

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革及業務範圍	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	15~25
(五)關係人交易	25~28
(六)質押之資產	29
(七)重大承諾事項及或有事項	29
(八)重大之災害損失	29
(九)重大之期後事項	29
(十)其 他	29
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~32
2.轉投資事業相關資訊	32~34
3.大陸投資資訊	34
(十二)部門別財務資訊	34
九、重要會計科目明細表	35~40

會計師查核報告

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六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照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編製，足以允當表達優盛醫學科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

優盛醫學科技股份有限公司已編製民國一〇〇年及九十九年上半年度該公司及其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留意見之核閱報告在案，備供參考。

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
民國一〇〇年八月二十三日

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六月三十日

單位：新台幣千元

	100.6.30		99.6.30			100.6.30		99.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100	\$ 110,737	9	166,252	11	2100	\$ 39,304	3	11,428	1
1310	21,025	1	187,065	13	2120	-	-	210	-
					2140	22,444	2	16,571	1
1121	9,407	1	2,057	-	2150	41,503	3	36,277	3
1140	51,403	4	46,924	3	2160	537	-	4,170	-
1153	1,286	-	732	-	2170	35,965	3	19,497	1
1190	68,069	4	24,279	2	2272	80,058	6	70,777	5
1210	22,073	2	14,809	1	2280	49,416	4	23,355	2
1250	10,179	1	10,342	1		269,227	21	182,285	13
1291	1,454	-	1,452	-	長期附息負債：				
	295,633	22	453,912	31	2420	63,942	4	248,403	18
基金及長期投資：									
1421	600,378	42	505,245	34	其他負債：				
1480	9,000	1	-	-	2810	6,296	-	5,658	-
	609,378	43	505,245	34	2820	257	-	16	-
1440	823	-	102	-	2881	470	-	925	-
其他金融資產－非流動(附註四(十四))									
固定資產(附註四(六)及六)：									
1501	344,059	24	344,059	24	負債合計				
1521	167,156	12	167,156	11	股東權益：				
1531	5,583	-	9,332	1	股 本(附註四(十一))：				
1537	3,366	-	4,799	-	普通股本				
1551	525	-	525	-	3110	704,969	50	671,399	45
1561	7,619	1	8,564	1	3150	28,199	2	33,570	2
1681	555	-	555	-	資本公積：				
1672	650	-	650	-	資本公積－發行溢價				
	529,513	37	535,640	37	3210	102,897	7	102,897	7
15X9	(37,982)	(3)	(40,517)	(3)	3220	6,383	-	6,383	-
	491,531	34	495,123	34	3280	21,201	1	21,201	1
無形資產：									
1780	12,317	1	12,010	1	保留盈餘(附註四(十二))：				
其他資產：									
1830	6,441	-	5,264	-	3310	104,992	7	94,280	6
1860	6,617	-	6,620	-	3320	25,050	2	8,217	1
	13,058	-	11,884	-	3350	117,243	8	103,674	7
資產總計									
	\$ 1,422,740	100	1,478,276	100	3420	(28,386)	(2)	(632)	-
負債及股東權益總計									
	\$ 1,422,740	100	1,478,276	100	股東權益合計				
重大承諾事項及或有事項(附註七)									
					1,082,548 75 1,040,989 69				

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：葉禾庠

經理人：劉志平

會計主管：張淑娟

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六月三十日

單位：新台幣千元

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註五)	\$ 375,440	100	398,828	100
4170 減：銷貨退回	(719)	-	(151)	-
4190 銷貨折讓	(411)	-	(1,207)	-
營業收入淨額	374,310	100	397,470	100
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註五)	(300,405)	(80)	(332,104)	(84)
5930 聯屬公司間已實現利益	724	-	309	-
	(299,681)	(80)	(331,795)	(84)
營業毛利	74,629	20	65,675	16
營業費用：				
6100 推銷費用(附註五)	(26,677)	(7)	(12,967)	(3)
6200 管理及總務費用	(38,499)	(10)	(37,390)	(9)
6300 研究發展費用	(16,188)	(4)	(21,221)	(5)
	(81,364)	(21)	(71,578)	(17)
營業淨損	(6,735)	(1)	(5,903)	(1)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	539	-	465	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	34,953	9	44,314	11
7210 租金收入(附註五)	136	-	98	-
7310 金融資產評價利益	201	-	437	-
7480 什項收入(附註五)	5,427	1	8,035	2
	41,256	10	53,349	13
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(2,344)	(1)	(2,719)	(1)
7560 兌換損失	(1,519)	-	(1,076)	-
7650 金融負債評價損失	(28)	-	(704)	-
	(3,891)	(1)	(4,499)	(1)
7900 繼續營業部門稅前淨利	30,630	8	42,947	11
8110 所得稅費用(附註四(十))	887	-	3,595	1
本期淨利	\$ 29,743	8	39,352	10
			稅前	稅後
基本每股盈餘(元)－當期(附註四(十三))	\$ 0.42	0.41	0.64	0.59
基本每股盈餘(元)－追溯	\$ 0.42	0.41	0.62	0.56
稀釋每股盈餘(元)－當期	\$ 0.41	0.40	0.64	0.58
稀釋每股盈餘(元)－追溯	\$ 0.41	0.40	0.61	0.56

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：葉禾庠

經理人：劉志平

會計主管：張淑娟

優盛醫學科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本		資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	合 計
	普通 股 本	待 分 配 股票股利		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘		
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 671,118	-	163,701	89,913	8,217	68,689	(3,765)	997,873
資本公積轉增資	-	33,570	(33,570)	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換普通股	281	-	350	-	-	-	-	631
本期損益	-	-	-	-	-	39,352	-	39,352
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,367	-	(4,367)	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	3,133	3,133
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 671,399</u>	<u>33,570</u>	<u>130,481</u>	<u>94,280</u>	<u>8,217</u>	<u>103,674</u>	<u>(632)</u>	<u>1,040,989</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 704,969	-	130,481	94,280	8,217	171,443	(25,050)	1,084,340
本期損益	-	-	-	-	-	29,743	-	29,743
盈餘指撥及分配(註)：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	10,712	-	(10,712)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	16,833	(16,833)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(28,199)	-	(28,199)
盈餘轉增資	-	28,199	-	-	-	(28,199)	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	(3,336)	(3,336)
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 704,969</u>	<u>28,199</u>	<u>130,481</u>	<u>104,992</u>	<u>25,050</u>	<u>117,243</u>	<u>(28,386)</u>	<u>1,082,548</u>

註：董監酬勞964千元及員工紅利9,636千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：葉禾庠

經理人：劉志平

會計主管：張淑娟

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六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 29,743	39,352
調整項目：		
折舊費用	2,972	3,311
各項攤提	1,541	4,475
應付公司債折價攤銷	-	2
存貨跌價、報廢及呆滯損失	32	8,299
採權益法認列之投資收益	(34,953)	(44,314)
金融資產及負債評價利益	(173)	(20)
應付公司債贖回損失	-	287
遞延貸項－聯屬公司間損失	(724)	(309)
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的金融資產增加	(9,843)	(11,649)
應收票據(增加)減少	(6,139)	2,187
應收帳款(增加)減少	(8,847)	42
應收帳款－關係人減少(增加)	465	(202)
其他應收款增加	(12,980)	(15)
存貨增加	(6,245)	(8,467)
預付費用增加	(355)	(150)
預付款項增加	(276)	(2,392)
其他流動資產增加	(1,020)	(1,520)
其他金融資產－流動增加	-	(12,459)
遞延所得稅資產－非流動減少	689	405
應付帳款增加	16,670	8,658
應付帳款－關係人增加(減少)	1,598	(12,980)
應付所得稅(減少)增加	(1,531)	2,262
應付費用(減少)增加	(4,237)	1,018
其他流動負債(減少)增加	(16,671)	1,043
應計退休金負債增加	301	319
營業活動之淨現金流出	<u>(49,983)</u>	<u>(22,817)</u>

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六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
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	(1,240)	(146)
購置無形資產	(602)	(154)
處分固定資產價款	-	6
遞延費用增加	(3,186)	(24)
受限制資產減少	-	652
其他應收帳款－關係人增加	(30,484)	-
其他金融資產－非流動減少	200	926
投資活動之淨現金流出	<u>(40,312)</u>	<u>(12,507)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	39,304	(20,655)
買回可轉換公司債	-	(2,900)
(償還)舉借長期借款	(144,562)	9,600
存入保證金增加	241	10
融資活動之淨現金流出	<u>(105,017)</u>	<u>(13,945)</u>
本期現金及約當現金淨減少數	(195,312)	(49,269)
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>\$ 110,737</u>	<u>166,252</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 2,539</u>	<u>2,687</u>
支付所得稅	<u>\$ 2,472</u>	<u>2,246</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>\$ 80,058</u>	<u>70,777</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：葉禾庠

經理人：劉志平

會計主管：張淑娟

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六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

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六月三十日，本公司員工人數分別為90人及75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)外幣交易及外幣財務報表之換算

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報表附註(續)

(三)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。

(四)金融商品

金融資產

1. 公平價值變動列入損益之金融資產

本公司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，及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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

2. 以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且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。減損金額不予迴轉。

3. 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

金融負債

公平價值變動列入損益之金融負債

本公司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，及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負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

(五)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。

(六)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。

(七)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。

(八)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報表附註(續)

(九)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)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。

(十一)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。

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

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十二)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。

(十三)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。

(十四)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。

(十五)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)營運部門

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

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上半年度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上半年度財務報表不產生損益之影響。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
現金	\$ 108	212
零用金	85	90
支票存款	-	356
活期存款	34,469	79,017
定期存款	41,000	69,000
外幣存款	<u>35,075</u>	<u>17,577</u>
合計	<u>\$ 110,737</u>	<u>166,252</u>

(二)金融資產

本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</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>21,025</u>	<u>187,065</u>
交易目的金融負債：		
外匯選擇權合約	\$ <u>77</u>	<u>-</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	-	-
昱程科技股份有限公司	9,000	-
減：累計減損	<u>(5,000)</u>	<u>(5,000)</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，本公司民國一〇〇年六月三十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	100.07.07~100.07.18

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
應收票據	\$ 9,407	2,057
應收帳款	58,445	53,966
減：備抵呆帳	<u>(7,042)</u>	<u>(7,042)</u>
淨額	<u><u>\$ 60,810</u></u>	<u><u>48,981</u></u>

(四)存貨

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
商品及製成品	\$ 11,646	13,875
減：備抵損失	<u>(405)</u>	<u>(305)</u>
小計	<u>11,241</u>	<u>13,570</u>
在製品及半成品	5,635	75
減：備抵損失	<u>(25)</u>	<u>(23)</u>
小計	<u>5,610</u>	<u>52</u>
原料	11,495	11,444
減：備抵損失	<u>(6,273)</u>	<u>(10,257)</u>
小計	<u>5,222</u>	<u>1,187</u>
合計	<u><u>\$ 22,073</u></u>	<u><u>14,809</u></u>

民國一〇〇年及九十九年上半年度，本公司之銷貨成本組明細如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
銷貨成本	\$ 300,373	323,805
存貨報廢損失及跌價損失	<u>32</u>	<u>8,299</u>
	<u><u>\$ 300,405</u></u>	<u><u>332,104</u></u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

	100.6.30		99.6.30	
	金額	持股比例	金額	持股比例
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED (原始投資成本均為USD10,220,000元)	\$ 167,973	100 %	156,662	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)	95,536	100 %	80,059	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)	54,747	92 %	40,746	92 %
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED (原始投資成本分別為USD434,000元及USD404,000元)	1,810	100 %	2,776	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)	280,312	100 %	225,002	100.00 %
	<u>\$ 600,378</u>		<u>505,245</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。截至民國一〇〇年六月三十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。
- 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〇九六〇〇四五三四七〇號函核准，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。TRANS-WORLD LTD於民國一〇〇年四月二十八日將減資股款美金2,800千元匯回TOP UNICORN LTD.，並於民國一〇〇年五月十三日完成股份變更登記。
- 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，其中1,000千元轉投資禾藥醫學科技股份有限公司以從事醫療器材進出口貿易相關業務。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。截至民國一〇〇年六月三十日止，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，本公司於民國九十九年九月間增資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上半年度，本公司採權益評價之被投資公司，認列相關投資損益及累積換算調整數，其明細如下：

	100年上半年度		99年上半年度	
	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	\$ 10,745	(2,314)	25,682	3,014
互宜投資股份有限公司	1,214	(1,073)	20,633	(4)
瑞盛醫學科技股份有限公司	4,395	-	4,866	-
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	(574)	51	(14)	123
勝霖藥品股份有限公司	19,173	-	(6,853)	-
合 計	\$ 34,953	(3,336)	44,314	3,133

於民國一〇〇年及九十九年上半年度，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。

(六) 固定資產

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
100.6.30				
土 地	\$	344,059	-	344,059
房 屋 及 建 築		167,156	24,022	143,134
機 器 設 備		5,583	3,550	2,033
模 具 設 備		3,366	3,074	292
運 輸 設 備		525	498	27
辦 公 設 備		7,619	6,303	1,316
其 他 設 備		555	535	20
預 付 設 備 款		650	-	650
合 計	\$	529,513	37,982	491,531

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘
99.6.30				
土 地	\$	344,059	-	344,059
房 屋 及 建 築		167,156	20,515	146,641
機 器 設 備		9,332	7,432	1,900
模 具 設 備		4,799	4,571	228
運 輸 設 備		525	474	51
辦 公 設 備		8,564	7,007	1,557
其 他 設 備		555	518	37
預 付 設 備 款		650	-	650
合 計	\$	535,640	40,517	495,123

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，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	100.6.30	99.6.30
信用借款	\$ 32,676	-
信用狀借款	6,628	11,428
	\$ 39,304	11,428

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上半年度之利率區間分別為0.8910%~1.1406%及0.9109%~1.5453%。

(八)長期借款

借 款 種 類	到 期 區 間	100.6.30	99.6.30	備 註
擔保借款	103.04.03~103.05.04	\$ 144,000	319,180	自99.08起按季償還本金
減：一年內到期之長期借款		(80,058)	(70,777)	
淨額		\$ 63,942	248,403	

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六月三十日之利率區間分別為2.0613%~2.27%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上半年度之退休基金餘額及退休金費用如下：

	100年上半年度	99年上半年度
期末退休基金餘額	\$ 11,609	11,361
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 385	390
確定提撥之淨退休金成本	\$ 1,511	1,295
期末應計退休金負債	\$ 6,296	5,658

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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上半年度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上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ -	574
遞延所得稅費用(利益)	21	(645)
以前年度所得稅(高)低估	(293)	1,701
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	<u>1,159</u>	<u>1,965</u>
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 887</u>	<u>3,595</u>

上列遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
投資抵減	\$ 1,149	675
呆帳超限減少(增加)	24	(3)
採權益法認列之投資利益	5,942	7,533
未實現兌換損益增加	(289)	(2)
未實現銷貨毛利減少	123	52
虧損扣抵增加	(527)	-
存貨跌價損失增加	-	(1,400)
所得稅率變動影響數	-	5,984
備抵評價減少	<u>(6,401)</u>	<u>(13,484)</u>
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 21</u>	<u>(645)</u>

3.民國一〇〇年及九十九年上半年度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年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 5,206	7,301
調節項目之所得稅影響數：		
投資抵減	1,149	-
備抵評價減少	(6,401)	(13,484)
以前年度所得稅(高)低估	(293)	1,701
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	1,159	1,965
所得稅稅率變動影響數	-	5,984
其他	<u>67</u>	<u>128</u>
所得稅費用	<u>\$ 887</u>	<u>3,595</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國一〇〇年及九十九年六月三十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:

	100.6.30		99.6.30	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動遞延所得稅資產:				
備抵存貨跌價損失提列	\$ 6,704	1,140	10,585	1,799
未實現銷貨毛利	470	80	925	157
虧損扣抵	3,098	527	-	-
未實現兌換損失	1,557	265	78	13
呆帳超限	6,351	1,080	6,475	1,101
流動遞延所得稅資產淨額		<u>3,092</u>		<u>3,070</u>
非流動遞延所得稅資產:				
投資損失	\$ 52,422	8,912	140,041	23,807
減損損失	5,000	850	5,000	850
投資抵減		11,028		11,033
備抵評價		(14,173)		(29,070)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 6,617</u>		<u>6,620</u>

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。截至民國一〇〇年六月三十日,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	\$ 3,686	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>\$ 11,028</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:

	100.6.30	99.6.30
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	117,243	103,674
	<u>\$ 117,243</u>	<u>103,674</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 12,867</u>	<u>22,250</u>
	<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>14.70%</u>	<u>34.59%</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)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六月三十日止，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。

(十二)盈餘分配

1.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。

2.本公司於民國九十九年六月十五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。

3.本公司於民國一〇〇年六月十日股東常會決議通過之盈餘分配，其分派之每股股利、員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>99年度</u>
普通股每股股利(元)	
現金	\$ <u>0.40</u>
股票	\$ <u>0.40</u>
員工紅利—現金	\$ 9,636
董事及監察人酬勞	964
合計	\$ <u>10,600</u>

民國九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列無差異。

4.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財務報表附註(續)

5.本公司截至民國一〇〇年六月三十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2,861千元及董監酬勞為286千元，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。

(十三)每股盈餘

民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	100.6.30		99.6.30	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘—當期				
本期淨利(千元)	\$ <u>30,630</u>	<u>29,743</u>	<u>42,947</u>	<u>39,352</u>
加權平均流通在外股數(股)	<u>73,316,764</u>	<u>73,316,764</u>	<u>67,138,030</u>	<u>67,138,030</u>
每股盈餘	\$ <u>0.42</u>	<u>0.41</u>	<u>0.64</u>	<u>0.59</u>
基本每股盈餘—追溯				
加權平均流通在外股數(股)	<u>73,316,764</u>	<u>73,316,764</u>	<u>69,823,551</u>	<u>69,823,551</u>
每股盈餘	\$ <u>0.42</u>	<u>0.41</u>	<u>0.62</u>	<u>0.56</u>
稀釋每股盈餘—當期				
本期淨利(千元)	\$ <u>30,630</u>	<u>29,743</u>	<u>42,947</u>	<u>39,352</u>
加權平均流通在外股數(股)	73,316,764	73,316,764	67,138,030	67,138,030
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅	<u>600,054</u>	<u>600,054</u>	<u>170,924</u>	<u>170,924</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>73,916,818</u>	<u>73,916,818</u>	<u>67,308,954</u>	<u>67,308,954</u>
每股盈餘	\$ <u>0.41</u>	<u>0.40</u>	<u>0.64</u>	<u>0.58</u>
稀釋每股盈餘—追溯				
加權平均流通在外股數(股)	73,316,764	73,316,764	69,823,551	69,823,551
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅	<u>600,054</u>	<u>600,054</u>	<u>170,924</u>	<u>170,924</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>73,916,818</u>	<u>73,916,818</u>	<u>69,994,475</u>	<u>69,994,475</u>
每股盈餘	\$ <u>0.41</u>	<u>0.40</u>	<u>0.61</u>	<u>0.56</u>

(十四)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	100.6.30			99.6.30		
	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	\$ 21,025	21,025	-	187,065	187,065	-
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	823	-	823	102	-	102
金融負債：						
公平價值變動列入損益之	77	77	-	-	-	-
金融負債－流動						
長期借款(含一年內到期)	144,000	-	144,000	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) 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六月三十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上半年度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201千元(金融資產評價利益)及437千元(金融資產評價利益)。

5. 本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度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28千元(金融負債評價損失)及704千元(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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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；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。

(十五)其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.6.30			99.6.30		
	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	\$ 5,012	28.7250	143,970	2,861	32.1500	91,981
歐元	1	41.6300	42	171	39.3200	6,724
人民幣	700	4.4655	3,126	-	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	9,328	28.7255	267,947	8,060	32.1500	259,129
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,375	28.7250	96,947	3,057	32.1500	98,283
日幣	-	-	-	31,500	0.3620	11,428

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	"
康盛藥品股份有限公司	本公司之孫公司
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

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
CHOM petence AG	該公司董事長為本公司之董事
Moglo GmbH	"

(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上半年度與關係人進貨之情形如下：

關係人名稱	100年上半年度	99年上半年度
TOP UNICORN LTD.	\$ 273,650	292,982
瑞盛醫學科技股份有限公司	336	494
合 計	<u>\$ 273,986</u>	<u>293,476</u>

註1：民國一〇〇年及九十九年上半年度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89%及78%。

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，截至民國一〇〇年六月三十日止，付款無異常情形。

2.銷貨：

本公司於民國一〇〇年及九十九年上半年度與關係人銷貨之情形如下：

關係人名稱	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
TOP UNICORN LTD.	\$ 56,566	19	48,150	11
勝霖藥品股份有限公司	3,950	1	2,537	1
合 計	<u>\$ 60,516</u>	<u>20</u>	<u>50,687</u>	<u>12</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上半年度沖銷之原材料銷售金額分別計50,026千元及42,145千元，業已自銷貨收入項下減除。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.債權債務情形：

關係人名稱	100.6.30		99.6.30	
	金額	%	金額	%
(1) 應收帳款—關係人				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 26,551	95	31,255	98
勝霖藥品股份有限公司	1,286	5	732	2
	<u>\$ 27,837</u>	<u>100</u>	<u>31,987</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	\$ 31,986	47	3,457	14
勝霖藥品股份有限公司	15,271	22	174	1
TOP UNICORN LTD.	1,910	3	-	-
	<u>\$ 49,167</u>	<u>72</u>	<u>3,631</u>	<u>15</u>
(3) 應付帳款—關係人				
TOP UNICORN LTD.(註)	<u>\$ 68,054</u>	<u>100</u>	<u>67,532</u>	<u>100</u>
(4) 其他應付款(帳列其他流動負債)				
TOP UNICORN LTD.	<u>\$ 346</u>	<u>1</u>	<u>76</u>	<u>-</u>
(5) 預收款項(帳列其他流動負債)				
互宜投資股份有限公司	\$ 12	-	12	-
瑞盛醫學科技股份有限公司	27	-	27	-
康盛藥品股份有限公司	12	-	12	-
合計	<u>\$ 51</u>	<u>-</u>	<u>51</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年上半年度	99年上半年度
瑞盛醫學科技(股)公 司	台北市內湖區港	99.04.21~100.04.20	3	年付	\$ 18	18
	墘路189號12樓	100.04.21~101.04.20				
互宜投資(股)公司	台北市內湖區港	99.11.1~100.10.31	3	"	18	18
	墘路183號12樓					
康盛藥品(股)公司	"	99.11.1~100.10.31	3	"	18	18
					<u>\$ 54</u>	<u>54</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

5. 資金融通情形：

<u>100年上半年度</u>	<u>科目</u>	<u>最高借額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息收入</u>
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)	\$ 28,725	28,725	LIBOR+80點	136
勝霖藥品(股)公司	"	15,000	15,000	1.7 %	45
合計		<u>43,725</u>	<u>43,725</u>		<u>181</u>
<u>99年上半年度</u>					
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>73</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上半年度之技術服務費收入分別為3,125千元及3,436千元。
- (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上半年度之資訊服務收入分別為429千元及857千元(未稅)。
- (3) 本公司與CHOM PETENCE AG簽定銷售服務契約，合約期間為民國一〇〇年一月一日至一〇三年十二月三十一日，於民國一〇〇年上半年度之佣金支出為7,075千元(未稅)。
- (4) 本公司與MOGLO GMBH簽定諮詢顧問服務契約，合約期間為民國九十九年四月一日至一〇四年四月一日，於民國一〇〇年上半年度之勞務費支出為359千元(未稅)。
- (5) 本公司於民國一〇〇年六月三十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149,796千元，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六月三十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、永安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5,500千元及新台幣204,860千元，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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	100.6.30	99.6.30	擔保用途
受限制資產—定期存款	\$ 1,454	1,452	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	143,134	146,641	"
	<u>\$ 488,647</u>	<u>492,152</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司於民國九十九年六月三十日已開立未使用之國內外信用狀金額為日幣45,000千元。
- (二)本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十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六月三十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。

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年上半年度			99年上半年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		325	40,272	40,597	132	38,215	38,347
勞健保費用		-	2,642	2,642	-	2,166	2,166
退休金費用		-	1,896	1,896	-	1,685	1,685
其他用人費用		-	1,250	1,250	-	1,191	1,191
折舊費用		-	2,972	2,972	-	3,311	3,311
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	1,541	1,541	-	4,475	4,475

註：民國一〇〇年及九十九年上半年度薪資費用含員工分紅費用化及董監酬勞分別為2,861千元、286千元及2,991千元及299千元。

(三)重分類

民國九十九年上半年度財務報表中若干金額為配合民國一〇〇年上半年度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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	本期實際動支餘額	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	28,725	28,725	28,725	LIBOR+80點	短期融通資金	-	營運資金需要	-	-	-	378,892	433,019
0	"	勝霖藥品(股)公司	"	15,000	15,000	15,000	1.70%	"	-	"	-	-	-	"	"

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。

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	本期最高背書保證限額	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	541,274	60,736	60,736 註四	-	5.61%	1,082,548
	"	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	3.04%	"
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	2	"	20,000	20,000 註六	-	1.85%	"
	"	五宜投資(股)公司	"	"	18,000	18,000 註七	-	1.66%	"
	"	優盛醫療電子(上海)有限公司	3	"	76,170	76,170 註八	-	7.04%	"
	"	康盛藥品(股)公司	3	"	15,000	15,000 註九	-	1.39%	"
	"	永安醫學(股)公司	3	"	35,200	35,200 註十	-	3.25%	"

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，於民國一〇〇年六月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為新台幣54,926千元。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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，於民國一〇〇年六月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為日幣10,000千元，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，於民國一〇〇年六月三十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2,500千元及購料保證金額新台幣860千元，於民國一〇〇年六月三十日子公司因購料保證新台幣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。

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35,200千元。

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	持股比例	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	11,040	-	11,040	
"	受益憑證－摩根富林明安家理財基金	-	"	903,244.50	9,985	-	9,985	
"	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	167,973	100.00	167,973	市價為股權淨值
"	股票－五宜投資(股)公司	"	"	3,500,000	95,536	100.00	95,536	"
"	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	54,747	92.00	54,747	"
"	股票－勝霖藥品(股)公司	本公司100%控股之子公司	"	13,000,000	280,312	100.00	280,312	"
"	股票－PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	本公司100%控股之子公司	"	434	1,810	100.00	1,810	"
"	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	905	"
"	股票－奇美醫藥生物科技(股)公司	"	"	76,590	-	2.55	(1,152)	"
"	股票－昱程科技(股)公司	"	"	720,000	9,000	7.90	4,348	"

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	273,650	89 %	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	(68,054)	(75) %	

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
	外匯選擇權	買入美金/賣出美金	USD	500		
本公司			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	"
"	"	"	USD	500	100/04/01~100/05/05	"
"	"	"	USD	500	100/05/06~100/06/08	"
"	"	"	USD	500	100/05/17~100/06/16	"
"	"	"	USD	500	100/06/08~100/07/07	註2
"	"	"	USD	500	100/06/16~100/07/18	"

註1：已於民國一〇〇年六月三十日前到期交割。

註2：請詳附註四(二)之說明。

(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	本期總額之 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%	167,973	10,468	10,745	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 7,420	USD 10,220	7,420,000	100.00%	91,040	10,436	10,436	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滬宜公路6018號	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	USD 4,006	USD 4,006	4,006,044	52.99%	90,895	19,488	10,327	100%持股之子公司 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滬宜公路6018號	電子血壓計、電子體溫計、血糖儀、血糖試紙及相關零配件之批發及進出口業務	RMB 3,000	RMB 3,000	-	100.00%	26,710	4,302	4,302	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 35,000	3,500,000	100.00%	95,536	1,214	1,214	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%	80,756	9,161	9,161	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%	18,248	(2,021)	(2,021)	"
"	禾泰醫學科技(股)公司	新北市新莊區中港路206巷9號2樓	醫療器材批發零售業及國際貿易業等	NTD 1,000	USD -	100,000	100.00%	990	(10)	(10)	"
MEDIPRO INC.	優盛醫療電子(上海)有限公司	上海市嘉定區外崗鎮滬宜公路6018號	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	USD 3,554	USD 3,554	3,553,956	47.01%	80,637	19,488	9,161	MEDIPRO INC.持股47.01%之被投資公司
上海健保貿易有限公司	上海尚鈞醫療電子有限公司	上海市嘉定區外崗鎮滬宜公路6133號	醫療器材銷售及器具生產、加工、銷售業等	RMB 2,000	RMB -	-	100.00%	370	-	-	上海健保貿易有限公司100%持股之子公司
瑞盛醫學科技(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%	54,747	4,778	4,395	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%	5,248	(710)	(710)	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%	1,810	(574)	(574)	100%持股之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	RMJ CORP. LTD.	Nr. 305 2-42-3 Higashiokorozawa Tokorozawa, Saitama 359-0021, Japan	醫療機器用零件及電磁閥之開發、檢測與銷售	USD 403	USD 403	900	75.00%	918	(803)	(603)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED採權益法評價之被投資公司

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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			
"	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%	613	29	29	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED 100% 持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	聯霖藥品(股)公司	台中縣豐原市豐樂里三民路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%	280,312	19,173	19,173	100% 持股之子公司

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	7,420,000	91,040	100.00	91,040	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	90,895	52.99	90,895	"
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	"	-	26,710	100.00	26,710	"
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	子公司100%持有之孫公司	"	140,000	80,756	100.00	80,756	"
"	康盛藥品(股)公司	"	"	2,000,000	18,248	100.00	18,248	"
"	禾森醫學科技(股)公司	"	"	100,000	990	100.00	990	"
"	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	2,103	-	2,103	"
"	股票—育富電子(股)公司	-	"	800	20	-	20	"
"	股票—台灣灑澤科技(股)公司	-	"	15,913	340	-	340	"
"	股票—大成不銹鋼工業(股)公司	-	"	11,847	220	-	220	"
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	80,637	47.01	80,637	市價為股權淨值
上海健保貿易有限公司	上海尚鈞醫療電子有限公司	玄孫公司100%持有之被投資公司	"	-	370	100.00	370	"
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	股票—RMJ CORP. LTD.	子公司採權益法評價之被投資公司	"	900	918	75.00	918	"
"	Rossmax Swiss GmbH	子公司100%持有之孫公司	"	-	613	100.00	613	"
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	5,248	100.00	5,248	"

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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	(273,650)	(89) %	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	68,054	75 %	
"	優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	進貨	273,650	89 %	月結30天	成本加成	"	(68,054)	(75) %	

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。

(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 %	19,488	171,532	-

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 649,529
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上半年度與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，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。

優盛醫學科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
現	金	庫	存	\$	108		
零	用				85		
		活	期		34,469		
		定	期		41,000		
		外	幣		35,075		
		小	計		110,544		
合	計			\$	<u>110,737</u>		

採權益法之長期股權投資增減變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

(股數：千股)

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加(註1)		本期減少(註2)		期末餘額			股權淨額		評價	提供擔保或
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價		
權益法													
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	10,220	\$ 159,541	-	10,745	-	(2,314)	10,220	100.00 %	167,973	16.56	169,277	權益法	無
互宜投資股份有限公司	3,000	90,395	500	6,214	-	(1,073)	3,500	100.00 %	95,536	27.30	95,536	"	"
瑞盛醫學科技股份有限公司	3,680	50,352	-	4,395	-	-	3,680	92.00 %	54,747	16.17	59,508	"	"
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	0,434	2,333	-	51	-	(574)	0,434	100.00 %	1,810	4,168	1,809	"	"
勝霖藥品股份有限公司	13,000	261,140	-	19,173	-	-	13,000	100.00 %	280,312	18.12	235,554	"	"
合計		\$ 563,761		40,578		(3,961)			600,378				

註1：本期增加係增加投資5,000千元、依權益法認列投資收益35,527千元及累積換算調整數51千元。

註2：本期減少係依權益法認列投資損失574千元及累積換算調整數3,387千元。

優盛醫學科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保及 抵押情形
土 地	\$ 344,059	-	-	344,059	344,059
房 屋 及 建 築	167,156	-	-	167,156	167,156
機 器 設 備	9,223	785	4,425	5,583	
模 具 設 備	4,186	260	1,080	3,366	
運 輸 設 備	525	-	-	525	
辦 公 設 備	7,843	195	419	7,619	
其 他 設 備	555	-	-	555	
預 付 設 備 款	959	-	309	650	
合 計	<u>\$ 534,506</u>	<u>1,240</u>	<u>6,233</u>	<u>529,513</u>	

註1：本期增加部份係本期購入1,240千元。

註2：本期減少部份係報廢5,924千元，另轉列費用309千元。

固定資產—累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保及 抵押情形
房 屋 及 建 築	\$ 22,269	1,753	-	24,022	24,022
機 器 設 備	7,351	624	4,425	3,550	
模 具 設 備	4,055	99	1,080	3,074	
運 輸 設 備	486	12	-	498	
辦 公 設 備	6,246	476	419	6,303	
其 他 設 備	527	8	-	535	
合 計	<u>\$ 40,934</u>	<u>2,972</u>	<u>5,924</u>	<u>37,982</u>	

註1：本期增加係本期提列數2,972千元。

註2：本期減少係本期報廢5,924千元。

優盛醫學科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

貸款行庫	借款性質	金額	借款期間	利率	融資額度	抵押或擔保品	備註
兆豐商銀	擔保借款	\$ 72,000	98.4~103.4	2.0613%~2.1564%	150,000	土地、房屋	自99.10起，按季償還本金。
土地銀行	擔保借款	<u>72,000</u>	98.6~103.5	2.1%~2.27%	150,000	土地、房屋	自99.11起，按季償還本金。
合計		144,000					
減：一年內到期之 長期借款		(80,058)					
淨額		<u>\$ 63,942</u>					

營業收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

項 目	數 量	摘 要	金 額
電子式血壓計	941,927 台		\$ 331,132
其他			<u>44,308</u>
合計			375,440
減：銷貨退回及折讓			<u>(1,130)</u>
營業收入淨額			<u>\$ 374,310</u>

優盛醫學科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
期初存料	\$ 8,666	
加：本期進料	10,628	
減：期末原料	(11,502)	
轉列費用	(195)	
出售原料	<u>(7,604)</u>	
直接原料	(7)	
直接人工	325	
加：期初半成品	4,186	
本期外購	10,331	
減：期末半成品	(5,634)	
轉列費用	(9)	
出售在製品	<u>(260)</u>	
製成品成本	8,932	
加：期初製成品	8,134	
前期在途存貨	1,577	
本期進貨－製成品	284,103	
減：期末製成品	(10,121)	
轉列費用	(85)	
盤虧	<u>(32)</u>	
產銷成本	292,508	
存貨報廢成本	32	
出售原料	7,604	
出售在製品	<u>261</u>	
銷貨成本	<u><u>\$ 300,405</u></u>	

優盛醫學科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	銷售費用	管理費用	研究發展費用
薪金支出	\$ 9,840	21,279	11,049
租金	-	407	-
文具用品	29	85	3
旅費	927	645	282
運費	1,081	75	17
郵電費	47	645	12
修繕費	100	296	1
廣告費	2,133	46	-
水電瓦斯費	67	281	57
保險費	728	1,528	775
交際費	145	699	8
稅捐	60	589	122
捐贈	-	14	-
折舊	212	1,769	992
各項攤提	14	876	651
伙食費	208	439	238
職工福利	17	281	33
訓練費	-	34	-
佣金支出	7,107	-	-
進/出口費用	-	187	-
書報雜誌費	-	12	2
什項購置	-	110	37
雜費	1,881	3,943	105
勞務費	53	3,326	884
樣品費	437	-	96
進出口費用	856	-	-
測試費	-	-	223
模型費	-	-	190
專利支出	-	-	167
商標申請費	735	153	-
認證費	-	780	-
委外研發費	-	-	80
研發材料費	-	-	164
合計	\$ 26,677	38,499	16,188

優盛醫學科技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	銀行存款息	\$ 539
採權益法認列之投資收益		34,953
租金收入		136
金融資產評價利益		201
什項收入	技術服務收入	3,554
	係代付運費及其他等	1,873
		<u>5,427</u>
合 計		<u>\$ 41,256</u>

營業外費用及損失明細表

項 目	摘 要	金 額
利息費用	銀行借款息及債券利息攤銷	\$ 2,344
兌換損失		1,519
金融負債評價損失		<u>28</u>
合 計		<u>\$ 3,891</u>