



股票代號：4121

優盛醫學科技股份有限公司
Rossmax International Ltd.

九十八年度年報

公開資訊申報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

公司年報揭露網址：<http://www.rossmaxhealth.com>

中華民國九十九年五月十三日 刊印

一、 本公司發言人：

姓名：陳禮賢

職稱：行政管理處副總經理

電話：(02)2659-7888

E-mail：tony@rossmaxhealth.com

代理發言人：張淑娟

職稱：財務部經理

電話：(02)2659-7888

E-mail：cherry@rossmaxhealth.com

二、 公司及工廠地址、電話：

公司地址：台北市內湖區港墘路 189 號 12 樓

工廠地址：台北市內湖區港墘路 189 號 12 樓

電話：(02)2659-7888

三、 辦理股票過戶機構：

名稱：大華證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市 100 重慶南路一段 2 號 4 樓

網址：<http://www.toptrade.com.tw>

電話：(02)2389-2999

四、 最近年度財務報告簽證會計師及事務所：

會計師名稱：曾國禔/陳嘉修 會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市 11049 信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、 公司網址：<http://www.rossmaxhealth.com>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	21
四、會計師公費資訊.....	31
五、更換會計師資訊.....	32
六、公司之董事長、總經理、財務負責或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	32
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動 情形.....	32
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	33
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資 事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	33
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	34
二、公司債辦理情形.....	39
三、特別股辦理情形.....	41
四、海外存託憑證辦理情形.....	41
五、員工認股權憑證辦理情形.....	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
七、資金運用計劃執行情形.....	42
伍、營運概況	
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	53
三、從業員工人數、平均年資、年齡及學歷分布狀況.....	58
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	59
六、重要契約.....	60

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	62
二、最近五年度財務分析.....	64
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	66
四、最近年度財務報表.....	67
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	112
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事 及其對本公司財務狀況之影響.....	146

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	146
二、經營結果	146
三、現金流量	148
四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響	148
五、最近年度轉投資概況及未來一年投資計畫	148
六、風險事項之分析評估	149
七、其他重要事項	151

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	152
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	155
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	155
四、其他必要補充說明事項.....	155

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

以下就針對九十八年度經營情形及九十九年度營運展望向各位股東報告。

一、九十八年度營業報告：

(一)營業計劃實施成果：

本公司九十八年度營業收入淨額為 704,325 仟元，較九十七年度營業收入淨額 971,123 仟元，衰退幅度約為 27.47 %。

本公司九十八年度稅前淨利為 50,461 仟元、稅後淨利為 43,674 仟元，較九十七年度稅後淨損為 40,388 仟元，成長幅度約為 208.14%。

(二)預算執行情形：

九十八年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

		98 年度	97 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	31.16	13.79
	長期資金佔固定資產比率(%)	258.14	205.94
償債能力	流動比率(%)	304.93	608.49
	速動比率(%)	294.64	564.70
獲利能力	資產報酬率(%)	3.78	-3.04
	股東權益報酬率(%)	4.46	-3.85
	純益率(%)	6.20	-4.16
	追溯後每股盈餘(元)	0.65	-0.56

(四)研究發展狀況：

本公司九十八年度共計於主要市場地區合計申請 2 項專利，同年並取得合計 4 項專利，未來仍將持續投入研發，以保持企業競爭力。

二、九十九年度營業計畫概要：

(一)經營方針

優盛醫學歷經一年的調整已轉虧為盈，然而繼續積極調整體質，持續提升生產效率、與樽節費用，仍是首要之務。

其次，發展品牌、通路以提升毛利率，亦將是今年的經營重點，然而這是一條漫長艱辛的路途，卻也是企業永續經營之道。

同時針對美國市場，積極重新進行申請認證。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司預計 99 年度銷售數量為 180 萬台。而此預估是依據尚未恢復出口美國市場，以及產業環境、市場供需狀況，同時亦考量產能狀況與業務開發能力作整體評估所設定的目標。

(三)重要之產銷政策

在銷售面：增加產品線並以自有品牌加強在第三世界市場的經營，尤其對中國市場的深耕；另外對於已開發國家的 ODM 市場，則以取得國際認證機構的準確度認證、新技術做為客戶拓展市場的後盾，以避免陷於價格競爭。

在生產面：精簡人事與費用、調整製程以提升生產效率。

三、未來公司發展策略：

雖然全球經歷金融海嘯而呈現景氣大幅衰退，然而新興市場卻受害不深，2009年反而呈現逐季強勁的景氣復甦，也因為如此，持續性的高度景氣成長，新興市場對居家照護的相關醫療器材的需求也逐步成長。

因此優盛醫學投入多項新產品的開發，目前已逐項推出，再歷經各國的查驗登記，今年已有明顯的成效，目前已經上市產品有：血壓系列、血氧系列、呼吸系列；後續尚會推出溫度系列、血糖系列等醫療器材，以提供 one stop shopping 的全方位一次購足的服務。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

有鑑於中國的興起，不僅使中國本身擁有龐大的內需市場，同時也帶動居家照護醫材製造商的興起，面對中國製造商具有比外資更彈性的稅則與勞動力的競爭條件，優盛醫學除了加強研發能力進而強化製造優勢，同時亦將投入更多資源經營品牌通路，以確保長期的競爭優勢。

同樣因為新興市場國家的富裕，各國也逐步加強醫療器材法規，無形中也拉高進入門檻，此現象對於優盛醫學在此領域已將近二十年是一個優勢，對新進入的競爭者而言，等同必須投入更多的資源與時間在取得各國的查驗登記。

展望未來，企業所面臨的環境，將不僅僅是同業之間的競爭，更必須時時刻刻關注全球經濟局勢的變化，可以預期任何一個先進國家的變化，其影響很快的就會衝擊到我們，因此本公司全體同仁仍將保持兢兢業業之精神，再加上各位股東先進的支持，任何的競爭都將是促使優盛醫學再創高峰的利基。

最後，謹致上最誠摯的謝意！

董事長：葉健和

總經理：劉志平

會計主管：陳禮賢

貳、公司簡介

一、 設立日期：中華民國七十七年十一月二日

二、 公司沿革：

本公司創辦於民國七十七年十一月，設立資本額伍佰萬元，歷經多次增資，迄民國九十九年四月實收資本額新台幣陸億柒仟壹佰參拾玖萬捌仟玖佰伍拾元，每股壹拾元。

年 份	公 司 歷 年 重 要 紀 事
民國七十七年	十一月二日成立，設立資本額為新台幣伍佰萬元整，創立時以設計生產、行銷電子文具等產品組合為目標。
民國八十年	1.電話撥號器接獲德意志電信局訂單。 2.電子式血壓計為發展新產品方向。 3.遷入南港路三段舊址。
民國八十一年	1.決定進入新興的手腕式電子血壓計市場。 2.辦理現金增資 5,000 仟元，增資後資本額 10,000 仟元。 3.變更公司型態為股份有限公司。
民國八十二年	第一台 RM3000 桌上型手腕式血壓計設計成功，進行臨床準確度測試。
民國八十三年	RM3000 桌上型手腕式血壓計通過美國食品藥物管理局 FDA 核准上市，同年度開始外銷美國，並成為美國市場第二個獲准上市之手腕式血壓計。
民國八十四年	1.研發更小型、攜帶式電子血壓計。 2.增擴廠房面積 140 坪。 3.獲得德國、日本、中國大陸之多人自動記憶型血壓計專利。
民國八十五年	獲得歐體醫療產品 CE 認證及 ISO9002 品質認證，產品並於同年度開始外銷歐洲。
民國八十六年	1.每日產能可達 2,000 台，增擴廠房面積 200 坪。 2.辦理現金增資 40,000 仟元，增資後資本額為 50,000 仟元。
民國八十七年	1.年出口數量達 35 萬台。 2.名列經濟部國際貿易局出進口績優廠商名錄第 1720 名。
民國八十八年	出口量達 67 萬台，每日產能可達 4,000 台，名列經濟部國際貿易局出進口績優廠商名錄第 1259 名。

民國八十九年	<ol style="list-style-type: none"> 1.購置港墘路 189 號 12 樓及 182 號 3 樓，約 650 坪廠辦，作為企業總部及台灣生產基地。 2.透過第三地投資優盛醫療電子(上海)有限公司，佔地兩萬坪，以「核心技術、垂直整合」模式營運。 3.獲日本、德國、中國、韓國及台灣血壓測量情境專利。
民國九十年	<ol style="list-style-type: none"> 1.獲得台灣地區電子血壓計量測裝置新型專利。 2.辦理盈餘轉增資 74,910 仟元及現金增資 98,650 仟元，實收資本額達 223,560 仟元，申請補辦公開發行及輔導上櫃。 3.設立育誠投資股份有限公司轉投資大陸上海健保醫療電子有限公司。 4.年出口量達 105 萬台，名列進出口績優廠商名錄第 1,091 名。 5.獲頒經濟部第四屆小巨人獎。 6.獲得 ISO9001 品質認證。 7.於 90.10.18 更名為「優盛醫學科技股份有限公司」，以明確公司經營方向。
民國九十一年	<ol style="list-style-type: none"> 1.轉投資公司-優盛醫療電子(上海)有限公司於 91 年 4 月份正式生產出貨。 2.獲頒第十一屆國家磐石獎。 3.獲頒第二十五屆創業楷模獎。 4.辦理盈餘轉增資 80,129 仟元，實收資本額達 303,689 仟元，申請並通過登錄興櫃。
民國九十二年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理現金增資 2,000 仟股，每股 30 元，實收資本額 323,689 仟元。 2.92.7.25 掛牌上櫃。 3.辦理盈餘轉增資 57,855 仟元，實收資本額達 381,543 仟元。 4.成立內銷部門，拓展國內內銷市場版圖。 5.年銷售量創 150 萬台歷史新高。 6.獲得德國血壓計外觀設計專利。 7.92.5.12 證期會核准發行員工認股權憑證 300 萬單位，並於同年 6 月 23 日發行 2,999,994 單位。
民國九十三年	<ol style="list-style-type: none"> 1.93.01 考量完善居家保健產品線轉投資達楷生醫科技股份有限公司。 2.93.03 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設計及開發。 3.辦理盈餘轉增資 49,118 仟元，實收資本額達 430,662 仟元。 4.年銷售量創 200 萬台歷史新高。 5.獲得台灣地區氣壓調節裝置、加壓膠球、臂夾旋轉結構等專利。 6.獲得大陸地區加壓膠球及臂帶等專利。

民國九十四年	<ol style="list-style-type: none"> 1.94.03 轉投資日本子公司 Rossmax Medical Japan Corp.，主要從事醫療用零組件研發與設計。 2.年銷售量達 350 萬台再創歷史新高。 3.辦理盈餘轉增資 74,500 仟元，實收資本額達 505,161 仟元。 4.轉投資子公司上海健保醫療電子已於 94.09 取得上海市食品藥品監督管理局醫療器械註冊准字號證書，為進入大陸市場開啟另一里程碑。 5.轉投資公司瑞盛醫學已於 94 年底完成小批量居家保健用心電圖機的試產及銷售。
民國九十五年	<ol style="list-style-type: none"> 1.辦理盈餘轉增資 34,434 仟元及員工執行認股權證認購普通股 173 千元，實收資本額達 539,768 仟元。 2.取得台灣地區 WHO 指示、排氣洩壓裝置及具提示校正功能之電子血壓計等專利。 3.取得“Rossmax Medical”美國商標權。 4.取得 ESH(歐洲高血壓學會)手臂式血壓計認證。
民國九十六年	<ol style="list-style-type: none"> 1.辦理股東紅利、員工紅利及資本公積轉增資 35,584 仟元，員工執行認股權證 11,637 仟元，實收資本額達 586,989 仟元。 2.發行五年期國內無擔保可轉換公司債 100,000 仟元。 3.辦理現金增資 9,000 仟股，每股 25 元，實收資本額達 676,989 仟元。 4.購置港墘路 189 號 2 樓，約 536 坪廠辦，以因應新產品生產線與研發人員擴編。 5.獲頒經濟部國貿局舉辦第四屆「台灣優良品牌獎」殊榮。 6.年銷售量達 401 萬台再創歷史新高。 7.子公司瑞盛醫學，完成開發血氧濃度計的試產及銷售。 8.成功開發數位聽血壓計技術與專利。
民國九十七年	<ol style="list-style-type: none"> 1.透過第三地投資江蘇優盛醫療電子有限公司，佔地約兩萬坪，成為第二個生產基地。 2.購置港墘路 189 號 10 樓，約 536 坪廠辦，以因應未來企業成長之需求。 3.獲頒經濟部國貿局舉辦第 16 屆「台灣精品獎」。 4.取得土耳其“Rossmax Medical”商標權。 5.辦理盈餘轉增資 28,603 仟元及員工執行認股權證認購普通股 138 仟元，實收資本額達 705,730 仟元。 6.辦理庫藏股註銷減資案，註銷庫藏股 6,657 仟股，實收資本額減少為 639,160 仟元。 7.獲得歐盟氣壓調節裝置、判讀心跳不規則方法之發明專利。 8.遭受美國 FDA 禁運限制。

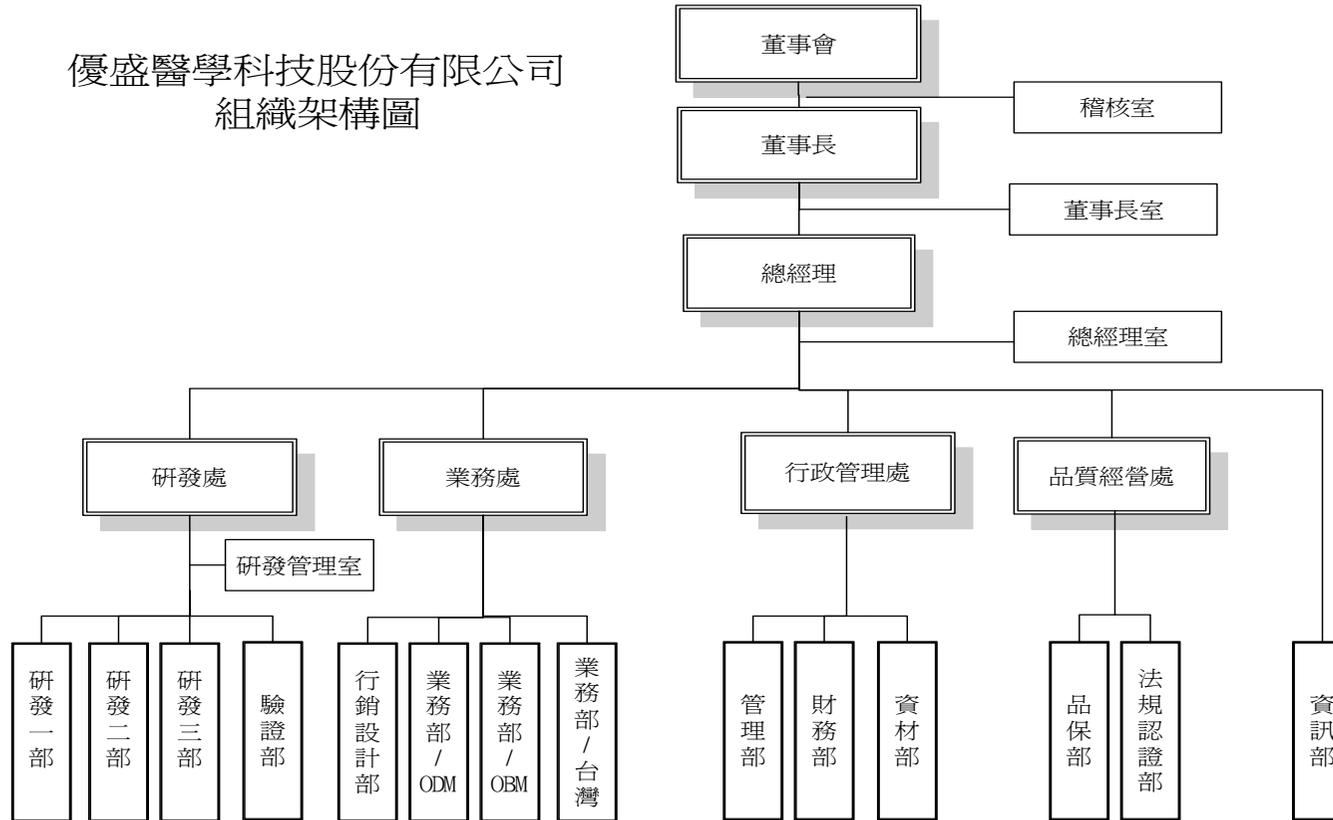
<p>民國九十八年</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.取得歐盟“accumed”商標權。 2.取得中國大陸“our care is just a heartbeat away(關心零距離)”商標權。 3.取得烏克蘭、泰國、馬來西亞“Rossmax Medical”商標權。 4.取得中國大陸、德國“電子血壓計之校正方法及其裝置”發明專利證書。 5.新增判斷量測血壓時是否處於穩定狀況之新功能。 6.取得中華民國“線性振盪加壓式電子血壓計”專利。 7.董事會決議取得欣紀達、勝霖藥品(股)公司股權，正式由專業血壓計製造商切入連鎖藥妝通路經營。 8.取得中國大陸“智慧型加壓控制方法及其裝置”專利。 9.取得美國“判讀心跳不規則方法”之專利。 10.辦理資本公積轉增資31,958仟元，實收資本額達671,118仟元。 11.為考量管理成本及效能問題，將子公司“欣紀達投資股份有限公司”辦理清算。 12.取得BHS(英國高血壓學會)手臂式血壓計認證。 13.深耕中國地區銷售體系，成立健保貿易股份有限公司。
<p>民國九十九年</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.為發揮管理綜效，合併優盛醫療電子(上海)有限公司與上海健保醫療電子有限公司。 2.可轉換公司債700仟元轉換普通股28,123股，實收資本額達671,399仟元。 3.取得中國大陸“accumed”之商標權。 4.取得台灣“電子血壓計之校正方法及其裝置”專利證書。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構圖

優盛醫學科技股份有限公司
組織架構圖



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	部門業務職掌
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 召集董事會 2. 發展構築公司策略、方針及營運目標發展計劃，並展開至子公司及事業單位，領導公司整體組織運作。
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 領導經營管理團隊，整合共同資源，確保共同資源投入成本最低並創造綜效。 2. 協助事業單位間之問題改善，督導各事業單位目標之達成及各項作業之落實與執行。 3. 協調與解決各事業單位間之爭議。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 執行本公司及子公司相關內部控制及稽核業務。 2. 協助董事會及經理人監察及覆核內部控制缺失，適時提供改進建議。 3. 董事會聯繫作業與稽核相關業務報告。
研發處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新產品、新技術發展趨勢掌握及提案。 2. 依市場及客戶需求進行研究開發，完成產品設計與改良作業 3. 導入試產、量產前之產品技術轉移作業。 4. 產品的測試與驗證。 5. 新產品專利、商標申請事宜。 6. 製程的改良。
業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司年度業務計畫目標及行銷策略之擬定與執行。 2. 國內外業務之拓展。 3. 客戶服務、關係維繫及滿意度之提升。 4. 客戶債信狀況之評估及分析。 5. 國內外參展之籌備與執行 6. 公司簡介、產品型錄之編修與製作 7. 公司產品各項宣傳活動之規劃與執行 8. 產業狀況 競爭產品相關資訊之分析與企劃業務 9. 新產品市場開發與調查 10. 產品包裝與平面設計
品質經營處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬定品質願景、目標與策略。 2. 維持品質管理系統之有效性與適切性。 3. 持續改善品質管理系統。 4. 定期向管理階層報告品質系統運作狀況。 5. 執行客戶抱怨及矯正與預防措施。 6. 擬定產品認證策略。 7. 執行產品上市認證申請。 8. 維持公司認證狀態。
行政管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責公司財務規劃、資金調度、成本控制、會計處理等相關業務。 2. 綜理人事、總務及各種管理規章之制定與執行，公司門禁管理，安全維護事宜。 3. 掌理產品之倉儲管理、外包管理、採購計劃及其相關作業。 4. 負責生產計劃之規劃與執行、督導生產運作。
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司與集團企業資訊策略之規畫與推動。 2. 處理資訊應用系統之相關業務。 3. 系統與資料安全管制。 4. PC、工作站及網路架構的建構與維護。 5. 資訊相關制度規劃、問題諮詢與解決。 6. 資訊設備規劃與購置

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人之姓名、學(經)歷、持有股份及性質

98年12月31日 單位：股；%；仟元

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	葉健和	97.06.13	3年	77.12.13	6,208,095	9.17	6,731,395	10.03	275,589	0.41	0	0	政治大學企研所 東海大學經濟系 政治大學企經班 優盛醫學科技(股)公司董事長	Top Unicorn Holdings Ltd、 Peakwealth Holdings Ltd、 Trans-World Developments Ltd、 Rossmax Medical Japan 盛和投資(股)公司、 優盛醫療電子(上海)有限公司之法人代表 江蘇優盛醫療電子有限公司之法人代表 瑞盛醫學科技(股)公司董事長兼總經理 互宜投資(股)公司董事長兼總經理 康盛藥品(股)公司董事長兼總經理 永安醫學(股)公司董事長兼總經理 勝霖藥品(股)公司董事 上海健保貿易有限公司監事	無	無	無
總經理 兼任品質經營處主管	劉志平	97.06.13	3年	77.12.13	5,523,144	8.16	5,994,087	8.93	1,586,549	2.36	0	0	政治大學企研所 勇力電機(股)公司 工程師 卓利電子(股)公司 工程師 優盛醫學科技(股)公司總經理	優盛醫學科技(股)公司副董事長兼總經理 優盛醫療電子(上海)有限公司董事 江蘇優盛醫療電子有限公司董事 瑞盛醫學科技(股)公司副董事長 勝霖藥品股份有限公司董事長兼總經理	監察人	劉志明	兄弟

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
														康盛藥品(股)公司董事 永安醫學(股)公司董事 上海健保貿易有限公司法人代表 互宜投資(股)公司董事			
董事	Edmondo Nicola	97.06.13	3年	94.06.10	123,574	0.18	註1	註1	註1	註1	註1	註1	BS International Affairs Xavier University Roark Consulting Inc. Medicom International Ltd Marketing Director 優盛醫學科技(股)公司業務處副總經理	無	無	無	無
董事	柯俊英	97.06.13	3年	91.07.29	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學工業工程學士 美國密蘇里大學工業工程碩士、博士 美國路易斯安那理工大學工業工程系助理教授、副教授、系主任	無	無	無	無
董事	黃立恒	97.06.13	3年	94.06.10	18,629	0.03	20,052	0.03	1,291	0	0	0	萬能技術學院紡織系畢業 政治大學企經班畢 群豐建設(股)公司經理 益鼎光電(股)公司財務長	威星運通(股)公司董事 長天科技(股)公司獨立監察人	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	黃瓊玉	97.06.13	3年	97.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學資訊管理所博士 金財通商務科技(股)公司專案經理 環域科技股份有限公司經理 黎明技術學院資訊管理學系系主任 東吳大學企業管理學系兼任講師	國家圖書館資訊部主任 東吳大學企管系與資管系兼任助理教授 勝霖藥品(股)公司董事	無	無	無
董事	吳德賢	97.06.13	3年	97.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學經濟系 學士 芝加哥大學財管碩士 亞東證券公司協理	信音企業副董事長 美商伯明翰投資管理公司總經理 弘凱光電(股)公司董事	無	無	無
監察人	劉志明	97.06.13	3年	89.12.27	1,560,164	2.30	1,679,421	2.50	0	0	0	0	木柵高工	信同實業負責人	董事	劉志平	兄弟
監察人	吳志忠	97.06.13	3年	91.07.29	192,302	0.28	207,001	0.31	0	0	0	0	逢甲大學交管系 台新銀行副總經理 台新銀行副總經理暨商務金融事業處副總經理 台灣土地開發(股)公司副總經理	振鵬行銷管理顧問有限公司董事	無	無	無
監察人	林玲玲	97.06.13	3年	97.06.13	158	0	註2	註2	註2	註2	註2	註2	Oklahoma City University (USA) Central State University Oklahoma, USA	瑞盛醫學科技(股)公司副總經理	無	無	無

註 1. Edmondo Nicola 於 98 年 12 月 30 日因持股低於當選時持股二分之一，自然解任。

註 2 林玲玲已於 97 年 6 月 24 日辭任。

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

3. 董事及監察人資料

98年12月31日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
葉健和			✓				✓			✓	✓	✓	✓	無
劉志平			✓					✓		✓	✓	✓	✓	無
Edmondo Nicola (註2)			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
柯俊英	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃立恒			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃瓊玉	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
吳德賢			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
劉志明			✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	無
吳志忠			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林玲玲(註3)			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

註2：Edmondo Nicola 於98年12月30日因持股低於當選時持股二分之一，自然解任。

註3：林玲玲已於97年6月24日辭任。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

98年12月31日 單位：股；%；新台幣仟元

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	葉健和	77.12.02	6,731,395	10.03	275,589	0.41	0	0	政治大學企研所 東海大學經濟系 政治大學企經班 優盛醫學科技(股)公司董事長	註1	無	無	無
總經理	劉志平	97.10.28	5,994,087	8.93	1,586,549	2.36	0	0	政治大學企研所 勇力電機(股)公司工程師 卓利電子(股)公司工程師 優盛醫學科技(股)公司副董事長兼總經理	註2	無	無	無
副總經理室 副總經理	余祥霖 (註3)	96.04.01	38,304	0.06	0	0	0	0	美國華盛頓大學化學所博士 工研院生醫中心、量測中心、 電通所經理 優盛醫學科技(股)公司副總經理室副總經理	註3	無	無	無
業務處 副總經理	Edmond o Nicola	94.04.01	註4	註4	註4	註4	註4	註4	BS International Affairs Xavier University Roark Consulting Inc. Medicom International Ltd Marketing Director 優盛醫學科技(股)公司業務處副總經理	註4	無	無	無
行政管理處 副總經理	陳禮賢	91.04.08	166,857	0.25	0	0	0	0	東吳大學經濟系 寶來證券承銷部副理 優盛醫學科技(股)公司行政管理處副總經理	註5	無	無	無
副總經理室 協理	陳志榮	86.08.01	1,262,944	1.88	0	0	0	0	黎明工專電子科 優盛醫學科技(股)公司資材部經理 優盛醫療電子(上海)有限公司副總經理	註6	無	無	無

資訊部 協理	倪自強	98.1.05	126,042	0.19	0	0	0	0	政大企研所 德安開發(股)公司資訊長 神州數碼(中國)有限公司副總 經理 鼎新電腦(股)公司副總經理 優盛醫學科技(股)公司資訊部 協理	無	無	無	無
研發二部 協理	洪清溪	98.10.01	19,905	0.03	1,491	0	0	0	中華工業專科學校 輝昌電子(股)公司工程師 優盛醫學科技(股)公司研發二 部經理	無	無	無	無

註 1：Top Unicorn Holdings Ltd、Peakwealth Holdings Ltd、Trans-World Developments Ltd、Rossmax Medical Japan、盛和投資(股)公司、優盛醫療電子(上海)有限公司及江蘇優盛醫療電子有限公司上述公司之法人代表、瑞盛醫學科技(股)公司董事長兼總經理、互宜投資(股)公司董事長兼總經理、康盛藥品(股)公司董事長兼總經理、永安醫學(股)公司董事長兼總經理、勝霖藥品(股)公司董事、上海健保貿易有限公司監事

註 2：優盛醫療電子(上海)有限公司及江蘇優盛醫療電子有限公司、互宜投資(股)公司、康盛藥品(股)公司、永安醫學(股)公司董事、勝霖藥品(股)公司董事長兼任總經理、瑞盛醫學科技(股)公司董事兼任副董事長、上海健保貿易有限公司法人代表。

註 3：余祥霖已於 99 年 1 月 31 日離職。

註 4：Edmondo Nicola 已於 98 年 8 月 17 日離職。

註 5：江蘇優盛醫療電子有限公司、康盛藥品(股)公司、互宜投資(股)公司董事，Rossmax Medical Japan、永安醫學(股)公司、勝霖藥品(股)公司、瑞盛醫學科技(股)公司監察人。

註 6：優盛醫療電子(上海)有限公司董事兼副總經理、江蘇優盛醫療電子有限公司監察人。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

98年12月31日;單位:新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F及G 等七項總額占 稅後純益之比 例	有 無 領 取 自 子 公 司 以 外 投 資 業 酬 金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)		業務執行費用 (D)			薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G))						員工認股權憑 證得認購股數 (H)			
		本公 司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司		本公 司	合併報 表內所 有公司	本公 司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所 有公司				本公 司	合併 報表 內所 有公 司	本公 司	合併 報表 內所 有公 司
董事長	葉健和	1,950	2,314	0	0	0	0	84	84	4.66	5.58	7,187 (註1)	8,862 (註1)	1,828 (註3)	1,828 (註3)	0	0	0	0	0	0	25.30	30.40	無
副董事長	劉志平																							
董事	Ed mo no Ni co la (註2)																							
董事	柯俊英																							
董事	黃立恒																							
董事	黃瓊玉																							
董事	吳德賢																							

註1：含公務車之成本及租金支出。

註2：Edmondo Nicola於98年12月30日因持股低於當選時持股二分之一，自然解任。

註3：屬98年度費用化退職退休金之提撥金額及離職金。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	葉健和 劉志平 Edmondo Nicola 柯俊英 黃立恒 黃瓊玉 吳德賢	葉健和 劉志平 Edmondo Nicola 柯俊英 黃立恒 黃瓊玉 吳德賢	劉志平 柯俊英 黃立恒 黃瓊玉 吳德賢	柯俊英 黃立恒 黃瓊玉 吳德賢
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	葉健和 Edmondo Nicola	葉健和 Edmondo Nicola 劉志平
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	2,034	2,398	11,049	13,088

(2) 監察人之酬金

98 年 12 月 31 日;單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	劉志明	560	560	0	0	24	24	1.34	1.36	無
監察人	吳志忠									
監察人	林玲玲(註 1)									

註 1.林玲玲已於 97 年 6 月 24 日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	劉志明 吳志忠 林玲玲	劉志明 吳志忠 林玲玲
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	無	無
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	無	無
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	無	無
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	584	584

(3) 總經理及副總經理之酬金

98 年 12 月 31 日;單位:新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	劉志平	6,843	8,570	1,986 (註 1)	1,986 (註 1)	1,126	1,863	0	0	0	0	18.77	24.81	0	0	無
副總經理室副總經理	余祥霖															
業務處副總經理	Edmondo Nicola															
行政管理處副總經理	陳禮賢															

註 1:屬 98 年度費用化退職退休金之提撥金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	劉志平 余祥霖(註 1) 陳禮賢	陳禮賢
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	Edmondo Nicola(註 2)	劉志平 余祥霖(註 1) Edmondo Nicola(註 2)
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	8,196	10,660

註 1: 余祥霖已於 99 年 1 月 31 日離職。

註 2: Edmondo Nicola 已於 98 年 8 月 17 日離職。

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	董事長	葉健和	0	0	0	0.00
	總經理	劉志平				
	副總經理室 副總經理	余祥霖(註 1)				
	業務處 副總經理	Edmondo Nicola(註 2)				
	行政管理處 副總經理	陳禮賢				
	副總經理室協理	陳志榮				
	研發二部協理	洪清溪				
	資訊部協理	倪自強				

註 1: 余祥霖已於 99 年 1 月 31 日離職。

註 2: Edmondo Nicola 已於 98 年 8 月 17 日離職。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱	97 年度 支付董事、監察人、總經理及副 總經理酬金總額占稅後純損比例		98 年度 支付董事、監察人、總經理及副 總經理酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	26.27%	29.28%	29.88%	36.97%
監察人				
總經理及副總經理				

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事及監察人酬金包含車馬費、執行職務之報酬及盈餘分配之酬勞等，並依董監席次及任期作平均分配。若董事兼任公司員工，可分配員工紅利；總經理與副總經理之薪資架構為底薪、伙食津貼、職務加給，視其個人學經歷、績效表現對公司整體營運貢獻度，併參酌同業水準支給議定之。

本公司支付董事及監察人之執行業務報酬授權董事會決議，不論營業盈虧得依其對公司營運參與程度及貢獻之價值暨同業通常水準議定支給，年度總決算如有盈餘，須先提繳稅款，彌補以往虧損，提存百分之十為法定公積，依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥董監事酬勞暨員工紅利，經提交董事會核准後再呈股東會同意。

公司經營績效與董監酬勞及總經理、副總經理酬金多寡相關。但本公司不引導董事、監察人、總經理及副總經理為追求短期績效而從事逾越公司風險之行為，並考量未來風險因素調整當年度酬金，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

本公司98年度稅後純益43,674仟元，合併報表內所有公司稅後純益42,959仟元，經董事會決議不擬配發董監酬勞及員工紅利。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 9 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)	備註
董事長	葉健和	9	0	100.00	連任，改選日期為 97年6月13日
董事	劉志平	8	1	88.89	連任，改選日期為 97年6月13日
董事 (已解任)	Edmondo Nicola	4	1	44.44	連任，改選日期為 97年6月13日， (98年12月30日因 持股低於當選時持股 二分之一，自然解任)
董事	黃瓊玉	8	1	88.89	新任，改選日期為 97年6月13日
董事	吳德賢	5	0	55.56	新任，改選日期為 97年6月13日
獨立董事	柯俊英	3	6	33.33	連任，改選日期為 97年6月13日
獨立董事	黃立恒	9	0	100.00	連任，改選日期為 97年6月13日
監察人	劉志明	9	0	100.00	連任，改選日期為 97年6月13日
監察人	吳志忠	7	0	77.78	連任，改選日期為 97年6月13日
監察人 (已辭任)	林玲玲	0	0	0.00	新任，改選日期為97 年6月13日(並於97 年6月24日辭任)

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

本公司於 98 年 4 月經董事會通過增訂本公司「內部重大訊息處理作業程序」、5 月通過「董事、監察人固定報酬辦法」、8 月通過「子公司管理辦法」等，期能有效建立董事會治理制度及健全監督功能。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

本公司尚未成立審計委員會，故無實際運作情形資訊。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
監察人	劉志明	9	100.00	連任，改選日期為 97 年 6 月 13 日
監察人	吳志忠	7	77.78	連任，改選日期為 97 年 6 月 13 日
監察人	林玲玲	0	0.00	新任，改選日期為 97 年 6 月 13 日(並於 97 年 6 月 24 日辭任)

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：

本公司之監察人，除列席董事會監督其運作外，並充分瞭解本公司股東結構及各部門之職掌分工與作業內容，同時與各中高階主管得以電話、電子郵件或會議方式聯繫，與公司之員工及股東已建立適當的溝通管道。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

本公司監察人與內部稽核主管及會計師不定期會面，就公司內部控制各項機制及執行情形交換意見。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司為確保股東權益，除設有投資人關係處理窗口外，並配合股務代理機構「大華證券(股)公司」處理股東建議、疑義及糾紛事項，惟本公司與股東間關係和諧，尚未有發生糾紛之情事。	無差異
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司均定期向本公司之股務代理機構取得最新的股東名冊，並隨時掌握持有股份比例較大以及可以實質控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。	無差異
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司與關係企業間往來，制定有「關係人特定公司及集團企業交易作業程序」、「背書保證作業辦法」、「資金貸與他人作業管理辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「子公司管理辦法」等相關辦法據以規範，建立風險控管機制及防火牆。	無差異
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形	本公司設有二席獨立董事。	無差異
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司由簽證會計師出具獨立性聲明書。	無差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司各部門職能分工明確、內控制度運作落實，與員工、廠商、客戶、銀行及投資人等利害關係人關係和諧，已建立適當、順暢的溝通管道。	無差異
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司已架設企業網站，建構「公司治理/投資人關係」專區，以揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 本公司企業網站網址： http://www.rossmaxhealth.com	無差異
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司為提升資訊透明度，除指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作外，並訂有發言人制度，設置發言人及代理發言人各一名，負責對外說明公司之財務、業務情形，持續朝資訊揭露透明化目標而努力。	無差異
五、公司設置提名或薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。	本公司已於公司治理守則規範：公司得考量董事會規模及獨立董事人數，設置審計、提名、報酬或其他各類功能性委員會，並得基於企業社會責任與永續經營的理念，設置環保或其他委員會，並明定於章程。 公司治理守則並規範功能性委員會設置之前，為達成公司治理之目標，本公司董事會之主要任務如下： 一、訂定有效及適當的內部控制制

		<p>度。</p> <p>二、 選擇及監督經理人。</p> <p>三、 審閱公司之管理決策及營運計畫。</p> <p>四、 審閱公司之財務目標。</p> <p>五、 監督公司之營運結果。</p> <p>六、 監督及處理公司所面臨之風險。</p> <p>七、 確保公司遵循相關法規。</p> <p>八、 規劃公司未來發展方向。</p> <p>九、 建立與維持公司形象及善盡社會責任。</p> <p>十、 選任會計師或律師等專家。</p> <p>本公司已設立獨立董事二席，監察人三席(其中一席為獨立職能監察人)；本公司「董事及監察人選舉辦法」亦已規範選任董事及監察人所需之消極資格條件及積極之專業素養，且依公司法規定於股東常會受理獨立董事候選人提名，其遴選賢達以朝健全公司治理的目標之精神並無不同。</p> <p>本公司經理人之報酬，亦視其個人學經歷、績效表現對公司整體營運貢獻度，併參酌同業水準支給議定，與經理人之績效相關。</p> <p>綜合以上，現階段本公司董事會已能達成提名或薪酬等委員會之主要任務。未來公司將視董事會運作需要，考量是否設置。</p>
--	--	---

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

- 1.本公司已於96年股東常會通過「公司治理實務守則」共61條，並已公布於本公司企業網站，供投資人查詢。
網址：<http://www.rossmaxhealth.com>，「公司治理/投資人關係」項下
- 2.截至目前為止，實際運作與公司所訂治理實務守則尚無差異情形。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：

1.董事及監察人進修、公司為董事及監察人購買責任保險：

98年董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	黃立恒	98/03/06	98/03/06	臺灣證券交易所	2009企業社會責任與永續經營投資論壇	3
董事	黃瓊玉	98/11/12	98/11/12	證券基金會	第六屆台北公司治理論壇	3

本公司已於98年7月14日第八屆第九次董事會通過為董事及監察人購買責任保險，以降低並分散董事因違法行為，而造成公司及股東重大損害之風險。

2.投資者、供應商、利害關係人：

本公司訂有「道德行為準則」，要求對所有客戶、廠商及競爭對手以公平、尊重且有尊嚴的對待，並對員工強化與廠商、客戶間的道德行為準則觀念。並已公布於本公司企業網站，供投資人查詢。

網址：<http://www.rossmaxhealth.com/>，「公司治理/投資人關係」項下，其主要內容為：

- (1)行為應符合誠實及倫理道德。
- (2)避免圖私利之機會及行為。
- (3)對於公司業務機密及資訊應予以維護保密。
- (4)以公平之方式對待客戶、供應商以及競爭廠商。
- (5)保護並適當使用公司資產。
- (6)遵守政府法令規章。

3. 關懷員工：

本公司重視各項員工工作環境，為保障工作環境與員工人身安全，本公司辦公大樓入口處設有保全人員，管控人員進出，並設有門禁系統。每年至少一次會同大樓管理委員會舉辦消防安全演習，工作場合亦通過消防安全檢查。公司除為所有員工投保勞健保外，另亦提供團保(含職業災害、壽險、意外險、醫療險等)，出差旅行平安險等保險項目，且每二年定期辦理員工健康檢查，以確保員工之身心健康。本公司視員工為公司最大資產，重視員工進修訓練，訂有通過ISO 認證之「教育訓練程序」，規定各部門規劃實施教育訓練，以確保各部門職位所需之專業及通識知識，並定期加以評核教育訓練實施情形及成效。本公司98年度教育訓練課程包含通識性之「勞工安全衛生」、「品質法規」、「管理訓練」、「工作流程」等項及專業課程之「各國醫療器材相關法規」、「研發設計」、「財會專業」等項，共計開辦170堂教育訓練課程。

內部訓練總人次	內部訓練總時數	外部訓練總人次	外部訓練總時數	外部訓練總費用
941人次	228小時	73人次	336小時	65,900元

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：

本公司本年度無公司治理自評報告或委外評鑑報告。

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司尚無設置薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形：

本公司對於下列社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形，說明如下：

(1) 環保：

- 1.本公司係屬低污染產業，對於廢棄物，如電池等均依環保法規回收處理，本公司未有環境污染情事。
- 2.宣導同仁使用回收影印紙影印，落實公司內部信封、紙張重覆利用，以節省資源。
- 3.本公司推動執行垃圾之分類，並設置資源回收處，以期能對環保盡心力。
- 4.辦公室無人使用之會議室關閉照明設備及空調，辦公區域於午休時間亦全部關閉照明設備，同仁下班後隨手關燈及空調等，力行節約用電。

(2) 社區參與：

本公司鼓勵同仁參與各項社區活動，並與連鎖藥局合作不定期舉辦位民眾免費量測血壓活動等。

(3) 社會貢獻：

本公司願景為提供高品質的醫療耗材與設備，使眾人能夠享有更好的醫療資源，促進人類福祉及健康，以善盡企業之社會責任。

(4) 社會服務：

- 1.本公司鼓勵同仁參與各界所發起之救災或關懷活動，例如：莫拉克風災時鼓勵同仁赴災區擔任義工。
- 2.配合政府機關宣導「菸害防治法」，呼籲全體員工重視身體健康。

(5) 社會公益：

本公司積極參與各項公益活動，會同關係企業捐贈血壓計予台中地區各里辦公室。

(6) 消費者之權益：

本公司以生產高品質、高效用及高安全之醫療器材自許，產品均附有詳細圖解之使用說明書，並廣設產品快速校準站，以提供良好售後服務。對於消費者之抱怨，業務單位亦立即採取處理措施，以維護消費者權益為優先考量。

(7) 人權：

本公司注重人權，不因其年齡、性別或種族差異而有不同，均享有同等的工作權利，本公司亦尊重個人尊嚴，提供個人自由表達和發展的機會。

(8) 安全衛生：

本公司依勞工安全衛生法，辦理勞工安全衛生工作，防止職業災害發生，保障員工安全與健康。

(9) 其他：

1. 員工權益：

本公司除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，公司另額外投保員工團體保險(含職業災害、壽險、意外險、醫療險等)。本公司亦重視勞資關係，提供員工平等就業機會，保障員工權益。

2. 僱員關懷：

本公司注重工作環境之舒適與清潔，亦注重員工工作安全。本公司大樓入口出設有保全人員，並設有門禁、保全系統及監視器，確保同仁人身安全，並定期實施員工健康檢查，以確保員工之身心狀況。

3. 投資者關係：

本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人之權益，並於本公司網站載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以維持企業與股東之良性和諧關係。

4. 供應商關係：

本公司相當重視供應商管理，公司與各供應商均保持良好互動聯繫，除定期評鑑供應商以提升品質，並建立合作夥伴關係，以創造雙贏。

5. 利害關係人之權益：

本公司無論於公開資訊觀測站或公司網站皆設有投資人服務信箱，除有發言人及代理發言人外，亦有本公司股務代理機構「大華證券股份有限公司」處理股東相關問題，以維護利害關係人之權益。

(六)公司訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

1. 公司治理實務守則：

本公司已於96年度股東常會通過「優盛醫學科技股份有限公司治理實務守則」共61條；相關訊息置於本公司網站<http://www.rossmaxhealth.com>「投資人關係/公司治理」項下，供投資人查詢。

2. 道德行為準則：

本公司已於96年度股東常會通過「道德行為準則」，相關訊息並置於本公司網站<http://www.rossmaxhealth.com>「投資人關係/公司治理」項下，其主要內容為：

- (1) 行為應符合誠實及倫理道德。
- (2) 避免圖私利之機會及行為。
- (3) 對於公司業務機密及資訊應予以維護保密。

- (4)以公平之方式對待客戶、供應商以及競爭廠商。
- (5)保護並適當使用公司資產。
- (6)遵守政府法令規章。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1.本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：
 - (1)國際內部稽核師執照(CIA)：稽核部門1人
 - (2)國際內控自評師執照(CCSA)：稽核部門1人
 - (3)中華民國會計師執照(CPA)：財務部門1人。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

優盛醫學科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：99年3月24日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十一條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年3月24日董事會通過，出席董事中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

優盛醫學科技股份有限公司

董事長： 葉健和 簽章

總經理： 劉志平 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：不適用。

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

本公司截至目前為止並無任何違反內控制度，故無任何罰款之情事。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東大會重要決議：

日期/屆次	重要議案摘要	決議情形	執行情形之檢討
98年6月16日 97年度股東常會	九十七年度營業報告書及財務報告	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已於98年3月30日董事會決議通過。
	九十七年度盈虧撥補案	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已於98年3月30日董事會決議通過。
	解除董事、經理人競業禁止限制	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依決議結果執行
	修訂公司章程	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依修訂後公司章程運作。
	修訂背書保證作業辦法部分條文案	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依修訂後辦法運作。
	修訂資金貸與他人作業管理辦法部分條文案	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已依修訂後管理辦法運作。
	以股票溢價之資本公積轉增資發行新股案	經主席徵詢全體股東無異議照案通過。	已訂定98年8月17日為除權基準日，並於98年10月1日起發放股票及上櫃買賣。

董事會重要決議：

日期/屆次	重要議案摘要	決議情形
98.2.26 第八屆第五次	1. 修訂本公司「背書保證作業辦法」及「資金貸與他人作業管理辦法」。 2. 出具九十七年度內部控制聲明書。 3. 修訂本公司「核決權限表」。 4. 本公司九十八年度財務預算核議案。	經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。
98.3.30 第八屆第六次	1. 本公司九十七年度財務報表承認案。 2. 本公司九十七年度合併財務報表承認案。 3. 本公司九十七年度盈虧撥補核議案。 4. 擬自證券櫃檯買賣市場買回本公司發行之國內第一次無擔保轉換公司債核議案。 5. 修訂本公司「公司章程」核議案。 6. 召開九十八年股東常會核議案。 7. 九十八年股東常會受理股東提案作業核議案。	經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。
98.4.29 第八屆第七次	1. 本公司九十八年度第一季財務報表承認案。 2. 本公司九十八年度第一季合併財務報表承認案。 3. 本次股東常會，股東提案處理情形核議案。 4. 本公司九十八年度會計師審計公費核議案。 5. 本公司以股票溢價之資本公積轉增資發行新股核議案。 6. 制訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」核議案。 7. 轉投資藥妝連鎖通路「欣紀達投資股份有限公司」及「勝霖藥品股份有限公司」核議案。	經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。

	<p>8. 擬指派本公司董事及經理人擔任轉投資公司瑞盛醫學科技股份有限公司百分百轉投資設立永安醫學股份有限公司之董事及監察人核議案。</p> <p>9. 解除本公司董事、經理人競業禁止核議案。</p>	
98.5.57 第八屆第八次	<p>1. 擬指派本公司董事及經理人擔任「欣紀達投資股份有限公司」及「勝霖藥品股份有限公司」之董事及監察人核議案。</p> <p>2. 解除本公司董事、經理人競業禁止核議案。</p> <p>3. 制訂本公司「董事、監察人固定報酬辦法」核議案。</p>	經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。
98.7.14 第八屆第九次	<p>1. 擬訂定本公司以股票溢價之資本公積轉增資發行新股之除權基準日核議案。</p> <p>2. 制定本公司「董事及監察人固定報酬辦法」核議案。</p> <p>3. 本公司經理人委任案核議案。</p> <p>4. 擬為本公司董事及監察人投保董監事責任險核議案。</p> <p>5. 取得「勝霖藥品股份有限公司」股份 300,000 股核議案。</p>	經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。
98.7.30 第4次臨時董事會	<p>1. 考量管理效能及成本問題，擬將子公司欣紀達投資股份有限公司採實物分配方式予以結清算核議案。</p>	經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。
98.8.24 第八屆第十次	<p>1. 本公司九十八年上半年度財務報告承認案。</p> <p>2. 本公司九十八年上半年度合併財務報告承認案。</p> <p>3. 修訂「子公司管理辦法」核議案。</p>	經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。
98.11.4 第八屆第十一次	<p>1. 為規避匯率變動風險，擬申請進行衍生性商品交易核備案。</p> <p>2. 本公司九十八年第三季財務報表承認案。</p> <p>3. 本公司九十八年第三季自結之合併財務報表承認案。</p> <p>4. 擬透過現金增資子公司互宜投資股份有限公司新台幣 2,500 萬元，並透過互宜投資股份有限公司轉投資設立孫公司核議案。</p> <p>5. 訂定本公司九十六年國內第一次無擔保轉換公司債之收回基準日暨下櫃日、收回期間及收回價格案核議案。</p>	經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。
98.12.24 第八屆第十二次	<p>1. 擬指派轉投資公司互宜投資股份有限公司之董事及監察人核備案。</p> <p>2. 解除本公司董事、經理人競業禁止核議案。</p> <p>3. 擬定本公司九十九年度稽核計畫核議案。</p> <p>4. 修訂本公司「董事、監察人固定報酬辦法」核議案。</p>	經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。
99.03.24 第八屆第十三次	<p>1. 九十八年十月一日至九十九年二月二十八日止衍生性商品投資情形核議案。</p> <p>2. 解除本公司董事、經理人競業禁止核議案。</p> <p>3. 本公司九十八年度財務報表承認案。</p> <p>4. 本公司九十八年度合併財務報表承認案。</p> <p>5. 修訂本公司「公司章程」核議案。</p> <p>6. 本公司實體股票全面轉換無實體發行</p> <p>7. 本公司民國 99 年 4 月 1 日起，變更本公司稽核主管核議案。</p> <p>8. 本公司以股票溢價之資本公積轉增資發行新股核議案。</p> <p>9. 本公司九十九年度財務預算核議案。</p>	經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。
99.04.22 第八屆第十四次	<p>1. 九十九年三月一日至九十九年三月三十一日止衍生性商品投資核備案。</p> <p>2. 九十九年三月一日至九十九年三月三十一日止資金貸予執行情形核備案。</p> <p>3. 修訂本公司「公司章程」核議案。</p> <p>4. 修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」及「背書保證作業辦法」核議案。</p> <p>5. 召開九十九年股東常會核議案。</p>	經主席徵詢全體出席董事及監察人均無異議，照案通過。

(十一) 近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：

本公司近年度及截至年報刊印日止並無董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明之情事。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	劉芝強	96.03.01	99.04.01	職務輪調

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計事務所	曾國揚 陳嘉修	98.1.1-98.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		✓	✓	2,170
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		無	無	無
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		無	無	無
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		無	無	無
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		無	無	無
6	10,000 千元 (含) 以上		無	無	無

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安侯建業聯合會計事務所	曾國揚 陳嘉修	1,860	0	110	0	200	310	98.1.1-98.12.31	(註1)

註1:本公司 98 年度非審計公費其他為新台幣 200 仟元，佔非審計公費 310 仟元，達四分之一以上，主要原因為 98 年度移轉訂價報告公費所致。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

本公司 98 年度並無更換會計事務所之情事。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

本公司 98 年度審計公費較 97 年度審計公費減少 1,010 仟元，係因 98 年度營運規模下滑致，

另公司 97 年度出具 96 年度英文財報但 98 年度並無此情形所致。

五、更換會計師資訊：

本公司 98 年度並無更換會計師之情事。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：(註 1)

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	98 年度		當年度截至 99 年 4 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	葉健和	320,542	0	0	0
董事	劉志平	285,432	0	0	0
董事	Edmondo Nicola (註 2)	註 2	註 2	註 2	註 2
董事	柯俊英	0	0	0	0
董事	黃立恒	954	0	0	0
董事	黃瓊玉	0	0	0	0
董事	吳德賢	0	0	0	0
監察人	劉志明	79,972	0	0	0
監察人	吳志忠	9,857	0	0	0
監察人	林玲玲	註 3	註 3	註 3	註 3
經理人	余祥霖 (註 4)	19,851	0	註 4	註 4
經理人	陳禮賢	37,715	0	0	0
經理人	陳志榮	76,281	0	50,000	0

註 1：本公司截至年報刊印當年度 4 月 30 日止，並無持股比例超過百分之十之股東。

註 2：Edmondo Nicola 已於 98 年 8 月 17 日離職。

註 3：林玲玲已於 97 年 6 月 24 日辭任。

註 4：余祥霖已於 99 年 1 月 31 日離職。

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係資料

99年4月17日單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
葉健和	6,731,395	10.03	275,589	0.41	0	0	盛和投資(股)公司	盛和投資(股)法人代表	無
盛和投資(股)公司	6,458,721	9.62	0	0	0	0	葉健和	盛和投資之董事長兼總經理	無
劉志平	5,994,087	8.93	1,586,549	2.36	0	0	劉志明	兄弟	無
							劉耕宇	父子	
易水堂投資有限公司	1,990,000	2.96	0	0	0	0	無	無	無
劉志明	1,679,421	2.50	0	0	0	0	劉志平	兄弟	無
王天賜	1,516,797	2.26	0	0	0	0	無	無	無
陳志榮	1,270,644	1.89	0	0	0	0	無	無	無
陳朝鎮	1,267,200	1.89	0	0	0	0	無	無	無
辛文麗	823,450	1.23	0	0	0	0	無	無	無
劉耕宇	810,420	1.23	0	0	0	0	劉志平	父子	無

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，合併計算綜合持股比例：無

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

99年4月17日 單位：仟股：新台幣仟元

年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之 財產抵充 股款者	其 他
77.11	(註1)	(註1)	5,000	(註1)	5,000	現金原始設立	無	無
81.05	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資 5,000 仟元	無	無
86.12	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 40,000 仟元	無	無
90.03	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 98,650 仟元 盈餘轉增資 31,350 仟元	無	(90)台財証(一)字第 106169 號函核准
90.11	10	35,000	350,000	22,356	223,560	盈餘轉增資 43,560 仟元	無	(90)台財証(一)字第 164998 號函核准
91.11	10	54,000	540,000	30,369	303,689	盈餘轉增資 80,129 仟元	無	(91)台財証(一)字第 155615 號函核准
92.03	30	54,000	540,000	32,369	323,689	現金增資 20,000 仟元	無	(91)台財証(一)字第 167213 號函核准
92.08	10	54,000	540,000	38,154	381,543	盈餘轉增資 57,855 仟元	無	台財証(一)字第 0920133486 號函核准
93.08	10	64,000	640,000	43,066	430,662	盈餘轉增資 49,118 仟元	無	金管證(一)字第 0930134461 號函核准
94.07	10	85,000	850,000	505,16	505,161	盈餘轉增資 74,500 仟元	無	金管證(一)字第 0940125899 號函核准
95.07	10	85,000	850,000	53,960	539,595	盈餘轉增資 34,434 仟元	無	金管證(一)字第 0950129312 號函核准
95.07	21.8	85,000	850,000	53,977	539,768	員工執行認股權憑證 173 千元	無	無
96.03	19.2	85,000	850,000	54,092	540,918	員工執行認股權憑證 1,150 千元	無	無
96.04	19.2	85,000	850,000	54,192	541,919	員工執行認股權憑證 1,001 千元	無	無
96.06	19.2	85,000	850,000	54,668	546,678	員工執行認股權憑證 4,759 仟元	無	無
96.07	19.2	85,000	850,000	54,773	547,733	員工執行認股權憑證 1,055 仟元	無	無
96.07	10	85,000	850,000	58,332	583,317	盈餘 8,988 仟元及資本公 積 26,596 仟元轉增資，共 計 35,584 仟元	無	金管證(一)字第 0960033853 號函核准
96.11	25	25,000	850,000	67,332	673,317	現金增資 90,000 仟元	無	金管證(一)字第 0960051799 號函核准
96.11	17.5	85,000	850,000	67,685	676,853	員工執行認股權憑證 3,536 仟元	無	無
97.01	17.5	85,000	850,000	67,699	676,989	員工執行認股權憑證 136 仟元	無	無

97.8	10	85,000	850,000	70,559	705,592	盈餘轉增資 28,603 仟元	無	金管證(一)字第 0970035052 號函核准
97.8	17.5	85,000	850,000	70,573	705,730	員工執行認股權憑證 138 仟元	無	無
97.10	-	85,000	850,000	63,916	639,160	註銷庫藏股 66,570 仟元	無	無
98.8	10	85,000	850,000	67,112	671,118	盈餘轉增資 31,958 仟元	無	金管證發字第 0980034001 號函核准
99.3	10	85,000	850,000	67,140	671,399	可轉換公司債轉換新股 281 仟元	無	無

註 1：本公司設立時係採有限公司方式

2. 股份種類

99 年 4 月 17 日 單位：仟股

股份 種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(已上櫃)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式 普通股	67,140	17,860	85,000	已核定股本中，預留 3,500,000 股供員 工認股權憑證轉換及 10,000,000 股供 公司債轉換。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股 東 結 構

99 年 4 月 17 日 單位：股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合 計
人 數	0	1	16	6,739	8	6,764
持有股數(股)	0	194,305	8,551,671	58,382,679	11,240	67,139,895
持股比例(%)	0	0.29	12.74	86.95	0.02	100

(三) 股 權 分 散 情 形

1. 普通股

每股面額十元

99 年 4 月 17 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	2,956	492,293	0.73
1,000 至 5,000	2,491	5,389,925	8.03
5,001 至 10,000	611	4,411,968	6.57
10,001 至 15,000	259	3,110,624	4.63
15,001 至 20,000	125	2,231,967	3.33

20,001 至 30,000	113	2,775,646	4.13
30,001 至 50,000	84	3,316,638	4.94
50,001 至 100,000	70	4,863,508	7.24
100,001 至 200,000	27	4,122,495	6.14
200,001 至 400,000	10	2,732,244	4.07
400,001 至 600,000	1	433,617	0.65
600,001 至 800,000	7	4,716,835	7.03
800,001 至 1,000,000	2	1,633,870	2.43
1,000,001 以上自行視實際 情況分級	8	26,908,265	40.08
合 計	6,764	67,139,895	100.00

2. 特別股：無

(四) 主要股東名單

99年4月17日

單位：股：%

主要股東名稱	股份 持 股	有 數	持 股 比 例
葉健和		6,731,395	10.03%
盛和投資股份有限公司		6,458,721	9.62%
劉志平		5,994,087	8.93%
易水堂投資有限公司		1,990,000	2.96%
劉志明		1,679,421	2.50%
王天賜		1,516,797	2.26%
陳志榮		1,270,644	1.89%
陳朝鎮		1,267,200	1.89%
辛文麗		823,450	1.23%
劉耕宇		810,420	1.21%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目	年 度	97 年	98 年	當年度截至 99 年 4 月 30 日
		最 高	30.35	20.95
每股 市價	最 低	7.05	7.4	13
	平 均	17.56	14.61	18.14
每股	分 配 前	15.02	14.87	無

淨值	分配後	14.31	註4	無	
每股盈餘	加權平均股數	68,087仟股	67,112仟股	67,114仟股	
	每股盈餘(調整前)	(0.59)	0.65	無	
	每股盈餘(追溯調整後)	(0.56)	0.65	無	
每股股利	現金股利	0	註4	無	
	無償配股	盈餘配股	0	註4	無
		資本公積配股	0.5	註4	無
	累積未付股利	0	註4	無	
投資報酬分析	本益比(註1)	(29.76)	22.48	無	
	本利比(註2)	0	註4	無	
	現金股利殖利率(註3)	0	註4	無	

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：98 年度盈餘分派案尚待股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司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. 本次股東會擬議股利分配之情形

無償配股：擬以資本公積提撥 33,569,940 元，轉增資發行新股 3,356,994 股，依配股基準日股東名簿記載之股東持有股數，每仟股無償配發 50 股。

3.說明股利政策變動

本年度股利政策無重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目	年度	99 年度 (預估)
期初實收資本額		671,118(仟元)
本年度配股配息情形	每股現金股利	0 元(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數	0 元(註 1)
	資本公積轉增資每股配股數	0.05 股(註 1)
營業績效變化情形	營業利益	(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

註 1:待本次股東會決議。

註 2:截至年報刊印日止尚未有經會計師核閱完竣之 99 年度預測資料，故有關本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響，尚不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司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。
- 六、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。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時，將視為會計估計變動，列為次年度之損益。
3. 董事會通過擬議配發員工分紅等資訊：
 - (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：無。
全球景氣逐漸復甦，98 年度營運轉虧為盈，為考量未來營運發展所需，故無員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額之配發。
 - (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。
 - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
因 97 年度為營運淨損，故無員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額之配發。

(九)、最近年度及截至年報刊印日止公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

99 年 4 月 30 日

公司債種類	國內第一次無擔保可轉換公司債
發行(辦理)日期	96 年 10 月 19 日發行
面額	每張面額新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	不適用
發行價格	發行時轉換價格 37.07 元
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。
利率	票面年利率為 0%
期限	5 年期 到期日：民國 101 年 10 月 19 日
保證機構	不適用
受託人	中國信託商業銀行
承銷機構	大華證券股份有限公司
簽證律師	不適用
簽證會計師	不適用
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之本債券以現金一次償還。

未償還本金	本債券已於99年1月5日執行強制買回權期間屆滿全數買回，申請下櫃。		
贖回或提前清償之條款	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。		
限制條款	不適用		
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	信用評等機構：無 信用評等日期：不適用。 信用評等結果：不適用。		
附轉換(交換)權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑証或其他有價証券之金額	281,230 元	
	發行及轉換(交換或認股)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。	
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	註一		
交換標的委託保管機構名稱	無		

註一、本債券共計轉換 28,123 股，僅佔流通在外股數 0.04%，對股東權益影響尚屬有限。

轉換公司債資料

公司債種類		第一次無擔保可轉換公司債		
項目	年度	97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 4 月 30 日
	轉債 換市 公價 司	最 高	112	104
最 低		83	91.1	(註)
平 均		95.91	96.93	(註)

轉 換 價 格	26.13	24.89	(註)
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格	96年10月19日發行 發行時轉換價格 37.07 元		
履行轉換義務方式	發行新股		

註:本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債已於99年1月5日執行強制買回
權期間屆滿，申請下櫃，期間共計新台幣700仟元無擔保轉換公司債轉換
28,123股普通股，並已完成變更登記。

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股憑證辦理情形：

(一) 辦理情形

99年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
主 管 機 關 核 准 日 期	92年5月12日
發 行 (辦 理) 日 期	92年6月23日
發 行 單 位 數	2,999,994
發行得認購股數占已發行股份 總數 比 率	4.69%
認 股 存 續 期 間	六年
履 約 方 式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	員工認股權憑證屆滿二年後,方能依本辦法所列時 程行使認股權,屆滿二年可行使40%,屆滿三年 可行使70%,屆滿四年可行使100%。
已 執 行 取 得 股 數	1,194,867 股
已 執 行 認 股 金 額	22,339 仟元
未 執 行 認 股 數 量	註一
未執行認股者其每股認購價格	NTD\$15.79
未 執 行 認 股 數 量 占 已發行股份總數比率(%)	2.82%
對 股 東 權 益 影 響	本公司認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二 年後,方能依本辦法所列時程行使認股權,98年 度預計行使100%認股權,佔已發行股份總數 2.82%

註一：本公司92年6月23日發行之員工認股權，截至98年6月23日已到期，未執行認股
數量1,805,127單位自動到期失效。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數
前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形:本公

司 92 年 6 月 23 日發行之員工認股權，已於 98 年 6 月 23 日屆滿失效，故無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、截至年報刊印日之前一季及最近三年度發行或私募有價證券之資金運用計劃執行情形：

(一) 最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二) 本次 (96 年度)

一、計劃內容：

(一) 主管機關核准日期及文號：

(1) 九十六年度國內第一次無擔保轉換公司債案實際募集金額為 100,000 仟元，業經行政院金融監督管理委員會於 96 年 9 月 27 日金管證一字第 09600517991 號申報生效，並於 96 年 10 月 17 日資金募集完成財政部證期會 92 年 1 月 20 日 (91) 台財證(一)字第 167213 號函核准

(2) 九十六年度現金增資發行普通股實際募集金額為 225,000 仟元，業經行政院金融監督管理委員會於 96 年 9 月 27 日金管證一字第 0960051799 號申報生效，並於 96 年 11 月 2 日資金募集完成

(二) 本次計畫所需資金總額：新台幣 325,000 仟元

(三) 資金來源：現金增資發行記名普通股 9,000,000 股，每股發行價格 25 元，總募集金額為新台幣 225,000 仟元，另發行國內第一次無擔保轉換公司債案實際募集金額為 100,000 仟元

(四) 計畫項目、預計進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金 總額	資金預定運用進度		
			96 年度	96 年度	97 年度
			第三季	第四季	第一季
購買辦公大樓(註)	97 年第一季	210,200	-	170,200	40,000
充實營運資金	96 年第四季	114,800	-	114,800	-
合計		325,000	-	285,000	40,000
預計可能效益		1. 購買辦公大樓： 因應未來營運成長空間需求，資源整合及人員擴編所需，促進各部門資源共享，提升整體管理效益，並預計每年可節省租金 9,120 仟元。 2. 充實營運資金： 彌補因營運規模持續成長所產生營運資金短缺之缺口，若全數改以銀行借款支應，以本公司短期平均借款利率約為 2.62% 計算，每年將可節省 2,300 仟元之利息支出。			

(五) 輸入證基會指定資訊申報網站之日期：民國 97 年 4 月 10 日。

二、現金增資計畫執行情形及效益評估

(一) 執行情形

單位：新台幣仟元

計劃項目	所需資金總額	執行狀況		97年第二季	97年第三季	97年第四季	截至99年第一季
		支用金額	執行進度(%)	預定	實際	預定	實際
購買辦公大樓 (註1)	176,900	支用金額	預定	176,900	註 1	註 2	註 2
			實際	176,900			
		執行進度(%)	預定	100.00%			
			實際	100.00%			
充實營運資金 (註2)	148,100	支用金額	預定	148,100	148,100	註 2	註 2
			實際	114,800	148,100		
		執行進度(%)	預定	100%	100%		
			實際	77.52%	100%		
合計	325,000	支用金額	預定	325,000	325,000		
			實際	291,700	325,000		
		執行進度(%)	預定	100%	100%		
			實際	89.75%	100%		

註 1:購買辦公大樓：截至 97 年第二季累計實支用金額為 176,900 仟元,累計實際執行該計畫進度為 100%。

充實營運資金: 97 年 6 月 13 日董事會決議通過減少投入原購買辦公大樓計畫金額 33,300 仟元,並基於資金運用效益相關時效性及該公司營運需求,將募集總金額 325,000 仟元之 33,300 仟元預計於 97 年第三季轉為充實營運金用途,而截至 97 年第三季止累計實際支用金額為 148,100 仟元,累計實際執行該計畫進度為 100%,實際運用進度符合變更後預計累計執行金額及進度,業已全數執行完畢。

註 2:購買辦公大樓及充實營運資金計畫於 97 年第三季全數執行完畢。

(二)現金增資效益評估

單位：新台幣仟元

項目	年度	96年09月30日 (增資前)	97年度9月30日 (現增計畫執行完畢)
	流動資產		684,756
流動負債		299,058	202,977
負債總額		304,095	297,404

	利息支出	1,339	3,269
	營業收入	1,193,878	808,519
	每股盈餘(元)	2.06	0.12
償債能力	流動比率	228.97%	283.26%
	速動比率	223.04%	263.59%
財務結構	自有資本比率	74.12%	77.61%
	淨值/固定資產	2.58	2.03

本公司 97 年第三季鑒於原油持續上漲，各種原物料價格居高不下，使得國內裝潢建材價格亦隨之調升，預計再投入新購買辦公大樓之裝修工程及室內設計費用將較原計劃預計投入金額為高。基於成本效益之考量，擬進行微幅裝修工程，故該公司於 97 年 6 月 13 日董事會決議通過減少投入原購買辦公大樓計畫金額 33,300 仟元，並基於資金運用效益相關時效性及該公司營運需求，將募集金額 325,000 仟元之原購置辦公大樓計畫 33,300 仟元於 97 年第三季轉作為充實營運資金用途，實際運用進度符合變更後預計累計執行金額及進度，業已全數支應完畢，該公司充實營運資金之資金執行進度尚屬合理。

在全球金融海嘯營業收入下滑之際償債能力及財務結構比率均上升，故此次籌資及計劃變更之效益及執行情形良好。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 業務之主要內容

A.CC01060 有線通信機械器材製造業

B.F113070 電信器材批發業

C.F213060 電信器材零售業

D.CF01011 醫療器材設備製造業

E.F108031 醫療器材批發業

F.F208031 醫療器材零售業

G.CC01030 電器及視聽電子產品製造業

H.CC01110 電腦及其週邊設備製造業

I.CC01070 無線通信機械器材製造業

J.CE01010 一般儀器製造業

K.CE01021 度量衡器製造業

L.F113060 度量衡器批發業

M.F213050 度量衡器零售業

N.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元：%

主要產品	98 年度銷貨收入	營業比重
手腕式電子血壓計	306,381	43.50
手臂式電子血壓計	323,435	45.92
其他	74,509	10.58
合計	704,325	100.00

3. 目前之商品(服務)項目

本公司之主要產品為電子血壓計，包括手腕式及手臂式，主要係以半導體技術及基礎科學將血壓及脈搏之物理現象轉換成數字顯示於液晶面板並加以記錄，可測量及

觀察血壓狀況，作為保健與醫療之依據。

4. 計劃開發之新商品與服務

(1) 吸入式給藥微霧化器:

根據 FREEDONIA GROUP 市場調查指出，全球吸入式給藥市場於 2005 年約為 32 億美元，至 2013 年每年均將成長約 2.5%。FDA 於 2006 年更指出，目前有超過 300 種噴霧劑型藥物進入研製的後期階段，據估算，2010 年後在全球將產出一個 150 億美元的吸入給藥市場，其中給藥霧化器的潛力約為 30 億美元。

本公司與工研院合作開發吸入式給藥微霧化器(Mesh Nebulizer)，結合微機電(MEMS)之生產技術，可大幅降低藥物之霧化粒徑(MMAD $<$ 5.0 μ m)，並減少其耗電量與噪音，霧化速率可達 0.5ml/min。此微霧化器將可改善目前商用產品之缺點亦能大量提昇藥物作用效能。

(2) 柯氏音加上震盪法量測電子血壓計:

電子血壓計量測方法有兩種，柯氏音聽診法及震盪法。柯氏音聽診法是利用血液沖出箝制血管的聲音來判斷收縮壓及舒張壓，為目前臨床上非侵入式血壓量測最推崇之量測方式。震盪法是利用壓力振幅變化與血壓值之相關性，以統計學方式推算出收縮壓與舒張壓，目前坊間所購得之電子血壓計大多是此類型。此兩種量測方式各有其優缺點，本公司自九十六年度成功開發出數位聽(DK)血壓計技術與專利後，朝向利用柯氏音法及震盪法同時量測比對之方式，提高量測精確度，切入醫療級家用血壓計市場。

(3) 血壓穩定因子判定量測技術(Hemodynamic Stability Determination)，HSD 電子血壓計：

HSD 的專利測量技術是要測量在休息狀態下之心跳頻率(HF)之改變，同時可以擷取心理因素(壓力、作夢、緊張、興奮等)造成心跳頻率(HF)之變化，並以明顯的符號予以提示。HSD 幫助醫師獲得病患正確的血壓值，因為醫師會依據 HSD 指示讓病患充分休息後再測量血壓。以舒張壓(低壓)為例，於休息或非休息狀態下，舒張壓差距在 10mmHg。

(4) 7 天/14 天早晨/晚上血壓平均值功能(7/14 day AM/PM Averaging)：

要檢測出早晨/晚上高血壓是非常困難的，因為當患者去看醫師的時候，他們的血壓已經產生變化了，所以醫師建議在家自我監測。而監測每週早晨/晚上測量血壓平均值，可以觀測到真正的血壓變化情況，提供此一數值給醫師將深具血壓追蹤評估的價值。

(二)產業概況

(1) 產業現況與發展

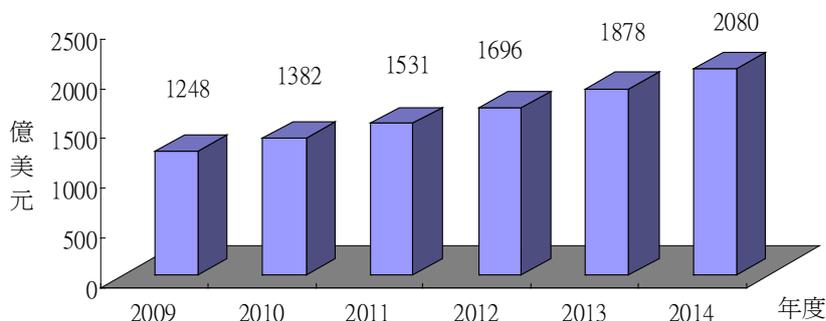
工研院 IEK 張慈映
出版日期：2009.10.09

為解決降低照護成本與增進照護效率的問題，先進國家的健康照護體系已從醫院與機構照護趨向居家服務情境方向發展，相關產品的研發，也從專注於提供醫院端之專業產品，逐漸朝向滿足病患端需求的方向發展，歐美醫療電子產業的創新應用也持續增加。

但值得重視的是，隨著新興國家經濟狀況好轉，對於醫療需求的品質要求也逐漸提升，尤其是在目前尚未被滿足的基礎醫療需求上，更是湧現龐大的醫療電子設備需求，此市場需求的移轉，值得產業重視。在此趨勢下，也湧現出許多相關組件的需求，包含高效能(advanced performance characteristics)、微小化(smaller sized packaging)、低耗能(lower power consumption)與低成本(cost effectiveness)等方向，也帶動關鍵組件與關鍵技術的研發與應用機會。

一、全球醫療電子市場

依據 Databeans 針對醫療電子產業的研究報告指出，2009 年醫療電子產業市場(包含健身與健康器材產品)為 1,248 億美元，預估 2014 年可達 2,080 億美元，預估 2009~2014 年之年複合成長率可達 10.8%。

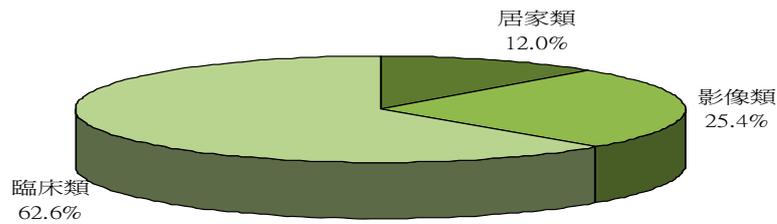


全球醫療電子產業(包含健身與健康器材產品)市場概況

資料來源：Databeans (2009)；工研院 IEK(2009/07)

依據 Databeans 研究指出，其將醫療電子產品依其應用地點，區分成居家用醫療電子產品(Home Medical Electronics)、影像類醫電產品(Imaging Medical Electronics)與臨床醫電產品(Clinical Medical Electronics)等三大類。其中，居家用醫療電子產品包含數位體溫計、血糖計、血壓計與心率監測器(Heart Rate Monitors)，以及其他居家醫電含健康與健身醫材(Health and Fitness Electronics)等產品。

進一步分析 2009 年全球醫療電子產品結構可知，其以臨床醫電產品為大宗，約佔 62.6%，其次為影像類醫電產品，約佔 25.4%，再者為居家醫電產品，約佔 12.0%。此三類產品的 2009~2014 年年複合成長率分別為 12.7%、6.7%與 9.0%。



全球醫療電子產業(包含健身與健康器材產品)之產品結構

資料來源： Databeans (2009)；工研院 IEK(2009/07)

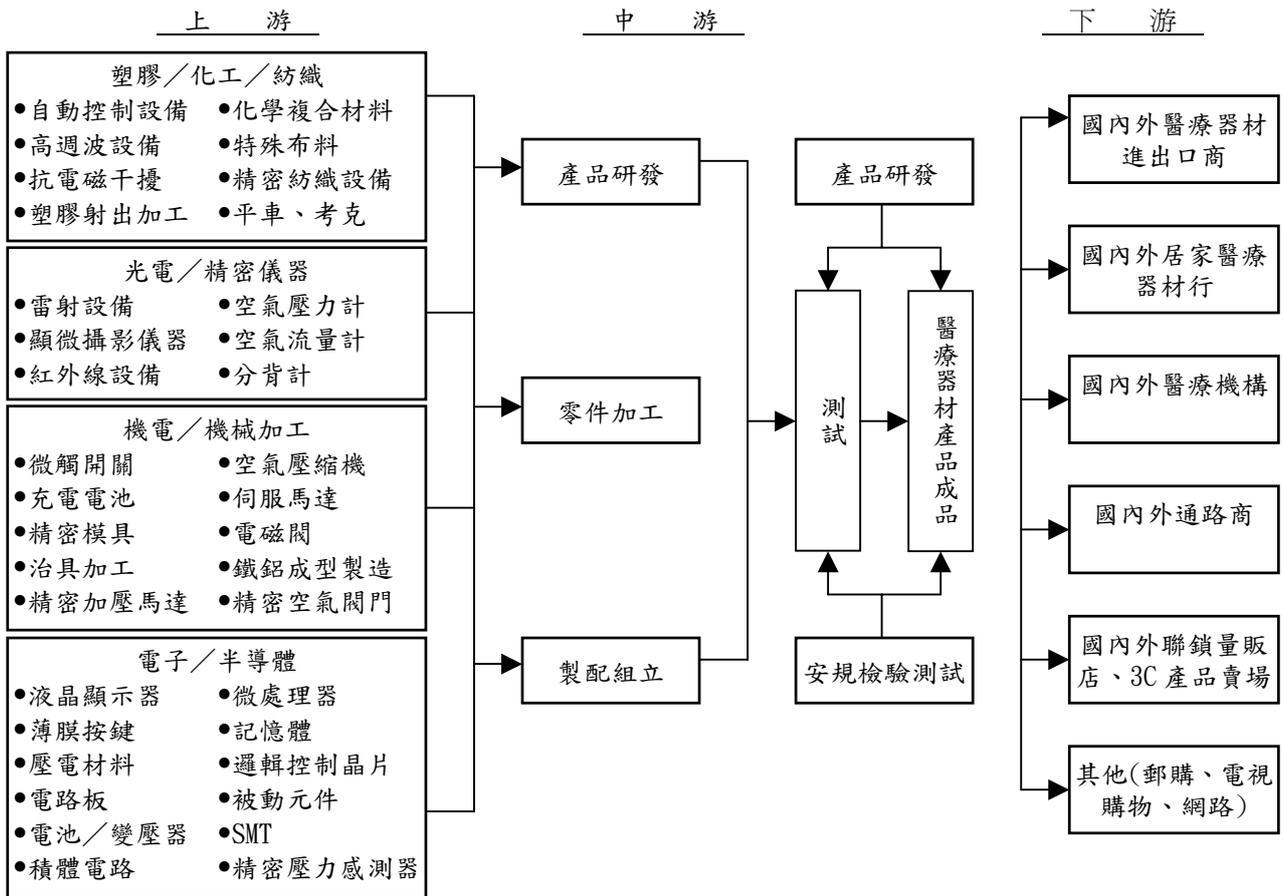
2009 年居家醫療電子產品市場為 150 億美元，平均成長率為 9%。主要以大型健身器材與其他此類為大宗，約佔居家醫療電子整體市場的 62%，其次為罹病率人口相當高的血糖計，約佔居家醫療電子整體市場的 18.5%，再者依序為血壓計、體重計、數位體溫計、心率監測與 BMI 分析儀，分佔居家醫療電子整體市場的 6.8%、5.2%、3.9%、3.2%與 0.5%。居家醫療電子產品由於是消費者直接使用的產品，因此產品主要的競爭力即來自於：產品成本與價格，使用是否方便，以及是否符合人性操作界面等因素息息相關。

2009 年數位影像類醫療電子產品市場為 317 億美元，平均成長率 6.7%，以 X 光產品為大宗，而成長率最高的是 CT 與超音波。X 光機價格雖非最高，但卻是量相對大的產品，因此佔有率高達整體影像類醫療電子產品的 31.7%，其次為 MRI，約佔 21.1%，再者為超音波、PET、CT、骨密儀與其他類產品，分佔 17.5%、17.0%、9.8%、2.0%與 0.7%。此類產品發展方向，主要是在於新技術的開發與應用，如微波技術、紅外線技術，或是訴求療程整合，以讓診斷工具更加有用。

2009 年臨床用醫療電子產品市場為 780 億美元，平均成長率 12.7%，以其他臨床用產品為大宗，成長率最高的是遠距監測產品與植入式器材等兩大類。此類產品以各項佔有比例較低之其他臨床用產品為大宗，約佔 75.3%，其次為實驗室器材，約佔 11.8%，再者為遠距監測產品、助聽器、其他植入式醫電與去顫器，分佔 4.3%、2.4%、1.9%與 1.9%。此類產品的發展方向主要為治療器材微小化、低耗能與安全，也講求功能整合與人性化操作等趨勢。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

醫療器材設備業之製造技術為整合各種產業及基礎研究而成，隨著微機電、材料科學之創新，醫療器材應用技術涵蓋範圍亦更加廣泛，如運用電腦相關技術之診斷儀器、利用生物基因科技之組織工程儀器或與精密機械相關之微小診療器械等皆屬之，也因此醫療器材產業之上游多元，塑化業、紡織業、光電業、精密儀器業、機電業、電子及半導體業．．．等，皆為醫療器材之上游產業。而由於醫療器材設備主要應用在診斷病情、治療、復健及一般性預防疾病、促進健康等功能，故其下游產業則為各類銷售通路，如國內外醫療器材進出口商、醫療器材行、醫療機構、經銷商、藥房連鎖及量販店等皆屬之。



(3) 產品發展趨勢

隨著電子資訊產業及網際網路的發達，醫療器材產業亦快速發展，為滿足醫療院所、醫護人員、一般家庭或個人對醫療器材專業、準確、品質優良等之需求，對醫療器材未來技術及產品除品質要求更嚴格外，亦朝智慧化、好操作或方便攜帶等趨勢發展，茲將其分述如下：

1. 疾病預警與預測

訴求重點在於早期診斷與預測疾病的發生，並提早預警，達到事前預防、事前提醒的預防效果。目前歐美市場已從原本以治療和照護等機構照護為主的思維，逐漸轉變為以自我預防角度作為醫療保健產業基盤的方向發展，尤其是在醫療費用節節高昇的社會壓力下，用個人基因型或是基因表現以及其臨床資料的詳細資訊，選擇最適合個人使用之藥物、治療方法或是預防的方法，以期達到最大療效與最小副作用的個人化醫療，以及結合預防醫學概念，嘗試預先瞭解自身對於特定疾病的風險，並迴避或矯正增高風險的因素，以降低罹患特定疾病的機率的個人化預防醫學，將是減少非必要醫療支出的重要策略方向。在此趨勢下，診斷檢測技術是關鍵要素，運用高準確度、高鑑別度的技術，才能夠有助於在疾病或徵兆發生初期即能被檢測出，以期能夠達成早期檢測、確定可能病因，而提出適切的預防策略的目的。因此診斷類相關產品應有相當大的發展機會。

2. 醫院與居家系統整合

隨著資通訊技術發展迅速，在健康照護產業的應用普及率與成熟度也逐漸增加，運用資通訊技術進行資料管理與整合應用，並進一步進行疾病預測與風險評估，也促使健康照護產業逐步走向以資訊流獲利之模式。以資通訊技術平台作為串連健康

照護產品、服務與整體解決方案的核心，已是必要走向與趨勢。

由於個人化預防與預測醫學，將是未來降低醫療支出的重要解決方案之一。電子健康記錄(Electronic Health Records, EHR)的發展甚為重要，此資訊架構是串連整體健康照護體系的重要基礎，運用相關資訊的整合，發展出一套實證醫學(Evidence based medicine)為基礎的健康管理方案，提供醫療資訊的加值服務(Advances in health information)。未來可望運用一個整合性的架構平台，串連醫師與病患，整合產品、服務與系統，提供整體解決方案。

此外，有鑑於健康照護產業中，軟體分析等系統的重要性日漸增加，資通訊軟體廠商也對此領域躍躍欲試，當然這些廠商的加入，開發並建構出共通性平台，更加有助於讓廠商可以在此平台上發揮創意與構建創新營運模式，增加被採用的機率。如 Web 2.0 的概念，也被積極應用在健康照護上，創新 Health 2.0 的概念也因運而生，包含 Microsoft HealthVault 與 Google Health 即是其中相當創新的概念實例。

3. 醫材與個人用品功能整合

目前許多國家已經朝向非醫療型的居家照護方向，發展讓生活可以過得更為便利的角度出發。未來產品發展所要思考的方向包含：居家使用之產品，必須與現有資源整合，從需求面出發，找出所需的相關產品，即可以達到擴大市場的目的。如整合型服務的慢性病追蹤管理也是未來的發展方向，透過建立一套監測管理系統，針對心血管、糖尿病等慢性疾病之發展進程，給予藥物反應監測或其他處置之相關建議，運用結合服務模式的作法，來達成疾病管理的目的。未來健康監測產品，也需要針對血壓、血糖、心電圖等功能予以整合，以標準化的產品，跨進市場，獲取最大的利基與利潤。

而與現有 3C 產品結合是下一波趨勢，如韓國已於 2004 年推出可測得血糖、脂肪等數據的「醫用手機」概念機，此血糖計手機內置了一個微型測量儀，它可以自行測出手機持有者的血糖，然後將測量數據發送到存放手機持有者檔案的相關網站，醫生確認了手機持有者的健康狀態後，會把具體治療建議等信息以短信的形式發給機主。日本通訊業者 NTT Docomo 也將推出可測量使用者心跳脈搏、體脂肪或步伐數的「健康概念」手機，以做為個人健康管理顧問之用。

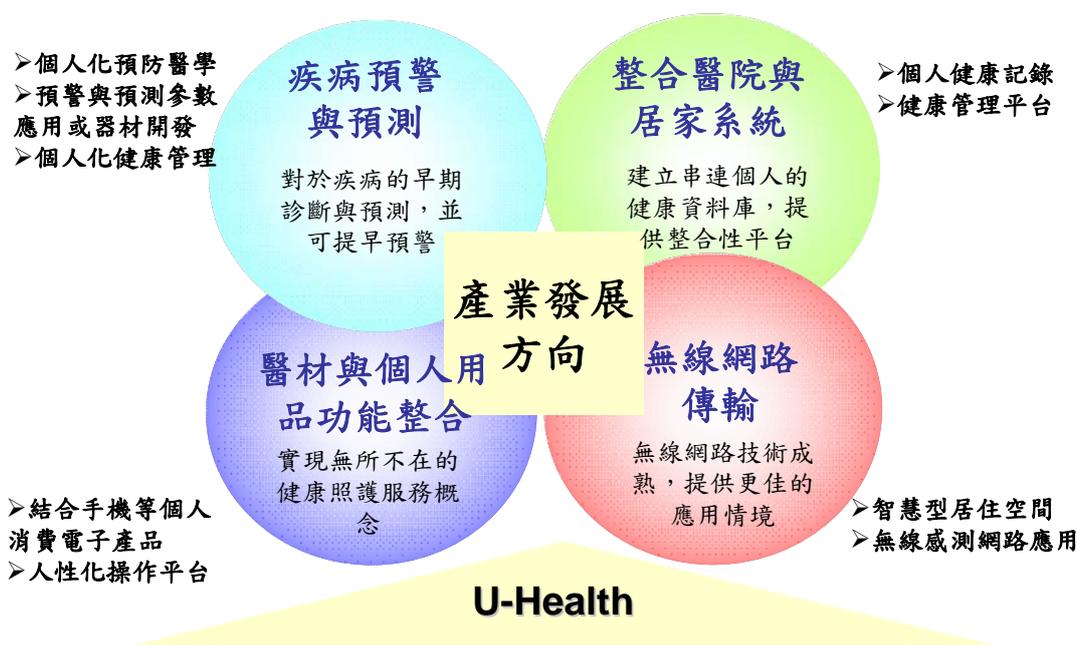
此外，包含韓國 LG 推出健康監測手機、中國大陸中電通信推出心電圖監測手機等，都是未來醫療電子市場的良好實例產品。值得注意的是：未來這些產品都需要有一套良好的服務模式作為營運模式的基礎。未來，隨著電腦應用概念可不斷延伸，輕薄可攜式電腦的市場普及度將持續增加，輕型電腦可以運算或使用的軟體與傳輸速度，也將較手機來得大且快，因此也將擴大產業的應用機會，加上目前這些可攜式電腦的補貼策略，也採取如手機模式的「電信通路行銷」，由電信廠商採取價格補貼策略，以提供低價電腦方式來提高行動寬頻上網服務營收。因而低價、高值電腦的推出，也將帶給健康照護產業新的應用契機。

4. 無線網路傳輸應用增加

隨著無線技術的進步，其相關應用也隨之增加，從企業環境、電子消費性產品等應用層面，漸步擴大至需擁有高度信賴的醫療體系，而隨著高齡社會來臨，在地老化和居家照護概念興起，為使居家病患能夠擁有更佳照護品質，無線技術的應用範疇也更加擴大。

如應用無線智能感測系統(Wireless intelligent sensor network, WISE)、生醫感測器與通訊終端機的遠距監測系統，可用於追蹤活動、體溫、心跳、血壓、血糖，以及體重、疼痛管理與服藥追蹤等個人資訊，感測器收集相關資料後，即可經由發射器(transmitter)將相關資料傳送至中央工作站，可以讓出院病患的到合宜的照護，也對於亞健康病患之健康狀況的瞭解有很大的幫助。

此外，無線感測器的應用也逐漸增加，維斯特基金會 (Gary and Mary West Foundation)於 2009 年 4 月宣佈成立威斯特無線健康研究院(West Wireless Health Institute)，將致力於應用無線感測技術來改善健康的預防、診斷、管理與治療策略，無線感測器迅速與重大的進展，能夠持續追蹤血糖、血壓、主要生命跡象、睡眠狀態甚至卡路里攝取與消耗等重要指數，使感測器具備前所未有改變醫療事業的潛力。這點不但符合個人化與注重消費者的最佳醫療照護模式，更具備提升照護品質、降低成本負擔以及將醫療從被動轉為主動的強大潛力。



歐美市場之醫療電子產品發展重點

資料來源：工研院 IEK

(4) 競爭情形

目前全球電子血壓計製造商仍然以日系廠商為主，雖然全球的血壓計需求仍高，但競爭也相當激烈，尤其中國大陸廠商近 2 年來也紛紛轉投入此領域中，有急起直追的態勢。而國內的專業血壓計製造商除了本公司外尚有百略醫學科技及合世生醫，本公司與同業間各自採取不同的策略以提高競爭力。如百略推出可與診所連線的網路電子血壓計，主攻重視健康訴求之歐美市場，企圖在傳統的電子血壓計之外找到新出路，在降低生產成本方面，除了早期將生產重心移往大陸外，已於 97 年在越南增置土地以因應未來需求。合世則是尋求從代工轉往經營自有品牌的機會，在中國大陸開始銷售自有品牌之電子血壓計，並代理三星在中國的銷售權。本公司除了積極尋求大廠代工機會之外，也極力健全本公司之產品線，從血壓計拓展至血氧濃度計、呼吸治療器及溫度與血糖量測等居家醫療產品。大陸地區自有品牌之經營

策略則採區域經銷商模式深耕華北、華中、華南地區，逐步搶佔市佔率。

(三) 技術及研發概況

優盛醫學總公司的研發人力達 34% 以上，其中 90% 以上的研發工程師投入醫療器材產業都有多年的經驗。本公司藉由與國內外知名學術機構與研發單位合作，確保技術處於世界水準，期望結合學術研究與業界經驗，為大眾提供更便利、精準的保健服務。目前獲得 8 個國家/地區的近 55 項專利權，包括排氣降壓改良結構、量測情境、新型量測裝置、線性加壓裝置、判讀心跳不規則技術、數位聽音(DK Technology)等。98 年度研發積極進行新產品研發(霧化器、血壓穩定因子判定量測技術 (HSD)、電子聽診器、低週波治療器、頸脈帶、血壓管理系統)，及提升現有的血壓量測技術(手臂式柯氏音加上震盪法量測電子血壓計)並針對血壓計內重要零件進行開發研究(排氣洩壓裝置、加壓馬達)。

(1)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元;%

項目	98 年度	99 年截至 4 月 30 日止(註)
研發費用	37,319	11,763
營業收入	704,325	241,793
%	5.30	4.86

註:係本公司自結數

(2)最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

99 年 4 月 30 日

98 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 獲得美國地區血壓計可判讀心跳不規則之方法發明專利。 2. 獲得大陸手臂血壓計機種 AU 之新式樣專利。 3. 獲得德國電子血壓計之校正方法及其裝置之新型專利。
99 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 獲得中華民國電子血壓計之校正方法及其裝置之新型專利。

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期計劃發展方向

A.提昇血壓計之量測精準度：

以目前已經開發出的手臂、手腕式血壓計量測技術為基礎，提昇目前量測技術準確度為目標，如：DK 技術搭配上震盪法之量測技術、提升震盪波型偵測技術、增加 HSD(Hemodynamic stability determination)休息狀態偵測功能，偵測使用者量測血壓時是否是在休息狀態而非運動過後、非緊張等狀態，以確保其血壓值之可靠度及準確性...等。

B.增加血壓計附屬功能開發：

為了能造福更多不同心血管疾病之病患，優盛持續投入研發人力來進行動脈硬化指標的研究，以期血壓計能與動脈硬化指標結合，使用者在量測血壓的同時，也能對於自身的動脈狀況有一個概略的了解，及早預防心血管疾病。

C. 關鍵零組件開發:

本公司藉由自行開發重要零組件，以期能有效降低成本及掌控血壓計關鍵技術並提升產品品質。

D. 規劃完整產品線，完全家庭醫療保健

本公司藉由轉投資、取得技術移轉、委外研發...等方式縮短研發時程，規劃出完整的家庭醫療產品線，除了現有的血壓計、體溫計、耳溫槍、血糖儀等產品之外，更增加血氧濃度儀、電子聽診器、噴霧治療器及低週波治療器...等基本的人體生理參數量測診療器材，使得國民能有一完全的家庭醫療保健設備，增進居家醫療生活品質。除此之外，更著重於醫療器材的無線傳輸研究，以期能完成遠距居家照顧的願景並且使國民能夠在目前忙碌的生活中仍能隨時照顧自己的健康。

(2) 長期計劃發展方向

以「品質提升」的目標，對於現有的技術進行更穩固的基礎打造，對於產品品質抱持著不可妥協的態度，以給予使用者一個準確的、安心的、可信賴的且品質無虞的醫療器材為目標，並建構完整的居家醫療產品線，紮實通路，建立品牌，從台灣、大中華市場在地出發，為公司長期的發展計畫。

本公司研發處目前包含研發一部、研發二部、研發三部、驗證測試、研發管理室，依循著優盛的使命為「成為健康產業的領導者」，及優盛「為健康產業提供精準可靠的產品及最佳的服務」的願景，並以環環相扣的嚴謹研發流程、反覆驗證來確保優盛研發之產品品質，並積極與國外知名博士、國內學術界及財團法人機構進行技術研究合作，期能發展出醫療級的血壓計及其他相關的醫療器材促進國民福祉。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元：%

地區	年度	96 年度		97 年度		98 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內 銷		36,449	2.24	27,626	2.84	38,690	5.49
外 銷	歐洲	536,220	33.01	396,314	40.81	330,845	46.97
	美洲	890,992	54.86	310,956	32.02	173,947	24.70
	其他	160,583	9.89	236,227	24.33	160,843	22.84
	小計	1,587,795	97.76	943,497	97.16	665,635	94.51
合 計		1,624,244	100.00	971,123	100.00	704,325	100.00

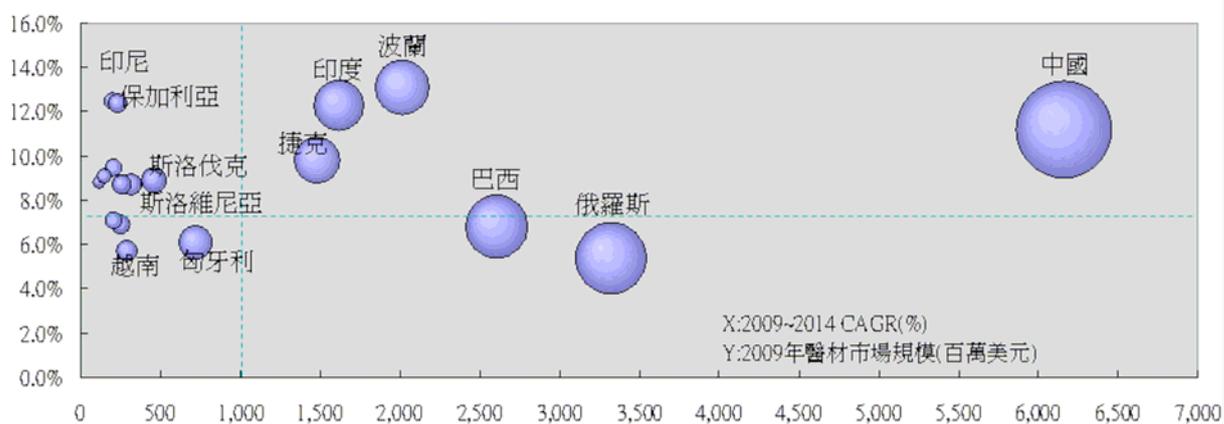
2. 市場佔有率

本公司自 1994 年取得認證，正式進入電子式血壓計市場後，在多年的辛勤耕耘之下，成為全球第二大電子式血壓計製造商。2008 年銷售量為 232 萬台。約佔全球電子式血壓計市場之 8%。2009 年，因 FDA 禁運美國事件影響，全年銷售量為 156 萬台，約佔全球市場之 5%。自禁運事件發生後，優盛醫學便全力投入品質系統之再造，並與美國知名之品質系統顧問合作，打造更嚴謹的品質系統，非但力求於最短時間內解除 FDA 之禁運，並更要以此嚴謹之新品質系統作為爭取高階客戶之利器。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

為解決降低照護成本與增進照護效率的問題，先進國家的健康照護體系已從醫院與機構照護趨向居家服務情境方向發展，相關產品的研發，也從專注於提供醫院端之專業產品，逐漸朝向滿足病患端需求的方向發展，歐美醫療電子產業的創新應用也持續增加。

近年來由於亞洲及東歐的開發中國家，在經濟快速成長下，對醫療的相關需求逐漸提高，尤其是在目前尚未被滿足的基礎醫療需求上，更是湧現龐大的醫療電子設備需求，如被視為金磚四國的中國、印度、巴西及俄羅斯，因擁有眾多的人口數作為市場基盤，在國民所得隨經濟發展而提高的情況下，民眾於醫療支出的費用也隨之增加，加上當地醫療衛生體系仍在擴充發展，對於醫療器材的需求仍有很大的成長空間，因此，這些新興國家於醫療器材的發展潛力開始備受矚目。



亞洲、東歐新興國家的醫材市場規模及市場成長力

資料來源:工研院 IEK

整體而言我國醫療產業仍是以 ODM/OEM 為主，2006 年我國生技產業總家數達到 1,136 家，總產值僅佔全球醫療產業的 0.6%，而歐美大廠在成本考量下，紛紛將產品委外生產，使得國內醫材廠商接單量逐年增加，未來成長空間可期。除了承接國際大廠訂單外，各家廠商亦積極於新興市場(亞太、東歐地區)發展自有品牌，取得市場的先機。

4. 競爭利基

A. 堅強研發實力，具醫療實質助益之新功能之開發

優盛醫學持續專注於具實質醫療助益之新功能之開發，自 1994 年第一台桌上型電子血壓計正式通過美國食品藥物管理局核准上市後，本公司相繼研發出多款可攜式手腕電子血壓計、手臂式電子血壓計等，並加強血壓計之功能，如增加量測次數、提升精準度、個人血壓標準值設定、數位聽音 (DK technology) . . . 等，目前獲得 8 個國家 / 地區近 55 項專利權。包括排氣降壓改良結構、量測情境、新型量測裝置、線性加壓裝置、判讀心跳不規則技術、數位聽音(DK Technology)等。

B. 擁有多國認證

自 1994 年獲 FDA 認證進入美國市場，1996 年獲歐盟產品 CE 認證及 ISO9002 等品質系統認證，2007 年獲 ESH(歐洲高血壓學會)認證，2009 年獲 BHS(英國高血壓學會)認證。亦積極於歐洲各國擴充行銷通路，與德國、義大利、比利時等歐洲國家之經銷商建立穩定合作關係。另在歐、美、澳、亞、非等洲亦有著名之合作夥伴，顯示本公司產

品具國際型標準並能取得當地法規認可之實力。

C. 高度垂直整合，自行開發高效設備，提升效率與品質

優盛醫學擁有專業之機構、電子及程式設計能力，能有效提供人工智慧程式、開發量測、校正儀器及製程中所須之治具。使得在相對人工成本增加幅度小之狀況下，仍能達成高產能、高效率之目標。

D. 歐美市場主要通路皆為策略夥伴

經過十餘年的努力耕耘，在歐洲已與 MEDION, BEURER, ARTSANA, OMEGA PHARMA 等知名企業建立深厚之 ODM 合作關係，產品銷售涵蓋消費性通路與專業醫療通路。在 2008 年 FDA 禁運前，與 HOMEDICS, MABIS, GRAHAM FIELD 等知名廠商，產品銷售至 Wal-Mart, Walgreens 等大型零售量販店或藥局。顯示本公司產品具競爭力。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

①有利因素方面

- A. 全球高齡人口持續增加，以及個人健康意識的抬頭，使得醫療與照護相關產品與服務的需求與日俱增。
- B. 現代醫療提倡強調「疾病之預防」，且由於網路設施的普及，在幅員遼闊的國家，推廣「遠端醫療」已是各國降低醫療支出與提升人民醫療品質的主要方向。
- C. 新興市場國家經濟快速起飛，民眾的消費力提升，亦將有助於推升數位式血壓計之需求量。
- D. 取得 ESH 及 BHS 認證，準確度獲得歐盟肯定。
- E. 高自製率的垂直整合，有利於對生產過程的品質控管，更有助於國際大廠對產品品質的要求。

②不利因素與因應對策

- A. 各國醫療器材申請產品核可上市相關法規嚴謹。且尚需符合各地區所額外需求的相關認證。

因應對策：本公司為因應此市場需求，特設立法規人員專責相關法規的研究與申請認證作業。

- B. 低階產品方面來自同業的價格競爭。

因應對策：本公司仍將持續降低生產與採購成本，以保持高毛利率。

- C. 熟悉醫療器材的研發人才不足。

因應對策：本公司除持續招募人才之外，也積極透過與國內醫療院所及研究機構的技術

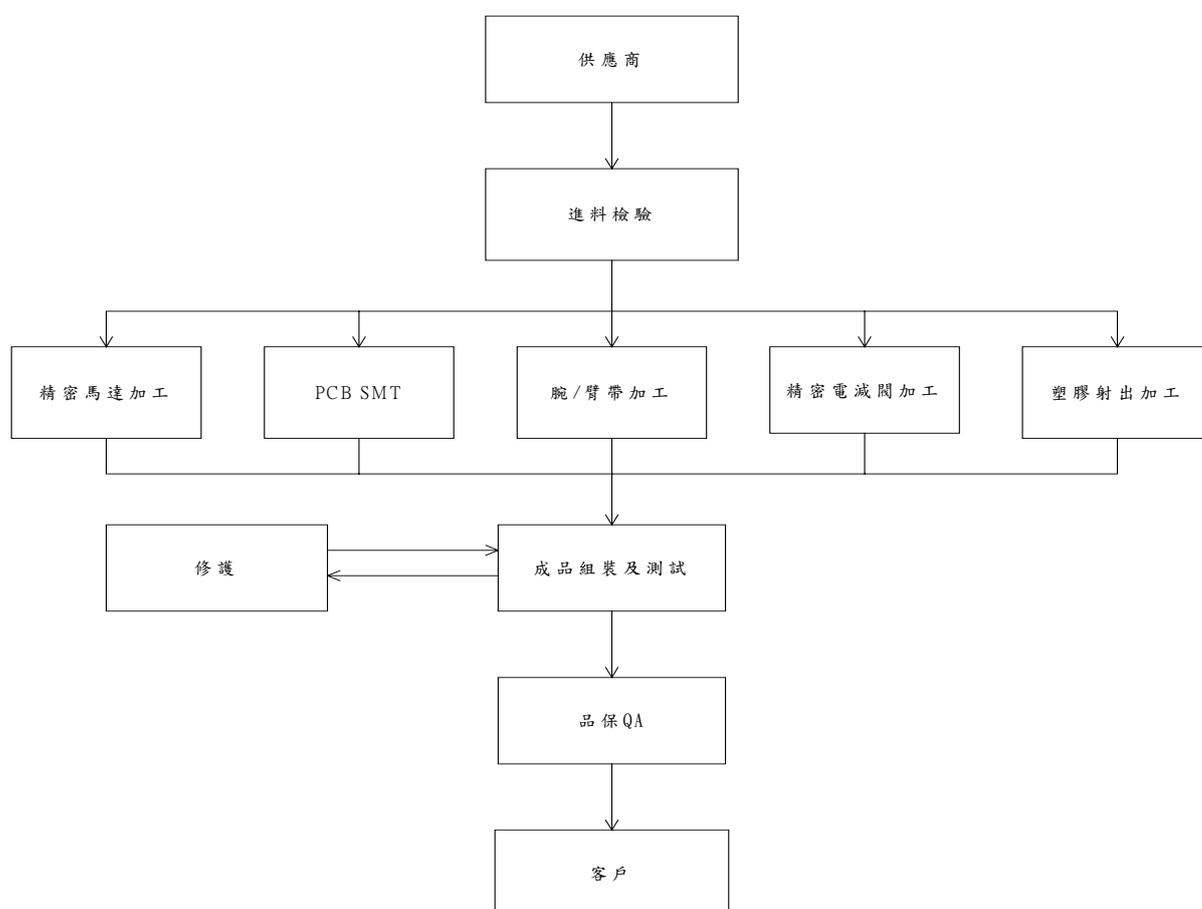
合作與諮詢，以保持競爭利基。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

產 品	用 途
電子血壓計	人體收縮壓、舒張壓、脈搏之量測及記錄等

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
微控制器	晶偉	良好
壓力感應器	台成、友士、全磊	良好

(四)最近二年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及金額與比例及增減變動原因:

1.最近二年度主要進貨廠商

單位：新台幣仟元：%

項目	97年				98年				99年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	優盛醫療電子(上海)	786,434	85	百分百轉投資孫公司	優盛醫療電子(上海)	519,276	84	百分百轉投資孫公司	優盛醫療電子(上海)	128,040	77	百分百轉投資孫公司
	其他	138,000	15		其他	96,063	16		其他	33,372	23	
	進貨淨額	924,434	100		進貨淨額	615,339	100		進貨淨額	161,412	100	

增減變動說明：因本公司 98 年度銷售尚受 97 年度 FDA 影響，致無法銷售美國市場，故相對應成品採購金額較 97 年下滑。

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元：%

項目	97年				98年				99年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	HOMEDICS	161,601	17	無	CABEN	164,134	23	無	BEURER	39,206	23	無
2	BEURER	79,897	8	無	TECHLINE	82,117	12	無	CABEN	28,553	17	無
3									ACCUMED	19,126	11	無
	其他	729,625	75		其他	458,074	65		其他	81,960	49	
	銷貨淨額	971,123	100		銷貨淨額	704,325	100		銷貨淨額	168,845	100	

增減變動說明：本公司 98 年度佔銷收 10% 以上客戶有兩家 CABEN 及 TECHLINE，主係本公司銷售策略為主打高階機種血壓計並追求合理利潤為訴求，避免與同業低價競爭。而 97 年美國 FDA 禁運影響，致 98 年度未出貨 HOMEDICS 所致。

(五)最近二年度生產量值表

因本公司係以三角貿易為主要交易型態，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟台；新台幣仟元

年度 售量值	97 年度				98 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品(或部門別)	量	值	量	值	量	值	量	值
手腕式電子血壓計	22	9,195	1,123	346,514	22	9,609	915	296,772
手臂式電子血壓計	20	14,174	1,153	542,536	25	18,127	595	305,308
其 他(註)	0	4,257	0	54,447	0	10,954	0	63,555
合 計	42	27,626	2,276	943,497	47	38,690	1,510	665,635

註：本公司除了銷售電子血壓計外，包含血糖儀、耳溫槍及血壓計週邊產品，其數量較小，單位不同，故無一一列示。

三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；% 99 年 4 月 30 日

年 度		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接人工	0	0	0
	間接人工	90	79	76
	合 計	90	79	76
平 均 年 歲		35.37	37.06	38.47
平 服 務 年 均 資		5.37	6.21	6.55
學 歷 分	博 士	2.22	2.53	1.32
	碩 士	8.89	7.59	9.21

布 比 率	大 專	75.56	74.68	73.68
	高 中	10.00	11.39	11.84
	高 中 以 下	3.33	3.80	3.95

四、環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形說明：不適用。
- 2.防治污染主要設備之投資及用途與可能產生之效益：不適用。
- 3.最近年度迄年報刊印日止，改善環境污染之經過，有污染糾紛者，其處理經過：無。
- 4.最近年度迄年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：無。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。
- 6.因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊：本公司外銷歐洲之血壓計產品依據歐盟指令 2002/95/EC 電子電器設備限用相關有害物質指令(on the restriction of use of certain hazardous substances in electrical and electronic equipment)中的條款 2 中的範圍提到：此指令應該應用到電子電器設備其落在指令 2002/96/EC(WEEE)附錄 IA 的第 1、2、3、4、5、6、7 及 10 類及電燈泡，還有家用的發光體，而醫療器材為 WEEE 的第 8 類產品，所以不包含在 RoHS 指令內。因此本公司不受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響。

五、勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形及勞資間之協議與各項員工權益維護情形

(1) 員工福利措施

- 1.本公司於90.2.6奉台北市政府勞工局北市勞一字第9020319100號函核准正式成立職工福利委員會。
- 2.端午、中秋節購贈禮品或禮金；年節辦理摸彩活動。
- 3.員工分紅另有員工團體投保，從優照顧員工。
- 4.每年舉辦員工旅遊活動不定期社團活動補助。
- 5.每月舉辦員工慶生會。
- 6.依政府法規訂定員工退休辦法，以照顧資深年長之員工。

7.強化勞資溝通管道，設置意見箱，使下情容易上達。

8.定期健康檢查

(2) 員工進修、訓練制度與實施情形

本公司訂有通過 ISO 認證之「教育訓練程序」，規定各部門規劃實施訓練，並定期加以評核教育訓練實施情形及成效，確保各職位所需之專業知識。98 年度教育訓練課程包含「勞工安全衛生」、「各國醫療器材相關法規」、「研發設計」、「財會專業」、「行銷業務專業」等項，含內外部訓練共計開辦 170 堂訓練課程，實施情形統計如下：

內訓總人次	內訓總時數	外訓總人次	外訓總時數	外訓總費用
941 人次	228 小時	73 人次	336 小時	65,900 元

(3) 退休制度與實施情形

每年按支付薪資總額百分之六提撥職工退休準備金，另自民國九十二年三月起將提撥率調整為百分之二。專戶儲存於台灣銀行，員工退休時，直接由該基金專戶支付，倘有不足，由本公司以費用支出撥付之。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以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於員工個人退休金專戶。

(4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司管理制度完善且落實至基層員工，並設有員工溝通程序，以強化勞資溝通管道，使勞資雙方意見皆能充分溝通與協調，勞資關係和諧。

2. 最近二年度迄公開說明書刊印止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生勞資糾紛之估計金額與因應措施：

本公司平時即重視各項福利，提供優良工作環境，更強調與員工雙向溝通，勞資關係和諧，未曾有過勞資糾紛之情事，因此未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

3. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

為保障工作環境與員工人身安全，本公司辦公大樓入口處設有保全人員，管控人員進出，並設有門禁系統。每年至少一次會同大樓管理委員會舉辦消防安全演習，工作場合亦通過消防安全檢查。公司除為所有員工投保勞健保外，另亦提供團保(含職業災害、壽險、意外險、醫療險等)，出差旅行平安險等保險項目，且每二年定期辦理員工健康檢查，以確保員工之身心健康。

六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷貨合約	Citizen	97.2.14-合作終止	銷售血壓計產品	開發 CITIZEN 專屬機種 BG701 手腕式電子血壓計，並供其獨家銷售
銷售合約	HoMedics	97.4.4 ~102.4.4 (註 1)	銷售血壓計產品	開發 HoMedics 專屬之機種，並供其獨家銷售。
採購契約	臺大醫院	96.11.30-99.11.30	租用頸脈帶血壓 波形紀錄系統	租用 3 年
臨床試驗 計畫合約	臺大醫院	96.7.1-99.6.30	上臂及手腕式電 子血壓計之驗證	
委託研究	台灣大學 嚴慶 齡工業發展基 金會合設工業 研究中心	98.6.1-98.9.30	血管硬度檢測儀 先期研究計畫	
技術移轉 授權	台灣大學/張金 堅教授	98.1.12-102.1.12	血管硬度評估裝 置	

註 1:受美國 FDA 禁運影響，將與客戶終止合約。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表資料

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年第一季 財務資料 (註3)	
	94年	95年	96年	97年	98年		
流動資產	657,949	593,179	827,407	391,453	477,527	419,543	
基金及投資	170,469	104,439	140,592	184,368	444,031	467,079	
固定資產	173,841	168,239	337,573	505,837	498,294	496,691	
無形資產	570	5,266	9,237	11,901	14,805	14,681	
其他資產	4,500	9,369	9,225	20,173	14,819	13,861	
資產總額	1,007,329	880,492	1,324,034	1,113,732	1,449,476	1,411,855	
流動負債	分配前	219,208	116,754	94,739	64,332	156,603	126,264
	分配後	281,530	144,451	177,077	64,332	註2	註2
長期負債	0	0	85,074	81,555	288,421	268,690	
其他負債	3,152	4,433	5,970	7,703	6,579	6,482	
負債總額	分配前	222,360	121,187	185,783	153,590	451,603	401,436
	分配後	284,682	148,884	268,121	153,590	註2	註2
股本	505,161	539,768	676,989	639,160	671,118	671,399	
資本公積	72,663	72,867	215,997	196,372	163,701	164,051	
保留盈餘	分配前	240,605	179,908	274,474	123,145	166,819	179,522
	分配後	143,849	143,223	163,533	123,145	註2	註2
金融商品未實現 損益	0	0	0	0	0	0	
累積換算調整數	(8,217)	(7,995)	(8,154)	1,465	(3,765)	(4,553)	
未認列為退休金 成本之淨損(益)	1,080	(2,037)	(2,257)	(5,212)	(2,934)	0	
股東權益 總額	分配前	784,969	759,305	1,138,251	960,142	997,873	1,010,419
	分配後	722,647	731,608	1,055,913	960,142	註2	註2

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國九十八年度盈虧撥補案及資本公積轉增資發行新股案尚未經股東會決議通過。

註3：係經會計師核閱數。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年第一季 財務資料 (註2)
	94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入	1,133,794	1,161,025	1,624,244	971,123	704,325	168,845
營業毛利	339,148	340,776	274,075	166,199	149,722	32,556
營業損益	201,079	186,510	87,893	(3,437)	16,000	898
營業外收入及利益	21,006	21,834	73,150	20,473	47,921	14,083
營業外費用及損失	61,557	137,125	6,303	63,325	13,460	1,848
繼續營業部門 稅前損益	160,528	71,219	154,740	(46,289)	50,461	13,133
繼續營業部門 損益	117,514	33,901	131,991	(40,388)	43,674	12,703
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	2,158	0	0	0	0
本期損益	117,514	36,059	131,991	(40,388)	43,674	12,703
每股盈餘	2.35	0.68	2.26	(0.59)	0.65	0.19

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係經會計師核閱數。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師	會計師事務所名稱	查核意見
94年度	林 瞳、曾國禔	安侯建業會計師事務所	無保留意見
95年度	林 瞳、曾國禔	安侯建業會計師事務所	無保留意見
96年度	曾國禔、陳嘉修(註1)	安侯建業會計師事務所	無保留意見
97年度	曾國禔、陳嘉修	安侯建業會計師事務所	無保留意見
98年度	曾國禔、陳嘉修	安侯建業會計師事務所	無保留意見

註1：因配合安侯建業會計師事務所內部業務調整，本公司96年度財務報表簽證會計師由林瞳、曾國禔會計師變更為曾國禔、陳嘉修會計師。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 99年第一季 財務資料	
		94年	95年	96年	97年	98年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	22.07	13.76	14.03	13.79	31.16	28.43	
	長期資金占固定資產比率	451.54	451.33	362.39	205.94	258.14	257.53	
償債能力	流動比率(%)	300.15	508.06	873.35	608.49	304.93	332.27	
	速動比率(%)	291.96	494.42	857.49	564.70	294.64	319.59	
	利息保障倍數(倍)	59	24	53	(10)	9	9	
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.45	9.34	11.89	10.55	14.61	註2	
	平均收現日數	39	39	31	35	25	註2	
	存貨週轉率(次)	60.67	53.44	95.32	40.15	26.72	註2	
	應付款項週轉率(次)	11.66	19.78	41.06	42.26	14.98	註2	
	平均銷貨日數	6	7	4	9	14	註2	
	固定資產週轉率(次)	6.51	6.90	4.81	1.92	1.41	註2	
	總資產週轉率(次)	1.13	1.32	1.23	0.87	0.49	註2	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.91	4.07	12.18	(3.04)	3.78	0.98	
	股東權益報酬率(%)	15.67	4.67	13.91	(3.85)	4.46	1.27	
	占實收資本% 比率	營業利益	39.80	34.55	12.98	(0.54)	2.38	0.13
		稅前純益	31.78	13.19	22.86	(7.24)	7.52	1.96
	純益率(%)	10.36	3.11	8.13	(4.16)	6.20	7.52	
	每股盈餘(元)	2.35	0.68	2.26	(0.59)	0.65	0.19	
現金流量	現金流量比率(%)	60.83	174.12	78.71	224.30	84.89	3.45	
	現金流量允當比率(%)	164.91	147.31	119.15	86.09	67.27	註2	
	現金再投資比率(%)	13.51	17.91	3.78	7.08	10.02	0.33	
槓桿度	營運槓桿度	1.48	1.54	2.34	(35.45)	7.55	30.31	
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.03	0.44	1.67	(1.16)	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債占資產比率及長期資金占固定資產比率：本年度新增長期借款，用以取得長期股權投資。
- 流動比率、速動比率：本年度新增短期借款，充實營運資金。
- 利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘、營運槓桿度、財務槓桿度：本年度全球逐漸景氣復甦，雖營業收入較去年同期減少，但因部分商品提高售價及嚴格控制成本，故本年度產生稅後淨利所致。
- 存貨週轉率、平均銷貨日數：本年度營業收入、營業成本較去年同期減少，而兩年度期末存貨總數變動不大所致。
- 固定資產週轉率：本年度營業收入、營業成本較去年同期減少，且本年度無購置重大固定資產所致。
- 總資產週轉率：本年度營業收入、營業成本較去年同期減少，且本年度取得長期股權投資所致。
- 應收帳款週轉率及平均收現天數：本年度營業收入較去年同期減少且加強帳款收回所致。
- 應付帳款週轉率：本年度營業成本較去年同期減少所致。
- 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：主係本年度取得長期股權投資致資本支出增加所致。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係截至第一季資料非完整年度財務資訊，故不適用。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

優盛醫學科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送民國九十八年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所曾國禔、陳嘉修會計師查核簽證，財務報表、營業報告書及盈虧撥補案復經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，報請鑒察。

此 上

本公司九十九年股東常會

監察人：吳志忠

監察人：劉志明

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報表

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年度之經營成果與現金流量。

民國九十八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九十八年度及九十七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之查核報告在案，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
民國九十九年三月二十二日

優盛醫學科技股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	98.12.31		97.12.31		負債及股東權益	98.12.31		97.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 215,521	15	81,541	7	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 32,083	2	5,491	1
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註四(二)及(八))	175,436	12	206,752	19	2120 應付票據	210	-	420	-
1121 應收票據(附註四(三))	4,244	-	3,183	-	2140 應付帳款	7,913	1	6,075	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	46,966	3	42,023	4	2150 應付帳款—關係人(附註五)	49,257	4	10,185	1
1153 應收帳款—關係人(附註五)	530	-	661	-	2160 應付所得稅	1,908	-	-	-
1190 其他金融資產—流動(附註五)	11,805	1	19,281	2	2170 應付費用	18,479	1	16,535	1
1210 存貨—製造業(附註四(四))	14,641	1	26,872	2	2180 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註四(八))	-	-	1,525	-
1250 預付費用及其他流動資產(附註四(十一)及附註 六)	6,280	-	9,643	1	2272 一年或一營業週期內到期之長期借款(附註四(九))	24,441	2	-	-
1291 受限制資產(附註六)	2,104	-	1,497	-	2280 其他流動負債(附註五)	22,312	2	24,101	2
	477,527	32	391,453	35		156,603	12	64,332	6
基金及長期投資(附註四(二)及四(五))：					長期附息負債：				
1421 採權益法之長期股權投資	444,031	31	184,368	17	2411 應付公司債(附註四(八))	3,282	-	81,555	7
1480 以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	2420 長期借款(附註四(九))	285,139	20	-	-
	444,031	31	184,368	17		288,421	20	81,555	7
1440 其他金融資產—非流動	1,028	-	1,031	-	其他負債：				
固定資產(附註四(六)及六)：					2810 退休金準備／應計退休金負債(附註四(十))	5,339	-	4,922	-
1501 土地	344,059	24	344,059	31	2820 存入保證金	6	-	3	-
1521 房屋及建築	167,156	12	167,156	15	2881 遞延貸項—聯屬公司間利益	1,234	-	2,778	-
1531 機器設備	9,361	1	9,983	1		6,579	-	7,703	-
1537 模具設備	16,041	1	26,644	2	負債合計	451,603	32	153,590	13
1551 運輸設備	525	-	525	-	股東權益：				
1561 辦公設備	8,683	1	11,662	1	股本(附註四(十二))：				
1681 其他設備	555	-	555	-	3110 普通股股本	671,118	46	639,160	57
1672 預付設備款	650	-	650	-	資本公積：				
	547,030	39	561,234	50	3210 資本公積—發行溢價	135,945	9	167,903	15
15x9 減：累積折舊	(48,736)	(3)	(55,397)	(5)	3220 資本公積—庫藏股票交易	6,383	-	5,641	1
	498,294	36	505,837	45	3272 資本公積—認股權(附註四(八))	887	-	22,828	2
無形資產：					3280 資本公積—其他(附註四(八))	20,486	1	-	-
1780 其他無形資產	14,805	1	11,901	1	保留盈餘(附註四(十二))：				
其他資產：					3310 法定盈餘公積	89,913	6	89,913	8
1830 遞延費用	6,766	-	11,334	1	3320 特別盈餘公積	8,217	1	8,217	1
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十一))	7,025	-	7,808	1	3350 未提撥保留盈餘	68,689	5	25,015	3
	13,791	-	19,142	2	3420 累積換算調整數(附註四(五))	(3,765)	-	1,465	-
資產總計	\$ 1,449,476	100	1,113,732	100	股東權益合計	997,873	68	960,142	87
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 1,449,476	100	1,113,732	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：劉健和

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

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 705,703	100	995,932	102
4170 銷貨退回	(302)	-	(21,452)	(2)
4190 銷貨折讓	(1,076)	-	(3,357)	-
營業收入淨額	704,325	100	971,123	100
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註五)	(556,147)	(79)	(805,434)	(83)
5920 聯屬公司間未實現利益	-	-	(939)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	1,544	-	-	-
	(554,603)	(79)	(806,373)	(83)
營業毛利	149,722	21	164,750	17
營業費用：				
6100 推銷費用	(28,896)	(4)	(44,343)	(5)
6200 管理及總務費用	(67,507)	(10)	(79,585)	(8)
6300 研究發展費用	(37,319)	(5)	(45,708)	(5)
	(133,722)	(19)	(169,636)	(18)
營業淨利	16,000	2	(4,886)	(1)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	673	-	4,239	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	23,394	3	-	-
7160 兌換利益	1,246	-	-	-
7210 租金收入(附註五)	88	-	42	-
7310 金融資產評價利益	6,018	1	2,009	-
7480 什項收入(附註五)	16,502	2	14,183	1
	47,921	6	20,473	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(6,420)	(1)	(4,406)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	(48,595)	(5)
7530 處分固定資產損失	(39)	-	(76)	-
7560 兌換損失	-	-	(2,340)	-
7630 減損損失	-	-	(5,000)	(1)
7650 金融負債評價損失	(7,001)	(1)	(1,459)	-
	(13,460)	(2)	(61,876)	(6)
7900 繼續營業部門稅前淨利	50,461	6	(46,289)	(6)
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十一))	6,787	1	(5,901)	(1)
本期淨利	\$ 43,674	5	(40,388)	(5)
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)－當期(附註四(十三))	\$ 0.75	0.65	(0.68)	(0.59)
基本每股盈餘(元)－追溯	\$ 0.75	0.65	(0.65)	(0.56)
稀釋每股盈餘(元)－當期	\$ 0.75	0.65	(0.68)	(0.59)
稀釋每股盈餘(元)－追溯	\$ 0.75	0.65	(0.65)	(0.56)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：劉健和

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

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積				保留盈餘			累積換算 調整數	庫藏股票	合計
		普通股 溢價	庫藏股 交易	認股權	其他	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 676,989	185,287	6,058	24,652	-	76,714	8,217	189,543	(8,154)	(21,055)	1,138,251
九十六年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	13,199	-	(13,199)	-	-	-
股東紅利—股票	16,724	-	-	-	-	-	-	(16,724)	-	-	-
股東紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	(66,895)	-	-	(66,895)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(3,564)	-	-	(3,564)
員工紅利—股票	11,879	-	-	-	-	-	-	(11,879)	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-	-	-	-	(11,879)	-	-	(11,879)
員工執行認股權憑證認購普通股	138	104	-	-	-	-	-	-	-	-	242
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,992)	(64,992)
買回可轉換公司債	-	-	1,572	(1,824)	-	-	-	-	-	-	(252)
註銷庫藏股	(66,570)	(17,488)	(1,989)	-	-	-	-	-	-	86,047	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	9,619	-	9,619
民國九十七年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	(40,388)	-	-	(40,388)
民國九十七年十二月三十一日餘額	639,160	167,903	5,641	22,828	-	89,913	8,217	25,015	1,465	-	960,142
資本公積轉增資	31,958	(31,958)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回可轉換公司債	-	-	742	(21,941)	20,486	-	-	-	-	-	(713)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,230)	-	(5,230)
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	43,674	-	-	43,674
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 671,118	135,945	6,383	887	20,486	89,913	8,217	68,689	(3,765)	-	997,873

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：劉健和

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

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 43,674	(40,388)
調整項目：		
呆帳損失	1,406	6,557
聯屬公司間未實現利益	(1,544)	939
折舊費用	7,616	7,748
各項攤提	4,832	5,737
存貨相關費損	198	1,449
應付公司債折價攤銷	2,234	2,954
金融資產評價利益	(6,018)	(2,009)
金融負債評價損失	7,001	1,459
處分固定資產損失	39	76
採權益法認列之投資(利益)損失	(23,394)	48,595
減損損失	-	5,000
董監酬勞轉列其他收入	-	(953)
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	37,334	46,425
應收票據	(1,061)	1,706
應收帳款	(6,349)	86,372
應收帳款－關係人	131	15,413
其他金融資產－流動	7,476	1,457
存貨	12,033	(15,097)
預付費用及其他流動資產	3,363	187
遞延所得稅資產－非流動	783	(7,808)
應付票據	(210)	(915)
應付帳款	1,838	(14,001)
應付帳款－關係人	39,072	10,185
應付所得稅	1,908	-
應付費用	1,944	(21,316)
其他流動負債	(1,789)	3,733
應計退休金負債	417	791
營業活動之淨現金流入	<u>132,934</u>	<u>144,296</u>

優盛醫學科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
投資活動之現金流量：		
受限制資產(增加)減少	(607)	5,936
採權益法之長期股權投資增加	(241,499)	(87,752)
其他金融資產－非流動減少	464	1,303
購置固定資產	(112)	(176,088)
其他無形資產增加	(3,363)	(2,953)
遞延費用增加	(266)	(9,891)
投資活動之淨現金流出	(245,383)	(269,445)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	26,592	(9,618)
贖回公司債	(89,746)	(6,659)
長期借款增加	309,580	-
存入保證金	3	3
發放現金股利	-	(66,895)
發放董監事酬勞	-	(2,611)
發放員工紅利	-	(11,879)
員工行使認股權	-	242
買回庫藏股	-	(64,992)
融資活動之淨現金流入(出)	246,429	(162,409)
本期現金及約當現金增加(減少)數	133,980	(287,558)
期初現金及約當現金餘額	81,541	369,099
期末現金及約當現金餘額	\$ 215,521	\$ 81,541
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 3,908	1,520
本期支付所得稅	\$ 2,083	7,008
董監事酬勞支付現金：		
董監事酬勞分配數	\$ -	3,564
董監事酬勞轉列其他收入	-	(953)
支付現金	\$ -	2,611

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：劉健和

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

財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司員工人數分別為83人及96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、費用及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易之處理

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

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

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

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)約當現金

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

(五)金融商品

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

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

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，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。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(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。

(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

本公司與子公司合併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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

依權益法評價之被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」及「長期投資」。如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之「資本公積」餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。

本公司與採權益法評價之被投資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資產所產生者，依其效益年限分年承認，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。

(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。其主要資產之耐用年數如下：

房屋及建築	10~50年
機器設備	3~7年
模具設備	2~3年
運輸設備	5年
辦公設備	3~5年
其他設備	5年

(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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：1~5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3年及5年採直線法攤銷。

(十二)可轉換公司債

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

(十三)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

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

(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)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十七)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予買方時認列。

(十八)所得稅

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

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

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

(十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之，本公司所發行之認股權證屬潛在普通股，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、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(二十)承諾及或有事項

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

(廿一)去料委託加工之會計處理

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

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(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，對民國九十八年度本期淨利尚無影響。

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，對當期損益並無影響。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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
現	金	\$ 277	352
零	用	90	90
支	票	145	146
活	期	74,018	22,224
定	期	96,000	20,000
外	幣	44,991	38,729
合	計	<u>\$ 215,521</u>	<u>81,541</u>

(二)金融資產

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產		
交易目的金融資產：		
受益憑證－開放型基金	\$ 175,388	206,752
可轉換公司債	48	-
合 計	<u>\$ 175,436</u>	<u>206,752</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	-	-
減：累計減損	(5,000)	(5,000)
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司所持有之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。

本公司於民國九十八年度新增之奇美醫藥生物科技股份有限公司請詳附四(五)之說明。

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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
應收票據	\$ 4,244	3,183
應收帳款	54,008	47,659
減：備抵呆帳	(7,042)	(5,636)
淨額	<u>\$ 51,210</u>	<u>45,206</u>

(四)存貨

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
商品及製成品	\$ 12,901	17,276
減：備抵損失	(2,351)	-
小計	10,550	17,276
在製品及半成品	2,026	715
減：備抵損失	-	-
小計	2,026	715
原料	2,065	11,232
減：備抵損失	-	-
小計	2,065	11,232
在途存貨	-	-
減：依總項比較提列	-	(2,351)
合計	<u>\$ 14,641</u>	<u>26,872</u>

本公司民國九十八年度及九十七年度帳列之存貨相關費損分別為198千元及1,449千元。

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	金額	持股比率	金額	持股比率
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	\$ 84,761	100%	119,894	100%
(原始投資成本均為USD10,220,000元)				
互宜投資股份有限公司	102,635	100%	54,916	100%
(原始投資成本分別為新台幣30,000,000元及5,000,000元)				
瑞盛醫學科技股份有限公司	35,880	92%	6,245	92%
(原始投資成本均為新台幣36,800,000元)				
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED				
(原始投資成本均為USD404,000元)	2,667	100%	3,313	100%
勝霖藥品股份有限公司				
(原始投資成本為新台幣216,498,750元)	218,088	94.31%	-	-
	<u>\$ 444,031</u>		<u>184,368</u>	

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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技股份有限公司股票，故截至民國九十八年十二月三十一日本公司持有勝霖藥品股份有限公司股權為94.31%，商譽為43,356千元，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○九六○○四五三四七○號函核准，截至民國九十八年十二月三十一日止業已匯出美金2,800千元。
3. 本公司民國八十九年九月間於西薩摩亞投資設立百分之百持股之子公司TOP UNICORN LTD.以為本公司擴展海外轉投資事業之根據地，TOP UNICORN LTD.於西薩摩亞以股本等額轉投資TRANS-WORLD LTD.，並由TRANS-WORLD LTD.間接轉投資大陸優盛醫療電子(上海)有限公司。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司間接轉投資大陸優盛醫療電子(上海)有限公司業經經濟部投資審議委員會核准匯出美金7,420千元。
4. 本公司於民國九十一年七月間投資設立百分之百持股之子公司互宜投資股份有限公司，該公司並於同年七月間受讓育誠投資(股)公司轉投資MEDIPRO INC. 之股權及由MEDIPRO INC. 以等額股本間接轉投資之上海健保醫療電子有限公司，本案受讓轉投資之股權其有關大陸投資部份，業經經濟部投資審議委員會(九十一)經審二字第○九一○三一五○七號函核准。另，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25,000千元以轉投資康盛藥品股份有限公司從事藥妝進出口貿易相關業務，截至民國九十八年十二月三十一日止，已轉投資20,000千元。
5. 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。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司持股均為36,800千元，持股比例92%。
6. 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.(原ROSSMAX MEDICAL JAPAN CORP.)。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

7. 於民國九十八年度及九十七年度，本公司採權益評價之被投資公司，除 PEAKWEALTH LTD 係依據同期間該公司自編之財務報表外，餘係取具被投資公司同期間經會計師查核之財務報表，認列相關投資損益及累積換算調整數，其明細如下：

	98年度		97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	\$ (31,874)	(3,260)	(68,464)	7,989
互宜投資股份有限公司	24,550	(1,831)	23,500	554
瑞盛醫學科技股份有限公司	29,635	-	(160)	-
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	(507)	(139)	(3,471)	1,076
欣紀達投資股份有限公司	3,029	-	-	-
勝霖藥品股份有限公司	(1,439)	-	-	-
合 計	<u>\$ 23,394</u>	<u>(5,230)</u>	<u>(48,595)</u>	<u>9,619</u>

於民國九十八年度及九十七年度，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
<u>98.12.31</u>				
土 地	\$	344,059	-	344,059
房 屋 及 建 築		167,156	18,762	148,394
機 器 設 備		9,361	6,830	2,531
模 具 設 備		16,041	15,463	578
運 輸 設 備		525	462	63
辦 公 設 備		8,683	6,709	1,974
其 他 設 備		555	510	45
預 付 設 備 款		650	-	650
合 計	<u>\$</u>	<u>547,030</u>	<u>48,736</u>	<u>498,294</u>

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 額
97.12.31				
土 地	\$	344,059	-	344,059
房 屋 及 建 築		167,156	15,256	151,900
機 器 設 備		9,983	5,978	4,005
模 具 設 備		26,644	24,615	2,029
運 輸 設 備		525	438	87
辦 公 設 備		11,662	8,617	3,045
其 他 設 備		555	493	62
預 付 設 備 款		650	-	650
合 計	\$	561,234	55,397	505,837

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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	98.12.31	97.12.31
信用借款	\$ 30,000	-
信用狀借款	2,083	5,491
	\$ 32,083	5,491

上述擔保借款之質押品，請詳附註六之說明，另短期借款均係浮動利率計息，於民國九十八年度及九十七年度之利率區間分別為1%~1.0614%及1.4267%~1.9300%。

(八)應付公司債

本公司於民國九十八年及九十七年十二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：

	98.12.31	97.12.31
原發行總額	\$ 100,000	100,000
已贖回金額	(96,400)	(7,400)
未攤銷折價	(318)	(11,045)
合 計	\$ 3,282	81,555

可轉換公司債主要發行條件說明如下：

項 目	九十六年國內第一次無擔保轉換公司債
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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

項 目	九十六年國內第一次無擔保轉換公司債
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。
8.轉換辦法	(1) 轉換期間 債券持有人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。

本公司發行九十六年國內第一次無擔保轉換公司債，經董事會於九十八年十一月四日決議通過執行債券之收回權，並於九十九年一月五日下午下櫃。

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：

	98.12.31	97.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 3,600	92,600
權益組成要素	(887)	(22,828)
負債組成要素公平價值	2,713	69,772
評價調整	(14,821)	8,693
利息費用	15,342	4,615
	\$ 3,234	83,080

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帳列明細如下：

	98.12.31	97.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 48	-
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	1,525
應付公司債	3,282	81,555
	\$ 3,234	83,080

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)長期借款負債

借款種類	到期區間	98.12.31	備註
擔保借款	103.04.03~103.05.04	\$ 309,580	自99.08起按季償還本金
減：一年內到期之長期借款		(24,441)	
淨額		<u>\$ 285,139</u>	

上述借款之質押品，請詳附註六之說明，另於民國九十八年十二月三十一日之利率區間為1.908%~2.172%。

(十)退休金準備

1.本公司分別以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (971)	(896)
非既得給付義務	(12,165)	(9,165)
累積給付義務	(13,136)	(10,061)
未來薪資增加之影響數	(2,097)	(2,587)
預計給付義務	(15,233)	(12,648)
退休基金資產公平價值	11,191	10,974
提撥狀況	(4,042)	(1,674)
未認列過度性淨給付義務	1,637	1,964
未認列退休金利益	(2,934)	(5,212)
應補列最低退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>\$ (5,339)</u>	<u>(4,922)</u>

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司職工退休金辦法之員工既得給付分別為1,189千元及1,154元。

2.本公司民國九十八年度及九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 426	526
利息成本	316	437
退休基金資產預期報酬	(276)	(315)
攤銷與遞延數	95	328
淨退休金成本	<u>\$ 561</u>	<u>976</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.精算假設如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
折現率	2.00%	2.50%
未來薪資水準增加率	1.25%	1.75%
退休金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

4.本公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,879千元及3,260千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公佈之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。

2.本公司民國九十八年度及九十七年度所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
當期所得稅費用	\$ 3,991	1,409
遞延所得稅費用(利益)	972	(7,310)
以前年度所得稅低估	<u>1,824</u>	<u>-</u>
繼續營業部門所得稅費用(利益)	<u>\$ 6,787</u>	<u>(5,901)</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
投資抵減	\$ (3,900)	(7,808)
減損損失	-	(1,250)
呆帳超限(增加)減少	(333)	295
採權益法認列之投資利益(損失)	5,848	(12,149)
未實現兌換損失(增加)減少	(369)	438
未實現銷貨毛利增加(減少)	386	(235)
備抵評價(減少)增加	(1,165)	13,399
所得稅率變動影響數	<u>505</u>	<u>-</u>
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 972</u>	<u>(7,310)</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十八年度及九十七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>98年度</u>	<u>97年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 12,605	(11,582)
調節項目之所得稅影響數：		
以前年度所得稅低估	1,824	-
金融資產/負債評價損失(利益)	246	(137)
投資抵減	(7,891)	(9,159)
備抵評價(減少)增加	(1,165)	13,399
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	785
所得稅稅率動影響數	505	-
其他	663	793
所得稅費用(利益)	<u>\$ 6,787</u>	<u>(5,901)</u>

4.民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>所得稅</u>	<u>影響數</u>
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
流動遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失提列	\$	2,351	470	2,351
未實現銷貨毛利		1,234	247	2,778
未實現兌換損失		65	13	-
呆帳超限		6,454	1,291	5,121
流動遞延所得稅資產淨額		<u>2,021</u>		<u>2,563</u>
流動遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益		-		(1,411)
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 2,021</u>		<u>(353)</u>
非流動遞延所得稅資產：				
投資損失	\$	184,354	36,871	207,747
減損損失		5,000	1,000	5,000
投資抵減			11,708	7,808
備抵評價			(42,554)	(53,187)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 7,025</u>		<u>7,808</u>

5.本公司截至民國九十六年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定在案，惟民國九十五年度之所得稅結算申報案，尚在審查中。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	8,262
屬八十七年度以後之未分配盈餘	68,689	16,753
	<u>\$ 68,689</u>	<u>25,015</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 22,532</u>	<u>15,345</u>
	<u>98年度(預計)</u>	<u>97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>32.80%</u>	<u>-%</u>

(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十二月三十一日止，額定股本均為850,000千元，實收股本分別為671,118千元及639,160千元，每股面額10元，分別為67,111,772股及63,915,974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十二月三十一日，本公司流通在外員工認股權證之數量及認購價格如下：

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	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	-	-	(13,799)	17.5
本期到期失效	(1,805,127)	-	-	-
期末流通在外	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,805,127</u>	<u>15.79</u>
期末仍可行使之認股選擇權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,805,127</u>	<u>15.79</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.庫藏股票

(1)

	收回原因	97.1.1	本期增加	本期減少	97.12.31
庫藏股數	(1)轉讓與員工	818,000	-	(818,000)	-
	(2)維護公司信用 及股東權益	-	5,839,000	(5,839,000)	-
	合計	<u>818,000</u>	<u>5,839,000</u>	<u>(6,657,000)</u>	<u>-</u>
金額		<u>\$ 21,055</u>	<u>64,992</u>	<u>(86,047)</u>	<u>-</u>

(2)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十二月三十一日止最高持有已買回之庫藏股票股數為6,657千股，收買股份之總金額為86,047千元，符合證券交易法之規定。

(3)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。

(4)截至民國九十七年十二月三十一日止，因為維護公司信用及股東權益之庫藏股共計5,839千股及買回屆三年尚未轉讓與員工之庫藏股計818千股，業已於民國九十七年十月三十一日全數註銷。

3.盈餘分配

本公司章程於民國九十八年六月十六日股東會議修正為年度總決算如有盈餘，依下列順序為之：

一、提繳稅捐。

二、彌補虧損。

三、提存百分之十為法定盈餘公積。

四、依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積。

五、董事監察人酬勞就扣除前一至四款規定數額後之剩餘數，提撥比例不高於百分之三。員工紅利就扣除前一至四款規定數額後之剩餘數，提撥百分之一至百分之二十。

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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

本公司於民國九十八年六月十六日股東常會決議以股本溢價產生之資本公積轉增資31,958千元。

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：

	96年度
普通股每股股利(元)	
現金	\$ 1.00
股票(依面額計算)	0.25
	\$ 1.25
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	3,564
	\$ 27,322

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。

本公司民國九十八年度之盈餘擬不分配，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，列為民國九十九年度之損益。

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)

(十三)每股盈餘

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	98.12.31		97.12.31	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘—當期				
本期淨利(損)(千元)	\$ 50,461	43,674	(46,289)	(40,388)
加權平均流通在外股數(股)	67,111,772	67,111,772	68,086,979	68,086,979
每股盈餘	\$ 0.75	0.65	(0.68)	(0.59)
基本每股盈餘—追溯				
加權平均流通在外股數(股)	67,111,772	67,111,772	71,491,327	71,491,327
每股盈餘	\$ 0.75	0.65	(0.65)	(0.56)
稀釋每股盈餘—當期				
本期淨利(損)(千元)	\$ 50,461	43,674	(46,289)	(40,388)
加權平均流通在外股數(股)	67,111,772	67,111,772	68,086,979	68,086,979
員工認股權	-	-	203,837	203,837
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	67,111,772	67,111,772	68,290,816	68,290,816
每股盈餘	\$ 0.75	0.65	(0.68)	(0.59)
稀釋每股盈餘—追溯				
加權平均流通在外股數	67,111,772	67,111,772	71,491,327	71,491,327
員工認股權	-	-	203,837	203,837
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	67,111,772	67,111,772	71,695,164	71,695,164
每股盈餘	\$ 0.75	0.65	(0.65)	(0.56)

(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，民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	98.12.31				97.12.31			
	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	\$ 175,436	175,388	48	206,752	206,752	-		
金融資產－流動								
以成本衡量之金融資產－	-	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	1,028	-	1,028	1,031	-	1,031		
金融負債：								
公平價值變動列入損益之	-	-	-	1,525	-	1,525		
金融負債－流動								
應付公司債	3,282	-	3,282	81,555	-	81,555		
長期借款(含一年內到期)	309,580	-	309,580	-	-	-		

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (2) 以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (3) 其他金融資產－非流動係為存出保證金，多為公司繼續經營之必要存出項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- (4) 應付公司債：係以相同條件下之公司債市場利率之折現價值估計其公平價值。
- (5) 長期借款：長期借款採浮動利率者，係以帳面價值估計公平價值外，餘則以其預期現金流量之折現值估計價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。本公司因長期借款係約定浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值。

3. 民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司提供作為銀行借款擔保之金融資產，請詳附註六。

4. 本公司民國九十八年度及九十七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6,018千元(金融資產評價利益)及2,009千元(金融資產評價利益)。

5. 本公司民國九十八年度及九十七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7,001千元(金融負債評價損失)及1,459千元(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；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。

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	"
MEDIPRO INC.	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
上海健保醫療電子有限公司	"
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
勝霖藥品股份有限公司	"
RMJ CORP. LTD.(原ROSSMAX MEDICAL JAPAN CORP.)	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
康盛藥品股份有限公司	本公司之孫公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨：

本公司於民國九十八年度及九十七年度與關係人進貨之情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
TOP UNICORN LTD.	\$ 519,276	786,434
瑞盛醫學科技股份有限公司	1,703	1,139
合 計	<u>\$ 520,979</u>	<u>787,573</u>

註1：民國九十八年度及九十七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84%及85%。

註2：民國九十七年度向TOP UNICORN LTD.進貨金額係包含未達合約最低訂購量要求而支付之模具款計13,262千元。

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，截至民國九十八年十二月三十一日止，付款無異常情形。

2.銷貨：

本公司於民國九十八年度及九十七年度與關係人銷貨之情形如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
TOP UNICORN LTD.	\$ 71,599	10	105,267	10
MEDIPRO INC.	19,514	3	22,681	2
勝霖藥品股份有限公司	5,667	1	-	-
合 計	<u>\$ 96,780</u>	<u>14</u>	<u>127,948</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MEDIPRO INC.及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.與MEDIPRO INC.均係原料，其中對TOP UNICORN LTD.之銷售於加工完成製成品由本公司全數復買回銷售予他人，業依87.4.3基秘字第076號函之規定沖銷原材料之銷售額，於民國九十八年度及九十七年度沖銷之原材料銷售金額分別計71,599千元及105,267千元，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	98.12.31		97.12.31	
	金 額	%	金 額	%
<u>(1) 應收帳款</u>				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 17,133	97	28,751	98
MEDIPRO INC.	-	-	661	2
勝霖藥品股份有限公司	530	3	-	-
	<u>\$ 17,663</u>	<u>100</u>	<u>29,412</u>	<u>100</u>
<u>(2) 其他應收款(帳列其他金融資產)</u>				
優盛醫療電子(上海)有限公司	\$ 5,050	82	8,038	100
勝霖藥品股份有限公司	1,122	18	-	-
TOP UNICORN LTD.	7	-	23	-
	<u>\$ 6,179</u>	<u>100</u>	<u>8,061</u>	<u>100</u>
<u>(3) 應付帳款</u>				
TOP UNICORN LTD.(註)	<u>\$ 66,390</u>	<u>100</u>	<u>38,936</u>	<u>100</u>
<u>(4) 其他應付款(帳列其他流動負債)</u>				
TOP UNICORN LTD.	<u>\$ 265</u>	<u>100</u>	<u>192</u>	<u>100</u>
<u>(5) 預收款項(帳列其他流動負債)</u>				
瑞盛醫學科技股份有限公司	\$ 9	14	9	100
互宜投資股份有限公司	30	43	-	-
康盛藥品股份有限公司	30	43	-	-
合計	<u>\$ 69</u>	<u>100</u>	<u>9</u>	<u>100</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	收款	租金收入	
			不含稅	方式	98年度	97年度
瑞盛醫學科技(股)公司	台北市內湖區港墘路189號12樓	96.4.21~99.4.20	3	年付	\$ 36	36
互宜投資(股)公司	台北市內湖區港墘路183號12樓	98.11.1~99.10.31	3	"	6	-
康盛藥品(股)公司	"	98.11.1~99.10.31	3	"	6	-
					<u>\$ 48</u>	<u>36</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.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，於民國九十八年度及九十七年度之技術服務費收入分別為5,186千元及7,698千元。
- (2)本公司與勝霖藥品(股)公司簽定資訊服務契約，合約期間為民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日，於民國九十八年度之資訊服務收入計1,714千元(未稅)。
- (3)本公司於民國九十八年十二月三十一日分別為上海健保醫療電子有限公司、優盛醫療電子(上海)有限公司、RMJ CORP. LTD.、互宜投資股份有限公司、瑞盛醫學科技股份有限公司及勝霖藥品股份有限公司之借款及購料提供背書保證之金額共計美金7,500千元及新台幣176,360千元，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；本公司於民國九十七年十二月三十一日分別為上海健保醫療電子有限公司、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及瑞盛醫學科技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13,000千元及新台幣200,860千元，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。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司於民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	98年度	97年度
薪資	\$ 10,802	8,711
獎金及特支費	1,626	2,054
業務執行費用	108	219
員工紅利	-	-

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

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

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	98.12.31	97.12.31	擔保用途
受限制資產—定期存款	\$ 2,104	1,497	海關保證及被投資公司融資擔保
土地	344,059	97,740	銀行借款
房屋及建築	148,394	56,895	"
	<u>\$ 494,557</u>	<u>156,132</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日已開立未使用之國內外信用狀金額為日幣6,300千元及日幣5,040千元。
- (二)本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日為被投資公司融資及購料擔保情形請詳附註五之說明。
- (三)本公司於民國九十八年十二月三十一日因向財團法人資訊工業策進會申請科專補助款而存出之保證票據為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	98年度			97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		499	65,099	65,598	49	67,990	68,039
勞健保費用		-	4,645	4,645	-	4,977	4,977
退休金費用		-	3,440	3,440	-	4,236	4,236
其他用人費用		-	2,433	2,433	-	3,115	3,115
折舊費用		-	7,616	7,616	-	7,748	7,748
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	4,832	4,832	-	5,737	5,737

(三)重分類

民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八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：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	用作背書保證之財產金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司及上海健保醫療電子有限公司(共同額度)	3	498,937	257,020	97,220	-	9.74%	997,873
	"	優盛醫療電子(上海)有限公司及RMJ CORP. LTD. (共同額度)	"	"	32,860	32,860	定存單供予銀行擔保共計850千元	3.29%	"
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	2	"	45,000	40,000	-	4.01%	"
	"	互宜投資(股)公司	"	"	40,000	38,000	-	3.81%	"
	"	TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	"	"	30,413	-	-	-	"
	"	優盛醫療電子(上海)有限公司	3	"	300,018	165,730	-	16.61%	"
	"	勝霖藥品(股)公司	2	"	65,000	45,000	-	4.51%	"

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3,000千元及新台幣860千元，於民國九十八年十二月三十一日提供購料存出保證票據新台幣860千元。

註五：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金1,000千元，於民國九十八年十二月三十一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40,000千元。

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38,000千元。

註八：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金3,500千元及新台幣52,500千元，於民國九十八年十二月三十一日因子公司實際動撥借款之背書保證金額為美金750千元及人民幣22,600千元。

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45,000千元，於民國九十八年十二月三十一日子公司實際動撥借之背書保證金額為新台幣20,000千元。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(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－摩根富林明JF安家理財基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	8,338,010.90	90,878	-	90,878	
"	受益憑證－凱基不倒翁基金	-	"	885,087.32	10,776	-	10,776	
"	受益憑證－日盛債券基金	-	"	5,223,107.34	73,734	-	73,734	
"	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	84,761	100.00	84,924	市價為股權淨值
"	股票－五宜投資(股)公司	"	"	3,000,000	102,635	100.00	102,635	"
"	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	35,880	92.00	35,880	"
"	股票－勝霖藥品(股)公司	"	"	9,431,100	218,088	94.31	175,939	"
"	股票－PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	本公司100%控股之子公司	"	404	2,667	100.00	2,667	"
"	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	1,287	"
"	股票－奇美醫藥生物科技(股)公司	"	"	76,590	-	2.55	(280)	"

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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出(註2)				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
優盛醫學科技(股)公司	欣紀達投資(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	7,659,000	148,278	7,659,000	148,278	148,278	-	-	-

註1：帳列成本已包含依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」認列之投資損益。

註2：欣紀達投資(股)公司於民國九十八年十二月十七日完成清算程序，詳附註四(五)之說明。

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	519,276	84%	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	(66,390)	(89)%	

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。

9. 從事衍生性商品交易：無。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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

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			
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%	84,761	(32,024)	(31,874)	100%持股之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	Offshore Chambers. P.O. Box217, Apia, Samoa	投資業	USD 10,220	USD 10,220	10,220,000	100.00%	84,877	(32,019)	(32,019)	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 逸宜公路6018號	設計、製造及銷售普通醫療器械、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 7,420	USD 7,420	7,420,000	100.00%	1,184	(35,614)	(35,614)	TRANS-WORLD DEVELOPMENT LIMITED 100%持股之子公司
"	江蘇優盛醫療電子有限公司	江蘇省大豐經濟開發區南翔路	提供普通醫療器械、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。	USD 2,800	USD 2,800	2,800,000	100.00%	83,652	3,596	3,596	"
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 30,000	NTD 5,000	3,000,000	100.00%	102,635	24,550	24,550	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 Lous R.O.M.	投資業	USD 140	USD 140	140,000	100.00%	83,191	21,812	21,812	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	-	2,000,000	100.00%	19,933	(67)	(67)	"
MEDIPRO INC.	上海健保醫療電子有限公司	上海市嘉定區外崗鎮 逸宜公路6018號	電子式血壓計、體溫計、體重計、體脂計之生產及銷售與器具的開發設計	USD 140	USD 140	140,000	100.00%	83,073	21,812	21,812	MEDIPRO INC.100%持股之子公司
上海健保醫療電子有限公司	上海健保貿易有限公司	上海市嘉定區外崗鎮 逸宜公路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 -	-	100.00%	15,180	1,277	1,277	上海健保醫療電子有限公司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	台北市港墘路 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%	35,880	32,212	29,635	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 1,000	NTD -	100,000	100.00%	667	(1,333)	(1,333)	瑞盛醫學科技(股)公司100%持股之子公司(註)
優盛醫學科技(股)公司	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	P.O.Box 3152 Road Town Tortola BVI	投資業	USD 404	USD 404	404	100.00%	2,667	(507)	(507)	100%持股之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	RMJ CORP. LTD.	埼玉縣所澤市大字下安松815番地10	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測與銷售	USD 403	USD 403	900	75.00%	2,636	(676)	(507)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED採權益法評價之被投資公司
優盛醫學科技(股)公司	欣紀達投資(股)公司	台中市西屯區中港路三段123號20樓之1	投資業	-	-	-	-%	-	(6,738)	3,029	採權益法評價之被投資公司
"	勝霖藥品(股)公司	台中縣豐原市豐榮里三民路188號190巷2-2號1F	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材零售業及食品什貨、飲料零售業	NTD 6,499	-	9,431,100	94.31%	218,088	(16,831)	(1,439)	"
欣紀達投資(股)公司	"	台中縣豐原市豐榮里三民路188號190巷2-2號1F	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材零售業及食品什貨、飲料零售業	-	NTD 80,500	-	-%	-	(16,831)	(9,622)	欣紀達投資(股)公司採權益法評價之被投資公司

註：含預收股本。

2.資金貸與他人：無。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.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						
1	上海健保醫療電子有限公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	最終母公司為本公司	-	27,849	27,849 註二	定存單供予銀行擔保共計27,849千元	33.52%	83,073

註一：上海健保醫療電子有限公司對外背書保證總額以不超過該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該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。

註二：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為人民幣6,000千元，於民國九十八年十二月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為人民幣5,500千元，並提供人民幣定存單擔保6,000千元。

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	持股比例	市價	
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	股票－TRANS-WORLD DEVELOPMENT LIMITED	子公司100%持有之孫公司	採權益法之長期股權投資	10,220,000	84,877	100.00	84,877	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100%持有之轉投資公司	"	7,420,000	1,184	100.00	1,184	"
"	股票－江蘇優盛醫療電子有限公司	"	"	2,800,000	83,652	100.00	83,652	"
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	子公司100%持有之孫公司	"	140,000	83,191	100.00	83,072	"
"	康盛藥品(股)公司	"	"	2,000,000	19,933	100.00	19,933	"
"	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	57,175	2,687	-	2,687	
"	股票－育富電子(股)公司	-	"	800	35	-	35	
"	股票－台灣澗澤科技(股)公司	-	"	15,913	254	-	254	
"	股票－大成不銹鋼工業(股)公司	-	"	10,000	250	-	250	
"	股票－胡連精密(股)公司	-	"	10,250	715	-	715	
"	股票－欣銓科技(股)公司	-	"	20,000	425	-	425	
"	股票－旭軟電子科技(股)公司	-	"	9,000	295	-	295	
MEDIPRO INC.	股票－上海健保醫療電子有限公司	孫公司100%持有之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	140,000	83,073	100.00	83,073	市價為股權淨值
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	股票－RMJ CORP. LTD.	子公司採權益法評價之被投資公司	"	900	2,636	75.00	2,636	"
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%持有之被投資公司	"	100,000	667	100.00	667	"(註)

註：含預收股本。

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	519,276	(84)%	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	66,390	89%	
"	優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	進貨	519,276	84%	月結30天	成本加成	"	(66,390)	(89)%	

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：

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	USD500,000	98/10/20~98/11/19	註
"	遠期外匯合約	買入美金/賣出美金	USD500,000	98/10/20~98/11/23	註

註：本公司持有之衍生性金融商品於民國九十八年十二月三十一日止均已到期交割。

(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 7,420	註1	USD 7,420	-	-	USD 7,420	100%	(35,614)	1,184	-
江蘇優盛醫療電子有限公司	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	USD 2,800	註1	USD 2,800	-	-	USD 2,800	100%	3,596	83,652	-
上海健保醫療電子有限公司	電子式血壓計、體溫計、體重計、體脂計等之生產及銷售與模具的開發設計	USD 140	註1	USD 140	-	-	USD 140	100%	21,812	83,073	-

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台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

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 598,724
USD 140	USD 140	
USD 2,800	USD 6,000	

3.重大交易事項

本公司於民國九十八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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊之揭露

本公司係以電子式血壓計為主要業務。

(二)外銷銷貨財務資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨淨額分別為644,206千元及943,434千元，佔銷貨收入之比例為94.51%及97.15%。

地區別	98年度	97年度
美洲	\$ 173,947	310,956
歐洲	330,846	396,314
亞洲	150,652	229,386
其他	10,190	6,778
外銷收入合計	\$ 665,635	943,434

(三)地區別財務資訊

截至民國九十八年及九十七年底，本公司尚無國外營運機構。

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度其收入占損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	98年度		客戶名稱	97年度	
	金額	佔營業收入 比例(%)		金額	佔營業收入 比例(%)
A-1	\$ 164,134	23.30	A-1	76,799	7.91
A-2	-	-	A-2	161,601	16.64
A-3	82,117	11.66	A-3	45,420	4.68
	\$ 246,251			283,820	

優盛醫學科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	庫存現金	\$ 277	
零 用 金		90	
銀 行 存 款	支票存款	145	
	活期存款	74,018	
	定期存款	96,000	
	外幣存款	44,991	
	小 計	215,154	
合 計		<u>\$ 215,521</u>	

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

投資標的	股數/單位數	單位成本	取得成本	市 價		備 註
				單 價	總 額	
摩根富林明JF安家理財基金	8,338,010.90	10.7939	\$ 90,000	10.8992	90,878	無質押
凱基不倒翁基金	885,087.32	11.2983	10,000	12.1753	10,776	"
日盛債券基金	5,223,107.34	14.0765	79,523	14.1169	73,734	"
金融資產評價-可轉債	-	-	-	-	48	"
			<u>\$ 179,523</u>		<u>175,436</u>	

優盛醫學科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資增減變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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		評價基礎	提供擔保或 質押情形
	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	\$ 119,894	-	-	-	35,133	10,220	100.00 %		8.30	84,923	權益法	無
互宜投資股份有限公司	500	54,916	2,500	49,550	-	1,831	3,000	100.00 %	102,635	34.21	102,635	"	"
瑞盛醫學科技股份有限公司	3,680	6,245	-	29,635	-	-	3,680	92.00 %	35,880	9.75	35,880	"	"
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	0.404	3,313	-	-	-	646	0.404	100.00 %	2,667	6,601	2,667	"	"
欣紀達投資股份有限公司	-	-	7,659	151,307	7,659	151,307	-	- %	-	-	-	"	"
勝霖藥品股份有限公司	-	-	9,431	219,527	-	1,439	9,431	94.31 %	218,088	18.66	175,939	"	"
合計		<u>\$ 184,368</u>		<u>450,019</u>		<u>190,356</u>			<u>444,031</u>				

註1：本期增加係增加投資253,233千元，依權益法認列投資收益57,213千元及權益法投資解散分配轉入139,573千元。

註2：本期減少係依權益法認列投資損失33,819千元、累積換算調整數5,230千元及權益法投資解散分配139,573千元及返還股款11,734千元。

固定資產變動明細表

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
土地	\$ 344,059	-	-	344,059	344,059
房屋及建築	167,156	-	-	167,156	167,156
機器設備	9,983	-	622	9,361	
模具設備	26,644	-	10,603	16,041	
運輸設備	525	-	-	525	
辦公設備	11,662	112	3,091	8,683	
其他設備	555	-	-	555	
預付設備款	650	-	-	650	
合計	<u>\$ 561,234</u>	<u>112</u>	<u>14,316</u>	<u>547,030</u>	

註1：本期增加部份係本期購入112千元。

註2：本期減少部份係報廢14,316千元。

優盛醫學科技股份有限公司
 固定資產－累計折舊變動明細表
 民國九十八年一月一日至十二月三十一日 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	提供擔及 抵押情形
房屋及建築	\$ 15,256	3,506	-	18,762	18,762
機器設備	5,978	1,471	619	6,830	
模具設備	24,615	1,438	10,590	15,463	
運輸設備	438	24	-	462	
辦公設備	8,617	1,160	3,068	6,709	
其他設備	493	17	-	510	
合 計	<u>\$ 55,397</u>	<u>7,616</u>	<u>14,277</u>	<u>48,736</u>	

註1：本期增加係本期提列數7,616千元。

註2：本期減少係本期報廢14,277千元。

長期借款明細表

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	\$ 150,000	98.4~103.4	1.91%~2.17%	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>159,580</u>	98.6~103.5	2.03%	189,000	土地、房屋	自99.08起，按季償還本金。
合計		309,580					
減：一年內到期之 長期借款		(24,441)					
淨額		<u>\$ 285,139</u>					

優盛醫學科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
電子式血壓計	1,557,112 台		\$ 631,090
其他			<u>74,613</u>
合計			705,703
減：銷貨退回及折讓			<u>(1,378)</u>
營業收入淨額			<u><u>\$ 704,325</u></u>

優盛醫學科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
期初存料	\$ 11,232	
加：本期進料	1,942	
減：期末原料	(2,065)	
轉列費用	(125)	
報廢	(206)	
出售原料	<u>(9,586)</u>	
直接原料	1,192	
直接人工	499	
製造費用	<u>1</u>	
加：期初半成品	715	
本期外購	12,548	
減：期末半成品	(2,026)	
轉列費用	(15)	
出售在製品	<u>(841)</u>	
製成品成本	12,073	
加：期初製成品	17,276	
本期進貨—製成品	529,250	
減：期末製成品	(12,901)	
轉列費用	(184)	
盤盈	<u>8</u>	
產銷成本	545,522	
存貨報廢成本	206	
存貨盤盈	(8)	
出售原料	9,586	
出售在製品	<u>841</u>	
銷貨成本	<u><u>\$ 556,147</u></u>	

優盛醫學科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日 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	\$ 14,823	33,133	20,583
租金	422	527	-
文具用品	8	135	5
旅費	1,386	1,176	235
運費	1,373	16	24
郵電費	134	1,544	-
修繕費	56	524	41
廣告費	2,514	14	-
水電瓦斯費	225	739	325
保險費	1,407	2,735	1,668
交際費	573	1,196	16
稅捐	109	862	267
呆帳損失	1,406	-	-
折舊	426	4,836	2,354
各項攤提	-	2,880	1,952
伙食費	375	886	627
職工福利	-	358	-
訓練費	-	49	139
勞務費	35	7,117	3,444
進/出口費用	1,115	683	-
雜費	2,108	6,406	242
樣品費	400	65	63
測試費	-	-	1,310
認證費	-	1,475	-
委外研發費	-	-	3,356
其他	1	151	668
合計	<u>\$ 28,896</u>	<u>67,507</u>	<u>37,319</u>

優盛醫學科技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	銀行存款息	\$ 673
兌換利益		1,246
採權益法認列之投資收益		23,394
租金收入		88
金融資產評價利益		6,018
什項收入	技術服務收入	5,186
	模具費收入	4,018
	資訊服務收入	1,714
	係代付運費及其他等	5,584
		<u>16,502</u>
合 計		<u><u>\$ 47,921</u></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	\$ 6,420
處分固定資產損失		39
金融負債評價損失		<u>7,001</u>
合 計		<u><u>\$ 13,460</u></u>

聲 明 書

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至民國九十八年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：優盛醫學科技股份有限公司

董 事 長：葉健和

日 期：民國九十九年三月二十二日

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

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及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併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，第一段所述合併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及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

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

民國九十九年三月二十二日

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	98.12.31		97.12.31		負債及股東權益	98.12.31		97.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 445,305	24	215,802	16	2100 短期借款(附註四(六))	\$ 217,980	11	169,594	12
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二)及(七))	185,087	10	208,343	15	2120 應付票據	1,194	-	420	-
1121 應收票據(附註四(三))	4,531	-	3,303	-	2140 應付帳款	224,344	12	50,066	4
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	63,196	3	44,095	3	2160 應付所得稅	9,654	1	1,277	-
1190 其他金融資產－流動(附註五)	27,892	1	21,407	2	2170 應付費用	74,203	4	40,008	3
1210 存貨－製造業(附註四(四))	346,735	18	202,859	14	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註四(七))	-	-	1,525	-
1250 預付費用(附註四(十一))	22,900	1	16,056	1	2272 一年或一營業週期內到期之長期借款(附註四(八))	48,206	3	24,559	2
1291 受限制資產(附註六)	30,553	2	1,497	-	2280 其他流動負債(附註五)	33,530	2	42,164	3
	1,126,199	59	713,362	51		609,111	33	329,613	24
基金及長期投資(附註四(二))：					長期附息負債：				
1425 預付長期投資款	-	-	14,398	1	2411 應付公司債(附註四(七))	3,282	-	81,555	5
1480 以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	2420 長期借款(附註四(八))	285,139	15	24,559	2
	-	-	14,398	1		288,421	15	106,114	7
1440 其他金融資產－非流動	15,494	1	1,166	-	其他負債：				
固定資產(附註四(五)及六)：					2810 退休金準備／應計退休金負債(附註四(九))	7,904	-	4,922	-
1501 土地	359,194	19	344,059	25	2820 存入保證金	6	-	3	-
1521 房屋及建築	201,416	11	167,156	12		7,910	-	4,925	-
1531 機器設備	75,575	4	71,994	5	負債合計	905,442	48	440,652	31
1537 模具設備	40,004	2	65,665	5	股東權益：				
1551 運輸設備	6,263	-	6,972	-	股本(附註四(十二))：				
1561 辦公設備	31,226	2	25,084	2	3110 普通股股本	671,118	34	639,160	46
1631 租賃改良	122,834	6	-	-	資本公積：				
1681 其他設備	39,829	2	45,726	3	3210 資本公積－發行溢價	135,945	7	167,903	12
1671 未完工程	1,502	-	1,616	-	3220 資本公積－庫藏股票交易	6,383	-	5,641	-
1672 預付設備款	681	-	650	-	3272 資本公積－認股權(附註四(七))	887	-	22,828	2
	878,524	46	728,922	52	3280 資本公積－其他(附註四(七))	20,486	1	-	-
15x9 減：累積折舊	(207,855)	(11)	(148,201)	(11)	保留盈餘(附註四(十二))：				
	670,669	35	580,721	41	3310 法定盈餘公積	89,913	5	89,913	6
無形資產：					3320 特別盈餘公積	8,217	-	8,217	1
1780 其他無形資產	21,939	1	38,588	3	3350 未提撥保留盈餘	68,689	4	25,015	2
1760 商譽	43,474	2	118	-	3420 累積換算調整數	(3,765)	-	1,465	-
	65,413	3	38,706	3		997,873	51	960,142	69
其他資產：					3610 少數股權	10,635	1	1,636	-
1830 遞延費用	29,150	2	46,269	3	股東權益合計	1,008,508	52	961,778	69
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	7,025	-	7,808	1					
	36,175	2	54,077	4	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
資產總計	\$ 1,913,950	100	1,402,430	100	負債及股東權益總計	\$ 1,913,950	100	1,402,430	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：劉健和

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,674,274	100	1,143,198	104
4170 銷貨退回	(6,185)	-	(40,168)	(4)
4190 銷貨折讓	(1,813)	-	(4,549)	-
營業收入淨額	1,666,276	100	1,098,481	100
營業成本：				
5110 銷貨成本	(1,155,662)	(69)	(859,546)	(78)
營業毛利	(1,155,662)	(69)	(859,546)	(78)
營業費用：				
6100 推銷費用	(251,071)	(15)	(66,344)	(6)
6200 管理及總務費用	(137,139)	(8)	(117,022)	(11)
6300 研究發展費用	(67,668)	(4)	(80,736)	(7)
營業淨利	(455,878)	(27)	(264,102)	(24)
營業外收入及利益：	54,736	4	(25,167)	(2)
7110 利息收入	1,986	-	6,489	1
7122 股利收入	80	-	-	-
7160 兌換利益	-	-	3,602	-
7210 租金收入	152	-	-	-
7310 金融資產評價利益	11,295	1	-	-
7480 什項收入	25,887	2	14,955	1
營業外費用及損失：	39,400	3	25,046	2
7510 利息費用	(15,091)	(1)	(17,476)	(2)
7530 處分固定資產損失	(2,386)	-	(439)	-
7560 兌換損失	(1,086)	-	-	-
7630 減損損失	(400)	-	(5,000)	-
7640 金融資產評價損失	-	-	(766)	-
7650 金融負債評價損失	(7,001)	-	(1,459)	-
7880 什項支出	(6,280)	-	(11,532)	(1)
9400 繼續營業部門稅前淨利	(32,244)	(1)	(36,672)	(3)
8110 所得稅費用(附註四(十))	61,892	6	(36,793)	(3)
合併總益(損)	18,933	1	4,767	-
歸屬予：	\$ 42,959	5	(41,560)	(3)
合併淨益(損)	\$ 43,674	5	(40,388)	(3)
少數股權淨損	(715)	-	(1,172)	-
	\$ 42,959	5	(41,560)	(3)
	稅前	稅後	稅前	稅後
歸屬母公司之每股盈餘(元)(附註四(十三))				
基本每股盈餘(元)－當期	\$ 0.75	0.65	(0.68)	(0.59)
基本每股盈餘(元)－追溯	\$ 0.75	0.65	(0.65)	(0.56)
稀釋每股盈餘(元)－當期	\$ 0.75	0.65	(0.68)	(0.59)
稀釋每股盈餘(元)－追溯	\$ 0.75	0.65	(0.65)	(0.56)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：劉健和

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
合併股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積				保留盈餘			累積換算 調 整 數	庫藏股票	少數股權	合 計
		普通股 溢價	庫藏股 交易	認股權	其他	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘				
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 676,989	185,287	6,058	24,652	-	76,714	8,217	189,543	(8,154)	(21,055)	2,450	1,140,701
九十六年度盈餘分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	13,199	-	(13,199)	-	-	-	-
股東紅利－股票	16,724	-	-	-	-	-	-	(16,724)	-	-	-	-
股東紅利－現金	-	-	-	-	-	-	-	(66,895)	-	-	-	(66,895)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(3,564)	-	-	-	(3,564)
員工紅利－股票	11,879	-	-	-	-	-	-	(11,879)	-	-	-	-
員工紅利－現金	-	-	-	-	-	-	-	(11,879)	-	-	-	(11,879)
員工執行認股權憑證認購普通股	138	104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,992)	-	(64,992)
買回可轉換公司債	-	-	1,572	(1,824)	-	-	-	-	-	-	-	(252)
註銷庫藏股	(66,570)	(17,488)	(1,989)	-	-	-	-	-	-	86,047	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	9,619	-	358	9,977
民國九十七年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	(40,388)	-	-	(1,172)	(41,560)
民國九十七年十二月三十一日餘額	639,160	167,903	5,641	22,828	-	89,913	8,217	25,015	1,465	-	1,636	961,778
資本公積轉增資	31,958	(31,958)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回可轉換公司債	-	-	742	(21,941)	20,486	-	-	-	-	-	-	(713)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,230)	-	(21)	(5,251)
少數股權首次併入影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,735	9,735
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	43,674	-	-	(715)	42,959
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 671,118	135,945	6,383	887	20,486	89,913	8,217	68,689	(3,765)	-	10,635	1,008,508

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：劉健和

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期合併淨利(損)	\$ 43,674	(40,388)
調整項目：		
少數股權淨損	(715)	(1,172)
呆帳損失	1,406	6,557
折舊費用	42,662	30,386
各項攤提	23,413	25,248
存貨相關費損	20,316	48,323
應付公司債折價攤銷	2,234	2,954
金融資產評價(利益)損失	(11,295)	766
金融負債評價損失	7,001	1,459
處分固定資產損失	2,386	439
其他損失	-	4,847
減損損失	400	5,000
董監酬勞轉列其他收入	-	(953)
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	32,367	48,269
應收票據	(1,228)	1,712
應收帳款	(20,507)	88,931
其他金融資產－流動	13,537	4,253
存貨	(177,168)	35,962
預付費用及其他流動資產	(8,504)	10,607
遞延所得稅資產－非流動	783	(7,808)
應付票據	774	(1,028)
應付帳款	174,278	(221,833)
應付所得稅	8,377	(3,599)
應付費用	34,195	(72,324)
其他流動負債	(8,634)	16,859
應計退休金負債	2,982	791
營業活動之淨現金流入	182,734	(15,742)

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
投資活動之現金流量：		
預付長期投資款增加	-	(14,398)
商譽增加	(43,356)	-
受限制資產(增加)減少	(29,056)	5,936
其他金融資產—非流動(增加)減少	(14,328)	1,303
購置固定資產	(145,161)	(200,190)
出售固定資產價款	556	765
其他無形資產增加	(5,131)	(24,491)
遞延費用增加	(85,512)	(21,494)
備供出售金融資產減少	2,184	-
投資活動之淨現金流出	(319,804)	(252,569)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	48,386	(5,406)
長期借款增加	284,227	49,118
贖回公司債	(89,746)	(6,659)
存入保證金	3	3
發放現金股利	-	(66,895)
發放董監事酬勞	-	(2,611)
發放員工紅利	-	(11,879)
員工行使認股權	-	242
買回庫藏股	-	(64,992)
融資活動之淨現金流入(出)	242,870	(109,079)
匯率影響數	78,975	9,977
子公司首次併入影響數	44,728	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	229,503	(367,413)
期初現金及約當現金餘額	215,802	583,215
期末現金及約當現金餘額	\$ 445,305	215,802
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 12,615	14,172
本期支付所得稅	\$ 51,299	11,127
董監事酬勞支付現金：		
董監事酬勞分配數	\$ -	3,564
董監事酬勞轉列其他收入	-	(953)
支付現金	\$ -	2,611

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：劉健和

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十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司與具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質主要係以醫療器材設備製造、批發或零售為主。

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為1,074人及965人。

二、重要會計政策之彙總說明

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.列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

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
				98.12.31	97.12.31	
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)	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
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%	100%	"
互宜投資股份有限公司	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	互宜投資股份有限公司 (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
				98.12.31	97.12.31	
康盛藥品(股)公司	98.11.04	互宜投資股份有限公司 (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%	-	互宜公司直接持股超過50%之子公司
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%	100%	MEDIPRO INC.直接持股超過50%之子公司
上海健保貿易有限公司	98.04.28	上海健保醫療電子有限公司(以下稱上海健保)	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%	-	上海健保直接持股超過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%	-	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. (原ROSSMAX MEDICAL JAPAN CORP.)	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
欣紀達投資(股)公司	91.11.21	本公司	投資業	-	-	註1
勝霖藥品(股)公司	89.04.13	本公司及欣紀達投資(股)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	94.31%	-	本公司直接持股超過50%之子公司 註2

註1：本公司於民國九十八年五月間取得欣紀達投資(股)公司76.59%之股權，惟該公司於民國九十八年十二月十七日已完成清算程序，故本公司僅將持有期間之子公司收益及費損編入合併財務報表。

註2：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及分配非現金剩餘資產勝霖藥品股份有限公司，故截至民國九十八年十二月三十一日本公司持有勝霖藥品股份有限公司股權為94.31%。

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：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。

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(續)

(二)會計估計

合併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、費用及或有事項，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。

(三)外幣交易之處理

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

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

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

(四)資產減損

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

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

(五)約當現金

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

(六)金融商品

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

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(續)

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

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，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。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳按期末應收票據、應收帳款及應收關係人款項餘額，根據以往實際發生呆帳之經驗，考慮帳齡及衡量其收回可能性，評估預計可能發生之損失予以提列。

(八)存貨

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

(九)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。其主要資產之耐用年數如下：

房屋及建築	10~50年
機器設備	3~7年
模具設備	2~3年
運輸設備	5年
辦公設備	3~5年
租賃改良	2~15年
其他設備	5年

(十)無形資產

合併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。

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(續)

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：1~5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3年及5年採直線法攤銷。

(十二)可轉換公司債

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

(十三)退休金

合併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，其退休金之給付由合併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。

合併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及其子公司合併財務報表附註(續)

合併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，合併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。

(十四)員工紅利及董監酬勞

合併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。

(十五)股份基礎給付交易

合併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. 合併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)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。

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(續)

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。

(十七)銷貨收入

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予買方時認列。

(十八)所得稅

合併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。

合併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。

本公司之子公司因符合大陸地區外商投資企業所得稅法規定，享受自獲利年度起二年內免稅，並自第三年起三年度內稅賦減半之優惠。

(十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之，本公司所發行之認股權證屬潛在普通股，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、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(二十)承諾及或有事項

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

(廿一)去料委託加工之會計處理

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

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

合併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，對民國九十八年度本期合併淨利減少3,149千元。

合併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，對當期損益並無影響。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

	98.12.31	97.12.31
現金及零用金	\$ 6,578	1,186
銀行存款	234,979	187,616
定期存款	203,748	27,000
合計	\$ 445,305	215,802

(二)金融資產

合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	98.12.31	97.12.31
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	\$ 4,661	1,591
受益憑證－開放型基金	180,378	206,752
可轉換公司債	48	-
合計	\$ 185,087	208,343
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	-
減：累計減損	(5,919)	(5,000)
合計	\$ -	-

合併公司所持有之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，合併公司於民國九十八年度及九十七年度分別提列減損損失919千元及5,000千元。

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(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
應收票據	\$ 4,531	3,303
應收帳款	70,238	49,731
減：備抵呆帳	(7,042)	(5,636)
淨額	<u>\$ 67,727</u>	<u>47,398</u>

(四)存貨

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
商品及製成品	\$ 300,823	89,828
減：備抵損失	(37,553)	-
小計	<u>263,270</u>	<u>89,828</u>
在製品及半成品	29,310	51,866
減：備抵損失	(7,749)	-
小計	<u>21,561</u>	<u>51,866</u>
原料	91,202	129,636
減：備抵損失	(29,298)	-
小計	<u>61,904</u>	<u>129,636</u>
減：依總項比較提列	-	(68,471)
合計	<u>\$ 346,735</u>	<u>202,859</u>

合併公司民國九十八年度及九十七年度帳列之存貨相關費損分別為20,316千元及48,323千元；民國九十八年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為7,511千元，民國九十七年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為46,873千元。

(五)固定資產

	<u>98.12.31</u>	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>未 折 減 餘 額</u>
土地	\$	359,194	-	-	359,194
房屋及建築		201,416	20,323	-	181,093
機器設備		75,575	44,535	-	31,040
模具設備		40,004	30,326	-	9,678
運輸設備		6,263	3,816	-	2,447
辦公設備		31,226	19,649	-	11,577
租賃改良		122,834	58,426	-	64,408
其他設備		39,829	30,780	-	9,049
未完工程		1,502	-	-	1,502
預付設備款		681	-	-	681
合計	<u>\$</u>	<u>878,524</u>	<u>207,855</u>	<u>-</u>	<u>670,669</u>

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(續)

	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>未 折 減 餘 額</u>
97.12.31				
土 地	\$	344,059	-	344,059
房 屋 及 建 築		167,156	15,256	151,900
機 器 設 備		71,994	35,105	36,889
模 具 設 備		65,665	45,700	19,965
運 輸 設 備		6,972	3,742	3,230
辦 公 設 備		25,084	16,617	8,467
其 他 設 備		45,726	31,781	13,945
未 完 工 程		1,616	-	1,616
預 付 設 備 款		650	-	650
合 計	\$	728,922	148,201	580,721

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，上列固定資產提供銀行借款擔保之情形，請詳附註六。

(六)短期借款

<u>借 款 種 類</u>	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
信用借款	\$ 166,898	160,465
信用狀借款	2,083	5,491
擔保借款	48,999	3,638
	\$ 217,980	169,594

上述擔保借款之質押品，請詳附註六之說明，另短期借款均係採浮動利率計息，於民國九十八年度及九十七年度之利率區間分別為1%~5.008%及1.4267%~7.0380%。

(七)應付公司債

本公司於民國九十八年及九十七年十二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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
原發行總額	\$ 100,000	100,000
已贖回金額	(96,400)	(7,400)
未攤銷折價	(318)	(11,045)
合 計	\$ 3,282	81,555

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(續)

可轉換公司債主要發行條件說明如下：

項 目	九十六年國內第一次無擔保轉換公司債
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。
8.轉換辦法	<p>(1) 轉換期間 債券持有人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。</p> <p>(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。</p>

本公司發行九十六年國內第一次無擔保轉換公司債，經董事會於九十八年十一月四日決議通過執行債券之收回權，並於九十九年一月五日下午櫃。

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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 3,600	92,600
權益組成要素	(887)	(22,828)
負債組成要素公平價值	2,713	69,772
評價調整	(14,821)	8,693
利息費用	15,342	4,615
	<u>\$ 3,234</u>	<u>83,080</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帳列明細如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ (48)	-
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	1,525
應付公司債	3,282	81,555
	<u>\$ 3,234</u>	<u>80,030</u>

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(續)

(八)長期借款負債

借款種類	到期區間	98.12.31	97.12.31
信用借款	99.12.06	\$ 23,765	49,118
擔保借款	103.04.03~103.05.04	309,580	-
減：一年內到期之長期借款		(48,206)	(24,559)
淨額		<u>\$ 285,139</u>	<u>24,559</u>

上述借款之質押品，請詳附註六之說明，另於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之利率區間為1.05125%~2.172%及2.325%。

(九)退休金準備

1.合併公司分別以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ (971)	(896)
非既得給付義務	(15,014)	(9,165)
累積給付義務	(15,985)	(10,061)
未來薪資增加之影響數	(3,075)	(2,587)
預計給付義務	(19,060)	(12,648)
退休基金資產公平價值	11,475	10,974
提撥狀況	(7,585)	(1,674)
未認列過渡性淨給付義務	4,724	1,964
未認列退休金利益	(2,680)	(5,212)
應補列最低退休金負債	(2,363)	-
應計退休金負債	<u>\$ (7,904)</u>	<u>(4,922)</u>

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，合併公司職工退休金辦法之員工既得給付分別為1,189千元及1,154元。

2.合併公司民國九十八年度及九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 428	526
利息成本	374	437
退休基金資產預期報酬	(281)	(315)
攤銷與遞延數	181	328
淨退休金成本	<u>\$ 702</u>	<u>976</u>

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(續)

3.精算假設如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
折現率	2.00%	2.50%
未來薪資水準增加率	1.25%~1.50%	1.75%
退休金資產預期投資報酬率	2.00%	2.50%

4.合併公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,879千元及3,690千元，已提撥至勞工保險局。

(十)所得稅

1.合併公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公佈之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。

2.合併公司民國九十八年度及九十七年度所得稅費用組成如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
當期所得稅費用	\$ 17,492	12,077
遞延所得稅費用(利益)	1,469	(7,310)
以前年度所得稅低估	1,824	-
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	<u>(1,852)</u>	<u>-</u>
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 18,933</u>	<u>4,767</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
投資抵減	\$ (1,099)	(13,811)
存貨跌價損失	(921)	(273)
減損損失	200	(1,250)
呆帳超限(增加)減少	(333)	295
虧損扣抵	4,292	276
未實現兌換損失(增加)減少	(369)	438
未實現銷貨毛利減少(增加)	386	(235)
未實現職工福利	30	-
備抵評價(減少)增加	(1,487)	7,250
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	<u>770</u>	<u>-</u>
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 1,469</u>	<u>(7,310)</u>

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(續)

3.本公司之子公司優盛醫療電子(上海)有限公司因設立於大陸地區，並與當地國家稅務局簽訂預約定價安排協定，故自九十六年度起至九十八年度止，稅前淨利係以不低於其稅前完全成本加成率3%計算。民國九十八年度及九十七年度合併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：

	98年度	97年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 27,605	11,236
調節項目之所得稅影響數：		
金融資產/負債評價損失(利益)	579	(137)
投資抵減	(9,288)	(15,162)
備抵評價(減少)增加	(1,487)	7,250
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	(1,852)	785
以前年度所得稅費用低估	1,824	-
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	770	-
其他	782	795
所得稅費用	<u>\$ 18,933</u>	<u>4,767</u>

4.民國九十八年及九十七年十二月三十一日合併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：

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 22,194	4,439	3,445	861
未實現銷貨毛利	1,234	247	2,778	695
未實現兌換損失	65	13	-	-
呆帳超限	6,454	1,291	5,121	1,280
未實現職工福利	100	20	-	-
備抵評價		(3,737)		(273)
流動遞延所得稅資產淨額		2,273		2,563
流動遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	-	-	(1,411)	(353)
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 2,273</u>		<u>2,210</u>
非流動遞延所得稅資產：				
減損損失	\$ 5,000	1,000	5,000	1,250
投資抵減		14,910		13,811
備抵評價		(8,885)		(7,253)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 7,025</u>		<u>7,808</u>

5.本公司截至民國九十六年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定在案，惟

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(續)

民國九十五年度之所得稅結算申報案，尚在審查中。

6. 本公司兩稅合一相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	8,262
屬八十七年度以後之未分配盈餘	68,689	16,753
	\$ 68,689	25,015
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 22,532	15,345
	98年度(預計)	97年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	32.80%	-%

(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十二月三十一日止，額定股本均為850,000千元，實收股本分別為671,118千元及639,160千元，每股面額10元，分別為67,111,772股及63,915,974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十二月三十一日，本公司流通在外員工認股權證之數量及認購價格如下：

	98.12.31		97.12.31	
	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	-	-	(13,799)	17.5
本期到期失效	(1,805,127)	-	-	-
期末流通在外	-	-	1,805,127	15.79
期末仍可行使之認股選擇權	-	-	1,805,127	15.79

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(續)

另，本公司之子公司於民國九十七年十二月十八日第二屆第五次董事會通過發行員工認股權證，發行總數200單位，每單位可認購普通股1,000股，員工認股轉換以發行新股方式為之。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或普通股面額孰高者為限。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憑證。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。

前述員工認股權每股原始認購價格為10元，截至民國九十八年十二月三十一日，流通在外員工認股權證之數量及認購價格如下：

	98.12.31		97.12.31	
	數量	行使價格	數量	行使價格
期初流通在外	200	10	-	-
本期發行	-	-	200	10
期末流通在外	200	10	200	10

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日為止之酬勞性員工認股選擇權計劃係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，於九十八年度及九十七年度認列之酬勞成本均為零元。

2.庫藏股票

(1)

	收回原因	97.1.1	本期增加	本期減少	97.12.31
庫藏股數	(1)轉讓與員工	818,000	-	(818,000)	-
	(2)維護公司信用 及股東權益	-	5,839,000	(5,839,000)	-
	合計	818,000	5,839,000	(6,657,000)	-
金額		\$ 21,055	64,992	(86,047)	-

(2)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十二月三十一日止最高持有已買回之庫藏股票股數為6,657千股，收買股份之總金額為86,047千元，符合證券交易法之規定。

(3)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。

(4)截至民國九十七年十二月三十一日止，因為維護公司信用及股東權益之庫藏股共計5,839千股及買回屆三年尚未轉讓與員工之庫藏股計818千股，業已於民國九十七年十月三十一日全數註銷。

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(續)

3.盈餘分配

本公司章程於民國九十八年六月十六日股東會議修正為年度總決算如有盈餘，依下列順序為之：

- 一、提繳稅捐。
- 二、彌補虧損。
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積。
- 四、依法令或相關規定就當期盈餘項下提列特別盈餘公積。
- 五、董事監察人酬勞就扣除前一至四款規定數額後之剩餘數，提撥比例不高於百分之三。員工紅利就扣除前一至四款規定數額後之剩餘數，提撥百分之一至百分之二十。
- 六、扣除前一至五款後之餘額，加計期初累計未分配盈餘及特別盈餘公積迴轉數後，由董事會擬具股東紅利分派議案提請股東會決議，按股東持股比例分派之。

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

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

本公司於民國九十八年六月十六日股東常會決議以股本溢價產生之資本公積轉增資31,958千元。

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%。

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(續)

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。

本公司民國九十八年度之盈餘擬不分配，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，列為民國九十九年度之損益。

本公司民國九十七年度之員工紅利及董監事酬勞分派相關資訊請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十二月三十一日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	98.12.31		97.12.31	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘—當期				
本期淨利(損)(千元)	\$ 50,461	43,674	(46,289)	(40,388)
加權平均流通在外股數(股)	67,111,772	67,111,772	68,086,979	68,086,979
每股盈餘	\$ 0.75	0.65	(0.68)	(0.59)
基本每股盈餘—追溯				
加權平均流通在外股數(股)	67,111,772	67,111,772	71,491,327	71,491,327
每股盈餘	\$ 0.75	0.65	(0.65)	(0.56)
稀釋每股盈餘—當期				
本期淨利(損)(千元)	\$ 50,461	43,674	(46,289)	(40,388)
加權平均流通在外股數(股)	67,111,772	67,111,772	68,086,979	68,086,979
員工認股權	-	-	203,837	203,837
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	67,111,772	67,111,772	68,290,816	68,290,816
每股盈餘	\$ 0.75	0.65	(0.68)	(0.59)
稀釋每股盈餘—追溯				
加權平均流通在外股數	67,111,772	67,111,772	71,491,327	71,491,327
員工認股權	-	-	203,837	203,837
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	67,111,772	67,111,772	71,695,164	71,695,164
每股盈餘	\$ 0.75	0.65	(0.65)	(0.56)

(十四)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報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	98.12.31				97.12.31			
	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	\$ 185,087	185,039	48		208,343	208,343	-	
金融資產－流動								
以成本衡量之金融資產－	-	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	15,494	-	15,494		1,166	-	1,166	
金融負債：								
公平價值變動列入損益之	-	-	-		1,525	-	1,525	
金融負債－流動								
應付公司債	3,282	-	3,282		81,555	-	81,555	
長期借款(含一年內到期)	333,345	詳下述(5)	詳下述(5)		49,188	詳下述(5)	詳下述(5)	

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) 應付公司債：係以相同條件下之公司債市場利率之折現價值估計其公平價值。
 - (5) 長期借款：長期借款採浮動利率者，係以帳面價值估計公平價值外，餘則以其預期現金流量之折現值估計價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。本公司因長期借款係約定浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值。
3. 民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司提供作為銀行借款擔保之金融資產，請詳附註六。
4. 合併公司民國九十八年度及九十七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11,295千元(金融資產評價利益)及766千元(金融資產評價損失)。
5. 合併公司民國九十八年度及九十七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7,001千元(金融負債評價損失)及1,459千元(金融負債評價損失)。

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(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，因此合併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；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。

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>
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)主要管理階層薪酬總額

合併公司於民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
薪資	\$ 13,011	13,276
獎金及特支費	2,286	2,422
業務執行費用	108	219
員工紅利	-	-

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

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(續)

六、質押之資產

於民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	98.12.31	97.12.31	擔保用途
受限制資產—定期存款	\$ 30,553	1,497	海關保證及被投資公司融資擔保
土地	357,317	97,740	銀行借款
房屋及建築	171,741	56,895	"
	<u>\$ 559,611</u>	<u>156,132</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日已開立未使用之國內外信用狀金額為日幣6,300千元及日幣5,040千元。

(二)本公司於民國九十八年十二月三十一日因向財團法人資訊工業策進會申請科專補助款而存出之保證票據為3,840千元。

(三)本公司之子公司於民國九十八年十二月三十一日，因承租廠房，未來五年度應支付之租金支出情形如下：

99.1.1~99.12.31	\$	78,793
100.1.1~100.12.31		73,552
101.1.1~101.12.31		66,680
102.1.1~102.12.31		59,055
103.1.1~103.12.31		54,575
	<u>\$</u>	<u>332,655</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、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	98年度			97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		51,787	202,138	253,925	24,700	97,946	122,646
勞健保費用		7,820	15,153	22,973	12,356	8,927	21,283
退休金費用		107	8,508	8,615	105	4,561	4,666
其他用人費用		3,245	12,774	16,019	7,324	6,921	14,245
折舊費用		12,272	30,390	42,662	15,341	15,045	30,386
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		12,813	10,600	23,413	16,667	8,581	25,248

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(續)

(三)重分類

民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八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。

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：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	用作背書保證之財產金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司及上海健保醫療電子有限公司(共同額度)	3	498,937	257,620	97,220	-	9.74%	997,873
	"	優盛醫療電子(上海)有限公司及RMJ CORP. LTD. (共同額度)	"	"	32,860	32,860	定存單供予銀行擔保共計850千元	3.29%	"
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	2	"	45,000	40,000	-	4.01%	"
	"	互宜投資(股)公司	"	"	40,000	38,000	-	3.81%	"
	"	TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	"	"	30,413	-	-	-%	"
	"	優盛醫療電子(上海)有限公司	3	"	300,018	165,730	-	16.61%	"
	"	勝霖藥品(股)公司	2	"	65,000	45,000	-	4.51%	"

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3,000千元及新台幣860千元，於民國九十八年十二月三十一日提供購料存出保證票據新台幣860千元。

註五：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金1,000千元，於民國九十八年十二月三十一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40,000千元。

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38,000千元。

註八：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金3,500千元及新台幣52,500千元，於民國九十八年十二月三十一日因子公司實際動撥借款之背書保證金額為美金750千元及人民幣22,600千元。

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45,000千元，於民國九十八年十二月三十一日子公司實際動撥借之背書保證金額為新台幣20,000千元。

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(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－摩根富林明JF安家理財基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	8,338,010.90	90,878	-	90,878	
"	受益憑證－凱基不倒翁基金	-	"	885,087.32	10,776	-	10,776	
"	受益憑證－日盛債券基金	-	"	5,223,107.34	73,734	-	73,734	
"	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	84,761	100.00	84,924	市價為股權淨值
"	股票－互宜投資(股)公司	"	"	3,000,000	102,635	100.00	102,635	"
"	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	35,880	92.00	35,880	"
"	股票－勝霖藥品(股)公司	"	"	9,431,100	218,088	94.31	175,939	"
"	股票－PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	本公司100%控股之子公司	"	404	2,667	100.00	2,667	"
"	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	1,287	"
"	股票－奇美醫藥生物科技(股)公司	"	"	76,590	-	2.55	(280)	"

註：本公司持有TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED、互宜投資(股)公司、PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED、瑞盛醫學科技(股)公司及勝霖藥品(股)公司之股權，於編製合併報表時，業已沖銷。

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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出(註2)				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
優盛醫學科技(股)公司	欣紀達投資(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	7,659,000	148,278	7,659,000	148,278	148,278	-	-	-

註1：帳列成本已包含依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」認列之投資損益。

註2：欣紀達投資(股)公司於民國九十八年十二月十七日完成清算程序，詳見「列入合併財務報表之子公司及其變動情形」之說明。

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	519,276	84%	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	(66,390)	(89)%	

註：上列交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

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(續)

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。

9.從事衍生性商品交易：無。

(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

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
優盛醫學科技(股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	Offshore Chambers, P.O. Box217, Apia, Samoa	投資業	USD 10,220	USD 10,220	10,220,000	100.00%	84,761	(32,024)	(31,874)	100%持股之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	Offshore Chambers, P.O. Box217, Apia, Samoa	投資業	USD 10,220	USD 10,220	10,220,000	100.00%	84,877	(32,019)	(32,019)	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 逸宜公路6018號	設計、製造及銷售普通醫療器械、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 7,420	USD 7,420	7,420,000	100.00%	1,184	(35,614)	(35,614)	TRANS-WORLD DEVELOPMENT LIMITED 100%持股之子公司
"	江蘇優盛醫療電子有限公司	江蘇省大豐經濟開發區南翔路	提供普通醫療器械、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。	USD 2,800	USD 2,800	2,800,000	100.00%	83,652	3,596	3,596	"
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 30,000	NTD 5,000	3,000,000	100.00%	102,635	24,550	24,550	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 Lous R.O.M.	投資業	USD 140	USD 140	140,000	100.00%	83,191	21,812	21,812	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	-	2,000,000	100.00%	19,933	(67)	(67)	"
MEDIPRO INC.	上海健保醫療電子有限公司	上海市嘉定區外崗鎮 逸宜公路6018號	電子式血壓計、體溫計、體重計、體脂計之生產及銷售與器具的開發設計	USD 140	USD 140	140,000	100.00%	83,073	21,812	21,812	MEDIPRO INC.100%持股之子公司
上海健保醫療電子有限公司	上海健保貿易有限公司	上海市嘉定區外崗鎮 逸宜公路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 -	-	100.00%	15,180	1,277	1,277	上海健保醫療電子有限公司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	台北市港墘路 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	TD 36,800	3,680,000	92.00%	35,880	32,212	29,635	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 1,000	NTD -	100,000	100.00%	667	(1,333)	(1,333)	瑞盛醫學科技(股)公司100%持股之子公司(註一)
優盛醫學科技(股)公司	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	P.O.Box 3152 Road Town Tortola BVI	投資業	USD 404	USD 404	404	100.00%	2,667	(507)	(507)	100%持股之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	RMJ CORP. LTD.	埼玉縣所澤市大字下安松815番地10	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測與銷售	USD 403	USD 403	900	75.00%	2,636	(676)	(507)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED採權益法評價之被投資公司
優盛醫學科技(股)公司	欣紀達投資(股)公司	台中市西屯區中港路三段123號20樓之1	投資業	-	-	-	%	-	(6,738)	3,029	採權益法評價之被投資公司
"	聯霖藥品(股)公司	台中縣豐原市豐榮里三民路188號190巷2-2號1F	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材零售業及食品什貨、飲料零售業	NTD 216,499	-	9,431,100	94.31%	218,088	(16,831)	(1,439)	"
欣紀達投資(股)公司	"	台中縣豐原市豐榮里三民路188號190巷2-2號1F	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材零售業及食品什貨、飲料零售業	-	NTD 80,500	-	%	-	(16,831)	(9,622)	欣紀達投資(股)公司採權益法評價之被投資公司

註一：含預收股本。

註二：上列交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

2.資金貸與他人：無。

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(續)

3. 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						
1	上海健保醫療電子有限公司	優盛醫療電子(上海)有限公司	最終母公司為本公司	-	27,849	27,849 註二	定存單供予銀行擔保共計27,849千元	33.52%	83,073

註一：上海健保醫療電子有限公司對外背書保證總額以不超過該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該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。

註二：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為人民幣6,000千元，於民國九十八年十二月三十一日子公司實際動撥借款之背書保證金額為人民幣5,500千元，並提供人民幣定存單擔保6,000千元。

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	持股比例	市價	
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	股票－TRANS-WORLD DEVELOPMENT LIMITED	子公司100%持有之孫公司	採權益法之長期股權投資	10,220,000	84,877	100.00	84,877	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100%持有之轉投資公司	"	7,420,000	1,184	100.00	1,184	"
"	股票－江蘇優盛醫療電子有限公司	"	"	2,800,000	83,652	100.00	83,652	"
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	子公司100%持有之孫公司	"	140,000	83,191	100.00	83,072	"
"	康盛藥品(股)公司	"	"	2,000,000	19,933	100.00	19,933	"
"	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	57,175	2,687	-	2,687	
"	股票－育富電子(股)公司	-	"	800	35	-	35	
"	股票－台灣澗澤科技(股)公司	-	"	15,913	254	-	254	
"	股票－大成不銹鋼工業(股)公司	-	"	10,000	250	-	250	
"	股票－胡達精密(股)公司	-	"	10,250	715	-	715	
"	股票－欣銓科技(股)公司	-	"	20,000	425	-	425	
"	股票－旭軟電子科技(股)公司	-	"	9,000	295	-	295	
MEDIPRO INC.	股票－上海健保醫療電子有限公司	孫公司100%持有之轉投資公司	採權益法之長期股權投資	140,000	83,073	100.00	83,073	市價為股權淨值
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	股票－RMJ CORP. LTD.	子公司採權益法評價之被投資公司	"	900	2,636	75.00	2,636	"
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%持有之被投資公司	"	100,000	667	100.00	667	(註一)

註一：含預收股本。

註二：上列股權投資屬子公司者，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

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及其子公司合併財務報表附註(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	519,276	(84)%	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	66,390	89%	
"	優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司之孫公司	進貨	519,276	84%	月結30天	成本加成	"	(66,390)	(89)%	

註：上列交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

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：

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	USD500,000	98/10/20~98/11/19	註
"	遠期外匯合約	買入美金/賣出美金	USD500,000	98/10/20~98/11/23	註

註：本公司持有之衍生性金融商品於民國九十八年十二月三十一日止均已到期交割。

(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 7,420	註1	USD 7,420	-	-	USD 7,420	100%	(35,614)	1,184	-
江蘇優盛醫療電子有限公司	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	USD 2,800	註1	USD 2,800	-	-	USD 2,800	100%	3,596	83,652	-
上海健保醫療電子有限公司	電子式血壓計、體溫計、體重計、體脂計等之生產及銷售與模具的開發設計	USD 140	註1	USD 140	-	-	USD 140	100%	21,812	83,073	-

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台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

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 598,724
USD 140	USD 140	
USD 2,800	USD 6,000	

3.重大交易事項

本公司於民國九十八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。

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(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十八年度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	519,276	平價移轉	31%
	"	"	1	其他應收款	7	-	- %
	"	"	1	其他應付款	265	-	- %
	"	"	1	應收帳款	17,133	月結60天	1%
	"	"	1	應付帳款	66,390	月結30天	3%
	"	瑞盛醫學(股)公司	1	進貨	1,703	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	租金收入	36	-	- %
	"	"	1	預收款項	9	-	- %
	"	MEDIPRO INC.	1	銷貨收入	19,514	按成本加成訂價	1%
	"	優盛醫療電子(上海) 有限公司	1	其他收入— 技術服務	5,186	-	- %
	"	"	1	其他應收款	5,050	-	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	銷貨收入	5,667	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	530	月結90天	- %
	"	"	1	其他應收款	1,122	-	- %
	"	"	1	其他收入	1,714	-	- %
	"	互宜投資(股)公司	1	租金收入	6	-	- %
	"	"	1	預收款項	30	-	- %
	"	康盛藥品(股)公司	1	租金收入	6	-	- %
	"	"	1	預收款項	30	-	- %

2.民國九十七年度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	786,434	平價移轉	69%
	"	"	1	其他應收款	23	-	- %
	"	"	1	其他應付款	192	-	- %
	"	"	1	應收帳款	28,751	月結60天	2%
	"	"	1	應付帳款	38,936	月結30天	3%
	"	瑞盛醫學(股)公司	1	進貨	1,139	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	租金收入	36	-	- %
	"	"	1	其他預收款	9	-	- %
	"	MEDIPRO INC.	1	銷貨	22,681	按成本加成訂價	2%
	"	"	1	應收帳款	661	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	7,698	-	1%
	"	"	1	其他應收款	8,038	-	1%

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。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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。

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(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊之揭露

98年度	醫療器械	零售通路	投資部門	調整及沖銷	合併
來自合併個體以外之收入	\$ 1,427,071	1,118,207	-	(879,002)	1,666,276
來自合併個體以內之收入	850,012	3,778	-	(853,790)	-
收入合計	2,277,083	1,121,985	-	(1,732,792)	1,666,276
部門成本	1,776,195	793,730	-	(1,414,263)	1,155,662
部門費用	225,725	349,698	209	(119,754)	455,878
部門淨利	275,163	(21,443)	(209)	(198,775)	54,736
公司其他收入	83,634	14,671	24,897	(83,802)	39,400
公司其他支出	97,809	859	187	(66,611)	32,244
部門稅前淨利	<u>\$ 260,988</u>	<u>(7,631)</u>	<u>24,501</u>	<u>(215,966)</u>	<u>61,892</u>
長期投資	<u>\$ 547,391</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(547,391)</u>	<u>-</u>
可辨認資產	<u>\$ 549,821</u>	<u>125,839</u>	<u>192</u>	<u>(5,183)</u>	<u>670,669</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 48,301</u>	<u>25,550</u>	<u>50</u>	<u>(7,826)</u>	<u>66,075</u>

本公司民國九十七年度係以電子式血壓計等醫療器械為主要業務。

(二)外銷銷貨財務資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨淨額分別為709,935千元及964,106千元，佔銷貨收入之比例為43.89%及87.77%。

地區別	98年度	97年度
美洲	\$ 174,088	310,956
歐洲	336,115	404,752
亞洲	200,801	236,930
其他	20,360	11,468
外銷收入合計	<u>\$ 731,364</u>	<u>964,106</u>

(三)地區別財務資訊

合併公司之海外營運部門，因未符合財務會計準則公報第二十號第21項規定，於編製年度合併財務報表時得不揭露地區別財務資訊。

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度其收入占損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	98年度		客戶名稱	97年度	
	金額	估營業收入比例(%)		金額	估營業收入比例(%)
A-2	<u>\$ -</u>	-	A-2	<u>161,601</u>	14.71

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事及其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析

項 目	年 度		單位:新台幣仟元	
	98 年 度	97 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	477,527	391,453	86,074	21.99
長期投資	444,031	184,368	259,663	140.84
固定資產	498,294	505,837	(7,543)	(1.49)
無形資產	14,805	11,901	2,904	24.4
其他資產	14,819	20,173	(5,354)	(26.54)
資產總額	1,449,476	1,113,732	335,744	30.15
流動負債	156,603	64,332	92,271	143.43
長期負債	288,421	81,555	206,866	253.65
其他負債	6,579	7,703	(1,124)	(14.59)
負債總額	451,603	153,590	298,013	194.03
股本	671,118	639,160	31,958	5.00
資本公積	163,701	196,372	(32,671)	(16.64)
保留盈餘	166,819	123,145	43,674	35.47
累積換算調整數	(3,765)	1,465	(5,230)	(357.00)
股東權益總額	997,873	960,142	37,731	3.93

重大變動項目說明及其影響：

- 1.流動資產：主係本期銀行借款增加及轉虧為盈等，造成現金及約當現金上升所致。
- 2.長期投資：主係本期投資勝霖藥品股份有限公司計216,499千元及採權益法評價之長期投資依持股比例認列投資收益所致。
- 3.流動負債：主係短期借款增加所致。
- 4.長期負債：主係為投資勝霖藥品股份有限公司增加銀行長期借款所致。
- 5.保留盈餘：主係採權益法評價之長期投資依持股比例認列投資收益，致稅後淨利大幅增加所致。
- 6.本公司因97年6月受美國FDA禁運事件影響，致美國市場無法出貨，然經歷一年半的調整與修正，除了嚴格控制成本、積極提高單位售價外，更致力於生產效率的提升及新興市場的開拓，並於98年底止轉虧為盈。

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入總額	705,703	995,932	(290,229)	(29.14)
減：銷貨退回及折讓	1,378	24,809	(23,431)	(94.45)
營業收入淨額	704,325	971,123	(266,798)	(27.47)
營業成本	554,603	806,373	(251,770)	(31.22)
營業毛利	149,722	164,750	(15,028)	(9.12)
營業費用	133,722	169,636	(35,914)	(21.17)
營業利益	16,000	(4,886)	20,886	427.47
營業外收入及利益	47,921	20,473	27,448	134.07
營業外費用及損失	13,460	61,876	(48,416)	(78.25)
繼續營業部門稅前淨利	50,461	(46,289)	96,750	209.01
所得稅費用	6,787	(5,901)	12,688	215.01
列計非常損益及會計原則變動之累積影響數前淨利	43,674	(40,388)	84,062	208.14
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0.00
繼續營業部門稅後淨利	43,674	(40,388)	84,062	208.14
<p>1.增減變動說明：</p> <p>(1) 營業收入：主係本期上半年度因全球性不景氣及 FDA 停止出貨美國市場影響，造成營業收入大幅減少所致。</p> <p>(2) 營業費用：主係本期下半年度實施集團精實計畫，致營業費用較去年同期減少。</p> <p>(3) 營業外收入及利益：主係本期因認列採權益法評價之投資收益，而去年同期係認列淨投資損失。</p> <p>2.本公司本期因全球性不景氣及 FDA 停止出貨美國市場之影響，造成外銷銷售額大幅下滑，致本期的營業成果較去年同期大幅衰退。</p> <p>3.預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：本公司預計 99 年度銷售數量為 180 萬台。而此預估是依據產業環境及市場供需狀況，同時將自有產能狀況與業務開發能力作整體評估所設定的目標。</p>				

三、現金流量之檢討與分析

(一) 最近年度現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
81,541	132,934	1,046	215,521	無	無
1. 現金流量變動情形分析： 本公司 98 年度較 97 年度現金淨增加 133,980 仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下： (1) 營業活動淨流入 132,934 仟元 (2) 投資活動淨流出 245,383 仟元 (3) 融資活動淨流入 246,429 仟元 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(二). 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
215,521	(70,164)	(95,218)	50,139	無	無

本公司未來一年除持續投入醫療保健相關產品的研發外，為達到居家照護、遠距醫療的產業發展趨勢，經營團隊將著眼於生理參數的整合及應用面的再拓展，以「成為健康產業的領導者」作為中長期的營運方向。預計營業活動淨現金流出約70,164千元，因擬轉投資公平市價入損益之金融資產約83,035千元，另因擬增加長期投資、償還長短期借款、贖回及發行可轉換公司債，預計全年投資及融資活動將造成淨現金流出約95,218千元，預計現金餘額為50,139千元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司秉持「全面保健、深耕醫療」之精神，投資政策將以研發、生產與行銷相關之功能為投資標的。優盛醫療(上海)係以生產為主之子公司，獲利與否在於能否配合台北母公司之接單情況快速調整，使產能利用率達到最適狀況。97年6月因突然遭受FDA禁運影響，產能利用率急速下降而產生虧損。自97年第四季起陸續進行各項精實改造措施，經歷了一年半的調整期，已於98年第四季轉虧為盈，未來仍將致力於生產效率提升與成本控制，以期在現有產能下創造更高的產出。上海健保則著重大陸廣大內銷市場，以推展自有品牌為主，截至98年底，年營業額已達新台幣1億2仟萬元，預計未來營收仍將以20%-30%的幅度成長。瑞盛醫學是以研發心血管疾病相關居家監測儀器為主，其中血氧濃度量測計已陸續取得包含歐洲(CE)、日本、韓國、澳洲、泰國等國家之認證，98年已轉虧為盈，預計99年獲利將穩定成長。本公司為有效掌控自製醫療產品品質、提

高生產效能，轉投資成立 RMJ CORP. LTD.，專注於醫療器材專用零組件之開發，目前各項零組件已進入試產階段，98 年已開始小批量出貨，預計將於 99 年度在各項零組件訂單溢注下該公司應可達到損益兩平。勝霖藥品股份有限公司自 98 年 6 月本公司接手經營以來，尚處調整適應期，藉由產品結構的調整及門市的拓展，再輔以管理制度的實施，預計 99 年將可轉虧為盈。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動對公司影響及未來因應措施

(1) 最近年度利息支出情形

單位：新台幣仟元

項目	98 年度
所得稅及利息費用前純益	56,881
本期利息支出	6,420
利息保障倍數	9

(2) 因應利率變動之具體措施

與往來銀行協議，以逐筆議價利率方式，以反應市場利率。

2. 匯率損益對公司影響及未來因應措施

(1) 最近年度匯兌損益情形：

單位：新台幣仟元

項目	97 年度
兌換(損)益	1,246
營業收入淨額	704,325
兌換(損)益/營業收入淨額(%)	0.18

(2) 因應匯率變動之具體措施

(A) 在銀行開立外幣存款戶，匯入之貨款視實際資金之需求以及匯率之高低，決定兌換成新台幣或存入外幣存款帳戶，以適度調整外匯存款部分。

(B) 適時鎖定外匯匯率，選擇使用信用狀貨款幣別，以規避匯率波動風險。

(C) 每日蒐集匯率變動之相關資訊，充分掌握匯率趨勢，以降低匯率波動之風險。

(D) 利用進銷貨收支之貨款互相沖抵，使匯率變動自動產生一定程度之避險效果。

(E) 以買賣遠期外匯之預購、預售方式，固定進貨成本或保障出口利益。

(F) 於新台幣匯率預期升值時，保持新台幣資產或外幣負債；新台幣匯率預期貶值時，持有外幣資產或新台幣負債。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響

- (1) 與供應商議價:透過採購成本的降低，使通貨膨脹的影響降至最低。
 (2) 調整商品售價:在客戶能接受的範圍內提高售價，適時反應成本。

- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司對於資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易皆訂有相關作業辦法，並經董事會通過及提報股東會，相關作業皆依所訂辦法辦理。

衍生性商品交易以規避市場風險為目標、避險策略以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的；本公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

- (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	最近年度研發計畫	未完成研發計畫之目前進度	預計再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
1	Mesh Nebulizer 微霧化器	設計開發階段	6,120	2011年3月	Mesh 片的穩定度
2	新造型血壓計	設計開發階段	3,000	2011年6月	軟體與電路設計

- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

我國自 99 年起營所稅稅率調整，對本公司的影響是所得稅率調降，尚無不利之影響，但本公司仍將隨時注意相關法令規範，為股東爭取最大權益。

- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：不適用。

- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：不適用。

- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司業務單位除了與客戶保持緊密關係，隨時掌握客戶公司營運狀況外，並以持續開發新客戶之方式，以期做到客戶分散，也要做到銷售國或地區的分散。本公司主要供應商為 100% 控股之子公司，因此亦無經營風險之慮。

- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其

結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司董事長葉健和先生及財務長暨發言人陳禮賢先生於 98 年 3 月 5 日被臺灣台中地方法院檢察署依 97 年度偵字第 18924 號、97 年度偵字第 19831 號、98 年度偵字第 3375 號函，因涉違反證券交易法第 155 條為由，提起公訴。目前全案已進入司法程序，靜候司法調查，並已委請律師研商。此部分係屬個人行為，對本公司目前之財務及業務無立即直接之影響。

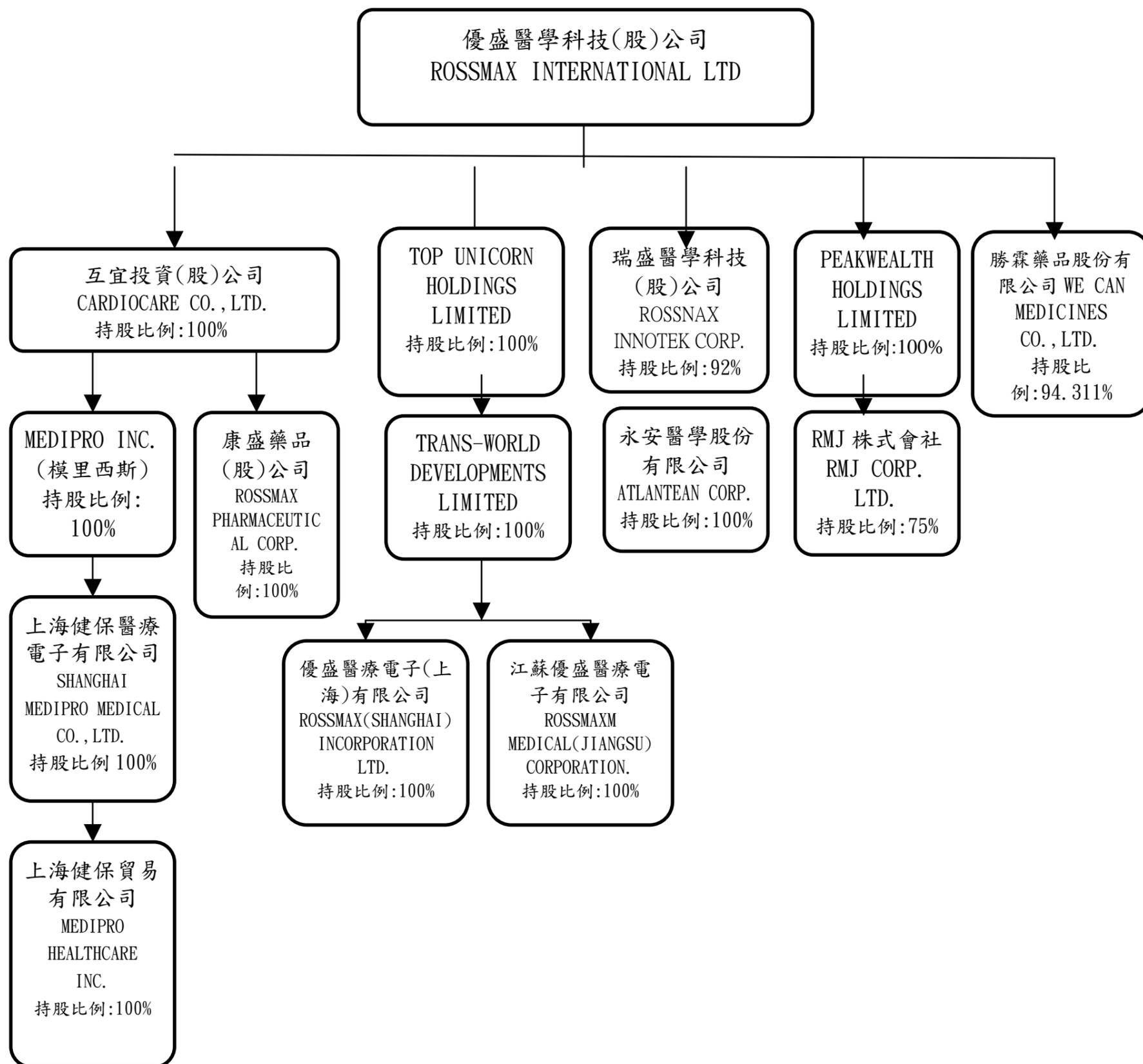
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項：

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業關聯圖：



(二) 各關係企業基本資料

企業名稱	成立日期	所在地	主要營業項目
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	89.08.08	Offshore Chambers. P.O. Box217, Apia, Samoa	投資業
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	89.08.08	Offshore Chambers. P.O. Box217, Apia, Samoa	投資業
優盛醫療電子(上海)有限公司	90.03.12	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
江蘇優盛醫療電子有限公司	97.03.14	江蘇省大豐經濟開發區南翔路	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
互宜投資股份有限公司	91.07.03	台北市內湖區港墘路 183 號 12F	投資業
MEDIPRO INC.	90.03.15	2nd Floor, Felix House, 24Dr. Joseph Riviere Street Port Lous R.O.M.	投資業
康盛藥品(股)公司	98.11.04	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、食品什貨及批發業及國際貿易業
上海健保醫療電子有限公司	90.05.24	上海市嘉定區外崗鎮滬宜公路 6018 號	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
上海健保貿易有限公司	98.04.28	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
瑞盛醫學科技(股)公司	93.04.02	台北市港墘路 189 號 12 樓	一般儀器及醫療器材製造、批發及零售業等
永安醫學(股)公司	98.04.06	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
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	94.03.31	P.O.Box 3152 Road Town Tortola BVI	投資業
RMJ CORP. LTD.	94.06.17	埼玉縣所澤市大字下安松 815 番地 10	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測及銷售
勝霖藥品(股)公司	89.04.13	台中縣豐原市豐榮里三民路 188 號 190 巷 2-2 號 1F	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材、食品什貨及飲料零售業

(三) 公司與關係企業之關係

關係企業名稱	與本公司之關係
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	本公司之子公司
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	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
江蘇優盛醫療電子有限公司	本公司之孫公司持股100%之轉投資公司
互宜投資股份有限公司	本公司之子公司
MEDIPRO INC.	本公司之孫公司
康盛藥品(股)公司	本公司之孫公司
上海健保醫療電子有限公司	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	本公司之孫公司持股100%之轉投資公司
瑞盛醫學科技(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司
永安醫學(股)公司	本公司採權益法評價之子公司持股100%之轉投資公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	本公司之子公司
RMJ CORP. LTD.	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
勝霖藥品(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司

(四) 各關係企業投資金額與經營概況

單位：新台幣/美元/人民幣仟元；仟股

企業名稱	原始投資金額		期末持有 (98.12.31)			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益
	本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額		
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	US10,220	US10,220	10,220	100%	NT84,761	NT(32,024)	NT(31,874)
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	US10,220	US10,220	10,220	100%	NT84,877	NT(32,019)	NT(32,019)
優盛醫療電子(上海)有限公司	US7,420	US7,420	7,420	100%	NT1,184	NT(35,614)	NT(35,614)
江蘇優盛醫療電子有限公司	US2,800	US2,800	2,800	100%	NT83,652	NT3,596	NT3,596
互宜投資股份有限公司	NT30,000	NT5,000	3,000	100%	NT102,635	NT24,550	NT24,550
MEDIPRO INC.	US140	US140	140	100%	NT83,191	NT21,812	NT21,812
康盛藥品(股)公司	NT20,000	-	2,000	100%	NT19,933	NT(67)	NT(67)
上海健保醫療電子有限公司	US140	US140	140	100%	NT83,073	NT21,812	NT21,812
上海健保貿易有限公司	RMB3,000	-	-	100%	NT15,180	NT1,277	NT1,277
瑞盛醫學科技(股)公司	NT36,800	NT36,800	3,680	92%	NT35,880	NT32,212	NT29,635
永安醫學(股)公司	NT1,000	-	100	100%	NT667	NT(1,333)	NT(1,333)
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	US404	US404	0.404	100%	NT2,667	NT(507)	NT(507)
RMJ CORP. LTD.	US403	US403	0.900	75%	NT2,636	NT(676)	NT(507)

欣紀達投資(股)公司(註)	-	-	-	-	-	NT(6,738)	NT3,029
勝霖藥品(股)公司	NT216,499	-	9,431.1	94.31%	NT218,088	NT(16,831)	NT(1,439)

註:欣紀達投資股份有限公司已於 98 年 12 月 17 日完成清算程序。

(五) 關係企業營業報告書：不適用。

(六) 關係企業合併財務報表：請參閱『陸、財務概況』中之最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無。

其他資訊揭露評鑑系統補充揭露事項：

(一)「財務及營運資訊透明度」項目：

行業特殊性關鍵績效指標(Key Performance Indicator, KPI)：

1.財務指標

意義：企業財務結構與償債能力之最適化

比率	公式	目標 KPI	98 年度	97 年度	96 年度
負債比率	負債/股東權益	<50%	45%	16%	16%
流動比率	流動資產/流動負債	>300%	305%	608%	873%
利息保障倍數	稅前息前淨利/本期利息支出	>10	9	(10)	53

2.績效指標

意義：人員與費用之管控及創造利潤之效益

比率	公式	目標 KPI	98 年度	97 年度	96 年度
生產力效益指標	營收/年底實際員工數(仟元)	>10,000	8,486	10,790	15,769
研發效益指標	營收/研發費(元)	>20	19	21	33
旅費效益指標	營收/旅費(元)	>200	252	154	220

經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

受訓經理人	受訓課程	受訓時數
行政管理處副總： 陳禮賢	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(精選套裝)	6
稽核室副理： 劉芝強	企業內部控制制度在職訓練研習班-稽核人員之法律責任篇	6

風險管理之組織架構：

本公司各項作業之風險管理，係依其業務性質分由不同單位負責，並由總經理及稽核室針對各業務潛在及既存之風險予以覆核，據以擬定風險導向之年度稽核計畫。各項主要風險之管理單位分述如下：

總經理：領導經營管理團隊，整合共同資源，確保共同資源投入成本最低並創造綜效；協助事業單

位間之問題改善，督導各事業單位目標之達成及各項作業之落實與執行；發展構築公司目標、策略及發展計劃，並展開至子公司及事業單位，領導公司整體組織運作，以降低公司策略風險。

業務處：負責公司銷售及行銷發展方向、策略，新客戶、新市場之開發及市場規劃，掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。

資訊部：負責規劃與整合公司資訊系統及網路架構，維護公司資訊安全，以降低資訊安全風險。

財務部：負責公司有關會計帳務、稅務及預算處理等業務，編製各項財務報告及管理報表、年度預算彙編及執行狀況管控、成本分析及比較，提供經營決策參考，以降低財務風險。

稽核室：負責本公司及子公司相關內部控制及稽核業務，協助董事會及經理人監察及覆核內部控制缺失，適時提供改進建議，以降低各項作業風險。

品保部：負責維持品質管理系統之有效性與適切性，持續改善品質管理系統，執行客戶抱怨及矯正與預防措施，以降品質系統風險。

法規認證部：負責擬定產品認證，策略執行產品上市認證申請，蒐集並導入法規要求，維持公司認證狀態，以降低法規風險。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無

優盛醫學科技股份有限公司

董事長：葉健和