

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

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十二月三十一日

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、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	8~13
(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)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	28
(九)重大之期後事項	28
(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	32~33
3.大陸投資資訊	34
(十二)部門別財務資訊	34~35
九、重要會計科目明細表	36~43

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十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、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、商業會計法、商業會計處理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民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四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度及九十四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查核報告在案，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
民國九十六年三月三十日

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十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、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、商業會計法、商業會計處理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民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

民國九十五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度及九十四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查核報告在案，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

民國九十六年三月三十日

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95.12.31		94.12.31			95.12.31		94.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100	\$ 92,391	10	22,774	2	2100	\$ -	-	116,815	12
1310	287,419	33	389,897	39	2120	1,957	-	889	-
					2140	42,326	5	35,398	4
1121	1,520	-	308	-	2150	29	-	2,320	-
1140	111,024	13	109,061	10	2160	11,113	1	25,814	3
1153	5,671	1	20,938	2	2170	33,511	4	29,689	3
1190	11,064	1	10,990	1	2280	27,818	3	8,283	-
1210	15,089	2	15,604	2		<u>116,754</u>	<u>13</u>	<u>219,208</u>	<u>22</u>
1250	4,432	1	5,416	1	其他負債：				
1291	64,569	7	82,961	8	2810	3,309	-	2,231	-
	<u>593,179</u>	<u>68</u>	<u>657,949</u>	<u>65</u>	2881	1,124	-	921	-
基金及長期投資：						<u>4,433</u>	-	<u>3,152</u>	-
1421	99,439	11	165,469	17		<u>121,187</u>	<u>13</u>	<u>222,360</u>	<u>22</u>
1480	5,000	1	5,000	-	負債合計				
	<u>104,439</u>	<u>12</u>	<u>170,469</u>	<u>17</u>	股東權益：				
1440	1,645	-	1,145	-	股本：				
其他金融資產—非流動					3110	539,768	62	505,161	51
固定資產：(附註四(六)及六)					資本公積：				
1501	97,740	11	97,740	10	3210	40,204	5	40,000	4
1521	70,160	7	70,160	8	3220	32,663	4	32,663	3
1531	6,943	1	3,943	-	保留盈餘：(附註四(十))				
1537	26,653	3	26,518	3	3310	73,108	8	61,356	6
1551	525	-	1,209	-	3320	8,217	1	11,034	1
1561	9,914	1	9,491	1	3351	98,583	11	168,215	17
1681	555	-	555	-	3420	(7,995)	(1)	(8,217)	(1)
1672	455	-	4,180	-	3510	(25,243)	(3)	(25,243)	(3)
	<u>212,945</u>	<u>23</u>	<u>213,796</u>	<u>22</u>	股東權益合計				
15x9	(44,706)	(5)	(39,955)	(4)		759,305	87	784,969	78
	<u>168,239</u>	<u>18</u>	<u>173,841</u>	<u>18</u>	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
無形資產：					負債及股東權益總計				
1780	5,266	1	570	-		<u>\$ 880,492</u>	<u>100</u>	<u>1,007,329</u>	<u>100</u>
其他資產：									
1830	7,724	1	3,355	-					
資產總計									
	<u>\$ 880,492</u>	<u>100</u>	<u>1,007,329</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度		94年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 1,165,661	100	1,135,247	100
4190 減：銷貨退回及折讓	(4,636)	-	(1,453)	-
營業收入淨額	1,161,025	100	1,133,794	100
5110 銷貨成本(附註五)	(820,046)	(71)	(793,592)	(70)
5920 聯屬公司間已實現銷貨毛利	(203)	-	(1,054)	-
營業毛利	340,776	29	339,148	30
營業費用：				
6100 銷售費用	(54,514)	(5)	(42,894)	(4)
6200 管理費用	(58,736)	(5)	(59,646)	(5)
6229 研究發展費用	(41,016)	(3)	(35,529)	(3)
營業費用	(154,266)	(13)	(138,069)	(12)
營業淨利	186,510	16	201,079	18
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,313	-	2,471	-
7310 金融資產評價利益	5,155	1	-	-
7140 處分投資利益	-	-	1,494	-
7160 兌換利益	-	-	7,287	-
7210 租金收入(附註五)	36	-	36	-
7480 什項收入(附註五)	13,330	1	9,718	1
	<u>21,834</u>	<u>2</u>	<u>21,006</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(3,104)	-	(2,790)	-
7520 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(133,737)	(12)	(58,221)	(5)
7530 處分固定資產損失	-	-	(96)	-
7550 存貨盤損	-	-	(11)	-
7560 兌換損失	(269)	-	-	-
7880 什項支出	(15)	-	(439)	-
	<u>(137,125)</u>	<u>(12)</u>	<u>(61,557)</u>	<u>(5)</u>
繼續營業部門稅前淨利	71,219	6	160,528	14
8110 所得稅費用(附註四(九))	37,318	3	43,014	4
8900 列計非常損益及會計原則變動之累積影響數前淨利	33,901	3	117,514	10
9300 會計原則變動之累積影響數	2,158	-	-	-
本期淨利	\$ 36,059	3	117,514	10
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(元)-當期(附註四(十一))				
繼續營業部門淨利	\$ 1.34	0.64	3.21	2.35
會計原則變動之累積影響數	0.04	0.04	-	-
本期淨利	\$ 1.38	0.68	3.21	2.35
基本每股盈餘(元)-追溯				
繼續營業部門淨利	\$ 1.34	0.64	3.00	2.20
會計原則變動累積影響數	0.04	0.04	-	-
本期淨利	\$ 1.38	0.68	3.00	2.20
稀釋每股盈餘(元)-當期				
繼續營業部門淨利	\$ 1.34	0.64	3.19	2.33
會計原則變動累積影響數	0.04	0.04	-	-
本期淨利	\$ 1.38	0.68	3.19	2.33
稀釋每股盈餘(元)-追溯				
繼續營業部門淨利	\$ 1.34	0.64	2.98	2.18
會計原則變動累積影響數	0.04	0.04	-	-
本期淨利	\$ 1.38	0.68	2.98	2.18

(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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資 本 公 積		保 留 盈 餘			累積換算 調整數	庫藏股票	合 計
		普通股溢價	庫藏股交易	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	64,599	-	-	-	-	(64,599)	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	(25,243)	(25,243)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	2,817	-	2,817
未按持股比例增資之長期投資調整數	-	-	-	-	-	(126)	-	-	(126)
九十四年度淨利	-	-	-	-	-	117,514	-	-	117,514
民國九十四年十二月三十一日餘額	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)	-	-	-
員工執行認股權證認購普通股數	173	204	-	-	-	-	-	-	377
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	222	-	222
九十五年度淨利	-	-	-	-	-	36,059	-	-	36,059
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$ 539,768	40,204	32,663	73,108	8,217	98,583	(7,995)	(25,243)	759,305

(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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 36,059	117,514
調整項目：		
聯屬公司間已實現利益	203	1,054
折舊費用	5,552	6,492
各項攤提	3,944	2,425
呆帳損失	-	3,997
金融資產評價利益	(5,155)	(1,494)
採權益法認列投資損失	133,737	58,221
處分固定資產損失(利益)	-	96
資產及負債項目之變動		
應收票據	(1,212)	1,243
應收帳款	(1,963)	(5,458)
應收帳款－關係人	15,267	(20,414)
其他金融資產－流動	8,095	(459)
存貨	515	(5,021)
預付費用及其他流動資產	984	2,139
應付票據	1,068	(198)
應付帳款	6,928	18,377
應付帳款－關係人	(2,291)	(77,054)
應付所得稅	(14,701)	16,620
應付費用	3,822	9,370
其他流動負債	11,366	4,675
應計退休金負債	1,078	1,218
營業活動之淨現金流入	<u>203,296</u>	<u>133,343</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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	95年度	94年度
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)	107,633	(285,658)
採權益法之長期股權投資(增加)	(67,485)	(60,053)
其他金融資產－非流動(增加)	(500)	(609)
購置固定資產	(4,153)	(5,920)
出售固定資產價款	23	6
其他無形資產(增加)	(5,704)	-
遞延費用(增加)	(3,125)	(3,286)
受限制資產減少(增加)	18,392	(652)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>45,081</u>	<u>(356,172)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(116,815)	116,815
發放現金股利	(59,419)	(21,533)
發放董監事酬勞	(2,903)	(2,970)
員工行使認股權	377	-
買回庫藏股	-	(25,243)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(178,760)</u>	<u>67,069</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	69,617	(155,760)
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>\$ 92,391</u>	<u>\$ 22,774</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>\$ 4,383</u>	<u>1,511</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 52,209</u>	<u>27,450</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十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司員工人數分別為100人及97人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及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。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。

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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

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

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)無形資產

主係申請專利及商標之規費與代辦費，按五年攤銷；及已付技術權利金並依合約期限尚未攤銷之金額。

(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。

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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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。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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

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度淨利增加4,254千元及每股盈餘增加0.08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

		95.12.31	94.12.31
現	金	\$ 233	445
零	用	105	100
支	票	607	642
活	期	67,748	18,611
外	幣	3,725	2,976
約	當	19,973	-
合	計	\$ 92,391	22,774

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融資產

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

	95.12.31	94.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產		
交易目的金融資產：		
受益憑證-開放型基金	\$ <u>287,419</u>	<u>389,897</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	\$ <u>5,000</u>	<u>5,000</u>

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。

(三)應收票據及帳款淨額

	95.12.31	94.12.31
應收票據	\$ 1,520	308
應收帳款	118,955	116,992
減：備抵呆帳	<u>(7,931)</u>	<u>(7,931)</u>
淨額	<u>\$ 112,544</u>	<u>109,369</u>

(四)存貨

	95.12.31	94.12.31
原料	\$ 8,688	12,920
半成品	205	192
商品及製成品	5,604	4,843
在途存貨	<u>2,943</u>	<u>-</u>
小計	17,440	17,955
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(2,351)</u>	<u>(2,351)</u>
淨額	<u>\$ 15,089</u>	<u>15,604</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>95.12.31</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)	\$ 70,436	100 %
互宜投資股份有限公司 (原始投資成本5,000,000元)	17,929	100 %
瑞盛醫學科技股份有限公司 (原始投資成本26,700,000元)	2,211	89.30 %
PEAKWEALTH HOLDINGS LTED. (原始投資成本US404,000元)	<u>8,863</u>	100 %
	<u>\$ 99,439</u>	
	<u>94.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 率</u>
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED (原始投資成本US5,420,000元)	\$ 134,775	100 %
互宜投資股份有限公司 (原始投資成本5,000,000元)	8,362	100 %
瑞盛醫學科技股份有限公司 (原始投資成本26,700,000元)	14,003	89.30 %
PEAKWEALTH HOLDINGS LTED. (原始投資成本US300,000元)	<u>8,329</u>	100 %
	<u>\$ 165,469</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 LTD)以為本公司擴展海外轉投資事業之根據地，TOP UNICORN LTD於西薩摩亞以股本等額轉投資TRANS-WORLD LTD DEVELOPMENTS LIMITED (以下簡稱TRANS-WORLD LTD)，並由TRANS-WORLD LTD間接轉投資大陸優盛醫療電子(上海)有限公司。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，截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司間接轉投資大陸優盛醫療電子(上海)有限公司業經經濟部投資審議委員會核准匯出美金7,420千元。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 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PEAKWEALTH間接轉投資ROSSMAX MEDICAL JAPAN CORP.(以下簡稱ROSSMAX JAPAN)。於民國九十四年九月間PEAKWEALTH因未按持股比例增資ROSSMAX JAPAN，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。另本公司於民國九十五年七月間透過PEAKWEALTH按持股比例增資ROSSMAX JAPAN，致對PEAKWEALTH之投資成本增加至美金404千元。
- 5.於民國九十五年度及九十四年度，本公司採權益法評價之被投資公司中，除TOP UNICORN LTD.係取具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年度</u>	
	<u>投資(損)益</u>	<u>累積換算調整數</u>
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	\$ (128,986)	559
互宜投資股份有限公司	9,661	(94)
瑞盛醫學科技股份有限公司	(11,792)	-
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	<u>(2,620)</u>	<u>(243)</u>
	<u>\$ (133,737)</u>	<u>222</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

	94年度	
	投資(損)益	累積換算調整數
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	\$ (51,059)	2,684
互宜投資股份有限公司	3,033	206
瑞盛醫學科技股份有限公司	(9,099)	-
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	(1,096)	(73)
	<u>\$ (58,221)</u>	<u>2,817</u>

6.於民國九十五年度及九十四年度，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

	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
95.12.31				
土 地	\$	97,740	-	97,740
房 屋 及 建 築		70,160	10,057	60,103
機 器 設 備		6,943	3,606	3,337
模 具 設 備		26,653	22,578	4,075
運 輸 設 備		525	389	136
生 財 器 具		9,914	7,665	2,249
其 他 設 備		555	411	144
預 付 設 備 款		455	-	455
合 計	\$	<u>212,945</u>	<u>44,706</u>	<u>168,239</u>
94.12.31				
土 地	\$	97,740	-	97,740
房 屋 及 建 築		70,160	8,452	61,708
機 器 設 備		3,943	2,964	979
模 具 設 備		26,518	20,415	6,103
運 輸 設 備		1,209	1,093	116
生 財 器 具		9,491	6,705	2,786
其 他 設 備		555	326	229
預 付 設 備 款		4,180	-	4,180
合 計	\$	<u>213,796</u>	<u>39,955</u>	<u>173,841</u>

於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，上列固定資產提供銀行借款擔保之情形，請詳附註六。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)短期借款

<u>94.12.31</u>	<u>到期區間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
擔保借款	95.02	\$	65,897
信用借款	95.03		<u>50,918</u>
合計		\$	<u><u>116,815</u></u>

上述借款係採浮動利率計息，於民國九十四年度之利率區間為4.75%~5.18%。

(八)退休金準備

本公司民國九十五年度及九十四年度之退休基金餘額及退休金費用如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
期末退休基金餘額	\$ <u>9,944</u>	<u>9,500</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ <u>1,278</u>	<u>1,854</u>
確定提撥之淨退休金成本	\$ <u>3,103</u>	<u>1,144</u>
期末應計退休金負債	\$ <u>3,309</u>	<u>2,231</u>

1.本公司民國九十五年度及九十四年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
服務成本	\$ 734	1,368
利息成本	552	481
退休基金資產預期報酬	(335)	(132)
未認列過渡性淨給付義務(淨資產)之攤銷數	327	327
未認列退休金損失(利益)	-	(190)
	\$ <u>1,278</u>	<u>1,854</u>

2.本公司計算淨退休金成本所用之精算假設及期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
折現率	3.50 %	3.50 %
未來薪資水準增加率	2.50 %	3.00 %
退休金資產預期長期投資報酬率	3.50 %	3.50 %

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(10,083)	(9,925)
累積給付義務	(10,083)	(9,925)
未來薪資增加之影響數	(3,752)	(5,833)
預計給付義務	(13,835)	(15,758)
退休基金資產公平價值	9,944	9,500
提撥狀況	(3,891)	(6,258)
未認列過渡性淨給付義務	2,619	2,947
未認列退休金損(益)	(2,037)	1,080
應計退休金負債	<u>\$ (3,309)</u>	<u>(2,231)</u>

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司職工退休辦法之既得給付均為零元。

(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。民國九十五年度及九十四年度所得稅費用組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
當期所得稅費用	\$ 37,666	44,593
遞延所得稅(利益)費用	(550)	(1,067)
以前年度所得稅高估數	(980)	(770)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	1,182	258
繼續營業部門所得稅費用	<u>\$ 37,318</u>	<u>43,014</u>

- 2.民國九十五年度及九十四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年度</u>	<u>94年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 17,795	40,122
調節項目之所得稅影響數：		
以前年度所得稅高估數	(980)	(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	(225)	(374)
金融資產評價利益	(1,064)	-
投資抵減	(13,073)	(9,673)
備抵評價增加數	33,641	12,885
其他	42	566
所得稅費用	<u>\$ 37,318</u>	<u>43,014</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十五年度及九十四年度本公司遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	95年度	94年度
呆帳超限(增加)減少	\$ (146)	(657)
未實現銷貨毛利(增加)	(51)	(263)
採權益法認列之投資(損失)收益	(33,641)	(14,555)
未實現兌換損益(增加)減少	(353)	1,523
備抵評價增加數	33,641	12,885
遞延所得稅利益	<u>\$ (550)</u>	<u>(1,067)</u>

4.民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	95.12.31	94.12.31
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 2,709	2,175
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	2,709	2,175
遞延所得稅負債	-	(16)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 2,709</u>	<u>2,159</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 46,526	12,885
備抵評價－遞延所得稅資產	(46,526)	(12,885)
淨遞延所得稅資產	-	-
遞延所得稅負債	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

5.民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司遞延所得稅之暫時性差異所得稅影響如下：

	95.12.31			94.12.31		
	金額	所得稅影響數		金額	所得稅影響數	
		流動	非流動		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	1,124	281	-	921	230	-
未實現兌換損失	1,349	337	-	-	-	-
呆帳超限	6,011	1,503	-	5,427	1,357	-
投資損失	186,105	-	46,526	51,541	-	12,885
減：備抵評價	-	-	(46,526)	-	-	(12,885)
淨 額		<u>\$ 2,709</u>	<u>-</u>		<u>2,175</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債						
未實現兌換利益	\$ -	-	-	65	16	-
		<u>\$ -</u>	<u>-</u>		<u>16</u>	<u>-</u>

6.本公司截至民國九十三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：

	95.12.31	94.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 45,536	28,612
預計(實際)分配之稅額扣抵比率	<u>(預計) 42.23%</u>	<u>(實際) 33.11%</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

8.未分配盈餘相關資訊：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
八十六年度以前	\$ 8,261	8,261
八十七年度以後	<u>90,322</u>	<u>159,954</u>
合 計	<u>\$ 98,583</u>	<u>168,215</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539,768千元及505,161千元，每股面額10元，分別為53,976,768股及50,516,102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，截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司流通在外員工認股權證之數量及認購價格如下：

	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	數量	行使價格	數量	行使價格
期初流通在外	2,999,994	21.8	2,999,994	26.1
本期行使	(17,305)	19.2	-	-
期末流通在外	2,982,689	19.2	2,999,994	21.8
期末仍可行使之認股選擇權	2,082,691	19.2	1,199,998	21.8

2.庫藏股票

(1)

	收回原因	<u>95.1.1</u>		本期增加	本期減少	<u>95.12.31</u>
		數量	金額			數量
庫藏股數	轉讓與員工	1,000,000	-	-	-	1,000,000
金 額	"	\$ 25,243	-	-	-	25,243
		<u>94.1.1</u>	<u>94.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>94.12.31</u>
庫藏股數	轉讓與員工	-	-	1,000,000	-	1,000,000
金 額	"	-	-	25,243	-	25,243

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (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及九十四年十二月三十一日止最高持有已買回之庫藏股票股數均為1,000千股，收買股份之總金額均為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。

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

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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度及九十三年度流通在外普通股股數之比例分別為1.95%及2.30%。

本公司民國九十五年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一)每股盈餘(虧損)

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘—當期				
繼續營業部門淨利(損)(千元)	\$ 71,219	33,901	160,528	117,514
會計原則變動累積影響數(千元)	2,158	2,158	-	-
本期淨利	<u>\$ 73,377</u>	<u>36,059</u>	<u>160,528</u>	<u>117,514</u>
加權平均流通在外股數(股)	<u>52,967,735</u>	<u>52,967,735</u>	<u>50,048,007</u>	<u>50,048,007</u>
每股盈餘(元)				
繼續營業部門淨利	\$ 1.34	0.64	3.21	2.35
會計原則變動累積影響數	0.04	0.04	-	-
本期淨利	<u>\$ 1.38</u>	<u>0.68</u>	<u>3.21</u>	<u>2.35</u>
基本每股盈餘—追溯				
加權平均流通在外股數(股)	<u>52,967,735</u>	<u>52,967,735</u>	<u>53,459,461</u>	<u>53,459,461</u>
每股盈餘(元)				
繼續營業部門淨利	\$ 1.34	0.64	3.00	2.20
會計原則變動累積影響數	0.04	0.04	-	-
本期淨利	<u>\$ 1.38</u>	<u>0.68</u>	<u>3.00</u>	<u>2.20</u>
稀釋每股盈餘—當期				
繼續營業部門淨利(損)(千元)	\$ 71,219	33,901	160,528	117,514
會計原則變動累積影響數(千元)	2,158	2,158	-	-
本期淨利(千元)	73,377	36,059	160,528	117,514
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>\$ 73,377</u>	<u>36,059</u>	<u>160,528</u>	<u>117,514</u>
加權平均流通在外股數(股)	52,967,735	52,967,735	50,048,007	50,048,007
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	213,461	213,461	325,153	325,153
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>53,181,196</u>	<u>53,181,196</u>	<u>50,373,160</u>	<u>50,373,160</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

	95.12.31		94.12.31	
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)				
繼續營業部門淨利	\$ 1.34	0.64	3.19	2.33
會計原則變動累積影響數	0.04	0.04	-	-
本期淨利	<u>\$ 1.38</u>	<u>0.68</u>	<u>3.19</u>	<u>2.33</u>
稀釋每股盈餘—追溯				
加權平均流通在外股數(股)	\$ 52,967,735	52,967,735	53,459,461	53,459,461
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工認股權	213,461	213,461	325,153	325,153
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>\$ 53,181,196</u>	<u>53,181,196</u>	<u>53,784,614</u>	<u>53,784,614</u>
每股盈餘(元)				
繼續營業部門淨利	\$ 1.34	0.64	2.98	2.18
會計原則變動累積影響數	0.04	0.04	-	-
本期淨利	<u>\$ 1.38</u>	<u>0.68</u>	<u>2.98</u>	<u>2.18</u>

(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十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.12.31		94.12.31	
	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	\$ 92,391	92,391	22,774	22,774
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	287,419	287,419	389,897	389,897
應收票據及款項(含關係人)	118,215	118,215	130,307	130,307
其他金融資產—流動	11,064	11,064	10,990	10,990
受限制資產	64,569	64,569	82,961	82,961
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	1,645	1,645	1,145	1,145
金融負債：				
短期借款	-	-	116,815	116,815
應付票據及款項(含關係人)	44,312	44,312	38,607	38,607
應付所得稅	11,113	11,113	25,814	25,814
應付費用	33,511	33,511	29,689	29,689
應計退休金負債	3,309	3,309	2,231	2,231

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、應收票據及款項、其他金融資產—流動、受限制資產、短期借款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用及應計退休金負債。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (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。
- (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保證項目，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。
- 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之公平價值明細如下：

	95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 287,419	-

- 4.民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司提供作為短期綜合額度借款擔保之金融資產，請詳附註六。

5.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。持有之有價證券係購買債券型基金。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金、約當現金及所持有之受益憑證不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

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

(3)流動性風險

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

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
互宜投資股份有限公司	"
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度及九十四年度與關係人進貨之情形如下：

關係人名稱	95年度	94年度
TOP UNICORN LTD.	\$ 816,127	786,094
瑞盛醫學科技股份有限公司	1,608	2,210
合計	<u>\$ 817,735</u>	<u>788,304</u>

註：民國九十五年度及九十四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80%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；付款條件為月結30天，截至民國九十五年十二月三十一日止，付款無異常情形。

2.銷貨：

本公司於民國九十五年度及九十四年度與關係人銷貨之情形如下：

關係人名稱	95年度		94年度	
	金額	%	金額	%
TOP UNICORN LTD.	\$ 206,491	15	264,324	19
TRANS-WORLD LTD.	-	-	24,696	2
MEDIPRO INC.	8,293	1	9,379	1
瑞盛醫學科技股份有限公司	13	-	-	-
	<u>\$ 214,797</u>	<u>16</u>	<u>298,399</u>	<u>22</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)

本公司銷售予關係人原係採平價移轉，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，於民國九十五年度及九十四年度沖銷之原材料銷售金額分別計206,491千元及264,324千元，業已自銷貨收入項下減除。

3.債權債務情形：

關係人名稱	95.12.31		94.12.31	
	金額	%	金額	%
(1) 應收帳款				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 67,982	95	122,210	92
TRANS-WORLD LTD.	-	-	6,179	5
MEDIPRO INC.	3,504	5	4,671	3
	<u>\$ 71,486</u>	<u>100</u>	<u>133,060</u>	<u>100</u>
(2) 其他應收款(帳列其他金融資產)				
優盛醫療電子(上海)有限公司	\$ 8,169	-	7,982	100
瑞盛醫學	28	100	-	-
	<u>\$ 8,197</u>	<u>100</u>	<u>7,982</u>	<u>100</u>
(3) 應付帳款				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 65,815	100	112,122	98
瑞盛醫學	29	-	2,320	2
	<u>\$ 65,844</u>	<u>100</u>	<u>114,442</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	\$ 200	-	504	-
TOP UNICORN LTD.	10,505	100	-	-
合計	<u>\$ 10,705</u>	<u>100</u>	<u>504</u>	<u>-</u>

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

4.租賃契約：

關係人	標的物	租賃期間	每月租金 不含稅	收款 方式	租金收入	
					95年度	94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	\$ 36	36

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，於民國九十五年度及九十四年度之技術服務費收入分別為8,167千元及7,903千元。
- (2)本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一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、互宜投資(股)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人民幣40,213千元、新台幣16,000千元及美金3,650千元，並提供台幣定存單63,949千元及82,353千元為該借款之擔保。
- (3)本公司於民國九十五年度及九十四年度，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、質押之資產

於民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	95.12.31	94.12.31	擔保用途
受限制資產—定期存款	\$ 64,569	82,961	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	60,103	61,708	"
	<u>\$ 222,412</u>	<u>242,409</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十二月三十一日已開立未使用之國內外信用狀金額分別為日幣11,500千元及日幣33,300千元。
- (二)本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一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十二月三十一日為被投資公司融資擔保情形請詳附註五之說明。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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年度			94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		-	76,946	76,946	-	72,285	72,285
勞健保費用		-	5,056	5,056	-	4,271	4,271
退休金費用		-	4,381	4,381	-	3,149	3,149
其他用人費用		-	4,205	4,205	-	1,993	1,993
折舊費用		-	5,552	5,552	-	6,492	6,492
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	3,944	3,944	-	2,425	2,425

(三)重分類

民國九十四年度財務報表中若干金額為配合民國九十五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(共同額度)、瑞盛醫學科技股份有限公司及互宜投資股份有限公司	3	379,653	542,932	542,932 註四	定存單提借予 銀行擔保共計 63,949千元	71.50%	759,305

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。

註四：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度542,932千元，於民國九十五年十二月三十一日背書保證金額為人民幣40,213千元及新台幣16,000千元，並請詳附註五之說明。

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－群 益安利債券型 基金	-	公平價值變動 列入損益之金 融資產－流動	1,849,190.70	25,251	-	25,251	
"	受益憑證－群 益安穩債券型 基金	-	"	6,466,521.40	96,288	-	96,288	
"	受益憑證－荷 銀鴻揚債券型 基金	-	"	2,130,636.65	33,731	-	33,731	
"	受益憑證－德 盛大霸債券型 基金	-	"	1,524,234.13	17,663	-	17,663	
"	受益憑證－建 弘全家福債券 型基金	-	"	244,713.17	40,265	-	40,265	
"	受益憑證－富 邦千禧龍債券 型基金	-	"	1,967,257.98	23,194	-	23,194	
"	受益憑證－ 國泰全球債券 型基金	-	"	2,000,000.00	20,436	-	20,436	
"	受益憑證－ 金鼎鼎益債券 型基金	-	"	406,881.17	5,052	-	5,052	
"	受益憑證－ 日盛債券型基 金	-	"	1,871,818.63	25,539	-	25,539	
"	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	70,436	100.00	70,141	市價為股權 淨值
"	股票－互宜投 資(股)公司	"	"	500,000	17,929	100.00	17,929	"
"	股票－PEAK WEALTH HOLDINGS LIMITED	"	"	404,000	8,863	100.00	8,863	"
"	股票－瑞盛醫 學(股)公司	採權益法評價之 子公司	"	2,670,000	2,211	89.30	2,211	"
"	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	-	

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	本公司採權益法評價之被投資公司	進貨	816,127	80 %	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	(65,815)	(59.76)%	
"	"	"	銷貨	206,491	15 %	月結60天	平價移轉	無一般交易可供比較	67,982	36.94 %	

註：上列本公司銷貨予TOP UNICORN LTD.均係原料，其中對TOP UNICORN LTD.之銷售於加工完成製成品由本公司全數復買回銷售予他人，業依87.04.03基祕字第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一月一日至十二月三十一日沖銷之原材料銷售金額分別計206,491千元及264,324千元，業已於銷貨收入項下減除。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元／股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
優盛醫學科技(股)公司	TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	Offshore Chambers. P.O. Box217 Apia, Samoa	投資業	USD 7,420	USD 5,420	7,420,000	100.00%	70,436	(129,322)	(128,985)	100%持股之子公司
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	TRANS-WORLD DEVELOPM ENTS LIMITED	Offshore Chambers. P.O. Box217 Apia, Samoa	投資業	USD 7,420	USD 5,420	7,420,000	100.00%	70,099	(129,341)	(129,341)	TOP UNICORN HOLDING LIMITED 100%持股之子公司
TRANS-WORLD DEVELOPM ENTS 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%	70,043	(128,810)	(128,810)	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%	17,929	9,661	9,661	100%持股之子公司
互宜投資(股)公司	MEDIPRO INC.	2nd Floor, Felix House, 24Dr. Joseph Riviere Street Port Lous R.O.M.	投資業	USD 140	USD 140	140,000	100.00%	16,009	7,832	7,832	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%	15,890	7,832	7,832	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%	2,211	(13,206)	(11,792)	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 404	USD 300	404,000	100.00%	8,863	(2,621)	(2,621)	100%持股之子公司
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 403	USD 274	900	75.00%	8,832	(3,508)	(2,631)	PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED採權益法評價之子公司

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	70,099	100.00	70,099	市價為股權淨值
TRANS-WORLD DEVELOPMENT S 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	70,043	100.00	70,043	"
互宜投資股份有限公司	MEDIPRO INC.	子公司100%持有之孫公司	"	140,000	16,009	100.00	15,890	"
"	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	103,000	8,920	0.18	8,920	
"	股票-安茂微電子(股)公司	-	"	10,000	494	0.24	494	
"	股票-台灣瀧澤科技(股)公司	-	"	15,000	465	0.03	465	
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	15,890	100.00	15,890	市價為股權淨值
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	股票-ROSSMAX MEDICAL JAPAN CORP	子公司採權益法評價之孫公司	"	900	8,832	75.00	8,832	"

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	816,127	80 %	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	65,815	49 %	
"	"	"	進貨	206,491	20 %	月結60天	平價移轉	"	(67,982)	51 %	
"	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	銷貨	206,491	20 %	月結60天	平價移轉	"	67,982	51 %	
"	"	"	進貨	816,127	80 %	月結30天	主要採成本加成訂價及部分特殊訂單採固定母公司利潤率訂價	"	(65,815)	49 %	

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	USD 5,420	USD2,000	-	USD 7,420	100 %	(128,810)	70,043	-
上海健保醫 療電子有限 公司	電子式血壓計、體溫計、體 重計、體脂計等之生產及銷 售與模具的開發設計	USD 140	註1	USD 140	-	-	USD 140	100 %	7,832	15,890	-

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
USD 7,420	USD 7,420	NTD 303,722
USD 140	USD 640	

3.重大交易事項：

本公司於民國九十五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：

(一)產業別財務資訊之揭露

本公司係以電子式血壓計為主要業務。

(二)地區別及外銷銷貨財務資訊

本公司民國九十五年度及九十四年度外銷銷貨總額分別為1,136,235千元及1,109,816千元，佔銷貨收入之比例為97.86%及97.89%，其明細如下：

地區別	95年度	94年度
歐洲	\$ 579,599	806,009
美洲	451,471	220,587
亞洲	101,543	79,348
其他	3,622	3,872
外銷收入合計	<u>\$ 1,136,235</u>	<u>1,109,816</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)重要客戶資訊

本公司民國九十五年度及九十四年度其收入占損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	95年度		客戶名稱	94年度	
	金額	比例(%)		金額	比例(%)
A-1	\$ 223,655	19.26	A-1	325,636	28.72
A-2	218,852	18.85	A-4	174,700	15.41
A-3	113,881	9.81	A-5	133,917	11.81
	<u>\$ 556,388</u>			<u>634,253</u>	

優盛醫學科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	庫存現金	\$ 233	
零 用 金		105	
銀 行 存 款	支票存款	607	
	活期存款	67,748	
	外幣存款	3,725	
	小 計	72,080	
約 當 現 金		19,973	
合 計		<u>\$ 92,391</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	
群益安利債券型基金	1,849,190.70	13.5194	\$ 25,000	13.6552	25,251	無 質 押
群益安穩債券基金	6,466,521.40	14.5979	94,398	14.8902	96,288	"
國泰全球貨幣市場基金	2,000,000.00	10.0000	20,000	10.2180	20,436	"
荷銀鴻揚債券基金	2,130,636.65	15.7230	33,500	15.8314	33,731	"
富邦千禧龍債券型基金	1,967,257.98	11.6914	23,000	11.7901	23,194	"
德盛大霸債券型基金	1,524,234.13	11.1551	17,003	11.5883	17,663	"
金鼎鼎益益債券型基金	406,881.17	12.2886	5,000	12.4172	5,052	"
建弘全家福債券型基金	244,713.17	162.4797	39,761	164.5410	40,265	"
日盛債券型基金	1,871,818.63	13.6248	25,503	13.6437	25,539	"
			<u>\$ 283,165</u>		<u>287,419</u>	

優盛醫學科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
DMS	貨款	\$ 40,340	
IBP	"	19,135	
BEURER	"	18,862	
MEDIX	"	7,858	
MORETTI	"	5,703	
其 他	"	<u>27,057</u>	單一客戶金額皆未達本科目總額5%
小 計		118,955	
減：備抵呆帳		<u>(7,931)</u>	
合 計		<u>\$ 111,024</u>	

受限制資產明細表

項 目	金 額	備 註
定期存款	<u>\$ 64,569</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十二月三十一日 單位：新台幣千元

(股數：千股)

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加(註)		本期減少(註)		期末餘額			股權淨額		評價基礎	提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額	單價	總價		
權 益 法													
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	5,420	\$ 134,775	2,000	64,647	-	128,986	7,420	100.00 %	70,436	8.97	70,141	權益法	無
五宜投資股份有限公司	500	8,362	-	9,661	-	94	500	100.00 %	17,929	35.86	17,929	"	"
瑞盛醫學科技股份有限公司	2,670	14,003	-	-	-	11,792	2,670	89.30 %	2,211	0.83	2,211	"	"
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	300	8,329	104	3,397	-	2,863	404	100.00 %	8,863	21.94	8,863	"	"
合計		<u>165,469</u>		<u>77,705</u>		<u>143,735</u>			<u>99,439</u>				

註1：本期增加係以現金投資TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED 64,088千元及 PEADWEALTH HOLDINGS LIMITED 3,397千元、依權益法認列投資收益9,661千元、及累積換算調整數559千元。

註2：本期減少係依權益法認列投資損失143,398千元、及累積換算調整數337千元。

優盛醫學科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保及 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	3,000	-	6,943	
模具設備	26,518	135	-	26,653	
運輸設備	1,209	140	824	525	
生財器具	9,491	423	-	9,914	
其他設備	555	-	-	555	
預付設備款	4,180	455	4,180	455	
合 計	<u>\$ 213,796</u>	<u>4,153</u>	<u>5,004</u>	<u>212,945</u>	

註1：本期增加部份係本期購入4,153千元。

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。

固定資產—累計折舊變動明細表

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	1,605	-	10,057
機器設備	2,964	642	-	3,606
模具設備	20,415	2,163	-	22,578
運輸設備	1,093	97	801	389
生財器具	6,705	960	-	7,665
其他設備	326	85	-	411
合 計	<u>\$ 39,955</u>	<u>5,552</u>	<u>801</u>	<u>44,706</u>

註1：本期增加係本期提列數5,552千元。

註2：本期減少部份係本期出售801千元。

優盛醫學科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
晶偉電子股份有限公司	貨款	\$ 34,229	
敏茜實業股份有限公司	"	2,935	
其 他	"	5,162	單一客戶金額皆未達本科目總額5%
合 計		<u>\$ 42,326</u>	

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

項 目	數 量	摘 要	金 額
電子式血壓計	3,446,923 台		\$ 1,136,110
其他			29,551
合計			1,165,661
減：銷貨退回及折讓			(4,636)
營業收入淨額			<u>\$ 1,161,025</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十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
期初存料	\$ 12,920	
加：本期進料	152,611	
減：期末原料	(8,688)	
在途原料	(2,082)	
轉列費用	(190)	
出售原料	(485)	
直接原料	<u>154,086</u>	
加：期初半成品	192	
本期外購	3,338	
減：期末半成品	(205)	
轉列費用	(1)	
出售半成品	(3,059)	
製成品成本	154,351	
加：期初製成品	4,843	
本期進貨	664,208	
減：期末製成品	(5,604)	
在途存貨	(861)	
轉列費用	(435)	
產銷成本	816,502	
出售原料	485	
出售半成品	<u>3,059</u>	
銷貨成本	<u>\$ 820,046</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十二月三十一日 單位：新台幣千元

項目	銷售費用	管理費用	研究發展費用
薪金支出	\$ 26,774	28,318	26,235
租金	342	1,800	335
文具用品	42	269	14
旅運費	5,738	1,883	727
運費	1,063	35	80
郵電費	810	1,829	1
修繕費	52	332	3
廣告費	4,039	25	-
水電瓦斯費	202	428	308
保險費	3,191	2,011	1,770
交際費	1,659	1,181	7
佣金支出	763	360	-
稅捐	90	269	138
折舊	465	3,982	1,105
各項攤提	114	2,048	1,782
伙食費	751	761	710
捐贈	2	634	-
職工福利	-	669	-
訓練費	35	1,250	29
書報雜誌費	337	43	14
什項購置	56	99	360
雜費	891	7,143	79
勞務費	132	2,866	2,122
進出口費用	5,637	435	-
測試費	-	-	2,780
試產材料	-	-	3
模具費	-	-	827
樣品費	1,329	-	264
商標申請費	-	66	-
專利支出	-	-	483
其他	-	-	840
合計	\$ 54,514	58,736	41,016

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十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	銀行存款息	\$ 3,313
金融資產評價利益		5,155
租金收入		36
什項收入	技術服務收入	8,167
	係代付運費、保費差額及其他 等	5,163
		<u>13,330</u>
合 計		<u>\$ 21,834</u>

營業外費用及損失明細表

項 目	摘 要	金 額
利息費用	銀行借款息	\$ 3,104
權益法認列之投資損失		133,737
兌換損失		269
什項支出		15
合 計		<u>\$ 137,125</u>