

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司

財 務 報 表

民國九十五年及九十四年六月三十日
(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

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年六月三十日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~25
(五)關係人交易	26~28
(六)抵質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	28
(八)重大之災害損失	29
(九)重大之期後事項	29
(十)其 他	29
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~31
2.轉投資事業相關資訊	31~32
3.大陸投資資訊	33
(十二)部門別財務資訊	33
九、重要會計科目明細表	34~41

會計師查核報告

優盛醫學科技股份有限公司董事會 公鑒：

優盛醫學科技股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達優盛醫學科技股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之經營成果與現金流量。

優盛醫學科技股份有限公司已編製民國九十五年及九十四年上半年度該公司及其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

林 瞳

會 計 師：

曾 國 揚

原證期會核
准簽證文號：台財證六字第0930104860號

金管會核准
簽證文號：金管證六字第0940129108號

民國九十五年八月二十四日

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民國九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達優盛醫學科技股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年及九十四年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十五年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

優盛醫學科技股份有限公司已編製民國九十五年及九十四年上半年度該公司及其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之核閱報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

林 瞳

會計師：

曾 國 揚

原證期會核：台財證六字第0930104860號

准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940129108號

簽證文號

民國九十五年八月二十四日

優盛醫學科技股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	95.6.30		94.6.30		負債及股東權益	95.6.30		94.6.30	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 47,010	5	141,203	17	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 3,649	-	-	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 一流動(附註四(二))	347,263	35	110,984	14	2120 應付票據	1,359	-	731	-
1121 應收票據(附註四(三))	1,696	-	1,268	-	2140 應付帳款	29,129	3	16,653	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	96,772	10	91,715	11	2150 應付帳款一關係人(附註五)	103,828	11	20,448	2
1153 應收帳款一關係人(附註五)	203	-	1,436	-	2160 應付所得稅(附註四(九))	22,803	2	9,096	1
1190 其他金融資產一流動(附註五)	6,744	1	6,835	1	2170 應付費用	19,841	2	13,773	2
1210 存貨(附註四(四))	20,570	2	25,576	3	2216 應付股利(附註四(十))	59,419	6	21,533	3
1250 預付費用及其他流動資產(附註四(九))	6,121	1	4,598	1	2280 其他流動負債	29,979	3	11,628	2
)						<u>270,007</u>	<u>27</u>	<u>93,862</u>	<u>12</u>
1291 受限制資產(附註六)	125,449	12	80,176	10	其他負債：				
	<u>651,828</u>	<u>66</u>	<u>463,791</u>	<u>57</u>	2810 應計退休金負債(附註四(八))	2,750	-	1,757	-
基金及長期投資：					2861 遞延所得稅負債一非流動(附註四(九))	-	-	4,566	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	161,054	16	176,320	21	2881 遞延貸項一聯屬公司間利益	856	-	-	-
)						<u>3,606</u>	<u>-</u>	<u>6,323</u>	<u>1</u>
1480 以成本衡量之金融資產一非流動 (附註四(二))	5,000	1	5,000	1	負債合計	<u>273,613</u>	<u>27</u>	<u>100,185</u>	<u>13</u>
	<u>166,054</u>	<u>17</u>	<u>181,320</u>	<u>22</u>	股東權益：				
1440 其他金融資產一非流動	1,646	-	1,346	-	股本：				
固定資產：(附註四(六)及六)					3110 普通股(附註四(十))	505,161	52	430,662	53
1501 土地	97,740	10	97,740	12	3150 待轉股本	34,434	4	74,500	9
1521 房屋及建築	70,160	6	70,160	9	資本公積：				
1531 機器設備	6,005	1	4,249	1	3210 資本公積一發行溢價	40,000	4	40,000	5
1537 模具設備	26,518	3	26,518	3	3220 資本公積一庫藏股票交易	32,663	3	32,663	4
1551 運輸設備	385	-	1,657	-	保留盈餘：(附註四(十))				
1561 生財設備	9,690	1	9,443	1	3310 法定盈餘公積	73,108	7	61,356	7
1681 其他設備	555	-	555	-	3320 特別盈餘公積	8,217	1	11,034	1
	<u>211,053</u>	<u>21</u>	<u>210,322</u>	<u>26</u>	3351 未分配盈餘	64,153	6	97,483	12
15x9 減：累積折舊	(42,235)	(5)	(38,149)	(5)	3420 累積換算調整數(附註四(五))	(9,149)	(1)	(12,553)	(2)
	<u>168,818</u>	<u>16</u>	<u>172,173</u>	<u>21</u>	3510 庫藏股票(附註四(十))	(25,243)	(3)	(13,551)	(2)
無形資產：					股東權益合計	<u>723,344</u>	<u>73</u>	<u>721,594</u>	<u>87</u>
1780 其他無形資產	748	-	453	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
其他資產：					負債及股東權益總計	<u>\$ 996,957</u>	<u>100</u>	<u>821,779</u>	<u>100</u>
1830 遞延費用	7,863	1	2,495	-					
1881 遞延借項一聯屬公司間損失	-	-	201	-					
	<u>7,863</u>	<u>1</u>	<u>2,696</u>	<u>-</u>					
資產總計	<u>\$ 996,957</u>	<u>100</u>	<u>821,779</u>	<u>100</u>					

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：葉健和

經理人：葉健和

會計主管：陳禮賢

優盛醫學科技股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	95年上半年度			94年上半年度			
	金	額	%	金	額	%	
4110 銷貨收入(附註五)	\$	485,083	100		390,040	100	
4190 減：銷貨退回及折讓		(2,078)	-		(544)	-	
營業收入淨額		483,005	100		389,496	100	
5110 銷貨成本(附註五)		(333,245)	(69)		(282,637)	(73)	
5920 聯屬公司間已實現銷貨毛利		65	-		68	-	
營業毛利		149,825	31		106,927	27	
營業費用：							
6100 銷售費用		(23,844)	(5)		(17,374)	(4)	
6200 管理費用		(29,158)	(6)		(27,830)	(7)	
6229 研究發展費用		(18,801)	(4)		(15,058)	(4)	
營業費用		(71,803)	(15)		(60,262)	(15)	
6900 營業淨利		78,022	16		46,665	12	
7100 營業外收入及利益：							
7110 利息收入		1,888	-		912	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(五))		-	-		7,521	2	
7310 金融資產評價利益		2,144	1		-	-	
7140 處分投資利益		246	-		865	-	
7160 兌換利益		1,412	-		-	-	
7210 租金收入(附註五)		18	-		18	-	
7480 什項收入(附註五)		6,106	1		3,956	1	
		11,814	2		13,272	3	
7500 營業外費用及損失：							
7510 利息費用		(1,055)	-		(371)	-	
7520 採權益法認列之投資損失(附註四(五))		(67,572)	(14)		-	-	
7560 兌換損失		-	-		(493)	-	
7880 什項支出		(15)	-		(414)	-	
		(68,642)	(14)		(1,278)	-	
繼續營業部門稅前淨利		21,194	4		58,659	15	
8110 所得稅費用(附註四(九))		21,723	4		12,002	3	
9300 會計原則變動之累積影響數		2,158	-		-	-	
本期淨利	\$	1,629	-		46,657	12	
				稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)-當期(附註四(十一))							
繼續營業部門淨利(損)	\$	0.40	(0.01)		1.16	0.92	
會計原則變動之累積影響數		0.04	0.04		-	-	
本期淨利	\$	0.44	0.03		1.16	0.92	
基本每股盈餘(元)-追溯							
繼續營業部門淨利(損)	\$	0.40	(0.01)		1.09	0.87	
會計原則變動累積影響數		0.04	0.04		-	-	
本期淨利	\$	0.44	0.03		1.09	0.87	
稀釋每股盈餘(元)-當期							
繼續營業部門淨利(損)	\$	0.40	(0.01)		1.16	0.92	
會計原則變動累積影響數		0.04	0.04		-	-	
本期淨利	\$	0.44	0.03		1.16	0.92	
稀釋每股盈餘(元)-追溯							
繼續營業部門淨利(損)	\$	0.40	(0.01)		1.09	0.86	
會計原則變動累積影響數		0.04	0.04		-	-	
本期淨利	\$	0.44	0.03		1.09	0.86	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：葉健和

經理人：葉健和

會計主管：陳禮賢

優盛醫學科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本		資本公積		保留盈餘			累積換算 調整數	庫藏股票	合計
	股本	待轉股本	普通股溢價	庫藏股交易	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘			
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 430,662	-	40,000	32,663	48,633	1,515	172,071	(11,034)	-	714,510
九十三年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	12,723	-	(12,723)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	9,519	(9,519)	-	-	-
股東紅利-股票	-	64,600	-	-	-	-	(64,600)	-	-	-
股東紅利-現金	-	-	-	-	-	-	(21,533)	-	-	(21,533)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(2,970)	-	-	(2,970)
員工紅利	-	9,900	-	-	-	-	(9,900)	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,551)	(13,551)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(1,519)	-	(1,519)
九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	46,657	-	-	46,657
民國九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 430,662</u>	<u>74,500</u>	<u>40,000</u>	<u>32,663</u>	<u>61,356</u>	<u>11,034</u>	<u>97,483</u>	<u>(12,553)</u>	<u>(13,551)</u>	<u>721,594</u>
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 505,161	-	40,000	32,663	61,356	11,034	168,215	(8,217)	(25,243)	784,969
九十四年度盈餘分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	11,752	-	(11,752)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(2,817)	2,817	-	-	-
股東紅利—股票	-	24,758	-	-	-	-	(24,758)	-	-	-
股東紅利—現金	-	-	-	-	-	-	(59,419)	-	-	(59,419)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(2,903)	-	-	(2,903)
員工紅利	-	9,676	-	-	-	-	(9,676)	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(932)	-	(932)
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,629	-	-	1,629
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 505,161</u>	<u>34,434</u>	<u>40,000</u>	<u>32,663</u>	<u>73,108</u>	<u>8,217</u>	<u>64,153</u>	<u>(9,149)</u>	<u>(25,243)</u>	<u>723,344</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：葉健和

經理人：葉健和

會計主管：陳禮賢

優盛醫學科技股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 1,629	46,657
調整項目：		
聯屬公司間已實現利益	(65)	(68)
折舊費用	3,081	3,368
各項攤提	1,440	1,025
呆帳損失	-	3,603
金融資產評價利益	(2,144)	-
採權益法認列投資損失(利益)	67,572	(7,521)
處分投資利益	(246)	(865)
會計原則變動累積影響數	(2,158)	-
資產及負債項目之變動		
應收票據	(1,388)	1,551
應收帳款	12,289	12,282
應收帳款－關係人	20,735	(912)
其他金融資產－流動	4,246	2,428
存貨	(4,966)	(15,012)
預付費用及其他流動資產	(705)	2,957
應付票據	470	(356)
應付帳款	(6,269)	(368)
應付帳款－關係人	101,508	(58,926)
應付所得稅	(3,011)	(98)
應付費用	(9,848)	(6,546)
其他流動負債	18,793	6,720
應計退休金負債	519	744
遞延所得稅負債－非流動	-	2,896
營業活動之淨現金流入(出)	<u>201,482</u>	<u>(6,441)</u>

優盛醫學科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少(增加)	47,182	(7,374)
長期投資增加	(64,089)	(9,372)
其他金融資產－非流動增加	(501)	(810)
購置固定資產	(2,261)	(1,026)
出售固定資產價款	23	-
其他無形資產增加	(254)	(361)
遞延費用增加	(1,692)	(529)
受限制資產(增加)減少	<u>(42,488)</u>	<u>2,133</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(64,080)</u>	<u>(17,339)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(113,166)	-
買回庫藏股	<u>-</u>	<u>(13,551)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(113,166)</u>	<u>(13,551)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	24,236	(37,331)
期初現金及約當現金餘額	<u>22,774</u>	<u>178,534</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 47,010</u>	<u>141,203</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 1,055</u>	<u>371</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 24,636</u>	<u>8,429</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：葉健和

經理人：葉健和

會計主管：陳禮賢

優盛醫學科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十五年及九十四年六月三十日

(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

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

截至民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司員工人數分別為107人及93人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨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)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。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

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

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

(二)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(三)現金及約當現金

現金及約當現金係指庫存現金、銀行存款、零星支出之週轉金，暨自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

(四)金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

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

民國九十四年十二月三十一日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。上市上櫃公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

(五)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之可能性，評估其預計可能發生之損失予以提列。

(六)存貨

存貨以成本為入帳基礎，按加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低法評價。原、物料之市價採重置成本，在製品、製成品及呆滯存貨之市價則採淨變現價值。如市價採重置(製)成本為基礎，則重置(製)成本不得超過淨變現價值，亦不得低於淨變現價值減正常毛利後之餘額。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

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

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

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性資產所產生者，依其效益年限分年承認，其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

採權益法評價之外幣長期股權投資，以被投資公司之外幣財務報表經換算後所得之股東權益，作為計算投資帳面價值之依據，經調整攤銷投資成本與股權淨值之差額後，其與前期投資帳面價值之差額，依其性質認列為投資損益或換算調整數。

(八)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。

閒置及出租資產以原科目之成本、累計折舊及累計減損予以轉列其他資產，並繼續攤提折舊，且依財務會計準則第三十五號公報之規定，評估減損及進行減損測試。

折舊係依資產取得時政府規定之耐用年數，採直線法計提。於耐用年限屆滿仍繼續使用者，就殘值繼續提列折舊。其主要資產之耐用年數如下：

房屋及建築	10~50年
機器設備	3~10年
模具設備	2~3年
運輸設備	5年
生財器具	3~5年
其他設備	5年

(九)無形資產

專利權及商標權係申請專利及商標之規費與代辦費等相關支出，並按五年攤銷。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)遞延費用

主係電腦軟體成本，按3年採直線法攤銷。

(十一)退休金

本公司每月按已付薪資總額百分之二提撥職工退休準備金，存入中央信託局退休金專戶。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

本公司自民國八十八年十二月三十一日起對職工退休金依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算至原已訂有退休辦法，但未按公報處理者，於改採公報之規定處理時，應計算未認列過渡性淨資產或淨給付義務。未認列過渡性淨資產或淨給付義務，自民國八十九年度起按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷，預期平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷，列入淨退休金成本。

每期認列之淨退休金成本包括：

- (1)服務成本
- (2)利息成本
- (3)退休基金資產之預期報酬
- (4)前期服務成本之攤銷
- (5)退休金損益之攤銷
- (6)未認列過渡性淨資產或淨給付義務之攤銷
- (7)縮減或清償損益

本公司提撥之退休金基金若低於淨退休金成本之差額，列為「應計退休金負債」，高於淨退休金成本之差額，列為「預付退休金」。於資產負債表上應認列之退休金負債下限為最低退休金負債。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十二)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。

(十三)所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將應課稅重大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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

於編製期中財務報表時原依財務會計準則公報第二十三號公報第17段之規定免作跨期間所得稅分攤。惟自民國八十九年度起依修正後財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」規定，於編製期中財務報表時仍需作跨期間及同期間之所得稅分攤。

預計所得稅係依所得稅法及有關規定估列，以前年度所得稅之調整列為調整年度之所得稅費用。會計所得與課稅所得間之差異，屬時間性差異者，均作跨期間所得稅分攤，遞延所得稅按其性質列為資產或負債。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(十四)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。

(十五)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數時，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十六)去料委託加工之會計處理

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

(十七)員工認股計劃

依財政部證券暨期貨管理委員會92年9月15日台財證六字第0920003788號函規定，股票上市、上櫃公司發行員工認股權證之給與日或修正日在93年1月1日(含)以後者，其自民國93年第一季季報起適用下列員工認股權之會計處理。

員工認股計劃如屬酬勞性質，其酬勞成本依衡量日本公司普通股市價及認購價格之差額衡量之，並認列股本項下之遞延酬勞成本及員工認股權，遞延酬勞成本為員工認股權之減項；衡量日即認購股數及價格均已確定之日。遞延酬勞成本則於員工認股計劃所規定之服務年限內，分年攤銷費用。非屬酬勞性質，僅註記發行員工認股權數及已認購股權。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」，前述變動致民國九十五年上半年度淨利增加2,144千元及每股盈餘增加0.04元。

依上述財務會計準則公報第三十四號及第三十六號之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理，變動情形請詳附註三、四及十。

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及金融負債，經依規定重新分類及衡量，民國九十五年上半年度會計原則變動累積影響數及股東權益調整數分別為2,158千元及零元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	95.6.30	94.6.30
現金	\$ 259	159
零用金	105	90
支票存款	546	639
活期存款	25,965	124,958
定期存款	57	-
外幣存款	13,628	15,357
約當現金	6,450	-
合計	\$ 47,010	141,203

(二)金融資產

本公司民國九十五年及九十四年六月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	95.6.30	94.6.30
公平價值變動列入損益之金融資產		
交易目的金融資產：		
受益憑證-開放型基金	\$ 347,263	110,984
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

本公司所持有之達楷生醫科技股份有限公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
應收票據	\$ 1,696	1,268
應收帳款	104,703	99,252
減：備抵呆帳	<u>(7,931)</u>	<u>(7,537)</u>
淨額	<u><u>\$ 98,468</u></u>	<u><u>92,983</u></u>

(四)存貨

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
原料	\$ 16,867	20,729
半成品	271	198
商品及製成品	<u>5,783</u>	<u>7,000</u>
小計	22,921	27,927
減：備抵存貨跌價損失	<u>(2,351)</u>	<u>(2,351)</u>
淨額	<u><u>\$ 20,570</u></u>	<u><u>25,576</u></u>

於民國九十五年及九十四年六月三十日，上述存貨投保火險保額分別為32,000千元及12,000千元。

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>95.6.30</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股比率</u>
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED (原始投資成本US7,420,000元)	\$ 133,297	100 %
互宜投資股份有限公司 (原始投資成本5,000,000元)	11,032	100 %
瑞盛醫學科技股份有限公司 (原始投資成本26,700,000元)	9,226	89.30 %
PEAKWEALTH HOLDING LTED. (原始投資成本US300,000元)	<u>7,499</u>	100 %
	<u><u>\$ 161,054</u></u>	

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>94.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持股比率</u>
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED (原始投資成本US4,420,000元)	\$ 157,801	100 %
互宜投資股份有限公司 (原始投資成本5,000,000元)	7,229	100 %
瑞盛醫學科技股份有限公司 (原始投資成本9,500,000元)	2,102	86.36 %
PEAKWEALTH HOLDING LTED. (原始投資成本US300,000元)	<u>9,188</u>	100 %
	<u>\$ 176,320</u>	

- 1.本公司民國八十九年九月間於西薩摩亞投資設立百分之百持股之子公司TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED(以下簡稱TOP UNICORN)以為本公司擴展海外轉投資事業之根據地，TOP UNICORN於西薩摩亞以股本等額轉投資TRANS- WORLD DEVELOPMENTS LIMITED (以下簡稱TRANS- WORLD)，並由TRANS- WORLD間接轉投資大陸優盛醫療電子(上海)有限公司。TOP UNICORN於民國九十四年十二月及民國九十五年六月間分別辦理現金增資美金1,000千元及美金2,000千元，截至民國九十五年六月三十日止，本公司間接轉投資大陸優盛醫療電子(上海)有限公司業經經濟部投資審議委員會核准匯出美金7,420千元。
- 2.本公司於民國九十一年七月間投資設立百分之百持股之子公司互宜投資股份有限公司，該公司並於同年七月間受讓育誠投資(股)公司轉投資MEDIPRO INC. 之股權及由MEDIPRO INC. 以等額股本間接轉投資之上海健保醫療電子有限公司，本案受讓轉投資之股權其有關大陸投資部份，業經經濟部投資審議委員會(九十一)經審二字第○九一○三一五○七號函核准。
- 3.本公司於民國九十三年三月間經董事會決議成立子公司瑞盛醫學科技股份有限公司從事醫療相關產品及技術之開發。該公司並於民國九十四年七月間辦理現金增資18,900千元，本公司因非按持股比例認購，致減少長期投資252千元，並沖轉資本公積及保留盈餘252千元，持股比例並因而增加為89.30%。
- 4.本公司於自民國九十四年三月間於英屬維爾京群島設立百分之百持股之子公司PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED(以下簡稱PEAKWEALTH)，並由PEAK WEALTH間接轉投資ROSSMAX MEDICAL JAPAN CORP.。另，於民國九十四年九月間PEAKWEALTH因未按持股比例增資，致股東權益變動，本公司因而認列長期投資及資本公積126千元。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.於民國九十五年及九十四年上半年度，本公司採權益法評價之被投資公司中，除TOP UNICORN係取據該公司同期間經會計師查核之財務報表外，餘互宜投資股份有限公司、瑞盛醫學科技股份有限公司及PEAKWEALTH因未達證券發行人財務報告編製準則規定查核標準，係依據同期間被投資公司自編之財務報表，認列相關投資損益及累積換算調整數，其明細如下：

	<u>95年上半年度</u>	
	<u>投資(損)益</u>	<u>累積換算調整數</u>
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	\$ (64,727)	(840)
互宜投資股份有限公司	2,810	(140)
瑞盛醫學科技股份有限公司	(4,777)	-
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	(878)	48
	<u>\$ (67,572)</u>	<u>(932)</u>
	<u>94年上半年度</u>	
	<u>投資(損)益</u>	<u>累積換算調整數</u>
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	\$ 9,575	(1,443)
互宜投資股份有限公司	2,163	(57)
瑞盛醫學科技股份有限公司	(4,052)	-
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	(165)	(19)
	<u>\$ 7,521</u>	<u>(1,519)</u>

6.截至民國九十五年及九十四年上半年度，本公司對採權益法評價之被投資公司，因均具有控制能力，故依規定編製合併財務報表。

(六)固定資產

	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>累 計 折 舊</u>	<u>未 折 減 餘 額</u>
<u>95.6.30</u>				
土 地	\$	97,740	-	97,740
房 屋 及 建 築		70,160	9,254	60,906
機 器 設 備		6,005	3,240	2,765
模 具 設 備		26,518	21,788	4,730
運 輸 設 備		385	380	5
生 財 器 具		9,690	7,204	2,486
其 他 設 備		555	369	186
合 計	<u>\$</u>	<u>211,053</u>	<u>42,235</u>	<u>168,818</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
94.6.30				
土 地	\$	97,740	-	97,740
房 屋 及 建 築		70,160	7,644	62,516
機 器 設 備		4,249	3,207	1,042
模 具 設 備		26,518	18,741	7,777
運 輸 設 備		1,657	1,535	122
生 財 器 具		9,443	6,737	2,706
其 他 設 備		555	285	270
合 計	\$	<u>210,322</u>	<u>38,149</u>	<u>172,173</u>

- 1.於民國九十五年及九十四年六月三十日，上列固定資產投保之保額分別為82,700千元及83,534千元。
- 2.於民國九十五年及九十四年六月三十日，上列固定資產提供銀行借款擔保之情形，請詳附註六。

(七)短期借款

	到 期 區 間	金 額
信 用 狀 借 款	95.12	\$ <u>3,649</u>

上述借款係採浮動利率計息，於民國九十五年上半年度之利率區間為0.9831%。

(八)退休金準備

- 1.本公司對正式聘用之員工訂有退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之給付，按其服務年資每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之年資，每滿一年給予一個基數，合計最高以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計，退休金基數之標準係指退休時六個月平均工資。
- 2.本公司每年按支付薪資總額百分之六提撥職工退休準備金，另自民國九十二年三月起將提撥率調整為百分之二。專戶儲存於中央信託局，員工退休時，直接由該基金專戶支付，倘有不足，由本公司以費用支出撥付之。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例〈以下簡稱「新制」〉之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.於民國九十五年及九十四年上半年度退休基金專戶增減變動情形如下：

	<u>95 年上半年度</u>	<u>94 年上半年度</u>
期初餘額	\$ 9,500	8,732
加：本期提撥	103	490
本期孳息	70	-
期初應付退休金	17	76
減：期末應付退休金	(18)	(104)
期末餘額	<u>\$ 9,672</u>	<u>9,194</u>

4.於民國九十五年及九十四年上半年度退休金費用如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 639</u>	<u>1,239</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>1,541</u>	<u>-</u>
期末應計退休金負債	<u>2,750</u>	<u>1,757</u>

(九)所得稅

1.本公司營利事業所得稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年及九十四年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 22,167	12,950
遞延所得稅(利益)費用	(447)	(436)
以前年度所得稅高估數	(1,179)	(770)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	<u>1,182</u>	<u>258</u>
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 21,723</u>	<u>12,002</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.民國九十五年及九十四年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依法定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 5,299	14,655
調節項目之所得稅影響數：		
以前年度所得稅高估數	(1,179)	(770)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	1,182	258
免稅之證券交易所得	(61)	(216)
金融資產評價利益	(536)	-
投資抵減	-	(3,594)
備抵評價增加數	16,893	-
其他	125	1,669
所得稅費用	<u>\$ 21,723</u>	<u>12,002</u>

3.民國九十五年及九十四年上半年度本公司遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>95年上半年度</u>	<u>94年上半年度</u>
呆帳超限增加	\$ (281)	(772)
投資損失增加/投資利益增加	(16,893)	2,896
投資抵減	-	(3,594)
未實現銷貨毛利減少/未實現銷貨毛損增加	16	17
未實現兌換損失(增加)減少	(182)	1,017
備抵評價增加	16,893	-
遞延所得稅利益	<u>\$ (447)</u>	<u>(436)</u>

4.民國九十五年及九十四年六月三十日本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>95.6.30</u>	<u>94.6.30</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 2,606	2,550
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	2,606	2,550
遞延所得稅負債	-	(50)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 2,606</u>	<u>2,500</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 29,778	-
備抵評價－遞延所得稅資產	(29,778)	-
淨遞延所得稅資產	-	-
遞延所得稅負債	-	(4,566)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ -</u>	<u>(4,566)</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司遞延所得稅之暫時性差異所得稅影響如下：

	95.6.30			94.6.30		
	所得稅影響數			所得稅影響數		
	金額	流動	非流動	金額	流動	非流動
遞延所得稅資產						
未實現存貨跌價損失	\$ 2,351	588	-	2,351	588	-
未實現銷貨毛利	855	214	-	-	-	-
未實現兌換損失	664	166	-	1,961	490	-
呆帳超限	6,551	1,638	-	5,888	1,472	-
投資損失	119,114	-	29,778	-	-	-
減：備抵評價	-	-	(29,778)	-	-	-
淨 額		<u>\$ 2,606</u>	<u>-</u>		<u>2,550</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債						
未實現銷貨毛損	-	-	-	201	50	-
投資利益	-	-	-	18,263	-	4,566
		<u>\$ -</u>	<u>-</u>		<u>50</u>	<u>4,566</u>

6.本公司截至民國九十二年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定在案。

7.兩稅合一相關資訊：

	95.6.30	94.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 53,249</u>	<u>38,604</u>
預計(實際)分配之稅額扣抵比率	<u>(預計) 33.30%</u>	<u>(實際) 23.57%</u>

8.未分配盈餘相關資訊：

	95.6.30	94.6.30
八十六年度以前	\$ 8,262	8,262
八十七年度以後	55,891	89,221
合 計	<u>\$ 64,153</u>	<u>97,483</u>

(十)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，經歷年增資，截至民國九十五年及九十四年六月三十日止，額定股本分別為850,000千元及570,000千元，實收股本分別為505,161千元及430,662千元，每股面額10元，分別為50,516,102股及43,066,152股。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(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，預計因認股權行使而須發行普通股總數為3,000千股。

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，截至民國九十五年六月三十日，已發行2,999,994單位每股認購價格為21.8元。

2. 庫藏股票

(1)

	收回原因	期初數	本期增加	本期減少	期末數
庫藏股數	轉讓與員工	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>
金額	"	<u>\$ 25,243</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,243</u>

(2) 依證券交易法規定，公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國九十五年六月三十日止最高持有已買回之庫藏股票股數為1,000千股，收買股份之總金額為25,243千元，符合證券交易法之規定。

(3) 本公司買回之庫藏股票係依證券交易法規定持有，不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。

3. 盈餘分配

本公司章程於民國九十五年六月九日股東會議修正為年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本額時，不在此限，並視實際需要提列特別盈餘公積後，再就其餘額，連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘。由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之，董事會就可供分配盈餘酌予保留不分配外，餘依下列百分比分派之：

- A. 董事、監察人酬勞百分之三。
- B. 員工紅利百分之二至百分之十五。
- C. 其餘為股東紅利。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

依原證券暨期貨管理委員會之規定，上市、上櫃公司應就帳列股東權益減項金額，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

本公司經民國九十五年六月九日及民國九十四年六月十日股東常會決議民國九十四年度及民國九十三年度盈餘分配案，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	94年度	93年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 1.20	0.50
股票(依面額計算)	0.50	1.50
	\$ 1.70	2.00
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 9,676	9,900
董事及監察人酬勞	2,903	2,970
	\$ 12,579	12,870

上述盈餘分配情形與董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十四年度及九十三年度稅後每股盈餘將分別由2.35元及2.95元減少為2.10元及2.66元。其中員工股票紅利占民國九十四年及九十三年底流通在外普通股股數之比例分別為1.95%及2.30%。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)每股盈餘(虧損)

民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	95.6.30		94.6.30	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘—當期				
繼續營業部門淨利(損)(千元)	\$ 21,194	(529)	58,659	46,657
會計原則變動累積影響數(千元)	2,158	2,158	-	-
本期淨利	<u>\$ 23,352</u>	<u>1,629</u>	<u>58,659</u>	<u>46,657</u>
加權平均流通在外股數(股)	<u>52,891,299</u>	<u>52,891,299</u>	<u>50,461,920</u>	<u>50,461,920</u>
每股盈餘(元)				
繼續營業部門淨利(損)	\$ 0.40	(0.01)	1.16	0.92
會計原則變動累積影響數	0.04	0.04	-	-
本期淨利	<u>\$ 0.44</u>	<u>0.03</u>	<u>1.16</u>	<u>0.92</u>
基本每股盈餘—追溯				
加權平均流通在外股數(股)	<u>52,891,299</u>	<u>52,891,299</u>	<u>53,901,588</u>	<u>53,901,588</u>
每股盈餘(元)				
繼續營業部門淨利(損)	\$ 0.40	(0.01)	1.09	0.87
會計原則變動累積影響數	0.04	0.04	-	-
本期淨利	<u>\$ 0.44</u>	<u>0.03</u>	<u>1.09</u>	<u>0.87</u>
稀釋每股盈餘—當期				
繼續營業部門淨利(損)(千元)	\$ 21,194	(529)	58,659	46,657
會計原則變動累積影響數(千元)	2,158	2,158	-	-
本期淨利(千元)	<u>23,352</u>	<u>1,629</u>	<u>58,659</u>	<u>46,657</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	-	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 23,352</u>	<u>1,629</u>	<u>58,659</u>	<u>46,657</u>
加權平均流通在外股數(股)	52,891,299	52,891,299	50,461,920	50,461,920
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	184,675	184,675	83,799	83,799
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>53,075,974</u>	<u>53,075,974</u>	<u>50,545,719</u>	<u>50,545,719</u>
每股盈餘(元)				
繼續營業部門淨利(損)	\$ 0.40	(0.01)	1.16	0.92
會計原則變動累積影響數	0.04	0.04	-	-
本期淨利	<u>\$ 0.44</u>	<u>0.03</u>	<u>1.16</u>	<u>0.92</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.6.30		94.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 47,010	47,010	141,203	141,203
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	347,263	347,263	110,984	110,984
應收票據及款項(含關係人)	98,671	98,671	94,419	94,419
其他金融資產—流動	6,744	6,744	6,835	6,835
受限制資產	125,449	125,449	80,176	80,176
採權益法評價之長期股權投資	161,054	-	176,320	-
以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	-	5,000	-
其他金融資產—非流動	1,646	1,646	1,346	1,346
金融負債：				
短期借款	3,649	3,649	-	-
應付票據及款項(含關係人)	134,316	134,316	37,832	37,832
應付所得稅	22,803	22,803	9,096	9,096
應付費用	19,841	19,841	13,773	13,773
應付股利	59,419	59,419	21,533	21,533
應計退休金負債	2,750	2,750	1,757	1,757

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為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。此方法應用於現金及約當現金、商業本票、應收/應付票據及帳款、短期銀行借款。
- (2)金融資產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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	95.6.30	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產：		
現金及約當現金	\$ -	47,010
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	347,263	-
應收票據及款項	-	98,671
其他金融資產－流動	-	6,744
受限制資產	-	125,449
其他金融資產－非流動	-	1,646
金融負債：		
短期借款	-	3,649
應付票據及款項	-	134,316
應付所得稅	-	22,803
應付費用	-	19,841
應付股利	-	59,419
應計退休金負債	-	2,750

4.民國九十五年及九十四年六月三十日本公司提供作為長期借款擔保之金融資產，請詳附註六。

5.本公司民國九十五年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額為4,302千元(包括金融資產評價利益2,144千元及會計原則變動累積影響數2,158千元)。

6.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、有價證券及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。約當現金係投資短期票券。持有之有價證券係購買信用評等優良之公司所發行的基金。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

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

(3)流動性風險

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

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED (簡稱 TOP UNICORN LTD.)	本公司之子公司
MEDIPRO INC.	本公司之孫公司
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED (簡稱TRANS-WORLD LTD.)	"
優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司之孫公司持股100%之轉投資公司
上海健保醫療電子有限公司	"
瑞盛醫學科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨：

本公司於民國九十五年及九十四年上半年度與關係人進貨之情形如下：

關係人名稱	95年上半年度	94年上半年度
TOP UNICORN LTD.	\$ 329,973	278,420
瑞盛醫學科技股份有限公司	2,261	-
合 計	<u>\$ 332,234</u>	<u>278,420</u>

註：民國九十五年及九十四年上半年度與關係人進貨係佔本公司進貨淨額(未沖銷代購原材料之進貨額)比例分別為81%及74%。

本公司向關係人進貨之產品係為加工後之半成品及製成品，其進貨價格對TOP UNICORN LTD.採平價移轉，對瑞盛醫學科技股份有限公司採成本加成訂價，進貨價格尚無其他替代廠商可供比較；付款條件為結單後月結30天，截至民國九十五年六月三十日止，付款無異常情形。

2.銷貨：

本公司於民國九十五年及九十四年上半年度與關係人銷貨之情形如下：

關係人名稱	95年上半年度		94年上半年度	
	金額	%	金額	%
TOP UNICORN LTD.	\$ 70,805	13	77,335	16
TRANS-WORLD LTD.	-	-	9,883	2
MEDIPRO INC.	3,246	1	2,814	1
瑞盛醫學科技股份有限公司	13	-	-	-
	<u>\$ 74,064</u>	<u>14</u>	<u>90,032</u>	<u>19</u>

註：上列銷貨予關係人之金額佔本公司銷貨淨額之百分比係以未沖銷原材料之銷售額計算之。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司銷售予TOP UNICORN LTD.與MEDIPRO INC.原係採平價移轉，惟自民國九十四年六月份起，對MEDIPRO INC.之銷貨條件改為按成本加成訂價。收款條件為月結60天。另銷售予TRANS-WORLD LTD.之收款期限與一般公司相當。

上列本公司銷貨予TOP UNICORN LTD.與MEDIPRO INC.均係原料，銷售予瑞盛醫學科技股份有限公司之產品係半成品，其中對TOP UNICORN LTD.之銷售於加工完成製成品由本公司全數復買回銷售予他人，業依87.4.3基秘字第076號函之規定沖銷原材料之銷售額，於民國九十五年及九十四年上半年度沖銷之原材料銷售金額分別計70,805千元及77,335千元，業已自銷貨收入項下減除。

3. 債權債務情形：

關 係 人 名 稱	95.6.30		94.6.30	
	金 額	%	金 額	%
(1) 應收帳款				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 31,383	99	59,003	98
MEDIPRO INC.	189	1	1,436	2
瑞盛醫學	14	-	-	-
	<u>\$ 31,586</u>	<u>100</u>	<u>60,439</u>	<u>100</u>
(2) 其他應收款(帳列其他金融資產)				
TOP UNICORN LTD.	\$ -	-	567	17
優盛醫療電子(上海)有限公司	3,320	100	2,842	83
合 計	<u>\$ 3,320</u>	<u>100</u>	<u>3,409</u>	<u>100</u>
(3) 應付帳款				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 130,517	97	79,451	100
瑞盛醫學	4,694	3	-	-
	<u>\$ 135,211</u>	<u>100</u>	<u>79,451</u>	<u>100</u>
(4) 其他應付款(帳列其他流動負債)				
優盛醫療電子(上海)有限公司	<u>\$ 394</u>	<u>100</u>	<u>68</u>	<u>100</u>

(註)：於資產負債表上，對TOP UNICORN LTD.之應收、付款項係以淨額表達。

4. 租賃契約：

關係人	標的物	租賃期間	每月租 收款		租金收入	
			不含稅	方式	95年上半年度	94年上半年度
瑞盛醫學科 技 (股)公司	台北市內湖區 港墘路189號12 樓	94.4.21~96.4.20	3	年付	\$ <u>18</u>	<u>18</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.其 他：

- (1)本公司與優盛醫療電子(上海)有限公司簽訂技術服務合約，提供該公司生產流程之指導與改善建議，並對生產人員進行技術訓練，合約期限為民國九十一年一月一日至九十五年十二月三十一日，技術服務費按優盛醫療電子(上海)有限公司其每年銷貨淨額4%~1%逐年遞減計收，於民國九十五年及九十四年上半年度之技術服務費收入分別為3,300千元及2,897千元。
- (2)本公司於民國九十五年及九十四年六月三十日為上海健保醫療電子有限公司、優盛醫療電子(上海)有限公司、及瑞盛醫學科技(股)公司之借款共用額度提供背書保證之金額共計為美金2,994千元、人民幣20,819千元、新台幣5,000千元及美金2,473千元，並提供台幣定存單119,985千元及79,576千元為該借款之擔保。
- (3)本公司於民國九十五年及九十四年上半年度，直接或經由TOP UNICORN LTD.代優盛醫療電子(上海)有限公司購買設備等金額分別為5,473千元及9,831千元。

六、抵質押之資產

於民國九十五年及九十四年六月三十日，本公司提供擔保之資產如下：

資 產 名 稱	95.6.30	94.6.30	擔 保 用 途
受限制資產—定期存款	\$ 125,449	80,176	海關保證及被投資公司融資擔保
土 地	97,740	97,740	短期借款、L/C借款
房 屋 及 建 築	<u>60,906</u>	<u>62,516</u>	"
	<u>\$ 284,095</u>	<u>240,432</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司於民國九十五年及九十四年六月三十日已開立未使用之國內外信用狀金額分別為日幣12,060千元及39,000千元。
- (二)本公司於民國九十五年及九十四年六月三十日與東森得易購股份有限公司簽訂銷售合約而存出之保證票均為100千元。
- (三)本公司於民國九十五年及九十四年六月三十日為被投資公司融資擔保而質押定存單分別為119,985千元及79,576千元。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(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：

單位：新台幣千元

性質別	功能別	95年上半年度			94年上半年度		
		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		-	38,230	38,230	-	29,222	29,222
勞健保費用		-	2,481	2,481	-	2,032	2,032
退休金費用		-	2,180	2,180	-	1,239	1,239
其他用人費用		-	1,110	1,110	-	954	954
折舊費用		-	3,081	3,081	-	3,368	3,368
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	1,440	1,440	-	1,025	1,025

(三)重分類

民國九十四年上半年度財務報表中若干金額為配合九十五年上半年度財務報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	用作背書保證之財產金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	優盛醫學科技(股)公司	優盛醫療電子(上海)有限公司、上海健保醫療電子有限公司及瑞盛醫學科技股份有限公司(共同額度)	3	361,672	186,312	186,312	定存單提借予銀行擔保共計119,985千元	25.76 %	723,344

註一：0代表本公司

註二：與本公司之關係定義如下：

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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				單位數/股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
優盛醫學科技 (股)公司	受益憑證－復 華信天翁債券 型基金	-	公平價值變動 列入損益之金 融資產－流動	4,485,934.20	50,295	-	50,295	
"	受益憑證－友 邦巨輪債券型 基金	-	"	2,293,487.29	29,048	-	29,048	
"	受益憑證－金 鼎鼎益債券型 基金	-	"	406,881.17	5,015	-	5,015	
"	受益憑證－群 益安穩債券型 基金	-	"	5,791,552.60	85,589	-	85,589	
"	受益憑證－群 益安信債券型 基金	-	"	5,351,525.10	62,330	-	62,330	
"	受益憑證－群 益安利債券型 基金	-	"	742,506.30	10,062	-	10,062	
"	受益憑證－德 盛大壩債券型 基金	-	"	1,524,234.13	17,539	-	17,539	
"	受益憑證－ 建弘全家福債 券型基金	-	"	393,896.02	64,365	-	64,365	
"	受益憑證－ 富邦千禧龍債 券型基金	-	"	1,967,257.98	23,020	-	23,020	
"	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	7,420,000	133,297	100.00	132,944	市價為股權 淨值
"	股票－互宜投 資(股)公司	"	"	500,000	11,032	100.00	11,032	"
"	股票－PEAK WEALTH HOLDINGS LIMITED	"	"	300,000	7,499	100.00	7,499	"
"	股票－瑞盛醫 學(股)公司	採權益法評價之 子公司	"	2,670,000	9,226	89.30	9,226	"
"	股票－達楷生 醫(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	5,000	3.33	-	

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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	329,973	81 %	結單後月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	(130,517)	78.77 %	

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/股

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		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率				
優盛醫學科技(股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	Offshore Chambers. P.O. Box217, Apia, Samoa	投資業	USD 7,420	USD 5,420	7,420,000	100.00%	133,297	(65,121)	(64,727)	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 7,420	USD 5,420	7,420,000	100.00%	132,916	(65,126)	(65,126)	TOP UNICORN HOLDING 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 7,420	USD 5,420	7,420,000	100.00%	132,861	(64,596)	(64,596)	TRANS-WORLD DEVELOPMENT LIMITED 100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	互宜投資股份有限公司	台北縣新莊市中港路206巷9號2樓	投資業	NTD 5,000	NTD 5,000	500,000	100.00%	11,032	2,810	2,810	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%	10,943	2,813	2,813	互宜投資股份有限公司 100%持股之子公司
MEDIPRO INC.	上海健保醫療電子有限公司	上海市嘉定區外崗鎮滬宜公路6018號	電子式血壓計、體溫計、體重計、體脂計之生產及銷售與模具的開發設計	USD 140	USD 140	140,000	100.00%	10,825	2,813	2,813	MEDIPRO INC. 100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	瑞盛醫學科技(股)公司	台北市港墘路189號12樓	產品設計業等	NTD 26,700	NTD 26,700	2,670,000	89.30%	9,226	(5,349)	(4,777)	採權益法評價之子公司
"	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	P.O.Box 3152 Road Town Tortola BVI	投資業	USD 300	USD 300	300,000	100.00%	7,499	(878)	(878)	"
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	ROSSMAX MEDICAL JAPAN CORP.	埼玉縣所澤市大字下安松815番地10	醫療機器用零組件及電磁閥之開發、檢測與銷售	USD 274	USD 274	600	75.00%	6,649	(1,183)	(887)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED採權益法評價之子公司

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

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	持股比率	市 價	
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	股票—TRANS-WORLD DEVELOPMENT LIMITED	子公司100%持有之孫公司	採權益法之長期股權投資	7,420,000	132,916	100.00	132,916	市價為股權淨值
TRANS-WORLD DEVELOPMENTS LIMITED	股票—優盛醫療電子(上海)有限公司	孫公司100%持有之轉投資公司	"	7,420,000	132,861	100.00	132,861	"
互宜投資股份有限公司	MEDIPRO INC.	子公司100%持有之孫公司	"	140,000	10,943	100.00	10,825	"
MEDIPRO INC.	股票—上海健保醫療電子有限公司	孫公司100%持有之轉投資公司	"	140,000	10,825	100.00	10,825	"
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	股票—ROSS MAX MEDICAL JAPAN CORP	子公司採權益法評價之孫公司	"	600	6,649	75.00	6,649	"
瑞盛醫學股份有限公司	受益憑證—群益安信債券型基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	537,569.40	6,198	-	6,261	-

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。
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	優盛醫學科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	329,973	82 %	結單後月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	130,517	81 %	
"	優盛醫療電子(上海)有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	329,973	82 %	月結30天	採成本加成訂價	"	(130,517)	81 %	

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：無。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
優盛醫療電子 (上海)有限公司	設計、製造及銷售普通診察器械、醫用電子儀器設備、物理治療設備、臨床檢驗分析儀器、負壓吸引裝置、醫用制氣設備、吸入器、體重計、心跳計、計步器及其零配件	USD 7,420	註1	US 5,420	2,000	-	US 7,420	100 %	(64,596)	132,861	-
上海健保醫療 電子有限公司	電子式血壓計、體溫計、體重計、體脂計等之生產及銷售與模具的開發設計	USD 140	註1	US 140	-	-	US 140	100 %	2,813	10,825	-

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經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
US 7,420	US 7,420	NT 289,338
US 140	US 640	

3.重大交易事項：

本公司於民國九十五年上半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。

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。

優盛醫學科技股份有限公司

重要查核說明

民國九十五年上半年度

優盛醫學科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	庫存現金	\$ 259	
零 用 金		105	
銀 行 存 款	支票存款	546	
	活期存款	25,965	
	定期存款	57	
	外幣存款	13,628	
	小 計	40,196	
約 當 現 金		6,450	
合 計		<u>\$ 47,010</u>	

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

投資標的	股數/單位數	單位成本	取得成本	市 價		備 註
				單 價	總 額	
復華信天翁債券型基金	\$ 4,485,934.20	10.9336	49,047	11.2118	50,295	無 質 押
友邦巨輪債券型基金	2,293,487.29	12.6445	29,000	12.6656	29,048	"
群益安穩債券基金	5,791,552.60	14.5726	84,398	14.7782	85,589	"
群益安信債券基金	5,351,525.10	11.5879	62,013	11.6472	62,330	"
群益安利債券型基金	742,506.30	13.4679	10,000	13.5509	10,062	"
金鼎鼎益債券型基金	406,881.17	12.2886	5,000	12.3247	5,015	"
德盛大霸債券型基金	1,524,234.13	11.1531	17,000	11.5068	17,539	"
建弘全家福債券型基金	393,896.02	162.4794	64,000	163.4070	64,365	"
富邦千禧龍債券型基金	1,967,257.98	11.6914	23,000	11.7015	23,020	"
			<u>\$ 343,458</u>		<u>347,263</u>	

優盛醫學科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
DMS		\$ 33,275	
BEURER		18,367	
IBP		11,465	
MEDIX		7,645	
TECHLINE		5,550	
其 他		<u>28,401</u>	單一客戶金額皆未達本科目總額5%
小 計		104,703	
減：備抵呆帳		<u>(7,931)</u>	
合 計		<u>\$ 96,772</u>	

受限制資產明細表

項 目	金 額	備 註
定 期 存 款	<u>\$ 125,449</u>	海關之擔保及被投資公司融資擔保

優盛醫學科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資增減變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

(股數：千股)

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加(註)		本期減少(註)		期末餘額			股權淨額		評價	提供擔保或
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價	基礎	質押情形
權 益 法													
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	5,420	\$ 134,775	2,000	64,089	-	65,567	7,420	100.00 %	133,297	17.92	132,944	權益法	無
互宜投資股份有限公司	500	8,362	-	2,810	-	140	500	100.00 %	11,032	22.06	11,032	"	"
瑞盛醫學科技股份有限公司	2,670	14,003	-	-	-	4,777	2,670	89.30 %	9,226	3.46	9,226	"	"
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	300	8,329	-	48	-	878	300	100.00 %	7,499	25.00	7,499	"	"
合計		<u>165,469</u>		<u>66,947</u>		<u>71,362</u>			<u>161,054</u>				

註1：本期增加係以現金投資TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED 64,089千元、依權益法認列投資收益2,810千元、及累積換算調整數48千元。

註2：本期減少係依權益法認列投資損失70,382千元、及累積換算調整數980千元。

固定資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保及 抵押情形
土 地	\$ 97,740	-	-	97,740	97,740
房 屋 及 建 築	70,160	-	-	70,160	70,160
機 器 設 備	3,943	2,062	-	6,005	
模 具 設 備	26,518	-	-	26,518	
運 輸 設 備	1,209	-	824	385	
生 財 器 具	9,491	199	-	9,690	
其 他 設 備	555	-	-	555	
預 付 設 備 款	4,180	-	4,180	-	
合 計	<u>\$ 213,796</u>	<u>2,261</u>	<u>5,004</u>	<u>211,053</u>	

註1：本期增加部份係本期購入2,261千元。

註2：本期減少部份包括出售824千元、及預付設備款轉列遞延費用4,180千元。

優盛醫學科技股份有限公司

固定資產—累計折舊變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋及建築	\$ 8,452	802	-	9,254
機器設備	2,964	276	-	3,240
模具設備	20,415	1,373	-	21,788
運輸設備	1,093	88	801	380
生財器具	6,705	499	-	7,204
其他設備	326	43	-	369
合 計	<u>\$ 39,955</u>	<u>3,081</u>	<u>801</u>	<u>42,235</u>

註1：本期增加係本期提列數3,081千元。

註2：本期減少部份係本期出售801千元。

應付帳款—關係人明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED		\$ 99,134	
瑞盛醫學科技(股)公司		4,694	
合 計		<u>\$ 103,828</u>	

優盛醫學科技股份有限公司

應付股利明細表

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付股利		\$ <u>59,419</u>	

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

項 目	數 量	摘 要	金 額
電子式血壓計	1,523,880 台		\$ 472,881
其他			<u>12,202</u>
合計			485,083
減：銷貨退回及折讓			<u>(2,078)</u>
營業收入淨額			\$ <u>483,005</u>

優盛醫學科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
期初存料	\$ 12,920	
加：本期進料	76,038	
減：期末原料	(16,867)	
轉列費用	(114)	
出售原料	(71,977)	
直接原料	-	
加：期初半成品	192	
本期外購	606	
減：期末半成品	(271)	
轉列費用	(1)	
出售半成品	(526)	
製成品成本	-	
加：期初製成品	4,843	
本期進貨	261,997	
減：期末製成品	(5,783)	
轉列費用	(315)	
產銷成本	260,742	
出售原料	71,977	
出售半成品	526	
銷貨成本	<u>\$ 333,245</u>	

優盛醫學科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項目	銷售費用	管理費用	研究發展費用
薪金支出	\$ 13,416	13,967	13,087
租金	205	945	134
文具用品	6	146	6
旅運費	2,144	613	367
運費	500	11	45
郵電費	363	906	1
修繕費	38	144	2
廣告費	814	12	-
水電瓦斯費	64	135	96
保險費	1,580	978	890
交際費	613	341	4
稅捐	45	126	69
折舊	232	2,318	531
各項攤提	57	948	435
伙食費	372	381	358
捐贈	-	34	-
職工福利	-	331	-
訓練費	23	1,198	9
書報雜誌費	211	18	10
什項購置	52	71	157
雜費	555	3,938	25
勞務費用	71	1,301	1,220
進出口費用	1,866	247	-
測試費	-	-	611
模型費	-	-	486
樣品費	617	-	161
商標申請費	-	49	-
專利支出	-	-	97
合計	\$ 23,844	29,158	18,801

優盛醫學科技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	銀行存款息	\$ 1,888
金融資產評價利益		2,144
處分投資利益	處分有價證券利益	246
兌換利益		1,412
租金收入		18
什項收入	技術服務收入	3,300
	其他	2,806
		<u>6,106</u>
合 計		<u>\$ 11,814</u>

營業外費用及損失明細表

項 目	摘 要	金 額
利息支出	銀行借款息	\$ 1,055
權益法認列之投資損失		67,572
什項支出		15
合 計		<u>\$ 68,642</u>