

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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(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	8~10
(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	22~24
(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
(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	27
3.大陸投資資訊	27~28
(十四)部門資訊	28~29



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 City 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一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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並發布生效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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳

會計師：

張如信



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
民國一〇六年五月十二日

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
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十五)及七)	\$ 278,619	100	313,097	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	190,593	68	214,870	69
營業毛利	88,026	32	98,227	31
營業費用(附註六(三)(十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	73,970	27	78,381	25
6200 管理費用	53,745	19	49,248	16
6300 研究發展費用	23,007	8	25,929	8
營業費用合計	150,722	54	153,558	49
營業淨損	(62,696)	(22)	(55,331)	(18)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	312	-	876	-
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	1,921	1	(3,193)	(1)
7050 財務成本	(2,024)	(1)	(1,763)	-
營業外收入及支出合計	209	-	(4,080)	(1)
稅前淨損	(62,487)	(22)	(59,411)	(19)
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	226	-	6,983	2
本期淨損	(62,713)	(22)	(66,394)	(21)
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十二))：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	970	-	(1,132)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	3,709	1	72,917	23
8399 與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	4,679	1	71,785	23
本期綜合損益總額	\$ (58,034)	(21)	5,391	2
本期淨損歸屬於：				
母公司業主	\$ (62,149)	(22)	(66,354)	(21)
非控制權益	(564)	-	(40)	-
	\$ (62,713)	(22)	(66,394)	(21)
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ (57,455)	(21)	5,323	2
非控制權益	(579)	-	68	-
	\$ (58,034)	(21)	5,391	2
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十四))：				
9750 基本每股盈餘	\$ (0.53)		(0.57)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (0.53)		(0.57)	

董事長：林福謙



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：蔡文鋒



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

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五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							非控制 權益	權益總額	
	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	其他權益 —員工未 賺得酬勞	合計			
民國一〇五年一月一日期初餘額	\$ 1,186,276	(34,998)	(514,586)	(9,737)	264,091	(670)	253,684	890,376	4,928	895,304
本期淨損	-	-	(66,354)	-	-	-	-	(66,354)	(40)	(66,394)
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,240)	72,917	-	71,677	71,677	108	71,785
本期綜合損益總額	-	-	(66,354)	(1,240)	72,917	-	71,677	5,323	68	5,391
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	183	183	183	-	183
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,186,276	(34,998)	(580,940)	(10,977)	337,008	(487)	325,544	895,882	4,996	900,878
民國一〇六年一月一日期初餘額	\$ 1,164,934	-	(899,925)	(34,167)	283,274	-	249,107	514,116	6,301	520,417
本期淨損	-	-	(62,149)	-	-	-	-	(62,149)	(564)	(62,713)
本期其他綜合損益	-	-	-	985	3,709	-	4,694	4,694	(15)	4,679
本期綜合損益總額	-	-	(62,149)	985	3,709	-	4,694	(57,455)	(579)	(58,034)
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 1,164,934	-	(962,074)	(33,182)	286,983	-	253,801	456,661	5,722	462,383

董事長：林福謙



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (62,487)	(59,411)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	2,909	10,557
攤銷費用	534	802
利息費用	2,024	1,763
利息收入	(312)	(876)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(35)
限制員工權利股票酬勞成本	-	183
收益費損項目合計	5,155	12,394
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：		
應收帳款減少(增加)	(3,417)	91,612
應收帳款-關係人減少(增加)	(549)	2,391
其他應收款減少	645	897
存貨減少(增加)	(9,948)	14,239
其他流動資產減少(增加)	1,487	(5,336)
與營業活動相關之資產之淨變動	(11,782)	103,803
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(5,800)	(51,123)
應付帳款-關係人增加(減少)	387	(80,704)
其他應付款減少	(40,593)	(35,364)
其他應付款-關係人增加(減少)	354	(1,061)
負債準備增加(減少)	1,193	(4,856)
其他流動負債增加(減少)	1,777	(3,246)
淨確定福利負債增加(減少)	(2,116)	20
與營業活動相關之負債之淨變動	(44,798)	(176,334)
與營業活動相關之資產及負債之變動數	(56,580)	(72,531)
調整項目合計	(51,425)	(60,137)
營運產生之現金流出	(113,912)	(119,548)
收取之利息	339	920
支付之利息	(2,314)	(1,606)
支付之所得稅	(795)	(1,027)
營業活動之淨現金流出	(116,682)	(121,261)
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產減資退回股款	36,903	-
取得不動產、廠房及設備	(901)	(3,984)
處分不動產、廠房及設備	21	61
取得無形資產	-	(196)
存出保證金減少	999	-
投資活動之淨現金流入(出)	37,022	(4,119)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	190,145	189,991
短期借款減少	(232,184)	(144,646)
籌資活動之淨現金流入(出)	(42,039)	45,345
匯率變動對現金及約當現金之影響	13,981	1,675
本期現金及約當現金減少數	(107,718)	(78,360)
期初現金及約當現金餘額	540,913	733,526
期末現金及約當現金餘額	\$ 433,195	655,166

董事長：林福謙



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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、軟體、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一〇六年五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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，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	理事會發布 之生效日
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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

適用上述新認可之國際財務報導準則並未對合併財務季報告造成重大變動。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12	「客戶合約之收入」	
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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」)及金管會認可並發布生效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並發布生效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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

建碁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，並個別認定認列為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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年度報導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

本合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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		
		106.3.31	105.12.31	105.3.31
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 %	70.00 %
本公司	兆商股份有限公司(兆商)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	用心聯合有限公司(HTW)	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	建碁科技(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、軟體、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一〇五年度合併財務報告附註五一致。

建碁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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,257	1,178	1,363
活期存款及支票存款	355,138	322,517	399,344
定期存款	<u>76,800</u>	<u>217,218</u>	<u>254,459</u>
合 計	<u>\$ 433,195</u>	<u>540,913</u>	<u>655,166</u>

(二)金融資產

1.備供出售金融資產—非流動明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
未上市(櫃)投資	<u>\$ 383,415</u>	<u>416,609</u>	<u>469,574</u>

於民國一〇六年三月三十一日、一〇五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。

2.敏感度分析—權益價格風險：

報導日證券價格	<u>其他綜合損益稅前金額</u>	
	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
上漲3%	<u>\$ 10,525</u>	<u>13,308</u>
下跌3%	<u>\$ (10,525)</u>	<u>(13,308)</u>

3.外幣權益投資資訊

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五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：

金額單位：千元

	<u>106.3.31</u>			<u>105.12.31</u>			<u>105.3.31</u>		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
澳幣	\$ 1,475	23.2222	34,249	1,360	23.3119	31,711	1,100	24.7086	27,181

(三)應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收帳款—因營業而發生	\$ 147,095	153,798	154,564
應收帳款—關係人	555	6	10
其他應收款	16,976	18,596	20,579
其他應收款—關係人	40,141	40,141	40,141
減：備抵呆帳(含關係人)	<u>(41,666)</u>	<u>(40,955)</u>	<u>(42,592)</u>
	<u>\$ 163,101</u>	<u>171,586</u>	<u>172,702</u>

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五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：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
民國一〇六年一月一日餘額	\$ -	40,955	40,955
減損損失提列	-	740	740
外幣換算損益	-	(29)	(29)
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ -	41,666	41,666
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
民國一〇五年一月一日餘額	\$ -	42,626	42,626
減損損失提列	-	12	12
外幣換算損益	-	(46)	(46)
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ -	42,592	42,592

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
逾期30天以下	\$ 25,983	33,215	23,743
逾期31~90天	13,381	11,095	13,473
逾期91~180天	12,963	8,939	22,181
逾期超過180天	4,330	87	178
	\$ 56,657	53,336	59,575

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。

合併公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五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25,593千元、美金24,394千元及美金23,126千元。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。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五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

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
原料	\$ 69,346	62,945	38,166
在製品	1,108	890	711
製成品	151,087	155,310	180,299
	\$ 221,541	219,145	219,176

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司因部分於期初已提列備抵存貨跌價損失之存貨價格回升或已出售或使用，致評估需認列之備抵存貨跌價損失之金額減少而認列存貨跌價回升利益，或將存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失，列於銷貨成本，其明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (1,550)	3,192

於民國一〇六年三月三十一日、一〇五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

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
帳面金額：					
民國106年3月31日	\$ 729	1,017	15,435	126	17,307
民國105年12月31日	\$ 875	1,523	17,600	406	20,404
民國105年3月31日	\$ 11,748	6,950	18,894	18,091	55,683

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(五)。

(六)無形資產

無形資產明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
電腦軟體成本	\$ 840	1,385	1,107

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五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一〇五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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
無擔保銀行借款	\$ 421,017	463,056	408,545
尚未使用額度	\$ 833,187	818,351	1,002,031
利率區間	1.15%~4.10%	1.14%~4.55%	1.16%~4.55%

建碁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

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
保固準備	\$ 29,374	28,443	27,526

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。

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動情形，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

(九)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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一〇五年及一〇四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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
推銷費用	\$ 304	289
管理費用	50	66
研究發展費用	46	99
	\$ 400	454

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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
推銷費用	\$ 1,645	1,633
管理費用	1,036	1,045
研究發展費用	614	851
	\$ 3,295	3,529

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
遞延所得稅費用	\$ 226	6,983

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度，惟民國一〇二年度尚未核定。

3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
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	(962,074)	(899,925)	(580,940)
	\$ (962,074)	(899,925)	(580,940)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 97,420	97,420	89,866
	105年度(預計)	104年度(實際)	
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。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。

(十二) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
限制員工權利股票	\$ -	-	(34,998)

2. 保留盈餘

本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，以不低於百分之十派付股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司分別於民國一〇六年三月十七日經董事會擬議民國一〇五年度虧損撥補案及民國一〇五年六月二十二日經股東會決議民國一〇四年度虧損撥補案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.其他權益(稅後淨利)

	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
民國106年1月1日期初餘額	\$ (34,167)	283,274	-	249,107
外幣換算差異	985	-	-	985
備供出售金融資產未實現損益	-	3,709	-	3,709
民國106年3月31日餘額	<u>\$ (33,182)</u>	<u>286,983</u>	<u>-</u>	<u>253,801</u>
民國105年1月1日期初餘額	\$ (9,737)	264,091	(670)	253,684
外幣換算差異	(1,240)	-	-	(1,240)
備供出售金融資產未實現損益	-	72,917	-	72,917
員工未賺得酬勞	-	-	183	183
民國105年3月31日餘額	<u>\$ (10,977)</u>	<u>337,008</u>	<u>(487)</u>	<u>325,544</u>

(十三)股份基礎給付

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
屬於母公司普通股股東之本期淨損	\$ <u>(62,149)</u>	<u>(66,354)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>116,493</u>	<u>116,493</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.53)</u>	<u>(0.57)</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日為稅後淨損，潛在普通股具反稀釋作用，故未另行計算稀釋每股盈餘。

(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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
商品銷售	\$ 274,993	303,755
勞務提供	3,626	9,342
	<u>\$ 278,619</u>	<u>313,097</u>

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
外幣兌換淨利益(損失)	\$ 1,321	(3,640)
處分不動產、廠房及設備之淨利益	-	35
其他	<u>600</u>	<u>412</u>
	<u>\$ 1,921</u>	<u>(3,193)</u>

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，若公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

- 1.員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，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.董事酬勞不高於百分之一。董事之酬勞，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。

本公司截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日為待彌補虧損，無應估列員工及董事、監察人酬勞之情事，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)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一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日應收帳款餘額(不含關係人)，分別有34.42%、43.11%及49.31%由四家、三家及六家客戶組成，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			
		現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
106年3月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 421,017	421,326	421,326	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	140,238	140,238	140,238	-	-
其他應付款(含關係人)	46,907	46,907	46,907	-	-
	<u>\$ 608,162</u>	<u>608,471</u>	<u>608,471</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 463,056	463,654	463,654	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	147,992	147,992	147,992	-	-
其他應付款(含關係人)	69,065	69,065	69,065	-	-
	<u>\$ 680,113</u>	<u>680,711</u>	<u>680,711</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年3月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 408,545	409,018	409,018	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	143,919	143,919	143,919	-	-
其他應付款(含關係人)	54,533	54,533	54,533	-	-
	<u>\$ 606,997</u>	<u>607,470</u>	<u>607,470</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：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31			
	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	\$	11,524 美金/台幣=	30,336	349,598	12,206 美金/台幣=	32,2790	393,999	13,288 美金/台幣=	32,2820	428,970
		3,080 美金/人民幣=	6,8869	93,448	2,836 美金/人民幣=	6,9365	91,529	2,916 美金/人民幣=	6,4776	94,131
歐 元		3,494 歐元/台幣=	32,4413	113,359	3,124 歐元/台幣=	33,9285	106,006	3,087 歐元/台幣=	36,5013	112,692
金融負債										
美 金		12,627 美金/台幣=	30,336	383,042	13,805 美金/台幣=	32,2790	445,605	10,865 美金/台幣=	32,2820	350,733
		1,626 美金/人民幣=	6,8869	49,339	2,293 美金/人民幣=	6,9365	74,026	808 美金/人民幣=	6,4776	26,088
歐 元		3,360 歐元/台幣=	32,4413	109,003	3,052 歐元/台幣=	33,9285	103,541	3,130 歐元/台幣=	36,5013	114,249

建碁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。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一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，民國一〇六年及一〇五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1,798千元及8,754千元，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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為1,321千元及(3,640)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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利分別將減少或增加408千元及410千元，主因係合併公司借款利率變動所致。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司之備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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：

	106.3.31				
	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	\$ 383,415	-	383,415	-	383,415
放款及應收款					
現金及約當現金	433,195	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	146,125	-	-	-	-
其他應收款	16,976	-	-	-	-
小計	596,296	-	-	-	-
存出保證金	9,503	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	100	-	-	-	-
合計	\$ 989,314	-	383,415	-	383,415
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 421,017	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	140,238	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	46,907	-	-	-	-
合計	\$ 608,162	-	-	-	-

建碁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

於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日並無重大將第二級金融資產移轉至第一級情形。

(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一〇五年度合併財務報告附註六(十八)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、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
緯創資通股份有限公司	對合併公司具重大影響力之個體
緯創資通(中山)有限公司	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
翔智科技股份有限公司	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
Wistron K.K.	對合併公司具重大影響力之個體之子公司
Xserve(BVI) Corp.	對合併公司具重大影響力之個體之子公司

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)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		
	106年1月至3月	105年1月至3月	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他關係人	\$ <u>1</u>	<u>-</u>	<u>555</u>	<u>6</u>	<u>10</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		
	106年1月至3月	105年1月至3月	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他關係人	\$ <u>1,637</u>	<u>17,819</u>	<u>1,317</u>	<u>930</u>	<u>13,853</u>

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		
	106年1月至3月	105年1月至3月	106.3.31	105.12.31	105.3.31
管理服務	\$ <u>400</u>	<u>400</u>	1,608	1,365	400
租金費用	\$ <u>2,792</u>	<u>3,557</u>	504	522	584
合 計			\$ <u>2,112</u>	<u>1,887</u>	<u>984</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		
	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應付代墊款	\$ <u>153</u>	<u>24</u>	<u>107</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(三個月)之帳款金額明細如下：

	其他應收關係人款項		
	106.3.31	105.12.31	105.3.31
逾期365天以上	\$ 40,141	40,141	40,141
減：備抵呆帳	<u>(40,141)</u>	<u>(40,141)</u>	<u>(40,141)</u>
淨 額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 10,318	11,612
退職後福利	347	383
股份基礎給付	-	96
	<u>\$ 10,665</u>	<u>12,091</u>

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
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	106年1月至3月			105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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	10,490	89,881	100,371	13,589	89,746	103,335
勞健保費用	1,881	5,786	7,667	2,392	7,387	9,779
退休金費用	-	3,695	3,695	-	3,983	3,983
其他員工福利費用	807	4,207	5,014	1,281	2,244	3,525
折舊費用	1,087	1,822	2,909	7,109	3,448	10,557
攤銷費用	-	534	534	-	802	802

(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。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一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	136,998	64,558 (USD2,000)	60,672 (USD2,000)	-	-	13.29%	456,661	Y		
0	本公司	HTW	2	136,998	16,140 (USD500)	15,168 (USD500)	-	-	3.32%	456,661	Y		
0	本公司	AOA	2	136,998	14,526 (USD450)	13,651 (USD450)	-	-	2.99%	456,661	Y		
1	AOTH	AOZ	2	68,993	64,558 (USD2,000)	60,672 (USD2,000)	-	-	26.38%	229,975	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。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	34,249	15.93%	34,249	市價
"	創為股票	"	"	5,535,566	349,166	18.34%	349,166	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。

建碁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 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	122,750	65.43 %	與一般交易同	與一般交易並 無顯著不同	與一般交易同	(7,209)	13.28 %	
AOTH	本公司	"	銷貨	122,750	49.16 %	"	"	"	7,209	6.41 %	
AOTH	AOZ	"	進貨	111,277	49.76 %	"	"	"	(79,543)	39.54 %	
AOZ	AOTH	"	銷貨	111,277	82.33 %	"	"	"	79,543	58.65 %	
AOZ	AOTH	"	進貨	103,480	85.50 %	"	"	"	(59,751)	81.27 %	
AOTH	AOZ	"	銷貨	103,480	41.44 %	"	"	"	59,751	53.14 %	

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	26,979	與一般交易同	9.68 %
0	本公司	AOE	1	"	56,675	"	20.34 %
0	本公司	AOJ	1	"	8,119	"	2.91 %
0	本公司	兆商	1	"	13,436	"	4.82 %
0	本公司	AOTH	1	"	30,305	"	10.88 %
0	本公司	GCAU	1	"	17,917	"	6.43 %
0	本公司	AOC	1	"	12,086	"	4.34 %
1	AOTH	本公司	2	"	122,750	"	44.06 %
1	AOTH	AOZ	1	"	103,480	"	37.14 %
2	AOA	本公司	2	"	312	"	0.11 %
3	AOZ	本公司	2	"	6,828	"	2.45 %
3	AOZ	AOTH	2	"	111,277	"	39.94 %
3	AOZ	AOC	3	"	17,059	"	6.12 %
5	AOE	本公司	2	"	1,066	"	0.38 %
8	HTW	兆商	3	"	16	"	0.01 %
8	HTW	GCAU	3	"	3	"	-
0	本公司	AOA	1	應收帳款	49,757	"	3.82 %
0	本公司	AOE	1	"	63,785	"	4.90 %
0	本公司	AOJ	1	"	7,701	"	0.59 %
0	本公司	兆商	1	"	5,916	"	0.45 %
0	本公司	GCAU	1	"	5,434	"	0.42 %
0	本公司	AOC	1	"	11,714	"	0.90 %
1	AOTH	本公司	2	"	7,209	"	0.55 %
1	AOTH	AOZ	1	"	59,751	"	4.59 %
3	AOZ	本公司	2	"	10,555	"	0.81 %
3	AOZ	AOC	3	"	45,418	"	3.49 %
3	AOZ	AOTH	2	"	79,543	"	6.11 %
5	AOE	本公司	2	"	522	"	0.04 %
8	HTW	兆商	3	"	15	"	-
8	HTW	GCAU	3	"	3	"	-

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。

建基股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇六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 %	(228,164)	(13,964)	(13,964)	
"	AOE	荷蘭	註一	214,094	214,094	40	100.00 %	(45,896)	2,451	2,451	
"	AOTH	英屬維京群島	註一	1,623	1,623	50,000	100.00 %	230,116	(3,481)	(3,481)	
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	25,486	1,212	1,212	
"	兆商	台灣	註一	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	30,176	(4,826)	(4,826)	
"	GCG	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	13,352	(1,880)	(1,316)	
"	HTW	香港	註一	405	405	100,000	100.00 %	856	1	1	
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,767	7	7	
GCG	GCAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	16,244	(1,750)	(1,750)	

註一：商業應用電腦產品、軟體、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.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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						
艾爾斯國際貿易有限公司(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	(1,766) USD (56,465)	100.00 %	(1,766) USD (56,465)	15,104 USD 497,898	-
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	(1,695) USD (54,176)	100.00 %	(1,695) USD (54,176)	297,683 USD 9,812,879	-

註：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

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)
606,787 (USD 20,002,200)	606,787 (USD 20,002,200)	-

建碁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：依民國一〇六年三月三十一日匯率USD：NTD=1:30.336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：本公司於民國一〇五年七月六日取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書，其有效期間為民國一〇五年六月二十三日至民國一〇八年六月二十二日，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. 重大交易事項：

民國一〇六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(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」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106年1月至3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	\$ 67,085	91,935	119,599	-	278,619
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 67,085</u>	<u>91,935</u>	<u>119,599</u>	<u>-</u>	<u>278,619</u>
部門損益	<u>\$ (30,221)</u>	<u>(14,259)</u>	<u>(18,216)</u>	<u>209</u>	<u>(62,487)</u>

註：營業外收入及支出淨額209千元。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105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	\$ 61,967	92,852	158,278	-	313,097
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 61,967</u>	<u>92,852</u>	<u>158,278</u>	<u>-</u>	<u>313,097</u>
部門損益	<u>\$ (22,900)</u>	<u>(5,645)</u>	<u>(26,786)</u>	<u>(4,080)</u>	<u>(59,411)</u>

註：營業外收入及支出淨額(4,080)千元。