

股票代碼：3046

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
民國一一年及一〇年第一季

公司地址：台北市松山區復興北路369號7樓之5
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
(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	10
(六)重要會計項目之說明	10~29
(七)關係人交易	30~32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~34
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	35
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	36



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/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一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，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一一一年及一一〇年三月三十一日採用權益法之投資分別為313,474千元及395,851千元，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業(損)益之份額分別為11,713千元及(408)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一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及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
民國一一一年五月四日

民國一〇一一年及一〇一〇年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核
建基股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年三月三十一日、一〇一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 446,623	28	624,489	37	445,025	30	2100 短期借款(附註六(十一)(廿四))	\$ 105,275	7	163,070	10	308,474	20
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	639	-	967	-	1,201	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	1,760	-	366	-	693	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十八))	110,383	7	94,118	6	137,677	9	2130 合約負債—流動(附註六(十八))	11,611	1	9,957	1	18,779	1
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)(十八)及七)	465,768	30	379,975	22	197,151	13	2170 應付票據及帳款	595,355	37	667,711	40	305,653	21
1200 其他應收款(附註六(五))	511	-	930	-	2,196	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	3,229	-	6,888	-	30,967	2
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	-	-	31	-	2,106	-	2200 其他應付款	59,722	4	74,262	4	66,375	4
1220 本期所得稅資產	4,565	-	3,132	-	347	-	2220 其他應付款—關係人(附註七)	1,888	-	1,684	-	19,104	1
130x 存貨(附註六(六))	109,109	7	155,537	9	199,152	13	2230 本期所得稅負債	1,060	-	996	-	5,909	-
1479 其他流動資產	44,104	3	40,559	3	51,089	3	2250 負債準備—流動(附註六(十二))	17,908	1	18,340	1	23,425	3
流動資產合計	1,181,702	75	1,299,538	77	1,035,944	68	2280 租賃負債—流動(附註六(十三)(廿四)及七)	5,667	-	6,187	-	12,188	1
非流動資產：							2300 其他流動負債	11,691	1	10,126	1	13,906	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 (附註六(三))	53,508	3	55,258	3	26,011	2	流動負債合計	815,166	51	959,587	57	805,473	54
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	313,474	20	302,166	18	395,851	26	非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	3,454	-	4,249	-	16,550	1	2527 合約負債—非流動(附註六(十八))	6,775	1	7,385	-	8,184	-
1755 使用權資產(附註六(九)及七)	12,016	1	14,118	1	22,975	3	2570 遞延所得稅負債	63,917	4	64,200	4	66,560	4
1780 無形資產(附註六(十))	1,118	-	1,392	-	580	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)(廿四)及七)	6,414	-	7,776	-	11,075	1
1840 遞延所得稅資產	3,455	-	3,245	-	6,937	-	2640 淨確定福利負債—非流動	8,103	1	8,082	1	11,126	1
1920 存出保證金	6,414	-	7,722	-	6,345	-	2670 其他非流動負債	2,925	-	2,878	-	2,083	-
1975 淨確定福利資產—非流動	9,214	1	9,214	1	-	-	非流動負債合計	88,134	6	90,321	5	99,028	6
1995 其他非流動資產(附註八)	600	-	600	-	600	-	負債總計	903,300	57	1,049,908	62	904,501	60
非流動資產合計	403,253	25	397,964	23	475,849	32	歸屬母公司業主之權益(附註六(七)(十六))：						
資產總計	\$ 1,584,955	100	1,697,502	100	1,511,793	100	3110 普通股股本	714,480	46	714,480	42	714,480	47
							3200 資本公積	2,976	-	2,976	-	59,682	4
							3300 淨彌補虧損	(25,642)	(2)	(56,062)	(3)	(161,736)	(11)
							3400 其他權益	(16,486)	(1)	(19,356)	(1)	(23,239)	(1)
							歸屬於母公司業主之權益小計	675,328	43	642,038	38	589,187	39
							36XX 非控制權益	6,327	-	5,556	-	18,105	1
							權益總計	681,655	43	647,594	38	607,292	40
							負債及權益總計	\$ 1,584,955	100	1,697,502	100	1,511,793	100

董事長：簡慈祥



經理人：王博修

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：陳李修



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

合併綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)、七及十四)	\$ 718,990	100	484,869	100
5000 營業成本(附註六(六)(八)(十二)、七及十二)	644,288	90	389,310	80
營業毛利	74,702	10	95,559	20
營業費用(附註六(四)(八)(九)(十)(十三)(十四)(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	27,961	4	44,798	10
6200 管理費用	25,847	3	35,272	7
6300 研究發展費用	4,778	1	1,238	-
營業費用合計	58,586	8	81,308	17
營業淨利	16,116	2	14,251	3
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	2,005	-	1,690	-
7130 股利收入(附註六(三))	-	-	987	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	1,690	-	(618)	-
7050 財務成本(附註六(十三)(二十)及七)	(283)	-	(868)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額(附註六(七))	11,713	2	(408)	-
營業外收入及支出合計	15,125	2	783	-
稅前淨利	31,241	4	15,034	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	411	-	3,505	(1)
本期淨利	30,830	4	11,529	2
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	(1,750)	-	(3,528)	(1)
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(13)	-	17	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	351	-	706	-
不重分類至損益之項目合計	(1,412)	-	(2,805)	(1)
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	5,035	1	(2,173)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(392)	-	(577)	-
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	4,643	1	(2,750)	-
本期其他綜合損益	3,231	1	(5,555)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 34,061	5	\$ 5,974	1
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 30,433	4	9,293	2
非控制權益	397	-	2,236	-
	\$ 30,830	4	11,529	2
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 33,290	5	3,817	1
非控制權益	771	-	2,157	-
	\$ 34,061	5	5,974	1
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))：				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.43		0.13	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.43		0.13	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：簡慧祥



經理人：王博修



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

民國一〇一一年及一〇一〇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

	保留盈餘(待彌補虧損)					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
	普通股 股本	資本公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	合計	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			
民國一〇一〇年一月一日期初餘額	\$ 714,480	59,682	32,328	(203,374)	(171,046)	(30,315)	12,569	(17,746)	585,370	15,948	601,318
本期淨利	-	-	-	9,293	9,293	-	-	-	9,293	2,236	11,529
本期其他綜合損益	-	-	-	17	17	(2,671)	(2,822)	(5,493)	(5,476)	(79)	(5,555)
本期綜合損益總額	-	-	-	9,310	9,310	(2,671)	(2,822)	(5,493)	3,817	2,157	5,974
民國一〇一〇年三月三十一日餘額	\$ 714,480	59,682	32,328	(194,064)	(161,736)	(32,986)	9,747	(23,239)	589,187	18,105	607,292
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 714,480	2,976	-	(56,062)	(56,062)	(26,500)	7,144	(19,356)	642,038	5,556	647,594
本期淨利	-	-	-	30,433	30,433	-	-	-	30,433	397	30,830
本期其他綜合損益	-	-	-	(13)	(13)	4,269	(1,399)	2,870	2,857	374	3,231
本期綜合損益總額	-	-	-	30,420	30,420	4,269	(1,399)	2,870	33,290	771	34,061
民國一〇一一年三月三十一日餘額	\$ 714,480	2,976	-	(25,642)	(25,642)	(22,231)	5,745	(16,486)	675,328	6,327	681,655

董事長：簡慧祥



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王博修



會計主管：陳幸修



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

建碁股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 31,241	15,034
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	3,011	5,970
攤銷費用	517	461
預期信用減損損失(迴轉利益)	226	(63)
利息費用	283	868
利息收入	(2,005)	(1,690)
股利收入	-	(987)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(11,713)	408
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	1,100
借款未實現兌換損失	3,144	1,021
租賃變動利益	-	(116)
收益費損項目合計	(6,537)	6,972
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	328	(975)
應收帳款	(16,452)	(38,339)
應收帳款—關係人	(85,793)	67,202
其他應收款	419	(4,095)
其他應收款—關係人	31	4,349
存貨	46,209	52,492
其他流動資產	(3,545)	(1,547)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(58,803)	79,087
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	1,394	(2,732)
合約負債	1,044	1,503
應付票據及帳款	(72,356)	(49,716)
應付帳款—關係人	(3,659)	(10,119)
其他應付款	(14,531)	(9,924)
其他應付款—關係人	204	(4,357)
負債準備	(432)	(3,763)
其他流動負債	1,565	3,124
淨確定福利負債	21	(330)
其他非流動負債	47	(427)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(86,703)	(76,741)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(145,506)	2,346
調整項目合計	(152,043)	9,318
營運產生之現金(流出)流入	(120,802)	24,352
收取之利息	2,005	1,690
支付之利息	(292)	(875)
支付之所得稅	(490)	(930)
營業活動之淨現金(流出)流入	(119,579)	24,237

(續次頁)

董事長：簡慧祥



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王博修



會計主管：陳聿修



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
建碁股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	\$ (50)	(1,675)
處分不動產、廠房及設備	-	(10)
存出保證金減少	1,308	933
取得無形資產	(242)	(178)
其他非流動資產減少	-	235
收取之股利	-	987
投資活動之淨現金流入	<u>1,016</u>	<u>292</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	353,055	510,004
短期借款減少	(413,994)	(521,010)
租賃本金償還	<u>(1,905)</u>	<u>(2,998)</u>
籌資活動之淨現金流出	<u>(62,844)</u>	<u>(14,004)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,541</u>	<u>(2,702)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(177,866)	7,823
期初現金及約當現金餘額	<u>624,489</u>	<u>437,202</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 446,623</u>	<u>445,025</u>

董事長：簡慧祥



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王博修



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

民國一一年及一〇年第一季

(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。

本公司為整合集團資源及優化營運，於民國一〇年十一月二日經董事會決議辦理吸收合併子公司建基創智股份有限公司，本公司為存續公司，合併基準日為民國一〇年十二月十五日。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年五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

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(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。

(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			說明
		111.3.31	110.12.31	110.3.31	
本公司	AOPEN America Inc. (AOA)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN Computer B.V. (AOE)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN Technology Inc. (AOTH)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN Japan Inc. (AOJ)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	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 %	(註一)
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 %	-

註一：創智已於民國一一〇年十二月十五日合併消滅。

2. 未列入合併財務報告之子公司：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。

(四) 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，並全數認列為當期所得稅費用。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 701	1,542	1,601
活期存款及支票存款	310,486	351,599	254,886
定期存款	135,436	271,348	188,538
	\$ 446,623	624,489	445,025

合併公司金融資產敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
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	\$ -	528	245
遠期外匯合約	639	439	956
合 計	\$ 639	967	1,201
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
外匯換匯合約	\$ 1,396	161	691
遠期外匯合約	364	205	2
合 計	\$ 1,760	366	693

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而列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，於報導日尚未到期之衍生工具明細如下：

外匯換匯合約：

111.3.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
外匯換匯	USD 1,050	USD/TWD	111.4月
	EUR 1,320	EUR/TWD	111.4~6月
	AUD 850	AUD/TWD	111.5月

110.12.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
外匯換匯	USD 1,900	USD/TWD	111.1月
	EUR 1,120	EUR/TWD	111.1~3月
	AUD 950	AUD/TWD	111.2~3月

110.3.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
外匯換匯	USD 2,900	USD/TWD	110.4月
	EUR 910	EUR/TWD	110.4~5月

遠期外匯合約：

111.3.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出 歐元 / 買進 美元	EUR 1,400	EUR/USD	111.4~6月
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD 560	AUD/USD	111.4~6月

110.12.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出 歐元 / 買進 美元	EUR 1,930	EUR/USD	111.1~3月
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD 560	AUD/USD	111.1~3月

110.3.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出 歐元 / 買進 美元	EUR 750	EUR/USD	110.4~5月
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD 810	AUD/USD	110.4~5月

建基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

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
非上市(櫃)投資	\$ 41,488	43,238	26,011
國內上市(櫃)公司股票	12,020	12,020	-
小 計	\$ 53,508	55,258	26,011

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，市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

合併公司因上述投資於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日認列之股利收入分別為0千元及987千元。

(四)應收帳款(含關係人)

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收帳款－因營業而發生	\$ 113,791	97,261	141,030
應收帳款－關係人	465,768	379,975	197,151
減：備抵損失	(3,408)	(3,143)	(3,353)
	\$ 576,151	474,093	334,828

合併公司針對所有應收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，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.3.31		
	應收帳款 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	\$ 552,391	0.00%~2.83%	1,114
逾期30天以下	13,962	0.00%~8.01%	715
逾期31~60天	2,396	0.00%~28.17%	591
逾期61~90天	1,754	0.00%~59.36%	158
逾期91天以上	9,056	8.34%~100%	830
	\$ 579,559		3,408
	110.12.31		
	應收帳款 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	443,128	0.00%~3.03%	865
逾期30天以下	16,055	0.00%~8.74%	982
逾期31~60天	1,233	0.00%~30.73%	50
逾期61~90天	9,715	0.00%~64.76%	610
逾期91天以上	7,105	5.97%~100%	636
	\$ 477,236		3,143

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31		
	應收帳款 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	\$ 327,475	0.00%~3.04%	1,762
逾期30天以下	6,342	0.00%~10.90%	463
逾期31~60天	1,138	0.00%~33.93%	120
逾期61~90天	1,470	0.00%~71.85%	575
逾期91天以上	1,756	11.44%~100%	433
	\$ 338,181		3,353

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 3,143	3,497
提列(迴轉)之減損損失	226	(63)
外幣換算損益	39	(81)
期末餘額	\$ 3,408	3,353

(五)其他應收款(含關係人)

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
其他應收款	\$ 40,652	41,071	42,337
其他應收款－關係人	-	31	2,106
減：備抵損失	(40,141)	(40,141)	(40,141)
	\$ 511	961	4,302

合併公司民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日之其他應收款除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

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
原料	\$ 47,391	49,626	97,906
在製品	4,728	3,699	3,506
製成品	56,990	102,012	97,740
	\$ 109,109	155,337	199,152

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：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
存貨盤(盈)虧	\$ 31	(323)
存貨跌價損失	1,153	602
權利金成本	948	996
售後服務保證費用	575	520
其他	308	459
	\$ 3,015	2,254

(七)採用權益法之投資

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
關聯企業	\$ 313,474	302,166	395,851

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

<u>關聯企業 名稱</u>	<u>與合併公司間 關係之性質</u>	<u>主要營業 場所/公司 註冊之國家</u>	<u>所有權權益及 表決權之比例</u>		
			<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
創為精密 材料股份 有限公司 (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	17.28 %	17.28 %	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

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流動資產	\$ 892,934	916,883	1,197,945
非流動資產	1,457,354	1,464,597	847,622
流動負債	(281,161)	(374,455)	(208,670)
非流動負債	(306,818)	(296,353)	(43,245)
淨資產	\$ 1,762,309	1,710,672	1,793,652
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ 1,952	2,241	2,757
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ 1,760,357	1,708,431	1,790,895

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業收入	\$ <u>309,010</u>	<u>239,242</u>
本期淨利	\$ 50,258	39,180
其他綜合損益	<u>2,323</u>	<u>(2,838)</u>
綜合損益總額	\$ <u>52,581</u>	<u>36,342</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>(289)</u>	<u>(251)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>52,870</u>	<u>36,593</u>
	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 302,166	352,098
本期歸屬於合併公司之本期淨利	11,713	5,831
本期歸屬於合併公司之其他綜合損益	<u>(405)</u>	<u>(790)</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	<u>313,474</u>	<u>357,139</u>

於民國一〇八年十二月三十一日因創為受產業競爭激烈之影響，營收不如預期，無法維持過去獲利水準，合併公司評估該股權投資之帳面價值已有減損並認列減損損失計50,294千元。民國一〇一年三月三十一日、一〇〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司評估前述減損損失未有任何跡象顯示，可能已不復存在或已減少。

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：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之			
期末彙總帳面金額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,712</u>
	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>	
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨損	\$ -	-	(6,239)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>230</u>
綜合損益總額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,009)</u>

合併公司於民國一〇〇八年八月經董事會決議透過捐贈處分所持有之Meldcx Pty Ltd. (以下簡稱MPL) 股份予財團法人宏基基金會。處分後合併公司對MPL持股比例從27.21%下降至17.21%，經評估不再對其具重大影響力而停止採用權益法，並以公允價值衡量剩餘持股後，將其轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

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

	機器設備	模具設備	辦公及 其他設備	租賃改良	總計
帳面金額：					
民國111年3月31日	\$ 34	50	2,766	604	3,454
民國110年12月31日	\$ 39	271	3,288	651	4,249
民國110年3月31日	\$ 56	2,096	6,528	7,870	16,550

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

(九)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及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111年1月1日餘額	\$ 32,860	2,285	35,145
減少	(9,992)	-	(9,992)
匯率變動之影響	155	14	169
民國111年3月31日餘額	\$ 23,023	2,299	25,322
民國110年1月1日餘額	\$ 52,734	3,298	56,032
減少	(2,570)	-	(2,570)
匯率變動之影響	(1,533)	(277)	(1,810)
民國110年3月31日餘額	\$ 48,631	3,021	51,652
使用權資產之累計折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 19,718	1,309	21,027
提列折舊	2,006	88	2,094
減少	(9,992)	-	(9,992)
匯率變動之影響	169	8	177
民國111年3月31日餘額	\$ 11,901	1,405	13,306
民國110年1月1日餘額	\$ 26,481	1,328	27,809
提列折舊	3,227	217	3,444
減少	(1,428)	-	(1,428)
匯率變動之影響	(1,122)	(26)	(1,148)
民國110年3月31日餘額	\$ 27,158	1,519	28,677

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	房屋及建築	運輸設備 及其他	總計
民國111年3月31日	\$ 11,122	894	12,016
民國111年1月1日	\$ 13,142	976	14,118
民國110年3月31日	\$ 21,473	1,502	22,975

(十)無形資產

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
電腦軟體成本	\$ 1,118	1,392	580

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十一)。

(十一)短期借款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
無擔保銀行借款	\$ 105,275	163,070	308,474
尚未使用額度	\$ 850,945	758,830	621,836
利率區間	1%~1.03%	0.77%~1.15%	0.89%~1.25%

(十二)負債準備

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
保固準備	\$ 17,908	18,340	20,429
重組	-	-	2,996
	\$ 17,908	18,340	23,425

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，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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
流動	\$ <u>5,667</u>	<u>6,187</u>	<u>12,188</u>
非流動	\$ <u>6,414</u>	<u>7,776</u>	<u>11,075</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>18</u>	<u>64</u>
短期租賃之費用	\$ <u>869</u>	<u>463</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,792</u>	<u>3,525</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，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不長於一年者視為短期租賃，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一一〇年及一〇九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：

	111年1月至3月	110年1月至3月
推銷費用	\$ 194	353
管理費用	10	150
研究發展費用	<u>5</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 209</u>	<u>503</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
推銷費用	\$ 532	1,006
管理費用	512	668
研究發展費用	106	-
	\$ 1,150	1,674

(十五)所得稅

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用	\$ 411	3,505

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
不重分類至損益之項目：		
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	\$ (351)	(706)

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一〇八年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十七)。

1.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。

本公司於民國一一〇年七月六日經股東會常會決議通過以特別盈餘公積32,328千元彌補虧損，截至民國一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，該項特別盈餘公積金額分別為0千元、0千元及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)

2. 盈餘分配

本公司於民國一一一年三月十六日經董事會擬議民國一一〇年度虧損撥補案及一一〇年七月六日經股東常會決議民國一〇九年度虧損撥補案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3. 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111年1月1日期初餘額	\$ (26,500)	7,144	(19,356)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	4,661	-	4,661
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(392)	-	(392)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價 損失	-	(1,399)	(1,399)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ (22,231)</u>	<u>5,745</u>	<u>(16,486)</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ (30,315)	12,569	(17,746)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(2,094)	-	(2,094)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(577)	-	(577)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價 損失	-	(2,822)	(2,822)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ (32,986)</u>	<u>9,747</u>	<u>(23,239)</u>

4. 非控制權益(稅後淨額)

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ 5,556	15,948
屬於非控制權益之本期淨利	397	2,236
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	374	(79)
	<u>\$ 6,327</u>	<u>18,105</u>

(十七) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘(即稀釋每股盈餘)

	111年1月至3月	110年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>30,433</u>	<u>9,293</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>71,448</u>	<u>71,448</u>
基本每股盈餘(元)/稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.43</u>	<u>0.13</u>

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日並未有具稀釋作用之潛在普通股。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年1月至3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	\$ 785	1,787	1,682	4,254
系統事業產品	59,667	87,785	567,284	714,736
	<u>\$ 60,452</u>	<u>89,572</u>	<u>568,966</u>	<u>718,990</u>
	110年1月至3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	\$ -	2,304	3,061	5,365
系統事業產品	80,868	114,436	284,200	479,504
	<u>\$ 80,868</u>	<u>116,740</u>	<u>287,261</u>	<u>484,869</u>

2.合約餘額

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 579,559	477,236	338,181
減：備抵損失	(3,408)	(3,143)	(3,353)
	<u>\$ 576,151</u>	<u>474,093</u>	<u>334,828</u>
	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
合約負債—流動	\$ 11,611	9,957	18,779
合約負債—非流動	6,775	7,385	8,184
	<u>\$ 18,386</u>	<u>17,342</u>	<u>26,963</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。

民國一一年及一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為9,105千元及7,336千元。

(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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日皆為累積虧損，並未估列員工及董事酬勞。

(二十)營業外收入及支出

1.其他利益及損失明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
外幣兌換淨利益	\$ 1,618	386
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	(1,100)
其他	72	96
	\$ 1,690	(618)

2.財務成本明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
銀行借款利息費用	\$ (265)	(804)
租賃負債財務費用	(18)	(64)
	\$ (283)	(868)

(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一一〇年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日應收帳款餘額(不含關係人)，分別為41%、51%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。

合併公司持續評估客戶財務狀況並向保險公司投保，以降低信用風險。

(3)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一一〇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)、(五)。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響，並以未折現現金流量編製。

	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
111年3月31日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 105,482	105,482	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	598,584	598,584	-	-
其他應付款(含關係人)	61,610	61,610	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	12,148	5,712	4,721	1,715
	<u>\$ 777,824</u>	<u>771,388</u>	<u>4,721</u>	<u>1,715</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	\$ 146,407	146,407	-	-
流 入	(146,000)	(146,000)	-	-
	<u>\$ 407</u>	<u>407</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110年12月31日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 163,288	163,288	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	674,599	674,599	-	-
其他應付款(含關係人)	75,946	75,946	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	14,047	6,241	5,251	2,555
	<u>\$ 927,880</u>	<u>920,074</u>	<u>5,251</u>	<u>2,555</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	\$ 179,004	179,004	-	-
流 入	(179,204)	(179,204)	-	-
	<u>\$ (200)</u>	<u>(200)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110年3月31日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 309,115	309,115	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	336,620	336,620	-	-
其他應付款(含關係人)	85,479	85,479	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	23,482	12,332	5,846	5,304
	<u>\$ 754,696</u>	<u>743,546</u>	<u>5,846</u>	<u>5,304</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	\$ 155,854	155,854	-	-
流 入	(156,426)	(156,426)	-	-
	<u>\$ (572)</u>	<u>(572)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

(單位：新台幣／外幣千元)

	111.3.31			110.12.31			110.3.31					
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣			
金融資產												
貨幣性項目												
美金	\$ 21,300	美金/台幣=	28.622	609,647	24,203	美金/台幣=	27.690	670,190	21,488	美金/台幣=	28.531	613,084
	266	美金/人民幣=	6.340	7,603	179	美金/人民幣=	6.356	4,962	911	美金/人民幣=	6.553	25,991
	544	美金/歐元=	0.904	15,579	267	美金/歐元=	0.880	7,399	1,232	美金/歐元=	0.851	35,152
歐元	3,359	歐元/台幣=	31.676	106,409	3,855	歐元/台幣=	31.484	121,358	3,280	歐元/台幣=	33.467	109,780
非貨幣性項目												
澳幣	1,937	澳幣/台幣=	21.415	41,488	2,150	澳幣/台幣=	20.111	43,238	2,986	澳幣/台幣=	21.678	64,722
金融負債												
美金	21,496	美金/台幣=	28.622	615,247	22,351	美金/台幣=	27.690	618,887	15,540	美金/台幣=	28.531	443,385
	278	美金/人民幣=	6.340	7,966	340	美金/人民幣=	6.356	9,411	354	美金/人民幣=	6.553	10,096
歐元	240	歐元/台幣=	31.676	7,598	240	歐元/台幣=	31.484	7,552	240	歐元/台幣=	33.467	8,028

(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。於民國一一一年及一一〇年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少5,421千元及16,125千元，兩期分析係採用相同基礎。

(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)。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利分別將減少或增加245千元及715千元，主因係合併公司之浮動利率借款所致。

5.公允價值資訊

(1)非按公允價值衡量之金融資產

合併公司之管理階層認為合併公司分類為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於公允價值。

(2)金融工具之種類及公允價值

下列金融工具係以重複性為基礎按公允價值衡量，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：

- 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)。

		111.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
強制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	\$ 639	-	639	639	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動					
非上市(櫃)股票	\$ 41,488	-	-	41,488	
國內上市(櫃)公司股票	12,020	12,020	-	12,020	
小計	\$ 53,508	12,020	-	53,508	
強制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	\$ 1,760	-	1,760	1,760	

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
強制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	\$ 967	-	967	-	967
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	43,238	-	-	43,238	43,238
國內上市(櫃)公司股票	\$ 12,020	12,020	-	-	12,020
小計	55,258	12,020	-	43,238	55,258
強制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	\$ 366	-	366	-	366
		110.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
強制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	\$ 1,201	-	1,201	-	1,201
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	\$ 26,011	-	-	26,011	26,011
強制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	\$ 693	-	693	-	693

民國一一〇年及一〇九年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(3)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。合併公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主要係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、近期籌資活動、市場狀況及其他經濟指標等。

B. 衍生金融工具

遠期外匯及外匯換匯合約係就個別合約根據目前之遠期匯率及銀行之對手報價評價。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 43,238
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	(1,750)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 41,488</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 29,539
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	(3,528)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 26,011</u>

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權益工具投資未實現評價(損)益」項下。

(5)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。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察輸入值與公允價值關係</u>
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	<ul style="list-style-type: none"> • 本益比乘數(111.3.31、110.12.31及110.3.31分別為1.41~11.83、1.98~12.01及12.76) • 股價淨值比乘數(111.3.31、110.12.31及110.3.31分別為0.98~1.68、1.57~1.63及1.47) • 缺乏市場流通性折價(111.3.31、110.12.31及110.3.31皆為40%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 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

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)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	向上或下 變動	公允價值變動反應於其他綜合損益					
			111.3.31		110.12.31		110.3.31	
			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%	\$ 1,245	(1,245)	682	(682)	780	(780)	

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。

4.金融資產及金融負債互抵

合併公司適用金管會認可之國際會計準則第三十二號第四十二段之規定互抵之金融工具交易，與該類交易相關之金融資產及金融負債係以淨額表達於資產負債表。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

111.3.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金 融資產總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融負債總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之 現金擔保品	
應收票據及帳款	\$ 157,717	47,334	110,383	-	-	110,383
111.3.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金 融負債總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融資產總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之 現金擔保品	
應付票據及帳款	\$ 642,689	47,334	595,355	-	-	595,355
110.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金 融資產總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融負債總額 (b)	列報於資產 負債表之金 融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表 互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之 現金擔保品	
應收票據及帳款	\$ 108,374	14,256	94,118	-	-	94,118

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)	淨額 (e)=(c)-(d)	
				金融工具	所收取之現金擔保品	
應付票據及帳款	\$ 681,967	14,256	667,711	-	-	667,711

110.3.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產						
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)	淨額 (e)=(c)-(d)	
				金融工具	所收取之現金擔保品	
應收票據及帳款淨額	\$ 214,480	76,803	137,677	-	-	137,677

110.3.31						
受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融負債						
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)	淨額 (e)=(c)-(d)	
				金融工具	所收取之現金擔保品	
應付票據及帳款	\$ 382,456	76,803	305,653	-	-	305,653

(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一一〇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、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿四)。

(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：

	非現金之變動				
	111.1.1	現金流量	租賃變動	匯率變動	111.3.31
短期借款	\$ 163,070	(60,939)	-	3,144	105,275
租賃負債	13,963	(1,905)	-	23	12,081
即來自籌資活動之負債總額	\$ 177,033	(62,844)	-	3,167	117,356
	非現金之變動				
	110.1.1	現金流量	租賃變動	匯率變動	110.3.31
短期借款	\$ 318,459	(11,006)	-	1,021	308,474
租賃負債	28,706	(2,998)	(1,258)	(1,187)	23,263
即來自籌資活動之負債總額	\$ 347,165	(14,004)	(1,258)	(166)	331,737

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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40.54%。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
創為精密材料股份有限公司 Meldcx Pty Ltd.(MPL)	合併公司之關聯企業 合併公司之關聯企業(已於民國一一〇年八月三十一日喪失重大影響力)
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(AEB)	"
宏碁(重慶)有限公司(ACCQ)	"
倚天酷碁股份有限公司(AGT)	"
Acer India Private Limited (AIL)	"
智聯服務股份有限公司(AST)	"
ACER Computer GmbH (ACG)	"
STAR VR CORPORATION (ASBZ)	"
Acer America Corporation (AAC)	"
Acer Japan Corp. (AJC)	"
Acer Europe SA (AEG)	"
海柏特股份有限公司	"

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷售商品予關係人

	銷 貨		應收關係人帳款		
	111年1月至3月	110年1月至3月	111.3.31	110.12.31	110.3.31
母公司	\$ 467,365	229,764	404,590	307,088	190,122
宏碁(重慶)	55,032	3,066	56,635	72,841	3,045
其他關係人	3,705	8,315	4,543	45	105
關聯企業	-	6	-	-	3,879
	\$ 526,102	241,151	465,768	379,974	197,151

合併公司對關係人之銷售價格因商品規格不同，故無一般交易價格可資比較，關係人間之應收款項並未收受擔保品。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.向關係人購買商品

	進 貨		應付關係人帳款		
	111年1月至3月	110年1月至3月	111.3.31	110.12.31	110.3.31
母公司	\$ 5,125	26,314	2,642	2,286	21,434
其他關係人	990	9,046	587	4,602	9,389
關聯企業	74	977	-	-	144
合 計	<u>\$ 6,189</u>	<u>36,337</u>	<u>3,229</u>	<u>6,888</u>	<u>30,967</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.其他應收款項

應收關聯企業代收付等款項餘額細如下：

	其他應收關係人款項		
	111.3.31	110.12.31	110.3.31
母公司	\$ -	31	-
關聯企業	-	-	2,106
合 計	<u>\$ -</u>	<u>31</u>	<u>2,106</u>

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與費用及其未結清餘額如下：

	交易金額		其他應付關係人款項		
	111年1月至3月	110年1月至3月	111.3.31	110.12.31	110.3.31
母公司	\$ 1,150	3,272	1,701	1,597	3,284
其他關係人	-	17	-	69	3
合 計	<u>\$ 1,150</u>	<u>3,289</u>	<u>1,701</u>	<u>1,666</u>	<u>3,287</u>

5.應付員工移轉退休金負債

民國一〇九年八月三十一日，因關係企業間人員移轉，合併公司將員工確定福利計畫下之員工退休金負債計15,790千元移轉予母公司，截至民國一一〇年三月三十一日，其尚未支付之款項為15,790千元，帳列其他應付款項下，並於民國一一〇年度全數付訖。

6.租賃

合併公司向母公司承租倉庫及辦公室，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。民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日租金費用分別為323千元及26千元，截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，其尚未支付之款項分別為187千元、18千元及27千元，帳列於其他應付關係人款項下。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利	\$ 5,827	7,021
退職後福利	212	251
	<u>\$ 6,039</u>	<u>7,272</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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他非流動資產—定期存款	履約及進口關稅保證	\$ <u>600</u>	<u>600</u>	<u>600</u>

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	111年1月至3月			110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	-	33,634	33,634	-	46,587	46,587
勞健保費用	-	2,670	2,670	-	3,531	3,531
退休金費用	-	1,359	1,359	-	2,177	2,177
其他員工福利費用	-	1,472	1,472	-	(351)	(351)
折舊費用	221	2,790	3,011	671	5,299	5,970
攤銷費用	-	517	517	-	461	461

(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

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保
		公司名稱	關係										
0	本公司	創智	1	202,598	2,862 (USD100)	-(註三)	-	-	0.42 %	675,328	Y	N	N
0	本公司	AOC	1	202,598	157,421 (USD5,500)	157,421	-	-	23.31 %	675,328	Y	N	N

註一：本公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司之淨值為限，本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司之淨值的百分之三十為限。本公司及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。

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。

註三：創智於民國一〇年十二月十五日合併消滅，截至民國一一年三月三十一日仍進行註銷程序中。

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	持股比例	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	26,689	11.27 %	26,689	
"	MPL股票	-	"	24,670	14,799	15.06 %	14,799	
"	富邦金丙特股票	-	"	200,000	12,020	0.06 %	12,020	
"	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。

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
			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	宏基	母子公司	銷貨	467,365	84.42 %	與一般交易並 無顯著不同	無法比較	與一般交易同	404,590	53.74 %	-

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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			
本公司	AOA	母子公司	188,756	0.67	151,834	催收	5,187	-	(註1)
"	AOE	"	105,538	1.44	72,601	"	21,691	-	"
"	宏基	"	404,590	5.25	-	"	169,429	-	-

註1：於編製合併財務報告時業已沖銷。

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	31,460	與一般交易同	4.38 %
0	本公司	AOE	1	"	40,501	"	5.63 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	188,756	"	11.91 %
0	本公司	AOE	1	"	105,538	"	6.66 %
0	本公司	AOAU	1	"	33,685	"	2.13 %

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。

(二) 轉投資事業相關資訊

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/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 %	(158,942)	-	(1,324)	註四
"	AOE	荷蘭	"	214,094	214,094	40	100.00 %	(20,602)	-	1,106	"
"	AOTH	英屬維京群島	註三	1,623	1,623	50,000	100.00 %	279,204	-	1,279	"
"	AOJ	日本	"	2,899	2,899	200	100.00 %	28,828	-	1,729	"
"	智見	台灣	"	60,000	60,000	4,000,000	100.00 %	38,574	-	22	"
"	AOGS	澳洲	"	2,956	2,956	105,000	70.00 %	14,764	-	925	"
"	HTW	香港	"	405	405	100,000	100.00 %	725	-	3	"
"	創為	台灣	註二	376,238	376,238	6,664,123	17.28 %	313,474	-	11,713	-
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,495	-	-	註四
AOGS	AOAU	澳洲	"	3	3	100	100.00 %	17,733	-	1,322	"

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：投資及控股。

註四：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)

(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 (註四)	本期初自 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	本期編列 投資損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
艾爾聯國際貿易(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	(736) USD (26,237)	100.00%	(736) USD (26,237)	14,644 USD 528,855	-
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、儀器等产品之外包製造管理	450,261 USD 13,500,000	(二)	450,261 USD 13,500,000	-	-	450,261 USD 13,500,000	2,059 USD 73,361	100.00%	2,059 USD 73,361	251,833 USD 9,094,721	-

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 (註一)(註二)(註三)	經濟部投審會核准投資金額 (註一)(註二)(註三)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註五)
572,503 (USD 20,002,200)	572,503 (USD 20,002,200)	-

註一：依民國一一年三月三十一日匯率USD：NTD=1:28.622換算。

註二：其中美金1,645,200元係對四川劍南春晟博科技有限公司原始投資額，已於民國九十七年九月處分全部持股，且於民國九十九年三月將處分價款美金730,000元匯回台灣，但因目前尚未向投審會申報，故仍列入投資金額。

註三：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。

註四：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。

註五：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：

民國一一年一月一日至三月三十一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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	40.54 %
緯創資通股份有限公司		5,746,530	8.04 %

十四、部門資訊

(一)合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年1月至3月				
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	調整及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 60,452	89,572	568,966	-	718,990
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 60,452</u>	<u>89,572</u>	<u>568,966</u>	<u>-</u>	<u>718,990</u>
部門損益	<u>\$ (2,195)</u>	<u>(1,638)</u>	<u>19,949</u>	<u>15,125 (註)</u>	<u>31,241</u>

註：營業外收入(支出)淨額15,125千元。

	110年1月至3月				
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	調整及銷除	合計
收入：					
來自外部客戶收入	\$ 80,868	116,740	287,261	-	484,869
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 80,868</u>	<u>116,740</u>	<u>287,261</u>	<u>-</u>	<u>484,869</u>
部門損益	<u>\$ (5,622)</u>	<u>6,375</u>	<u>13,498</u>	<u>783 (註)</u>	<u>15,034</u>

註：營業外收入(支出)淨額783千元。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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			
本公司	AOA	母子公司	188,756	0.67	151,834	催收	5,187	-	(註1)
"	AOE	"	105,538	1.44	72,601	"	21,691	-	"
"	宏基	"	404,590	5.25	-	"	169,429	-	-

註1：於編製合併財務報告時業已沖銷。

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	31,460	與一般交易同	4.38 %
0	本公司	AOE	1	"	40,501	"	5.63 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	188,756	"	11.91 %
0	本公司	AOE	1	"	105,538	"	6.66 %
0	本公司	AOAU	1	"	33,685	"	2.13 %

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。

(二) 轉投資事業相關資訊

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/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 %	(158,942)	(1,324)	1,324	註四
"	AOE	荷蘭	"	214,094	214,094	40	100.00 %	(20,602)	1,106	1,106	"
"	AOTH	英屬維京群島	註三	1,623	1,623	50,000	100.00 %	279,204	1,279	1,279	"
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	28,828	1,729	1,729	"
"	智見	台灣	"	60,000	60,000	4,000,000	100.00 %	38,574	22	22	"
"	AOGS	澳洲	"	2,956	2,956	105,000	70.00 %	14,764	1,322	925	"
"	HTW	香港	"	405	405	100,000	100.00 %	725	3	3	"
"	創為	台灣	註二	376,238	376,238	6,664,123	17.28 %	313,474	50,258	11,713	-
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,495	-	-	註四
AOGS	AOAU	澳洲	"	3	3	100	100.00 %	17,733	1,322	1,322	"

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：投資及控股。

註四：於編製合併財務報告時業已沖銷。