

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

民國九十八年及九十七年三月三十一日

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、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)公司沿革	6
(二)重要會計政策之彙總說明	6~7
(三)會計變動之理由及其影響	8
(四)重要會計科目之說明	8~17
(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	18
(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	19
2.轉投資事業相關資訊	19
3.大陸投資資訊	19
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	19~20
(十二)部門別財務資訊	20

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年及九十七年三月三十一日

單位：新台幣千元

	98.3.31		97.3.31			98.3.31		97.3.31			
	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))	\$ 214,264	15	466,236	28	2100	短期借款	\$ 167,648	12	150,519	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))	241,330	17	274,927	17	2120	應付票據	508	-	2,859	-
1121	應收票據(附註四(三))	2,548	-	2,964	-	2140	應付帳款	55,310	4	145,264	9
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	32,836	2	90,702	6	2160	應付所得稅	1,277	-	3,485	-
1190	其他金融資產－流動	1,867	-	8,647	1	2170	應付費用	37,483	3	55,338	3
1210	存貨(附註四(四))	180,470	13	251,930	15	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註四(九))	847	-	-	-
1250	預付費用及其他流動資產	33,456	2	34,355	2	2272	一年內到期之長期借款(附註四(八))	25,392	2	-	-
1291	受限制資產(附註六)	1,497	-	7,433	-	2280	其他流動負債	37,755	3	24,583	2
		<u>708,268</u>	<u>49</u>	<u>1,137,194</u>	<u>69</u>			<u>326,220</u>	<u>24</u>	<u>382,048</u>	<u>23</u>
基金及長期投資：					長期付息負債：						
1480	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註四(二))	-	-	5,000	-	2420	長期借款(附註四(八))	19,062	1	47,529	3
1425	預付長期投資款(附註四(五))	15,398	1	-	-	2411	應付公司債(附註四(九))	82,264	6	85,814	5
		<u>15,398</u>	<u>1</u>	<u>5,000</u>	<u>-</u>			<u>101,326</u>	<u>7</u>	<u>133,343</u>	<u>8</u>
1440	其他金融資產－非流動 固定資產(附註四(六)及六)：	1,654	-	2,470	-	其他負債：					
1501	土地	344,059	27	221,519	13	2810	應計退休金負債	5,010	-	4,391	-
1521	房屋及建築	167,156	12	116,291	7	2820	存入保證金	3	-	-	-
1531	機器設備	74,041	5	69,322	4	負債合計					
1537	模具設備	66,353	5	67,686	4	<u>432,559</u> <u>31</u> <u>519,782</u> <u>31</u>					
1551	運輸設備	6,521	-	4,978	-	股東權益：					
1561	辦公設備	25,279	2	23,356	2	股 本：					
1671	未完工程	1,149	-	7,466	-	3110	普通股(附註四(十二))	639,160	46	676,989	41
1681	其他設備	46,602	3	36,968	2	3140	預收股本(附註四(十二))	-	-	155	-
1672	預付設備款	1,145	-	45,650	3	資本公積：					
		<u>732,305</u>	<u>54</u>	<u>593,236</u>	<u>35</u>	3210	資本公積－發行溢價	167,903	12	185,287	11
15x9	減：累積折舊	(156,760)	(11)	(125,077)	(8)	3220	資本公積－庫藏股票交易	5,641	-	6,058	-
		<u>575,545</u>	<u>43</u>	<u>468,159</u>	<u>27</u>	3272	資本公積－認股權(附註四(九))	22,828	2	24,652	1
無形資產：					保留盈餘(附註四(十二))：						
1780	其他無形資產	41,698	3	14,920	1	3310	法定盈餘公積	89,913	6	76,714	5
其他資產：					特別盈餘公積						
1860	遞延所得稅資產－非流動	9,631	1	-	-	3320	特別盈餘公積	8,217	1	8,217	-
1830	遞延費用	42,697	3	39,861	3	3350	未提撥保留盈餘	19,323	1	206,197	13
		<u>52,328</u>	<u>4</u>	<u>39,861</u>	<u>3</u>	3420	累積換算調整數	7,435	1	(17,423)	(1)
		<u>1,394,891</u>	<u>100</u>	<u>1,667,604</u>	<u>100</u>	3510	庫藏股票(附註四(十二))	-	-	(21,055)	(1)
		<u>\$ 1,394,891</u>	<u>100</u>	<u>1,667,604</u>	<u>100</u>			<u>960,420</u>	<u>69</u>	<u>1,145,791</u>	<u>69</u>
						3610	少數股權	1,912	-	2,031	-
						股東權益合計					
						<u>962,332</u> <u>69</u> <u>1,147,822</u> <u>69</u>					
						重大承諾事項及或有事項(附註七)					
						負債及股東權益總計					
								<u>\$ 1,394,891</u>	<u>100</u>	<u>1,667,604</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：陳禮賢

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季		97年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 185,697	100	364,626	101
4190 減：銷貨折讓	(469)	-	(2,307)	(1)
營業收入淨額	185,228	100	362,319	100
營業成本：				
5110 銷貨成本	(129,771)	(70)	(275,624)	(76)
營業毛利	55,457	30	86,695	24
營業費用：				
6100 銷售費用	(11,643)	(6)	(16,354)	(5)
6200 管理費用	(33,205)	(18)	(29,076)	(8)
6300 研究發展費用	(18,183)	(10)	(22,370)	(6)
	(63,031)	(34)	(67,800)	(19)
營業淨利	(7,574)	(4)	18,895	5
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	257	-	2,295	1
7160 兌換利益	2,107	1	-	-
7210 租金收入	9	-	-	-
7310 金融資產評價利益	909	-	2,625	1
7320 金融負債評價利益	678	-	-	-
7480 什項收入	2,043	1	3,454	1
	6,003	2	8,374	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(3,028)	(2)	(3,747)	(1)
7560 兌換損失	(365)	-	(4,387)	(1)
7880 什項支出	(49)	-	(301)	-
	(3,442)	(2)	(8,435)	(2)
7900 繼續營業部門稅前淨(損)利	(5,013)	(4)	18,834	6
8110 所得稅費用	352	-	2,709	1
合併總(損)益	\$ (5,365)	(4)	16,125	5
歸屬予：				
母公司股東淨(損)利	\$ (5,692)	(4)	16,654	5
9602 少數股權淨(損)利	327	-	(529)	-
	\$ (5,365)	(4)	16,125	5
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)－當期(附註四(十二))	\$ (0.12)	(0.09)	0.28	0.25
基本每股盈餘(元)－追溯	\$ (0.12)	(0.09)	0.27	0.24
稀釋每股盈餘(元)－當期	\$ (0.12)	(0.09)	0.28	0.24
稀釋每股盈餘(元)－追溯	\$ (0.12)	(0.09)	0.27	0.24

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：陳禮賢

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
營業活動之現金流量：		
歸屬於母公司股東淨(損)利	\$ (5,692)	16,654
調整項目：		
少數股權淨利(損)	327	(529)
折舊費用	7,387	7,012
各項攤提	6,246	5,532
金融資產評價利益	(909)	(2,625)
金融負債評價利益	(678)	-
應付公司債折價攤銷	709	740
什項支出	-	300
資產及負債項目之變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	(32,078)	(14,924)
應收票據	755	2,051
應收帳款	11,259	47,960
其他金融資產－流動	19,540	17,934
存貨	22,389	34,914
預付費用及其他流動資產	(19,187)	(9,554)
應付票據	88	1,411
應付帳款	5,244	(126,635)
應付所得稅	-	(1,391)
應付費用	(2,525)	(56,994)
其他流動負債	(4,409)	(722)
遞延所得稅資產-非流動	(1,823)	-
應計退休金負債	88	260
營業活動之淨現金流入(出)	<u>6,731</u>	<u>(78,606)</u>

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)

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
投資活動之現金流量：		
其他金融資產－非流動增加	(488)	-
預付長期投資款	(1,000)	-
購置固定資產	(2,211)	(49,920)
遞延費用及無形資產增加	<u>(3,879)</u>	<u>(2,497)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(7,578)</u>	<u>(52,417)</u>
融資活動之現金流量：		
長期借款(減少)增加	(4,664)	47,529
短期借款增加	(1,946)	(24,481)
預收股款	<u>-</u>	<u>155</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(6,610)</u>	<u>23,203</u>
匯率影響數	5,919	(9,159)
本期現金及約當現金減少數	(1,538)	(116,979)
期初現金及約當現金餘額	<u>215,802</u>	<u>583,215</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 214,264</u>	<u>466,236</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 2,201</u>	<u>2,965</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,246</u>	<u>2,444</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：陳禮賢

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十八年及九十七年三月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司及子公司依據行政院金融監督管理委員會於民國九十六年十一月十五日發布之金管證六字第0960064020號令規定，於編製合併財務季報表時附註得簡化揭露，故該等已簡化之附註揭露事項未依證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則予以揭露。本公司及子公司已編製民國九十七年度之合併財務報表，並業經會計師於民國九十八年三月十七日出具無保留意見之查核報告在案，為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與前述已查核之合併財務報表一併參閱。本公司及子公司會計政策除下列第三段所述者外，餘與前述已編製之合併財務報表相同。

除上述說明外，本公司合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。

重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務季報表編製基礎

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

1.列入合併報表之子公司明細：

公司名稱	成立日期	投資公司名稱	主要營業項目	98.3.31 持股比例
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	89.08.08	本公司	投資業	100%
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	89.08.08	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	"	100%
優盛醫療電子(上海)有限公司	90.03.12	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	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%
江蘇優盛醫療電子有限公司	97.03.14	"	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%
互宜投資股份有限公司	91.07.03	本公司	投資業	100%
MEDIPRO INC.	90.03.15	互宜投資股份有限公司	"	100%
上海健保醫療電子有限公司	90.05.24	MEDIPRO INC.	電子式血壓計、體溫計、體重計、體脂計等醫療器材之生產及銷售與模具的開發設計	100%
瑞盛醫學科技(股)公司	93.04.02	本公司	產品設計業等	92%
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	94.03.31	本公司	投資業	100%
RMJ CORP. LTD. (原ROSSMAX MEDICAL JAPAN CORP.)	94.06.17	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測及銷售	75%

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- 2.未列入合併財務報表之子公司：無。
- 3.子公司會計年度起訖日與母公司不同：無。
- 4.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：無。

(二)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。

(三)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。

(四)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之規定處理，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號解釋函之規定處理。

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

優盛醫學科技股份有限公司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

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定相關會計原則變動，對民國九十八年第一季本期淨利(損)尚無影響。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年第一季稅後純益減少2,186千元，每股盈餘減少0.03元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
現金及零用金	\$ 1,230	1,073
支票存款	278	692
活期存款	36,174	40,931
外幣存款	176,582	190,507
定期存款	-	63,442
約當現金	-	169,591
合計	<u>\$ 214,264</u>	<u>466,236</u>

(二)金融資產

合併公司民國九十八年及九十七年三月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產		
交易目的金融資產：		
上市(櫃)股票	\$ 1,609	3,052
開放型基金	239,721	266,500
小計	<u>241,330</u>	<u>269,552</u>
可轉換公司債之發行人贖回權、賣回權及重設價值	-	8,992
交易目的金融資產評價調整	-	(3,617)
小計	<u>-</u>	<u>5,375</u>
合計	<u>\$ 241,330</u>	<u>274,927</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
減：累計減損	(5,000)	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>5,000</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)

本公司所持有之達楷生醫科技股份有限公司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。另，本公司於民國九十七年第四季提列減損損失5,000千元。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
應收票據	\$ 2,548	2,964
應收帳款	38,472	90,774
減：備抵呆帳	<u>(5,636)</u>	<u>(72)</u>
淨額	<u>\$ 35,384</u>	<u>93,666</u>

(四)存貨

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
製成品	\$ 59,073	51,535
減：備抵損失	<u>(13,224)</u>	<u>-</u>
小計	<u>45,849</u>	<u>51,535</u>
商品	14,158	13,052
減：備抵損失	<u>(2,351)</u>	<u>-</u>
小計	<u>11,807</u>	<u>13,052</u>
在製品及半成品	60,289	67,617
減：備抵損失	<u>(33,060)</u>	<u>-</u>
小計	<u>27,229</u>	<u>67,617</u>
原料	113,651	137,782
減：備抵損失	<u>(19,836)</u>	<u>-</u>
小計	<u>93,815</u>	<u>137,782</u>
在途存貨	1,770	-
減：依總項比較提列	<u>-</u>	<u>(18,056)</u>
合計	<u>\$ 180,470</u>	<u>251,930</u>

(五)預付長期投資款

- 1.本公司採權益法評價之被投資公司—瑞盛醫學科技(股)公司轉投資永安醫學(股)公司，該轉投資公司截至民國九十八年三月三十一日止尚在申請設立登記階段。
- 2.本公司間接持有之子公司—上海健保醫療電子有限公司轉投資上海健保貿易有限公司，該轉投資公司截至民國九十八年三月三十一日止尚在申請設立登記階段。

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)

(六)固定資產

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
98.3.31				
土 地	\$	344,059	-	344,059
房 屋 及 建 築		167,156	16,133	151,023
機 器 設 備		74,041	37,947	36,094
模 具 設 備		66,353	48,329	18,024
運 輸 設 備		6,521	3,461	3,060
辦 公 設 備		25,279	17,433	7,846
其 他 設 備		46,602	33,457	13,145
未 完 工 程		1,149	-	1,149
預 付 設 備 款		1,145	-	1,145
合 計	\$	732,305	156,760	575,545
97.3.31				
土 地	\$	221,519	-	221,519
房 屋 及 建 築		116,291	12,626	103,665
機 器 設 備		69,322	27,727	41,595
模 具 設 備		67,686	39,974	27,712
運 輸 設 備		4,978	4,129	849
辦 公 設 備		23,356	15,265	8,091
其 他 設 備		36,968	25,356	11,612
未 完 工 程		7,466	-	7,466
預 付 設 備 款		45,650	-	45,650
合 計	\$	593,236	125,077	468,159

於民國九十八年及九十七年三月三十一日，上列固定資產提供銀行借款擔保之情形，請詳附註六。

(七)短期借款

借 款 種 類	98.3.31	97.3.31
信 用 狀 借 款	\$ -	17,127
信 用 借 款	164,199	11,000
擔 保 借 款	3,449	122,392
	\$ 167,648	150,519

上述借款係採浮動利率計息，於民國九十八年及九十七年第一季之利率區間分別為1.58%~5.589%及1.38%~8.00%。

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)長期借款

<u>借 款 種 類</u>	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
擔保借款	\$ 44,454	47,529
減：一年內到期部分	(25,392)	-
合計	<u>\$ 19,062</u>	<u>47,529</u>

上述借款係採浮動利率計息，於民國九十八年及九十七年第一季利率區間分別為2.02680%及3.40625%。

(九)應付公司債

本公司於民國九十八年及九十七年三月三十一日已發行流通在外之無擔保可轉換公司債，其內容如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
原發行總額	\$ 100,000	100,000
已贖回金額	(7,400)	-
未攤銷折價	(10,336)	(14,186)
合 計	<u>\$ 82,264</u>	<u>85,814</u>

可轉換公司債主要發行條件說明如下：

<u>項 目</u>	<u>九十六年國內第一次無擔保轉換公司債</u>
1.發行總額	發行總額為新台幣壹億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。
2.發行日期	民國96年10月19日
3.票面利率	票面年利率為0%
4.發行期間	發行期間五年，自民國96年10月19日開始發行，至民國101年10月19日到期。
5.償還方式	除債券持有人依規定行使賣回權、轉換為普通股或由本公司贖回、註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。
6.贖回方式	本債券發行滿一個月翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者或本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%者，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之本債券。
7.債券持有人之賣回權	本債券以發行滿二年及三年之前四十日，債權人得要求本公司以債券面額之101.00%及101.51%以現金贖回本債券。

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)

項 目	九十六年國內第一次無擔保轉換公司債	
8.轉換辦法	(1) 轉換期間	
	債券持有人得於本債券發行日起屆滿一個月之次日至到期日前十日 止，得隨時向本公司請求依本發行辦法規定轉換為本公司之普通股。 。	
	(2) 轉換價格之訂定	
	本轉換公司債發行時之轉換價格為每股37.07元。惟如遇本公司普通 股股份發生變動時，將依本發行辦法規定公式調整之。	
本公司係依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並 分別認列為權益及負債。可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：		
	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 92,600	100,000
權益組成要素	<u>(22,828)</u>	<u>(24,652)</u>
負債組成要素公平價值	69,772	75,348
評價調整	8,941	3,617
利息費用	<u>4,398</u>	<u>1,474</u>
	<u>\$ 83,111</u>	<u>80,439</u>

上列權益組成項目帳列資本公積－認股權項下，負債組成項目期末餘額於民國九十八年三月三十一日分別帳列公平價值變動列入損益之金融負債－流動847千元及應付公司債82,264千元項下。於民國九十七年三月三十一日分別帳列公平價值變動列入損益之金融資產－流動5,375千元及應付公司債85,814千元項下。

(十)退休金準備：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(十一)所得稅：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十二)股東權益

1.股本

本公司成立於民國七十七年十一月，創立時股本總金額為5,000千元，經歷年增(減)資，截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，額定股本均為850,000千元，實收股本分別為639,160千元及676,989千元，每股面額10元，分別為63,915,974股及67,698,881股。

本公司於民國九十二年五月間經證期會核准發行員工認股權證，發行總數3,000千單位，每單位可認購普通股1股，員工認股轉換以發行新股方式為之。實際發行日若於股票上櫃掛牌日之前，認股價格以不低於申報日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為限，若於股票上櫃掛牌日之後，認股價格則以發行當日本公司普通股收盤價格。認股權人被授與員工認股權憑證屆滿二年後可依持有期間按比例行使認股權利，存續期間為6年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與一定比例之認股權證。認股如因本公司之普通股份發生變動時，將依比例重新計算並調整認股價格。

前述員工認股權經本公司董事會決議業於民國九十二年六月二十三日發行，每股原始認購價格為38元，截至民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司流通在外員工認股權證之數量及認購價格如下：

	98.3.31		97.3.31	
	數量	行使價格	數量	行使價格
期初流通在外	1,805,127	15.79	1,818,926	17.5
本期行使	-	-	(8,854)	17.5
期末流通在外	<u>1,805,127</u>	<u>15.79</u>	<u>1,810,072</u>	<u>17.5</u>
期末仍可行使之認股選擇權	<u>1,805,127</u>	<u>15.79</u>	<u>1,810,072</u>	<u>17.5</u>

2.庫藏股票

(1)

	收回原因	97.1.1	本期增加	本期減少	97.3.31
庫藏股數	轉讓與員工	818,000	-	-	818,000
金額		\$ <u>21,055</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,055</u>

(2)截至民國九十七年十二月三十一日止，買回屆三年尚未轉讓與員工之庫藏股計818,000股，業已全數註銷。

(3)依證券交易法規定，公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國九十七年三月三十一日止最高持有已買回之庫藏股票股數為1,000千股，收買股份之總金額為25,243千元，符合證券交易法之規定。

(4)本公司買回之庫藏股票係依證券交易法規定持有，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)

3.盈餘分配

本公司章程於民國九十七年六月十三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，提撥比例不高於百分之二十。
- 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股盈餘公積後，由董事會擬具股東紅利分派議案提請股東會決議，按股東持股比例分派之。

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

本公司正處於企業成長階段，為考量公司未來資金需求及財務規劃，採平衡股利政策，以分派股票股利並保留所需資金為原則，所分配股東股利中現金股利不得低於股利總額百分之十。

本公司經民國九十七年六月十三日股東常會決議民國九十六年度盈餘分配案，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>96年度</u>
普通股每股股利(元)	
現金	\$ 1.00
股票(依面額計算)	<u>0.25</u>
	<u>\$ 1.25</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 11,879
員工紅利—現金	11,879
董事及監察人酬勞	<u>3,564</u>
	<u>\$ 27,322</u>

上述盈餘分配情形與董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十六年度稅後每股盈餘將分別由2.26元減少為1.79元。其中員工股票紅利占民國九十六年度流通在外普通股股數之比例為2.04%。

為因應民國九十七年金融海嘯之影響，本公司部分董監事同意減少民國九十六年度董監酬勞實際分配數，原民國九十七年六月十三日股東會決議通過預計分配金額為3,564千元，減少後實際分配之董監酬勞為2,611千元。

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)

本公司於民國九十七年七月三日經董事會決議，依章程規定預計民國九十七年度之稅後淨利乘上員工紅利分配成數10%及董監酬勞分配成數3%，估計員工紅利及董監酬勞均為零元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十七年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢。

(十三)每股盈餘

民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	98.3.31		97.3.31	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘－當期				
本期淨(損)利(千元)	\$ (7,811)	(5,692)	18,780	16,654
加權平均流通在外股數(股)	63,915,974	63,915,974	66,880,881	66,880,881
每股盈餘	\$ (0.12)	(0.09)	0.28	0.25
基本每股盈餘－追溯				
加權平均流通在外股數(股)	63,915,974	63,915,974	69,741,175	69,741,175
每股盈餘	\$ (0.12)	(0.09)	0.27	0.24
稀釋每股盈餘－當期				
本期淨(損)利(千元)	\$ (7,811)	(5,692)	18,780	16,654
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債	-	-	740	555
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ (7,811)	(5,692)	19,520	17,209
加權平均流通在外股數(股)	63,915,974	63,915,974	66,880,881	66,880,881
員工分紅	-	-	89,745	89,745
員工認股權	-	-	513,298	513,298
可轉換公司債	-	-	2,821,670	2,821,670
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	63,915,974	63,915,974	70,305,594	70,305,594
每股盈餘	\$ (0.12)	(0.09)	0.28	0.24
稀釋每股盈餘－追溯				
加權平均流通在外股數(股)	63,915,974	63,915,974	69,741,175	69,741,175
員工分紅	-	-	89,745	89,745
員工認股權	-	-	513,298	513,298
可轉換公司債	-	-	2,821,670	2,821,670
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	63,915,974	63,915,974	73,165,888	73,165,888
每股盈餘	\$ (0.12)	(0.09)	0.27	0.24

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)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，民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	98.3.31			97.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方式估計		以公開報價決定	以評價方式估計
金融資產：						
公平價值變動列入損益之	\$ 241,330	239,721	1,609	274,927	269,552	5,375
金融資產—流動						
以成本衡量之金融資產—	-	-	-	5,000	詳下述(2)	詳下述(2)
非流動						
其他金融資產—非流動	1,654	-	1,654	2,470	-	2,470
金融負債：						
公平價值變動列入損益之	847	-	847	-	-	-
金融負債—流動						
應付公司債	82,264	-	82,264	85,814	-	85,814

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
 - (2) 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
 - (3) 其他金融資產—非流動係為存出保證金，多為公司繼續經營之必要存出項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
 - (4) 應付公司債：係以相同條件下之公司債市場利率之折現價值估計其公平價值。
3. 民國九十八年及九十七年三月三十一日本公司提供作為短期借款擔保之金融資產，請詳附註六。
4. 本公司民國九十八年及九十七年第一季認列公平價值變動列入損益之金融資產當期損益之金額分別為909千元(金融資產評價利益)及2,625千元(金融資產評價利益)。
5. 本公司民國九十八年第一季認列公平價值變動列入損益之金融負債當期損益之金額為678千元(金融負債評價利益)。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

6.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之權益證券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權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

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

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

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

本公司民國九十八年及九十七年三月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為212,102千元及198,048千元，係短期借款及長期借款，屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

五、關係人交易：無。

六、質押之資產

於民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	98.3.31	97.3.31	擔保用途
受限制資產—定期存款	\$ 1,497	7,433	海關保證及被投資公司融資擔保
土地	97,740	97,740	短期借款、L/C借款
房屋及建築	56,494	58,098	"
	<u>\$ 155,731</u>	<u>163,271</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)

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司於民國九十七年三月三十一日已開立未使用之國內外信用狀金額為日幣9,450千元。
- (二)本公司於民國九十八年三月三十一日因向經濟部工業局申請科專補助款而存出之保證票為8,400千元。
- (三)本公司於民國九十七年三月二十日購置土地房屋以供未來營運之用，合約總價計175,000千元，截至民國九十七年三月三十一日止已支付45,000千元並交付存出保證票據130,000千元。另，於民國九十七年四月三日已完成過戶。
- (四)本公司之子公司於民國九十八年三月三十一日，因承租廠房，未來五年度應支付之租金支出情形如下：

98.4.1~98.12.31	\$	6,051
99.1.1~99.12.31		8,068
100.1.1~100.12.31		8,068
101.1.1~101.12.31		8,472
102.1.1~102.12.31		8,472
103.1.1~103.3.31		<u>2,118</u>
	\$	<u><u>41,249</u></u>

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：
依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(三)大陸投資資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十八年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	優盛醫學科技 (股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	1	進貨	104,467	平價移轉	56 %
	"	"	1	應收帳款	9,871	月結60天	1 %
	"	"	1	其他應收款	259	-	- %
	"	"	1	應付帳款	36,318	月結30天	3 %
	"	"	1	其他應付款	138	-	- %
	"	MEDIPRO INC.	1	銷貨	2,738	按成本加成訂價	1 %
	"	"	1	應收帳款	3,398	月結60天	- %
	"	優盛醫療電子(上海)有 限公司	1	其他收入- 技術服務	1,063	-	1 %
	"	"	1	其他應收款	1,056	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	182	按成本加成訂價	5 %
	"	"	1	應付帳款	171	月結30天	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %
1	TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	優盛醫學科技(股)公司	2	銷貨	104,467	平價移轉	56 %
	"	"	2	應收帳款	36,318	月結30天	3 %
	"	"	2	其他應收款	138	-	- %
	"	"	2	應付帳款	9,871	月結60天	1 %
	"	"	2	其他應付款	259	-	- %
2	MEDIPRO INC.	"	2	進貨	2,738	按成本加成訂價	1 %
	"	"	2	應付帳款	3,398	月結60天	- %
3	優盛醫療電子(上海)有限公司	"	2	銷售費用- 技術服務	1,063	-	- %
	"	"	2	其他應付款	1,056	-	- %
4	瑞盛醫學科技(股)公司	"	2	銷貨	182	按成本加成訂價	- %
	"	"	2	應收帳款	171	月結30天	- %
	"	"	2	租金支出	9	-	- %

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.民國九十七年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	優盛醫學科技(股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	1	進貨	279,287	平價移轉	80 %
	"	"	1	應收帳款	33,675	月結60天	2 %
	"	"	1	應付帳款	67,630	月結30天	4 %
	"	MEDIPRO INC.	1	銷貨	2,607	按成本加成訂價	1 %
	"	"	1	應收帳款	1,741	月結60天	- %
	"	優盛醫療電子(上海)有限公司	1	其他收入-技術服務	2,740	-	1 %
	"	"	1	其他應收款	2,655	-	- %
	"	"	1	其他應付款	1,814	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	14	按成本加成訂價	- %
1	TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	優盛醫學科技(股)公司	2	銷貨	279,287	平價移轉	80 %
	"	"	2	應收帳款	67,630	月結30天	4 %
	"	"	2	應付帳款	33,675	月結60天	2 %
2	MEDIPRO INC.	"	2	進貨	2,607	按成本加成訂價	1 %
	"	"	2	應付帳款	1,741	月結60天	- %
3	優盛醫療電子(上海)有限公司	"	2	銷售費用-技術服務	2,740	-	1 %
	"	"	2	其他應收款	1,814	-	- %
	"	"	2	其他應付款	2,655	-	- %
4	瑞盛醫學科技(股)公司	"	2	銷貨	14	按成本加成訂價	- %

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：

依財務會計準則公報第二十三號規定得不揭露之。