

———年度年報

股票代號：3046

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發言人	代理發言人
姓名	陳聿修	戴君容
職稱	協理	經理
聯絡電話	(02)77101195	(02)77101195
電子郵件信箱	aostock@aopen.com	aostock@aopen.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

汐止總公司

地址：新北市汐止區新台五路一段 88 號 9 樓

電話：(02)7710-1195

台北股務室

地址：台北市松山區復興北路 369 號 7 樓之 5

電話：(02)2719-5000

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：建基股份有限公司股務室

地址：台北市松山區復興北路 369 號 7 樓之 5

網址：aostock@aopen.com

電話：(02)2719-5000

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師姓名：施威銘、張純怡

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
不適用。

六、公司網址：www.aopen.com

目 錄

壹、	致股東報告書.....	1
貳、	公司簡介.....	3
	一、設立日期.....	3
	二、公司沿革.....	3
參、	公司治理報告.....	6
	一、組織系統.....	6
	二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料.....	8
	三、最近年度支付董事、監察人、總經理暨副總經理之酬金.....	16
	四、公司治理運作情形.....	21
	五、會計師公費資訊.....	42
	六、更換會計師資訊.....	42
	七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	42
	八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	42
	九、持股比例占前十大之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係之資訊.....	43
	十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	44
肆、	募集情形.....	46
	一、公司資本及股份.....	46
	二、公司債辦理情形.....	49
	三、特別股辦理情形.....	49
	四、海外存託憑證情形.....	49
	五、員工認股權憑證辦理情形.....	49
	六、限制員工權利新股辦理情形.....	49
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	49
	八、資金運用計劃執行情形.....	49
伍、	營運概況.....	50
	一、業務內容.....	50
	二、市場及產銷狀況.....	53
	三、從業員工分析.....	56

	四、環保支出資訊.....	56
	五、勞資關係.....	56
	六、重要契約.....	57
陸、	財務概況.....	58
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	58
	二、最近五年度財務分析.....	62
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	66
	四、最近年度財務報告.....	67
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	67
	六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事.....	67
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	68
	一、財務狀況.....	68
	二、財務績效.....	69
	三、現金流量.....	69
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	69
	五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	70
	六、風險事項.....	70
	七、其他重要事項.....	73
捌、	特別記載事項.....	74
	一、關係企業相關資料.....	74
	二、私募有價證券辦理情形.....	81
	三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	81
	四、其他必要補充說明事項.....	81
玖、	最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	81
附錄、	一一一年度合併財務報告.....	82
	一一一年度個體財務報告.....	141

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

首先感謝各位股東長期的支持。

2022 是充滿挑戰與契機的一年。新冠疫情趨緩，全球經貿展望復甦。然俄烏衝突牽動民生及產業供需，國際金融市場波動造成全球性通膨，地球環境與氣候變遷也是刻不容緩的議題。製造業及服務業透過 AI & IoT 的雲端服務進行產業加值拓展，大數據整合商機已然成為營運優化的重點。感謝合作夥伴過去一年的併肩支持，也有賴經營團隊與同仁齊心努力，公司因應市場變化調整營運方針並掌握機會，力求持續成長永續治理業績達成。建基在 111 年度的合併營收為新台幣 33 億 3 千萬元，合併稅後淨利為新台幣 1 億 9 千 8 百萬元。

因疫後催生的新形態產業及數位轉型擴大，建基身為宏基集團之一員，專注工控/商業設備的設計研發，偕同通路合作夥伴致力於嚴苛環境之數位看板應用、AIoT 自動化互動設備、邊緣運算及智慧醫療健康照護等多元產業。同時，因氣候變遷致使國際更加重視新能源推動，從企業的節能減碳策略到民間的綠能生活，新能源經濟已然形成。建基自行研發的智慧遠距管理平台 AiCU，能有效降低人力需求提高遠短設備管理效率。因應疫後的 5G、AIoT、大數據等技術被大量應用在各式商業活動，包括企業之遠距辦公、遠距醫療、智慧零售、自助餐飲服務，及工業自動化等。本公司開發具邊緣運算能力及平台數據分析的核心運算設備，以高品質工業主機加上 AI 智能感知發展物聯網相關應用，開拓各產業對工業電腦相關產品的需求。建基也提供通過國際醫療標準規範 EN/EC/UL60601-1 的醫用設備，加入銀離子抗菌材料的產品外殼，有效降低細菌附著。除了醫療院所外，也可以讓所有在公共場域第一線的服務業員工，在數位設備上有功能更好更安全的選擇。在拓展新商機部分，公司持續開發與健康生活相關的商品，集團資源亦挹注開展數位顯示投影商務領域，拓展顯示生活應用的更大動能。

環保與永續不只是話題，更是企業應盡責任。低碳經濟及氣候風險管理是建基在提升企業營運綜效策略的重要思維，並已納入年度發展規劃的策略目標。環境保護方面致力於各項資源再利用的效率，採用環境友善的原物料，進行碳排放的減量策略規劃。國際全面積極推動綠能數位產業，電動車相關產業已是國際風潮，而交通基礎建設亦是智慧城市不可或缺的藍圖之一，建基以工業用控制主機，主機板及數位互動顯示設備為核心，建構技術創新的商業模式，透過全球通路積極佈局並以科技平台方案整合在地服務，推動綠能及低碳產業進行。

展望 2023 充滿希望與機會的一年，公司將持續深化在上、中、下游的產業合作，維持供需之穩定發展，與結盟夥伴在產業巨變中提升競爭力、共同成長。經營團隊有信心迎向種種波折，持續強化核心事業拓展市場，確立企業的成長價值與永續發展。

董事長：



經理人：



會計主管：



民國 112 年度營運計畫：

一、經營方針

1. 致力雙向動能發展，推動 IPC 的產業轉型與企業升級，擴大數位顯示消費應用，提升運營效益與價值。
2. 深化 IPC 數位方案、結合 AI 及 AIoT 的技術整合，拓展基礎建設供應鏈及產業數位化的應用商機。
3. 朝向多元化業務發展，因應疫情後的預防醫學、雲端商機與宅經濟持續，開發差異化商品以服務區隔市場，提升公司的成長動能。

二、營業目標

1. 擴增產品線與銷售量。
2. 增加營業收入。
3. 降低營運成本與費用。

三、業務規劃及產銷政策

1. 加速開發應用服務平台，以擴大核心事業的客戶數。
2. 掌握供應鏈的夥伴共生體系，並進而提升銷貨與服務的整合收入。
3. 持續降低營運成本，並有效增加營業淨利率，以提升股東利益。

四、未來發展策略

1. 提供雲平台產品，滿足企業一站式服務的需求。
2. 強化全球化的專案服務，以協助企業去進行數位轉型。
3. 鞏固核心產品的市場優勢，做為系統整合服務商的首選設備商。

五、受到外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 高通膨時代與全球物價持續攀升，影響企業採購決策與消費者行為，恐間接衝擊公司的運營獲利率，將持續密切關注。
2. 迎接疫後商機，全球產業轉型及基礎建設重新啟動，包括：教育事業、無人商機、智慧製造、電動車與新能源發展，預估設備汰舊換新需求增加，公司須積極掌握市場脈動，創造成長動能。
3. 環保議題發酵，綠色科技與數位轉型加速全球變革風潮，帶動商務及民生消費如：軌道交通、金融、觀光、餐飲、零售…等，相關產業因應數位化轉型同時增加軟/硬體設備與服務項目的投資，推動 IPC 應用市場的成長契機。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十五年十二月二十一日

二、公司沿革

- 民國 85 年 12 月 建基股份有限公司設立，實收資本額新台幣 50,000,000 元整。
- 民國 86 年 03 月 增資至新台幣 150,000,000 元。
- 民國 86 年 04 月 工廠登記完成，初期員工人數約 162 人，以代工生產主機機板為主。
- 民國 86 年 12 月 投資美國及歐洲子公司，以為歐美地區之行銷中心。
- 民國 87 年 01 月 增資至新台幣 300,000,000 元用以增購機器設備。
- 民國 87 年 04 月 積極擴展各項產品線，開始從事主機板、光電產品、附加卡及其相關模組產品之研究發展、生產製造及銷售。
- 民國 87 年 05 月 增資至捌億元。工廠遷至龍潭宏基渴望智慧園區。
- 民國 87 年 06 月 申請為公開發行公司。
- 民國 87 年 11 月 通過 ISO9002 認證(BVQI/52229)，品質制度更上一層。
- 民國 87 年 12 月 光碟機產品榮獲「光學優良廠商獎」。
主機板(AX6B·AX59PRO)、光碟機(CD-948E)、超薄型光碟機(CDS924E·6XDVD-ROM)、影像電話(VP324)、視訊會議系統(VC324PRO)等多項產品皆榮獲第「七屆台灣精品獎」。
- 民國 88 年 09 月 辦理盈餘轉增資、現金增資及員工紅利轉增資，資本額增加至新台幣拾億元。
- 民國 88 年 12 月 AOpen 主機板產品(MX6C·MX64)榮獲「第八屆台灣精品獎」。
- 民國 89 年 07 月 於中國上海成立艾爾鵬國際貿易有限公司，以為大陸地區之行銷中心。
- 民國 89 年 08 月 本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。
- 民國 89 年 10 月 於日本成立日本子公司。
- 民國 90 年 04 月 於中國中山成立建基科技(中山)有限公司，以為大陸地區之製造中心。
- 民國 90 年 08 月 現金增資貳仟萬股，以每股溢價 56 元，募集新台幣 1,120,000,000 元。
- 民國 91 年 08 月 股票於臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市。
- 民國 92 年 01 月 主機板、準系統及機殼榮獲第十一屆台灣精品獎。
- 民國 92 年 06 月 獲天下雜誌評選為第 63 大上市上櫃公司。
- 民國 92 年 09 月 獲選為台灣前二十大國際品牌。
- 民國 93 年 01 月 發表迷你準系統 XC cube 新產品。
- 民國 93 年 10 月 XC Cube 迷你準系統系列獲日本 G Mark 設計大獎。
- 民國 94 年 3 月 推出第一款 intel 915 系列 MoDT 主機板 i915GMm-HFS。
- 民國 94 年 6 月 台北國際電腦展推出全世界最小型以 wintel 為架構的迷你電腦，採用建基 MoDT 技術。
- 民國 94 年 6 月 台北國際電腦展推出全世界最小型以 Pico BTX 為架構的桌上型電腦。
- 民國 95 年 6 月 發表全球第一台折疊式機殼設計，開啟模組化、標準化的產品設計核心。
- 民國 95 年 7 月 全球總部搬遷至內湖大樓新辦公大樓。
- 民國 95 年 8 月 miniPC MP945-VX 及 i975Xa-YDG 主機板榮獲 2006 年台灣精品獎。
- 民國 95 年 12 月 辦理減資 40%，減資後實收資本額為新台幣 1,560,090,000 元。
辦理私募，私募股數 8,000,000 股，每股 12 元溢價發行，實收資本額為新台幣 1,640,090,000 元。
- 民國 96 年 7 月 迷你電腦 MP965-DR 與折疊式機殼 F501/401 贏得榮獲第十五屆台灣精品獎。

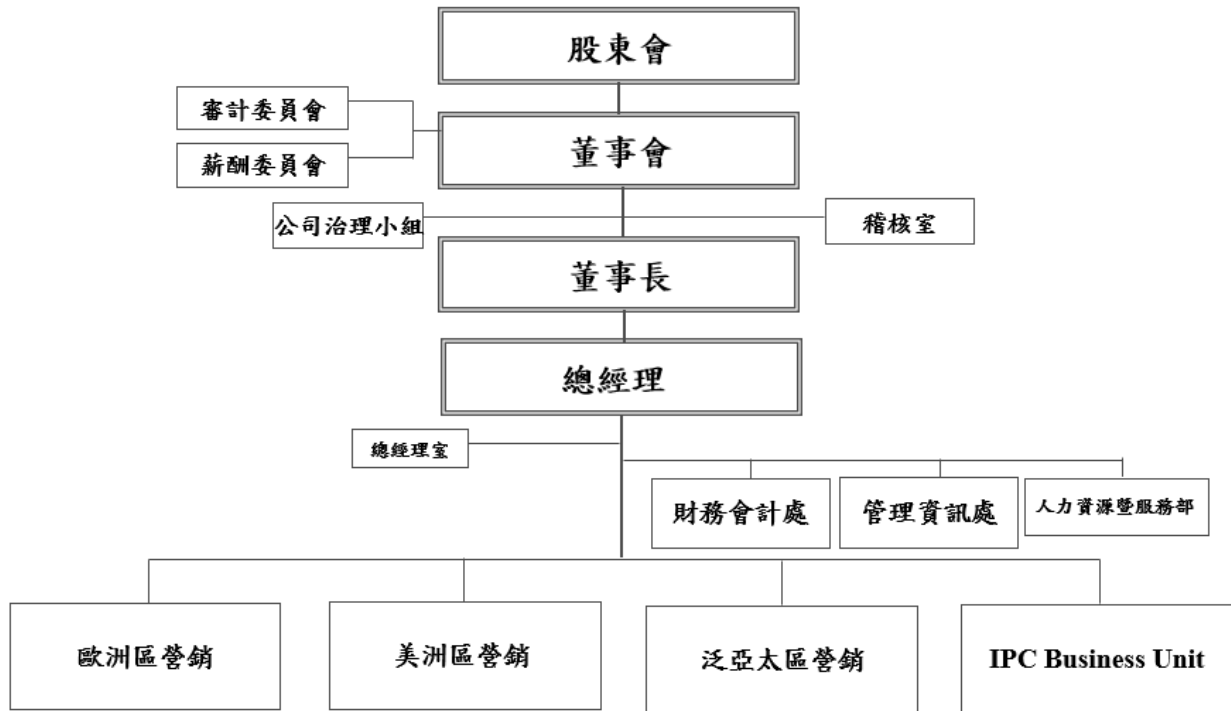
- 民國 96 年 7 月 發表數位引擎 Digital Engine 新產品。
- 民國 96 年 8 月 處分內湖辦公大樓。
- 民國 96 年 11 月 庫藏股減資 400,000 股，減資後之實收資本額為新台幣 1,636,090,000 元。
- 民國 97 年 6 月 於 2008 年台北國際電腦展，首度推出數位看板整合方案。
- 民國 98 年 9 月 通過 2008 年全新規範之國際標準流程認證 ISO9001:2008。
- 民國 99 年 9 月 多項產品榮獲台創金點設計標章。
- 民國 100 年 11 月 發表具 10 點觸控的數位看板 warmTOUCH WT22M-RH。
- 民國 101 年 10 月 發表最新創意商品--數位磁磚，並結合數位零售家具平台提供給客戶更加的情境設計解決方案。
- 民國 102 年 1 月 於台北總公司建立體驗中心，發表新一代 M2M 的店小二服務管理系統。
- 民國 102 年 3 月 更換企業識別系統，延續 Open & Share 的經營理念，在美國數位看板展發表 AOPEN 的新標誌伴同橘子分享的哲學，以數位零售運營方案來引領店鋪進化至零售 3.0。
- 民國 102 年 10 月 改置台北總部於零售業密集的北北角薪傳中心，並建構大 MiND 場全球旗艦店，開啟全球數位零售店鋪的展店體驗典範。
- 民國 103 年 8 月 辦理減資 29.79323853%，減資後實收資本額為新台幣 1,205,092,000 元。
- 民國 103 年 12 月 全球數位應用情境中心建置完成，包括美國、歐洲、澳洲、日本、中國等各分公司據點，初步完成全球數位零售運營網絡。
- 民國 104 年 3 月 發表建基 AOPEN 與 Google 共同合作開發零售新科技，成為 Google 全球第一家針對商業應用領域發展的合作廠商。
- 民國 104 年 3 月 搭載 Chrome 作業系統的 digital engine®在美國 DSE 2015 展覽中獲得『最佳新媒體播放機獎』。
- 民國 104 年 3 月 在中國深圳參加第五屆數字教牌行業高峰會，並五度榮獲『數字標牌播放器最具影響力品牌獎』。
- 民國 104 年 9 月 與 Google 共同合作開發的商務用 Chromebox Commercial 正式出貨。
- 民國 104 年 10 月 正式成為 Google for Work 及 Google for Education 的全球合作夥伴，結合雙方專業為數位看板市場開拓新機會。
- 民國 104 年 11 月 亞洲區廣告界盛會「雲創台灣 2015 年 AdASIA 亞洲廣告會議臺北大會」，為大會雲端解決方案的唯一專業夥伴。
- 民國 105 年 1 月 連續六年榮獲中國知名媒體舉辦的「第六屆金孔雀優秀數字標牌播放器大獎」。
- 民國 105 年 10 月 參與微軟舉辦的 IoT Expo，建基 AOPEN 為 Microsoft 策略合作夥伴，並獲邀擔任現場雲端專業解決方案供應商。
- 民國 106 年 1 月 推出全球 Chrome 平台性價比最高的企業應用 Chromebase Mini 及 Chromebox Mini。
- 民國 106 年 2 月 董事長蔡溫喜辭職，由緯創幕僚長林福謙接任董事長職位，總經理由原建基業務行銷總監蔡文鋒接任。
- 民國 106 年 5 月 舉辦全球技術與行銷交流大會於 2017 Computex Taipei 參與微軟雲端 IoT 解決方案夥伴大會。
- 民國 106 年 10 月 辦理減資 70%，減資後實收資本額為新台幣 34,948,000 元。
- 民國 106 年 11 月 辦理私募，引進策略投資人宏碁股份有限公司為主要應募人。旨在協助資源整合與業務開發及拓展，以提升公司競爭優勢。
- 民國 107 年 1 月 召開股東臨時會，董事全面改選，並由全體董事推選陳俊聖先生擔任董事長一職。
- 民國 107 年 2 月 獲 AMD 邀請參加於德國慕尼黑舉行的新一代芯片組 V1000 發表會。
- 民國 107 年 3 月 美國子公司參加國際展會 2018 DSE (Digital Signage Expo) 獲銀級參展認證。
- 民國 108 年 1 月 發佈首款機器視覺專用產品，著重於顯示效能及運算能力的提升，落實智

- 民國 108 年 1 月 發佈首款機器視覺專用產品，著重於顯示效能及運算能力的提升，落實智能物流、精準營銷、企業門禁及工廠管理等不同產業之應用。
- 民國 108 年 2 月 美國子公司獲選為美國 CIO Review 雜誌 2019 年「20 大最有前景零售解決方案供應商（20 Most Promising Retail Solution Providers - 2019）」。
- 民國 108 年 10 月 發表遠端設備管理 AiCU (AOPEN Intelligent Control)，協助客戶管理遠端、多站點的設備並能做到遠端開關機，節省技術人力。
- 民國 108 年 12 月 榮獲「年優秀數位標牌播放機品牌大獎和 2019 年優秀數位標牌創新產品獎雙料大獎」，已連續 9 年蟬聯數字標牌播放機品牌之金孔雀獎項。
- 民國 109 年 3 月 子公司建基智見發表結合溫度監測輔助的人臉辨識門禁系統，協助企業執行防疫措施。
- 民國 109 年 6 月 美國子公司取得美國最大獨立電動車充電樁服務商 Volta Charging 信賴，採用 AOPEN 工業等級 digital engine，適合戶外寬溫及 7/24 的長時間運作。
- 民國 109 年 7 月 子公司建基智見以「人臉辨識門禁系統」協助緯創軟體完成企業應用建置，包含員工之單人門禁出入及接待櫃台之訪客多人管理。
- 民國 109 年 11 月 發布第一款高信價比之 180 度環景 4K 視訊會議用攝影機-KP180，主攻企業遠距會議、教育機構之遠距教學與安防監視應用。
- 民國 110 年 03 月 建基與集團單位以「宏基集團」之名聯合參加「2021 智慧城市展」，進軍智慧建築應用。展會中推出子公司建基智見之「智慧物業雲管理平台」及人臉辨識智慧閘門與智慧電表…等應用，獲得現場參訪者正面回響。
- 民國 110 年 12 月 AOPEN 微型投影機 PV12 榮獲日本 Good Design 大獎。
- 民國 110 年 12 月 AOPEN 工業主機 Digital Engine 連續 12 年獲頒中國數字標牌網之「金孔雀優秀數字標牌播放器大獎」。
- 民國 111 年 01 月 歐洲子公司獲荷蘭獨立充電樁客戶青睞，以 AOPEN 工業級無風扇 Digital Engine 協助客戶完成充電樁佈建。
- 民國 111 年 02 月 AOPEN DEX5750 獲選 Intel®開發者大賽指定使用運算主機，助參賽團隊榮獲智慧醫療組冠軍。
Digital Engine 獲大陸數字音視工程網評選為「十大優秀數字標牌獎」，為 AOPEN 第三次獲獎。
- 民國 111 年 03 月 AOPEN 微型投影機 PV12 系列榮獲德國 RedDot 紅點設計獎。
- 民國 111 年 06 月 建基偕同 Intel 及合作夥伴參加「2022 國際醫療及健康照護展」，以 AI 人工智慧辨識系統做骨質疏鬆的醫學輔助檢測。
- 民國 111 年 12 月 建基與集團單位聯合參加「2022 醫療科技展」，推動預防醫學概念協助健康意識提升。
- 民國 111 年 12 月 建基受邀參加「微軟 5G/AI 新生態智慧物聯大商機」研討會，以寬溫、無風扇的高效能運算系統，輔助 AI 圖形運算與智慧交通的車流監控車牌辨識應用。
- 民國 112 年 01 月 AOPEN 工業主機 Digital Engine 連續 13 年獲頒中國數字標牌網之「金孔雀優秀數字標牌播放器大獎」。
- 民國 112 年 03 月 建基參與集團單位聯合舉辦之「2023 智慧城市展」，推出符合 AI 辨識及節能減碳產業適用之控制主機與關鍵零組件設備。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	職 掌 業 務
公司治理小組	負責股東會、董事會及功能性委員會相關議事工作，並協助執行相關法令、本公司章程與相關內部規章規定之董事會及董事成員職權事項。
稽核室	負責內部控制制度運作及內部稽核作業。
總經理室	協助總經理，對本公司及其轉投資公司之經營績效目標達成。配合公司策略，協助整合並推動新事業或產品的發展。
財務會計處	負責公司相關會計業務事宜，編製及合併各類財務報表。統籌公司資金收付、融資調度及外匯避險等以支應營運需求。
管理資訊處	負責公司資訊系統之整體規劃、執行與支援作業。
人力資源暨服務部	負責綜理公司人力資源、總務、行政及教育訓練等各項事項。
IPC Business Unit	負責產業用主機、一體機等產品事業之產品平台規劃發展、運營管理與銷售管理。
美洲區營銷	負責公司美洲區銷售業務之推動與執行。
歐洲區營銷	負責公司歐洲區銷售業務之推動與執行。
泛亞太區營銷	負責公司亞太、紐澳、中國與日本等地區銷售業務之推動與執行。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

製表日：112年4月18日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有之股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	宏碁(股)公司	-	109.06.10	3年	107.01.30	28,970,000	40.55	28,970,000	40.55	0	0	0	0	-	-	無	無	無
	中華民國	簡慧祥 (法人代表人)	男 51-60歲	109.06.10	3年	107.01.30	0	0	620,000	0.87	0	0	0	0	增你強(股)公司 協理 交通大學控制工程與管理科學雙學士	宏碁(股)公司 數位顯示事業群總經理 建碁股份有限公司 董事長 建碁智見股份有限公司 董事長	無	無	無
董事	中華民國	宏碁(股)公司	-	109.06.10	3年	107.01.30	28,970,000	40.55	28,970,000	40.55	0	0	0	0	-	-	無	無	無
	中華民國	陳俊聖 (法人代表人)	男 60歲以上	109.06.10	3年	107.01.30	0	0	0	0	0	1,300,000	1.82	0	台積電全球行銷業務資深副總經理 美國密蘇里大學企業管理碩士	宏碁(股)公司 董事長暨執行長 敦泰電子(股)公司 董事 力晶積成電子製造(股)公司 獨立董事 木真投資有限公司 董事長 木實投資有限公司 董事長 其他公司(註1)	無	無	無
董事	中華民國	宏碁(股)公司	-	109.06.10	3年	107.01.30	28,970,000	40.55	28,970,000	40.55	0	0	0	0	-	-	無	無	無
	中華民國	施宣輝 (法人代表人)	男 41-50歲	109.06.10	3年	107.01.30	0	0	600,000	0.84	0	0	0	0	宏碁雲端科技事業群總經理 美國南加大電機機博士	宏碁(股)公司 董事 奇邑科技(股)公司 董事長 智探太空(股)公司 董事長 智輝研發(股)公司 董事長 奧暢雲服務(股)公司 董事 融欣管理(股)公司 董事 其他公司(註1)	無	無	無
董事	中華民國	蔡文鋒	男 51-60歲	109.06.10	3年	103.06.12	0	0	779,556	1.09	24	0	0	0	建碁(股)公司 總經理 建碁美國子公司總經理 美國桑德博企業管理研究所 企業管理碩士 國立中山大學機械工程系	宏碁股份有限公司 共同營運長特別助理 Great Connection Ltd. 董事 AOPEN Global Solutions PTY Ltd. 董事 AOPEN Australia and New Zealand PTY Ltd. 董事	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有之股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名
獨立董事	中華民國	張垂弘	男 51-60歲	109.06.10	3年	107.01.30	0	0	0	0	0	0	0	0	立錫科技(股)公司副董事長 聯發科技(股)公司資深副總經理 美國紐約 Polytechnic University 電機碩士	芯愛科技(南京)有限公司 董事長 晶心科技股份有限公司 董事 聯發科技教育基金會 董事	無	無
獨立董事	中華民國	左大川	男 60歲以上	109.06.10	3年	107.01.30	0	0	0	0	0	0	0	0	美國 WaferTech 公司總經理 台積電公司營運組織資深副總經理 應用材料公司 CVD 部門總經理 美國加州大學柏克萊分校材料科學暨工程博士	華邦電子股份有限公司 獨立董事	無	無
獨立董事	中華民國	龍惠施	女 60歲以上	109.06.10	3年	109.06.10	0	0	0	0	0	0	0	0	宏碁全球財務總部財務資訊處處長 國立政治大學企業管理系	祥龍投資有限公司 董事長 曜揚科技股份有限公司 董事長 達運精密工業股份有限公司 獨立董事 威天科技股份有限公司 獨立董事 安基資訊股份有限公司 獨立董事	無	無

(註 1)：兼任關係企業之職務詳如第 78 頁至第 79 頁。

2.法人股東之主要股東

112年4月8日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
宏碁股份有限公司	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	7.64%
	宏榮投資股份有限公司	2.42%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.31%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管iShares ESG意識摩根士丹利資本國際公司新興市場指數股票型基金投資專戶	1.26%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.23%
	施振榮	1.15%
	新制勞工退休基金	0.97%
	花旗(臺灣)銀行託管ACER海外存託憑證	0.93%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP摩根證券有限公司投資專戶	0.88%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	0.86%

法人股東之主要股東：

112年4月8日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
宏榮投資股份有限公司	施宣輝	26.09%
	葉紫華	20.13%
	施宣榕	17.25%
	施宣麟	17.16%
	施芳程	8.93%
	葉庭宇	8.84%
	財團法人智榮文教基金會	1.60%

註：財團法人智榮文教基金會之捐助者為施振榮先生，捐助比率100%。

3.董事專業資格及獨立性資訊：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
簡慧祥 (宏基股 份有限 公司代 表人)	<p>簡慧祥自2016年3月起擔任宏基公司數位顯示事業總經理，負責宏基顯示器和投影機產品線。在此之前，簡慧祥掌管各類型產品線包含數位裝置、電腦周邊設備及數位相機等。</p> <p>簡慧祥曾服務於Zenitron公司擔任半導體零件的通路商管理協理；也曾於HP任職行銷經理；1993年起進入宏基以產品經理職務服務五年。</p> <p>簡慧祥擁有台灣交通大學控制工程學系與管理科學系雙學士學位。</p> <p>專長於經營管理及數位顯示領域，且未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>除本人兼任部分集團公司董事外，未有配偶或二親等以內親屬擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。</p> <p>本人持有本公司股份計620,000股(0.87%)，其配偶或二親等以內親屬未持有本公司股份。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	0
陳俊聖 (宏基股 份有限 公司代 表人)	<p>陳俊聖自2014年加入宏基至2017年為全球總裁暨執行長，並於2017年起擔任宏基董事長暨執行長，領導團隊進行企業轉型，並積極拓展新事業版圖。</p> <p>陳俊聖在2005年至2013年間就職於台積電，於該公司最高擔任全球行銷業務資深副總經理；在1991年至2005年服務於英特爾公司，前後達14年，後至美國總部主管業務與行銷，並擔任全球副總裁一職，熟悉全球的市場環境。在此之前，曾於1988至1991年在台灣IBM工作。</p> <p>專長於資訊科技及金融專業領域，且未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>除本人兼任部分集團公司董事外，未有配偶或二親等以內親屬擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。</p> <p>本人持有本公司股份計0股(0%)，另其利用他人名義持有之股份計1,300,000股(1.82%)，其配偶或二親等以內親屬未持有本公司股份。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	1
施宣輝 (宏基股 份有限 公司代 表人)	<p>施宣輝為安基資訊公司及智聯服務公司董事長。宏基於2011年併購雲端服務公司iGware，施宣輝正式加入宏基擔任其總經理特別助理，為雲端服務開發奠定基礎。2014年起雲端服務轉為宏基自建雲事業群，由施宣輝擔任總經理協助宏基進行全方面的轉型。</p> <p>施宣輝具有電機工程博士學位，過去曾從事IC設計、多媒體影/音訊號處理技術、圖像分析及平板電腦的軟體設計。</p> <p>專長於雲端服務及IC設計領域專業領域，且未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>除本人兼任部分集團公司董事，以及其父親(施振榮)兼任部分集團公司董事外，未有配偶或二親等以內親屬擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。</p> <p>本人持有本公司股份計600,000股(0.84%)，其配偶或二親等以內親屬未持有本公司股份。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	0

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
蔡文鋒	<p>蔡文鋒自1994年5月加入建基公司，2017年2月起擔任建基公司總經理一職。在此之前，蔡文鋒掌管建基美國子公司總經理。目前轉任宏基公司共同營運長之特別助理。</p> <p>蔡文鋒具有國立中山大學機械工程系並取得美國桑德博企業管理研究所企業管理碩士。</p> <p>專長於經營管理領域及產業知識，且未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>除本人兼任部分集團公司董事外，未有配偶或二親等以內親屬擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。</p> <p>本人持有本公司股份計779,556股(1.04%)，其配偶或二親等以內親屬持有本公司股份計24股(0%)。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	0
張垂弘	<p>張垂弘原為聯發科技(股)公司之資深副總經理，自2018年1月起擔任建基公司獨立董事。</p> <p>張垂弘擁有美國紐約Polytechnic University 電機碩士。</p> <p>專長於IC設計及資訊科技領域，且未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	0
左大川	<p>左大川原為台積電公司之資深副總經理，自2018年1月起擔任建基公司獨立董事。</p> <p>左大川擁有美國加州大學柏克萊分校材料科學暨工程博士。</p> <p>專長於半導體、資訊技術與資材暨風險管理等專業領域，且未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	1
龍惠施	<p>龍惠施原為宏基公司之全球財務資訊總處長，自2020年6月起擔任建基公司獨立董事。</p> <p>龍惠施具有國立政治大學企業管理系學士學位。</p> <p>專長於企業財務、投資與股務等專業領域，且未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	3

4. 董事會成員多元化之政策

本公司隸屬宏碁集團成員之一，一向注重公司治理，並於「公司治理實務守則」第三章「強化董事會職能」訂有董事會成員多元化方針。

本公司董事會應向股東會負責，公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- (1)營運判斷能力。
- (2)會計及財務分析能力。
- (3)經營管理能力。
- (4)危機處理能力。
- (5)產業知識。
- (6)國際市場觀。
- (7)領導能力。
- (8)決策能力。

5. 董事會成員多元化之具體管理目標

董事會成員多元化有助於董事會功能有效發揮，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，並採用候選人提名制，以確保董事成員之多元性及獨立性。本公司期許下屆董事能夠達成獨立董事過半之目標，以及邀請與提名2名以上女性董事候選人，並遴選具有不同之專業知識之技能之董事，提供不同角度思維與貢獻，以進一步強化董事會職能。

6. 董事會成員多元化之落實情形

本公司現任董事會由7位董事組成，包含4位董事及3位獨立董事，成員具備財金、商務、科技、資訊及管理領域之豐富經驗與專業(詳參下表)。此外，目前7位董事中包括1位女性董事，比率達14%。

- (1)專長於全球品牌產品與服務之營運與行銷：陳俊聖先生
- (2)專長於企業經營管理、機械工程與行銷等專業領域：蔡文鋒先生
- (3)專長於雲端服務及IC設計：施宣輝先生
- (4)專長於數位顯示及經營管理等專業領域：簡慧祥先生
- (5)專長於IC設計及資訊技術等專業領域：張垂弘先生
- (6)專長於半導體、資訊技術與資材暨風險管理等專業領域：左大川先生
- (7)專長於企業財務、投資與股務等專業領域：龍惠施女士

7. 董事會獨立性：

本公司共有七席董事，其中三席為獨立董事，獨立董事之佔比為42.86%。由於獨立董事佔董事席次之1/3以上，確能發揮其功能監督公司運作並保護股東權益，其專業觀點均能獨立於管理層或其他董事，彰顯董事會獨立性。

本公司之董事間，除簡慧祥先生、陳俊聖先生及施宣輝先生係由宏碁股份有限公司所指派外，其餘之董事(含獨立董事)間，並無配偶或二親等以內之親屬關係，故未有違反證券交易法第26條之3第3項。

本公司依法設置審計委員會以替代監察人，故不適用證券交易法第26條之3第4項規定。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

基本資訊									產業經驗								專業能力				
姓名	性別	國籍	類別	具有員工身份	年齡			獨立董事任期年資		行銷	經營管理	機械工程	雲端服務	IC設計	數位顯示	財務投資	半導體	資訊	法律	會計	風險管理
					40~50	50~60	60以上	3年以下	4~9年												
簡慧祥	男	中華民國	法人董事代表人		V					V					V				O		V
陳俊聖	男	中華民國	法人董事代表人				V		V	V						V			O		V
施宣輝	男	中華民國	法人董事代表人		V					V		V	V						O		V
蔡文鋒	男	中華民國	董事			V			V	V	V								O		V
張垂弘	男	中華民國	獨立董事			V		V		V						V			O		V
左大川	男	中華民國	獨立董事				V	V		V							V		O		V
龍惠施	女	中華民國	獨立董事				V	V		V					V				O	V	O

V 指具有能力 O 指具有部份能力

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112 年 4 月 18 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	王博修	男	110.08.04	170,000	0.24	0	0	0	0	宏基(股)公司數位顯示事業單位營銷管理單位總處長 美國卓克索大學企業經營管理碩士	建碁智見股份有限公司 董事 AOPEN Computer B.V. 董事 AOPEN America Inc. 董事長 AOPEN Japan Inc. 社長 AOPEN Technology Inc. 董事 AOPEN International (ShangHai) Co., Ltd. 董事長 AOPEN Information Products (Zhongshan) Inc. 執行董事 創為精密材料股份有限公司 法人董事代表人	無	無	無
協理 (財務及會計主管)	中華民國	陳聿修	男	95.02.27	331,123	0.46	11,649	0.02	0	0	安侯建業會計師事務所副理 東吳大學會計研究所	建碁智見股份有限公司 董事 AOPEN Technology Inc. 董事 AOPEN International (ShangHai) Co., Ltd. 董事 AOPEN Japan Inc. 監察人 AOPEN Information Products (Zhongshan) Inc. 監察人 AOPEN Global Solutions PTY Ltd.. 董事 AOPEN Australia and New Zealand PTY Ltd. 董事 Great Connection Ltd. 董事 Bluechip Infotech Pty Ltd. 法人董事代表人	無	無	無
公司治理主管	中華民國	吳麗娟	女	111.11.02	160,000	0.22	0	0	0	0	宏基(股)公司 法務處處長 國立台灣大學法律系學士	宏基(股)公司 全球法務長 其他公司(註1)	無	無	無

(註1)：兼任關係企業之職務詳如第 79 頁。

三、最近年度支付董事（含獨立董事）、經理人暨副總經理之酬金

(一) 董事之酬金（級距）

111年12月31日；單位：新台幣千元；千股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司			
董事長	宏基(股)公司代表人：簡慧祥	0	0	0	80	本公司	財務報告內所有公司	0	0	0	0	總額 80 比例 0.04%	總額 80 比例 0.04%	34,636
董事	宏基(股)公司代表人：陳俊聖	0	0	0	80	本公司	財務報告內所有公司	0	0	0	0	總額 80 比例 0.04%	總額 80 比例 0.04%	
董事	宏基(股)公司代表人：施宣輝	1,100	0	0	60	本公司	財務報告內所有公司	0	0	0	0	總額 1,100 比例 0.55%	總額 1,100 比例 0.56%	
董事	蔡文鋒													
獨立董事	張垂弘													
獨立董事	左大川	1,100	0	0	60	本公司	財務報告內所有公司	0	0	0	0	總額 1,100 比例 0.55%	總額 1,100 比例 0.56%	0
獨立董事	龍惠施													

1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，及依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性，將於後文另行敘明。
2. 最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C=D)	財務報告內所有公司	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	本公司 簡慧祥、陳俊聖、 施宣輝、蔡文鋒、 張垂弘、左大川、龍惠施	簡慧祥、陳俊聖、 施宣輝、蔡文鋒、 張垂弘、左大川、龍惠施	本公司 簡慧祥、陳俊聖、 施宣輝、蔡文鋒、 張垂弘、左大川、龍惠施	本公司及所有轉投資事業 張垂弘、左大川、 龍惠施
1,000,000元(含)~ 2,000,000元(不含)				
2,000,000元(含)~ 3,500,000元(不含)				
3,500,000元(含)~ 5,000,000元(不含)				陳俊聖、蔡文鋒
5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)				施宣輝
10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~ 30,000,000元(不含)				簡慧祥
30,000,000元(含)~ 50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~ 100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	7人	7人	7人	7人

(二) 總經理及副總經理之酬金

1111年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
總經理	王博修	5,412	5,412	216	216	905	905	0	0	0	0	0	總額 6,533 比例 3.28%	總額 6,533 比例 3.30%	0	
財會主管	陳聿修															

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理		總經理及副總經理		總經理及副總經理		總經理及副總經理		總經理及副總經理		總經理及副總經理		總經理及副總經理		總經理及副總經理	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元																
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)																
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)			陳聿修													
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)			王博修													
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)																
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)																
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)																
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)																
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)																
100,000,000元以上																
總計			2人													2人

(三) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占財務報告稅後純益比例之分析及說明：

1. 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占財務報告稅後純益比例：

項目	110年度		111年度	
	本公司	合併報告內 所有公司	本公司	合併報告內 所有公司
董事	9.994%	9.544%	0.593%	0.596%
總經理及副總經理	9.987%	9.536%	3.281%	3.300%

2. 給付董事酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1) 酬金之政策、標準與組合

本公司給付董事酬勞之決策，乃根據本公司章程以及經薪酬委員會通過提報董事會決議核定之「董事酬金給付原則」，以董事對公司營運參與程度及貢獻價值，參考同業水準由薪酬委員會討論通過後，經董事會決議，依法提報股東常會報告。除固定報酬及業務執行費用(含車馬費)之外，針對董事酬勞部份係考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，以及市場同業之支領標準，由薪酬委員會擬議經提報董事會決議通過後發放。

此外，本公司「董事酬金給付原則」明定兼任員工之董事(含董事長)只領取員工報酬，除業務執行費用外，不領取其他董事酬金，以避免同時擔任董事與員工時之績效貢獻難以判別與梳理，亦防止重複獎勵。

(2) 訂定酬金之程序

依據本公司之公司章程第 17 條之規定，年度如有獲利，應提撥不高於百分之一為董事酬勞，且其分配辦法將由薪資報酬委員會提報董事會決定後，並於股東會報告之。而依本公司 109 年 11 月 3 日薪資報酬委員會審議並經董事會決議通過之「第十屆董事暨功能性委員會酬勞給付標準」本屆董事酬勞之給付原則如下：(1) 一般董事之報酬係授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻，參照同業通常水準後給付之；(2) 因所有獨立董事皆已參與審計委員會及薪資報酬委員會及投資審議委員會，承擔較一般(非獨立)董事更多之職責，需依各委員會組織章程規定，參與相關委員會事務與會議，故其固定報酬將略高於未參與委員會之一般董事。

(3) 績效評估與酬金之連結

訂定酬金之程序，以本公司「董事會績效評估辦法」(含各委員會績效評估)作為評核之基礎。本公司董事報酬係依其對本公司營運參與

程度及績效評估結果做整體考量(如對公司事務投入之心力、會議出席率、持續進修等)。董事會績效整體評估結果於次年第一季提報董事會報告，其後於同次董事會進一步討論與決議該當年度之董事酬金。此外，根據本公司薪資報酬委員會組織規程，薪資報酬委員會之職責係包括定期檢討及定期評估董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(4) 績效評估及未來風險之關聯性

本公司董事之酬金，除參考公司過去經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將依據未來風險因素彈性調整之。此外，本公司之薪資報酬委員會亦會履行職權，定期檢討及定期評估董事之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

3. 給付經理人酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1) 酬金之政策、標準與組合

本公司給付經理人之酬金可分薪資、獎金及特支費，再加計員工酬勞共三類，薪資即公司法所稱之報酬，係依據工作職掌、總體環境及市場水準等因素，訂定足以反映工作績效之報酬；獎金及特支費等項目則以交通津貼項目為主，係給予一定額度之交通津貼或汽車購買津貼二擇一辦理。員工酬勞係根據本公司的公司章程規定，並經薪資報酬委員會、董事會決議通過後，依法提報每年股東常會報告。

(2) 訂定酬金之程序

根據本公司的公司章程第 17 條規定，年度如有獲利，應就其餘額提撥不低於百分之五為員工酬勞；員工酬勞實際分派之比率及數額亦由董事會議定，並報告股東會。員工酬勞的發放次數、發放日期及發放要件，則依年度薪酬委員會/董事會報告時提議之安排與流程辦理。

(3) 績效評估與酬金之連結

員工酬勞依據公司獎金辦法辦理，辦法涵蓋公司營運目標及個人年度目標之達成。公司目標包含財務(如公司營收、淨利的達成率)及非財務指標(如專業發展及子公司營運參與程度)，個人年度目標(如風險管理及年度營運管理能力)及企業社會責任指標(如對企業社會責任各項活動之計劃暨參與程度)。依據上述達成結果於次年第一季經薪資報酬委員會、與董事會決議員工酬勞實際分派之比率及數額，與公司經營績效呈高度關聯性。

(4) 績效評估及未來風險之關聯性

本公司經理人之酬金，除參考相關同業水準及公司過去經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將隨時視實際營運狀況及相關法令變動適時檢討調整之，且不以引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為。此外，本公司之薪資報酬委員會亦會定期評估經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

111年度董事會開會4次(A)，各董事之出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	宏碁股份有限公司 代表人：簡慧祥	4	0	100	
董事	宏碁股份有限公司 代表人：陳俊聖	4	0	100	
董事	宏碁股份有限公司 代表人：施宣輝	4	0	100	
董事	蔡文鋒	4	0	100	
獨立董事	龍惠施	4	0	100	
獨立董事	張垂弘	4	0	100	
獨立董事	左大川	4	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

董事會 日期及期別	議案內容及後續處理(如有)	證券交易法 第14條之3 所列事項	獨立董事 反對或保 留意見
111.3.15 111年 第一次 董事會	一、民國110年度之財務報表及營業報告書	V	無
	二、民國110年度「內部控制制度聲明書」	V	無
	三、民國110年度虧損撥補	V	無
	四、修訂「公司章程」部份條文	V	無
	五、修訂本公司「股東會議事規則」及「取得或處分資產處理程序」	V	無
	六、本公司民國111年度財務報表查核簽證會計師之聘請及評估會計師獨立性	V	無
	七、本公司暨全球子公司資金貸與他人相關事項	V	無
	八、使用權資產之取得或處分	V	無
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無 決議結果：全體出席董事一致無異議同意通過		
111.5.4 111年 第二次 董事會	一、民國111年第一季經會計師核閱之合併財務季報告	V	無
	二、修訂本公司「股務單位內部控制制度」部分條文	V	無
	三、本公司暨全球子公司資金貸與他人相關事項	V	無
	四、本公司背書保證相關事宜	V	無
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無 決議結果：全體出席董事一致無異議同意通過		
111.8.3 111年 第三次 董事會	一、民國111年第二季經會計師核閱之合併財務季報告	V	無
	二、增加對已投資公司之持股	V	無
	三、本公司暨全球子公司資金貸與他人相關事項	V	無
	四、使用權資產之取得或處分	V	無
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無 決議結果：全體出席董事一致無異議同意通過		

111.11.2 111年 第四次 董事會	一、民國111年第三季經會計師核閱之合併財務季報告	V	無
	二、增修訂本公司內部規章	V	無
	三、本公司私募普通股申請補辦公開發行	V	無
	四、本公司暨全球子公司資金貸與他人相關事項	V	無
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無		
決議結果：全體出席董事一致無異議同意通過			

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

會議名稱	日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因以及表決情形
111.11.2 111年 第四次 董事會	111.11.2	簡慧祥、 陳俊聖、 施宣輝 及蔡文鋒	本公司私募普通股申 請補辦公開發行	董事簡慧祥先生、陳俊聖先生、施宣輝先生及蔡文鋒先生因對本案具自身利害關係，依公司法第206條等相關規定迴避參與討論與表決，並由主席指定獨立董事龍惠施暫代本案之主席。本案經代理主席徵詢其他董事一致無異議通過

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次，並於次一年度第一季結束前完成	對111年1月1日至111年12月31日之董事會績效進行評估	董事會績效評估、個別董事成員績效評估及功能性委員會績效評估，功能性委員會包含審計委員會及薪資報酬委員會	董事會內部自評、董事成員自評	<p>董事會績效評估：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 <p>個別董事成員績效評估：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 <p>功能性委員會績效評估：</p> <ul style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

111年度董事會績效評估結果詳如下表。

序號	評估範圍	評估內容	評估結果
1	整體董事會	A. 對公司經營之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制	優良(5分) 優良(5分) 優良(5分) 優良(5分) 優良(4.9分)
2	個別董事成員	A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制	優良(5分) 優良(4.9分) 優良(4.9分) 優良(4.9分) 優良(5分) 優良(5分)
3	各功能性委員會 (審計委員會)	A. 對公司營運之參與程度 B. 審計委員會職責認知 C. 提升審計委員會決策品質 D. 審計委員會組成及成員選任 E. 內部控制	優良(4.9分) 優良(4.9分) 優良(5分) 優良(5分) 優良(5分)
4	各功能性委員會 (薪酬委員會)	A. 對公司營運之參與程度 B. 薪酬委員會職責認知 C. 提升薪酬委員會決策品質 D. 薪酬委員會組成及成員選任 E. 內部控制	優良(5分) 優良(4.9分) 優良(4.8分) 優良(5分) 優良(5分)

四、最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司董事會設有以下之功能性委員會，各委員會透過分工合作之方式，積極強化董事會職能，以落實公司治理。

- (一) 為健全董事及經理人薪資報酬制度，本公司依證券交易法及主管機關頒訂之相關法令，於100年10月27日經董事會通過成立薪酬委員會，並由三席獨立董事組成委員會。
- (二) 為落實公司治理精神，本公司於100年6月10日股東會改選董事後，正式採行審計委員會制度，依證券交易法及公司法相關規定，由全體獨立董事組成審計委員會。

(二) 審計委員會運作情形：

審計委員會旨在健全董事會監督責任、強化董事會管理機制及協助董事會提高公司治理績效；職權重點，包含協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會職權事項如下：

- 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬及獨立性評估。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 財務報告。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項

根據中華民國法律規定，審計委員會的成員應由全體獨立董事組成。本公司審計委員會符合上述法令規定。

審計委員會為履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師及所有員工間皆有直接聯繫之管道。審計委員會也有權聘請及監督律師、會計師或其他顧問，協助審計委員會執行職務。

審計委員會至少每季召開一次常會。有關本委員會會議召開情形及每位委員的出席率，請參考本公司各年度年報。

民國111年度審計委員會開會4次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	龍惠施	4	0	100	召集人
獨立董事	張垂弘	4	0	100	
獨立董事	左大川	4	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

審計委員會日期及期別	議案內容及後續處理	證券交易法第14條之5所列事項	其他未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意之議決事項	
111.03.15 111年第一次 審計委員會	一、提請同意民國110年度之財務報表及營業報告書	√	無	
	二、擬通過民國110年度「內部控制制度聲明書」	√	無	
	三、提請討論民國110年度虧損撥補	√	無	
	四、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」	√	無	
	五、擬通過本公司民國111年度財務報表查核簽證會計師之聘請及評估會計師獨立性	√	無	
	六、擬同意本公司背書保證專用印鑑之保管人及對國外公司出具保證函之簽署人	√	無	
	七、呈報本公司暨全球子公司資金貸與他人相關事項	√	無	
	八、擬通過使用權資產之取得或處分	√	無	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過			
	公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見			
111.05.04 111年第二次 審計委員會	一、民國111年第一季會計師核閱之合併財務季報告	√	無	
	二、修訂本公司「股務單位內部控制制度」部分條文	√	無	
	三、呈報本公司暨全球子公司資金貸與他人相關事項	√	無	
	四、擬同意本公司背書保證相關事宜	√	無	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過			
公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見				
111.08.03 111年第三次 審計委員會	一、民國111年第二季會計師核閱之合併財務季報告	√	無	
	二、增加對已投資公司之持股	√	無	
	三、呈報本公司暨全球子公司資金貸與他人相關事項	√	無	
	四、擬通過使用權資產之取得或處分	√	無	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過			
公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見				
111.11.02 111年第四次 審計委員會	一、民國111年第三季會計師核閱之合併財務季報告	√	無	
	二、增修訂本公司內部規章	√	無	
	三、本公司私募普通股申請補辦公開發行	√	無	
	四、呈報本公司暨全球子公司資金貸與他人相關事項	√	無	
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過			
公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見				

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1. 本公司內部稽核主管定期於每季的審計委員會會議中進行內部稽核報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤情形，但如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國111年度並無上述特殊狀況。
2. 本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，主要溝通情形摘要如下：

開會日期	溝通重點	溝通結果
111.03.15 111年第一次 審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 110年度內部稽核業務暨檢舉申訴報告 ● 110年度「內部控制制度聲明書」 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
111.05.04 111年第二次 審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 111年第一季內部稽核業務暨檢舉申訴報告 ● 內部控制制度之「股務單位內部控制制度」 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
111.08.03 111年第三次 審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 111年第二季內部稽核業務暨檢舉申訴報告 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
111.11.02 111年第四次 審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 111年第三季內部稽核業務暨檢舉申訴報告 ● 112年度「年度稽核計畫」 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。

3. 本公司簽證會計師定期於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國111年度並無上述特殊狀況。
4. 本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，主要溝通情形摘要如下：

開會日期	溝通重點	溝通結果
111.03.15 111年第一次 審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 110年度財務報告查核結果 ● 相關法令更新報告 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲簽證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
111.05.04 111年第二次 審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 111年第一季財務季報告核閱結果 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲簽證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
111.08.03 111年第三次 審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 111年第二季財務報告核閱結果 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲簽證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
111.11.02 111年第四次 審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> ● 111年第三季財務季報告核閱結果 ● 相關法令更新報告 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲簽證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		為建立良好之公司治理制度，本公司已制定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站（ http://www.aopen.com ）。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司訂有相關制度處理股東疑義、糾紛及訴訟等問題，並由股務室、財務單位及法務單位依前揭程序負責處理相關事宜。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司確實掌握公司主要股東及其最終控制者的名單。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司訂有「子公司監理辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序及取得或處分資產作業程序」等內部相關辦法，已建立並執行適當風險控管及防火牆機制。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，詳列禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，並於民國109年度股東常會改選董事時，新增一名女性董事，努力落實董事會成員組成多元化方針。	無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司業已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視需求評估設置其他各類功能性委員會。	未來將依公司需要或法令規定辦理
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		本公司已於108年11月訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並自109年起定期執行相關績效評估。並於完成評估後向董事會陳報評估結果，評估結果將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無差異
(四) 公司董事會是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		1. 評核會計師之資格及獨立性為本公司審計委員會的主要職責之一。委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，並提報董事會通過。最近一次評估經本公司112年3月15日審計委員會決議通過後，並提報112年3月15日董事會決議通過。 2. 審計委員會係依據會計師所出具之超然獨立聲明書及相關規定，來進行綜合評估，評估之重要項目如下： (1) 公司管理當局是否尊重簽證會計師所提出之客觀且具挑戰性的查	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>核流程。</p> <p>(2) 簽證會計師所提供之非審計服務是否可能損及其查核之獨立性。</p> <p>(3) 簽證事務所是否有訂定獨立性規範，要求事務所、事務所人員及其他受獨立性規範之人員，依會計師職業道德規範維持獨立性；並禁止任何人員從事內線交易、誤用內部訊息或任何可能造成在證券或資本市場上的誤導行為。</p> <p>(4) 主辦會計師及會簽會計師等承辦期間已達規定之期限者，是否均定期輪調。</p> <p>(5) 取得會計師事務所提供之13項審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質，評估結果如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範、美國SEC及PCAOB等相關規定。 ● 本公司委任之簽證會計師，均已於規定期限內定期輪調。 ● 針對簽證會計師事務所之AQI與同業差異較大之指標，審計委員會已於112年3月15日前取得會計師事務所差異原因之說明，如需改善及強化者，亦確認該方向與時程；委員會將於明年度會議持續追蹤改善狀況。 	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已由財務、人資與法務單位人員組成公司治理小組，並於111年11月2日派任宏碁公司公司治理主管暨全球法務長吳麗娟女士兼任本公司治理主管，職務包含辦理變更登記事宜、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，協助董事遵循法令、並製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料及投資人關係相關業務等。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司與上下游廠商、銀行、員工及投資人等相關利害關係人均已建立適當的溝通管道。並已於公司網站(http://www.aopen.com)建置利害關係人專區，揭露利害關係人申訴機制，並設有公開信箱，由專人負責處理。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V	本公司由股務室依照公開發行股票公司股務處理準則，以不低於專業股務代辦機構	本公司由股務室專職負責處

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
			之水準，專職負責處理股東會事務。	理股東會事務
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司已將相關的業務及財務的執行情形、及公司治理資訊揭露於公司網站 (http://www.aopen.com) 並於股東會及其他法人投資人說明會時向投資人說明本公司公司治理執行之情形。	無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		本公司除已設立一位主要發言人及一位代理發言人外，並指定專責單位專司負責蒐集及揭露公司相關資訊放置於公司網站 (http://www.aopen.com)，並以中英文雙語方式呈現。本公司重大資訊亦依法揭露於「公開資訊觀測站」。	無差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運收，均依照主管機關相關規定期限前，完成申報即公告作業。	僅年度財務報告之公告申報時間存在些微差異，其餘與公司治理實務守則並無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司相關公司治理資訊已揭露於本公司網站(http://www.aopen.com)。 2. 關於員工權益與僱員關懷部分，本公司配合民國94年施行之勞退新制，設立專職人員，以提供員工相關法規資訊與協助，除依法為員工辦理勞健保、退休金提撥外，亦提供員工教育訓練、不定期健康諮詢、健康檢查及團體保險等福利。 3. 本公司於董事會議事規則中明確訂定董事對於其利害相關之議案討論及表決應予以迴避。 4. 本公司之董事及重要經理人彼此間並無配偶或一等親關係。 5. 本公司已為董事及重要職員購買責任保險。 6. 本公司董事最近年度進修情形，參照【附表一】如下。 	無差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：				
			<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已於110年度增加揭露部分之英文版資訊(如股東常會之開會通知書)。 2. 本公司已於111年度增加揭露部分之英文版資訊(如英文重大訊息)。 	

【附表一】

本公司董事最近年度進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	陳俊聖	111.03.16	社團法人中華公司治理協會	全球航運與物流新秩序	1.5小時
		111.05.05	社團法人中華公司治理協會	企業領導者如何引領低碳ESG轉型計劃?	1.5小時
		111.08.04	社團法人中華公司治理協會	稅務與證管法令新知	1.5小時
		111.08.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理及證券法規	3小時
		111.11.03	社團法人中華公司治理協會	中共二十大後對兩岸與世界局勢之觀察	1.5小時
董事	蔡文鋒	111.08.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理及證券法規	3小時
			社團法人中華公司治理協會	全球經濟及金融情勢洞察與展望	3小時
		111.08.19	社團法人中華公司治理協會	舞弊風險管理暨誠信經營	3小時
董事	施宣輝	111.03.16	社團法人中華公司治理協會	全球航運與物流新秩序	1.5小時
		111.05.05	社團法人中華公司治理協會	企業領導者如何引領低碳ESG轉型計劃?	1.5小時
		111.08.04	社團法人中華公司治理協會	稅務與證管法令新知	1.5小時
		111.08.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理及證券法規	3小時
		111.11.03	社團法人中華公司治理協會	中共二十大後對兩岸與世界局勢之觀察	1.5小時
董事	簡慧祥	111.03.16	社團法人中華公司治理協會	全球航運與物流新秩序	1.5小時
		111.05.05	社團法人中華公司治理協會	企業領導者如何引領低碳ESG轉型計劃?	1.5小時
		110.11.03	社團法人中華公司治理協會	當前國內外經濟情勢與2022年展望	1.5小時
		111.08.19	社團法人中華公司治理協會	舞弊風險管理暨誠信經營	3小時
		111.11.03	社團法人中華公司治理協會	中共二十大後對兩岸與世界局勢之觀察	1.5小時
獨立董事	龍惠施	111.08.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理及證券法規	3小時
				全球經濟及金融情勢洞察與展望	3小時
		111.08.19	社團法人中華公司治理協會	舞弊風險管理暨誠信經營	3小時
獨立董事	張垂弘	111.08.10	社團法人中華公司治理協會	CFC 個人受控外國企業	3小時

			社團法人中華公司治理協會	稅務法令更新	3小時
		111.08.19	社團法人中華公司治理協會	舞弊風險管理暨誠信經營	3小時
獨立董事	左大川	111.08.18	社團法人中華公司治理協會	公司治理及證券法規	3小時
		111.08.19	社團法人中華公司治理協會	舞弊風險管理暨誠信經營	3小時
		111.10.25	社團法人中華公司治理協會	2022重要經貿議題研究暨展望	3小時
		111.10.27	社團法人中華公司治理協會	從軟硬整合看AI發展契機;數位行銷趨勢	3小時
				泛舟在[破]的歷史長河上-淺說[碳足跡]的生物學	1.5小時

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司薪酬委員會者成員由董事會決議委任之，其人數不得少於三人，其成員資料如下：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董家數
張垂弘		<p>張垂弘原為聯發科技(股)公司之資深副總經理，自2018年1月起擔任建基公司獨立董事。</p> <p>張垂弘擁有美國紐約 Polytechnic University 電機碩士</p> <p>專長於IC設計及資訊科技領域，且未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	0
左大川		<p>左大川原為台積電公司之資深副總經理，自2018年1月起擔任建基公司獨立董事。</p> <p>左大川擁有美國加州大學柏克萊分校材料科學暨工程博士</p> <p>專長於半導體、資訊技術與資材暨風險管理等專業領域，且未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	1
龍惠施		<p>龍惠施原為宏碁公司之全球財務資訊總處長，自2020年6月起擔任建基公司獨立董事。</p> <p>龍惠施具有國立政治大學企業管理系學士學位</p> <p>專長於企業財務、投資與股務等專業領域，且未有公司法第30條各款情事。</p>	<p>本人及其配偶或二親等以內親屬未有擔任集團公司董事、監察人或受僱人之情事。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有本公司股份。</p> <p>本人及其配偶或二親等以內親屬均未持有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人，亦無提供集團公司商務、法務、財務及會計等服務之情事。</p>	3

2. 運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，本屆委員任期為 109 年 06 月 10 日至 112 年 06 月 09 日。

(2) 民國 111 年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	張垂弘	2	0	100%	
委員	左大川	2	0	100%	
委員	龍惠施	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(3) 薪資報酬委員會之討論事項及決議結果：

薪資報酬委員會日期及期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111.3.15 111 年第一次 薪資報酬委員會	第一案：本公司 110 年度員工及董事酬勞預算案，提起討論。	薪資報酬委員會全體成員同意通過	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見
	第二案：本公司 111 年度經營團隊之總薪資報酬及預算案，提請討論。		
111.11.02 111 年第二次 薪資報酬委員會	第一案：本公司一一二年度全球調薪案，提請討論。	薪資報酬委員會全體成員同意通過	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見
	第二案：本公司公司治理主管派任暨解除競業禁止之限制，提請討論。		

(4) 揭露定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊：

本公司薪資報酬委員會依據「薪資報酬委員會組織規程」之規定，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

本公司薪資報酬委員會職權：

- 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- 薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之：
 - (i) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - (ii) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越本公司風險胃納之行為。針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	尚未訂定相關辦法	本公司雖未訂定內部辦法規範或管理相關議題，但本公司恪遵相關法規及國際相關準則(如 RBA Code of Conduct)，亦時常檢視與公司營運相關之環境、社會及公司治理等社會責任議題，故本公司營運就涉有相關議題之風險評估或決策執行並無差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司於 111 年第 4 次董事會決議通過增訂「風險管理政策與程序」，由本公司各事業單位/功能組織最高主管組成風險管理組織，檢視本公司之各種策略、營運、財務等決策及執行，觀察所遇之各式災害及氣候變遷等相關事件所造成之影響，評估其潛在的風險並規畫及採取有效之管理或防免措施，定期向董事會提出報告。	無差異
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司委外之生產代工廠均須取得ISO-14001環境管理系統認證，並應設有ISO-14001專責及推動單位，且須配合本公司要求接受第三方認證公司之稽核。	無差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司所有產品導入「能源之星」規範，以增加效率及降低能源消耗，另新產品大於25毫克之塑件訂定回收規範。	無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		為落實環境保護，努力降低公司整體之碳排放量，期望能達成逐年減少溫室氣體排放量。	無差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		宏碁集團按照GRI永續報告準則(GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards)以及溫室氣體盤查議定書(GHG Protocol)，符合集團合併財報邊界，持續透過線上系統，蒐集用電、水與廢棄物資訊，並委託第三方查驗機構進行查證。本公司隸屬宏碁集團，自民國107年起，即納入宏碁溫室氣體盤查與用電、水與	無差異

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																	
	是	否	摘要說明																		
			<p>廢棄物資訊收集與第三方查證範圍中。</p> <p>以下說明相關管理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 溫室氣體：本公司遵循宏基集團整合能源與氣候變遷策略，預計於民國124年達成RE100的目標，亦遵循宏基集團以科學為基礎之目標（SBT）的方法學，制定長期的減碳目標，預計在民國119年達到較基準年民國108年，範疇一及範疇二排放減碳50%的目標。就溫室氣體資訊而言，110年及111年均通過第三方單位查證，取得ISO14064-1證書^(註1)。111年，本公司經查證後之營運碳排放量（範疇一及範疇二）為21.4公噸。 2. 用水量：本公司遵循宏基集團全球用水量每年降低1%的短程目標，114年需較107年減量10%的中程目標。 3. 廢棄物：本公司主要的廢棄物來源為一般生活垃圾，為降低廢棄物產出，我們鼓勵同仁減少使用一次性塑膠、餐具、紙杯，並藉由執行各項資源回收及定期進行事業廢棄物回收管理方式，以強化廢棄物再利用作為。 4. 水、廢棄物與溫室氣體各項資訊，合併納入於宏基集團資訊中，均由第三方驗證單位SGS查證。本公司的水、廢棄物與溫室氣體各項資訊，另分別揭露於年報（下表）與本公司網站(http://www.aopen.com)。 <table border="1" data-bbox="662 1709 1032 2011"> <thead> <tr> <th rowspan="3">年</th> <th colspan="2">溫室氣體排放量 (噸 二氧化碳當量)</th> <th rowspan="3">用水量 (度)</th> <th rowspan="3">廢棄物總重量 (噸)</th> </tr> <tr> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>2.22</td> <td>113</td> <td>152.035</td> <td>0.46992</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>0</td> <td>21.4</td> <td>152.035</td> <td>0.50798</td> </tr> </tbody> </table>	年	溫室氣體排放量 (噸 二氧化碳當量)		用水量 (度)	廢棄物總重量 (噸)	範疇一	範疇二	110	2.22	113	152.035	0.46992	111	0	21.4	152.035	0.50798	
年	溫室氣體排放量 (噸 二氧化碳當量)		用水量 (度)		廢棄物總重量 (噸)																
	範疇一	範疇二																			
	110	2.22		113		152.035	0.46992														
111	0	21.4	152.035	0.50798																	

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			註1：宏碁集團ISO14064-1證書下載： https://www.acer-group.com/sustainability/zh/reports-certificates.html ，110年證書獨立顯示本公司用電量。111年證書截至年報刊印日止仍在進行查證中，亦將獨立顯示本公司的用電量與溫室氣體排放量。	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司雖未制定相關規範，然訂定有「誠信經營守則」、「道德行為準則」以及各類人事管理規範等均明文落實保障員工、供應商、客戶與合作夥伴等人權。且本公司恪遵相關法規及國際人權公約，亦時常檢視營運情形與相關議題。故本公司就人權相關議題之保障業已落實於營運中。	無差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司恪遵勞動法令聘僱員工，並提供員工各項福利措施，包括團體保險、婚喪喜慶津貼、定期健康檢查、在職訓練補助、員工聚餐、員工旅遊、年節獎金、三節禮品、生日禮金等。 本公司於章程第22條明訂本公司年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，就其餘額應提撥不低於百分之二為員工酬勞。本公司每年亦進行全球同業市場薪酬調查，以制定合理且具競爭力的薪酬制度，每年也依各單位營運績效與同仁實質貢獻程度，給予同仁差異化分配的績效獎金。	無差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司均定期檢測與更換消防，空調、飲水及照明設備以確保安全健康之工作環境。 本公司為有效落實安全衛生政策及內部溝通，推動環安衛管理系統，設有環安衛小組，每年依年度計畫執行安全衛生項目，以確保維持系統能有效運作，並推動各項安全衛生教育訓練，以符合法令規範。 本公司111年度在工作場所發生的職業傷害共計0件。本公司會持續利用內部網站、教育訓等進行宣導，加強同仁環安衛意識、降低意	無差異

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		外發生之機會。公司提供新人訓、專業、管理、通識教育等訓練計畫，並結合組織的發展需要及員工的能力，提供員工職涯發展的機會與挑戰，以人盡其才，共創價值。	無差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V		本公司所販售產品與服務，有關安規認證、維修保固及客戶服務均公開資訊揭露，並設專職客戶服務單位及人員以保障消費者權益。	無差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	V		本公司定期進行供應商評估調查，與主要供應商除對於環保、職業安全衛生或勞動人權等議題有遵循相關規範之合作意識外，並同時於契約中包含有遵循法令及/或責任商業聯盟(RBA)行為準則等相關ESG政策之約定。同時，本公司與供應商之契約中約定有產品保證責任，要求應供應產品符合相關法令規定、歐盟RoHS指令及相關環保規章等，若違反時得隨時終止或解除契約。若有供應商契約未有涵蓋前述條款時，本公司一旦發現該供應商如涉及違反其企業社會責任政策之虞，且對環境與社會有顯著影響時，即不再與其交易往來。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	尚未特別編制永續報告書。	本公司遵守國內外規範及法令，落實企業社會責任，亦依法公告相關資訊於公開資訊觀測站，目前雖無編制永續報告書，然將視營運情況規劃中。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 目前本公司雖未訂定「永續發展實務守則」，惟另訂定「道德行為準則」將誠信經營、利益迴避、不利用職權收賄列入，在公司內部人力資源服務網站及各訓練課程中加以宣導落實。				
七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊： 1.實施辦公區垃圾分類及節能措施與宣導。 2.本公司推動 RoHS，落實環境保護。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」，並隨時向員工、主管及董事等發布相關政策且要求應落實經營誠信之政策。	無差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司訂定「道德行為準則」將誠信經營、利益迴避、不利用職權收賄列入，並規範相關作業執行。本公司透過內部人力資源服務網站及各種教育訓練並進行宣導，確保同仁皆能了解並落實相關誠信經營規範。	無差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		經理人或員工違反本公司道德行為準則者，公司將視情節之輕重，依「人事管理規則」相關規定採取包括解僱或解除委任在內之處分。	無差異
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		為健全誠信經營之管理，本公司由行政暨人力資源單位負責誠信經營政策與相關措施之制定及監督執行。	無差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司為健全誠信經營之管理，依本公司「道德行為準則」，由行政暨人力資源單位負責誠信經營政策與相關措施之制定及監督執行，除要求相關人員於發現任何違反道德行為準則之行為時，均有責任向主管或董事會報告外，並適時舉辦教育訓練與宣導，確保誠信經營政策之落實。	無差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，其中均明文要求遇有利益衝突情事時必須責成主管、人力資源單位最高主管或董事會提出說明報告，並應按相關規範進行迴避。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，以及誠信經營政策之執行等都將作為風險評估過程之一部分，由內部稽核單位定期查核，並委託外部會計師執行查核。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司不定期舉辦誠信經營相關辦教育訓練與宣導，確保所有相關人員皆了解、接受並恪守本公司道德行為準則。此外，於每位新進人員加入時，均施以教育訓練要求員工務必遵守。 本公司於 111 年 8 月 19 日針對董事及經理人舉辦「舞弊風險管理暨誠信經營」進修課程，計有 6 人參與。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度，並已建立完整員工申訴管道及處理程序並公開於內部網站及佈公欄讓員工周知。	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司為落實誠信經營政策，訂有作業程序及行為指南，規範董事、經理人及員工於執行業務應注意事項，其內容包含：1. 提供或接受不正當利益之認定標準；2. 提供合法政治獻金之處理程序；3. 提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準；4. 避免與職務相關利益衝突之規定與處理程序；5. 對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定；6. 對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序；7. 發現違反企業誠信經營守則之處理程序；及 8. 對違反者採取之紀律處分。	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密。且相關人員舉發任何違反誠信經營政策之行為，或參與相關調查之過程，本公司均給予保護以避免因此遭受不公平的報復或對待。	無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已將誠信經營守則揭露於公司網站 (http://www.aopen.com) 及公開資訊觀測站。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司業已於民國 103 年 11 月 12 日訂定誠信經營守則，並刊載於公司網站。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請至公開資訊觀測站及本公司網站 <http://www.aopen.com> 查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：參閱第 45 頁。

2. 委託會計師專業審查內控制度：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議

會議日期	重要議案摘要	決議/執行情形
111.6.17 (111 年度 股東常會)	一、通過民國110年度營業報告書及財務報表承認案	股東會決議照案通過。
	二、通過民國110年度虧損撥補承認案	股東會決議照案通過。
	三、通過修訂本公司「公司章程」部份條文討論案	股東會決議照案通過，並已於111.7.18取得經濟部核准變更登記
	四、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文討論案	股東會決議照案通過，並據以執行。
	五、通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文討論案	股東會決議照案通過，並據以執行。

2. 董事會之重要決議

編號	項目	會議日期	決議事項
1	111年第一次董事會	111.3.15	一、通過民國110年度員工及董事酬勞預算案 二、通過民國110年度之財務報表及營業報告書 三、通過民國110年度「內部控制制度聲明書」 四、通過民國110年度虧損撥補 五、通過修訂「公司章程」部份條文 六、通過修訂本公司「股東會議事規則」及「取得或處分資產處理程序」 七、通過召開民國111年股東常會相關事宜 八、通過本公司民國111年度財務報表查核簽證會計師之聘請及評估會計師獨立性 九、通過本公司背書保證專用印鑑之保管人及對國外公司出具保證函之簽署人 十、通過本公司暨全球子公司資金貸與他人相關事項 十一、通過使用權資產之取得或處分 十二、通過本公司向金融機構辦理信用額度續約 十三、通過本公司民國111年度經營團隊之總薪資報酬及預算案
2	111年第二次董事會	111.5.04	一、通過民國111年第一季經會計師核閱之合併財務季報告 二、通過修訂本公司「股務單位內部控制制度」部分條文 三、通過擬通過集團溫室氣體盤查及查證時程規劃 四、通過本公司暨全球子公司資金貸與他人相關事項 五、通過本公司背書保證相關事宜 六、通過本公司向金融機構辦理信用額度續約

編號	項目	會議日期	決議事項
3	111年第三次董事會	111.8.03	一、通過民國111年第二季經會計師核閱之合併財務季報告 二、通過增加對已投資公司之持股 三、通過本公司暨全球子公司資金貸與他人相關事項 四、通過使用權資產之取得或處分 五、通過本公司向金融機構辦理信用額度續約
4	111年第四次董事會	111.11.02	一、通過民國111年第三季經會計師核閱之合併財務季報告 二、通過本公司民國112年度營運計畫 三、通過本公司民國112年度稽核計畫 四、通過增修訂本公司內部規章 五、通過本公司私募普通股申請補辦公開發行 六、通過本公司暨全球子公司資金貸與他人相關事項 七、通過本公司向金融機構辦理信用額度續約 八、通過本公司民國112年度全球調薪案 九、通過本公司公司治理主管派任暨解除競業禁止之限制

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	施威銘	111/1/1 ~ 111/12/31	2,960	220	3,180	
	張純怡	111/1/1 ~ 111/12/31				

註：非審計公費主要為 111 年度稅簽公費及非擔任主管職務薪資檢查表。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	111 年度		截至 112 年 4 月 18 日	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	宏碁股份有限公司 代表人：簡慧祥	0	0	0	0
		0	0	0	0
董事	宏碁股份有限公司 代表人：陳俊聖	0	0	0	0
		(41,000)	0	0	0
董事	宏碁股份有限公司 代表人：施宣輝	0	0	0	0
		0	0	0	0
董事	蔡文鋒	0	0	0	0
獨立董事	張垂弘	0	0	0	0
獨立董事	左大川	0	0	0	0
獨立董事	龍惠施	0	0	0	0
總經理	王博修	0	0	0	0
協理	陳聿修	(4,000)	0	(3,000)	0
大股東	宏碁股份有限公司	0	0	0	0

股權移轉資訊：無。

股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

製表日：112年4月18日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
宏碁股份有限公司	28,970,000	40.55	0	0	0	0	木真投資有限公司	代表人為同一人	
代表人： 陳俊聖	0	0	0	0	0	0	木真投資有限公司	為關係人之代表人	
木真投資有限公司	1,300,000	1.82	0	0	0	0	宏碁股份有限公司	代表人為同一人	
代表人： 陳俊聖	0	0	0	0	0	0	宏碁股份有限公司	為關係人之代表人	
鼎創有限公司	1,042,481	1.46	0	0	0	0	緯創資通股份有限公司	為緯創100%持有之子公司	
代表人： 林福謙	221,183	0.31	0	0	0	0			
蔡文鋒	779,556	1.09	24	0	0	0	無	無	
英屬維京群島商國際股份有限公司	677,519	0.95	0	0	0	0	無	無	
簡慧祥	620,000	0.87	0	0	0	0	無	無	
施宣輝	600,000	0.84	0	0	0	0	宏碁股份有限公司	該公司法人董事代表人	
林憲銘	506,283	0.71	0	0	0	0	緯創資通股份有限公司	為關係人之代表人	
緯創資通股份有限公司	496,530	0.69	0	0	0	0	鼎創有限公司	為鼎創之母公司	
代表人： 林憲銘	506,283	0.71	0	0	0	0			
蔡溫喜	486,963	0.68	287	0	0	0	無	無	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

111年12月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
AOA	15,000,000	100.00	0	0	15,000,000	100.00
AOE	40	100.00	0	0	40	100.00
AOTH	50,000	100.00	0	0	50,000	100.00
AOJ	200	100.00	0	0	200	100.00
建基智見	1,500,000	100.00	0	0	1,500,000	100.00
AOGS	105,000	70.00	0	0	105,000	70.00
用心聯合 (註2)	-	-	-	-	-	-
創為	6,399,123	16.60	0	0	6,399,123	16.60

(註1) 建基各關係企業簡稱：

關係企業全名	簡稱
AOPEN AMERICA INC.	AOA
AOPEN COMPUTER B.V.	AOE
AOPEN TECHNOLOGY INC.	AOTH
GREAT CONNECTION LTD.	GCL
AOPEN JAPAN INC.	AOJ
建基智見股份有限公司 (AOPEN SMARTVISION INC.)	建基智見 (AOSV)
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD.	AOGS
用心聯合有限公司 (香港) (HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED)	用心聯合 (HTW)

轉投資企業名稱 (係本公司採權益法之投資)	簡稱
創為精密材料股份有限公司 (Apex Material Technology Corp.)	創為 (AMT)

(註2) 用心聯合有限公司HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED已於111年5月6日完成公司註銷登記。

建基股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年03月15日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月15日董事會通過，出席董事7人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建基股份有限公司



董事長：簡慧祥



簽章

總經理：王博修



簽章

肆、募集情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源：

1. 股份種類：

112年4月18日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	71,448,013 (註)	368,551,987	440,000,000	-

註：其中33,263,051為已上市股數，另尚有38,184,962股為私募股數未公開發行。

2. 股本形成經過

112年4月18日

單位：除每股面額外為千股、千元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期及文號
96.11	-	440,000	4,400,000	163,609	1,636,090	庫藏股減資註銷4,000千元	無	96.11.05經授商字第09601268280號
99.03	10	440,000	4,400,000	163,639	1,636,390	員工認股權憑證行使300千元	無	99.03.30經授商字第09901061030號
99.04	10	440,000	4,400,000	163,649	1,636,490	員工認股權憑證行使100千元	無	99.08.30經授商字第09901196370號
102.12	10	440,000	4,400,000	171,649	1,716,490	發行限制員工權利新股80,000千元	無	102.12.19經授商字第10201256600號
103.08	-	440,000	4,400,000	120,509	1,205,092	減資511,397,060元	無	103.07.31金管證發字第1030028190號
104.04	-	440,000	4,400,000	118,627	1,186,277	收回限制員工權利新股18,815千元	無	104.04.22經授商字第10401062730號
105.08	-	440,000	4,400,000	118,515	1,185,153	收回限制員工權利新股1,123千元	無	105.08.25經授商字第10501207060號
106.01	-	440,000	4,400,000	116,493	1,164,934	收回限制員工權利新股20,220千元	無	106.01.03經授商字第10501298660號
106.11	-	440,000	4,400,000	34,948	349,480	減資815,453,640元	無	106.11.03府產業商字第10659843000號
106.12	10	440,000	4,400,000	71,448	714,480	私募發行新股365,000千元	無	106.12.11經授商字第10601168050號

(二) 股東結構

112年4月18日

股東結構數量	股東結構					
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	2	179	29561	29	29,771
持有股數	0	168	32,427,764	36,770,933	2,249,148	71,448,013
持股比例	0	0.00%	45.39%	51.47%	3.15%	100.00%

(三) 股權分散情形

112年4月18日

股權分級範圍	股東人數	持有股數(股)	持股比率(%)
1 — 999	21,844	1,091,440	1.528%
1,000 — 5,000	6,864	12,232,354	17.121%
5,001 — 10,000	590	4,702,565	6.582%
10,001 — 15,000	153	1,951,210	2.731%
15,001 — 20,000	105	1,959,713	2.743%
20,001 — 30,000	72	1,874,875	2.624%
30,001 — 40,000	27	946,713	1.325%
40,001 — 50,000	18	825,000	1.155%
50,001 — 100,000	51	3,917,111	5.482%
100,001 — 200,000	26	3,726,994	5.216%
200,001 — 400,000	11	2,740,706	3.836%
400,001 — 600,000	4	2,089,776	2.925%
600,001 — 800,000	3	2,077,075	2.907%
800,001 — 1,000,000	-	-	0.000%
1,000,001 股以上	3	31,312,481	43.826%
總 計	29,771	71,448,013	100.00%

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

112年4月18日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持有比率(%)
宏碁股份有限公司		28,970,000	40.55%
木真投資有限公司		1,300,000	1.82%
鼎創有限公司		1,042,481	1.46%
蔡文鋒		779,556	1.09%
英屬維京群島商國際股份有限公司		677,519	0.95%
簡慧祥		620,000	0.87%
施宣輝		600,000	0.84%
林憲銘		506,283	0.71%
緯創資通股份有限公司		496,530	0.69%
蔡溫喜		486,963	0.68%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	110年度	111年度	當年度截至 112年3月31日
每股市價	最高		53.50	64.20	76.20
	最低		14.65	22.50	44.40
	平均		34.46	53.00	65.93
每股淨值	分配前		8.99	11.64	-
	分配後		8.99	10.14(註)	-
每股盈餘	加權平均股數		71,448,013	71,448,013	-
	每股盈餘	調整前	1.82	2.79	-
		調整後	1.82	2.78	-
每股股利	現金股利(元)		0	1.5(註)	-
	無償配 股	盈餘配股	0	0(註)	-
		資本公積配股	0	0(註)	-
	累積未付股利		0	0(註)	-
投資報酬 分 析	本益比		-	19.00(註)	-
	本利比		-	35.33(註)	-
	現金股利殖利率		-	2.83%(註)	-

註：包含 112 年 3 月 15 日董事會決議之 111 年度股利金額

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，考量整體環境及產業成長特性，並配合公司長期資本規劃，以求永續經營及穩定獲利成長，本公司股利政策係採用剩餘股利政策。

依本公司章程第十七條之一規定，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。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

(1) 本公司民國 111 年度稅後淨利為新台幣（以下同）199,101,531 元，加計期初累計虧損 56,061,592 元、其他綜合損益本期變動數 4,056,657 元，提列法定盈餘公積 14,709,660 元及特別盈餘公積 13,558,574 元後，本年度可分配盈餘為 118,828,362 元，擬分配股東現金股利 107,172,020 元，分配後期末未分配盈餘 11,656,342 元，則保留未來年度再行分配。

(2) 股東股利全數以現金分配予股東，依除息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，暫訂每股分配現金股利 1.5 元，每位股東分配至元為止，元以下無條件捨去，並將捨去金額計入公司之其他收入。業經民國 112 年 3 月 15 日董事會決議通過。

(3) 前揭盈餘分派之除息基準日暫定為民國 112 年 7 月 25 日，發放日暫定為民國 112 年 8 月 22 日，如遇有法令變更、主管機關職權行使或要求修正等而需變更時，全權授權董事長調整之。

3. 預期股利政策是否重大變動：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第十七條規定，本公司年度如有獲利(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。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司各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之比率為估計基礎，並列報為各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之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司民國 111 年度員工酬勞總金額為新台幣 8,538,456 元，董事酬勞為新台幣 853,846 元，業經民國 112 年 3 月 15 日董事會決議通過，皆以現金方式發放。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司民國 110 年度為稅後淨損，無分配員工酬勞及董事酬勞之情事，故不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他人公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 業務之主要內容：

- (1) F401010 國際貿易業
- (2) CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- (3) CC01080 電子零組件製造業
- (4) CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- (5) CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- (6) CC01990 其他電機及電子機械器材製造業
- (7) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (8) F113070 電信器材批發業
- (9) F118010 資訊軟體批發業
- (10) F119010 電子材料批發業
- (11) I301010 資訊軟體服務業
- (12) I301020 資訊處理服務業
- (13) I501010 產品設計業
- (14) F401021 電信管制射頻器材輸入業(限無線電收發信機、無線電收音機、無線電發射機)。
- (15) CC01101 電信管制射頻器材製造業(限無線電收發信機、無線電收音機、無線電發射機)。
- (16) JA02010 電器及電子產品修理業
- (17) F399040 無店面零售業
- (18) 除許可業務外得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：

單位：新台幣千元

產 品	一一一年度	%
系統事業產品	3,306,538	99.31
零組件事業產品	23,013	0.69
合 計	3,329,551	100.00

3. 目前主要之產品：

系統事業產品、零組件事業產品及其他。

4. 計劃開發之新產品：

建基以 IPC 產品深耕零售、餐飲、政府單位、軌道事業等商用數位看板市場，面對瞬息萬變的全球產業應用需求，公司擴大產品線的深度與廣度，並針對基礎建設、電動車與充電樁及新能源事業相關，提供符合嚴苛環境及長時間使用的 IPC 產品，與 AI 運算及 5G 資料傳輸的需求接軌。同時，智慧教育、健康照護、交通運輸、工廠自動化...等應用市場亦是本公司持續關注開發需求的目標產業。

- (1) 持續開發效能與穩定性兼顧的 IPC，搭配中/大尺寸顯示螢幕，可適用於室內、半戶外乃至戶外寬溫的操作環境。廣受客戶青睞的無風扇系列產品設計有小體積、堅固的金屬外殼，其無風扇設計有效防止落塵，髒汙等吸入，符合嚴苛環境的應用需求。此外，防水嵌入式觸控螢幕、薄型一體機(AIO)以及省電低功耗的電子紙類產品，提供系統整合商和軟體供應商一站式的硬體完整解決方案。

- (2) 結合集團資源開發基礎設施適用之寬溫、寬壓、多種輸入出介面的各式工業用主機板及 IK08 耐撞擊之工業觸控一體機等產品。提供全球著重 5G 智慧建設的城市及 AIoT 自動化應用產業的數位轉型。廣泛適用於需要穩壓，電力控制等自動控制介面系統、邊緣運算控制器及智慧交通等用途。
- (3) 建基開發符合醫療規範及抗菌之醫用主機、一體機(AIO)、電子紙顯示板及大尺寸顯示屏幕，提供床邊醫療、醫療推車、長照中心、醫師診間、醫療院所櫃台、候診室等等各種醫療及相關產業所需之產品，以因應後疫情及高齡化社會所面臨的健康照護及醫療的增高需求。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

2022 疫情趨緩，預期總體經濟復甦，但遇俄烏軍事衝突、美中科技戰持續、地緣政治及國際金融市場波動造成全球性通膨，衝擊原物料價格。然而，因疫後催生的新形態產業及數位轉型擴大，凸顯在地經濟需求，製造業及服務業透過 AI & IoT 的雲端服務進行產業增值拓展，大數據整合商機已然成為營運優化的重點。同時，因氣候變遷致使國際更加重視新能源推動，從企業的節能減碳策略到民間的綠能生活，新能源經濟已然形成。

2. 產業上、中、下游之關聯性

公司主要產品為工業/產業用控制主機/電腦、互動式 All-in-One 觸控設備、智能 AI 遠端控制運算模組、醫用抗菌電腦/顯示器及周邊產品...等，多年來有賴上游各結盟夥伴的支持，以 AIoT 技術平台和通路服務體系，導入數位化產業應用市場，並與中游的獨立軟體夥伴合作，提供給下游的系統整合商與經銷商，滿足大型跨國企業用戶需求以擴展商機。公司將持續深化在上、中、下游的產業合作，維持供需之穩定發展，與結盟夥伴在產業巨變中提升競爭力、共同成長。

3. 產品之各種發展趨勢

疫後商機興起，5G、AIoT、大數據等技術被大量應用在各式商業活動，包括企業之遠距辦公、遠距醫療、智慧零售、自助餐飲服務，及工業自動化等。本公司開發具邊緣運算能力及平台數據分析的核心運算設備，以高品質工業主機加上 AI 智能感知發展物聯網相關應用，開拓各產業對工業電腦相關產品的需求。

4. 產業競爭概況

疫情後的市場樣貌改變、需求重整，項目類別也與疫情前多有相異，吸引各相關業者快速靠攏，加上全球通膨對原物料價格與民生消費影響甚鉅，產業的競爭壓力不同以往。本公司之工業電腦設計適用嚴苛環境，可遠端監控及強制執行開關機動作，有助提升管理效率、降低技術服務人力成本，建基結合集團資源發展產品及服務等附加價值，並以自有技術研發或產業異業合作，強化集團供應鏈綜效推動全球市佔率，以創造企業成長的獲利空間。

(三) 技術及研發概況

1. 投入之研發費用

本公司目前研發中產品，主係以採用 intel 最新的系列平台進行開發，以無風扇散熱技術打造輕巧且高效能的媒體撥放器，適合於精簡的數位看板應用，並透過相關智能功能，透過一定的程序利用來進行 BIOS 復原的功能，可以減少機器送修花費的時間，避免系統因故障造成的損失。

同時，亦同步開發高效能多顯之小型工業電腦，除可以同時支持 4 部顯示器輸出，並增強的音頻回傳通道(ARC)，提高可變刷新率及快速媒體切換等功能，是一款最新規格的數位看板應用的媒體撥放器。

本公司民國 111 年度投入之研發費用為 16,171 千元，佔營業額之比率為 0.49 %。

2.開發成功之技術或產品：最近年度及截至年報刊印日止，合併公司取得專利如下：

項次	發明名稱	申請國家	專利號	獲證日
1	電源分配裝置及電源分配電路	台灣	I408867	2013/9/11
2	支架模組及具有該支架模組的電腦主機	台灣	I460576	2014/11/11
3	散熱模組與電子裝置	台灣	I475952	2015/3/1
4	支架模組及具有該支架模組的電腦主機	台灣	I515540	2016/1/1
5	拼接式顯示系統及其方法	台灣	I536363	2016/6/1
6	電子裝置及電子廣告的播放及互動方法	台灣	I599931	2017/9/21
7	自助包裝設備	台灣	I710507	2020/11/21
8	顯示裝置	台灣	I727495	2021/5/11
9	電子裝置	台灣	I742608	2021/10/11
10	顯示器的遠端管理方法與主機系統	台灣	I757840	2022/1/11
11	互動式多媒體資訊設備	台灣	I773957	2022/8/11
12	顯示控制方法與顯示控制系統	台灣	I784630	2022/11/21
13	支架模块及具有该支架模块的电脑主机	大陸	ZL201110141892.3	2015/6/3
14	散热模组与电子装置	大陸	ZL201210417169.8	2016/9/7
15	支架模块及具有该支架模块的电脑主机	大陸	ZL201410151380.9	2017/8/11
16	拼接式显示系统及拼接式显示方法	大陸	ZL201510229020.0	2019/5/31
17	電子裝置及電子廣告的播放及互動方法	大陸	ZL201610672216.1	2020/4/10
18	CIRCUIT BOARD WITH PROTECTION CAPABILITY AND METHOD OF PROTECTING A CIRCUIT BOARD	美國	6,822,841	2004/11/23
19	ELECTRONIC DEVICE	美國	6,894,217	2005/5/17
20	COMPUTER DEVICE CONFIGURED FOR USE IN DIFFERENT MODES	美國	6,909,598	2005/6/21
21	COMPUTER COOLING SYSTEM	美國	6,935,130	2005/8/30
22	COMPUTER SYSTEM	美國	6,967,838	2005/11/22
23	MOUNTING ASSEMBLY	美國	7,149,094	2006/12/12
24	CASING FOR ALL-IN-ONE ELECTRONIC DEVICES	美國	8,289,683	2012/10/16

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

氣候變遷因素全球重視綠能減碳及新能源應用市場，歐美近年更積極佈建基礎建設。建基聚焦產業應用提供 AIoT 軟硬體整合，持續開發符合自動化工廠、新能源產業及抗菌醫用為核心的工業級產品。產品開發分為四大類:工業控制主機系列(風扇、嵌入式裝置、寬溫寬電壓和顯示產品);工控主機板系列(主機板、穩壓板)，作為充電樁與停車設備等相關應用;抗菌醫用系列(醫規抗菌主機與顯示器、抗菌周邊);電子紙系列(抗菌手寫板、病房卡、戶外看板)。

2.長期發展計畫

低碳經濟及氣候風險管理為建基在提升企業營運綜效策略的重要思維，並納入年度發展規劃的策略目標。環境保護方面致力於各項資源再利用的效率，採用環境友善的原物料，進行碳排放的減量策略規劃。社會公益方面則除了遵守勞動法規保障員工合法權益外，亦藉由各項商業活動回饋社會，鼓勵企業志工服務，並積極參與社區發展與慈善活動。同時，本公司定期舉辦董事監察人與員工之企業倫理教育訓練及溝通宣導事項，落實推動公司治理，維護股東權益。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣千元

地 區	一一一年度
亞洲(含臺灣)	2,665,938
美 洲	211,082
歐 洲	452,531
合 計	3,329,551

2.市場佔有率

全球 IT 應用已邁入雲端運算新時代，建基設計 AIoT 硬體及應用技術服務，強化雲端運算與網絡連線能力,提供全球客戶高品質、高信賴度、高性價比的產業控制主機及整合式遠端服務，獲得許多跨國性大型企業認可，與歐美亞太多家知名企業及終端消費品牌開啟長期合作的關係。然因 B2B 產業應用市場有著多元化及零碎化的特性，難以既有方式估計市場佔有率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

疫情後全球民生議題及產業發展邁入常軌，也形成新型態工/商業需求.然而國際間地域性衝突及通膨與金融貨幣的不穩定，全球零件價格波動及物料短缺的隱憂仍在.傳統 IT 資訊管理流程已無法回應企業轉型衍伸的快速需求，建基結合雲端與物聯網服務的解決方案，提供在地技術服務的深化、落實終端應用整合，協助客戶的產業數位轉型，持續拓展企業轉型與成長。

4.競爭利基

因應 AIoT 物聯網與 AI 智慧應用時代，本公司擁有豐富的電子及機構設計經驗，開發搭載 AiCU 遠距管理平台技術的無風扇寬溫寬壓的工業級運算主機，以及工業強固型 IK08 多點觸控開方式架構的一體機。符合產業的嚴苛環境使用及高效能運算及 5G 資料傳輸需求，同時具備長時間使用的穩定特性，可落實各類型工/商業應用。

5.發展遠景的有利與不利因素與因應對策

(1)有利因素

- i. 全球新冠疫情趨緩，產業及民生經濟相關的基礎建設快速復甦。AI 及產業數位化轉型需求大幅提升，有利於本公司積極開創新商機。
- ii. 各國環保意識抬頭，重視綠能開發與高效運用，工業電腦的高效能與耐用性，適用於自動化產業，網路通訊，油煙落塵，交通事業，醫療院所...等特殊環境的行業，皆屬於公司的核心事業發展方向。
- iii. 集團事業單位的資源整合，共享供應鏈取得供應優勢，可快速回應社會基礎建設、產業數位化升級的需求，有助於加快相關專案的進行。
- iv. 因消費性產品與應用市場有重疊需求，公司擴展顯示產品深入產業應用事業，落實工業電腦與物聯網事業的發展趨勢，提升競爭利基。

(2)不利因素

- i. 全球金融市場波動，通貨膨脹影響物料價格及民生事業，產業上中下游面臨搶單，削價及市場競爭，成為業務計劃中的不確定因素。本公司當以集團供應鏈綜效，做好供應鏈管理，平衡匯率風險，並且掌握庫存，分散來源，以降低風險。
- ii. 俄烏戰事及美中對抗而形成的地緣政經關係不同以往，地域性經濟結構隨之改變，影響全球供應鏈生態思維，對公司運營效益造成一定影響。本公司當致力發展合作夥伴關係，互利雙贏，並藉由物聯網之多元化特性，掌握整合的關鍵競爭力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

項 目	重要用途或功能
零組件事業產品	包括機殼及其他週邊零組件等相關產品。主要係提供使用者不同的個人電腦外觀造型，及多樣化電腦輸出輸入裝置的選擇，以搭配消費市場之需求。
系統事業產品	包含準系統及全系統。準系統包含機殼、電源供應器、風扇、主機板、光碟機等配備；全系統則包含準系統處理器、硬碟及記憶體，故系統事業產品提供家庭、公司、機關團體等所需之電腦，可為客戶提供靈活性及多選擇的全套產品線。

2.主要產品產製過程：系統事業產品之產製過程如下

各零組件→組裝（1）→老化前測試→老化測試→成本測試→組裝（2）→目檢→包裝→出貨品管→入庫

(三) 主要原料之供應狀況

名稱	主要來源	供應情形
IC	美國、日本、台灣、韓國	良好
印刷電路板	台灣、大陸	良好
光碟機	日本、台灣、大陸	良好
電腦機殼	台灣、大陸	良好
面板	台灣、大陸	良好
電源模組	台灣、大陸	良好
連接器	台灣、大陸、日本	良好
硬碟 / 固態硬碟	美國、日本、台灣	良好
記憶模組	台灣	良好

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱：

單位：新台幣千元

名次	110年度				111年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係
1	庚客戶	1,430,791	55.60%	母公司	庚客戶	2,240,569	67.29%	母公司
	其他	1,142,617	44.40%	-	其他	1,088,982	32.71%	-
	銷貨淨額	2,573,408	100.00%	-	銷貨淨額	3,329,551	100.00%	-

2.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之客戶名稱：

單位：新台幣千元

名次	110年度				111年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係
1	D廠商	685,552	32.46%	無	D廠商	1,269,477	40.61%	無
2	E廠商	372,000	17.62%	無	E廠商	528,919	16.92%	無
3	G廠商	223,367	10.58%	無	G廠商	494,311	15.81%	無
	其他	830,785	39.34%	-	其他	833,380	26.66%	-
	進貨淨額	2,111,704	100.00%	-	進貨淨額	3,126,087	100.00%	-

(五) 最近二年度生產量值表：不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：台/新台幣千元

產品類	110年度				111年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	量	量	值	量	值	量	值
系統事業產品	838	7,528	487,511	2,541,526	832	8,919	580,221	3,297,619
零組件事業產品	275	1,601	6,080	22,753	197	1,128	15,776	21,885
合計	1,113	9,129	493,591	2,564,279	1,029	10,047	595,997	3,319,504

三、從業員工分析

年 度		110 年度	111 度	112 年 3 月 31 日 當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	通路銷售	51	46	47
	產品運營	26	23	23
	合 計	77	69	70
平 均 年 歲	45	45	45	
平 服 務 年 均 資	11.4	11.9	11.9	
學 歷 分 布 比 率	博 士 (%)	0%	0%	0%
	碩 士 (%)	21%	14%	14%
	大 專 (%)	61%	83%	83%
	高 中 (%)	15%	3%	3%
	高中以下 (%)	3%	0%	0%

註：上列員工人數為合併報表公司內員工人數。

四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申請、繳納或設立情形之說明：
本公司龍潭廠區於 108.03.08 經桃園市政府同意廢止工廠登記，已無相關環保事項支出。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失、處分之總額並揭露其未來因應對策及可能支出：無。

五、勞資關係

- (一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利

本公司一向關心員工，並重視員工福利，除依法提撥福利金，成立職工福利委員會，遴選福利委員訂定年度計劃辦理各項福利活動外，並由公司辦理員工福利保險計劃、完整教育訓練講習、設置線上圖書室、同仁年度定期健康檢查、舉辦集團家庭日暨年終聯誼會、實施員工入股、分紅並參與集團公司認股計劃，同時連續假期之調整放假日均由公司給假（星期六不上班、不扣假），以更豐富充實員工福利。

2. 員工進修與訓練情形

員工的持續學習與成長，是確保公司長期發展及永續經營必要條件。本公司員工年度訓練的推動除配合公司人才發展培訓架構，不論是藉由實體課程或數位學習等方式持續推動核心職能、管理職能及專業職能相關訓練外，亦參酌公司年度發展經營策略，進行組織、人才重點能力之建構。

本公司一一一年度推動之訓練包括持續發展主管管理(基層／中層／高層)才能訓練與產品技術專業訓練，亦配合該年度營運發展重點-品質提升策略，進行品質相關訓練之推動。

3. 退休制度與其實施情形

本公司為安定員工退休後之生活，藉以提高在職期間之服務精神，特依據勞動基準法及

勞工退休金條例訂定員工退休辦法，明訂員工退休條件、退休金給付標準、申請及給付事宜。除依勞工退休金條例，按月為適用該條例員工提撥 6% 之退休金外，並依法成立員工退休準備金監督委員會，每月依「員工退休金提撥及管理辦法」，提撥員工退休準備金，以員工退休準備金監督委員會名義專戶存儲於法定金融機構。

4. 勞資協議情形

本公司勞資關係和諧，除依法定期召開勞資會議，並定期宣導/張貼內部溝通管道外，同時每季辦理總經理全員溝通會議，傳達公司經營方向與成果，提升員工參與經營，強化勞資信任關係。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期	主要內容	限制條款
軟體授權合約	A廠商	2020.12.1~2023.06.30	授權經銷	保密條款、不可轉讓
委託製造合約	B廠商	2018.7.1至合約約定終止事由發生之日止	委託產品製造	保密條款、不可轉讓
租賃合約	宏碁股份有限公司	2018.10.1至合約約定終止事由發生之日止	倉儲使用	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則(合併財務報表)

1. 簡明合併資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度		最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
項 目						
流動資產		989,336	930,015	1,107,282	1,299,538	1,361,648
不動產、廠房及設備		27,011	27,903	19,803	4,249	5,986
無形資產		4,458	2,297	863	1,392	1,057
其他資產		424,013	445,897	469,711	392,323	411,864
資產總額		1,444,818	1,406,112	1,597,659	1,697,502	1,780,555
流動負債	分配前	561,448	665,101	892,700	959,587	860,436
	分配後	561,448	665,101	892,700	959,587	尚未分配
非流動負債		101,508	150,320	103,641	90,321	83,831
負債總額	分配前	662,956	815,421	996,341	1,049,908	944,267
	分配後	662,956	815,421	996,341	1,049,908	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		767,270	575,001	585,370	642,038	831,637
股本		714,480	714,480	714,480	714,480	714,480
資本公積		-	3,241	59,682	2,976	2,976
保留盈餘	分配前	85,118	(104,918)	(171,046)	(56,062)	147,097
	分配後	63,684	(104,918)	(171,046)	(56,062)	尚未分配
其他權益		(32,328)	(37,802)	(17,746)	(19,356)	(32,916)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		14,592	15,690	15,948	5,556	4,651
權益總額	分配前	781,862	590,691	601,318	647,594	836,288
	分配後	760,428	590,691	601,318	647,594	尚未分配

資料來源：經會計師查核之合併財務報告

2.簡明合併綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	1,703,858	1,724,976	1,756,214	2,573,408	3,329,551
營業毛利	535,510	462,532	330,369	361,551	308,990
營業損益	(11,295)	(107,817)	(64,904)	75,448	71,907
營業外收入及支出	20,519	(53,135)	(52)	70,509	130,665
稅前淨利(損)	9,224	(160,952)	(64,956)	145,957	202,572
繼續營業單位 本期淨利(損)	(10,931)	(165,264)	(65,391)	136,351	197,965
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(10,931)	(165,264)	(65,391)	136,351	197,965
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(6,431)	(6,728)	20,427	(1,034)	(9,271)
本期綜合損益總額	(17,362)	(171,992)	(44,964)	135,317	188,694
淨利歸屬於 母公司業主	(13,453)	(167,582)	(66,475)	130,205	199,102
淨利歸屬於非控制 權益	2,522	2,318	1,084	6,146	(1,137)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(19,257)	(174,076)	(46,072)	129,633	189,599
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	1,895	2,084	1,108	5,684	(905)
每股盈餘	(0.19)	(2.35)	(0.93)	1.82	2.79

資料來源：經會計師查核之合併財務報告

(二) 簡明資產負債表及損益表-採用國際財務報導準則 (個體財務報表)

1. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度		最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
項 目						
流 動 資 產		502,079	597,508	608,362	960,941	1,096,338
不動產、廠房及設備		17,652	16,379	10,996	844	1,309
無 形 資 產		3,239	2,156	733	1,356	1,037
其 他 資 產		722,940	614,590	781,861	692,642	742,710
資 產 總 額		1,245,910	1,230,633	1,401,952	1,655,783	1,841,394
流 動 負 債	分配前	386,283	559,275	538,779	769,722	747,431
	分配後	386,283	559,275	538,779	769,722	尚未分配
非 流 動 負 債		92,357	96,357	277,803	244,023	262,326
負 債 總 額	分配前	478,640	655,632	816,582	1,013,745	1,009,757
	分配後	478,640	655,632	816,582	1,013,745	尚未分配
歸屬於母公司業主之 權 益		767,270	575,001	585,370	642,038	831,637
股 本		714,480	714,480	714,480	714,480	714,480
資 本 公 積		-	3,241	59,682	2,976	2,976
保 留 盈 餘	分配前	85,118	(104,918)	(171,046)	(56,062)	147,097
	分配後	63,684	(104,918)	(171,046)	(56,062)	尚未分配
其 他 權 益		(32,328)	(37,802)	(17,746)	(19,356)	(32,916)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	767,270	575,001	585,370	642,038	831,637
	分配後	745,836	575,001	585,370	642,038	尚未分配

資料來源：經會計師查核之個體財務報告

2.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	最近五年度財務資料				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	987,721	916,100	641,999	960,112	2,893,405
營業毛利	177,972	135,669	92,520	95,878	153,111
營業損益	(55,401)	(98,080)	(56,216)	(429)	81,089
營業外收入及支出	49,388	(70,260)	(11,953)	129,011	118,892
稅前淨利(損)	(6,013)	(168,340)	(68,169)	128,582	199,981
繼續營業單位 本期淨利(損)	(13,453)	(167,582)	(66,475)	130,205	199,102
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(13,453)	(167,582)	(66,475)	130,205	199,102
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(5,804)	(6,494)	20,403	(572)	(9,503)
本期綜合損益總額	(19,257)	(174,076)	(46,072)	129,633	189,599
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(0.19)	(2.35)	(0.93)	1.82	2.79

資料來源：經會計師查核之個體財務報告

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽 證 會 計 師 姓 名	查 核 意 見
107年	高靚玟、蘇彥達(註1)	無保留意見
108年	施威銘、張純怡(註2)	無保留意見
109年	施威銘、張純怡	無保留意見
110年	施威銘、張純怡	無保留意見加其他事項段
111年	施威銘、張純怡	無保留意見加其他事項段

註1：107年度因安侯建業聯合會計師事務所內部調整，簽證會計師變更為高靚玟、蘇彥達會計師。

註2：108年度因安侯建業聯合會計師事務所內部調整，簽證會計師變更為施威銘、張純怡會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則-合併財務比率分析

年 度		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	45.89	57.99	62.36	61.85	53.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,270.41	2,655.67	3,559.86	17,366.79	15,371.18
償債能力 %	流動比率	176.21	139.83	124.04	135.43	158.25
	速動比率	107.01	85.55	90.29	115.01	125.00
	利息保障倍數	6.26	(25.56)	(12.89)	49.47	89.73
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.73	7.98	6.09	6.14	7.06
	平均收現日數	41.80	45.73	59.93	59.44	51.69
	存貨週轉率 (次)	4.48	3.95	5.07	10.87	15.24
	應付款項週轉率 (次)	5.24	4.97	4.81	4.13	4.27
	平均銷貨日數	81.47	92.40	71.99	33.57	23.95
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	78.21	62.82	73.75	213.99	650.62
	總資產週轉率 (次)	1.14	1.21	1.17	1.56	1.91
獲利能力	資產報酬率 (%)	(0.64)	(11.25)	(4.10)	8.42	11.49
	權益報酬率 (%)	(1.39)	(24.08)	(10.97)	21.84	26.68
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	1.29	(22.53)	(9.09)	20.43	28.35
	純益率 (%)	(0.64)	(9.58)	(3.72)	5.30	5.95
	每股盈餘 (元)	(0.19)	(2.35)	(0.93)	1.82	2.79
現金流量	現金流量比率 (%)	(1.05)	(22.39)	2.05	33.27	13.78
	現金流量允當比率 (%)	(314.55)	(260.57)	(268.77)	0.21	104.38
	現金再投資比率 (%)	(0.53)	(20.23)	2.17	39.62	11.87
槓桿度	營運槓桿度	(3.91)	0.56	0.37	1.35	1.20
	財務槓桿度	0.87	0.95	0.93	1.04	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 負債占資產比率下降，主係因短期借款減少所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，主係本年度設備增加幅度大於權益總額之增加所致。
3. 流動比率、速動比率上升，主係因本年度減少短期借款導致流動負債下所致。
4. 利息保障倍數變動，主係因本年度稅前淨利增加及利息支出減少所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率變動，主係本年度淨利增加所致。
6. 現金流量比率與再投資比率變動，主係本年度營業活動淨現金流入減少所致。

註 1：計算公式：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二) 採用國際財務報導準則-個體財務比率分析

年 度		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.42	53.28	58.25	61.22	54.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4,869.86	4,098.89	7,849.88	104,983.53	83,572.42
償債能力 %	流動比率	129.98	106.84	112.91	124.84	146.68
	速動比率	104.95	88.25	80.05	114.85	136.54
	利息保障倍數	(2.43)	(37.54)	(16.46)	45.76	90.64
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.58	2.30	1.48	1.78	3.81
	平均收現日數	101.96	158.70	246.62	205.06	95.80
	存貨週轉率(次)	18.48	10.82	4.99	8.59	53.38
	應付款項週轉率(次)	5.93	3.53	3.11	2.59	4.51
	平均銷貨日數	19.76	33.74	73.17	42.47	6.84
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	91.33	53.84	46.90	162.18	2,687.79
	總資產週轉率(次)	0.76	0.74	0.49	0.63	1.65
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.92)	(13.24)	(4.81)	8.67	11.49
	權益報酬率(%)	(1.73)	(24.97)	(11.46)	21.22	27.02
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(0.84)	(23.56)	(9.54)	18.00	27.99
	純益率(%)	(1.36)	(18.29)	(10.35)	13.56	6.88
	每股盈餘(元)	(0.19)	(2.35)	(0.93)	1.82	2.79
現金流量	現金流量比率(%)	(6.97)	(36.96)	(17.89)	30.84	9.21
	現金流量允當比率(%)	(665.72)	(611.59)	(369.13)	(129.61)	(12.75)
	現金再投資比率(%)	(2.73)	(26.20)	(12.12)	30.86	7.20
槓桿度	營運槓桿度	0.68	0.74	0.85	(18.78)	1.08
	財務槓桿度	0.97	0.96	0.94	0.13	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 負債占資產比率下降，主係因短期借款減少所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，主係本年度設備增加幅度大於權益總額之增加所致。
3. 流動比率及速動比率上升主係應收帳款增加及短期借款減少所致
4. 利息保障倍數變動，主係因本年度稅前淨利增加及利息支出減少所致。
5. 應收款項週轉率上升以致平均收現日數下降，主係本期營收增加所致。
6. 存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少，主係營收成長所致。
7. 不動產、廠房及設備週轉率上升，主係本期營收成長所致。
8. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率變動，主係本年度淨利增加所致。
9. 各項現金流量比率變動，主係本年度營業活動淨現金流入減少所致。

註 1：計算公式

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。


三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表暨虧損撥補之議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所施威銘及張純怡會計師查核完竣，並共同出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

建基股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

四、最近年度財務報告：(參閱第 82 頁至第 140 頁)

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：(參閱第 141 頁至第 197 頁)

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析 與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	110 年 度	111 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,299,538	1,361,648	62,110	4.78%
採用權益法之投資		302,166	330,807	28,641	9.48%
使用權資產		14,118	7,931	(6,187)	(43.82%)
其他非流動資產		81,680	80,169	(1,511)	(1.85%)
資產總額		1,697,502	1,780,555	83,053	4.89%
流動負債		959,587	860,436	(99,151)	(10.33%)
非流動負債		90,321	83,831	(6,490)	(7.19%)
負債總額		1,049,908	944,267	(105,641)	(10.06%)
股本		714,480	714,480	0	0.00%
資本公積		2,976	2,976	0	0.00%
保留盈餘(待彌補虧損)		(56,062)	147,097	203,159	362.38%
其他權益		(19,356)	(32,916)	(13,560)	(70.06%)
非控制權益		5,556	4,651	(905)	(16.29%)
股東權益總額		647,594	836,288	188,694	29.14%

重大變動項目說明：

1. 採用權益法之投資增加，主係本期對關聯企業認列投資利益及減損回升利益。
2. 使用權資產減少，主係本期因應疫情，部份租約重新議定而減少租賃資產。
3. 非流動負債減少，主係本期因應疫情，部份租約重新議定而減少租賃負債。
4. 流動負債及負債總額減少，主係本期短期借款減少所致。
5. 保留盈餘增加，主係本期獲利足以彌補虧損並轉為保留盈餘所致。
6. 其他權益減少，係因其他綜合損益之本期變動數。
7. 非控制權益減少，主係本年度投資公司淨利歸屬於非控制權益減少所致。

二、財務績效之檢討與分析

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	110 年度	111 年度	增減金額	變動比例 (%)
		合 計	合 計		
營業收入淨額		2,573,408	3,329,551	756,143	29.38%
營業成本		2,211,857	3,020,561	808,704	36.56%
營業毛利		361,551	308,990	(52,561)	(14.54%)
營業費用		286,103	237,083	(49,020)	(17.13%)
營業淨利(損)		75,448	71,907	(3,541)	(4.69%)
營業外收入及支出		70,509	130,665	60,156	85.32%
稅前淨利(損)		145,957	202,572	56,615	38.79%
所得稅費用		9,606	4,607	(4,999)	(52.04%)
本期淨利(損)		136,351	197,965	61,614	45.19%
其他綜合損益		(1,034)	(9,271)	(8,237)	(796.62%)
本期綜合損益總額		135,317	188,694	53,377	39.45%

(二) 最近二年度營業收入、營業淨損及稅前淨損重大變動之主要原因

1. 本期營業收入淨額及營業成本增加，主係因營收成長。
2. 本期營業費用減少，主係因應疫情調整及組織精簡，進行相關營業費用之擷節。
3. 本期營業淨利下降，主係因毛利金額衰退所致。
4. 本期營業外收入及支出增加，主係認列非金融資產減損回升利益及採用權益法投資利益增加、營業稅退稅款所致。
5. 所得稅費用減少，係當期所得稅費用減少所致。

(三) 公司未來財務業務可能影響及因應計劃：參閱「壹、致股東報告書」

三、現金流量之檢討與分析

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

1. 營業活動：現金流入新台幣 118,577 千元，主係營運成長及穩定獲利。
2. 投資活動：現金流入新台幣 40,020 千元，主係股利收入、處分採用權益法之投資。
3. 融資活動：現金流出新台幣 169,592 千元，主係本期償還短期借款。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

(三) 未來一年(112 年度)現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 最近年度轉投資情形

單位：新台幣千元

轉投資公司名稱	投資成本	帳列餘額	政策	111年利益(損失)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
AOPEN AMERICA INC.	295,771	(169,763)	負責拓展北美銷售市場	(646)	業績衰退	持續開發新客戶
AOPEN COMPUTER B.V.	214,094	(23,115)	負責拓展歐洲銷售市場	(1,065)	業績持平	持續開發新客戶
AOPEN JAPAN INC.	2,899	28,415	負責拓展日本銷售市場	727	疫情趨緩，業績逐漸回升	持續開發新客戶
AOPEN TECHNOLOGY INC.	1,623	319,820	控股公司	45,541	業外投資及收入	持續強化子公司經營績效執行
建基智見股份有限公司	15,000	13,574	負責拓展國內及新興市場	20	業績持平	持續開發新客戶
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD	2,956	9,195	負責拓展澳洲銷售市場	(3,253)	業績衰退	持續開發新客戶
用心聯合有限公司 [SW12]HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED (註)	-	-	負責軟體銷售及相關開發	5	-	-

(註)：用心聯合有限公司HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED已於111年5月6日完成公司註銷登記。

(二) 未來一年投資計畫：未來本公司將結合市場優勢，選擇適當時機與廠商或客戶策略聯盟，審慎評估投資計畫。

六、風險管理應分析評估事項：

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 匯率變動：

公司主要銷貨以外銷為主，合併公司 111 年度合併報表之兌換利益為 9,962 千元，佔年度合併報表之營業收入淨額比率為 0.30 %。為避免匯率變動對本公司之影響，本公司採行下列具體因應措施：

- (1) 根據預期營收，隨時調整曝露的外幣部位。
- (2) 以外幣債權、債務相互抵銷以產生避險效果。
- (3) 財務部門相關人員隨時注意匯率之變動及公司對資金之需求，決定外幣兌換時間以期將匯率變動對公司獲利之影響降至最低。

2. 利率變動：

目前公司現金部位以台幣為主，而台幣因貨幣市場供過於求情況下，台幣利率持續處於低利率水準。配合政府政策開放及公司現行投資政策，將以安全性高且保本的金融商品為主要投資商品。

- (二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
本公司最近年度未從事高風險或高槓桿投資等之商業活動，且公司最近年度未從事資金貸與他人。公司最近年度從事背書保證之對象皆限於本公司百分之百持股之子公司，且並未發生任何損失。而公司從事衍生性金融商品交易政策均依照本公司所規定之辦法執行，所交易之部位皆完全符合公司營業所產生之範圍內，以能夠規避大部分市場價格風險為目的。
未來公司仍舊會遵循既定之原則，絕不從事高風險，高槓桿投資，而資金貸與他人及背書保證及衍生性商品交易之政策亦會依照公司規章制度辦理。
- (三) 最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、需再投入的研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：
本公司以嵌入式裝置和顯示產品為核心硬體，搭配更多的創新商務模式來服務工業電腦潛在客群，隨著「一站式服務方案」的數位轉型趨勢，整合並提供多樣化的商品和服務，協助目標客群來藉由調整企業工作流程，加速投資在第一線服務的自動化工程，以期能相應地降低其營運成本，同時可以管理並強化員工的遠距工作績效，提高其企業資源的運用綜效，達到數位轉型的策略性目標。
因應研究發展計劃之需求，預計112年度投資研發之金額，約佔總營收比重約為1.5%~3.5%。
- (四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務的影響及因應措施：
本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。最近年度及截至年報刊印日止，經本公司評估，尚無受國內外重要政策及法律變動而足以重大影響本公司財務業務之情形。
- (五) 最近年度科技改變對公司財務業務的影響及因應措施：
當前電腦及其周邊產品產業與相關科技之變化越來越快速，對公司財務業務雖然暫無立即可預見之重大負面影響，惟本公司仍持續密切關注相關科技的未來發展趨勢及市場脈動；最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無發生科技改變及產業變化而對公司財務業務造成重大影響之情事。
- (六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司致力於經營並維護良好之企業形象，並遵守各項法令之規定，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變造成對企業危機管理之情事。
- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：
本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無購併計畫。惟將來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定及本公司制定之相關管理辦法辦理之，以確實保障公司利益及股東權益。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：
本公司暫無擴充廠房之需求與計畫。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：
本公司之進貨廠商及銷貨客戶與同業相較並無過度集中之問題。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無此情形。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無此情形。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 本公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司除持股比例超過百分之十之大股東宏碁股份有限公司（以下簡稱宏碁公司）有下述訴訟案尚於進行中外，其餘董事、總經理並無其他尚在繫屬中之重大訴訟、非訟、行政爭訟事件或行政調查之情事，相關訴訟評估分析如下：

- 美國某公司於加州州法院對宏碁公司提起違反保密合約及營業秘密訴訟，宏碁公司已積極委託律師處理，目前宏碁公司一審中間判決勝訴，原告繼續上訴中，此案對宏碁公司之財務與業務應尚無立即重大之負面影響。
- 宏碁公司在日常業務過程中不時接獲第三人主張專利侵權或要求專利授權之通知，儘管宏碁公司並不預期其結果(個別或整體)對財務狀況或業務狀況造成重大不利影響，惟法律程序結果難以預料，因此爭議解決方案可能對宏碁公司特定期間的經營成果或現金流量造成影響
- 由於國際稅務環境變化快速，宏碁公司在全球多國面臨各式各樣的稅務挑戰與各地稅務機關有不同見解，宏碁公司對於符合認列負債準備條件之稅務案件(包括但不限於所得稅、扣繳稅及營業稅等)已依相關規定適當估算以為因應。然由於稅務問題通常較為複雜且耗時多年始能釐清，其結果難以預料，因此最終結果可能對宏碁公司特定期間的經營成果或現金流量造成影響。

綜上評估，上述訴訟事件皆屬宏碁公司企業經營所衍生之事件，經評估應無其他重大違反法令或誠實信用原則之行為，不影響本公司財務業務，對其未來正常營運亦無重大影響。

(十三) 資安風險評估分析及其因應措施：

本公司管理階層積極落實公司資通安全風險管理，制訂「資訊安全政策」明確規範網路系統暨實體事務機器的使用權限，並由本公司管理資訊處負責執行管理。

資安風險評估分析：

1. 識別資產：首先，識別組織中的資產，包括數據、系統、應用程序和基礎設施等，以確定需要保護的資產。
2. 評估風險：基於資產評估結果，評估與這些資產相關的潛在風險，並確定可能的影響和發生機率。
3. 制定資安策略：根據評估結果和風險等級，制定資安策略和程序，以確保適當的措施可以控制或減輕資安風險。
4. 實施措施：根據策略和程序，實施資安控制措施，包括技術措施（例如加密和防火牆）、物理措施（例如閉路電視和門禁系統）和行政措施（例如培訓和準則）等。
5. 監控和審核：監控實施的措施和程序的有效性，確保其符合要求和標準。定期進行審核，以確保資安控制措施有效。
6. 回饋和改進：根據監控和審核的結果，進行回饋和改進，並更新資安策略和程序，以反映新的風險和威脅。

資通安全管理運作及相關措施執行情形：

1. 建立資安政策和程序：制定明確的資安政策和程序，並提供培訓和教育，以確保所有員工都理解和遵守這些政策和程序。
2. 強化身份認證和存取控制：採用強身份認證和存取控制技術，如多重身份驗證、訪問控制清單、加密等，來確保只有授權人員才能訪問敏感資訊和系統。
3. 監控和日誌記錄：建立監控和日誌記錄系統，以監控系統的活動和事件，並追蹤可疑行為和事件。
4. 實行漏洞管理：定期進行漏洞掃描和測試，及時修補漏洞，並確保系統和應用程序經過嚴格的安全審查和測試。
5. 建立緊急應對計劃：制定緊急應對計劃，確定應對措施和程序，以應對可能發生的安全事件和災難。
6. 提高用戶意識：教育和提高用戶意識，以減少對安全風險的暴露，例如教育員工如何識別和避免釣魚郵件、駭客攻擊和社交工程等。
7. 加密敏感資訊：加密敏感資訊，例如用戶名稱、密碼、信用卡號碼等，以保護數據不被未經授權的人員訪問或窺探。
8. 定期備份資料：建立定期備份資料的策略，並確保備份存儲在安全的位置，以避免資料損失或破壞。
9. 實行最小權限原則：實行最小權限原則，以確保只有必要的人員能夠訪問和處理敏感資訊和系統。
10. 訓練安全人員：訓練和聘請專業的安全人員，他們能夠專門處理安全事件和問題，以提高組織對資安風險的應對能力。
11. 定期進行風險評估：定期進行風險評估，以評估組織面臨的新風險和威脅，並相應地更新和調整資安策略和措施。
12. 增加資訊資料保護保險(CYBER EDGE)，以分散可能的風險損失。
13. 本公司於 111 年度全面更新同仁設備為公發設備，以提高資安防護效能。
14. 本公司不定期宣導資安案例，並不定期更新軟、硬體資安防護設備及維護合約簽定，以確保各項防護維持在最新狀態。

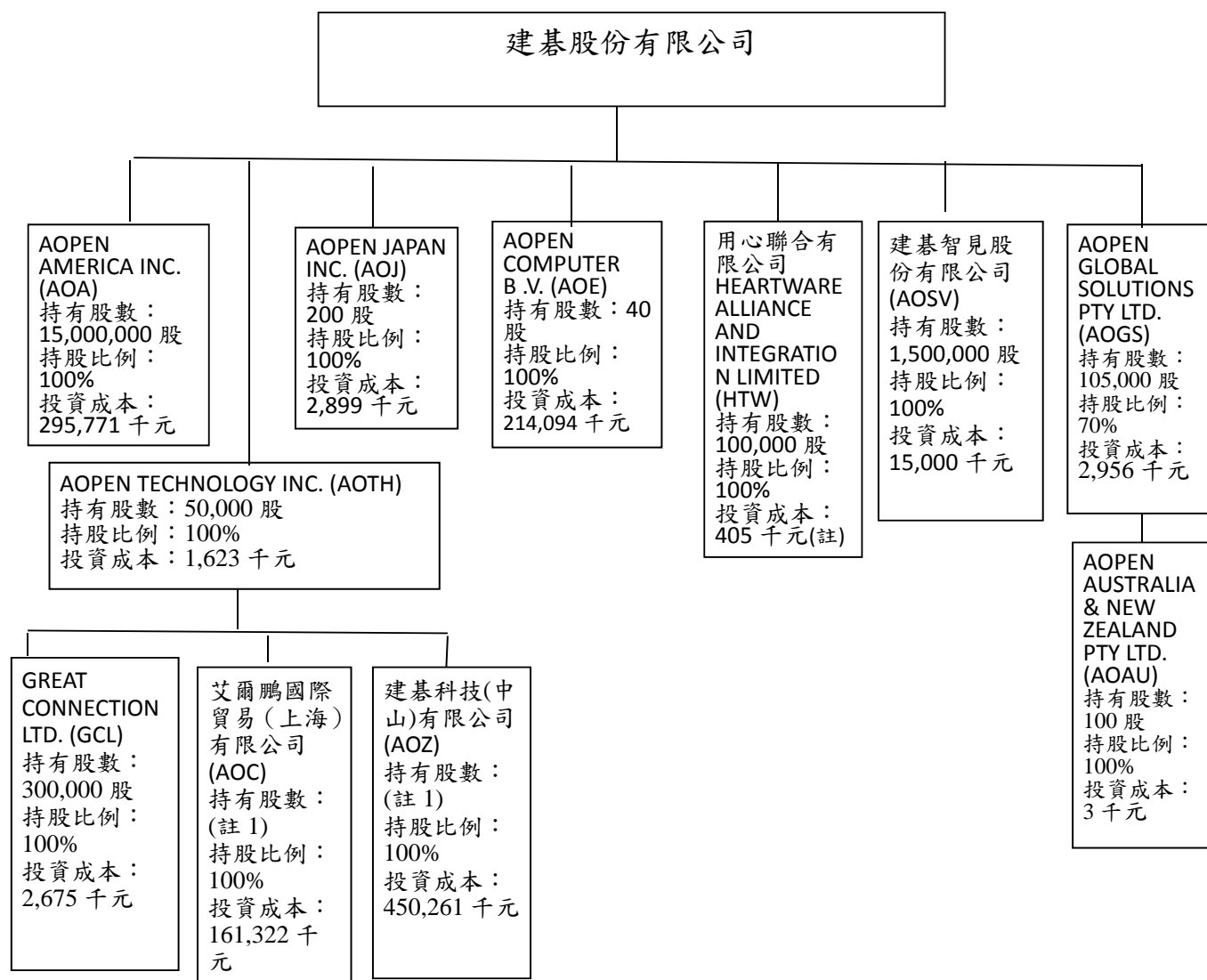
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



註：用心聯合有限公司 HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED 已於 111 年 5 月 6 日完成公司註銷登記。

2. 建基各關係企業基本資料及所營主要業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
AOPEN AMERICA INC.	86.12	San Jose, California, USA	US15,000,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
AOPEN COMPUTER B.V.	86.12	Hertogenbosch, The Netherlands	EUR18,151	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
AOPEN TECHNOLOGY INC.	88.05	Tortola, British Virgin Islands	US50,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
AOPEN JAPAN INC.	89.10	Japan	JPY10,000,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
建基智見股份有限公司	91.02	台灣	NT15,000,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
GREAT CONNECTION LTD.	82.06	Hong Kong	HK300,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD (註1)	102.11	Australia	AUD 150,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD. (註1)	102.11	Australia	AUD 100	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
用心聯合有限公司 HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED (註2)	104.8	Hong Kong	HK 100,000	軟體開發、代理之買賣
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司	89.07	中國上海	US4,800,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
建基科技(中山)有限公司	90.04	中國廣東省中山市	US13,500,000	電腦零組件之製造及銷售與外包管理

註1：持股比例 70%

註2：用心聯合有限公司 HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED 已於 111 年 5 月 6 日完成公司註銷登記。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱本頁第 2 項【建基各關係企業基本資料及所營主要業務】。

5. 建基各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份（出資額）	
			股數（出資額）	持股比例
AOPEN AMERICA INC.	董事	簡慧祥、王博修、陳欽松	15,000,000 股	100.00%
AOPEN COMPUTER B.V.	董事	簡慧祥、王博修、周宗本	40 股	100.00%
AOPEN TECHNOLOGY INC.	董事	王博修、陳聿修	50,000 股	100.00%
AOPEN JAPAN INC.	董事	簡慧祥、王博修、黃國芳	200 股	100.00%
	監察人	陳聿修		
建基智見股份有限公司	董事	建基股份有限公司 代表人：簡慧祥、王博修、 陳聿修	1,500,000 股	100.00%
	監察人	建基股份有限公司 代表人：楊翠萍		
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD	董事	蔡文鋒、Stephen Borg、 陳聿修	105,000 股	70.00%
AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD	董事	蔡文鋒、Stephen Borg、 陳聿修、Steve Hogan	100 股	70.00%
用心聯合有限公司 HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED (註)	董事	蔡文鋒、游孟仲	100,000 股	100.00%
GREAT CONNECTION LTD.	董事	蔡文鋒、陳聿修	300,000 股	100.00%
建基科技(中山)有限公司	執行董事	王博修	USD 13,500,000	100.00%
	總經理	游孟仲		
	監察人	陳聿修		
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司	董事	簡慧祥、王博修、 陳聿修	USD 4,800,000	100.00%
	總經理	廖華麟		

註：用心聯合有限公司 HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED 已於 111 年 5 月 6 日完成公司註銷登記。

6.建基各關係企業營運概況

截至民國一〇一一年十二月三十一日止

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)(元)
AOPEN AMERICA INC.	492,744	74,605	242,568	(167,963)	211,082	1,181	(646)	(0.04)
AOPEN COMPUTER B.V.	713	198,209	214,823	(16,614)	452,531	5,265	(1,065)	(26,265)
AOPEN TECHNOLOGY INC.	1,623	320,387	0	320,387	0	(48)	45,541	910.82
AOPEN JAPAN INC.	2,899	46,151	17,738	28,413	44,001	1,152	727	3,635
建基智見股份有限公司	15,000	14,797	1,224	13,573	(275)	(295)	20	0.01
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD	4,221	15,504	0	15,504	0	(8)	(4,646)	(30.97)
AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD	3	37,383	24,028	13,355	63,313	(5,220)	(4,646)	(46,460)
GREAT CONNECTION LTD.	1,215	4,020	130	3,890	78	(1)	(1)	-
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司	161,322	73,910	61,142	12,768	305,683	(3,255)	(2,864)	-
建基科技(中山)有限公司	450,261	328,785	25,208	303,577	36,936	996	48,454	-

公司董事、公司治理主管兼任宏基集團之其他子公司職務一覽表

姓名或代表人	企業名稱 及 職稱
董事： 陳俊聖	宏基股份有限公司 董事長 宏基通信股份有限公司 董事長 宏基智通股份有限公司 董事長 宏基智雲資訊股份有限公司 董事長 宏基智聯網投資控股股份有限公司 董事長 宏基資訊服務股份有限公司 董事長 展基國際股份有限公司 董事長 愛普瑞股份有限公司 董事長 群基投資股份有限公司 董事長 跨世紀投資有限公司 董事長 宏基智聯資產管理股份有限公司 董事長 宏基飲料股份有限公司 董事長 北京安圖斯科技有限公司 董事 安圖斯科技股份有限公司 董事 宏基(重慶)有限公司 董事 宏基智雲服務股份有限公司 董事 宏基智新股份有限公司 董事 宏基智醫股份有限公司 董事 宏基雲端技術服務股份有限公司 董事 宏基電腦(上海)有限公司 董事 宏基雙智(重慶)有限公司 董事 沛捷生醫股份有限公司 董事 重慶宏雲雙智股權投資基金管理有限公司 董事 聯永基股份有限公司 董事 倚天酷基股份有限公司 董事 宏基遊戲股份有限公司 董事 博瑞達應用材料股份有限公司 董事 北京安圖斯科技有限公司 董事 Acer America Corporation Director Acer American Holdings Corp. Director Acer Asia Pacific Sdn Bhd Director Acer Cloud Technology Inc. Director Acer Computer (Far East) Limited Director Acer Europe SA Director Acer European Holdings SA Director Acer Holdings International, Incorporated Director Acer SoftCapital Incorporated Director Boardwalk Capital Holdings Limited Director DropZone (Hong Kong) Limited Director DropZone Holding Limited Director

姓名或代表人	企業名稱 及 職稱
董事：施宣輝	宏碁智雲服務股份有限公司 董事長 宏碁雲架構服務股份有限公司 董事長 宏碁雲端技術服務股份有限公司 董事長 智聯服務股份有限公司 董事長 安碁資訊股份有限公司 董事長 宏碁雙智(重慶)有限公司 董事長 Acer Cloud Technology (US), Inc. 董事長 Acer Cloud Technology Inc. 董事長 宏碁通信股份有限公司 董事 宏碁智通股份有限公司 董事 宏碁資訊服務股份有限公司 董事 宏達服務股份有限公司 董事 建碁股份有限公司 董事 上海立開信息科技服務有限公司 董事 重慶仙桃前沿消費行為大數據有限公司 董事 Acer Synergy Tech America Corporation 董事

姓名或代表人	企業名稱 及 職稱
公司治理主管：吳麗娟	上海立開信息科技服務有限公司 董事長 愛普瑞股份有限公司 董事 宏碁智通股份有限公司 董事 好漾生活股份有限公司 董事 宏碁智聯網投資控股股份有限公司 董事 宏碁電腦(上海)有限公司 董事 宏碁(重慶)有限公司 董事 群碁投資股份有限公司 董事 宏碁智雲資訊股份有限公司 董事 宏碁智聯資產管理股份有限公司 董事 聯永碁股份有限公司 董事 博瑞達應用材料股份有限公司 董事 宏碁資訊服務股份有限公司 公司治理主管 智聯服務股份有限公司 公司治理主管 展碁國際股份有限公司 公司治理主管

(二) 關係企業合併財務報表

1. 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：建基股份有限公司

董事長：簡慧祥

日期：民國一一二年三月十五日



2. 關係企業合併財務報表會計師查核報告：請參閱第 82 頁至第 140 頁。

(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



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

會計師查核報告

建基股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

建基股份有限公司及其子公司(以下簡稱「合併公司」)民國一一一年及一一〇年十二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十二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),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段),上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達合併公司民國一一一年及一一〇年十二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十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與建基股份有限公司及其子公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告,本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對合併公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：
一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五);收入明細請詳合併財務報告附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之銷售交易涉及不同種類之交易條件，需要依據個別交易之條件辨認收入認列之時點，接近資產負債表日之收入可能有未被記錄於正確期間之風險，故收入認列之測試為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性；抽樣測試銷貨交易之原始憑證，以評估收入認列之會計處理是否適當；另抽樣測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，測試銷售收入是否認列於正確之期間。

二、存貨評價

有關存貨評價會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨重要會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量，合併公司產品的銷售可能因產業景氣快速變遷，或市場銷售未如預期，導致存貨存有呆滯及跌價之風險。因此存貨評價列為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括檢視庫齡報表並分析各期存貨庫齡變化情形；抽核測試合併公司所提供之存貨與淨變現價值孰低評估表，以及存貨庫齡報表的正確性；檢視存貨之評價是否已依既定的會計政策辦理；評估管理階層過去對存貨備抵跌價損失提列之合理性。

其他事項

列入合併公司採用權益法之投資中，有關創為精密材料股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關創為精密材料股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一年及一一〇年十二月三十一日認列對創為精密材料股份有限公司採用權益法之投資金額分別占合併資產總額之18.58%及17.80%，民國一一年及一一〇年度認列對創為精密材料股份有限公司採用權益法之關聯企業利益之份額分別占合併稅前淨利之15.77%及24.14%。

建基股份有限公司已編製民國一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於合併公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。
本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

施威銘



會計師：

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
民國一十二年三月十五日



建興股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 604,499	34	624,489	37
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
(附註六(二))	34	-	967	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二十))	53,926	3	94,118	6
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二十)及七)	414,653	23	379,975	22
1200 其他應收款(附註六(五))	788	-	930	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	-	-	31	-
1220 本期所得稅資產	1,619	-	3,132	-
130x 存貨(附註六(六))	241,057	13	155,337	9
1479 其他流動資產	45,072	3	40,559	3
流動資產合計	<u>1,361,648</u>	<u>76</u>	<u>1,299,538</u>	<u>77</u>
非流動資產：				
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))	52,224	3	55,258	3
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	330,807	19	302,166	18
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	5,986	-	4,249	-
1755 使用權資產(附註六(十一)及七)	7,931	1	14,118	1
1780 無形資產(附註六(十二))	1,057	-	1,392	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	2,846	-	3,245	-
1920 存出保證金	4,844	-	7,722	-
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十六))	12,612	1	9,214	1
1995 其他非流動資產(附註八)	600	-	600	-
非流動資產合計	<u>418,907</u>	<u>24</u>	<u>397,964</u>	<u>23</u>
資產總計	<u>\$ 1,780,555</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,697,502</u>	<u>100</u>
負債及權益：				
短期借款(附註六(十三)及(二十六))	2100		2100	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
(附註六(二))	3,974	-	366	-
合約負債－流動(附註六(二十))	15,631	1	9,957	1
應付票據及帳款	737,428	41	667,711	40
應付帳款－關係人(附註七)	2,077	-	6,888	-
其他應付款(附註六(二十一))	62,063	4	74,262	4
其他應付款－關係人(附註七)	5,794	-	1,684	-
本期所得稅負債	2,483	-	996	-
負債準備－流動(附註六(十四))	15,605	1	18,340	1
租賃負債－流動(附註六(十五)、(二十六)及七)	5,327	-	6,187	-
其他流動負債	10,054	1	10,126	1
流動負債合計	<u>860,436</u>	<u>48</u>	<u>959,587</u>	<u>57</u>
非流動負債：				
合約負債－非流動(附註六(二十))	5,697	-	7,385	-
遞延所得稅負債(附註六(十七))	64,840	4	64,200	4
租賃負債－非流動(附註六(十五)、(二十六)及七)	2,662	-	7,776	-
淨確定福利負債－非流動(附註六(十六))	7,739	1	8,082	1
其他非流動負債	2,893	-	2,878	-
非流動負債合計	<u>83,831</u>	<u>5</u>	<u>90,321</u>	<u>5</u>
負債總計	<u>944,267</u>	<u>53</u>	<u>1,049,908</u>	<u>62</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(三)、(七)及(十八))：				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘(待彌補虧損)	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
歸屬於母公司業主之權益小計	<u>36XX</u>		<u>36XX</u>	
非控制權益				
權益總計				
負債及權益總計	<u>\$ 1,780,555</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,697,502</u>	<u>100</u>



董事長：簡慈祥

建興股份有限公司 合併財務報告附註

經理人：王博修



會計主管：陳幸修

民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十)、七及十四)	\$ 3,329,551	100	2,573,408	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十)、(十四)、七及十二)	<u>3,020,561</u>	<u>91</u>	<u>2,211,857</u>	<u>86</u>
營業毛利	<u>308,990</u>	<u>9</u>	<u>361,551</u>	<u>14</u>
營業費用(附註六(四)、(十)、(十一)、(十二)、(十五)、(十六)、(二十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	105,160	3	141,118	5
6200 管理費用	106,243	3	125,329	5
6300 研究發展費用	16,171	1	19,798	1
6450 預期信用減損損失(利益)	<u>9,509</u>	<u>-</u>	<u>(142)</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>237,083</u>	<u>7</u>	<u>286,103</u>	<u>11</u>
營業淨利	<u>71,907</u>	<u>2</u>	<u>75,448</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	10,107	-	7,596	-
7130 股利收入(附註六(三))	786	-	987	-
7020 其他利益及損失(附註六(七)、(八)、(二十二)及七)	90,108	3	45,340	2
7050 財務成本(附註六(十五)、(二十二)及七)	(2,283)	-	(3,011)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(七))	<u>31,947</u>	<u>1</u>	<u>19,597</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出合計	<u>130,665</u>	<u>4</u>	<u>70,509</u>	<u>3</u>
稅前淨利	202,572	6	145,957	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	<u>4,607</u>	<u>-</u>	<u>9,606</u>	<u>(1)</u>
本期淨利	<u>197,965</u>	<u>6</u>	<u>136,351</u>	<u>5</u>
其他綜合損益(附註六(七)、(十六)及(十七))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	4,070	-	2,498	-
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	(3,034)	-	(6,786)	-
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	<u>407</u>	<u>-</u>	<u>1,361</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>1,430</u>	<u>-</u>	<u>(2,910)</u>	<u>-</u>
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	(10,367)	-	869	-
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(334)	-	1,007	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(10,701)</u>	<u>-</u>	<u>1,876</u>	<u>-</u>
本期其他綜合損益	<u>(9,271)</u>	<u>-</u>	<u>(1,034)</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 188,694</u>	<u>6</u>	<u>135,317</u>	<u>5</u>
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 199,102	6	130,205	5
非控制權益	<u>(1,137)</u>	<u>-</u>	<u>6,146</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 197,965</u>	<u>6</u>	<u>136,351</u>	<u>5</u>
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 189,599	6	129,633	5
非控制權益	<u>(905)</u>	<u>-</u>	<u>5,684</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 188,694</u>	<u>6</u>	<u>135,317</u>	<u>5</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，(附註六(十九)))：				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 2.79</u>		<u>1.82</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.78</u>		<u>1.82</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





建基建設股份有限公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日及一〇一〇年十二月三十一日

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)		國外營運機構財務報表換算之兌換差		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	換算之兌換差	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			
普通股	32,328	(203,374)	(171,046)	(30,315)	12,569	(17,746)	585,370	15,948	601,318
資本公積	59,682				-		130,205	6,146	136,351
本期淨利	-	130,205	130,205	-	-	-	(572)	(462)	(1,034)
本期其他綜合損益	-	2,515	2,515	2,338	(5,425)	(3,087)			
本期綜合損益總額	-	132,720	132,720	2,338	(5,425)	(3,087)	129,633	5,684	135,317
盈餘指撥及分配：									
特別盈餘公積彌補虧損	(32,328)	32,328	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：									
對子公司所有權益變動	2,976	-	-	-	-	-	2,976	(2,976)	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	(59,682)	(17,736)	(17,736)	1,477	-	1,477	(75,941)	-	(75,941)
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(3,600)	(3,600)
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	(9,500)	(9,500)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	2,976	(56,062)	(56,062)	(26,500)	7,144	(19,356)	642,038	5,556	647,594
本期淨利	-	199,102	199,102	-	-	-	199,102	(1,137)	197,965
本期其他綜合損益	-	4,057	4,057	(10,933)	(2,627)	(13,560)	(9,503)	232	(9,271)
本期綜合損益總額	-	203,159	203,159	(10,933)	(2,627)	(13,560)	189,599	(905)	188,694
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	2,976	147,097	147,097	(37,433)	4,517	(32,916)	831,637	4,651	836,288

民國一〇一〇年一月一日期初餘額

本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 特別盈餘公積彌補虧損
 其他資本公積變動：
 對子公司所有權益變動
 採用權益法認列之關聯企業之變動數
 子公司分配現金股利予非控制權益
 非控制權益減少

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 民國一〇一一年十二月三十一日餘額



董事長：簡慧祥

(請詳見合併財務報告附註)



經理人：王博修



會計主管：陳聿修

建基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年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 202,572	145,957
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,760	23,033
攤銷費用	1,782	1,709
預期信用減損損失(迴轉利益)	9,509	(142)
利息費用	2,283	3,011
利息收入	(10,107)	(7,596)
股利收入	(786)	(987)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(31,947)	(19,597)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	4,275
處分採用權益法之投資利益	(7,998)	(47,815)
借款未實現兌換損失(利益)	120	(123)
租賃變動利益	-	(259)
非金融資產減損回升利益	(30,048)	-
收益費損項目合計	(57,432)	(44,491)
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	933	(741)
應收帳款	30,778	5,168
應收帳款－關係人	(34,678)	(115,621)
其他應收款	142	(729)
其他應收款－關係人	31	4,324
存貨	(87,354)	96,195
其他流動資產	(4,513)	8,982
淨確定福利資產	(58)	(9,214)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(94,719)	(11,636)
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	3,608	(3,059)
合約負債	3,986	(8,118)
應付票據及帳款	69,717	312,342
應付帳款－關係人	(4,811)	(34,198)
其他應付款	(12,149)	(1,343)
其他應付款－關係人	4,110	(21,777)
負債準備	(2,735)	(8,000)
其他流動負債	(72)	(656)
淨確定福利負債	387	(876)
其他非流動負債	15	367
與營業活動相關之負債之淨變動合計	62,056	234,682
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(32,663)	223,046
調整項目合計	(90,095)	178,555
營運產生之現金流入	112,477	324,512
收取之利息	10,107	7,596
支付之利息	(2,333)	(3,109)
支付之所得稅	(1,674)	(9,699)
營業活動之淨現金流入	118,577	319,300

(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



建基股份有限公司子公司
 合併現金流量表(承前頁)

民國一一年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(12,000)
處分採用權益法之投資	21,137	-
取得不動產、廠房及設備	(3,325)	(2,552)
處分不動產、廠房及設備	-	1,016
存出保證金減少(增加)	2,878	(444)
取得無形資產	(1,446)	(2,239)
其他非流動資產減少	-	235
收取之股利	20,776	67,628
投資活動之淨現金流入	<u>40,020</u>	<u>51,644</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,653,158	1,940,789
短期借款減少	(1,816,348)	(2,096,055)
租賃本金償還	(6,402)	(13,013)
支付非控制權益現金股利	-	(3,600)
取得非控制權益股權	-	(9,500)
籌資活動之淨現金流出	<u>(169,592)</u>	<u>(181,379)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,995)	(2,278)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(19,990)	187,287
期初現金及約當現金餘額	624,489	437,202
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 604,499</u>	<u>624,489</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



建基股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(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一一二年三月十五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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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「會計估計值之定義」
- 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)

(三)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經金管會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「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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」)及金融監督管理委員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」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融工具；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；及
- (3)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

2. 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
		111.12.31	110.12.31	
本公司	AOPEN America Inc. (AOA)	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN Computer B.V. (AOE)	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN Technology Inc. (AOTH)	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN Japan Inc. (AOJ)	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD. (AOGS)	70.00 %	70.00 %	-
本公司	建基智見股份有限公司(智見)	100.00 %	100.00 %	-
本公司	用心聯合有限公司(HTW)	-	100.00 %	(註一)
本公司	建基創智股份有限公司(創智)	-	-	(註二)
AOTH	Great Connection LTD. (GCL)	100.00 %	100.00 %	-
AOTH	艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司(AOC)	100.00 %	100.00 %	-
AOTH	建基科技(中山)有限公司(AOZ)	100.00 %	100.00 %	-
AOGS	AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD. (AOAU)	100.00 %	100.00 %	-

註一：HTW已於民國一一年五月註銷。

註二：創智已於民國一〇年十二月合併消滅。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期將於報導日後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於其正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包含衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，再衡量產生之淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)，係認列為損益。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(5) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失；十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額認列於損益。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(6)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列該金融資產於資產負債表。

2.衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

3.金融負債

(1)金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額，包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債間之差額認列為損益。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達到可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採標準成本法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之成本及完成出售所須之銷售費用後之餘額。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失係作為投資帳面金額之減少。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益(或保留盈餘)，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益(或保留盈餘)。若合併公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

採用權益法認列之損失超過關聯企業之普通股投資之部分，應依本公司對關聯企業之權益之其他組成部分優先順位之反向順序予以沖銷。本公司對關聯企業之權益係指採用權益法所決定之投資關聯企業之帳面金額，連同實質上構成本公司對關聯企業淨投資之一部份之任何長期權益，該等項目可能包括特別股及長期應收款或放款，但不包括應收帳款、應付帳款或具足夠擔保品之任何長期應收款。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)機器設備：2~5年。
- (2)模具設備：1年。
- (3)辦公及其他設備：2~8年。
- (4)租賃改良：3~5年。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十二)無形資產

合併公司取得其他有耐用年限之無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之，攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

合併公司之無形資產係取得電腦軟體之成本，自達可供使用之狀態起按其估計經濟效益年限1~3年依直線法平均攤銷。

合併公司於每一報導日時檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

重組負債準備係俟合併公司核准詳細正式之重組計畫，且開始進行或公開發佈該重組計畫時，予以認列。未來營運損失不得認列為負債準備。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品－電子產品

合併公司主要經營業務為商業應用電腦產品之製造及銷售。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

合併公司對銷售之產品提供與所協議規格相符之標準保固，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十四)。

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)政府補助

針對補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，合併公司係於可收到該項補助時，將該未附帶條件之補助依有系統之基礎與相關之費用同期認列為費用減項。

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何計畫資產的公允價值後之金額計算。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債於報導日之市場殖利率為主。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益，並於當期轉入保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括得採股票發放之員工酬勞。

(二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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財務報導準則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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制或重大影響之判斷

合併公司持有創為精密材料股份有限公司之有表決權股份16.60%，且取得一席董事席次，並參與決策，故判定合併公司對創為公司具重大影響力，採用權益法評價。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一) 權益法投資減損之回升

權益法投資減損之回升評估過程，包含辨認報導日之資產減損回升跡象及決定可回收金額，相關假設基於市場中不可觀察之重大輸入值，評估過程仰賴管理階層的主觀判斷，其假設及估計之不確定性高。權益法投資減損之回升估列情形請詳附註六(七)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 704	1,542
活期存款及支票存款	574,095	351,599
定期存款	29,700	271,348
合 計	\$ 604,499	624,489

合併公司金融資產敏感度分析之揭露，請詳附註六(二十三)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

	111.12.31	110.12.31
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
遠期外匯合約	34	439
合 計	\$ 34	967
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
外匯換匯合約	\$ 758	161
遠期外匯合約	3,216	205
合 計	\$ 3,974	366

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：

111.12.31			
外匯換匯	合約金額		到期期間
	(千元)	幣 別	
	EUR	1,850	EUR/TWD
	AUD	180	AUD/TWD
			112.1~2月
			112.2月
110.12.31			
外匯換匯	合約金額		到期期間
	(千元)	幣 別	
	USD	1,900	USD/TWD
	EUR	1,120	EUR/TWD
	AUD	950	AUD/TWD
			111.1月
			111.1~3月
			111.2~3月

遠期外匯合約：

111.12.31			
賣出 歐元 / 買進 美元	合約金額		到期期間
	(千元)	幣 別	
	EUR	3,000	EUR/USD
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD	210	AUD/USD
			112.1~3月
			112.1月
110.12.31			
賣出 歐元 / 買進 美元	合約金額		到期期間
	(千元)	幣 別	
	EUR	1,930	EUR/USD
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD	560	AUD/USD
			111.1~3月
			111.1~3月

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111.12.31	110.12.31
非上市(櫃)投資	\$ 41,204	43,238
國內上市(櫃)公司股票	11,020	12,020
小 計	\$ 52,224	55,258

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(二十三)。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因上述投資於民國一一一年度及一一〇年度認列之股利收入分別為786千元及987千元。

合併公司於民國一一〇年八月三十一日喪失對Meldcx Pty Ltd.之重大影響力，故將其自採用權益法之投資轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，請詳附註六(七)之說明。

(四)應收帳款(含關係人)

	111.12.31	110.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$ 66,673	97,261
應收帳款—關係人	414,653	379,975
減：備抵損失	(12,747)	(3,143)
	\$ 468,579	474,093

除針對個別可能發生之違約應收帳款，個別估計100%信用損失外，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：

	111.12.31		
	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	\$ 462,397	0.00%~11.02%	3,834
逾期30天以下	11,456	0.00%~32.68%	2,022
逾期31~60天	4,402	10.04%~100%	3,930
逾期61~90天	305	0.00%~28.05%	195
逾期91天以上	953	100%	953
	479,513		10,934
個別評估者	1,813	100%	1,813
	\$ 481,326		12,747

	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)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 3,143	3,497
認列(迴轉)之減損損失	9,509	(142)
外幣換算損益	95	(212)
期末餘額	\$ 12,747	3,143

(五)其他應收款(含關係人)

	111.12.31	110.12.31
其他應收款	\$ 40,929	41,071
其他應收款－關係人	-	31
減：備抵損失	(40,141)	(40,141)
	\$ 788	961

合併公司民國一一一年及一一〇年十二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(二十三)。

(六)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原料	\$ 34,759	49,626
在製品	5,560	3,699
製成品	200,738	102,012
	\$ 241,057	155,337

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：

	111年度	110年度
存貨盤虧	\$ 573	938
存貨跌價損失	24,205	5,206
權利金成本	3,591	3,724
其他	1,983	4,310
	\$ 30,352	14,178

(七)採用權益法之投資

	111.12.31	110.12.31
關聯企業	\$ 330,807	302,166

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	
			111.12.31	110.12.31
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	16.60 %	17.28 %

創為於民國一一〇年度因員工行使認股權及組織重組發行新股，使合併公司持有創為之持股比例從20.07%下降至17.28%，使合併公司對創為持有之權益減少計17,736千元，認列為保留盈餘之減少。

合併公司於民國一一一年六月配合創為股票申請於興櫃市場掛牌處分持有之創為股票計265,000股，處分投資利益計8,120千元，帳列其他利益及損失項下。

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

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 959,965	916,883
非流動資產	1,620,753	1,464,597
流動負債	(357,767)	(374,455)
非流動負債	(263,787)	(296,353)
淨資產	<u>\$ 1,959,164</u>	<u>1,710,672</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 1,135</u>	<u>2,241</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 1,958,029</u>	<u>1,708,431</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業收入	<u>\$ 1,411,841</u>	<u>1,297,443</u>
本期淨利	\$ 207,133	203,077
其他綜合損益	5,023	(6,307)
綜合損益總額	<u>\$ 212,156</u>	<u>196,770</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (1,106)</u>	<u>(820)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 213,262</u>	<u>197,590</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度	110年度
期初合併公司對關聯企業淨資產帳面金額	\$ 302,166	352,098
本期歸屬於合併公司之本期淨利	31,947	35,237
本期歸屬於合併公司之其他綜合損益	(347)	(792)
本期關聯企業累計減損之迴轉	30,048	-
本期自關聯企業所收取之股利	(19,990)	(66,641)
本期於合併公司之資本公積不足帳列保留盈餘 數額動數	-	(17,736)
本期處份關聯企業股權	(13,017)	-
期末合併公司對關聯企業淨資產帳面金額	\$ 330,807	302,166

合併公司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，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。民國一一〇年十二月三十一日，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。

合併公司於民國一一年六月三十日評估前述減損跡象可能已不復存在或已減少，故重新評估其相關可回收金額，其中折現率為16.5%，並認列減損損失回升利益30,048千元，帳列其他利益及損失項下，詳附註六(二十二)。

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：

Meldcx Pty Ltd. (MPL)之彙總性財務資訊：

	111年度	110年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨損	\$ -	(15,640)
其他綜合損益	-	1,816
綜合損益總額	\$ -	(13,824)

合併公司於民國一一〇年八月經董事會決議透過捐贈處分所持有之MPL股份予財團法人宏基基金會，詳附註七、6說明。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，並產生處分投資利益計59,726千元，列報於「其他利益及損失—處分投資利益」項下。

另，MPL於民國一一〇年十二月辦理現金增資發行新股，合併公司未依持股比例認購，使合併公司對MPL持股比例降低至15.06%。

(八)處分子公司

合併公司於民國一一年五月清算註銷用心聯合有限公司100%股權，並將相關其他綜合損益項目全數轉列至損益認列處分損失122千元，帳列其他利益及損失項下。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)取得非控制權益

合併公司於民國一一〇年十一月以現金9,500千元增加取得創智之股權，使合併公司對創智持股由80%增加至100%，因實際取得子公司股權價格與帳面價值差額計2,976千元，認列為資本公積之增加。

(十)不動產、廠房及設備

	機器設備	辦公及 其他設備	租賃改良	總計
成本或認定成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 743	97,190	10,006	107,939
增 添	-	3,325	-	3,325
處 分	-	(259)	-	(259)
重 分 類	-	1,634	-	1,634
匯率變動之影響	-	1,119	281	1,400
民國111年12月31日餘額	\$ <u>743</u>	<u>103,009</u>	<u>10,287</u>	<u>114,039</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,669	169,465	28,813	199,947
增 添	-	1,082	-	1,082
處 分	(926)	(71,399)	(17,719)	(90,044)
重 分 類	-	168	-	168
匯率變動之影響	-	(2,126)	(1,088)	(3,214)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>743</u>	<u>97,190</u>	<u>10,006</u>	<u>107,939</u>
累計折舊及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ 704	93,631	9,355	103,690
本年度折舊	20	3,214	199	3,433
處 分	-	(259)	-	(259)
匯率變動之影響	-	898	291	1,189
民國111年12月31日餘額	\$ <u>724</u>	<u>97,484</u>	<u>9,845</u>	<u>108,053</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,611	160,191	18,342	180,144
本年度折舊	19	6,433	3,427	9,879
處 分	(926)	(71,264)	(11,365)	(83,555)
匯率變動之影響	-	(1,729)	(1,049)	(2,778)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>704</u>	<u>93,631</u>	<u>9,355</u>	<u>103,690</u>
帳面金額：				
民國111年12月31日	\$ <u>19</u>	<u>5,525</u>	<u>442</u>	<u>5,986</u>
民國110年12月31日	\$ <u>39</u>	<u>3,559</u>	<u>651</u>	<u>4,249</u>
民國110年1月1日	\$ <u>58</u>	<u>9,274</u>	<u>10,471</u>	<u>19,803</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)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	(12,195)	-	(12,195)
匯率變動之影響	1,051	100	1,151
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 21,716</u>	<u>2,385</u>	<u>24,101</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 52,734	3,298	56,032
增添	4,471	-	4,471
減少	(20,664)	(591)	(21,255)
匯率變動之影響	(3,681)	(422)	(4,103)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 32,860</u>	<u>2,285</u>	<u>35,145</u>
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	5,975	352	6,327
減少	(12,195)	-	(12,195)
匯率變動之影響	937	74	1,011
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 14,435</u>	<u>1,735</u>	<u>16,170</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 26,481	1,328	27,809
提列折舊	12,482	672	13,154
減少	(16,973)	(591)	(17,564)
匯率變動之影響	(2,272)	(100)	(2,372)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 19,718</u>	<u>1,309</u>	<u>21,027</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 7,281</u>	<u>650</u>	<u>7,931</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 13,142</u>	<u>976</u>	<u>14,118</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 26,253</u>	<u>1,970</u>	<u>28,223</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)無形資產

無形資產係電腦軟體取得成本，其成本及累計攤銷變動明細如下：

	111年度	110年度
成 本：		
1月1日餘額	\$ 5,680	6,683
單獨取得	1,446	2,239
除 列	(1,226)	(3,238)
匯率變動影響數	24	(4)
12月31日餘額	<u><u>\$ 5,924</u></u>	<u><u>5,680</u></u>
累計攤銷及減損損失：		
1月1日餘額	\$ 4,288	5,820
本期攤銷	1,782	1,709
除 列	(1,226)	(3,238)
匯率變動影響數	23	(3)
12月31日餘額	<u><u>\$ 4,867</u></u>	<u><u>4,288</u></u>
帳面價值：		
1月1日餘額	<u><u>\$ 1,392</u></u>	<u><u>863</u></u>
12月31日餘額	<u><u>\$ 1,057</u></u>	<u><u>1,392</u></u>

無形資產攤銷費用帳列於合併綜合損益表之營業費用項下。

(十三)短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>163,070</u></u>
尚未使用額度	<u><u>\$ 917,080</u></u>	<u><u>758,830</u></u>
利率區間	<u><u>-</u></u>	<u><u>0.77%~1.15%</u></u>

(十四)負債準備

	重組	保固準備	合 計
民國111年1月1日期初餘額	\$ -	18,340	18,340
本期提列之負債準備	-	2,664	2,664
本期使用之負債準備	-	(5,584)	(5,584)
匯率變動之影響	-	185	185
民國111年12月31日	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>15,605</u></u>	<u><u>15,605</u></u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>重組</u>	<u>保固準備</u>	<u>合計</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ 6,476	21,062	27,538
當期迴轉之負債準備	-	(1,934)	(1,934)
當期使用之負債準備	(6,443)	(294)	(6,737)
匯率變動之影響	(33)	(494)	(527)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>18,340</u>	<u>18,340</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，並認列33,258千元之重組成本，主要係員工離職福利及機器拆遷等。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動	\$ <u>5,327</u>	<u>6,187</u>
非流動	\$ <u>2,662</u>	<u>7,776</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。
認列於損益之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>53</u>	<u>187</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,550</u>	<u>1,826</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>9,005</u>	<u>15,026</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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六) 員工福利

1. 本公司確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利資產之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務現值	\$ 19,741	25,304
計畫資產之公允價值	(24,614)	(26,436)
淨確定福利(資產)負債	\$ (4,873)	(1,132)
淨確定福利負債—非流動	\$ 7,739	8,082
淨確定福利資產—非流動	\$ (12,612)	(9,214)

合併公司中本公司及國內子公司依我國「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。

國外子公司AOJ亦採確定福利退休計畫，其確定福利計畫係依其相關法令要求辦理。

(1) 計畫資產組成

合併公司中本公司及國內子公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

國外子公司採確定福利計畫者，依當地法令規定提撥退休金至退休金管理事業。

於民國一十一年及一〇年十二月三十一日，本公司屬國內者之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計24,614千元26,436千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 25,304	39,099
當期服務成本及利息	834	1,023
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損益	(207)	(2,523)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(1,703)	453
國外計劃之兌換差額	(362)	(1,098)
計劃支付之福利	(4,125)	(11,650)
期末確定福利義務	\$ 19,741	25,304

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 26,436	27,643
利息收入	165	172
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	2,138	428
計畫已支付之福利	<u>(4,125)</u>	<u>(1,807)</u>
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 24,614</u>	<u>26,436</u>

(4)合併公司民國一一一年及一一〇年度無確定福利計畫資產上限影響數。

(5)認列為損益之費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 679	783
淨確定福利負債之淨利息	<u>(10)</u>	<u>68</u>
	<u>\$ 669</u>	<u>851</u>
推銷費用	\$ 727	833
管理費用	(44)	13
研究發展費用	<u>(14)</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 669</u>	<u>851</u>

(6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值所使用之重大精算假設如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.750 %	0.625 %
未來薪資增加	2.5%~3.0%	2.0%~2.5%

合併公司預計於民國一一一年十二月三十一日後之一年內支付確定福利計畫之提撥金額為0千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.33~18.12年。

(7)敏感度分析

當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日		
折現率	\$ (634)	659
未來薪資增加	645	(623)
110年12月31日		
折現率	(796)	828
未來薪資增加	801	(776)

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司及合併子公司屬國內者之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，在此計畫下提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。於民國一一年及一一〇年度本公司及合併子公司屬國內者確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,367千元及1,947千元。

國外合併子公司採用確定提撥退休離職辦法者，依薪資總額一定比例或當地法令規定提撥退休金，於民國一一年及一一〇年度認列之退休金費用分別為3,584千元及3,877千元。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 3,161	7,549
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>1,446</u>	<u>2,057</u>
所得稅費用	<u>\$ 4,607</u>	<u>9,606</u>

2. 認列於其他綜合損益下之所得稅利益明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
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>\$ (407)</u>	<u>(1,361)</u>

3. 所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 202,572</u>	<u>145,957</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 40,514	29,191
外國轄區稅率差異影響數	(6,563)	(1,079)
未認列虧損扣抵之變動	(17,245)	718
未認列暫時性差異之變動	(12,294)	(6,674)
其他	<u>195</u>	<u>(12,550)</u>
	<u>\$ 4,607</u>	<u>9,606</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
國外營運機構及採用權益法認列之投資損失	\$ 182,150	184,735
課稅損失	210,165	227,500
其他	<u>30,515</u>	<u>35,532</u>
	<u>\$ 422,830</u>	<u>447,767</u>

合併公司經評估未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供課稅損失及暫時性差異使用，故未認列上述之遞延所得稅資產。

課稅損失係依各國所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之虧損或經申報之虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>未認列之尚未 扣除虧損金額</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十六年度	\$ 15,972	民國一一六年度
民國九十七年度	13,193	民國一一七年度
民國九十八年度	15,532	民國一一八年度
民國九十九年度	42,628	民國一一九年度
民國一〇〇年度	8,402	民國一一〇年度至一二〇年
民國一〇一年度	18,749	民國一一一年度至一二一年
民國一〇二年度	44,862	民國一一二年度至一二二年
民國一〇三年度	239,966	民國一一三年度至一二三年
民國一〇四年度	87,821	民國一一三年度至一二四年
民國一〇五年度	187,590	民國一一三年度至一二五年
民國一〇六年度	162,550	民國一一六年度至一二六年
民國一〇七年度	113,790	民國一一七年度至一二七年
民國一〇八年度	43,936	民國一一八年度至一二八年
民國一〇九年度	109,516	民國一一九年度至一二九年
民國一一〇年度	<u>2,281</u>	民國一二〇年度至一三〇年
	<u>\$ 1,106,788</u>	

(2)未認列遞延所得稅負債

與投資子公司相關之利益因合併公司可控制該暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債，其相關金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ <u>26,058</u>	<u>18,379</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 已認列之遞延所得稅資產及負債

		<u>其他</u>			
遞延所得稅資產：					
民國111年1月1日餘額	\$		3,245		
借記損益表			<u>(399)</u>		
民國111年12月31日餘額	\$		<u>2,846</u>		
民國110年1月1日餘額	\$		7,019		
借記損益表			<u>(3,774)</u>		
民國110年12月31日餘額	\$		<u>3,245</u>		
		採用權益法認列 之投資利益	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現利益	<u>其他</u>	<u>合計</u>
遞延所得稅負債：					
民國111年1月1日餘額	\$	59,771	1,781	2,648	64,200
借記損益表		(457)	-	1,504	1,047
貸記其他綜合損益		-	(407)	-	(407)
民國111年12月31日餘額	\$	<u>59,314</u>	<u>1,374</u>	<u>4,152</u>	<u>64,840</u>
民國110年1月1日餘額	\$	61,317	3,142	2,819	67,278
借記損益表		(1,546)	-	(171)	(1,717)
借記其他綜合損益		-	(1,361)	-	(1,361)
民國110年12月31日餘額	\$	<u>59,771</u>	<u>1,781</u>	<u>2,648</u>	<u>64,200</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一〇九年度。

(十八) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為4,400,000千元，每股面額10元，均為440,000千股，已發行股份均為71,448千股。

2. 資本公積

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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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

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。

本公司分別於民國一十一年六月十七日及一一〇年七月六日經股東會決議民國一一〇年度及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。

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	(10,599)	-	(10,599)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(334)	-	(334)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價 利益	-	(2,627)	(2,627)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (37,433)</u>	<u>4,517</u>	<u>(32,916)</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	1,331	-	1,331
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	2,484	-	2,484
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價 損失	-	(5,425)	(5,425)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (26,500)</u>	<u>7,144</u>	<u>(19,356)</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.非控制權益(稅後淨額)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
期初餘額	\$ 5,556	15,948
屬於非控制權益之本期淨利	(1,137)	6,146
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	232	(462)
對子公司所有權權益變動	-	(2,976)
分配現金股利予非控制權益	-	(3,600)
非控制權益減少	-	(9,500)
	<u>\$ 4,651</u>	<u>5,556</u>

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>199,102</u>	<u>130,205</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)	\$ <u>2.79</u>	<u>1.82</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>199,102</u>	<u>130,205</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	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	181	-
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>71,629</u>	<u>71,448</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.78</u>	<u>1.82</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年度</u>			
	<u>美洲</u>	<u>歐洲</u>	<u>亞太及新興市場</u>	<u>合計</u>
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 1,341	6,240	15,432	23,013
系統事業產品	<u>209,741</u>	<u>446,291</u>	<u>2,650,506</u>	<u>3,306,538</u>
	<u>\$ 211,082</u>	<u>452,531</u>	<u>2,665,938</u>	<u>3,329,551</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年度			合 計
	美洲	歐洲	亞太及 新興市場	
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 867	8,244	15,243	24,354
系統事業產品	298,330	434,048	1,816,676	2,549,054
	<u>\$ 299,197</u>	<u>442,292</u>	<u>1,831,919</u>	<u>2,573,408</u>

2. 合約餘額

應收票據及帳款(含關係人)	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
	\$ 481,326	477,236	367,206
減：備抵損失	<u>(12,747)</u>	<u>(3,143)</u>	<u>(3,497)</u>
	<u>\$ 468,579</u>	<u>474,093</u>	<u>363,709</u>
合約負債—流動	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
	\$ 15,631	9,957	17,012
合約負債—非流動	<u>5,697</u>	<u>7,385</u>	<u>8,448</u>
	<u>\$ 21,328</u>	<u>17,342</u>	<u>25,460</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。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為11,035千元及18,175千元。

(二十一) 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。

本公司民國一一一年員工酬勞提列金額為8,538千元，董事酬勞提列金額為854千元，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。

本公司民國一一〇年度為累積虧損，並未估列員工及董事酬勞。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)營業外收入及支出

1.其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(4,275)
外幣兌換淨利益(損失)	9,962	(6,551)
非金融資產減損回升	30,048	-
處分投資利益	7,998	47,815
營業稅退稅款	41,516	-
其 他	584	8,351
	\$ 90,108	45,340

2.財務成本明細如下：

	111年度	110年度
銀行借款利息費用	\$ (2,230)	(2,824)
租賃負債財務費用	(53)	(187)
	\$ (2,283)	(3,011)

(二十三)金融工具

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及一一〇年十二月三十一日應收帳款餘額(不含關係人)，分別為58%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請詳附註四(七)。備抵損失提列情形請詳附註六(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12月31日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款(含關係人)	739,505	739,505	-	-
其他應付款(含關係人)	67,857	67,857	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	8,021	5,354	2,667	-
	\$ 815,383	812,716	2,667	-
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	\$ 167,593	167,593	-	-
流 入	(163,016)	(163,016)	-	-
	\$ 4,577	4,577	-	-
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
	\$ 927,880	920,074	5,251	2,555
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)	-	-
	\$ (200)	(200)	-	-

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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 24,235	美金/台幣= 30.708	744,210	24,203	美金/台幣= 27.690	670,190
	185	美金/人民幣= 6.899	5,686	179	美金/人民幣= 6.356	4,962
	465	美金/歐元= 0.934	14,292	267	美金/歐元= 0.880	7,399
歐元	5,889	歐元/台幣= 32.873	193,590	3,855	歐元/台幣= 31.484	121,358
非貨幣性項目						
澳幣	1,969	澳幣/台幣= 20.921	41,204	2,150	澳幣/台幣= 20.111	43,238
金融負債						
美金	25,145	美金/台幣= 30.708	772,142	22,351	美金/台幣= 27.690	618,887
	278	美金/人民幣= 6.899	8,546	340	美金/人民幣= 6.356	9,411
	2	美金/歐元= 0.934	49	-	美金/歐元= 0.880	-
歐元	240	歐元/台幣= 32.873	7,885	240	歐元/台幣= 31.484	7,552

(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十二月三十一日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少8,458千元及8,403千元，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(二十二)。

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，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利分別將減少或增加0千元及834千元，主因係合併公司之浮動利率借款所致。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他市價風險

合併公司持有上市櫃公司權益證券投資而產生權益價格變動風險。合併公司以公允價值基礎進行管理並積極監控投資績效，另持有非上市櫃公司權益證券係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降5%，合併公司民國一一一年度及一一〇年度其他綜合損益金額將分別增加/減少2,611千元及2,763千元。

6.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)。

		111.12.31			
		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	\$ 34	-	34	-	34
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	\$ 41,204	-	-	41,204	41,204
國內上市(櫃)公司股票	11,020	11,020	-	-	11,020
小計	\$ 52,224	11,020	-	41,204	52,224
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	\$ 3,974	-	3,974	-	3,974

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
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

民國一〇一一年及一〇一〇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。

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值 衡量金融資產
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	(2,034)
民國111年12月31日餘額	\$ 41,204
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	(6,806)
本期新增	20,505
民國110年12月31日餘額	\$ 43,238

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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

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	<ul style="list-style-type: none"> 本益比乘數(111.12.31及110.12.31分別為0.70~10.81及1.98~12.01) 股價淨值比乘數(111.12.31及110.12.31分別為0.70~1.8及1.57~1.63) 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31均為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

(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：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益			
			111.12.31		110.12.31	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	本益比乘數及股價淨值比乘數	3%	\$ 1,236	(1,236)	682	(682)

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。

7.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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

111.12.31						
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)	所收取之現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
應收票據及帳款	\$ 79,077	25,151	53,926	金融工具	-	53,926
111.12.31						
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)	所收取之現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
應付票據及帳款	\$ 762,579	25,151	737,428	金融工具	-	737,428
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)	所收取之現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
應收票據及帳款	\$ 108,374	14,256	94,118	金融工具	-	94,118
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)	所收取之現金擔保品	淨額 (e)=(c)-(d)
應付票據及帳款	\$ 681,967	14,256	667,711	金融工具	-	667,711

(二十四)財務風險管理

1.概要

合併公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。合併公司整體風險管理著眼於金融市場不可預測之事項，並尋求可降低對合併公司財務狀況及財務績效潛在不利影響。

2.風險管理架構

風險管理政策由董事會核准，交由合併公司之財務單位負責執行。針對營運產生之各類財務風險，合併公司財務單位透過與合併公司各營運單位密切合作，負責辨認、評估與規劃各種避險方式。董事會對財務相關風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提出書面政策與規範，例如外匯風險管理與衍生性金融商品操作規範，以確保執行各項避險工具的適切性與有效性。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及投資。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 應收帳款

合併公司針對相關客戶應收帳款進行保險，在保險公司核准的信用額度內進行信用交易。未能取得信用保險額度之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司建立預期信用風險損失模式以反映對應收帳款及其他應收款可能發生損失之估計。

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及信譽良好之公司，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。於民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司提供背書保證對象均為子公司。

4. 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。合併公司管理流動性風險之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應三個月之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有歐元、美金及人民幣。

因應匯率變動對策：

- ① 舉凡銷貨產生之外幣應收帳款及購料發生之外幣應付帳款，兩者互抵後所產生之外幣淨部位，將輔以外幣融資或買賣即期/遠期外匯的方式進行外幣淨部位避險。
- ② 蒐集匯率資訊以確切掌握匯率走勢，並與往來銀行之外匯部門保持聯繫，以充分掌握市場資訊，決定適當換匯時點，以因應匯率變動風險。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)利率風險

合併公司之銀行借款皆採浮動利率基礎，並無透過簽訂利率交換合約將浮動利率轉為固定利率之情形。合併公司透過每月與銀行議定符合市場行情之借款利率，以降低利率變動產生之風險。

(3)其他市價風險

合併公司為部分監控現金流量需求及規劃閒置資金而持有權益工具所產生之風險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

(二十五)資本管理

合併公司之資本管理政策係維持健全的資本結構，藉由債務與權益的最適化評估，同時兼顧股東報酬與公司營運的持續發展。合併公司具體的資本管理措施，係依據整體經濟環境與所營產業之發展趨勢，以及事業經營模式、通路與產品策略，執行相關資本支出與營運資金的規劃，以決定合併公司最適資本結構。

合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之資本管理策略。

(二十六)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	111.12.31
短期借款	\$ 163,070	(163,190)	-	120	-
租賃負債	13,963	(6,402)	-	428	7,989
即來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 177,033</u>	<u>(169,592)</u>	<u>-</u>	<u>548</u>	<u>7,989</u>
	非現金之變動				
	110.1.1	現金流量	租賃變動	匯率變動	110.12.31
短期借款	\$ 318,459	(155,266)	-	(123)	163,070
租賃負債	28,706	(13,013)	521	(2,251)	13,963
即來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 347,165</u>	<u>(168,279)</u>	<u>521</u>	<u>(2,374)</u>	<u>177,033</u>

建基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

宏基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%。宏基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
宏基股份有限公司(宏基)	合併公司之母公司
創為精密材料股份有限公司	合併公司之關聯企業
Meldcx Pty Ltd.(MPL)	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)
展基國際股份有限公司	其他關係人
宏基資訊服務股份有限公司(AEB)	"
Acer Computer Australia Pty. Limited	"
宏基(重慶)有限公司(ACCQ)	"
宏基智雲服務股份有限公司(ABST)	"
倚天酷基股份有限公司(AGT)	"
PT. Acer Indonesia (AIN)	"
Acer India Private Limited (AIL)	"
Acer Computer Co., Ltd (ATH)	"
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)	"
MELDCX USA Inc. (MPLA)	"
財團法人宏基基金會	"
宏基智新股份有限公司(API)	"
宏基智醫股份有限公司	"
宏基智通股份有限公司	"
海柏特股份有限公司	"

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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年度	110年度	111.12.31	110.12.31
母公司	\$ 2,240,569	1,430,791	385,516	307,088
宏基(重慶)	274,431	187,758	26,738	72,841
其他關係人	28,740	23,848	2,399	46
關聯企業	-	1,829	-	-
	<u>\$ 2,543,740</u>	<u>1,644,226</u>	<u>414,653</u>	<u>379,975</u>

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。

2.向關係人購買商品

	進 貨		應付關係人帳款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
母公司	\$ 15,856	85,221	1,086	2,286
其他關係人	2,319	25,435	991	4,602
關聯企業	74	2,656	-	-
合 計	<u>\$ 18,249</u>	<u>113,312</u>	<u>2,077</u>	<u>6,888</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

應收代收付等款項餘額細如下：

	其他應收關係人款項	
	111.12.31	110.12.31
母公司	\$ -	31

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年度	110年度	111.12.31	110.12.31
母公司	\$ 6,913	4,205	5,707	1,597
其他關係人	-	98	69	69
關聯企業	-	960	-	-
合 計	<u>\$ 6,913</u>	<u>5,263</u>	<u>5,776</u>	<u>1,666</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.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度認列租金費用分別為1,264千元及103千元，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，其尚未支付之款項皆為18千元，帳列於其他應付關係人款項下。

6.捐贈金融資產

合併公司於民國一一〇年八月經董事會決議擬引進財團法人宏碁基金會協助合併公司所投資之MPL推廣其產品與技術之應用，以優化該股權投資之長期投資價值，降低投資損失風險，捐贈持有之MPL普通股14,330股予財團法人宏碁基金會，並依其公允價值認列捐贈費用11,911千元，列報於「其他利益及損失—處分投資利益」項下。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 23,835	26,124
退職後福利	889	984
	\$ 24,724	27,108

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	111.12.31	110.12.31
其他非流動資產—定期存款	履約及進口關稅保證	\$ 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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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年度			110年度		
	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	-	133,342	133,342	-	162,529	162,529
勞健保費用	-	9,495	9,495	-	11,686	11,686
退休金費用	-	5,620	5,620	-	6,675	6,675
其他員工福利費用	-	8,315	8,315	-	1,854	1,854
折舊費用	297	9,463	9,760	2,615	20,418	23,033
攤銷費用	-	1,782	1,782	-	1,709	1,709

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度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 證
		公司名稱	關係										
0	本公司	創智	1	249,491	3,221 (USD100)	- (註三)	-	-	-	831,637	Y	N	N
0	本公司	AOC	1	249,491	177,155 (USD5,500)	168,894	-	-	20.31 %	831,637	Y	N	Y

註一：本公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司之淨值為限，本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司之淨值的百分之三十為限。本公司及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：創智於民國一一〇年十二月十五日合併消滅，並於民國一一一年一月二十八日完成合併解散登記。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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				期中最高持股或出資情形	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	31,223	9.97 %	31,223	11.27 %	
"	MPL股票	-	"	24,670	9,981	15.06 %	9,981	15.06 %	
"	富邦金丙特股票	-	"	200,000	11,020	0.06 %	11,020	0.06 %	
"	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 %	-	6.38 %	
AOTH	Xserve (BVI) Corp.股票	-	"	142,500	-	19.00 %	-	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	
AOA	本公司	母子公司	進貨	168,493	92.85 %	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	(224,100)	98.12 %	(註1)
本公司	AOA	"	銷貨	(168,493)	5.82 %	"	"	"	224,100	26.58 %	"
AOE	本公司	"	進貨	404,061	99.29 %	"	"	"	(194,671)	100.00 %	"
本公司	AOE	"	銷貨	(404,061)	13.96 %	"	"	"	194,671	23.09 %	"
本公司	宏基	"	銷貨	(2,240,569)	77.44 %	"	"	"	385,516	45.73 %	-
AOC	宏基(重慶)	"	銷貨	(274,431)	92.22 %	"	"	"	26,738	96.14 %	-

註1：於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	224,100	0.82	196,233	催收	7,074	-	(註1)
"	AOE	"	194,671	2.58	102,787	"	63,760	-	"
"	宏基	"	385,516	6.47	-	-	385,516	-	-

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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				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	168,493	與一般交易同	5.06 %
0	本公司	AOE	1	"	404,061	"	12.14 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	224,100	"	12.46 %
0	本公司	AOE	1	"	194,671	"	10.82 %
0	本公司	AOAU	1	"	18,163	"	1.01 %

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

民國一一一年度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			期中最高持股 或出資情形	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 %	(169,763)	100.00 %	(646)	(646)	註四
"	AOE	荷蘭	"	214,094	214,094	40	100.00 %	(23,115)	100.00 %	(1,065)	(1,065)	"
"	AOTH	英屬維京群島	註三	1,623	1,623	50,000	100.00 %	319,820	100.00 %	45,541	45,541	"
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	28,415	100.00 %	727	727	"
"	智見	台灣	"	60,000	60,000	1,500,000	100.00 %	13,574	100.00 %	20	20	"
"	創為	台灣	註二	363,284	376,238	6,399,123	16.60 %	330,807	17.28 %	207,133	31,947	-
"	AOGS	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	9,195	70.00 %	(4,646)	(3,253)	註四
"	HTW	香港	"	-	405	-	- %	-	100.00 %	5	5	註五
AOGS	AOAU	澳洲	"	3	3	100	100.00 %	13,355	100.00 %	(4,646)	(4,646)	註四
AOTH	GCL	香港	"	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,890	100.00 %	(1)	(1)	"

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。

註五：業已於民國一一一年五月六日註銷。

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)	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	期中最高持股 或出資情形	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							
艾爾騰國際貿易 (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	(二)	161,322	-	-	161,322	(2,864)	100.00%	100.00 %	(2,864)	12,768	-
		USD 4,800,000		USD 4,800,000			USD 4,800,000	USD (93,729)			USD (93,729)	USD 415,776	
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	(二)	450,261	-	-	450,261	48,454	100.00%	100.00 %	48,454	303,577	-
		USD 13,500,000		USD 13,500,000			USD 13,500,000	USD 1,588,285			USD 1,588,285	USD 9,885,925	

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)
614,228 (USD 20,002,200)	614,228 (USD 20,002,200)	-

註一：依民國一一年十二月三十一日匯率USD：NTD=1:30.708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：

民國一一年度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
宏基股份有限公司		28,970,000	40.54 %

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有三個應報導部門：美洲部門、歐洲部門及亞太及新興市場部門，所列部門的產品類別均為電腦資訊產品。合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供相關產品及勞務。由於每一策略性事業單位各有其通路特性及客群而有不同經營模式及行銷策略，故須分別管理。

(二)合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年度				合 計
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 211,082	452,531	2,665,938	-	3,329,551
部門間收入	-	-	-	-	-
利息收入	219	220	9,668	-	10,107
收入合計	<u>\$ 211,301</u>	<u>452,751</u>	<u>2,675,606</u>	<u>-</u>	<u>3,339,658</u>
利息費用	<u>\$ 144</u>	<u>342</u>	<u>1,797</u>	<u>-</u>	<u>2,283</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 1,044</u>	<u>4,842</u>	<u>5,656</u>	<u>-</u>	<u>11,542</u>
部門損益	<u>\$ (8,230)</u>	<u>22,150</u>	<u>57,987</u>	<u>130,665 (註1)</u>	<u>202,572</u>

註1：營業外收入(支出)淨額130,665千元。

	110年度				合 計
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 299,197	442,292	1,831,919	-	2,573,408
部門間收入	-	-	-	-	-
利息收入	8	8	7,580	-	7,596
收入合計	<u>\$ 299,205</u>	<u>442,300</u>	<u>1,839,499</u>	<u>-</u>	<u>2,581,004</u>
利息費用	<u>\$ 349</u>	<u>543</u>	<u>2,119</u>	<u>-</u>	<u>3,011</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 6,439</u>	<u>6,589</u>	<u>11,714</u>	<u>-</u>	<u>24,742</u>
部門損益	<u>\$ 286</u>	<u>13,058</u>	<u>62,104</u>	<u>70,509 (註2)</u>	<u>145,957</u>

註2：營業外收入(支出)淨額70,509千元。

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

	111年度	110年度
零組件事業產品	\$ 23,013	24,354
系統事業產品	3,306,538	2,549,054
合 計	<u>\$ 3,329,551</u>	<u>2,573,408</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地 區	111度	110度
亞 洲(含臺灣)	\$ 2,665,938	1,831,919
美 洲	211,082	299,197
歐 洲	452,531	442,292
合 計	\$ 3,329,551	2,573,408

非流動資產：

地 區	111.12.31	110.12.31
臺 灣	\$ 2,561	2,697
中 國	132	204
美 國	140	589
日 本	1,800	3,869
荷 蘭	10,081	11,084
澳大利亞	260	1,316
合 計	\$ 14,974	19,759

非流動資產包括不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(五)主要客戶資訊

合併公司來自某外部客戶之收入占合併收入金額之10%以上之資訊如下：

	111度	110度
甲客戶	\$ 2,240,569	1,430,791



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

會計師查核報告

建基股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

建基股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達建基股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與建基股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建基股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)；收入明細請詳個體財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

建基股份有限公司對客戶之銷售交易涉及不同種類之交易條件，需要依據個別交易之條件辨認收入認列之時點，接近資產負債表日之收入可能有未被記錄於正確期間之風險，故收入認列之測試為本會計師執行建基股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性；抽樣測試銷貨交易之原始憑證，以評估收入認列之會計處理是否適當；另抽樣測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，測試銷貨收入是否認列於正確之期間。

二、存貨評價

有關存貨評價會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨重要會計項目之說明，請

詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量，建基股份有限公司產品的銷售可能因產業景氣快速變遷，或市場銷售未如預期，導致存貨存有呆滯及跌價之風險。因此存貨評價列為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括檢視庫齡報表並分析各期存貨庫齡變化情形；抽核測試建基股份有限公司所提供之存貨與淨變現價值孰低評估表，以及存貨庫齡報表的正確性；檢視存貨之評價是否已依既定的會計政策辦理；評估管理階層過去對存貨備抵跌價損失提列之合理性。

其他事項

列入建基股份有限公司採用權益法之投資中，有關創為精密材料股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關創為精密材料股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日認列對創為精密材料股份有限公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之17.97%及18.25%，民國一一一年及一一〇年度認列對創為精密材料股份有限公司採用權益法之關聯企業利益之份額分別占稅前淨利之15.98%及27.40%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估建基股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算建基股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建基股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建基股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建基股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致建基股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成建基股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對建基股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

施威翊



會計師：

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
民國一十二年三月十五日



民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31		111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 177,234	10	206,206	12	2100		163,070	10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	34	-	967	-	2120	3,974	366	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十九))	1,157	-	18	-	2130	10,532	1,199	-
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十九)及七)	841,713	46	675,872	41	2170	670,737	533,241	32
1200 其他應收款(附註六(五))	350	-	889	-	2180	4,807	6,785	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	-	-	31	-	2200	39,482	48,374	3
130x 存貨(附註六(六))	50,045	3	52,635	3	2220	6,608	3,754	-
1479 其他流動資產	25,805	1	24,323	2	2250	10,821	12,446	1
流動資產合計	<u>1,096,338</u>	<u>60</u>	<u>960,941</u>	<u>58</u>	<u>2280</u>	<u>52</u>	<u>125</u>	<u>-</u>
非流動資產：								
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))	52,224	3	55,258	3	2300	418	362	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	677,111	37	626,824	38		747,431	769,722	46
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	1,309	-	844	-	2527	5,697	6,784	-
1755 使用權資產(附註六(十)及七)	52	-	177	-	2570	63,751	63,154	4
1780 無形資產(附註六(十一))	1,037	-	1,356	-	2580	-	52	-
1920 存出保證金	211	-	669	-	2650	192,878	174,033	11
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十五))	12,612	-	9,214	1		262,326	244,023	15
1995 其他非流動資產(附註八)	500	-	500	-		1,009,577	1,013,745	61
非流動資產合計	<u>745,056</u>	<u>40</u>	<u>694,842</u>	<u>42</u>		<u>714,480</u>	<u>714,480</u>	<u>44</u>
資產總計	<u>\$ 1,841,394</u>	<u>100</u>	<u>1,655,783</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,841,394</u>	<u>1,655,783</u>	<u>100</u>
負債及權益：								
流動負債：								
短期借款(附註六(十二)(二十五))					2100			
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))					2120			
合約負債－流動(附註六(十九))					2130			
應付票據及帳款					2170			
應付帳款－關係人(附註七)					2180			
其他應付款(附註六(二十))					2200			
其他應付款項－關係人(附註七)					2220			
負債準備－流動(附註六(十四))					2250			
租賃負債－流動(附註六(十三)(二十五)及七)					2280			
其他流動負債					2300			
流動負債合計	<u>677,111</u>	<u>37</u>	<u>626,824</u>	<u>38</u>		<u>5,697</u>	<u>6,784</u>	<u>-</u>
非流動負債：								
合約負債－非流動(附註六(十九))					2527			
遞延所得稅負債(附註六(十六))					2570			
租賃負債－非流動(附註六(十三)(二十五)及七)					2580			
採用權益法之投資貸餘(附註六(七))					2650			
非流動負債合計	<u>1,037</u>	<u>-</u>	<u>1,356</u>	<u>-</u>		<u>192,878</u>	<u>174,033</u>	<u>11</u>
負債總計	<u>\$ 745,056</u>	<u>40</u>	<u>694,842</u>	<u>42</u>		<u>\$ 1,009,577</u>	<u>1,013,745</u>	<u>61</u>
權益(附註六(三)(七)(十六)(十七))：								
普通股股本					3110			
資本公積					3200			
保留盈餘(待彌補虧損)					3300			
其他權益					3400			
權益總計	<u>\$ 1,841,394</u>	<u>100</u>	<u>1,655,783</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,841,394</u>	<u>1,655,783</u>	<u>100</u>
負債及權益總計								



會計主管：陳幸修

個體財務報告附註



經理人：王博修



董事長：簡慈祥



民國一十一年及一〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 2,893,405	100	960,112	100
5000 營業成本(附註六(六)(九)(十四)、七及十二)	2,740,294	95	864,234	90
營業毛利	153,111	5	95,878	10
5910 加：已(未)實現銷貨利益(附註七)	(2,800)	-	3,100	-
已實現營業毛利	150,311	5	98,978	10
營業費用(附註六(四)(九)(十)(十一)(十三)(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	3,039	-	31,411	3
6200 管理費用	52,066	2	50,535	5
6300 研究發展費用	13,987	-	17,520	2
6450 預期信用減損損失(利益)	130	-	(59)	-
營業費用合計	69,222	2	99,407	10
營業淨利(損)	81,089	3	(429)	-
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	658	-	24	-
7130 股利收入(附註六(三))	786	-	987	-
7020 其他利益及損失(附註六(七)(八)(二十一)及七)	46,403	1	46,833	4
7050 財務成本(附註六(十三)(二十一)及七)	(2,231)	-	(2,873)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(七))	73,276	3	84,040	9
營業外收入及支出合計	118,892	4	129,011	13
稅前淨利	199,981	7	128,582	13
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十六))	879	-	(1,623)	1
本期淨利	199,102	7	130,205	14
8300 其他綜合損益：(附註六(七)(十五)及(十六))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	3,340	-	2,679	-
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	(3,034)	-	(6,786)	(1)
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	717	-	(164)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(407)	-	(1,361)	-
不重分類至損益之項目合計	1,430	-	(2,910)	(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	(17,251)	-	3,818	1
8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	6,318	-	(1,480)	-
8399 減：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	(10,933)	-	2,338	1
本期其他綜合損益	(9,503)	-	(572)	-
本期綜合損益總額	\$ 189,599	7	129,633	14
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十八))：				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.79		1.82	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.78		1.82	

董事長：簡慧祥



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：王博修



會計主管：陳聿修





民國一〇一一年一月一日及民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股本	資本公積	特別盈餘公積	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	其他權益項目		權益總額
			特別盈餘公積	累積盈餘(待彌補虧損)		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	
\$ 714,480	59,682	32,328	(203,374)	(171,046)	(30,315)	12,569	(17,746)	585,370
-	-	-	130,205	130,205	-	-	-	130,205
-	-	-	2,515	2,515	2,338	(5,425)	(3,087)	(572)
-	-	-	132,720	132,720	2,338	(5,425)	(3,087)	129,633
-	-	(32,328)	32,328	-	-	-	-	-
-	(59,682)	-	(17,736)	(17,736)	1,477	-	1,477	(75,941)
-	2,976	-	-	-	-	-	-	2,976
714,480	2,976	-	(56,062)	(56,062)	(26,500)	7,144	(19,356)	642,038
-	-	-	199,102	199,102	-	-	-	199,102
-	-	-	4,057	4,057	(10,933)	(2,627)	(13,560)	(9,503)
-	-	-	203,159	203,159	(10,933)	(2,627)	(13,560)	189,599
\$ 714,480	2,976	-	147,097	147,097	(37,433)	4,517	(32,916)	831,637

民國一〇一〇年一月一日期初餘額

本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 特別盈餘公積彌補虧損
 其他資本公積變動：
 採用權益法認列之關聯企業之變動數
 對子公司所有權權益變動

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 民國一〇一一年十二月三十一日餘額



董事長：簡慧祥

(請詳閱會計師查核報告附註)



經理人：王博修



會計主管：陳聿修



民國一一年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 199,981	128,582
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	831	9,477
攤銷費用	1,765	1,582
預期信用減損損失(迴轉利益)	130	(59)
利息費用	2,231	2,825
利息收入	(658)	(24)
股利收入	(786)	(987)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(73,276)	(84,040)
非金融資產減損回升利益	(30,048)	-
聯屬公司間未(已)實現銷貨利益	2,800	(3,100)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	2,995
處分採用權益法之投資利益	(7,998)	(47,815)
其他項目	(880)	(268)
收益費損項目合計	(105,889)	(119,414)
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	933	(741)
應收帳款	(1,269)	41
應收帳款－關係人	(165,841)	(136,636)
其他應收款	539	(689)
其他應收款－關係人	31	17,012
存貨	2,590	95,854
其他流動資產	(1,440)	5,992
淨確定福利資產	(58)	(9,214)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(164,515)	(28,381)
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	3,608	(3,059)
合約負債	8,246	(7,796)
應付票據及帳款	137,496	351,717
應付帳款－關係人	(1,978)	(63,832)
其他應付款	(8,633)	3,807
其他應付款－關係人	2,854	(34,597)
負債準備	(625)	(49)
其他流動負債	56	(849)
淨確定福利負債	-	15,182
其他非流動負債	-	(1,000)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	141,024	259,524
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(23,491)	231,143
調整項目合計	(129,380)	111,729
營運產生之現金流入	70,601	240,311
收取之利息	658	24
支付之利息	(2,281)	(2,923)
支付之所得稅	(126)	-
營業活動之淨現金流入	68,852	237,412

(續次頁)

董事長：簡慧祥



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：王博修



會計主管：陳聿修





建基股份有限公司
現金流量表(承前頁)
民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
處分採權益法之投資	\$ 21,137	-
採權益法之被投資公司減資及清算退回股款	25,737	-
取得採用權益法之投資	-	(9,500)
吸收合併子公司淨現金流入	-	59,209
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(12,000)
取得不動產、廠房及設備	(1,171)	(2,603)
處分不動產、廠房及設備	-	1,016
取得無形資產	(1,446)	(2,205)
其他非流動資產減少	-	234
存出保證金減少	458	210
收取之股利	20,776	82,028
投資活動之淨現金流入	<u>65,491</u>	<u>116,389</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,653,158	1,940,789
短期借款減少	(1,816,348)	(2,096,055)
租賃本金償還	(125)	(3,574)
籌資活動之淨現金流出	<u>(163,315)</u>	<u>(158,840)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(28,972)	194,961
期初現金及約當現金餘額	206,206	11,245
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 177,234</u>	<u>206,206</u>

董事長：簡慧祥



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：王博修



會計主管：陳聿修



建基股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(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。本公司主要營業項目為商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器等產品之行銷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，合併基準日訂定於民國一一〇年十二月十五日。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年三月十五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

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 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「會計估計值之定義」
- 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」

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對個體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「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融工具；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；及
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期將於報導日後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導日後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 於報導日後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於現金及約當現金。

(六) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包含衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，再衡量產生之淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)，係認列為損益。

(4) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(5) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失；十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額認列於損益。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。備抵損失之提列或迴轉金額認列於損益。

(6) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列該金融資產於資產負債表。

2. 衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

3. 金融負債

(1) 金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額，包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債間之差額認列為損益。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達到可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採標準成本法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之成本及完成出售所須之銷售費用後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失係作為投資帳面金額之減少。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

本公司自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益（或保留盈餘），則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益（或保留盈餘）。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

採用權益法認列之損失超過關聯企業之普通股投資之部分，應依本公司對關聯企業之權益之其他組成部分優先順位之反向順序予以沖銷。本公司對關聯企業之權益係指採用權益法所決定之投資關聯企業之帳面金額，連同實質上構成本公司對關聯企業淨投資之一部份之任何長期權益，該等項目可能包括特別股及長期應收款或放款，但不包括應收帳款、應付帳款或具足夠擔保品之任何長期應收款。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)機器設備：2~5年。
- (2)模具設備：1年。
- (3)辦公及其他設備：2~5年。
- (4)租賃改良：5年。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十一)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十二)無形資產

本公司取得其他有耐用年限之無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

本公司之無形資產係取得電腦軟體之成本，自達可供使用之狀態起按其估計經濟效益年限1~2年依直線法平均攤銷。

本公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

保固負債準備係於銷售商品時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十五)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品－電子產品

本公司主要經營業務為商業應用電腦產品之製造及銷售。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

本公司對銷售之產品提供與所協議規格相符之標準保固，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十四)。

2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)政府補助

針對補償本公司所發生費用或損失之政府補助，本公司係於可收到該項補助時，將該未附帶條件之補助依有系統之基礎與相關之費用同期認列為費用減項。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何計畫資產的公允價值後之金額計算。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債於報導日之市場殖利率為主。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益，並於當期轉入保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括得採股票發放之員工酬勞。

(二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

建基股份有限公司個體財務報告附註(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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制或重大影響之判斷

本公司持有創為精密材料股份有限公司之有表決權股份16.60%，且取得1席董事席次，並參與決策，故判定本公司對創為公司具重大影響力，採用權益法評價。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度造成重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一)權益法投資減損之回升

權益法投資減損之回升評估過程，包含辨認報導日之資產減損回升跡象及決定可回收金額，相關假設基於市場中不可觀察之重大輸入值，評估過程仰賴管理階層的主觀判斷，其假設及估計之不確定性高。權益法投資減損之回升估列情形請詳附註六(七)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 390	1,166
活期存款及支票存款	147,144	205,040
定期存款	<u>29,700</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 177,234</u>	<u>206,206</u>

本公司金融資產敏感度分析之揭露，請詳附註六(二十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
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
遠期外匯合約	<u>34</u>	<u>439</u>
合計	<u>\$ 34</u>	<u>967</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</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	\$ 758	161
遠期外匯合約	<u>3,216</u>	<u>205</u>
合 計	<u>\$ 3,974</u>	<u>366</u>

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，本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：

	<u>111.12.31</u>		
	<u>合約金額</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
	(千元)		
外匯換匯			
EUR	1,850	EUR/TWD	112.1~2月
AUD	180	AUD/TWD	112.2月

	<u>110.12.31</u>		
	<u>合約金額</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
	(千元)		
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

遠期外匯合約：

	<u>111.12.31</u>		
	<u>合約金額</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
	(千元)		
賣出 歐元 / 買進 美元	EUR 3,000	EUR/USD	112.1~3月
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD 210	AUD/USD	112.1月

	<u>110.12.31</u>		
	<u>合約金額</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
	(千元)		
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

建基股份有限公司個體財務報告附註(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

	111.12.31	110.12.31
非上市(櫃)股票	\$ 41,204	43,238
國內上市(櫃)公司股票	11,020	12,020
小 計	\$ 52,224	55,258

本公司持有該等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(二十二)。

本公司因上述投資於民國一一一年及一一〇年度認列之股利收入分別為786千元及987千元。

本公司於民國一一〇年八月三十一日喪失對Meldcx Pty Ltd.之重大影響力，故將其自採用權益法之投資轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，請詳附註六(七)之說明。

(四)應收帳款(含關係人)

	111.12.31	110.12.31
應收帳款－因營業而發生	\$ 1,337	68
應收帳款－關係人	841,713	675,872
減：備抵損失	(180)	(50)
	\$ 842,870	675,890

本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。本公司應收帳款－非關係人之預期信用損失分析如下：

	111.12.31		
	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	\$ 560	0%	-
逾期1~30天	777	23%	180
小 計	\$ 1,337		180
	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	\$ 17	0%	-
逾期61~90天	1	3%	-
逾期91天以上	50	100%	50
小 計	\$ 68		50

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司經評估後無須針對應收帳款—關係人提列備抵損失，其帳齡分析如下：

	111.12.31	110.12.31
未逾期	\$ 510,250	409,255
逾期30天以下	49,773	54,015
逾期31~60天	70,674	35,761
逾期61~90天	48,582	44,832
逾期91天以上	162,434	132,009
	\$ 841,713	675,872

基於應收關係人之信用狀況及期後收款情形，本公司認為上述未提列備抵呆帳之逾期應收關係人款項回收性並無重大疑慮。

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 50	109
認列(迴轉)之減損損失	130	(59)
期末餘額	\$ 180	50

(五)其他應收款

	111.12.31	110.12.31
其他應收款	\$ 40,491	41,030
其他應收款—關係人	-	31
減：備抵損失	(40,141)	(40,141)
	\$ 350	920

本公司民國一一一年及一一〇年十二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。

其餘信用風險資訊請詳附註(二十二)。

(六)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原料	\$ 28,083	45,149
製成品	21,962	7,486
	\$ 50,045	52,635

建基股份有限公司個體財務報告附註(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：

	111年度	110年度
存貨跌價損失	\$ 16,640	7,730
權利金成本	3,591	3,279
其他	665	3,329
	\$ 20,896	14,338

(七)採用權益法之投資(含長投貸餘)

本公司採用權益法之投資列示如下：

	111.12.31	110.12.31
關聯企業	\$ 330,807	302,166
子公司	153,426	150,625
	\$ 484,233	452,791

1.子公司

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

本公司於民國一一〇年十一月以現金9,500千元增加取得創智之股權，使本公司對創智持股由80%增加至100%，因實際取得子公司股權價格與帳面價值差額計2,976千元，認列為資本公積之增加。

2.關聯企業

對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與本公司間 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	111.12.31	110.12.31
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，為本公司 之策略聯盟公司。	台灣	16.60 %	17.28 %	

創為於民國一一〇年度因員工行使認股權及組織重組發行新股，使本公司持有創為之持股比例從20.07%下降至17.28%，前述變動致本公司對創為持有之權益減少計17,736千元，認列為保留盈餘之減少。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一十一年六月配合創為股票申請於興櫃市場掛牌，處分持有之創為股票計265,000股，處分投資利益計8,120千元，帳列其他利益及損失項下。

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊反映本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：

創為公司之彙總性財務資訊

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 959,965	916,883
非流動資產	1,620,753	1,464,597
流動負債	(357,767)	(374,455)
非流動負債	(263,787)	(296,353)
淨資產	\$ 1,959,164	1,710,672
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ 1,135	2,241
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ 1,958,029	1,708,431
	111年度	110年度
營業收入	\$ 1,411,841	1,297,443
本期淨利	\$ 207,133	203,077
其他綜合損益	5,023	(6,307)
綜合損益總額	\$ 212,156	196,770
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (1,106)	(820)
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ 213,262	197,590
	111年度	110年度
期初本公司對關聯企業淨資產帳面金額	\$ 302,166	352,098
本期歸屬於本公司之本期淨利	31,947	35,237
本期歸屬於本公司之其他綜合損益	(347)	(792)
本期關聯企業累計減損之迴轉	30,048	-
本期自關聯企業所收取之股利	(19,990)	(66,641)
本期歸屬於本公司之資本公積不足帳列保留盈餘數額	-	(17,736)
本期處份關聯企業股權	(13,017)	-
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ 330,807	302,166

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司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，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。民國一一〇年十二月三十一日，本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。

本公司於民國一一年六月三十日評估前述減損跡象可能已不復存在或已減少，故重新評估其相關可回收金額，其中折現率為16.5%，並認列減損損失回升利益30,048千元，帳列其他利益及損失項下，詳附註六(二十一)。

本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，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

Meldcx Pty Ltd. (MPL)之彙總性財務資訊：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨損	\$ -	(15,640)
其他綜合損益	-	1,816
綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>(13,824)</u>

本公司於民國一一〇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，詳附註七、7說明。處分後本公司對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，並產生處分投資利益計59,726千元，列報於「其他利益及損失—處分投資利益」項下。

另，MPL於民國一一〇年十二月辦理現金增資發行新股，本公司未依持股比例認購，使本公司對MPL持股比例降低至15.06%。

(八)處分子公司

本公司於民國一一年五月清算註銷用心聯合有限公司100%股權，並將相關其他綜合損益項目全數轉列至損益認列處分損失122千元，帳列其他利益及損失項下。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

	<u>機器設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總 計</u>
成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 747	68,831	-	69,578
增 添	-	1,171	-	1,171
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 747</u>	<u>70,002</u>	<u>-</u>	<u>70,749</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,672	132,457	14,838	148,967
增 添	-	899	-	899
處 分	(925)	(64,525)	(14,838)	(80,288)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 747</u>	<u>68,831</u>	<u>-</u>	<u>69,578</u>
累計折舊及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ 706	68,028	-	68,734
本年度折舊	20	686	-	706
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 726</u>	<u>68,714</u>	<u>-</u>	<u>69,440</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,611	129,402	6,958	137,971
本年度折舊	20	3,052	2,968	6,040
處 分	(925)	(64,426)	(9,926)	(75,277)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 706</u>	<u>68,028</u>	<u>-</u>	<u>68,734</u>
帳面金額：				
民國111年12月31日	<u>\$ 21</u>	<u>1,288</u>	<u>-</u>	<u>1,309</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 41</u>	<u>803</u>	<u>-</u>	<u>844</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 61</u>	<u>3,055</u>	<u>7,880</u>	<u>10,996</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)使用權資產

	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	\$ 692	-	692
減 少	(504)	-	(504)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 188</u>	<u>-</u>	<u>188</u>
民國110年1月1日餘額	12,757	591	13,348
減 少	(12,065)	(591)	(12,656)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 692</u>	<u>-</u>	<u>692</u>
使用權資產之折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 515	-	515
提列折舊	125	-	125
減 少	(504)	-	(504)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 136</u>	<u>-</u>	<u>136</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 6,779	406	7,185
提列折舊	3,251	186	3,437
減 少	(9,515)	(592)	(10,107)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 515</u>	<u>-</u>	<u>515</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 52</u>	<u>-</u>	<u>52</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 177</u>	<u>-</u>	<u>177</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 5,978</u>	<u>185</u>	<u>6,163</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)無形資產

無形資產係電腦軟體取得成本，其成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
成 本：		
1月1日餘額	\$ 2,205	3,136
單獨取得	1,446	2,205
除 列	<u>(1,226)</u>	<u>(3,136)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 2,425</u>	<u>2,205</u>
累計攤銷：		
1月1日餘額	\$ 849	2,403
本期攤銷	1,765	1,582
除 列	<u>(1,226)</u>	<u>(3,136)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,388</u>	<u>849</u>
帳面價值：		
1月1日餘額	<u>\$ 1,356</u>	<u>733</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,037</u>	<u>1,356</u>

民國一一年及一一〇年度無形資產攤銷費用，列於綜合損益表之營業費用項下。

(十二)短期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>163,070</u>
尚未使用額度	<u>\$ 917,080</u>	<u>758,830</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>0.77%~1.15%</u>

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動	<u>\$ 52</u>	<u>125</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>52</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。
認列於損益之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1</u>	<u>48</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 1,430</u>	<u>525</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 1,556	4,147

1.房屋及建築之租賃

本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，部份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，本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，本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

本公司承租運輸設備及其他之租賃期間為二～五年。

(十四)負債準備

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 12,446	13,495
本期提列之負債準備	1,300	-
本期使用之負債準備	(2,925)	(1,049)
期末餘額	\$ 10,821	12,446

本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。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務現值	\$ 12,002	17,222
計畫資產之公允價值	(24,614)	(26,436)
淨確定福利(資產)負債	\$ (12,612)	(9,214)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計24,614千元26,436千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 17,222	30,930
當期服務成本及利息	107	193
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損益	(310)	(2,704)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(892)	453
計畫支付之福利	(4,125)	(11,650)
12月31日確定福利義務	\$ 12,002	17,222

(3) 計畫資產公允價值之變動

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 26,436	27,643
利息收入	165	172
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	2,138	428
計畫已支付之福利	(4,125)	(1,807)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 24,614	26,436

(4) 本公司民國一一一年度及一一〇年度無確定福利計畫資產上限影響數。

(5) 認列為損益之費用

	111年度	110年度
當期服務成本及利息淨(收益)費用	\$ (58)	21
推銷費用	\$ -	3
管理費用	(44)	13
研究發展費用	(14)	5
	\$ (58)	21

(6) 精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值所使用之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.750 %	0.625 %
未來薪資增加	3.000 %	2.500 %

本公司預計於民國一一一年十二月三十一日後之一年內支付確定福利計畫之提撥金額為0千元。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

確定福利計畫之加權平均存續期間為12.33年。

(7)敏感度分析

當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (330)	340
未來薪資增加	330	(320)
110年12月31日		
折現率	(462)	478
未來薪資增加	457	(446)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表日之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,367千元及1,876千元。

(十六)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅(利益)費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ -	-
調整前期之當期所得稅	(125)	(73)
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	1,004	(1,550)
	\$ 879	(1,623)

(2)認列於其他綜合損益下之所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
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	\$ (407)	(1,361)

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ <u>199,981</u>	<u>128,582</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 39,996	25,716
未認虧損扣抵之變動	(20,737)	694
未認列暫時性差異之變動	(11,996)	(4,005)
採用權益法認列之國內子公司投資利益	(6,393)	(12,786)
其他	<u>9</u>	<u>(11,242)</u>
	\$ <u>879</u>	<u>(1,623)</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
國外營運機構及採用權益法認列之投資損失	\$ 182,150	184,735
課稅損失	156,495	178,359
其他	<u>26,956</u>	<u>31,752</u>
	\$ <u>365,601</u>	<u>394,846</u>

本公司經評估未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供課稅損失及暫時性差異使用，故未認列上述之遞延所得稅資產。

依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅，截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>未認列之尚未 扣除虧損金額</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇二年度(核定數)	41,772	民國一一二年度
民國一〇三年度(核定數)	164,914	民國一一三年度
民國一〇四年度(核定數)	84,386	民國一一四年度
民國一〇五年度(核定數)	100,348	民國一一五年度
民國一〇六年度(核定數)	159,366	民國一一六年度
民國一〇七年度(核定數)	113,790	民國一一七年度
民國一〇八年度(核定數)	43,936	民國一一八年度
民國一〇九年度(核定數)	<u>73,965</u>	民國一一九年度
	\$ <u>782,477</u>	

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 未認列遞延所得稅負債

與投資子公司相關之利益因本公司可控制該暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	111.12.31	110.12.31
未認列為遞延所得稅負債之金額	\$ 26,058	18,379

(3) 已認列之遞延所得稅負債

	採用權益法 認列之投資利益	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現利益	其 他	合 計
遞延所得稅負債：				
民國111年1月1日餘額	\$ 59,771	1,781	1,602	63,154
借記(貸記)損益表	(457)	-	1,461	1,004
貸記其他綜合損益	-	(407)	-	(407)
民國111年12月31日餘額	\$ 59,314	1,374	3,063	63,751
民國110年1月1日餘額	\$ 61,317	3,142	1,606	66,065
借記(貸記)損益表	(1,546)	-	(4)	(1,550)
借記其他綜合損益	-	(1,361)	-	(1,361)
民國110年12月31日餘額	\$ 59,771	1,781	1,602	63,154

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一〇九年度。

(十七) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司額定股本總額均為4,400,000千元，每股面額10元，均為440,000千股，已發行股份均為71,448千股。

2. 資本公積

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

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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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常會決議通過以特別盈餘公積32,328千元彌補虧損。

本公司分別於民國一一一年六月十七日及一一〇年七月六日經股東會決議民國一一〇年度及一〇九年度虧損撥補案，相關資訊可至公開資訊公觀測站等管道查詢之。

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111年1月1日餘額	\$ (26,500)	7,144	(19,356)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	6,652	-	6,652
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(334)	-	(334)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(17,251)	-	(17,251)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	-	(2,627)	(2,627)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (37,433)</u>	<u>4,517</u>	<u>(32,916)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (30,315)	12,569	(17,746)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(671)	-	(671)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	668	-	668
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	3,818	-	3,818
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	-	(5,425)	(5,425)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (26,500)</u>	<u>7,144</u>	<u>(19,356)</u>

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	<u>\$ 199,102</u>	<u>130,205</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)	<u>\$ 2.79</u>	<u>1.82</u>

建碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>199,102</u>	<u>130,205</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	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	181	-
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>71,629</u>	<u>71,448</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.78</u>	<u>1.82</u>

(十九)客戶合約之收入

1.本公司收入之細分

	111年度			
	美洲	歐洲	亞太及 新興市場	合 計
主要產品/服務線：				
系統事業產品	\$ <u>168,494</u>	<u>404,061</u>	<u>2,320,850</u>	<u>2,893,405</u>
	110年度			
	美洲	歐洲	亞太及 新興市場	合 計
主要產品/服務線：				
系統事業產品	\$ <u>162,292</u>	<u>359,355</u>	<u>438,465</u>	<u>960,112</u>

2.合約餘額

應收帳款(含關係人)	\$ <u>843,050</u>	<u>675,940</u>	<u>402,677</u>
減：備抵損失	(180)	(50)	(109)
	\$ <u>842,870</u>	<u>675,890</u>	<u>402,568</u>
合約負債-流動	\$ <u>10,532</u>	<u>1,199</u>	<u>9,363</u>
合約負債-非流動	5,697	6,784	6,416
	\$ <u>16,229</u>	<u>7,983</u>	<u>15,779</u>

應收帳款(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本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。

民國一一一年及一一〇一月一日合約負債期初餘額分別於民國一一一年度及一一〇年度列為收入之金額分別為2,617千元及10,503千元。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)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。

本公司民國一一一年員工酬勞提列金額為8,538千元，董事酬勞提列金額為854千元，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。

本公司民國一一〇年度為累積虧損，並未估列員工及董事酬勞。

(二十一)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(2,995)
外幣兌換淨利益(損失)	7,857	(6,208)
非金融資產減損回升利益	30,048	-
處分投資利益	7,998	47,815
其 他	500	8,221
	\$ 46,403	46,833

2.財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息費用	\$ (2,230)	(2,825)
租賃負債財務費用	(1)	(48)
	\$ (2,231)	(2,873)

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十二) 金融工具

1. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產及合約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

本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，應收帳款餘額(不含關係人)，分別為90%及100%均由二家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本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，請詳附註四(六)。備抵損失提列情形請詳附註六(五)。

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12月31日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 675,544	675,544	-	-
其他應付款(含關係人)	46,090	46,090	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>52</u>	<u>52</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 721,686</u>	<u>721,686</u>	<u>-</u>	<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	\$ 167,593	167,593	-	-
流 入	<u>(163,016)</u>	<u>(163,016)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,577</u>	<u>4,577</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
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)	540,026	540,026	-	-
其他應付款(含關係人)	54,128	54,128	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	179	126	53	-
	<u>\$ 757,621</u>	<u>757,568</u>	<u>53</u>	<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	\$ 179,004	179,004	-	-
流 入	(179,204)	(179,204)	-	-
	<u>\$ (200)</u>	<u>(200)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本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

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產							
貨幣性項目							
美 金	\$ 24,131	美金/台幣=	30.708	741,009	美金/台幣=	27.690	667,628
歐 元	5,889	歐元/台幣=	32.873	193,590	歐元/台幣=	31.484	121,358
非貨幣性項目							
澳 幣	1,969	澳幣/台幣=	20.921	41,204	澳幣/台幣=	20.111	43,238
金融負債							
美 金	25,145	美金/台幣=	30.708	772,142	美金/台幣=	27.690	618,887
歐 元	240	歐元/台幣=	32.873	7,885	歐元/台幣=	31.484	7,552

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款(含關係人)、借款、應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少7,729千元及8,127千元，兩期分析係採用相同基礎。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司外幣種類繁多，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(二十一)。

4. 利率風險

本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。本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，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利分別將減少或增加0千元及834千元，主因係本公司之浮動利率借款所致。

5. 其他市價風險

合併公司持有上市櫃公司權益證券投資而產生權益價格變動風險。合併公司以公允價值基礎進行管理並積極監控投資績效，另持有非上市櫃公司權益證券係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降5%，本公司民國一一一年度及一一〇年度其他綜合損益金額將分別增加/減少2,611千元及2,763千元。

6. 公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融資產

本公司之管理階層認為本公司分類以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體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)。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

111.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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	\$ 34	-	34	-	34
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	\$ 41,204	-	-	41,204	41,204
國內上市(櫃)公司股票	11,020	11,020	-	-	11,020
小計	\$ 52,224	11,020	-	41,204	52,224
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	\$ 3,974	-	3,974	-	3,974
110.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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					
非上市(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

民國一一一年度及一一〇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。本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外匯及銀行之對手報價評價。

建基股份有限公司個體財務報告附註(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	(2,034)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 41,204</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	(6,806)
本期增加	20,505
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 43,238</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金融資產未實現評價利益(損失)」項下。

(5) 重大不可觀察輸入值(第三級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有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。

本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(111.12.31及110.12.31分別為0.70~10.81及1.98~12.01) • 股價淨值比乘數(111.12.31及110.12.31分別為0.70~1.8及1.57~1.63) • 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31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

建基股份有限公司個體財務報告附註(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

本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：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於其他綜合損益			
			111.12.31		110.12.31	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產	本益比乘數 及股價淨值 比乘數	3%	\$ <u>1,236</u>	<u>(1,236)</u>	<u>682</u>	<u>(682)</u>

本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。

7. 金融資產及金融負債互抵

本公司有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：

111.12.31						
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	\$ <u>26,308</u>	<u>25,151</u>	<u>1,157</u>	-	-	<u>1,157</u>

111.12.31						
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	\$ <u>695,888</u>	<u>25,151</u>	<u>670,737</u>	-	-	<u>670,737</u>

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	\$ <u>14,274</u>	<u>14,256</u>	<u>18</u>	-	-	<u>18</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(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						
	於資產負債 表中互抵之 已認列之金 融負債總額 (a)	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)		
				金融工具	所收取之 現金擔保品	
						淨額 (e)=(c)-(d)
應付票據及帳款	\$ 547,497	14,256	533,241	-	-	533,241

(二十三)財務風險管理

1.概要

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理著眼於金融市場不可預測之事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效潛在不利影響。

2.風險管理架構

風險管理政策由董事會核准，交由本公司之財務單位負責執行。針對營運產生之各類財務風險，本公司財務單位透過與本公司各營運單位密切合作，負責辨認、評估與規劃各種避險方式。董事會對財務相關風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提出書面政策與規範，例如外匯風險管理與衍生性金融商品操作規範，以確保執行各項避險工具的適切性與有效性。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及投資。

(1)應收帳款

本公司針對相關客戶應收帳款進行保險，在保險公司核准的信用額度內進行信用交易。未能取得信用保險額度之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司建立預期信用風險損失模式以反映對應收帳款及其他應收款可能發生損失之估計。

(2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及信譽良好之公司，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。於民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司提供背書保證對象均為子公司。

4.流動性風險

流動性風險係本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。本公司管理流動性風險之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應三個月之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有歐元、美金及人民幣。

因應匯率變動對策：

- ①舉凡銷貨產生之外幣應收帳款及購料發生之外幣應付帳款，兩者互抵後所產生之外幣淨部位，將輔以外幣融資或買賣即期/遠期外匯的方式進行外幣淨部位避險。
- ②蒐集匯率資訊以確切掌握匯率走勢，並與往來銀行之外匯部門保持聯繫，以充分掌握市場資訊，決定適當換匯時點，以因應匯率變動風險。

(2)利率風險

本公司之銀行借款皆採浮動利率基礎，並無透過簽訂利率交換合約將浮動利率轉為固定利率之情形。本公司透過每月與銀行議定符合市場行情之借款利率，以降低利率變動產生之風險。

(3)其他市價風險

本公司為部分監控現金流量需求及規劃閒置資金而持有權益工具所產生之風險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

(二十四)資本管理

本公司之資本管理政策係維持健全的資本結構，藉由債務與權益的最適化評估，同時兼顧股東報酬與公司營運的持續發展。本公司具體的資本管理措施，係依據整體經濟環境與所營產業之發展趨勢，以及事業經營模式、通路與產品策略，執行相關資本支出與營運資金的規劃，以決定本公司最適資本結構。

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之資本管理策略。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十五)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：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.12.31
			租賃變動	匯率變動	
短期借款	\$ 163,070	(163,190)	-	120	-
租賃負債	177	(125)	-	-	52
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 163,247</u>	<u>(163,315)</u>	<u>-</u>	<u>120</u>	<u>52</u>

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.12.31
			租賃變動	匯率變動	
短期借款	\$ 318,459	(155,266)	-	(123)	163,070
租賃負債	6,445	(3,574)	(2,694)	-	177
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 324,904</u>	<u>(158,840)</u>	<u>(2,694)</u>	<u>(123)</u>	<u>163,247</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

宏基股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外普通股股份之40.54%。宏基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

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
宏基股份有限公司(宏基)	本公司之母公司
建基創智股份有限公司(創智)	本公司之子公司(已於民國一一〇年十二月合併消滅)
用心聯合有限公司(HTW)	本公司之子公司(已於民國一一年五月註銷)
AOPEN America Inc. (AOA)	本公司之子公司
AOPEN Computer B.V. (AOE)	"
AOPEN Japan Inc. (AOJ)	"
建基智見股份有限公司(智見)	"
Great Connection LTD. (GCL)	"
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司(AOC)	"
建基科技(中山)有限公司(AOZ)	"
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD. (AOGS)	"
AOPEN Technology Inc. (AOTH)	"

建碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD. (AOAU)	"
Meldcx Pty Ltd. (MPL)	本公司之關聯企業(已於民國一〇年八月三十一日喪失重大影響力)
創為精密材料股份有限公司	本公司之關聯企業
財團法人宏碁基金會	實質關係人
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)	"
倚天酷碁股份有限公司(AGT)	"
安圖斯科技股份有限公司	"
PT. Acer Indonesia(AIN)	"
智聯服務股份有限公司	"
宏碁國際日本子公司	"
Acer India Private Limited(AIL)	"
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

本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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
母公司	\$ 2,240,569	313,375	385,516	307,088
子公司：				
AOA	168,493	162,293	224,100	187,371
AOE	404,061	359,355	194,671	119,025
AOC	14,802	5,761	7,632	8,651
AOZ	-	-	8,546	7,706
AOAU	18,029	39,287	18,163	42,963
其他子公司	25,791	45,793	3,085	3,038
關聯企業	-	864	-	-
其他關係人	241	3,210	-	30
	<u>\$ 2,871,986</u>	<u>929,938</u>	<u>841,713</u>	<u>675,872</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件，係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，至於銷售予關係人之收款條件為月結60~90天內收款，惟考量子公司營運資金調度，偶有延收情形；而一般交易係出貨日起30天至75天內收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經個別評估後無須提列預期信用減損損失。

2.向關係人購買商品

本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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
母公司	\$ 15,788	85,221	1,086	2,286
子公司：				
AOZ	29,470	37,191	2,730	1,596
其他子公司	4,070	10,799	-	6
關聯企業	74	-	-	-
其他關係人	3,117	22,321	991	2,897
	<u>\$ 52,519</u>	<u>155,532</u>	<u>4,807</u>	<u>6,785</u>

本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

本公司提供關係人管理服務及其他交易等所產生之收入(列入營業費用減項)及其未結清餘額如下：

	交易金額		其他應收關係人款項	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
母公司	\$ -	-	-	31
子公司	-	14,529	-	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>14,529</u>	<u>-</u>	<u>31</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本公司所產生之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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
母公司	\$ 6,913	4,205	5,707	1,597
子公司	3,783	8,115	823	2,079
其他關係人	-	98	69	69
合 計	<u>\$ 10,696</u>	<u>12,418</u>	<u>6,599</u>	<u>3,745</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 背書保證

本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，為子公司提供履約保證之擔保金額分別為美金5,500千元及美金5,600千元。

6. 租賃

本公司向母公司承租倉庫及辦公室，該等租賃為短期租賃，本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度認列租金費用分別為1,229千元及34千元，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，其尚未支付之款項皆為9千元，帳列於其他應付關係人款項下。

7. 捐贈金融資產

本公司於民國一一〇年八月經董事會決議擬引進財團法人宏碁基金會協助本公司所投資之MPL推廣其產品與技術之應用，以優化該股權投資之長期投資之價值，降低投資損失風險，捐贈持有之MPL普通股14,330股予財團法人宏碁基金會，並依其公允價值認列捐贈費用11,911千元，列報於「其他利益及損失—處分投資利益」項下。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 6,844	8,871
退職後福利	231	286
	\$ 7,075	9,157

八、質押之資產

本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	111.12.31	110.12.31
其他非流動資產—定期存款	履約及進口關稅保證	\$ 500	500

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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

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年度			110年度		
	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	-	31,691	31,691	-	39,980	39,980
勞健保費用	-	2,467	2,467	-	3,260	3,260
退休金費用	-	1,309	1,309	-	1,897	1,897
董事酬金	-	2,094	2,094	-	1,270	1,270
其他員工福利費用	-	4,910	4,910	-	162	162
折舊費用	297	534	831	2,615	6,862	9,477
攤銷費用	-	1,765	1,765	-	1,582	1,582

本公司民國一十一年及一〇一〇年度員工人數及員工福利費用額外揭露如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>32</u>	<u>42</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,615</u>	<u>1,294</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,268</u>	<u>1,142</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>11.03 %</u>	<u>39.95 %</u>
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

- (一)本公司員工(含經理人)之薪酬包含按月發給之薪資、依季結算之業績獎金、年度經營績效結算所發給現金之年終及績效獎金，以及根據公司年度獲利狀況所發放之員工酬勞。
- (二)本公司董事及經理人之績效評估及薪資報酬參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (三)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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，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：請詳附表。

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		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	創智	1	249,491	3,221 (USD100)	-	-	-	- %	831,637	Y	N	N
0	本公司	AOC	1	249,491	177,155 (USD5,500)	168,894	-	-	20.31 %	831,637	Y	N	Y

註一：本公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司之淨值為限，本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司之淨值的百分之三十為限。本公司及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，並於民國一一年一月二十八日完成合併解散登記。

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)：請詳附表。

單位：新台幣千元/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	Blue Chip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	31,223	9.97 %	31,223	
"	MPL股票	-	"	24,670	9,981	15.06 %	9,981	
"	富邦金丙特股票	-	"	200,000	11,020	0.06 %	11,020	
"	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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(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：請詳附表。

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	
AOA	本公司	母子公司	進貨	168,493	92.85 %	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	(224,100)	98.12 %	
本公司	AOA	"	銷貨	(168,493)	5.82 %	"	"	"	224,100	26.58 %	
AOE	本公司	"	進貨	404,061	99.29 %	"	"	"	(194,671)	100.00 %	
本公司	AOE	"	銷貨	(404,061)	13.96 %	"	"	"	194,671	23.09 %	
本公司	宏基	"	銷貨	(2,240,569)	77.44 %	"	"	"	385,516	45.73 %	
AOC	宏基(重慶)	"	銷貨	(274,431)	92.22 %	"	"	"	26,738	96.14 %	

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：請詳附表。

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	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	AOA	母子公司	224,100	0.82	196,233	催收	7,074	-	-
"	AOE	"	194,671	2.58	102,787	"	63,760	-	-
"	宏基	"	385,516	6.47	-	-	385,516	-	-

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一一年度本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	去年年度	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 %	(169,763)	(646)	(646)	
"	AOE	荷蘭	"	214,094	214,094	40	100.00 %	(23,115)	(1,065)	(1,065)	
"	AOTH	英屬維京群島	註三	1,623	1,623	50,000	100.00 %	319,820	45,541	45,541	
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	28,411	727	727	
"	智見	台灣	"	60,000	60,000	1,500,000	100.00 %	13,574	20	20	
"	創為	台灣	註二	363,284	376,238	6,399,123	16.60 %	330,807	207,133	31,947	
"	AOGS	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	9,195	(4,646)	(3,253)	
"	HTW	香港	"	-	405	-	-	-	5	5	註四
AOGS	AOAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	13,355	(4,646)	(4,646)	
AOTH	GCL	香港	"	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,890	(1)	(1)	

註一：商業應用電腦產品、軟體、電腦零組件及週邊設備、儀器等產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：業已於民國一一年五月六日註銷。

建基股份有限公司個體財務報告附註(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						
艾爾鵬國際貿易(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、儀器產品之行銷及進出口貿易及電腦產品維修服務	161,322	(二)	161,322	-	-	161,322	(2,864)	100.00 %	(2,864)	12,768	-
		USD 4,800,000		USD 4,800,000			USD 4,800,000	USD (93,729)		USD (93,729)	USD 415,776	
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、儀器產品之外包裝製造管理	450,261	(二)	450,261	-	-	450,261	48,454	100.00 %	48,454	303,577	-
		USD 13,500,000		USD 13,500,000			USD 13,500,000	USD 1,588,285		USD 1,588,285	USD 9,885,925	

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)
614,228 (USD 20,002,200)	614,228 (USD 20,002,200)	-

註一：依民國一〇一一年十二月三十一日匯率USD：NTD=1:30.708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，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本美金31,549.06元(依持股比例19.00%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。

3.重大交易事項：

民國一〇一一年度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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(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 %

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

建碁股份有限公司



負責人：簡慧祥



建碁股份有限公司 編製

