

股票代碼：3046

建碁股份有限公司

個體財務報告

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：臺北市內湖區新湖一路128巷15號5樓
電話：(02)7710-1195

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18~19
(六)重要會計項目之說明	19~39
(七)關係人交易	40~43
(八)質押之資產	43
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	43
(十)重大之災害損失	43
(十一)重大之期後事項	43
(十二)其 他	43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43~45
2.轉投資事業相關資訊	45
3.大陸投資資訊	46~47
(十四)部門資訊	47
九、重要會計項目明細表	48~58



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, 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：

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

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳
張嘉信



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
民國一〇五年三月二十二日

單位：新台幣千元

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日



資產負債表

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 410,205	25	604,869	34
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	60,157	3	65,058	4
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	290,778	18	205,798	12
1200 其他應收款(附註六(三))	697	-	1,129	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	40,947	3	7,371	-
1220 本期所得稅資產	1,525	-	1,183	-
130x 存貨(附註六(四))	28,697	2	20,429	1
1410 預付款項	15,838	1	15,881	1
流動資產合計	848,844	52	921,718	52
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	394,386	24	408,110	23
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	345,852	21	388,731	22
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	24,899	2	32,609	2
1780 無形資產(附註六(七))	1,394	-	1,386	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	11,692	1	23,692	1
1920 存出保證金	5,558	-	5,558	-
1995 其他非流動資產-其他	425	-	36	-
非流動資產合計	784,206	48	860,122	48
資產總計	\$ 1,633,050	100	1,781,840	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八))	363,200	22	391,719	22
應付帳款	43,189	3	44,186	3
應付帳款-關係人(附註七)	152,661	9	89,278	5
其他應付款	80,422	5	61,662	4
其他應付款-關係人(附註七)	2,948	-	3,536	-
負債準備-流動(附註六(九))	24,426	2	25,783	1
其他流動負債	1,044	-	1,209	-
流動負債合計	667,890	41	617,373	35
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(十二))	55,878	3	55,878	3
淨確定福利負債(附註六(十一))	17,906	1	18,344	1
其他非流動負債-其他	1,000	-	1,000	-
非流動負債合計	74,784	4	75,222	4
負債總計	742,674	45	692,595	39
權益(附註六(十二)(十三)(十四))：				
權益(附註六(十二)(十三)(十四))：				
普通股股本	1,186,276	73	1,205,092	68
資本公積	(34,998)	(2)	(68,913)	(4)
待彌補虧損	(514,586)	(32)	(318,129)	(18)
其他權益	253,684	16	271,195	15
權益淨額	890,376	55	1,089,245	61
負債及權益總計	\$ 1,633,050	100	1,781,840	100



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：





民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

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

董事長:



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人:



會計主管:





民國一〇四年及一〇三年一月二日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益						權益總計
	普通股	資本公積	待彌補虧損	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現損益	其他權益— 員工未賺得酬勞	
民國一〇三年一月一日期初餘額	\$ 1,716,490	(63,424)	(511,398)	(3,651)	139,399	(15,622)	1,261,794
本期淨損	-	-	(317,647)	-	-	-	(317,647)
本期其他綜合損益	-	-	(482)	3,204	138,416	-	141,138
本期綜合損益總額	-	-	(318,129)	3,204	138,416	-	(176,509)
減資彌補虧損	(511,398)	-	511,398	-	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	(5,489)	-	-	-	9,449	3,960
民國一〇三年十二月三十一日餘額	1,205,092	(68,913)	(318,129)	(447)	277,815	(6,173)	1,089,245
本期淨損	-	-	(178,666)	-	-	-	(178,666)
本期其他綜合損益	-	-	(1,931)	(9,290)	(13,724)	-	(24,945)
本期綜合損益總額	-	-	(180,597)	(9,290)	(13,724)	-	(203,611)
限制員工權利股票註銷	(18,816)	26,800	(7,984)	-	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	7,115	(7,876)	-	-	5,503	4,742
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 1,186,276	(34,998)	(514,586)	(9,737)	264,091	(670)	890,376



董事長：



經理人：

(請詳閱後附個體財務報告附註)

~6~



會計主管：

建基股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

董事長：



經理人：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



建基股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇五年三月二十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

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

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

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

經本公司評估後，上列各準則對本公司僅有資訊揭露之影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 外幣

1. 外幣交易

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

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

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

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

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

(五) 現金及約當現金

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

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

(1)備供出售金融資產

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

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

(2)放款及應收款

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

(3)金融資產減損

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

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

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

(4)金融資產之除列

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

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

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

2.金融負債

(1)其他金融負債

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(3)金融資產及負債之互抵

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

(七)存 貨

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

(八)投資子公司

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

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

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

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

2.後續成本

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

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

(十)租 賃

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

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十一)無形資產

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

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

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

(十二)非金融資產減損

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(十三)負債準備

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

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

(十四)收入認列

1.商品銷售

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

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款或客戶訂單上所載述之約定條件而定。

2.勞務

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

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.確定福利計畫

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

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

3.短期員工福利

短期員工福利義務以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

(十六)股份基礎給付交易

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

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

(十七)所得稅

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

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

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

(十八)每股盈餘

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

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本個體財務報告並無重大會計政策涉及重大判斷之資訊。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(一)不動產、廠房及設備之減損評估

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

(二)遞延所得稅資產之可實現性

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

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

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十八)。

(二)金融資產

1.備供出售金融資產－非流動明細如下：

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

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

2.敏感度分析－權益價格風險：

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

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

(三)應收帳款及其他應收款(含關係人)

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

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

本公司已逾期但未減損應收帳款及其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

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

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。

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

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

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

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

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

(五)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

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

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

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

(六)不動產、廠房及設備

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

(七)無形資產

本公司無形資產成本及累計攤銷變動明細如下：

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

民國一〇四年度及一〇三年度無形資產攤銷費用，列於綜合損益表之營業費用項下。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)短期借款

本公司短期借款明細如下：

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

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

(九)負債準備

本公司保固準備之變動明細如下：

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

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

(十)營業租賃

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

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

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

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

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

(1)計畫資產組成

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

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

(2)確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

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

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

(5)認列為損益之費用

本公司列報為損益之明細如下：

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

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

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

(7)精算假設

本公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.21年。

(8) 敏感度分析

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

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

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

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

2. 確定提撥計畫

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

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

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用明細如下：

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

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

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

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

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

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇四年度及一〇三年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

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

4.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

1.普通股股本

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

本公司民國一〇四年度及一〇三年度流通在外股數調節表如下：

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

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

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

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.保留盈餘

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

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

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

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

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

4.法定盈餘公積

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

5.其他權益(稅後淨利)

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)股份基礎給付

1.本公司截至民國一〇四年十二月三十一日止，股份基礎給付交易如下：

一〇一年限制員工權利股票

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

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

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

一〇一年限制員工權利股票

給與日公允價值	\$5.35/5.00/4.79
執行價格	13.2
預期價格波動率(%)	28.53%/31.42%/31.99%
認股權存續期間(年)	3年
無風險利率(%)	0.6082%/0.6937%/0.8278%

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

3. 員工費用：

本公司於民國一〇四年度及一〇三年度因限制員工權利股票，所產生之費用分別為5,503千元及9,449千元。另民國一〇三年度因未達其他績效條件之既得條件，減少資本公積－限制員工權利股票及營業費用計5,489千元。

(十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

		104年度		
		加權平均 流通在外 金額(稅後)	股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨損	\$	(178,666)	114,951	(1.55)
		103年度		
		加權平均 流通在外 金額(稅後)	股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨損	\$	(317,647)	114,893	(2.76)

本公司民國一〇四年度及一〇三年度為稅後淨損，未既得之限制員工權利股票具反稀釋作用，稀釋每股盈餘即為基本每股盈餘。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)收入、其他利益及損失及財務成本

1.收入

本公司之收入明細如下：

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

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

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

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

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

(十七)員工及董事、監察人酬勞

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

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

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

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

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

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款(含關係人)、借款、應付帳款及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及日圓等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少4,105千元及37千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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

4. 利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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：

		104.12.31			
		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	\$ 394,386	-	394,386	-	394,386
放款及應收款					
現金及約當現金	410,205	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	392,579	-	-	-	-
小計	802,784	-	-	-	-
存出保證金	5,558	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,202,728</u>	<u>-</u>	<u>394,386</u>	<u>-</u>	<u>394,386</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 363,200	-	-	-	-
應付款項(含關係人)	241,006	-	-	-	-
	<u>\$ 604,206</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		103.12.31			
		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	\$ 408,110	-	408,110	-	408,110
放款及應收款					
現金及約當現金	604,869	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	279,356	-	-	-	-
小計	884,225	-	-	-	-
存出保證金	5,558	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,297,893</u>	<u>-</u>	<u>408,110</u>	<u>-</u>	<u>408,110</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 391,719	-	-	-	-
應付款項(含關係人)	166,722	-	-	-	-
	<u>\$ 558,441</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

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

(十九)財務風險管理

1.概要

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

2.風險管理架構

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

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

(1)應收帳款

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

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

(2)投 資

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

(3)保 證

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

4.流動性風險

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

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

5.市場風險

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)匯率風險

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

因應匯率變動對策：

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

(2)利率風險

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

(3)其他市價風險

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

(二十)資本管理

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

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

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

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

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

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

本公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般銷售之價格及交易條件決定方式尚無顯著不同。銷貨予關係人之收款條件與一般銷售尚無顯著不同，惟於若干關係人資金不足時，有延收之情形，其中應收帳款超過正常授信期間一定期間以上，已轉列其他應收款一關係人。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.向關係人購買商品

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

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

本公司對上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

3.財產交易

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備價款及其未結清餘額如下：

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

4.其他收入

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

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

5.營業費用

關係人提供管理服務予本公司所產生之營業費用及其未結清餘額如下：

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

6.應收代墊款項

本公司代關係人代墊費用，其未結清餘額如下：

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.應付代墊款項

關係人代本公司代墊費用，其未結清餘額如下：

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

8.其他應收款

本公司應收帳款超過正常授信期間一定期間(三個月)之帳齡分析情形如下：

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

9.其他應收關係人款項之明細彙總如下：

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

10.其他應付關係人款項之明細彙總如下：

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

11.背書保證

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

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

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十四)。

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

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

本公司民國一〇四年度及一〇三年度員工人數分別為160人及172人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

1. 資金貸與他人：無。

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：美金千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	AOTH	2	267,113	165,330 (USD5,000)	165,330 (USD5,000)	-	-	18.57 %	890,376	Y		
0	本公司	HIW	2	267,113	16,533 (USD500)	16,533 (USD500)	-	-	18.57 %	890,376	Y		
1	AOTH	AOZ	2	89,823	165,330 (USD5,000)	165,330 (USD5,000)	-	-	18.57 %	299,412	Y		Y

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

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：股

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

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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

註一：AOA已減除長期股權投資貸項金額。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一〇四年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	AOA	美國	註一	295,771	295,771	15,000,000	100.00 %	(149,851)	4,559	4,559	
"	AOE	荷蘭	註一	214,094	214,094	40	100.00 %	(40,098)	5,185	5,185	
"	AOTH	英屬維京群島	註一	1,623	1,623	50,000	100.00 %	299,412	1,735	1,735	
"	AOJ	日本	註一	2,899	2,899	200	100.00 %	27,097	(6,151)	(6,151)	
"	兆商	台灣	註一	60,000	60,000	6,000,000	100.00 %	52,447	(3,851)	(3,851)	
"	GCG	澳洲	註一	2,956	2,956	105,000	70.00 %	11,499	9,927	6,949	
"	HITW	香港	註一	405	-	100,000	100.00 %	397	(29)	(29)	
AOTH	GCL	香港	註一	2,675	2,675	300,000	100.00 %	4,089	11	11	
GCG	GCAU	澳洲	註一	3	3	100	100.00 %	12,837	9,955	9,955	

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金元

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

2.轉投資大陸地區投資限額：

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

註一：本期認列投資損益係被投資公司經本公司會計師查核之年度財務報告認列。

註二：依民國一〇四年度期末匯率USD：NTD=1:33.0660換算。

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

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

註五：投資方式區分為下列四種：

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

建基股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

3.重大交易事項：

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

十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

建基股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

註1：外幣存款係依104.12.31即期匯率換算。

註2：定期存款之期間1~3個月，年利率區間為0.78%~0.94%。

建碁股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

其他應收款明細表

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

建基股份有限公司

存貨明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

註：業已扣除備抵存貨跌價損失後之存貨淨額。

預付款項明細表

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

本期所得稅資產明細表

項 目	金 額
預付所得稅	<u>\$ 1,525</u>

建碁股份有限公司

備供出售金融資產—流動及非流動變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/股

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

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

建基股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額 (註)		購 入 (出售)股數	購 入 (出售)金額	投資(損)益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	確定福利 計劃精算 利益(損失)	期 末 金 額	持 股 %	額 (註) 股 數	市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額									單 價	總 價	
AOTH	50,000	\$ 302,699	-	-	1,735	(5,022)	-	299,412	100.00	50,000	5,988.24	299,412	無
AOJ	200	32,398	-	-	(6,151)	867	(17)	27,097	100.00	200	135,485	27,097	無
GCG	105,000	4,683	-	-	6,949	(133)	-	11,499	70.00	105,000	109.51	11,499	無
兆商	6,000,000	57,951	-	-	(3,851)	-	(1,653)	52,447	100.00	6,000,000	8.7412	52,447	無
IITW	-	-	100,000	-	(29)	21	-	397	100.00	100,000	3.97	397	無
合 計		\$ 397,731	405	405	(1,347)	(4,267)	(1,670)	390,852					
採用權益法之投資貸項(抵													
減應收關係人款項：)													
AOA	15,000,000	\$ (146,627)	-	-	4,559	(7,783)	-	(149,851)	100.00	15,000,000	-	(149,851)	無
AOE	40	(48,043)	-	-	5,185	2,760	-	(40,098)	100.00	40	-	(40,098)	無
合 計		\$ (194,670)			9,744	(5,023)	-	(189,949)					

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

建基股份有限公司

存出保證金明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

其他非流動資產—其他明細表

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

建基股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

(註)本公司已於民國一〇五年二月取得銀行額度展延核准。

建基股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

建基股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

其他流動負債明細表

項 目	金 額
代收款及其他	<u>\$ 1,044</u>

建基股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

營業成本明細表

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

建基股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

其 他

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

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1050785

號

會員姓名：(1) 陳雅琳
(2) 張嘉信

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：(1) 北市會證字第一八九〇號
(2) 北市會證字第二四一七號

委託人統一編號：97306457

印鑑證明書用途：辦理 建基股份有限公司

一〇四年度(自民國一〇四年一月一日起至

一〇四年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	陳雅琳	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	張嘉信	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國

105年

月

18

日

裝

訂

線

