



**AOPEN**

Bright Ideas Connected

股票代號：3046

# 一〇五年度 年報

中華民國一〇六年五月八日刊印

**建碁股份有限公司**  
*AOPEN Incorporated*

查詢本年報網址: <http://mops.twse.com.tw/>

<http://www.aopen.com/taiwan/investment>

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	陳國慶
職稱	處長	資深經理
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：桃園市龍潭區高原里渴望路 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：建基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、	致股東報告書.....	1
貳、	公司簡介.....	2
	一、設立日期.....	2
	二、公司沿革.....	2
參、	公司治理報告.....	4
	一、組織系統.....	4
	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.....	6
	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.....	25
	六、更換會計師資訊.....	25
	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.....	25
	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....	25
	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.....	26
	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	26
肆、	募集情形.....	28
	一、公司資本及股份.....	28
	二、公司債辦理情形.....	31
	三、特別股辦理情形.....	31
	四、海外存託憑證情形.....	31
	五、員工認股權憑證辦理情形.....	31
	六、限制員工權利新股辦理情形.....	32
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	33
	八、資金運用計劃執行情形.....	33
伍、	營運概況.....	34
	一、業務內容.....	34
	二、市場及產銷狀況.....	38

	三、從業員工分析.....	42
	四、環保支出資訊.....	42
	五、勞資關係.....	43
	六、重要契約.....	43
陸、	財務概況.....	44
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	44
	二、最近五年度財務分析.....	49
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	53
	四、最近年度財務報告.....	54
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	54
	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.....	54
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	55
	一、財務狀況.....	55
	二、財務績效.....	56
	三、現金流量.....	56
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	56
	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.....	57
	六、風險事項.....	57
	七、其他重要事項.....	58
捌、	特別記載事項.....	59
	一、關係企業相關資料.....	59
	二、私募有價證券辦理情形.....	62
	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.....	62
	四、其他必要補充說明事項.....	62
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二 項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	62
附錄、	一〇五年度合併財務報告.....	63
	一〇五年度個體財務報告.....	113

# 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。

2016 年是商業模式與科技應用加速融合的一年。小型化電腦的需求，被智慧裝置大幅侵蝕，使得市場規模年年衰退，領導廠商競相以併購方式，轉進工業電腦和雲端應用領域。分眾化經營在產業間已然成型，結合軟體與內容提供者，成為提升產品競爭力的最佳策略。建基持續以全球在地化的策略，藉由 PC 架構的加值活動，介入雲與端的生態架構，來滿足不同產業的數位化需要，強化企業客戶的競爭力。藉由建構智慧創新體驗平台，建基引領趨勢，協助用戶導入最適化的商業模式與科技應用，以之做為共享經濟下擴大市場規模及永續經營的核心基礎。

## 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，2016 年合併營收為新台幣 1,138,852 仟元，相較 2015 年衰退，營業淨損新台幣 329,997 仟元，合併淨損新台幣 364,914 仟元，以加權平均股數計算每股稅後純損約為 3.15 元，**累積虧損新台幣 899,925 仟元，已逾實收資本額之二分之一，謹依公司法第 211 條規定向股東報告。**總結 2016 年因市場競爭導致業務推展受挫，而持續投資產品與通路開發無法大幅降低營業費用開支，另一方面，針對相關資產評估提列資產減損，導致營運結果呈現大幅虧損。

## 研究發展狀況

小型化系列產品方面，研發與 Google 策略性合作，開發商務專用的 Chrome mini，結合雲端應用服務與 End to End 技術的硬體設計整合，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 HTML5 技術結合硬體效能優化，對雲端應用服務市場增加更多的選擇方案。視頻系統相關產品方面，持續開發出電子白板整合方案，並完整支援 4K2K 大尺寸數位看板一體機。同時持續全面提升中尺寸一體機的功能，做為深耕系統及解決方案的產品主軸，搭配應用軟體以完成在最終客人端整合。

## 展望

企業轉往雲端服務平台是趨勢，如何優化雲端的建置效率和服務效能，是潛在的市場商機。建基 AOPEN 作為數位應用服務商，已在不同的技術平台上，結合了全球在地各個生態圈的軟體和服務夥伴，在雲計算的需求上，為不同的產業應用提供了解決方案，滿足各種產業與各類商業應用環境的需求。在 2017 年，建基進行組織再造，加速轉型為企業提供了數位科技平台，協助企業發展新能力與新商業模式。強化科技應用的導入服務，讓企業用戶可以無縫接軌至新的運營方向，用資訊系統來優化客戶體驗，是建基深化技術應用及整合服務的目標。

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

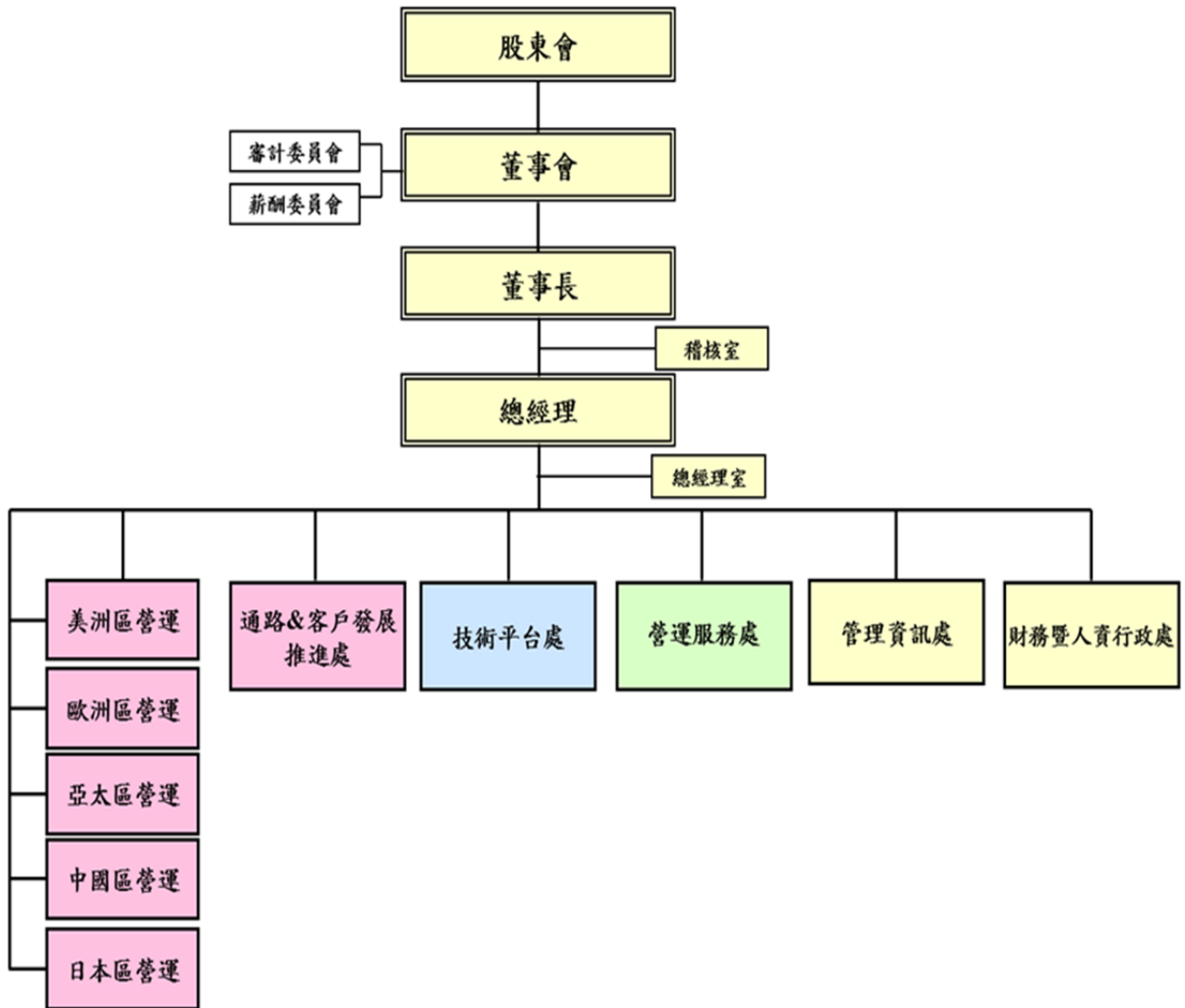
- 民國 85 年 12 月 創立建基股份有限公司，實收資本額新台幣伍仟萬元整。
- 民國 86 年 03 月 增資至新台幣壹億伍仟萬元。
- 民國 86 年 04 月 工廠登記完成，初期員工人數約 162 人，以代工生產主機機板為主。
- 民國 86 年 12 月 投資美國及歐洲子公司，以為歐美地區之行銷中心。
- 民國 87 年 01 月 增資至新台幣參億元用以增購機器設備。
- 民國 87 年 04 月 積極擴展各項產品線，開始從事主機板、光電產品、附加卡及其相關模組產品之研究發展、生產製造及銷售。
- 民國 87 年 05 月 增資至捌億元。工廠遷至龍潭宏碁渴望智慧園區。
- 民國 87 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 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 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 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 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 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。
- 民國 105 年 1 月 建基 AOPEN 連續六年榮獲中國知名媒體舉辦的『第六屆金孔雀優秀數字標牌播放器大獎』。
- 民國 105 年 10 月 參與微軟舉辦的 IoT Expo，建基 AOPEN 為 Microsoft 策略合作夥伴，並獲邀擔任現場雲端專業解決方案供應商。
- 民國 106 年 1 月 建基 AOPEN 推出全球 Chrome 平台性價比最高的企業應用 Chromebase Mini 及 Chromebox Mini。
- 民國 106 年 2 月 建基董事長蔡溫喜辭職，由緯創幕僚長林福謙接任董事長職位，總經理由原建基業務行銷總監蔡文鋒接任。

# 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
總經理室	協助總經理，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，協助整合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。
財務暨人資行政處	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。 負責綜理公司人力資源、總務、行政及教育訓練等各項事項。
通路&客戶發展推進處	負責公司通路客戶、產品之整合發展與推動。 負責公司品牌、產品企業形象、行銷活動等各項推廣業務。
技術平台處	負責公司產品技術平台之整合發展與推動。
營運服務處	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。
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。
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。
中國區營運	負責公司中國區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。

## 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

職稱	國籍或冊地	姓名	性別	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本公司之職務	與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	關係
董事長(註一)	中華民國	林福謙	男	103.06.12	3年	88.05.11	327,047	0.19	130,608	0.11	623	0	0	0	宏碁電腦(股)公司財務長 逢甲大學會計系畢	緯創資通(股)公司 董事長 建基科技(股)公司 董事長 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 董事長 緯穎科技服務(股)公司 董事 全景軟體(股)公司 董事 馬雅資訊(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(股)公司 董事 緯創醫學科技股份(股)公司 董事 瑞景科技股份(股)公司 董事 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 Hukui Biotechnology Corporation 董事	無	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	24.31	0	0	0	0	-		無	無	無
	中華民國	林進財(法人代表人)	男	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 啟基科技股份(股)公司 董事 建基股份(股)公司 法人代表人 波若威科技(股)公司 董事 鑫麗科技(股)公司 獨立董事 台橡(股)公司 獨立董事	無	無	無

106年4月17日



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	關係
董事(註一)	中華民國	蔡溫喜	男	103.06.12	3年	103.06.12	2,998,772	1.75	2,216,544	1.90	224,290	0.19	0	0	宏碁電腦(股)公司副總裁 美國桑德博企業管理研究所	建基股份有限公司 董事 宏塑工業(股)公司 獨立董事 用心聯合有限公司 董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	高啟全	男	103.06.12	3年	94.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	南亞科技(股)公司總經理 華亞科技(股)公司董事長 美北卡州立大學化工所碩士	紫光集團 全球執行副總裁 豪勉科技(股)公司 獨立董事 安心食品服務(股)公司 獨立董事 建基股份有限公司 獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	王紹新	男	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)公司 董事長 SINBON International 董事長 聯鼎創業投資股份有限公司 董事長 雷鼎創業投資股份有限公司 董事長 建基股份有限公司 獨立董事 日本信邦電子株式會社 法人代表人 億群科技股份有限公司 法人代表人 合鼎創業投資股份有限公司 法人代表人 華鼎國際創業投資股份有限公司 法人代表人 益鼎生技創業投資股份有限公司 法人代表人 佳邦科技股份有限公司 法人代表人 太康精密(股)公司 法人代表人 太康精密(中山)有限公司 法人代表人 Super Elite Ltd. 法人代表人 Super Progressive Ltd. 法人代表人 北京信邦同安電子有限公司 法人代表人	無	無	無

職稱	籍或註冊地	姓名	性別	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	郭永祿	男	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服務協會理事 成功大學會計系畢業	建基股份有限公司 獨立董事 泰宗生物科技股份有限公司 獨立董事 台灣大車隊股份有限公司 監察人 台灣希望社會企業股份有限公司 董事	無	無

(註一)：前任董事長蔡溫喜先生於106/2/10辭職；新任董事長林福謙先生於106/2/10由董事會選任之。  
(註二)：截至106.4.17止，尚在進行變更登記作業中。

## 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	國泰人壽保險股份有限公司	2.46%
	宏碁股份有限公司	1.95%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.85%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.76%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.64%
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	1.58%
	林憲銘	1.30%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.21%
	渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	1.19%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1.02%

### 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	宏榮投資股份有限公司	2.39%
	施振榮	2.24%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.72%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.17%
	花旗(台灣)銀行託管A C E R海外存託憑證	1.08%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.04%
	德銀託管哈佛國際價值基金投資專戶	0.68%
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.64%
	花旗商銀託管新加坡政府投資專戶	0.56%
	渣打託管M S C I 股票指數基金B 台灣	0.55%

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	
林福謙			✓				✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
緯創資通（股）公司 代表人：林進財			✓				✓				✓	✓	✓		2
緯創資通（股）公司 代表人：蔡文鋒			✓				✓				✓	✓	✓		0
謝宏波			✓				✓	✓			✓	✓	✓	✓	1
彭錦彬			✓		✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	1
蔡溫喜			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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

106年4月11日

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	關係
總經理 (註一)	中華民國	蔡溫喜	男	99.8.19 (註一)	2,216,544	1.90	224,290	0.19	0	0	參見董事	參見董事	無	無	無
總經理	中華民國	蔡文鋒	男	106.2.10	170,756	0.15	0	0	0	0	參見董事	參見董事	無	無	無
協理	中華民國	陳劍輝	男	101.11.1	146,859	0.13	0	0	0	0	友通資訊研發部協理 普樟科技研發部協理 智微科技資深系統設計經理 新埔工專畢	無	無	無	無
協理	中華民國	蔡化民	男	101.11.1	84,248	0.07	0	0	0	0	一碩科技副總經理 宏碁電腦經理 成功大學機械系畢	無	無	無	無
處長	中華民國	陳聿修	男	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	Bluechip Infotech Pty Ltd. 法人董事代表人	無	無	無

(註一)：前任總經理蔡溫喜先生於106/2/10 辭職；新任總經理蔡文鋒先生於106/2/10 由董事會派任之。



### 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

105年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				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以外酬資業酬金				
		報酬(A)		退職退休金		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例			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【註二】	蔡溫喜	0	0	0	0	25	27	3,913	57	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
董事	緯創資通(股)公司代表人：林連財	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
董事	緯創資通(股)公司代表人：蔡文鋒	0	0	0	0	25	25	1,171	248	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
董事	謝宏波	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
董事	彭錦彬	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
董事	林福謙	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
獨立董事	高啟全	400	400	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
獨立董事	王紹新	300	300	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
獨立董事	郭永祿	400	400	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無

【註一】：本公司民國105年度稅後純益為負數，故此比例無實質參考意義。

【註二】：前任董事長蔡溫喜先生於106/2/10辭職；新任董事長林福謙先生於106/2/10由董事會選任之。

2. 監察人之報酬：不適用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

105 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

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)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		財務報告內所有公司		財務報告內所有公司		本公司		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長兼總經理 【註二】	蔡溫喜	2,876	2,876	57	57	1,037	1,037	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無

【註一】：本公司民國 105 年度稅後純益為負數，故此比例無實質參考意義。

【註二】：前任總經理蔡溫喜先生於 106/2/10 辭職；新任總經理蔡文鋒先生於 106/2/10 由董事會派任之。

### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(四) 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 105 年度為稅後淨損，故 105 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

105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105年度之董事出席情形：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席次 數	實際出(列)席率 (%) (註)	備註
董事長	林福謙	5	0	100	
董事	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	
獨立董事	高啟全	2	3	40	
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、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：無此情形。

(二) 除前開事項外，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：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
105年第一次董事會	105.03.22	蔡溫喜 蔡文鋒	(1) 本公司一〇五年度內部經理人之總薪資報酬評估標準及預算案。 (2) 本公司一〇五年度內部經理人之薪資調整預算案。	本案因蔡溫喜董事長暨總經理及蔡文鋒董事具員工身分，予以利益迴避。排除應利益迴避之董事後，經代理主席徵詢出席董事一致無異議通過。
105年第四次董事會	105.11.07	蔡溫喜 蔡文鋒	評估並決議本公司暨公司內部經理人「一〇一年度限制員工權利新股」獲配屆滿第三年，既得百分之四十股份之核發案。	本案因蔡溫喜董事長暨總經理及蔡文鋒董事具員工身分，予以利益迴避。排除應利益迴避之董事後，經代理主席徵詢出席董事一致無異議通過。
105年第五次董事會	105.12.15	蔡溫喜 蔡文鋒	評估本公司一〇五年度內部經理人之薪資報酬暨績效獎金討論案。	本案因蔡溫喜董事長暨總經理及蔡文鋒董事具員工身分，予以利益迴避。排除應利益迴避之董事後，經代理主席徵詢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，其執行情形請詳審計委員會及薪資報酬委員會運作情形。

註：實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：

民國105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	1	3	25	
獨立董事	王紹新	3	1	75	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：無此情形。

(二)除前開事項外，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，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：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（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

時間	地點	溝通事項	成果
105.3.22	本公司會議室 VIP 2	會計師獨立性	無異議
		104 年度查核報告書	無異議
		證管法令更新	交換意見
		公司治理評鑑系統修正介紹	交換意見
105.5.9	本公司會議室 VIP 2	會計師獨立性	無異議
		105 年第一季會計師核閱書	無異議
		會計準則更新	交換意見
		新式查核報告	交換意見
105.8.8	本公司會議室 VIP 2	會計師獨立性	無異議
		105 年第二季會計師核閱書	無異議
		新式查核報告-關鍵查核事項	交換意見
		審計準則公報更新	交換意見
105.11.7	本公司會議室 VIP 2	會計師獨立性	無異議
		105 年第三季會計師核閱書	無異議
		年度查核規劃	交換意見
		證管法令更新	交換意見

(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？ (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？ (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？ (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 V V 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。 (二) 本公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單。 (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。 (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。 無差異。 無差異。 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？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V 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。 (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。 (三) 未來將視需求評估設置。 (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。 無差異。 無差異。 無差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已設置兼職單位負責公司治理相關事務。	無差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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。
六、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	
七、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		(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。
八、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。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司104年公司治理評鑑級距為前51%~65%，105年公司治理評鑑期間，因變更交易方法，故不列入受評鑑公司。				

【附表一】

4.1 本公司董事最近年度進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	林福謙	105.12.02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6小時
董事	謝宏波	105.08.25	社團法人中華公司治理協會	公司治理暨綠色產業的發展動向	3小時
		105.12.02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6小時
董事	彭錦彬	105.12.02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6小時
董事	林進財	105.04.15	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3小時
		105.05.05	社團法人中華公司治理協會	董事會運作實務	3小時
獨立董事	郭永祿	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
		105.08.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券交易法下內部人之民事責任	3小時
		105.12.02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6小時
獨立董事	高啟全	105.12.02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6小時
獨立董事	王紹新	105.12.02	社團法人中華公司治理協會	敵意併購之攻防-併購面及訴訟面	6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

身分別 (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 他公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註
		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			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、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。
- (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	1	2	33%	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> <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</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> <p>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。</p> <p>3-5.本公司建置完善專業職能與管理職能培訓架構</p> <p>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</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	
(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		<p>專職客戶服務單位及人員以保障消費者權益。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</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等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>		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。
<p>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：</p> <p>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。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>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。</p> <p>6-2. 實施辦公區垃圾分類及節能措施與宣導。</p> <p>6-3. 本公司推動RoHS，落實環境保護。</p>				
<p>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：</p> <p>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。</p> <p>7-2. 本公司通過ISO-9000品質認證。</p> <p>7-3. 本公司通過ISO-14001環境管理系統認證。</p>				

(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	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	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	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 27 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
105.06.22	一、通過修訂本公司「公司章程」部分條文討論案。	本案經出席股東投票表決照案通過，且依修訂後公司章程運作。
	二、通過一〇四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。
	三、通過一〇四年度虧損撥補承認案。	本案經出席股東投票表決照案通過。
	四、通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文討論案。	本案經出席股東投票表決照案通過，且依修訂後辦法運作。

2. 董事會之重要決議

編號	項目	會議日期	決議事項
1	105 年第一次董事會	105.03.22	一、通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。 二、通過本公司一〇四年度財務報表及營業報告書。 三、通過本公司一〇四年度虧損撥補案。 四、通過本公司一〇五年度營運計畫 五、通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文。 六、通過訂定召開本公司一〇五年股東常會日期、地點及召集事由等內容。 七、通過本公司一〇五年度「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一〇五年度財務報表查核簽證會計師。 九、通過一〇五年度營運績效目標暨績效評估標準。 十、通過一〇五年度薪資調整總預算。 十一、通過一〇五年度內部經理人之總薪資報酬評估標準及預算。 十二、通過一〇五年度內部經理人之薪資調整預算。
2	105 年第二次董事會	105.05.09	一、通過本公司一〇五年第一季合併財務報表。
3	105 年第三次董事會	105.08.08	一、通過本公司一〇五年第二季合併財務報表。 二、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。 三、通過依本公司背書保證作業程序擬新增背書保證事項。 四、通過擬修訂定本公司之「股務單位內部控制制度」。 五、通過本公司一〇五年度更新營運計畫案。惟依部份董事提議，可於 Q3 末，再確認該計劃達成之成效。
4	105 年第四次董事會	105.11.07	一、通過本公司一〇五年第三季合併財務報表。 二、通過依本公司背書保證作業程序調整背書保證事項。 三、通過訂定本公司一〇六年度稽核計劃。 四、通過不核發本公司暨公司內部經理人「一〇一年度限制員工權利新股」獲配屆滿第三年，既得百分之四十股份之核發。 臨時動議： 一、通過由董事長擬具本公司財務改善暨股權結構調整計劃案。

編號	項目	會議日期	決議事項
5	105年第五次董事會	105.12.15	<p>一、通過修訂本公司「董事會議事規則」。</p> <p>二、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。</p> <p>三、通過擬具本公司財務改善暨股權結構調整計劃案。</p> <p>四、通過本公司一〇五年度績效獎金預算核發。</p> <p>五、通過本公司一〇五年度內部經理人之薪資報酬暨績效獎金評估案。</p> <p>六、保留辦理子公司兆商股份有限公司「員工增資認股」計畫案，留待未來適當時機再提案討論。</p>
6	106年第一次董事會	106.02.10 (14:00 pm)	<p>一、保留本公司財務改善暨股權結構調整計劃再審議案，至下一次正式董事會再行討論。</p> <p>臨時動議：(提案人 董事：林福謙)</p> <p>一、通過選任董事長案。</p>
7	106年第二次董事會	106.2.10 (15:30 pm)	<p>一、通過任命新任總經理案。</p>
8	106年第三次董事會	106.3.17	<p>一、通過本公司一〇五年度財務報表及營業報告書。</p> <p>二、通過本公司一〇五年度虧損撥補案。</p> <p>三、通過辦理減少資本彌補虧損案。</p> <p>四、通過本公司為改善財務結構及充實營運資金，擬於不超過50,000,000股之額度內以私募方式辦理現金增資發行普通股案。</p> <p>五、通過本公司一〇六年度營運計畫案。</p> <p>六、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</p> <p>七、通過本公司全面改選第八屆董事案。</p> <p>八、通過第八屆董事候選人提名案。</p> <p>九、通過擬請股東會解除董事及其法人代表人競業禁止限制案。</p> <p>十、通過訂定召開本公司一〇六年股東常會日期、地點及召集事由等內容。</p> <p>十一、通過本公司一〇五年度「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>十二、通過敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司一〇六年度財務報表查核簽證會計師。</p> <p>十三、通過本公司一〇六年度營運績效目標暨績效評估標準案。</p> <p>十四、通過本公司一〇六年度內部經理人之總薪資報酬評估標準及預算案。</p> <p>臨時動議：(提案人 獨立董事：郭永祿)</p> <p>通過本公司虧損達實收資本額二分之一，須向股東會提出報告案。</p>
9	106年第四次董事會	106.4.17	<p>一、通過本公司審查董事(含獨立董事)候選人提名案。</p> <p>二、通過股東黃建元提案-辦理減少資本以彌補虧損案之減資比例建議修改為60%，以維護原始股東權益案。</p> <p>三、通過擬修訂召開本公司一〇六年股東常會召集事由案。</p>

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	蔡溫喜	103.06.12	106.02.10	辭職
總經理	蔡溫喜	100.10.27	106.02.10	辭職

## 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	105/1/1~105/12/31	

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	105 年度		截至 106 年 4 月 10 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	林福謙	0	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	0	0	0	0
董事	謝宏波	0	0	0	0
董事	彭錦彬	0	0	0	0
董事	蔡溫喜	0	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
總經理	蔡文鋒	0	0	0	0
協理	陳劍輝	0	0	0	0
協理	蔡化民	0	0	0	0
處長	陳聿修	0	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	24.31	0	0	0	0	林憲銘	為緯創之董事長	
代表人：林憲銘	2,634,280	2.26	0	0	0	0			
劉復安	3,891,000	3.34	0	0	0	0	無	無	
鍾依文	2,816,000	2.42	0	0	0	0	無	無	
鼎創有限公司	2,808,270	2.41	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	2.26	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	1.94	0	0	0	0	無	無	
蔡溫喜	2,216,544	1.90	224,290	0.20	0	0	無	無	
陳長庚	2,020,216	1.73	0	0	0	0	無	無	
郭年亨	1,520,517	1.31	0	0	0	0	無	無	
吳思正	1,435,000	1.23	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：

105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：106年03月17日

本公司民國105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105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106年03月17日董事會通過，出席董事8人中，有0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：林福謙



簽章

總經理：蔡文鋒



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：

106年4月10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	116,493,377 (註)	323,506,623	440,000,000	-

註：其中110,876,836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：

106年4月10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
105.08		440,000	4,400,000	118,515	1,185,153	收回限制員工權利新股1,123仟元	無	105.08.25經授商字第10501207060號
106.01		440,000	4,400,000	116,493	1,164,934	收回限制員工權利新股20,220仟元	無	106.01.03經授商字第10501298660號

(二) 股東結構

106年4月10日

股東結構 數量	股東結構					
	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	45	26,478	25	26,549
持有股數	107	0	32,999,982	80,566,440	2,926,848	116,493,377
持股比例	0	0	28.33%	69.16%	2.51%	100.00%



## (三) 股權分散情形

106年4月10日

股權分級範圍	股東人數	持有股數(股)	持股比率(%)
1 — 999	22,302	2,405,352	2.07
1,000 — 5,000	2,686	6,213,632	5.33
5,001 — 10,000	627	4,734,093	4.06
10,001 — 15,000	252	3,207,207	2.75
15,001 — 20,000	138	2,534,348	2.18
20,001 — 30,000	160	4,034,537	3.46
30,001 — 40,000	81	2,902,172	2.49
40,001 — 50,000	59	2,685,083	2.30
50,001 — 100,000	116	8,213,333	7.05
100,001 — 200,000	67	9,349,055	8.03
200,001 — 400,000	34	9,135,357	7.84
400,001 — 600,000	10	5,353,051	4.60
600,001 — 800,000	4	2,853,011	2.45
800,001 — 1,000,000	2	1,770,983	1.52
1,000,001 股以上	11	51,102,163	43.87
總計	26,549	116,493,377	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：

106年4月10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	24.31
2. 劉復安		3,891,000	3.34
3. 鍾依文		2,816,000	2.42
4. 鼎創有限公司		2,808,270	2.41
5. 林憲銘		2,634,280	2.26
6. 英屬維京群島商國際股份有限公司		2,258,397	1.94
7. 蔡溫喜		2,216,544	1.90
8. 陳長庚		2,020,216	1.73
9. 郭年亨		1,520,517	1.31
10. 吳思正		1,435,000	1.23

(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

年 度		104年度	105年度	當年度截至 106年3月31日	
每股市價	最高	17.55	9.78	6.36	
	最低	8.80	4.66	4.70	
	平均	12.41	6.99	5.18	
每股淨值	分配前	7.51	4.41	<註>	
	分配後	7.51	4.41	<註>	
每股盈餘	加權平均股數	118,627,664	116,493,377	116,493,377	
	每股盈餘	(1.55)	(3.15)	<註>	
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	-	-	-	

<註>:截至年報刊印日止，106年第一季季報尚未完成會計師核閱簽證，故不適用。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

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

本公司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105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) 員工酬勞及董事酬勞

1. 本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，若公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：

(1) 員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

(2) 董事酬勞不高於百分之一。董事之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。

2. 本期估列員工酬勞及董事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：

本公司一〇五年度為虧損，未估列員工及董事酬勞金額，故不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：本年度無配發員工酬勞。

4. 上年度盈餘用以配發員工酬勞及董事酬勞情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司一〇五年度為虧損，故無分配員工酬勞及董事酬勞之情事。

(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

106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【註一】
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"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
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	4,015,827股【註一】
已解除限制權利新股之股數	1,600,713股【註一】
未解除限制權利新股之股數	0股【註二】
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。

【註一】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。

【註二】本公司一〇一年度限制員工權利新股之相關作業，業已於105/12/9執行完畢。

## (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 (106/02/10 辭任)	蔡溫喜	457,046 股	0.39%	457,046 股	10.15 元	4,639,017 元	0.39%	0 股	0 元	0 元	0%
	總經理 (106/02/10 派任)	蔡文鋒										
	處長	陳聿修										
	協理	陳劍輝										
	協理	蔡化民										
員工	處長 (105/12/31 退休)	吳碧瑜	737,170 股	0.63%	737,170 股	10.15 元	7,482,276 元	0.63%	0 股	0 元	0 元	0%
	處長	游孟仲										
	資深經理	周宗本										
	資深經理	林銘祥										
	資深經理 (106/03/20 離職)	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 (106/02/28 離職)	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、無線電收信機、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、無線電收信機、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：新台幣千元

產 品	一〇五年度	%
系統事業產品	1,070,637	94.01
零組件事業產品	68,215	5.99
合 計	1,138,852	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 2017 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。

- (2) 針對 SMB(Small Medium Business)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。2017 年更進一步與 Google 再度聯手 Chrome OS，開發面相對應 Commercial 市場，提供更輕便、TCO 價值更高的下一代 Chromebox Mini 及 ChromeBase mini，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 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，並進一步擴張到 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 43 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、47 吋與 55 吋品牌商業大型多屏數位廣告系統等，另外再新增特殊 28", 38" 寬屏結合賣場中的貨架來提升貨架價值及增加商品銷售。
- (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。

## (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 季強化數位看板戰力，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，以 FinTech 成為 2016 年的最夯話題，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。

(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。以速食業為例，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，同時結合各大廠主要運算晶片技術如 intel、Qualcom 與 Google、Microsoft 雲端科技服務之先驅共同合作，積極建立市場的跨業夥伴，將數位應用跨業到各商業應用行業。結合下游位於各行業夥伴，運用數位科技服務提供夥伴來解決終端客戶的問題，進而對終端客戶提供符合客戶要求且高度客製化之解決方案。

## 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，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。

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。3 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 年已高達 88%。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。因此從海報到電子看板的提供廣告效益之商機仍在，電子看板產業也日益擴大，但其進入物聯網之新紀元，已經有不僅於廣告之效益，物聯網也帶動電子看板在往前精進。例如，增進準確率，結合辨識隨時變更標的內容，也能蒐集大數據等多項複合式功能。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 投入之研發費用

合併公司 105 年度投入之研發費用為 108,641 仟元，佔營業額之比率為 9.54 %。

#### 2. 開發成功之技術或產品：最近年度及截至年報刊印日止，合併公司取得專利如下：

項次	發明名稱	申請國家
1	拼接式顯示系統及其方法	台灣
2	VIDEO WALL MOUNT	美國
3	支架模組及具有該支架模組的電腦主機	台灣
4	ELECTRONIC DEVICE AND CONNECTING UNIT THEREOF	美國
5	滑軌式傳輸系統及滑軌式傳輸裝置	大陸
6	支撐旋臂	台灣
7	TRACK STRUCTURE CAPABLE OF SUPPLYING POWER	美國
8	可供應電源的滑軌結構	大陸
9	可供應電源之滑軌結構	台灣
10	背架模組	台灣
11	HEAT DISSIPATING MODULE WITH ENHANCED HEAT DISSIPATION EFFICIENCY AND ELECTRONIC DEVICE THEREWITH	美國
12	散熱模組與電子裝置	大陸
13	背架模組	台灣
14	顯示器支撐模塊	大陸
15	顯示器支撐模組	台灣
16	POSITIONING DEVICE AND POSITIONING METHOD	美國
17	HANGING MODULE	美國
18	ADJUSTING MECHANISM FOR A DISPLAY AND RELATED MOUNTING SYSTEM	美國
19	POWER DISTRIBUTION DEVICE AND POWER DISTRIBUTION CIRCUIT	美國
20	電源分配裝置及電源分配電路	大陸

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期發展計畫

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，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。歷經 2016 年的通路雲端夥伴開發及建立，加上 2017 年 Chrome 新產品問世- Chromebox mini & Chromebase mini，進入市場並得以與更多的應用市場結合，促使更為廣泛的適用，並在雲服務的應用上更上層樓。

在開發新的應用市場上：

- 一、結合 intel，啟動高端運算模組定位於 Fog computing 成為應用市場的中台混合計算平台，結合地域夥伴進入監控、分析之市場及教育之場域管理互動市場。
- 二、結合 IoT sensor 之應用進入需要運算力支援之 Gateway 及 Router 市場。
- 三、強化中尺寸運算 eTile 進入與廣告閱讀之新商業模式。

## 2. 長期發展計劃

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。

在經營數位服務跨業化，所建立之整合硬體模組進入通路夥伴的價值創新，由單一價值經整合產生複合新價值主張，由效率而進入智能創新及新型商業模式，均基於長期新型通路建置及中台大 Mind 場之構建，而基於硬體與軟體間的無縫結合，整合個別之核心競爭力，創新形成新競爭模式，來建構有別於其他傳統供應商的新價值。

## 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：新台幣千元

地 區	一〇五年度
臺 灣	27,965
美 洲	140,974
歐 洲	291,788
亞 太	678,125
合 計	1,138,852

#### 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) 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。以異業結盟的生態鏈一起「跨業」成為跨業夥伴，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。「跨業」的能力將是關鍵，建基不再以單純提供數位看板為主，而是跨至各行業，一同面對客戶，再從客戶需求，導回尋求適合的解決方案，其中與夥伴共同執行硬體，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。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，已經無關於業者是否擴點到海外，因為從原物料到營運支出，都不得不和國際趨勢接軌，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。

## 4. 競爭利基

### (1) 聚焦「科技應用·產業生財」

建基是提供科技服務平台的通路運營商，跨業夥伴提供完整的解決方案，並積極進入不同商業模式，提供數位顧問，與跨業夥伴一同深入解決客戶的煩惱，增加客戶運營之效率，協助客戶增加收益，結合夥伴，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，建基也結合當地之跨業夥伴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實驗室，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。

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)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當地之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，大 Mind 場運作架構，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. 與科技先驅一同研發創新產品、市場，共同開發客戶。
- C. 建基產品供應鏈完整，並有研發創新能力。
- D. 提供科技服務平台進行地域跨業夥伴之整合。

(2)不利因素

- A. 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。
- B. 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. 結合專業的跨業夥伴一起相互合作、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：新台幣千元

名次	104年度				105年度				106年第一季止<註>			
	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	甲客戶	239,978	15.35%	無	乙客戶	212,891	18.69%	無	-	-	-	-
2	乙客戶	216,883	13.88%	無	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	1,106,035	70.77%	-	其他	925,961	81.31%	-	-	-	-	-
	銷貨淨額	1,562,896	100.00%	-	銷貨淨額	1,138,852	100.00%	-	-	-	-	-

<註>截至年報刊印日止，106年第一季季報尚未完成會計師核閱簽證，故不適用。

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：新台幣千元

名次	104年度				105年度				106年第一季止<註>			
	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	C廠商	112,737	10.51%	關係人	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	959,872	89.49%	-	其他	827,240	100.00%	-	-	-	-	-
	進貨淨額	1,072,609	100.00%	-	進貨淨額	827,240	100.00%	-	-	-	-	-

<註>截至年報刊印日止，106年第一季季報尚未完成會計師核閱簽證，故不適用。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：台/新台幣千元

生產量值	年度	104年度			105年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
系統事業產品		320,000	221,466	575,294	320,000	113,782	557,104
合 計		320,000	221,466	575,294	320,000	113,782	557,104

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：台/新台幣千元

產品類	104年度				105年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
系統事業產品	1,514	27,786	1,739,717	1,408,742	1074	27,630	299,943	1,043,007
零組件事業產品	320	280	111,997	126,088	321	335	113,772	67,880
合計	1,834	28,066	1,851,714	1,534,830	1,395	27,965	413,715	1,110,887

三、從業員工分析

106年3月20日

年	度	104年度	105年度	當年度截至 106年3月20日			
員 工 人 數	通路銷售	116	112	118			
	產品技術	76	67	36			
	營運管理	332	261	246			
	經營服務	38	32	28			
	合計	562	472	428			
平	均	年	歲	34.2	34.6	35.4	
平	服	務	年	資	6.7	7.1	7
學 歷 分 布 比 率	博 士 (%)	0%	0%	0%			
	碩 士 (%)	7%	8%	7%			
	大 專 (%)	55%	62%	60%			
	高 中 (%)	38%	30%	33%			
	高中以下 (%)	0%	0%	0%			

註：上列員工人數為合併公司內之員工人數。

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105年度一般事業廢棄物委外清運處理費用共新台幣2.4仟元
  4. 本公司105年度依廢棄物清理法繳交”資源回收管理基金”共新台幣284仟元。
  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。

本公司一〇五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	驪暉實業股份有限公司	2013.11.1~2018.10.31	內湖辦公大樓	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：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料(註2)
	101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產	1,679,142	1,564,844	1,359,327	1,318,856	1,004,608	-
不動產、廠房及設備	71,437	81,805	92,456	64,267	20,404	-
無形資產	2,447	1,931	1,453	1,710	1,385	-
其他資產	316,271	375,875	473,614	439,991	427,487	-
資產總額	2,069,297	2,024,455	1,926,850	1,824,824	1,453,884	-
流動負債						
分配前	636,777	674,808	752,817	844,590	838,680	-
分配後	636,777	674,808	752,817	844,590	838,680	-
非流動負債	85,926	86,651	82,781	84,930	94,787	-
負債總額						
分配前	722,703	761,459	835,598	929,520	933,467	-
分配後	722,703	761,459	835,598	929,520	933,467	-
歸屬於母公司業主之權益	1,346,594	1,261,794	1,089,245	890,376	514,116	-
股本	1,636,490	1,716,490	1,205,092	1,186,276	1,164,934	-
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)	(899,925)	-
分配後	(339,935)	(511,398)	(318,129)	(514,586)	(899,925)	-
其他權益	49,911	120,126	271,195	253,684	249,107	-
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	-	1,202	2,007	4,928	6,301	-
權益總額						
分配前	1,346,594	1,262,996	1,091,252	895,304	520,417	-
分配後	1,346,594	1,262,996	1,091,252	895,304	520,417	-

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。

註2：截至年報刊印日止，106年第一季季報尚未完成會計師核閱簽證，故不適用。



2.簡明合併綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料(註2)
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	1,660,445	1,248,708	1,133,857	1,562,896	1,138,852	-
營業毛利	568,023	407,947	269,226	410,163	252,046	-
營業(損)益	(36,546)	(201,255)	(309,948)	(180,692)	(329,997)	-
營業外收入及支出	17,385	34,830	36,904	35,476	7,195	-
稅前淨(損)	(19,161)	(166,425)	(273,044)	(145,216)	(322,802)	-
繼續營業單位 本期淨利	(31,122)	(174,081)	(316,752)	(175,688)	(364,914)	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(31,122)	(174,081)	(316,752)	(175,688)	(364,914)	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(82,925)	88,455	141,048	(25,002)	(9,973)	-
本期綜合損益總額	(114,047)	(85,626)	(175,704)	(200,690)	(374,887)	-
淨利歸屬於 母公司業主	(31,122)	(174,081)	(317,647)	(178,666)	(366,542)	-
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	895	2,978	1,628	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(114,047)	(85,626)	(176,509)	(203,611)	(376,260)	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	805	2,921	1,373	-
每股盈餘	(0.27)	(1.52)	(2.76)	(1.55)	(3.15)	-

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。

註2：截至年報刊印日止，106年第一季季報尚未完成會計師核閱簽證，故不適用。

## (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：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		1,164,933	1,046,839	921,718	848,844	494,176
不動產、廠房及設備		8,760	28,789	32,609	24,899	6,732
無形資產		2,080	1,719	1,386	1,394	1,068
其他資產		722,753	754,837	826,127	757,913	701,890
資產總額		1,898,526	1,832,184	1,781,840	1,633,050	1,203,866
流動負債	分配前	474,115	490,836	617,373	667,890	607,052
	分配後	474,115	490,836	617,373	667,890	607,052
非流動負債		77,817	79,554	75,222	74,784	82,698
負債總額	分配前	551,932	570,390	692,595	742,674	689,750
	分配後	551,932	570,390	692,595	742,674	689,750
歸屬於母公司業主之權益		1,346,594	1,261,794	1,089,245	890,376	514,116
股本		1,636,490	1,716,490	1,205,092	1,186,276	1,164,934
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)	(899,925)
	分配後	(339,935)	(511,398)	(318,129)	(514,586)	(899,925)
其他權益		49,911	120,126	271,195	253,684	249,107
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	514,116
	分配後	1,346,594	1,261,794	1,089,245	890,376	514,116

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。

## 2. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
營業收入		1,310,864	925,385	809,611	1,203,121	641,456
營業毛利		261,983	144,395	42,897	71,707	3,059
營業損益		(48,344)	(165,447)	(231,541)	(197,764)	(222,425)
營業外收入及支出		16,770	(2,727)	(58,475)	31,098	(130,369)
稅前淨利		(31,574)	(168,174)	(290,016)	(166,666)	(352,794)
繼續營業單位本期淨利		(31,122)	(174,081)	(317,647)	(178,666)	(366,542)
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		(31,122)	(174,081)	(317,647)	(178,666)	(366,542)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(82,925)	88,455	141,138	(24,945)	(9,718)
本期綜合損益總額		(114,047)	(85,626)	(176,509)	(203,611)	(376,260)
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)	(3.15)

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。

(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：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	101年	102年	103年	104年	105年
流動資產	1,166,471	-	-	-	-
基金及投資	613,835	-	-	-	-
固定資產	8,919	-	-	-	-
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	29,871	-	-	-	-
資產總額	1,819,096	-	-	-	-
流動負債	分配前	483,115	-	-	-
	分配後	483,115	-	-	-
長期負債	-	-	-	-	-
其他負債	4,348	-	-	-	-
負債總額	分配前	487,463	-	-	-
	分配後	487,463	-	-	-
股本	1,636,490	-	-	-	-
資本公積	11,447	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	(355,695)	-	-	-
	分配後	(355,695)	-	-	-
金融商品未實現損益	6,512	-	-	-	-
累積換算調整數	33,063	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失	(184)	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,331,633	-	-	-
	分配後	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~105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：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	1,310,864	-	-	-	-
營業毛利(損)	261,983	-	-	-	-
營業(損)益	(49,536)	-	-	-	-
營業外收入及利益	27,145	-	-	-	-
營業外費用及損失	9,873	-	-	-	-
繼續營業部門稅前損益	(32,264)	-	-	-	-
繼續營業部門損益	(30,067)	-	-	-	-
本期損益	(30,067)	-	-	-	-
每股盈餘(元)	(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~105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
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
105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

分析項目 (註4)	年 度 (註1)	最近五年度財務分析					當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日 ( 註 3 )
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.93	37.61	43.37	50.94	64.21	-
	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	3015.11	-
償債能力 %	流動比率	263.69	231.89	180.57	156.15	119.78	-
	速動比率	233.22	195.08	143.92	117.75	85.14	-
	利息保障倍數	(3.41)	(50.46)	(60.70)	(27.31)	(42.39)	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.76	8.09	6.86	7.15	5.85	-
	平均收現日數	47.04	45.12	53.21	51.05	62.07	-
	存貨週轉率 (次)	5.84	5.68	4.71	5.29	3.83	-
	應付款項週轉率 (次)	4.08	4.57	4.36	4.86	4.16	-
	平均銷貨日數	62.49	64.31	77.53	68.97	95.3	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	19.20	16.30	13.01	19.94	26.9	-
	總資產週轉率 (次)	0.75	0.61	0.57	0.83	0.69	-
獲利能力	資產報酬率 (%)	(1.24)	(8.37)	(15.85)	(9.14)	(21.88)	-
	權益報酬率 (%)	(2.22)	(13.34)	(26.91)	(17.69)	(51.55)	-
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(1.17)	(9.70)	(22.66)	(12.24)	(21.71)	-
	純益率 (%)	(1.87)	(13.94)	(27.94)	(11.24)	(32.04)	-
	每股盈餘 (元)	(0.27)	(1.52)	(2.76)	(1.55)	(3.15)	-
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	(1.81)	0.58	0.72	0.47	0.74	-
	財務槓桿度	0.89	0.98	0.99	0.97	0.98	-

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.流動比率及速動比率下降，主要因本年度流動資產減少所致。
- 3.利息保障倍數下降，主要因本年度淨損增加所致。
- 4.存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加，主要因本期銷貨淨額減少導致銷貨成本同步減少，但存貨金額未減少所致。
- 5.不動產、廠房及設備週轉率上升，主要因本年度不動產、廠房及設備淨額減少所致。
- 6.總資產週轉率下降主要因本期銷貨淨額減少所致。
- 7.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下降，主要因本年度淨損增加所致。

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之財務資訊，以茲比較。

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：截至年報刊印日止，106年第一季季報尚未完成會計師核閱簽證，故不適用。

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

(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				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.07	31.13	38.87	45.48	57.29
	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	8,865.33
償債能力 %	流動比率	245.71	213.28	149.30	127.09	81.41
	速動比率	238.74	203.00	143.42	120.43	72.26
	利息保障倍數	(7.67)	(57.41)	(64.67)	(31.49)	(46.42)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.78	3.95	3.21	3.87	2.64
	平均收現日數	76.36	92.41	113.71	94.32	138.26
	存貨週轉率 (次)	34.98	29.40	28.32	44.60	22.48
	應付款項週轉率 (次)	6.25	9.34	6.89	6.65	5.74
	平均銷貨日數	10.43	12.41	12.89	8.18	16.24
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	79.94	49.29	26.37	41.84	40.56
	總資產週轉率 (次)	0.64	0.50	0.45	0.70	0.45
獲利能力	資產報酬率 (%)	(1.38)	(9.20)	(17.38)	(10.21)	(25.41)
	權益報酬率 (%)	(2.22)	(13.35)	(27.02)	(18.05)	(52.2)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(1.93)	(9.80)	(24.07)	(14.05)	(30.28)
	純益率 (%)	(2.37)	(18.81)	(39.23)	(14.85)	(57.14)
現金流量	每股盈餘 (元)	(0.27)	(1.52)	(2.76)	(1.55)	(3.15)
	現金流量比率 (%)	-	-	-	-	-
	現金流量允當比率 (%)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	-
槓桿度	現金再投資比率 (%)	-	-	-	-	-
	營運槓桿度	(0.07)	0.79	0.84	0.61	0.86
	財務槓桿度	0.93	0.98	0.98	0.97	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，主要因本年度權益總額減少所致。
2. 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、廠房及設備金額減少所致。
3. 流動比率及速動比率下降，主要因本年度流動資產減少所致。
4. 利息保障倍數下降，主要因本年度稅前淨損增加所致。
5. 存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加，主要因本期銷貨淨額減少導致銷貨成本同步減少，但存貨金額未減少所致。
6. 總資產週轉率下降主要因本期銷貨淨額減少所致。
7. 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下降，主要因本年度淨損增加所致。

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。

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 49 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)					
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.80	-	-	-	-	
	長期資金占固定資產比率	14,930.29	-	-	-	-	
償債能力%	流動比率	241.45	-	-	-	-	
	速動比率	234.52	-	-	-	-	
	利息保障倍數	(7.86)	-	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.78	-	-	-	-	
	平均收現日數	76.36	-	-	-	-	
	存貨週轉率 (次)	34.77	-	-	-	-	
	應付款項週轉率 (次)	6.21	-	-	-	-	
	平均銷貨日數	10.50	-	-	-	-	
	固定資產週轉率 (次)	146.97	-	-	-	-	
	總資產週轉率 (次)	0.72	-	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(1.41)	-	-	-	-	
	股東權益報酬率 (%)	(2.22)	-	-	-	-	
	占實收 資本比率 (%)	營業利益	(3.03)	-	-	-	-
		稅前純益	(1.97)	-	-	-	-
	純益率 (%)	(2.29)	-	-	-	-	
	每股盈餘 (元)	(0.26)	-	-	-	-	
現金流量	現金流量比率 (%)	-	-	-	-	-	
	現金流量允當比率 (%)	34.62	-	-	-	-	
	現金再投資比率 (%)	-	-	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	(0.19)	-	-	-	-	
	財務槓桿度	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~105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）。

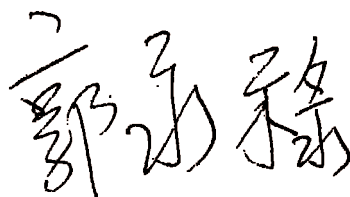
### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

董事會造具本公司民國一〇五年度營業報告書、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

建基股份有限公司一〇六年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 七 日

四、最近年度財務報告：(參閱第 63 頁至第 112 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 113 頁至第 157 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	105 年 度	104 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,004,608	1,318,856	(314,248)	(23.83%)
備供出售金融資產	416,609	394,386	22,223	5.63%
不動產、廠房及設備	20,404	64,267	(43,863)	(68.25%)
其他資產	12,263	47,315	(35,052)	(74.08%)
資產總額	1,453,884	1,824,824	(370,940)	(20.33%)
流動負債	838,680	844,590	(5,910)	(0.70%)
非流動負債	94,787	84,930	9,857	11.61%
負債總額	933,467	929,520	3,947	0.42%
股本	1,164,934	1,186,276	(21,342)	(1.80%)
資本公積	0	(34,998)	34,998	100%
待彌補虧損	(899,925)	(514,586)	385,339	74.88%
其他權益	249,107	253,684	(4,577)	(1.80%)
非控制權益	6,301	4,928	1,373	27.86%
股東權益總額	520,417	895,304	(374,887)	(41.87%)

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與提列資產減損所致。
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	105 年度	104 年度	增減金額	變動比例(%)
		合 計	合 計		
營業收入淨額		1,138,852	1,562,896	(424,044)	(27.13%)
營業成本		886,806	1,152,733	(265,927)	(23.07%)
營業毛利		252,046	410,163	(158,117)	(38.55%)
營業費用		582,043	590,855	(8,812)	(1.49%)
營業淨損		(329,997)	(180,692)	149,305	82.63%
營業外收入及支出		7,195	35,476	(28,281)	(79.72%)
稅前淨損		(322,802)	(145,216)	177,586	122.29%
所得稅費用		42,112	30,472	11,640	38.20%
本期淨損		(364,914)	(175,688)	(189,226)	107.71%
其他綜合損益		(9,973)	(25,002)	15,029	60.11%
本期綜合損益總額		(374,887)	(200,690)	(174,197)	86.80%

### (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. 本期營業收入減少，主係因新產品應用之市場銷售不如預期所致。
2. 本期營業毛利減少，主係因本期營業收入減少且對新產品提列備抵跌價損失所致。
3. 本期營業淨損下降，主係因本期營業收入減少所致。
4. 本期其他綜合損益減少，主係本期淨損擴大所致。

### (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 303,305 千元，主要係本期營運虧損所致。
2. 投資活動：現金流入新台幣 5,581 千元，主要係本期取得投資股利。
3. 融資活動：現金流入新台幣 99,856 千元，主要係本期短期借款增加所致。

### (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
540,913	(180,000)	(230,000)	310,913	--	500,000

1. 未來一年度現金流量情形分析：預計 106 年因應新產品應用市場比重提升，營運資金需求持續增加。
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：預計於 106 年度進行私募計劃。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：新台幣千元

轉投資公司名稱	投資成本	帳列餘額	政策	105年 利益(損失)	獲利或虧損之主 要原因	改善計畫
AOPEN AMERICA INC.	295,771	(226,507)	負責拓展北美銷售市場	(80,615)	新產品應用市場銷售不如預期	持續增加應用市場銷售
AOPEN COMPUTER B.V.	214,094	(49,814)	負責拓展歐洲銷售市場	(12,129)	新產品應用市場銷售不如預期	持續增加應用市場銷售
AOPEN JAPAN INC.	2,899	24,701	負責拓展日本銷售市場	(2,072)	市場競爭激烈	開發新客戶
AOPEN TECHNOLOGY INC.	1,623	245,870	控股公司	(23,344)	業外投資損失	-
兆商股份有限公司	60,000	35,001	負責拓展國內及新興市場	(16,872)	市場競爭激烈	開發新客戶 -
GREAT CONNECTIONS GROUP PTY LTD.	2,956	14,703	負責拓展澳洲銷售市場	3,797	營運成長	-
用心聯合有限公司	405	912	負責軟體銷售及相關開發	516	初期營運中	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，合併公司 105 年度合併報表之兌換損失為 8,275 千元，佔年度合併報表之營業收入淨額比率為 0.73%。另本年度截至刊印日止，合併報表之兌換利益為 1,321 仟元，佔當期合併報表之營業收入淨額比率 0.47%。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的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。

未來公司仍究會遵循既定之原則，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。

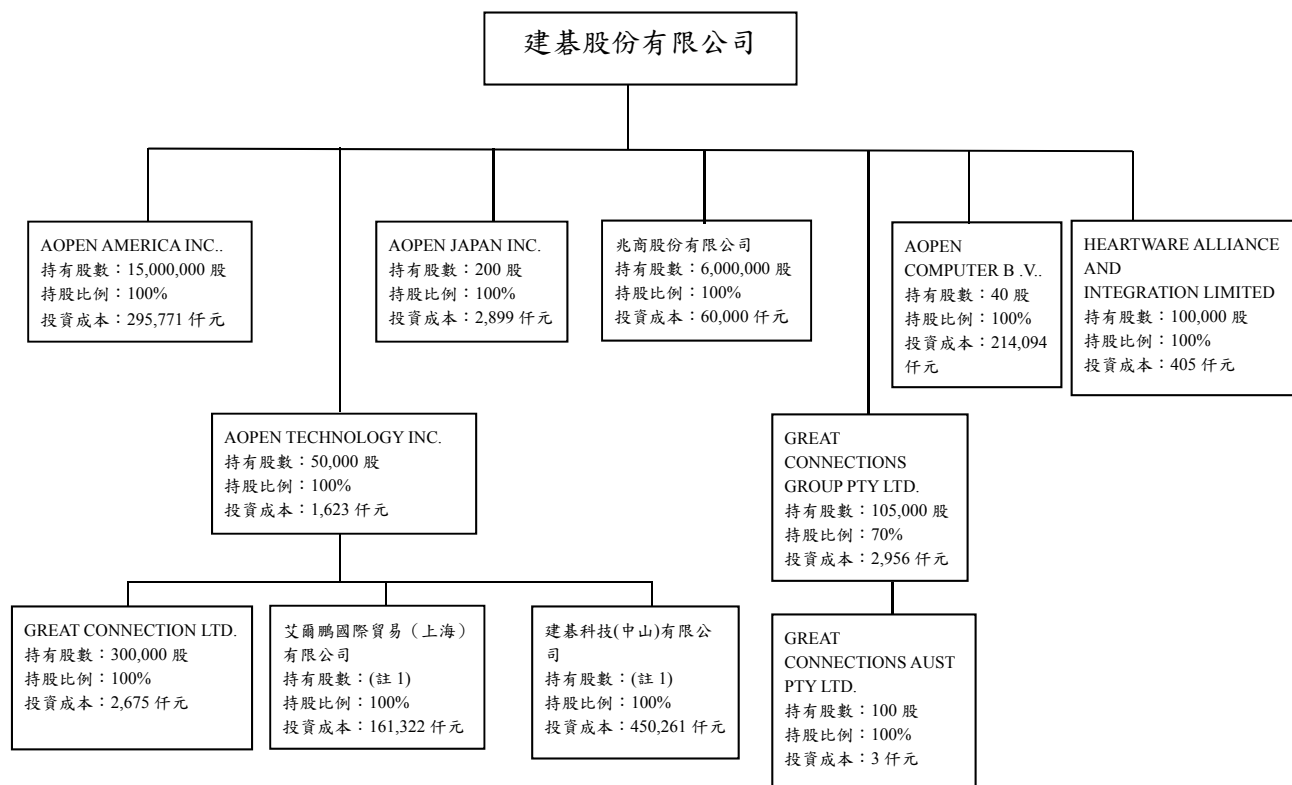
**七、其他重要事項：無。**

## 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 LIMITED	104.8	Hong Kong	HK 100,000	軟體開發、代理之買賣
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 59 頁第 2 項【各關係企業基本資料】。

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	蔡文鋒、陳欽松、陳聿修	15,000,000 股	100.00%
AOPEN COMPUTER B.V.	董事	蔡文鋒、周宗本、陳聿修	40 股	100.00%
AOPEN TECHNOLOGY INC.	董事	蔡文鋒、陳聿修	50,000 股	100.00%
AOPEN JAPAN INC.	董事	蔡文鋒、陳聿修、黃國芳	200 股	100.00%
	監察人	戴君容	-	-
兆商股份有限公司	董事	建基股份有限公司 代表人：蔡文鋒、蔣清平、 游孟仲	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	蔡文鋒、Stephen Borg、 陳聿修【註】	105,000 股	70.00%
GREAT CONNECTIONS AUST PTY LTD.	董事	蔡文鋒、Stephen Borg、 陳聿修【註】	100 股	100.00%
HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED	董事	蔡文鋒【註】、游孟仲	100,000 股	100.00%
GREAT CONNECTION LTD.	董事	蔡文鋒【註】、陳聿修	300,000 股	100.00%
建基科技(中山)有限公司	董事	蔡文鋒【註】、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	蔡文鋒【註】、林銘祥、 陳聿修	USD 4,800,000	100.00%

【註】：截至年報刊印日止，尚在進行變更登記作業中。



## 6. 建基各關係企業營運概況

截至民國一〇五年十二月三十一日止

單位：新台幣千元

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	83,495	310,002	(226,507)	132,599	(62,850)	(80,615)	(5.37)
AOPEN COMPUTER B.V.	713	78,882	128,696	(49,814)	254,580	(9,900)	(12,129)	(303,225)
AOPEN TECHNOLOGY INC.	1,623	473,749	227,879	245,870	865,294	(1,551)	(23,344)	(466.88)
AOPEN JAPAN INC.	2,899	53,840	29,139	24,701	64,623	1,460	(2,072)	(10,360)
兆商股份有限公司	60,000	67,937	32,936	35,001	94,735	(15,120)	(16,872)	(2.812)
GREAT CONNECTIONS GROUP PTY LTD.	4,221	21,016	12	21,004	-	(495)	5,425	51.67
GREAT CONNECTIONS AUST PTY LTD.	3	76,609	58,574	18,035	160,414	1,942	7,187	71,870
HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED	405	1,057	145	912	1,333	516	516	5.16
GREAT CONNECTION LTD.	1,215	5,925	1,917	4,008	1,719	83	19	0.06
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司	161,322	102,802	85,036	17,766	358,107	629	934	-
建基科技(中山)有限公司	450,261	420,682	104,473	316,209	591,852	(23,162)	(23,268)	-

### (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

本公司民國一〇五年度(自民國一〇五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：林福謙

日期：民國一〇六年三月十七日



2. 關係企業合併財務報表會計師查核報告：請參閱第 63 至第 112 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二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：

依證券交易法第三十六條第二項第二款及證券交易法施行細則第七條第六項說明情形，106年度本公司董事長及總經理均有異動，惟其異動對股東權益或證券價格無有重大影響。

## 附錄、一〇五年度合併財務報告

### 聲 明 書

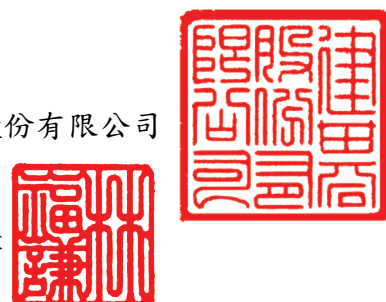
本公司民國一〇五年度(自民國一〇五年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：建基股份有限公司

董 事 長：林福謙

日 期：民國一〇六年三月十七日



## 會計師查核報告

建基股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

建基股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇五年及一〇四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。

### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；收入明細請詳合併財務報告附註六(十五)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司面臨產業轉型營業收入波動大且受投資大眾的高度注意，因此收入認列為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性；測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性。為測試收入認列，對於選出樣本，本會計師取得第三方文件顯示風險及報酬已移轉予買方，並足夠支持收入符合認列之時點。

## 二、存貨評價

有關存貨評價會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨評價估列情形請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司產品的銷售可能因同業低價競爭會有劇烈波動，而新產品應用之市場銷售未如預期，故導致存貨存有呆滯過久之風險。因此存貨評價列為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試存貨與淨變現價值孰低評估表之正確性，參考最近期之銷售價格及了解存貨期後沖轉情形以評估備抵存貨跌價損失或呆滯損失之合理性。

## 其他事項

建基股份有限公司已編製民國一〇五年度及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於合併公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告之查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳



會計師：

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  
民國一〇六年三月十七日

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 540,913	37	733,526	40
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	152,984	11	234,132	13
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	6	-	2,401	-
1200 其他應收款(附註六(三))	18,596	1	21,995	1
1220 本期所得稅資產	1,527	-	2,427	-
130x 存貨(附註六(四))	219,145	15	244,257	13
1479 其他流動資產	71,437	5	80,118	5
<b>流動資產合計</b>	<u>1,004,608</u>	<u>69</u>	<u>1,318,856</u>	<u>72</u>
<b>非流動資產：</b>				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	416,609	29	394,386	22
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	20,404	1	64,267	4
1780 無形資產(附註六(六))	1,385	-	1,710	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	-	-	34,125	2
1920 存出保證金	10,742	1	10,955	-
1995 其他非流動資產(附註八)	136	-	525	-
<b>非流動資產合計</b>	<u>449,276</u>	<u>31</u>	<u>505,968</u>	<u>28</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,453,884</u>	<u>100</u>	<u>1,824,824</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(七))	2100		2100	
應付票據及帳款	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	
本期所得稅負債	2230		2230	
負債準備-流動(附註六(八))	2250		2250	
其他流動負債	2300		2300	
<b>流動負債合計</b>				
<b>非流動負債：</b>				
遞延所得稅負債(附註六(十一))	2570		2570	
淨確定福利負債(附註六(十))	2640		2640	
其他非流動負債-其他	2670		2670	
<b>非流動負債合計</b>				
<b>負債總計</b>	<u>933,467</u>	<u>64</u>	<u>929,520</u>	<u>51</u>
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)(十二)(十三))：</b>				
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	
歸屬於母公司業主之權益小計	36XX		36XX	
<b>非控制權益</b>				
<b>權益總計</b>	<u>520,417</u>	<u>36</u>	<u>895,304</u>	<u>49</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 1,453,884</u>	<u>100</u>	<u>1,824,824</u>	<u>100</u>



董事長：林福謙



經理人：蔡文鋒

(附註六) 合併財務報告附註



會計主管：陳聿修



## 建基股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十五)及七)	\$ 1,138,852	100	1,562,896	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(八)(九)、七及十二)	<u>886,806</u>	<u>78</u>	<u>1,152,733</u>	<u>74</u>
營業毛利	<u>252,046</u>	<u>22</u>	<u>410,163</u>	<u>26</u>
營業費用(附註六(三)(五)(六)(九)(十)(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	290,983	26	275,286	17
6200 管理費用	182,419	16	182,696	12
6300 研究發展費用	<u>108,641</u>	<u>10</u>	<u>132,873</u>	<u>8</u>
營業費用合計	<u>582,043</u>	<u>52</u>	<u>590,855</u>	<u>37</u>
營業淨損	<u>(329,997)</u>	<u>(30)</u>	<u>(180,692)</u>	<u>(11)</u>
營業外收入及支出(附註六(五)(十五))：				
7100 利息收入	2,513	-	5,370	-
7130 股利收入	21,454	2	24,068	1
7020 其他利益及損失	(9,333)	(1)	11,168	1
7050 財務成本	<u>(7,439)</u>	<u>-</u>	<u>(5,130)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>7,195</u>	<u>1</u>	<u>35,476</u>	<u>2</u>
稅前淨損	(322,802)	(29)	(145,216)	(9)
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	<u>42,112</u>	<u>4</u>	<u>30,472</u>	<u>2</u>
本期淨損	<u>(364,914)</u>	<u>(33)</u>	<u>(175,688)</u>	<u>(11)</u>
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	(4,782)	-	(2,281)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>311</u>	<u>-</u>	<u>350</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(4,471)</u>	<u>-</u>	<u>(1,931)</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	(24,685)	(2)	(9,347)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	22,223	2	(13,724)	(1)
8399 與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>(3,040)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(5,502)</u>	<u>-</u>	<u>(23,071)</u>	<u>(2)</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(9,973)</u>	<u>-</u>	<u>(25,002)</u>	<u>(2)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (374,887)</u>	<u>(33)</u>	<u>(200,690)</u>	<u>(13)</u>
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (366,542)	(33)	(178,666)	(11)
8620 非控制權益	<u>1,628</u>	<u>-</u>	<u>2,978</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (364,914)</u>	<u>(33)</u>	<u>(175,688)</u>	<u>(11)</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (376,260)	(33)	(203,611)	(13)
8720 非控制權益	<u>1,373</u>	<u>-</u>	<u>2,921</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (374,887)</u>	<u>(33)</u>	<u>(200,690)</u>	<u>(13)</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十四))：				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ (3.15)</u>		<u>(1.55)</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ (3.15)</u>		<u>(1.55)</u>	

董事長：林福謙



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修



建基股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

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	備供出售金融商品未實現損益	其他權益—員工未得賺酬勞	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計		
民國一〇四年一月一日期初餘額	\$ 1,205,092	(68,913)	(318,129)	(447)	277,815	(6,173)	271,195	1,089,245	2,007	1,091,252		
本期淨利(損)	-	-	(178,666)	-	-	-	-	(178,666)	2,978	(175,688)		
本期其他綜合損益	-	-	(1,931)	(9,290)	(13,724)	-	(23,014)	(24,945)	(57)	(25,002)		
本期綜合損益總額	-	-	(180,597)	(9,290)	(13,724)	-	(23,014)	(203,611)	2,921	(200,690)		
限制員工權利股票酬勞成本	-	7,115	(7,876)	-	-	5,503	5,503	4,742	-	4,742		
限制員工權利股票註銷	(18,816)	26,800	(7,984)	-	-	-	-	-	-	-		
民國一〇四年十二月三十一日期初餘額	1,186,276	(34,998)	(514,586)	(9,737)	264,091	(670)	253,684	890,376	4,928	895,304		
本期淨利(損)	-	-	(366,542)	-	-	-	-	(366,542)	1,628	(364,914)		
本期其他綜合損益	-	-	(4,471)	(24,430)	19,183	-	(5,247)	(9,718)	(255)	(9,973)		
本期綜合損益總額	-	-	(371,013)	(24,430)	19,183	-	(5,247)	(376,260)	1,373	(374,887)		
限制員工權利股票註銷	(21,342)	34,998	(14,326)	-	-	670	670	-	-	-		
民國一〇五年十二月三十一日期初餘額	\$ 1,164,934	-	(899,925)	(34,167)	283,274	-	249,107	514,116	6,301	520,417		



董事長：林福鏞

(請參閱本報告附註)



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳韋修

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨損</b>	\$ (322,802)	(145,216)
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目：</b>		
折舊費用	36,856	43,212
攤銷費用	3,067	3,180
利息費用	7,439	5,130
利息收入	(2,513)	(5,370)
股利收入	(21,454)	(24,068)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	416	14
不動產、廠房及設備減損損失	10,686	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	4,742
<b>收益費損項目合計</b>	<u>34,497</u>	<u>26,840</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動：</b>		
應收帳款減少(增加)	78,058	(35,973)
應收帳款-關係人增加	(2,395)	(2,401)
其他應收款減少	1,280	762
存貨減少(增加)	4,738	(54,093)
其他流動資產減少	4,490	5,319
<b>與營業活動相關之資產之淨變動</b>	<u>86,171</u>	<u>(86,386)</u>
<b>與營業活動相關之負債之淨變動：</b>		
應付票據及帳款減少	(27,923)	(16,833)
應付帳款-關係人增加(減少)	(93,627)	94,528
其他應付款增加(減少)	(688)	21,613
其他應付款-關係人減少	(241)	(306)
負債準備增加(減少)	(3,585)	15
其他流動負債增加	36,144	2,963
淨確定福利負債增加	65	4
<b>與營業活動相關之負債之淨變動</b>	<u>(89,855)</u>	<u>101,984</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債之變動數</b>	<u>(3,684)</u>	<u>15,598</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>30,813</u>	<u>42,438</u>
<b>營運產生之現金流出</b>	(291,989)	(102,778)
收取之利息	2,760	5,701
支付之利息	(7,157)	(5,047)
支付之所得稅	(6,919)	(3,838)
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<u>(303,305)</u>	<u>(105,962)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(18,994)	(8,683)
處分不動產、廠房及設備	5,454	137
取得無形資產	(2,747)	(3,448)
存出保證金減少	25	252
其他非流動資產減少(增加)	389	(389)
收取之股利	21,454	24,068
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<u>5,581</u>	<u>11,937</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,256,323	1,154,553
短期借款減少	(1,156,467)	(1,183,072)
存入保證金減少	-	(248)
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>99,856</u>	<u>(28,767)</u>
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	5,255	(476)
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	(192,613)	(123,268)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	733,526	856,794
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 540,913</u>	<u>733,526</u>

董事長：林福謙

(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：蔡文鋒

會計主管：陳聿修



# 建基股份有限公司及其子公司

## 合併財務報告附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(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一〇六年三月十七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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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
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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018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
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12	「客戶合約之收入」	
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

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。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

### (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	
		105.12.31	104.12.31
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 %	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。

## 建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

#### 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。



## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (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。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

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迴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。

## 建碁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

#### (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。

#### (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。

## 建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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，並依資產之各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：2~8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。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。

## 建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (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

合併公司提供顧問及勞務服務予客戶。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。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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。

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。

## 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

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。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際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。

管理階層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。

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

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
庫存現金及週轉金	\$ 1,178	1,398
活期存款及支票存款	322,517	445,253
定期存款	217,218	286,875
合 計	<b>\$ 540,913</b>	<b>733,526</b>

合併公司金融資產敏感度分析之揭露，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：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
未上市(櫃)投資	<b>\$ 416,609</b>	<b>394,386</b>

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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：

	<b>其他綜合損益稅前金額</b>	
<b>報導日證券價格</b>	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
上漲3%	<b>\$ 11,593</b>	<b>11,132</b>
下跌3%	<b>\$ (11,593)</b>	<b>(11,132)</b>



建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收帳款—因營業而發生	\$ 153,798	236,617
應收帳款—關係人	6	2,401
其他應收款	18,596	21,995
其他應收款—關係人	40,141	40,141
減：備抵呆帳(含關係人)	<u>(40,955)</u>	<u>(42,626)</u>
	<u><b>\$ 171,586</b></u>	<u><b>258,528</b></u>

合併公司民國一〇五年度及一〇四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：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
民國一〇五年一月一日餘額	\$ -	42,626	42,626
減損損失迴轉	-	(1,632)	(1,632)
外幣換算損益	-	(39)	(39)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	<u><b>\$ -</b></u>	<u><b>40,955</b></u>	<u><b>40,955</b></u>

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
民國一〇四年一月一日餘額	\$ -	41,343	41,343
減損損失提列	-	1,260	1,260
外幣換算損益	-	23	23
民國一〇四年十二月三十一日餘額	<u><b>\$ -</b></u>	<u><b>42,626</b></u>	<u><b>42,626</b></u>

合併公司已逾期但未減損之應收帳款及其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
逾期30天以下	\$ 33,215	26,914
逾期31~90天	11,095	26,642
逾期91~180天	8,939	142
逾期超過180天	<u>87</u>	<u>1,493</u>
	<u><b>\$ 53,336</b></u>	<u><b>55,191</b></u>

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)

合併公司民國一〇五年及一〇四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24,394千元及美金23,990千元。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。

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
原料	\$ 62,945	52,609
在製品	890	441
製成品	155,310	191,207
	<b>\$ 219,145</b>	<b>244,257</b>

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認列為銷貨成本及費用之存貨，成本分別為886,806千元及1,152,733千元。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：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
存貨跌價損失(回升利益)	<b>\$ 61,530</b>	<b>(6,181)</b>

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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

1.合併公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、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>
<b>成本或認定成本：</b>					
民國105年1月1日餘額	\$ 85,472	227,635	221,355	52,244	586,706
增 添	-	3,684	3,753	790	8,227
處 分	(9,941)	(49,051)	(6,785)	(1,985)	(67,762)
匯率變動之影響	(6,452)	(3,124)	(5,191)	(1,885)	(16,652)
民國105年12月31日餘額	<b>\$ 69,079</b>	<b>179,144</b>	<b>213,132</b>	<b>49,164</b>	<b>510,519</b>
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	<b>\$ 85,472</b>	<b>227,635</b>	<b>221,355</b>	<b>52,244</b>	<b>586,706</b>

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105年1月1日餘額	\$ 70,962	219,573	200,478	31,426	522,439
本年度折舊	7,288	9,961	9,301	10,306	36,856
減損損失	-	-	-	10,686	10,686
處分	(4,142)	(49,051)	(6,714)	(1,985)	(61,892)
匯率變動之影響	(5,904)	(2,862)	(7,533)	(1,675)	(17,974)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 68,204</u>	<u>177,621</u>	<u>195,532</u>	<u>48,758</u>	<u>490,115</u>
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>
帳面金額：					
民國105年12月31日	<u>\$ 875</u>	<u>1,523</u>	<u>17,600</u>	<u>406</u>	<u>20,404</u>
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104年1月1日	<u>\$ 24,607</u>	<u>9,393</u>	<u>27,127</u>	<u>31,329</u>	<u>92,456</u>

- 2.於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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。
- 3.民國一〇五年十二月三十一日依據公允價值減處分成本所決定之可回收金額低於其帳面金額，故認列減損損失10,686千元；民國一〇四年十二月三十一日則無此情形。合併公司已將所認列之減損損失列報於綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

(六)無形資產

合併公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	105年度	104年度
成 本：		
1月1日期初餘額	\$ 4,696	3,646
單獨取得	2,747	3,448
除 列	(3,603)	(3,291)
匯率變動影響數	(95)	893
12月31日餘額	<u>\$ 3,745</u>	<u>4,696</u>
累計攤銷：		
1月1日餘額	\$ 2,986	2,193
本期攤銷	3,067	3,180
除 列	(3,603)	(3,291)
匯率變動影響數	(90)	904
12月31日餘額	<u>\$ 2,360</u>	<u>2,986</u>
帳面價值：		
1月1日餘額	<u>\$ 1,710</u>	<u>1,453</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,385</u>	<u>1,710</u>

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇五年度及一〇四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。

### (七)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
無擔保銀行借款	<u>\$ 463,056</u>	<u>363,200</u>
尚未使用額度	<u>\$ 818,351</u>	<u>771,099</u>
利率區間	<u>1.14%~4.55%</u>	<u>1.10%~5.02%</u>

### (八)負債準備

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
期初餘額	\$ 32,422	32,488
本期提列(迴轉)之負債準備	(1,836)	761
本期使用之負債準備	(1,735)	(734)
匯率變動之影響	<u>(408)</u>	<u>(93)</u>
期末餘額	<u>\$ 28,443</u>	<u>32,422</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：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
一年內	\$ 28,821	30,729
一年至五年	<u>78,148</u>	<u>31,950</u>
	<u>\$ 106,969</u>	<u>62,679</u>

民國一〇五年度及一〇四年度認列租金費用分別為45,166千元及49,748千元，列於營業成本及營業費用項下。

### (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：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
確定福利義務現值	\$ 90,143	86,277
計畫資產之公允價值	<u>(58,495)</u>	<u>(59,494)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 31,648</u>	<u>26,783</u>

## 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。

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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58,495千元、59,494千元。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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 86,277	84,872
當期服務成本及利息	2,959	2,953
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	(1,209)	160
— 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	5,287	1,359
國外計劃之兌換差額	(53)	161
計畫支付之福利	<u>(3,118)</u>	<u>(4,475)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 90,143</u>	<u>86,277</u>

### (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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 59,494	60,501
利息收入	1,117	1,221
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)	(704)	485
已提撥至計畫之金額	1,706	1,762
計畫已支付之福利	<u>(3,118)</u>	<u>(4,475)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 58,495</u>	<u>59,494</u>

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)合併公司民國一〇五年度及一〇四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：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
當期服務成本	\$ 1,350	1,264
淨確定福利負債(資產)之淨利息	492	468
	<b>\$ 1,842</b>	<b>1,732</b>
推銷費用	\$ 1,172	972
管理費用	275	304
研究發展費用	395	456
	<b>\$ 1,842</b>	<b>1,732</b>

(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：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
1月1日累積餘額	\$ 12,840	10,559
本期認列	4,782	2,281
12月31日累積餘額	<b>\$ 17,622</b>	<b>12,840</b>

(7)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值所使用之重大精算假設如下：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
折現率	1.375 %	1.875 %
未來薪資增加	2.000 %	2.000 %

合併公司預計於民國一〇五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1,668千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15~21.22年。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (8) 敏感度分析

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%
105年12月31日		
折現率	(2,699)	2,807
未來薪資增加	2,732	(2,643)
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。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 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。於民國一〇五年度及一〇四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7,721千元及7,802千元。

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，於民國一〇五年度及一〇四年度合併子公司退休金費用分別為6,372千元及4,674千元。

### (十一) 所得稅

#### 1. 所得稅費用明細如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 5,729	10,165
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	36,383	20,307
所得稅費用	<u>\$ 42,112</u>	<u>30,472</u>

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.認列於其他綜合損益下之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
後續不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ <u>(311)</u>	<u>(350)</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
備供出售金融資產未實現評價損益	\$ <u>3,040</u>	<u>-</u>

3.所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨損	\$ (322,802)	(145,216)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(54,876)	(24,687)
外國轄區稅率差異影響數	(22,981)	6,344
不可扣抵之費用	12,589	11,184
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	36,985	4,853
暫時性差異之變動	55,594	31,065
其他	14,801	1,713
	\$ <u>42,112</u>	<u>30,472</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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
國外營運機構及採用權益法認列之投資損失	\$ 158,071	147,249
虧損扣除	233,059	178,317
其他	57,201	40,014
	\$ <u>448,331</u>	<u>365,580</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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。



## 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。截至民國一〇五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	\$ -	3,543	民國一一四年
民國九十五年度	-	386	民國一一五年
民國九十六年度	-	200,114	民國一〇六年度至一一六年
民國九十七年度	-	131,777	民國一〇七年度至一一七年
民國九十八年度	-	76,910	民國一〇八年度至一一八年
民國九十九年度	-	80,773	民國一〇九年度至一一九年
民國一〇〇年度	-	36,703	民國一一〇年度至一二〇年
民國一〇一年度	-	67,573	民國一一一年度至一二一年
民國一〇二年度	-	133,508	民國一一二年度至一二二年
民國一〇三年度	-	249,428	民國一一三年度至一二三年
民國一〇四年度	-	101,609	民國一一三年度至一二三年
民國一〇五年度	-	204,925	民國一一三年度至一二三年
	<u>\$ -</u>	<u>1,287,249</u>	

### (2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四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>
<b>遞延所得稅資產：</b>					
民國105年1月1日餘額	\$ 18,349	2,671	1,483	11,622	34,125
借記損益表	(18,349)	(2,982)	(1,483)	(11,622)	(34,436)
貸記其他綜合損益	-	311	-	-	311
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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>

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
<b>遞延所得稅負債：</b>			
民國105年1月1日餘額	\$ 55,807	187	55,994
借(貸)記損益表	2,056	(109)	1,947
貸記其他綜合損益	-	3,040	3,040
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 57,863</u>	<u>3,118</u>	<u>60,981</u>
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>

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一〇三年度，惟民國一〇二年度尚未核定。

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
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	(899,925)	(514,586)
	<u>\$ (899,925)</u>	<u>(514,586)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 97,420</u>	<u>89,866</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104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

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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116,493千股及118,627千股。

## 建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普通股	
	105年度	104年度
1月1日期初餘額	118,627	120,509
減 資	2,134	1,882
12月31日期末餘額	<u>116,493</u>	<u>118,627</u>

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。

本公司分別於民國一〇五年十二月十五日及八月八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，減資基準日分別為民國一〇五年十二月九日及八月十二日，銷除股份分別計2,022千股及112千股，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：

	105.12.31	104.12.31
限制員工權利股票	\$ <u>-</u>	<u>(34,998)</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，本公司年度決算如有盈餘，應先彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，以不低於百分之十派付股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司分別於民國一〇五年六月二十二日及民國一〇四年六月十八日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度虧損撥補案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

## 建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 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104年1月1日期初餘額	\$ (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	(9,737)	264,091	(670)	253,684
外幣換算差異	(24,430)	-	-	(24,430)
備供出售金融資產未實現損益	-	19,183	-	19,183
員工未賺得酬勞	-	-	670	670
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (34,167)</u>	<u>283,274</u>	<u>-</u>	<u>249,107</u>

### (十三)股份基礎給付

#### 1.合併公司限制員工權利新股相關資訊如下：

(單位：千股)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日流通在外數量	2,134	5,617
本期給與數量	-	(1,601)
本期喪失數量	(2,134)	(1,882)
12月31日流通在外數量	<u>-</u>	<u>2,134</u>

#### 2.員工費用：

合併公司於民國一〇四年度因限制員工權利股票所產生之費用為4,742千元。另因期滿未達其他績效條件之既得條件，合併公司於民國一〇五年度並未認列相關費用。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	105年度		
	金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	\$ <u>(366,542)</u>	<u>116,493</u>	<u>(3.15)</u>
	104年度		
	金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	\$ <u>(178,666)</u>	<u>114,951</u>	<u>(1.55)</u>

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度為稅後淨損，未既得之限制員工權利股票具反稀釋作用，稀釋每股盈餘即為基本每股盈餘。

(十五)收入、其他利益及損失及財務成本

1.收入

合併公司之收入明細如下：

	105年度	104年度
商品銷售	\$ 1,109,838	1,550,944
勞務提供	29,014	11,952
	\$ <u>1,138,852</u>	<u>1,562,896</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備減損損失	\$ (10,686)	-
處分不動產、廠房及設備之淨損失	(416)	(14)
外幣兌換淨利益(損失)	(8,275)	3,380
租金收入	1,228	1,220
其他	8,816	6,582
	\$ <u>(9,333)</u>	<u>11,168</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年度	104年度
銀行借款利息費用	\$ <u>(7,439)</u>	<u>(5,130)</u>

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，若公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

- 1.員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- 2.董事酬勞不高於百分之一。董事之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。

本公司截至民國一〇五年及一〇四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，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (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

合併公司之民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日應收帳款餘額(不含關係人)，分別有43.11%及51.17%由三家及四家客戶組成，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
<b>105年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 463,056	463,654	463,654	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	147,993	147,993	147,993	-	-
其他應付款(含關係人)	69,065	69,065	69,065	-	-
	<u>\$ 680,114</u>	<u>680,712</u>	<u>680,712</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>104年12月31日</b>					
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	-	-
	<u>\$ 707,407</u>	<u>707,723</u>	<u>707,723</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31			104.12.31				
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣		
<b>金融資產</b>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$ 12,206	美金/台幣=	32.279	393,999	15,334	美金/台幣=	33.066	507,034
	2,836	美金/人民幣=	6.9365	91,529	4,013	美金/人民幣=	6.4875	132,681
歐元	3,124	歐元/台幣=	33.9285	106,006	3,513	歐元/台幣=	36.1081	126,845
<u>非貨幣性項目</u>								
美金	600	美金/台幣=	32.279	19,363	4,523	美金/台幣=	33.066	149,561
澳幣	2,016	澳幣/台幣=	23.3119	47,007	1,485	澳幣/台幣=	24.1812	35,903
<b>金融負債</b>								
美金	13,805	美金/台幣=	32.279	445,605	13,316	美金/台幣=	33.0660	440,319
	2,293	美金/人民幣=	6.9365	74,026	2,681	美金/人民幣=	6.4875	88,640
歐元	3,052	歐元/台幣=	33.9285	103,541	3,380	歐元/台幣=	36.1081	122,045

#### (2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少3,121千元及7,682千元，兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(8,275)千元及3,380千元。

### 4. 利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別減少或增加668千元及624千元，主係合併公司借款利率變動所致。





## 建基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

於民國一〇五年及一〇四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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司均未提供任何背書保證。

### 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

市場風險係指因市場價格變動，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。

#### (1)匯率風險

合併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。

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
負債總額	\$ <u>933,467</u>	<u>929,520</u>
資產總額	\$ <u>1,453,884</u>	<u>1,824,824</u>
負債資產比率	<u>64.21</u> %	<u>50.94</u> %

## 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：

	<u>銷 貨</u>		<u>應收關係人款項</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
其他關係人	\$ <u>6</u>	<u>697</u>	<u>6</u>	<u>2,401</u>

## 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	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
其他關係人	\$ 45,244	112,910	930	94,557

合併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.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	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
管理服務	\$ 1,600	1,600	1,365	1,207
租金費用	14,091	18,234	522	838
合 計	\$ 15,691	19,834	1,887	2,045

### 4.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	
	105.12.31	104.12.31
應付代墊款	\$ 24	107

### 5.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)之帳款金額明細如下：

	其他應收關係人款項	
	105.12.31	104.12.31
逾期365天以上	\$ 40,141	40,141
減：備抵呆帳	(40,141)	(40,141)
淨 額	\$ -	-

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 44,361	40,693
退職後福利	1,751	1,511
股份基礎給付	-	2,477
	\$ 46,112	44,681

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	105.12.31	104.12.31
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

合併公司為改善財務結構及充實營運資金，於民國一〇六年三月十七日經董事會決議減資彌補虧損815,454千元及以不超過50,000千股之額度內以私募方式辦理現金增資發行普通股。

### 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	105年度			104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	49,532	347,612	397,144	65,749	326,106	391,855
勞健保費用	8,151	26,314	34,465	10,255	28,027	38,282
退休金費用	-	15,935	15,935	-	14,208	14,208
其他員工福利費用	4,065	9,613	13,678	5,523	18,151	23,674
折舊費用	22,970	13,886	36,856	30,014	13,198	43,212
攤銷費用	-	3,067	3,067	-	3,180	3,180

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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	154,235	168,000 (USD5,000)	64,558 (USD2,000)	-	-	12.56 %	514,116	Y		
0	本公司	HTW	2	154,235	16,800 (USD500)	16,140 (USD500)	-	-	3.14 %	514,116	Y		
0	本公司	AOA	2	154,235	14,350 (USD450)	14,526 (USD450)	-	-	2.83 %	514,116	Y		
1	AOTH	AOZ	2	73,761	168,000 (USD5,000)	64,558 (USD2,000)	-	-	26.26 %	245,870	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。

#### 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	31,711	15.93 %	31,711	15.55 %	市價
"	創為股票	"	"	9,225,944	384,898	18.34 %	384,898	18.34 %	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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	452,204	72.20 %	與一般交易同	與一般交易並無顯著不同	與一般交易同	(1,324)	4.97 %	
AOTH	本公司	"	銷貨	452,204	48.75 %	"	"	"	1,324	1.06 %	
AOZ	AOTH	"	進貨	414,633	78.69 %	"	"	"	(72,061)	81.42 %	
AOTH	AOZ	"	銷貨	414,633	44.70 %	"	"	"	72,061	57.64 %	
AOTH	AOZ	"	進貨	416,722	48.93 %	"	"	"	(83,753)	36.87 %	
AOZ	AOTH	"	銷貨	416,722	68.79 %	"	"	"	83,753	59.97 %	
AOE	本公司	"	進貨	162,321	78.72 %	"	"	"	(50,916)	93.40 %	
本公司	AOE	"	銷貨	162,321	25.31 %	"	"	"	50,916	29.71 %	
AOC	本公司	"	進貨	115,171	33.57 %	"	"	"	(13,807)	17.95 %	
本公司	AOC	"	銷貨	115,171	17.95 %	"	"	"	13,807	8.06 %	
AOC	AOZ	其他關係人	進貨	145,821	42.50 %	"	"	"	(51,605)	67.10 %	
AOZ	AOC	"	銷貨	145,821	24.51 %	"	"	"	51,605	36.95 %	

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：無。
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			
				科目(註三)	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率(註四)
0	本公司	AOA	1	銷貨	48,363	與一般交易同	4.25 %
0	本公司	AOE	1	"	162,321	"	14.25 %
0	本公司	AOJ	1	"	48,991	"	4.30 %
0	本公司	兆商	1	"	54,238	"	4.76 %
0	本公司	AOTH	1	"	38,050	"	3.34 %
0	本公司	GCAU	1	"	99,260	"	8.72 %
0	本公司	AOC	1	"	115,171	"	10.11 %
1	AOTH	本公司	2	"	452,204	"	39.71 %
1	AOTH	AOZ	1	"	414,633	"	36.41 %
2	AOA	本公司	2	"	415	"	0.04 %
2	AOA	AOE	3	"	216	"	0.02 %
3	AOZ	本公司	2	"	39,614	"	3.48 %
3	AOZ	AOTH	2	"	416,722	"	36.59 %
3	AOZ	AOC	3	"	145,821	"	12.80 %
4	AOJ	本公司	2	"	226	"	0.02 %
5	AOE	本公司	2	"	12	"	-
5	AOE	兆商	3	"	59	"	0.02 %
8	HTW	本公司	2	"	187	"	0.02 %

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目(註三)	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率(註四)
8	HTW	兆商	3	銷貨	104	與一般交易同	0.01 %
8	HTW	AOJ	3	"	2	"	-
8	HTW	GCAU	3	"	1,031	"	0.09 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	65,964	"	4.54 %
0	本公司	AOE	1	"	50,916	"	3.50 %
0	本公司	AOJ	1	"	15,137	"	1.04 %
0	本公司	兆商	1	"	7,699	"	0.53 %
0	本公司	GCAU	1	"	16,558	"	1.14 %
0	本公司	AOC	1	"	13,807	"	0.95 %
1	AOTH	AOZ	1	"	72,061	"	4.96 %
1	AOTH	本公司	2	"	1,324	"	0.09 %
3	AOZ	本公司	2	"	4,190	"	0.29 %
3	AOZ	AOTH	2	"	83,753	"	5.76 %
3	AOZ	AOC	3	"	51,605	"	3.55 %
5	AOE	兆商	3	"	59	"	-
8	HTW	兆商	3	"	29	"	-
8	HTW	GCAU	3	"	126	"	0.01 %

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。

### (二)轉投資事業相關資訊

民國一〇五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 或出資情形	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 %	(226,507)	100.00 %	(80,615)	(80,615)	
"	AOE	荷蘭	註一	214,094	214,094	40	100.00 %	(49,814)	100.00 %	(12,129)	(12,129)	
"	AOTH	英屬維京群島	註一	1,623	1,623	50,000	100.00 %	245,870	100.00 %	(23,344)	(23,344)	
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	24,701	100.00 %	(2,072)	(2,072)	
"	兆商	台灣	註一	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	35,001	100.00 %	(16,872)	(16,872)	
"	GCG	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	14,703	70.00 %	5,424	3,797	
"	HTW	香港	註一	405	405	100,000	100.00 %	912	100.00 %	516	516	
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	4,008	100.00 %	19	19	
GCG	GCAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	18,035	100.00 %	7,187	7,187	

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。



## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金元

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 出資情形	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	934	100.00 %	100.00 %	934	17,766	-
		USD 4,800,000		USD 4,800,000	USD 4,800,000	USD 26,053	USD 26,053	USD 550,382					
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	(23,268)	100.00 %	100.00 %	(23,268)	316,209	-
		USD 13,500,000		USD 13,500,000	USD 13,500,000	USD (715,040)	USD (715,040)	USD 9,796,135					

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

#### 2.轉投資大陸地區限額：

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)
645,651 (USD 20,002,200 )	645,651 (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：依民國一〇五年十二月三十一日匯率USD：NTD=1:32.279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。

## 建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註六：本公司於民國一〇五年七月六日取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書，其有效期間為民國一〇五年六月二十三日至民國一〇八年六月二十二日，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：

民國一〇五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(於編製合併財務報告時業已沖銷)，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：

105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	\$ 140,974	291,788	706,090	-	1,138,852
部門間收入	-	-	-	-	-
利息收入	462	464	1,587	-	2,513
收入合計	<u>\$ 141,436</u>	<u>292,252</u>	<u>707,677</u>	<u>-</u>	<u>1,141,365</u>
利息費用	921	1,906	4,612	-	7,439
折舊與攤銷	4,156	14,295	21,472	-	39,923
部門損益	<u>\$ (122,068)</u>	<u>(78,317)</u>	<u>(129,612)</u>	<u>7,195</u> (註)	<u>(322,802)</u>

註：營業外收入及支出淨額7,195千元。

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)

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>105年度</u>	<u>104年度</u>
零組件事業產品	\$ 68,215	126,368
系統事業產品	<u>1,070,637</u>	<u>1,436,528</u>
合 計	<u>\$ 1,138,852</u>	<u>1,562,896</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>105年度</u>	<u>104年度</u>
臺 灣	\$ 27,965	27,802
美 洲	140,974	291,625
歐 洲	291,788	388,027
亞 太	<u>678,125</u>	<u>855,442</u>
合 計	<u>\$ 1,138,852</u>	<u>1,562,896</u>

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
臺 灣	\$ 8,321	27,859
中 國	4,231	25,413
美 國	2,550	3,448
日 本	184	346
荷 蘭	3,582	7,070
澳大利亞	<u>2,957</u>	<u>2,266</u>
合 計	<u>\$ 21,825</u>	<u>66,402</u>

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

## 建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (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>105年度</u>	<u>104年度</u>
來自亞太及新興市場之甲客戶	\$ -	239,978
來自亞太及新興市場之乙客戶	<u>212,891</u>	<u>216,883</u>
合 計	<u><u>\$ 212,891</u></u>	<u><u>456,861</u></u>

## 附錄、一〇五年度個體財務報告

### 會計師查核報告

建基股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

建基股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與建基股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建基股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

##### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)；收入明細請詳個體財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

建基股份有限公司面臨產業轉型營業收入波動大且受投資大眾的高度注意，因此收入認列為本會計師執行建基股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性；測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性。為測試收入認列，對於選出樣本，本會計師取得第三方文件顯示風險及報酬已移轉予買方，並足夠支持收入符合認列之時點。

##### 二、存貨評價

有關存貨評價會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨評價估列情形請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

建基股份有限公司產品的銷售可能因同業低價競爭會有劇烈波動，而新產品應用之市場銷售未如預期，故導致存貨存有呆滯過久之風險。因此存貨評價列為本會計師執行建基股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試存貨與淨變現價值孰低評估表之正確性，參考最近期之銷售價格及了解存貨期後沖轉情形以評估備抵存貨跌價損失或呆滯損失之合理性。

### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估建基股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算建基股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建基股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建基股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建基股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致建基股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對建基股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳

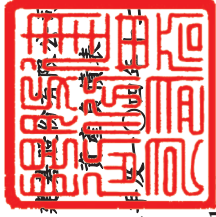


會計師：

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  
民國一〇六年三月十七日



民國一〇五年一月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 263,035	22	410,205	25
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,033	-	60,157	3
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	134,330	11	290,778	18
1200 其他應收款(附註六(三))	917	-	697	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	38,278	3	40,947	3
1220 本期所得稅資產	1,033	-	1,525	-
130x 存貨(附註六(四))	28,109	3	28,697	2
1410 預付款項	27,441	2	15,838	1
	<u>494,176</u>	<u>41</u>	<u>848,844</u>	<u>52</u>
<b>流動資產合計</b>				
<b>非流動資產：</b>				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	416,609	35	394,386	24
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	281,187	23	345,852	21
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	6,732	1	24,899	2
1780 無形資產(附註六(七))	1,068	-	1,394	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	-	-	11,692	1
1920 存出保證金	4,058	-	5,558	-
1995 其他非流動資產	36	-	425	-
	<u>709,690</u>	<u>59</u>	<u>784,206</u>	<u>48</u>
<b>非流動資產合計</b>				
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,203,866</u>	<u>100</u>	<u>1,633,050</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
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(附註七)	2300		2300	
	<u>607,052</u>	<u>50</u>	<u>667,890</u>	<u>41</u>
<b>流動負債合計</b>				
<b>非流動負債：</b>				
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	
	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>	<u>-</u>
<b>非流動負債合計</b>				
<b>負債總計</b>	<u>82,698</u>	<u>7</u>	<u>74,784</u>	<u>4</u>
	<u>689,750</u>	<u>57</u>	<u>742,674</u>	<u>45</u>
權益(附註六(十二)(十三)(十四))：				
普通股股本	1,164,934	97	1,186,276	73
資本公積	-	-	(34,998)	(2)
待彌補虧損	(899,925)	(75)	(514,586)	(32)
其他權益	249,107	21	253,684	16
	<u>514,116</u>	<u>43</u>	<u>890,376</u>	<u>55</u>
<b>權益總計</b>	<u>\$ 1,203,866</u>	<u>100</u>	<u>1,633,050</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：林福謙



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修





民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十六)及七)	\$ 641,456	100	1,203,121	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(九)、七及十二)	638,397	100	1,095,414	91
營業毛利	3,059	-	107,707	9
5910 減：未(已)實現銷貨損益(附註七)	(5,000)	(1)	36,000	3
已實現營業毛利	8,059	1	71,707	6
營業費用(附註六(六)(七)(十)(十一)(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	50,141	8	62,667	5
6200 管理費用	79,445	12	82,333	7
6300 研究發展費用	100,898	16	124,471	10
營業費用合計	230,484	36	269,471	22
營業淨損	(222,425)	(35)	(197,764)	(16)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,380	-	3,306	-
7130 股利收入	21,454	3	24,068	2
7020 其他利益及損失(附註六(六)(十六))	(15,045)	(2)	457	-
7050 財務成本(附註六(十六))	(7,439)	(1)	(5,130)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(130,719)	(20)	8,397	1
營業外收入及支出合計	(130,369)	(20)	31,098	2
稅前淨損	(352,794)	(55)	(166,666)	(14)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	13,748	2	12,000	1
本期淨損	(366,542)	(57)	(178,666)	(15)
其他綜合損益(附註六(十一)(十二)(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	(3,583)	(1)	(261)	-
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	(888)	-	(1,670)	-
8349 與後續不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(4,471)	(1)	(1,931)	-
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	(24,430)	(4)	(9,290)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	22,223	3	(13,724)	(1)
8399 與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(3,040)	-	-	-
	(5,247)	(1)	(23,014)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(9,718)	(2)	(24,945)	(2)
本期綜合損益總額	\$ (376,260)	(59)	(203,611)	(17)
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))：				
9750 基本每股盈餘	\$ (3.15)		(1.55)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (3.15)		(1.55)	

董事長：林福謙

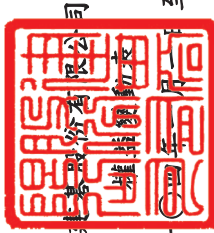


(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修





建豐股份有限公司  
董事長 林福謙

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

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		
民國一〇四年一月一日期初餘額	\$ 1,205,092	(68,913)	(318,129)	(447)	277,815	271,195	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)	(23,014)	(24,945)
本期綜合損益總額	-	-	(180,597)	(9,290)	(13,724)	(23,014)	(203,611)
限制員工權利股票酬勞成本	-	7,115	(7,876)	-	-	5,503	4,742
限制員工權利股票註銷	(18,816)	26,800	(7,984)	-	-	-	-
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	253,684	890,376
本期淨損	-	-	(366,542)	-	-	-	(366,542)
本期其他綜合損益	-	-	(4,471)	(24,430)	19,183	(5,247)	(9,718)
本期綜合損益總額	-	-	(371,013)	(24,430)	19,183	(5,247)	(376,260)
限制員工權利股票註銷	(21,342)	34,998	(14,326)	-	-	670	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 1,164,934	-	(899,925)	(34,167)	283,274	249,107	514,116

註1：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日董監酬勞及員工酬勞皆為 0 千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：林福謙

(請詳閱會計師查核報告附註)



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修



民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (352,794)	(166,666)
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目：</b>		
折舊費用	16,622	19,724
攤銷費用	2,870	3,100
利息費用	7,439	5,130
利息收入	(1,380)	(3,306)
股利收入	(21,454)	(24,068)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	130,719	(8,397)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(308)	-
不動產、廠房及設備減損損失	8,461	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	4,742
聯屬公司間未(已)實現銷貨損益	(5,000)	36,000
<b>收益費損項目合計</b>	<u>137,969</u>	<u>32,925</u>
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動：</b>		
應收帳款減少	59,124	4,901
應收帳款-關係人減少(增加)	70,076	(80,259)
其他應收款減少(增加)	(409)	258
其他應收款-關係人減少(增加)	2,669	(33,576)
存貨減少(增加)	588	(8,268)
預付款項減少(增加)	(11,603)	43
<b>與營業活動相關之資產之淨變動</b>	<u>120,445</u>	<u>(116,901)</u>
<b>與營業活動相關之負債之淨變動：</b>		
應付帳款減少	(22,919)	(997)
應付帳款-關係人增加(減少)	(146,217)	63,383
其他應付款增加(減少)	(10,025)	11,105
其他應付款-關係人減少	(427)	(588)
負債準備減少	(2,442)	(1,357)
其他流動負債增加(減少)	24,449	(165)
淨確定福利負債減少	(765)	(699)
<b>與營業活動相關之負債之淨變動</b>	<u>(158,346)</u>	<u>70,682</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債之變動數</b>	<u>(37,901)</u>	<u>(46,219)</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>100,068</u>	<u>(13,294)</u>
<b>營運產生之現金流出</b>	<u>(252,726)</u>	<u>(179,960)</u>
收取之利息	1,569	3,480
支付之利息	(7,157)	(5,047)
退回(支付)之所得稅	492	(342)
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<u>(257,822)</u>	<u>(181,869)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	-	(405)
取得不動產、廠房及設備	(10,311)	(4,442)
處分不動產、廠房及設備	308	-
取得無形資產	(2,544)	(3,108)
存出保證金減少	1,500	-
其他非流動資產減少(增加)	389	(389)
收取之股利	21,454	24,068
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<u>10,796</u>	<u>15,724</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,256,323	1,154,553
短期借款減少	(1,156,467)	(1,183,072)
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>99,856</u>	<u>(28,519)</u>
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	<u>(147,170)</u>	<u>(194,664)</u>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>410,205</u>	<u>604,869</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 263,035</u>	<u>410,205</u>

董事長：林福謙



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修



## 建基股份有限公司

### 個體財務報告附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(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一〇六年三月十七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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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
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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對本個體財務報告造成重大變動。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日起生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018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
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

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。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。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要科目外，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)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

本公司均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。

#### 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功能性貨幣；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。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

### (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。



## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

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迴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。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

### (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。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

#### 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，並依資產之各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。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。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。

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。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

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。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

短期員工福利義務係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。

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。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(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

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。

管理階層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。

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

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 377	399
活期存款及支票存款	131,198	180,246
定期存款	<u>131,460</u>	<u>229,560</u>
合計	<u>\$ 263,035</u>	<u>410,205</u>

本公司金融資產敏感度分析之揭露，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：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
未上市(櫃)投資	<u>\$ 416,609</u>	<u>394,386</u>

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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：

<u>報導日證券價格</u>	<u>其他綜合損益稅前金額</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
上漲3%	<u>\$ 11,593</u>	<u>11,132</u>
下跌3%	<u>\$ (11,593)</u>	<u>(11,132)</u>

(三)應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收帳款—因營業而發生	\$ 1,287	60,411
應收帳款—關係人	134,330	290,778
其他應收款	917	697
其他應收款—關係人	78,419	81,088
減：備抵呆帳(含關係人)	<u>(40,395)</u>	<u>(40,395)</u>
	<u>\$ 174,558</u>	<u>392,579</u>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之應收帳款及其他應收款(含關係人)備抵呆帳均無變動。



## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司已逾期但未減損之應收帳款及其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
逾期30天以下	\$ 27,286	60,797
逾期31~90天	13,270	9
逾期91~180天	-	38,539
逾期超過180天	35,757	-
	<b>\$ 76,313</b>	<b>99,345</b>

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。

本公司民國一〇五年及一〇四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2,050千元及美金3,550千元。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。

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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。

### (四)存 貨

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
商 品	<b>\$ 28,109</b>	<b>28,697</b>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列為銷貨成本及費用之存貨，成本分別為638,397千元及1,095,414千元。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：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
存貨跌價損失(回升利益)	<b>\$ 15,943</b>	<b>(772)</b>

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
子公司	<b>\$ 281,187</b>	<b>345,852</b>

請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

1.本公司不動產、廠房及設備之成本、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
<b>成本或認定成本：</b>					
民國105年1月1日餘額	\$ 5,237	141,064	112,029	23,948	282,278
增 添	-	3,422	3,494	-	6,916
處 分	-	(17,666)	(376)	-	(18,042)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 5,237</u>	<u>126,820</u>	<u>115,147</u>	<u>23,948</u>	<u>271,152</u>
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	(26)	-	-	-	(26)
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>
<b>累計折舊及減損損失：</b>					
民國105年1月1日餘額	\$ 5,237	133,002	108,810	10,330	257,379
本年度折舊	-	9,961	1,871	4,790	16,622
減損損失	-	-	-	8,461	8,461
處 分	-	(17,666)	(376)	-	(18,042)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 5,237</u>	<u>125,297</u>	<u>110,305</u>	<u>23,581</u>	<u>264,420</u>
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>
<b>帳面金額：</b>					
民國105年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>1,523</u>	<u>4,842</u>	<u>367</u>	<u>6,732</u>
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104年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>9,393</u>	<u>4,809</u>	<u>18,407</u>	<u>32,609</u>

2.於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未提供作質押擔保之情形。

3.民國一〇五年十二月三十一日依據公允價值減處分成本所決定之可回收金額低於其帳面金額，故認列減損損失8,461千元；民國一〇四年十二月三十一日則無此情形。本公司已將所認列之減損損失列報於綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)無形資產

本公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
<b>成 本：</b>		
1月1日期初餘額	\$ 3,008	3,191
單獨取得	2,544	3,108
除 列	<u>(3,603)</u>	<u>(3,291)</u>
12月31日餘額	<u><u>\$ 1,949</u></u>	<u><u>3,008</u></u>
<b>累計攤銷：</b>		
1月1日餘額	\$ 1,614	1,805
本期攤銷	2,870	3,100
除 列	<u>(3,603)</u>	<u>(3,291)</u>
12月31日餘額	<u><u>\$ 881</u></u>	<u><u>1,614</u></u>
<b>帳面價值：</b>		
1月1日餘額	<u><u>\$ 1,394</u></u>	<u><u>1,386</u></u>
12月31日餘額	<u><u>\$ 1,068</u></u>	<u><u>1,394</u></u>

民國一〇五年度及一〇四年度無形資產攤銷費用，列於綜合損益表之營業費用項下。

(八)短期借款

本公司短期借款明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u><u>\$ 463,056</u></u>	<u><u>363,200</u></u>
尚未使用額度	<u><u>\$ 818,351</u></u>	<u><u>771,099</u></u>
利率區間	<u><u>1.14%~4.55%</u></u>	<u><u>1.10%~5.02%</u></u>

(九)負債準備

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
期初餘額	\$ 24,426	25,783
本期迴轉之負債準備	(2,222)	(841)
本期使用之負債準備	<u>(220)</u>	<u>(516)</u>
期末餘額	<u><u>\$ 21,984</u></u>	<u><u>24,426</u></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。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
一年內	\$ 18,015	16,860
一年至五年	13,535	29,777
	<b>\$ 31,550</b>	<b>46,637</b>

民國一〇五年度及一〇四年度認列租金費用分別為17,418千元及17,425千元，列於營業費用項下。

### (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：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
確定福利義務現值	\$ 77,202	75,567
計畫資產之公允價值	(56,478)	(57,661)
淨確定福利負債	<b>\$ 20,724</b>	<b>17,906</b>

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。

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計56,478千元57,661千元。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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 75,567	77,227
當期服務成本及利息	1,851	2,078
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	(1,311)	(1,632)
— 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	4,213	1,122
計畫支付之福利	<u>(3,118)</u>	<u>(4,475)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 77,202</u>	<u>75,567</u>

(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>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 57,661	58,883
利息收入	1,081	1,187
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)	(681)	476
已提撥至計畫之金額	1,535	1,590
計畫已支付之福利	<u>(3,118)</u>	<u>(4,475)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 56,478</u>	<u>57,661</u>

(4)本公司民國一〇五年度及一〇四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>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期服務成本	\$ 449	542
淨確定福利負債(資產)之淨利息	<u>321</u>	<u>349</u>
	<u>\$ 770</u>	<u>891</u>
推銷費用	\$ 100	131
管理費用	275	304
研究發展費用	<u>395</u>	<u>456</u>
	<u>\$ 770</u>	<u>891</u>

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
1月1日累積餘額	\$ 10,685	10,424
本期認列	3,583	261
12月31日累積餘額	<b>\$ 14,268</b>	<b>10,685</b>

(7)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值所使用之重大精算假設如下：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
折現率	1.375 %	1.875 %
未來薪資增加	2.000 %	2.000 %

本公司預計於民國一〇五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1,504千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15年。

(8)敏感度分析

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：

	<b>對確定福利義務之影響</b>	
	<b>增加0.25%</b>	<b>減少0.25%</b>
105年12月31日		
折現率	(2,149)	2,228
未來薪資增加	2,163	(2,099)
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。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,866千元及7,007千元。

### (十二) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用明細如下：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
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	13,748	12,000
	<b>\$ 13,748</b>	<b>12,000</b>

(2) 認列於其他綜合損益下之所得稅費用明細如下：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
後續可能重分類至損益之項目：		
備供出售金融資產未實現評價損益	\$ 3,040	-

(3) 所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	<b>105年度</b>	<b>104年度</b>
稅前淨損	\$ (352,794)	(166,666)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(59,975)	(28,333)
不可扣抵之費用	12,391	11,117
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	19,647	3,359
暫時性差異之變動	35,267	25,208
其他	6,418	649
	<b>\$ 13,748</b>	<b>12,000</b>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.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：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
國外營運機構及採用權益法認列之投資損失	\$ 158,071	147,249
虧損扣除	149,316	116,981
其他	36,367	32,485
	<u>\$ 343,754</u>	<u>296,715</u>

本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，評估未來並非很有可能  
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，截至民國一〇五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(核定數)	-	164,914	164,914	民國一一三年度
民國一〇四年度(申報數)	-	94,386	94,386	民國一一四年度
民國一〇五年度(估計數)	-	115,573	115,573	民國一一五年度
	<u>\$ -</u>	<u>878,328</u>	<u>878,328</u>	

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四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105年1月1日餘額	\$ 11,692
借記損益表	<u>(11,692)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
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>



建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

	國外營運機構 及採用權益法 認列之投資利益	備供出售 金融商品	其 他	合 計
<b>遞延所得稅負債：</b>				
民國105年1月1日餘額	\$ 55,807	-	71	55,878
借記損益表	2,056	-	-	2,056
借記其他綜合損益	-	3,040	-	3,040
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 57,863</u>	<u>3,040</u>	<u>71</u>	<u>60,974</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 55,807	-	71	55,878
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 55,807</u>	<u>-</u>	<u>71</u>	<u>55,878</u>

3.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一〇三年度，惟民國一〇二年度尚未核定。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</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	(899,925)	(514,586)
	<u>\$ (899,925)</u>	<u>(514,586)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 97,420</u>	<u>89,866</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104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。

(十三)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇五年及一〇四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116,493千股及118,627千股。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普通股	
	105年度	104年度
1月1日期初餘額	118,627	120,509
減 資	2,134	1,882
12月31日期末餘額	<b>116,493</b>	<b>118,627</b>

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。

本公司分別於民國一〇五年十二月十五日及八月八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，減資基準日分別為民國一〇五年十二月十九日及八月十二日，銷除股份分別計2,022千股及112千股，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：

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
限制員工權利股票	\$ -	(34,998)

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

本公司分別於民國一〇五年六月二十二日及民國一〇四年六月十八日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度虧損撥補案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 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。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		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104年1月1日期初餘額	\$ (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
外幣換算差異	5,768	(30,198)	-	-	-	-	5,768	(30,198)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	19,183	-	-	-	19,183	-
員工未賺得酬勞	-	-	-	-	670	-	670	-
民國105年12月31日餘額	\$ (20,203)	(13,964)	283,274	-	-	-	263,071	(13,964)

### (十四)股份基礎給付

#### 1.本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

(單位：千股)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日流通在外數量	2,134	5,617
本期給與數量	-	(1,601)
本期喪失數量	(2,134)	(1,882)
12月31日流通在外數量	<u>-</u>	<u>2,134</u>

#### 2.員工費用：

本公司於民國一〇四年度因限制員工權利股票所產生之費用為4,742千元。另因期滿未達其他績效條件之既得條件，本公司於民國一〇五年度並未認列相關費用。

### (十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

	<u>105年度</u>	
	<u>金額(稅後)</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(千股)</u>
基本每股盈餘：		<u>每股盈餘 (單位：新台幣元)</u>
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (366,542)	<u>116,493</u>
		<u>(3.15)</u>

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

	104年度	
	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
	金額(稅後)	
基本每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (178,666)	114,951
		(1.55)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度為稅後淨損，未既得之限制員工權利股票具反稀釋作用，稀釋每股盈餘即為基本每股盈餘。

### (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：

	105年度	104年度
商品銷售	\$ 638,946	1,200,695
勞務提供	2,510	2,426
	\$ 641,456	1,203,121

#### 2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	105年度	104年度
外幣兌換淨損失	\$ (8,686)	(163)
不動產、廠房及設備減損損失	(8,461)	-
處分不動產、廠房及設備之淨利益	308	-
租金收入	43	41
其他	1,751	579
	\$ (15,045)	457

#### 3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	105年度	104年度
銀行借款利息費用	\$ (7,439)	(5,130)

### (十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應按下列規定提撥之，若公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

- 1.員工酬勞不低於百分之五，員工酬勞以股票或現金發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.董事酬勞不高於百分之一。董事之酬勞，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻議定後以現金發放之。

本公司截至民國一〇五年及一〇四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，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (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

本公司之民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日應收帳款餘額(不含關係人)，分別有98.87%及97.39%由三家及一家客戶組成，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
<b>105年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 463,056	463,654	463,654	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	26,714	26,714	26,714	-	-
其他應付款(含關係人)	32,177	32,177	32,177	-	-
	<u>\$ 521,947</u>	<u>522,545</u>	<u>522,545</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>104年12月31日</b>					
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)	44,214	44,214	44,214	-	-
	<u>\$ 603,264</u>	<u>603,580</u>	<u>603,580</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：

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 11,406	美金/台幣=	32.279	368,173	14,380 美金/台幣=	33.066 475,488
歐元	3,124	歐元/台幣=	33.9285	106,006	3,513 歐元/台幣=	36.1081 126,845
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	600	美金/台幣=	32.279	19,363	4,523 美金/台幣=	33.066 149,561
澳幣	2,016	澳幣/台幣=	23.3119	47,007	1,485 澳幣/台幣=	24.1812 35,903
<u>金融負債</u>						
美金	13,550	美金/台幣=	32.279	437,395	13,050 美金/台幣=	33.066 431,519
歐元	3,050	歐元/台幣=	33.9285	103,482	3,380 歐元/台幣=	36.1081 122,045

#### (2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少573千元及4,105千元，兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

民國一〇五年度及一〇四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(8,686)千元及(163)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，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。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，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利分別將減少或增加668千元及624千元，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

於民國一〇五年及一〇四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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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。

	<b>105.12.31</b>	<b>104.12.31</b>
負債總額	\$ <u><u>689,750</u></u>	<u><u>742,674</u></u>
資產總額	\$ <u><u>1,203,866</u></u>	<u><u>1,633,050</u></u>
負債資產比率	<u><u>57.29 %</u></u>	<u><u>45.48 %</u></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%)	
		105.12.31	104.12.31
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 %	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	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 566,394	871,890	134,324	288,377
其他關係人	6	697	6	2,401
	<u>\$ 566,400</u>	<u>872,587</u>	<u>134,330</u>	<u>290,778</u>

註：民國一〇五年及一〇四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276,321千元及189,949千元。另，本公司因銷貨予關係人，而於民國一〇五年及一〇四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40,000千元及45,000千元，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	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 492,658	873,626	5,514	58,129
其他關係人	45,244	112,737	930	94,532
	<u>\$ 537,902</u>	<u>986,363</u>	<u>6,444</u>	<u>152,661</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.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	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 7,239	7,170	1,900	1,900

4.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	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 1,720	1,601	154	157
其他關係人	1,600	1,600	1,365	1,207
合 計	<u>\$ 3,320</u>	<u>3,201</u>	<u>1,519</u>	<u>1,364</u>

5.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	
	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 621	630

6.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	
	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 1,002	1,497
其他關係人	-	87
	<u>\$ 1,002</u>	<u>1,584</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.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	
	105.12.31	104.12.31
逾期91~180天	\$ -	38,386
逾期365天以上	75,898	40,172
減：備抵呆帳	(40,141)	(40,141)
淨 額	<u>\$ 35,757</u>	<u>38,417</u>

8.其他應收關係人款項之明細彙總如下：

	105.12.31	104.12.31
其他應收款－逾期帳款	\$ 35,757	38,417
應收管理服務收入	1,900	1,900
應收代墊款項	621	630
	<u>\$ 38,278</u>	<u>40,947</u>

9.其他應付關係人款項之明細彙總如下：

	105.12.31	104.12.31
應付管理服務費	1,519	1,364
應付代墊款項	1,002	1,584
	<u>\$ 2,521</u>	<u>2,948</u>

10.本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日分別預收子公司17,447千元及 0千元，列入其他流動負債項下。

11.背書保證

本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，分別為子公司提供履約保證之擔保金額分別為美金2,950千元及美金5,500千元。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 10,969	10,336
退職後福利	349	353
股份基礎給付	-	1,167
	<u>\$ 11,318</u>	<u>11,856</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十四)。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司為改善財務結構及充實營運資金，於民國一〇六年三月十七日經董事會決議減資彌補虧損815,454千元及以不超過50,000千股之額度內以私募方式辦理現金增資發行普通股。

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	105年度			104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	138,559	140,659	2,100	143,396	145,496
勞健保費用	-	11,264	11,264	-	11,739	11,739
退休金費用	-	7,636	7,636	-	7,898	7,898
其他員工福利費用	-	5,676	5,676	-	7,790	7,790
折舊費用	9,961	6,661	16,622	13,345	6,379	19,724
攤銷費用	-	2,870	2,870	-	3,100	3,100

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工人數分別為156人及160人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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。
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 公司名稱	關係	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
0	本公司	AOTH	2	154,235	168,000 (USD5,000)	64,558 (USD2,000)	-	-	12.56 %	514,116	Y		
0	本公司	HTW	2	154,235	16,800 (USD500)	16,140 (USD500)	-	-	3.14 %	514,116	Y		
0	本公司	AOA	2	154,235	14,350 (USD450)	14,526 (USD450)	-	-	2.83 %	514,116	Y		
1	AOTH	AOZ	2	73,761	168,000 (USD5,000)	64,558 (USD2,000)	-	-	26.26 %	245,870	Y		Y

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	持股比例	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	31,711	15.93 %	31,711	市價
"	創為股票	"	"	9,225,944	384,898	18.34 %	384,898	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。

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	452,204	72.20 %	與一般交易同	與一般交易並無顯著不同	與一般交易同	(1,324)	4.97 %	
AOTH	本公司	"	銷貨	452,204	48.75 %	"	"	"	1,324	1.06 %	
AOZ	AOTH	"	進貨	414,633	78.69 %	"	"	"	(72,061)	81.42 %	
AOTH	AOZ	"	銷貨	414,633	44.70 %	"	"	"	72,061	57.64 %	
AOTH	AOZ	"	進貨	416,722	48.93 %	"	"	"	(83,753)	36.87 %	
AOZ	AOTH	"	銷貨	416,722	68.79 %	"	"	"	83,753	59.97 %	
AOE	本公司	"	進貨	162,321	78.72 %	"	"	"	(50,916)	93.40 %	
本公司	AOE	"	銷貨	162,321	25.31 %	"	"	"	50,916	29.71 %	
AOC	本公司	"	進貨	115,171	33.57 %	"	"	"	(13,807)	17.95 %	
本公司	AOC	"	銷貨	115,171	17.95 %	"	"	"	13,807	8.06 %	
AOC	AOZ	其他關係人	進貨	145,821	42.50 %	"	"	"	(51,605)	67.10 %	
AOZ	AOC	"	銷貨	145,821	24.51 %	"	"	"	51,605	36.95 %	

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：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

## 建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊

民國一〇五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 %	(226,507)	(80,615)	(80,615)	
"	AOE	荷蘭	註一	214,094	214,094	40	100.00 %	(49,814)	(12,129)	(12,129)	
"	AOTH	英屬維京群島	註一	1,623	1,623	50,000	100.00 %	245,870	(23,344)	(23,344)	
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	24,701	(2,072)	(2,072)	
"	兆商	台灣	註一	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	35,001	(16,872)	(16,872)	
"	GCG	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	14,703	5,424	3,797	
"	HTW	香港	註一	405	405	100,000	100.00 %	912	516	516	
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	4,008	19	19	
GCG	GCAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	18,035	7,187	7,187	

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。

### (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	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
艾爾鴨國際貿易有限公司(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 4,800,000	(二)	161,322 USD 4,800,000	-	-	161,322 USD 4,800,000	934 USD 26,053	100.00 %	934 USD 26,053	17,766 USD 550,382	-
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 13,500,000	(二)	450,261 USD 13,500,000	-	-	450,261 USD 13,500,000	(23,268) USD (715,040)	100.00 %	(23,268) USD (715,040)	316,209 USD 9,796,135	-

#### 2.轉投資大陸地區限額：

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)
645,651 (USD 20,002,200)	645,651 (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：依民國一〇五年十二月三十一日匯率USD：NTD=1:32.279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。



## 建基股份有限公司個體財務報告附註(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：本公司於民國一〇五年七月六日取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書，其有效期間為民國一〇五年六月二十三日至民國一〇八年六月二十二日，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：

民國一〇五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

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

建碁股份有限公司



負責人：林福謙



建碁股份有限公司 編製

