



AOPEN

Bright Ideas Connected

股票代號：3046

一〇八年度年報

建碁股份有限公司

AOPEN Incorporated

查詢本年報網址: <http://mops.twse.com.tw>
公司網址: <http://www.aopen.com>

中華民國一〇九年四月十二日刊印

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	協理	處長
聯絡電話	(02)77101195	(02)77101195
電子郵件信箱	aostock@aopen.com	aostock@aopen.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

汐止總公司

地址：新北市汐止區新台五路一段 92 號 21 樓

電話：(02)7710-1195

台北服務室

地址：台北市松山區復興北路 369 號 7 樓之 5

電話：(02)2719-5000

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：建基股份有限公司服務室

地址：台北市松山區復興北路 369 號 7 樓之 5

網址：aostock@aopen.com

電話：(02)2719-5000

四、最近年度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：施威銘、張純怡

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

目 錄

壹、	致股東報告書	1
貳、	公司簡介	3
	一、設立日期	3
	二、公司沿革	3
參、	公司治理報告	6
	一、組織系統	6
	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	8
	三、最近年度支付董事、監察人、總經理暨副總經理及公司前五位酬 金最高主管之酬金	18
	四、公司治理運作情形	20
	五、會計師公費資訊	36
	六、更換會計師資訊	37
	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	39
	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	39
	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	40
	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	41
肆、	募集情形	43
	一、公司資本及股份	43
	二、公司債辦理情形	46
	三、特別股辦理情形	46
	四、海外存託憑證情形	46
	五、員工認股權憑證辦理情形	46
	六、限制員工權利新股辦理情形	46
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	46
	八、資金運用計劃執行情形	46
伍、	營運概況	47
	一、業務內容	47

	二、市場及產銷狀況	50
	三、從業員工分析	53
	四、環保支出資訊	53
	五、勞資關係	53
	六、重要契約	54
陸、	財務概況	55
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	55
	二、最近五年度財務分析	60
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	64
	四、最近年度財務報告	65
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	65
	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	65
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	66
	一、財務狀況	66
	二、財務績效	67
	三、現金流量	67
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	67
	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	68
	六、風險事項	68
	七、其他重要事項	70
捌、	特別記載事項	71
	一、關係企業相關資料	72
	二、私募有價證券辦理情形	76
	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	76
	四、其他必要補充說明事項	76
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	76
附錄、	一〇八年度合併財務報告	77
	一〇八年度個體財務報告	138

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。

我們在過去這一年，面臨中美貿易戰與其他許多大環境的挑戰時，同步建構了長期經營的基石。我們確認了供應鍊的結構重整以強化競爭力，也同步審視了轉投資事業並適切地調整資產評估。建基在 108 年度的營業額為新台幣 17 億，稅後淨損為新台幣 1.65 億元，包含營運優化、組織精簡，以及長期投資減損之估計，約為新台幣 1.15 億元。

建基的轉型雖遭遇波折，但依然持續發酵，並開啟了許多跨界的商機：由數位看板的設計架構，延伸到商用 kiosk 來服務零售業和飯店連鎖，得到相關產業的全球頂尖業者相繼採用；由機器視覺的智能設計，進而以門禁系統和包裹結帳來服務企業的管理需求，也讓建基參與了歐美企業的數位轉型。在轉型的過程中，我們了解到原有組織的成長瓶頸，同時更意識到只有敏捷地調整，才有機會進一步地成長。雖然第四季的虧損拖累全年財務表現，但是在這次的結構調整後，讓建基能在面臨未來市場變數時，可以有更好的組織運作彈性。

數位科技的演進，在跨國企業的組織與核心能力上，造成了很大的缺口，也就形成了數位破壞(Digital Disruption)。因此 AI (Artificial Intelligence) 的應用，成為企業用戶的大量需求。建基以強化企業第一線員工的工作效益和效率為核心，在過去這一年針對智慧零售和智能樓宇，發展了整合性平台技術，能透過雲端對所有物聯網裝置進行遠端控管，支持企業可以依其戰略目標，加速大規模布建或更新設備，去啟動新的運營模式。建基並將以客製和多組合量產的服務模式，提供給行業用戶導入 AI 應用時的最適選項，也滿足他們的實際營運需求。

2020 年仍然是充滿各種挑戰的一年，建基將會以全球在地化的深耕策略，擴大產業服務共生圈，和各國的生態夥伴一起加速開發模組化(Turnkey Solution)的服務平台，讓不同產業的企業用戶可以得到有效的數位應用方案，以協同作業模式，來驅動新的生意模式，以擴大成長潛力和動能，也讓建基股東們能更快地共享營運成果。

董事長：



經理人：



會計主管：



民國 109 年度營運計畫：

一、 經營方針

1. 提供 AI 和 IoT 的行業方案，來重新定義工業電腦的價值，以追求永續成長動能。
2. 以“第一線工作者”的核心來開發行業設備，協助全球性企業去導入數位轉型方案。
3. 在 AI+IoT 的生態架構下，支持系統整合商去爭取大型企業跨產業的數位轉型需求。

二、 營業目標

1. 持續強化核心產品銷售量，以擴大產業服務共生圈。
2. 加速開發 AI+IoT 的服務平台，以擴大成長潛力和動能。
3. 增加營業淨利率、提升股東利益與強化企業社會責任。

三、 業務規劃及產銷政策

1. 以滿足行業客戶的整體需求為規劃主軸，進而提升銷貨與服務的整合收入。
2. 透過內部研發團隊與外部夥伴的合作，發揮具備核心競爭力的綜效，開拓各式多元化的垂直應用服務。
3. 優化全球研發資源與供應鏈，以降低產品開發製造及服務運營的成本。

四、 未來發展策略

1. 鞏固核心產品的市場優勢，做為系統整合服務商的首選設備商。
2. 建構雲端平台服務，結合行業生態系，共同擴大行業方案的成長力道。
3. 提供全球化的售後服務與客製服務，以協助更多企業去開始數位轉型的工作。
4. 透過子公司及夥伴經濟，打造更多成長引擎，持續開拓更多領域的發展及產業合作。

五、 受到外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 國際政治與經貿環境的衝擊與挑戰將持續影響本公司擴大行業方案的成長速度。
2. 各區域與國家市場成熟度不一，客戶需求有所不同，將影響產品與服務組合策略。
3. 雲端平台服務以及新科技浪潮所面臨的法規與使用習慣不同，將帶來相關的應用、機會與挑戰，必須適時調整相關策略。

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

- 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。

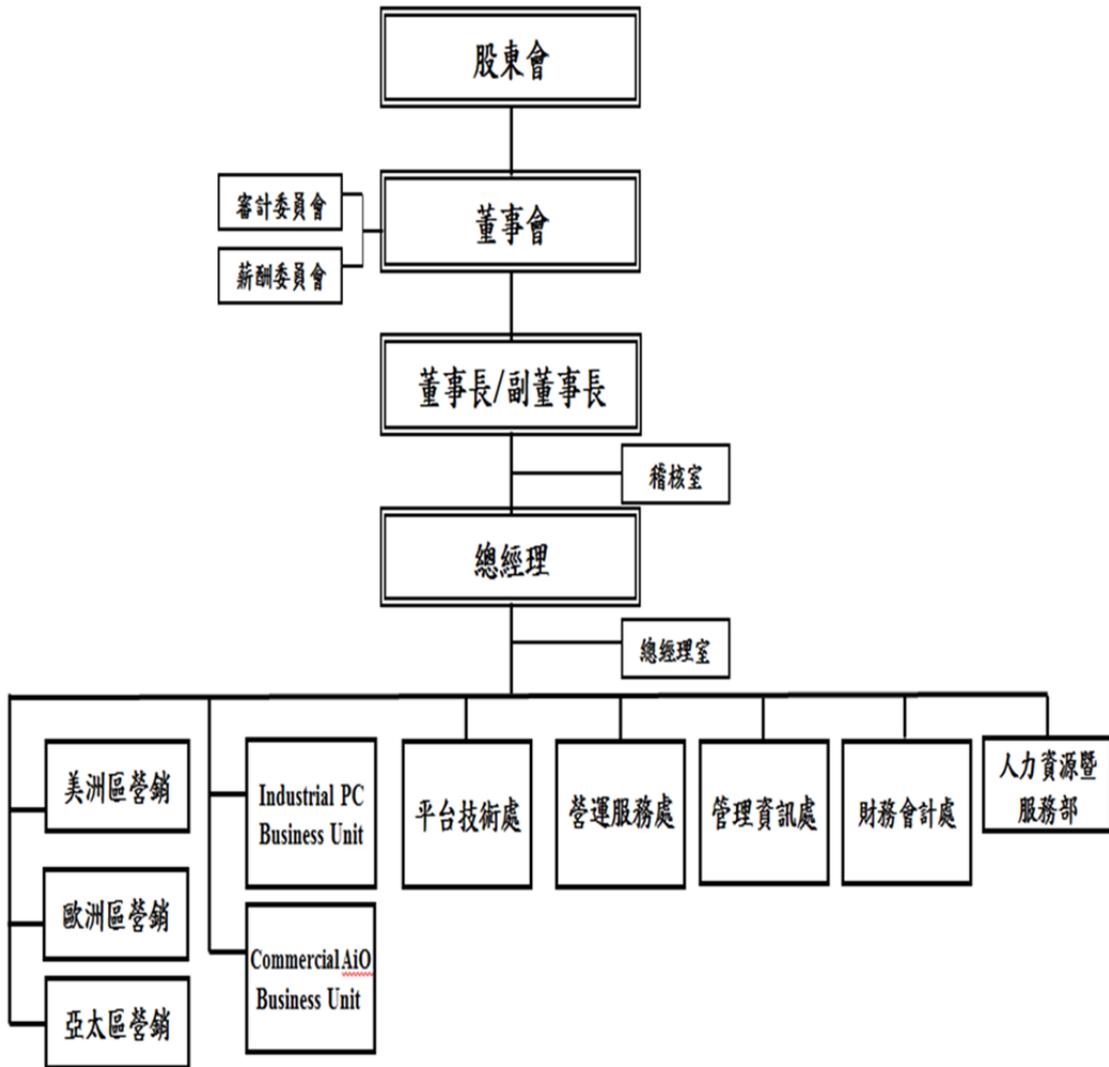
- 民國 95 年 12 月 辦理減資 40%，減資後實收資本額為 1,560,090 仟元。
辦理私募，私募股數 8,000,000 股，每股 12 元溢價發行，實收資本額為 1,640,090 仟元。
- 民國 96 年 7 月 建基 AOpen 迷你電腦 MP965-DR 與折疊式機殼 F501/401 贏得榮獲第十五屆台灣精品獎。
- 民國 96 年 7 月 建基 AOpen 發表數位引擎 Digital Engine 新產品。
- 民國 96 年 8 月 處分內湖辦公大樓。
- 民國 96 年 11 月 庫藏股減資 400 仟股，減資後之實收資本額為 1,636,090 仟元。
- 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。
- 民國 106 年 5 月 建基舉辦全球技術與行銷交流大會於 2017 Computex Taipei 參與微軟雲端 IoT 解決方案夥伴大會。
- 民國 106 年 10 月 辦理減資 70%，減資後實收資本額為 34,948 仟元。

- 民國 106 年 11 月 辦理私募，引進策略投資人-宏碁股份有限公司為主要應募人。旨在協助資源整合與業務開發及拓展，以提升公司競爭優勢。
- 民國 107 年 1 月 召開 107 年度第一次股東臨時會，董事全面改選，並由全體董事推選陳俊聖先生擔任董事長一職。
- 民國 107 年 2 月 建基 AOPEN 獲 AMD 邀請參加於德國慕尼黑舉行的新一代芯片組 V1000 發表會。
- 民國 107 年 3 月 AOPEN 美國子公司參加國際展會 2018 DSE (Digital Signage Expo) 獲銀級參展認證。
- 民國 108 年 1 月 建基發佈首款機器視覺專用產品，著重於顯示效能及運算能力的提升，落實智能物流、精準營銷、企業門禁及工廠管理等不同產業之應用。
- 民國 108 年 2 月 建基美國分公司 (AOPEN America) 獲選為美國 CIO Review 雜誌 2019 年「20 大最有前景零售解決方案供應商 (20 Most Promising Retail Solution Providers - 2019)」。
- 民國 108 年 10 月 建基 AOPEN 發表遠端設備管理 AiCU (AOPEN Intelligent Control)，協助客戶管理遠端、多站點的設備並能做到遠端開關機，節省技術人力。
- 民國 108 年 12 月 建基 AOPEN 榮獲『年優秀數位標牌播放機品牌大獎和 2019 年優秀數位標牌創新產品獎雙料大獎』，也是建基 AOPEN 榮連續 9 年蟬聯數字標牌播放機品牌之金孔雀獎項。
- 民國 109 年 3 月 建基子公司建基智見發表結合溫度監測輔助的人臉辨識門禁系統，協助企業執行防疫措施。

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。
財務會計處	負責公司相關會計業務事宜，編製及合併各類財務報表。 統籌公司資金收付、融資調度及外匯避險等以支應營運需求。
人力資源暨服務部	負責綜理公司人力資源、總務、行政及教育訓練等各項事項。
Industrial PC Business Unit	負責產業用主機產品事業之產品平台規劃發展、運營管理與銷售。
Commercial AiO Business Unit	負責商業一體機產品事業之產品平台規劃發展、運營管理與銷售。
平台技術處	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、生產及客戶服務等相關業務。
美洲區營銷	負責公司美洲區銷售業務之推動與執行。
歐洲區營銷	負責公司歐洲區銷售業務之推動與執行。
亞太區營銷	負責公司亞太、紐澳、中國與日本等地區銷售業務之推動與執行。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料 (第九屆董事 - 任期 107.1.30 ~ 110.1.29) (註 1)

製表日：109 年 4 月 12 日

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、未成年子女或現在持有股份		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
董事長	中華民國	宏碁(股)公司	-	107.01.30	3年	107.01.30	28,970,000	40.55	28,970,000	40.55	0	0	0	0	-	-	無	無	無
	中華民國	陳俊聖 (法人代表人) (註2)	男	107.01.30	3年	107.01.30	0	0	0	0	0	0	0	0	台積電全球行銷業務資深副總經理 美國密蘇里大學企業管理碩士	宏碁股份有限公司 董事長暨執行長 宏碁樂齡科技股份有限公司 董事長 展碁國際股份有限公司 董事長 Acer Computer (Far East) Limited 董事 宏碁雲端技術服務股份有限公司 董事 宏碁技術服務股份有限公司 董事 宏碁國際控股公司 董事 宏碁智聯網投資控股股份有限公司 董事長 安圖斯科技股份有限公司 董事 宏碁電腦(上海)有限公司 董事 宏碁雙智(重慶)有限公司 董事 Acer Cloud Technology Inc. 董事 宏碁(重慶)有限公司 董事 Acer American Holdings Corp. 董事 宏碁智雲服務股份有限公司 董事長 建碁股份有限公司 董事長 宏碁電腦美國子公司 董事長 跨世紀投資有限公司 董事長 宏碁通信股份有限公司 董事長 建碁創智股份有限公司 董事長 聯永基股份有限公司 董事 Acer SoftCapital Incorporated 董事 宏碁智醫股份有限公司 董事 宏碁電腦歐洲控股公司 董事 群碁投資股份有限公司 董事長 Boardwalk Capital Holdings Limited 董事 倚天資訊股份有限公司 董事 北京安圖斯科技股份有限公司 董事 重慶宏雲雙智股權投資基金管理有限公司 董事 DropZone (Hong Kong) Limited 董事 Acer Asia Pacific Sdn Bhd 董事 Acer Europe SA 董事 木真投資有限公司 董事長 木實投資有限公司 董事長	無	無	無

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)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	宏基(股)公司	-	107.01.30	3年	107.01.30	28,970,000	40.55	28,970,000	40.55	0	0	0	0	-	-	無	無	無
	中華民國	蔡文鋒(法人代表人)	男	107.01.30	3年	103.06.12	779,556	1.09	779,556	1.09	24	0	0	0	-	建基股份有限公司 董事兼總經理 AOPEN Computer B.V. 董事 AOPEN America Inc. 董事長 建基智見股份有限公司 董事長 用心聯合有限公司 董事長 AOPEN Technology Inc. 董事長 AOPEN International (ShangHai) Co., Ltd. 董事長 事長 AOPEN Japan Inc. 董事長 AOPEN Information Products (Zhongshan) Inc. 董事 Great Connection LTD. 董事 AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD. 董事 AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD 董事 創為精密材料(股)公司 法人董事代表人 MeldCX PTY LTD 董事	無	無	無

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公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名
董事	中華民國	宏碁(股)公司	-	107.01.30	3年	107.01.30	28,970,000	40.55	28,970,000	40.55	0	0	0	0	-		無	無
董事	中華民國	施壹輝(法人代表人)	男	107.01.30	3年	107.01.30	0	0	600,000	0.84	0	0	0	0	宏碁雲端科技事業群總經理 美國南加大電機博士	宏碁股份有限公司 董事 宏碁樂齡科技服務股份有限公司 董事長 宏碁資訊服務股份有限公司 董事 宏碁智通股份有限公司 董事長 宏碁雲端技術股份有限公司 董事長 宏碁雙智(重慶)有限公司 董事長 Acet Cloud Technology Inc. 董事長 ACER CLOUD TECHNOLOGY (US), INC. 董事長 宏碁智雲服務股份有限公司 董事長 建碁股份有限公司 董事 宏碁通信股份有限公司 董事長 宏碁雲架構股份有限公司 董事長 智聯服務股份有限公司 董事長 上海立開信息科技股份有限公司 董事長 安達服務股份有限公司 董事長 倚天資訊股份有限公司 董事長 重慶仙桃前沿消費行為大數據有限公司 董事	無	無
董事	中華民國	宏碁(股)公司	-	107.01.30	3年	107.01.30	28,970,000	40.55	28,970,000	40.55	0	0	0	0	-		無	無
董事	中華民國	簡慧祥(法人代表人)	男	107.01.30	3年	107.01.30	0	0	620,000	0.87	0	0	0	0	增你強(股)公司 協理 交通大學控制工程與管理科學雙學士	宏碁(股)公司 數位顯示事業群總經理 建碁股份有限公司 董事 建碁創智股份有限公司 董事	無	無
董事	中華民國	林福謙	男	107.01.30	3年	97.06.19	239,183	0.33	239,183	0.33	186	0	0	0	(註3)		無	無
董事	中華民國	智星股份有限公司	-	107.01.30	3年	106.06.08	15,000	0.02	15,000	0.02	0	0	0	0	逢甲大學會計系	宏碁(股)公司 董事 建碁(股)公司 董事	無	無

職稱	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)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	郭永祿	男	107.01.30	3年	100.06.10	0	0	0	0	0	0	0	0	宏基(股)公司財務處協理 中華民國公開發行公司股務協會理事 成功大學會計系 立錫科技(股)公司副董事長 聯發科技(股)公司資深副總經理 美國紐約 Polytechnic University 電機碩士	建基(股)公司 獨立董事 泰宗生物科技(股)公司 獨立董事 台灣大車隊(股)公司 監察人 台灣希望社會企業(股)公司 董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	張垂弘	男	107.01.30	3年	107.01.30	0	0	0	0	0	0	0	0	建基(股)公司 獨立董事 聯發科技教育基金會 董事長 美盛醫電(股)公司 董事長 恆勁科技(股)公司 總經理/顧問	無	無	無	
獨立董事	中華民國	左大川	男	107.01.30	3年	107.01.30	0	0	0	0	0	0	0	0	美國WaferTech公司總經理 台積電公司營運組織資深副總經理 應用材料公司CVD部門總經理 美國加州大學柏克萊分校材料科學工程博士	建基(股)公司 獨立董事 華邦電子股份有限公司 獨立董事	無	無	無

(註1)：本公司於107年1月30日召開107年度第一次股東臨時會，完成董事全面改選並推選新任董事長。

(註2)：其個人100%持有之投資公司-木真投資有限公司，持有本公司股數為1,337,000股。

(註3)：董事林福謙先生於108年5月6日辭任董事。

2.法人股東之主要股東

109年4月14日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
宏碁股份有限公司	宏碁投資股份有限公司	2.39%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.76%
	摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.39%
	施振榮	1.14%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.13%
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	0.94%
	宏碁股份有限公司	0.88%
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.76%
	渣打託管 iShares MSCI 台指	0.76%
	渣打託管 iShares 新興市場 ETF	0.75%
智星股份有限公司	彭錦彬	56.25%
	彭凡	43.75%

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
宏碁投資股份有限公司	葉紫華	20.13%
	財團法人智榮文教基金會	1.60%
	施宣榕	17.25%
	施宣輝	26.09%
	施宣麟	17.16%
	施芳程	8.93%
	葉庭宇	8.84%

3.董事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	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 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	11	12	
宏碁(股)公司 代表人：陳俊聖			✓			✓	✓				✓	✓	✓	✓		0
宏碁(股)公司 代表人：蔡文鋒			✓				✓				✓	✓	✓	✓		0
宏碁(股)公司 代表人：簡慧祥			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓		0
宏碁(股)公司 代表人：施宣輝			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓		0
林福謙(註 1)			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
智星股份有限公司	不適用															
郭永祿			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
張垂弘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
左大川			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註 1：董事林福謙先生於 108 年 5 月 6 日辭任。

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

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

4. 董事會成員多元化之政策

本公司隸屬宏碁集團成員之一，一向注重公司治理，並於「公司治理實務守則」第三章「強化董事會職能」訂有董事會成員多元化方針。

本公司董事會應向股東會負責，公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- (1)營運判斷能力。
- (2)會計及財務分析能力。
- (3)經營管理能力。
- (4)危機處理能力。
- (5)產業知識。
- (6)國際市場觀。
- (7)領導能力。
- (8)決策能力。

5. 董事會成員多元化之具體管理目標

董事會成員多元化有助於董事會功能有效發揮，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，並採用候選人提名制，以確保董事成員之多元性及獨立性。本公司期許於下屆董事選舉(即民國109年)，能夠邀請與提名一名以上女性董事候選人，並遴選具有不同之專業知識之技能之董事，提供不同角度思維與貢獻，以進一步強化董事會職能。

6. 董事會成員多元化之落實情形

- (1) 專長於全球品牌產品與服務之營運與行銷：陳俊聖先生
- (2) 專長於企業經營管理、機械工程與行銷等專業領域：蔡文鋒 先生
- (3) 專長於雲端服務及 IC 設計：施宣輝 先生
- (4) 專長於數位顯示等專業領域：簡慧祥 先生
- (5) 專長於企業財務、投資與股務等專業領域：郭永祿 先生
- (6) 專長於 IC 設計及半導體產業等專業領域：張垂弘 先生
- (7) 專長於資訊技術與資材暨風險管理等專業領域：左大川 先生

姓名	性別	國籍	類別	年齡			行銷	經營管理	機械工程	雲端服務	IC 設計	數位顯示	財務投資	半導體	資訊
				40~50	50~60	60以上									
陳俊聖	男	中華民國	法人董事代表人		V		V	V						V	
蔡文鋒	男	中華民國	法人董事代表人		V		V	V							
施宣輝	男	中華民國	法人董事代表人	V					V	V					
簡慧祥	男	中華民國	法人董事代表人		V						V				
郭永祿	男	中華民國	獨立董事			V						V			
張垂弘	男	中華民國	獨立董事		V					V				V	
左大川	男	中華民國	獨立董事			V									V

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

109年4月12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	中華民國	蔡文鋒	男	106.2.10	779,556	1.09	24	0	0	0	請參考年報第9頁		無	無	無
協理	中華民國	陳劍輝	男	101.11.1	237,057	0.33	0	0	0	0	交通資訊研發部協理 普樺科技研發部協理 智微科技資深系統設計經理 新埔工專	無	無	無	無
協理	中華民國	陳聿修	男	95.02.27	546,386	0.76	12,649	0.02	0	0	安侯建業會計師事務所副理 東吳大學會計研究所	Great Connection LTD. 董事 AOPEN Computer B.V. 董事 Bluechip Infotech Pty Ltd 董事 AOPEN America Inc. 董事 建基智見股份有限公司 監察人 建基創智股份有限公司 監察人 AOPEN Technology Inc. 董事 AOPEN International (Shanghai) Co., Ltd 董事 AOPEN Japan Inc. 董事 AOPEN Information Products (Zhongshan) Inc. 監察人 AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD. 董事 AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD 董事	無	無	無
協理	中華民國	游孟仲	男	106.08.08	201,730	0.28	0	0	0	0	宏碁電腦(股)公司資材主任 交通大學資訊管理研究所	無	無	無	無
協理	中華民國	林銘祥	男	107.01.01	16,221	0.02	0	0	0	0	聲寶(股)公司海外行銷專員 研華(股)公司產品企劃 成功大學外文系	無	無	無	無

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
處長 (註1)	中華民國	林楓偉	男	106.08.08	100,055	0.14	0	0	0	0	通陸科技(股)公司北區經理 但以理機構硬體課課長 大同工學院電機工程學系	無	無	無	無
處長 (註2)	中華民國	陳國慶	男	106.08.08	100,000	0.14	0	0	0	0	華宇電腦(股)公司產品經理 致伸/德鑫科技(股)公司專案 經理/計劃經理 台灣技術學院 電子工程技 術系	無	無	無	無

(註1)：林楓偉先生於109年3月17日董事會決議通過解任其經理人身份。

(註2)：陳國慶先生於109年3月17日董事會決議通過解任其經理人身份。

三、最近年度支付董事（含獨立董事）、經理人暨副總經理及公司前五位酬金最高主管之酬金

(一) 1. 第九屆董事之酬金 (任期 107.1.30 ~ 110.1.29)

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元；千股

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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		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	陳俊聖	0	0	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	(註1)	(註1)	4,851
董事兼總經理	宏基(股)公司代表人：蔡文鋒	0	0	0	0	20	20	0	0	5,340	194	0	0	(註1)	(註1)	0
董事	宏基(股)公司代表人：施宣輝	0	0	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	(註1)	(註1)	6,939
董事	宏基(股)公司代表人：簡慧祥	0	0	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	(註1)	(註1)	15,157
董事	智星股份有限公司	0	0	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0
董事	林福謙	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0
獨立董事	張重弘	400	400	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0
獨立董事	左大川	300	300	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0
獨立董事	郭永祿	400	400	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0

最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

(註1)：本公司民國 108 年度稅後純益為負數。

(二) 總經理及副總經理之酬金

108年12月31日；單位：新台幣千元

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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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			
總經理	蔡文鋒	4,319	4,319	194	194	1,021	1,021	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0

(註1)：本公司民國108年度稅後純益為負數。

(三) 公司前五位酬金最高主管之酬金

108年12月31日；單位：新台幣千元

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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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			
總經理	蔡文鋒	4,319	4,319	194	194	1,021	1,021	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0
協理	陳聿修	1,956	1,956	147	147	550	550	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0
協理	陳劍輝	2,007	2,007	108	108	457	457	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0
協理	游孟仲	1,982	1,982	40	40	493	493	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0
協理	林銘祥	1,857	1,857	145	145	472	472	0	0	0	0	(註1)	(註1)	0

(註1)：本公司民國108年度稅後純益為負數。

(四) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支支付本公司董事、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：

- 最近二年度支支付本公司董事、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108年度為稅後淨損，故108年度之董事、總經理及副總經理酬金及公司前五位酬金最高主管之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：

- 董事報酬給付政策係依據章程規定，董事執行本公司職務時，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，另依本公司章程第十七條之規定分配董事酬勞。
- 為充分反映董事及經理人之報酬係衡酌其對本公司營運參與之程度及個人績效貢獻，除本公司依「董事績效評估辦法」定期評估董事薪資報酬外，亦參酌董事及經理人之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算董事及經理人酬金比例後，給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人酬金制度。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

108年度董事會開會4次，各董事之出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%) (註)	備註
董事長	宏基股份有限公司 代表人：陳俊聖	4	0	100	
董事	林福謙	0	1	0	董事林福謙先生於 108年5月6日辭任
董事	宏基股份有限公司 代表人：蔡文鋒	4	0	100	
董事	宏基股份有限公司 代表人：施宣輝	4	0	100	
董事	宏基股份有限公司 代表人：簡慧祥	3	1	75	
董事	智星股份有限公司	4	0	100	
獨立董事	郭永祿	4	0	100	
獨立董事	張垂弘	4	0	100	
獨立董事	左大川	4	0	100	

註：實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

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。

(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。

董事會 日期及期別	議案內容及後續處理(如有)	證券交易法 第14條之3 所列事項	獨立董事 反對或保 留意見
108.03.19 108年 第一次 董事會	一、擬修訂本公司「公司章程」部份條文案	V	無
	二、擬修訂本公司內部規章案	V	無
	三、財務報表查核簽證會計師之聘請	V	無
	四、擬同意本公司背書保證相關事宜	V	無
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無 決議結果：全體出席董事一致無異議同意通過		
108.05.07 108年 第二次 董事會	一、財務報表查核簽證會計師之更換	V	無
	二、本公司「處理董事要求之標準作業程序」之訂定	V	無
	三、同意子公司間之背書保證相關事宜	V	無
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無 決議結果：全體出席董事一致無異議同意通過		
108.08.6 108年 第三次 董事會	一、修訂本公司「股務單位內部控制制度」部分條文	V	無
	二、新增使用權資產之取得或處分	V	無
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無 決議結果：全體出席董事一致無異議同意通過		
108.11.5 108年 第四次 董事會	一、全面修訂本公司「關係人交易管理辦法」	V	無
	二、新增本公司「董事會績效評估辦法」	V	無
	三、通過新增使用權資產之取得或處分	V	無
	公司對獨立董事反對或保留意見之處理：無 決議結果：全體出席董事一致無異議同意通過		

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
108年第一次董事會	108.3.19	蔡文鋒	本公司一〇八年度內部經理人之總薪資報酬及預算案	董事蔡文鋒依公司法第206條規定自行迴避討論與表決，另議事單位人員因討論內容機密性考量亦隨同迴避外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。
108年第四次董事會	108.11.5	蔡文鋒	本公司一〇九年度全球調薪案	董事蔡文鋒依公司法第206條規定自行迴避討論與表決，另議事單位人員因討論內容機密性考量亦隨同迴避外，經主席徵詢其他出席董事一致無異議通過。

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對108年1月1日至108年12月31日之董事會績效進行評估。	董事會績效評估、個別董事成員績效評估及功能性委員會績效評估	董事會內部自評、董事成員自評	(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 (2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 (3) 功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

四、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。

(二) 審計委員會運作情形：

審計委員會旨在健全董事會監督責任、強化董事會管理機制及協助董事會提高公司治理績效；職權重點，包含協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會年度之審議事項主要重點包括：

- 審閱財務報表
- 依證交法第十四條之五規定訂定或修正內部控制制度
- 內部控制制度有效性之考核
- 委任簽證會計師
- 審查年度營運計畫、預算及稽核計畫等

民國108年度審計委員會開會4次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	郭永祿	4	0	100	
獨立董事	張垂弘	4	0	100	
獨立董事	左大川	4	0	100	

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。

(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。

審計委員會日期及期別	議案內容及後續處理	證券交易法第14條之5所列事項	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決議事項
108.03.19 108年第一次 審計委員會	一、 107年度之財務報表及營業報告書	V	無
	二、 107年度「內部控制制度聲明書」	V	無
	三、 107年度盈餘分討論案	V	無
	四、 擬修訂本公司內部規章案	V	無
	五、 財務報表查核簽證會計師之聘請	V	無
	六、 擬同意本公司背書保證相關事宜	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		
108.05.07 108年第二次 審計委員會	一、 財務報表查核簽證會計師之更換	V	無
	二、 民國108年第一季經會計師核閱之合併財務季報告	V	無
	三、 擬同意子公司間之背書保證相關事宜	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		
108.08.06 108年第三次 審計委員會	一、 民國108年第二季經會計師核閱之合併財務季報告	V	無
	二、 修訂本公司「股務單位內部控制制度」部分條文	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		
108.11.05 108年第四次 審計委員會	一、 民國108年第三季經會計師核閱之合併財務季報告	V	無
	二、 本公司109年度稽核計畫	V	無
	三、 全面修訂本公司「關係人交易管理辦法」	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理：董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		

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）：

1. 本公司內部稽核主管定期於每季的審計委員會會議中進行內部稽核報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤情形，但如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。
2. 本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，主要溝通情形摘要如下：

開會日期	溝通重點	溝通結果
108.03.19	<ul style="list-style-type: none"> ● 107年度內部稽核業務暨檢舉申訴報告 ● 107年度「內部控制制度聲明書」 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
108.05.07	<ul style="list-style-type: none"> ● 108年第一季內部稽核業務暨檢舉申訴報告 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
108.08.06	<ul style="list-style-type: none"> ● 108年第二季內部稽核業務暨檢舉申訴報告 ● 內部控制制度之「股務單位內部控制制度」 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
108.11.05	<ul style="list-style-type: none"> ● 108年第三季內部稽核業務暨檢舉申訴報告 ● 109年度稽核計畫 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。

3. 本公司簽證會計師定期於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。
4. 本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，主要溝通情形摘要如下：

開會日期	溝通重點	溝通結果
108.03.19	<ul style="list-style-type: none"> ● 107年度財務報告查核結果 ● 相關法令更新報告 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲簽證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
108.05.07	<ul style="list-style-type: none"> ● 108年第一季財務季報告核閱結果 ● 相關法令更新報告 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲簽證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
108.08.06	<ul style="list-style-type: none"> ● 108年第二季財務報告核閱結果 ● 相關法令更新報告 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲簽證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。
108.11.05	<ul style="list-style-type: none"> ● 108年第三季財務季報告核閱結果 ● 相關法令更新報告 	於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲簽證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見。

(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		為建立良好之公司治理制度，本公司已制定建基股份有限公司公司治理實務守則。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司由股務室專職負責處理股東建議、疑義及訴訟等問題。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司確實掌握公司主要股東及其最終控制者的名單。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司訂有子公司監理辦法、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序及取得或處分資產作業程序等內部相關辦法，建立並執行適當風險控管及防火牆機制。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂有防範內線交易管理辦法，詳列禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，並努力落實此多元化方針，並將於民國109年度股東常會改選董事時，增加提名女性之董事。	無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司業已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視需求評估設置其他各類功能性委員會。	無差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		(三) 本公司已於108年11月訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，將自109年起定期執行相關績效評估。	無差異
(四) 公司董事會是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 1.評核會計師之資格及獨立性為本公司審計委員會的主要職責之一。委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，並提報董事會通過。 2.審計委員會係依據會計師所出具之超然獨立聲明書及相關規定，來進行綜合評估，評估之重要項目如下： (1) 公司管理當局是否尊重簽證會	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	
			<p>計師所提出之客觀且具挑戰性的查核流程。</p> <p>(2) 簽證會計師所提供之非審計服務是否可能損及其查核之獨立性。</p> <p>(3) 簽證事務所是否有訂定獨立性規範，要求事務所、事務所人員及其他受獨立性規範之人員，依會計師職業道德規範維持獨立性；並禁止任何人員從事內線交易、誤用內部訊息或任何可能造成在證券或資本市場上的誤導行為。</p> <p>(4) 主辦會計師及會簽會計師等承辦期間已達規定之期限者，是否均定期輪調。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司指定財務處為公司治理之專責單位，包含辦理變更登記事宜、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，協助董事遵循法令、並製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料及投資人關係相關業務等，並由財務長負責督導，其具有公開發行公司從事財務管理工作經驗達三年以上。	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、員工及投資人等相關利害關係人均已建立適當的溝通管道。並已於公司網站建置利害關係人專區。	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	本公司由股務室依照公開發行股票公司股務處理準則，以不低於專業股務代辦機構之水準，專職負責處理股東會事務。	本公司由股務室專職負責處理股東會事務
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?	V		(一) 本公司已將相關的業務及財務的執行情形、及公司治理資訊揭露於公司網站並於股東會及其他法人投資人說明會時向投資人說明本公司公司治理執行之情形。	無差異
(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		(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。 (http://www.aopen.com)	無差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		V	(三) 本公司年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運收，均依照主管機關相關規定期限前，完成申報即公告作業。	僅年度財務報告之公告申報時間存在些微差異，其餘與公司治理實務守則並無差異。

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	
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. 本公司已為董事及重要職員購買責任保險。 4. 本公司董事最近年度進修情形，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： 1. 加強董事多元化之相關資訊揭露。 2. 加強評估會計師獨立性之揭露。 3. 提名一席女性董事候選人，以強化董事之多元化。				

【附表一】

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	陳俊聖	108.03.20	社團法人中華公司治理協會	公司治理與法令遵循-從反貪腐與經濟犯罪談起	1.5小時
		108.05.08	社團法人中華公司治理協會	資安保險與公司治理	3小時
		108.08.07	社團法人中華公司治理協會	近期證管及稅務法令更新	1.5小時
董事	蔡文鋒	108.11.06	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3小時
董事	施宣輝	108.03.20	社團法人中華公司治理協會	公司治理與法令遵循-從反貪腐與經濟犯罪談起	1.5小時
		108.05.08	社團法人中華公司治理協會	資安保險與公司治理	3小時
		108.08.07	社團法人中華公司治理協會	近期證管及稅務法令更新	1.5小時
獨立董事	郭永祿	108.03.21	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3小時
		108.07.11	台灣董事學會	公司租稅治理新境界	3小時
		108.09.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業防範員工舞弊探討	3小時
		108.11.06	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3小時
獨立董事	左大川	108.06.27	社團法人中華公司治理協會	產品開發階段之專利全景分析	3小時
		108.06.27	社團法人中華公司治理協會	世界經濟趨勢與台灣發展機會	3小時
		108.12.26	社團法人中華公司治理協會	策略創新和營運模式	3小時
		108.12.26	社團法人中華公司治理協會	Deep Learning for Computer Vision and Computational Photography	3小時

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司薪酬委員會者成員由董事會決議委任之，其人數不得少於三人。

本公司薪酬委員會之主要職責：

- 一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	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1)										兼任其他 公開發 行公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 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	9	10			
獨立董事	郭永祿			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立董事	張垂弘			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	左大川			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“V”。

- (1)非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)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 3 人，本屆委員任期為 107 年 01 月 30 日至 110 年 01 月 29 日。

(2) 民國 108 年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	張垂弘	2	0	100%	
委員	郭永祿	2	0	100%	
委員	左大川	2	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。

(3) 薪資報酬委員會之討論事項及決議結果：

薪資報酬委員會日期及期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.03.19 108 年第一次薪資報酬委員會	本公司一〇八年度內部經理人之總薪資報酬及預算案	薪資報酬委員會全體成員同意通過	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見
108.11.05 108 年第二次薪資報酬委員會	本公司一〇九年度全球調薪案	薪資報酬委員會全體成員同意通過	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見

(4) 揭露定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊：

本公司薪資報酬委員會依據「薪資報酬委員會組織規程」之規定，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

本公司薪資報酬委員會職權：

- 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- 薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之：
 - (i) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - (ii) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越本公司風險胃納之行為。針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(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：

履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	尚未訂定相關辦法	本公司雖未訂定內部辦法規範或管理相關議題，但本公司恪遵相關法規及國際相關準則（如 RBA Code of Conduct），亦時常檢視與公司營運相關之環境、社會及公司治理等社會責任議題，故本公司營運就涉有相關議題之風險評估或決策執行並無差異。
二、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？	V		本公司由總經理室、行政管理處等部門擬各就所負責部份主導推行，並恪遵相關法規及國際相關準則（如 RBA Code of Conduct），亦時常檢視與公司營運相關之環境、社會及公司治理等社會責任議題，不定期向董事會提出報告。	無差異
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司工廠取得 ISO-14001 環境管理系統認證，並設有 ISO-14001 專責及推動單位，亦接受第三方認證公司之稽核並核發證照。	無差異
(二) 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？	V		(二) 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。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三) 為落實環境保護，努力降低公司整體之碳排放量，期望能達成逐年減少溫室氣體排放量。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司已併入宏碁集團內共同實施溫室氣體盤查措施。另並訂定相關節能規範，如產品小型節能化、冷氣定時定溫運轉、垃圾分類及回收、辦公室照明均改為節能 LED 燈具。	

四、社會議題				
(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？	V		(一) 本公司雖未制定相關規範，然訂定有「誠信經營守則」、「道德行為準則」以及各類人事管理規範等均明文落實保障員工、供應商、客戶與合作夥伴等人權。且本公司恪遵相關法規及國際人權公約，亦時常檢視營運情形與相關議題。故本公司就人權相關議題之保障業已落實於營運中。	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司透過薪資報酬委員會並訂定合理薪資報酬及管理機制。	無差異
(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？	V		(三) 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。	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 公司提供新人訓、專業、管理、通識教育等訓練計畫，並結合組織的發展需要及員工的能力，提供員工職涯發展的機會與挑戰，以人盡其才，共創價值。	無差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司所販售產品與服務，有關安規認證、維修保固及客戶服務均公開資訊揭露，並設專職客戶服務單位及人員以保障消費者權益。	無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司定期進行供應商評估調查，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	無差異

			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。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	尚未特別編制企業社會責任報告。	本公司遵守國內外規範及法令，落實企業社會責任，亦依法公告相關資訊於公開資訊觀測站，目前雖無編制企業社會責任報告，然將視營運情況規劃中。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 目前本公司雖未訂定「社會責任實務守則」，惟另訂定「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。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 實施辦公區垃圾分類及節能措施與宣導。 2. 本公司推動 RoHS，落實環境保護。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，並隨時向員工、主管及董事等發布相關政策且要求應落實經營誠信之政策。</p> <p>(二) 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。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>(三) 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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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</p>	V		<p>(一) 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>(二) 本公司為健全誠信經營之管理，依本公司「道德行為準則」，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，除要求相關人員於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外，並適時舉辦教育訓練與宣導，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>(三) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，其中均明文要求遇有利益衝突情事時必須責成主管、人力資源單位最高主管或董事會提出說明報告，並應按相關規範進行迴避。</p> <p>(四) 本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽</p>	無差異

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>部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>核單位定期查核。</p> <p>(五) 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>	
<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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</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>(一) 本公司將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度，並已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>(二) 本公司為落實誠信經營政策，訂有作業程序及行為指南，規範董事、經理人及員工於執行業務應注意事項，其內容包含：1.提供或接受不正當利益之認定標準；2.提供合法政治獻金之處理程序；3.提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準；4.避免與職務相關利益衝突之規定與處理程序；5.對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定；6.對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序；7.發現違反企業誠信經營守則之處理程序；及8.對違反者採取之紀律處分。</p> <p>(三) 本公司提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。且相關人員舉發任何違反誠信經營政策之行為，或參與相關調查之過程，本公司均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>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>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。</p>	無差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。</p>				
<p>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)：本公司業已於民國 103 年 11 月 12 日訂定誠信經營守則，並刊載於公司網站。</p>				

(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> 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 42 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
108.6.12 (108 年度股東常會)	一、通過一〇七年度營業報告書及財務報表承認案	股東會決議照案通過。
	二、通過一〇七年度盈餘分派承認案	訂定 108 年 8 月 7 日為除息基準日，108 年 9 月 5 日為發放日，每股分配現金股息 0.3 元。
	三、通過修訂本公司「公司章程」部份條文討論案	股東會決議照案通過。
	四、通過修訂本公司內部規章討論案： 1. 「取得或處分資產處理程序」部份條文； 2. 「資金貸與他人作業程序」部份條文；及 3. 「背書保證作業程序」部份條文。	股東會決議照案通過。

2. 董事會之重要決議

編號	項目	會議日期	決議事項
1	108 年第一次董事會	108.3.19	一、通過一〇七年度之財務報表及營業報告書討論案。 二、通過一〇七年度「內部控制制度聲明書」。 三、通過一〇七年度盈餘分派討論案。 四、通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。 五、通過修訂本公司內部規章案。 六、通過召開一〇八年股東常會相關事宜。 七、通過財務報表查核簽證會計師之聘請案。 八、通過同意子公司於美國及澳洲地區設立 100% 持股之子公司。 九、通過本公司向金融機構辦理信用額度續約。 十、通過本公司背書保證相關事宜。 十一、通過本公司一〇八年度內部經理人之總薪資報酬及預算案。
2	108 年第二次董事會	108.5.7	一、通過財務報表查核簽證會計師之更換 二、通過民國 108 年第一季經會計師核閱之合併財務季報告 三、通過本公司「處理董事要求之標準作業程序」之訂定 四、通過本公司向金融機構辦理信用額度續約 五、通過同意子公司間之背書保證相關事宜
3	108 年第三次董事會	108.8.6	一、通過民國 108 年第二季經會計師核閱之合併財務季報告 二、通過修訂本公司「股務單位內部控制制度」部分條文 三、通過新增使用權資產之取得或處分 四、通過本公司向金融機構辦理信用額度續約

編號	項目	會議日期	決議事項
4	108 年第四次董事會	108.11.5	一、通過民國 108 年第三季經會計師核閱之合併財務季報告 二、通過本公司一〇九年度營運計畫 三、通過本公司一〇九年度稽核計畫 四、通過全面修訂本公司「關係人交易管理辦法」 五、通過新增本公司「董事會績效評估辦法」 六、通過新增使用權資產之取得或處分 七、通過本公司向金融機構辦理信用額度續約 八、通過本公司一〇九年度全球調薪案

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

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

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	高靚玟	施威銘	108/1/1~108/9/30	
安侯建業聯合會計師事務所	施威銘	張純怡	108/10/1~108/12/31	

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		-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		V	-	V
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：

本公司最近兩年度及其期後期間有更換會計師情形：

1. 民國 107 年度配合安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整，自民國 107 年度起，由陳雅琳、張嘉信會計師更換為高靚玟會計師及蘇彥達會計師，業經本公司 107 年 3 月 20 日董事會決議通過。
2. 民國 108 年第一季至第三季配合安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整，自民國 108 年第一季至第三季起，由高靚玟、蘇彥達會計師更換為高靚玟會計師及施威銘會計師，業經本公司 108 年 5 月 7 日董事會決議通過。
3. 民國 108 年第四季配合安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整，自民國 108 年第四季起，由高靚玟、施威銘會計師更換為施威銘會計師及張純怡會計師，業經本公司 109 年 3 月 17 日董事會決議通過。

◎關於前任會計師（民國 107 年度）

更換日期	107.03.20		
更換原因及說明	原簽證會計師陳雅琳、張嘉信會計師因安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整之需，更換為高靚玟會計師及蘇彥達會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	V	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

◎關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	高靚玟、蘇彥達
委任之日	107.03.20
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

◎關於前任會計師(民國 108 年度)

更換日期	108.5.7		
更換原因及說明	原簽證會計師高靚玟、蘇彥達會計師因安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整之需，更換為高靚玟會計師及施威銘會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	V	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項 (依公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

更換日期	109.03.17		
更換原因及說明	原簽證會計師高靚玟、施威銘會計師因安侯建業聯合會計師事務所內部會計師職務調整之需，更換為施威銘會計師及張純怡會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	V	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項 (依公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

◎關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	施威銘會計師、張純怡會計師
委任之日期	109.03.17
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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	108 年度		截至 109 年 4 月 12 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	宏碁股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：陳俊聖	0	0	0	0
大股東	緯創股份有限公司	0	0	0	0
大股東	宏碁股份有限公司	0	0	0	0
董事	宏碁股份有限公司 代表人：蔡文鋒	0	0	25,376	0
	宏碁股份有限公司 代表人：簡慧祥	0	0	0	0
	宏碁股份有限公司 代表人：施宣輝	0	0	0	0
董事(註 1)	林福謙	0	0	0	0
董事	智星股份有限公司 代表人：彭錦彬	0	0	0	0
獨立董事	郭永祿	0	0	0	0
獨立董事	張垂弘	0	0	0	0
獨立董事	左大川	0	0	0	0
總經理	蔡文鋒	0	0	0	0
協理	陳劍輝	(7,000)	0	0	0
協理	陳聿修	0	0	0	0
協理	游孟仲	0	0	0	0
協理	林銘祥	(8,000)	0	0	0
處長(註 2)	林楓偉	0	0	0	0
處長(註 3)	陳國慶	0	0	0	0

註 1：董事林福謙先生於 108 年 05 月 06 日辭任。

註 2：林楓偉先生於 109 年 03 月 17 日經董事會決議通過解任其經理人身分。

註 3：陳國慶先生於 109 年 03 月 17 日經董事會決議通過解任其經理人身分。

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：

製表日：109年4月12日

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
宏碁股份有限公司	28,970,000	40.55	0	0	0	0	木真投資有限公司	代表人為同一人	
代表人： 陳俊聖	0	0	0	0	0	0	木真投資有限公司	為關係人之代表人	
緯創資通股份有限公司代表人：林憲銘	8,496,530	11.89	0	0	0	0	林憲銘	為緯創之董事長	
	790,283	1.11	0	0	0	0			
劉復安	1,814,300	2.54	0	0	0	0	無	無	
木真投資有限公司	1,337,000	1.87	0	0	0	0	宏碁股份有限公司	代表人為同一人	
代表人： 陳俊聖	0	0	0	0	0	0	宏碁股份有限公司	為關係人之代表人	
鼎創有限公司代表人：林福謙	1,042,481	1.46	0	0	0	0	緯創資通股份有限公司	為緯創 100%持有之子公司	
	239,183	0.33	186	0	0	0			
鍾依文	844,800	1.18	0	0	0	0	無	無	
林憲銘	790,283	1.11	0	0	0	0	緯創資通股份有限公司	為緯創之董事長	
蔡文鋒	779,556	1.09	24	0	0	0	無	無	
英屬維京群島商國際股份有限公司	677,519	0.95	0	0	0	0	無	無	
蔡溫喜	664,963	0.93	67,287	0.09	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：

108年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	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
建基智見	4,000,000	100.00	0	0	4,000,000	100.00
AOGS	105,000	70.00	0	0	105,000	70.00
用心聯合	100,000	100.00	0	0	100,000	100.00
建基創智	2,000,000	80.00	277,500	11.10	2,277,500	91.10
MPL(註)	39,000	35.30	0	0	39,000	35.30
創為(註)	6,664,123	20.07	0	0	6,664,123	20.07

註：係本公司採權益法之投資。

建基股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年03月17日

本公司民國108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108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109年03月17日董事會通過，出席董事8人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建基股份有限公司

董事長：陳俊聖

總經理：蔡文鋒



簽章



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：

109年4月12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	71,448,013 (註)	368,551,987	440,000,000	-

註：其中33,263,051為已上市股數，另尚有38,184,962股為私募股數未公開發行。

2. 股本形成經過：

109年4月12日

單位：除每股面額外為千股、千元

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4,000千元	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300千元	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100千元	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80,000千元	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18,815千元	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1,123千元	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20,220千元	無	106.01.03經授商字第10501298660號
106.11	-	440,000	4,400,000	34,948	349,480	減資815,453,640元	無	106.11.03府產業商字第10659843000號
106.12	10	440,000	4,400,000	71,448	714,480	私募發行新股365,000千元	無	106.12.11經授商字第10601168050號

(二) 股東結構

109年4月12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	0	4	116	25,387	23	25,530
持有股數	0	176	40,057,741	30,362,889	1,027,207	71,448,013
持股比例	0	0.00%	56.07%	42.50%	1.43%	100.00%

(三) 股權分散情形

109年4月12日

股權分級範圍	股東人數	持有股數(股)	持股比率(%)
1 — 999	23,526	1,372,490	1.92
1,000 — 5,000	1,385	2,873,187	4.02
5,001 — 10,000	255	1,884,427	2.64
10,001 — 15,000	94	1,169,261	1.64
15,001 — 20,000	52	919,859	1.29
20,001 — 30,000	57	1,402,156	1.96
30,001 — 40,000	32	1,108,366	1.55
40,001 — 50,000	24	1,091,130	1.53
50,001 — 100,000	44	3,160,200	4.42
100,001 — 200,000	33	4,625,331	6.47
200,001 — 400,000	12	2,848,714	3.99
400,001 — 600,000	3	1,722,386	2.41
600,001 — 800,000	7	4,765,395	6.67
800,001 — 1,000,000	1	844,800	1.18
1,000,001 股以上	5	41,660,311	58.31
總計	25,530	71,448,013	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：

109年4月12日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持有比率(%)
1. 宏碁股份有限公司		28,970,000	40.55
2. 緯創資通股份有限公司		8,496,530	11.89
3. 劉復安		1,814,300	2.54
4. 木真投資有限公司		1,337,000	1.87
5. 鼎創有限公司		1,042,481	1.46
6. 鍾依文		844,800	1.18
7. 林憲銘		790,283	1.11
8. 蔡文鋒		779,556	1.09
9. 英屬維京群島商國際股份有限公司		677,519	0.95
10. 蔡溫喜		664,963	0.93

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度		107年度	108年度	當年度截至 109年3月31日
每股市價	最高			26.45	30.40	18.00
	最低			15.60	16.20	5.96
	平均			20.67	21.55	13.85
每股淨值	分配前			10.74	8.05	7.28
	分配後			10.74	8.05	7.28
每股盈餘	加權平均股數			71,448,013	71,448,013	71,448,013
	每股盈餘	調整前		(0.19)	(2.35)	(0.64)
		調整後		(0.19)	(2.35)	(0.64)
每股股利	現金股利(元)			0.30(註1)	0	0
	無償配股	盈餘配股		0	0	0
		資本公積配股		0	0	0
	累積未付股利			0	0	0
投資報酬 分 析	本益比			-	-	-
	本利比			-	-	-
	現金股利殖利率			-	-	-

(註1) 民國 107 年以保留盈餘新台幣 21,434,403 元分配現金股利，每股分配現金股利 0.3 元。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司係屬技術及資本密集之科技事業，考量整體環境及產業成長特性，並配合公司長期資本規劃，以求永續經營及穩定獲利成長，本公司股利政策係採用剩餘股利政策。

依本公司章程第十七條之一規定，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。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司民國 108 年度稅後淨損，故不予分配股利。

3. 預期股利政策是否重大變動：無。

(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. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第十七條之一規定，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、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司一〇八年度為稅後淨損，未估列員工及董事酬勞金額，故不適用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本年度無配發員工及董事酬勞，故不適用。
 - (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司一〇七年度為稅後淨損，無分配員工酬勞及董事酬勞之情事，故不適用。

（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：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 業務之主要內容：

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

2. 營業比重：

單位：新台幣千元

產 品	一〇八年度	%
系統事業產品	1,660,570	96.27
零組件事業產品	64,406	3.73
合 計	1,724,976	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：

建基以 AIoT 模組化研發技術與獨特之場景應用機電整合工藝，搭配智慧整合應用模組(AiCU)及控制中台(ConnectUX)來深化系統整合的價值，以快速安裝和遠距管控的服務功能，智能集成到售貨、視覺、雲端與共享辦公室等的應用市場，讓客戶以更低的總運營成本來創造出豐厚的經營效益。

- (1) 持續開發智能化設備整合系統，如防疫門禁系統，結合 AI 人臉辨識與溫度量測，來解決各單位（如學校，政府單位，企業 HR）的痛點。一方面避免增加人力來對進出人員做檢測，增加了大量額外的工作；同時，以溫度檢測結合 AI 人臉識別的大數據管理系統，能夠產生內部人員或是訪客人員進出時間和溫度的整合記錄，可以大幅增加管理的效益。

- (2) 開發工控等級的數位引擎，能以無風扇設計在-30°C 到 60°C 的室外環境，支持各式自助服務機，包括加油站與充電樁的應用，能夠長年運行。同時，搭載 AOPEN 最新的 AiCU 智慧應用模組技術，除支持每週七段自動開關機、遙控開關機與系統維護設定及 EDID 模擬功能之外，並在進階版本能夠支持遠端偵錯及備份、一鍵復原、遠距開關機及機體健康狀態偵測等功能，專門為解決場景應用的痛點而設計。除了能有效節省能源與人力成本，也符合因疫情而衍生的商業需求。
- (3) 針對特定環境場域應用的數位看板，開發 IPC 等級的 AiO 10 產品，全平面全邊框橡膠保護觸控屏幕安全設計，寬螢幕高亮 LED 背光，適用於多項應用環境，無風扇高效能低功耗的系統及模組化設計以節省維護成本，符合 IP65 前防水及 IK08 觸控面耐衝擊的設計，獨有的常用按鍵設計(Virtual Key)，方便工業常用按鍵應用的需求。
- (4) 開發應用介面模組化設計，適用各種應用市場的需求，包括一體機，售貨機，數位看板用於零售業及工業需求上。ID 設計符合客人專有風格與場景應用，裝置模組化設計，堅固安全且維護方便，只需更換介面模組、API 及 Utility，就可快速達成專案的需求，提供方便客戶快速的軟硬整合。
- (5) 因應遠距辦公的需求，開發 360 視訊會議系統，可支持 Zoom, Hangouts, Skype, Lifesize 和 vCube 等軟體平台，並以 4 隻環繞設計的高清攝像頭，呈現出全像式 3840x640 的高解析呈像，大幅改善魚眼式鏡頭的人像扭曲問題。搭配高清全向式免提系統的音質，不僅能提供給 6~8 人隨時隨地開始視訊會議，也能以模組串接在 30 人的會議室內順暢地完成遠距教學與中型會議。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

新冠肺炎於全球大流行之情勢，大幅影響到各行各業之營運情況。自 1 月份中國為了控制疫情而封城隔離開始，工廠全面性延後開工，導致全球供應鏈出現交貨拖延、供給不足的現象，直接中斷了各國貿易與生產的分工；隨後，台韓日也逐步提高防疫管制，讓全球高階製造業與資通訊產業的產能銳減；同時，歐美等國為了防疫而採取緊急措施，遂讓人們陷於恐慌，使得疫情對經濟的衝擊結果無可估量，也確實造成了全球化經濟的運行危機。

災害往往會永久性地改變人們的生活習慣和商業行為，在全球攜手抗疫的期間，企業大多面臨不同程度的營運衝擊，必須思考如何能應變求生，甚至加速運用大數據掌握顧客行為，透過線上線下整合，以新服務型態來吸引新客群，達到營運優化的目的。以資通訊產業而言，遠距教學與會議的需求，帶動相關軟硬體與平台服務的大幅成長，也促成許多企業與機構的數位轉型；同時因公衛議題所引起的醫事科技需求，也成為一大亮點，將會結合雲端服務與大數據來強化企業管理效益，改變人們的工作型態。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司的主要產品屬於電腦產業的系統與週邊零組件，多年來與上游關鍵供應商與結盟夥伴建立深厚研發合作關係，近年來切入數位化商業應用市場，與應用軟體開發商合作，進而以 AIoT 的技術平台提供給下游的系統整合商與經銷商，一起以各式應用滿足大型企業用戶對數位轉型的需求，以專案擴展商機並佈建了綿密的營銷與服務體系。公司將持續在產業上、中、下游價值鏈強化合作關係，維持供需之穩定發展，與結盟夥伴在產業巨變中一起共創價值，永續成長。

3. 產品之各種發展趨勢

隨著疫情改變人們的生活習慣與互動行為，影像辨識技術與溫度感測技術將深入到生活中的每一部分。自助服務大量地被應用在企業管理及各式的商業活動，包括零售業，速食業，觀光服務業。人工智能感知運算，配合上各式的物聯網應用的普遍發展，帶動了市場對產業電腦(IPC)相關產品的需求，並涵蓋了應用服務、平台分析以及終端連接，也讓 AIoT 進而成為新式商業模式的發展核心。在 IoT 發展趨勢下，邊緣運算架構將為首選，如何在市場上的競爭中，創造不一樣的價值，就成了相關業者在追求發展時的重要關鍵。

4. 產業競爭概況

近年來全球硬體廠商紛紛進入商業應用市場，甚至削價競爭奪取市佔率，公司面臨極大的競爭壓力。惟本公司仍堅持投入產品軟硬整合開發，定義新的方案規格，並以科技服務平台提供給各式的通路運營商，以產品附加價值與競爭者做市場區隔，自我期許帶給客戶完整的科技服務解決方案為目標，共度難關，續創雙贏。

(三) 技術及研發概況

1. 投入之研發費用

本公司 108 年度投入之研發費用為 50,451 千元，佔營業額之比率為 2.92 %。

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	專利號	獲證日
1	拼接式顯示系統及拼接式顯示方法	大陸	ZL201510229020.0	2019/5/31
2	ELECTRONIC DEVICE AND PLAY AND INTERACTIVE METHOD FOR ELECTRONIC ADVERTISING	美國	US10,354,271	2019/7/16

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

面對新冠肺炎疫情引發的市場衝擊，本公司將建立「全渠道(omni-channel)」的數位行銷能力，並以靈活的管理方式來嚴格控管營運成本，以創新商務模式服務更多的工業電腦潛在客群。同時整合商品多樣化，隨著「一站式」的消費趨勢，對於企業提供更好的數位轉型服務，協助目標客群投資自動化，藉由調整工作流程，以相應降低其營運成本。

2. 長期發展計畫

建基在新的商業生態中提供企業各式科技產品。除了既有的產業電腦及服務將繼續擴大之外，更要藉著防疫帶動起的生活型態變化下，開始提供可以管理企業員工遠距工作的相關產品或服務。建基透過長期協助終端客戶而理解企業之營運痛點，並藉此發展其核心數位管理與運營技術，以滿足全球在地軟體商和系統服務商的需求，強化與生態圈的夥伴關係，並簡化科技應用的導入流程，讓企業用戶可以藉由建基的服務，無縫接軌至新的運營方向。建基會繼續以創新來發動新的平台技術，以服務來啟動新的運營價值，以生態圈來引動新的商用需求，以 AIoT 來驅動新的生意模式。提供各式商用科技服務，讓不同的產業得到適切的應用解決方案。

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	一〇八年度
臺 灣	10,249
美 洲	498,756
歐 洲	598,933
亞 太	617,038
合 計	1,724,976

2. 市場佔有率

建基在 AIoT 之研發整合基礎上，以數位看板的高可靠性的硬體，及其應用技術服務，成為了產業電腦一站式服務的領導品牌，已得到市場上的高度認同，並得到世界許多企業與知名連鎖品牌的信賴和認可，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

全球市場在區域經濟的主流思維下，加上因應疫情而衍生的商業型態，對雲端服務的接受度大幅提升，同步帶動對雲端裝置需求快速增加。建置雲端架構的思維，不同於傳統的資訊管理流程，需要更多雲端業者與硬體製造商的緊密結合，也同步要求在地化的技術與服務。對於能提供全球在地化的科技業者，面對各地企業數位轉型對新一代數位化產品需求增加，形成良好的成長機會。

4. 競爭利基

建基的 AiCU 與工控技術，搭配軟體與平台夥伴的行業技術，將滿足各式的商業應用需求，輔以建基全球在地化的運營架構，可供應全球各地加值服務整合商，進一步提供各式在地化技術服務，形成良好的營運機制，亦將產生更多的成長空間。

5. 發展遠景的有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- i. 全球經濟受新冠肺炎疫情衝擊，企業對遠距辦公與公衛基礎建設的數位化升級，需求大幅增加。建基透過與宏碁集團整合資源，建構供應鍊和通路力的共享平台，以一站式的產品服務的整合方案，滿足全球大型企業客戶在後疫情時代的數位需求。
- ii. 因應市場變局與生活型態的改變，系統整合商的生態系面臨重整，傳統的工控市場將對小型化與雲端化的專業主機設備需求增加，以降低維運成本。而建基已經佈局相關產品與市場規劃，將是未來的競爭利基。

(2) 不利因素

- i. 全球面臨新冠肺炎疫情衝擊，經濟大幅衰退，產業生態丕變，市場需求有限，既有之商機多為急單，此一情形將難以優化成本結構進而造成供應鏈管理上的壓力。
- ii. 因應零售業及觀光服務業受到的疫情影響，建基將重新檢討數位轉型的策略和執行方針，同時大幅縮減投資規模與預算等，將對公司的短期發展造成變數。

(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、日本	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	107年度				108年度			
	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
1	己客戶	229,181	13.45%	無	庚客戶	224,607	13.02%	母公司
2					己客戶	180,311	10.45%	無
	其他	1,474,677	86.55%	-	其他	1,320,058	76.53%	-
	銷貨淨額	1,703,858	100.00%	-	銷貨淨額	1,724,976	100.00%	-

2. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之客戶名稱：

單位：新台幣千元

名次	107年度				108年度			
	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
1	C 廠商	265,411	21.02%	無	D 廠商	186,509	14.66%	無
2	D 廠商	229,522	18.18%	無	E 廠商	184,842	14.53%	其他關係人
3	E 廠商	220,216	17.44%	其他關係人	C 廠商	129,715	10.20%	無
4	F 廠商	137,985	10.93%	無				
	其他	409,233	32.43%	-	其他	771,233	60.61%	-
	進貨淨額	829,593	100.00%	-	進貨淨額	1,272,299	100.00%	-

(五) 最近二年度生產量值表

單位：台/新台幣千元

生產量值 主要商品	年度	107年度			108年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統事業產品		120,000	76,101	484,820	120,000	71,174	564,141
合計		120,000	76,101	484,820	120,000	71,174	564,141

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：台/新台幣千元

產品類	107年度				108年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
系統事業產品	378	8,398	150,119	1,580,400	313	9,409	255,056	1,651,161
零組件事業產品	5	468	40,190	114,592	19	840	23,841	63,566
合計	383	8,866	190,309	1,694,992	332	10,249	278,897	1,714,727

三、從業員工分析

109年3月31日

年 度	107 年度	108 年度	當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日	
員 工 人 數	通路銷售	93	97	96
	產品技術	44	54	52
	營運管理	117	99	97
	經營服務	22	27	24
	合 計	276	277	269
平 均 年 歲	34.6	39.4	39.8	
平 均 服 務 年 資	7.9	8.8	9.2	
學 歷 分 布 比 率	博 士 (%)	1%	0%	0%
	碩 士 (%)	10%	11%	12%
	大 專 (%)	73%	67%	68%
	高 中 (%)	8%	15%	14%
	高 中 以 下 (%)	8%	7%	6%

註：上列員工人數為合併報表公司內員工人數。

四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申請、繳納或設立情形之說明：
本公司龍潭廠區於108.03.08經桃園市政府同意廢止工廠登記，已無相關環保事項支出。
- (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

本公司一向關心員工，並重視員工福利，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，並由公司辦理員工福利保險計劃、完整教育訓練講習、設置線上圖書室、舉辦集團家庭日暨年終聯誼會、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。

本公司一〇八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，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，除依法定期召開勞資會議，並定期宣導/張貼內部溝通管道外，同時每季辦理總經理全員溝通會議，傳達公司經營方向與成果，提升員工參與經營，強化勞資信任關係。

(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
軟體授權合約	A廠商	2018.3.1~2020.8.31	授權經銷	保密條款、不可轉讓
委託製造合約	B廠商	2018.7.1至合約約定終止事由發生之日止	委託產品製造	保密條款、不可轉讓
租賃合約	C廠商	2017.12.1~2022.11.30	汐止總公司辦公室	無
租賃合約	宏碁股份有限公司	2018.10.1至合約約定終止事由發生之日止	倉儲使用	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

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		1,318,856	1,004,608	1,122,653	989,336	930,015
不動產、廠房及設備		64,267	20,404	16,563	27,011	27,903
無形資產		1,710	1,385	4,196	4,458	2,297
其他資產		439,991	427,487	396,721	424,013	445,897
資產總額		1,824,824	1,453,884	1,540,133	1,444,818	1,406,112
流動負債	分配前	844,590	838,680	658,296	561,448	665,101
	分配後	844,590	838,680	658,296	561,448	665,101
非流動負債		84,930	94,787	87,613	101,508	150,320
負債總額	分配前	929,520	933,467	745,909	662,956	815,421
	分配後	929,520	933,467	745,909	662,956	815,421
歸屬於母公司業主之權益		890,376	514,116	786,527	767,270	575,001
股本		1,186,276	1,164,934	714,480	714,480	714,480
資本公積		(34,998)	-	54,750	-	3,241
保留盈餘	分配前	(514,586)	(899,925)	(213,266)	85,118	(104,918)
	分配後	(514,586)	(899,925)	(213,266)	63,684	(104,918)
其他權益		253,684	249,107	230,563	(32,328)	(37,802)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		4,928	6,301	7,697	14,592	15,690
權益總額	分配前	895,304	520,417	794,224	781,862	590,691
	分配後	895,304	520,417	794,224	760,428	590,691

資料來源：經會計師查核之合併財務報告

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

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	1,562,896	1,138,852	1,354,853	1,703,858	1,724,976
營業毛利	410,163	252,046	437,791	535,510	462,532
營業損益	(180,692)	(329,997)	(147,435)	(11,295)	(107,817)
營業外收入及支出	35,476	7,195	39,084	20,519	(53,135)
淨利(損)	(145,216)	(322,802)	(108,351)	9,224	(160,952)
繼續營業單位 本期淨利(損)	(175,688)	(364,914)	(118,401)	(10,931)	(165,264)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(175,688)	(364,914)	(118,401)	(10,931)	(165,264)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(25,002)	(9,973)	(27,542)	(6,431)	(6,728)
本期綜合損益總額	(200,690)	(374,887)	(145,943)	(17,362)	(171,992)
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	(178,666)	(366,542)	(119,773)	(13,453)	(167,582)
淨利歸屬於非控制 權 益	2,978	1,628	1,372	2,522	2,318
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(203,611)	(376,260)	(147,339)	(19,257)	(174,076)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	2,921	1,373	1,396	1,895	2,084
每 股 盈 餘 (註 1)	(5.11)	(10.49)	(3.09)	(0.19)	(2.35)

資料來源：經會計師查核之合併財務報告

註1：本公司於106年度辦理減資彌補虧損，因減資基準日晚於105年度財報發佈日之後，故以減資後股數重新計算103~105年度之每股盈餘(EPS)。

(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				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		848,844	494,176	677,677	502,079	597,508
不動產、廠房及設備		24,899	6,732	3,977	17,652	16,379
無形資產		1,394	1,068	4,066	3,239	2,156
其他資產		757,913	701,890	667,320	722,940	614,590
資產總額		1,633,050	1,203,866	1,353,040	1,245,910	1,230,633
流動負債	分配前	667,890	607,052	484,446	386,283	559,275
	分配後	667,890	607,052	484,446	386,283	559,275
非流動負債		74,784	82,698	82,067	92,357	96,357
負債總額	分配前	742,674	689,750	566,513	478,640	655,632
	分配後	742,674	689,750	566,513	478,640	655,632
歸屬於母公司業主之權益		890,376	514,116	786,527	767,270	575,001
股本		1,186,276	1,164,934	714,480	714,480	714,480
資本公積		(34,998)	-	54,750	-	3,241
保留盈餘	分配前	(514,586)	(899,925)	(213,266)	85,118	(104,918)
	分配後	(514,586)	(899,925)	(213,266)	63,684	(104,918)
其他權益		253,684	249,107	230,563	(32,328)	(37,802)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	890,376	514,116	786,527	767,270	575,001
	分配後	890,376	514,116	786,527	745,836	575,001

資料來源：經會計師查核之個體財務報告

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	最近五年度財務資料				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	1,203,121	641,456	804,842	987,721	916,100
營業毛利	71,707	3,059	77,490	177,972	135,669
營業損益	(197,764)	(222,425)	(183,975)	(55,401)	(98,080)
營業外收入及支出	31,098	(130,369)	64,202	49,388	(70,260)
稅前淨利(損)	(166,666)	(352,794)	(119,773)	(6,013)	(168,340)
繼續營業單位 本期淨利(損)	(178,666)	(366,542)	(119,773)	(13,453)	(167,582)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(178,666)	(366,542)	(119,773)	(13,453)	(167,582)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(24,945)	(9,718)	(27,566)	(5,804)	(6,494)
本期綜合損益總額	(203,611)	(376,260)	(147,339)	(19,257)	(174,076)
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 (註1)	(5.11)	(10.49)	(3.09)	(0.19)	(2.35)

資料來源：經會計師查核之個體財務報告

註1：本公司於106年度辦理減資彌補虧損，因減資基準日晚於105年度財報發佈日之後，故以減資後股數重新計算103~105年度之每股盈餘(EPS)。

(三) 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
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
106年	陳雅琳、張嘉信	無保留意見
107年	高靚玟、蘇彥達(註1)	無保留意見
108年	施威銘、張純怡(註2)	無保留意見

註1：107年度因安侯建業聯合會計師事務所內部調整，簽證會計師變更為高靚玟、蘇彥達會計師。

註2：108年度因安侯建業聯合會計師事務所內部調整，簽證會計師變更為施威銘、張純怡會計師。

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2)		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.94	64.21	48.43	45.89	57.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,525.25	3,015.11	5,324.14	3,270.41	2,655.67
償債能力 %	流動比率	156.15	119.78	170.54	176.21	139.83
	速動比率	117.75	85.14	131.83	107.01	85.55
	利息保障倍數	(27.31)	(42.39)	(11.37)	6.26	(25.56)
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.15	5.85	8.33	8.73	7.98
	平均收現日數	51.05	62.07	43.81	41.80	45.73
	存貨週轉率(次)	5.29	3.83	4.45	4.48	3.95
	應付款項週轉率(次)	4.86	4.16	6.49	5.24	4.97
	平均銷貨日數	68.97	95.3	82.02	81.47	92.40
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	19.94	26.9	73.30	78.21	62.82
	總資產週轉率(次)	0.83	0.69	0.91	1.14	1.21
獲利能力	資產報酬率(%)	(9.14)	(21.88)	(7.42)	(0.64)	(11.25)
	權益報酬率(%)	(17.69)	(51.55)	(18.01)	(1.39)	(24.08)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(12.24)	(21.71)	(15.17)	1.29	(22.53)
	純益率(%)	(11.24)	(32.04)	(8.74)	(0.64)	(9.58)
	每股盈餘(元)(註1)	(5.34)	(10.49)	(3.09)	(0.19)	(2.35)
現金流量	現金流量比率(%)	(12.54)	(36.16)	(27.70)	(1.05)	(22.39)
	現金流量允當比率(%)	(255.75)	(469.79)	(594.63)	(314.55)	(260.57)
	現金再投資比率(%)	(7.27)	(27.74)	(15.75)	(0.53)	(20.23)
槓桿度	營運槓桿度	0.47	0.74	0.57	(3.91)	0.56
	財務槓桿度	0.97	0.98	0.94	0.87	0.95

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 負債占資產比率上升，主係因短期借款增加所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，主係因本年度權益總額因年度淨損導致金額降低所致。
- 流動比率及速動比率下降，主係因本年度增加短期借款導致流動負債提升。
- 利息保障倍數變動，主係因本年度稅前淨損及利息支出增加所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率上升，主係因本年度淨損增加所致。
- 現金流量相關比率變動，主係本年度營業活動淨現金流出增加所致。

註1：本公司於106年度辦理減資彌補虧損，因減資基準日晚於105年度財報發佈日之後，故以減資後股數重新計算103~105年度之每股盈餘(EPS)。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

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

(二) 採用國際財務報導準則-個體財務比率分析

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	45.48	57.29	41.87	38.42	53.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,876.30	8,865.33	21,840.43	4,869.86	4,098.89
償債能力 %	流動比率	127.09	81.41	139.89	129.98	106.84
	速動比率	120.43	72.26	129.15	104.95	88.25
	利息保障倍數	(31.49)	(46.42)	(12.67)	(2.43)	(37.54)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.87	2.64	4.56	3.58	2.30
	平均收現日數	94.32	138.26	80.04	101.96	158.70
	存貨週轉率 (次)	44.60	22.48	33.61	18.48	10.82
	應付款項週轉率 (次)	6.65	5.74	17.64	5.93	3.53
	平均銷貨日數	8.18	16.24	10.86	19.76	33.74
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	41.84	40.56	150.31	91.33	53.84
	總資產週轉率 (次)	0.70	0.45	0.63	0.76	0.74
獲利能力	資產報酬率 (%)	(10.21)	(25.41)	(8.80)	(0.92)	(13.24)
	權益報酬率 (%)	(18.05)	(52.20)	(18.42)	(1.73)	(24.97)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(14.05)	(30.28)	(16.76)	(0.84)	(23.56)
	純益率 (%)	(14.85)	(57.14)	(14.88)	(1.36)	(18.29)
	每股盈餘 (元) (註 1)	(5.34)	(10.49)	(3.09)	(0.19)	(2.35)
現金流量	現金流量比率 (%)	(27.23)	(42.47)	(33.02)	(6.97)	(36.96)
	現金流量允當比率 (%)	(550.82)	(709.55)	(631.47)	(665.72)	(611.59)
	現金再投資比率 (%)	(15.11)	(30.12)	(14.97)	(2.73)	(26.20)
槓桿度	營運槓桿度	0.61	0.86	0.92	0.68	0.74
	財務槓桿度	0.97	0.97	0.95	0.97	0.96

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 負債占資產比率上升，主係增加舉借短期借款支應營運資金所致。
- 流動比率及速動比率下降，主係因本年度主係增加舉借短期借款致流動負債金額上升。
- 利息保障倍數變動，主係因本年度稅前淨損增加所致。
- 應收款項週轉率下降以致平均收現日數上升，主係增加應收關係人帳款上升。
- 存貨週轉率下降及平均銷貨日數減少，主係增加存貨備料金額，以因應環境不確定性。
- 不動產、廠房及設備週轉率下降，主係因本年度不動產、廠房及設備淨額增加所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率上升，主係因本年度淨損增加所致。
- 現金流量比率變動，主係因應營運資金需求提升，營業活動淨現金流出增加。

註 1：本公司於 106 年度辦理減資彌補虧損，因減資基準日晚於 105 年度財報發佈日之後，故以減資後股數重新計算 103~105 年度之每股盈餘(EPS)。

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：

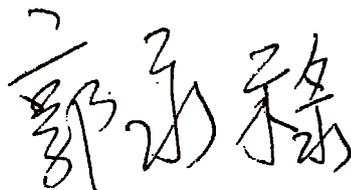
審計委員會查核報告

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、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施威銘及張純怡會計師查核完竣，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

建基股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 七 日

四、最近年度財務報告：(參閱第 77 至第 137 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 138 頁至第 196 頁)

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析 與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度		差 異	
	107 年 度	108 年 度	金 額	%
流動資產	989,336	930,015	(59,321)	(6.00%)
採用權益法之投資	395,400	339,529	(55,871)	(14.13%)
使用權資產	-	72,367	72,367	-
其他非流動資產	60,082	64,201	4,119	6.86%
資產總額	1,444,818	1,406,112	(38,706)	(2.68%)
流動負債	561,448	665,101	103,653	18.46%
非流動負債	101,508	150,320	48,812	48.09%
負債總額	662,956	815,421	152,465	23.00%
股本	714,480	714,480	-	-
資本公積	-	3,241	3,241	-
保留盈餘(待彌補虧損)	85,118	(104,918)	(190,036)	(223.26%)
其他權益	(32,328)	(37,802)	(5,474)	16.93%
非控制權益	14,592	15,690	1,098	7.52%
股東權益總額	781,862	590,691	(191,171)	(24.45%)

重大變動項目說明：

1. 非流動資產增加，主要係本期增加使用權資產。
2. 非流動負債增加，主要係本期增加租賃負債。
3. 負債總額增加，主要係本期短期借款及租賃負債增加所致。
4. 保留盈餘及股東權益減少，主係本期認列減損損失與重組成本致本期淨損增加。
5. 資本公積增加係因認列採權益法評價之關聯企業權益變動數。

二、財務績效之檢討與分析

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度		增減金額	變動比例(%)
	107 年度	108 年度		
	合 計	合 計		
營業收入淨額	1,703,858	1,724,976	21,118	1.24%
營業成本	1,168,348	1,262,444	94,096	8.05%
營業毛利	535,510	462,532	(72,978)	(13.63%)
營業費用	546,805	570,349	23,544	4.31%
營業淨損	(11,295)	(107,817)	(96,522)	854.56%
營業外收入及支出	20,519	(53,135)	(73,654)	(358.96%)
稅前淨損	9,224	(160,952)	(170,176)	(1,844.93%)
所得稅費用	20,155	4,312	(15,843)	(78.61%)
本期淨損	(10,931)	(165,264)	(154,333)	1,411.88%
其他綜合損益	(6,431)	(6,728)	(297)	4.62%
本期綜合損益總額	(17,362)	(171,992)	(154,630)	890.62%

(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. 本期營業淨損增加，主係因毛利金額衰退與認列重組成本費用所致。
2. 本期產生營業支出，主係因本期認列權益法評價之減損損失。
3. 所得稅費用降低，係當期所得稅費用減少並認列遞延所得稅利益所致。

(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 148,896 千元，主要係營運週轉需求增加。
2. 投資活動：現金流入新台幣 4,547 千元，主要係業外投資股利收入。
3. 融資活動：現金流入新台幣 116,856 千元，主要係本期營運週轉需求，增加短期融資。

(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
344,758	(25,000)	(37,178)	307,580	--	--

1. 未來一年度現金流量情形分析：預計 109 年因新冠疫情影響，營運資金需求增加。
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：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	108年 利益(損失)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
AOPEN AMERICA INC.	295,771	(159,455)	負責拓展北美銷售市場	2,877	新產品應用市場銷售逐漸回穩	持續開發新客戶
AOPEN COMPUTER B.V.	214,094	(14,688)	負責拓展歐洲銷售市場	7,948	營運成長	持續開發新客戶
AOPEN JAPAN INC.	2,899	30,146	負責拓展日本銷售市場	1,164	營運穩定	持續開發新客戶
AOPEN TECHNOLOGY INC.	1,623	161,720	控股公司	(46,098)	業外投資損失	檢討子公司經營績效執行必要營運調整
建基智見股份有限公司	40,000	40,728	負責拓展國內及新興市場	1,609	新產品應用市場銷售逐漸回穩	持續開發新客戶
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD	2,956	19,228	負責拓展澳洲銷售市場	647	營運穩定	持續開發新客戶
HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED	405	884	負責軟體銷售及相關開發	(171)	業績衰退	持續開發新客戶
建基創智股份有限公司	20,000	23,794	負責顯示裝置銷售及相關開發	3,874	營運成長	持續開發新客戶

(二) 未來一年投資計畫：未來本公司將結合市場優勢，選擇適當時機與廠商或客戶策略聯盟，審慎評估投資計劃。

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 108 年度合併報表之兌換損失為 5,496 千元，佔年度合併報表之營業收入淨額比率為 0.32 %。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。
未來公司仍舊會遵循既定之原則，絕不從事高風險，高槓桿投資，而資金貸與他人及背書保證及衍生性商品交易之政策亦會依照公司規章制度辦理。
- (三) 最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、需再投入的研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：
建基以小型省電模組化研發技術與獨特之場景應用機電整合工藝，再深化搭配智慧整合應用模組(AiCU)及快速安裝服務的功能，以數字標牌為基礎，智能集成到售貨、視覺、雲端與展廳等的應用市場，為客戶創造出豐厚的價值與商機。
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。
因應研究發展計劃之需求，預計109年度投資研發之金額，約佔總營收比重約為1.5%~4.5%。
- (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：
本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。最近年度及截至年報刊印日止，經本公司評估，尚無受國內外重要政策及法律變動而足以重大影響本公司財務業務之情形。
- (五) 最近年度科技改變對公司財務業務的影響及因應措施：
當前電腦及其周邊產品產業與相關科技之變化越來越快速，對公司財務業務雖然暫無立即可預見之重大負面影響，惟本公司仍持續密切關注相關科技的未來發展趨勢及市場脈動；最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無發生科技改變及產業變化而對公司財務業務造成重大影響之情事。。
- (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：
本公司致力於經營並維護良好之企業形象，並遵守各項法令之規定，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變造成對企業危機管理之情事。
- (七) 進行併購之預期效益及可能風險：
本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無購併計畫。惟將來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定及本公司制定之相關管理辦法辦理之，以確實保障公司利益及股東權益。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：
本公司暫無擴充廠房之需求與計畫。
- (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：

1. 本公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 本公司董事、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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司除持股比例超過百分之十之大股東宏碁股份有限公司(以下簡稱宏碁公司)有下述訴訟案尚於進行中外，其餘董事、總經理並無其他尚在繫屬中之重大訴訟、非訟、行政爭訟事件或行政調查之情事，相關訴訟評估分析如下：

- 美國某公司於加州州法院對宏碁公司提起違反保密合約及營業秘密訴訟，本案尚於訴訟繫屬中。尚無法判斷其最終可能之結果，惟宏碁公司已積極委託律師處理，且已根據該案發展情況適當估列相關準備以為因應，此案對宏碁公司之財務與業務應尚無立即重大之負面影響。
- 宏碁公司在日常業務過程中不時接獲第三人主張專利侵權或要求專利授權之通知，相關案件目前尚於訴訟繫屬中，尚無法判斷其最終可能之結果，惟宏碁公司已積極委託律師處理，且已根據各案發展情況適當估列相關準備以為因應，相關案件對宏碁公司之財務與業務應尚無立即重大之負面影響。
- 由於國際稅務環境變化快速，宏碁公司在全球多國面臨各式各樣的稅務挑戰與各地稅務機關有不同見解，宏碁公司對於符合認列負債準備條件之稅務案件(包括但不限於所得稅、扣繳稅及營業稅等)已依相關規定適當估算以為因應。然由於稅務問題通常較為複雜且耗時多年始能釐清，其結果難以預料，因此最終結果可能對宏碁公司特定期間之經營成果或現金流量造成影響。

綜上評估，上述訴訟事件皆屬企業經營所衍生之民事糾紛，經評估應無其他重大違反法令或誠實信用原則之行為，對其未來正常營運亦無重大影響。

(十三) 資安風險評估分析及其因應措施：

針對資安風險，IT 部門歸納出可能發生的損失型態(包含商譽損失/營運中斷/資料外洩等)，彙整出基本資安作業原則並規劃將來逐步導入國際化資訊安全規範標準。此外本公司也已建置各種資安技術控管方案，包括網路防火牆、防毒系統、防垃圾郵件等系統，可確保本公司將資安風險控制於可接受的範圍內，同時亦於 108 年度新增資訊資料保護保險(CYBER EDGE)，以分散可能的風險損失。

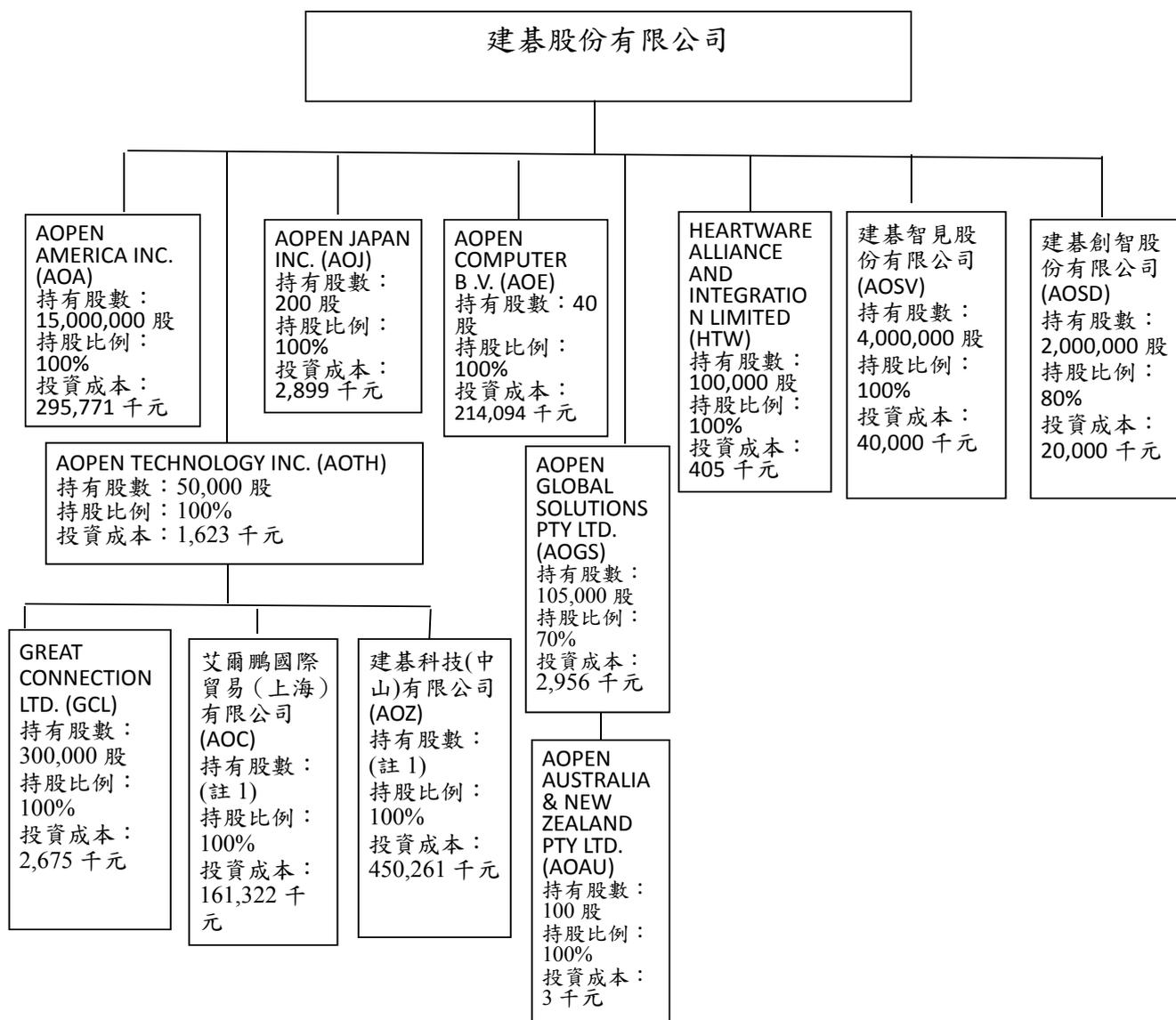
七、其他重要事項：無。

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



2.建基各關係企業基本資料及所營主要業務

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
建基智見股份有限公司	91.02	台灣	NT40,000,000	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
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD (註1)	102.11	Australia	AUD 150,000	電腦、儀器系統及周邊設備之買賣
AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD. (註1)	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
建基創智股份有限公司(註2)	107.10	台灣	NT25,000,000	顯示裝置之買賣業務

註1：持股比例 70%

註2：持股比例 80%

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：請參閱本頁第2項【建基各關係企業基本資料及所營主要業務】。

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		
建基智見股份有限公司	董事	建基股份有限公司 代表人：蔡文鋒、游孟仲、 林銘祥	4,000,000 股	100.00%
	監察人	建基股份有限公司 代表人：陳聿修		
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD	董事	蔡文鋒、Stephen Borg、 陳聿修	105,000 股	70.00%
AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD	董事	蔡文鋒、Stephen Borg、 陳聿修	100 股	70.00%
HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED	董事	蔡文鋒、游孟仲	100,000 股	100.00%
GREAT CONNECTION LTD.	董事	蔡文鋒、陳聿修	300,000 股	100.00%
建基科技(中山)有限公司	執行董事	蔡文鋒	USD 13,500,000	100.00%
	總經理	游孟仲		
	監察人	陳聿修		
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司	董事	蔡文鋒、林銘祥、 陳聿修	USD 4,800,000	100.00%
	總經理	廖華麟		
建基創智股份有限公司	董事	建基股份有限公司 代表人：簡慧祥、陳俊聖、 蔡文鋒	2,000,000 股	80.00%
	監察人	陳聿修	15,000 股	0.6%

6.建基各關係企業營運概況

截至民國一〇八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	178,271	337,726	(159,455)	498,756	4,086	2,877	0.19
AOPEN COMPUTER B.V.	713	158,120	171,807	(13,688)	598,933	10,997	7,948	198,700.00
AOPEN TECHNOLOGY INC.	1,623	263,972	84,434	179,538	519,650	12,413	(46,098)	(921.96)
AOPEN JAPAN INC.	2,899	55,796	25,650	30,146	63,507	1,637	1,164	5,818.80
建基智見股份有限公司	40,000	48,811	8,083	40,729	16,917	777	1,609	0.40
建基創智股份有限公司	25,000	74,332	44,589	29,743	212,706	6,220	4,843	1.94
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD	4,221	32,468	-	32,468	-	(33)	925	6.17
AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD	3	80,398	50,134	30,264	194,391	4,422	2,356	23,560.00
HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED	405	886	3	883	31	(170)	(171)	(1.71)
GREAT CONNECTION LTD.	1,215	5,312	1,495	3,817	111	1	-	-
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公 司	161,322	38,684	19,873	18,811	106,127	51	40	-
建基科技(中山)有限公司	450,261	378,765	138,105	240,660	486,597	(29,569)	(59,080)	-

(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

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八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：陳俊聖



日期：民國一〇九年三月十七日

2. 關係企業合併財務報表會計師查核報告：請參閱第 77 至第 137 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：無。

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八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：陳俊聖



日 期：民國一〇九年三月十七日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

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」)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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，對合併公司民國一〇八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。本會計師判斷應溝通在查核報告上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(十五)；收入明細請詳合併財務報告附註六(十九)。

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；抽樣測試銷貨交易之原始憑證，以評估收入認列之會計處理是否適當；另抽樣測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，覆核期後銷貨退回及折讓之相關憑證，查明並分析其原因，以評估收入認列期間之正確性。

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(一)；存貨重要會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六(七)。

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，或產品應用之市場銷售未如預期，故導致存貨存有跌價之風險。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，包括檢視庫齡報表及分析各期存貨庫齡變化情形，並抽核測試存貨是否分類適當庫齡區間；抽核測試存貨淨變現價值，並參考最近期之銷售價格及了解存貨期後去化情形，以評估備抵存貨跌價損失或呆滯損失之合理性。

三、權益法投資之減損

有關投資關聯企業之會計政策請詳合併財務報告附註四(九)；關聯企業之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；提列權益法投資之減損之說明，請詳合併財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司於民國一〇八年十二月三十一日持有關聯企業創為精密材料股份有限公司之長期股權投資，已有客觀證據顯示業已減損，管理階層需評估於資產負債表日該股權投資之可回收金額，因過程涉及管理階層諸多假設及估計，故權益法投資之減損評估為本會計師執行合併財務報告查核重要評估事項之一。

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取得管理階層自行評估之投資已產生減損之說明及委託外部專家執行投資之公允價值評估報告，評估其辨認減損跡象及衡量可回收金額之合理性；委請本事務所評價專家協助評估該評價方式及重要假設之合理性。

其他事項

建基股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七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，管理階層之責任亦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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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一〇八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

會計師：

施威勳



張純怡



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號
民國一〇九年三月十七日



建豐股份有限公司

民國一〇八年一月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 344,758	25	377,912	26
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	132	-	68	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十九))	185,051	13	198,714	14
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)(十九)及七)	29,170	2	19,542	1
1200 其他應收款(附註六(五))	363	-	265	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	9,150	1	3,820	-
1220 本期所得稅資產	394	-	497	-
130x 存貨(附註六(六))	310,426	22	328,014	23
1479 其他流動資產	50,571	4	60,504	4
流動資產合計	<u>930,015</u>	<u>67</u>	<u>989,336</u>	<u>68</u>
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	18,891	1	19,527	1
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	339,529	24	395,400	28
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	27,903	2	27,011	2
1755 使用權資產(附註六(九)及七)	72,367	5	-	-
1780 無形資產(附註六(十)及七)	2,297	-	4,458	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	4,885	-	-	-
1920 存出保證金	9,589	1	8,450	1
1995 其他非流動資產(附註八)	636	-	636	-
非流動資產合計	<u>476,097</u>	<u>33</u>	<u>485,482</u>	<u>32</u>
負債及權益：				
流動負債：				
短期借款(附註六(十一)(中五))	2100		2100	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	2120		2120	
2130 合約負債—流動(附註六(十九))	2130		2130	
2170 應付票據及匯款	2170		2170	
2180 應付帳款—關係人(附註七)	2180		2180	
2200 其他應付款	2200		2200	
2220 其他應付款項—關係人(附註七)	2220		2220	
2230 本期所得稅負債	2230		2230	
2250 負債準備—流動(附註六(十二))	2250		2250	
2280 租賃負債—流動(附註六(十三)(廿五)及七)	2280		2280	
2300 其他流動負債	2300		2300	
流動負債合計	<u>18,891</u>	<u>1</u>	<u>19,527</u>	<u>1</u>
非流動負債：				
2527 合約負債—非流動(附註六(十九))	2527		2527	
2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	2570		2570	
2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)(廿五)及七)	2580		2580	
2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五))	2640		2640	
2670 其他非流動負債	2670		2670	
非流動負債合計	<u>9,589</u>	<u>1</u>	<u>8,450</u>	<u>1</u>
負債總計	<u>28,480</u>	<u>2</u>	<u>28,480</u>	<u>2</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(七)(十七))：				
3110 普通股股本	3110		3110	
3200 資本公積	3200		3200	
3300 保留盈餘(待彌補虧損)	3300		3300	
3400 其他權益	3400		3400	
36XX 歸屬於母公司業主之權益小計	36XX		36XX	
權益總計	<u>1,406,112</u>	<u>100</u>	<u>1,444,818</u>	<u>100</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,406,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,444,818</u>	<u>100</u>
資產總計	<u>\$ 1,406,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,444,818</u>	<u>100</u>



董事長：陳俊聖



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳幸修



民國一〇八年及一〇七年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九)、七及十四)	\$ 1,724,976	100	1,703,858	100
5000 營業成本(附註六(六)(八)(十二)、七及十二)	1,262,444	73	1,168,348	69
營業毛利	462,532	27	535,510	31
營業費用(附註六(四)(八)(九)(十)(十二)(十三)(十四)(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	296,570	17	281,187	17
6200 管理費用	190,070	11	188,854	11
6300 研究發展費用	50,451	3	76,764	5
6400 其他費用	33,258	2	-	-
營業費用合計	570,349	33	546,805	33
營業淨損	(107,817)	(6)	(11,295)	(2)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	4,669	-	3,254	-
7130 股利收入(附註六(三))	617	-	12,215	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	(15,353)	(1)	9,739	1
7050 財務成本(附註六(十三)(廿一)及七)	(6,059)	-	(1,974)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額(附註六(七))	14,575	1	(2,715)	-
7055 減損損失(附註六(七)(八)(十))	(51,584)	(3)	-	-
營業外收入及支出合計	(53,135)	(3)	20,519	2
稅前淨(損)利	(160,952)	(9)	9,224	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	4,312	-	20,155	(1)
本期淨損	(165,264)	(9)	(10,931)	(1)
其他綜合損益(附註六(七)(十五)(十六))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(996)	-	(3,889)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(636)	-	13,229	1
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(24)	-	52	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	127	-	1,900	-
	(1,529)	-	11,292	1
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,154)	(1)	(17,867)	(1)
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(45)	-	144	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(5,199)	(1)	(17,723)	(1)
本期其他綜合損益	(6,728)	(1)	(6,431)	-
本期綜合損益總額	\$ (171,992)	(10)	(17,362)	(1)
本期淨利(損)歸屬於：				
母公司業主	\$ (167,582)	(9)	(13,453)	(1)
非控制權益	2,318	-	2,522	-
	\$ (165,264)	(9)	(10,931)	(1)
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ (174,076)	(10)	(19,257)	(1)
非控制權益	2,084	-	1,895	-
	\$ (171,992)	(10)	(17,362)	(1)
每股虧損(單位：新台幣元，附註六(十八))：				
9750 基本每股虧損	\$ (2.35)		(0.19)	
9850 稀釋每股虧損	\$ (2.35)		(0.19)	

董事長：陳俊聖



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修





建基比竹有限公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
	其他權益項目					其他權益項目					
	普通股本	資本公積	特別盈餘公積	保留盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	備供出售金融商品未實現(損)益	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一〇七年一月一日期初餘額	\$ 714,480	54,750	-	(213,266)	(19,791)	-	250,354	230,563	786,527	7,697	794,224
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	250,354	(250,354)	-	-	-	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	714,480	54,750	-	(213,266)	(19,791)	250,354	-	230,563	786,527	7,697	794,224
本期淨利(損)	-	-	-	(13,453)	-	-	-	-	(13,453)	2,522	(10,931)
本期其他綜合損益	-	-	-	(3,837)	(17,096)	15,129	-	(1,967)	(5,804)	(627)	(6,431)
本期綜合損益總額	-	-	-	(17,290)	(17,096)	15,129	-	(1,967)	(19,257)	1,895	(17,362)
資本公積彌補虧損	-	(54,750)	-	54,750	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000	5,000
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	260,924	-	(260,924)	-	(260,924)	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	714,480	-	-	85,118	(36,887)	4,559	-	(32,328)	767,270	14,592	781,862
本期淨利(損)	-	-	-	(167,582)	-	-	-	-	(167,582)	2,318	(165,264)
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,020)	(4,965)	(509)	-	(5,474)	(6,494)	(234)	(6,728)
本期綜合損益總額	-	-	-	(168,602)	(4,965)	(509)	-	(5,474)	(174,076)	2,084	(171,992)
盈餘指撥及分配：											
提列特別盈餘公積	-	-	32,328	(32,328)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(21,434)	-	-	-	-	(21,434)	-	(21,434)
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	3,241	-	-	-	-	-	-	3,241	-	3,241
分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(986)	(986)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 714,480	3,241	32,328	(137,246)	(41,852)	4,050	-	(37,802)	575,001	15,690	590,691



董事長：陳俊聖



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修

建基股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (160,952)	9,224
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	40,008	9,167
攤銷費用	3,565	6,747
預期信用減損損失數	4,085	1,342
利息費用	6,059	1,974
利息收入	(4,669)	(3,254)
股利收入	(617)	(12,215)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(14,575)	2,715
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(906)	208
處分採用權益法之投資利益	-	(121)
非金融資產減損損失	51,584	-
借款未實現兌換(利益)損失	(2,053)	1,509
租賃修改利益	(15)	-
收益費損項目合計	82,466	8,072
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(63)	(68)
應收帳款	9,577	(29,801)
應收帳款—關係人	(9,628)	(17,629)
其他應收款	(118)	18,065
其他應收款—關係人	(5,330)	(3,820)
存貨	17,588	(134,609)
其他流動資產	9,933	914
與營業活動相關之資產之淨變動合計	21,959	(166,948)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	410	160
合約負債	6,815	14,276
應付票據及帳款	(104,338)	111,760
應付帳款—關係人	(10,174)	64,475
其他應付款	(4,396)	(742)
其他應付款—關係人	1,183	(875)
負債準備	34,039	(4,488)
其他流動負債	(3,306)	(28,841)
淨確定福利負債	(2,126)	666
其他非流動負債	337	451
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(81,556)	156,842
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(59,597)	(10,106)
調整項目合計	22,869	(2,034)
營運產生之現金(流出)流入	(138,083)	7,190
收取之利息	4,689	3,269
支付之利息	(5,733)	(2,863)
支付之所得稅	(9,769)	(13,508)
營業活動之淨現金流出	(148,896)	(5,912)

(續次頁)

董事長：陳俊聖



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修



建基股份有限公司及子公司
 合併現金流量表(承前頁)
 民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(19,500)
處分採用權益法之投資	-	557
取得不動產、廠房及設備	(14,150)	(20,319)
處分不動產、廠房及設備	941	547
存出保證金(增加)減少	(1,139)	778
取得無形資產	(5,046)	(4,478)
其他非流動資產減少	-	153
收取之股利	23,941	12,215
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>4,547</u>	<u>(30,047)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,502,722	319,113
短期借款減少	(1,338,150)	(570,394)
租賃本金償還	(25,296)	-
發放現金股利	(21,434)	-
支付非控制權益現金股利	(986)	-
非控制權益變動	-	5,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>116,856</u>	<u>(246,281)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(5,661)</u>	<u>(16,257)</u>
本期現金及約當現金減少數	(33,154)	(298,497)
期初現金及約當現金餘額	<u>377,912</u>	<u>676,409</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 344,758</u>	<u>377,912</u>

董事長：陳俊聖



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修



建基股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇針對所有合約重新評估是否適用新準則規定之租賃定義。

(2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將部分承租辦公處所等適用短期租賃之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產以租賃負債之金額，再調整與該租賃有關之所有預付或應付之金額衡量。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- c. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

(3)出租人

除轉租外，合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額皆為86,185千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為2.34%。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	<u>108.1.1</u>
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 91,457
認列豁免：	
短期租賃	<u>(1,316)</u>
	<u>\$ 90,141</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額(即於108.1.1認列之租賃負債金額)	<u>\$ 86,185</u>

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估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。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融工具；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；及
- (3) 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(十六)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。

合併公司間之交易、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

投資公司 名稱	子公司名稱	所持股權百分比	
		108.12.31	107.12.31
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	AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD. (AOGS)	70.00 %	70.00 %

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	所持股權百分比	
		108.12.31	107.12.31
本公司	建基智見股份有限公司(智見)	100.00 %	100.00 %
本公司	用心聯合有限公司(HTW)	100.00 %	100.00 %
本公司	建基創智股份有限公司(創智)(註一)	80.00 %	80.00 %
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 %
AOGS	AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD. (AOAU)	100.00 %	100.00 %

(註一)係於民國一〇七年十月九日新設立之子公司。

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、儀器產品之行銷、製造及進出口貿易及電腦產品維修服務。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

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，係依報導日之匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣，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。處分部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。處分部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。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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該資產，或意圖將其出售或消耗者；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

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）。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包含衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，再衡量產生之淨利益或損失（包含任何股利及利息收入），係認列為損益。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失；十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5) 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，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列該金融資產於資產負債表。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

3. 金融負債

(1) 金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(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目前有法律上有可執行之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

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達到可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採標準成本法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之成本及完成出售所須之銷售費用後之餘額。

(九) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額作為單一資產，比較其可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失係作

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

為投資帳面金額之減少。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。

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。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

折舊方法、耐用年限及殘值係於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十一)租賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

民國一〇八年一月一日以前適用

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。

(十二)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列示。

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。

合併公司於每一報導日時檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)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。

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。

(十四)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。

重組負債準備係俟合併公司核准詳細正式之重組計畫，且開始進行或公開發佈該重組計畫時，予以認列。未來營運損失不得認列為負債準備。

(十五)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品－電子產品

合併公司主要經營業務為商業應用電腦產品之製造及銷售。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對銷售之產品提供與所協議規格相符之標準保固，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十二)。

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)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

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以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何計畫資產的公允價值後之金額計算。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於報導日之市場殖利率為主。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

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，並於當期轉入保留盈餘。

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。

(十七)所得稅

所得稅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。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後,按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異,合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者;以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量,採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎,並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

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;或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(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。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。

(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：

(一)存貨之評價

由於存貨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(六)。

(二)權益法投資之減損

權益法投資之減損評估過程，包含辨認報導日之資產減損跡象及決定可回收金額，相關假設係基於市場中不可觀察之重大輸入值，評估過程仰賴管理階層的主觀判斷，其假設及估計之不確定性高。權益法投資之減損估列情形請詳附註六(七)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,638	1,432
活期存款及支票存款	191,134	258,749
定期存款	<u>151,986</u>	<u>117,731</u>
	<u>\$ 344,758</u>	<u>377,912</u>

合併公司金融資產敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
外匯換匯合約	\$ 132	-
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>68</u>
合 計	<u>\$ 132</u>	<u>68</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
非避險之衍生工具		
外匯換匯合約	\$ 87	146
遠期外匯合約	<u>483</u>	<u>14</u>
合 計	<u>\$ 570</u>	<u>160</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之衍生工具明細如下：

外匯換匯合約：

	<u>108.12.31</u>		
	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
外匯換匯	USD 2,100	USD/TWD	109.01.16~109.01.30
	EUR 750	EUR/TWD	109.01.31

	<u>107.12.31</u>		
	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
外匯換匯	USD 1,600	USD/TWD	108.1.2
	EUR 360	EUR/TWD	108.1.28

遠期外匯合約：

	<u>108.12.31</u>		
	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
賣出遠期外匯合約	EUR 1,000	EUR/USD	109.1.3~109.1.30
	AUD 1,217	AUD/USD	109.1.8~109.2.14

	<u>107.12.31</u>		
	<u>合約金額 (千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到期期間</u>
賣出遠期外匯合約	EUR 500	EUR/USD	108.1.15~108.1.23
	AUD 450	AUD/USD	108.1.22~108.1.29

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
未上市(櫃)股票	<u>\$ 18,891</u>	<u>19,527</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一〇八年及一〇七年度認列之股利收入分別為617千元及12,215千元。

合併公司於民國一〇七年十月五日對創為精密材料股份有限公司(創為)之持股增加至20.07%，自該日起對創為具重大影響力，對其投資之評價方法由透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調整為採用權益法之投資。

- 1.市場風險資訊請詳附註六(廿二)。
- 2.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及帳款(含關係人)

	108.12.31	107.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 1,058	-
應收帳款—因營業而發生	189,630	200,855
應收帳款—關係人	29,170	19,542
減：備抵損失	(5,637)	(2,141)
	\$ 214,221	218,256

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 180,890	0.00%~7.44%	-
逾期30天以下	22,222	0.00%~11.6%	(411)
逾期31~60天	9,288	0.00%~26.53%	(1,659)
逾期61~90天	3,346	0.00%~61.59%	(1,023)
逾期91天以上	4,112	14.09%~100%	(2,544)
	\$ 219,858		(5,637)

	107.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 151,044	0.00%~33.88%	-
逾期30天以下	62,733	0.00%~39.15%	(118)
逾期31~60天	3,700	0.00%~39.15%	(170)
逾期61~90天	1,283	0.00%~60.52%	(216)
逾期91天以上	1,637	14.25%~100%	(1,637)
	\$ 220,397		(2,141)

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 2,141	1,069
認列之減損損失	4,085	1,342
本年度因無法收回而沖銷之金額	(557)	(272)
外幣換算損益	<u>(32)</u>	<u>2</u>
期末餘額	<u>\$ 5,637</u>	<u>2,141</u>

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之應收票據及帳款(含關係人)均未有貼現或提供作為擔保之情形。

(五)其他應收款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
其他應收款	\$ 40,504	40,406
其他應收款－關係人	9,150	3,820
減：備抵損失(含關係人)	<u>(40,141)</u>	<u>(40,141)</u>
	<u>\$ 9,513</u>	<u>4,085</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他應收款(含關係人)備抵呆帳變動表如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額(即期末餘額)	<u>40,141</u>	<u>40,141</u>

合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之其他應收款除40,141千元(已提足備抵損失)外，其餘經評估無預期信用損失。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

(六)存 貨

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
原料	\$ 137,269	122,682
在製品	1,712	661
製成品	<u>171,445</u>	<u>204,671</u>
	<u>\$ 310,426</u>	<u>328,014</u>

除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，其他列為營業成本之相關費損明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
存貨盤虧(盈)	\$ 2,326	(1,487)
存貨跌價損失	30,714	681
未分攤固定製造費用	<u>3,719</u>	<u>2,544</u>
	<u>\$ 36,759</u>	<u>1,738</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

存貨跌價損失係因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失；存貨回升利益係因部分於期初已提列備抵跌價損失之存貨價格回升或存貨已出售或使用，致評估需認列之備抵存貨跌價損失之金額因而減少所致。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 339,529</u>	<u>395,400</u>

合併公司於民國一〇七年十月五日對創為之持股增加至20.07%，自該日起對其具重大影響力，相關說明請詳附註六(三)。

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公司 註冊之國家	所有權權益及 表決權之比例	
			108.12.31	107.12.31
創為	主要業務為生產與銷售觸控面板、 觸控控制器及驅動程式，為合併公 司之策略聯盟公司。	台灣	20.07 %	20.07 %

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報告中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

創為之彙總性財務資訊

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
流動資產	\$ 1,067,032	1,144,545
非流動資產	1,042,274	1,076,317
流動負債	(203,906)	(261,591)
非流動負債	(53,137)	(58,098)
淨資產	<u>\$ 1,852,263</u>	<u>1,901,173</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 1,058</u>	<u>875</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 1,851,205</u>	<u>1,900,298</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業收入	\$ 1,096,669	1,296,273
本期淨利	\$ 113,283	254,335
其他綜合損益	(2,258)	2,698
綜合損益總額	<u>\$ 111,025</u>	<u>257,033</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (817)</u>	<u>(125)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 111,842</u>	<u>257,158</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 382,766	375,995
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	<u>22,052</u>	<u>6,528</u>
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	404,818	382,523
減：本期自關聯企業所收取之股利	(23,324)	-
減：累計減損	(50,294)	-
加：商譽	<u>-</u>	<u>243</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u><u>\$ 331,200</u></u>	<u><u>382,766</u></u>

民國一〇八年十二月三十一日因創為受產業競爭激烈之影響，營收不如預期，無法維持過去獲利水準，合併公司評估該股權投資之帳面價值已有減損，認列減損損失計50,294千元，列報於其他利益及損失項下。

合併公司於民國一〇八年十二月三十一日對上開採用權益法之投資可回收金額進行評估，以公允價值減處分成本為可回收金額之基礎，對該投資進行減損測試，評估方式採用市場法之可類比上市上櫃公司法，以Benchmark Study Approaches為主要評估模式，考量適當缺乏市場流通性折價比率20.6%，推估創為之股權價值。

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u><u>8,329</u></u>	<u><u>12,634</u></u>

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨損	\$ (7,197)	(9,047)
其他綜合損益	<u>(349)</u>	<u>(1,192)</u>
綜合損益總額	<u><u>\$ (7,546)</u></u>	<u><u>(10,239)</u></u>

Meldcx Pty Ltd.(MPL)於民國一〇八年十二月辦理現金增資發行新股，合併公司並未依持股比例認列，使合併公司對MPL持股比例從39%下降至35.3%，合併公司認列採用權益法關聯企業之變動數為3,241千元，帳列資本公積。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未提供作質押擔保之情形。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之明細如下：

	機器設備	模具設備	辦公及 其他設備	租賃改良	總計
成本或認定成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ 2,628	111,638	125,511	27,057	266,834
增 添	98	6,181	4,210	3,656	14,145
處 分	(564)	(58,809)	(1,768)	-	(61,141)
匯率變動之影響	(16)	418	(1,934)	(349)	(1,881)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 2,146</u>	<u>59,428</u>	<u>126,019</u>	<u>30,364</u>	<u>217,957</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 5,653	128,089	157,267	38,536	329,545
增 添	-	1,902	3,078	15,781	20,761
處 分	(2,998)	(19,788)	(33,686)	(27,055)	(83,527)
匯率變動之影響	(27)	1,435	(1,148)	(205)	55
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 2,628</u>	<u>111,638</u>	<u>125,511</u>	<u>27,057</u>	<u>266,834</u>
累計折舊及減損損失：					
民國108年1月1日餘額	\$ 2,628	110,279	113,934	12,982	239,823
本年度折舊	18	3,681	6,553	2,452	12,704
減損損失	-	-	243	-	243
處 分	(563)	(58,809)	(1,734)	-	(61,106)
匯率變動之影響	(16)	419	(1,706)	(307)	(1,610)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 2,067</u>	<u>55,570</u>	<u>117,290</u>	<u>15,127</u>	<u>190,054</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 5,640	127,780	143,541	36,021	312,982
本年度折舊	-	853	4,868	3,446	9,167
處 分	(2,998)	(19,788)	(33,642)	(26,344)	(82,772)
匯率變動之影響	(14)	1,434	(833)	(141)	446
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 2,628</u>	<u>110,279</u>	<u>113,934</u>	<u>12,982</u>	<u>239,823</u>
帳面金額：					
民國108年12月31日	<u>\$ 79</u>	<u>3,858</u>	<u>8,729</u>	<u>15,237</u>	<u>27,903</u>
民國107年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>1,359</u>	<u>11,577</u>	<u>14,075</u>	<u>27,011</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 13</u>	<u>309</u>	<u>13,726</u>	<u>2,515</u>	<u>16,563</u>

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及累計折舊之變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備 及其他	總計
使用權資產成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	85,593	592	86,185
增 添	12,757	2,513	15,270
減 少	(600)	-	(600)
匯率變動之影響	(1,842)	(63)	(1,905)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 95,908</u>	<u>3,042</u>	<u>98,950</u>
使用權資產之折舊：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
提列折舊	26,844	460	27,304
其他減少	(125)	-	(125)
匯率變動之影響	(591)	(5)	(596)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 26,128</u>	<u>455</u>	<u>26,583</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日	<u>\$ 69,780</u>	<u>2,587</u>	<u>72,367</u>

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室、倉庫及工廠設備，請詳附註六(十四)。

(十)無形資產

無形資產係電腦軟體取得成本，其成本及累計攤銷變動明細如下：

	108年度	107年度
成 本：		
1月1日餘額	\$ 8,406	9,829
單獨取得	2,489	7,035
除 列	-	(8,432)
匯率變動影響數	(38)	(26)
12月31日餘額	<u>\$ 10,857</u>	<u>8,406</u>
累計攤銷及減損損失：		
1月1日餘額	\$ 3,948	5,633
本期攤銷	3,565	6,747
減損損失	1,047	-
除 列	-	(8,432)
12月31日餘額	<u>\$ 8,560</u>	<u>3,948</u>

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
帳面價值：		
1月1日餘額	\$ <u>4,458</u>	<u>4,196</u>
12月31日餘額	\$ <u>2,297</u>	<u>4,458</u>

民國一〇八年度及一〇七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。

(十一)短期借款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>238,641</u>	<u>76,122</u>
尚未使用額度	\$ <u>617,101</u>	<u>806,208</u>
利率區間	<u>0.86%~2.987%</u>	<u>0.86%~1.15%</u>

(十二)負債準備

	<u>重組</u>	<u>保固準備</u>	<u>合計</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	24,852	24,852
當期提列之負債準備	33,258	2,589	35,847
當期使用之負債準備	-	(1,808)	(1,808)
匯率變動之影響	-	(180)	(180)
民國108年12月31日	\$ <u>33,258</u>	<u>25,453</u>	<u>58,711</u>
民國107年1月1日期初餘額	\$ -	29,340	29,340
當期迴轉之負債準備	-	(3,005)	(3,005)
當期使用之負債準備	-	(1,602)	(1,602)
匯率變動之影響	-	119	119
民國107年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>24,852</u>	<u>24,852</u>

1.保固準備

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。

2.重組

合併公司因應國際貿易環境等因素之影響，為兼顧轉型與策略發展，於民國一〇八年十二月進行子公司AOZ之營運優化與組織精簡計畫，民國一〇八年度合併公司認列33,258千元之重組成本，主要係員工離職福利及機器拆遷等，相關費用列報於營業費用之「其他費用」項下，此項重組預計於民國一〇九年八月完成。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	\$ <u>26,499</u>
非流動	\$ <u>47,225</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,811</u>
短期租賃之費用	\$ <u>4,122</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>31,229</u>

1.房屋及建築之租賃

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

另，合併公司承租辦公室等之租賃期間為一年，該等租賃為短期的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備及其他之租賃期間為二~五年。

(十四)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：

	107.12.31
一年內	\$ <u>28,227</u>
一年至五年	<u>63,230</u>
	\$ <u><u>91,457</u></u>

民國一〇七年度認列租金費用為39,505千元，列於營業成本及營業費用項下。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

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：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 67,017	63,279
計畫資產之公允價值	(39,654)	(34,786)
淨確定福利負債	<u>\$ 27,363</u>	<u>28,493</u>

合併公司中本公司及國內子公司依我國「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。

國外子公司AOJ亦採確定福利退休計畫，其確定福利計畫係依其相關法令要求辦理。

(1)計畫資產組成

合併公司中本公司及國內子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。

國外子公司採確定福利計畫者，依當地法令規定提撥退休金至退休金管理事業。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司及合併子公司屬國內者之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計39,654千元34,786千元。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>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 63,279	61,982
當期服務成本及利息	1,530	1,736
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	1,219	(531)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	1,072	5,559
國外計劃之兌換差額	(83)	342
計畫支付之福利	-	(3,979)
公司支付之福利	-	(1,830)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 67,017</u>	<u>63,279</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 34,786	38,044
利息收入	398	496
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)	1,295	1,139
已提撥至計畫之金額	3,175	1,228
計畫已支付之福利	-	(3,979)
清償	-	(2,142)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 39,654	34,786

(4) 合併公司民國一〇八年度及一〇七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：

	108年度	107年度
當期服務成本	\$ 818	888
淨確定福利負債(資產)之淨利息	314	352
	\$ 1,132	1,240
推銷費用	\$ 951	1,035
管理費用	96	107
研究發展費用	85	98
	\$ 1,132	1,240

(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：

	108年度	107年度
1月1日累積餘額	\$ 30,533	26,644
本期認列	996	3,889
12月31日累積餘額	\$ 31,529	30,533

(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：

	108.12.31	107.12.31
折現率	1.000 %	1.125 %
未來薪資增加	2.0%~2.5%	2.0%~2.5%

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計於民國一〇八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1,182千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.67~16.77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：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日		
折現率	\$ (2,134)	2,221
未來薪資增加	2,154	(2,076)
107年12月31日		
折現率	(2,138)	2,209
未來薪資增加	2,145	(2,083)

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。於民國一〇八年度及一〇七年度本公司及合併子公司屬國內者確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,382千元及5,450千元。

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，於民國一〇八年度及一〇七年度國外合併子公司退休金費用分別為7,023千元及5,593千元。

(十六)所得稅

1.所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 10,375	12,356
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(6,063)	(2,424)
所得稅稅率變動	-	10,223
所得稅費用	<u>\$ 4,312</u>	<u>20,155</u>

建基股份有限公司及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利益明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
後續不重分類至損益之項目：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工		
具投資未實現評價損益	\$ <u>127</u>	<u>1,900</u>

3.所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利(損)	\$ <u>(160,952)</u>	<u>9,224</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (32,190)	1,844
所得稅稅率變動	-	10,223
外國轄區稅率差異影響數	4,883	5,410
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	18,645	17,787
未認列暫時性差異之變動	8,234	(15,090)
使用前期末認列為資產之課稅損失	(1,501)	(3,584)
未分配盈餘加徵	1,567	-
其他	<u>4,674</u>	<u>3,565</u>
	\$ <u>4,312</u>	<u>20,155</u>

3.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>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
國外營運機構及採用權益法認列之投資損失	\$ 179,767	182,494
課稅損失	237,987	225,128
其他	<u>41,084</u>	<u>38,229</u>
	\$ <u>458,838</u>	<u>445,851</u>

合併公司經評估未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供課稅損失及暫時性差異使用，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。截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司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>未認列之尚未 扣除虧損金額</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十六年度	\$ 26,700	民國一一六年度
民國九十七年度	12,935	民國一一七年度
民國九十八年度	26,293	民國一〇八年度至一一八年
民國九十九年度	77,757	民國一〇九年度至一一九年
民國一〇〇年度	36,109	民國一一〇年度至一二〇年
民國一〇一年度	66,246	民國一一一年度至一二一年
民國一〇二年度	101,068	民國一一二年度至一二二年
民國一〇三年度	242,545	民國一一三年度至一二三年
民國一〇四年度	88,403	民國一一三年度至一二四年
民國一〇五年度	186,193	民國一一三年度至一二五年
民國一〇六年度	164,583	民國一一六年度至一二六年
民國一〇七年度	131,147	民國一一七年度至一二七年
民國一〇八年度	<u>93,226</u>	民國一一八年度至一二八年
	<u>\$ 1,253,205</u>	

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>其他</u>
遞延所得稅資產：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
貸記損益表	<u>4,885</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 4,885</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 359
借記損益表	<u>(359)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>

建基股份有限公司及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	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現利益	其他	合計
遞延所得稅負債：				
民國108年1月1日餘額	\$ 64,492	1,140	1,857	67,489
借(貸)記損益表	(2,911)	-	1,733	(1,178)
貸記其他綜合損益	-	(127)	-	(127)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 61,581</u>	<u>1,013</u>	<u>3,590</u>	<u>66,184</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 57,863	3,040	1,046	61,949
借(貸)記損益表	(3,582)	-	799	(2,783)
貸記其他綜合損益	-	(1,900)	-	(1,900)
所得稅稅率變動	10,211	-	12	10,223
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 64,492</u>	<u>1,140</u>	<u>1,857</u>	<u>67,489</u>

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一〇六年度。

(十七)資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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，已發行股份均為71,448千股。

2. 資本公積

依公司法規定，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。

本公司於民國一〇七年六月十二日經股東會決議辦理資本公積彌補虧損54,750千元。

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。本公司依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。截至民國一〇八年十二月三十一日，該項特別盈餘公積於額為32,328千元。

4. 盈餘分配

本公司於民國一〇八年六月十二日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	107年度	
	配股率 (元/股)	金額
分派予普通股股東之股利：		
現金	\$ 0.3	21,434

本公司於民國一〇七年六月十二日經股東會決議民國一〇六年度虧損撥補案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現(損)益	備供出售 金融商品 未實現損益	合 計
民國108年1月1日期初餘額	\$ (36,887)	4,559	-	(32,328)
外幣換算差異	(4,965)	-	-	(4,965)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現(損)益	-	(509)	-	(509)
民國108年12月31日餘額	\$ (41,852)	4,050	-	(37,802)
民國107年1月1日期初餘額	\$ (19,791)	-	250,354	230,563
追溯適用新準則之調整數	-	250,354	(250,354)	-
民國107年1月1日重編後餘額	\$ (19,791)	250,354	-	230,563
外幣換算差異	(17,096)	-	-	(17,096)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現(損)益	-	15,129	-	15,129
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	(260,924)	-	(260,924)
民國107年12月31日餘額	\$ (36,887)	4,559	-	(32,328)

(十八) 每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)之計算如下：

	108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(即稀釋每股盈餘)：			
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (167,582)	71,448	(2.35)

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107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(即稀釋每股盈餘)：			
屬於普通股股東之本期淨損	\$ <u>(13,453)</u>	<u>71,448</u>	<u>(0.19)</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年度			
	美洲	歐洲	亞太及 新興市場	合計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 8,655	6,197	49,554	64,406
系統事業產品	<u>490,102</u>	<u>592,736</u>	<u>577,732</u>	<u>1,660,570</u>
	<u>\$ 498,757</u>	<u>598,933</u>	<u>627,286</u>	<u>1,724,976</u>

	107年度			
	美洲	歐洲	亞太及 新興市場	合計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 21,016	7,019	87,025	115,060
系統事業產品	<u>705,123</u>	<u>419,819</u>	<u>463,856</u>	<u>1,588,798</u>
	<u>\$ 726,139</u>	<u>426,838</u>	<u>550,881</u>	<u>1,703,858</u>

2.合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 219,858	220,397	173,237
減：備抵損失	<u>(5,637)</u>	<u>(2,141)</u>	<u>(1,069)</u>
	<u>\$ 214,221</u>	<u>218,256</u>	<u>172,168</u>
合約負債—流動	\$ 14,057	10,927	43,641
合約負債—非流動	<u>7,034</u>	<u>3,349</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 21,091</u>	<u>14,276</u>	<u>43,641</u>

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入之金額分別為6,900千元及35,702千元。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)員工及董事酬勞

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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度均為營運虧損，無應估列員工及董事酬勞之情事，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)營業外收入及支出

- 1.合併公司之其他利益及損失明細如下：

	108年度	107年度
處分投資利益	-	121
外幣兌換淨利益(損失)	(5,496)	7,669
處分不動產、廠房及設備之利益(損失)	906	(208)
其 他	(10,763)	2,157
	\$ (15,353)	9,739

- 2.合併公司之財務成本明細如下：

	108年度	107年度
銀行借款利息費用	\$ (4,248)	(1,753)
其他財務費用	-	(221)
租賃負債財務費用	(1,811)	-
	\$ (6,059)	(1,974)

(廿二)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

合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收帳款餘額(不含關係人)，分別為39.00%及45.00%均由六家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

合併公司為減低信用風險，持續評估客戶財務狀況並向保險公司投保，且以往年度收款狀況良好，因此合併公司評估信用風險可降低。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款等為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，請詳附註四(七)。備抵損失提列情形請詳附註六(五)。

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。

	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
108年12月31日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 240,051	240,051	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	196,552	196,552	-	-
其他應付款(含關係人)	68,175	68,175	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>75,910</u>	<u>27,734</u>	<u>24,501</u>	<u>23,675</u>
	<u>\$ 580,688</u>	<u>532,512</u>	<u>24,501</u>	<u>23,675</u>
衍生金融工具：				
遠期外匯合約及遠期換匯合約－總額交割：				
流 出	\$ 147,940	147,940	-	-
流 入	<u>(148,193)</u>	<u>(148,193)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (253)</u>	<u>(253)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
107年12月31日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 76,271	76,271	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	311,064	311,064	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>65,950</u>	<u>65,950</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 453,285</u>	<u>453,285</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
衍生金融工具：				
遠期外匯合約及遠期換匯合約－總額交割：				
流 出	\$ 89,144	89,144	-	-
流 入	<u>(89,130)</u>	<u>(89,130)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14</u>	<u>14</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。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	108.12.31			107.12.31				
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣		
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$ 17,629	美金/台幣=	30.106	530,748	11,906	美金/台幣=	30.733	365,902
	2,937	美金/人民幣=	6.963	88,435	4,491	美金/人民幣=	6.879	138,022
歐 元	3,452	歐元/台幣=	33.758	116,540	3,590	歐元/台幣=	35.242	126,511
<u>非貨幣性項目</u>								
澳 幣	1,288	澳幣/台幣=	21.137	27,219	1,485	澳幣/台幣=	21.664	32,161
<u>金融負債</u>								
美 金	11,804	美金/台幣=	30.106	355,360	7,040	美金/台幣=	30.733	216,348
	2,652	美金/人民幣=	6.963	79,852	7,649	美金/人民幣=	6.879	235,077
歐 元	965	歐元/台幣=	33.758	32,572	2,400	歐元/台幣=	35.242	84,575

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款(含關係人)、借款、應付帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣或人民幣相對於美金、歐元等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少13,397千元及4,722千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，相關資訊請詳附註六(廿一)。

4.利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利分別將減少或增加230千元及381千元，主因係合併公司之浮動利率借款所致。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動					
遠期換/外匯合約	\$ 132	-	132	-	132
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
未上市(櫃)股票	18,891	-	-	18,891	18,891
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	344,758	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	214,221	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	9,513	-	-	-	-
存出保證金	9,589	-	-	-	-
其他非流動資產	600	-	-	-	-
小計	578,681	-	-	-	-
合計	<u>\$ 597,704</u>	<u>-</u>	<u>132</u>	<u>18,891</u>	<u>19,023</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動					
遠期換/外匯合約	\$ 570	-	570	-	570
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	238,641	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	196,552	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	68,175	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	73,724	-	-	-	-
小計	577,092	-	-	-	-
合計	<u>\$ 577,662</u>	<u>-</u>	<u>570</u>	<u>-</u>	<u>570</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動					
遠期換/外匯合約	\$ 68	-	68	-	68
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動					
未上市(櫃)股票	19,527	-	-	19,527	19,527
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	377,912	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	218,256	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	4,085	-	-	-	-
存出保證金	8,450	-	-	-	-
其他非流動資產	600	-	-	-	-
小計	609,303	-	-	-	-
合計	\$ 628,898	-	68	19,527	19,595
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動					
遠期換/外匯合約	\$ 160	-	160	-	160
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	76,122	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	311,064	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	65,950	-	-	-	-
小計	453,136	-	-	-	-
合計	\$ 453,296	-	160	-	160

各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

民國一〇八年度及一〇七年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。

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。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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股價淨值比及本益比為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。遠期換匯及遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按公允價值衡量 無公開報價之權益工具
民國108年1月1日餘額	\$ 19,527
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	(636)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 18,891</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 363,036
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	13,229
本期減少	(356,738)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 19,527</u>

上述總利益或損失係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」項下。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

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

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 本益比乘數(108.12.31及107.12.31分別為12.48及12.20) 股價淨值比乘數(108.12.31及107.12.31分別為1.49及1.53) 缺乏市場流通性折價(108.12.31及107.12.31皆為30%~40%) 	<ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允價值愈高 乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益			
			108.12.31		107.12.31	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	本益比乘數及股價淨值比乘數	3%	\$ 567	(567)	586	(586)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿三)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。

合併公司建立預期信用風險損失模式以反映對應收帳款及其他應收款可能發生損失之估計。

(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及信譽良好之公司，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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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、美金及人民幣。

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。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司之銀行借款皆採浮動利率基礎，並無透過簽訂利率交換合約將浮動利率轉為固定利率之情形。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金而持有權益工具所產生之風險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。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。

(廿四)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。

(廿五)非現金交易之籌資活動

來自籌資活動之負債調節表如下表：

	現金流量		非現金之變動			108.12.31
	108.1.1	借款取得及租賃 本金償還	租賃負債 之增添	租賃修改	匯率變動	
短期借款	\$ 76,122	164,572	-	-	(2,053)	238,641
租賃負債	86,185	(25,296)	15,270	(490)	(1,945)	73,724
即來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 162,307</u>	<u>139,276</u>	<u>15,270</u>	<u>(490)</u>	<u>(3,998)</u>	<u>312,365</u>
	107.1.1	現金流量 借款償還現金		非現金之變動 匯率變動		107.12.31
短期借款(即來自籌資活動之 負債總額)	\$ 325,894	(251,281)		1,509		76,122

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

宏碁股份有限公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有合併公司流通在外普通股股份之40.55%。宏碁股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
宏碁股份有限公司(宏碁)	合併公司之母公司
Meldcx Pty Ltd.	合併公司之關聯企業
創為精密材料股份有限公司	//
宏碁樂齡科技服務股份有限公司(宏碁樂齡)	其他關係人
展碁國際股份有限公司	//
宏碁資訊服務股份有限公司	//
Acer Computer Australia Pty. Limited	//
宏碁雲端技術服務股份有限公司	//
宏碁(重慶)有限公司	//
宏碁智雲服務股份有限公司	//
Acer Being Signage GmbH	//
酷碁科技股份有限公司	//
宏碁雲架構服務股份有限公司	//
PT. Acer Indonesia	//
Acer India Private Limited	//
智聯服務股份有限公司	//
倚天資訊股份有限公司	//
Acer Europe SA	//
宏碁通信股份有限公司	//
宏碁智醫股份有限公司	//
緯創資通股份有限公司	其他關係人(註)
緯創資通(中山)有限公司	//
Xserve (BVI) Corp.	//

(註)緯創資通股份有限公司原係對本公司有重大影響力之個體，於民國一〇六年十一月二十四日緯創資通股份有限公司持有本公司流通在外普通股股份由24.31%下降至11.89%，自該日起，成為本公司之其他關係人。另，於民國一〇七年一月三十日本公司董事改選後，緯創資通股份有限公司等已非屬本公司之關係人。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係帳款	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
母公司	\$ 224,607	46,101	27,798	19,317
其他關係人	14,609	460	1,372	225
關聯企業	2,666	-	-	-
	\$ 241,882	46,561	29,170	19,542

合併公司銷售商品予關係人之價格因商品規格不同，與一般交易價格無法比較。

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		應付關係帳款	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
母公司	\$ 46,886	18,498	9,472	9,390
宏碁樂齡	184,842	213,762	46,716	54,819
其他關係人	35,257	16,851	4,948	7,160
關聯企業	7,349	-	59	-
合 計	\$ 274,334	249,111	61,195	71,369

合併公司向關係人進貨之價格因商品規格不同，與一般交易價格無法比較。

3. 其他收入及其他應收款項

合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度出租辦公室及提供研發及人員服務等予關係人，所產生之收入分別為3,085千元及6,329千元，列報為營業費用減項，其未結清之餘額明細如下：

	其他應收關係人款項	
	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$ 9,089	3,757

4. 營業費用及其他應付款項

關係人提供管理服務及其他交易等予合併公司所產生之營業成本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	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
母公司	\$ 2,661	3,102	1,607	482
其他關係人	331	728	75	49
關聯企業	45	-	24	-
合 計	\$ 3,037	3,830	1,706	531

5. 應收代墊款項

合併公司為關聯企業代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應收關係人款項	
	108.12.31	107.12.31
	\$ 61	63

6. 取得無形資產及設備

合併公司於民國一〇七年度向關係人取得無形資產及電腦設備，截至民國一〇七年十二月三十一日，其尚未支付之價款為2,557千元。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.租賃

合併公司自民國一〇七年十月起向母公司承租倉庫，租金係參考鄰近地區租金行情。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時認列使用權資產及租賃負債均為1,447千元。於民國一〇八年度認列利息支出為12千元，截至民國一〇八年十二月三十一日租賃負債餘額為931千元。

另，合併公司自民國一〇七年六月起向母公司承租辦公室，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。民國一〇八年度租金費用為103千元，截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，其尚未支付之款項分別為27千元及19千元，帳列於其他應付款項下。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 40,423	43,507
退職後福利	1,573	1,517
	\$ 41,996	45,024

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	108.12.31	107.12.31
其他非流動資產—定期存款	履約及進口關稅保證	\$ 600	600

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	108年度			107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	19,077	299,626	318,703	20,201	300,644	320,845
勞健保費用	3,139	21,762	24,901	3,385	20,922	24,307
退休金費用	-	13,537	13,537	-	12,283	12,283
其他員工福利費用	361	16,899	17,260	399	7,385	7,784
折舊費用	5,390	34,618	40,008	1,272	7,895	9,167
攤銷費用	-	3,565	3,565	-	6,747	6,747

建碁股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八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：新台幣/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	AOA	2	172,500	14,225 (USD450)	13,548	-	-	2.36 %	575,001	Y	N	N
0	本公司	創智	2	172,500	63,224 (USD2,000)	60,212	-	-	10.47 %	575,001	Y	N	N
1	AOZ	AOC	4	48,132	31,612 (USD1,000)	30,106	-	-	25.02 %	120,331	N	N	Y

註一：1. 本公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司之淨值為限，本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司之淨值的百分之三十為限。本公司及子公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司之淨值為限，本公司及子公司整體對單一企業之背書保證限額以不超過本公司之淨值的百分之三十為限。

2. AOZ為他公司所為之背書保證總額以不超過AOZ最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值的百分之五十為限。AOZ對單一企業之背書保證限額以不超過AOZ最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值的百分之二十為限。

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. 本公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之九十之公司間。
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、關聯企業及合資權益部分)：

單位：股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				期中最高持股或出資情形	備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值		
本公司	BlueChip股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	570,000	18,891	15.54 %	18,891	15.54 %	
"	卡米爾股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	188,635	-	6.38 %	-	6.38 %	
AOTH	Xserve (BVI) Corp. 股票	-	"	142,500	-	19.00 %	-	19.00 %	

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			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	
AOE	本公司	母子公司	進貨	492,293	99.42 %	與一般交易並無顯著不同	無法比較	與一般交易並無顯著不同	(117,594)	98.87 %	(註1)
本公司	AOE	"	銷貨	(492,293)	53.74 %	"	"	"	117,594	25.34 %	"
AOA	本公司	"	進貨	225,619	99.81 %	"	"	"	(120,747)	95.94 %	"
本公司	AOA	"	銷貨	(225,619)	24.63 %	"	"	"	120,747	26.02 %	"
AOZ	AOTH	"	進貨	238,984	50.64 %	"	"	"	-	- %	"
AOTH	AOZ	"	銷貨	(238,984)	45.10 %	"	"	"	-	- %	"
AOTH	AOZ	"	進貨	241,961	42.27 %	"	"	"	-	- %	"
AOZ	AOTH	"	銷貨	(241,961)	48.81 %	"	"	"	-	- %	"
本公司	AOTH	"	進貨	284,104	35.21 %	"	"	"	-	- %	(註1)
AOTH	本公司	"	銷貨	(284,104)	53.61 %	"	"	"	-	- %	(註2)
本公司	AOZ	"	進貨	135,126	16.75 %	"	"	"	(80,016)	35.56 %	(註1)
AOZ	本公司	"	銷貨	(135,126)	27.27 %	"	"	"	80,016	97.95 %	(註3)
創智	宏基	"	銷貨	(212,706)	100.00 %	"	"	"	21,231	100.00 %	-
AOA/本公司	宏基樂齡	其他關係人	進貨	184,842	22.91 %	"	"	"	(46,716)	20.76 %	-

註1：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：對AOTH之交易係去料加工，本公司以淨額列示相關進銷貨交易。

註3：對AOZ之交易係去料加工，本公司以淨額列示相關進銷貨交易。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	AOA	母子公司	120,747	2.04	38,591	-	70,351	-	(註1)
"	AOE	"	117,594	4.28	33,442	-	73,695	-	(註2)

註1：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：應收款項已減除採用權益法之投資貸項沖轉應收帳款金額。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目(註三)	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率(註四)
0	本公司	AOA	1	銷貨	225,619	與一般交易同	13.08 %
0	本公司	AOE	1	"	492,293	"	28.54 %
0	本公司	AOAU	1	"	86,412	"	5.01 %
0	本公司	AOJ	1	"	41,604	"	2.41 %
0	本公司	AOC	1	"	35,679	"	2.07 %
1	AOTH	本公司	2	"	284,104	"	16.47 %
1	AOTH	AOZ	1	"	238,984	"	13.85 %
2	AOZ	本公司	2	"	135,126	"	7.83 %
2	AOZ	AOTH	2	"	241,916	"	14.02 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	120,747	"	8.59 %
0	本公司	AOE	1	"	117,594	"	8.36 %
0	本公司	AOAU	1	"	31,078	"	2.21 %
0	本公司	AOTH	1	"	84,434	"	6.00 %
0	本公司	AOZ	1	"	76,656	"	5.45 %

建基股份有限公司及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)
2	AOZ	本公司	2	"	80,016	"	5.69 %

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佔合併營收或資產達1%之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註四、係以交易金額除以合併總營業收入或合併總資產。

註五、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇八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	本期編列之 投資損益	備註
				本期末	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 %	(159,455)	100.00 %	2,877	2,877	註三
"	AOE	荷蘭	"	214,094	214,094	40	100.00 %	(14,688)	100.00 %	7,948	7,948	"
"	AOTH	英屬維京群島	"	1,623	1,623	50,000	100.00 %	161,720	100.00 %	(46,098)	(46,098)	"
"	AOJ	日本	"	2,899	2,899	200	100.00 %	30,146	100.00 %	1,164	1,164	"
"	智見	台灣	"	60,000	60,000	4,000,000	100.00 %	40,728	100.00 %	1,609	1,609	"
"	AOGS	澳洲	"	2,956	2,956	105,000	70.00 %	19,228	70.00 %	925	647	"
"	HTW	香港	"	405	405	100,000	100.00 %	884	100.00 %	(171)	(171)	"
"	創智	台灣	"	20,000	20,000	2,000,000	80.00 %	23,794	80.00 %	4,843	3,874	"
"	MPL	澳洲	"	22,887	22,887	39,000	35.30 %	8,329	39.00 %	(18,453)	(7,197)	註四
"	創為	台灣	註二	376,238	376,238	6,664,123	20.07 %	331,200	20.07 %	113,283	21,772	-
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,817	100.00 %	-	-	註三
AOGS	AOAU	澳洲	"	3	3	100	100.00 %	27,763	100.00 %	2,356	2,356	"

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

註二：生產與銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式。

註三：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：MPL於民國一〇八年十二月辦理現金增資發行新股，本公司並未依持股比例認購，使本公司對MPL持股比例從39%下降至35.3%。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金元/新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註五)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 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	本期編列 投資損益 (註一)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
艾爾聯國際貿易(上海)有限公司(AOC)	商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器等产品之行銷及進出口貿易及電腦產品維修服務	161,322 USD 4,800,000	(二)	161,322 USD 4,800,000	-	-	161,322 USD 4,800,000	40 USD 239	100.00%	100.00 %	40 USD 239	18,811 USD 624,812	-
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	(59,080) USD (1,960,419)	100.00%	100.00 %	(59,080) USD (1,960,419)	222,842 USD 7,401,911	-

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

單位：美金元/新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註二)(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)
602,186 (USD 20,002,200)	602,186 (USD 20,002,200)	-

註一：係被投資公司經本公司會計師查核之財務報告，依本公司之持股比例之投資損益金額認列。

註二：依民國一〇八年十二月三十一日匯率USD：NTD=1:30.106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。

註六：本公司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：

民國一〇八年度本公司與大陸被投資公司直接或間接之重大交易，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

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。

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併公司營運部門資訊及調節如下：

	108年度				合 計
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 498,756	598,933	627,287	-	1,724,976
部門間收入	-	-	-	-	-
利息收入	18	18	4,633	-	4,669
收入合計	<u>\$ 498,774</u>	<u>598,951</u>	<u>631,920</u>	<u>-</u>	<u>1,729,645</u>
利息費用	<u>\$ 2,413</u>	<u>1,534</u>	<u>2,112</u>	<u>-</u>	<u>6,059</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 12,355</u>	<u>15,341</u>	<u>15,877</u>	<u>-</u>	<u>43,573</u>
部門損益	<u>\$ (65,392)</u>	<u>20,084</u>	<u>(62,509)</u>	<u>(53,135)</u> (註)	<u>(160,952)</u>

註：營業外收入(支出)淨額(53,135)千元。

	107年度				合 計
	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調 整 及銷除	
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 726,139	426,838	550,881	-	1,703,858
部門間收入	-	-	-	-	-
利息收入	50	51	3,153	-	3,254
收入合計	<u>\$ 726,189</u>	<u>426,889</u>	<u>554,034</u>	<u>-</u>	<u>1,707,112</u>
利息費用	<u>\$ 747</u>	<u>439</u>	<u>788</u>	<u>-</u>	<u>1,974</u>
折舊與攤銷	<u>\$ 4,324</u>	<u>5,095</u>	<u>6,495</u>	<u>-</u>	<u>15,914</u>
部門損益	<u>\$ (1,974)</u>	<u>(3,664)</u>	<u>(5,657)</u>	<u>20,519</u> (註)	<u>9,224</u>

註：營業外收入(支出)淨額20,519千元。

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

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

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

	108年度	107年度
零組件事業產品	\$ 64,406	115,060
系統事業產品	1,660,570	1,588,798
合 計	<u>\$ 1,724,976</u>	<u>1,703,858</u>

建基股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

地 區	108度	107度
臺 灣	\$ 10,249	8,866
美 洲	498,756	726,139
歐 洲	598,933	426,838
亞 太	617,038	542,015
合 計	\$ 1,724,976	1,703,858

非流動資產：

地 區	108.12.31	107.12.31
臺 灣	\$ 33,303	20,928
中 國	4,563	2,360
美 國	29,856	1,432
日 本	4,634	64
荷 蘭	19,272	2,688
澳大利亞	10,975	4,033
合 計	\$ 102,603	31,505

非流動資產包括不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(五)主要客戶資訊

合併公司來自某外部客戶之收入占企業收入金額之10%以上之資訊如下：

	108度	107度
來自美洲之丙客戶	\$ 180,311	229,181



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八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(十五)；收入明細請詳個體財務報告附註六(十九)。

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；抽樣測試銷貨交易之原始憑證，以評估收入認列之會計處理是否適當；另抽樣測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，覆核期後銷貨退回及折讓之相關憑證，查明並分析其原因，以評估收入認列期間之正確性。

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(一)；存貨重要會計項目之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

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，或產品應用之市場銷售未如預期，故導致存貨存有呆滯及跌價之風險。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，包括檢視庫齡報表及分析各期存貨庫齡變化情形，並抽核測試存貨是否分類適當庫齡區間；抽核測試存貨淨變現價值，並參考最近期之銷售價格及了解存貨期後去化情形，以評估備抵存貨跌價損失或呆滯損失之合理性。

三、權益法投資之減損

有關權益法投資之減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)；關聯企業之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；提列權益法投資之減損之說明請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

建基股份有限公司於民國一〇八年十二月三十一日持有關聯企業創為精密材料股份有限公司之長期股權投資，已有客觀證據顯示業已減損，管理階層需評估於資產負債表日該股權投資之可回收金額，因過程涉及管理階層諸多假設及估計，故權益法投資之減損評估為本會計師執行個體財務報告查核重要評估事項之一。

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取得管理階層自行評估之投資已產生減損之說明及委託外部專家執行投資之公允價值評估報告，評估其辨認減損跡象及衡量可回收金額之合理性；委請本事務所評價專家協助評估該評價方式及重要假設之合理性。

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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成建基股份有限公司查核意見。

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一〇八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

施威翊



會計師：

張純怡



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號
民國一〇九年三月十七日



民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 22,178	2	71,337	6
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	132	-	68	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十九))	8,307	1	370	-
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)(十九)及七)	455,577	37	333,162	27
1200 其他應收款(附註六(五))	362	-	247	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	6,985	-	176	-
130x 存貨(附註六(六))	71,822	6	72,482	6
1479 其他流動資產	32,145	3	24,237	2
流動資產合計	597,508	49	502,079	41
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)(七))	18,891	2	19,527	2
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	584,529	47	701,998	56
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	16,379	1	17,652	1
1755 使用權資產(附註六(九)及七)	9,755	1	-	-
1780 無形資產(附註六(十)及七)	2,156	-	3,239	-
1920 存出保證金	879	-	879	-
1995 其他非流動資產(附註八)	536	-	536	-
非流動資產合計	633,125	51	743,831	59
資產總計	\$ 1,230,633	100	1,245,910	100
負債及權益：				
流動負債：				
短期借款(附註六(十一)(中五))	2100		2100	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	2120		2120	
合約負債－流動(附註六(十九)及七)	2130		2130	
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	
其他應付款項－關係人(附註七)	2220		2220	
負債準備－流動(附註六(十三))	2250		2250	
租賃負債－流動(附註六(十二)及七)	2280		2280	
其他流動負債(附註七)	2300		2300	
流動負債合計	2,517	-	386,283	30
非流動負債：				
合約負債－非流動(附註六(十九))	4,370	-	2,211	-
遞延所得稅負債(附註六(十六))	64,062	5	66,514	6
租賃負債－非流動(附註六(十二)及七)	6,444	-	-	-
淨確定福利負債－非流動(附註六(十五))	20,481	2	22,632	2
其他非流動負債	1,000	-	1,000	-
非流動負債合計	96,357	7	92,357	8
負債總計	655,632	53	478,640	38
普通股股本	714,480	59	714,480	57
資本公積	3,241	-	-	-
保留盈餘(待彌補虧損)	(104,918)	(9)	85,118	7
其他權益	(37,802)	(3)	(32,328)	(2)
權益總計	575,001	47	767,270	62
負債及權益總計	\$ 1,230,633	100	1,245,910	100



會計主管：陳聿修



經理人：蔡文鋒



董事長：陳俊聖



民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 916,100	100	987,721	100
5000 營業成本(附註六(六)(八)(十三)、七及十二)	780,431	85	809,749	82
營業毛利	135,669	15	177,972	18
5910 加：未實現銷貨(損)益(附註七)	(10,500)	(1)	7,500	1
已實現營業毛利	125,169	14	185,472	19
營業費用(附註六(八)(九)(十)(十四)(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	99,025	11	76,901	8
6200 管理費用	77,395	8	89,874	9
6300 研究發展費用	46,829	5	74,098	8
營業費用合計	223,249	24	240,873	25
營業淨損	(98,080)	(10)	(55,401)	(6)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	46	-	136	-
7130 股利收入(附註六(三))	617	-	12,215	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	(2,686)	-	5,260	1
7050 財務成本(附註六(十二)(廿一)及七)	(4,368)	-	(1,753)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(七))	(13,575)	(2)	33,530	3
7055 減損損失(附註六(七))	(50,294)	(4)	-	-
營業外收入及支出合計	(70,260)	(6)	49,388	5
稅前淨損	(168,340)	(16)	(6,013)	(1)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十六))	(758)	-	7,440	(1)
本期淨損	(167,582)	(16)	(13,453)	(2)
8300 其他綜合損益(附註六(十五)(十六))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(776)	-	(3,804)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(636)	-	13,229	1
8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(244)	-	(33)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(127)	-	(1,900)	-
	(1,529)	-	11,292	1
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	3,483	-	(6,056)	(1)
8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(8,448)	(1)	(11,040)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(4,965)	(1)	(17,096)	(2)
本期其他綜合損益	(6,494)	(1)	(5,804)	(1)
本期綜合損益總額	\$ (174,076)	(17)	(19,257)	(3)
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十八))：				
9750 基本每股盈餘	\$ (2.35)		(0.19)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (2.35)		(0.19)	

董事長：陳俊聖



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修





民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	保留盈餘(待彌補虧損)		其他權益項目		權益總額
	資本公積	特別盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	
\$ 714,480	54,750	(213,266)	(19,791)	250,354	786,527
-	-	-	-	(250,354)	-
714,480	54,750	(213,266)	(19,791)	250,354	786,527
-	-	(13,453)	-	-	(13,453)
-	-	(3,837)	(17,096)	15,129	(5,804)
-	-	(17,290)	(17,096)	15,129	(19,257)
-	(54,750)	54,750	-	-	-
-	-	260,924	-	(260,924)	-
714,480	-	85,118	(36,887)	4,559	767,270
-	-	(167,582)	-	-	(167,582)
-	-	(1,020)	(4,965)	(509)	(6,494)
-	-	(168,602)	(4,965)	(509)	(174,076)
-	-	32,328	-	-	-
-	-	(21,434)	-	-	(21,434)
-	3,241	-	-	-	3,241
\$ 714,480	3,241	(137,246)	(41,852)	4,050	575,001

民國一〇七年一月一日期初餘額

追溯適用新準則之調整數

民國一〇七年一月一日重編後餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

資本公積彌補虧損

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇七年十二月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

採用權益法認列之關聯企業之變動數

民國一〇八年十二月三十一日餘額



董事長：陳俊聖



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳幸修



民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (168,340)	(6,013)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,490	4,223
攤銷費用	3,384	6,622
利息費用	4,368	1,753
利息收入	(46)	(136)
股利收入	(617)	(12,215)
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	13,575	(33,530)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(526)	166
處分採用權益法之投資利益	-	(121)
減損損失	50,294	-
聯屬公司間已實現銷貨損益	10,500	(7,500)
借款未實現兌換(利益)損失	(2,053)	1,509
收益費損項目合計	90,369	(39,229)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(64)	(68)
應收帳款	(7,937)	5,510
應收帳款－關係人	(106,910)	(102,274)
其他應收款	(115)	432
其他應收款－關係人	(6,809)	11,110
存貨	660	(57,306)
其他流動資產	(7,925)	12,652
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(129,100)	(129,944)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	410	160
合約負債	(1,669)	16,566
應付票據及帳款	(61,541)	111,869
應付帳款－關係人	69,019	49,902
其他應付款	5,086	(5,626)
其他應付款－關係人	(5,197)	3,538
負債準備	1,285	(5,032)
其他流動負債	(129)	(19,667)
淨確定福利負債	(2,927)	(965)
其他非流動負債	-	(300)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	4,337	150,445
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(124,763)	20,501
調整項目合計	(34,394)	(18,728)
營運產生之現金流出	(202,734)	(24,741)
收取之利息	46	136
支付之利息	(4,042)	(2,642)
退還之所得稅	17	340
營業活動之淨現金流出	(206,713)	(26,907)

(續次頁)

董事長：陳俊聖



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修





建基股份有限公司
現金流量表(承前頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(39,500)
處分採用權益法之投資	-	557
取得不動產、廠房及設備	(6,629)	(18,080)
處分不動產、廠房及設備	526	458
取得無形資產	(2,301)	(3,238)
存出保證金減少	-	2,180
其他非流動資產	-	(500)
收取之股利	26,244	12,215
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>17,840</u>	<u>(45,908)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,502,722	319,113
短期借款減少	(1,338,150)	(570,394)
租賃本金償還	(3,424)	-
發放現金股利	(21,434)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>139,714</u>	<u>(251,281)</u>
本期現金及約當現金減少數	(49,159)	(324,096)
期初現金及約當現金餘額	71,337	395,433
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 22,178</u>	<u>71,337</u>

董事長：陳俊聖



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
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

建基股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十五年十二月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市松山區復興北路369號7樓之5。本公司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一〇九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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇針對所有合約重新評估是否適用新準則規定之租賃定義。

(2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將部分承租辦公處所等適用短期租賃之認列豁免。

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約，過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產以租賃負債之金額，再調整與該租賃有關之所有預付或應付之金額衡量。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- c. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

(3)出租人

除轉租外，本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額皆為13,348千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為2.34%。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 14,115
認列豁免：	
短期租賃	(481)
	\$ 13,634
以108.1.1增額借款利率折現後之金額(即於108.1.1認列之租賃負債金額)	\$ 13,348

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。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3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融工具；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；及
- (3) 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(十六)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。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

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。

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該資產，或意圖將其出售或消耗者；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導日後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導日後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導日後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導日後至少十二個月之權利之負債。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

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指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。

定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於現金及約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

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）。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包含衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，再衡量產生之淨利益或損失（包含任何股利及利息收入），係認列為損益。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失；十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)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，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列該金融資產於資產負債表。

建碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

3. 金融負債

(1) 金融負債

金融負債係分類為按攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(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目前有法律上有可執行之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

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達到可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採標準成本法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之成本及完成出售所須之銷售費用後之餘額。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失係作為投資帳面金額之減少。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。本公司自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(九)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分攤數相同，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。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。

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報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十一) 租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1. 租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1) 該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2) 於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3) 於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇八年一月一日以前適用

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。

(十二)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1~2年平均攤銷。

本公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

(十三)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。

(十四)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)

(十五)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品－電子產品

本公司主要經營業務為商業應用電腦產品之製造及銷售。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

本公司對銷售之產品提供與所協議規格相符之標準保固，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十三)。

2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)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服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

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以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何計畫資產的公允價值後之金額計算。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於報導日之市場殖利率為主。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。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，並於當期轉入保留盈餘。

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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(十七)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）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或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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：

(一)存貨之評價

由於存貨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(六)。

(二)權益法投資之減損

權益法投資之減損評估過程，包含辨認報導日之資產減損跡象及決定可回收金額，相關假設係基於市場中不可觀察之重大輸入值，評估過程仰賴管理階層的主觀判斷，其假設及估計之不確定性高。權益法投資之減損估列情形請詳附註六(七)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,213	958
活期存款及支票存款	<u>20,965</u>	<u>70,379</u>
合計	<u>\$ 22,178</u>	<u>71,337</u>

本公司金融資產敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿二)。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
外匯換匯合約	\$ 132	-
遠期外匯合約	-	68
	<u>\$ 132</u>	<u>68</u>
	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
外匯換匯合約	\$ 87	146
遠期外匯合約	483	14
合 計	<u>\$ 570</u>	<u>160</u>

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司因未適用避險會計列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之衍生工具明細如下：

外匯換匯合約：

	<u>108.12.31</u>		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
外匯換匯	USD 2,100	USD/TWD	109.1.16~109.1.30
	EUR 750	EUR/TWD	109.1.31
	<u>107.12.31</u>		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
外匯換匯	USD 1,600	USD/TWD	108.1.2
	EUR 360	EUR/TWD	108.1.28

遠期外匯合約：

	<u>108.12.31</u>		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯合約	EUR 1,000	EUR/USD	109.1.3~109.1.30
	AUD 1,217	AUD/USD	109.1.8~109.2.14

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107.12.31		
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯合約	EUR 500	EUR/USD	108.1.15~108.1.23
	AUD 450	AUD/USD	108.1.22~108.1.29

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	108.12.31	107.12.31
未上市(櫃)股票	\$ 18,891	19,527

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一〇八年及一〇七年度認列之股利收入分別為617千元及12,215千元。

本公司於民國一〇七年十月五日對創為精密材料股份有限公司(創為)之持股增加至20.07%，自該日起對創為具重大影響力，對其投資之評價方法由透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調整為採用權益法之投資，故將原累積於權益項下之利益260,924千元自其他權益重分類至保留盈餘。

- 1.市場風險資訊請詳附註六(廿二)。
- 2.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收帳款(含關係人)

	108.12.31	107.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$ 8,561	624
應收帳款—關係人	455,577	333,162
減：備抵損失	(254)	(254)
	<u>\$ 463,884</u>	<u>333,532</u>

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。應收帳款—非關係人之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 8,474	2.94%	249
逾期30天以下	87	5.75%	5
逾期31~60天	-	7.63%	-
逾期61~90天	-	46.12%	-
逾期91天以上	-	100.00%	-
	<u>\$ 8,561</u>		<u>254</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107.12.31		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 184	0.02%	-
逾期30天以下	100	2.36%	-
逾期31~60天	-	9.63%	-
逾期61~90天	-	42.57%	-
逾期91天以上	<u>340</u>	74.71%	<u>254</u>
	<u>\$ 624</u>		<u>254</u>

本公司經評估後無須針對應收帳款一關係人提列備抵損失，其帳齡分析如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
未逾期	\$ 240,596	252,199
逾期30天以下	51,367	71,529
逾期31~60天	58,934	9,434
逾期61~90天	12,503	-
逾期91天以上	<u>92,177</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 455,577</u>	<u>333,162</u>

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

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期末餘額(即為期初餘額)	<u>\$ 254</u>	<u>254</u>

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之應收帳款(含關係人)均未貼現或提供作為擔保之情形。

(五)其他應收款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
其他應收款	\$ 40,503	40,388
其他應收款－關係人	6,985	176
減：備抵損失(含關係人)	<u>(40,141)</u>	<u>(40,141)</u>
	<u>\$ 7,347</u>	<u>423</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他應收款(含關係人)備抵呆帳變動表如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ 40,141</u>	<u>40,141</u>

建碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年十二月三十一日之其他應收款除40,141千元(已提足備抵損失)外，其餘經評估無預期信用損失。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

(六)存 貨

	108.12.31	107.12.31
原料	\$ 50,043	12,048
製成品	21,779	60,434
	\$ 71,822	72,482

除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，其他列為營業成本之相關費損明細如下：

	108年度	107年度
存貨盤虧	\$ -	10
存貨跌價損失(回升利益)	16,506	(7,737)
	\$ 16,506	(7,727)

存貨跌價損失係因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失；存貨回升利益係因部分於期初已提列備抵跌價損失之存貨價格回升或存貨已出售或使用，致評估需認列之備抵存貨跌價損失之金額因而減少所致。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	108.12.31	107.12.31
關聯企業	\$ 339,529	395,400
子公司	245,000	306,598
	\$ 584,529	701,998

1. 子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

2. 關聯企業

本公司於民國一〇七年十月五日對創為之持股增加至20.07%，自該日起對其具重大影響力，相關說明請詳附註六(三)。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與本公司間 關係之性質	主要營業 場所/公司 註冊之國家	所有權權益及 表決權之比例	
			108.12.31	107.12.31
創為	主要業務為生產與銷售觸控面板、 觸控控制器及驅動程式，為本公司 之策略聯盟公司。	台灣	20.07 %	20.07 %

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則個體財務報告中所包含之金額，以反映本公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

創為公司之彙總性財務資訊

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
流動資產	\$ 1,067,032	1,144,545
非流動資產	1,042,274	1,076,317
流動負債	(203,906)	(261,591)
非流動負債	<u>(53,137)</u>	<u>(58,098)</u>
淨資產	<u>\$ 1,852,263</u>	<u>1,901,173</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 1,058</u>	<u>875</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 1,851,205</u>	<u>1,900,298</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業收入	<u>\$ 1,096,669</u>	<u>1,296,273</u>
本期淨利	\$ 113,283	254,335
其他綜合損益	<u>(2,258)</u>	<u>2,698</u>
綜合損益總額	<u>\$ 111,025</u>	<u>257,033</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (817)</u>	<u>(125)</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 111,842</u>	<u>257,158</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 382,766	375,995
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	<u>22,052</u>	<u>6,528</u>
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	404,818	382,523
減：本期自關聯企業所收取之股利	(23,324)	-
減：累計減損	(50,294)	-
加：商譽	<u>-</u>	<u>243</u>
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u><u>\$ 331,200</u></u>	<u><u>382,766</u></u>

於民國一〇八年十二月三十一日因創為受產業競爭激烈之影響，營收不如預期，無法維持過去獲利水準，本公司評估該股權投資之帳面價值已有減損，認列減損損失計50,294千元，列報於其他利益及損失項下。

本公司於民國一〇八年十二月三十一日對上開採用權益法之投資可回收金額進行評估，以公允價值減處分成本為可回收金額之基礎，對該投資進行減損測試，評估方式採用市場法之可類比上市上櫃公司法，以Benchmark Study Approaches為主要評估模式，考量適當缺乏市場流通性折價比率20.6%，推估創為之股權價值。

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u><u>\$ 8,329</u></u>	<u><u>12,634</u></u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨損	\$ (7,197)	(9,047)
其他綜合損益	<u>(349)</u>	<u>(1,192)</u>
綜合損益總額	<u><u>\$ (7,546)</u></u>	<u><u>(10,239)</u></u>

Meldcx Pty Ltd. (MPL)於民國一〇八年十二月辦理現金增資發行新股，本公司並未依持股比例認列，使本公司對MPL持股比例從39%下降至35.3%，本公司認列採用權益法關聯企業之變動數為3,241千元，帳列資本公積。

3.擔保

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未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)

(八)不動產、廠房及設備

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：

	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總 計</u>
成本：					
民國108年1月1日餘額	\$ 2,137	61,820	70,631	14,838	149,426
增 添	98	6,181	345	-	6,624
處 分	(563)	(8,573)	(268)	-	(9,404)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,672</u>	<u>59,428</u>	<u>70,708</u>	<u>14,838</u>	<u>146,646</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 5,135	79,706	102,091	24,392	211,324
增 添	-	1,902	1,781	14,839	18,522
處 分	(2,998)	(19,788)	(33,241)	(24,393)	(80,420)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 2,137</u>	<u>61,820</u>	<u>70,631</u>	<u>14,838</u>	<u>149,426</u>
累計折舊及減損損失：					
民國108年1月1日餘額	\$ 2,137	60,461	68,154	1,022	131,774
本年度折舊	18	3,681	1,230	2,968	7,897
處 分	(564)	(8,572)	(268)	-	(9,404)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,591</u>	<u>55,570</u>	<u>69,116</u>	<u>3,990</u>	<u>130,267</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 5,135	79,396	99,325	23,491	207,347
本年度折舊	-	853	2,070	1,300	4,223
處 分	(2,998)	(19,788)	(33,241)	(23,769)	(79,796)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 2,137</u>	<u>60,461</u>	<u>68,154</u>	<u>1,022</u>	<u>131,774</u>
帳面金額：					
民國108年12月31日	<u>\$ 81</u>	<u>3,858</u>	<u>1,592</u>	<u>10,848</u>	<u>16,379</u>
民國107年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>1,359</u>	<u>2,477</u>	<u>13,816</u>	<u>17,652</u>
民國107年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>310</u>	<u>2,766</u>	<u>901</u>	<u>3,977</u>

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及累計折舊之變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備 及其他	總 計
使用權資產成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	12,757	591	13,348
民國108年12月31日餘額	\$ 12,757	591	13,348
使用權資產之折舊：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
提列折舊	3,390	203	3,593
民國108年12月31日餘額	\$ 3,390	203	3,593
帳面價值：			
民國108年12月31日	\$ 9,367	388	9,755

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室、倉庫及工廠設備，請詳附註六(十四)。

(十)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：

	108年度	107年度
成 本：		
1月1日餘額	\$ 5,301	7,938
單獨取得	2,301	5,795
除 列	-	(8,432)
12月31日餘額	\$ 7,602	5,301
累計攤銷：		
1月1日餘額	\$ 2,062	3,872
本期攤銷	3,384	6,622
除 列	-	(8,432)
12月31日餘額	\$ 5,446	2,062
帳面價值：		
1月1日餘額	\$ 3,239	4,066
12月31日餘額	\$ 2,156	3,239

民國一〇八年度及一〇七年度無形資產攤銷費用，列於綜合損益表之營業費用項下。

建碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)短期借款

本公司短期借款明細如下：

	108.12.31	107.12.31
無擔保銀行借款	\$ 238,641	76,122
尚未使用額度	\$ 617,101	806,208
利率區間	0.86%~2.987%	0.86%~1.15%

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	\$ 3,480
非流動	\$ 6,444

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ 120
短期租賃之費用	\$ 509

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	\$ 4,053

1.房屋及建築之租賃

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

另，本公司承租辦公室等之租賃期間為一年，該等租賃為短期的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

2.其他租賃

本公司承租運輸設備及其他之租賃期間為二~五年。

(十三)負債準備

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 15,689	20,721
本期提列(迴轉)之負債準備	2,500	(4,498)
本期使用之負債準備	(1,215)	(534)
期末餘額	\$ 16,974	15,689

建碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(十四)營業租賃

本公司於民國一〇七年十二月三十一日不可取消之營業租賃其應付租金付款情形如下：

	107.12.31
一年內	\$ 4,025
一年至五年	10,090
	\$ 14,115

民國一〇七年度認列租金費用為14,174千元，列於營業費用項下。

(十五)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：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務現值	\$ 60,135	57,418
計畫資產之公允價值	(39,654)	(34,786)
淨確定福利負債	\$ 20,481	22,632

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。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計39,654千元34,786千元。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：

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 57,418	55,695
當期服務成本及利息	646	759
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	1,158	(349)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	913	5,292
計畫支付之福利	-	(3,979)
12月31日確定福利義務	\$ 60,135	57,418

(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：

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 34,786	35,902
利息收入	398	496
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)	1,295	1,139
已提撥至計畫之金額	3,175	1,228
計畫已支付之福利	-	(3,979)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 39,654	34,786

(4) 本公司民國一〇八年度及一〇七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：

	108年度	107年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ 248	263
推銷費用	\$ 66	58
管理費用	97	107
研究發展費用	85	98
	\$ 248	263

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：

	108年度	107年度
1月1日累積餘額	\$ 27,311	23,507
本期認列	776	3,804
12月31日累積餘額	\$ 28,087	27,311

(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：

	108.12.31	107.12.31
折現率	1.000 %	1.125 %
未來薪資增加	2.500 %	2.500 %

本公司預計於民國一〇八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1,182千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.67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：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日		
折現率	\$ (1,819)	1,889
未來薪資增加	1,826	(1,764)
107年12月31日		
折現率	(1,866)	1,924
未來薪資增加	1,864	(1,814)

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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,382千元及5,450千元。

建碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 1,567	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(2,325)	(2,783)
所得稅稅率變動	-	10,223
	<u>\$ (758)</u>	<u>7,440</u>

(2)認列於其他綜合損益下之所得稅利益明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
後續不重分類至損益之項目：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益	<u>\$ 127</u>	<u>1,900</u>

(3)所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨損	<u>\$ (168,340)</u>	<u>(6,013)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (33,668)	(1,202)
所得稅稅率變動	-	10,223
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	18,645	17,787
未認列暫時性差異之變動	8,089	(12,460)
未分配盈餘加徵	1,567	-
其他	4,609	(6,908)
	<u>\$ (758)</u>	<u>7,440</u>

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>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
國外營運機構及採用權益法認列之投資損失	\$ 179,767	182,494
課稅損失	188,535	174,472
其他	33,188	30,455
	<u>\$ 401,490</u>	<u>387,421</u>

本公司經評估未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供課稅損失及暫時性差異使用，故未認列上述之遞延所得稅資產。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，截至民國一〇八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	未認列之尚未 扣除虧損金額	得扣除之最後年度
民國九十九年度(核定數)	35,964	民國一〇九年度
民國一〇〇年度(核定數)	27,871	民國一一〇年度
民國一〇一年度(核定數)	47,865	民國一一一年度
民國一〇二年度(核定數)	97,589	民國一一二年度
民國一〇三年度(核定數)	164,914	民國一一三年度
民國一〇四年度(核定數)	84,386	民國一一四年度
民國一〇五年度(核定數)	100,348	民國一一五年度
民國一〇六年度(核定數)	159,366	民國一一六年度
民國一〇七年度(申報數)	131,147	民國一一七年度
民國一〇八年度(估列數)	93,226	民國一一八年度
	\$ 942,676	

(2) 已認列之遞延所得稅負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅負債之變動如下：

	國外營運機構 及採用權益法 認列之 投資利益	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現利益	其 他	合 計
遞延所得稅負債：				
民國108年1月1日餘額	\$ 64,492	1,140	882	66,514
借記(貸記)損益表	(2,911)	-	586	(2,325)
(貸記)其他綜合損益	-	(127)	-	(127)
民國108年12月31日餘額	\$ 61,581	1,013	1,468	64,062
民國107年1月1日餘額	\$ 57,863	3,040	71	60,974
借記(貸記)損益表	(3,582)	-	799	(2,783)
(貸記)其他綜合損益	-	(1,900)	-	(1,900)
所得稅稅率變動	10,211	-	12	10,223
民國107年12月31日餘額	\$ 64,492	1,140	882	66,514

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一〇六年度。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇八年及一〇七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，已發行股份均為71,448千股。

2.資本公積

依公司法規定，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。

本公司於民國一〇七年六月十二日經股東會決議辦理資本公積彌補虧損54,750千元。

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。本公司依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。截至民國一〇八年十二月三十一日，該項特別盈餘公積於額為32,328千元。

本公司於民國一〇八年六月十二日股東會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	107年度	
	配股率	金額
	(元/股)	
分派予普通股股東之股利：		
現金	\$ 0.3	<u>21,434</u>

本公司於民國一〇七年六月十二日經股東會決議民國一〇六年度虧損撥補案，相關資訊可至公開資訊公觀測站等管道查詢之。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產 未實現(損)益		備供出售金融 商品未實現損益		合 計	
	本公司	子公司 及關聯企業	本公司	子公司 及關聯企業	本公司	子公司 及關聯企業	本公司	子公司 及關聯企業
	民國108年1月1日期初餘額	\$ (13,418)	(23,469)	4,559	-	-	-	(8,859)
外幣換算差異	3,483	(8,448)	-	-	-	-	3,483	(8,448)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現(損)益	-	-	(509)	-	-	-	(509)	-
民國108年12月31日餘額	\$ (9,935)	(31,917)	4,050	-	-	-	(5,885)	(31,917)
民國107年1月1日期初餘額	\$ (7,362)	(12,429)	-	-	250,354	-	242,992	(12,429)
追溯適用新準則之調整	-	-	250,354	-	(250,354)	-	-	-
民國107年1月1日重編餘額	(7,362)	(12,429)	250,354	-	-	-	242,992	(12,429)
外幣換算差異	(6,056)	(11,040)	-	-	-	-	(6,056)	(11,040)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現(損)益	-	-	15,129	-	-	-	15,129	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	-	(260,924)	-	-	-	(260,924)	-
民國107年12月31日餘額	\$ (13,418)	(23,469)	4,559	-	-	-	(8,859)	(23,469)

(十八)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

	108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(即稀釋每股盈餘)：		
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (167,582)	71,448	(2.35)
	107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(即稀釋每股盈餘)：			
屬於普通股股東之本期淨損	\$ (13,453)	71,448	(0.19)

(十九)客戶合約之收入

1.本公司收入之細分

	108年度			
	美洲	歐洲	亞太及 新興市場	合 計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 634	378	9,648	10,660
系統事業產品	224,985	491,915	188,540	905,440
	\$ 225,619	492,293	198,188	916,100

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107年度			
	美洲	歐洲	亞太及 新興市場	合計
主要產品/服務線：				
零組件事業產品	\$ 522	2,731	20,323	23,576
系統事業產品	380,253	323,097	260,795	964,145
	<u>\$ 380,775</u>	<u>325,828</u>	<u>281,118</u>	<u>987,721</u>
2.合約餘額				
		<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收帳款(含關係人)	\$ 464,138	333,786	218,128	
減：備抵損失		(254)	(254)	(254)
		<u>\$ 463,884</u>	<u>333,532</u>	<u>217,874</u>
		<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
合約負債-流動	\$ 10,527	14,355	19,859	
合約負債-非流動		4,370	2,211	687
		<u>\$ 14,897</u>	<u>16,566</u>	<u>20,546</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶，而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

民國一〇八及一〇七年一月一日合約負債期初餘額分別於民國一〇八年及一〇七年度認列為收入之金額分別為4,360千元及12,859千元。

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利(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。

本公司民國一〇八年及一〇七年度皆為營運虧損，無應估列員工及董事酬勞之情事，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

建碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換淨(損失)利益	\$ (3,780)	4,667
處分及報廢不動產、廠房及設備之淨利益 (損失)	526	(166)
處分投資利益	-	121
其他	568	638
	\$ (2,686)	5,260

2.財務成本

	108年度	107年度
銀行借款產生之利息費用	\$ (4,248)	(1,753)
租賃負債產生之利息費用	(120)	-
	\$ (4,368)	(1,753)

(廿二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約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

本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收帳款餘額(不含關係人)，分別有100%及90%由二家及四家客戶組成，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。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款等為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，請詳附註四(六)。備抵損失提列情形請詳附註六(五)。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
108年12月31日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 240,051	240,051	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	225,014	225,014	-	-
其他應付款(含關係人)	41,149	41,149	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	<u>10,073</u>	<u>3,565</u>	<u>3,629</u>	<u>2,879</u>
	<u>\$ 516,287</u>	<u>509,779</u>	<u>3,629</u>	<u>2,879</u>
衍生金融工具：				
遠期外匯合約及遠期換匯合約－總額交				
割：				
流 出	\$ 147,940	147,940	-	-
流 入	<u>(148,193)</u>	<u>(148,193)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (253)</u>	<u>(253)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
107年12月31日				
非衍生金融負債				
無擔保銀行借款	\$ 76,271	76,271	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	217,536	217,536	-	-
其他應付款(含關係人)	<u>34,463</u>	<u>34,463</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 328,270</u>	<u>328,270</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
衍生金融工具：				
遠期外匯合約及遠期換匯合約－總額交				
割：				
流 出	\$ 89,144	89,144	-	-
流 入	<u>(89,130)</u>	<u>(89,130)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14</u>	<u>14</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：

	108.12.31			107.12.31				
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣		
金融資產								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$ 15,710	美金/台幣=	30.106	472,958	11,676	美金/台幣=	30.733	358,830
歐元	3,452	歐元/台幣=	33.758	116,541	3,590	歐元/台幣=	35.242	126,511
<u>非貨幣性項目</u>								
美金	-	美金/台幣=	-	-	1,637	美金/台幣=	30.733	50,297
澳幣	1,288	澳幣/台幣=	21.137	27,219	2,474	澳幣/台幣=	21.664	53,589
金融負債								
美金	10,731	美金/台幣=	30.106	323,063	6,796	美金/台幣=	30.733	208,854
歐元	965	歐元/台幣=	33.758	32,572	2,400	歐元/台幣=	35.242	84,575

(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。於民國一〇八年及一〇七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，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少11,693千元及9,596千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司外幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，相關資訊請詳附註六(廿一)。

4. 利率風險

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，本公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利分別將減少或增加231千元及11千元，主因係本公司之浮動利率借款所致。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動					
遠期換/外匯合約	\$ 132	-	132	-	132
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動					
未上市(櫃)股票	18,891	-	-	18,891	18,891
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 22,178	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	463,884	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	7,347	-	-	-	-
存出保證金	879	-	-	-	-
其他非流動資產	500	-	-	-	-
小計	494,788	-	-	-	-
合計	<u>\$ 513,811</u>	<u>-</u>	<u>132</u>	<u>18,891</u>	<u>19,023</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動					
遠期換/外匯合約	\$ 570	-	570	-	570
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 238,641	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	225,014	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	41,149	-	-	-	-
合計	<u>\$ 505,374</u>	<u>-</u>	<u>570</u>	<u>-</u>	<u>570</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動					
遠期外匯合約	\$ 68	-	68	-	68
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
未上市(櫃)股票	19,527	-	-	19,527	19,527
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	71,337	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	333,532	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	423	-	-	-	-
存出保證金	879	-	-	-	-
其他非流動資產	500	-	-	-	-
小計	406,671	-	-	-	-
合計	\$ 426,266	-	68	19,527	19,595
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動					
遠期換/外匯合約	\$ 160	-	160	-	160
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 76,122	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	217,536	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	34,463	-	-	-	-
合計	\$ 328,281	-	160	-	160

各公允價值層級定義如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

民國一〇八年度及一〇七年度並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。

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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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之股價淨值比及本益比為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。遠期換匯及遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價 之權益工具
民國108年1月1日餘額	\$ 19,527
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	(636)
民國108年12月31日餘額	\$ 18,891
民國107年1月1日餘額	\$ 363,036
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	13,229
本期減少	(356,738)
民國107年12月31日餘額	\$ 19,527

上述總利益或損失係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」項下。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量一無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 本益比乘數(108.12.31及107.12.31分為12.48及12.20) 股價淨值比乘數(108.12.31及107.12.31分別為1.49及1.53) 缺乏市場流通性折價(108.12.31及107.12.31皆為30~40%) 	<ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允價值愈高 乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益			
			108.12.31		107.12.31	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	本益比乘數及股價淨值比乘數	3%	\$ <u>567</u>	<u>(567)</u>	<u>586</u>	<u>(586)</u>

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿三)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。

本公司建立預期信用風險損失模式以反映對應收帳款及其他應收款可能發生損失之估計。

(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及信譽良好之公司，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。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司提供背書保證對象均為子公司。

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。

(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、美金及人民幣。

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。

建碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司之銀行借款皆採浮動利率基礎，並無透過簽訂利率交換合約將浮動利率轉為固定利率之情形。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金而持有權益工具所產生之風險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資。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。

(廿四)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。

(廿五)非現金交易之籌資活動

來自籌資活動之負債調節表如下表：

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量 借款取得及 租賃本金償還</u>	<u>非現金之變動 匯率變動</u>	<u>108.12.31</u>
短期借款	\$ 76,122	164,572	(2,053)	238,641
租賃負債	13,348	(3,424)	-	9,924
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 89,470</u>	<u>161,148</u>	<u>(2,053)</u>	<u>248,565</u>
		<u>現金流量 借款償還</u>	<u>非現金之變動 匯率變動</u>	
	<u>107.1.1</u>			<u>107.12.31</u>
短期借款(即來自籌資活動之負債總額)	\$ 325,894	(251,281)	1,509	76,122

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

宏碁股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外普通股股份之40.55%。宏碁股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
宏基股份有限公司(宏基)	本公司之母公司
AOPEN America Inc. (AOA)	本公司之子公司
AOPEN Computer B.V. (AOE)	"
AOPEN Technology Inc. (AOTH)	"
AOPEN Japan Inc. (AOJ)	"
建基智見股份有限公司(智見)	"
建基創智股份有限公司(創智)	"
Great Connection LTD. (GCL)	"
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司(AOC)	"
建基科技(中山)有限公司(AOZ)	"
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD. (AOGS)	"
AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD. (AOAU)	"
用心聯合有限公司(HTW)	"
Meldcx Pty Ltd.	本公司之關聯企業
創為精密材料股份有限公司	"
宏基樂齡科技服務股份有限公司(宏基樂齡)	其他關係人
展基國際股份有限公司	"
宏基資訊服務股份有限公司	"
宏基雲端技術服務股份有限公司	"
宏基智雲服務股份有限公司	"
酷基科技股份有限公司(酷基)	"
宏基通信股份有限公司	"
Acer India Private Limited	"
倚天資訊股份有限公司	"
智聯服務股份有限公司	"
緯創資通股份有限公司	其他關係人(註)
Xserve (BVI) Corp.	"

(註)緯創資通股份有限公司原係對本公司有重大影響力之個體，於民國一〇六年十一月二十四日緯創資通股份有限公司持有本公司流通在外普通股股份由24.31%下降至11.89%，自該日起，成為本公司之其他關係人。另，於民國一〇七年一月三十日本公司董事改選後，緯創資通股份有限公司等已非屬本公司之關係人。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

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		應收關係人帳款	
	108年度	107年度	108.12.31	107.12.31
母公司	\$ 11,458	46,101	6,386	19,317
子公司：				
AOA	225,619	380,775	120,747	100,763
AOE	492,293	325,828	117,594	112,535
AOC	35,679	42,626	9,509	4,834
AOZ	-	-	76,656	-
AOAU	86,412	87,054	31,078	34,346
AOTH	-	-	84,434	57,275
其他子公司	45,347	42,881	8,158	4,092
關聯企業	630	-	-	-
其他關係人	1,219	124	1,015	-
	\$ 898,657	925,389	455,577	333,162

註：民國一〇八年及一〇七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174,143千元及189,648千元。

本公司原透過AOTH銷售原物料予AOZ加工後，再透過AOTH向AOZ買回成品；於民國一〇八年六月十五日起，改由本公司直接銷售原物料予AOZ，加工後再向AOZ買回成品。本公司以淨額列示前述進銷貨(去料加工)交易，期末應收帳款係出售原物料尚未收回之款項。

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，與銷售予非關係人之價格及交易條件無法比較。銷貨予關係人之收款條件與一般銷售尚無顯著不同。

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：

	<u>進 貨</u>		<u>應付關係人款項</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
母公司	\$ 46,724	18,498	9,302	9,390
子公司：				
AOTH	278,571	549,334	-	-
AOZ	234,444	10	80,016	-
其他子公司	800	647	7,373	7,913
關聯企業	276	-	-	-
其他關係人	<u>28,992</u>	<u>16,851</u>	<u>51,610</u>	<u>61,979</u>
	<u>\$ 589,807</u>	<u>585,340</u>	<u>148,301</u>	<u>79,282</u>

上述其他關係人交易中對宏基樂齡之應付帳款係本公司代子公司向宏基樂齡採購商品應支付之貨款，本公司以淨額列示相關進銷貨交易。

本公司向關係人進貨之價格因商品規格不同，與一般交易價格無法比較。

3. 其他收入及其他應收款項

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

	<u>交易金額</u>		<u>其他應收關係人款項</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
母公司	\$ -	2,439	-	-
子公司	<u>6,180</u>	-	<u>6,489</u>	-
合 計	<u>\$ 6,180</u>	<u>2,439</u>	<u>6,489</u>	-

4. 營業費用及其他應付款項

關係人提供管理服務及其他交易等予本公司所產生之營業費用及其未結清餘額如下：

	<u>交易金額</u>		<u>其他應付關係人款項</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
母公司	\$ 2,661	3,079	1,616	482
子公司	8,276	4,744	15	2,280
其他關係人	234	314	73	49
關聯企業	<u>45</u>	-	<u>24</u>	-
合 計	<u>\$ 11,216</u>	<u>8,137</u>	<u>1,728</u>	<u>2,811</u>

建碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 應收代墊款項

本公司為關係人代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應收關係人款項	
	108.12.31	107.12.31
子公司	\$ 435	113
關聯企業	61	63
	\$ 496	176

6. 應付代墊款項

關係人為本公司代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應付關係人款項	
	108.12.31	107.12.31
子公司	\$ 1,403	2,960

7. 取得無形資產及設備

本公司向關係人取得無形資產及電腦設備之取得價款彙總如下：

	108年度	107年度
母公司	\$ -	370
其他關係人	-	3,773
	\$ -	4,143

截至民國一〇七年十二月三十一日止，上述交易尚未支付價款為2,557千元，列於其他應付款－關係人。

8. 本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日預收子公司智見貨款分別為2,573千元及6,164千元，皆列入合約負債－流動項下。

9. 背書保證

本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，為子公司提供履約保證之擔保金額分別為美金2,450千元及450千元。

10. 租賃

本公司於民國一〇七年十月起向母公司承租倉庫，租金係參考鄰近地區租金行情。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時認列使用權資產及租賃負債均為1,447千元。於民國一〇八年度認列之利息支出為12千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為931千元。

另，本公司自民國一〇七年六月起向母公司承租辦公室，該等租賃為短期租賃，本公司選擇豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。民國一〇八年度租金費用為34千元，截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，其尚未支付之款項分別為9千元及0千元，相關應付款項列於其他應付款項下。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 20,660	21,693
退職後福利	698	692
	<u>\$ 21,358</u>	<u>22,385</u>

八、質押之資產

本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	108.12.31	107.12.31
其他非流動資產—定期存款	履約及進口關稅保證	<u>\$ 500</u>	<u>500</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107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	-	113,936	113,936	-	115,484	115,484
勞健保費用	-	9,380	9,380	-	9,322	9,322
退休金費用	-	5,630	5,630	-	5,713	5,713
董事酬金	-	1,260	1,260	-	1,355	1,355
其他員工福利費用	-	6,924	6,924	-	5,050	5,050
折舊費用	3,681	7,809	11,490	853	3,370	4,223
攤銷費用	-	3,384	3,384	-	6,622	6,622

	108年度	107年度
員工人數	<u>116</u>	<u>107</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>8</u>
平均員工福利費用	\$ <u>1,247</u>	<u>1,369</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>1,045</u>	<u>1,167</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(10.45)%</u>	

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八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：新台幣/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	AOA	2	172,500	14,225 (USD450)	13,548	-	-	2.36 %	575,001	Y	N	N
0	本公司	創智	2	172,500	63,224 (USD2,000)	60,212	-	-	10.47 %	575,001	Y	N	N
1	AOZ	AOC	4	48,132	31,612 (USD1,000)	30,106	-	-	25.02 %	120,331	N	N	Y

註一：1. 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。

2. AOZ為他公司所為之背書保證總額以不超過AOZ之淨值的百分之五十為限。AOZ對單一企業之背書保證限額以不超過AOZ之淨值的百分之二十為限。

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九十之母公司間。
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、關聯企業及合資權益部分)：

單位：股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	Blue Chip股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	570,000	18,891	15.54 %	18,891	
"	卡米爾股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	188,635	-	6.38 %	-	
AOTH	Xserve (BVI) Corp.股票	-	"	142,500	-	19.00 %	-	

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			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		
AOE	本公司	母子公司	進貨	492,293	99.42 %	與一般交易並無顯著不同	無法比較	與一般交易並無顯著不同	(117,594)	98.87 %	
本公司	AOE	"	銷貨	(492,293)	53.74 %	"	"	"	117,594	25.34 %	
AOA	本公司	"	進貨	225,619	99.81 %	"	"	"	(120,747)	95.94 %	
本公司	AOA	"	銷貨	(225,619)	24.63 %	"	"	"	120,747	26.02 %	
AOZ	AOTH	"	進貨	238,984	50.64 %	"	"	"	-	- %	
AOTH	AOZ	"	銷貨	(238,984)	45.10 %	"	"	"	-	- %	
AOTH	AOZ	"	進貨	241,916	42.27 %	"	"	"	-	- %	
AOZ	AOTH	"	銷貨	(241,916)	48.81 %	"	"	"	-	- %	
本公司	AOTH	"	進貨	284,104	35.21 %	"	"	"	-	- %	(註1)
AOTH	本公司	"	銷貨	(284,104)	53.61 %	"	"	"	-	- %	"
本公司	AOZ	"	進貨	135,126	16.75 %	"	"	"	(80,016)	35.56 %	(註2)
AOZ	本公司	"	銷貨	(135,126)	27.27 %	"	"	"	80,016	97.95 %	"
創智	宏基	"	銷貨	(212,706)	100.00 %	"	"	"	21,231	100.00 %	
AOA/本公司	宏基樂齡	其他關係人	進貨	184,842	22.91 %	"	"	"	(46,716)	20.76 %	

註1：對AOTH之交易係去料加工，本公司以淨額列示相關進銷貨交易。

註2：對AOZ之交易係去料加工，本公司以淨額列示相關進銷貨交易。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	AOA	母子公司	120,747	2.04	38,591	-	70,351	-	(註1)
"	AOE	"	117,594	4.28	33,442	-	73,695	-	(註1)

註1：應收款項已減除採用權益法之投資貸項金額。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)說明。

(二) 轉投資事業相關資訊

民國一〇八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 %	(159,455)	2,877	2,877	
"	AOE	荷蘭	"	214,094	214,094	40	100.00 %	(14,688)	7,948	7,948	
"	AOTH	英屬維京群島	"	1,623	1,623	50,000	100.00 %	161,720	(46,098)	(46,098)	
"	AOJ	日本	"	2,899	2,899	200	100.00 %	30,146	1,164	1,164	
"	智見	台灣	"	60,000	60,000	4,000,000	100.00 %	40,728	1,609	1,609	
"	創智	台灣	"	20,000	20,000	2,000,000	80.00 %	23,794	4,843	3,874	
"	AOGS	澳洲	"	2,956	2,956	105,000	70.00 %	19,228	925	647	
"	HTW	香港	"	405	405	100,000	100.00 %	884	(171)	(171)	
"	MPL	澳洲	"	22,887	22,887	39,000	35.30 %	8,329	(18,453)	(7,197)	註三
"	創為	台灣	註二	376,238	376,238	6,664,123	20.07 %	331,200	113,283	21,772	

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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			
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,817	-	-	
AOGS	AOAU	澳洲	"	3	3	100	100.00 %	27,763	2,356	2,356	

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

註二：生產與銷售觸控面板、觸控控制器及驅動程式。

註三：MPL於民國一〇八年十二月辦理現金增資發行新股，本公司並未依持股比例認購，使本公司對MPL持股比例從39%下降至35.3%。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金元/新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註五)	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	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回						
艾爾騰國際貿易(上海)有限公司(AOC)	商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器等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	40	100.00 %	40	18,811	-
		USD 4,800,000		USD 4,800,000			USD 4,800,000	USD 239		USD 239	USD 624,812	
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	(59,080)	100.00 %	(59,080)	222,842	-
		USD 13,500,000		USD 13,500,000			USD 13,500,000	USD (1,960,419)		USD (1,960,419)	USD 7,401,911	

2.轉投資大陸地區限額：

單位：美金元/新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註二)(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)
602,186 (USD 20,002,200)	602,186 (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：依民國一〇八年十二月三十一日匯率USD：NTD=1:30.106換算。

註三：其中美金1,645,200元係對四川劍南春晟博科技有限公司原始投資額，已於民國九十七年九月處分全部持股，且於民國九十九年三月將處分價款美金730,000元匯回台灣，但因目前尚未向投審會申報，故仍列入投資金額。

註四：本公司間接投資之中山太達電子有限公司已結束營業，業已清算各項權利義務完畢並註銷營業登記，另匯回清算股本美金31,549.06元(依持股比率19%計算)至第三地區投資事業模里西斯Super太康，本公司於民國九十九年三月十二日取得投審會核准撤銷投資，惟因清算款未匯回台灣故自台灣匯出赴大陸地區投資金額57,000美元仍列入投資金額。

建碁股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

民國一〇八年度本公司與大陸被投資公司直接或間接之重大交易，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

建碁股份有限公司



負責人：陳俊聖



建碁股份有限公司 編製



AOPEN

Bright Ideas Connected