



AOPEN

Bright Ideas Connected

股票代號：3046

一〇六年度年報

建碁股份有限公司

AOPEN Incorporated

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

中華民國一〇七年五月十一日刊印

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、總公司及工廠之地址及電話

總公司

地址：台北市內湖區新湖一路 128 巷 15 號 5 樓

電話：(02)7710-1195

工廠

地址：桃園市龍潭區高原里渴望路 83 號

電話：(03)407-1666

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：建基股份有限公司股務室

地址：台北市內湖區行善路 158 號

網址：aostock@aopen.com

電話：(02)6600-7998

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：陳雅琳、張嘉信

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)8101-6666

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

六、公司網址：www.aopen.com/taiwan/

目 錄

壹、	致股東報告書	1
貳、	公司簡介	2
	一、設立日期	2
	二、公司沿革	2
參、	公司治理報告	5
	一、組織系統	5
	二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	7
	三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	19
	四、公司治理運作情形	22
	五、會計師公費資訊	36
	六、更換會計師資訊	36
	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	36
	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	37
	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	38
	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	38
肆、	募集情形	40
	一、公司資本及股份	40
	二、公司債辦理情形	43
	三、特別股辦理情形	43
	四、海外存託憑證情形	43
	五、員工認股權憑證辦理情形	43
	六、限制員工權利新股辦理情形	43
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
	八、資金運用計劃執行情形	43
伍、	營運概況	44
	一、業務內容	44

	二、市場及產銷狀況.....	46
	三、從業員工分析.....	49
	四、環保支出資訊.....	49
	五、勞資關係.....	50
	六、重要契約.....	50
陸、	財務概況.....	51
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	51
	二、最近五年度財務分析.....	56
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	60
	四、最近年度財務報告.....	61
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	61
	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.....	61
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	62
	一、財務狀況.....	62
	二、財務績效.....	63
	三、現金流量.....	63
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	64
	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.....	64
	六、風險事項.....	64
	七、其他重要事項.....	65
捌、	特別記載事項.....	66
	一、關係企業相關資料.....	66
	二、私募有價證券辦理情形.....	71
	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.....	74
	四、其他必要補充說明事項.....	74
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.....	74
附錄、	一〇六年度合併財務報告.....	75
	一〇六年度個體財務報告.....	128

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。

建基在過去 21 年面對市場變化不斷的情勢，挑戰既有想法，致力於開發應用計算產品與平台，結合全球在地通路服務的優勢，確立以提供數位看板 (Digital Signage) 等解決方案為營運主軸，先後開發了數位引擎，Chrome 商用機，Kiosk/POS 商用一體機，AiCU 等產品與技術，均為業界創新商業模式的先驅。建基在 2017 年的營業額為 13.5 億元，EPS 為-3.09 元，稅後虧損為 1.18 億元，每股淨值為 11.01 元。

2017 年是科技應用與商業模式全速融合的一年，建基深耕系統及解決方案，推出各式智慧型裝置，並得到全球跨國性企業的肯定與採用，藉此優化零售等應用市場的營運架構。而建基在得到宏基集團的策略性投資與營運綜效的挹注之後，不僅得以在新的財務結構上做中長期的規劃，更可以持續進行組織再造，加速轉型以「數位看板平台(Digital Signage Platform)」系列產品與服務為主軸，結合宏基集團事業單位資源，以推升建基業績和利潤成長。

企業轉往雲端服務平台是趨勢，科技服務成為擴大需求的關鍵。建基強化各式科技服務的組織能力，協助數位應用服務商，讓不同的產業得到各式應用解決方案；並投資 MeldCX 公司以建構 middleware 服務，以優化數位看板所需的科技平台，提供終端客戶藉此發展及優化其商業模式。建基結合了全球在地生態圈的軟體和服務夥伴，強化科技應用的導入流程，讓企業用戶可以無縫接軌至新的運營方向。以數位解決方案來優化客戶體驗，是建基深化技術應用及整合服務的目標。

建基持續以全球在地化的策略，在聚焦數位看板業務與加速轉型的過程，結合宏基雲端、顯示設備與各式服務，來滿足不同產業的數位化需要，強化企業客戶的競爭力。現在的我們已經走在對的道路上，希望能得到股東進一步的支持，在每一波的數位浪潮中，都能發光發熱，永續經營。

董事長：



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十五年十二月二十一日

二、公司沿革-自設立後歷年重要記事

- 民國 85 年 12 月 創立建基股份有限公司，實收資本額新台幣伍仟萬元整。
- 民國 86 年 03 月 增資至新台幣壹億伍仟萬元。
- 民國 86 年 04 月 工廠登記完成，初期員工人數約 162 人，以代工生產主機機板為主。
- 民國 86 年 12 月 投資美國及歐洲子公司，以為歐美地區之行銷中心。
- 民國 87 年 01 月 增資至新台幣參億元用以增購機器設備。
- 民國 87 年 04 月 積極擴展各項產品線，開始從事主機板、光電產品、附加卡及其相關模組產品之研究發展、生產製造及銷售。
- 民國 87 年 05 月 增資至捌億元。工廠遷至龍潭宏碁渴望智慧園區。
- 民國 87 年 06 月 申請為公開發行公司。
- 民國 87 年 11 月 通過 ISO9002 認證(BVQI/52229)，品質制度更上一層。
- 民國 87 年 12 月 光碟機產品榮獲”光學優良廠商獎”。
主機板(AX6B·AX59PRO)、光碟機(CD-948E)、超薄型光碟機(CDS924E·6XDVD-ROM)、影像電話(VP324)、視訊會議系統(VC324PRO)等多項產品皆榮獲”第七屆台灣精品獎”。
- 民國 88 年 09 月 辦理盈餘轉增資、現金增資及員工紅利轉增資，資本額增加至新台幣拾億元。
- 民國 88 年 12 月 AOpen 主機板產品(MX6C·MX64)榮獲”第八屆台灣精品獎”。
- 民國 89 年 07 月 於大陸上海成立艾爾鵬國際貿易有限公司，以為大陸地區之行銷中心。
- 民國 89 年 08 月 本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。
- 民國 89 年 10 月 於日本成立日本子公司。
- 民國 90 年 04 月 於大陸中山成立建基科技(中山)有限公司，以為大陸地區之製造中心。
- 民國 90 年 08 月 現金增資貳仟萬股，以每股溢價五十六元，募集壹拾壹億貳仟萬元。
- 民國 91 年 08 月 本公司股票於臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市。
- 民國 92 年 01 月 本公司主機板、準系統及機殼榮獲第十一屆台灣精品獎。
- 民國 92 年 06 月 獲天下雜誌評選為第 63 大上市上櫃公司。
- 民國 92 年 09 月 獲選為台灣前廿大國際品牌。
- 民國 93 年 01 月 發表迷你準系統 XC cube 新產品。
- 民國 93 年 10 月 XC Cube 迷你準系統系列獲日本 G Mark 設計大獎。
- 民國 94 年 03 月 推出第一款 intel 915 系列 MoDT 主機板 i915GMm-HFS。
- 民國 94 年 06 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 06 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 06 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 07 月 建基全球總部搬遷至內湖大樓新辦公大樓。
- 民國 95 年 08 月 建基 miniPC MP945-VX 及 i975Xa-YDG 主機板榮獲 2006 年台灣精品獎。

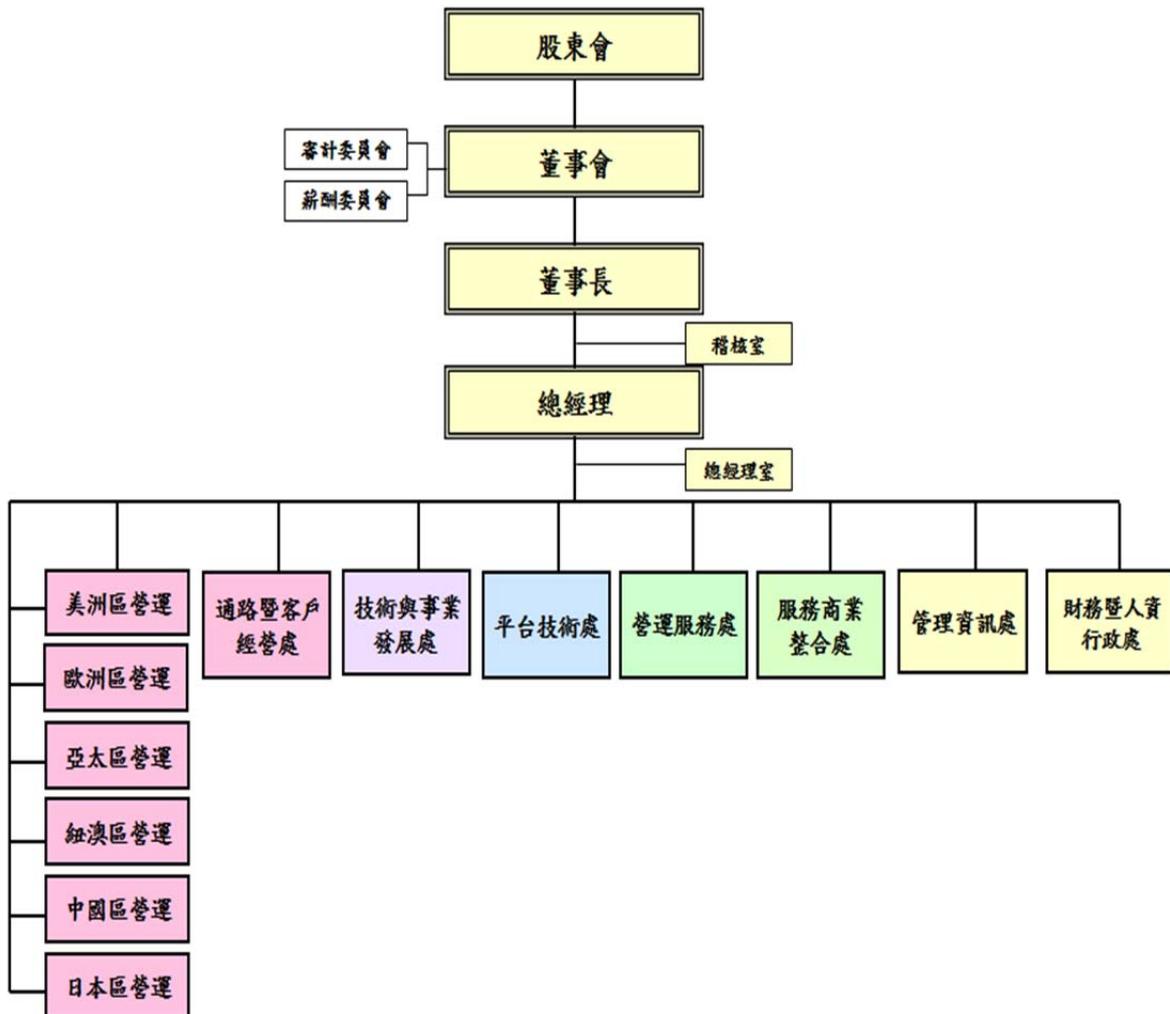
- 民國 95 年 12 月 辦理減資 40%，減資後實收資本額為 1,560,090 仟元。
辦理私募，私募股數 8,000,000 股，每股 12 元溢價發行，實收資本額為 1,640,090 仟元。
- 民國 96 年 07 月 建基 AOpen 迷你電腦 MP965-DR 與折疊式機殼 F501/401 贏得榮獲第十五屆台灣精品獎。
- 民國 96 年 07 月 建基 AOpen 發表數位引擎 Digital Engine 新產品。
- 民國 96 年 08 月 處分內湖辦公大樓。
- 民國 96 年 11 月 庫藏股減資 400 仟股，減資後之實收資本額為 1,636,090 仟元。
- 民國 97 年 06 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 09 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 09 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 01 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 03 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 08 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 03 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 03 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 03 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 09 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 01 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 01 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 02 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 05 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 01 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 02 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 03 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。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	職 掌 業 務
總經理室	協助總經理，對本公司及其轉投資公司之經營績效目標達成。 配合公司策略，協助整合並推動新事業或產品的發展。
稽核室	負責內部控制制度運作及內部稽核作業。
管理資訊處	負責公司資訊系統之整體規劃、執行與支援作業。
財務暨人資行政處	負責公司相關會計業務事宜，編製及合併各類財務報表。 統籌公司資金收付、融資調度及外匯避險等以支應營運需求。 負責綜理公司人力資源、總務、行政及教育訓練等各項事項。
通路暨客戶經營處	負責公司通路客戶、產品之整合發展與推動。 負責公司品牌、產品企業形象、行銷活動等各項推廣業務。
平台技術處	負責公司產品技術平台之整合發展與推動。
技術與事業發展處	負責公司產品應用解決方案之整合與導入。
服務商業整合處	負責公司各區營運之服務事業包括服務規劃、客戶服務與技術增值服務之整合與推動。
營運服務處	負責公司營運相關之供應商關係、品質、資材及製造服務等相關業務。
美洲區營運	負責公司美洲區銷售業務之推動與執行。
歐洲區營運	負責公司歐洲區銷售業務之推動與執行。
亞太區營運	負責公司亞太區與新興市場銷售業務之推動與執行。
紐澳區營運	負責公司紐澳區銷售業務之推動與執行。
中國區營運	負責公司中國區銷售業務之推動與執行。
日本區營運	負責公司日本區銷售業務之推動與執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1.1 董事資料(註一) (第八屆董事-實際任期 106.6.8~107.1.29)

107年1月29日

職稱	籍註國或冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份(註二)		現在持有股數(註三)		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	具配偶或二尊親以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	林福謙	男	106.06.08	3年	97.06.19	130,608	0.11	239,183	0.33	186	0	0	0	逢甲大學會計系 宏碁電腦(股)公司 財務長	緯創資通(股)公司 幕僚長 建基股份有限(股)公司 董事長 啟基科技(股)公司 董事長 緯創軟體(股)公司 董事長 鼎創有限(股)公司 董事長 理本投資有限(股)公司 董事長 緯創科技服務(股)公司 董事 全景資訊(股)公司 董事 馬雅資訊(股)公司 董事 智元創業投資(股)公司 董事 宗盈國際科技(股)公司 董事 緯創生技投資控股(股)公司 董事 緯創數投投資股份有限(股)公司 董事 緯創醫學科技股份有限(股)公司 董事 琦景科技股份有限(股)公司 董事 育基數位科技(股)公司 監察人 WiseCap (Hong Kong) Limited 董事長 Hartec Asia Pte. Ltd. 董事 Hukui Biotechnology Corporation 董事	無	無	無

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 (註二)		現在持有股數 (註三)		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有之股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二等親以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
							股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	蔡文鋒	男	106.06.08	3年	103.06.12	170,756	0.15	751,226	1.05	0	0	0	0	國立中山大學機械工程系 美國桑德博企業管理碩士 研究所企業管理碩士 建基歐洲子公司產品經理 建基策略產品事業部/ 資深經理 建基美國子公司總經理	建基股份有限公司 總經理 兆商股份有限公司 董事長 AOPEN AMERICA INC. 董事長 AOPEN JAPAN INC. 社長 建基科技(中山)有限公司 董事長 艾爾聯國際貿易(上海)有限公司 董事長 建基股份有限公司 法人董事代表人 AOPEN COMPUTER B.V. 董事 AOPEN TECHNOLOGY INC. 董事 GREAT CONNECTION LTD. 董事 AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD. 董事 AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD. 董事 用心聯合有限公司(香港) 董事 創為精密材料股份有限公司 法人董事代表人	無	無	無
董事	中華民國	緯創資通 (股)公司		106.06.08	3年	97.06.19	28,321,767	24.31	8,496,530	11.89	0	0	0	0	-	-	無	無	無
	中華民國	林進財 (法人代 表人)	男	106.06.08	3年	101.08.13	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學國際企業研究所 美國銀行副總經理 瑞士銀行 Managing Director 大眾銀行總經理	緯創資通(股)公司 總財務長 啟基科技股份有限公司 董事 建基股份有限公司 法人董事代表人 波若威科技(股)公司 董事 金麗科技(股)公司 獨立董事 台橡(股)公司 獨立董事	無	無	無
董事	中華民國	緯創資通 (股)公司		106.06.08	3年	97.06.19	28,321,767	24.31	8,496,530	11.89	0	0	0	0	-	-	無	無	無

1.2 董事資料 (第九屆董事-預計任期 107.1.30 ~ 110.1.29)

107年4月16日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有之股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數(股)	持股份率(%)	股數(股)	持股份率(%)	股數(股)	持股份率(%)	股數(股)	持股份率(%)			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	
	中華民國	陳俊聖 (法人代表人)	男	107.01.30	3年	107.01.30	0	0	0	0	0	0	0	0	美國密蘇里大學企業管理碩士 台積電全球行銷業務資深副總經理	建基股份有限公司 董事長 宏碁股份有限公司 董事長暨執行長 木真投資有限公司 董事長 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 宏碁電腦(遠東)有限公司 董事長 宏碁雲端技術服務股份有限公司 董事長 宏碁智聯網投資股份有限公司 董事長 安圖斯科技股份有限公司 董事長 宏碁電腦(上海)有限公司 董事長 宏碁雙智(重慶)有限公司 董事長 宏碁智雲數位服務股份有限公司 董事長 宏碁通信股份有限公司 董事長 聯永基股份有限公司 董事長 群基投資股份有限公司 董事長 香港展碁國際股份有限公司 董事長 智聯服務股份有限公司 董事長 倚天資訊股份有限公司 董事長 宏星技術股份有限公司 董事長 重慶宏雲雙智股權投資基金管理有限公司 董事長 Acer Asia Pacific Sdn Bhd, Director Acer Europe SA, Director Acer Holdings International, Incorporated, Director Boardwalk Capital Holdings Limited, Director Acer SoftCapital Incorporated, Director Acer European Holdings SA, Director Acer Greater China (B.V.I.) Corp. Director Acer America Corporation, Director Acer American Holdings Corp. Director Acer Cloud Technology Inc., Director	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有之股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
董事	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	751,226	1.05	751,226	1.05	0	0	0	0	國立中山大學機械工程系 美國桑德博企業管理 理研究所企業管理 碩士 建基歐洲子公司產品經理 建基策略產品事業部/資深經理 建基美國子公司總經理	建基股份有限公司 總經理 兆商股份有限公司 董事長 Aopen America Inc. 董事長 Aopen Japan Inc. 社長 建基科技(中山)有限公司 董事長 艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司 董事長 Aopen Computer B.V. 董事 Aopen Technology Inc. 董事 Great Connection Ltd. 董事 Aopen Global Solutions PTY Ltd. 董事 Aopen Australia & New Zealand PTY Ltd. 董事 用心聯合有限公司(香港) 董事 創為精密材料股份有限公司 法人代表人 MeldCX PTY LTD 董事	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有之股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
董事	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	施雪輝(法人代表人)	男	107.01.30	3年	107.01.30	600,000	0.84	600,000	0.84	0	0	0	0	美國南加大電機碩士 宏碁雲端科技事業群總經理特別助理	宏碁股份有限公司 雲端科技事業群總經理 建碁股份有限公司 董事 奇邑科技股份有限公司 董事長 智輝研發股份有限公司 董事長 融欣管理顧問股份有限公司 董事 龍一創業投資股份有限公司 董事 ATS Inc. Director 安碁資訊股份有限公司 董事長 宏碁樂齡科技股份有限公司 董事長 宏碁雙智(重慶)有限公司 董事長 宏碁雲端技術服務股份有限公司 董事長 宏碁智雲數位服務股份有限公司 董事長 宏碁通信股份有限公司 董事長 聯永基股份有限公司 董事 倚天資訊股份有限公司 董事 智聯服務股份有限公司 董事 宏碁資訊服務股份有限公司 董事 Acer Being Signage GmbH, Director Acer Cloud Technology Inc. Director and President Acer Cloud Technology (US), Inc. Director GrandPad, Inc. Director PilotTV Holdings Limited. Director	無	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	無
	中華民國	簡慧祥(法人代表人)	男	107.01.30	3年	107.01.30	620,000	0.87	620,000	0.87	0	0	0	0	交通大學控制工程與管理科學雙學士 增你強股份有限公司協理	宏碁股份有限公司 數位顯示事業群總經理 建碁股份有限公司 董事	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配碼、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有之股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
董事	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	逢甲大學會計系 宏碁電腦(股)公司 財務長	緯創資通(股)公司 幕僚長 鼎創有限公司 董事長 理本投資有限公司 董事長 WiseCap (Hong Kong) Limited 董事長 建基股份(股)公司 董事 緯創軟體(股)公司 董事 緯謙科技(股)公司 董事 全景軟體(股)公司 董事 啟基科技(股)公司 董事 瑞景科技(股)公司 董事 Hartec Asia Pte. Ltd. 董事 馬雅資訊(股)公司 董事 宗盈國際科技(股)公司 董事 緯創生投投資控股(股)公司 董事 緯創醫學科技(股)公司 董事 緯創數投投資控股(股)公司 董事 緯穎科技投資(股)公司 董事 智元創業投資(股)公司 董事 Hukui Biotechnology Corporation 董事 沛爾生技醫藥(股)公司 董事 育基數位科技(股)公司 監察人	無	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	-	宏碁股份(股)公司 董事 建基股份(股)公司 董事	無	無	無
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	成功大學會計系 宏碁股份(股)公司 財務 處協理 中華民國公開發行公 司股務協理	建基股份(股)公司 獨立董事 泰宗生物科技股份有限公司 獨立董事 台灣大專隊股份有限公司 監察人 台灣希望社會企業股份有限公司 董事	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	美國紐約 Polytechnic University 電機碩士 立錡科技股份有限公 司副董事長 聯發科技股份有限公 司資深副總經理	建基股份(股)公司 獨立董事 聯發科技教育基金會 董事 美盛醫電股份(股)公司 董事長	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有之股份		主要經(學歷)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
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	美國加州大學柏克萊分校材料科學暨工程博士 美國 WaterTech 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	建基股份有限公司 獨立董事	無	無	無

(註一)：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。

(註二)：本公司於 106 年 10 月份辦理減資並於 11 月份辦理私募現增，表列【選任時持有股數】係指 106 年度減資程序完成前之持股數。

(註三)：本公司於 106 年 10 月份辦理減資並於 11 月份辦理私募現增，表列【現在持有股數】係指 106 年度減資程序完成後之持股數。

2.法人股東之主要股東

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
宏基股份有限公司	宏榮投資股份有限公司	2.39%
	施振榮	1.66%
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.57%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.26%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.08%
	花旗(台灣)銀行託管A C E R海外存託憑證	1.04%
	渣打託管i S h a r e s M S C I台灣指數E T F投資專戶	0.76%
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.70%
	大通託管政府退休基金委外野村基金研究科	0.63%
	新制勞工退休基金	0.60%

法人股東之主要股東屬法人股東者

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
宏榮投資股份有限公司	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%

法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無

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

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
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			✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
智星股份有限公司			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓		0
郭永祿			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
張垂弘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
左大川			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

107年4月16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	751,226	1.05	0	0	0	0	參見董事	參見董事	無	無	無
協理	中華民國	陳劍輝	男	101.11.1	244,057	0.34	0	0	0	0	新埔工專畢業 友通資訊研發部協理 普樟科技研發部協理 智微科技資深系統設計經理	無	無	無	無
協理	中華民國	蔡化民 (註一)	男	101.11.1	74	0	0	0	0	0	成功大學機械系畢業 一碩科技副總經理 宏碁電腦經理	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	東吳大學會計研究所畢業 安侯建業會計師事務所副理	Bluechip Infotech Pty Ltd. 法人董事代表人	無	無	無
協理	中華民國	游孟仲	男	106.08.08	201,730	0.28	0	0	0	0	交通大學資訊管理研究所畢業 宏碁電腦股份有限公司資材主任	無	無	無	無
處長	中華民國	林鳳偉	男	106.08.08	100,055	0.14	0	0	0	0	大同工學院電機工程學系 通陸科技(股)公司北區經理 但以理機構硬體課課長	無	無	無	無
處長	中華民國	陳國慶	男	106.08.08	100,000	0.14	0	0	0	0	台灣技術學院 電子工程技術系 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	無	無	無	無
協理	中華民國	林銘祥	男	107.01.01	24,221	0.03	0	0	0	0	成功大學外文系 聲寶(股)公司海外行銷專員 研華(股)公司產品企劃	無	無	無	無

(註一)：蔡化民先生已於106/8/31 辭職。

(三) 最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、經理人及副總經理之酬金

1. 第七屆董事之酬金(實際任期 103.6.12~106.6.7)

106年12月31日;單位:新台幣仟元;仟股

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)	員工酬勞(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)			取得限制員工權利新股股數(I)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司
董事長兼總經理【註一】	蔡溫喜	0	0	0	0	0	【註二】	761	10,814	0	0	0	0	0	0	【註二】	無
董事	緯創資通(股)公司代表人:林運財	0	0	0	20	20	【註二】	0	0	0	0	0	0	0	0	【註二】	無
總經理【註一】	緯創資通(股)公司代表人:蔡文鋒	0	0	0	20	20	【註二】	【註三】	【註三】	0	0	0	0	0	0	【註二】	無
董事	謝宏波	0	0	0	20	20	【註二】	0	0	0	0	0	0	0	0	【註二】	無
董事	彭錦彬	0	0	0	20	20	【註二】	0	0	0	0	0	0	0	0	【註二】	無
董事長【註一】	林福謙	0	0	0	20	20	【註二】	0	0	0	0	0	0	0	0	【註二】	無
獨立董事	高敬全	200	0	0	0	15	【註二】	0	0	0	0	0	0	0	0	【註二】	無
獨立董事	王紹新	150	0	0	0	15	【註二】	0	0	0	0	0	0	0	0	【註二】	無
獨立董事	郭永祿	200	0	0	0	20	【註二】	0	0	0	0	0	0	0	0	【註二】	無

【註一】：前任董事長蔡溫喜先生於106年度辦理退休，依相關法令一次支付退職退休金(包括升任經理人前所提撥之員工退休金)；第七屆董事長林福謙先生與總經理蔡文鋒先生於106/2/10由董事會選任之。

【註二】：本公司民國106年度稅後純益為負數，故此比例無實質參考意義。

【註三】：董事蔡文鋒先生之兼任員工領取相關酬金，併入第八屆董事之酬金。

3. 總經理及副總經理之酬金

106年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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			
董事長兼總經理【註二】	蔡溫喜	562	562	10,814	10,814	199	199	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無
總經理	蔡文鋒	1,746	5,052	142	224	768	768	0	0	0	0	【註一】	【註一】	無

【註一】：本公司民國106年度稅後純益為負數，故此比例無實質參考意義。

【註二】：前任總經理蔡溫喜先生於106年度辦理退休，依相關法令一次性支付退職退休金(包括升任經理人前所提撥之員工退休金)；新任總經理蔡文鋒先生於106/2/10由董事會派任之。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析及說明：

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例：本公司106年度為稅後淨損，故106年度之董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例無實質參考意義。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1) 董監事給付政策係依據章程規定，董事、監察人執行本公司職務時，當公司虧損無盈餘可供分配時，本公司得支給報酬。其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻並參照同業通常水準支給議定之。如本公司有盈餘時，另依第十七條之規定分配酬勞。

(2) 本公司於100年10月27日設置薪資報酬委員會，故自薪資報酬委員會成立起，董事及經理人薪酬，將依據薪資報酬委員會所訂定之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並提交予董事會通過。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

106年度董事會開會 10 次，茲分別列示各屆次董事之出席情形如下：

1.1 第七屆董事會於106年度之董事出席情形(實際任期為103/6/12~106/6/7)：

職稱	姓名	實際出席(列)席 次數	委託出席次 數	實際出席(列)席率 (%) (註)	備註
董事長	林福謙	5	0	100	
董事	蔡溫喜	0	1	25	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林進財	5	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：蔡文鋒	5	0	100	
董事	謝宏波	5	0	100	
董事	彭錦彬	5	0	100	
獨立董事	高啟全	4	1	80	
獨立董事	王紹新	4	1	80	
獨立董事	郭永祿	5	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：無此情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

會議名稱	日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因以及表決情形
106 年第二次董事會	106.02.10	蔡文鋒	擬任命新任總經理案。	本案因蔡文鋒董事為當事人，予以利益迴避。排除應利益迴避之董事後，經主席徵詢出席董事一致無異議通過。
106 年第三次董事會	106.03.17	蔡文鋒	本公司一〇六年度內部經理人之總薪資報酬評估標準及預算案。	本案因蔡文鋒董事具員工身分，予以利益迴避。排除應利益迴避之董事後，經主席徵詢出席董事一致無異議通過。
106 年第五次董事會	106.5.12	蔡文鋒	本公司經理人「營運目標達成獎金」之核發案。	本案因蔡文鋒董事具員工身分，予以利益迴避。排除應利益迴避之董事後，經主席徵詢出席董事一致無異議通過。

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

註：實際出席率(%)則以其在職期間實際出席次數計算之。

1.2 第八屆董事會於106年度之董事出席情形(實際任期為106/6/8~107/1/29)：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席次 數	實際出(列)席率 (%) (註)	備註
董事長	林福謙	5	0	100	
董事	蔡文鋒	5	0	100	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：林進財	3	2	60	
董事	緯創資通(股)公司 代表人：石慶堂	4	1	80	
董事	謝宏波	4	1	80	
董事	智星股份有限公司	5	0	100	
獨立董事	郭永祿	3	2	60	
獨立董事	葉辛池	5	0	100	
獨立董事	吳樂仁	5	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：無此情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

會議名稱	日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因以及表決情形
106年第七次董事會	106.08.07	蔡文鋒	擬核定本公司經理人蔡文鋒總經理之總薪資報酬案。	本案因蔡文鋒董事為當事人，予以利益迴避。排除應利益迴避之董事後，經主席徵詢出席董事一致無異議通過。

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

註：實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：

民國106年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	郭永祿	4	0	100	連任
獨立董事	高啟全	1	1	50	舊任，任期至106.06.07止
獨立董事	王紹新	1	1	50	舊任，任期至106.06.07止
獨立董事	葉新池	2	0	100	新任，改選日期：106.06.08
獨立董事	吳樂仁	2	0	100	新任，改選日期：106.06.08

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。

董事會日期及期別	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
106.03.17 106年第三次 董事會	一、本公司一〇五年度財務報表及營業報告書，提請討論。	√	無
	二、擬具本公司一〇五年度虧損撥補案，提請討論。	√	無
	三、擬辦理減少資本彌補虧損，提請討論。	√	無
	四、本公司為改善財務結構及充實營運資金，擬於不超過50,000,000股之額度內以私募方式辦理現金增資發行普通股，提請討論。	√	無
	五、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，提請討論。	√	無
	六、擬具本公司一〇五年度「內部控制制度聲明書」，提請討論。	√	無
	七、擬敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司一〇六年度財務報表查核簽證會計師，提請討論。	√	無
	第二屆第十二次審計委員會決議結果：審計委員會同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
106.05.12 106年第五次 董事會	一、本公司一〇六年第一季財務報表，提請討論	√	無
	第二屆第十三次審計委員會決議結果：審計委員會同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
106.08.07 106年第七次 董事會	一、本公司一〇六年第二季合併財務報表，提請討論。	√	無
	二、本公司內部稽核主管異動，提請討論。	√	無
	三、擬修訂定本公司之「股務單位內部控制制度」，提請討論。	√	無
	四、本公司擬於不超過澳幣壹佰萬元之額度內在澳洲轉投資-MELDTECH PTY LTD.提請討論。	√	無
	五、依本公司背書保證作業程序擬減少背書保證事項，提請討論。	√	無
第三屆第一次審計委員會決議結果：審計委員會同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			
106.11.09 106年第九次 董事會	一、本公司一〇六年第三季合併財務報表，提請討論。	√	無
	二、本公司私募普通股之應募人資格審核案，提請討論。	√	無
	三、本公司辦理私募普通股之發行計畫及相關事宜案，提請討論。	√	無
	四、擬修訂定本公司之「審計委員會組織規程」部份條文，提請討論。	√	無
	五、擬訂定本公司一〇七年度稽核計劃，提請討論。	√	無
	第三屆第二次審計委員會決議結果：審計委員會同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

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向獨立董事作內部稽核報告，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：

日期	溝通重點
106.03.17	1.105年度內部稽核業務執行報告 2.105年度「內部控制制度聲明書」
106.05.12	106年第一季內部稽核業務執行報告
106.08.07	106年第二季內部稽核業務執行報告
106.11.09	1.106年第三季內部稽核業務執行報告 2.107年度「年度稽核計畫」

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：

日期	溝通重點
106.03.17	1.105年度財務報告查核結果 2.相關法令更新報告
106.05.12	1.106年第一季財務季報告核閱結果 2.相關法令更新報告
106.08.07	1.106年第二季財務報告核閱結果 2.相關法令更新報告
106.11.09	1.106年第三季財務季報告核閱結果 2.相關法令更新報告

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於103年完成訂定公司治理實務守則，並於該年第五次董事會通過其內容。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V V V V		(一) 本公司由股務室專職負責處理股東建議、疑義及訴訟等問題。 (二) 本公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單。 (三) 本公司訂有子公司監理辦法、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序及取得或處分資產作業程序等內部相關辦法，建立並執行適當風險控管及防火牆機制。 (四) 本公司訂有防範內線交易管理辦法，詳列禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異。 無差異。 無差異。 無差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V V V V		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將視需求評估設置。 (三) 未來將視需求評估設置。 (四) 本公司財務報表委由全球知名之安侯建業聯合會計師事務所簽證，其聘任每年經由審計委員會及董事會評估通過。	無差異。 無差異。 無差異。 無差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已設置兼職單位負責公司治理相關事務。	無差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司與上下游廠商、銀行及投資人等相關利害關係人均已建立適當的溝通管道。另於104年底完成利害關係人之公司網站專區設置。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		V	本公司係自辦股務，股東會相關事務由本公司股務室辦理。	無差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務	V		(一) 本公司已將相關的業務及財務的執行	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	
及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		情形揭露於公司網站。 (二) 本公司除已設立一位主要發言人及一位代理發言人外，並指定專責單位專司負責蒐集及揭露公司相關資訊放置於公司網站。	無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		1. 本公司於董事會議事規則中明確訂定董事對於其利害相關之議案討論及表決應予以迴避。 2. 本公司之董監事及重要經理人彼此間並無配偶或一等親關係。 3. 本公司已為董監事及重要職員購買責任保險。 4. 本公司董事及監察人最近年度進修情形，參照【附表一】如下。	無差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司105年~106年度公司治理評鑑期間，因變更交易方法，故不列入受評鑑公司。				

【附表一】

4.1本公司董事最近年度進修情形：					
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	林福謙	106.08.01	台灣董事學會	反避稅時代之稅務治理	3小時
		106.10.27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的責任義務	3小時
		106.10.27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的法律風險	3小時
董事	蔡文鋒	106.10.27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的責任義務	3小時
		106.10.27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的法律風險	3小時
董事	謝宏波	106.08.15	社團法人中華公司治理協會	科技發展下的資安治理	3小時
		106.10.27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的責任義務	3小時
		106.10.27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的法律風險	3小時
董事	石慶堂	106.04.07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新年度營利事業所得稅申報實務研討	3小時
		106.04.17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	[查核報告中關鍵查核事項之溝通]之內容，影響與因應建議解析	3小時
		106.04.17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	從檢察官觀點看[經濟犯罪涉案時，如何尋求法律協助]	3小時
		106.05.24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司董監事與高階主管的監督/稽核，職權與法律責任探討	3小時
		106.10.27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的責任義務	3小時
		106.10.27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的法律風險	3小時
獨立董事	郭永祿	106.04.14	台灣董事學會	審計委員會的挑戰及優先任務	3小時
		106.10.27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的責任義務	3小時
		106.10.27	社團法人中華公司治理協會	公司董事與管理階層的法律風險	3小時

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 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 需相關公 私大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其與 公司業務 所需之國 家考試及 領有證書 之專門職 業及技術 人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	郭永祿			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	連任
獨立董事	葉辛池			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	新任， 改選日 期：106. 06.08
獨立董事	吳樂仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	新任， 改選日 期：106. 06.08
獨立董事	高啟全			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	舊任， 任期至 106.06.0 7止
獨立董事	王紹新			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	舊任， 任期至 106.06.0 7止

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2.運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：106年06月08日至107年01月29日。最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	葉辛池	1	0	100%	新任，改選日期：106.06.08
委員	郭永祿	4	0	100%	連任
委員	吳樂仁	1	0	100%	新任，改選日期：106.06.08
召集人	高啟全	2	1	67%	舊任，任期至106.06.07止
委員	王紹新	2	1	67%	舊任，任期至106.06.07止

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

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

履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	V	<p>1-1. 未明訂相關辦法。</p> <p>1-2. 本公司定期舉辦新人訓練、道德訓練及主管輔導等課程宣導各項內部規範與管理辦法。</p> <p>1-3. 尚待規劃中。</p> <p>1-4. 本公司董事不定期參加公司治理相關課程，另本公司定期舉辦消防、環保及綠色能源的技術開發等課程，員工參與教育訓練結果會列入每年績效考核項目。</p>	<p>1-1因本公司規模小，尚未執行。</p> <p>1-2無差異</p> <p>1-3規劃中。</p> <p>1-4無差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V	V	<p>2-1. 本公司所有產品導入”能源之星”規範，以增加效率及降低能源消耗，另新產品大於25毫克之塑件訂定回收規範。</p> <p>2-2. 本公司與工廠皆取得ISO-14001環境管理系統認證，本公司設有ISO-14001專責及推動單位並接受認證公司之稽核。</p> <p>2-3. 訂定相關節能規範，如產品小型節能化、冷氣定時定溫運轉、垃圾分類及回收、走道照明節能措施及主管值星檢查制度等。</p>	無差異。
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	V	V	<p>3-1. 本公司有關人力資源辦法及運作均遵守勞動相關法規，亦建立完善員工溝通及反應機制。</p> <p>3-2. 本公司建置員工申訴機制及管道,明定受理員工申請之機構/人員及申訴程序</p> <p>3-3. 本公司均定期檢測與更換消防,空調,飲水及照明設備以確保安全健康之工作環境。本公司亦定期實施安全衛生訓練及員工健康檢查。</p> <p>3-4. 本公司每季固定「員工關係促進委員會」(簡稱優蜜會)會議召開，以達員工意見表達、經營/政策溝通。</p> <p>3-5. 本公司建置完善專業職能與管理職能培訓架構</p>	無差異。

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

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V	V	<p>1. 本公司訂定「防範內線交易管理辦法」，並於董事會議事規則中明確訂定董事對於其利害相關之議案討論及表決應予以迴避。</p> <p>2. 本公司訂定「道德行為準則」將誠信經營、利益迴避、不利用職權收賄列入，並規範相關作業執行。</p> <p>3. 本公司透過內部人力資源服務網站及各種教育訓練並進行宣導，確保同仁皆能了解並落實相關誠信經營規範。</p> <p>4. 經理人或員工違反本公司道德行為準則者，公司將視情節之輕重，依「人事管理規則」相關規定採取包括解僱或解除委任在內之處分。</p>	無差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>1. 為健全誠信經營之管理，本公司由行政暨人力資源單位負責誠信經營政策與相關措施之制定及監督執行。</p> <p>2. 本公司所有相關人員發現任何違反道德行為準則之行為時，均有責任向主管或董事會報告。如有必要，可直接向人力資源最高主管、稽核單位最高主管、董事長或經由員工申訴管道提出報告。</p> <p>3. 本公司不定期舉辦誠信經營相關辦教育訓練與宣導，確保所有相關人員皆了解、接受並恪守本公司道德行為準則。</p>	無差異。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	<p>1. 本公司依法建立完整員工申訴管道及處理程序並公開於內部網站及佈公欄讓員工周知。</p> <p>2. 相關人員舉發任何違反道德行為準則之行為和因此所參與的調查過程，本公司給予保護以避免因此遭受不公平的報復或對待。</p>	無差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		本公司已將誠信經營守則揭露於公司網站及公開資訊觀測站，	無差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</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) 無。</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/taiwan/investment> 查詢。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。
- (九) 內部控制制度執行狀況
1. 內部控制聲明書：參閱第 39 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
106.06.08	選任事項：完成第八屆董事選任案	本案經出席股東投票表決完成第八屆董事之選任。
	一、通過一〇五年度營業報告書及財務報表承認案。	本案經出席股東投票表決照案通過。
	二、通過一〇五年度虧損撥補承認案。	本案經出席股東投票表決照案通過。
	三、通過減少資本彌補虧損討論案。	本案經出席股東投票表決照案通過，且依修訂後辦法運作。
	四、通過本公司為改善財務結構及充實營運資金，擬於不超過 50,000,000 股之額度內以私募方式辦理現金增資發行普通股討論案。	本案經出席股東投票表決照案通過。
	五、通過修訂「取得或處分資產處理程序」討論案	本案經出席股東投票表決照案通過，且依修訂後辦法運作。
	六、通過解除董事及其法人代表人競業禁止限制討論案。	本案經出席股東投票表決照案通過。
107.01.30 (107 年度第一次股東臨時會)	七、未通過股東黃建元先生依公司法第 172-1 條提案，辦理減少資本以彌補虧損案之減資比例建議修改為 60% (註：本公司董事會提案減資比例係 70%)，以維護原始股東權益討論案。	本案經出席股東投票表決未通過。
	選任事項：完成第九屆董事選任案	本案經出席股東投票表決完成第九屆董事之選任。
	一、通過解除董事及其法人代表人競業禁止限制討論案。	本案經出席股東投票表決照案通過。

2. 董事會之重要決議

編號	項目	會議日期	決議事項
1	106年第一次董事會	106.2.10 (14:00 pm)	一、保留本公司財務改善暨股權結構調整計劃再審議案，至下一次正式董事會再行討論。 臨時動議：(提案人 董事：林福謙) 一、通過選任董事長案。
2	106年第二次董事會	106.2.10 (15:30 pm)	一、通過任命新任總經理案。
3	106年第三次董事會	106.3.17	一、通過本公司一〇五年度財務報表及營業報告書。 二、通過本公司一〇五年度虧損撥補案。 三、通過辦理減少資本彌補虧損案。 四、通過本公司為改善財務結構及充實營運資金，擬於不超過50,000,000股之額度內以私募方式辦理現金增資發行普通股案。 五、通過本公司一〇六年度營運計畫案。 六、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 七、通過本公司全面改選第八屆董事案。 八、通過第八屆董事候選人提名案。 九、通過擬請股東會解除董事及其法人代表人競業禁止限制案。 十、通過訂定召開本公司一〇六年股東常會日期、地點及召集事由等內容。 十一、通過本公司一〇五年度「內部控制制度聲明書」案。 十二、通過敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司一〇六年度財務報表查核簽證會計師。 十三、通過本公司一〇六年度營運績效目標暨績效評估標準案。 十四、通過本公司一〇六年度內部經理人之總薪資報酬評估標準及預算案。 臨時動議：(提案人 獨立董事：郭永祿) 通過本公司虧損達實收資本額二分之一，須向股東會提出報告案。
4	106年第四次董事會	106.4.17	一、通過本公司審查董事(含獨立董事)候選人提名案。 二、通過股東黃建元提案-辦理減少資本以彌補虧損案之減資比例建議修改為60%，以維護原始股東權益案。 三、通過擬修訂召開本公司一〇六年股東常會召集事由案。
5	106年第五次董事會	106.5.12	一、通過本公司一〇六年第一季合併財務報表案。 二、通過本公司「營運目標達成獎金」預算建議案。 三、通過本公司經理人「營運目標達成獎金」之核發案。
6	106年第六次董事會	106.6.08	一、通過選任董事長案。 二、通過委任第三屆薪資報酬委員會委員案。
7	106年第七次董事會	106.8.07	一、通過訂定本公司「第八屆董事暨功能性委員會酬勞給付標準」案。 二、通過核定本公司經理人蔡文鋒總經理之總薪資報酬案。 三、通過本公司一〇六年第二季合併財務報表案。 四、通過本公司內部稽核主管異動案。 五、通過修訂定本公司之「股務單位內部控制制度」案。 六、通過本公司擬於不超過澳幣壹佰萬元之額度內在澳洲轉投資-MELDTECH PTY LTD. 案。 七、通過依本公司背書保證作業程序擬減少背書保證事項案。

編號	項目	會議日期	決議事項
8	106年第八次董事會	106.10.17	一、通過訂定減資基準日及減資換票作業計畫案。
9	106年第九次董事會	106.11.07	一、通過本公司一〇六年第三季合併財務報表。 二、通過本公司私募普通股之應募人資格審核案。 三、通過本公司辦理私募普通股之發行計畫及相關事宜案。 四、通過修訂定本公司「董事會議事規則」部分條文。 五、通過修訂定本公司「審計委員會組織規程」部分條文。 六、通過訂定本公司一〇七年度稽核計畫。
10	106年第十次董事會	106.12.07	一、通過本公司全面改選第九屆董事(含獨立董事三席)案。 二、通過本公司第九屆董事候選人提名案。 三、通過提請股東會解除董事競業禁止限制案。 四、通過召開本公司一〇七年第一次股東臨時會日期、地點及召集事由等內容。
11	107年第一次董事會	107.1.04	一、通過本公司一〇六年度績效獎金預算核發案。 二、通過本公司一〇六年度內部經理人之薪資報酬暨績效獎金案。 三、通過本公司審查董事(含獨立董事)候選人提名案。
12	107年第二次董事會	107.1.30	一、通過選任董事長案。 二、通過籌組各功能性委員會案。
13	107年第三次董事會	107.3.20	一、通過本公司一〇六年度財務報表及營業報告書案。 二、通過本公司一〇六年度「內部控制制度聲明書」案。 三、通過本公司一〇六年度虧損撥補案。 四、通過本公司一〇七年度營運計畫案。 五、通過召開本公司一〇七年股東常會日期、地點及召集事由等內容案。 六、通過敦聘安侯建業聯合會計師事務所擔任本公司一〇七年度財務報表查核簽證會計師案。 七、通過本公司「第九屆董事暨功能性委員會酬勞給付標準」案。 八、通過本公司一〇七年度全球調薪案案。 九、通過本公司一〇七年度內部經理人之總薪資報酬評估標準及預算案。

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	林福謙	106.02.10	107.01.30	任期屆滿
內部稽核主管	莫玉萍	104.01.01	106.07.31	辭職

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳雅琳	張嘉信	106/1/1~106/12/31	

單位：新臺幣千元

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

說明：本公司本年度並無給付簽證會計師及簽證會計師所屬事務所之非審計公費。

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

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

單位：股

職 稱	姓 名	106 年度(註)		截至 107 年 4 月 16 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	宏基股份有限公司	28,970,000	0	0	0
	代表人：陳俊聖	0	0	0	0
大股東	緯創股份有限公司	(19,825,237)		0	0
大股東	宏基股份有限公司	28,970,000	0	0	0
董事	宏基股份有限公司 代表人：蔡文鋒	580,470	0	0	0
	宏基股份有限公司 代表人：簡慧祥	620,000	0	0	0
	宏基股份有限公司 代表人：施宣輝	600,000	0	0	0
董事	林福謙	108,575	0	0	0
董事	智星股份有限公司	15,000	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	580,470	0	0	0
協理	陳劍輝	97,198	0	0	0
協理	陳聿修	391,766	0	0	0
協理	游孟仲	(137,372)	0	0	0
協理	林銘祥	(56,516)	0	0	0
處長	林楓偉	99,869	0	0	0
處長	陳國慶	100,000	0	0	0

(註) 106 年度股數增減，係為減資及私募增資完成後的數額

股權移轉資訊：無。

股權質押資訊：無。

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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
宏基股份有限公司 代表人：陳俊聖	28,970,000	40.55	0	0	0	0	陳俊聖	為宏基之董事長	
	0	0	0	0	0	0			
緯創資通股份有限公司 代表人：林憲銘	8,496,500	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	1402,300	1.96	0	0	0	0	無	無	
木真投資有限公司	1,300,000	1.82	0	0	0	0	陳俊聖	為木真之董事長	
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	751,226	1.05	0	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：

106年12月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
AOA	15,000,000	100.00	0	0	15,000,000	100.00
AOE	40	100.00	0	0	40	100.00
AOTH	50,000	100.00	0	0	50,000	100.00
AOJ	200	100.00	0	0	200	100.00
兆商	6,000,000	100.00	0	0	6,000,000	100.00
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
MPL	40,000	40	0	0	40,000	40.00

註：係本公司之採權益法之投資。

建基股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107年03月20日

本公司民國106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106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107年03月20日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建基股份有限公司



董事長：陳俊聖



簽章

總經理：蔡文鋒



簽章

肆、募集情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源：

1. 股份種類：

107年4月10日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	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：

107年4月10日

單位：除每股面額外為仟股、仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	核准日期及文號
96.11	-	440,000	4,400,000	163,609	1,636,090	庫藏股減資註銷4,000仟元	無	96.11.05經授商字第09601268280號
99.03	10	440,000	4,400,000	163,639	1,636,390	員工認股權憑證行使300仟元	無	99.03.30經授商字第09901061030號
99.04	10	440,000	4,400,000	163,649	1,636,490	員工認股權憑證行使100仟元	無	99.08.30經授商字第09901196370號
102.12	10	440,000	4,400,000	171,649	1,716,490	發行限制員工權利新股80,000仟元	無	102.12.19經授商字第10201256600號
103.08	-	440,000	4,400,000	120,509	1,205,092	減資511,397,060元	無	103.07.31金管證發字第1030028190號
104.04	-	440,000	4,400,000	118,627	1,186,277	收回限制員工權利新股18,815仟元	無	104.04.22經授商字第10401062730號
105.08	-	440,000	4,400,000	118,515	1,185,153	收回限制員工權利新股1,123仟元	無	105.08.25經授商字第10501207060號
106.01	-	440,000	4,400,000	116,493	1,164,934	收回限制員工權利新股20,220仟元	無	106.01.03經授商字第10501298660號
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	發行私募新股365,000仟元	無	106.12.11經授商字第10601168050號

(二) 股東結構

107年4月16日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	1	0	101	25,849	21	25,972
持有股數	32	0	40,310,727	30,148,506	988,748	71,448,013
持股比例	0	0	56.42%	42.20%	1.38%	100.00%

(三) 股權分散情形

107年4月16日

股權分級範圍	股東人數	持有股數(股)	持股比率(%)
1 — 999	23,981	1,554,697	2.18
1,000 — 5,000	1,345	2,829,059	3.96
5,001 — 10,000	250	1,809,166	2.53
10,001 — 15,000	109	1,358,368	1.90
15,001 — 20,000	47	821,447	1.15
20,001 — 30,000	72	1,778,777	2.49
30,001 — 40,000	35	1,202,671	1.68
40,001 — 50,000	23	1,047,913	1.47
50,001 — 100,000	51	3,671,445	5.14
100,001 — 200,000	32	4,446,903	6.22
200,001 — 400,000	12	3,090,015	4.32
400,001 — 600,000	3	1,671,386	2.34
600,001 — 800,000	6	4,110,055	5.75
800,001 — 1,000,000	1	844,800	1.18
1,000,001 股以上	5	41,211,311	57.69
總計	25,972	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：

107年4月16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		1,402,300	1.96
4. 木真投資有限公司		1,300,000	1.82
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		751,226	1.05
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		當年度截至 107年3月31日	
		105年度	106年度		
每股市價	最高	9.78	17.0	26.45	
	最低	4.66	3.43	15.60	
	平均	6.99	5.32	20.45	
每股淨值	分配前	4.41	11.01	10.18	
	分配後	4.41	11.01	10.18	
每股盈餘	加權平均股數	116,493,377	71,448,013	71,448,013	
	每股盈餘	(10.49) <註1>	(3.09)	(0.50)	
每股股利	現金股利	-	-	-	
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬 分 析	本益比	-	-	-	
	本利比	-	-	-	
	現金股利殖利率	-	-	-	

<註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105年度之每股盈餘(EPS)。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

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

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

2. 本公司民國107年度稅後淨損，故不予分配股利。

3. 本公司預期股利政策無重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工酬勞及董事酬勞

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

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

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

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司一〇六年度為虧損，未估列員工及董事酬勞金額，故不適用。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：本年度無配發員工酬勞。

4. 上年度盈餘用以配發員工酬勞及董事酬勞情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
本公司一〇六年度為虧損，故無分配員工酬勞及董事酬勞之情事。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：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：

一〇六年私募普通股資金運用執行情形(註)

項 目	106 年第一次私募普通股 發行日期(交付日期)：106 年 12 月 26 日
股東會通過日期與數額	106 年 6 月 8 日股東常會決議通過，不超過 50,000,000 股之額度內，採私募方式一次或分次(最多不超過三次)辦理現金增資。
第一次執行股數	36,500,000 股
價款繳納完成日期	價款繳納完成日：106 年 11 月 23 日
實際認購(或轉換)價格	11.50 元
私募資金運用情形及計畫執行進度	<p>1. 資金運用情形： 本次私募募集資金 419,750,000 元，係用於償還銀行借款以改善財務結構及充實營運資金，同時引進長期策略性投資人。</p> <p>2. 計畫執行進度：</p> <p>(1) 償還銀行借款—預定支用金額新台幣 150,000 仟元： a.) 已於 106 年第 4 季償還銀行借款約新台幣 116,832 仟元，私募資金運用率達 78%。 b.) 已於 107 年第 1 季償還銀行借款約新台幣 33,168 仟元，私募資金累積運用率達 100%。</p> <p>(2) 充實營運資金—預定支用金額新台幣 269,750 仟元： a.) 已於 106 年第 4 季實際支用約新台幣 116,934 仟元，私募資金運用率達 43%。 b.) 已於 107 年第 1 季實際支用約新台幣 152,816 仟元，私募資金累積運用率達 100%。</p>
私募效益顯現情形	已有效運用營運資金及償還銀行借款，改善財務結構。負債比率由 106 年第 3 季底的 71%降低至 107 年第 1 季底的 39%。

(註)一〇六年私募普通股執行情形，請參閱第 71~73 頁。

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	一〇六年度	%
系統事業產品	1,301,197	96.04
零組件事業產品	53,656	3.96
合 計	1,354,853	100.00

3. 目前主要之產品：

系統事業產品、零組件事業產品及其他。

4. 計劃開發之新產品：

建基 AOPEN 以小型化模組研發技術與獨特之機電整合工藝，再深化搭配智慧整合應用模組(AiCU)及快速安裝服務的功能，希望在市場上為客戶創造出豐厚的商機。

- (1) 開發超高清高性價比的數位看板引擎，支持 HDMI 2.0 4K2K 60 超高清顯示畫質，並搭載 AOPEN 最新 AiCU 1.0 智慧應用模組技術，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 模擬功能以確保屏幕有效點亮與 HDMI 接頭接線脫落警示，專門為解決場景應用的痛點而設計，有效節省能源與人力成本。

- (2) 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。裝置設計一體成型堅固安全，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。
- (3) 開發 OPS-C 模組，導入 AOPEN 專有的 MoDT 技術，以自主溫控保護設計及多系統整合技術讓智慧白板的整合更為快速。支持跨平台的影音分享及筆(紀錄分享)手(屏幕互動)多方討論跨域會議的應用，開發 Touch latency 小於 110ms 的技術以達到專業互動應用的需求，並支持會議模式及音樂模式的聲音互動需求。
- (4) 開發出針對特定環境場域應用的數位看板，如加油站採用車牌辨識與 GPS 定位來推播適當的廣告給特定的客人以達有效的廣告效益，整合了環境高亮度自調屏幕 (1200nits)、高效狹縫散熱、正壓防塵、IP54 防水及高清攝像頭等技術來達成場域環境應用的需求，又能提供可靠與穩定的產品，達成客人的應用效益 (TCO)。
- (5) 開發出產業用 SoC 數位引擎以滿足市場上入門數位行銷的需求，對於軟體的選用更具彈性，以建立 Eco 夥伴共同攻堅市場，為市場提出高可靠度的產品，使數位應用能普及於生活。

(二) 總體經濟環境下之產業概況：

1. 數位看板為數位行銷的入口

數位看板已經必須成為解決方案，來提供數位行銷的一站式服務平台。平台運行常會加入行為追蹤感應器，即時掌握觀看人數、專注時間、顧客統計資料等多種數據，例如：設置人臉辨識智慧數位看板，可以針對不同客群推薦適性商品，依顧客喜好調整商品擺設，提升滿意度。同時，內容管理系統可協助商家，遠端管理世界各地的數位看板內容排程，提升管理效率並降低人事成本。

2. 新零售以 AI 為發展核心

新零售為了能讓業者更貼近潛在客戶，早已大量運用感知運算，也進而讓人工智慧成為商模發展核心，涵蓋到應用服務、平台分析、以及終端連接。例如：數位看板可以利用 AI 圖型辨識，在賣場內透過影像大數據技術，進行客群統計、客流動線及櫃位熱區分析，幫助量化商品的受關注程度，協助廠商得到銷售的領先指標。

3. 邊緣運算與資訊安全已成為物聯網的優先考量

IoT 發展趨勢下，擴增實境(AR)與虛擬實境(VR)等創新應用的需求日增，也讓網路頻寬與傳輸費用成為重要考量。為滿足端點處理大量資料的需求，以分散式運算架構為核心的邊緣運算架構將為首選。同時，隨著 IoT 設備的暴增，物聯網安全成為優先事項，因區塊鏈具備安全性、去中心化等特性，也成為物聯網的關鍵技術。但安全需從軟體、設備、網路到平台的所有環節上，將安全置於首位，才能保障物聯網的安全。

(三) 技術及研發概況

1. 投入之研發費用

合併公司 106 年度投入之研發費用為 84,512 仟元，佔營業額之比率為 6.24%。

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

項次	發明名稱	申請國家
1	電子裝置及電子廣告的播放及互動方法	台灣
2	TILING-DISPLAY SYSTEM AND METHOD THEREOF	美國
3	DISPLAY DEVICE	美國
4	支架模块及具有该支架模块的电脑主机	大陸
5	电子装置及其连接单元	大陸
6	電子裝置及其連接單元	台灣
7	TRACK TRANSMISSION SYSTEM AND TRACK TRANSMISSION DEVICE THEREOF	美國
8	滑軌式傳輸系統及其滑軌式傳輸裝置	台灣
9	扩展主机模块的传输功能的传输端口模块及计算机系统	大陸

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

經由與 Google 的策略性共同開發產品、通路和服務，來滿足行業用戶的跨平台應用需求，也同時得到宏碁與微軟的肯定，得以運用系統整合的能力，來拓展雲服務平台 (Azure, BYOC) 的專用型設備和智慧型屏幕，可以從 2018 年進入更多的應用市場，與系統整合商結合，協助更多企業來完成數位轉型，並在雲服務的應用領域得以更上層樓。

2. 長期發展計畫

建基長期耕耘於優化數位看板所需的科技平台，協助終端客戶藉此發展其核心數位管理與運營技術。未來建基將深化與全球在地軟體和服務生態圈的夥伴關係，強化與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。建基期許自己以數位解決方案來優化客戶體驗，持續協助企業用戶取得更為廣泛的商業模式改變。

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	一〇六年度
臺 灣	27,965
美 洲	323,203
歐 洲	416,336
亞 太	587,349
合 計	1,354,853

2.市場佔有率

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

3.市場未來之供需狀況與成長性

- 3.1 歐美市場在經濟復甦以及美國政策支持製造業回歸美國，強化機場，鐵路等基礎建設，新一代數位化產品需求增加，形成良好的成長機會。
- 3.2 傳統行業包括零售、製造、政府行政等在提升經營效益，降低人力成本，擴大生產價值，對能夠實際幫助的相關方案與產品的需求增加。
- 3.3 中國新零售，人工智能以及大數據的大政策引導，對相關的應用需求強勁，本地軟體整合技術實力雄厚，對相關的硬體需求強烈。
- 3.4 日本 2020 東京奧運作為日本政府未來幾年所有政治與經濟的最大指標，在交通、零售及觀光數位化的投資龐大，對相關的產品需求項目較過往增加很多。
- 3.5 東南亞基礎建設需求在一帶一路的大區域政策影響，投資幅度與速度也前所未有。

4.競爭利基

- 4.1 AOPEN 經營數位看板多年，在相關領域被認可為領導品牌，行業生態圈經營深入，能夠掌握全球各區相關的主要軟件服務商，以及系統集成商。
- 4.2 全球各地的技術服務整合人才養成，能夠針對客戶需求提供專業的技術整合方案，擴大市場的接觸面與生意。
- 4.3 提供完整的跨平台，硬體架構包括 x 86 (Intel & AMD)，SOC，作業系統方面包括 Windows/Linux/Chrome/Android，搭配 AOPEN 獨家研發的設備遠端管理技術 AiCU，以及整合軟硬件管理的中介服務，成為解決方案開發商的最佳合作夥伴。
- 4.4 建基與宏基確定策略合作關係，提供給行業客戶及一般企業級客戶完整的 B2C 到 B2B 產品方案，尤其 AOPEN 是 Google 全球唯一的商業等級 Chrome 合作供應商，強強聯合，形成強大的競爭力。
- 4.5 結合中國供應鏈資源，在客戶對整合設備的需求上面，以 AOPEN 核心產品為基礎，提供一站式專業方案整合服務，以優良品質，供應鏈管理實力以及全球服務的能力，爭取全球性大企業的認可與生意。

5.發展遠景的有利與不利因素與因應對策

甲、有利因素

- i. 全球經濟普遍成長，基礎建設與傳統行業數位化升級，對數位化產品需求增加，AOPEN 擴大整合以上所述的競爭利基，積極爭取商機。
- ii. 全球 AI 在機器視覺方面的成長開始，針對小型化的專業主機設備需求增加，AOPEN 已經開始佈局這個市場的產品與市場規劃，有機會成為未來的成長動能之一。
- iii. 與宏基建構整體資源整合，形成大艦隊聯合作戰，對未來發展全球大型企業客戶的市場開發，有相當大的可能性。

乙、不利因素

- i. 歐美軟體服務商開始利用中國供應鏈，整合軟硬件產品，介入硬體的銷售，以解決方案的形式成為我們的競爭對手。
- ii. 中國相關競爭對手開始以其價格成本的優勢，從中國積極開發歐美等海外市場，投資力度大。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

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

2. 主要產品產製過程：系統事業產品之產製過程如下

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

(三) 主要原料之供應狀況

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

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱：

單位：新台幣千元

名次	105年度				106年度<註1>				107年第一季止			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止銷貨淨額比例	與發行人之關係
1	乙客戶	212,891	18.69%	無	乙客戶	80,468	5.94%	無	戊客戶	34,474	10.85%	無
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	925,961	81.31%	-	其他	1,274,385	94.06%	-	其他	283,144	89.15%	-
	銷貨淨額	1,138,852	100.00%	-	銷貨淨額	1,354,853	100.00%	-	銷貨淨額	317,618	100.00%	-

<註1>本期無超過百分之十以上之客戶，僅填列乙客戶資訊供兩期比較。

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	105年度				106年度				107年第一季止			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額比例	與發行人之關係
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	827,240	100.00%	-	其他	829,593	100.00%	-	其他	200,678	100.00%	-
	進貨淨額	827,240	100.00%	-	進貨淨額	829,593	100.00%	-	進貨淨額	200,678	100.00%	-

(五) 最近二年度生產量值表

單位：台/新台幣千元

主要商品	年度 生產量值	105 年度			106 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
系統事業產品		320,000	113,782	557,104	120,000	78,486	493,762
合 計		320,000	113,782	557,104	120,000	78,486	493,762

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：台/新台幣千元

產品類	105 年度				106 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
系統事業產品	1,074	27,630	299,943	1,043,007	1,910	28,872	110,608	1,272,325
零組件事業產品	321	335	113,772	67,880	640	455	43,568	53,201
合 計	1,395	27,965	413,715	1,110,887	2,550	29,327	154,176	1,325,526

三、從業員工分析

107 年 3 月 31 日

年 度	105 年度	106 年度	當 年 度 截 至 107 年 3 月 31 日	
員 工 人 數	通路銷售	112	90	92
	產品技術	67	46	43
	營運管理	261	153	137
	經營服務	32	25	24
	合 計	472	314	296
平 均 年 歲	34.6	37	37.7	
平 服 務 年 資	7.1	7.9	8.4	
學 歷 分 布 比 率	博 士 (%)	1%	0%	0%
	碩 士 (%)	7%	10%	10%
	大 專 (%)	62%	74%	74%
	高 中 (%)	30%	6%	6%
	高 中 以 下 (%)	0%	10%	10%

註：上列員工人數為合併報表公司內員工人數。

四、環保支出資訊

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

1. 依環境法令規定，廠區應設置廢水處理專職乙級技術員乙名，然本公司經桃園縣環保 86 年 11 月 24 日桃環一字第 8600040199 號函准免予設置。

2. 本公司龍潭廠區一般事業廢棄物清運委託”介華事業有限公司”處理，依法免設置”廢棄物專責技術人員”
 3. 本公司 106 年度一般事業廢棄物委外清運處理費用共新台幣 6.0 仟元
 4. 本公司 106 年度依廢棄物清理法繳交”資源回收管理基金”共新台幣 5.0 仟元。
 5. 本公司屬低污染之工廠，並已依規定設置廢水及廢氣排放設備。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失、處分之總額並揭露其未來因應對策及可能支出：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利

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

2. 員工進修與訓練情形：

員工的持續學習與成長，是確保公司長期發展及永續經營必要條件。

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

本公司一〇六年度推動之訓練包括持續發展主管管理(基層／中層／高層)才能訓練與產品技術專業訓練，亦配合該年度營運發展重點-品質提升策略，進行品質相關訓練之推動。

3. 退休制度與其實施情形

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

4. 勞資協議情形

本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期	主要內容	限制條款
租賃合約	驪暉實業股份有限公司	2013.11.1~2018.10.31	內湖辦公大樓	無
租賃合約	虹冠電子工業股份有限公司	2017.12.1~2022.11.30	建基汐止辦公區	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則(合併財務報表)

1. 簡明合併資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 107年3月31日 財務資料(註1)
	102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產	1,564,844	1,359,327	1,318,856	1,004,608	1,122,653	825,320
不動產、廠房及設備	81,805	92,456	64,267	20,404	16,563	15,089
無形資產	1,931	1,453	1,710	1,385	4,196	2,282
其他資產	375,875	473,614	439,991	427,487	396,721	358,975
資產總額	2,024,455	1,926,850	1,824,824	1,453,884	1,540,133	1,201,666
流動負債	674,808	752,817	844,590	838,680	658,296	375,117
非流動負債	86,651	82,781	84,930	94,787	87,613	91,351
負債總額	761,459	835,598	929,520	933,467	745,909	466,468
歸屬於母公司業主之權益	1,261,794	1,089,245	890,376	514,116	786,527	727,432
股本	1,716,490	1,205,092	1,186,276	1,164,934	714,480	714,480
資本公積	(63,424)	(68,913)	(34,998)	-	54,750	54,750
保留盈餘	(511,398)	(318,129)	(514,586)	(899,925)	(213,266)	(249,256)
其他權益	120,126	271,195	253,684	249,107	230,563	207,458
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	1,202	2,007	4,928	6,301	7,697	7,766
權益總額	1,262,996	1,091,252	895,304	520,417	794,224	735,198

資料來源：經會計師查核之合併財務報告

註1：107年第一季財務資料業經會計師核閱。

2.簡明合併綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 107年3月31 日 財務資料(註2)
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入	1,248,708	1,133,857	1,562,896	1,138,852	1,354,853	317,618
營業毛利	407,947	269,226	410,163	252,046	437,791	106,288
營業(損)益	(201,255)	(309,948)	(180,692)	(329,997)	(147,435)	(25,540)
營業外收入及支出	34,830	36,904	35,476	7,195	39,084	(7,771)
稅前淨(損)	(166,425)	(273,044)	(145,216)	(322,802)	(108,351)	(33,311)
繼續營業單位 本期淨利	(174,081)	316,752)	(175,688)	(364,914)	(118,401)	(35,606)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(174,081)	(316,752)	(175,688)	(364,914)	(118,401)	(35,606)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	88,455	41,048	(25,002)	(9,973)	(27,542)	(23,420)
本期綜合損益總額	(85,626)	(175,704)	(200,690)	(374,887)	(145,943)	(59,026)
淨利歸屬於 母公司業主	(174,081)	317,647)	(178,666)	(366,542)	(119,773)	(35,990)
淨利歸屬於非控制 權益	-	895	2,978	1,628	1,372	384
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(85,626)	176,509)	(203,611)	(376,260)	(147,339)	(59,095)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	805	2,921	1,373	1,396	69
每股盈餘 (註1)	(5.22)	(9.53)	(5.34)	(10.49)	(3.09)	(0.50)

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102~105年度之每股盈餘(EPS)。

註2：107年第一季財務資料業經會計師核閱。

(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				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產		1,046,839	921,718	848,844	494,176	677,677
不動產、廠房及設備		28,789	32,609	24,899	6,732	3,977
無形資產		1,719	1,386	1,394	1,068	4,066
其他資產		754,837	826,127	757,913	701,890	667,320
資產總額		1,832,184	1,781,840	1,633,050	1,203,866	1,353,040
流動負債	分配前	490,836	617,373	667,890	607,052	484,446
	分配後	490,836	617,373	667,890	607,052	484,446
非流動負債		79,554	75,222	74,784	82,698	82,067
負債總額	分配前	570,390	692,595	742,674	689,750	566,513
	分配後	570,390	692,595	742,674	689,750	566,513
歸屬於母公司業主之權益		1,261,794	1,089,245	890,376	514,116	786,527
股本		1,716,490	1,205,092	1,186,276	1,164,934	714,480
資本公積		(63,424)	(68,913)	(34,998)	-	54,750
保留盈餘	分配前	(511,398)	(318,129)	(514,586)	(899,925)	(213,266)
	分配後	(511,398)	(318,129)	(514,586)	(899,925)	(213,266)
其他權益		120,126	271,195	253,684	249,107	230,563
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,261,794	1,089,245	890,376	514,116	786,527
	分配後	1,261,794	1,089,245	890,376	514,116	786,527

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				
	102年	103年	104年	105年	106年
營業	925,385	809,611	1,203,121	641,456	804,842
營業	144,395	42,897	71,707	3,059	77,490
營業	(165,447)	(231,541)	(197,764)	(222,425)	(183,975)
營業外收入及支出	(2,727)	(58,475)	31,098	(130,369)	64,202
稅前	(168,174)	(290,016)	(166,666)	(352,794)	(119,773)
繼續營業單位 本期淨利	(174,081)	(317,647)	(178,666)	(366,542)	119,773)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(174,081)	(317,647)	(178,666)	(366,542)	(119,773)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	88,455	141,138	(24,945)	(9,718)	27,566)
本期綜合損益總額	(85,626)	(176,509)	(203,611)	(376,260)	(147,339)
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 (註1)	(5.22)	(9.53)	(5.34)	(10.49)	(3.09)

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102~105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
102年	陳雅琳、林秀玉	無保留意見
103年	陳雅琳、張嘉信	無保留意見
104年	陳雅琳、張嘉信	無保留意見
105年	陳雅琳、張嘉信	無保留意見
106年	陳雅琳、張嘉信	無保留意見

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

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則-合併財務比率分析

分析項目(註4)	最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月31日 (註3)	
	102年	103年	104年	105年	106年		
財務結構(%)	負債占資產比率	37.61	3.37	50.94	64.21	48.43	38.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,649.83	1,269.83	1,525.25	3015.11	5,324.14	5,477.82
償債能力%	流動比率	231.89	180.57	156.15	119.78	170.54	220.02
	速動比率	195.08	143.92	117.75	85.14	131.83	155.47
	利息保障倍數	(50.46)	(60.70)	(27.31)	(42.39)	(11.37)	(4.40)
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.09	6.86	7.15	5.85	8.33	7.52
	平均收現日數	45.12	3.21	51.05	62.07	43.81	48.53
	存貨週轉率(次)	5.68	4.71	5.29	3.83	4.45	4.36
	應付款項週轉率(次)	4.57	4.36	4.86	4.16	6.49	6.20
	平均銷貨日數	64.31	7.53	68.97	95.3	82.02	83.71
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.30	3.01	19.94	26.9	73.30	80.28
	總資產週轉率(次)	0.61	0.57	0.83	0.69	0.91	0.93
獲利能力	資產報酬率(%)	(8.37)	(15.85)	(9.14)	(21.88)	(7.42)	(10.05)
	權益報酬率(%)	(13.34)	(26.91)	(17.69)	(51.55)	(18.01)	(18.62)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(9.70)	(22.66)	(12.24)	(21.71)	(15.17)	(18.65)
	純益率(%)	(13.94)	27.94	(11.24)	(32.04)	(8.74)	(11.21)
	每股盈餘(元)(註1)	(5.22)	(9.53)	(5.34)	(10.49)	(3.09)	(0.50)
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-	-
	現金流量允當比率(%)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	0.58	0.72	0.47	0.74	0.57	0.45
	財務槓桿度	0.98	0.99	0.97	0.98	0.94	0.95

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主要因本年度不動產、廠房及設備淨額減少所致。
2. 流動比率及速動比率上升，主要因本年度流動負債減少所致。
3. 利息保障倍數上升，主要因本年度虧損及利息支出減少所致。
4. 存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少，主要因本期銷貨淨額增加且存貨金額減少所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率上升，主要因本年度銷貨淨額增加所致。
6. 總資產週轉率上升主要因本期銷貨淨額增加所致。
7. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率上升，主要因本年度淨損減少所致。

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102~105年度之每股盈餘(EPS)。

註2：無最近五年度營業活動淨現金流量(採用國際財務報導準則)，故不適用。

註3：107年第一季財務資料業經會計師核閱。

註4：計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產／流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

(二) 採用國際財務報導準則-個體財務比率分析

年 度 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.13	38.87	45.48	57.29	1.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4,659.24	3,571.00	3,876.30	8,865.33	21,840.43
償債能力 %	流動比率	213.28	149.30	127.09	81.41	139.89
	速動比率	203.00	143.42	120.43	72.26	129.15
	利息保障倍數	(57.41)	(64.67)	(31.49)	(46.42)	(12.67)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.95	3.21	3.87	2.64	4.56
	平均收現日數	92.41	113.71	94.32	138.26	0.04
	存貨週轉率 (次)	29.40	28.32	44.60	22.48	3.61
	應付款項週轉率 (次)	9.34	6.89	6.65	5.74	17.64
	平均銷貨日數	12.41	12.89	8.18	16.24	10.86
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	49.29	26.37	41.84	40.56	50.31
	總資產週轉率 (次)	0.50	0.45	0.70	0.45	0.63
獲利能力	資產報酬率 (%)	(9.20)	(17.38)	(10.21)	(25.41)	(8.80)
	權益報酬率 (%)	(13.35)	(27.02)	(18.05)	(52.2)	18.42)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(9.80)	(24.07)	(14.05)	(30.28)	(16.76)
	純益率 (%)	(18.81)	(39.23)	(14.85)	(57.14)	(14.88)
現金流量	每股盈餘 (元) (註 1)	(5.22)	(9.53)	(5.34)	(10.49)	(3.09)
現金流量	現金流量比率 (%)	-	-	-	-	-
	現金流量允當比率 (%)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
	現金再投資比率 (%)	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	0.79	0.84	0.61	0.86	0.92
	財務槓桿度	0.98	0.98	0.97	0.97	0.95

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 負債占資產比率減少，主要因本年度負債總額減少所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主要因股東權益淨額增加所致。
- 流動比率及速動比率上升，主要因本年度流動資產增加所致。
- 利息保障倍數上升，主要因本年度稅前淨損減少所致。
- 存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少，主要因本期銷貨淨額增加且存貨金額減少所致。
- 總資產週轉率上升主要因本期銷貨淨額增加所致。
- 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，主要因本年度淨損減少所致。

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 102~105 年度之每股盈餘(EPS)。

註 2：無最近五年度營業活動淨現金流量 (採用國際財務報導準則)，故不適用。

註 3：計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

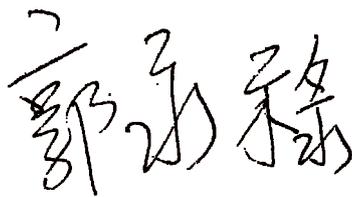
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

董事會造具本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表暨虧損撥補之議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所陳雅琳及張嘉信會計師查核完竣，並共同出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

建基股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 日

- 四、最近年度財務報告：(參閱第 75 頁至第 127 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 128 頁至第 176 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	
	106 年 度	105 年 度	金 額	%
流動資產	1,122,653	1,004,608	118,045	11.75%
備供出售金融資產	363,036	416,609	(53,573)	(12.86%)
不動產、廠房及設備	16,563	20,404	(3,841)	(18.82%)
其他資產	37,881	12,263	25,618	208.90%
資產總額	1,540,133	1,453,884	86,249	5.93%
流動負債	658,296	838,680	(180,384)	(21.51%)
非流動負債	87,613	94,787	(7,174)	(7.57%)
負債總額	745,909	933,467	(187,558)	(20.09%)
股本	714,480	1,164,934	(450,454)	(38.67%)
資本公積	54,750	0	54,750	-
待彌補虧損	(213,266)	(899,925)	686,659	(76.30%)
其他權益	230,563	249,107	(18,544)	(7.44%)
非控制權益	7,697	6,301	1,396	22.16%
股東權益總額	794,224	520,417	273,807	52.61%

重大變動項目說明：

1. 不動產、廠房及設備減少主要係正常攤提折舊所致。
2. 其他資產增加主要係增加權益法之投資所致。
3. 流動負債減少主要係償還短期借款所致。
4. 股本減少主要係因減資彌補虧損所致。
3. 資本公積增加主要係因本期辦理私募現金增資所致。
4. 待彌補虧損減少主要係因減資彌補虧損所致。

二、財務績效之檢討與分析

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	106 年度	105 年度	增減金額	變動比例(%)
		合 計	合 計		
營業收入淨額		1,354,853	1,138,852	216,001	18.97%
營業成本		917,062	886,806	30,256	3.41%
營業毛利		437,791	252,046	185,745	73.69%
營業費用		585,226	582,043	3,183	0.55%
營業淨損		(147,435)	(329,997)	182,562	(55.32%)
營業外收入及支出		39,084	7,195	31,889	443.21%
稅前淨損		(108,351)	(322,802)	214,451	(66.43%)
所得稅費用		10,050	42,112	(32,062)	(76.14%)
本期淨損		(118,401)	(364,914)	246,513	(67.55%)
其他綜合損益		(27,542)	(9,973)	(17,569)	176.17%
本期綜合損益總額		(145,943)	(374,887)	228,944	(61.07%)

(二) 最近二年度營業收入、營業淨損及稅前淨損重大變動之主要原因

1. 本期營業收入增加，主係因新產品應用之市場銷售已逐漸回溫。
2. 本期營業毛利增加，主係因本期高毛利產品比重提升與營業收入增加所致。
3. 本期營業淨損下降，主係因本期高毛利產品比重提升與營業收入增加所致。
4. 本期營業外收入及支出增加，主要係本期處分不動產、廠房、設備及股利收入增加所致。
5. 本期其他綜合損益減少，主係備供出售金融資產評價變動所致。

(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 182,339 千元，主要係本期營運虧損所致。
2. 投資活動：現金流入新台幣 21,339 千元，主要係本期取得投資股利及被投資公司減資退還股款所致。
3. 融資活動：現金流入新台幣 282,588 千元，主要係本期取得私募現金增資款所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
676,409	(50,000)	(370,000)	306,409	--	--

1. 未來一年度現金流量情形分析：預計 107 年因應新產品應用市場比重提升，營運資金需求持續增加；為降低資金成本，預計大幅清償短期借款，產生現金流出。
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	106年利益(損失)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
AOPEN AMERICA INC.	295,771	178,256)	負責拓展北美銷售市場	32,563	新產品應用市場銷售逐漸回穩	持續增加應用市場銷售
AOPEN COMPUTER B.V.	214,094	30,286)	負責拓展歐洲銷售市場	21,156	新產品應用市場銷售逐漸回穩	持續增加應用市場銷售
AOPEN JAPAN INC.	2,899	25,531	負責拓展日本銷售市場	1,667	新產品應用市場銷售逐漸回穩	持續增加應用市場銷售
AOPEN TECHNOLOGY INC.	1,623	223,764	控股公司	(23,641)	業外投資損失	-
兆商股份有限公司	60,000	38,204	負責拓展國內及新興市場	3,212	新產品應用市場銷售逐漸回穩	持續增加應用市場銷售
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD	2,956	7,960	負責拓展澳洲銷售市場	3,202	營運持續成長	積極開發新客戶
HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED	405	921	負責軟體銷售及相關開發	85	-	積極開發新客戶

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

六、風險管理應分析評估事項：

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

1. 匯率變動方面：

公司主要銷貨以外銷為主，合併公司 106 年度合併報表之兌換損失為 1,764 元，佔年度合併報表之營業收入淨額比率為 0.13 %。另本年度截至刊印日止，合併報表之兌換損失為 4,187 千元，佔當期合併報表之營業收入淨額比率 1.32 %。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。

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

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

本年度研發計劃請參閱本年報「伍、營運概況-計劃開發之新產品」一節說明。

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

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

(五) 最近年度科技改變對公司財務業務的影響及因應措施：無重大影響。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無重大影響。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：無此情形。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無此情形。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司之進貨廠商及銷貨客戶與同業相較並無過度集中之問題。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：本公司於106年11月份辦理私募，引進策略投資人-宏碁股份有限公司，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。此外，亦於107年1月30日召開第一次股東臨時會，進行董事全面改選，並由全體董事推選陳俊聖先生擔任董事長。本次股權及董事異動對本公司均無重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無重大影響。

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

(十三) 其他重要風險：無。

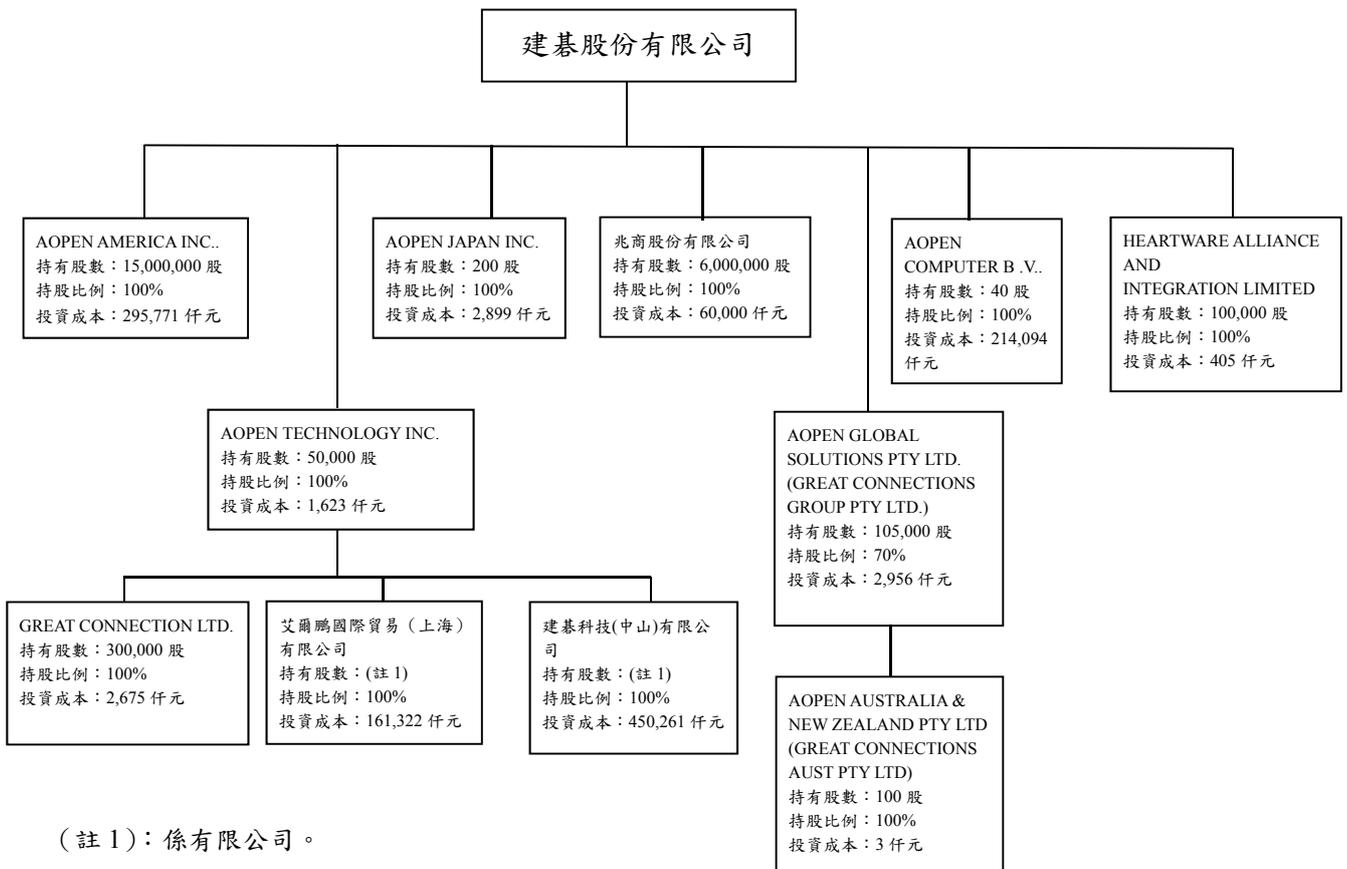
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 建基各關係企業基本資料

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

(註1) 持股比例 70%

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱第 67 頁第 2 項【各關係企業基本資料】。

5.建基各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(出資額)	
			股數(出資額)	持股比例
AOPEN AMERICA INC.	董事	蔡文鋒、陳欽松、陳聿修	15,000,000 股	100.00%
AOPEN COMPUTER B.V.	董事	蔡文鋒、周宗本、陳聿修	40 股	100.00%
AOPEN TECHNOLOGY INC.	董事	蔡文鋒、陳聿修	50,000 股	100.00%
AOPEN JAPAN INC.	董事	蔡文鋒、陳聿修、黃國芳	200 股	100.00%
	監察人	戴君容		
兆商股份有限公司	董事	建基股份有限公司 代表人：蔡文鋒、游孟仲、 林銘祥	6,000,000 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		

6.建基各關係企業營運概況

截至民國一〇六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	119,914	298,170	(178,256)	311,247	33,558	32,563	2.17
AOPEN COMPUTER B.V.	713	77,119	107,405	(30,286)	377,536	24,107	21,156	528,900
AOPEN TECHNOLOGY INC.	1,623	455,225	231,461	223,764	870,336	(7,547)	(23,641)	(472.82)
AOPEN JAPAN INC.	2,899	46,397	20,866	25,531	69,047	2,100	1,667	8,335
兆商股份有限公司	60,000	61,796	23,590	38,204	109,443	4,713	3,212	0.54
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD	4,221	25,670	12	25,658	-	(144)	4,574	43.56
AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD	3	90,279	62,341	27,938	222,456	6,530	4,717	47,170
HEARTWARE ALLIANCE AND INTEGRATION LIMITED	405	1,003	82	921	195	79	85	0.85
GREAT CONNECTION LTD.	1,215	5,934	2,171	3,763	1,234	131	86	0.29
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公 司	161,322	70,646	51,647	18,999	224,910	1,220	1,432	-
建基科技(中山)有限公司	450,261	375,091	82,142	292,949	523,885	(25,954)	(18,343)	-

(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

本公司民國一〇六年度（自民國一〇六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：民國一〇七年三月二十日

2. 關係企業合併財務報表會計師查核報告：請參閱第 75 至第 127 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：

一〇六年私募普通股執行情形

項 目	106 年第一次私募 發行日期(交付日期)：106 年 12 月 26 日
私募有價證券種類	普通股
股東會通過日期與數額	106 年 6 月 8 日股東常會決議通過，不超過 50,000,000 股之額度內，採私募方式一次或分次(最多不超過三次)辦理現金增資(註一)。
價格訂定之依據及合理性	董事會決議以定價日(106/11/9)之： a. 定價日前 1、3、5 個營業日計算之普通股收盤價簡單算術平均數，分別為 4.05 元、4.10 元、4.13 元，其減資反除權之股價，則分別為 13.50 元、13.67 元、13.77 元，取三者最高價為 13.77 元。 b. 定價日前 30 個營業日之平均價格為 4.13 元，其減資反除權之股價為 13.77 元。 依據上述定價原則，以定價日前 5 個營業日普通股收盤價新台幣 4.13 元，其減資反除權之價格新台幣 13.77 元為參考價格。本次私募價格訂為每股新台幣 11.5 元，為參考價格之 83.5%，未低於股東會決議之最低成數。本次私募價格之訂定係依股東會決議及法令規定，並參考市場及公司狀況，故應屬合理。
特定人選擇之方式	依證券交易法第四十三條之六規定之特定人為限
辦理私募之必要理由	考量資金市場狀況、籌資時效性、發行成本、股權穩定等因素，另如透過公開募集方式籌資，恐不易於短時間內挹注所需資金，故辦理私募向特定人籌募資金以提高本次資金募集之時效性及機動性，避免影響公司正常營運。
股數	36,500,000 股
價款繳納完成日期及申報日期	價款繳納完成日：106 年 11 月 23 日； 申報日期：106 年 12 月 7 日
交付日期	106 年 12 月 26 日

應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(股)	與公司關係	參與公司經營情形
	李素貞	證券交易法第四十三條之六	60,000	無	無參與經營。
	林美惠	證券交易法第四十三條之六	170,000	無	無參與經營。
	林弘道	證券交易法第四十三條之六	100,000	無	無參與經營。
	施宣輝	證券交易法第四十三條之六	600,000	無	無參與經營。
	吳麗娟	證券交易法第四十三條之六	160,000	無	無參與經營。
	王博修	證券交易法第四十三條之六	170,000	無	無參與經營。
	陳信宇	證券交易法第四十三條之六	60,000	無	無參與經營。
	陳玉玲	證券交易法第四十三條之六	80,000	無	無參與經營。
	郭劍成	證券交易法第四十三條之六	100,000	無	無參與經營。
	陳建州	證券交易法第四十三條之六	120,000	無	無參與經營。
	林佳璋	證券交易法第四十三條之六	140,000	無	無參與經營。
	邱健庭	證券交易法第四十三條之六	100,000	無	無參與經營。
	賀光鵬	證券交易法第四十三條之六	120,000	無	無參與經營。
	簡慧祥	證券交易法第四十三條之六	620,000	無	無參與經營。
	陳怡如	證券交易法第四十三條之六	150,000	無	無參與經營。
	木真投資有限公司	證券交易法第四十三條之六	1,300,000	無	無參與經營。
	張瑞川	證券交易法第四十三條之六	200,000	無	無參與經營。
	台新國際商業銀行受託保管傅若盟投資專戶(Emmanuel Fromont)	證券交易法第四十三條之六	200,000	無	無參與經營。
	蔡政儒	證券交易法第四十三條之六	120,000	無	無參與經營。
侯知遠	證券交易法第四十三條之六	100,000	無	無參與經營。	
林明立	證券交易法第四十三條之六	120,000	無	無參與經營。	
黃資婷	證券交易法第四十三條之六	250,000	無	無參與經營。	
台新國際商業銀行受託保管普蘭德加思特投資專戶(Gregg Prendergrast)	證券交易法第四十三條之六	90,000	無	無參與經營。	

應募人資料	宏基股份有限公司	證券交易法第四十三條之六	28,970,000	無	無參與經營。
	鼎創有限公司	證券交易法第四十三條之六	800,000	持有本公司股份逾2%之股東	無參與經營。
	林福謙	證券交易法第四十三條之六	200,000	本公司董事長 / 鼎創有限公司董事長	有參與經營。
	陳劍輝	證券交易法第四十三條之六	200,000	技術平台處主管	有參與經營。
	蔡文鋒	證券交易法第四十三條之六	700,000	本公司總經理 / 董事	有參與經營。
	陳聿修	證券交易法第四十三條之六	500,000	財務會計主管	有參與經營。
實際認購(或轉換)價格	11.50 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	實際認購價格為參考價格 13.77 元之 83.5%。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	私募發行日期之最近期財務報表(106年9月30日)之每股淨值為 10.82 元(減資反除權後), 私募價格佔每股淨值約 106%, 對股東權益有正面助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	<p>1. 資金運用情形: 本次私募募集資金 419,750,000 元, 係用於償還銀行借款以改善財務結構及充實營運資金, 同時引進長期策略性投資人。</p> <p>2. 計畫執行進度: (1) 償還銀行借款—預定支用金額新台幣 150,000 仟元: a.) 已於 106 年第 4 季償還銀行借款約新台幣 116,832 仟元, 私募資金運用率達 78%。 b.) 已於 107 年第 1 季償還銀行借款約新台幣 33,168 仟元, 私募資金累積運用率達 100%。</p> <p>(2) 充實營運資金—預定支用金額新台幣 269,750 仟元: a.) 已於 106 年第 4 季實際支用約新台幣 116,934 仟元, 私募資金運用率達 43%。 b.) 已於 107 年第 1 季實際支用約新台幣 152,816 仟元, 私募資金累積運用率達 100%。</p>				
私募效益顯現情形	已有效運用營運資金及償還銀行借款, 改善財務結構。負債比率由 106 年第 3 季底的 71% 降低至 107 年第 1 季底的 39%。				
已認購(轉換)之股繳繳納憑證(債券換股權利證書)、股份、無償配股之股份	普通股 0 股				

(註一): 本公司一〇六年私募普通股相關資訊查詢, 請參閱公開資訊觀測站之「投資專區」項下之

「[私募專區](http://mops.twse.com.tw/mops/web/t116sb01)」連結: <http://mops.twse.com.tw/mops/web/t116sb01> 暨本公司網站之股東服務連結 <http://www.aopen.com/taiwan/investment> 查詢。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐條載明：依證券交易法第三十六條第二項第二款及證券交易法施行細則第七條第六項說明情形，107年度本公司董事長有異動，惟其異動對股東權益或證券價格無有重大影響。

附錄、一〇六年度合併財務報告

聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自民國一〇六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：民國一〇七年三月二十日



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)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五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，對合併公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；收入明細請詳合併財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

合併公司產品的銷售可能因同業低價競爭會有劇烈波動，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測試存貨與淨變現價值孰低評估表之正確性，參考最近期之銷售價格及了解存貨期後沖轉情形以評估備抵存貨跌價損失或呆滯損失之合理性。

其他事項

建基股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存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。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳



會計師：

游志信



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇七年三月二十日



建豐股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇六年一月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 676,409	44	540,913	37
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	170,255	11	152,984	11
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	1,913	-	6	-
1200 其他應收款(附註六(三))	18,345	1	18,596	1
1220 本期所得稅資產	908	-	1,527	-
130x 存貨(附註六(四))	193,405	13	219,145	15
1479 其他流動資產	61,418	4	71,437	5
流動資產合計	<u>1,122,653</u>	<u>73</u>	<u>1,004,608</u>	<u>69</u>
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	363,036	23	416,609	29
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	23,309	2	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	16,563	1	20,404	1
1780 無形資產(附註六(七))	4,196	-	1,385	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	359	-	-	-
1920 存出保證金	9,228	1	10,742	1
1995 其他非流動資產(附註八)	789	-	136	-
非流動資產合計	<u>417,480</u>	<u>27</u>	<u>449,276</u>	<u>31</u>
資產總計	<u>\$ 1,540,133</u>	<u>100</u>	<u>1,453,884</u>	<u>100</u>
負債及權益				
負債：				
短期借款(附註六(八))	\$ 325,894	21	463,056	32
應付票據及帳款	127,935	8	147,062	10
應付帳款-關係人(附註七)	6,894	1	930	-
其他應付款	113,034	7	133,836	9
其他應付款-關係人(附註七)	1,425	-	1,911	-
本期所得稅負債	7,864	1	4,867	1
負債準備-流動(附註六(九))	29,340	2	28,443	2
其他流動負債	45,910	3	58,575	4
流動負債合計	<u>658,296</u>	<u>43</u>	<u>838,680</u>	<u>58</u>
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十二))	61,949	4	60,981	4
淨確定福利負債(附註六(十一))	23,938	1	31,648	2
其他非流動負債-其他	1,726	-	2,158	-
非流動負債合計	<u>87,613</u>	<u>5</u>	<u>94,787</u>	<u>6</u>
負債總計	<u>745,909</u>	<u>48</u>	<u>933,467</u>	<u>64</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)(十三))：				
普通股股本	714,480	46	1,164,934	80
資本公積	54,750	4	-	-
待彌補虧損	(213,266)	(14)	(899,925)	(62)
其他權益	230,563	15	249,107	17
歸屬於母公司業主之權益小計	<u>786,527</u>	<u>51</u>	<u>514,116</u>	<u>35</u>
非控制權益	7,697	1	6,301	1
權益總計	<u>794,224</u>	<u>52</u>	<u>520,417</u>	<u>36</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,540,133</u>	<u>100</u>	<u>1,453,884</u>	<u>100</u>



董事長：陳俊聖



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳幸修

(請詳閱後附合併財務報告附註)

建基股份有限公司及其子公司

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十六)及七)	\$ 1,354,853	100	1,138,852	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(九)(十)、七及十二)	917,062	68	886,806	78
營業毛利	437,791	32	252,046	22
營業費用(附註六(三)(六)(七)(十)(十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	288,729	21	290,983	26
6200 管理費用	211,985	16	182,419	16
6300 研究發展費用	84,512	6	108,641	10
營業費用合計	585,226	43	582,043	52
營業淨損	(147,435)	(11)	(329,997)	(30)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,029	-	2,513	-
7130 股利收入	28,979	2	21,454	2
7020 其他利益及損失(附註六(六)(十六)及七)	17,837	1	(9,333)	(1)
7050 財務成本(附註六(十六))	(8,761)	-	(7,439)	-
營業外收入及支出合計	39,084	3	7,195	1
稅前淨損	(108,351)	(8)	(322,802)	(29)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	10,050	1	42,112	4
本期淨損	(118,401)	(9)	(364,914)	(33)
8300 其他綜合損益：				
8310 後續不重分類至損益之項目(附註六(十一)(十二))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(9,022)	(1)	(4,782)	-
8349 與後續不重分類之項目相關之所得稅	-	-	311	-
後續不重分類至損益之項目合計	(9,022)	(1)	(4,471)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(五)(十二)(十三))：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	14,400	1	(24,685)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(32,920)	(2)	22,223	2
8399 與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	(3,040)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(18,520)	(1)	(5,502)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(27,542)	(2)	(9,973)	-
本期綜合損益總額	\$ (145,943)	(11)	(374,887)	(33)
本期淨損歸屬於：				
母公司業主	\$ (119,773)	(9)	(366,542)	(33)
非控制權益	1,372	-	1,628	-
	\$ (118,401)	(9)	(364,914)	(33)
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ (147,339)	(11)	(376,260)	(33)
非控制權益	1,396	-	1,373	-
	\$ (145,943)	(11)	(374,887)	(33)
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))：				
9750 基本每股盈餘	\$ (3.09)		(10.49)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (3.09)		(10.49)	

董事長：陳俊聖



(請詳閱後附合併財務報表及附註)

經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修



建基股份有限公司 經理人



民國一〇六年及一〇五年一月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	其他權益項目									
	普通股本	資本公積	待彌補虧損	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現損益	其他權益 —員工未 賺得酬勞	合計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
民國一〇五年一月一日期初餘額	\$ 1,186,276	(34,998)	(514,586)	(9,737)	264,091	(670)	253,684	890,376	4,928	895,304
本期淨利(損)	-	-	(366,542)	-	-	-	-	(366,542)	1,628	(364,914)
本期其他綜合損益	-	-	(4,471)	(24,430)	19,183	-	(5,247)	(9,718)	(255)	(9,973)
本期綜合損益總額	-	-	(371,013)	(24,430)	19,183	-	(5,247)	(376,260)	1,373	(374,887)
限制員工權利股票註銷	(21,342)	34,998	(14,326)	-	-	670	670	-	-	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,164,934	-	(899,925)	(34,167)	283,274	-	249,107	514,116	6,301	520,417
本期淨利(損)	-	-	(119,773)	-	-	-	-	(119,773)	1,372	(118,401)
本期其他綜合損益	-	-	(9,022)	14,376	(32,920)	-	(18,544)	(27,566)	24	(27,542)
本期綜合損益總額	-	-	(128,795)	14,376	(32,920)	-	(18,544)	(147,339)	1,396	(145,943)
減資彌補虧損	(815,454)	-	815,454	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	365,000	54,750	-	-	-	-	-	419,750	-	419,750
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 714,480	54,750	(213,266)	(19,791)	250,354	-	230,563	786,527	7,697	794,224

民國一〇五年一月一日期初餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

限制員工權利股票註銷

民國一〇五年十二月三十一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

減資彌補虧損

現金增資

民國一〇六年十二月三十一日餘額



董事長：陳俊聖



經理人：蔡文鋒

(請詳見本財務報告附註)



會計主管：陳聿修

民國一〇六年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (108,351)	(322,802)
調整項目：		
收益費損項目：		
備抵呆帳提列(迴轉)數	271	(1,632)
折舊費用	10,557	36,856
攤銷費用	5,506	3,067
利息費用	8,761	7,439
利息收入	(1,029)	(2,513)
股利收入	(28,979)	(21,454)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(17,306)	416
不動產、廠房及設備減損損失	-	10,686
收益費損項目合計	(22,219)	32,865
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款減少(增加)	(18,207)	79,690
應收帳款-關係人增加	(1,907)	(2,395)
其他應收款減少(增加)	(19)	1,280
存貨減少	19,247	4,738
其他流動資產減少	9,100	4,490
與營業活動相關之資產之淨變動	8,214	87,803
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(16,041)	(27,923)
應付帳款-關係人增加(減少)	5,964	(93,627)
其他應付款減少	(8,478)	(688)
其他應付款-關係人減少	(486)	(241)
負債準備增加(減少)	894	(3,585)
其他流動負債增加(減少)	(12,633)	36,144
淨確定福利負債增加(減少)	(16,484)	65
其他非流動負債增加	300	-
與營業活動相關之負債之淨變動	(46,964)	(89,855)
與營業活動相關之資產及負債之變動數	(38,750)	(2,052)
調整項目合計	(60,969)	30,813
營運產生之現金流出	(169,320)	(291,989)
收取之利息	1,041	2,760
支付之利息	(8,440)	(7,157)
支付之所得稅	(5,620)	(6,919)
營業活動之淨現金流出	(182,339)	(303,305)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(16,250)	-
備供出售金融資產減資退回股款	36,903	-
取得採用權益法之投資	(23,444)	-
取得不動產、廠房及設備	(15,371)	(18,994)
處分不動產、廠房及設備	17,791	5,454
取得無形資產	(8,308)	(2,747)
存出保證金減少	999	25
其他非流動資產減少	40	389
收取之股利	28,979	21,454
投資活動之淨現金流入	21,339	5,581
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,097,919	1,256,323
短期借款減少	(1,235,081)	(1,156,467)
現金增資	419,750	-
籌資活動之淨現金流入	282,588	99,856
匯率變動對現金及約當現金之影響	13,908	5,255
本期現金及約當現金增加(減少)數	135,496	(192,613)
期初現金及約當現金餘額	540,913	733,526
期末現金及約當現金餘額	\$ 676,409	540,913

董事長：陳俊聖

(請詳閱後附合併財務報告及註)
經理人：蔡文鋒

會計主管：陳聿修



建基股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

建基股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十五年十二月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區新湖一路128巷15號5樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為商業應用電腦產品、軟體、電腦零組件及週邊設備、儀器等产品之行銷、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一〇七年三月二十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

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則並未對合併財務報告造成重大變動。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018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將不致對合併財務報告造成重大變動。影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值363,036千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，合併公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。

(2)金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：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；及
- 存續期間預期信用損失：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。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，合併公司評估以此方式衡量將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

合併公司現行係於商品交付至客戶場址時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	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
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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	<ul style="list-style-type: none"> • 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 • 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。
2018.2.7	國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	<p>修正條文闡明：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 於修正、縮減或清償確定福利計畫時，企業使用更新後之精算假設以決定計畫改變後之剩餘報導期間之當期服務成本及淨利息。 • 於計算前期服務成本及清償損益時不考慮資產上限影響數，資產上限影響數之變動係認列於其他綜合損益。

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。

建基股份有限公司及其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。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) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十六)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。

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

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

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司名稱	所持股權百分比	
		106.12.31	105.12.31
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 %

建基股份有限公司及其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	
		106.12.31	105.12.31
本公司	AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD (AOGS)(註一)	70.00 %	70.00 %
本公司	兆商股份有限公司(兆商)	100.00 %	100.00 %
本公司	用心聯合有限公司(HTW)	100.00 %	100.00 %
AOTH	Great Connection LTD. (GCL)	100.00 %	100.00 %
AOTH	艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司(AOC)	100.00 %	100.00 %
AOTH	建基科技(中山)有限公司(AOZ)	100.00 %	100.00 %
AOGS	AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD (AOAU)(註二)	100.00 %	100.00 %

(註一)原Great Connections Group Pty Ltd. (GCG)已於民國106年8月14日更名為AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD (AOGS).

(註二)原Great Connections Aust Pty Ltd.(GCAU)已於民國106年8月14日更名為AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD(AOAU).

以上子公司主要營業項目為商業應用電腦產品、軟體、電腦零組件及週邊設備、儀器等產品之行銷、製造及進出口貿易及電腦產品維修服務。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

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

2.國外營運機構

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

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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現該資產，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.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。

(六)現金及約當現金

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

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

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

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

(1)備供出售金融資產

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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(2)放款及應收款

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

(3)金融資產減損

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

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

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

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

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

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

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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)金融資產之除列

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

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

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

2.金融負債

(1)其他金融負債

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

(2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(3)金融資產及負債之互抵

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

(八)存 貨

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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

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。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

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

2.後續成本

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

3.折 舊

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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

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

(十一)租賃

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十二)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衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

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

(十三)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。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

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

(十五)收入認列

1.商品銷售

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

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款或客戶訂單上所載述之約定條件而定。

2.勞務

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

(十六)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

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

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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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

3.短期員工福利

短期員工福利義務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)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

(十八)所得稅

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

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

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

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

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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

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

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

(十九)每股盈餘

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

(二十)部門資訊

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理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。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

存貨之評價

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,149	1,178
活期存款及支票存款	575,488	322,517
定期存款	<u>99,772</u>	<u>217,218</u>
合 計	<u>\$ 676,409</u>	<u>540,913</u>

合併公司金融資產敏感度分析之揭露，請詳附註六(十八)。

(二)金融資產

1.備供出售金融資產－非流動明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
未上市(櫃)投資	<u>\$ 363,036</u>	<u>416,609</u>

民國一〇六年二月合併公司收到備供出售金融資產減資退回股款計36,903千元。

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

2.敏感度分析－權益價格風險：

<u>報導日證券價格</u>	<u>其他綜合損益稅前金額</u>	
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
上漲3%	<u>\$ 10,331</u>	<u>11,593</u>
下跌3%	<u>\$ (10,331)</u>	<u>(11,593)</u>

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收帳款—因營業而發生	\$ 171,324	153,798
應收帳款—關係人	1,913	6
其他應收款	18,345	18,596
其他應收款—關係人	40,141	40,141
減：備抵呆帳(含關係人)	<u>(41,210)</u>	<u>(40,955)</u>
	<u>\$ 190,513</u>	<u>171,586</u>

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之應收帳款及其他應收款(含關係人)備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
民國一〇六年一月一日餘額	\$ -	40,955	40,955
減損損失提列	-	271	271
外幣換算損益	-	(16)	(16)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	<u>\$ -</u>	<u>41,210</u>	<u>41,210</u>
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
民國一〇五年一月一日餘額	\$ -	42,626	42,626
減損損失迴轉	-	(1,632)	(1,632)
外幣換算損益	-	(39)	(39)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	<u>\$ -</u>	<u>40,955</u>	<u>40,955</u>

合併公司已逾期但未減損之應收帳款及其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
逾期30天以下	\$ 45,057	33,215
逾期31~90天	10,848	11,095
逾期91~180天	2,150	8,939
逾期超過180天	<u>260</u>	<u>87</u>
	<u>\$ 58,315</u>	<u>53,336</u>

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

合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之應收帳款大部份已投保應收帳款信用保險，保險總額分別為美金25,561千元及美金24,394千元。保障成數為經保險人核有額度之買方出險皆為90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之應收帳款及其他應收款(含關係人)均未貼現或提供作為擔保之情形。

(四)存 貨

	106.12.31	105.12.31
原料	\$ 69,527	62,945
在製品	1,083	890
製成品	122,795	155,310
	\$ 193,405	219,145

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：

	106年度	105年度
存貨盤盈	\$ (104)	(7)
存貨跌價損失(回升利益)	(47,394)	61,530
未分攤固定製造費用	8,808	18,824
	\$ (38,690)	80,347

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資列示如下：

	106.12.31	105.12.31
關聯企業	\$ 23,309	-

合併公司於民國一〇六年度取得Meldcx Pty Ltd. (MPL) 40%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。

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：

	106.12.31	105.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 23,309	-
	106年度	105年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ -	-
其他綜合損益	(135)	-
綜合損益總額	\$ (135)	-

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	機器設備	模具設備	辦公及 其他設備	租賃改良	總計
成本或認定成本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 69,079	179,144	213,132	49,164	510,519
增 添	-	863	3,158	3,572	7,593
處 分	(61,226)	(47,977)	(56,375)	(13,917)	(179,495)
匯率變動之影響	(2,200)	(3,941)	(2,648)	(283)	(9,072)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 5,653</u>	<u>128,089</u>	<u>157,267</u>	<u>38,536</u>	<u>329,545</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 85,472	227,635	221,355	52,244	586,706
增 添	-	3,684	3,753	790	8,227
處 分	(9,941)	(49,051)	(6,785)	(1,985)	(67,762)
匯率變動之影響	(6,452)	(3,124)	(5,191)	(1,885)	(16,652)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 69,079</u>	<u>179,144</u>	<u>213,132</u>	<u>49,164</u>	<u>510,519</u>
累計折舊及減損損失：					
民國106年1月1日餘額	\$ 68,204	177,621	195,532	48,758	490,115
本年度折舊	201	2,076	5,607	2,673	10,557
處 分	(60,607)	(48,080)	(56,406)	(13,917)	(179,010)
匯率變動之影響	(2,158)	(3,837)	(1,192)	(1,493)	(8,680)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 5,640</u>	<u>127,780</u>	<u>143,541</u>	<u>36,021</u>	<u>312,982</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 70,962	219,573	200,478	31,426	522,439
本年度折舊	7,288	9,961	9,301	10,306	36,856
減損損失	-	-	-	10,686	10,686
處 分	(4,142)	(49,051)	(6,714)	(1,985)	(61,892)
匯率變動之影響	(5,904)	(2,862)	(7,533)	(1,675)	(17,974)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 68,204</u>	<u>177,621</u>	<u>195,532</u>	<u>48,758</u>	<u>490,115</u>
帳面金額：					
民國106年12月31日	<u>\$ 13</u>	<u>309</u>	<u>13,726</u>	<u>2,515</u>	<u>16,563</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 875</u>	<u>1,523</u>	<u>17,600</u>	<u>406</u>	<u>20,404</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 14,510</u>	<u>8,062</u>	<u>20,877</u>	<u>20,818</u>	<u>64,267</u>

- 1.於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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。
- 2.民國一〇五年十二月三十一日依據公允價值減處分成本所決定之可回收金額低於其帳面金額，故認列減損損失10,686千元；合併公司已將所認列之減損損失列報於綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(七)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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
成 本：		
1月1日餘額	\$ 3,745	4,696
單獨取得	8,308	2,747
除 列	(2,319)	(3,603)
匯率變動影響數	<u>95</u>	<u>(95)</u>
12月31日餘額	<u><u>\$ 9,829</u></u>	<u><u>3,745</u></u>
累計攤銷：		
1月1日餘額	\$ 2,360	2,986
本期攤銷	5,506	3,067
除 列	(2,319)	(3,603)
匯率變動影響數	<u>86</u>	<u>(90)</u>
12月31日餘額	<u><u>\$ 5,633</u></u>	<u><u>2,360</u></u>
帳面價值：		
1月1日餘額	<u><u>\$ 1,385</u></u>	<u><u>1,710</u></u>
12月31日餘額	<u><u>\$ 4,196</u></u>	<u><u>1,385</u></u>

民國一〇六年度及一〇五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。

(八)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u><u>\$ 325,894</u></u>	<u><u>463,056</u></u>
尚未使用額度	<u><u>\$ 636,250</u></u>	<u><u>818,351</u></u>
利率區間	<u><u>1.15%~4.3%</u></u>	<u><u>1.14%~4.55%</u></u>

(九)負債準備

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初餘額	\$ 28,443	32,422
本期提列(迴轉)之負債準備	1,164	(1,836)
本期使用之負債準備	(232)	(1,735)
匯率變動之影響	<u>(35)</u>	<u>(408)</u>
期末餘額	<u><u>\$ 29,340</u></u>	<u><u>28,443</u></u>

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(十)營業租賃

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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
一年內	\$ 37,906	28,821
一年至五年	<u>83,934</u>	<u>78,148</u>
	<u>\$ 121,840</u>	<u>106,969</u>

民國一〇六年度及一〇五年度認列租金費用分別為47,256千元及45,166千元，列於營業成本及營業費用項下。

(十一)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>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 61,982	90,143
計畫資產之公允價值	<u>(38,044)</u>	<u>(58,495)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 23,938</u>	<u>31,648</u>

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

(1)計畫資產組成

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

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司及合併子公司屬國內者兆商股份有限公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計38,044千元58,495千元。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。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 90,143	86,277
當期服務成本及利息	2,386	2,959
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	8,692	(1,209)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	-	5,287
國外計劃之兌換差額	(265)	(53)
計畫支付之福利	(22,252)	(3,118)
公司支付之福利	(8,920)	-
前期服務成本	(7,802)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 61,982</u>	<u>90,143</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 58,495	59,494
利息收入	803	1,117
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)	(330)	(704)
已提撥至計畫之金額	1,328	1,706
計畫已支付之福利	(22,252)	(3,118)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 38,044</u>	<u>58,495</u>

(4)合併公司民國一〇六年度及一〇五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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期服務成本	\$ 1,160	1,350
淨確定福利負債(資產)之淨利息	423	492
前期服務成本	(7,802)	-
	<u>\$ (6,219)</u>	<u>1,842</u>
推銷費用	\$ (4,450)	1,172
管理費用	(997)	275
研究發展費用	(772)	395
	<u>\$ (6,219)</u>	<u>1,842</u>

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

因縮減員工，使合併公司民國一〇六年十二月三十一日之確定福利退休義務減少7,802千元，並於民國一〇六年度之綜合損益表認列相對的縮減利益。

(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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 17,622	12,840
本期認列	<u>9,022</u>	<u>4,782</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 26,644</u>	<u>17,622</u>

(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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
折現率	1.375 %	1.375 %
未來薪資增加	2.000 %	2.000 %

合併公司預計於民國一〇六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1,221千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.96~20.66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：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
106年12月31日		
折現率	(2,069)	2,155
未來薪資增加	2,102	(2,028)
105年12月31日		
折現率	(2,699)	2,807
未來薪資增加	2,732	(2,643)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

本公司及合併子公司屬國內者兆商股份有限公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，在此計畫下提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。於民國一〇六年度及一〇五年度本公司及合併子公司屬國內者兆商股份有限公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,205千元及7,721千元。

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，於民國一〇六年度及一〇五年度合併子公司退休金費用分別為6,797千元及6,372千元。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 9,441	5,729
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	609	36,383
所得稅費用	\$ 10,050	42,112

2. 認列於其他綜合損益下之所得稅費用(利益)明細如下：

	106年度	105年度
後續不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ -	(311)
後續可能重分類至損益之項目：		
備供出售金融資產未實現評價損益	\$ -	3,040

3. 所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨損	\$ (108,351)	(322,802)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(18,420)	(54,876)
外國轄區稅率差異影響數	(145)	(22,981)
不可扣抵之費用	2,855	12,589
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	30,993	36,985
暫時性差異之變動	(21,071)	55,594
其他	15,838	14,801
	\$ 10,050	42,112

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	106.12.31	105.12.31
國外營運機構及採用權益法認列之投資損失	\$ 157,740	158,071
虧損扣除	205,987	233,059
其他	44,004	57,201
	\$ 407,731	448,331

合併公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，評估未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供暫時性差異使用，故未認列上述之遞延所得稅資產。

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。截至民國一〇六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：

虧損年度	未認列之尚未 扣除虧損金額	得扣除之最後年度
民國九十六年度	40,007	民國一〇六年度至一一六年
民國九十七年度	129,700	民國一〇七年度至一一七年
民國九十八年度	74,666	民國一〇八年度至一一八年
民國九十九年度	77,399	民國一〇九年度至一一九年
民國一〇〇年度	36,038	民國一一〇年度至一二〇年
民國一〇一年度	66,089	民國一一一年度至一二一年
民國一〇二年度	101,730	民國一一二年度至一二二年
民國一〇三年度	243,358	民國一一三年度至一二三年
民國一〇四年度	80,535	民國一一三年度至一二四年
民國一〇五年度	200,818	民國一一三年度至一二五年
民國一〇六年度	182,303	民國一一六年度至一二六年
	\$ 1,232,643	

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	虧損扣除	應計退休金 負債	備抵存貨 跌價損失	其他	合計
遞延所得稅資產：					
民國106年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
貸記損益表	-	-	-	359	359
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>359</u>	<u>359</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 18,349	2,671	1,483	11,622	34,125
借記損益表	(18,349)	(2,982)	(1,483)	(11,622)	(34,436)
貸記其他綜合損益	-	311	-	-	311
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		國外營運機構及 採用權益法認列 之投資利益	其他	合計	
遞延所得稅負債：					
民國106年1月1日餘額	\$	57,863	3,118	60,981	
借記損益表	-	-	968	968	
民國106年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>57,863</u>	<u>4,086</u>	<u>61,949</u>	
民國105年1月1日餘額	\$	55,807	187	55,994	
借(貸)記損益表	-	2,056	(109)	1,947	
借記其他綜合損益	-	-	3,040	3,040	
民國105年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>57,863</u>	<u>3,118</u>	<u>60,981</u>	

5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.12.31	105.12.31
屬民國八十六年度以前之待彌補虧損		\$ -
屬民國八十七年度以後之待彌補虧損		(899,925)
	(註)	<u>\$ (899,925)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	<u>\$ 97,420</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	106年度(預計) (註)	105年度(實際) - %

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十三)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為4,400,000千元，每股面額10元，分為440,000千股，已發行股份分別為71,448千股及116,493千股。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普通股	
	106年度	105年度
1月1日期初餘額	116,493	118,627
減 資	(81,545)	(2,134)
增 資	36,500	-
12月31日期末餘額	<u>71,448</u>	<u>116,493</u>

本公司於民國一〇六年六月八日經股東常會通過辦理減資彌補虧損815,454千元，減資基準日為民國一〇六年十月十八日，銷除股份計81,545千股，業已完成變更登記；另於該次股東常會決議以不超過5,000千股之額度內以私募方式辦理現金增資發行普通股，並於民國一〇六年十一月九日經董事會決議以每股11.5元之私募價格發行普通股36,500千股，每股面額10元，計419,750千元，以民國一〇六年十一月二十四日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券交易所申請上市買賣。

本公司分別於民國一〇五年十二月十五日及八月八日經董事會決議辦理註銷部份已發行之限制員工權利新股，減資基準日分別為民國一〇五年十二月十九日及八月十二日，銷除股份分別計2,022千股及112千股，業已完成變更登記。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 54,750	-

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。

3. 保留盈餘

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

本公司分別於民國一〇六年六月八日及一〇五年六月二十二日經股東會決議民國一〇五年度及一〇四年度虧損撥補案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4. 法定盈餘公積

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

5. 其他權益(稅後淨利)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現損益	其他權益－ 員工未賺得 酬勞	合 計
民國106年1月1日期初餘額	\$ (34,167)	283,274	-	249,107
外幣換算差異	14,376	-	-	14,376
備供出售金融資產未實現損益	-	(32,920)	-	(32,920)
民國106年12月31日餘額	\$ (19,791)	250,354	-	230,563
民國105年1月1日期初餘額	\$ (9,737)	264,091	(670)	253,684
外幣換算差異	(24,430)	-	-	(24,430)
備供出售金融資產未實現損益	-	19,183	-	19,183
員工未賺得酬勞	-	-	670	670
民國105年12月31日餘額	\$ (34,167)	283,274	-	249,107

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備減損損失	\$ -	(10,686)
外幣兌換淨損失	(1,764)	(8,275)
處分不動產、廠房及設備之淨(損)益	17,306	(416)
租金收入	37	1,228
其他	2,258	8,816
	\$ 17,837	(9,333)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	106年度	105年度
銀行借款利息費用	\$ (8,761)	(7,439)

(十七)員工及董事、監察人酬勞

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

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

本公司截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日為待彌補虧損，無應估列員工及董事、監察人酬勞之情事，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日應收帳款餘額(不含關係人)，分別有41.61%及43.11%由四家及三家客戶組成，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其子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
106年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 325,894	326,813	326,813	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	134,829	134,829	134,829	-	-
其他應付款(含關係人)	49,968	49,968	49,968	-	-
	\$ 510,691	511,610	511,610	-	-
105年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 463,056	463,654	463,654	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	147,992	147,992	147,992	-	-
其他應付款(含關係人)	69,065	69,065	69,065	-	-
	\$ 680,113	680,711	680,711	-	-

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

3.匯率風險

(1)匯率風險

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：

	106.12.31			105.12.31				
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣		
金融資產								
貨幣性項目								
美 金	\$ 12,720	美金/台幣=	29,848	379,657	12,206	美金/台幣=	32,279	393,999
	4,116	美金/人民幣=	6,5068	122,859	2,836	美金/人民幣=	6,9365	91,529
歐 元	2,890	歐元/台幣=	35,8325	103,545	3,124	歐元/台幣=	33,9285	106,006
非貨幣性項目								
美 金	1,525	美金/台幣=	29,848	45,508	600	美金/台幣=	32,279	19,363
澳 幣	2,609	澳幣/台幣=	23,3083	60,809	1,991	澳幣/台幣=	23,3119	46,414
金融負債								
美 金	9,856	美金/台幣=	29,848	294,190	13,805	美金/台幣=	32,279	445,605
	1,350	美金/人民幣=	6,5068	40,321	2,293	美金/人民幣=	6,9365	74,026
歐 元	3,322	歐元/台幣=	35,8325	119,022	3,052	歐元/台幣=	33,9285	103,541

(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(含關係人)及其他應收款、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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少11,142千元及3,121千元，兩期分析係採用相同基礎。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為(1,764)千元及(8,275)千元。

4.利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利分別將減少或增加417千元及668千元，主因係合併公司借款利率變動所致。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。

合併公司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，除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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資外，餘列示如下：

	106.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	合計	
備供出售金融資產－非流動	\$ 363,036	-	363,036	-	363,036
放款及應收款					
現金及約當現金	676,409	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	172,168	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	18,345	-	-	-	-
小計	866,922	-	-	-	-
存出保證金	9,228	-	-	-	-
其他非流動資產	100	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,239,286</u>	<u>-</u>	<u>363,036</u>	<u>-</u>	<u>363,036</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 325,894	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	134,829	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	49,968	-	-	-	-
合計	<u>\$ 510,691</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產－非流動	\$ 416,609	-	416,609	-	416,609
放款及應收款					
現金及約當現金	540,913	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	152,990	-	-	-	-
其他應收款	18,596	-	-	-	-
小計	712,499	-	-	-	-
存出保證金	10,742	-	-	-	-
其他非流動資產	100	-	-	-	-
合計	\$ 1,139,950	-	416,609	-	416,609
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 463,056	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	147,992	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	69,065	-	-	-	-
合計	\$ 680,113	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

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

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

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

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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日並無重大將第二級金融資產移轉至第一級情形。

(十九)財務風險管理

1.概要

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潜在不利影響。

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。

3.信用風險

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

(1)應收帳款

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

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

(2)投資

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

(3)保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司均未提供任何背書保證。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.流動性風險

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

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

5.市場風險

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

(1)匯率風險

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

因應匯率變動對策：

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

(2)利率風險

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

(3)其他市價風險

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

(二十)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。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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。

	106.12.31	105.12.31
負債總額	<u>\$ 745,909</u>	<u>933,467</u>
資產總額	<u>\$ 1,540,133</u>	<u>1,453,884</u>
負債資產比率	<u>48.43 %</u>	<u>64.21 %</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

民國一〇六年十二月三十一日，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。於民國一〇五年十二月三十一日，本公司為合併公司之最終控制者。

(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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
宏碁股份有限公司 (註)	合併公司之母公司
緯創資通股份有限公司 (註)	其他關係人
緯創資通(中山)有限公司	"
翔智科技股份有限公司	"
Wistron K.K.	"
Xserve (BVI) Corp.	"

(註)於民國一〇六年十二月三十一日宏碁股份有限公司持有本公司流通在外普通股股份之40.55%，為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者。原對本公司具重大影響力之個體緯創資通股份有限公司持有本公司流通在外普通股股份則由24.31%下降至11.89%。

(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：

	<u>銷 貨</u>		<u>應收關係人款項</u>	
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
其他關係人	<u>\$ 2,656</u>	<u>6</u>	<u>1,913</u>	<u>6</u>

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

建基股份有限公司及其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		應付關係人款項	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
其他關係人	\$ <u>43,213</u>	<u>45,244</u>	<u>6,894</u>	<u>930</u>

合併公司對上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

3.營業成本及營業費用

關係人提供管理服務予合併公司及向關係人租賃辦公室及廠房等所產生之營業成本及營業費用及其未結清餘額如下：

	交易金額		其他應付關係人款項	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
母公司	\$ 189	-	12	-
其他關係人	<u>11,386</u>	<u>15,691</u>	<u>1,390</u>	<u>1,887</u>
合 計	\$ <u>11,575</u>	<u>15,691</u>	<u>1,402</u>	<u>1,887</u>

4.處分不動產、廠房及設備及雜項購置

合併公司出售不動產、廠房及設備及雜項購置交易價款及處分損益如下：

	處分價款		處分損益	
	106年度	105年度	106年度	105年度
其他關係人	\$ <u>151</u>	<u>-</u>	<u>51</u>	<u>-</u>

於民國一〇六年十二月三十一日，交易金額已收訖。

5.應付代墊款項

其他關係人代合併公司代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應付關係人款項	
	106.12.31	105.12.31
應付代墊款	\$ <u>23</u>	<u>24</u>

6.其他應收款

合併公司應收帳款超過正常授信期間一定期間(三個月)之帳款金額明細如下：

	其他應收關係人款項	
	106.12.31	105.12.31
逾期365天以上	\$ 40,141	40,141
減：備抵呆帳	<u>(40,141)</u>	<u>(40,141)</u>
淨 額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 21,336	44,361
退職後福利	1,592	1,751
	<u>\$ 22,928</u>	<u>46,112</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.12.31	105.12.31
其他非流動資產—定期存款	履約及進口關稅保證	\$ <u>100</u>	<u>100</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

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度之遞延所得稅；惟，將影響合併公司未來期間之遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異，將使民國一〇六年十二月三十一日遞延所得稅負債增加3,990千元。

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	106年度			105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	45,175	321,026	366,201	49,532	347,612	397,144
勞健保費用	5,615	20,255	25,870	8,151	26,314	34,465
退休金費用	-	6,783	6,783	-	15,935	15,935
其他員工福利費用	2,677	16,464	19,141	4,065	9,613	13,678
折舊費用	3,408	7,149	10,557	22,970	13,886	36,856
攤銷費用	-	5,506	5,506	-	3,067	3,067

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：美金千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	AOTH	2	235,958	64,558 (USD2,000)	-	-	-	- %	786,527	Y		
0	本公司	HTW	2	235,958	16,140 (USD500)	-	-	-	- %	786,527	Y		
0	本公司	AOA	2	235,958	14,526 (USD450)	13,432 (USD450)	-	-	1.70 %	786,527	Y		
1	AOTH	AOZ	2	67,129	64,558 (USD2,000)	-	-	-	- %	223,764	Y		Y

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

註二：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註三：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	持股比率	公允價值		
本公司	SAL股票	備供出售金融資產之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	570,000	19,540	16.06 %	19,540	16.06 %	市價
"	創為股票	"	"	5,785,566	343,496	19.17 %	343,496	19.17 %	市價
"	卡米爾股票	"	"	188,636	-	6.38 %	-	6.38 %	淨值
AOTH	Xserve (BVI) Copr. 股票	備供出售金融資產之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	142,500	-	19.00 %	-	19.00 %	淨值

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

建基股份有限公司及其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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	AOTH	母子公司	進貨	466,573	65.80 %	與一般交易同	與一般交易並無顯著不同	與一般交易同	(22,486)	40.34 %	
AOTH	本公司	"	銷貨	(466,573)	50.08 %	"	"	"	22,486	18.22 %	
AOZ	AOTH	"	進貨	388,291	83.72 %	"	"	"	(50,389)	80.77 %	
AOTH	AOZ	"	銷貨	(388,291)	41.67 %	"	"	"	50,389	40.82 %	
AOTH	AOZ	"	進貨	429,192	40.48 %	"	"	"	(112,201)	48.58 %	
AOZ	AOTH	"	銷貨	(429,192)	83.26 %	"	"	"	112,201	88.10 %	
AOE	本公司	"	進貨	255,958	86.35 %	"	"	"	(58,598)	91.25 %	
本公司	AOE	"	銷貨	(255,958)	31.80 %	"	"	"	58,598	26.86 %	
AOA	本公司	"	進貨	171,719	80.14 %	"	"	"	(93,502)	87.21 %	
本公司	AOA	"	銷貨	(171,719)	21.34 %	"	"	"	93,502	42.87 %	
AOAU	本公司	"	進貨	136,796	89.19 %	"	"	"	(25,783)	74.59 %	
本公司	AOAU	"	銷貨	(136,796)	17.00 %	"	"	"	25,783	11.82 %	

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
AOZ	AOTH	母子公司	112,201	-	51,371	-	26,863	-

註：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目(註三)	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率(註四)
0	本公司	AOA	1	銷貨	171,719	與一般交易同	12.67 %
0	本公司	AOE	1	"	255,958	"	18.89 %
0	本公司	AOJ	1	"	39,299	"	2.90 %
0	本公司	兆商	1	"	65,810	"	4.86 %
0	本公司	AOTH	1	"	25,335	"	1.87 %
0	本公司	AOAU	1	"	136,796	"	10.10 %
0	本公司	AOC	1	"	72,506	"	5.35 %
1	AOTH	本公司	2	"	466,573	"	34.44 %
1	AOTH	AOZ	1	"	388,291	"	28.66 %
2	AOA	本公司	2	"	500	"	0.04 %
3	AOZ	本公司	2	"	24,428	"	1.80 %
3	AOZ	AOTH	2	"	429,192	"	31.68 %
3	AOZ	AOC	3	"	62,353	"	4.60 %
4	AOJ	本公司	2	"	4	"	-
5	AOE	本公司	2	"	3,632	"	0.27 %
5	AOE	兆商	3	"	141	"	0.01 %
6	兆商	AOJ	3	"	18	"	-

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目(註三)	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率(註四)
7	HTW	AOJ	3	銷貨	20	與一般交易同	-
7	HTW	兆商	3	"	172	"	0.01 %
7	HTW	AOAU	3	"	3	"	-
0	本公司	AOA	1	應收帳款	93,502	"	6.07 %
0	本公司	AOE	1	"	58,598	"	3.80 %
0	本公司	AOJ	1	"	7,487	"	0.49 %
0	本公司	兆商	1	"	2,509	"	0.16 %
0	本公司	AOAU	1	"	25,783	"	1.67 %
0	本公司	AOC	1	"	22,202	"	1.44 %
1	AOTH	本公司	2	"	22,486	"	1.46 %
1	AOTH	AOZ	1	"	50,389	"	3.27 %
3	AOZ	AOC	3	"	14,364	"	0.93 %
3	AOZ	AOTH	2	"	112,201	"	7.29 %
5	AOE	兆商	3	"	62	"	-

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註四、係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇六年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股 或出資情形	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	AOA	美國	註一	295,771	295,771	15,000,000	100.00 %	(178,256)	100.00 %	32,563	32,563	註二
"	AOE	荷蘭	註一	214,094	214,094	40	100.00 %	(30,286)	100.00 %	21,156	21,156	"
"	AOTH	英屬維京群島	註一	1,623	1,623	50,000	100.00 %	223,764	100.00 %	(23,641)	(23,641)	"
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	25,531	100.00 %	1,667	1,667	"
"	兆商	台灣	註一	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	38,204	100.00 %	3,212	3,212	"
"	AOGS	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	17,960	70.00 %	4,754	3,202	"
"	HTW	香港	註一	405	405	100,000	100.00 %	921	100.00 %	85	85	"
"	MPL	澳洲	註一	23,444	-	40,000	40.00 %	23,309	40.00 %	-	-	-
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,763	100.00 %	86	86	註二
AOGS	AOAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	27,938	100.00 %	4,717	4,717	"

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

註二：於編製合併財務報告時業已沖銷。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註五)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益 (註一)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高持股 或出賣情形	本期歸列 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							
艾爾瑪國際貿 易有限公司 (AOC)	商業應用電腦產 品、電腦零組件及 週邊設備、儀器等 產品之行銷及進出 口貿易及電腦產品 維修服務	161,322	(二)	161,322	-	-	161,322	1,432	100%	100.00 %	1,432	18,999	-
		USD 4,800,000		USD 4,800,000			USD 4,800,000	USD 49,632			USD 49,632	USD 636,528	
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	(18,343)	100%	100.00 %	(18,343)	292,949	-
		USD 13,500,000		USD 13,500,000			USD 13,500,000	USD (606,897)			USD (606,897)	USD 9,814,694	

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註二)(註三)(註四)	經濟部投審會核准投資金額 (註二)(註三)(註四)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註六)
597,026 (USD 20,002,200)	597,026 (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：依民國一〇六年十二月三十一日匯率USD：NTD=1:29.848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：本公司於民國一〇五年七月六日取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書，其有效期間為民國一〇五年六月二十三日至民國一〇八年六月二十二日，依行政院於民國九十七年八月二十二日核定「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定，本公司不受對大陸投資金額限制之相關規定。

3.重大交易事項：

民國一〇六年度本公司與大陸被投資公司間之重大交易係經由AOTH為之(已於編製合併財務報告時沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)合併公司營運部門資訊及調節如下：

106年度	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調整及銷除	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 323,203	416,336	615,314	-	\$ 1,354,853
部門間收入	-	-	-	-	-
利息收入	109	111	809	-	1,029
收入合計	<u>\$ 323,312</u>	<u>416,447</u>	<u>616,123</u>	<u>-</u>	<u>1,355,882</u>
利息費用	\$ 2,090	2,692	3,979	-	8,761
折舊與攤銷	\$ 4,510	5,391	6,162	-	16,063
部門損益	<u>\$ (57,115)</u>	<u>(43,279)</u>	<u>(47,041)</u>	<u>39,084</u> (註)	<u>(108,351)</u>

註：營業外收入及支出淨額39,084千元。

105年度	美 洲	歐 洲	亞太及 新興市場	調整及銷除	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 140,974	291,788	706,090	-	\$ 1,138,852
部門間收入	-	-	-	-	-
利息收入	462	464	1,587	-	2,513
收入合計	<u>\$ 141,436</u>	<u>292,252</u>	<u>707,677</u>	<u>-</u>	<u>1,141,365</u>
利息費用	\$ 921	1,906	4,612	-	7,439
折舊與攤銷	\$ 4,156	14,295	21,472	-	39,923
部門損益	<u>\$ (122,068)</u>	<u>(78,317)</u>	<u>(129,612)</u>	<u>7,195</u> (註)	<u>(322,802)</u>

註：營業外收入及支出淨額7,195千元。

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。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	106年度	105年度
零組件事業產品	\$ 53,656	68,215
系統事業產品	1,301,197	1,070,637
合 計	\$ 1,354,853	1,138,852

(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	106年度	105年度
臺 灣	\$ 27,965	27,965
美 洲	323,203	140,974
歐 洲	416,336	291,788
亞 太	587,349	678,125
合 計	\$ 1,354,853	1,138,852

非流動資產：

地 區	106.12.31	105.12.31
臺 灣	\$ 8,079	8,321
中 國	1,567	4,231
美 國	1,861	2,550
日 本	95	184
荷 蘭	3,977	3,582
澳大利亞	5,869	2,957
合 計	\$ 21,448	21,825

非流動資產包括不動產、廠房及設備、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具、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：

	106年度	105年度
來自亞太及新興市場之乙客戶	\$ 80,468	212,891

附錄、一〇六年度個體財務報告



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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六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(十六)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

建基股份有限公司產品的銷售可能因同業低價競爭會有劇烈波動，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建基股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

建基股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對建基股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使建基股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致建基股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、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一〇六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

會計師：陳雅琳



陳永信



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇七年三月二十日



民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 395,433	29	263,035	22
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	5,880	-	1,033	-
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	211,994	16	134,330	11
1200 其他應收款(附註六(三))	679	-	917	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	11,286	1	38,278	3
1220 本期所得稅資產	386	-	1,033	-
130x 存貨(附註六(四))	15,176	1	28,109	3
1410 預付款項	36,843	3	27,441	2
流動資產合計	677,677	50	494,176	41
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	363,036	27	416,609	35
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	301,189	22	281,187	23
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	3,977	-	6,732	1
1780 無形資產(附註六(七))	4,066	1	1,068	-
1920 存出保證金	3,059	-	4,058	-
1995 其他非流動資產	36	-	36	-
非流動資產合計	675,363	50	709,690	59
資產總計	\$ 1,353,040	100	1,203,866	100
負債及權益：				
流動負債：				
短期借款(附註六(八))	2100		2100	
應付帳款	2170		2170	
應付帳款-關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款	2200		2200	
其他應付款-關係人(附註七)	2220		2220	
負債準備-流動(附註六(九))	2250		2250	
其他流動負債(附註七)	2300		2300	
流動負債合計	13,100	1	13,100	1
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十二))	2570		2570	
淨確定福利負債(附註六(十一))	2640		2640	
其他非流動負債-其他	2670		2670	
非流動負債合計	7,880	1	7,880	1
負債總計	20,980	2	20,980	2
權益(附註六(十二)(十三)(十四))：				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
待彌補虧損	3300		3300	
其他權益	3400		3400	
權益總計	1,332,060	100	1,182,886	100
負債及權益總計	\$ 1,353,040	100	1,203,866	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳幸修



董事長：陳俊聖



民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十六)及七)	\$ 804,842	100	641,456	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(九)、七及十二)	<u>727,352</u>	<u>90</u>	<u>638,397</u>	<u>100</u>
營業毛利	77,490	10	3,059	-
5910 減：未(已)實現銷貨損益(附註七)	<u>(11,500)</u>	<u>(1)</u>	<u>(5,000)</u>	<u>(1)</u>
已實現營業毛利	<u>88,990</u>	<u>11</u>	<u>8,059</u>	<u>1</u>
營業費用(附註六(六)(七)(十)(十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	96,083	12	50,141	8
6200 管理費用	96,407	12	79,445	12
6300 研究發展費用	<u>80,475</u>	<u>10</u>	<u>100,898</u>	<u>16</u>
營業費用合計	<u>272,965</u>	<u>34</u>	<u>230,484</u>	<u>36</u>
營業淨損	<u>(183,975)</u>	<u>(23)</u>	<u>(222,425)</u>	<u>(35)</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	318	-	1,380	-
7130 股利收入	28,979	3	21,454	3
7020 其他利益及損失(附註六(六)(十六))	5,422	1	(15,045)	(2)
7050 財務成本(附註六(十六))	(8,761)	(1)	(7,439)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	<u>38,244</u>	<u>5</u>	<u>(130,719)</u>	<u>(20)</u>
營業外收入及支出合計	<u>64,202</u>	<u>8</u>	<u>(130,369)</u>	<u>(20)</u>
稅前淨損	(119,773)	(15)	(352,794)	(55)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	-	-	13,748	2
本期淨損	<u>(119,773)</u>	<u>(15)</u>	<u>(366,542)</u>	<u>(57)</u>
8300 其他綜合損益(附註六(五)(十一)(十二)(十三))：				
8310 後續不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(9,239)	(1)	(3,583)	(1)
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	217	-	(888)	-
8349 與後續不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續不重分類至損益之項目合計	<u>(9,022)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,471)</u>	<u>(1)</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	12,841	2	5,768	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(32,920)	(4)	22,223	3
8370 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	1,535	-	(30,198)	(5)
8399 與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	(3,040)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(18,544)</u>	<u>(2)</u>	<u>(5,247)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(27,566)</u>	<u>(3)</u>	<u>(9,718)</u>	<u>(2)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (147,339)</u>	<u>(18)</u>	<u>(376,260)</u>	<u>(59)</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))：				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ (3.09)</u>		<u>(10.49)</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ (3.09)</u>		<u>(10.49)</u>	

董事長：陳俊聖

(請詳閱後附個類附註)
經理人：蔡文鋒

會計主管：陳聿修





民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目							權益總計
	普通股	資本公積	待彌補虧損	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金 融商品未 實現損益	其他權益— 員工未得賺酬勞	合計	
民國一〇五年一月一日期初餘額	\$ 1,186,276	(34,998)	(514,586)	(9,737)	264,091	(670)	253,684	890,376
本期淨損	-	-	(366,542)	-	-	-	-	(366,542)
本期其他綜合損益	-	-	(4,471)	(24,430)	19,183	-	(5,247)	(9,718)
本期綜合損益總額	-	-	(371,013)	(24,430)	19,183	-	(5,247)	(376,260)
限制員工權利股票註銷	(21,342)	34,998	(14,326)	-	-	670	670	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,164,934	-	(899,925)	(34,167)	283,274	-	249,107	514,116
本期淨損	-	-	(119,773)	-	-	-	-	(119,773)
本期其他綜合損益	-	-	(9,022)	14,376	(32,920)	-	(18,544)	(27,566)
本期綜合損益總額	-	-	(128,795)	14,376	(32,920)	-	(18,544)	(147,339)
減：彌補虧損	(815,454)	-	815,454	-	-	-	-	-
現金增資	365,000	54,750	-	-	-	-	-	419,750
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 714,480	54,750	(213,266)	(19,791)	250,354	-	230,563	786,527

民國一〇五年一月一日期初餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

限制員工權利股票註銷

民國一〇五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

減：彌補虧損

現金增資

民國一〇六年十二月三十一日餘額

(請詳閱會計師報告附註)



經理人：蔡文鋒



會計主管：陳聿修



董事長：陳俊聖



民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (119,773)	(352,794)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	4,759	16,622
攤銷費用	5,310	2,870
利息費用	8,761	7,439
利息收入	(318)	(1,380)
股利收入	(28,979)	(21,454)
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	(38,244)	130,719
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(699)	(308)
不動產、廠房及設備減損損失	-	8,461
聯屬公司間已實現銷貨損益	(11,500)	(5,000)
收益費損項目合計	(60,910)	137,969
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款減少(增加)	(4,847)	59,124
應收帳款-關係人減少(增加)	(9,885)	70,076
其他應收款減少(增加)	207	(409)
其他應收款-關係人減少	26,992	2,669
存貨減少	12,933	588
預付款項增加	(9,402)	(11,603)
與營業活動相關之資產之淨變動	15,998	120,445
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	6,115	(22,919)
應付帳款-關係人增加(減少)	22,936	(146,217)
其他應付款減少	(740)	(10,025)
其他應付款-關係人減少	(288)	(427)
負債準備減少	(1,263)	(2,442)
其他流動負債增加(減少)	(4,747)	24,449
淨確定福利負債減少	(10,170)	(765)
其他非流動負債增加	300	-
與營業活動相關之負債之淨變動	12,143	(158,346)
與營業活動相關之資產及負債之變動數	28,141	(37,901)
調整項目合計	(32,769)	100,068
營運產生之現金流出	(152,542)	(252,726)
收取之利息	349	1,569
支付之利息	(8,440)	(7,157)
退回之所得稅	647	492
營業活動之淨現金流出	(159,986)	(257,822)
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(16,250)	-
備供出售金融資產減資退回股款	36,903	-
取得採用權益法之投資	(23,444)	-
取得不動產、廠房及設備	(9,782)	(10,311)
處分不動產、廠房及設備	699	308
取得無形資產	(8,308)	(2,544)
存出保證金減少	999	1,500
其他非流動資產減少	-	389
收取之股利	28,979	21,454
投資活動之淨現金流入	9,796	10,796
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,097,919	1,256,323
短期借款減少	(1,235,081)	(1,156,467)
現金增資	419,750	-
籌資活動之淨現金流入	282,588	99,856
本期現金及約當現金增加(減少)數	132,398	(147,170)
期初現金及約當現金餘額	263,035	410,205
期末現金及約當現金餘額	\$ 395,433	263,035

董事長：陳俊聖



(請詳閱後附個體財務報告) 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

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

建基股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十五年十二月二十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區新湖一路128巷15號5樓。本公司主要營業項目為商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器等產品之行銷及電腦產品維修服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇七年三月二十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

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六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10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則並未對個體財務報告造成重大變動。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018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將不致對個體財務報告造成重大變動。影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。本公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值363,036千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，本公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。

(2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：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；及
- 存續期間預期信用損失：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。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，本公司評估以此方式衡量將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 本公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

本公司現行係於商品交付至客戶場址時認列收入，於該時點客戶已接受該產品，且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。本公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	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
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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表內列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2017.6.7	國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	<ul style="list-style-type: none"> • 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 • 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處、一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。
2017.12.12	國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	<p>修正條文闡明：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 於修正、縮減或清償確定福利計畫時，企業使用更新後之精算假設以決定計畫改變後之剩餘報導期間之當期服務成本及淨利息。 • 於計算前期服務成本及清償損益時不考慮資產上限影響數，資產上限影響數之變動係認列於其他綜合損益。

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

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

2.國外營運機構

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

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

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

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

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

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

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

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

(1)備供出售金融資產

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)放款及應收款

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

(3)金融資產減損

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

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

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

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

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

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)金融資產之除列

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

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

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

2.金融負債

(1)其他金融負債

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

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(3)金融資產及負債之互抵

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

(七)存貨

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資關聯企業

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。

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。

個體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，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本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，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

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。

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

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 後續成本

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

3. 折 舊

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

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

(十一) 租 賃

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十二) 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年平均攤銷。

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

(十三) 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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(十五)收入認列

1.商品銷售

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

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款或客戶訂單上所載述之約定條件而定。

2.勞務

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

(十六)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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 確定福利計畫

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

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

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

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

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

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

(十七) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)所得稅

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

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

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

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

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

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

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

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

(十九)每股盈餘

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

(二十)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。

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

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

本個體財務報告並無重大會計政策涉及重大判斷之資訊。

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

存貨之評價

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 739	377
活期存款及支票存款	394,694	131,198
定期存款	-	131,460
合計	<u>\$ 395,433</u>	<u>263,035</u>

本公司金融資產敏感度分析之揭露，請詳附註六(十八)。

(二)金融資產

1.備供出售金融資產—非流動明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
未上市(櫃)投資	<u>\$ 363,036</u>	<u>416,609</u>

民國一〇六年二月本公司收到備供出售金融資產減資退回股款計36,903千元。

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 敏感度分析－權益價格風險：

<u>報導日證券價格</u>	<u>其他綜合損益稅前金額</u>	
	106年度	105年度
上漲3%	\$ 10,331	11,593
下跌3%	\$ (10,331)	(11,593)

(三) 應收帳款及其他應收款(含關係人)

	106.12.31	105.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$ 6,134	1,287
應收帳款—關係人	211,994	134,330
其他應收款	679	917
其他應收款—關係人	51,427	78,419
減：備抵呆帳(含關係人)	(40,395)	(40,395)
	\$ 229,839	174,558

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之應收帳款及其他應收款(含關係人)備抵呆帳均無變動。

本公司已逾期但未減損之應收帳款及其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	106.12.31	105.12.31
逾期30天以下	\$ 27,782	27,286
逾期31~90天	58,870	13,270
逾期91~180天	10,634	-
逾期超過180天	23	35,757
	\$ 97,309	76,313

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

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之應收帳款大部份已投保應收帳款信用保險，保險總額分別為美金500千元及美金2,050千元。保障成數為經保險人核有額度之買方出險皆為90%，於決定應收帳款減損金額時，已考量該保險之可回收金額。

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之應收帳款及其他應收款(含關係人)均未貼現或提供作為擔保之情形。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
商 品	\$ <u>15,176</u>	<u>28,109</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>106年度</u>	<u>105年度</u>
存貨跌價損失(回升利益)	\$ <u>(7,615)</u>	<u>15,943</u>

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
關聯企業	\$ 23,309	-
子公司	<u>277,880</u>	<u>281,187</u>
	<u>\$ 301,189</u>	<u>281,187</u>

1.子公司

請參閱民國一〇六年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司於民國一〇六年度取得Meldcx Pty Ltd. (MPL) 40%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。

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>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總 帳面金額	\$ <u>23,309</u>	<u>-</u>
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ -	-
其他綜合損益	<u>(135)</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ (135)</u>	<u>-</u>

3.擔 保

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

1.本公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>辦公及 其他設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 5,237	126,820	115,147	23,948	271,152
增 添	-	863	310	831	2,004
處 分	(102)	(47,977)	(13,366)	(387)	(61,832)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 5,135</u>	<u>79,706</u>	<u>102,091</u>	<u>24,392</u>	<u>211,324</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 5,237	141,064	112,029	23,948	282,278
增 添	-	3,422	3,494	-	6,916
處 分	-	(17,666)	(376)	-	(18,042)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 5,237</u>	<u>126,820</u>	<u>115,147</u>	<u>23,948</u>	<u>271,152</u>
累計折舊及減損損失：					
民國106年1月1日餘額	\$ 5,237	125,297	110,305	23,581	264,420
本年度折舊	-	2,076	2,386	297	4,759
處 分	(102)	(47,977)	(13,366)	(387)	(61,832)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 5,135</u>	<u>79,396</u>	<u>99,325</u>	<u>23,491</u>	<u>207,347</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 5,237	133,002	108,810	10,330	257,379
本年度折舊	-	9,961	1,871	4,790	16,622
減損損失	-	-	-	8,461	8,461
處 分	-	(17,666)	(376)	-	(18,042)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 5,237</u>	<u>125,297</u>	<u>110,305</u>	<u>23,581</u>	<u>264,420</u>
帳面金額：					
民國106年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>310</u>	<u>2,766</u>	<u>901</u>	<u>3,977</u>
民國105年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>1,523</u>	<u>4,842</u>	<u>367</u>	<u>6,732</u>
民國105年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>8,062</u>	<u>3,219</u>	<u>13,618</u>	<u>24,899</u>

2.於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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。

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)無形資產

本公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	106年度	105年度
成 本：		
1月1日餘額	\$ 1,949	3,008
單獨取得	8,308	2,544
除 列	(2,319)	(3,603)
12月31日餘額	\$ 7,938	1,949
累計攤銷：		
1月1日餘額	\$ 881	1,614
本期攤銷	5,310	2,870
除 列	(2,319)	(3,603)
12月31日餘額	\$ 3,872	881
帳面價值：		
1月1日餘額	\$ 1,068	1,394
12月31日餘額	\$ 4,066	1,068

民國一〇六年度及一〇五年度無形資產攤銷費用，列於綜合損益表之營業費用項下。

(八)短期借款

本公司短期借款明細如下：

	106.12.31	105.12.31
無擔保銀行借款	\$ 325,894	463,056
尚未使用額度	\$ 546,706	818,351
利率區間	1.15%~4.3%	1.14%~4.55%

(九)負債準備

	106年度	105年度
期初餘額	\$ 21,984	24,426
本期迴轉之負債準備	(786)	(2,222)
本期使用之負債準備	(477)	(220)
期末餘額	\$ 20,721	21,984

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)營業租賃

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

	106.12.31	105.12.31
一年內	\$ 14,414	18,015
一年至五年	16,798	13,535
	\$ 31,212	31,550

民國一〇六年度及一〇五年度認列租金費用分別為16,159千元及17,418千元，列於營業費用項下。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	106.12.31	105.12.31
確定福利義務現值	\$ 55,695	77,202
計畫資產之公允價值	(35,902)	(56,478)
淨確定福利負債	\$ 19,793	20,724

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。

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別計35,902千元56,478千元。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：

	106年度	105年度
1月1日確定福利義務	\$ 77,202	75,567
當期服務成本及利息	1,254	1,851
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	8,918	(1,311)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	-	4,213
計畫支付之福利	(22,252)	(3,118)
公司支付之福利	(6,596)	-
前期服務成本	(7,802)	-
轉調員工影響數	4,971	-
12月31日確定福利義務	\$ 55,695	77,202

(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：

	106年度	105年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 56,478	57,661
利息收入	774	1,081
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)	(321)	(681)
已提撥至計畫之金額	1,223	1,535
計畫已支付之福利	(22,252)	(3,118)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 35,902	56,478

(4) 本公司民國一〇六年度及一〇五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：

	106年度	105年度
當期服務成本	\$ 205	449
淨確定福利負債(資產)之淨利息	275	321
前期服務成本	(7,802)	-
轉調員工影響數	4,971	-
	\$ (2,351)	770
推銷費用	\$ (582)	100
管理費用	(997)	275
研究發展費用	(772)	395
	\$ (2,351)	770

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

因縮減員工，使本公司民國一〇六年十二月三十一日之確定福利退休義務減少7,802千元，並於民國一〇六年度之綜合損益表認列相對的縮減利益。

(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：

	106年度	105年度
1月1日累積餘額	\$ 14,268	10,685
本期認列	9,239	3,583
12月31日累積餘額	\$ 23,507	14,268

(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：

	106.12.31	105.12.31
折現率	1.375 %	1.375 %
未來薪資增加	2.000 %	2.000 %

本公司預計於民國一〇六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1,221千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為14.96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%
106年12月31日		
折現率	(1,766)	1,834
未來薪資增加	1,785	(1,727)
105年12月31日		
折現率	(2,149)	2,228
未來薪資增加	2,163	(2,099)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

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

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,749千元及6,866千元。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ -	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	-	13,748
	\$ -	13,748

(2) 認列於其他綜合損益下之所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
後續可能重分類至損益之項目：		
備供出售金融資產未實現評價損益	\$ -	3,040
	-	3,040

(3) 所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	106年度	105年度
稅前淨損	\$ (119,773)	(352,794)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(20,361)	(59,975)
不可扣抵之費用	2,809	12,391
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	30,103	19,647
暫時性差異之變動	(12,005)	35,267
其他	(546)	6,418
	\$ -	13,748

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
國外營運機構及採用權益法認列之投資損失	\$ 157,740	158,071
虧損扣除	153,434	149,316
其他	<u>33,297</u>	<u>36,367</u>
	<u>\$ 344,471</u>	<u>343,754</u>

本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，評估未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供暫時性差異使用，故未認列上述之遞延所得稅資產。

依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅，截至民國一〇六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：

<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>
民國九十七年度(核定數)	\$ 104,196	民國一〇七年度
民國九十八年度(核定數)	47,114	民國一〇八年度
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(申報數)	115,573	民國一一五年度
民國一〇六年度(估計數)	<u>177,078</u>	民國一一六年度
	<u>\$ 902,550</u>	

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>虧損扣除</u>
遞延所得稅資產：	
民國106年1月1日餘額(即民國106年12月31日餘額)	\$ <u>-</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 11,692
借記損益表	<u>(11,692)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

	國外營運機構 及採用權益法 認列之投資利益	備供出售 金融商品	其他	合計
遞延所得稅負債：				
民國106年1月1日餘額(即民國 106年12月31日餘額)	\$ <u>57,863</u>	<u>3,040</u>	<u>71</u>	<u>60,974</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 55,807	-	71	55,878
借記損益表	2,056	-	-	2,056
借記其他綜合損益	-	3,040	-	3,040
民國105年12月31日餘額	\$ <u>57,863</u>	<u>3,040</u>	<u>71</u>	<u>60,974</u>

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一〇四年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.12.31	105.12.31
屬民國八十六年度以前之待彌補虧損	-	\$ -
屬民國八十七年度以後之待彌補虧損	-	(899,925)
	(註)	\$ <u>(899,925)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	\$ <u>97,420</u>
	106年度(預計)	105年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	(註)	- %

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

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十三)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日本公司額定股本總額均為4,400,000千元，每股面額10元，分為440,000千股，已發行股份分別為71,448千股及116,493千股。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普通股	
	106年度	105年度
1月1日期初餘額	116,493	118,627
減 資	(81,545)	(2,134)
增 資	36,500	-
12月31日期末餘額	71,448	116,493

本公司於民國一〇六年六月八日經股東常會通過辦理減資彌補虧損815,454千元，減資基準日為民國一〇六年十月十八日，銷除股份計81,545千股，業已完成變更登記；另於該次股東常會決議以不超過5,000千股之額度內以私募方式辦理現金增資發行普通股，並於民國一〇六年十一月九日經董事會決議以每股11.5元之私募價格發行普通股36,500千股，每股面額10元，計419,750千元，以民國一〇六年十一月二十四日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券交易所申請上市買賣。

本公司分別於民國一〇五年十二月十五日及八月八日經董事會決議辦理註銷部份已發行之限制員工權利新股，減資基準日分別為民國一〇五年十二月十九日及八月十二日，銷除股份分別計2,022千股及112千股，業已完成變更登記。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 54,750	-

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。

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。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇六年六月八日及民國一〇五年六月二十二日經股東會決議民國一〇五年度及一〇四年度虧損撥補案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.法定盈餘公積

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

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額		備供出售金融 商品未實現損益		其他權益－ 員工未賺得酬勞		合 計	
	本公司	子公司	本公司	子公司	本公司	子公司	本公司	子公司
民國106年1月1日期初餘額	\$ (20,203)	(13,964)	283,274	-	-	-	263,071	(13,964)
外幣換算差異	12,841	1,535	-	-	-	-	12,841	1,535
備供出售金融資產未實現損益	-	-	(32,920)	-	-	-	(32,920)	-
民國106年12月31日餘額	\$ <u>(7,362)</u>	<u>(12,429)</u>	<u>250,354</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>242,992</u>	<u>(12,429)</u>
民國105年1月1日期初餘額	\$ (25,971)	16,234	264,091	-	(670)	-	237,450	16,234
外幣換算差異	5,768	(30,198)	-	-	-	-	5,768	(30,198)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	19,183	-	-	-	19,183	-
員工未賺得酬勞	-	-	-	-	670	-	670	-
民國105年12月31日餘額	\$ <u>(20,203)</u>	<u>(13,964)</u>	<u>283,274</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>263,071</u>	<u>(13,964)</u>

(十四)股份基礎給付

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

(單位：千股)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日流通在外數量	-	2,134
本期喪失數量	-	(2,134)
12月31日流通在外數量	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一〇五年度因期滿未達其他績效條件之既得條件，本公司並未認列相關費用。

(十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

	<u>106年度</u>	
	<u>金額(稅後)</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(千股)</u>
	<u>每股盈餘 (單位：新台幣元)</u>	
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>(119,773)</u>	<u>38,748</u>
		<u>(3.09)</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

	105年度		
	金額(稅後)	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘(即稀釋每股盈餘)：			
屬於普通股股東之本期淨損	\$ <u>(366,542)</u>	<u>34,948</u>	<u>(10.49)</u>
(十六)收入、其他利益及損失及財務成本			
1.收入			
本公司之收入明細如下：			
		106年度	105年度
商品銷售	\$	801,548	638,946
勞務提供		3,294	2,510
	\$	<u>804,842</u>	<u>641,456</u>
2.其他利益及損失			
本公司之其他利益及損失明細如下：			
		106年度	105年度
外幣兌換淨利益(損失)	\$	3,515	(8,686)
不動產、廠房及設備減損損失		-	(8,461)
處分不動產、廠房及設備之淨利益		699	308
租金收入		37	43
其他		1,171	1,751
	\$	<u>5,422</u>	<u>(15,045)</u>
3.財務成本			
本公司之財務成本明細如下：			
		106年度	105年度
銀行借款利息費用	\$	<u>(8,761)</u>	<u>(7,439)</u>

(十七)員工及董事、監察人酬勞

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日為待彌補虧損，無應估列員工及董事、監察人酬勞之情事，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日應收帳款餘額(不含關係人)，分別有100.00%及98.87%由一家及三家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。本公司為減低信用風險，持續評估客戶財務狀況並向保險公司投保，且以往年度收款狀況良好，因此本公司評估信用風險可降低。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	一年以內	1-2年	超過2年
106年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 325,894	326,813	326,813	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	55,765	55,765	55,765	-	-
其他應付款(含關係人)	26,424	26,424	26,424	-	-
	<u>\$ 408,083</u>	<u>409,002</u>	<u>409,002</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 463,056	463,654	463,654	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	26,714	26,714	26,714	-	-
其他應付款(含關係人)	32,177	32,177	32,177	-	-
	<u>\$ 521,947</u>	<u>522,545</u>	<u>522,545</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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：

	106.12.31			105.12.31				
	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	\$ 12,000	美金/台幣=	29.848	358,182	11,406	美金/台幣=	32.279	368,173
歐元	2,890	歐元/台幣=	35.8325	103,545	3,124	歐元/台幣=	33.9285	106,006
<u>非貨幣性項目</u>								
美金	1,525	美金/台幣=	29.848	45,508	600	美金/台幣=	32.279	19,363
澳幣	2,609	澳幣/台幣=	23.3083	60,809	1,991	澳幣/台幣=	23.3119	46,414
<u>金融負債</u>								
美金	9,760	美金/台幣=	29.848	291,303	13,550	美金/台幣=	32.279	437,395
歐元	3,320	歐元/台幣=	35.8325	118,959	3,050	歐元/台幣=	33.9285	103,482

(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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少5,365千元及573千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

民國一〇六年度及一〇五年度本公司貨幣性項目之兌換(損)益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額分別為3,515千元及(8,686)千元。

4. 利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利分別將減少或增加417千元及668千元，主因係本公司借款利率變動所致。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司之備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。

本公司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，除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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資外，餘列示如下：

		106.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產—非流動	\$ 363,036	-	363,036	-	363,036
放款及應收款					
現金及約當現金	395,433	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	217,874	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	11,965	-	-	-	-
小計	625,272	-	-	-	-
存出保證金	3,059	-	-	-	-
合計	<u>\$ 991,367</u>	<u>-</u>	<u>363,036</u>	<u>-</u>	<u>363,036</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 325,894	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	55,765	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	26,424	-	-	-	-
	<u>\$ 408,083</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產—非流動	\$ 416,609	-	416,609	-	416,609
放款及應收款					
現金及約當現金	263,035	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	135,363	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	39,195	-	-	-	-
小計	437,593	-	-	-	-
存出保證金	4,058	-	-	-	-
合計	<u>\$ 858,260</u>	<u>-</u>	<u>416,609</u>	<u>-</u>	<u>416,609</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 463,056	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	26,714	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	32,177	-	-	-	-
	<u>\$ 521,947</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

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

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

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

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日並無重大將第二級金融資產移轉至第一級情形。

(十九)財務風險管理

1.概要

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

2.風險管理架構

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

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

(1)應收帳款

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

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

(2)投 資

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

(3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予背書保證辦法中所列之對象。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司提供背書保證對象均為完全擁有之子公司。

4.流動性風險

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

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

5.市場風險

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 匯率風險

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

因應匯率變動對策：

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

(2) 利率風險

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

(3) 其他市價風險

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

(二十) 資本管理

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

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

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
負債總額	<u>\$ 566,513</u>	<u>689,750</u>
資產總額	<u>\$ 1,353,040</u>	<u>1,203,866</u>
負債資產比率	<u>41.87 %</u>	<u>57.29 %</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

民國一〇六年十二月三十一日，宏基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%。宏基股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。於民國一〇五年十二月三十一日，本公司為本公司及子公司之最終控制者。

建碁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有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
宏碁股份有限公司(註一)	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)	"
兆商股份有限公司(兆商)	"
Great Connection LTD. (GCL)	"
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司(AOC)	"
建碁科技(中山)有限公司(AOZ)	"
AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD (AOGS) (註二)	"
AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD (AOAU) (註三)	"
用心聯合有限公司(HTW)	"
緯創資通股份有限公司(註一)	其他關係人
緯創資通(中山)有限公司	"
翔智科技股份有限公司	"
Wistron K.K.	"
Xserve (BVI) Corp.	"

(註一)於民國一〇六年十二月三十一日宏碁股份有限公司持有本公司流通在外普通股股份之40.55%，為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者。原對本公司具重大影響力之個體緯創資通股份有限公司持有本公司流通在外普通股股份則由24.31%下降至11.89%。

(註二)原Great Connections Group Pty Ltd. (GCG)已於民國106年8月14日更名為AOPEN GLOBAL SOLUTIONS PTY LTD (AOGS)。

(註三)原Great Connections Aust Pty Ltd. (GCAU)已於民國106年8月14日更名為AOPEN AUSTRALIA & NEW ZEALAND PTY LTD (AOAU)。

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		應收關係人款項	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
子公司：				
AOA	\$ 171,719	48,363	93,502	30,262
AOE	255,958	162,321	58,598	50,916
AOC	72,506	115,171	22,202	13,807
AOAU	136,796	99,260	25,783	16,558
AOJ	39,299	48,991	7,487	15,082
兆商	65,810	54,238	2,509	7,699
其他子公司	25,335	38,050	-	-
其他關係人	2,656	6	1,913	6
	<u>\$ 770,079</u>	<u>566,400</u>	<u>211,994</u>	<u>134,330</u>

註：民國一〇六年及一〇五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208,542千元及276,321千元。另，本公司因銷貨予關係人，而於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日尚未出售之存貨所隱含之未實現銷貨毛利分別為28,500千元及40,000千元，列於「採用權益法之投資」之減項。

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

2.向關係人購買商品

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
子公司：				
AOTH	\$ 466,573	452,204	22,486	1,324
AOZ	24,428	39,614	-	4,190
其他子公司	4,136	840	-	-
其他關係人	43,213	45,244	6,894	930
	<u>\$ 538,350</u>	<u>537,902</u>	<u>29,380</u>	<u>6,444</u>

本公司對上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他收入

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

	交易金額		其他應收關係人款項	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ 3,658	7,239	366	1,900

4.營業費用

關係人提供管理服務予本公司及向關係人租借廠房所產生之營業費用及其未結清餘額如下：

	交易金額		其他應付關係人款項	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
母公司	\$ 189	-	12	-
子公司	5,073	1,720	34	154
其他關係人	1,600	1,600	1,200	1,365
合 計	\$ 6,862	3,320	1,246	1,519

5.應收代墊款項

本公司代關係人代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應收關係人款項	
	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ 263	621

6.應付代墊款項

關係人代本公司代墊費用，其未結清餘額如下：

	其他應付關係人款項	
	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ 987	1,002

7.其他應收款

本公司應收帳款超過正常授信期間一定期間(三個月)之帳齡分析情形如下：

	其他應收關係人款項	
	106.12.31	105.12.31
逾期91~180天	\$ 10,634	-
逾期365天以上	40,164	75,898
減：備抵呆帳	(40,141)	(40,141)
淨 額	\$ 10,657	35,757

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.其他應收關係人款項之明細彙總如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
其他應收款－逾期帳款	\$ 10,657	35,757
應收管理服務收入	366	1,900
應收代墊款項	<u>263</u>	<u>621</u>
	<u>\$ 11,286</u>	<u>38,278</u>

9.其他應付關係人款項之明細彙總如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應付管理服務費	1,234	1,519
應付代墊款項	987	1,002
應付租金	<u>12</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,233</u>	<u>2,521</u>

10.本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日預收子公司兆商貨款分別計10,946千元17,447千元，列入其他流動負債項下。

11.背書保證

本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，分別為子公司提供履約保證之擔保金額分別為美金450千元及美金2,950千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 7,570	10,969
退職後福利	<u>665</u>	<u>349</u>
	<u>\$ 8,235</u>	<u>11,318</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度之遞延所得稅；惟，將影響本公司未來期間之遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異，將使民國一〇六年十二月三十一日遞延所得稅負債增加2,851千元。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年度			105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	350	146,300	146,650	2,100	138,559	140,659
勞健保費用	-	9,617	9,617	-	11,264	11,264
退休金費用	-	3,398	3,398	-	7,636	7,636
其他員工福利費用	-	6,270	6,270	-	5,676	5,676
折舊費用	2,076	2,683	4,759	9,961	6,661	16,622
攤銷費用	-	5,310	5,310	-	2,870	2,870

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工人數分別為121人及156人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：美金千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保 證
		公司名稱	關係										
0	本公司	AOTH	2	235,958	64,558 (USD2,000)	-	-	-	-	786,527	Y		
0	本公司	HTW	2	235,958	16,140 (USD500)	-	-	-	-	786,527	Y		
0	本公司	AOA	2	235,958	14,526 (USD450)	13,432 (USD450)	-	-	1.70 %	786,527	Y		
1	AOTH	AOZ	2	67,129	64,558 (USD2,000)	-	-	-	-	223,764	Y		Y

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

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	SAL股票	備供出售金融資產之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	570,000	19,540	16.06 %	19,540	市價
"	創為股票	"	"	5,785,566	343,496	19.17 %	343,496	市價
"	卡米爾股票	"	"	188,636	-	6.38 %	-	淨值
AOTH	Xserve (BVI) Copr. 股票	備供出售金融資產之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	142,500	-	19.00 %	-	淨值

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	AOTH	母子公司	進貨	466,573	65.80 %	與一般交易同	與一般交易並無顯著不同	與一般交易同	(22,486)	40.34 %	
AOTH	本公司	"	銷貨	(466,573)	50.08 %	"	"	"	22,486	18.22 %	
AOZ	AOTH	"	進貨	388,291	83.72 %	"	"	"	(50,389)	80.77 %	
AOTH	AOZ	"	銷貨	(388,291)	41.67 %	"	"	"	50,389	40.82 %	
AOTH	AOZ	"	進貨	429,192	40.48 %	"	"	"	(112,201)	48.58 %	
AOZ	AOTH	"	銷貨	(429,192)	83.26 %	"	"	"	112,201	88.10 %	
AOE	本公司	"	進貨	255,958	86.35 %	"	"	"	(58,598)	91.25 %	
本公司	AOE	"	銷貨	(255,958)	31.80 %	"	"	"	58,598	26.86 %	
AOA	本公司	"	進貨	171,719	80.14 %	"	"	"	(93,502)	87.21 %	
本公司	AOA	"	銷貨	(171,719)	21.34 %	"	"	"	93,502	42.87 %	
AOAU	本公司	"	進貨	136,796	89.19 %	"	"	"	(25,783)	74.59 %	
本公司	AOAU	"	銷貨	(136,796)	17.00 %	"	"	"	25,783	11.82 %	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
AOZ	AOTH	母子公司	112,201	-	51,371	-	26,863	-

9. 從事衍生工具交易：無。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇六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 %	(178,256)	32,563	32,563	
"	AOE	荷蘭	註一	214,094	214,094	40	100.00 %	(30,286)	21,156	21,156	
"	AOTH	英屬維京群島	註一	1,623	1,623	50,000	100.00 %	223,764	(23,641)	(23,641)	
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	25,531	1,667	1,667	
"	兆商	台灣	註一	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	38,204	3,212	3,212	
"	AOGS	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	17,960	4,574	3,202	
"	HTW	香港	註一	405	405	100,000	100.00 %	921	85	85	
"	MPL	澳洲	註一	23,444	-	40,000	40.00 %	23,309	-	-	
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	3,763	86	86	
AOGS	AOAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	27,938	4,717	4,717	

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

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註五)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益(註一)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註一)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
艾爾鴨國際貿易有限公司(AOC)	商業應用電腦產品、電腦零組件及週邊設備、儀器等产品之行銷及進出口貿易及電腦產品維修服務	161,322 USD 4,800,000	(二)	161,322 USD 4,800,000	-	-	161,322 USD 4,800,000	1,432 USD 49,632	100.00 %	1,432 USD 49,632	18,999 USD 636,528	-
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	(18,343) USD (606,897)	100.00 %	(18,343) USD (606,897)	292,949 USD 9,814,694	-

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註二)(註三)(註四)	經濟部投審會核准投資金額(註二)(註三)(註四)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註六)
597,026 (USD 20,002,200)	597,026 (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：依民國一〇六年十二月三十一日匯率USD：NTD=1:29.848換算。

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

註五：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司(AOTH)再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式。

註六：本公司於民國一〇五年七月六日取得經濟部工業局核發企業營運總部認證書，其有效期間為民國一〇五年六月二十三日至民國一〇八年六月二十二日，依行政院於民國九十七年八月二十二日核定「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案規定，本公司不受對大陸投資金額限制之相關規定。

3.重大交易事項：

民國一〇六年度本公司與大陸被投資公司間之重大交易係經由AOTH為之，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇六年度合併財務報告。

建基股份有限公司



負責人：陳俊聖



建基股份有限公司 編製



AOPEN

Bright Ideas Connected