

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

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區新湖一路128巷15號5樓
電話：(02)7710-1195

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~20
(七)關係人交易	20~21
(八)質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	21
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22~24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	25~26
(十四)部門資訊	26



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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及金融監督管理委員會認可之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。

建基股份有限公司及其子公司民國一〇二年度合併財務報告先前業經本會計師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，並於民國一〇三年三月十七日出具無保留意見之查核報告在案。依上開查核報告，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳



會計師：

張嘉偉



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
民國一〇三年五月十三日

~3~

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日暨自權經核閱，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

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,059,669	55	2100	1,144,760	56	2100	275,913	14	293,647
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	-	-	2170	10,853	1	2170	199,895	10	195,099
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	133,540	7	2180	129,946	6	2180	366	-	1,272
1180 應收帳款-關係人(附註六(三)及七)	-	-	2200	-	-	2200	95,489	5	129,899
1200 其他應收款(附註六(三))	24,718	1	2220	27,421	1	2220	1,167	-	2,041
1220 當期所得稅資產	3,042	-	2230	3,448	-	2230	2,995	-	2,147
130x 存貨(附註六(四))	150,412	8	2250	175,929	9	2250	45,531	2	50,088
1410 預付款項	74,944	4	2300	72,487	4	2300	14,119	1	14,110
流動資產合計	1,446,325	75	78	1,564,844	77	78	674,808	33	659,133
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	259,741	14	2570	263,796	13	2570	61,100	3	69,844
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	77,606	4	2640	81,805	4	2640	24,352	1	27,673
1780 無形資產(附註六(六))	1,135	-	2670	1,931	-	2670	1,199	-	1,493
1840 遞延所得稅資產	98,914	5	5	98,113	5	5	86,651	4	99,010
1920 存出保證金	11,042	1	-	11,592	1	-	703,967	36	761,459
1995 其他非流動資產(附註六(三)、七及八)	11,542	1	-	2,374	-	-	1,716,490	90	1,716,490
非流動資產合計	459,980	25	22	459,611	23	22	(63,424)	(3)	128
資產總計	\$ 1,906,305	100	100	2,024,455	100	100	(559,809)	(29)	(358,424)
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(七))	-	-	3110	-	-	3110	-	-	-
應付票據及帳款	-	-	3200	-	-	3200	-	-	-
應付帳款-關係人(附註七)	-	-	3300	-	-	3300	-	-	-
其他應付款	-	-	3400	-	-	3400	-	-	-
其他應付款項-關係人(附註七)	-	-	36XX	-	-	36XX	-	-	-
當期所得稅負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
負債準備-流動(附註六(八))	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他流動負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流動負債合計	-	-	-	-	-	-	1,224	-	1,202
非流動負債：									
遞延所得稅負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
應計退休基金負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他非流動負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非流動負債合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-
負債總計	-	-	-	-	-	-	1,224	-	1,202
歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)(十二))：									
普通股股本	1,716,490	90	3110	1,716,490	85	3110	1,716,490	85	1,636,490
資本公積	(63,424)	(3)	3200	(63,424)	(3)	3200	(63,424)	(3)	128
待彌補虧損	(559,809)	(29)	3300	(511,398)	(25)	3300	(559,809)	(29)	(358,424)
其他權益	107,857	6	3400	120,126	6	3400	107,857	6	139,405
歸屬於母公司業主之權益小計	1,201,114	64	36XX	1,261,794	63	36XX	1,201,114	64	1,417,599
非控制權益	1,224	-	-	1,202	-	-	1,224	-	1,202
權益總計	1,202,338	64	65	1,262,996	63	65	1,202,338	64	1,417,599
負債及權益總計	\$ 1,906,305	100	100	2,024,455	100	100	2,024,455	100	2,175,742

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十五)及七)	\$ 281,594	100	334,965	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	192,931	69	203,227	61
營業毛利	88,663	31	131,738	39
營業費用(附註六(三)(十)及七)：				
6100 推銷費用	67,514	24	79,144	24
6200 管理費用	47,318	17	43,674	13
6300 研究發展費用	32,832	11	29,263	9
營業費用合計	147,664	52	152,081	46
營業淨損	(59,001)	(21)	(20,343)	(7)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	2,666	1	3,310	1
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	8,789	3	733	-
7050 財務成本	(975)	-	(800)	-
營業外收入及支出合計	10,480	4	3,243	1
稅前淨損	(48,521)	(17)	(17,100)	(6)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十一))	(69)	-	1,389	-
本期淨損	(48,452)	(17)	(18,489)	(6)
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	(4,729)	(2)	4,577	1
8325 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	(9,953)	(3)	85,776	26
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	859	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(14,682)	(5)	89,494	27
本期綜合損益總額	\$ (63,134)	(22)	71,005	21
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (48,411)	(17)	(18,489)	(6)
8620 非控制權益	(41)	-	-	-
	\$ (48,452)	(17)	(18,489)	(6)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (63,156)	(22)	71,005	21
8720 非控制權益	22	-	-	-
	\$ (63,134)	(22)	71,005	21
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十四))：				
9750 基本每股盈餘	\$ (0.30)		(0.11)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (0.30)		(0.11)	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
建基股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	普通股	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	未實現損益	其他權益—員工未賺得酬勞	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇二年一月一日期初餘額	\$ 1,636,490	128	(339,935)	(11,473)	61,384	-	49,911	1,346,594	-	1,346,594
本期淨損	-	-	(18,489)	-	-	-	-	(18,489)	-	(18,489)
本期其他綜合損益	-	-	-	4,577	84,917	-	89,494	89,494	-	89,494
民國一〇二年三月三十一日期初餘額	\$ 1,636,490	128	(358,424)	(6,896)	146,301	-	139,405	1,417,599	-	1,417,599
民國一〇三年一月一日期初餘額	\$ 1,716,490	(63,424)	(511,398)	(3,651)	139,399	(15,622)	120,126	1,261,794	1,202	1,262,996
本期淨損	-	-	(48,411)	-	-	-	-	(48,411)	(41)	(48,452)
本期其他綜合損益	-	-	-	(4,792)	(9,953)	-	(14,745)	(14,745)	63	(14,682)
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	2,476	2,476	2,476	-	2,476
民國一〇三年三月三十一日期初餘額	\$ 1,716,490	(63,424)	(559,809)	(8,443)	129,446	(13,146)	107,857	1,201,114	1,224	1,202,338



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~6~

會計主管：



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
合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	103年1月至3月	102年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (48,521)	(17,100)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	7,233	8,573
攤銷費用	798	1,018
利息費用	975	800
利息收入	(2,666)	(3,310)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(37)	-
處分投資利益	(7,210)	-
限制員工權利股票酬勞成本	2,476	-
不影響現金流量之收益費損項目	<u>1,569</u>	<u>7,081</u>
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	(2,216)	(12,621)
應收帳款-關係人	-	(34)
其他應收款	2,439	(7,268)
存貨	25,361	(15,629)
預付款項	(2,290)	4,291
其他營業資產	-	134
與營業活動相關之資產之淨變動	<u>23,294</u>	<u>(31,127)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(58,197)	26,062
應付帳款-關係人	(7,195)	(1,724)
其他應付款	(22,473)	1,499
其他應付款項-關係人	(866)	1,463
負債準備	(4,714)	(1,229)
其他流動負債	(58)	2,267
應計退休金負債	53	(304)
與營業活動相關之負債之淨變動	<u>(93,450)</u>	<u>28,034</u>
與營業活動相關之資產及負債之變動數	<u>(70,156)</u>	<u>(3,093)</u>
調整項目	<u>(68,587)</u>	<u>3,988</u>
營運產生之現金流出	(117,108)	(13,112)
收取之利息	2,789	3,487
支付之利息	(1,007)	(843)
退回(支付)之所得稅	179	(1,421)
營業活動之淨現金流出	<u>(115,147)</u>	<u>(11,889)</u>
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	12,165	-
取得不動產、廠房及設備	(12,331)	(1,322)
處分不動產、廠房及設備	287	-
存出保證金減少	698	485
其他非流動資產增加	(9,317)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(8,498)</u>	<u>(837)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	36,707	(9,731)
存入保證金增加	289	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>36,996</u>	<u>(9,731)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,558	4,157
本期現金及約當現金減少數	(85,091)	(18,300)
期初現金及約當現金餘額	1,144,760	1,285,991
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,059,669</u>	<u>1,267,691</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



**民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，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**

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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

建基股份有限公司(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新湖一路128巷15號5樓。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一〇三年五月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比 較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採 用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債 之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年 1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，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度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

1. 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

2. 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，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。

(二) 合併基礎

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

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		103.3.31	102.12.31	102.3.31
本公司	AOPEN America Inc. (AOA)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	AOPEN Computer B.V. (AOE)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	AOPEN Technology Inc. (AOTH)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	AOPEN Japan Inc. (AOJ)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	Great Connections Group Pty Ltd. (GCG)	70.00 %	70.00 %	-
本公司	兆商股份有限公司(兆商)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
AOTH	Great Connection LTD. (GCL)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
AOTH	艾爾騰國際貿易(上海)有限公司(AOC)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
AOTH	建基科技(中山)有限公司(AOZ)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
GCG	Great Connections Aust Pty Ltd. (GCAU)	100.00 %	100.00 %	-

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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.未列入合併財務季報告之子公司：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度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,379	1,431	1,499
活期存款及支票存款	230,367	255,894	372,519
定期存款	786,923	826,435	805,673
短期票券	41,000	61,000	88,000
合計	<u>\$ 1,059,669</u>	<u>1,144,760</u>	<u>1,267,691</u>

(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>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
上市(櫃)投資	\$ -	10,853	-

(2)備供出售金融資產—非流動：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
上市(櫃)投資	\$ -	-	24,275
未上市(櫃)投資	259,741	263,796	269,867
	<u>\$ 259,741</u>	<u>263,796</u>	<u>294,142</u>

於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 外幣權益投資資訊

合併公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日之重大外幣權益投資相關資訊如下：

	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
澳幣	\$ 325	28.1668	9,152	319	26.7124	8,531	754	31.1029	23,439

(三) 應收帳款及其他應收款(含關係人)

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應收帳款—因營業而發生	\$ 134,729	131,413	193,884
應收帳款—關係人	-	-	34
其他應收款—關係人	40,141	40,141	40,141
其他應收款	24,718	27,421	24,212
減：備抵呆帳	(41,330)	(41,608)	(41,730)
	<u>\$ 158,258</u>	<u>157,367</u>	<u>216,541</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之應收帳款及其他應收款(含關係人)備抵呆帳變動表如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
期初餘額	\$ 41,608	42,702
本期迴轉呆帳損失	(925)	(400)
收回以前年度沖銷帳款	632	-
本期沖銷	-	(584)
匯率變動之影響	15	12
期末餘額	<u>\$ 41,330</u>	<u>41,730</u>

合併公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日已逾期但未減損之應收帳款及其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
逾期30天以下	\$ 25,960	28,081	31,719
逾期31~90天	771	571	3,643
逾期91~180天	-	735	2,907
逾期超過180天	-	44	209
	<u>\$ 26,731</u>	<u>29,431</u>	<u>38,478</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，合併公司認為逾期未提列備抵呆帳之應收帳款及其他應收款(含關係人)仍可收回。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一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36,295千元、35,080千元及28,837千元。於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一保障成數為經保險人核有額度之買方出險分別為90%、85%~90%及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。

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收帳款及其他應收款(含關係人)均未貼現或提供作為擔保之情形。

(四)存 貨

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
原料	\$ 52,853	60,855	70,289
在製品	40	3,350	-
製成品	97,519	111,724	68,394
	\$ 150,412	175,929	138,683

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：

	103年1月至3月	102年1月至3月
存貨跌價損失	\$ 3,579	9,632

於民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日，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

	機器設備	模具設備	辦公及 其他設備	租賃改良	總 計
帳面金額：					
民國103年1月1日	\$ 20,597	2,878	24,795	33,535	81,805
民國103年3月31日	\$ 18,596	2,437	23,680	32,893	77,606
民國102年1月1日	\$ 28,494	5,025	25,730	12,188	71,437
民國102年3月31日	\$ 26,986	2,557	24,377	11,404	65,324

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(五)。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)無形資產

無形資產係電腦軟體成本，其帳面價值明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
	\$ 1,135	1,931	1,429

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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度合併財務報告附註六(六)。

(七)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
無擔保銀行借款	\$ 312,620	275,913	293,647
尚未使用額度	\$ 1,376,570	1,402,137	1,307,455
利率區間	1.10%~1.75%	1.00%~1.85%	1.0658%~1.79%

(八)負債準備

合併公司保固準備之明細如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
保固準備	\$ 45,531	50,088	38,054

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。

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

(九)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(九)。

(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一〇二年及一〇一年十二月三十一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。

建碁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：

	103年1月至3月	102年1月至3月
推銷費用	\$ 274	786
管理費用	109	543
研究發展費用	144	174
	\$ 527	1,503

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：

	103年1月至3月	102年1月至3月
推銷費用	\$ 1,135	950
管理費用	849	686
研究發展費用	883	850
	\$ 2,867	2,486

(十一) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
當期所得稅費用(利益)	\$ (69)	1,389

2. 合併公司認列於其他綜合損益下之所得稅費用明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
備供出售金融資產未實現評價利益	\$ -	859

3. 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一〇一年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
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	(559,809)	(511,398)	(358,424)
	\$ (559,809)	(511,398)	(358,424)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 75,849	75,849	73,304
	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	-	%

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。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)資本及其他權益

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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度合併財務報告附註六(十二)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>103.3.31</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 128	128	128
限制員工權利股票	(63,552)	(63,552)	-
	<u>\$ (63,424)</u>	<u>(63,424)</u>	<u>128</u>

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

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。

3.盈餘分配

本公司截至民國一〇三年及一〇二年三月三十一日止為累積虧損，故無分配員工紅利及董監酬勞之情事。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三) 股份基礎給付

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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度合併財務報告附註六(十三)。

(十四) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	103年1月至3月		
	金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於母公司普通股股東之本期淨損	\$ (48,411)	163,649	(0.30)
	102年1月至3月		
	金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於母公司普通股股東之本期淨損	\$ (18,489)	163,649	(0.11)

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日為稅後淨損，員工認股權及未既得之限制員工權利股票具反稀釋作用，稀釋每股盈餘即為基本每股盈餘。

(十五) 收入及其他利益及損失

1. 收入

合併公司之收入明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
商品銷售	\$ 279,035	331,635
勞務提供	2,559	3,330
	\$ 281,594	334,965

2. 其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年1月至3月	102年1月至3月
外幣兌換淨(損)益	\$ 1,052	(102)
處分不動產、廠房及設備之淨利益	37	-
處分投資利益	7,210	-
其他	490	835
	\$ 8,789	733

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) 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度合併財務報告附註六(十六)。

1. 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：

	103.3.31			102.12.31			102.3.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金	5	9,147 美金/台幣=	30,5100	279,077	9,193 美金/台幣=	29,9500	275,345	9,784 美金/台幣=	29,8750	292,302
		2,107 美金/人民幣=	6,2107	64,287	3,279 美金/人民幣=	6,0580	98,192	3,879 美金/人民幣=	6,2110	115,891
		216 美金/歐元=	0,7289	6,595	150 美金/歐元=	0,7248	4,488	625 美金/歐元=	0,7794	18,663
		9 美金/港幣=	7,7579	276	9 美金/港幣=	7,7542	270	9 美金/港幣=	7,7624	271
歐 元		2,966 歐元/台幣=	41,8597	124,170	3,384 歐元/台幣=	41,3190	139,813	3,554 歐元/台幣=	38,3326	136,227
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		7,705 美金/台幣=	30,5100	235,094	7,934 美金/台幣=	29,9500	237,636	9,010 美金/台幣=	29,8750	269,178
		1,548 美金/人民幣=	6,2107	47,225	2,657 美金/人民幣=	6,0580	79,574	3,445 美金/人民幣=	6,2110	102,911
		32 美金/歐元=	0,7289	978	150 美金/歐元=	0,7248	4,489	207 美金/歐元=	0,7794	6,176
歐 元		3,090 歐元/台幣=	41,8597	129,346	3,497 歐元/台幣=	41,3190	144,489	3,390 歐元/台幣=	38,3326	129,947

(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。於民國一〇三年及一〇二年三月三十一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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少3,914千元及2,828千元，兩期分析係採用相同基礎。

2. 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季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2) 決定公允價值所採用之評價技術及假設

① 上市(櫃)公司股票係於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

②決定公允價值所採用之利率

用以估計現金流量折現之利率如下：

	<u>103年1月至3月</u>	<u>102年1月至3月</u>
存出保證金	1.37%	1.375%
短期借款	1.10%~1.75%	1.0658%~1.79%

(3)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)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
103年3月31日				
備供出售金融資產：				
無公開報價之權益工具	\$ -	259,741	-	259,741
	<u>\$ -</u>	<u>259,741</u>	<u>-</u>	<u>259,741</u>
102年12月31日				
備供出售金融資產：				
國內上市(櫃)股票	\$ 10,853	-	-	10,853
無公開報價之權益工具	-	263,796	-	263,796
	<u>\$ 10,853</u>	<u>263,796</u>	<u>-</u>	<u>274,649</u>
102年3月31日				
備供出售金融資產：				
國內上市(櫃)股票	\$ 24,275	-	-	24,275
無公開報價之權益工具	-	269,867	-	269,867
	<u>\$ 24,275</u>	<u>269,867</u>	<u>-</u>	<u>294,142</u>

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日並無將第二級金融資產移轉至第一級情形。

(十七)財務風險管理

合併公司之財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六

(十七)所揭露者無重大變動。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八) 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度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務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度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

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：

	銷 貨		應收關係人款項		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他關係人	\$ <u> -</u>	<u> 32</u>	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> 34</u>

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：

	進 貨		應付關係人款項		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他關係人	\$ <u> 364</u>	<u> 931</u>	<u> 366</u>	<u> 715</u>	<u> 1,272</u>

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。

3. 營業成本及營業費用

其他關係人提供管理服務予合併公司及租賃辦公室及廠房等所產生之營業成本及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		
	103年1月至3月	102年1月至3月	103.3.31	102.12.31	102.3.31
管理服務	\$ <u> 400</u>	<u> 400</u>	<u> 407</u>	<u> 1,208</u>	<u> 1,400</u>
租金費用	\$ <u> 4,408</u>	<u> 3,670</u>	<u> 628</u>	<u> 581</u>	<u> 810</u>
合 計			<u>\$ <u> 1,035</u></u>	<u> 1,789</u>	<u> 2,210</u>

4. 應付代墊款項

其他關係人代合併公司代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應付關係人款項		
	103.3.31	102.12.31	102.3.31
應付代墊款	\$ <u> 132</u>	<u> 252</u>	<u> 413</u>

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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(三個月)之帳款金額明細如下：

	其他應收關係人款項		
	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他應收款	\$ 40,141	40,141	40,141
減：備抵呆帳	(40,141)	(40,141)	(40,141)
淨 額	\$ -	-	-

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月	102年1月至3月
短期員工福利	\$ 7,877	8,589
退職後福利	267	75
股份基礎給付	1,074	-
	\$ 9,218	8,664

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十三)。

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	103.3.31	102.12.31	102.3.31
其他非流動資產	定期存款 履約及進口關稅保證	\$ 206	106	1,105

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：

	103.3.31	102.12.31	102.3.31
已開立未使用之信用狀	\$ -	-	5,522

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

建碁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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年1月至3月			102年1月至3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	9,860	84,874	94,734	9,151	85,315	94,466
勞健保費用	1,173	6,834	8,007	1,081	6,835	7,916
退休金費用	-	3,394	3,394	-	3,989	3,989
其他員工福利費用	975	4,192	5,167	743	4,249	4,992
折舊費用	4,316	2,917	7,233	6,615	1,958	8,573
攤銷費用	-	798	798	-	1,018	1,018

(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

民國一〇三年一月一日至三月三十一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。
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	360,334	152,550	152,550	-	-	12.70%	1,201,114	152,550		
1	AOTH	AOZ	2	360,334	152,550	152,550	-	-	12.70%	1,201,114	152,550		152,550

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財務季報告時業已沖銷。

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。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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	持股比例	公允價值	
本公司	SAL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	570,000	9,152	18.10 %	9,152	市價
"	創為股票	"	"	5,730,400	250,589	18.50 %	250,589	市價
"	卡米爾股票	"	"	188,636	-	6.38 %	-	淨值
AOTH	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 %	-	淨值

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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	交易對象名稱	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	133,604	83.60 %	與一般交易同	與一般交易並無顯著不同	與一般交易同	(26,938)	63.97 %	
AOTH	本公司	"	銷貨	133,604	54.21 %	"	"	"	26,938	31.51 %	
AOZ	AOTH	"	銷貨	116,779	99.94 %	"	"	"	62,785	99.87 %	
AOTH	AOZ	"	進貨	116,779	45.88 %	"	"	"	(62,785)	34.56 %	

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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	39,367	與一般交易同	13.98 %
0	本公司	AOE	1	"	64,822	"	23.02 %
0	本公司	AOJ	1	"	9,134	"	3.24 %
0	本公司	兆商	1	"	16,235	"	5.77 %
0	本公司	AOTH	1	"	7,094	"	2.52 %
1	AOTH	本公司	2	"	133,604	"	47.45 %
1	AOTH	AOZ	1	"	95,704	"	33.99 %
1	AOTH	AOC	1	"	5,905	"	2.10 %
2	AOA	本公司	2	"	213	"	0.08 %
6	兆商	本公司	2	"	53	"	0.02 %
3	AOZ	AOTH	2	"	116,779	"	41.47 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	89,506	"	4.70 %
0	本公司	AOE	1	"	68,131	"	3.57 %
0	本公司	AOJ	1	"	4,939	"	0.26 %

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	兆商	1	應收帳款	12,586	與一般交易同	0.66 %
1	AOTH	本公司	2	"	26,938	"	1.41 %
1	AOTH	AOZ	1	"	47,431	"	2.49 %
1	AOTH	AOC	1	"	6,033	"	0.32 %
3	AOZ	AOTH	2	"	62,785	"	3.29 %
6	兆商	本公司	2	"	56	"	-

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。

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(不包含大陸被投資公司)

民國一〇三年一月一日至三月三十一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	本期編列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	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 %	(96,694)	(2,937)	(2,937)	
"	AOE	荷蘭	註一	214,094	214,094	40	100.00 %	(55,860)	473	473	
"	AOTH	英屬維京群島	註一	1,623	1,623	50,000	100.00 %	315,231	(14,344)	(14,344)	
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	40,859	(1,184)	(1,184)	
"	兆商	台灣	註一	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	56,335	(493)	(493)	
"	GCG	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	2,857	(137)	(96)	
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,739	8	8	
GCG	GCAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	(132)	(134)	(134)	

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

註二：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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	本期匯出或		本期期末自	被投資公司 本期損益 (註一)	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期編列 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
				台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累 積投資金額					
艾爾瑪國際貿 易有限公司 (AOC)	商業應用電腦 產品、電腦零 組件及週邊設 備、儀器等產 品之行銷及進 出口貿易及電 腦產品維修服 務	161,322	(二)	161,322	-	-	161,322	(1,869)	100.00 %	(1,869)	13,534	-
		USD 4,800,000		USD 4,800,000			USD 4,800,000	USD (61,643)		USD (61,643)	USD 443,577	
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、儀器等產 品之製造及銷 售	450,261	(二)	450,261	-	-	450,261	(11,653)	100.00 %	(11,653)	385,362	-
		USD 13,500,000		USD 13,500,000			USD 13,500,000	USD (383,973)		USD (383,973)	USD 12,630,687	

註：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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)
610,267 (USD20,002,200)	610,267 (USD20,002,200)	-

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：依民國一〇三年三月三十一日匯率USD：NTD=1:30.51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四種：

- (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(AOTH)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)其他方式。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

民國一〇三年一月一日至三月三十一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「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年1月至3月				合計
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	調整及銷除	
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 74,607	133,198	73,789	-	281,594
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 74,607</u>	<u>133,198</u>	<u>73,789</u>	<u>-</u>	<u>281,594</u>
部門損益	<u>\$ (17,420)</u>	<u>(18,606)</u>	<u>(22,975)</u>	<u>10,480</u>	<u>(48,521)</u>

註：營業外收入及支出淨額10,480千元。

	102年1月至3月				合計
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	調整及銷除	
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 108,312	173,605	53,048	-	334,965
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 108,312</u>	<u>173,605</u>	<u>53,048</u>	<u>-</u>	<u>334,965</u>
部門損益	<u>\$ 1,537</u>	<u>3,535</u>	<u>(25,415)</u>	<u>3,243</u>	<u>(17,100)</u>

註：營業外收入及支出淨額3,243千元。