



AOPEN

Bright Ideas Connected



104 年度 年報

股票代號：3046

Open & Share

中華民國一〇五年五月二十日刊印
建碁股份有限公司
AOPEN Incorporated



一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

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

二、總公司及工廠之地址及電話

總公司

地址：台北市內湖區新湖一路 128 巷 15 號 5 樓

電話：(02)7710-1195

工廠

地址：桃園縣龍潭鄉高原村渴望路 83 號

電話：(03)407-1666

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：建碁股份有限公司股務室

地址：台北市內湖區行善路 158 號

網址：stock@wistron.com

電話：(02)6600-7998

四、財務報告簽證會計師事務所

名稱：安侯建業聯合會計師事務所

簽證會計師姓名：陳雅琳、張嘉信

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)8101-6666

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

六、公司網址：www.aopen.com/taiwan/

目 錄

壹、	致股東報告.....	1
貳、	公司簡介.....	3
	一、設立日期.....	3
	二、公司沿革.....	3
參、	公司治理報告.....	5
	一、組織系統.....	5
	二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料.....	7
	三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
	四、公司治理運作情形.....	15
	五、會計師公費資訊.....	23
	六、更換會計師資訊.....	23
	七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	23
	八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	24
	九、持股比例占前十大之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係之資訊.....	25
	十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..	25
肆、	募集情形.....	27
	一、公司資本及股份.....	27
	二、公司債辦理情形.....	29
	三、特別股辦理情形.....	29
	四、海外存託憑證情形.....	29
	五、員工認股權憑證辦理情形.....	29
	六、限制員工權利新股辦理情形.....	30
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	31
	八、資金運用計劃執行情形.....	31
伍、	營運概況.....	32
	一、業務內容.....	32
	二、市場及產銷狀況.....	37

	三、最近二年度從業員工人數.....	41
	四、環保支出資訊.....	41
	五、勞資關係.....	42
	六、重要契約.....	42
陸、	財務概況.....	43
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	43
	二、最近五年度財務分析.....	48
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	52
	四、最近年度財務報告.....	52
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	52
	六、公司及其關係企業最近年度及截止年度測年報刊印日止，如有 發生財務週轉困難情事.....	52
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	53
	一、財務狀況之檢討與分析.....	53
	二、財務績效之檢討與分析.....	53
	三、現金流量之檢討與分析.....	54
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	54
	五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及 未來一年投資計畫.....	54
	六、風險管理應分析評估事項.....	54
	七、其他重要事項.....	55
捌、	特別記載事項.....	56
	一、關係企業相關資料.....	56
	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	58
	三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票 情形.....	58
	四、其他必要補充說明事項.....	58
玖、	最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三 項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	59
附錄、	一〇四年度合併財務報告.....	60
	一〇四年度個體財務報告.....	108

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

首先感謝各位股東長期的支持。

近年來全球經濟局勢的劇烈動盪與產業生態的快速變遷，開創新的生意形態與經營思維為企業經營的當務之急。縱觀過去資訊電腦市場，由 PC 商業電腦-消費財與 IPC 工業電腦-設備財主導資訊電腦產業發展，近來系統整合商因為品牌與代工結合，喪失競爭利基而幾乎殆盡，工業電腦也同樣面臨競爭壓力，僅能仰賴廠商與系統通路的整併來擴增營業額。面對艱難與充滿挑戰的經營環境，建基開創 ACP(Application Computing Platform)產業電腦-應用生財，跨業障(跨產業障礙)將科技與產業結合，創造利益共享的合作模式，同時透過「大 MiND 場」與「Retail Evolution Lab」的建置，建構智慧零售創新體驗平台，將軟體與服務結合硬體，創造新的市場區隔與經營模式，強化競爭力。

營業計畫實施成果及獲利能力分析

由財務報表上的營運結果顯示，2015 年合併營收為新台幣 1,562,896 仟元，相較 2014 年成長 37.8%。2015 年合併營業毛利金額為新台幣 410,163 仟元，較 2014 年成長 52.3%。2015 年合併營業淨損新台幣 180,692 仟元，合併淨損新台幣 175,688 仟元，以加權平均股數計算每股稅後純損約為 1.55 元。另一方面，公司合併現金及約當現金餘額約新台幣 7.3 億元，以因應全球經濟變化及公司執行各項營運策略的需求。總結 2015 年財務狀況尚稱穩定，新產品與新客戶的增加使營收與毛利均有所成長，另因持續投資產品與通路開發無法大幅降低營業費用開支，導致營運結果呈現虧損。

研究發展狀況

小型化系列產品方面，研發與 Google 策略性合作，開發在雲端應用服務商務專用的 Chromebox Commercial，結合硬體設計及作業系統對應的雲端應用服務與 End to End 技術的整合，完成超薄、無風扇、高安全性、高信賴度及簡易使用的商務專用雲計算終端裝置，於商業環境下保持效能及穩定運行，並能有效杜絕網路惡意攻擊。另在支援不同作業系統下，研發投入對 Linux 作業系統之優化與 internet 瀏覽器 HTML5 技術結合硬體效能，對雲端應用服務市場增加更多的選擇方案。在教育市場，有鑑於電子白板的需求逐年擴大，持續開發出 White Board OPS 整合方案第三代 WB5200，不僅提供給電子白板市場，並開發新型接頭完整支援 4K2K 撥放，擴張對於廣告電子數位看板市場一體機之支援。

產業應用專業視頻相關產品方面，在 104 年度除了持續強化既有的 L/M/S size 產品線的推展，更重要的是推出系統整合及解決方案的產品。主要的產品，在 L size 方面，增加了 85 吋無邊框電容式觸控顯示器搭配 3M 的軟體，成為一座超強的會議室電子白板系統，另外，也提升了不規則電視牆盒子(Asymmetric Video Wall Box) 到 Full HD 的解析度及重新設計更簡易的使用者介面軟體，可以更清晰、更簡易的讓客人組出各種排列的電視牆。在 M size 方面，更和 Google 合作，開發了 22 吋 Chromebase Commercial 的超輕薄全平面投射式電容觸控數位廣告看板系列產品。在 S size 研製方面，在原本的 2.3 吋的電子貨架標籤(Electrical Shelf Label)基礎上，陸續完成各式的作業軟體整合，開發【i-達人】系列智慧貨架系統，推入國內外知名量販通路。

展望

建基 AOPEN 作為數位科技應用服務商，將產業與科技結合，「跨業障」創造應用生財，關鍵在於將簡單的系統轉變為不簡單的客制，滿足各種產業與各類商業應用環境的需求。展望未來，我們期許成為全球 ACP 的領導品牌，持續聚焦 Mind in 的數位應用服務業，結合 On Stage(前台)與 Back Stage(後台)的商辦服務合一，涵蓋了科技、商業模式、生態系統，希望為台灣產業的價值提升，立下新的內部創業模式，讓全球的科技應用產業轉型再升級，讓 AOPEN 的企業核心精神--「Open & Share」來協助創造更多的就業機會，並改變消費者未來數位生活消費模式，創造一個更便利的數位「心」時代，成為一流的技術應用及整合服務的企業典範。

董事長：



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十五年十二月二十一日

二、公司沿革-自設立後歷年重要記事

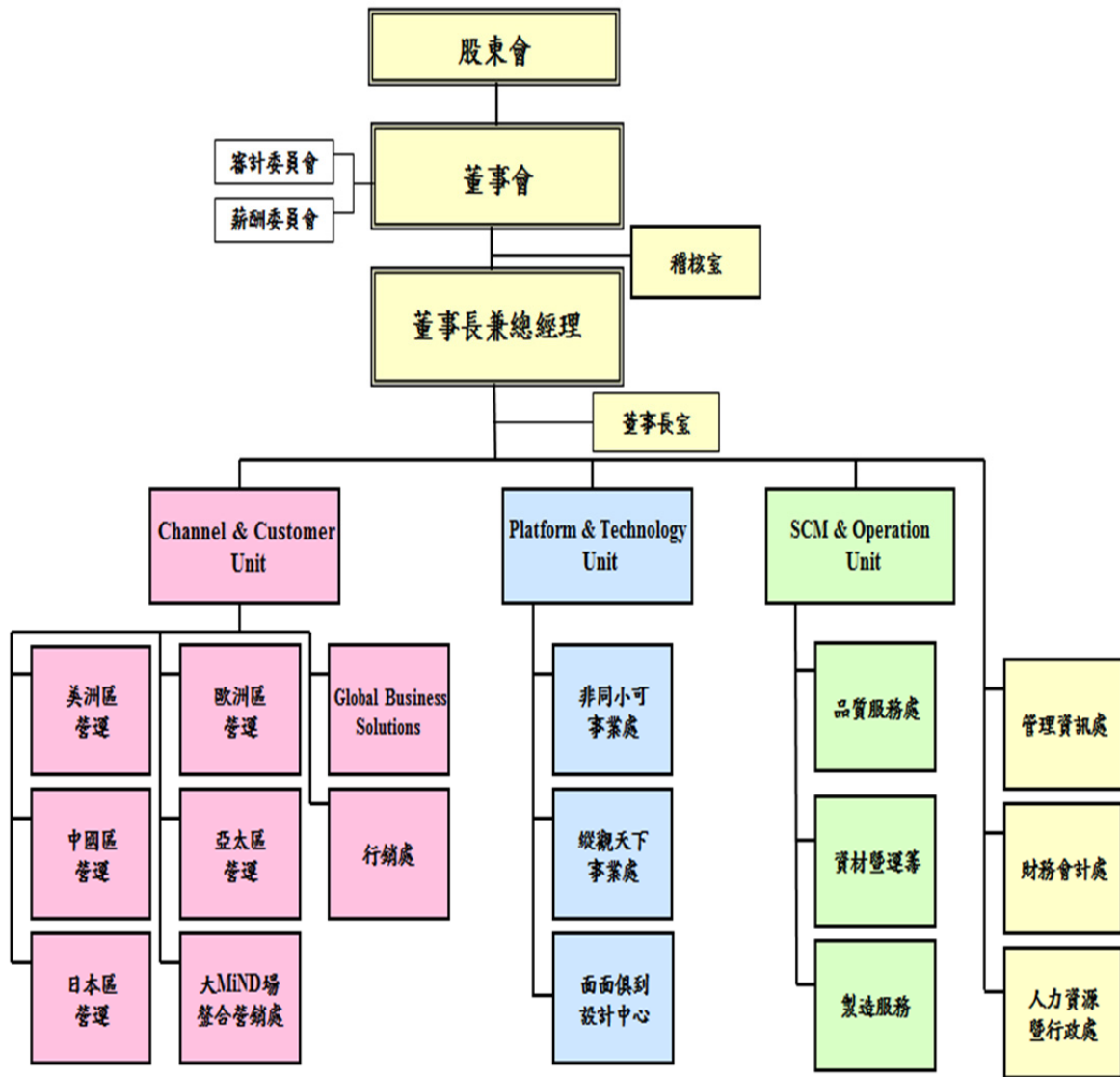
- 民國 85 年 12 月 創立建基股份有限公司，實收資本額新台幣伍仟萬元整。
- 民國 86 年 03 月 增資至新台幣壹億伍仟萬元。
- 民國 86 年 04 月 工廠登記完成，初期員工人數約 162 人，以代工生產主機機板為主。
- 民國 86 年 12 月 投資美國及歐洲子公司，以為歐美地區之行銷中心。
- 民國 87 年 01 月 增資至新台幣參億元用以增購機器設備。
- 民國 87 年 04 月 積極擴展各項產品線，開始從事主機板、光電產品、附加卡及其相關模組產品之研究發展、生產製造及銷售。
- 民國 87 年 05 月 增資至捌億元。工廠遷至龍潭宏碁渴望智慧園區。
- 民國 87 年 06 月 申請為公開發行公司。
- 民國 87 年 11 月 通過 ISO9002 認證(BVQI/52229)，品質制度更上一層。
- 民國 87 年 12 月 光碟機產品榮獲”光學優良廠商獎”。
主機板(Ax6B·Ax59PRO)、光碟機(CD-948E)、超薄型光碟機(CDS924E·6XDVD-ROM)、影像電話(VP324)、視訊會議系統(VC324PRO)等多項產品皆榮獲”第七屆台灣精品獎”。
- 民國 88 年 09 月 辦理盈餘轉增資、現金增資及員工紅利轉增資，資本額增加至新台幣拾億元。
- 民國 88 年 12 月 AOpen 主機板產品(MX6C·MX64)榮獲”第八屆台灣精品獎”。
- 民國 89 年 07 月 於大陸上海成立艾爾鵬國際貿易有限公司，以為大陸地區之行銷中心。
- 民國 89 年 08 月 本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。
- 民國 89 年 10 月 於日本成立日本子公司。
- 民國 90 年 04 月 於大陸中山成立建基科技(中山)有限公司，以為大陸地區之製造中心。
- 民國 90 年 08 月 現金增資貳仟萬股，以每股溢價五十六元，募集壹拾壹億貳仟萬元。
- 民國 91 年 08 月 本公司股票於臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市。
- 民國 92 年 01 月 本公司主機板、準系統及機殼榮獲第十一屆台灣精品獎。
- 民國 92 年 06 月 獲天下雜誌評選為第 63 大上市上櫃公司。
- 民國 92 年 08 月 獲得美國 CRN 評選為白牌供應商第一名。
- 民國 92 年 09 月 獲選為台灣前廿大國際品牌。
- 民國 93 年 01 月 發表迷你準系統 XC cube 新產品。
- 民國 93 年 10 月 XC Cube 迷你準系統系列獲日本 G Mark 設計大獎。
- 民國 94 年 3 月 推出第一款 intel 915 系列 MoDT 主機板 i915GMm-HFS。
- 民國 94 年 6 月 台北國際電腦展推出全世界最小型以 wintel 為架構的迷你電腦，採用建基 MoDT 技術。
- 民國 94 年 6 月 台北國際電腦展推出全世界最小型以 Pico BTX 為架構的桌上型電腦。
- 民國 95 年 6 月 發表全球第一台折疊式機殼設計，開啟模組化、標準化的產品設計核心。
- 民國 95 年 7 月 建基全球總部搬遷至內湖大樓新辦公大樓。
- 民國 95 年 8 月 建基 miniPC MP945-VX 及 i975Xa-YDG 主機板榮獲 2006 年台灣精品獎。
- 民國 95 年 12 月 辦理減資 40%，減資後實收資本額為 1,560,090 仟元。

- 辦理私募，私募股數 8,000,000 股，每股 12 元溢價發行，實收資本額為 1,640,090 仟元。
- 民國 96 年 2 月 建基準系統連續第三年贏得日本 BCN 大獎。
- 民國 96 年 7 月 建基 AOpen 迷你電腦 MP965-DR 與折疊式機殼 F501/401 贏得榮獲第十五屆台灣精品獎。
- 民國 96 年 7 月 建基 AOpen 發表數位引擎 Digital Engine 新產品。
- 民國 96 年 8 月 處分內湖辦公大樓。
- 民國 96 年 11 月 庫藏股減資 400 仟股，減資後之實收資本額為 1,636,090 仟元。
- 民國 97 年 4 月 建基 AOpen 獲得經濟部工業局企業電子化評量 (e-BASE) A+。
- 民國 97 年 6 月 建基於 2008 年台北國際電腦展，首度推出數位看板整合方案。
- 民國 98 年 9 月 建基通過 2008 年全新規範之國際標準流程認證 ISO9001:2008。
- 民國 99 年 9 月 建基 AOpen 多項產品榮獲台創金點設計標章。
- 民國 100 年 11 月 建基發表具 10 點觸控的數位看板 warmTOUCH WT22M-RH。
- 民國 101 年 6 月 建基在台北總部設立數位應用情境中心。
- 民國 101 年 10 月 建基發表最新創意商品--數位磁磚，並結合數位零售家具平台提供給客戶更加的情境設計解決方案。
- 民國 102 年 1 月 建基在台北總公司建立體驗中心，發表新一代 M2M 的店小二服務管理系統。
- 民國 102 年 3 月 建基 AOpen 更換企業識別系統，延續 Open & Share 的經營理念，在美國數位看板展發表 AOPEN 的新標誌伴同橘子分享的哲學，以數位零售運營方案來引領店鋪進化至零售 3.0。
- 民國 102 年 10 月 建基改置台北總部於零售業密集的北北角薪傳中心，並建構大 MiND 場全球旗艦店，開啟全球數位零售店鋪的展店體驗典範。
- 民國 103 年 8 月 辦理減資 29.79323853%，減資後實收資本額為 1,205,092 仟元。
- 民國 103 年 12 月 建基 AOPEN 全球數位應用情境中心建置完成，包括美國、歐洲、澳洲、日本、中國等各分公司據點，初步完成全球數位零售運營網絡。
- 民國 104 年 3 月 發表建基 AOPEN 與 Google 共同合作開發零售新科技，成為 Google 全球第一家針對商業應用領域發展的合作廠商。
- 民國 104 年 3 月 建基 AOPEN 搭載 Chrome 作業系統的 digital engine®在美國 DSE 2015 展覽中獲得『最佳新媒體播放機獎』。
- 民國 104 年 3 月 建基 AOPEN 在中國深圳參加第五屆數字教牌行業高峰會，並五度榮獲『數字標牌播放器最具影響力品牌獎』。
- 民國 104 年 9 月 建基與 Google 共同合作開發的商務用 Chromebox Commercial 正式出貨。
- 民國 104 年 10 月 建基 AOPEN 正式成為 Google for Work 及 Google for Education 的全球合作夥伴，結合雙方專業為數位看板市場開拓新機會。
- 民國 104 年 10 月 AOPEN 與 Google 在美國總部共同舉辦 2015 AOPEN Global Forum，邀請來自全球重量級產業客戶共襄盛舉。
- 民國 104 年 11 月 亞洲區廣告界盛會-「雲創台灣 2015 年 AdASIA 亞洲廣告會議臺北大會」，建基 AOPEN 為大會雲端解決方案的唯一專業夥伴。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	職 掌 業 務
董事長室	協助董事長，對本公司及其轉投資公司之經營績效目標達成。配合公司策略，協助擬定並推動新事業或產品的發展。
稽核室	負責內部控制制度運作及內部稽核作業。
管理資訊處	負責公司資訊系統之整體規劃、執行與支援作業。
財務會計處	負責公司相關會計業務事宜，編製及合併各類財務報表。統籌公司資金收付、融資調度及外匯避險等以支應營運需求。
人力資源暨行政處	負責綜理公司人力資源、總務、行政及教育訓練等各項事項。
Platform & Technical Unit	負責公司產品技術平台之整合發展與推動。
非同小可事業處	負責公司小型化產品之產品規劃、研究發展與整合管理。
縱觀天下事業處	負責公司視頻產品之產品規劃、研究發展與整合管理。
面面俱到設計中心	負責公司情境、產品外觀及精密機構之設計發展與技術整合管理。
SCM & Operation Unit	負責公司營運相關之供應商關係、品質、資材及製造服務等相關業務。
品質服務處	負責公司產品品質暨客戶服務相關業務之推動與執行。
資材暨運籌	負責公司之運籌管理、採購、資材管理等相關業務。
製造服務	負責公司產品製造服務等相關業務。
Channel & Customer Unit	負責公司通路客戶之整合發展與推動。
行銷處	負責公司品牌、產品企業形象、行銷活動等各項推廣業務。
美洲區營運	負責公司美洲區銷售業務之推動與執行。
歐洲區營運	負責公司歐洲區銷售業務之推動與執行。
中國區營運	負責公司中國區銷售業務之推動與執行。
亞太區營運	負責公司亞太區與新興市場銷售業務之推動與執行。
日本區營運	負責公司日本區銷售業務之推動與執行。
大 MiND 場整合營銷處	負責公司台灣區零售專案業務之推動與執行。
Global Business Solutions	負責公司全球策略客戶銷售業務之推動與執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1. 董事資料

105 年 4 月 24 日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有之股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二等親以 內關係之其他主 管、董事或監察人	
						股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名
董事長	中華民國	蔡溫喜	103.06.12	3年	103.06.12	2,998,772	1.75	2,216,544	1.87	224,290	0.19	0	0	宏碁電腦(股)公司 副總 MBA in International Management, Thunderbird	本公司 總經理 兆商(股)公司 董事長 創為精密材料(股)公司 董事 宏塑工業(股)公司 獨立董事	無	無
董事	中華民國	緯創資通 (股)公司	103.06.12	3年	88.05.11	40,340,513	23.50	28,321,767	23.87	0	0	0	0	-	-	無	無
	中華民國	林連財(法 人代表人)	103.06.12	3年	97.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	美國銀行副總經理 瑞士銀行 Managing Director 大眾銀行總經理 國立台灣大學國際 企業研究所	緯創資通(股)公司 總財務長 波若威科技(股)公司 董事 金麗科技(股)公司 獨立董事 台稼(股)公司 獨立董事 圓展科技(股)公司 獨立董事 啟碁科技股份有限公司 董事	無	無
董事	中華民國	緯創資通 (股)公司	103.06.12	3年	88.05.11	40,340,513	23.50	28,321,767	23.87	0	0	0	0	-	-	無	無
	中華民國	蔡文雄(法 人代表人)	103.06.12	3年	103.06.12	96,219	0.06	170,756	0.14	0	0	0	0	建基歐洲子公司產 品經理 建基策略產品事業 部/資深經理 建基美國子公司副 總經理 MBA in International Management, Thunderbird	AOPEN AMERICA INC. 董事暨總經理 AOPEN JAPAN INC. 取締役 GREAT CONNECTIONS GROUP PTY LTD. 董事 GREAT CONNECTIONS AUSTRALIA PTY LTD. 董事	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有之股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人	
						股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名
董事	中華民國	彭錦彬	103.06.12	3年	94.06.17	88,504	0.05	62,135	0.05	5,620	0	0	0	宏基電腦(股)公司 資深副總經理 緯創資通(股)公司 董事 政治大學企業管理研究所	智融(股)公司 董事暨總經理 宏基(股)公司 法人董事代表人 智星(股)公司 董事長 啟基科技(股)公司 董事 緯創軟體(股)公司 董事 智融品牌管理顧問(股)公司 董事 友達光電(股)公司 獨立董事 全球策略創業投資(股)公司 法人董事代表人 宏華創業投資(股)公司 法人董事代表人 龍一創業投資(股)公司 法人董事代表人 智融創新顧問(股)公司 法人監察代表人	無	無
董事	中華民國	謝宏波	103.06.12	3年	88.05.11	212,487	0.12	149,180	0.13	1,761	0	0	0	宏基電腦(股)公司 資深副總經理 大同工學院電機系 畢業	啟基科技股份有限公司 董事長暨執行 長 緯創資通股份有限公司 董事 育基數位科技股份有限公司 董事 瑞鼎科技股份有限公司 獨立董事 宇瞻科技(股)公司 董事	無	無
董事	中華民國	林福謙	103.06.12	3年	88.05.11	327,047	0.19	130,608	0.11	0	0	0	0	宏基電腦(股)公司 財務長 逢甲大學會計系畢	緯創資通(股)公司 幕僚長 啟基科技(股)公司 董事 緯創軟體(股)公司 董事長 鼎創有限公司 董事長 理本投資有限公司 董事 緯創科技服務(股)公司 董事 全景軟體(股)公司 董事 馬傑資訊(股)公司 董事 智元創業投資(股)公司 董事 宗盈國際科技(股)公司 董事 緯創生技投資控股(股)公司 董事 緯創數投投資控股(股)公司 董事 琦景科技(股)公司 監察人 育基數位科技(股)公司 監察人 WiseCap (Hong Kong) Limited 董事長 Hartec Asia Pte. Ltd. 董事 Super Elite Ltd. 董事 Hukui Biotechnology Corporation 董事	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有之股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二等親以 內關係之其他主 管、董事或監察人	
						股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名
獨立 董事	中華 民國	高啟全	103.06.12	3年	94.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	華亞科技(股)公司 董事長 南亞科技(股)公司 董事長暨總經理 美北卡州立大學化 工所碩士	豪勉科技(股)公司 獨立董事 安心食品服務(股)公司 獨立董事 南亞科技(股)公司 董事	無	無
獨立 董事	中華 民國	王紹新	103.06.12	3年	97.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	美商AMP 業務經理 日商神奈川業務經 理 復旦大學高級工商 管理碩士	信邦電子股份有限公司 董事長 北京信邦電子有限公司 董事長 香港信邦電子有限公司 董事長 上海信邦電子有限公司 董事長 信邦電子(深圳)有限公司 董事長 江陰信邦電子有限公司 董事長 冠澤股份有限公司 董事長 SINBON International 董事長 日本信邦電子株式會社 董事 SAMOA Smart & Diligent Co., Ltd. 董事 優群科技股份有限公司 監察人 聯鼎創業投資股份有限公司 董事長 富鼎創業投資股份有限公司 董事長 合鼎創業投資股份有限公司 董事長 華鼎國際創業投資股份有限公司 董事 益鼎生技創業投資股份有限公司 董事 佳邦科技股份有限公司 董事 太康精密(中山)有限公司 董事 Super Elite Ltd. 董事 Super Progressive Ltd. 董事 香港旭電電子有限公司 董事 北京信邦同安電子有限公司 董事	無	無
獨立 董事	中華 民國	郭永祿	103.06.12	3年	100.06.10	0	0	0	0	0	0	0	0	宏碁(股)公司財務 處協理 中華民國公開發行 公司股份協會理事 成功大學會計系	泰宗生物科技股份有限公司 獨立董事 台灣大專隊股份有限公司 監察人 台灣希望社會企業股份有限公司 董事長	無	無

2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
緯創資通股份有限公司	渣打銀行受託保管GMO新興市場基金	2.23%
	宏碁股份有限公司	1.97%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.87%
	永豐商業銀行受託保管緯創資通股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶	1.56%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.55%
	郭素美	1.24%
	林珍玫	1.24%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.21%
	黃美分	1.20%
	林憲銘	1.19%

法人股東之主要股東屬法人股東者

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
宏碁股份有限公司	施振榮	2.63%
	宏碁投資股份有限公司	2.39%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.53%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.20%
	花旗(台灣)銀行託管A C E R海外存託憑證	1.11%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.97%
	葉紫華	0.61%
	大通託管政府退休基金委外野村基金研究科	0.56%
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	0.48%
	渣打託管M S C I股票指數基金B台灣	0.48%

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100%

3.董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各目所列之情事：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
蔡溫喜			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
緯創資通（股）公司 代表人：林進財			✓				✓			✓	✓	✓			3
緯創資通（股）公司 代表人：蔡文鋒			✓				✓			✓	✓	✓			0
謝宏波			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓		1
彭錦彬			✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓		1
林福謙			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓		0
高啟全			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
王紹新			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
郭永祿			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

105年4月24日

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
總經理	中華民國	蔡溫喜	99.8.19	2,216,544	1.87	224,290	0.19	0	0	參見董事	參見董事	無	無
協理	中華民國	陳劍輝	101.11.1	146,859	0.12	0	0	0	0	友通資訊研發部協理 普樺科技研發部協理 智微科技資深系統設計經理 新埔工專	無	無	無
協理	中華民國	蔡化民	101.11.1	84,248	0.07	0	0	0	0	一碩科技副總經理 宏基電腦經理 成功大學機械系畢	無	無	無
處長	中華民國	陳聿修	95.02.27	154,620	0.13	42,166	0.04	0	0	安侯建業會計師事務所副理 東吳大學會計研究所畢	無	無	無

三、最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、經理人及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

104年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司外轉投資事業酬金							
		報酬(A)		退職退休金		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長兼總經理	蔡溫喜	0	0	0	0	0	25	27	3,272	56	0	0	0	0	0	0	240.81	240.81	【註一】	【註一】	無
董事	緯創實通(股)公司代表人：林進財	0	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
業務行銷總監	緯創實通(股)公司代表人：蔡文鋒	0	0	0	0	0	25	25	1,189	123	0	0	0	0	0	0	240.81	240.81	【註一】	【註一】	無
董事	謝宏波	0	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
董事	彭錦彬	0	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
董事	林福謙	0	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
獨立董事	高啟全	400	400	0	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
獨立董事	王紹新	300	300	0	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
獨立董事	郭永祿	400	400	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無

【註一】：本公司民國104年度稅後純益為負數，故此比例無實質參考意義。

2. 監察人之報酬：不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

104年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長兼總經理	蔡溫喜	2,801	2,801	56	56	471	471	0	0	0	0	0	0	240.81	240.81	無

【註】：本公司民國104年度稅後純益為負數，故此比例無實質參考意義。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(一) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析及說明：
 1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例：本公司104年度為稅後淨損，故104年度之董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例無實質參考意義。

2 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

- (1) 董監事給付政策係依據章程規定，董事、監察人執行本公司職務時，當公司虧損無盈餘可供分配時，本公司得支給報酬。其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻並參照同業通常水準支給議定之。如本公司有盈餘時，另依第十七條之規定分配酬勞。
- (2) 本公司於100年10月27日設置薪資報酬委員會，故自薪資報酬委員會成立起，董事及經理人薪酬，將依據薪資報酬委員會所訂定之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並提交予董事會通過。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

104年度董事會開會 5 次，茲分別列示各次董事之出席情形如下：

第七屆董事會於104年度之董事出席情形：

職稱	姓名	實際出席(列)席 次數	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%) (註)	備註
董事長	蔡溫喜	5	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林進財	5	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：蔡文鋒	5	0	100	
董事	謝宏波	5	0	100	
董事	彭錦彬	5	0	100	
董事	林福謙	5	0	100	
獨立董事	高啟全	4	1	80	
獨立董事	王紹新	4	1	80	
獨立董事	郭永祿	5	0	100	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

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

會議名稱	日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因以及表決情形
104 年第一次董事會	104.03.26	蔡溫喜 蔡文鋒	(1)本公司一〇四年度營運績效目標設定暨績效評估標準 (2)本公司一〇四年度內部董事及經理人之總薪酬評估及預算	排除應利益迴避之董事後，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
104 年第四次董事會	104.11.12	蔡溫喜 蔡文鋒	評估本公司內部經理人「一〇一一年度限制員工權利新股」獲配屆滿二年之既得百分之三十股份之核發	排除應利益迴避之董事後，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
104 年第五次董事會	104.12.28	蔡溫喜 蔡文鋒	評估本公司一〇四年度內部經理人之薪資報酬	排除應利益迴避之董事後，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司已設立審計委員會及薪資報酬委員會，其執行情形詳審計委員會及薪資報酬委員會運作情形。

註：實際出席率(%)則以其在職期間實際出席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：

民國104年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	郭永祿	4	0	100	召集人
獨立董事	高啟全	3	1	80	
獨立董事	王紹新	3	1	80	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形；無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 本公司內部稽核主管定期與審計委員會進行稽核業務報告；本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二) 本公司簽證會計師於每季審計委員會中，針對當季財務報表查核或核閱狀況及其他法令要求之事項進行溝通；本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於103年完成訂定公司治理實務守則，並於該年第五次董事會通過其內容。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司由股務室專職負責處理股東建議、疑義及訴訟等問題。	無差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單。	無差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司訂有子公司監理辦法、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序及取得或處分資產作業程序等內部相關辦法，建立並執行適當風險控管及防火牆機制。	無差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂有防範內線交易管理辦法，詳列禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策。	無差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將視需求評估設置。	無差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		V	(三) 未來將視需求評估設置。	無差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司財務報表委由全球知名之安侯建業聯合會計師事務所簽證，其聘任每年經由審計委員會及董事會評估通過。	無差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司與上下游廠商、銀行及投資人等相關利害關係人均已建立適當的溝通管道。另於104年底完成利害關係人之公司網站專區設置。	無差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V	本公司係自辦股務，股東會相關事務由本公司股務室辦理。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V	V	(一) 本公司已將相關的業務及財務的執行情形揭露於公司網站。 (二) 本公司除已設立一位主要發言人及一位代理發言人外，並指定專責單位專司負責蒐集及揭露公司相關資訊放置於公司網站。	無差異。 無差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		1. 本公司於董事會議事規則中明確訂定董事對於其利害相關之議案討論及表決應予以迴避。 2. 本公司之董監事及重要經理人彼此間並無配偶或一等親關係。 3. 本公司已為董監事及重要職員購買責任保險。 4. 本公司董事及監察人最近年度進修情形，參照【附表一】如下。	無差異。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V		本公司已依證交所規定，完成104年公司治理自我評鑑作業。本公司評鑑級距為前51%~65%。	無差異。

【附表一】

4.1 本公司董事最近年度進修情形：

職	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	林福謙	104.08.13	社團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3小時
		104.11.25	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析	3小時
董事	謝宏波	104.08.10	社團法人中華公司治理協會	美國反托拉斯法與台灣企業	3小時
		104.08.13	社團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3小時
董事	蔡文鋒	104.12.18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	104年初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
董事	林進財	104.01.23	社團法人中華公司治理協會	法人董事與股東會瑕疵	3小時
		104.03.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)實務進階研討會	3小時
董事	彭錦彬	104.08.13	社團法人中華公司治理協會	美國反托拉斯法與台灣企業-為何您應該關心與您所該知道的	3小時
		104.08.18	社團法人中華公司治理協會	企業風險管理暨舞弊風險預防與偵測	3小時
		104.11.06	社團法人中華公司治理協會	母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分	3小時
		104.11.13	社團法人中華公司治理協會	Global CEO Outlook 2015; 重要審計準則及法令更新	3小時
		104.11.25	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與競業禁止	3小時
獨立董事	郭永祿	104.07.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
		104.07.21	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-健全公司治理與接班計劃	3小時
		105.02.26	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3小時
獨立董事	王紹新	104.07.21	財團法人台灣金融研訓院	健全公司治理與與接班計劃	3小時
		104.08.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其他 發行公 司薪酬 委員會 成員數	備註
		條件 商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	高啟全			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
獨立董事	王紹新			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	郭永祿			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：103 年 06 月 12 日至 106 年 06 月 11 日。最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	高啟全	2	1	67%	召集人
獨立董事	王紹新	3	0	100%	
獨立董事	郭永祿	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	V	<p>1-1. 未明訂相關辦法。</p> <p>1-2. 本公司定期舉辦新人訓練、道德訓練及主管輔導等課程宣導各項內部規範與管理辦法。</p> <p>1-3. 尚待規劃中。</p> <p>1-4. 本公司董事不定期參加公司治理相關課程，另本公司定期舉辦消防、環保及綠色能源的技術開發等課程，員工參與教育訓練結果會列入每年績效考核項目。</p>	<p>1-1 因本公司規模小，尚未執行。</p> <p>1-2 無差異</p> <p>1-3 規劃中。</p> <p>1-4 無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V	V	<p>2-1. 本公司所有產品導入”能源之星”規範，以增加效率及降低能源消耗，另新產品大於25毫克之塑件訂定回收規範。</p> <p>2-2. 本公司與工廠皆取得ISO-14001環境管理系統認證，本公司設有ISO-14001專責及推動單位並接受認證公司之稽核。</p> <p>2-3. 訂定相關節能規範，如產品小型節能化、冷氣定時定溫運轉、垃圾分類及回收、走道照明節能措施及主管值星檢查制度等。</p>	無差異
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V	V	<p>3-1. 本公司有關人力資源辦法及運作均遵守勞動相關法規，亦建立完善員工溝通及反應機制。</p> <p>3-2. 本公司建置員工申訴機制及管道，明定受理員工申請之機構/人員及申訴程序</p> <p>3-3. 本公司均定期檢測與更換消防，空調，飲水及照明設備以確保安全健康之工作環境。本公司亦定期實施安全衛生訓練及員工健康檢查。</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		3-4. 本公司每季固定「員工關係促進委員會」(簡稱優蜜會)會議召開，以達員工意見表達、經營/政策溝通。	無差異
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		3-5. 本公司建置完善專業職能與管理職能培訓架構	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		3-6. 本公司所販售產品與服務，有關安規認證、維修保固及客戶服務均公開資訊揭露，並設專職客戶服務單位及人員以保障消費者權益。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		3-7. 本公司遵循相關法規及國際準則，如 歐盟法規 CE Mark/ RoHS/ WEEE/ REACH 有害物質管制要求、台灣 BSMI、美國 FCC 及中國 CCC。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		3-8. 本公司進行供應商評估調查時，會詢問廠商是否有 ISO14001 環境管理系統。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		3-9. 本公司與供應商之契約中有條例註明產品保證責任，須符合相關法令規定及需符合歐盟RoHS指令及相關環保規章，但契約條款未包含若違反時得隨時終止或解除契約。目前作法為若發現供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，即不再下單交易往來。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		V	4.1. 本公司遵守各項規範及法令，並依法公告相關資訊於公開資訊觀測站，未特別編制企業社會責任相關資訊。	規劃中。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 目前本公司雖未訂定「社會責任實務守則」，唯另訂定「道德行為準則」將誠信經營、利益迴避、不利用職權收賄列入，在公司內部人力資源服務網站及各訓練課程中加以宣導落實。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 6-1. 本公司每年針對貧困學童協助繳納學雜費及營養午餐費 6-2. 實施辦公區垃圾分類及節能措施與宣導 6-3. 本公司推動RoHS，落實環境保護。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 7-1. 本公司產品通過UL(美國地區)、CUL(美國與加拿大)、CE(歐洲)、FCC(美國)、BSMI(台灣)、CCC(大陸)、VCCI(日本)、CB(全球性)等全球各地區之安全規格驗證 7-2. 本公司通過ISO-9000品質認證 7-3. 本公司通過ISO-14001環境管理系統認證				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		<p>1. 本公司訂定「防範內線交易管理辦法」，並於董事會議事規則中明確訂定董事對於其利害相關之議案討論及表決應予以迴避。</p> <p>2. 本公司訂定「道德行為準則」將誠信經營、利益迴避、不利用職權收賄列入，並規範相關作業執行。</p> <p>3. 本公司透過內部人力資源服務網站及各種教育訓練並進行宣導，確保同仁皆能了解並落實相關誠信經營規範。</p> <p>4. 經理人或員工違反本公司道德行為準則者，公司將視情節之輕重，依「人事管理規則」相關規定採取包括解僱或解除委任在內之處分。</p>	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>1. 為健全誠信經營之管理，本公司由行政暨人力資源單位負責誠信經營政策與相關措施之制定及監督執行。</p> <p>2. 本公司所有相關人員發現任何違反道德行為準則之行為時，均有責任向主管或董事會報告。如有必要，可直接向人力資源最高主管、稽核單位最高主管、董事長或經由員工申訴管道提出報告。</p> <p>3. 本公司不定期舉辦誠信經營相關辦教育訓練與宣導，確保所有相關人員皆了解、接受並恪守本公司道德行為準則。</p>	無差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>1. 本公司依法建立完整員工申訴管道及處理程序並公開於內部網站及佈公欄讓員工周知。</p> <p>2. 相關人員舉發任何違反道德行為準則之行為和因此所參與的調查過程，本公司給予保護以避免因此遭受不公平的報復或對待。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		本公司已將誠信經營守則揭露於公司網站及公開資訊觀測站，	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。				

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：參閱第 26 頁。

2. 委託會計師專業審查內控制度：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議

會議日期	重要議案摘要	決議/執行情形
104.06.18	一、一〇三年度營業報告書及財務報表承認案。	本案經出席股東投票表決照案通過。
	二、一〇三年度虧損撥補案承認案。	本案經出席股東投票表決照案通過。
	三、修訂「資金貸與他人作業程序」討論案。	本案經出席股東投票表決照案通過。

2. 董事會之重要決議

編號	項目	會議日期	決議事項
1	104 年第一次董事會	104.03.26	一、通過本公司一〇三年度財務報表及營業報告書。 二、通過本公司一〇三年度虧損撥補案。 三、通過本公司一〇四年度營運計畫。 四、通過註銷本公司收回之部份一〇一年度限制員工權利新股股份並訂定減資基準日案。 五、通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。 六、通過訂定召開本公司一〇四年股東常會日期、地點及召集事由等內容。 七、通過本公司一〇三年度「內部控制制度聲明書」。 八、通過敦聘安侯建業會計師事務所擔任本公司一〇四年度財務報表查核會計師。 九、通過本公司一〇四年度營運績效目標設定暨績效評估標準。 十、通過本公司一〇四年度內部董事及經理人之總薪酬評估及預算。
2	104 年第二次董事會	104.05.12	一、通過本公司一〇四年第一季合併財務報表。
3	104 年第三次董事會	104.08.12	一、通過本公司一〇四年第二季合併財務報表。 二、通過修訂定本公司之「股務單位內部控制制度」。 三、通過本公司一〇四年度更新營運計畫。
4	104 年第四次董事會	104.11.12	一、通過本公司一〇四年第三季合併財務報表。 二、通過擬修訂本公司「審計委員會組織規則」部分條文。 三、通過擬修訂本公司「薪資報酬委員會組織規則」部分條文。 四、通過依本公司背書保證作業程序新增背書保證事項。 五、通過訂定本公司一〇五年度稽核計畫。 六、通過本公司內部經理人「一〇一年度限制員工權利新股」獲配屆滿二年之既得百分之三十股份之核發。
5	104 年第五次董事會	104.12.28	一、通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 二、通過本公司一〇四年度績效獎金之核發討論案。 三、通過本公司一〇四年度內部經理人之薪資報酬討論案。

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

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

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳	張嘉信	104/1/1~104/12/31	

單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V	-	V
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

說明：本公司本年度並無給付簽證會計師及簽證會計師所屬事務所之非審計公費。

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

單位：股

職 稱	姓 名	104 年度		截至 105 年 4 月 24 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨總經理	蔡溫喜	111,204	0	0	0
大股東/董事	緯創資通(股)公司 代表人：林進財	0	0	0	0
	緯創資通(股)公司 代表人：蔡文鋒	103,204	0	0	0
董事	謝宏波	0	0	0	0
董事	彭錦彬	0	0	0	0
董事	林福謙	(99,000)	0	0	0
獨立董事	郭永祿	0	0	0	0
獨立董事	高啟全	0	0	0	0
獨立董事	王紹新	0	0	0	0
協理	陳劍輝	94,204	0	0	0
協理	蔡化民	84,248	0	0	0
處長	陳聿修	63,186	0	0	0

股權移轉資訊：無。

股權質押資訊：無。

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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
緯創資通股份有限公司	28,321,767	23.87	0	0	0	0	林憲銘	為緯創之董事長	
代表人：林憲銘	2,634,280	2.22	0	0	0	0			
劉復安	3,923,000	3.31	0	0	0	0	無	無	
鍾依文	2,816,000	2.37	0	0	0	0	無	無	
鼎創有限公司	2,808,270	2.37	0	0	0	0	緯創資通股份有限公司	為緯創 100% 持有之子公司	
代表人：林福謙	130,608	0.11	623	0	0	0			
林憲銘	2,634,280	2.22	0	0	0	0	緯創資通股份有限公司	為緯創之董事長	
英屬維京群島商國際股份有限公司	2,258,397	1.90	0	0	0	0	無	無	
蔡溫喜	2,216,544	1.87	224,290	0.19	0	0	無	無	
永豐商業銀行受託保管建基股份有限公司員工有表權權，有股利分配權之限制型股票信託專戶	2,134,287	1.80	0	0	0	0	無	無	
陳長庚	2,020,216	1.70	0	0	0	0	無	無	
永豐商銀託管永豐金代理人公司投資專戶	1,600,000	1.35	0	0	0	0	無	無	

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

104 年 12 月 31 日；單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
AOA	15,000,000	100.00	0	0	15,000,000	100.00
AOE	40	100.00	0	0	40	100.00
AOTH	50,000	100.00	0	0	50,000	100.00
AOJ	200	100.00	0	0	200	100.00
兆商	6,000,000	100.00	0	0	6,000,000	100.00
GCG	105,000	70.00	0	0	105,000	70.00
用心聯合	100,000	100.00	0	0	100,000	100.00

註：係本公司之採權益法之投資。

建基股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105年03月22日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年 3 月 22 日董事會通過，出席董事 9 人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建基股份有限公司



董事長：蔡溫喜



簽章

總經理：蔡溫喜



簽章

肆、募集情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源：

1. 股份種類：

105年4月24日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	118,627,664 (註)	321,372,336	440,000,000	-

註：其中113,011,123為已上市股數，另尚有5,616,541股為私募股數未公開發行。

2. 股本形成經過：

105年4月24日

單位：除每股面額外為仟股、仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期及文號
96.11	-	440,000	4,400,000	163,609	1,636,090	庫藏股減資註銷4,000仟元	無	96.11.05經授商字第09601268280號
99.03	10	440,000	4,400,000	163,639	1,636,390	員工認股權憑證行使300仟元	無	99.03.30經授商字第09901061030號
99.04	10	440,000	4,400,000	163,649	1,636,490	員工認股權憑證行使100仟元	無	99.08.30經授商字第09901196370號
102.12	10	440,000	4,400,000	171,649	1,716,490	發行限制員工權利新股80,000仟元	無	102.12.19經授商字第10201256600號
103.08	-	440,000	4,400,000	120,509	1,205,092	減資511,397,060元	無	103.07.31金管證發字第1030028190號
104.04	-	440,000	4,400,000	118,627	1,186,277	收回限制員工權利新股18,815仟元	無	104.04.22經授商字第10401062730號

(二) 股東結構

105年4月24日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	1	0	46	26,119	24	26,190
持有股數	107	0	33,177,504	81,424,447	4,025,606	118,627,664
持股比例	0	0	27.97%	68.64%	3.39%	100.00%

(三) 股權分散情形

105年4月24日

股權分級範圍	股東人數	持有股數(股)	持股比率(%)
1 — 999	22,076	2,532,333	2.13
1,000 — 5,000	2,639	6,094,535	5.14
5,001 — 10,000	583	4,309,129	3.63
10,001 — 15,000	235	2,993,100	2.52
15,001 — 20,000	115	2,082,776	1.76
20,001 — 30,000	150	3,760,322	3.17
30,001 — 50,000	143	5,788,720	4.88
50,001 — 100,000	118	8,318,007	7.01
100,001 — 200,000	72	10,048,850	8.47
200,001 — 400,000	29	7,854,503	6.62
400,001 — 600,000	9	4,541,051	3.83
600,001 — 800,000	6	4,039,011	3.40
800,001 — 1,000,000	3	2,809,877	2.37
1,000,001 股以上	12	53,455,450	45.07
總計	26,190	118,627,664	100.00

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

105年4月24日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持有比率(%)
1. 緯創資通股份有限公司		28,321,767	23.87
2. 劉復安		3,923,000	3.31
3. 鍾依文		2,816,000	2.37
4. 鼎創有限公司		2,808,270	2.37
5. 林憲銘		2,634,280	2.22
6. 英屬維京群島商國際股份有限公司		2,258,397	1.90
7. 蔡溫喜		2,216,544	1.87
8. 永豐商業銀行受託保管建基股份有限公司員工有表決權，有股利分配權之限制型股票信託專戶		2,134,287	1.80
9. 陳長庚		2,020,216	1.70
10. 永豐商銀託管永豐金代理人公司投資專戶		1,600,000	1.35

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目	年 度		103年度	104年度	當年度截至 105年3月31日
	最高	最低			
每股市價	最高		9.83	17.55	9.78
	最低		5.10	8.80	7.82
	平均		6.62	12.41	8.50
每股淨值	分配前		9.03	7.51	7.55
	分配後		9.03	7.51	7.55
每股盈餘	加權平均股數		120,509,204	118,627,664	118,627,664
	每股盈餘		(2.76)	(1.55)	(0.57)
每股股利	現金股利		-	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分 析	本益比		-	-	-
	本利比		-	-	-
	現金股利殖利率		-	-	-

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，再依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後之金額至少提撥百分之五十，按下列規定分配之：

(1) 員工紅利不低於百分之五，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

(2) 董事、監察人酬勞百分之一。董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。

(3) 其餘視營運需要保留適當額度後，派付股東股息及紅利。

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

2. 本公司民國 104 年度稅後淨損，故不予分配股利。

3. 本公司預期股利政策無重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後之金額至少提撥百分之五十，按下列規定分配之：

(1) 員工紅利不低於百分之五，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

(2) 董事、監察人酬勞百分之一。董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。

(3) 其餘視營運需要保留適當額度後，派付股東股息及紅利。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司一〇四年度為虧損，未估列紅利及董事、監察人酬勞金額，故不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：本年度無配發員工分紅。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司一〇四年度為虧損，故無分配員工紅利及董事、監察人酬勞之情事。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形

105年3月31日

限制員工權利新股種類	一〇一年度 限制員工權利新股
申報生效日期	101年12月26日
發行日期	102年12月9日
已發行限制員工權利新股股數	8,000,000股【註】
發行價格	無償配發
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	4.66%
員工限制權利新股之既得條件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 於獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司任職、期滿日前一年度本公司營運成果及個人績效均達本公司訂定目標績效，當年度考績優（含）以上，且該期間達到應有的貢獻度者，得分批既得百分之三十股份。 2. 於獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司任職、期滿日前一年度本公司營運成果及個人績效均達本公司訂定目標績效，當年度考績優（含）以上，且該期間達到應有的貢獻度者，得分批既得百分之三十股份。 3. 於獲配限制員工權利新股期滿三年仍在本公司任職、期滿日前一年度本公司營運成果及個人績效均達本公司訂定目標績效，當年度考績優（含）以上，且該期間達到應有的貢獻度者，得分批既得百分之四十股份。 4. 前述公司營運成果係依當年度公司營運績效指標及實績，經會計師查核簽證之財務報表，其績效達成率需達百分之九十（含）以上。 5. 前述個人績效係指各任職期間達到之績效，包含當年度考績優（含）以上、達到應有貢獻度及達到特殊功績。
員工限制權利新股之受限制權利	無
限制員工權利新股之保管情形	交付信託
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或為其他方式之處分。
已收回或收買限制員工權利新股股數	1,881,540股【註】
已解除限制權利新股之股數	1,600,713股【註】
未解除限制權利新股之股數	2,134,287股【註】
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）	1.80%
對股東權益影響	以既得期間三年。本公司預估未來獲利將持續成長，故對本公司未來每股盈餘稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦無重大影響。

【註】本公司於103年度辦理減資，並於同年度10月份完成各項減資程序。減資後之限制員工權利新股發行總數為5,616,540股。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

105年03月31日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	董事長兼總經理	蔡溫喜	825,633 股	0.7%	353,842 股	10.15 元	3,591,497 元	0.3%	471,791 股	0 元	0 元	0.4%
	處長	陳聿修										
	協理	陳劍輝										
	協理	蔡化民										
員工	處長	吳碧瑜	1,960,876 股	1.65%	840,374 股	10.15 元	8,529,796 元	0.71%	1,120,502 股	0 元	0 元	0.94%
	處長	游孟仲										
	業務行銷總監	蔡文鋒										
	資深經理	周宗本										
	資深經理	林銘祥										
	資深經理	楊文澤										
	資深經理	陳國慶										
	資深經理	林楓偉										
	經理	鄭誌田										
	經理	高志宏										
	經理	蔣東廷										
	資深經理	蔣清平										
處長	花敬穎											

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 業務之主要內容：

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

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

產 品	一〇四年度	%
系統事業產品	1,436,528	91.91
零組件事業產品	126,368	8.09
合 計	1,562,896	100.00

3. 目前主要之產品：

系統事業產品、零組件事業產品及其他。

4. 計劃開發之新產品：

建基 AOPEN 的優勢在於累積過去幾年對小型化模組之研發技術的耕耘與獨特之機電整合工藝，在市場上已定位建基是小型化的領導者之品牌美譽，領先全球開發出業界首創的桌上型行動模組技術—MoDT (Mobile on Desktop)，業已獲得品牌客戶與通路市場之認定，並在市場上為客戶創造出豐厚的商機。

近幾年來建基團隊持續精研 MoDT 應有的功能及效用，並快速模組整合在不同的應用領域，以下為公司 2016 年的主力發展產品。

- (1) 超越自我，更攀巔峰：開發高性能主流數位引擎 DE7400，結合英特爾 CPU 的技術，將 AOPEN 數位引擎等級再提昇，尺寸大小維持一貫 1.2L 小模組創造出可以成為伺服器的心臟-計算模組。AOPEN Digital Engine 的一大步創新，由終端計算服務跨越提昇至伺服器計算運用服務，成為全世界最小且最具運算服務威力的運算器。由於 AOPEN 數位引擎 Digital Engine 一貫模組化設計，將會由模組系統化而成為公司用之伺服器。由於模組化設計，將可依所需之運算力來選擇模組，且方便於未來之擴充，相當適合中小企業用戶。
- (2) 針對 SMB 客群，開發 Engine Cloud 的系統整合型服務，Engine Cloud 將整合新型 DE7400 成為 SMB 專用伺服器，可以同時提供 SMB 包含運算、儲存、備援等多重功用，並支援前台展示及後台資料管理分析應用；另對於安防監控需要高計算服務之小型伺服器，由於模組化設計，可以依實際需求來做運算暨儲存服務，Engine Cloud 會是最佳且有最高 TCO (Total cost of Ownership)之選擇。
- (3) 跨作業系統與 Google 共同合作開發支援 Chrome OS 之 ChromeBox Commercial 及 ChromeBase Commercial 來對應需求日趨變大的應用市場。今年更進一步與 Google 再度聯手 Chrome OS，開發面對應 Commercial 市場，提供更輕便、TCO 價值更高的下一代 Chromebox Commercial 及 ChromeBase Commercial，整合 Google Chrome OS 聞名的沙盒技術(sand box)使得作業系統穩定度及安全度達到最高。在數位時代下，資訊的安全性及商業需要之穩定性更形重要，而沙盒技術就是最為符合需求。結合 Chrome OS 的沙盒技術加上 AOPEN 領先的 MoDT 小型化科技，開發出無風扇的 Commercial ChromeBox 及 Commercial ChromeBase。在商業用途上的大創新，協助數位科技進入到 IOT 物聯網的應用實踐上更加重要，提供終端安全及穩定的運算服務，並結合 Chrome 平台的 APP 更能快速及多樣性的進入 IOT 物聯網的世界。
- (4) 開發白板專用的 intel OPS (Open Pluggable Specification) 模組，以 MoDT 優異的技術做到薄、效能高的 computing unit，提供信賴度高且效能強悍的運算核心，拓展電子白板為主要的教育市場。今年度，由於顯示屏走向越來越薄，AOPEN 與 intel 聯合推出 Mini OPS 業界之標準，提供下一代顯示屏更能利用雲端運算，彈性增加自身產品服務的多樣性及競爭力，同時由於 mini OPS 體積縮小將近 30%，且能提供出無風扇，設計高度可以比 OPS 降低約三成之模組高度，對於商業顯示器加入 Mini OPS 為一體時，可以大幅度將整體顯示屏變薄，增加商場安裝的適用性及競爭力；另一方面 Mini OPS 開發，不僅適用於白板市場，進一步擴張到 Retail 標牌及可能於今年引動商用型投影機。
- (5) 大型公共應用數位看板 Digital Signage Display 解決方案，與多屏組合數位影視牆 Video Wall & manual Board，結合建基數位引擎設計，可搭配 Digital signage PID Application 32 吋醫健資訊系統、42 吋公共交通機場資訊廣告系統、55 吋商場與賣場數位互動系統、65 吋企業與教育會議系統、46 吋與 55 吋品牌商業大型多屏數位廣告系統等。
- (6) 因應市場在電子商務(e-commerce)的迅速發展、廣告消費(mobile ADs business)模式的創新與商業銷售系統(e-wallet payment)之關係鏈結(eco-system)。在系統模組的研發專長延續中型商用數位觸控應用平台，以提供客戶在商場自動化的薄型資訊互動系統，涵蓋一體機 eTILE 15 吋、19 吋、22 吋與商架櫃上無人自動式數位支付系統 KiPOS19。同時亦提供公共應用之車上廣告系統與加油站資訊系統等服務。
- (7) 研發中大型品牌商的系統專櫃解決方案，提供品牌酒櫃廣告之系統解決方案 eShelves R5000 TM、醫美連鎖商場品牌櫃之數位商店應用 eShelves R5000。
- (8) 在商業資訊物聯網自動化、多機體與雲端服務、無線通訊與商業資訊安全，以及線上到線下(Online To Offline；O2O)商務模式亦是重要發展方向。

(二) 總體經濟環境下之產業概況：

1. 產業現況及發展

(1) 雲端應用服務持續成長，台廠面臨轉型挑戰。

雲端是科技業大勢所趨，應用服務才是王道，微軟(Microsoft)、谷歌(Google)及亞馬遜(Amazon)在雲端服務的戰爭已是如火如荼地展開。隨著物聯網結合巨量資料快速發展，擴大了各式商場 O2O 市場需求，所以 Google 在 2015 年第 3 季強化數位看板戰術，串聯 Google for Work 的經銷商發動商用 Chrome 新方案，全面搶攻市場龍頭微軟的零售市場，即為一例。亞馬遜開放外部開發者及企業可開發數位家庭的相關應用，將 Alexa 打造成以聲控為基礎的平台，也讓雲和端的科技應用更為融合。面臨資訊產業生態鏈的重新定義和建構，對於台廠而言，持續在硬體製造精進，固然是保持優勢的主流思維，然而面對雲端時代，如何走出新路，更需積極思考。

(2) 服務業的人本需求，讓物聯網成為最佳科技選項。

服務業科技化逐漸成為趨勢，是因為新興科技能實際解決服務業的種種挑戰，而 FinTech 成為 2016 的最夯話題，即為一例。隨著感測器、處理器、網路等的相關技術及市場的成熟及普及，智能化的需求已成為各產業發展上的首要考量。物聯網結合雲端運算的基礎上，創造出的潛在效益，更讓市場對物聯網充滿無限的想像。物聯網在零售商場能讓業者更貼近潛在客戶，感知運算是其中應用科技的關鍵。但未來隨著物聯網技術持續演進，讓業者的運作變得更智慧化之後，也衍生出了許多課題必須克服，安全性的顧慮即是其中最重要的挑戰。

(3) O2O 模式為數位零售主流思維，深度整合的科技服務是關鍵。

網路結合行動裝置正在全面滲透人類的食衣住行育樂，尤其是以 O2O 為業者發展商業模式的主流思維。目前實體零售的 O2O 模式可概分為兩種，一是運用線上工具來改造實體門市；二是打造 Omni-channel，線上可供客戶下單，線下同時結合實體門市來提供「網訂店取」和「網訂店送」的服務。零售企業在 O2O 模式方面還處在初級階段，以致於在虛實通路和資源的深度整合方面尚待強化，還有很多工作要做。以速食業為例，台灣餐飲市場的產值在 2014 年達到 4,129 億元，國人的外食預算更幾乎佔其年收入達 3 分之 1，隨著數位工具的普及，越來越多人透過各式餐飲 App 獲取美食資訊與優惠。餐飲店家串連 O2O 經營行銷，如何真正的理解消費者需求、提供人性化的服務，來擴大獲利，已成為科技服務業者的商機。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司產品屬於電腦產業當中的零組件及系統商品，公司自成立以來即深耕零組件製造，十多年來與上游零件原料供應商建立起深厚的情誼及良好的合作關係，與下游的經銷商也布建了綿密的銷售通路及維修體系。而近年公司積極轉型，除建構原有經銷通路之外，也對於重要的指標性客戶進行直接的銷售與服務，冀望能提高營收，並在業界樹立品牌領導地位。隨著資訊產業的高度分工及快速發展，公司也利用在這當中所擁有的豐富資源，在產業上、中、下游當中取得良好的發展機會。而與業者彼此間良好之合作關係有助於維持彼此供需之穩定發展，讓彼此在產業中共容共存。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 物聯網商機方興未艾

雲端資源和物聯網的結合一再加速新興科技去解決產業問題，在 2015 年已成為數位轉型的催化劑。隨著物聯網的應用深化，裝置也將會被更廣泛地使用。SNS Research 的專家指出，機器對機器(M2M) 配合穿戴式裝置由 2015 年起，以 40%的複合成長率，預計在 2020 年為產業應用帶動 1,160 億美元的聯網商機。據 Vodafone M2M 研調報告顯示，全球逾 4 分之 1 公司已採用 M2M 技術，而且隨著商業模式開始轉變，Vodafone

預估 2016 年 M2M 普及率將大幅增加，且會著重於創造更具凝聚力的生態系統。

物聯網安全性的疑慮，必須要藉助更完整的生態架構來強化，才能逐漸進入製造業和服務業的現場，成為企業決策的重要資訊來源。Google 推出 Chrome 瀏覽器後，在安全性上一直以難以攻破聞名，因而進一步進化成 Google 的免費 OS，持續顛覆舊世界秩序。2 年前，美國教育市場採用 Chrome 系統的 PC 屈指可數，如今在美國中小學教育市場，Chrome 的市佔率高達 55%，成為教育和商用裝置的發展基石。由於 Chrome 易於管理，一旦遺失或遭竊，可用遠點控制鎖住該裝置，讓業者更願意將深化應用，進行數位零售的升級。

零售業的 M2M 普及率在 2015 年高達 88%。M2M 和物聯網在所有產業的運用，從 2016 年開始將會更加成熟，各行各業的生財現場會以 M2M 來作為客戶體驗的核心。零售商已體會到 M2M 可透過個人化、更智慧的支付方式和數位看板(Digital Signage)等形式，提升消費者的購物體驗，同時還能簡化內部作業。

(2) 數位看板市場將持續成長

市調機構 IHS 的資料顯示，數位電子看板市場 2014 年市場規模為 150 億美元，2020 年將擴大至 200 億美元規模，市場規模持續成長。其成長動能主要基於數位看板應用從單向觀覽轉變為雙向互動，利於提升觀看者消費欲望，數位看板廣告建置與系統導入成本降低，再加上廣告業主也希望採用新型態的廣告媒介，增加 CPM(Cost Per Mille)與提升營收，陸續將室內的靜態海報汰換為數位看板等因素而帶動成長。受惠大尺寸面板價格持續下滑，硬體效能提升而成本更低，使得數位看板整體導入成本大幅下滑，再加上所能提供之應用與功能，使消費者不僅可利用觸控、體感方式與數位看板互動，還可以用智慧手持裝置增進對產品和品牌的了解，並增加在店消費的意願，上述因素皆再而提高數位看板的投資價值，也帶動全球數位看板持續成長。

然而數位看板業者在看似成長的市場，卻面臨競爭導致殺價壓力與行動支付的兩大挑戰。受限於多數人對數位看板的看法，將此產業僅視為面板加上播放器的推播，卻忽略其實在不同產業、不同場域有不同的需求，而數位看板業者多以硬體供應商自居，就難免陷入硬體殺價競爭的漩渦。

(三) 技術及研發概況

1. 投入之研發費用

本公司 104 年度投入之研發費用為 132,873 仟元，佔營業額之比率為 8.5 %。

2. 開發成功之技術或產品：最近年度及截至年報刊印日止，本公司取得專利如下

項次	發明名稱	申請國家
1	MONITOR SUPPORTING MODULE	美國
2	电视壁挂架	大陸
3	電視壁掛架	台灣
4	VIDEO WALL MOUNT HAVING ADJUSTING STRUCTURE	美國
5	具有調整结构的电视壁挂架	大陸
6	具有調整結構之電視壁掛架	台灣
7	显示装置及承载框架	大陸
8	顯示裝置及其承載框架	台灣
9	掛架模組	台灣
10	支架模組及具有該支架模組的電腦主機	台灣
11	背架模組	台灣
12	背架組件	大陸
13	支撐旋臂	大陸

14	支撐旋臂	台灣
15	散熱模組與電子裝置	台灣
16	固定裝置	台灣
17	TRANSMISSION PORT MODULE FOR EXPANDING TRANSMISSION CAPACITY OF A HOST MODULE AND COMPUTER SYSTEM THEREWITH	美國
18	用來擴充主機模組之傳輸功能之傳輸埠模組及其電腦系統	台灣
19	電子裝置及其線材固定機構	台灣
20	MONITOR SUPPORTING MODULE	美國
21	显示器支撐模块	大陸
22	顯示器支撐模組	台灣
23	POSITIONING DEVICE AND POSITIONING METHOD	美國
24	定位裝置及定位方法	大陸
25	定位裝置及定位方法	台灣
26	HANGING DEVICE	美國
27	懸掛裝置	大陸
28	懸掛裝置	台灣
29	显示器挂架裝置	大陸
30	SECURING DEVICE, AND ASSEMBLY INCLUDING THE SECURING DEVICE AND A HEAT DISSIPATING MODULE	美國
31	同步非对称显示系统及其操作方法	大陸
32	FRAME MODULE AND COMPUTER HAVING THE SAME	美國
33	支架模块及具有该支架模块的电脑主机	大陸
34	電源管理裝置	台灣
35	POWER DISTRIBUTION DEVICE AND POWER DISTRIBUTION CIRCUIT	美國

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

在 2014 開啟了與 Google 的策略性伙伴關係，涵蓋了共同開發產品、通路和服務等構面，除了落實專用型設備和智慧型屏幕，亦即「非同小可」、「縱觀天下」的產品發展方向，也同時強化了業務行銷團隊以系統整合商的能力，來滿足行業用戶的跨平台應用需求。藉由 Google 數據分析或應用服務的能力，更可以強化新型通路的核心競爭力，亦即「有容乃大」、「氣象萬千」的科技服務能力。對於 Google 做為一個雲端服務業者，建基具備硬體研發製造能力，有別於傳統 SI，並可以與零售、百貨與食品業者的接觸經驗與整合賣場銷售的能力，來整合其前端市場和客戶，補足 Google 在硬體的不足，也將 Google 的雲端服務客製化整合給零售業，化解 Google 必須為各種不同零售業設想的困難，做為 Google 的接地線。Google 與微軟等廠商，均將商用市場看作下一階段競爭的主戰場。

2. 長期發展計畫

公司一向致力於人才培育及發展，冀望員工成為具有國際觀的專業經理人，傳承「開放、分享」的企業理念，去兼負起為公司創造最大獲利價值之重任，我們相信「心胸有多大，舞台就有多大」，因此業務及產品的開發不侷限任何的可能性，而是以成就公司及所有投資人最高的投資報酬為目標。

「有容乃大」的數位內容及軟體發展，將致力應用軟體與顯示內容的整合開發，因應未來數位內容的蓬勃發展，未來將是內容創作當道，用說故事的手法來型塑品牌形象，透過社交的管道來傳播與分享這些故事，數位內容的好壞將決定品牌及產品行銷及銷售成功與否的重要決勝關鍵。

「氣象萬千」的產業應用解決方案，則是架構各類商業數位平台的價值鏈，透過標準化的產品而將各家商品整合，並因應客戶的需求而有了標準化的基準與目標，因此貼近客戶的期望，了解客戶的需求，並提供產品在產業中扮演重要的生財工具。大 MiND 場即是因應全球通路用戶的模組化需求而建置完成的場域。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地 區	一〇四年度
臺 灣	27,802
美 洲	291,625
歐 洲	388,027
亞 太	855,442
合 計	1,562,896

2. 市場佔有率

建基 AOPEN 在小型化模組之研發整合基礎上，以數位看板的應用技術服務，已得到市場上的高度認同，成為了產業電腦一站式服務的領導品牌。特別是在零售業的數位解決方案，更是以其高可靠性的硬體和靈活的諮詢建議，得到世界許多知名連鎖餐飲業者和消費性品牌的信賴和認可，開啟長期合作的契機，因產品應用多元化，故無法估計相關市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 強化雁行團隊，數位看板業務將持續成長

建基做為一個數位看板業者，展現其有別傳統硬體廠的解決方案。以異業結盟的雁行團隊來發展「心硬體」，並帶領著生態鏈伙伴一起「跨業障」，來做為突破傳統數位看板產業的關鍵。數位看板是零售業者的行銷平台，近年廣告業者透過整體廣告策略，配合數位科技，逐漸拉回數位廣告的主導權，然對迎面而來的物聯網與雲端趨勢，需要科技業者協助。廣告業與數位看板業者的異業結盟，在國外早已盛行，然而在台灣市場卻顯陌生。「跨業障」的能力將是關鍵，能夠以彈性身段打破產業隔閡，才能夠在數位電子看板產業中，找到生機。建基不再以單純提供數位看板為主，而是跨至各行業，直接面對客戶，再從客戶需求，導回尋求適合的解決方案，其中不只硬體，還包括軟體、播放內容及後續維護。同時，結合 O2O 線上與線下的購物流程，改善消費者體驗，並解決零售業者的庫存管理及員工流動率高等問題，才是零售業者注重的領域。

(2) 服務業優化需求持續提高

在政經情勢快速的變化下，各國政府無不竭盡所能來重塑國家競爭力，找尋更適切的定位，協助產業升級。尤其在今天製造業普遍處在供過於求的狀態，更凸顯服務業發展的重要性。隨著各項科技產品問世，一點一滴地改變我們的生活品味和交易模式，服務業科技化的需求，不斷地持續提高。

數位零售，成為與顧客觀眾互動的多媒體科技平台，而數位零售所創造的新商機，也讓各相關產業開始投入技術與應用的結合。零售業由於競爭激烈，不論是國際知名品牌連鎖店或是中小型店鋪，無不使盡全力能讓更多顧客注意到自己的產品，進而吸引顧客上門，變化彈性高、內容更換容易的數位應用方案就成了零售業解決問題的好方法，包括電視牆、自助服務機、迎賓看板等，都被越來越多的零售商家所採用。

餐飲業和連鎖加盟業，也是在服務業科技化的浪潮中，不斷地加快腳步進化。除了傳統的單向廣告方式之外，也選擇採用電子菜單、和更多的互動方式，以用來收集客戶資料，或是得知顧客對餐飲的喜好程度，因此包括觸控選單、體感互動、人臉辨識、QR code 下載、藍芽傳輸、RFID、虛擬實境等新技術的應用，都是增加體驗和強化顧客忠誠度的科技工具。這些新的應用結合內容的設計與創意，將會對未來服務業的發展，引起新的應用革命。

(3) 新的區域經濟模式將成主流

各國政府藉由不同程度的政經協定，急速形成新的區域經濟模式，讓關稅和法規成為未來行業發展的重大變數。服務業的國際化，已經無關乎業者是否擴點到海外，因為從原物料到營運支出，都不得和國際趨勢接軌，才能夠取得成長和獲利。這也讓服務業科技化，成為更強大的助力，來協助業者提高效益，降低營運成本，用體驗經濟和智能分析，在新的競爭模式中贏得先機。

建立客戶的信賴和安心，也變成一項重要的議題。服務業業者在各自經營的社區，也必須更加用心和用力於食材安全和貨品來源的管控上，才能做到永續經營。由於競爭激烈，業者依賴科技來優化營運的程度，也就會大幅地加深。不論是國際知名連鎖店或是中小型店鋪，無不使盡全力能讓更多顧客注意到自己的產品或服務，才能進而吸引顧客上門，變化彈性高、內容更換容易的數位應用方案就成了業者解決問題的好方法，新的應用結合內容的設計與創意，將會對未來服務業的營運方式，引起新的應用革命。

4. 競爭利基

(1) 聚焦「科技應用·產業生財」

建基是「軟硬兼施」的系統解決方案業者，提供完整的解決方案外，在各個不同的產業應用當中，推出協助業主生財的數位應用。以數位家具為模組，導入前台配套 (onstage) 和後台應用 (backstage) 的整體規劃，協助服務業業者在門市店鋪的運營中，輕鬆地以數位應用方案來致勝。整合設計公司的專業人才，提供不同零售業主在考慮融入現場裝潢當中，該如何去考慮散熱、走線、通風、維護等專業知識與設計的結合。

針對速食餐廳(QSR)、餐旅服務業(Hospitality)、企業內部應用 (Corp. Communication) 等市場需求，建基也提供了對應的解決方案，雖然各自需求及行為模式皆不盡相同，但是建基都有相對應的夥伴以及顧問進行資料收集及研究分析，規劃出最貼近客戶需求的模組化解決方案。

為提供不同產業客戶能快速了解數位化的應用以及模組化的商品解決方案，公司也在內湖總部建立了「大 Mind 場」(Retail EVOLution Lab)，將不同產業的情境應用，利用動線串聯起來，讓訪客在每一站當中都能親身體驗與互動數位化解決方案所帶來的消費經驗，也將這個體驗中心化作產品研發的研究室，作為商品化的規劃與改善的依據，從規畫、生產、組裝、設計、應用、銷售從上游到下游的整體考量，正是建基能夠在數位產業應用當中取得專業領先地位的重要關鍵。

(2) 領先應用新科技與技術

建基在 Google 的策略性 Chromebox Commercial 與 Chromebase Commercial 平台上，開發了零售賣場業者所需要的週邊應用配件，包括了一對一，一對多，多對多的配套裝置之外，還有配合發展 Eddystone 為基礎的 M2M 數據分析應用服務。在 Wintel 領域中，與 Intel、微軟仍持續強化戰略合作夥伴的關係，繼續開發許多不同系列媒體播放器以及 All-in-One 觸控一體機，例如各種情境的 OPS 應用，已成為目前的成長動能。本公司同時也進行 SoC 及 Android 系統上解決方案的開發，以期能提供客戶不同預算需求下的各式完整解決方案。

另外在螢幕的部分，除持續推出大尺寸超薄邊框的螢幕，以提供客戶在拼接電視牆的解決方案有更好的視覺效果之外，另外在中小尺寸螢幕也推出數位磁磚 (Digital Tiles) 解決方案，此產品的特性為：組裝維修容易、拼接造型多、價格低廉、容易與設計裝潢結合，尤其適合在零售服務業應用作為數位化解決方案的重要產品。

(3)各產業中複製成功案例

建基通路遍佈全球，每年各地都有很多的成功案例，公司透過每年舉辦的 AOPEN Forum，每季的技術研討會，各地專業的數位看板應用展，將全球的夥伴及成功案例做經驗分享及資源共享。

(4)雁型組織的運作架構，合作為共識，分工為聚焦

本公司以硬體供應商及系統整合商的角度出發，在數位看板領域當中與其他軟體及系統開發商合作，提供給客戶整合性的解決方案，以創造更大的獲利空間與機會。公司的經營理念，一直是以開放與分享為其主要的企業 DNA，而贏家全拿的時代已經過去了，建基所強調的「雁行理論」運作架構，正是以綜效來代替單打獨鬥；情況嚴峻的年代，唯有落實技術應用，提供整合服務且彈性快速回應客戶的要求，才能強化組織攻擊力。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A. 從情境和應用著手的科技發展模式。
- B. 零售數位解決方案符合行業趨勢，虛實合一是不得不走的路。
- C. 建基產品供應鏈完整，並有研發創新能力。
- D. 建基以整合性方案的規劃提案能力，提供客戶「一站式」優質服務。

(2)不利因素

- A. 數位規劃是整體店面營運設計的重要因素，但並不是全部的考量。
- B. 硬體市場競爭激烈，劣質服務伴隨低價產品仍可吸引業者注意。
- C. 國內外政治經濟等不定因素，國內如民生消費議題影響物價，政治決策影響市場與經濟發展，通貨膨脹壓力等。國外如全球經濟牛步成長，人民幣持續升值，戰爭天災等因素衝擊等。

(3)本公司因應之道

- A. 雁型理論，結合專業的夥伴一起相互合作、相互支持、實現共贏。
- B. 以高附加價值的軟硬體整合商品與市場提供差異化整合服務。
- C. 推廣更生活化、多元化的產品應用，以符合資訊市場趨勢。
- D. 持續深耕中國市場，把握目前取得優勢的領先地位，加緊中國市場的開發。
- E. 提供全球在地化的服務，將台灣的數位解決方案經驗複製到各分公司，培養在地專長人員及顧問。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

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

2.主要產品產製過程：系統事業產品之產製過程如下

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

(三) 主要原料之供應狀況

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

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱：

單位：新台幣仟元

名次	103年度				104年度				105年第一季止			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止銷貨淨額比例	與發行人之關係
1	丁客戶	127,366	11.23%	無	丁客戶	239,978	15.35%	無	丁客戶	31,649	10.11%	無
2	-	-	-	-	乙客戶	216,883	13.88%	無	-	-	-	-
	其他	1,006,491	88.77%	-	其他	1,106,035	70.77%	-	其他	281,448	89.89%	-
	銷貨淨額	1,133,857	100.00%	-	銷貨淨額	1,562,896	100.00%	-	銷貨淨額	313,097	100.00%	-

2.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之客戶名稱：

單位：新台幣仟元

名次	103年度				104年度				105年第一季止			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額比例	與發行人之關係
1	-	-	-	-	B廠商	136,843	12.76%	無	B廠商	24,145	12.54%	無
2	-	-	-	-	C廠商	112,737	10.51%	-	-	-	-	-
	其他	890,677	100.00%	-	其他	823,029	76.73%	-	其他	168,422	87.46%	-
	進貨淨額	890,677	100.00%	-	進貨淨額	1,072,609	100.00%	-	進貨淨額	192,567	100.00%	-

(五) 最近二年度生產量值表

單位：台/新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	103年度			104年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統事業產品		320,000	199,404	585,306	320,000	221,466	575,294
合計		320,000	199,404	585,306	320,000	221,466	576,294

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：台/新台幣仟元

產品類	103年度				104年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
系統事業產品	1,619	30,529	956,791	945,487	1,514	27,786	1,739,717	1,408,742
零組件事業產品	400	422	299,867	157,419	320	280	111,997	126,088
合計	2,019	30,591	1,256,658	1,102,906	1,834	28,066	1,851,714	1,534,830

三、最近二年度從業員工人數

105年3月31日

年 度		103 年度	104 年度	當 年 度 截 至 105 年 3 月 31 日
員 工 人 數	通路銷售	128	116	118
	產品技術	75	76	77
	營運管理	350	332	280
	經營服務	39	38	37
	合計	592	562	512
平 均 年 歲	33	34.2	34.5	
平 服 務 年 資	5.4	6.7	7	
學 歷 分 布 比 率	博 士 (%)	0%	0%	0%
	碩 士 (%)	6%	7%	7%
	大 專 (%)	53%	55%	61%
	高 中 (%)	41%	38%	32%
	高中以下 (%)	0%	0%	0%

註：上列員工人數為合併報表公司內員工人數。

四、環保支出資訊

(一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申請、繳納或設立情形之說明：

1. 依環境法令規定，廠區應設置廢水處理專職乙級技術員乙名，然本公司經桃園縣環保86年11月24日桃環一字第8600040199號函准免予設置。
2. 本公司龍潭廠區一般事業廢棄物清運委託”介華事業有限公司”處理，依法免設置”廢棄物專責技術人員”
3. 本公司104年度一般事業廢棄物委外清運處理費用共新台幣13仟元
4. 本公司104年度依廢棄物清理法繳交”資源回收管理基金”共新台幣183仟元。
5. 本公司屬低污染之工廠，並已依規定設置廢水及廢氣排放設備。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失、處分之總額並揭露其未來因應對策及可能支出：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利

本公司一向關心及重視員工福利，除依法提撥福利金，成立職工福利委員會，遴選福利委員訂定年度計劃辦理各項福利活動外，並由公司辦理提供交通車、員工福利保險計劃、完整教育訓練講習、設置圖書室在職進修閱覽、舉辦年終聯誼表揚大會、實施員工入股、分紅等以更豐富充實員工福利。

2. 員工進修與訓練情形：

員工的持續學習與成長，是確保公司長期發展及永續經營必要條件。

本公司員工年度訓練的推動除配合公司人才發展培訓架構，不論是藉由實體課程或數位學習等方式持續推動核心職能、管理職能及專業職能相關訓練外，亦參酌公司年度發展經營策略，進行組織、人才重點能力之建構。

本公司一〇四年度推動之訓練包括持續發展主管管理(基層／中層／高層)才能訓練與產品技術專業訓練，亦配合該年度營運發展重點-品質提升策略，進行品質相關訓練之推動。

3. 退休制度與其實施情形

本公司為安定員工退休後之生活，藉以提高在職期間之服務精神，特依據勞動基準法及勞工退休金條例訂定員工退休辦法，明訂員工退休條件、退休金給付標準、申請及給付事宜。除依勞工退休金條例，按月為適用該條例員工提撥 6%之退休金外，並依法成立員工退休準備金監督委員會，每月依「員工退休金提撥及管理辦法」，提撥員工退休準備金，並以員工退休準備金監督委員會名義專戶存儲於法定金融機構。

4. 勞資協議情形

本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期	主要內容	限制條款
租賃合約	曠暉實業股份有限公司	2013.11.1~2018.10.31	內湖辦公大樓	無
租賃合約	緯創資通(中山)有限公司	2011.8.10~2016.10.31	建基中山廠房租約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則(合併財務報表)

1. 簡明合併資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2)
	100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產	-	1,679,142	1,564,844	1,359,327	1,318,856	1,134,096
不動產、廠房及設備	-	71,437	81,805	92,456	64,267	55,683
無形資產	-	2,447	1,931	1,453	1,710	1,107
其他資產	-	316,271	375,875	473,614	439,991	510,627
資產總額	-	2,069,297	2,024,455	1,926,850	1,824,824	1,701,513
流動負債						
分配前	-	636,777	674,808	752,817	844,590	711,106
分配後	-	636,777	674,808	752,817	844,590	(註3)
非流動負債	-	85,926	86,651	82,781	84,930	89,529
負債						
分配前	-	722,703	761,459	835,598	929,520	800,635
分配後	-	722,703	761,459	835,598	929,520	(註3)
總額	-	1,346,594	1,261,794	1,089,245	890,376	895,882
歸屬於母公司業主之權益						
股本	-	1,636,490	1,716,490	1,205,092	1,186,276	1,186,276
資本公積	-	128	(63,424)	(68,913)	(34,998)	(34,998)
保留盈餘						
分配前	-	(339,935)	(511,398)	(318,129)	(514,586)	(580,940)
分配後	-	(339,935)	(511,398)	(318,129)	(514,586)	(註3)
其他權益	-	49,911	120,126	271,195	253,684	325,544
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	1,202	2,007	4,928	4,996
權益						
分配前	-	1,346,594	1,262,996	1,091,252	895,304	900,878
分配後	-	1,346,594	1,262,996	1,091,252	895,304	(註3)
總額	-	1,346,594	1,262,996	1,091,252	895,304	(註3)

註1：自102年首次採用國際財務報導準則，另揭露101年度採用國際財務報導準則之財務資訊，以茲比較。100年度無採用國際財務報導準則之財務資訊，故不適用。

註2：經會計師核閱簽證。

註3：尚未分配。

2.簡明合併綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2)
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入	-	1,660,445	1,248,708	1,133,857	1,562,896	313,097
營業毛利	-	568,023	407,947	269,226	410,163	98,227
營業(損)益	-	(36,546)	(201,255)	(309,948)	(180,692)	(55,331)
營業外收入及支出	-	17,385	34,830	36,904	35,476	(4,080)
稅前淨(損)	-	(19,161)	(166,425)	(273,044)	(145,216)	(59,411)
繼續營業單位 本期淨利	-	(31,122)	(174,081)	(316,752)	(175,688)	(66,394)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	(31,122)	(174,081)	(316,752)	(175,688)	(66,394)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	(82,925)	88,455	141,048	(25,002)	71,785
本期綜合損益總額	-	(114,047)	(85,626)	(175,704)	(200,690)	5,391
淨利歸屬於 母公司業主	-	(31,122)	(174,081)	(317,647)	(178,666)	(66,354)
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	895	2,978	(40)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	(114,047)	(85,626)	(176,509)	(203,611)	5,323
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	805	2,921	68
每股盈餘	-	(0.27)	(1.52)	(2.76)	(1.55)	(0.57)

註1：自102年首次採用國際財務報導準則，另揭露101年度採用國際財務報導準則之財務資訊，以茲比較。100年度無採用國際財務報導準則之財務資訊，故不適用。

註2：經會計師核閱簽證。

(二) 簡明資產負債表及損益表-採用國際財務報導準則 (個體財務報表)

1. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		-	1,164,933	1,046,839	921,718	848,844
不動產、廠房及設備		-	8,760	28,789	32,609	24,899
無形資產		-	2,080	1,719	1,386	1,394
其他資產		-	722,753	754,837	826,127	757,913
資產總額		-	1,898,526	1,832,184	1,781,840	1,633,050
流動負債	分配前	-	474,115	490,836	617,373	667,890
	分配後	-	474,115	490,836	617,373	667,890
非流動負債		-	77,817	79,554	75,222	74,784
負債總額	分配前	-	551,932	570,390	692,595	742,674
	分配後	-	551,932	570,390	692,595	742,674
歸屬於母公司業主之權益		-	1,346,594	1,261,794	1,089,245	890,376
股本		-	1,636,490	1,716,490	1,205,092	1,186,276
資本公積		-	128	(63,424)	(68,913)	(34,998)
保留盈餘	分配前	-	(339,935)	(511,398)	(318,129)	(514,586)
	分配後	-	(339,935)	(511,398)	(318,129)	(514,586)
其他權益		-	49,911	120,126	271,195	253,684
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	1,346,594	1,261,794	1,089,245	890,376
	分配後	-	1,346,594	1,261,794	1,089,245	890,376

註1：自102年首次採用國際財務報導準則，另揭露101年度採用國際財務報導準則之財務資訊，以茲比較。
100年度無採用國際財務報導準則之財務資訊，故不適用。

2. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		-	1,310,864	925,385	809,611	1,203,121
營業毛利		-	261,983	144,395	42,897	71,707
營業損益		-	(48,344)	(165,447)	(231,541)	(197,764)
營業外收入及支出		-	16,770	(2,727)	(58,475)	31,098
稅前淨利		-	(31,574)	(168,174)	(290,016)	(166,666)
繼續營業單位本期淨利		-	(31,122)	(174,081)	(317,647)	(178,666)
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		-	(31,122)	(174,081)	(317,647)	(178,666)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		-	(82,925)	88,455	141,138	(24,945)
本期綜合損益總額		-	(114,047)	(85,626)	(176,509)	(203,611)
淨利歸屬於母公司業主		-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		-	(0.27)	(1.52)	(2.76)	(1.55)

註1：自102年首次採用國際財務報導準則，另揭露101年度採用國際財務報導準則之財務資訊，以茲比較。
100年度無採用國際財務報導準則之財務資訊，故不適用。

(三) 簡明資產負債表及損益表-採用我國財務會計準則 (個體財務報表)

1. 簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	100年	101年	102年	103年	104年
流動資產	1,325,117	1,166,471	-	-	-
基金及投資	639,949	613,835	-	-	-
固定資產	25,666	8,919	-	-	-
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	32,261	29,871	-	-	-
資產總額	2,022,993	1,819,096	-	-	-
流動負債	分配前	648,489	483,115	-	-
	分配後	648,489	483,115	-	-
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	3,320	4,348	-	-	-
負債總額	分配前	651,809	487,463	-	-
	分配後	651,809	487,463	-	-
股本	1,636,490	1,636,490	-	-	-
資本公積	11,447	11,447	-	-	-
保留盈餘	分配前	(325,628)	(355,695)	-	-
	分配後	(325,628)	(355,695)	-	-
金融商品未實現 損益	4,474	6,512	-	-	-
累積換算調整數	44,536	33,063	-	-	-
未認為退休金 成本之淨損失	(135)	(184)	-	-	-
股東權益 總額	分配前	1,371,184	1,331,633	-	-
	分配後	1,371,184	1,331,633	-	-

註：財務資料均經會計師查核簽證之個體財務報表，另自102年度起採用國際財務報導準則，故102年度~104年度不適用本表。

2. 簡明損益表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	1,726,216	1,310,864	-	-	-
營業毛利(損)	319,991	261,983	-	-	-
營業(損)益	(28,297)	(49,536)	-	-	-
營業外收入及利益	76,006	27,145	-	-	-
營業外費用及損失	7,984	9,873	-	-	-
繼續營業部門 稅前損益	39,725	(32,264)	-	-	-
繼續營業部門 損益	39,245	(30,067)	-	-	-
本期損益	39,245	(30,067)	-	-	-
每股盈餘(元)	0.34	(0.26)	-	-	-

註：財務資料均經會計師查核簽證之個體財務報表，另自102年度起採用國際財務報導準則，故102年度~104年度不適用本表。

(四) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年 度	簽 證 會 計 師 姓 名	查 核 意 見
100年	陳雅琳、林秀玉	無保留意見
101年	陳雅琳、林秀玉	無保留意見
102年	陳雅琳、林秀玉	無保留意見
103年	陳雅琳、張嘉信	無保留意見
104年	陳雅琳、張嘉信	無保留意見

註：103年度因安侯建業聯合會計師事務所內部調整，簽證會計師變更為陳雅琳、張嘉信會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則-合併財務比率分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月 31日 (註3)
		100年	101年	102年	103年	104年	
分析項目 (註 4)							
財務 結構 (%)	負債占資產比率	-	34.93	37.61	43.37	50.94	47.05
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	2,005.29	1,649.83	1,269.83	1,525.25	1,778.65
償債 能力 %	流動比率	-	263.69	231.89	180.57	156.15	159.48
	速動比率	-	233.22	195.08	143.92	117.75	116.76
	利息保障倍數	-	(3.41)	(50.46)	(60.70)	(27.31)	(32.70)
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	-	7.76	8.09	6.86	7.15	6.44
	平均收現日數	-	47.04	45.12	53.21	51.05	56.68
	存貨週轉率 (次)	-	5.84	5.68	4.71	5.29	3.71
	應付款項週轉率 (次)	-	4.08	4.57	4.36	4.86	4.07
	平均銷貨日數	-	62.49	64.26	77.53	68.97	98.40
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	-	19.20	16.30	13.01	19.94	20.88
	總資產週轉率 (次)	-	0.75	0.61	0.57	0.83	0.71
獲利 能力	資產報酬率 (%)	-	(1.24)	(8.37)	(15.85)	(9.14)	(14.73)
	權益報酬率 (%)	-	(2.22)	(13.34)	(26.91)	(17.69)	(29.57)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	-	(1.17)	(9.70)	(22.66)	(12.24)	(20.03)
	純益率 (%)	-	(1.87)	(13.94)	(27.94)	(11.24)	(21.21)
	每股盈餘 (元)	-	(0.27)	(1.52)	(2.76)	(1.55)	(0.59)
現金 流量	現金流量比率 (%)	-	-	-	-	-	-
	現金流量允當比率 (%)	-	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
	現金再投資比率 (%)	-	-	-	-	-	-
槓桿 度	營運槓桿度	-	(1.81)	0.58	0.72	0.47	0.56
	財務槓桿度	-	0.89	0.98	0.99	0.97	0.97

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主要因本年度不動產、廠房及設備淨額減少所致。
2. 利息保障倍數上升，主要因本年度淨損減少所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升，主要因本期銷貨淨額上升所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率上升，主要因本期獲利上升所致。

註 1：自 102 年首次採用國際財務報導準則，另揭露 101 年度採用國際財務報導準則之財務資訊，以茲比較。100 年度無採用國際財務報導準則之財務資訊，故不適用。

註 2：無最近五年度營業活動淨現金流量（採用國際財務報導準則），故不適用。

註 3：經會計師核閱簽證。

註 4：計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。
- 3.經營能力
- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。
- 4.獲利能力
- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。
- 5.現金流量
- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。
- 6.槓桿度：
- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二) 採用國際財務報導準則-個體財務比率分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	29.07	31.13	38.87	45.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	16,260.40	4,659.24	3,571.00	3,876.30
償債能力 %	流動比率	-	245.71	213.28	149.30	127.09
	速動比率	-	238.74	203.00	143.42	120.43
	利息保障倍數	-	(7.67)	(57.41)	(64.67)	(31.49)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	-	4.78	3.95	3.21	3.87
	平均收現日數	-	76.36	92.41	113.71	94.32
	存貨週轉率 (次)	-	34.98	29.40	28.32	44.60
	應付款項週轉率 (次)	-	6.25	9.34	6.89	6.65
	平均銷貨日數	-	10.43	12.41	12.89	8.18
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	-	79.94	49.29	26.37	41.84
	總資產週轉率 (次)	-	0.64	0.50	0.45	0.70
獲利能力	資產報酬率 (%)	-	(1.38)	(9.20)	(17.38)	(10.21)
	權益報酬率 (%)	-	(2.22)	(13.35)	(27.02)	(18.05)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	-	(1.93)	(9.80)	(24.07)	(14.05)
	純益率 (%)	-	(2.37)	(18.81)	(39.23)	(14.85)
	每股盈餘 (元)	-	(0.27)	(1.52)	(2.76)	(1.55)
現金流量	現金流量比率 (%)	-	-	-	-	-
	現金流量允當比率 (%)	-	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
	現金再投資比率 (%)	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	-	(0.07)	0.79	0.84	0.61
	財務槓桿度	-	0.93	0.98	0.98	0.97

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 負債占資產比率上升，主要因本年度資產總額減少，但負債總額增加所致。
2. 利息保障倍數上升，主要因本年度稅前淨損減少所致。
3. 存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降，主要因本年度銷貨成本增加所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升，主要因本年度營業收入增加所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率上升，主要因本期獲利增加所致。

註 1：自 102 年首次採用國際財務報導準則，另揭露 101 年度採用國際財務報導準則，以茲比較。100 年度無採用國際財務報導準則之財務資訊，故不適用。

註 2：無最近五年度營業活動淨現金流量（採用國際財務報導準則），故不適用。

註 3：計算公式：請詳第 48 頁註 4。

(三) 採用我國財務會計準則-個體財務比率分析

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析 (註1)					
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.22	26.80	-	-	-	
	長期資金占固定資產比率	5,342.41	14,930.29	-	-	-	
償債能力%	流動比率	204.34	241.45	-	-	-	
	速動比率	196.01	234.52	-	-	-	
	利息保障倍數	12.87	(7.86)	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.50	4.78	-	-	-	
	平均收現日數	81.11	76.36	-	-	-	
	存貨週轉率 (次)	59.17	34.77	-	-	-	
	應付款項週轉率 (次)	3.92	6.21	-	-	-	
	平均銷貨日數	6.17	10.50	-	-	-	
	固定資產週轉率 (次)	67.26	146.97	-	-	-	
	總資產週轉率 (次)	0.85	0.72	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.03	(1.41)	-	-	-	
	股東權益報酬率 (%)	2.92	(2.22)	-	-	-	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(1.73)	(3.03)	-	-	-
		稅前純益	2.43	(1.97)	-	-	-
	純益率 (%)	2.27	(2.29)	-	-	-	
每股盈餘 (元)	0.34	(0.26)	-	-	-		
現金流量	現金流量比率 (%)	-	-	-	-	-	
	現金流量允當比率 (%)	29.82	34.62	-	-	-	
	現金再投資比率 (%)	-	-	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	(1.58)	(0.19)	-	-	-	
	財務槓桿度	0.89	0.93	-	-	-	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：自 102 年度起採用國際財務報導準則，故不適用。

註1：係為經會計師查核之個體財務報表為計算基礎，自102年度起採用國際財務報導準則，故102年度~104年度不適用本表。

註2：計算公式

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

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

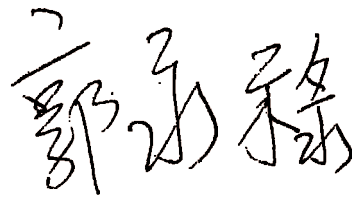
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

董事會造具本公司民國一〇四年度營業報告書、財務報表暨虧損撥補之議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所陳雅琳及張嘉信會計師查核完竣，並共同出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

建基股份有限公司一〇五年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報告：(參閱第 60 頁至第 107 頁)

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：(參閱第 108 頁至第 163 頁)

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析 與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度		差 異	
	104 年 度	103 年 度	金 額	%
流動資產	1,318,856	1,359,327	(40,471)	(2.98)
備供出售金融資產	394,386	408,110	(13,724)	(3.36)
不動產、廠房及設備	64,267	92,456	(28,189)	(30.49)
其他資產	47,315	66,957	(19,642)	(29.34)
資產總額	1,824,824	1,926,850	(102,026)	(5.29)
流動負債	844,590	752,817	91,773	12.19
非流動負債	84,930	82,781	2,149	2.60
負債總額	929,520	835,598	93,922	11.24
股本	1,186,276	1,205,092	(18,816)	(1.56)
資本公積	(34,998)	(68,913)	33,915	(49.21)
待彌補虧損	(514,586)	(318,129)	(196,457)	61.75
其他權益	253,684	271,195	(17,511)	(6.46)
非控制權益	4,928	2,007	2,921	145.54
股東權益總額	895,304	1,091,252	(195,948)	(17.96)

重大變動項目說明：

1. 不動產、廠房及設備減少主要係正常攤提折舊所致。
2. 其他資產減少主要係因本期遞延所得稅資產減少所致。
3. 資本公積減少主要係因本期註銷限制員工權利股票所致。
4. 待彌補虧損增加主要係因本期虧損所致。

二、財務績效之檢討與分析

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度		增減金額	變動比例(%)
	104 年度	103 年度		
	合 計	合 計		
營業收入淨額	1,562,896	1,133,857	429,039	37.84
營業成本	1,152,733	864,631	288,102	33.32
營業毛利	410,163	269,226	140,937	52.35
營業費用	590,855	579,174	11,681	2.02
營業淨損	(180,692)	(309,948)	129,256	(41.70)
營業外收入及支出	35,476	36,904	(1,428)	(3.87)
稅前淨損	(145,216)	(273,044)	127,828	(46.82)
所得稅費用	30,472	43,708	(13,236)	(30.28)
本期淨損	(175,688)	(316,752)	141,064	(44.53)
其他綜合損益	(25,002)	141,048	(166,050)	(117.73)
本期綜合損益總額	(200,690)	(175,704)	(24,986)	14.22

(二) 最近二年度營業收入、營業淨損及稅前淨損重大變動之主要原因

1. 本期營業毛利增加，主係因本期營業收入且高毛利產品組合提升所致。
2. 本期營業淨損下降，主係因本期營業收入且高毛利產品組合提升所致。
3. 本期其他綜合損益減少，係備供出售金融資產依照被投資公司公允價值重評價所致。

(三) 公司未來財務業務可能影響及因應計劃：參閱「壹、致股東報告書」。

三、現金流量之檢討與分析

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

- 1.營業活動：現金流出新台幣 105,962 仟元，主要係本期營運虧損所致。
- 2.投資活動：現金流入新台幣 11,937 仟元，主要係本期取得投資股利。
- 3.融資活動：現金流出新台幣 28,767 仟元，主要係本期減少短期借款。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
733,526	(270,000)	(300,000)	433,526	-	-

- 1.未來一年度現金流量情形分析：預計 105 年因應全系統產品與視頻產品比重提升，營運資金需求持續增加。本年度規劃若干資本支出項目，預計均以自有資金支應。
- 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。若有突發性需求，將以短期融資額度支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一) 最近年度轉投資情形

單位：新台幣仟元

轉投資公司名稱	投資成本	帳列餘額	政策	104年利益(損失)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
AOPEN AMERICA INC.	295,771	(149,851)	負責拓展北美銷售市場	4,559	產品結構調整已有效反應獲利	-
AOPEN COMPUTER B.V.	214,094	(40,098)	負責拓展歐洲銷售市場	5,185	產品結構調整已有效反應獲利	-
AOPEN JAPAN INC.	2,899	27,097	負責拓展日本銷售市場	(6,151)	市場競爭激烈	開發新客戶
AOPEN TECHNOLOGY INC.	1,623	299,412	控股公司	1,735	業外投資收益	-
兆商股份有限公司	60,000	52,447	負責拓展國內及新興市場	(3,851)	市場競爭激烈	開發新客戶-
GREAT CONNECTIONS GROUP PTY LTD.	2,956	11,499	負責拓展澳洲銷售市場	6,949	營運成長	-
用心聯合有限公司	405	397	負責軟體銷售及相關開發	(29)	初期營運尚無法獲利	開發新客戶-

(二) 未來一年投資計畫：為結合市場優勢，選擇適當時機與廠商或客戶策略聯盟，共創雙贏。

六、風險管理應分析評估事項：

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

1.匯率變動方面：

公司主要銷貨以外銷為主，本公司 104 年度合併報表之兌換利益盈餘為 3,380 仟元，佔年度合併報表之營業收入淨額比率為 0.22%。另本年度截至刊印日止，合併報表之兌換損失為 3,640 仟元，佔當期合併報表之營業收入淨額比率 1.16 %。為避免匯率變動對本公司之影響，本公司採行下列具體因應措施：

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

2.利率方面：

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

- (二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司最近年度未從事高風險或高槓桿投資等之商業活動，且公司最近年度未從事資金貸與他人。公司最近年度從事背書保證之對象皆限於本公司百分之百持股之子公司，且並未發生任何損失。而公司從事衍生性金融商品交易政策均依照本公司所規定之辦法執行，所交易之部位皆完全符合公司營業所產生之範圍內，以能夠規避大部分市場價格風險為目的。

未來公司仍舊會遵循既定之原則，絕不從事高風險，高槓桿投資，而資金貸與他人及背書保證及衍生性商品交易之政策亦會依照公司規章制度辦理。

- (三) 最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、需再投入的研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：

本年度研發計劃請參閱本年報「伍、營運概況-計劃開發之新產品」一節說明。

未來年度研究發展計劃—開放性的架構需要極佳的相容性及快速解決問題的能力，本公司擁有創新的技術、完整的產品線、經濟規模的量產能力、能發揮速度和彈性優勢及全球運籌的效益，又兼具自有品牌之能力，因此在長期經營上極具競爭力。由於對研發工作的重視與堅持，本公司擁有高素質的研展人才，大量的自有技術，故產品常能領先業界推出。

- (四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務的影響及因應措施：無重大影響。

- (五) 最近年度科技改變對公司財務業務的影響及因應措施：無重大影響。

- (六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無重大影響。

- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：無此情形。

- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無此情形。

- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司之進貨廠商及銷貨客戶與同業相較並無過度集中之問題。

- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無此情形。

- (十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無此情形。

- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。

- (十三) 其他重要風險：無。

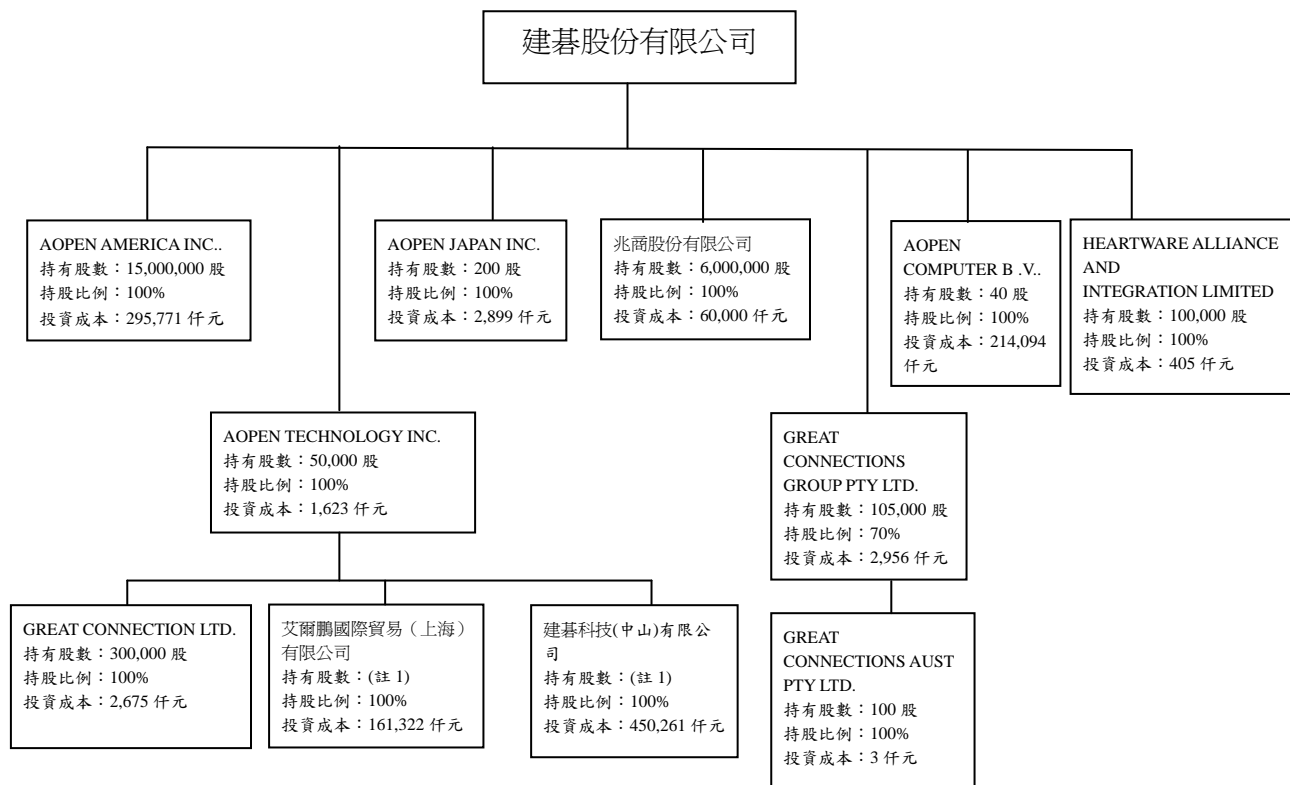
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



(註1)：係有限公司。

2. 建基各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
AOPEN AMERICA INC.	86.12	San Jose, California, USA	US15,000,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
AOPEN COMPUTER B.V.	86.12	Hertogenbosch, The Netherlands	EUR18,151	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
AOPEN TECHNOLOGY INC.	88.05	Tortola, British Virgin Islands	US50,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
AOPEN JAPAN INC.	89.10	Japan	JPY10,000,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
兆商股份有限公司	91.02	台灣	NT60,000,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
GREAT CONNECTION LTD.	82.06	Hong Kong	HK300,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
GREAT CONNECTIONS GROUP PTY LTD.	102.11	Australia	AUD 150,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
GREAT CONNECTIONS AUST PTY LTD.	102.11	Australia	AUD 100	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION	104.8	Hong Kong	HK 100,000	軟體開發、代理之買賣

LIMITED				
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司	89.07	中國上海	US4,800,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
建基科技(中山)有限公司	90.04	中國廣東省中山市	US13,500,000	電腦零組件之製造及銷售

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱第 57 頁第 2 項。

5.建基各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(出資額)	
			股數(出資額)	持股比例
AOPEN AMERICA INC.	董事	蔡溫喜、蔡文鋒、陳欽松	15,000,000 股	100.00%
AOPEN COMPUTER B.V.	董事	蔡溫喜、花敬穎、周宗本	40 股	100.00%
AOPEN TECHNOLOGY INC.	董事	蔡溫喜、陳聿修	50,000 股	100.00%
AOPEN JAPAN INC.	董事	蔡溫喜、蔡文鋒、陳聿修	200 股	100.00%
	監察人	鍾惠雯	-	-
兆商股份有限公司	董事	建基股份有限公司 代表人：蔡溫喜、蔣清平、 花敬穎	6,000,000 股	100.00%
	監察人	建基股份有限公司 代表人：陳聿修	-	-
GREAT CONNECTIONS GROUP PTY LTD.	董事	蔡溫喜、蔡文鋒、Stephen Borg	105,000 股	70.00%
GREAT CONNECTIONS AUST PTY LTD.	董事	蔡溫喜、蔡文鋒、Stephen Borg	100 股	100.00%
HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED	董事	蔡溫喜、楊文澤、游孟仲	100,000 股	100.00%
GREAT CONNECTION LTD.	董事	蔡溫喜、陳聿修	300,000 股	100.00%
建基科技(中山)有限公司	董事	蔡溫喜、蔡化民、游孟仲	USD 13,500,000	100.00%
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司	董事	蔡溫喜、林銘祥、陳聿修	USD 4,800,000	100.00%

6.建基各關係企業營運概況

截至民國 一〇四年十二月三十一日止

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)(元)
AOPEN AMERICA INC.	492,744	184,013	333,864	(149,851)	264,075	11,993	4,559	0.30
AOPEN COMPUTER B.V.	713	98,972	139,070	(40,098)	314,382	6,364	5,185	129,625
AOPEN TECHNOLOGY INC.	1,623	563,956	264,544	299,412	1,461,784	(291)	1,735	34.7
AOPEN JAPAN INC.	2,899	45,901	18,804	27,097	46,335	(4,324)	(6,151)	(30,755)
兆商股份有限公司	60,000	86,012	33,564	52,448	115,340	(4,790)	(3,851)	(0.64)

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)(元)
GREAT CONNECTIONS GROUP PTY LTD.	4,221	16,427	-	16,427	-	(30)	9,928	94.55
GREAT CONNECTIONS AUST PTY LTD.	3	58,491	45,654	12,837	131,179	7,443	9,955	99,550
HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED	405	457	60	397	2,664	9	(29)	(0.29)
GREAT CONNECTION LTD.	1,215	6,438	2,349	4,089	1,615	74	12	0.04
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公 司	161,322	80,339	59,901	20,438	366,851	3,929	2,855	-
建基科技(中山)有限公司	450,261	490,252	120,490	369,762	778,476	(6,104)	(2,681)	-

(二) 關係企業合併財務報表

1. 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇四年度(自民國一〇四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：建基股份有限公司

董事長：蔡溫喜

日期：民國一〇五年三月二十二日



2. 關係企業合併財務報表會計師查核報告：請參閱第 60 頁至第 107 頁。

(三) 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐條載明：
無此情形。

附錄、一〇四年度合併財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自一〇四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：建基股份有限公司



董 事 長：蔡溫喜



日 期：民國一〇五年三月二十二日

會計師查核報告

建基股份有限公司董事會 公鑒：

建基股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達建基股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

建基股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳



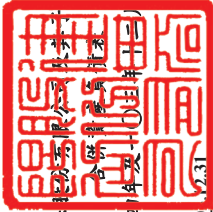
陳嘉儀



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年三月二十二日



建華建設股份有限公司
合併資產負債表

民國一〇四年及十〇三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 733,526	40	856,794	45
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	234,132	13	200,823	11
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	2,401	-	-	-
1200 其他應收款(附註六(三))	21,995	1	23,198	1
1220 本期所得稅資產	2,427	-	2,647	-
130x 存貨(附註六(四))	244,257	13	191,365	10
1479 其他流動資產	80,118	5	84,500	4
流動資產合計	<u>1,318,856</u>	<u>72</u>	<u>1,359,327</u>	<u>71</u>
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	394,386	22	408,110	21
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	64,267	4	92,456	5
1780 無形資產(附註六(六))	1,710	-	1,453	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	34,125	2	54,117	3
1920 存出保證金	10,955	-	11,251	-
1995 其他非流動資產-其他(附註八)	525	-	136	-
非流動資產合計	<u>505,968</u>	<u>28</u>	<u>567,523</u>	<u>29</u>
資產總計	<u>\$ 1,824,824</u>	<u>100</u>	<u>1,926,850</u>	<u>100</u>
負債及權益				
負債：				
短期借款(附註六(七))	\$ 363,200	20	391,719	20
應付票據及帳款	184,055	10	196,058	10
應付帳款-關係人(附註七)	94,557	5	29	-
其他應付款	138,132	8	107,935	6
其他應付款-關係人(附註七)	2,152	-	2,458	-
本期所得稅負債	7,236	-	1,703	-
負債準備-流動(附註六(八))	32,422	2	32,488	2
其他流動負債	22,836	1	20,427	1
負債合計	<u>844,590</u>	<u>46</u>	<u>752,817</u>	<u>39</u>
權益：				
普通股股本	55,994	3	56,029	3
資本公積	26,783	2	24,371	1
淨確定福利負債(附註六(十一))	(2,153)	-	(2,381)	-
淨確定福利負債(附註六(十))	84,930	5	82,781	4
其他非流動負債-其他	929,520	51	835,598	43
負債總計	<u>1,186,276</u>	<u>65</u>	<u>1,205,092</u>	<u>63</u>
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二)(十三))：				
普通股股本	(34,998)	(2)	(68,913)	(3)
資本公積	(514,586)	(28)	(318,129)	(17)
待彌補虧損	253,684	14	271,195	14
其他權益	890,376	49	1,089,245	57
歸屬於母公司業主之權益小計	4,928	-	2,007	-
非控制權益	895,304	49	1,091,252	57
權益總計	<u>\$ 1,824,824</u>	<u>100</u>	<u>1,926,850</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

建基股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十五)及七)	\$ 1,562,896	100	1,133,857	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(八)(九)、七及十二)	1,152,733	74	864,631	76
營業毛利	410,163	26	269,226	24
營業費用(附註六(三)(五)(六)(九)(十)(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	275,286	17	267,653	23
6200 管理費用	182,696	12	188,364	17
6300 研究發展費用	132,873	8	123,157	11
營業費用合計	590,855	37	579,174	51
營業淨損	(180,692)	(11)	(309,948)	(27)
營業外收入及支出(附註六(十五))：				
7100 利息收入	5,370	-	9,362	1
7130 股利收入	24,068	1	18,788	1
7020 其他利益及損失	11,168	1	13,179	1
7050 財務成本	(5,130)	-	(4,425)	-
營業外收入及支出合計	35,476	2	36,904	3
稅前淨損	(145,216)	(9)	(273,044)	(24)
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	30,472	2	43,708	4
本期淨損	(175,688)	(11)	(316,752)	(28)
其他綜合損益(附註六(十)(十一)(十二))：				
8310 後續不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(2,281)	-	(565)	-
8349 與後續不重分類之項目相關之所得稅	350	-	83	-
不重分類至損益之項目合計	(1,931)	-	(482)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9,347)	(1)	3,114	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(13,724)	(1)	138,416	12
8399 與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(23,071)	(2)	141,530	12
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(25,002)	(2)	141,048	12
本期綜合損益總額	\$ (200,690)	(13)	(175,704)	(16)
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (178,666)	(11)	(317,647)	(28)
8620 非控制權益	2,978	-	895	-
	\$ (175,688)	(11)	(316,752)	(28)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (203,611)	(13)	(176,509)	(16)
8720 非控制權益	2,921	-	805	-
	\$ (200,690)	(13)	(175,704)	(16)
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ (1.55)		(2.76)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (1.55)		(2.76)	

董事長：



(請詳閱後附會計師報告附註)

經理人：



會計主管：





建基
及
公司

民國一〇四年及
十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						非控制權益	權益總計
	普通股	資本公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益—員工未賺得酬勞	其他權益		
民國一〇三年一月一日期初餘額	\$ 1,716,490	(63,424)	(511,398)	139,399	120,126	1,262,996		
本期淨利(損)	-	-	(317,647)	-	-	(317,647)	895	
本期其他綜合損益	-	-	(482)	3,204	141,620	141,138	(90)	
本期綜合損益總額	-	-	(318,129)	3,204	141,620	(176,509)	805	
減：實彌補虧損	(511,398)	-	511,398	-	-	-	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	(5,489)	-	-	9,449	3,960	-	
民國一〇三年十二月三十一日餘額	1,205,092	(68,913)	(318,129)	(447)	277,815	1,089,245	2,007	
本期淨利(損)	-	-	(178,666)	-	-	(178,666)	2,978	
本期其他綜合損益	-	-	(1,931)	(9,290)	(23,014)	(24,945)	(57)	
本期綜合損益總額	-	-	(180,597)	(9,290)	(13,724)	(203,611)	2,921	
限制員工權利股票註銷	(18,816)	26,800	(7,984)	-	-	-	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	7,115	(7,876)	-	-	-	-	
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 1,186,276	(34,998)	(514,586)	(9,737)	264,091	890,376	4,928	

民國一〇三年一月一日期初餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

減：實彌補虧損

限制員工權利股票酬勞成本

民國一〇三年十二月三十一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

限制員工權利股票註銷

限制員工權利股票酬勞成本

民國一〇四年十二月三十一日餘額



董事長：



經理人：



會計主管：

(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

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (145,216)	(273,044)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	43,212	35,210
攤銷費用	3,180	3,751
利息費用	5,130	4,425
利息收入	(5,370)	(9,362)
股利收入	(24,068)	(18,788)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	14	(91)
處分投資利益	-	(7,210)
限制員工權利股票酬勞成本	4,742	3,960
收益費損項目合計	26,840	11,895
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：		
應收帳款增加	(35,973)	(71,629)
應收帳款-關係人增加	(2,401)	-
其他應收款減少	762	4,753
存貨增加	(54,093)	(11,654)
其他流動資產減少(增加)	5,319	(10,641)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(86,386)	(89,171)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(16,833)	(9,230)
應付帳款-關係人增加(減少)	94,528	(686)
其他應付款增加(減少)	21,613	(11,658)
其他應付款-關係人增加(減少)	(306)	417
負債準備增加(減少)	15	(17,829)
其他流動負債增加	2,963	6,337
淨確定福利負債增加(減少)	4	(295)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	101,984	(32,944)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	15,598	(122,115)
調整項目合計	42,438	(110,220)
營運產生之現金流出	(102,778)	(383,264)
收取之利息	5,701	9,864
支付之利息	(5,047)	(4,391)
支付之所得稅	(3,838)	(2,378)
營業活動之淨現金流出	(105,962)	(380,169)
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	-	12,165
取得不動產、廠房及設備	(8,683)	(44,517)
處分不動產、廠房及設備	137	890
存出保證金減少	252	88
取得無形資產	(3,448)	(3,281)
其他非流動資產增加	(389)	(9,809)
收取之股利	24,068	18,788
投資活動之淨現金流入(流出)	11,937	(25,676)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,154,553	1,212,075
短期借款減少	(1,183,072)	(1,096,269)
存入保證金增加(減少)	(248)	266
籌資活動之淨現金流入(流出)	(28,767)	116,072
匯率變動對現金及約當現金之影響	(476)	1,807
本期現金及約當現金減少數	(123,268)	(287,966)
期初現金及約當現金餘額	856,794	1,144,760
期末現金及約當現金餘額	\$ 733,526	856,794

董事長：



(請詳閱後附會計師報告附註)

經理人：



會計主管：



建基股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
 (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，註冊地址為台北市內湖區新湖一路128巷15號5樓。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，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇五年三月二十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十七))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

經合併公司評估後，上列各準則對合併公司僅有資訊揭露之影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

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

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

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

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比	
		104.12.31	103.12.31
本公司	AOPEN America Inc. (AOA)	100.00 %	100.00 %
本公司	AOPEN Computer B.V. (AOE)	100.00 %	100.00 %
本公司	AOPEN Technology Inc. (AOTH)	100.00 %	100.00 %
本公司	AOPEN Japan Inc. (AOJ)	100.00 %	100.00 %
本公司	Great Connections Group Pty Ltd. (GCG)	70.00 %	70.00 %
本公司	兆商股份有限公司(兆商)	100.00 %	100.00 %
本公司	用心聯合有限公司(HTW)	100.00 %	-
AOTH	Great Connection LTD. (GCL)	100.00 %	100.00 %
AOTH	艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司(AOC)	100.00 %	100.00 %
AOTH	建基科技(中山)有限公司(AOZ)	100.00 %	100.00 %
GCG	Great Connections Aust Pty Ltd. (GCAU)	100.00 %	100.00 %

以上子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。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售金融資產、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

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

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

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

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

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

定期存款係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小者，列報於現金及約當現金。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：備供出售金融資產及放款及應收款。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列，通常係除息日，並列報於營業外收入及支出項下之股利收入。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

以攤銷後成本衡量之金融資產評估其是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於推銷費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債

(1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括短期借款、應付帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列於營業外收入及支出項下之利息費用。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額，包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債間之差額認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八) 存貨

存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。標準成本與實際成本之差異除屬不利之產能差異外，餘依比例分攤至期末存貨。

(九) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一年度報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)租賃

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十一)無形資產

合併公司取得商譽以外無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

合併公司至少於每一年度報導日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每個報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十三)負債準備

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

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

(十四)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款或客戶訂單上所載述之約定條件而定。

2.勞務

合併公司提供維修服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司所而言，即具有經濟效益。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟合併公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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

3.短期員工福利

短期員工福利義務以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本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。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(十七)所得稅

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

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股係未既得之限制員工權利股票。

(十九)部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本合併財務報告並無重大會計政策涉及重大判斷之資訊。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)不動產、廠房及設備之減損評估。

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(二)遞延所得稅資產之可實現性。

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長、利潤率及稅務規畫等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,398	837
活期存款及支票存款	445,253	331,526
定期存款	286,875	524,431
合計	<u>\$ 733,526</u>	<u>856,794</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十七)。

(二)金融資產

1.備供出售金融資產—非流動明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
未上市(櫃)投資	<u>\$ 394,386</u>	<u>408,110</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.敏感度分析—權益價格風險：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
<u>報導日證券價格</u>	<u>其他綜合損</u>	<u>其他綜合損</u>
<u>上漲3%</u>	<u>益稅前金額</u>	<u>益稅前金額</u>
	<u>\$ 16,748</u>	<u>12,191</u>
<u>下跌3%</u>	<u>\$ (16,748)</u>	<u>(12,191)</u>

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
澳幣	\$ 1,009	24.1812	24,404	69	25.9739	1,794

(三)應收帳款及其他應收款(含關係人)

	104.12.31	103.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$ 236,617	202,025
應收帳款—關係人	2,401	-
其他應收款	21,995	23,198
其他應收款—關係人	40,141	40,141
減：備抵呆帳(含關係人)	(42,626)	(41,343)
	\$ 258,528	224,021

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收帳款及其他應收款(含關係人)備抵呆帳變動表如下：

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 41,343	41,608
本期提列(迴轉)呆帳損失	1,260	(927)
收回以前年度沖銷之帳款	-	632
匯率變動之影響	23	30
期末餘額	\$ 42,626	41,343

合併公司已逾期但未減損應收帳款及與其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	104.12.31	103.12.31
逾期30天以下	\$ 26,914	32,909
逾期31~90天	26,642	9,790
逾期91~180天	142	2,861
逾期超過180天	1,493	433
	\$ 55,191	45,993

備抵呆帳係合併公司考量整體經濟環境，預期數個客戶將無法償還未付餘額，基於參考歷史之付款行為及分析客戶之信用評等，合併公司認為逾期未提列備抵呆帳之應收帳款及其他應收款(含關係人)仍可收回。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之應收帳款大部份已投保應收帳款信用保險，保險總額分別為美金23,990千元及美金26,103千元。保障成數為經保險人核有額度之買方出險皆為90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之應收帳款及其他應收款(含關係人)均未貼現或提供作為擔保之情形。

(四)存 貨

	104.12.31	103.12.31
原料	\$ 52,609	66,100
在製品	441	616
製成品	191,207	124,649
	\$ 244,257	191,365

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為銷貨成本及費用之存貨，成本分別為1,152,733千元及864,631千元。合併公司因部分於期初已提列備抵存貨跌價損失之存貨價格回升或已出售或使用，致評估需認列之備抵存貨跌價損失之金額減少而認列存貨跌價回升利益，或將存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失，列於銷貨成本，其明細如下：

	104年度	103年度
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (6,181)	5,518

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊及減損損失變動明細如下：

	機器設備	模具設備	辦公及 其他設備	租賃改良	總 計
成本或認定成本：					
民國104年1月1日餘額	\$ 85,880	212,091	227,432	51,845	577,248
增 添	-	12,015	3,566	610	16,191
處 分	(26)	-	(8,240)	-	(8,266)
匯率變動之影響	(382)	3,529	(1,403)	(211)	1,533
民國104年12月31日餘額	\$ 85,472	227,635	221,355	52,244	586,706
民國103年1月1日餘額	\$ 72,652	192,941	219,466	44,922	529,981
增 添	3,141	11,838	12,031	7,129	34,139
重 分 類	8,728	2,683	160	-	11,571
處 分	(1,642)	-	(6,541)	(392)	(8,575)
匯率變動之影響	3,001	4,629	2,316	186	10,132
民國103年12月31日餘額	\$ 85,880	212,091	227,432	51,845	577,248

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	機器設備	模具設備	辦公及 其他設備	租賃改良	總計
累計折舊及減損損失：					
民國104年1月1日餘額	\$ 61,273	202,698	200,305	20,516	484,792
本年度折舊	9,939	13,346	9,106	10,821	43,212
處分	(26)	-	(8,089)	-	(8,115)
匯率變動之影響	(224)	3,529	(844)	89	2,550
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 70,962</u>	<u>219,573</u>	<u>200,478</u>	<u>31,426</u>	<u>522,439</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 52,055	190,063	194,671	11,387	448,176
本年度折舊	8,893	8,006	9,074	9,237	35,210
處分	(1,642)	-	(5,762)	(372)	(7,776)
匯率變動之影響	1,967	4,629	2,322	264	9,182
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 61,273</u>	<u>202,698</u>	<u>200,305</u>	<u>20,516</u>	<u>484,792</u>
帳面價值：					
民國104年12月31日	<u>\$ 14,510</u>	<u>8,062</u>	<u>20,877</u>	<u>20,818</u>	<u>64,267</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 24,607</u>	<u>9,393</u>	<u>27,127</u>	<u>31,329</u>	<u>92,456</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 20,597</u>	<u>2,878</u>	<u>24,795</u>	<u>33,535</u>	<u>81,805</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(六)無形資產

合併公司無形資產成本及累計攤銷變動明細如下：

	104年度	103年度
成本：		
1月1日期初餘額	\$ 3,646	3,753
單獨取得	3,448	3,281
除列	(3,291)	(3,422)
匯率變動之影響	893	34
12月31日餘額	<u>\$ 4,696</u>	<u>3,646</u>
累計攤銷：		
1月1日餘額	\$ 2,193	1,822
本期攤銷	3,180	3,751
除列	(3,291)	(3,422)
匯率變動之影響	904	42
12月31日餘額	<u>\$ 2,986</u>	<u>2,193</u>
帳面價值：		
1月1日餘額	<u>\$ 1,453</u>	<u>1,931</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,710</u>	<u>1,453</u>

民國一〇四年度及一〇三年度無形資產攤銷費用，列於合併綜合損益表之營業費用項下。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(七)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

	104.12.31	103.12.31
無擔保銀行借款(註)	<u>\$ 363,200</u>	<u>391,719</u>
尚未使用額度	<u>\$ 771,099</u>	<u>958,705</u>
利率區間	<u>1.10%~5.02%</u>	<u>1.09%~1.88%</u>

(註)其中借款金額140,271千元於民國一〇四年十二月份到期，合併公司已於民國一〇五年二月取得銀行額度展延核准。

(八)負債準備

合併公司保固準備之變動明細如下：

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 32,488	50,088
本期提列(迴轉)之負債準備	761	(4,389)
本期使用之負債準備	(734)	(13,356)
匯率變動之影響	(93)	145
期末餘額	<u>\$ 32,422</u>	<u>32,488</u>

合併公司之保固負債準備主要與銷售零組件事業產品及系統事業產品相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計。

(九)營業租賃

合併公司以營業租賃承租數個辦公室及廠房，未來營業租賃的應付租金付款情形如下：

	104.12.31	103.12.31
一年內	\$ 30,729	30,658
一年至五年	<u>31,950</u>	<u>52,347</u>
	<u>\$ 62,679</u>	<u>83,005</u>

民國一〇四年度及一〇三年度認列租金費用分別為49,748千元及48,062千元，列於營業成本及營業費用項下。

合併公司未承擔上述租賃項目之剩餘價值，經判定相關租賃項目之風險及報酬仍由出租人承擔。據此，合併公司認為上述租賃項目係屬營業租賃。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務現值	\$ 86,277	84,872
計畫資產之公允價值	(59,494)	(60,501)
淨確定福利負債	\$ 26,783	24,371

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

(1)計畫資產組成

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

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司及合併子公司屬國內者兆商股份有限公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計59,494千元60,501千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司確定福利義務現值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 84,872	90,984
當期服務成本及利息	2,953	3,426
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損益	160	931
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	1,247	-
— 因財務假設變動所產生之精算損益	1,359	-
國外計劃之兌換差額	161	(311)
計畫支付之福利	(4,475)	(9,714)
公司支付之福利	-	(444)
12月31日確定福利義務	\$ 86,277	84,872

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	104年度	103年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 60,501	66,632
利息收入	1,221	1,352
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	485	366
已提撥至計畫之金額	1,762	1,865
計畫已支付之福利	(4,475)	(9,714)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 59,494	60,501

(4) 民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產上限影響數之變動皆為 0 千元。

(5) 認列為損益之費用

合併公司列報為損益之明細如下：

	104年度	103年度
當期服務成本	\$ 1,264	1,606
淨確定福利負債(資產)之淨利息	468	468
	\$ 1,732	2,074
推銷費用	\$ 972	1,059
管理費用	304	434
研究發展費用	456	581
	\$ 1,732	2,074

(6) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	104年度	103年度
1月1日累積餘額	\$ 10,559	9,994
本期認列	2,281	565
12月31日累積餘額	\$ 12,840	10,559

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(7)精算假設

合併公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
確定福利義務現值		
折現率	1.875 %	2.000 %
未來薪資增加	2.000 %	2.000 %

合併公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,725千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.21~21.2年。

(8)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
104年12月31日		
折現率	\$ (2,691)	2,805
未來薪資增加	2,750	(2,635)

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

2.確定提撥計畫

本公司及合併子公司屬國內者兆商股份有限公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，在此計畫下提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。於民國一〇四年度及一〇三年度本公司及合併子公司屬國內者兆商股份有限公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,802千元及7,855千元。

國外合併子公司採用確定提撥退休離職辦法者，依薪資總額一定比例或當地法令規定提撥退休金，於民國一〇四年度及一〇三年度合併子公司退休金費用分別為4,674千元及4,167千元。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅費用明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 10,165	4,700
	<u>10,165</u>	<u>4,700</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	20,307	39,008
	<u>20,307</u>	<u>39,008</u>
	<u>\$ 30,472</u>	<u>43,708</u>

2.認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
確定福利計畫之再衡量數	\$ 350	83

3.所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨損	\$ (145,216)	(273,044)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(24,687)	(46,417)
外國轄區稅率差異影響數	6,344	(26,822)
不可扣抵之費用	11,184	9,721
暫時性差異之變動	35,918	97,100
其他	1,713	10,126
	<u>\$ 30,472</u>	<u>43,708</u>

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
國外營運機構及採用權益法認列之投資損失	\$ 147,249	146,686
虧損扣除	178,317	313,581
其他	40,014	37,458
	<u>\$ 365,580</u>	<u>497,725</u>

合併公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，評估未來並非很有可能足夠之課稅所得以供暫時性差異使用，故未認列上述之遞延所得稅資產。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

課稅損失係依各國所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之虧損或經申報之虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇四年十二月三十一日止，合併公司已認列及尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>已認列之 尚未扣除 虧損金額</u>	<u>未認列之 尚未扣除 虧損金額</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十四年度	\$ -	3,629	民國一一四年
民國九十五年度	-	395	民國一〇五年度至一一五年
民國九十六年度	-	202,193	民國一〇六年度至一一六年
民國九十七年度	-	132,449	民國一〇七年度至一一七年
民國九十八年度	-	77,637	民國一〇八年度至一一八年
民國九十九年度	-	81,866	民國一〇九年度至一一九年
民國一〇〇年度	-	36,918	民國一一〇年度至一二〇年
民國一〇一年度	-	68,054	民國一一一年度至一二一年
民國一〇二年度	-	135,061	民國一一二年度至一二二年
民國一〇三年度	45,412	205,838	民國一一三年度至一二三年
民國一〇四年度	<u>68,776</u>	<u>25,261</u>	民國一一三年度至一二三年
	<u>\$ 114,188</u>	<u>969,301</u>	

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>虧損扣除</u>	<u>應計退休金 負債</u>	<u>備抵存貨 跌價損失</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
遞延所得稅資產：					
民國104年1月1日餘額	\$ 41,954	601	4,433	7,129	54,117
貸記(借記)損益表	(23,605)	1,731	(2,950)	4,493	(20,331)
貸記其他綜合損益	-	339	-	-	339
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 18,349</u>	<u>2,671</u>	<u>1,483</u>	<u>11,622</u>	<u>34,125</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 88,356	417	4,670	4,670	98,113
貸記(借記)損益表	(46,402)	101	(237)	2,459	(44,079)
貸記其他綜合損益	-	83	-	-	83
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 41,954</u>	<u>601</u>	<u>4,433</u>	<u>7,129</u>	<u>54,117</u>

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構及 採用權益法認列 之投資利益	其他	合計
遞延所得稅負債：			
民國104年1月1日餘額	\$ 55,807	222	56,029
貸記損益表	-	(24)	(24)
貸記其他綜合損益	-	(11)	(11)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 55,807</u>	<u>187</u>	<u>55,994</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 60,910	190	61,100
借記(貸記)損益表	(5,103)	32	(5,071)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 55,807</u>	<u>222</u>	<u>56,029</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

6. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
屬民國八十六年度以前之待彌補虧損	\$ -	-
屬民國八十七年度以後之待彌補虧損	(514,586)	(318,129)
	<u>\$ (514,586)</u>	<u>(318,129)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 89,866</u>	<u>84,944</u>
	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住者之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原可扣抵稅額之半數。另，因股東所獲配股利淨額或盈餘之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十二) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為4,400,000千元，每股面額10元，分為440,000千股，已發行股份分別為118,627千股及120,509千股。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年度及一〇三年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普通股	
	104年度	103年度
1月1日期初餘額	120,509	171,649
減 資	1,882	51,140
12月31日期末餘額	<u>118,627</u>	<u>120,509</u>

本公司民國一〇三年六月十二日股東常會通過辦理減資彌補虧損計511,398千元，減資基準日為民國一〇三年八月十三日，已於民國一〇三年八月二十二日完成變更登記，銷除股份計51,140千股（含限制員工權利新股2,383千股）。

本公司民國一〇四年三月二十六日經董事會決議辦理註銷部份已發行之限制員工權利新股，減資基準日為民國一〇四年三月二十七日，銷除股份計1,882千股，業已完成變更登記。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.12.31	103.12.31
發行股票溢價	\$ -	128
限制員工權利股票	(34,998)	(69,041)
	<u>\$ (34,998)</u>	<u>(68,913)</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

本公司章程規定年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，再依法令規定提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後之金額至少提撥百分之五十，按下列規定分配之：

- (1) 員工紅利不低於百分之五，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2) 董事、監察人酬勞百分之一。董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。
- (3) 其餘視營運需要保留適當額度後，派付股東股息及紅利。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

本公司分別於民國一〇四年六月十八日及民國一〇三年六月十二日經股東會決議民國一〇三年度及一〇二年度虧損撥補案，上述虧損撥補情形與本公司董事會決議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

4.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

5.其他權益(稅後淨利)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現損益	其他權益－ 員工未賺得 酬勞	合 計
民國103年1月1日期初餘額	\$ (3,651)	139,399	(15,622)	120,126
外幣換算差異	3,204	-	-	3,204
備供出售金融資產未實現損益	-	138,416	-	138,416
員工未賺得酬勞	\$ -	-	9,449	9,449
民國103年12月31日餘額	(447)	277,815	(6,173)	271,195
外幣換算差異	(9,290)	-	-	(9,290)
備供出售金融資產未實現損益	-	(13,724)	-	(13,724)
員工未賺得酬勞	-	-	5,503	5,503
民國104年12月31日餘額	<u>\$ (9,737)</u>	<u>264,091</u>	<u>(670)</u>	<u>253,684</u>

(十三)股份基礎給付

1.合併公司截至民國一〇四年十二月三十一日止，股份基礎給付交易如下：

一〇一年限制員工權利股票

股東常會／董事會決議日期	101.6.19
主管機關核准日期	101.12.26
發行日期	102.12.9
實際發行數量	8,000千股
每股認購價格(元)	-
存續期間	3年
授與對象	本公司員工
既得條件	(註)

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註：本公司股東常會於民國一〇一年六月十九日決議發行限制員工權利股票 8,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇二年十一月十二日經董事會決議發行。獲配上述限制員工權利股票之全職正式員工得以每股 0 元認購所獲配之股份，並於自獲配之日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時仍在本公司任職，每年視該年度之公司整體績效指標及個人績效指標達成狀況分批既得股份之0%至40%。限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分，交付信託保管期間，該股份之表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

合併公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	(單位：千股)	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日流通在外數量	5,617	8,000
本期給與數量	(1,601)	-
本期喪失數量	<u>(1,882)</u>	<u>(2,383)</u>
12月31日流通在外數量	<u><u>2,134</u></u>	<u><u>5,617</u></u>

2. 給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用 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：

	<u>一〇一年限制員工權利股票</u>
給與日公允價值	\$5.35/5.00/4.79
執行價格	13.2
預期價格波動率(%)	28.53%/31.42%/31.99%
認股權存續期間(年)	3年
無風險利率(%)	0.6082%/0.6937%/0.8278%

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司發行辦法規定；預期股利及無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易所含之服務及非市價績效條件。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年度	103年度
銀行借款利息費用	\$ (5,130)	(4,425)

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不高於5%為員工酬勞及1%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司之員工酬勞與董事及監察人酬勞，係以本公司各期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日為待彌補虧損，無應估列員工及董事、監察人酬勞之情事。

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日應收帳款餘額(不含關係人)，分別有51.17%及52.54%分別由四家及五家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。合併公司為減低信用風險，持續評估客戶財務狀況並向保險公司投保，且以往年度收款狀況良好，因此合併公司評估信用風險可降低。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
104年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 363,200	363,516	363,516	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	278,612	278,612	278,612	-	-
其他應付款(含關係人)	65,595	65,595	65,595	-	-
	\$ 707,407	707,723	707,723	-	-

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

103年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 391,719	391,952	391,952	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	196,087	196,087	196,087	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>52,880</u>	<u>52,880</u>	<u>52,880</u>	-	-
	<u>\$ 640,686</u>	<u>640,919</u>	<u>640,919</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

(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：

	104.12.31			103.12.31				
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣		
金融資產								
貨幣性項目								
美 金	\$ 15,334	美金/台幣=	33.0660	507,034	14,113	美金/台幣=	31.7180	447,624
	4,013	美金/人民幣=	6.4875	132,681	3,719	美金/人民幣=	6.1935	117,947
歐 元	3,513	歐元/台幣=	36.1081	126,845	2,626	歐元/台幣=	38.5564	101,254
金融負債								
貨幣性項目								
美 金	13,316	美金/台幣=	33.0660	440,319	15,434	美金/台幣=	31.7180	489,542
	2,681	美金/人民幣=	6.4875	88,640	2,099	美金/人民幣=	6.1935	66,578
歐 元	3,380	歐元/台幣=	36.1081	122,045	3,640	歐元/台幣=	38.5564	140,345

(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、應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及日圓等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少7,682千元及2,485千元，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，故採彙總方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年度及一〇三年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為3,380千元及746千元。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計股權淨值、每股盈餘及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日並無重大將第二級金融資產移轉至第一級情形。

(十八)財務風險管理

1.概要

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

2.風險管理架構

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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.信用風險

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

(1)應收帳款

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

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

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

(3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性風險之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

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

5.市場風險

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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣分別有新台幣、歐元、美金、人民幣、港幣、澳幣及日圓。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美金、人民幣、港幣、澳幣及日圓。

因應匯率變動對策：

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

(2) 利率風險

合併公司以短期借款借入資金或做為外匯淨部位避險，因而產生現金流量風險。合併公司透過每月與銀行議定符合市場行情之借款利率，以降低利率變動產生之風險。

(3) 其他市價風險

合併公司為部分監控現金流量需求及規劃閒置資產而持有備供出售權益工具所產生之風險。合併公司之管理階層依據市價指數調配投資組合中股票之比例。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

(十九) 資本管理

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

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

	104.12.31	103.12.31
負債總額	<u>\$ 929,520</u>	<u>835,598</u>
資產總額	<u>\$ 1,824,824</u>	<u>1,926,850</u>
負債資產比率	<u>50.94 %</u>	<u>43.37 %</u>

建基股份有限公司及其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

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
其他關係人	\$ 697	136	2,401	-

合併公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般銷售之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。銷貨予關係人之收款條件與一般銷售尚無顯著不同。

2. 向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
其他關係人	\$ 112,910	448	94,557	29

合併公司對上述公司之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

3. 財產交易

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之購買價款及其未結清餘額如下：

	交易金額		其他應付關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
其他關係人	\$ -	1,290	-	-

4. 營業成本及營業費用

其他關係人提供管理服務予合併公司及租賃辦公室及廠房等所產生之營業成本及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	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
管理服務	\$ 1,600	1,600	1,207	1,208
租金費用	18,234	16,922	838	820
合 計	\$ 19,834	18,522	2,045	2,028

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.應付代墊款項

其他關係人代合併公司代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應付關係人款項	
	104.12.31	103.12.31
應付代墊款	\$ 107	430

6.其他應收款

合併公司應收帳款超過正常授信期間一定期間(三個月)之帳齡分析情形如下：

	其他應收關係人款項	
	104.12.31	103.12.31
逾期365天以上	\$ 40,141	40,141
減：備抵呆帳	(40,141)	(40,141)
淨 額	\$ -	-

(三)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 40,693	34,989
退職後福利	1,511	1,134
股份基礎給付	2,477	1,834
	\$ 44,681	37,957

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十三)。

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	104.12.31	103.12.31
其他非流動資產—定期存款	履約及進口關稅保證	\$ 100	100

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其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	65,749	326,106	391,855	52,543	327,108	379,651
勞健保費用	10,255	28,027	38,282	7,279	27,747	35,026
退休金費用	-	14,208	14,208	-	14,096	14,096
其他員工福利費用	5,523	18,151	23,674	4,583	23,995	28,578
折舊費用	30,014	13,198	43,212	23,065	12,145	35,210
攤銷費用	-	3,180	3,180	-	3,751	3,751

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：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	AOTH	2	267,113	165,330 (USD5,000)	165,330 (USD5,000)	-	-	18.57 %	890,376	Y		
0	本公司	HTW	2	267,113	16,533 (USD500)	16,533 (USD500)	-	-	18.57 %	890,376	Y		
1	AOTH	AOZ	2	89,823	165,330 (USD5,000)	165,330 (USD5,000)	-	-	18.57 %	299,412	Y		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。本公司及其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，本公司及其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：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股或出資情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	SAL股票	備供出售金融資產之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	570,000	24,404	15.55 %	24,404	16.07 %	市價
"	創為股票	"	"	8,022,560	369,982	18.34 %	369,982	18.38 %	市價
"	卡米爾股票	"	"	188,636	-	6.38 %	-	6.38 %	淨值
AOTH	Xserve (BVI) Copr. 股票	備供出售金融資產之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	142,500	-	19.00 %	-	19.00 %	淨值

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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	AOTH	母子公司	進貨	867,813	79.54 %	與一般交易同	與一般交易並無顯著不同	與一般交易同	(58,127)	29.68 %	
AOTH	本公司	"	銷貨	867,813	54.19 %	"	"	"	58,127	33.37 %	
AOZ	AOTH	"	進貨	563,203	97.46 %	"	"	"	(85,117)	83.48 %	
AOTH	AOZ	"	銷貨	563,203	35.17 %	"	"	"	85,117	48.87 %	
AOTH	AOZ	"	進貨	778,610	54.83 %	"	"	"	(132,294)	50.16 %	
AOZ	AOTH	"	銷貨	778,610	99.62 %	"	"	"	132,294	99.40 %	
AOE	本公司	"	進貨	240,651	96.90 %	"	"	"	(80,464)	98.19 %	
本公司	AOE	"	銷貨	240,651	20.00 %	"	"	"	80,464	20.65 %	
AOA	本公司	"	進貨	256,847	95.18 %	"	"	"	(164,411)	98.51 %	
本公司	AOA	"	銷貨	256,847	21.35 %	"	"	"	164,411	42.20 %	
AOC	本公司	"	進貨	187,134	55.09 %	"	"	"	(39,378)	78.25 %	
本公司	AOC	"	銷貨	187,134	15.55 %	"	"	"	39,378	10.11 %	

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	AOA	母子公司	164,411	-	64,473	-	10,912	-
AOZ	AOTH	母子公司	132,294	-	-	-	132,294	-

註一：AOA已減除長期股權投資貸項金額。

註二：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：無。

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			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註四)
				科目(註三)	金額	交易條件	
0	本公司	AOA	1	銷貨	256,847	與一般交易同	16.43 %
0	本公司	AOE	1	"	240,651	"	15.40 %
0	本公司	AOJ	1	"	33,510	"	2.14 %
0	本公司	兆商	1	"	75,231	"	4.81 %
0	本公司	GCAU	1	"	78,517	"	5.02 %
0	本公司	AOC	1	"	187,134	"	11.97 %
1	AOTH	本公司	2	"	867,813	"	55.53 %
1	AOTH	AOZ	1	"	563,203	"	35.97 %
2	AOA	本公司	2	"	318	"	0.02 %
4	AOJ	本公司	2	"	136	"	0.01 %
5	AOE	本公司	2	"	3,122	"	0.20 %
5	AOE	AOA	3	"	21	"	-
6	兆商	本公司	2	"	2,235	"	0.14 %
3	AOZ	AOTH	2	"	778,610	"	49.82 %
8	HTW	本公司	2	"	2	"	-
8	HTW	GCC	3	"	12	"	-
8	HTW	GCAU	3	"	2,650	"	0.17 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	164,411	"	9.01 %
0	本公司	AOE	1	"	80,464	"	4.41 %
0	本公司	AOJ	1	"	8,824	"	0.48 %
0	本公司	兆商	1	"	10,682	"	0.59 %
0	本公司	GCAU	1	"	23,035	"	1.26 %
0	本公司	AOC	1	"	39,378	"	2.16 %
1	AOTH	本公司	2	"	58,127	"	3.19 %
1	AOTH	AOZ	1	"	85,117	"	4.66 %
3	AOZ	AOTH	2	"	132,294	"	7.25 %
5	AOE	AOA	3	"	21	"	-
8	HTW	本公司	2	"	2	"	-
8	HTW	GCC	3	"	7	"	-
8	HTW	GCAU	3	"	(294)	"	(0.02) %

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。
- 3.子公司對子公司。

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營業收入或合併總資產。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇四年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股或出賣情形	被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	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 %	(149,851)	100.00 %	4,559	4,559	
"	AOE	荷蘭	註一	214,094	214,094	40	100.00 %	(40,098)	100.00 %	5,185	5,185	
"	AOTH	英屬維京群島	註一	1,623	1,623	50,000	100.00 %	299,412	100.00 %	1,735	1,735	
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	27,097	100.00 %	(6,151)	(6,151)	
"	兆商	台灣	註一	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	52,447	100.00 %	(3,851)	(3,851)	
"	GCG	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	11,499	70.00 %	9,927	6,949	
"	HTW	香港	註一	405	-	100,000	100.00 %	397	100.00 %	(29)	(29)	
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	4,089	100.00 %	11	11	
GCG	GCAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	12,837	100.00 %	9,955	9,955	

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：於編製合併財務報告時業已沖銷。

(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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註五)	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(註一)	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出賣情形	本期編列投資損益(註一)	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	(二)	161,322 USD	-	-	161,322 USD	2,855 USD 107,774	100.00 %	100.00 %	2,855 US 107,774	18,673 USD 564,721	-
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、儀器等产品之製造及銷售	450,261 USD	(二)	450,261 USD	-	-	450,261 USD	(2,681) USD (90,456)	100.00 %	100.00 %	(2,681) (90,456)	369,944 USD 11,188,060	-

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註二)(註三)(註四)	經濟部投審會核准投資金額(註二)(註三)(註四)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註六)
661,393 (USD 20,002,200)	661,393 (USD 20,002,200)	-

註一：本期認列投資損益係被投資公司經本公司會計師查核之年度財務報告認列。

註二：依民國一〇四年度期末匯率USD：NTD=1:33.0660換算。

註三：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。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註四：本公司間接投資之中山太達電子有限公司已結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本美金31,549.06元(依持股比例19%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。

註五：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。

註六：本公司於民國一〇二年七月一日取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書，其有效期間為民國一〇二年六月二十五日至民國一〇五年六月二十四日，依行政院於民國九十七年八月二十二日核定「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定，本公司不受對大陸投資金額限制之相關規定。

3.重大交易事項：

民國一〇四年度合併公司與大陸被投資公司間之重大交易係經由AOTH為之(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)應報導部門損益：

104年度	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	\$ 291,625	388,027	883,244	-	1,562,896
部門間收入	-	-	-	-	-
利息收入	1,105	1,110	3,155	-	5,370
收入合計	<u>\$ 292,730</u>	<u>389,137</u>	<u>886,399</u>	<u>-</u>	<u>1,568,266</u>
利息費用	957	1,274	2,899	-	5,130
折舊與攤銷	12,055	15,753	18,584	-	46,392
部門損益	<u>\$ (85,648)</u>	<u>(20,112)</u>	<u>(74,932)</u>	<u>35,476</u> (註)	<u>(145,216)</u>

註：營業外收入及支出淨額35,476千元。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

103年度	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	\$ 243,317	347,371	543,169	-	1,133,857
部門間收入	-	-	-	-	-
利息收入	<u>1,717</u>	<u>1,722</u>	<u>5,923</u>	<u>-</u>	<u>9,362</u>
收入合計	<u>\$ 245,034</u>	<u>349,093</u>	<u>549,092</u>	<u>-</u>	<u>1,143,219</u>
利息費用	948	1,362	2,115	-	4,425
折舊與攤銷	10,555	12,870	15,536	-	38,961
部門損益	<u>\$ (97,469)</u>	<u>(83,372)</u>	<u>(129,107)</u>	<u>36,904</u> (註)	<u>(273,044)</u>

註：營業外入及支出淨額36,904千元。

所報導之部門損益不包括所得稅費用及營業外收入及支出。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策與附註四所述之重大會計政策之彙總相同。合併公司營運部門損益係以營業淨損益(不包括營業外損益)衡量，並作為評估績效之基礎。

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
零組件事業產品	\$ 126,368	157,841
系統事業產品	<u>1,436,528</u>	<u>976,016</u>
合 計	<u>\$ 1,562,896</u>	<u>1,133,857</u>

(四)地區別資訊

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

來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
臺 灣	\$ 27,802	30,893
美 洲	291,625	243,317
歐 洲	388,027	347,371
亞 太	<u>855,442</u>	<u>512,276</u>
合 計	<u>\$ 1,562,896</u>	<u>1,133,857</u>

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
臺 灣	\$ 33,517	39,688
中 國	26,219	44,378
美 國	4,407	4,536
日 本	8,433	2,000
荷 蘭	2,031	11,227
澳大利亞	2,841	3,467
香 港	<u>9</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 77,457</u>	<u>105,296</u>

非流動資產包括不動產、廠房及設備、無形資產、存出保證金及其他非流動資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(五)主要客戶資訊

合併公司來自某外部客戶之收入占企業收入金額之10%以上之資訊如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
來自亞太及新興市場之甲客戶	\$ 239,978	127,366
來自亞太及新興市場之乙客戶	<u>216,883</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 456,861</u>	<u>127,366</u>

附錄、一〇四年度個體財務報告

會計師查核報告

建基股份有限公司董事會 公鑒：

建基股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達建基股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳



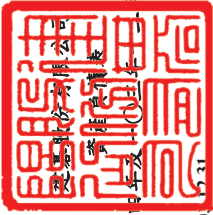
陳嘉儀



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年三月二十二日



民國一〇八年及一〇九年三月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 410,205	25	604,869	34
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	60,157	3	65,058	4
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	290,778	18	205,798	12
1200 其他應收款(附註六(三))	697	-	1,129	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	40,947	3	7,371	-
1220 本期所得稅資產	1,525	-	1,183	-
130x 存貨(附註六(四))	28,697	2	20,429	1
1410 預付款項	15,838	1	15,881	1
流動資產合計	<u>848,844</u>	<u>52</u>	<u>921,718</u>	<u>52</u>
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	394,386	24	408,110	23
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	345,852	21	388,731	22
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	24,899	2	32,609	2
1780 無形資產(附註六(七))	1,394	-	1,386	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	11,692	1	23,692	1
1920 存出保證金	5,558	-	5,558	-
1995 其他非流動資產-其他	425	-	36	-
非流動資產合計	<u>784,206</u>	<u>48</u>	<u>860,122</u>	<u>48</u>
資產總計	<u>\$ 1,633,050</u>	<u>100</u>	<u>1,781,840</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八))	2100		2100	
應付帳款	2170		2170	
應付帳款-關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款	2200		2200	
其他應付款-關係人(附註七)	2220		2220	
負債準備-流動(附註六(九))	2250		2250	
其他流動負債	2300		2300	
流動負債合計	<u>15,838</u>	<u>1</u>	<u>15,881</u>	<u>1</u>
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十二))	2570		2570	
淨確定福利負債(附註六(十一))	2640		2640	
其他非流動負債-其他	2670		2670	
非流動負債合計	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>	<u>-</u>
負債總計	<u>16,838</u>	<u>1</u>	<u>16,881</u>	<u>1</u>
權益(附註六(十二)(十三)(十四))：				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
待彌補虧損	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
權益淨額	<u>1,616,212</u>	<u>99</u>	<u>1,764,959</u>	<u>99</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,633,050</u>	<u>100</u>	<u>1,781,840</u>	<u>100</u>



會計主管：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：



董事長：



民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十六)及七)	\$ 1,203,121	100	809,611	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(九)、七及十二)	<u>1,095,414</u>	<u>91</u>	<u>764,714</u>	<u>94</u>
營業毛利	107,707	9	44,897	6
5910 減：未實現銷貨利益(附註七)	<u>36,000</u>	<u>3</u>	<u>2,000</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>71,707</u>	<u>6</u>	<u>42,897</u>	<u>6</u>
營業費用(附註六(六)(七)(十)(十一)(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	62,667	5	69,457	9
6200 管理費用	82,333	7	88,921	11
6300 研究發展費用	<u>124,471</u>	<u>10</u>	<u>116,060</u>	<u>15</u>
營業費用合計	<u>269,471</u>	<u>22</u>	<u>274,438</u>	<u>35</u>
營業淨損	<u>(197,764)</u>	<u>(16)</u>	<u>(231,541)</u>	<u>(29)</u>
營業外收入及支出(附註六(十六))：				
7100 利息收入	3,306	-	5,033	1
7130 股利收入	24,068	2	18,788	2
7020 其他利益及損失	457	-	8,146	1
7050 財務成本	(5,130)	(1)	(4,416)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額	<u>8,397</u>	<u>1</u>	<u>(86,026)</u>	<u>(11)</u>
營業外收入及支出合計	<u>31,098</u>	<u>2</u>	<u>(58,475)</u>	<u>(7)</u>
稅前淨損	(166,666)	(14)	(290,016)	(36)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>12,000</u>	<u>1</u>	<u>27,631</u>	<u>3</u>
本期淨損	<u>(178,666)</u>	<u>(15)</u>	<u>(317,647)</u>	<u>(39)</u>
其他綜合損益(附註六(十一)(十三))：				
8310 後續不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(261)	-	(265)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額	(1,670)	-	(217)	-
8349 與後續不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(1,931)</u>	<u>-</u>	<u>(482)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9,290)	(1)	3,204	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(13,724)	(1)	138,416	17
8399 與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(23,014)</u>	<u>(2)</u>	<u>141,620</u>	<u>17</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(24,945)</u>	<u>(2)</u>	<u>141,138</u>	<u>17</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (203,611)</u>	<u>(17)</u>	<u>(176,509)</u>	<u>(22)</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ (1.55)</u>		<u>(2.76)</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ (1.55)</u>		<u>(2.76)</u>	

董事長：



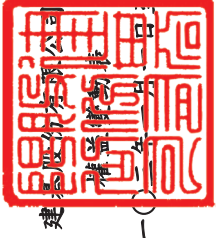
(請詳閱後附會計師報告附註)

經理人：



會計主管：





建豐股份有限公司
權益變動表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益						合 計	權益總計
	普通股	資本公積	待彌補虧損	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現損益	其他權益— 員工未賺得酬勞		
民國一〇三年一月一日期初餘額	\$ 1,716,490	(63,424)	(511,398)	(3,651)	139,399	(15,622)	1,201,266	
本期淨損	-	-	(317,647)	-	-	-	(317,647)	
本期其他綜合損益	-	-	(482)	3,204	138,416	-	141,138	
本期綜合損益總額	-	-	(318,129)	3,204	138,416	-	(176,509)	
減資彌補虧損	(511,398)	-	511,398	-	-	-	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	(5,489)	-	-	-	9,449	3,960	
民國一〇三年十二月三十一日餘額	1,205,092	(68,913)	(318,129)	(447)	277,815	(6,173)	1,089,245	
本期淨損	-	-	(178,666)	-	-	-	(178,666)	
本期其他綜合損益	-	-	(1,931)	(9,290)	(13,724)	-	(24,945)	
本期綜合損益總額	-	-	(180,597)	(9,290)	(13,724)	-	(203,611)	
限制員工權利股票註銷	(18,816)	26,800	(7,984)	-	-	-	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	7,115	(7,876)	-	-	5,503	4,742	
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 1,186,276	(34,998)	(514,586)	(9,737)	264,091	(670)	890,376	



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (166,666)	(290,016)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	19,724	14,488
攤銷費用	3,100	3,614
利息費用	5,130	4,416
利息收入	(3,306)	(5,033)
股利收入	(24,068)	(18,788)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益)之份額	(8,397)	86,026
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(71)
處分投資利益	-	(7,210)
限制員工權利股票酬勞成本	4,742	3,960
聯屬公司間未實現利益	36,000	2,000
收益費損項目合計	<u>32,925</u>	<u>83,402</u>
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：		
應收帳款減少(增加)	4,901	(25,737)
應收帳款-關係人增加	(80,259)	(59,014)
其他應收款減少	258	2,179
其他應收款-關係人增加	(33,576)	(5,440)
存貨減少(增加)	(8,268)	13,145
預付款項減少	43	987
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(116,901)</u>	<u>(73,880)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	(997)	22,831
應付帳款-關係人增加	63,383	22,170
其他應付款增加(減少)	11,105	(11,054)
其他應付款-關係人增加(減少)	(588)	139
負債準備減少	(1,357)	(13,208)
其他流動負債增加(減少)	(165)	34
淨確定福利負債減少	(699)	(520)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>70,682</u>	<u>20,392</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(46,219)</u>	<u>(53,488)</u>
調整項目合計	<u>(13,294)</u>	<u>29,914</u>
營運產生之現金流出	(179,960)	(260,102)
收取之利息	3,480	5,249
支付之利息	(5,047)	(4,372)
退回(支付)之所得稅	(342)	146
營業活動之淨現金流出	<u>(181,869)</u>	<u>(259,079)</u>
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	-	12,165
取得採用權益法之投資	(405)	-
取得不動產、廠房及設備	(4,442)	(24,850)
處分不動產、廠房及設備	-	71
存出保證金減少	-	9
取得無形資產	(3,108)	(3,281)
其他非流動資產增加	(389)	(451)
收取之股利	24,068	18,788
投資活動之淨現金流入	<u>15,724</u>	<u>2,451</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,154,553	1,212,075
短期借款減少	(1,183,072)	(1,096,269)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(28,519)</u>	<u>115,806</u>
本期現金及約當現金減少數	(194,664)	(140,822)
期初現金及約當現金餘額	604,869	745,691
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 410,205</u>	<u>604,869</u>

董事長：



(請詳閱本報告附註)
經理人：



會計主管：



建基股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(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，註冊地址為台北市內湖區新湖一路128巷15號5樓。本公司主要營業項目為商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器等產品之行銷及電腦產品維修服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇五年三月二十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。本公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十八))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對本公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

經本公司評估後，上列各準則對本公司僅有資訊揭露之影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售金融資產、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

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

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

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

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

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

定期存款係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小者，列報於現金及約當現金。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：備供出售金融資產及放款及應收款。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列，通常係除息日，並列報於營業外收入及支出項下之股利收入。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

以攤銷後成本衡量之金融資產評估其是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於推銷費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債

(1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括短期借款、應付帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列於營業外收入及支出項下之利息費用。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額，包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債間之差額認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨主係商品存貨，成本係採標準成本法計算。標準成本與實際成本之差異依比例分攤至期末存貨。存貨依成本與市價孰低之原則評價，市價則採淨變現價值為基礎。

(八)投資子公司

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

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

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一年度報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)租 賃

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十一)無形資產

本公司取得商譽以外無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

本公司之無形資產係取得電腦軟體之成本，自達可供使用之狀態起，並按其估計經濟效益年限1~3年平均攤銷。

本公司至少於每一年度報導日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)負債準備

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

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

(十四)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款或客戶訂單上所載述之約定條件而定。

2.勞務

本公司提供維修服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司所而言，即具有經濟效益。

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

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟本公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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

3.短期員工福利

短期員工福利義務以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本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。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(十七)所得稅

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

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

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

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

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股係未既得之限制員工權利股票。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

本個體財務報告並無重大會計政策涉及重大判斷之資訊。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)不動產、廠房及設備之減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(二)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長、利潤率及稅務規畫等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104.12.31	103.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 399	474
活期存款及支票存款	180,246	150,335
定期存款	229,560	454,060
合 計	\$ 410,205	604,869

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十八)。

(二)金融資產

1.備供出售金融資產－非流動明細如下：

	104.12.31	103.12.31
未上市(櫃)投資	\$ 394,386	408,110

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.敏感度分析－權益價格風險：

	104年度	103年度
<u>報導日證券價格</u>	<u>其他綜合損</u>	<u>其他綜合損</u>
上漲3%	\$ 16,748	12,191
下跌3%	\$ (16,748)	(12,191)

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
澳幣	\$ 1,009	24.1812	24,404	69	25.9739	1,794

(三)應收帳款及其他應收款(含關係人)

	104.12.31	103.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$ 60,411	65,312
應收帳款—關係人	290,778	205,798
其他應收款	697	1,129
其他應收款—關係人	81,088	47,512
減：備抵呆帳(含關係人)	(40,395)	(40,395)
	\$ 392,579	279,356

本公司民國一〇四年度及一〇三年度應收帳款及其他應收款(含關係人)備抵呆帳均無變動。

本公司已逾期但未減損應收帳款及其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	104.12.31	103.12.31
逾期30天以下	\$ 60,797	32,017
逾期31~90天	9	38,634
逾期91~180天	38,539	5,765
	\$ 99,345	76,416

備抵呆帳係本公司考量整體經濟環境，預期數個客戶將無法償還未付餘額，基於參考歷史之付款行為及分析客戶之信用評等，本公司認為逾期末提列備抵呆帳之應收帳款及其他應收款(含關係人)仍可收回。

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之應收帳款大部份已投保應收帳款信用保險，保險總額分別為美金3,550千元及美金7,000千元。保障成數為經保險人核有額度之買方出險皆為90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之應收帳款及其他應收款(含關係人)均未貼現或提供作為擔保之情形。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
商 品	<u>\$ 28,697</u>	<u>20,429</u>

本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為銷貨成本及費用之存貨，成本分別為1,095,414千元及764,714千元。本公司因部分於期初已提列備抵存貨跌價損失之存貨價格回升或已出售或使用，致評估需認列之備抵存貨跌價損失之金額減少而認列存貨跌價回升利益，或將存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失，列於銷貨成本，其明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
存貨跌價損失(回升利益)	<u>\$ (772)</u>	<u>1,480</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
子公司	<u>\$ 345,852</u>	<u>388,731</u>

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：					
民國104年1月1日餘額	\$ 5,263	129,050	112,029	23,948	270,290
增 添	-	12,014	-	-	12,014
處 分	<u>(26)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(26)</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 5,237</u>	<u>141,064</u>	<u>112,029</u>	<u>23,948</u>	<u>282,278</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 5,263	114,529	111,056	22,834	253,682
增 添	-	11,838	2,673	1,114	15,625
重 分 類	-	2,683	-	-	2,683
處 分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,700)</u>	<u>-</u>	<u>(1,700)</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 5,263</u>	<u>129,050</u>	<u>112,029</u>	<u>23,948</u>	<u>270,290</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

	機器設備	模具設備	辦公及 其他設備	租賃改良	總計
累計折舊及減損損失：					
民國104年1月1日餘額	\$ 5,263	119,657	107,220	5,541	237,681
本年度折舊	-	13,345	1,590	4,789	19,724
處分	(26)	-	-	-	(26)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 5,237</u>	<u>133,002</u>	<u>108,810</u>	<u>10,330</u>	<u>257,379</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 5,237	111,651	107,285	720	224,893
本年度折舊	26	8,006	1,635	4,821	14,488
處分	-	-	(1,700)	-	(1,700)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 5,263</u>	<u>119,657</u>	<u>107,220</u>	<u>5,541</u>	<u>237,681</u>
帳面價值：					
民國104年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>8,062</u>	<u>3,219</u>	<u>13,618</u>	<u>24,899</u>
民國103年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>9,393</u>	<u>4,809</u>	<u>18,407</u>	<u>32,609</u>
民國103年1月1日	<u>\$ 26</u>	<u>2,878</u>	<u>3,771</u>	<u>22,114</u>	<u>28,789</u>

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)無形資產

本公司無形資產成本及累計攤銷變動明細如下：

	104年度	103年度
成 本：		
1月1日期初餘額	\$ 3,191	3,332
單獨取得	3,108	3,281
除 列	(3,291)	(3,422)
12月31日餘額	<u>\$ 3,008</u>	<u>3,191</u>
累計攤銷：		
1月1日餘額	\$ 1,805	1,613
本期攤銷	3,100	3,614
除 列	(3,291)	(3,422)
12月31日餘額	<u>\$ 1,614</u>	<u>1,805</u>
帳面價值：		
1月1日餘額	<u>\$ 1,386</u>	<u>1,719</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,394</u>	<u>1,386</u>

民國一〇四年度及一〇三年度無形資產攤銷費用，列於綜合損益表之營業費用項下。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)短期借款

本公司短期借款明細如下：

	104.12.31	103.12.31
無擔保銀行借款(註)	<u>\$ 363,200</u>	<u>391,719</u>
尚未使用額度	<u>\$ 771,099</u>	<u>863,551</u>
利率區間	<u>1.10%~5.02%</u>	<u>1.09%~1.88%</u>

(註)其中借款金額140,271千元於民國一〇四年十二月份到期，本公司已於民國一〇五年二月取得銀行額度展延核准。

(九)負債準備

本公司保固準備之變動明細如下：

	104年度	103年度
期初餘額	\$ 25,783	38,991
本期迴轉之負債準備	(841)	(1,616)
本期使用之負債準備	<u>(516)</u>	<u>(11,592)</u>
期末餘額	<u>\$ 24,426</u>	<u>25,783</u>

本公司之保固負債準備主要與銷售零組件事業產品及系統事業產品相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料估計。

(十)營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室、員工宿舍及倉庫，未來營業租賃的應付租金付款情形如下：

	104.12.31	103.12.31
一年內	\$ 16,860	16,860
一年至五年	<u>29,777</u>	<u>46,020</u>
	<u>\$ 46,637</u>	<u>62,880</u>

民國一〇四年度及一〇三年度認列租金費用分別為17,425千元及17,484千元，列於營業費用項下。

本公司未承擔上述租賃項目之剩餘價值，經判定相關租賃項目之風險及報酬仍由出租人承擔。據此，本公司認為上述租賃項目係屬營業租賃。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	104.12.31	103.12.31
確定福利義務現值	\$ 75,567	77,227
計畫資產之公允價值	(57,661)	(58,883)
淨確定福利負債	\$ 17,906	18,344

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

(1)計畫資產組成

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

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計57,661千元58,883千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

	104年度	103年度
1月1日確定福利義務	\$ 77,227	83,757
當期服務成本及利息	2,078	2,557
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損益	(1,632)	627
— 因人口統計假設變動所產生之精算損益	1,247	-
— 因財務假設變動所產生之精算損益	1,122	-
計畫支付之福利	(4,475)	(9,714)
12月31日確定福利義務	\$ 75,567	77,227

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 58,883	65,158
利息收入	1,187	1,321
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	476	362
已提撥至計畫之金額	1,590	1,756
計畫已支付之福利	<u>(4,475)</u>	<u>(9,714)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 57,661</u>	<u>58,883</u>

(4)本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產上限影響數之變動皆為0千元。

(5)認列為損益之費用

本公司列報為損益之明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期服務成本	\$ 542	882
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>349</u>	<u>354</u>
	<u>\$ 891</u>	<u>1,236</u>
推銷費用	\$ 131	221
管理費用	304	434
研究發展費用	<u>456</u>	<u>581</u>
	<u>\$ 891</u>	<u>1,236</u>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 10,424	10,159
本期認列	<u>261</u>	<u>265</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 10,685</u>	<u>10,424</u>

(7)精算假設

本公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
確定福利義務現值		
折現率	1.875 %	2.000 %
未來薪資增加	2.000 %	2.000 %

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,548千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.21年。

(8)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日		
折現率	(2,229)	2,316
未來薪資增加	2,269	(2,175)

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

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,007千元及7,335千元。

(十二)所得稅

1.所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ -	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	12,000	27,631
	<u>\$ 12,000</u>	<u>27,631</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨損	\$ (166,666)	(290,016)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(28,333)	(49,303)
不可扣抵之費用	11,117	9,442
暫時性差異之變動	28,567	66,046
其他	649	1,446
	<u>\$ 12,000</u>	<u>27,631</u>

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	104.12.31	103.12.31
國外營運機構及採用權益法認列之投資損失	\$ 147,249	146,686
虧損扣除	116,981	263,542
其他	32,485	29,504
	<u>\$ 296,715</u>	<u>439,732</u>

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，評估未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供暫時性差異使用，故未認列上述之遞延所得稅資產。

依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅，截至民國一〇四年十二月三十一日止，本公司已認列及尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	已認列之 尚未扣除 虧損金額	未認列之 尚未扣除 虧損金額	合 計	得扣除之最後年度
民國九十六年度(核定數)	\$ -	114,860	114,860	民國一〇六年度
民國九十七年度(核定數)	-	104,196	104,196	民國一〇七年度
民國九十八年度(核定數)	-	47,114	47,114	民國一〇八年度
民國九十九年度(核定數)	-	35,964	35,964	民國一〇九年度
民國一〇〇年度(核定數)	-	27,871	27,871	民國一一〇年度
民國一〇一年度(核定數)	-	47,865	47,865	民國一一一年度
民國一〇二年度(申報數)	-	125,585	125,585	民國一一二年度
民國一〇三年度(申報數)	-	164,911	164,911	民國一一三年度
民國一〇四年度(估計數)	68,776	19,757	88,533	民國一一四年度
	<u>\$ 68,776</u>	<u>688,123</u>	<u>756,899</u>	

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>虧損扣除</u>			
遞延所得稅資產：				
民國104年1月1日餘額	\$	23,692		
借記損益表		<u>(12,000)</u>		
民國104年12月31日餘額	\$	<u>11,692</u>		
民國103年1月1日餘額	\$	56,400		
借記損益表		<u>(32,708)</u>		
民國103年12月31日餘額	\$	<u>23,692</u>		
		<u>國外營運機構及 採用權益法認列 之投資利益</u>	<u>未實現兌換 利益淨額</u>	<u>合 計</u>
遞延所得稅負債：				
民國104年1月1日	\$	<u>55,807</u>	<u>71</u>	<u>55,878</u>
民國104年12月31日	\$	<u>55,807</u>	<u>71</u>	<u>55,878</u>
民國103年1月1日	\$	60,910	45	60,955
借記(貸記)損益表		<u>(5,103)</u>	<u>26</u>	<u>(5,077)</u>
民國103年12月31日	\$	<u>55,807</u>	<u>71</u>	<u>55,878</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一〇一年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
屬民國八十六年度以前之待彌補虧損	\$ -	-
屬民國八十七年度以後之待彌補虧損	<u>(514,586)</u>	<u>(318,129)</u>
	<u>\$ (514,586)</u>	<u>(318,129)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 89,866</u>	<u>84,944</u>
	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住者之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原可扣抵稅額之半數。另，因股東所獲配股利淨額或盈餘之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為4,400,000千元，每股面額10元，分為440,000千股，已發行股份分別為118,627千股及120,509千股。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普通股	
	104年度	103年度
1月1日期初餘額	120,509	171,649
減 資	1,882	51,140
12月31日期末餘額	118,627	120,509

本公司民國一〇三年六月十二日股東常會通過辦理減資彌補虧損511,398千元，減資基準日為民國一〇三年八月十三日，已於民國一〇三年八月二十二日完成變更登記，銷除股份計51,140千股（含限制員工權利新股2,383千股）。

本公司民國一〇四年三月二十六日經董事會決議辦理註銷部份已發行之限制員工權利新股，減資基準日為民國一〇四年三月二十七日，銷除股份計1,882千股，業已完成變更登記。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.12.31	103.12.31
發行股票溢價	\$ -	128
限制員工權利股票	(34,998)	(69,041)
	\$ (34,998)	(68,913)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

本公司章程規定年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，再依法令規定提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。當年度稅後淨利減除法令規定之各項公積後之金額至少提撥百分之五十，按下列規定分配之：

- (1)員工紅利不低於百分之五，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- (2)董事、監察人酬勞百分之一。董事、監察人之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。
- (3)其餘視營運需要保留適當額度後，派付股東股息及紅利。

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不得低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。

本公司分別於民國一〇四年六月十八日及民國一〇三年六月十二日經股東會決議民國一〇三年度及一〇二年度虧損撥補案，上述虧損撥補情形與本公司董事會決議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

4.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

5.其他權益(稅後淨利)

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		備供出售金融 商品未實現損益		其他權益— 員工未賺得酬勞		合 計	
	本公司	子公司	本公司	子公司	本公司	子公司	本公司	子公司
民國103年1月1日	\$ (16,633)	12,982	139,399	-	(15,622)	-	107,144	12,982
外幣換算差異	(5,070)	8,274	-	-	-	-	(5,070)	8,274
備供出售金融資產未實現損益	-	-	138,416	-	-	-	138,416	-
員工未賺得酬勞	-	-	-	-	9,449	-	9,449	-
民國103年12月31日餘額	(21,703)	21,256	277,815	-	(6,173)	-	249,939	21,256
外幣換算差異	(4,268)	(5,022)	-	-	-	-	(4,268)	(5,022)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	(13,724)	-	-	-	(13,724)	-
員工未賺得酬勞	-	-	-	-	5,503	-	5,503	-
民國104年12月31日餘額	\$ (25,971)	16,234	264,091	-	(670)	-	237,450	16,234

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)股份基礎給付

1.本公司截至民國一〇四年十二月三十一日止，股份基礎給付交易如下：

一〇一年限制員工權利股票

股東常會／董事會決議日期	101.6.19
主管機關核准日期	101.12.26
發行日期	102.12.9
實際發行數量	8,000千股
每股認購價格(元)	-
存續期間	3年
授與對象	本公司員工
既得條件	(註)

註：本公司股東常會於民國一〇一年六月十九日決議發行限制員工權利股票8,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇二年十一月十二日經董事會決議發行。獲配上述限制員工權利股票之全職正式員工得以每股0元認購所獲配之股份，並於自獲配之日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時仍在本公司任職，每年視該年度之公司整體績效指標及個人績效指標達成狀況分批既得股份之0%至40%。限制員工權利股票在未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分，交付信託保管期間，該股份之表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數向員工無償收回並予以註銷。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	(單位:千股)	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日流通在外數量	5,617	8,000
本期給與數量	(1,601)	-
本期喪失數量	(1,882)	(2,383)
12月31日流通在外數量	<u>2,134</u>	<u>5,617</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)收入、其他利益及損失及財務成本

1.收入

本公司之收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品銷售	\$ 1,200,695	805,576
勞務提供	<u>2,426</u>	<u>4,035</u>
	<u>\$ 1,203,121</u>	<u>809,611</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
處分投資利益	\$ -	7,210
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	71
租金收入	41	43
外幣兌換損益淨額	(163)	155
其他	<u>579</u>	<u>667</u>
	<u>\$ 457</u>	<u>8,146</u>

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銀行借款利息費用	\$ <u>(5,130)</u>	<u>(4,416)</u>

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不高於5%為員工酬勞及1%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司之員工酬勞與董事及監察人酬勞，係以本公司各期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日為待彌補虧損，無應估列員工及董事、監察人酬勞之情事。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日應收帳款餘額(不含關係人)，分別有97.39%及81.94%皆由一家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本公司為減低信用風險，持續評估客戶財務狀況並向保險公司投保，且以往年度收款狀況良好，因此本公司評估信用風險可降低。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
104年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 363,200	363,516	363,516	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	195,850	195,850	195,850	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>45,156</u>	<u>45,156</u>	<u>45,156</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 604,206</u>	<u>604,522</u>	<u>604,522</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 391,719	391,952	391,952	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	133,464	133,464	133,464	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>33,258</u>	<u>33,258</u>	<u>33,258</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 558,441</u>	<u>558,674</u>	<u>558,674</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.12.31			103.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產							
貨幣性項目							
美金	\$	14,380 美金/台幣=	33.066	475,488	13,770 美金/台幣=	31.718	436,758
歐元		3,513 歐元/台幣=	36.1081	126,845	2,626 歐元/台幣=	38.556	101,254
非貨幣性項目							
美金		4,523 美金/台幣=	33.066	149,560	4,921 美金/台幣=	31.718	156,072
金融負債							
貨幣性項目							
美金		13,050 美金/台幣=	33.066	431,519	14,848 美金/台幣=	31.718	470,965
歐元		3,380 歐元/台幣=	36.1081	122,045	3,640 歐元/台幣=	38.5564	140,345

(2) 敏感性分析

本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。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及日圓等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少4,105千元及37千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

民國一〇四年度及一〇三年度本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額分別為(163)千元及155千元。

4. 利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設於報導日流通在外之負債金額於整年度流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別減少或增加624千元及495千元，主因係本公司借款利率變動所致。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計股權淨值、每股盈餘及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日並無重大將第二級金融資產移轉至第一級情形。

(十九)財務風險管理

1.概要

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

2.風險管理架構

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

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

(1)應收帳款

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

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

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

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司提供背書保證對象均為完全擁有之子公司。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性風險之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

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

5.市場風險

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 匯率風險

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

因應匯率變動對策：

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

(2) 利率風險

本公司以短期借款借入資金或做為外匯淨部位避險，因而產生現金流量風險。本公司透過每月與銀行議定符合市場行情之借款利率，以降低利率變動產生之風險。

(3) 其他市價風險

本公司為部分監控現金流量需求及規劃閒置資產而持有備供出售權益工具所產生之風險。本公司之管理階層依據市價指數調配投資組合中股票之比例。重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經董事會之核准。

(二十) 資本管理

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

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

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ <u>742,674</u>	<u>692,595</u>
資產總額	\$ <u>1,633,050</u>	<u>1,781,840</u>
負債資產比率	<u>45.48 %</u>	<u>38.87 %</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	設立地	業主權益(持股%)	
		104.12.31	103.12.31
AOPEN America Inc. (AOA)	美國	100.00 %	100.00 %
AOPEN Computer B.V. (AOE)	荷蘭	100.00 %	100.00 %
AOPEN Technology Inc. (AOTH)	英屬維京群島	100.00 %	100.00 %
AOPEN Japan Inc. (AOJ)	日本	100.00 %	100.00 %
兆商股份有限公司(兆商)	台灣	100.00 %	100.00 %
Great Connection LTD. (GCL)	香港	100.00 %	100.00 %
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司(AOC)	中國	100.00 %	100.00 %
建基科技(中山)有限公司(AOZ)	中國	100.00 %	100.00 %
Great Connections Group Pty Ltd. (GCG)	澳洲	70.00 %	70.00 %
Great Connections Aust Pty Ltd. (GCAU)	澳洲	70.00 %	70.00 %
用心聯合有限公司(HTW)	香港	100.00 %	-

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 871,890	513,568	288,377	205,798
其他關係人	697	-	2,401	-
	<u>\$ 872,587</u>	<u>513,568</u>	<u>290,778</u>	<u>205,798</u>

註：民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之子公司應收帳款已減除採用權益法之投資貸項金額分別為189,949千元及194,670千元。另，本公司因銷貨予關係人，而於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日尚未出售之存貨所隱含之未實現銷貨毛利分別為45,000千元及9,000千元，列於「採用權益法之投資」之減項。

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般銷售之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。銷貨予關係人之收款條件與一般銷售尚無顯著不同，惟於若干關係人資金不足時，有延收之情形，其中應收帳款超過正常授信期間一定期間以上，已轉列其他應收款—關係人。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.向關係人購買商品

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 873,626	552,221	58,129	89,278
其他關係人	112,737	-	94,532	-
	<u>\$ 986,363</u>	<u>552,221</u>	<u>152,661</u>	<u>89,278</u>

本公司對上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

3.財產交易

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備價款及其未結清餘額如下：

	交易金額		其他應付關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
其他關係人	\$ -	1,290	-	-

4.其他收入

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

	交易金額		其他應收關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 7,170	6,808	1,900	1,122

5.營業費用

關係人提供管理服務予本公司所產生之營業費用及其未結清餘額如下：

	交易金額		其他應付關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 1,601	1,758	157	188
其他關係人	1,600	1,600	1,207	1,208
合 計	<u>\$ 3,201</u>	<u>3,358</u>	<u>1,364</u>	<u>1,396</u>

6.應收代墊款項

本公司代關係人代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應收關係人款項	
	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ <u>630</u>	<u>484</u>

建碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.應付代墊款項

關係人代本公司代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應付關係人款項	
	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 1,497	1,730
其他關係人	87	410
	<u>\$ 1,584</u>	<u>2,140</u>

8.其他應收款

本公司應收帳款超過正常授信期間一定期間(三個月)之帳齡分析情形如下：

	其他應收關係人款項	
	104.12.31	103.12.31
逾期91~180天	\$ 38,386	5,765
逾期365天以上	40,172	40,141
減：備抵呆帳	(40,141)	(40,141)
淨 額	<u>\$ 38,417</u>	<u>5,765</u>

9.其他應收關係人款項之明細彙總如下：

	104.12.31	103.12.31
其他應收款－逾期帳款	\$ 38,417	5,765
應收管理服務收入	1,900	1,122
應收代墊款項	630	484
	<u>\$ 40,947</u>	<u>7,371</u>

10.其他應付關係人款項之明細彙總如下：

	104.12.31	103.12.31
應付管理服務費	1,364	1,396
應付代墊款項	1,584	2,140
	<u>\$ 2,948</u>	<u>3,536</u>

11.背書保證

本公司於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，分別為子公司提供履約保證之擔保金額分別為美金5,500千元及美金5,000千元。

建碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 10,336	9,836
退職後福利	353	363
股份基礎給付	1,167	926
	\$ 11,856	11,125

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十四)。

八、質押之資產：無。

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

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	2,100	143,396	145,496	2,100	158,413	160,513
勞健保費用	-	11,739	11,739	-	12,619	12,619
退休金費用	-	7,898	7,898	-	8,571	8,571
其他員工福利費用	-	7,790	7,790	-	6,025	6,025
折舊費用	13,345	6,379	19,724	8,006	6,482	14,488
攤銷費用	-	3,100	3,100	-	3,614	3,614

本公司民國一〇四年度及一〇三年度員工人數分別為160人及172人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：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	AOTH	2	267,113	165,330 (USD5,000)	165,330 (USD5,000)	-	-	18.57 %	890,376	Y		
0	本公司	HTW	2	267,113	16,533 (USD500)	16,533 (USD500)	-	-	18.57 %	890,376	Y		
1	AOTH	AOZ	2	89,823	165,330 (USD5,000)	165,330 (USD5,000)	-	-	18.57 %	299,412	Y		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。本公司及其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，本公司及其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. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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	SAL股票	備供出售金融資產之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	570,000	24,404	15.55 %	24,404	市價
"	創為股票	"	"	8,022,560	369,982	18.34 %	369,982	市價
"	卡米爾股票	"	"	188,636	-	6.38 %	-	淨值
AOTH	Xserve (BVI) Copr. 股票	備供出售金融資產之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	142,500	-	19.00 %	-	淨值

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	AOTH	母子公司	進貨	867,813	79.54 %	與一般交易同	與一般交易並無顯著不同	與一般交易同	(58,127)	29.68 %		
AOTH	本公司	"	銷貨	867,813	54.19 %	"	"	"	58,127	33.37 %		
AOZ	AOTH	"	進貨	563,203	97.46 %	"	"	"	(85,117)	83.48 %		
AOTH	AOZ	"	銷貨	563,203	35.17 %	"	"	"	85,117	48.87 %		
AOTH	AOZ	"	進貨	778,610	54.83 %	"	"	"	(132,294)	50.16 %		
AOZ	AOTH	"	銷貨	778,610	99.62 %	"	"	"	132,294	99.40 %		
AOE	本公司	"	進貨	240,651	96.90 %	"	"	"	(80,464)	98.19 %		
本公司	AOE	"	銷貨	240,651	20.00 %	"	"	"	80,464	20.65 %		
AOA	本公司	"	進貨	256,847	95.18 %	"	"	"	(164,411)	98.51 %		
本公司	AOA	"	銷貨	256,847	21.35 %	"	"	"	164,411	42.20 %		
AOC	本公司	"	進貨	187,134	55.09 %	"	"	"	(39,378)	78.25 %		
本公司	AOC	"	銷貨	187,134	15.55 %	"	"	"	39,378	10.11 %		

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	AOA	母子公司	164,411	-	64,473	-	10,912	-
AOZ	AOTH	母子公司	132,294	-	-	-	132,294	-

註一：AOA已減除長期股權投資貸項金額。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

民國一〇四年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：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 %	(149,851)	4,559	4,559	
"	AOE	荷蘭	註一	214,094	214,094	40	100.00 %	(40,098)	5,185	5,185	
"	AOTH	英屬維京群島	註一	1,623	1,623	50,000	100.00 %	299,412	1,735	1,735	
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	27,097	(6,151)	(6,151)	
"	兆商	台灣	註一	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	52,447	(3,851)	(3,851)	
"	GCG	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	11,499	9,927	6,949	
"	HTW	香港	註一	405	-	100,000	100.00 %	397	(29)	(29)	
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	4,089	11	11	
GCG	GCAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	12,837	9,955	9,955	

註：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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註五)	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 (註一)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註一)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
艾爾騰國際 貿易有限公 司(AOC)	商業應用電腦產品 、電腦零組件及週 邊設備、儀器等產 品之行銷及進出口 貿易及電腦產品維 修服務	161,322	(二)	161,322	-	-	161,322	2,855	100.00 %	2,855	18,673	-
		USD 4,800,000		USD 4,800,000			USD 4,800,000	USD 107,774	US 107,774	USD 564,721		
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 品之製造及銷售	450,261	(二)	450,261	-	-	450,261	(2,681)	100.00 %	(2,681)	369,944	-
		USD 13,500,000		USD 13,500,000			USD 13,500,000	USD (90,456)	USD (90,456)	USD 11,188,060		

2.轉投資大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註二)(註三)(註四)	經濟部投審會 核准投資金額 (註二)(註三)(註四)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註六)
661,393 (USD 20,002,200)	661,393 (USD 20,002,200)	-

註一：本期認列投資損益係被投資公司經本公司會計師查核之年度財務報告認列。

註二：依民國一〇四年度期末匯率USD：NTD=1:33.0660換算。

註三：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。

註四：本公司間接投資之中山太達電子有限公司已結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本美金31,549.06元(依持股比率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。

註五：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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

註六：本公司於民國一〇二年七月一日取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書，其有效期間為民國一〇二年六月二十五日至民國一〇五年六月二十四日，依行政院於民國九十七年八月二十二日核定「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定，本公司不受對大陸投資金額限制之相關規定。

3.重大交易事項：

民國一〇四年度本公司與大陸被投資公司間之重大交易係經由AOTH為之，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

建基股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 399
活期存款		112,018
支票存款		185
外幣活期存款(註1)	JPY 1,182,303.00	68,043
	USD 1,784,041.74	
	HKD 240,071.60	
	EUR 175,804.58	
	AUD 11,043.87	
	RMB 173,678.40	
	GBP 4,121.94	
定期存款(註2)		229,560
		\$ 410,205

註1：外幣存款係依104.12.31即期匯率換算。

註2：定期存款之期間1~3個月，年利率區間為0.78%~0.94%。

建基股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
應收帳款－非關係人：	
甲客戶	\$ 58,836
其他	<u>1,575</u>
小 計	60,411
減：備抵呆帳損失	<u>(254)</u>
	<u><u>\$ 60,157</u></u>
應收帳款－關係人：	
AOA	\$ 126,025
AOE	80,464
兆商	10,682
AOJ	8,793
AOC	39,378
GCAU	23,035
Wistron	<u>2,401</u>
	<u><u>\$ 290,778</u></u>

其他應收款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應退營業稅	\$ 477
應收利息	<u>220</u>
	<u><u>\$ 697</u></u>

建基股份有限公司

存貨明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	帳面價值(註)	淨變現價值
商 品	\$ 9,978	13,461
在途存貨	18,719	21,975
合 計	<u>\$ 28,697</u>	<u>35,436</u>

註：業已扣除備抵存貨跌價損失後之存貨淨額。

預付款項明細表

項 目	金 額
留抵稅額	\$ 12,293
其他預付款	3,545
	<u>\$ 15,838</u>

本期所得稅資產明細表

項 目	金 額
預付所得稅	<u>\$ 1,525</u>

建基股份有限公司

備供出售金融資產－流動及非流動變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/股

金融商品 名稱	摘要	期初餘額		本期減少		獲配股票 股利(股數)	備供出售 金融資產 未實現損益	金額	期末餘額 持股比例	股數	市價或股權淨值		提供擔保 或質押
		股數	金額	股數	金額						單價(元)	總價	
Bluechip Infotech Pty Ltd. (SAL)		570,000	\$ 1,794	-	-	-	22,610	24,404	15.55 %	570,000	42.81	24,404	無
"	創為精密材料股份有限公司(創為)	8,022,560	406,316	-	-	-	(36,334)	369,982	18.34 %	8,022,560	46.12	369,982	無
"	卡米爾資訊股份有限公司(卡米爾)(註)	188,636	-	-	-	-	-	-	6.38 %	188,636	-	-	無
			\$ 408,110				(13,724)	394,386					

註：因該公司營運狀況不佳，已於以前年度將投資成本2,848千元全數提列損失。

建碁股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額(註)		購入 (出售)股數	購入 (出售)金額	投資(損)益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	確定福利 計劃精算 利益(損失)	期末 金額	持股%	額(註) 股數	市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形
	股數	金額									單價	總值	
AOTH	50,000	\$ 302,699	-	-	1,735	(5,022)	-	299,412	100.00	50,000	5,988.24	299,412	無
AOJ	200	32,398	-	-	(6,151)	867	(17)	27,097	100.00	200	135,485	27,097	無
GCG	105,000	4,683	-	-	6,949	(133)	-	11,499	70.00	105,000	109.51	11,499	無
兆商	6,000,000	57,951	-	-	(3,851)	-	(1,653)	52,447	100.00	6,000,000	8.7412	52,447	無
HTW	-	-	100,000	405	(29)	21	-	397	100.00	100,000	3.97	397	無
合計		\$ 397,731		405	(1,347)	(4,267)	(1,670)	390,852					
採用權益法之投資資項(抵 減應收關係人款項：)													
AOA	15,000,000	\$ (146,627)	-	-	4,559	(7,783)	-	(149,851)	100.00	15,000,000	-	(149,851)	無
AOE	40	(48,043)	-	-	5,185	2,760	-	(40,098)	100.00	40	-	(40,098)	無
合計		\$ (194,670)		-	9,744	(5,023)	-	(189,949)					

註：期初餘額及期末餘額未含列於採用權益法之投資減項之未實現銷貨毛利分別為9,000千元及45,000千元。

建基股份有限公司

存出保證金明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
房屋、宿舍及停車位押金	\$ 3,890
入會保證金	1,500
電信押金	165
其 他	<u>3</u>
	<u>\$ 5,558</u>

其他非流動資產－其他明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
預付設備款	<u>\$ 425</u>

建基股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
中國信託	信用借款	\$ 29,017	104.10.31~105.10.31	3.66%~5.02%	283,066	無
永豐國際銀行	信用借款	116,948	103.07.31~105.7.31	1.30%~1.40%	149,500	無
台灣中小企銀	信用借款	107,205	103.12.23~104.12.23 (註)	1.16%~1.22%	231,462	無
合作金庫	信用借款	33,066	103.12.02~104.12.02 (註)	1.352%~1.4026%	100,000	無
華南銀行	信用借款	10,832	104.7.5~105.7.7	1.40%	80,000	無
台新銀行	信用借款	66,132	104.05.31~105.05.31	1.25%~1.76%	200,000	無
第一銀行	信用借款	-	104.11.24~105.11.24	-	132,264	無
兆豐銀行	信用借款	-	104.9.24~105.9.24	-	99,198	無
安泰銀行	信用借款	-	104.9.20~105.9.20	-	50,000	無
		<u>\$ 363,200</u>				

(註)本公司已於民國一〇五年二月取得銀行額度展延核准。

建碁股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
A	\$ 6,190
B	5,340
C	3,627
D	2,596
E	2,280
其他	<u>23,156</u>
	<u>\$ 43,189</u>

建基股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付權利金	\$ 3,414
應付獎金	24,218
應付薪資	13,410
應付廣告費	1,663
應付保險費	3,196
應付退休金	585
應付運費	693
應付設備款	11,777
應付利息	316
應付佣金	136
應付檢驗測試費	4,837
應付間接材料費	3,284
應付勞務費	4,146
應付股利	2,784
其 他	<u>5,963</u>
	<u>\$ 80,422</u>

其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
代收款及其他	<u>\$ 1,044</u>

建碁股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
銷售商品收入		
零組件事業產品	106,667 個	\$ 102,654
系統事業產品	1,753,404 台	<u>1,100,467</u>
		<u><u>\$ 1,203,121</u></u>

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初存貨	\$ 36,845
加：本期進貨	1,091,029
減：期末存貨	(44,341)
轉列費用	(6,033)
迴轉售後服務保證費用	(841)
加：模具折舊費用及修改費用等	15,823
存貨跌價回升利益	(772)
權利金成本	2,639
維修成本	<u>1,065</u>
	<u><u>\$ 1,095,414</u></u>

建基股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 23,729	51,545	68,122
退休金	1,429	2,632	3,837
租金支出	4,847	5,146	7,432
運費	19,849	18	169
廣告費	2,685	-	-
水電費	828	879	1,389
保險費	2,638	4,500	5,617
折舊	1,324	2,695	2,360
各項攤提	-	3,100	-
伙食費	651	1,204	1,442
勞務費	424	6,457	7,705
間接材料費	536	294	17,105
檢測、加工費	141	-	7,626
其他	3,586	3,863	1,667
	<u>\$ 62,667</u>	<u>82,333</u>	<u>124,471</u>

其 他

項 目	備 註
其他應收款—關係人、應付帳款—關係人及其他應付款 —關係人明細	請詳個體財務報告附註七
不動產、廠房及設備變動明細	請詳個體財務報告附註六(六)
無形資產變動明細	請詳個體財務報告附註六(七)
遞延所得稅資產及遞延所得稅負債明細	請詳個體財務報告附註六(十二)
負債準備—流動明細	請詳個體財務報告附註六(九)
淨確定福利負債明細	請詳個體財務報告附註六(十一)
其他利益及損失及財務成本明細	請詳個體財務報告附註六(十六)

建基股份有限公司



負責人：蔡溫喜



建基股份有限公司 編製



AOPEN

Bright Ideas Connected

