

股票代碼：3046

建基股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路68號
電話：(02)7710-1195

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9~10
(二)重要會計政策之彙總說明	10~15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	16~29
(五)關係人交易	29~32
(六)質押之資產	33
(七)重大承諾事項及或有事項	33
(八)重大之災害損失	33
(九)重大之期後事項	33
(十)其 他	34
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~36
2.轉投資事業相關資訊	36~38
3.大陸投資資訊	38~39
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	39~40
(十二)部門別財務資訊	40~42

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：建基股份有限公司

董 事 長：林憲銘

日 期：民國 一 〇 〇 年 三 月 一 日

會計師查核報告

建基股份有限公司董事會 公鑒：

建基股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達建基股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

張嘉信

會計師：

林秀玉

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國一〇〇年三月一日

建碁股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99.12.31		98.12.31			99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 1,308,576	59	1,302,933	66	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 167,475	8	124,103	6
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	52	-	-	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二))	122	-	-	-
1140 應收票據及帳款，減除備抵壞帳99年及98年分別為3,996千元及9,308千元後之淨額	342,617	16	218,327	11	2140 應付票據及帳款	486,186	22	292,918	15
1150 應收帳款－關係人(附註五)	5,809	-	9,610	-	2150 應付帳款－關係人(附註五)	12,166	1	9,948	1
1180 其他應收款－關係人(附註五)	-	-	16	-	2190 其他應付款項－關係人(附註五)	6,051	-	9,210	-
1190 其他金融資產－流動	1,837	-	1,051	-	2280 應付費用(附註七)	135,617	6	169,985	9
120X 存貨(附註四(三))	165,422	8	110,431	6	2298 其他流動負債	66,668	3	79,673	4
1298 預付費用及其他流動資產	64,202	3	81,593	4	流動負債合計	<u>874,285</u>	<u>40</u>	<u>685,837</u>	<u>35</u>
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(九))	5,717	-	7,734	-	其他負債：				
流動資產合計	<u>1,894,232</u>	<u>86</u>	<u>1,731,695</u>	<u>87</u>	2820 存入保證金	246	-	763	-
基金及長期投資：					2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(九))	6,471	-	5,937	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	177	-	739	-	2888 其他負債－其他	3,418	-	2,407	-
1450 備供出售金融資產－非流動(附註四(二))	38,376	2	42,992	2	其他負債合計	<u>10,135</u>	<u>-</u>	<u>9,107</u>	<u>-</u>
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))	130,295	6	39,442	2	負債合計	<u>884,420</u>	<u>40</u>	<u>694,944</u>	<u>35</u>
1440 其他金融資產－非流動(附註四(二))	-	-	-	-	股東權益(附註四(二)、四(八)、四(九)及四(十))：				
基金及長期投資合計	<u>168,848</u>	<u>8</u>	<u>83,173</u>	<u>4</u>	31xx 普通股股本	1,636,490	74	1,636,090	83
固定資產(附註四(五)及五)：					32xx 資本公積	11,447	1	11,319	1
成 本：					3350 待彌補虧損	(364,873)	(17)	(398,089)	(20)
1531 機器設備	64,092	3	71,680	4	股東權益其他項目：				
1537 模具設備	173,313	8	166,345	8	3420 累積換算調整數	13,788	1	7,286	-
1561 辦公設備	88,873	4	89,124	5	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(216)	-	-	-
1631 租賃改良	4,459	-	5,643	-	3451 備供出售金融資產未實現損益	22,464	1	27,080	1
1681 其他設備	83,636	4	87,756	5	股東權益其他項目合計	36,036	2	34,366	1
1670 未完工程及預付設備款	2,291	-	4,606	-	股東權益淨額	<u>1,319,100</u>	<u>60</u>	<u>1,283,686</u>	<u>65</u>
	416,664	19	425,154	22	重大承諾事項及或有事項(附註四(二)及七)				
15x9 減：累積折舊	(356,527)	(16)	(349,215)	(18)					
固定資產淨額	<u>60,137</u>	<u>3</u>	<u>75,939</u>	<u>4</u>					
無形資產：									
1770 遞延退休金成本(附註四(八))	1,002	-	121	-					
無形資產合計	<u>1,002</u>	<u>-</u>	<u>121</u>	<u>-</u>					
其他資產：									
1820 存出保證金	12,109	-	11,261	1					
1830 遞延費用	14,422	1	20,272	1					
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(九))	32,458	1	35,639	2					
1880 其他資產－其他(附註四(六)、四(八)及六)	20,312	1	20,530	1					
其他資產合計	<u>79,301</u>	<u>3</u>	<u>87,702</u>	<u>5</u>					
資產總計	<u>\$ 2,203,520</u>	<u>100</u>	<u>1,978,630</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 2,203,520</u>	<u>100</u>	<u>1,978,630</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林憲銘

經理人：蔡溫喜

會計主管：陳聿修

建基股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註五)	\$ 2,387,793	100	2,061,677	100
5000 營業成本(附註四(三)、五及十)	(1,737,763)	(73)	(1,470,465)	(71)
營業毛利	<u>650,030</u>	<u>27</u>	<u>591,212</u>	<u>29</u>
6000 營業費用(附註四(五)、四(八)、五及十)：				
6100 推銷費用	(281,934)	(12)	(305,060)	(15)
6200 管理費用	(216,065)	(9)	(178,978)	(9)
6300 研究發展費用	<u>(122,581)</u>	<u>(5)</u>	<u>(125,160)</u>	<u>(6)</u>
	<u>(620,580)</u>	<u>(26)</u>	<u>(609,198)</u>	<u>(30)</u>
營業淨利(損)	<u>29,450</u>	<u>1</u>	<u>(17,986)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	5,932	-	6,171	-
7130 處分固定資產利益(附註四(五))	-	-	64,017	3
7142 處分投資利益淨額(附註四(二))	11,304	-	-	-
7160 兌換利益淨額	-	-	197	-
7480 什項收入	<u>10,510</u>	<u>-</u>	<u>4,754</u>	<u>-</u>
	<u>27,746</u>	<u>-</u>	<u>75,139</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(1,839)	-	(2,071)	-
7521 權益法認列之投資損失(附註四(四))	(537)	-	(3,036)	-
7522 其他投資損失(附註四(二))	-	-	(1,206)	-
7530 處分固定資產損失	(581)	-	-	-
7650 金融商品評價損失淨額(附註四(二))	(70)	-	-	-
7560 兌換損失淨額	(18,030)	(1)	-	-
7880 什項支出	<u>(961)</u>	<u>-</u>	<u>(1,228)</u>	<u>-</u>
	<u>(22,018)</u>	<u>(1)</u>	<u>(7,541)</u>	<u>-</u>
7900 合併稅前淨利	35,178	-	49,612	2
8111 所得稅費用(附註四(九))	<u>(1,962)</u>	<u>-</u>	<u>(9,292)</u>	<u>-</u>
9600 合併淨利	<u>\$ 33,216</u>	<u>-</u>	<u>40,320</u>	<u>2</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註四(十一))：				
9750 本公司基本每股盈餘	<u>\$ 0.20</u>		<u>0.25</u>	
9850 本公司稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.20</u>		<u>0.24</u>	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林憲銘

經理人：蔡溫喜

會計主管：陳聿修

建基股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	待彌補 虧損	累積換算 調整數	未認列為 退休金成 本之淨損失	備供出售 金融資產 未實現損益	淨額
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 1,636,090	11,319	(438,409)	15,781	-	2,442	1,227,223
民國九十八年度合併淨利	-	-	40,320	-	-	-	40,320
累積換算調整數之變動	-	-	-	(8,495)	-	-	(8,495)
備供出售金融資產未實現損益(附註四(二))	-	-	-	-	-	24,638	24,638
民國九十八年十二月三十一日餘額	1,636,090	11,319	(398,089)	7,286	-	27,080	1,283,686
民國九十九年度合併淨利	-	-	33,216	-	-	-	33,216
員工執行認股權之現金發行新股(附註四(十))	400	128	-	-	-	-	528
累積換算調整數之變動	-	-	-	6,502	-	-	6,502
備供出售金融資產未實現損益(附註四(二))	-	-	-	-	-	(4,616)	(4,616)
未認列為退休金成本之淨損失(附註四(八))	-	-	-	-	(216)	-	(216)
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,636,490</u>	<u>11,447</u>	<u>(364,873)</u>	<u>13,788</u>	<u>(216)</u>	<u>22,464</u>	<u>1,319,100</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林憲銘

經理人：蔡溫喜

會計主管：陳聿修

建基股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期合併淨利	\$ 33,216	40,320
調整項目：		
折舊費用	37,462	46,384
攤銷費用	16,275	17,289
處分固定資產損失(利益)	581	(64,017)
售後租回利益沖轉租金費用	-	(19,015)
採權益法認列之投資損失	537	3,036
處分投資利益	(11,304)	-
金融資產及負債未實現評價損失	70	-
其他投資損失	-	1,206
遞延所得稅費用	4,729	10,251
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(137,236)	13,331
應收帳款－關係人	(17,382)	(9,871)
其他應收款－關係人	(900)	1,136
其他金融資產－流動	(840)	1,237
存貨	(65,458)	93,861
預付費用及其他流動資產	14,533	(3,117)
預付退休金	(852)	(1,488)
應付票據及帳款	216,601	(66,652)
應付帳款－關係人	59,092	4,364
其他應付款－關係人	(7,672)	(3,476)
應付費用	(37,261)	33,103
其他流動負債	(4,020)	1,560
其他負債	385	931
營業活動之淨現金流入	<u>100,556</u>	<u>100,373</u>
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產增加數	(116,468)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	36,600	-
長期股權投資退還股款	-	1,256
購置固定資產	(24,599)	(39,439)
處分固定資產價款	232	607
存出保證金減少(增加)數	(5,162)	5,522
遞延費用增加數	(9,809)	(5,927)
投資活動之淨現金流出	<u>(119,206)</u>	<u>(37,981)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	43,372	(51,676)
員工執行認股權之現金發行新股	528	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>43,900</u>	<u>(51,676)</u>
匯率影響數	<u>(19,607)</u>	<u>(8,455)</u>
本期現金及約當現金淨減少數	5,643	2,261
期初現金及約當現金餘額	<u>1,302,933</u>	<u>1,300,672</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,308,576</u>	<u>\$ 1,302,933</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ <u>1,874</u>	<u>2,839</u>
本期退回所得稅	\$ <u>(16,057)</u>	<u>(263)</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品未實現評價損益	\$ <u>(4,616)</u>	<u>24,638</u>
國外營運機構及長期股權投資累積換算調整數之變動	\$ <u>6,502</u>	<u>(8,495)</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林憲銘

經理人：蔡溫喜

會計主管：陳聿修

建基股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
 民國九十九年及九十八年十二月三十一日
 (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（以下簡稱本公司）於民國八十五年十二月二十一日依中華民國公司法組織並核准設立登記。本公司主要營業項目包括：

- (一)電子計算機及週邊設備、終端設備及其配件。
- (二)電子產品。
- (三)電子零組件。
- (四)通訊電子器材。
- (五)微電腦產品。
- (六)電信管制射頻器材。

以上各產品之成品、半成品、零件、組件及原料之設計、製造、加工、包裝、配送、倉儲、檢驗、測試、安裝、維修、承攬、買賣、分類、處理、諮詢顧問及進出口貿易業務。民國九十九年及九十八年十二月三十一日，緯創資通股份有限公司分別持有本公司24.65%及24.66%之股權。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日本公司及合併子公司(以下簡稱合併公司)員工人數分別為571人及565人。

本公司對合併子公司之持股比例及各合併子公司所在地列示如下：

	<u>本公司之持股比例(%)</u>	
	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
AOpen America Inc. (AOA, 美國)	100.00	100.00
AOpen Computer B.V. (AOE, 荷蘭)	100.00	100.00
AOpen Technology Inc. (AOTH, 英屬維京群島)	99.99	99.99
AOpen Japan Inc. (AOJ, 日本)	100.00	100.00
兆商股份有限公司(兆商, 台灣)	100.00	100.00
Great Connection LTD. (GCL, AOTH之子公司, 香港)	99.99	99.99
艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司(AOC, AOTH之子公司, 上海)	100.00	100.00
建基科技(中山)有限公司(AOZ, AOTH之子公司, 廣東中山)	100.00	100.00
AOpen Computer GmbH (AOG, AOE之子公司, 德國)	100.00	100.00
AOpen Components B.V. (AOEC, AOE之子公司, 荷蘭)	100.00	100.00

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

以上合併子公司主要營業項目為電腦產品、儀器、記憶體模組及積體電路等產品之行銷、製造及進出口貿易及電腦產品維修服務。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司。合併公司之所有內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳；各合併子公司以當地貨幣為記帳單位並以其為功能性貨幣。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

合併公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為我國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

另，商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(六)現金及約當現金

現金係指庫存現金及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

(七)金融商品

合併公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品；原始認列時指定為此類之金融資產及負債；衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
2. 備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
3. 持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
4. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.其他金融資產及負債：係以有效利率計算攤銷後成本及其利息收入或利息成本。若金融資產有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

(八)備抵壞帳

備抵壞帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(九)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。

(十)採權益法之長期股權投資

合併公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。合併公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因採選擇按五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

合併公司與被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

合併公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若合併公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；合併公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由合併公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則抵減應收關係人款項，如尚有不足，乃以長期股權投資貸項列示於其他負債項下。

(十一)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收支。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

固定資產已無使用價值，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。

合併公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會(97)基秘字第340號解釋函，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

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

(十二)閒置資產

合併公司依財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」修訂條文，閒置資產應採資產減損之會計處理，惟修訂條文適用前已認列之損失以後年度不得迴轉。另，閒置資產未符合「待出售非流動資產」條件者，不適用新發布之財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」。

(十三)租賃

資產出售後再行租回之部份，其出售資產損益予以遞延，列入「未實現售後租回損益」科目，並依租賃性質予以攤銷。若屬營業租賃，應按資產預期租用期間攤銷之，若屬資本租賃，凡租期屆滿無條件移轉所有權或優惠承購權者，按資產估計使用年限攤銷，其他資本租賃則按租賃期間攤銷。

(十四)遞延費用

主要係電腦軟體等，以取得成本入帳，並按其估計經濟效益年限平均攤銷。合併公司適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。於原始認列時以成本衡量。續後以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十五)退 休 金

合併公司屬國內者訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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。在該退休辦法下，退休金給付全數由合併公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由合併公司按月以每月薪資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。惟合併公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

合併公司採確定給付退休辦法者，依採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依精算結果認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。合併公司屬國內者依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

合併公司採確定提撥退休辦法者，按照當地政府規定按工資總額之一定比例提取退休金，並將每期應提撥之退休金數額，認列為當期費用。

(十六)股份基礎給付交易

本公司所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，本公司依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司股東權益－認股權。

酬勞成本計算係於衡量日假設全部認股選擇權皆為既得認股權者，待實際沒收認股權時方予以修正。公司給與員工認股選擇權後，若員工因未符合認股選擇權計畫所規定應服務之年數或條件，致公司沒收其所給與之認股選擇權，則公司無須繼續認列該部分之酬勞成本，以前年度已認列之酬勞成本依會計估計變動處理，列為當期損益，不追溯調整。員工既得認股權因員工未行使而失效時，亦無須追溯調整。

(十七)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列；加工及服務收入係於勞務提供完成後認列。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十八)員工紅利及董監酬勞

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十九)所得稅

合併公司係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

合併公司屬國內者未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(二十)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利(損)除以本公司流通在外普通股加權平均股數計算之，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；惟流通在外股數若因無償配股(保留盈餘轉增資、資本公積轉增資)及減資以彌補虧損而減少者，於計算基本與稀釋每股盈餘時應予以追溯調整。無償配股之基準日在資產負債表日後財務報表提出日前亦追溯調整流通在外股數以計算每股盈餘。

本公司所發行之員工認股權屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。前述會計原則變動，對民國九十八年度合併財務報表並無重大影響。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,135	1,626
活期存款及支票存款	320,904	198,187
定期存款	868,495	1,017,794
短期票券	<u>118,042</u>	<u>85,326</u>
	<u>\$ 1,308,576</u>	<u>1,302,933</u>

(二)金融商品

1.公平價值變動列入損益之金融資產及負債：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
金融資產：		
遠期換匯合約	\$ 41	-
遠期外匯合約	<u>11</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 52</u>	<u>-</u>
金融負債：		
遠期換匯合約	\$ 35	-
遠期外匯合約	<u>87</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 122</u>	<u>-</u>

合併公司於民國九十九年度及九十八年度認列公平價值變動列入損益之金融商品之淨損分別為70千元及0千元，列入金融商品評價損失項下。

從事衍生性金融商品交易係用以平衡外幣淨部位為主要目的，於民國九十九年因未適用避險會計而列入本類金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

(1)遠期換匯合約

	<u>99.12.31</u>	
	名目本金 (千元)	幣別
賣出遠期換匯	<u>500</u>	歐元兌日幣
賣出遠期換匯	<u>500</u>	美金兌日幣

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)遠期外匯合約

	<u>99.12.31</u>	
	名目本金 (千 元)	幣 別
賣出遠期外匯	歐元 <u>500</u>	歐元兌美元

2.備供出售金融資產

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
非流動：		
上市股票－偉訓科技股份有限公司	\$ <u>38,376</u>	<u>42,992</u>

合併公司民國九十九年度及九十八年度依公平價值衡量並認列為股東權益調整項目之未實現利益(損失)金額分別為(4,616)千元及24,638千元。

3.以成本衡量之金融資產

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
非流動：		
股票投資－卡米爾資訊股份有限公司 (卡米爾)	\$ -	-
股票投資－Bluechip Infotech Pty Ltd. (SAL)	13,827	13,827
股票投資－創為精密材料股份有限公司(創為)	116,468	-
股票投資－Super Elite Ltd.	-	25,615
股票投資－Xserve (BVI) Corp.	-	-
合 計	\$ <u>130,295</u>	<u>39,442</u>

上述未上市櫃股票投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量；因卡米爾及Xserve (BVI) Corp.營運狀況不佳，合併公司已於民國九十六年度(含)以前將投資成本分別為2,848千元及美金143千元全數認列為其他投資損失。於民國九十八年度因Super Elite Ltd.營運狀況不佳，合併公司於民國九十八年度認列其他投資損失1,206千元。合併公司於民國九十九年七月處分Super Elite Ltd.股票處分價款為36,600千元，處分投資利益計11,304千元。

合併公司於民國九十九年三月及四月共計以116,468千元取得創為19.04%的股權。

4.其他金融資產－非流動

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
股票投資：		
AOpen Center-MD, LLC(附註四(四))	\$ -	-

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)存 貨

其明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製 成 品	\$ 111,472	97,996
減：備抵損失	<u>(17,937)</u>	<u>(32,318)</u>
小 計	<u>93,535</u>	<u>65,678</u>
在 製 品	1,375	199
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小 計	<u>1,375</u>	<u>199</u>
原 料	78,152	56,164
減：備抵損失	<u>(7,640)</u>	<u>(11,610)</u>
小 計	<u>70,512</u>	<u>44,554</u>
合 計	<u><u>\$ 165,422</u></u>	<u><u>110,431</u></u>

合併公司民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損分別為(11,106)千元及(3,379)千元。其中民國九十九年度及九十八年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而減列營業成本之金額分別為3,091千元及3,034千元。

(四)採權益法之長期股權投資

採權益法之長期股權投資之投資成本、帳列餘額及投資損益明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>持股比例</u>	<u>99.12.31</u>		<u>99年度</u>
		<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
Open Tech Center, LLC	31.67 %	\$ <u>1,321</u>	<u>177</u>	<u>(537)</u>
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>持股比例</u>	<u>98.12.31</u>		<u>98年度</u>
		<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
Open Tech Center, LLC	31.67 %	\$ 1,321	739	62
AOpen Center-MD, LLC	-	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,098)</u>
		<u><u>\$ 1,321</u></u>	<u><u>739</u></u>	<u><u>(3,036)</u></u>

AOpen Center-MD, LLC於民國九十八年十二月決議解散，合併公司將其轉列其他金融資產－非流動，並於民國九十八年度收取退還股款1,256千元。AOpen Center-MD, LLC已於民國九十九年十月一日清算完成。

(五)固定資產及租賃

合併公司於民國九十六年八月出售內湖辦公室之土地及建築物與原列入出租資產及其他資產－閒置資產項下之土地及建築物，並以二年期之營業租賃方式租回部份樓層使用。出售價款計1,426,032千元，產生處分利益297,597千元及未實現售後租回利益249,355千元。於民國九十八年度認列已實現利益83,118千元(列入處分固定資產利益64,103千元及沖減租金費用19,015千元)；於民國九十八年十二月三十一日已全數實現，未實現售後租回利益餘額為0千元。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)其他資產

其明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
預付退休金(附註四(八))	\$ 20,210	20,428
機器設備及模具設備	26,731	27,537
累計減損—閒置資產	(26,731)	(27,537)
受限制定期存款(附註六)	<u>102</u>	<u>102</u>
	<u>\$ 20,312</u>	<u>20,530</u>

(七)短期借款

其明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
購料借款	<u>\$ 167,475</u>	<u>124,103</u>

- 1.民國九十九年度及九十八年度之借款年利率區間分別為0.70%~1.52%及0.75%~3.80%。
- 2.民國九十九年及九十八年十二月三十一日金融機構授予合併公司之借款額度尚未動支者分別約為1,306,295千元及1,738,502千元，合併公司對此項借款額度無須支付承諾費。

(八)職工退休金

- 1.基金提撥狀況與預付退休金調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (43,820)	(36,690)
非既得給付義務	<u>(31,087)</u>	<u>(25,724)</u>
累積給付義務	(74,907)	(62,414)
未來薪資增加之影響數	<u>(33,876)</u>	<u>(9,310)</u>
預計給付義務	(108,783)	(71,724)
退休基金資產公平價值	<u>82,933</u>	<u>79,456</u>
提撥狀況	(25,850)	7,732
未認列退休金損失	46,400	11,880
未認列過渡性淨給付義務	878	937
應補列之應計退休金負債	<u>(1,218)</u>	<u>(121)</u>
預付退休金	<u>\$ 20,210</u>	<u>20,428</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ 216</u>	<u>-</u>

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.淨退休金成本組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
服務成本	\$ 1,140	1,150
利息成本	1,592	1,599
退休基金資產實際報酬	(1,350)	(544)
攤銷與遞延數	(134)	(1,463)
補計之退休金費用	-	34
淨退休金成本	<u>\$ 1,248</u>	<u>776</u>

3.主要精算假設如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
折 現 率	1.75 %	2.25 %
薪資調整率	3.00 %	1.00 %
退休基金資產預期報酬率	1.75 %	2.25 %

4.本公司與兆商公司在確定提撥退休辦法下之淨退休金成本：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
確定提撥退休辦法下之淨退休金成本	<u>\$ 8,402</u>	<u>8,496</u>

5.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基金，民國九十九年度及九十八年度，合併子公司退休金成本分別為2,952千元及3,186千元。

(九)所得稅

- 1.合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
- 2.合併公司屬國內者，原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
- 3.合併公司所得稅費用組成如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
當期所得稅利益	\$ 2,767	959
遞延所得稅費用	(4,729)	(10,251)
	<u>\$ (1,962)</u>	<u>(9,292)</u>

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	99年度	98年度
國外營運機構及依權益法認列長期股權投資		
收益淨額	\$ (6,405)	807
備抵存貨跌價損失	(1,983)	(2,239)
備抵壞帳	(1,413)	(1,734)
應付費用估列數	(3,561)	4,091
未實現售後服務保證	(1,231)	140
聯屬公司間未(已)實現銷貨毛利	(340)	900
未實現兌換損益	711	(229)
投資抵減	(200)	18,770
虧損扣除	(66,242)	35,461
折舊財稅差	854	3,779
減損損失	(12,963)	(11,488)
預付退休金	(145)	(165)
累積換算調整數	-	4,602
其 他	(3,619)	(2,093)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(87,777)	86,253
遞延所得稅資產備抵評價本期變動數	179,585	(147,106)
	\$ (4,729)	(10,251)

4. 合併公司損益表中所列稅前淨利依本公司規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
稅前淨利依本公司稅率計算之所得稅額	\$ (5,980)	(12,403)
因子公司適用稅率不同產生之差異	(6,364)	(10,576)
土地交易所得免稅	-	19,149
投資抵減	(200)	12,384
虧損扣除	(65,830)	28,881
期初遞延所得稅資產調整數	(429)	16,282
投資收益	(519)	6,061
其 他	(14,448)	(9,333)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(87,777)	(145,990)
遞延所得稅資產備抵評價本期變動數	179,585	86,253
	\$ (1,962)	(9,292)

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.合併公司遞延所得稅資產及負債之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減所得稅影響數如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
流動遞延所得稅資產：		
備抵存貨跌價損失	\$ 3,442	5,496
備抵壞帳	6,001	8,500
應付費用估列數	9,575	15,179
未實現售後服務保證費	7,328	9,996
聯屬公司間未實現銷貨毛利	2,380	-
投資抵減	13,642	200
未實現兌換損失	1,370	775
其他	-	4,567
減：備抵評價	(37,307)	(36,294)
小計	<u>6,431</u>	<u>8,419</u>
流動遞延所得稅負債：		
其他	(714)	(685)
小計	<u>(714)</u>	<u>(685)</u>
淨流動遞延所得稅資產	<u>\$ 5,717</u>	<u>7,734</u>
非流動遞延所得稅資產：		
國外營運機構及依權益法認列長期股權投資損失淨額	\$ 58,699	76,593
減損損失	24,703	38,448
其他投資損失	484	570
投資抵減	37,949	51,591
虧損扣除	458,484	595,009
折舊財稅差	3,810	3,478
其他	4,075	6,962
減：備抵評價	(551,383)	(731,981)
小計	<u>36,821</u>	<u>40,670</u>
非流動遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	(2,825)	(1,822)
預付退休金	(3,637)	(4,110)
其他	(4,372)	(5,036)
小計	<u>(10,834)</u>	<u>(10,968)</u>
淨非流動遞延所得稅資產	<u>\$ 25,987</u>	<u>29,702</u>
各合併個體遞延所得稅資產(負債)列於下列科目：		
非流動遞延所得稅資產	\$ 32,458	35,639
非流動遞延所得稅負債	(6,471)	(5,937)
	<u>\$ 25,987</u>	<u>29,702</u>

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6. 合併公司屬國內者依據促進產業升級條例(已於民國九十八年十二月三十一日施行屆滿)之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司因投資自動化設備、防治污染設備、研究發展及人才培訓等支出及新興重要策略性產業，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

<u>最後可抵減年度</u>	<u>可抵減金額</u>
民國一〇〇年度	\$ 13,642
民國一〇一年度	22,992
民國一〇二年度	<u>14,957</u>
	<u>\$ 51,591</u>

7. 於民國九十九年十二月三十一日，合併公司依各當地稅法之規定而享有虧損扣除之相關所得稅影響金額及扣抵年限如下：

<u>得扣除之最後年度</u>	<u>得扣抵稅額</u>
民國一〇二年度	\$ 12,663
民國一〇三年度	179,356
民國一〇四年度	173,667
民國一〇六年度	20,117
民國一〇七年度	17,752
民國一〇八年度及其以後	<u>54,929</u>
	<u>\$ 458,484</u>

8. 本公司營利事業所得稅結算申報已核定至民國九十七年度。

9. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
屬八十七年度以後之未分配盈餘	\$ -	-
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 65,380</u>	<u>62,402</u>
	<u>99年度(預計)</u>	<u>98年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

非中華民國居住者之股東依法不得扣抵所得稅額，惟未分配盈餘加徵10%稅額部份，可於分配時抵減其股利扣繳稅款。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)股東權益

1.普通股股本

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司額定股本總額為4,400,000千元，每股面額10元，為440,000千股，已發行股份分別為163,649千股及163,609千股。

本公司於民國九十九年第一季及第二季因員工行使認股權而發行新股分別為30,000股及10,000股，增資基準日分別為民國九十九年三月十九日及八月二十六日，相關變更登記已辦理完竣。

2.資本公積

其明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
長期股權投資按權益法評價而認列之資本公積	\$ 11,319	11,319
超過票面金額發行股票所得之溢價	<u>128</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,447</u>	<u>11,319</u>

依中華民國公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。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價及受領贈與之所得。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.盈餘分配之限制

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

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

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

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

依公司法規定，法定盈餘公積僅限用於彌補虧損及轉增資發行新股。法定盈餘公積於達到實收資本額百分之五十時，得以其半數轉增資發行新股。

本公司截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止為累積虧損，故無分配員工紅利及董監酬勞之情事。

4. 員工認股權

本公司於民國九十六年十月二十六日經董事會通過發行員工認股權憑證16,000,000單位，每單位得認購普通股1股，本公司係以發行新股為履約方式。此案業經證券主管機關核准，並經董事會決議後於民國九十六年十一月二十八日發行16,000,000單位認股權憑證。

上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

(1)認股價格：13.2元。

(2)權利期間：

認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

<u>認股權憑證授予期間</u>	<u>可行使認股權比例 (累 計)</u>
98/11/28	40 %
99/11/28	70 %
100/11/28	100 %

(3)履約方式：以本公司發行新股交付。

(4)行使程序：

依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法發行新股交付予認股權人，並於每季結束後向主管機關申請資本額變更登記。

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十二年三月十七日所發佈之基秘字第070、072號函規定，企業所發行員工認股權證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後者，即應適用該解釋函之相關規定，故本公司就酬勞性員工認股權憑證揭露相關資訊如下：

A.本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十九年度及九十八年度認列之酬勞成本均為 0千元。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

B.若本公司酬勞性員工認股權計畫採公平價值法認列，則相關資訊揭露如下：

a.本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，估計民國九十六年十一月二十八日發行16,000,000單位(即16,000,000股之普通股認股權)，其公平價值為每股6.70元，應認列之酬勞成本共計107,200千元，民國九十九年度及九十八年度應認列之酬勞成本分別為17,867千元及38,413千元。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	0 %
預期價格波動性	47.11 %
無風險利率	2.488 %
預期存續期間	7 年

b.於民國九十九年度及九十八年度本公司本次酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	99年度		98年度	
	數量(千股)	加權平均 行使價格(元)	數量(千股)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	16,000	\$ 13.2	16,000	13.2
本期給與	-	-	-	-
本期行使	40	13.2	-	-
期末流通在外	15,960	13.2	16,000	13.2
期末可行使之認股選擇權	11,160	13.2	6,400	13.2

c.截至民國九十九年十二月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 之範圍(元)	截至99.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權 99.12.31	
	流通在外之 數量(千股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	可行使之數量 (千股)	加權平均 行使價格(元)
\$13.2	15,960	3.92年	13.2	11,160	13.20

d.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		99年度	98年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 33,216	40,320
	擬制淨利	15,349	1,907
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.20	0.25
	擬制每股盈餘(元)	0.09	0.01
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	0.20	0.24
	擬制每股盈餘(元)	0.09	0.01

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)每股盈餘

	99年度	98年度
基本每股盈餘：		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>33,216</u>	<u>40,320</u>
計算每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>163,646</u>	<u>163,609</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.20</u>	<u>0.25</u>
稀釋每股盈餘：		
本期淨利	\$ 33,216	40,320
具稀釋作用之潛在普通股－認股權憑證之影響	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>33,216</u>	<u>40,320</u>
計算每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	163,646	163,609
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工認股權證	726	4,754
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>164,372</u>	<u>168,363</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.20</u>	<u>0.24</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1.合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 1,308,576	-	1,308,576	1,302,933	-	1,302,933
應收票據及款項	348,426	-	348,426	227,953	-	227,953
其他金融資產－流動	1,837	-	1,837	1,051	-	1,051
權益證券－備供出售	38,376	38,376	-	42,992	42,992	-
權益證券－以成本衡量	130,295	-	-	39,442	-	-
金融負債：						
短期借款	167,475	-	167,475	124,103	-	124,103
應付票據及款項	504,403	-	504,403	312,076	-	312,076
應付費用及其他應付款	137,533	-	137,533	172,900	-	172,900
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	178,003	-	-	1,935
衍生性金融商品：						
金融資產：						
遠期換匯合約	-	-	41	-	-	-
遠期外匯合約	-	-	11	-	-	-
金融負債：						
遠期換匯合約	-	-	35	-	-	-
遠期外匯合約	-	-	87	-	-	-

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、其他金融資產－流動、應收/應付票據及款項(含關係人)、短期借款、應付費用及其他應付款。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。清算中之股權投資，實務上無法估計其公平價值。
- (3)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (4)信用狀：其公平價值係以合約金額為準。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司從事之遠期換匯及遠期外匯買賣合約及持有之外幣資產及負債因受市場匯率變動之影響，因此合併公司將暴露於匯率市場價格變動之風險。

合併公司持有之權益證券部分分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。合併公司之現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。持有之權益證券屬信用評等優良之公司所發行之基金、上市(櫃)公司股票，發生信用風險之可能性低。持有以成本衡量之金融資產，於投資時已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。

合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日應收票據及帳款餘額中，57.10%及42.70%係分別由三家及四家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。合併公司為減低信用風險，持續評估客戶財務狀況並向保險公司投保，且以往年度收款狀況良好，因此合併公司評估信用風險可降低。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率增加1%，將使合併公司民國九十九年度及九十八年度未來一年現金流出分別增加1,675千元及1,241千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
緯創資通股份有限公司(緯創)	係本公司之主要法人股東
宏基股份有限公司(宏基)	係緯創之主要法人股東
啟基科技股份有限公司(啟基)	係緯創採權益法評價之轉投資公司
展基國際股份有限公司(展基)	係宏基之子公司
Xserve India (PVT) Ltd. (XID)	係緯創採權益法評價之轉投資公司
聯益遠東股份有限公司(聯益)	係緯創採權益法評價之轉投資公司
富理東有限公司(富理東)	係緯創採權益法評價之轉投資公司
翔智科技股份有限公司(翔智)	係緯創之子公司
Bluechip Infotech Pty Ltd. (SAL)	係宏基採權益法評價之轉投資公司
Acer Computer B.V. (Holland) (ACH)	係宏基採權益法評價之轉投資公司
ANC Holding Corporation (ANCH)	係啟基之子公司
Open Tech Center, LLC (Open Tech)	係合併公司採權益法評價之轉投資公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要之管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司於民國九十九年度及九十八年度與關係人間之進、銷貨交易事項如下：

1.商品銷貨、加工及服務收入淨額

	99年度		98年度	
	金額	佔合併公司營業收入淨額%	金額	佔合併公司營業收入淨額%
SAL	\$ 22,662	0.95	36,344	1.76
Open Tech	16,941	0.71	18,720	0.92
展基	2,629	0.11	6,686	0.32
其他	1,066	0.04	340	0.01
	\$ 43,298	1.81	62,090	3.01

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。至於銷貨予關係人之收款條件為出貨30天至90天內收款，而一般交易則係出貨30天至60天內收款。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 進 貨

	99年度		98年度	
	金 額	佔合併公 司進貨 淨額 %	金 額	佔合併公 司進貨 淨額 %
富理東	\$ 46,273	2.57	31,729	2.33
ANCH	818	0.05	4,360	0.32
其 他	-	-	46	-
	<u>\$ 47,091</u>	<u>2.62</u>	<u>36,135</u>	<u>2.65</u>

合併公司向上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

3. 應收(付)帳款及票據餘額

因上列及以前年度與關係人進貨、銷貨所產生之期末應收(付)款項餘額如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	%	金 額	%
應收票據及帳款：				
XID	\$ 40,141	11.52	40,141	17.61
Open Tech	4,494	1.29	4,496	1.97
展 碁	196	0.06	-	-
SAL	31	0.01	4,049	1.78
其 他	<u>1,088</u>	<u>0.31</u>	<u>1,065</u>	<u>0.47</u>
	45,950	13.19	49,751	21.83
減：轉列其他應收款	<u>(40,141)</u>	<u>(11.52)</u>	<u>(40,141)</u>	<u>(17.61)</u>
	<u>\$ 5,809</u>	<u>1.67</u>	<u>9,610</u>	<u>4.22</u>
應付帳款：				
富理東	\$ 11,920	2.39	9,795	3.23
ANCH	246	0.05	128	0.04
其 他	-	-	25	0.01
	<u>\$ 12,166</u>	<u>2.44</u>	<u>9,948</u>	<u>3.28</u>

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.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：

99.12.31			
對 象	金 額	帳 齡	
		五~六個月	十二個月以上
XID	\$ 40,141	-	40,141
減：備抵壞帳	(40,141)	-	(40,141)
	\$ -	-	-

98.12.31			
對 象	金 額	帳 齡	
		五~六個月	十二個月以上
XID	\$ 40,141	-	40,141
減：備抵壞帳	(40,141)	-	(40,141)
	\$ -	-	-

5.財產交易

合併公司於民國九十九年度及九十八年度向聯益購入固定資產，購買價款分別為3,773千元及8,699千元，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，應付購買固定資產款項分別為3,715千元及5,106千元。

6.租金費用

合併公司於民國九十九年度及九十八年度向宏基租借龍潭之倉庫及員工宿舍，因而發生之租金費用分別為2,663千元及2,804千元，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司應付宏基租金費用分別為7千元及0千元。

7.管理服務費用

緯創於民國九十九年度及九十八年度提供管理等服務予合併公司，因而發生之服務費用分別為1,600千元及1,500千元，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，應付緯創管理費皆為1,208元。

8.代墊款項

(1)應收代墊款項

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司因替關係人代墊廣告費、差旅費、間接材料及雜項費用等而產生之應收代墊款分別為0千元及16千元。

建碁股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)應付代墊款項

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，因關係人替合併公司代墊運費、加工費、差旅費、水電費、廣告費、權利金、規費、價格差異及售後服務維修費等而產生之應付代墊款，其明細如下：

	99.12.31	98.12.31
聯 益	\$ 193	532
ACH	842	692
宏 碁	55	1,557
翔 智	16	-
其 他	15	115
	\$ 1,121	2,896

9.其他應收關係人款彙總如下：

	99.12.31	98.12.31
應收代墊款項	\$ -	16

10.其他應付關係人款彙總如下：

	99.12.31	98.12.31
應付購買固定資產款項	\$ 3,715	5,106
應付管理服務費	1,208	1,208
應付租金	7	-
應付代墊款項	1,121	2,896
	\$ 6,051	9,210

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、執行長、總經理、執行長及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	99年度	98年度
薪 資	\$ 28,967	28,727
獎金及特支費	11,103	5,170
業務執行費用	195	190
員工紅利	-	-

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、質押之資產

		帳面價值	
		99.12.31	98.12.31
<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>		
其他資產-定期存款	履約及進口關稅保證	\$ 102	102

七、重大承諾事項及或有事項

(一)權利金

合併公司因產銷各項產品，致使用其他公司相關專利權利者，必須支付權利金。其中部份已與專利權對方議定權利金合約者，按議定條款認列權利金費用，而部份尚未議定權利金合約者，則按合併公司估計數認列權利金費用，待合約議定後再行調整權利金費用之認列。

合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，應付權利金費用餘額分別為15,025千元及18,218千元。

(二)民國九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司為購買原物料已開出尚未使用信用狀分別為178,003千元及1,935千元。

(三)合併公司以營業租賃方式承租辦公室、倉庫及員工宿舍租期一至五年。於民國九十九年十二月三十一日，依租賃合約約定未來預計應給付最低租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
民國一〇〇年度	\$ 32,936
民國一〇一年度	11,197
民國一〇二年度	11,361
民國一〇三年度	5,003
民國一〇四年度	2,113
	<u>\$ 62,610</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他

(一)用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年度			98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
用人費用							
薪資費用		33,707	294,667	328,374	27,666	294,564	322,230
勞健保費用		2,184	21,882	24,066	2,444	19,725	22,169
退休金費用		-	12,602	12,602	-	12,458	12,458
其他用人費用		11	34,369	34,380	(14)	29,107	29,093
折舊費用		26,346	11,116	37,462	35,353	11,031	46,384
攤銷費用		210	16,065	16,275	1,324	15,965	17,289

(二)重分類

民國九十八年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十九年度合併財務報表之表達，已作適當之重分類，此重分類對合併財務報表表達無重大影響。

(三)於民國九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 12,009	29.13	349,809	6,937	32.03	222,181
人民幣	44,961	4.4069	198,139	20,820	4.6917	97,679
金融負債						
貨幣性項目						
美金	17,696	29.13	515,484	9,444	32.03	302,478
歐元	3,634	38.8594	141,217	2,116	46.2513	97,846

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

編號	背書保證者		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	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
	公司名稱	公司名稱	關係	關係						
	本公司	AOTH	本公司之子公司		395,730	161,390 (USD 5,000)	145,650 (USD 5,000)	-	11.04 %	1,319,100

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報表時業已沖銷。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：股、單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價，淨值	股 數	持股比率	
本公司	AOA股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	15,000,000	(113,269)	100.00 %	(113,269)	15,000,000	100.00 %	淨值
本公司	AOE股票	"	採權益法之長期股權投資	40	(77,917)	100.00 %	(77,917)	40	100.00 %	淨值
本公司	AOTH股票	"	採權益法之長期股權投資	49,999	322,036	99.99 %	322,036	49,999	99.99 %	淨值
本公司	AOJ股票	"	採權益法之長期股權投資	200	40,631	100.00 %	40,631	200	100.00 %	淨值
本公司	兆商股票	"	採權益法之長期股權投資	6,000,000	67,330	100.00 %	67,330	6,000,000	100.00 %	淨值
本公司	偉訓股票	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	2,655,764	38,376	2.58 %	38,376	2,655,764	2.58 %	市價
本公司	卡米爾股票	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	209,595	-	6.38 %	-	209,595	6.38 %	-
本公司	SAL股票	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	570,000	13,827	18.10 %	44,969	570,000	18.10 %	淨值
本公司	創為股票	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	4,640,000	116,468	19.04 %	92,831	4,640,000	19.04 %	淨值

註：上述採權益法之長期股權投資於編製合併報表時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					單位數	金 額	單位數	金 額	單位數	售 價	帳面成本	處分損益	單位數	金 額
本公司	創為精密材料股份有限公司	以成本衡量之金融資產—非流動	註	-	-	-	4,000,000	116,468	-	-	-	-	4,640,000	116,468

註：本公司向鹽光股份有限公司、藍文龍及林珠葉購買創為股票1,177,442股，並參與創為之現金增資，以每股30元認購2,822,558股，另於民國九十九年七月獲配股票股利640,000股，投資金額共計116,468元，持股比例19.04%。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億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	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)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	請詳附註五	進 貨	1,187,116	69.78	與一般交易同	與一般交易並無顯著不同	與一般交易同	(209,022)	46.11		
本公司	兆商	請詳附註五	銷 貨	328,110	15.95	"	"	"	76,068	16.78		
本公司	AOE	"	銷 貨	320,239	15.57	"	"	"	82,656	18.23		
本公司	AOA	"	銷 貨	243,909	11.86	"	"	"	105,801	23.33		
本公司	AOTH	"	銷 貨	161,531	7.85	"	"	"	-	-		

註一：AOA及AOE已減除長期股權投資貸項金額。

註二：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	AOA	請詳附註五	105,801	3.82	49,831	期後收回並催收中	17,680	-

註一：AOA已減除長期股權投資貸項金額。

註二：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

9.從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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	本期期初	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 %	(113,269)	6,272	6,272	註四
本公司	AOE	荷蘭	註一	214,095	214,095	40	100.00 %	(77,917)	12,081	12,081	"
本公司	AOTH	英屬維京群島	註一	1,623	1,623	49,999	99.99 %	322,036	20,028	20,028	"
本公司	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	40,631	(704)	(704)	"
本公司	兆商	台灣	註一	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	67,330	7,057	7,057	"
AOE	AOG	德國	註一	809	809	註三	100.00 %	-	(171)	(171)	"
AOE	AOEC	荷蘭	註一	773	773	註三	100.00 %	(156,778)	(45)	(45)	"
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	299,999	99.99 %	3,455	24	24	"
AOTH	艾爾鵬國際貿易(上海)有限公司(AOC)	上海	註一	161,842	161,842	註三	100.00 %	3,112	2,548	2,548	"
AOTH	建基科技(中山)有限公司(AOZ)	中山	註二	347,444	347,444	註三	100.00 %	310,258	11,212	11,212	"
AOA	Open Tech	美國	註一	1,321	1,321	38,000	31.67 %	177	(1,696)	(537)	"
AOA	AOpen Center	美國	註一	-	4,065	-	-	-	-	-	註五

註一：電腦、儀器系統、週邊設備之買賣及修理。

註二：電腦零組件之製造及銷售。

註三：係有限公司。

註四：上述投資於編製合併報表時業已沖銷。

註五：已於民國九十九年十月一日清算完成。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：

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	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
		公司名稱	關係						
	AOTH	AOZ	AOTH之子公司	395,730	161,390 (USD 5,000)	145,650 (USD 5,000)	-	11.04 %	1,319,100

註一：請詳(一)2.說明。

註二：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：股、單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價，淨值	股 數	持股比率	
AOE	AOG股單	母子公司	採權益法之長期股權投資	註一	-	100.00 %	-	註一	100.00 %	淨值(註二)
AOE	AOEC股單	母子公司	採權益法之長期股權投資	註一	(156,778)	100.00 %	(156,778)	註一	100.00 %	淨值(註二)
AOTH	GCL股票	母子公司	採權益法之長期股權投資	299,999	3,455	99.99 %	3,455	299,999	99.99 %	淨值(註二)
AOTH	AOC股單	母子公司	採權益法之長期股權投資	註一	3,112	100.00 %	3,112	註一	100.00 %	淨值(註二)
AOTH	AOZ股單	母子公司	採權益法之長期股權投資	註一	310,258	100.00 %	310,258	註一	100.00 %	淨值(註二)
AOTH	Xserve (BVI) Corp.股票	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	142,500	-	19.00 %	-	142,500	19.00 %	-
AOA	Open Tech股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	38,000	177	31.67 %	177	38,000	31.67 %	淨值

註一：係有限公司。

註二：上述投資於編製合併報表時業已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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	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	
AOTH	本公司	母子公司	銷貨	(1,187,116)	54.58 %	與一般交易同	與一般交易並無顯著不同	與一般交易同	209,022	43.72 %	
AOTH	本公司	"	進貨	161,531	7.43 %	"	"	"	-	-	
AOA	本公司	"	進貨	243,909	93.32 %	"	"	"	(105,801)	95.22 %	
AOE	本公司	"	進貨	320,239	96.41 %	"	"	"	(82,656)	98.80 %	
兆商	本公司	"	進貨	328,110	95.85 %	"	"	"	(76,068)	46.70 %	
AOTH	AOZ	"	進貨	816,371	37.56 %	"	"	"	(165,550)	37.38 %	
AOTH	AOZ	"	銷貨	(819,983)	37.70 %	"	"	"	162,375	33.96 %	
AOZ	AOTH	"	銷貨	(816,371)	100.00 %	"	"	"	165,550	100.00 %	
AOZ	AOTH	"	進貨	819,983	90.32 %	"	"	"	(162,375)	96.02 %	
AOC	AOTH	"	進貨	164,269	96.25 %	"	"	"	(44,940)	99.40 %	
AOTH	AOC	"	銷貨	(164,269)	7.55 %	"	"	"	44,940	9.40 %	

註：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9.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		
AOTH	本公司	母子公司	209,022	9.99	57,466	期後收回	67,344	-
AOTH	AOZ	母子公司	162,375	13.43	-	-	-	-
AOZ	AOTH	母子公司	165,550	8.32	-	-	-	-

註：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

10.從事衍生性商品交易：無。

(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/人民幣

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資 方式	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	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 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
艾爾騰國際貿易 有限公司	國際貿易、轉 口貿易等業務	161,322 USD	透過第三地 區投資設立 公司再投資	161,322 USD	-	-	161,322 USD	100.00 %	2,548 USD	3,112 USD	註三
建基科技(中山) 有限公司	電腦零組件之 製造及銷售	4,800,000 USD	透過第三地 區投資設立 公司再投資	4,800,000 USD	-	-	4,800,000 USD	100.00 %	80,547 USD	106,829 USD	註三
太康精密(中山) 有限公司	電腦零組件之 製造及銷售	347,444 USD	透過第三地 區投資設立 公司再投資	347,444 USD	-	-	347,444 USD	-	11,212 USD	310,258 USD	註一
中山太達電子有 限公司	電腦零組件之 製造及銷售	10,000,000 USD	透過第三地 區投資設立 公司再投資	10,000,000 USD	-	30,409 USD	-	-	354,475 USD	0,650,801 USD	註二
		169,850 USD	透過第三地 區投資設立 公司再投資	33,288 USD	-	950,000 USD	-	-	-	-	
		9,900 USD	透過第三地 區投資設立 公司再投資	1,932 USD	-	-	-	-	-	-	
		5,000,000 USD	透過第三地 區投資設立 公司再投資	950,000 USD	-	-	-	-	-	-	
		300,000 USD	透過第三地 區投資設立 公司再投資	57,000 USD	-	-	-	-	-	-	

註一：因民國九十九年七月已由緯創資通股份有限公司以美金1,157,100元，受讓本公司原經投審會核准並已實行持有第三地區投資事業模里西斯Super Elite Ltd. (Super 太康)19%股權，並間接取得大陸地區投資事業太康精密(中山)有限公司19%之股權。

註二：因中山太達電子有限公司已於民國九十九年一月清算，並將股款美金166,047.71元，匯回Super 太康，投審會已核准撤銷投資。

註三：上述投資於編製合併報表時業已沖銷。

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
480,703	480,703	791,460
(美金 16,502 千元)	(美金 16,502 千元)	

註一：係依本公司查核簽證會計師查核之財務報表，按本公司之持股比例認列之投資損益金額。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註二：依民國九十九年十二月三十一日期末匯率USD：NTD=1：29.13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，本公司已向投審會辦理申請撤銷投資之程序，並於九十九年三月十二日取得投審會核准，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美金57,000元仍列入投資金額。

3.重大交易事項：

民國九十九年度公司與大陸被投資公司間之重大交易係經由AOTH為之，請詳附註十一(四)說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十九年度母子公司間業務關係及重要往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	AOA	1	銷貨	243,909	與一般交易同	10.21 %
0	本公司	AOEC	1	"	6,713	"	0.28 %
0	本公司	AOE	1	"	320,239	"	13.41 %
0	本公司	AOJ	1	"	45,121	"	1.89 %
0	本公司	兆商	1	"	328,110	"	13.74 %
0	本公司	AOTH	1	"	161,531	"	6.76 %
1	AOTH	本公司	2	"	1,187,116	"	49.72 %
1	AOTH	AOZ	1	"	819,983	"	34.34 %
1	AOTH	AOC	1	"	164,269	"	6.88 %
2	AOA	本公司	2	"	2,077	"	0.09 %
5	AOZ	AOTH	2	"	816,371	"	34.19 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	105,801	"	4.80 %
0	本公司	AOE	1	"	82,656	"	3.75 %
0	本公司	AOJ	1	"	9,641	"	0.44 %
0	本公司	兆商	1	"	76,068	"	3.45 %
1	AOTH	本公司	2	"	209,022	"	9.49 %
1	AOTH	AOC	1	"	44,940	"	2.04 %
1	AOTH	AOZ	1	"	162,375	"	7.37 %
5	AOZ	AOTH	2	"	165,550	"	7.51 %

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國九十八年度母子公司間業務關係及重要往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	AOA	1	銷貨	385,084	與一般交易同	18.68 %
0	本公司	AOEC	1	"	203,549	"	9.87 %
0	本公司	AOE	1	"	121,560	"	5.90 %
0	本公司	AOJ	1	"	56,081	"	2.72 %
0	本公司	兆商	1	"	272,050	"	13.20 %
0	本公司	AOTH	1	"	127,049	"	6.16 %
1	AOTH	本公司	2	"	1,019,598	"	49.45 %
1	AOTH	AOZ	1	"	567,311	"	27.52 %
1	AOTH	AOC	1	"	131,371	"	6.37 %
2	AOA	本公司	2	"	1,311	"	0.07 %
2	AOEC	本公司	2	"	542	"	0.03
3	AOZ	AOTH	2	"	703,601	"	33.90 %
0	本公司	AOA	1	應收帳款	149,856	"	7.57 %
0	本公司	AOEC	1	"	77,819	"	3.93 %
0	本公司	AOJ	1	"	8,232	"	0.42 %
0	本公司	兆商	1	"	65,187	"	3.29 %
1	AOTH	本公司	2	"	266,266	"	13.46 %
1	AOTH	AOC	1	"	67,712	"	3.42 %
1	AOTH	AOZ	1	"	84,508	"	4.27 %
3	AOZ	AOTH	2	"	226,760	"	11.14 %

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。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

合併公司目前主要營業項目為設計、製造個人電腦零組件及其他相關資訊產品，因係經營單一產業，故無產業別財務資訊得以揭露。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)地區別財務資訊

	99年度					合 併
	國 內	非歐、美地區	美 洲	歐 洲	調整及沖銷	
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 1,325,560	267,723	369,609	424,901	-	2,387,793
來自合併公司之收入	<u>1,105,632</u>	<u>1,192,263</u>	<u>2,750</u>	<u>124</u>	<u>(2,300,769)</u>	-
部門收入合計	<u>\$ 2,431,192</u>	<u>1,459,986</u>	<u>372,359</u>	<u>425,025</u>	<u>(2,300,769)</u>	2,387,793
公司一般收入						-
收入合計						<u>\$ 2,387,793</u>
部門(損)益	<u>\$ (4,615)</u>	<u>8,100</u>	<u>8,684</u>	<u>12,081</u>	<u>2,000</u>	26,250
權益法認列之投資損失						(537)
處分投資損益						11,304
公司一般費用						-
利息費用						(1,839)
稅前淨損						<u>\$ 35,178</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 1,859,332</u>	<u>690,764</u>	<u>144,789</u>	<u>95,458</u>	<u>(755,671)</u>	2,034,672
長期投資						168,848
資產合計						<u>\$ 2,203,520</u>

	98年度					合 併
	國 內	非歐、美地區	美 洲	歐 洲	調整及沖銷	
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 774,489	270,941	528,855	487,392	-	2,061,677
來自合併公司之收入	<u>1,165,422</u>	<u>1,021,899</u>	<u>1,626</u>	<u>478</u>	<u>(2,189,425)</u>	-
部門收入合計	<u>\$ 1,939,911</u>	<u>1,292,840</u>	<u>530,481</u>	<u>487,870</u>	<u>(2,189,425)</u>	2,061,677
公司一般收入						-
收入合計						<u>\$ 2,061,677</u>
部門(損)益	<u>\$ 31,929</u>	<u>(23,864)</u>	<u>13,460</u>	<u>21,694</u>	<u>11,500</u>	54,719
權益法認列之投資損失						(3,036)
公司一般費用						-
利息費用						(2,071)
稅前淨利						<u>\$ 49,612</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 1,865,106</u>	<u>605,719</u>	<u>174,386</u>	<u>166,941</u>	<u>(916,695)</u>	1,895,457
長期投資						83,173
資產合計						<u>\$ 1,978,630</u>

下列金額列於上表之調整及沖銷欄：

1. 來自母公司及合併子公司之收入民國九十九年度及九十八年度分別為2,300,769千元及2,189,425千元。
2. 來自母公司及合併子公司之部門利益民國九十九年度及九十八年度分別為2,000千元及11,500千元，係上項來自母公司及合併子公司之收入2,300,769千元及2,189,425千元減有關成本及費用2,298,769千元及2,177,925千元後之餘額。
3. 來自母公司及合併子公司之應收款民國九十九年及九十八年十二月三十一日分別為755,671千元及916,695千元。

建基股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外銷銷貨資訊

合併公司屬國內者民國九十九年度及九十八年度之外銷銷貨淨額明細如下：

<u>地 區</u>	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
美 洲	\$ 21,434	39,953
歐 洲	487,523	349,136
非歐美地區	<u>453,191</u>	<u>337,084</u>
合 計	<u>\$ 962,148</u>	<u>726,173</u>

(四)重要客戶資訊：無。