

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
民國一十二年及一十一年第二季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(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	10~30
(七)關係人交易	31~32
(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	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	36
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	37



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 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

建基股份有限公司董事會 公鑒：

前言

建基股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為318,060千元及342,854千元，暨民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業利益之份額分別為4,944千元、12,291千元、9,648千元及24,004千元，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，致無法允當表達建基股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘



張純怡



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：金管證審字第1050036075號

民國一一二年八月二日

建基股份有限公司
建基股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	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))	\$ 492,661	19	604,499	34	507,118	27	2100 短期借款(附註六(十二)及(二十五))	\$ 30,000	1	-	-	91,259	5
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))	518	-	34	-	1,802	-	(附註六(二))	4,224	-	3,974	-	14	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十九))	82,301	3	53,926	3	113,352	6	2130 合約負債－流動(附註六(十九))	2,157	-	15,631	1	11,237	1
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(十九)及七)	1,403,682	54	414,653	23	639,176	33	2170 應付票據及帳款	1,440,621	56	737,428	41	876,491	45
1200 其他應收款(附註六(五))	496	-	788	-	417	-	2180 應付帳款－關係人(附註七)	4,728	-	2,077	-	7,226	1
1210 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	22,397	1	-	-	-	-	2200 其他應付款(附註六(二十))	63,313	2	59,073	4	63,002	3
1220 本期所得稅資產	1,769	-	1,619	-	2,143	-	2220 其他應付款－關係人(附註七)	2,470	-	5,794	-	3,108	-
130x 存貨(附註六(六))	149,936	6	241,057	13	169,122	9	2216 應付股利	110,162	4	2,990	-	2,990	-
1479 其他流動資產	45,702	2	45,072	3	49,645	3	2230 本期所得稅負債	3,705	-	2,483	-	1,028	-
流動資產合計	2,199,462	85	1,361,648	76	1,482,775	78	2250 負債準備－流動(附註六(十三))	15,762	1	15,605	1	17,871	1
非流動資產：							2280 租賃負債－流動(附註六(十四)及(二十五))	4,822	-	5,327	-	5,231	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動							2300 其他流動負債	13,126	1	10,054	1	12,402	1
(附註六(三))	47,474	2	52,224	3	52,348	3	流動負債合計	1,695,090	65	860,436	48	1,091,859	57
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	318,060	12	330,807	19	342,854	17	非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	6,061	-	5,986	-	4,150	-	2527 合約負債－非流動(附註六(十九))	4,500	-	5,697	-	6,645	1
1755 使用權資產(附註六(十))	5,887	-	7,931	1	10,112	1	2570 遞延所得稅負債	63,774	3	64,840	4	63,671	3
1780 無形資產(附註六(十一))	339	-	1,057	-	1,184	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四)及(二十五))	1,114	-	2,662	-	4,942	-
1840 遞延所得稅資產	2,823	-	2,846	-	3,311	-	2640 淨確定福利負債－非流動	6,344	-	7,739	1	7,737	1
1920 存出保證金	3,826	-	4,844	-	6,053	-	2670 其他非流動負債	2,287	-	2,893	-	2,823	-
1975 淨確定福利資產－非流動	12,612	1	12,612	1	9,214	1	非流動負債合計	78,019	3	83,831	5	85,818	5
1995 其他非流動資產(附註八)	600	-	600	-	600	-	負債總計	1,773,109	68	944,267	53	1,177,677	62
非流動資產合計	397,682	15	418,907	24	429,826	22	歸屬母公司業主之權益(附註六(三)、(七)及(十七))：						
資產總計	\$ 2,597,144	100	1,780,555	100	1,912,601	100	3110 普通股股本	714,480	28	714,480	40	714,480	37
							3200 資本公積	2,976	-	2,976	-	2,976	-
							3300 保留盈餘	153,125	6	147,097	9	41,619	2
							3400 其他權益	(53,145)	(2)	(32,916)	(2)	(30,194)	(1)
							歸屬於母公司業主之權益小計	817,436	32	831,637	47	728,881	38
							36XX 非控制權益	6,599	-	4,651	-	6,043	-
							權益總計	824,035	32	836,288	47	734,924	38
							負債及權益總計	\$ 2,597,144	100	1,780,555	100	1,912,601	100

董事長：簡慧祥



經理人：王博修

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：陳聿修





民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十一年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九)、七及十四)	\$ 1,549,038	100	877,809	100	2,710,553	100	1,596,799	100
5000 營業成本(附註六(六)、(九)、(十三)、七及十二)	1,441,281	93	803,138	91	2,493,626	92	1,447,426	91
營業毛利	107,757	7	74,671	9	216,927	8	149,373	9
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	30,036	2	24,945	3	59,190	2	52,670	3
6200 管理費用	24,110	2	26,960	3	51,282	2	52,807	3
6300 研究發展費用	5,309	-	3,986	-	9,562	-	8,764	1
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(335)	-	5,776	1	(143)	-	6,012	-
營業費用合計	59,120	4	61,667	7	119,891	4	120,253	7
營業淨利	48,637	3	13,004	2	97,036	4	29,120	2
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	3,298	-	2,314	-	5,968	-	4,319	-
7130 股利收入(附註六(三))	686	-	719	-	686	-	719	-
7020 其他利益及損失(附註六(七)、(八)、(二十一)及七)	6,029	1	39,675	5	5,499	-	41,365	3
7050 財務成本(附註六(十四)、(二十一)及七)	(65)	-	(388)	-	(311)	-	(671)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(七))	4,944	-	12,291	1	9,648	-	24,004	1
營業外收入及支出合計	14,892	1	54,611	6	21,490	-	69,736	4
稅前淨利	63,529	4	67,615	8	118,526	4	98,856	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	1,700	-	379	-	3,375	-	790	-
本期淨利	61,829	4	67,236	8	115,151	4	98,066	6
其他綜合損益(附註六(七)及(十六))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(2,528)	-	(1,160)	-	(4,750)	-	(2,910)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	-	-	2	-	(13)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	453	-	199	-	1,057	-	550	-
不重分類至損益之項目合計	(2,075)	-	(961)	-	(3,691)	-	(2,373)	-
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	(15,339)	(1)	(13,064)	(2)	(16,541)	-	(8,029)	(1)
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	58	-	-	-	(334)	-
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	(15,339)	(1)	(13,006)	(2)	(16,541)	-	(8,363)	(1)
本期其他綜合損益	(17,414)	(1)	(13,967)	(2)	(20,232)	-	(10,736)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 44,415	3	53,269	6	94,919	4	87,330	5
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 60,261	4	67,261	8	113,198	4	97,694	6
非控制權益	1,568	-	(25)	-	1,953	-	372	-
	\$ 61,829	4	67,236	8	115,151	4	98,066	6
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 42,735	3	53,553	6	92,971	4	86,843	5
非控制權益	1,680	-	(284)	-	1,948	-	487	-
	\$ 44,415	3	53,269	6	94,919	4	87,330	5
每股盈餘(單位：新台幣元，(附註六(十八)))：								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.84		0.94		1.58		1.37	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.84		0.94		1.58		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



建基股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	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	法定盈 餘公積	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			
民國一十一年一月一日期初餘額	\$ 714,480	2,976	-	-	(56,062)	(56,062)	(26,500)	7,144	(19,356)	642,038	5,556	647,594
本期淨利	-	-	-	-	97,694	97,694	-	-	-	97,694	372	98,066
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(13)	(13)	(8,478)	(2,360)	(10,838)	(10,851)	115	(10,736)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	97,681	97,681	(8,478)	(2,360)	(10,838)	86,843	487	87,330
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 714,480	2,976	-	-	41,619	41,619	(34,978)	4,784	(30,194)	728,881	6,043	734,924
民國一十二年一月一日餘額	\$ 714,480	2,976	-	-	147,097	147,097	(37,433)	4,517	(32,916)	831,637	4,651	836,288
本期淨利	-	-	-	-	113,198	113,198	-	-	-	113,198	1,953	115,151
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2	2	(16,536)	(3,693)	(20,229)	(20,227)	(5)	(20,232)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	113,200	113,200	(16,536)	(3,693)	(20,229)	92,971	1,948	94,919
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	14,710	-	(14,710)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	13,559	(13,559)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(107,172)	(107,172)	-	-	-	(107,172)	-	(107,172)
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 714,480	2,976	14,710	13,559	124,856	153,125	(53,969)	824	(53,145)	817,436	6,599	824,035

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

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 118,526	98,856
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,213	5,340
攤銷費用	745	985
預期信用減損損失(迴轉利益)	(143)	6,012
利息費用	311	671
利息收入	(5,968)	(4,319)
股利收入	(686)	(719)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(9,648)	(24,004)
處分採用權益法之投資利益	-	(8,120)
非金融資產減損回升利益	-	(30,048)
借款未實現兌換損失	-	2,042
收益費損項目合計	(11,176)	(52,160)
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	(484)	(835)
應收帳款	(28,202)	(25,257)
應收帳款－關係人	(989,029)	(259,201)
其他應收款	292	513
其他應收款－關係人	-	31
存貨	91,084	(13,822)
其他流動資產	(630)	(9,086)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(926,969)	(307,657)
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	250	(352)
合約負債	(14,671)	540
應付票據及帳款	703,193	208,780
應付帳款－關係人	2,651	338
其他應付款	4,216	(8,226)
其他應付款－關係人	(3,324)	1,424
負債準備	157	(469)
其他流動負債	3,072	2,276
淨確定福利負債	(1,395)	(345)
其他非流動負債	(606)	(55)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	693,543	203,911
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(233,426)	(103,746)
調整項目合計	(244,602)	(155,906)
營運產生之現金流出	(126,076)	(57,050)
收取之利息	5,968	4,319
支付之利息	(287)	(715)
支付之所得稅	(2,139)	(803)
營業活動之淨現金流出	(122,534)	(54,249)

(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



建基股份有限公司及子公司
 合併現金流量表(承前頁)
 民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6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	(1,232)	(1,521)
存出保證金減少	1,018	1,669
取得無形資產	(28)	(776)
收取之股利	686	719
投資活動之淨現金流入	<u>444</u>	<u>21,228</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	78,000	750,025
短期借款減少	(48,000)	(823,878)
租賃本金償還	(2,934)	(3,432)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>27,066</u>	<u>(77,285)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(16,814)	(7,065)
本期現金及約當現金減少數	(111,838)	(117,371)
期初現金及約當現金餘額	604,499	624,489
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 492,661</u>	<u>507,118</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
民國一二年及一一年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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一二年八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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一二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」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未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「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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	綜合持股百分比			說明
		112.6.30	111.12.31	111.6.30	
本公司	AOPEN America Inc. (AOA)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN Computer B.V. (AOE)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN Technology Inc. (AOTH)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN Japan Inc. (AOJ)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD. (AOGS)	70.00 %	70.00 %	70.00 %	-
本公司	建基智見股份有限公司(智見)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
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)	70.00 %	70.00 %	70.00 %	-

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。

(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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
庫存現金及週轉金	\$ 696	704	680
活期存款及支票存款	488,905	574,095	321,740
定期存款	3,060	29,700	184,698
合 計	\$ 492,661	604,499	507,118

合併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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具			
外匯換匯合約	\$ -	-	841
遠期外匯合約	518	34	961
合 計	\$ 518	34	1,802
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
外匯換匯合約	\$ 4,014	758	14
遠期外匯合約	210	3,216	-
合 計	\$ 4,224	3,974	14

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：

112.6.30			
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
外匯換匯	EUR 1,830	EUR/TWD	112.7月
	USD 6,000	USD/TWD	112.7月

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

111.6.30			
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
外匯換匯	EUR 1,730	EUR/TWD	111.7~9月
	AUD 810	AUD/TWD	111.7~8月

遠期外匯合約：

112.6.30			
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
賣出 歐元 / 買進 美元	EUR 2,280	EUR/USD	112.7~9月
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD 100	AUD/USD	112.7月

111.12.31			
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
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

111.6.30			
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
賣出 歐元 / 買進 美元	EUR 1,500	EUR/USD	111.7~9月
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD 150	AUD/USD	111.9月

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
非上市(櫃)投資	\$ 35,920	41,204	40,488
國內上市(櫃)公司股票	11,554	11,020	11,860
小 計	\$ 47,474	52,224	52,348

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一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為686千元、719千元、686千元及719千元。

(四)應收帳款(含關係人)

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款－因營業而發生	\$ 94,747	66,673	122,496
應收帳款－關係人	1,403,682	414,653	639,176
減：備抵損失	(12,446)	(12,747)	(9,144)
	\$ 1,485,983	468,579	752,528

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：

	112.6.30	
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 1,479,938	0.00%~9.94%
逾期30天以下	15,174	0.07%~34.47%
逾期31~60天	186	1.67%
逾期61~90天	31	10.00%
逾期91天以上	430	100%
	1,495,759	
個別評估者	2,670	100%
	\$ 1,498,429	12,446

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
	<u>\$ 481,326</u>		<u>12,747</u>

	111.6.30		
	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	\$ 738,427	0.00%~4.40%	1,120
逾期30天以下	14,619	0.00%~7.10%	448
逾期31~60天	896	0.00%~20.42%	65
逾期61~90天	887	0.00%~100%	668
逾期91天以上	6,843	100%	6,843
	<u>\$ 761,672</u>		<u>9,144</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 12,747	3,143
認列之減損損失(迴轉利益)	(143)	6,012
本年度因無法回收而沖銷之金額	(188)	-
外幣換算損益	30	(11)
期末餘額	<u>\$ 12,446</u>	<u>9,144</u>

(五)其他應收款(含關係人)

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他應收款	\$ 40,637	40,929	40,558
其他應收款—關係人	22,397	-	-
減：備抵損失	(40,141)	(40,141)	(40,141)
	<u>\$ 22,893</u>	<u>788</u>	<u>417</u>

合併公司民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日之其他應收款除40,141千元(已提足備抵損失)外，其餘經評估無預期信用損失。

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
原料	\$ 29,358	34,759	38,083
在製品	4,522	5,560	6,261
製成品	<u>116,056</u>	<u>200,738</u>	<u>124,778</u>
	<u>\$ 149,936</u>	<u>241,057</u>	<u>169,122</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>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
存貨盤(盈)虧	\$ (305)	45	(356)	76
存貨跌價損失	6,496	5,100	11,557	6,253
權利金成本	888	777	1,314	1,725
其他	<u>1,490</u>	<u>(97)</u>	<u>1,663</u>	<u>786</u>
	<u>\$ 8,569</u>	<u>5,825</u>	<u>14,178</u>	<u>8,840</u>

(七)採用權益法之投資

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
關聯企業	<u>\$ 318,060</u>	<u>330,807</u>	<u>342,854</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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</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 %	16.60 %	16.60 %

合併公司於民國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，處分後合併公司持有創為持股比例下降至16.6%。

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創為之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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動資產	\$ 945,942	959,965	981,837
非流動資產	1,596,629	1,620,753	1,440,750
流動負債	(390,582)	(357,767)	(398,364)
非流動負債	(256,157)	(263,787)	(304,882)
淨資產	\$ 1,895,832	1,959,164	1,719,341
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ 770	1,135	1,743
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ 1,895,062	1,958,029	1,717,598

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
營業收入	\$ 244,811	350,111	534,644	659,121
本期淨利	26,099	99,981	57,643	150,239
其他綜合損益	1,489	30	871	2,353
綜合損益總額	\$ 27,588	100,011	58,514	152,592
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (204)	(209)	(365)	(489)
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ 27,792	100,220	58,879	153,090

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初合併公司對關聯企業淨資產帳面金額	\$ 330,807	302,166
本期歸屬於合併公司之本期淨利	9,648	24,004
本期歸屬於合併公司之其他綜合損益	2	(347)
加：累計減損之迴轉	-	30,048
減：現金股利	(22,397)	-
減：處分之投資	-	(13,017)
期末合併公司對關聯企業淨資產帳面金額	\$ 318,060	342,854

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，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30,048千元，帳列其他利益及損失項下，詳附註六(二十一)。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

	機器設備	辦公及 其他設備	租賃改良	總 計
帳面金額：				
民國112年6月30日	\$ <u>11</u>	<u>5,672</u>	<u>378</u>	<u>6,061</u>
民國111年12月31日	\$ <u>19</u>	<u>5,525</u>	<u>442</u>	<u>5,986</u>
民國111年6月30日	\$ <u>29</u>	<u>3,603</u>	<u>518</u>	<u>4,150</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十)。

(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112年1月1日餘額	\$ 21,716	2,385	24,101
增 添	777	-	777
減 少	(188)	(549)	(737)
匯率變動之影響	<u>304</u>	<u>74</u>	<u>378</u>
民國112年6月30日餘額	\$ <u>22,609</u>	<u>1,910</u>	<u>24,519</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 32,860	2,285	35,145
減 少	(12,117)	-	(12,117)
匯率變動之影響	<u>(196)</u>	<u>(22)</u>	<u>(218)</u>
民國111年6月30日餘額	\$ <u>20,547</u>	<u>2,263</u>	<u>22,810</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 14,435	1,735	16,170
提列折舊	2,709	186	2,895
減 少	(188)	(549)	(737)
匯率變動之影響	<u>248</u>	<u>56</u>	<u>304</u>
民國112年6月30日餘額	\$ <u>17,204</u>	<u>1,428</u>	<u>18,632</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	運輸設備 及其他	總計
民國111年1月1日餘額	\$ 19,718	1,309	21,027
提列折舊	3,505	176	3,681
減少	(12,117)	-	(12,117)
匯率變動之影響	122	(15)	107
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 11,228</u>	<u>1,470</u>	<u>12,698</u>
帳面價值：			
民國112年6月30日	<u>\$ 5,405</u>	<u>482</u>	<u>5,887</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 7,281</u>	<u>650</u>	<u>7,931</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 9,319</u>	<u>793</u>	<u>10,112</u>

(十一)無形資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
電腦軟體成本	<u>\$ 339</u>	<u>1,057</u>	<u>1,184</u>

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十二)。

(十二)短期借款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
無擔保銀行借款	<u>\$ 30,000</u>	<u>-</u>	<u>91,259</u>
尚未使用額度	<u>\$ 911,350</u>	<u>917,080</u>	<u>876,001</u>
利率區間	<u>1.85%</u>	<u>-</u>	<u>2.22%</u>

(十三)負債準備

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
保固準備	<u>\$ 15,762</u>	<u>15,605</u>	<u>17,871</u>

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	<u>\$ 4,822</u>	<u>5,327</u>	<u>5,231</u>
非流動	<u>\$ 1,114</u>	<u>2,662</u>	<u>4,942</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>9</u>	<u>14</u>	<u>18</u>	<u>32</u>
短期租賃之費用	\$ <u>535</u>	<u>646</u>	<u>1,083</u>	<u>1,515</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>4,035</u>	<u>4,979</u>

1. 房屋及建築之租賃

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

另，合併公司承租辦公室等之租賃期間不長於一年者視為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備及其他之租賃期間為二～五年。

(十五) 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年及一一〇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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
推銷費用	\$ 152	181	308	375
管理費用	-	11	-	21
研究發展費用	-	3	-	8
	\$ <u>152</u>	<u>195</u>	<u>308</u>	<u>404</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
推銷費用	\$ 478	589	925	1,121
管理費用	493	554	1,004	1,066
研究發展費用	79	78	158	184
	\$ <u>1,050</u>	<u>1,221</u>	<u>2,087</u>	<u>2,371</u>

(十六) 所得稅

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>1,700</u>	<u>379</u>	<u>3,375</u>	<u>790</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
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	\$	(453)	(199)	(1,057)
		(453)	(199)	(1,057)
		(453)	(199)	(1,057)

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一一〇年度。

(十七) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十八)。

1. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，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實收資本總額時，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，其餘保留連同以前年度未分配盈餘外，得派付股東股利；除依法令以公積分派外，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

本公司分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。

公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股息紅利，得以股票或現金之方式分派之。為達平衡穩定之股利政策，本公司股利分派時，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，惟經董事會決議不分配，並經股東會通過，不在此限。公司無盈餘時，不得分派股息及紅利，惟依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將法定盈餘及資本公積全部或部分依法令或主管機關規定分派之。

2. 盈餘分配

本公司於民國一一二年三月十五日經董事會決議以每股1.5元配發現金股利，記107,172千元；另經股東會於民國一一二年六月十六日決議，提列法定盈餘公積虧損14,710千元及提列特別盈餘公積13,559千元。

本公司於民國一一一年六月十七日經股東常會決議民國一一〇年度虧損撥補案，相關資訊可至公開觀測站查詢。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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112年1月1日期初餘額	\$ (37,433)	4,517	(32,916)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(16,536)	-	(16,536)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價			
利益	-	(3,693)	(3,693)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (53,969)</u>	<u>824</u>	<u>(53,145)</u>
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	(8,266)	-	(8,266)
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	-	(2,360)	(2,360)
處分子公司	122	-	122
民國111年6月30日餘額	<u>\$ (34,978)</u>	<u>4,784</u>	<u>(30,194)</u>

4.非控制權益(稅後淨額)

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 4,651	5,556
屬於非控制權益之本期淨利	1,953	372
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(5)	115
	<u>\$ 6,599</u>	<u>6,043</u>

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ 60,261	67,261	113,198	97,694
普通股加權平均流通在外股數(千股)	71,448	71,448	71,448	71,448
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.84</u>	<u>0.94</u>	<u>1.58</u>	<u>1.37</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ 60,261	67,261	113,198	97,694
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	25	101	76	101
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)	71,473	71,549	71,524	71,549
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.84	0.94	1.58	1.37

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年4月至6月			
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	合計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ -	1,652	188	1,840
系統事業產品	31,091	98,507	1,417,600	1,547,198
	\$ 31,091	100,159	1,417,788	1,549,038
	111年4月至6月			
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	合計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 50	1,142	1,950	3,142
系統事業產品	66,134	108,802	699,731	874,667
	\$ 66,184	109,944	701,681	877,809
	112年1月至6月			
	美洲	歐洲	亞太及新興市場	合計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ -	3,738	1,360	5,098
系統事業產品	60,925	225,729	2,418,801	2,705,455
	\$ 60,925	229,467	2,420,161	2,710,553

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年1月至6月			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	\$ 835	2,929	3,632	7,396
系統事業產品	125,801	196,587	1,267,015	1,589,403
	<u>\$ 126,636</u>	<u>199,516</u>	<u>1,270,647</u>	<u>1,596,799</u>

2. 合約餘額

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 1,498,429	481,326	761,672
減：備抵損失	(12,446)	(12,747)	(9,144)
	<u>\$ 1,485,983</u>	<u>468,579</u>	<u>752,528</u>
	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
合約負債—流動	\$ 2,157	15,631	11,237
合約負債—非流動	4,500	5,697	6,645
	<u>\$ 6,657</u>	<u>21,328</u>	<u>17,882</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。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為15,569千元及9,712千元。

(二十) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，就其餘額提撥如下：

1. 員工酬勞不低於百分之二，員工酬勞得以股票或現金發放之，其對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
2. 董事酬勞不高於千分之八。董事酬勞之分配辦法由薪資報酬委員會提報董事會決定之。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為(442)千元、2,214千元、2,359千元及2,214千元，董事酬勞提列金額為664千元、443千元、944千元及443千元，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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度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，前述金額與本公司董事會決議分派之金額並無差異，全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)營業外收入及支出

1.其他利益及損失明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
外幣兌換淨利益	\$ 5,987	1,629	5,454	3,247
非金融資產減損回升	-	30,048	-	30,048
處分投資利益	-	7,998	-	7,998
其他	42	-	45	72
	<u>\$ 6,029</u>	<u>39,675</u>	<u>5,499</u>	<u>41,365</u>

2.財務成本明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	\$ (56)	(374)	(293)	(639)
租賃負債財務費用	(9)	(14)	(18)	(32)
	<u>\$ (65)</u>	<u>(388)</u>	<u>(311)</u>	<u>(671)</u>

(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一一一年度合併財務報告附註六(二十三)。

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

合併公司於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日應收帳款餘額，分別為96.99%、93.02%及90.54%均由六家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

合併公司持續評估客戶財務狀況並向保險公司投保，以降低信用風險。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款等為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四(七))。備抵損失提列情形請詳附註六(四)、(五)。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響，並以未折現現金流量編製。

	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
112年6月30日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 1,445,349	1,445,349	-	-
其他應付款(含關係人)	65,783	65,783	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	5,958	4,842	1,116	-
應付股利	110,162	110,162	-	-
	<u>\$ 1,627,252</u>	<u>1,626,136</u>	<u>1,116</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	\$ 328,482	328,482	-	-
流 入	(324,223)	(324,223)	-	-
	<u>\$ 4,259</u>	<u>4,259</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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)	64,867	64,867	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	8,021	5,354	2,667	-
應付股利	2,990	2,990	-	-
	<u>\$ 815,383</u>	<u>812,716</u>	<u>2,667</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	(163,016)	(163,016)	-	-
	<u>\$ 4,577</u>	<u>4,577</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年6月30日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 91,687	91,687	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	883,717	883,717	-	-
其他應付款(含關係人)	66,110	66,110	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	10,224	5,268	4,110	846
應付股利	2,990	2,990	-	-
	<u>\$ 1,054,728</u>	<u>1,049,772</u>	<u>4,110</u>	<u>846</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	\$ 120,361	120,361	-	-
流 入	(121,927)	(121,927)	-	-
	<u>\$ (1,566)</u>	<u>(1,566)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

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)

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 52,886	美金/台幣= 31.135	1,646,607	24,235	美金/台幣= 30.708	744,210	26,425	美金/台幣= 29.726	785,499
	172	美金/人民幣= 7.254	5,343	185	美金/人民幣= 6.899	5,686	340	美金/人民幣= 6.699	10,119
	561	美金/歐元= 0.917	17,468	465	美金/歐元= 0.934	14,292	755	美金/歐元= 0.954	22,435
歐元	5,521	歐元/台幣= 33.965	187,518	5,889	歐元/台幣= 32.873	193,590	4,827	歐元/台幣= 31.165	150,430
非貨幣性項目									
澳幣	1,731	澳幣/台幣= 20.748	35,920	1,969	澳幣/台幣= 20.921	41,204	1,973	澳幣/台幣= 20.520	40,488
金融負債									
美金	43,673	美金/台幣= 31.135	1,359,754	25,145	美金/台幣= 30.708	772,142	28,776	美金/台幣= 29.726	855,394
	718	美金/人民幣= 7.254	22,364	278	美金/人民幣= 6.899	8,546	278	美金/人民幣= 6.699	8,273
	363	美金/歐元= 0.917	11,316	2	美金/歐元= 0.934	49	-	美金/歐元= -	-
歐元	240	歐元/台幣= 33.965	8,147	240	歐元/台幣= 32.873	7,885	240	歐元/台幣= 31.165	7,476

(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。於民國一一二年及一一一年六月三十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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少22,768千元及4,867千元，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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利分別將減少或增加6元及510千元，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%，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日其他綜合損益稅前金額將分別增加/減少2,374千元及2,617千元。

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)。

	112.6.30				
	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	\$ 518	-	518	-	518
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	\$ 35,920	-	-	35,920	35,920
國內上市(櫃)公司股票	11,554	11,554	-	-	11,554
小計	\$ 47,474	11,554	-	35,920	47,474
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	\$ 4,224	-	4,224	-	4,224

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		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
		111.6.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
遠期換/外匯合約	\$ 1,802	-	1,802	-	1,802
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	\$ 40,488	-	-	40,488	40,488
國內上市(櫃)股票	11,860	11,860	-	-	11,860
小計	\$ 52,348	11,860	-	40,488	52,348
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	\$ 14	-	14	-	14

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A. 非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。合併公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主要係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、近期籌資活動、市場狀況及其他經濟指標等。

B. 衍生金融工具

遠期外匯及外匯換匯合約係就個別合約根據目前之遠期匯率及銀行之對手報價評價。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4) 第三等級之變動明細表

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值 衡量金融資產</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 41,204
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	(5,284)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 35,920</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	(2,750)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 40,488</u>

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

(5) 重大不可觀察輸入值 (第三等級) 之公允價值衡量之量化資訊

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

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察輸入值 與公允價值關係</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量— 無活絡市場之權益 工具投資	可類比上市上櫃 公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 本益比乘數(112.6.30、 111.12.31及111.6.30分別 為0.5~10.07、0.70~10.81 及1.04~11.72) • 股價淨值比乘數 (112.6.30、111.12.31及 111.6.30分別為0.9~1.80、 0.70~1.8及0.65~1.76) • 缺乏市場流通性折價 (112.6.30、111.12.31及 111.6.30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

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

		公允價值變動反應於其他綜合損益						
		112.6.30		111.12.31		111.6.30		
輸入值	向上或下 變動	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%	\$ 1,078	(1,078)	1,236	(1,236)	1,244	(1,244)

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。

下表列示上述金融資產與金融負債互抵之相關資訊：

112.6.30						
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						
	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	\$ 102,318	20,017	82,301	-	-	82,301

112.6.30						
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						
	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	\$ 1,460,638	20,017	1,440,621	-	-	1,440,621

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	\$ 79,077	25,151	53,926	-	-	53,926

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)	淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品
應付票據及帳款	\$ 762,579	25,151	737,428	-	-
	\$ 762,579	25,151	737,428	-	-

111.6.30					
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					
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)	淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品
應收票據及帳款淨額	\$ 169,916	56,564	113,352	-	-
	\$ 169,916	56,564	113,352	-	-

111.6.30					
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					
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列之金融負債總額 (b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)	未於資產負債表互抵之相關金額(d)	淨額 (e)=(c)-(d)
				金融工具	所收取之現金擔保品
應付票據及帳款	\$ 933,055	56,564	876,491	-	-
	\$ 933,055	56,564	876,491	-	-

(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一一一年度合併財務報告附註六(二十四)所揭露者無重大變動。

(二十四) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十五)。

(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				
	112.1.1	現金流量	租賃變動	匯率變動	112.6.30
短期借款	\$ -	30,000	-	-	30,000
租賃負債	7,989	(2,934)	777	104	5,936
即來自籌資活動之負債總額	\$ 7,989	27,066	777	104	35,936

	非現金之變動				
	111.1.1	現金流量	租賃變動	匯率變動	111.6.30
短期借款	\$ 163,070	(73,853)	-	2,042	91,259
租賃負債	13,963	(3,432)	-	(358)	10,173
即來自籌資活動之負債總額	\$ 177,033	(77,285)	-	1,684	101,432

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

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

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
宏碁股份有限公司(宏碁)	合併公司之母公司
創為精密材料股份有限公司	合併公司之關聯企業
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)	"
Acer Japan Corp. (AJC)	"
Acer Europe SA (AEG)	"
安圖斯科技股份有限公司	"
海伯特股份有限公司	"
Acer Synergy Tech Corp. (AST)	"
Acer Computer Co., Ltd. (ATH)	"
渴望園區服務開發股份有限公司(ASDI)	"
Acer Computer Iberica, S.A. (AIB)	"

(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		
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月	112.6.30	111.12.31	111.6.30
母公司	\$ 1,341,071	591,793	2,269,500	1,059,158	1,381,828	385,516	541,799
宏碁(重慶)	32,851	83,431	49,563	138,463	20,440	26,738	84,116
其他關係人	1,870	11,001	610	14,706	1,414	2,399	13,261
	<u>\$ 1,375,792</u>	<u>686,225</u>	<u>2,319,673</u>	<u>1,212,327</u>	<u>1,403,682</u>	<u>414,653</u>	<u>639,176</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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		
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月	112.6.30	111.12.31	111.6.30
母公司	\$ 2,739	7,683	7,143	12,808	2,745	1,086	6,848
其他關係人	1,224	(118)	2,882	872	1,983	991	378
關聯企業	-	-	-	74	-	-	-
合 計	<u>\$ 3,963</u>	<u>7,565</u>	<u>10,025</u>	<u>13,754</u>	<u>4,728</u>	<u>2,077</u>	<u>7,226</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

應收股利餘額如下：

	其他應收關係人款項		
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
關聯企業	<u>\$ 22,397</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4. 營業費用及其他應付款項

關係人提供管理服務及其他交易等予合併公司所產生之營業成本與費用及其未結清餘額如下：

	交易金額				其他應付關係人款項		
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月	112.6.30	111.12.31	111.6.30
母公司	\$ 1,687	1,150	3,479	2,300	2,451	5,707	2,837
其他關係人	-	-	-	-	1	69	184
合 計	<u>\$ 1,687</u>	<u>1,150</u>	<u>3,479</u>	<u>2,300</u>	<u>2,452</u>	<u>5,776</u>	<u>3,021</u>

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。民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列租金費用分別為261千元、323千元、566千元及646千元，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，其尚未支付之款項分別為18千元、18千元及87千元，帳列於其他應付關係人款項下。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 6,738	6,011	13,123	11,838
退職後福利	244	224	474	436
	<u>\$ 6,982</u>	<u>6,235</u>	<u>13,597</u>	<u>12,274</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他非流動資產—定期存款	履約及進口關稅保證	\$ 600	600	600

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一二年五月三日經董事會決議辦理現金增資發行新股7,000千股，以每股68元溢價發行，總金額476,000千元，並以民國一一二年七月四日為增資基準日。

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	112年4月至6月			111年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	-	35,211	35,211	-	32,618	32,618
勞健保費用	-	2,327	2,327	-	2,436	2,436
退休金費用	-	1,202	1,202	-	1,416	1,416
其他員工福利費用	-	1,986	1,986	-	2,175	2,175
折舊費用	104	1,979	2,083	28	2,301	2,329
攤銷費用	-	368	368	-	468	468

功 能 別	112年1月至6月			111年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	-	70,133	70,133	-	66,252	66,252
勞健保費用	-	4,696	4,696	-	5,106	5,106
退休金費用	-	2,395	2,395	-	2,775	2,775
其他員工福利費用	-	4,364	4,364	-	3,647	3,647
折舊費用	152	4,061	4,213	249	5,091	5,340
攤銷費用	-	745	745	-	985	985

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/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	AOC	1	245,231	171,243 (USD5,500)	-	-	-	- %	817,436	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。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	BlueChip股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	570,000	30,529	9.70 %	30,529	
"	MPL股票	-	"	24,670	5,391	15.06 %	5,391	
"	富邦金丙特股票	-	"	200,000	11,554	0.06 %	11,554	
"	卡米爾股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	209,594	-	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	
AOE	本公司	母子公司	進貨	131,828	99.82 %	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	(196,227)	93.30 %	(註1)
本公司	AOE	"	銷貨	(131,828)	5.31 %	"	"	"	196,227	10.60 %	"
本公司	宏基	"	銷貨	(2,269,500)	91.45 %	"	"	"	1,381,828	74.65 %	-

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	AOA	母子公司	225,378	0.28	216,252	催收	6,814	-	(註1)
"	AOE	"	196,227	1.35	144,508	"	42,190	-	"
"	宏碁	"	1,381,828	5.14	-	-	451,987	-	-

註1：於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目(註三)	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率(註四)
0	本公司	AOA	1	銷貨	31,574	與一般交易同	1.16 %
0	本公司	AOE	1	"	131,828	"	4.86 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	225,378	"	8.68 %
0	本公司	AOE	1	"	196,227	"	7.56 %

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

民國一十二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：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 %	(178,461)	(7,991)	(7,991)	註四
"	AOE	荷蘭	"	214,094	214,094	40	100.00 %	(15,782)	1,287	1,287	"
"	AOTH	英屬維京群島	註三	1,623	1,623	50,000	100.00 %	307,461	(1,632)	(1,632)	"
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	26,087	(61)	(61)	"
"	智見	台灣	"	60,000	60,000	1,500,000	100.00 %	13,447	(127)	(127)	"
"	AOGS	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	15,398	6,510	4,558	"
"	創為	台灣	註二	363,284	363,284	6,399,123	16.60 %	318,060	57,643	9,648	-
AOGS	AOAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	19,866	6,510	6,510	註四
AOTH	GCL	香港	"	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,929	2	2	"

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：於編製合併財務報告時業已沖銷。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金元/新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註)	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	本期歸列 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	161,322	(二)	161,322	-	-	161,322	(4,215)	100.00%	(4,215)	8,221	-
	行銷及進出口貿易及電腦產品 維修服務	USD 4,800,000		USD 4,800,000			USD 4,800,000	USD (137,899)		USD (137,899)	USD 264,046	
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	450,261	(二)	450,261	-	-	450,261	2,636	100.00%	2,636	295,213	-
	外包製造管理	USD 13,500,000		USD 13,500,000			USD 13,500,000	USD 87,930		USD 87,930	USD 9,481,719	

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)
622,768 (USD 20,002,200)	622,768 (USD 20,002,200)	-

註一：依民國一一二年六月三十日匯率USD：NTD=1:31.135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(依持股比率19%計算)1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：

民國一一二年一月一日至三月三十一日本公司與大陸被投資公司直接或間接之重大交易，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(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：

	112年4月至6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	\$ 31,091	100,159	1,417,788	-	1,549,038
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 31,091</u>	<u>100,159</u>	<u>1,417,788</u>	<u>-</u>	<u>1,549,038</u>
部門損益	<u>\$ (9,056)</u>	<u>(3,312)</u>	<u>61,005</u>	<u>14,892</u> (註)	<u>63,529</u>

註：營業外收入(支出)淨額14,892千元。

	111年4月至6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	\$ 66,184	109,944	701,681	-	877,809
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 66,184</u>	<u>109,944</u>	<u>701,681</u>	<u>-</u>	<u>877,809</u>
部門損益	<u>\$ 422</u>	<u>1,394</u>	<u>11,188</u>	<u>54,611</u> (註)	<u>67,615</u>

註：營業外收入(支出)淨額54,611千元。

	112年1月至6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	\$ 60,925	229,467	2,420,161	-	2,710,553
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 60,925</u>	<u>229,467</u>	<u>2,420,161</u>	<u>-</u>	<u>2,710,553</u>
部門損益	<u>\$ (16,783)</u>	<u>4,539</u>	<u>109,280</u>	<u>21,490</u> (註1)	<u>118,526</u>

註1：營業外收入(支出)淨額21,490千元。

	111年1月至6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	\$ 126,636	199,516	1,270,647	-	1,596,799
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 126,636</u>	<u>199,516</u>	<u>1,270,647</u>	<u>-</u>	<u>1,596,799</u>
部門損益	<u>\$ (1,773)</u>	<u>(244)</u>	<u>31,137</u>	<u>69,736</u> (註2)	<u>98,856</u>

註2：營業外收入(支出)淨額69,736千元。