

建碁股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第二季

公 司 地 址：台北市松山區復興北路369號7樓之5
台北辦事處：新北市汐止區新台五路一段92號21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、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~32
(七)關係人交易	32~34
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36~37
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	38~39
4.主要股東資訊	39
(十四)部門資訊	39~40



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, 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：

前言

建基股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(七)所述，建基股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日採用權益法之投資分別為384,358千元及385,887千元，暨民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業(損)益之份額分別為11,386千元、4,771千元、21,877千元及13,819千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達建碁股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘



張純怡



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號
民國一〇九年八月四日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
建基股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		109.6.30		108.12.31		108.6.30		負債及權益		109.6.30		108.12.31		108.6.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	381,856	24	344,758	25	320,642	19	2100	短期借款(附註六(十一)(廿四))	\$	326,636	21	238,641	17	250,159	15
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))		80	-	132	-	642	-		(附註六(二))		860	-	570	-	349	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)(十八))		101,561	6	185,051	13	235,528	14	2130	合約負債－流動(附註六(十八))		9,364	1	14,057	1	9,631	-
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十八)及七)		121,143	8	29,170	2	121,147	7	2170	應付票據及帳款		315,761	20	135,357	10	268,144	16
1200	其他應收款(附註六(五))		265	-	363	-	11	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)		46,257	3	61,195	4	31,090	2
1210	其他應收款－關係人(附註六(五)及七)		9,467	1	9,150	1	5,938	-	2200	其他應付款(附註六(十九))		84,738	5	107,770	9	121,325	7
1220	本期所得稅資產		401	-	394	-	430	-	2220	其他應付款－關係人(附註七)		622	-	1,733	-	1,345	-
130x	存貨(附註六(六))		407,495	26	310,426	22	406,714	24	2230	本期所得稅負債		4,283	-	6,805	-	5,811	-
1479	其他流動資產		55,816	3	50,571	4	62,777	4	2250	負債準備－流動(附註六(十二))		49,612	3	58,711	4	24,970	2
	流動資產合計		1,078,084	68	930,015	67	1,153,829	68	2280	租賃負債－流動(附註六(十三)(廿四)及七)		24,867	2	26,499	2	27,002	2
	非流動資產：								2300	其他流動負債		14,222	1	13,763	1	14,858	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動									流動負債合計		877,222	56	665,101	48	754,684	45
	(附註六(三))		19,744	1	18,891	1	19,291	1		非流動負債：							
1550	採用權益法之投資(附註六(七))		384,358	24	339,529	24	385,887	23	2527	合約負債－非流動(附註六(十八))		5,380	-	7,034	-	3,750	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))		22,576	2	27,903	2	30,213	2	2570	遞延所得稅負債		66,288	4	66,184	5	67,442	4
1755	使用權資產(附註六(九)及七)		57,793	4	72,367	5	77,152	5	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)(廿四)及七)		34,453	2	47,225	3	50,914	3
1780	無形資產(附註六(十)及七)		1,296	-	2,297	-	1,665	-	2640	淨確定福利負債－非流動		28,802	2	27,363	2	28,406	2
1840	遞延所得稅資產		4,732	-	4,885	-	-	-	2670	其他非流動負債		2,504	-	2,514	-	2,560	-
1920	存出保證金		8,025	1	9,589	1	9,214	1		非流動負債合計		137,427	8	150,320	10	153,072	9
1995	其他非流動資產(附註八)		600	-	636	-	636	-		負債總計		1,014,649	64	815,421	58	907,756	54
	非流動資產合計		499,124	32	476,097	33	524,058	32		歸屬母公司業主之權益(附註六(七)(十六))：							
									3110	普通股股本		714,480	45	714,480	52	714,480	43
									3200	資本公積		29,147	2	3,241	-	-	-
									3300	保留盈餘(待彌補虧損)		(149,790)	(9)	(104,918)	(8)	71,561	4
									3400	其他權益		(44,950)	(3)	(37,802)	(3)	(30,391)	(2)
										歸屬於母公司業主之權益小計		548,887	35	575,001	41	755,650	45
									36XX	非控制權益		13,672	1	15,690	1	14,481	1
										權益總計		562,559	36	590,691	42	770,131	46
資產總計		\$	1,577,208	100	1,406,112	100	1,677,887	100		負債及權益總計	\$	1,577,208	100	1,406,112	100	1,677,887	100

董事長：陳俊聖

經理人：蔡文鋒

會計主管：陳聿修

(請詳閱後附合併財務報告附註)

建基股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)、七及十四)	\$ 381,597	100	480,588	100	665,391	100	924,336	100
5000 營業成本(附註六(六)(八)(十二)、七及十二)	290,341	76	347,279	72	509,262	77	663,797	72
營業毛利	91,256	24	133,309	28	156,129	23	260,539	28
營業費用(附註六(四)(八)(九)(十)(十二)(十三)(十四)(十九)、七及十二)：								
6100 推銷費用	50,143	13	73,172	15	117,056	17	148,059	16
6200 管理費用	37,203	10	46,678	10	81,846	12	92,975	10
6300 研究發展費用	11,294	3	12,440	3	24,618	4	25,263	2
營業費用合計	98,640	26	132,290	28	223,520	33	266,297	28
營業淨利(損)	(7,384)	(2)	1,019	-	(67,391)	(10)	(5,758)	-
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	1,177	-	1,183	-	2,401	-	2,431	-
7130 股利收入(附註六(三))	525	-	617	-	525	-	617	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	(1,615)	-	2,878	1	1,417	-	4,187	-
7050 財務成本(附註六(十三)(二十)及七)	(1,258)	-	(1,550)	-	(2,598)	-	(2,369)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額(附註六(七))	11,386	3	4,771	1	21,877	3	13,819	1
營業外收入及支出合計	10,215	3	7,899	2	23,622	3	18,685	1
稅前淨利(損)	2,831	1	8,918	2	(43,769)	(7)	12,927	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	880	-	3,289	1	1,903	-	4,215	-
本期淨利(損)	1,951	1	5,629	1	(45,672)	(7)	8,712	1
其他綜合損益(附註六(七)(十五)(十六))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	2,657	-	612	-	853	-	(236)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	-	-	42	-	(24)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(532)	-	(123)	-	(171)	-	47	-
	2,125	-	489	-	724	-	(213)	-
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	2,018	-	(6,036)	(1)	(5,245)	(1)	2,167	-
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(1,717)	-	95	-	(2,995)	-	23	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	301	-	(5,941)	(1)	(8,240)	(1)	2,190	-
本期其他綜合損益	2,426	-	(5,452)	(1)	(7,516)	(1)	1,977	-
本期綜合損益總額	\$ 4,377	1	177	-	(53,188)	(8)	10,689	1
本期淨利(損)歸屬於：								
母公司業主	\$ 916	-	4,381	1	(44,914)	(7)	7,901	1
非控制權益	1,035	1	1,248	-	(758)	-	811	-
	\$ 1,951	1	5,629	1	(45,672)	(7)	8,712	1
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 2,686	1	(1,285)	-	(52,020)	(8)	9,814	1
非控制權益	1,691	-	1,462	-	(1,168)	-	875	-
	\$ 4,377	1	177	-	(53,188)	(8)	10,689	1
每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))：								
9750 基本每股(虧損)盈餘	\$ 0.01		0.06		(0.63)		0.11	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘	\$ 0.01		0.06		(0.63)		0.11	

董事長：陳俊聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)
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

建基股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘(待彌補虧損)			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
			特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	合 計		透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	合 計			
民國一〇八年一月一日期初餘額	\$ 714,480	-	-	85,118	85,118	(36,887)	4,559	(32,328)	767,270	14,592	781,862
本期淨利	-	-	-	7,901	7,901	-	-	-	7,901	811	8,712
本期其他綜合損益	-	-	-	(24)	(24)	2,126	(189)	1,937	1,913	64	1,977
本期綜合損益總額	-	-	-	7,877	7,877	2,126	(189)	1,937	9,814	875	10,689
盈餘指撥及分配：											
提列特別盈餘公積	-	-	32,328	(32,328)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(21,434)	(21,434)	-	-	-	(21,434)	-	(21,434)
分配現金股利於予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(986)	(986)
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 714,480	-	32,328	39,233	71,561	(34,761)	4,370	(30,391)	755,650	14,481	770,131
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 714,480	3,241	32,328	(137,246)	(104,918)	(41,852)	4,050	(37,802)	575,001	15,690	590,691
本期淨損	-	-	-	(44,914)	(44,914)	-	-	-	(44,914)	(758)	(45,672)
本期其他綜合損益	-	-	-	42	42	(7,830)	682	(7,148)	(7,106)	(410)	(7,516)
本期綜合損益總額	-	-	-	(44,872)	(44,872)	(7,830)	682	(7,148)	(52,020)	(1,168)	(53,188)
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	25,906	-	-	-	-	-	-	25,906	-	25,906
分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(850)	(850)
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 714,480	29,147	32,328	(182,118)	(149,790)	(49,682)	4,732	(44,950)	548,887	13,672	562,559

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳俊聖

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
建基股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (43,769)	12,927
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	21,260	19,088
攤銷費用	1,440	1,681
預期信用減損(利益)損失數	(1,783)	882
利息費用	2,598	2,369
利息收入	(2,401)	(2,431)
股利收入	(525)	(617)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(21,877)	(13,819)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(243)
處分其他資產損失	36	-
借款未實現兌換損失	2,135	1,752
收益費損項目合計	883	8,662
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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	52	(574)
應收帳款	85,272	(37,696)
應收帳款－關係人	(91,973)	(101,605)
其他應收款	98	234
其他應收款－關係人	(317)	(2,118)
存貨	(97,069)	(78,700)
其他流動資產	(5,245)	(2,273)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(109,182)	(222,732)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	290	189
合約負債	(6,347)	(895)
應付票據及帳款	181,572	28,449
應付帳款－關係人	(16,106)	(40,279)
其他應付款	(21,747)	(11,791)
其他應付款－關係人	(1,111)	311
負債準備	(8,919)	118
其他流動負債	459	(2,211)
淨確定福利負債	1,439	(87)
其他非流動負債	(10)	383
與營業活動相關之負債之淨變動合計	129,520	(25,813)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	20,338	(248,545)
調整項目合計	21,221	(239,883)
營運產生之現金流出	(22,548)	(226,956)
收取之利息	2,401	2,451
支付之利息	(2,842)	(2,213)
支付之所得稅	(4,346)	(4,639)
營業活動之淨現金流出	(27,335)	(231,357)

(續次頁)

董事長：陳俊聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡文鋒

~7~



會計主管：陳聿修



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子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(3,572)	(7,866)
存出保證金減少(增加)	1,564	(764)
取得無形資產	(441)	(2,177)
收取之股利	525	23,941
投資活動之淨現金流入(流出)	(1,924)	13,134
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	928,119	586,706
短期借款減少	(842,259)	(414,421)
租賃本金償還	(13,134)	(12,728)
支付非控制權益現金股利	(850)	(986)
籌資活動之淨現金流入	71,876	158,571
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,519)	2,382
本期現金及約當現金增加(減少)數	37,098	(57,270)
期初現金及約當現金餘額	344,758	377,912
期末現金及約當現金餘額	\$ 381,856	320,642

董事長：陳俊聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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
建基股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

建基股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十五年十二月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市松山區復興北路369號7樓之5。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

本合併財務報告已於民國一〇九年八月四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第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17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023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
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

投資公司 名 稱	子公司名稱	所持股權百分比		
		109.6.30	108.12.31	108.6.30
本公司	AOPEN America Inc. (AOA)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	AOPEN Computer B.V. (AOE)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	AOPEN Technology Inc. (AOTH)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	AOPEN Japan Inc. (AOJ)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD. (AOGS)	70.00 %	70.00 %	70.00 %
本公司	建基智見股份有限公司(智見)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	用心聯合有限公司(HTW)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
本公司	建基創智股份有限公司(創智)	80.00 %	80.00 %	80.00 %
AOTH	Great Connection LTD. (GCL)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
AOTH	艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司(AOC)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
AOTH	建基科技(中山)有限公司(AOZ)	100.00 %	100.00 %	100.00 %
AOGS	AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD. (AOAU)	100.00 %	100.00 %	100.00 %

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)政府補助

合併公司係於可收到與薪資相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為費用減項。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度總盈餘之預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
庫存現金及週轉金	\$ 1,629	1,638	1,577
活期存款及支票存款	197,393	191,134	319,065
定期存款	182,834	151,986	-
	<u>\$ 381,856</u>	<u>344,758</u>	<u>320,642</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具			
外匯換匯合約	\$ -	132	638
遠期外匯合約	80	-	4
合 計	<u>\$ 80</u>	<u>132</u>	<u>642</u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
外匯換匯合約	\$ 258	87	87
遠期外匯合約	602	483	262
合 計	<u>\$ 860</u>	<u>570</u>	<u>349</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之衍生工具明細如下：

外匯換匯合約：

109.6.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
外匯換匯	USD 3,700	USD/TWD	109.07.13~109.07.29

108.12.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
外匯換匯	USD 2,100	USD/TWD	109.01.16~109.01.30
	EUR 750	EUR/TWD	109.01.31

108.6.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
外匯換匯	USD 4,500	USD/TWD	108.7.12~108.7.26

遠期外匯合約：

109.6.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯合約	AUD 1,027	AUD/USD	109.07.08~109.08.14
	EUR 720	EUR/USD	109.07.03~109.07.30

108.12.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯合約	AUD 1,217	AUD/USD	109.1.8~109.2.14
	EUR 1,000	EUR/USD	109.1.3~109.1.30

108.6.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯合約	AUD 500	AUD/USD	108.7.10~108.7.22
	EUR 1,000	EUR/USD	108.7.5~108.7.30

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
未上市(櫃)股票	\$ <u>19,744</u>	<u>18,891</u>	<u>19,291</u>

合併公司持有該權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為525千元及617千元。

- 1.市場風險資訊請詳附註六(廿一)。
- 2.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及帳款(含關係人)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據－因營業而發生	\$ 120	1,058	-
應收帳款－因營業而發生	105,295	189,630	238,122
應收帳款－關係人	121,143	29,170	121,147
減：備抵損失	<u>(3,854)</u>	<u>(5,637)</u>	<u>(2,594)</u>
	\$ <u><u>222,704</u></u>	<u><u>214,221</u></u>	<u><u>356,675</u></u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	109.6.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 199,427	0.00%~1.65%	460
逾期30天以下	21,964	0.00%~7.08%	1,086
逾期31~60天	990	0.00%~35.72%	354
逾期61~90天	882	0.00%~72.38%	186
逾期91天以上	<u>3,295</u>	0.17%~100%	<u>1,768</u>
	\$ <u><u>226,558</u></u>		<u><u>3,854</u></u>

	108.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	180,890	0.00%~7.44%	-
逾期30天以下	22,222	0.00%~11.6%	411
逾期31~60天	9,288	0.00%~26.53%	1,659
逾期61~90天	3,346	0.00%~61.59%	1,023
逾期91天以上	<u>4,112</u>	14.09%~100%	<u>2,544</u>
	\$ <u><u>219,858</u></u>		<u><u>5,637</u></u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.6.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 307,698	0.00%~18.93%	-
逾期30天以下	34,899	0.00%~22.93%	328
逾期31~60天	12,033	0.00%~22.93%	126
逾期61~90天	4,170	0.00%~53.63%	1,873
逾期91天以上	469	10.83%~100%	267
	<u>\$ 359,269</u>		<u>2,594</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
期初餘額	\$ 5,637	2,141
認列(迴轉)之減損損失	(1,783)	882
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(429)
期末餘額	<u>\$ 3,854</u>	<u>2,594</u>

(五)其他應收款(含關係人)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他應收款	\$ 40,406	40,504	40,152
其他應收款－關係人	9,467	9,150	5,938
減：備抵損失	(40,141)	(40,141)	(40,141)
	<u>\$ 9,732</u>	<u>9,513</u>	<u>5,949</u>

合併公司民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日之其他應收款除40,141千元(已提足備抵損失)外，其餘經評估無預期信用損失。

信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

(六)存 貨

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
原料	\$ 126,317	137,269	180,421
在製品	3,543	1,712	1,051
製成品	277,635	171,445	225,242
	<u>\$ 407,495</u>	<u>310,426</u>	<u>406,714</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，其他列為營業成本之相關費損明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
存貨盤虧	\$ 1,561	321	2,409	601
存貨跌價損失(回升利益)	(634)	6,643	7,729	8,682
未分攤固定製造費用	1,086	242	3,208	1,317
	<u>\$ 2,013</u>	<u>7,206</u>	<u>13,346</u>	<u>10,600</u>

存貨跌價損失係因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失；存貨回升利益係因部分於期初已提列備抵跌價損失之存貨價格回升或存貨已出售或使用，致評估需認列之備抵存貨跌價損失之金額因而減少所致。

(七)採用權益法之投資

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
關聯企業	<u>\$ 384,358</u>	<u>339,529</u>	<u>385,887</u>

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

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	所有權權益及 表決權之比例		
			109.6.30	108.12.31	108.6.30
創為	主要業務為生產與銷售 觸控面板、觸控控制器 及驅動程式，為合併公 司之策略聯盟公司。	台灣	20.07 %	20.07 %	20.07 %

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整與就會計政策差異所作之調整，及因減損評估所作之價值調整：

創為之彙總性財務資訊

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動資產	\$ 1,221,139	1,067,032	1,154,049
非流動資產	858,282	1,042,274	1,033,491
流動負債	(304,414)	(203,906)	(250,983)
非流動負債	(55,052)	(53,137)	(60,695)
淨資產	<u>\$ 1,719,955</u>	<u>1,852,263</u>	<u>1,875,862</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 1,608</u>	<u>1,058</u>	<u>568</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 1,718,347</u>	<u>1,851,205</u>	<u>1,875,294</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
營業收入	\$ <u>394,582</u>	<u>292,452</u>	<u>604,635</u>	<u>590,182</u>
本期淨利	\$ 90,525	34,609	122,541	84,927
其他綜合損益	(1,891)	880	(5,014)	405
綜合損益總額	\$ <u>88,634</u>	<u>35,489</u>	<u>117,527</u>	<u>85,332</u>
歸屬於非控制權益之綜合				
損益總額	\$ <u>(267)</u>	<u>(181)</u>	<u>(457)</u>	<u>(307)</u>
歸屬於被投資公司業主之				
綜合損益總額	\$ <u>88,901</u>	<u>35,670</u>	<u>117,984</u>	<u>85,639</u>

	109年1月至6月	108年1月至6月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 331,200	382,523
本期歸屬於合併公司之本期淨利	24,686	17,103
本期歸屬於合併公司之其他綜合損益	(736)	(103)
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	355,150	399,523
減：本期自關聯企業所收取之股利	-	(23,324)
加：商譽	-	243
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>355,150</u>	<u>376,442</u>

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報告中所包含之金額：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末			
彙總帳面金額	\$ <u>29,208</u>	<u>8,329</u>	<u>9,445</u>

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨損	\$ (7,830)	(2,210)	(2,809)	(3,284)
其他綜合損益	(1,716)	(32)	(2,217)	102
綜合損益總額	\$ <u>(9,546)</u>	<u>(2,242)</u>	<u>(5,026)</u>	<u>(3,182)</u>

Meldcx Pty Ltd.(MPL)於民國一〇九年四月辦理現金增資發行新股，合併公司並未依持股比例認列，使合併公司對MPL持股比例從35.3%下降至30.74%，合併公司認列採用權益法關聯企業之變動數為25,906千元，帳列資本公積。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之明細如下：

帳面金額：	機器設備	模具設備	辦公及其他設備	租賃改良	總計
民國109年6月30日	\$ 69	1,652	7,686	13,169	22,576
民國108年12月31日	\$ 79	3,858	8,729	15,237	27,903
民國108年6月30日	\$ 90	2,406	12,905	14,812	30,213

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形；本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(八)。

(九)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及累計折舊之變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備及其他	總計
使用權資產成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 95,908	3,042	98,950
匯率變動之影響	(1,399)	(32)	(1,431)
民國109年6月30日餘額	\$ 94,509	3,010	97,519
民國108年1月1日餘額	\$ 85,593	592	86,185
增添	3,377	469	3,846
匯率變動之影響	607	4	611
民國108年6月30日餘額	\$ 89,577	1,065	90,642
使用權資產之折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ 26,128	455	26,583
提列折舊	13,181	422	13,603
匯率變動之影響	(459)	(1)	(460)
民國109年6月30日餘額	\$ 38,850	876	39,726
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
提列折舊	13,339	121	13,460
匯率變動之影響	30	-	30
民國108年6月30日餘額	\$ 13,369	121	13,490
帳面價值：			
民國109年6月30日	\$ 55,659	2,134	57,793
民國109年1月1日	\$ 69,780	2,587	72,367
民國108年6月30日	\$ 76,208	944	77,152

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
電腦軟體成本	\$ <u>1,296</u>	<u>2,297</u>	<u>1,665</u>

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)短期借款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
無擔保銀行借款	\$ <u>326,636</u>	<u>238,641</u>	<u>250,159</u>
尚未使用額度	\$ <u>614,964</u>	<u>617,101</u>	<u>650,597</u>
利率區間	<u>0.89%~1.30%</u>	<u>0.86%~2.987%</u>	<u>0.79%~3.21%</u>

(十二)負債準備

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
保固準備	\$ 23,215	25,453	24,970
重 組	26,397	33,258	-
	\$ <u>49,612</u>	<u>58,711</u>	<u>24,970</u>

1.保固準備

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。

2.重組

合併公司因應國際貿易環境等因素之影響，為兼顧轉型與策略發展，於民國一〇八年十二月進行子公司AOZ之營運優化與組織精簡計畫，民國一〇八年度合併公司認列33,258千元之重組成本，主要係員工離職福利及機器拆遷等，此項重組預計於民國一〇九年八月完成，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動	\$ <u>24,867</u>	<u>26,499</u>	<u>27,002</u>
非流動	\$ <u>34,453</u>	<u>47,225</u>	<u>50,914</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>321</u>	<u>469</u>	<u>674</u>	<u>965</u>
短期租賃之費用	\$ <u>843</u>	<u>1,020</u>	<u>1,951</u>	<u>2,125</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>15,759</u>	<u>15,818</u>

1. 房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為一至五年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

另，合併公司承租辦公室等之租賃期間為一年，該等租賃為短期的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備及其他之租賃期間為二～五年。

(十四) 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一〇八年及一〇七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：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
推銷費用	\$ 423	373	893	847
管理費用	256	217	636	566
研究發展費用	234	191	552	506
	\$ <u>913</u>	<u>781</u>	<u>2,081</u>	<u>1,919</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：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
推銷費用	\$ 1,143	1,494	2,659	3,085
管理費用	973	1,178	2,045	2,305
研究發展費用	400	460	862	922
	\$ <u>2,516</u>	<u>3,132</u>	<u>5,566</u>	<u>6,312</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
當期所得稅費用	\$ 880	3,289	1,903	4,215
遞延所得稅費用	-	-	-	-
	<u>\$ 880</u>	<u>3,289</u>	<u>1,903</u>	<u>4,215</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

不重分類至損益之項目：	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具投				
資未實現評價損益	\$ <u>532</u>	<u>123</u>	<u>171</u>	<u>(47)</u>

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一〇七年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十七)。

1. 資本公積

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
採用權益法認列之關聯企業之			
變動數	\$ <u>29,147</u>	<u>3,241</u>	<u>-</u>

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，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補提列特別盈餘公積；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補提列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，得就迴轉部分分派盈餘。截至民國一〇九年六月三十日，該項特別盈餘公積金額為32,328千元。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 盈餘分配

本公司於民國一〇八年六月十二日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	107年度	
	配股率 (元/股)	金 額
分派予普通股股東之股利：		
現 金	\$ 0.3	<u>21,434</u>

民國一〇八年度因營運虧損，並無盈餘分配之情事。

4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現(損)益	合 計
民國109年1月1日期初餘額	\$ (41,852)	4,050	(37,802)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(4,835)	-	(4,835)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(2,995)	-	(2,995)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	682	682
民國109年6月30日餘額	<u>\$ (49,682)</u>	<u>4,732</u>	<u>(44,950)</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ (36,887)	4,559	(32,328)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	2,103	-	2,103
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	23	-	23
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	(189)	(189)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ (34,761)</u>	<u>4,370</u>	<u>(30,391)</u>

5. 非控制權益(稅後淨額)

	109年1月至6月	108年1月至6月
期初餘額	\$ 15,690	14,592
屬於非控制權益之本期淨利(損)	(758)	811
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(410)	64
分配現金股利予非控制權益	(850)	(986)
	<u>\$ 13,672</u>	<u>14,481</u>

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)之計算如下：

1.基本每股盈餘(虧損)

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之本期淨(損)利 \$	<u>916</u>	<u>4,381</u>	<u>(44,914)</u>	<u>7,901</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	<u>71,448</u>	<u>71,448</u>	<u>71,448</u>	<u>71,448</u>
基本每股(虧損)盈餘(元) \$	<u>0.01</u>	<u>0.06</u>	<u>(0.63)</u>	<u>0.11</u>

2.稀釋每股盈餘(虧損)

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之本期淨(損)利 \$	<u>916</u>	<u>4,381</u>	<u>(44,914)</u>	<u>7,901</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	71,448	71,448	71,448	71,448
具稀釋作用之潛在普通股				
之影響(千股)：				
員工酬勞之影響	-	22	-	22
普通股加權平均流通在外				
股數(調整稀釋性潛在普				
通股影響數後)(千股)	<u>71,448</u>	<u>71,470</u>	<u>71,448</u>	<u>71,470</u>
稀釋每股(虧損)盈餘(元) \$	<u>0.01</u>	<u>0.06</u>	<u>(0.63)</u>	<u>0.11</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

109年4月至6月				
	美洲	歐洲	亞太及 新興市場	合 計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 243	2,647	2,461	5,351
系統事業產品	<u>71,895</u>	<u>88,809</u>	<u>215,542</u>	<u>376,246</u>
	<u>\$ 72,138</u>	<u>91,456</u>	<u>218,003</u>	<u>381,597</u>
108年4月至6月				
	美洲	歐洲	亞太及 新興市場	合 計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 1,530	1,283	8,642	11,455
系統事業產品	<u>97,429</u>	<u>166,417</u>	<u>205,287</u>	<u>469,133</u>
	<u>\$ 98,959</u>	<u>167,700</u>	<u>213,929</u>	<u>480,588</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109年1月至6月				
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	合計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 377	6,132	4,691	11,200
系統事業產品	<u>148,900</u>	<u>215,413</u>	<u>289,878</u>	<u>654,191</u>
	<u>\$ 149,277</u>	<u>221,545</u>	<u>294,569</u>	<u>665,391</u>
108年1月至6月				
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	合計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 4,906	3,824	16,910	25,640
系統事業產品	<u>285,654</u>	<u>301,327</u>	<u>311,715</u>	<u>898,696</u>
	<u>\$ 290,560</u>	<u>305,151</u>	<u>328,625</u>	<u>924,336</u>

2.合約餘額

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 226,558	219,858	359,269
減：備抵損失	<u>(3,854)</u>	<u>(5,637)</u>	<u>(2,594)</u>
	<u>\$ 222,704</u>	<u>214,221</u>	<u>356,675</u>
合約負債—流動	\$ 9,364	14,057	9,631
合約負債—非流動	<u>5,380</u>	<u>7,034</u>	<u>3,750</u>
	<u>\$ 14,744</u>	<u>21,091</u>	<u>13,381</u>

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為4,480千元及5,137千元。

(十九)員工及董事酬勞

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。

本公司民國一〇九年一月一日至六月三十日為營運虧損，無應估列員工及董事酬勞之情事。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為315千元及503千元；董事酬勞提列金額分別為46千元及83千元，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章程所訂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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度均為營運虧損，故未有估列及分派員工及董事酬勞之情事，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.合併公司之其他利益及損失明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
外幣兌換淨利益(損失)	\$ (2,427)	1,874	(1,633)	3,036
處分不動產、廠房及設備之利益	-	243	-	243
其 他	812	761	3,050	908
	<u>\$ (1,615)</u>	<u>2,878</u>	<u>1,417</u>	<u>4,187</u>

2.合併公司之財務成本明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
銀行借款利息費用	\$ (937)	(1,081)	(1,924)	(1,404)
租賃負債財務費用	(321)	(469)	(674)	(965)
	<u>\$ (1,258)</u>	<u>(1,550)</u>	<u>(2,598)</u>	<u>(2,369)</u>

(廿一)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一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日應收帳款餘額(不含關係人)，分別為36%、39%及51%均由六家客戶組成，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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款等為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四(七))。備抵損失提列情形請詳附註六(四)。

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。

	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
109年6月30日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 327,261	327,261	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	362,018	362,018	-	-
其他應付款(含關係人)	85,360	85,360	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>60,782</u>	<u>25,802</u>	<u>21,199</u>	<u>13,781</u>
	<u><u>\$ 835,421</u></u>	<u><u>800,441</u></u>	<u><u>21,199</u></u>	<u><u>13,781</u></u>
衍生金融工具：				
遠期外匯合約及遠期換匯合約－總額交割：				
流 出	\$ 153,755	153,755	-	-
流 入	<u>(154,102)</u>	<u>(154,102)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ (347)</u></u>	<u><u>(347)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
108年12月31日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 240,051	240,051	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	196,552	196,552	-	-
其他應付款(含關係人)	68,175	68,175	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>75,910</u>	<u>27,734</u>	<u>24,501</u>	<u>23,675</u>
	<u><u>\$ 580,688</u></u>	<u><u>532,512</u></u>	<u><u>24,501</u></u>	<u><u>23,675</u></u>
衍生金融工具：				
遠期外匯合約及遠期換匯合約－總額交割：				
流 出	\$ 147,940	147,940	-	-
流 入	<u>(148,193)</u>	<u>(148,193)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ (253)</u></u>	<u><u>(253)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
108年6月30日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 250,975	250,975	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	299,234	299,234	-	-
其他應付款(含關係人)	82,499	82,499	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	80,849	28,536	26,694	25,619
	<u>\$ 713,557</u>	<u>661,244</u>	<u>26,694</u>	<u>25,619</u>
衍生金融工具：				
遠期外匯合約及遠期換匯合約－總額交割：				
流 出	\$ 185,677	185,677	-	-
流 入	(186,443)	(186,443)	-	-
	<u>\$ (766)</u>	<u>(766)</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. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴露

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.6.30				108.12.31				108.6.30			
	外幣	匯率	台幣	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	\$ 20,044	美金/台幣=	29.660	594,517	17,629	美金/台幣=	30.106	530,748	19,510	美金/台幣=	31.072	606,224
	484	美金/人民幣=	7.065	14,369	2,937	美金/人民幣=	6.963	88,435	1,464	美金/人民幣=	6.867	45,477
歐 元	3,747	歐元/台幣=	33.320	124,844	3,452	歐元/台幣=	33.758	116,540	4,230	歐元/台幣=	35.338	149,484
非貨幣性項目												
澳 幣	2,391	澳幣/台幣=	20.474	48,953	1,288	澳幣/台幣=	21.137	27,219	1,317	澳幣/台幣=	21.813	28,736
金融負債												
美 金	4,700	美金/台幣=	29.660	139,409	11,804	美金/台幣=	30.106	355,360	12,268	美金/台幣=	31.072	381,186
	726	美金/人民幣=	7.065	21,534	2,652	美金/人民幣=	6.963	79,852	1,167	美金/人民幣=	6.867	36,356
歐 元	1,875	歐元/台幣=	33.320	62,471	965	歐元/台幣=	33.758	32,572	2,100	歐元/台幣=	35.338	74,206

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款(含關係人)、借款、應付帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當新台幣或人民幣相對於美金、歐元等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少25,516千元及15,477千元，兩期分析係採用相同基礎。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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，相關資訊請詳附註六(二十)。

4. 利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利分別將減少或增加536千元及620千元，主因係合併公司之浮動利率借款所致。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之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，但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，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	帳面金額	109.6.30 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—流動					
遠期換/外匯合約	\$ 80	-	80	-	80
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
未上市(櫃)股票	19,744	-	-	19,744	19,744
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	381,856	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	222,704	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	9,732	-	-	-	-
存出保證金	8,025	-	-	-	-
其他非流動資產	600	-	-	-	-
小計	622,917	-	-	-	-
合計	\$ 642,741	-	80	19,744	19,824

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.6.30					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動					
遠期換/外匯合約	\$ 860	-	860	-	860
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	326,636	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	362,018	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	85,360	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	59,320	-	-	-	-
小 計	833,334	-	-	-	-
合 計	\$ 834,194	-	860	-	860
108.12.31					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
遠期換/外匯合約	\$ 132	-	132	-	132
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
未上市(櫃)股票	18,891	-	-	18,891	18,891
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	344,758	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	214,221	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	9,513	-	-	-	-
存出保證金	9,589	-	-	-	-
其他非流動資產	600	-	-	-	-
小 計	578,681	-	-	-	-
合 計	\$ 597,704	-	132	18,891	19,023
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動					
遠期換/外匯合約	\$ 570	-	570	-	570
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	238,641	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	196,552	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	68,175	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	73,724	-	-	-	-
小 計	577,092	-	-	-	-
合 計	\$ 577,662	-	570	-	570

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
遠期換/外匯合約	\$ 642	-	642	-	642
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
未上市(櫃)股票	19,291	-	-	19,291	19,291
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	320,642	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	356,675	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	5,949	-	-	-	-
存出保證金	9,214	-	-	-	-
其他非流動資產	600	-	-	-	-
小 計	693,080	-	-	-	-
合 計	\$ 713,013	-	642	19,291	19,933
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動					
遠期換/外匯合約	\$ 349	-	349	-	349
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	250,159	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	299,234	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	82,499	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	77,916	-	-	-	-
小 計	709,808	-	-	-	-
合 計	\$ 710,157	-	349	-	349

各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。

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。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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股價淨值比及本益比為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。遠期換匯及遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按公允價值衡量 無公開報價之權益工具
民國109年1月1日餘額	\$ 18,891
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	853
民國109年6月30日餘額	\$ 19,744
民國108年1月1日餘額	\$ 19,527
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	(236)
民國108年6月30日餘額	\$ 19,291

上述總利益或損失係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」項下。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為透過其他綜合損益按公允價值衡量—無活絡市場之權益工具投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級具有多項重大不可觀察輸入值，重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	• 本益比乘數(109.6.30、108.12.31及108.6.30分別為12.44、12.48及12.08) • 股價淨值比乘數(109.6.30、108.12.31及108.6.30分別為1.45、1.49及1.51) • 缺乏市場流通性折價(109.6.30、108.12.31及108.6.30皆為40%)	• 乘數愈高，公允價值愈高 • 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	輸入值	變動	公允價值變動反應於其他綜合損益					
			109.6.30		108.12.31		108.6.30	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
本益比乘數及股價淨值比乘數	3%	\$	592	(592)	567	(567)	579	(579)

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

(廿二)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一〇八年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(廿四)。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)非現金交易之籌資活動

來自籌資活動之負債調節表如下表：

		現金流量	非現金之變動		
		借款取得 及租賃 本金償還	匯率變動		
	109.1.1				109.6.30
短期借款	\$ 238,641	85,860	2,135		326,636
租賃負債	73,724	(13,134)	(1,270)		59,320
即來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 312,365</u>	<u>72,726</u>	<u>865</u>		<u>385,956</u>

		現金流量	非現金之變動		
		借款取得 及租賃 本金償還	租賃負債 之增添	匯率變動	
	108.1.1				108.6.30
短期借款	\$ 76,122	172,285	-	1,752	250,159
租賃負債	86,185	(12,728)	3,846	613	77,916
即來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 162,307</u>	<u>159,557</u>	<u>3,846</u>	<u>2,365</u>	<u>328,075</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

宏碁股份有限公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有合併公司流通在外普通股股份之40.55%。宏碁股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務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
宏碁股份有限公司(宏碁)	合併公司之母公司
Meldcx Pty Ltd.	合併公司之關聯企業
創為精密材料股份有限公司	"
宏碁智新股份有限公司(宏碁智新)	其他關係人(註)
展碁國際股份有限公司	其他關係人
宏碁資訊服務股份有限公司	"
Acer Computer Australia Pty. Limited	"
宏碁雲端技術服務股份有限公司	"
宏碁(重慶)有限公司	"
宏碁智雲服務股份有限公司	"
Acer Being Signage GmbH	"
酷碁科技股份有限公司	"
宏碁雲架構服務股份有限公司	"
PT. Acer Indonesia	"
Acer Computer Co., Ltd. (ATH)	"
智聯服務股份有限公司	"
倚天資訊股份有限公司	"
ACER Computer GmbH (ACG)	"

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
Acer Europe SA	其他關係人
宏碁通信股份有限公司	//
宏碁智醫股份有限公司	//
宏星技術股份有限公司	//

(註)原宏碁樂齡科技服務股份有限公司(宏碁樂齡)，已於民國一〇九年第二季更名為宏碁智新股份有限公司(宏碁智新)

(三)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				應收關係人帳款		
	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月	109.6.30	108.12.31	108.6.30
母公司	\$ 152,227	107,439	180,545	130,721	110,805	27,798	115,377
其他關係人	7,455	6,996	17,503	7,975	9,217	1,372	5,770
關聯企業	(35)	-	1,192	508	1,121	-	-
	<u>\$ 159,647</u>	<u>114,435</u>	<u>199,240</u>	<u>139,204</u>	<u>121,143</u>	<u>29,170</u>	<u>121,147</u>

合併公司銷售商品予關係人之價格因商品規格不同，與一般交易價格無法比較。

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				應付關係人帳款		
	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月	109.6.30	108.12.31	108.6.30
母公司	\$ 56,930	12,085	63,477	20,866	40,219	9,472	12,223
宏碁智新	16,941	8,956	33,882	129,251	-	46,716	9,413
其他關係人	12,694	13,281	21,079	21,521	141	4,948	8,914
關聯企業	247	6,178	615	6,278	5,897	59	540
合 計	<u>\$ 86,812</u>	<u>40,500</u>	<u>119,053</u>	<u>177,916</u>	<u>46,257</u>	<u>61,195</u>	<u>31,090</u>

合併公司向關係人進貨之價格因商品規格不同，與一般交易價格無法比較。

3.其他收入及其他應收款項

合併公司於民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日出租辦公室及提供研發及人員服務等予關係人，所產生之收入分別為147千元、0千元、797千元及744千元，列報為營業費用減項。截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，前述服務應收款項及其他關聯企業代收付產生之應收款餘額如下：

	其他應收關係人款項		
	109.6.30	108.12.31	108.6.30
關聯企業	<u>\$ 9,408</u>	<u>9,089</u>	<u>5,875</u>

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 營業費用及其他應付款項

關係人提供管理服務及其他交易等予合併公司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		
	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月	109.6.30	108.12.31	108.6.30
母公司	\$ 722	733	1,305	1,196	433	1,607	776
其他關係人	56	25	67	695	20	75	518
關聯企業	44	23	58	23	142	24	24
合 計	<u>\$ 822</u>	<u>781</u>	<u>1,430</u>	<u>1,914</u>	<u>595</u>	<u>1,706</u>	<u>1,318</u>

5. 應收代墊款項

合併公司為關聯企業代墊費用，其未結清餘額如下：

其他應收關係人款項		
109.6.30	108.12.31	108.6.30
<u>\$ 59</u>	<u>61</u>	<u>63</u>

6. 租賃

合併公司自民國一〇七年十月起向母公司承租倉庫，租金係參考鄰近地區租金行情。於民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為2千元、3千元、4千元及7千元，截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日租賃負債餘額分別為671千元、931千元及1,190千元。

另，合併公司自民國一〇七年六月起向母公司承租辦公室，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日租金費用分別為26千元、25千元、51千元及51千元，截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，其尚未支付之款項均為27千元，帳列於其他應付款項下。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
短期員工福利	\$ 7,765	9,998	17,804	21,593
退職後福利	275	400	631	787
	<u>\$ 8,040</u>	<u>10,398</u>	<u>18,435</u>	<u>22,380</u>

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他非流動資產—定期存款	履約及進口關稅保證	\$ 600	600	600

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年4月至6月			108年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	4,467	61,144	65,611	5,106	76,250	81,356
勞健保費用	188	4,286	4,474	805	5,333	6,138
退休金費用	-	3,429	3,429	-	3,913	3,913
其他員工福利費用	84	816	900	91	2,392	2,483
折舊費用	2,103	8,452	10,555	904	8,773	9,677
攤銷費用	-	806	806	-	818	818

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	8,605	141,056	149,661	9,824	153,005	162,829
勞健保費用	580	9,163	9,743	1,574	10,838	12,412
退休金費用	-	7,647	7,647	-	8,231	8,231
其他員工福利費用	165	2,964	3,129	183	2,794	2,977
折舊費用	4,121	17,139	21,260	1,828	17,260	19,088
攤銷費用	-	1,440	1,440	-	1,681	1,681

(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子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣/美金千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	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
0	本公司	AOA	2	164,666	13,649 (USD450)	13,347	-	-	2.43 %	548,887	Y	N	N
0	本公司	創智	2	164,666	60,660 (USD2,000)	59,320	-	-	10.81 %	548,887	Y	N	N
1	AOZ	AOC	4	47,433	30,330 (USD1,000)	29,660	-	-	12.51 %	118,582	N	N	Y

註一：1. 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。

2. AOZ為他公司所為之背書保證總額以不超過AOZ最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值的百分之五十為限。AOZ對單一企業之背書保證限額以不超過AOZ最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值的百分之二十為限。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
2. 本公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之九十之公司間。

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	BlueChip股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	570,000	19,744	15.54 %	19,744	
"	卡米爾股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	188,635	-	6.38 %	-	
AOTH	Xserve (BVI) Corp. 股票	-	"	142,500	-	19.00 %	-	

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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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：

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	
AOE	本公司	母子公司	進貨	178,517	87.86 %	與一般交易並無顯著不同	無法比較	與一般交易並無顯著不同	(99,658)	80.91 %	(註1)
本公司	AOE	"	銷貨	(178,517)	51.54 %	"	"	"	99,658	27.28 %	"
本公司	AOZ	"	進貨	172,735	40.68 %	"	"	"	(75,217)	28.26 %	(註1)
AOZ	本公司	"	銷貨	(172,735)	96.41 %	"	"	"	75,217	90.39 %	(註2)
創智	宏基	"	銷貨	(171,613)	100.00 %	"	"	"	100,868	100.00 %	-

註1：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：對AOZ之交易係去料加工，本公司以淨額列示相關進銷貨交易。

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
創智	宏基	母子公司	100,868	5.62	-	-	32,658	-	-

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

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	73,371	與一般交易同	11.03 %
0	本公司	AOE	1	"	178,517	"	26.83 %
0	本公司	AOAU	1	"	18,207	"	2.74 %
0	本公司	AOJ	1	"	30,677	"	4.61 %
0	本公司	AOC	1	"	14,875	"	2.24 %
1	AOZ	本公司	2	"	172,735	"	25.96 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	70,378	"	4.46 %
0	本公司	AOE	1	"	99,658	"	6.32 %
0	本公司	AOAU	1	"	34,179	"	2.17 %
0	本公司	AOTH	1	"	83,183	"	5.27 %
0	本公司	AOZ	1	"	27,529	"	1.75 %
1	AOZ	本公司	2	"	75,217	"	4.77 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款佔合併營收或資產達1%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總營業收入或合併總資產。

註五、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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 %	(179,740)	(22,956)	(22,956)	註三
"	AOE	荷蘭	"	214,094	214,094	40	100.00 %	(26,259)	(12,609)	(12,609)	"
"	AOTH	英屬維京群島	"	1,623	1,623	50,000	100.00 %	175,136	1,927	1,927	"
"	AOJ	日本	"	2,899	2,899	200	100.00 %	29,925	26	26	"
"	智見	台灣	"	60,000	60,000	4,000,000	100.00 %	41,293	565	565	"
"	AOGS	澳洲	"	2,956	2,956	105,000	70.00 %	15,131	(9,484)	(6,639)	"
"	HTW	香港	"	405	405	100,000	100.00 %	844	(31)	(31)	"
"	創智	台灣	"	20,000	20,000	2,000,000	80.00 %	28,744	10,436	8,349	"
"	MPL	澳洲	"	22,887	22,887	39,000	30.74 %	29,208	(11,246)	(2,809)	-
"	創為	台灣	註二	376,238	376,238	6,664,123	20.07 %	355,150	122,999	24,686	-
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,781	1	1	註三
AOGS	AOAU	澳洲	"	3	3	100	100.00 %	19,482	(9,484)	(9,484)	"

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：生產與銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式。

註三：於編製合併財務報告時業已沖銷。

(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/新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(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(上海)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	(1,579) USD (52,327)	100.00%	(1,579) USD (52,327)	16,739 USD 564,365	-
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	3,546 USD 117,771	100.00%	3,546 USD 117,771	237,165 USD 7,996,111	-

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

單位：美金元/新台幣千元

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)
593,265 (USD 20,002,200)	593,265 (USD 20,002,200)	-

註一：係被投資公司經本公司會計師核閱之財務報告，依本公司之持股比例之投資損益金額認列。

註二：依民國一〇九年六月三十日匯率USD：NTD=1:29.660換算。

註三：其中美金1,645,200元係對四川劍南春晟博科技有限公司原始投資額，已於民國九十七年九月處分全部持股，且於民國九十九年三月將處分價款美金730,000元匯回台灣，但因目前尚未向投審會申報，故仍列入投資金額。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註四：本公司間接投資之中山太達電子有限公司已結束營業，並清算完結，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：本公司業已取得企業營運總部認證書，故無大陸地區投資限制之限制。

3.重大交易事項：

民國一〇九年一月一日至六月三十日本公司與大陸被投資公司直接或間接之重大交易，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
宏碁股份有限公司		28,970,000	40.55 %
緯創資通股份有限公司		8,496,530	11.89 %

十四、部門資訊

(一)合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109年4月至6月				
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	調整及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 72,138	91,456	218,003	-	381,597
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 72,138</u>	<u>91,456</u>	<u>218,003</u>	<u>-</u>	<u>381,597</u>
部門損益	<u>\$ (12,110)</u>	<u>(10,248)</u>	<u>14,974</u>	<u>10,215 (註)</u>	<u>2,831</u>

註：營業外收入(支出)淨額10,215千元。

	108年4月至6月				
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	調整及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 98,959	167,700	213,929	-	480,588
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 98,959</u>	<u>167,700</u>	<u>213,929</u>	<u>-</u>	<u>480,588</u>
部門損益	<u>\$ (15,882)</u>	<u>14,552</u>	<u>2,349</u>	<u>7,899 (註)</u>	<u>8,918</u>

註：營業外收入(支出)淨額7,899千元。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109年1月至6月					
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 149,277	221,545	294,569	-	665,391
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 149,277</u>	<u>221,545</u>	<u>294,569</u>	<u>-</u>	<u>665,391</u>
部門損益	<u>\$ (38,731)</u>	<u>(20,802)</u>	<u>(7,858)</u>	<u>23,622</u> (註)	<u>(43,769)</u>

註：營業外收入(支出)淨額23,622千元。

108年1月至6月					
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 290,560	305,151	328,625	-	924,336
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 290,560</u>	<u>305,151</u>	<u>328,625</u>	<u>-</u>	<u>924,336</u>
部門損益	<u>\$ (19,879)</u>	<u>15,280</u>	<u>(1,159)</u>	<u>18,685</u> (註)	<u>12,927</u>

註：營業外收入(支出)淨額18,685千元。