

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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(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	12~22
(七)關係人交易	23~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24~25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~27
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28~29
(十四)部門資訊	29~30



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 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一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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一〇三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，並於民國一〇四年三月二十六日出具無保留意見之查核報告在案。依上開查核報告之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇三年度合併財務報告擷取列示之民國一〇三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

會計師：

陳雅琳

張嘉信



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
民國一〇四年八月十二日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日暨前日僅額核閱
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

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 710,884	41	856,794	45	888,227	48	2100		
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	200,663	12	200,823	11	114,888	7	2170		
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	709	-	-	-	-	-	2180		
1200 其他應收款(附註六(三))	20,047	1	23,198	1	24,151	1	2200		
1220 本期所得稅資產	3,136	-	2,647	-	1,825	-	2220		
130x 存貨(附註六(四))	212,986	12	191,365	10	183,268	10	2230		
1410 預付款項	84,557	5	84,500	4	76,530	4	2250		
1476 其他金融資產-流動(附註六(五))	-	-	-	-	100,000	5	2300		
流動資產合計	1,232,982	71	1,359,327	71	1,388,889	75			
非流動資產：									
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	382,177	22	408,110	21	271,655	15	2570		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	71,152	4	92,456	5	88,876	4	2640		
1780 無形資產(附註六(七))	996	-	1,453	-	1,589	-	2670		
1840 遞延所得稅資產	44,672	2	54,117	3	93,152	5			
1920 存出保證金	10,689	1	11,251	-	11,210	1			
1995 其他非流動資產(附註八)	136	-	136	-	2,412	-			
非流動資產合計	509,822	29	567,523	29	468,894	25			
資產總計	\$ 1,742,804	100	1,926,850	100	1,857,783	100			
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(八))	\$ 381,401	22	391,719	20	322,374	17			
應付票據及帳款	196,019	11	196,058	10	161,336	9			
應付帳款-關係人(附註七)	15	-	29	-	6	-			
其他應付款	103,816	6	107,935	6	106,959	5			
其他應付款-關係人(附註七)	1,978	-	2,458	-	2,144	-			
本期所得稅負債	1,480	-	1,703	-	875	-			
負債準備-流動(附註六(九))	29,486	2	32,488	2	45,624	3			
其他流動負債	15,186	1	20,427	1	9,907	1			
流動負債合計	729,381	42	752,817	39	649,225	35			
非流動負債：									
遞延所得稅負債	56,022	3	56,029	3	56,602	3			
淨確定福利負債	23,964	2	24,371	1	24,577	1			
其他非流動負債-其他	2,310	-	2,381	-	2,526	-			
非流動負債合計	82,296	5	82,781	4	83,705	4			
負債總計	811,677	47	835,598	43	732,930	39			
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)(十三))：									
普通股股本	1,186,276	68	1,205,092	63	1,716,490	92			
資本公積	(45,808)	(3)	(68,913)	(3)	(63,424)	(3)			
待彌補虧損	(459,090)	(26)	(318,129)	(17)	(650,487)	(35)			
其他權益	248,287	14	271,195	14	120,415	7			
歸屬於母公司業主之權益小計	929,665	53	1,089,245	57	1,122,994	61			
非控制權益	1,462	-	2,007	-	1,859	-			
權益總計	931,127	53	1,091,252	57	1,124,853	61			
負債及權益總計	\$ 1,742,804	100	1,926,850	100	1,857,783	100			

董事長：



經理人：



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
建基股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十六)及七)	\$ 325,447	100	228,455	100	661,051	100	510,049	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	250,800	77	169,938	74	504,182	76	362,869	71
營業毛利	74,647	23	58,517	26	156,869	24	147,180	29
營業費用(附註六(三)(十一)及七)：								
6100 推銷費用	62,665	19	69,409	30	130,368	20	136,923	27
6200 管理費用	43,830	14	48,266	21	87,908	13	95,584	19
6300 研究發展費用	35,317	11	30,811	14	64,129	10	63,643	12
營業費用合計	141,812	44	148,486	65	282,405	43	296,150	58
營業淨損	(67,165)	(21)	(89,969)	(39)	(125,536)	(19)	(148,970)	(29)
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	1,504	-	2,498	1	3,044	-	5,164	1
7130 股利收入	-	-	1,597	1	-	-	1,597	-
7020 其他利益及損失(附註六(十六))	1,867	1	(573)	-	2,014	-	8,216	1
7050 財務成本	(1,211)	-	(1,153)	(1)	(2,379)	-	(2,128)	-
營業外收入及支出合計	2,160	1	2,369	1	2,679	-	12,849	2
稅前淨損	(65,005)	(20)	(87,600)	(38)	(122,857)	(19)	(136,121)	(27)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	4,237	1	2,438	1	10,492	1	2,369	-
本期淨損	(69,242)	(21)	(90,038)	(39)	(133,349)	(20)	(138,490)	(27)
其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目：								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,892)	(1)	(1,837)	(1)	(465)	-	(6,566)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(44,996)	(14)	11,913	5	(25,933)	(4)	1,960	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(十二))	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(48,888)	(15)	10,076	4	(26,398)	(4)	(4,606)	(1)
本期綜合損益總額	\$ (118,130)	(36)	(79,962)	(35)	(159,747)	(24)	(143,096)	(28)
本期淨損歸屬於：								
母公司業主	\$ (68,698)	(21)	(90,678)	(39)	(132,977)	(20)	(139,089)	(27)
非控制權益	(544)	-	640	-	(372)	-	599	-
	\$ (69,242)	(21)	(90,038)	(39)	(133,349)	(20)	(138,490)	(27)
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ (117,578)	(36)	(80,597)	(35)	(159,202)	(24)	(143,753)	(28)
非控制權益	(552)	-	635	-	(545)	-	657	-
	\$ (118,130)	(36)	(79,962)	(35)	(159,747)	(24)	(143,096)	(28)
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))：								
9750 基本每股盈餘	\$ (0.60)		(0.79)		(1.16)		(1.21)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (0.60)		(0.79)		(1.16)		(1.21)	

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
本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

民國一〇四年六月三十日

單位:新台幣千元

		歸屬於母公司業主之權益						其他權益		歸屬於母公司業主權益總計	
		國外營運機構財務報告換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現損益	其他權益—員工未得賺酬券	合計	非控制權益	權益總計				
普通股	股本	1,716,490	-	-	-	1,202	1,261,794	-	1,262,996		
	資本公積	(63,424)	(139,089)	(139,089)	(139,399)	599	(138,490)	-	(138,490)		
	待彌補虧損	(511,398)	-	-	-	58	(4,664)	-	(4,606)		
	其他綜合損益	-	(6,624)	(6,624)	(6,664)	657	(143,096)	-	(143,096)		
	本期綜合損益總額	-	(6,624)	(6,624)	(6,664)	-	4,953	-	4,953		
	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	4,953	-	4,953		
	民國一〇三年六月三十日餘額	1,716,490	(63,424)	(650,487)	141,359	(10,669)	1,122,994	1,859	1,124,853		
	民國一〇四年一月一日期初餘額	1,205,092	(68,913)	(318,129)	277,815	(6,173)	1,089,245	2,007	1,091,252		
	本期淨損	-	-	(132,977)	-	-	(132,977)	(372)	(133,349)		
	本期其他綜合損益	-	-	(292)	(25,933)	-	(26,225)	(173)	(26,398)		
	本期綜合損益總額	-	-	(132,977)	(292)	-	(159,202)	(545)	(159,747)		
	限制員工權利股票酬勞成本	-	(3,695)	-	-	3,317	(378)	-	(378)		
	限制員工權利股票註銷	(18,816)	26,800	(7,984)	-	-	-	-	-		
	民國一〇四年六月三十日餘額	1,186,276	(45,808)	(459,090)	251,882	(2,856)	929,665	1,462	931,127		

董事長:



經理人:



(詳詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管:



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
建基股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (122,857)	(136,121)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	22,582	14,769
攤銷費用	1,626	1,725
利息費用	2,379	2,128
利息收入	(3,044)	(5,164)
股利收入	-	(1,597)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	19	(76)
處分投資利益	-	(7,210)
限制員工權利股票酬勞成本	(378)	4,953
收益費損項目合計	23,184	9,528
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	(5,523)	14,354
應收帳款-關係人	(709)	-
其他應收款	2,495	2,753
存貨	(24,802)	(8,911)
預付款項	(208)	(6,664)
其他金融資產	-	(100,000)
與營業活動相關之資產之淨變動	(28,747)	(98,468)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	3,377	(38,119)
應付帳款-關係人	(14)	(758)
其他應付款	(2,381)	(9,475)
其他應付款-關係人	(480)	120
負債準備	(2,670)	(4,409)
其他流動負債	(4,243)	(3,937)
淨確定福利負債	(247)	110
與營業活動相關之負債之淨變動	(6,658)	(56,468)
與營業活動相關之資產及負債之變動數	(35,405)	(154,936)
調整項目合計	(12,221)	(145,408)
營運產生之現金流出	(135,078)	(281,529)
收取之利息	3,175	5,100
支付之利息	(2,375)	(2,158)
支付之所得稅	(2,471)	(1,421)
營業活動之淨現金流出	(136,749)	(280,008)
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產	-	12,165
取得不動產、廠房及設備	(2,785)	(24,422)
處分不動產、廠房及設備	17	870
取得無形資產	(1,175)	(1,385)
存出保證金減少	250	1,128
其他非流動資產增加	-	(9,926)
收取之股利	-	1,597
投資活動之淨現金流出	(3,693)	(19,973)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(10,318)	46,461
存入保證金增加	-	288
籌資活動之淨現金流入(流出)	(10,318)	46,749
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,850	(3,301)
本期現金及約當現金減少數	(145,910)	(256,533)
期初現金及約當現金餘額	856,794	1,144,760
期末現金及約當現金餘額	\$ 710,884	888,227

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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一〇四年八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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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」)編製合併財務報告，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	國際會計準則理事會發布之生效日
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	國際會計準則理事會發布之生效日
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

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

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。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十八))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

經合併公司評估後，上列各準則對合併公司僅有資訊揭露之影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016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
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	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	理事會發布 之生效日
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
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	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
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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另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之相關變動情形請詳附註三(一)。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 所得稅

合併公司係依國際會計準則第三十四號「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，並針對該報導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

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三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

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		104.6.30	103.12.31	103.6.30
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 %	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 %	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、儀器等產品之行銷、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一〇三年度合併財務報告附註五一致。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 608	837	1,337
活期存款及支票存款	276,202	331,526	207,273
定期存款	434,074	524,431	654,617
短期票券	-	-	25,000
合 計	<u>\$ 710,884</u>	<u>856,794</u>	<u>888,227</u>

(二)金融資產

1.備供出售金融資產—非流動明細如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
未上市(櫃)投資	\$ 382,177	408,110	271,655

於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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

合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日之重大外幣權益投資相關資訊如下：

	<u>104.6.30</u>			<u>103.12.31</u>			<u>103.6.30</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
澳幣	\$ 839	23.8587	20,019	69	25.9739	1,794	132	28.0992	3,699

(三)應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收帳款—因營業而發生	\$ 201,742	202,025	116,063
應收帳款—關係人	709	-	-
其他應收款	20,047	23,198	24,151
其他應收款—關係人	40,141	40,141	40,141
減：備抵呆帳(含關係人)	(41,220)	(41,343)	(41,316)
	<u>\$ 221,419</u>	<u>224,021</u>	<u>139,039</u>

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日及六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>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 41,343	41,608
本期迴轉呆帳損失	(100)	(925)
收回以前年度沖銷帳款	-	632
匯率變動之影響	<u>(23)</u>	<u>1</u>
期末餘額	<u>\$ 41,220</u>	<u>41,316</u>

合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 30,715	32,909	23,125
逾期31~90天	16,358	9,790	1,916
逾期91~180天	393	2,861	645
逾期超過180天	<u>1,989</u>	<u>433</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,455</u>	<u>45,993</u>	<u>25,686</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。

合併公司民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六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25,882千元、美金26,103千元及美金37,902千元。於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日保障成數為經保險人核有額度之買方出險皆為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。

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
原料	\$ 72,385	66,100	71,110
在製品	380	616	91
製成品	<u>140,221</u>	<u>124,649</u>	<u>112,067</u>
	<u>\$ 212,986</u>	<u>191,365</u>	<u>183,268</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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
存貨跌價損失(迴轉利益)	\$ (563)	(47)	3,459	3,532

於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)其他金融資產—流動

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他金融資產—流動	\$ -	-	100,000

係到期期間為三個月以上之定期存單。

(六)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
帳面價值：					
民國104年1月1日	\$ 24,607	9,393	27,127	31,329	92,456
民國104年6月30日	\$ 19,160	3,108	22,832	26,052	71,152
民國103年1月1日	\$ 20,597	2,878	24,795	33,535	81,805
民國103年6月30日	\$ 27,678	2,189	25,570	33,439	88,876

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(五)。

(七)無形資產

無形資產係電腦軟體成本，其帳面價值明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
	\$ 996	1,453	1,589

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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一〇三年度合併財務報告附註六(六)。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
無擔保銀行借款	\$ <u>381,401</u>	<u>391,719</u>	<u>322,374</u>
尚未使用額度	\$ <u>957,359</u>	<u>958,705</u>	<u>1,175,511</u>
利率區間	<u>1.10%~5.02%</u>	<u>1.09%~1.88%</u>	<u>1.10%~1.88%</u>

(九)負債準備

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
保固準備	\$ <u>29,486</u>	<u>32,488</u>	<u>45,624</u>

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。

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動情形，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

(十)營業租賃

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

(十一)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一〇三年及一〇二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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
推銷費用	\$ 240	272	486	546
管理費用	76	111	153	220
研究發展費用	<u>115</u>	<u>144</u>	<u>228</u>	<u>288</u>
	\$ <u>431</u>	<u>527</u>	<u>867</u>	<u>1,054</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>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
推銷費用	\$ 1,260	1,185	2,615	2,320
管理費用	883	910	1,795	1,759
研究發展費用	<u>849</u>	<u>837</u>	<u>1,694</u>	<u>1,720</u>
	\$ <u>2,992</u>	<u>2,932</u>	<u>6,104</u>	<u>5,799</u>

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)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>4,237</u>	<u>2,438</u>	<u>10,492</u>	<u>2,369</u>

2.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分別核定至民國一〇一年度及一〇二年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
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>(459,090)</u>	<u>(318,129)</u>	<u>(650,487)</u>
	\$ <u>(459,090)</u>	<u>(318,129)</u>	<u>(650,487)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>84,944</u>	<u>84,944</u>	<u>75,489</u>

	103年度(預計)	102年度(實際)
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。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住者之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原可扣抵稅額之半數。另，因股東所獲配股利淨額或盈餘之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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一〇三年度合併財務報告附註六(十二)。

1.減少資本

本公司民國一〇四年三月二十六日經董事會決議辦理註銷部份已發行之限制員工權利新股，減資基準日為民國一〇四年三月二十七日，銷除股份計1,882千股，業已完成變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
發行股票溢價	\$ 128	128	128
限制員工權利股票	<u>(45,936)</u>	<u>(69,041)</u>	<u>(63,552)</u>
	\$ <u>(45,808)</u>	<u>(68,913)</u>	<u>(63,424)</u>

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(十四)股份基礎給付

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
屬於母公司普通股股東之本期淨損	\$ (68,698)	(90,678)	(132,977)	(139,089)
加權平均流通在外股數(千股)	114,893	114,893	114,893	114,893
	<u>\$ (0.60)</u>	<u>(0.79)</u>	<u>(1.16)</u>	<u>(1.21)</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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。

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)收入及其他利益及損失

1.收入

合併公司之收入明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
商品銷售	\$ 323,843	225,970	656,228	505,005
勞務提供	1,604	2,485	4,823	5,044
	\$ 325,447	228,455	661,051	510,049

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
外幣兌換淨利益(損失)	\$ 1,016	(1,012)	765	40
處分不動產、廠房及設備之淨利益(損失)	(14)	39	(19)	76
處分投資利益	-	-	-	7,210
其他	865	400	1,268	890
	\$ 1,867	(573)	2,014	8,216

(十七)員工及董事、監察人酬勞

本公司之員工酬勞與董事及監察人酬勞，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司截至民國一〇四年六月三十日、民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日為待彌補虧損，無應估列員工及董事、監察人酬勞之情事。

(十八)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一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日應收票據及帳款餘額(不含關係人)，分別有57.02%、52.54%及48.39%分別由四家、五家及六家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。合併公司為減低信用風險，持續評估客戶財務狀況並向保險公司投保，且以往年度收款狀況良好，因此合併公司評估信用風險可降低。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約		一年以內	1-2年	超過2年
		現金流量				
104年6月30日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 381,401	381,639	381,639	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	196,034	196,034	196,034	-	-	-
其他應付款(含關係人)	43,700	43,700	43,700	-	-	-
	<u>\$ 621,135</u>	<u>621,373</u>	<u>621,373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年12月31日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 391,719	391,952	391,952	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	196,087	196,087	196,087	-	-	-
其他應付款(含關係人)	52,880	52,880	52,880	-	-	-
	<u>\$ 640,686</u>	<u>640,919</u>	<u>640,919</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年6月30日						
非衍生金融負債						
銀行借款	\$ 322,374	322,533	322,533	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	161,342	161,342	161,342	-	-	-
其他應付款(含關係人)	48,223	48,223	48,223	-	-	-
	<u>\$ 531,939</u>	<u>532,098</u>	<u>532,098</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 市場風險

(1) 匯率風險

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：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30			
	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	\$	14,994	美金/台幣= 31.0700	465,875	14,113	美金/台幣= 31.7180	447,624	10,343	美金/台幣= 29.9150	309,407
		3,760	美金/人民幣= 6.2041	116,808	3,719	美金/人民幣= 6.1935	117,947	2,784	美金/人民幣= 6.1981	83,285
		80	美金/歐元= 0.8965	2,488	142	美金/歐元= 0.8226	4,517	279	美金/歐元= 0.7332	8,361
		9	美金/港幣= 7.7528	281	9	美金/港幣= 7.7558	286	9	美金/港幣= 7.7512	270
歐 元		3,447	歐元/台幣= 34.6555	119,462	2,626	歐元/台幣= 38.5564	101,254	2,988	歐元/台幣= 40.7981	121,900
金融負債										
貨幣性項目										
美 金		16,202	美金/台幣= 31.0700	503,385	15,434	美金/台幣= 31.7180	489,542	8,927	美金/台幣= 29.9150	267,058
		1,069	美金/人民幣= 6.2041	33,202	2,099	美金/人民幣= 6.1935	66,578	2,837	美金/人民幣= 6.1981	84,874
		39	美金/歐元= 0.8965	1,219	47	美金/歐元= 0.8226	1,494	11	美金/歐元= 0.7332	330
歐 元		3,320	歐元/台幣= 34.6555	115,056	3,640	歐元/台幣= 38.5564	140,345	2,910	歐元/台幣= 40.7981	118,722

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。於民國一〇四年及一〇三年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少5,221千元及4,269千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為765千元及40千元。

(2)利率風險

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利分別將減少或增加623千元及461千元。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值包括公允價值等級資訊，除非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資外，餘列示如下：

	104.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產—非流動	\$ 382,177	-	382,177	-	382,177
放款及應收款					
現金及約當現金	710,884	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	221,419	-	-	-	-
小計	932,303	-	-	-	-
存出保證金	10,689	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	100	-	-	-	-
合計	\$ 1,325,269	-	382,177	-	382,177
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 381,401	-	-	-	-
應付款項(含關係人)	239,734	-	-	-	-
	\$ 621,135	-	-	-	-

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計股權淨值、每股盈餘及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日並無重大將第二級金融資產移轉至第一級情形。

(3)第三等級之變動明細表：無。

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(十八)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一〇三年度合併財務報告附註六

(十七)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三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		
	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他關係人	\$ 697	53	697	53	709	-	-

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		
	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他關係人	\$ 14	5	121	369	15	29	6

合併公司對上述關係人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		
	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月	104.6.30	103.12.31	103.6.30
管理服務	\$ 400	400	800	800	650	1,208	657
租金費用	\$ 4,712	3,409	8,907	7,817	1,050	820	1,056
合 計					\$ 1,700	2,028	1,713

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		
	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付代墊款	\$ 278	430	431

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		
	104.6.30	103.12.31	103.6.30
逾期365天以上	\$ 40,141	40,141	40,141
減：備抵呆帳	(40,141)	(40,141)	(40,141)
淨 額	\$ -	-	-

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 9,496	8,167	20,232	16,044
退職後福利	381	253	752	520
股份基礎給付	363	1,167	(198)	2,241
	<u>\$ 10,240</u>	<u>9,587</u>	<u>20,786</u>	<u>18,805</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十四)。

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他非流動資產	定期存款 履約及進口關稅保證	\$ 100	100	100

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	104年4月至6月			103年4月至6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	16,010	77,754	93,764	12,636	86,989	99,625
勞健保費用	2,748	6,819	9,567	1,327	6,758	8,085
退休金費用	-	3,423	3,423	-	3,459	3,459
其他員工福利費用	1,370	5,284	6,654	1,000	6,645	7,645
折舊費用	7,969	3,224	11,193	4,713	2,823	7,536
攤銷費用	-	776	776	-	927	927

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功能別 性質別	104年1月至6月			103年1月至6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	30,823	158,948	189,771	22,496	171,863	194,359
勞健保費用	5,085	13,996	19,081	2,500	13,592	16,092
退休金費用	-	6,971	6,971	-	6,853	6,853
其他員工福利費用	2,825	9,663	12,488	1,975	10,837	12,812
折舊費用	16,105	6,477	22,582	9,029	5,740	14,769
攤銷費用	-	1,626	1,626	-	1,725	1,725

(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

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，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	278,900	157,775 (USD5,000)	155,350 (USD5,000)	-	-	16.71 %	929,665	Y		
1	AOTH	AOZ	2	90,448	157,775 (USD5,000)	155,350 (USD5,000)	-	-	16.71 %	301,493	Y		Y

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。

建基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	20,019	16.27 %	20,019	市價
"	創為股票	"	"	8,022,560	362,158	18.38 %	362,158	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	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	AOTH	母子公司	進貨	339,731	74.22 %	與一般交易同	與一般交易並無顯著不同	與一般交易同	(122,457)	76.10 %	
AOTH	本公司	"	銷貨	339,731	47.74 %	"	"	"	122,457	50.38 %	
AOTH	AOZ	"	進貨	376,608	52.94 %	"	"	"	(116,391)	35.85 %	
AOZ	AOTH	"	銷貨	376,608	99.77 %	"	"	"	116,391	99.28 %	
AOZ	AOTH	"	進貨	285,011	89.16 %	"	"	"	(27,800)	61.29 %	
AOTH	AOZ	"	銷貨	285,011	40.05 %	"	"	"	27,800	11.44 %	
AOE	本公司	"	進貨	105,349	95.87 %	"	"	"	(75,761)	99.57 %	
本公司	AOE	"	銷貨	105,349	21.47 %	"	"	"	75,761	24.00 %	

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
AOTH	本公司	母子公司	122,457	-	-	-	90,182	-
AOZ	AOTH	母子公司	116,391	-	-	-	34,149	-

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註四)
				科目(註三)	金額	交易條件	
0	本公司	AOA	1	銷貨	93,180	與一般交易同	14.10 %
0	本公司	AOE	1	"	105,349	"	15.94 %
0	本公司	AOJ	1	"	11,068	"	1.67 %
0	本公司	兆商	1	"	34,928	"	5.28 %
0	本公司	GCAU	1	"	23,676	"	3.58 %
0	本公司	AOC	1	"	56,852	"	8.60 %
1	AOTH	本公司	2	"	339,731	"	51.39 %
1	AOTH	AOZ	1	"	285,011	"	43.11 %
2	AOA	本公司	2	"	318	與一般交易同	0.05 %
4	AOJ	本公司	2	"	136	"	0.02 %
5	AOE	本公司	2	"	2,490	"	0.38 %
6	兆商	本公司	2	"	42	"	0.01 %
3	AOZ	AOTH	2	"	376,608	"	56.97 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	90,955	與一般交易同	5.22 %
0	本公司	AOE	1	"	75,761	"	4.35 %
0	本公司	AOJ	1	"	2,499	"	0.14 %
0	本公司	兆商	1	"	14,264	"	0.82 %
0	本公司	GCAU	1	"	7,265	"	0.42 %
0	本公司	AOC	1	"	54,496	"	3.13 %
1	AOTH	本公司	2	"	122,457	"	7.03 %
1	AOTH	AOZ	1	"	27,800	"	1.60 %
3	AOZ	AOTH	2	"	116,391	"	6.68 %
2	AOA	AOE	3	"	12	"	-
5	AOE	本公司	2	"	58	"	-
6	GCAU	本公司	2	"	1,706	"	0.10 %

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。

3.子公司對子公司。

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。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇四年一月一日至六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 %	(168,142)	(24,727)	(24,727)	
"	AOE	荷蘭	註一	214,094	214,094	40	100.00 %	(52,020)	(9,118)	(9,118)	
"	AOTH	英屬維京群島	註一	1,623	1,623	50,000	100.00 %	301,493	5,697	5,697	
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	27,310	(3,749)	(3,749)	
"	兆商	台灣	註一	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	55,224	(2,728)	(2,728)	
"	GCG	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	3,412	(1,239)	(867)	
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,826	(3)	(3)	
GCG	GCAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	1,326	(1,219)	(1,219)	

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。

(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	匯出	收回						
艾爾勝國際貿易有限公司(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	6,585 USD211,935	100.00 %	6,585 USD211,935	21,810 USD701,960	-	
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	(5,567) USD(179,498)	100.00 %	(5,567) USD(179,498)	360,654 USD 11,607,786	-	

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)
621,468 (USD20,002,200)	621,468 (USD20,002,200)	-

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

註二：依民國一〇四年六月三十日匯率USD：NTD=1:31.070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。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

民國一〇四年一月一日至六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(已於編製合併財務季報告時沖銷)，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：

	104年4月至6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	\$ 66,903	87,953	170,591	-	325,447
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 66,903</u>	<u>87,953</u>	<u>170,591</u>	<u>-</u>	<u>325,447</u>
部門損益	<u>\$ (22,606)</u>	<u>(14,001)</u>	<u>(30,558)</u>	<u>2,160</u>	<u>(65,005)</u>

註：營業外收入及支出淨額2,160千元。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103年4月至6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	\$ 46,978	71,937	109,540	-	228,455
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 46,978</u>	<u>71,937</u>	<u>109,540</u>	<u>-</u>	<u>228,455</u>
部門損益	<u>\$ (29,602)</u>	<u>(24,675)</u>	<u>(35,692)</u>	<u>2,369</u>	<u>(87,600)</u>

註：營業外收入及支出淨額2,369千元。

	104年1月至6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	\$ 133,312	179,931	347,808	-	661,051
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 133,312</u>	<u>179,931</u>	<u>347,808</u>	<u>-</u>	<u>661,051</u>
部門損益	<u>\$ (42,223)</u>	<u>(17,267)</u>	<u>(66,046)</u>	<u>2,679</u>	<u>(122,857)</u>

註：營業外收入及支出淨額2,679千元。

	103年1月至6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	\$ 121,585	205,135	183,329	-	510,049
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 121,585</u>	<u>205,135</u>	<u>183,329</u>	<u>-</u>	<u>510,049</u>
部門損益	<u>\$ (47,022)</u>	<u>(43,281)</u>	<u>(58,667)</u>	<u>12,849</u>	<u>(136,121)</u>

註：營業外收入及支出淨額12,849千元。