

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
民國一一五年及一一四年第二季

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	8～9
(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	11
(六)重要會計項目之說明	11～34
(七)關係人交易	35～37
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38～40
2.轉投資事業相關資訊	40
3.大陸投資資訊	41
(十四)部門資訊	42



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一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四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一一五年及一一四年六月三十日採用權益法之投資分別為324,380千元及324,065千元，暨民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四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4,865千元、2,035千元、8,878千元及3,983千元，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一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一五年及一一四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

林君彬



會計師：

許詩淳



證券主管機關：金管證審字第1140362047號

核准簽證文號：金管證審字第1120333238號

民國一一五年八月五日

建泰股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	115.6.30		114.12.31		114.6.30		負債及權益	115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,862,292	39	1,807,419	47	1,550,628	44	2100 短期借款(附註六(十二))	\$	115,597	3	108,255	3
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))		915	-	131	-	-	-	(附註六(二))		42	-	713	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十九))		270,281	5	112,331	3	66,079	2	2130 合約負債－流動(附註六(十九))		1,285	-	1,148	-
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(十九)及七)		1,568,392	33	1,256,858	33	1,229,324	35	2170 應付票據及帳款		2,193,219	46	1,829,531	48
1200 其他應收款(附註六(五))		2,409	-	2,232	-	2,124	-	2180 應付帳款－關係人(附註七)		284,402	6	13,059	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)		17,918	1	-	-	15,541	1	2200 其他應付款(附註六(二十))		86,725	2	81,841	2
1220 本期所得稅資產		2,914	-	1,109	-	1,395	-	2220 其他應付款－關係人(附註七)		2,792	-	5,991	-
130x 存貨(附註六(六))		488,294	10	120,538	3	61,661	2	2216 應付股利(附註六(十七)及七)		241,886	5	6,546	-
1479 其他流動資產		80,006	2	45,282	1	41,300	1	2230 本期所得稅負債		56,555	1	39,253	1
流動資產合計		4,293,421	90	3,345,900	87	2,968,052	85	2250 負債準備－流動(附註六(十三))		16,380	-	14,224	1
非流動資產：								2280 租賃負債－流動(附註六(十四)及七)		2,366	-	2,998	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))		10,340	-	33,244	1	33,150	1	2300 其他流動負債		14,068	-	1,760	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))		324,623	7	333,310	9	324,394	9	流動負債合計		3,015,317	63	2,105,319	55
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))		8,535	-	9,477	-	9,963	-	非流動負債：					
1755 使用權資產(附註六(十))		2,396	-	3,926	-	5,232	-	2527 合約負債－非流動(附註六(十九))		722	-	996	-
1780 無形資產(附註六(十一))		90,810	2	92,305	2	96,838	3	2570 遞延所得稅負債		62,181	2	63,360	2
1840 遞延所得稅資產		735	-	1,240	-	38,446	1	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四)及七)		52	-	958	-
1920 存出保證金		832	-	839	-	1,633	-	2640 淨確定福利負債－非流動		7,487	-	7,411	-
1975 淨確定福利資產－非流動		15,996	1	15,996	1	14,871	1	2670 其他非流動負債		823	-	842	-
1995 其他非流動資產(附註八)		1,052	-	582	-	612	-	非流動負債合計		71,265	2	73,567	2
非流動資產合計		455,319	10	490,919	13	525,139	15	負債總計		3,086,582	65	2,178,886	57
								歸屬母公司業主之權益(附註六(三)、(七)、(八)及(十七))：					
								3110 普通股股本		784,480	17	784,480	20
								3200 資本公積		420,839	9	420,839	11
								3300 保留盈餘		499,807	10	496,344	13
								3400 其他權益		(34,423)	(1)	(35,550)	(1)
								歸屬於母公司業主之權益小計		1,670,703	35	1,666,113	43
								36XX 非控制權益(附註六(八)及(十七))		(8,545)	-	(8,180)	-
								權益總計		1,662,158	35	1,657,933	43
資產總計	\$	4,748,740	100	3,836,819	100	3,493,191	100	負債及權益總計	\$	4,748,740	100	3,836,819	100

董事長：簡慧祥

經理人：王博修

會計主管：陳聿修

(請詳閱後附合併財務報告附註)

建基股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一五五年及一四四年四月一日至六月三十日及一五五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114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)	\$ 2,473,909	100	1,769,566	100	4,291,920	100	3,567,294	100
5000 營業成本(附註六(六)、(九)、(十三)、七及十二)	2,265,004	92	1,617,212	91	3,918,152	91	3,271,004	92
營業毛利	208,905	8	152,354	9	373,768	9	296,290	8
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	28,246	1	28,012	2	55,763	2	56,246	2
6200 管理費用	33,646	1	33,244	2	67,760	2	65,703	2
6300 研究發展費用	7,772	-	6,593	-	16,333	-	13,711	-
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	-	-	2	-	-	-	(67)	-
營業費用合計	69,664	2	67,851	4	139,856	4	135,593	4
營業淨利	139,241	6	84,503	5	233,912	5	160,697	4
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	7,967	-	7,551	-	15,659	1	13,823	1
7130 股利收入(附註六(三))	513	-	-	-	513	-	-	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十一))	(3,533)	-	(28,283)	(2)	1,557	-	(24,155)	(1)
7050 財務成本(附註六(十四)、(二十一)及七)	(493)	-	(438)	-	(978)	-	(765)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(七))	4,865	-	2,035	-	8,878	-	3,983	-
營業外收入及支出合計	9,319	-	(19,135)	(2)	25,629	1	(7,114)	-
稅前淨利	148,560	6	65,368	3	259,541	6	153,583	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	27,313	1	3,386	-	44,511	1	4,484	-
本期淨利	121,247	5	61,982	3	215,030	5	149,099	4
其他綜合損益(附註六(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	20	-	(507)	-	14,059	1	(3,480)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	80	-	-	-	80	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	1,747	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	1,847	-	(507)	-	14,139	1	(3,480)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,190	-	(6,251)	-	10,116	-	(3,505)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(226)	-	-	-	284	-	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	4,964	-	(6,251)	-	10,400	-	(3,505)	-
本期其他綜合損益	6,811	-	(6,758)	-	24,539	1	(6,985)	-
本期綜合損益總額	\$ 128,058	5	\$ 55,224	3	\$ 239,569	6	\$ 142,114	4
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 121,591	5	62,439	3	215,592	5	149,901	4
非控制權益	(344)	-	(457)	-	(562)	-	(802)	-
	\$ 121,247	5	\$ 61,982	3	\$ 215,030	5	\$ 149,099	4
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 128,145	5	55,017	3	239,934	6	142,697	4
非控制權益	(87)	-	207	-	(365)	-	(583)	-
	\$ 128,058	5	\$ 55,224	3	\$ 239,569	6	\$ 142,114	4
每股盈餘(單位：新台幣元，(附註六(十八)))：								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.55		0.80		2.75		1.91	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.55		0.80		2.74		1.91	

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

民國一五年及一四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

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	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
					未分配盈餘	合 計		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			
民國一四年一月一日餘額	\$ 784,480	424,412	37,694	46,831	331,269	415,794	(48,346)	(10,209)	(58,555)	1,566,131	(12,126)	1,554,005
本期淨利(損)	-	-	-	-	149,901	149,901	-	-	-	149,901	(802)	149,099
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,724)	(3,480)	(7,204)	(7,204)	219	(6,985)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	149,901	149,901	(3,724)	(3,480)	(7,204)	142,697	(583)	142,114
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	30,292	-	(30,292)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	11,724	(11,724)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(211,810)	(211,810)	-	-	-	(211,810)	-	(211,810)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(597)	-	-	-	-	-	-	-	(597)	-	(597)
取得子公司部份股權	-	(2,976)	-	-	(2,013)	(2,013)	-	-	-	(4,989)	4,989	-
本公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	-	-	-	-	(20,505)	(20,505)	-	20,505	20,505	-	-	-
民國一四年六月三十日餘額	\$ 784,480	420,839	67,986	58,555	204,826	331,367	(52,070)	6,816	(45,254)	1,491,432	(7,720)	1,483,712
民國一五年一月一日餘額	\$ 784,480	420,839	67,986	58,555	369,803	496,344	(42,256)	6,706	(35,550)	1,666,113	(8,180)	1,657,933
本期淨利(損)	-	-	-	-	215,592	215,592	-	-	-	215,592	(562)	215,030
本期其他綜合損益	-	-	-	-	80	80	10,210	14,052	24,262	24,342	197	24,539
本期綜合損益總額	-	-	-	-	215,672	215,672	10,210	14,052	24,262	239,934	(365)	239,569
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	29,236	-	(29,236)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(23,005)	23,005	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(235,344)	(235,344)	-	-	-	(235,344)	-	(235,344)
本公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	-	-	-	-	23,135	23,135	-	(23,135)	(23,135)	-	-	-
民國一五年六月三十日餘額	\$ 784,480	420,839	97,222	35,550	367,035	499,807	(32,046)	(2,377)	(34,423)	1,670,703	(8,545)	1,662,158

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

民國一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 259,541	153,583
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	3,010	2,974
攤銷費用	2,201	4,478
預期信用減損迴轉利益	-	(67)
利息費用	978	765
利息收入	(15,659)	(13,823)
股利收入	(513)	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(8,878)	(3,983)
處分不動產、廠房及設備利益	(56)	(486)
收益費損項目合計	(18,917)	(10,142)
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	(784)	435
應收帳款	(157,939)	(31,233)
應收帳款－關係人	(311,534)	(496,095)
其他應收款	24	40
存貨	(367,813)	31,265
其他流動資產	(34,724)	10,618
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(872,770)	(484,970)
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	(671)	1,790
合約負債	(137)	(21,568)
應付票據及帳款	363,688	383,547
應付帳款－關係人	271,343	14,896
其他應付款	4,880	(266)
其他應付款－關係人	(3,199)	(2,646)
負債準備	2,156	421
其他流動負債	12,308	(12,527)
淨確定福利負債	76	68
其他非流動負債	(19)	(986)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	650,425	362,729
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(222,345)	(122,241)
調整項目合計	(241,262)	(132,383)
營運產生之現金流入	18,279	21,200
收取之利息	15,458	13,596
支付之利息	(978)	(765)
支付之所得稅	(30,020)	(3,770)
營業活動之淨現金流入	2,739	30,261

(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)

民國一五五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 36,963	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(840,721)	(718,504)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	840,721	718,504
取得不動產、廠房及設備	(1,002)	(3,507)
處分不動產、廠房及設備	415	726
存出保證金減少	7	2,247
取得無形資產	(2,767)	(1,438)
其他非流動資產增加	(500)	-
收取之股利	513	-
投資活動之淨現金流入(出)	33,629	(1,972)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	229,944	212,558
短期借款減少	(219,954)	(106,777)
償還長期借款	-	(85,901)
其他應付款－關係人減少	-	(10,824)
租賃本金償還	(1,472)	(1,729)
籌資活動之淨現金流入	8,518	7,327
匯率變動對現金及約當現金之影響	9,987	(2,054)
本期現金及約當現金增加數	54,873	33,562
期初現金及約當現金餘額	1,807,419	1,517,066
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,862,292	1,550,628

董事長：簡慧祥



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：王博修



會計主管：陳聿修



建基股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第二季
(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、零組件、周邊設備及儀器等產品之行銷、製造及進出口貿易以及資訊產品維修服務(其資訊產品維修服務業務，僅限Aopen品牌售後服務)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一五年八月五日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(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

合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 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
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1. 國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。以下三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。
- 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。
- 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2. 國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(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二十號「管制資產及管制負債」

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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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會計準則、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會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
		115.6.30	114.12.31	114.6.30	
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)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註一)
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)	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
AOJ	Amadana株式会社(AMDA)	90.00 %	90.00 %	90.00 %	
AMDA	Beasty Coffee Cafe Laboratory株式会社(BCC)	90.00 %	90.00 %	90.00 %	

(註一)：合併公司於民國一〇四年一月向AOGS之股東Ellul-Diaz Holdings Pty Ltd (EDH)取得AOGS剩餘30%股權，交易完成後AOGS成為合併公司100%持有之子公司，相關說明請詳附註六(八)。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

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

(四)所得稅

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

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

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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一四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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 701	841	727
活期存款及支票存款	1,057,293	870,717	865,324
原始到期日三個月以內之定期存款	<u>804,298</u>	<u>935,861</u>	<u>684,577</u>
合 計	<u><u>\$ 1,862,292</u></u>	<u><u>1,807,419</u></u>	<u><u>1,550,628</u></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)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</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	\$ 909	105	-
遠期外匯合約	<u>6</u>	<u>26</u>	<u>-</u>
合 計	<u><u>\$ 915</u></u>	<u><u>131</u></u>	<u><u>-</u></u>
	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</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	\$ 42	674	1,624
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>39</u>	<u>252</u>
合 計	<u><u>\$ 42</u></u>	<u><u>713</u></u>	<u><u>1,876</u></u>

建碁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：

115.6.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
外匯換匯	EUR 3,250	EUR/TWD	115.7月

114.12.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
外匯換匯	EUR 2,900	EUR/TWD	115.1月

114.6.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
外匯換匯	EUR 2,400	EUR/TWD	114.7月

遠期外匯合約：

115.6.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD 100	AUD/USD	115.7月

114.12.31			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出 歐元 / 買進 美元	EUR 300	EUR/USD	115.1~2月
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD 100	AUD/USD	115.2月

114.6.30			
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出 歐元 / 買進 美元	EUR 300	EUR/USD	114.7月
賣出 澳幣 / 買進 美元	AUD 100	AUD/USD	114.7月

建碁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

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
非上市(櫃)投資	\$ -	22,564	22,550
國內上市(櫃)公司股票	10,340	10,680	10,600
	<u>\$ 10,340</u>	<u>33,244</u>	<u>33,150</u>
非流動	10,340	33,244	33,150
	<u>\$ 10,340</u>	<u>33,244</u>	<u>33,150</u>

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)。

合併公司於民國一一五年六月出售所持有之Bluechip Infotech Pty Ltd.普通股予展碁國際股份有限公司，並將其他權益-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益23,135千元轉列保留盈餘。

合併公司於民國一一四年一月完成AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD.及Meldcx Pty Ltd.之股權交割，並將其他權益-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失20,505千元轉列保留盈餘，相關說明請詳附註六(八)。

合併公司因上述投資於民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為513千元、0千元、513千元及0千元。

(四)應收帳款(含關係人)

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
應收帳款—因營業而發生	\$ 279,997	122,058	75,851
應收帳款—關係人	1,568,392	1,256,858	1,229,324
減：備抵損失	(9,716)	(9,727)	(9,772)
	<u>\$ 1,838,673</u>	<u>1,369,189</u>	<u>1,295,403</u>

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－非關係人之預期信用損失分析如下：

115.6.30			
	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	\$ 261,058	0.00%~7.00%	4,002
逾期30天以下	10,370	0.00%~10.11%	400
逾期31~60天	5,043	35.74%	1,802
逾期61~90天	153	90.90%	139
逾期91天以上	<u>565</u>	100%	<u>565</u>
	277,189		6,908
個別評估者	<u>2,808</u>	100%	<u>2,808</u>
	<u>\$ 279,997</u>		<u>9,716</u>
114.12.31			
	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	\$ 65,417	0.00%~5.37%	1,611
逾期30天以下	44,719	0.00%~9.66%	3,718
逾期31~60天	8,407	10.54%	886
逾期61~90天	184	98.49%	181
逾期91天以上	<u>682</u>	100%	<u>682</u>
	119,409		7,078
個別評估者	<u>2,649</u>	100%	<u>2,649</u>
	<u>\$ 122,058</u>		<u>9,727</u>

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.6.30		
	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	\$ 56,048	0.00%~3.74%	771
逾期30天以下	12,067	0.00%~21.46%	2,152
逾期31~60天	1,155	3.45%~30.77%	343
逾期61~90天	443	83.03%	368
逾期91天以上	<u>3,353</u>	100%	<u>3,353</u>
	73,066		6,987
個別評估者	<u>2,785</u>	100%	<u>2,785</u>
	<u>\$ 75,851</u>		<u>9,772</u>

合併公司經評估後無須針對應收帳款一關係人提列備抵損失，其帳齡分析如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
未逾期	<u>\$ 1,568,392</u>	<u>1,256,858</u>	<u>1,229,324</u>

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

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
期初餘額	\$ 9,727	10,942
認列之迴轉利益	-	(67)
本年度因無法回收而沖銷之金額	-	(1,204)
外幣換算損益	(11)	101
期末餘額	<u>\$ 9,716</u>	<u>9,772</u>

(五)其他應收款(含關係人)

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他應收款	\$ 842	866	829
其他應收款－關係人	17,918	-	15,541
應收利息	<u>1,567</u>	<u>1,366</u>	<u>1,295</u>
	<u>\$ 20,327</u>	<u>2,232</u>	<u>17,665</u>

合併公司民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日之其他應收款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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
原料	\$ 292,462	22,558	22,553
在製品	421	168	124
製成品	195,411	97,812	38,984
	<u>\$ 488,294</u>	<u>120,538</u>	<u>61,661</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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
存貨盤虧(盈)	\$ 93	(11)	93	198
存貨跌價(回升利益)損失	(3,726)	777	(12,341)	853
權利金成本	4,190	1,897	6,400	3,146
售後服務保證費用	2,541	98	2,363	448
間接材料	97	521	8,794	693
其他	-	-	-	7
	<u>\$ 3,195</u>	<u>3,282</u>	<u>5,309</u>	<u>5,345</u>

存貨跌價損失係因存貨沖減至淨變現價值認列之損失；存貨回升利益係因部分期初跌價存貨價格回升或已出售，存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致迴轉存貨跌價損失。

(七)採用權益法之投資

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
關聯企業－創為精密材料股份有限公司	\$ 324,380	333,056	324,065
關聯企業－個別不重大關聯企業	243	254	329
	<u>\$ 324,623</u>	<u>333,310</u>	<u>324,394</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		
			115.6.30	114.12.31	114.6.30
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	15.27 %	15.27 %	15.27 %

創為於民國一十四年三月至五月買回庫藏股，使合併公司持有之持股比例從15.09%上升至15.27%，對創為持有之權益減少計597千元，認列為資本公積之減少。

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

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>	
流動資產	\$ 1,261,243	1,167,153	1,159,438	
非流動資產	1,370,405	1,399,262	1,436,090	
流動負債	(353,158)	(240,976)	(336,966)	
非流動負債	<u>(218,541)</u>	<u>(219,973)</u>	<u>(224,716)</u>	
淨資產	<u>\$ 2,059,949</u>	<u>2,105,466</u>	<u>2,033,846</u>	
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 151</u>	<u>352</u>	<u>509</u>	
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 2,059,798</u>	<u>2,105,114</u>	<u>2,033,337</u>	
	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
營業收入	\$ <u>295,039</u>	<u>236,069</u>	<u>556,324</u>	<u>572,289</u>
本期淨利	\$ 37,358	3,123	77,050	35,503
其他綜合損益	<u>184</u>	<u>(13,716)</u>	<u>5,380</u>	<u>(11,558)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 37,542</u>	<u>(10,593)</u>	<u>82,430</u>	<u>23,945</u>
歸屬於非控制權益之綜				
合損益總額	<u>\$ (88)</u>	<u>(29)</u>	<u>(201)</u>	<u>(138)</u>
歸屬於被投資公司業主				
之綜合損益總額	<u>\$ 37,630</u>	<u>(10,564)</u>	<u>82,631</u>	<u>24,083</u>
		<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	
期初合併公司對關聯企業淨資產帳面金額		\$ 333,056	336,220	
本期歸屬於合併公司之本期淨利		8,878	3,983	
本期歸屬於合併公司之其他綜合損益		364	-	
採用權益法認列關聯企業之變動數		-	(597)	
減：現金股利		<u>(17,918)</u>	<u>(15,541)</u>	
期末合併公司對關聯企業淨資產帳面金額		<u>\$ 324,380</u>	<u>324,065</u>	

(八)取得子公司部分股權

本公司與子公司 AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD. (AOGS)之股東 Ellul-Diaz Holdings Pty Ltd (EDH)簽訂股權交換協議，依照協議本公司與財團法人宏基基金會(宏基基金會)共同將所持有之 Meldcx Pty Ltd. (MPL)股權移轉予 EDH，並由本公司向 EDH取得 AOGS 剩餘 30% 股權。依照本公司與宏基基金會之協議，本公司已支付 1 元予宏基基金會。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司已於民國一一四年一月完成AOGS及MPL之股權交割，交易完成後AOGS成為本公司100%持有之子公司。

本公司對AOGS所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響係列報資本公積及保留盈餘之減項，金額分別為2,976千元及2,013千元。

(九)不動產、廠房及設備

帳面金額：	<u>機器設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總 計</u>
民國115年6月30日	\$ -	8,358	177	8,535
民國114年12月31日	\$ -	9,279	198	9,477
民國114年6月30日	\$ -	9,735	228	9,963

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一五年及一一四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一一四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：

使用權資產成本：	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備 及 其 他</u>	<u>總 計</u>
民國115年1月1日餘額	\$ 6,369	938	7,307
匯率變動之影響	(99)	(21)	(120)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 6,270</u>	<u>917</u>	<u>7,187</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 10,473	977	11,450
增 添	1,819	-	1,819
減 少	(6,361)	-	(6,361)
匯率變動之影響	155	(24)	131
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 6,086</u>	<u>953</u>	<u>7,039</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國115年1月1日餘額	\$ 2,938	443	3,381
提列折舊	1,341	147	1,488
匯率變動之影響	(65)	(13)	(78)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 4,214</u>	<u>577</u>	<u>4,791</u>

建碁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114年1月1日 餘額	\$ 3,213	153	3,366
提列折舊	1,654	158	1,812
減 少	(3,446)	-	(3,446)
匯率變動之影響	87	(12)	75
民國114年6月30日 餘額	<u>\$ 1,508</u>	<u>299</u>	<u>1,807</u>
帳面價值：			
民國115年6月30日	<u>\$ 2,056</u>	<u>340</u>	<u>2,396</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 3,431</u>	<u>495</u>	<u>3,926</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 4,578</u>	<u>654</u>	<u>5,232</u>

(十一)無形資產

無形資產明細如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
商譽	\$ 80,257	82,119	83,331
客戶關係	6,904	7,653	9,561
其他無形資產	3,649	2,533	3,946
無形資產	<u>\$ 90,810</u>	<u>92,305</u>	<u>96,838</u>

依國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試，依合併公司於民國一一四年十二月三十一日執行減損測試之結果，商譽並無減損損失，請詳民國一一四年度合併財務報告附註六(十二)。

(十二)短期借款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
無擔保銀行借款	<u>\$ 115,597</u>	<u>108,255</u>	<u>101,715</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,050,439</u>	<u>1,056,190</u>	<u>1,023,000</u>
利率區間	<u>1.510%</u>	<u>1.510%</u>	<u>1.510%</u>

(十三)負債準備

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
保固準備	<u>\$ 16,380</u>	<u>14,224</u>	<u>13,946</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	\$ <u>2,366</u>	<u>2,998</u>	<u>2,881</u>
非流動	\$ <u>52</u>	<u>958</u>	<u>2,382</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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>5</u>	<u>10</u>	<u>11</u>	<u>18</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,076</u>	<u>1,443</u>	<u>2,186</u>	<u>3,034</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,669</u>	<u>4,781</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一一四年及一一三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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
推銷費用	\$ <u>123</u>	<u>119</u>	<u>248</u>	<u>237</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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
推銷費用	\$ 567	532	1,146	1,055
管理費用	445	450	904	890
研究發展費用	156	152	312	297
	\$ <u>1,168</u>	<u>1,134</u>	<u>2,362</u>	<u>2,242</u>

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
所得稅費用	\$ <u>27,313</u>	<u>3,386</u>	<u>44,511</u>	<u>4,484</u>

2.合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日無直接認列於權益下之所得稅。

3.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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6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	\$ <u>(1,747)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4.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一一二年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告附註六(十九)。

1.盈餘分配

本公司於民國一一五年三月十一日經董事會決議以每股3元配發現金股利計235,344千元；另於民國一一五年五月二十六日經股東會決議，提列法定盈餘公積29,236千元及迴轉特別盈餘公積23,005千元。

本公司於民國一一四年三月十二日經董事會決議以每股2.7元配發現金股利計211,810千元；另於民國一一四年五月二十七日經股東會決議，提列法定盈餘公積30,292千元及提列特別盈餘公積11,724千元。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報告換算 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115年1月1日期初餘額	\$ (42,256)	6,706	(35,550)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	9,919	-	9,919
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	291	-	291
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具評價			
利益	-	14,059	14,059
採用權益法之關聯企業之透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之債務工具評價損失	-	(7)	(7)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(23,135)	(23,135)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ (32,046)</u>	<u>(2,377)</u>	<u>(34,423)</u>
民國114年1月1日期初餘額	\$ (48,346)	(10,209)	(58,555)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(3,724)	-	(3,724)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	20,505	20,505
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具評價			
損失	-	(3,480)	(3,480)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ (52,070)</u>	<u>6,816</u>	<u>(45,254)</u>

3. 非控制權益(稅後淨額)

	115年1月至6月	114年1月至6月
期初餘額	\$ (8,180)	(12,126)
屬於非控制權益之本期淨損	(562)	(802)
取得子公司部份股權	-	4,989
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	197	219
	<u>\$ (8,545)</u>	<u>(7,720)</u>

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114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	\$ <u>121,591</u>	<u>62,439</u>	<u>215,592</u>	<u>149,901</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>78,448</u>	<u>78,448</u>	<u>78,448</u>	<u>78,448</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.55</u>	<u>0.80</u>	<u>2.75</u>	<u>1.91</u>

2.稀釋每股盈餘

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114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	\$ <u>121,591</u>	<u>62,439</u>	<u>215,592</u>	<u>149,901</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	78,448	78,448	78,448	78,448
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：				
員工酬勞之影響	108	66	176	110
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>78,556</u>	<u>78,514</u>	<u>78,624</u>	<u>78,558</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.55</u>	<u>0.80</u>	<u>2.74</u>	<u>1.91</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	115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：				
電腦系統及零組件	\$ 110,424	135,418	2,220,036	2,465,878
生活型態用品及其他	-	-	8,031	8,031
	\$ <u>110,424</u>	<u>135,418</u>	<u>2,228,067</u>	<u>2,473,909</u>

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114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：				
電腦系統及零組件	\$ 43,239	76,964	1,642,907	1,763,110
生活型態用品及其他	-	-	6,456	6,456
	<u>\$ 43,239</u>	<u>76,964</u>	<u>1,649,363</u>	<u>1,769,566</u>
115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：				
電腦系統及零組件	\$ 152,598	237,442	3,886,224	4,276,264
生活型態用品及其他	-	-	15,656	15,656
	<u>\$ 152,598</u>	<u>237,442</u>	<u>3,901,880</u>	<u>4,291,920</u>
114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：				
電腦系統及零組件	\$ 94,938	137,954	3,320,780	3,553,672
生活型態用品及其他	-	-	13,622	13,622
	<u>\$ 94,938</u>	<u>137,954</u>	<u>3,334,402</u>	<u>3,567,294</u>

2. 合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 1,848,389	1,378,916	1,305,175
減：備抵損失	(9,716)	(9,727)	(9,772)
	<u>\$ 1,838,673</u>	<u>1,369,189</u>	<u>1,295,403</u>
	115.6.30	114.12.31	114.6.30
合約負債—流動	\$ 1,285	1,148	1,658
合約負債—非流動	722	996	1,090
	<u>\$ 2,007</u>	<u>2,144</u>	<u>2,748</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。

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為875千元及21,684千元。

建碁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

本公司於民國一一四年五月二十七日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，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(其中就其餘額應提撥不低於千分之二為基層員工酬勞)，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。

修改前之本公司章程則規定，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。

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為3,110千元、1,370千元、5,500千元及3,250千元，董事酬勞提列金額為1,130千元、500千元、2,010千元及1,140千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一四年度員工酬勞提列金額為7,910千元，董事酬勞提列金額為2,980千元，前述金額經民國一一五年三月十一日董事會決議配發數分別為7,910千元及1,744千元，並全數以現金發放。員工酬勞及董事酬勞實際分派金額與估列數之差異則依會計估計變動處理，將該差異認列為民國一一五年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一一三年度員工酬勞提列金額為5,920千元，董事酬勞提列金額為2,347千元，前述金額經民國一一四年三月十二日董事會決議配發數分別為7,241千元及1,600千元，並全數以現金發放。員工酬勞及董事酬勞實際分派金額與估列數之差異則依會計估計變動處理，將該差異認列為民國一一四年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)營業外收入及支出

1.其他利益及損失明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	486	56	486
外幣兌換淨利益(損失)	(3,505)	(28,834)	1,527	(24,661)
其 他	(28)	65	(26)	20
	<u>\$ (3,533)</u>	<u>(28,283)</u>	<u>1,557</u>	<u>(24,155)</u>

2.財務成本明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
銀行借款利息費用	\$ (488)	(428)	(967)	(747)
租賃負債財務費用	(5)	(10)	(11)	(18)
	<u>\$ (493)</u>	<u>(438)</u>	<u>(978)</u>	<u>(765)</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一一四年度合併財務報告附註六(二十四)。

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

合併公司於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日應收帳款餘額，分別為88.42%、96.28%及96.48%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一一四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)及(五)。

建碁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
115年6月30日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 115,743	115,743	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	2,477,621	2,477,621	-	-
其他應付款(含關係人)	89,517	89,517	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	2,425	2,373	39	13
應付股利	<u>241,886</u>	<u>241,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,927,192</u>	<u>2,927,140</u>	<u>39</u>	<u>13</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	\$ 120,428	120,428	-	-
流 入	<u>(120,903)</u>	<u>(120,903)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (475)</u>	<u>(475)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
114年12月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 108,391	108,391	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,842,590	1,842,590	-	-
其他應付款(含關係人)	94,378	94,378	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>3,975</u>	<u>3,015</u>	<u>927</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 2,049,334</u>	<u>2,048,374</u>	<u>927</u>	<u>33</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	\$ 120,180	120,180	-	-
流 入	<u>(119,585)</u>	<u>(119,585)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 595</u>	<u>595</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114年6月30日	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 102,120	102,120	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,508,952	1,508,952	-	-
其他應付款(含關係人)	75,033	75,033	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	5,297	2,908	2,336	53
應付股利	216,817	216,817	-	-
	<u>\$ 1,908,219</u>	<u>1,905,830</u>	<u>2,336</u>	<u>53</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	\$ 95,175	95,175	-	-
流 入	(93,993)	(93,993)	-	-
	<u>\$ 1,182</u>	<u>1,182</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。

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)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

115.6.30					
	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	\$ 69,901	31.8480	2,226,206	5 %	111,310
歐元	5,164	36.3768	187,867	5 %	9,393
日幣	299,519	0.1959	58,676	5 %	2,934
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	76,152	31.8480	2,425,303	5 %	121,265

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114.12.31						
	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	\$	57,226	31.4160	1,797,812	5 %	89,891
歐元		4,695	36.9012	173,260	5 %	8,663
<u>非貨幣性項目</u>						
澳幣		1,076	20.9639	22,564	5 %	1,128
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元		57,165	31.4160	1,795,896	5 %	89,795
114.6.30						
	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	\$	54,002	29.3000	1,582,254	5 %	79,113
歐元		3,933	34.5359	135,828	5 %	6,791
<u>非貨幣性項目</u>						
澳幣		1,169	19.2823	22,550	5 %	1,128
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元		50,252	29.3000	1,472,390	5 %	73,620
歐元		240	34.5359	8,284	5 %	414

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，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利分別將減少或增加289千元及254千元，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%，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日其他綜合損益金額將分別增加/減少517千元及1,658千元。

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)。

115.6.30				
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	\$ 915	-	915	915
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)公司股票	\$ 10,340	10,340	-	10,340
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	\$ 42	-	42	42

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114.12.31				
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	\$ 131	-	131	131
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	\$ 22,564	-	22,564	22,564
國內上市(櫃)公司股票	10,680	-	-	10,680
小 計	\$ 33,244	10,680	22,564	33,244
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	\$ 713	-	713	713
114.6.30				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
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	\$ 22,550	-	22,550	22,550
國內上市(櫃)公司股票	10,600	-	-	10,600
小 計	\$ 33,150	10,600	22,550	33,150
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
遠期換/外匯合約	\$ 1,876	-	1,876	1,876

民國一一五年及一一四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

	透過其他綜合損益 按公允價值 衡量金融資產
民國115年1月1日餘額	\$ 22,564
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	14,399
處分	(36,963)
民國115年6月30日餘額	\$ -
民國114年1月1日餘額	\$ 25,989
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	(3,439)
民國114年6月30日餘額	\$ 22,550

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。合併公司於民國一一五年六月出售Bluechip Infotech Pty Ltd.之股權，相關說明請詳附註六(三)。合併公司於民國一一四年一月完成AOGS及MPL之股權交割，相關說明請詳附註六(三)及(八)。

(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	市場法	- 企業價值營收比 (114.12.31及114.6.30分 別為0.31及0.32) - 缺乏市場流通性折價 (114.12.31及114.6.30均 為40%)	- 乘數愈高，公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高， 公允價值愈低

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	輸入值	向上或 下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益			
			115.6.30		114.12.31	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
企業價值營收 比	3%	\$	-	-	2,232	(2,232)
					2,019	(2,019)

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：

115.6.30						
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						
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
				金融工具	所收取之 現金擔保品	(e)=(c)-(d)
	\$ 452,242	181,961	270,281	-	-	270,281
115.6.30						
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						
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
				金融工具	所收取之 現金擔保品	(e)=(c)-(d)
	\$ 2,375,180	181,961	2,193,219	-	-	2,193,219
114.12.31						
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
				金融工具	所收取之 現金擔保品	(e)=(c)-(d)
	\$ 159,858	47,527	112,331	-	-	112,331

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114.12.31					
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) 金融工具	淨額 (e)=(c)-(d)
應付票據及帳款	\$ 1,877,058	47,527	1,829,531	-	1,829,531

114.6.30					
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) 金融工具	淨額 (e)=(c)-(d)
應收票據及帳款	\$ 109,149	43,070	66,079	-	66,079

114.6.30					
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) 金融工具	淨額 (e)=(c)-(d)
應付票據及帳款	\$ 1,531,261	43,070	1,488,191	-	1,488,191

(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一一四年度合併財務報告附註六(二十五)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、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十六)。

(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：

	115.1.1	現金流量	非現金之變動		115.6.30
			租賃變動	匯率變動	
短期借款	\$ 108,255	9,990	-	(2,648)	115,597
租賃負債	3,956	(1,472)	-	(66)	2,418
	<u>\$ 112,211</u>	<u>8,518</u>	<u>-</u>	<u>(2,714)</u>	<u>118,015</u>

	114.1.1	現金流量	非現金之變動		114.6.30
			租賃變動	匯率變動	
長期借款	\$ 82,364	(85,901)	-	3,537	-
短期借款	2,371	105,781	-	(6,437)	101,715
租賃負債	8,099	(1,729)	(1,096)	(11)	5,263
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 92,834</u>	<u>18,151</u>	<u>(1,096)</u>	<u>(2,911)</u>	<u>106,978</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

宏基股份有限公司(宏基)為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，截至民國一一五年六月三十日，宏基持有合併公司流通在外普通股股份之43.75%。宏基已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
宏基股份有限公司(宏基)	合併公司之母公司
創為精密材料股份有限公司	合併公司之關聯企業
展基國際股份有限公司	其他關係人
宏基資訊服務股份有限公司(AEB)	"
Acer Computer Australia Pty. Limited (ACA)	"
宏基智通股份有限公司(ITS)	"
PT. Acer Indonesia (AIN)	"
Acer India Private Limited (AIL)	"
智聯服務股份有限公司(AST)	"
Acer Vietnam Co., Ltd.(AVN)	"
Acer America Corporation (AAC)	"
Acer Japan Corp. (AJC)	"
Acer Europe SA (AEG)	"
海柏特股份有限公司(HSNC)	"
KIOSK Information Systems, Inc. (KIOSK)	"
Acer Computer Co., Ltd. (ATH)	"
Acer Computer Iberica, S.A. (AIB)	"
宏基電腦(遠東)有限公司(AFE)	"
群基投資股份有限公司(ADSC)	"
宏基智雲資訊股份有限公司(AIC)	"
安基資訊股份有限公司(ACSI)	"
財團法人宏基基金會(AF)	"
Acer Being Signage GmbH(ABSG)	"
宏基(重慶)有限公司(ACCQ)	"
European Portwell Technology B.V.(EPT)	"
AGP TECNOLOGIA EM INFORMATICA DO BRASIL LTDA.(ATB)	"
Goodson Imports Pty. Ltd (GSI)	"

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

	銷 貨				應收關係人帳款		
	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月	115.6.30	114.12.31	114.6.30
母公司	\$ 2,139,532	1,592,184	3,748,380	3,236,175	1,531,912	1,256,504	1,212,106
其他關係人	34,454	19,489	37,054	34,985	36,480	354	17,218
	<u>\$ 2,173,986</u>	<u>1,611,673</u>	<u>3,785,434</u>	<u>3,271,160</u>	<u>1,568,392</u>	<u>1,256,858</u>	<u>1,229,324</u>

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

2.向關係人購買商品

	進 貨				應付關係人帳款		
	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月	115.6.30	114.12.31	114.6.30
母公司	\$ 289,705	25,738	305,165	32,565	282,123	12,876	19,462
其他關係人	399	750	1,636	1,135	2,279	183	1,299
合 計	<u>\$ 290,104</u>	<u>26,488</u>	<u>306,801</u>	<u>33,700</u>	<u>284,402</u>	<u>13,059</u>	<u>20,761</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		
	115.6.30	114.12.31	114.6.30
關聯企業	<u>\$ 17,918</u>	<u>-</u>	<u>15,541</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費用及其未結清餘額如下：

	交易金額				其他應付關係人款項		
	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月	115.6.30	114.12.31	114.6.30
母公司	\$ 1,696	1,720	3,409	3,488	2,535	5,473	2,489
其他關係人	28	49	55	1,388	239	500	185
合 計	<u>\$ 1,724</u>	<u>1,769</u>	<u>3,464</u>	<u>4,876</u>	<u>2,774</u>	<u>5,973</u>	<u>2,674</u>

合併公司於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，其尚未支付母公司之股利分別為102,958千元、0千元及92,514千元，帳列於應付股利項下。

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。民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列租金費用分別為310千元、307千元、617千元及587千元，截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，其尚未支付之款項皆為18千元，帳列於其他應付關係人款項下。

合併公司向關係人承租辦公室。民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為2千元、4千元、5千元及9千元，截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，租賃負債餘額分別為1,405千元、2,372千元及3,104千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 5,994	6,612	12,423	13,643
退職後福利	158	284	324	593
	<u>\$ 6,152</u>	<u>6,896</u>	<u>12,747</u>	<u>14,236</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
其他非流動資產	履約及進口關稅保證	\$ <u>1,000</u>	<u>500</u>	<u>500</u>
一定期存款				

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	115年4月至6月			114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
員工福利費用						
薪資費用	-	38,016	38,016	-	37,655	37,655
勞健保費用	-	4,264	4,264	-	2,946	2,946
退休金費用	-	1,291	1,291	-	1,253	1,253
董事酬金	-	1,780	1,780	-	1,100	1,100
其他員工福利費用	-	2,424	2,424	-	3,133	3,133
折舊費用	-	1,509	1,509	-	1,454	1,454
攤銷費用	-	1,179	1,179	-	2,214	2,214

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114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
員工福利費用						
薪資費用	-	78,070	78,070	-	76,912	76,912
勞健保費用	-	8,569	8,569	-	5,880	5,880
退休金費用	-	2,610	2,610	-	2,479	2,479
董事酬金	-	2,079	2,079	-	1,643	1,643
其他員工福利費用	-	4,847	4,847	-	5,778	5,778
折舊費用	-	3,010	3,010	7	2,967	2,974
攤銷費用	-	2,201	2,201	-	4,478	4,478

(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

民國一一五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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對象	往來 科目	本期最 高餘額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註一)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與 限 額 (註二及三)	資金貸 與 總 限 額 (註二及三)
0	本公司	AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD. (AOAU)	應收關係 人款項	22,801	22,036	19,832	5.6%	2	-	營業週轉	-	無 -	167,070	668,281

註一：資金貸與性質如下：

2.有短期融通資金之必要。

註二：本公司資金貸與總額以本公司淨值之40%為限；對個別對象資金貸與限額以本公司淨值之10%為限。

註三：前述淨值，均為最近期經會計師核閱之淨值。

註四：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/日幣千元

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 (註一及三)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	背書保證 以財產設定 擔保金額	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 (註二)										
0	本公司	Amadana Corporation (AMD)	2	501,211	213,465 (JPY1,050,000)	205,695	115,581	-	12.31 %	1,670,703	Y	N	N

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

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註三：前述淨值，均為最近期經會計師核閱之淨值。

3. 期末持有之重大有價證券(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	富邦金丙特股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	200,000	10,340	0.06 %	10,340	
"	卡米爾股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	209,595	-	6.38 %	-	
AOTH	Xserve (BVI) Corp. 股票	-	"	142,500	-	19.00 %	-	

4. 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	178,225	88.27 %	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	(201,943)	100.00 %	(註一)
AOA	本公司	"	進貨	105,280	98.17 %	"	"	"	(294,474)	99.31 %	"
本公司	AOE	"	銷貨	(178,225)	4.26 %	"	"	"	201,943	8.65 %	"
本公司	AOA	"	銷貨	(105,280)	2.52 %	"	"	"	294,474	12.62 %	"
本公司	宏碁	"	銷貨	(3,748,380)	89.63 %	"	"	"	1,531,912	65.63 %	-
本公司	宏碁	"	進貨	305,165	18.56 %	"	"	"	(282,123)	11.84 %	"

註一：於編製合併財務報告時業已沖銷。

5. 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	294,474	0.74	207,747	催收	57,964	-	(註一)
"	AOE	"	201,943	1.84	116,906	"	51,433	-	"
"	宏碁	"	1,531,912	5.38	-	-	726,224	-	-

註一：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)

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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	AOE	1	銷貨	178,225	與一般交易同	4.15 %
0	本公司	AOA	1	"	105,280	"	2.45 %
0	本公司	AOJ	1	"	75,941	"	1.77 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	294,474	"	6.20 %
0	本公司	AOE	1	"	201,943	"	4.25 %

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。

3.子公司對子公司。

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

民國一一五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 %	(240,010)	2,137	2,137	(註六)
"	AOE	荷蘭	"	214,094	214,094	40	100.00 %	(9,198)	2,421	2,421	"
"	AOTH	英屬維京群島	(註三)	1,623	1,623	50,000	100.00 %	362,669	5,669	5,669	"
"	AOJ	日本	(註一)	2,899	2,899	200	100.00 %	14,319	611	611	"
"	智見	台灣	"	15,000	15,000	1,500,000	100.00 %	13,773	81	81	"
"	AOGS	澳洲	(註三)	2,956	2,956	150,000	100.00 %	(49,899)	(10,895)	(10,895)	"
"	創為	台灣	(註二)	363,284	363,284	6,399,123	15.27 %	324,380	77,050	8,878	-
AOGS	AOAU	澳洲	(註一)	3	3	100	100.00 %	(52,150)	(10,894)	(10,894)	(註六)
AOTH	GCL	香港	"	2,675	2,675	300,000	100.00 %	4,020	3	3	"
AOJ	AMDA	日本	(註四)	18,639	18,639	37,746	90.00 %	(1,537)	(5,481)	(4,933)	"
AMDA	BCC	日本	(註五)	2,071	2,071	200	100.00 %	(5,281)	84	84	"
"	GV(株)	日本	(註四)	207	207	20	50.00 %	71	-	-	-
"	amadana總合研究所(株)	日本	"	1,864	1,864	180	30.00 %	172	-	-	-

註一：商業應用資訊軟硬體設備(如數位看板、KIOSK等)產品之行銷、銷售以及Aopen品牌售後服務。

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：生活型態用品設計及銷售。

註五：餐飲、餐飲管理及相關諮詢。

註六：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 (註一)	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 (註二)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
艾爾斯國際貿易 (上海)有限公司 (AOC)	商業應用資訊軟體設備(如數 位看板、KIOSK等)產品之行 銷、銷售以及Aopen品牌售後服 務	161,322 USD 4,800,000	(一)	161,322 USD 4,800,000	-	161,322 USD 4,800,000	169 USD 5,003	100.00%	169 USD 5,003	6,228 USD 195,553	-
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、儀器等產品之外包 製造管理	450,261 USD 13,500,000	(二)	450,261 USD 13,500,000	-	450,261 USD 13,500,000	5,495 USD 173,874	100.00%	5,495 USD 173,874	352,326 USD 11,062,735	-

註一：投資方式區分為下列兩種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益係按經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註三：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)
637,030 (USD 20,002,200)	637,030 (USD 20,002,200)	-

註一：依民國一一五年六月三十日匯率USD：NTD=1:31.848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：

民國一一五年一月一日至六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。

建碁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：

	115年4月至6月				
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 110,424	135,418	2,228,067	-	2,473,909
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 110,424</u>	<u>135,418</u>	<u>2,228,067</u>	<u>-</u>	<u>2,473,909</u>
部門損益	<u>\$ 11,199</u>	<u>(3,193)</u>	<u>131,235</u>	<u>9,319</u> (註)	<u>148,560</u>

註：營業外收入(支出)淨額9,319千元。

	114年4月至6月				
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 43,239	76,964	1,649,363	-	1,769,566
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 43,239</u>	<u>76,964</u>	<u>1,649,363</u>	<u>-</u>	<u>1,769,566</u>
部門損益	<u>\$ (6,590)</u>	<u>(5,832)</u>	<u>96,925</u>	<u>(19,135)</u> (註)	<u>65,368</u>

註：營業外收入(支出)淨額(19,135)千元。

	115年1月至6月				
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 152,598	237,442	3,901,880	-	4,291,920
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 152,598</u>	<u>237,442</u>	<u>3,901,880</u>	<u>-</u>	<u>4,291,920</u>
部門損益	<u>\$ 4,298</u>	<u>(1,500)</u>	<u>231,114</u>	<u>25,629</u> (註)	<u>259,541</u>

註：營業外收入(支出)淨額25,629千元。

	114年1月至6月				
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 94,938	137,954	3,334,402	-	3,567,294
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 94,938</u>	<u>137,954</u>	<u>3,334,402</u>	<u>-</u>	<u>3,567,294</u>
部門損益	<u>\$ (12,530)</u>	<u>(17,100)</u>	<u>190,327</u>	<u>(7,114)</u> (註)	<u>153,583</u>

註：營業外收入(支出)淨額(7,114)千元。