

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

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

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|----------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、聲 明 書 | 3 |
| 四、會計師查核報告 | 4 |
| 五、合併資產負債表 | 5 |
| 六、合併損益表 | 6 |
| 七、合併股東權益變動表 | 7 |
| 八、合併現金流量表 | 8 |
| 九、合併財務報表附註 | |
| (一)公司沿革 | 9 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 9~16 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 17 |
| (四)重要會計科目之說明 | 17~29 |
| (五)關係人交易 | 29~30 |
| (六)質押之資產 | 30 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 30 |
| (八)重大之災害損失 | 30 |
| (九)重大之期後事項 | 31 |
| (十)其 他 | 31 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 31~34 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 34~36 |
| 3.大陸投資資訊 | 36~37 |
| 4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 37~38 |
| (十二)部門別財務資訊 | 38~39 |

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至民國九十九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：民國一〇〇年三月八日

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九十九年及九十八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九十九年度及九十八年度之合併損益表、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，暨評估合併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九十九年及九十八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九十九年度及九十八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
民國一〇〇年三月八日

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 99.12.31 | | 98.12.31 | | | 99.12.31 | | 98.12.31 | | | |
|--------------|------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|----------|--------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | | |
| 資 產 | | | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 554,920 | 31 | 445,305 | 24 | 2100 | 短期借款(附註四(六)) | \$ 88,352 | 5 | 217,980 | 11 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二)及(七)) | 14,399 | 1 | 185,087 | 10 | 2120 | 應付票據 | 4,272 | - | 1,194 | - |
| 1121 | 應收票據(附註四(三)) | 3,457 | - | 4,531 | - | 2140 | 應付帳款 | 203,774 | 12 | 224,344 | 12 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註四(三)) | 55,938 | 3 | 63,196 | 3 | 2160 | 應付所得稅 | 7,717 | - | 9,654 | 1 |
| 1190 | 其他金融資產－流動 | 12,284 | 1 | 27,892 | 1 | 2170 | 應付費用 | 108,066 | 6 | 74,203 | 4 |
| 1210 | 存貨－製造業(附註四(四)) | 394,620 | 22 | 346,735 | 18 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註四(二)) | 161 | - | - | - |
| 1250 | 預付費用及其他流動資產(附註四(十)) | 26,343 | 1 | 22,900 | 1 | 2272 | 一年或一營業週期內到期之長期借款(附註四(八)) | 82,447 | 4 | 48,206 | 3 |
| 1291 | 受限制資產(附註六) | 7,054 | - | 30,553 | 2 | 2280 | 其他流動負債 | 46,939 | 3 | 33,530 | 2 |
| | | <u>1,069,015</u> | <u>59</u> | <u>1,126,199</u> | <u>59</u> | | | <u>541,728</u> | <u>30</u> | <u>609,111</u> | <u>33</u> |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二)) | 9,000 | - | - | - | | 長期附息負債： | | | | |
| 1440 | 其他金融資產－非流動 | 15,352 | 1 | 15,494 | 1 | 2410 | 應付公司債(附註四(七)) | - | - | 3,282 | - |
| | 固定資產(附註四(五)及六)： | | | | | 2420 | 長期借款(附註四(八)) | 206,116 | 11 | 285,139 | 15 |
| 1501 | 土地 | 359,194 | 19 | 359,194 | 19 | | | 206,116 | 11 | 288,421 | 15 |
| 1521 | 房屋及建築 | 201,416 | 11 | 201,416 | 11 | | 其他負債： | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 56,295 | 3 | 75,575 | 4 | 2810 | 退休金準備／應計退休金負債(附註四(九)) | 8,683 | - | 7,904 | - |
| 1537 | 模具設備 | 25,662 | 1 | 40,004 | 2 | 2820 | 存入保證金 | 16 | - | 6 | - |
| 1551 | 運輸設備 | 5,887 | - | 6,263 | - | | | 8,699 | - | 7,910 | - |
| 1561 | 辦公設備 | 28,509 | 2 | 31,226 | 2 | | 負債合計 | 756,543 | 41 | 905,442 | 48 |
| 1631 | 租賃改良 | 123,472 | 7 | 122,834 | 6 | | 股東權益： | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 41,066 | 2 | 39,829 | 2 | | 股本(附註四(十一))： | | | | |
| 1671 | 未完工程 | 196 | - | 1,502 | - | 3110 | 普通股股本 | 704,969 | 39 | 671,118 | 34 |
| 1672 | 預付設備款 | 13,550 | 1 | 681 | - | | 資本公積： | | | | |
| | | 855,247 | 46 | 878,524 | 46 | 3210 | 資本公積－發行溢價 | 102,897 | 6 | 135,945 | 7 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (205,421) | (11) | (207,855) | (11) | 3220 | 資本公積－庫藏股票交易 | 6,383 | - | 6,383 | - |
| | | <u>649,826</u> | <u>35</u> | <u>670,669</u> | <u>35</u> | 3272 | 資本公積－認股權(附註四(七)) | - | - | 887 | - |
| | 無形資產： | | | | | 3280 | 資本公積－其他(附註四(七)) | 21,201 | 1 | 20,486 | 1 |
| 1780 | 其他無形資產 | 21,006 | 1 | 21,939 | 1 | | 保留盈餘(附註四(十一))： | | | | |
| 1760 | 商譽 | 49,943 | 3 | 43,474 | 2 | 3310 | 法定盈餘公積 | 94,280 | 5 | 89,913 | 5 |
| | | <u>70,949</u> | <u>4</u> | <u>65,413</u> | <u>3</u> | 3320 | 特別盈餘公積 | 8,217 | - | 8,217 | - |
| | 其他資產： | | | | | 3350 | 未提撥保留盈餘 | 171,443 | 9 | 68,689 | 4 |
| 1830 | 遞延費用 | 24,322 | 1 | 29,150 | 2 | 3420 | 累積換算調整數 | (25,050) | (1) | (3,765) | - |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十)) | 7,306 | - | 7,025 | - | | | 1,084,340 | 59 | 997,873 | 51 |
| | | 31,628 | 1 | 36,175 | 2 | 3610 | 少數股權 | 4,887 | - | 10,635 | 1 |
| | | | | | | | 股東權益合計 | 1,089,227 | 59 | 1,008,508 | 52 |
| | | | | | | | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| | 資產總計 | <u>\$ 1,845,770</u> | <u>100</u> | <u>1,913,950</u> | <u>100</u> | | 負債及股東權益總計 | <u>\$ 1,845,770</u> | <u>100</u> | <u>1,913,950</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：張淑娟

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 99年度 | | 98年度 | |
|------------------------|--------------|------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4111 銷貨收入 | \$ 2,319,188 | 101 | 1,674,274 | 100 |
| 4170 減：銷貨退回 | (29,392) | (1) | (6,185) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (2,845) | - | (1,813) | - |
| 營業收入淨額 | 2,286,951 | 100 | 1,666,276 | 100 |
| 營業成本： | | | | |
| 5110 銷貨成本(附註四(四)) | (1,576,894) | (69) | (1,155,662) | (69) |
| 營業毛利 | 710,057 | 31 | 510,614 | 31 |
| 營業費用： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (366,155) | (16) | (251,071) | (15) |
| 6200 管理及總務費用 | (168,855) | (7) | (137,139) | (8) |
| 6300 研究發展費用 | (60,060) | (3) | (67,668) | (4) |
| 營業費用合計 | (595,070) | (26) | (455,878) | (27) |
| 營業淨利 | 114,987 | 5 | 54,736 | 4 |
| 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 2,312 | - | 1,986 | - |
| 7122 股利收入 | - | - | 80 | - |
| 7160 兌換利益 | 5,035 | - | - | - |
| 7210 租金收入 | 135 | - | 152 | - |
| 7310 金融資產評價利益 | 4,354 | - | 11,295 | 1 |
| 7480 什項收入 | 27,271 | 1 | 25,887 | 2 |
| | 39,107 | 1 | 39,400 | 3 |
| 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用 | (12,126) | (1) | (15,091) | (1) |
| 7530 處分固定資產損失 | (10,427) | - | (2,386) | - |
| 7560 兌換損失 | - | - | (1,086) | - |
| 7630 減損損失 | - | - | (400) | - |
| 7650 金融負債評價損失 | (574) | - | (7,001) | - |
| 7880 什項支出 | (5,375) | - | (6,280) | - |
| | (28,502) | (1) | (32,244) | (1) |
| 7900 繼續營業部門稅前淨利 | 125,592 | 5 | 61,892 | 6 |
| 8110 所得稅費用(附註四(十)) | 17,639 | 1 | 18,933 | 1 |
| 9600 合併總(損)益 | \$ 107,953 | 4 | \$ 42,959 | 5 |
| 歸屬予： | | | | |
| 9601 合併淨(損)益 | \$ 107,121 | 4 | 43,674 | 5 |
| 9602 少數股權淨利(損) | 832 | - | (715) | - |
| | \$ 107,953 | 4 | \$ 42,959 | 5 |
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 歸屬母公司之每股盈餘(元)(附註四(十二)) | | | | |
| 基本每股盈餘(元)－當期 | \$ 1.56 | 1.52 | 0.75 | 0.65 |
| 基本每股盈餘(元)－追溯 | \$ 1.56 | 1.52 | 0.72 | 0.62 |
| 稀釋每股盈餘(元)－當期 | \$ 1.55 | 1.51 | 0.75 | 0.65 |
| 稀釋每股盈餘(元)－追溯 | \$ 1.55 | 1.51 | 0.72 | 0.62 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：張淑娟

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 累積換算 調整數 | 少數股權 | 合 計 |
|----------------------|------------|----------|------------|------------|-------------|-------------|---------|-----------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未提撥 保留盈餘 | | | |
| 民國九十八年一月一日期初餘額 | \$ 639,160 | 196,372 | 89,913 | 8,217 | 25,015 | 1,465 | 1,636 | 961,778 |
| 資本公積轉增資 | 31,958 | (31,958) | - | - | - | - | - | - |
| 發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權 | - | (1,455) | - | - | - | - | - | (1,455) |
| 可轉換公司債賣回調整資本公積 | - | 742 | - | - | - | - | - | 742 |
| 民國九十八年度合併總損益 | - | - | - | - | 43,674 | - | (715) | 42,959 |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減 | - | - | - | - | - | (5,230) | (21) | (5,251) |
| 少數股權增減 | - | - | - | - | - | - | 9,735 | 9,735 |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額 | 671,118 | 163,701 | 89,913 | 8,217 | 68,689 | (3,765) | 10,635 | 1,008,508 |
| 資本公積轉增資 | 33,570 | (33,570) | - | - | - | - | - | - |
| 可轉換公司債轉換普通股 | 281 | 350 | - | - | - | - | - | 631 |
| 民國九十九年度合併總損益 | - | - | - | - | 107,121 | - | 832 | 107,953 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 4,367 | - | (4,367) | - | - | - |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額增減 | - | - | - | - | - | (21,285) | 84 | (21,201) |
| 少數股權減少 | - | - | - | - | - | - | (6,664) | (6,664) |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額 | \$ 704,969 | 130,481 | 94,280 | 8,217 | 171,443 | (25,050) | 4,887 | 1,089,227 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：張淑娟

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 99年度 | 98年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期合併淨利 | \$ 107,953 | 42,959 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 43,083 | 42,662 |
| 各項攤提 | 15,810 | 23,413 |
| 呆帳費用提列 | - | 1,406 |
| 應付公司債折價攤銷 | 2 | 2,234 |
| 存貨(回升)跌價、報廢及呆滯損失 | (10,554) | 20,316 |
| 處分及報廢固定資產損失 | 10,427 | 2,386 |
| 金融資產及負債評價利益 | (3,780) | (4,294) |
| 減損損失 | - | 400 |
| 應付公司債贖回損失 | 287 | - |
| 合併借項 | (6,469) | - |
| 營業資產及負債之淨變動： | | |
| 交易目的金融資產減少 | 174,589 | 32,367 |
| 應收票據減少(增加) | 1,074 | (1,228) |
| 應收帳款減少(增加) | 7,258 | (20,507) |
| 存貨增加 | (37,331) | (177,168) |
| 預付費用及其他流動資產增加 | (3,443) | (8,504) |
| 其他金融資產—流動減少 | 15,608 | 13,537 |
| 遞延所得稅資產—非流動(增加)減少 | (281) | 783 |
| 應付票據增加 | 3,078 | 774 |
| 應付帳款(減少)增加 | (20,570) | 174,278 |
| 應付所得稅(減少)增加 | (1,937) | 8,377 |
| 應付費用增加 | 33,863 | 34,195 |
| 其他流動負債增加(減少) | 13,409 | (8,634) |
| 應計退休金負債增加 | 779 | 2,982 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>342,855</u> | <u>182,734</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十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 99年度 | 98年度 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | - | 2,184 |
| 取得以成本衡量之金融資產 | (9,000) | - |
| 購置固定資產 | (43,130) | (145,161) |
| 處分固定資產價款 | 2,872 | 556 |
| 遞延費用增加 | (5,003) | (85,512) |
| 受限制資產減少(增加) | 23,499 | (29,056) |
| 購置無形資產 | (355) | (48,487) |
| 其他金融資產－非流動減少(增加) | 142 | (14,328) |
| 投資活動之淨現金流出 | (30,975) | (319,804) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款(減少)增加 | (129,628) | 48,386 |
| 買回可轉換公司債 | (2,900) | (89,746) |
| (償還)舉借長期借款 | (44,782) | 284,227 |
| 存入保證金增加 | 10 | 3 |
| 少數股權變動 | (6,580) | - |
| 融資活動之淨現金流(出)入 | (183,880) | 242,870 |
| 匯率影響數 | (18,385) | 78,975 |
| 合併個體變動淨影響數 | - | 44,728 |
| 本期現金及約當現金淨增加數 | 109,615 | 229,503 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 445,305 | 215,802 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 554,920 | \$ 445,305 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$ 14,430 | \$ 12,615 |
| 支付所得稅 | \$ 33,766 | \$ 51,299 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | |
| 一年內到期之長期借款 | \$ 82,447 | \$ 48,206 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：葉健和

經理人：劉志平

會計主管：張淑娟

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

優盛醫學科技股份有限公司(以下稱本公司)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、批發或零售及藥妝通路為主。

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為1,064人及1,074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 |
|----------------------------------|----------|---|--|----------|----------|---|
| | | | | 99.12.31 | 98.12.31 | |
| 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) 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% | TRANS-WORLD直接持股超過50%之子公司 (註2) |
| 互宜投資(股)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)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 |
|-----------------------------|----------|--|---------------------------------------|----------|----------|-----------------------------------|
| | | | | 99.12.31 | 98.12.31 | |
| 康盛藥品(股)公司 | 98.11.04 | 互宜投資(股)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% | 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% | 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) | " | 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 | - | - | 本公司直接持股超過50%之子公司 (註3) |
| 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% | 94.31% | 本公司直接持股超過50%之子公司 (註3) |

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 DEVELOPMENTS LIMITED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 DEVELOPMENTS LIMITED及MEDIPRO INC.分別持股52.99%及47.01%。

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)

註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，惟基於經濟環境與市場狀況考量江蘇優盛醫療電子有限公司業已於民國九十九年十一月清算完成，並於十二月二十一日將股款美金2,721千元匯回TRANS-WORLD LTD.。

註3：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.子公司之會計政策與控制公司不同：無。
- 5.國外子公司營業之特殊風險：無。
- 6.各子公司盈餘分配受法令或契約限制：無。
- 7.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。
- 8.其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

(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、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(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。

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)

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)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。

(六)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。

(七)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。

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。

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)

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。

(八)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。

(九)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。

(十)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。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

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

處分固定資產之損益列為營業外收支。

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)

(十一)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認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

- 1.專利權：5年。
- 2.商標權：5年。
- 3.技術權利金：5年。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十二)遞延費用

主係電腦軟體及裝潢工程成本，按2~3年及5年採直線法攤銷。

(十三)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。

(十四)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。

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)

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

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。

(十五)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。

(十六)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。

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

本公司及國內子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。

本公司及國內子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。

大陸子公司符合大陸地區外商投資企業和外國企業所得稅法規定，其所得稅稅率為30%，地方稅為3%。惟「中華人民共和國企業所得稅法」已由中華人民共和國第十屆全國人民代表大會第五次會議於民國九十六年三月十六日通過，自民國九十七年一月一日起施行。大陸子公司適用之所得稅率自民國九十七年度起為25%。

(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，本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|--------|-------------------|-----------------|
| 現金及零用金 | \$ 6,798 | 6,578 |
| 銀行存款 | 354,122 | 234,979 |
| 定期存款 | 194,000 | 203,748 |
| 合計 | <u>\$ 554,920</u> | <u>445,305</u> |

(二)金融資產

合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</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 | \$ 3,306 | 4,661 |
| 受益憑證－開放型基金 | 11,093 | 180,378 |
| 可轉換公司債 | - | 48 |
| 合計 | <u>\$ 14,399</u> | <u>185,087</u> |
| 交易目的金融負債： | | |
| 外匯選擇權合約 | <u>\$ 161</u> | <u>-</u> |
| 以成本衡量之金融資產－非流動： | | |
| 達楷生醫科技股份有限公司 | \$ 5,000 | 5,000 |
| 奇美醫藥生物科技股份有限公司 | 919 | 919 |
| 昱程科技股份有限公司 | 9,000 | - |
| 減：累計減損 | <u>(5,919)</u> | <u>(5,919)</u> |
| 合計 | <u>\$ 9,000</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。截至民國九十九年十二月三十一日止，已全數提列減損損失。

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)

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十二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：

| | <u>名目本金(千元)</u> | <u>幣別</u> | <u>到期日</u> |
|-------|------------------|-----------|---------------------|
| 賣出選擇權 | <u>USD 1,000</u> | 美元兌台幣 | 100.01.15~100.01.23 |

(三)應收票據及帳款淨額

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|--------|------------------|-----------------|
| 應收票據 | \$ 3,457 | 4,531 |
| 應收帳款 | 62,980 | 70,238 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(7,042)</u> | <u>(7,042)</u> |
| 淨額 | <u>\$ 59,395</u> | <u>67,727</u> |

(四)存貨

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|---------|-------------------|-----------------|
| 商品及製成品 | \$ 335,202 | 300,823 |
| 減：備抵損失 | <u>(25,525)</u> | <u>(37,553)</u> |
| 小計 | <u>309,677</u> | <u>263,270</u> |
| 在製品及半成品 | 30,886 | 29,310 |
| 減：備抵損失 | <u>(4,427)</u> | <u>(7,749)</u> |
| 小計 | <u>26,459</u> | <u>21,561</u> |
| 原料 | 74,196 | 91,202 |
| 減：備抵損失 | <u>(17,289)</u> | <u>(29,298)</u> |
| 小計 | <u>56,907</u> | <u>61,904</u> |
| 在途存貨 | <u>1,577</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 394,620</u> | <u>346,735</u> |

合併公司民國九十九年度及九十八年度帳列之存貨相關費損分別為10,554千元及39,152千元；民國九十八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8,875千元；民國九十九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21,208千元。

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)

(五)固定資產

| | 成 | 本 | 累 計 折 舊 | 未 折 減 餘 額 |
|-----------------|----|----------------|----------------|----------------|
| 99.12.31 | | | | |
| 土 地 | \$ | 359,194 | - | 359,194 |
| 房 屋 及 建 築 | | 201,416 | 24,477 | 176,939 |
| 機 器 設 備 | | 56,295 | 36,836 | 19,459 |
| 模 具 設 備 | | 25,662 | 18,385 | 7,277 |
| 運 輸 設 備 | | 5,887 | 4,046 | 1,841 |
| 辦 公 設 備 | | 28,509 | 20,060 | 8,449 |
| 租 賃 改 良 | | 123,472 | 67,534 | 55,938 |
| 其 他 設 備 | | 41,066 | 34,083 | 6,983 |
| 未 完 工 程 | | 196 | - | 196 |
| 預 付 設 備 款 | | 13,550 | - | 13,550 |
| 合 計 | \$ | 855,247 | 205,421 | 649,826 |
| 98.12.31 | | | | |
| 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 | \$ | 878,524 | 207,855 | 670,669 |

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，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

| 借 款 種 類 | 99.12.31 | 98.12.31 |
|---------|------------------|----------------|
| 信用借款 | \$ 60,844 | 166,898 |
| 信用狀借款 | - | 2,083 |
| 擔保借款 | 27,508 | 48,999 |
| | \$ 88,352 | 217,980 |

短期借款係採浮動利率及固定利率計息，於民國九十九年度及九十八年度之利率區間分別為1.25%~5.0058%及1%~5.0080%。

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)

(七)應付公司債

本公司於民國九十八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> |
|-------|-----------------|
| 原發行總額 | \$ 100,000 |
| 已贖回金額 | (96,400) |
| 已轉換金額 | - |
| 未攤銷折價 | (318) |
| 合 計 | <u>\$ 3,282</u> |

可轉換公司債主要發行條件說明如下：

| 項 目 | <u>九十六年國內第一次無擔保轉換公司債</u> |
|-------------|---|
| 1.發行總額 | 發行總額為新台幣壹億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。 |
| 2.發行日期 | 民國96年10月19日 |
| 3.票面利率 | 票面年利率為0% |
| 4.發行期間 | 發行期間五年，自民國96年10月19日開始發行，至民國101年10月19日到期。 |
| 5.償還方式 | 除債券持有人依規定行使賣回權、轉換為普通股或由本公司贖回、註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。 |
| 6.贖回方式 | 本債券發行滿一個月翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者或本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%者，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之本債券。 |
| 7.債券持有人之賣回權 | 本債券以發行滿二年及三年之前四十日，債權人得要求本公司以債券面額之101.00%及101.51%以現金贖回本債券。 |
| 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>98.12.31</u> |
|------------|-----------------|
| 發行轉換公司債總金額 | \$ 3,600 |
| 權益組成要素 | (887) |
| 負債組成要素公平價值 | 2,713 |
| 評價調整 | (14,821) |
| 利息費用 | 15,342 |
| | <u>\$ 3,234</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)

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> |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | \$ 48 |
| 應付公司債 | <u>3,282</u> |
| | <u>\$ 3,234</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。

(八)長期借款

| <u>借款種類</u> | <u>到期區間</u> | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> | <u>備註</u> |
|--------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| 信用借款 | | \$ - | 23,765 | |
| 擔保借款 | 103.04.03~103.05.04 | 288,563 | 309,580 | 自99.08起按季償還本金 |
| 減：一年內到期之長期借款 | | <u>(82,447)</u> | <u>(48,206)</u> | |
| 淨額 | | <u>\$ 206,116</u> | <u>285,139</u> | |

上述借款之質押品，請詳附註六之說明，另於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之利率區間分別為2.008%~2.54%及1.05125%~2.172%。

(九)退休金準備

1.合併公司分別以民國九十九年及九十八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：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$ (2,572) | (971) |
| 非既得給付義務 | <u>(13,971)</u> | <u>(15,014)</u> |
| 累積給付義務 | (16,543) | (15,985) |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>(2,916)</u> | <u>(3,075)</u> |
| 預計給付義務 | (19,459) | (19,060) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>11,790</u> | <u>11,475</u> |
| 提撥狀況 | (7,669) | (7,585) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 4,269 | 4,724 |
| 未認列退休金利益 | (2,975) | (2,680) |
| 應補列最低退休金負債 | <u>(2,308)</u> | <u>(2,363)</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ (8,683)</u> | <u>(7,904)</u> |

截至民國九十九年及九十八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3,122千元及1,189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)

2. 合併公司民國九十九年度及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|------------|-----------------|-------------|
| 服務成本 | \$ 483 | 428 |
| 利息成本 | 364 | 374 |
| 退休基金資產預期報酬 | 225 | (281) |
| 攤銷與遞延數 | <u>341</u> | <u>181</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 1,413</u> | <u>702</u> |

3. 精算假設如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|--------------|---------------|---------------|
| 折現率 | 2.00 % | 2.00 % |
| 未來薪資水準增加率 | 1.25% ~ 1.50% | 1.25% ~ 1.50% |
| 退休金資產預期投資報酬率 | 2.00 % | 2.00 % |

4. 合併公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 9,932千元及7,879千元，已提撥至勞工保險局。

(十) 所得稅

1. 依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。合併公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2. 合併公司民國九十九年度及九十八年度所得稅費用組成如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|-------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 17,153 | 15,640 |
| 遞延所得稅(利益)費用 | (923) | 1,469 |
| 以前年度所得稅低估 | <u>1,409</u> | <u>1,824</u> |
| 繼續營業部門所得稅費用 | <u>\$ 17,639</u> | <u>18,933</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)

上列遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|--------------------|-----------------|--------------|
| 投資抵減 | \$ (1,833) | (1,099) |
| 虧損扣抵 | 1,443 | 4,292 |
| 呆帳超限增加 | (7) | (333) |
| 減損損失 | - | 200 |
| 未實現兌換損益減少(增加) | 36 | (369) |
| 未實現銷貨毛利減少 | 7 | 386 |
| 存貨跌價損失增加 | (740) | (921) |
| 未實現職工福利 | 17 | 30 |
| 供應商前後贈金 | 1,166 | - |
| 應付兌獎準備 | (1,462) | - |
| 備抵評價減少 | (5,980) | (1,487) |
| 所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數 | <u>6,430</u> | <u>770</u> |
| 遞延所得稅(利益)費用 | <u>\$ (923)</u> | <u>1,469</u> |

- 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，故自民國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。民國九十九年度本公司之大陸地區子公司依「中華人民共和國企業所得稅法」規定適用25%之一般稅率。民國九十九年度及九十八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：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|------------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利計算之所得稅額 | \$ 32,748 | 27,605 |
| 調節項目之所得稅影響數： | | |
| 以前年度所得稅低估 | 1,409 | 1,824 |
| 金融資產負債評價(利益)損失 | (287) | 579 |
| 虧損扣抵 | (14,195) | - |
| 投資抵減 | (5,223) | (9,288) |
| 備抵評價減少 | (5,980) | (1,487) |
| 基本稅額 | 379 | - |
| 未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用 | 3,930 | (1,852) |
| 所得稅稅率變動影響數 | 6,430 | 770 |
| 其他 | <u>(1,572)</u> | <u>782</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 17,639</u> | <u>18,933</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)

4.民國九十九年及九十八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：

| | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|--------------|-----------|-----------------|----------|----------------|
| | 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 | \$ 26,547 | 4,513 | 22,194 | 4,439 |
| 未實現銷貨毛利 | 1,194 | 203 | 1,234 | 247 |
| 未實現兌換損失 | - | - | 65 | 13 |
| 呆帳超限 | 6,496 | 1,104 | 6,454 | 1,291 |
| 未實現職工福利 | - | - | 100 | 20 |
| 應付兌獎準備 | 8,602 | 1,462 | - | - |
| 備抵評價 | | <u>(3,177)</u> | | <u>(3,737)</u> |
| 流動遞延所得稅資產淨額 | | <u>4,105</u> | | <u>2,273</u> |
| 流動遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | (144) | (25) | - | - |
| 供應商前後贈金 | (6,863) | <u>(1,166)</u> | - | <u>-</u> |
| 流動遞延所得稅負債 | | <u>(1,191)</u> | | <u>-</u> |
| 流動遞延所得稅資產淨額 | | <u>\$ 2,914</u> | | <u>2,273</u> |
| 非流動遞延所得稅資產： | | | | |
| 虧損扣除 | \$ 4,041 | 687 | - | - |
| 減損損失 | 5,000 | 850 | 5,000 | 1,000 |
| 投資抵減 | | 16,743 | | 14,910 |
| 備抵評價 | | <u>(10,974)</u> | | <u>(8,885)</u> |
| 非流動遞延所得稅資產淨額 | | <u>\$ 7,306</u> | | <u>7,025</u> |

5.本公司及國內子公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國九十九年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅額之投資抵減金額計2,780千元。又依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十九年十二月三十一日，本公司及國內子公司因研究發展及人材培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

| 發生年度 | 尚未抵減年度 | 最後可抵減年度 |
|----------------|------------------|---------|
| 民國九十六年度核定數 | \$ 1,405 | 民國一〇〇年度 |
| 民國九十七年度核定數/申報數 | 6,520 | 民國一〇一年度 |
| 民國九十八年度申報數 | <u>8,818</u> | 民國一〇二年度 |
| | <u>\$ 16,743</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)

6.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國九十六年度。

7.兩稅合一相關資訊：

| | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|---------------------|-------------------|-----------------|
| 屬民國八十六年度以前之未分配盈餘 | \$ - | - |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | <u>171,443</u> | <u>68,689</u> |
| | <u>\$ 171,443</u> | <u>68,689</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 23,431</u> | <u>22,532</u> |
| | <u>99年度(預計)</u> | <u>98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>14.87%</u> | <u>32.80%</u> |

(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>數量</u> | <u>行使價格</u> |
| 期初流通在外 | 1,805,127 | 15.79 |
| 本期到期失效 | <u>(1,805,127)</u> | <u>-</u> |
| 期末流通在外 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 期末仍可行使之認股選擇權 | <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十二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9,636千元及董監酬勞為964千元，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報表附註(續)

(十二)每股盈餘

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 99.12.31 | | 98.12.31 | |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘－當期 | | | | |
| 本期淨利(損)(千元) | \$ 109,719 | 107,121 | 50,461 | 43,674 |
| 加權平均流通在外股數(股) | 70,490,494 | 70,490,494 | 67,111,772 | 67,111,772 |
| 每股盈餘 | \$ 1.56 | 1.52 | 0.75 | 0.65 |
| 基本每股盈餘－追溯 | | | | |
| 加權平均流通在外股數(股) | 70,490,494 | 70,490,494 | 70,468,766 | 70,468,766 |
| 每股盈餘 | \$ 1.56 | 1.52 | 0.72 | 0.62 |
| 稀釋每股盈餘－當期 | | | | |
| 本期淨利(損)(千元) | \$ 109,719 | 107,121 | 50,461 | 43,674 |
| 加權平均流通在外股數(股) | 70,490,494 | 70,490,494 | 67,111,772 | 67,111,772 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | |
| 員工分紅 | 426,388 | 426,388 | - | - |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 | 70,916,882 | 70,916,882 | 67,111,772 | 67,111,772 |
| 每股盈餘 | \$ 1.55 | 1.51 | 0.75 | 0.65 |
| 稀釋每股盈餘－追溯 | | | | |
| 加權平均流通在外股數(股) | 70,490,494 | 70,490,494 | 70,468,766 | 70,468,766 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | |
| 員工分紅 | 426,388 | 426,388 | - | - |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 | 70,916,882 | 70,916,882 | 70,468,766 | 70,468,766 |
| 每股盈餘 | \$ 1.55 | 1.51 | 0.72 | 0.62 |

(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：

| | 99.12.31 | | | 98.12.31 | | |
|--------------------|-----------|---------|---------|----------|---------|---------|
| | 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金融資產—流動 | \$ 14,399 | 14,399 | - | 185,087 | 185,039 | 48 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 9,000 | 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 | 15,352 | - | 15,352 | 15,494 | - | 15,494 |
| 金融負債： | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | 161 | - | 161 | - | - | - |
| 應付公司債 | - | - | - | 3,282 | - | 3,282 |
| 長期借款(含一年內到期) | 288,563 | 詳下述(5) | 詳下述(5) | 333,345 | 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. 民國九十九年及九十八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. 合併公司民國九十九年度及九十八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4,354千元(金融資產評價利益)及11,295千元(金融資產評價利益)。

5. 合併公司民國九十九年度及九十八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574千元(金融負債評價損失)及7,001千元(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。

(十四)其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| | 99.12.31 | | | 98.12.31 | | |
|--------------|----------|--------|--------|----------|--------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 1,892 | 29.13 | 55,114 | 2,950 | 31.99 | 94,371 |
| 人民幣 | 18,229 | 4.44 | 80,946 | 36,123 | 4.64 | 167,664 |
| 日幣 | 4,936 | 0.3582 | 1,768 | 3,588 | 0.3472 | 1,246 |
| 瑞士法郎 | 17 | 31.07 | 528 | - | - | - |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 1,223 | 29.13 | 35,626 | 1,395 | 31.99 | 44,626 |
| 人民幣 | 22,127 | 4.44 | 98,255 | 45,079 | 4.64 | 209,233 |
| 日幣 | 7,000 | 0.3582 | 2,507 | 10,000 | 0.3472 | 3,472 |

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------------|-----------|
| 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及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)主要管理階層薪酬總額

合併公司於民國九十九年度及九十八年度給付董事、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>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|--------|-------------|-------------|
| 薪資 | \$ 13,834 | 13,011 |
| 獎金及特支費 | 5,737 | 2,286 |
| 業務執行費用 | - | 108 |
| 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。

六、質押之資產

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司提供擔保之資產如下：

| <u>資產名稱</u> | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> | <u>擔保用途</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|----------------|
| 受限制資產—定期存款 | \$ 7,054 | 30,553 | 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 | <u>157,376</u> | <u>171,741</u> | " |
| | <u>\$ 511,678</u> | <u>559,611</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司於民國九十八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。
- (二)本公司於民國九十九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九十九年十二月三十一日，因承租廠房，未來五年度應支付之租金支出情形如下：

| | <u>金額</u> |
|---------------------|-------------------|
| 100.01.01~100.12.31 | \$ 74,454 |
| 101.01.01~101.12.31 | 67,518 |
| 102.01.01~102.12.31 | 60,062 |
| 103.01.01~103.12.31 | 53,078 |
| 104.01.01~104.12.31 | <u>44,401</u> |
| | <u>\$ 299,513</u> |

- (四)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司之子公司因承租店面而預先開立之票據金額分別為62,600千元及40,074千元。

八、重大之災害損失：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)

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 | 99年度 | | | 98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 | | 93,731 | 275,753 | 369,484 | 51,787 | 202,138 | 253,925 |
| 勞健保費用 | | 12,586 | 19,451 | 32,037 | 7,820 | 15,153 | 22,973 |
| 退休金費用 | | 117 | 10,833 | 10,950 | 107 | 8,508 | 8,615 |
| 其他用人費用 | | 6,391 | 16,380 | 22,771 | 3,245 | 13,089 | 16,334 |
| 折舊費用 | | 8,268 | 34,815 | 43,083 | 12,272 | 30,390 | 42,662 |
| 折耗費用 | | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷費用 | | 5,719 | 10,091 | 15,810 | 12,813 | 10,600 | 23,413 |

註：民國九十九年度薪資費用含員工分紅費用化及董監酬勞分別為9,636千元及964千元。

(三)重分類

民國九十八年度財務報表中若干金額為配合民國九十九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：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|-------------|-----------|-----------|--------|------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------|---------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 優盛醫學科技(股)公司 | 勝霖藥品(股)公司 | 其他應收款—關係人 | 15,000 | - | 1.8% | 短期融通資金 | 7,113 | 營運資金需要 | - | - | - | 379,519 | 433,736 |

註一：0代表本公司。

註二：本公司總貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十為限。

註三：與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間前一年度或當年度業務往來金額為限，貸與總額以不超過本公司淨值的百分之五為限。所稱業務往來金額係雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註四：有短期融資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之三十五為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之三十五為限。

註五：上述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)

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貿易有限公司(共同額度) | 3 | 542,170 | 66,000 | 60,736 註四 | - | 5.60 % | 1,084,340 |
| | " | 優盛醫療電子(上海)有限公司及RMJ CORP. LTD.(共同額度) | " | " | 32,860 | 32,860 註五 | 定存單供予銀行擔保共計850千元 | 3.03 % | " |
| | " | 瑞盛醫學科技(股)公司 | 2 | " | 40,000 | 20,000 註六 | - | 1.84 % | " |
| | " | 互宜投資(股)公司 | " | " | 38,000 | 18,000 註七 | - | 1.66 % | " |
| | " | 優盛醫療電子(上海)有限公司 | 3 | " | 210,450 | 46,870 註八 | - | 4.32 % | " |
| | " | 勝霖藥品(股)公司 | 2 | " | 45,000 | - | - | - % | " |
| | " | 康盛藥品(股)公司 | 3 | " | 15,000 | 15,000 註九 | - | 1.38 % | " |
| | " | 永安醫學(股)公司 | 3 | " | 10,000 | 10,000 註十 | - | 0.92 % | " |

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新台幣66,000千元，於民國九十九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11,450千元。

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，於民國九十九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7,000千元，並提供新台幣定存單擔保850千元。

註六：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣20,000千元。

註七：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣18,000千元，於民國九十九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新台幣10,000千元。

註八：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金2,500千元及新台幣860千元，於民國九十九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新台幣860千元，並提供購料存出保證票據新台幣860千元。

註九：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣15,000千元。

註十：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為新台幣10,000千元。

註十一：上述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)

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－凱基不倒翁基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 885,087.32 | 11,093 | - | 11,093 | |
| " | 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 | 159,541 | 100.00 | 159,541 | 市價為股權淨值 |
| " | 股票－互宜投資(股)公司 | " | " | 3,000,000 | 90,395 | 100.00 | 90,395 | " |
| " | 股票－瑞盛醫學科技(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司 | " | 3,680,000 | 50,352 | 92.00 | 50,352 | " |
| " | 股票－勝霖藥品(股)公司 | 本公司100%控股之子公司 | " | 13,000,000 | 261,140 | 100.00 | 261,140 | " |
| " | 股票－PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED | 本公司100%控股之子公司 | " | 434 | 2,333 | 100.00 | 2,333 | " |
| " | 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 | 1,016 | " |
| " | 股票－奇美醫藥生物科技(股)公司 | " | " | 76,590 | - | 2.55 | (581) | " |
| " | 股票－昱程科技(股)公司 | " | " | 720,000 | 9,000 | - | - | (註一) |

註一：截至99.12.31被投資公司帳列預收股本。

註二：上述股權投資屬子公司者，於編製合併財務報表時，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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨 之公司 | 交易對象 | 關 係 | 交 易 情 形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|------------------|---------|---------|---------|------------|-------|-------------------|-----------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金 額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單 價 | 授信期間 | 餘 額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 優盛醫學科技(股)公司 | TOP UNICORN LTD. | 本公司之子公司 | 進貨 | 636,405 | 89 % | 月結30天 | 平價移轉 | 無一般交易可供比較 | (52,876) | (100) % | |

註：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

優盛醫學科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9.從事衍生性商品交易：

單位：美元千元

| 交易公司 | 衍生性金融商品 | | 契約本金 | 期間 | 公平市價 |
|------|---------|-----------|-----------|--------------------|------|
| 本公司 | 外匯選擇權 | 買入美金/賣出美金 | USD 1,000 | 99/01/27~99/02/26 | 註1 |
| " | " | " | USD 500 | 99/03/02~99/04/06 | " |
| " | " | " | USD 500 | 99/03/26~99/04/28 | " |
| " | " | " | USD 500 | 99/04/02~99/05/05 | " |
| " | " | " | USD 500 | 99/04/28~99/05/26 | " |
| " | " | " | USD 500 | 99/05/05~99/06/03 | " |
| " | " | " | USD 500 | 99/11/15~100/12/15 | " |
| " | " | " | USD 500 | 99/11/12~99/12/22 | " |
| " | " | " | USD 500 | 99/12/15~100/01/15 | 註2 |
| " | " | " | USD 500 | 99/12/23~100/01/23 | " |

註1：已於民國九十九年十二月三十一日前到期交割。

註2：依99.12.31公平市價評價調整認列金融負債評價損失新台幣407千元。

(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

瑞士法郎千元/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% | 159,541 | 48,728 | 47,310 | 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% | 161,089 | 48,743 | 48,743 | 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 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 | USD 4,006 | USD 7,420 | 4,006,044 | 52.99% | 81,768 | 81,412 | 43,151 | 100%持股之子公司 TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED 持股52.99%之被投資公司 |
| " | 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 - | USD 2,800 | - | -% | - | 642 | 642 | 註 |
| 優盛醫療電子(上海)有限公司 | 上海健保貿易有限公司 | 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 | RMB 3,000 | RMB 3,000 | - | 100.00% | 33,224 | 11,753 | 11,753 | 優盛醫療電子(上海)有限公司 100%持股之子公司 |
| 優盛醫學科技(股)公司 | 互宜投資(股)公司 | 台北市內湖區港墘路183號12F | 投資業 | NTD 30,000 | NTD 30,000 | 3,000,000 | 100.00% | 90,395 | 36,556 | 36,556 | 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 Louis R.O.M. | 投資業 | USD 140 | USD 140 | 140,000 | 100.00% | 72,667 | 38,272 | 38,272 | 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 | NTD 20,000 | 2,000,000 | 100.00% | 20,268 | 336 | 336 | " |
| MEDIPRO INC. | 優盛醫療電子(上海)有限公司 | 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 | USD 3,554 | USD 140 | 3,553,956 | 47.01% | 72,563 | 81,412 | 38,261 | MEDIPRO INC. 持股47.01%之被投資公司 |
| 優盛醫學科技(股)公司 | 瑞盛醫學科技(股)公司 | 台北市內湖區港墘路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% | 50,352 | 15,730 | 14,472 | 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 10,000 | NTD 1,000 | 1,000,000 | 100.00% | 5,959 | (2,709) | (2,709) | 瑞盛醫學科技(股)公司100%持股之子公司 |
| 優盛醫學科技(股)公司 | PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED | P.O.Box 3152 Road Town Tortola BVI | 投資業 | USD 434 | USD 404 | 434 | 100.00% | 2,333 | (1,337) | (1,337) | 100%持股之子公司 |

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)

| 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 | | | |
| PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED | RMJ CORP. LTD. | Nr. 305 2-42-3 Higashitokorozawa Tokorozawa, Saitama 359-0021, Japan | 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% | 2,039 | (1,598) | (1,192) | PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED採權益法評價之被投資公司 |
| PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED | Rossmax Swiss GmbH | Tramstrasse 16 9442 Bemeck | 一般儀器及醫療器材、批發貿易及零售業等 | CHF 20 | CHF - | - | 100.00% | 524 | (92) | (92) | PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED100%持股之子公司 |
| 優盛醫學科技(股)公司 | 勝霖藥品(股)公司 | 台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 259,574 | NTD 216,499 | 13,000,000 | 100.00% | 261,140 | (132) | (23) | 100%持股之子公司 |

註一：於民國九十九年十一月二十二日已完成法定註銷登記程序。

註二：上述股權投資，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------|--------------------|------------|---------|--------|---------|---------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 市價 | |
| TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED | 股票—TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED | 子公司100%持有之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 10,220,000 | 161,089 | 100.00 | 161,089 | 市價為股權淨值 |
| TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED | 股票—優盛醫療電子(上海)有限公司 | 孫公司52.99%持有之被投資公司 | " | 4,006,044 | 81,768 | 52.99 | 81,768 | " |
| 優盛醫療電子(上海)有限公司 | 上海健保貿易有限公司 | 曾孫公司100%持有之被投資公司 | " | - | 33,224 | 100.00 | 33,224 | " |
| 互宜投資(股)公司 | MEDIPRO INC. | 子公司100%持有之孫公司 | " | 140,000 | 72,667 | 100.00 | 72,667 | " |
| " | 康盛藥品(股)公司 | " | " | 2,000,000 | 20,268 | 100.00 | 20,268 | " |
| " | 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 | 68,160 | 2,628 | - | 2,628 | " |
| " | 股票—育富電子(股)公司 | - | " | 800 | 21 | - | 21 | " |
| " | 股票—台灣灑澤科技(股)公司 | - | " | 15,913 | 418 | - | 418 | " |
| " | 股票—大成不銹鋼工業(股)公司 | - | " | 11,847 | 239 | - | 239 | " |
| MEDIPRO INC. | 股票—優盛醫療電子(上海)有限公司 | 孫公司47.01%持有之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 3,553,956 | 72,563 | 47.01 | 72,563 | 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 | 2,039 | 75.00 | 2,039 | " |
| " | Rossmax Swiss GmbH | 子公司100%持有之孫公司 | " | - | 524 | 100.00 | 524 | " |
| 瑞盛醫學科技(股)公司 | 股票—永安醫學(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司100%持有之子公司 | " | 1,000,000 | 5,959 | 100.00 | 5,959 | " |

註：上述股權投資屬子公司者，交易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 | (636,405) | (89) % | 月結30天 | 平價移轉 | 無一般交易可供比較 | 52,876 | 100 % | |
| " | 優盛醫療電子(上海)有限公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 636,405 | 89 % | 月結30天 | 成本加成 | " | (52,876) | (100) % | |

註：上述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：

單位：美元千元

| 交易公司 | 衍生性金融商品 | 契約本金 | 期間 | 公平市價 |
|-----------|---------|---------|-------------------|------|
| 康盛藥品(股)公司 | 雙元定存 | USD 250 | 99/09/16~99/10/04 | 註 |

註：康盛藥品(股)公司持有之衍生性金融商品於民國九十九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 7,560 | 註1 | USD 7,560 | - | - | USD 7,560 | 100 % | 81,412 | 154,331 | - |
| 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 | - | 註3 | - | - | - | - | - % | 642 | - | - |

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經會計師查核簽證之財務報表按權益法認列。

註3：於民國九十九年十一月二十二日已完成法定註銷登記程序。

註4：上述股權投資，於編製合併財務報表時，業已沖銷。

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 650,604 |
| USD 140 | USD 140 | |
| USD 2,800 | USD 6,000 | |

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.重大交易事項

本公司於民國九十九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。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

(1)民國九十九年度

| 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 | 636,405 | 平價移轉 | 23 % |
| | " | " | 1 | 應收帳款 | 13,063 | 月結60天 | 1 % |
| | " | " | 1 | 應付帳款 | 52,876 | 月結30天 | 3 % |
| | " | " | 1 | 其他應收款 | 12,082 | - | 1 % |
| | " | " | 1 | 其他應付款 | 140 | - | - % |
| | " | 優盛醫療電子(上海)有 限公司 | 1 | 其他收入- 技術服務 | 7,161 | - | - % |
| | " | " | 1 | 其他應收款 | 6,601 | - | - % |
| | " | 瑞盛醫學科技(股)公司 | 1 | 進貨 | 1,033 | 按成本加成訂價 | - % |
| | " | " | 1 | 應付帳款 | 92 | 月結30天 | - % |
| | " | " | 1 | 應付費用 | 90 | - | - % |
| | " | " | 1 | 租金收入 | 36 | - | - % |
| | " | " | 1 | 預收款項 | 9 | - | - % |
| | " | 勝霖藥品(股)公司 | 1 | 銷貨 | 7,113 | 按成本加成訂價 | - % |
| | " | " | 1 | 應收帳款 | 1,751 | 月結90天 | - % |
| | " | " | 1 | 其他收入- 技術服務 | 1,714 | - | - % |
| | " | 互宜投資(股)公司 | 1 | 預收款項 | 30 | - | - % |
| | " | " | 1 | 租金收入 | 36 | - | - % |
| | " | 康盛藥品(股)公司 | 1 | 預收款項 | 30 | - | - % |
| | " | " | 1 | 租金收入 | 36 | - | - % |

(2)民國九十八年度

| 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 | - | - % |

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。

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)

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。

十二、部門別財務資訊：

(一) 產業別財務資訊之揭露

| <u>99年度</u> | <u>醫療器械</u> | <u>零售通路</u> | <u>投資部門</u> | <u>調整及沖銷</u> | <u>合併</u> |
|-------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|
| 來自合併個體以外之收入 | \$ 1,058,440 | 1,249,609 | - | (21,098) | 2,286,951 |
| 來自合併個體以內之收入 | <u>637,438</u> | <u>7,113</u> | - | <u>(644,551)</u> | - |
| 收入合計 | 1,695,878 | 1,256,722 | - | (665,649) | 2,286,951 |
| 部門成本 | 1,323,647 | 913,651 | - | (660,404) | 1,576,894 |
| 部門費用 | <u>252,867</u> | <u>351,269</u> | <u>208</u> | <u>(9,274)</u> | <u>595,070</u> |
| 部門淨利 | 119,364 | (8,198) | (208) | 4,029 | 114,987 |
| 公司其他收入 | 89,401 | 15,692 | 39,165 | (105,151) | 39,107 |
| 公司其他支出 | <u>21,424</u> | <u>8,637</u> | <u>(286)</u> | <u>(1,273)</u> | <u>28,502</u> |
| 部門稅前淨利 | <u>\$ 187,341</u> | <u>(1,143)</u> | <u>39,243</u> | <u>(99,849)</u> | <u>125,592</u> |
| 長期投資 | <u>\$ 563,761</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(563,761)</u> | <u>-</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 540,420</u> | <u>114,369</u> | <u>142</u> | <u>(5,105)</u> | <u>649,826</u> |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 34,558</u> | <u>24,363</u> | <u>50</u> | <u>(78)</u> | <u>58,893</u> |
| | | | | | |
| <u>98年度</u> | | | | | |
| 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 | <u>850,012</u> | <u>3,778</u> | - | <u>(853,790)</u> | - |
| 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 | <u>225,725</u> | <u>349,698</u> | <u>209</u> | <u>(119,754)</u> | <u>455,878</u> |
| 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 | <u>97,809</u> | <u>859</u> | <u>187</u> | <u>(66,611)</u> | <u>32,244</u> |
| 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>\$ 444,031</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(444,031)</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> |

(二) 外銷銷貨財務資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度外銷銷貨淨額分別為760,716千元及731,364千元，佔銷貨收入之比例為33.26%及43.89%。

| <u>地區別</u> | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|------------|-------------------|----------------|
| 美洲 | \$ 228,683 | 174,088 |
| 歐洲 | 435,155 | 336,115 |
| 亞洲 | 36,604 | 200,801 |
| 其他 | <u>60,274</u> | <u>20,360</u> |
| 外銷收入合計 | <u>\$ 760,716</u> | <u>731,364</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)

(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

合併公司民國九十九年度及九十八年度無收入占損益表上收入金額10%以上之客戶。