

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
民國一一二年及一一一年第三季

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	10~33
(七)關係人交易	34~35
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~38
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	39
4.主要股東資訊	39
(十四)部門資訊	40



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九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九月三十日採用權益法之投資分別為323,815千元及337,166千元，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一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5,755千元、14,302千元、15,403千元及38,306千元，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九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九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
民國一一二年十一月一日

建基股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	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))	\$ 740,042	23	604,499	34	576,028	30	2100 短期借款(附註六(十二)及(二十六))	\$ -	-	-	-	28,003	1
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))	2,107	-	34	-	3,775	-	(附註六(二))	3,022	-	3,974	-	750	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二十))	92,236	3	53,926	3	124,704	7	2130 合約負債－流動(附註六(二十))	1,816	-	15,631	1	17,574	1
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二十)及七)	1,576,772	50	414,653	23	543,947	28	2170 應付票據及帳款	1,583,408	51	737,428	41	903,744	47
1200 其他應收款(附註六(五))	1,536	-	788	-	461	-	2180 應付帳款－關係人(附註七)	6,647	-	2,077	-	1,606	-
1220 本期所得稅資產	1,965	-	1,619	-	1,515	-	2200 其他應付款(附註六(二十一))	71,958	2	62,063	4	65,831	3
130x 存貨(附註六(六))	91,683	3	241,057	13	183,748	10	2220 其他應付款－關係人(附註七)	3,810	-	5,794	-	4,003	-
1476 其他金融資產－流動(附註六(一))	200,000	6	-	-	-	-	2230 本期所得稅負債	3,602	-	2,483	-	866	-
1479 其他流動資產	46,630	2	45,072	3	55,286	3	2250 負債準備－流動(附註六(十三))	15,679	1	15,605	1	16,264	1
流動資產合計	2,752,971	87	1,361,648	76	1,489,464	78	2280 租賃負債－流動(附註六(十四)及(二十六))	4,393	-	5,327	-	5,202	-
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							2300 其他流動負債	16,000	1	10,054	1	11,867	1
(附註六(三))	41,599	2	52,224	3	50,593	3	流動負債合計	1,710,335	55	860,436	48	1,055,710	54
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	323,815	10	330,807	19	337,166	17	非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	6,355	-	5,986	-	4,689	-	2527 合約負債－非流動(附註六(二十))	4,001	-	5,697	-	6,071	1
1755 使用權資產(附註六(十))	4,453	-	7,931	1	8,798	1	2570 遞延所得稅負債	62,667	2	64,840	4	63,402	4
1780 無形資產(附註六(十一))	1,520	-	1,057	-	1,223	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四)及(二十六))	102	-	2,662	-	3,654	-
1840 遞延所得稅資產	2,825	-	2,846	-	3,278	-	2640 淨確定福利負債－非流動	6,498	-	7,739	1	7,936	1
1920 存出保證金	3,877	-	4,844	-	5,567	-	2670 其他非流動負債	2,330	-	2,893	-	2,835	-
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	75,598	2	83,831	5	83,898	6
1995 其他非流動資產(附註八)	600	-	600	-	600	-	負債總計	1,785,933	57	944,267	53	1,139,608	60
非流動資產合計	397,656	13	418,907	24	421,128	22	歸屬母公司業主之權益(附註六(三)、(七)及(十七))：						
資產總計	\$ 3,150,627	100	1,780,555	100	1,910,592	100	3110 普通股股本	784,480	25	714,480	40	714,480	37
							3200 資本公積	410,864	13	2,976	-	2,976	-
							3300 保留盈餘	220,126	7	147,097	9	89,078	5
							3400 其他權益	(55,390)	(2)	(32,916)	(2)	(40,933)	(2)
							歸屬於母公司業主之權益小計	1,360,080	43	831,637	47	765,601	40
							36XX 非控制權益	4,614	-	4,651	-	5,383	-
							權益總計	1,364,694	43	836,288	47	770,984	40
							負債及權益總計	\$ 3,150,627	100	1,780,555	100	1,910,592	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



民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十)、七及十四)	\$ 1,675,527	100	956,981	100	4,386,080	100	2,553,780	100
5000 營業成本(附註六(六)、(九)、(十三)、七及十二)	1,560,370	93	875,398	91	4,053,996	92	2,322,824	91
營業毛利	115,157	7	81,583	9	332,084	8	230,956	9
營業費用(附註六(四)、(九)、(十)、(十一)、(十四)、(十五)、(十八)、(二十一)、七及十二)：								
6100 推銷費用	28,297	2	25,540	3	87,487	2	78,210	3
6200 管理費用	31,023	2	22,356	3	82,305	2	75,163	3
6300 研究發展費用	4,397	-	4,115	-	13,959	1	12,879	1
6450 預期信用減損損失	(412)	-	2,935	-	(555)	-	8,947	-
營業費用合計	63,305	4	54,946	6	183,196	5	175,199	7
營業淨利	51,852	3	26,637	3	148,888	3	55,757	2
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	4,596	-	2,975	-	10,564	-	7,294	-
7130 股利收入(附註六(三))	360	-	67	-	1,046	-	786	-
7020 其他利益及損失(附註六(七)、(八)、(二十二)及七)	5,829	1	4,289	-	11,328	-	45,654	2
7050 財務成本(附註六(十四)、(二十二)及七)	(35)	-	(766)	-	(346)	-	(1,437)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(七))	5,755	-	14,302	2	15,403	1	38,306	2
營業外收入及支出合計	16,505	1	20,867	2	37,995	1	90,603	4
稅前淨利	68,357	4	47,504	5	186,883	4	146,360	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	750	-	662	-	4,125	-	1,452	-
本期淨利	67,607	4	46,842	5	182,758	4	144,908	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	(5,875)	-	(1,754)	-	(10,625)	-	(4,664)	-
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	1,108	-	259	-	2,165	-	809	-
不重分類至損益之項目合計	(4,767)	-	(1,495)	-	(8,458)	-	(3,868)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,533	-	(9,287)	(1)	(14,008)	-	(17,316)	(1)
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	-	-	-	-	(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	2,533	-	(9,287)	(1)	(14,008)	-	(17,650)	(1)
本期其他綜合損益	(2,234)	-	(10,782)	(1)	(22,466)	-	(21,518)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 65,373	4	36,060	4	160,292	4	123,390	5
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 69,603	4	47,459	5	182,801	4	145,153	6
非控制權益	(1,996)	-	(617)	-	(43)	-	(245)	-
	\$ 67,607	4	46,842	5	182,758	4	144,908	6
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 67,358	4	36,720	4	160,329	4	123,563	5
非控制權益	(1,985)	-	(660)	-	(37)	-	(173)	-
	\$ 65,373	4	36,060	4	160,292	4	123,390	5
每股盈餘(單位：新台幣元，(附註六(十九)))：								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.94		0.66		2.52		2.03	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.94		0.66		2.52		2.03	



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	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	-	-	-	-	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
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 714,480	2,976	-	-	89,078	89,078	(44,222)	3,289	(40,933)	765,601	5,383	770,984
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	-	-	-	-	182,801	182,801	-	-	-	182,801	(43)	182,758
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2	2	(14,014)	(8,460)	(22,474)	(22,472)	6	(22,466)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	182,803	182,803	(14,014)	(8,460)	(22,474)	160,329	(37)	160,292
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)
現金增資	70,000	404,081	-	-	-	-	-	-	-	474,081	-	474,081
股份基礎給付交易	-	3,807	-	-	(2,602)	(2,602)	-	-	-	1,205	-	1,205
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 784,480	410,864	14,710	13,559	191,857	220,126	(51,447)	(3,943)	(55,390)	1,360,080	4,614	1,364,694

(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

~6~



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九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 186,883	146,360
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,028	7,386
攤銷費用	1,132	1,402
預期信用減損損失(迴轉利益)	(555)	8,947
利息費用	346	1,437
利息收入	(10,564)	(7,294)
股利收入	(1,046)	(786)
股份基礎給付酬勞成本	1,205	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(15,403)	(38,306)
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	-	627
收益費損項目合計	(18,857)	(64,755)
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	(2,073)	(2,808)
應收帳款	(37,710)	(39,547)
應收帳款－關係人	(1,162,119)	(163,972)
其他應收款	(382)	500
其他應收款－關係人	-	31
存貨	149,305	(28,565)
其他流動資產	(1,558)	(14,727)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,054,537)	(249,088)
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	(952)	384
合約負債	(15,511)	6,303
應付票據及帳款	845,980	236,033
應付帳款－關係人	4,570	(5,282)
其他應付款	9,871	(8,393)
其他應付款－關係人	(1,984)	2,319
負債準備	74	(2,076)
其他流動負債	5,946	1,741
淨確定福利負債	(1,241)	(146)
其他非流動負債	(563)	(43)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	846,190	230,840
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(208,347)	(18,248)
調整項目合計	(227,204)	(83,003)
營運產生之現金流入(出)	(40,321)	63,357
收取之利息	10,198	7,263
支付之利息	(322)	(1,475)
支付之所得稅	(2,993)	(1,604)
營業活動之淨現金流入(出)	(33,438)	67,541

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111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	(2,120)	(2,687)
存出保證金減少	967	2,155
取得無形資產	(1,595)	(1,232)
其他金融資產增加	(200,000)	-
收取之股利	23,443	20,776
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(179,305)</u>	<u>40,149</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	192,818	1,189,095
短期借款減少	(192,818)	(1,324,789)
租賃本金償還	(4,416)	(4,781)
發放現金股利	(107,172)	-
現金增資	474,081	-
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>362,493</u>	<u>(140,475)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(14,207)</u>	<u>(15,676)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	135,543	(48,461)
期初現金及約當現金餘額	<u>604,499</u>	<u>624,489</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 740,042</u>	<u>576,028</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十一月一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」

合併公司自民國一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一三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「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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

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
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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		
		112.9.30	111.12.31	111.9.30
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 %
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。

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)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。另合併公司發行其權益工具予其母公司員工之股份基礎給付交易，依權益交割之股份基礎給付交易處理，於既得期間認列所發行之認股權，並認列相應之權益減少，借記資本公積，如有不足再借記保留盈餘。

合併公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為合併公司與員工雙方確認認購價格及認購股數之日。

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

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 698	704	706
活期存款及支票存款	486,284	574,095	342,029
原始到期日三個月以內之定期存款	<u>253,060</u>	<u>29,700</u>	<u>233,293</u>
合計	<u>\$ 740,042</u>	<u>604,499</u>	<u>576,028</u>

於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，原始到期日為三個月至一年之間之銀行定期存款分別為200,000千元、0千元及0千元，係分類為其他金融資產—流動項下。

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

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</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	\$ 489	-	102
遠期外匯合約	<u>1,618</u>	<u>34</u>	<u>3,673</u>
合 計	<u>\$ 2,107</u>	<u>34</u>	<u>3,775</u>
	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</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	\$ 3,022	758	750
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>3,216</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 3,022</u>	<u>3,974</u>	<u>750</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>112.9.30</u>		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
外匯換匯	EUR 1,700	EUR/TWD	112.10~11月
	USD 7,000	USD/TWD	112.10月
	<u>111.12.31</u>		
	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
	<u>111.9.30</u>		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
外匯換匯	EUR 1,460	EUR/TWD	111.11~12月
	AUD 520	AUD/TWD	111.10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：

112.9.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出 歐元 / 買進 美元	EUR 1,630	EUR/USD	112.10~11月
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD 100	AUD/USD	112.11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
111.9.30			
	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

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
非上市(櫃)投資	\$ 30,379	41,204	39,193
國內上市(櫃)公司股票	11,220	11,020	11,400
小 計	\$ 41,599	52,224	50,593

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)。

合併公司因上述投資於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為360千元、67千元、1,046千元及786千元。

(四)應收帳款(含關係人)

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款－因營業而發生	\$ 104,137	66,673	136,780
應收帳款－關係人	1,576,772	414,653	543,947
減：備抵損失	(11,901)	(12,747)	(12,076)
	\$ 1,669,008	468,579	668,651

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

112.9.30

	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	\$ 1,149,312	0.00%~7.92%	2,304
逾期30天以下	520,718	0.00%~14.52%	4,171
逾期31~60天	5,801	0.00%~11.57%	348
逾期91天以上	280	100%	280
	1,676,111		7,103
個別評估者	4,798	100%	4,798
	<u>\$ 1,680,909</u>		<u>11,901</u>

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>

111.9.30

	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
	<u>\$ 680,727</u>		<u>12,076</u>

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 12,747	3,143
認列之減損損失(迴轉利益)	(555)	8,947
本年度因無法回收而沖銷之金額	(336)	-
外幣換算損益	45	(14)
期末餘額	<u>\$ 11,901</u>	<u>12,076</u>

(五)其他應收款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
其他應收款	\$ 41,677	40,929	40,602
減：備抵損失	(40,141)	(40,141)	(40,141)
	<u>\$ 1,536</u>	<u>788</u>	<u>461</u>

合併公司民國一一二年九月三十日、一一一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(二十三)。

(六)存 貨

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
原料	\$ 13,494	34,759	28,995
在製品	4,522	5,560	7,852
製成品	73,667	200,738	146,901
	<u>\$ 91,683</u>	<u>241,057</u>	<u>183,748</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7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
存貨盤虧(盈)	\$ 49	173	(307)	249
存貨跌價損失	12,163	11,359	23,720	17,612
權利金成本	1,580	926	2,894	2,651
其他	(1)	96	1,662	882
	<u>\$ 13,791</u>	<u>12,554</u>	<u>27,969</u>	<u>21,394</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)採用權益法之投資

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
關聯企業	\$ <u>323,815</u>	<u>330,807</u>	<u>337,166</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		
			112.9.30	111.12.31	111.9.30
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%。

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

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動資產	\$ 829,979	959,965	990,363
非流動資產	1,559,612	1,620,753	1,625,850
流動負債	(200,920)	(357,767)	(327,829)
非流動負債	(254,142)	(263,787)	(271,037)
淨資產	\$ <u>1,934,529</u>	<u>1,959,164</u>	<u>2,017,347</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ <u>505</u>	<u>1,135</u>	<u>1,376</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>1,934,024</u>	<u>1,958,029</u>	<u>2,015,971</u>

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業收入	\$ <u>250,182</u>	<u>401,490</u>	<u>784,826</u>	<u>1,060,611</u>
本期淨利	\$ 49,025	113,461	106,668	263,700
其他綜合損益	2,791	4,288	3,662	6,641
綜合損益總額	\$ <u>51,816</u>	<u>117,749</u>	<u>110,330</u>	<u>270,341</u>
歸屬於非控制權益之綜 合損益總額	\$ <u>(266)</u>	<u>(367)</u>	<u>(631)</u>	<u>(865)</u>
歸屬於被投資公司業主 之綜合損益總額	\$ <u>52,082</u>	<u>118,116</u>	<u>110,961</u>	<u>271,206</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
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	15,403	38,306
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：本期自關聯企業所收取之股利	(22,397)	(19,990)
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	<u>\$ 323,815</u>	<u>337,166</u>

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，於民國一〇一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)。

(八)處分子公司

合併公司於民國一〇一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

帳面金額：	<u>辦公及</u>			<u>總計</u>
	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	
民國112年9月30日	\$ <u>6</u>	<u>6,023</u>	<u>326</u>	<u>6,355</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9月30日	\$ <u>24</u>	<u>4,199</u>	<u>466</u>	<u>4,689</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇一二年及一〇一一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一〇一一年度合併財務報告附註六(十)。

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	395	81	476
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 22,700</u>	<u>1,917</u>	<u>24,617</u>
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>
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	3,788	283	4,071
減 少	(188)	(549)	(737)
匯率變動之影響	599	61	660
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 18,634</u>	<u>1,530</u>	<u>20,164</u>
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>
帳面價值：			
民國112年9月30日	<u>\$ 4,066</u>	<u>387</u>	<u>4,453</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 7,281</u>	<u>650</u>	<u>7,931</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 8,096</u>	<u>702</u>	<u>8,798</u>

(十一)無形資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
電腦軟體成本	<u>\$ 1,520</u>	<u>1,057</u>	<u>1,223</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一一一年度合併財務報告附註六(十二)。

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保銀行借款	\$ -	-	28,003
尚未使用額度	\$ 952,680	917,080	899,427
利率區間	-	-	1.75%~2.13%

(十三)負債準備

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
保固準備	\$ 15,679	15,605	16,264

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ 4,393	5,327	5,202
非流動	\$ 102	2,662	3,654

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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 7	11	25	43
短期租賃之費用	\$ 522	520	1,605	2,035

認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至9月	111年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 6,046	6,859

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：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
推銷費用	\$ 148	175	456	550
管理費用	-	11	-	32
研究發展費用	-	4	-	12
	<u>\$ 148</u>	<u>190</u>	<u>456</u>	<u>594</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：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
推銷費用	\$ 495	563	1,420	1,684
管理費用	506	528	1,510	1,594
研究發展費用	79	78	237	262
	<u>\$ 1,080</u>	<u>1,169</u>	<u>3,167</u>	<u>3,540</u>

(十六)所得稅

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ 750	662	4,125	1,452

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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111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	\$ (1,108)	(259)	(2,165)	(809)

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一一一年度合併財務報告附註六(十八)。

1.股本

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為4,400,000千元，每股面額10元，已發行股本總額分別為784,480千元、714,480千元及714,480千元，分別為78,448千股、71,448千股及71,448千股。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，每股發行價格為68元，增資基準日為民國一一二年八月二十四日，相關變更登記業已辦理完竣。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日普通股流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
1月1日期初餘額	71,448	71,448
現金增資	<u>7,000</u>	<u>-</u>
9月30日期末餘額	<u><u>78,448</u></u>	<u><u>71,448</u></u>

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 406,428	-	-
對子公司所有權權益變動	2,976	2,976	2,976
已失效員工認股權	<u>1,460</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 410,864</u></u>	<u><u>2,976</u></u>	<u><u>2,976</u></u>

3. 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一部分依法令或主管機關規定分派之。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 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元配發現金股利計107,172千元；另於民國一一二年六月十六日經股東會決議，提列法定盈餘公積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。

5. 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	(14,014)	-	(14,014)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價 損失	-	(8,460)	(8,460)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ (51,447)</u>	<u>(3,943)</u>	<u>(55,390)</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	(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>

6. 非控制權益(稅後淨額)

	112年1月至9月	111年1月至9月
期初餘額	\$ 4,651	5,556
屬於非控制權益之本期淨利(損)	(43)	(245)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	6	72
	<u>\$ 4,614</u>	<u>5,383</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八) 股份基礎給付

合併公司截至民國一一二年九月三十日，計有下列權益交割之股份基礎給付交易：

類型	現金增資保留 予員工認股
給與日	112.07.24
給與數量(千股)	537
既得條件	立即既得
給予對象	本公司及母公司之 全職員工

1. 現金增資保留予員工認股

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，並保留部分股數予員工認購，本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

給與日認股權之公允價值(元)	7.09
給與日標的股票之公允價值(元)	72
執行價格(元)	68
預期波動率(%)	65.72 %
預期存續期間(年)	0.0685
無風險利率(%)	1.10 %

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，認股權存續期間依發行辦法規定；無風險利率以台灣銀行一個月定存利率為基礎。

合併公司民國一一二年一月一日至九月三十日因股份基礎給付計畫認列酬勞成本計1,205千元，另現金增資保留予母公司之員工認股之股份基礎給付交易，依權益交割之股份基礎給付交易處理，借記保留盈餘計2,602千元。

(十九) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利 \$	69,603	47,459	182,801	145,153
普通股加權平均流通在外股數(千股)	74,339	71,448	72,422	71,448
基本每股盈餘(元) \$	0.94	0.66	2.52	2.03

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7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ 69,603	47,459	182,801	145,153
普通股加權平均流通在外股數(千股)	74,339	71,448	72,422	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	53	89	87	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)	74,392	71,537	72,509	71,537
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.94	0.66	2.52	2.03

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112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	\$ -	1,872	533	2,405
系統事業產品	26,186	108,488	1,538,448	1,673,122
	\$ 26,186	110,360	1,538,981	1,675,527
	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
	\$ 50,332	144,665	761,984	956,981
	112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	\$ -	5,610	1,893	7,503
系統事業產品	87,111	334,217	3,957,249	4,378,577
	\$ 87,111	339,827	3,959,142	4,386,080

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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>

2.合約餘額

應收票據及帳款(含關係人)	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
	\$ 1,680,909	481,326	680,727
減：備抵損失	(11,901)	(12,747)	(12,076)
	<u>\$ 1,669,008</u>	<u>468,579</u>	<u>668,651</u>
合約負債—流動	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
	\$ 1,816	15,631	17,574
合約負債—非流動	4,001	5,697	6,071
	<u>\$ 5,817</u>	<u>21,328</u>	<u>23,645</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九月三十日認列為收入之金額分別為16,158千元及10,290千元。

(二十一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，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七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為1,432千元、2,524千元、3,791千元及4,738千元，董事酬勞提列金額為572千元、505千元、1,516千元及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。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一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。

(二十二)營業外收入及支出

1.其他利益及損失明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
外幣兌換淨利益	\$ 5,112	3,898	10,566	7,145
非金融資產減損回升	-	-	-	30,048
處分投資利益	-	-	-	7,998
其他	717	391	762	463
	<u>\$ 5,829</u>	<u>4,289</u>	<u>11,328</u>	<u>45,654</u>

2.財務成本明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銀行借款利息費用	\$ (28)	(755)	(321)	(1,394)
租賃負債財務費用	(7)	(11)	(25)	(43)
	<u>\$ (35)</u>	<u>(766)</u>	<u>(346)</u>	<u>(1,437)</u>

(二十三)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九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日應收帳款餘額，分別為97.19%、93.02%及82.42%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9月30日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 1,590,055	1,590,055	-	-
其他應付款(含關係人)	75,768	75,768	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	4,508	4,406	102	-
	<u>\$ 1,670,331</u>	<u>1,670,229</u>	<u>102</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	\$ 341,562	341,562	-	-
流 入	(339,977)	(339,977)	-	-
	<u>\$ 1,585</u>	<u>1,585</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)	67,857	67,857	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	8,021	5,354	2,667	-
	<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
	<u>\$ 1,012,160</u>	<u>1,008,497</u>	<u>3,646</u>	<u>17</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	\$ 133,777	133,777	-	-
流 入	(137,685)	(137,685)	-	-
	<u>\$ (3,908)</u>	<u>(3,908)</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

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(付)帳款(含關係人)及其他應收(付)款(含關係人)及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。

合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與負債帳面價值及敏感性分析如下(包含於合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)：

金額單位：千元

112.9.30					
	外幣	匯率	新台幣	變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$ 57,108	32.2680	1,842,761	5 %	92,138
歐元	4,688	34.1170	159,940	5 %	7,997
<u>非貨幣性項目</u>					
澳幣	1,463	20.7645	30,379	5 %	1,519
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	48,327	32.2680	1,559,416	5 %	77,971
歐元	300	34.1170	10,235	5 %	512
111.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$ 24,235	30.7080	744,208	5 %	37,210
歐元	5,889	32.8730	193,589	5 %	9,679
<u>非貨幣性項目</u>					
澳幣	1,969	20.9214	41,204	5 %	2,060
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	25,145	30.7080	772,153	5 %	38,608
歐元	240	32.8730	7,890	5 %	395

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.9.30				損益影響 (稅前)	
	外幣	匯率	新台幣	變動幅度		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$	23,876	31.7430	757,896	5 %	37,895
歐元		6,128	31.1150	190,673	5 %	9,534
<u>非貨幣性項目</u>						
澳幣		1,929	20.3155	39,193	5 %	1,960
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元		25,026	31.7430	794,400	5 %	39,720
歐元		1,140	31.1150	35,471	5 %	1,774

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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利分別將減少或增加0千及105千元，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九月三十日其他綜合損益稅前金額將分別增加/減少2,080千元及2,530千元。

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)。

	112.9.30				
	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	\$ <u>2,107</u>	<u>-</u>	<u>2,107</u>	<u>-</u>	<u>2,107</u>
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	\$ 30,379	-	-	30,379	30,379
國內上市(櫃)公司股票	<u>11,220</u>	<u>11,220</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,220</u>
小計	<u>\$ 41,599</u>	<u>11,220</u>	<u>-</u>	<u>30,379</u>	<u>41,599</u>
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	\$ <u>3,022</u>	<u>-</u>	<u>3,022</u>	<u>-</u>	<u>3,022</u>

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
		111.9.30			
		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	\$ 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)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

民國一一二年及一一一年一月一日至九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

	透過其他綜合損益 按公允價值 衡量金融資產
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	(10,825)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 30,379</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>

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：

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(112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為0.41~10.22、0.70~10.81及0.76~11.23) 股價淨值比乘數(112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為0.95~1.81、0.70~1.8及0.78~1.78) 缺乏市場流通性折價(112.9.30、111.12.31及111.9.30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						
		112.9.30		111.12.31		111.9.30		
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%	\$ 911	(911)	1,236	(1,236)	1,176	(1,176)

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：

112.9.30						
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						
	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	\$ 120,033	27,797	92,236	-	-	92,236

112.9.30						
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						
	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	\$ 1,611,205	27,797	1,583,408	-	-	1,583,408

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					
	於資產負債 表中互抵之 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
				所收取之 金融工具 現金擔保品	(e)=(c)-(d)
應付票據及帳款	\$ 762,579	25,151	737,428	-	737,428

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					
	於資產負債 表中互抵之 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
				所收取之 金融工具 現金擔保品	(e)=(c)-(d)
應收票據及帳款淨額	\$ 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					
	於資產負債 表中互抵之 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
				所收取之 金融工具 現金擔保品	(e)=(c)-(d)
應付票據及帳款	\$ 945,473	41,729	903,744	-	903,744

(二十四)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。

(二十五)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				
	112.1.1	現金流量	租賃變動	匯率變動	112.9.30
租賃負債	\$ 7,989	(4,416)	777	145	4,495
即來自籌資活動之負債總額	\$ 7,989	(4,416)	777	145	4,495

	非現金之變動				
	111.1.1	現金流量	租賃變動	匯率變動	111.9.30
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	\$ 177,033	(140,475)	-	301	36,859

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43.67%。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	"
海柏特股份有限公司	"
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7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月	112.9.30	111.12.31	111.9.30
母公司	\$ 1,501,282	631,590	3,770,782	1,690,748	1,562,062	385,516	478,639
宏碁(重慶)	-	91,853	49,563	230,316	-	26,738	65,214
其他關係人	14,200	10,708	14,810	25,414	14,710	2,399	94
	<u>\$ 1,515,482</u>	<u>734,151</u>	<u>3,835,155</u>	<u>1,946,478</u>	<u>1,576,772</u>	<u>414,653</u>	<u>543,947</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7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月	112.9.30	111.12.31	111.9.30
母公司	\$ 6,066	2,252	13,209	15,060	5,389	1,086	1,238
其他關係人	2,397	491	5,279	1,363	1,258	991	-
關聯企業	-	-	-	74	-	-	368
合 計	\$ 8,463	2,743	18,488	16,497	6,647	2,077	1,606

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.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7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月	112.9.30	111.12.31	111.9.30
母公司	\$ 1,720	1,150	5,199	3,450	3,669	5,707	3,979
其他關係人	-	-	-	-	123	69	-
合 計	\$ 1,720	1,150	5,199	3,450	3,792	5,776	3,979

4.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七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列租金費用分別為261千元、312千元、826千元及958千元，截至民國一一二年九月三十日、一一一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18千元、18千元及24千元，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7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
短期員工福利	\$ 8,460	6,083	21,583	17,921
退職後福利	257	232	731	668
	\$ 8,717	6,315	22,314	18,589

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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。

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	112年7月至9月			111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	-	37,111	37,111	-	29,931	29,931
勞健保費用	-	2,339	2,339	-	2,281	2,281
退休金費用	-	1,228	1,228	-	1,359	1,359
其他員工福利費用	-	1,430	1,430	-	1,693	1,693
折舊費用	123	1,692	1,815	24	2,022	2,046
攤銷費用	-	387	387	-	417	417

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111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	-	107,244	107,244	-	96,183	96,183
勞健保費用	-	7,035	7,035	-	7,387	7,387
退休金費用	-	3,623	3,623	-	4,134	4,134
其他員工福利費用	-	5,794	5,794	-	5,340	5,340
折舊費用	275	5,753	6,028	273	7,113	7,386
攤銷費用	-	1,132	1,132	-	1,402	1,402

(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

民國一十二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	AOC	1	408,024	177,474 (USD5,500)	-	-	-	- %	1,360,080	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	30,379	9.70 %	30,379	
"	MPL股票	-	"	24,670	-	15.06 %	-	
"	富邦金丙特股票	-	"	200,000	11,220	0.06 %	11,220	
"	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	199,173	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	(172,486)	99.43 %	(註1)
本公司	AOE	"	銷貨	(199,173)	4.87 %	"	"	"	172,486	8.50 %	"
本公司	宏基	"	銷貨	(3,770,782)	92.21 %	"	"	"	1,562,062	76.95 %	-

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	232,126	0.28	212,920	催收	7,613	-	(註1)
"	AOE	"	172,486	1.45	130,229	"	35,762	-	"
"	宏基	"	1,562,062	5.16	488,297	-	1,058,457	-	-

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	48,036	與一般交易同	1.10 %
0	本公司	AOE	1	"	199,173	"	4.54 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	232,126	"	7.37 %
0	本公司	AOE	1	"	172,486	"	5.47 %

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		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
本公司	AOA	美國	註一	295,771	295,771	15,000,000	100.00 %	(192,214)	(15,105)	(15,105)	註四
"	AOE	荷蘭	"	214,094	214,094	40	100.00 %	(15,452)	1,667	1,667	"
"	AOTH	英屬維京群島	註三	1,623	1,623	50,000	100.00 %	319,702	1,285	1,285	"
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	26,134	(43)	(43)	"
"	智見	台灣	"	15,000	60,000	1,500,000	100.00 %	12,827	(746)	(746)	"
"	AOGS	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	10,766	(143)	(100)	"
"	創為	台灣	註二	363,284	363,284	6,399,123	16.60 %	323,815	106,668	15,403	-
AOGS	AOAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	26,816	(143)	(143)	註四
AOTH	GCL	香港	"	2,675	2,675	300,000	100.00 %	4,075	2	2	"

註一：商業應用電腦產品、軟體、電腦零組件及週邊設備、儀器等产品之行銷及進出口貿易及電腦產品維修服務。

註二：生產與銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式。

註三：投資及控股。

註四：於編製合併財務報告時業已沖銷。

建碁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 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	(3,533) USD (116,108)	100.00%	(3,533) USD (116,108)	9,162 USD 283,937	-
建碁科技 (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	4,872 USD 158,743	100.00%	4,872 USD 158,743	306,363 USD 9,494,342	-

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)
645,431 (USD 20,002,200)	645,431 (USD 20,002,200)	-

註一：依民國一一二年九月三十日匯率USD：NTD=1:32.268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)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		34,264,311	43.67 %

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	\$ 26,186	110,360	1,538,981	-	1,675,527
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 26,186</u>	<u>110,360</u>	<u>1,538,981</u>	<u>-</u>	<u>1,675,527</u>
部門損益	<u>\$ (14,680)</u>	<u>5,113</u>	<u>61,419</u>	<u>16,505 (註)</u>	<u>68,357</u>

註：營業外收入(支出)淨額16,505千元。

	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 (註)</u>	<u>47,504</u>

註：營業外收入(支出)淨額20,867千元。

	112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	\$ 87,111	339,827	3,959,142	-	4,386,080
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 87,111</u>	<u>339,827</u>	<u>3,959,142</u>	<u>-</u>	<u>4,386,080</u>
部門損益	<u>\$ (31,463)</u>	<u>9,652</u>	<u>170,699</u>	<u>37,995 (註)</u>	<u>186,883</u>

註：營業外收入(支出)淨額37,995千元。

	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 (註)</u>	<u>146,360</u>

註：營業外收入(支出)淨額90,603千元。