

佳世達科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市龜山區山鶯路157號
電話：(03)359 8800

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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	13~40
(七)關係人交易	41~43
(八)質押之資產	43
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	43~44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	44
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44、46~58
2.轉投資事業相關資訊	45、59~62
3.大陸投資資訊	45、63~66
(十四)部門資訊	45



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

佳世達科技股份有限公司董事會 公鑒：

佳世達科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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。

除第三段及第四段所述者外，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。

佳世達科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部分子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為10,977,187千元及16,074,226千元，分別佔合併資產總額之11.69%及15.37%，負債總額分別為5,156,858千元及6,381,751千元，分別佔合併負債總額之8.25%及8.74%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合(損)益分別為(184,970)千元及(168,293)千元，分別佔合併綜合損益之(559.19)%及(33.76)%。

佳世達科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資中分別計有411,701千元及461,830千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額中分別計有(6,779)千元及(18,561)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，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。

安侯建業聯合會計師事務所

唐慈杰



會計師：

施威銘



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一〇五年五月三日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
佳世達科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		105.3.31		104.12.31		104.3.31				105.3.31		104.12.31		104.3.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一)(廿五))	\$ 8,845,163	9	9,036,050	9	10,550,741	10	2100	短期借款(附註六(四)(十二)(廿五)及八)	\$ 16,016,271	17	14,288,274	14	18,375,961	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動							2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動						
	(附註六(二)(廿五))	468,036	1	510,683	1	589,033	1		(附註六(二)(廿五))	305,418	-	72,260	-	18,965	-
1125	備供出售金融資產－流動(附註六(三)(廿五))	258,513	-	261,343	-	373,658	-	2170	應付票據及帳款(附註六(廿五))	20,714,343	22	23,053,173	23	22,989,708	22
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)(廿五)及八)	20,136,995	22	20,407,299	20	22,065,253	21	2180	應付帳款－關係人(附註六(廿五)及七)	1,852,307	2	2,279,949	2	2,319,309	2
1181	應收票據及帳款－關係人(附註六(四)(廿五)及七)	4,282,059	5	4,655,002	5	5,089,173	5	2200	其他應付款(附註六(十九)(廿三)(廿五))	7,936,479	9	8,816,651	9	8,755,095	8
1200	其他應收款淨額(附註六(四)(廿五)及七)	141,240	-	148,493	-	265,854	-	2220	其他應付款項－關係人(附註六(廿五)及七)	14,749	-	16,756	-	21,161	-
1210	其他應收款－關係人(附註六(四)(廿五)及七)	240,250	-	208,580	-	194,051	-	2300	其他流動負債(附註六(十四)(廿五))	637,845	1	671,409	1	598,669	1
130X	存貨(附註六(五))	14,152,704	15	16,386,780	16	17,217,548	17	2322	一年內到期之長期借款(附註六(十三)(廿五)及八)	871,751	1	2,489,197	3	2,519,109	3
1470	其他流動資產(附註七)	1,418,231	2	1,503,817	2	1,190,615	1	2250	負債準備－流動(附註六(十五))	403,159	-	387,719	-	465,553	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(一)(廿五)及八)	406,573	-	2,710,710	3	2,110,463	2		流動負債合計	48,752,322	52	52,075,388	52	56,063,530	54
1461	待出售非流動資產(附註六(六))	-	-	-	-	54,065	-		非流動負債：						
	流動資產合計	50,349,764	54	55,828,757	56	59,700,454	57	2540	長期借款(附註六(十三)(廿五)及八)	11,041,168	12	14,071,273	14	14,521,684	14
非流動資產：								2613	應付租賃款－非流動(附註六(十四)(廿五))	1,177,898	1	1,182,786	1	956,445	1
1523	備供出售金融資產－非流動(附註六(三)(廿五))	964,031	1	856,956	1	1,259,358	1	2550	負債準備－非流動(附註六(十五))	781,265	1	784,043	1	786,304	1
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及八)	15,386,430	16	15,858,890	16	15,936,637	15	2570	遞延所得稅負債	70,720	-	68,402	-	138,905	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	19,220,219	21	19,545,376	19	19,464,865	19	2670	其他非流動負債(附註六(廿五))	683,044	1	691,216	1	547,386	-
1760	投資性不動產(附註六(十))	2,920,813	3	2,989,618	3	3,051,314	3		非流動負債合計	13,754,095	15	16,797,720	17	16,950,724	16
1780	無形資產(附註六(十一))	197,985	-	198,299	-	183,940	-		負債總計	62,506,417	67	68,873,108	69	73,014,254	70
1840	遞延所得稅資產	1,771,644	2	1,775,567	2	1,790,274	2	歸屬母公司業主之權益(附註六(十八)(十九))：							
1900	其他非流動資產	163,507	-	185,380	-	171,223	-	3110	普通股股本	19,667,820	21	19,667,820	20	19,667,820	19
1980	其他金融資產－非流動(附註六(十四)(廿五)及八)	211,340	-	207,126	-	206,482	-	3200	資本公積	2,183,406	2	2,179,038	2	2,000,328	2
1985	長期預付租金(附註八)	2,736,374	3	2,797,862	3	2,812,195	3	3300	保留盈餘	4,059,589	4	3,545,665	3	3,176,561	3
	非流動資產合計	43,572,343	46	44,415,074	44	44,876,288	43	3400	其他權益	1,528,497	2	1,879,359	2	1,955,780	2
									歸屬於母公司業主之權益合計	27,439,312	29	27,271,882	27	26,800,489	26
								36XX	非控制權益(附註六(十九))	3,976,378	4	4,098,841	4	4,761,999	4
									權益總計	31,415,690	33	31,370,723	31	31,562,488	30
資產總計		\$ 93,922,107	100	100,243,831	100	104,576,742	100	負債及權益總計		\$ 93,922,107	100	100,243,831	100	104,576,742	100

董事長：



經理人：



會計主管：



(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
佳世達科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(廿二)、七及十四)	\$ 31,764,175	100	32,428,096	100
5000 營業成本(附註六(五)(九)(十)(十七)(十九)(廿三)七及十二)	27,890,795	88	28,960,460	89
營業毛利	3,873,380	12	3,467,636	11
營業費用(附註六(四)(九)(十七)(十九)(廿三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	1,332,364	4	1,472,249	5
6200 管理費用	669,473	2	714,927	2
6300 研究發展費用	785,794	3	829,556	3
6300 營業費用合計	2,787,631	9	3,016,732	10
營業淨利	1,085,749	3	450,904	1
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿四)及七)	66,940	-	84,558	-
7020 其他利益及損失(附註六(三)(廿四)(廿五)及七)	(100,949)	-	85,213	-
7050 財務成本(附註六(廿四))	(171,372)	-	(193,920)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(七))	(366,862)	(1)	349,981	1
營業外收入及支出合計	(572,243)	(1)	325,832	1
稅前淨利	513,506	2	776,736	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	87,445	1	104,027	-
本期淨利	426,061	1	672,709	2
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(附註六(十九))	(307,365)	(1)	(272,771)	(1)
8362 備供出售金融資產之未實現評價利益(附註六(十九)(廿五))	25,934	-	172,020	1
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額(附註六(七)(十九))	(111,552)	-	(73,530)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(392,983)	(1)	(174,281)	-
本期綜合損益總額	\$ 33,078	-	498,428	2
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 513,924	2	620,005	2
8620 非控制權益	(87,863)	(1)	52,704	-
	\$ 426,061	1	672,709	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 163,062	1	503,436	2
8720 非控制權益	(129,984)	(1)	(5,008)	-
	\$ 33,078	-	498,428	2
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(廿一))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.26		0.32	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.26		0.31	

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，未依一般公認審計準則查核
佳世達科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目						
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘	合計	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	確定福利 計畫之再 衡量數	合計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 19,667,820	1,990,292	-	2,426,890	2,426,890	1,654,336	547,679	-	2,202,015	26,287,017	4,747,446	31,034,463
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	129,666	129,666	-	-	(129,666)	(129,666)	-	-	-
民國一〇四年一月一日重編後餘額	<u>19,667,820</u>	<u>1,990,292</u>	<u>-</u>	<u>2,556,556</u>	<u>2,556,556</u>	<u>1,654,336</u>	<u>547,679</u>	<u>(129,666)</u>	<u>2,072,349</u>	<u>26,287,017</u>	<u>4,747,446</u>	<u>31,034,463</u>
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	16,105	-	-	-	-	-	-	-	16,105	-	16,105
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(6,191)	-	-	-	-	-	-	-	(6,191)	(1,770)	(7,961)
子公司員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,433	2,433
非控制權益之股東注資	-	122	-	-	-	-	-	-	-	122	20,113	20,235
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,215)	(1,215)
本期淨利	-	-	-	620,005	620,005	-	-	-	-	620,005	52,704	672,709
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(308,298)	191,729	-	(116,569)	(116,569)	(57,712)	(174,281)
本期綜合損益總額	-	-	-	620,005	620,005	(308,298)	191,729	-	(116,569)	503,436	(5,008)	498,428
民國一〇四年三月三十一日餘額	<u>\$ 19,667,820</u>	<u>2,000,328</u>	<u>-</u>	<u>3,176,561</u>	<u>3,176,561</u>	<u>1,346,038</u>	<u>739,408</u>	<u>(129,666)</u>	<u>1,955,780</u>	<u>26,800,489</u>	<u>4,761,999</u>	<u>31,562,488</u>
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 19,667,820	2,179,038	242,689	3,302,976	3,545,665	2,097,271	(27,522)	(190,390)	1,879,359	27,271,882	4,098,841	31,370,723
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	5,951	-	-	-	-	-	-	-	5,951	-	5,951
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(792)	-	-	-	-	-	-	-	(792)	(508)	(1,300)
子公司員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,560	2,560
認列對子公司所有權權益變動數	-	(791)	-	-	-	-	-	-	-	(791)	791	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,678	4,678
本期淨利(損)	-	-	-	513,924	513,924	-	-	-	-	513,924	(87,863)	426,061
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(380,758)	29,896	-	(350,862)	(350,862)	(42,121)	(392,983)
本期綜合損益總額	-	-	-	513,924	513,924	(380,758)	29,896	-	(350,862)	163,062	(129,984)	33,078
民國一〇五年三月三十一日餘額	<u>\$ 19,667,820</u>	<u>2,183,406</u>	<u>242,689</u>	<u>3,816,900</u>	<u>4,059,589</u>	<u>1,716,513</u>	<u>2,374</u>	<u>(190,390)</u>	<u>1,528,497</u>	<u>27,439,312</u>	<u>3,976,378</u>	<u>31,415,690</u>

董事長：



經理人：



(請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

佳世達科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 513,506	776,736
調整項目：		
折舊費用	464,476	505,960
攤銷費用	51,263	53,673
呆帳費用提列數	7,911	4,827
利息費用	171,372	193,920
利息收入	(31,545)	(53,323)
股利收入	-	(192)
股份基礎給付酬勞成本	2,560	2,433
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	366,862	(349,981)
處分不動產、廠房及設備利益	(701)	(970)
處分投資利益	-	(40,546)
收益費損項目合計	1,032,198	315,801
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債減少(增加)	275,805	(212,822)
應收票據及帳款減少	254,271	814,516
應收票據及帳款—關係人減少	372,943	248,598
其他應收款減少	18,454	442,307
其他應收款—關係人減少	1,154	7,037
存貨減少	2,234,076	554,637
其他流動資產減少	83,941	309,755
其他非流動資產減少	15,880	1,182
與營業活動相關之資產之淨變動合計	3,256,524	2,165,210
應付票據及帳款減少	(2,338,830)	(3,177,931)
應付帳款—關係人減少	(427,642)	(353,490)
其他應付款項—關係人減少	(2,007)	(5,544)
負債準備增加(減少)	12,662	(49,306)
其他流動負債減少	(789,581)	(700,827)
其他非流動負債增加(減少)	(8,172)	15,971
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,553,570)	(4,271,127)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(297,046)	(2,105,917)
營運產生之現金流入(出)	1,248,658	(1,013,380)
收取之利息	20,344	34,150
收取之股利	-	192
支付之利息	(159,901)	(178,861)
支付之所得稅	(167,369)	(120,892)
營業活動之淨現金流入(出)	941,732	(1,278,791)

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

佳世達科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(80,563)	(162,563)
處分備供出售金融資產價款	-	174,376
取得採用權益法之投資	-	(63,000)
取得不動產、廠房及設備	(347,986)	(402,856)
取得投資性不動產	(16,680)	(31,345)
處分不動產、廠房及設備價款	1,227	16,112
其他應收款—關係人融資款增加	(32,824)	(18,490)
取得無形資產	(20,374)	(8,200)
其他金融資產減少	2,299,923	251,801
長期預付租金增加	(2,102)	-
投資活動之淨現金流入(出)	1,800,621	(244,165)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,563,031	4,237,547
短期借款減少	(1,835,034)	-
舉借長期借款	-	1,989,000
償還長期借款	(4,506,476)	(3,023,710)
應付租賃款減少	(14,635)	(13,438)
向非控制權益購買子公司股權	(1,300)	(31,460)
處分子公司股權價款(未喪失控制力)	-	23,499
子公司現金增資由非控制權益股東注資	-	20,235
籌資活動之淨現金流入(出)	(2,794,414)	3,201,673
匯率變動之影響	(138,826)	(116,950)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(190,887)	1,561,767
期初現金及約當現金餘額	9,036,050	8,988,974
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,845,163	10,550,741

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
佳世達科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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

佳世達科技股份有限公司(以下稱「本公司」)，原名稱為明基電通股份有限公司。於民國七十三年四月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區山鶯路157號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營液晶顯示器、投影機、多功能事務機、掃描器及行動電話等電腦週邊設備、通信產品及光電產品之產銷。

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一〇五年五月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

除下列項目及說明外，國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布及修訂但尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋，以及其對合併公司影響之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致：

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號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

佳世達科技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

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
本公司	Qisda Sdn. Bhd. (QLPG)	電子產品之產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司/QALA	Qisda Mexicana S.A. De C.V. (QMMX)	電腦週邊產品之製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Qisda America Corp. (QALA)	電子產品買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Qisda Japan Co., Ltd. (QJTO)	電子產品買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	明基電通股份有限公司(明基)	電子產品市場行銷	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
本公司/明基/ 達利/達利管顧	明基材料股份有限公司 (明基材料)	各種電子化學膜 類產品之研發 、製造與銷售	43.56 %	43.56 %	43.56 %	(註三)
本公司/達利	明基透析科技股份有限公司 (明基透析)	醫療器材批發及 零售業務等	91.30 %	88.24 %	88.24 %	-
本公司	佳世達光電股份有限公司 (佳世達光電)	電腦週邊產品之 製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Qisda (L) Corp. (QLLB)	投資控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Darly Venture (L) Ltd. (Darly)	專營投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	達利投資股份有限公司(達利)	專營投資事業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司/明基/ Darly/達利/ 達利貳/QLPG	BenQ BM Holding Cayman Corp. (BBHC)	醫療事業之投資	69.67 %	69.67 %	69.66 %	-
QLLB	蘇州佳世達電通有限公司 (QCSZ)	液晶顯示器及行 動通信產品之產 銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
QLLB	Qisda (Hong Kong) Limited (QCHK)	投資控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
QLLB	明基醫療器械(上海)有限公司 (BDTcn)	醫療器材批發及 零售業務等	100.00 %	100.00 %	-	(註一)
QCHK/ QCES	佳世達電通(上海)有限公司 (QCSH)	行動通信產品之 產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
QCHK	蘇州佳世達電子有限公司 (QCES)	液晶顯示器之產 銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
QCHK	蘇州佳世達光電有限公司 (QCOS)	投影機等光電產 品之產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
QCHK	蘇州佳世達精密工業有限公司 (QCPS)	塑膠機構零件之 產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
達利/達利貳	明藝國際媒體股份有限公司 (明藝)	影視內容製作發 行	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
達利/達利貳/ 達利管顧	明基能源技術股份有限公司 (明基能源)	能源技術服務	80.00 %	78.70 %	77.40 %	-
明基	BenQ (Hong Kong) Limited (BQHK)	電腦週邊產品之 銷售	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
明基	BenQ Europe B.V. (BQE)	歐洲地區維修服 務及銷售	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基	明基亞太股份有限公司 (明基亞太)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基	BenQ America Corporation (BQA)	美國地區維修服 務及銷售	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基	BenQ Latin America Corp. (BQL)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基	Mainteq Europe B.V. (MQE)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基	達利貳投資有限公司(達利貳)	專營投資事業	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基/達利貳	時運股份有限公司(時運)	電子產品之買賣	90.20 %	90.20 %	-	(註二)
明基/Darly/ 達利貳	BenQ Guru Holding Limited (GSH)	投資控股公司	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基/達利/ 達利貳	明基三豐醫療器材股份有限公 司(明基三豐)	醫療器材	55.35 %	55.35 %	68.72 %	-
明基亞太	BenQ Korea Co., Ltd (BQkr)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基亞太	BenQ Japan Co., Ltd (BQjp)	日本地區維修服 務及銷售	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基亞太	BenQ Australia Pty Ltd. (BQau)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基亞太	BenQ (M.E.) FZE (BQme)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基亞太	BenQ India Private Ltd. (BQin)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基亞太	BenQ Singapore Pte Ltd. (BQsg)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基亞太	BenQ Service & Marketing (M) Sdn. Bhd (BQmy)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基亞太	BenQ (Thailand) Co., Ltd. (BQth)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQHK	明基電通有限公司(BQC)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQHK	明基電通科技(上海)有限公司 (BQls)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQHK	生誠貿易(上海)有限公司 (BQsha_EC2)	國際貿易、轉口 貿易等貿易代理 業務	100.00 %	100.00 %	-	(註一)
GSH	明基逐鹿軟件(蘇州)有限公司 (GSS)	電腦資訊系統之 研發	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
GSH/達利	明基逐鹿股份有限公司 (GST)	電腦資訊系統之 研發	99.96 %	99.96 %	99.95 %	-
BQA	BenQ Canada Corp. (BQca)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BenQ/BQL	BenQ Mexico S. de R.L. de C.V. (BQmx)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQL	Joytech LLC. (Joytech)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQL	Vivitech LLC. (Vivitech)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
Joytech/ Vivitech	MaxGen Comercio Industrial Imp E Exp Ltda. (MaxGen)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQmx/BQL	BenQ Service de Mexico S. de R.L. de C.V. (BQms)	維修服務	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQE	BenQ UK Limited (BQuk)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQE	BenQ Deutschland GmbH (BQde)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQE	BenQ Iberica S.L. Unipersonal (BQib)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQE	BenQ Austria GmbH (BQat)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQE	BenQ Benelux B.V. (BQnl)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQE	BenQ Italy S.R.L. (BQit)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQE	BenQ France SAS (BQfr)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQE	BenQ Nordic A.B. (BQse)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BQE	BenQ LLC. (BQru)	電子產品之買賣	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
BBHC	BenQ BM Holding Corp. (BBM)	醫療事業之投資	69.67 %	69.67 %	69.66 %	-
達利/達利貳	達利管理顧問股份有限公司 (達利管顧)	投資管理顧問	100.00 %	100.00 %	99.99 %	-
明基三豐	高望投資有限公司(高望)	控股公司	55.35 %	55.35 %	68.72 %	-
明基三豐	聯亞國際股份有限公司(聯亞)	醫療器材零售及 資訊軟體批發 、零售業務等	55.21 %	55.21 %	68.55 %	-
明基三豐	怡安醫療器材股份有限公司 (怡安)	醫療器材批發及 零售業務等	55.35 %	55.35 %	68.72 %	-
明基三豐	明基口腔醫材股份有限公司 (明基口腔醫材)	醫療器材批發及 零售業務等	44.28 %	44.28 %	54.98 %	(註四)
高望	明基三豐醫療器材(上海)有限 公司(明基三豐上海)	國際貿易、轉口 貿易等貿易代理 業務	55.35 %	55.35 %	68.72 %	-
怡安	怡安醫療器械貿易(蘇州)有限 公司(蘇州怡安)	醫療器材批發及 零售業務等	55.35 %	55.35 %	68.72 %	-
明基材料	BenQ Materials (L) Co. (BMLB)	控股公司	43.56 %	43.56 %	43.56 %	(註三)
BMLB	明基材料有限公司(BMS)	機能膜產品之加 工	43.56 %	43.56 %	43.56 %	(註三)
BMLB	達信醫療科技(蘇州)有限公司 (DTB)	機能膜及醫療器 械等相關產品提 供服務及銷售	43.56 %	43.56 %	43.56 %	(註三)
BBM	南京明基醫院有限公司 (NMH)	醫療服務	69.67 %	69.67 %	60.61 %	-
BBM/BIC	蘇州明基醫院有限公司 (SMH)	醫療服務	69.67 %	69.67 %	48.77 %	(註四)

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
BBM	明基南京醫院管理諮詢有限公司(NMHC)	醫療機構管理諮詢	69.67 %	69.67 %	69.66 %	-
BBM	明基醫務管理顧問股份有限公司(BHCC)	醫療機構管理諮詢	69.67 %	69.67 %	69.66 %	-
BBM	蘇州明基投資有限公司(BIC)	控股公司	69.67 %	69.67 %	-	(註一)

(註一)係民國一〇四年度新設立。

(註二)合併公司於民國一〇四年七月取得對時運之控制能力，故自該日起將其併入合併財務報告。

(註三)合併公司對明基材料持有具表決權之股份雖未超過半數，惟合併公司考量該公司其餘56.44%股權分散且無跡象顯示其他股東間存在集體決策之協議，故合併公司評估對明基材料及其子公司具有控制力，故將其列入合併財務報告之合併個體。

(註四)合併公司對該公司之綜合持股比例雖未超過半數，惟因合併公司對其直接及間接持有具表決權之股份均超過半數且對其營運等決策具有控制力，故將其列入合併財務報告之合併個體。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)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。

(四)所得稅

合併公司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。

所得稅費用如直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，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。

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一〇四年度合併財務報告附註五一一致。

佳世達科技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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 122,868	114,229	62,198
活期存款及支票存款	3,413,622	4,138,446	3,363,645
原始到期日三個月以內之定期存款	5,308,673	4,783,375	7,124,898
	<u>\$ 8,845,163</u>	<u>9,036,050</u>	<u>10,550,741</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為391,010千元、515,298千元及500,477千元，係分類為其他金融資產－流動項下。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
－流動：			
遠期外匯合約	\$ 26,256	30,397	116,151
換匯合約	28,074	66,970	33,123
受益憑證－開放型基金	413,706	413,316	439,759
	<u>\$ 468,036</u>	<u>510,683</u>	<u>589,033</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
－流動：			
遠期外匯合約	\$ (153,036)	(64,773)	(14,807)
換匯合約	(152,382)	(7,487)	(4,158)
	<u>\$ (305,418)</u>	<u>(72,260)</u>	<u>(18,965)</u>

合併公司與銀行簽訂遠期外匯合約及換匯合約，以規避營運產生外幣資產及負債所暴露之匯率風險。惟因所持有之衍生性工具不符合避險會計之條件，故視為透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於報導日未適用避險會計且尚未到期之金融工具合約如下：

1.遠期外匯合約

105.3.31			
	合約金額(千元)		到期期間
買入美元/賣出歐元	歐元 80,500		105.04~105.07
買入日幣/賣出美元	美元 33,000		105.04~105.06
買入美元/賣出加拿大幣	加拿大幣 7,400		105.04~105.07
買入美元/賣出盧比	美元 9,500		105.04
買入台幣/賣出美元	美元 6,000		105.05
買入歐元/賣出英磅	英磅 8,700		105.04~105.05
買入美元/賣出澳幣	澳幣 3,000		105.05
買入美元/賣出里爾	美元 13,500		105.04
買入美元/賣出日幣	日幣 300,000		105.05
104.12.31			
	合約金額(千元)		到期期間
買入美元/賣出歐元	歐元 95,000		105.01~105.04
買入日幣/賣出美元	美元 31,000		105.01~105.03
買入美元/賣出加拿大幣	加拿大幣 1,400		105.01
買入美元/賣出盧比	美元 8,500		105.02
買入台幣/賣出美元	美元 30,000		105.01~105.02
買入歐元/賣出英磅	英磅 8,700		105.01~105.03
買入美元/賣出里爾	美元 13,100		105.02
買入美元/賣出澳幣	澳幣 5,000		105.01~105.02
104.3.31			
	合約金額(千元)		到期期間
買入美元/賣出歐元	歐元 183,100		104.04~104.11
買入日幣/賣出美元	美元 37,000		104.04~104.06
買入美元/賣出加拿大幣	加拿大幣 4,200		104.04~104.06
買入美元/賣出盧比	美元 15,000		104.04
買入台幣/賣出美元	美元 52,000		104.04~104.08
買入歐元/賣出英磅	英磅 5,100		104.04~104.06
買入美元/賣出澳幣	澳幣 4,000		104.04~104.05
買入美元/賣出里爾	美元 11,000		104.05
買入美元/賣出日幣	日幣 200,000		104.04

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.換匯合約

105.3.31		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
換入美元/換出台幣	美元 157,500	105.04~105.07
換入美元/換出澳幣	澳幣 6,700	105.04
換入美元/換出日幣	日幣 768,000	105.04
換入台幣/換出美元	美元 42,500	105.04~105.06
104.12.31		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
換入美元/換出台幣	美元 130,500	105.01~105.04
換入美元/換出歐元	歐元 10,000	105.01
換入美元/換出澳幣	澳幣 6,700	105.01
換入美元/換出日幣	日幣 968,000	105.01~105.02
換入台幣/換出美元	美元 28,000	105.01~105.03
104.3.31		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>到 期 期 間</u>
換入美元/換出台幣	美元 51,000	104.04~104.07
換入美元/換出歐元	歐元 10,000	104.04
換入美元/換出澳幣	澳幣 6,700	104.04
換入美元/換出日幣	日幣 768,000	104.04
換入台幣/換出美元	美元 4,800	104.05

(三)備供出售金融資產

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
國內上市(櫃)股票	\$ 854,954	826,515	526,402
未上市(櫃)股票	153,177	116,511	1,019,989
國內興櫃股票	214,413	175,273	86,625
	<u>\$ 1,222,544</u>	<u>1,118,299</u>	<u>1,633,016</u>
流 動	\$ 258,513	261,343	373,658
非 流 動	964,031	856,956	1,259,358
	<u>\$ 1,222,544</u>	<u>1,118,299</u>	<u>1,633,016</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於民國一〇五年三月三十一日與一〇四年十二月三十一日及三月三十一日列於備供出售金融資產項下之重大外幣權益投資相關資訊如下：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
美金	-	-	-	-	-	-	25,679	31.300	803,763
人民幣	14,926	4.9787	74,314	7,515	5.0561	37,998	8,000	5.0484	40,387

合併公司於民國一〇四年一月一日至三月三十一日間陸續出售部分所持有之國內上市(櫃)股票，處分價款為174,376千元，產生處分利益為40,271千元，帳列「其他利益及損失」項下。

合併公司於民國一〇四年二月以現金97,500千元投資國內興櫃股票一百丹特生醫(股)公司，取得其5.75%之股權，帳列備供出售金融資產—非流動。

合併公司於民國一〇四年五月以現金450,101千元投資國內上市股票一友通資訊(股)公司，取得其8.71%之股權，帳列備供出售金融資產—非流動。

合併公司之備供出售金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據及帳款	\$ 20,227,234	20,560,507	22,263,953
減：備抵呆帳	(90,239)	(153,208)	(198,700)
應收票據及帳款淨額	20,136,995	20,407,299	22,065,253
應收票據及帳款—關係人	4,282,059	4,655,002	5,089,173
其他應收款	217,624	148,493	265,854
減：備抵呆帳—其他應收款	(76,384)	-	-
其他應收帳款淨額	141,240	148,493	265,854
其他應收款—關係人	240,250	208,580	194,051
	<u>\$ 24,800,544</u>	<u>25,419,374</u>	<u>27,614,331</u>

1.合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)帳齡分析如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
逾期90天以下	\$ 797,794	703,868	507,789
逾期91~180天	44,371	119,659	-
逾期181天以上	14,037	-	-
	<u>\$ 856,202</u>	<u>823,527</u>	<u>507,789</u>

基於歷史之付款記錄及考量應收帳款所屬客戶之信用品質，合併公司認為未提列減損之逾期帳款回收性並無重大疑慮。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 153,208	-	153,208
提列減損損失	7,911	-	7,911
本年度因無法收回而沖銷之金額	(2,618)	-	(2,618)
匯率影響數	8,122	-	8,122
105年3月31日餘額	<u>\$ 166,623</u>	<u>-</u>	<u>166,623</u>

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 204,474	-	204,474
提列減損損失	4,827	-	4,827
匯率影響數	(10,601)	-	(10,601)
104年3月31日餘額	<u>\$ 198,700</u>	<u>-</u>	<u>198,700</u>

2. 合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，因此符合金融資產除列之條件。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

105.3.31					
讓售對象	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
中國信託商業銀行	\$ 363,212	3,379,425	323,303		-
兆豐國際商業銀行	3,261	471,850	-		本票 471,850
台新國際商業銀行	601,495	5,793,300	601,495		本票 643,700
台北富邦商業銀行	-	1,287,400	-		-
	<u>\$ 967,968</u>	<u>10,931,975</u>	<u>924,798</u>	0.85%~1.03%	<u>1,115,550</u>

104.12.31					
讓售對象	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
中國信託商業銀行	\$ -	3,446,625	-		-
兆豐國際商業銀行	-	150,000	-		本票 150,000
台新國際商業銀行	3,283,377	5,908,500	3,283,377		本票 656,500
台北富邦商業銀行	100,231	1,313,000	78,541		-
	<u>\$ 3,383,608</u>	<u>10,818,125</u>	<u>3,361,918</u>	1.17%~1.28%	<u>806,500</u>

104.3.31					
讓售對象	轉售金額	銀行所給 予之額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
中國信託商業銀行	\$ -	3,380,400	-		本票 338,040
兆豐國際商業銀行	-	1,715,000	-		本票 1,715,000
台新國際商業銀行	-	3,130,000	-		本票 626,000
台北富邦商業銀行	380,806	1,252,000	294,926		本票 375,600
大眾商業銀行	-	281,700	-		-
	<u>\$ 380,806</u>	<u>9,759,100</u>	<u>294,926</u>	1.03%	<u>3,054,640</u>

上列應收帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，已轉列其他應收款淨額項下。
有關符合除列條件之應收關係人帳款債權移轉相關資訊請詳附註七。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 3.合併公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，因不符合金融資產除列條件，因此合併公司並無除列讓售之應收帳款，相關預支之價款帳列短期借款項下。未除列之應收帳款及相關金融負債之帳面金額如下：

104.03.31					
讓售對象	應收帳款金額	銀行所給 予之額度	已預支金額	利率區間	擔保項目
台新國際商業銀行	\$ -	2,504,000	-		-
兆豐國際商業銀行	385,859	313,000	307,633		本票 313,000
	<u>\$ 385,859</u>	<u>2,817,000</u>	<u>307,633</u>	1.2306%	<u>313,000</u>

合併公司之應收帳款提供質押作為借款擔保之情形，請詳附註八。

(五)存 貨

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
原料	\$ 2,613,446	2,455,194	3,212,457
在製品	1,858,568	1,766,242	2,088,053
製成品	5,980,915	7,994,377	7,332,821
在途存貨	3,699,775	4,170,967	4,584,217
	<u>\$ 14,152,704</u>	<u>16,386,780</u>	<u>17,217,548</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，因呆滯存貨於本期出售或因市場售價提升，故於原沖減金額之範圍內迴轉備抵存貨跌價損失而認列之存貨跌價回升利益或因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價(損失)分別為169,284千元及(21,126)千元，均認列於營業成本項下。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)待出售非流動資產

合併子公司明基三豐於民國一〇三年七月二十八日經董事會決議通過處分林口廠廠房案，並於民國一〇三年九月簽定土地及廠房之買賣契約，出售價款為170,000千元(含稅)，於民國一〇四年三月三十一日，合併公司據此將該等不動產列報於待出售非流動資產，其明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
不動產、廠房及設備	\$ -	-	<u>54,065</u>

上述交易已於民國一〇四年四月完成過戶程序，價款亦於過戶後全數收訖。

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 15,347,946	15,810,916	15,847,064
合資企業	38,484	47,974	89,573
	<u>\$ 15,386,430</u>	<u>15,858,890</u>	<u>15,936,637</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 關聯企業

關聯企業名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所 /公司註冊之 國 家	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
			持有表 決權%	帳面 金額	持有表 決權%	帳面 金額	持有表 決權%	帳面 金額
友達光電股份有限公司(友達)	主要業務為液晶面板之研究發展、製造生產及銷售，為合併公司之策略夥伴。	台灣	6.90 %	\$ 12,032,000	6.90 %	12,481,421	6.90 %	12,739,840
達方電子股份有限公司(達方)	主要業務為電腦週邊產品及電子零組件之生產及銷售，為合併公司之策略夥伴。	台灣	26.76 %	2,435,335	26.76 %	2,459,082	25.00 %	2,228,666
拍檔科技股份有限公司(拍檔)	主要業務為端點銷售系統主機及電子產品之製造加工、買賣及進出口貿易，為合併公司之策略夥伴。	台灣	26.18 %	411,456	26.18 %	407,432	26.18 %	416,455
其他			-	469,155	-	462,981	-	462,103
				<u>\$ 15,347,946</u>		<u>15,810,916</u>		<u>15,847,064</u>

合併公司持有上述部分關聯企業之持股比率低於20%，惟擔任該等公司董事並具參與決策能力，故對其具重大影響力，採用權益法評價。

合併公司於民國一〇四年二月以現金63,000千元投資杏合生醫(股)公司取得20%之股權，並因而取得重大影響力。

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間合併公司所享有關聯企業本期淨利(損)之份額分別為(357,935)千元及361,671千元。

對合併公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其公允價值如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
友達	\$ 6,417,002	6,456,818	10,451,684
達方	1,714,131	1,534,745	1,498,868

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

(1) 友達之彙總性財務資訊

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
流動資產	\$ 143,299,028	161,992,140	180,277,767
非流動資產	264,189,027	263,562,105	274,483,255
流動負債	(130,190,998)	(141,349,389)	(161,116,762)
非流動負債	(79,939,527)	(79,568,451)	(88,799,333)
淨 資 產	<u>\$ 197,357,530</u>	<u>204,636,405</u>	<u>204,844,927</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 21,885,662</u>	<u>22,651,183</u>	<u>19,167,450</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 175,471,868</u>	<u>181,985,222</u>	<u>185,677,477</u>

佳世達科技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	104年1月至3月
營業收入	\$ <u>71,135,232</u>	<u>95,301,935</u>
本期淨利(損)	\$ (5,580,424)	5,272,116
其他綜合損益	(1,553,960)	(853,797)
綜合損益總額	\$ <u>(7,134,384)</u>	<u>4,418,319</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>(534,840)</u>	<u>(47,877)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>(6,599,544)</u>	<u>4,466,196</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享 份額	\$ 12,556,980	12,487,278
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(455,370)	308,363
本期歸屬於合併公司之資本公積	5,949	16,105
依庫藏股票法認列投資損益之累積影 響數	(75,559)	(71,906)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面 金額	\$ <u>12,032,000</u>	<u>12,739,840</u>

(2)達方之彙總性財務資訊

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
流動資產	\$ 9,455,284	10,959,936	11,333,884
非流動資產	6,234,909	6,343,833	6,601,306
流動負債	(5,391,472)	(6,776,775)	(7,753,273)
非流動負債	(1,161,792)	(1,303,835)	(1,231,408)
淨資產	\$ <u>9,136,929</u>	<u>9,223,159</u>	<u>8,950,509</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ <u>36,903</u>	<u>38,452</u>	<u>36,440</u>
歸屬於被投資公司業主之淨 資產	\$ <u>9,100,026</u>	<u>9,184,707</u>	<u>8,914,069</u>
營業收入	\$ <u>4,067,832</u>	<u>5,184,913</u>	
本期淨利	\$ 46,504	34,720	
其他綜合損益	(129,884)	(84,559)	
綜合損益總額	\$ <u>(83,380)</u>	<u>(49,839)</u>	
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>1,301</u>	<u>(663)</u>	
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>(84,681)</u>	<u>(49,176)</u>	

佳世達科技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	104年1月至3月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 2,459,082	2,240,961
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(23,747)	(12,295)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 2,435,335</u>	<u>2,228,666</u>

(3)合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 880,611</u>	<u>870,413</u>	<u>878,558</u>

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利(損)	\$ 7,904	(758)
其他綜合損益	2,288	(3,928)
綜合損益總額	<u>\$ 10,192</u>	<u>(4,686)</u>

2.合資企業

達尼特材料科技(蕪湖)有限公司(以下簡稱「達尼特」)為合併公司持有其50%股權之聯合協議，達尼特係非公開發行公司，主要於中國大陸從事電池隔離膜及其相關產品之製造、銷售及技術服務。達尼特係建構為單獨載具，合併公司對達尼特之淨資產具有剩餘權益，故將該聯合協議分類為合資並採用權益法處理。

合併公司對達尼特之合資屬個別不重大，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
個別不重大合資之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 38,484</u>	<u>47,974</u>	<u>89,573</u>

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨損	\$ (8,927)	(11,690)
其他綜合損益	(562)	(1,083)
綜合損益總額	<u>\$ (9,489)</u>	<u>(12,773)</u>

3.擔保

合併公司採用權益法之投資作為長期借款及融資額度擔保之情形，請詳附註八。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)子公司

1.取得子公司

(1)取得子公司移轉對價

合併公司於民國一〇四年度以現金109,410千元收購時運股份有限公司(以下簡稱時運公司)90.20%之股權而取得對該公司之控制。時運公司為一家開發、生產及銷售電子競技產品之公司。合併公司收購時運公司主係為拓展在電競市場之競爭力。

(2)取得之可辨認淨資產

民國一〇四年七月(收購日)取得時運公司之可辨認資產及承擔之負債之公允價值明細如下：

移轉對價：

現金	\$	109,410
加：非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)		10,684

取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值：

現金及約當現金	\$	33,872
其他流動資產		33,555
不動產、廠房及設備		51
無形資產—商標權		29,788
無形資產—核心技術		13,240
無形資產—客戶關係		7,590
其他資產		3,611
其他流動負債		(8,714)
長短期借款		(4,199)
商譽	\$	<u>11,300</u>

下列資產之公允價值係依暫定基礎決定：

所取得可辨認無形資產—商標權、核心技術及客戶關係為暫定金額，該等資產尚待完成最終評價。

商譽主係來自時運公司在電競市場之獲利能力，預期將藉由該公司與合併公司電競業務之整合以產生合併綜效，該等效益因不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨列於商譽之外，認列之商譽預期無所得稅效果。

2.對子公司所有權權益變動，未導致喪失控制

DVLB於民國一〇四年三月以美金956千元購入BBHC之股權，使得合併公司對BBHC之權益增加至69.67%。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

BBM於民國一〇四年五月以人民幣96,660千元收購南京明基醫院有限公司股權，使得合併公司對南京明基醫院有限公司之權益增加至69.67%，另，BBM於民國一〇四年八月以人民幣77,402千元收購蘇州明基醫院有限公司股權，使得合併公司對蘇州明基醫院有限公司之權益增加至69.67%。

合併公司於民國一〇四年度以現金1,859千元收購明基的股權，使得合併公司對明基之權益增加至100%。

達利於民國一〇四年一月處分明基材料普通股700千股，惟未導致喪失控制力，其處分價款與明基材料股權帳面價值之差額認列為資本公積。

達利管顧於民國一〇四年十二月處分明基三豐普通股1,797千股，惟並未導致喪失控制力，其處分價款與明基三豐股權帳面價值之差額認列為資本公積。

明基三豐於民國一〇四年十二月因辦理現金增資發行新股，合併公司未按持股比例認購，使合併公司對明基三豐之權益下降，惟並未導致喪失控制力。

合併公司對子公司所有權益變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
資本公積－認列對子公司所有權權益之變動數	\$ (791)	122
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額	(792)	(6,191)
	<u>\$ (1,583)</u>	<u>(6,069)</u>

3.具重大非控制權益之子公司

合併公司各子公司之非控制權益於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間並無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

(九)不動產、廠房及設備

成本：	土 地	房屋及 建築	機器設備	辦公及 其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ 1,837,184	20,262,359	11,975,094	4,656,373	313,404	39,044,414
增添	-	69,431	102,036	116,212	36,499	324,178
處分	-	-	(32,621)	(7,562)	-	(40,183)
重分類及匯率變動之影響	18,327	(188,597)	(92,024)	(94,283)	(15,180)	(371,757)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 1,855,511</u>	<u>20,143,193</u>	<u>11,952,485</u>	<u>4,670,740</u>	<u>334,723</u>	<u>38,956,652</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 1,882,598	20,180,120	11,571,479	4,115,884	36,833	37,786,914
增添	-	63,107	83,850	178,072	32,232	357,261
處分	-	(61)	(53,027)	(20,858)	-	(73,946)
重分類及匯率變動之影響	(21,158)	(324,790)	(39,898)	(51,749)	(559)	(438,154)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 1,861,440</u>	<u>19,918,376</u>	<u>11,562,404</u>	<u>4,221,349</u>	<u>68,506</u>	<u>37,632,075</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及 建築	機器設備	辦公及 其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
累計折舊：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	7,416,972	9,884,129	2,197,937	-	19,499,038
折舊	-	191,016	172,736	75,472	-	439,224
處分	-	-	(32,433)	(7,224)	-	(39,657)
重分類及匯率變動之影響	-	(74,643)	(81,369)	(6,160)	-	(162,172)
民國105年3月31日餘額	\$ -	<u>7,533,345</u>	<u>9,943,063</u>	<u>2,260,025</u>	-	<u>19,736,433</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	6,650,093	9,264,356	1,979,967	-	17,894,416
折舊	-	183,481	223,523	73,841	-	480,845
處分	-	(61)	(42,244)	(16,499)	-	(58,804)
重分類及匯率變動之影響	-	(71,043)	(47,518)	(30,686)	-	(149,247)
民國104年3月31日餘額	\$ -	<u>6,762,470</u>	<u>9,398,117</u>	<u>2,006,623</u>	-	<u>18,167,210</u>
帳面價值：						
民國105年3月31日	\$ <u>1,855,511</u>	<u>12,609,848</u>	<u>2,009,422</u>	<u>2,410,715</u>	<u>334,723</u>	<u>19,220,219</u>
民國105年1月1日	\$ <u>1,837,184</u>	<u>12,845,387</u>	<u>2,090,965</u>	<u>2,458,436</u>	<u>313,404</u>	<u>19,545,376</u>
民國104年3月31日	\$ <u>1,861,440</u>	<u>13,155,906</u>	<u>2,164,287</u>	<u>2,214,726</u>	<u>68,506</u>	<u>19,464,865</u>

其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

不動產、廠房及設備提供作為長期借款之擔保情形，請詳附註八。

(十)投資性不動產

	房屋及建築
成本：	
民國105年1月1日餘額	\$ 3,201,783
增添	1,739
匯率變動之影響	(49,035)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>3,154,487</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 3,222,604
增添	633
匯率變動之影響	(35,230)
民國104年3月31日餘額	\$ <u>3,188,007</u>
累計折舊：	
民國105年1月1日餘額	\$ 212,165
折舊	25,252
匯率變動之影響	(3,743)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>233,674</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 112,886
折舊	25,115
匯率變動之影響	(1,308)
民國104年3月31日餘額	\$ <u>136,693</u>
帳面金額：	
民國105年3月31日	\$ <u>2,920,813</u>
民國105年1月1日	\$ <u>2,989,618</u>
民國104年3月31日	\$ <u>3,051,314</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資性不動產係出租予他人之商用辦公大樓。投資性不動產之公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大差異。

合併公司之投資性不動產均未有提供作抵押擔保之情形。

(十一)無形資產

	商譽	外購軟體	專利權	其他	總計
帳面價值：					
民國105年3月31日	\$ 24,876	61,970	1,702	109,437	197,985
民國105年1月1日	\$ 49,093	62,981	1,938	84,287	198,299
民國104年3月31日	\$ 13,576	79,057	2,799	88,508	183,940

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	\$ 15,795,845	14,053,918	17,500,586
信用狀借款	220,426	234,356	567,742
應收帳款融資借款	-	-	307,633
	<u>\$ 16,016,271</u>	<u>14,288,274</u>	<u>18,375,961</u>
尚未使用額度	\$ 26,797,119	29,922,408	22,289,126
利率區間	<u>0.74%~4.57%</u>	<u>0.70%~6.15%</u>	<u>0.67%~6.16%</u>

(十三)長期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	\$ 5,156,980	7,525,842	7,504,393
擔保銀行借款	6,755,939	9,034,628	9,536,400
減：一年內到期部分	(871,751)	(2,489,197)	(2,519,109)
合計	<u>\$ 11,041,168</u>	<u>14,071,273</u>	<u>14,521,684</u>
尚未使用額度	\$ 10,349,000	7,179,000	3,502,000
利率區間	<u>1.15%~4.90%</u>	<u>1.08%~6.15%</u>	<u>1.01%~6.42%</u>
到期年度	<u>105~109</u>	<u>105~109</u>	<u>104~109</u>

1.借款之新增及償還

民國一〇四年一月一日至三月三十一日間新增之金額為1,989,000千元；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間償還之金額分別為4,506,476千元及3,023,710千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 借款合約之遵循情形

依本公司及合併子公司QLLB與貸款銀行之借款合同規定，合併公司應於借款存續期間內，每上半年度及年度終了提出合併財務報告並維持雙方約定之財務指標。若財務指標不符合約定標準，應於一定期間內調整之。於該調整期間財務指標符合約定，即不視為違約。另合併公司亦提供設質股票予部分聯貸案管理銀行且該股票市價總額須維持一定之比率。

另依合併子公司明基材料與貸款銀行之借款合同規定，明基材料於借款存續期間內，應依會計師查核簽證之年度合併財務報告計算並維持約定之流動比率、負債比率及最低有形淨值等財務比率。若前述財務比率未達約定標準，依據聯貸借款合同規定，明基材料得提出豁免申請書及改善方案予管理銀行，經多數聯貸銀行決議，是否同意豁免該等違反財務比率之規定，在多數聯貸銀行做成決議前，不視為違約情事。

本公司、QLLB及明基材料民國一〇四年度財務指標符合與貸款銀行借款合約中約定指標。

(十四) 應付租賃款

合併公司應付之融資租賃負債如下(隱含利率為3.109%~6.662%)：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值	未來最低租金給付	利息	最低租金給付現值
一年內	\$ 66,036	1,320	64,716	67,501	3,450	64,051	53,753	1,303	52,450
一年至五年	1,265,041	87,143	1,177,898	1,281,692	98,906	1,182,786	1,058,208	101,763	956,445
	<u>\$ 1,331,077</u>	<u>88,463</u>	<u>1,242,614</u>	<u>1,349,193</u>	<u>102,356</u>	<u>1,246,837</u>	<u>1,111,961</u>	<u>103,066</u>	<u>1,008,895</u>
流動(列入其他流動負債)				105.3.31	104.12.31	104.3.31			
				\$ 64,716	64,051	52,450			
非流動				1,177,898	1,182,786	956,445			
				<u>\$ 1,242,614</u>	<u>1,246,837</u>	<u>1,008,895</u>			

合併子公司明基材料於民國九十七年八月向經濟部工業局承租雲林科技工業區大北勢區土地，面積計117,262平方公尺，租期10年，租金依租約簽訂當時每平方公尺之售價按年租率計算，該年租率每半年於一月一日及七月一日依行政院中長期資金貸款利率及消費者物價指數調整之，並按繳款當期之年租率重新計算租金。依租賃契約約定承租第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按上述租金計算之價格之六成計算，第五年及第六年按八成計算。另依據「雲林科技工業區大北勢區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於六年，最高不得超過二十年，合併公司於租賃期間得申請承購該土地，應繳納價款包括簽訂租賃契約時土地售價及工業區開發管理基金，承租期間繳納之租金及擔保金得無息抵充承購價款。合併公司已於民國一〇四年十二月三十日申請承購該土地，因土地現值高於簽訂租約時

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

之售價，工業局提請工業區土地或建築物價格審定小組進行價格審查，故於民國一〇四年十二月三十一日依審定後售價重新計算應付租賃款及租賃資產現值。

依合約約定，合併公司已繳納擔保金34,520千元(列於其他金融資產—非流動項下)。

(十五)負債準備

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
保固準備	\$ <u>1,184,424</u>	<u>1,171,762</u>	<u>1,251,857</u>
流動	\$ 403,159	387,719	465,553
非流動	<u>781,265</u>	<u>784,043</u>	<u>786,304</u>
	\$ <u>1,184,424</u>	<u>1,171,762</u>	<u>1,251,857</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

(十六)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

(十七)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一〇四年及一〇三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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ 1,112	1,107
營業費用	<u>670</u>	<u>696</u>
	\$ <u>1,782</u>	<u>1,803</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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ 106,269	100,695
營業費用	<u>63,978</u>	<u>63,324</u>
	\$ <u>170,247</u>	<u>164,019</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
當期所得稅費用	\$ 87,445	104,027

2.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間皆無直接認列於權益或其他綜合損益項下之所得稅。

3.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一〇二年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 3,816,900	3,302,976	3,176,561
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 322,297	322,297	421,959

	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	9.76 %	20.48 %

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住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扣抵稅額之半數。

(十九)資本及其他權益

1.股本

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為50,000,000千元，每股面額10元，分為5,000,000千股，已發行股份皆為普通股1,966,782千股。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證分別為511千單位、511千單位及512千單位，每單位存託憑證代表5股普通股，於盧森堡證券交易所掛牌交易。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
採權益法認列之關聯企業股權淨值變動數	\$ 121,955	116,004	16,105
認列對子公司所有權權益之變動數	1,857,504	1,858,295	1,730,740
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	203,947	204,739	253,483
	\$ 2,183,406	2,179,038	2,000,328

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依公司法規定，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. 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘得依下列規定分配之：

- 員工紅利百分之五至百分之二十。
- 董事酬勞不超過百分之一。
- 其餘全部或部分派付股東股息及紅利。

前項員工紅利如為分配股票紅利，其對象得包括國內外從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

依本公司章程記載，本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃，及滿足股東對現金流量之需求，本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長與永續經營。股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

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。

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司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。

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事酬勞估列金額分別為75,331千元及5,580千元，前述金額係以本公司該段期間之稅後淨利乘上本公司擬分派之員工紅利及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業成本及營業費用。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，將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司分別於民國一〇五年三月八日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月十七日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案相關資訊如下：

	104年度		103年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.55	<u>1,081,730</u>	0.60	<u>1,180,069</u>

上述民國一〇四年度之盈餘分配尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

4.其他權益(稅後淨額)

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年1月至3月	104年1月至3月
期初餘額	\$ 2,097,271	1,654,336
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(276,992)	(236,687)
採用權益法之關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(103,766)	(71,611)
期末餘額	<u>\$ 1,716,513</u>	<u>1,346,038</u>

(2)備供出售金融資產未實現損益

	105年1月至3月	104年1月至3月
期初餘額	\$ (27,522)	547,679
備供出售金融資產公允價值變動數	37,682	220,941
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	-	(27,293)
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	(7,786)	(1,919)
期末餘額	<u>\$ 2,374</u>	<u>739,408</u>

(3)確定福利計畫之再衡量數

	105年1月至3月	104年1月至3月
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ (190,390)</u>	<u>(129,666)</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.非控制權益(稅後淨額)

	105年1月至3月	104年1月至3月
期初餘額	\$ 4,098,841	4,747,446
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利(損)	(87,863)	52,704
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值 差額	(508)	(1,770)
子公司員工認股權酬勞成本	2,560	2,433
非控制權益之股東注資	-	20,113
認列對子公司所有權益變動數	791	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(30,373)	(36,084)
備供出售金融資產未實現損失	(11,748)	(21,628)
非控制權益增(減)	4,678	(1,215)
	<u>\$ 3,976,378</u>	<u>4,761,999</u>

(二十)股份基礎給付

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

(廿一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>513,924</u>	<u>620,005</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>1,966,782</u>	<u>1,966,782</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.26</u>	<u>0.32</u>

2.稀釋每股盈餘

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>513,924</u>	<u>620,005</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	1,966,782	1,966,782
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞之影響	19,456	25,979
普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>1,986,238</u>	<u>1,992,761</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.26</u>	<u>0.31</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿二)收入

	105年1月至3月	104年1月至3月
商品銷售	\$ 30,430,815	31,325,742
勞務提供	1,333,360	1,102,354
	<u>\$ 31,764,175</u>	<u>32,428,096</u>

(廿三)員工及董事酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%~20%為員工酬勞及不超過1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額為57,582千元，董事酬勞估列金額為4,319千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事酬勞估列金額分別為200,060千元及18,662千元，與民國一〇五年三月八日本公司董事會決議配發數並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(廿四)營業外收入及支出

1.其他收入

	105年1月至3月	104年1月至3月
資金貸與合資企業利息收入(附註七)	\$ 2,507	1,441
銀行存款利息收入	29,010	51,807
押金設算息	28	75
股利收入	-	192
補助款收入	35,395	31,043
	<u>\$ 66,940</u>	<u>84,558</u>

佳世達科技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

	105年1月至3月	104年1月至3月
外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(廿五))	\$ 109,071	(397,803)
處分投資利益(附註六(三))	-	40,546
處分不動產、廠房、設備利益	701	970
透過損益按公允價值衡量之金融(負債) 資產淨利益(損失)	(235,355)	410,215
其 他	24,634	31,285
	<u>\$ (100,949)</u>	<u>85,213</u>

3.財務成本

	105年1月至3月	104年1月至3月
利息費用		
銀行借款	\$ (162,038)	(186,050)
應付租賃款	(9,334)	(7,870)
	<u>\$ (171,372)</u>	<u>(193,920)</u>

(廿五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿五)(廿六)。

1.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，並確保借款合同條款之遵循，以管理流動性風險。合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日未使用之長、短期借款額度分別為37,146,119千元、37,101,408千元及25,791,126千元。

下表說明合併公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 16,062,921	15,429,508	633,413	-	-	-
應付租賃款(含一年內到期部分)	1,331,077	33,017	33,019	1,265,041	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	12,692,913	516,458	677,196	6,268,007	5,231,252	-
應付票據及帳款(含關係人)	22,566,650	22,566,650	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,678,407	5,678,407	-	-	-	-
存入保證金	246,579	-	-	-	246,579	-
衍生金融工具						
遠期外匯合約：						
流 出	5,743,025	5,743,025	-	-	-	-
流 入	(5,616,245)	(5,616,245)	-	-	-	-
換匯合約：						
流 出	6,941,131	6,941,131	-	-	-	-
流 入	(6,816,823)	(6,816,823)	-	-	-	-
	<u>\$ 58,829,635</u>	<u>44,475,128</u>	<u>1,343,628</u>	<u>7,533,048</u>	<u>5,477,831</u>	<u>-</u>
104年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 14,335,325	13,117,503	1,217,822	-	-	-
應付租賃款(含一年內到期部分)	1,349,193	33,750	33,751	1,258,668	21,930	1,094
長期借款(含一年內到期部分)	17,671,344	2,293,630	596,110	6,069,619	8,711,985	-
應付票據及帳款(含關係人)	25,333,122	25,333,122	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	5,877,302	5,877,302	-	-	-	-
存入保證金	250,293	-	-	-	250,293	-
衍生金融工具						
遠期外匯合約：						
流 出	6,883,138	6,883,138	-	-	-	-
流 入	(6,848,762)	(6,848,762)	-	-	-	-
換匯合約：						
流 出	5,968,717	5,968,717	-	-	-	-
流 入	(6,028,200)	(6,028,200)	-	-	-	-
	<u>\$ 64,791,472</u>	<u>46,630,200</u>	<u>1,847,683</u>	<u>7,328,287</u>	<u>8,984,208</u>	<u>1,094</u>
104年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 18,419,515	17,724,798	694,717	-	-	-
應付租賃款(含一年內到期部分)	1,111,961	26,877	26,876	1,058,208	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	18,529,503	1,281,749	1,738,831	5,896,948	9,138,204	473,771
應付票據及帳款(含關係人)	25,309,017	25,309,017	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	6,270,836	6,270,836	-	-	-	-
存入保證金	159,260	-	-	-	159,260	-
衍生金融工具						
遠期外匯合約：						
流 出	10,264,401	10,264,401	-	-	-	-
流 入	(10,365,745)	(10,365,745)	-	-	-	-
換匯合約：						
流 出	2,451,534	2,451,534	-	-	-	-
流 入	(2,480,499)	(2,480,499)	-	-	-	-
	<u>\$ 69,669,783</u>	<u>50,482,968</u>	<u>2,460,424</u>	<u>6,955,156</u>	<u>9,297,464</u>	<u>473,771</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。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 匯率風險

合併公司之匯率風險主要來自於以非功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收(付)票據及帳款(含關係人)、其他應收(付)款(含關係人)及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。合併公司於報導期間結束日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與負債帳面價值(包含於合併財務季報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)及相關之敏感性分析如下：

金額單位：千元

105.3.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響(稅前)
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 1,221,416	32.1850	39,311,274	1 %	393,113
歐元	70,341	36.4946	2,567,067	1 %	25,671
人民幣	486,170	4.9787	2,420,495	1 %	24,205
日幣	1,132,412	0.2862	324,096	1 %	3,241
<u>金融負債</u>					
美金	1,308,762	32.1850	42,122,505	1 %	421,225
歐元	7,926	36.4946	289,256	1 %	2,893
人民幣	527,239	4.9787	2,624,965	1 %	26,250
日幣	9,088,590	0.2862	2,601,154	1 %	26,012
104.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響(稅前)
<u>金融資產</u>					
美金	\$ 1,227,638	32.8250	40,297,217	1 %	402,972
歐元	102,962	35.8318	3,689,314	1 %	36,893
人民幣	668,301	5.0561	3,378,997	1 %	33,790
日幣	1,068,837	0.2727	291,472	1 %	2,915
<u>金融負債</u>					
美金	1,431,784	32.8250	46,998,310	1 %	469,983
歐元	12,720	35.8318	455,780	1 %	4,558
人民幣	597,226	5.0561	3,019,634	1 %	30,196
日幣	8,530,070	0.2727	2,326,150	1 %	23,262

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.3.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率 變動幅度	損益影響 (稅前)
金融資產					
美金	\$ 1,371,074	31.3000	42,914,616	1 %	429,146
歐元	117,069	33.6006	3,933,589	1 %	39,336
人民幣	478,745	5.0484	2,416,896	1 %	24,169
日幣	1,633,168	0.2605	425,440	1 %	4,254
金融負債					
美金	1,525,495	31.3000	47,747,994	1 %	477,480
歐元	7,636	33.6006	256,574	1 %	2,566
人民幣	554,559	5.0484	2,799,636	1 %	27,996
日幣	10,424,448	0.2605	2,715,569	1 %	27,156

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，民國一〇五年及一〇四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109,071千元及(397,803)千元。

3.金融工具之種類

(1)金融資產

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易	\$ 468,036	510,683	589,033
備供出售金融資產(含流動及非流動)	1,222,544	1,118,299	1,633,016
放款及應收款(以攤銷後成本衡量)：			
現金及約當現金	8,845,163	9,036,050	10,550,741
應收票據及帳款及其他應收款(含關係人)	24,800,544	25,419,374	27,614,331
其他金融資產(含流動及非流動)	617,913	2,917,836	2,316,945
小計	34,263,620	37,373,260	40,482,017
合計	\$ 35,954,200	39,002,242	42,704,066

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)金融負債

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	\$ 305,418	72,260	18,965
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	16,016,271	14,288,274	18,375,961
應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)	28,245,057	31,210,424	31,579,853
應付租賃款(含一年內到期部分)	1,242,614	1,246,837	1,008,895
長期借款(含一年內到期部分)	11,912,919	16,560,470	17,040,793
其他非流動負債－存入保證金	246,579	250,293	159,260
小計	57,663,440	63,556,298	68,164,762
合 計	\$ 57,968,858	63,628,558	68,183,727

4.公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為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：

	105.3.31			
	公允價值			
	第一級	第二級	第三級	合 計
應付租賃款(含一年內到期)	\$ -	1,252,320	-	1,252,320
	104.12.31			
	公允價值			
	第一級	第二級	第三級	合 計
應付租賃款(含一年內到期)	\$ -	1,256,459	-	1,256,459
	104.3.31			
	公允價值			
	第一級	第二級	第三級	合 計
應付租賃款(含一年內到期)	\$ -	1,015,612	-	1,015,612

上述應付租賃款公允價值衡量，係採用預期現金流量之折現值估計公允價值，其折現率以合併公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準計算之。

5.公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

(1)金融工具之公允價值層級

合併公司財務部門負責進行金融工具公允價值之評估，於必要時會藉助外部專家或往來金融機構之協助以進行公允價值之評估，並透過定期更新評價模型所需輸入值及其他任何必要之公允價值調整以確保評價結果係屬合理。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司在衡量其金融工具之公允價值時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
B.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。
C.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)。

105.3.31				
公允價值				
	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
衍生性工具—遠期外匯合約	\$ -	26,256	-	26,256
衍生性工具—換匯合約	-	28,074	-	28,074
受益憑證—開放型基金	413,706	-	-	413,706
小 計	413,706	54,330	-	468,036
備供出售金融資產：				
國內上市(櫃)公司股票	854,954	-	-	854,954
國內興櫃公司股票	-	214,413	-	214,413
未上市(櫃)公司股票	-	-	153,177	153,177
小 計	854,954	214,413	153,177	1,222,544
合 計	\$ 1,268,660	268,743	153,177	1,690,580
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
衍生性工具—遠期外匯合約	\$ -	(153,036)	-	(153,036)
衍生性工具—換匯合約	-	(152,382)	-	(152,382)
小 計	-	(305,418)	-	(305,418)
合 計	\$ -	(305,418)	-	(305,418)
104.12.31				
公允價值				
	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
衍生性工具—遠期外匯合約	\$ -	30,397	-	30,397
衍生性工具—換匯合約	-	66,970	-	66,970
受益憑證—開放型基金	413,316	-	-	413,316
小 計	413,316	97,367	-	510,683
備供出售金融資產：				
國內上市(櫃)公司股票	826,515	-	-	826,515
國內興櫃公司股票	-	175,273	-	175,273
未上市(櫃)公司股票	-	-	116,511	116,511
小 計	826,515	175,273	116,511	1,118,299
合 計	\$ 1,239,831	272,640	116,511	1,628,982

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31				
公允價值				
	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
衍生性工具－遠期外匯合約	\$ -	(64,773)	-	(64,773)
衍生性工具－換匯合約	-	(7,487)	-	(7,487)
合 計	\$ -	(72,260)	-	(72,260)
104.3.31				
公允價值				
	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：				
衍生性工具－遠期外匯合約	\$ -	116,151	-	116,151
衍生金融工具－換匯合約	-	33,123	-	33,123
受益憑證－開放型基金	439,759	-	-	439,759
小 計	439,759	149,274	-	589,033
備供出售金融資產：				
國內上市(櫃)公司股票	526,402	-	-	526,402
國內興櫃公司股票	-	86,625	-	86,625
未上市(櫃)公司股票	-	-	1,019,989	1,019,989
小 計	526,402	86,625	1,019,989	1,633,016
合 計	\$ 966,161	235,899	1,019,989	2,222,049
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
衍生性工具－遠期外匯合約	\$ -	(14,807)	-	(14,807)
衍生性工具－利率交換合約	-	(4,158)	-	(4,158)
合 計	\$ -	(18,965)	-	(18,965)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

上市(櫃)公司股票及基金受益憑證等係具標準條款與條件並於活絡市場交易，其公允價值係參照市場報價決定。

除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，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司所持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 合併公司持有之國內興櫃公司股票係以興櫃市場當日平均成交價估計公允價值。
- 合併公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票主係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、公司淨值及營運狀況評估之。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價。遠期外匯合約及換匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3) 公允價值等級間之移轉

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

於民國一〇四年四月，原列於第三等級之備供出售金融資產(明達醫學科技(股)公司之未上市櫃股票)，因獲准登錄興櫃，故將其自第三級移轉為第二級。

(4) 第三等級之變動明細表(備供出售金融資產)

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 116,511	737,830
本期購買	38,263	30,000
本期認列於其他綜合損益變動數	(1,597)	252,159
期末餘額	<u>\$ 153,177</u>	<u>1,019,989</u>

上述總利益或損失，係列報於「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」」。其中與民國一〇五年及一〇四年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」)	\$ (1,597)	252,159

(廿六) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿七) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四年度合併財務報告所揭露亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿七)。

佳世達科技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.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業	\$ <u>3,739,683</u>	<u>4,272,391</u>

合併公司銷貨予上述關係人之交易價格，除因部分商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般銷售尚無顯著不同，另授信期間約為30~120天，與一般交易並無重大差異。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業	\$ <u>3,009,411</u>	<u>3,448,560</u>

合併公司向上述關係人之進貨價格與向一般廠商之進貨價格無顯著不同，其付款期限為30~120天與一般廠商並無重大差異。

3.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支餘額如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
合資企業	\$ <u>214,015</u>	<u>181,191</u>	<u>174,351</u>

合併公司資金貸與合資企業依固定利率(4.35%~5.10%)計息，且為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間之利息收入分別為2,507千元及1,441千元。

4.租賃

合併公司向關聯企業承租廠房，租金係參考鄰近地區租金行情。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間租金費用分別為15,316千元及15,392千元。於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，預付租金費用分別為5,361千元、5,361千元及5,310千元，列報於其他流動資產項下。

合併公司出租廠房及辦公室予關聯企業及合資企業。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日租金收入彙總如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業	\$ 5,717	8,489
合資企業	899	-
	\$ <u>6,616</u>	<u>8,489</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5. 勞務收入

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間合併公司對關聯企業提供勞務之收入分別為1,184千元及1,090千元。

6. 其他

(1)於民國一〇四年三月三十一日，合併公司為關聯企業向銀行申請信用額度，提供Letter of Support予貸款銀行之金額為111,690千元。

(2)於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司因替關聯企業及合資企業代墊各項費用等交易而產生之應收款項，分別為26,235千元、27,389千元及19,700千元。

(3)於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，因關聯企業代合併公司墊付各項費用等而產生之應付款項，分別為14,749千元、16,756千元及21,161千元。

7. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款	關聯企業	\$ 4,282,059	4,655,002	5,089,173
其他應收款	關聯企業	13,992	18,871	18,218
其他應收款	合資企業	12,243	8,518	1,482
其他應收款一對關係人放款	合資企業	214,015	181,191	174,351
		<u>\$ 4,522,309</u>	<u>4,863,582</u>	<u>5,283,224</u>

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司不須承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，因此符合金融資產除列之條件，於報導日尚未結清之讓售應收關係人帳款相關資訊明細如下：

104.3.31					
承購人	轉售金額	銀行所給予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保
中國信託商業銀行	\$ 346,969	876,400	312,272	1.04%~1.05%	本票 87,640

上列應收關係人帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，已轉列「其他應收款淨額」項下。

8. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付帳款	關聯企業	\$ 1,852,307	2,279,949	2,319,309
其他應付款	關聯企業	14,749	16,756	21,161
		<u>\$ 1,867,056</u>	<u>2,296,705</u>	<u>2,340,470</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)主要管理人員報酬

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利及薪酬	\$ 40,866	39,182
退職後福利	324	348
	<u>\$ 41,190</u>	<u>39,530</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他金融資產—流動 (銀行定期存款)	銀行借款擔保、履約保證及保稅倉庫押金	\$ 15,563	2,195,412	1,609,986
應收帳款	銀行借款擔保	-	-	385,859
合併子公司及採權益法 之投資股票	銀行借款擔保	9,811,195	10,177,665	9,790,468
其他金融資產—非流動 (銀行定期存款)	履約保證	-	-	3,130
土地、房屋及建築物	銀行借款擔保	2,312,136	2,327,520	2,362,787
機器設備及其他設備	銀行借款擔保	-	-	82,894
長期預付租金 (土地使用權)	銀行借款擔保	434,657	444,287	452,215
		<u>\$ 12,573,551</u>	<u>15,144,884</u>	<u>14,687,339</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(十四)(十六)所述外，合併公司尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

(一)重大未認列之合約承諾：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
已開立而尚未使用之信用狀	<u>\$ 1,094,987</u>	<u>871,219</u>	<u>711,542</u>

(二)或有負債：

- 1.美國若干直接及間接消費者以本公司及子公司BQA涉嫌參與ODD(Optical Disk Drive)產品定價協議，違反美國反托拉斯法為由，於民國九十九年九月提起損害賠償集體訴訟，本公司已委任律師處理並已就直接消費者之集體訴訟部分達成和解，其餘相關案件最終結果尚未能確定。
- 2.加拿大若干直接及間接消費者以本公司及子公司BQA涉嫌參與ODD (Optical Disk Drive)產品定價協議，違反加拿大反托拉斯法為由，於民國一〇一年一月提起損害賠償集體訴訟，本公司已委任律師處理中，其最終結果尚未能確定。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 3.巴西政府就本公司是否涉嫌參與ODD (Optical Disk Drive) 產品定價協議，於民國一〇一年十二月進行調查並要求本公司提供相關資料，本公司已委任律師處理中，其最終結果尚未能確定。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併子公司明基材料為提升經營績效及增加公司競爭力，於民國一〇五年四月五日透過子公司BMLB向蕪湖奇瑞科技有限公司取得達尼特公司剩餘50%之股權，投資金額為人民幣10,095千元，取得後合併公司對達尼特公司之持股比例為100%。

十二、其 他

(一)合併公司員工福利、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104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	1,170,768	1,235,665	2,406,433	1,250,138	1,241,307	2,491,445
勞健保費用	129,038	122,044	251,082	115,862	113,514	229,376
退休金費用	107,381	64,648	172,029	101,802	64,020	165,822
其他員工福利費用	324,836	121,906	446,742	308,525	107,701	416,226
折舊費用	353,048	111,428	464,476	399,995	105,965	505,960
攤銷費用	17,681	33,582	51,263	15,992	37,681	53,673

(二)合併公司營運受季節性或週期性因素之影響並不重大。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 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)：請詳附表三。
- 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：請詳附表四。
- 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：請詳附表五。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表六。

佳世達科技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：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊：請詳附表八。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

105年1月至3月							
	DMS					沖銷部門	
	(設計製造服務)	品牌營銷	材料科學	醫療服務	其他部門	間收入	合 計
來自外部客戶收入	\$ 19,972,848	7,429,964	3,181,845	1,179,518	-	-	\$ 31,764,175
部門間之收入	3,528,732	14,054	142	630	-	(3,543,558)	-
收入合計	<u>\$ 23,501,580</u>	<u>7,444,018</u>	<u>3,181,987</u>	<u>1,180,148</u>	<u>-</u>	<u>(3,543,558)</u>	<u>\$ 31,764,175</u>
部門(損)益	<u>\$ 775,504</u>	<u>347,755</u>	<u>42,617</u>	<u>(90,834)</u>	<u>(962)</u>	<u>11,669</u>	<u>\$ 1,085,749</u>
104年1月至3月							
	DMS					沖銷部門	
	(設計製造服務)	品牌營銷	材料科學	醫療服務	其他部門	間收入	合 計
來自外部客戶收入	\$ 20,042,631	7,601,318	3,839,390	944,757	-	-	\$ 32,428,096
部門間之收入	4,097,816	6,709	83	-	-	(4,104,608)	-
收入合計	<u>\$ 24,140,447</u>	<u>7,608,027</u>	<u>3,839,473</u>	<u>944,757</u>	<u>-</u>	<u>(4,104,608)</u>	<u>\$ 32,428,096</u>
部門(損)益	<u>\$ 338,367</u>	<u>78,619</u>	<u>195,413</u>	<u>(171,638)</u>	<u>(744)</u>	<u>10,887</u>	<u>\$ 450,904</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣千元/外幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	本期實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	QMMX	其他應收款-關係人	是	16,687 (USD 500)	16,099 (USD 500)	16,099 (USD 500)	1.50%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	5,487,862	10,975,725
1	QLLB	佳世達電通(上海)有限公司(QCSH)	其他應收款-關係人	是	1,934,880 (USD 58,000)	1,866,730 (USD 58,000)	1,866,730 (USD 58,000)	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	5,487,862	10,975,725
1	QLLB	南京明基醫院有限公司(NMH)	其他應收款-關係人	是	333,600 (USD 10,000)	321,850 (USD 10,000)	321,850 (USD 10,000)	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	2,175,824	4,351,648
1	QLLB	QMMX	其他應收款-關係人	是	9,656 (USD 300)	9,656 (USD 300)	2,736 (USD 85)	LIBOR +3.93%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	5,487,862	10,975,725
2	BBM	蘇州明基醫院有限公司(SMH)	其他應收款-關係人	是	233,520 (USD 7,000)	225,295 (USD 7,000)	225,295 (USD 7,000)	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	980,572	980,572
3	QCES	蘇州明基醫院有限公司(SMH)(註十二)	其他應收款-關係人	是	203,452 (RMB 40,000)	199,148 (RMB 40,000)	199,148 (RMB 40,000)	4.28%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	472,891	472,891
3	QCES	南京明基醫院有限公司(NMH)(註十二)	其他應收款-關係人	是	116,985 (RMB 23,000)	114,510 (RMB 23,000)	114,510 (RMB 23,000)	4.28%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	472,891	472,891

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	本期實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
3	QCES	明基醫療器械(上海)有限公司(BDTcn)(註十二)	其他應收款-關係人	是	5,080 (RMB 1,000)	-	-	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	2,743,931	27,439,312
4	QLPG	QLLB	其他應收款-關係人	是	57,561 (MYR 7,000)	57,561 (MYR 7,000)	57,561 (MYR 7,000)	3.20%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	5,487,862	10,975,725
5	BMS	達尼特(註十二)	其他應收款-關係人	是	228,884 (RMB 45,000)	224,042 (RMB 45,000)	214,015 (RMB 42,986)	4.35~5.10%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	402,427	804,854
5	BMS	蘇州明基醫院有限公司(SMH)(註十二)	其他應收款-關係人	是	254,315 (RMB 50,000)	248,935 (RMB 50,000)	248,935 (RMB 50,000)	4.48%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	402,427	804,854
6	達利	明基能源技術股份有限公司(明基能源)	其他應收款-關係人	是	30,000 (NTD 30,000)	30,000 (NTD 30,000)	30,000 (NTD 30,000)	1.04%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	793,945	793,945
7	BBHC	南京明基醫院有限公司(NMH)	其他應收款-關係人	是	742,260 (USD 22,250)	531,053 (USD 16,500)	531,053 (USD 16,500)	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	1,225,062	1,225,062
7	BBHC	蘇州明基醫院有限公司(SMH)	其他應收款-關係人	是	310,248 (USD 9,300)	-	-	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	1,225,062	1,225,062
8	明基	明基電通有限公司(BQC)	其他應收款-關係人	是	482,775 (USD 15,000)	482,775 (USD 15,000)	482,775 (USD 15,000)	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	1,297,707	2,595,414
9	QCOS	南京明基醫院有限公司(NMH)(註十二)	其他應收款-關係人	是	1,000,800 (USD 30,000)	-	-	-	2	-	營運資金週轉	-	-	-	1,329,729	1,329,729

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	本期實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
9	QCOS	蘇州明基醫院有限公司(SMH)(註十二)	其他應收款-關係人	是	152,589 (RMB 30,000)	149,361 (RMB 30,000)	149,361 (RMB 30,000)	3.48%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	1,329,729	1,329,729
10	QCPS	南京明基醫院有限公司(NMH)(註十二)	其他應收款-關係人	是	101,726 (RMB 20,000)	99,574 (RMB 20,000)	99,574 (RMB 20,000)	3.48%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	120,947	120,947
10	QCPS	明基醫療器械(上海)有限公司(BDTcn)(註十二)	其他應收款-關係人	是	5,086 (RMB 1,000)	4,979 (RMB 1,000)	4,979 (RMB 1,000)	3.48%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	2,743,931	27,439,312
10	QCPS	蘇州明基醫院有限公司(SMH)(註十二)	其他應收款-關係人	是	50,863 (RMB 10,000)	9,957 (RMB 2,000)	9,957 (RMB 2,000)	3.48%	2	-	營運資金週轉	-	-	-	120,947	120,947

(註一)本公司資金貸與他人之總限額及對個別對象資金貸與限額分別為經會計師簽證最近期財務報表淨值40%及20%。

(註二)QLLB資金貸與最終母公司100%子公司之總額及對個別對象資金貸與限額分別為最終母公司經會計師簽證最近期財務報表淨值之40%及20%；資金貸與最終母公司非100%子公司之總額及對個別對象資金貸與限額分別為該公司最近期財務報表淨值之40%及20%。

(註三)QCES資金貸與最終母公司100%子公司之總額及對個別對象資金貸與限額分別為最終母公司經會計師簽證最近期財務報表淨值之一倍及10%；資金貸與最終母公司非100%子公司之總額及對個別對象資金貸與限額均為該公司最近期財務報表淨值40%。

(註四)BBM及BBHC資金貸與他人之總額及對個別對象貸放之限額均為該公司最近期財務報表淨值40%。

(註五)QLPG資金貸與他人之總額及對個別對象貸放之限額分別為最終母公司經會計師簽證最近期財務報表淨值40%及20%。

(註六)BMS資金貸與他人之總額及對個別對象貸放之限額分別為該公司最近期財務報表淨值40%及20%。

(註七)明基資金貸與他人之總限額及對個別對象資金貸與限額分別為該公司最近期財務報表淨值40%及20%。

(註八)達利資金貸與他人之總限額及對個別對象資金貸與限額均為該公司最近期財務報表淨值40%。

(註九)QCOS資金貸與最終母公司100%子公司之總額及對個別對象資金貸與限額分別為最終母公司經會計師簽證最近期財務報表淨值之一倍及10%；資金貸與最終母公司非100%子公司之總額及對個別對象資金貸與限額均為該公司最近期財務報表淨值40%。

(註十)QCPS資金貸與最終母公司100%子公司之總額及對個別對象資金貸與限額分別為最終母公司經會計師簽證最近期財務報表淨值之一倍及10%；資金貸與最終母公司非100%子公司之總額及對個別對象資金貸與限額均為該公司最近期財務報表淨值40%。

(註十一)資金貸與性質為有業務往來者為1；有短期資金融通必要者為2。

(註十二)係為降低合併企業之整體利息支出，故部份子公司將多餘資金透過中介金融機構以指定用途信託方式提供有資金需求之子公司或合資企業使用。

(註十三)上述交易屬合併公司間交易者，於編製合併財務季報告時業已沖銷。

佳世達科技股份有限公司及其子公司
為他人背書保證
民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表二

單位：新台幣千元/外幣千元

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	QLLB	母子公司	5,487,862	3,669,600 (USD110,000)	3,540,350 (USD110,000)	3,540,350 (USD110,000)	-	12.90%	13,719,656	Y	-	-
1	BBM	南京明基醫院有 限公司(NMH)	母子公司	10,975,725	1,025,781 (USD31,250)	-	-	-	-	27,439,312	-	-	Y
1	BBM	蘇州明基醫院有 限公司(SMH)	母子公司	10,975,725	443,688 (USD13,300)	-	-	-	-	27,439,312	-	-	Y

(註一)本公司對外及對單一企業背書保證之最高額度分別為經會計師簽證之最近期財務報表淨值之50%及20%。

(註二)BBM對外及對單一企業背書保證之最高額度分別為最終母公司經會計師簽證之最近期財務報表淨值之一倍及40%。

(註三)上述交易屬合併公司間交易者，於編製合併財務季報告時業已沖銷。

佳世達科技股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表三

單位：新台幣千元/千股

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/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	隆達電子股票	-	備供出售金融資產-流動	5,259	86,251	0.90%	86,251	-
本公司	達運精密工業股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,511	17,756	0.21%	17,756	-
本公司	友通資訊股票	-	備供出售金融資產-非流動	10,000	493,000	8.71%	493,000	-
本公司	維田科技股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,250	42,363	5.04%	42,363	-
QLLB	華創基金	-	備供出售金融資產-非流動	-	74,314	2.50%	74,314	-
明基材料	隆達電子股票	-	備供出售金融資產-流動	1,001	16,416	0.17%	16,416	-
明基材料	百丹特生醫股票	-	備供出售金融資產-非流動	2,250	22,657	5.75%	22,657	-
達利	寶來得寶基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	23,657	281,135	-	281,135	-
達利	映泰股票	-	備供出售金融資產-流動	11,155	81,655	6.26%	81,655	-
達利	杏昌生技股票	-	備供出售金融資產-流動	310	31,310	0.89%	31,310	-
達利	隆達電子股票	-	備供出售金融資產-非流動	1	17	-	17	-
達利	達興材料股票	-	備供出售金融資產-非流動	998	31,288	1.07%	31,288	-
達利	極致行動股票	-	備供出售金融資產-非流動	619	2,623	6.19%	2,623	-
達利	明達醫學股票	-	備供出售金融資產-非流動	672	31,920	3.14%	31,920	-
達利	立達國際電子股票	-	備供出售金融資產-非流動	31	223	0.06%	223	-
達利	東騰創新股票	-	備供出售金融資產-非流動	2,000	16,329	6.17%	16,329	-
達利	開發文創股票	-	備供出售金融資產-非流動	5,000	38,585	3.33%	38,585	-
達利	友達晶材股票	-	備供出售金融資產-非流動	113	1,379	0.03%	1,379	-
達利	相達材料股票	-	備供出售金融資產-非流動	1	-	-	-	-
達利	維田科技股票	-	備供出售金融資產-非流動	550	18,640	2.22%	18,640	-
達利貳	群益安穩基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,193	50,929	-	50,929	-
達利貳	映泰股票	-	備供出售金融資產-流動	5,858	42,881	3.29%	42,881	-
達利貳	達興材料股票	-	備供出售金融資產-非流動	319	10,007	0.34%	10,007	-
達利貳	明達醫學股票	-	備供出售金融資產-非流動	530	25,175	2.47%	25,175	-

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/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值	
達利貳	友達晶材股票	-	備供出售金融資產-非流動	132	1,612	0.03%	1,612	-
達利管顧	群益安穩基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,119	81,642	-	81,642	-
達利管顧	達興材料股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,006	31,535	1.08%	31,535	-
達利管顧	明達醫學股票	-	備供出售金融資產-非流動	34	1,615	0.16%	1,615	-
達利管顧	東騰創新股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,000	8,165	3.09%	8,165	-
達利管顧	安慶創新股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,033	7,900	2.24%	7,900	-
達利管顧	視陽光學股票	-	備供出售金融資產-非流動	285	1,166	0.53%	1,166	-
Darly	達興材料股票	-	備供出售金融資產-非流動	410	12,838	0.44%	12,838	-
明基	明達醫學股票	-	備供出售金融資產-非流動	1,512	71,820	7.06%	71,820	-
BQHK	馬來西亞創業基金	-	備供出售金融資產-非流動	-	1,104	-	1,104	-

佳世達科技股份有限公司及其子公司
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
民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表四

單位：新台幣千元

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	明基	母子公司	(銷貨)	(2,873,395)	(14)	OA90	-	-	3,677,042	14	-
本公司	QJTO	母子公司	(銷貨)	(459,828)	(2)	OA120	-	-	700,006	3	-
本公司	QALA	母子公司	(銷貨)	(4,309,325)	(20)	OA90	-	-	7,454,491	29	-
本公司	友達	關聯企業	(銷貨)	(729,627)	(3)	OA120	-	-	704,092	3	-
本公司	AUL	關聯企業	(銷貨)	(639,577)	(3)	OA120	-	-	1,024,385	4	-
本公司	拍檔	關聯企業	(銷貨)	(174,528)	(1)	OA30	-	-	157,811	1	-
本公司	QLLB	母子公司	進貨	18,455,794	94	OA90	-	-	(19,525,264)	(77)	-
明基材料	友達	其他關係人	(銷貨)	(1,643,620)	(52)	OA90	(註一)	-	1,743,022	54	-
明基材料	AUL	其他關係人	(銷貨)	(510,792)	(16)	OA90	(註一)	-	598,104	19	-
明基材料	BMLB	聯屬公司	進貨	1,022,833	30	OA90	(註一)	-	(298,301)	(10)	-
BMLB	明基材料	聯屬公司	(銷貨)	(1,022,833)	(100)	OA90	(註一)	-	298,301	100	-
BMS	BMLB	聯屬公司	(銷貨)	(168,925)	(100)	OA90	(註一)	-	402,812	100	-
BMLB	BMS	聯屬公司	進貨	168,925	100	OA90	(註一)	-	(402,812)	(55)	-
QCSZ	QLLB	聯屬公司	(銷貨)	(14,393,190)	(94)	OA60	-	-	16,347,873	93	-
QCSZ	BQC	聯屬公司	(銷貨)	(136,663)	(1)	OA120	-	-	239,056	1	-
QCSZ	QCPS	聯屬公司	進貨	272,153	2	OA60	-	-	(119,707)	(1)	-
QCSZ	友達	其他關係人	進貨	1,175,544	8	OA45	-	-	(582,966)	(5)	-
QCPS	QCSZ	聯屬公司	(銷貨)	(272,153)	(78)	OA60	-	-	119,707	70	-
QCOS	QLLB	聯屬公司	(銷貨)	(4,062,560)	(83)	OA60	-	-	3,703,689	72	-
QCOS	BQC	聯屬公司	(銷貨)	(505,598)	(10)	OA120	-	-	1,250,324	24	-
QCOS	友達	其他關係人	進貨	200,925	4	OA45	-	-	(70,757)	(2)	-

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	
QJTO	本公司	母子公司	進貨	459,828	100	OA120	-	-	(700,006)	(100)	-
QLLB	本公司	母子公司	(銷貨)	(18,455,794)	(100)	OA90	-	-	19,525,264	100	-
QLLB	QCSZ	聯屬公司	進貨	14,393,190	78	OA60	-	-	(16,347,873)	(82)	-
QLLB	QCOS	聯屬公司	進貨	4,062,560	22	OA60	-	-	(3,703,689)	(18)	-
QALA	本公司	母子公司	進貨	4,309,325	100	OA90	-	-	(7,454,491)	(100)	-
明基	BQA	聯屬公司	(銷貨)	(593,473)	(14)	OA90	-	-	777,959	12	-
明基	BQE	聯屬公司	(銷貨)	(1,830,887)	(43)	OA90	-	-	2,513,535	38	-
明基	BQL	聯屬公司	(銷貨)	(227,066)	(5)	OA90	-	-	797,177	12	-
明基	明基亞太	聯屬公司	(銷貨)	(1,488,069)	(35)	OA60	-	-	1,806,151	27	-
明基	本公司	母子公司	進貨	2,873,395	53	OA90	-	-	(3,677,042)	(69)	-
明基	友達	其他關係人	進貨	1,443,237	26	OA45	-	-	(919,145)	(17)	-
BQA	明基	聯屬公司	進貨	593,473	100	OA90	-	-	(777,959)	(100)	-
BQA	BQCA	聯屬公司	(銷貨)	(214,927)	(25)	OA60	-	-	160,989	27	-
BQCA	BQA	聯屬公司	進貨	214,927	100	OA60	-	-	(160,989)	(100)	-
BQC	QCOS	聯屬公司	進貨	505,598	44	OA120	-	-	(1,250,324)	(69)	-
BQC	QCSZ	聯屬公司	進貨	136,663	12	OA120	-	-	(239,056)	(13)	-
BQL	BQmx	聯屬公司	(銷貨)	(154,560)	(66)	OA90	-	-	293,649	38	-
BQL	明基	聯屬公司	進貨	227,066	100	OA90	-	-	(797,177)	(99)	-
BQmx	BQL	聯屬公司	進貨	154,560	100	OA90	-	-	(293,649)	(98)	-
明基亞太	BQJP	聯屬公司	(銷貨)	(248,934)	(14)	OA60	-	-	308,230	18	-
明基亞太	BQME	聯屬公司	(銷貨)	(205,960)	(12)	OA60	-	-	244,291	15	-
明基亞太	BQAU	聯屬公司	(銷貨)	(145,674)	(8)	OA60	-	-	214,434	13	-
明基亞太	BQIN	聯屬公司	(銷貨)	(177,468)	(10)	OA60	-	-	331,668	20	-
明基亞太	明基	聯屬公司	進貨	1,488,069	91	OA60	-	-	(1,806,151)	(100)	-
BQJP	明基亞太	聯屬公司	進貨	248,934	100	OA60	-	-	(308,230)	(98)	-
BQME	明基亞太	聯屬公司	進貨	205,960	100	OA60	-	-	(244,291)	(99)	-

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	
BQAU	明基亞太	聯屬公司	進貨	145,674	100	OA60	-	-	(214,434)	(100)	-
BQIN	明基亞太	聯屬公司	進貨	177,468	100	OA60	-	-	(331,668)	(98)	-
BQE	明基	聯屬公司	進貨	1,830,887	100	OA90	-	-	(2,513,535)	(98)	-
BQE	BQUK	聯屬公司	(銷貨)	(385,994)	(16)	OA30	-	-	280,109	19	-
BQE	BQDE	聯屬公司	(銷貨)	(758,850)	(31)	OA30	-	-	263,700	18	-
BQE	BQAT	聯屬公司	(銷貨)	(321,514)	(13)	OA45	-	-	64,635	4	-
BQE	BQSE	聯屬公司	(銷貨)	(241,776)	(10)	OA30	-	-	34,220	2	-
BQE	BQIT	聯屬公司	(銷貨)	(102,766)	(4)	OA30	-	-	67,249	5	-
BQE	BQFR	聯屬公司	(銷貨)	(218,191)	(9)	OA30	-	-	327,228	23	-
BQE	BQIB	聯屬公司	(銷貨)	(112,342)	(5)	OA30	-	-	43,353	3	-
BQE	BQNL	聯屬公司	(銷貨)	(103,231)	(4)	OA30	-	-	144,053	10	-
BQUK	BQE	聯屬公司	進貨	385,994	100	OA30	-	-	(280,109)	(99)	-
BQDE	BQE	聯屬公司	進貨	758,850	100	OA30	-	-	(263,700)	(99)	-
BQAT	BQE	聯屬公司	進貨	321,514	100	OA45	-	-	(64,635)	(99)	-
BQSE	BQE	聯屬公司	進貨	241,776	100	OA30	-	-	(34,220)	(90)	-
BQIT	BQE	聯屬公司	進貨	102,766	100	OA30	-	-	(67,249)	(98)	-
BQFR	BQE	聯屬公司	進貨	218,191	100	OA30	-	-	(327,228)	(100)	-
BQIB	BQE	聯屬公司	進貨	112,342	100	OA30	-	-	(43,353)	(90)	-
BQNL	BQE	聯屬公司	進貨	103,231	100	OA30	-	-	(144,053)	(100)	-

(註一) 明基材料銷貨予關係人之價格，除因部份商品規格不同，無一般交易價格可資比較外，餘與一般銷售尚無顯著不同。

(註二) 上列屬合併公司間交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

佳世達科技股份有限公司及其子公司
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
民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象 名 稱	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		
本公司	明基	母子公司	3,677,042	2.83	797,413	-	938,217	-
本公司	QJTO	母子公司	700,006	2.59	6,738	-	215,571	-
本公司	QALA	母子公司	7,454,491	2.87	3,085,222	-	590,681	-
本公司	QCSZ	母子公司	516,101	(註一)	132,047	-	516,101	-
本公司	QCOS	母子公司	622,498	(註一)	85,278	-	223,708	-
本公司	友達	關聯企業	704,092	3.89	-	-	413,580	-
本公司	AUL	關聯企業	1,024,385	2.32	-	-	252,698	-
本公司	拍檔	關聯企業	157,811	4.96	-	-	60,576	-
明基材料	友達	其他關係人	1,743,022	3.66	-	-	581,784	-
明基材料	AUL	其他關係人	598,104	3.26	-	-	127,903	-
BMLB	明基材料	聯屬公司	298,301	12.60	-	-	135,378	-
BMS	BMLB	聯屬公司	402,812	1.78	-	-	135,177	-
QCSZ	QLLB	聯屬公司	16,347,873	3.36	7,633,266	-	7,633,266	-
QCSZ	BQC	聯屬公司	239,056	2.93	-	-	-	-
QCPS	QCSZ	聯屬公司	119,707	8.86	-	-	-	-
QCOS	QLLB	聯屬公司	3,703,689	4.23	-	-	16,093	-
QCOS	BQC	聯屬公司	1,250,324	1.66	275,625	-	275,625	-
QCES	本公司	母子公司	1,094,144	(註一)	-	-	1,094,144	-
QLLB	本公司	母子公司	19,525,264	3.70	4,589,631	-	1,349,698	-
明基	BQA	聯屬公司	777,959	2.99	196,420	-	291,049	-
明基	BQE	聯屬公司	2,513,535	2.70	645,500	-	847,225	-
明基	BQL	聯屬公司	797,177	1.15	572,466	-	82,042	-
明基	明基亞太	聯屬公司	1,806,151	3.24	847,455	-	508,125	-
明基	QCSZ	聯屬公司	522,408	(註一)	-	-	174,046	-

帳列應收 款項之公司	交易對象 名 稱	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		
BQA	BQCA	聯屬公司	160,989	6.32	-	-	-	-
BQL	BQmx	聯屬公司	293,649	2.19	142,768	-	61,795	-
BQL	Maxgen	聯屬公司	430,987	0.08	422,332	-	-	-
明基亞太	BQJP	聯屬公司	308,230	3.28	162,927	-	88,055	-
明基亞太	BQME	聯屬公司	244,291	3.83	103,470	-	45,432	-
明基亞太	BQAU	聯屬公司	214,434	2.55	120,044	-	63,918	-
明基亞太	BQIN	聯屬公司	331,668	2.41	210,508	-	30,146	-
BQE	BQUK	聯屬公司	280,109	6.53	137,210	-	138,319	-
BQE	BQDE	聯屬公司	263,700	10.46	-	-	147,160	-
BQE	BQFR	聯屬公司	327,228	2.64	247,918	-	72,305	-
BQE	BQNL	聯屬公司	144,053	3.50	112,051	-	71,443	-

(註一)因銷貨於加工後再購回的部分已予沖銷，故未列示應收帳款週轉率之資訊。

(註二)上列屬合併公司間交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

佳世達科技股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表六

單位：新台幣千元

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	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註四)
0	本公司	明基	1	(銷貨)	(2,873,395)	OA90	(9%)
0	本公司	QJTO	1	(銷貨)	(459,828)	OA120	(1%)
0	本公司	QALA	1	(銷貨)	(4,309,325)	OA90	(14%)
1	BMLB	明基材料	3	(銷貨)	(1,022,833)	OA90	(3%)
2	QCSZ	QLLB	3	(銷貨)	(14,393,190)	OA60	(45%)
3	QCOS	QLLB	3	(銷貨)	(4,062,560)	OA60	(13%)
3	QCOS	BQC	3	(銷貨)	(505,598)	OA120	(2%)
4	QLLB	本公司	2	(銷貨)	(18,455,794)	OA90	(58%)
5	明基	BQA	3	(銷貨)	(593,473)	OA90	(2%)
5	明基	BQE	3	(銷貨)	(1,830,887)	OA90	(6%)
5	明基	明基亞太	3	(銷貨)	(1,488,069)	OA60	(5%)
6	BQE	BQUK	3	(銷貨)	(385,994)	OA30	(1%)
6	BQE	BQDE	3	(銷貨)	(758,850)	OA30	(2%)
6	BQE	BQAT	3	(銷貨)	(321,514)	OA45	(1%)

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	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註四)
0	本公司	明基	1	應收帳款	3,677,042	OA90	4%
0	本公司	QALA	1	應收帳款	7,454,491	OA90	8%
1	QCSZ	QLLB	3	應收帳款	16,347,873	OA60	17%
2	QCOS	QLLB	3	應收帳款	3,703,689	OA60	4%
2	QCOS	BQC	3	應收帳款	1,250,324	OA120	1%
3	QCES	本公司	2	應收帳款	1,094,144	OA60	1%
4	QLLB	本公司	2	應收帳款	19,525,264	OA90	21%
5	明基	BQE	3	應收帳款	2,513,535	OA90	3%
5	明基	明基亞太	3	應收帳款	1,806,151	OA60	2%

(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。

(註五)上述交易於編製合併季報告時業已沖銷。

佳世達科技股份有限公司及其子公司
轉投資事業資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表七

單位：新台幣千元/千股

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	友達	台灣	液晶面板之研究發展、製造生產及銷售	8,085,543	8,085,543	663,599	6.90%	12,032,000	(5,477,326)	(377,935)	關聯企業
本公司	達方	台灣	多層陶瓷電容器及鍵盤之研究發展製造生產及銷售	662,195	662,195	58,005	19.47%	1,771,775	45,203	8,801	關聯企業
本公司	明基材料	台灣	各種電子化學膜類產品之研發、製造與銷售	507,883	507,883	43,659	13.61%	610,836	(76,111)	(10,359)	母子公司
本公司	QMMX	墨西哥	電腦週邊產品之製造	369,565	369,565	1,793	87.68%	134,927	(1,928)	(1,691)	母子公司
本公司	明基	台灣	電子產品市場行銷	7,160,050	7,160,050	408,641	100.00%	6,488,536	214,901	214,901	母子公司
本公司	QALA	美國	電子產品買賣	32,800	32,800	1,000	100.00%	24,613	(48)	(48)	母子公司
本公司	QJTO	日本	電子產品買賣	2,701	2,701	-	100.00%	42,823	1,175	1,175	母子公司
本公司	QLPG	馬來西亞	電子產品之產銷	578,128	578,128	50,000	100.00%	420,535	(8,084)	(8,084)	母子公司
本公司	QLLB	馬來西亞	投資控股公司	3,687,539	3,687,539	114,250	100.00%	10,490,897	210,522	101,689	母子公司
本公司	達利	台灣	專營投資事業	295,000	295,000	132,160	100.00%	1,984,861	(22,638)	(22,638)	母子公司
本公司	Darly	馬來西亞	專營投資事業	165,000	165,000	6,000	100.00%	429,055	(10,076)	(10,076)	母子公司
本公司	BBHC	開曼群島	醫療事業之投資	1,355,289	1,355,289	42,400	18.10%	470,169	(153,805)	(31,117)	母子公司
本公司	拍檔	台灣	端點銷售系統主機及電子產品之製造加工、買賣及進出口貿易	212,880	212,880	12,000	15.98%	216,632	18,763	2,111	關聯企業
本公司	明基透析	台灣	醫療器材批發及零售業務等	209,990	149,990	20,999	91.30%	181,503	(5,456)	(4,981)	母子公司
本公司	佳世達光電	台灣	電腦週邊產品之製造	1,000	1,000	100	100.00%	968	-	-	母子公司
本公司	杏合生醫	台灣	醫療器材	63,000	63,000	6,000	20.00%	47,647	1,771	354	關聯企業
QALA	QMMX	墨西哥	電子產品之製造	50,287	50,287	252	12.32%	18,959	(1,928)	-	聯屬公司
QLPG	BBHC	開曼群島	醫療事業之投資	165,445	165,445	5,000	2.13%	144,906	(153,805)	-	聯屬公司
明基材料	BMLB	馬來西亞	控股公司	1,141,340	1,141,340	35,082	100.00%	2,056,716	(33,239)	-	聯屬公司
明基材料	視陽	台灣	隱形眼鏡之製造與銷售	180,523	180,523	9,984	18.58%	78,209	4,528	-	關聯企業
明基材料	碩晨	台灣	醫療器材之研發、製造與銷售	29,127	29,127	2,190	19.64%	21,159	(5,793)	-	關聯企業
達利	達利管顧	台灣	投資管理顧問	30,000	30,000	6,888	45.11%	147,590	(2,140)	-	聯屬公司
達利	明藝	台灣	影視內容製作發行	50,000	50,000	5,000	50.00%	26,202	(302)	-	聯屬公司

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			
達利	明基材料	台灣	各種電子化學膜類產品之研發、製造與銷售	221,786	221,786	15,182	4.74%	212,489	(76,111)	-	聯屬公司
達利	瑞鼎科技	台灣	IC設計	29,400	29,400	2,940	4.74%	195,279	56,244	-	關聯企業
達利	明基三豐	台灣	醫療器材	42,584	42,584	3,549	8.02%	82,597	10,106	-	聯屬公司
達利	BBHC	開曼群島	醫療事業之投資	904,102	904,102	25,000	10.67%	324,407	(153,805)	-	聯屬公司
達利	明基能源	台灣	能源技術服務	46,750	45,450	3,800	38.00%	14,647	(5,028)	-	聯屬公司
達利	拍檔	台灣	端點銷售系統主機及電子產品之製造加工、買賣及進出口貿易	112,080	112,080	6,006	8.00%	145,102	18,763	-	關聯企業
達利	明基透析	台灣	醫療器材批發及零售業務等	10	10	1	-	9	(5,456)	-	聯屬公司
達利	GST	台灣	電腦資訊系統之研發	12	12	1	0.02%	11	(13,246)	-	聯屬公司
達利管顧	達宙科技	台灣	電子零組件製造及資訊產品服務等業務	6,535	6,535	529	3.04%	5,939	(4,812)	-	關聯企業
達利管顧	明基能源	台灣	能源技術服務	28,000	28,000	2,400	24.00%	9,251	(5,028)	-	聯屬公司
明基	BQA	美國	美國地區維修服務及銷售	114,553	114,553	200	100.00%	186,908	22,792	-	聯屬公司
明基	BQL	美國	電子產品之買賣	87,027	87,027	350	100.00%	(84,628)	16,699	-	聯屬公司
明基	BQHK	香港	電腦週邊產品之銷售	859,037	859,037	466,200	100.00%	815,120	58,494	-	聯屬公司
明基	BQE	荷蘭	歐洲地區維修服務及銷售	960,568	960,568	5,009	100.00%	641,868	(37,306)	-	聯屬公司
明基	明基亞太	台灣	電子產品之買賣	950,000	950,000	20,000	100.00%	71,796	64,196	-	聯屬公司
明基	達利貳	台灣	專營投資事業	1,411,132	1,411,132	-	100.00%	1,488,072	(66,789)	-	聯屬公司
明基	BenQ Guru Holding Ltd. (GSH)	香港	投資控股公司	74,021	74,021	23,400	37.50%	72,547	(48,496)	-	聯屬公司
明基	達方	台灣	多層陶瓷電容器及鍵盤之研究發展製造生產及銷售	361,856	361,856	21,723	7.29%	663,560	45,203	-	關聯企業
明基	明基材料	台灣	各種電子化學膜類產品之研發、製造與銷售	946,731	946,731	80,848	25.21%	1,131,540	(76,111)	-	聯屬公司
明基	得藝	台灣	數位內容資訊服務	69,420	69,420	1,098	11.33%	9,570	(176)	-	關聯企業
明基	BBHC	開曼群島	醫療事業之投資	719,088	719,088	20,000	8.54%	259,525	(153,805)	-	聯屬公司
明基	明基三豐	台灣	醫療器材	235,069	235,069	19,353	43.74%	441,474	10,106	-	聯屬公司
明基	MQE	荷蘭	電子產品之買賣	74,659	74,659	82	100.00%	74,871	2,231	-	聯屬公司
明基	時運	台灣	電子產品之買賣	109,410	109,410	4,509	90.18%	106,326	1,919	-	聯屬公司
明基亞太	BenQ India Private Ltd.	印度	電子產品之買賣	224,405	224,405	440,296	100.00%	1,959	7,585	-	聯屬公司
明基亞太	BenQ (M.E.) FZE	阿拉伯聯合大公國	電子產品之買賣	8,891	8,891	-	100.00%	(18,363)	4,629	-	聯屬公司
明基亞太	BenQ Japan Co., Ltd.	日本	日本地區維修服務及銷售	4,518	4,518	-	100.00%	54,059	483	-	聯屬公司

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			
明基亞太	BenQ Singapore Pte Ltd.	新加坡	電子產品之買賣	1,837	1,837	500	100.00%	(21,781)	(949)	-	聯屬公司
明基亞太	BenQ Australia Pte Ltd.	澳大利亞	電子產品之買賣	36,342	36,342	1,591	100.00%	(64,522)	(3,395)	-	聯屬公司
明基亞太	BenQ Service & Marketing (M) Sdn Bhd	馬來西亞	電子產品之買賣	119,488	119,488	100	100.00%	16,466	3,310	-	聯屬公司
明基亞太	BenQ (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電子產品之買賣	120,116	120,116	12,000	100.00%	(26,593)	711	-	聯屬公司
明基亞太	BenQ Korea Co., Ltd.	南韓	電子產品之買賣	1,713	1,713	10	100.00%	(22,056)	1,107	-	聯屬公司
BQA	BenQ Canada Corp.	加拿大	電子產品之買賣	26	26	1	100.00%	14,133	4,613	-	聯屬公司
BQL	BenQ Mexico S. de R.L. de C.V.	墨西哥	電子產品之買賣	77,591	77,591	3	100.00%	57,353	(12,665)	-	聯屬公司
BQL	Joytech LLC	巴西	電子產品之買賣	4,671	4,671	1	100.00%	(95,483)	20,917	-	聯屬公司
BQL	Vivitech LLC	巴西	電子產品之買賣	4,671	4,671	1	100.00%	(95,483)	20,917	-	聯屬公司
Joytech LLC	Maxgen Comércio Industrial imp E Exp Ltda.	巴西	電子產品之買賣	4,671	4,671	-	50.00%	(95,483)	41,834	-	聯屬公司
Vivitech LLC	Maxgen Comércio Industrial imp E Exp Ltda.	巴西	電子產品之買賣	4,671	4,671	-	50.00%	(95,483)	41,834	-	聯屬公司
BQmx	BenQ Service de Mexico S. de R.L. de C.V.	墨西哥	維修服務	87	87	3	100.00%	1,613	107	-	聯屬公司
達利貳	瑞鼎科技	台灣	IC設計	7,238	7,238	1,633	2.63%	110,230	56,244	-	關聯企業
達利貳	達利管顧	台灣	投資管理顧問	20,006	20,006	8,382	54.89%	179,578	(2,140)	-	聯屬公司
達利貳	BBHC	開曼群島	醫療事業之投資	2,122,721	2,122,721	65,024	27.75%	843,767	(153,805)	-	聯屬公司
達利貳	BenQ Guru Holding Ltd. (GSH)	香港	控股公司	121,860	121,860	31,200	50.00%	96,729	(48,496)	-	聯屬公司
達利貳	明藝	台灣	影視內容製作發行	50,000	50,000	5,000	50.00%	26,202	(302)	-	聯屬公司
達利貳	明基三豐	台灣	醫療器材	27,337	27,337	1,590	3.59%	37,006	10,106	-	聯屬公司
達利貳	明基能源	台灣	能源技術服務	22,250	22,250	1,800	18.00%	6,938	(5,028)	-	聯屬公司
達利貳	拍檔	台灣	端點銷售系統主機及電子產品之製造加工、買賣及進出口貿易	49,426	49,426	1,648	2.20%	49,722	18,763	-	關聯企業
達利貳	時運	台灣	電子產品之買賣	10	10	1	0.02%	13	1,919	-	聯屬公司
BQE	BenQ UK Limited	英國	電子產品之買賣	14,800	14,800	-	100.00%	1,901	2,837	-	聯屬公司
BQE	BenQ Deutschland GmbH	德國	電子產品之買賣	25,587	25,587	-	100.00%	148,534	(6,562)	-	聯屬公司
BQE	BenQ Benelux B.V.	荷蘭	電子產品之買賣	567	567	-	100.00%	(51,150)	(3)	-	聯屬公司

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			
BQE	BenQ Austria GmbH	奧地利	電子產品之買賣	1,091	1,091	-	100.00%	127,413	(2,750)	-	聯屬公司
BQE	BenQ Iberica S.L. Unipersonal	西班牙	電子產品之買賣	4,677	4,677	-	100.00%	37,179	(3,117)	-	聯屬公司
BQE	BenQ Italy S.R.L	義大利	電子產品之買賣	92,654	92,654	50	100.00%	22,113	135	-	聯屬公司
BQE	BenQ France SAS	法國	電子產品之買賣	2,045	2,045	-	100.00%	(164,096)	(1,012)	-	聯屬公司
BQE	BenQ Nordic A.B.	瑞典	電子產品之買賣	445	445	-	100.00%	102,950	1,946	-	聯屬公司
BQE	BenQ LLC.	俄羅斯	電子產品之買賣	52	52	-	100.00%	7,836	140	-	聯屬公司
明藝	綠島文化	台灣	藝文服務業	2,000	2,000	-	33.33%	1,122	(679)	-	關聯企業
明基三豐	聯亞	台灣	醫療器材及資訊軟體批發及零售業務等	21,984	21,984	1,995	99.75%	31,193	801	-	聯屬公司
明基三豐	高望	薩摩亞	控股公司	36,211	36,211	1,062	100.00%	8,058	57	-	聯屬公司
明基三豐	怡安	台灣	醫療器材批發及零售業務等	185,000	185,000	10,000	100.00%	250,250	6,556	-	聯屬公司
明基三豐	明基口腔醫材	台灣	醫療器材批發及零售業務等	48,000	48,000	4,800	80.00%	20,318	(3,776)	-	聯屬公司

(註)上列屬合併公司間交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

佳世達科技股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國一〇五年一月一日至三月三十一日

附表八

(一)佳世達科技

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收 資本額	投資 方式	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	本公司 直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回 之投資收益
					匯出	收回						
蘇州佳世達電通有限 公司(QCSZ)	液晶顯示器及行動通信產品 之產銷	2,381,690	(註一)	2,285,135 (USD 71,000)	-	-	2,285,135 (USD 71,000)	238,064	100.00%	238,064 (註二)	7,758,378	-
蘇州佳世達電子有限 公司(QCES)	液晶顯示器之產銷	379,783	(註一)	379,783 (USD 11,800)	-	-	379,783 (USD 11,800)	(25,583)	100.00%	(25,583) (註三)	1,182,228	-
蘇州佳世達光電有限 公司(QCOS)	投影機等光電產品之產銷	401,025	(註一)	401,025 (USD 12,460)	-	-	401,025 (USD 12,460)	2,904	100.00%	2,904 (註二)	3,324,323	-
南京明基醫院有限公 司(NMH)	醫療服務	5,038,272	(註一)	2,842,129 (USD 88,306)	-	-	2,842,129 (USD 88,306) (註七)	(41,359)	69.67%	(28,815) (註二)	946,605	-
蘇州明基醫院有限公 司(SMH)	醫療服務	2,664,974	(註一)	693,007 (USD 21,532)	-	-	693,007 (USD 21,532) (註八)	(83,492)	69.67%	(58,169) (註二)	504,934	-
明基南京醫院管理諮 詢有限公司(NMHC)	醫療機構管理諮詢	32,185	(註一)	32,185 (USD 1,000)	-	-	32,185 (USD 1,000) (註四)	801	69.67%	558 (註三)	19,696	-
佳世達電通(上海)有限 公司(QCSH)	行動通信產品之產銷	2,140,303	(註一)	1,544,880 (USD 48,000)	-	-	1,544,880 (USD 48,000) (註五)	(10,161)	100.00%	(10,161) (註三)	(1,450,368)	-
明基逐鹿軟件(蘇州)有 限公司(GSS)	電腦資訊系統之研發	424,842	(註一)	312,195 (USD 9,700)	-	-	312,195 (USD 9,700) (註五)	(35,223)	100.00%	(35,223) (註三)	122,364	-
明基電通有限公司 (BQC)	電子產品之銷售	2,574,800	(註一)	2,574,800 (USD 80,000)	-	-	2,574,800 (USD 80,000)	49,925	100.00%	49,925 (註二)	861,879	-

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收 資本額	投資 方式	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	本公司 直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回 之投資收益
					匯出	收回						
蘇州佳世達精密工業 有限公司(QCPS)	塑膠機構零件之產銷	160,925	(註一)	152,879 (USD 4,750)	-	-	152,879 (USD 4,750)	19,124	100.00%	19,124 (註三)	302,367	-
明基醫療器械(上海)有 限公司(BDTcn)	醫療器材批發及零售業務等	5,150	(註九)	-	-	-	-	(2,671)	100.00%	(2,671) (註三)	(597)	-
生誠貿易(上海)有限公 司(BQsha_EC2)	國際貿易、轉口貿易等貿易 代理業務	3,219	(註十)	-	-	-	-	2,456	100.00%	2,456 (註三)	5,535	-
蘇州明基投資有限公 司(BIC)	控股公司	965,550	(註十一)	-	-	-	-	(5,715)	69.67%	(3,982) (註三)	973,005	-

(註一)投資方式為透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註二)係依據被投資公司經母公司之會計師核閱而未經查核之財務季報告認列。

(註三)投資損益認列基礎為被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報告認列。

(註四)不包括由大陸子公司QCPS再轉投資之金額18,500千美元。

(註五)不包括由GRHK再轉投資之金額3,500千美元。

(註六)不包括由大陸子公司QCPS再轉投資之金額800千美元。

(註七)不包括由BBM再轉投資之金額69,090千美元。

(註八)不包括由BBM再轉投資之金額28,537千美元及由BIC再轉投資之金額30,000千美元。

(註九)係由QLLB之盈餘轉投資大陸。

(註十)係由BQHK之盈餘轉投資大陸。

(註十一)係由BBM之自有資金轉投資大陸。

(註十二)美元換算新台幣之匯率為32.185。

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	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
11,224,455	12,700,708	(註十三)

(註十三)本公司業已取得企業營運總部認證書，故無大陸地區投資限額之限制。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項於編製合併財務季報告時業已沖銷，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(二)子公司明基材料

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收 資本額	投資 方式	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	明基材料 直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回 之投資收益
					匯出	收回						
明基材料有限公司 (BMS)	機能膜產品之加工	933,365	(註一)	933,365 (USD 29,000)	-	-	933,365 (USD 29,000)	9,125	100.00%	9,125 (註二)	2,012,116 (註五)	-
達信醫療科技(蘇州) 有限公司(DTB)	機能膜及醫療器械等相 關產品提供服務及銷售	54,766	(註三)	-	-	-	-	8,680	100.00%	8,680 (註二)	49,836 (註五)	-
達尼特材料科技(蕪 湖)有限公司(DNT)	電池隔離膜及相關產品 提供技術及服務	199,148	(註一)	199,148 (RMB 40,000)	-	-	199,148 (RMB 40,000)	(17,855)	50.00%	(8,927) (註四)	38,484	-

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	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
1,132,513 (USD29,000及RMB40,000)	1,187,030 (USD29,000及RMB50,950)	2,692,883

(註一)投資方式為透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註二)係依據被投資公司經本公司之會計師核閱而未經查核之財務季報告認列。

(註三)係由BMLB之盈餘轉投資大陸。

(註四)係依據被投資公司自行編製而未經會計師核閱之財務季報告認列。

(註五)於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

(註六)美元換算新台幣之匯率為32.185及人民幣換算新台幣之匯率為4.9787。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項於編製合併財務季報告時業已沖銷，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(三)子公司明基三豐

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收 資本額	投資 方式	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	明基三豐 直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值 (註三)	截至本期止 已匯回 之投資收益
					匯出	收回						
明基三豐醫療器材 (上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易等 貿易代理業務	32,185	(註一)	32,185 (USD 1,000)	-	-	32,185 (USD 1,000)	57	100.00%	57	8,538	-
怡安醫療器械貿易 (蘇州)有限公司	醫療器材批發、零售業 務等	6,759	(註二)	6,759 (USD 210)	-	-	6,759 (USD 210)	(124)	100.00%	(124)	4,435	-

(註一)係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(註二)係直接投資大陸公司。

(註三)係依據被投資公司同期間經台灣母公司會計師核閱之財務報表計列。

(註四)已於合併財務季報告沖銷。

(註五)係有限公司，無股數資料。

(註六)美元換算新台幣之匯率為32.185。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
明基三豐	32,185 (USD 1,000)	90,987 (USD 2,827)	617,914
怡安	6,759 (USD 210)	6,759 (USD 210)	111,112

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項於編製合併財務季報告時業已沖銷，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。