

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司

財 務 季 報 表

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(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)公司沿革及業務範圍	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	15~26
(五)關係人交易	26~30
(六)質押之資產	30
(七)重大承諾事項及或有事項	30
(八)重大之災害損失	30
(九)重大之期後事項	30
(十)其 他	31
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~34
2.轉投資事業相關資訊	34~36
3.大陸投資資訊	36
(十二)部門別財務資訊	36

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一〇一年及一〇〇年九月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年前三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，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(五)所述，優盛醫學科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為542,595千元及628,092千元，暨民國一〇一年及一〇〇年前三季相關投資利益分別為17,978千元及37,859千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表為依據。另，附註十一(二)所述之「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，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財務季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季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季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

簡蒂暖

會計師：

陳嘉修

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號

民國一〇一年十月二十五日

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

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

單位：新台幣千元

	101.9.30		100.9.30			101.9.30		100.9.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 123,408	9	57,745	4	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 1,813	-	47,443	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產	20,303	2	20,105	1	2140 應付帳款	11,241	1	17,450	1
一流動(附註四(二)及(十五))					2150 應付帳款—關係人(附註五)	69,738	5	37,573	3
1121 應收票據(附註四(三))	5,298	-	10,269	1	2160 應付所得稅	2,954	-	-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	57,751	4	65,276	5	2170 應付費用(附註五)	26,326	1	40,848	4
1153 應收帳款—關係人(附註五)	2,100	-	1,658	-	2272 一年或一營業週期內到期之長期借款	48,000	4	24,000	2
1190 其他金融資產—流動(附註五)	25,888	3	59,898	4	(附註四(八)及(十五))				
1210 存貨—製造業(附註四(四))	19,470	1	21,460	2	其他流動負債(附註四(二)及五)	11,287	1	35,063	2
1250 預付費用及其他流動資產(附註四(十))	10,506	2	10,966	2		<u>171,359</u>	<u>12</u>	<u>202,377</u>	<u>15</u>
1291 受限制資產(附註六)	1,462	-	1,457	-	長期附息負債：				
	<u>266,186</u>	<u>21</u>	<u>248,834</u>	<u>19</u>	長期借款(附註四(八)及(十五))	36,000	3	108,000	8
基金及長期投資：					其他負債：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	542,595	41	628,092	45	退休金準備／應計退休金負債	7,017	1	6,452	-
1480 以成本衡量之金融資產—非流動	19,000	1	19,000	1	(附註四(九))				
(附註四(二)及(十五))					存入保證金	1,258	-	1,017	-
	<u>561,595</u>	<u>42</u>	<u>647,092</u>	<u>46</u>	遞延貸項—聯屬公司間利益	1,389	-	930	-
1440 其他金融資產—非流動(附註四(十五))	<u>808</u>	<u>-</u>	<u>808</u>	<u>-</u>		<u>9,664</u>	<u>1</u>	<u>8,399</u>	<u>-</u>
固定資產(附註四(六)及六)：						<u>217,023</u>	<u>16</u>	<u>318,776</u>	<u>23</u>
1501 土地	344,059	26	344,059	24	負債合計				
1521 房屋及建築	166,196	12	167,156	12	股東權益：				
1531 機器設備	3,417	-	5,583	-	股本(附註四(十一))：				
1537 模具設備	478	-	594	-	普通股股本	733,168	55	733,168	52
1551 運輸設備	-	-	525	-	資本公積：				
1561 辦公設備	3,598	-	7,510	1	資本公積—發行溢價	102,897	8	102,897	7
1681 其他設備	270	-	555	-	資本公積—庫藏股票交易	6,383	-	6,383	-
1672 預付設備款	722	-	692	-	資本公積—其他	21,201	2	21,201	2
	<u>518,740</u>	<u>38</u>	<u>526,674</u>	<u>37</u>	保留盈餘(附註四(十三))：				
15X9 減：累計折舊	(32,514)	(2)	(36,453)	(3)	法定盈餘公積	108,140	8	104,992	7
	<u>486,226</u>	<u>36</u>	<u>490,221</u>	<u>34</u>	特別盈餘公積	25,050	2	25,050	2
無形資產：					未提撥保留盈餘	143,631	11	114,356	8
1780 其他無形資產	12,626	1	12,181	1	累積換算調整數(附註四(五))	(14,701)	(1)	(13,578)	(1)
其他資產：					庫藏股票(附註四(十二))	(7,208)	(1)	(3,380)	-
1830 遞延費用	5,005	-	5,905	-	股東權益合計	1,118,561	84	1,091,089	77
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十))	3,138	-	4,824	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	<u>8,143</u>	<u>-</u>	<u>10,729</u>	<u>-</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 1,335,584</u>	<u>100</u>	<u>1,409,865</u>	<u>100</u>
資產總計	<u>\$ 1,335,584</u>	<u>100</u>	<u>1,409,865</u>	<u>100</u>					

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：葉禾庠

經理人：葉禾庠

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	101年前三季		100年前三季	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註五)	\$ 569,838	100	574,406	100
4170 減：銷貨退回	(2,243)	-	(892)	-
4190 銷貨折讓	(1,334)	-	(522)	-
營業收入淨額	566,261	100	572,992	100
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註五)	(430,885)	(76)	(456,391)	(80)
5920 聯屬公司間未實現利益	(269)	-	-	-
5930 聯屬公司間已實現利益	-	-	264	-
	<u>(431,154)</u>	<u>(76)</u>	<u>(456,127)</u>	<u>(80)</u>
營業毛利	135,107	24	116,865	20
營業費用：				
6100 推銷費用(附註五)	(53,292)	(9)	(42,716)	(7)
6200 管理及總務費用	(51,851)	(9)	(56,667)	(10)
6300 研究發展費用	(24,944)	(5)	(27,058)	(5)
	<u>(130,087)</u>	<u>(23)</u>	<u>(126,441)</u>	<u>(22)</u>
營業淨利(損)	5,020	1	(9,576)	(2)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	1,125	-	738	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	17,978	3	37,859	7
7160 兌換利益	-	-	647	-
7210 租金收入(附註五)	3,426	1	624	-
7310 金融資產評價利益	1,467	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	9,195	2	7,450	1
	<u>33,191</u>	<u>6</u>	<u>47,318</u>	<u>8</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(2,139)	-	(3,548)	(1)
7560 兌換損失	(2,161)	(1)	-	-
7640 金融資產評價損失	-	-	(785)	-
7650 金融負債評價損失	(208)	-	(797)	-
	<u>(4,508)</u>	<u>(1)</u>	<u>(5,130)</u>	<u>(1)</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	33,703	6	32,612	5
8110 所得稅費用(附註四(十))	5,900	1	5,756	1
本期淨利	\$ 27,803	5	26,856	4
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)－當期(附註四(十四))	<u>\$ 0.46</u>	<u>0.38</u>	<u>0.44</u>	<u>0.37</u>
稀釋每股盈餘(元)－當期	<u>\$ 0.46</u>	<u>0.38</u>	<u>0.44</u>	<u>0.37</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：葉禾庠

經理人：葉禾庠

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 27,803	26,856
調整項目：		
折舊費用	3,818	4,411
各項攤提	3,124	2,342
呆帳費用提列	13,893	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失	-	41
存貨回升利益	(1,949)	-
權益法認列之投資收益	(17,978)	(37,859)
收到權益法被投資公司現金股利	7,360	-
金融資產及負債評價損失(利益)	(1,259)	1,582
遞延貸項－聯屬公司間未(已)實現損失	269	(264)
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的金融資產增加	(9,746)	(10,755)
應收票據減少(增加)	669	(7,001)
應收帳款增加	(6,512)	(22,720)
應收帳款－關係人減少	1,608	93
存貨增加	(2,359)	(5,641)
預付費用增加	(1,298)	(712)
預付款項減少	1,132	745
其他金融資產－流動減少	283	11,259
其他流動資產減少(增加)	506	(2,471)
遞延所得稅資產－非流動減少	1,686	2,482
應付票據減少	(476)	-
應付帳款增加	5,440	11,676
應付帳款－關係人增加(減少)	29,369	(2,332)
應付所得稅增加(減少)	2,954	(2,068)
應付費用(減少)增加	(5,361)	603
其他流動負債減少	(7,159)	(2,747)
應計退休金負債增加	396	457
營業活動之淨現金流入(出)	<u>46,213</u>	<u>(32,023)</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)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	101年前三季	100年前三季
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	-	(10,000)
增加採權益法之長期股權投資	-	(15,000)
採權益法之長期股權投資退回股款	324	-
購置固定資產	(178)	(1,326)
購置無形資產	(861)	(602)
遞延費用增加	(710)	(3,315)
受限制資產增加	(4)	(3)
其他應收帳款－關係人減少(增加)	4,324	(46,552)
其他金融資產－非流動減少	-	215
投資活動之淨現金流入(出)	2,895	(76,583)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,813	47,443
償還長期借款	(36,000)	(156,563)
存入保證金增加	249	1,001
庫藏股票買回成本	-	(3,380)
發放現金股利	-	(28,199)
融資活動之淨現金流出	(33,938)	(139,698)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	15,170	(248,304)
期初現金及約當現金餘額	108,238	306,049
期末現金及約當現金餘額	\$ 123,408	57,745
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 2,176	3,899
支付所得稅	\$ 681	3,971
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	\$ 48,000	24,000

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：葉禾庠

經理人：葉禾庠

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

財務季報表附註

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

(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

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。

截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，本公司員工人數分別為93人及90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)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

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。

(六)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。

(七)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。

(八)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

本公司具重大影響力但未達控制力者，若因認列被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。若本公司意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，由本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。本公司因上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

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。

(九)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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	20~50年
機器設備	3~6年
模具設備	2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。

(十)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。

(十一)遞延費用

主係電腦軟體及裝潢工程成本，按1~3年及5年採直線法攤銷。

(十二)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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

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。

(十四)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十五)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。

(十六)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。

(十七)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十八)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。

(十九)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。

(二十)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。

(廿一)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。前述會計原則變動對本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。

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。另依該號公報規定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。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前三季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季報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
現金	\$ 219	145
零用金	85	85
活期存款	22,478	23,109
定期存款	32,000	-
外幣存款	68,626	34,406
合計	<u>\$ 123,408</u>	<u>57,745</u>

(二)金融資產

本公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</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>\$ 20,303</u>	<u>20,105</u>
交易目的金融負債：		
外匯選擇權合約	<u>\$ -</u>	<u>711</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	9,000
百丹特生醫股份有限公司	10,000	10,000
減：累計減損	(5,919)	(5,919)
合計	<u>\$ 19,000</u>	<u>19,000</u>

本公司所持有之達楷生醫科技股份有限公司、奇美醫藥生物科技股份有限公司、昱程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：

	<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	100.10.11~100.10.20

本公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，截至民國一〇一年九月三十日止，全數外匯選擇權合約均已到期交割，交易明細請詳附註十一、(一)。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
應收票據	\$ 5,298	10,269
應收帳款	78,775	72,318
減：備抵呆帳	(20,935)	(7,042)
減：備抵銷貨退回及折讓	(89)	-
淨額	<u>\$ 63,049</u>	<u>75,545</u>

(四)存貨

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
商品及製成品	\$ 13,804	16,344
減：備抵損失	(461)	(405)
小計	<u>13,343</u>	<u>15,939</u>
在製品及半成品	3,132	3,154
減：備抵損失	(81)	(25)
小計	<u>3,051</u>	<u>3,129</u>
原料	4,596	8,665
減：備抵損失	(4,213)	(6,273)
小計	<u>383</u>	<u>2,392</u>
在途存貨	<u>2,693</u>	-
合計	<u>\$ 19,470</u>	<u>21,460</u>

民國一〇一年及一〇〇年前三季，本公司認列之存貨相關費損明細如下：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
銷貨成本	\$ 432,834	456,350
存貨報廢及盤虧	-	41
存貨迴升利益	(1,949)	-
	<u>\$ 430,885</u>	<u>456,391</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

	101.9.30		100.9.30	
	金額	持股比率	金額	持股比率
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED (原始投資成本分別為USD7,420千元及 USD10,220千元)	\$ 85,044	100 %	178,571	100 %
互宜投資股份有限公司 (原始投資成本均為新台幣45,000千元)	101,414	100 %	109,771	100 %
瑞盛醫學科技股份有限公司 (原始投資成本均為新台幣36,800千元)	50,928	92 %	54,890	92 %
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED (原始投資成本均為USD434千元)	1,549	100 %	1,771	100 %
勝霖藥品股份有限公司 (原始投資成本分別為新台幣259,250千元 及259,574千元)	303,660	100 %	283,089	100 %
	<u>\$ 542,595</u>		<u>628,092</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。截至民國一〇一年九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49,501千元，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，TOP UNICORN LTD.於民國一〇〇年十月十七日減資股款USD2,800千元並匯回股款USD2,721千元，於民國一〇〇年十月二十日完成股份變更登記。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

- 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20,000千元於民國九十八年十一月間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，但康盛藥品股份有限公司考量營運狀況於民國一〇一年六月間減資退回股本10,000千元。本公司分別於民國一〇〇年三月及九月間增資5,000千元及10,000千元予互宜投資股份有限公司，由其分別轉投資設立禾藥醫學科技股份有限公司1,000千元及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。
- 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。截至民國一〇一年九月三十日止，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%。後於民國一〇〇年四月及十月間透過上海健保貿易有限公司，分別匯出人民幣2,000千元及1,000千元轉投資成立上海尚鈞醫療電子有限公司，截至民國一〇一年九月三十日止，投資金額為人民幣3,000千元，持股比例100%。
- 7.於民國一〇一年及一〇〇年前三季，本公司採權益法評價之被投資公司，係依據同期間被投資公司其自編未經會計師核閱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：

	101年前三季		100年前三季	
	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	\$ (5,666)	(2,798)	11,319	7,711
互宜投資股份有限公司	(4,083)	(2,472)	800	3,575
瑞盛醫學科技股份有限公司	9,008	-	4,538	-
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	1,001	(33)	(748)	186
勝霖藥品股份有限公司	17,718	-	21,950	-
合計	<u>\$ 17,978</u>	<u>(5,303)</u>	<u>37,859</u>	<u>11,472</u>

於民國一〇一年及一〇〇年前三季，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
101.9.30				
土 地	\$	344,059	-	344,059
房 屋 及 建 築		166,196	27,371	138,825
機 器 設 備		3,417	2,071	1,346
模 具 設 備		478	188	290
辦 公 設 備		3,598	2,615	983
其 他 設 備		270	269	1
預 付 設 備 款		722	-	722
合 計	\$	518,740	32,514	486,226
100.9.30				
土 地	\$	344,059	-	344,059
房 屋 及 建 築		167,156	24,898	142,258
機 器 設 備		5,583	3,818	1,765
模 具 設 備		594	344	250
運 輸 設 備		525	505	20
辦 公 設 備		7,510	6,349	1,161
其 他 設 備		555	539	16
預 付 設 備 款		692	-	692
合 計	\$	526,674	36,453	490,221

於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，上列固定資產提供銀行借款擔保之情形，請詳附註六。

(七)短期借款

借 款 種 類	101.9.30	100.9.30
信用借款	\$ -	42,673
信用狀借款	1,813	4,770
	\$ 1,813	47,443

短期借款係採浮動利率計息，於民國一〇一年及一〇〇年前三季之利率區間分別為1.43%及0.8910%~1.56%。上述借款之質押品，請詳附註六之說明。

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	101.9.30	100.9.30	備註
擔保借款	103.04.03~103.05.04	\$ 84,000	132,000	自99.08起按季償還本金
減：一年內到期之長期借款		(48,000)	(24,000)	
淨額		<u>\$ 36,000</u>	<u>108,000</u>	

上述借款之質押品，請詳附註六之說明，另於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之利率區間均為2.1564%~2.27%。

(九)退休金準備

本公司於民國一〇一年及一〇〇年前三季之退休基金餘額及退休金費用如下：

	101年前三季	100年前三季
期末退休基金餘額	\$ <u>11,894</u>	<u>11,645</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ <u>517</u>	<u>578</u>
確定提撥之淨退休金成本	\$ <u>2,472</u>	<u>2,298</u>
期末應計退休金負債	\$ <u>7,017</u>	<u>6,452</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，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季所得稅費用組成如下：

	101年前三季	100年前三季
當期所得稅費用	\$ 314	-
遞延所得稅費用	1,153	2,052
以前年度所得稅低估	1,600	2,545
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	<u>2,833</u>	<u>1,159</u>
繼續營業部門所得稅費用	\$ <u>5,900</u>	<u>5,756</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	101年前三季	100年前三季
投資抵減	\$ 2,812	4,137
呆帳超限(增加)減少	(2,348)	50
採權益法認列之投資利益	3,056	6,436
未實現兌換損失	(270)	(24)
未實現銷貨毛利(增加)減少	(46)	45
虧損扣抵減少(增加)	1,799	(501)
存貨跌價損失減少	331	-
備抵評價減少	(4,181)	(8,091)
遞延所得稅費用	\$ <u>1,153</u>	<u>2,052</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

3.民國一〇一年及一〇〇年前三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>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 5,729	5,544
調節項目之所得稅影響數：		
金融資產負債評價利益	-	281
投資抵減	2,812	4,137
備抵評價減少	(4,181)	(8,091)
以前年度所得稅低(高)估	1,600	2,545
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	2,833	1,159
其他	(2,893)	181
所得稅費用	<u>\$ 5,900</u>	<u>5,756</u>

4.民國一〇一年及一〇〇年九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：

	<u>101.9.30</u>		<u>100.9.30</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	\$ 4,755	808	6,704	1,140
未實現銷貨毛利	1,389	236	930	158
虧損扣抵	-	-	2,948	501
未實現兌換損失	1,003	171	(4)	(1)
呆帳超限	20,073	3,412	6,199	1,054
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 4,627</u>		<u>2,852</u>
非流動遞延所得稅資產：				
投資損失	\$ 35,302	6,001	49,517	8,418
減損損失	5,000	850	5,000	850
投資抵減		5,229		8,040
備抵評價		(8,942)		(12,484)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 3,138</u>		<u>4,824</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。截至民國一〇一年九月三十日，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：

<u>發 生 年 度</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>最後可減年度</u>
民國九十八年度核定數	\$ <u>5,229</u>	民國一〇二年度

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

6.本公司截至民國九十九年度之營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定在案，惟民國九十七年度之所得稅結算申報案，尚在審查中。

7.兩稅合一相關資訊：

	<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
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	<u>143,631</u>	<u>114,356</u>
	<u>\$ 143,631</u>	<u>114,356</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 19,481</u>	<u>25,206</u>
	<u>100年度(實際)</u>	<u>99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>15.67%</u>	<u>14.70%</u>

(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，截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，額定股本均為1,000,000千元，實收股本均為733,168千元，每股面額10元，均為73,316,764股。

(十二)庫藏股票

- 1.民國一〇〇年度，本公司依證券交易法第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500,000股。截至民國一〇一年九月三十日止，尚未轉讓或註銷。
- 2.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500,000股，收買股份之總金額共計7,208千元，符合證券交易法之規定。
- 3.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。

(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。

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。

2. 本公司於民國一〇一年六月六日及民國一〇〇年六月十日股東常會決議通過之民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案，相關資訊請至公開資訊觀測站等管道查詢。民國一〇〇年度除提列法定盈餘公積外，未分派股利及員工紅利與董監酬勞。有關民國九十九年度分派之每股股利、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><u>0.40</u></u>
股票	\$ <u><u>0.40</u></u>
員工紅利－現金	\$ 9,636
董事及監察人酬勞	<u>964</u>
合計	\$ <u><u>10,600</u></u>

民國九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報表認列金額並無差異。

民國一〇〇年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列之金額之差異如下：

	<u>100年度</u>		
	<u>股東會決議</u>	<u>財務報告認列</u>	
	<u>實際配發情形</u>	<u>之金額</u>	<u>差異數</u>
員工紅利－現金	\$ -	2,835	(2,835)
董監酬勞	-	<u>284</u>	<u>(284)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>3,119</u>	<u>(3,119)</u>

本公司民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額之差異，視為估計變動，列為民國一〇一年度之損益。

3. 本公司截至民國一〇一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4,135千元及董監酬勞為413千元，實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇二年度之損益。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十四)每股盈餘

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	101.9.30		100.9.30	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘—當期				
本期淨利(千元)	\$ 33,703	27,803	32,612	26,856
加權平均流通在外股數(股)	72,816,764	72,816,764	73,315,907	73,315,907
每股盈餘	\$ 0.46	0.38	0.44	0.37
稀釋每股盈餘—當期				
本期淨利(千元)	\$ 33,703	27,803	32,612	26,856
加權平均流通在外股數(股)	72,816,764	72,816,764	73,315,907	73,315,907
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工分紅	305,161	305,161	185,706	185,706
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	73,121,925	73,121,925	73,501,613	73,501,613
每股盈餘	\$ 0.46	0.38	0.44	0.37

(十五)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，民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，本公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	101.9.30				100.9.30			
	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	\$ 20,303	20,303	-	21,025	21,025	-		
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)	19,000	詳下述(2)	詳下述(2)		
非流動								
其他金融資產—非流動	808	-	808	808	-	808		
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)	84,000	-	84,000	132,000	-	132,000		

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

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.民國一〇一年及一〇〇年九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.本公司民國一〇一年及一〇〇年前三季認列公平價值變動列入損益之金融資產當期利益之金額分別為1,467千元(金融資產評價利益)及(785)千元(金融資產評價損失)。
- 5.本公司民國一〇一年及一〇〇年前三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分別為208千元(金融負債評價損失)及797千元(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；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。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(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：

	101.9.30			100.9.30		
	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	\$ 4,893	29.295	143,340	4,357	30.48	132,801
歐元	132	37.89	5,001	1	41.63	42
人民幣	2,173	4.66	10,126	42	0.3573	15
日幣	37	0.3777	14	1,090	4.4655	4,867
瑞士法郎	34	31.3050	1,064	-	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	2,992	29.295	87,651	5,951	30.48	181,386
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	2,882	29.295	84,428	4,042	30.48	123,200
日幣	4,800	0.3777	1,813	1,200	0.3573	429
瑞士法郎	1	31.3050	31	-	-	-

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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	"
瑞盛醫學科技股份有限公司	"
康盛藥品股份有限公司	本公司之孫公司
禾果醫學科技股份有限公司	"
禾燊醫學科技股份有限公司	"
Rossmax Swiss GmbH	"
RMJ CORP. LTD.	"
永安醫學股份有限公司	"
優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司之曾孫公司
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
CHOM petence AG	該公司董事長為本公司之董事 (100.06.10到任~ 101.02.09辭任)
Moglo GmbH	"

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨：

本公司於民國一〇一年及一〇〇年前三季與關係人進貨之情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
TOP UNICORN LTD.	\$ 390,590	418,159
瑞盛醫學科技股份有限公司	948	671
合 計	<u>\$ 391,538</u>	<u>418,830</u>

註1：民國一〇一年及一〇〇年前三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86%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，截至民國一〇一年九月三十日止，付款無異常情形。

2.銷貨：

本公司於民國一〇一年及一〇〇年前三季與關係人銷貨之情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>101年前三季</u>		<u>100年前三季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
TOP UNICORN LTD.	\$ 71,370	13	84,206	13
勝霖藥品股份有限公司	6,434	1	5,759	1
康盛藥品股份有限公司	-	-	111	-
上海健保貿易有限公司	695	-	220	-
優盛醫療電子(上海)有限公司	551	-	-	-
Rossmax Swiss GmbH	1,069	-	-	-
合 計	<u>\$ 80,119</u>	<u>14</u>	<u>90,296</u>	<u>14</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.及優盛醫療電子(上海)有限公司係採平價移轉，對勝霖藥品股份有限公司、康盛藥品股份有限公司、上海健保貿易有限公司及Rossmax Swiss GmbH之銷貨條件皆為按成本加成訂價。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，於民國一〇一年及一〇〇年前三季沖銷之原材料銷售金額分別計62,594千元及75,118千元，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季報表附註(續)

3.債權債務情形：

關係人名稱	101.9.30		100.9.30	
	金額	%	金額	%
(1)應收帳款—關係人				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 7,826	79	27,828	94
勝霖藥品股份有限公司	1,025	10	1,422	5
上海健保貿易有限公司	-	-	236	1
Rossmax Swiss GmbH	1,075	11	-	-
	<u>\$ 9,926</u>	<u>100</u>	<u>29,486</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	\$ 19,259	74	36,813	61
勝霖藥品股份有限公司	76	-	15,022	25
	<u>\$ 19,335</u>	<u>74</u>	<u>51,835</u>	<u>86</u>
(3)應付帳款—關係人				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 77,382	100	65,401	100
瑞盛醫學科技股份有限公司	182	-	-	-
合計	<u>\$ 77,564</u>	<u>100</u>	<u>65,401</u>	<u>100</u>
(4)應付費用				
瑞盛醫學科技股份有限公司	<u>\$ 13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
(5)其他應付款(帳列其他流動負債)				
TOP UNICORN LTD.	<u>\$ 609</u>	<u>-</u>	<u>119</u>	<u>-</u>
(6)預收款項(帳列其他流動負債)				
互宜投資股份有限公司	\$ 3	-	3	-
瑞盛醫學科技股份有限公司	18	-	18	-
康盛藥品股份有限公司	3	-	3	-
禾藥醫學科技股份有限公司	27	-	-	-
Rossmax Swiss GmbH	43	-	-	-
合計	<u>\$ 94</u>	<u>-</u>	<u>24</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。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

4.租賃契約：

關係人	標的物	租賃期間	每月租金	收款	租金收入	
			不含稅	方式	101年前三季	100年前三季
瑞盛醫學科技(股)公司	台北市內湖區港墘路189號12樓	99.04.21~100.04.20	3	年付	\$ 27	27
		100.04.21~101.04.20				
		101.04.21~102.04.20				
互宜投資(股)公司	台北市內湖區港墘路183號12樓	99.11.01~100.10.31	3	"	27	27
		100.11.01~101.10.31				
康盛藥品(股)公司	"	99.11.01~100.10.31	3	"	27	27
		100.11.01~101.10.31				
禾果醫學科技(股)公司	台北市內湖區港墘路187號2樓	100.10.01~101.09.30	3	"	27	-
禾森醫學科技(股)公司	"	101.07.01~102.06.30	3	"	9	-
					<u>\$ 117</u>	<u>81</u>

5.資金融通情形：

關係人名稱	101年前三季				
	最高餘額 (註1)	期末餘額 (註1)	實際動支 金額	利率區間 (%)	利息收入
優盛醫療電子(上海)有限公司	\$ 30,353	30,353	14,648	2.15%	402
勝霖藥品(股)公司	15,000	15,000	-	1.7%	81
RMJ CORP.LTD.	1,965	1,965	-	1.8%	11
	<u>\$ 47,318</u>	<u>47,318</u>	<u>14,648</u>		<u>494</u>
關係人名稱	100年前三季				
	最高餘額 (註1)	期末餘額 (註1)	實際動支 金額	利率區間 (%)	利息收入
優盛醫療電子(上海)有限公司	\$ 31,552	31,552	-	LIBOR+ 80點	269
勝霖藥品(股)公司	15,000	15,000	15,000	1.7%	22
	<u>\$ 46,552</u>	<u>46,552</u>	<u>15,000</u>		<u>291</u>

註1：最高餘額與期末餘額為額度，最高餘額：累計至當年度止最高餘額。

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，合約期限為民國一〇〇年一月一日至一〇四年十二月三十一日，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，於民國一〇一年及一〇〇年前三季之技術服務費收入分別為4,431千元及4,698千元。

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，合約期間為民國一〇〇年一月一日至一〇一年十二月三十一日，於民國一〇一年及一〇〇年前三季之資訊服務收入分別為429千元及643千元(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，截至民國一〇一年二月九日及一〇〇年前三季之佣金支出分別為1,252千元及12,150千元(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，截至民國一〇一年二月九日及一〇〇年前三季之勞務費支出分別為472千元及1,566千元(未稅)。
- (5)本公司於民國一〇一年九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6,300千元及新台幣92,760千元，並提供台幣定存單850千元為借款之擔保及存出保證票據860千元為購料之擔保；本公司於民國一〇〇年九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為美金3,500千元及新台幣139,796千元，並提供台幣定存單850千元為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

於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日，本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	101.9.30	100.9.30	擔保用途
受限制資產—定期存款	\$ 1,462	1,457	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>138,825</u>	<u>142,258</u>	"
	<u>\$ 484,346</u>	<u>487,774</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司於民國一〇一年及一〇〇年九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。
- (二)本公司於民國一〇〇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	101年前三季			100年前三季		
		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		506	54,422	54,928	482	59,423	59,905
勞健保費用		27	4,285	4,312	-	3,975	3,975
退休金費用		27	2,962	2,989	-	2,876	2,876
其他用人費用		36	1,891	1,927	-	1,815	1,815
折舊費用		20	3,798	3,818	-	4,411	4,411
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		3	3,121	3,124	-	2,342	2,342

註：民國一〇一年及一〇〇年前三季薪資費用含員工分紅費用化及董監酬勞分別為4,135千元、413千元及2,674千元、267千元。

(三)重分類

民國一〇〇年前三季財務報表中若干金額為配合民國一〇一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：

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(註五)	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	30,353	30,353	14,648	2.15%	短期融通資金	-	營運資金需要	-	-	-	391,496	447,424
0	優盛醫學科技(股)公司	勝霖藥品(股)公司	其他應收款-關係人	15,000	15,000	-	1.70%	短期融通資金	-	營運資金需要	-	-	-	391,496	447,424
0	優盛醫學科技(股)公司	RMJ CORP. LTD.	其他應收款-關係人	1,965	1,965	-	1.80%	短期融通資金	-	營運資金需要	-	-	-	391,496	447,424

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。

註五：本期最高餘額及期末餘額為額度，而非實際動撥金額。期末餘額為董事會通過額度。

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	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		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	559,281	60,706	59,170 註四	-	5.29 %	1,118,561
	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司及RMJ CORP. LTD. (共同額度)	3	559,281	32,860	23,608 註五	定存單供予銀行擔保共計850千元	2.11 %	1,118,561
	優盛醫學科技(股)公司	瑞盛醫學科技(股)公司	2	559,281	20,000	20,000 註六	-	1.79 %	1,118,561
	優盛醫學科技(股)公司	互宜投資(股)公司	2	559,281	18,000	18,000 註七	-	1.61 %	1,118,561
	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	3	559,281	105,520	105,520 註八	-	9.43 %	1,118,561
	優盛醫學科技(股)公司	康盛藥品(股)公司	3	559,281	15,000	15,000 註九	-	1.34 %	1,118,561
	優盛醫學科技(股)公司	永安醫學(股)公司	3	559,281	39,760	39,760 註十	-	3.55 %	1,118,561

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美金2,000千元，於民國一〇一年九月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為人民幣3,000千元。

註五：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金800千元，於民國一〇一年九月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為日幣15,000千元，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，於民國一〇一年九月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為新台幣5,000千元。

註八：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金3,500千元及購料保證金額新台幣860千元，於民國一〇一年九月三十日子公司實際動撥借款之背書保證金額為美金2,000千元及購料保證新台幣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39,760千元。

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—安泰ING 鑫全球債券基金	-	公平價值變動列入 損益之金融資產— 流動	837,144.87	10,286	-	10,286	
"	受益憑證—第一金全 家福貨幣市場	-	"	29,088.69	5,032	-	5,032	
"	受益憑證—合庫巴黎 全球高收益債券基金	-	"	500,000	4,985	-	4,985	
"	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	7,420,000	85,044	100.00	85,044	市價為股權淨 值
"	股票—互宜投資(股) 公司	"	"	4,500,000	101,414	100.00	101,414	"
"	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	50,928	92.00	50,928	"
"	股票—勝霖藥品(股) 公司	本公司100%控股之 子公司	"	13,000,000	303,660	100.00	303,660	"
"	股票—PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	本公司100%控股之 子公司	"	434	1,549	100.00	1,549	"
"	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	175,000	-	1.94	999	"
"	股票—奇美醫藥生物 科技(股)公司	"	"	30,636	-	2.55	(979)	"
"	股票—昱程科技(股) 公司	"	"	720,000	9,000	7.90	3,650	"
"	股票—百丹特生醫(股) 公司	"	"	400,000	10,000	0.37	3,216	"

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	390,590	86 %	月結30天	平價移轉	無一般交易 可供比較	(69,556)	(86) %	

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	101/01/03~101/02/02
//	//	//	USD	500	101/02/13~101/03/13	//
//	//	//	USD	500	101/02/21~101/03/21	//
//	//	//	USD	500	101/03/01~101/04/02	//
//	//	//	USD	500	101/03/05~101/04/05	//
//	//	//	USD	500	101/03/12~101/04/12	//
//	//	//	USD	500	101/03/22~101/04/24	//
//	//	//	USD	500	101/04/02~101/05/03	//
//	//	//	USD	500	101/05/15~101/06/14	//
//	//	//	USD	500	101/05/24~101/06/27	//

註1：已於民國一〇一年九月三十日前到期交割。

(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

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	本期帳列之投資損益	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	紐摩亞	投資業	USD 7,420	USD 7,420	7,420,000	100.00 %	TWD 85,044	TWD (5,666)	TWD (5,666)	100%持股之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	紐摩亞	投資業	USD 7,420	USD 7,420	7,420,000	100.00 %	TWD 85,865	TWD (5,180)	TWD (5,180)	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	中國大陸	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	-	52.99 %	TWD 85,865	TWD (9,490)	TWD (5,029)	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	中國大陸	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	CNY 3,000	CNY 3,000	-	100.00 %	TWD 34,032	TWD 5,768	TWD 5,768	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	台灣	投資業	TWD 45,000	TWD 45,000	4,500,000	100.00 %	TWD 101,414	TWD (4,083)	TWD (4,083)	100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	模里西斯	投資業	USD 140	USD 140	140,000	100.00 %	TWD 76,293	TWD (4,461)	TWD (4,461)	互宜投資(股)公司 100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	康盛藥品(股)公司	台灣	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	TWD 10,000	TWD 20,000	1,000,000	100.00 %	TWD 11,495	TWD 1,937	TWD 1,937	互宜投資(股)公司 100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	禾桑醫學科技(股)公司	台灣	醫療器材批發零售業及國際貿易業等	TWD 1,000	TWD 1,000	100,000	100.00 %	TWD 664	TWD (66)	TWD (66)	互宜投資(股)公司 100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	禾果醫學科技(股)公司	台灣	醫療器材批發零售業及國際貿易業	TWD 10,000	TWD 10,000	1,000,000	100.00 %	TWD 8,806	TWD (1,030)	TWD (1,030)	互宜投資(股)公司 100%持股之子公司
MEDIPRO INC.	優盛醫療電子(上海)有限公司	中國大陸	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	-	47.01 %	TWD 76,175	TWD (9,490)	TWD (4,461)	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	中國大陸	醫療器材銷售及護具生產、加工、銷售業等	CNY 3,000	CNY 3,000	-	100.00 %	TWD 9,915	TWD (2,641)	TWD (2,641)	上海健保貿易有限公司 100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	瑞盛醫學科技(股)公司	台灣	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	TWD 36,800	TWD 36,800	3,680,000	92.00 %	TWD 50,928	TWD 9,668	TWD 9,008	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	台灣	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等	TWD 10,000	TWD 10,000	1,000,000	100.00 %	TWD 2,697	TWD (153)	TWD (153)	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	英屬維京群島 托爾托拉島	投資業	USD 434	USD 434	434	100.00 %	TWD 1,549	TWD 1,001	TWD 1,001	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)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	RMJ CORP. LTD.	日本	醫療機器用零組件及電腦閘之開發、檢測與銷售	USD 403	USD 403	900	75.00 %	TWD 681	TWD 1,212	TWD 909	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED採權益法評價之被投資公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	Rossmax Swiss GmbH	瑞士	一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等	CHF 20	CHF 20	-	100.00 %	TWD 584	TWD 92	TWD 92	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	勝霖藥品(股)公司	台灣	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材零售業及食品什貨、飲料零售業	TWD 259,574	TWD 259,574	13,000,000	100.00 %	TWD 303,660	TWD 17,718	TWD 17,718	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	85,865	100.00	85,865	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	"	-	85,865	52.99	85,865	"
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	"	-	34,032	100.00	34,032	"
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	子公司100%持有之孫公司	"	140,000	76,293	100.00	76,293	"
"	康盛藥品(股)公司	"	"	1,000,000	11,495	100.00	11,495	"
"	禾桑醫學科技(股)公司	"	"	100,000	664	100.00	664	"
"	禾果醫學科技(股)公司	"	"	1,000,000	8,806	100.00	8,806	"
"	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	83,018	1,992	-	1,992	"
"	股票—育富電子(股)公司	-	"	800	16	-	16	"
"	股票—台灣灑澤科技(股)公司	-	"	15,913	308	-	308	"
"	股票—大成不銹鋼工業(股)公司	-	"	13,031	210	-	210	"
"	受益憑證—台新1699貨幣市場	-	"	229,444	3,007	-	3,007	"
康盛藥品(股)公司	受益憑證—台新1699貨幣市場	-	"	765,380	10,031	-	10,031	"
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	-	76,175	47.01	76,175	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	"	-	9,915	100.00	9,915	"
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	股票—RMJ CORP. LTD.	子公司採權益法評價之被投資公司	"	900	681	75.00	681	"
"	Rossmax Swiss GmbH	子公司100%持有之孫公司	"	-	584	100.00	584	"
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	2,697	100.00	2,697	"
"	受益憑證—德盛安聯全球債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	861,898	10,035	-	10,035	"

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。

優盛醫學科技股份有限公司財務季報表附註(續)

- 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	(390,590)	(86) %	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	69,556	86 %	
"	優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	進貨	390,590	86 %	月結30天	成本加成	"	(69,556)	(86) %	

- 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	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	221,470 (USD7,560)	註1	221,470 (USD7,560)	-	-	221,470 (USD7,560)	100.00%	(9,490)	162,040	-

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經會計師查核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
221,470 (USD7,560)	221,470 (USD7,560)	671,137

3.重大交易事項

本公司於民國一〇一年前三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報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。