

股票代碼：3046

# 建基股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路68號  
電話：(02)7710-1195

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	9~19
(七)關係人交易	19~20
(八)質押之資產	20
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	20
(十)重大之災害損失	20
(十一)重大之期後事項	20
(十二)其 他	21
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21~24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24~25
(十四)部門資訊	25~26
(十五)首次採用國際財務報導準則	26~30

## 會計師核閱報告

建基股份有限公司董事會 公鑒：

建基股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳

會計師：

林秀玉

證券主管機關：金管證六字第0950103298號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇二年十一月十二日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
建基股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1				102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.1.1		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額
<b>資 產</b>																			
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,150,682	57	1,285,991	61	1,277,710	58	1,272,092	54											
1125 備供出售金融資產-流動									2100 短期借款(附註六(七))	\$ 232,858	12	303,173	15	310,097	14	234,903	10		
(附註六(二))	35,223	2	-	-	-	-	-	-	2170 應付票據及帳款	169,838	8	165,332	8	182,955	8	360,418	15		
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	117,989	6	178,817	9	204,851	9	248,230	10	2180 應付帳款-關係人(附註七)	1,235	-	2,129	-	1,933	-	7,505	-		
1180 應收帳款-關係人淨額(附註七)	-	-	-	-	-	-	764	-	2200 其他應付款	116,254	6	110,347	5	133,830	6	157,020	7		
1200 其他應收款(附註六(三))	24,993	1	17,773	1	32,901	2	10,793	-	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	3,381	-	1,143	-	1,999	-	5,759	-		
1220 當期所得稅資產	2,757	-	2,542	-	2,028	-	1,889	-	2230 當期所得稅負債	1,057	-	2,228	-	3,763	-	999	-		
130x 存貨(附註六(四))	152,176	8	120,327	6	151,459	7	253,741	11	2250 負債準備-流動(附註六(八))	51,819	3	39,154	2	35,947	3	34,793	1		
1410 預付款項	69,764	3	73,692	4	86,088	4	84,762	4	2300 其他流動負債	17,846	1	13,271	1	19,103	1	19,430	1		
<b>流動資產合計</b>	<b>1,553,584</b>	<b>77</b>	<b>1,679,142</b>	<b>81</b>	<b>1,755,037</b>	<b>80</b>	<b>1,872,271</b>	<b>79</b>	<b>流動負債合計</b>	<b>594,288</b>	<b>30</b>	<b>636,777</b>	<b>31</b>	<b>689,627</b>	<b>32</b>	<b>820,827</b>	<b>34</b>		
<b>非流動資產：</b>									<b>非流動負債：</b>										
1523 備供出售金融資產-非流動									2570 遞延所得稅負債	64,882	3	56,092	3	66,675	3	76,250	3		
(附註六(二))	285,159	14	208,366	10	231,064	10	270,986	12	2640 應計退休金負債(附註六(十))	27,189	1	28,243	1	15,321	1	15,156	1		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	57,358	3	71,437	3	78,819	4	101,559	4	2670 其他非流動負債	1,423	-	1,591	-	1,777	-	1,835	-		
1780 無形資產(附註六(六))	2,726	-	2,447	-	4,077	-	4,510	-	<b>非流動負債合計</b>	<b>93,494</b>	<b>4</b>	<b>85,926</b>	<b>4</b>	<b>83,773</b>	<b>4</b>	<b>93,241</b>	<b>4</b>		
1840 遞延所得稅資產	104,220	5	95,242	5	102,492	5	112,059	5	<b>負債總計</b>	<b>687,782</b>	<b>34</b>	<b>722,703</b>	<b>35</b>	<b>773,400</b>	<b>36</b>	<b>914,068</b>	<b>38</b>		
1920 存出保證金	15,827	1	11,283	1	11,492	1	11,590	-	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六</b>										
1995 其他非流動資產(附註七及八)	2,373	-	1,380	-	1,414	-	1,734	-	<b>(十一)及六(十二))：</b>										
<b>非流動資產合計</b>	<b>467,663</b>	<b>23</b>	<b>390,155</b>	<b>19</b>	<b>429,358</b>	<b>20</b>	<b>502,438</b>	<b>21</b>	3110 普通股股本	1,636,490	81	1,636,490	79	1,636,490	75	1,636,490	69		
									3200 資本公積	128	-	128	-	128	-	128	-		
									3300 待彌補虧損	(470,338)	(23)	(339,935)	(16)	(298,859)	(14)	(296,069)	(12)		
									3400 其他權益	167,185	8	49,911	2	73,236	3	120,092	5		
									<b>權益淨額</b>	<b>1,333,465</b>	<b>66</b>	<b>1,346,594</b>	<b>65</b>	<b>1,410,995</b>	<b>64</b>	<b>1,460,641</b>	<b>62</b>		
<b>資產總計</b>	<b>\$ 2,021,247</b>	<b>100</b>	<b>2,069,297</b>	<b>100</b>	<b>2,184,395</b>	<b>100</b>	<b>2,374,709</b>	<b>100</b>	<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 2,021,247</b>	<b>100</b>	<b>2,069,297</b>	<b>100</b>	<b>2,184,395</b>	<b>100</b>	<b>2,374,709</b>	<b>100</b>		

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林憲銘

經理人：蔡溫喜

會計主管：陳聿修

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

建碁股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	\$ 266,673	100	353,521	100	944,788	100	1,346,030	100
5000 營業成本(附註六(四)、六(五)、六(六)、六(八)、六(九)及七)	190,236	71	240,262	68	637,340	67	884,225	66
營業毛利	76,437	29	113,259	32	307,448	33	461,805	34
營業費用(附註六(三)、六(五)、六(六)、六(九)、六(十)及七)：								
6100 推銷費用	76,802	29	68,417	19	233,561	25	222,838	17
6200 管理費用	40,999	15	46,915	13	127,423	13	152,969	11
6300 研究發展費用	35,301	13	29,147	8	95,843	10	90,448	7
營業費用合計	153,102	57	144,479	40	456,827	48	466,255	35
營業淨損	(76,665)	(28)	(31,220)	(8)	(149,379)	(15)	(4,450)	(1)
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	3,271	1	3,227	1	10,174	1	8,608	1
7130 股利收入	9,400	4	11,461	3	11,181	1	11,461	1
7020 其他利益及損失	790	-	172	-	2,827	-	(1,929)	-
7050 財務成本	(764)	-	(885)	-	(2,389)	-	(2,799)	-
營業外收入及支出合計	12,697	5	13,975	4	21,793	2	15,341	2
稅前淨利(損)	(63,968)	(23)	(17,245)	(4)	(127,586)	(13)	10,891	1
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十一))	(2,805)	(1)	10,568	3	2,817	-	13,681	1
本期淨損	(61,163)	(22)	(27,813)	(7)	(130,403)	(13)	(2,790)	-
8300 其他綜合損益(附註六(十一))：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(3,187)	(1)	(1,103)	-	5,491	1	(6,801)	(1)
8325 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	53,175	20	3,784	1	112,218	12	(39,922)	(3)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	9	-	350	-	435	-	133	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	49,979	19	2,331	1	117,274	13	(46,856)	(4)
本期綜合損益總額	\$ (11,184)	(3)	(25,482)	(6)	(13,129)	-	(49,646)	(4)
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十四))：								
9750 基本每股盈餘	\$ (0.38)		(0.17)		(0.80)		(0.02)	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林憲銘

經理人：蔡溫喜

會計主管：陳聿修

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
建基股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益			其他權益項目		合計	權益淨額
	普通股 股本	資本公積	待彌補虧損	國外營運機 構財務報表 換算之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現損益		
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 1,636,490	128	(296,069)	-	120,092	120,092	1,460,641
本期淨損	-	-	(2,790)	-	-	-	(2,790)
本期其他綜合損益	-	-	-	(6,801)	(40,055)	(46,856)	(46,856)
本期綜合損益總額	-	-	(2,790)	(6,801)	(40,055)	(46,856)	(49,646)
民國一〇一年九月三十日餘額	<u>\$ 1,636,490</u>	<u>128</u>	<u>(298,859)</u>	<u>(6,801)</u>	<u>80,037</u>	<u>73,236</u>	<u>1,410,995</u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,636,490	128	(339,935)	(11,473)	61,384	49,911	1,346,594
本期淨損	-	-	(130,403)	-	-	-	(130,403)
本期其他綜合損益	-	-	-	5,491	111,783	117,274	117,274
本期綜合損益總額	-	-	(130,403)	5,491	111,783	117,274	(13,129)
民國一〇二年九月三十日餘額	<u>\$ 1,636,490</u>	<u>128</u>	<u>(470,338)</u>	<u>(5,982)</u>	<u>173,167</u>	<u>167,185</u>	<u>1,333,465</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林憲銘

經理人：蔡溫喜

會計主管：陳聿修

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

建基股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (127,586)	10,891
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	22,362	35,900
攤銷費用	2,769	5,471
利息費用	2,389	2,799
利息收入	(10,174)	(8,608)
股利收入	(11,181)	(11,461)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(520)	(44)
處分投資利益	(245)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	5,400	24,057
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	62,884	39,789
應收帳款-關係人	-	764
其他應收款	(6,977)	(22,235)
存貨	(28,304)	96,240
預付款項	5,110	6,544
與營業活動相關之資產之淨變動合計	32,713	121,102
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(2,326)	(170,666)
應付帳款-關係人	(6,822)	(460)
其他應付款項	6,287	(33,878)
其他應付款-關係人	2,218	(306)
負債準備	12,477	1,164
其他流動負債	6,313	(234)
應計退休金負債	(657)	309
其他非流動負債	56	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	17,546	(204,071)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	50,259	(82,969)
調整項目合計	55,659	(58,912)
營運產生之現金流出	(71,927)	(48,021)
收取之利息	10,494	8,266
支付之利息	(2,470)	(2,728)
支付之所得稅	(3,985)	(1,746)
營業活動之淨現金流出	(67,888)	(44,229)
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	447	-
取得不動產、廠房及設備	(9,007)	(11,823)
處分不動產、廠房及設備	523	360
存出保證金增加	(4,704)	(26)
取得無形資產	(3,037)	(4,949)
其他非流動資產增加	(1,269)	(1,506)
收取之股利	11,181	11,461
投資活動之淨現金流出	(5,866)	(6,483)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(70,314)	75,194
籌資活動之淨現金流入(流出)	(70,314)	75,194
匯率變動對現金及約當現金之影響	8,759	(18,864)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(135,309)	5,618
期初現金及約當現金餘額	1,285,991	1,272,092
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,150,682	1,277,710

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林憲銘

經理人：蔡溫喜

會計主管：陳聿修

**僅經核閱，未依一般公認審計準則查核**  
**建碁股份有限公司及其子公司**

**合併財務季報告附註**

民國一〇二年及一〇一年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

建碁股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十五年十二月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區瑞光路68號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器等產品之行銷、製造及進出口貿易及電腦產品維修服務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務季報告已於民國一〇二年十一月十二日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三之揭露一致。

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三所揭露之新發布及修訂準則及解釋，合併公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

**四、重大會計政策之彙總說明**

**(一) 遵循聲明**

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

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

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比			
		102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
本公司	AOpen America Inc. (AOA)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	AOpen Computer B.V. (AOE)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	AOpen Technology Inc. (AOTH)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	AOpen Japan Inc. (AOJ)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	兆商股份有限公司(兆商)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
AOTH	Great Connection LTD. (GCL)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
AOTH	艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司(AOC)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %
AOTH	建基科技(中山)有限公司(AOZ)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %

以上子公司主要營業項目為商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器產品之行銷、製造及進出口貿易及電腦產品維修服務。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註五一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

### 六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
庫存現金及週轉金	\$ 1,431	1,615	1,235	1,299
活期存款	357,845	350,789	342,835	277,800
定期存款	716,406	829,587	839,640	854,984
短期票券	75,000	104,000	94,000	138,009
合計	<u>\$ 1,150,682</u>	<u>1,285,991</u>	<u>1,277,710</u>	<u>1,272,092</u>

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產

1.備供出售金融資產明細如下：

(1)備供出售金融資產－流動：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
上市(櫃)投資	\$ <u>35,223</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)備供出售金融資產－非流動：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
上市(櫃)投資	\$ -	22,424	24,946	20,386
未上市(櫃)投資	<u>285,159</u>	<u>185,942</u>	<u>206,118</u>	<u>250,600</u>
	<u>\$ 285,159</u>	<u>208,366</u>	<u>231,064</u>	<u>270,986</u>

於民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	102.9.30			101.12.31			101.9.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
澳幣	\$ 757	27.6554	20,941	608	30.2577	18,384	1,376	30.6595	42,177	1,349	30.6869	41,396

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收帳款	\$ 119,441	181,378	207,719	251,284
應收票據—因營業而發生	-	-	-	26
其他應收款	24,993	17,773	32,901	10,793
減：備抵呆帳	<u>(1,452)</u>	<u>(2,561)</u>	<u>(2,868)</u>	<u>(3,080)</u>
	<u>\$ 142,982</u>	<u>196,590</u>	<u>237,752</u>	<u>259,023</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 2,561	3,080
本期迴轉呆帳損失	(387)	(96)
本期沖銷	(746)	(47)
匯率變動之影響	24	(69)
期末餘額	<u>\$ 1,452</u>	<u>2,868</u>

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之應收帳款大部份已投保應收帳款信用保險，保險總額分別為美金35,905千元、42,948千元、43,363千元及39,544千元。保障成數為經保險人核有額度之買方出險皆為85%~90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

合併公司對於應收票據及帳款與其他應收款之減損評估請詳附註六(十五)。民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款均未貼現或提供作為擔保之情形。

### (四)存 貨

	<b>102.9.30</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.9.30</b>	<b>101.1.1</b>
原料	\$ 58,885	51,344	60,911	108,652
在製品	9	490	2	4,993
製成品	93,282	68,493	90,546	140,096
	<b>\$ 152,176</b>	<b>120,327</b>	<b>151,459</b>	<b>253,741</b>

合併公司因存貨沖減至淨變現價值或市場售價上漲致淨變現價值增加，明細如下：

	<b>102年7月至9月</b>	<b>101年7月至9月</b>	<b>102年1月至9月</b>	<b>101年1月至9月</b>
存貨跌價損失	<b>\$ 238</b>	<b>3,495</b>	<b>9,799</b>	<b>21,786</b>

於民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<b>機器設備</b>	<b>模具設備</b>	<b>辦公及 其他設備</b>	<b>租賃改良</b>	<b>總 計</b>
<b>成本或認定成本：</b>					
民國102年1月1日餘額	\$ 74,159	214,548	229,957	19,057	537,721
增 添	-	2,235	3,141	705	6,081
重 分 類	-	-	120	-	120
處 分	(5,128)	(27,263)	(18,245)	-	(50,636)
匯率變動之影響	2,330	1,722	3,462	290	7,804
民國102年9月30日餘額	<b>\$ 71,361</b>	<b>191,242</b>	<b>218,435</b>	<b>20,052</b>	<b>501,090</b>
民國101年1月1日餘額	\$ 75,646	241,055	226,849	19,917	563,467
增 添	114	7,489	5,227	-	12,830
重 分 類	-	2,473	349	-	2,822
處 分	-	-	(2,396)	-	(2,396)
匯率變動之影響	(1,845)	(3,953)	(2,790)	(600)	(9,188)
民國101年9月30日餘額	<b>\$ 73,915</b>	<b>247,064</b>	<b>227,239</b>	<b>19,317</b>	<b>567,535</b>

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	機器設備	模具設備	辦公及 其他設備	租賃改良	總計
折舊及減損損失：					
民國102年1月1日餘額	\$ 45,665	209,523	204,227	6,869	466,284
本年度折舊	6,983	4,563	7,704	3,112	22,362
處分	(5,128)	(27,263)	(18,242)	-	(50,633)
匯率變動之影響	1,315	1,722	2,688	(6)	5,719
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 48,835</u>	<u>188,545</u>	<u>196,377</u>	<u>9,975</u>	<u>443,732</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 37,354	224,898	196,763	2,893	461,908
本年度折舊	6,006	17,073	9,286	3,535	35,900
處分	-	-	(2,080)	-	(2,080)
匯率變動之影響	(70)	(3,954)	(2,559)	(429)	(7,012)
民國101年9月30日餘額	<u>\$ 43,290</u>	<u>238,017</u>	<u>201,410</u>	<u>5,999</u>	<u>488,716</u>
帳面價值：					
民國102年1月1日	<u>\$ 28,494</u>	<u>5,025</u>	<u>25,730</u>	<u>12,188</u>	<u>71,437</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 22,526</u>	<u>2,697</u>	<u>22,058</u>	<u>10,077</u>	<u>57,358</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 38,292</u>	<u>16,157</u>	<u>30,086</u>	<u>17,024</u>	<u>101,559</u>
民國101年9月30日	<u>\$ 30,625</u>	<u>9,047</u>	<u>25,829</u>	<u>13,318</u>	<u>78,819</u>

於民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(六)無形資產

無形資產係電腦軟體成本，合併公司之帳面價值明細如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
	<u>\$ 2,726</u>	<u>2,447</u>	<u>4,077</u>	<u>4,510</u>

合併公司無形資產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(六)。

(七)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
無擔保銀行借款	<u>\$ 232,858</u>	<u>303,173</u>	<u>310,097</u>	<u>234,903</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,368,288</u>	<u>1,288,977</u>	<u>1,373,989</u>	<u>1,660,569</u>
利率區間	<u>1.00%~1.85%</u>	<u>1.00%~1.85%</u>	<u>1.02%~1.85%</u>	<u>0.70%~1.98%</u>

合併公司短期借款於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(七)。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (八) 負債準備

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日保固準備之變動明細如下：

	<b>102年第三季</b>	<b>101年第三季</b>
期初餘額	\$ 39,154	34,793
本期提列(迴轉)之負債準備	6,162	(6,000)
本期使用之負債準備	(4,894)	(4,157)
本期重分類(註)	11,178	11,431
匯率變動之影響	219	(120)
期末餘額	<b>\$ 51,819</b>	<b>35,947</b>

註：係零件備品原帳列保固準備減項，重分類至存貨備抵項下。

合併公司之保固負債準備主要與銷售零組件事業產品及系統事業產品相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計。

### (九) 營業租賃

合併公司以營業租賃承租數個辦公室及廠房，未來營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<b>102.9.30</b>	<b>101.12.31</b>	<b>101.9.30</b>	<b>101.1.1</b>
一年內	\$ 33,639	35,228	34,370	49,585
一年至五年	98,371	22,050	33,992	91,952
	<b>\$ 132,010</b>	<b>57,278</b>	<b>68,362</b>	<b>141,537</b>

合併公司之租金費用認列於營業成本及營業費用項下，其明細如下：

	<b>102年7月至9月</b>	<b>101年7月至9月</b>	<b>102年1月至9月</b>	<b>101年1月至9月</b>
租金成本	<b>\$ 13,328</b>	<b>12,810</b>	<b>38,602</b>	<b>36,962</b>

合併公司未承擔上述租賃項目之剩餘價值，經判定相關租賃項目之風險及報酬仍由出租人承擔。據此，合併公司認為上述租賃項目係屬營業租賃。

### (十) 員工福利

#### 1. 確定福利計畫

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

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
推銷費用	\$ <u>306</u>	<u>536</u>	<u>965</u>	<u>1,341</u>
管理費用	\$ <u>141</u>	<u>250</u>	<u>440</u>	<u>502</u>
研究發展費用	\$ <u>200</u>	<u>246</u>	<u>554</u>	<u>491</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
推銷費用	\$ <u>1,194</u>	<u>1,116</u>	<u>4,006</u>	<u>3,608</u>
管理費用	\$ <u>779</u>	<u>1,068</u>	<u>2,665</u>	<u>2,916</u>
研究發展費用	\$ <u>907</u>	<u>851</u>	<u>2,596</u>	<u>2,518</u>

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
當期所得稅費用(利益)	\$ <u>(2,805)</u>	<u>10,568</u>	<u>2,817</u>	<u>13,681</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
備供出售金融資產未實現評價損益	\$ <u>9</u>	<u>350</u>	<u>435</u>	<u>133</u>

3.合併公司所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	102年1月至9月	101年1月至9月
本期淨損	\$ (130,403)	(2,790)
所得稅費用	<u>2,817</u>	<u>13,681</u>
稅前淨利(損)	<u>(127,586)</u>	<u>10,891</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(21,690)	1,851
外國轄區稅率差異影響數	(1,779)	1,604
免稅所得	(1,640)	(1,948)
投資抵減	17,424	22,992
前期所得稅低估	1,710	10,449
其他	<u>8,792</u>	<u>(21,267)</u>
	\$ <u>2,817</u>	<u>13,681</u>

4.本公司及合併子公司屬國內者兆商股份有限公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關均核定至民國一〇〇年度。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十六年度以前之 待彌補虧損	\$ -	-	-	-
屬民國八十七年度以後之 待彌補虧損	<u>(470,338)</u>	<u>(339,935)</u>	<u>(298,859)</u>	<u>(296,069)</u>
	<u>\$ (470,338)</u>	<u>(339,935)</u>	<u>(298,859)</u>	<u>(296,069)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 75,849</u>	<u>73,304</u>	<u>72,873</u>	<u>69,806</u>
		<u>101年度(實際)</u>	<u>100年度(實際)</u>	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>- %</u>	<u>- %</u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十二)資本及其他權益

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十二)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	<u>\$ 128</u>	<u>128</u>	<u>128</u>	<u>128</u>

2.保留盈餘

本公司章程規定年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，再依法令規定提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後之金額至少提撥百分之五十，按下列規定分配之：

- (1)員工紅利不低於百分之五，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2)董事、監察人酬勞百分之一。董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。
- (3)其餘視營運需要保留適當額度後，派付股東股息及紅利。

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 3. 盈餘分配

本公司截至民國一〇二年及一〇一年九月三十日止為累積虧損，故無分配員工紅利及董監酬勞之情事。

#### (十三) 股份基礎給付

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十三)。

#### (十四) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
歸屬普通股股東之本期淨損	\$ (61,163)	(27,813)	(130,403)	(2,790)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	163,649	163,649	163,649	163,649
	<u>(0.38)</u>	<u>(0.17)</u>	<u>(0.80)</u>	<u>(0.02)</u>

#### (十五) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十六)。

##### 1. 信用風險

合併公司資產負債表日已逾期但未減損應收票據及帳款與其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
逾期30天以下	\$ 22,716	50,057	36,667	80,690
逾期31~90天	1,789	1,947	1,864	4,390
逾期91~180天	1,715	2,199	2,811	4,806
逾期超過180天	-	1	-	-
	<u>\$ 26,220</u>	<u>54,204</u>	<u>41,342</u>	<u>89,886</u>

備抵呆帳係合併公司考量整體經濟環境，預期數個客戶將無法償還未付餘額，基於參考歷史之付款行為及分析客戶之信用評等，合併公司認為逾期末提列備抵呆帳之應收票據及帳款與其他應收款(含關係人)仍可收回。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴露

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.9.30			101.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<b>金融資產</b>							
<b>貨幣性項目</b>							
美金	\$	9,012 美金/台幣= 2,398 美金/人民幣= 310 美金/歐元= 9 美金/港幣=	29.6700 6.1213 0.7417 7.7548	267,394 71,154 9,208 269	10,463 美金/台幣= 3,270 美金/人民幣= 241 美金/歐元= 9 美金/港幣=	29.1360 6.2309 0.7556 7.7516	304,838 95,286 7,032 264
歐元		2,348 歐元/台幣=	40.0011	93,927	3,525 歐元/台幣=	38.5586	135,900
<b>金融負債</b>							
<b>貨幣性項目</b>							
美金		7,246 美金/台幣= 1,665 美金/人民幣= 128 美金/歐元=	29.6700 6.1213 0.7417	214,991 49,396 3,801	9,343 美金/台幣= 2,503 美金/人民幣= 美金/歐元=	29.1360 6.2309 -	272,232 72,927 -
歐元		2,517 歐元/台幣=	40.0011	100,702	3,480 歐元/台幣=	38.5586	134,184
	101.9.30			101.1.1			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<b>金融資產</b>							
<b>貨幣性項目</b>							
美金	\$	11,855 美金/台幣= 3,038 美金/人民幣= 471 美金/歐元= 9 美金/港幣=	29.3420 6.2990 0.7749 7.7530	347,854 89,138 13,824 266	12,501 美金/台幣= 6,595 美金/人民幣= 414 美金/歐元= 9 美金/港幣=	30.2900 6.3188 0.7713 7.7721	378,664 199,770 12,544 275
歐元		3,706 歐元/台幣=	37.8659	140,320	3,833 歐元/台幣=	39.2710	150,524
<b>金融負債</b>							
<b>貨幣性項目</b>							
美金		10,696 美金/台幣= 1,994 美金/人民幣= 68 美金/歐元=	29.3420 6.2990 0.7749	313,828 58,501 1,995	13,076 美金/台幣= 10,110 美金/人民幣= 253 美金/歐元=	30.2900 6.3188 0.7713	396,074 306,230 7,662
歐元		3,540 歐元/台幣=	37.8659	134,045	3,870 歐元/台幣=	39.2710	151,979

#### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款及其他應收款(含關係人)、借款、應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年九月三十日當新台幣相對於美金、歐元及日圓等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少4,832千元及5,598千元，兩期分析係採用相同基礎。

### 3. 公允價值

#### (1) 公允價值與帳面金額

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

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

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

	第一級	第二級	第三級	合 計
<b>102年9月30日</b>				
備供出售金融資產：	\$			
國內上市(櫃)股票	35,223	-	-	35,223
無公開報價之權益工具	-	285,159	-	285,159
	<b>\$ 35,223</b>	<b>285,159</b>	-	<b>320,382</b>
	第一級	第二級	第三級	合 計
<b>101年12月31日</b>				
備供出售金融資產：	\$			
國內上市(櫃)股票	22,424	-	-	22,424
無公開報價之權益工具	-	185,942	-	185,942
	<b>\$ 22,424</b>	<b>185,942</b>	-	<b>208,366</b>
<b>101年9月30日</b>				
備供出售金融資產：	\$			
國內上市(櫃)股票	24,946	-	-	24,946
無公開報價之權益工具	-	206,118	-	206,118
	<b>\$ 24,946</b>	<b>206,118</b>	-	<b>231,064</b>
<b>101年1月1日</b>				
備供出售金融資產：	\$			
國內上市(櫃)股票	20,386	-	-	20,386
無公開報價之權益工具	-	250,600	-	250,600
	<b>\$ 20,386</b>	<b>250,600</b>	-	<b>270,986</b>

於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日並無將第二級金融資產移轉至第一級情形。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

### (十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十八)。

## 七、關係人交易

### (一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 8,786	8,684	26,453	30,039
退職後福利	57	66	189	203
	<u>\$ 8,843</u>	<u>8,750</u>	<u>26,642</u>	<u>30,242</u>

### (二)其他關係人交易

#### 1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	<u>銷 貨</u>				<u>應收關係人款項</u>			
	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他關係人	\$ -	-	57	5,486	-	-	-	764

合併公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般銷售之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。銷貨予關係人之收款條件與一般銷售尚無顯著不同。

#### 2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	<u>進 貨</u>				<u>應付關係人款項</u>			
	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他關係人	\$ 1,245	1,067	3,199	12,942	1,235	2,129	1,933	7,505

合併公司對上述公司之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 3. 營業費用

關係人提供管理服務予合併公司及租賃廠房所產生之營業費用及其未結清餘額如下：

	交易金額				其他應付關係人款項			
	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
管理服務 \$	400	400	1,200	1,200	1,432	158	907	1,208
租金費用	7,422	6,458	15,122	16,106	834	661	859	3,236
合 計					<u>\$ 2,266</u>	<u>819</u>	<u>1,766</u>	<u>4,444</u>

### 4. 應付代墊款項及其他

關係人代合併公司代墊費用及其他，其未結清餘額如下：

	其他應付關係人款項			
	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
應付代墊款及其他	<u>\$ 1,115</u>	<u>324</u>	<u>233</u>	<u>1,315</u>

### 5. 其他應收款

合併公司應收帳款超過正常授信期間一定期間之帳款金額明細如下：

	其他應收關係人款項			
	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
其他應收款	\$ 40,141	40,141	40,141	40,141
減：備抵呆帳	(40,141)	(40,141)	(40,141)	(40,141)
淨 額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
其他非流動資產－ 定期存款	履約及進口關稅保證	<u>\$ 106</u>	<u>1,105</u>	<u>1,105</u>	<u>104</u>

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司已開立而未使用之信用狀：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 1,583</u>	<u>434</u>	<u>437</u>	<u>30,068</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年7月至9月			101年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	9,791	81,929	91,720	10,387	76,928	87,315
勞健保費用	1,162	7,449	8,611	1,004	6,818	7,822
退休金費用	-	3,527	3,527	-	4,067	4,067
其他員工福利費用	728	5,025	5,753	816	1,325	2,141
折舊費用	4,390	1,633	6,023	9,896	2,438	12,334
攤銷費用	-	806	806	16	1,816	1,832

功 能 別 性 質 別	102年1月至9月			101年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	30,182	251,904	282,086	33,196	254,990	288,186
勞健保費用	3,437	21,455	24,892	2,955	20,224	23,179
退休金費用	-	11,226	11,226	-	11,376	11,376
其他員工福利費用	2,443	13,553	15,996	1,492	13,172	14,664
折舊費用	16,978	5,384	22,362	28,981	6,919	35,900
攤銷費用	-	2,769	2,769	135	5,336	5,471

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

單位：美金千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	AOTH	2	400,040	150,600	148,350	23,736	-	11.13 %	1,333,465	148,350		
1	AOTH	AOZ	2	400,040	150,600	148,350	23,736	-	11.13 %	1,333,465	148,350		148,350

註一：本公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司之淨值為限，本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司之淨值的百分之三十為限。本公司及其子公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司之淨值為限，本公司及其子公司整體對單一企業之背書保證限額以不超過本公司之淨值的百分之三十為限。

註二：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	AOA股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	15,000,000	(95,150)	100.00 %	(95,150)	淨值、註二
"	AOE股票	"	"	40	(39,684)	100.00 %	(39,684)	淨值、註二
"	AOTH股票	"	"	50,000	339,891	100.00 %	339,891	淨值、註二
"	AOJ股票	"	"	200	42,840	100.00 %	42,840	淨值、註二
"	兆商股票	"	"	6,000,000	56,876	100.00 %	56,876	淨值、註二
"	偉訓股票	備供出售金融資產之被投資公司	備供出售金融資產—流動	2,648,321	35,223	2.56 %	35,223	市價
"	SAL股票	"	備供出售金融資產—非流動	570,000	20,941	18.10 %	20,941	市價
"	創為股票	"	"	5,730,400	264,218	18.70 %	264,218	市價
"	卡米爾股票	"	"	188,636	-	6.38 %	-	-
AOTH	GCL股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	300,000	3,622	100.00 %	3,622	淨值、註二
"	AOC股單	"	"	註一	14,939	100.00 %	14,939	淨值、註二
"	AOZ股單	"	"	註一	401,813	100.00 %	401,813	淨值、註二
"	Xserve (BVI) Copr. 股票	備供出售金融資產之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	142,500	-	19.00 %	-	-

註一：係有限公司。

註二：上述採權益法之長期股權投資於編製合併報表時業已沖銷。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	AOTH	母子公司	進貨	487,681	83.81 %	與一般交易同	與一般交易並無顯著不同	與一般交易同	(58,229)	(74.80)%	
本公司	AOE	"	(銷貨)	(212,654)	(31.29)%	"	"	"	56,388	32.04%	
本公司	AOA	"	(銷貨)	(150,885)	(22.20)%	"	"	"	70,875	40.27%	
AOE	本公司	"	進貨	212,654	94.53 %	"	"	"	(56,388)	(96.39)%	
AOA	本公司	"	進貨	150,885	92.84 %	"	"	"	(70,875)	(95.33)%	
AOTH	本公司	"	(銷貨)	(487,681)	(52.10)%	"	"	"	58,229	45.33%	
AOTH	AOZ	"	(銷貨)	(351,830)	(37.59)%	"	"	"	49,388	38.45%	
AOZ	AOTH	"	進貨	351,830	96.57 %	"	"	"	(49,388)	(89.55)%	
AOZ	AOTH	"	(銷貨)	(409,266)	(100.00)%	"	"	"	70,722	100.00%	
AOTH	AOZ	"	進貨	409,266	43.60 %	"	"	"	(70,722)	(33.15)%	

註：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目(註三)	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率(註四)
0	本公司	AOA	1	銷貨	150,885	與一般交易同	15.97 %
0	本公司	AOE	1	"	212,654	"	22.51 %
0	本公司	AOJ	1	"	24,766	"	2.62 %
0	本公司	兆商	1	"	71,876	"	7.61 %
0	本公司	AOTH	1	"	36,578	"	3.87 %
1	AOTH	本公司	2	"	487,681	"	51.62 %
1	AOTH	AOZ	1	"	351,830	"	37.24 %
1	AOTH	AOC	1	"	37,274	"	3.95 %
2	AOA	本公司	2	"	280	"	0.03 %
5	AOE	本公司	2	"	949	"	0.10 %
6	兆商	本公司	2	"	312	"	0.03 %
3	AOZ	AOTH	2	"	409,266	"	43.32 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	70,875	"	3.51 %
0	本公司	AOE	1	"	56,388	"	2.79 %
0	本公司	AOJ	1	"	1,571	"	0.08 %
0	本公司	兆商	1	"	18,666	"	0.92 %
1	AOTH	本公司	2	"	58,229	"	2.88 %
1	AOTH	AOZ	1	"	49,388	"	2.44 %
1	AOTH	AOC	1	"	11,305	"	0.56 %
3	AOZ	AOTH	2	"	70,722	"	3.50 %
2	AOA	本公司	2	"	275	"	0.01 %
6	兆商	本公司	2	"	42	"	-

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註四、係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	AOA	美國	註一	295,771	295,771	15,000,000	100.00 %	(95,150)	3,096	3,096	註四
"	AOE	荷蘭	註一	214,094	214,094	40	100.00 %	(39,684)	19,543	19,543	註四
"	AOTH	英屬維京群島	註一	1,623	1,623	50,000	100.00 %	339,891	(21,134)	(21,134)	註四
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	42,840	(4,374)	(4,374)	註四
"	兆商	台灣	註一	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	56,876	(2,419)	(2,419)	註四
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,622	28	28	註四
"	AOC	上海	註一	161,842	161,842	-	100.00 %	14,939	1,304	1,304	註三及註四
"	AOZ	中山	註二	450,261	450,261	-	100.00 %	401,813	(28,890)	(28,890)	註三及註四

註一：商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器等产品之行銷及進出口貿易及電腦產品維修服務。

註二：商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器等产品之製造及銷售。

註三：係有限公司。

註四：於編製合併報表時業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：美金元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註五)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
艾爾鵬國際貿易有限公司(AOC)	商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器等产品之行銷及進出口貿易及電腦產品維修服務	161,322 USD 4,800,000	(二)	161,322 USD 4,800,000	-	-	161,322 USD 4,800,000	100.00%	1,304 USD 43,367	14,939 USD 503,518	-
建基科技(中山)有限公司(AOZ)	商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器等产品之製造及銷售	450,261 USD 13,500,000	(二)	450,261 USD 13,500,000	-	-	450,261 USD 13,500,000	100.00%	(28,890) USD (968,094)	401,813 USD 13,542,735	-

註：於編製合併報表時業已沖銷。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註二)(註三)(註四)	經濟部投審會核准投資金額(註二)(註三)(註四)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註六)
593,465 (USD20,002,200)	593,465 (USD20,002,200)	-

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註一：係被投資公司經會計師核閱之財務報表，按本公司之持股比例認列之投資損益金額。

註二：依民國一〇二年九月三十日匯率USD：NTD=1:29.67換算。

註三：其中美金1,645,200元係對四川劍南春晟博科技有限公司原始投資額，已於民國九十七年九月處分全部持股，且於民國九十九年三月將處分價款美金730,000元匯回台灣，但因目前尚未向投審會申報，故仍列入投資金額。

註四：本公司間接投資之中山太達電子有限公司已結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本美金31,549.06元(依持股比例19%計算)至第三地區投資事業模里西斯Super太康，本公司於民國九十九年三月十二日取得投審會核准撤銷投資，惟因清算款未匯回台灣故自台灣匯出赴大陸地區投資金額57,000美元仍列入投資金額。

註五：投資方式區分為下列六種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。
- (六)不適用。

註六：本公司於民國一〇二年七月一日取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書，其有效期間為民國一〇二年六月二十五日至民國一〇五年六月二十四日，依行政院於民國九十七年八月二十二日核定「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定，本公司不受對大陸投資金額限制之相關規定。

### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

民國一〇二年一月一日至九月三十日本公司與大陸被投資公司間之重大交易係經由AOTH為之，請詳附註十三(一)10.說明。

## 十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	102年7月至9月				
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	調整及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 104,545	99,353	62,775	-	266,673
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 104,545</u>	<u>99,353</u>	<u>62,775</u>	<u>-</u>	<u>266,673</u>
部門損益	<u>\$ (12,619)</u>	<u>(24,475)</u>	<u>(39,571)</u>	<u>12,697</u>	<u>(63,968)</u>

註：營業外收入及支出淨額12,697千元。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101年7月至9月				
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	調整及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 101,436	148,556	103,529	-	353,521
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 101,436</u>	<u>148,556</u>	<u>103,529</u>	<u>-</u>	<u>353,521</u>
部門損益	<u>\$ (19,314)</u>	<u>(15,814)</u>	<u>3,908</u>	<u>13,975</u>	<u>(17,245)</u>

註：營業外收入及支出淨額13,975千元。

	102年1月至9月				
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	調整及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 309,878	461,185	173,725	-	944,788
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 309,878</u>	<u>461,185</u>	<u>173,725</u>	<u>-</u>	<u>944,788</u>
部門損益	<u>\$ (25,218)</u>	<u>(28,539)</u>	<u>(95,622)</u>	<u>21,793</u>	<u>(127,586)</u>

註：營業外收入及支出淨額21,793千元。

	101年1月至9月				
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	亞太及新興市場	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 354,798	540,334	450,898	-	1,346,030
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 354,798</u>	<u>540,334</u>	<u>450,898</u>	<u>-</u>	<u>1,346,030</u>
部門損益	<u>\$ (21,616)</u>	<u>(29,302)</u>	<u>46,468</u>	<u>15,341</u>	<u>10,891</u>

註：營業外收入及支出淨額15,341千元。

所報導之部門損益不包括所得稅費用(利益)及營業外收入及支出。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

### 十五、首次採用國際財務報導準則

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

附註四所述之會計政策已適用於編製民國一〇一年第三季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日（合併公司之轉換日）合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註十五。

### (一)合併資產負債表項目之調節

	101.9.30		
	先前之一般公認 會計原則	轉換至IFRSs影 響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 1,277,710	-	1,277,710
應收票據及帳款淨額	204,851	-	204,851
其他金融資產－流動(其他應收款)	32,901	-	32,901
當期所得稅資產	-	2,028	2,028
存 貨	151,459	-	151,459
預付費用及其他流動資產(預付款項)	87,498	(1,410)	86,088
遞延所得稅資產－流動	11,063	(11,063)	-
流動資產合計	<u>1,765,482</u>	<u>(10,445)</u>	<u>1,755,037</u>
備供出售金融資產－非流動	24,946	206,118	231,064
以成本衡量之金融資產－非流動	130,295	(130,295)	-
不動產、廠房及設備	78,872	(53)	78,819
無形資產	932	3,145	4,077
遞延所得稅資產－非流動	29,828	72,664	102,492
存出保證金	11,492	-	11,492
遞延費用	4,951	(4,951)	-
其他非流動資產	20,660	(19,246)	1,414
非流動資產合計	<u>301,976</u>	<u>127,382</u>	<u>429,358</u>
資產總計	<u>\$ 2,067,458</u>	<u>116,937</u>	<u>2,184,395</u>
負 債			
短期借款	\$ 310,097	-	310,097
應付票據及帳款	182,955	-	182,955
應付帳款－關係人	1,933	-	1,933
應付費用(其他應付款)	133,830	-	133,830
其他應付款項－關係人	1,999	-	1,999
當期所得稅負債	-	3,763	3,763
負債準備－流動	-	35,947	35,947
其他流動負債	58,813	(39,710)	19,103
流動負債合計	<u>689,627</u>	<u>-</u>	<u>689,627</u>
遞延所得稅負債－非流動	5,532	61,143	66,675
應計退休金負債	4,902	10,419	15,321
其他非流動負債	1,777	-	1,777
非流動負債合計	<u>12,211</u>	<u>71,562</u>	<u>83,773</u>
負債總計	<u>701,838</u>	<u>71,562</u>	<u>773,400</u>
歸屬於母公司之業主權益			
普通股股本	1,636,490	-	1,636,490
資本公積	11,447	(11,319)	128
待彌補虧損	(328,950)	30,091	(298,859)
其他權益	46,633	26,603	73,236
權益總計	<u>1,365,620</u>	<u>45,375</u>	<u>1,410,995</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,067,458</u>	<u>116,937</u>	<u>2,184,395</u>

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併綜合損益表項目之調節

	101年7月至9月			101年1月至9月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
	營業收入	\$ 353,521	-	353,521	1,346,030	-
營業成本	<u>240,262</u>	-	<u>240,262</u>	<u>884,225</u>	-	<u>884,225</u>
營業毛利	<u>113,259</u>	-	<u>113,259</u>	<u>461,805</u>	-	<u>461,805</u>
推銷費用	68,417	-	68,417	222,991	(153)	222,838
管理費用	46,915	-	46,915	153,212	(243)	152,969
研發費用	<u>29,147</u>	-	<u>29,147</u>	<u>90,692</u>	<u>(244)</u>	<u>90,448</u>
營業費用合計	<u>144,479</u>	-	<u>144,479</u>	<u>466,895</u>	<u>(640)</u>	<u>466,255</u>
營業淨損	<u>(31,220)</u>	-	<u>(31,220)</u>	<u>(5,090)</u>	<u>640</u>	<u>(4,450)</u>
營業外收入及支出：						
利息收入	3,227	-	3,227	8,608	-	8,608
股利收入	11,461	-	11,461	11,461	-	11,461
其他利益及損失	172	-	172	(1,929)	-	(1,929)
財務成本	<u>(885)</u>	-	<u>(885)</u>	<u>(2,799)</u>	-	<u>(2,799)</u>
營業外收入及支出合計	<u>13,975</u>	-	<u>13,975</u>	<u>15,341</u>	-	<u>15,341</u>
稅前淨利(損)	(17,245)	-	(17,245)	10,251	640	10,891
減：所得稅費用	<u>10,568</u>	-	<u>10,568</u>	<u>13,573</u>	<u>108</u>	<u>13,681</u>
本期淨利(損)	<u>(27,813)</u>	-	<u>(27,813)</u>	<u>(3,322)</u>	<u>532</u>	<u>(2,790)</u>
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,103)	-	(1,103)	(4,673)	(2,128)	(6,801)
備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	3,784	-	3,784	(2,522)	(37,400)	(39,922)
減：與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅	<u>350</u>	-	<u>350</u>	-	<u>133</u>	<u>133</u>
其他綜合損益(稅後淨額)	<u>2,331</u>	-	<u>2,331</u>	<u>(7,195)</u>	<u>(39,661)</u>	<u>(46,856)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (25,482)</u>	-	<u>(25,482)</u>	<u>(10,517)</u>	<u>(39,129)</u>	<u>(49,646)</u>
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	<u>\$ (0.17)</u>	-	<u>(0.17)</u>	<u>(0.02)</u>	-	<u>(0.02)</u>

### (三)現金流量表之重大調整

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

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)說明如下：

- 1.合併公司對於未使用之課稅損失、所得稅抵減及暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產或負債，屬非流動。此重分類對民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日合併綜合損益表及民國一〇一年九月三十日之權益並無影響。合併公司於民國一〇一年九月三十日，依金管會認可之國際財務報導準則規定重新衡量暫時性差異及調整科目表達，調整遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及保留盈餘。另，合併公司於民國一〇一年一月一日至九月三十日調整所得稅費用。
- 2.合併公司針對企業持有之金融資產進行評價，公允價值之最佳證據為活絡市場之報價，若金融資產之市場非屬活絡，應採用評價技術建立公允價值。合併公司於民國一〇一年九月三十日，因前述規定，調整備供出售金融商品－非流動、以成本衡量之金融資產－非流動及其他權益。
- 3.合併公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益及未認列過渡性淨給付義務，依先前一般公認會計原則，合併公司依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘。另依金管會認可之國際財務報導準則，於精算損益發生時，應立即認列當期精算損益列於其他綜合損益項下。合併公司於民國一〇一年九月三十日，因前述規定，調整遞延所得稅資產、遞延所得稅負債、應計退休金負債、其他非流動負債、其他非流動資產、無形資產、其他權益及保留盈餘。另，合併公司於民國一〇一年一月一日至九月三十日調整退休金費用。
- 4.合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，合併公司於民國一〇一年九月三十日，因前述規定，調整其他權益及保留盈餘。
- 5.合併公司對關聯企業之未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使合併公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。依金管會認可之國際財務報導準則，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。合併公司於民國一〇一年九月三十日，因前述規定，調整資本公積及保留盈餘。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6. 合併公司之預付設備款依其性質應分類至長期預付款。合併公司於民國一〇一年九月三十日，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類不動產、廠房及設備至其他非流動資產。此重分類對民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之綜合損益及民國一〇一年九月三十日之權益並無影響。
7. 合併公司依先前一般公認會計原則揭露之預付費用及其他流動資產、遞延費用、應付費用及其他流動負債，依金管會認可之國際財務報導準則重新調整科目表達至當期所得稅資產、預付款項、無形資產、負債準備及其他流動負債，此重分類對民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之綜合損益及民國一〇一年九月三十日之權益並無影響。
8. 上述變動之影響彙總如下：

合併資產負債表

	<u>101.9.30</u>
關聯企業：	
資本公積	\$ 11,319
國外營運機構財務報表換算之兌換差額：	
累積換算調整數	44,536
員工福利：	
應計退休金負債	(10,445)
未認列為退休金成本之淨損失	(135)
遞延退休金成本	(932)
預付退休金	(19,529)
相關所得稅調整數	<u>5,277</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ 30,091</u>

合併綜合損益表

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
員工福利減少：		
推銷成本	\$ -	153
管理費用	-	243
研發費用	-	244
稅前淨利增加數	<u>\$ -</u>	<u>640</u>
所得稅費用增加數	<u>\$ -</u>	<u>(108)</u>