

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司

財 務 季 報 表

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14~24
(五)關係人交易	25~28
(六)質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	28
(八)重大之災害損失	28
(九)重大之期後事項	28
(十)其 他	29
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~32
2.轉投資事業相關資訊	32~33
3.大陸投資資訊	34
(十二)部門別財務資訊	34

會計師核閱報告

優盛醫學科技股份有限公司董事會 公鑒：

優盛醫學科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註四(五)所述，優盛醫學科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為585,773千元及467,079千元，暨民國一〇〇年及九十九年第一季相關投資利益分別為14,801千元及10,069千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另，附註十一(二)所述之「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司之財務報表及轉投資事業相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

曾國揚

會計師：

陳嘉修

證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇〇年四月十五日

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

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	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 91,617	7	186,859	13	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 2,352	-	5,627	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四(二)及(十四))	31,292	2	147,358	10	2120 應付票據	-	-	370	-	
1121 應收票據(附註四(三))	5,790	-	3,287	-	2140 應付帳款	12,029	1	14,677	1	
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	56,287	4	34,924	2	2150 應付帳款—關係人(附註五)	20,332	2	15,686	1	
1153 應收帳款—關係人(附註五)	1,387	-	475	-	2160 應付所得稅	2,068	-	1,913	-	
1190 其他金融資產—流動(附註五)	24,564	2	22,992	2	2170 應付費用(附註五)	29,495	2	12,478	1	
1210 存貨—製造業(附註四(四))	17,889	2	14,270	1	2180 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註四(二))	-	-	90	-	
1250 預付費用及其他流動資產(附註六)	9,473	1	7,927	1	2272 一年或一營業週期內到期之長期借款(附註四(八))	48,000	4	50,490	4	
1291 受限制資產(附註六)	1,454	-	1,451	-	2280 其他流動負債(附註五)	20,966	2	24,933	2	
	<u>239,753</u>	<u>18</u>	<u>419,543</u>	<u>29</u>		<u>135,242</u>	<u>11</u>	<u>126,264</u>	<u>9</u>	
基金及長期投資(附註四(二)及(五))：					長期附息負債：					
1421 採權益法之長期股權投資	585,773	43	467,079	33	2420 長期借款(附註四(八))	108,000	8	268,690	19	
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))	9,000	1	-	-		<u>108,000</u>	<u>8</u>	<u>268,690</u>	<u>19</u>	
	<u>594,773</u>	<u>44</u>	<u>467,079</u>	<u>33</u>	其他負債：					
1440 其他金融資產—非流動	993	-	1,028	-	2810 退休金準備／應計退休金負債(附註四(九))	6,140	-	5,493	-	
固定資產(附註四(六)及六)：					2820 存入保證金	16	-	6	-	
1501 土地	344,059	25	344,059	24	2881 遞延貸項—聯屬公司間利益	898	-	983	-	
1521 房屋及建築	167,156	12	167,156	12		<u>7,054</u>	<u>-</u>	<u>6,482</u>	<u>-</u>	
1531 機器設備	5,514	-	9,452	1	負債合計	<u>250,296</u>	<u>19</u>	<u>401,436</u>	<u>28</u>	
1537 模具設備	4,126	-	10,729	1	股東權益：					
1551 運輸設備	525	-	525	-	股本(附註四(十一))：					
1561 辦公設備	7,765	1	8,641	1	3110 普通股股本	704,969	52	671,399	48	
1681 其他設備	555	-	555	-	資本公積：					
1672 預付設備款	673	-	650	-	3210 資本公積—發行溢價	102,897	8	136,467	10	
	<u>530,373</u>	<u>38</u>	<u>541,767</u>	<u>39</u>	3220 資本公積—庫藏股票交易	6,383	-	6,383	-	
15X9 減：累計折舊	(38,196)	(2)	(45,076)	(2)	3280 資本公積—其他	21,201	1	21,201	1	
	<u>492,177</u>	<u>36</u>	<u>496,691</u>	<u>37</u>	保留盈餘(附註四(十一))：					
無形資產：					3310 法定盈餘公積	94,280	7	89,913	6	
1780 其他無形資產	12,071	1	14,681	1	3320 特別盈餘公積	8,217	1	8,217	1	
其他資產：					3350 未提撥保留盈餘	185,791	14	81,392	6	
1830 遞延費用	4,122	-	5,990	-	3420 累積換算調整數(附註四(五))	(22,839)	(2)	(4,553)	-	
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十))	7,306	1	6,843	-	股東權益合計	1,100,899	81	1,010,419	72	
	<u>11,428</u>	<u>1</u>	<u>12,833</u>	<u>-</u>	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
資產總計	<u>\$ 1,351,195</u>	<u>100</u>	<u>1,411,855</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 1,351,195</u>	<u>100</u>	<u>1,411,855</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：張淑娟

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

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(附註五)	\$ 173,133	100	169,774	101
4170 減：銷貨退回	(569)	-	(65)	-
4190 銷貨折讓	(220)	-	(864)	(1)
營業收入淨額	172,344	100	168,845	100
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註四(四)及五)	(135,759)	(79)	(136,540)	(81)
5930 聯屬公司間已實現利益	296	-	251	-
	(135,463)	(79)	(136,289)	(81)
營業毛利	36,881	21	32,556	19
營業費用：				
6100 推銷費用	(13,406)	(8)	(5,341)	(3)
6200 管理及總務費用	(18,557)	(11)	(17,497)	(10)
6300 研究發展費用	(7,574)	(4)	(8,820)	(5)
	(39,537)	(23)	(31,658)	(18)
營業淨(損)利	(2,656)	(2)	898	1
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	291	-	183	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	14,801	9	10,069	6
7160 兌換利益	195	-	269	-
7210 租金收入(附註五)	73	-	44	-
7310 金融資產評價利益	199	-	652	-
7480 什項收入(附註五)	2,859	2	2,866	2
	18,418	11	14,083	8
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(1,407)	(1)	(1,671)	(1)
7650 金融負債評價損失	(109)	-	(177)	-
	(1,516)	(1)	(1,848)	(1)
7900 繼續營業部門稅前淨利	14,246	8	13,133	8
8110 所得稅(利益)費用(附註四(十))	(102)	-	430	-
本期淨利	\$ 14,348	8	\$ 12,703	8
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)－當期(附註四(十二))	\$ 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

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

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

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 14,348	12,703
調整項目：		
折舊費用	1,527	1,724
各項攤提	810	924
應付公司債折價攤銷	-	2
採權益法認列之投資收益	(14,801)	(10,069)
金融資產及負債評價利益	(90)	(762)
已實現銷貨毛利	-	(251)
應付公司債贖回損失	-	287
遞延貸項－聯屬公司間損失	(296)	-
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)減少	(20,270)	28,690
應收票據(增加)減少	(2,522)	957
應收帳款(增加)減少	(13,731)	12,042
應收帳款－關係人減少	364	55
其他應收款增加	-	(232)
存貨(增加)減少	(2,029)	371
預付費用增加	(675)	(279)
預付款項減少(增加)	46	(1,919)
其他流動資產(增加)減少	(316)	551
其他金融資產－流動減少(增加)	41	(10,955)
遞延所得稅資產－非流動減少	-	182
交易目的金融負債增加	-	200
應付票據增加	-	160
應付帳款增加	6,255	6,764
應付帳款－關係人減少	(19,573)	(33,571)
應付所得稅增加	-	5
應付費用減少	(11,016)	(6,001)
其他流動負債(減少)增加	(16,844)	2,621
應計退休金負債增加	145	154
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>(78,627)</u>	<u>4,353</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

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
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(5,000)	(13,767)
購置固定資產	(132)	(121)
購置無形資產	(225)	-
遞延費用增加	(267)	(24)
受限制資產減少	-	653
其他金融資產－非流動減少	30	-
投資活動之淨現金流出	<u>(5,594)</u>	<u>(13,259)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	2,352	(26,456)
買回可轉換公司債	-	(2,900)
(償還)舉借長期借款	<u>(132,563)</u>	<u>9,600</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(130,211)</u>	<u>(19,756)</u>
本期現金及約當現金淨減少數	(214,432)	(28,662)
期初現金及約當現金餘額	<u>306,049</u>	<u>215,521</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 91,617</u>	<u>\$ 186,859</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 1,597</u>	<u>\$ 1,627</u>
支付所得稅	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 523</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 48,000</u>	<u>\$ 50,490</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：張淑娟

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

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

本公司於民國七十七年十一月設立，以醫療器材設備製造、批發或零售為主要業務；民國九十二年五月十九日經財政部證券暨期貨管理委員會(九十二)台財證(一)第0920121285號函核准本公司股票於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司員工人數分別為88人及78人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理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)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易之處理

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資以當地貨幣為功能性貨幣者，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資非以當地貨幣為功能性貨幣者，則先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值部分，認列減損損失。

(五)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(六)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分類及衡量如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
3. 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。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。減損損失認列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列為當期損益。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳按期末應收票據、應收帳款及應收關係人款項餘額，根據以往實際發生呆帳之經驗，考慮帳齡及衡量其收回可能性，評估預計可能發生之損失予以提列。另自民國一〇〇年一月一日起，帳列放款及應收款之認列、後續評價及減損等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」之規定辦理。

(八)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工或為使存貨達到可供銷售狀態，尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.原係就差額總數選擇一定年限攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理(意即不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉)。
- 3.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認，其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

採權益法評價之外幣長期股權投資，以被投資公司之外幣財務報表經換算後所得之股東權益，作為計算投資帳面價值之依據，經調整攤銷投資成本與股權淨值之差額後，其與前期投資帳面價值之差額，依其性質認列為投資損益或換算調整數。

本公司之子公司間合併係屬組織重整，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(91)基秘字第244號規定，以消滅公司淨資產原帳面價值作為所取得淨資產之入帳基礎，消滅公司原股東權益項目中，與其淨資產相關之科目按原金額轉列。本公司以子公司間合併基準日當天，消滅子公司之帳面價值轉列存續子公司之投資成本，此項子公司合併轉換並未影響本公司當期損益。

(十)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為列帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出；購置固定資產達可使用狀態前所負擔之利息，亦列為資本支出；經常性之修理及維護性支出，則以當年度費用處理。

閒置或待處分之固定資產予以轉列其他資產，以取得成本為入帳基礎，並按其淨變現價值評價。

折舊係依資產取得時政府規定之耐用年數，採直線法計提。於耐用年限屆滿仍繼續使用者，就殘值繼續提列折舊。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

房屋及建築	10~50年
機器設備	3~6年
模具設備	3年
運輸設備	5年
辦公設備	3~5年
其他設備	5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十一)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

- 1.專利權：5年。
- 2.商標權：5年。
- 3.技術權利金：5年。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十二)遞延費用

主係電腦軟體及裝潢工程成本，按3年及5年採直線法攤銷。

(十三)可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債若同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定債券轉換本公司固定數量股份，於原始認列時，以公平價值衡量，可轉換公司債之負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。可轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。

(十四)退休金

本公司每月按已付薪資總額百分之二提撥職工退休準備金，存入台灣銀行退休金專戶。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司自民國八十八年十二月三十一日起對職工退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算至原已訂有退休辦法，但未按公報處理者，於改採公報之規定處理時，應計算未認列過渡性淨資產或淨給付義務。未認列過渡性淨資產或淨給付義務，自民國八十九年度起按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷，預期平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷，列入淨退休金成本。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

每期認列之淨退休金成本包括：

- (1)服務成本
- (2)利息成本
- (3)退休基金資產之預期報酬
- (4)前期服務成本之攤銷
- (5)退休金損益之攤銷
- (6)未認列過渡性淨資產或淨給付義務之攤銷
- (7)縮減或清償損益

本公司提撥之退休金基金若低於淨退休金成本之差額，列為「應計退休金負債」，高於淨退休金成本之差額，列為「預付退休金」。於資產負債表上應認列之退休金負債下限為最低退休金負債。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十五)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十六)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函規定處理。

- 1.權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
- 2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
- 3.給與日之公平價值係以選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。
- 4.本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十七)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予買方時認列。

(十八)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之，本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(二十)承諾及或有事項

承諾及或有事項，若其發生損失之可能性極大，且損失金額可合理估計者，於帳上認列其損失金額。若其損失有可能發生或無法合理估計損失金額時，則於財務報表中揭露其性質。

(廿一)去料委託加工之會計處理

本公司進、銷貨之認列，係依87.4.3基秘字第076號函釋，去料委託加工時，雙方若已合意為供加工後運回或代為逕行出售者，加工產品之所有權及風險並未移轉，非屬進、銷貨之型態，則不於去料時作銷貨處理，加工完成成品回銷部份，亦不作進貨處理。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(廿二)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

本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。前述變動對本公司民國一〇〇年第一季本期淨利並無重大影響。

本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本公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。

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	\$ 132	234
零	用	90	90
支	票	146	146
活	期	26,713	39,147
定	期	39,000	126,000
外	幣	25,536	21,242
合	計	<u>\$ 91,617</u>	<u>186,859</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)金融資產

本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：		
受益憑證－開放型基金	\$ <u>31,292</u>	<u>147,358</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>

本公司所持有之昱程科技股份有限公司、達楷生醫科技股份有限公司及奇美醫藥生物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

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
應 收 票 據	\$ 5,790	3,287
應 收 帳 款	63,329	41,966
減：備抵呆帳	<u>(7,042)</u>	<u>(7,042)</u>
淨 額	\$ <u>62,077</u>	<u>38,211</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)存貨

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
商品及製成品	\$ 9,445	13,806
減：備抵損失	(405)	(2,351)
小計	<u>9,040</u>	<u>11,455</u>
在製品及半成品	4,743	1,036
減：備抵損失	(25)	-
小計	<u>4,718</u>	<u>1,036</u>
原料	7,923	1,779
減：備抵損失	(6,273)	-
小計	<u>1,650</u>	<u>1,779</u>
在途存貨	2,481	-
合計	<u>\$ 17,889</u>	<u>14,270</u>

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>100.3.31</u>		<u>99.3.31</u>	
	金額	持股比率	金額	持股比率
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED (原始投資成本均為USD10,220,000元)	\$ 165,453	100 %	88,494	100 %
互宜投資股份有限公司 (原始投資成本分別為新台幣35,000,000元 及30,000,000元)	99,211	100 %	106,925	100 %
瑞盛醫學科技股份有限公司 (原始投資成本均為新台幣36,800,000元)	51,149	92 %	41,506	92 %
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED (原始投資成本分別為USD434,000元及 USD404,000元)	1,634	100 %	3,784	100 %
勝霖藥品股份有限公司 (原始投資成本分別為新台幣259,573,613 元及230,266,130元)	268,326	100 %	226,370	100.00 %
	<u>\$ 585,773</u>		<u>467,079</u>	

1.本公司為擴展營運規模而跨足國內中小型藥妝連鎖通路，故分別於民國九十八年間分別取得欣紀達投資股份有限公司及其控股80%之勝霖藥品股份有限公司股權為76.59%及33.04%，惟欣紀達投資股份有限公司於民國九十八年八月十九日經經濟部核准解散之登記，並於民國九十八年十二月十七日完成清算程序並已退回股款11,734千元及分配非現金剩餘資產勝霖藥品股份有限公司及奇美醫藥生物科技股份有限公司股票。截至民國一〇〇年三月三十一日本公司持有勝霖藥品股份有限公司股權為100%，商譽為49,826千元，帳列採權益法之長期股權投資；所持有奇美醫藥生物科技股份有限公司股權為2.55%，帳列以成本衡量之金融資產－非流動。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。
3. 本公司於民國九十八年十一月間增資互宜投資股份有限公司25,000千元，其中20,000千元轉投資康盛藥品股份有限公司以從事藥妝進出口貿易相關業務。於民國一〇〇年三月間增資5,000千元。
4. 本公司於民國九十三年三月間經董事會決議成立子公司瑞盛醫學科技股份有限公司從事醫療相關產品及技術之開發。截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司投資金額為36,800千元，持股比例92%。
5. 本公司民國九十四年三月間於英屬維爾京群島設立百分之百持股之子公司PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED(以下簡稱PEAKWEALTH LTD.)，並由PEAKWEALTH LTD.間接轉投資RMJ CORP. LTD.。另，本公司於民國一〇〇年九月間增資PEAKWEALTH LTD.美金30千元以轉投資設立ROSSMAX SWISS GmbH作為服務及開發歐非大陸及中東市場之據點。
6. 本公司百分之百持股之子公司TOP UNICORN LTD.及互宜投資股份有限公司分別透過TRANS-WORLD LTD.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 LTD.及MEDIPRO INC.分別持股52.99%及47.01%。
7. 於民國一〇〇年及九十九年第一季，本公司採權益評價之被投資公司，係依據同期間被投資公司自編之財務報表，認列相關投資損益及累積換算調整數，其明細如下：

	100年第一季		99年第一季	
	投資(損)益	累積換算調整數	投資(損)益	累積換算調整數
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	\$ 4,400	1,511	3,946	(213)
互宜投資股份有限公司	3,128	689	4,798	(508)
瑞盛醫學科技股份有限公司	796	-	5,626	-
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	(710)	11	1,184	(67)
勝霖藥品股份有限公司	7,187	-	(5,485)	-
合 計	\$ 14,801	2,211	10,069	(788)

於民國一〇〇年及九十九年第一季，本公司對採權益法之被投資公司均具控制能力，故依規定編製合併財務報表。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(六)固定資產

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
100.3.31				
土 地	\$	344,059	-	344,059
房 屋 及 建 築		167,156	23,145	144,011
機 器 設 備		5,514	3,692	1,822
模 具 設 備		4,126	4,042	84
運 輸 設 備		525	492	33
辦 公 設 備		7,765	6,294	1,471
其 他 設 備		555	531	24
預 付 設 備 款		673	-	673
合 計	\$	530,373	38,196	492,177
99.3.31				
土 地	\$	344,059	-	344,059
房 屋 及 建 築		167,156	19,639	147,517
機 器 設 備		9,452	7,190	2,262
模 具 設 備		10,729	10,392	337
運 輸 設 備		525	468	57
辦 公 設 備		8,641	6,873	1,768
其 他 設 備		555	514	41
預 付 設 備 款		650	-	650
合 計	\$	541,767	45,076	496,691

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。

(七)短期借款

借 款 種 類	100.3.31	99.3.31
信用狀借款	\$ 2,352	5,627

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%及1.0379%~1.5453%。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(八)長期借款

借款種類	到期區間	100.3.31	99.3.31	備註
擔保借款	103.04.03~103.05.04	\$ 156,000	319,180	自99.08起按季償還本金
減：一年內到期之長期借款		(48,000)	(50,490)	
淨額		<u>\$ 108,000</u>	<u>268,690</u>	

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1.908%~2.172%。

(九)退休金準備

本公司於民國一〇〇年及九十九年第一季之退休基金餘額及退休金費用如下：

	100年第一季	99年第一季
期末退休基金餘額	\$ <u>11,573</u>	<u>11,330</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ <u>193</u>	<u>195</u>
確定提撥之淨退休金成本	\$ <u>725</u>	<u>643</u>
期末應計退休金負債	\$ <u>6,140</u>	<u>5,493</u>

(十)所得稅

1.依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國一〇〇年及九十九年第一季適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國一〇〇年及九十九年第一季所得稅(利益)費用組成如下：

	100年第一季	99年第一季
當期所得稅費用	\$ -	302
遞延所得稅(利益)費用	(102)	128
繼續營業部門所得稅(利益)費用	\$ <u>(102)</u>	<u>430</u>

上列遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

	100年第一季	99年第一季
投資抵減	\$ -	303
呆帳超限增加	-	(26)
採權益法認列之投資利益	2,516	2,014
未實現兌換損益增加	(67)	(78)
未實現銷貨毛利增加	50	50
虧損扣抵	(85)	-
備抵評價減少	(2,516)	(2,135)
遞延所得稅(利益)費用	\$ <u>(102)</u>	<u>128</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

3.民國一〇〇年及九十九年第一季本公司損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 2,422	2,627
調節項目之所得稅影響數：		
金融資產負債評價利益	(34)	(95)
備抵評價減少	(2,516)	(2,135)
其他	<u>26</u>	<u>33</u>
所得稅(利益)費用	<u>\$ (102)</u>	<u>430</u>

4.民國一〇〇年及九十九年三月三十一日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	<u>100.3.31</u>		<u>99.3.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失提列	\$ 6,704	1,140	2,351	470
未實現銷貨毛利	898	154	984	197
呆帳超限	6,496	1,104	6,585	1,317
虧損扣抵	498	84	-	-
未實現兌換損失	251	<u>42</u>	-	<u>-</u>
流動遞延所得稅資產淨額		<u>2,524</u>		<u>1,984</u>
流動遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	-	<u>-</u>	(455)	<u>(91)</u>
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 2,524</u>		<u>1,893</u>
非流動遞延所得稅資產：				
投資損失	\$ 72,574	12,337	174,285	34,857
減損損失	5,000	850	5,000	1,000
投資抵減		12,177		11,405
備抵評價		<u>(18,058)</u>		<u>(40,419)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 7,306</u>		<u>6,843</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

5.依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇〇年三月三十一日，本公司因研究發展及人材培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發生年度	尚未抵減年度	最後可減年度
民國九十七年度申報數	\$ 4,835	民國一〇一年度
民國九十八年度申報數	7,342	民國一〇二年度
	<u>\$ 12,177</u>	

6.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十六年度。

7.兩稅合一相關資訊：

	100.3.31	99.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	185,791	81,392
	<u>\$ 185,791</u>	<u>81,392</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 23,431	22,532
	<u>99年度(預計)</u>	<u>98年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.87%</u>	<u>32.80%</u>

(十一)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

(十二)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
基本每股盈餘—當期				
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
每股盈餘	\$ 0.20	0.20	0.20	0.19
基本每股盈餘—追溯				
加權平均流通在外股數(股)	70,496,889	70,496,889	67,113,959	67,113,959
每股盈餘	\$ 0.20	0.20	0.20	0.19
稀釋每股盈餘—當期				
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	70,896,889	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	70,954,755	67,178,922	67,178,922
每股盈餘	\$ 0.20	0.20	0.20	0.19
稀釋每股盈餘—追溯				
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
每股盈餘	\$ 0.20	0.20	0.20	0.19

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

本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。

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，本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	\$ 31,292	31,292	-	147,358	147,358	-
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	993	-	993	1,028	-	1,028
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	319,180	-	319,180

2. 本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。本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本公司提供作為銀行借款擔保之金融資產，請詳附註六。

4. 本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199千元(金融資產評價利益)及652千元(金融資產評價利益)。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

5.本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

本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，因此本公司將暴露於受益憑證市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本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。本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，本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金、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。

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

(3)流動性風險

本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。

(十四)其他

本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
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 3,357	29.40	98,696	1,794	31.80	57,049
人民幣	329	4.5100	1,484	-	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	5,721	29.40	168,197	4,310	31.80	137,058
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,532	29.40	45,041	1,470	31.80	46,746
日幣	-	-	-	27,300	0.3410	9,309

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED (簡稱 TOP UNICORN LTD.)	本公司之子公司
互宜投資股份有限公司	"
勝霖藥品股份有限公司	"
MEDIPRO INC.	本公司之孫公司
康盛藥品股份有限公司	"
Rossmax Swiss GmbH	"
優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司之孫公司持股100%之轉投資公司
上海健保貿易有限公司	本公司之曾孫公司持股100%之轉投資公司
瑞盛醫學科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
永安醫學股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司之子公司
RMJ CORP. LTD.	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨：

本公司於民國一〇〇年及九十九年第一季與關係人進貨之情形如下：

關係人名稱	100年第一季	99年第一季
TOP UNICORN LTD.	\$ 127,427	128,040
瑞盛醫學科技股份有限公司	176	47
合計	<u>\$ 127,603</u>	<u>128,087</u>

註1：民國一〇〇年及九十九年第一季與關係人進貨係佔本公司進貨淨額(未沖銷代購原材料之進貨額)比例分別為80%及77%。

本公司向關係人進貨之產品係為加工後之半成品及製成品，其進貨價格對TOP UNICORN LTD.採平價移轉；對瑞盛醫學科技股份有限公司採成本加成訂價，進貨價格尚無其他替代廠商可供比較；付款條件為月結30天，截至民國一〇〇年三月三十一日止，付款無異常情形。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2.銷貨：

本公司於民國一〇〇年及九十九年第一季與關係人銷貨之情形如下：

關係人名稱	100年第一季		99年第一季	
	金額	%	金額	%
TOP UNICORN LTD.	\$ 26,907	14	25,309	13
勝霖藥品股份有限公司	1,489	1	793	-
合計	<u>\$ 28,396</u>	<u>15</u>	<u>26,102</u>	<u>13</u>

註：上列銷貨予關係人之金額佔本公司銷貨淨額之百分比係以未沖銷原材料之銷售額計算之。

本公司銷售予TOP UNICORN LTD.係採平價移轉，對勝霖藥品股份有限公司之銷貨條件為按成本加成訂價。收款條件為月結60~90天。收款期限與一般公司相當。

上列本公司銷貨予TOP UNICORN LTD.係為原料，其中對TOP UNICORN LTD.之銷售於加工完成製成品由本公司復買回銷售予他人部分，業依87.4.3基秘字第076號函之規定沖銷原材料之銷售額，於民國一〇〇年及九十九年第一季沖銷之原材料銷售金額分別計23,638千元及25,309千元，業已自銷貨收入項下減除。

3.債權債務情形：

關係人名稱	100.3.31		99.3.31	
	金額	%	金額	%
(1) 應收帳款—關係人				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 27,205	95	31,007	98
勝霖藥品股份有限公司	1,387	5	475	2
	<u>\$ 28,592</u>	<u>100</u>	<u>31,482</u>	<u>100</u>
(2)其他應收款—關係人				
(帳列其他金融資產—流動)				
優盛醫療電子(上海)有限公司	\$ 16,204	66	1,398	6
勝霖藥品股份有限公司	-	-	150	1
TOP UNICORN LTD.	1,955	8	-	-
	<u>\$ 18,159</u>	<u>74</u>	<u>1,548</u>	<u>7</u>
(3) 應付帳款—關係人				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 47,537	100	46,693	100
(4) 應付費用				
瑞盛醫學科技股份有限公司	\$ 178	2	-	-
(5)其他應付款(帳列其他流動負債)				
TOP UNICORN LTD.	\$ 484	2	133	1

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

關係人名稱	100.3.31		99.3.31	
	金額	%	金額	%
(6) 預收款項(帳列其他流動負債)				
互宜投資股份有限公司	\$ 21	-	21	-
康盛藥品股份有限公司	21	-	21	-
合計	<u>\$ 42</u>	<u>-</u>	<u>42</u>	<u>-</u>

(註)：於資產負債表上，對TOP UNICORN LTD.之應收、付款項係以淨額表達。

4.租賃契約：

關係人	標的物	租賃期間	每月租金 不含稅	收款 方式	租金收入	
					100年第一季	99年第一季
瑞盛醫學科技(股)公司	台北市內湖區港 墘路189號12樓	98.4.21~99.4.20 99.4.21~100.4.20	3	年付	\$ 9	9
互宜投資(股)公司	台北市內湖區港 墘路183號12樓	98.11.1~99.10.31 99.11.1~100.10.31	3	"	9	9
康盛藥品(股)公司	"	98.11.1~99.10.31 99.11.1~100.10.31	3	"	9	9
					<u>\$ 27</u>	<u>27</u>

5.資金融通情形：

100年第一季	科目	最高借額	期末餘額	利率區間	利息收入
優盛醫療電子(上海)有限公司	其他應收款—關係人(帳列其他金融資產—流動)	<u>\$ 14,700</u>	<u>14,700</u>	1.6 %	<u>20</u>
99年第一季					
勝霖藥品(股)公司	其他應收款—關係人(帳列其他金融資產—流動)	<u>\$ 15,000</u>	<u>15,000</u>	1.8 %	<u>-</u>

6.其他：

(1)本公司與優盛醫療電子(上海)有限公司簽訂技術服務合約，提供該公司生產流程之指導與改善建議，並對生產人員進行技術訓練，合約期限為民國九十六年一月一日至一〇〇年十二月三十一日，技術服務費按優盛醫療電子(上海)有限公司其每年銷貨淨額1%計收，於民國一〇〇年及九十九年第一季之技術服務費收入分別為1,475千元及1,405千元。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

- (2)本公司與勝霖藥品(股)公司簽定資訊服務契約，合約期間為民國九十九年一月一日至一〇〇年十二月三十一日，於民國一〇〇年及九十九年第一季之資訊服務收入分別為214千元及429千元(未稅)。
- (3)本公司於民國一〇〇年三月三十一日分別為上海健保貿易有限公司、優盛醫療電子(上海)有限公司、RMJ CORP. LTD.、互宜投資股份有限公司、康盛藥品股份有限公司、瑞盛醫學科技股份有限公司及永安醫學股份有限公司之借款及購料提供背書保證之金額共計美金3,500千元及新台幣124,596千元，並提供台幣定存單850千元為該借款之擔保及存出保證票據860千元為購料之擔保；本公司於民國九十九年三月三十一日分別為上海健保貿易有限公司、優盛醫療電子(上海)有限公司、RMJ CORP. LTD.、互宜投資股份有限公司、瑞盛醫學科技股份有限公司及勝霖藥品股份有限公司之借款及購料提供背書保證之金額共計為美金7,500千元及新台幣189,860千元，並提供台幣定存單850千元為該借款之擔保及存出保證票據860千元為購料之擔保。

六、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司提供擔保之資產如下：

<u>資產名稱</u>	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>	<u>擔保用途</u>
受限制資產—定期存款	\$ 1,454	1,451	海關保證及被投資公司融資擔保
土地	344,059	344,059	銀行借款
房屋及建築	<u>144,011</u>	<u>147,517</u>	"
	<u>\$ 489,524</u>	<u>493,027</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為被投資公司融資及購料擔保情形請詳附註五之說明。
- (三)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。

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：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	100年第一季			99年第一季		
		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
用人費用							
薪資費用		116	18,909	19,025	87	19,290	19,377
勞健保費用		-	1,271	1,271	-	1,040	1,040
退休金費用		-	918	918	-	838	838
其他用人費用		-	4,755	4,755	-	508	508
折舊費用		-	1,527	1,527	-	1,724	1,724
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	810	810	-	924	924

註：民國一〇〇年及九十九年第一季薪資費用含員工分紅費用化及董監酬勞分別為1,407千元及1,243千元。

(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：

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	本期最高餘額	期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	其他應收款-關係人	14,700	14,700	LIBOR+80點	短期融通資金	14,700	營運資金需要	-	-	-	385,315	440,360

註一：0代表本公司。

註二：本公司總貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十為限。

註三：與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間前一年度或當年度業務往來金額為限，貸與總額以不超過本公司淨值的百分之五為限。所稱業務往來金額係雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註四：有短期融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。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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	用作背書保證之財產金額	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
		公司名稱	關係						
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司及上海健保貿易有限公司(共同額度)	3	550,450	60,736	60,736 註四	-	5.52 %	1,100,899
	"	優盛醫療電子(上海)有限公司及RMJ CORP. LTD.(共同額度)	"	"	32,860	32,860 註五	定存單供予銀行擔保共計850千元	2.98 %	"
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	2	"	20,000	20,000 註六	-	1.82 %	"
	"	互宜投資(股)公司	"	"	18,000	18,000 註七	-	1.63 %	"
	"	優盛醫療電子(上海)有限公司	3	"	76,170	76,170 註八	-	6.92 %	"
	"	康盛藥品(股)公司	3	"	15,000	15,000 註九	-	1.36 %	"
	"	永安醫學(股)公司	3	"	10,000	10,000 註十	-	0.91 %	"

註一：0代表本公司

註二：與本公司之關係定義如下：

2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

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：係向銀行或供應商簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣60,736千元，於民國一〇〇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11,450千元。

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，於民國一〇〇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7,000千元，並提供新台幣定存單擔保850千元。

註六：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣20,000千元。

註七：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣18,000千元，於民國一〇〇年三月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為新台幣10,000千元。

註八：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金2,500千元及新台幣860千元，於民國一〇〇年三月三十一日因子公司實際動撥借款之背書保證金額為新台幣860千元，並提供購料存出保證票據新台幣860千元。

註九：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣15,000千元，於民國一〇〇年三月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為新台幣2,198千元。

註十：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣10,000千元。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

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
				單位數/股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
優盛醫學科技 (股)公司	受益憑證—凱基不倒 翁基金	-	公平價值變動列入 損益之金融資產— 流動	885,087.32	11,065	-	11,065	
"	受益憑證—元大新興 市場債券基金	-	"	2,000,080.00	20,227	-	20,227	
"	股票—TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	本公司100%控股之 子公司	採權益法之長期股 權投資	10,220,000	165,453	100.00	165,453	市價為股權淨 值
"	股票—互宜投資(股) 公司	"	"	3,500,000	99,211	100.00	99,211	"
"	股票—瑞盛醫學科技 (股)公司	採權益法評價之被 投資公司	"	3,680,000	51,149	92.00	51,149	"
"	股票—勝霖藥品(股) 公司	本公司100%控股之 子公司	"	13,000,000	268,326	100.00	268,326	"
"	股票—PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	本公司100%控股之 子公司	"	434	1,634	100.00	1,634	"
"	股票—達楷生醫科技 (股)公司	採成本衡量之被投 資公司	以成本衡量之金融 資產—非流動	500,000	-	2.95	972	"
"	股票—奇美醫藥生物 科技(股)公司	"	"	76,590	-	2.55	(592)	"
"	股票—昱程科技(股) 公司	"	"	720,000	9,000	7.90	4,454	"

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產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。

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	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	TOP UNICORN LTD.	本公司之子公司	進貨	127,427	80 %	月結30天	平價移轉	無一般交易 可供比較	(47,537)	(100) %	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

9.從事衍生性商品交易：

單位：美元千元

交易公司	衍生性金融商品		契約本金		期間	公平市價
本公司	外匯選擇權	買入美金/賣出美金	USD	500	99/12/15~100/01/15	註1
"	"	"	USD	500	99/12/23~100/01/23	"
"	"	"	USD	500	100/01/16~100/02/16	"
"	"	"	USD	500	100/01/25~100/02/25	"
"	"	"	USD	500	100/02/17~100/03/18	"

註1：已於民國一〇〇年三月三十一日前到期交割。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/股

美元千元/股

人民幣千元/股

瑞士法郎千元/股

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	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
優盛醫學科技(股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	Offshore Chambers. P.O. Box217. Apia, Samoa	投資業	USD 10,220	USD 10,220	10,220,000	100.00%	165,453	3,920	4,400	100%持股之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	Offshore Chambers. P.O. Box217. Apia, Samoa	投資業	USD 10,220	USD 10,220	10,220,000	100.00%	166,513	3,920	3,920	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED 100%持股之子公司
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	優盛醫療電子(上海)有限公司	上海市嘉定區外崗鎮 德宜公路6018號	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	USD 4,006	USD 4,006	4,006,044	52.99%	86,474	7,398	3,920	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED 持股52.99%之被投資公司
優盛醫療電子(上海)有限公司	上海健保貿易有限公司	上海市嘉定區外崗鎮 德宜公路6018號	電子血壓計、電子體溫計、血糖儀、血糖試紙及相關零配件之批發及進出口業務	RMB 3,000	RMB 3,000	-	100.00%	25,206	2,595	2,595	優盛醫療電子(上海)有限公司 100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	互宜投資(股)公司	台北市內湖區港墘路183號12F	投資業	NTD 35,000	NTD 30,000	3,500,000	100.00%	99,211	3,128	3,128	100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	2nd Floor, Felix House, 24Dr. Joseph Riviere Street Port Louis R.O.M.	投資業	USD 140	USD 140	140,000	100.00%	76,834	3,478	3,478	互宜投資(股)公司 100%持股之子公司
"	康盛藥品(股)公司	台北市內湖區港墘路183號12F	西藥批發業、化妝品批發業、醫療器材批發業、食品什貨批發業及國際貿易業	NTD 20,000	NTD 20,000	2,000,000	100.00%	20,600	332	332	"
MEDIPRO INC.	優盛醫療電子(上海)有限公司	上海市嘉定區外崗鎮 德宜公路6018號	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	USD 3,554	USD 3,554	3,553,956	47.01%	76,715	7,398	3,478	MEDIPRO INC. 持股47.01%之被投資公司
優盛醫學科技(股)公司	瑞盛醫學科技(股)公司	台北市內湖區港墘路189號12樓	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	NTD 36,800	NTD 36,800	3,680,000	92.00%	51,149	866	796	採權益法評價之被投資公司
瑞盛醫學科技(股)公司	永安醫學(股)公司	新竹縣竹北市博愛街789號1樓	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	NTD 10,000	NTD 1,000	1,000,000	100.00%	5,701	(257)	(257)	瑞盛醫學科技(股)公司 100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	P.O.Box 3152 Road Town Tortola BVI	投資業	USD 434	USD 434	434	100.00%	1,634	(710)	(710)	100%持股之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	RMJ CORP. LTD.	Nr. 305 2-42-3 Higashitokorozawa Tokorozawa, Saitama 359-0021, Japan	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測與銷售	USD 403	USD 403	900	75.00%	837	(905)	(679)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED 採權益法評價之被投資公司
"	Rossmax Swiss GmbH	Tramstrasse 16 9442 Bemeck	一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等	CHF 20	CHF 20	-	100.00%	512	(31)	(31)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED 100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	勝森藥品(股)公司	台中縣豐原市豐榮里三民路188號190巷2-2號1F	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	NTD 259,574	NTD 259,574	13,000,000	100.00%	268,326	7,187	7,187	100%持股之子公司

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股

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	市價	
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	股票—TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	子公司100%持有之孫公司	採權益法之長期股權投資	10,220,000	166,513	100.00	166,513	市價為股權淨值
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	股票—優盛醫療電子(上海)有限公司	孫公司52.99%持有之被投資公司	"	4,006,044	86,474	52.99	86,474	"
優盛醫療電子(上海)有限公司	上海健保貿易有限公司	曾孫公司100%持有之被投資公司	"	-	25,206	100.00	25,006	"
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	子公司100%持有之孫公司	"	140,000	76,834	100.00	76,834	"
"	康盛藥品(股)公司	"	"	2,000,000	20,600	100.00	20,600	"
"	股票—信音企業(股)公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	68,160	2,628	-	2,079	"
"	股票—育富電子(股)公司	-	"	800	21	-	19	"
"	股票—台灣灑澤科技(股)公司	-	"	15,913	418	-	365	"
"	股票—大成不銹鋼工業(股)公司	-	"	11,847	239	-	242	"
MEDIPRO INC.	股票—優盛醫療電子(上海)有限公司	孫公司47.01%持有之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,553,956	76,715	47.01	76,715	市價為股權淨值
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	股票—RMJ CORP. LTD.	子公司採權益法評價之被投資公司	"	900	837	75.00	837	"
"	Rossmax Swiss GmbH	子公司100%持有之孫公司	"	-	512	100.00	512	"
瑞盛醫學科技(股)公司	股票—永安醫學(股)公司	採權益法評價之被投資公司100%持有之子公司	"	1,000,000	5,701	100.00	5,701	"

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產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。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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	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	
TOP UNICORN LTD.	優盛醫學科技(股)公司	本公司之母公司	銷貨	(127,427)	(80) %	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	47,537	100 %	
"	優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	進貨	127,427	80 %	月結30天	成本加成	"	(47,537)	(100) %	

9. 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者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
優盛醫療電 子(上海)有 限公司	設計、製造及銷售普通診 察器械、醫用電子儀器設 備、物理治療設備、臨床 檢驗分析儀器、負壓吸引 裝置、醫用制氣設備、吸 入器、體重計、心跳計、 計步器及其零配件	USD 7,560	註1	USD 7,560	-	-	USD 7,560	100 %	7,398	163,189	-

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：本期認列投資損益欄中係依同期間公司自編之財務報表按權益法認列。

2.轉投資大陸地區限額

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
USD 7,420	USD 7,420	NTD 660,539
USD 140	USD 140	
USD 2,800	USD 6,000	

3.重大交易事項

本公司於民國一〇〇年第一季與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，詳附註十一項下說明。

十二、部門別財務資訊：

本公司已於合併財務季報表揭露部門資訊，因此個別財務季報表不揭露部門資訊。