

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九月三十日
(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)公司沿革及業務範圍	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	9
(四)重要會計科目之說明	9~16
(五)關係人交易	17
(六)質押之資產	17
(七)重大承諾事項及或有事項	17
(八)重大之災害損失	18
(九)重大之期後事項	18
(十)其 他	18
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	18
2.轉投資事業相關資訊	18
3.大陸投資資訊	18
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	18~19
(十二)部門別財務資訊	19

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九月三十日

單位：新台幣千元

	100.9.30		99.9.30			100.9.30		99.9.30			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負債及股東權益						
流動資產：					流動負債：						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 382,687	21	433,860	23	2100	短期借款(附註四(七))	\$ 119,904	7	133,589	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四(二)及(十五))	22,154	1	127,976	7	2120	應付票據	43,001	2	43,406	2
1121	應收票據(附註四(三))	10,701	1	3,720	-	2140	應付帳款	234,275	13	232,626	13
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	75,860	4	60,602	3	2160	應付所得稅	5,151	-	5,113	-
1190	其他金融資產—流動	35,071	2	11,170	1	2170	應付費用	111,805	6	90,522	5
1210	存貨—製造業(附註四(四))	441,830	24	397,900	21	2272	一年或一營業週期內到期之長期借款 (附註四(八)及(十五))	24,000	1	86,490	4
1250	預付費用及其他流動資產	76,812	4	71,450	4						
1291	受限制資產(附註六)	6,457	-	70,953	4	2280	其他流動負債(附註四(二)及(十五))	66,549	5	35,552	2
		<u>1,051,572</u>	<u>57</u>	<u>1,177,631</u>	<u>63</u>			<u>604,685</u>	<u>34</u>	<u>627,298</u>	<u>33</u>
基金及長期投資：					長期附息負債：						
1425	預付長期投資款(附註四(五))	10,000	1	-	-	2420	長期借款(附註四(八)及(十五))	108,000	6	228,604	12
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四(二)及(十五))	19,000	1	-	-						
		<u>29,000</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>						
1440	其他金融資產—非流動(附註四(十五))	15,088	1	14,403	1	2810	退休金準備／應計退休金負債	9,140	1	8,386	-
	固定資產(附註四(六)及六)：					2820	存入保證金	1,017	-	16	-
1501	土地	345,936	19	359,194	18			<u>10,157</u>	<u>1</u>	<u>8,402</u>	<u>-</u>
1521	房屋及建築	177,682	10	201,416	10		負債合計	<u>722,842</u>	<u>41</u>	<u>864,304</u>	<u>45</u>
1531	機器設備	71,397	4	58,673	3						
1537	模具設備	23,706	1	28,484	1		股東權益：				
1551	運輸設備	6,347	-	6,167	-		股本(附註四(十一))：				
1561	辦公設備	29,197	2	29,845	2	3110	普通股股本	733,168	40	704,969	37
1631	租賃改良	128,554	7	122,450	6		資本公積：				
1681	其他設備	53,438	3	43,492	2	3210	資本公積—發行溢價	102,897	6	102,897	5
1671	未完工程	6,964	-	392	-	3220	資本公積—庫藏股票交易	6,383	-	6,383	-
1672	預付設備款	2,280	-	650	-	3280	資本公積—其他	21,201	1	21,201	1
		<u>845,501</u>	<u>46</u>	<u>850,763</u>	<u>42</u>		保留盈餘(附註四(十三))：				
15X9	減：累計折舊	(227,127)	(12)	(204,881)	(11)	3310	法定盈餘公積	104,992	6	94,280	5
		<u>618,374</u>	<u>34</u>	<u>645,882</u>	<u>31</u>	3320	特別盈餘公積	25,050	1	8,217	-
	無形資產：					3350	未提撥保留盈餘	114,356	6	140,962	7
1760	商譽	49,943	3	49,943	3	3420	累積換算調整數	(13,578)	(1)	(4,879)	-
1780	其他無形資產	20,786	1	19,452	1	3510	庫藏股票(附註四(十二))	(3,380)	-	-	-
		<u>70,729</u>	<u>4</u>	<u>69,395</u>	<u>4</u>			<u>1,091,089</u>	<u>59</u>	<u>1,074,030</u>	<u>55</u>
	其他資產：					3610	少數股權	5,098	-	5,112	-
1830	遞延費用	28,842	2	28,340	1		股東權益合計	<u>1,096,187</u>	<u>59</u>	<u>1,079,142</u>	<u>55</u>
1860	遞延所得稅資產—非流動	4,824	-	7,195	-		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1887	受限制資產	600	-	600	-		負債及股東權益總計	<u>\$ 1,819,029</u>	<u>100</u>	<u>1,943,446</u>	<u>100</u>
		<u>34,266</u>	<u>2</u>	<u>36,135</u>	<u>1</u>						
	資產總計	<u>\$ 1,819,029</u>	<u>100</u>	<u>1,943,446</u>	<u>100</u>						

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：葉禾庠

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九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季		99年前三季	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 1,693,601	101	1,768,967	101
4170 減：銷貨退回	(22,676)	(1)	(21,592)	(1)
4190 銷貨折讓	(580)	-	(1,745)	-
營業收入淨額	1,670,345	100	1,745,630	100
營業成本：				
5110 銷貨成本	(1,205,798)	(72)	(1,216,262)	(70)
營業毛利	464,547	28	529,368	30
營業費用：				
6100 推銷費用(附註五)	(283,156)	(17)	(275,328)	(16)
6200 管理及總務費用	(118,943)	(7)	(125,376)	(7)
6300 研究發展費用	(41,571)	(2)	(44,270)	(3)
營業淨利	20,877	2	84,394	4
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,072	-	2,674	-
7122 股利收入	117	-	-	-
7130 處分固定資產利益	2,346	-	-	-
7160 兌換利益	2,578	-	1,408	-
7210 租金收入	516	-	90	-
7310 金融資產評價利益	-	-	3,565	-
7480 什項收入	33,963	2	28,713	2
	41,592	2	36,450	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(6,177)	-	(9,535)	(1)
7530 處分固定資產損失	-	-	(10,581)	(1)
7640 金融資產評價損失	(2,042)	-	-	-
7650 金融負債評價損失	(797)	-	(684)	-
7880 什項支出	(1,165)	-	(4,528)	-
	(10,181)	-	(25,328)	(2)
7900 繼續營業部門稅前淨利	52,288	4	95,516	4
8110 所得稅費用	25,263	2	17,866	1
合併總損益	\$ 27,025	2	77,650	3
歸屬予：				
合併淨損益	\$ 26,856	2	76,640	3
9602 少數股權淨利	169	-	1,010	-
	\$ 27,025	2	77,650	3
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)－當期(附註四(十四))	\$ 0.44	0.37	1.15	1.09
基本每股盈餘(元)－追溯	\$ 0.44	0.37	1.11	1.05
稀釋每股盈餘(元)－當期	\$ 0.44	0.37	1.15	1.08
稀釋每股盈餘(元)－追溯	\$ 0.44	0.37	1.10	1.04

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：葉禾庠

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九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
營業活動之現金流量：		
合併總(損)益	\$ 27,025	77,650
調整項目：		
折舊費用	30,033	33,225
各項攤提	8,687	11,127
應付公司債折價攤銷	-	2
存貨報廢及回升利益	(2,366)	(3,194)
處分及報廢固定資產(利益)損失	(2,346)	10,581
金融資產及負債評價損失(利益)	2,839	(3,168)
應付公司債贖回損失	-	287
合併借項	-	(6,469)
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的金融資產及負債(增加)減少	(10,755)	60,239
應收票據(增加)減少	(7,244)	811
應收帳款(增加)減少	(19,922)	2,594
存貨增加	(44,844)	(47,971)
預付費用增加	(74,890)	(40,379)
預付款項減少(增加)	10,495	(13,769)
其他流動資產減少	13,926	5,598
其他金融資產(增加)減少	(22,787)	16,722
遞延所得稅資產—非流動減少(增加)	2,482	(170)
應付票據增加	38,729	42,212
應付帳款增加	30,501	8,282
應付所得稅減少	(2,566)	(4,541)
應付費用增加	4,005	16,319
其他流動負債增加	19,610	2,022
應計退休金負債增加	457	482
營業活動之淨現金流入	<u>1,069</u>	<u>168,492</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九月三十日

單位:新台幣千元

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
投資活動之現金流量：		
新增以成本衡量之金融資產－非流動	(10,000)	-
預付長期投資款增加	(10,000)	-
購置固定資產	(31,541)	(30,934)
購置無形資產	(672)	(3,267)
處分固定資產價款	39,093	14,658
遞延費用增加	(10,097)	(3,873)
受限制資產增加	(3)	(41,000)
其他金融資產－非流動減少	264	1,091
投資活動之淨現金流出	<u>(22,956)</u>	<u>(63,325)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	31,552	(84,391)
買回可轉換公司債	-	(2,900)
償還長期借款	(156,563)	(18,251)
存入保證金增加	1,001	10
發放現金股利	(28,199)	-
買回庫藏股票	(3,380)	-
少數股權變動	-	(6,533)
融資活動之淨現金流出	<u>(155,589)</u>	<u>(112,065)</u>
匯率影響數	5,243	(4,547)
本期現金及約當現金淨減少數	(172,233)	(11,445)
期初現金及約當現金餘額	<u>554,920</u>	<u>445,305</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 382,687</u>	<u>\$ 433,860</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 6,678</u>	<u>7,319</u>
支付所得稅	<u>\$ 21,356</u>	<u>27,522</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>\$ 24,000</u>	<u>86,490</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：葉禾庠

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
合併財務季報表附註

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(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：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

本合併財務季報表依照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金管證六字第0960064020號令、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。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本公司民國一〇〇年上半年度經會計師核閱之合併財務報表一併參閱。本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

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.列入合併報表之子公司明細：

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
				100.9.30	99.9.30	
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
				100.9.30	99.9.30	
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
禾桑醫學科技(股)公司	100.04.29	"	醫療器材批發業零售及國際貿易業等	100%	-	"
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
上海尚鈞醫療電子有限公司	100.06.08	上海健保貿易有限公司(以下簡稱健保貿易)	醫療器材銷售及護具生產、加工、銷售等	100%	-	健保貿易直接持股超過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)	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	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(以下稱PEAKWEALTH)	一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等	100%	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：本公司百分之百持股之子公司TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED及互宜公司分別透過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及TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED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，並於同年十二月二十一日將股款美金2,721千元匯回TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED。TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED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 HOLDINGS LIMITED，並於民國一〇〇年五月十三日完成股份變更登記。

2.未列入合併財務報表之子公司：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)

3. 子公司會計年度起訖日與母公司不同：無。
4. 國外子公司營業之特殊風險：無。
5. 各子公司盈餘分配受法令或契約限制：無。
6. 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。

(二) 金融商品

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。

(三) 庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數時，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(四) 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。

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、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。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季本期淨利及每股盈餘並無重大影響。

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前三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

	100.9.30	99.9.30
現金及零用金	\$ 6,277	6,489
銀行存款	335,410	298,871
定期存款	41,000	128,500
合計	\$ 382,687	433,860

(二)金融資產

合併公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	100.9.30	99.9.30
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	\$ 2,049	2,841
受益憑證－開放型基金	20,105	125,135
合計	\$ 22,154	127,976
交易目的金融負債：		
外匯選擇權合約	\$ 711	-
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
昱程科技股份有限公司	9,000	-
百丹特生醫股份有限公司	10,000	-
減：累計減損	(5,000)	(5,919)
合計	\$ 19,000	-

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)

合併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、奇美醫藥生物科技股份有限公司及百丹特生醫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九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：

	名目本金(千元)		幣別	到期日
	USD	1,000	美元兌台幣	100.10.11~100.10.20

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
應收票據	\$ 10,701	3,720
應收帳款	82,902	67,644
減：備抵呆帳	(7,042)	(7,042)
淨額	<u>\$ 86,561</u>	<u>64,322</u>

(四)存貨

	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
商品及製成品	\$ 326,818	320,046
減：備抵損失	(22,756)	(33,148)
小計	<u>304,062</u>	<u>286,898</u>
在製品及半成品	70,126	39,015
減：備抵損失	(9,733)	(5,297)
小計	<u>60,393</u>	<u>33,718</u>
原料	86,265	91,745
減：備抵損失	(17,429)	(31,294)
小計	<u>68,836</u>	<u>60,451</u>
在途存貨	<u>8,539</u>	<u>16,833</u>
合計	<u>\$ 441,830</u>	<u>397,900</u>

民國一〇〇年及九十九年前三季，合併公司認列之存貨相關費損明細如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
存貨報廢及盤虧	\$ 619	2,508
存貨跌價損失(回升利益)	(2,985)	(5,702)
	<u>\$ (2,366)</u>	<u>(3,194)</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)

(五)預付長期投資款

合併公司於民國一〇〇年九月投資新設禾果醫學科技股份有限公司10,000千元以從事醫療器材進出口貿易相關業務，惟該公司因尚未辦妥法定登記程序而帳列預付長期投資款。

(六)固定資產

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
100.9.30				
土 地	\$	345,936	-	345,936
房 屋 及 建 築		177,682	26,390	151,292
機 器 設 備		71,397	39,417	31,980
模 具 設 備		23,706	17,411	6,295
運 輸 設 備		6,347	4,655	1,692
辦 公 設 備		29,197	22,390	6,807
租 賃 改 良		128,554	79,177	49,377
其 他 設 備		53,438	37,687	15,751
未 完 工 程		6,964	-	6,964
預 付 設 備 款		2,280	-	2,280
合 計	\$	<u>845,501</u>	<u>227,127</u>	<u>618,374</u>
99.9.30				
土 地	\$	359,194	-	359,194
房 屋 及 建 築		201,416	23,438	177,978
機 器 設 備		58,673	37,293	21,380
模 具 設 備		28,484	20,160	8,324
運 輸 設 備		6,167	4,108	2,059
辦 公 設 備		29,845	20,375	9,470
租 賃 改 良		122,450	63,971	58,479
其 他 設 備		43,492	35,536	7,956
未 完 工 程		392	-	392
預 付 設 備 款		650	-	650
合 計	\$	<u>850,763</u>	<u>204,881</u>	<u>645,882</u>

於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，上列固定資產提供銀行借款擔保之情形，請詳附註六。

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)

(七)短期借款

<u>借 款 種 類</u>	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
信用借款	\$ 115,134	30,000
信用狀借款	4,770	19,371
擔保借款	-	84,218
	<u>\$ 119,904</u>	<u>133,589</u>

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前三季之利率區間分別為0.8910%~7.872%及0.9966%~5.0058%。

(八)長期借款

<u>借 款 種 類</u>	<u>到 期 區 間</u>	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>	<u>備 註</u>
信用借款	99.12.06	\$ -	5,920	自98.03起按季償還本金
擔保借款	103.04.03~103.05.04	132,000	309,174	自99.08起按季償還本金
減：一年內到期之長期借款		<u>(24,000)</u>	<u>(86,490)</u>	
淨額		<u>\$ 108,000</u>	<u>228,604</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九月三十日之利率區間分別為2.1564%~2.27%及1.913%~2.480%。

(九)退休金準備：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(十)所得稅：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(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九月三十日止，額定股本分別為1,000,000千元及850,000千元，實收股本分別為733,168千元及704,969千元，每股面額10元，分別為73,316,764股及70,496,889股。

(十二)庫藏股票

- 民國一〇〇年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為激勵員工及提昇員工向心力而買回之庫藏股共計234,000股。截至民國一〇〇年九月三十日止，均尚未轉讓或註銷。
- 依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司本年度最高持有已收回股數234,000股，收買股份之總金額共計3,380千元，符合證券交易法之規定。以民國一〇〇年三月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為7,049,689股，收買股份金額最高限為307,242千元，本公司截至該日止買回之庫藏股票股數為234,000股，買回金額為3,380千元。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

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)

(十三)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	<u>964</u>
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。
- 5.本公司截至民國一〇〇年九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2,674千元及董監酬勞為267千元，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。

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)

(十四)每股盈餘

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	100.9.30		99.9.30	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘－當期				
本期淨利(千元)	\$ 32,612	26,856	81,041	76,640
加權平均流通在外股數(股)	73,315,907	73,315,907	70,488,339	70,488,339
每股盈餘	\$ 0.44	0.37	1.15	1.09
基本每股盈餘－追溯				
加權平均流通在外股數(股)	73,315,907	73,315,907	73,307,873	73,307,873
每股盈餘	\$ 0.44	0.37	1.11	1.05
稀釋每股盈餘－當期				
本期淨利(千元)	\$ 32,612	26,856	81,041	76,640
加權平均流通在外股數(股)	73,315,907	73,315,907	70,488,339	70,488,339
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅	185,706	185,706	277,021	277,021
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	73,501,613	73,501,613	70,765,360	70,765,360
每股盈餘	\$ 0.44	0.37	1.15	1.08
稀釋每股盈餘－追溯				
加權平均流通在外股數(股)	73,315,907	73,315,907	73,307,873	73,307,873
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅	185,706	185,706	277,021	277,021
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	73,501,613	73,501,613	73,584,894	73,584,894
每股盈餘	\$ 0.44	0.37	1.10	1.04

(十五)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九月三十日，合併公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	100.9.30			99.9.30		
	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	\$ 22,154	22,154	-	127,976	127,976	-
金融資產－流動						
以成本衡量之金融資產－	19,000	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	15,088	-	15,088	14,403	-	14,403
金融負債：						
公平價值變動列入損益之	711	711	-	-	-	-
金融負債－流動						
長期借款(含一年內到期)	132,000	-	132,000	315,094	-	315,094

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) 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九月三十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前三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(2,042)千元及3,565千元。
5. 合併公司民國一〇〇年及九十九年前三季認列公平價值變動列入損益之金融負債當期損失之金額為797千元及684千元。

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)

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

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；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。

(十六)其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.9.30			99.9.30		
	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	\$ 4,292	30.4800	130,820	3,009	31.2600	94,061
歐元	1	41.2300	41	77	42.5800	3,279
瑞士法郎	1,776	33.8050	60,038	-	-	-
日幣	3,880	0.3975	1,542	16,130	0.3752	6,052
人民幣	20,005	4.7950	95,924	35,210	4.7160	166,050
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,062	30.4800	93,330	13,018	31.2600	406,943
日幣	1,247	0.3975	496	43,402	0.3752	16,284
人民幣	29,994	4.7950	143,821	17,758	4.7160	83,747

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

(一)關係人之名稱及關係

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

其 他：

- (1)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，於民國一〇〇年前三季之佣金支出為12,150千元(未稅)。
- (2)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，於民國一〇〇年前三季之勞務費支出為1,566千元(未稅)。

六、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年九月三十日，本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	100.9.30	99.9.30	擔保用途
受限制資產	\$ 7,057	71,553	海關保證、被投資公司融資擔保及被投資公司租賃押金
土地	345,936	347,248	銀行借款
房屋及建築	<u>155,027</u>	<u>158,253</u>	"
	<u>\$ 508,020</u>	<u>577,054</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司於民國九十九年九月三十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九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。
- (三)本公司之子公司於民國一〇〇年九月三十日因承租廠房及店面，未來五年度應支付之租金支出情形如下：

100.10.01~100.12.31	\$	19,235
101.01.01~101.12.31		78,283
102.01.01~102.12.31		71,203
103.01.01~103.12.31		62,752
104.01.01~104.12.31		56,859
105.01.01~105.09.30		<u>38,611</u>
未來五年度租金合計	<u>\$</u>	<u>326,943</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)

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：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(三)重分類

民國九十九年前三季財務報表中若干金額為配合民國一〇〇年前三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：

一〇〇年前三季

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	418,159	平價移轉	25 %
	"	"	1	應收帳款	27,828	月結60天	2 %
	"	"	1	應付帳款	65,401	月結30天	4 %
	"	"	1	其他應付款	119	-	- %
	"	優盛醫療電子(上海)有 限公司	1	其他收入— 技術服務	4,698	-	- %
	"	"	1	其他應收款	36,813	-	2 %
	"	"	1	利息收入	257	-	- %
	"	上海健保貿易有限公司	1	銷貨	220	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	236	月結90天	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	671	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	租金收入	27	-	- %
	"	"	1	預收款項	18	-	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	銷貨	5,759	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	1,422	月結90天	- %
	"	"	1	其他收入— 資訊服務	643	-	- %
	"	"	1	其他應收款	15,022	-	1 %
	"	"	1	利息收入	110	-	- %
	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	3	-	- %
	"	"	1	租金收入	27	-	- %
	"	康盛藥品(股)公司	1	銷貨	111	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	預收款項	3	-	- %
	"	"	1	租金收入	27	-	- %

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)

九十九年前三季

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	509,688	平價移轉	29 %
	"	"	1	應收帳款	32,716	月結60天	2 %
	"	"	1	應付帳款	85,853	月結30天	4 %
	"	"	1	其他應付款	106	-	- %
	"	優盛醫療電子(上海)有 限公司	1	其他收入-	5,746	-	- %
	"	"	1	技術服務			
	"	"	1	其他應收款	5,633	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	945	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	租金收入	27	-	- %
	"	"	1	預收款項	18	-	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	銷貨	5,152	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	2,225	月結90天	- %
	"	"	1	其他收入-	1,286	-	- %
	"	"	1	技術服務			
	"	"	1	其他應收款	15,024	-	1 %
	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	3	-	- %
	"	"	1	租金收入	27	-	- %
	"	康盛藥品(股)公司	1	預收款項	3	-	- %
	"	"	1	租金收入	27	-	- %

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年前三季	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	\$ 678,211	987,919	2,895	-	1,320	1,670,345
部門間收入	<u>1,036,878</u>	<u>-</u>	<u>8,517</u>	<u>-</u>	<u>(1,045,395)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,715,089</u>	<u>987,919</u>	<u>11,412</u>	<u>-</u>	<u>(1,044,075)</u>	<u>1,670,345</u>
部門損益	<u>\$ 82,011</u>	<u>25,959</u>	<u>(1,941)</u>	<u>4,316</u>	<u>(58,057)</u>	<u>52,288</u>
可辨認資產	<u>\$ 2,451,655</u>	<u>478,063</u>	<u>23,924</u>	<u>116,695</u>	<u>(1,251,308)</u>	<u>1,819,029</u>
99年前三季						
收入						
來自外部客戶收入	\$ 828,133	920,381	103	1,661	(4,648)	1,745,630
部門間收入	<u>1,220,462</u>	<u>-</u>	<u>2,901</u>	<u>-</u>	<u>(1,223,363)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 2,048,595</u>	<u>920,381</u>	<u>3,004</u>	<u>1,661</u>	<u>(1,228,011)</u>	<u>1,745,630</u>
部門損益	<u>\$ 245,694</u>	<u>(14,618)</u>	<u>(79)</u>	<u>27,916</u>	<u>(163,397)</u>	<u>95,516</u>
可辨認資產	<u>\$ 2,584,316</u>	<u>483,772</u>	<u>27,802</u>	<u>95,230</u>	<u>(1,247,674)</u>	<u>1,943,446</u>