

百一電子股份有限公司○年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇九年八月十二日（星期四）上午九時

地 點：桃園市中壢區東園路 69 號百一電子股份有限公司員工餐廳

出 席：本公司發行股數為 167,738,463 股，依公司法第 174 條規定，股東會決議應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，即 83,869,232 股，本次親自及委託出席股數為 97,360,019 股，出席比率為 58.04 %

列 席：許董事長錦輝、謝總經理德崇、李樹枝董事、謝東連董事、徐世漢獨立董事  
張一介獨立董事、吳宗祐獨立董事、安永聯合會計師事務所洪茂益會計師

主 席：許董事長錦輝



記 錄：楊力瑜



一、宣佈開會：本次親自及委託出席股數為 97,360,019 股，出席比率為 58.04 %，已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

第一案：本公司一〇九年度營業報告，報請 公鑒。（洽悉）

說 明：本公司一〇九年度營業報告書，請參閱【附件一】。

第二案：審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告，報請 公鑒。（洽悉）

說 明：審計委員會審查本公司一〇九年度決算表冊，審查報告書請參閱【附件二】。

第三案：私募有價證券辦理情形報告。（洽悉）

說 明：一、本公司於 109 年 6 月 11 日股東常會通過於不超過 40,000 仟股額度內，授權董事會得視市場狀況及本公司需求自決議之日起一年內辦理現金增資私募普通股案。

二、另依「證券交易法」第 43 條之 6 規定，私募有價證券應於股東會決議之日起一年期限屆滿前辦理，茲因市場狀況之影響並未發行，本案經 110 年 3 月 25 日第八屆第十九次董事會通過於剩餘期限內不繼續辦理本次私募發

行普通股案，特此報告。

四、承認事項：

第一案：本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：一、本公司一〇九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業經董事會決議通過，上述財務報表業經安永聯合會計師事務所查核完竣，另營業報告書、個體暨合併財務報表經審計委員會查核，出具書面查核報告書在案。

二、各項報表請參閱【附件三】。

決 議：本案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：96,342,035 權

| 表決結果              | 佔出席股東表決權數% |
|-------------------|------------|
| 贊成權數 96,290,911 權 | 99.94%     |
| 反對權數 23,176 權     | 0.02%      |
| 無效權數 0 權          | 0%         |
| 棄權/未投票權數 27,948 權 | 0.02%      |

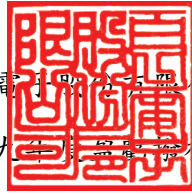
第二案：本公司一〇九年度盈虧撥補案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：一、本公司民國一〇九年度稅後淨利為新台幣 22,474,401 元，加計期初待彌補虧損新台幣 555,282,375 元及減除其他綜合損益新台幣 1,455,885 元，合計期末待彌補虧損為新台幣 534,263,859 元，擬決議一〇九年度不發放股東紅利。

二、民國一〇九年度盈虧撥補表擬訂如后：

百一電子股份有限公司

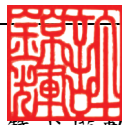
一〇九年度盈餘分配表



單位：新台幣元

| 項 目                           | 金 額              | 備 註 |
|-------------------------------|------------------|-----|
|                               | 合 計              |     |
| 期初餘額                          | \$ (555,282,375) |     |
| 加：其他綜合損益(確定福利計劃之再衡量數(109 年度)) | (1,455,885)      |     |
| 加：本期稅後淨利                      | 22,474,401       |     |
| 期末待彌補虧損                       | \$(534,263,859)  |     |

董事長：許錦輝



總經理：謝德崇



會計主管：張小萍



決 議：本案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：96,342,035 權

| 表決結果              | 佔出席股東表決權數% |
|-------------------|------------|
| 贊成權數 96,287,390 權 | 99.94%     |
| 反對權數 26,718 權     | 0.02%      |
| 無效權數 0 權          | 0%         |
| 棄權/未投票權數 27,927 權 | 0.02%      |

##### 五、選舉事項：

第一案：全面改選本公司董事案，提請 選舉。(董事會提)

說 明：一、本屆董事之任期自 107 年 6 月 11 日起至 110 年 6 月 10 日止屆滿，擬於本  
(110) 年度股東常會全面改選，本次應選董事七人(含獨立董事三人)，  
依公司法第 195 條規定，本屆董事同意其執行職務至 110 年股東常會完成  
改選董事就任時為止。

二、新選任董事(含獨立董事)之任期自本(110)年度股東常會當選之日起就  
任，任期三年，自 110 年 6 月 29 日起至 113 年 6 月 28 日止，連選得連任，  
敬請 改選。

三、依本公司章程第十三條規定，本公司董事（含獨立董事）應採候選人提名制度，截至提名期間屆止，除董事會提名 7 席董事（含獨立董事 3 人）外，並無任何股東向本公司提出。董事會提名董事候選人資料，業經 110 年 5 月 13 日董事會審查通過，名單如下：

（一）董事會提名之名單：

| 序號 | 戶號  | 姓名  | 證號         | 持有股數       | 主要經(學)歷                                                                                           | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                          | 職稱   |
|----|-----|-----|------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 1  | 2   | 許錦輝 | K1210xxxx4 | 3,222,196股 | 淡江大學電子工程系<br>台揚科技專案負責人<br>太普科技經理                                                                  | 百一電子股份有限公司董事長<br>Pro Broadband (BVI) Inc. 董事<br>Prime International Services Ltd. 董事<br>Prime International Developments Ltd. 董事<br>翰碩寬頻科技(深圳)有限公司董事長<br>百一寬頻科技(深圳)有限公司董事長<br>北京加維通訊電子技術有限公司董事長<br>東莞百一電子有限公司董事長<br>博云投資有限公司董事<br>成一電子股份有限公司董事長<br>兼任總經理 | 董事   |
| 2  | 3   | 謝德崇 | J1212xxxx4 | 5,587,773股 | 淡江大學機械工程系<br>台揚科技專案負責人<br>太普科技經理                                                                  | 百一電子股份有限公司總經理<br>翰碩寬頻科技(深圳)有限公司董事兼總經理<br>百一寬頻科技(深圳)有限公司董事兼總經理<br>北京加維通訊電子技術有限公司董事<br>東莞百一電子有限公司董事兼總經理<br>崇岳投資(股)公司董事<br>成一電子股份有限公司董事                                                                                                                     | 董事   |
| 3  | 195 | 李樹枝 | G1011xxxx3 | 3,424,031股 | 淡江大學國貿系<br>國廷建設(股)公司董事長                                                                           | 國廷建設(股)公司董事長<br>仁鎂科技(股)公司董事<br>百一電子(股)公司董事                                                                                                                                                                                                               | 董事   |
| 4  | 1   | 謝東連 | G1012xxxx8 | 1,976,975股 | 台北科技大學<br>仁鎂科技(股)公司董事長                                                                            | 仁鎂科技(股)公司董事長<br>惠陽仁鎂工業科技有限公司董事長<br>百一電子(股)公司董事                                                                                                                                                                                                           | 董事   |
| 5  | -   | 徐世漢 | L1213xxxx0 | 0 股        | 東海大學會計系<br>致遠會計師事務所組長<br>台証證券承銷部經理<br>元富證券承銷部經理<br>啟成科技財務長<br>麗生生物科技總經理<br>佳龍科技獨立監察人<br>矽瑪科技獨立監察人 | 柏力科技(股)公司監察人<br>百一電子(股)公司獨立董事                                                                                                                                                                                                                            | 獨立董事 |

|   |      |     |            |          |                                                                          |                                               |      |
|---|------|-----|------------|----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------|
|   |      |     |            |          | 百一電子獨立監察人<br>松上電子薪酬委員會委員<br>台灣艾華電子獨立監察人<br>慶騰精密科技薪酬委員                    |                                               |      |
| 6 | -    | 張一介 | B1014xxxx8 | 0 股      | 密西根大學電機電腦工程博士<br>台灣大學電機系電子研究所碩士<br>智慧人科技服務(股)公司總經理<br>資策會數位教育研究所資深產業合作總監 | 智慧人科技服務(股)公司總經理<br>盈華科有限公司顧問<br>百一電子(股)公司獨立董事 | 獨立董事 |
| 7 | 3431 | 吳宗祐 | R1201xxxx6 | 115,061股 | 淡江大學電子工程系<br>交通大學電信研究所<br>方陣科技 IC 設計部經理、營運協理、董事<br>工研院 IC 設計課長           | 承永資訊科技(股)公司顧問<br>百一電子(股)公司獨立董事                | 獨立董事 |

(二)股東提名之名單：無。

選舉結果：經選舉統計結果，第九屆董事當選名單如下。

| 職稱   | 戶 號        | 戶 名 | 當選權數        |
|------|------------|-----|-------------|
| 董事   | 2          | 許錦輝 | 101,560,991 |
| 董事   | 3          | 謝德崇 | 99,696,702  |
| 董事   | 195        | 李樹枝 | 96,273,091  |
| 董事   | 1          | 謝東連 | 95,843,666  |
| 獨立董事 | L1213xxxx0 | 徐世漢 | 93,481,966  |
| 獨立董事 | B1014xxxx8 | 張一介 | 93,430,142  |
| 獨立董事 | 3431       | 吳宗祐 | 92,987,996  |

以上共計七席，任期自 110 年 8 月 12 日起至 113 年 8 月 11 日止。

#### 六、其他議案：

第一案：討論解除公司新選任董事競業禁止之限制案，提請 核議。(董事會提)

說 明：一、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、本公司本(110)年度全面改選董事，新選任之董事，若有為自己或他人為屬

於本公司營業範圍行為之必要，在無損及本公司利益前提下，擬依據公司法第 209 條之規定，提請股東會同意，解除新任董事競業禁止之限制。

三、擬解除新任董事競業禁止內容如下：

| 本公司職稱 | 姓名  | 擔任他公司職務                                                                                                                                                                                                    |
|-------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事    | 許錦輝 | Pro Broadband (BVI) Inc. 董事、Prime International Services Ltd. 董事、Prime International Developments Ltd. 董事、翰碩寬頻科技(深圳)有限公司董事長、百一寬頻科技(深圳)有限公司董事長、北京加維通訊電子技術有限公司董事長、東莞百一電子有限公司董事長、博云投資有限公司董事、成一電子股份有限公司董事長兼總經理 |
| 董事    | 謝德崇 | 翰碩寬頻科技(深圳)有限公司董事兼總經理、百一寬頻科技(深圳)有限公司董事兼總經理、北京加維通訊電子技術有限公司董事、東莞百一電子有限公司董事兼總經理、崇岳投資(股)公司董事、成一電子股份有限公司董事                                                                                                       |
| 董事    | 李樹枝 | 國廷建設(股)公司董事長、仁鎂科技(股)公司董事                                                                                                                                                                                   |
| 董事    | 謝東連 | 仁鎂科技(股)公司董事長、惠陽仁鎂工業科技有限公司董事長                                                                                                                                                                               |
| 獨立董事  | 徐世漢 | 柏力科技(股)公司監察人                                                                                                                                                                                               |
| 獨立董事  | 張一介 | 智慧人科技服務(股)公司總經理、盈華科有限公司顧問                                                                                                                                                                                  |
| 獨立董事  | 吳宗祐 | 承永資訊科技(股)公司顧問                                                                                                                                                                                              |

決 議：本案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：96,342,035 權

| 表決結果              | 佔出席股東表決權數% |
|-------------------|------------|
| 贊成權數 96,258,291 權 | 99.91%     |
| 反對權數 38,967 權     | 0.04%      |
| 無效權數 0 權          | 0%         |
| 棄權/未投票權數 44,777 權 | 0.04%      |

七、臨時動議：無。

八、散會：同日上午九點二十八分

## 柒、附件

### 附件一.營業報告書

#### 一〇九年度營業報告書

各位親愛的股東女士、先生：

首先，非常感謝各位股東對百一電子長期的支持與愛護，在此謹代表百一電子向各位股東致上最深的敬意！

#### 營運結果

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>項目      | 109 年度    | 108 年度    | 增(減)金額      | 變動比例%    |
|---------------|-----------|-----------|-------------|----------|
| 營業收入          | 3,054,963 | 4,535,742 | (1,480,779) | (32.65)  |
| 營業毛利          | 541,266   | 659,674   | (118,408)   | (17.95)  |
| 營業費用          | 595,228   | 676,164   | (80,936)    | (11.97)  |
| 營業淨損          | (53,962)  | (16,490)  | (37,472)    | (227.24) |
| 營業外收入及支出      | 78,336    | 29,358    | 48,978      | 166.83   |
| 本期淨利(損)       | 24,056    | 12,868    | 11,188      | 86.94    |
| 淨利(損)歸屬於母公司業主 | 22,474    | 14,073    | 8,401       | 59.70    |

一〇九年度本公司合併營業收入為新台幣(以下同)3,054,963 仟元，較一〇八年度之 4,535,742 仟元，減少 1,480,779 仟元，衰退比率為 32.65%，主要係因進一步大幅降低純 OEM 代工產品訂單，並直接面對運營商客戶爭取訂單，以提高 ODM 產品出貨比重，另因受新型冠狀病毒 COVID-19 疫情影響，客戶需求遞延，致營收下降；毛利率亦因提高 ODM 產品出貨比重則顯著由一〇八年之 14.54% 提升至 17.72%；同時因公司組織架構精簡及持續費用控管，一〇九年營業費用亦較一〇八年減少 80,936 仟元；營業外淨收支部分，在出租大陸廠房租金貢獻下，整體產生營業外淨收入。綜上所述，雖因營收減少，但產品組合優化、費用控管與資產活化下，一〇九年度稅後淨利為 24,056 仟元，每股盈餘 0.13 元

#### 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

| 項 目           |                     | 109 年度    | 108 年度  |
|---------------|---------------------|-----------|---------|
| 營業活動之淨現金流入(出) |                     | (251,076) | 494,498 |
| 財務結構          | 負債佔總資產比率(%)         | 59.55     | 62.43   |
|               | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%) | 278.67    | 232.02  |
| 償債能力          | 流動比率(%)             | 137.78    | 126.66  |
|               | 速動比率(%)             | 101.31    | 107.34  |

|      |            |      |        |        |
|------|------------|------|--------|--------|
|      | 利息保障倍數     |      | 2.91   | 1.49   |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%)  |      | 0.96   | 0.80   |
|      | 股東權益報酬率(%) |      | 1.74   | 0.93   |
|      | 佔實收資本比率(%) | 營業利益 | (3.21) | (0.98) |
|      |            | 稅前純益 | 1.45   | 0.76   |
|      | 純益率(%)     |      | 0.79   | 0.28   |
|      | 每股稅後盈餘 (元) |      | 0.13   | 0.08   |

## 研究發展狀況

本公司一〇九年度投入之研發費用為新台幣 236,136 仟元，佔營業收入淨額之比例為 7.73%，較一〇八年度之 6.10% 為高，持續投入新產品開發與新技術的應用，提升產品服務客製化能力。

在產品部分，百一並非屬於單純 STB 硬體產品生產之製造商，對於純代工 OEM 產品採取選擇性接單，在產品開發技術上，強調客製化和彈性化，而在市場開發策略上也漸漸調整接單模式的配比，提高直接面對運營商的比例，以滿足運營商軟硬體客製化要求之技術開發服務優勢。

百一專注在 STB 產業的開發，擁有完整的鎖碼系統授權 (CAS & DRM)、著重 STB 軟體服務與系統整合 (Linux OS or AndroidTV; System Integration & Maintenance)，產品橫跨傳統廣播電視 (DVB STB)、網路電視 (IPTV/OTT STB) 及混和型 (Hybrid IP+DVB) 產品都具備，另也提供頭端系統集成及客製化解決方案，包括頭端設備及室外單元(ODU)等系列產品。同時在數位內容多樣化及高速寬頻服務推動趨勢下，因應各種智慧化應用的需求，投入高端產品之開發銷售，另外也隨著 Google 推展的服務方向，開發具備 Google 認證的 AndroidTV Hybrid 機上盒，同時支援 OTT 及傳統廣播等不同來源的 4K/HDR 影音服務。針對新興市場(東南亞/南美/印度)的需求，選擇成本優化的方案開發支援 HEVC 及不同 CA (Irdeto/Conax/Nagra/VMX) 的高清機上盒，包括 DVB-S2/ISDB-T/DVB-C/DVB-T2，爭取新興市場大量數位化之需求。

在無線通訊產品開發上，積極投入智慧辦公室自動化及智慧居家照護系統開發，以增加本公司無線通訊產品多元化，提升市場競爭力，佈局智慧聯網、智慧家庭等傳輸使用需求。

## 展望未來

電視的技術在不斷發展，其中最為值得關注的就是在 4K/8K 超高清解析度以及 HDR 高動態範圍色彩表現的應用，無疑是用戶最為重視的項目，預期 4K 超高清機頂盒的普及度將會出現大幅上升。配合此趨勢本公司整合研發與客戶需求，優化產品組合，持續開發內建硬碟、藍芽、WiFi 6 (11ax) 等功能的 Media Server 產品，支援最新 4K/HDR 的超高清可

錄影機上盒，藉以爭取歐美市場穩定訂單，提升營收與整體毛利率。

隨著數位內容與高速寬頻服務推動趨勢下，加速民眾對高畫質聯網影視服務之需求。除了開發具備 Google 認證的 AndroidTV Hybrid 機上盒，為因應另一主力平台系統 RDK 在歐美市場的積極推廣趨勢，去年底起也加入 RDK 會員並陸續投入軟體研發資源於支援 RDK 系統的 Hybrid 機上盒的開發，透過這兩大系統平台，用戶能享有傳統透過衛星/有線/無線廣播的影音服務，也能經由連網享受多樣化的數位影音內容，整合 MS Playready / Widevine DRM，提供 Youtube、Netflix、Amazon Prime Video 等最新 4K/HDR 的超高清畫質 OTT 影音服務，同時也支援遠方語音控制(Far Field Voice)，讓 STB 產品內容生態更完善。

在市場上，持續調整提高直接面對運營商模式的比重，同時同步爭取國際大廠釋出 ODM 訂單的需求，掌握東南亞、印度與中南美洲等市場推動數位商機，以現有產品平台再擴展新應用與新客戶，開發東南亞、印度、中南美洲市場，建構與鎖碼系統、晶片業者及運營商客戶之長期合作關係。整合 Linux OS、Google AndroidTV Hybrid 及 RDK Hybrid 機上盒市場與鎖碼系統(CAS & DRM)和晶片合作夥伴密切合作爭取歐洲、中南美洲與台灣有線電視高階機上盒結合 4K/HDR 的超高清 DVR 技術之產品商機。另一方面，在生產上則持續提昇各製程生產效能與良率，以降低生產成本。

數位機上盒產業雖因高速寬頻連網普及收視習慣的改變而分散傳統 DVB STB 之需求，但也形成另一波新的 OTT STB 需求，整體數位機上盒產業仍持續朝新應用與高解析度發展，超高清 4K 內容和 OTT 連網影音內容的普及都將帶動未來幾年另一波 Google AndroidTV、RDK 系統平台產品的需求，潛在商機有助於帶來成長動能。

同時，本公司除了硬體設備的開發交付之外，也開始與現有運營商合作軟體維護的服務項目，諸如應用功能增加的更新與因上鏈衛星的變更，loader 本身需要做的調整等，除可增加收入外，也讓我們與客人合作廣度跟深度更上一層樓。

智慧居家照護系統開發上面，是利用公司嫻熟的影像及語音識別的技術，針對居家環境場合中頻發的老人意外事件，可及時的提供報警，並擴展延伸可涵蓋的及時救援應用。

面對產業生態環境的劇烈變動、產品生命週期的快速變化，本公司持續秉持「品質一百，顧客第一」之精神，從系統運營商之前端 Head-end 產品，到終端 STB 產品和網通應用產品，建構智慧家庭(Smart Home)完整產品線，並持續改善內部營運效率，以提升競爭力、因應市場與客戶多元的需求。

最後，再次由衷地感謝各位股東女士、先生、客戶以及努力不懈的同仁們，對你們長期的支持、堅持與鼓勵，謹致上最誠摯的謝忱！並祝各位

身體健康、萬事如意！

董事長:許錦輝



總經理:謝德崇



會計主管:張小萍



附件二.審計委員會審查報告書

百一電子股份有限公司  
一〇九年度審計委員會審查報告書

茲准

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補案等，其中財務報告業經委託安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及會計師鄭清標查核完竣，並出具無保留意見查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

謹致

百一電子股份有限公司

審計委員會召集人：徐世漢



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 5 日

## 會計師查核報告

百一電子股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

百一電子股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達百一電子股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與百一電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對百一電子股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 收入認列

百一電子股份有限公司於民國一〇九年度營業收入為新台幣2,246,054仟元。由於銷售地點包含台灣、中國大陸、美洲及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件之交易條件，判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估銷售模式下履約義務相關之收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，抽選樣本執行細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件以確認履約義務收入及滿足時點之正確性，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及針對資產負債表日前後一段時間執行截止點測試等查核程序。本會計師

亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

#### 存貨評價(含採權益法投資之被投資公司部分)

截至民國一〇九年十二月三十一日，百一電子股份有限公司存貨評價損失(含採權益法投資之被投資公司之存貨)影響財務報表係屬重大；存貨包括無線通訊及網路設備等多為客製化產品，考量通訊技術變化快速，於評估備抵存貨跌價及呆滯損失金額之計算時涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性(包括呆滯及過時存貨之辨認)、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨使用狀態等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估百一電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算百一電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

百一電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對百一電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使百一電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定

性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致百一電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對百一電子股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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：(87)台財證(六)第 65315 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益



會計師：

鄭清標



中華民國一一〇年三月二十五日

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼   | 資 產 會 計 項 目          | 附 註      | 109年12月31日  |        | 108年12月31日  |        |
|------|----------------------|----------|-------------|--------|-------------|--------|
|      |                      |          | 金 額         | %      | 金 額         | %      |
|      | 流動資產                 |          |             |        |             |        |
| 1100 | 現金及約當現金              | 四及六.1    | \$436,967   | 16.19  | \$660,234   | 24.77  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產        | 四、六.3及八  | 52,123      | 1.93   | 40,000      | 1.50   |
| 1150 | 應收票據淨額               | 四及六.4    | 60          | -      | -           | -      |
| 1170 | 應收帳款淨額               | 四、五及六.5  | 767,220     | 28.42  | 701,786     | 26.33  |
| 1200 | 其他應收款                | 六.7      | 137,925     | 5.11   | -           | -      |
| 1210 | 其他應收款—關係人            | 七        | 18,037      | 0.67   | 8,062       | 0.30   |
| 1220 | 本期所得稅資產              | 四、五及六.23 | 291         | 0.01   | 358         | 0.01   |
| 130x | 存貨                   | 四、五及六.6  | 60,410      | 2.24   | 8,639       | 0.33   |
| 1410 | 預付款項                 | 七        | 273,023     | 10.12  | 130,985     | 4.91   |
| 1470 | 其他流動資產               |          | 88          | -      | 224         | 0.01   |
| 11xx | 流動資產合計               |          | 1,746,144   | 64.69  | 1,550,288   | 58.16  |
|      | 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 | 四及六.2    | -           | -      | -           | -      |
| 1550 | 採用權益法之投資             | 四及六.7    | 827,705     | 30.67  | 994,147     | 37.29  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備            | 四、六.8及八  | 106,296     | 3.94   | 102,024     | 3.83   |
| 1755 | 使用權資產                | 四及六.19   | 279         | 0.01   | 698         | 0.03   |
| 1780 | 無形資產                 | 四及六.9    | 490         | 0.02   | 175         | 0.01   |
| 1900 | 其他非流動資產              | 六.10     | 18,205      | 0.67   | 18,205      | 0.68   |
| 15xx | 非流動資產合計              |          | 952,975     | 35.31  | 1,115,249   | 41.84  |
| 1xxx | 資產總計                 |          | \$2,699,119 | 100.00 | \$2,665,537 | 100.00 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：許錦輝



經理人：謝德崇



會計主管：張小萍

民國一〇九年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 負債及權益 |              | 109年12月31日 |             | 108年12月31日 |             |
|-------|--------------|------------|-------------|------------|-------------|
| 代碼    | 會計項目         | 附註         | 金額          | %          | 金額          |
|       | 流動負債         |            |             |            |             |
| 2100  | 短期借款         | 六.11及八     | \$539,580   | 20.00      | \$668,063   |
| 2130  | 合約負債         | 六.17       | 133,961     | 4.96       | 53,617      |
| 2170  | 應付帳款         |            | 77,309      | 2.86       | 1,104       |
| 2200  | 其他應付款        | 六.12       | 103,651     | 3.84       | 103,473     |
| 2220  | 其他應付款－關係人    | 七          | 8,160       | 0.30       | 8,166       |
| 2280  | 租賃負債         | 四及六.19     | 284         | 0.01       | 420         |
| 2315  | 其他預收款        | 七          | -           | -          | 13,287      |
| 2322  | 一年內到期之長期借款   | 六.13       | 58,271      | 2.16       | 45,730      |
| 2399  | 其他流動負債       |            | 1,074       | 0.04       | 881         |
| 21xx  | 流動負債合計       |            | 922,290     | 34.17      | 894,741     |
|       | 非流動負債        |            |             |            |             |
| 2540  | 長期借款         | 六.13       | 74,516      | 2.76       | 41,804      |
| 2580  | 租賃負債         | 四及六.19     | -           | -          | 284         |
| 2600  | 其他非流動負債      | 六.14       | 23,346      | 0.87       | 21,890      |
| 2650  | 採用權益法之投資貸餘   | 四及六.7      | 293,448     | 10.87      | 358,870     |
| 25xx  | 非流動負債合計      |            | 391,310     | 14.50      | 422,848     |
| 2xxx  | 負債總計         |            | 1,313,600   | 48.67      | 1,317,589   |
|       | 權益           |            |             |            |             |
| 31xx  | 股本           | 六.16       |             |            |             |
| 3100  | 普通股股本        |            | 1,677,385   | 62.15      | 1,677,385   |
| 3110  | 資本公積         | 六.16       | 291,899     | 10.81      | 291,899     |
| 3200  | 保留盈餘         | 六.16       |             |            |             |
| 3300  | 未分配盈餘(待彌補虧損) |            | (534,264)   | (19.80)    | (555,282)   |
| 3350  | 其他權益         |            | (49,501)    | (1.83)     | (66,054)    |
| 3400  | 權益總計         |            | 1,385,519   | 51.33      | 1,347,948   |
| 3xxx  | 負債及權益總計      |            | \$2,699,119 | 100.00     | \$2,665,537 |

(請參閱個體財務報表附註)



會計主管：張小萍



經理人：謝德崇



董事長：許錦輝

| 代碼   | 會計項目                         | 附註       | 109年度       |         | 108年度       |         |
|------|------------------------------|----------|-------------|---------|-------------|---------|
|      |                              |          | 金額          | %       | 金額          | %       |
| 4000 | 營業收入                         | 四、六.17及七 | \$2,246,054 | 100.00  | \$3,213,508 | 100.00  |
| 5000 | 營業成本                         | 七        | (1,985,819) | (88.41) | (2,968,123) | (92.36) |
| 5900 | 營業毛利                         |          | 260,235     | 11.59   | 245,385     | 7.64    |
| 6000 | 營業費用                         |          | (76,133)    | (3.39)  | (64,483)    | (2.01)  |
| 6100 | 推銷費用                         |          | (59,129)    | (2.63)  | (67,395)    | (2.10)  |
| 6200 | 管理費用                         |          | (134,448)   | (5.99)  | (138,350)   | (4.31)  |
| 6300 | 研究發展費用                       |          | -           | -       | (10,115)    | (0.31)  |
| 6450 | 預期信用減損(損失)利益                 | 四及六.18   | (269,710)   | (12.01) | (280,343)   | (8.73)  |
| 6900 | 營業費用合計                       |          | (9,475)     | (0.42)  | (34,958)    | (1.09)  |
| 6900 | 營業利益(損失)                     |          |             |         |             |         |
| 7000 | 營業外收入及支出                     |          |             |         |             |         |
| 7010 | 其他收入                         | 六.21     | 47,204      | 2.10    | 22,638      | 0.71    |
| 7020 | 其他利益及損失                      | 六.21     | (24,275)    | (1.08)  | 38          | -       |
| 7050 | 財務成本                         | 六.21     | (11,339)    | (0.50)  | (20,995)    | (0.65)  |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額     | 四及六.7    | 20,352      | 0.90    | 47,350      | 1.47    |
| 7070 | 營業外收入及支出合計                   |          | 31,942      | 1.42    | 49,031      | 1.53    |
| 7900 | 稅前淨利                         |          | 22,467      | 1.00    | 14,073      | 0.44    |
| 7950 | 所得稅(費用)利益                    | 四、五及六.23 | 7           | -       | -           | -       |
| 8200 | 本期淨利                         |          | 22,474      | 1.00    | 14,073      | 0.44    |
| 8300 | 其他綜合損益                       | 五及六.22   | (1,456)     | (0.07)  | 283         | 0.01    |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                   |          |             |         |             |         |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                  |          |             |         |             |         |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                |          |             |         |             |         |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 |          | 16,553      | 0.74    | (35,457)    | (1.10)  |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅           |          | -           | -       | (4,119)     | (0.13)  |
| 8500 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)               |          | 15,097      | 0.67    | (39,293)    | (1.22)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額                     |          | \$37,571    | 1.67    | \$25,220    | (0.78)  |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                    | 六.24     | \$0.13      |         | \$0.08      |         |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：許錦輝



經理人：謝德崇



會計主管：張小萍

百一電子股份有限公司  
個體權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 項 目 |                 | 股本          | 資本公積      | 未分配盈餘<br>(待彌補虧損) | 其他權益                      |                                     | 權益總額        |
|-----|-----------------|-------------|-----------|------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------|
| 代碼  |                 |             |           |                  | 國外營運機構財<br>務報表換算之兌<br>換差額 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產未實現(損)益 |             |
|     |                 | 3100        | 3200      | 3350             | 3410                      | 3420                                | 3XXX        |
| A1  | 民國一〇八年一月一日餘額    | \$1,677,385 | \$291,973 | \$(568,053)      | \$(16,478)                | \$(10,000)                          | \$1,374,827 |
| D1  | 民國一〇八年度淨利       |             |           | 14,073           |                           |                                     | 14,073      |
| D3  | 民國一〇八年度其他綜合損益   |             |           | 283              | (39,576)                  |                                     | (39,293)    |
| D5  | 本期綜合損益總額        |             | -         | 14,356           | (39,576)                  | -                                   | (25,220)    |
| M7  | 對子公司所有權權益變動     |             | (74)      | (1,585)          |                           |                                     | (1,659)     |
| Z1  | 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | 1,677,385   | 291,899   | (555,282)        | (56,054)                  | (10,000)                            | 1,347,948   |
| D1  | 民國一〇九年度淨利       |             |           | 22,474           |                           |                                     | 22,474      |
| D3  | 民國一〇九年度其他綜合損益   |             |           | (1,456)          | 16,553                    |                                     | 15,097      |
| D5  | 本期綜合損益總額        |             | -         | 21,018           | 16,553                    | -                                   | 37,571      |
| Z1  | 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | \$1,677,385 | \$291,899 | \$(534,264)      | \$(39,501)                | \$(10,000)                          | \$1,385,519 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許錦輝

經理人：謝德崇

會計主管：張小萍

| 代 碼    | 項 目                      | 109年度     |     | 代 碼    | 項 目              | 109年度     |           | 108年度     |
|--------|--------------------------|-----------|-----|--------|------------------|-----------|-----------|-----------|
|        |                          | 金 額       | 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                   | \$22,467  |     | B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產  | \$14,073  | (12,123)  | (9,976)   |
| A20000 | 調整項目：                    |           |     | B01800 | 取得採用權益法之投資       |           | -         | (21,600)  |
| A20010 | 收益費損項目：                  |           |     | B02700 | 取得不動產、廠房及設備      |           | (10,711)  | (3,293)   |
| A20100 | 折舊費用                     | 6,276     |     | B04500 | 取得無形資產           | 7,799     | (504)     | -         |
| A20200 | 攤銷費用                     | 189       |     | BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)    | 632       | (23,338)  | (34,869)  |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)             | -         |     |        |                  | 10,115    |           |           |
| A20900 | 利息費用                     | 11,339    |     | CCCC   | 籌資活動之現金流量：       | 20,995    |           |           |
| A21200 | 利息收入                     | (661)     |     | C00100 | 舉借(償還)短期借款       | (2,444)   | (128,483) | (375,549) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (20,352)  |     | C01600 | 舉借長期借款           | (47,350)  | 90,983    | 87,073    |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：        |           |     | C01700 | 償還長期借款           |           | (45,730)  | (99,507)  |
| A31130 | 應收票據(增加)減少               | (60)      |     | C04020 | 租賃本金償還           | 3,972     | (429)     | (429)     |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少               | (65,434)  |     | CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)    |           | (83,659)  | (388,412) |
| A31190 | 其他應收款－關係人(增加)減少          | (9,975)   |     |        |                  | 28,088    |           |           |
| A31200 | 存貨(增加)減少                 | (51,771)  |     | EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 26,085    | (223,267) | 14,079    |
| A31230 | 預付款項(增加)減少               | (142,038) |     | E00100 | 期初現金及約當現金餘額      | (3,312)   | 660,234   | 646,155   |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少             | 136       |     | E00200 | 期末現金及約當現金餘額      | 862,734   | \$436,967 | \$660,234 |
| A32125 | 合約負債增加(減少)               | 80,344    |     |        |                  | (60)      |           |           |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)               | 76,205    |     |        |                  | (13,299)  |           |           |
| A32160 | 應付帳款－關係人增加(減少)           | -         |     |        |                  | (19,742)  |           |           |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)              | 1,229     |     |        |                  | (328,454) |           |           |
| A32190 | 其他應付款－關係人增加(減少)          | (6)       |     |        |                  | (1,239)   |           |           |
| A32210 | 預收款項增加(減少)               | (13,287)  |     |        |                  | (1,847)   |           |           |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)             | 193       |     |        |                  | (98,162)  |           |           |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出)             | (105,206) |     |        |                  | (82)      |           |           |
| A33100 | 收取之利息                    | 661       |     |        |                  | 458,502   |           |           |
| A33300 | 支付之利息                    | (11,799)  |     |        |                  | 2,444     |           |           |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅               | 74        |     |        |                  | (23,419)  |           |           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)            | (116,270) |     |        |                  | (167)     |           |           |
|        |                          |           |     |        |                  | 437,360   |           |           |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：許錦輝



經理人：謝德崇



會計主管：張小萍

## 聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：百一電子股份有限公司



負 責 人：許 錦 輝



中華民國一一〇年三月二十五日

## 會計師查核報告

百一電子股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

百一電子股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達百一電子股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與百一電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對百一電子股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 收入認列

百一電子股份有限公司及其子公司於民國一〇九年度合併營業收入為新台幣3,054,963仟元。由於銷售地點包含台灣、中國大陸、美洲及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需針對客戶訂單或合約文件之交易條件，判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估銷售模式下履約義務相關之收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，抽選樣本執行細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件以確認履約義務及滿足時點之正確性，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及針對資產負債表日前後一段時間執行截止點測試等查核程

序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

### 存貨評價

截至民國一〇九年十二月三十一日，百一電子股份有限公司及其子公司之存貨淨額為643,713仟元，佔合併總資產18.61%，對於財務報表係屬重大，存貨包括無線通訊及網路設備等多為客製化產品，考量通訊技術變化快速，於評估備抵存貨跌價及呆滯損失金額之計算時涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性(包括呆滯及過時存貨之辨認)、測試存貨庫齡之正確性、分析存貨庫齡變動情況，及執行觀察存貨盤點程序，檢視目前存貨使用狀態等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估百一電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算百一電子股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。百一電子股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對百一電子股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使百一

電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致百一電子股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對百一電子股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

## 其他

百一電子股份有限公司已編製民國一〇九年度及民國一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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：(87)台財證(六)第 65315 號

(103)金管證審字第

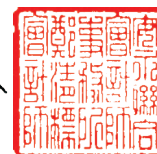
1030025503 號

洪茂益



會計師：

鄭清標



中華民國一一〇年三月二十五日

百一電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼   | 資 產<br>會計項目          | 附註       | 109年12月31日  |        | 108年12月31日  |        |
|------|----------------------|----------|-------------|--------|-------------|--------|
|      |                      |          | 金 額         | %      | 金 額         | %      |
| 1100 | 流動資產                 |          |             |        |             |        |
| 1110 | 現金及約當現金              | 四及六.1    | \$690,700   | 19.97  | \$984,998   | 27.20  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 四及六.2    | 436         | 0.01   | 649         | 0.02   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產        | 四、六.4及八  | 75,660      | 2.19   | 155,987     | 4.31   |
| 1140 | 合約資產                 | 四、六.19   | -           | -      | 51,060      | 1.41   |
| 1150 | 應收票據淨額               | 四及六.5    | 4,890       | 0.14   | 76,459      | 2.11   |
| 1170 | 應收帳款淨額               | 四、五及六.6  | 993,682     | 28.73  | 1,013,159   | 27.98  |
| 1200 | 其他應收款                | 六.26     | 173,444     | 5.02   | 30,056      | 0.83   |
| 1220 | 本期所得稅資產              | 四、五及六.24 | 291         | 0.01   | 358         | 0.01   |
| 130X | 存貨                   | 四及六.7    | 643,713     | 18.61  | 390,898     | 10.79  |
| 1410 | 預付款項                 |          | 58,101      | 1.68   | 27,051      | 0.75   |
| 1470 | 其他流動資產               |          | 10,843      | 0.32   | 9,105       | 0.25   |
| 11XX | 流動資產合計               |          | 2,651,760   | 76.68  | 2,739,780   | 75.66  |
|      | 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 | 四及六.3    | -           | -      | -           | -      |
| 1600 | 不動產、廠房及設備            | 四、六.8及八  | 533,178     | 15.42  | 604,458     | 16.69  |
| 1755 | 使用權資產                | 四及六.20   | 82,537      | 2.39   | 87,013      | 2.40   |
| 1760 | 投資性不動產               | 四及六.9    | 164,031     | 4.74   | 163,233     | 4.51   |
| 1780 | 無形資產                 | 四及六.10   | 1,463       | 0.04   | 1,690       | 0.05   |
| 1840 | 遞延所得稅資產              | 四、五及六.24 | 2,247       | 0.06   | 2,625       | 0.07   |
| 1900 | 其他非流動資產              | 六.11     | 23,100      | 0.67   | 22,551      | 0.62   |
| 15XX | 非流動資產合計              |          | 806,556     | 23.32  | 881,570     | 24.34  |
| 1XXX | 資產總計                 |          | \$3,458,316 | 100.00 | \$3,621,350 | 100.00 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：許錦輝



經理人：謝德崇



會計主管：張小萍

| 代碼   | 負債及權益會計項目    | 附註        | 109年12月31日  |         | 108年12月31日  |         |
|------|--------------|-----------|-------------|---------|-------------|---------|
|      |              |           | 金額          | %       | 金額          | %       |
| 2100 | 流動負債         |           | \$539,580   | 15.60   | \$698,063   | 19.28   |
| 2130 | 短期借款         | 六.12及八    | 177,770     | 5.14    | 73,990      | 2.04    |
| 2150 | 合約負債         | 四及六.18    | 58,843      | 1.70    | 279,166     | 7.71    |
| 2170 | 應付票據         |           | 889,090     | 25.71   | 822,018     | 22.70   |
| 2200 | 應付帳款         | 六.13      | 182,195     | 5.27    | 224,009     | 6.19    |
| 2280 | 其他應付款        | 四及六.20    | 10,777      | 0.31    | 6,579       | 0.18    |
| 2322 | 租賃負債         | 六.14及八    | 58,813      | 1.70    | 45,730      | 1.26    |
| 2399 | 一年內到期之長期借款   |           | 7,514       | 0.22    | 13,445      | 0.37    |
| 21XX | 其他流動負債       |           |             |         |             |         |
|      | 流動負債合計       |           | 1,924,582   | 55.65   | 2,163,000   | 59.73   |
|      | 非流動負債        |           |             |         |             |         |
| 2540 | 長期借款         | 六.14及八    | 86,974      | 2.52    | 41,804      | 1.16    |
| 2570 | 遞延所得稅負債      | 四、五及六.24  | 2,247       | 0.06    | 2,299       | 0.06    |
| 2580 | 租賃負債         | 四及六.20    | 8,520       | 0.25    | 15,608      | 0.43    |
| 2600 | 其他非流動負債      | 六.15及六.16 | 37,114      | 1.07    | 37,931      | 1.05    |
| 25XX | 非流動負債合計      |           | 134,855     | 3.90    | 97,642      | 2.70    |
| 2XXX | 負債總計         |           | 2,059,437   | 59.55   | 2,260,642   | 62.43   |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益  |           |             |         |             |         |
| 3100 | 股本           | 六.17      | 1,677,385   | 48.50   | 1,677,385   | 46.32   |
| 3110 | 普通股股本        | 六.17      | 291,899     | 8.44    | 291,899     | 8.06    |
| 3200 | 資本公積         | 六.17      |             |         |             |         |
| 3300 | 保留盈餘         |           |             |         |             |         |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) |           | (534,264)   | (15.45) | (555,282)   | (15.33) |
| 3400 | 其他權益         |           | (49,501)    | (1.43)  | (66,054)    | (1.83)  |
| 36XX | 非控制權益        | 六.17      | 13,360      | 0.39    | 12,760      | 0.35    |
| 3XXX | 權益總計         |           | 1,398,879   | 40.45   | 1,360,708   | 37.57   |
| 3X2X | 負債及權益總計      |           | \$3,458,316 | 100.00  | \$3,621,350 | 100.00  |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許錦輝

經理人：謝德崇

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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日  
(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     | 109年度       |         | 108年度       |         |
|------|--------------------|--------|-------------|---------|-------------|---------|
|      |                    |        | 金額          | %       | 金額          | %       |
| 4000 | 營業收入               | 四及六.18 | \$3,054,963 | 100.00  | \$4,535,742 | 100.00  |
| 5000 | 營業成本               | 七      | (2,513,697) | (82.28) | (3,876,068) | (85.46) |
| 5900 | 營業毛利               |        | 541,266     | 17.72   | 659,674     | 14.54   |
|      | 營業費用               |        |             |         |             |         |
| 6100 | 推銷費用               |        | (144,339)   | (4.72)  | (150,693)   | (3.32)  |
| 6200 | 管理費用               |        | (219,482)   | (7.18)  | (256,561)   | (5.66)  |
| 6300 | 研發費用               |        | (236,136)   | (7.73)  | (276,744)   | (6.10)  |
| 6450 | 預期信用減損利益           | 四及六.19 | 4,729       | 0.15    | 7,834       | 0.17    |
| 6000 | 營業費用合計             |        | (595,228)   | (19.48) | (676,164)   | (14.91) |
| 6900 | 營業損失               |        | (53,962)    | (1.76)  | (16,490)    | (0.37)  |
|      | 營業外收入及支出           |        |             |         |             |         |
| 7010 | 其他收入               | 六.22   | 130,333     | 4.26    | 81,460      | 1.80    |
| 7020 | 其他利益及損失            | 六.22   | (39,241)    | (1.28)  | (26,103)    | (0.58)  |
| 7050 | 財務成本               | 六.22   | (12,756)    | (0.42)  | (25,999)    | (0.57)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計         |        | 78,336      | 2.56    | 29,358      | 0.65    |
| 7900 | 稅前淨利               |        | 24,374      | 0.80    | 12,868      | 0.28    |
| 7950 | 所得稅利益(費用)          | 四及六.24 | (318)       | (0.01)  | -           | -       |
| 8200 | 本期淨利               |        | 24,056      | 0.79    | 12,868      | 0.28    |
|      | 其他綜合損益             | 六.23   |             |         |             |         |
| 8310 | 不重分類至損益之項目         |        |             |         |             |         |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數        |        | (1,456)     | (0.05)  | 283         | 0.01    |
| 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  |        | 16,553      | 0.54    | (35,834)    | (0.79)  |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 |        | -           | -       | (4,119)     | (0.09)  |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)     |        | 15,097      | 0.49    | (39,670)    | (0.87)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額           |        | \$39,153    | 1.28    | \$(26,802)  | (0.59)  |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於：          |        |             |         |             |         |
| 8610 | 母公司業主              |        | \$22,474    | 0.74    | \$14,073    | 0.31    |
| 8620 | 非控制權益              |        | 1,582       | 0.05    | (1,205)     | (0.03)  |
|      |                    |        | \$24,056    | 0.79    | \$12,868    | 0.28    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：         |        |             |         |             |         |
| 8710 | 母公司業主              |        | \$37,571    | 1.23    | \$(25,220)  | (0.56)  |
| 8720 | 非控制權益              |        | 1,582       | 0.05    | (1,582)     | (0.03)  |
|      |                    |        | \$39,153    | 1.28    | \$(26,802)  | (0.59)  |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)          | 六.25   | \$0.13      |         | \$0.08      |         |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許錦輝



經理人：謝德崇



會計主管：張小萍



民國一〇九年一月三十一日  
及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 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<br>(待彌補虧損) | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現評價(損)益 |             |          |             |
| 代碼  |                         | 3100        | 3200      | 3350             | 3410                          | 3420                                      | 31XX        | 36XX     | 3XXX        |
| A1  | 民國108年1月1日餘額            | \$1,677,385 | \$291,973 | \$(568,053)      | \$(16,478)                    | \$(10,000)                                | \$1,374,827 | \$13,976 | \$1,388,803 |
| D1  | 民國108年1月1日至12月31日淨利(損)  |             |           | 14,073           |                               |                                           | 14,073      | (1,205)  | 12,868      |
| D3  | 民國108年1月1日至12月31日其他綜合損益 |             |           | 283              | (39,576)                      |                                           | (39,293)    | (377)    | (39,670)    |
| D5  | 本期綜合損益總額                |             |           | 14,356           | (39,576)                      | -                                         | (25,220)    | (1,582)  | (26,802)    |
| M7  | 對子公司所有權益變動              |             | (74)      | (1,585)          |                               |                                           | (1,659)     | 1,659    | -           |
| O1  | 非控制權益增減                 |             |           |                  |                               |                                           |             | (1,293)  | (1,293)     |
| Z1  | 民國108年12月31日餘額          | 1,677,385   | 291,899   | (555,282)        | (56,054)                      | (10,000)                                  | 1,347,948   | 12,760   | 1,360,708   |
| D1  | 民國109年1月1日至12月31日淨利     |             |           | 22,474           |                               |                                           | 22,474      | 1,582    | 24,056      |
| D3  | 民國109年1月1日至12月31日其他綜合損益 |             |           | (1,456)          | 16,553                        |                                           | 15,097      | -        | 15,097      |
| D5  | 本期綜合損益總額                |             |           | 21,018           | 16,553                        | -                                         | 37,571      | 1,582    | 39,153      |
| O1  | 非控制權益增減                 |             |           |                  |                               |                                           |             | (982)    | (982)       |
| Z1  | 民國109年12月31日餘額          | \$1,677,385 | \$291,899 | \$(534,264)      | \$(39,501)                    | \$(10,000)                                | \$1,385,519 | \$13,360 | \$1,398,879 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：許錦輝



經理人：謝德崇



會計主管：張小萍

| 代碼     | 項 目                  | 109年度     |     | 代碼     | 項 目                | 109年度     |           | 108年度     | 金 額 |
|--------|----------------------|-----------|-----|--------|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----|
|        |                      | 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               | \$24,374  |     | B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產    | \$12,868  | 80,327    | 27,987    |     |
| A20000 | 調整項目：                |           |     | B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 |           | -         | (649)     |     |
| A20010 | 收益費損項目：              |           |     | B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 |           | 215       | -         |     |
| A20100 | 折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)  | 106,740   |     | B02700 | 取得不動產、廠房及設備        |           | (18,964)  | (14,066)  |     |
| A20200 | 攤銷費用                 | 841       |     | B02800 | 處分不動產、廠房及設備        |           | 1,797     | 12,535    |     |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數        | (4,729)   |     | B03700 | 存出保證金增加            | (7,834)   | (532)     | -         |     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益   | (2)       |     | B03800 | 存出保證金減少            | -         | -         | 3,688     |     |
| A20900 | 利息費用                 | 12,756    |     | B04500 | 取得無形資產             | 25,999    | (598)     | -         |     |
| A21200 | 利息收入                 | (2,196)   |     | B04600 | 處分無形資產             | (4,872)   |           | 67        |     |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 158       |     | BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)      | 3,154     | 62,245    | 29,562    |     |
| A22800 | 處分無形資產損失(利益)         | -         |     |        |                    | 12        |           |           |     |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：    |           |     | CCCC   | 籌資活動之現金流量：         |           |           |           |     |
| A31125 | 合約資產(增加)減少           | 51,060    |     | C00200 | 償還短期借款             | 15,868    | (158,483) | (536,075) |     |
| A31130 | 應收票據(增加)減少           | 71,569    |     | C01600 | 舉借長期借款             | 112,103   | 103,983   | 87,073    |     |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少           | 24,206    |     | C01700 | 償還長期借款             | 290,732   | (45,730)  | (99,507)  |     |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少          | (143,388) |     | C03000 | 存入保證金增加            | (20,316)  | -         | 737       |     |
| A31200 | 存貨(增加)減少             | (252,815) |     | C03100 | 存入保證金減少            | 457,690   | (1,662)   | -         |     |
| A31230 | 預付款項(增加)減少           | (31,050)  |     | C04020 | 租賃本金償還             | 81,995    | (8,323)   | (8,334)   |     |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少         | (1,738)   |     | C05800 | 非控制權益變動            | 586       | (982)     | (1,293)   |     |
| A32125 | 合約負債增加(減少)           | 103,780   |     | CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)      | (13,795)  | (111,197) | (557,399) |     |
| A32130 | 應付票據增加(減少)           | (220,323) |     |        |                    | 15,730    | 5,730     | (8,292)   |     |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)           | 67,072    |     | DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | (373,263) |           |           |     |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)          | (40,695)  |     |        |                    | (195,320) |           |           |     |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)         | (5,931)   |     | EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數   | (11,609)  | (294,298) | (41,631)  |     |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少)        | (611)     |     | E00100 | 期初現金及約當現金餘額        | (17)      | 984,998   | 1,026,629 |     |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出)         | (240,922) |     | E00200 | 期末現金及約當現金餘額        | 517,714   | \$690,700 | \$984,998 |     |
| A33100 | 收取之利息                | 2,196     |     |        |                    | 4,872     |           |           |     |
| A33300 | 支付之利息                | (12,425)  |     |        |                    | (28,033)  |           |           |     |
| A33500 | 退還(支付)之所得稅           | 75        |     |        |                    | (55)      |           |           |     |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)        | (251,076) |     |        |                    | 494,498   |           |           |     |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：許錦輝



經理人：謝德崇

會計主管：張小萍

