

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一年及一〇年第一季

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

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~31
(七)關係人交易	32~33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~38
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	40
4.主要股東資訊	40
(十四)部門資訊	41



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/tw

### 會計師核閱報告

優盛醫學科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 前言

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

#### 範圍

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

#### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達優盛醫學科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳宗哲



會計師：

張淑芸



證券主管機關：金管證審字第1000011652號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國一一一年五月六日

民國一十一年及一〇年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核  
優盛醫學科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31									
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%								
<b>資 產</b>																					
<b>流動資產：</b>																					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 574,620	15	608,455	17	566,528	16	2100	短期借款(附註六(十))	\$ 96,177	2	35,955	1	87,788	2						
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)及(十二))	336,742	9	308,204	8	432,307	12	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)及(十二))	3	-	8	-	187	-						
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	11,771	-	7,231	-	10,211	-	2130	合約負債—流動(附註六(十八))	88,283	2	68,554	2	49,683	1						
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(十八)及七)	194,173	5	226,362	6	166,815	5	2150	應付票據	9,517	-	10,648	-	8,901	-						
1200	其他應收款(附註六(四)及七)	40,551	1	32,895	1	27,236	1	2170	應付帳款	532,904	14	494,670	13	460,392	13						
1220	本期所得稅資產	3,272	-	603	-	4,813	-	2180	應付帳款—關係人(附註七)	17,039	-	36,784	1	18,416	1						
130X	存貨(附註六(五))	925,030	23	809,958	22	787,198	22	2200	其他應付款(附註七)	144,768	4	192,633	5	150,948	4						
1410	預付款項	59,603	2	89,305	2	56,836	1	2230	本期所得稅負債	23,248	1	19,693	1	18,899	1						
1470	其他流動資產(附註八)	4,699	-	5,888	-	8,761	-	2250	負債準備—流動	20,806	1	20,810	1	19,261	1						
		<u>2,150,461</u>	<u>55</u>	<u>2,088,901</u>	<u>56</u>	<u>2,060,705</u>	<u>57</u>	2280	租賃負債—流動(附註六(十三))	199,227	5	185,854	5	171,494	5						
<b>非流動資產：</b>																					
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	872,511	23	834,633	23	796,678	22	2310	預收款項	7	-	-	-	27	-						
1755	使用權資產(附註六(八))	832,066	21	748,288	20	696,625	20	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一))	44,193	1	32,697	1	1,806	-						
1780	無形資產(附註六(九))	13,478	-	14,807	-	14,373	-	2365	退款負債—流動	11,146	-	11,727	-	8,311	-						
1840	遞延所得稅資產	18,091	-	18,091	-	17,642	-	2399	其他流動負債—其他	5,346	-	4,965	-	6,469	-						
1915	預付設備款	11,281	-	10,233	-	16,466	-			<u>1,192,664</u>	<u>30</u>	<u>1,114,998</u>	<u>30</u>	<u>1,002,582</u>	<u>28</u>						
1990	其他非流動資產—其他(附註八)	41,384	1	40,307	1	35,995	1	<b>非流動負債：</b>													
		<u>1,788,811</u>	<u>45</u>	<u>1,666,359</u>	<u>44</u>	<u>1,577,779</u>	<u>43</u>	2530	應付公司債(附註六(十二))	9,536	-	10,916	-	103,455	3						
<b>負債及權益</b>																					
<b>流動負債：</b>																					
2541	銀行長期借款(附註六(十一))	215,512	5	224,818	6	255,322	7	2550	負債準備—非流動	6,385	-	6,063	-	5,891	-						
2570	遞延所得稅負債	181	-	181	-	538	-	2570	租賃負債—非流動(附註六(十三))	650,021	17	578,662	15	540,009	15						
2580	淨確定福利負債—非流動	22,023	1	22,004	1	23,886	1	2640	其他非流動負債—其他	18,825	1	18,122	1	18,300	-						
2670	其他非流動負債—其他	922,483	24	860,766	23	947,401	26			<u>2,115,147</u>	<u>54</u>	<u>1,975,764</u>	<u>53</u>	<u>1,949,983</u>	<u>54</u>						
<b>負債總計</b>																					
<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))：</b>																					
3100	股本	844,026	21	843,228	22	793,168	22	3200	資本公積	243,506	6	242,866	6	200,023	5						
3200	資本公積	243,506	6	242,866	6	200,023	5	3300	保留盈餘	420,075	11	401,635	11	412,204	11						
3300	保留盈餘	420,075	11	401,635	11	412,204	11	3400	其他權益	(32,500)	(1)	(42,128)	(1)	(40,655)	(1)						
3400	其他權益	(32,500)	(1)	(42,128)	(1)	(40,655)	(1)		歸屬於母公司業主之權益小計	<u>1,475,107</u>	<u>37</u>	<u>1,445,601</u>	<u>38</u>	<u>1,364,740</u>	<u>37</u>						
36XX	非控制權益(附註六(六))	349,018	9	333,895	9	323,761	9		權益總計	<u>1,824,125</u>	<u>46</u>	<u>1,779,496</u>	<u>47</u>	<u>1,688,501</u>	<u>46</u>						
<b>資產總計</b>																					
		<u>\$ 3,939,272</u>	<u>100</u>	<u>3,755,260</u>	<u>100</u>	<u>3,638,484</u>	<u>100</u>		<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 3,939,272</u>	<u>100</u>	<u>3,755,260</u>	<u>100</u>	<u>3,638,484</u>	<u>100</u>						

董事長：劉志平



經理人：劉志平

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

會計主管：林尚弘



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 優盛醫學科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 910,774	100	950,243	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	601,016	66	635,339	67
5950 營業毛利淨額	309,758	34	314,904	33
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	226,764	25	212,787	22
6200 管理費用	43,815	5	51,144	5
6300 研究發展費用	12,301	1	15,682	2
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(三)及(廿一))	(16)	-	1,023	-
營業費用合計	282,864	31	280,636	29
營業淨利	26,894	3	34,268	4
營業外收入及支出(附註六(二十))：				
7100 利息收入	558	-	770	-
7010 其他收入(附註七)	11,675	1	12,571	1
7020 其他利益及損失	5,771	-	(971)	-
7050 財務成本	(5,440)	-	(4,663)	(1)
	12,564	1	7,707	-
稅前淨利	39,458	4	41,975	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	5,757	-	9,698	1
本期淨利	33,701	4	32,277	3
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	9,490	1	(3,680)	-
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	9,490	1	(3,680)	-
8300 本期其他綜合損益	9,490	1	(3,680)	-
本期綜合損益總額	\$ 43,191	5	28,597	3
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 18,440	2	26,627	2
8620 非控制權益	15,261	2	5,650	1
	\$ 33,701	4	32,277	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 28,068	3	23,364	2
8720 非控制權益	15,123	2	5,233	1
	\$ 43,191	5	28,597	3
每股盈餘(附註六(十七))				
基本每股盈餘(元)	\$ 0.22		0.34	
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.22		0.32	

董事長：劉志平



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉志平



會計主管：林尚弘



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

民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		保留盈餘			合 計	其他權益項目		非控制 權 益	權益總計
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	歸屬於母 公司業主 權益總計		
民國一〇年一月一日餘額	\$ 793,168	200,023	120,942	41,244	223,391	385,577	(37,392)	1,341,376	318,528	1,659,904
本期淨利	-	-	-	-	26,627	26,627	-	26,627	5,650	32,277
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,263)	(3,263)	(417)	(3,680)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	26,627	26,627	(3,263)	23,364	5,233	28,597
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 793,168	200,023	120,942	41,244	250,018	412,204	(40,655)	1,364,740	323,761	1,688,501
民國一十一年一月一日餘額	\$ 843,228	242,866	134,186	37,392	230,057	401,635	(42,128)	1,445,601	333,895	1,779,496
本期淨利	-	-	-	-	18,440	18,440	-	18,440	15,261	33,701
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	9,628	9,628	(138)	9,490
本期綜合損益總額	-	-	-	-	18,440	18,440	9,628	28,068	15,123	43,191
可轉換公司債轉換	798	640	-	-	-	-	-	1,438	-	1,438
民國一十一年三月三十一日餘額	\$ 844,026	243,506	134,186	37,392	248,497	420,075	(32,500)	1,475,107	349,018	1,824,125

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉志平



經理人：劉志平



會計主管：林尚弘



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

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 39,458	41,975
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	66,477	57,664
攤銷費用	1,835	1,649
預期信用減損(迴轉利益)損失	(16)	1,023
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(278)	105
利息費用	5,440	4,663
利息收入	(558)	(770)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	50	14
租約修改利益	-	(1)
收益費損項目合計	<u>72,950</u>	<u>64,347</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(28,266)	89,042
應收票據增加	(4,540)	(2,964)
應收帳款減少	32,298	468
其他應收款增加	(7,836)	(13,772)
存貨增加	(115,072)	(48,332)
預付款項減少	29,702	19,088
其他流動資產減少	1,189	2,805
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(92,525)</u>	<u>46,335</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	19,729	(41,607)
應付票據(減少)增加	(1,131)	243
應付帳款增加	38,234	81,055
應付帳款—關係人減少	(19,745)	(6,205)
其他應付款減少	(58,825)	(16,441)
負債準備及員工福利準備增加	318	672
預收款項增加(減少)	7	(2)
其他流動負債減少	(200)	(2,563)
淨確定福利負債增加	19	22
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(21,594)</u>	<u>15,174</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(114,119)</u>	<u>61,509</u>
調整項目合計	<u>(41,169)</u>	<u>125,856</u>
營運產生之現金(流出)流入	(1,711)	167,831
支付之所得稅	(4,871)	(8,097)
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>(6,582)</u>	<u>159,734</u>

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

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(39,082)	(262,730)
處分不動產、廠房及設備	1	-
取得無形資產	(506)	(69)
其他非流動資產增加	(1,077)	1,551
預付設備款增加	(1,048)	(6,152)
收取之利息	562	763
投資活動之淨現金流出	<u>(41,150)</u>	<u>(266,637)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	145,000	70,551
短期借款減少	(86,048)	(34,752)
舉借長期借款	4,706	150,000
償還長期借款	(2,353)	(451)
租賃本金償還	(48,620)	(42,890)
其他非流動負債增加	703	1,148
支付之利息	<u>(5,393)</u>	<u>(3,955)</u>
籌資活動之淨現金流入	<u>7,995</u>	<u>139,651</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,902	(3,445)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(33,835)	29,303
期初現金及約當現金餘額	<u>608,455</u>	<u>537,225</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 574,620</u>	<u>566,528</u>

董事長：劉志平



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉志平



會計主管：林尚弘





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
優盛醫學科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年五月六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」

(二)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。

## 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、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

##### 1. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
本公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS (以下稱TOP UNICORN) LIMITED	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TOP UNICORN直接持股超過50%之子公司
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	優盛醫療電子(上海)有限公司	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司
MEDIPRO INC.(以下稱MEDIPRO)						MEDIPRO直接持股超過40%之子公司
本公司	互宜投資(股)公司	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	MEDIPRO INC.	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	禾森醫學科技(股)公司	醫療器材批發業零售及國際貿易業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	禾果醫學科技(股)公司	醫療器材批發業零售及國際貿易業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	互宜公司直接持股超過50%之子公司
互宜投資(股)公司(以下稱互宜公司)	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 %	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 %	0.0455 %	本公司及互宜公司具實質控制力之子公司

## 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
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
優盛醫療電子(上海)有限公司(以下稱上海優盛)	上海健保貿易有限公司	電子血壓計、電子體溫計、血糖儀、血糖試紙及相關零配件之批發及進出口業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	上海優盛直接持股超過50%之子公司
本公司	瑞盛醫學科技(股)公司	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	100.00 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

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

## 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)員工福利

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
現金及零用金	\$ 7,170	7,140	10,186
銀行存款	438,031	486,828	437,300
定期存款	129,419	114,487	119,042
	\$ 574,620	608,455	566,528

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(廿一)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
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	\$ 336,726	308,185	432,043
嵌入式衍生工具—贖回權	16	19	264
	\$ 336,742	308,204	432,307
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	\$ 3	8	187

- 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。

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)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據	\$ 11,771	7,231	10,211
應收帳款(含關係人)	199,217	231,515	169,914
減：備抵損失	<u>(5,044)</u>	<u>(5,153)</u>	<u>(3,099)</u>
	<u>\$ 205,944</u>	<u>233,593</u>	<u>177,026</u>

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

	<u>111.3.31</u>		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 188,918	0%	-
逾期1~90天	16,420	0%~1.47%	-
逾期91~180天	940	49.19%~89.62%	334
逾期超過180天	<u>4,710</u>	100%	<u>4,710</u>
	<u>\$ 210,988</u>		<u>5,044</u>

	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
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	<u>4,965</u>	100%	<u>4,965</u>
	<u>\$ 238,746</u>		<u>5,153</u>

	<u>110.3.31</u>		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 167,428	0.00%~0.02%	-
逾期1~90天	9,719	0.94%~0.97%	121
逾期超過180天	<u>2,978</u>	100%	<u>2,978</u>
	<u>\$ 180,125</u>		<u>3,099</u>

## 優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ 5,153	3,339
認列之減損損失	329	-
減損損失迴轉	(521)	(237)
外幣換算損益	83	(3)
期末餘額	\$ 5,044	3,099

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)

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他應收款(含關係人)	\$ 40,820	32,988	28,496
減：備抵損失	(269)	(93)	(1,260)
	\$ 40,551	32,895	27,236

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

### (五)存 貨

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
原料及消耗品	\$ 86,205	91,238	79,566
在製品	39,989	23,060	40,169
製成品及商品	789,581	695,459	661,786
在途存貨	9,255	201	5,677
	\$ 925,030	809,958	787,198

民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日認列銷貨成本及費用之存貨成本分別為601,016千元及635,339千元。民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日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。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (六)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益及表決權之比例		
		111.3.31	110.12.31	110.3.31
勝霖藥品(股)公司	中華民國	47.6861 %	47.6861 %	47.6861 %

## 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)

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

### 1. 勝霖藥品(股)公司之彙總性合併財務資訊：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流動資產	\$ 1,076,126	994,918	922,913
非流動資產	1,337,779	1,215,304	1,131,411
流動負債	(872,868)	(776,113)	(671,760)
非流動負債	(824,525)	(749,573)	(721,361)
淨資產	<u>\$ 716,512</u>	<u>684,536</u>	<u>661,203</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 341,677</u>	<u>326,429</u>	<u>315,302</u>
		<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業收入		\$ <u>724,095</u>	<u>664,990</u>
本期淨利		\$ 31,976	15,679
其他綜合損益		-	-
綜合損益總額		<u>\$ 31,976</u>	<u>15,679</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利		<u>\$ 15,248</u>	<u>7,477</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額		<u>\$ 15,248</u>	<u>7,477</u>
營業活動現金流量		\$ 9,485	186,500
投資活動現金流量		(40,494)	(266,327)
融資活動現金流量		45,924	107,008
現金及約當現金增加數		<u>\$ 14,915</u>	<u>27,181</u>

### (七) 不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

成本或認定成本：	未完工程 及待驗設備							總計
	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	
民國111年1月1日餘額	\$ 425,396	292,898	11,670	32,581	79,356	243,789	3,588	1,089,278
增添	-	-	-	-	4,053	35,702	10,300	50,055
重分類	-	-	-	-	-	11,655	(11,655)	-
處分	-	-	(125)	(2,767)	(331)	(127)	-	(3,350)
匯率變動之影響	-	4,387	214	675	2,039	390	3	7,708
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 425,396</u>	<u>297,285</u>	<u>11,759</u>	<u>30,489</u>	<u>85,117</u>	<u>291,409</u>	<u>2,236</u>	<u>1,143,691</u>
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	176,430	63,236	-	1,024	891	17,570	3,579	262,730
重分類	-	-	-	-	-	4,640	(4,640)	-
處分	-	-	-	(1,139)	(62)	(258)	-	(1,459)
匯率變動之影響	-	(894)	(215)	(279)	(559)	(139)	-	(2,086)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 387,986</u>	<u>298,612</u>	<u>25,777</u>	<u>32,260</u>	<u>73,536</u>	<u>232,877</u>	<u>440</u>	<u>1,051,488</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)

	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
折舊及減損損失：								
民國111年1月1日餘額	\$ -	59,154	6,551	24,675	58,331	105,934	-	254,645
本期折舊	-	1,974	496	1,133	1,607	11,205	-	16,415
處分	-	-	(126)	(2,767)	(313)	(93)	-	(3,299)
匯率變動之影響	-	693	134	577	1,867	148	-	3,419
民國111年3月31日餘額	\$ -	<u>61,821</u>	<u>7,055</u>	<u>23,618</u>	<u>61,492</u>	<u>117,194</u>	-	<u>271,180</u>
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	-	1,703	624	1,279	2,273	9,032	-	14,911
處分	-	-	-	(1,139)	(62)	(244)	-	(1,445)
匯率變動之影響	-	(113)	(148)	(175)	(419)	(65)	-	(920)
民國110年3月31日餘額	\$ -	<u>58,750</u>	<u>19,336</u>	<u>22,066</u>	<u>56,028</u>	<u>98,630</u>	-	<u>254,810</u>
帳面金額：								
民國111年1月1日	\$ 425,396	233,744	5,119	7,906	21,025	137,855	3,588	834,633
民國111年3月31日	\$ 425,396	235,464	4,704	6,871	23,625	174,215	2,236	872,511
民國110年1月1日	\$ 211,556	179,110	7,132	10,553	19,030	121,157	1,501	550,039
民國110年3月31日	\$ 387,986	239,862	6,441	10,194	17,508	134,247	440	796,678

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

處分損益請詳附註六(二十)。

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。

(八)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111年1月1日餘額	\$ 14,137	1,129,585	1,626	1,145,348
增 添	-	132,642	-	132,642
處 分	-	(39,810)	(627)	(40,437)
匯率變動之影響	527	806	(22)	1,311
民國111年3月31日餘額	\$ <u>14,664</u>	<u>1,223,223</u>	<u>977</u>	<u>1,238,864</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 14,244	952,607	1,219	968,070
增 添	-	90,193	-	90,193
處 分	-	(1,548)	-	(1,548)
匯率變動之影響	(107)	(229)	(40)	(376)
民國110年3月31日餘額	\$ <u>14,137</u>	<u>1,041,023</u>	<u>1,179</u>	<u>1,056,339</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)

	土 地	房 屋 及 建 築	其他資產	總 計
使用權資產之折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 927	395,339	794	397,060
本期折舊	79	49,922	61	50,062
處 分	-	(39,810)	(627)	(40,437)
匯率變動之影響	36	82	(5)	113
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 1,042</u>	<u>405,533</u>	<u>223</u>	<u>406,798</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 623	317,334	414	318,371
本期折舊	77	42,577	99	42,753
處 分	-	(1,319)	-	(1,319)
匯率變動之影響	(5)	(77)	(9)	(91)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 695</u>	<u>358,515</u>	<u>504</u>	<u>359,714</u>
帳面價值：				
民國111年1月1日	<u>\$ 13,210</u>	<u>734,246</u>	<u>832</u>	<u>748,288</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 13,622</u>	<u>817,690</u>	<u>754</u>	<u>832,066</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 13,621</u>	<u>635,273</u>	<u>805</u>	<u>649,699</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 13,442</u>	<u>682,508</u>	<u>675</u>	<u>696,625</u>

(九)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	客戶關係	專利權及商標	電腦軟體	總 計
帳面價值：				
民國111年1月1日	<u>\$ 888</u>	<u>5,256</u>	<u>8,663</u>	<u>14,807</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 710</u>	<u>4,579</u>	<u>8,189</u>	<u>13,478</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 1,598</u>	<u>6,626</u>	<u>7,731</u>	<u>15,955</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 1,420</u>	<u>5,946</u>	<u>7,007</u>	<u>14,373</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十)。

(十)短期借款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
信用銀行借款	\$ 51,177	35,955	71,840
擔保銀行借款	45,000	-	15,948
合 計	<u>\$ 96,177</u>	<u>35,955</u>	<u>87,788</u>
尚未使用額度	<u>\$ 649,830</u>	<u>671,776</u>	<u>511,524</u>
利率區間	<u>1.38%~1.725%</u>	<u>1.725%~3.55%</u>	<u>1.725%~4.60%</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)

### 1. 借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日新增之金額分別為145,000千元及70,551千元，利率分別為1.20%~1.50%及3.55%~4.60%，到期日分別為民國一一年四月及民國一〇年七月至一一年三月；償還之金額分別為86,048千元及34,752千元。

### 2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (十一) 長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
信用銀行借款	\$ 9,705	7,515	7,128
擔保銀行借款	250,000	250,000	250,000
減：一年內到期部分	(44,193)	(32,697)	(1,806)
合計	<u>\$ 215,512</u>	<u>224,818</u>	<u>255,322</u>
尚未使用額度	<u>\$ 380,000</u>	<u>380,000</u>	<u>100,000</u>
利率區間	<u>0.90%~1.66%</u>	<u>0.90%~1.40%</u>	<u>1.00%~1.40%</u>

### 1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日新增之金額分別為4,706千元及150,000千元，利率分別為1.21%及1.25%，到期日分別為民國一七年十一月及民國一三〇年三月；償還之金額分別為2,353千元及451千元。

### 2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (十二) 應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 110,000	110,000	110,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(364)	(484)	(6,545)
累積已轉換金額	(100,100)	(98,600)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 9,536</u>	<u>10,916</u>	<u>103,455</u>
嵌入式衍生工具-贖回權(列報於透過\$	<u>16</u>	<u>19</u>	<u>264</u>
損益按公允價值衡量之金融資產)			
嵌入式衍生工具-賣回權(列報於透過\$	<u>3</u>	<u>8</u>	<u>187</u>
損益按公允價值衡量之金融負債)			
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積-認股權)	<u>\$ 539</u>	<u>620</u>	<u>5,984</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)

利息費用	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
	\$ <u>60</u>	<u>617</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。於民國一一一年三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%。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流動	\$ <u>199,227</u>	<u>185,854</u>	<u>171,494</u>
非流動	\$ <u>650,021</u>	<u>578,662</u>	<u>540,009</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,107</u>	<u>3,047</u>
短期及低價值租賃資產之費用	\$ <u>260</u>	<u>40</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>2,731</u>	<u>2,416</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

租賃之現金流出總額	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
	\$ <u>55,718</u>	<u>48,393</u>

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。

## 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。

### (十四)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業成本	\$ <u>11</u>	<u>14</u>
推銷費用	\$ <u>135</u>	<u>155</u>
管理費用	\$ <u>32</u>	<u>42</u>

#### 2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業成本	\$ <u>127</u>	<u>116</u>
推銷費用	\$ <u>6,006</u>	<u>5,611</u>
管理費用	\$ <u>1,107</u>	<u>1,066</u>
研究發展費用	\$ <u>377</u>	<u>350</u>

### (十五)所得稅

#### 1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 5,757	9,561
以前年度所得稅低估	<u>-</u>	<u>137</u>
所得稅費用	\$ <u>5,757</u>	<u>9,698</u>

#### 2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

國內子公司除勝霖藥品(股)公司核定至民國一〇七年度外，餘皆核定至民國一〇九年度。

## 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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一年度合併財務報告附註六(十七)。

#### 1.普通股之發行

本公司於民國一一年一月因可轉換公司債持有人行使轉換而發行新股80千股，以面額發行，總金額為798千元，相關法定登記程序已於民國一一年四月二十二日辦理完竣。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>111.3.31</b>	<b>110.12.31</b>	<b>110.3.31</b>
發行股票溢價	\$ 186,501	185,780	137,574
庫藏股票交易	8,885	8,885	8,885
對子公司所有權權益變動	26,231	26,231	26,231
轉換公司債	21,741	21,822	27,185
受領贈與之所得	148	148	148
	<b>\$ 243,506</b>	<b>242,866</b>	<b>200,023</b>

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。

## 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)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及一一〇年七月三十日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案。有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度		109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	\$ 1.10	<u>92,755</u>	\$ 1.20	<u>95,180</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111年1月1日餘額	\$ (42,128)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>9,628</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ (32,500)</u>
民國110年1月1日	\$ (37,392)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(3,263)</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ (40,655)</u>

### (十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>18,440</u>	<u>26,627</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>84,403</u>	<u>79,317</u>
	<u>\$ 0.22</u>	<u>0.34</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>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</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	18,440	26,627
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>48</u>	<u>493</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	<u>\$ 18,488</u>	<u>27,120</u>
普通股加權平均流通在外股數	84,403	79,317
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	262	288
可轉換公司債轉換之影響	<u>526</u>	<u>4,156</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>85,191</u>	<u>83,761</u>
	<u>\$ 0.22</u>	<u>0.32</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年1月至3月</u>		
	<u>醫療器械 部門</u>	<u>零售部門</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：			
臺灣	\$ 25,875	724,094	749,969
美洲	10,340	-	10,340
歐洲	58,391	-	58,391
東亞、南亞及印度	48,000	-	48,000
中東及非洲地區	33,138	-	33,138
其他地區	<u>10,936</u>	<u>-</u>	<u>10,936</u>
	<u>\$ 186,680</u>	<u>724,094</u>	<u>910,774</u>

	<u>110年1月至3月</u>		
	<u>醫療器械 部門</u>	<u>零售部門</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：			
臺灣	\$ 26,799	664,939	691,738
美洲	18,491	-	18,491
歐洲	106,094	-	106,094
東亞、南亞及印度	53,227	-	53,227
中東及非洲地區	68,322	-	68,322
其他地區	<u>12,371</u>	<u>-</u>	<u>12,371</u>
	<u>\$ 285,304</u>	<u>664,939</u>	<u>950,243</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. 合約餘額

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據	\$ 11,771	7,231	10,211
應收帳款	199,217	231,515	169,914
減：備抵損失	<u>(5,044)</u>	<u>(5,153)</u>	<u>(3,099)</u>
合 計	<u>\$ 205,944</u>	<u>233,593</u>	<u>177,026</u>
合約負債	<u>\$ 88,283</u>	<u>68,554</u>	<u>49,683</u>

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為37,523千元及72,808千元。

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日並無其他重大變動之情形。

民國一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日因客戶忠誠計畫之合約負債金額分別為8,386千元、12,503千元及13,969千元。

(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。

本公司民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為1,088千元及1,654千元，董事酬勞提列金額分別為185千元及281千元，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，並列報為民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額均為6,500千元，董事酬勞提列金額均為900千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。



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)

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 538	756
其他利息收入	<u>20</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 558</u>	<u>770</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租金收入	\$ 772	770
供應商物流費及贊助費等收入	3,895	3,658
政府補助款	45	3,577
其他	<u>6,963</u>	<u>4,566</u>
	<u>\$ 11,675</u>	<u>12,571</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 5,543	(853)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	278	(105)
處分不動產、廠房及設備損失	(50)	(14)
租賃修改利益	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 5,771</u>	<u>(971)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
利息費用－銀行借款	\$ 1,273	999
利息費用－公司債	60	617
利息費用－其他財務費用	<u>4,107</u>	<u>3,047</u>
	<u>\$ 5,440</u>	<u>4,663</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)

### (廿一) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿二)。

#### 1. 信用風險

##### (1) 信用風險集中情況

合併公司於民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日對前十大客戶之信用風險集中情形分別佔應收款項總額15%、23%及27%。

##### (2) 應收款項之信用風險

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

其他應收款為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之備抵損失變動如下：

	其他應收款
111年1月1日餘額	\$ 93
認列之減損損失	176
111年3月31日餘額	\$ 269
110年1月1日餘額	\$ -
認列之減損損失	1,260
110年3月31日餘額	\$ 1,260

#### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年 以上
<b>111年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 295,000	315,780	65,872	24,525	68,577	156,806
信用銀行借款	60,882	61,190	52,189	985	1,957	6,059
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	704,228	704,228	704,228	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	849,248	904,825	100,844	100,636	169,764	533,581
應付公司債	9,536	9,900	-	-	9,900	-
	<b>\$1,918,894</b>	<b>1,995,923</b>	<b>923,133</b>	<b>126,146</b>	<b>250,198</b>	<b>696,446</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)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年 以上
<b>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	-
	<u>\$1,803,637</u>	<u>1,874,251</u>	<u>875,393</u>	<u>119,503</u>	<u>228,957</u>	<u>650,398</u>
<b>110年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	265,948	290,417	2,018	17,752	45,380	225,267
信用銀行借款	78,968	80,969	39,277	36,288	1,852	3,552
應付票據、應付帳款及其他應 付款(含關係人)	638,657	638,657	638,657	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	711,503	757,576	87,376	85,975	139,635	444,590
應付公司債	103,455	110,000	-	-	-	110,000
	<u>\$1,798,531</u>	<u>1,877,619</u>	<u>767,328</u>	<u>140,015</u>	<u>186,867</u>	<u>783,409</u>

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

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.3.31			110.12.31			110.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金：台幣	\$ 1,566	28.6250	44,827	3,139	27.6800	86,888	2,514	28.5350	71,737
歐元：台幣	52	31.9200	1,660	28	31.3200	877	75	33.4800	2,511
人民幣：台幣	44,851	4.5060	202,099	36,795	4.3440	159,837	36,487	4.3440	158,500
日幣：台幣	71,198	0.2353	16,753	61,273	0.2405	14,736	-	-	-
瑞士法郎：台幣	1	30.9350	31	1	30.1750	30	1	30.2750	30
美金：人民幣	26	6.3526	744	16	6.3720	443	13	6.5688	371
美金：日幣	51	0.0082	1,460	101	0.0087	2,796	114	0.0090	3,253
歐元：瑞士法郎	1	0.9691	32	1	0.9634	31	3	0.9043	100
美金：瑞士法郎	4	1.0807	115	4	1.0901	111	4	1.0610	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)

	111.3.31			110.12.31			110.3.31		
	外幣	匯率	台幣	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	2,849	28.6250	81,553	2,160	27.6800	59,789	1,636	28.5350	46,683
歐元：台幣	84	31.9200	2,681	6	31.3200	188	-	-	-
人民幣：台幣	2,470	4.5060	11,130	8,548	4.3440	37,133	6,640	4.3440	28,844
瑞士法郎：台幣	149	30.9350	4,609	177	30.1750	5,341	92	30.2750	2,785
美金：人民幣	144	6.3526	4,122	210	6.3720	5,813	224	6.5688	6,392
美金：日幣	5	0.0082	143	15	0.0087	415	6	0.0090	171

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。於民國一一一年及一一〇年三月三十一日當新台幣相對於各主要貨幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加1,635千元及1,517千元。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，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益5,543千元及損失853千元。

### (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，合併公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日淨利將減少890千元及862千元，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	111年1月至3月	110年1月至3月
	稅後損益	稅後損益
上漲3%	\$ 10,102	\$ 12,961
下跌3%	\$ (10,102)	\$ (12,961)

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：

		111.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 336,726	336,726	-	-	336,726
衍生金融資產	16	-	16	-	16
小計	<u>336,742</u>	<u>336,726</u>	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>336,742</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 574,620	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	246,495	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動及其他非流動資產)	1,253	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	40,784	-	-	-	-
小計	<u>863,152</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 3	-	3	-	3
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	96,177	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	704,228	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	849,248	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	44,193	-	-	-	-
長期借款	215,512	-	-	-	-
應付公司債	9,536	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	18,825	-	-	-	-
小計	<u>1,937,719</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 308,185	308,185	-	-	308,185
衍生金融資產	19	-	19	-	19
小計	<u>308,204</u>	<u>308,185</u>	<u>19</u>	<u>-</u>	<u>308,204</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)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
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	<u>915,902</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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					
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	<u>1,821,759</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	110.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍 生金融資產	\$ 432,043	432,043	-	-	432,043
衍生金融資產	264	-	264	-	264
小計	<u>432,307</u>	<u>432,043</u>	<u>264</u>	<u>-</u>	<u>432,307</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 566,528	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	204,262	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動及其他非 流動資產)	3,801	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	35,395	-	-	-	-
小計	<u>809,986</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

	110.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 187	-	187	-	187
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	87,788	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款 (含關係人)	638,657	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	711,503	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	1,806	-	-	-	-
長期借款	255,322	-	-	-	-
應付公司債	103,455	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	18,300	-	-	-	-
小計	1,816,831	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

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

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

① 合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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)。

## 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，於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日其公允價值之評價技術並無變動，故於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日並無各等級間移轉之情形。

### (廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

### (廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿四)。

### (廿四)籌資活動之負債調節

合併公司於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日非現金交易籌資活動如下：

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

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.3.31
			新增	匯率變動	
長期借款	\$ 257,515	2,353	-	(163)	259,705
短期借款	35,955	58,952	-	1,270	96,177
租賃負債(含流動及非流動)	764,516	(48,620)	132,642	710	849,248
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,057,986</u>	<u>12,685</u>	<u>132,642</u>	<u>1,817</u>	<u>1,205,130</u>

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.3.31
			新增	匯率變動	
長期借款	\$ 108,126	149,549	-	(547)	257,128
短期借款	52,467	35,799	-	(478)	87,788
租賃負債(含流動及非流動)	664,620	(42,890)	89,964	(191)	711,503
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 825,213</u>	<u>142,458</u>	<u>89,964</u>	<u>(1,216)</u>	<u>1,056,419</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	111年1月至3月	110年1月至3月
銷貨	其他關係人	\$ 977	599

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	111年1月至3月	110年1月至3月
進貨	其他關係人	\$ 23,598	21,644

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。

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日因與其他關係人簽訂供應商合作契約，依實際進貨金額比例計算而取得之前後贈金金額分別為8,095千元及7,386千元(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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收帳款	其他關係人	\$ -	-	629
其他應收款	其他關係人-端強實業	303	-	5,522
其他應收款	其他關係人	3	607	117
		\$ 306	607	6,268

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ 17,039	36,784	18,416
其他應付款	其他關係人	176	229	7
		<u>\$ 17,215</u>	<u>37,013</u>	<u>18,423</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：

	111年1月至3月	110年1月至3月
其他關係人	\$ -	<u>232,980</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，合約總價款為245,602千元(未稅)，尾款12,622千元(未稅)已於民國一一〇年五月支付完竣。

6.租賃

其他關係人向合併公司承租不動產及租賃機器，於民國一一一年一月一日至三月三十一日收取之租金為300千元。

7.合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日與其他關係人簽訂供應商合作契約，依實際發生物流運送費用及贊助費用等向其他關係人計收金額分別為486千元及540千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利	\$ 6,432	7,403
退職後福利	39	51
	<u>\$ 6,471</u>	<u>7,454</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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 623,450	621,729	627,848
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	1,253	1,252	3,770
		<u>\$ 624,703</u>	<u>622,981</u>	<u>631,618</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	111年1月至3月			110年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	13,622	142,186	155,808	13,497	137,811	151,308
勞健保費用	1,398	16,482	17,880	1,299	14,841	16,140
退休金費用	138	7,657	7,795	130	7,224	7,354
其他用人費用	2,527	7,754	10,281	2,701	7,480	10,181
折舊費用	3,420	63,057	66,477	2,762	54,902	57,664
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,835	1,835	-	1,649	1,649

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)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

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

##### 1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象與限額	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	其他應收款一關係人	是	10,000	5,000	3,000	1.65%-2.00%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	516,287	590,043
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	其他應收款一關係人	是	29,289	29,289	29,289	4.50%	有業務往來者	359,948	業務往來	-	-	-	295,021	295,021
0	優盛醫學科技(股)公司	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	其他應收款一關係人	是	29,289	29,289	29,289	4.50%	有業務往來者	299,617	業務往來	-	-	-	295,021	295,021

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二十為限。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	737,554	157,971	157,971	-	-	10.71 %	1,475,107	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	737,554	91,709	91,709	-	-	6.22 %	1,475,107	Y	N	Y
0	優盛醫學科技(股)公司	RMJ CO. LTD.	2	737,554	14,313	14,313	1,177	-	0.97 %	1,475,107	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	737,554	860	860	860	-	0.06 %	1,475,107	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，於民國一一年三月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為人民幣零千元。

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，於民國一一年三月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為人民幣零千元。

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，於民國一一年三月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為日幣5,000千元。

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

註八：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
優盛醫學科技 (股)公司	受益憑證－保德信貨幣 市場基金	-	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 －流動	5,023,696.50	80,385	- %	80,385	
"	受益憑證－富蘭克林華 美貨幣市場基金	-	"	7,186,189.71	75,170	- %	75,170	
"	受益憑證－第一金台灣 貨幣市場基金	-	"	4,865,874.10	75,331	- %	75,331	
"	受益憑證－安聯台灣貨 幣市場基金	-	"	2,798,388.13	35,442	- %	35,442	
"	受益憑證－台新1699貨 幣市場基金	-	"	1,432,661.19	19,610	- %	19,610	
"	無擔保轉換公司債－聯德 控股四KV	-	"	10,000.00	1,126	- %	1,126	
"	無擔保轉換公司債－邑錫 一	-	"	20,000.00	2,300	- %	2,300	
"	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	5,716	- %	5,716	
"	受益憑證－兆豐國際寶 鑽貨幣市場基金	-	"	296,941.00	3,767	- %	3,767	
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	-	"	23,903.00	1,307	- %	1,307	
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	8,536	- %	8,536	
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	-	"	2,583,908.67	27,029	- %	27,029	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	1	進貨	21,417	按成本加成訂價	2 %
"	"	"	1	銷貨	1,984	平價移轉	- %
"	"	"	1	應收帳款	17,139	月結60天	- %
"	"	"	1	其他應收款	36,031	-	1 %
"	"	"	1	其他收入—技術服務	710	-	- %
"	"	"	1	利息收入	324	-	- %
"	"	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	1	進貨	60,454	按成本加成訂價	7 %
"	"	"	1	銷貨	6	平價移轉	- %
"	"	"	1	應付帳款	10,117	月結30天	- %
"	"	"	1	其他應收款	34,637	-	1 %
"	"	"	1	其他收入—技術服務	678	-	- %
"	"	"	1	利息收入	324	-	- %
"	"	"	1	銷售費用	5	-	- %
"	"	"	1	管理費用	15	-	- %
"	"	上海健保貿易有限公司	1	進貨	13,830	按成本加成訂價	2 %
"	"	"	1	應付帳款	641	月結30天	- %
"	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	銷貨	113	按成本加成訂價	- %
"	"	"	1	進貨	5,424	"	1 %
"	"	"	1	應付帳款	3,324	月結30天	- %
"	"	"	1	租金收入	9	-	- %
"	"	勝霖藥品(股)公司	1	銷貨	7,593	按成本加成訂價	1 %
"	"	"	1	應收帳款	10,512	月結60天	- %
"	"	"	1	其他應收款	2	-	- %
"	"	"	1	應付費用	271	-	- %
"	"	"	1	租金收入	5	-	- %
"	"	"	1	銷售費用	402	-	- %
"	"	"	1	管理費用	15	-	- %
"	"	"	1	其他收入	5	-	- %
"	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	21	-	- %
"	"	"	1	租金收入	9	-	- %
"	"	禾果醫學科技(股)公司	1	預收款項	18	-	- %
"	"	"	1	租金收入	9	-	- %
"	"	禾榮醫學科技(股)公司	1	其他應收款	3,000	-	- %
"	"	"	1	預收款項	9	-	- %
"	"	"	1	租金收入	9	-	- %
"	"	"	1	利息收入	21	-	- %
"	"	如影優活(股)公司	1	銷貨	373	按成本加成訂價	- %
"	"	"	1	進貨	42	"	- %

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			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	如影優活(股)公司	1	研究費用	240	-	- %
"	"	"	1	租金收入	90	-	- %
"	"	"	1	應收帳款	275	月結60天	- %
"	"	"	1	應付費用	908	-	- %
"	"	Rossmax Swiss GmbH	1	應付費用	218	-	- %
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	14,126	按成本加成訂價	2 %
"	"	上海健保貿易有限公司	3	銷貨	12,796	"	1 %
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	4,677	"	1 %
3	上海健保貿易有限公司	瑞盛醫學科技(股)公司	3	銷貨	78	"	- %
4	如影優活(股)公司	優盛醫學科技(股)公司	2	勞務收入	785	-	- %
5	勝霖藥品(股)公司	如影優活(股)公司	3	銷貨	1	按成本加成訂價	- %

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：

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	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	212,398	212,398	7,420,000	100.00 %	61,916	(2,229)	(1,023)	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 %	65,935	(2,128)	(2,128)	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 %	93,871	2,233	2,113	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 %	368,471	31,976	16,746	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 %	830	1,106	249	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	10,589	10,589	900	75.00 %	18,137	(1,357)	(1,018)	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	619	619	-	100.00 %	356	(11)	(11)	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 %	3,365	(100)	(100)	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 %	(1,094)	(27)	(27)	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	4,008	4,008	140,000	100.00 %	54,542	(1,977)	(1,977)	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 %	18	31,976	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	1,106	1	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	212,398	212,398	7,420,000	100.00 %	61,480	(2,229)	(2,229)	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 %	9,673	(32)	(32)	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	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	216,405	註(一)	216,405	-	-	216,405	(4,206)	100.00%	(4,206)	116,022	-
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	13,518	註(二)	-	-	-	-	(427)	100.00%	(427)	9,674	-
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	171,750	註(三)	171,750	-	-	171,750	(2,845)	100.00%	(2,845)	159,127	-

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
388,155	388,155	885,064

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司於民國一一一年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項。請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

### (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		8,970,645	10.62 %
葉禾序		5,979,111	7.08 %

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

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>111年1月至3月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 186,680	724,094	-	-	910,774
部門間收入	<u>162,831</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>(162,832)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 349,511</u>	<u>724,095</u>	<u>-</u>	<u>(162,832)</u>	<u>910,774</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ 3,782</u>	<u>35,100</u>	<u>(25)</u>	<u>601</u>	<u>39,458</u>
<b>110年1月至3月</b>					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 285,304	664,939	-	-	950,243
部門間收入	<u>255,136</u>	<u>51</u>	<u>-</u>	<u>(255,187)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 540,440</u>	<u>664,990</u>	<u>-</u>	<u>(255,187)</u>	<u>950,243</u>
應報導部門損益(稅前)	<u>\$ 22,701</u>	<u>19,609</u>	<u>(25)</u>	<u>(310)</u>	<u>41,975</u>
<b>應報導部門資產</b>					
111年3月31日	<u>\$ 2,627,391</u>	<u>2,413,905</u>	<u>66,466</u>	<u>(1,168,490)</u>	<u>3,939,272</u>
110年12月31日	<u>\$ 2,660,856</u>	<u>2,210,222</u>	<u>66,579</u>	<u>(1,182,397)</u>	<u>3,755,260</u>
110年3月31日	<u>\$ 2,602,579</u>	<u>2,054,324</u>	<u>62,748</u>	<u>(1,081,167)</u>	<u>3,638,484</u>
<b>應報導部門負債</b>					
111年3月31日	<u>\$ 551,507</u>	<u>1,697,393</u>	<u>531</u>	<u>(134,284)</u>	<u>2,115,147</u>
110年12月31日	<u>\$ 618,725</u>	<u>1,525,686</u>	<u>512</u>	<u>(169,159)</u>	<u>1,975,764</u>
110年3月31日	<u>\$ 685,766</u>	<u>1,393,121</u>	<u>94</u>	<u>(128,998)</u>	<u>1,949,983</u>