

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九月三十日

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九月三十日

單位：新台幣千元

	99.9.30		98.9.30			99.9.30		98.9.30			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 433,860	23	403,172	20	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 133,589	7	211,360	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二)及(十三))	127,976	7	245,531	12	2120	應付票據	43,406	2	44,447	2
1121	應收票據(附註四(三))	3,720	-	3,407	-	2140	應付帳款	232,626	13	209,406	10
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	60,602	3	72,107	3	2160	應付所得稅	5,113	-	16,132	1
1190	其他金融資產－流動	11,170	1	19,125	1	2170	應付費用	90,522	5	75,302	4
1210	存貨(附註四(四))	397,900	21	337,642	17	2272	一年或一營業週期內到期之長期借款 (附註四(八)及(十三))	86,490	4	30,640	2
1250	預付款項及其他流動資產	71,450	4	73,783	4	2280	其他流動負債(附註五)	35,552	2	32,667	2
1291	受限制資產(附註六)	70,953	4	30,021	2			627,298	33	619,954	31
		1,177,631	63	1,184,788	59						
<b>基金及長期投資(附註四(二)及(十三))：</b>											
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	2410	應付公司債(附註四(七)及(十三))	-	-	78,368	4
						2420	長期借款(附註四(八)及(十三))	228,604	12	269,392	14
								228,604	12	347,760	18
1440	其他金融資產－非流動(附註四(十三))	14,403	1	15,826	1	<b>其他負債：</b>					
<b>固定資產(附註四(五)及六)：</b>											
1501	土地	359,194	18	359,194	18	2810	退休金準備(附註四(九))	8,386	-	7,477	-
1521	房屋及建築	201,416	10	201,060	10	2820	存入保證金	16	-	3	-
1531	機器設備	58,673	3	75,079	4			8,402	-	7,480	-
1537	模具設備	28,484	1	58,654	3	<b>負債合計</b>					
1551	運輸設備	6,167	-	6,277	-	<b>股東權益：</b>					
1561	辦公設備	29,845	2	32,213	2	<b>股本(附註四(十一))：</b>					
1631	租賃改良	122,450	6	121,032	6	3110	普通股股本	704,969	37	671,118	34
1671	未完工程	392	-	1,729	-	<b>資本公積：</b>					
1681	其他設備	43,492	2	40,515	2	3210	資本公積－發行溢價	102,897	5	135,945	7
1672	預付設備款	650	-	826	-	3220	資本公積－庫藏股票交易	6,383	-	6,383	-
		850,763	42	896,579	45	3272	資本公積－認股權(附註四(七))	-	-	21,373	1
15x9	減：累計折舊	(204,881)	(11)	(215,135)	(11)	3280	資本公積－其他	21,201	1	-	-
		645,882	31	681,444	34	<b>保留盈餘(附註四(十一))：</b>					
<b>無形資產：</b>											
1780	其他無形資產	69,395	4	77,105	4	3310	法定盈餘公積	94,280	5	89,913	5
<b>其他資產：</b>											
1830	遞延費用	28,340	1	31,486	2	3320	特別盈餘公積	8,217	-	8,217	-
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	7,195	-	20	-	3350	未提撥保留盈餘	140,962	7	26,668	1
1887	受限制資產－非流動	600	-	-	-	3420	累積換算調整數	(4,879)	-	(2,782)	-
		36,135	1	31,506	2			1,074,030	55	956,835	48
		1,943,446	100	1,990,669	100	3610	少數股權	5,112	-	58,640	3
<b>資產總計</b>											
		\$ 1,943,446	100	1,990,669	100	<b>股東權益合計</b>					
<b>負債及股東權益總計</b>											
		\$ 1,943,446	100	1,990,669	100	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>					
						<b>負債及股東權益總計</b>					
		\$ 1,943,446	100	1,990,669	100			\$ 1,943,446	100	1,990,669	100

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季		98年前三季	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 1,768,967	101	1,101,712	100
4170 銷貨退回	(21,592)	(1)	(3,186)	-
4190 銷貨折讓	(1,745)	-	(2,499)	-
營業收入淨額	1,745,630	100	1,096,027	100
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註四(四))	(1,216,262)	(70)	(775,951)	(71)
	(1,216,262)	(70)	(775,951)	(71)
營業毛利	529,368	30	320,076	29
營業費用：				
6100 推銷費用	(275,328)	(16)	(157,510)	(14)
6200 管理及總務費用	(125,376)	(7)	(105,680)	(10)
6300 研究發展費用	(44,270)	(3)	(51,110)	(5)
	(444,974)	(26)	(314,300)	(29)
營業淨利	84,394	4	5,776	-
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,674	-	1,347	-
7122 股利收入	-	-	42	-
7130 處分固定資產利益	-	-	114	-
7160 兌換利益	1,408	-	-	-
7210 租金收入	90	-	26	-
7310 金融資產評價利益	3,565	-	9,986	1
7320 金融負債評價利益	-	-	1,688	-
7480 什項收入	28,713	2	21,313	2
	36,450	2	34,516	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(9,535)	(1)	(11,532)	(1)
7530 處分固定資產損失	(10,581)	(1)	-	-
7560 兌換損失	-	-	(836)	-
7630 減損損失	-	-	(400)	-
7650 金融負債評價損失	(684)	-	-	-
7880 什項支出	(4,528)	-	(143)	-
	(25,328)	(2)	(12,911)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利	95,516	4	27,381	2
8110 所得稅費用(附註四(十))	17,866	1	26,153	2
合併總(損)益	\$ 77,650	3	\$ 1,228	-
歸屬予：				
合併淨損益	\$ 76,640	3	1,653	-
9602 少數股權淨利(淨損)	1,010	-	(425)	-
	\$ 77,650	3	\$ 1,228	-
			稅前	稅後
基本每股盈餘(元)-當期(附註四(十二))	\$ 1.15	1.09	0.19	0.02
基本每股盈餘(元)-追溯	\$ 1.15	1.09	0.18	0.02
稀釋每股盈餘(元)-當期	\$ 1.15	1.08	0.19	0.02
稀釋每股盈餘(元)-追溯	\$ 1.15	1.08	0.18	0.02

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>合併總(損)益</b>	\$ 77,650	1,228
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	33,225	37,277
各項攤提	11,127	18,956
呆帳費用提列	-	1,427
存貨跌價、報廢及呆滯損失	(3,194)	23,418
金融資產減損損失	-	400
應付公司債折價攤銷	2	2,072
金融資產及負債評價利益	(3,168)	(11,674)
處分及報廢固定資產損失	10,581	(114)
應付公司債贖回損失	287	-
合併借項	(6,469)	-
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
交易目的金融資產及負債減少(增加)	60,239	(36,212)
應收票據減少(增加)	811	(84)
應收帳款減少(增加)	2,594	(24,894)
其他應收款減少	22,279	4,174
其他金融資產—流動(增加)減少	(5,557)	28
存貨(增加)減少	(47,971)	26,812
預付費用增加	(40,379)	(37,358)
預付款項增加	(13,769)	(15,244)
其他流動資產減少(增加)	5,598	(2,343)
遞延所得稅資產—非流動(增加)減少	(170)	7,813
應付票據增加	42,212	43,977
應付帳款增加	8,282	74,399
應付所得稅減少	(4,541)	(15,371)
應付費用增加	16,319	2,547
其他流動負債增加(減少)	2,022	(9,497)
應計退休金負債增加	482	2,555
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>168,492</u>	<u>94,292</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九月三十日

單位:新台幣千元

	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
其他金融資產—非流動減少(增加)	1,091	(587)
取得備供出售金融資產	-	(144,974)
處分備供出售金融資產價款	-	171,488
處分固定資產價款	14,658	430
購置固定資產	(30,934)	(61,581)
購置無形資產	(3,267)	(7,989)
遞延費用增加	(3,873)	(2,781)
受限制資產增加	(41,000)	(28,524)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(63,325)</u>	<u>(74,518)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(84,391)	41,766
買回可轉換公司債	(2,900)	(5,814)
(償還)舉借長期借款	(18,251)	250,914
存入保證金增加	10	-
少數股權變動	(6,533)	-
<b>融資活動之淨現金流(出)入</b>	<u>(112,065)</u>	<u>286,866</u>
匯率影響數	(4,547)	2,819
合併個體變動淨影響數	-	(159,298)
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(11,445)	150,161
期初現金及約當現金餘額	445,305	253,011
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 433,860</u>	<u>403,172</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 7,319</u>	<u>5,645</u>
支付所得稅	<u>\$ 27,522</u>	<u>45,346</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 86,490</u>	<u>30,640</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九月三十日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革：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九十九年上半年度之合併財務報表，並業經會計師於民國九十九年八月二十三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
				99.9.30	98.9.30	
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	89.08.08	本公司	投資業	100%	100%	本公司直接持股超過50%之子公司
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	89.08.08	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED (以下稱TOP UNICORN)	"	100%	100%	TOP UNICORN直接持股超過50%之子公司
優盛醫療電子(上海)有限公司	90.03.12	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED (以下稱TRANS-WORLD) MEDIPRO INC. (以下稱MEDIPRO)	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	100%	100%	TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司 MEDIPRO直接持股超過40%之子公司(註1)
江蘇優盛醫療電子有限公司	97.03.14	TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED (以下稱TRANS-WORLD)	提供普通診察器械、醫療電子儀器設備、臨床檢驗分析儀器的生產技術諮詢服務	100%	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
				99.9.30	98.9.30	
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%	MEDIPRO INC.直接持股超過50%之子公司 (註1)
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%	92%	瑞盛醫學直接持股超過50%之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	94.03.31	本公司	投資業	100%	100%	本公司直接持股超過50%之子公司
RMJ CORP. LTD.	94.06.17	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED (以下稱PEAKWEALTH)	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測及銷售	75%	75%	PEAKWEALTH直接持股超過50%之子公司
Rossmax Swiss GmbH	99.09.02	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等	100%	-	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	-	76.59%	本公司直接持股超過50%之子公司 (註2)
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%	71.27%	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九月三十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。



## 優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3. 子公司會計年度起訖日與母公司不同：無。
4. 國外子公司營業之特殊風險：無。
5. 各子公司盈餘分配受法令或契約限制：無。
6. 合併借(貸)項：屬不可辨認原因者，自民國九十五年起的不再攤銷；可辨認原因者，則依其所屬資產估計剩餘經濟年限攤提。

### (二)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，對民國九十八年前三季合併淨損增加9,646千元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
現金及零用金	\$ 6,489	6,093
銀行存款	298,871	242,079
定期存款	<u>128,500</u>	<u>155,000</u>
合計	<u>\$ 433,860</u>	<u>403,172</u>

#### (二)金融資產

合併公司民國九十九年及九十八年九月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產及負債		
交易目的金融資產：		
上市(櫃)股票	\$ 2,841	4,738
受益憑證－開放型基金	125,135	240,790
可轉換公司債	-	3
合  計	<u>\$ 127,976</u>	<u>245,531</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	1,200
減：累計減損	<u>(5,919)</u>	<u>(6,200)</u>
合  計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

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。截至民

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)

國九十九年九月三十日止，已全數提列減損損失。

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，截至民國九十九年九月三十日止，全數外匯選擇權合約均已到期交割。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
應收票據	\$ 3,720	3,407
應收帳款	67,644	79,149
減：備抵呆帳	<u>(7,042)</u>	<u>(7,042)</u>
淨額	<u>\$ 64,322</u>	<u>75,514</u>

(四)存貨

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
商品及製成品	\$ 320,046	272,091
減：備抵損失	<u>(33,148)</u>	<u>(38,775)</u>
小計	<u>286,898</u>	<u>233,316</u>
在製品及半成品	39,015	50,535
減：備抵損失	<u>(5,297)</u>	<u>(12,009)</u>
小計	<u>33,718</u>	<u>38,526</u>
原料	91,745	98,933
減：備抵損失	<u>(31,294)</u>	<u>(36,330)</u>
小計	<u>60,451</u>	<u>62,603</u>
在途存貨	<u>16,833</u>	<u>3,197</u>
合計	<u>\$ 397,900</u>	<u>337,642</u>

合併公司民國九十九年及九十八年前三季帳列之存貨相關費損分別為2,508千元及13,491千元；民國九十八年前三季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為9,927千元；民國九十九年前三季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5,702千元。

(五)固定資產

<u>99.9.30</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	23,438	177,978
機器設備		58,673	37,293	21,380
模具設備		28,484	20,160	8,324
運輸設備		6,167	4,108	2,059
辦公設備		29,845	20,375	9,470
租賃改良		122,450	63,971	58,479
其他設備		43,492	35,536	7,956
未完工程		392	-	392
預付設備款		<u>650</u>	<u>-</u>	<u>650</u>
合計	\$	<u>850,763</u>	<u>204,881</u>	<u>645,882</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)

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
<b>98.9.30</b>				
土 地	\$	359,194	-	359,194
房 屋 及 建 築		201,060	19,287	181,773
機 器 設 備		75,079	43,338	31,741
模 具 設 備		58,654	45,165	13,489
運 輸 設 備		6,277	3,671	2,606
辦 公 設 備		32,213	20,403	11,810
租 賃 改 良		121,032	52,698	68,334
其 他 設 備		40,515	30,573	9,942
未 完 工 程		1,729	-	1,729
預 付 設 備 款		826	-	826
合 計	\$	<b>896,579</b>	<b>215,135</b>	<b>681,444</b>

於民國九十九年及九十八年九月三十日，上列固定資產提供銀行借款擔保之情形，請詳附註六。

(六)短期借款

借 款 種 類	99.9.30	98.9.30
信用借款	\$ 30,000	177,777
信用狀借款	19,371	-
擔保借款	84,218	33,583
	<b>\$ 133,589</b>	<b>211,360</b>

短期借款係採浮動利率及固定利率計息，於民國九十九年及九十八年前三季之利率區間分別為0.9966%~5.0058%及1.40%~5.008%。

(七)應付公司債

本公司於民國九十八年九月三十日已發行流通在外之無擔保可轉換公司債，其內容如下：

	98.9.30
原發行總額	\$ 100,000
已贖回金額	(13,300)
未攤銷折價	(8,332)
合 計	<b>\$ 78,368</b>

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)

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	(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>98.9.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 86,700
權益組成要素	<u>(21,373)</u>
負債組成要素公平價值	65,327
評價調整	7,278
利息費用	<u>5,760</u>
	<u>\$ 78,365</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>98.9.30</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ (3)
應付公司債	<u>78,368</u>
	<u>\$ 78,365</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，並於民國九十九年一月五日下午櫃。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)長期借款

借款種類	到期區間	99.9.30	98.9.30	備註
信用借款	99.12.06	\$ 5,920	29,302	自98.03起按季償還本金
擔保借款	103.04.03~103.05.04	309,174	270,730	自99.08起按季償還本金
減：一年內到期之長期借款		(86,490)	(30,640)	
淨額		\$ <u>228,604</u>	<u>269,392</u>	

上述借款之質押品，請詳附註六之說明，另於民國九十九年及九十八年九月三十日之利率區間分別為1.913%~2.48%及1.08938%~2.172%。

(九)退休金準備：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(十)所得稅：依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(十一)股東權益

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九月三十日止，額定股本均為850,000千元，實收股本分別為704,969千元及671,118千元，每股面額10元，分別為70,496,889股及67,111,772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，截至民國九十八年九月三十日，本公司流通在外員工認股權證之數量及認購價格如下：

	98.9.30	
	數量	行使價格
期初流通在外	1,805,127	15.79
本期到期失效	(1,805,127)	-
期末流通在外	-	-
期末仍可行使之認股選擇權	-	-

## 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.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。

本公司於民國九十九年六月十五日及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分別為33,570千元及31,958千元。

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九月三十日止之稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利分配成數10%及董監酬勞分配成數1%，估計員工紅利金額為6,191千元及董監酬勞為619千元，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。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十二)每股盈餘

民國九十九年及九十八年九月三十日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	99.9.30		98.9.30	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘－當期</b>				
本期淨利(損)(千元)	\$ 81,041	76,640	13,011	1,653
加權平均流通在外股數(股)	70,488,339	70,488,339	67,111,772	67,111,772
<b>每股盈餘</b>	\$ 1.15	1.09	0.19	0.02
<b>基本每股盈餘－追溯</b>				
加權平均流通在外股數(股)	70,488,339	70,488,339	70,468,766	70,468,766
<b>每股盈餘</b>	\$ 1.15	1.09	0.18	0.02
<b>稀釋每股盈餘－當期</b>				
本期淨利(損)(千元)	\$ 81,041	76,640	13,011	1,653
加權平均流通在外股數(股)	70,488,339	70,488,339	67,111,772	67,111,772
員工分紅	277,021	277,021	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	70,765,360	70,765,360	67,111,772	67,111,772
<b>每股盈餘</b>	\$ 1.15	1.08	0.19	0.02
<b>稀釋每股盈餘－追溯</b>				
加權平均流通在外股數(股)	70,488,339	70,488,339	70,468,766	70,468,766
員工分紅	277,021	277,021	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	70,765,360	70,765,360	70,468,766	70,468,766
<b>每股盈餘</b>	\$ 1.15	1.08	0.18	0.02

(十三)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九月三十日，合併公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	99.9.30			98.9.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方式估計		以公開報價決定	以評價方式估計
金融資產：						
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 127,976	127,976	-	245,531	245,528	3
以成本衡量之金融資產－非流動	-	詳下述(2)	詳下述(2)	-	詳下述(2)	詳下述(2)
其他金融資產－非流動	14,403	-	14,403	15,826	-	15,826
金融負債：						
應付公司債	-	-	-	78,368	-	78,368
長期借款(含一年內到期)	315,094	-	315,094	300,032	-	300,032

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。折現率則以合併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九月三十日合併公司提供作為銀行借款擔保之金融資產，請詳附註六。

4. 合併公司民國九十九年及九十八年前三季認列公平價值變動列入損益之金融資產當期損益之金額分別為3,565千元(金融資產評價利益)及9,986千元(金融資產評價利益)。

5. 合併公司民國九十九年及九十八年前三季認列公平價值變動列入損益之金融負債當期損益之金額為684千元(金融負債評價損失)及1,688千元(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九月三十日，合併公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	99.9.30	98.9.30	擔保用途
受限制資產—定期存款	\$ 70,953	30,021	海關保證及被投資公司融資擔保
土地	347,248	357,317	銀行借款
房屋及建築	158,253	172,733	"
	<u>\$ 576,454</u>	<u>560,071</u>	

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國九十九年及九十八年九月三十日已開立未使用之國內外信用狀金額分別為日幣10,800千元及日幣7,260千元。

(二)本公司於民國九十九年及九十八年九月三十日為被投資公司融資及購料擔保情形請詳附註五之說明。

(三)本公司於民國九十九年九月三十日因向財團法人資訊工業策進會申請科專補助款而存出之保證票據為3,840千元。

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

99.10.01~99.12.31	\$	18,468
100.01.01~100.12.31		71,390
101.01.01~101.12.31		64,552
102.01.01~102.12.31		57,139
103.01.01~103.12.31		51,316
104.01.01~104.09.30		32,226
	<u>\$</u>	<u>295,091</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

民國九十八年前三季財務報表中若干金額為配合民國九十九年前三季財務報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(三)大陸投資資訊：

依金管證六字第0960064020號函釋，得免揭露。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

九十九年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	優盛醫學科技 (股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	1	進貨	509,688	平價移轉	29 %
	"	"	1	應收帳款	32,716	月結60天	2 %
	"	"	1	應付帳款	85,853	月結30天	4 %
	"	"	1	其他應付款	106	-	- %
	"	優盛醫療電子(上海)有 限公司	1	其他收入- 技術服務	5,746	-	- %
	"	"	1	其他應收款	5,633	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	945	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	租金收入	27	-	- %
	"	"	1	預收款項	18	-	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	銷貨	5,152	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	應收帳款	2,225	月結90天	- %
	"	"	1	其他收入- 技術服務	1,286	-	- %
	"	"	1	其他應收款	15,024	-	1 %
	"	互宜投資(股)公司	1	預收款項	3	-	- %
	"	"	1	租金收入	27	-	- %
	"	康盛藥品(股)公司	1	預收款項	3	-	- %
	"	"	1	租金收入	27	-	- %

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

九十八年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	優盛醫學科技 (股)公司	MEDIPRO INC.	1	銷貨收入	17,422	按成本加成訂價	2 %
	"	"	1	應收帳款	2,941	月結60天	- %
	"	TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	1	進貨	375,702	平價移轉	34 %
	"	"	1	應收帳款	17,212	月結60天	1 %
	"	"	1	應付帳款	67,773	月結30天	3 %
	"	"	1	其他應付款	98	-	- %
	"	優盛醫療電子(上海)有 限公司	1	其他收入	3,754	-	- %
	"	"	1	其他應收款	3,647	-	- %
	"	勝霖藥品(股)公司	1	銷貨收入	2,381	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	其他收入	714	-	- %
	"	"	1	應收帳款	3,039	月結60天	- %
	"	"	1	其他應收款	188	-	- %
	"	瑞盛醫學科技(股)公司	1	進貨	1,144	按成本加成訂價	- %
	"	"	1	租金收入	27	預收	- %
	"	"	1	預收款項	18	-	- %

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。