

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三季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~36
(七)關係人交易	36~38
(八)質押之資產	38
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~44
2.轉投資事業相關資訊	45
3.大陸投資資訊	46
4.主要股東資訊	46
(十四)部門資訊	47



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之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年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳泉哲



會計師：

張萍又



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
民國一一年十一月四日

民國一一年及一〇年九月三十日債權債務，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

民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	111.9.30		110.12.31		110.9.30			負債及權益	111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 504,790	12	608,455	17	516,707	14	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 43,460	1	35,955	1	35,685	1	
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))	351,565	9	308,204	8	380,237	11	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))	-	-	8	-	11	-	
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十九))	11,325	-	7,231	-	18,908	1	2130 合約負債—流動(附註六(十九))	90,470	2	68,554	2	76,417	2	
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(十九)及七)	295,530	7	226,362	6	184,591	5	2150 應付票據	8,608	-	10,648	-	8,127	-	
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	32,407	1	32,895	1	19,032	1	2170 應付帳款	582,011	14	494,670	13	482,270	13	
1220 本期所得稅資產	12,958	-	603	-	9,721	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	27,757	1	36,784	1	26,351	1	
130X 存貨(附註六(五))	971,803	24	809,958	22	870,390	24	2200 其他應付款(附註七)	184,820	5	192,633	5	169,920	5	
1410 預付款項	75,468	2	89,305	2	83,257	2	2230 本期所得稅負債	47,248	1	19,693	1	24,494	1	
1470 其他流動資產(附註八)	6,869	-	5,888	-	6,609	-	2250 負債準備—流動	20,840	1	20,810	1	19,292	1	
	<u>2,262,715</u>	<u>55</u>	<u>2,088,901</u>	<u>56</u>	<u>2,089,452</u>	<u>58</u>	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	209,768	5	185,854	5	158,587	4	
非流動資產：							2310 預收款項	2	-	-	-	11	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	887,611	22	834,633	23	792,706	22	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一))	56,963	1	32,697	1	21,227	1	
1755 使用權資產(附註六(八))	889,738	22	748,288	20	643,056	18	2365 退款負債—流動	11,727	-	11,727	-	6,464	-	
1780 無形資產(附註六(九))	9,911	-	14,807	-	12,671	-	2399 其他流動負債—其他	5,010	-	4,965	-	5,749	-	
1840 遞延所得稅資產	18,091	-	18,091	-	17,642	1		<u>1,288,684</u>	<u>31</u>	<u>1,114,998</u>	<u>30</u>	<u>1,034,605</u>	<u>29</u>	
1915 預付設備款	12,400	-	10,233	-	10,439	-	非流動負債：							
1990 其他非流動資產—其他(附註八)	44,025	1	40,307	1	34,609	1	2530 應付公司債(附註六(十二))	-	-	10,916	-	10,851	-	
	<u>1,861,776</u>	<u>45</u>	<u>1,666,359</u>	<u>44</u>	<u>1,511,123</u>	<u>42</u>	2541 銀行長期借款(附註六(十一))	190,109	5	224,818	6	237,052	7	
							2550 負債準備—非流動	6,706	-	6,063	-	5,913	-	
							2570 遞延所得稅負債	181	-	181	-	538	-	
							2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	700,005	17	578,662	15	499,455	14	
							2640 淨確定福利負債—非流動	20,648	1	22,004	1	22,505	1	
							2670 其他非流動負債—其他	20,381	-	18,122	-	16,809	-	
								<u>938,030</u>	<u>23</u>	<u>860,766</u>	<u>23</u>	<u>793,123</u>	<u>22</u>	
								<u>2,226,714</u>	<u>54</u>	<u>1,975,764</u>	<u>53</u>	<u>1,827,728</u>	<u>51</u>	
							負債總計							
							歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))：							
							3100 股本	849,291	21	843,228	22	843,228	23	
							3200 資本公積	250,254	6	242,866	6	242,866	7	
							3300 保留盈餘	455,573	11	401,635	11	397,069	11	
							3400 其他權益	(35,977)	(1)	(42,128)	(1)	(43,868)	(1)	
							歸屬於母公司業主之權益小計	<u>1,519,141</u>	<u>37</u>	<u>1,445,601</u>	<u>38</u>	<u>1,439,295</u>	<u>40</u>	
							36XX 非控制權益(附註六(六))	378,636	9	333,895	9	333,552	9	
							權益總計	<u>1,897,777</u>	<u>46</u>	<u>1,779,496</u>	<u>47</u>	<u>1,772,847</u>	<u>49</u>	
資產總計	<u>\$ 4,124,491</u>	<u>100</u>	<u>3,755,260</u>	<u>100</u>	<u>3,600,575</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 4,124,491</u>	<u>100</u>	<u>3,755,260</u>	<u>100</u>	<u>3,600,575</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

民國一十一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 1,078,550	100	931,312	100	3,283,721	100	2,910,742	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	710,886	66	625,741	67	2,136,535	65	1,923,700	66
5950 營業毛利淨額	367,664	34	305,571	33	1,147,186	35	987,042	34
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	258,895	24	230,021	25	750,025	23	662,329	23
6200 管理費用	43,074	4	45,790	5	137,869	4	150,756	5
6300 研究發展費用	15,457	1	11,763	1	40,374	1	39,269	1
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(三)及(十))	(651)	-	24	-	(1,277)	-	7	-
營業費用合計	316,775	29	287,598	31	926,991	28	852,361	29
營業淨利	50,889	5	17,973	2	220,195	7	134,681	5
營業外收入及支出(附註六(二十一))：								
7100 利息收入	399	-	655	-	2,218	-	2,399	-
7010 其他收入(附註七)	11,024	1	9,998	1	30,424	1	31,159	1
7020 其他利益及損失	1,180	-	(1,009)	-	1,430	-	(3,561)	-
7050 財務成本	(5,916)	(1)	(4,889)	-	(16,976)	(1)	(15,247)	(1)
稅前淨利	6,687	-	4,755	1	17,096	-	14,750	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	7,869	-	7,624	1	45,474	1	27,050	1
本期淨利	49,707	5	15,104	2	191,817	6	122,381	4
其他綜合損益：								
後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,231	-	(713)	-	5,513	-	(7,161)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	2,231	-	(713)	-	5,513	-	(7,161)	-
8300 本期其他綜合損益	2,231	-	(713)	-	5,513	-	(7,161)	-
本期綜合損益總額	\$ 51,938	5	14,391	2	197,330	6	115,220	4
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 47,416	5	14,585	2	146,693	5	106,672	3
8620 非控制權益	2,291	-	519	-	45,124	1	15,709	1
	\$ 49,707	5	15,104	2	191,817	6	122,381	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 49,640	5	13,982	2	152,844	5	100,196	3
8720 非控制權益	2,298	-	409	-	44,486	1	15,024	1
	\$ 51,938	5	14,391	2	197,330	6	115,220	4
每股盈餘(附註六(十八))								
基本每股盈餘(元)	\$ 0.56		0.17		1.73		1.31	
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.56		0.17		1.72		1.27	

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



~5~

會計主管：林尚弘



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
優盛醫學科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

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 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	-	-	-	-	106,672	106,672	-	106,672	15,709	122,381
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,476)	(6,476)	(685)	(7,161)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	106,672	106,672	(6,476)	100,196	15,024	115,220
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	13,244	-	(13,244)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(95,180)	(95,180)	-	(95,180)	-	(95,180)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(3,852)	3,852	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	50,060	42,843	-	-	-	-	-	92,903	-	92,903
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 843,228	242,866	134,186	37,392	225,491	397,069	(43,868)	1,439,295	333,552	1,772,847
民國一一年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	146,693	146,693	-	146,693	45,124	191,817
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,151	6,151	(638)	5,513
本期綜合損益總額	-	-	-	-	146,693	146,693	6,151	152,844	44,486	197,330
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,124	-	(11,124)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,736	(4,736)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(92,755)	(92,755)	-	(92,755)	-	(92,755)
可轉換公司債轉換	6,063	4,912	-	-	-	-	-	10,975	-	10,975
對子公司所有權權益變動	-	280	-	-	-	-	-	280	255	535
股份基礎給付交易	-	2,196	-	-	-	-	-	2,196	-	2,196
民國一一年九月三十日餘額	\$ 849,291	250,254	145,310	42,128	268,135	455,573	(35,977)	1,519,141	378,636	1,897,777

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)

~6~



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

民國一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 237,291	149,431
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	205,312	175,998
攤銷費用	5,506	4,994
預期信用減損(迴轉利益)損失	(1,277)	7
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,191)	(1,304)
利息費用	16,976	15,247
利息收入	(2,218)	(2,399)
股份基礎給付酬勞成本	2,731	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6,440	2,270
租約修改利益	-	(1)
收益費損項目合計	232,279	194,812
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	(42,219)	141,950
應收票據增加	(4,094)	(11,661)
應收帳款增加	(67,920)	(17,500)
其他應收款減少(增加)	471	(4,346)
存貨增加	(161,845)	(131,524)
預付款項減少(增加)	13,837	(7,333)
其他流動資產(增加)減少	(981)	4,957
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(262,751)	(25,457)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債增加(減少)	21,916	(14,873)
應付票據減少	(2,040)	(531)
應付帳款增加	87,341	102,933
應付帳款—關係人(減少)增加	(9,027)	1,730
其他應付款(減少)增加	(12,815)	2,573
負債準備及員工福利準備增加	673	725
預收款項增加(減少)	2	(18)
其他流動負債增加(減少)	45	(5,130)
淨確定福利負債減少	(1,356)	(1,359)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	84,739	86,050
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(178,012)	60,593
調整項目合計	54,267	255,405
營運產生之現金流入	291,558	404,836
支付之所得稅	(30,274)	(24,762)
營業活動之淨現金流入	261,284	380,074

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)

民國一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(102,408)	(294,110)
處分不動產、廠房及設備	1	50
取得無形資產	(611)	(1,713)
其他非流動資產增加	(3,718)	2,937
預付設備款增加	(2,167)	(925)
收取之利息	2,210	2,383
投資活動之淨現金流出	<u>(106,693)</u>	<u>(291,378)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	267,359	75,918
短期借款減少	(260,784)	(91,723)
舉借長期借款	12,804	156,225
償還長期借款	(22,610)	(5,270)
租賃本金償還	(149,940)	(128,532)
其他非流動負債增加	2,259	(343)
發放現金股利	(92,755)	(95,180)
支付之利息	(16,846)	(13,888)
籌資活動之淨現金流出	<u>(260,513)</u>	<u>(102,793)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,257	(6,421)
本期現金及約當現金減少數	(103,665)	(20,518)
期初現金及約當現金餘額	608,455	537,225
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 504,790</u>	<u>516,707</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三季

(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十一月四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一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)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一二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

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

(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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
本公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接持股超過50%之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	TOP UNICORN直接持股超過50%之子公司
	(以下稱TOP UNICORN) LIMITED					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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
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 %	100.00 %	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司
MEDIPRO INC.(以下稱MEDIPRO)	本公司	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	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)	禾榮醫學科技(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)	佑全藥品(股)公司 (原勝霖藥品(股)公司) (註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	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	佑全藥品(股)公司 (原勝霖藥品(股)公司) (註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	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

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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
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

註1：勝霖藥品(股)公司基於業務發展需要，於民國一十一年五月二十七日經股東常會決議通過更名為佑全藥品(股)公司，相關變更程序業已辦理完成。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)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。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

(四)所得稅

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

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

(五)員工福利

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

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
現金及零用金	\$ 7,548	7,140	9,332
銀行存款	390,905	486,828	378,976
定期存款	106,337	114,487	128,399
	\$ 504,790	608,455	516,707

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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	\$ 351,565	308,185	380,218
嵌入式衍生工具—贖回權	-	19	19
	\$ 351,565	308,204	380,237
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	11

- 1.按公允價值再衡量認列損益之金額請詳附註六(二十一)。
- 2.市場風險資訊請詳附註六(二十二)。
- 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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據	\$ 11,325	7,231	18,908
應收帳款(含關係人)	299,435	231,515	187,687
減：備抵損失	<u>(3,905)</u>	<u>(5,153)</u>	<u>(3,096)</u>
	<u>\$ 306,855</u>	<u>233,593</u>	<u>203,499</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>111.9.30</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	\$ 287,161	0%	-
逾期1~90天	19,684	0%	-
逾期91~180天	176	0%~60.64%	166
逾期超過180天	<u>3,739</u>	100%	<u>3,739</u>
	<u>\$ 310,760</u>		<u>3,905</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>110.9.30</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	\$ 193,218	0%	-
逾期1~90天	10,138	0.00%~1.47%	-
逾期91~180天	231	32.27%~100%	88
逾期超過180天	<u>3,008</u>	100%	<u>3,008</u>
	<u>\$ 206,595</u>		<u>3,096</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：

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 5,153	3,339
認列之減損損失	165	3
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(195)
減損損失迴轉	(1,467)	(43)
外幣換算損益	54	(8)
期末餘額	<u>\$ 3,905</u>	<u>3,096</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(四)其他應收款(含關係人)

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
其他應收款(含關係人)	\$ 32,525	32,988	19,079
減：備抵損失	(118)	(93)	(47)
	<u>\$ 32,407</u>	<u>32,895</u>	<u>19,032</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

(五)存 貨

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
原料及消耗品	\$ 94,991	91,238	81,423
在製品	46,980	23,060	37,200
製成品及商品	829,832	695,459	743,948
在途存貨	-	201	7,819
	<u>\$ 971,803</u>	<u>809,958</u>	<u>870,390</u>

民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列銷貨成本及費用之存貨成本分別為710,886千元、625,741千元、2,136,535千元及1,923,700千元。民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十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。

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)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		
		111.9.30	110.12.31	110.9.30
佑全藥品(股)公司(原 勝霖藥品(股)公司)	中華民國	47.6861 %	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.佑全藥品(股)公司(原勝霖藥品(股)公司)之彙總性合併財務資訊：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動資產	\$ 1,149,523	994,918	992,315
非流動資產	1,422,540	1,215,304	1,077,562
流動負債	(914,069)	(776,113)	(707,583)
非流動負債	(878,179)	(749,573)	(679,643)
淨資產	\$ 779,815	684,536	682,651
非控制權益期末帳面金額	\$ 371,507	326,429	325,530

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
營業收入	\$ 776,755	683,678	2,501,763	2,069,242
本期淨利	\$ 4,169	344	93,997	37,127
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ 4,169	344	93,997	37,127
歸屬於非控制權益之本期 淨利	\$ 1,989	164	44,824	17,704
歸屬於非控制權益之綜合損 益總額	\$ 1,989	164	44,824	17,704

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動現金流量	\$ 214,703	324,175
投資活動現金流量	(103,328)	(289,257)
融資活動現金流量	(151,671)	15,815
現金及約當現金(減少)增加數	\$ (40,296)	50,733

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)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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：								
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	-	-	2,511	911	7,965	77,833	18,162	107,382
重分類	-	-	-	-	-	18,846	(18,846)	-
處分	-	-	(760)	(4,923)	(516)	(15,224)	-	(21,423)
匯率變動之影響	-	3,493	138	420	1,497	281	3	5,832
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 425,396</u>	<u>296,391</u>	<u>13,559</u>	<u>28,989</u>	<u>88,302</u>	<u>325,525</u>	<u>2,907</u>	<u>1,181,069</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	1,089	461	12,520	29,559	10,815	294,110
重分類	-	-	-	800	-	10,647	(10,647)	800
處分	-	(5,714)	(2,791)	(1,619)	(3,440)	(3,853)	-	(17,417)
匯率變動之影響	-	(1,950)	(407)	(504)	(1,133)	(255)	(2)	(4,251)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 387,986</u>	<u>291,842</u>	<u>23,883</u>	<u>31,792</u>	<u>81,213</u>	<u>247,162</u>	<u>1,667</u>	<u>1,065,545</u>
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	-	5,911	1,469	3,021	4,939	35,838	-	51,178
處分	-	-	(760)	(4,923)	(498)	(8,801)	-	(14,982)
匯率變動之影響	-	579	92	402	1,441	103	-	2,617
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>65,644</u>	<u>7,352</u>	<u>23,175</u>	<u>64,213</u>	<u>133,074</u>	<u>-</u>	<u>293,458</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	-	5,730	1,729	3,815	8,065	28,271	-	47,610
處分	-	(5,714)	(2,517)	(1,619)	(3,239)	(2,008)	-	(15,097)
匯率變動之影響	-	(261)	(303)	(361)	(895)	(118)	-	(1,938)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>56,915</u>	<u>17,769</u>	<u>23,936</u>	<u>58,167</u>	<u>116,052</u>	<u>-</u>	<u>272,839</u>
帳面金額：								
民國111年1月1日	<u>\$ 425,396</u>	<u>233,744</u>	<u>5,119</u>	<u>7,906</u>	<u>21,025</u>	<u>137,855</u>	<u>3,588</u>	<u>834,633</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 425,396</u>	<u>230,747</u>	<u>6,207</u>	<u>5,814</u>	<u>24,089</u>	<u>192,451</u>	<u>2,907</u>	<u>887,611</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 211,556</u>	<u>179,110</u>	<u>7,132</u>	<u>10,553</u>	<u>19,030</u>	<u>121,157</u>	<u>1,501</u>	<u>550,039</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 387,986</u>	<u>234,927</u>	<u>6,114</u>	<u>7,856</u>	<u>23,046</u>	<u>131,110</u>	<u>1,667</u>	<u>792,706</u>

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

處分損益請詳附註六(二十一)。

子公司佑全藥品(股)公司(原勝霖藥品(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)

(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所認列之使用權資產，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	-	294,793	-	294,793
處 分	-	(98,983)	(627)	(99,610)
匯率變動之影響	420	512	(85)	847
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 14,557</u>	<u>1,325,907</u>	<u>914</u>	<u>1,341,378</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 14,244	952,607	1,219	968,070
增 添	-	122,173	297	122,470
處 分	-	(77,340)	-	(77,340)
匯率變動之影響	(234)	(412)	(74)	(720)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 14,010</u>	<u>997,028</u>	<u>1,442</u>	<u>1,012,480</u>
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	235	153,770	129	154,134
處 分	-	(98,983)	(627)	(99,610)
匯率變動之影響	31	46	(21)	56
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,193</u>	<u>450,172</u>	<u>275</u>	<u>451,640</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 623	317,334	414	318,371
本期折舊	232	127,840	316	128,388
處 分	-	(77,115)	-	(77,115)
匯率變動之影響	(12)	(191)	(17)	(220)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 843</u>	<u>367,868</u>	<u>713</u>	<u>369,424</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9月30日	<u>\$ 13,364</u>	<u>875,735</u>	<u>639</u>	<u>889,738</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9月30日	<u>\$ 13,167</u>	<u>629,160</u>	<u>729</u>	<u>643,056</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)無形資產

	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	\$ 888	5,256	8,663	14,807
民國111年9月30日	\$ 356	3,076	6,479	9,911
民國110年1月1日	\$ 1,598	6,626	7,731	15,955
民國110年9月30日	\$ 1,065	6,057	5,549	12,671

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九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十)。

(十)短期借款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
信用銀行借款	\$ 43,460	35,955	35,685
尚未使用額度	\$ 821,875	671,776	593,000
利率區間	2.25%~4.45%	1.725%~3.55%	1.725%~3.55%

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日新增之金額分別為267,359千元及75,918千元，利率分別為1.20%~4.45%及1.25%~4.60%，到期日分別為民國一一一年十一月至一一二年四月及民國一一一年三月；償還之金額分別為260,784千元及91,723千元。

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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
信用銀行借款	\$ 16,306	7,515	8,279
擔保銀行借款	230,766	250,000	250,000
減：一年內到期部分	(56,963)	(32,697)	(21,227)
合計	\$ 190,109	224,818	237,052
尚未使用額度	\$ 380,000	380,000	100,000
利率區間	0.9%~1.92%	0.90%~1.40%	0.90%~1.40%

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

合併公司長期借款於民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日新增之金額分別為12,804千元及156,225千元，利率分別為0.90%~1.51%及0.90%~1.25%，到期日分別為民國一六年五月至一七年十一月及一五年六月至民國一三〇年三月；償還之金額分別為22,610千元及5,270千元。

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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</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	-	(484)	(549)
累積已轉換金額	<u>(110,000)</u>	<u>(98,600)</u>	<u>(98,600)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,916</u>	<u>10,851</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>-</u>	<u>19</u>	<u>19</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>-</u>	<u>8</u>	<u>11</u>
權益組成部分-轉換權(列報於資本公 積-認股權)	<u>-</u>	<u>620</u>	<u>620</u>
利息費用	<u>\$ -</u>	<u>74</u>	<u>101</u>
	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
	<u>1,310</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。於民國一一年六月三十日之轉換價格為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%。

本債券已全數轉換為普通股，並於民國一一年七月一日終止櫃檯買賣。

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)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
流動	\$ <u>209,768</u>	<u>185,854</u>	<u>158,587</u>
非流動	\$ <u>700,005</u>	<u>578,662</u>	<u>499,455</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>4,368</u>	<u>3,435</u>	<u>12,655</u>	<u>9,911</u>
短期及低價值租賃資產 之費用	\$ <u>272</u>	<u>(61)</u>	<u>1,042</u>	<u>308</u>
不計入租賃負債衡量之 變動租賃給付	\$ <u>2,980</u>	<u>1,771</u>	<u>9,161</u>	<u>5,977</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>172,798</u>	<u>144,728</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。

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。

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)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
營業成本	\$ <u>11</u>	<u>14</u>	<u>33</u>	<u>42</u>
推銷費用	\$ <u>132</u>	<u>141</u>	<u>402</u>	<u>447</u>
管理費用	\$ <u>32</u>	<u>35</u>	<u>97</u>	<u>115</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7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
營業成本	\$ <u>140</u>	<u>127</u>	<u>394</u>	<u>365</u>
推銷費用	\$ <u>6,118</u>	<u>5,720</u>	<u>18,201</u>	<u>16,989</u>
管理費用	\$ <u>1,061</u>	<u>1,103</u>	<u>3,341</u>	<u>3,301</u>
研究發展費用	\$ <u>358</u>	<u>329</u>	<u>1,080</u>	<u>1,007</u>

(十五) 所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 7,869	6,187	45,251	25,041
以前年度所得稅(高)低估	-	44	(113)	141
未分配盈餘加徵	-	1,393	336	1,868
所得稅費用	\$ <u>7,869</u>	<u>7,624</u>	<u>45,474</u>	<u>27,050</u>

2. 所得稅核定情形

本公司及國內子公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十六) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇一〇年度合併財務報告附註六(十七)。

1. 普通股之發行

本公司於民國一〇一一年一月至六月間因可轉換公司債持有人行使轉換而發行新股606千股，以面額發行，總金額為6,063千元，相關法定登記程序已於民國一〇一一年七月二十九日辦理完竣。

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. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 191,313	185,780	185,780
庫藏股票交易	8,885	8,885	8,885
對子公司所有權權益變動	26,511	26,231	26,231
轉換公司債	21,201	21,822	21,822
員工認股權	2,196	-	-
受領贈與之所得	148	148	148
	<u>\$ 250,254</u>	<u>242,866</u>	<u>242,866</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(包含調整未分配盈餘金額)。
- 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(包含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，每年就當年度獲利產生之可分配盈餘不低於百分之二十提撥股東紅利，且所分配股東股利中現金股利不得低於股利總額百分之十。惟應分配股東之股息紅利(現金股利與股票股利之總和)經計算後，如每股少於0.1元時得不予分配

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。

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)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

本公司分別於民國一一一年五月二十七日及一一〇年七月三十日經股東常會決議民國一一〇年度及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	\$ 1.09	92,755	1.20	95,180

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	6,151
民國111年9月30日餘額	\$ (35,977)
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	(6,476)
民國110年9月30日餘額	\$ (43,868)

(十七)股份基礎給付

1.本公司

(1)本公司截至民國一一一年九月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

	權益交割 員工認股權憑證
類型	111.7.1
給與日	3,500
給與數量(千/單位)	5年
存續期間	19.05
每股認購價格(元)	18
調整後每股認購價格(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)

本公司民國一一〇年七月二日經臨時董事會決議發行員工認股權憑證，發行認股權憑證3,500千單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股，以發行新股方式交付，授與對象以本公司及國內外控制及從屬公司之員工為限，其認股價格以發行當日本公司普通股股票收盤價訂定之，於主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。前述員工認股權憑證業已於民國一一〇年八月二十日向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並於民國一一一年七月一日經臨時董事會決議全數發行，給與日認股權憑證之公允價值為7.46元。

認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二年後除依法暫停過戶期間外，累計可行使認股權比例如下：

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>累積可行使認股權比例</u>
屆滿二年	50%
屆滿三年	100%

(2)給與日公允價值之衡量參數

本公司採用二項式選擇權定價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>111.7.1員工認股權憑證</u>
預期波動率(%)	43.67%
認股權預期存續期間(年)	5年
無風險利率(%)	1.0800%

(3)上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	<u>111年1月至9月</u>	
	<u>加權平均履約價格(元)</u>	<u>認股權數量(千股)</u>
1月1日流通在外	\$ -	-
本期給與數量	-	3,500
本期失效數量	-	(117)
9月30日流通在外	<u>\$ -</u>	<u>3,383</u>

本公司民國一一一年九月三十日流通在外之認股權資訊如下：

執行價格區間	<u>\$ 111.9.30</u>
加權平均剩餘合約期間(年)	\$ 18
	4.75

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)員工費用

本公司民國一一一年一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	111年1月至9月
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 2,196

2.子公司-佑全公司

(1)佑全公司截至民國一一一年九月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

	權益交割
	員工認股權憑證
類型	111.9.8
給與日	3,400
給與數量(千/單位)	5年
存續期間	28
每股認購價格(元)	

佑全公司民國一一一年九月八日經董事會決議發行員工認股權憑證，發行認股權憑證3,400千單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股，以發行新股方式交付，授與對象以佑全公司員工為限，其認股價格為每股新台幣28元，於董事會通過之日起一年內發行，得視實際需要，一次或分次發行。前述員工認股權憑證業已於民國一一一年九月八日經董事會決議後全數發行，給與日認股權憑證之公允價值為8.38元。

認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二年後除依法暫停過戶期間外，累計可行使認股權比例如下：

認股權憑證授予期間	累積可行使認股權比例
屆滿二年	50%
屆滿三年	100%

(2)給與日公允價值之衡量參數

佑全公司採用二項式選擇權定價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	111.9.8員工認股權憑證
預期波動率(%)	36.03%
認股權存續期間(年)	5年
無風險利率(%)	1.1850%

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)上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	111年1月至9月	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量(千股)
1月1日流通在外	\$ -	-
本期給與數量	-	3,400
9月30日流通在外	\$ -	<u>3,400</u>

佑全公司民國一一一年九月三十日流通在外之認股權資訊如下：

執行價格區間	\$ <u>111.9.30</u>
加權平均剩餘合約期間(年)	4.92

(4)員工費用

佑全公司民國一一一年一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

因員工認股權憑證所產生之費用	\$ <u>111年1月至9月</u>
	<u>535</u>

(十八)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7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9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>47,416</u>	<u>14,585</u>	<u>146,693</u>	<u>106,672</u>
普通股加權平均流通在外股數	84,929	84,296	84,687	81,531
	\$ <u>0.56</u>	<u>0.17</u>	<u>1.73</u>	<u>1.31</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 47,416	14,585	146,693	106,672
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	-	59	81	1,048
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>47,416</u>	<u>14,644</u>	<u>146,774</u>	<u>107,720</u>
普通股加權平均流通在外股數	84,929	84,296	84,687	81,531
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	414	317	483	386
可轉換公司債轉換之影響	-	604	245	2,898
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>85,343</u>	<u>85,217</u>	<u>85,415</u>	<u>84,815</u>
	\$ <u>0.56</u>	<u>0.17</u>	<u>1.72</u>	<u>1.27</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)

註：計算民國一十一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日稀釋每股盈餘時，因員工認股權不具稀釋作用，是以不列入稀釋每股盈餘計算中。

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

		111年7月至9月		
		醫療器械 部門	零售部門	合 計
主要地區市場：				
臺灣	\$	33,612	776,655	810,267
美洲		21,908	-	21,908
歐洲		109,484	-	109,484
東亞、南亞及印度		66,311	-	66,311
中東及非洲地區		60,623	-	60,623
其他地區		9,957	-	9,957
	\$	<u>301,895</u>	<u>776,655</u>	<u>1,078,550</u>
		110年7月至9月		
		醫療器械 部門	零售部門	合 計
主要地區市場：				
臺灣	\$	30,427	683,678	714,105
美洲		10,236	-	10,236
歐洲		71,802	-	71,802
東亞、南亞及印度		62,135	-	62,135
中東及非洲地區		53,845	-	53,845
其他地區		19,189	-	19,189
	\$	<u>247,634</u>	<u>683,678</u>	<u>931,312</u>
		111年1月至9月		
		醫療器械 部門	零售部門	合 計
主要地區市場：				
臺灣	\$	170,140	2,501,300	2,671,440
美洲		46,535	-	46,535
歐洲		227,778	-	227,778
東亞、南亞及印度		172,648	-	172,648
中東及非洲地區		138,558	-	138,558
其他地區		26,762	-	26,762
	\$	<u>782,421</u>	<u>2,501,300</u>	<u>3,283,721</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1月至9月		
	醫療器械 部門	零售部門	合 計
主要地區市場：			
臺灣	\$ 144,881	2,069,191	2,214,072
美洲	47,527	-	47,527
歐洲	230,628	-	230,628
東亞、南亞及印度	194,150	-	194,150
中東及非洲地區	188,753	-	188,753
其他地區	35,612	-	35,612
	<u>\$ 841,551</u>	<u>2,069,191</u>	<u>2,910,742</u>

2.合約餘額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據	\$ 11,325	7,231	18,908
應收帳款(含關係人)	299,435	231,515	187,687
減：備抵損失	(3,905)	(5,153)	(3,096)
合 計	<u>\$ 306,855</u>	<u>233,593</u>	<u>203,499</u>
合約負債	<u>\$ 90,470</u>	<u>68,554</u>	<u>76,417</u>

民國一十一年及一十〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為48,665千元及79,621千元。

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，民國一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日並無其他重大變動之情形。

民國一十一年九月三十日、一十〇年十二月三十一日及九月三十日因客戶忠誠計畫之合約負債金額分別為10,278千元、12,503千元及13,539千元。

(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。

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)

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為2,798千元、956千元、8,652千元及6,457千元，董事酬勞提列金額分別為476千元、163千元、1,471千元及1,098千元，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，並列報為民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十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。

(二十一)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7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 369	648	2,146	2,369
其他利息收入	30	7	72	30
	<u>\$ 399</u>	<u>655</u>	<u>2,218</u>	<u>2,399</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租金收入	\$ 706	450	2,177	1,816
供應商贊助費等收入	4,956	2,902	10,631	8,732
政府補助款	1,624	400	1,767	3,973
其他	3,738	6,246	15,849	16,638
	<u>\$ 11,024</u>	<u>9,998</u>	<u>30,424</u>	<u>31,159</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7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 4,890	77	6,679	(2,596)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產(負 債)淨利益	661	737	1,191	1,304
處分不動產、廠房及 設備損失	(4,371)	(1,823)	(6,440)	(2,270)
租賃修改利益	-	-	-	1
	<u>\$ 1,180</u>	<u>(1,009)</u>	<u>1,430</u>	<u>(3,561)</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)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
利息費用－銀行借款	\$ 1,548	1,380	4,220	4,026
利息費用－公司債	-	74	101	1,310
利息費用－其他財務費用	<u>4,368</u>	<u>3,435</u>	<u>12,655</u>	<u>9,911</u>
	<u>\$ 5,916</u>	<u>4,889</u>	<u>16,976</u>	<u>15,247</u>

(二十二)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九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十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10%。

(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九月三十日之備抵損失變動如下：

	<u>其他應收款</u>
111年1月1日餘額	\$ 93
認列之減損損失	<u>25</u>
111年9月30日餘額	<u>\$ 118</u>
110年1月1日餘額	\$ -
認列之減損損失	<u>47</u>
110年9月30日餘額	<u>\$ 47</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 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年 以上
111年9月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 230,766	255,661	25,004	28,964	45,601	156,092
信用銀行借款	59,766	60,752	13,081	37,813	2,728	7,130
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	803,196	803,196	803,196	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>909,773</u>	<u>969,200</u>	<u>106,287</u>	<u>105,863</u>	<u>174,548</u>	<u>582,502</u>
	<u>\$2,003,501</u>	<u>2,088,809</u>	<u>947,568</u>	<u>172,640</u>	<u>222,877</u>	<u>745,724</u>
110年12月31日						
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	<u>10,916</u>	<u>11,400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,400</u>	<u>-</u>
	<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>
110年9月30日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	250,000	272,271	1,622	20,856	53,067	196,726
信用銀行借款	43,964	44,739	36,082	2,274	2,043	4,340
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	686,668	686,668	686,668	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	658,042	699,717	80,956	79,284	132,037	407,440
應付公司債	<u>10,851</u>	<u>11,400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,400</u>
	<u>\$1,649,525</u>	<u>1,714,795</u>	<u>805,328</u>	<u>102,414</u>	<u>187,147</u>	<u>619,906</u>

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

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30			
	外幣	匯率	台幣	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	\$	3,255	31.7500	103,346	3,139	27.6800	86,888	2,849	27.8500	79,345
歐元：台幣		46	31.2600	1,438	28	31.3200	877	46	32.3200	1,487
人民幣：台幣		30,744	4.4730	137,518	36,795	4.3440	159,837	35,108	4.3050	151,140
日幣：台幣		35,281	0.2201	7,765	61,273	0.2405	14,736	-	-	-
瑞士法郎：台幣		1	32.5150	33	1	30.1750	30	-	-	-
英鎊：台幣		1	35.5300	36	-	-	-	-	-	-
美金：人民幣		9	7.0981	286	16	6.3720	443	5	6.4692	139
美金：日幣		160	0.0069	5,080	101	0.0087	2,796	133	0.0089	3,704
歐元：瑞士法郎		1	1.0401	31	1	0.9634	31	1	0.9225	32
美金：瑞士法郎		4	1.0241	127	4	1.0901	111	4	1.0706	111
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金：台幣		2,435	31.7500	77,311	2,160	27.6800	59,789	2,306	27.8500	64,222
歐元：台幣		8	31.2600	250	6	31.3200	188	20	32.3200	646
人民幣：台幣		7,976	4.4730	35,677	8,548	4.3440	37,133	8,960	4.3050	38,573
瑞士法郎：台幣		7	32.5150	228	177	30.1750	5,341	2	29.8150	60
美金：人民幣		120	7.0981	3,810	210	6.3720	5,813	260	6.4692	7,241
美金：日幣		-	-	-	15	0.0087	415	5	0.0089	139
歐元：日幣		40	0.0070	1,250	-	-	-	-	-	-

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九月三十日當新台幣相對於各主要貨幣貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加1,371千元及1,251千元。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九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益6,679千元及損失2,596千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少100基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若利率增加100基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年及一一〇年九月三十日淨利將減少2,179千元及2,205千元，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9月	110年1月至9月
	稅後損益	稅後損益
上漲3%	\$ 10,547	11,407
下跌3%	\$ (10,547)	(11,407)

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：

	111.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 351,565	351,565	-	-	351,565
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 504,790	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	339,262	-	-	-	-
受限制資產(帳列其他流動及其他非流動資產)	2,057	-	-	-	-
存出保證金(帳列其他非流動資產)	43,425	-	-	-	-
小計	889,534	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 43,460	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	803,196	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	909,773	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	56,963	-	-	-	-
長期借款	190,109	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	20,381	-	-	-	-
小計	2,023,882	-	-	-	-

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)

	110.9.30				
	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負債					
短期借款	\$ 35,685	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款 (含關係人)	686,668	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	658,042	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款	21,227	-	-	-	-
長期借款	237,052	-	-	-	-
應付公司債	10,851	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	16,809	-	-	-	-
小計	<u>1,666,334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(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)。

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。

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)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，於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日其公允價值之評價技術並無變動，故於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日並無各等級間移轉之情形。

(二十三)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。

(二十四)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)。

(二十五)籌資活動之負債調節

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十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：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.9.30</u>
			<u>新增</u>	<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ 257,515	(9,806)	-	(637)	247,072
短期借款	35,955	6,575	-	930	43,460
租賃負債(含流動及非流動)	764,516	(149,940)	294,793	404	909,773
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,057,986</u>	<u>(153,171)</u>	<u>294,793</u>	<u>697</u>	<u>1,200,305</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>110.9.30</u>
			<u>新增</u>	<u>匯率變動</u>	
長期借款	\$ 108,126	150,955	-	(802)	258,279
短期借款	52,467	(15,805)	-	(977)	35,685
租賃負債(含流動及非流動)	664,620	(128,532)	122,244	(290)	658,042
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 825,213</u>	<u>6,618</u>	<u>122,244</u>	<u>(2,069)</u>	<u>952,006</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
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

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)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7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
銷貨	其他關係人	\$ <u>85</u>	<u>321</u>	<u>1,247</u>	<u>2,309</u>

合併公司銷售予上述公司之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。其收款條件與一般廠商並無顯著不同。

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額如下：

帳列項目	關係人類別	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
進貨	其他關係人	\$ <u>30,220</u>	<u>29,750</u>	<u>108,495</u>	<u>75,009</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為月結30天至90天，與一般廠商並無顯著不同。

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收帳款	其他關係人	\$ 11	-	64
其他應收款	其他關係人	186	607	329
		\$ <u>197</u>	<u>607</u>	<u>393</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ 27,757	36,784	26,351
其他應付款	其他關係人	-	229	403
		\$ <u>27,757</u>	<u>37,013</u>	<u>26,754</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7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
其他關係人	\$ <u>3,500</u>	<u>-</u>	<u>3,500</u>	<u>245,602</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)

子公司佑全藥品(股)公司(原勝霖藥品(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一端強實業(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)。

6.租賃

其他關係人向合併公司承租不動產，於民國一一一年一月一日至九月三十日收取之租金為900千元。

7.合併公司於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十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529千元、917千元、1,569千元及2,599千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 4,867	3,740	15,983	16,062
退職後福利	51	31	118	150
	<u>\$ 4,918</u>	<u>3,771</u>	<u>16,101</u>	<u>16,212</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 618,733	621,729	622,913
其他流動及其他非流動資產	海關保證、銀行借款及租賃押金	2,057	1,252	1,252
		<u>\$ 620,790</u>	<u>622,981</u>	<u>624,165</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

優盛醫學科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、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7月至9月			110年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	17,803	152,493	170,296	15,585	143,057	158,642
勞健保費用	1,471	16,431	17,902	1,327	14,949	16,276
退休金費用	151	7,701	7,852	141	7,328	7,469
其他用人費用	3,242	7,910	11,152	2,804	7,486	10,290
折舊費用	3,384	67,015	70,399	2,645	56,465	59,110
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,825	1,825	-	1,697	1,697

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110年1月至9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	43,366	465,284	508,650	45,019	429,753	474,772
勞健保費用	4,250	48,666	52,916	3,845	44,699	48,544
退休金費用	427	23,121	23,548	407	21,859	22,266
其他用人費用	8,012	23,561	31,573	8,191	22,566	30,757
折舊費用	10,132	195,180	205,312	8,078	167,920	175,998
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	5,506	5,506	-	4,994	4,994

(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九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	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	2.00%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	531,699	607,656
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	58,143	29,075	29,075	4.45%	有業務往來者	233,470	業務往來	-	-	-	233,470	303,828
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	58,143	29,075	29,075	4.45%	有業務往來者	287,630	業務往來	-	-	-	287,630	303,828

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	759,571	166,818	166,818	11,048	-	10.98 %	1,519,141	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	759,571	94,372	94,372	-	-	6.21 %	1,519,141	Y	N	Y
0	優盛醫學科技(股)公司	RMJ CO. LTD.	2	759,571	15,875	15,875	1,101	-	1.04 %	1,519,141	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	759,571	860	860	860	-	0.06 %	1,519,141	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，於民國一一一年九月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為人民幣2,470千元。

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，於民國一一一年九月三十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，於民國一一一年九月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為日幣5,000千元。

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

註八：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
優盛醫學科技 (股)公司	受益憑證—保德信貨幣 市場基金	-	透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —流動	3,774,797.10	60,528	- %	60,528	
"	受益憑證—富蘭克林華 美貨幣市場基金	-	"	4,772,540.71	50,036	- %	50,036	
"	受益憑證—第一金台灣 貨幣市場基金	-	"	3,575,901.10	55,494	- %	55,494	
"	受益憑證—安聯台灣貨 幣市場基金	-	"	2,798,388.13	35,545	- %	35,545	
"	受益憑證—台新1699貨 幣市場基金	-	"	1,432,661.19	19,666	- %	19,666	
"	受益憑證—兆豐寶鑽貨 幣市場基金	-	"	2,753,347.28	35,013	- %	35,013	
"	無擔保轉換公司債-聯德 控股四KY	-	"	10,000	938	- %	938	
"	無擔保轉換公司債-威健 六	-	"	30,000	2,970	- %	2,970	
"	無擔保轉換公司債-啟基 三	-	"	20,000	2,316	- %	2,316	
"	無擔保轉換公司債-榮剛 六	-	"	25,000	2,475	- %	2,475	
"	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	-	4.17 %	-	
"	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	5,732	- %	5,732	
"	受益憑證—兆豐寶鑽貨 幣市場基金	-	"	218,175.41	2,774	- %	2,774	
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	1,010	- %	1,010	
禾泰醫學科技 (股)公司	受益憑證—兆豐人民幣 貨幣市場基金	-	"	23,903.00	1,323	- %	1,323	
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	8,555	- %	8,555	
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	-	"	1,247,687.10	13,081	- %	13,081	
如影優活(股) 公司	受益憑證—富蘭克林華 美貨幣市場基金	-	"	382,158.89	4,007	- %	4,007	
佑全藥品(股) 公司(原勝霖藥 品(股)公司)	受益憑證—日盛投信貨幣 型基金	-	"	3,332,389.91	50,102	- %	50,102	

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
佑全藥品(股)公司 (原勝霖藥品(股)公司)	受益憑證-日盛投信貨幣型基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動			-	-	11,987,810.89	180,000	8,655,420.98	130,060	130,000	60	3,332,389.91	50,102

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。

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	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	本公司之子公司	進貨	220,973	41 %	月結30天	成本加成	無一般交易可供比較	(30,592)	(65) %	
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	(220,973)	(92) %	"	"	"	30,592	95 %	

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 9. 從事衍生工具交易：無。
 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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			
				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	86,742	按成本加成訂價	3 %
"	"	"	1	銷貨	2,946	平價移轉	- %
"	"	"	1	應收帳款	8,819	月結60天	- %
"	"	"	1	其他應收款	31,880	-	1 %
"	"	"	1	其他收入-技術服務	2,540	-	- %
"	"	"	1	利息收入	803	-	- %
"	"	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	1	進貨	220,973	按成本加成訂價	7 %

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	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	1	銷貨	19	平價移轉	- %
"	"	"	1	應付帳款	30,592	月結30天	1 %
"	"	"	1	其他應收款	32,297	-	1 %
"	"	"	1	其他收入-技術服務	2,425	-	- %
"	"	"	1	利息收入	1,283	-	- %
"	"	"	1	銷售費用	25	-	- %
"	"	"	1	管理費用	16	-	- %
"	"	"	1	研究費用	5	-	- %
"	"	上海健保貿易有限公司	1	進貨	71,887	按成本加成訂價	2 %
"	"	"	1	應付帳款	4,658	月結30天	- %
"	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	銷貨	590	按成本加成訂價	- %
"	"	"	1	進貨	70,032	"	2 %
"	"	"	1	應付帳款	4,108	月結30天	- %
"	"	"	1	預收款項	18	-	- %
"	"	"	1	租金收入	27	-	- %
"	"	佑全藥品(股)公司(原勝霖藥品(股)公司)	1	銷貨	44,852	按成本加成訂價	1 %
"	"	"	1	應收帳款	11,331	月結60天	- %
"	"	"	1	其他應收款	2	-	- %
"	"	"	1	應付費用	297	-	- %
"	"	"	1	租金收入	14	-	- %
"	"	"	1	銷售費用	1,774	-	- %
"	"	"	1	管理費用	391	-	- %
"	"	"	1	其他收入	16	-	- %
"	"	五宜投資(股)公司	1	預收款項	3	-	- %
"	"	"	1	租金收入	27	-	- %
"	"	禾果醫學科技(股)公司	1	租金收入	27	-	- %
"	"	禾泰醫學科技(股)公司	1	其他應收款	3,000	-	- %
"	"	"	1	預收款項	27	-	- %
"	"	"	1	租金收入	27	-	- %
"	"	"	1	利息收入	51	-	- %
"	"	如影優活(股)公司	1	銷貨	1,209	按成本加成訂價	- %
"	"	"	1	進貨	451	"	- %
"	"	"	1	研究費用	750	-	- %
"	"	"	1	其他收入	28	-	- %
"	"	"	1	租金收入	270	-	- %
"	"	"	1	應收帳款	198	月結60天	- %
"	"	"	1	應付帳款	46	"	- %
"	"	"	1	應付費用	95	-	- %
"	"	Rossmax Swiss GmbH	1	應付費用	221	-	- %
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	47,113	按成本加成訂價	1 %

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	
1	優盛醫療電子(上海)有限公司	上海健保貿易有限公司	3	銷貨	67,895	按成本加成訂價	2 %
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	11,941	"	- %
"	"	上海健保貿易有限公司	3	銷貨	123	"	- %
"	"	瑞盛醫學科技(股)公司	3	銷貨	1,515	"	- %
"	"	RMJ CO. LTD.	3	銷貨	169	"	- %
3	上海健保貿易有限公司	瑞盛醫學科技(股)公司	3	銷貨	324	"	- %
4	瑞盛醫學科技(股)公司	如影優活(股)公司	3	銷貨	30	"	- %
"	"	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	3	銷貨	28	"	- %
"	"	優盛醫療電子(上海)有限公司	3	銷貨	600	"	- %
5	如影優活(股)公司	優盛醫學科技(股)公司	2	勞務收入	3,356	-	- %
"	"	佑全藥品(股)公司(原勝霖藥品(股)公司)	3	勞務收入	1,200	-	- %
6	RMJ CO. LTD.	尚鈞醫療科技(安徽)有限公司	3	銷貨	485	按成本加成訂價	- %
7	佑全藥品(股)公司(原勝霖藥品(股)公司)	如影優活(股)公司	3	銷貨	15	"	- %
"	"	瑞盛醫學科技(股)公司	3	銷貨	64	"	- %

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九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
優盛醫學科技(股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	薩摩亞	投資業	235,585	235,585	7,420,000	100.00 %	60,261	(3,500)	(2,320)	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 %	63,910	(3,743)	(3,743)	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 %	88,124	17,765	17,164	100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	佑全藥品(股)公司(原勝霖藥品(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 %	401,331	93,997	49,229	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 %	(764)	(923)	(1,354)	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	9,905	9,905	900	75.00 %	23,412	7,681	5,761	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	650	650	-	100.00 %	281	(100)	(100)	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 %	3,172	(293)	(293)	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 %	(1,129)	(63)	(63)	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	4,445	4,445	140,000	100.00 %	53,002	(3,105)	(3,105)	互宜投資(股)公司100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	佑全藥品(股)公司(原勝霖藥品(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 %	19	93,997	-	2 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 %	2	(923)	-	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	235,585	235,585	7,420,000	100.00 %	59,744	(3,500)	(3,500)	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 %	9,621	(84)	(84)	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	240,030	註(一)	240,030	-	-	240,030	(6,605)	100.00%	(6,605)	112,746	-
上海健保寶 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	13,419	註(二)	-	-	-	-	(11)	100.00%	(11)	10,023	-
尚鈞醫療科 技(安徽) 有限公司	研發生產和銷售電子血 壓計、電子體溫計、紅 外耳式體溫計、紅外額 式體溫計、壓縮式霧化 器、超聲式霧化器及其 零配件等	190,500	註(三)	190,500	-	-	190,500	(336)	100.00%	(393)	160,378	-

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
430,530	430,530	911,485

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司於民國一一年一月一日至九月三十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	10.56%

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：

	111年7月至9月	醫療器械	零售部門	投資部門	調整 及銷除	合計
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 301,895	776,655	-	-	1,078,550	
部門間收入	274,716	100	-	(274,816)	-	
收入總計	\$ <u>576,611</u>	<u>776,755</u>	<u>-</u>	<u>(274,816)</u>	<u>1,078,550</u>	
應報導部門損益(稅前)	\$ <u>53,113</u>	<u>4,134</u>	<u>(25)</u>	<u>354</u>	<u>57,576</u>	
110年7月至9月						
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 247,634	683,678	-	-	931,312	
部門間收入	245,270	-	-	(245,270)	-	
收入總計	\$ <u>492,904</u>	<u>683,678</u>	<u>-</u>	<u>(245,270)</u>	<u>931,312</u>	
應報導部門損益(稅前)	\$ <u>24,121</u>	<u>344</u>	<u>(34)</u>	<u>(1,703)</u>	<u>22,728</u>	
111年1月至9月						
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 782,421	2,501,300	-	-	3,283,721	
部門間收入	680,160	463	-	(680,623)	-	
收入總計	\$ <u>1,462,581</u>	<u>2,501,763</u>	<u>-</u>	<u>(680,623)</u>	<u>3,283,721</u>	
應報導部門損益(稅前)	\$ <u>124,575</u>	<u>114,265</u>	<u>(79)</u>	<u>(1,470)</u>	<u>237,291</u>	
110年1月至9月						
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 841,551	2,069,191	-	-	2,910,742	
部門間收入	792,052	51	-	(792,103)	-	
收入總計	\$ <u>1,633,603</u>	<u>2,069,242</u>	<u>-</u>	<u>(792,103)</u>	<u>2,910,742</u>	
應報導部門損益(稅前)	\$ <u>115,786</u>	<u>37,127</u>	<u>(92)</u>	<u>(3,390)</u>	<u>149,431</u>	
應報導部門資產						
111年9月30日	\$ <u>2,707,629</u>	<u>2,572,063</u>	<u>64,170</u>	<u>(1,219,371)</u>	<u>4,124,491</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9月30日	\$ <u>2,635,246</u>	<u>2,069,877</u>	<u>65,092</u>	<u>(1,169,640)</u>	<u>3,600,575</u>	
應報導部門負債						
111年9月30日	\$ <u>595,439</u>	<u>1,792,248</u>	<u>261</u>	<u>(161,234)</u>	<u>2,226,714</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9月30日	\$ <u>608,385</u>	<u>1,387,226</u>	<u>493</u>	<u>(168,376)</u>	<u>1,827,728</u>	