

3218

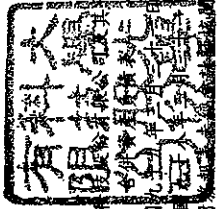
大學光學科技股份有限公司
合併財務報告

民國九十九年一月一日至三月三十一日
及民國九十八年一月一日至三月三十一日

公司地址：台北市中正區思源街 18 號 C 棟
公司電話：(02)2364-3533

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6-7
(二)會計變動之理由及其影響	8
(三)重要會計科目之說明	8-14
(四)關係人交易	14
(五)質押之資產	15
(六)重大承諾事項及或有事項	15
(七)重大之災害損失	15
(八)重大之期後事項	16
(九)其他	16-18
(十)聯屬公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額	18



大華光學有限公司
民國九十八年三月三十一日
及民國九十七年三月三十一日
(此附屬公司)

代碼	資產	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日		附註	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	流動資產									
1310	現金及約當現金	\$327,617	27.99	\$643,532	52.58	三.1	\$390,000	33.31	\$172,000	14.05
1140	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,570	0.13	-	-	三.6	40,833	3.49	38,921	3.18
1210	應收帳款淨額	181,244	15.49	148,629	12.14	三.2	21,290	1.82	18,910	1.54
1250-1280	存貨淨額	112,017	9.57	131,323	10.73	三.3	60,823	5.20	435,844	35.61
1286	預付費用及其他流動資產	35,528	3.04	31,119	2.54		8,399	0.72	5,998	0.49
1291	遞延所得稅資產-流動	3,245	0.28	7,845	0.64		-	-	-	-
11xx	受限資產	25,000	2.14	23,000	1.88	五	521,345	44.54	671,673	54.87
	流動資產合計	686,221	58.64	985,448	80.51					
1480	基金及投資					三.4				
14xx	以成本衡量之金融資產-非流動									
	基金及投資合計									
1531	固定資產									
1561	機器設備	467,729	39.96	434,033	35.46		75	0.01	310	0.03
1631	辦公設備	48,352	4.13	42,441	3.47		100	0.01	292	0.02
15xy	租賃改良	170,313	14.55	149,581	12.22		-	-	10,501	0.86
15x9	成本合計	686,394	58.64	626,055	51.15		175	0.02	11,103	0.91
1671	減：累計折舊	(479,659)	(40.98)	(417,968)	(34.15)		521,520	44.56	682,776	55.78
1672	未完工程	-	-	3,810	0.31					
1672	預付設備款	241,497	20.63	-	-					
15xx	固定資產淨額	448,232	38.29	211,897	17.31		452,735	38.68	401,764	32.83
	其他資產									
18xx	存出保證金						22,447	1.92	40,257	3.29
1820	遞延所得稅資產-非流動	26,420	2.26	26,690	2.18		(69,814)	(5.96)	(17,373)	(1.42)
1860	其他資產合計	9,572	0.81	-	-		(47,367)	(4.04)	23,279	1.90
18xx	其他資產合計	35,992	3.07	26,690	2.18		(839)	(0.07)	1,631	0.13
	資產總計	\$1,170,445	100.00	\$1,224,035	100.00		\$1,170,445	100.00	\$1,224,035	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：歐淑芳



經理人：盧政宏



會計主管：陳素鳳



大學光學科技股份有限公司及其子公司

民國九十九年一月一日至三月三十一日

及民國九十八年一月一日至三月三十一日

(此財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附 註	九十九年第一季		九十八年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	三.8				
4110	銷貨收入		\$155,798	100.48	\$136,476	101.11
4170	減：銷貨退回及折讓		(738)	(0.48)	(1,496)	(1.11)
	銷貨收入淨額		155,060	100.00	134,980	100.00
5000	營業成本		71,020	45.80	64,808	48.01
5910	營業毛利		84,040	54.20	70,172	51.99
	營業費用					
6100	推銷費用		58,866	37.96	52,701	39.05
6200	管理及總務費用		22,994	14.84	17,694	13.11
6000	營業費用合計		81,860	52.80	70,395	52.16
6900	營業淨利(損)		2,180	1.40	(223)	(0.17)
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		415	0.27	1,521	1.13
7320	金融負債評價利益		-	-	3,413	2.53
7480	什項收入		55	0.04	107	0.08
7100	營業外收入及利益合計		470	0.31	5,041	3.74
	營業外費用及損失					
7510	利息費用	三.6	1,928	1.25	3,461	2.56
7550	兌換損失(淨額)		4	-	-	-
7640	金融資產評價損失		9,336	6.02	-	-
7880	什項支出	三.6	28,756	18.55	266	0.20
7500	營業外費用及損失合計		40,024	25.82	3,727	2.76
7900	繼續營業單位稅前淨(損)利		(37,374)	(24.11)	1,091	0.81
8110	所得稅利益(費用)		5,250	3.39	(259)	(0.19)
9600	合併總(損)益		\$(32,124)	(20.72)	\$832	0.62
9750	基本每股盈餘(元)	三.9				
	本期稅前淨(損)利		\$(0.85)		\$0.03	
	本期淨(損)利		\$(0.73)		\$0.02	
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.9				
	本期稅前淨利				\$0.03	
	本期淨利				\$0.02	

(請參閱財務報表附註)

董事長：歐淑芳



經理人：盧政宏



會計主管：陳素鳳



大學光學科技(股)有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國九十九年一月至三月三十一日
 及民國九十八年一月至三月三十一日
 (此財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

項 目	九十九年第一季	九十八年第一季
營業活業之現金流量：		
合併總(損)益	\$ (32,124)	\$ 832
調整項目：		
折舊	16,062	16,689
應付公司債折價攤銷數	1,439	3,219
應付公司債收回損失	28,581	140
金融資產評價損失	9,336	-
金融負債評價利益	-	(3,413)
遞延所得稅(收益)費用	(5,250)	259
應收票據及帳款減少(增加)	274	(1,387)
存貨減少	3,179	3,539
預付費用及其他流動資產(增加)減少	(5,386)	94
應付帳款增加(減少)	5,091	(26,265)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	873	(2,766)
應計退休金負債減少	-	(11)
營業活動之淨現金流入(出)	22,075	(9,070)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(252,717)	(11,232)
收回以成本衡量之金融資產價款	-	7,600
受限制資產增加	(2,000)	(21,500)
存出保證金減少(增加)	494	(123)
投資活動之淨現金流出	(254,223)	(25,255)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	300,000	167,000
買回應付公司債	(245,915)	(2,605)
存入保證金(減少)增加	(204)	292
融資活動之淨現金流入	53,881	164,687
匯率影響數	(246)	1,243
本期現金及約當現金(減少數)增加數	(178,513)	131,605
期初現金及約當現金餘額	506,130	511,927
期末現金及約當現金餘額	\$ 327,617	\$ 643,532
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 586	\$ 25
支付現金取得固定資產：		
固定資產增加	\$ 247,638	\$ 7,832
加：期初應付設備款	6,885	3,400
減：期末應付設備款	(1,806)	-
	\$ 252,717	\$ 11,232
不影響現金流量之投資及融資活動：		
採權益法之長期股權投資累積換算調整數之變動	\$-	\$ 1,243
一年內到期之應付公司債	\$ 60,823	\$ 435,844

(請參閱財務報表附註)

董事長：歐淑芳



經理人：盧政宏



會計主管：陳素鳳



大學光學科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十九年三月三十一日
及民國九十八年三月三十一日
(此財務報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司依照金管證六字第 0960064020 號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依據商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

列入合併財務報表之子公司明細如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			99.3.31	98.3.31
本公司	UNIVERSAL GROUP (BVI) INC.	海內外事業之投資	100%	100%
UNIVERSAL GROUP (BVI) INC.	UNIVERSAL INTERNATIONAL (SAMOA) CO., LTD.	海內外事業之投資	100%	100%
UNIVERSAL GROUP (BVI) INC.	DIGITAL CROWN DEVELOPMENT CORP.	海內外事業之投資	100%	100%
UNIVERSAL INTERNATIONAL (SAMOA) CO., LTD.	奈米視諮詢(上海)有限公司	企業管理諮詢、商務諮詢	100%	100%

2. 合併財務報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第 7 號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

大學光學科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過 50%，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- (1) 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- (2) 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- (3) 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (4) 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (5) 其他具有控制能力者。

3. 合併公司重要會計政策除下列所述情況外，與 98 年度合併財務報表相同。

4. 存 貨

存貨採永續盤存制度，成本計算則以月加權平均法計價，期末並按成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時，係採逐項比較法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所產生之成本，係為實際進貨成本加計各項必要之合理支出，採加權平均法。

5. 外幣交易及外幣財務報表之換算

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皆以功能性貨幣記帳，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累積換算調整數。

大學光學科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國98年1月1日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第10號「存貨之會計處理準則」之規定。前述變動使本公司民國98年第一季本期淨利及每股盈餘分別減少1,576千元及0.04元。
2. 本公司依據民國98年5月27日新公布之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國99年度起改為20%。此改變亦使得本公司用以衡量遞延所得稅資產及負債所適用之稅率於民國98年5月27日起由25%改為20%。本公司業已於民國98年6月30日將此稅率變動對遞延所得稅資產及負債之影響列入所得稅費用，其影響致民國98年上半年度之淨利增加480千元及每股盈餘增加0.01元。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.3.31	98.3.31
現金	\$439	\$743
零用金	271	253
活期存款	43,111	176,378
定期存款	283,796	466,158
合計	<u>\$327,617</u>	<u>\$643,532</u>

截至民國99年及98年3月31日，定期存款利率區間分別為0.15%~0.65%及1.91%~2.36%，期間均短於1年。

2. 應收帳款淨額

	99.3.31	98.3.31
應收帳款	\$184,943	\$151,892
減：備抵呆帳	(3,699)	(3,263)
淨額	<u>\$181,244</u>	<u>\$148,629</u>

3. 存貨

	99.3.31	98.3.31
商品	\$125,482	\$139,650
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(13,465)	(8,327)
合計	<u>\$112,017</u>	<u>\$131,323</u>

大學光學科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

合併公司民國99年及98年第一季度認列之存貨相關費損(收益)明細如下：

	99年第一季	98年第一季
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(1,828)	3,260
存貨盤損	-	771
合計	<u>\$(1,828)</u>	<u>\$4,031</u>

4. 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	99.3.31	98.3.31
台越醫管股份有限公司	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

本公司所持有台越醫管(股)公司於98年底辦理解散清算，本公司於98年12月31日已收回原投資股款7,600千元，確定無法收回之款項，已於98年度轉列其他投資損失。民國98年3月31日，尚有400千元尚未收回，列入其他流動資產項下。

5. 短期借款

	99.3.31		98.3.31	
	金額	年利率區間%	金額	年利率區間%
信用借款－國泰世華銀行	\$50,000	1.10%	\$50,000	1.00%
信用借款－玉山銀行	30,000	1.06%	-	-
擔保借款－玉山銀行	180,000	1.15%	-	-
擔保借款－第一銀行	50,000	0.90%	30,000	1.32%
擔保借款－華南銀行	80,000	1.20%	92,000	1.70%
合計	<u>\$390,000</u>		<u>\$172,000</u>	

短期借款之擔保品請詳附註五。

6. 應付可轉換公司債

	99.3.31	98.3.31
發行總額	\$500,000	\$500,000
減：已轉換金額	(184,000)	(500)
已買回註銷金額	(249,200)	(10,500)
公司債折價	(5,977)	(53,156)
小計	60,823	435,844
減：一年內到期之應付公司債	60,823	435,844
期末餘額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
權益組成要素－轉換權(列入資本公積－認股權)	<u>\$6,402</u>	<u>\$46,866</u>
權益組成要素－轉換權(列入資本公積－認股權失效)	<u>\$24,003</u>	<u>\$-</u>
負債組成要素－選擇權、買權及賣權 (列入公平價值變動列入損益之金融資產－非流動)	<u>\$1,570</u>	<u>\$-</u>

大學光學科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	99年第一季	98年第一季
(1) 利息費用	\$1,439	\$3,219

(2) 上列負債組成要素－價格重設選擇權之金額變動情形，列示如下：

	99.3.31	98.3.31
負債組成要素－選擇權及賣權之原始認列金額	\$22,900	\$22,900
累計已認列評價利益	(15,636)	(15,636)
減：可轉債轉換及買回按比例沖銷金額	(36)	(36)
價格重設轉列資本公積數	(7,228)	(7,228)
負債組成要素－價格重設選擇權公平價值	\$-	\$-

(3) 本公司於民國97年2月27日發行可轉換無擔保公司債，發行總額為500,000千元，本公司依財務會計準則公報第36號之規定將可轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債之相關資訊如下：

發行時轉換公司債之純債券價值	\$436,100
發行時嵌入式衍生性金融負債－ 含價格重設選擇權、買權及賣權	22,900
發行時權益組成要素－轉換權	41,000
發行時應付公司債總額	\$500,000

上述可轉換公司債之發行成本計5,000千元按比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素之金額分別為4,570千元及430千元。

(4) 本公司民國99年第一季因投資人行使贖回權，本公司加計利息補償金買回可轉換公司債計2,387張，面額計238,700千元，產生贖回損失28,581千元(列入什項支出項下)並將帳列資本公積－認股權22,877千元轉列入資本公積－已失效認股權項下。

(5) 本公司民國98年第一季自櫃檯買賣中心累計買回本公司可轉換公司債計27張，面額計2,700千元，產生贖回損失140千元(列入什項支出項下)及買回時資本公積－認股權公平價值高於帳面價值之差額224千元(列入資本公積－庫藏股票交易項下)。

(6) 民國97年2月所發行可轉換公司債之主要發行條款如下：

① 票面利率：0%。

② 期限：5年(民國97年2月27日至102年2月27日)。

大學光學科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

③ 贖回辦法：

發行滿3個月後之翌日起至到期日前40日止，本公司普通股平均交易價格連續30個營業日超過當時轉換價格達50%以上，或已發行轉換公司債總額低於發行總額10%時，本公司有權按照票面金額贖回。

④ 債權人請求買回辦法：

債權人得於本債券發行滿2年時要求本公司以票面金額加計利息補償金(債券面額之3.0225%)將債券買回，因此本公司於民國99年及98年3月31日已將應付公司債轉列流動負債。

⑤ 轉換辦法：

A. 債權人得於本債券發行滿1個月之次日起至到期日前10日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股，以代替債券期滿之現金還本。

B. 轉換價格：發行時轉換價格為45元。民國97年度本公司發放普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%，按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格，自民國97年8月2日起每股轉換價格為43.9元。民國97年8月27日依發行辦法重設每股轉換價格為36元。

7. 股東權益

(1) 普通股股本

截至民國99年及98年3月31日止，本公司額定資本額均為1,000,000千元，實收資本額分別為452,735千元及401,764千元，每股面額10元。

(2) 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	99.3.31	98.3.31
發行股票溢價	\$105,000	\$105,000
轉換公司債轉換溢價	133,779	389
發行可轉換公司債之權益組成要素	6,402	46,866
庫藏股票交易	4,182	650
已失效認股權	24,003	-
合計	<u>\$273,366</u>	<u>\$152,905</u>

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本，不得用以分配現金股利。前項所稱已實現之資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

大學光學科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅限於彌補虧損及轉增資發行新股。但此項公積之提列於達到實收資本額50%時，得以其半數轉增資發行新股。另公司無盈餘時，不得分配現金股利。但法定盈餘公積已超過資本總額50%時，得以股東會決議於其超過部分之範圍內將其派充股息及紅利。

(4) 特別盈餘公積

依96年1月27日金管證一字第0950000507號函規定，若上市或上櫃公司於97年開始及以後年度決議分配前一年度盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應就帳列股東權益減項淨額(含金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等)，依前財政部證券暨期貨管理委員會89年1月3日(89)台財證一字第100116號函說明二方式計提特別盈餘公積。

截至民國99年及98年3月31日止，特別盈餘公積內容如下：

	99.3.31	98.3.31
累積換算調整數	\$-	\$395

(5) 盈餘分配

依本公司章程之規定，年度決算後如有盈餘，於依法完納稅捐並彌補以往年度虧損後，應先提列10%為法定公積，並視需要提撥特別盈餘公積，當年度如尚有盈餘，再就其餘額，分派如下：

- ① 員工紅利1%至10%。
- ② 董監事酬勞0.5%至3%。
- ③ 其餘連同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案或酌予保留並提請股東會決議。

本公司於民國98年6月25日經股東常會決議民國97年度虧損撥補案，故無員工紅利及董監酬勞之分配。

本公司民國99年第一季係為虧損，故無員工紅利及董監酬勞相關資訊揭露之適用。

大學光學科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(6) 股利政策

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並兼顧維持穩定之股利發放，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於股利總額之5%。

(7) 庫藏股票

① 本公司庫藏股票買回情形如下：

民國99年第一季：

收回原因	期初股數 (千股)	本期增加 (千股)	本期減少 (千股)	期末股數 (千股)
轉讓員工	1,051	-	-	1,051

民國98年第一季：

收回原因	期初股數 (千股)	本期增加 (千股)	本期減少 (千股)	期末股數 (千股)
轉讓員工	1,390	-	-	1,390

② 本公司於民國98年8月13日經董事會決議轉讓庫藏股予員工，依給予日員工可認列447千股，其會計處理係依照財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第266號函及(98)基秘字第111號函規定辦理，影響調整增列薪資費用4,658千元。

③ 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數10%，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，若以民國99年及98年3月31日為計算基準，則買回股數最高上限分別為4,527千股及4,018千股，收買股份金額最高上限分別為203,551千元及176,184千元，本公司截至99年及98年3月31日止，買回之庫藏股票股數分別為1,051千股及1,390千股，收買股份之總金額分別為28,970千元及38,320千元，符合證券交易法之規定。

8. 營業收入

	99年第一季	98年第一季
銷貨收入	\$82,729	\$82,998
技術服務收入	52,239	38,478
租金收入	13,480	12,900
顧問費收入	7,350	2,100
減：銷貨退回及折讓	(738)	(1,496)
合計	\$155,060	\$134,980

大學光學科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

9. 普通股每股盈餘(虧損)

本公司普通股每股盈餘(虧損)之計算如下：

	99年第一季		98年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
繼續營業單位淨利(損)	\$ (37,374)	\$ (32,124)	\$ 1,091	\$ 832
加權平均流通在外股數(千股)	44,222	44,222	38,786	38,786
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.85)	\$ (0.73)	\$ 0.03	\$ 0.02
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利			\$ 1,091	\$ 832
加權平均流通在外股數(千股)			38,786	38,786
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
—可轉換公司債(千股)			-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(千股)			38,786	38,786
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)			\$ 0.03	\$ 0.02

四、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
群益開發企業有限公司	該公司董事長為本公司之董事

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 租金支出

本公司民國 99 年及 98 年第一季按一般租賃條件向關係人承租，其明細如下：

	99年第一季		98年第一季	
	金額	百分比	金額	百分比
群益開發企業有限公司	\$ 86	0.30%	\$ 86	0.25%

大學光學科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

五、質押之資產

本公司截至民國99年及98年3月31日止，設定擔保資產帳面價值彙總如下：

資 產	擔保標的	99.3.31	98.3.31
定期存款	短期借款	\$20,000	\$20,000
活期存款	短期借款	5,000	3,000
合 計		\$25,000	\$23,000

六、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司於民國99年3月31日已簽訂之重大房屋及公務車等營業租賃合約，在未來五年應支付租金總額彙總如下：

期 間	金 額
99.4.1~100.3.31	\$111,279
100.4.1~101.3.31	109,901
101.4.1~102.3.31	85,489
102.4.1~103.3.31	50,828
103.4.1~104.3.34	25,751
合 計	\$383,248

租金主係於按月支付，租賃合約之主要條款如下：

- ① 租賃期間：1年至10年。
 - ② 租賃期間內承租人有使用權，且未經出租人同意不得任意出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用。
2. 截至民國99年及98年3月31日止，本公司因簽訂雷射準分子雷射儀維護合約未來年度維護費分別約為15,896千元及16,188千元。
 3. 截至民國99年及98年3月31日止，本公司已簽訂之購買不動產及購置設備之合約總價分別為237,000千元(未稅)及5,000千元，已分別支付237,000千元及3,810千元，列於「預付設備款」項下。
 4. 截至民國99年及98年3月31日止，本公司為購買進口商品已開立尚未使用之信用狀金額分別約為美金32千元及55千元。

七、重大之災害損失

無此事項。

大學光學科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其他

1. 金融商品相關資訊

(1) 衍生性金融商品交易：無此事項。

(2) 非衍生性金融商品相關資訊：

本公司各項金融商品之帳面價值及公平價值彙總如下：

非衍生性金融商品	99.3.31			98.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
資產：						
現金及約當現金	\$327,617	\$327,617	\$-	\$643,532	\$643,532	\$-
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,570	-	1,570	-	-	-
			(註1)			
應收票據及帳款	181,244	-	181,244	148,629	-	148,629
受限制資產	25,000	25,000	-	23,000	23,000	-
存出保證金	26,420	-	26,420	26,690	-	26,690
負債：						
短期借款	390,000	-	390,000	172,000	-	172,000
應付票據及帳款	40,833	-	40,833	38,921	-	38,921
應付費用	21,290	-	21,290	18,910	-	18,910
應付公司債(含一年內到期)	60,823	-	63,774	435,844	-	435,844
			(註1)			(註2)
存入保證金	100	-	100	292	-	292

(註1) 係以公平價值評價並採用Monis Convertible Bond Model評估其公平價值。

(註2) 係以公平價值評價並採用二項樹(Binomial Tree)定價模型評估其公平價值。

大學光學科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 本公司估計上述金融商品公平價值所使用方法及假設如下：

- ① 本公司短期金融資產與負債包括現金及約當現金、應收(付)票據及帳款、受限制資產、短期借款、應付費用，係以其在資產負債表日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。
- 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 公平價值變動列入損益之金融資產：無市場價格供參考，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。
- ④ 應付公司債：所使用之估計及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。惟該公平價值不代表本公司未來現金流出數。
- ⑤ 存出(入)保證金：由於此類商品收回及退回之期限無法預期，故以帳面價值為公平價值。

3. 重大財務風險資訊

(1) 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、應收款項之金融商品。本公司之銀行存款存放於不同的金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之銀行存款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若干合作診所，為減低信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，定期評估應收款項回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失尚在管理當局預期之內。本公司於民國99年及98年3月31日，應收款項餘額分別為99%及78%，係分別由 15家及 8家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中情形。本公司定期持續評估主要應收款項客戶之財務狀況及其應收款之回收可能性，而該等客戶以往信用紀錄良好，本公司未因該等客戶而遭受重大信用風險損失。

大學光學科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 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，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(3) 利率變動之現金流量風險

本公司民國99年及98年3月31日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為390,000千元及 172,000千元，係因從事之短期借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司現金流出分別增加3,900千元及1,720千元。

4. 重分類

民國98年第一季之財務報表若干科目經重新分類以配合民國99年第一季財務報表之表達。

十、聯屬公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

無此情事。