

股票代碼：3046

建碁股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第三季

公司地址：台北市松山區復興北路369號7樓之5
電話：(02)7710-1195

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~31
(七)關係人交易	31~33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~36
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	37
4.主要股東資訊	37
(十四)部門資訊	38



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

建基股份有限公司董事會 公鑒：

前言

建基股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(七)所述，建基股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年九月三十日採用權益法之投資分別為337,166千元及360,658千元，暨民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業利益之份額分別為14,302千元、10,159千元、38,306千元及13,169千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達建碁股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘



張純怡



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號
民國一一一年十一月二日

民國一一年及一〇年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核

建基股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30			111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產								負債及權益					
流動資產：								流動負債：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 576,028	30	624,489	37	556,819	32	2100 短期借款(附註六(十二)及(二十五))	\$ 28,003	1	163,070	10	300,102	17
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動						
(附註六(二))	3,775	-	967	-	1,785	-	(附註六(二))	750	-	366	-	281	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十九))	124,704	7	94,118	6	131,138	7	2130 合約負債—流動(附註六(十九))	17,574	1	9,957	1	16,398	1
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(十九)及七)	543,947	28	379,975	22	366,318	21	2170 應付票據及帳款	903,744	47	667,711	40	574,116	33
1200 其他應收款(附註六(五))	461	-	930	-	302	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	1,606	-	6,888	-	14,702	1
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	-	-	31	-	5,082	-	2200 其他應付款(附註六(二十))	65,831	3	74,262	4	73,569	4
1220 本期所得稅資產	1,515	-	3,132	-	2,885	-	2220 其他應付款—關係人(附註七)	4,003	-	1,684	-	3,492	-
130x 存貨(附註六(六))	183,748	10	155,337	9	191,008	11	2230 本期所得稅負債	866	-	996	-	5,521	-
1479 其他流動資產	55,286	3	40,559	3	51,310	3	2250 負債準備—流動(附註六(十三))	16,264	1	18,340	1	18,720	1
流動資產合計	1,489,464	78	1,299,538	77	1,306,647	74	2280 租賃負債—流動(附註六(十四)、(二十五)及七)	5,202	-	6,187	-	8,627	1
非流動資產：							2300 其他流動負債	11,867	1	10,126	1	16,299	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動							流動負債合計	1,055,710	54	959,587	57	1,031,827	59
(附註六(三))	50,593	3	55,258	3	45,180	3	非流動負債：						
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	337,166	17	302,166	18	360,658	21	2527 合約負債—非流動(附註六(十九))	6,071	1	7,385	-	7,220	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	4,689	-	4,249	-	11,536	1	2570 遞延所得稅負債	63,402	4	64,200	4	66,212	4
1755 使用權資產(附註六(十)及七)	8,798	1	14,118	1	16,076	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十四)、(二十五)及七)	3,654	-	7,776	-	7,540	-
1780 無形資產(附註六(十一))	1,223	-	1,392	-	1,749	-	2640 淨確定福利負債—非流動	7,936	1	8,082	1	8,020	1
1840 遞延所得稅資產	3,278	-	3,245	-	3,249	-	2670 其他非流動負債	2,835	-	2,878	-	2,052	-
1920 存出保證金	5,567	-	7,722	-	6,155	-	非流動負債合計	83,898	6	90,321	5	91,044	5
1975 淨確定福利資產—非流動	9,214	1	9,214	1	6,541	-	負債總計	1,139,608	60	1,049,908	62	1,122,871	64
1995 其他非流動資產(附註八)	600	-	600	-	600	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十七))：						
非流動資產合計	421,128	22	397,964	23	451,744	26	3110 普通股股本	714,480	37	714,480	42	714,480	40
							3200 資本公積	2,976	-	2,976	-	-	-
							3300 保留盈餘(待彌補虧損)	89,078	5	(56,062)	(3)	(76,230)	(4)
							3400 其他權益	(40,933)	(2)	(19,356)	(1)	(20,110)	(1)
							歸屬於母公司業主之權益小計	765,601	40	642,038	38	618,140	35
							36XX 非控制權益	5,383	-	5,556	-	17,380	1
							權益總計	770,984	40	647,594	38	635,520	36
資產總計	\$ 1,910,592	100	1,697,502	100	1,758,391	100	負債及權益總計	\$ 1,910,592	100	1,697,502	100	1,758,391	100

董事長：簡慧祥



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王博修



會計主管：陳聿修



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
建基股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九)、七及十四)	\$ 956,981	100	739,819	100	2,553,780	100	1,799,431	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十三)、七及十二)	875,398	91	657,560	89	2,322,824	91	1,525,128	85
營業毛利	81,583	9	82,259	11	230,956	9	274,303	15
營業費用(附註六(四)、(九)、(十)、(十一)、(十四)、(十五)、(二十)、七及十二)：								
6100 推銷費用	25,540	3	28,035	4	78,210	3	114,520	6
6200 管理費用	22,356	3	23,126	3	75,163	3	92,847	5
6300 研究發展費用	4,115	-	7,844	1	12,879	1	14,942	1
6450 預期信用減損損失	2,935	-	2	-	8,947	-	5	-
營業費用合計	54,946	6	59,007	8	175,199	7	222,314	12
營業淨利	26,637	3	23,252	3	55,757	2	51,989	3
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	2,975	-	1,999	-	7,294	-	5,529	-
7130 股利收入(附註六(三))	67	-	-	-	786	-	987	-
7020 其他利益及損失(附註六(七)、(八)及(二十一))	4,289	-	47,109	7	45,654	2	42,296	2
7050 財務成本(附註六(十四)及(二十一))	(766)	-	(698)	-	(1,437)	-	(2,346)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	14,302	2	10,159	1	38,306	2	13,169	1
(附註六(七))								
營業外收入及支出合計	20,867	2	58,569	8	90,603	4	59,635	3
稅前淨利	47,504	5	81,821	11	146,360	6	111,624	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	662	-	2,028	-	1,452	-	8,532	-
本期淨利	46,842	5	79,793	11	144,908	6	103,092	6
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								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(1,754)	-	(4,198)	(1)	(4,664)	-	(4,864)	-
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	259	-	840	-	809	-	973	-
不重分類至損益之項目合計	(1,495)	-	(3,358)	(1)	(3,868)	-	(3,874)	-
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	(9,287)	(1)	391	-	(17,316)	(1)	(1,421)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	713	-	(334)	-	1,007	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(9,287)	(1)	1,104	-	(17,650)	(1)	(414)	-
本期其他綜合損益	(10,782)	(1)	(2,254)	(1)	(21,518)	(1)	(4,288)	-
本期綜合損益總額	\$ 36,060	4	77,539	10	123,390	5	98,804	6
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 47,459	5	77,122	11	145,153	6	97,596	6
非控制權益	(617)	-	2,671	-	(245)	-	5,496	-
	\$ 46,842	5	79,793	11	144,908	6	103,092	6
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 36,720	4	75,062	10	123,563	5	93,772	6
非控制權益	(660)	-	2,477	-	(173)	-	5,032	-
	\$ 36,060	4	77,539	10	123,390	5	98,804	6
每股盈餘(單位：新台幣元，(附註六(十八))：								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.66		1.08		2.03		1.37	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.66		1.08		2.03		1.37	

董事長：簡慧祥



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王博修



會計主管：陳聿修



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
建基股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘(待彌補虧損)					其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	合計			
民國一〇年一月一日期初餘額	\$ 714,480	59,682	32,328	(203,374)	(171,046)	(30,315)	12,569	(17,746)	585,370	15,948	601,318
本期淨利	-	-	-	97,596	97,596	-	-	-	97,596	5,496	103,092
本期其他綜合損益	-	-	-	17	17	50	(3,891)	(3,841)	(3,824)	(464)	(4,288)
本期綜合損益總額	-	-	-	97,613	97,613	50	(3,891)	(3,841)	93,772	5,032	98,804
盈餘指撥及分配：											
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(32,328)	32,328	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(59,682)	-	(2,797)	(2,797)	1,477	-	1,477	(61,002)	-	(61,002)
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,600)	(3,600)
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 714,480	-	-	(76,230)	(76,230)	(28,788)	8,678	(20,110)	618,140	17,380	635,520
民國一一年一月一日餘額	\$ 714,480	2,976	-	(56,062)	(56,062)	(26,500)	7,144	(19,356)	642,038	5,556	647,594
本期淨利	-	-	-	145,153	145,153	-	-	-	145,153	(245)	144,908
本期其他綜合損益	-	-	-	(13)	(13)	(17,722)	(3,855)	(21,577)	(21,590)	72	(21,518)
本期綜合損益總額	-	-	-	145,140	145,140	(17,722)	(3,855)	(21,577)	123,563	(173)	123,390
民國一一年九月三十日餘額	\$ 714,480	2,976	-	89,078	89,078	(44,222)	3,289	(40,933)	765,601	5,383	770,984

董事長：簡慧祥



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王博修



會計主管：陳聿修



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

建基股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 146,360	111,624
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,386	17,581
攤銷費用	1,402	1,286
預期信用減損損失	8,947	5
利息費用	1,437	2,346
利息收入	(7,294)	(5,529)
股利收入	(786)	(987)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(38,306)	(13,169)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	957
處分採用權益法之投資利益	(8,120)	(47,815)
非金融資產減損回升利益	(30,048)	-
借款未實現兌換損失(利益)	627	(182)
租賃變動利益	-	(116)
收益費損項目合計	(64,755)	(45,623)
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	(2,808)	(1,559)
應收帳款	(39,547)	(31,959)
應收帳款－關係人	(163,972)	(101,965)
其他應收款	500	(101)
其他應收款－關係人	31	(727)
存貨	(28,565)	60,547
其他流動資產	(14,727)	(1,768)
淨確定福利資產	-	(6,541)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(249,088)	(84,073)
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	384	(3,144)
合約負債	6,303	(1,842)
應付票據及帳款	236,033	218,747
應付帳款－關係人	(5,282)	(26,384)
其他應付款	(8,393)	(2,729)
其他應付款－關係人	2,319	(19,969)
負債準備	(2,076)	(8,620)
其他流動負債	1,741	5,517
淨確定福利負債	(146)	(3,436)
其他非流動負債	(43)	(458)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	230,840	157,682
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(18,248)	73,609
調整項目合計	(83,003)	27,986
營運產生之現金流入	63,357	139,610
收取之利息	7,263	5,529
支付之利息	(1,475)	(2,398)
支付之所得稅	(1,604)	(5,276)
營業活動之淨現金流入	67,541	137,465

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：簡慧祥



經理人：王博修



~7~

會計主管：陳聿修



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

建基股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
投資活動之現金流量：		
處分採用權益法之投資	\$ 21,137	-
取得不動產、廠房及設備	(2,687)	(1,732)
存出保證金減少	2,155	1,123
取得無形資產	(1,232)	(2,172)
其他非流動資產減少	-	235
收取之股利	20,776	17,647
投資活動之淨現金流入	40,149	15,101
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,189,095	1,554,727
短期借款減少	(1,324,789)	(1,572,902)
租賃本金償還	(4,781)	(10,205)
支付非控制權益現金股利	-	(3,600)
籌資活動之淨現金流出	(140,475)	(31,980)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(15,676)	(969)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(48,461)	119,617
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	\$ 576,028	556,819

董事長：簡慧祥



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王博修



會計主管：陳聿修



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
建基股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

建基股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十五年十二月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市松山區復興北路369號7樓之5。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為商業應用電腦產品、軟體、電腦零組件及週邊設備、儀器等產品之行銷、製造及進出口貿易及電腦產品維修服務。

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年十一月二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

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

(二)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」

(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」

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司名稱	所持股權百分比			說明
		111.9.30	110.12.31	110.9.30	
本公司	AOPEN America Inc. (AOA)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN Computer B.V. (AOE)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN Technology Inc. (AOTH)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN Japan Inc. (AOJ)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD. (AOGS)	70.00 %	70.00 %	70.00 %	-
本公司	建基智見股份有限公司(智見)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	用心聯合有限公司(HTW)	- %	100.00 %	100.00 %	(註一)
本公司	建基創智股份有限公司(創智)	- %	- %	80.00 %	(註二)
AOTH	Great Connection LTD. (GCL)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
AOTH	艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司(AOC)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
AOTH	建基科技(中山)有限公司(AOZ)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
AOGS	AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD. (AOAU)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-

註一：HTW已於民國一十一年五月註銷。

註二：創智已於民國一一〇年十二月合併消滅。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 員工福利

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

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度總盈餘之預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

除下列所述外，編製合併財務報告時管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

以下假設及估計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

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 706	1,542	1,575
活期存款及支票存款	342,029	351,599	292,789
定期存款	<u>233,293</u>	<u>271,348</u>	<u>262,455</u>
	<u>\$ 576,028</u>	<u>624,489</u>	<u>556,819</u>

合併公司金融資產敏感度分析之揭露，請詳附註六(二十二)。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</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	\$ 102	528	875
遠期外匯合約	<u>3,673</u>	<u>439</u>	<u>910</u>
合 計	<u>\$ 3,775</u>	<u>967</u>	<u>1,785</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	\$ 750	161	278
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>205</u>	<u>3</u>
合 計	<u>\$ 750</u>	<u>366</u>	<u>281</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，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：

	<u>111.9.30</u>		
	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
外匯換匯	EUR 1,460	EUR/TWD	111.11~12月
	AUD 520	AUD/TWD	111.10月
	<u>110.12.31</u>		
	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
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
	<u>110.9.30</u>		
	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
外匯換匯	USD 2,100	USD/TWD	110.10~11月
	EUR 1,380	EUR/TWD	110.10~11月
	AUD 950	AUD/TWD	110.10~11月

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遠期外匯合約：

111.9.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出 歐元 / 買進 美元	EUR 2,500	EUR/USD	111.10~12月
110.12.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出 歐元 / 買進 美元	EUR 1,930	EUR/USD	111.1~3月
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD 560	AUD/USD	111.1~3月
110.9.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出 歐元 / 買進 美元	EUR 1,750	EUR/USD	110.10~12月
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD 410	AUD/USD	110.10~12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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
非上市(櫃)投資	\$ 39,193	43,238	45,180
國內上市(櫃)公司股票	11,400	12,020	-
小 計	\$ 50,593	55,258	45,180

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(二十二)。

合併公司因上述投資於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為67千元、0千元、786千元及987千元。

(四)應收帳款(含關係人)

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收帳款—因營業而發生	\$ 136,780	97,261	134,468
應收帳款—關係人	543,947	379,975	366,318
減：備抵損失	(12,076)	(3,143)	(3,330)
	\$ 668,651	474,093	497,456

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：

111.9.30			
	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	\$ 635,326	0.00%~4.40%	1,026
逾期30天以下	11,875	0.00%~7.10%	488
逾期31~60天	20,294	0.00%~20.73%	4,207
逾期61~90天	10,452	0.00%~48.40%	5,034
逾期91天以上	2,780	13.47%~100%	1,321
	\$ 680,727		12,076
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
110.9.30			
	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	\$ 471,116	0.00%~2.55%	1,433
逾期30天以下	14,202	0.00%~9.27%	709
逾期31~60天	9,057	0.00%~32.58%	84
逾期61~90天	1,532	0.00%~68.66%	144
逾期91天以上	4,879	3.33%~100%	960
	\$ 500,786		3,330

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
期初餘額	\$ 3,143	3,497
提列之減損損失	8,947	5
外幣換算損益	(14)	(172)
期末餘額	\$ 12,076	3,330

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)其他應收款(含關係人)

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
其他應收款	\$ 40,602	41,071	40,443
其他應收款－關係人	-	31	5,082
減：備抵損失	<u>(40,141)</u>	<u>(40,141)</u>	<u>(40,141)</u>
	<u>\$ 461</u>	<u>961</u>	<u>5,384</u>

合併公司民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日之其他應收款除40,141千元(已提足備抵損失)外，其餘經評估無預期信用損失。

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(六)存 貨

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
原料	\$ 28,995	49,626	54,136
在製品	7,852	3,699	3,367
製成品	<u>146,901</u>	<u>102,012</u>	<u>133,505</u>
	<u>\$ 183,748</u>	<u>155,337</u>	<u>191,008</u>

除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，其他列為營業成本之相關費損明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
存貨盤虧	\$ 173	680	249	571
存貨跌價損失	11,359	951	17,612	3,908
權利金成本	926	944	2,651	2,823
其他	<u>96</u>	<u>610</u>	<u>882</u>	<u>3,490</u>
	<u>\$ 12,554</u>	<u>3,185</u>	<u>21,394</u>	<u>10,792</u>

(七)採用權益法之投資

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
關聯企業	<u>\$ 337,166</u>	<u>302,166</u>	<u>360,658</u>

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公司 註冊之國家	所有權權益及 表決權之比例		
			<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
創為精密 材料股份 有限公司 (創為)	主要業務為生產與銷售 觸控面板、觸控控制器 及驅動程式，為合併公 司之策略聯盟公司。	台灣	16.60 %	17.28 %	19.72 %

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

創為於民國一一年六月因應興櫃上市程序向合併公司徵提股票，故合併公司於民國一一年六月處分持有創為股數之265,000股，處分後合併公司持有創為持股比例從17.28%下降至16.6%，前述變動致合併公司認列處分投資利益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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動資產	\$ 990,363	916,883	977,484
非流動資產	1,625,850	1,464,597	1,437,098
流動負債	(327,829)	(374,455)	(260,738)
非流動負債	(271,037)	(296,353)	(316,231)
淨資產	\$ 2,017,347	1,710,672	1,837,613
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ 1,376	2,241	2,260
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ 2,015,971	1,708,431	1,835,353

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
營業收入	\$ 401,490	332,260	1,060,611	822,742
本期淨利	\$ 113,461	66,696	263,700	140,800
其他綜合損益	4,288	406	6,641	(4,146)
綜合損益總額	\$ 117,749	67,102	270,341	136,654
歸屬於非控制權益之綜				
合損益總額	\$ (367)	(229)	(865)	(749)
歸屬於被投資公司業主				
之綜合損益總額	\$ 118,116	67,331	271,206	137,403

	111年1月至9月	110年1月至9月
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	38,306	28,809
本期歸屬於合併公司之其他綜合損益	(347)	(792)
加：累計減損之迴轉	30,048	-
減：本期自關聯企業所收取之股利	(19,990)	(16,660)
採用權益法認列關聯企業之變動數	-	(2,797)
處份之投資	(13,017)	-
期末合併公司對關聯企業淨資產帳面金額	\$ 337,166	360,658

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及九月三十日，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，計30,048千元，帳列其他利益及損失項下，詳附註六(二十一)。

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.之彙總性財務資訊：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨損	\$ -	(3,681)	-	(15,640)
其他綜合損益	-	713	-	1,816
綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>(2,968)</u>	<u>-</u>	<u>(13,824)</u>

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Meldcx Pty Ltd. (以下簡稱MPL) 股份予財團法人宏基基金會。處分後合併公司對MPL持股比例從27.21%下降至17.21%，經評估不再對其具重大影響力而停止採用權益法，並以公允價值衡量剩餘持股後，將其轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動。

(八)處分子公司

合併公司於民國一一一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。

(九)不動產、廠房及設備

	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總計</u>
帳面金額：					
民國111年9月30日	\$ <u>24</u>	<u>50</u>	<u>4,149</u>	<u>466</u>	<u>4,689</u>
民國110年12月31日	\$ <u>39</u>	<u>271</u>	<u>3,288</u>	<u>651</u>	<u>4,249</u>
民國110年9月30日	\$ <u>46</u>	<u>839</u>	<u>4,993</u>	<u>5,658</u>	<u>11,536</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)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	(12,170)	-	(12,170)
匯率變動之影響	(164)	(27)	(191)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 20,526</u>	<u>2,258</u>	<u>22,784</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 52,734	3,298	56,032
增添	327	-	327
減少	(2,570)	-	(2,570)
匯率變動之影響	(3,118)	(364)	(3,482)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 47,373</u>	<u>2,934</u>	<u>50,307</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	4,722	263	4,985
減少	(12,170)	-	(12,170)
匯率變動之影響	160	(16)	144
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 12,430</u>	<u>1,556</u>	<u>13,986</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 26,481	1,328	27,809
提列折舊	9,531	550	10,081
減少	(1,428)	-	(1,428)
匯率變動之影響	(2,161)	(70)	(2,231)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 32,423</u>	<u>1,808</u>	<u>34,231</u>
帳面價值：			
民國111年9月30日	<u>\$ 8,096</u>	<u>702</u>	<u>8,798</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 13,142</u>	<u>976</u>	<u>14,118</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 14,950</u>	<u>1,126</u>	<u>16,076</u>

(十一)無形資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
電腦軟體成本	<u>\$ 1,223</u>	<u>1,392</u>	<u>1,749</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十一)。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)短期借款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
無擔保銀行借款	\$ <u>28,003</u>	<u>163,070</u>	<u>300,102</u>
尚未使用額度	\$ <u>899,427</u>	<u>758,830</u>	<u>623,558</u>
利率區間	<u>1.75%~2.13%</u>	<u>0.77%~1.15%</u>	<u>0.77%~1.20%</u>

(十三)負債準備

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
保固準備	\$ <u>16,264</u>	<u>18,340</u>	<u>18,720</u>

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。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	\$ <u>5,202</u>	<u>6,187</u>	<u>8,627</u>
非流動	\$ <u>3,654</u>	<u>7,776</u>	<u>7,540</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：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>11</u>	<u>40</u>	<u>43</u>	<u>156</u>
短期租賃之費用	\$ <u>520</u>	<u>403</u>	<u>2,035</u>	<u>1,312</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>6,859</u>	<u>11,673</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)

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
推銷費用	\$ 175	206	550	635
管理費用	11	4	32	11
研究發展費用	4	2	12	3
	\$ 190	212	594	649

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
推銷費用	\$ 563	571	1,684	2,448
管理費用	528	581	1,594	1,935
研究發展費用	78	149	262	242
	\$ 1,169	1,301	3,540	4,625

(十六)所得稅

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ 662	2,028	1,452	8,532

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
不重分類至損益之項目：				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具投				
資未實現評價損益	\$ (259)	(840)	(809)	(973)

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

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十七)。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 保留盈餘

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

本公司依金管會規定，於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於民國一一〇年七月六日經股東會常會決議通過以特別盈餘公積32,328千元彌補虧損。

2. 盈餘分配

本公司分別於民國一一年六月十七日及一一〇年七月六日經股東常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。

3. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現(損)益	合 計
民國111年1月1日期初餘額	\$ (26,500)	7,144	(19,356)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(17,510)	-	(17,510)
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 損失	-	(3,855)	(3,855)
處分子公司	122	-	122
民國111年9月30日餘額	<u>\$ (44,222)</u>	<u>3,289</u>	<u>(40,933)</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	(957)	-	(957)
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	-	(3,891)	(3,891)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ (28,788)</u>	<u>8,678</u>	<u>(20,110)</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.非控制權益(稅後淨額)

	111年1月至9月	110年1月至9月
期初餘額	\$ 5,556	15,948
屬於非控制權益之本期淨利	(245)	5,496
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	72	(464)
分配現金股利予非控制權益	-	(3,600)
	<u>\$ 5,383</u>	<u>17,380</u>

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益				
持有者之本期淨利	\$ 47,459	77,122	145,153	97,596
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	71,488	71,448	71,488	71,448
基本每股盈餘(元)	\$ 0.66	1.08	2.03	1.37

2.稀釋每股盈餘

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益				
持有者之本期淨利	\$ 47,459	77,122	145,153	97,596
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	71,448	71,448	71,448	71,448
具稀釋作用之潛在普通股				
之影響(千股)：				
員工酬勞之影響	89	-	89	-
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)	71,537	71,448	71,537	71,448
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.66	1.08	2.03	1.37

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年7月至9月			
	美洲	歐洲	亞太及 新興市場	合計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 208	905	8,849	9,962
系統事業產品	50,124	143,760	753,135	947,019
	<u>\$ 50,332</u>	<u>144,665</u>	<u>761,984</u>	<u>956,981</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110年7月至9月				
	美洲	歐洲	亞太及 新興市場	合 計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 260	2,056	800	3,116
系統事業產品	71,951	107,501	557,251	736,703
	<u>\$ 72,211</u>	<u>109,557</u>	<u>558,051</u>	<u>739,819</u>
111年1月至9月				
	美洲	歐洲	亞太及 新興市場	合 計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 1,043	3,834	12,481	17,358
系統事業產品	175,925	340,347	2,020,150	2,536,422
	<u>\$ 176,968</u>	<u>344,181</u>	<u>2,032,631</u>	<u>2,553,780</u>
110年1月至9月				
	美洲	歐洲	亞太及 新興市場	合 計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 808	5,200	14,557	20,565
系統事業產品	245,959	322,239	1,210,668	1,778,866
	<u>\$ 246,767</u>	<u>327,439</u>	<u>1,225,225</u>	<u>1,799,431</u>

2. 合約餘額

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 680,727	477,236	500,786
減：備抵損失	(12,076)	(3,143)	(3,330)
	<u>\$ 668,651</u>	<u>474,093</u>	<u>497,456</u>
	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
合約負債—流動	\$ 17,574	9,957	16,398
合約負債—非流動	6,071	7,385	7,220
	<u>\$ 23,645</u>	<u>17,342</u>	<u>23,618</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及一一〇年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為10,290千元及10,625千元。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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。

本公司民國一一年七月一日至九月三十日及及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為2,524千元及4,738千元，董事酬勞提列金額分別為505千元及948千元，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。

(二十一)營業外收入及支出

- 1.其他利益及損失明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ -	143	-	(957)
外幣兌換淨利益(損失)	3,898	(1,380)	7,145	(5,450)
非金融資產減損回升	-	-	30,048	-
處分投資利益	-	47,815	7,998	47,815
其 他	391	531	463	888
	\$ 4,289	47,109	45,654	42,296

- 2.財務成本明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
銀行借款利息費用	\$ (755)	(658)	(1,394)	(2,190)
租賃負債財務費用	(11)	(40)	(43)	(156)
	\$ (766)	(698)	(1,437)	(2,346)

(二十二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十二)。

- 1.信用風險

- (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日應收帳款餘額(不含關係人)，分別為62%、51%及51%均由六家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

合併公司持續評估客戶財務狀況並向保險公司投保，以降低信用風險。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款等為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低，相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註四(七))。備抵損失提列情形請詳附註六(四)、(五)。

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9月30日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 28,080	28,080	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	905,350	905,350	-	-
其他應付款(含關係人)	69,834	69,834	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	8,896	5,233	3,646	17
	\$ 1,012,160	1,008,497	3,646	17
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	\$ 133,777	133,777	-	-
流 入	(137,685)	(137,685)	-	-
	\$ (3,908)	(3,908)	-	-
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)	-	-

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	合 約			
	現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
110年9月30日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 300,497	300,497	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	588,818	588,818	-	-
其他應付款(含關係人)	77,061	77,061	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	16,284	8,706	4,088	3,490
	\$ 982,660	975,082	4,088	3,490
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	\$ 186,909	186,909	-	-
流 入	(188,625)	(188,625)	-	-
	\$ (1,716)	(1,716)	-	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

(單位：新台幣／外幣千元)

	111.9.30				110.12.31				110.9.30									
	外幣	匯率	台幣	台幣	外幣	匯率	台幣	台幣	外幣	匯率	台幣	台幣						
金融資產																		
貨幣性項目																		
美 金	\$ 23,876	美金/台幣= 31.743	757,884	24,203	美金/台幣= 27.690	670,190	22,552	美金/台幣= 27.866	628,437	358	美金/人民幣= 7.116	11,351	179	美金/人民幣= 6.356	4,962	338	美金/人民幣= 6.445	9,427
	1,244	美金/歐元= 1.020	39,497	267	美金/歐元= 0.880	7,399	-	美金/歐元= -	-	6,128	歐元/台幣= 31.115	190,679	3,855	歐元/台幣= 31.484	121,358	4,304	歐元/台幣= 32.269	138,895
非貨幣性項目																		
澳 幣	1,929	澳幣/台幣= 20.316	39,193	2,150	澳幣/台幣= 20.111	43,238	2,243	澳幣/台幣= 20.139	45,180									
金融負債																		
美 金	25,026	美金/台幣= 31.743	794,388	22,351	美金/台幣= 27.690	618,887	21,321	美金/台幣= 27.866	594,120	269	美金/人民幣= 7.116	8,554	340	美金/人民幣= 6.356	9,411	340	美金/人民幣= 6.445	9,471
歐 元	1,140	歐元/台幣= 31.115	35,467	240	歐元/台幣= 31.484	7,552	243	歐元/台幣= 32.269	7,830									

(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九月三十日當新台幣相對於美金、歐元及澳幣等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少8,050千元及8,267千元，兩期分析係採用相同基礎。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，相關資訊請詳附註六(二十一)。

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及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利分別將減少或增加33千元及634千元，主因係合併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%，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日其他綜合損益金額將分別增加/減少2,530千元及2,259千元。

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)。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.9.30					
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	\$ 3,775	-	3,775	-	3,775
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	\$ 39,193	-	-	39,193	39,193
國內上市(櫃)公司股票	11,400	11,400	-	-	11,400
小計	\$ 50,593	11,400	-	39,193	50,593
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	\$ 750	-	750	-	750
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
110.9.30					
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	\$ 1,785	-	1,785	-	1,785
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	\$ 45,180	-	-	45,180	45,180
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	\$ 281	-	281	-	281

民國一一年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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

	<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	(4,045)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 39,193</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	(4,864)
本期新增	<u>20,505</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 45,180</u>

上述總利益或損失係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益」項下。

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

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

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司	<ul style="list-style-type: none"> 本益比乘數(111.9.30、110.12.31及110.9.30分別為0.76~11.23、1.98~12.01及1.51~12.54) 股價淨值比乘數(111.9.30、110.12.31及110.9.30分別為0.78~1.78、1.57~1.63及1.56) 缺乏市場流通性折價(111.9.30、110.12.31及110.9.30為40%、40%及20.6%~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						
		111.9.30		110.12.31		110.9.30		
		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
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%	\$ 1,176	(1,176)	682	(682)	740	(740)

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：

111.9.30						
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						
應收票據及帳款	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	
	\$ 166,433	41,729	124,704	-	-	124,704

111.9.30						
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						
應付票據及帳款	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
	\$ 945,473	41,729	903,744	-	-	903,744

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						
應收票據及帳款	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	
	\$ 108,374	14,256	94,118	-	-	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						
應付票據及帳款	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
	\$ 681,967	14,256	667,711	-	-	667,711

110.9.30						
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						
應收票據及帳款淨額	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	
	\$ 223,863	92,725	131,138	-	-	131,138

110.9.30						
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						
應付票據及帳款	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)		淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品	
	\$ 666,841	92,725	574,116	-	-	574,116

(二十三) 財務風險管理

合併公司之財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿四)。

(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：

	非現金之變動				111.9.30
	111.1.1	現金流量	租賃變動	匯率變動	
短期借款	\$ 163,070	(135,694)	-	627	28,003
租賃負債	13,963	(4,781)	-	(326)	8,856
即來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 177,033</u>	<u>(140,475)</u>	<u>-</u>	<u>301</u>	<u>36,859</u>

	非現金之變動				110.9.30
	110.1.1	現金流量	租賃變動	匯率變動	
短期借款	\$ 318,459	(18,175)	-	(182)	300,102
租賃負債	28,706	(10,205)	(931)	(1,403)	16,167
即來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 347,165</u>	<u>(28,380)</u>	<u>(931)</u>	<u>(1,585)</u>	<u>316,269</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

宏碁股份有限公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有合併公司流通在外普通股股份之40.54%。宏碁股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
宏碁股份有限公司(宏碁)	合併公司之母公司
創為精密材料股份有限公司	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)
展碁國際股份有限公司	其他關係人
宏碁資訊服務股份有限公司(AEB)	"
宏碁(重慶)有限公司(ACCQ)	"
倚天酷碁股份有限公司(AGT)	"
PT. Acer Indonesia (AIN)	"
Acer India Private Limited (AIL)	"
智聯服務股份有限公司(AST)	"
ACER Computer GmbH (ACG)	"
STAR VR CORPORATION (ASBZ)	"
Acer America Corporation (AAC)	"

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
Acer Japan Corp. (AJC)	其他關係人
Acer Europe SA (AEG)	//
安圖斯科技股份有限公司	//
宏碁智新股份有限公司(API)	//
海柏特股份有限公司	//

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

	銷 貨				應收關係人帳款		
	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月	111.9.30	110.12.31	110.9.30
母公司	\$ 631,590	437,319	1,690,748	987,412	478,639	307,088	297,903
宏碁(重慶)	91,853	-	230,316	-	65,214	72,841	67,481
其他關係人	10,708	64,423	25,414	103,729	94	46	265
關聯企業	-	685	-	1,829	-	-	669
合 計	\$ 734,151	502,427	1,946,478	1,092,970	543,947	379,975	366,318

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7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月	111.9.30	110.12.31	110.9.30
母公司	\$ 2,252	18,025	15,060	83,430	1,238	2,286	10,508
其他關係人	491	5,545	1,363	22,799	-	4,602	-
關聯企業	-	11	74	2,656	368	-	4,194
合 計	\$ 2,743	23,581	16,497	108,885	1,606	6,888	14,702

合併公司向關係人進貨之價格因商品規格不同，與一般交易價格無法比較。

3.其他應收款項

應收關聯企業代收付等款項餘額細如下：

	其他應收關係人款項		
	111.9.30	110.12.31	110.9.30
母公司	\$ -	31	-
關聯企業	-	-	5,082
合 計	\$ -	31	5,082

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7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月	111.9.30	110.12.31	110.9.30
母公司	\$ 1,150	(3,089)	3,450	4,860	3,979	1,597	3,459
其他關係人	-	6	-	49	-	69	6
合 計	\$ 1,150	(3,083)	3,450	4,909	3,979	1,666	3,465

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七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列租金費用分別為312千元、26千元、958千元及77千元，截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，其尚未支付之款項分別為24千元、18千元及27千元，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基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股予財團法人宏基基金會，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7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
短期員工福利	\$ 6,083	5,818	17,921	20,346
退職後福利	232	213	668	754
	\$ 6,315	6,031	18,589	21,100

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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他非流動資產—定期存款	履約及進口關稅保證	\$ 600	600	600

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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7月至9月			110年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	-	29,931	29,931	-	40,012	40,012
勞健保費用	-	2,281	2,281	-	2,582	2,582
退休金費用	-	1,359	1,359	-	1,513	1,513
其他員工福利費用	-	1,693	1,693	-	53	53
折舊費用	24	2,022	2,046	642	5,081	5,723
攤銷費用	-	417	417	-	430	430

功能別 性質別	111年1月至9月			110年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	-	96,183	96,183	-	128,447	128,447
勞健保費用	-	7,387	7,387	-	9,296	9,296
退休金費用	-	4,134	4,134	-	5,274	5,274
其他員工福利費用	-	5,340	5,340	-	1,312	1,312
折舊費用	273	7,113	7,386	2,002	15,579	17,581
攤銷費用	-	1,402	1,402	-	1,286	1,286

(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

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/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	218,664	3,174 (USD100)	-(註三)	-	-	- %	765,601	Y	N	N
0	本公司	AOC	1	218,664	174,587 (USD5,500)	174,587	-	-	22.80 %	765,601	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。

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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	BlueChip股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	570,000	28,628	9.97 %	28,628	
"	MPL股票	-	"	24,670	10,565	15.06 %	10,565	
"	富邦金丙特股票	-	"	200,000	11,400	0.06 %	11,400	
"	卡米爾股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	188,635	-	6.38 %	-	
AOTH	Xserve (BVI) Corp. 股票	-	"	142,500	-	19.00 %	-	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			銷 貨	金 額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
AOA	本公司	母子公司	進貨	142,125	93.36 %	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	(237,793)	98.02 %	(註1)
本公司	AOA	"	銷貨	(142,125)	6.55 %	"	"	"	237,793	24.94 %	"
AOE	本公司	"	進貨	286,210	99.24 %	"	"	"	(197,444)	99.93 %	"
本公司	AOE	"	銷貨	(286,210)	13.20 %	"	"	"	197,444	20.71 %	"
本公司	宏碁	"	銷貨	(1,690,748)	77.97 %	"	"	"	478,639	50.20 %	-
AOC	宏碁(重慶)	"	銷貨	(230,316)	93.52 %	"	"	"	65,214	96.31 %	-

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	237,793	0.89	173,245	催收	9,318	-	(註1)
"	AOE	"	197,444	2.41	114,055	"	60,902	-	"
"	宏碁	"	478,639	5.74	-	-	-	-	-

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	142,125	與一般交易同	5.57 %
0	本公司	AOE	1	"	286,210	"	11.21 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	237,793	"	12.45 %
0	本公司	AOE	1	"	197,444	"	10.33 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款佔合併營收或資產達1%之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註四、係以交易金額除以合併總營業收入或合併總資產。

註五、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	AOA	美國	註一	295,771	295,771	15,000,000	100.00 %	(172,691)	2,128	2,128	註四
"	AOE	荷蘭	"	214,094	214,094	40	100.00 %	(15,477)	5,765	5,765	"
"	AOTH	英屬維京群島	註三	1,623	1,623	50,000	100.00 %	284,167	9,063	9,063	"
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	26,152	975	975	"
"	智見	台灣	"	60,000	60,000	4,000,000	100.00 %	38,850	297	297	"
"	AOGS	澳洲	"	2,956	2,956	105,000	70.00 %	12,560	(818)	(572)	"
"	HTW	香港	"	-	405	-	- %	-	5	5	註五
"	創為	台灣	註二	363,284	376,238	6,399,123	16.60 %	337,166	263,700	38,306	-
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,998	1	1	註四
AOGS	AOAU	澳洲	"	3	3	100	100.00 %	15,848	(818)	(818)	"

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 (註四)	本期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期編列 投資損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
艾爾聯國際貿易(上海)有限公司(AOC)	商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器等产品之行銷及進出口貿易及電腦產品維修服務	161,322 USD 4,800,000	(二)	161,322 USD 4,800,000	-	-	161,322 USD 4,800,000	1,185 USD 37,496	100.00%	1,185 USD 37,496	16,899 USD 532,377	-
建基科技(中山)有限公司(AOZ)	商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器等产品之外包製造管理	450,261 USD 13,500,000	(二)	450,261 USD 13,500,000	-	-	450,261 USD 13,500,000	7,927 USD 268,855	100.00%	7,927 USD 268,855	263,113 USD 8,288,858	-

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)
634,930 (USD 20,002,200)	634,930 (USD 20,002,200)	-

註一：依民國一一年九月三十日匯率USD：NTD=1:31.743換算。

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

註三：本公司間接投資之中山太達電子有限公司已結束營業，並清算完結，匯回清算股本美金31,549.06元(依持股比例19%計算)至第三地區投資事業模里西斯Super太康，本公司於民國九十九年三月十二日取得投審會核准撤銷投資，惟因清算款未匯回台灣故自台灣匯出赴大陸地區投資金額57,000美元仍列入投資金額。

註四：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司(AOTH)再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式。

註五：本公司業已取得企業營運總部認證書，故無大陸地區投資限制之限制。

3.重大交易事項：

民國一一年一月一日至九月三十日本公司與大陸被投資公司直接或間接之重大交易，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
宏碁股份有限公司		28,970,000	40.54 %

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)合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年7月至9月				合 計
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 50,332	144,665	761,984	-	956,981
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 50,332</u>	<u>144,665</u>	<u>761,984</u>	<u>-</u>	<u>956,981</u>
部門損益	<u>\$ 1,722</u>	<u>11,380</u>	<u>13,535</u>	<u>20,867</u> (註)	<u>47,504</u>

註：營業外收入(支出)淨額20,867千元。

	110年7月至9月				合 計
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 72,211	109,557	558,051	-	739,819
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 72,211</u>	<u>109,557</u>	<u>558,051</u>	<u>-</u>	<u>739,819</u>
部門損益	<u>\$ 2,716</u>	<u>4,077</u>	<u>16,459</u>	<u>58,569</u> (註)	<u>81,821</u>

註：營業外收入(支出)淨額58,569千元。

	111年1月至9月				合 計
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 176,968	344,181	2,032,631	-	2,553,780
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 176,968</u>	<u>344,181</u>	<u>2,032,631</u>	<u>-</u>	<u>2,553,780</u>
部門損益	<u>\$ (51)</u>	<u>11,136</u>	<u>44,672</u>	<u>90,603</u> (註)	<u>146,360</u>

註：營業外收入(支出)淨額90,603千元。

	110年1月至9月				合 計
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 246,767	327,439	1,225,225	-	1,799,431
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 246,767</u>	<u>327,439</u>	<u>1,225,225</u>	<u>-</u>	<u>1,799,431</u>
部門損益	<u>\$ 625</u>	<u>11,548</u>	<u>39,816</u>	<u>59,635</u> (註)	<u>111,624</u>

註：營業外收入(支出)淨額59,635千元。