

股票代碼：3046

建碁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九月三十日
(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	8~10
(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	21~22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	26~27
(十四)部門資訊	27~28



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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二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：

張嘉儀



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
民國一〇三年十一月十二日

民國一〇三年及一〇二九年九月三十日 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

民國一〇三年九月三十日 民國一〇二九年九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30			102.12.31			102.9.30						
	金額	%		金額	%		金額	%					
資產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 911,912	47	1,144,760	56	1,150,682	57	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 352,732	18	275,913	14	232,858	12
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	-	-	10,853	1	35,223	2	2170 應付票據及帳款	170,473	9	199,895	10	169,838	8
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	154,996	8	129,946	6	117,989	6	2180 應付帳款-關係人(附註七)	65	-	715	-	1,235	-
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	99	-	-	-	-	-	2200 其他應付款	121,959	6	129,899	6	116,254	6
1200 其他應收款(附註六(三))	20,455	1	27,421	1	24,993	1	2220 其他應付款項-關係人(附註七)	3,364	-	2,041	-	3,381	-
1220 當期所得稅資產	1,989	-	3,448	-	2,757	-	2230 當期所得稅負債	929	-	2,147	-	1,057	-
130x 存貨(附註六(四))	199,115	10	175,929	9	152,176	8	2250 負債準備-流動(附註六(八))	47,816	3	50,088	2	51,819	3
1410 預付款項	83,727	5	72,487	4	69,764	3	2300 其他流動負債	7,439	1	14,110	1	17,846	1
流動資產合計	1,372,293	71	1,564,844	77	1,553,584	77	流動負債合計	704,777	37	674,808	33	594,288	30
非流動資產：													
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	364,075	19	263,796	13	285,159	14	非流動負債：	54,228	3	61,100	3	64,882	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	96,529	5	81,805	4	57,358	3	遞延所得稅負債	24,407	1	24,352	1	27,189	1
1780 無形資產(附註六(六))	2,433	-	1,931	-	2,726	-	應計退休金負債	2,444	-	1,199	-	1,423	-
1840 遞延所得稅資產	81,669	4	98,113	5	104,220	5	其他非流動負債-其他	81,079	4	86,651	4	93,494	4
1920 存出保證金	11,028	1	11,592	1	15,827	1	非流動負債合計	785,856	41	761,459	37	687,782	34
1995 其他非流動資產-其他(附註八)	136	-	2,374	-	2,373	-	負債總計	1,205,092	62	1,716,490	85	1,636,490	81
非流動資產合計	555,870	29	459,611	23	467,663	23	歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)(十二))：	(63,424)	(3)	(63,424)	(3)	128	-
資產總計	\$ 1,928,163	100	2,024,455	100	2,021,247	100	普通股股本	(224,794)	(12)	(511,398)	(25)	(470,338)	(23)
							資本公積	223,466	12	120,126	6	167,185	8
							待彌補虧損	1,140,340	59	1,261,794	63	1,333,465	66
							其他權益	1,967	-	1,202	-	-	-
							歸屬於母公司業主之權益小計	1,142,307	59	1,262,996	63	1,333,465	66
							非控制權益	1,928,163	100	2,024,455	100	2,021,247	100
							權益總計						
							負債及權益總計						



會計主管：



經理人： 附合併財務報告附註

經理人：



董事長：


 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
 合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十五)及七)	\$ 270,339	100	266,673	100	780,388	100	944,788	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	221,883	82	190,236	71	584,752	75	637,340	67
營業毛利	48,456	18	76,437	29	195,636	25	307,448	33
營業費用(附註六(三)(十)及七)：								
6100 推銷費用	66,437	25	76,802	29	203,360	26	233,561	25
6200 管理費用	46,528	17	40,999	15	142,112	18	127,423	13
6300 研究發展費用	32,970	12	35,301	13	96,613	12	95,843	10
營業費用合計	145,935	54	153,102	57	442,085	56	456,827	48
營業淨損	(97,479)	(36)	(76,665)	(28)	(246,449)	(31)	(149,379)	(15)
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	2,253	1	3,271	1	7,417	1	10,174	1
7130 股利收入	17,191	6	9,400	4	18,788	2	11,181	1
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	3,477	1	790	-	11,693	1	2,827	-
7050 財務成本	(1,153)	-	(764)	-	(3,281)	-	(2,389)	-
營業外收入及支出合計	21,768	8	12,697	5	34,617	4	21,793	2
稅前淨損	(75,711)	(28)	(63,968)	(23)	(211,832)	(27)	(127,586)	(13)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十一))	9,779	4	(2,805)	(1)	12,148	2	2,817	-
本期淨損	(85,490)	(32)	(61,163)	(22)	(223,980)	(29)	(130,403)	(13)
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	8,046	3	(3,187)	(1)	1,480	-	5,491	1
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益	92,421	34	53,175	20	94,381	12	112,218	12
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	9	-	-	-	435	-
其他綜合損益(稅後淨額)	100,467	37	49,979	19	95,861	12	117,274	13
本期綜合損益總額	\$ 14,977	5	(11,184)	(3)	(128,119)	(17)	(13,129)	-
本期淨損歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (85,705)	(32)	(61,163)	(22)	(224,794)	(29)	(130,403)	(13)
8620 非控制權益	215	-	-	-	814	-	-	-
	\$ (85,490)	(32)	(61,163)	(22)	(223,980)	(29)	(130,403)	(13)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 14,869	5	(11,184)	(3)	(128,884)	(17)	(13,129)	-
8720 非控制權益	108	-	-	-	765	-	-	-
	\$ 14,977	5	(11,184)	(3)	(128,119)	(17)	(13,129)	-
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十四))：								
9750 基本及稀釋每股盈餘	\$ (0.76)		(0.54)		(2.00)		(1.16)	

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

民國一〇三年及一〇二三年一月一日起至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	其他權益項目									
	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	備供出售 金融商品 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	-	-	(130,403)	-	-	-	-	(130,403)	-	(130,403)
本期其他綜合損益	-	-	-	5,491	111,783	-	117,274	117,274	-	117,274
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 1,636,490	128	(470,338)	(5,982)	173,167	-	167,185	1,333,465	-	1,333,465
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
本期淨利(損)	-	-	(224,794)	-	-	-	-	(224,794)	814	(223,980)
本期其他綜合損益	-	-	-	1,529	94,381	-	95,910	95,910	(49)	95,861
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	7,430	7,430	7,430	-	7,430
減資彌補虧損	(511,398)	-	511,398	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 1,205,092	(63,424)	(224,794)	(2,122)	233,780	(8,192)	223,466	1,140,340	1,967	1,142,307



董事長：



經理人：

(詳閱後附合併財務季報附註)

~6~



會計主管：

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

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (211,832)	(127,586)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	23,826	22,362
攤銷費用	2,771	2,769
利息費用	3,281	2,389
利息收入	(7,417)	(10,174)
股利收入	(18,788)	(11,181)
股份基礎給付酬勞成本	7,430	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(76)	(520)
處分投資利益	(7,210)	(245)
不影響現金流量之收益費損項目合計	3,817	5,400
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	(27,309)	62,884
應收帳款-關係人	(99)	-
其他應收款	6,824	(6,977)
存貨	(23,544)	(28,304)
預付款項	(11,306)	5,110
與營業活動相關之資產之淨變動	(55,434)	32,713
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(31,756)	(2,326)
應付帳款-關係人	(651)	(6,822)
其他應付款	(4,980)	6,287
其他應付款項-關係人	1,323	2,218
負債準備	(2,162)	12,477
其他流動負債	(5,841)	6,313
應計退休金負債	(440)	(657)
其他非流動負債	-	56
與營業活動相關之負債之淨變動	(44,507)	17,546
與營業活動相關之資產及負債之變動數	(99,941)	50,259
調整項目	(96,124)	55,659
營運產生之現金流出	(307,956)	(71,927)
收取之利息	7,660	10,494
支付之利息	(3,283)	(2,470)
支付之所得稅	(1,752)	(3,985)
營業活動之淨現金流出	(305,331)	(67,888)
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	447
取得不動產、廠房及設備	(28,764)	(9,007)
處分不動產、廠房及設備	837	523
存出保證金減少(增加)	1,048	(4,704)
取得無形資產	(3,281)	(3,037)
其他非流動資產增加	(9,558)	(1,269)
收取之股利	18,788	11,181
投資活動之淨現金流出	(8,765)	(5,866)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	76,819	(70,314)
存入保證金增加	273	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	77,092	(70,314)
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,156	8,759
本期現金及約當現金減少數	(232,848)	(135,309)
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	\$ 911,912	1,150,682

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，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

(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：

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

建基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」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日

建基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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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。

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

合併財務季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)。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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		
		103.9.30	102.12.31	102.9.30
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	艾爾鵬國際貿易(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 %	-

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

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 1,146	1,431	1,431
活期存款及支票存款	233,737	255,894	357,845
定期存款	657,029	826,435	716,406
短期票券	20,000	61,000	75,000
合 計	<u>\$ 911,912</u>	<u>1,144,760</u>	<u>1,150,682</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)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>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
上市(櫃)投資	\$ -	10,853	35,223

(2)備供出售金融資產—非流動：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
未上市(櫃)投資	\$ 364,075	263,796	285,159

於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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

合併公司於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日之重大外幣權益投資相關資訊如下：

	<u>103.9.30</u>			<u>102.12.31</u>			<u>102.9.30</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
澳幣	\$ 67	26.6072	1,794	319	26.7124	8,531	757	27.6554	20,941

(三)應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
應收帳款—因營業而發生	\$ 156,175	131,413	119,441
應收帳款—關係人	99	-	-
其他應收款—關係人	40,141	40,141	40,141
其他應收款	20,455	27,421	24,993
減：備抵呆帳	(41,320)	(41,608)	(41,593)
	<u>\$ 175,550</u>	<u>157,367</u>	<u>142,982</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十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：

	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 41,608	42,702
本期迴轉呆帳損失	(925)	(387)
收回以前年度沖銷帳款	632	-
本期沖銷	-	(746)
匯率變動之影響	5	24
期末餘額	<u>\$ 41,320</u>	<u>41,593</u>

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十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：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
逾期30天以下	\$ 14,830	28,081	22,716
逾期31~90天	1,352	571	1,789
逾期91~180天	1,353	735	1,715
逾期超過180天	-	44	-
	<u>\$ 17,535</u>	<u>29,431</u>	<u>26,220</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。

合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十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26,109千元、美金35,080千元及美金35,905千元。於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日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。

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，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

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
原料	\$ 60,635	60,855	58,885
在製品	224	3,350	9
製成品	<u>138,256</u>	<u>111,724</u>	<u>93,282</u>
	<u>\$ 199,115</u>	<u>175,929</u>	<u>152,176</u>

合併公司因存貨沖減至淨變現價值產生跌價損失，明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
存貨跌價損失	\$ <u>5,406</u>	<u>238</u>	<u>8,938</u>	<u>9,799</u>

於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	機器設備	模具設備	辦公及 其他設備	租賃改良	總計
成本或認定成本：					
民國103年1月1日餘額	\$ 72,652	192,941	219,466	44,922	529,981
增 添	2,911	9,822	9,920	5,606	28,259
重 分 類	8,728	2,683	160	-	11,571
處 分	(1,517)	-	(3,277)	(392)	(5,186)
匯率變動之影響	379	1,273	(813)	(312)	527
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 83,153</u>	<u>206,719</u>	<u>225,456</u>	<u>49,824</u>	<u>565,152</u>
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	<u>\$ 71,361</u>	<u>191,242</u>	<u>218,435</u>	<u>20,052</u>	<u>501,090</u>
折舊及減損損失：					
民國103年1月1日餘額	\$ 52,055	190,063	194,671	11,387	448,176
本年度折舊	6,433	4,224	6,292	6,877	23,826
處 分	(1,517)	-	(2,536)	(372)	(4,425)
匯率變動之影響	178	1,272	(371)	(33)	1,046
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 57,149</u>	<u>195,559</u>	<u>198,056</u>	<u>17,859</u>	<u>468,623</u>
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>
帳面價值：					
民國103年1月1日	<u>\$ 20,597</u>	<u>2,878</u>	<u>24,795</u>	<u>33,535</u>	<u>81,805</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 26,004</u>	<u>11,160</u>	<u>27,400</u>	<u>31,965</u>	<u>96,529</u>
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>

建基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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
\$	2,433	1,931	2,726

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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
無擔保銀行借款	\$ 352,732	275,913	232,858
尚未使用額度	\$ 1,055,052	1,402,137	1,368,288
利率區間	1.09%~1.88%	1.00%~1.85%	1.00%~1.85%

(八)負債準備

合併公司保固準備之變動明細如下：

	103年1月至9月	102年1月至9月
期初餘額	\$ 50,088	39,154
本期提列(迴轉)之負債準備	(271)	6,162
本期使用之負債準備	(1,925)	(4,894)
本期重分類(註)	-	11,178
匯率變動之影響	(76)	219
期末餘額	\$ 47,816	51,819

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

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間，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：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
推銷費用	\$ 266	306	812	965
管理費用	108	141	328	440
研究發展費用	148	200	436	554
	<u>\$ 522</u>	<u>647</u>	<u>1,576</u>	<u>1,959</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：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
推銷費用	\$ 1,215	1,194	3,535	4,006
管理費用	977	779	2,736	2,665
研究發展費用	839	907	2,559	2,596
	<u>\$ 3,031</u>	<u>2,880</u>	<u>8,830</u>	<u>9,267</u>

(十一) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
當期所得稅費用(利益)	\$ 9,779	(2,805)	12,148	2,817

2. 合併公司認列於其他綜合損益下之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
備供出售金融資產未實現				
評價損益	\$ -	9	-	435

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：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</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	(224,794)	(511,398)	(470,338)
	<u>\$ (224,794)</u>	<u>(511,398)</u>	<u>(470,338)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 84,944</u>	<u>75,489</u>	<u>75,489</u>

	<u>102年度(實際)</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。

建基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

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二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度合併財務報告附註六(十二)。

1.減少資本

本公司民國一〇三年六月十二日股東常會通過辦理減資彌補虧損，本公司於民國一〇二年十二月三十一日之待彌補虧損計511,398千元，擬依公司法相關規定辦理減少資本511,398千元，銷除股份計51,140千股，用以彌補前述累積虧損。本次減資案業經金管會於民國一〇三年七月三十一日核准生效在案，並經董事會通過以民國一〇三年八月十三日為減資基準日，已於民國一〇三年八月二十二日完成變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
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。

3.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)

4. 盈餘分配

本公司截至民國一〇三年及一〇二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

合併公司於民國一〇三年及一〇二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：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
屬於母公司普通股股東之本期淨損	\$ (85,705)	(61,163)	(224,794)	(130,403)
加權平均流通在外股數(千股)	112.509	112.509	112.509	112.509
	<u>\$ (0.76)</u>	<u>(0.54)</u>	<u>(2.00)</u>	<u>(1.16)</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日為稅後淨損，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：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
商品銷售	\$ 267,979	264,117	772,984	935,278
勞務提供	2,360	2,556	7,404	9,510
	<u>\$ 270,339</u>	<u>266,673</u>	<u>780,388</u>	<u>944,788</u>

2. 其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
外幣兌換淨損	\$ (442)	(1,241)	(402)	(710)
處分不動產、廠房及設備之淨利益	-	378	76	520
處分投資利益	-	245	7,210	245
其他	3,919	1,408	4,809	2,772
	<u>\$ 3,477</u>	<u>790</u>	<u>11,693</u>	<u>2,827</u>

(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)。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30						
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣				
金融資產													
貨幣性項目													
美金	\$	11,336	美金/台幣=	30.4360	345,008	9,193	美金/台幣=	29.9500	275,345	9,012	美金/台幣=	29.6700	267,394
		3,274	美金/人民幣=	6.1428	99,638	3,279	美金/人民幣=	6.0580	98,192	2,398	美金/人民幣=	6.1213	71,154
		332	美金/歐元=	0.7886	10,097	150	美金/歐元=	0.7248	4,488	310	美金/歐元=	0.7417	9,208
		9	美金/港幣=	7.7638	275	9	美金/港幣=	7.7542	270	9	美金/港幣=	7.7548	269
歐元		3,413	歐元/台幣=	38.5928	131,710	3,384	歐元/台幣=	41.3190	139,813	2,348	歐元/台幣=	40.0011	93,927
金融負債													
貨幣性項目													
美金		12,039	美金/台幣=	30.4360	366,404	7,934	美金/台幣=	29.9500	237,636	7,246	美金/台幣=	29.6700	214,991
		2,406	美金/人民幣=	6.1428	73,232	2,657	美金/人民幣=	6.0580	79,574	1,665	美金/人民幣=	6.1213	49,396
		121	美金/歐元=	0.7886	3,668	150	美金/歐元=	0.7248	4,489	128	美金/歐元=	0.7417	3,801
歐元		3,160	歐元/台幣=	38.5928	121,953	3,497	歐元/台幣=	41.3190	144,489	2,517	歐元/台幣=	40.0011	100,702

(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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少3,714千元及4,832千元，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。

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9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
存出保證金	1.37%	1.37%
短期借款	1.09%~1.88%	1.00%~1.85%

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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9月30日				
備供出售金融資產：				
無公開報價之權益工具	\$ <u>-</u>	<u>364,075</u>	<u>-</u>	<u>364,075</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	<u>-</u>	<u>263,796</u>	<u>-</u>	<u>263,796</u>
	<u>\$ 10,853</u>	<u>263,796</u>	<u>-</u>	<u>274,649</u>
102年9月30日				
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	<u>-</u>	<u>285,159</u>	<u>-</u>	<u>285,159</u>
	<u>\$ 35,223</u>	<u>285,159</u>	<u>-</u>	<u>320,382</u>

於民國一〇三年及一〇二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。

(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。

(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)。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他關係人	\$ 83	-	136	57	99	-	-

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7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他關係人	\$ 57	1,245	426	3,199	65	715	1,235

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7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月	103.9.30	102.12.31	102.9.30
管理服務	\$ 400	400	1,200	1,200	940	1,208	1,432
租金費用	\$ 4,720	7,422	12,537	15,122	1,061	581	834
合 計					\$ 2,001	1,789	2,266

4.取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備價款彙總如下：

	103年7月至9月	102年1月至9月
其他關係人	\$ 1,290	-

合併公司於民國一〇三年九月向其他關係人購入辦公及其他設備，總價1,290千元，截至民國一〇三年九月三十日止尚未支付。

5.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		
	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應付代墊款	\$ 73	252	1,115

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.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		
	103.9.30	102.12.31	102.9.30
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7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 9,403	8,786	25,447	26,453
退職後福利	263	57	783	189
股份基礎給付	1,167	-	3,408	-
	\$ 10,833	8,843	29,638	26,642

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	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他非流動資產-定期存款	履約及進口關稅保證	\$ 100	106	106

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：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
已開立未使用之信用狀	\$ -	-	1,583

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7月至9月			102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	13,310	83,454	96,764	9,791	81,929	91,720
勞健保費用	2,049	7,117	9,166	1,162	7,449	8,611
退休金費用	-	3,553	3,553	-	3,527	3,527
其他員工福利費用	1,158	6,942	8,100	728	5,025	5,753
折舊費用	6,144	2,913	9,057	4,390	1,633	6,023
攤銷費用	-	1,046	1,046	-	806	806

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102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	35,806	255,317	291,123	30,182	251,904	282,086
勞健保費用	4,549	20,709	25,258	3,437	21,455	24,892
退休金費用	-	10,406	10,406	-	11,226	11,226
其他員工福利費用	3,133	17,779	20,912	2,443	13,553	15,996
折舊費用	15,173	8,653	23,826	16,978	5,384	22,362
攤銷費用	-	2,771	2,771	-	2,769	2,769

(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	342,102	152,550 (USD5,000)	152,180 (USD5,000)	-	-	13.35 %	1,140,340	152,180		
1	AOTH	AOZ	2	342,102	152,550 (USD5,000)	152,180 (USD5,000)	-	-	13.35 %	1,140,340	152,180		152,180

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。

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	持股比率	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	1,794	18.10 %	1,794	市價
"	創為股票	"	"	8,022,560	362,281	18.44 %	362,281	市價
"	卡米爾股票	"	"	188,636	-	6.38 %	-	淨值
AOTH	Isserve (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者：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者：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者：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	佔地應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	AOTH	母子公司	進貨	392,035	75.88 %	與一般交易同	與一般交易並無顯著不同	與一般交易同	(38,911)	51.41 %	
AOTH	本公司	"	銷貨	392,035	49.39 %	"	"	"	38,911	25.76 %	
AOTH	AOZ	"	銷貨	292,472	36.85 %	"	"	"	73,349	48.55 %	
AOZ	AOTH	"	進貨	292,472	95.07 %	"	"	"	(73,349)	90.73 %	
AOZ	AOTH	"	銷貨	361,763	99.24 %	"	"	"	99,206	98.82 %	
AOTH	AOZ	"	進貨	361,763	45.73 %	"	"	"	(99,206)	41.68 %	
AOE	本公司	"	進貨	131,583	97.62 %	"	"	"	(58,846)	95.67 %	
本公司	AOE	"	銷貨	131,583	21.96 %	"	"	"	58,846	22.75 %	

註：上述交易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)

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	99,715	與一般交易同	12.78 %
0	本公司	AOE	1	"	131,583	"	16.86 %
0	本公司	AOJ	1	"	29,035	"	3.72 %
0	本公司	兆商	1	"	68,654	"	8.80 %
0	本公司	AOTH	1	"	32,652	"	4.18 %
0	本公司	GCAU	1	"	11,560	"	1.48 %
0	本公司	AOC	1	"	41,684	"	5.34 %
1	AOTH	本公司	2	"	392,035	"	50.24 %
1	AOTH	AOZ	1	"	292,472	"	37.48 %
1	AOTH	AOC	1	"	32,639	"	4.18 %
2	AOA	本公司	2	銷貨	213	與一般交易同	0.03 %
6	兆商	本公司	2	"	33	"	-
3	AOZ	AOTH	2	"	361,763	"	46.36 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	93,564	與一般交易同	4.85 %
0	本公司	AOE	1	"	58,846	"	3.05 %
0	本公司	AOJ	1	"	3,345	"	0.17 %
0	本公司	兆商	1	"	22,638	"	1.17 %
0	本公司	GCAU	1	"	2,324	"	0.12 %
0	本公司	AOC	1	"	42,566	"	2.21 %
1	AOTH	本公司	2	"	38,911	"	2.02 %
1	AOTH	AOZ	1	"	73,349	"	3.80 %
3	AOZ	AOTH	2	"	99,206	"	5.15 %

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	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 %	(127,796)	(33,927)	(33,927)	
"	AOE	荷蘭	註一	214,094	214,094	40	100.00 %	(74,516)	(23,853)	(23,853)	
"	AOTH	英屬維京群島	註一	1,623	1,623	50,000	100.00 %	292,818	(39,898)	(39,898)	
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	34,144	(5,786)	(5,786)	
"	兆商	台灣	註一	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	55,674	(1,154)	(1,154)	
"	GCG	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	4,589	1,899	1,329	
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,739	20	20	
GCG	GCAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	2,578	2,718	2,718	

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：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 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益 (註一)	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						
艾爾騰國際貿 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	1,007	100.00%	1,007	16,582	-
		USD 4,800,000		USD 4,800,000			USD 4,800,000	USD 34,158		USD 34,158	USD 544,805	
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	(36,812)	100.00%	(36,812)	363,011	-
		USD 13,500,000		USD 13,500,000			USD 13,500,000	USD (1,219,495)		USD (1,219,495)	USD 11,927,029	

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)
608,787 (USD20,002,200)	608,787 (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：依民國一〇三年九月三十日匯率USD：NTD=1:30.436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。

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。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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「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7月至9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	\$ 51,902	68,171	150,266	-	270,339
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 51,902</u>	<u>68,171</u>	<u>150,266</u>	<u>-</u>	<u>270,339</u>
部門損益	<u>\$ (28,520)</u>	<u>(22,598)</u>	<u>(46,361)</u>	<u>21,768</u>	<u>(75,711)</u>

註：營業外收入及支出淨額21,768千元。

	102年7月至9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	\$ 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。

	103年1月至9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	\$ 173,487	273,306	333,595	-	780,388
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 173,487</u>	<u>273,306</u>	<u>333,595</u>	<u>-</u>	<u>780,388</u>
部門損益	<u>\$ (75,542)</u>	<u>(65,879)</u>	<u>(105,028)</u>	<u>34,617</u>	<u>(211,832)</u>

註：營業外收入及支出淨額34,617千元。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102年1月至9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	\$ 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。