

股票代碼：6152

百一電子股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一四年一月一日至六月三十日

及民國一一三年一月一日至六月三十日

公司地址：桃園市中壢區中壢工業區自強一路3號
公司電話：(03)461-5000

合併財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告書	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10-14
(四) 重大會計政策之彙總說明	15-17
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六) 重要會計項目之說明	17-41
(七) 關係人交易	41
(八) 質押之資產	42
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	42
(十) 重大之災害損失	42
(十一) 重大之期後事項	42
(十二) 其他	43-54
(十三) 附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	54
2.轉投資事業相關資訊	54-55
3.大陸投資資訊	56-59
(十四) 部門資訊	59

會計師核閱報告

百一電子股份有限公司 公鑒：

前言

百一電子股份有限公司及其子公司民國一一四年六月三十日及民國一一三年六月三十日之合併資產負債表，民國一一四年四月一日至六月三十日、民國一一三年四月一日至六月三十日、民國一一四年一月一日至六月三十日及民國一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年一月一日至六月三十日及民國一一三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，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3 所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一四年六月三十日及民國一一三年六月三十日之資產總額分別為 58,261 仟元及 113,626 仟元，分別占合併資產總額之 2.27%及 3.79%；負債總額分別為 33,665 仟元及 54,264 仟元，分別占合併負債總額之 2.62%及 3.72%；其民國一一四年四月一日至六月三十日及民國一一三年四月一日至六月三十日與民國一一四年一月一日至六月三十日及民國一一三年一月一日至六月三十日之綜合(損)益總額分別為(4,074)仟元及 406 仟元與(6,422)仟元及(1,076)仟元，分別占合併綜合損益總額之 1.80%及 0.56%與 2.85%及(3.06)%。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達百一電子股份有限公司及其子公司民國一一四年六月三十日及民國一一三年六月三十日之合併財務狀況、民國一一四年四月一日至六月三十日及民國一一三年四月一日至六月三十日與民國一一四年一月一日至六月三十日及民國一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一四年一月一日至六月三十日及民國一一三年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

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：(106)金管證審字第 1060026003 號

(110)金管證審字第 1100352201 號

羅筱靖

羅筱靖



會計師：

陳國帥

陳國帥



中華民國一一四年八月七日

百一電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年六月三十日、民國一一三年十二月三十一日及民國一一三年六月三十日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			114年6月30日		113年12月31日		113年6月30日	
代碼	會 計 項 目	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$868,236	34	\$913,195	33	\$760,805	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六.2	-	-	327	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六.4及八	107,570	4	67,991	3	63,592	2
1150	應收票據淨額	六.5及六.20	10,731	1	12	-	9	-
1170	應收帳款淨額	六.6及六.20	337,332	13	457,876	16	749,753	25
1180	應收帳款－關係人	六.6、六.20及七	1,095	-	236	-	715	-
1200	其他應收款	六.20	2,042	-	483	-	7,729	-
1220	本期所得稅資產	四及六.25	2,126	-	2,080	-	1,494	-
130X	存貨	六.7	559,680	22	605,530	22	619,571	21
1410	預付款項		61,611	2	92,985	3	90,818	3
1470	其他流動資產		3,041	-	1,827	-	1,077	-
11XX	流動資產合計		1,953,464	76	2,142,542	77	2,295,563	77
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	六.3	16,176	1	10,000	-	10,000	-
1550	採用權益法之投資	六.8	7,790	-	8,740	-	8,798	-
1600	不動產、廠房及設備	六.9及八	353,750	14	390,181	14	412,126	14
1755	使用權資產	六.21	82,974	3	84,399	3	92,449	3
1760	投資性不動產	六.10	141,563	6	164,655	6	174,636	6
1780	無形資產	六.11	1,317	-	1,730	-	2,091	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.25	-	-	1,930	-	453	-
1900	其他非流動資產	六.12	6,389	-	6,900	-	5,165	-
15XX	非流動資產合計		609,959	24	668,535	23	705,718	23
1XXX	資產總計		\$2,563,423	100	\$2,811,077	100	\$3,001,281	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許錦輝



經理人：謝恆榮



會計主管：張小萍



百一電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一一四年六月三十日、民國一一三年十二月三十一日及民國一一三年六月三十日

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			114年6月30日		113年12月31日		113年6月30日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.13及八	\$230,000	9	\$190,000	7	\$160,000	5
2130	合約負債	六.19	288,701	11	329,155	12	247,800	8
2150	應付票據		49,064	2	81,148	3	75,494	3
2170	應付帳款		354,317	14	351,593	12	560,095	19
2200	其他應付款	六.14	141,704	6	133,457	5	154,748	5
2280	租賃負債	六.21	12,229	-	9,841	-	13,191	-
2322	一年內到期之長期借款	六.15	60,853	2	55,976	2	54,350	2
2399	其他流動負債		13,374	1	15,074	-	16,912	1
21XX	流動負債合計		1,150,242	45	1,166,244	41	1,282,590	43
	非流動負債							
2540	長期借款	六.15	80,964	3	77,371	3	106,817	4
2570	遞延所得稅負債	四及六.25	-	-	1,930	-	453	-
2580	租賃負債	六.21	21,917	1	19,808	1	23,393	1
2600	其他非流動負債	六.16	30,389	1	40,414	1	44,291	1
25XX	非流動負債合計		133,270	5	139,523	5	174,954	6
2XXX	負債總計		1,283,512	50	1,305,767	46	1,457,544	49
	歸屬於母公司業主之權益							
31XX	股本	六.18						
3100	普通股股本		1,677,385	65	1,677,385	60	1,677,385	56
3200	資本公積	六.18	291,899	11	291,899	10	291,899	10
3300	保留盈餘	六.18						
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(621,427)	(24)	(449,259)	(16)	(408,993)	(14)
3400	其他權益		(82,866)	(3)	(30,839)	(1)	(34,085)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益		1,264,991	49	1,489,186	53	1,526,206	51
36XX	非控制權益	六.18	14,920	1	16,124	1	17,531	-
3XXX	權益總計		1,279,911	50	1,505,310	54	1,543,737	51
3X2X	負債及權益總計		\$2,563,423	100	\$2,811,077	100	\$3,001,281	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許錦輝

經理人：謝恆榮

會計主管：張小萍

百一電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一四及一一三年四月一日至六月三十日與民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	114年4月1日至6月30日		113年4月1日至6月30日		114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.19及七	\$366,456	100	\$861,389	100	\$745,335	100	\$1,212,960	100
5000	營業成本	六.7	(315,704)	(86)	(691,596)	(80)	(634,157)	(85)	(1,010,157)	(83)
5900	營業毛利		50,752	14	169,793	20	111,178	15	202,803	17
	營業費用									
6100	推銷費用		(22,166)	(6)	(46,176)	(5)	(48,616)	(7)	(68,150)	(6)
6200	管理費用		(51,171)	(14)	(53,624)	(6)	(99,049)	(13)	(100,687)	(8)
6300	研發費用		(55,074)	(15)	(58,079)	(7)	(108,035)	(14)	(115,108)	(9)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.20	(193)	-	(71)	-	(437)	-	2,306	-
6000	營業費用合計		(128,604)	(35)	(157,950)	(18)	(256,137)	(34)	(281,639)	(23)
6900	營業利益(損失)		(77,852)	(21)	11,843	2	(144,959)	(19)	(78,836)	(6)
	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六.23	8,273	2	4,311	-	10,472	1	6,604	-
7010	其他收入	六.23	25,623	7	22,844	3	56,245	8	45,990	4
7020	其他利益及損失	六.23	(101,431)	(28)	3,128	-	(94,495)	(13)	31,806	2
7050	財務成本	六.23	(2,385)	-	(2,278)	-	(4,885)	(1)	(4,343)	-
7055	預期信用減損迴轉利益	六.20	33	-	1,831	-	4,443	1	3,623	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.8	(121)	-	(6)	-	(207)	-	(39)	-
7000	營業外收入及支出合計		(70,008)	(19)	29,830	3	(28,427)	(4)	83,641	6
7900	稅前淨利(損)		(147,860)	(40)	41,673	5	(173,386)	(23)	4,805	-
7950	所得稅費用	四及六.25	14	-	-	-	14	-	-	-
8200	本期淨利(損)		(147,846)	(40)	41,673	5	(173,372)	(23)	4,805	-
8300	其他綜合損益	六.24								
8360	後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(78,391)	(22)	30,930	3	(52,027)	(7)	30,389	3
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(78,391)	(22)	30,930	3	(52,027)	(7)	30,389	3
8500	本期綜合損益總額		\$(226,237)	(62)	\$72,603	8	\$(225,399)	(30)	\$35,194	3
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		\$(147,165)	(40)	\$41,279	5	\$(172,168)	(23)	\$4,669	-
8620	非控制權益		(681)	-	394	-	(1,204)	-	136	-
			\$(147,846)	(40)	\$41,673	5	\$(173,372)	(23)	\$4,805	-
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$(225,556)	(62)	\$72,209	8	\$(224,195)	(30)	\$35,058	3
8720	非控制權益		(681)	-	394	-	(1,204)	-	136	-
			\$(226,237)	(62)	\$72,603	8	\$(225,399)	(30)	\$35,194	3
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)	六.26	\$(0.88)		\$0.25		\$(1.03)		\$0.03	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許錦輝

經理人：謝恆榮

會計主管：張小萍

百一電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年一月一日至六月三十日

及民國一十三年一月一日至六月三十日

(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						非控制權益	權 益 總 額
		股本	資本公積	保留盈餘	其他權益		總計		
				未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價(損)益			
3100	3200	3350	3410	3420	31XX	36XX	3XXX		
A1	民國113年1月1日 餘額	\$1,677,385	\$291,899	\$(413,662)	\$(54,474)	\$(10,000)	\$1,491,148	\$17,395	\$1,508,543
D1	民國113年1月1日至6月30日 淨利			4,669			4,669	136	4,805
D3	民國113年1月1日至6月30日 其他綜合損益				30,389		30,389	-	30,389
D5	本期綜合損益總額	-	-	4,669	30,389	-	35,058	136	35,194
Z1	民國113年6月30日 餘額	<u>\$1,677,385</u>	<u>\$291,899</u>	<u>\$(408,993)</u>	<u>\$(24,085)</u>	<u>\$(10,000)</u>	<u>\$1,526,206</u>	<u>\$17,531</u>	<u>\$1,543,737</u>
A1	民國114年1月1日 餘額	\$1,677,385	\$291,899	\$(449,259)	\$(20,839)	\$(10,000)	\$1,489,186	\$16,124	\$1,505,310
D1	民國114年1月1日至6月30日 淨損			(172,168)			(172,168)	(1,204)	(173,372)
D3	民國114年1月1日至6月30日 其他綜合損益				(52,027)		(52,027)	-	(52,027)
D5	本期綜合損益總額	-	-	(172,168)	(52,027)	-	(224,195)	(1,204)	(225,399)
Z1	民國114年6月30日 餘額	<u>\$1,677,385</u>	<u>\$291,899</u>	<u>\$(621,427)</u>	<u>\$(72,866)</u>	<u>\$(10,000)</u>	<u>\$1,264,991</u>	<u>\$14,920</u>	<u>\$1,279,911</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許錦輝



經理人：謝恆榮



會計主管：張小萍



百一電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一十四年一月一日至六月三十日
及民國一十二年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	114年上半年度	113年上半年度	代碼	項 目	114年上半年度	113年上半年度
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$(173,386)	\$4,805	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(6,176)	-
A20000	調整項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(39,579)	-
A20010	收益費損項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	20,268
A20100	折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	39,890	42,061	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	327	310
A20200	攤銷費用	349	320	B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,500)	(65,179)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(4,006)	(5,929)	B02800	處分不動產、廠房及設備	3,144	-
A20900	利息費用	4,885	4,343	B03800	存出保證金(增加)減少	370	56
A21200	利息收入	(10,472)	(6,604)	B04500	取得無形資產	-	(883)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	207	39	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(48,414)	(45,428)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(3,123)	-				
A29900	其他項目－租賃修改利益	(13)	-	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00100	短期借款增加(減少)	40,000	(38,750)
A31130	應收票據(增加)減少	(10,719)	511	C01600	舉借長期借款	35,000	70,200
A31150	應收帳款(增加)減少	120,182	(356,748)	C01700	償還長期借款	(26,530)	(32,487)
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(859)	(715)	C03100	存入保證金增加(減少)	(7,638)	(2,108)
A31180	其他應收款(增加)減少	6,016	4,927	C04020	租賃本金償還	(7,031)	(7,833)
A31200	存貨(增加)減少	45,850	14,591	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	33,801	(10,978)
A31230	預付款項(增加)減少	31,374	(33,767)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,214)	2,136	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,514)	18,214
A32125	合約負債增加(減少)	(40,454)	(6,654)				
A32130	應付票據增加(減少)	(32,084)	3,503	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(44,959)	(170,919)
A32150	應付帳款增加(減少)	2,724	173,190	E00100	期初現金及約當現金餘額	913,195	931,724
A32180	其他應付款增加(減少)	7,284	25,590	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$868,236	\$760,805
A32230	其他流動負債增加(減少)	(1,700)	(322)				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(2,387)	(3)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	(21,656)	(134,726)				
A33100	收取之利息	9,233	6,604				
A33300	支付之利息	(4,377)	(4,005)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(32)	(600)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(16,832)	(132,727)				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許錦輝

經理人：謝恆榮

會計主管：張小萍

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一四年一月一日至六月三十日
及民國一一三年一月一日至六月三十日
(金額除另有註明者外，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)設立於民國八十四年六月十二日，主要業務為衛星通信器材、有線通信器材及無線通信器材之製造、加工及買賣。本公司股票自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，其註冊地及主要營運據點位於桃園市中壢區中壢工業區自強一路3號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一四年八月七日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一四年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2.截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
2	金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國115年1月1日
3	國際財務報導準則之年度改善－第11冊	民國115年1月1日
4	涉及依賴自然電力之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國115年1月1日

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(1)國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，包括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(2)金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正包括：

- (a)釐清金融負債係於交割日除列，並對於交割日前使用電子支付結清之金融負債說明會計處理。
- (b)對具環境、社會及治理(ESG)相關連結特性或其他類似或有特性之金融資產，釐清如何評估其現金流量特性。
- (c)釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。
- (d)對於條款與或有特性相關(包括與ESG連結)之金融資產或負債，以及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，國際財務報導準則第7號要求額外揭露。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(3)國際財務報導準則之年度改善—第11冊

(a)國際財務報導準則第1號之修正

主要係對首次採用者適用此準則之避險會計之說明修正為與國際財務報導準則第9號一致。

(b)國際財務報導準則第7號之修正

此修正係對除列利益或損失更新過時之交互索引。

(c)國際財務報導準則第7號施行指引之修正

此修正改善施行指引中之部分文字說明，包括前言、遞延公允價值及交易價格差異揭露，以及信用風險揭露。

(d)國際財務報導準則第9號之修正

此修正新增交互索引以解決承租人租賃負債除列疑義，以及釐清交易價格。

(e)國際財務報導準則第10號之修正

此修正消除準則中第B74段與第B73段間之不一致。

(f)國際會計準則第7號之修正

此修正刪除準則中第37段提及之成本法。

(4)涉及依自然電力相關之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正包括：

(a)釐清適用「本身使用」之規定。

(b)當合約被用以作為避險工具時，允許適用避險會計。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(c)增加附註揭露之規定，以幫助投資人了解該等合約對企業財務績效及現金流量之影響。

以上之新發布及修正準則自民國一一五年一月一日以後開始會計年度適用，本集團評估並無重大影響。

3.截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
3	揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)	民國116年1月1日

(1)國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2)國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a)提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計(包括營業損益)。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b)增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標(稱為管理階層績效衡量)之解釋。

(c)財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

(3)揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)

簡化不具公共課責性之子公司之揭露，並開放符合定義之子公司自行選擇適用此準則。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

除下列四.4～四.5所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則與民國一一三年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四.3。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			114.06.30	113.12.31	113.06.30
本公司	Prime International Services Ltd.	電子產品及加工買賣	100%	100%	100%
本公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	一般投資業	100%	100%	100%
本公司	Prime International Developments Ltd.	一般投資業	100%	100%	100%

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			114.06.30	113.12.31	113.06.30
本公司	成一電子股份有限公司	無線通訊積體電路設計	65.48%	65.48%	65.48%
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	翰碩寬頻科技(深圳)有限公司	彩色電視接收器、天線及各種天線反射器之產銷業務及技術服務	100%	100%	100%
Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	北京加維通訊電子技術有限公司	彩色電視接收器、天線及各種天線反射器之產銷業務	100%	100%	100%
Prime International Developments Ltd.	百一寬頻科技(深圳)有限公司	數位視訊轉換器及無線資訊產品之產銷業務	100%	100%	100%
Prime International Developments Ltd.	東莞百一電子有限公司	籌辦數字音、視頻編解碼設備、寬帶接入網通信系統設備、無線局域網設備、電子產品項目產銷業務	100%	100%	100%

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一一四及一一三年六月三十日之資產總額分別為58,261仟元及113,626仟元，負債總額分別為33,665仟元及54,264仟元，民國一一四及一一三年四月一日至六月三十日之綜合(損)益總額分別為(4,074)仟元及406仟元，民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日之綜合(損)益總額分別為(6,422)仟元及(1,076)仟元。

4. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

5. 所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

本合併財務報告所採用之重大判斷，估計及假設不確定性之主要來源與民國一一三年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
庫存現金及零用金	\$6,093	\$3,209	\$3,474
活期存款	709,554	844,516	660,131
定期存款(註)	152,589	65,470	97,200
合 計	<u>\$868,236</u>	<u>\$913,195</u>	<u>\$760,805</u>

註：係為合約期間3個月內到期，以及可以隨時轉換成現金且價值變動風險甚小。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
強制透過損益按公允價值衡量：			
貨幣型基金	\$-	\$327	\$-
評價調整	-	-	-
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$327</u>	<u>\$-</u>

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
流 動	\$-	\$327	\$-
非 流 動	-	-	-
合 計	\$-	\$327	\$-

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益			
工具投資－非流動：			
未上市櫃公司股票	\$26,176	\$20,000	\$20,000
評價調整	(10,000)	(10,000)	(10,000)
合 計	\$16,176	\$10,000	\$10,000
流 動	\$-	\$-	\$-
非 流 動	16,176	10,000	10,000
合 計	\$16,176	\$10,000	\$10,000

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
受限制銀行存款	\$49,070	\$61,993	\$57,655
定期存款	58,500	5,998	5,937
減：備抵損失	-	-	-
合 計	\$107,570	\$67,991	\$63,592
流 動	\$107,570	\$67,991	\$63,592
非 流 動	-	-	-
合 計	\$107,570	\$67,991	\$63,592

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團部分按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保情形請詳附註八。

5. 應收票據

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
應收票據—因營業而發生	\$10,731	\$12	\$9
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$10,731</u>	<u>\$12</u>	<u>\$9</u>

(1)本集團之應收票據未有提供擔保之情事。

(2)本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.20，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 應收帳款

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
應收帳款—因營業而發生	\$338,256	\$458,438	\$752,284
減：備抵損失	(924)	(562)	(2,531)
小 計	<u>337,332</u>	<u>457,876</u>	<u>749,753</u>
應收帳款—關係人總額	1,095	236	715
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>1,095</u>	<u>236</u>	<u>715</u>
合 計	<u>\$338,427</u>	<u>\$458,112</u>	<u>\$750,468</u>

(1)本集團之應收帳款未有提供擔保之情事。

(2)本集團對客戶之授信期間通常為30天至150天。於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日之總帳面金額分別為339,351仟元、458,674仟元及752,999仟元，於民國一一四及一一三年上半年度備抵損失相關資訊詳附註六.20，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

7. 存貨

(1)存貨淨額明細如下：

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
原 料	\$387,108	\$415,234	\$397,511
在 製 品	57,027	105,305	101,633
製 成 品	115,545	84,991	120,427
合 計	<u>\$559,680</u>	<u>\$605,530</u>	<u>\$619,571</u>

(2)本集團民國一一四年四月一日至六月三十日、一一三年四月一日至六月三十日、一一四年一月一日至六月三十日及一一三年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為 315,704 仟元、691,596 仟元、634,157 仟元及 1,010,157 仟元，其中包括下列費損：

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
存貨報廢損失	\$429	\$1,268	\$1,663	\$2,348
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(3,042)	1,217	(1,948)	5,162
合 計	<u>\$(2,613)</u>	<u>\$2,485</u>	<u>\$(285)</u>	<u>\$7,510</u>

本集團民國一一四年上半年度產生存貨跌價及呆滯回升利益，主係本集團已處分及出售部分呆滯品以致本集團存貨跌價及呆滯產生回升利益。

(3)前述存貨未有提供擔保之情事。

8. 採用權益法之投資

	114.06.30		113.12.31		113.06.30	
被投資公司名稱	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
<u>投資關聯企業：</u>						
北京湃博信息科技有限公司	\$7,790	20.00%	\$8,740	20.00%	\$8,798	20.00%

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(1)投資關聯企業

本集團於民國一一二年十月間投資北京湃博信息科技有限公司人民幣2,000仟元，約為新台幣8,768仟元，依北京湃博信息科技有限公司章程約定持股比例為20%，評估對其取得重大影響力而將其視為關聯企業。

本集團投資北京湃博信息科技有限公司於民國一一四及一一三年六月三十日之彙總帳面金額分別為7,790仟元及8,798元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

項 目	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
繼續營業單位本期淨利(損)	\$(121)	\$(6)	\$(207)	\$(39)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$(121)</u>	<u>\$(6)</u>	<u>\$(207)</u>	<u>\$(39)</u>

(2)前述採用權益法之投資並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

9. 不動產、廠房及設備

自用之不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	租賃 改良	合計
成本：								
114.01.01	\$90,934	\$527,409	\$450,184	\$3,497	\$37,416	\$359,857	\$72,287	\$1,541,584
增添	-	-	3,071	-	825	3,601	-	7,497
處分	-	-	(2,952)	-	(156)	(9,972)	-	(13,080)
移轉	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	(40,919)	(34,415)	(303)	(2,150)	(19,313)	(231)	(97,331)
114.06.30	<u>\$90,934</u>	<u>\$486,490</u>	<u>\$415,888</u>	<u>\$3,194</u>	<u>\$35,935</u>	<u>\$334,173</u>	<u>\$72,056</u>	<u>\$1,438,670</u>

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋 及建築	機器 設備	運輸 設備	辦公 設備	其他 設備	租賃 改良	合計
113.01.01	\$90,934	\$469,619	\$380,642	\$3,378	\$34,590	\$342,197	\$65,345	\$1,386,705
增添	-	-	58,278	-	3,835	12,977	9,085	84,175
處分	-	-	(851)	-	(1,593)	(3,321)	(2,233)	(7,998)
移轉	-	24,683	-	-	-	-	-	24,683
匯率變動之影響	-	11,329	9,201	93	664	6,114	71	27,472
113.06.30	\$90,934	\$505,631	\$447,270	\$3,471	\$37,496	\$357,967	\$72,268	\$1,515,037
折舊及減損：								
114.01.01	\$-	\$334,181	\$385,937	\$3,497	\$34,069	\$333,976	\$59,743	\$1,151,403
折舊	-	11,608	5,058	-	499	3,488	1,637	22,290
處分	-	-	(2,935)	-	(156)	(9,968)	-	(13,059)
移轉	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	(25,002)	(29,239)	(303)	(2,125)	(18,814)	(231)	(75,714)
114.06.30	\$-	\$320,787	\$358,821	\$3,194	\$32,287	\$308,682	\$61,149	\$1,084,920
113.01.01	\$-	\$274,000	\$359,969	\$3,378	\$34,457	\$322,751	\$58,900	\$1,053,455
折舊	-	11,246	6,787	-	265	3,873	1,350	23,521
處分	-	-	(851)	-	(1,593)	(3,321)	(2,233)	(7,998)
移轉	-	12,497	-	-	-	-	-	12,497
匯率變動之影響	-	6,023	8,669	93	660	5,920	71	21,436
113.06.30	\$-	\$303,766	\$374,574	\$3,471	\$33,789	\$329,223	\$58,088	\$1,102,911
淨帳面金額：								
114.06.30	\$90,934	\$165,703	\$57,067	\$-	\$3,648	\$25,491	\$10,907	\$353,750
113.12.31	\$90,934	\$193,228	\$64,247	\$-	\$3,347	\$25,881	\$12,544	\$390,181
113.06.30	\$90,934	\$201,865	\$72,696	\$-	\$3,707	\$28,744	\$14,180	\$412,126

不動產、廠房及設備提供擔保質押之情形，請詳附註八。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

10.投資性不動產

	<u>建築物</u>
成本：	
114.01.01	\$362,840
增添	-
自不動產、廠房及設備轉入(出)	-
匯率變動之影響	(31,505)
114.06.30	<u>\$331,335</u>
113.01.01	\$392,357
增添	-
自不動產、廠房及設備轉入(出)	(24,683)
匯率變動之影響	10,782
113.06.30	<u>\$378,456</u>
折舊及減損：	
114.01.01	\$198,185
當期折舊	9,489
自不動產、廠房及設備轉入(出)	-
匯率變動之影響	(17,902)
114.06.30	<u>\$189,772</u>
113.01.01	\$200,813
當期折舊	9,992
自不動產、廠房及設備轉入(出)	(12,497)
匯率變動之影響	5,512
113.06.30	<u>\$203,820</u>
淨帳面金額：	
114.06.30	<u>\$141,563</u>
113.12.31	<u>\$164,655</u>
113.06.30	<u>\$174,636</u>

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
投資性不動產之租金收入	\$21,473	\$13,446	\$44,264	\$30,133
減：當期產生租金收入之投資 性不動產所發生之直接營 運費用	(5,345)	(5,049)	(11,094)	(9,992)
合 計	<u>\$16,128</u>	<u>\$8,397</u>	<u>\$33,170</u>	<u>\$20,141</u>

本集團投資性不動產未有提供擔保之情事。

本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。於民國一一四及一一三年六月三十日，本集團持有之投資性不動產之公允價值分別與民國一一三及一一二年十二月三十一日公允價值近似，有關公允價值資訊請參閱本集團民國一一三及一一二年度合併財務報表附註說明。

11. 無形資產

	電腦軟體
成本：	
114.01.01	\$3,746
增添－單獨取得	-
到期除列	(1,125)
匯率變動之影響	(118)
114.06.30	<u>\$2,503</u>
113.01.01	\$3,062
增添－單獨取得	883
到期除列	-
匯率變動之影響	51
113.06.30	<u>\$3,996</u>
攤銷及減損：	
114.01.01	\$2,016
攤銷	349
到期除列	(1,125)
匯率變動之影響	(54)
114.06.30	<u>\$1,186</u>

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	電腦軟體
113.01.01	\$1,546
攤銷	320
到期除列	-
匯率變動之影響	39
113.06.30	<u>\$1,905</u>
淨帳面金額：	
114.06.30	<u>\$1,317</u>
113.12.31	<u>\$1,730</u>
113.06.30	<u>\$2,091</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
營業費用	<u>\$163</u>	<u>\$167</u>	<u>\$349</u>	<u>\$320</u>

12. 其他非流動資產

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
預付設備款	\$2,010	\$2,151	\$-
存出保證金	4,379	4,749	5,165
合 計	<u>\$6,389</u>	<u>\$6,900</u>	<u>\$5,165</u>

13. 短期借款

	利率區間(%)	114.06.30	113.12.31	113.06.30
無擔保銀行借款	2.19%~2.83%	\$40,000	\$10,000	\$30,000
擔保銀行借款	2.13%~2.72%	190,000	180,000	130,000
合 計		<u>\$230,000</u>	<u>\$190,000</u>	<u>\$160,000</u>

本集團截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日，尚未使用之短期借款額度分別約為678,500仟元、735,670仟元及765,000仟元。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

銀行借款擔保情形，請參閱附註八。

14. 其他應付款

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
應付利息	\$388	\$281	\$306
應付設備款	1,048	192	1,118
應付退休金	6,213	5,995	5,951
其他應付款	134,055	126,989	147,373
合 計	<u>\$141,704</u>	<u>\$133,457</u>	<u>\$154,748</u>

15. 長期借款

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日長期借款明細如下：

債權人	114.06.30	利率(%)	償還期間及辦法
華南銀行 — 桃園分行	\$11,619	依華南銀行 90 天 期定儲機動利率 加 0.7%	借款期間自 112 年 3 月 30 日至 115 年 3 月 30 日，自 112 年 4 月起償還第一 期款，以後每個月平均攤還本金。
華南銀行 — 桃園分行	44,850	依華南銀行 90 天 期定儲機動利率 加 0.7%	借款期間自 113 年 5 月 14 日至 116 年 5 月 14 日，自 113 年 6 月起償還第一 期款，以後每個月平均攤還本金。
上海商業儲蓄銀行 — 延平分行	15,348	2 年郵政定儲機 動利率+0.655%	借款期間自 112 年 7 月 3 日至 115 年 7 月 9 日，自 113 年 7 月起償還第一期 款，以後每個月平均攤還本金。
上海商業儲蓄銀行 — 延平分行	35,000	依郵政儲金一年 期定儲機動 +0.5%	借款期間自 112 年 9 月 1 日至 117 年 9 月 1 日，自 114 年 10 月起償還第一 期款，以後每個月平均攤還本金。
上海商業儲蓄銀行 — 延平分行	35,000	2 年郵政定儲機 動利率+0.5%	借款期間自 114 年 2 月 27 日至 119 年 2 月 27 日，自 115 年 3 月起償還第一 期款，以後每個月平均攤還本金。
合 計	<u>141,817</u>		
減：一年內到期	<u>(60,853)</u>		
一年以上到期	<u>\$80,964</u>		

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	113.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
華南銀行 —桃園分行	\$19,365	依華南銀行 90 天 期定儲機動利率 加 0.7%	借款期間自 112 年 3 月 30 日至 115 年 3 月 30 日，自 112 年 4 月起償還第一 期款，以後每個月平均攤還本金。
華南銀行 —桃園分行	56,550	依華南銀行 90 天 期定儲機動利率 加 0.7%	借款期間自 113 年 5 月 14 日至 116 年 5 月 14 日，自 113 年 6 月起償 還第一期款，以後每個月平均攤還本 金。
上海商業儲蓄銀行 —延平分行	22,432	2 年郵政定儲機 動利率+0.655%	借款期間自 112 年 7 月 3 日至 115 年 7 月 9 日，自 113 年 7 月起償還第一期 款，以後每個月平均攤還本金。
上海商業儲蓄銀行 —延平分行	35,000	依郵政儲金一年 期定儲機動 +0.5%	借款期間自 112 年 9 月 1 日至 117 年 9 月 1 日，自 114 年 10 月起償還第一 期款，以後每個月平均攤還本金。
合 計	133,347		
減：一年內到期	(55,976)		
一年以上到期	<u>\$77,371</u>		

債權人	113.06.30	利率(%)	償還期間及辦法
華南銀行 —桃園分行	\$28,402	依華南銀行 90 天 期定儲機動利率 加 0.7%	借款期間自 112 年 3 月 30 日至 115 年 3 月 30 日，自 112 年 4 月起償還第一 期款，以後每個月平均攤還本金。
上海商業儲蓄銀行 —延平分行	29,515	2 年郵政定儲機 動利率+0.655%	借款期間自 112 年 7 月 3 日至 115 年 7 月 9 日，自 113 年 7 月起償還第一期 款，以後每個月平均攤還本金。
上海商業儲蓄銀行 —延平分行	35,000	依郵政儲金一年 期定儲機動 +0.5%	借款期間自 112 年 9 月 1 日至 117 年 9 月 1 日，自 114 年 10 月起償還第一 期款，以後每個月平均攤還本金。
華南銀行 —桃園分行	68,250	依華南銀行 90 天 期定儲機動利率 加 0.7%	借款期間自 113 年 5 月 14 日至 116 年 6 月 14 日，自 113 年 6 月起償還第一 期款，以後每個月平均攤還本金。
合 計	161,167		
減：一年內到期	(54,350)		
一年以上到期	<u>\$106,817</u>		

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

16. 其他非流動負債

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
淨確定福利負債	\$15,355	\$17,742	\$21,401
存入保證金	15,034	22,672	22,890
合 計	\$30,389	\$40,414	\$44,291

17. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司及分公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一一四及一一三年四月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為7,293仟元及9,619仟元；民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為14,940仟元及18,911仟元。

本集團民國一一四及一一三年四月一日至六月三十日因委任經理人而增加認列之退休金費用分別為184仟元及72仟元，民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日因委任經理人而增加認列之退休金費用分別為256仟元及144仟元。

確定福利計畫

本集團民國一一四及一一三年四月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為73仟元及66仟元；民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為146仟元及128仟元。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

18. 權益

(1) 普通股

截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日止，本公司額定股本均為3,000,000仟元，已發行股本均為1,677,385仟元，每股面額10元，均為167,738,463股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
發行溢價	\$291,899	\$291,899	\$291,899

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

A. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- ① 提繳稅款。
- ② 彌補累積虧損。
- ③ 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提列。
- ④ 並依法令或主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- ⑤ 其餘加計以前年度累積未分配盈餘後，作為可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東紅利。

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。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

C.法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本總額為止，法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

D.特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第 1090150022 號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司並無因首次採用國際財務報導準則而需提列特別盈餘公積之情事。

E.本公司截至民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日止尚有累積虧損，故於民國一一四年六月十七日及民國一一三年六月十二日之股東常會分別決議民國一一三及一一二年度不發放股利。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.22。

(4)非控制權益

	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
期初餘額	\$16,124	\$17,395
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	(1,204)	136
期末餘額	<u>\$14,920</u>	<u>\$17,531</u>

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

19. 營業收入

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$366,456	\$861,389	\$745,335	\$1,212,960

本集團民國一一四及一一三年四月一日至六月三十日暨民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
銷售商品	\$366,456	\$861,389	\$745,335	\$1,212,960
收入認列時點：				
於某一時點	\$366,456	\$861,389	\$745,335	\$1,212,960

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	114.06.30	113.12.31	113.06.30	113.01.01
銷售商品	\$288,701	\$329,155	\$247,800	\$254,454

本集團民國一一四及一一三年上半年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	114年上半年度	113年上半年度
期初餘額於本期轉列收入	\$(56,900)	\$(14,699)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	16,446	8,045

(3) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：無。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

20. 預期信用減損損失(利益)

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
營業費用－預期信用減損損失 (利益)				
應收帳款	\$193	\$71	\$437	\$(2,306)
營業外收入及支出－預期信用 減損損失(利益)				
其他應收款	(33)	(1,831)	(4,443)	(3,623)
合 計	<u>\$160</u>	<u>\$(1,760)</u>	<u>\$(4,006)</u>	<u>\$(5,929)</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1)應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

民國一一四年六月三十日

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		30天內	31-90天	91-180天	181-365天	365天以上	
總帳面金額	\$348,098	\$734	\$6	\$422	\$415	\$407	\$350,082
損失率	-%	1%	17%	30%	92%	100%	
存續期間預期信用 損失	-	(7)	(1)	(127)	(382)	(407)	(924)
帳面金額	<u>\$348,098</u>	<u>\$727</u>	<u>\$5</u>	<u>\$295</u>	<u>\$33</u>	<u>\$-</u>	<u>\$349,158</u>

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一三年十二月三十一日

	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	30天內	31-90天	91-180天	181-365天	365天以上	
總帳面金額	\$457,412	\$252	\$114	\$463	\$-	\$445	\$458,686
損失率	-%	1%	10%	22%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(3)	(11)	(103)	-	(445)	(562)
帳面金額	\$457,412	\$249	\$103	\$360	\$-	\$-	\$458,124

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

民國一一三年六月三十日

	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	30天內	31-90天	91-180天	181-365天	365天以上	
總帳面金額	\$749,648	\$162	\$714	\$57	\$11	\$2,416	\$753,008
損失率	-%	1%	10%	54%	100%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(2)	(71)	(31)	(11)	(2,416)	(2,531)
帳面金額	\$749,648	\$160	\$643	\$26	\$-	\$-	\$750,477

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

(2)本集團民國一一四及一一三年上半年度之應收票據、應收帳款及其他應收款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款	其他應收款
114.01.01	\$-	\$562	\$44,781
本期增加(迴轉)金額	-	437	(4,443)
因無法收回而沖銷	-	-	(22,818)
匯率影響數	-	(75)	(1,893)
114.06.30	\$-	\$924	\$15,627

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	應收票據	應收帳款	其他應收款
113.01.01	\$-	\$4,756	\$30,023
本期增加(迴轉)金額	-	(2,306)	(3,623)
匯率影響數	-	81	820
113.06.30	\$-	\$2,531	\$27,220

21. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括土地、房屋及建築及運輸設備。各個合約之租賃期間介於2年至50年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
土 地	\$27,370	\$30,930	\$31,654
房屋及建築	54,207	53,084	60,201
運輸設備	1,397	385	594
合 計	\$82,974	\$84,399	\$92,449

(b) 租賃負債

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
租賃負債	\$34,146	\$29,649	\$36,584
流 動	\$12,229	\$9,841	\$13,191
非 流 動	\$21,917	\$19,808	\$23,393

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一四及一一三年上半年度租賃負債之利息費用請詳附註六.23(4)財務成本；民國一一四及一一三年六月三十日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B.綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
土 地	\$458	\$481	\$944	\$950
房屋及建築	3,336	3,719	6,976	7,389
運輸設備	86	104	191	209
合 計	<u>\$3,880</u>	<u>\$4,304</u>	<u>\$8,111</u>	<u>\$8,548</u>

C.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
短期租賃之費用	\$150	\$187	\$251	\$321
低價值資產租賃之費用(不 包括短期租賃之低價值 資產租賃之費用)	12	9	23	24

D.承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一四及一一三年上半年度租賃之現金流出總額為7,305仟元及8,178仟元。

(2)本集團為出租人

本集團對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六.10。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃，其平均年限為1年至20年間。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
營業租賃認列之租賃收益				
固定租賃給付之相關收益	<u>\$21,473</u>	<u>\$13,439</u>	<u>\$44,264</u>	<u>\$30,133</u>

本集團簽訂營業租賃合約，民國一一四年六月三十日、民國一一三年十二月三十一日及民國一一三年六月三十日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
不超過一年	\$66,866	\$73,239	\$67,211
超過一年但不超過五年	112,758	144,878	163,407
五年以上	3,862	5,468	7,382
合 計	<u>\$183,486</u>	<u>\$223,585</u>	<u>\$238,000</u>

22. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	114.04.01～114.06.30			113.04.01～113.06.30		
	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	\$13,153	\$62,315	\$75,468	\$21,459	\$65,443	\$86,902
勞健保費用	-	3,388	3,388	-	3,358	3,358
退休金費用	2,141	5,409	7,550	3,377	6,380	9,757
其他員工福利費用	578	803	1,381	697	722	1,419
折舊費用(註)	2,004	17,333	19,337	4,324	17,187	21,511
攤銷費用	-	163	163	-	167	167

功能別 性質別	114.01.01～114.06.30			113.01.01～113.06.30		
	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	\$24,560	\$124,652	\$149,212	\$39,114	\$128,359	\$167,473
勞健保費用	-	6,898	6,898	-	7,046	7,046
退休金費用	4,422	10,920	15,342	6,657	12,526	19,183
其他員工福利費用	1,029	1,471	2,500	1,368	1,494	2,862
折舊費用(註)	4,199	35,691	39,890	8,558	33,503	42,061
攤銷費用	-	349	349	-	320	320

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

註：係包括帳列其他利益及損失之什項支出。

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之十五為員工酬勞，不高於百分之三為董事酬勞，但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。本公司於民國一一四年六月十七日經股東會決議修訂章程規定，前項員工酬勞中，應提撥不低於百分之二十五為基層員工分派酬勞。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司截至民國一一四及一一三年六月三十日尚有待彌補虧損，故未有估列員工酬勞及董事酬勞。

23. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
攤銷後成本衡量之金融資產	\$8,273	\$4,311	\$10,472	\$6,604

(2) 其他收入

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
租金收入	\$21,473	\$13,446	\$44,264	\$30,140
其他收入－其他	4,150	9,398	11,981	15,850
合 計	\$25,623	\$22,844	\$56,245	\$45,990

(3) 其他利益及損失

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	\$3,127	\$-	\$3,123	\$-
租賃修改利益	2	-	13	-

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
外幣兌換利益(損失)	(99,418)	8,177	(87,372)	41,798
投資性不動產折舊	(4,610)	(5,049)	(9,489)	(9,992)
其 他	(532)	-	(770)	-
合 計	<u>\$(101,431)</u>	<u>\$3,128</u>	<u>\$(94,495)</u>	<u>\$31,806</u>

(4)財務成本

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
銀行借款之利息	\$2,162	\$2,017	\$4,483	\$3,866
租賃負債之利息	223	261	402	477
合 計	<u>\$2,385</u>	<u>\$2,278</u>	<u>\$4,885</u>	<u>\$4,343</u>

24.其他綜合損益組成部分

民國一一四年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$(78,391)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(78,391)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(78,391)</u>

民國一一三年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$30,930</u>	<u>\$-</u>	<u>\$30,930</u>	<u>\$-</u>	<u>\$30,930</u>

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一四年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (52,027)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (52,027)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (52,027)</u>

民國一一三年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 30,389</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,389</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,389</u>

25. 所得稅

民國一一四及一一三年上半年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
以前年度之當期所得稅於本 期之調整	(14)	-	(14)	-
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生及 其迴轉有關之遞延所得稅 費用(利益)	-	-	-	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ (14)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (14)</u>	<u>\$ -</u>

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

認列於其他綜合損益之所得稅

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
遞延所得稅費用(利益)：				
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	\$-	\$-	\$-	\$-

所得稅申報核定情形

截至民國一一四年六月三十日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一一二年度
子公司一成電子股份有限公司	核定至民國一一二年度

26. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(淨損)除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

因未有具稀釋作用之潛在普通股，非屬複雜資本結構，僅揭露基本每股盈餘如下：

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股持有 人之淨利(損)(仟元)	<u>\$(147,165)</u>	<u>\$41,279</u>	<u>\$(172,168)</u>	<u>\$4,669</u>
基本每股盈餘之普通股加 權平均股數(仟股)	<u>167,738</u>	<u>167,738</u>	<u>167,738</u>	<u>167,738</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$(0.88)</u>	<u>\$0.25</u>	<u>\$(1.03)</u>	<u>\$0.03</u>

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

1.關係人之名稱及關係

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司關係
北京湃博信息科技有限公司	本集團之關聯企業

2.關係人間之重大交易事項

(1)銷貨

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
北京湃博信息科技有限公司	\$1,010	\$948	\$2,307	\$1,956

本集團向北京湃博信息科技有限公司銷貨價格及收款條件，與一般客戶相當。

(2)應收帳款－關係人

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
北京湃博信息科技有限公司	\$1,095	\$236	\$715

3.本集團主要管理人員之獎酬

	114.04.01～ 114.06.30	113.04.01～ 113.06.30	114.01.01～ 114.06.30	113.01.01～ 113.06.30
短期員工福利	\$2,982	\$2,972	\$6,357	\$6,705
退職後福利	277	165	441	329
合計	\$3,259	\$3,137	\$6,798	\$7,034

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	114.06.30	113.12.31	113.06.30	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$20,064	\$26,145	\$26,020	擔保借款
按攤銷後成本衡量之金融資產	19,633	32,468	30,198	應付票據承兌之備償戶
按攤銷後成本衡量之金融資產	9,373	9,378	7,374	保證金
不動產、廠房及設備－土地	90,934	90,934	90,934	擔保借款
不動產、廠房及設備－建築物	322	419	516	擔保借款
合 計	<u>\$140,326</u>	<u>\$159,344</u>	<u>\$155,042</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一四年六月三十日止，本集團因長、短期借款及申請經濟部產業創新計劃開立本票金額分別為1,028,500仟元及28,200仟元，作為履約之保證，因屬或有負債性質，故未列入財務報表之中。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
強制透過損益按公允價值衡量	\$-	\$327	\$-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	16,176	10,000	10,000
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	862,143	909,986	757,331
按攤銷後成本衡量之金融資產	107,570	67,991	63,592
應收票據	10,731	12	9
應收帳款(含關係人款)	338,427	458,112	750,468
其他應收款	2,042	483	7,729
存出保證金	4,379	4,749	5,165
小計	1,325,292	1,441,333	1,584,294
合計	<u>\$1,341,468</u>	<u>\$1,451,660</u>	<u>\$1,594,294</u>

金融負債

	114.06.30	113.12.31	113.06.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$230,000	\$190,000	\$160,000
應付票據	49,064	81,148	75,494
應付帳款	354,317	351,593	560,095
其他應付款	141,704	133,457	154,748
租賃負債	34,146	29,649	36,584
長期借款(含一年內到期者)	141,817	133,347	161,167
合計	<u>\$951,048</u>	<u>\$919,194</u>	<u>\$1,148,088</u>

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未使用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1)當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加6,577仟元及8,107仟元。
- (2)當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日之損益將分別增加/減少1,283仟元及3,275仟元。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.5%，對本集團於民國一一四及一一三年上半年度之損益將分別增加/減少1,934仟元及1,983仟元。

權益價格風險

本集團持有未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之未上市櫃權益證券，包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為86.30%、94.30%及93.29%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提並以信用風險作為區分群組之基礎，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

	短於一年	一至三年	三至五年	五年以上	合計
<u>114.06.30</u>					
借 款	\$295,086	\$65,382	\$17,786	\$-	\$378,254
應付款項	545,085	-	-	-	545,085
租賃負債	13,029	19,800	2,729	-	35,558
<u>113.12.31</u>					
借 款	\$249,565	\$70,143	\$8,815	\$-	\$328,523
應付款項	566,198	-	-	-	566,198
租賃負債	10,443	14,523	6,000	-	30,966
<u>113.06.30</u>					
借 款	\$218,997	\$94,732	\$14,774	\$-	\$328,503
應付款項	790,337	-	-	-	790,337
租賃負債	13,970	14,777	9,600	-	38,347

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一四年上半年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
114.01.01	\$190,000	\$133,347	\$29,649	\$22,672	\$375,668
現金流量	40,000	8,470	(7,031)	(7,638)	33,801
非現金之變動					
租賃變動	-	-	11,357	-	11,357
利息費用	-	-	402	-	402
匯率變動	-	-	(231)	-	(231)
114.06.30	<u>\$230,000</u>	<u>\$141,817</u>	<u>\$34,146</u>	<u>\$15,034</u>	<u>\$420,997</u>

民國一一三年上半年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
113.01.01	\$198,750	\$123,454	\$43,137	\$24,998	\$390,339
現金流量	(38,750)	37,713	(7,833)	(2,108)	(10,978)
非現金之變動					
租賃變動	-	-	561	-	561
利息費用	-	-	477	-	477
匯率變動	-	-	242	-	242
113.06.30	<u>\$160,000</u>	<u>\$161,167</u>	<u>\$36,584</u>	<u>\$22,890</u>	<u>\$380,641</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

B.無活絡市場交易之權益工具(例如，未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

C.無活絡市場報價之銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3)金融工具公允價值及相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

8. 公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一四年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資				
國內未上市(櫃)公司股票	\$-	\$-	\$16,176	\$16,176

民國一一三年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
貨幣型基金	\$327	\$-	\$-	\$327
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資				
國內未上市(櫃)公司股票	-	-	10,000	10,000

民國一一三年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資				
國內未上市(櫃)公司股票	\$-	\$-	\$10,000	\$10,000

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	股票
114.01.01	\$10,000
114.01.01～114.06.30取得	6,176
114.06.30	\$16,176
113.01.01	\$10,000
113.01.01～113.06.30取得	-
113.06.30	\$10,000

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一一四年六月三十日：

	重大 評價 技術	不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度 分析價值關係
金融資產：					
<u>透過其他綜合損益</u>					
<u>按公允價值衡量</u>					
<u>之金融資產</u>					
股票	市場法	缺乏流通 性折價	30%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降)10%，對 本集團其他綜合損益 將減少/增加1,618仟 元

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一三年十二月三十一日：

	評價 技術	重大 不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度 分析價值關係
金融資產：					
<u>透過其他綜合損益</u>					
<u>按公允價值衡量</u>					
<u>之金融資產</u>					
股票	市場法	缺乏流通 性折價	30%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降)10%，對 本集團其他綜合損益 將減少/增加1,000仟 元

民國一一三年六月三十日：

	評價 技術	重大 不可觀察 輸入值	量化 資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度 分析價值關係
金融資產：					
<u>透過其他綜合損益</u>					
<u>按公允價值衡量</u>					
<u>之金融資產</u>					
股票	市場法	缺乏流通 性折價	30%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分 比上升(下降)10%，對 本集團其他綜合損益 將減少/增加1,000仟 元

(3)非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一一四年六月三十日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.10)	\$-	\$-	\$209,898	\$209,898

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一三年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.10)	\$-	\$-	\$239,890	\$239,890

民國一一三年六月三十日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六.10)	\$-	\$-	\$238,686	\$238,686

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元			
	114.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$30,614	29.51	\$903,265
人民幣	39,720	4.42	175,404
非貨幣性項目：			
無			
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$7,900	31.09	\$245,615
人民幣	68,782	4.42	303,707
非貨幣性項目：			
無			

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	113.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$31,927	32.51	\$1,037,938
人民幣	23,320	4.60	107,271

非貨幣性項目：
無

<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$9,448	31.93	\$301,665
人民幣	58,814	4.42	259,978

非貨幣性項目：
無

	113.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$36,793	32.32	\$1,189,118
人民幣	23,612	4.42	104,360

非貨幣性項目：
無

<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$11,881	31.85	\$378,434
人民幣	97,717	4.42	431,870

非貨幣性項目：
無

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一四及一一三年一月一日至六月三十日之淨外幣兌換利益(損失)分別為(87,372)仟元及41,798仟元。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請參閱附表一。
4. 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：請參閱附表二。
5. 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：無。
6. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表七。

(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(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表三。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：

(1)資金貸與他人：請參閱附表四。

(2)為他人背書保證：無。

(3)期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

(4)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：請參閱附表五。

(5)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：請參閱附表六。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊：

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	被投資公 司本期損 益	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 (註 3)	截至本 期止已 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 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									
東莞大朗百一 電子廠(註 4)	經營其他靜電式變 流器之製造及加工	\$- (註 4)	(註 1 及 4)	\$1,745	\$-	\$-	\$1,745	(註 4)	(註 4)	(註 4)	(註 4)	\$-	\$979,979	\$979,979	\$767,947
成都百昌電子 有限公司(註 5)	經營其他靜電式變 流器之製造及買賣	\$- (註 5)	(註 1 及 5)	\$10,872	\$-	\$-	\$10,872	(註 5)	(註 5)	(註 5)	(註 5)	\$-			
翰碩寬頻科技 (深圳)有限公 司(註 6)	彩色電視接收器、 天線及各種天線反 射器之產銷業務及技術 服務	\$30,920	(註 1 及 6)	\$30,920	\$-	\$-	\$30,920	\$(2,906) (註 2)	100%	\$(2,906) (註 2)	\$50,663 (註 2)	\$-			
北京加維通訊 電子技術有限 公司(註 7)	彩色電視接收器、 天線及各種天線反 射器之產銷業務	\$80,000	(註 1 及 7)	\$68,234	\$-	\$-	\$68,234	\$(4,239)	100%	\$(4,239)	\$599,525	\$-			

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

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	被投資公 司本期損 益	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 (註 3)	截至本 期止已 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									
百一寬頻科技 (深圳)有限公 司(註 8)	數位視訊轉換器及 無線資訊產品之產銷 業務	\$169,467	(註 1 及 8)	\$169,467	\$-	\$-	\$169,467	\$(28) (註 2)	100%	\$(28) (註 2)	\$349,419 (註 2)	\$-			
東莞百吉通信 設備有限公司 (註 9)	經營衛星通信天線 之產銷業務	\$211,969	(註 1 及 9)	\$26,327	\$-	\$-	\$26,327	(註 9)	(註 9)	(註 9)	(註 9)	\$-			
東莞百一電子 有限公司(原 名東莞百榮通 信設備有限公 司(註 10)	籌辦數字音、視頻編 解碼設備、寬帶接入 網通信系統設備、無 線局域網設備、電子 產品項目產銷業務	\$634,730	(註 1 及 10)	\$634,730	\$-	\$-	\$634,730	\$(6,846)	100%	\$(6,846)	\$487,673	\$-			
東莞名聚豐包 裝印刷有限 公司(註 11)	紙製品之產銷業務	\$79,881	(註 1 及 11)	\$37,684	\$-	\$-	\$37,684	(註 11)	(註 11)	(註 11)	(註 11)	\$-			

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

註 1：透過第三地區公司再投資大陸公司。

註 2：係按未經會計師核閱之同期財務報表認列投資損益。

註 3：外幣金額係依資產負債表日之匯率換算為新台幣金額。

註 4：東莞大朗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，於民國一〇〇年十二月十五日註銷來料加工廠。

註 5：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，於民國一〇二年六月間清算完結。

註 6：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 7：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 8：百一寬頻科技(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 9：東莞百吉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 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，本公司於民國一〇六年八月間以新台幣 20,917 仟元轉讓所持有 20% 股權並經投審會經審二字第 10600250840 號函核准在案。

註 10：東莞百一電子有限公司(原名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 11：東莞名聚豐包裝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，本公司於民國一〇三年十一月間以新台幣 726 仟元轉讓所持有 48% 股權並經投審會經審二字第 10400006540 號函核准在案。

百一電子股份有限公司及子公司
合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- 2.勞務收入：請參閱附表七。
- 3.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱附表七。
- 4.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱附表五及六。
- 5.財產交易金額及其所產生損益：無。
- 6.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。
- 7.資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：請參閱附表四。
- 8.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：請參閱附表七。
- 9.上列交易事項於編製合併財務報表時，業已沖銷，請參閱附表七。

十四、部門資訊

本集團主要收入來自於衛星通信器材、有線通信器材及無線通信器材之製造、加工及買賣業務，經管理階層判斷本集團係屬單一營運部門之製造、加工及買賣，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

百一電子股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國一一四年六月三十日

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	持股比率%	公允價值	
百一電子股份有限公司	<u>股 票</u>							
	勁取科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	277,766	\$10,000	11.11%	\$-	
	創威訊科技股份有限公司	本公司為該公司之董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	509,805	16,176	9.78%	16,176	
			減：透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現損益		(10,000)			
			淨 額		<u>\$16,176</u>		<u>\$16,176</u>	

百一電子股份有限公司及子公司

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

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	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	Prime International Services Ltd.	子公司	進貨	\$696,414	97.30%	債權債務 互抵	單一廠商無法比較	一般廠商付款條件 為月結30~115天	\$-	-%	註1

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

百一電子股份有限公司及子公司

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(不包含大陸被投資公司)

民國一〇四年六月三十日

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		期末持有			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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
百一電子股份有限公司	Prime International Services Ltd.	House of Francis, Room 303, Ile Du Port, Mahe, Seychelles	電子產品加工及買賣	USD 50	USD 50	50,000	100.00%	\$(345,191)	\$(8,505)	\$(8,505)	註1
百一電子股份有限公司	Prime International Developments Ltd.	Intershore Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	USD 28,809	USD 28,809	27,301,399	100.00%	855,430	(8,856)	(8,856)	註1
百一電子股份有限公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	Intershore Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	USD 2,996	USD 2,996	2,996,337	100.00%	(67,062)	(7,369)	(7,369)	註1
百一電子股份有限公司	成一電子股份有限公司	桃園市中壢區中壢工業區 自強一路3號	無線通訊積體電路設計	NTD 65,584	NTD 65,584	4,583,493	65.48%	28,300	(3,488)	(2,284)	註1

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

百一電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	是否為 關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額 (註5)	利率 區間	資金貸與 性質 (註3)	業務往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註4)	資金貸與總 限額(註4)
													名稱	價值		
1	北京加維通訊電子技術有限公司	東莞百一電子有限公司	其他應收款	Y	\$614,097	\$548,876	\$508,219	1.50%	2	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	\$619,813	\$619,813
2	翰碩寬頻科技(深圳)有限公司	東莞百一電子有限公司	其他應收款	Y	\$31,842	\$28,460	\$5,692	1.50%	2	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	\$58,425	\$58,425
2	翰碩寬頻科技(深圳)有限公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	應收帳款	Y	\$16,578	\$14,625	\$14,111	-%	2	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	\$58,425	\$58,425
3	百一寬頻科技(深圳)有限公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	其他應收款	Y	\$351,443	\$310,050	\$307,935	-%	2	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	\$359,563	\$359,563

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註4：以不超過貸出公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值百分之一百為限。

註5：於編製合併財務報表時業已沖銷。

百一電子股份有限公司及子公司

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

民國一一四年一月一日至六月三十日

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>\$696,414</u>	98.75%	債權債務 互抵	產品規格不同 無法合理比較	無法合理比較	<u>\$-</u>	-%	註1
東莞百一電子 有限公司	Prime International Services Ltd.	為百一電子 之子公司及 孫公司	銷貨	<u>\$672,354</u>	96.32%	債權債務 互抵	產品規格不同 無法合理比較	無法合理比較	<u>\$786,576</u>	97.30%	註1

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

百一電子股份有限公司及子公司
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
民國一一四年六月三十日

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 損失金額
					金額	處理方式		
百一寬頻科技(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	其他應收款 \$307,935 (註1)	-	\$-	-	\$-	\$-
東莞百一電子 有限公司	Prime International Services Ltd.	為百一電子 之子公司及 孫公司	應收帳款 \$786,576 (註1)	1.63	-	-	60,601	-
Prime International Services Ltd.	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	為百一電子 之子公司及 孫公司	其他應收款 \$399,405 (註1)	-	-	-	-	-
北京加維通訊 電子技術有限公司	東莞百一電子 有限公司	為百一電子 之孫公司	其他應收款 \$511,418 (註1)	-	-	-	3,766	-

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

百一電子股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
	<u>114.01.01~114.06.30</u>						
0	百一電子股份有限公司	Prime International Services Ltd.	1	進貨	\$696,414	註5	93.44%
0	百一電子股份有限公司	Prime International Services Ltd.	1	代購	7,908	註5	1.06%
0	百一電子股份有限公司	Prime International Services Ltd.	1	勞務收入	4,236	註5	0.57%
0	百一電子股份有限公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	1	進貨	33	註5	-%
0	百一電子股份有限公司	成一電子股份有限公司(註4)	1	代購	22,870	註5	3.07%
0	百一電子股份有限公司	成一電子股份有限公司	1	租金收入	210	註5	0.03%
0	百一電子股份有限公司	成一電子股份有限公司	1	其他收入	4,479	註5	0.60%
1	Prime International Services Ltd.	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	3	進貨	364	註5	0.05%
1	Prime International Services Ltd.	東莞百一電子有限公司	3	代購	2,456	註5	0.33%
1	Prime International Services Ltd.	東莞百一電子有限公司	3	進貨	672,354	註5	90.21%
2	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	北京加維通訊電子技術有限公司	1	進貨	255	註5	0.03%
2	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	北京加維通訊電子技術有限公司	1	代購	64	註5	0.01%
2	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	東莞百一電子有限公司	3	代購	6,465	註5	0.87%
3	翰碩寬頻科技(深圳)有限公司	東莞百一電子有限公司	3	利息收入	59	註5	0.01%
3	翰碩寬頻科技(深圳)有限公司	東莞百一電子有限公司	3	勞務收入	88	註5	0.01%
4	北京加維通訊電子技術有限公司	東莞百一電子有限公司	3	進貨	654	註5	0.09%
4	北京加維通訊電子技術有限公司	東莞百一電子有限公司	3	利息收入	4,063	註5	0.55%
5	東莞百一電子有限公司	北京加維通訊電子技術有限公司	3	進貨	15	註5	-%
5	東莞百一電子有限公司	北京加維通訊電子技術有限公司	3	租金收入	1,316	註5	0.18%

百一電子股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
	114.01.01~114.06.30						
0	百一電子股份有限公司	Prime International Services Ltd.	1	預付貨款	\$9,158	註5	0.36%
0	百一電子股份有限公司	Prime International Developments Ltd.	1	其他應付款	298	註5	0.01%
0	百一電子股份有限公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	1	預付貨款	35,173	註5	1.37%
0	百一電子股份有限公司	成一電子股份有限公司	1	合約負債	15,078	註5	0.59%
1	Prime International Services Ltd.	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	3	其他應收款	399,405	註5	15.58%
1	Prime International Services Ltd.	北京加維通訊電子技術有限公司	3	其他應收款	94,766	註5	3.70%
2	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	東莞百一電子有限公司	3	其他應收款	39,044	註5	1.52%
2	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	北京加維通訊電子技術有限公司	1	其他應收款	23,432	註5	0.91%
3	翰碩寬頻科技(深圳)有限公司	東莞百一電子有限公司	3	其他應收款	45,935	註5	1.79%
3	翰碩寬頻科技(深圳)有限公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	2	應收帳款	14,111	註5	0.55%
4	北京加維通訊電子技術有限公司	東莞百一電子有限公司	3	其他應收款	511,418	註5	19.95%
5	東莞百一電子有限公司	Prime International Services Ltd.	3	應收帳款	786,576	註5	30.68%
6	百一寬頻科技(深圳)有限公司	Pro Broadband (B.V.I.) Inc.	3	其他應收款	307,935	註5	12.01%
6	百一寬頻科技(深圳)有限公司	東莞百一電子有限公司	3	其他應收款	41,952	註5	1.64%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：其中計19,248仟元係成一電子股份有限公司透過百一電子股份有限公司向東莞百一電子有限公司進貨。

註5：本公司對關係人之交易，無同類型交易可比較，係按約定交易價格及條件辦理；其收付款條件為債權債務互抵。