

股票代碼：4121

優盛醫學科技股份有限公司

財 務 報 表

民國九十六年及九十五年六月三十日
(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

民國九十六年及九十五年六月三十日

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	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13~14
(四)重要會計科目之說明	14~26
(五)關係人交易	26~29
(六)質押之資產	29
(七)重大承諾事項及或有事項	29
(八)重大之災害損失	30
(九)重大之期後事項	30
(十)其 他	30
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~32
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
九、重要會計科目明細表	35~41

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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五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九十六年及九十五年上半年度該公司及其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留之核閱報告在案，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：(88)台財證(六)第18311號

准簽證文號

金管會核准：金管證六字第0940100754號

簽證文號

民國九十六年八月二十四日

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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十六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，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，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九十六年及九十五年上半年度該公司及其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留之核閱報告在案，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

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

	96.6.30		95.6.30			96.6.30		95.6.30			
	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	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 172,670	18	47,010	5	2100	短期借款(附註四(八))	\$ 2,387	-	3,649	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註四(二))	106,286	12	347,263	35	2120	應付票據	7,925	1	1,359	-
1121	應收票據(附註四(三))	1,618	-	1,696	-	2140	應付帳款	31,145	4	29,129	3
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	173,978	19	96,772	10	2150	應付帳款—關係人(附註五)	146	-	103,828	11
1153	應收帳款—關係人(附註五)	53,209	6	203	-	2160	應付所得稅(附註四(十))	10,479	1	22,803	2
1190	其他金融資產—流動(附註五)	19,612	2	6,744	1	2170	應付費用	18,867	2	19,841	2
1210	存貨(附註四(四))	11,989	1	20,570	2	2216	應付股利	26,596	3	59,419	6
1250	預付費用及其他流動資產	13,146	1	6,121	1	2280	其他流動負債	15,783	2	29,979	3
1291	受限制資產(附註六)	67,384	7	125,449	12			<u>113,328</u>	<u>13</u>	<u>270,007</u>	<u>27</u>
		<u>619,892</u>	<u>66</u>	<u>651,828</u>	<u>66</u>						
基金及長期投資：(附註四(二)及四(五))					其他負債：						
1421	採權益法之長期股權投資	107,011	12	161,054	16	2810	應計退休金負債(附註四(九))	3,706	-	2,750	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	1	5,000	1	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註四(九))	1,486	-	856	-
		<u>112,011</u>	<u>13</u>	<u>166,054</u>	<u>17</u>			<u>5,192</u>	<u>-</u>	<u>3,606</u>	<u>-</u>
1440	其他金融資產—非流動	1,475	-	1,646	-		負債合計	<u>118,520</u>	<u>13</u>	<u>273,613</u>	<u>27</u>
固定資產：(附註四(六)及六)					股東權益：						
1501	土地	97,740	11	97,740	10	股本：					
1521	房屋及建築	70,160	8	70,160	6	3110	普通股(附註四(十一))	539,768	59	505,161	52
1531	機器設備	9,369	1	6,005	1	3140	預收股本	13,268	1	-	-
1537	模具設備	27,568	3	26,518	3	3150	待分配股票股利	35,584	4	34,434	4
1551	運輸設備	525	-	385	-	資本公積：					
1561	生財設備	10,061	1	9,690	1	3210	資本公積—發行溢價	40,204	4	40,000	4
1681	其他設備	555	-	555	-	3220	資本公積—庫藏股票交易	6,067	1	32,663	3
		<u>215,978</u>	<u>24</u>	<u>211,053</u>	<u>21</u>	保留盈餘：(附註四(十一))					
15x9	減：累積折舊	(47,381)	(5)	(42,235)	(5)	3310	法定盈餘公積	76,714	9	73,108	7
		<u>168,597</u>	<u>19</u>	<u>168,818</u>	<u>16</u>	3320	特別盈餘公積	8,217	1	8,217	1
無形資產：(附註四(七))					未分配盈餘						
1780	其他無形資產	6,626	1	748	-	3351	未分配盈餘	111,918	12	64,153	6
其他資產：					累積換算調整數(附註四(五))						
1830	遞延費用	8,927	1	7,863	1	3420	累積換算調整數(附註四(五))	(7,489)	(1)	(9,149)	(1)
						3510	庫藏股票(附註四(十一))	(25,243)	(3)	(25,243)	(3)
						股東權益合計					
								<u>799,008</u>	<u>87</u>	<u>723,344</u>	<u>73</u>
資產總計					重大承諾事項及或有事項(附註七)						
		<u>\$ 917,528</u>	<u>100</u>	<u>996,957</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計					
								<u>\$ 917,528</u>	<u>100</u>	<u>996,957</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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	96年上半年度		95年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 715,680	100	485,083	100
4190 減：銷貨退回及折讓	(1,776)	-	(2,078)	-
營業收入淨額	713,904	100	483,005	100
5110 銷貨成本(附註五)	(576,439)	(81)	(333,245)	(69)
5920 聯屬公司間已實現銷貨毛利	(362)	-	65	-
營業毛利	137,103	19	149,825	31
6100 銷售費用	(42,479)	(6)	(23,844)	(5)
6200 管理費用	(30,000)	(4)	(29,158)	(6)
6229 研究發展費用	(23,716)	(3)	(18,801)	(4)
營業費用	(96,195)	(13)	(71,803)	(15)
6900 營業淨利	40,908	6	78,022	16
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,544	-	1,888	-
7310 金融資產評價利益	1,711	-	2,390	1
7130 處分固定資產利益	26	-	-	-
7160 兌換利益	2,007	-	1,412	-
7210 租金收入(附註五)	18	-	18	-
7480 什項收入(附註五)	23,424	3	6,106	1
	28,730	3	11,814	2
7500 營業外費用及損失：				
7511 利息支出	(718)	-	(1,055)	-
7520 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(2,294)	-	(67,572)	(14)
7880 什項支出	(2)	-	(15)	-
	(3,014)	-	(68,642)	(14)
本期稅前淨利	66,624	9	21,194	4
8110 所得稅費用(附註四(十))	12,258	2	21,723	4
9300 會計原則變動之累積影響數	-	-	2,158	-
本期淨利	\$ 54,366	7	1,629	-
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)-當期(附註四(十二))				
繼續營業部門損益	\$ 1.18	0.96	0.40	(0.01)
會計原則變動之累積影響數	-	-	0.04	0.04
本期損益	\$ 1.18	0.96	0.44	0.03
基本每股盈餘(元)-追溯				
繼續營業部門損益	\$ 1.18	0.96	0.38	(0.01)
會計原則變動之累積影響數	-	-	0.04	0.04
本期損益	\$ 1.18	0.96	0.42	0.03
稀釋每股盈餘(元)-當期				
繼續營業部門損益	\$ 1.17	0.96	0.40	(0.01)
會計原則變動累積影響數	-	-	0.04	0.04
本期損益	\$ 1.17	0.96	0.44	0.03
稀釋每股盈餘(元)-追溯				
繼續營業部門損益	\$ 1.17	0.96	0.37	(0.01)
會計原則變動累積影響數	-	-	0.04	0.04
本期損益	\$ 1.17	0.96	0.41	0.03

(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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本	預收股本	待分配 股票股利	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	\$ 505,161	-	34,434	40,000	32,663	73,108	8,217	64,153	(9,149)	(25,243)	723,344
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 539,768	-	-	40,204	32,663	73,108	8,217	98,583	(7,995)	(25,243)	759,305
九十五年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	3,606	-	(3,606)	-	-	-
股東紅利－股票	-	-	5,319	-	-	-	-	(5,319)	-	-	-
股東紅利－現金	-	-	-	-	-	-	-	(26,596)	-	-	(26,596)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(1,101)	-	-	(1,101)
員工紅利	-	-	3,669	-	-	-	-	(3,669)	-	-	-
員工執行認股權憑證認購普通股	-	13,268	-	-	-	-	-	-	-	-	13,268
資本公資轉增資	-	-	26,596	-	(26,596)	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	506	-	506
未按持股比例增列長期投資調整數	-	-	-	-	-	-	-	(740)	-	-	(740)
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	54,366	-	-	54,366
民國九十六年六月三十日餘額	\$ 539,768	13,268	35,584	40,204	6,067	76,714	8,217	111,918	(7,489)	(25,243)	799,008

(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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 54,366	1,629
調整項目：		
聯屬公司間(已)未實現利益	362	(65)
折舊費用	2,698	3,081
各項攤提	3,246	1,440
金融資產評價(利益)	(1,711)	(2,390)
採權益法認列投資損失(利益)	2,294	67,572
處分固定資產利益	(26)	-
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	(98)	(1,388)
應收帳款	(62,954)	12,289
應收帳款－關係人	(47,538)	20,735
其他金融資產－流動	(8,548)	4,246
存貨	3,100	(4,966)
預付費用及其他流動資產	(8,714)	(705)
應付票據	5,968	470
應付帳款	(11,181)	(6,269)
應付帳款－關係人	117	101,508
應付所得稅	(634)	(3,011)
應付費用	(15,745)	(9,848)
其他流動負債	(12,035)	18,793
應計退休金負債	397	519
公平價值變動列入損益之金融資產－流動(增加)減少	182,844	47,182
營業活動之淨現金流(出)入	<u>86,208</u>	<u>248,664</u>
投資活動之現金流量：		
長期投資(增加)	(10,100)	(64,089)
其他金融資產－非流動減少(增加)	170	(501)
購置固定資產	(3,587)	(2,261)
出售固定資產價款	557	23
其他無形資產增加	-	(254)
遞延費用增加	(5,809)	(1,692)
受限制資產增加	(2,815)	(42,488)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(21,584)</u>	<u>(111,262)</u>

優盛醫學科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	2,387	(113,166)
員工認股權證	13,268	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>15,655</u>	<u>(113,166)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	80,279	24,236
期初現金及約當現金餘額	<u>92,391</u>	<u>22,774</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 172,670</u>	<u>47,010</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>\$ 718</u>	<u>1,055</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 12,895</u>	<u>24,636</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
股東紅利	<u>\$ 26,596</u>	<u>59,419</u>
董監酬勞	<u>\$ 1,101</u>	<u>2,903</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

民國九十六年及九十五年六月三十日

(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。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司員工人數分別為98人及107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)會計估計

本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、費用及或有事項，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。

(二)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)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、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之部分，認列減損損失。

(四)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。

(五)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。

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。

(六)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)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。

(八)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。

(九)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

(十)無形資產

本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：1~5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。

(十一)遞延費用

主係電腦軟體成本，按3年採直線法攤銷。

(十二)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(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

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。

(十三)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。

(十四)所得稅

本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，依預計回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，則依預期回轉期間之長短，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。

(十五)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)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。

(十七)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。

(十八)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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司自民國九十六年一月一日起，首次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」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96.6.30	95.6.30
現金	\$ 173	259
零用現金	108	105
支票存款	600	546
活期存款	23,669	25,965
定期存款	-	57
外幣存款	27,029	13,628
約當現金	121,091	6,450
合 計	\$ 172,670	47,010

(二)金融資產

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日持有之各類金融資產明細如下：

	96.6.30	95.6.30
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	\$ <u>106,286</u>	<u>347,263</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。

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>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
應收票據	\$ 1,618	1,696
應收帳款	181,909	104,703
減：備抵呆帳	<u>(7,931)</u>	<u>(7,931)</u>
淨額	<u>\$ 175,596</u>	<u>98,468</u>

(四)存貨

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
原料	\$ 7,652	16,867
半成品	203	271
商品及製成品	<u>6,485</u>	<u>5,783</u>
小計	14,340	22,921
減：備抵存貨跌價損失	<u>(2,351)</u>	<u>(2,351)</u>
淨額	<u>\$ 11,989</u>	<u>20,570</u>

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>96.6.30</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) 互宜投資股份有限公司 (原始投資成本5,000,000元)	\$ 67,616	100 %
瑞盛醫學科技股份有限公司 (原始投資成本36,800,000元)	23,458	100 %
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED (原始投資成本US404,000元)	<u>6,945</u>	100 %
	<u>\$ 107,011</u>	
	<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) 互宜投資股份有限公司 (原始投資成本5,000,000元)	\$ 133,297	100 %
瑞盛醫學科技股份有限公司 (原始投資成本26,700,000元)	11,032	100 %
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED (原始投資成本US300,000元)	9,226	89.30 %
	<u>7,499</u>	100.00 %
	<u>\$ 161,054</u>	

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 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 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，截至民國九十六年六月三十日止，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及民國九十六年一月間分別辦理現金增資18,900千元及10,100千元，本公司因非按持股比例認購，致減少長期投資252千元及741千元，並沖轉資本公積及保留盈餘252千元及保留盈餘741千元，持股比例並因而增加為89.30%及92%。
- 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 LTD)，並由PEAKWEALTH LTD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 LTD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 LTD按持股比例增資ROSSMAX JAPAN，致對PEAKWEALTH LTD之投資成本增加至美金404千元。
- 5.於民國九十六年及九十五年上半年度，本公司採權益法評價之被投資公司，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及PEAKWEALTH LTD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。本公司採權益法評價之被投資公司，瑞盛醫學科技股份有限公司，於民國九十六年上半年度起始達證券發行人財務報告編製準則規定查核標準，係取具同期間經會計師查核之財務報表，民國九十五年上半年度僅取具該公司自編之財務報表認列相關投資損益，其明細如下：

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

	96年上半年度	
	投資(損)益	累積換算調整數
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	\$ (3,379)	559
互宜投資股份有限公司	5,360	169
瑞盛醫學科技股份有限公司	(2,579)	-
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	(1,696)	(222)
	<u>\$ (2,294)</u>	<u>506</u>
	95年上半年度	
	投資(損)益	累積換算調整數
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>

6.於民國九十六年及九十五年上半年度，本公司對採權益法評價之被投資公司，因具控制能力，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
96.6.30				
土 地	\$	97,740	-	97,740
房 屋 及 建 築		70,160	10,859	59,301
機 器 設 備		9,369	4,156	5,213
模 具 設 備		27,568	23,396	4,172
運 輸 設 備		525	402	123
生 財 器 具		10,061	8,114	1,947
其 他 設 備		555	454	101
合 計	<u>\$</u>	<u>215,978</u>	<u>47,381</u>	<u>168,597</u>
95.6.30				
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>

於民國九十六年及九十五年六月三十日，上列固定資產提供銀行借款擔保之情形，請詳附註六。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)無形資產

本公司民國九十六年及九十五年第二季無形資產原始成本、重估增值、累計攤銷及累計減損金額變動如下：

	商標權	專利權	技術權利金	合 計
原始成本及重估增值：				
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 21	372	250	643
單獨取得	<u>217</u>	<u>37</u>	<u>-</u>	<u>254</u>
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 238</u>	<u>409</u>	<u>250</u>	<u>897</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 238	409	5,700	6,347
單獨取得	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,750</u>	<u>2,750</u>
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 238</u>	<u>409</u>	<u>8,450</u>	<u>9,097</u>
攤銷及減損損失：				
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 1	72	-	73
本期認列攤銷金額	<u>11</u>	<u>40</u>	<u>25</u>	<u>76</u>
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 12</u>	<u>112</u>	<u>25</u>	<u>149</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 36	153	892	1,081
本期認列攤銷金額	<u>24</u>	<u>41</u>	<u>1,325</u>	<u>1,390</u>
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 60</u>	<u>194</u>	<u>2,217</u>	<u>2,471</u>
帳面價值：				
民國九十五年一月一日期初餘額	<u>\$ 20</u>	<u>300</u>	<u>250</u>	<u>570</u>
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 226</u>	<u>297</u>	<u>225</u>	<u>748</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	<u>\$ 202</u>	<u>256</u>	<u>4,808</u>	<u>5,266</u>
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 178</u>	<u>215</u>	<u>6,233</u>	<u>6,626</u>

本公司於民國九十六年及九十五年第二季認列無形資產攤銷費用分別為1,390千元及76千元，列於營業費用項下。

(八)短期借款

<u>96.6.30</u>	<u>到期區間</u>	<u>金 額</u>
信用狀借款	96.12	\$ <u><u>2,387</u></u>
<u>95.6.30</u>		
信用狀借款	95.12	\$ <u><u>3,649</u></u>

上述借款係採浮動利率計息，於民國九十六年及九十五年上半年度之利率區間分別為1.381%及0.9831%。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)退休金準備

1.於民國九十六年及九十五年上半年度退休基金餘額及費用如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ <u>10,107</u>	<u>9,672</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ <u>502</u>	<u>639</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>1,579</u>	<u>1,541</u>
期末應計退休金負債	<u>3,706</u>	<u>2,750</u>

2.本公司民國九十六年及九十五年上半年度確定提撥辦法下之退休金費用分別為1,579千元及1,541千元，已提撥至勞工保險局之金額分別為1,049千元及999千元。

(十)所得稅

1.本公司民國九十六年及九十五年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 10,667	22,167
遞延所得稅(利益)費用	(43)	(447)
以前年度所得稅(高)低估	1,634	(1,179)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	1,182
繼續營業部門所得稅費用	\$ <u>12,258</u>	<u>21,723</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
呆帳超限增加	\$ 160	(281)
投資損失增加	(574)	(16,893)
未實現兌換利益增加(減少)	(112)	(182)
未實現銷貨毛利(減少)增加	(91)	16
備抵評價增加	<u>574</u>	<u>16,893</u>
遞延所得稅利益	<u>(43)</u>	<u>(447)</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.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。民國九十六年及九十五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>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 16,646	5,299
調節項目之所得稅影響數：		
以前年度所得稅低(高)估	1,634	(1,179)
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	-	1,182
免稅之證券交易所得	-	(61)
金融資產評價利益	(428)	(536)
投資抵減	(5,708)	-
科專補助款	(525)	-
備抵評價增加(減少)數	574	16,893
其他	65	125
所得稅費用	<u>\$ 12,258</u>	<u>21,723</u>

3.民國九十六年及九十五年六月三十日本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：

	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>
流動遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失提列	\$ 2,351	588	2,351	588
未實現銷貨毛利	1,486	371	855	214
未實現兌換損失	1,797	449	664	166
呆帳超限	5,373	1,343	6,551	1,638
備抵評價	-	-	-	-
淨流動遞延所得稅資產		<u>2,751</u>		<u>2,606</u>
流動遞延所得稅負債：				
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 2,751</u>		<u>2,606</u>
非流動遞延所得稅資產：				
投資損失	\$ 188,399	47,100	119,114	29,778
備抵評價		<u>(47,100)</u>		<u>(29,778)</u>
淨非流動遞延所得稅資產		-		-
非流動遞延所得稅負債：				
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ -</u>		<u>-</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司截至民國九十四年度之所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定在案。

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 8,262	8,262
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<u>103,656</u>	<u>55,891</u>
	<u>\$ 111,918</u>	<u>64,153</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 58,496</u>	<u>53,249</u>
	<u>95年度(預計)</u>	<u>94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>42.23%</u>	<u>33.11%</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，經歷年增資，截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，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，截至民國九十六年六月三十日，本公司流通在外員工認股權證之數量及認購價格如下：

	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
	數量	行使價格	數量	行使價格
期初流通在外	2,982,689	19.2	2,999,994	21.8
本期行使	<u>(691,035)</u>	<u>19.2</u>	-	-
期末流通在外	<u>2,291,654</u>	<u>19.2</u>	<u>2,999,994</u>	<u>21.8</u>
期末仍可行使之認股選擇權	<u>2,291,654</u>	<u>19.2</u>	<u>2,099,996</u>	<u>21.8</u>

截至民國九十六年六月三十日本公司員工於民國九十六年第二季執行認購權所收取之股款因尚未辦妥變更登記事宜，帳列預收股本。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十六年六月八日經股東常會決議，以資本公積26,596千元轉增資發行新股，該增資案業經主管機關核准在案，配股基準日為民國九十六年八月二十二日，因尚未辦妥變更登記事宜，帳列待分配股票股利。

2. 庫藏股票

(1)

	<u>收回原因</u>	<u>96.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>96.6.30</u>
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>
	<u>收回原因</u>	<u>95.1.1</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>95.6.30</u>
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。本公司截至民國九十六年及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

本公司章程於民國九十六年六月八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、扣除前一至四款後之數額提百分之二十為員工紅利及百分之三為董事監察人酬勞。
- 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股盈餘公積後，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。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司經民國九十六年六月八日及九十五年六月十日股東常會決議民國九十五年及九十四年度盈餘分配案，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 0.50	1.20
股票(依面額計算)	<u>0.10</u>	<u>0.50</u>
	<u>\$ 0.60</u>	<u>1.70</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 3,669	9,676
董事及監察人酬勞	<u>1,101</u>	<u>2,903</u>
	<u>\$ 4,770</u>	<u>12,579</u>

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，民國九十五年度及九十四年度稅後每股盈餘將分別由0.68元及2.35元減少為0.59元及2.10元。其中員工股票紅利占民國九十五年度及九十四年度流通在外普通股股數之比例分別為0.69%及1.95%。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)每股盈餘

民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	96.6.30		95.6.30	
	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)	\$ 66,624	54,366	21,194	(529)
會計原則變動累積影響數(千元)	-	-	2,158	2,158
本期淨利	<u>\$ 66,624</u>	<u>54,366</u>	<u>23,352</u>	<u>1,629</u>
加權平均流通在外股數(股)	<u>56,535,118</u>	<u>56,535,118</u>	<u>52,891,299</u>	<u>52,891,299</u>
每股盈餘(元)				
繼續營業部門淨利	\$ 1.18	0.96	0.40	(0.01)
會計原則變動累積影響數	-	-	0.04	0.04
本期淨利	<u>\$ 1.18</u>	<u>0.96</u>	<u>0.44</u>	<u>0.03</u>
基本每股盈餘－追溯				
加權平均流通在外股數(股)	<u>56,535,118</u>	<u>56,535,118</u>	<u>56,443,908</u>	<u>56,443,908</u>
每股盈餘(元)				
繼續營業部門淨利	\$ 1.18	0.96	0.38	(0.01)
會計原則變動累積影響數	-	-	0.04	0.04
本期淨利	<u>\$ 1.18</u>	<u>0.96</u>	<u>0.42</u>	<u>0.03</u>
稀釋每股盈餘－當期				
繼續營業部門淨利(損)(千元)	\$ 66,624	54,366	21,194	(529)
會計原則變動累積影響數(千元)	-	-	2,158	2,158
本期淨利(千元)	66,624	54,366	23,352	1,629
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>\$ 66,624</u>	<u>54,366</u>	<u>23,352</u>	<u>1,629</u>
加權平均流通在外股數(股)	56,535,118	56,535,118	52,891,299	52,891,299
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工認股權	343,900	343,900	184,675	184,675
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>56,879,018</u>	<u>56,879,018</u>	<u>53,075,974</u>	<u>53,075,974</u>
每股盈餘(元)				
繼續營業部門淨利	\$ 1.17	0.96	0.40	(0.01)
會計原則變動累積影響數	-	-	0.04	0.04
本期淨利	<u>\$ 1.17</u>	<u>0.96</u>	<u>0.44</u>	<u>0.03</u>
稀釋每股盈餘－追溯				
加權平均流通在外股數(股)	56,535,118	56,535,118	56,443,908	56,443,908
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工認股權	343,900	343,900	184,675	184,675
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>56,879,018</u>	<u>56,879,018</u>	<u>56,628,583</u>	<u>56,628,583</u>
每股盈餘(元)				
繼續營業部門淨利	\$ 1.17	0.96	0.37	(0.01)
會計原則變動累積影響數	-	-	0.04	0.04
本期淨利	<u>\$ 1.17</u>	<u>0.96</u>	<u>0.41</u>	<u>0.03</u>

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

本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、應付股利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。

除上述金融資產及負債外，民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司其餘之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	96.6.30			95.6.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		以公開報價決定	以評價方式估計		以公開報價決定	以評價方式估計
金融資產：						
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 106,286	106,286	-	347,263	347,263	-
採權益法評價之長期股權投資	107,011	詳下述(3)	詳下述(3)	161,054	詳下述(3)	詳下述(3)
以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	詳下述(2)	詳下述(2)	5,000	詳下述(2)	詳下述(2)
其他金融資產—非流動	1,475	-	1,475	1,646	-	1,646

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)公平價值變動列入損益之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。
 - (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)採權益法之長期股權投資：如屬上市(櫃)公司，係以活絡市場之公開報價為公平價值；如屬未上市(櫃)公司，因股票未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
 - (4)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。
- 3.民國九十六年及九十五年六月三十日本公司提供作為短期借款擔保之金融資產，請詳附註六。
- 4.本公司民國九十六年及九十五年上半年度因以公開報價之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為1,711千元(金融資產評價利益)及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)。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨：

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度與關係人進貨之情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
TOP UNICORN LTD.	\$ 572,506	329,973
瑞盛醫學科技股份有限公司	366	2,261
合 計	<u>\$ 572,872</u>	<u>332,234</u>

註：民國九十六年及九十五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82%及81%。

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，截至民國九十六年六月三十日止，付款無異常情形。

2.銷貨：

本公司於民國九十六年及九十五年上半年度與關係人銷貨之情形如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>96年上半年度</u>		<u>95年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
TOP UNICORN LTD.	\$ 122,630	15	70,805	13
MEDIPRO INC.	8,182	1	3,246	1
瑞盛醫學科技股份有限公司	15	-	13	-
	<u>\$ 130,827</u>	<u>16</u>	<u>74,064</u>	<u>14</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。

本公司銷售予TOP UNICORN LTD.及瑞盛醫學科技股份有限公司係採平價移轉，對MEDIPRO INC.之銷貨條件為按成本加成訂價。收款條件均為月結60天。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，於民國九十六年及九十五年上半年度沖銷之原材料銷售金額分別計122,630千元及70,805千元，業已自銷貨收入項下減除。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.債權債務情形：

關係人名稱	96.6.30		95.6.30	
	金額	%	金額	%
(1) 應收帳款				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 66,838	93	31,383	99
MEDIPRO INC.	5,363	7	189	1
瑞盛醫學科技股份有限公司	-	-	14	-
	<u>\$ 72,201</u>	<u>100</u>	<u>31,586</u>	<u>100</u>
(2)其他應收款(帳列其他金融資產)				
瑞盛醫學科技股份有限公司	\$ 21	100	-	-
優盛醫療電子(上海)有限公司	-	-	3,320	100
合計	<u>\$ 21</u>	<u>100</u>	<u>3,320</u>	<u>100</u>
(3) 預付貨款				
TOP UNICORN LTD	<u>\$ 878</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
(4) 應付帳款				
TOP UNICORN LTD.(註)	\$ 18,992	99	130,517	97
瑞盛醫學科技股份有限公司	146	1	4,694	3
	<u>\$ 19,138</u>	<u>100</u>	<u>135,211</u>	<u>100</u>
(5)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>\$ 316</u>	<u>100</u>	<u>394</u>	<u>100</u>
(6)其他預收款(帳列其他流動負債)				
瑞盛醫學科技股份有限公司	<u>\$ 27</u>	<u>100</u>	<u>-</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	
					96年上半年度	95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	95.4.21~97.4.20	3	年付 \$	<u>18</u>	<u>18</u>

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，於民國九十五年上半年度之技術服務費收入為3,300千元。

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)本公司於民國九十六年六月三十日為優盛醫療電子(上海)有限公司之借款額度提供背書保證之金額計美金5,023千元及新台幣74,800千元，並提供定存單美金250千元及新台幣14,799千元為該借款之擔保；於九十五年六月三十日為上海健保醫療電子有限公司及優盛醫療電子(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為美金2,994千元、人民幣20,819千元及新台幣5,000千元，並提供定存單新台幣119,985千元為該借款之擔保。
- (3)本公司於民國九十六年及九十五年上半年度，直接或經由TOP UNICORN LTD.代優盛醫療電子(上海)有限公司購買設備及模具等金額分別為38千元及5,473千元。
- (4)本公司於民國九十六年年上半年度出售機器設備予TOP UNICORN LTD.，售價557千元(成本554千元、累計折舊23千元)，產生利益26千元。

六、質押之資產

於民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司提供擔保之資產如下：

資產名稱	96.6.30	95.6.30	擔保用途
受限制資產—定期存款	\$ 67,384	125,449	海關保證及被投資公司融資擔保
土地	97,740	97,740	短期借款
房屋及建築	<u>59,301</u>	<u>60,906</u>	"
	<u>\$ 224,425</u>	<u>284,095</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本公司於民國九十六年及九十五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5,850千元及12,060千元。
- (二)本公司於民國九十五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為100千元。
- (三)本公司於民國九十六年及九十五年六月三十日為被投資公司融資擔保情形請詳附註五之說明。
- (四)本公司於民國九十六年六月三十日因向經濟部工研院申請科專補助款而存出之保證票為8,400千元。

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	96年上半年度			95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		-	40,391	40,391	-	38,230	38,230
勞健保費用		-	2,438	2,438	-	2,481	2,481
退休金費用		-	2,081	2,081	-	2,180	2,180
其他用人費用		-	2,803	2,803	-	1,110	1,110
折舊費用		-	2,698	2,698	-	3,081	3,081
折耗費用		-	-	-	-	-	-
攤銷費用		-	3,246	3,246	-	1,440	1,440

(三)重分類

民國九十五年上半年度財務報表中若干金額為配合九十六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)公司(共同額度)	3	399,504	523,892	469,892 註四	定存單提供予銀行擔保共計NTD14,799千元及USD250千元	58.81 %	799,008

註一：0代表本公司

註二：與本公司之關係定義如下：

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：係向銀行簽具背書保證契約或票據之總額度為美金8,500千元及新台幣189,000千元，於民國九十六年六月三十日因子公司實際動撥借款之背書保證金額為美金5,023千元及新台幣74,800千元，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－復華全球債券型基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	962,463.90	10,000	-	10,000	
"	受益憑證－保誠債券精選債券型基金	-	"	956,397.80	9,798	-	9,798	
"	受益憑證－群益安利債券型基金	-	"	1,849,190.70	25,450	-	25,450	
"	受益憑證－德盛大壩債券型基金	-	"	2,226,847.21	26,000	-	26,000	
"	受益憑證－凱基不倒翁債券型基金	-	"	448,474.74	5,037	-	5,037	
"	受益憑證－金鼎鼎益債券型基金	-	"	2,397,621.56	30,001	-	30,001	
"	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	67,616	100.00	67,930	市價為股權淨值
"	股票－互宜投資(股)公司	"	"	500,000	23,458	100.00	23,458	"
"	股票－PEAK WEALTH HOLDINGS LIMITED	"	"	404	6,945	100.00	6,945	"
"	股票－瑞盛醫學(股)公司	採權益法評價之子公司	"	3,680,000	8,992	92.00	8,992	"
"	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。

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	572,506	82 %	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	(18,992)	(48.39) %	
"	"	"	銷貨	122,630	15 %	月結60天	"	"	66,838	29.20 %	

優盛醫學科技股份有限公司財務報表附註(續)

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，於民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日沖銷之原材料銷售金額分別計122,630千元及70,805千元，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。

(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 7,420	7,420,000	100.00%	67,616	(2,771)	(3,379)	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 7,420	7,420,000	100.00%	67,877	(2,781)	(2,781)	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 7,420	USD 7,420	7,420,000	100.00%	67,835	(2,781)	(2,766)	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%	23,458	5,360	5,360	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%	26,074	9,896	9,896	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%	25,954	9,895	9,895	MEDIPRO INC.100%持股之子公司
優盛醫學科技(股)公司	瑞盛醫學科技公司	台北市港墘路189號12樓	產品設計業等	NTD 36,800	NTD 26,700	3,680,000	92.00%	8,992	(4,092)	(2,579)	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 404	404	100.00%	6,945	(1,696)	(1,696)	100%持股之子公司
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	ROSSMAX MEDICAL JAPAN CORP.	埼玉縣所澤市大字下案松815-10	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%	6,914	(2,262)	(1,697)	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	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	67,877	100.00	67,877	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	67,835	100.00	67,835	"	
互宜投資股份有限公司	MEDIPRO INC.	子公司100%持有之孫公司	"	140,000	26,074	100.00	25,956	"	
"	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	113,000	6,091	0.17	6,091		
"	股票-育富電子(股)公司	-	"	10,000	711	-	711		
"	股票-台灣瀧澤科技(股)公司	-	"	15,000	470	0.03	470		
"	股票-車王電子(股)公司	-	"	5,000	226	0.01	226		
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	採權益法之長期股權投資	140,000	25,954	100.00	25,954	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	6,914	92.00	92	"	

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	572,506	82 %	月結30天	平價移轉	無一般交易可供比較	18,992	22 %	
"	"	"	進貨	122,630	18 %	月結60天	平價移轉	"	(66,838)	78 %	
"	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	572,506	82 %	月結30天	成本加成	"	(18,992)	22 %	
"	"	"	銷貨	122,630	18 %	月結60天	平價移轉	"	66,838	78 %	

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	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累	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
				積投資金額	匯	出	收				
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 7,420	-	-	USD 7,420	100 %	(2,766)	67,835	-
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 %	9,895	25,954	-

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 319,603
USD 140	USD 640	

3.重大交易事項：

本公司於民國九十六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

現金及約當現金明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金	庫存現金	\$ 173	
零 用 金		108	
銀 行 存 款	支票存款	600	
	活期存款	23,669	
	外幣存款	27,029	
	小 計	51,298	
約 當 現 金	短期票券	121,091	
合 計		\$ 172,670	

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

單位：新台幣千元

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	
復華全球債券型基金	962,463.90	10.4004	\$ 10,010	10.3900	10,000	無 質 押
保誠債券精選債券型基金	956,397.80	10.4768	10,020	10.2442	9,798	"
群益安利債券型基金	1,849,190.70	13.5194	25,000	13.7628	25,450	"
德盛大霸債券型基金	2,226,847.21	11.6757	26,000	11.6757	26,000	"
凱基不倒翁債券型基金	448,474.74	11.1489	5,000	11.2322	5,037	"
金鼎鼎益益債券型基金	2,397,621.56	12.5124	30,000	12.5130	30,001	"
			\$ 106,030		106,286	

優盛醫學科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
MABIS	貨款	\$ 36,882	
BEURER	"	36,473	
HOMEDICS	"	21,492	
OMEGA	"	13,062	
IBP	"	12,210	
CABEN	"	12,089	
MEDION	"	10,188	
其 他	"	<u>39,513</u>	單一客戶金額皆未達 本科目總額5%
小 計		181,909	
減：備抵呆帳		<u>(7,931)</u>	
合 計		<u><u>\$ 173,978</u></u>	

應收帳款－關係人明細表

單位：新台幣千元

關係人名稱	摘要	金額	備註
TOP UNICORN HOLDINGS LTD.	貨款	\$ 47,846	
MEDIPRO INC.	"	<u>5,363</u>	
		<u><u>\$ 53,209</u></u>	

優盛醫學科技股份有限公司

受限制資產明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
受限制資產—定期存款	\$ <u>67,384</u>	海關保證及被投資公司融資擔保

採權益法之長期股權投資增減變動明細表

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		
權 益 法													
TOP UNICORN HOLDINGS LIMITED	7,420	\$ 70,436	-	559	-	3,379	7,420	100.00 %	67,616	9.15	67,930	權益法	無
五宜投資股份有限公司	500	17,929	-	5,529	-	-	500	100.00 %	23,458	46.92	23,459	"	"
瑞盛醫學科技股份有限公司	2,670	2,211	1,010	10,100	-	3,319	3,680	92.00 %	8,992	-	9,773	"	"
PEAKWEALTH HOLDINGS LIMITED	0.404	<u>8,863</u>	-	-	-	<u>1,918</u>	0.404	100.00 %	<u>6,945</u>	17.19	6,944	"	"
合計		<u>99,439</u>		<u>16,188</u>		<u>8,616</u>			<u>107,011</u>				

註1：本期增加係以現金投資瑞盛醫學科技股份有限公司10,100千元，依權益法認列投資收益5,360千元、及累積換算調整數728千元。

註2：本期減少係依權益法認列投資損失7,654千元、及累積換算調整數222千元及未依持股比例認列之累積虧損740千元。

優盛醫學科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六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	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	6,943	2,980	554	9,369	
模具設備	26,653	915	-	27,568	
運輸設備	525	-	-	525	
生財器具	9,914	147	-	10,061	
其他設備	555	-	-	555	
預付設備款	455	-	455	-	
合 計	<u>\$ 212,945</u>	<u>4,042</u>	<u>1,009</u>	<u>215,978</u>	

註1：本期增加部份係本期購入3,587千元及自預付設備款轉入455千元。

註2：本期減少部份包括出售554千元及轉入模具設備455千元。

固定資產—累計折舊變動明細表

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	\$ 10,057	802	-	10,859
機器設備	3,606	574	23	4,157
模具設備	22,578	818	-	23,396
運輸設備	389	12	-	401
生財器具	7,665	449	-	8,114
其他設備	411	43	-	454
合 計	<u>\$ 44,706</u>	<u>2,698</u>	<u>23</u>	<u>47,381</u>

註1：本期增加係本期提列數2,698千元。

註2：本期減少部份係本期出售23千元。

優盛醫學科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	摘 要	金 額
電子式血壓計	1,831,779 台		\$ 684,831
其他			30,849
合計			715,680
減：銷貨退回及折讓			(1,776)
營業收入淨額			<u>\$ 713,904</u>

營業成本明細表

單位：新台幣千元

項 目	金 額	備 註
期初存料：		
原料	\$ 8,688	
半成品	205	
製成品	5,604	
期初在途存貨：		
原料	2,082	
製成品	861	
加：本期進貨		
原料	1,053	
半成品	121	
製成品	572,533	
減：期末存貨		
原料	(7,652)	
半成品	(203)	
製成品	(6,485)	
減：轉列費用		
原料	(104)	
半成品	(3)	
製成品	(261)	
進銷成本	<u>576,439</u>	
營業成本	<u>\$ 576,439</u>	

優盛醫學科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六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
薪資	\$ 10,255	16,088	16,129
租金支出	-	669	201
文具用品	22	99	3
旅費	1,799	390	510
運費	528	29	22
郵電費	318	935	13
修繕費	86	149	75
廣告費	1,315	12	-
水電瓦斯費	70	133	113
保險費	1,190	1,066	925
交際費	537	281	119
稅捐	43	129	69
折舊	227	1,648	823
各項攤提	57	1,257	1,932
伙食費	304	393	377
捐贈	-	32	-
職工福利	-	353	-
訓練費	3	1,360	14
書報雜誌費	127	36	12
什項購置	50	177	132
雜費	524	2,517	137
勞務費	137	1,190	1,553
進出口費用	24,470	231	-
試產材料	-	-	15
模型費	-	-	349
樣品費	417	23	19
商標申請費	-	7	-
其他	-	796	174
合計	\$ <u>42,479</u>	<u>30,000</u>	<u>23,716</u>

優盛醫學科技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十六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	\$ 1,544
金融資產評價利益		1,711
處分固定資產利益		26
兌換利益		2,007
租金收入		18
什項收入	設計費收入	20,481
	工業局科專補助	2,016
	係代付運費、保費差額及其他等	927
		<u>23,424</u>
合 計		<u>\$ 28,730</u>

營業外費用及損失明細表

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息費用	銀行借款息	\$ 718
採權益法認列之投資損失		2,294
什項支出		2
合 計		<u>\$ 3,014</u>