

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

公司地址：台北市內湖區港墘路189號12樓
電話：(02)2659-7888

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)公司沿革	6
(二)重要會計政策之彙總說明	6~8
(三)會計變動之理由及其影響	8
(四)重要會計科目之說明	8~16
(五)關係人交易	16
(六)質押之資產	16
(七)重大承諾事項及或有事項	16
(八)重大之災害損失	17
(九)重大之期後事項	17
(十)其 他	17
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	17
2.轉投資事業相關資訊	17
3.大陸投資資訊	17
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	17~18
(十二)部門別財務資訊	18

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元

	99.3.31		98.3.31			99.3.31		98.3.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100	\$ 460,418	24	214,264	15	2100	\$ 232,160	12	167,648	12
1310	162,445	8	241,330	17	2120	62,238	3	508	-
1121	3,322	-	2,548	-	2140	203,081	10	55,310	4
1140	49,782	3	32,836	2	2160	1,913	-	1,277	-
1190	8,192	-	20,213	1	2170	59,599	3	37,483	3
1210	370,554	20	180,470	13	2180	90	-	847	-
1250	102,656	5	15,110	1	2272	68,272	3	25,392	2
1291	34,237	2	1,497	-	2280	52,196	3	37,755	3
	<u>1,191,606</u>	<u>62</u>	<u>708,268</u>	<u>49</u>		<u>679,549</u>	<u>34</u>	<u>326,220</u>	<u>24</u>
基金及長期投資(附註四(五)及四(十四))：					長期付息負債：				
1425	-	-	15,398	1	2411	-	-	82,264	6
1480	-	-	-	-	2420	268,690	15	19,062	1
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,398</u>	<u>1</u>		<u>268,690</u>	<u>15</u>	<u>101,326</u>	<u>7</u>
1440	16,570	1	1,654	-	2810	8,058	-	5,010	-
其他金融資產—非流動					2820	6	-	3	-
固定資產(附註四(六)及六)：					負債合計				
1501	359,194	18	344,059	27	<u>956,303</u>				
1521	201,416	10	167,156	12	股東權益：				
1531	63,467	3	74,041	5	股本(附註四(十二))：				
1537	33,845	2	66,353	5	普通股				
1551	6,696	-	6,521	-	3110	671,399	34	639,160	46
1561	31,421	2	25,279	2	資本公積：				
1631	116,737	6	-	-	3210	136,467	7	167,903	12
1671	5,207	-	1,149	-	3220	6,383	-	5,641	-
1681	42,488	2	46,602	3	3272	-	-	22,828	2
1672	896	-	1,145	-	3280	21,201	1	-	-
	<u>861,367</u>	<u>43</u>	<u>732,305</u>	<u>54</u>	保留盈餘(附註四(十二))：				
15X9	(203,476)	(10)	(156,760)	(11)	3310	89,913	5	89,913	6
	<u>657,891</u>	<u>33</u>	<u>575,545</u>	<u>43</u>	3320	8,217	-	8,217	1
無形資產：					3350	81,392	4	19,323	1
1760	46,660	2	-	-	3420	(4,553)	-	7,435	1
1780	21,508	1	41,698	3	1,010,419				
	<u>68,168</u>	<u>3</u>	<u>41,698</u>	<u>3</u>	3610	885	-	1,912	-
其他資產：					股東權益合計				
1820	600	-	-	-	<u>1,011,304</u>				
1830	25,929	1	42,697	3	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1860	6,843	-	9,631	1	負債及股東權益總計				
	<u>33,372</u>	<u>1</u>	<u>52,328</u>	<u>4</u>	<u>\$ 1,967,607</u>				
資產總計	\$ 1,967,607	100	1,394,891	100	<u>100</u>				

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：陳禮賢

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季		98年第一季	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 522,107	101	185,697	100
4170 銷貨退回	(5,541)	(1)	(468)	-
4190 銷貨折讓	(864)	-	(1)	-
營業收入淨額	515,702	100	185,228	100
營業成本：				
5110 銷貨成本	(361,710)	(70)	(129,771)	(70)
營業毛利	153,992	30	55,457	30
營業費用：				
6100 推銷費用	(87,970)	(17)	(11,643)	(6)
6200 管理及總務費用	(39,151)	(8)	(33,205)	(18)
6300 研究發展費用	(12,349)	(2)	(18,183)	(10)
	(139,470)	(27)	(63,031)	(34)
營業淨利(淨損)	14,522	3	(7,574)	(4)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	909	-	257	-
7160 兌換利益	394	-	2,107	1
7210 租金收入	17	-	9	-
7310 金融資產評價利益	587	-	909	-
7320 金融負債評價利益	-	-	678	-
7480 什項收入	9,223	2	2,043	1
	11,130	2	6,003	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(3,575)	(1)	(3,028)	(2)
7530 處分固定資產損失	(4,610)	(1)	-	-
7560 兌換損失	-	-	(365)	-
7650 金融負債評價損失	(177)	-	-	-
7880 什項支出	(452)	-	(49)	-
	(8,814)	(2)	(3,442)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利(淨損)	16,838	3	(5,013)	(4)
8110 所得稅費用	3,282	1	352	-
合併總利益(損失)	\$ 13,556	2	(5,365)	(4)
歸屬予：				
合併淨利(淨損)	\$ 12,703	2	(5,692)	(4)
9602 少數股權淨利	853	-	327	-
	\$ 13,556	2	(5,365)	(4)
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)－當期(附註四(十三))	\$ 0.20	0.19	(0.12)	(0.09)
基本每股盈餘(元)－追溯	\$ 0.20	0.19	(0.12)	(0.08)
稀釋每股盈餘(元)－當期	\$ 0.20	0.19	(0.12)	(0.09)
稀釋每股盈餘(元)－追溯	\$ 0.20	0.19	(0.12)	(0.08)

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：陳禮賢

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
營業活動之現金流量：		
合併總利益(損失)	\$ 13,556	(5,365)
調整項目：		
折舊費用	11,603	7,387
攤銷費用	3,687	6,246
應付公司債折價攤銷	2	709
存貨跌價、報廢及呆滯損失	102	-
存貨盤損	599	-
處分及報廢固定資產損失	4,610	-
金融資產及負債未實現評價利益	(697)	(1,587)
買回應付公司債損失	287	-
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的金融資產減少(增加)	23,189	(32,078)
應收票據減少	1,209	755
應收帳款減少	13,414	11,259
其他應收款減少	21,455	2,612
存貨(增加)減少	(24,520)	22,389
預付費用(增加)減少	(87,443)	4
預付款項減少(增加)	2,972	(910)
其他流動資產減少	4,715	64
其他金融資產增加	(1,755)	(1,417)
遞延所得稅資產減少(增加)	182	(1,823)
交易目的金融負債增加	200	-
應付票據增加	61,044	88
應付帳款(減少)增加	(21,263)	5,244
應付所得稅減少	(7,741)	-
應付費用減少	(14,604)	(2,525)
其他流動負債增加(減少)	18,666	(4,409)
應計退休金負債增加	154	88
營業活動之淨現金流入	<u>23,623</u>	<u>6,731</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
投資活動之現金流量：		
預付長期投資款增加	-	(1,000)
購置固定資產	(10,786)	(2,211)
處分固定資產價款	1,923	-
存出保證金增加	(600)	-
遞延費用增加	(432)	(448)
受限制資產增加	(3,684)	-
購置無形資產	-	(3,431)
處分無形資產價款	92	-
其他金融資產增減	(1,076)	(488)
商譽	(3,186)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(17,749)</u>	<u>(7,578)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	14,180	(1,946)
買回可轉換公司債	(2,900)	-
舉借長期借款	3,617	-
償還長期借款	-	(4,664)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>14,897</u>	<u>(6,610)</u>
匯率影響數	4,945	5,919
合併個體變動淨影響數	(10,603)	-
本期現金及約當現金淨增減數	15,113	(1,538)
期初現金及約當現金餘額	<u>445,305</u>	<u>215,802</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 460,418</u>	<u>214,264</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 3,211</u>	<u>2,201</u>
支付所得稅	<u>\$ 6,011</u>	<u>3,246</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 68,272</u>	<u>25,392</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：陳禮賢

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十九年及九十八年三月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司依據行政院金融監督管理委員會於民國九十六年十一月十五日發布之金管證六字第0960064020號令規定，於編製合併財務季報表時附註得簡化揭露，故該等已簡化之附註揭露事項未依證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則予以揭露。合併公司已編製民國九十八年度之合併財務報表，並業經會計師於民國九十九年三月二十二日出具無保留意見之查核報告在案，為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與前述已查核之合併財務報表一併參閱。合併子公司會計政策除下列第三段所述者外，餘與前述已編製之合併財務報表相同。

除上述說明外，本公司合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務季報表編製基礎

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

1.列入合併報表之子公司明細：

公司名稱	成立日期	投資公司名稱	主要營業項目	綜合持股比例		說明
				99.3.31	98.3.31	
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) MEDIPRO INC. (以下稱MEDIPRO)	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	100%	100%	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司 MEDIPRO直接持股超過40%之子公司 (註1)
江蘇優盛醫療電子有限公司	97.03.14	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED (以下稱TRANS-WORLD)	提供普通診察器械、醫療電子儀器設備、臨床檢驗分析儀器的生產技術諮詢服務	100%	100%	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司
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季報表附註(續)

公司名稱	成立日期	投資公司名稱	主要營業項目	綜合持股比例		說明
				99.3.31	98.3.31	
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
上海健保貿易有限公司	98.04.28	優盛醫療電子(上海)有限公司(以下稱上海優盛)	電子血壓計、電子體溫計、血糖儀、血糖試紙及相關零配件之批發及進出口業務	100%	-	上海優盛直接持股超過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
勝霖藥品(股)公司	89.04.13	本公司	西藥零售業、化妝品零售業、醫療器材、食品什貨及飲料零售業	100%	-	本公司直接持股超過50%之子公司 (註2)

註1：本公司百分之百之子公司TOP UNICORN LTD.及互宜投資股份有限公司透過TRANS-WORLD LTD.及MEDIPRO INC.轉投資之優盛醫療電子(上海)有限公司(存續公司)及上海健保醫療電子有限公司(消滅公司)於民國九十九年一月一日組織重整合併，合併後之存續公司實收資本額為美金7,560千元，TRANS-WORLD LTD.及MEDIPRO INC.分別持股52.99%及47.01%。

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，故截至民國九十九年三月三十一日本公司持有勝霖藥品股份有限公司股權為100%。

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季報表附註(續)

(二)存貨

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

三、會計變動之理由及其影響

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
現金及零用金	\$ 6,392	1,230
銀行存款	197,379	213,034
定期存款	256,647	-
合計	<u>\$ 460,418</u>	<u>214,264</u>

(二)金融資產

合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產及負債		
交易目的金融資產：		
上市(櫃)股票	\$ 4,065	1,609
受益憑證－開放型基金	158,380	239,721
合計	<u>\$ 162,445</u>	<u>241,330</u>
交易目的金融負債：		
外匯選擇權合約	\$ 90	-
可轉換公司債	-	847
合計	<u>\$ 90</u>	<u>847</u>
以成本衡量之金融資產－非流動：		
達楷生醫科技股份有限公司	\$ 5,000	5,000
奇美醫藥生物科技股份有限公司	919	-
減：累計減損	(5,919)	(5,000)
合計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活所暴露之匯率及利率風險，本公司民國九十九年三月三十一日因未適用避險會計帳列交易目的金融負債之衍生性金融商品明細如下：

外匯選擇權合約：

	名目本金(千元)	幣別	到期日
賣出選擇權	<u>USD 1,000</u>	美元兌台幣	99.04.06~99.04.28

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。截至民國九十九年三月三十一日止，已全數提列減損失。

(三)應收票據及帳款淨額

	99.3.31	98.3.31
應收票據	\$ 3,322	2,548
應收帳款	56,824	38,472
減：備抵呆帳	(7,042)	(5,636)
淨額	<u>\$ 53,104</u>	<u>35,384</u>

(四)存貨

	99.3.31	98.3.31
製成品	\$ 44,966	59,073
減：備抵損失	(16,416)	(13,224)
小計	<u>28,550</u>	<u>45,849</u>
商品	264,720	14,158
減：備抵損失	(21,100)	(2,351)
小計	<u>243,620</u>	<u>11,807</u>
在製品及半成品	41,396	60,289
減：備抵損失	(7,732)	(33,060)
小計	<u>33,664</u>	<u>27,229</u>
原料	86,096	113,651
減：備抵損失	(29,234)	(19,836)
小計	<u>56,862</u>	<u>93,815</u>
在途存貨	<u>7,858</u>	<u>1,770</u>
合計	<u>\$ 370,554</u>	<u>180,470</u>

合併公司民國九十九年第一季帳列之存貨相關費損為701千元。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(五)預付長期投資款

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

(六)固定資產

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
99.3.31				
土 地	\$	359,194	-	359,194
房 屋 及 建 築		201,416	21,361	180,055
機 器 設 備		63,467	38,262	25,205
模 具 設 備		33,845	25,244	8,601
運 輸 設 備		6,696	3,961	2,735
租 賃 改 良		116,737	60,340	56,397
辦 公 設 備		31,421	20,575	10,846
其 他 設 備		42,488	33,733	8,755
未 完 工 程		5,207	-	5,207
預 付 設 備 款		896	-	896
合 計	\$	861,367	203,476	657,891
98.3.31				
土 地	\$	344,059	-	344,059
房 屋 及 建 築		167,156	16,133	151,023
機 器 設 備		74,041	37,947	36,094
模 具 設 備		66,353	48,329	18,024
運 輸 設 備		6,521	3,461	3,060
辦 公 設 備		25,279	17,433	7,846
其 他 設 備		46,602	33,457	13,145
未 完 工 程		1,149	-	1,149
預 付 設 備 款		1,145	-	1,145
合 計	\$	732,305	156,760	575,545

於民國九十九年及九十八年三月三十一日，上列固定資產提供銀行借款擔保之情形，請詳附註六。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(七)短期借款

<u>借 款 種 類</u>	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
信用借款	\$ 178,130	164,199
信用狀借款	5,627	-
擔保借款	48,403	3,449
	<u>\$ 232,160</u>	<u>167,648</u>

短期借款係浮動利率計息，於民國九十九年及九十八年第一季之利率區間為1.0379%~5.0058%及1.58%~5.589%。

(八)長期借款

<u>借 款 種 類</u>	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
信用借款	\$ 17,787	44,454
擔保借款	319,175	-
減：一年內到期部分	(68,272)	(25,392)
	<u>\$ 268,690</u>	<u>19,062</u>

上述借款係採浮動利率計息，於民國九十九年及九十八年第一季利率區間分別為1.071%~2.172%及2.02680%。

(九)應付公司債

本公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日已發行流通在外之無擔保可轉換公司債，其內容如下：

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

可轉換公司債主要發行條件說明如下：

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

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

項 目	九十六年國內第一次無擔保轉換公司債
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。

本公司係依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>98.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 92,600
權益組成要素	<u>(22,828)</u>
負債組成要素公平價值	69,772
評價調整	8,941
利息費用	<u>4,398</u>
	<u>\$ 83,111</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>98.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	\$ 847
應付公司債	<u>82,264</u>
	<u>\$ 83,111</u>

本公司發行九十六年國內第一次無擔保轉換公司債，經歷次贖回及轉換分別為99,300千元及700千元，已全數贖回或轉換，並於九十九年一月五日下午櫃。

(十)退休金準備：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(十一)所得稅：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(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，截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，額定股本均為850,000千元，實收股本分別為671,399千元及639,160千元，每股面額10元，分別為67,139,895股及63,915,974股。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司於民國九十二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，截至民國九十八年三月三十一日，本公司流通在外員工認股權證之數量及認購價格如下：

	98.3.31	
	數量	行使價格
期初流通在外	1,805,127	15.79
本期到期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,805,127</u>	<u>15.79</u>
期末仍可行使之認股選擇權	<u>1,805,127</u>	<u>15.79</u>

2. 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

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

增資31,958千元。

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。

本公司民國九十八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。

本公司截至民國九十九年三月三十一日止之稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利分配成數10%及董監酬勞分配成數1%，估計員工紅利金額為1,130千元及董監酬勞為113千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議實際配發金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

(十三)每股盈餘

民國九十九年及九十八年三月三十一日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	99.3.31		98.3.31	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘－當期				
本期淨利(損)(千元)	\$ 13,133	12,703	(7,811)	(5,692)
加權平均流通在外股數(股)	67,113,959	67,113,959	63,915,974	63,915,974
每股盈餘	\$ 0.20	0.19	(0.12)	(0.09)
基本每股盈餘－追溯				
加權平均流通在外股數(股)	67,113,959	67,113,959	67,111,772	67,111,772
每股盈餘	\$ 0.20	0.19	(0.12)	(0.08)
稀釋每股盈餘－當期				
本期淨利(損)(千元)	\$ 13,133	12,703	(7,811)	(5,692)
加權平均流通在外股數(股)	67,113,959	67,113,959	63,915,974	63,915,974
員工分紅	64,963	64,963	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	67,178,922	67,178,922	63,915,974	63,915,974
每股盈餘	\$ 0.20	0.19	(0.12)	(0.09)
稀釋每股盈餘－追溯				
加權平均流通在外股數(股)	67,113,959	67,113,959	67,111,772	67,111,772
員工分紅	64,963	64,963	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	67,178,922	67,178,922	67,111,772	67,111,772
每股盈餘	\$ 0.20	0.19	(0.12)	(0.08)

(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季報表附註(續)

除上述金融資產及負債外，民國九十九年及九十八年三月三十一日，合併公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	99.3.31			98.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方式估計		以公開報價決定	以評價方式估計
金融資產：						
公平價值變動列入損益之	\$ 162,445	162,445	-	241,330	241,330	-
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	16,570	-	16,570	1,654	-	1,654
金融負債：						
公平價值變動列入損益之	90	-	90	847	-	847
金融負債－流動						
應付公司債	-	-	-	82,264	-	82,264
長期借款(含一年內到期)	336,962	-	336,962	44,454	-	44,454

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。合併公司因長期借款係約定浮動利率，故其帳面價值即等於公平價值。

3. 民國九十九年及九十八年三月三十一日合併公司提供作為銀行借款擔保之金融資產，請詳附註六。

4. 合併公司民國九十九年及九十八年第一季認列公平價值變動列入損益之金融資產當期損益之金額分別為587千元(金融資產評價利益)及909千元(金融資產評價利益)。

5. 合併公司民國九十九年及九十八年第一季認列公平價值變動列入損益之金融負債當期損益之金額為177千元(金融負債評價損失)及678千元(金融負債評價利益)。

6. 財務風險資訊

(1) 市場風險

合併公司持有之受益憑證係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於受益憑證市場價格變動之風險。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)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，合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金、約當現金及所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

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

(3)流動性風險

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

五、關係人交易：無。

六、質押之資產

於民國九十九年及九十八年三月三十一日，合併公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	99.3.31	98.3.31	擔保用途
受限制資產—定期存款	\$ 34,237	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	170,468	56,494	"
	<u>\$ 562,022</u>	<u>155,731</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國九十九年三月三十一日已開立未使用之國內外信用狀金額為日幣10,800千元。

(二)本公司於民國九十九年三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分別為3,840千元。

(三)合併公司於民國九十九年三月三十一日，因承租廠房，未來五年度應支付之租金支出情形如下：

99.4.1~99.12.31	\$	59,306
100.1.1~100.12.31		73,939
101.1.1~101.12.31		67,029
102.1.1~102.12.31		59,403
103.1.1~103.12.31		53,564
104.1.1~104.3.31		44,705
	\$	<u>357,946</u>

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)資產、負債之流動性分析：不適用。

(二)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(三)重分類

民國九十八年第一季財務報表中若干金額為配合民國九十九年第一季財務報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(三)大陸投資資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十九年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	優盛醫學科技 (股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	1	進貨	128,040	平價移轉	25 %
	"	"	1	應收帳款	31,007	月結60天	2 %
	"	"	1	應付帳款	46,693	月結30天	2 %
	"	"	1	其他應付款	133	-	- %
	"	優盛醫療電子(上海)有 限公司	1	其他收入- 技術服務	1,405	-	- %
	"	"	1	其他應收款	1,398	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	47	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	銷貨	793	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	475	月結90天	- %
	"	"	1	其他收入- 技術服務	429	-	- %
	"	"	1	其他應收款	15,150	-	- %
	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	21	-	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %
	"	康盛藥品(股)公司	1	預收款項	21	-	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.民國九十八年第一季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				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	104,467	平價移轉	56 %
	"	"	1	應收帳款	9,871	月結60天	1 %
	"	"	1	其他應收款	259	-	- %
	"	"	1	應付帳款	36,318	月結30天	3 %
	"	"	1	其他應付款	138	-	- %
	"	MEDIPRO INC.	1	銷貨	2,738	按成本加成訂價	1 %
	"	"	1	應收帳款	3,398	月結60天	- %
	"	優盛醫療電子(上海)有 限公司	1	其他收入- 技術服務	1,063	-	1 %
	"	"	1	其他應收款	1,056	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	182	按成本加成訂價	5 %
	"	"	1	應付帳款	171	月結30天	- %
	"	"	1	租金收入	9	-	- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

十二、部門別財務資訊：

依財務會計準則公報第二十三號規定得不揭露之。