

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日  
(此合併財務報表未經會計師核閱)

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、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)公司沿革	6
(二)重要會計政策之彙總說明	6~8
(三)會計變動之理由及其影響	8
(四)重要會計科目之說明	9~15
(五)關係人交易	16
(六)質押之資產	16
(七)重大承諾事項及或有事項	16
(八)重大之災害損失	16
(九)重大之期後事項	16
(十)其 他	17
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	17
2.轉投資事業相關資訊	17
3.大陸投資資訊	17
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	17~18
(十二)部門別財務資訊	18

(此合併財務報表未經會計師核閱)  
優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	100.3.31		99.3.31			負債及股東權益	100.3.31		99.3.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 364,729	21	460,418	24	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 91,487	5	232,160	12	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四(二)及(十二))	33,997	2	162,445	8	2120 應付票據	67,117	4	62,238	3	
1121 應收票據(附註四(三))	5,928	-	3,322	-	2140 應付帳款	206,819	12	203,081	10	
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	67,682	4	49,782	3	2160 應付所得稅	6,132	-	1,913	-	
1190 其他金融資產—流動	14,627	1	8,192	-	2170 應付費用	67,220	4	59,599	3	
1210 存貨—製造業(附註四(四))	407,527	23	370,554	20	2180 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註四(二)及(十二))	-	-	90	-	
1250 預付費用及其他流動資產	100,928	6	102,656	5	2272 一年或一營業週期內到期之長期借款 (附註四(七)及(十二))	48,000	3	68,272	3	
1291 受限制資產(附註六)	7,054	-	34,837	2	2280 其他流動負債	66,503	4	52,196	3	
	<u>1,002,472</u>	<u>57</u>	<u>1,192,206</u>	<u>62</u>		<u>553,278</u>	<u>32</u>	<u>679,549</u>	<u>34</u>	
1480 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四(二)及(十二))	9,000	1	-	-						
1440 其他金融資產—非流動	15,452	1	16,570	1	2420 長期附息負債：					
<b>固定資產(附註四(五)及六)：</b>					長期借款(附註四(七)及(十二))	108,000	6	268,690	15	
1501 土地	359,194	20	359,194	18	2810 應計退休金負債	8,828	-	8,058	-	
1521 房屋及建築	201,416	11	201,416	10	2820 存入保證金	16	-	6	-	
1531 機器設備	64,657	4	63,467	3		<u>8,844</u>	<u>-</u>	<u>8,064</u>	<u>-</u>	
1537 模具設備	25,654	1	33,845	2	<b>負債合計</b>	<u>670,122</u>	<u>38</u>	<u>956,303</u>	<u>49</u>	
1551 運輸設備	5,959	-	6,696	-						
1561 辦公設備	28,591	2	31,421	2	<b>股東權益：</b>					
1631 租賃改良	123,532	7	116,737	6	股本(附註四(十))：					
1681 其他設備	44,463	3	42,488	2	3110 普通股股本	704,969	40	671,399	34	
1671 未完工程	1,409	-	5,207	-	資本公積：					
1672 預付設備款	1,038	-	896	-	3210 資本公積—發行溢價	102,897	7	136,467	7	
	<u>855,913</u>	<u>48</u>	<u>861,367</u>	<u>43</u>	3220 資本公積—庫藏股票交易	6,383	-	6,383	-	
15X9 減：累計折舊	<u>(211,087)</u>	<u>(12)</u>	<u>(203,476)</u>	<u>(10)</u>	3280 資本公積—其他	21,201	1	21,201	1	
	<u>644,826</u>	<u>36</u>	<u>657,891</u>	<u>33</u>	保留盈餘(附註四(十))：					
<b>無形資產：</b>					3310 法定盈餘公積	94,280	5	89,913	5	
1760 商譽	49,943	3	46,660	2	3320 特別盈餘公積	8,217	-	8,217	-	
1780 其他無形資產	20,787	1	21,508	1	3350 未提撥保留盈餘	185,791	10	81,392	4	
	<u>70,730</u>	<u>4</u>	<u>68,168</u>	<u>3</u>	3420 累積換算調整數	(22,839)	(1)	(4,553)	-	
<b>其他資產：</b>						<u>1,100,899</u>	<u>62</u>	<u>1,010,419</u>	<u>51</u>	
1830 遞延費用	25,962	1	25,929	1	3610 少數股權	4,727	-	885	-	
1860 遞延所得稅資產—非流動	7,306	-	6,843	-	<b>股東權益合計</b>	<u>1,105,626</u>	<u>62</u>	<u>1,011,304</u>	<u>51</u>	
	<u>33,268</u>	<u>1</u>	<u>32,772</u>	<u>1</u>	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>					
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,775,748</u>	<u>100</u>	<u>1,967,607</u>	<u>100</u>	<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 1,775,748</u>	<u>100</u>	<u>1,967,607</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：張淑娟

(此合併財務報表未經會計師核閱)  
優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	100年第一季		99年第一季	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 560,120	101	522,107	101
4170 減: 銷貨退回	(6,750)	(1)	(5,541)	(1)
4190 銷貨折讓	(255)	-	(864)	-
營業收入淨額	553,115	100	515,702	100
營業成本:				
5110 銷貨成本(附註四(四))	(399,267)	(72)	(361,710)	(70)
營業毛利	153,848	28	153,992	30
營業費用:				
6100 推銷費用	(91,801)	(17)	(87,970)	(17)
6200 管理及總務費用	(38,487)	(7)	(39,151)	(8)
6300 研究發展費用	(10,764)	(2)	(12,349)	(2)
	(141,052)	(26)	(139,470)	(27)
營業淨利	12,796	2	14,522	3
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	787	-	909	-
7160 兌換利益	263	-	394	-
7210 租金收入	46	-	17	-
7310 金融資產評價利益	-	-	587	-
7480 什項收入	6,941	1	9,223	2
	8,037	1	11,130	2
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	(2,246)	-	(3,575)	(1)
7530 處分固定資產損失	(194)	-	(4,610)	(1)
7640 金融資產評價損失	(403)	-	-	-
7650 金融負債評價損失	(109)	-	(177)	-
7880 什項支出	(16)	-	(452)	-
	(2,968)	-	(8,814)	(2)
7900 繼續營業部門稅前淨利	17,865	3	16,838	3
8110 所得稅費用	3,674	1	3,282	1
合併總利益	\$ 14,191	2	13,556	2
歸屬予:				
合併淨利	\$ 14,348	2	12,703	2
9602 少數股權淨(損)利	(157)	-	853	-
	\$ 14,191	2	13,556	2

	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)－當期(附註四(十一))	\$ 0.20	0.20	0.20	0.19
基本每股盈餘(元)－追溯	\$ 0.20	0.20	0.20	0.19
稀釋每股盈餘(元)－當期	\$ 0.20	0.20	0.20	0.19
稀釋每股盈餘(元)－追溯	\$ 0.20	0.20	0.20	0.19

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長: 葉健和

經理人: 劉志平

會計主管: 張淑娟

(此合併財務報表未經會計師核閱)  
 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	100年第一季	99年第一季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併總利益	\$ 14,191	13,556
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	9,960	11,603
各項攤提	2,833	3,687
應付公司債折價攤銷	-	2
存貨跌價、報廢及呆滯損失	1,527	102
存貨盤虧	-	599
處分及報廢固定資產損失	194	4,610
金融資產及負債評價損失(利益)	512	(697)
應付公司債贖回損失	-	287
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
交易目的金融資產(增加)減少	(20,110)	23,189
應收票據(增加)減少	(2,471)	1,209
應收帳款(增加)減少	(11,744)	13,414
存貨增加	(14,434)	(24,520)
預付費用及其他流動資產增加	(74,585)	(79,756)
其他金融資產—流動(增加)減少	(2,343)	19,700
遞延所得稅資產—非流動減少	-	182
交易目的金融負債(減少)增加	(161)	200
應付票據增加	62,845	61,044
應付帳款增加(減少)	3,045	(21,263)
應付所得稅減少	(1,585)	(7,741)
應付費用減少	(40,846)	(14,604)
其他流動負債增加	19,564	18,666
應計退休金負債增加	145	154
<b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(53,463)</u>	<u>23,623</u>

(此合併財務報表未經會計師核閱)  
 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	100年第一季	99年第一季
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(4,451)	(10,786)
購置無形資產	(235)	(3,186)
處分固定資產價款	-	1,923
遞延費用增加	(3,628)	(432)
受限制資產增加	-	(4,284)
處分無形資產價款	-	92
其他金融資產－非流動增加	(100)	(1,076)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(8,414)</b>	<b>(17,749)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	3,135	14,180
買回可轉換公司債	-	(2,900)
(償還)舉借長期借款	(132,563)	3,617
<b>融資活動之淨現金流(出)入</b>	<b>(129,428)</b>	<b>14,897</b>
匯率影響數	1,114	4,945
合併個體變動淨影響數	-	(10,603)
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(190,191)	15,113
期初現金及約當現金餘額	554,920	445,305
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 364,729</b>	<b>460,418</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<b>\$ 1,612</b>	<b>3,211</b>
支付所得稅	<b>\$ 2,537</b>	<b>6,011</b>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	<b>\$ 48,000</b>	<b>68,272</b>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：張淑娟

(此合併財務報表未經會計師核閱)  
**優盛醫學科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司依據行政院金融監督管理委員會於民國九十六年十一月十五日發布之金管證六字第0960064020號令規定，於編製合併財務季報表時附註得簡化揭露，故該等已簡化之附註揭露事項未依證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則予以揭露。合併公司已編製民國九十九年度之合併財務報表，並業經會計師於民國一〇〇年三月八日出具無保留意見之查核報告在案，為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與前述已查核之合併財務報表一併參閱。合併子公司會計政策除下列第三段所述者外，餘與前述已編製之合併財務報表相同。

除上述說明外，本公司合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務季報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。合併公司間之重大交易均已沖銷。

1.列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

公司名稱	成立日期	投資公司名稱	主要營業項目	綜合持股比例		說明
				100.3.31	99.3.31	
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	89.08.08	本公司	投資業	100%	100%	本公司直接持股超過50%之子公司
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	89.08.08	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED (以下稱TOP UNICORN)	"	100%	100%	TOP UNICORN直接持股超過50%之子公司
優盛醫療電子(上海)有限公司	90.03.12	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED (以下稱TRANS-WORLD) MEDIPRO INC. (以下稱MEDIPRO)	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%	100%	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司 MEDIPRO直接持股超過40%之子公司 (註1)
江蘇優盛醫療電子有限公司	97.03.14	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED (以下稱TRANS-WORLD)	提供普通診察器械、醫療電子儀器設備、臨床檢驗分析儀器的生產技術諮詢服務	-	100%	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司 (註2)
互宜投資(股)公司	91.07.03	本公司	投資業	100%	100%	本公司直接持股超過50%之子公司
MEDIPRO INC.	90.03.15	互宜投資(股)公司 (以下稱互宜公司)	"	100%	100%	互宜公司直接持股超過50%之子公司

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

公司名稱	成立日期	投資公司名稱	主要營業項目	綜合持股比例		說明
				100.3.31	99.3.31	
康盛藥品(股)公司	98.11.04	互宜投資(股)公司 (以下稱互宜公司)	西藥批發業、化妝品批發業、醫療器材、食品什貨及批發業及國際貿易業	100%	100%	互宜公司直接持股超過50%之子公司
上海健保貿易有限公司	98.04.28	優盛醫療電子(上海)有限公司(以下稱上海優盛)	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%	100%	上海優盛直接持股超過50%之子公司
瑞盛醫學科技(股)公司	93.04.02	本公司	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	92%	92%	本公司直接持股超過50%之子公司
永安醫學(股)公司	98.04.06	瑞盛醫學科技(股)公司 (以下稱瑞盛醫學)	"	92%	92%	瑞盛醫學直接持股超過50%之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	94.03.31	本公司	投資業	100%	100%	本公司直接持股超過50%之子公司
RMJ CORP. LTD.	94.06.17	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED (以下稱PEAKWEALTH)	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測及銷售	75%	75%	PEAKWEALTH直接持股超過50%之子公司
Rossmax Swiss GmbH	99.09.02	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等	100%	-	PEAKWEALTH直接持股超過50%之子公司
勝霖藥品(股)公司	89.04.13	本公司	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	100%	100%	本公司直接持股超過50%之子公司

註1：本公司百分之百之子公司TOP UNICORN LTD.及互宜投資股份有限公司透過TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED及MEDIPRO INC.轉投資之優盛醫療電子(上海)有限公司(存續公司)及上海健保醫療電子有限公司(消滅公司)於民國九十九年一月一日組織重整合併，合併後之存續公司實收資本額為美金7,560千元，TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED及MEDIPRO INC.分別持股52.99%及47.01%。

註2：本公司於民國九十七年三月間透過TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED(以下簡稱TOP UNICORN LTD.)及TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED(以下簡稱TRANS-WORLD LTD.)等額轉投資江蘇優盛醫療電子有限公司，業經經濟部投資審議委員會經審二字第○九六○○四五三四七○號函核准，惟基於經濟環境與市場狀況考量江蘇優盛醫療電子有限公司業已於民國九十九年十一月清算完成，並於十二月二十一日將股款美金2,721千元匯回TRANS-WORLD LTD.。

- 2.未列入合併財務報表之子公司：無。
- 3.子公司會計年度起訖日與母公司不同：無。
- 4.子公司之會計政策與控制公司不同：無。
- 5.國外子公司營業之特殊風險：無。
- 6.各子公司盈餘分配受法令或契約限制：無。



## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

7.合併借(貸)項：屬不可辨認原因者，自民國九十五年起不再攤銷；可辨認原因者，則依其所屬資產估計剩餘經濟年限攤提。

8.其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

### (二)金融商品

放款、應收款及其他金融負債：係以有效利率計算攤銷後成本及其利息收入或利息成本。本公司針對放款與應收款同時考量於特定資產與整體層級減損之證據。所有重大個別之應收款之投資皆針對具體之減損作評估。對未有具體減損之所有重大個別放款及應收款，宜再針對已遭受但尚未辨認之所有減損作整體之評估。非屬重大個別之放款及應收款，宜將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以針對其減損作整體之評估。

於評估整體減損，本公司就違約可能性之歷史趨勢、復原時間及遭受損失之金額等因素，以作管理階層對於有關現時經濟及信用情況是否係該實際損失很有可能大於或小於歷史趨勢之判斷所作之調整。

關於以攤銷後成本衡量之金融資產減損損失係按其帳面金額與估計未來現金流量採資產原始有效利率折現之現值間之差額計算。減損損失認為當期損益並反映於放款及應收款之備抵帳戶。減損資產繼續認列其利益。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認為當期損益。

### (三)營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。財務困難債務整理及債務商品協商之新合約與條款修改之交易亦自民國一〇〇年一月一日起，依該公報第三次修訂條文之規定處理。前述變動對合併公司民國一〇〇年第一季本期淨利並無重大影響。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
現金及零用金	\$ 7,904	6,392
銀行存款	274,325	197,379
定期存款	<u>82,500</u>	<u>256,647</u>
合計	<u>\$ 364,729</u>	<u>460,418</u>

(二)金融資產

合併公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產及負債		
交易目的金融資產：		
上市(櫃)股票	\$ 2,705	4,065
受益憑證－開放型基金	<u>31,292</u>	<u>158,380</u>
合計	<u>\$ 33,997</u>	<u>162,445</u>
交易目的金融負債：		
外匯選擇權合約	<u>\$ -</u>	<u>90</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
達楷生醫科技股份有限公司	\$ 5,000	5,000
奇美醫藥生物科技股份有限公司	919	919
昱程科技股份有限公司	9,000	-
減：累計減損	<u>(5,919)</u>	<u>(5,919)</u>
合計	<u>\$ 9,000</u>	<u>-</u>

合併公司所持有之達楷生醫科技股份有限公司、奇美醫藥生物科技股份有限公司及昱程科技股份有限公司等股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率及利率風險，本公司民國九十九年三月三十一日因未適用避險會計帳列交易目的金融負債之衍生性金融商品明細如下：

外匯選擇權合約：

	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期日</u>
賣出選擇權	<u>USD 1,000</u>	美元兌台幣	99.04.06~99.04.28

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
應收票據	\$ 5,928	3,322
應收帳款	74,724	56,824
減：備抵呆帳	<u>(7,042)</u>	<u>(7,042)</u>
淨額	<u>\$ 73,610</u>	<u>53,104</u>

(四)存貨

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
商品及製成品	\$ 320,608	309,686
減：備抵損失	<u>(25,625)</u>	<u>(37,516)</u>
小計	<u>294,983</u>	<u>272,170</u>
在製品及半成品	50,776	41,396
減：備抵損失	<u>(4,493)</u>	<u>(7,732)</u>
小計	<u>46,283</u>	<u>33,664</u>
原料	81,229	86,096
減：備抵損失	<u>(17,449)</u>	<u>(29,234)</u>
小計	<u>63,780</u>	<u>56,862</u>
在途存貨	<u>2,481</u>	<u>7,858</u>
合計	<u>\$ 407,527</u>	<u>370,554</u>

合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季帳列之存貨相關費損分別為1,527千元及701千元。

(五)固定資產

	<u>100.3.31</u>	<u>成 本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>未 折 減 餘 額</u>
土地	\$ 359,194	-	-	359,194
房屋及建築	201,416	25,515	-	175,901
機器設備	64,657	34,325	-	30,332
模具設備	25,654	18,860	-	6,794
運輸設備	5,959	4,230	-	1,729
辦公設備	28,591	20,917	-	7,674
租賃改良	123,532	72,348	-	51,184
其他設備	44,463	34,892	-	9,571
未完工程	1,409	-	-	1,409
預付設備款	<u>1,038</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,038</u>
合計	<u>\$ 855,913</u>	<u>211,087</u>	<u>-</u>	<u>644,826</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
<b>99.3.31</b>				
土 地	\$	359,194	-	359,194
房 屋 及 建 築		201,416	21,361	180,055
機 器 設 備		63,467	38,262	25,205
模 具 設 備		33,845	25,244	8,601
運 輸 設 備		6,696	3,961	2,735
辦 公 設 備		31,421	20,575	10,846
租 賃 改 良		116,737	60,340	56,397
其 他 設 備		42,488	33,733	8,755
未 完 工 程		5,207	-	5,207
預 付 設 備 款		896	-	896
合 計	\$	<b>861,367</b>	<b>203,476</b>	<b>657,891</b>

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，上列固定資產提供銀行借款擔保之情形，請詳附註六。

(六)短期借款

借 款 種 類	100.3.31	99.3.31
信用借款	\$ 61,645	178,130
信用狀借款	2,352	5,627
擔保借款	27,490	48,403
	<b>\$ 91,487</b>	<b>232,160</b>

短期借款係採浮動利率及固定利率計息，於民國一〇〇年及九十九年第一季之利率區間分別為0.8960%~5.0058%及1.0710%~2.172%。

(七)長期借款

借 款 種 類	到 期 區 間	100.3.31	99.3.31	備 註
信用借款		\$ -	17,787	
擔保借款	103.04.03~103.05.04	156,000	319,175	自99.08起按季償還本金
減：一年內到期之長期借款		(48,000)	(68,272)	
淨額		<b>\$ 108,000</b>	<b>268,690</b>	

上述借款之質押品，請詳附註六之說明，另於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之利率區間分別為2.0613%~2.10%及1.071%~2.172%。

(八)退休金準備：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(九)所得稅：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (十)股東權益

#### 1.股本

本公司成立於民國七十七年十一月，創立時股本總金額為5,000千元，經歷年增(減)資，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，額定股本均為850,000千元，實收股本分別為704,969千元及671,399千元，每股面額10元，分別為70,496,889股及67,139,895股。

#### 2.盈餘分配

本公司章程於民國九十八年六月十六日股東會議修正為年度總決算如有盈餘，依下列順序為之：

一、提繳稅捐。

二、彌補虧損。

三、提存百分之十為法定盈餘公積。

四、依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積。

五、董事監察人酬勞就扣除前一至四款規定數額後之剩餘數，提撥比例不高於百分之三。員工紅利就扣除前一至四款規定數額後之剩餘數，提撥百分之一至百分之二十。

六、扣除前一至五款後之餘額，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。

前述員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其資格條件由董事會訂定之。

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。

本公司於民國九十九年六月十五日及九十八年六月十六日股東常會決議以股本溢價產生之資本公積轉增資分別為33,570千元及31,958千元。

本公司民國九十九年度盈餘分派案尚待董事會擬議，報請股東會決議通過，相關分派情形，可俟該會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司截至民國一〇〇年三月三十一日止之稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利分配成數10%及董監酬勞分配成數1%，估計員工紅利金額為1,279千元及董監酬勞為128千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇一年度之損益。

民國九十九年度之員工紅利及董監事酬勞分派相關資訊請至公開資訊觀測站等管道查詢。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十一)每股盈餘

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	100.3.31		99.3.31	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘－當期</b>				
本期淨利(千元)	\$ 14,246	14,348	13,133	12,703
加權平均流通在外股數(股)	70,496,889	70,496,889	67,113,959	67,113,959
<b>每股盈餘</b>	\$ 0.20	0.20	0.20	0.19
<b>基本每股盈餘－追溯</b>				
加權平均流通在外股數(股)	70,496,889	70,496,889	67,113,959	67,113,959
<b>每股盈餘</b>	\$ 0.20	0.20	0.20	0.19
<b>稀釋每股盈餘－當期</b>				
本期淨利(千元)	\$ 14,246	14,348	13,133	12,703
加權平均流通在外股數(股)	70,496,889	70,496,889	67,113,959	67,113,959
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅	57,866	57,866	64,963	64,963
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	70,554,755	70,554,755	67,178,922	67,178,922
<b>每股盈餘</b>	\$ 0.20	0.20	0.20	0.19
<b>稀釋每股盈餘－追溯</b>				
加權平均流通在外股數(股)	70,496,889	70,496,889	67,113,959	67,113,959
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅	57,866	57,866	64,963	64,963
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	70,554,755	70,554,755	67,178,922	67,178,922
<b>每股盈餘</b>	\$ 0.20	0.20	0.20	0.19

(十二)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、應收/應付關係人款、其他金融資產－流動、受限制資產、短期借款、應付所得稅、應付費用、其他流動負債及應計退休金負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	100.3.31			99.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方式估計		以公開報價決定	以評價方式估計
金融資產：						
公平價值變動列入損益之	\$ 33,997	33,997	-	162,445	162,445	-
金融資產－流動						
以成本衡量之金融資產－	9,000	詳下述(2)	詳下述(2)	-	詳下述(2)	詳下述(2)
非流動						
其他金融資產－非流動	15,452	-	15,452	16,570	-	16,570
金融負債：						
公平價值變動列入損益之	-	-	-	90	-	90
金融負債－流動						
長期借款(含一年內到期)	156,000	-	156,000	336,962	-	336,962

2. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (2) 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3) 其他金融資產－非流動係為存出保證金，多為公司繼續經營之必要存出項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- (4) 應付公司債：係以相同條件下之公司債市場利率之折現價值估計其公平價值。
- (5) 長期借款：長期借款採浮動利率者，係以帳面價值估計公平價值外，餘則以其預期現金流量之折現值估計價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。合併公司因長期借款係約定浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值。

3. 民國一〇〇年及九十九年三月三十一日合併公司提供作為銀行借款擔保之金融資產，請詳附註六。

4. 合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季認列公平價值變動列入損益之金融資產當期損益之金額分別為403千元(金融資產評價損失)及587千元(金融資產評價利益)。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

5.合併公司民國一〇〇年及九十九年第一季認列公平價值變動列入損益之金融負債當期損益之金額為109千元(金融負債評價損失)及177千元(金融負債評價損失)。

6.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有之受益憑證係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於受益憑證市場價格變動之風險。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、有價證券及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構；約當現金係投資經信用評等公司評為F1最高信用等級之短期票券；持有之有價證券主係購買債券型基金，合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金、約當現金及所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司之客戶集中在海外，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(十三)其他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.3.31			99.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 2,850	29.40	83,790	1,756	31.80	55,841
人民幣	23,356	4.51	105,347	27,364	4.63	126,695
日幣	4,149	0.3550	1,473	8,619	0.3410	2,939
歐元	58	41.71	2,419	49	42.72	2,093
瑞士法郎	16	32.10	514	-	-	-
<b>金融負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	824	29.40	24,226	1,343	31.80	42,707
人民幣	22,817	4.51	102,916	22,947	4.63	106,268
日幣	7,000	0.3550	2,485	-	-	-



優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、關係人交易：無。

六、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	100.3.31	99.3.31	擔保用途
受限制資產—定期存款	\$ 7,054	34,237	海關保證及被投資公司融資擔保
土地	347,248	357,317	銀行借款
房屋及建築	157,786	170,468	"
	<u>\$ 512,088</u>	<u>562,022</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國九十九年三月三十一日已開立未使用之國內外信用狀金額為日幣10,800千元。

(二)本公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日因向財團法人資訊工業策進會申請科專補助款而存出之保證票據皆為3,840千元。

(三)本公司之子公司於民國一〇〇年三月三十一日，因承租廠房，未來五年度應支付之租金支出情形如下：

	金額
100.04.01~101.03.31	\$ 74,595
101.04.01~102.03.31	66,891
102.04.01~103.03.31	59,622
103.04.01~104.03.31	50,849
104.04.01~105.03.31	42,520
	<u>\$ 294,477</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十、其他

(一)資產、負債之流動性分析：不適用。

(二)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(三)重分類

民國九十九年第一季財務報表中若干金額為配合民國一〇〇年第一季財務報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(三)大陸投資資訊：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇〇年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	優盛醫學科技 (股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	1	進貨	127,427	平價移轉	23 %
	"	"	1	應收帳款	27,205	月結60天	2 %
	"	"	1	應付帳款	47,537	月結30天	3 %
	"	"	1	其他應收款	1,955	-	- %
	"	"	1	其他應付款	484	-	- %
	"	優盛醫療電子(上海)有 限公司	1	其他收入- 技術服務	1,475	-	- %
	"	"	1	其他應收款	16,204	-	1 %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	176	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	銷貨	1,489	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	1,387	月結90天	- %
	"	"	1	其他收入- 技術服務	214	-	- %
	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	21	-	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %
	"	康盛藥品(股)公司	1	預收款項	21	-	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.民國九十九年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	優盛醫學科技 (股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	1	進貨	128,040	平價移轉	25 %
	"	"	1	應收帳款	31,007	月結60天	2 %
	"	"	1	應付帳款	46,693	月結30天	2 %
	"	"	1	其他應付款	133	-	- %
	"	優盛醫療電子(上海)有 限公司	1	其他收入- 技術服務	1,405	-	- %
	"	"	1	其他應收款	1,398	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	47	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	銷貨	793	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	475	月結90天	- %
	"	"	1	其他收入- 技術服務	429	-	- %
	"	"	1	其他應收款	15,150	-	- %
	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	21	-	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %
	"	康盛藥品(股)公司	1	預收款項	21	-	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

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

十二、部門別財務資訊：

	100年第一季	醫療器械	零售通路	代理商	投資部門	調整及沖銷	合計
收入							
來自外部客戶收入	\$ 207,411	344,795	909	-	-	-	553,115
部門間收入	150,659	1,489	2,069	-	(154,217)	-	-
收入合計	\$ 358,070	346,284	2,978	-	(154,217)	553,115	553,115
部門損益	\$ 35,741	8,635	400	3,128	(33,713)	14,191	14,191
可辨認資產	\$ 540,231	109,528	-	129	(5,062)	644,826	644,826
99年第一季							
收入							
來自外部客戶收入	\$ 221,588	294,114	-	-	-	-	515,702
部門間收入	139,184	793	-	-	(139,977)	-	-
收入合計	\$ 360,772	294,907	-	-	(139,977)	515,702	515,702
部門損益	\$ 53,184	(5,536)	(118)	4,798	(38,772)	13,556	13,556
可辨認資產	\$ 541,546	121,329	-	179	(5,163)	657,891	657,891