li> <li>4. 辦公室無人使用之會議室關閉照明設備及空調，辦公區域於午休時間亦全部關閉照明設備，同仁下班後隨手關燈及空調等，力行節約用電。</li> </ol> <p>(2) 社區參與：</p> <p>本公司鼓勵同仁參與各項社區活動，並與連鎖藥局合作不定期舉辦位民眾免費量測血壓活動及不定期捐贈血壓計予政府及慈善公益團體。</p> <p>(3) 社會貢獻：</p> <p>本公司願景為提供高品質的醫療耗材與設備，使眾人能夠享有更好的醫療資源，促進人類福祉及健康，以善盡企業之社會責任。</p> <p>(4) 社會服務：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司鼓勵同仁參與各界所發起之救災或關懷活動，例如：遇有發生天然災害時鼓勵同仁赴災區擔任義工。</li> </ol>				

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因										
	是	否	摘要說明(註 2)											
<p>2.配合政府機關宣導「菸害防治法」，呼籲全體員工重視身體健康。</p> <p>(5) 社會公益： 本公司積極參與各項公益活動，例如：多次舉辦社區血壓量測活動，贊助 109 台北醫學大學楓杏澎湖醫療隊活動，捐贈雲林縣政府衛生局、臺北市政府衛生局及臺北士市立聯合醫院和平婦幼院區與忠孝分院防疫物資，捐贈台大雲林分院醫療器材等社會公益。</p> <p>(6) 消費者之權益： 本公司以生產高品質、高效用及高安全之醫療器材自許，產品均附有詳細圖解之使用說明書，並廣設產品快速校準站，以提供良好售後服務。對於消費者之抱怨，業務單位亦立即採取處理措施，以維護消費者權益為優先考量。</p> <p>(7) 人權： 本公司注重人權，不因其年齡、性別或種族差異而有不同，均享有同等的工作權利，本公司亦尊重個人尊嚴，提供個人自由表達和發展的機會。</p> <p>(8) 安全衛生： 本公司依勞工安全衛生法，辦理勞工安全衛生工作，防止職業災害發生。工廠並已取得 ISO13485、ISO9000 及 GMP 認證，保障員工安全與健康。</p> <p>(9) 其他：</p> <p>1.員工權益： 本公司亦重視勞資關係，提供員工平等就業機會，保障員工權益。除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，公司另額外投保員工團體保險(含職業災害、壽險、意外險、醫療險等)，出差旅行平安險等保險項目，且每二年定期辦理員工健康檢查，以確保員工之身心健康。</p> <p>2.僱員關懷： 本公司注重工作環境之舒適與清潔，亦注重員工工作安全。本公司辦公大樓入口處設有保全人員，管控人員進出，並設有門禁系統。工廠並已取得 ISO13485、ISO9000 及 GMP 認證。 定期舉辦勞安講習及舉辦消防演練，讓員工熟悉消防器材使及火災發生時如何應變，以確保員工人身安全，對有可能之災變做好定期演練及應變措施，以期事故一旦發生時，將能有組織、有系統的迅速處置，使傷害及損失減至最低。 廠區配合政府進行職業災害健康檢查，進行健康管理；並備有藥品、衛生材料、簡單醫療設備等。 本公司大樓均定期清洗水塔，飲水機定期更換飲用機濾心，確保員工飲用水品質，大樓空調及環境定期派員保養維護。 本公司視員工為公司最大資產，重視員工進修訓練，訂有通過 ISO 認證之「教育訓練程序」，規定各部門規劃實施訓練，並定期加以評核教育訓練實施情形及成效，確保各職位所需之專業知識。110 年度教育訓練課程包含通識性之「勞工安全衛生」、「品質法規」、「工作流程」等項及專業課程之「各國醫療器材相關法規」、「研發設計」、「財會專業」等教育訓練課程。</p> <table border="1" data-bbox="215 1848 1436 1960"> <thead> <tr> <th>內部訓練 總人次</th> <th>內部訓練 總時數</th> <th>外部訓練 總人次</th> <th>外部訓練 總時數</th> <th>外部訓練 總費用</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>13,169 人次</td> <td>12,243 小時</td> <td>5,223 人次</td> <td>7,433 小時</td> <td>151,394 元</td> </tr> </tbody> </table>					內部訓練 總人次	內部訓練 總時數	外部訓練 總人次	外部訓練 總時數	外部訓練 總費用	13,169 人次	12,243 小時	5,223 人次	7,433 小時	151,394 元
內部訓練 總人次	內部訓練 總時數	外部訓練 總人次	外部訓練 總時數	外部訓練 總費用										
13,169 人次	12,243 小時	5,223 人次	7,433 小時	151,394 元										
<p>3.投資者關係： 本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並於本公</p>														

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註 2)	
			<p>司網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>4. 供應商關係： 本公司相當重視供應商管理，公司與各供應商均保持良好互動聯繫，除定期評鑑供應商以提升品質，並建立合作夥伴關係，以創造雙贏。</p> <p>5. 利害關係人之權益： 本公司無論於公開資訊觀測站或公司網站皆設有投資人服務信箱，除有發言人及代理發言人外，亦有本公司股務代理機構「元大證券股份有限公司」處理股東相關問題，以維護利害關係人之權益。</p> <p>其他相關公司企業社會資訊，請參閱本公司永續報告書。</p>	

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計劃。

註 2：公司已編製永續報告書者，運作情形得註明查閱永續報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)履行誠信經營情形及採行措施及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為風險之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司已訂定誠信經營守則，承諾本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p> <p>(二) (三)本公司誠信經營守則明定公司應以誠信經營商業活動，禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、不合理禮物、款待或其他不正當利益...等行為。並已訂定檢舉與懲戒制度，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠</p>	V	V	<p>(一) 採購部門與供應商來往前、與每季對供應商實施評鑑，並在採購單註明本公司禁止索賄收賄行為，供應商如有違反將處以罰款。</p> <p>(二) 本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，未來將朝此方向研擬設置。</p> <p>(三) 本公司定有防止利益衝突政策、並提供適當陳述管道。</p> <p>(四) 本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，並委託會計師執行查核</p>	無

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>簽證財務報表。</p> <p>(五) 公司定期或不定期對董事、經理人及員工宣導。另公司履行誠信經營情形及採行措施除於公司內部公告欄發佈公告宣導外，並已置於內部資料伺服器上，隨時供所有董事，經理人及員工閱讀。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一) (二)(三)本公司誠信經營守則明定公司應以誠信經營商業活動，禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、不合理禮物、款待或其他不正當利益...等行為。並已訂定檢舉與懲戒制度，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。</p>	無
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>相關訊息並已置於本公司網站 <a href="http://www.rossmax.com">http://www.rossmax.com</a> 「利害關係人專區」項下，供投資人查詢。</p>	無
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>無。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司對誠信經營的相關事項業已訂定於「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「董事會議事規則」、「內部重大資訊處理作業程序」及「員工工作規則」等規章之中，致力於企業倫理及職務道德之建立，並要求所有員工恪遵誠實信用原則，建立誠信篤實的企業文化。本公司亦將本於廉潔、透明及負責之經營理念，持續推動以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

1. 公司治理實務守則：

本公司已制訂「治理實務守則」；除於公司內部公告欄發佈公告宣導，並將該作業處理置於內部資料伺服器上，供所有董事，經理人及員工閱讀外，相關訊息置於本公司網站 <http://www.rossmax.com> 「利害關係人專區」項下，供投資人查詢。

2. 道德行為準則：

本公司已制訂「道德行為準則」，除於公司內部公告欄發佈公告宣導，並將該作業處理置於內部資料伺服器上，供所有董事，經理人及員工閱讀外，相關訊息並置於本公司網站 <http://www.rossmax.com> 「利害關係人專區」項下，其主要內容為：

- (1) 行為應符合誠實及倫理道德。
- (2) 避免圖私利之機會及行為。
- (3) 對於公司業務機密及資訊應予以維護保密。
- (4) 以公平之方式對待客戶、供應商以及競爭廠商。
- (5) 保護並適當使用公司資產。
- (6) 遵守政府法令規章。

3. 內部重大資訊處理作業程序：

本公司已制訂「內部重大資訊處理作業程序」，且於公司內部公告欄發佈公告宣導，並將該作業處理置於內部資料伺服器上，供所有董事，經理人及員工閱讀。

4. 誠信經營守則

本公司已訂定「誠信經營守則」；除於公司內部公告欄發佈公告宣導，並將該作業處理置於內部資料伺服器上，供所有董事，經理人及員工閱讀外。相關訊息置於本公司網站 <http://www.rossmax.com> 「利害關係人專區」項下，供投資人查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

- (1) 國際內部稽核師執照(CIA)：稽核部門 1 人。
- (2) 國際內控自評師執照(CCSA)：稽核部門 1 人。
- (3) 中華民國會計師執照(CPA)：財務部門 1 人。



(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

優盛醫學科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：111年2月25日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年2月25日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

優盛醫學科技股份有限公司

董事長：劉志平



簽章

總經理：劉志平



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：

本公司截至目前為止並無任何因違反內控制度而被主管機關依法處罰之情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東大會重要決議：

日期/屆次	重要議案摘要	決議情形	執行情形之檢討
110年7月30日 109年度股東常會	本公司一百零九年度營業報告案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依股東會決議執行。
	審計委員會查核一百零九年度決算表冊報告案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依股東會決議執行。
	一零九年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依股東會決議執行。
	本公司一百零九年度背書保證辦理情形報告案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依股東會決議執行。
	本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債執行情形報告案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依股東會決議執行。
	本公司一百零九年度辦理現金增資發行新股執行情形報告案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依股東會決議執行。
	本次股東常會，股東提案處理情形報告案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依股東會決議執行。
	本公司一百零九年度決算表冊承認案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依股東會決議執行。
	本公司一百零九年度盈餘分配承認案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依股東會決議執行。
	本公司「董事選舉辦法」修訂案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依修訂後「董事選舉辦法」執行。
	本公司「股東會議事規則」修訂案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依修訂後「股東會議事規則」執行。
	本公司「資金貸與他人作業管理辦法」修訂案。	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依修訂後「資金貸與他人作業管理辦法」執行。

董事會重要決議：

日期/屆次	重要議案摘要	決議情形
110.05.07 第十二屆 第五次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司與中國安徽省建設銀行滁州廣場支行建立一年期往來額度核備案。</li> <li>2. 擬資金貸與孫公司優盛醫療電子(上海)有限公司核議案。</li> <li>3. 本公司民國一百一十年第一季合併財務報告討論案。</li> <li>4. 擬修正一百一十年股東常會紀念品發放原則核議案。</li> </ol>	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事方鶴、獨立董事黃立恆及獨立董事張清為均無異議，照案通過。

日期/屆次	重要議案摘要	決議情形
110.07.02 第十二屆 第三次 臨時會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬改派子公司勝霖藥品股份有限公司董事一席核備案。</li> <li>2. 擬發行 110 年第一次員工認股權憑證核議案。</li> <li>3. 本公司經理人「支援血氧濃度儀防疫專案生產獎金」分配案。</li> </ol>	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事方鶴、獨立董事黃立恒及獨立董事張清為均無異議，照案通過。
110.08.06 第十二屆 第六次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司董監事責任保險投保事宜核備案。</li> <li>2. 擬與永豐銀行西湖分行簽訂金融交易額度-避險目的及為子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司提供相關背書保證核議案。</li> <li>3. 擬為孫公司優盛醫療電子(上海)有限公司與彰化商業銀行昆山分行簽訂綜合融資額度提供相關背書保證核議案。</li> <li>4. 擬資金貸與子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司核議案。</li> <li>5. 本公司民國一百一十年第二季合併財務報告討論案。</li> <li>6. 有關第十二屆第三次臨時會中董事提臨時動議有關指派子公司勝霖藥品股份有限公司法人董事討論案。</li> </ol>	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事方鶴、獨立董事黃立恒及獨立董事張清為均無異議，照案通過。
110.10.07 第十二屆 第四次 臨時會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 子公司勝霖藥品股份有限公司因營運需求，擬購買后里甲后店之土地核備案。</li> </ol>	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事方鶴、獨立董事黃立恒及獨立董事張清為均無異議，照案通過。
110.11.05 第十二屆 第七次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬改派孫公司優盛醫療電子(上海)有限公司監事一席核備案。</li> <li>2. 擬指派本公司董事、經理人擔任子公司之董事、監察人核備案。</li> <li>3. 本公司民國一百一十年第三季合併財務報告討論案。</li> <li>4. 擬制訂本公司「防範內線交易管理作業程序」核議案。</li> <li>5. 擬制訂本公司「財務報告簽證會計師獨立性評估辦法」核議案。</li> <li>6. 擬制訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」核議案。</li> <li>7. 修訂本公司「公司章程」部分條文核議案。</li> <li>8. 擬為孫公司優盛醫療電子(上海)有限公司與臺灣土地銀行上海分行簽訂綜合融資額度提供相關背書保證核議案。</li> <li>9. 擬為子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司與臺灣土地銀行上海分行簽訂綜合融資額度提供相關背書保證核議案。</li> <li>10. 擬為孫公司優盛醫療電子(上海)有限公司與彰化銀行五分埔分行簽訂綜合融資額度提供相關背書保證核議案。</li> <li>11. 擬為子公司尚鈞醫療科技(安徽)有限公司及孫公司優盛醫療電子(上海)有限公司與中國信託商業銀行上海分行簽訂一般放款額度提供相關背書保證核議案。</li> </ol>	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事方鶴、獨立董事黃立恒及獨立董事張清為均無異議，照案通過。
110.12.17 第十二屆 第八次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司經理人之二零九年度員工分紅獎金分配核備案。</li> <li>2. 本公司「董事進修推行要點」修訂核議案</li> <li>3. 本公司民國一百一十一年度財務預算核議案。</li> <li>4. 擬定本公司民國一百一十一年度稽核計畫核議案。</li> <li>5. 擬訂定本公司一百一十一年度員工分紅及董事報酬提列之確定比率核議案。</li> <li>6. 簽證會計師之獨立性評估案核議案。</li> </ol>	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事方鶴、獨立董事黃立恒及獨立董事張清為均無異議，照案通過。
111.02.25 第十二屆 第九次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司經理人一百一十一年度年終獎金分配核備案。</li> <li>2. 擬資金貸與百分百持股之孫公司「禾藥醫學科技股份有限公司」核議案。</li> <li>3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」核議案。</li> <li>4. 出具本公司一百一十一年度內部控制聲明書核議案。</li> <li>5. 擬提撥本公司一百一十一年度員工及董事酬勞核議案。</li> <li>6. 本公司民國一百一十一年度個體財務報表討論案。</li> <li>7. 本公司民國一百一十一年度合併財務報表討論案。</li> <li>8. 本公司一百一十一年度盈餘分配核議案。</li> <li>9. 召開一百一十一年股東常會核議案。</li> <li>10. 一百一十一年股東常會受理股東提案作業核議案。</li> </ol>	經主席徵詢全體出席董事、獨立董事方鶴、獨立董事黃立恒及獨立董事張清為均無異議，照案通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：

本公司近年度及截至年報刊印日止並無董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明之情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	*非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳宗哲 張淑瑩	110.1.1-110.12.31	2,070	820	2,890	*係為移轉訂價報告書、稅務簽證、工商登記及其他財務諮詢顧問服務

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

本公司 110 年度並無更換會計事務所之情事。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

因應法規要求，本年度起稅務簽證公費歸類在非審計公費項下，故本公司 110 年度審計公費較 109 年度審計公費變動仍未達百分之十。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	109.05.08		
更換原因及說明	配合會計師事務所簽證會計師內部職務調整		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		

與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務
		財務報告之揭露
		查核範圍或步驟
		其 他
	無 ✓	
說明：不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無	

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	陳宗哲、張淑瑩
委 任 之 日 期	109.05.08
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。

係配合會計師事務所內部職務調整，故無本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	110 年度		當年度截至 111 年 3 月 28 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	劉志平(註 1)	240,000	0	160,000	0
董 事	黃立恒	0	0	0	0
董 事	方鶴	0	0	0	0
董 事	張清為	0	0	0	0
董 事	黃瓊玉	0	0	0	0
董 事	文德蘭	0	0	0	0
董 事	吳志忠	0	0	0	0
董 事	柯俊英	0	0	0	0
董 事	盛和投資股份 有限公司 代表人：李宗翰	0	0	0	0
		0	0	0	0
經理人	洪清溪	0	0	0	0
經理人	曹輝通	0	0	0	0
經理人	張淑娟	0	0	0	0
經理人	林毓之	(35,000)	0	0	0
經理人	朱冠禹	(5,000)	0	0	0
經理人	林尚弘	0	0	0	0
經理人	王傳穎	0	0	0	0

註 1：持有公司股份總額超過百分之十之大股東。

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

111年3月28日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
劉志平	8,970,645	10.63	3,670,610	4.35	0	0	劉志明	兄弟	無
							林素月	配偶	
							劉耕宇	父子	
							劉恩宇	父子	
							劉祐宇	父子	
葉禾庠	5,979,111	7.08	6,331	0	0	0	盛和投資(股)公司	盛和投資(股)公司董事長	無
盛和投資(股)公司 代表人：葉禾庠	4,144,450	4.91	0	0	0	0	葉禾庠	盛和投資(股)公司董事長	無
林俊堯	3,031,000	3.59	0	0	0	0	無	無	無
劉志明	1,833,927	2.17	0	0	0	0	劉志平	兄弟	無
劉耕宇	1,777,011	2.11	0	0	0	0	劉志平	父子	無
							林素月	母子	
							劉恩宇	兄弟	
							劉祐宇	兄弟	
生達化學製藥股份有限公司 代表人：范進財	1,775,000	2.10	0	0	0	0	無	無	無
劉祐宇	1,504,370	1.78	0	0	0	0	劉志平	父子	無
							林素月	母子	
							劉耕宇	兄弟	
							劉恩宇	兄弟	
劉恩宇	1,380,501	1.64	0	0	0	0	劉志平	父子	無
							林素月	母子	
							劉耕宇	兄弟	
							劉祐宇	兄弟	
林素月	785,739	0.93	11,855,516	14.05	0	0	劉志平	配偶	無
							劉耕宇	母子	
							劉恩宇	母子	
							劉祐宇	母子	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

110年12月31日 單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
勝霖藥品(股)公司	20,924,564	52.31	145,651	0.36	21,070,215	52.67
如影優活(股)公司	999,000	45.41	1,000	0.04	1,000,000	45.45

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

111年3月28日 單位：仟股：新台幣仟元

年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
77.11	(註1)	(註1)	5,000	(註1)	5,000	現金原始設立	無	無
81.05	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資 5,000 仟元	無	無
86.12	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 40,000 仟元	無	無
90.03	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 98,650 仟元 盈餘轉增資 31,350 仟元	無	(90)台財証(一) 字第 106169 號 函核准
90.11	10	35,000	350,000	22,356	223,560	盈餘轉增資 43,560 仟元	無	(90)台財証(一) 字第 164998 號 函核准
91.11	10	54,000	540,000	30,369	303,689	盈餘轉增資 80,129 仟元	無	(91)台財証(一) 字第 155615 號 函核准
92.03	30	54,000	540,000	32,369	323,689	現金增資 20,000 仟元	無	(91)台財証(一) 字第 167213 號 函核准
92.08	10	54,000	540,000	38,154	381,543	盈餘轉增資 57,855 仟元	無	台財証(一)字 第 0920133486 號函核准
93.08	10	64,000	640,000	43,066	430,662	盈餘轉增資 49,118 仟元	無	金管證(一)字 第 0930134461 號函核准
94.07	10	85,000	850,000	505,16	505,161	盈餘轉增資 74,500 仟元	無	金管證(一) 字第 0940125899 號 函核准
95.07	10	85,000	850,000	53,960	539,595	盈餘轉增資 34,434 仟元	無	金管證(一)字 第 0950129312 號函核准
95.07	21.8	85,000	850,000	53,977	539,768	員工執行認股權憑證 173 千元	無	無
96.03	19.2	85,000	850,000	54,092	540,918	員工執行認股權憑證 1,150 千元	無	無
96.04	19.2	85,000	850,000	54,192	541,919	員工執行認股權憑證 1,001 千元	無	無
96.06	19.2	85,000	850,000	54,668	546,678	員工執行認股權憑證 4,759 仟元	無	無
96.07	19.2	85,000	850,000	54,773	547,733	員工執行認股權憑證 1,055 仟元	無	無
96.07	10	85,000	850,000	58,332	583,317	盈餘 8,988 仟元及資本公 26,596 仟元轉增資，共計 35,584 仟元	無	金管證(一)字 第 0960033853 號函核准
96.11	25	25,000	850,000	67,332	673,317	現金增資 90,000 仟元	無	金管證(一)字 第 0960051799 號函核准



年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
96.11	17.5	85,000	850,000	67,685	676,853	員工執行認股權憑證 3,536 仟元	無	無
97.01	17.5	85,000	850,000	67,699	676,989	員工執行認股權憑證 136 仟元	無	無
97.8	10	85,000	850,000	70,559	705,592	盈餘轉增資 28,603 仟元	無	金管證(一)字第 0970035052 號函核准
97.8	17.5	85,000	850,000	70,573	705,730	員工執行認股權憑證 138 仟元	無	無
97.10	-	85,000	850,000	63,916	639,160	註銷庫藏股 66,570 仟元	無	無
98.8	10	85,000	850,000	67,112	671,118	盈餘轉增資 31,958 仟元	無	金管證發字第 0980034001 號函核准
99.3	10	85,000	850,000	67,140	671,399	可轉換公司債轉換新股 281 仟元	無	無
99.7	10	85,000	850,000	70,497	704,969	盈餘轉增資 33,570 仟元	無	金管證發字第 0990037546 號函核准
100.7	10	100,000	1000,000	73,317	733,168	盈餘轉增資 28,199 仟元	無	金管證發字第 1000030507 號函核准
109.12	15.6	100,000	1,000,000	79,317	793,168	現金增資 93,600 仟元	無	金管證發字第 1090358194 號函核准
110.6	10	100,000	1,000,000	84,139	841,390	可轉換公司債轉換新股 48,222 仟元	無	無
110.9	10	100,000	1,000,000	84,323	843,228	可轉換公司債轉換新股 1,838 仟元	無	無
111.3	10	100,000	1,000,000	84,403	844,026	可轉換公司債轉換新股 798 仟元	無	無

註 1：本公司設立時係採有限公司方式

## 2. 股份種類

111 年 3 月 28 日 單位：仟股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(已上櫃)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	84,403	15,597	100,000	已核定股本中，預留 3,500,000 股供員工認股權憑證轉換及 4,914,208 股供公司債轉換。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

111年3月28日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合 計
人 數	0	0	235	30,466	34	30,735
持 有 股 數(股)	0	0	6,469,252	76,441,530	1,491,774	84,402,556
持 股 比 例(%)	0	0	7.67	90.56	1.77	100.00

陸資持股 1 股，持股比例 0 %。

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元 111年3月28日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	21,767	491,428	0.58
1,000 至 5,000	7,221	14,741,869	17.47
5,001 至 10,000	972	7,664,307	9.08
10,001 至 15,000	270	3,402,306	4.03
15,001 至 20,000	169	3,136,975	3.72
20,001 至 30,000	126	3,198,114	3.79
30,001 至 40,000	50	1,807,848	2.14
40,001 至 50,000	42	1,978,936	2.34
50,001 至 100,000	56	3,924,744	4.65
100,001 至 200,000	24	3,339,307	3.96
200,001 至 400,000	22	6,319,956	7.49
400,001 至 600,000	5	2,433,917	2.88
600,001 至 800,000	2	1,566,834	1.86
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上自行視實際情況分級	9	30,396,015	36.01
合 計	30,735	84,402,556	100.00

2. 特別股：無

(四) 主要股東名單

111年3月28日 單位：股；%

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
劉志平	8,970,645	10.63
葉禾庠	5,979,111	7.08
盛和投資股份有限公司	4,144,450	4.91
林俊堯	3,031,000	3.59
劉志明	1,833,927	2.17
劉耕宇	1,777,011	2.11
生達化學製藥股份有限公司	1,775,000	2.10
劉祐宇	1,504,370	1.78
劉恩宇	1,380,501	1.64
林素月	785,739	0.93

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		年 度		當年度截至 111年3月31日	
		109年	110年		
每股 市價	最 高	26.15	35.60	23.70	
	最 低	11.65	18.30	18.95	
	平 均	18.26	21.98	20.31	
每股 淨值	分 配 前	16.91	17.14	無	
	分 配 後	15.71	註 4	無	
每股 盈餘	加權平均股數	73,677 仟股	82,235 仟股	84,403 仟股	
	每 股 盈 餘	1.84	1.35	無	
每股 股利	現 金 股 利	1.20	註 4	無	
	無償配股	盈餘配股	0	註 4	無
		資本公積配股	0	註 4	無
	累積未付股利	0	註 4	無	
投資 報酬 分析	本益比(註1)	9.92	16.28	無	
	本利比(註2)	15.22	註 4	無	
	現金股利殖利率(註3)	6.57	註 4	無	

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：110 年度盈餘分派案尚待股東會決議

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之二點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)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，資格條件由董事會訂定之。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

年度總決算如有盈餘，依下列順序為之：

- 一、彌補虧損(包括調整未分配盈餘金額)。
- 二、提存百分之十為法定公積。
- 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(包括調整未分配盈餘金額)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。

預計未來三年股利發放政策：

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

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

盈餘分配：每股擬配發現金股利 1.1 元，依分派配息基準日股東各簿記載之股東持有股數分派之。

## 3. 說明股利政策變動

本公司本年度股利政策無重大變動。

### (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本年度股東會並無擬議無償配股，故對公司營業績效及每股盈餘等相關資訊並無影響。

### (八) 員工、董事及監察人酬勞

#### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之二點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)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，資格條件由董事會訂定之。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

#### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，將視為會計估計變動，列為次年度之損益。

#### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

##### (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司經董事會決議通過 110 年度提列員工酬勞 6,500 仟元及董事酬勞 900 仟元，全數以現金分配，董事會通過之員工酬勞及董事酬勞金額與費用估列金額無差異。

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

本公司 110 年度之員工酬勞擬以現金分派，故不適用。

#### 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司上年度配發員工、董事及監察人酬勞之實際分派金額，與原董事會通過之擬議配發情形相同。

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司買回本公司股份情形：

(1)已執行完畢者：

111年3月28日

買回期次	第五次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	100/8/12~100/10/11
買回區間價格	10.85~16.00
已買回股份種類及數量	500,000
已買回股份金額	7,208,078
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	500,000
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.00%

(2)尚在執行中者：無此情形。

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形：

公司債種類	第二次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	109年10月23日
面額	新台幣100,000元/張
發行及交易地點	不適用
發行價格	依票面金額之101%發行
總額	新台幣110,000,000元
利率	票面年利率為0%
期限	3年期 到期日：112年10月23日
保證機構	不適用
受託人	彰化商業銀行信託處
承銷機構	凱基證券股份有限公司
簽證律師	不適用
簽證會計師	不適用
償還方法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。
未償還本金	新台幣9,900仟元
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限制條款	不適用
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	信用評等機構：無 信用評等日期：不適用 信用評等結果：不適用

公司債種類		第二次無擔保轉換公司債	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣 100,100 仟元	
	發行及轉換(交換或認股)辦法	(1)轉換期間： 債券持有人得於本債券發行日後滿三個月之翌日起至到期日止，除轉換辦法限制時間，不得請求轉換之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司向本公司股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。 (2)轉換價格之訂定： 本轉換公司債發行時之轉換價格為每股 19.8 元。惟如遇本公司普通股股份發生變動時，將依本發行辦法規定公式調整之。	
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		註 1	
交換標的委託保管機構名稱		無	

註 1：截至目前為止，若國內可轉換公司債券持有人請求轉換，對原股東之股權將造成稀釋效果。因此，在計算股權之稀釋效果時，假設可轉換公司債之債權人全部依目前之轉換價格 18.8 元請求轉換之情形下，需再發行 526,596 股，本公司截至目前已發行且流通在外股數 84,402,556 股，僅佔流通在外股數 0.62%，對股東權益影響尚屬有限。計算過程如下：

$$=1- \frac{\text{目前已發行並流通在外普通股股數}}{\text{目前已發行並流通在外普通股股數} + \text{轉換公司債可轉換股數}}$$

(二) 轉換公司債資料：

公司債種類		第二次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	110 年	當年度截至 111 年 3 月 31 日
	轉換公司債市價	最 高	179
最 低		105.45	112.60
平 均		132.96	113.79
轉 換 價 格		18.8(註 1)	18.8
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		109 年 10 月 23 日發行 發行時轉換價格 19.8 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

註 1：自 110 年 9 月 6 日起，國內第二次無擔保轉換公司債轉換價格由新台幣 19.7 元調整為新台幣 18.8 元。

- 三、特別股辦理情形：無。  
 四、海外存託憑證辦理情形：無。  
 五、員工認股憑證辦理情形：  
 1.員工認股權憑證辦理情形：  
 (1)辦理情形

111年3月28日

員工認股權憑證種類	第二次員工認股權憑證
申報生效日期	110年8月20日
發行(辦理)日期	註1
發行單位數	3,500,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.15%
認股存續期間	五年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	員工認股權憑證屆滿二年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，屆滿二年可行使50%，屆滿三年可行使100%。
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	3,500,000單位
未執行認股者其每股認購價格	註1
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.15%
對股東權益影響	本公司尚未發行員工認股權憑證，故尚無重大影響股東權益之情形

註1：截至刊印日止，本公司尚未發行員工認股權憑證

- (2)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：本次員工認股權憑證尚未發行。
- 2.限制員工權利新股證辦理情形：無。
- 六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 七、資金運用計畫執行情形：  
 (一)最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。  
 (二)本次(109年度)  
 一、計畫內容：  
 (一)主管機關核准日期及文號：  
 (1)一百零九年度國內第二次無擔保轉換公司債募集金額為111,100仟元，業經行政院金融監督管理委員會於109年9月23日金管證發字第10903581941號申報生效，並於109年10月22日募集完成。  
 (2)一百零九年度現金增資發行普通股實際募集金額為93,600仟元，業經行政院金融監督管理委員會於109年9月23日金管證發字第1090358194號申報生效，並於109年12月9日募集完成。  
 (二)本次計畫所需資金總額：新台幣246,662仟元。

(三) 歷次變更計畫內容：無。

(四) 資金之來源與運用：

(1) 現金增資發行普通股 6,000,000 股，每股發行價格 15.6 元，募集金額為新台幣 93,600 仟元。

(2) 發行國內第二次無擔保轉換公司債，實際募集金額為 111,100 仟元。

(3) 自有資金 41,962 仟元。

(五) 計畫項目、預定資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金 總額	資金預定運用進度	
			109 年度	
			第四季	
償還銀行借款	109 年第四季	166,662	166,662	
轉投資勝霖藥品(股)公司	109 年第四季	80,000	80,000	
合計		246,662	246,662	

1. 償還銀行借款：

本公司截至 109 年第 4 季，已償還銀行借款 166,662 千元，已有助於減少利息費用之實際支出。整體而言其節省利息支出以減低財務負擔及提升償債能力並強化財務結構。

2. 轉投資勝霖藥品(股)公司：

增資後利息保障倍數及償債能力上升、財務結構好轉，故評估此次籌資效益及執行情形良好，財務分析請詳下表格所示。

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年 12 月 31 日 (增資前)	109 年度 12 月 31 日 (現增計畫執行完畢)
	流動資產		704,171
流動負債		556,972	592,745
負債總額		1,015,461	1,120,714
利息支出		10,895	13,260
營業收入		2,287,208	2,666,748
償債能力 (%)	流動比率	126.43	158.33
	速動比率	36.33	68.70
	利息保障倍數	1.38	4.22
財務結構 (%)	負債佔資產比率	71.41	63.45
	長期資金佔固定資產比率	783.44	869.59



(六) 輸入證期會指定資訊申報網站之日期：110 年 1 月 5 日。

二、執行情形及效益評估：

(一) 執行情形：

單位：新台幣仟元

計劃項目	所需資金總額	執行狀況		109 年第四季
		支用金額	預定	實際
償還銀行借款 (註 1)	166,662	支用金額	預定	166,662
			實際	166,662
		執行進度(%)	預定	100%
			實際	100%
轉投資勝霖 藥品(股)公司 (註 2)	80,000	支用金額	預定	80,000
			實際	108,547
		執行進度(%)	預定	100%
			實際	135.68%
合計	246,662	支用金額	預定	246,662
			實際	275,209
		執行進度(%)	預定	100%
			實際	111.57%

註 1：本公司已於 109 第 4 季償還銀行借款 166,662 仟元，截至 109 年第四季止之實際資金執行進度為 100.00%，與原預定資金運用進度相符。

註 2：本公司已於 109 第 4 季實際投入轉投資子公司勝霖藥品(股)公司 108,547 仟元，截至 109 年第四季止之實際資金執行進度為 135.68%，高於原預定資金運用進度。

(二) 效益評估：

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年 12 月 31 日 (增資前)	109 年度 12 月 31 日 (現增計畫執行完畢)
	流動資產		876,299
流動負債		165,629	183,134
負債總額		561,471	401,868
利息支出		6,534	5,695
營業收入		733,082	897,700
每股盈餘(元)		0.35	1.84
償債能力(%)	流動比率	529.07	409.56
	速動比率	520.97	399.78
	利息保障倍數	5.9	27.61
財務結構(%)	負債佔資產比率	33.14	23.05
	長期資金佔固定資產比率	528.07	543.56

在 COVID-19 肆虐之下，本公司 109 年營業收入增加，增資後利息保障倍數上升、財務結構好轉，故評估此次籌資效益及執行情形良好。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 業務之主要內容

##### (1) 醫療器材

A.CC01060 有線通信機械器材製造業

B.F113070 電信器材批發業

C.F213060 電信器材零售業

D.CF01011 醫療器材製造業

E.F108031 醫療器材批發業

F.F208031 醫療器材零售業

G.CC01030 電器及視聽電子產品製造業

H.CC01101 電信管制射頻器材製造業

I.CC01110 電腦及其週邊設備製造業

J.CC01070 無線通信機械器材製造業

K.CE01010 一般儀器製造業

L.CE01021 度量衡器製造業

M.F113060 度量衡器批發業

N.F213050 度量衡器零售業

O.F401021 電信管制射頻器材輸入業

P.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### (2) 藥品美妝

A.FI02040 飲料批發業

B.FI02170 食品什貨批發業

C.F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業

- D.FI06020 日常用品批發業
- E.FI07030 清潔用品批發業
- F.FI08011 中藥批發業
- G.FI08021 西藥批發業
- H.FI08031 醫療器材批發業
- I.FI08040 化粧品批發業
- J.FI09070 文教、樂器、育樂用品批發業
- K.F203010 食品什貨、飲料零售業
- L.F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- M.F206020 日常用品零售業
- N.F207030 清潔用品零售業
- O.F208011 中藥零售業
- P.F208021 西藥零售業
- Q.F208031 醫療器材零售業
- R.F208040 化粧品零售業
- S.F208050 乙類成藥零售業
- T.F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- U.F399040 無店面零售業
- V.F401010 國際貿易業
- W. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(3) 軟體服務業

- A.F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- B.F118010 資訊軟體批發業
- C.F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- D.F218010 資訊軟體零售業
- E.F401010 國際貿易業

- F.F601010 智慧財產權業
- G.I301010 資訊軟體服務業
- H.I301030 電子資訊供應服務業
- I.F108031 醫療器材批發業
- J.F208031 醫療器材零售業
- K.F401021 電信管制射頻器材輸入業
- L.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

## 2. 營業比重

單位：新台幣仟元：%

主要產品	110 年度銷貨收入	營業比重
醫療器械	1,153,883	29.23
零售部門	2,794,020	70.77
合 計	3,947,903	100.00

註：本分析資料係以合併報告為基礎。

## 3. 目前之商品(服務)項目

- (1) 本公司目前產出商品主要營業項目為血壓、血糖、血氧、溫度量測產品及呼吸治療產品，主營項目將致力於產品功能的提升並輔以 APP 軟體的開發，例如增加心律不整偵測及藍芽傳輸功能，以全力提升診斷式產品的功能使其更加專業化及智能化。
- (2) 通路方面則藉由展店或整併的方式擴大經濟規模，提供消費者最貼心的服務與諮詢。

## 4. 計劃開發之新商品與服務

除目前主要營業項目產品外，本公司更積極開發居家用心電圖產品，以完備居家照護所需並佈局全系列銀髮族照護之預防醫療與監控產品與服務項目，期許提升品牌產品之深度及廣度，為老年化社會提供貼心與人性化的服務。藉由與日系品牌的合作及電商經營，吸引年輕客群，以期為通路經營帶入新氣象。

## (二) 產業概況

資料來源：2021 醫療器材產業年鑑

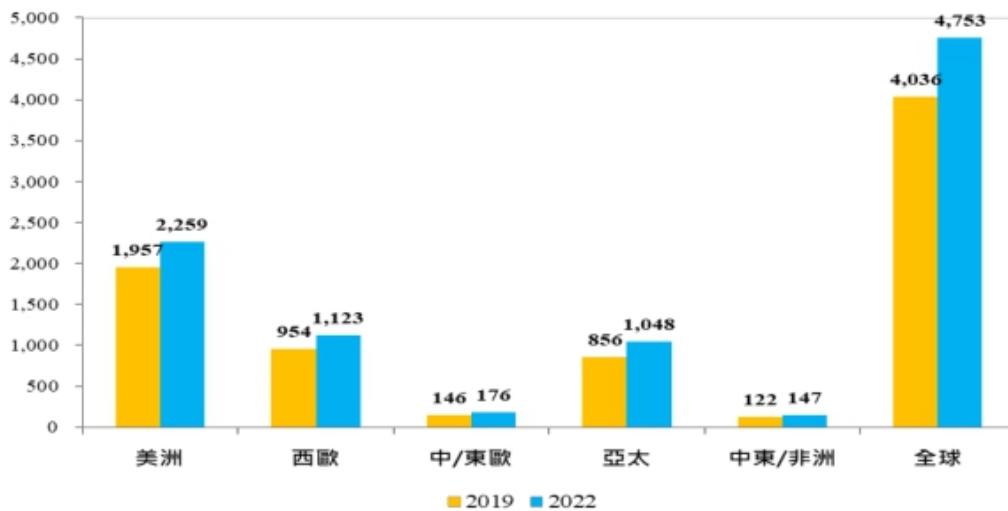
### (1) 產業現況與發展

全球新冠疫情至今已滿兩年，新變種病毒 Delta, Omicron 快速傳播影響經濟發展甚巨，全球生技及醫療器材產業亦受到重大影響與創新的契機。2020 國際醫療器材產業，新冠肺炎疫情快速衝擊全球各地，醫療需求結構變動大幅影響醫療器材產業，也推動精準醫療快速發展，面對環境與疫情的衝擊，企業如何透過產業及產品轉型，以創新模式來因應變化成為關鍵成功要素。同時

，全球人口高齡化持續帶動醫療照護需求攀升，各國積極尋求更有效率的醫療解決方案，推動精準健康、數位醫療等技術發展及相關政策，期盼藉由加速先進醫療科技發展來達成提升醫病效率與延長健康餘命的目標。展望未來，2022 年全球預計仍籠罩在疫情的影響下，人類逐漸建立與病毒共存之道，疫情的管理與感染的治療將持續驅動醫藥與醫療科技的發展。人口高齡化則仍會是醫療科技最重要的議題，遠距醫療打破醫療服務地點與距離的限制，場域與使用者的變化快速驅動著醫療器材型態的變革。

醫療器械市場在 2020 年繼續保持強勁增長，患者的複雜需求加上 Covid-19 大流行，鼓勵公司開發和創造新的創新解決方案。2020 年，全球醫療器械市場價值達到近 4,569 億美元，到 2025 年可能達到令人印象深刻的 6,127 億美元。增長是由多種因素共同推動的，包括醫療機構數量的增加，醫療保健支出、技術進步和人口老齡化。綜觀 2021 世界前五大醫材廠商（美國的 Medtronic, Johnson & Johnson, GE Healthcare, 荷蘭的 Philips Healthcare 及德國的 Siemens Healthcare）可知，主要以醫院大型設備為主，並積極進行智慧醫療佈局，大多採併購或策略合作模式來補足數位醫療之缺口，從硬體升級、建立平台、數據收集模式到保險給付等，為客戶提供一系列解決方案，使從實體產品產生價值導向轉變為以無形服務產生供給之差異化，創造醫材產業更高之附加價值，以利快速提升跨領域發展能力，並建立及維持產業之優勢，朝向以不受時間、地點限制之服務提供為目標，也因此造就以下全球醫材產業重要發展趨勢。

依據 BMI Research 的研究報告指出，全球醫療器材市場規模在 2019 年達 4,036 億美元，預估 2022 年可達 4,753 億美元；預期將以年複合成長率 4.8% 的速度，至 2023 年達到 4,914 億美元。2019 年全球醫療器材區域市場仍以美洲市場為主，占全球市場的 48.5%；其次依序為西歐市場，占全球市場的 23.7%；亞太市場占全球市場的 21.2%；中歐與東歐占 3.6%；中東與非洲則占 3.0%，如下圖所示：



全球醫療器材市場規模分布

資料來源：BMI 2020 年；工研院產科國際所，2020 年 4 月

隨著 COVID-19 疫情影響，公、私營醫療保健機構持續投資新設備以符合醫療保健服務不斷增高的需求，IBISWorld 估計美國醫療器材市場規模於 2020 年將達到 2,352 億美元；並預估到 2025 年，美國醫療器材市場規模將大幅成長

至 2,635 億美元。綜觀美國市場未來發展機會，儘管由於關稅提高、貿易緊張局勢加劇、信貸條件收緊，以及商業信心減弱，2021 年經濟逐漸增溫，醫療保健需求的成長仍將支撐醫療器材持續成長。隨著技術創新，數位健康已逐漸崛起，許多公司也逐漸投入該醫療健康產業，如 Apple、Google 和 Microsoft 等公司都有意進入醫療設備領域，未來可能透過合併、購併等形式進行。其次，物聯網 (IoT) 已廣泛應用於醫療設備，如血糖機、血壓機和心臟監測器等，串連醫院到家庭醫療照顧網，提供更及時、更好的諮詢和照顧。人工智慧 (AI) 和機器學習也逐漸應用於醫療器材產業上，如慢性疾病的追蹤治療，強化對患者病情的監控，並利用應用程式來執行診斷治療。2021 年拜登政府上任後，積極推動 2016 年通過，以增進醫療產業的數位化為目標的 21 世紀治癒法案 (21st Century Cures Act)，預期美國醫療產業的數位化可成為未來 10 年國內醫療器材主要的成長動能，主要應用領域包括醫療物聯網 (IoMT, Internet of Medical Things)、醫療器材軟體 (SaMD, Software as a medical device)、醫療手術機器人及醫療設備的資訊安全等。總結來看，在美國整體財政負擔壓力下，將使得醫療系統轉向以追求價值與效益為導向的新模式，同時川普推動的新醫療改革計畫，亦將驅動醫材廠商與服務提供者必須更加重視服務品質與效益，預期帶動更多創新技術研發，發展更具效益的方案，以及提供整合型服務與新型態保險支付模式。預期當地醫療器材市場將持續蓬勃發展，帶動醫療器材廠商發展更具效益及創新的解決方案。

中國大陸受到美中貿易戰的影響，經濟成長放緩，2019 年 GDP 成長率為 6.1%，創下自 1990 年以來的新低。2020 年美中貿易戰逐步趨緩現象，但受到新冠肺炎疫情爆發，2020 年中國大陸 GDP 成長率也將持續下滑。中國大陸推動醫改政策已有十年，但仍面臨總體醫療資源不足與城鄉醫療資源差異大等問題。未來透過國家政策持續鼓勵發展醫療衛生產業，加上經濟條件改善後，將提升國民健康意識並帶動醫療品質期待，進一步擴大醫療消費支出，同時也優化中國大陸醫療產業結構，尤其是高階醫療器材產業逐步實現進口替代政策，有望持續減低進口依賴比重，並逐步擴大國際市場出口。

研析中國大陸醫療器材產業的技術革新及產業鏈成熟，市場容量將會不斷擴大。近年突然爆發的新冠肺炎疫情，更是使醫療器材產業成為全中國焦點、市場需求居高不下，且正步進入黃金發展期。在隨著疫情過後，政府加大對公共衛生體系、疾控體系、基層醫療的建設，各級醫療機構擴容和能力提升的需求長期釋放，這些要素都為醫療器材企業帶來了巨大商機。因應此次 COVID-19 疫情，也積極推動醫療互聯網診療諮詢服務，除了可以有效緩解醫院內診療壓力，同時也可以降低交叉感染風險，將有機會進一步擴大線上診療的使用率。未來隨著中國大陸高齡人口增加，也將持續湧現醫療照護需求，帶動中國大陸醫療器材市場發展。

由於疫情帶動防疫醫材需求，依據工研院產科國際所針對 2020 年台灣醫療器材產業調查資料顯示，台灣醫療器材產業產值為 1,230 億元，將較去年同期成長 4.5%，2021 年台灣醫療器材產業產值預估將持續成長 5.2~6.1%，而後疫時代新服務模式展開及醫材法規驗證趨嚴，將是醫材產

業未來面臨的主要挑戰。回顧 2020 年，新冠肺炎疫情全球延燒，台灣因具優質醫療體系與醫材系統，在疫情期間發揮強大助益，特別是診斷與監測(體溫計、耳溫槍、生理監測裝置)及其他個人防護醫材(口罩、防護衣)等促使產值大幅成長，並在滿足國內需求後仍有充足能量可拓展海外市場。下半年，由於美洲、歐洲、印度、巴西等區域的第二波肺炎疫情再起，全球經濟復甦蒙上陰影，失業人數攀升影響個人所得、終端需求，相對與個人健康防護較無關的醫材產品之採購順位往後推移。受疫情衝擊下，隱形眼鏡、血糖機與行動輔具等我國醫療器材出口主力表現疲弱。展望 2021 年，各國在疫苗研發上投入大量心力，但疫苗的普及普遍預測下半年方可獲得具體成效；因此全年與個人防護相關的防疫物資(口罩、防護衣)、快篩試劑、疫病診斷用醫護系統(體溫計、耳溫槍、生理監測裝置、防疫機器人)、遠端健康監控裝置等成長持續看好。其次，「1.5m 社交距離」將是後疫時代的經濟新常態，而為確保公共衛生及防疫安全，就醫診療服務可能轉向通訊診療、遠距醫療、在宅醫療方式，對於個人化醫療器材與服務體驗需求擴增，將促使廠商轉向客製化少量多樣醫材產品。此外，台灣在此次 COVID-19 疫情中，成功整合生醫、資通訊和機械製造等產業能量，也衍生了零接觸、無人化、數位醫療等創新商機，隨著人工智慧等數位技術在生醫領域應用快速發展，各國醫材主管機關紛紛提出數位醫療器材法規革新措施，以因應產品發展帶來的管理挑戰。在法規驗證趨嚴下，將使醫材產業進行汰弱扶強的正向競賽。

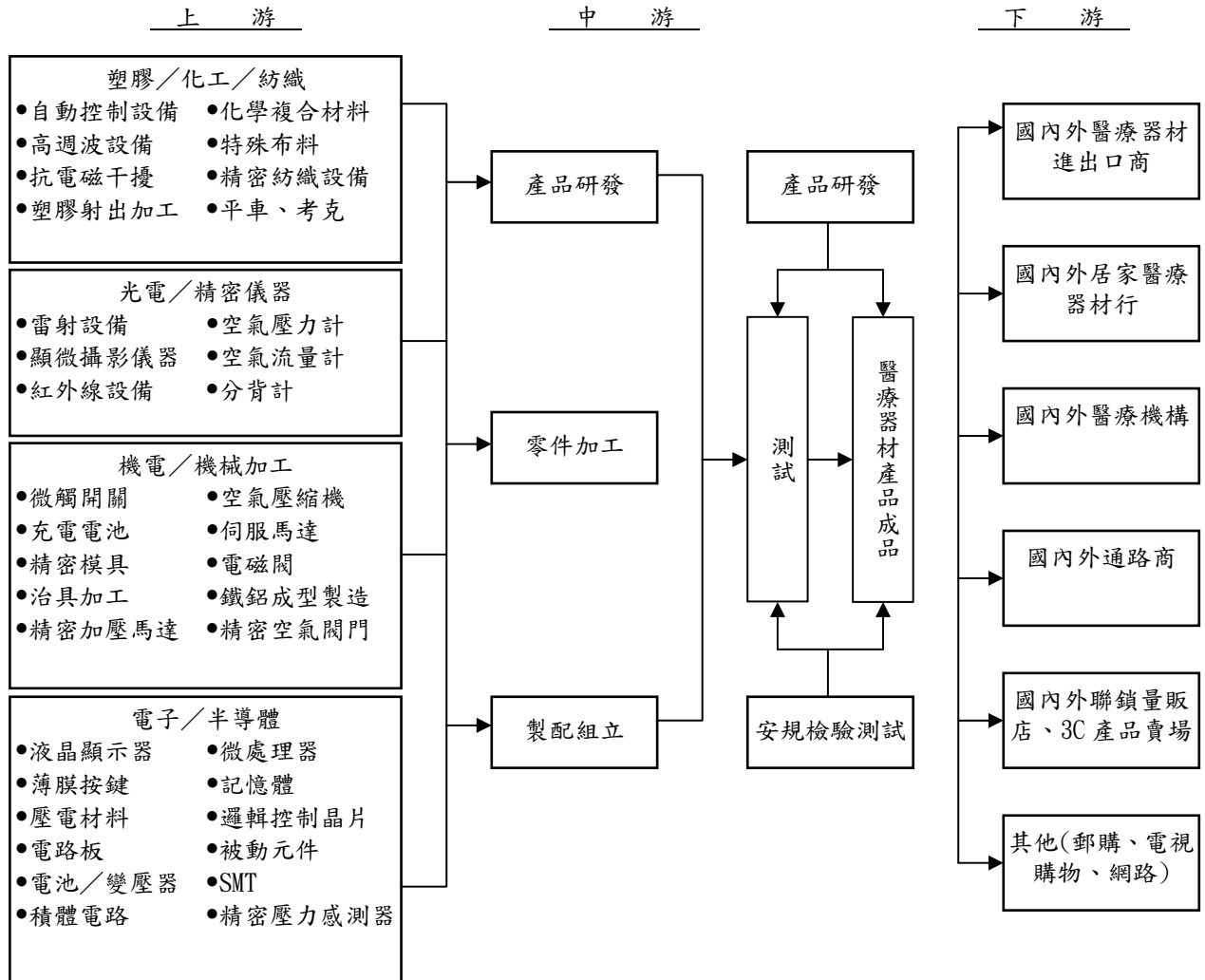
工研院也提出三點策略建議，一是聚焦後疫趨勢：在防疫安全考量下，消費者將增加衛生保健、疾病防護等健康意識，透過線上工具進行交流互動、或利用機器人進行無人服務。因此，遠距診療、智慧醫療、大數據健康服務、零接觸生理監測、居家照護、個人化防護設備等醫材產品，將是後疫風險控管的重點項目。瞄準後疫重點趨勢，發展自身優勢產品與服務，將是國內業者下階段布局的重要方向。二是堅守新規考驗：數位醫療器材法規革新與歐洲醫療器材採行歐盟新法規(MDR/IVDR)，在法規驗證趨嚴下，將加速各國醫材產業汰弱留強，台廠只要能積極堅持通過 MDR/IVDR 的考驗，將有機會接收歐洲當地小廠與中國大陸廠商客戶，提升歐盟地區的市占率。三是提升使用者服務體驗：後疫時代將更加重視個人化健康與服務，透過跨業技術合作，運用數位科技導入研發加值，發展精準醫療、數位照護、智慧醫療等方向，提供使用者高附加價值的產品與服務體驗。例如：資通訊技術與醫材結合，發展遠距診療與精準醫療；金屬加工跨業應用至醫材領域，升級為骨科/牙科醫材聚落。透過健康大數據、AI 人工智慧等技術加值應用在疾病診斷、治療與預測上，發展智慧醫療及智慧醫院，提升醫療服務品質。

未來，隨著高齡化社會來臨，老化疾病與慢性病醫療照護需求將持續提升，產品符合使用者特性與提昇醫療照護效率，是重要的研發方向；新興國家對醫療基礎建設持續擴大，也帶動產品適地化的研發需求。顯見未來，透過掌握需求、產品朝提升使用者價值發展的方向，將有助於持續拓展國內外市場。

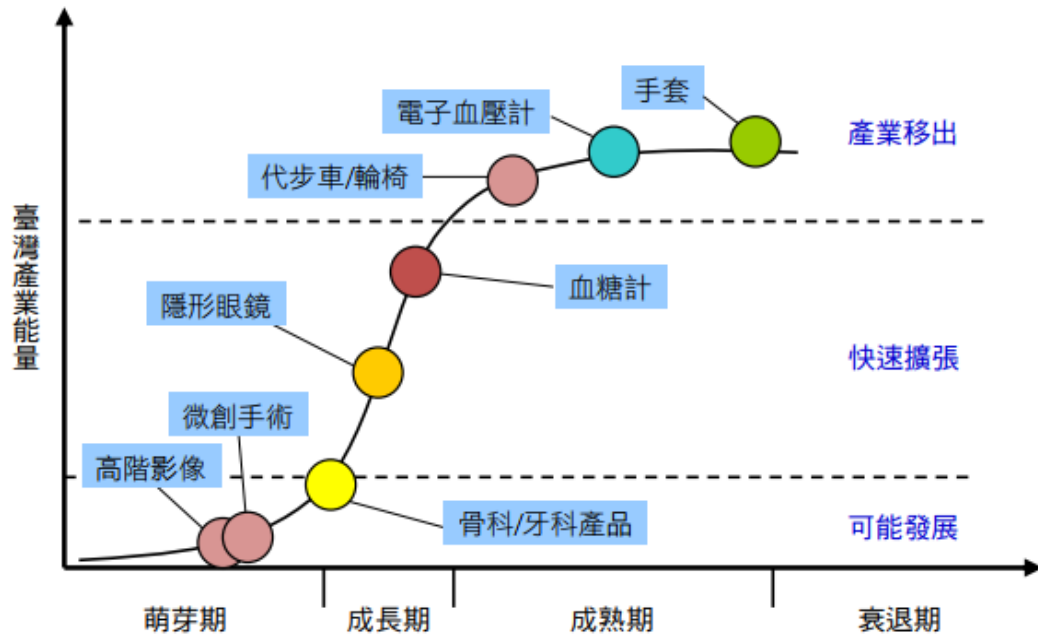
## (2) 產業上、中、下游之關聯性

醫療器材設備業之製造技術為整合各種產業及基礎研究而成，隨著微機電、材料科學之創新，醫療器材應用技術涵蓋範圍亦更加廣泛，如運用電腦相關技術

之診斷儀器、利用生物基因科技之組織工程儀器或與精密機械相關之微小診療器械等皆屬之，也因此醫療器材產業之上游多元，塑化業、紡織業、光電業、精密儀器業、機電業、電子及半導體業等，皆為醫療器材之上游產業。而由於醫療器材設備主要應用在診斷病情、治療、復健及一般性預防疾病、促進健康等功能，故其下游產業則為各類銷售通路，如國內外醫療器材進出口商、醫療器材行、醫療機構、經銷商、藥房連鎖及量販店等皆屬之。







資料來源：2021 醫療器材產業年鑑  
Source: 2021 Medical Device Industry Yearbook

### 台灣醫材產業發展歷程

#### The Development History of Taiwan's Medical Materials Industry

台灣醫材產業從早期低階醫材製造，走向需要研發能量的醫療影像設備、微創手術器械、骨科牙材等高價值產品。目前則是以血壓計、體溫計、輪椅與代步車等居家消費性醫材為主，佔據全球前三大市佔。截至 2020 年底，國內醫療器材廠約有 1,219 家，就業人數達 48,365 人，平均毛利落在 40.7%，遠高於電子製造產業。囿於國內市場大小之限制，上市櫃醫材廠多在海外設廠投資，比率達 80% 以上。

隨著健康與醫療界線的模糊，以及消費性智慧醫材市場的成形，台灣靠著資通訊、軟體技術能力的優勢，有機會爭得一席之地。然而過去電子產業習慣於薄利多銷的代工製造模式，醫療器材少量多樣的特性，行銷層面的市場進入 (go to market) 策略需要加以琢磨，需要關注商業模式的突破。

COVID-19 疫情促使台灣醫材產業 2020 年年成長率來到 7.9%，營業額達 1,269.7 億台幣，主要受惠於個人防護用品，包含個人防護裝備之口罩、護目鏡、手套、防護衣、隔離衣等品項；體溫計、COVID-19 體外診斷產品與治療用的呼吸器相關產品亦貢獻不小的營收。雖然如同全球醫材產業趨勢，非緊急的醫療行為，像是骨科、牙科、手術等治療多延後執行，影響相關耗材收入，下降約 5%。若疫情持續到 2022 年，體外診斷試劑、常見防疫耗材的需求不減，預估 2021 年產值仍持續成長，但年成長率將收斂至 6%。

台灣醫療器材產業營收約 1,200 億台幣，整體生技產業則約有 6,011 億元，這個數字包含了像是健康食品、運動器材等大健康產業市場，針對醫材、製藥、應用生技等核心技術產業，年營收僅達 3,956 億元。台積電 2020 年年營收 3,624 億元，大概就是台灣生技產業的年產值，鴻海一季營收更是超過 6,000 億元，顯示

台灣生技產業發展叫好不叫座。醫材產業有別於電子產業的模式，具有「緩不濟急」的獲利特性，需要長期研發投資，打底基礎技術能力。醫材產業長期投資與獲利之經營模式，新創發展應更適合價值定位的「顧客開發模式 (Customer Development Model)」，定位難被取代的產品或服務之價值，與找出目標客群。

台灣新版醫材管理辦法已在 2021 年 5 月實施，推動新興智慧醫材產業。未來相關醫材管理將納入醫療器材維修業者，並要求醫材業者建立醫療器材優良運銷系統、掌握產品來源與流向，以及使用情形。低風險之醫療器材，由過去查驗登記制度改採電子化線上登錄制度，藉由數位化加快處理速度，以簡化未來核實、追蹤需求。關於醫療器材臨床試驗之管理，擴大管理範圍，試驗施行期間發生與臨床試驗有關之不良情事，皆應通報；特定高風險醫療器材須執行安全監視，醫事機構應協助配合辦理，並賦予業者主動監控上市後產品風險管理之責任。

隨著電子資訊產業及網際網路的發達，醫療器材產業亦快速發展，為滿足醫療院所、醫護人員、一般家庭或個人對醫療器材專業、準確、品質優良等之需求，對醫療器材未來技術及產品除品質要求更嚴格外，亦朝智慧化、好操作或方便攜帶等趨勢發展，茲將其分述如下：

### 1. 疾病預警與預測

訴求重點在於早期診斷與預測疾病的發生，並提早預警，達到事前預防、事前提醒的預防效果。目前歐美市場已從原本以治療和照護等機構照護為主的思維，逐漸轉變為以自我預防角度作為醫療保健產業基盤的方向發展，尤其是在醫療費用節節高昇的社會壓力下，用個人基因型或是基因表現以及其臨床資料的詳細資訊，選擇最適合個人使用之藥物、治療方法或是預防的方法，以期達到最大療效與最小副作用的個人化醫療，以及結合預防醫學概念，嘗試預先瞭解自身對於特定疾病的風險，並迴避或矯正增高風險的因素，以降低罹患特定疾病的機率的個人化預防醫學，將是減少非必要醫療支出的重要策略方向。在此趨勢下，診斷檢測技術是關鍵要素，運用高準確度、高鑑別度的技術，才能夠有助於在疾病或徵兆發生初期即能被檢測出，以期能夠達成早期檢測、確定可能病因，而提出適切的預防策略的目的。因此診斷類相關產品應有相當大的發展機會。

### 2. 醫院與居家系統整合

隨著資通訊技術發展迅速，在健康照護產業的應用普及率與成熟度也逐漸增加，運用資通訊技術進行資料管理與整合應用，並進一步進行疾病預測與風險評估，也促使健康照護產業逐步走向以資訊流獲利之模式。以資通訊技術平台作為串連健康照護產品、服務與整體解決方案的核心，已是必要走向與趨勢。

由於個人化預防與預測醫學，將是未來降低醫療支出的重要解決方案之一。電子健康記錄(Electronic Health Records, EHR)的發展甚為重要，此資訊架構是串連整體健康照護體系的重要基礎，運用相關資訊的整合，發展出一套實證醫學(Evidence based medicine)為基礎的健康管理方案，提供醫療資訊的加值服務(Advances in health information)。未來可望運用一個

整合性的架構平台，串連醫師與病患，整合產品、服務與系統，提供整體解決方案。

此外，有鑑於健康照護產業中，軟體分析等系統的重要性日漸增加，資訊通訊軟體廠商也對此領域躍躍欲試，當然這些廠商的加入，開發並建構出共通性平台，更加有助於讓廠商可以在此平台上發揮創意與構建創新營運模式，增加被採用的機率。如 Web 2.0 的概念，也被積極應用在健康照護上，創新 Health 2.0 的概念也應運而生，包含 Microsoft HealthVault 與 Google Health 即是其中相當創新的概念實例

### 3. 醫材與個人用品功能整合

目前許多國家已經朝向非醫療型的居家照護方向，發展讓生活可以過得更為便利的角度出發。未來產品發展所要思考的方向包含：居家使用之產品，必須與現有資源整合，從需求面出發，找出所需的相關產品，即可以達到擴大市場的目的。如整合型服務的慢性病追蹤管理也是未來的發展方向，透過建立一套監測管理系統，針對心血管、糖尿病等慢性疾病之發展進程，給予藥物反應監測或其他處置之相關建議，運用結合服務模式的作法，來達成疾病管理的目的。未來健康監測產品，也需要針對血壓、血糖、心電圖等功能予以整合，以標準化的產品，跨進市場，獲取最大的利基與利潤。

而與現有 3C 產品結合是下一波趨勢，如韓國已於 2004 年推出可測得血糖、脂肪等數據的「醫用手機」概念機，此血糖計手機內置了一個微型測量儀，它可以自行測出手機持有者的血糖，然後將測量數據發送到存放手機持有者檔案的相關網站，醫生確認了手機持有者的健康狀態後，會把具體治療建議等信息以短信的形式發給機主。日本通訊業者 NTT Docomo 也將推出可測量使用者心跳脈搏、體脂肪或步伐數的「健康概念」手機，以做為個人健康管理顧問之用。

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

### 4. 無線網路傳輸應用增加

隨著 5G、AI 及物聯網技術的進步，其相關應用也隨之增加，從企業環境、電子消費性產品等應用層面，漸步擴大至需擁有高度信賴的醫療體系，而隨著高齡社會來臨，在地老化和居家照護概念興起，為使居家病患能夠擁有更佳照護品質，無線技術的應用範疇也更加擴大。

如應用無線智能感測系統(Wireless intelligent sensor network, WISE)、生醫感測器與通訊終端機的遠距監測系統，可用於追蹤活動、體溫、

心跳、血壓、血糖，以及體重、疼痛管理與服藥追蹤等個人資訊，感測器收集相關資料後，即可經由發射器(transmitter)將相關資料傳送至中央工作站，可以讓出院病患得到合宜的照護，也對於病患之健康狀況的瞭解有很大的幫助。

此外，無線感測器的應用也逐漸增加，維斯特基金會(Gary and Mary West Foundation)於2009年4月宣佈成立威斯特無線健康研究院(West Wireless Health Institute)，將致力於應用無線感測技術來改善健康的預防、診斷、管理與治療策略，無線感測器迅速與重大的進展，能夠持續追蹤血糖、血壓、主要生命跡象、睡眠狀態甚至卡路里攝取與消耗等重要指數，使感測器具備前所未有的改變醫療事業的潛力。這點不但符合個人化與注重消費者的最佳醫療照護模式，更具備提升照護品質、降低成本負擔以及將醫療從被動轉為主動的強大潛力。

## 5. 最後一哩路

回顧2021年，由COVID-19所引爆的防疫需求，雖各國疫苗施打率的普及，已明顯降低染疫重症的程度，但各式變種病毒仍持續肆虐，將使醫材產業發展帶來了新的挑戰與創新。在創新產品服務面上，加速了人工智能、雲端平台、遠距醫療/照護、零距離照護等應用科技的發展。在科技革新健康醫療體系面，從遠端監測產品、穿戴裝置、AI到診斷解決方案，讓消費者對自己的健康有更全面的掌握；健康醫療產業逐漸開放，擁抱新數位工具與科技所帶來的助益與價值！然而所有產品都將流向市場，由終端消費者所購買使用。為了更貼近市場脈動，傾聽消費者需求，以研發更適合的產品，所以優盛醫學在2009年跨入藥妝連鎖通路，目前已達到130餘家直營門市，且代理日系藥妝通路在台發展以補足在各都會區的一級商圈空缺。未來仍將持續尋求中小型連鎖之收購合併機會，且深化通路價值，發展多面向經營模式。

### (3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形

目前全球家用醫療量測器具製造商分佈以台廠及陸資企業為主，尤其近年來陸資競爭廠商削價競爭，導致許多同業利潤微薄，然而大陸製造業的低成本優勢已逐漸消失，原因是薪資、材料、保險等的成本節節上升。目前主要的OEM及ODM客戶代工皆以低價低利吸引陸資企業甚至台資廠相互競價，此並非長久生存發展之道，在全球原物料價格飛漲，人力等成本日漸上漲的趨勢下，微薄的代工利潤實難以長久持續下去。唯一的出路只有走品牌一途，然而品牌投資及條件視各公司結構、優勢、發展歷史而有所不同。在發展品牌的路途上，更須長期投注大量的人力、物力、財力及縝密的全球佈局策略，本公司目前正朝此方向逐步發展，漸有所成，目前品牌醫材產品的銷售已佔醫材部門營業額逾半。此外，有鑑於新興市場對於醫療器材的重視，均逐步加強法規的嚴謹度，並且對於檢驗項目有增無減，對新進入的競爭者而言，將必需投入更多的資源與成本，更能淘汰體質不佳的廠商。

在藥妝通路事業群方面，在規模經濟效益下，大者恆大的情形將日益明顯，未來仍將持續尋求中小型連鎖之收購合併機會，且深化通路價值，發展多面向經營模式。

(三)技術及研發概況

本公司除了專注於既有的本業血壓計設計製造外，在血氧、體溫計量測及呼吸相關產品之研發生產，也已逐漸展現成效，擴大產品線之廣度與深度，讓客戶有一次購足的全方位產品選擇，並使本公司能更全面的服務全球客戶。

由於血壓計、體溫計及呼吸治療器三項主要產品之銷售管道重疊，專業技術領域接近，因此我司能夠在短短數年時間裏，開發一系列新領域產品，在市場上吸引許多客戶關注，並成為產業界的焦點。

(1)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元;%

項目	110 年度(註 1)	111 年截至 2 月 28 日止(註 2)
研發費用	55,778	8,109
營業收入	3,947,903	628,515
%	1.41	1.29

註 1: 本分析資料係以合併報告為基礎。

註 2: 係自結數。

(2)最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

民國 110 年	1. 取得歐盟 19 國“心律不整的自動檢測設備與方法”發明專利。 (斯洛伐尼亞/捷克/義大利/法國/土耳其/克羅埃西亞/波蘭/希臘/德國/英國/立陶宛/西班牙/葡萄牙/瑞士/比利時/挪威/荷蘭/丹麥/匈牙利) 2. 子公司如影優活(股)公司取得中華民國“自動防疫設備”發明專利。
----------	--

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期計畫發展方向

- A. 本公司除了提升血壓計量測精準度為首要目標，亦將朝向增進心血管健康之新功能發展，新導入 PARR 心跳不規律偵測功能，以更能體現我司產品之高端研發實力。
- B. 關鍵零組件開發與製造  
 本公司持續血壓計重要零組件開發研究與生產製造，以期有效降低生產成本並掌握關鍵技術與產品品質的準確性。
- C. 藥妝連鎖通路事業群  
 先追求區域深化、次追求擴大覆蓋率。
- D. 照護軟體開發  
 因應 AI 及 5G 發展，將以醫材硬體結合藥局通路搭配照護軟體，提供消費者更方便及人性化之服務。

(2)長期計劃發展方向

A.深化呼吸治療領域、銀髮照護產品

本公司除目前主要營業項目產品—數位式電子血壓計外，更將持續完善目前已頗具規模之溫度系列產品；並將深化呼吸治療領域產品如「3合1噴霧治療器」，霧化器之外再開拓抽痰機、心電圖機等新產品線；血氧濃度計產品已積極提升進階性能，加入動脈彈性測試功能，期對使用者除血氧偵測外，更能提早預防動脈硬化。另將陸續導入血糖測試計及試紙，以完成 Rossmax 家用醫療器材完整拼圖。

B.本公司將持續與專業機構，國內外知名專業人士繼續深研技術合作開發，實踐公司願景，致力扮演好全方位健康型態提供者，追求完美，永無止盡。

C.深化通路價值，發展多面向經營模式。

D.硬體結合軟體，提供更迅速及智能化服務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區	年度	108 年度		109 年度		110 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內 銷		2,337,682	75.56	2,747,868	74.69	2,968,134	75.18
外 銷	歐洲	292,946	9.47	342,399	9.31	288,021	7.30
	美洲	66,337	2.14	92,174	2.50	75,559	1.91
	其他	396,986	12.83	496,528	13.50	616,189	15.61
	小計	756,269	24.44	931,101	25.31	979,769	24.82
合 計		3,093,951	100.00	3,678,969	100.00	3,947,903	100.00

註：本分析資料係以合併報告為基礎。

2.市場佔有率

本公司醫材事業群部份之 2021 年度合併電子血壓計出貨量約 125 萬台，如以公司內部評估該年度全球市場約 2,450 萬台估算，本公司佔有率約為全球 5%。而電子體溫計部份估計西元 2015 年全球數位筆式體溫計約有 6~7 仟萬支，預估未來五年市場每年平均以 5% 逐步成長，本公司 2021 年度合併數位筆式體溫計出貨佔有率約為全球 2%。

未來我司仍將朝向更多元醫療保健產品的開發，達成提供全方位健康生活的發展，符合預防、監測、治療、專業的四大產品領域在連鎖藥妝通路方面，直營門市目前已達 135 家。

3.市場未來之供需狀況與成長性

為解決降低照護成本與增進照護效率的問題，先進國家的健康照護體系已從醫院與機構照護趨向居家服務情境方向發展，相關產品的研發，也從專注於提供醫院端之專業產品，逐漸朝向滿足病患端需求的方向發展，歐美醫療電子產業的創新應用也持續增加。

近年來由於亞洲及東歐的開發中國家，在經濟快速成長下，對醫療的相關需求逐漸提高，尤其是在目前尚未被滿足的基礎醫療需求上，更是湧現龐大的醫療電子設備需求，這類國家，因擁有眾多的人口數作為市場基盤，在國民所得隨經濟發展而提高的情況下，民眾於醫療支出的費用也隨之增加，加上當地醫療衛生體系仍在擴充發展，對於醫療器材的需求仍有很大的成長空間，因此，這些新興國家於醫療器材的發展潛力開始備受矚目。

#### 4. 競爭利基

##### A. 研發工程實力

台灣、大陸、歐洲、日本等多國研發人力及資源，整合機電、生醫人才，多年來本公司已開發出多項產品世界專利，並應用在血壓、體溫及呼吸產品上。本公司呼吸系列新產品更取得德國 IF (International Forum Design) 設計大獎，足證我司產品設計已臻世界首屈一指水平！

##### B. 認證

取得 ESH 及 BHS 認證，準確度獲得歐盟肯定。

##### C. 品牌及代工雙軌並行

本公司一方面有三大主要產品開拓全球市場，二方面以代工品牌雙軌並行，並在全球多個國家設有營業及開發據點。

以當地人才開發當地市場，取得事半功倍之效。並藉與代工客戶多年合作緊密夥伴關係，共同開發多項新產品及新業務，長期鞏固彼此共有共榮之業務願景。

#### 5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

##### ① 有利因素方面

- A. 全球高齡人口持續增加，以及個人健康意識的抬頭，使得醫療與照護相關產品與服務的需求與日俱增。
- B. 現代醫療提倡強調「疾病之預防」，且由於網路設施的普及，在幅員遼闊的國家，推廣「遠端醫療」已是各國低降醫療支出與提升人民醫療品質的主要方向。
- C. 新興市場國家經濟快速起飛、空汙增加及民眾的消費力提升，亦將有助於推升數位式血壓計及呼吸治療器之需求量。
- D. 取得 ESH 及 BHS 認證，準確度獲得歐盟肯定。
- E. 高自製率的垂直整合，有利於對生產過程的品質控管，更有助於國際大廠對產品品質的要求。

##### ② 不利因素與因應對策

- A. 低階產品方面來自同業的價格競爭。  
因應對策：本公司仍將持續降低生產與採購成本，以保持高毛利率。
- B. 熟悉醫療器材的研發人才不足。  
因應對策：本公司除持續招募人才之外，也積極透過與國內醫療院所及研究機構的技術合作與諮詢，以保持競爭利基。

C.新的醫材相關法規的施行。

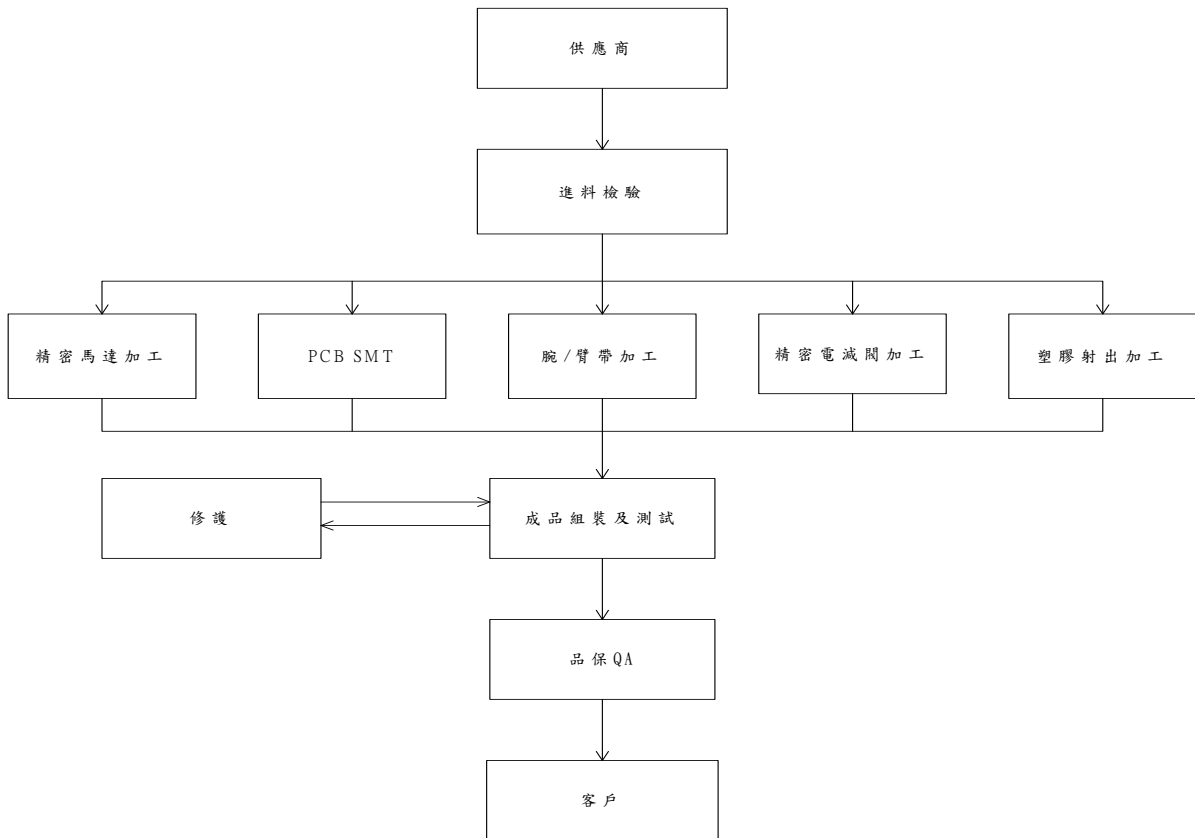
因應對策：持續關注歐盟 MDR 規範內容，並調整相關內部程序，以符合規範。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

產 品	用 途
電子血壓計	人體收縮壓、舒張壓、脈搏之量測及記錄等
呼吸治療器	哮喘、呼吸疾病的治療
額、耳溫槍	發燒篩檢
血氧濃度計	測量血中含氧量

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
微控制器	晶偉、欣宏	良好
壓力感應器	聯興微、幸賀	良好



(四)最近二年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及金額與比例及增減變動原因:

1.最近二年度主要進貨廠商

單位：新台幣仟元：%

項目	109年				110年				111年2月28日			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	耕坊行股份有限公司	128,672	5	無	耕坊行股份有限公司	124,911	5	無	躍獅健康股份有限公司	33,407	7	無
2	裕利股份有限公司	102,686	4	無	嬌聯股份有限公司	92,798	3	無	普陽開發科技股份有限公司	24,310	5	無
3	嬌聯股份有限公司	101,627	4	無	躍獅健康股份有限公司	89,601	3	無	耕坊行股份有限公司	22,277	5	無
4	英屬維京群島商躍獅(股)公司台灣分公司	79,147	3	無	裕利股份有限公司	83,079	3	無	裕利股份有限公司	15,554	3	無
	其他	2,138,923	84		其他	2,331,971	86		其他	384,666	80	
	進貨淨額	2,551,055	100		進貨淨額	2,722,360	100		進貨淨額	480,214	100	

增減變動說明：本公司最近兩年度中無進貨總額佔百分之十以上之進貨廠商。

註：本分析資料係以合併報告為基礎。

2.最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元：%

項目	109 年				110 年				111 年 2 月 28 日			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A1	50,463	2	無	A7	72,995	2	無	A5	14,227	2	無
2	A2	47,224	1	無	A2	71,703	2	無	A2	10,756	2	無
3	A3	46,738	1	無	A1	51,615	1	無	A1	7,720	1	無
4	A4	41,874	1	無	A6	51,563	1	無	A11	6,819	1	無
	其他	3,492,670	95		其他	3,700,027	94		其他	588,993	94	
	銷貨淨額	3,678,969	100		銷貨淨額	3,947,903	100		銷貨淨額	628,515	100	

增減變動說明：本公司最近兩年度中無銷貨總額佔百分之十以上之客戶。

註：本分析資料係以合併報告為基礎。

(五) 最近二年度生產量值表:合併公司生產產品除了電子血壓計外,尚包含血壓計週邊、霧化器、藥品美妝等,因數量較小,單位不同,無法比較,故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟台；新台幣仟元

年度 售量值	109 年度				110 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品(或部門別)	量	值	量	值	量	值	量	值
醫材事業群	-	81,310	-	931,101	-	174,114	-	979,769
藥妝通路(註 1)	-	2,666,558	-	-	-	2,794,020	-	-
合 計	-	2,747,868	-	931,101	-	2,968,134	-	979,769

註 1: 合併公司除了銷售電子血壓計外,包含血糖儀、體重/體脂計、血壓計週邊、藥品美妝及其他產品,其數量較小,單位不同,故無一一列示。

註 2: 本分析之財務資料係以合併報告為基準。

三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人； % 111 年 2 月 28 日

年 度	109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 2 月 28 日	
員工 人數	直接人工	147	129	108
	間接人工	1,126	1,168	1,167
合 計	1,273	1,297	1,275	
平 均 年 歲	38.83	39.86	40.14	
平 均 服 務 年 資	6.32	7.64	7.87	
學歷 分布 比率	博 士	0.31	0.31	0.31
	碩 士	4.32	4.16	4.63
	大 專	69.69	70.32	71.06
	高 中	25.37	24.90	23.69
	高 中 以 下	0.31	0.31	0.31

\*以上資訊係以合併報告為基礎。

四、環保支出資訊

1. 依法令規定,應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者,其申領、繳納或設立情形說明:不適用。
2. 防治污染主要設備之投資及用途與可能產生之效益:不適用。

3. 最近年度迄年報刊印日止，改善環境污染之經過，有污染糾紛者，其處理經過：無。
4. 最近年度迄年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。
6. 歐盟於 2011 年 7 月 1 日公告新版 RoHS 指令(2011/65/EU)，於 2013 年 1 月 3 日起實施，此指令將取代原 RoHS 指令(2002/95/EC)，新的歐盟指令（2011/65/EU）範圍擴大至醫療及監控設備，醫療器材自 2014 年 7 月 22 日適用新版 RoHS 指令，本公司已全面符合新版 RoHS 指令。

## 五、勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護情形

### (1) 員工福利措施

1. 成立職工福利委員會推展員工福利計劃；公司提撥福利金作為職工福利基金，提供員工旅遊補助，生日、婚喪喜慶等各項禮金及辦理各類團康活動。
2. 依法為同仁投保勞保、健保，另提供出差旅行平安險及團體綜合保險，充分保障員工健康。
3. 設置哺集乳室、辦理工安訓練、健康檢查等活動，提供健康與安全的工作環境。
4. 參酌該年度之營運狀況提撥獎金，並根據工作績效、年資等項目於年終時核發年終獎金。
5. 實施員工認股、員工酬勞制度，讓企業利益與員工共享。
6. 依據人員、業務之需求提供相關之專業訓練，以培養專業人才並提升人力素質。
7. 設有員工交誼區，免費提供書報雜誌供員工閱覽。
8. 辦理尾牙聚餐及尾牙摸彩活動，促進員工交誼。

### (2) 員工進修、訓練制度與實施情形

本公司訂有通過 ISO 認證之「教育訓練程序」，規定各部門規劃實施訓練，並定期加以評核教育訓練實施情形及成效，確保各職位所需之專業知識。110 年度教育訓練課程包含通識性之「勞工安全衛生」、「品質法規」、「工作流程」等項及專業課程之「各國醫療器材相關法規」、「研發設計」、「財會專業」等教育訓練課程，實施情形統計如下：

內訓總人次	內訓總時數	外訓總人次	外訓總時數	外訓總費用
13,169 人次	12,243 小時	5,223 人次	7,433 小時	151,394 元

### (3) 退休制度與實施情形

本公司訂有員工退休相關辦法，每年按支付薪資總額百分之六提撥職工退休準備金，另自民國九十二年三月起將提撥率調整為百分之二。專戶儲存於台灣銀行，員工退休時，直接由該基金專戶支付，倘有不足，由本公司以費用支出撥付之。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例〈以下簡稱「新制」〉之實

施，員工選擇勞退新制者及實施勞退新制後新進的員工，其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於員工個人退休金專戶。目前實施狀況良好，未有任何爭議情事發生。

(4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司鼓勵員工有意見隨時與相關人員溝通，主管人員亦力行走動式管理，主動關心員工工作情形，使勞資雙方意見皆能充分溝通與協調，以促進勞資關係和諧。

2. 最近二年度迄公開說明書刊印止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生勞資糾紛之估計金額與因應措施：

本公司 110 年因處理績效不佳員工依勞動法程序申報資遣員工，惟該員工不服資遣結果，起訴請求確認僱傭關係存在，本公司已委託律師處理中。

3. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

1. 本公司辦公大樓入口處設有保全人員，管控人員進出，並設有門禁系統。工廠並已取得 ISO13485、ISO9000 及 GMP 認證，保障員工安全與健康。

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

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

1.2 員工人身安全之保護措施：

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

1.3 工作環境措施：

1. 公司提供充裕之工作空間及相關公共設施，包括軟體及硬體設備。如個人電腦、事務機器設備、個人電腦之軟體及網際網路等，及其他如運輸與通訊設備；
2. 新購置之機器、儀器及工作所需之物品等，須妥善規劃其放置地點，其一切之相關管理作業依「固定資產管理程序」辦理；
3. 生產場地寬敞，應能便利於生產作業；
4. 工藝流程應布局合理，區域劃分明確；

- 5.物品應堆放整齊、保持清潔；
  - 6.依照規定在廠區各通道處放置滅火器來提高消防安全，並每年更換一次滅火器，確保滅火器的安全性及有效性；
  - 7.廠區環境不應對產品形成不良影響，不應有任何污染源；
  - 8.倉儲面積應適應生產能力，倉儲條件應通風、乾燥，並具有消防安全措施；
  - 9.每日安排值日生負責廠區及車間之清潔，並定期組織大掃除。
- 1.4 一般環境衛生：
- 1.垃圾或其他廢棄物應適時處理；
  - 2.充足照明設施並能適當地啟動運作以維護安全；
  - 3.機器設備應確實執行維護保養工作並記錄。
- 2.定期舉辦勞安講習及舉辦消防演練，以確保員工人身安全，對有可能之災變做好定期演練及應變措施，以期事故一旦發生時，將能有組織、有系統的迅速處置，使傷害及損失減至最低。
- 3.公司為所有員工投保勞健保，另亦提供團保(含職業災害、壽險、意外險、醫療險等)，出差旅行平安險等保險項目，且每二年定期辦理員工健康檢查，以確保員工之身心健康。廠區配合政府進行職業災害健康檢查，進行健康管理；並備有藥品、衛生材料、簡單醫療設備等。
- 4.本公司大樓均定期清洗水塔，飲水機定期更換飲用機濾心，確保員工飲用水品質，大樓空調及環境定期派員保養維護，落實辦公大樓全面禁菸並實施資源分類與回收。
- 5.因應新冠肺炎的相關防疫措施：
- 5.1.不定期以 email 系統寄出相關防疫衛教宣導，提醒員工強化自我保護，落實防疫作為。
  - 5.2.疫情期間管制人員進出，量測體溫，若達 37.5 度以上即請離開就醫。
  - 5.3.規劃異地辦公，避免人員群聚產生交叉感染風險；減少會議頻率，以電話或視訊會議取代見面會議。
  - 5.4.定點設置 75%酒精消毒液，加強環境清潔，由專人經常以清潔消毒液擦拭公共區域經常接觸之物品表面(如門把、桌面、電梯按鍵等)。
  - 5.5.以員工健康安全為最優先考量，如非必要，暫停安排公務前往疫區。
  - 5.6.郵件包裹集中消毒處理後再進行分發，以避免感染風險。
  - 5.7.對疫情期間曾親自或接觸至疫區返回者，採取必要的健康追蹤及管理措施。
  - 5.8.舉辦必要之會議、聚會、訓練..等群聚活動時，確實管制參加人數，並規劃及執行防疫措施。

## 六、資通安全管理

- 1.敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等情形

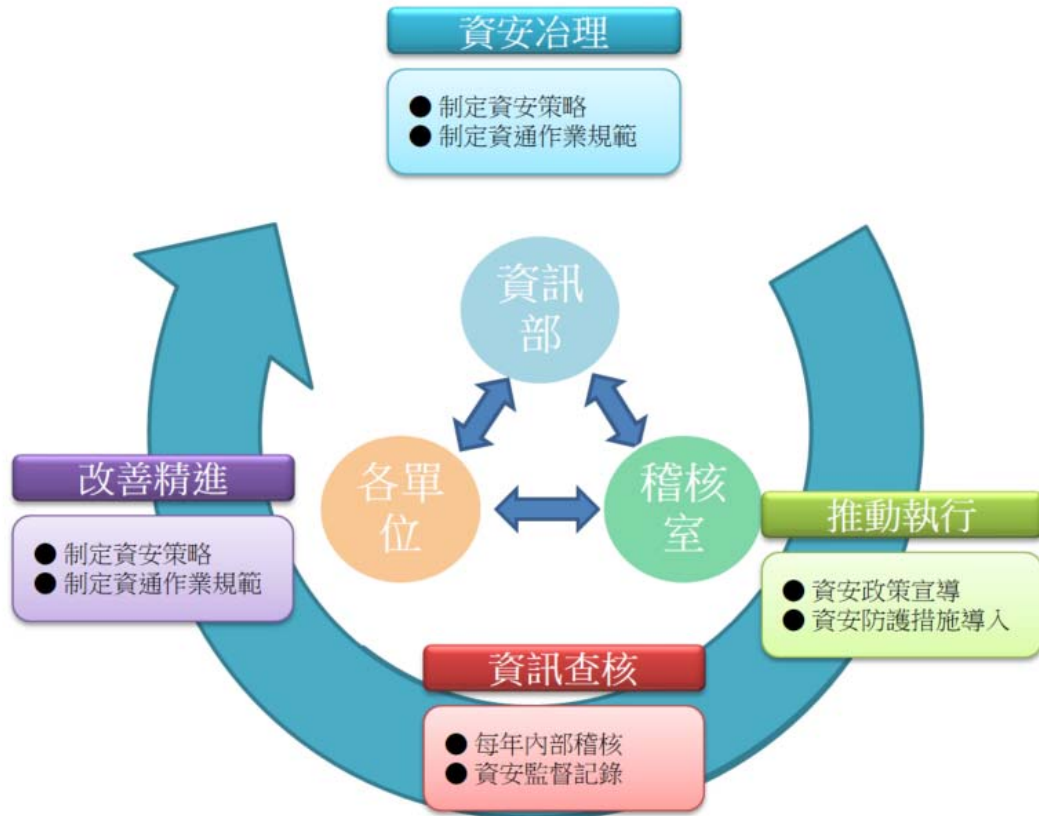
### (1)資通安全風險管理架構

本公司資通安全（以下簡稱資安）之權責單位為資訊部，設置資訊主管乙名，與專業資訊人員數名，負責訂定內部資安政策，規劃資安措施，並執行相關之資安程序與相關資安政策推動與落實。

本公司稽核室為資安監理之督導單位，負責督導內部資安執行狀況，若查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關具體改善作法，且定期追蹤改善成效，以降低

內部資安風險，每年並就稽核結果定期報告予董事會。

組織運作模式：資訊部制定公司資安政策及資安作業程序，內部各單位推動執行並加強宣導資安政策及資安作業程序及人員教育訓練，落實資安政策的導入及實施。



## (2) 資通安全政策

本公司資通安全管理機制，包含以下三個面向：

- (一) 制度規範：訂定公司資安政策及資安作業程序，規範人員資安行為。
- (二) 科技運用：建置資安管理設備，落實資安管理措施。
- (三) 人員訓練：進行資安教育訓練，提昇全體同仁資安知識與專業技能。

## (3) 具體管理方案

制度規範：本公司內部訂定資安政策及資安作業程序，以規範本公司人員資安行為，定期檢視相關制度是否符合營運環境變遷，並依需求適時調整。定期執行內部稽核，以強化本公司資安之作業管理。

科技運用：本公司為防範各種外部資安威脅，建置各式資安防護系統，以提昇整體資通環境之安全性。

人員訓練：本公司於新人報到時實施新進人員資安教育訓練實務課程，藉以提昇內部人員資安知識與專業技能。

## (4) 投入資通安全管理之資源

- (一) 本公司定期審視內部資安規範，並每年內外部稽核資安流程及抽查實施記錄，精進且提升整體資安環境。
- (二) 訂定資安管理政策，以保護人員、資料、資訊系統、設備及網路之安全等機密性、完整性、可用性、遵循性。
- (三) 以風險控管出發，評估並降低風險，以確保資訊資產之機密性、完整性、可用性、可恢復性。

- (四) 定期進行各項資料備份與還原，以確保公司服務面對外部威脅時，可以快速因應，展現公司韌性。
- (五) 落實資安稽核，確保本公司各項業務恪遵相關政策，使資安管理制度持續正常運作。

2.最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

#### 七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

公司別	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
優盛醫學科技股份有限公司	擔保長期借款	兆豐銀行永和分行	2019.06.26-2024.06.25	營運週轉金	無
勝霖藥品股份有限公司	擔保中期借款	土地銀行西湖分行	2021.03.19-2024.03.19	營運週轉金	無
勝霖藥品股份有限公司	擔保長期借款	土地銀行西湖分行	2021.03.19-2041.03.19	房貸	無



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1. 簡明資產負債表-合併財務報告

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年2月28 日財務資料 (註3)	
	106年	107年	108年	109年	110年		
流動資產	1,736,332	1,646,826	1,884,660	2,075,250	2,088,901	2,162,653	
不動產、廠房 及設備	584,103	558,373	533,911	550,039	834,633	862,037	
無形資產	23,059	25,026	18,397	15,955	14,807	13,713	
其他資產	68,702	68,860	626,685	715,201	816,919	863,646	
資產總額	2,412,196	2,299,085	3,063,653	3,356,445	3,755,260	3,902,049	
流動負債	分配前	712,529	669,544	868,057	942,014	1,114,998	1,181,722
	分配後	734,524	676,876	882,720	1,037,194	註2	註2
非流動負債	347,269	288,453	864,193	754,527	860,766	910,966	
負債總額	分配前	1,059,798	957,997	1,732,250	1,696,541	1,975,764	2,092,688
	分配後	1,081,793	965,329	1,746,913	1,791,721	註2	註2
歸屬於母公司業 主之權益	1,136,723	1,121,461	1,119,266	1,341,376	1,445,601	1,465,186	
股本	733,168	733,168	733,168	793,168	843,228	843,228	
資本公積	157,012	157,140	159,542	200,023	242,866	242,866	
保留盈餘	分配前	275,456	264,246	267,800	385,577	401,635	415,084
	分配後	253,461	256,914	253,137	290,397	註2	註2
其他權益	(28,913)	(33,093)	(41,244)	(37,392)	(42,128)	(35,992)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	215,675	219,627	212,137	318,528	333,895	344,175	
權益總額	分配前	1,352,398	1,341,088	1,331,403	1,659,904	1,779,496	1,809,361
	分配後	1,330,403	1,333,756	1,316,740	1,469,544	註2	註2

註1：最近五年度財務合併財務資料係經會計師查核簽證之財務資料。

註2：民國一百一十年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

註3：當年度截至111年2月28日財務資料係公司自結數。

2.簡明綜合損益表-合併財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年2月28 日財務資料 (註2)
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	3,153,344	3,097,049	3,093,951	3,678,969	3,947,903	628,515
營業毛利	963,491	954,847	983,145	1,233,968	1,296,635	213,244
營業損益	15,233	(7,591)	161	147,836	134,128	22,854
營業外收入及支出	22,114	28,712	36,910	32,557	25,385	2,471
稅前淨利	37,347	21,121	37,071	180,393	159,513	25,325
繼續營業單位 本期淨利	20,589	12,791	24,054	153,821	127,532	23,655
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	20,589	12,791	24,054	153,821	127,532	23,655
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,493)	(10,056)	(9,138)	2,091	(5,663)	6,766
本期綜合損益總額	18,096	2,735	14,916	155,912	121,869	30,421
淨利歸屬於 母公司業主	27,666	16,586	25,727	135,463	111,374	13,450
淨利歸屬於 非控制權益	(7,077)	(3,795)	(1,673)	18,358	16,158	10,205
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	24,945	6,605	17,012	138,008	106,502	20,107
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(6,849)	(3,870)	(2,096)	17,904	15,367	10,314
每股盈餘	0.38	0.23	0.35	1.84	1.35	0.16

註1：最近五年度財務合併財務資料係經會計師查核簽證之財務資料。

註2：當年度截至111年2月28日財務資料係公司自結數。

(二) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年2月28 日財務資料 (註3)
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		780,336	697,699	876,299	750,040	705,029	700,705
不動產、廠房及設備		287,205	287,479	286,913	287,015	281,455	280,439
無形資產		4,866	3,266	1,686	4,423	6,408	6,196
其他資產		533,324	539,210	515,839	701,766	748,111	765,072
資產總額		1,605,731	1,527,654	1,680,737	1,743,244	1,741,003	1,752,412
流動負債	分配前	156,957	153,667	165,629	183,134	200,987	191,898
	分配後	178,952	160,999	180,292	278,314	註2	註2
非流動負債		312,051	252,526	395,842	218,734	94,415	95,328
負債總額	分配前	469,008	406,193	561,471	401,868	295,402	287,226
	分配後	491,003	413,525	576,134	497,048	註2	註2
歸屬於母公司 業主之權益		1,136,723	1,121,461	1,119,266	1,341,376	1,445,601	1,465,187
股本		733,168	733,168	733,168	793,168	843,228	843,228
資本公積		157,012	157,140	159,542	200,023	242,866	242,866
保留盈餘	分配前	275,771	264,246	267,800	385,577	401,635	415,085
	分配後	253,776	256,914	253,137	290,397	註2	註2
其他權益		(28,913)	(33,093)	(41,244)	(37,392)	(42,128)	(35,992)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,136,723	1,121,461	1,119,266	1,341,376	1,445,601	1,465,187
	分配後	1,114,728	1,114,129	1,104,603	1,246,196	註2	註2

註1：最近五年度財務個體財務資料係經會計師查核簽證之財務資料。

註2：民國一百一十年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

註3：當年度截至111年2月28日財務資料係公司自結數。

2.簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年2月28 日財務資料 (註2)
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	721,668	676,682	733,082	897,700	1,047,593	128,058
營業毛利	162,664	142,493	166,603	214,308	223,261	25,098
營業損益	25,395	1,585	23,365	56,415	48,401	2,973
營業外收入及支出	6,267	18,359	8,654	95,118	80,172	11,430
稅前淨利	31,662	19,944	32,019	151,533	128,573	14,403
繼續營業單位本期淨利	27,666	16,586	25,727	135,463	111,374	13,450
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	27,666	16,586	25,727	135,463	111,374	13,450
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,721)	(9,981)	(8,715)	2,545	(4,872)	6,657
本期綜合損益總額	24,945	6,605	17,012	138,008	106,502	20,107
淨利歸屬於 母公司業主	27,666	16,586	25,727	135,463	111,374	13,450
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	24,945	6,605	17,012	138,008	106,502	20,107
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	0.38	0.23	0.35	1.84	1.35	0.16

註1：最近五年度財務個體財務資料係經會計師查核簽證之財務資料。

註2：當年度截至111年2月28日財務資料係公司自結數。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師	會計師事務所名稱	查核意見
106年度	簡蒂暖、池世欽	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
107年度	簡蒂暖、池世欽	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
108年度	陳宗哲、池世欽	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
109年度	陳宗哲、張淑瑩	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
110年度	陳宗哲、張淑瑩	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-合併財務報告

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 111年2月28日 財務資料(註1)
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構(%)	負債占資產比率	43.93	41.67	56.54	50.55	52.61	53.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	290.99	291.84	411.23	438.96	316.34	315.57
償債能力	流動比率(%)	243.69	245.96	217.11	220.30	187.35	183.01
	速動比率(%)	161.69	153.31	143.3	141.11	113.80	107.93
	利息保障倍數(倍)	4.75	3.20	2.68	9.30	9.04	8.10
經營能力	應收款項週轉率(次)	26.06	26.43	27.7	25.82	19.36	註2
	平均收現日數	14.00	13.81	13.17	14.13	18.85	註2
	存貨週轉率(次)	3.84	3.62	3.40	3.56	3.42	註2
	應付款項週轉率(次)	6.81	6.60	6.58	6.52	5.55	註2
	平均銷貨日數	95.05	100.82	107.35	102.52	106.72	註2
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.26	5.42	5.67	6.79	5.70	註2
	總資產週轉率(次)	1.37	1.31	1.15	1.15	1.11	註2
獲利能力	資產報酬率(%)	1.25	0.87	1.56	5.33	4.03	0.69
	權益報酬率(%)	1.53	0.95	1.80	10.28	7.42	1.32
	稅前純益占實收資本額比率(%)	5.09	2.88	5.06	22.74	18.92	3.00
	純益率(%)	0.65	0.41	0.78	4.18	3.23	3.76
	每股盈餘(元)	0.38	0.23	0.35	1.84	1.35	註2
現金流量	現金流量比率(%)	(13.69)	3.52	9.44	48.76	51.61	註2
	現金流量允當比率(%)	(17.37)	(27.42)	25.34	94.42	113.69	註2
	現金再投資比率(%)	(5.11)	0.09	4.10	22.67	22.87	註2
槓桿度	營運槓桿度	15.52	(28.58)	1,457.86	2.68	2.88	2.54
	財務槓桿度	2.89	0.44	(0.01)	1.17	1.17	1.18

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：  
主係本期子公司勝霖藥品股份有限公司為建置物流倉庫，向端強實業股份有限公司購入土地、建物及部分設備計245,602仟元所致。
2. 應收款項週轉率、平均收現日數：  
主係本期銷貨淨額為3,947,903仟元，相較去年同期銷貨淨額為3,678,969仟元，增加268,934仟元、本期平均應收款項為203,942仟元，相較去年同期平均應收款項為142,482，增加61,460仟元所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率、純益率及每股盈餘：  
主係本期合併稅後淨利為127,532仟元，較去年同期淨利153,821仟元，減少26,289仟元所致。
4. 現金流量允當比率：  
主係本期因營運活動產生為淨現金流入575,427仟元，較去年同期則為淨現金流入459,345仟元增加116,082仟元所致。

註1：當年度截至111年2月28日財務資料係公司自結數。

註2：係截至111年2月28日資料非完整年度財務資訊，故不適用。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 財務分析-個體財務報告

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 111年2月28日 財務資料 (註1)
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.21	26.59	33.41	23.05	16.97	16.39
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	504.44	477.94	528.07	543.56	547.16	556.45
償債能力 %	流動比率	497.17	454.03	529.07	409.56	350.78	365.14
	速動比率	490.86	445.38	520.97	399.78	335.99	349.29
	利息保障倍數	7.07	4.47	5.90	27.61	46.80	55.15
經營能力	應收款項週轉率 (次)	10.33	10.37	11.16	10.63	10.39	註2
	平均收現日數	35.33	35.19	32.70	34.33	35.14	註2
	存貨週轉率 (次)	55.25	60.02	53.01	48.50	37.35	註2
	應付款項週轉率 (次)	17.74	16.44	15.45	13.28	15.98	註2
	平均銷貨日數	6.61	6.08	6.88	7.53	9.77	註2
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.49	2.35	2.55	3.13	3.69	註2
	總資產週轉率 (次)	0.48	0.43	0.46	0.52	0.60	註2
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.15	1.35	1.93	8.18	6.52	0.78
	權益報酬率 (%)	2.46	1.47	2.30	11.01	7.99	0.92
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	4.32	2.72	4.37	19.10	15.25	1.71
	純益率 (%)	3.83	2.45	3.51	15.09	10.63	10.50
	每股盈餘 (元)	0.38	0.23	0.35	1.84	1.35	註2
現金流量	現金流量比率 (%)	(107.72)	19.32	(61.41)	174.06	47.02	註2
	現金流量允當比率 (%)	(608.98)	(301.51)	(437.89)	11.34	58.58	註2
	現金再投資比率 (%)	(11.41)	0.56	(7.04)	19.00	(0.04)	註2
槓桿度	營運槓桿度	4.18	56.03	25.58	2.76	3.07	5.34
	財務槓桿度	1.26	(0.38)	1.33	1.11	1.06	1.10

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債占資產比率：主係本年度應付公司債轉換5,006,006股，致負債較去年減少所致。
- 利息保障倍數：主係本期所得稅及利息費用前純益為131,380仟元，較去年同期之157,228仟元，減少25,848仟元，且因去年同期提前償還借款，致本期利息支出為2,807仟元，相較去年同期之5,695仟元減少2,888仟元所致。
- 存貨週轉率、應付款項週轉率及平均銷貨日數：主係本期銷貨成本為824,332仟元，較去年同期之683,392仟元，增加140,940仟元，且本期期末存貨為27,822仟元，較去年同期之16,323仟元，增加11,499仟元所致。
- 股東權益報酬率、純益率及每股盈餘：主係本期稅後淨利為111,374仟元，較去年同期淨利135,463仟元，減少24,089仟元所致。
- 現金流量比率、現金再投資比率及現金流量允當比率：主係本期因營運活動產生為淨現金流入94,513仟元，較去年同期則為淨現金流入318,756仟元，減少224,243仟元所致。

註1：當年度截至111年2月28日財務資料係公司自結數。

註2：係截至111年2月28日資料非完整年度財務資訊，故不適用。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。（註5）

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。



三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

優盛醫學科技股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百一十年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

優盛醫學科技股份有限公司  
一一一年股東常會

優盛醫學科技股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：黃立恆



中 華 民 國 一 百 一 十 一 年 二 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報告

聲 明 書

本公司民國一一〇年度(自一一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：優盛醫學科技股份有限公司



董 事 長：劉志平



日 期：民國一一一年二月二十五日



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

## 會計師查核報告

優盛醫學科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「優盛集團」)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達優盛集團民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與優盛集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對優盛集團民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：  
收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入之認列；收入認列明細請詳合併財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

收入是衡量企業經營績效的一項重要指標，收入認列的適當性亦重大影響資訊之品質及資本市場之運作，因此，收入認列之合理性為本會計師執行優盛集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制；測試年度結束前後期間銷售交易記錄之樣本，以評估收入認列期間之正確性；並以抽樣方式選取銷售交易記錄之樣本，檢視銷貨對象及收款對象之交易證明文件，評估是否有異常之情形。

#### 其他事項

優盛醫學科技股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估優盛集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算優盛集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

優盛集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對優盛集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使優盛集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致優盛集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對優盛集團民國一一〇年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳宗哲



會計師：

張淑慧



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

民國一一一年二月二十五日



優盛醫學科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 3,947,903	100	3,678,969	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	2,651,268	67	2,445,001	66
5950 營業毛利淨額	1,296,635	33	1,233,968	34
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	910,321	23	837,645	23
6200 管理費用	194,294	5	190,792	5
6300 研究發展費用	55,778	1	58,867	2
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(三)及(廿二))	2,114	-	(1,172)	-
營業費用合計	1,162,507	29	1,086,132	30
營業淨利	134,128	4	147,836	4
營業外收入及支出(附註六(廿一))：				
7100 利息收入	4,049	-	3,217	-
7010 其他收入(附註七)	42,951	1	52,813	2
7020 其他利益及損失	(1,785)	-	(1,743)	-
7050 財務成本	(19,830)	(1)	(21,730)	(1)
	25,385	-	32,557	1
稅前淨利	159,513	4	180,393	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	31,981	1	26,572	1
本期淨利	127,532	3	153,821	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	(32)	-	(1,766)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(32)	-	(1,766)	-
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	(5,631)	-	3,857	-
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	(5,631)	-	3,857	-
8300 本期其他綜合損益	(5,663)	-	2,091	-
本期綜合損益總額	\$ 121,869	3	155,912	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 111,374	3	135,463	4
8620 非控制權益	16,158	-	18,358	-
	\$ 127,532	3	153,821	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 106,502	3	138,008	4
8720 非控制權益	15,367	-	17,904	-
	\$ 121,869	3	155,912	4
每股盈餘(附註六(十八))				
基本每股盈餘(元)	\$ 1.35		1.84	
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.32		1.83	

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





羅盛醫學科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		非控制權益	權益總計
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司業主權益總計		
普通股	733,168	159,542	118,369	33,093	116,338	267,800	212,137	1,331,403
	-	-	-	-	135,463	135,463	18,358	153,821
	-	-	-	-	(1,307)	(1,307)	(454)	2,091
	-	-	-	-	134,156	134,156	17,904	155,912
	-	-	2,573	-	(2,573)	-	-	-
	-	-	-	8,151	(8,151)	-	-	-
	-	-	-	-	(14,663)	(14,663)	-	(14,663)
	60,000	33,600	-	-	-	-	-	93,600
	-	(182)	-	-	(1,716)	(1,716)	1,898	-
	-	2	-	-	-	-	2	-
	-	1,077	-	-	-	-	1,077	1,077
	-	-	-	-	-	-	86,591	86,591
	-	5,984	-	-	-	-	-	5,984
	793,168	200,023	120,942	41,244	223,391	385,577	(37,392)	1,341,376
	-	-	-	-	111,374	111,374	-	111,374
	-	-	-	-	(136)	(136)	(4,736)	(4,872)
	-	-	-	-	111,238	111,238	(4,736)	106,502
	-	-	13,244	-	(13,244)	-	-	-
	-	-	-	-	(95,180)	(95,180)	-	(95,180)
	-	-	-	(3,852)	3,852	-	-	-
	50,060	42,843	-	-	-	-	-	92,903
	843,228	242,866	134,186	37,392	230,057	401,635	(42,128)	1,445,601
	-	-	-	-	-	-	-	333,895
	-	-	-	-	-	-	-	1,779,496

民國一〇九年一月一日餘額

本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 提列特別盈餘公積  
 普通股現金股利  
 現金增資  
 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額  
 對子公司所有權權益變動  
 股份基礎給付交易  
 非控制權益增減  
 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者  
 民國一〇九年十二月三十一日餘額

本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 普通股現金股利  
 特別盈餘公積迴轉  
 可轉換公司債轉換  
 民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：劉志平

(請詳閱海峽合併財務報告附註)



經理人：劉志平



會計主管：林尚弘



優盛醫學科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 159,513	180,393
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	237,622	222,520
攤銷費用	6,799	6,133
預期信用減損損失(迴轉利益)	2,114	(1,172)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,843)	(247)
利息費用	19,830	21,730
利息收入	(4,049)	(3,217)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,077
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,247	1,088
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	-	(863)
預付設備款轉列費用數	-	308
租約修改利益	(103)	-
收益費損項目合計	262,617	247,357
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	214,519	66,651
應收票據減少(增加)	16	(4,916)
應收帳款增加	(61,329)	(57,536)
其他應收款(增加)減少	(18,283)	10,563
存貨增加	(71,092)	(106,054)
預付款項增加	(13,381)	(11,970)
其他流動資產減少(增加)	5,678	(367)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	56,128	(103,629)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(22,736)	60,077
應付票據增加	1,990	3,570
應付帳款增加	115,333	65,511
應付帳款－關係人增加	12,163	6,420
其他應付款增加	16,779	9,718
負債準備及員工福利準備增加	2,393	1,859
預收款項減少	(29)	-
其他流動負債(減少)增加	(651)	5,814
淨確定福利負債減少	(1,892)	(403)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	123,350	152,566
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	179,478	48,937
調整項目合計	442,095	296,294
營運產生之現金流入	601,608	476,687
支付之所得稅	(26,181)	(17,342)
營業活動之淨現金流入	575,427	459,345

優盛醫學科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(343,455)	(67,917)
處分不動產、廠房及設備	838	130
取得無形資產	(5,654)	(3,691)
其他非流動資產增加	(2,761)	(3,764)
預付設備款增加	(720)	(10,007)
收取之利息	4,061	3,274
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(347,691)</b>	<b>(81,975)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	76,551	192,651
短期借款減少	(92,500)	(230,475)
發行公司債	-	108,486
舉借長期借款	156,013	5,526
償還長期借款	(5,571)	(352,502)
租賃本金償還	(172,485)	(163,945)
其他非流動負債增加	970	1,197
發放現金股利	(95,180)	(14,663)
現金增資	-	93,600
支付之利息	(18,398)	(21,673)
非控制權益變動	-	86,591
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(150,600)</b>	<b>(295,207)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,906)	3,135
本期現金及約當現金增加數	71,230	85,298
期初現金及約當現金餘額	537,225	451,927
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 608,455</b>	<b>\$ 537,225</b>

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



優盛醫學科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國一一〇年度及一〇九年度  
(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一十一年二月二十五日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金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

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一十一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

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)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	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。	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可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」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債；及
- (2)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.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
			110.12.31	109.12.31	
本公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	投資業	100.00%	100.00%	本公司直接持股超過50%之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED (以下稱TOP UNICORN)	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	投資業	100.00%	100.00%	TOP UNICORN直接持股超過50%之子公司
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED (以下稱TRANS-WORLD)	優盛醫療電子(上海)有限公司	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	100.00%	100.00%	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司
MEDIPRO 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%	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%	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%	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司 (以下稱互宜公司)	禾果醫學科技(股)公司	醫療器材批發業零售及國際貿易業等	100.00%	100.00%	互宜公司直接持股超過50%之子公司

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
			110.12.31	109.12.31	
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	0.0025%	0.0025%	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	資訊軟體批發及服務業、醫療器材零售及批發業	0.0455%	0.0455%	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%	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	瑞盛醫學直接持股超過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	52.3114%	52.3114%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	研發生產和銷售電子血壓計、電子體溫計、紅外取式體溫計、壓縮式霧化器、超聲式霧化器及其零配件等	100.00%	100.00%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	如影優活(股)公司	資訊軟體批發及服務業、醫療器材零售及批發業	45.4091%	45.4091%	本公司具實質控制力之子公司
本公司	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%	本公司直接持股超過50%之子公司
本公司	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%	本公司直接持股超過50%之子公司

3.未列入合併財務報告之子公司：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)

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日),外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣,以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益,惟以下情況係認列於其他綜合損益:

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具;
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內;或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債,包括收購時產生之商譽及公允價值調整,係依報導日之匯率換算為新台幣;收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣,所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時,與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時,相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時,相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目,若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時,其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產,非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產:

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產,或意圖將其出售或消耗;
- 2.主要為交易目的而持有該資產;
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產;或
- 4.該資產為現金或約當現金,但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債,非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債:

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債;
- 2.主要為交易目的而持有該負債;
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債;或

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)

4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。



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)

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4) 經營模式評估

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

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)

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過90天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過180天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(若金融工具之預期存續期間短於十二個月時，則為較短期間)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日，合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過180天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

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)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

(5)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

## 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)

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (6) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (7) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之銷售費用後之餘額。

### (九) 不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1) 房屋及建築	5~50年
(2) 機器設備	3~10年
(3) 模具設備	1~5年

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)

(4)其他設備	1~15年
(5)租賃改良	5~15年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產的使用控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

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)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公、運輸設備及停車位租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

合併公司針對承租零售店面符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

2.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是，則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十一)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

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)

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- |                 |       |
|-----------------|-------|
| (1) 專利、商標及技術權利金 | 5~10年 |
| (2) 客戶關係        | 10年   |
| (3) 電腦軟體        | 1~5年  |

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

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)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

1.保固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

2.除役、復原及修復成本

除役、復原及修復成本之負債準備係依契約約定於租賃期間屆滿負有拆除、遷移及復原義務時認列。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。醫療器械部門產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已不會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。零售市場之銷售係於產品實體交付給客戶時認列收入，價款係於客戶購買產品時立即支付，部分銷售交易於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

合併公司部分銷售給予客戶退貨之權利，因此合併公司銷貨退回之估計，係於銷售時點依過去經驗，以商品被退貨之可能性為基礎。檢視過去商品數量退回之經驗評估累積收入高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入，並於後續每一報導日重新估銷貨退回之金額。

合併公司對醫療器械商品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備。

合併公司醫療器械部門於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。



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) 客戶忠誠計畫

合併公司之零售部門提供客戶忠誠計畫予零售客戶，客戶購買產品所取得之點數，使客戶有權於未來向合併公司以折扣購買產品。合併公司認為該等點數係客戶若未購買產品則無法取得之重要權利，故提供點數予客戶之承諾係為一履約義務。合併公司係以相對單獨售價為基礎將交易價格分攤至該產品及該等點數。管理階層係依過去之經驗，以點數被兌換時所給予之折扣及兌換之可能性為基礎，估計每個點數之單獨售價；以產品之零售價格為基礎估計其出售時之單獨售價。合併公司係於銷售產品時以上述基礎認列合約負債，並於該等點數被兌換或失效時轉列收入。

(3) 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2. 確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

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)

(十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或

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)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十八)政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。若政府補助之性質係補償合併公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用）之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對子公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有如影優活(股)公司少於半數之表決權，但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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
現金及零用金	\$ 7,140	10,888
銀行存款	486,828	398,401
定期存款	114,487	127,936
	<b>\$ 608,455</b>	<b>537,225</b>

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(廿二)。

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)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

	110.12.31	109.12.31
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	\$ 308,185	521,146
嵌入式衍生工具—贖回權	19	352
	<u>\$ 308,204</u>	<u>521,498</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
嵌入式衍生工具—賣回權	\$ 8	231

- 1.按公允價值再衡量認列損益之金額請詳附註六(廿一)。
- 2.市場風險資訊請詳附註六(廿二)。
- 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)

	110.12.31	109.12.31
應收票據	\$ 7,231	7,247
應收帳款(含關係人)	231,515	170,382
減：備抵損失	(5,153)	(3,339)
	<u>\$ 233,593</u>	<u>174,290</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：

	110.12.31		
	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	\$ 221,656	0%	-
逾期1~90天	11,933	0%~1.47%	-
逾期91~180天	192	49.11%~89.62%	188
逾期超過180天	4,965	100%	4,965
	<u>\$ 238,746</u>		<u>5,153</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)

	<b>109.12.31</b>		
	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	\$ 167,815	0.00%~0.02%	-
逾期1~90天	6,475	0.97%~6.90%	-
逾期超過180天	3,339	100%	3,339
	<b>\$ 177,629</b>		<b>3,339</b>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>110年度</b>	<b>109年度</b>
期初餘額	\$ 3,339	11,649
認列之減損損失	2,021	96
本年度因無法收回而沖銷之金額	(196)	(7,146)
減損損失迴轉	-	(1,268)
外幣換算損益	(11)	8
期末餘額	<b>\$ 5,153</b>	<b>3,339</b>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

(四)其他應收款(含關係人)

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
其他應收款(含關係人)	\$ 32,988	14,717
減：備抵損失	(93)	-
	<b>\$ 32,895</b>	<b>14,717</b>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

(五)存 貨

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
原料及消耗品	\$ 91,238	67,732
在製品	23,060	17,390
製成品及商品	695,459	648,590
在途存貨	201	5,154
	<b>\$ 809,958</b>	<b>738,866</b>

民國一一〇年度及一〇九年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,651,268千元及2,441,579千元。民國一〇九年度因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失為3,422千元，並已列報為銷貨成本；民國一一〇年度並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。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)取得子公司額外股權

合併公司於民國一〇九年五月至六月間以現金2,076千元增加取得瑞盛醫學科技(股)公司之股權，使權益由97.025%增加至100%。另合併公司於民國一〇九年十一月非按持股比例以現金108,547千元增資勝霖藥品(股)公司，使對其之權益由51.5265%增加至52.3139%。

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：

	109年度
購入非控制權益之帳面金額	\$ 108,725
支付予非控制權益之對價	(110,623)
保留盈餘及資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ (1,898)</u>

(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	
		110.12.31	109.12.31
勝霖藥品(股)公司	中華民國	47.6861%	47.6861%

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：

	110.12.31	109.12.31
流動資產	\$ 994,918	938,513
非流動資產	1,215,304	827,725
流動負債	(776,113)	(592,745)
非流動負債	(749,573)	(527,969)
淨資產	<u>\$ 684,536</u>	<u>645,524</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 326,429</u>	<u>307,825</u>
	110年度	109年度
營業收入	<u>\$ 2,794,071</u>	<u>2,666,748</u>
本期淨利	\$ 38,794	42,708
其他綜合損益	218	(963)
綜合損益總額	<u>\$ 39,012</u>	<u>41,745</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 18,499</u>	<u>20,658</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 18,603</u>	<u>20,198</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)

	110年度	109年度
營業活動現金流量	\$ 457,155	79,049
投資活動現金流量	(345,764)	(65,208)
融資活動現金流量	(28,208)	12,647
現金及約當現金增加數	<b>\$ 83,183</b>	<b>26,488</b>

(八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度不動產、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110年1月1日餘額	\$ 211,556	236,270	25,992	32,654	73,266	211,064	1,501	792,303
增添	213,840	63,236	1,176	1,723	13,194	38,171	20,614	351,954
重分類	-	-	-	801	-	18,526	(18,526)	801
處分	-	(5,714)	(15,286)	(2,209)	(6,470)	(23,787)	-	(53,466)
匯率變動之影響	-	(894)	(212)	(388)	(634)	(185)	(1)	(2,314)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 425,396</b>	<b>292,898</b>	<b>11,670</b>	<b>32,581</b>	<b>79,356</b>	<b>243,789</b>	<b>3,588</b>	<b>1,089,278</b>
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	-	119	3,643	5,936	3,359	42,024	12,836	67,917
重分類	-	-	31	1,984	-	11,422	(11,422)	2,015
處分	-	-	(1,887)	(5,185)	(1,374)	(40,732)	-	(49,178)
匯率變動之影響	-	1,949	340	310	1,002	182	1	3,784
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 211,556</b>	<b>236,270</b>	<b>25,992</b>	<b>32,654</b>	<b>73,266</b>	<b>211,064</b>	<b>1,501</b>	<b>792,303</b>
折舊及減損損失：								
民國110年1月1日餘額	\$ -	57,160	18,860	22,101	54,236	89,907	-	242,264
本期折舊	-	7,831	2,239	5,017	10,662	38,073	-	63,822
處分	-	(5,714)	(14,413)	(2,209)	(6,103)	(21,942)	-	(50,381)
匯率變動之影響	-	(123)	(135)	(234)	(464)	(104)	-	(1,060)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>59,154</b>	<b>6,551</b>	<b>24,675</b>	<b>58,331</b>	<b>105,934</b>	<b>-</b>	<b>254,645</b>
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	-	6,108	3,007	4,663	8,889	32,994	-	55,661
減損迴轉利益	-	-	-	-	-	(863)	-	(863)
處分	-	-	(1,788)	(5,186)	(1,349)	(39,637)	-	(47,960)
匯率變動之影響	-	208	268	278	764	54	-	1,572
民國109年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>57,160</b>	<b>18,860</b>	<b>22,101</b>	<b>54,236</b>	<b>89,907</b>	<b>-</b>	<b>242,264</b>
帳面金額：								
民國110年12月31日	<b>\$ 425,396</b>	<b>233,744</b>	<b>5,119</b>	<b>7,906</b>	<b>21,025</b>	<b>137,855</b>	<b>3,588</b>	<b>834,633</b>
民國109年12月31日	<b>\$ 211,556</b>	<b>179,110</b>	<b>7,132</b>	<b>10,553</b>	<b>19,030</b>	<b>121,157</b>	<b>1,501</b>	<b>550,039</b>
民國109年1月1日	<b>\$ 211,556</b>	<b>183,358</b>	<b>6,492</b>	<b>7,263</b>	<b>24,347</b>	<b>100,809</b>	<b>86</b>	<b>533,911</b>

以前年度因合併公司評估上列部分固定資產之可回收金額低於帳面價值，爰予認列減損損失，前述減損損失於民國一〇九年度因處分該等資產而迴轉863千元。

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

處分損益請詳六(廿一)。

子公司勝霖藥品(股)公司於民國一一〇年一月二十八日與關係人購買土地，建物及部分設備，相關資訊請詳附註七。

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)

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及其他資產等之其成本及折舊，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110年1月1日餘額	\$ 14,244	952,607	1,219	968,070
增 添	-	272,860	601	273,461
處 分	-	(95,449)	(81)	(95,530)
匯率變動之影響	(107)	(433)	(113)	(653)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 14,137</b>	<b>1,129,585</b>	<b>1,626</b>	<b>1,145,348</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 14,011	709,400	592	724,003
增 添	-	245,265	627	245,892
處 分	-	(2,232)	-	(2,232)
匯率變動之影響	233	174	-	407
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 14,244</b>	<b>952,607</b>	<b>1,219</b>	<b>968,070</b>
使用權資產之折舊：				
民國110年1月1日餘額	\$ 623	317,334	414	318,371
本期折舊	310	173,060	430	173,800
處 分	-	(94,944)	(27)	(94,971)
匯率變動之影響	(6)	(111)	(23)	(140)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 927</b>	<b>395,339</b>	<b>794</b>	<b>397,060</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 306	153,306	42	153,654
本期折舊	309	166,178	372	166,859
處 分	-	(2,232)	-	(2,232)
匯率變動之影響	8	82	-	90
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 623</b>	<b>317,334</b>	<b>414</b>	<b>318,371</b>
帳面價值：				
民國110年12月31日	<b>\$ 13,210</b>	<b>734,246</b>	<b>832</b>	<b>748,288</b>
民國109年12月31日	<b>\$ 13,621</b>	<b>635,273</b>	<b>805</b>	<b>649,699</b>
民國109年1月1日	<b>\$ 13,705</b>	<b>556,094</b>	<b>550</b>	<b>570,349</b>



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)無形資產

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	商 譽	客戶關係	專利權及商標	技術權利金	電腦軟體	總 計
成 本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 107,406	7,100	40,000	7,958	13,951	176,415
取得	-	-	1,663	-	3,991	5,654
處分	-	-	-	-	(1,275)	(1,275)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(11)	(11)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 107,406</b>	<b>7,100</b>	<b>41,663</b>	<b>7,958</b>	<b>16,656</b>	<b>180,783</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 107,406	7,100	39,497	7,958	11,432	173,393
取得	-	-	503	-	3,188	3,691
處分	-	-	-	-	(669)	(669)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 107,406</b>	<b>7,100</b>	<b>40,000</b>	<b>7,958</b>	<b>13,951</b>	<b>176,415</b>
攤銷及減損損失：						
民國110年1月1日餘額	\$ 107,406	5,502	33,374	7,958	6,220	160,460
本期攤銷	-	710	3,033	-	3,056	6,799
處分	-	-	-	-	(1,275)	(1,275)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(8)	(8)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 107,406</b>	<b>6,212</b>	<b>36,407</b>	<b>7,958</b>	<b>7,993</b>	<b>165,976</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 107,406	4,792	30,468	7,958	4,372	154,996
本期攤銷	-	710	2,906	-	2,517	6,133
處分	-	-	-	-	(669)	(669)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 107,406</b>	<b>5,502</b>	<b>33,374</b>	<b>7,958</b>	<b>6,220</b>	<b>160,460</b>
帳面價值：						
民國110年12月31日	<b>\$ -</b>	<b>888</b>	<b>5,256</b>	<b>-</b>	<b>8,663</b>	<b>14,807</b>
民國109年12月31日	<b>\$ -</b>	<b>1,598</b>	<b>6,626</b>	<b>-</b>	<b>7,731</b>	<b>15,955</b>
民國109年1月1日	<b>\$ -</b>	<b>2,308</b>	<b>9,029</b>	<b>-</b>	<b>7,060</b>	<b>18,397</b>

認列之攤銷及減損

民國一一〇年度及一〇九年度無形資產攤銷費用及減損損失分別列報於綜合損益表之下列項目：

	110年度	109年度
營業成本	\$ -	30
營業費用	\$ 6,799	6,103

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)

(十一)短期借款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
信用銀行借款	\$ 35,955	36,397
擔保銀行借款	-	16,070
合 計	<u>\$ 35,955</u>	<u>52,467</u>
尚未使用額度	<u>\$ 671,776</u>	<u>437,490</u>
利率區間	1.725%~3.55%	1.725%~4.55%

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)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>110.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	台幣	1.25%~1.3953%	113~130	\$ 250,000
信用銀行借款	日幣	0.90%~1.11%	113~115	7,515
減：一年內到期部分				(32,697)
合 計				<u>\$ 224,818</u>
尚未使用額度				<u>\$ 380,000</u>
<u>109.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	台幣	1.3953%	113	\$ 100,000
信用銀行借款	日幣	1%~1.1%	113~114	8,126
減：一年內到期部分				(1,936)
合 計				<u>\$ 106,190</u>
尚未使用額度				<u>\$ 50,000</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 110,000	110,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(484)	(7,162)
累積已轉換金額	(98,600)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 10,916</u>	<u>102,838</u>
嵌入式衍生工具-贖回權(列報於透過損益按公允價值 衡量之金融資產)	<u>\$ 19</u>	<u>352</u>
嵌入式衍生工具-賣回權(列報於透過損益按公允價值 衡量之金融負債)	<u>\$ 8</u>	<u>231</u>
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積-認股權)	<u>\$ 620</u>	<u>5,984</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
利息費用	<u>\$ 1,375</u>	<u>457</u>

本公司於民國一〇九年十月發行票面利率0%之三年期無擔保轉換公司債。

轉換價格於發行時訂為每股19.80元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。於民國一一〇年十二月三十一日之轉換價格為18.80元。本債券無重設條款。

本債券發行三個月後至發行期間屆滿前40日，若本公司普通股於櫃檯買賣中心連續三十個營業日收盤價格超過當時轉換價格之30%(含)以上時，或本債券尚未被提前贖回、購回、賣回或轉換之流通在外餘額低於面額10%時，本公司得以面額將本債券贖回。到期時持有人若未轉換，則本公司必須按面額贖回。另債權人得於發行滿二年時，要求本公司贖回，其約定買回價格為面額之100%。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
流動	<u>\$ 185,854</u>	<u>165,867</u>
非流動	<u>\$ 578,662</u>	<u>498,753</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

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)

租賃認列於損益之金額如下：

	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ 13,221	13,088
短期及低價值租賃資產之費用	\$ 565	573
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ 9,401	5,473
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為其他收益)	\$ -	143

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ 195,672	183,079

1.土地之租賃

合併公司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。

部份租賃合約約定之租金給付係依據所承租零售店面之銷售金額計算之變動給付，該等約定於店面零售租賃係屬常見條款。

3.其他租賃

合併公司承租部分辦公及運輸設備之租賃期間為二至七年間，另合併公司承租其餘機器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。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	110.12.31	109.12.31
確定福利義務之現值	\$ 36,433	39,248
計畫資產之公允價值	(14,429)	(15,384)
淨確定福利負債	\$ 22,004	23,864

合併公司員工福利負債明細如下：

	110.12.31	109.12.31
短期帶薪假負債	\$ 20,161	18,639

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

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)

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計14,429千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 39,248	36,602
當期服務成本及利息	339	482
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(692)	453
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	882	-
—因財務假設變動所產生之精算損益	-	1,711
計畫支付之福利	<u>(3,344)</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 36,433</u>	<u>39,248</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 15,384	14,102
利息收入	110	162
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	158	398
已提撥至計畫之金額	2,121	722
計畫已支付之福利	<u>(3,344)</u>	<u>-</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 14,429</u>	<u>15,384</u>

(4)資產上限影響數之變動

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產上限影響數均為零。

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)

(5)認列為損益之費用

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度列報為費用之明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期服務成本	\$ 72	89
淨確定福利負債(資產)之淨利息	157	231
	<b>\$ 229</b>	<b>320</b>
營業成本	\$ 55	77
推銷費用	86	153
管理費用	88	90
	<b>\$ 229</b>	<b>320</b>

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
折現率	0.625%~0.75%	0.625%~0.750%
未來薪資增加	0.75%~1%	0.75%~1%

合併公司預計於民國一一〇年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為632千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.93~17.10年。

(7)敏感度分析

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (1,080)	1,124
未來薪資增加(變動0.25%)	1,100	(1,063)
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(1,152)	1,202
未來薪資增加(變動0.25%)	1,176	(1,135)

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)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為29,221千元及31,686千元，已提撥至勞工保險局。

(十六) 所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	29,570	22,623
以前年度所得稅低估	1,349	1,124
未分配盈餘加徵所得稅費用	1,868	5
	<u>32,787</u>	<u>23,752</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(806)	2,820
所得稅費用	<u>\$ 31,981</u>	<u>26,572</u>

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度皆無直接認列於權益及認列於其他綜合損益下之所得稅費用。

2. 合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利	\$ 159,513	180,393
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	31,903	36,079
外國轄區稅率差異影響數	1,937	3,729
金融資產評價(利益)損失	(331)	(50)
按海外轄區稅法規定之影響數	1,231	230
前期低估數	1,349	1,124
未分配盈餘加徵	1,868	5
暫時性差異	(6,166)	(18,236)
認列前期未認列之課稅損失	(395)	(1,646)
其他	585	5,337
	<u>\$ 31,981</u>	<u>26,572</u>

3. 遞延所得稅資產及負債

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)

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 4,508	4,508
課稅損失	4,272	12,248
	<u>\$ 8,780</u>	<u>16,756</u>

虧損扣抵係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未全數認列為遞延所得稅資產，係因合併公司評估於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一一〇年十二月三十一日止，合併公司已認列及尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其金額及扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇一年度	\$ 10	民國一一一年度
民國一〇三年度	204	民國一一三年度
民國一〇四年度	21,784	民國一一四年度
民國一〇五年度	21,657	民國一一五年度
民國一〇六年度	12,679	民國一一六年度
民國一〇七年度	13,364	民國一一七年度
民國一〇八年度	21,925	民國一一八年度
民國一〇九年度	1,057	民國一一九年度
民國一一〇年度	299	民國一二〇年度
	<u>\$ 92,979</u>	

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一〇年度及一〇九年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>呆帳 超限</u>	<u>存貨跌 價損失</u>	<u>虧損 扣抵</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<b>遞延所得稅資產：</b>					
民國110年1月1日餘額	\$ 287	251	13,929	3,175	17,642
(借記)/貸記損益表	-	-	395	54	449
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 287</u>	<u>251</u>	<u>14,324</u>	<u>3,229</u>	<u>18,091</u>
<b>遞延所得稅負債：</b>					
民國109年1月1日餘額	\$ 1,293	251	12,500	5,880	19,924
(借記)/貸記損益表	(1,006)	-	1,429	(2,705)	(2,282)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 287</u>	<u>251</u>	<u>13,929</u>	<u>3,175</u>	<u>17,642</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>其他</u>
<b>遞延所得稅負債：</b>	
民國110年1月1日餘額	\$ (538)
(借記)/貸記損益表	<u>357</u>
民國110年12月31日餘額	<u><b>\$ (181)</b></u>
民國109年1月1日餘額	\$ -
(借記)/貸記損益表	<u>(538)</u>
民國109年12月31日餘額	<u><b>\$ (538)</b></u>

4. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

國內子公司除勝霖藥品(股)公司核定至民國一〇七年度、瑞盛醫學科技(股)公司及永安醫學(股)公司核至民國一〇八年度外，餘皆核定至民國一〇九年度。

(十七) 資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,000,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為84,322,770股及79,316,764股。

1. 普通股之發行

本公司於民國一一〇年五月至九月間因可轉換公司債持有人行使轉換而發行新股5,006千股，以面額發行，總金額為50,060千元，相關法定登記程序已於民國一一〇年十月二十九日辦理完竣。

本公司於民國一〇九年八月二十八日經董事會決議通過現金增資發行普通股6,000千股，每股面額10元，並以每股15.6元溢價發行。上述現金增資案業經金管會一〇九年九月二十三日金管證發字第1090358194號函申報生效在案，並以民國一〇九年十二月九日為現金增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

上述現金增資保留10%予員工認購，於民國一〇九年度認列之酬勞成本為1,077千元。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 185,780	137,574
庫藏股票交易	8,885	8,885
對子公司所有權權益變動	26,231	26,231
轉換公司債	21,822	27,185
受領贈與之所得	<u>148</u>	<u>148</u>
	<u><b>\$ 242,866</b></u>	<u><b>200,023</b></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。

3.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

本公司分別於民國一一〇年七月三十日及一〇九年五月二十八日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案。有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度		108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	\$ 1.20	<u>95,180</u> \$	0.20	<u>14,663</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)

本公司於民國一十一年二月二十五日經董事會擬議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 1.10	\$ <u>92,755</u>

4.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	
民國110年1月1日餘額	\$	(37,392)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額		(4,736)
民國110年12月31日餘額	\$	<u>(42,128)</u>
民國109年1月1日	\$	(41,244)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額		3,852
民國109年12月31日餘額	\$	<u>(37,392)</u>

(十八)每股盈餘

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年度	109年度
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>111,374</u>	<u>135,463</u>
普通股加權平均流通在外股數	82,235	73,677
	\$ <u>1.35</u>	<u>1.84</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	111,374	135,463
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債之利息費用之稅後影響數	1,100	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>112,474</u>	<u>135,463</u>
普通股加權平均流通在外股數	82,235	73,677
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	360	325
可轉換公司債轉換之影響	2,310	-
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)	84,905	74,002
	\$ <u>1.32</u>	<u>1.83</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)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年度		
	醫療器械 部門	零售部門	合 計
主要地區市場：			
臺灣	\$ 174,114	2,794,020	2,968,134
美洲	75,559	-	75,559
歐洲	288,021	-	288,021
東亞、南亞及印度	273,023	-	273,023
中東及非洲地區	307,199	-	307,199
其他地區	35,967	-	35,967
	<b>\$ 1,153,883</b>	<b>2,794,020</b>	<b>3,947,903</b>

	109年度		
	醫療器械 部門	零售部門	合 計
主要地區市場：			
臺灣	\$ 81,310	2,666,558	2,747,868
美洲	92,192	-	92,192
歐洲	337,464	-	337,464
東亞、南亞及印度	216,314	-	216,314
中東及非洲地區	229,251	-	229,251
其他地區	55,880	-	55,880
	<b>\$ 1,012,411</b>	<b>2,666,558</b>	<b>3,678,969</b>

2.合約餘額

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
應收票據	\$ 7,231	7,247	2,331
應收帳款	231,515	170,382	119,992
減：備抵損失	(5,153)	(3,339)	(11,649)
合 計	<b>\$ 233,593</b>	<b>174,290</b>	<b>110,674</b>
合約負債	<b>\$ 68,554</b>	<b>91,290</b>	<b>31,213</b>

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年度及一〇九年度認列為收入之金額分別為76,009千元及16,006千元。

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

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，民國一一〇年度及一〇九年度並無其他重大變動之情形。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日分攤予客戶忠誠計畫之金額分別為12,503千元及14,475千元。

(二十)員工及董事酬勞

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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額均為6,500千元，董事酬勞估列金額均為900千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一〇年度及一〇九年度合併財務報告估列金額並無差異。

(廿一)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之利息收入明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款利息	\$ 3,997	3,186
其他利息收入	52	31
	<u>\$ 4,049</u>	<u>3,217</u>

2.其他收入

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之其他收入明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
租金收入	\$ 3,139	3,501
供應商物流費及贊助費等收入	11,729	12,479
政府補助款	3,973	17,740
其他	24,110	19,093
	<u>\$ 42,951</u>	<u>52,813</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.其他利益及損失

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之其他利益及損失明細如下：

	110年度	109年度
外幣兌換損失	\$ (1,484)	(1,765)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益	1,843	247
處分不動產、廠房及設備損失	(2,247)	(1,088)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	-	863
租賃修改利益	103	-
	<u>\$ (1,785)</u>	<u>(1,743)</u>

4.財務成本

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之財務成本明細如下：

	110年度	109年度
利息費用－銀行借款	\$ 5,234	8,185
利息費用－公司債	1,375	457
利息費用－其他財務費用	13,221	13,088
	<u>\$ 19,830</u>	<u>21,730</u>

(廿二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，對前十大客戶之信用風險集中情形分別佔應收款項總額23%及26%。

(3)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，其備抵損失提列情形請詳附註六(四)。

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(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七))。民國一一〇年度及一〇九年度之備抵損失變動如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ -	922
認列之減損損失	93	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(922)
期末餘額	<u>\$ 93</u>	<u>-</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.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			1-2年	2-5年 以上
		現金流量	6個月 以內	6-12個月		
<b>110年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 250,000	271,455	9,327	24,622	54,975	182,531
信用銀行借款	43,470	43,906	37,244	992	1,969	3,701
應付票據、應付帳款及其他應 付款(含關係人)	734,735	734,735	734,735	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	764,516	812,755	94,087	93,889	160,613	464,166
應付公司債	10,916	11,400	-	-	11,400	-
	<b>\$ 1,803,637</b>	<b>1,874,251</b>	<b>875,393</b>	<b>119,503</b>	<b>228,957</b>	<b>650,398</b>
<b>109年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	116,070	120,349	1,064	17,139	32,073	70,073
信用銀行借款	44,523	44,949	37,653	1,003	1,991	4,302
應付票據、應付帳款及其他應 付款(含關係人)	579,914	579,914	579,914	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	664,620	705,935	83,941	83,795	136,669	401,530
應付公司債	102,838	110,000	-	-	-	110,000
	<b>\$ 1,507,965</b>	<b>1,561,147</b>	<b>702,572</b>	<b>101,937</b>	<b>170,733</b>	<b>585,905</b>

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：

	110.12.31			109.12.31		
	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	\$ 3,139	27.6800	86,888	2,037	28.4800	58,014
歐元：台幣	28	31.3200	877	8	35.0200	280
人民幣：台幣	36,795	4.3440	159,837	47,504	4.3770	207,925
瑞士法郎：台幣	1	30.1750	30	1	32.3050	32
美金：人民幣	16	6.3720	443	13	6.5067	370
美金：日幣	101	0.0087	2,796	411	0.0097	11,705
歐元：瑞士法郎	1	0.9634	31	3	0.9225	105
美金：瑞士法郎	4	1.0901	111	4	1.1343	114

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)

	110.12.31			109.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債						
貨幣性項目						
美金：台幣	2,160	27.6800	59,789	2,494	28.4800	71,029
歐元：台幣	6	31.3200	188	5	35.0200	175
人民幣：台幣	8,548	4.3440	37,133	8,882	4.3770	38,877
瑞士法郎：台幣	177	30.1750	5,341	24	32.3050	775
美金：人民幣	210	6.3720	5,813	224	6.5067	6,380
美金：日幣	15	0.0087	415	10	0.0097	285

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。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當新台幣相對於各主要貨幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年度及一〇九年度之稅後淨利將分別增加1,423千元及1,610千元。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，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)為損失1,484千元及1,765千元。

(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，合併公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日淨利將減少2,935千元及4,285千元，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	110年度	109年度
	稅後損益	稅後損益
上漲3%	\$ 9,246	15,634
下跌3%	\$ (9,246)	(15,634)



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)

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：

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 308,185	308,185	-	-	308,185
衍生金融資產	19	-	19	-	19
小計	308,204	308,185	19	-	308,204
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 608,455	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	266,488	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動及其他非流動資產)	1,252	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	39,707	-	-	-	-
小計	915,902	-	-	-	-
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
衍生金融負債	\$ 8	-	8	-	8
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	35,955	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	734,735	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	764,516	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	32,697	-	-	-	-
長期借款	224,818	-	-	-	-
應付公司債	10,916	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	18,122	-	-	-	-
小計	1,821,759	-	-	-	-

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)

	109.12.31				
	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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 521,146	521,146	-	-	521,146
衍生金融資產	352	-	352	-	352
小計	521,498	521,146	352	-	521,498
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 537,225	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	189,007	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動及其他非流動資產)	7,378	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	36,946	-	-	-	-
小計	770,556	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 231	-	231	-	231
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	52,467	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	579,914	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	664,620	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	1,936	-	-	-	-
長期借款	106,190	-	-	-	-
應付公司債	102,838	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	17,152	-	-	-	-
小計	1,525,117	-	-	-	-

(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。

## 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)

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，於民國一一〇年度及一〇九年度其公允價值之評價技術並無變動，故於民國一一〇年度及一〇九年度並無各等級間移轉之情形。

## (廿三)財務風險管理

### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各項附註。

### 2.風險管理架構

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

### 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款。

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)

(1) 應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予有業務往來之公司及直接或間接持股超過百分之五十之公司。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證予外部人。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債及履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

另外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日未使用之借款額度共計1,051,776千元及487,490千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣、日幣、瑞士法郎及美金。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美元、瑞士法郎、人民幣及日幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有人民幣、日幣及美元。

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)

外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準，因此並未採用避險會計。

(2)利率風險

合併公司之政策係確保借款利率變動暴險，依照國際經濟情勢及市場利率走勢進行評估。

(廿四)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

民國一一〇年度合併公司之資本管理策略與民國一〇九年度一致，即在維持健全的資本基礎下，藉由將債務及權益餘額最適化，確保能以合理之成本進行融資。報導日之負債資本比率如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
負債總額	\$ 1,975,764	1,696,541
減：現金及約當現金	(608,455)	(537,225)
淨負債(A)	<u>\$ 1,367,309</u>	<u>1,159,316</u>
資本總額(B)	<u>\$ 1,779,496</u>	<u>1,659,904</u>
負債資本比率(A/B)	<u>76.84%</u>	<u>69.84%</u>

(廿五)籌資活動之負債調節

合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度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(九)。
- 2.來自籌資活動之調節如下表：

	<u>110.1.1</u>	現金流量	非現金之變動		<u>110.12.31</u>
			新增	匯率變動	
長期借款	\$ 108,126	150,442	-	(1,053)	257,515
短期借款	52,467	(15,949)	-	(563)	35,955
租賃負債(含流動及非流動)	664,620	(172,485)	272,799	(418)	764,516
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 825,213</u>	<u>(37,992)</u>	<u>272,799</u>	<u>(2,034)</u>	<u>1,057,986</u>

	<u>109.1.1</u>	現金流量	非現金之變動		<u>109.12.31</u>
			新增	匯率變動	
長期借款	\$ 455,095	(346,976)	-	7	108,126
短期借款	88,618	(37,824)	-	1,673	52,467
租賃負債(含流動及非流動)	582,556	(163,945)	245,892	117	664,620
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,126,269</u>	<u>(548,745)</u>	<u>245,892</u>	<u>1,797</u>	<u>825,213</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)

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	110年度	109年度
銷貨	其他關係人	\$ 2,550	263

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	110年度	109年度
進貨	其他關係人	\$ 113,879	100,406

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。

民國一一〇年度及一〇九年度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7,386千元及6,877千元(帳列銷貨成本減項)。

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	110.12.31	109.12.31
應收帳款	其他關係人	\$ -	22
其他應收款	其他關係人	607	184
		\$ 607	206

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)

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	110.12.31	109.12.31
應付帳款	其他關係人	\$ 36,784	24,621
其他應付款	其他關係人	229	14
		<u>\$ 37,013</u>	<u>24,635</u>

5.財產交易

取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	110年度	109年度
其他關係人	<u>\$ 245,602</u>	<u>-</u>

子公司勝霖藥品(股)公司於民國一〇九年十一月六日經董事會決議通過向其他關係人—端強實業(股)公司購入土地、建物及部分設備，並於民國一一〇年一月二十八日簽訂不動產及機器設備器具買賣契約書。

6.租賃

於民國一一〇年度其他關係人向合併公司承租不動產及租賃機器而收取之租金為900千元。

7.合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度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2,520千元及3,323千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 19,094	18,541
退職後福利	178	258
	<u>\$ 19,272</u>	<u>18,799</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	110.12.31	109.12.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 621,729	390,666
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	1,252	3,770
		<u>\$ 622,981</u>	<u>394,436</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)

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	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	64,041	572,928	636,969	64,321	545,916	610,237
勞健保費用	5,159	60,710	65,869	3,331	54,054	57,385
退休金費用	547	28,903	29,450	574	31,432	32,006
其他用人費用	10,974	30,253	41,227	5,569	27,827	33,396
折舊費用	10,954	226,668	237,622	11,943	210,577	222,520
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	6,799	6,799	30	6,103	6,133

(二)合併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，截至民國一〇九年十二月三十一日止，已請領及實際支用補助款均為14,432千元，上述補助案業經資策會一〇九年十一月十二日資企字第1090007534號函通知結案。

(三)合併公司於民國一〇九年十二月二十二日與財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會簽訂「無人化暨自主式溫感管理雲之機器人防疫系統開發計畫」補助款契約書，計畫總經費14,000千元，補助款總額度6,300千元，計畫期間為一〇九年六月一日至一一〇年三月三十一日，上述補助案業經台灣中小企業聯合輔導基金會一一〇年六月二十二日基字第1101003230號函通知結案，已請領及實際支用補助款均為6,265千元。



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

民國一一〇年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	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	禾奈醫學科技(股)公司	其他應收款—關係人	是	10,000	5,000	5,000	1.65%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	505,960	578,240
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	28,496	28,236	28,236	4.5%	有業務往來者	359,948	業務往來	-	-	-	72,280	72,280
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	28,496	28,236	28,236	4.5%	有業務往來者	299,617	業務往來	-	-	-	72,280	72,280

註1：0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，同一公司編碼應相同。

註2：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3：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4：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5：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	優盛醫療電子(上海)有限公司	2	722,801	153,160	152,544 註四	-	-	10.55%	1,445,601	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	2	722,801	89,766	88,496 註五	-	-	6.12%	1,445,601	Y	N	Y
0	優盛醫學科技(股)公司	RMJ CO. LTD.	2	722,801	14,268	13,840 註六	1,203	-	0.96%	1,445,601	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、尚鈞醫療科技(安徽)有限公司(共同額度)	2	722,801	860	860 註七	860	-	0.06%	1,445,601	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)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3,000千元及人民幣16,000千元，於民國一〇年十二月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為人民幣零千元。

註五：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金1,000千元及人民幣14,000千元，於民國一〇年十二月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為人民幣零千元。

註六：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金500千元，於民國一〇年十二月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為日幣5,000千元。

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				期中最高持股 或出資情形	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
優盛醫學科技 (股)公司	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	5,023,696.50	80,337	- %	80,337	- %	
"	受益憑證—富蘭克林 華美貨幣市場基金	-	"	5,273,704.94	55,130	- %	55,130	- %	
"	受益憑證—第一金台 灣貨幣市場基金	-	"	4,865,874.10	75,281	- %	75,281	- %	
"	受益憑證—安聯台灣 貨幣市場基金	-	"	2,798,388.13	35,421	- %	35,421	- %	
"	受益憑證—台新1699 貨幣市場基金	-	"	1,432,661.19	19,597	- %	19,597	- %	
"	無擔保轉換公司債—聯 德控股四KY	-	"	10,000.00	1,071	- %	1,071	- %	
"	無擔保轉換公司債—邑 錡一	-	"	20,000.00	2,286	- %	2,286	- %	
"	股票—奇美醫藥生物 科技(股)公司	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產—非流動	30,636	-	1.09 %	-	- %	
"	股票—昱程科技(股) 公司	-	"	234,072	-	4.41 %	-	- %	
"	股票—百丹特生醫 (股)公司	-	"	1,200	-	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	5,712	- %	5,712	- %	
"	受益憑證—兆豐國際 寶鑽貨幣市場基金	-	"	296,941.00	3,764	- %	3,764	- %	
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	-	"	96,292.00	1,007	- %	1,007	- %	
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	2,034	- %	2,034	- %	
永安醫學(股) 公司	受益憑證—富蘭克林 華美貨幣市場基金	-	"	816,033.33	8,531	- %	8,531	- %	
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	-	"	1,723,263.09	18,014	- %	18,014	- %	

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)

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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	期 初		買入(註3)		賣出(註3)			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
勝霖藥品股份有限公司	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			-	-	15,037,230.70	240,000	15,037,230.70	240,181	240,000	181	-	-

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：買入期間為民國一〇九年十二月至一一〇年十二月。

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	225,842	27%	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	-	-%	
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	(225,842)	(46)%	"	"	"	-	-%	
優盛醫學科技(股)公司	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	本公司之子公司	進貨	273,120	33%	"	"	"	(60)	-%	
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	優盛醫學科技(股)公司	本公司之最終母公司	銷貨	(273,120)	(82)%	"	"	"	95	-%	
優盛醫學科技(股)公司	上海健保貿易有限公司	本公司之子公司	進貨	128,730	15%	"	"	"	(13)	-%	
上海健保貿易有限公司	優盛醫學科技(股)公司	本公司之最終母公司	銷貨	(128,730)	(98)%	"	"	"	100	-%	

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子公司合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關 係	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	1	進貨	225,842	按成本加成訂價	6%
"	"	"	1	銷貨	3,856	平價移轉	-%
"	"	"	1	應收帳款	2,083	月結60天	-%
"	"	"	1	其他應收款	33,751	-	1%
"	"	"	1	其他收入—技術服務	4,917	-	-%
"	"	"	1	利息收入	806	-	-%
"	"	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	1	進貨	273,120	按成本加成訂價	7%
"	"	"	1	應付帳款	30,651	月結30天	1%
"	"	"	1	其他應收款	32,253	-	1%
"	"	"	1	其他收入—技術服務	3,340	-	-%
"	"	"	1	利息收入	755	-	-%
"	"	"	1	銷售費用	58	-	-%
"	"	"	1	管理費用	13	-	-%
"	"	"	1	研究費用	15	-	-%
"	"	上海健保貿易有限公司	1	進貨	128,730	按成本加成訂價	3%
"	"	"	1	應付帳款	6,482	月結30天	-%
"	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	銷貨	1,465	按成本加成訂價	-%
"	"	"	1	進貨	73,017	"	2%
"	"	"	1	應收帳款	112	月結60天	-%
"	"	"	1	應付帳款	3,914	月結30天	-%
"	"	"	1	預收款項	9	-	-%
"	"	"	1	租金收入	36	-	-%
"	"	"	1	銷售費用	18	-	-%
"	"	勝霖藥品(股)公司	1	銷貨	47,868	按成本加成訂價	1%
"	"	"	1	應收帳款	6,986	月結60天	-%
"	"	"	1	其他應收款	5	-	-%
"	"	"	1	應付費用	437	-	-%
"	"	"	1	租金收入	18	-	-%
"	"	"	1	銷售費用	3,125	-	-%
"	"	"	1	管理費用	54	-	-%
"	"	"	1	其他收入	27	-	-%
"	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	30	-	-%
"	"	"	1	租金收入	36	-	-%
"	"	禾果醫學科技(股)公司	1	預收款項	27	-	-%
"	"	"	1	租金收入	36	-	-%
"	"	禾泰醫學科技(股)公司	1	其他應收款	5,000	-	-%
"	"	"	1	預收款項	18	-	-%
"	"	"	1	租金收入	36	-	-%
"	"	"	1	利息收入	84	-	-%

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)

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	如影優活(股)公司	1	銷貨	2,845	按成本加成訂價	-%
"	"	"	1	進貨	1,690	"	-%
"	"	"	1	銷售費用	98	-	-%
"	"	"	1	研究費用	900	-	-%
"	"	"	1	租金收入	360	-	-%
"	"	"	1	應收帳款	431	月結60天	-%
"	"	"	1	應付費用	121	-	-%
"	"	Rossmax Swiss GmbH	1	應付費用	112	-	-%
1	優盛醫療電子(上海)有限公司	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	3	銷貨	55,217	按成本加成訂價	1%
"	"	上海健保貿易有限公司	3	銷貨	122,922	"	3%
2	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	3	銷貨	35,455	"	1%
"	"	上海健保貿易有限公司	3	銷貨	193	"	-%
3	上海健保貿易有限公司	瑞盛醫學科技(股)公司	3	銷貨	1,701	"	-%
4	瑞盛醫學科技(股)公司	如影優活(股)公司	3	銷貨	88	"	-%
5	如影優活(股)公司	優盛醫學科技(股)公司	2	勞務收入	1,686	-	-%
"	"	勝霖藥品(股)公司	3	銷貨	650	按成本加成訂價	-%
6	RMJ CO. LTD.	優盛醫療電子(上海)有限公司	3	銷貨	81	"	-%
"	"	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	3	進貨	84	"	-%

註1：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2：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3：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4：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。

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)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股或出賣情形	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	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	205,386	205,386	7,420,000	100.00%	60,179	100.00%	6,496	6,131	100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	互宜投資(股)公司	台灣	投資業	45,000	45,000	4,500,000	100.00%	66,067	100.00%	4,542	4,542	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	42,387	42,387	4,000,000	100.00%	91,931	100.00%	23,796	23,715	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	430,925	430,925	20,924,564	52.3114%	351,255	52.3114%	38,794	20,371	子公司
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%	530	45.4091%	(5,719)	(2,999)	子公司
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	10,823	10,823	900	75.00%	19,567	75.00%	4,365	3,274	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	604	604	-	100.00%	358	100.00%	(111)	(111)	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%	3,465	100.00%	(428)	(428)	互宜投資(股)公司100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	禾桑醫學科技(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%	(1,067)	100.00%	(233)	(233)	互宜投資(股)公司100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	MDPIPRO INC.	薩摩亞	投資業	3,875	3,875	140,000	100.00%	54,522	100.00%	5,764	5,764	互宜投資(股)公司100%持股之子公司
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	0.0025%	17	0.0025%	38,794	1	採權益法評價之被投資公司
互宜投資(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	10	10	1,000	0.0455%	3	0.0455%	(5,719)	(3)	採權益法評價之被投資公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	薩摩亞	投資業	205,386	205,386	7,420,000	100.00%	61,688	100.00%	6,496	6,496	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%	9,706	100.00%	(134)	(134)	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。

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)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高 持股或 出資情形	本期總 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	209,261	註(一)	209,261	-	-	209,261	12,260	100.00%	100.00%	12,260	116,210	-
上海健保易 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	13,032	註(二)	-	-	-	-	1,202	100.00%	100.00%	1,202	9,745	-
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	166,080	註(三)	166,080	-	-	166,080	2,458	100.00%	100.00%	2,458	155,991	-

註1：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2：係透過大陸被投資公司轉投資。

註3：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
375,341	375,341	867,361

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司於民國一一〇年度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。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
劉志平		8,810,645	10.44%
葉禾庠		5,979,111	7.09%

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)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有三個應報導部門：醫療器械部門、零售通路部門及投資部門。醫療器械部門係製造各類醫療用品。零售通路部門從事化妝品、醫療器材、食品什貨及飲料之零售。

合併公司之應報導部門係策略性經營事業單位，以提供不同的產品與服務。由於每一策略性事業單位需要不同之技術及行銷策略，故須分開管理。其中零售通路部門係收購取得，並保留取得當時之管理團隊。

(二)應報導部門損益(稅前)、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	醫療器械	零售部門	投資部門	調整 及銷除	合計
<b>110年度</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,153,883	2,794,020	-	-	3,947,903
部門間收入	1,065,884	51	-	(1,065,935)	-
利息收入	5,640	54	-	(1,645)	4,049
收入總計	<b>\$ 2,225,407</b>	<b>2,794,125</b>	<b>-</b>	<b>(1,067,580)</b>	<b>3,951,952</b>
利息費用	\$ 7,044	14,431	-	(1,645)	19,830
折舊與攤銷	31,849	213,762	-	(1,190)	244,421
採用權益法之關聯企業及合 資損益之分額	64,212	-	5,101	(69,313)	-
<b>應報導部門損益(稅前)</b>	<b>\$ 121,925</b>	<b>38,794</b>	<b>(122)</b>	<b>(1,084)</b>	<b>159,513</b>
採權益法之投資	\$ 819,850	-	56,940	(876,790)	-
非流動資產資本支出	7,918	342,950	-	(1,039)	349,829
應報導部門資產	<b>\$ 2,660,856</b>	<b>2,210,222</b>	<b>66,579</b>	<b>(1,182,397)</b>	<b>3,755,260</b>
應報導部門負債	<b>\$ 618,725</b>	<b>1,525,686</b>	<b>512</b>	<b>(169,159)</b>	<b>1,975,764</b>



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年度	醫療器械	零售部門	投資部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,012,411	2,666,558	-	-	3,678,969
部門間收入	817,275	190	-	(817,465)	-
利息收入	6,062	64	-	(2,909)	3,217
收入總計	<u>\$ 1,835,748</u>	<u>2,666,812</u>	<u>-</u>	<u>(820,374)</u>	<u>3,682,186</u>
利息費用	\$ 11,379	13,260	-	(2,909)	21,730
折舊與攤銷	31,452	197,556	-	(355)	228,653
採用權益法之關聯企業及合 資損益之分額	102,996	-	11,346	(114,342)	-
<b>應報導部門損益(稅前)</b>	<b>\$ 141,352</b>	<b>42,708</b>	<b>(103)</b>	<b>(3,564)</b>	<b>180,393</b>
採權益法之投資	\$ 828,558	-	52,232	(880,790)	-
非流動資產資本支出	24,323	61,047	-	(3,755)	81,615
應報導部門資產	<u>\$ 2,639,860</u>	<u>1,766,238</u>	<u>61,993</u>	<u>(1,111,646)</u>	<u>3,356,445</u>
應報導部門負債	<u>\$ 747,505</u>	<u>1,120,714</u>	<u>75</u>	<u>(171,753)</u>	<u>1,696,541</u>

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一一〇年度及一〇九年度之應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入1,065,935千元及817,465千元。

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	110年度	109年度
來自外部客戶收入：		
台灣	\$ 2,968,134	2,747,868
義大利	14,328	21,142
巴西	9,344	20,034
中國大陸	24,758	27,364
德國	7,759	17,866
烏克蘭	5,157	5,025
波蘭	53,218	54,262
伊拉克	51,563	32,526
印度	35,117	21,300
英國	53,640	66,793

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)

地 區 別	110年度	109年度
來自外部客戶收入：		
日本	694	631
土耳其	9,475	19,849
其他	714,716	644,309
	<b>\$ 3,947,903</b>	<b>3,678,969</b>
非流動資產：		
台灣	\$ 1,443,400	1,064,174
中國大陸	160,900	156,142
其他國家	3,661	5,691
合 計	<b>\$ 1,607,961</b>	<b>1,226,007</b>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、預付設備款、無形資產及使用權資產，惟不包含遞延所得稅資產及其他非流動資產－其他。

(四)主要客戶資訊

合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度無收入佔損益表收入金額10%以上之客戶。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



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

會計師查核報告

優盛醫學科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

優盛醫學科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達優盛醫學科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與優盛醫學科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對優盛醫學科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入之認列，收入認列明細請詳個體財務報告附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

收入是衡量企業經營績效的一項重要指標，收入認列的適當性亦重大影響資訊之品質及資本市場之運作，因此，收入認列之合理性為本會計師執行優盛醫學科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款循環之相關控制；測試年度結束前後期間銷售交易記錄之樣本，以評估收入認列期間之正確性；並以抽樣方式選取銷售交易記錄之樣本，檢視銷貨對象及收款對象之交易證明文件，評估是否有異常之情形。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估優盛醫學科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算優盛醫學科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

優盛醫學科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對優盛醫學科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使優盛醫學科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致優盛醫學科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成優盛醫學科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對優盛醫學科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳宗哲



會計師：

張淑瑩



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

民國一一一年二月二十五日

單位：新台幣千元

民國一〇九年三月三十一日

瀚盛醫藥科技股份有限公司

資產負債表

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 214,395	12	213,338	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	269,142	16	340,964	20
1150 應收票據淨額(附註六(三))	6,884	-	6,622	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	86,841	5	85,510	5
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	9,612	1	6,248	-
1200 其他應收款(附註六(四))	548	-	169	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	71,010	4	72,248	4
130X 存貨(附註六(五))	27,822	2	16,323	1
1410 預付款項	17,162	1	6,620	-
1470 其他流動資產(附註八)	1,613	-	1,998	-
	705,029	41	750,040	43
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及七)	745,878	43	699,360	40
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	281,455	16	287,015	17
1755 使用權資產(附註六(九))	26	-	339	-
1780 無形資產(附註六(十))	6,408	-	4,423	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	1,267	-	819	-
1915 預付設備款	-	-	308	-
1990 其他非流動資產－其他	940	-	940	-
	1,035,974	59	993,204	57
	<u>\$ 1,741,003</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,743,244</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	\$ 2120	-	231	-
2130 合約負債－流動(附註六(十八))	51,057	3	73,793	5
2170 應付帳款	9,687	-	12,471	1
2180 應付帳款－關係人(附註七)	41,047	2	39,951	2
2200 其他應付款(附註七)	43,416	2	36,993	2
2230 本期所得稅負債	9,825	1	8,106	-
2250 負債準備－流動(附註六(十四))	3,023	-	3,045	-
2280 租賃負債－流動(附註六(十三))	27	-	316	-
2310 預收款項(附註七)	84	-	113	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一))	30,772	2	-	-
2365 退款負債－流動	11,692	1	7,971	-
2399 其他流動負債－其他	349	-	144	-
	200,287	11	183,134	10
<b>非流動負債：</b>				
2530 應付公司債(附註六(十二))	10,916	1	102,838	6
2541 銀行長期借款(附註六(十一))	69,228	4	100,000	6
2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	181	-	538	-
2580 租賃負債－非流動(附註六(十三))	-	-	26	-
2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))	14,070	1	15,137	1
2670 其他非流動負債－其他	20	-	195	-
	94,415	6	218,734	13
	295,402	17	401,868	23
<b>負債總計</b>				
<b>權益(附註六(十六))：</b>				
3100 股本	3100		3100	
3200 資本公積	3200		3200	
3300 保留盈餘	3300		3300	
3400 其他權益	3400		3400	
<b>權益總計</b>				
<b>負債及權益總計</b>				
	<u>\$ 1,741,003</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,743,244</u>	<u>100</u>



董事長：劉志平



經理人：劉志平



會計主管：林尚弘

請詳閱後附個體財務報告附註

優盛醫學科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 1,047,593	100	897,700	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	824,332	79	683,392	76
5900 營業毛利	223,261	21	214,308	24
5910 減：未實現銷貨損益	3,642	-	1,401	-
5920 加：已實現銷貨損益	1,401	-	1,167	-
5950 營業毛利淨額	221,020	21	214,074	24
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	72,517	7	58,457	7
6200 管理費用	69,274	6	69,911	8
6300 研究發展費用	30,731	3	29,291	3
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(三))	97	-	-	-
營業費用合計	172,619	16	157,659	18
營業淨利	48,401	5	56,415	6
營業外收入及支出(附註六(二十)及七)：				
7100 利息收入	3,628	-	4,401	-
7010 其他收入	21,755	2	17,693	2
7020 其他利益及損失	215	-	(1,405)	-
7050 財務成本	(2,807)	-	(5,695)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	57,381	5	80,124	9
營業外收入及支出合計	80,172	7	95,118	10
	128,573	12	151,533	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	17,199	2	16,070	2
本期淨利	111,374	10	135,463	14
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))	(250)	-	(803)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	114	-	(504)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(136)	-	(1,307)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(4,736)	-	3,852	-
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	(4,736)	-	3,852	-
8300 本期其他綜合損益	(4,872)	-	2,545	-
本期綜合損益總額	\$ 106,502	10	138,008	14
每股盈餘(附註六(十七))				
基本每股盈餘(元)	\$ 1.35		1.84	
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.32		1.83	

董事長：劉志平



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：劉志平



會計主管：林尚弘



優盛醫藥科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年一月一日及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目	保留盈餘				其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權 益 總 計
	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		
股 本						
普通股						
股 本	733,168	159,542	118,369	33,093	267,800	1,119,266
	-	-	-	-	135,463	135,463
	-	-	-	(1,307)	(1,307)	2,545
	-	-	-	134,156	134,156	138,008
	-	-	2,573	-	(2,573)	-
	-	-	-	8,151	(8,151)	-
	-	-	-	(14,663)	(14,663)	(14,663)
	60,000	33,600	-	-	-	93,600
	-	(182)	-	(1,716)	(1,716)	(1,898)
	-	2	-	-	-	2
	-	1,077	-	-	-	1,077
	-	5,984	-	-	-	5,984
	793,168	200,023	120,942	41,244	385,577	1,341,376
	-	-	-	111,374	111,374	111,374
	-	-	-	(136)	(136)	(4,872)
	-	-	-	111,238	111,238	106,502
	-	-	13,244	(13,244)	-	-
	-	-	-	(95,180)	(95,180)	(95,180)
	-	-	-	3,852	3,852	-
	50,060	42,843	-	-	-	92,903
	843,228	242,866	134,186	37,392	230,057	1,445,601

民國一〇九年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

現金增資

實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額

對子公司所有權權益變動

對子公司基礎給付交易

股份基礎給付交易

因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者

民國一〇九年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

特別盈餘公積回轉

可轉換公司債轉換

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：劉志平

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：劉志平



會計主管：林尚弘



優盛醫學科技股份有限公司

現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 128,573	151,533
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,092	6,582
攤銷費用	1,947	1,143
預期信用減損損失	97	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,583)	(104)
利息費用	2,807	5,695
利息收入	(3,628)	(4,401)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(57,381)	(80,124)
未實現銷貨利益	2,241	234
股份基礎給付酬勞成本	-	1,077
預付設備款轉列費用數	-	8
收益費損項目合計	(48,408)	(69,890)
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	72,787	206,964
應收票據增加	(262)	(4,315)
應收帳款增加	(1,428)	(20,264)
應收帳款－關係人增加	(3,364)	(3,326)
其他應收款增加	(388)	-
其他應收款－關係人減少(增加)	387	(7,566)
存貨增加	(11,499)	(4,466)
預付款項增加	(10,542)	(660)
其他流動資產減少	385	352
與營業活動相關之資產之淨變動合計	46,076	166,719
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(22,736)	59,719
應付帳款(減少)增加	(2,784)	3,115
應付帳款－關係人增加(減少)	1,096	(1,160)
其他應付款增加	6,423	15,731
負債準備及員工福利準備(減少)增加	(22)	53
預收款項減少	(29)	-
其他流動負債增加	3,926	1,992
淨確定福利負債(減少)增加	(1,317)	154
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(15,443)	79,604
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	30,633	246,323
調整項目合計	(17,775)	176,433
營運產生之現金流入	110,798	327,966
支付之所得稅	(16,285)	(9,210)
營業活動之淨現金流入	94,513	318,756

優盛醫學科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	-	(110,641)
取得不動產、廠房及設備	(911)	(4,414)
其他應收款-關係人(增加)減少	(208)	8,749
取得無形資產	(3,932)	(3,880)
其他非流動資產減少	-	35
收取之利息	4,697	4,389
收取之股利	4,000	2,400
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>3,646</b>	<b>(103,362)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
發行公司債	-	108,486
償還長期借款	-	(348,333)
租賃負債本金償還	(315)	(284)
其他非流動負債(減少)增加	(175)	195
發放現金股利	(95,180)	(14,663)
現金增資	-	93,600
支付之利息	(1,432)	(5,412)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(97,102)</b>	<b>(166,411)</b>
本期現金及約當現金增加數	1,057	48,983
期初現金及約當現金餘額	213,338	164,355
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 214,395</b>	<b>213,338</b>

董事長：劉志平



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：劉志平



會計主管：林尚弘



優盛醫學科技股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國一一〇年度及一〇九年度  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

優盛醫學科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年十一月二日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區港墘路189號12樓。本公司主要營業項目為醫療器材設備製造、批發或零售為主。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一一年二月二十五日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金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

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

本公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	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。	2023年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債；及
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)經營模式評估

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過90天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過180天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(若金融工具之預期存續期間短於十二個月時，則為較短期間)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日，本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過180天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (6) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。



優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4) 複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

(5) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(6) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改，且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎，按公允價值認列新金融負債。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(7)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之銷售費用後之餘額。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	50年
(2)機器設備	5年
(3)模具設備	2年
(4)其他設備	3~5年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產的使用控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對機器設備及運輸設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是，則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

(十一) 無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

專利、商標及技術權利金	5年
電腦軟體	1~5年

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已不會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司依合約條款及使用過去累積之經驗按期望值估計退貨，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因估計退貨而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。銷售之平均授信期間與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

本公司對商品提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

### (2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## (十五)員工福利

### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
2. 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
3. 商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1) 同一納稅主體；或

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十八)政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
現金及零用金	\$ 309	231
銀行存款	134,186	124,763
定期存款	79,900	88,344
	<u>\$ 214,395</u>	<u>213,338</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</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	\$ 269,123	340,612
嵌入式衍生工具—贖回權	19	352
	<u>\$ 269,142</u>	<u>340,964</u>



優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
嵌入式衍生工具—賣回權	\$ <u>8</u>	<u>231</u>

1.按公允價值再衡量認列損益之金額請詳附註六(二十)。

2.市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

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>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應收票據	\$ 6,884	6,622
應收帳款(含關係人)	96,550	91,758
減：備抵損失	(97)	-
	<u>\$ 103,337</u>	<u>98,380</u>

本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。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>110.12.31</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	\$ 97,215	0.00%	-
逾期1~90天	6,122	0.00%	-
逾期超過180天	<u>97</u>	100.00%	<u>97</u>
	<u>\$ 103,434</u>		<u>97</u>
	<u>109.12.31</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	\$ 94,190	0.00%	-
逾期1~90天	4,190	1.61%	-
逾期超過180天	<u>-</u>	100.00%	<u>-</u>
	<u>\$ 98,380</u>		<u>-</u>

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ -	6,760
認列之減損損失	97	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(6,760)
期末餘額	<u>\$ 97</u>	<u>-</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

(四)其他應收款(含關係人)

	110.12.31	109.12.31
其他應收款(含關係人)	<u>\$ 71,558</u>	<u>72,417</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

(五)存 貨

	110.12.31	109.12.31
原料及消耗品	\$ 4,106	104
在製品	1,361	2,294
製成品	22,355	12,154
在途存貨	-	1,771
	<u>\$ 27,822</u>	<u>16,323</u>

民國一一〇年度及一〇九年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為824,332千元及683,392千元。民國一一〇年度及一〇九年度皆無因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失及因淨變現價值增加而減少認列之銷貨成本。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	110.12.31	109.12.31
子公司	<u>\$ 745,878</u>	<u>699,360</u>

1.子公司

請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

2.擔 保

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有作為長期借款及融資額度擔保之情形。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.本公司之子公司勝霖藥品(股)公司基於業務發展需要，於民國一〇九年十一月增資197,214千元，本公司未依持股比例認購致持股比例由51.5233%上升至52.3114%。

(七)取得子公司額外股權

本公司於民國一〇九年五月至六月間以現金2,094千元增加取得瑞盛醫學科技(股)公司之股權，使對其之權益由97%增加至100%，另本公司於民國一〇九年十一月非按持股比例以現金108,547千元增資勝霖藥品(股)公司，使對其之權益由51.5233%增加至52.3114%。

本公司取得上述子公司額外股權對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	109年度
購入額外權益之帳面金額	\$ 108,743
支付之對價	<u>(110,641)</u>
保留盈餘及資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ (1,898)</u>

(八)不動產、廠房及設備

本公司民國一一〇年度及一〇九年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	總 計
成本或認定成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 209,679	107,226	52	12,676	3,781	333,414
增 添	-	-	186	207	518	911
重 分 類	-	-	-	308	-	308
處 分	-	(5,714)	(52)	(1,788)	(42)	(7,596)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 209,679</u>	<u>101,512</u>	<u>186</u>	<u>11,403</u>	<u>4,257</u>	<u>327,037</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 209,679	107,226	126	7,799	3,799	328,629
增 添	-	-	-	4,366	48	4,414
重 分 類	-	-	-	1,983	-	1,983
處 分	-	-	(74)	(1,472)	(66)	(1,612)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 209,679</u>	<u>107,226</u>	<u>52</u>	<u>12,676</u>	<u>3,781</u>	<u>333,414</u>
折舊及減損損失：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	39,524	48	5,381	1,446	46,399
本期折舊	-	2,149	15	3,891	724	6,779
處 分	-	(5,714)	(52)	(1,788)	(42)	(7,596)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>35,959</u>	<u>11</u>	<u>7,484</u>	<u>2,128</u>	<u>45,582</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	37,261	103	3,512	840	41,716
本期折舊	-	2,263	19	3,341	672	6,295
處 分	-	-	(74)	(1,472)	(66)	(1,612)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>39,524</u>	<u>48</u>	<u>5,381</u>	<u>1,446</u>	<u>46,399</u>

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	總 計
帳面金額：						
民國110年12月31日	\$ 209,679	65,553	175	3,919	2,129	281,455
民國109年12月31日	\$ 209,679	67,702	4	7,295	2,335	287,015
民國109年1月1日	\$ 209,679	69,965	23	4,287	2,959	286,913

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)使用權資產

本公司承租運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	運輸設備
使用權資產成本：	
民國110年1月1日餘額	\$ 626
民國110年12月31日餘額	\$ 626
民國109年1月1日餘額	\$ -
增 添	626
民國109年12月31日餘額	\$ 626
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國110年1月1日餘額	\$ 287
本期折舊	313
民國110年12月31日餘額	\$ 600
民國109年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	287
民國109年12月31日餘額	\$ 287
帳面價值：	
民國110年12月31日	\$ 26
民國109年12月31日	\$ 339

(十)無形資產

本公司民國一一〇年度及一〇九年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	專利權及商標	技術權利金	電腦軟體	總 計
成 本：				
民國110年1月1日餘額	\$ 7,585	7,958	5,755	21,298
取 得	1,646	-	2,286	3,932
處 分	-	-	(1,245)	(1,245)
民國110年12月31日餘額	\$ 9,231	7,958	6,796	23,985

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	專利權及商標	技術權利金	電腦軟體	總計
民國109年1月1日餘額	\$ 7,082	7,958	2,746	17,786
取得	503	-	3,377	3,880
處分	-	-	(368)	(368)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 7,585</u>	<u>7,958</u>	<u>5,755</u>	<u>21,298</u>
攤銷及減損損失：				
民國110年1月1日餘額	\$ 6,718	7,958	2,199	16,875
本期攤銷	472	-	1,475	1,947
處分	-	-	(1,245)	(1,245)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 7,190</u>	<u>7,958</u>	<u>2,429</u>	<u>17,577</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 6,372	7,958	1,770	16,100
本期攤銷	346	-	797	1,143
處分	-	-	(368)	(368)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 6,718</u>	<u>7,958</u>	<u>2,199</u>	<u>16,875</u>
帳面價值：				
民國110年12月31日	<u>\$ 2,041</u>	-	<u>4,367</u>	<u>6,408</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 867</u>	-	<u>3,556</u>	<u>4,423</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 710</u>	-	<u>976</u>	<u>1,686</u>

認列之攤銷及減損

民國一一〇年度及一〇九年度無形資產之攤銷費用及減損損失分別列報於綜合損益表之下列項目：

	110年度	109年度
營業費用	<u>\$ 1,947</u>	<u>1,143</u>

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

110.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	1.40%	113	\$ 100,000
減：一年內到期部分				(30,772)
合計				<u>\$ 69,228</u>
尚未使用額度				\$ 330,000

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

109.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	1.40%	113	\$ 100,000
減：一年內到期部分				-
合計				<u>\$ 100,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 50,000</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	110.12.31	109.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 110,000	110,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(484)	(7,162)
累積已轉換金額	(98,600)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 10,916</u>	<u>102,838</u>
嵌入式衍生工具-贖回權(列報於透過損益按公允價值 衡量之金融資產)	<u>\$ 19</u>	<u>352</u>
嵌入式衍生工具-賣回權(列報於透過損益按公允價值 衡量之金融負債)	<u>\$ 8</u>	<u>231</u>
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積-認股權)	<u>\$ 620</u>	<u>5,984</u>
	110年度	109年度
利息費用	<u>\$ 1,375</u>	<u>457</u>

本公司於民國一〇九年十月發行票面利率0%之三年期無擔保轉換公司債。

轉換價格於發行時訂為每股19.80元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。於民國一一〇年十二月三十一日之轉換價格為18.80元。本債券無重設條款。

本債券發行三個月後至發行期間屆滿前40日，若本公司普通股於櫃檯買賣中心連續三十個營業日收盤價格超過當時轉換價格之30%(含)以上時，或本債券尚未被提前贖回、購回、賣回或轉換之流通在外餘額低於面額10%時，本公司得以面額將本債券贖回。到期時持有人若未轉換，則本公司必須按面額贖回。另債權人得於發行滿二年時，要求本公司贖回，其約定買回價格為面額之100%。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.12.31	109.12.31
流動	\$ 27	316
非流動	\$ -	26

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ 4	8
短期及低價值租賃資產之費用	\$ 55	183

認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ 374	475

本公司承租部分運輸設備之租賃期間為二年，另本公司承租其餘機器設備及運輸設備，該等租賃為短期及低價值標的租賃，本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。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	110.12.31	109.12.31
確定福利義務之現值	\$ 21,678	23,982
計畫資產之公允價值	(7,608)	(8,845)
淨確定福利負債	\$ 14,070	15,137

本公司員工福利負債明細如下：

	110.12.31	109.12.31
短期帶薪假負債	\$ 3,023	3,045

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計7,608千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

	110年度	109年度
1月1日確定福利義務	\$ 23,982	22,609
當期服務成本及利息	220	313
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(214)	237
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	565	-
—因財務假設變動所產生之精算損益	-	823
退休金支付數	(2,875)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 21,678</u>	<u>23,982</u>

(3)計畫資產公允現值之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產公允現值之變動如下：

	110年度	109年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 8,845	8,429
利息收入	54	83
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	101	257
已提撥至計畫之金額	1,483	76
退休金支付數	(2,875)	-
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 7,608</u>	<u>8,845</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產上限影響數均為零。

(5)認列為損益之費用

本公司民國一一〇年度及一〇九年度認列為損益之費用如下：

	110年度	109年度
當期服務成本	\$ 72	89
淨確定福利負債(資產)之淨利息	94	141
	<u>\$ 166</u>	<u>230</u>
營業成本	\$ 55	77
推銷費用	32	77
管理費用	79	76
	<u>\$ 166</u>	<u>230</u>



優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
折現率	0.625%	0.625%
未來薪資增加	0.75%	0.75%

本公司預計於民國一一〇年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為10千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.93年。

(7)敏感度分析

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
110年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (513)	529
未來薪資增加(變動0.25%)	516	(503)
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(553)	572
未來薪資增加(變動0.25%)	558	(543)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,406千元及3,320千元，已提撥至勞工保險局。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 15,262	12,204
未分配盈餘加徵	1,393	-
調整前期之當期所得稅	<u>1,349</u>	<u>1,359</u>
	<u>18,004</u>	<u>13,563</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(805)</u>	<u>2,507</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 17,199</u></u>	<u><u>16,070</u></u>

本公司民國一一〇年度及一〇九年度皆無直接認列於權益及認列於其他綜合損益下之所得稅費用。

2.本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利	\$ 128,573	151,533
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	25,715	30,307
金融資產評價利益	(317)	(21)
前期低估	1,349	1,359
未分配盈餘加徵	1,393	-
採用權益法認列子公司、關聯企業及合資損益之份額	(11,476)	(16,025)
其他	<u>535</u>	<u>450</u>
	<u><u>\$ 17,199</u></u>	<u><u>16,070</u></u>

3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 1,191</u>	<u>1,191</u>

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一〇年度及一〇九年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	呆帳超限	存貨跌價損失	其他	合計
<b>遞延所得稅資產：</b>				
民國110年1月1日餘額	\$ 287	251	281	819
(借記)/貸記損益表	-	-	448	448
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 287</b>	<b>251</b>	<b>729</b>	<b>1,267</b>
<b>遞延所得稅資產：</b>				
民國109年1月1日餘額	\$ 1,198	251	1,339	2,788
(借記)/貸記損益表	(911)	-	(1,058)	(1,969)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 287</b>	<b>251</b>	<b>281</b>	<b>819</b>
				<b>其他</b>
<b>遞延所得稅負債：</b>				
民國110年1月1日餘額				\$ (538)
(借記)/貸記損益表				357
民國110年12月31日餘額				<b>\$ (181)</b>
民國109年1月1日餘額				\$ -
借記/(貸記)損益表				(538)
民國109年12月31日餘額				<b>\$ (538)</b>

4.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十六)資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,000,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為84,322,770股及79,316,764股。

1.普通股之發行

本公司於民國一一〇年五月至九月間因可轉換公司債持有人行使轉換而發行新股5,006千股，以面額發行，總金額為50,060千元，相關法定登記程序已於民國一一〇年十月二十九日辦理完竣。

本公司於民國一〇九年八月二十八日經董事會決議通過現金增資發行普通股6,000千股，每股面額10元，並以每股15.6元溢價發行。上述現金增資案業經金管會一〇九年九月二十三日金管證發字第1090358194號函申報生效在案，並以民國一〇九年十二月九日為現金增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

上述現金增資保留10%予員工認購，於民國一〇九年度認列之酬勞成本為1,077千元。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.12.31	109.12.31
發行股票溢價	\$ 185,780	137,574
庫藏股票交易	8,885	8,885
對子公司所有權權益變動	26,231	26,231
轉換公司債	21,822	27,185
受領贈與之所得	148	148
	<u>\$ 242,866</u>	<u>200,023</u>

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。

3. 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。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年七月三十日及一〇九年五月二十八日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案。有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度		108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	\$ 1.20	<u>95,180</u>	0.2	<u>14,663</u>

本公司於民國一一一年二月二十五日經董事會擬議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 1.10	<u>92,755</u>

4.其他權益

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國110年1月1日	\$ (37,392)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	<u>(4,736)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (42,128)</u>
民國109年1月1日	\$ (41,244)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	<u>3,852</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ (37,392)</u>

(十七)每股盈餘

本公司民國一一〇年度及一〇九年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年度	109年度
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 111,374</u>	<u>135,463</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>82,235</u>	<u>73,677</u>
	<u>\$ 1.35</u>	<u>1.84</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	111,374	135,463
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
可轉換公司債之利息費用之稅後影響數	<u>1,100</u>	<u>-</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	<u>\$ 112,474</u>	<u>135,463</u>

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
普通股加權平均流通在外股數	82,235	73,677
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	360	325
可轉換公司債轉換之影響	2,310	-
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>84,905</u>	<u>74,002</u>
	<u><b>\$ 1.32</b></u>	<u><b>1.83</b></u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 183,731	84,864
美洲	33,119	44,416
歐洲	274,889	317,631
東亞、南亞及印度	242,831	199,555
中東及非洲地區	304,386	226,827
其他地區	8,637	24,407
	<u><b>\$ 1,047,593</b></u>	<u><b>897,700</b></u>

2.合約餘額

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.1.1</u>
應收票據	\$ 6,884	6,622	2,307
應收帳款(含關係人)	96,550	91,758	74,928
減：備抵損失	(97)	-	(6,760)
合 計	<u><b>\$ 103,337</b></u>	<u><b>98,380</b></u>	<u><b>70,475</b></u>
合約負債	<u><b>\$ 51,057</b></u>	<u><b>73,793</b></u>	<u><b>14,074</b></u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年度及一〇九年度認列為收入之金額分別為73,532千元及13,987千元。

(十九)員工及董事酬勞

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%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額均為6,500千元，董事酬勞估列金額均為900千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一〇年度及一〇九年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之利息收入明細如下：

	110年度	109年度
銀行利息收入	\$ 1,960	1,489
其他利息收入	1,668	2,912
	<u>\$ 3,628</u>	<u>4,401</u>

2.其他收入

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之其他收入明細如下：

	110年度	109年度
租金收入	\$ 1,110	1,609
其他	20,645	16,084
	<u>\$ 21,755</u>	<u>17,693</u>

3.其他利益及損失

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之其他利益及損失明細如下：

	110年度	109年度
外幣兌換損失	\$ (1,368)	(1,509)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	1,583	104
	<u>\$ 215</u>	<u>(1,405)</u>

4.財務成本

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之財務成本明細如下：

	110年度	109年度
利息費用－銀行借款	\$ 1,428	5,230
利息費用－公司債	1,375	457
利息費用－其他財務費用	4	8
	<u>\$ 2,807</u>	<u>5,695</u>

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，對前十大客戶之信用風險集中情形分別佔應收款項總額54%及46%。

(3)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，其備抵減損提列情形請詳附註六(四)。

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(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。民國一一〇年度及一〇九年度之備抵損失變動如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ -	922
本期因無法收回而沖銷之金額	-	(922)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</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。

	合 約	6個月				
	帳面金額	現金流量	以內	6-12個月	1-2年	2-5年以上
<b>110年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 100,000	102,146	8,392	23,681	46,876	23,197
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	94,150	94,150	94,150	-	-	-
應付公司債	10,916	11,400	-	-	11,400	-
租賃負債	27	27	27	-	-	-
	<u>\$ 205,093</u>	<u>207,723</u>	<u>102,569</u>	<u>23,681</u>	<u>58,276</u>	<u>23,197</u>
<b>109年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	100,000	103,541	696	699	32,073	70,073
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	89,415	89,415	89,415	-	-	-
應付公司債	102,838	110,000	-	-	-	110,000
租賃負債	342	346	160	160	26	-
	<u>\$ 292,595</u>	<u>303,302</u>	<u>90,271</u>	<u>859</u>	<u>32,099</u>	<u>180,073</u>

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



優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.12.31			109.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	\$ 3,082	27.6800	85,310	1,918	28.4800	54,625
歐元：台幣	28	31.3200	877	6	35.0200	210
人民幣：台幣	35,977	4.3440	156,284	47,026	4.3770	205,833
瑞士法郎：台幣	1	30.1750	30	1	32.3050	32
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	2,144	27.6800	59,346	2,412	28.4800	68,694
瑞士法郎：台幣	177	30.1750	5,341	24	32.3050	775
歐元：台幣	6	31.3200	188	5	35.0200	175
人民幣：台幣	8,548	4.3440	37,133	8,882	4.377	38,877

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當新台幣相對於各主要貨幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年度及一〇九年度之稅後淨利將分別增加1,405千元及1,522千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益之資訊，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失1,368千元及1,509千元。

(2)利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少100基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加100基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一〇年度及一〇九年度之淨利將減少1,000千元及3,554千元，主係因本公司之變動利率借款所致。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(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：

報導日證券價格	110年度	109年度
	稅後損益	稅後損益
上漲3%	\$ 8,074	10,218
下跌3%	\$ (8,074)	(10,218)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重覆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：

	110.12.31				
	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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 269,123	269,123	-	-	269,123
衍生金融資產	19	-	19	-	19
小計	\$ 269,142	269,123	19	-	269,142
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 214,395	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	174,895	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動資產)	652	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	940	-	-	-	-
小計	\$ 390,882	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 8	-	8	-	8
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	\$ 94,150	-	-	-	-
租賃負債	27	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	100,000	-	-	-	-
應付公司債	10,916	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	20	-	-	-	-
小計	\$ 205,113	-	-	-	-

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109.12.31				
	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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 340,612	340,612	-	-	340,612
衍生金融資產	352	-	352	-	352
小計	\$ 340,964	340,612	352	-	340,964
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 213,338	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	170,797	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動資產)	650	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	940	-	-	-	-
小計	\$ 385,725	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 231	-	231	-	231
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	\$ 89,415	-	-	-	-
租賃負債	342	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	100,000	-	-	-	-
應付公司債	102,838	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	195	-	-	-	-
小計	\$ 292,790	-	-	-	-

(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本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，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個體財務報告附註(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本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

### (3)各等級間的移轉

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度其公允價值之評價技術並無變動，此外，於民國一一〇年度及一〇九年度並無各等級間移轉之情形。

## (廿二)財務風險管理

### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各項附註。

### 2.風險管理架構

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

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

#### (1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。

## 優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

### (2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予有業務往來之公司及直接或間接持股超過百分之五十之公司。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司對直接或間接持股超過百分之五十之公司背書保證之情形，請詳附註七(二)、附註十三(一)。

## 4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債及履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

另外，本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，未使用之借款額度共計571,890千元及198,679千元。

## 5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

### (1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有歐元、美元、瑞士法郎及人民幣。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣。

外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準，因此並未採用避險會計。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)利率風險

本公司之政策係確保借款利率變動暴險，依照國際經濟情勢及市場利率走勢進行評估。

(廿三)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)。

民國一一〇年度本公司之資本管理策略與民國一〇九年度一致，即在維持健全的資本基礎下，藉由將債務及權益餘額最適化，確保能以合理之成本進行融資。報導日之負債資本比率如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
負債總額	\$ 295,402	401,868
減：現金及約當現金	<u>(214,395)</u>	<u>(213,338)</u>
淨負債(A)	<u>\$ 81,007</u>	<u>188,530</u>
資本總額(B)	<u>\$ 1,445,601</u>	<u>1,341,376</u>
負債資本比率(A/B)	<u>5.60%</u>	<u>14.05%</u>

(廿四)籌資活動之負債調節

本公司於民國一一〇年度籌資活動之負債調節如下表：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.來自籌資活動之負債調節如下表：

	<u>110.1.1</u>	現金流量	非現金之變動		<u>110.12.31</u>
			新	增	
長期借款	\$ 100,000	-	-		100,000
租賃負債(含流動及非流動)	<u>342</u>	<u>(315)</u>	-		<u>27</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 100,342</u>	<u>(315)</u>	-		<u>100,027</u>

	<u>109.1.1</u>	現金流量	非現金之變動		<u>109.12.31</u>
			新	增	
長期借款	\$ 448,333	(348,333)	-		100,000
租賃負債(含流動及非流動)	<u>-</u>	<u>(284)</u>	626		<u>342</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 448,333</u>	<u>(348,617)</u>	<u>626</u>		<u>100,342</u>

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	本公司之子公司
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	本公司之子公司
優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司之子公司
互宜投資(股)公司	本公司之子公司
MEDIPRO INC.	本公司之子公司
禾藥醫學科技(股)公司	本公司之子公司
禾果醫學科技(股)公司	本公司之子公司
上海健保貿易有限公司	本公司之子公司
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	本公司之子公司
瑞盛醫學科技(股)公司	本公司之子公司
永安醫學(股)公司	本公司之子公司
RMJ CO. LTD.	本公司之子公司
Rossmax Swiss GmbH	本公司之子公司
勝霖藥品(股)公司	本公司之子公司
如影優活(股)公司	本公司之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	110年度	109年度
子公司	\$ 56,033	20,473

本公司銷售予子公司之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同，其收款期限均為月結60~90天，收款期限與一般公司相當。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	110年度	109年度
子公司—優盛醫療電子(上海)有限公司	\$ 225,842	315,667
子公司—尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	273,120	191,920
子公司—上海健保貿易有限公司	128,730	24,911
其他子公司	74,708	28,327
	\$ 702,400	560,825

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司向子公司進貨係採成本加成訂價，進貨價格尚無其他替代廠商可供比較；付款條件為月結30天，與一般廠商並無顯著不同。

民國一一〇年度及一〇九年度本公司提供主要原材料委託子公司生產製造，製造完成之成品完全售回本公司者，本公司未將上述金額分別計85,174千元以及92,591千元包含於進、銷貨金額中。

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.12.31	109.12.31
應收帳款	子公司	\$ 9,612	6,248
其他應收款(註)	子公司—優盛醫療電子(上海)有限公司	33,752	34,181
	子公司—尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	32,253	33,060
	子公司—禾藥醫學科技(股)公司	5,000	5,000
	其他子公司	5	7
		<u>\$ 80,622</u>	<u>78,496</u>

註：包含資金貸與關係人之金額。

4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.12.31	109.12.31
應付帳款	子公司—優盛醫療電子(上海)有限公司	\$ -	5,788
	子公司—尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	30,651	26,761
	子公司—上海健保貿易有限公司	6,482	6,266
	其他子公司	3,914	1,136
其他應付款	子公司	670	200
		<u>\$ 41,717</u>	<u>40,151</u>

5. 預收款項

本公司預收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.12.31	109.12.31
其他預收款	子公司	\$ 84	84



優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6.向關係人提供勞務—技術服務費收入

	交易金額	
	110年度	109年度
子公司—優盛醫療電子(上海)有限公司	\$ 4,917	4,630
子公司—尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	3,340	3,006
	<b>\$ 8,257</b>	<b>7,636</b>

7.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	110.12.31	109.12.31
子公司：		
優盛醫療電子(上海)有限公司	<b>RMB 6,500</b>	<b>RMB 6,500</b>
禾藥醫學科技(股)公司	<b>NTD 5,000</b>	<b>NTD 5,000</b>
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	<b>RMB 6,500</b>	<b>RMB 6,500</b>

本公司資金貸與關係人係依撥款當年度本公司向金融機構短期借款之平均利率計息且均為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。民國一一〇年度及一〇九年度因上述資金貸與產生之利息收入分別為1,645千元及2,909千元。

8.背書保證

本公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日為子公司向銀行借款而背書保證之額度如下：

	110.12.31	109.12.31
子公司：		
優盛醫療電子(上海)有限公司	\$ 152,544	126,992
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	88,496	89,758
RMJ CO. LTD.	13,840	14,240
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)	860	860
	<b>\$ 255,740</b>	<b>231,850</b>

9.租賃

本公司之子公司向本公司承租辦公大樓，民國一一〇年度及一〇九年度租金收入分別為522千元及514千元。收款方式係預收一年期租金，子公司預付之款項列報於預收款項項下。

10.本公司於民國一一〇年度及一〇九年度支付予子公司之勞務費分別為900千元及480千元。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 7,848	8,109
退職後福利	115	142
	<b>\$ 7,963</b>	<b>8,251</b>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.12.31	109.12.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 275,232	277,381
其他流動資產	海關保證及被投資公司融資擔保	652	650
		<b>\$ 275,884</b>	<b>278,031</b>

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	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	4,876	71,658	76,534	4,544	73,145	77,689
勞健保費用	514	6,397	6,911	454	5,756	6,210
退休金費用	259	3,313	3,572	270	3,280	3,550
董事酬金	-	2,820	2,820	-	2,708	2,708
其他用人費用	241	2,596	2,837	232	2,464	2,696
折舊費用	300	6,792	7,092	315	6,267	6,582
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,947	1,947	-	1,143	1,143

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	110年度	109年度
員工人數	101	104
未兼任員工之董事人數	8	8
平均員工福利費用	\$ 966	939
平均員工薪資費用	\$ 823	809
平均員工薪資費用調整情形	1.73%	27.00%
監察人酬金	\$ -	-

本公司董事、獨立董事、經理人及一般員工各項薪資報酬項目如下：

1.獨立董事：

- (1)獨立董事之酬金，公司得支給報酬按月定額(不論公司營業盈虧)及依盈餘提撥給付，並依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，酌予調整。
- (2)董事酬勞依本公司章程所定比率提撥。
- (3)視實際執行業務之需要，給予車馬費等費用。

2.其他董事：

- (1)其他董事之酬金，公司得支給報酬按月定額(不論公司營業盈虧)及依盈餘提撥給付，並依董事對本公司營運參與之程度及其貢獻價值，並參酌同業水準支給議定之。
- (2)董事酬勞依本公司章程所定比率提撥。
- (3)視實際執行業務之需要，給予車馬費等費用。

3.經理人：

- (1)每月固定薪資依各職級之薪資標準核定之。
- (2)依經營績效考核結果進行分配業績獎金。
- (3)依員工績效考核結果進行發放年終獎金。
- (4)員工酬勞依本公司章程所定比率提撥。
- (5)依職務及標準給予主管加給及交通津貼。

4.其他員工：

本公司員工薪給均依照「職務等級表」及「職務薪資基準表」規定辦理，員工之薪資概分為經常性及非經常性薪資。

- (1)經常性薪資分為本薪、主管加給、職等加給、專業加給、伙食津貼及其他津貼。
- (2)非經常性薪資分為加班費、勞動節、端午節、中秋節及年終獎金。

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)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，其中屬本公司之補助額度為4,448千元，計劃期間一〇七年七月二十三日至一〇九年六月三十日，截至民國一〇九年十二月三十一日止，已請領及實際支用補助款均為4,362千元，上述補助案業經資策會一〇九年十一月十二日資企字第1090007534號函通知結案。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	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	禾泰醫學科技(股)公司	其他應收款-關係人	是	10,000	5,000	5,000	1.65%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	505,960	578,240
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	28,496	28,236	28,236	4.50%	有業務往來者	359,948	業務往來	-	-	-	72,280	72,280
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	28,496	28,236	28,236	4.50%	有業務往來者	299,617	業務往來	-	-	-	72,280	72,280

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。

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	優盛醫療電子(上海)有限公司	2	722,801	153,160	152,544 註	-	-	10.55%	1,445,601	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	2	722,801	89,766	88,496 註五	-	-	6.12%	1,445,601	Y	N	Y
0	優盛醫學科技(股)公司	RMJ CO. LTD.	2	722,801	14,268	13,84 註	1,203	-	0.96%	1,445,601	Y	N	N

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	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)	2	722,801	860	860	860	-	0.06%	1,445,601	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從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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3,000千元及人民幣16,000千元，於民國一一〇年十二月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為人民幣零元。

註五：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金1,000千元及人民幣14,000千元，於民國一一〇年十二月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為零元。

註六：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金500千元，於民國一一〇年十二月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為日幣5,000千元。

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。

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	
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	5,023,696.50	80,337	- %	80,337
"	受益憑證－富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	5,273,704.94	55,130	- %	55,130
"	受益憑證－第一金台灣貨幣市場基金	-	"	4,865,874.10	75,281	- %	75,281
"	受益憑證－安聯台灣貨幣市場基金	-	"	2,798,388.13	35,421	- %	35,421
"	受益憑證－台新1699貨幣市場基金	-	"	1,432,661.19	19,597	- %	19,597
"	無擔保轉換公司債－聯德控股四KY	-	"	10,000.00	1,071	- %	1,071
"	無擔保轉換公司債－邑錡一	-	"	20,000.00	2,286	- %	2,286

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
優盛醫學科技(股)公司	股票—奇美醫藥生物科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30,636	-	1.09%	-	
"	股票—昱程科技(股)公司	-	"	234,072	-	4.41%	-	
"	股票—百丹特生醫(股)公司	-	"	1,200	-	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	5,712	-%	5,712	
"	受益憑證—兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	296,941.00	3,764	-%	3,764	
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	-	"	96,292.00	1,007	-%	1,007	
禾森醫學科技(股)公司	受益憑證—兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	160,424.80	2,034	-%	2,034	
永安醫學(股)公司	受益憑證—富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	816,033.33	8,531	-%	8,531	
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	-	"	1,723,263.09	18,014	-%	18,014	

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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱(註1)	帳列 科目	交易 對象 (註2)	關係 (註2)	期 初		買入(註3)		賣出(註3)			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
勝森藥品(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	-	-	-	-	15,037,230.70	240,000	15,037,230.70	240,181	240,000	181	-	-

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：買入期間為民國一〇九年十二月至一一〇年十二月。

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	225,842	27%	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	-	-%	
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	(225,842)	(46)%	"	"	"	-	-%	
優盛醫學科技(股)公司	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	本公司之子公司	進貨	273,120	33%	"	"	"	(30,651)	(60)%	

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	
尚鈞醫療科技(安 徽)有限公司	優盛醫學科技 (股)公司	本公司之最終母 公司	銷貨	(273,120)	(82)%	月結30天	成本加成	無一般交易可 供比較	30,651	95%	
優盛醫學科技 (股)公司	上海健保貿易 有限公司	本公司之子公司	進貨	128,730	15%	"	"	"	(6,482)	(13)%	
上海健保貿易有 限公司	優盛醫學科技 (股)公司	本公司之最終母 公司	銷貨	(128,730)	(98)%	"	"	"	6,482	100%	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
優盛醫學科技 (股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	薩摩亞	投資業	205,386	205,386	7,420,000	100.00%	60,179	6,496	6,131	100%持股之子 公司
優盛醫學科技 (股)公司	互宜投資(股)公 司	台灣	投資業	45,000	45,000	4,500,000	100.00%	66,067	4,542	4,542	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	42,387	42,387	4,000,000	100.00%	91,931	23,796	23,715	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	430,925	430,925	20,924,564	52.3114%	351,255	38,794	20,371	子公司
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%	530	(5,719)	(2,999)	子公司
優盛醫學科技 (股)公司	RMJ CO. LTD.	日本	醫療機器用零件及電 磁閥之開發、檢測與銷售	10,823	10,823	900	75.00%	19,567	4,365	3,274	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	604	604	-	100.00%	358	(111)	(111)	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%	3,465	(428)	(428)	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%	(1,067)	(233)	(233)	互宜投資(股) 公司100%持 股之子公司
互宜投資(股) 公司	MEDIPRO INC.	薩摩亞	投資業	3,875	3,875	140,000	100.00%	54,522	5,764	5,764	互宜投資(股) 公司100%持 股之子公司
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	0.0025%	17	38,794	1	採權益法評價 之被投資公司
互宜投資(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 業等	10	10	1,000	0.0455%	3	(5,719)	(3)	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	205,386	205,386	7,420,000	100.00%	61,688	6,496	6,496	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%	9,706	(134)	(134)	瑞盛醫學科技 (股)公司100% 持股之子公司

優盛醫學科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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 用制氧設備、吸入器、 體重計、心跳計、計步 器及其零配件	209,261	註(一)	209,261	-	-	209,261	12,260	100.00%	12,260	116,210	-
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	13,032	註(二)	-	-	-	-	1,202	100.00%	1,202	9,745	-
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	166,080	註(三)	166,080	-	-	166,080	2,458	100.00%	2,458	155,991	-

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
375,341	375,341	867,361

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司於民國一一〇年度與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項。請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
劉志平		8,810,645	10.44%
葉禾庠		5,979,111	7.09%

十四、部門資訊

請詳民國一一〇年度合併財務報告。



優盛醫學科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

相關資訊請參閱附註六(一)。

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

金融工具 名稱	摘要	股數或 張數	面值	總額	利率	取得 成本	公允價值		備註
							單價	總額	
保德信貨幣市場基金	受益憑證	5,023,696.50	\$ 15.9916	80,337	- %	80,000	15.9916	80,337	
富蘭克林華美貨幣市場基金	"	5,273,704.94	10.4537	55,130	- %	55,000	10.4537	55,130	
第一金台灣貨幣市場基金	"	4,865,874.10	15.4713	75,281	- %	75,000	15.4713	75,281	
安聯台灣貨幣市場基金	"	2,798,388.13	12.6575	35,421	- %	35,000	12.6575	35,421	
台新1699貨幣市場基金	"	1,432,661.19	13.6786	19,597	- %	19,581	13.6786	19,597	
聯德控股四KY	可轉債	10,000.00	-	1,071	- %	1,007	-	1,071	
邑錡一	"	20,000.00	-	2,286	- %	2,000	-	2,286	
嵌入式衍生工具	贖回權	-	-	19	- %	-	-	19	
				<u>\$ 269,142</u>				<u>269,142</u>	

優盛醫學科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
F00011	貨款	\$ 12,316	
E00017	"	10,895	
B00010	"	9,049	
G00011	"	8,537	
C00030	"	8,537	
S00008	"	6,541	
其他	"	30,966	
		<u>\$ 86,841</u>	

優盛醫學科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股數：千股

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加(註1)		本 期 減 少(註2)		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價		
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	7,420	\$ 54,569	-	6,131	-	521	7,420	100.00%	60,179	8.31	61,688	無	
互宜投資股份有限公司	4,500	61,918	-	4,542	-	393	4,500	100.00%	66,067	14.68	66,067	"	
瑞盛醫學科技股份有限公司	4,000	72,540	-	23,715	-	4,324	4,000	100.00%	91,931	23.12	92,473	"	
勝霖藥品股份有限公司	20,925	332,296	-	20,485	-	1,526	20,925	52.3114%	351,255	17.11	358,091	"	
如影科技股份有限公司	999	3,518	-	11	-	2,999	999	45.4091%	530	2.65	2,651	"	
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	-	155,042	-	2,458	-	1,509	-	100.00%	155,991	-	156,276	"	
RMJ CO. LTD.	0.9	18,979	-	3,274	-	2,686	0.9	75.00%	19,567	21.741	19,567	"	
Rossmax Swiss GmbH	-	498	-	-	-	140	-	100.00%	358	-	358	"	
合計		<u>\$ 699,360</u>		<u>60,616</u>		<u>14,098</u>			<u>745,878</u>		<u>757,171</u>		

註1：本期增加係依權益法認列投資收益60,491千元、遞延貸項11千元及採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額114千元。

註2：本期減少係依權益法認列投資損失3,110千元、獲配現金股利4,000千元、遞延貸項2,252千元及採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額4,736千元。

優盛醫學科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

相關資訊請參閱附註六(八)。

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

相關資訊請參閱附註六(八)。

優盛醫學科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
兆豐銀行	擔保借款	\$ 100,000	108.06.26~113.06.26	1.40%	土地及房屋 建築	自111.06起，按季償還本金。
減：一年或一營業週期內到期之長期借款		<u>(30,772)</u>				
淨額		<u>\$ 69,228</u>				

營業收入明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：台/支/個

項 目	數 量	金 額	備 註
電子式血壓計	1,249,751	\$ 491,047	
溫度量測產品	2,351,192	206,832	
呼吸治療產品	347,149	108,696	
其他		<u>241,018</u>	
合計		<u>\$ 1,047,593</u>	

優盛醫學科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初存料	\$ 283
加：本期進料	18,407
期初在途存貨	70
減：期末原料	(4,285)
轉列費用	(182)
報廢	(25)
出售原料	<u>(10,272)</u>
直接原料	3,996
直接人工	1,804
製造費用	<u>4,987</u>
總製造成本	<u>10,787</u>
加：期初半成品	2,320
期初在途存貨	1,225
本期外購	24,809
減：期末半成品	(1,386)
轉列費用	713
報廢	(148)
出售在製品	<u>(2,436)</u>
製成品成本	<u>35,884</u>
加：期初製成品	13,204
期初在途存貨	476
本期進貨－製成品	784,717
減：期末製成品	(23,406)
轉列費用	576
報廢	<u>(208)</u>
產銷成本	<u>811,243</u>
報廢成本	381
出售原料	10,272
出售在製品	<u>2,436</u>
銷貨成本	<u><u>\$ 824,332</u></u>

優盛醫學科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 21,793	
租 金 支 出		33	
文 具 用 品		11	
旅 費		351	
運 費		2,500	
郵 電 費		127	
修 繕 費		241	
廣 告 費		9,971	
水 電 瓦 斯 費		223	
保 險 費		1,846	
交 際 費		91	
稅 捐		122	
折 舊		286	
各 項 攤 提		29	
伙 食 費		540	
佣 金 支 出		9	
出 口 費 用		13,293	
雜 費		3,804	
勞 務 費		17,118	
樣 品 費		129	
合 計		<u>\$ 72,517</u>	

優盛醫學科技股份有限公司

管理費用明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 36,498	
租 金 支 出		23	
文 具 用 品		49	
旅 費		411	
運 費		199	
郵 電 費		1,102	
修 繕 費		593	
廣 告 費		28	
水 電 瓦 斯 費		868	
保 險 費		3,465	
交 際 費		902	
稅 捐		683	
捐 贈		404	
折 舊		5,309	
各 項 攤 提		528	
伙 食 費		762	
職 工 福 利		666	
訓 練 費		49	
書 報 雜 誌 費		32	
什 項 購 置		230	
雜 費		5,359	
勞 務 費		5,190	
樣 品 費		18	
進 口 費 用		4,024	
商 標 申 請 費		512	
認 證 費		1,370	
合 計		<u>\$ 69,274</u>	



優盛醫學科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 19,500	
文 具 用 品		1	
旅 費		17	
運 費		35	
郵 電 費		5	
修 繕 費		90	
水 電 瓦 斯 費		263	
保 險 費		1,596	
稅 捐		152	
折 舊		1,197	
各 項 攤 提		1,390	
勞 務 費		1,932	
測 試 費		1,714	
專 利 支 出		940	
委 外 研 發 費		1,770	
其 他		129	
合 計		<u>\$ 30,731</u>	

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事及其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度(註)	110 年 度	109 年 度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	2,088,901	2,075,250	13,651	0.66
以成本衡量之金融資產 - 非流動	0	0	0	0.00
不動產、廠房及設備	834,633	550,039	284,594	51.74
無 形 資 產	14,807	15,955	(1,148)	(7.20)
其 他 資 產	816,919	715,201	101,718	14.22
資 產 總 額	3,755,260	3,356,445	398,815	11.88
流 動 負 債	1,114,998	942,014	172,984	18.36
長 期 負 債	235,734	209,028	26,706	12.78
其 他 負 債	625,032	545,499	79,533	14.58
負 債 總 額	1,975,764	1,696,541	279,223	16.46
股 本	843,228	793,168	50,060	6.31
資 本 公 積	242,866	200,023	42,843	21.42
保 留 盈 餘	401,635	385,577	16,058	4.16
累 積 換 算 調 整 數	(42,128)	(37,392)	(4,736)	(12.67)
歸屬於母公司業主之權益	1,445,601	1,341,376	104,225	7.77
非 控 制 權 益	333,895	318,528	15,367	4.82
股 東 權 益 總 額	1,779,496	1,659,904	119,592	7.20

增減變動說明（若增減變動未達 20% 者可免分析）：

1. 不動產、廠房及設備：主係本期子公司勝霖藥品股份有限公司為建置物流倉庫，向端強實業股份有限公司購入土地、建物及部分設備計 245,602 仟元所致。
2. 資本公積：主係本年度可轉換公司債轉換所致。

### 二、財務績效分析

#### (一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度(註)	110 年 度	109 年 度	增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 例 %
營 業 收 入 淨 額	3,947,903	3,678,969	268,934	7.31
營 業 成 本	2,651,268	2,445,001	206,267	8.44
營 業 毛 利	1,296,635	1,233,968	62,667	5.08
營 業 費 用	1,162,507	1,086,132	76,375	7.03
營 業 利 益	134,128	147,836	(13,708)	(9.27)
營 業 外 收 入 及 支 出	25,385	32,557	(7,172)	(22.03)
繼 續 營 業 部 門 稅 前 淨 利	159,513	180,393	(20,880)	(11.57)
所 得 稅 費 用	31,981	26,572	5,409	20.36
繼 續 營 業 部 門 稅 後 淨 利	127,532	153,821	(26,289)	(17.09)

1.增減變動說明：

(1)營業外收入及支出：

主係合併公司去年同期認列財團法人資訊工業策進會之「雲林縣高齡智慧健康照護應用服務計畫」政府補助收入所致。

(2)所得稅費用：

主係去年同期認列較多之暫時性差異，致本年度所得稅費用相對增加。

2.主係受惠於疫情影響，醫材部門產能滿載，生產效益提升，另通路部門則因防疫產品及藥品需求上升，均提升營收，惟因溫度產品需求下滑，致毛利率略低於去年同期，另營業外收入及支出淨收入也較去年同期減少，致本期財務績效相對下降。

3.預期未來一年度銷售數量及其依據對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司未編制財務預測，不適用預測財務與業務相關數字。然而公司管理階層，仍會依據產業環境、市場供需狀況，同時亦考量產能狀況與業務開發能力作整體評估設定內部目標。

三、現金流量之檢討與分析

(一)最近年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
537,225	575,427	(504,197)	608,455	無	無
1. 現金流量變動情形分析： 本公司 110 年度較 109 年度現金淨增加 71,230 仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下： (1) 營業活動淨流入 575,427 仟元 (2) 投資活動淨流出 347,691 仟元 (3) 籌資活動淨流出 150,600 仟元 (4) 匯率變動對現金及約當現金之影響數：(5,906) 仟元 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 3. 本分析之財務資料係採用合併財務報表為基礎。					

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流入量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
608,455	15,984	289,414	913,853	無	無

本公司未來一年除持續投入醫療保健相關產品的研發外，為達到居家照護、遠距醫療的產業發展趨勢，經營團隊將著眼於生理參數的整合及應用面的再拓展，結合 AI 與 5G 的應用潮流，以「成為世界頂尖健康型態提供者者，並追求完美，永無止盡」為公司願景。另外，在連鎖通路事業群部份，未來仍將持續尋求中小型連鎖之收購合併機會，

且深化通路價值，發展多面向經營模式。預計營業活動淨現金流入約 15,984 仟元，預計全年投資及籌資活動將造成淨現金流入約 289,414 仟元，預計現金餘額為 913,853 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司秉持「全面保健、深耕醫療」之精神，投資政策將以研發、生產與行銷相關之功能為投資標的。優盛醫療電子(上海)有限公司及尚鈞醫療科技(安徽)有限公司係以生產為主之子公司，獲利與否在於能否配合台北母公司之接單情況快速調整。然，因間接人力的精簡及生產效率的提升，優盛醫療電子(上海)有限公司已於 2017 年轉虧為盈，而尚鈞醫療科技(安徽)有限公司 2020 年受惠新冠肺炎額耳溫槍需求大增，產能利用率提升，致使尚鈞醫療科技(安徽)有限公司也於 2020 年轉虧為盈。家用市場競爭激烈，故本公司未來除了穩定舊客戶，開發新市場外，持續提升生產效率及成本控制，導入新產品製程，將是提升產能及獲利的另一重點。

基於成本考量，上海健保貿易有限公司由中國內銷市場，轉而承作台北優盛接單之外購品外銷業務，目前運作狀況良好。

瑞盛醫學是以研發心血管疾病相關居家監測儀器為主，其中血氧濃度量測計已陸續取得包含歐洲(CE)、日本、韓國、澳洲、泰國等國家之認證，2020 年受惠新冠疫情影響，營收及獲利均同步成長。

轉投資成立 RMJ CORP. LTD.，專注於醫療器材專用零組件之開發，營運狀況持續性穩定成長，未來除持續的專注於關鍵零組件之開發外，開發新客戶將是維持穩定獲利的另一重點。

勝霖藥品股份有限公司受惠於新冠肺炎及慢簽領藥習慣改變，營收及獲利均大幅改善，未來除了致力提升坪效及成本與費用控管、搶攻銀髮商機、結合長照軟體以加強消費者的黏著度外，自建倉儲系統搶佔獨立藥局及小型連鎖藥局的藥物採購與配送商機將是另一個努力的重點，此外，仍將持續藉由採購策略的運用，擴大規模經濟，以提升獲利。

Rossmax Swiss GmbH 是本公司拓展 EMEA 市場自有品牌的重要據點，肩負著行銷及業務維護責任，目前積極開拓新客戶及新興市場，預計未來透過自有品牌的行銷，將逐漸帶來獲利。

如影優活股份有限公司係為提供長照軟體服務之公司，尚處創立初期，經營績效尚無法顯現，未來除了提供軟體服務給長照團體外，亦將提供 APP 及雲端服務給集團企業，藉以提升集團公司產品的附加價值。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司影響及未來因應措施

(1) 最近年度利息支出情形

單位：新台幣仟元

項目	110 年度
所得稅及利息費用前純損	179,343
本期利息支出	19,830
利息保障倍數	9.04

註：本分析之財務資料係採用合併財務報表為基礎。

(2)因應利率變動之具體措施

與往來銀行協議，以逐筆議價利率方式，以反應市場利率。

2. 匯率損益對公司影響及未來因應措施

(1)最近年度匯兌損益情形：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度
兌換(損)益	(1,484)
營業收入淨額	3,947,903
兌換(損)益/營業收入淨額(%)	(0.04)

註：本分析之財務資料係採用合併財務報表為基礎。

(2)因應匯率變動之具體措施

- (A) 在銀行開立外幣存款戶，匯入之貨款視實際資金之需求以及匯率之高低，決定兌換成新台幣或存入外幣存款帳戶，以適度調整外匯存款部分。
- (B) 適時鎖定外匯匯率，選擇使用信用狀貨款幣別，以規避匯率波動風險。
- (C) 每日蒐集匯率變動之相關資訊，充分掌握匯率趨勢，以降低匯率波動之風險。
- (D) 利用進銷貨收支之貨款互相沖抵，使匯率變動自動產生一定程度之避險效果。
- (E) 以買賣遠期外匯之預購、預售方式，固定進貨成本或保障出口利益。
- (F) 於新台幣匯率預期升值時，保持新台幣資產或外幣負債；新台幣匯率預期貶值時，持有外幣資產或新台幣負債。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 與供應商議價:透過採購成本的降低，使通貨膨脹的影響降至最低。

(2) 調整商品售價:在客戶能接受的範圍內提高售價，適時反應成本。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司對於資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易皆訂有相關作業辦法，並經董事會通過及提報股東會，相關作業皆依所訂辦法辦理。

衍生性商品交易以規避市場風險為目標、避險策略以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的；本公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	最近年度研發計畫	未完成研發計畫之目前進度	預計須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
1	血壓產品系列設計案	設計開發階段	2,650	2022 年 12 月	臨床測試
2	溫度產品系列設計案	設計開發階段	1,650	2022 年 12 月	臨床測試和市場因素
3	呼吸產品系列設計案	設計開發階段	1,800	2022 年 12 月	市場因素
4	心電圖系列設計案	設計開發階段	5,880	2023 年 6 月	臨床測試和市場因素

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：不適用。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：不適用。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

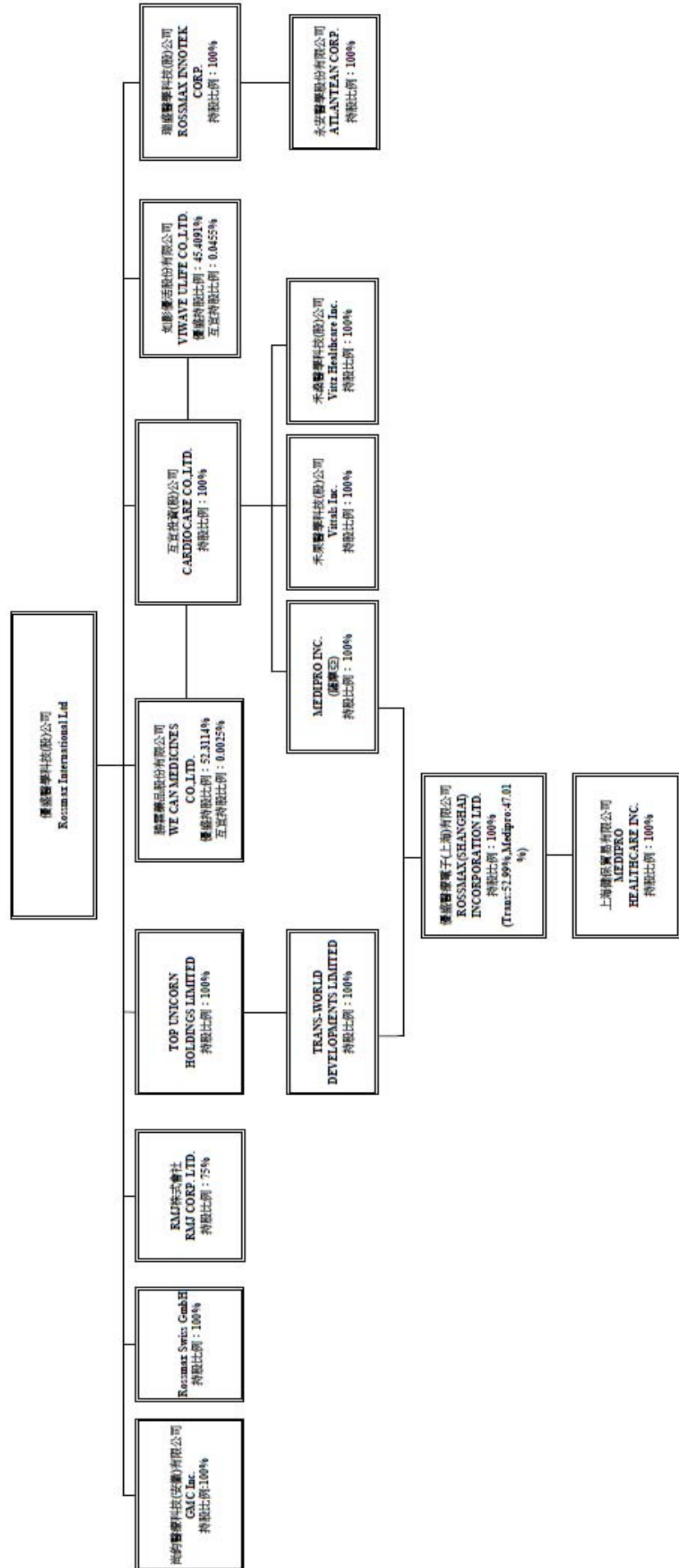
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：  
本公司業務單位除了與客戶保持緊密關係，隨時掌握客戶公司營運狀況外，並以持續開發新客戶之方式，以期做到客戶分散，也要做到銷售國或地區的分散。本公司主要供應商為 100% 控股之子公司，因此亦無經營風險之慮。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：最近年度，本公司之董事、監察人及大股東，並無股權大量移轉之情事，故對公司無任何影響。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：  
最近年度，本公司並無經營權改變的情事，故無相對之影響和風險。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項：

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業關聯圖：





(二) 各關係企業基本資料

企業名稱	成立日期	所在地	主要營業項目
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	89.08.08	Offshore Chambers. P.O. Box217, Apia, Sampo	投資業
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	89.08.08	Offshore Chambers. P.O. Box217, Apia, Sampo	投資業
優盛醫療電子(上海)有限公司	90.03.12	上海市嘉定區外崗鎮滬宜公路 6018 號	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件
互宜投資股份有限公司	91.07.03	台北市內湖區港墘路 183 號 12 樓	投資業
MEDIPRO INC.	90.03.15	Offshore Chambers. P.O. Box217, Apia, Sampo	投資業
上海健保貿易有限公司	98.04.28	上海市嘉定區外崗鎮滬宜公路 6018 號	電子血壓計、電子體溫計、血糖儀、血糖試紙及相關零配件之批發及進出口業務
瑞盛醫學科技(股)公司	93.04.02	台北市內湖區港墘路 189 號 12 樓	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等
永安醫學(股)公司	98.04.06	新竹縣竹北市博愛街 789 號 1 樓	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等
RMJ CO., LTD.	94.06.17	962-7Shimoyasumatsu Tokorozawa,Saitama 359-0024.Japan	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測及銷售
勝霖藥品(股)公司	89.04.13	台中市西屯區台灣大道四段 925 號 20 樓之 1	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材、食品什貨及飲料零售業
Rossmax Swiss GmbH	99.09.02	Tramstrasse 16 CH-9442 Berneck Switzerland	一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等
禾藥醫學科技(股)公司	100.04.29	台北市內湖區港墘路 187 號 2 樓	醫療器材批發零售業及國際貿易業等
禾果醫學科技(股)公司	100.10.04	台北市內湖區港墘路 187 號 2 樓	醫療器材批發零售業及國際貿易業等
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	103.04.04	安徽省滁州市蘇滁大道 686 號	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
如影優活股份有限公司	107.10.01	台北市內湖區港墘路 185 號 2 樓	資訊軟體批發及服務業、醫療器材零售及批發業

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

公司名稱	控制(從屬)公司	控制(從屬)關係	關係企業所經營業務及往來分工情形
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	優盛醫學科技股份有限公司	從屬	一般投資
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	從屬	一般投資
優盛醫療電子(上海)有限公司	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED MEDIPRO INC.	從屬	製造
互宜投資股份有限公司	優盛醫學科技股份有限公司	從屬	一般投資
MEDIPRO INC.	互宜投資股份有限公司	從屬	一般投資
上海健保貿易有限公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	從屬	銷售
瑞盛醫學科技(股)公司	優盛醫學科技股份有限公司	從屬	製造、銷售
永安醫學(股)公司	瑞盛醫學科技(股)公司	從屬	製造、銷售
RMJ CORP. LTD.	優盛醫學科技股份有限公司	從屬	製造、銷售
勝霖藥品(股)公司	優盛醫學科技股份有限公司 互宜投資股份有限公司	從屬	銷售
Rossmax Swiss GmbH	優盛醫學科技股份有限公司	從屬	業務推廣
禾藥醫學科技(股)公司	互宜投資股份有限公司	從屬	銷售
禾果醫學科技(股)公司	互宜投資股份有限公司	從屬	銷售
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	優盛醫學科技股份有限公司	從屬	製造
如影優活股份有限公司	優盛醫學科技股份有限公司 互宜投資股份有限公司	從屬	資訊軟體服務

(五) 各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：外幣元；股：%

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例 (出資比例)
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	董事	劉志平	優盛醫學科技(股)公司持有 7,420,000 股	100%
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	董事	劉志平	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED 持有 7,420,000 股	100%
優盛醫療電子(上海)有限公司	董事長	劉志平	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED 出資額 US\$4,006,044 元 MEDIPRO INC. 出資額 US\$3,553,956 元	52.99%
	董事	朱冠禹		
	董事	陳志榮		
	監察人	李春倬		
互宜投資股份有限公司	總經理	朱冠禹	優盛醫學科技(股)公司持有 4,500,000 股	100%
	董事長	劉志平		
	董事	張淑娟		
	董事	黃瓊玉		
MEDIPRO INC.	監察人	文德蘭	互宜投資(股)公司持有 140,000 股	100%
	總經理	劉志平		
上海健保貿易有限公司	董事長	劉志平	優盛醫療電子(上海)有限公司出資額 RMB\$3,000,000 元	100%
	監察人	朱冠禹		
	總經理	朱冠禹		
瑞盛醫學科技(股)公司	董事長	劉志平	優盛醫學科技(股)公司持有 4,000,000 股	100%
	董事	黃瓊玉		
	董事	張淑娟		
	監察人	文德蘭		
永安醫學(股)公司	總經理	劉志平	瑞盛醫學科技(股)公司持有 1,000,000 股	100%
	董事長	劉志平		
	董事	黃瓊玉		
	董事	張淑娟		
RMJ CORP. LTD.	監察人	文德蘭	優盛醫學科技股份有限公司持有 900 股	75%
	總經理	北原道男		
	董事	黃瓊玉		
	董事	北原道男		
勝霖藥品(股)公司	董事長	鄭振文	優盛醫學科技(股)公司持有 20,924,564 股 互宜投資(股)公司持有 1,000 股	52.3114% 0.0025%
	董事	劉志平		
	董事	文德蘭		
	董事	黃瓊玉		
	董事	陳威仁		
	監察人	張淑娟		
	監察人	葉翠雯		
總經理	劉志平			

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (出資額)	持股比例 (出資比例)
Rossmax Swiss GmbH	董事	Juerg Frei	優盛醫學科技股份有限公司出資額 CHF\$20,000	100%
禾藥醫學科技(股)公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	劉志平 文德蘭 黃瓊玉 張淑娟 劉志平	互宜投資(股)公司持有 600,000 股	100%
禾果醫學科技(股)公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	劉志平 文德蘭 黃瓊玉 張淑娟 劉志平	互宜投資(股)公司持有 1,000,000 股	100%
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	陳志榮 朱冠禹 劉志平 黃瓊玉 曹輝通	優盛醫學科技(股)公司出資額 US\$6,000,000 元	100%
如影優活(股)公司	董事長 董事 董事 董事 監察人 總經理	劉志平 陳建同 張淑娟 黃瓊玉 鄭意勳 文德蘭 游若文	優盛醫學科技(股)公司持有 999,000 股 互宜投資(股)公司持有 1,000 股	45.4091% 0.0455 %

(六) 公司與關係企業之關係

關係企業名稱	與本公司之關係
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	本公司直接持股超過 50% 之子公司
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	TOP UNICORN 直接持股超過 50% 之子公司
優盛醫療電子(上海)有限公司	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
互宜投資股份有限公司	本公司直接持股超過 50% 之子公司
MEDIPRO INC.	互宜公司直接持股超過 50% 之子公司
上海健保貿易有限公司	上海優盛直接持股超過 50% 之子公司
瑞盛醫學科技(股)公司	本公司直接持股超過 50% 之子公司
永安醫學(股)公司	瑞盛醫學直接持股超過 50% 之子公司
RMJ CORP. LTD.	本公司直接持股超過 50% 之子公司
勝霖藥品(股)公司	本公司直接持股超過 50% 之子公司
Rossmax Swiss GmbH	本公司直接持股超過 50% 之子公司
禾藥醫學科技(股)公司	互宜公司直接持股超過 50% 之子公司
禾果醫學科技(股)公司	互宜公司直接持股超過 50% 之子公司
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	本公司直接持股超過 50% 之子公司
如影優活(股)公司	本公司及互宜公司具實質控制力之子公司

(七) 各關係企業投資金額與經營概況

單位：新台幣/美元/人民幣仟元；仟股

企業名稱	原始投資金額		期末持有 (110.12.31)			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益
	本期期末	上期期末	股數	比 率	帳面金 額		
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	US7,420	US7,420	7,420	100%	60,179	NT6,496	NT6,131
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	US7,420	US7,420	7,420	100%	61,688	NT6,496	NT6,496
優盛醫療電子(上海)有限公司	US7,560	US7,560	-	100%	116,210	NT12,260	NT12,260
互宜投資股份有限公司	NT45,000	NT45,000	4,500	100%	66,067	NT4,542	NT4,542
MEDIPRO INC.	US140	US140	140	100%	54,522	NT5,764	NT5,764
上海健保貿易有限公司	RMB3,000	RMB3,000	-	100%	9,745	NT 1,202	NT1,202
瑞盛醫學科技(股)公司	NT42,387	NT42,387	4,000	100%	91,931	NT23,796	NT23,715
永安醫學(股)公司	NT10,000	NT10,000	1,000	100%	9,706	NT (134)	NT (134)
RMJ CORP. LTD.	US403	US403	0.900	75%	19,567	NT4,365	NT 3,274
ROSSMAX SWISS GMBH	CHF20	CHF20	-	100%	358	NT (111)	NT (111)
勝霖藥品(股)公司	NT430,944	NT430,945	20,926	52.31%	351,272	NT38,794	NT20,372
禾燾醫學科技(股)公司	NT6,000	NT6,000	600	100%	(1,067)	NT(233)	NT(233)
禾果醫學科技(股)公司	NT10,000	NT10,000	1,000	100%	3,465	NT(428)	NT(428)
尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	US6,000	US6,000	-	100%	155,991	NT2,458	NT2,458
如影優活(股)公司	NT10,000	NT10,000	1,000	45.45%	533	NT(5,719)	NT(3,002)

(八) 關係企業合併財務報表：請參閱『陸、財務概況』中之最近年度財務報告。

(九) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無。

其他資訊揭露評鑑系統補充揭露事項：

(一)「財務及營運資訊透明度」項目：

行業特殊性關鍵績效指標(Key Performance Indicator, KPI)：

1.財務指標

意義：企業財務結構與償債能力之最適化

比率	公式	目標 KPI	110 年度*	109 年度*
負債比率	負債/股東權益	<150%	111.03%	102.21%
流動比率	流動資產/流動負債	>200%	187.35%	220.30%
利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	>0	9.04	9.30

\*以上係採合併財務報表計算基礎。

2. 績效指標

意義：人員與費用之管控及創造利潤之效益

比率	公式	目標 KPI	110 年度*	109 年度*
生產力效益指標	營收/年底實際員工數(仟元)	>2,000	3,044	2,890
研發效益指標	營收/研發費(仟元)	>20	71	62
旅費效益指標	營收/旅費(仟元)	>200	615	595

\*以上係採合併財務報表計算基礎。

公司治理主管

本公司於 108.11.7 經第十一屆董事會第 13 次會議決議通過指定張淑娟小姐兼任公司治理主管，該員曾擔任本公司財務單位主管三年以上，符合公司治理主管應具備之資格。

職權範圍

- 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：
  - 提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。
  - 安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師之溝通會議。
  - 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事及安排課程。
- 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：
  - 向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。
  - 協助且提醒董事於執行業務或董事會作成決議時應遵守之法規。
  - 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性。
- 擬訂董事會議程於七日前通知董事，並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄。
- 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。

110 年業務執行重點

- 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
- 製作董事會及股東會議事錄。
- 提供董事會成員公司治理相關法令規章，並定期更新。
- 安排董事會成員進修課程。
- 提供董事執行業務所需之資料。
- 協助董事遵循法令。
- 評估購買集團董監事責任保險。
- 安排獨立董事與會計師或內部稽核主管之溝通會議。

公司治理主管 110 年度進修情形

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
110 年 1 月 1 日 至 110 年 12 月 31 日	社團法人中華公司治理協會	富邦產險董監事責任暨風險管理研討會	3
	證券櫃檯買賣中心	2021 櫃買永續升級線上論壇	2
	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力	6
	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3

經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

受訓經理人	受訓課程	受訓日期	受訓時數
稽核室副理 劉芝強	運用 ESG 提升企業策略能力與永續金融趨勢因應專業研習課程	110 年 10 月 19 日	6
	企業「成本節約」與「競爭策略」之稽核管控實務專業研習課程	110 年 10 月 20 日	6
財務部 副總經理 張淑娟	如何解析企業財務關鍵資訊強化危機預警能力專業研習課程	110 年 10 月 12 日	6
	企業「成本節約」與「競爭策略」之稽核管控實務專業研習課程	110 年 10 月 20 日	6

(二)風險管理之組織架構：

本公司各項作業之風險管理，係依其業務性質分由不同單位負責，並由總經理及稽核室針對各業務潛在及既存之風險予以覆核，據以擬定風險導向之年度稽核計畫。各項主要風險之管理單位分述如下：

總經理：領導經營管理團隊，整合共同資源，確保共同資源投入成本最低並創造綜效；協助事業單位間之問題改善，督導各事業單位目標之達成及各項作業之落實與執行；發展構築公司目標、策略及發展計畫，並展開至子公司及事業單位，領導公司整體組織運作，以降低公司策略風險。

業務處：負責公司銷售及行銷發展方向、策略，新客戶、新市場之開發及市場規劃，掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。

資訊部：負責規劃與整合公司資訊系統及網路架構，維護公司資訊安全，以降低資訊安全風險。

財務部：負責公司有關會計帳務、稅務及預算處理等業務，編製各項財務報告及管理報表、年度預算彙編及執行狀況管控、成本分析及比較，提供經營決策參考，以降低財務風險。

稽核室：負責本公司及子公司相關內部控制及稽核業務，協助董事會及經理人監察及覆核內部控制缺失，適時提供改進建議，以降低各項作業風險。

品質經營處：負責維持品質管理系統之有效性與適切性，持續改善品質管理系統，執行客戶抱怨及矯正與預防措施，擬定產品認證，策略執行產品上市認證申請，蒐集並導入法規要求，維持公司認證狀態，以降低品質系統風險及法規風險。

(三)申請上櫃時所出具之承諾事項：本公司無尚未完成之上櫃承諾事項。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無

# 優盛醫學科技股份有限公司



董事長：劉志平





