

股票代碼：4103

百略醫學科技股份有限公司  
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路431號9樓  
電話：(02)8797-1288

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計科目之說明	13~24
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25~26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26
2.轉投資事業相關資訊	30~31
3.大陸投資資訊	32~31
(十四)部門資訊	32~33
(十五)首次採用國際財務報導準則	33~37

## 會計師核閱報告

百略醫學科技股份有限公司董事會 公鑒：

百略醫學科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

百略醫學科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日其資產總額分別為508,096千元、512,496千元、412,002千元及499,011千元，分別佔合併資產總額之10%、11%、9%及11%，負債總額分別為104,093千元、99,851千元、118,297千元及96,615千元，分別佔合併負債總額之5%、6%、6%及6%；民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日其綜合損益分別為16,104千元、10,679千元、25,799千元及17,135千元，分別佔合併綜合損益之11%、11%、9%及10%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳蓓琪

會計師：

林恒昇

證券主管機關：金管證六字第0960069825號  
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號  
民國一〇二年八月十三日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
百略醫學科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>										<b>流動負債：</b>								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,981,161	40	1,553,225	34	1,762,262	39	1,319,019	30	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 285,000	6	386,884	9	261,695	6	342,153	8	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動(附註六(二))	11,313	-	3,895	-	6,275	-	1,238	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融 負債-流動(附註六(二))	87	-	4,161	-	9,226	-	476	-	
1151 應收票據(附註六(三))	34,157	1	23,934	1	24,848	1	18,146	-	2170 應付帳款	955,740	19	574,940	13	878,767	19	619,875	14	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	796,689	16	1,433,984	32	692,679	15	1,385,127	32	2209 應付推廣費用	93,100	2	159,241	4	64,079	2	165,853	4	
1200 其他應收款(附註六(三))	128,049	3	80,559	2	132,738	2	168,460	4	2216 應付股利	439,988	9	-	-	366,657	8	-	-	
1210 其他應收款-關係人(附註七)	3,557	-	3,651	-	3,684	-	4,233	-	2219 其他應付款	314,438	7	430,776	9	283,285	6	404,806	9	
130X 存貨(附註六(四))	1,293,878	26	719,489	16	1,256,766	28	768,426	18	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	240	-	98	-	3,112	-	2,802	-	
1470 其他流動資產	35,836	1	72,127	1	38,509	1	56,299	1	2230 當期所得稅負債	53,261	1	76,490	2	44,992	1	12,407	-	
	<u>4,284,640</u>	<u>87</u>	<u>3,890,864</u>	<u>86</u>	<u>3,917,761</u>	<u>86</u>	<u>3,720,948</u>	<u>85</u>	2251 員工福利負債準備	1,147	-	634	-	1,038	-	1,396	-	
<b>非流動資產：</b>									<b>非流動負債：</b>									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六 (二))	2,536	-	3,311	-	3,311	-	3,311	-	2640 應計退休金負債及其他(附註六 (十))	52,013	1	50,672	1	47,665	1	47,917	1	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動 (附註六(二))	15,110	-	8,630	-	8,630	-	8,630	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十一))	84,015	2	68,439	2	46,934	1	38,789	1	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	2,435	-	2,439	-	2,481	-	2,563	-	<b>負債總計</b>	<u>2,279,029</u>	<u>47</u>	<u>1,752,335</u>	<u>40</u>	<u>2,007,450</u>	<u>44</u>	<u>1,636,474</u>	<u>37</u>	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	356,937	8	360,390	8	382,033	8	401,619	9	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六 (十二))：</b>									
1780 商譽及其他無形資產(附註六(七))	56,754	1	54,583	1	56,700	1	52,406	1	3100 股本	1,099,970	22	1,099,970	24	1,222,189	27	1,222,189	29	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	22,551	-	31,371	1	28,472	1	22,872	1	3210 資本公積-公司債轉換溢價	276,960	6	276,960	6	276,960	6	276,960	6	
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	140,673	3	137,159	3	133,349	3	136,410	3	保留盈餘：									
1995 其他非流動資產	50,463	1	48,836	1	34,753	1	37,092	1	3310 法定盈餘公積	525,316	11	469,601	10	469,601	10	422,718	10	
	<u>647,459</u>	<u>13</u>	<u>646,719</u>	<u>14</u>	<u>649,729</u>	<u>14</u>	<u>664,903</u>	<u>15</u>	3320 特別盈餘公積	72,094	1	34,905	1	34,905	1	60,453	1	
									3350 未分配盈餘(附註六(十一))	705,560	14	975,512	21	610,639	13	801,229	18	
										<u>1,302,970</u>	<u>26</u>	<u>1,480,018</u>	<u>32</u>	<u>1,115,145</u>	<u>24</u>	<u>1,284,400</u>	<u>29</u>	
									其他權益：									
									3410 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	(37,488)	(1)	(72,093)	(2)	(54,841)	(1)	(34,905)	(1)	
									股東權益小計	2,642,412	53	2,784,855	60	2,559,453	56	2,748,644	63	
									36xx 非控制權益	10,658	-	393	-	587	-	733	-	
									<b>權益總計</b>	<u>2,653,070</u>	<u>53</u>	<u>2,785,248</u>	<u>60</u>	<u>2,560,040</u>	<u>56</u>	<u>2,749,377</u>	<u>63</u>	
<b>資產總計</b>	<u>\$ 4,932,099</u>	<u>100</u>	<u>4,537,583</u>	<u>100</u>	<u>4,567,490</u>	<u>100</u>	<u>4,385,851</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 4,932,099</u>	<u>100</u>	<u>4,537,583</u>	<u>100</u>	<u>4,567,490</u>	<u>100</u>	<u>4,385,851</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林 金 源

經理人：林 金 源

會計主管：黃 智 圓

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

百略醫學科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,116,759	105	964,106	104	2,081,135	104	1,927,332	103
4170 減：銷貨退回及折讓	49,498	5	36,014	4	88,655	4	62,431	3
營業收入淨額	1,067,261	100	928,092	100	1,992,480	100	1,864,901	100
5110 銷貨成本(附註六(四)(十)及十二(一))	626,585	59	505,131	55	1,196,268	60	1,066,238	57
營業毛利	440,676	41	422,961	45	796,212	40	798,663	43
營業費用(附註六(三)(十)及十二(一))：								
6100 推銷費用	175,868	16	174,305	18	323,871	16	318,708	17
6200 管理費用	81,747	8	77,156	8	161,555	8	150,918	8
6300 研究發展費用	39,554	4	36,013	4	74,212	4	72,026	4
6300 營業費用合計	297,169	28	287,474	30	559,638	28	541,652	29
營業淨利	143,507	13	135,487	15	236,574	12	257,011	14
營業外收入及支出：								
7010 其他收入	9,853	1	6,650	1	17,009	1	12,877	1
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	16,114	2	3,350	-	76,835	3	(16,409)	(1)
7050 財務成本	(920)	-	(279)	-	(1,590)	-	(954)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額 (附註六(五))	(12)	-	77	-	(6)	-	(32)	-
稅前淨利	168,542	16	145,285	16	328,822	16	252,493	14
減：所得稅費用(附註六(十一))	39,293	4	30,370	3	67,616	3	55,259	3
本期淨利	129,249	12	114,915	13	261,206	13	197,234	11
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	13,081	1	(19,587)	(2)	41,695	2	(24,019)	(1)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	2,225	-	(3,330)	-	7,090	-	(4,083)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	10,856	1	(16,257)	(2)	34,605	2	(19,936)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 140,105	13	98,658	11	295,811	15	177,298	10
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 130,385	12	114,735	13	262,580	13	197,402	11
非控制權益	(1,136)	-	180	-	(1,374)	-	(168)	-
	\$ 129,249	12	114,915	13	261,206	13	197,234	11
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 141,241	13	98,478	11	297,185	15	177,466	10
非控制權益	(1,136)	-	180	-	(1,374)	-	(168)	-
	\$ 140,105	13	98,658	11	295,811	15	177,298	10
每股盈餘(附註六(十三))								
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.19		0.94		2.39		1.62	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.18		0.94		2.38		1.61	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林金源

經理人：林金源

會計主管：黃智圓

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
百略醫學科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					合計	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
	股本 普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘					
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 1,222,189	276,960	422,718	60,453	801,229	1,284,400	(34,905)	2,748,644	733	2,749,377
本期淨利	-	-	-	-	197,402	197,402	-	197,402	(168)	197,234
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(19,936)	(19,936)	-	(19,936)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	197,402	197,402	(19,936)	177,466	(168)	177,298
提列法定盈餘公積	-	-	46,883	-	(46,883)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(366,657)	(366,657)	-	(366,657)	-	(366,657)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(25,548)	25,548	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	22	22
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 1,222,189</u>	<u>276,960</u>	<u>469,601</u>	<u>34,905</u>	<u>610,639</u>	<u>1,115,145</u>	<u>(54,841)</u>	<u>2,559,453</u>	<u>587</u>	<u>2,560,040</u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,099,970	276,960	469,601	34,905	975,512	1,480,018	(72,093)	2,784,855	393	2,785,248
本期淨利	-	-	-	-	262,580	262,580	-	262,580	(1,374)	261,206
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	34,605	34,605	-	34,605
本期綜合損益總額	-	-	-	-	262,580	262,580	34,605	297,185	(1,374)	295,811
提列法定盈餘公積	-	-	55,715	-	(55,715)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	37,189	(37,189)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(439,988)	(439,988)	-	(439,988)	-	(439,988)
非控制權益增減	-	-	-	-	360	360	-	360	11,639	11,999
民國一〇二年六月三十日餘額	<u>\$ 1,099,970</u>	<u>276,960</u>	<u>525,316</u>	<u>72,094</u>	<u>705,560</u>	<u>1,302,970</u>	<u>(37,488)</u>	<u>2,642,412</u>	<u>10,658</u>	<u>2,653,070</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林金源

經理人：林金源

會計主管：黃智圓

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
百略醫學科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 328,822	252,493
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	31,354	29,702
攤銷費用	4,017	2,674
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(11,492)	3,713
利息費用	1,590	954
利息收入	(17,009)	(12,877)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	6	32
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,860	(136)
不影響現金流量之收益費損項目合計	10,326	24,062
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據增加	(10,223)	(6,702)
應收帳款減少	637,295	692,448
其他應收款(增加)減少	(35,950)	41,347
其他應收款-關係人減少	94	549
存貨增加	(574,389)	(488,340)
其他流動資產減少	36,291	17,790
與營業活動相關之資產之淨變動合計	53,118	257,092
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加	380,800	258,892
應付推廣費用及其他應付款項減少	(182,479)	(223,295)
其他應付款-關係人增加	142	310
員工福利負債準備增加(減少)	513	(358)
應計退休金負債增加(減少)	1,372	(268)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	200,348	35,281
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	253,466	292,373
調整項目合計	263,792	316,435
營運產生之現金流入	592,614	568,928
收取之利息	5,469	7,252
支付之利息	(1,590)	(954)
支付之所得稅	(74,211)	(10,249)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>522,282</b>	<b>564,977</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得以成本衡量之金融資產	(6,480)	-
取得不動產、廠房及設備	(22,220)	(12,281)
處分不動產、廠房及設備	102	821
存出保證金(增加)減少	(14,469)	2,125
取得無形資產	(2,988)	(8,140)
其他金融資產-非流動(增加)減少	(3,363)	2,854
其他非流動資產減少(增加)	12,951	(1,336)
收取之股利	775	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(35,692)</b>	<b>(15,957)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(101,884)	(80,458)
非控制權益變動	12,004	22
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(89,880)</b>	<b>(80,436)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	31,226	(25,341)
本期現金及約當現金增加數	427,936	443,243
期初現金及約當現金餘額	1,553,225	1,319,019
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>1,981,161</b>	<b>1,762,262</b>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林金源

經理人：林金源

會計主管：黃智圓

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
百略醫學科技股份有限公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(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

百略醫學科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七〇年十一月奉經濟部核准設立。本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)主要營業項目為經營數位體溫量測系統、數位血壓量測系統及綠色環保系列產品。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年八月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

下列係國際會計準則理事會(以下簡稱「理事會」)民國一〇二年四月一日至六月三十日間近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.5.20	• 國際財務報導解釋第21號「政府徵收款」	• 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列為負債之時點及會計處理。	2014.1.1
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1， 得提前適用



## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.6.27	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 國際會計準則第39號「金融工具」之修正</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 發布「衍生工具債務變更(novations)後繼續採用避險會計」修正條文，若係因法令或引進新法令，致使原合約之每一交易方均變為集中交易結算機制(Central counterparties, CCPs)之交易對手，則將繼續採用避險會計（依現行規定，除非避險文件載明，否則應停止採用避險會計）。</li> </ul>	2014.1.1， 得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

#### 1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說 明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
百略醫學科技	Malacca International Corporation (Malacca)	投資各種有價證券及貿易等活動	100.00	100.00	100.00	100.00	-
Malacca	Microlife Health Solutions Inc. (MHS)	控股公司	100.00	100.00	100.00	100.00	-
MHS	Biddeford Blankets Limited Liability Corporation (BBLLC)	電毯之製造、銷售及服務等	100.00	100.00	100.00	100.00	-
MHS	Microlife USA Inc. (ML USA)	數位體溫量測系統、數位血壓量測系統及數位環保量測控制器之買賣及行銷	100.00	100.00	100.00	100.00	-
MHS	iCare Health Monitoring Inc. (iCare)	健康服務平台	-	-	97.45	97.45	於民國一〇一年度辦理清算
MHS	Microlife Medical Home Solutions Inc. (MiMHS)	健康服務平台	100.00	100.00	100.00	100.00	-
百略醫學科技	Microlife European Holding AG (MLE Holding)	控股公司	99.95	99.95	99.95	99.95	-
MLE Holding	Microlife AG (ML AG)	數位體溫量測系統、數位血壓量測系統及數位環保量測控制器之買賣及行銷	100.00	100.00	100.00	100.00	-
MLE Holding	Lifeware Rheintal AG (Lifeware AG)	整合健康服務事業	100.00	100.00	100.00	100.00	-
MLE Holding	Microlife Health Management Ltd. UK (ML UK)	數位體溫量測系統、數位血壓量測系統及數位環保量測控制器之買賣及行銷	100.00	100.00	100.00	100.00	-
MLE Holding	Microlife France SA (ML France)	數位體溫量測系統、數位血壓量測系統及數位環保量測控制器之買賣及行銷	100.00	100.00	100.00	100.00	-
MLE Holding	UAB Microlife Vilnius (MLB)	數位體溫量測系統、數位血壓量測系統及數位環保量測控制器之買賣及行銷	100.00	100.00	100.00	100.00	-

## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
MLE Holding	Microlife Watch BP AG	數位體溫量測系統、數位血壓量測系統及數位環保量測控制器之買賣及行銷	99.00	99.00	99.00	99.00	-
MLE Holding	Microlife Watch BP Solutions BV	數位體溫量測系統、數位血壓量測系統及數位環保量測控制器之買賣及行銷	100.00	-	-	-	為擴大Watch BP產品銷售，MLE Holding於民國一〇二年第一季投資歐元300千元以設立該子公司
Microlife Watch BP AG	Microlife Watch BP GmbH	數位體溫量測系統、數位血壓量測系統及數位環保量測控制器之買賣及行銷	100.00	100.00	100.00	100.00	-
百略醫學科技	Procare Investments Pte. Ltd. (Procare)	控股公司	100.00	100.00	100.00	100.00	-
Procare	鴻邦電子(深圳)有限公司(鴻邦電子)	數位體溫量測系統及數位血壓量測系統之製造、買賣及行銷等業務	100.00	100.00	100.00	100.00	-
Procare	華略電子(深圳)有限公司(華略電子)	數位體溫量測系統及數位血壓量測系統之製造、買賣及行銷等業務	100.00	100.00	100.00	100.00	-
華略電子	一祥國際貿易(上海)有限公司(一祥)	數位體溫量測系統及數位血壓量測系統之買賣及行銷等業務	100.00	100.00	100.00	100.00	-
Procare	宏國電子(深圳)有限公司(宏國電子)	電毯之製造、銷售等	100.00	100.00	100.00	100.00	-
Procare	Biddeford Subic Corporation (BSC)	電毯之製造、銷售等	100.00	100.00	100.00	100.00	-
Procare	宏國源塑膠(深圳)有限公司(宏國源)	塑膠射出	100.00	100.00	100.00	100.00	-
百略醫學科技	展略健康智匯股份有限公司(展略)	電子體溫計、血壓計等之買賣與行銷	100.00	100.00	100.00	100.00	-
百略醫學科技	Cathay Holdings Corporation (Cathay Holdings)	控股公司	100.00	100.00	100.00	100.00	-
Cathay Holdings	Microlife American Trading Corporation (MATC)	電子體溫計、血壓計及電毯之行銷與買賣	100.00	100.00	100.00	100.00	-

## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
Cathay Holdings	BEST International Corporation (BEST)	電子體溫計、血壓計及電毯之行銷與買賣	-	-	100.00	100.00	於民國一〇一年度辦理清算
百略醫學科技	華楷生醫科技股份有限公司(華楷)	專業醫療產品之買賣	100.00	100.00	100.00	100.00	-
百略醫學科技	熱情豆行動樂活科技股份有限公司(熱情豆)	應用程式開發、販售及資訊處理加值服務	25.00	95.83	95.83	95.83	本公司雖持有熱情豆低於50%之表決權，但本公司可控制其之財務及營運政策，故將熱情豆視為子公司。

### 2.未列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
百略醫學科技	Microlife Intellectual Property AG (MIP)	智慧財產權管理	95.00	95.00	95.00	95.00	MIP民國一〇二年六月三十日之資產總額僅為合併資產總額之0.03%，且民國一〇二年上半年度未有營業收入，故未將MIP併入合併財務報表。
MLE Holding	Microlife Intellectual Property AG (MIP)	智慧財產權管理	5.00	5.00	5.00	5.00	MIP民國一〇二年六月三十日之資產總額僅為合併資產總額之0.03%，且民國一〇二年上半年度未有營業收入，故未將MIP併入合併財務報表。
Cathay Holdings	Microlife Service AG (ML Service)	醫療器材之研發	100.00	100.00	100.00	100.00	ML Service民國一〇二年六月三十日之資產總額僅為合併資產總額之0.05%，且民國一〇二年上半年度未有營業收入，故未將ML Service併入合併財務報表。
Cathay Holdings	Cathay International Corporation (CIC)	電子體溫計、血壓計及電毯之行銷與買賣	100.00	100.00	100.00	100.00	CIC民國一〇二年六月三十日之資產總額僅為合併資產總額之0.02%，且民國一〇二年上半年度未有營業收入，故未將CIC併入合併財務報表。

## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。合併公司會計政策涉及重大判斷、估計及假設不確定性之主要來源為確定福利義務之衡量，相關之說明請詳附註六(十)員工福利之說明，其實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

### 六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

#### (一)現金及約當現金

	<b>102.6.30</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.6.30</b>	<b>101.1.1</b>
庫存現金、支票及活期存款	\$ 792,264	910,456	803,781	933,585
定期存款	<u>1,188,897</u>	<u>642,769</u>	<u>958,481</u>	<u>385,434</u>
	<b><u>\$ 1,981,161</u></b>	<b><u>1,553,225</u></b>	<b><u>1,762,262</u></b>	<b><u>1,319,019</u></b>

合併公司之定期存款係為可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列於現金及約當現金項下。

#### (二)金融商品

合併公司持有之各類金融商品明細如下：

##### 1.備供出售金融資產－非流動：

	<b>102.6.30</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.6.30</b>	<b>101.1.1</b>
Biotechnology Development Fund				
L.P.(Biotechnology)	\$ 1,102	1,877	1,877	1,877
Inverness Medical Innovations,				
Inc.	1,412	1,412	1,412	1,412
Cyber Care Inc.	<u>22</u>	<u>22</u>	<u>22</u>	<u>22</u>
	<b><u>\$ 2,536</u></b>	<b><u>3,311</u></b>	<b><u>3,311</u></b>	<b><u>3,311</u></b>

合併公司於民國一〇一年度收取Biotechnology退回投資款計774千元。

百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

2.以成本衡量之金融資產－非流動：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
台灣育成中小企業開發股份有限 公司	\$ 8,270	8,270	8,270	8,270
楊林生物科技股份有限公司	6,480	-	-	-
Tang An Medical Ltd.	<u>360</u>	<u>360</u>	<u>360</u>	<u>360</u>
	<u>\$ 15,110</u>	<u>8,630</u>	<u>8,630</u>	<u>8,630</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

3.非避險之衍生工具

從事衍生性金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易金融資產之衍生工具明細如下：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間	合約金額 (千元)	幣別	到期期間	合約金額 (千元)	幣別	到期期間	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
買入遠期	-	-	-	174,126	美元兌台幣	102.2.7	176,448	美元兌台幣	101.4.17-	-	-	-
外匯									101.7.17			
買入遠期	-	-	-	-	-	-	59,109	美元兌人民幣	101.3.15-	-	-	-
外匯									101.9.17			
買入遠期	-	-	-	-	-	-	37,744	歐元兌人民幣	101.5.16-	-	-	-
外匯									101.7.25			
換匯合約	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,990	美元兌台幣	101.2.24
賣出遠期	587,237	美元兌人民幣	102.7.23-	174,810	美元兌台幣	102.2.7	536,208	美元兌台幣	101.4.17-	363,354	美元兌台幣	101.1.17-
外匯			103.1.10						101.7.17			101.2.10
賣出遠期	158,904	歐元兌人民幣	102.7.8-	555,757	美元兌人民幣	102.1.30-	620,936	美元兌人民幣	101.1.19-	-	-	-
外匯			102.11.7			102.12.17			102.2.25			
賣出遠期	-	-	-	113,778	歐元兌人民幣	102.2.25-	76,853	歐元兌人民幣	101.5.8-	-	-	-
外匯						102.11.7			102.2.25			

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，上述衍生性金融工具於財務報表上係分別列示如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	\$ 11,313	3,895	6,275	1,238
透過損益按公允價值衡量之金 融負債－流動	87	4,161	9,226	476

百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 34,157	23,934	24,848	18,146
應收帳款	826,141	1,502,215	730,369	1,452,907
其他應收款	128,049	80,559	132,738	168,460
其他金融資產－非流動－催收款	26,067	26,067	26,067	26,067
減：備抵減損損失(含催收款)	(46,506)	(55,120)	(55,877)	(56,103)
備抵銷貨退回及折讓	<u>(9,013)</u>	<u>(39,178)</u>	<u>(7,880)</u>	<u>(37,744)</u>
	<u><b>\$ 958,895</b></u>	<u><b>1,538,477</b></u>	<u><b>850,265</b></u>	<u><b>1,571,733</b></u>

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款均未有提供質押擔保之情形。

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款(含催收款)備抵呆帳變動表如下：

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
1月1日餘額	\$ 55,120	56,103
減損損失提列(迴轉)	(8,718)	447
外幣換算損益	<u>104</u>	<u>(673)</u>
6月30日餘額	<u><b>\$ 46,506</b></u>	<u><b>55,877</b></u>

備抵呆帳之明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
應收帳款	\$ 20,439	29,810
其他金融資產－非流動－催收款	<u>26,067</u>	<u>26,067</u>
	<u><b>\$ 46,506</b></u>	<u><b>55,877</b></u>

民國一〇二年及一〇一年六月三十日之備抵呆帳中，26,067千元係因某一位客戶於以前年度宣布破產所致；其餘備抵呆帳主要係基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等。

百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
原料	\$ 213,173	151,417	207,860	153,514
在製品	443,004	156,885	359,289	163,584
製成品及商品	<u>637,701</u>	<u>411,187</u>	<u>689,617</u>	<u>451,328</u>
	<u>\$ 1,293,878</u>	<u>719,489</u>	<u>1,256,766</u>	<u>768,426</u>

民國一〇二年四月一日至六月三十日存貨沖減之迴轉計2,619千元，帳列銷貨成本之減項。民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇一年四月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失分別為1,393千元、1,488千元及529千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
關聯企業	<u>\$ 2,435</u>	<u>2,439</u>	<u>2,481</u>	<u>2,563</u>

合併公司之投資關聯企業皆非屬具有公開報價者。

(六)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>模具設備</u>	<u>機器及 其他設備</u>	<u>總 計</u>
帳面金額：					
民國102年1月1日	<u>\$ 87,346</u>	<u>112,944</u>	<u>51,596</u>	<u>108,504</u>	<u>360,390</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 87,346</u>	<u>105,702</u>	<u>38,990</u>	<u>124,899</u>	<u>356,937</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 87,346</u>	<u>126,132</u>	<u>50,540</u>	<u>137,601</u>	<u>401,619</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 87,346</u>	<u>121,196</u>	<u>43,780</u>	<u>129,711</u>	<u>382,033</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。



百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(七)無形資產

	商 譽	專利權及商標	總 計
帳面金額：			
民國102年1月1日	\$ 13,819	40,764	54,583
民國102年6月30日	\$ 15,740	41,014	56,754
民國101年1月1日	\$ 16,294	36,112	52,406
民國101年6月30日	\$ 15,517	41,183	56,700

合併公司無形資產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

商譽所屬之現金產生單位因於民國一〇二年六月三十日無減損跡象，故未執行減損測試。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)短期借款

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 285,000	386,884	261,695	342,153
尚未使用額度	\$ 1,298,057	1,182,207	1,257,217	836,135
利率區間	0.88%~1.45%	0.75%~1.40%	0.75%~1.40%	0.60%~2.22%

(九)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(十)員工福利

合併公司除本公司及ML AG採確定給付制外，餘主係採確定提撥制，依當地法令規定提撥退休金，並以當地應提撥之退休金數額認列退休金費用。

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
推銷費用	\$ 36	38	78	91
管理費用	\$ 1,093	1,184	2,745	2,550
研究發展費用	\$ 46	59	97	134

## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工月資6.00%之提繳率，提撥之勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

Procare之子公司鴻邦電子、華略電子、宏國電子、宏國源及一祥，根據中國政府規定，企業須按照職工繳費工資總額之一定比例繳付基本養老保險費，並認列為當年度費用，根據該公司所在地，深圳經濟特區規定民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日繳付比例皆為10%。另，一祥所在地上海市規定，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日繳付比例皆為22%。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，並已分別提撥至當地政府指定之單位。

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ 8,156	6,442	14,821	11,591
推銷費用	485	688	1,005	1,332
管理費用	2,141	1,341	4,043	2,687
研究發展費用	1,006	873	2,068	1,773
	<u>\$ 11,788</u>	<u>9,344</u>	<u>21,937</u>	<u>17,383</u>

### (十一) 所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ <u>39,293</u>	<u>30,370</u>	<u>67,616</u>	<u>55,259</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。惟本公司民國九十九年度營利事業所得稅，因與稽徵機關之見解不同，其爭議額約為5,674千元，該所得稅影響數業已估列入帳，本公司就部份核定內容仍有不服，並已進行行政救濟程序，該案業已於民國一〇二年七月二十四日遭原處分機關駁回，本公司評估後業不再進行訴願申請。

## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<b>102.6.30</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.6.30</b>	<b>101.1.1</b>
屬民國八十七年度以後之 未分配盈餘	<b>\$ 705,560</b>	<b>975,512</b>	<b>610,639</b>	<b>801,229</b>
可扣抵稅額帳戶餘額	<b>\$ 81,461</b>	<b>117,800</b>	<b>175,804</b>	<b>210,898</b>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	<b>101年度(預計)</b>	<b>100年度(實際)</b>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<b>18.40 %</b>	<b>20.75 %</b>

上表所列示之民國一〇一年度實際稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6計算，截至核閱報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

### (十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

#### 1.減 資

本公司為提升閒置資金運用效率及股東權益報酬率，於民國一〇一年六月十二日經股東常會決議辦理現金減資退回股本12,222千股，減資比例為10%，共計減少實收股本計12,222千股，金額122,219千元。上述減資案係以董事會決議授權董事長決定以民國一〇一年九月四日為減資基準日，業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。

#### 2.資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積再就其餘額加計上年度累積未分配數為可分配盈餘。本公司產業發展屬成長階段，基於未來營運需求、資本支出規劃及長期財務結構，每年依法由董事會以上述可供分配盈餘20%為下限，擬具盈餘分配案並提報股東會同意。其中：

- ①董事及監察人酬勞合計不得高於可供分配盈餘之1%；
- ②員工紅利佔可供分配盈餘不得少於1%；

#### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (3)盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為2,500千元、3,000千元、5,000千元及5,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為630千元、810千元、1,260千元及1,260千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為10,000千元及8,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,520千元及1,800千元，係以本公司民國一〇一年度及一〇〇年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎。民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇一年度及一〇〇年度財務報告估列金額並無重大差異。

## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇二年六月二十日及一〇一年六月十二日經股東常會決議  
民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

分派予普通股業主之股利：	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現 金	\$ 4.00	\$ <u><u>439,988</u></u>	3.00	<u><u>366,657</u></u>

### (十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>130,385</u>	<u>114,735</u>	<u>262,580</u>	<u>197,402</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>109,497</u>	<u>122,219</u>	<u>109,997</u>	<u>122,219</u>
	\$ <u>1.19</u>	<u>0.94</u>	<u>2.39</u>	<u>1.62</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>130,385</u>	<u>114,735</u>	<u>262,580</u>	<u>197,402</u>
普通股加權平均流通在外股數	109,997	122,219	109,997	122,219
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
估列員工紅利之影響	126	221	190	340
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>110,123</u>	<u>122,440</u>	<u>110,187</u>	<u>122,559</u>
	\$ <u>1.18</u>	<u>0.94</u>	<u>2.38</u>	<u>1.61</u>

### (十四)營業外收入及支出

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
外幣兌換(損)益	\$ 12,773	10,710	59,682	(16,070)
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產淨利益(損失)	3,474	(8,340)	11,492	(3,713)
其 他	(133)	980	5,661	3,374
	<u>\$ 16,114</u>	<u>3,350</u>	<u>76,835</u>	<u>(16,409)</u>

### (十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 1. 信用風險

合併公司之應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 696,712	6,235	1,248,318	10,455	585,869	1,572	1,236,300	11,148
逾期1~30天	152,868	34	228,304	453	111,126	7	195,364	276
逾期31~120天	73,834	409	74,562	352	130,088	7,952	151,213	527
逾期120天以上	56,843	39,828	57,657	43,860	62,091	46,346	64,557	44,152
	<u>\$ 980,257</u>	<u>46,506</u>	<u>1,608,841</u>	<u>55,120</u>	<u>889,174</u>	<u>55,877</u>	<u>1,647,434</u>	<u>56,103</u>

### 2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.6.30			101.12.31				
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣		
<b>金融資產</b>								
<b>貨幣性項目</b>								
美金	\$ 75,326	美金/台幣=	30.0	2,259,797	90,678	美金/台幣=	29.0	2,632,756
人民幣	285,558	人民幣/台幣=	4.9	1,395,975	235,324	人民幣/台幣=	4.6	1,084,373
歐元	5,095	歐元/台幣=	39.2	199,458	5,962	歐元/台幣=	38.5	229,395
<b>金融負債</b>								
<b>貨幣性項目</b>								
美金	54,829	美金/台幣=	30.0	1,644,875	64,535	美金/台幣=	29.0	1,873,717
人民幣	144,391	人民幣/台幣=	4.9	705,871	93,262	人民幣/台幣=	4.6	429,750
歐元	891	歐元/台幣=	39.2	34,896	2,787	歐元/台幣=	38.5	107,226
	101.6.30			101.1.1				
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣		
<b>金融資產</b>								
<b>貨幣性項目</b>								
美金	\$ 86,326	美金/台幣=	29.9	2,580,097	101,880	美金/台幣=	30.3	3,084,672
人民幣	185,970	人民幣/台幣=	4.7	866,062	175,558	人民幣/台幣=	4.8	836,182
歐元	7,505	歐元/台幣=	37.5	281,683	5,090	歐元/台幣=	39.2	199,443
<b>金融負債</b>								
<b>貨幣性項目</b>								
美金	42,262	美金/台幣=	29.9	1,263,118	63,425	美金/台幣=	30.3	1,920,395
人民幣	106,804	人民幣/台幣=	4.7	497,384	172,446	人民幣/台幣=	4.8	821,362
法郎	238	法郎/台幣=	31.3	7,447	3,215	法郎/台幣=	32.2	103,523

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、備供出售之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少12,197千元及16,329千元。兩期分析係採用相同基礎。

## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 3.公允價值及帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
<b>102年6月30日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	11,313	-	11,313
備供出售金融資產	1,434	-	1,102	2,536
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(87)	-	(87)
	<u>\$ 1,434</u>	<u>11,226</u>	<u>1,102</u>	<u>13,762</u>
<b>101年12月31日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	3,895	-	3,895
備供出售金融資產	1,434	-	1,877	3,311
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(4,161)	-	(4,161)
	<u>\$ 1,434</u>	<u>(266)</u>	<u>1,877</u>	<u>3,045</u>
<b>101年6月30日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	6,275	-	6,275
備供出售金融資產	1,434	-	1,877	3,311
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(9,226)	-	(9,226)
	<u>\$ 1,434</u>	<u>(2,951)</u>	<u>1,877</u>	<u>360</u>
<b>101年1月1日</b>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	1,238	-	1,238
備供出售金融資產	1,434	-	1,877	3,311
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(476)	-	(476)
	<u>\$ 1,434</u>	<u>762</u>	<u>1,877</u>	<u>4,073</u>

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日並無金融資產移轉之情形。

### (十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。



百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

報導日之負債資本比率如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
負債總額	\$ 2,279,029	1,752,335	2,007,450	1,636,474
減：現金及約當現金	<u>(1,981,161)</u>	<u>(1,553,225)</u>	<u>(1,762,262)</u>	<u>(1,319,019)</u>
淨負債	\$ <u>297,868</u>	<u>199,110</u>	<u>245,188</u>	<u>317,455</u>
權益總額	\$ <u>2,653,070</u>	<u>2,785,248</u>	<u>2,560,040</u>	<u>2,749,377</u>
負債資本比率	<u>11.23 %</u>	<u>7.15 %</u>	<u>9.58 %</u>	<u>11.55 %</u>

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 14,037	11,931	27,334	22,982
離職福利	<u>18</u>	<u>46</u>	<u>39</u>	<u>68</u>
	<u>\$ 14,055</u>	<u>11,977</u>	<u>27,373</u>	<u>23,050</u>

(二)其他關係人交易

1.資金貸與關係人

合併公司資金貸與關係人情形如下：

	<u>資金貸與金額</u>				<u>其他應收關係人款</u>			
	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他關係人	\$ <u>3,557</u>	<u>3,606</u>	<u>3,588</u>	<u>3,606</u>	<u>3,557</u>	<u>3,651</u>	<u>3,505</u>	<u>4,051</u>

2.代收代墊款項

合併公司於海外從事行銷活動與關係人間產生之代墊代收款項，分別帳列其他應收、付關係人款項。合併公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日因上述交易而產生之其他應收款、應付款項情形如下：

	<u>其他應收關係人款</u>				<u>其他應付關係人款</u>			
	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>179</u>	<u>182</u>	<u>240</u>	<u>98</u>	<u>3,112</u>	<u>2,802</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他金融資產－非流動－定期存款	購料之擔保	\$ 6,638	6,638	5,977	6,056
其他金融資產－非流動－定期存款	關稅保證	<u>9,015</u>	<u>9,866</u>	<u>5,434</u>	<u>5,640</u>
		<u>\$ 15,653</u>	<u>16,504</u>	<u>11,411</u>	<u>11,696</u>



百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
取得不動產、廠房及設備	\$ 22,800	22,063	22,716	23,013

(二)合併公司因向銀行申請短期借款額度、進貨購料、關稅保證及承作匯率之避險交易額度而開立之保證票據情形如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
	\$ 1,721,670	1,821,670	1,678,432	1,176,608

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年4月至6月			101年4月至6月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	143,081	103,706	246,787	129,790	96,811	226,601
勞健保費用	2,979	6,367	9,346	1,229	3,885	5,114
退休金費用	8,156	4,807	12,963	6,045	4,183	10,228
其他員工福利費用	936	(720)	216	6,438	1,606	8,044
折舊費用	6,809	8,772	15,581	5,160	7,542	12,702
攤銷費用	19	2,056	2,075	58	1,347	1,405

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	239,883	200,086	439,969	207,461	187,850	395,311
勞健保費用	4,147	14,134	18,281	2,046	12,087	14,133
退休金費用	14,821	10,036	24,857	11,591	8,567	20,158
其他員工福利費用	5,583	12,079	17,662	1,338	14,055	15,393
折舊費用	13,596	17,758	31,354	11,759	17,943	29,702
攤銷費用	33	3,984	4,017	67	2,607	2,674

(二)營運之季節性：

合併公司電毯部門之經營受天氣條件影響而有季節性波動。其主要出貨季節集中於每年之下半年度，故此部門之收入及營業淨利係集中於下半年度。

## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(三)本公司於民國一〇〇年六月二十四日股東會決議通過專業醫療產品等事業之營業價值分割讓與本公司新設立百分之百持有之子公司華楷生醫科技股份有限公司，暫定分割基準日為民國一〇〇年九月一日，擬分割讓與之營業價值約為95,000千元。現今因客觀環境改變，本公司業於民國一〇二年六月二十日經股東會決議，暫定上述之分割基準日延後兩年，待日後視營運狀況再行提報董事會討論。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

##### 1. 資金貸與他人：

單位：千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	百略	ML Watch BPAG	應收關係人款項	10,769	10,581	10,581	-	1	10,581	無	-	無	-	1,056,965	1,056,965
1	MLE Holding	ML Service	其他應收關係人款項	3,588	3,557	3,557	2.25%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,056,965	1,056,965

註：可貸出資金其最高限額以不超過公司淨值之百分之四十為限。對同一對象之借貸總額不得超過公司淨值之百分之四十為限。

註1：資金貸與性質屬業務往來者填1，屬有短期融通資金之必要者填2。

註2：相關商業交易，於編製合併財務季報告，業已沖銷。

##### 2. 為他人背書保證：

外幣單位：美金千元

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	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	百略	Malacca	1	2,642,412	300,000	300,000	-	-	11.35 %	2,642,412	Y	-	-
0	百略	Malacca	1	2,642,412	US\$ 24,000	US\$ 24,000	US\$ 5,000	-	27.25 %	2,642,412	Y	-	-
0	百略	宏國源塑膠(深圳)有限公司	1	2,642,412	US\$ 200	US\$ 200	US\$ 200	US\$ 200	0.23 %	2,642,412	Y	-	Y

註：合併公司對持股超過百分之五十之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百為限，對其他單一企業背書保證金額不得超過最近期財務報表淨值之百分之百；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。

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

### 3. 期末持有有價證券情形：

數量單位：股(單位)

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	
百略	股權憑證： MLE Holding	子公司	採權益法之長期股權投資	989,085	\$ 273,162	99.95 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	Procare	子公司	採權益法之長期股權投資	12,068,425	867,174	100.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	Malacca	子公司	採權益法之長期股權投資	7,562,522	161,002	100.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	Cathay Holdings	子公司	採權益法之長期股權投資	1,844,504	15,617	100.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	MIP	子公司	採權益法之長期股權投資	19	1,515	95.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	展 略	子公司	採權益法之長期股權投資	5,049,994	25,351	100.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	華楷	子公司	採權益法之長期股權投資	500,000	3,370	100.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	熱情豆	子公司	採權益法之長期股權投資	400,024	3,415	25.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	台灣育成	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,212,640	8,270	1.72 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	楊林生物科技	-	以成本衡量之金融資產－非流動	648,000	6,480	18.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	Biotechnology	-	備供出售金融資產－非流動	-	1,102	1.77 %	695	
					<u>1,366,458</u>			
MLE Holding	股票－ML AG	係MLE Holding之子公司	採權益法之長期股權投資	687,800	182,190	100.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	股票－Lifeware	係MLE Holding之子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	23,028	100.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	股票－ML UK	係MLE Holding之子公司	採權益法之長期股權投資	453,999	6,212	100.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	股票－MIP	係MLE Holding之子公司	採權益法之長期股權投資	1	26	5.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	股票－ML France	係MLE Holding之子公司	採權益法之長期股權投資	1,702	22,781	100.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	股票－MLB	係MLE Holding之子公司	採權益法之長期股權投資	172,500	27,923	100.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	股票－Microlife Watch BP AG	係MLE Holding之子公司	採權益法之長期股權投資	99,000	6,129	99.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
"	股票－Microlife Watch BP Solutions BV	係MLE Holding之子公司	採權益法之長期股權投資	300,000	9,111	100.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註
					<u>277,400</u>			
Microlife Watch BP AG	股票－Microlife Watch BP GmbH	係Microlife Watch BP AG之子公司	採權益法之長期股權投資	25	<u>(15,792)</u>	100.00 %	非上市(櫃) 公司不適用	註

百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

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	
Cathay Holdings	股票—ML Service	係Cathay Holdings之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	(1,080)	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	註
"	股票—MATC	係Cathay Holdings之子公司	採權益法之長期股權投資	1,350,000	12,226	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	註
"	股票—Cathay International Corporation	係Cathay Holdings之子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	893	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	註
"	股票—Inverness Medical Innovations	-	備供出售金融資產—非流動	1,836	1,412	0.002 %	非上市(櫃)公司不適用	註
"	股票—Cyber Care	-	備供出售金融資產—非流動	14,078	22	0.012 %	非上市(櫃)公司不適用	註
"	股票—Tang An Medical Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	100,000	360	1.81 %	非上市(櫃)公司不適用	註
					<u>13,833</u>			
Procare	股票—鴻邦電子(深圳)有限公司	係Procare之子公司	採權益法之長期股權投資	-	876,676	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	註
"	股票—宏國電子(深圳)有限公司	係Procare之子公司	採權益法之長期股權投資	-	(43,708)	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	註
"	股票—華略電子(深圳)有限公司	係Procare之子公司	採權益法之長期股權投資	-	45,609	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	註
"	股票—宏國源塑膠(深圳)有限公司	係Procare之子公司	採權益法之長期股權投資	-	20,118	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	註
"	股票—Biddeford Subic Corporation	係Procare之子公司	採權益法之長期股權投資	69,000,000	2,398	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	註
					<u>901,093</u>			
展略	股票—康適幸福股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	-	6.25 %	非上市(櫃)公司不適用	註
"	股票—Biomedix Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	225,000	-	0.225 %	非上市(櫃)公司不適用	註
					<u>-</u>			
Malacca	股票—MHS	係Malacca之子公司	採權益法之長期股權投資	6,023	89,649	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	註
MHS	股票—ML USA	係MHS之子公司	採權益法之長期股權投資	71,800	142,267	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	註
"	股票—BLLC	係MHS之子公司	採權益法之長期股權投資	590,000	74,037	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	註
"	股票—MiMHS	係MHS之子公司	採權益法之長期股權投資	13,975,000	55,370	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	註
					<u>271,674</u>			
華略電子(深圳)有限公司	股票—一祥國際貿易(上海)有限公司	係華略電子(深圳)有限公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	30,753	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	註
"	股票—杭州優一千健康科技有限公司		預付投資款	-	733	0.90 %	非上市(櫃)公司不適用	註
					<u>31,486</u>			

註：相關長期股權投資於編製合併財務季報告，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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。

百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	
百略	MATC	孫公司	銷貨	(675,010)	39 %	(註1)	(註2)	(註2)	450,118	49 %	
百略	MLAG	孫公司	銷貨	(131,984)	8 %	貨出60-90天	較一般客戶低6%-21%	並無顯著差異	41,775	5 %	
百略	Malacca	子公司	進貨	1,402,111	99 %	月結45天	(註3)	(註3)	-	-	預付貨款
MATC	百略	母公司	進貨	675,010	100 %	(註1)	(註2)	(註2)	(450,118)	100 %	
Malacca	百略	母公司	銷貨	(1,402,111)	99 %	月結45天	(註3)	(註3)	-	-	
Malacca	鴻邦電子(深圳)有限公司	母公司皆為百略	進貨	1,154,649	83 %	月結45天	(註3)	(註3)	364,158	100 %	
Malacca	宏國電子(深圳)有限公司	母公司皆為百略	進貨	113,320	8 %	月結45天	(註3)	(註3)	-	-	預付貨款
MATC	MLU	母公司皆為百略	銷貨	369,592	55 %	貨出60-90天	較一般客戶低1%-21%	並無顯著差異	261,439	60 %	

(註1)百略醫學科技銷售予MATC之電毯商品，因電毯受季節性之影響，故收款期限為30-270天外，其餘為貨出60~90天或依雙方資金需求酌予調整。

(註2)百略醫學科技銷售至美洲市場之電毯及單機產品主係透過MATC予以銷售，故其銷貨價格及授信期間無法與一般交易比較。

(註3)百略醫學科技向Malacca進貨之商品種類異於其他供應商，故其進貨價格及授信期間無法與一般交易比較。

(註4)相關商業交易，於編製合併財務季報告，業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
百略	MATC	孫公司	450,118	1.97	256,030	催收中	75,000 (註1)	-
MATC	MLU	母公司皆為百略	261,439	3.14	122,172	催收中	36,042 (註1)	-
鴻邦電子(深圳)有限公司	Malacca	母公司皆為百略	364,158	6.73	-	-	225,220 (註1)	-

(註1)截至民國一〇二年八月八日止已實際收款金額。

(註2)相關商業交易，於編製合併財務季報告，業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)3。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	百略醫學科技	MLAG	1	銷貨	131,984	貨出60-90天	6.34 %
0	百略醫學科技	MLAG	1	應收關係人款項	41,775	貨出60-90天	0.85 %
0	百略醫學科技	MLUSA	1	其他應付款-關係人	40,983	-	0.83 %
0	百略醫學科技	Malacca	1	進貨	1,402,111	月結45天(註2)	67.37 %
0	百略醫學科技	Malacca	1	預付貨款	410,129	月結45天(註2)	8.32 %
0	百略醫學科技	MATC	1	銷貨	675,010	貨出60-90天(註1)	32.43 %
0	百略醫學科技	MATC	1	應收關係人款項	450,118	貨出60-90天(註1)	9.13 %

百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	Malacca	鴻邦電子	1	進貨	1,154,649	月結45天	55.48 %
1	Malacca	鴻邦電子	1	應付關係人款項	364,158	月結45天	7.38 %
1	Malacca	宏國電子	1	預付貨款	543,012	月結45天	11.01 %
2	ML USA	BLLC	1	其他應收款-關係人	40,509	依資金需求	0.82 %
2	ML USA	MATC	1	進貨	369,592	(註1)	17.76 %
2	ML USA	MATC	1	應付關係人款項	261,439	(註1)	5.30 %
3	BLLC	MATC	1	應付關係人款項	42,518	(註1)	0.86 %
3	BLLC	MATC	1	進貨	32,113	(註1)	1.54 %
3	BLLC	MHS	1	其他應收款-關係人	43,907	依資金需求	0.89 %
4	鴻邦電子	華略電子	1	應收關係人款項	48,512	貨出60~90天	0.98 %
4	鴻邦電子	宏國源	1	進貨	77,949	貨出60~90天	3.75 %
4	鴻邦電子	宏國源	1	預付貨款	39,602	月結45天	0.80 %

(註1)：百略醫學科技銷售至美洲市場之電毯及單機產品主係透過MATC予以銷售，其中電毯因受季節性之影響，故收款期限為30~270天外，其餘為貨出60~90天或依雙方資金需求酌予調整。

(註2)：向Malacca進貨之商品種類異於其他供應商，故其授信期間無法與一般交易比較。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

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			
百略	MLE Holding	瑞士	投資公司	301,683	301,683	989,085	99.95 %	273,162	11,486	11,486	2
MLE Holding	-ML AG	瑞士	電子體溫計、血壓計等之買賣與行銷	173,978 (歐元4,444千元)	170,961 (歐元4,444千元)	687,800	100.00 %	182,190	7,836	7,836	
MLE Holding	-ML UK	英國	醫療器材之買賣	23,568 (歐元602千元)	23,163 (歐元602千元)	453,999	100.00 %	6,212	1,461	1,461	
MLE Holding	-Lifeware	瑞士	整合體系照顧健康	12,841 (歐元328千元)	12,620 (歐元328千元)	50,000	100.00 %	23,028	(2,546)	(2,546)	
MLE Holding	-MIP	瑞士	智慧財產權管理	- (歐元1千元)	- (歐元1千元)	1	5.00 %	26	(30)	-	
MLE Holding	-ML France	法國	醫療器材之買賣	31,985 (歐元817千元)	31,435 (歐元817千元)	1,702	100.00 %	22,781	2,653	2,653	
MLE Holding	-MLB	立陶宛	醫療器材之買賣	1,957 (歐元50千元)	1,924 (歐元50千元)	172,500	100.00 %	27,923	5,363	5,363	
MLE Holding	-ML NLD	荷蘭	醫療器材之買賣	11,745 (歐元300千元)	-	300,000	100.00 %	9,111	(2,620)	(2,620)	
MLE Holding	-Microlife Watch BP AG	瑞士	醫療器材之買賣	24,037 (歐元614千元)	23,624 (歐元614千元)	99,000	99.00 %	6,129	41	41	
Microlife Watch BP AG	Microlife Watch BP GmbH	德國	醫療器材之買賣	1,762 (歐元45千元)	1,731 (歐元45千元)	25	100.00 %	(15,792)	-	-	
百略	Procare	新加坡	投資、貿易	258,821	258,821	12,068,425	100.00 %	867,174	75,850	67,371	2

百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Procare	—鴻邦電子(深圳)有限公司	中國大陸	電子體溫計、血壓計等之製造、買賣與行銷	113,722 (美金3,846千元)	113,722 (美金3,846千元)	-	100.00 %	876,676	77,369	77,369	
Procare	—華略電子(深圳)有限公司	中國大陸	電子體溫計、血壓計等之製造、買賣與行銷	6,999 (美金200千元)	6,999 (美金200千元)	-	100.00 %	45,609	4,570	4,570	
Procare	宏國電子(深圳)有限公司	中國大陸	電毯之製造	33,871 (美金1,000千元)	33,871 (美金1,000千元)	-	100.00 %	(43,708)	(25,934)	(4,433)	
Procare	—Biddeford Subic Corporation	菲律賓	電毯之製造	141,101 (美金4,730千元)	141,101 (美金4,730千元)	69,000,000	100.00 %	2,398	2,455	2,455	
Procare	—宏國源塑膠(深圳)有限公司	中國大陸	塑膠射出	28,659 (美金1,000千元)	28,659 (美金1,000千元)	-	100.00 %	20,118	(3,945)	(3,945)	
華略電子(深圳)有限公司	—祥國際貿易(上海)有限公司	中國大陸	電子體溫計、血壓計等之買賣業務	11,155 (人民幣3,536千元)	11,155 (人民幣3,536千元)	-	100.00 %	30,753	(872)	(872)	
百略	Malacca	英屬維京群島	投資、貿易	453,015	453,015	7,562,522	100.00 %	161,002	8,641	1,757	2
Malacca	—MHS	美國	投資公司	1,448,400 (美金48,280千元)	1,401,762 (美金48,280千元)	6,023	100.00 %	89,649	(49,487)	(49,487)	
MHS	—BBLLC	美國	電毯之行銷及買賣	709,230 (美金23,641千元)	686,393 (美金23,641千元)	590,000	100.00 %	74,037	(38,015)	(38,015)	
MHS	—ML USA	美國	電子體溫計、血壓計等之行銷與買賣	430,800 (美金14,360千元)	416,928 (美金14,360千元)	71,800	100.00 %	142,267	(15,009)	(15,509)	
MHS	—MiMHS	美國	健康服務平台	99,000 (美金3,300千元)	95,812 (美金3,300千元)	13,975,000	100.00 %	55,370	3,610	3,610	
百略	Cathay Holdings	開曼群島	控股公司	68,107	68,107	1,844,504	100.00 %	15,617	1,724	1,724	2
Cathay Holdings	—ML Service	瑞士	電子體溫計、血壓計等之研發	2,241	2,241	1,000	100.00 %	(1,080)	31	31	
Cathay Holdings	—MATC	開曼群島	電子體溫計、血壓計及電毯之行銷與買賣	41,742	41,742	1,350,000	100.00 %	12,226	1,735	1,735	
Cathay Holdings	—Cathay International Corporation	開曼群島	電子體溫計、血壓計及電毯之行銷與買賣	1,641	1,641	50,000	100.00 %	893	(8)	(8)	
百略	展略	台灣	電子體溫計、血壓計等之製造、買賣與行銷	27,017	27,017	5,049,994	100.00 %	25,351	(58)	(58)	1
百略	MIP	瑞士	智慧財產權管理	398	398	19	95.00 %	1,515	(30)	(29)	1
百略	華楷	台灣	專業醫療產品之買賣	5,000	5,000	500,000	100.00 %	3,370	(200)	(200)	1
百略	熱情豆	台灣	應用程式開發、販售及資訊處理加值服務	15,500	11,500	400,024	25.00 %	3,415	(1,832)	(458)	1

註1：具控制能力但不具重大性之被投資公司。

註2：具控制力及重大性之被投資公司。

註3：相關商業交易，於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(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	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
鴻邦電子(深圳)有 限公司	電子溫度計 、血壓計等 之製造、加 工、買賣等 業務。	352,736  (港幣87,028 千元)(註1)	(三)	113,722  (美金3,846千元)	-	-	113,722  (美金3,846千元)	100.00%	77,369	876,676	-
華略電子(深圳)有 限公司	電子溫度計 、血壓計等 之製造、加 工、買賣等 業務。	6,999  (美金200 千元)	(三)	6,999  (美金200千元)	-	-	6,999  (美金200千元)	100.00%	4,570	45,609	-
宏國電子(深圳)有 限公司	電毯之製造 及買賣業務	67,743  (美金2,000 千元)(註)	(四)	33,871  (美金1,000千元)	-	-	33,871  (美金1,000千元)	100.00%	(4,433)	(43,708)	-
宏國源塑膠(深圳) 有限公司	塑膠射出	28,659  (美金1,000 千元)	(三)	28,659  (美金1,000千元)	-	-	28,659  (美金1,000千元)	100.00%	(3,945)	20,118	-
一祥國際貿易(上海) 有限公司	電子溫度計 、血壓計等 之買賣業務	11,155  (人民幣 3,536千元)	(四)	(註2)	-	-	(註2)	100.00%	(872)	30,753	-

(註)係以鴻邦電子(深圳)有限公司發放予Procure之現金股利計美金1,000千元直接轉投資宏國電子(深圳)有限公司。

(註1)其中計有港幣57,000千元係以鴻邦電子(深圳)有限公司未分配盈餘轉增資發行新股，上述增資案業已辦妥變更登記。

(註2)係華略電子(深圳)有限公司直接投資人民幣3,536千元。

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
181,380 (美金6,046千元)	401,799 (美金6,046千元及 港幣57,000千元)	1,585,447

3.重大交易事項：

本公司關係人民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司之重大交易事項，請詳(一)重大交易事項資訊。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	102年4月至6月				
	醫療儀器 部門	電毯部門	專業醫療 儀器部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,015,897	16,892	34,472	-	1,067,261
應報導部門損益	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)
應報導部門資產	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)



百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

		101年4月至6月				
		醫療儀器 部 門	電毯部門	專業醫療 儀器部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入		\$ <u>849,823</u>	<u>37,488</u>	<u>40,781</u>	-	<u>928,092</u>
應報導部門損益		(註)	(註)	(註)	(註)	(註)
應報導部門資產		(註)	(註)	(註)	(註)	(註)
		102年1月至6月				
		醫療儀器 部 門	電毯部門	專業醫療 儀器部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入		\$ <u>1,888,199</u>	<u>43,421</u>	<u>60,860</u>	-	<u>1,992,480</u>
應報導部門損益		(註)	(註)	(註)	(註)	(註)
應報導部門資產		(註)	(註)	(註)	(註)	(註)
		101年1月至6月				
		醫療儀器 部 門	電毯部門	專業醫療 儀器部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入		\$ <u>1,728,437</u>	<u>58,997</u>	<u>77,467</u>	-	<u>1,864,901</u>
應報導部門損益		(註)	(註)	(註)	(註)	(註)
應報導部門資產		(註)	(註)	(註)	(註)	(註)

註：因部門損益及總資產之衡量金額未提供予營運決策者，故合併公司之揭露金額為零。

### 十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.6.30		
	先前之一般公認 會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
<b>資 產</b>			
現金及約當現金	\$ 1,884,200	(121,938)	1,762,262
其他投資，包含衍生性	6,275	-	6,275
應收帳款及其他應收款	853,949	-	853,949
遞延所得稅資產-流動	20,000	(20,000)	-
存 貨	1,256,766	-	1,256,766
預付款項	37,764	745	38,509
流動資產合計	<u>4,058,954</u>	<u>(141,193)</u>	<u>3,917,761</u>
其他投資，包含衍生性	14,422	-	14,422
不動產、廠房及設備	339,122	42,911	382,033
無形資產	43,419	13,281	56,700
遞延所得稅資產-非流動	-	28,472	28,472
其他資產	103,101	65,001	168,102
非流動資產合計	<u>500,064</u>	<u>149,665</u>	<u>649,729</u>
資產總計	<u><u>\$ 4,559,018</u></u>	<u><u>8,472</u></u>	<u><u>4,567,490</u></u>
<b>負 債</b>			
短期借款	\$ 261,695	-	261,695
衍生性其他金融負債	9,226	-	9,226
應付帳款及其他應付款	1,595,900	1,038	1,596,938
當期所得稅負債	44,992	-	44,992
流動負債合計	<u>1,911,813</u>	<u>1,038</u>	<u>1,912,851</u>
應計退休金負債及其他	37,843	9,822	47,665
遞延所得稅負債	31,019	15,915	46,934
非流動負債合計	<u>68,862</u>	<u>25,737</u>	<u>94,599</u>
負債總計	<u>1,980,675</u>	<u>26,775</u>	<u>2,007,450</u>
<b>歸屬於母公司之業主權益</b>			
股 本	1,222,189	-	1,222,189
資本公積	276,960	-	276,960
保留盈餘	1,133,448	(18,303)	1,115,145
其他權益	(54,841)	-	(54,841)
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>2,577,756</u>	<u>(18,303)</u>	<u>2,559,453</u>
非控制權益	587	-	587
權益總計	<u>2,578,343</u>	<u>(18,303)</u>	<u>2,560,040</u>
負債及權益總計	<u><u>\$ 4,559,018</u></u>	<u><u>8,472</u></u>	<u><u>4,567,490</u></u>

百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 928,092	-	928,092	1,864,901	-	1,864,901
營業成本	(505,131)	-	(505,131)	(1,066,238)	-	(1,066,238)
營業毛利	422,961	-	422,961	798,663	-	798,663
營業費用						
推銷費用	(174,305)	-	(174,305)	(318,708)	-	(318,708)
管理費用	(77,303)	147	(77,156)	(151,276)	358	(150,918)
研發費用	(36,013)	-	(36,013)	(72,026)	-	(72,026)
營業費用合計	(287,621)	147	(287,474)	(542,010)	358	(541,652)
營業利益	135,340	147	135,487	256,653	358	257,011
營業外收入及支出：						
其他收入	6,650	-	6,650	12,877	-	12,877
財務成本	(279)	-	(279)	(954)	-	(954)
其他利益及損失	3,350	-	3,350	(16,409)	-	(16,409)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	77	-	77	(32)	-	(32)
稅前淨利	145,138	147	145,285	252,135	358	252,493
所得稅費用	(35,007)	4,637	(30,370)	(56,997)	1,738	(55,259)
繼續營業單位本期淨利	110,131	4,784	114,915	195,138	2,096	197,234
本期淨利	110,131	4,784	114,915	195,138	2,096	197,234
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(16,257)	-	(16,257)	(19,936)	-	(19,936)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(16,257)	-	(16,257)	(19,936)	-	(19,936)
本期綜合損益總額	\$ 93,874	4,784	98,658	175,202	2,096	177,298
淨利歸屬於：						
母公司業主	\$ 109,951	4,784	114,735	195,306	2,096	197,402
非控制權益	180	-	180	(168)	-	(168)
本期淨利	\$ 110,131	4,784	114,915	195,138	2,096	197,234
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	\$ 93,694	4,784	98,478	175,370	2,096	177,466
非控制權益	180	-	180	(168)	-	(168)
本期綜合損益總額	\$ 93,874	4,784	98,658	175,202	2,096	177,298
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.90	0.04	0.94	1.60	0.02	1.62
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.90	0.04	0.94	1.59	0.02	1.61

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

(四)調節說明

- 1.合併公司於所得稅估列時，考量各項暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依金管會認可之國際財務報導準則規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日將依我國會計準則以互抵後淨額表達之遞延所得稅資產－流動與遞延所得稅負債－非流動，重分類至遞延所得稅資產－非流動之金額為35,915千元，重分類至遞延所得稅負債－非流動之金額為15,915千元。
- 2.合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依金管會認可之國際財務報導準則規定合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年六月三十日調整保留盈餘之金額為1,396千元。

另，民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因累積帶薪假預期成本之估計調整而迴轉薪資費用之金額分別為147千元及358千元。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業費用-管理費用	\$ (147)	(358)
所得稅前調整數	<u>\$ (147)</u>	<u>(358)</u>
	<u>101.6.30</u>	
合併資產負債表		
應付帳款及其他應付款	\$ 1,038	
保留盈餘調整數	<u>\$ (1,038)</u>	

- 3.合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依先前一般公認會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用金管會認可之國際財務報導準則第一號公報「首次採用國際財務報導準則」選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日分別調整增加應計退休金負債9,822千元，增加遞延所得稅資產－非流動92千元及減少保留盈餘9,730千元。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
應計退休金負債及其他	\$ 9,822
相關所得稅影響數	<u>(92)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ 9,730</u>

## 百略醫學科技股份有限公司合併財務季報告附註(續)

4. 合併公司集團內交易之相關遞延所得稅依IFRSs應以購買方稅率計算；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日調整減少保留盈餘9,273千元及調整減少遞延所得稅資產—非流動7,535千元。另，合併公司於民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因上述遞延所得稅資產變動，分別調整所得稅利益4,637千元及1,738千元。
5. 合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按所提供之效益型態攤銷；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日將依我國會計準則原帳列固定資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額為9,041千元。
6. 合併公司之電腦軟體依IFRSs規定應重分類至無形資產項下，依此合併公司於民國一〇一年六月三十日將原帳列其他資產之遞延費用重分類至無形資產之金額為13,281千元。
7. 合併公司和固定資產相關之遞延費用依IFRSs規定應重分類至固定資產項下，依此合併公司民國一〇一年六月三十日將原帳列其他資產之遞延費用重分類之固定資產之金額為42,911千元。
8. 合併公司部分定期存款因承作期間超過一年，合併公司於民國一〇一年六月三十日將現金及約當現金調整至其他資產之金額為121,938千元。
9. 上述變動減少保留盈餘彙總如下：

	<b>101.6.30</b>
員工福利—累積帶薪假負債	\$ (1,038)
員工福利—確定福利計劃精算損失	(9,730)
遞延所得稅—集團內交易以購買方稅率計算	(7,535)
保留盈餘減少	<u>\$ (18,303)</u>