

股票代碼：6152

百一電子股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
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：桃園縣中壢市東園路 69 號
公司電話：(03)461-5000

財務報表暨會計師核閱報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7-15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15-37
(五)關係人交易	37-40
(六)質押之資產	40
(七)重大承諾事項及或有事項	41-41
(八)重大之災害損失	41
(九)重大之期後事項	41
(十)其他	41-44
(十一)附註揭露事項	
1、重大交易事項相關資訊	45
2、轉投資事業相關資訊	45-46
3、大陸投資資訊	47-50
(十二)部門別財務資訊	50

百一電子股份有限公司
會計師核閱報告

百一電子股份有限公司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之資產負債表，暨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之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，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，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四.6 所述，百一電子股份有限公司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採權益法評價之長期投資(含預付長期投資款)暨長期投資貸項分別為新台幣 992,177 仟元及新台幣 803,758 仟元暨新台幣 21,841 仟元及 10,232 仟元，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相關之投資收益分別為新台幣 4,456 仟元及新台幣 37,463 仟元，係以各該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據，又如財務報表附註十一所述各該等被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述各該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關各該等被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

此 致

百一電子股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(91)台財證(六)第 144183 號
(87)台財證(六)第 65315 號

張志銘

會計師

洪茂益

中華民國九十九年四月十三日

百一電子股份有限公司
 資產負債表
 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
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日		負債及股東權益			九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$450,317	14.87	\$664,033	21.02	2100	短期借款	四.8及六	\$30,000	0.99	\$175,000	5.54
1120	應收票據淨額	二及四.2	8,845	0.29	33	-	2140	應付帳款		1,110	0.04	13,217	0.42
1140	應收帳款淨額	二及四.3	524,041	17.31	614,047	19.44	2160	應付所得稅	二及四.20	40,916	1.35	36,154	1.14
1153	應收帳款淨額－關係人	二及五	290,508	9.59	426,531	13.50	2170	應付費用	二及四.16	153,949	5.08	126,542	4.01
1160	其他應收款		93,734	3.10	22,335	0.71	2190	其他應付款－關係人	五	-	-	45,411	1.44
1180	其他應收款－關係人	五	469,812	15.52	420,125	13.30	2224	應付設備款		2,591	0.09	578	0.02
1210	存貨淨額	二及四.4	5,560	0.18	549	0.02	2260	預收款項		50,701	1.67	65,749	2.08
1268	預付款項		682	0.02	1,340	0.04	2270	一年內到期之應付公司債	四.9	11,446	0.38	75,156	2.38
1280	其他流動資產		15,962	0.53	12,198	0.39	2271	一年內到期之長期借款	四.10	95,329	3.15	142,533	4.51
1286	遞延所得稅資產淨額	二及四.20	2,994	0.10	12,808	0.41	2280	其他流動負債		3,033	0.10	5,909	0.19
1291	受限制銀行存款	六	4,763	0.16	5,079	0.16		流動負債合計		389,075	12.85	686,249	21.73
	流動資產合計		1,867,218	61.67	2,179,078	68.99							
14xx	基金及投資	二及四.5					24xx	長期負債					
1421	採權益法之長期投資		978,529	32.32	623,940	19.75	2420	長期借款	四.10	77,913	2.57	122,521	3.88
1425	預付長期投資款		13,648	0.45	179,818	5.69		長期負債合計		77,913	2.57	122,521	3.88
1480	以成本衡量之金融資產 基金及長期投資合計		36,880	1.22	36,880	1.17							
			1,029,057	33.99	840,638	26.61	28xx	其他負債					
15xx	固定資產	二、四.6及六					2810	應計退休金負債	二	25,279	0.84	25,279	0.80
1501	土地		90,934	3.00	90,934	2.88	2861	遞延所得稅負債淨額	二及四.16	12,687	0.42	3,033	0.10
1521	房屋及建築物		52,396	1.73	52,331	1.66	2888	長期投資貸項	二及四.5	21,841	0.72	10,232	0.32
1531	機器設備		18,402	0.61	20,408	0.65		其他負債合計		59,807	1.98	38,544	1.22
1537	模具設備		1,590	0.05	1,590	0.05		負債合計		526,795	17.40	847,314	26.83
1551	運輸設備		499	0.02	499	0.01	3100	股本	四.12				
1561	辦公設備		8,450	0.28	8,939	0.28	3110	普通股股本		1,405,764	46.43	1,306,538	41.37
1631	租賃改良		2,438	0.08	2,438	0.08	3200	資本公積	四.13				
1681	其他設備		49,440	1.63	44,563	1.41	3210	發行股票溢價		417,700	13.80	377,587	11.95
	成本合計		224,149	7.40	221,702	7.02	3213	轉換公司債轉換溢價		129,875	4.29	129,875	4.11
15X9	減：累計折舊		(102,914)	(3.40)	(95,871)	(3.04)	3260	長期投資		394	0.01	394	0.01
1672	預付設備款		-	-	250	0.01	3272	合併溢額		15,113	0.50	15,113	0.48
	固定資產淨額		121,235	4.00	126,081	3.99	3281	認股權		1,963	0.06	13,727	0.43
17xx	無形資產						3281	轉換公司債應付利息補償金		4,167	0.14	4,167	0.13
1750	電腦軟體成本	二及四.7	9,907	0.33	11,992	0.38	3310	其他		4,991	0.17	-	-
18xx	其他資產						33xx	保留盈餘					
1820	存出保證金		323	0.01	312	0.01	3310	法定盈餘公積	四.14	55,835	1.84	34,702	1.10
1830	遞延費用	二	129	-	481	0.02	3350	未分配盈餘	四.16	411,601	13.59	338,818	10.73
	其他資產合計		452	0.01	793	0.03	34xx	股東權益其他項目					
							3420	累積換算調整數	二	53,671	1.77	90,347	2.86
	資產總計		\$3,027,869	100.00	\$3,158,582	100.00		股東權益合計		2,501,074	82.60	2,311,268	73.17
								負債及股東權益總計		\$3,027,869	100.00	\$3,158,582	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：許錦輝

經理人：謝德崇

會計主管：沈冷珍

百一電子股份有限公司

損益表

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

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除每股盈餘外，金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	99.01.01-99.03.31		98.01.01-98.03.31	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入		\$1,294,685	100.15	\$1,577,937	101.59
4170	減：銷貨退回		(522)	(0.04)	(715)	(0.05)
4190	銷貨折讓		(1,417)	(0.11)	(23,947)	(1.54)
	營業收入淨額	二、四.18及五	1,292,746	100.00	1,553,275	100.00
5000	營業成本	五	(1,094,319)	(84.65)	(1,385,014)	(89.17)
5910	營業毛利		198,427	15.35	168,261	10.83
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(39,243)	(3.04)	(46,188)	(2.97)
6200	管理及總務費用		(33,609)	(2.60)	(36,013)	(2.32)
6300	研究發展支出	五	(36,073)	(2.79)	(42,689)	(2.75)
	營業費用合計		(108,925)	(8.43)	(124,890)	(8.04)
6900	營業淨利		89,502	6.92	43,371	2.79
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		81	0.01	5	-
7121	按權益法認列之投資收益	二及四.5	4,456	0.34	37,463	2.41
7160	兌換利益	二	-	-	51,562	3.32
7320	金融負債評價利益	二及四.9	-	-	5,830	0.38
7480	其他收入		4,104	0.32	2,511	0.16
	營業外收入及利益合計		8,641	0.67	97,371	6.27
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(1,337)	(0.11)	(4,235)	(0.27)
7560	兌換損失	二	(7,265)	(0.56)	-	-
	營業外費用及損失合計		(8,602)	(0.67)	(4,235)	(0.27)
7900	繼續營業單位稅前淨利		89,541	6.92	136,507	8.79
8110	所得稅費用	二及四.20	(14,658)	(1.13)	(24,610)	(1.59)
9600	本期淨利		\$74,883	5.79	\$111,897	7.20
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21				
9910	繼續營業單位稅前淨利		\$0.64		\$1.00	
9911	所得稅費用		(0.11)		(0.18)	
9950	本期淨利		\$0.53		\$0.82	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.21				
9910	繼續營業單位稅前淨利		\$0.63		\$0.94	
9911	所得稅費用		(0.10)		(0.18)	
9950	本期淨利		\$0.53		\$0.76	

(請參閱財務報表附註)

董事長：許錦輝

經理人：謝德崇

會計主管：沈冷珍

百一電子股份有限公司

現金流量表

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
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	99.01.01-99.03.31	98.01.01-98.03.31	項 目	99.01.01-99.03.31	98.01.01-98.03.31
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$74,883	\$111,897	受限制銀行存款(增加)減少	28	(166)
調整項目：			採權益法之長期投資增加	(13,648)	(103,558)
折舊費用	2,609	2,973	以成本法衡量之金融資產增加	-	(9,000)
各項攤提	1,821	2,196	購置固定資產	(2,394)	(859)
按權益法認列之投資收益	(4,456)	(37,463)	存出保證金(增加)減少	928	30
應付公司債折價攤提	181	1,204	電腦軟體成本增加	(1,850)	(1,853)
金融負債評價利益	-	(5,830)	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(16,936)</u>	<u>(115,406)</u>
應收票據淨額(增加)減少	(603)	3,428	融資活動之現金流量：		
應收帳款淨額(增加)減少	(12,923)	15,009	舉借(償還)短期借款	(10,000)	(20,000)
應收帳款淨額－關係人(增加)減少	(18,934)	977	舉借(償還)長期借款	(64,808)	(15,112)
其他應收款(增加)減少	5,630	585	行使員工認股權憑證	2,426	3,898
其他應收款－關係人(增加)減少	(308,452)	(72,459)	融資活動之淨現金流入(出)	<u>(72,382)</u>	<u>(31,214)</u>
存貨淨額(增加)減少	14,421	7,685	本期現金及約當現金增加(減少)數	(336,352)	(51,520)
預付款項(增加)減少	519	226	期初現金及約當現金餘額	786,669	715,553
其他流動資產(增加)減少	(1,788)	(386)	期末現金及約當現金餘額	<u>\$450,317</u>	<u>\$664,033</u>
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	3,520	6,868	現金流量資訊之補充揭露：		
遞延所得稅資產－非流動(增加)減少	-	2,443	本期支付利息(不含資本化之利息)	\$1,182	\$3,262
應付帳款增加(減少)	(804)	1,260	本期支付所得稅	<u>\$8</u>	<u>\$1</u>
其他應付款－關係人增加(減少)	-	10,732	支付現金購置固定資產：		
應付所得稅增加(減少)	10,002	12,267	購置固定資產	\$2,293	\$1,138
應付費用增加(減少)	(11,108)	25,452	應付設備款(增加)減少	101	(279)
預收款項增加(減少)	(1,098)	(1,393)	支付現金	<u>\$2,394</u>	<u>\$859</u>
其他流動負債增加(減少)	(1,582)	4,396	不影響現金流量之投資及融資活動：		
遞延所得稅負債－非流動增加(減少)	1,128	3,033	累積換算調整數增加(減少)數	<u>\$(4,522)</u>	<u>\$10,786</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(247,034)</u>	<u>95,100</u>	一年內到期之長期借款及應付公司債轉列流動負債	<u>\$106,775</u>	<u>\$217,689</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：許錦輝

經理人：謝德崇

會計主管：沈冷珍

百一電子股份有限公司
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
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

百一電子股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國八十四年六月十二日奉准設立登記，主要營業項目為衛星通信器材、有線通信器材及無線通信器材之製造、加工及買賣。本公司股票於民國九十八年十月二十九日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證發字第○九八○○五七五二五號核准上市，並自民國九十八年十二月八日起於集中交易市場開始買賣。

本公司於民國九十一年八月八日經股東會決議以吸收合併方式與翰碩科技股份有限公司進行合併，並於民國九十一年十一月十四日經董事會決議以民國九十一年十一月三十日為合併基準日，本公司為存續公司，翰碩科技股份有限公司則因合併而消滅。本公司另於民國九十二年十月二十七日經董事會決議以吸收合併方式與京廣科技股份有限公司進行合併，並於民國九十三年二月六日經董事會決議以民國九十三年二月二十九日為合併基準日，本公司為存續公司，京廣科技股份有限公司則因合併而消滅。

翰碩科技股份有限公司係於民國八十九年一月十九日奉准設立登記，主要營業項目為有線通信機械器材、電子零組件、電信器材及電子材料製造加工、批發及國際貿易等。

京廣科技股份有限公司係於民國九十一年二月二十五日核准設立，主要經營電子材料批發製造、國際貿易業、智慧財產權及產品設計業。

百一電子股份有限公司於民國九十九及九十八年三月三十一日之員工人數分別為 220 人及 212 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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、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：

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

1. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。
- (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

2. 現金及約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常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。

3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

屬此類別之金融資產及金融負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產、金融負債及指定公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債兩類。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

以成本衡量之金融資產

係未有公開市場報價之權益商品，或與權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品或以該等權益商品交割之衍生性商品負債，並以成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不予以迴轉。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證之公平價值，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

4. 交易目的之衍生性商品

衍生性商品未能符合避險條件而未採用避險會計時，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約或利率交換等衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債，至於公平價值變動部分係認列為當期損益。

5. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回的可能性，予以評估提列。

6. 存貨

九十八年一月一日前之存貨係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價。至於市價之取決，原料部分係指重置成本，而在製品、製成品及商品存貨部分則為淨變現價值，成本與市價之比較採用總額比較法。

自九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料	—以實際進貨成本，採加權平均法
在製品及製成品	—包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

7.採權益法之長期投資

- (1)持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部份不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部份，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。
- (2)被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，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，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。
- (3)按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之期末持股比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之約當持股比例予以銷除。
- (4)對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因意圖繼續支持被投資公司或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，而按權益法繼續認列投資損失，以致對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，則全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

- (5) 凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

8. 固定資產

- (1) 固定資產係以原始取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當年度之營業外收入及利益；至於處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。

- (2) 折舊採平均法，按下列耐用年數提列：

房屋及建築物	5	~	15	年
機器設備	2	~	5	年
模具設備			2	年
運輸設備			5	年
辦公設備	2	~	5	年
租賃改良			10	年
其他設備	2	~	5	年

- (3) 租賃改良係按其本身之耐用年限，或租約期限(以較短者為準)，加以折舊或攤銷。
- (4) 已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

9. 無形資產

本公司自中華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」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其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。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	耐用年限	攤銷方法
電腦軟體成本	2-3 年	直線法

10. 遞延費用

係權利金及網路佈線費等具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按 2 年平均攤銷。

11. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

12. 轉換公司債

對於民國九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，其處理如下：

- (1) 轉換公司債於發行時首先衡量負債組成要素公平價值，再將發行轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異視為權益組成要素。如有嵌入式衍生性商品，且符合與主契約分別認列者，視為衍生性商品。
- (2) 負債組成要素之續後評價，屬主契約部分係以攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部分，則以公平價值衡量，且其公平價值變動認列為當期損益。至於權益組成要素之金融商品，於發行後不再認列其公平價值之變動。
- (3) 債券持有人行使轉換權利時，將負債組成要素之帳面價值轉銷作為普通股股本入帳基礎，轉銷金額超過普通股股本面額部分，則列為資本公積。
- (4) 發行轉換公司債之交易成本，係按原始認列金額比例分攤至該轉換公司債之負債及權益組成要素。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

13. 員工認股選擇權

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日（含）以前者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(92)基秘字第 070、071、072 號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法處理。

酬勞性員工認股選擇權計畫係採內含價值法處理，認股計畫之酬勞成本按衡量日股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本。若認股選擇權計畫係酬勞員工未來之服務，則於認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為公司之費用，並同時增加股東權益；若認股選擇權計畫係酬勞員工過去之服務，則於給與時立即作為費用。

14. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表之中。

本公司自民國八十八年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國八十八年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十九年一月一日起認列淨退休金成本；有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按十五年採直線法攤銷，前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘服務年限十一年採直線法攤銷。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

15. 收入認列

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方可認列為收入。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

16. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

17. 所得稅費用

本公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。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，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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

配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

本公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十。

18. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

19. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1. 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；2. 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；3. 異常製造成本及跌價損失應認列為銷貨成本。此項改變致使本公司民國九十八年度淨利並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.03.31	98.03.31
庫存現金	\$729	\$1,065
活期及支票存款	449,588	662,968
合 計	<u>\$450,317</u>	<u>\$664,033</u>

2. 應收票據淨額

	99.03.31	98.03.31
應收票據(一年以內)	\$8,845	\$33
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$8,845</u>	<u>\$33</u>

3. 應收帳款淨額

	99.03.31	98.03.31
應收帳款(一年以內者)	\$560,513	\$672,726
減：備抵呆帳	(25,909)	(48,116)
備抵銷貨折讓	(10,563)	(10,563)
淨 額	<u>\$524,041</u>	<u>\$614,047</u>

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

本公司截至民國九十九及九十八年三月三十一日止，本公司出售應收帳款情形如下：

出售對象	除列應收帳款金額	已預支金額	利率	履約保證額度
<u>99.03.31</u>				
上海商業儲蓄銀行	\$93,404	\$-	-%	USD3,150 仟元
<u>98.03.31</u>				
上海商業儲蓄銀行	\$21,814	\$-	-%	USD1,560 仟元

4. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	99.03.31	98.03.31
原 料	\$388	\$5,346
在 製 品	2,738	3,237
製 成 品	9,461	8,921
合 計	12,587	17,504
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(7,027)	(16,955)
淨 額	\$5,560	\$549

(2) 民國九十九及九十八年三月三十一日之存貨投保金額分別為 12,424 仟元及 18,641 仟元。

(3) 民國九十九及九十八年三月三十一日之存貨皆無提供擔保質押之情形。

5. 基金及投資

(1) 採權益法評價之長期投資明細如下：

被投資公司	股數	帳面 價值	持股比率	投資(損)益
<u>99.03.31</u>				
Orbsat International L.L.C.	100 股	\$(21,841)	100.00%	\$(6,454)
Prime International Developments Ltd.	16,508,752	620,366	100.00	(6,338)
Prime International Services Ltd.	50,000	79,244	100.00	(2,266)

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	2,996,337	95,608	100.00	20,694
欣象科技股份 有限公司	8,298,213	183,311	99.14	(1,180)
加:帳列長期投資貸項		21,841		
小 計		978,529		\$4,456
<u>預付長期投資款</u>				
Prime International Developments Ltd.		13,648		
合 計		\$992,177		
<u>98.03.31</u>				
Orbsat International L.L.C.	100 股	\$(10,232)	100.00%	\$6,084
Prime International Developments Ltd.	6,108,752 股	334,152	100.00	(3,164)
Prime International Services Ltd.	50,000 股	91,858	100.00	16,525
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	2,996,337 股	50,791	100.00	2,460
欣象科技股份 有限公司	8,153,937 股	147,139	97.42	15,558
加:帳列長期投資貸項		10,232		
小 計		623,940		\$37,463
<u>預付長期投資款</u>				
Prime International Developments Ltd.		179,818		
合 計		\$803,758		

①上述按權益法認列之投資損益，係採用該被投資公司未經會計師核閱之同期財務報表得之。

②本公司於民國八十九年九月二十二日以美金 300 仟元取得美國 ORBSAT INTERNATIONAL L.L.C. 100%股權，並間接取得大陸成都百昌電子有限公司股權；是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國八十九年十一月一日經(89)投審二字第八九〇三一—一四號函准予備查在案。

本公司另於民國九十年二月間以按免結匯方式輸出機器設備，零配件計價美金 52 仟元增資 ORBSAT INTERNATIONAL L.L.C.；是項增資案業奉經濟部投資審議委員會民國八十九年十二月十一日經(89)投審二字第八九〇三六五

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

九二號函核准在案。

- ③本公司於民國九十一年一月十一日設立登記 Prime International Services Ltd.，額定股本美金 50 仟元，並於民國九十一年四月十九日匯款美金 50 仟元(折合新台幣 1,745 仟元)，共計取得 50,000 股，每股面額美金 1 元，持股比例 100%。

本公司經評估修正投資計劃，原透過 Prime Electronics & Satellitics Inc.間接對大陸投資東莞大朗百一電子廠，變更為透過 Prime International Services Ltd.間接對大陸投資東莞大朗百一電子廠，是項修正投資計劃案業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年十二月十一日經審二字第○九二○四二一九一號函核准在案。

- ④本公司民國九十一年一月十一日設立登記 Prime International Developments Ltd.，額定股本美金 20,000 仟元，並於民國九十一年度陸續匯款美金 559 仟元(折合新台幣 19,446 仟元)，共計取得 558,752 股，每股面額美金 1 元，持股比例 100%。

另本公司為擴展業務，於民國九十三年度透過 Prime International Developments Ltd.間接對大陸投資設立百一寬頻科技(深圳)有限公司，從事經營數位視訊轉換器及無線資訊產品之產銷業務。百一寬頻科技(深圳)有限公司之設立額定股本為美金 3,000 仟元，本公司於民國九十三年間陸續匯款美金 3,000 仟元(折合新台幣 100,566 仟元)，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年十一月十八日經審二字第○九二○三六三一三號函核准在案。另於民國九十五年間陸續再匯出美金 2,100 仟元(折合新台幣 68,901 仟元)，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十五年八月十六日經審二字第○九五○○二五九四○○號函核准在案。

本公司於民國九十四年度透過 Prime International Developments Ltd.轉投資之 Orbsat International Inc.間接對大陸投資設立百吉精密(東莞)有限公司，從事經營衛星通信天線之產銷業務，截至民國九十九年三月三十一日止，間接持股比例 20%。百吉精密(東莞)有限公司之設立額定股本為美金 900 仟元，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十四年六月二十七日經審二字第○九四○一六七四五號函核准在案，而公司於民國九十八年七月二日經審二字第○九八○○二二六二○○號函修正投資金額美金 750 仟元，核准在案。另公司於民國九十四年間及九十八年間分別匯出美金 250 仟元(折合新台幣 8,170 仟元)及美金 600 仟元(折合新台幣 20,126 仟元)作為投資款。

本公司於民國九十六年度透過 Prime International Developments Ltd.間接對大

百一電子股份有限公司財務報表附註(續)
(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

陸投資設立東莞百榮通信設備有限公司,從事經營通信機上盒及各種天線反射器零件之產銷業務。東莞百榮通信設備有限公司之設立額定股本為美金1,050 仟元,是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十六年十一月九日經審二字第○九六○○四二○九六○號函核准在案,另本公司分別於民國九十七年間及九十九年間增加東莞百榮通信設備有限公司額定股本美金8,500 仟元及2,450 仟元,是項投資案業奉經濟部投資審議委員會分別於民國九十七年四月二十九日經審二字第○九七○○一九九二三○號函及民國九十九年三月二十五日經審二字第○九九○○一○一二二○號函核准在案。本公司於民國九十六年間、九十七年間、九十八年間及九十九年間分別匯出美金80 仟元(折合新台幣2,583 仟元)、美金3,760 仟元(折合新台幣119,228 仟元)、美金5,500 仟元(折合新台幣184,127 仟元)及美金210 仟元(折合新台幣6,673 仟元)作為投資款,是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十七年六月二日、十一月十四日、九十八年三月十九日及十二月十六日經審二字第○九七○○一七五八一○號、經審二字第○九七○○四二六三六○號、經審二字第○九八○○○八五○六○號及經審二字第○九八○○四六五五七○號函核准美金450 仟元、1,300 仟元、5,090 仟元及1,800 仟元備查在案。

本公司於民國九十七年九月透過 Prime International Development Ltd 轉投資之薩摩亞 RUI ZHAO FENG CO., LTD, 間接對大陸投資東莞名聚豐包材印刷有限公司,以美金880 仟元及機器設備作價美金120 仟元作為股本,從事紙製品之產銷業務,截至民國九十九年三月三十一日止,間接持股比例48%,是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十七年九月四日經審二字第○九七○○三三一六三○號函核准在案,另本公司於民國九十九年間增加東莞名聚豐包材印刷有限公司額定股本200 仟元,是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十九年三月二十四日經審二字第○九九○○一○一二三○號函核准在案。而公司於民國九十七年間、九十八年間及九十九年間陸續匯出美金300 仟元(折合新台幣9,595 仟元)、美金360 仟元(折合新台幣11,810 仟元)及美金220 仟元(折合新台幣6,975 仟元)作為投資款。

- ⑤與本公司合併之翰碩科技股份有限公司於民國八十九年一月十九日以美金50,000 元於英屬維京群島投資設立 Pro Broadband (B.V.I.) Inc.取得100%股權,並間接取得大陸翰碩寬頻科技(深圳)有限公司,從事經營彩色電視接收器、天線及各種天線反射器零件之產銷業務,並於民國八十九年間陸續匯出美金496 仟元及機器設備作價美金153 仟元投資。另於民國九十年間陸續再匯出美金293 仟元及機器設備作價美金4 仟元。是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十年八月三日經(九○)投審二字第九○○二八五六四號函及民國九十年八月二十三日經(九○)投審二字第九○○三一二一六號函准予備查在案。
- ⑥與本公司合併之翰碩科技股份有限公司於民國九十一年一月二十九日經由

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

Pro Broadband (B.V.I.) Inc.以美金 500 仟元(折合新台幣 17,521 仟元)取得大陸北京加維通訊電子技術有限公司 50%股權，從事經營彩色電視接收器、天線及各種天線反射器零件之產銷業務；是項投資業奉經濟部投資審議委員會民國九十一年二月六日經審二字第九一〇〇三六八四號函准予備查在案。另於民國九十一年十一月十八日再匯出美金 500 仟元 (折合新台幣 17,360 仟元)取得大陸北京加維通訊電子技術有限公司 50%股權，共計取得 100%股權，是項投資業奉經濟部投資審議委員會民國九十一年十一月二十二日經審二字第九一〇三七〇二四號函准予備查在案。又本公司於民國九十三年間及九十五年間分別匯出美金 500 仟元(折合新台幣 16,925 仟元)及美金 500 仟元(折合新台幣 16,427 仟元)，間接投資北京加維通訊電子技術有限公司，是項投資業奉經濟部投資審議委員會民國九十三年六月二十四日經審二字第〇九三〇一六五一五號函准予備查在案。另北京加維通訊電子技術有限公司於民國九十六年一月十五日及九月五日盈餘轉增資分別為美金 589 仟元及美金 582 仟元，業經投審會經審二字第〇九六〇〇〇〇一二六〇號及經審二字第〇九六〇〇三二四一五〇號函准予備查在案。

⑦本公司為共享資源、追求經營之最大效益，於民國九十三年十二月十五日以發行新股 3,847,819 股受讓欣象科技股份有限公司股東所持有普通股計 8,118,900 股(佔欣象科技已發行股份之 97%)，股份交換比率係以本公司 1 股受讓欣象科技股份有限公司 2.11 股，投資取得成本為 66,250 仟元，另於民國九十八年間以新台幣 1,434 仟元取得 179,313 股，截至民國九十九年三月三十一日止，共取得欣象科技股份有限公司 8,298,213 股，持股比率 99.14%。

⑧本公司為擴展業務，於民國九十五年度透過欣象科技股份有限公司間接對德國投資設立 EURO-PRIME GmbH，從事經營數位視訊轉換器及無線資訊產品之產銷業務。EURO-PRIME GmbH 之設立額定股本為歐元 25 仟元(折合新台幣 981 仟元)。

⑨上述採權益法之長期投資均無提供作為擔保或質押之情形。

(2) 以成本衡量之金融資產

被投資公司	股數	帳面價值	持股比率
<u>99.03.31</u>			
仁鎂科技股份有限公司	2,688,000 股	\$26,880	5.69%
勁取科技股份有限公司	333,333	10,000	11.11
旭揚半導體股份有限公司	600,000	9,000	5.26
合鼎科技股份有限公司	1,000,000	10,000	8.20
累計減損		(19,000)	

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

淨 額		\$36,880	
<u>98.03.31</u>			
仁鎂科技股份有限公司	2,688,000 股	\$26,880	5.69%
勁取科技股份有限公司	-	10,000	-
旭揚半導體股份有限公司	600,000 股	9,000	11.19
累計減損		(9,000)	
淨 額		\$36,880	

- ① 本公司於民國八十七年以新台幣 8,000 仟元取得仁鎂科技股份有限公司 800 仟股，另於民國八十八年間以新台幣 960 仟元取得新發行股份 96 仟股，總計以新台幣 8,960 仟元取得仁鎂科技股份有限公司 896 仟股。

本公司另於民國八十九年七月十四日及民國九十年六月二十六日各以 8,960 仟元認購 896 仟股仁鎂科技股份有限公司現金增資發行股票。

- ② 本公司於民國九十七年上半年間以新台幣 10,000 仟元參與勁取科技股份有限公司現金增資，總計以新台幣 10,000 仟元取得勁取科技股份有限公司 333 仟股。
- ③ 本公司於民國九十八年二月間以新台幣 9,000 仟元參與投資旭揚半導體股份有限公司，取得 600 仟股。
- ④ 本公司於民國九十八年五月間以新台幣 10,000 仟元參與投資合鼎科技股份有限公司增資案，取得 1,000 仟股。
- ⑤ 上開被投資公司勁取科技股份有限公司，經本公司評估其投資價值已發生累計減損 9,000 仟元。
- ⑥ 上開被投資公司仁鎂科技股份有限公司，經本公司評估其投資價值已發生累計減損 10,000 仟元。
- ⑦ 上述以成本衡量之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

6. 固定資產

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(1) 固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	99.03.31	98.03.31
房屋及建築物	\$35,541	\$31,821
機器設備	17,996	19,526
模具設備	1,590	1,590
運輸設備	426	353
辦公設備	7,600	7,768
租賃改良	2,432	2,349
其他設備	37,329	32,464
合 計	\$102,914	\$95,871

(2) 民國九十九及九十八年第一季皆無因購置固定資產而須利息資本化之情形。

(3) 民國九十九及九十八年三月三十一日固定資產投保金額分別為 33,512 仟元及 51,083 仟元。

(4) 有關固定資產質押情形請參閱附註六。

7. 電腦軟體

	99.03.31	98.03.31
原始成本：		
期初餘額	\$39,531	\$34,349
本期增加-單獨取得	1,850	1,853
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	41,381	36,202
累計攤銷：		
期初餘額	29,683	22,531
本期增加-單獨取得	1,791	1,679
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	31,474	24,210
帳面餘額	\$9,907	\$11,992

8. 短期借款

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(1) 短期借款明細如下：

	99.03.31	98.03.31
信用借款	\$10,000	\$175,000
擔保借款	20,000	-
合 計	\$30,000	\$175,000

(2) 民國九十九及九十八年三月三十一日短期借款利率區間分別為 1.00% 及 1.145%~2.71%。

(3) 有關質押資產情形請參閱附註六。

9. 應付公司債

(1) 應付公司債明細如下：

	99.03.31	98.03.31
無擔保可轉換公司債面額	\$12,900	\$90,200
加：應付利息補償金	-	-
減：應付公司債折價	(1,454)	(15,044)
小 計	11,446	75,156
減：一年內到期之應付公司債	(11,446)	(75,156)
一年以上到期之應付公司債	\$-	\$-

(2) 本公司為償還銀行借款及充實營運資金所需，於民國九十六年五月四日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

A. 發行總額：

第二次發行公司債：發行總額新台幣 200,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額十足發行。

B. 發行期間：發行期間五年，於民國 96 年 5 月 4 日發行，至 101 年 5 月 4 日到期。

C. 債券票面利率及還本付息方式：票面利率 0%，除依轉換辦法規定轉換為本公司普通股者，或本公司提前贖回者，或債權人要求本公司提前贖回者外，到期時以現金一次還本。

D. 擔保情形：

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

E. 轉換期間：

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除（一）依法暫停過戶期間，（二）本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦當年度無償配股，停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日之期間外，得隨時向本公司股務代理機構請求依發行及轉換辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為普通股。

F. 轉換價格及其調整：

以民國九十六年四月二十五日為轉換價格基準日，依此計算發行時之轉換價格為 40 元。

本轉換公司債發行後，除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加時（以低於轉換價格辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證，但不包括合併發行新股、受讓他公司股份發行新股者及買回庫藏股辦理銷除股份者），轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國九十九年三月三十一日之轉換價格已依上述規定，修正為每股新台幣 24.96 元。

G. 轉換價格之重設：

轉換價格除依轉換辦法之反稀釋條款調整外，另自民國九十七年至民國一百零一年每年度之無償配股基準日（若當年度未辦理無償配股時，則以配息基準日為基準日，若亦無配息基準日，則以當年度六月三十日為基準日）為基準日，基準日前 1、3 及 5 個營業日本公司普通股平均收盤價擇一乘以溢價率為計算依據向下重新訂定轉換價格（向上則不調整），惟轉換價格重設之下限以發行時轉換價格（可因公司普通股總額發生變動而調整）之 80% 為限。同時本公司應函請櫃買中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日（不含）前已提出請求轉換者。

H. 本可轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

率有超過 1.5%者，應按所占每股時價之比率於除息基準日按轉換辦法所列公式調降轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，且每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前 1、3 及 5 個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算數平均數為準，並函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。

I. 本公司之贖回權

- (一) 本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。
- (二) 本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。

J. 債券持有之賣回權：

本公司應於本轉換公司債發行滿二年及三年之前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金(發行滿二年為債券面額之 102.52%，收益率為 1.25%；發行滿三年為債券面額之 103.80%賣回，收益率為 1.25%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

K. 受託人及重要約定：

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

- (1)所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行，其所表彰之轉換權利併同消滅。
- (2)本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法之規定辦理。
- (3)本轉換公司債由永豐銀行信託部為債權人之受託人，依發行及轉換辦法及受託契約代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權利義務。
- (4)本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- (5)凡持有本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所訂受託契約規定、受託人之權利義務及發行轉換公司債辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，並同意授受本公司債發行及轉換辦理。至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內，隨時至本公司或受託人營業處所查詢。
- (6)截至民國九十九年三月三十一日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額為 154,300 仟元，已發行股份計 45,199 仟元，並沖轉資本公積—認股權 23,481 仟元及產生資本公積 103,898 仟元。

本公司於民國九十八年間以 33,626 仟元贖回可轉換公司債 32,747 仟元(面額 32,800 仟元)，並沖轉資本公積—認股權 4,991 仟元，認列贖回公司債損失 6,132 仟元帳列什項支出科目項下。

- (7)本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號之規定，將該轉換選擇權與負債分離，認列資本公積—認股權 30,436 仟元。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，認列公平價值變動列入損益之金融負債 19,678 仟元。

截至民國九十九年三月三十一日止，上列公平價值變動列入損益之金融負債因已請求轉換而沖轉並認列資本公積—轉換公司債轉換溢價 5,743 仟元；另民國九十九及九十八年度第一季依公平價值評估入帳之利益分別為 0 仟元及 5,830 仟元，帳列金融負債評價利益科目項下。故截至民國九十九及九十八年三月三十一日公平價值變動列入損益之金融負債餘額皆為 0 仟元。

10. 長期借款

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

長期借款明細如下：

債權人	借款性質	契約 期間	利率		金額		償還 辦法
			99.03.31	98.03.31	99.03.31	98.03.31	
中華開發銀行 —桃園分行	信用借款	97.03.28- 100.03.28	90天短期票券 均價利率加 1%	90天短期票券 均價利率加 1%	\$33,328	\$88,888	註1
高雄銀行 —新竹分行	信用借款	97.08.20- 100.08.20	按高雄銀行一 年期定存機動 利率加0.72%	按高雄銀行一 年期定存機動 利率加0.72%	22,000	42,000	註2
上海商業銀行 —延平分行	信用借款	97.07.01- 100.07.01	按郵政儲金二 年期定存機動 利率加0.8%	按郵政儲金二 年期定存機動 利率加0.8%	16,664	37,499	註3
台灣工業銀行 —桃園分行	信用借款	97.08.20- 99.01.18	-	按(90天短期 票券均價利率 加1%)/0.964	-	46,667	註4
台灣銀行 —平鎮分行	信用借款	97.05.26- 100.5.26	按台灣銀行二 年期定存機動 利率加0.575%	按台灣銀行二 年期定存機動 利率加0.575%	31,250	50,000	註5
台灣銀行 —平鎮分行	信用借款	98.12.28- 101.07.28	按台灣銀行二 年期定存機動 利率加0.7%	-	50,000	-	註6
台灣工業銀行 —桃園分行	信用借款	98.08.19- 101.08.19	按90天期次級 市場利率加 1.16279%	-	20,000	-	註7
合 計					173,242	265,054	
減：一年內到期之長期借款					(95,329)	(142,533)	
一年以上到期之長期借款					\$77,913	\$122,521	

註1：自98年3月起償還第一期款，以後每三個月為一期，平均攤還本金。

註2：自97年11月起償還第一期款，以後每三個月為一期，平均攤還本金。

註3：自97年7月起償還第一期款，以後每三個月為一期，平均攤還本金。

註4：自97年10月起償還第一期款，以後每三個月為一期，平均攤還本金。

註5：自98年8月起償還第一期款，以後每三個月為一期，平均攤還本金。

註6：自99年10月起償還第一期款，以後每三個月為一期，平均攤還本金。

註7：自98年8月起，按月付息，到期一次清償本金。

11. 退休金

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

本公司截至民國九十九及九十八年三月三十一日專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為 16,474 仟元及 16,189 仟元，又民國九十九及九十八年一月一日至三月三十一日認列之退休金成本組成明細如下：

	99.01.01~99.03.31	98.01.01~98.03.31
服務成本	\$64	\$247
利息成本	207	442
退休基金資產預計報酬	(91)	(99)
淨攤銷數與遞延數	(80)	321
淨退休金成本	\$100	\$911

另勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行後，本公司民國九十九及九十八年一月一日至三月三十一日負擔之員工退休金分別為 2,618 仟元及 2,134 仟元，其中尚未提撥金額 2,271 仟元及 2,174 仟元帳列應付費用項下。

12. 股本

本公司民國九十八年一月一日額定股本為 2,000,000 仟元，業已發行股本為 1,304,360 仟元，每股面額 10 元，分為 130,436,026 股。

本公司民國九十二年五月三十日及民國九十五年八月二十一日所發行之員工認股權憑證於民國九十八年一月一日至十二月三十一日申請行使金額共計 30,696 仟元，得認購普通股 1,745,500 股。

本公司民國九十八年六月十日經股東會決議將股東紅利 65,327 仟元辦理轉增資，發行新股 6,532,688 股，每股面額 10 元，總計增資 65,327 仟元，此項增資案經同年七月八日董事會決議增資基準日為民國九十八年八月九日。

本公司國內第二次無擔保可轉換公司債於民國九十八年一月一日至十二月三十一日申請轉換 43,800 仟元，換發成普通股 1,683,626 股。

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司額定股本為 2,000,000 仟元，業已發行股本為 1,403,978 仟元，每股面額 10 元，分為 140,397,840 股。

本公司民國九十三年三月二十三日及民國九十六年四月三十日所發行之員工認股權憑證於民國九十九年一月一日至三月三十一日申請行使金額共計 2,426 仟元，得認購普通股 150,500 股。

本公司國內第二次無擔保可轉換公司債於民國九十九年一月一日至三月三十一日

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

申請轉換 700 仟元，換發成普通股 28,043 股。

截至民國九十九年三月三十一日止，本公司額定股本為 2,000,000 仟元，業已發行股本為 1,405,764 仟元，每股面額 10 元，分為 140,576,383 股。

13. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	99.03.31	98.03.31
發行股票溢價	\$417,700	\$377,587
轉換公司債轉換溢價	129,875	129,875
長期投資	394	394
合併溢額	15,113	15,113
認股權	1,963	13,727
轉換公司債應付利息補償金	4,167	4,167
其他	4,991	-
合 計	\$574,203	\$540,863

(2) 依公司法規定，資本公積除用以彌補虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

14. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

15. 特別盈餘公積

本公司依證券交易法第四十一條第一項及財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證第 100116 號解釋函令第二項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項(如長期投資未實現跌價損失、累積換算調整數等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

轉部分分派盈餘。

16. 盈餘分配及股利政策

(1)本公司於民國九十八年六月十日經股東會決議修訂前之盈餘分配及股利政策如下：

A.盈餘分配：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，餘按下列順序分派之：

- ①董監事酬勞不得高於百分之五。
- ②員工紅利為百分之十至百分之十五。
- ③餘額加計以前年度累計未分配盈餘，除視業務需要酌予保留部分外，其餘作為股東紅利。

前項盈餘分配案由董事會擬案提請股東會同意分派之。

上述員工紅利之發放對象得包含本公司持股超過百分之五十之從屬公司之員工。

B.股利政策：

本公司採取股利平衡政策，考量所處產業持續成長之特性，為因應公司未來發展，及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利不得低於當年度發放現金股利及股票股利合計數百分之十。

上述員工紅利之發放對象得包含本公司持股超過百分之五十之從屬公司之員工。

(2)本公司於民國九十八年六月十日經股東會決議修訂後之盈餘分配及股利政策如下：

A.盈餘分配：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，餘按下列順序分派之：

- ①董監事酬勞不得高於百分之五。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

②員工紅利為百分之十至百分之十五。

③餘額加計以前年度累計未分配盈餘，除視業務需要酌予保留部分外，其餘作為股東紅利。

前項盈餘分配案由董事會擬案提請股東會同意分派之。

上述員工紅利之發放對象得包含本公司持股超過百分之五十之從屬公司之員工，惟從屬公司員工分配之員工紅利以股票股利為限。

B.股利政策：

本公司採取股利平衡政策，考量所處產業持續成長之特性，為因應公司未來發展及滿足股東對現金流入之需求，每年發放之現金股利不得低於當年度發放現金股利及股票股利合計數百分之十。

(3)本公司九十八年度盈餘分配議案，業經董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

①配發股東現金紅利 168,477 仟元及股東股票股利 112,318 仟元。

②配發員工現金紅利 44,202 仟元及董監酬勞 5,894 仟元。

③考慮配發員工紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘為 2.37 元。

本公司民國九十七年度盈餘分配議案如下：

項 目	97 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	98 年 6 月 10 日 股東會決議通過	98 年 4 月 29 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$3,804	\$3,804	\$-	-
員工紅利				
現金	\$28,531	\$28,531	-	-
股東紅利				
現金	\$130,654	\$130,654	-	-
股票(面額每股 10 元)	6,532,688 股	6,532,688 股	-	-
考慮配發員工紅利及董 監事酬勞後之設算每股 盈餘	1.62 元	1.62 元	-	-

(4)本公司自民國九十七年一月一日起適用員工分紅費用化之規定，經綜合考量股

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

東權益及員工福利擬自民國九十七年度起之年度稅後盈餘中，估列 15%為員工紅利，及 2%為董監酬勞，其發放方式依章程規定。

本公司依上述方式估列民國九十九暨民國九十八年一月一日至三月三十一日員工紅利及董監酬勞分別為 10,109 仟元及 1,348 仟元暨 15,106 仟元及 2,014 仟元，另配發股票紅利計算基礎係股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。

本公司民國九十七年度盈餘實際配發員工現金紅利 28,531 仟元及董監酬勞 3,804 仟元，與民國九十七年度財務報告認列之員工紅利 29,905 仟元及董監酬勞 3,988 仟元之差異為 1,558 仟元，業已列為民國九十八年度之損益。

(5)本公司董事會擬議股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

17. 酬勞性員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十一年八月六日、民國九十二年十二月三十一日、民國九十四年五月十三日、民國九十五年七月十二日及民國九十六年四月二十四日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局(原財政部證券暨期貨管理委員會)核准發行員工認股權憑證 3,000 單位、2,000 單位、2,000 單位、2,000 單位及 3,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1,000 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為六年。

酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股權憑證發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	認股價格(元)
91.09.09	855	-	13.2
92.05.30	2,145	-	18.9
93.03.23	2,000	-	38.7
94.08.31	2,000	678.25	14.7
95.08.21	2,000	1,211.5	13.4
96.04.30	3,000	2,753	30.0

99 年第一季

98 年第一季

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

認股選擇權	加權平均		加權平均	
	數量	行使價格(元)	數量	行使價格(元)
期初流通在外	5,928.25	\$24.48	7,854	\$24.91
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(150.5)	16.12	(217.75)	17.90
本期放棄	(1,135)	38.64	(22)	15.57
期末流通在外	4,642.75	23.43	7,614.25	25.44
期末仍可行使之認股選擇權	2,659.06		3,168.63	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值		-		-

(2) 截至民國九十九年三月三十一日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

行使價格之範圍 (元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	99年03月31日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	99年03月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格(元)
14.7	678.25	1.42年	14.7	678.25	14.7
13.4	1,211.5	2.39年	13.4	727.81	13.4
30.0	2,753	3.07年	30.0	1,253	30.0

(3) 本公司所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十九及九十八年第一季於帳上皆無應認列之酬勞成本。另本公司自民國九十三年一月一日起所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，若於民國九十九及九十八年一月一日至三月三十一日採公平價值法認列所給與之酬勞成本，財務報表之擬制淨損與每股盈餘資訊列示如下：

	99年第一季	98年第一季
本期稅前淨利	\$89,541	\$136,507
擬制稅前淨利	\$84,896	\$128,344
基本每股盈餘(元)	\$0.64	\$1.00
擬制基本每股盈餘(元)	\$0.60	\$0.94
稀釋每股盈餘(元)	\$0.63	\$0.94
擬制稀釋每股盈餘(元)	\$0.60	\$0.88

上述酬勞性員工認股選擇權計畫依公平價值法估計酬勞成本，並採用

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素於九十九年第一季之加權平均資訊分別如下：預期股利率為 0%，預期價格波動率為 0.412%，無風險利率為 2.26%，預期存續期間為 6 年。

18. 營業收入淨額

	99.01.01-99.03.31	98.01.01-98.03.31
銷貨收入	\$1,292,746	\$1,553,275

19. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	99.01.01-99.03.31			98.01.01-98.03.31		
	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	\$-	\$47,209	\$47,209	\$-	\$44,966	\$44,966
勞健保費用	-	2,877	2,877	-	2,952	2,952
退休金費用	-	2,718	2,718	-	3,045	3,045
其他用人費用	-	12,140	12,140	-	17,774	17,774
折舊費用	-	2,609	2,609	-	2,973	2,973
攤銷費用	-	1,821	1,821	-	2,196	2,196

20. 所得稅

(1) 遞延所得稅負債與資產明細如下：

	99.03.31	98.03.31
① 遞延所得稅負債總額	\$15,474	\$6,522
② 遞延所得稅資產總額	\$8,775	\$29,105
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$2,994	\$12,808

	99.03.31		98.03.31	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
④ 產生遞延所得稅資產、負債之暫時性 差異：				
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時 性差異	\$19,931	\$3,986	\$39,743	\$9,935

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	7,027	1,405	16,955	4,239
投資損(益)之認列所產生之應課稅暫時性差異	(63,433)	(12,687)	(12,132)	(3,033)
兌換損失之認列所產生之可減除暫時性差異	6,355	1,271	7,103	1,776
銷貨折讓之認列所產生可減除暫時性差異	10,563	2,113	10,563	2,641
金融負債評價損(益)之認列所產生之應課稅暫時性差異	(13,935)	(2,787)	(13,954)	(3,489)
⑤產生遞延所得稅資產之所得稅抵減		-		10,514
		99.03.31	98.03.31	
(2)遞延所得稅資產－流動		\$8,775	\$29,105	
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		(2,994)	(12,808)	
淨遞延所得稅資產－流動		5,781	16,297	
遞延所得稅負債－流動		(2,787)	(3,489)	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$2,994	\$12,808	
		99.03.31	98.03.31	
(3)遞延所得稅資產－非流動		\$-	\$-	
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		-	-	
淨遞延所得稅資產－非流動		-	-	
遞延所得稅負債－非流動		(12,687)	(3,033)	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$(12,687)	\$(3,033)	
		99.01.01~ 99.03.31	98.01.01~ 98.03.31	
(4)所得稅費用計算如下：		\$15,540	\$28,813	
應付所得稅(當期所得稅費用)		65	(84)	
呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅(利益)費用		1,445	116	
兌換利益之認列所產生之遞延所得稅費用		1,128	5,476	
投資損失之認列所產生之遞延所得稅費用		-	(8,538)	
所得稅抵減所產生之遞延所得稅利益		-	1,458	
金融負債評價損失之認列所產生之遞延所得稅費用		(3,520)	(2,631)	
遞延所得稅資產備抵評價回轉數		\$14,658	\$24,610	
所得稅費用				

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

(5)本公司九十六年度(含)以前營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。

(6)有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	99.03.31(預計)	98.03.31(實際)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$936	\$2,983
八十七年度以後未分配盈餘	336,718	226,921
	99.03.31(預計)	98.03.31(實際)
股東可扣抵稅額比率	7.73%	9.35%

21.每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露基本及稀釋每股盈餘如下：

	99.01.01-99.03.31		98.01.01-98.03.31	
期初流通在外股數	140,397,840	股	130,436,026	股
98 年第一季行使員工認股權憑證			2,419	
98.08.10 盈餘轉增資 (130,438,445*4.94825%)			6,454,420	
99 年第一季行使員工認股權憑證	1,672			
99 年度可轉換公司債轉換普通股	1,380			
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	140,400,892	股	136,892,865	股

	99.01.01-99.03.31				
	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	\$89,541	\$74,883	140,400,892 股	\$0.64	\$0.53
具稀釋作用之潛在 普通股－員工紅 利			283,969		
具稀釋作用之已發 行員工認股權憑 證假設認購股權			1,545,842		

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

具稀釋作用之潛在 普通股之轉換公 司債	181	181	543,490		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	<u>\$89,722</u>	<u>\$75,064</u>	142,774,193 股	<u>\$0.63</u>	<u>\$0.53</u>
98.01.01-98.03.31					
	金 額 (分子)		股 數	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(分母)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$136,507</u>	<u>\$111,897</u>	136,892,865 股	<u>\$1.00</u>	<u>\$0.82</u>
具稀釋作用之潛在 普通股一員工紅 利			658,216		
具稀釋作用之已發 行員工認股權憑 證假設認購股權			527,456		
具稀釋作用之潛在 普通股之轉換公 司債	(4,626)	(4,626)	2,783,951		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	<u>\$131,881</u>	<u>\$107,271</u>	140,862,488 股	<u>\$0.94</u>	<u>\$0.76</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Pro Brand International Inc.	本公司之主要股東且該公司負責人為 本公司董事
Orbsat International L.L.C.	本公司之子公司
Prime International Services Ltd.	本公司之子公司
Prime International Developments Ltd.	本公司之子公司
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	本公司之子公司

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

欣象科技股份有限公司	本公司之子公司
Orbsat International Inc.	間接採權益法評價之被投資公司
成都百昌電子有限公司	本公司之孫公司
翰碩寬頻科技(深圳)有限公司	本公司之孫公司
北京加維通訊電子技術有限公司	本公司之孫公司
百一寬頻科技(深圳)有限公司	本公司之孫公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	99.01.01~99.03.31		98.01.01~98.03.31	
	金額	佔本公司銷貨 淨額百分比	金額	佔本公司銷貨 淨額百分比
Pro Brand International Inc.	\$471,490	36.47%	\$888,994	57.23%

本公司民國九十九年及九十八年第一季銷貨予關係人之產品大多屬特定規格，銷售予其他客戶相同產品之情形較少，故其交易價格無法合理比較，除對關係人 Pro Brand International Inc. 之收款條件係採月結 30 天收取現金，而每月 5 日以後之出貨為次月結 30 天收取現金外，對其他關係人皆係採月結 30 天收取現金；一般客戶收款條件大部份則為出貨後約 7~90 天收取現金。

2. 進貨

	99.01.01~99.03.31		98.01.01~98.03.31	
	金額	佔本公司進貨 淨額百分比	金額	佔本公司進貨 淨額百分比
Prime International Services Ltd.	\$561,411	50.47%	\$831,272	58.30%
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	550,326	49.47	576,435	40.43
合計	\$1,111,737	99.94%	\$1,407,707	98.73%

本公司向關係人之進貨主要係為商品，因其屬單一供應廠商，故其交易價格無法比較；另對其付款條件皆為以預付貨款月結抵帳，而民國九十九及九十八年第一季對一般廠商付款條件亦皆為月結 30~115 天。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

3. 本公司與關係人之債權債務(均未計息)情形如下：

	99.03.31		98.03.31	
	金額	佔該科目 百分比	金額	佔該科目 百分比
<u>應收帳款－關係人：</u>				
Pro Brand International Inc.	\$293,155	34.34%	\$429,178	38.95%
減：備抵呆帳	(2,647)		(2,647)	
淨 額	<u>\$290,508</u>		<u>\$426,531</u>	
<u>其他應收款－關係人：</u>				
Prime International Development Ltd.	\$6,818	1.21%	\$4,001	0.90%
Orbsat International Inc.	187	0.03	164	0.04
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	396,949	70.44	262,633	59.36
Prime International Services Ltd.	63,146	11.21	153,327	34.65
欣象科技股份有限公司	2,542	0.45	-	-
Orbsat International L.L.C	170	0.03	-	-
合 計	<u>\$469,812</u>	<u>83.37%</u>	<u>\$420,125</u>	<u>94.95%</u>
<u>其他應付款－關係人：</u>				
欣象科技股份有限公司	\$-	-%	\$45,411	100.00%

4. 本公司民國九十九及九十八年第一季為欣象科技股份有限公司代購原料等金額分別為 32,522 仟元及 29,461 仟元。

5. 本公司民國九十九及九十八年第一季為 Pro Broadband (B.V.I.) Inc.代購原料等金額分別為 0 仟元及 17,304 仟元。

6. 本公司民國九十九及九十八年第一季為 Pro Broadband (B.V.I.) Inc.提供勞務服務而產生之收入分別為 3,300 仟元及 0 仟元。

7. 本公司民國九十九及九十八年第一季為 Prime International Services Ltd.代購原料等金額分別為 0 仟元及 447 仟元。

8. 本公司民國九十九及九十八年第一季為 Prime International Services Ltd.提供勞務服務而產生之收入分別為 1,740 仟元及 0 仟元。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

- 9.欣象科技股份有限公司於民國九十九及九十八年第一季提供本公司技術支援而產生之研究發展支出分別為 0 仟元及 3,600 仟元。
- 10.截至民國九十九及九十八年三月三十一日止，本公司為 Pro Broadband (B.V.I.) Inc 分別提供 243,325 仟元及 189,994 仟元之借款保證。
- 11.截至民國九十九及九十八年三月三十一日止，本公司為欣象科技股份有限公司分別提供 50,000 仟元及 25,000 仟元之借款保證。
- 12.截至民國九十九及九十八年三月三十一日止，本公司為 Prime International Services Ltd.分別提供 127,400 仟元及 135,840 仟元之借款保證。
- 13.截至民國九十九及九十八年三月三十一日止，本公司為 Prime International Developments Ltd.分別提供 0 仟元及 5,094 仟元之借款保證。

六、質押資產

截至民國九十九及九十八年三月三十一日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
<u>99.03.31</u>			
受限制銀行存款	\$4,763	上海商業儲蓄銀行－延平分行	擔保信用狀借款
土地(成本)	90,934	華南商銀－桃園分行	擔保借款
房屋及建築物(帳面價值)	16,855	華南商銀－桃園分行	擔保借款
合計	<u>\$112,552</u>		
<u>98.03.31</u>			
受限制銀行存款	\$5,079	上海商業儲蓄銀行－延平分行	擔保信用狀借款
土地(成本)	90,934	華南商銀－桃園分行	擔保借款
房屋及建築物(帳面價值)	20,509	華南商銀－桃園分行	擔保借款
合計	<u>\$116,522</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

- 1.本公司為關係人背書保證情形請參閱附註五.(二).10~13。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

2.截至民國九十九年三月三十一日止，本公司因借款及出售應收帳款開立本票為230,000 仟元，作為履約之保證，應屬或有負債性質，故未列入財務報表之中

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1.金融商品資訊之揭露

(1)公平價值之資訊

金融商品	99.03.31		98.03.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產-非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$450,317	\$450,317	\$664,033	\$664,033
應收款項淨額(包括應收票據、 應收帳款及應收關係人款項)	823,394	823,394	1,040,611	1,040,611
其他應收款(含關係人)	563,546	563,546	442,460	442,460
受限制銀行存款	4,763	4,763	5,079	5,079
採權益法之長期投資(含預付長 期投資款及長期投資貸項)	970,336	970,336	793,526	791,621
以成本衡量之金融資產	36,880	-	36,880	-
存出保證金	323	323	312	312
<u>資產-衍生性</u>				
無				
<u>負債-非衍生性</u>				
短期借款	30,000	30,000	175,000	175,000
應付帳款	1,110	1,110	13,217	13,217
應付費用	153,949	153,949	126,542	126,542
應付設備款	2,591	2,591	578	578
其他應付款(含關係人)	-	-	45,411	45,411
應付公司債(含一年內到期)	11,446	11,446	75,156	75,156
長期借款(含一年內到期)	173,242	173,242	265,054	265,054

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

負債-衍生性

無

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- a. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款、應付費用、其他應付款(含關係人)及應付設備款等。
- b. 受限制銀行存款及存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- c. 以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。
- d. 採權益法之長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- e. 應付公司債係以目前利率依預期未來現金流量折現而得。
- f. 長期借款以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，係因本公司之長期借款均係採機動利率，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。
- g. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別列示如下：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	99.03.31	98.03.31	99.03.31	98.03.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$450,317	\$664,033	\$-	\$-
應收款項淨額(包括應收票據、應收帳款及應收關係人款項)	-	-	823,394	1,040,611

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

其他應收款(含關係人)	-	-	563,546	442,460
受限制銀行存款	-	-	4,763	5,079
存出保證金	-	-	323	312
<u>資產-衍生性</u>				
無				
<u>負債-非衍生性</u>				
短期借款	-	-	30,000	175,000
應付帳款	-	-	1,110	13,217
應付費用	-	-	153,949	126,542
應付設備款	-	-	2,591	578
其他應付款(含關係人)	-	-	-	45,411
應付公司債(含一年內到期)	-	-	11,446	75,156
長期借款(含一年內到期)	173,242	265,054	-	-
<u>負債-衍生性</u>				
無				

C.本公司於民國九十九及九十八年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 0 仟元及 5,830 仟元。

2.本公司民國九十九及九十八年三月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 4,763 仟元及 5,079 仟元，金融負債分別為 41,446 仟元及 250,156 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 450,317 仟元及 664,033 仟元，金融負債分別為 173,242 仟元及 265,054 仟元。

3.本公司民國九十九及九十八年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 81 仟元及 5 仟元，及利息費用總額分別為 1,337 仟元及 4,235 仟元。

4.財務風險資訊

A.市場風險

本公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國九十九年一月一日至三月三十一日認列兌換損失僅佔本公司營收淨額比率為 0.56%，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

B.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司民國九十九及九十八年三月三十一日分別為28,556仟元及50,763仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

C.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D.利率變動風險

利率變動之現金流量風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

固定利率

	1年內
受限制銀行存款-流動	\$4,763
短期借款	30,000
0%公司債	11,446

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	總計
現金及約當現金	\$450,317	\$-	\$-	\$450,317
長期借款	95,329	65,413	12,500	173,242

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1.本公司對他人資金融通者：無。
- 2.本公司為他人背書保證者：請參閱附表一。
- 3.本公司期末持有有價證券者：請參閱附表二。
- 4.本公司本期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.本公司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.本公司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.本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表三。
- 8.本公司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：請參閱附表四。
- 9.本公司從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- (1)對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：請參閱附表五。
- (2)對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一.(一)相關資訊：
 - ①對他人資金融通者：無。
 - ②為他人背書保證者：無。
 - ③期末持有有價證券者：請參閱附表六。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

- ④本期累積買進或賣出或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。
- ⑦與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表七。
- 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：請參閱附表八。
- ⑨從事衍生性商品交易：無。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

（三）大陸投資資訊之揭露

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註8)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益	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
					匯出	收回								
百一電子廠(東莞)(註1)	經營其他靜電式變流器之製造、加工及買賣	\$1,591 (註9)	透過轉投資第三地現有公司所設立之來料加工廠	\$1,591 (註9)	\$-	\$-	\$1,591 (註9)	100%	\$(6,454) (註10)	\$79,244 (註10)	\$-	\$658,917 (註9)	\$755,578 (註9)	\$1,500,644
成都百昌電子有限公司(註2)	經營其他靜電式變流器之製造、加工及買賣	\$11,200 (註9)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$11,200 (註9)	\$-	\$-	\$11,200 (註9)	100%	\$(6,424) (註9、10)	\$(18,227) (註9、10、11)	\$-			
翰碩寬頻科技(深圳)有限公司(註3)	彩色電視接收器、天線及各種天線反射器之產銷業務	\$31,702 (註9)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$31,702 (註9)	\$-	\$-	\$31,702 (註9)	100%	\$3,786 (註9、10)	\$75,316 (註9、10)	\$-			
北京加維通訊電子技術有限公司(註4)	彩色電視接收器、天線及各種天線反射器之產銷業務	\$63,638 (註9)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$63,638 (註9)	\$-	\$-	\$63,638 (註9)	100%	\$40,665 (註9、10)	\$482,121 (註9、10)	\$-			
百一寬頻科技(深圳)有限公司(註5)	數位視訊轉換器及無線資訊產品之產銷業務	\$162,277 (註9)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$162,277 (註9)	\$-	\$-	\$162,277 (註9)	100%	\$2,478 (註10)	\$291,306 (註9)	\$-			
百吉精密(東莞)有限公司(註6)	經營衛星通信天線之產銷業務	\$111,367 (註9)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$28,637 (註9)	\$-	\$-	\$28,637 (註9)	20%	\$(637) (註9、10)	\$20,180 (註9、10)	\$-			
東莞百榮通信設備有限公司(註7)	通信機上盒及各種天線反射器零件之產銷業務	\$303,871 (註9)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$297,189 (註9)	\$6,673	\$-	\$303,862 (註9)	100%	\$(5,634) (註9、10)	\$298,056 (註9、10)	\$-			

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

東莞名聚豐包材印刷有限公司 (註8)	紙製品之產銷業務	\$25,137 (註9)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$21,001 (註9)	\$6,975 (註9)	\$-	\$27,976 (註9)	48%	\$(2,344) (註9、10)	\$19,071 (註9、10)	\$-			
-----------------------	----------	------------------	---------------------	------------------	-----------------	-----	------------------	-----	----------------------	---------------------	-----	--	--	--

註1：東莞百一電子廠為本公司持有 100% 股權之子公司 Prime International Services Ltd. 於大陸設立之來料加工廠。

註2：成都百昌電子有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Orbsat International L.L.C. 轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。

註3：翰碩寬頻科技(深圳)有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Pro Broadband (B.V.I.) Inc. 轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。

註4：北京加維通訊電子技術有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Pro Broadband (B.V.I.) Inc. 轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。

註5：百一寬頻科技(深圳)有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Prime International Developments Ltd. 轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。

註6：百吉精密(東莞)有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Prime International Developments Ltd. 所持有 20% 股權之採權益法評價之被投資公司 Orbsat International Inc. 之轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。

註7：東莞百榮通信設備有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Prime International Developments Ltd. 所持有 100% 股權之採權益法評價之被投資公司。

註8：東莞名聚豐包材印刷有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Prime International Developments Ltd. 所持有 48% 股權之採權益法評價之被投資公司 RUI ZHAO FENG CO., LTD 之轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。

註9：外幣金額係依資產負債表之匯率換算為新台幣金額。

註10：係按未經會計師核閱之同期財務報表認列投資損益。

註11：成都百昌電子有限公司之虧損係屬短期性質，故本公司仍按持股比例認列投資(損)益，本期認列投資損失 6,424 仟元及對該公司投資帳面價值發生貸方餘額 18,227 仟元，故將其轉列長期投資貸餘項下。

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
 （僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
 （金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

	進 貨		應付帳款	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Prime International Services Ltd.	\$561,411	50.47%	\$-	-%
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	550,326	49.47	-	-
合 計	<u>\$1,111,737</u>	<u>99.94%</u>	<u>\$-</u>	<u>-%</u>

本公司向關係人之進貨主要係為商品，因其屬單一供應廠商，故其交易價格無法比較；另對其付款條件為以預付貨款月結抵帳，而對一般廠商付款條件則為月結30~115天付款。

3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

4.財產交易金額及其所產生損益：無。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

截至民國九十九年三月三十一日止，本公司為 Pro Broadband (B.V.I.) Inc.提供 243,325 仟元之借款保證。

截至民國九十九年三月三十一日止，本公司為 Prime International Services Ltd.提供 127,400 仟元之借款保證。

6.資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

截至民國九十九年度三月三十一日止，本公司為 Prime International Services Ltd.、Pro Broadband (B.V.I.) Inc.提供勞務服務收入金額分別為 1,740 仟元及 3,300 仟元。截至民國九十九年三月三十一日止，帳列對 Prime International Services Ltd.及 Pro Bradband (B.V.I.) Inc.之其他應收款餘額分別為 63,146 仟元及 396,949 仟元，預計與未來向子公司進貨產生之應付帳款互抵之。

另本公司截至民國九十九年三月三十一日 Prime International Developments Ltd.、

百一電子股份有限公司財務報表附註（續）
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）
（金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位）

Orbsat International L.L.C.及 Orbsat International Inc.代墊費用款等帳列其他應收款餘額分別為 6,818 仟元、170 仟元及 187 仟元。

十二、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，期中報表得不揭露部門別財務資訊。

百一電子股份有限公司
為他人背書保證
民國九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者		背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限 額	本期最高 背書保證 餘 額	期 末 背書保證 餘 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
編號 (註一)	名稱	公司名稱	與本公司之 關 係						
0	百一電子股份 有限公司	欣象科技股份 有限公司	本公司之 子公司	最近期財務報表淨值 之百分之五十 \$1,250,537	\$50,000	\$50,000	\$-	2.00%	最近期財務報 表淨值之百分 之一百
0	百一電子股份 有限公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	本公司之 子公司	最近期財務報表淨值 之百分之五十 \$1,250,537	\$244,563	\$243,325	\$-	9.73%	\$2,501,074
0	百一電子股份 有限公司	Prime International Services Ltd.	本公司之 子公司	最近期財務報表淨值 之百分之五十 \$1,250,537	\$128,500	\$127,400	\$-	5.09%	

註一：0為本公司。

百一電子股份有限公司
 期末持有有價證券
 民國九十九年三月三十一日

單位：新台幣仟元

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	比率%	市價(淨值)	
百一電子股份有限公司	Orbsat International L.L.C.	子公司	採權益法之長期投資	100	\$(21,841)	100.00%	\$(21,841)	
	Prime International Developments Ltd.	子公司	採權益法之長期投資	16,508,752	620,366	100.00%	620,366	
	Prime International Services Ltd.	子公司	採權益法之長期投資	50,000	79,244	100.00%	79,244	
	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	子公司	採權益法之長期投資	2,996,337	95,608	100.00%	95,608	
	欣象科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期投資	8,298,213	183,311	99.14%	183,311	
小 計					956,688		956,688	
	Prime International Developments Ltd.	子公司	預付長期投資款		13,648		13,648	
	加：帳列長期投資貸項				21,841		21,841	
合 計					<u>\$992,177</u>		<u>\$992,177</u>	
	股票							
百一電子股份有限公司	仁鎂科技股份有限公司	該公司董事長為 本公司監察人	以成本衡量之金融資產	2,688,000	\$26,880	5.69%	\$20,052	
	勁取科技股份有限公司	該公司主要股東 為本公司股東	以成本衡量之金融資產	333,333	10,000	11.11%	1,252	
	旭揚半導體股份有限公司	該公司董事為 本公司董事	以成本衡量之金融資產	600,000	9,000	5.26%	4,775	
	合鼎科技股份有限公司	該公司董事為 本公司董事	以成本衡量之金融資產	1,000,000	10,000	8.20%	4,160	
合 計					55,880			
減：累計減損					(19,000)			註
淨 額					<u>\$36,880</u>		<u>\$30,239</u>	

註：經本公司評估對仁鎂科技股份有限公司及勁取科技股份有限公司之投資價值已發生累計減損為10,000仟元及9,000仟元。

百一電子股份有限公司

關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

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		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	
百一電子 股份有限 公司	Pro Brand International Inc.	本公司之 主要股東 且該公司 負責人為 本公司董 事	銷貨	\$471,490	36.47%	月結30天收 取現金，而 每月5日後 出貨為次月 結30天收取 現金	銷售予關係人之產 品大多屬特定規格 ，銷售予其他客戶 相同產品之情形較 少，故其交易價格 無法比較。	一般客戶收款 條件約為出貨 後7~90天收取 現金	應收帳款 \$293,155	34.34%	
百一電子 股份有限 公司	Prime International Services Ltd.	子公司	進貨	\$561,412	50.47%	以預付貨款 月結抵帳	單一廠商無法比較	一般廠商付款 條件為月結30 ~115天	應付帳款 \$-	-%	
百一電子 股份有限 公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	子公司	進貨	\$550,326	49.47%	以預付貨款 月結抵帳	單一廠商無法比較	一般廠商付款 條件為月結30 ~115天	應付帳款 \$-	-%	

百一電子股份有限公司

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國九十九年三月三十一日

單位：新台幣仟元

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	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
百一電子股份 有限公司	Pro Brand International Inc.	本公司之主要 股東且該公司 負責人為公司 董事	應收帳款 \$293,155	6.65	\$-	-	\$-	\$2,647
百一電子股份 有限公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	本公司之子公 司	其他應收款 \$396,949	-	-	-	-	-

百一電子股份有限公司
具重大影響力或控制能力時之應揭露事項
民國九十九年三月三十一日

單位：新台幣/美金：仟元

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		本公司持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
百一電子股份有限公司	Orbsat International L.L.C.	1900 WEST OAK CIRCLE, MARIETTA, GEORGIA 30062	衛星通信器材、有線通信器材及無線通信器材之製造、加工及買賣	USD 352	USD 352	100	100.00%	\$(21,841) (註1)	\$(6,454)	\$(6,454)	
百一電子股份有限公司	Prime International Services Ltd.	2nd Floor, Abbott Building; Road Town, Tortola, British Virgin Islands	電子產品及加工買賣	USD 50	USD 50	50,000	100.00%	79,244	(2,266)	(2,266)	
百一電子股份有限公司	Prime International Developments Ltd.	2nd Floor, Abbott Building; Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資及電子產品買賣	USD 16,939 (註2)	USD 16,509 (註2)	16,508,752	100.00%	634,014 (註2)	(6,338)	(6,338)	
百一電子股份有限公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	P.O.Box 957, Offshore Incroproations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	彩色電視接收器、天線及各種天線反射器之產銷業務	USD 2,996	USD 2,996	2,996,337	100.00%	95,608	20,694	20,694	
百一電子股份有限公司	欣象科技股份有限公司	新竹科學園區新竹市展業一路3號3樓	電腦影音壓縮、解壓縮、視訊系統設備及電腦軟體等之製造、銷售及開發	NTD 67,684	NTD 67,684	8,298,213	99.14%	183,311	(1,180)	(1,180)	
Orbsat International L.L.C.	成都百昌電子有限公司	四川省成都市高新技術開發區高新大服務中心	衛星通信器材、有線通信器材及無線通信器材之製造、加工及買賣電子產品買賣	USD 352	USD 352	-	100.00%	(18,227) (註1)	(6,424)	(6,424)	
Prime International Developments Ltd.	百一寬頻科技(深圳)有限公司	深圳市寶安區龍華鎮大浪同富匯工業園15棟	數位視訊轉換器及無線資訊產品之產銷業務	USD 5,100	USD 5,100	-	100.00%	291,306	2,478	2,478	
Prime International Developments Ltd.	Orbsat International Inc.	2nd Floor, Abbott Building; Road Town, Tortola, British Virgin Islands	衛星通信器材、有線通信器材及無線通信器材之製造、加工及買賣	USD 900 (註3)	USD 900 (註3)	15,000	20.00%	28,228 (註3)	(3,184)	(637)	
Prime International Developments Ltd.	RUI ZHAO FENG CO.,LTD.	Portcullis TrustNet Chambers,P.O. Box1225, Apia,Samoa.	經營紙製品之產銷業務	USD 880 (註4)	USD 660	-	48.00%	20,060 (註4)	(5,212)	(2,502)	
Orbsat International Inc.	百吉精密(東莞)有限公司	東莞市大朗鎮松柏朗村新園二路60號	經營衛星通信天線之產銷業務	USD 3,500	USD 3,500	-	100.00%	100,902	(3,184)	(3,184)	
RUI ZHAO FENG CO.,LTD	東莞名聚豐包材印刷有限公司	東莞市大朗鎮松柏朗村新園二路	紙製品之產銷業務	USD 1,760 (註5)	USD 790	-	100.00%	39,731 (註5)	(4,883)	(4,883)	
Prime International Developments Ltd.	東莞百榮通信設備有限公司	東莞市大朗鎮松柏朗村新園二路55號	通信機上盒、天線及各種天線反射器零件之產銷業務	USD 9,550	USD 9,340	-	100.00%	298,056	(5,634)	(5,634)	
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	翰碩寬頻科技(深圳)有限公司	深圳市寶安區龍華鎮獅頭嶺工業區3號廠房	彩色電視接收器、天線及各種天線反射器之產銷業務	USD 996	USD 996	-	100.00%	USD 2,367	USD 119	USD 119	
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	北京加維通訊電子技術有限公司	北京市海澱區蘇州街75號	彩色電視接收器、天線及各種天線反射器之產銷業務	USD 2,000	USD 2,000	-	100.00%	USD 15,152	USD 1,278	USD 1,278	
欣象科技股份有限公司	EURO PRIME GmbH	GoethestraBe 7D-40237 Dusseldorf, Germany	彩色電視接收器、天線及各種反射器之產銷業務	EUR 25	EUR 25	25,000	100.00%	1,587	(447)	(447)	

註1：虧損係屬短期性質，故將對該公司投資帳面價值發生貸方餘額轉列長期投資貸餘項下。

註2：其中USD 430仟元(新台幣13,648仟元)帳列預付長期投資款項下。

註3：其中USD 850仟元(新台幣28,296仟元)帳列預付長期投資款項下。

註4：其中USD 880仟元(新台幣28,381仟元)帳列預付長期投資款項下。

註5：其中USD 970仟元(新台幣30,960仟元)帳列預付長期投資款項下。

百一電子股份有限公司
 期末持有有價證券
 民國九十九年三月三十一日

單位：新台幣/美金仟元

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	比率%	市價(淨值)	
Orbsat International L.L.C.	股票 成都百昌電子有限公司	孫公司	採權益法之長期投資	-	\$(18,227) (註1)	100.00%	\$(18,227)	
Prime International Developments Ltd.	股票 百一寬頻科技(深圳) 有限公司	孫公司	採權益法之長期投資	-	291,306	100.00%	291,306	
Prime International Developments Ltd.	股票 東莞百榮通信設備 有限公司	孫公司	採權益法之長期投資	-	298,056	100.00%	298,056	
Prime International Developments Ltd.	股票 Orbsat International Inc.	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期投資	15,000	28,228 (註2)	20.00%	23,923	
Prime International Developments Ltd.	股票 RUI ZHAO FENG CO.,LTD.	採權益法評價 之被投資公司	採權益法之長期投資	-	20,060 (註3)	48.00%	19,019	
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	股票 翰碩寬頻科技(深圳) 有限公司	孫公司	採權益法之長期投資	-	USD 2,367	100.00%	USD 2,367	
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	股票 北京加維通訊電子技術 有限公司	孫公司	採權益法之長期投資	-	USD 15,152	100.00%	USD 15,152	
欣象科技股份有限 公司	股票 EURO PRIME GmbH	孫公司	採權益法之長期投資	25,000	1,587	100.00%	1,587	

註1：成都百昌電子有限公司之虧損係屬短期性質，故本公司仍按持股比例認列投資(損)益，本期認列投資損失6,424仟元及換算調整數

103仟元後，致對該公司投資帳面價值發生貸方餘額(18,227)仟元，故將其轉列長期投資貸餘項下。

註2：其中USD 850仟元(新台幣28,296仟元)帳列預付長期投資款項下。

註3：其中USD 880仟元(新台幣28,381仟元)帳列預付長期投資款項下。

百一電子股份有限公司
關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣/美金/人民幣：仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				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	
Prime International Services Ltd.	百一電子股份 有限公司	母子公司	銷貨	<u>\$561,412</u>	98.91%	月結抵帳	單一客戶無 法比較	單一客戶無 法比較	<u>\$-</u>	-%	
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	百一電子股份 有限公司	母子公司	銷貨	<u>USD 17,132</u>	96.58%	月結抵帳	單一客戶無 法比較	單一客戶無 法比較	<u>USD (12,562)</u>	43.07%	
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	翰碩寬頻科技 (深圳)有限公司	為百一電子 之子公司及 孫公司	進貨	<u>USD 15,025</u>	85.80%	月結抵帳	單一廠商無 法比較	單一廠商無 法比較	<u>USD (16,749)</u>	52.93%	
百一寬頻科技(深 圳)有限公司	翰碩寬頻科技 (深圳)有限公司	為百一電子 之孫公司	銷貨	<u>RMB 68,730</u>	99.77%	月結抵帳	單一客戶無 法比較	單一客戶無 法比較	<u>RMB 112,119</u>	98.18%	
翰碩寬頻科技 (深圳)有限公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	為百一電子 之子公司及 孫公司	銷貨	<u>USD 15,025</u>	100.00%	月結抵帳	單一廠商無 法比較	單一廠商無 法比較	<u>USD 16,749</u>	100.00%	
翰碩寬頻科技 (深圳)有限公司	百一寬頻科技(深 圳)有限公司	為百一電子 之子公司及 孫公司	進貨	<u>RMB 68,730</u>	69.83%	月結抵帳	單一廠商無 法比較	單一廠商無 法比較	<u>RMB (112,119)</u>	96.74%	

百一電子股份有限公司
 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者
 民國九十九年三月三十一日

單位：美金/人民幣：仟元

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	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	百一寬頻科技(深圳) 有限公司	為百一電子 之子公司及 孫公司	其他應收款 USD 17,537	-	USD -	-	USD -	USD -
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	北京加維通訊電子技術 有限公司	為百一電子 之子公司及 孫公司	其他應收款 USD 10,896	-	USD -	-	USD -	USD -
百一寬頻科技(深圳) 有限公司	翰碩寬頻科技(深圳) 有限公司	為百一電子 之孫公司	應收帳款 RMB 112,119	1.87	RMB -	-	RMB -	RMB -
翰碩寬頻科技(深圳) 有限公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	為百一電子 之子公司及 孫公司	應收帳款 USD 16,749	2.60	USD -	-	USD -	USD -