

股票代碼：6690

安碁資訊股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第二季

公司地址：台北市信義區忠孝東路四段563號8樓
電話：(02)89796286

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~27
(七)關係人交易	28~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31~32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
4.主要股東資訊	33
(十四)部門資訊	34~35



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

安基資訊股份有限公司董事會 公鑒：

前言

安基資訊股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達安基資訊股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

張惠貞



會計師：

趙敏如



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號
民國一一二年七月二十八日

安基資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十一月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 383,190	18	568,390	27	742,759	31	2100 短期借款(附註六(十二))	\$ -	-	-	-	390,000	16
1140 合約資產—流動(附註六(十九)及七)	332,867	16	208,314	10	314,417	13	2130 合約負債—流動(附註六(十九)及七)	72,317	3	98,963	5	71,226	3
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十九))	132,141	6	225,216	11	132,752	6	2170 應付帳款	208,614	10	190,294	9	173,431	7
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(十九)及七)	32,095	1	51,814	2	20,825	1	2180 應付帳款—關係人(附註七)	10,585	-	8,597	-	7,642	-
1200 其他應收款(附註六(四))	85	-	-	-	-	-	2219 其他應付款(附註六(十六))	310,348	16	253,493	12	188,735	8
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	-	-	4,217	-	3,049	-	2220 其他應付款—關係人(附註七)	4,147	-	3,844	-	3,918	-
1470 預付費用及其他流動資產	19,561	1	12,365	1	13,614	1	2230 本期所得稅負債	21,293	1	24,026	1	12,271	1
流動資產合計	899,939	42	1,070,316	51	1,227,416	52	2280 租賃負債—流動(附註六(十三)及七)	42,272	2	42,851	2	36,290	2
非流動資產：													
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	21,378	1	23,909	1	27,073	1	2300 其他流動負債	6,666	-	18,780	1	58,446	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	385,969	18	343,018	16	361,917	16	流動負債合計	676,242	32	640,848	30	941,959	40
1755 使用權資產(附註六(八))	262,113	13	281,453	13	287,408	12	非流動負債：						
1780 無形資產(附註六(九)及七)	114,334	5	108,665	5	146,278	6	租賃負債—非流動(附註六(十三)及七)	222,058	10	240,329	11	252,390	11
1840 遞延所得稅資產	9,956	-	9,346	-	11,647	-	淨確定福利負債	34,324	2	34,330	2	42,997	2
1967 履行合約成本(附註六(十))	334,361	16	191,133	9	194,892	8	存入保證金	9,596	-	10,867	1	11,056	-
1980 其他金融資產(附註八)	95,386	4	93,435	4	96,403	4	非流動負債合計	265,978	12	285,526	14	306,443	13
1990 其他非流動資產(附註六(十一))	12,851	1	14,063	1	14,751	1	負債總計	942,220	44	926,374	44	1,248,402	53
非流動資產合計	1,236,348	58	1,065,022	49	1,140,369	48	歸屬母公司業主之權益(附註六(十六)及(十七))：						
資產總計	\$ 2,136,287	100	2,135,338	100	2,367,785	100	普通股股本	222,045	10	222,407	10	222,407	9
							資本公積	776,282	36	775,920	36	787,389	33
							保留盈餘：						
							法定盈餘公積	64,184	3	48,648	2	48,648	2
							特別盈餘公積	34,509	2	15,113	1	15,113	1
							未分配盈餘	142,512	7	193,180	9	100,076	4
							其他權益	(45,465)	(2)	(46,304)	(2)	(54,250)	(2)
							權益總計	1,194,067	56	1,208,964	56	1,119,383	47
							負債及權益總計	\$ 2,136,287	100	2,135,338	100	2,367,785	100

董事長：施宣輝



經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



安基資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九)、七及十四)	\$ 447,160	100	391,347	100	848,748	100	750,339	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(九)、(十)、(十一)、(十四)、(二十)、七及十二)	(270,430)	(60)	(230,245)	(59)	(510,482)	(60)	(453,792)	(60)
營業毛利	176,730	40	161,102	41	338,266	40	296,547	40
營業費用(附註六(七)、(八)、(九)、(十三)、(十四)、(十七)、(二十)、七及十二)	(21,850)	(5)	(21,595)	(5)	(43,804)	(5)	(40,513)	(6)
6100 推銷費用	(21,850)	(5)	(21,595)	(5)	(43,804)	(5)	(40,513)	(6)
6200 管理費用	(37,310)	(9)	(35,050)	(9)	(66,827)	(8)	(64,881)	(9)
6300 研究發展費用	(63,646)	(14)	(60,832)	(16)	(124,870)	(15)	(114,527)	(15)
營業費用合計	(122,806)	(28)	(117,477)	(30)	(235,501)	(28)	(219,921)	(30)
營業淨利	53,924	12	43,625	11	102,765	12	76,626	10
營業外收入及支出(附註六(十三)、(二十一)及七)								
7100 利息收入	1,630	-	133	-	1,709	-	133	-
7020 其他利益及損失	293	-	598	-	335	-	647	-
7050 財務成本	(903)	-	(1,744)	-	(1,684)	-	(3,366)	-
營業外收入及支出合計	1,020	-	(1,013)	-	360	-	(2,586)	-
7900 稅前淨利	54,944	12	42,612	11	103,125	12	74,040	10
7950 所得稅費用(附註六(十五))	(9,304)	(2)	(8,758)	(2)	(18,940)	(2)	(11,778)	(2)
8200 本期淨利	45,640	10	33,854	9	84,185	10	62,262	8
其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十六))								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失	(2,065)	-	(1,432)	-	(2,531)	-	(1,465)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	(2,065)	-	(1,432)	-	(2,531)	-	(1,465)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 43,575	10	32,422	9	81,654	10	60,797	8
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.07		1.94		3.83		3.61	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.06		1.93		3.79		3.60	

董事長：施宣輝



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



安基資訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目					共同控 制下前 手權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合 計	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	確定福利 計 畫 再衡量數	員工未 賺得酬勞	合 計			
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘								
民國一十一年一月一日餘額	\$ 169,997	323,900	39,963	14,002	111,397	165,362	(1,432)	(13,681)	-	(15,113)	468,820	1,112,966	
本期淨利	-	-	-	-	62,262	62,262	-	-	-	-	-	62,262	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,465)	-	-	(1,465)	-	(1,465)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	62,262	62,262	(1,465)	-	-	(1,465)	-	60,797	
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	8,685	-	(8,685)	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,111	(1,111)	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(63,787)	(63,787)	-	-	-	-	-	(63,787)	
現金增資	50,000	428,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	478,800	
組織重組	-	5,896	-	-	-	-	-	(12,824)	-	(12,824)	(468,820)	(475,748)	
發行限制員工權利股票	2,410	25,907	-	-	-	-	-	-	(28,317)	(28,317)	-	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,469	3,469	-	3,469	
現金增資保留員工認股之酬勞成本	-	2,886	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,886	
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 222,407	787,389	48,648	15,113	100,076	163,837	(2,897)	(26,505)	(24,848)	(54,250)	-	1,119,383	
民國一十二年一月一日餘額	\$ 222,407	775,920	48,648	15,113	193,180	256,941	(6,061)	(28,450)	(11,793)	(46,304)	-	1,208,964	
本期淨利	-	-	-	-	84,185	84,185	-	-	-	-	-	84,185	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,531)	-	-	(2,531)	-	(2,531)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	84,185	84,185	(2,531)	-	-	(2,531)	-	81,654	
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	15,536	-	(15,536)	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	19,396	(19,396)	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(99,921)	(99,921)	-	-	-	-	-	(99,921)	
註銷限制員工權利股票	(362)	362	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,370	3,370	-	3,370	
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 222,045	776,282	64,184	34,509	142,512	241,205	(8,592)	(28,450)	(8,423)	(45,465)	-	1,194,067	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：施宣輝



經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



安碁資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 103,125	74,040
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	55,560	57,763
攤銷費用	234,418	251,645
利息費用	1,684	3,366
利息收入	(1,709)	(133)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	-	(359)
股份基礎給付酬勞成本	3,370	6,355
收益費損項目合計	293,323	318,637
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：		
合約資產	(124,553)	(72,936)
應收票據及帳款	93,075	88,400
應收帳款－關係人	19,719	21,935
其他應收款	-	1,469
其他應收款－關係人	4,217	61
預付費用及其他資產	(6,508)	(132)
淨確定福利資產	-	382
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(14,050)	39,179
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(26,646)	17,916
應付帳款	18,320	(106,817)
應付帳款－關係人	1,988	2,779
其他應付款	(43,066)	(34,944)
其他應付款－關係人	303	424
其他流動負債	(12,114)	47,444
淨確定福利負債	(6)	(2,574)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(61,221)	(75,772)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(75,271)	(36,593)
調整項目合計	218,052	282,044
營運產生之現金流入	321,177	356,084
收取之利息	1,624	133
支付之利息	(1,684)	(3,366)
支付之所得稅	(22,283)	(11,581)
營業活動之淨現金流入	298,834	341,270

(續次頁)

董事長：施宣輝



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



安碁資訊股份有限公司及子公司
 合併現金流量表(承前頁)
 民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(76,294)	(26,333)
處分不動產、廠房及設備價款	-	904
取得無形資產	(100,906)	(119,555)
履行合約成本增加	(281,885)	(172,084)
其他金融資產(增加)減少	(1,951)	31,219
前手權益現金股利於本期支付	-	(38,092)
其他非流動資產增加	-	(2,387)
組織重組支付現金數	-	(475,748)
投資活動之淨現金流出	<u>(461,036)</u>	<u>(802,076)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	390,000
存入保證金(減少)增加	(1,271)	177
租賃本金償還	(21,727)	(21,480)
發放現金股利	-	(63,787)
現金增資	-	478,800
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(22,998)</u>	<u>783,710</u>
本期現金及約當現金減少數	(185,200)	322,904
期初現金及約當現金餘額	<u>568,390</u>	<u>419,855</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 383,190</u>	<u>742,759</u>

董事長：施宣輝



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



安基資訊股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第二季
(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

安基資訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十九年五月二十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市信義區忠孝東路四段563號8樓。

本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)以自有之研發專業技術能力為核心，專注於發展資訊安全相關服務，包括事前預防、事中偵測、事後應變及災變復原。在事前預防時，提供資安管理制度顧問服務，弱點掃描、滲透測試、健檢服務及資料與系統備份備援服務；在事中偵測時，透過資訊安全監控中心(SOC)進行全天候24小時的監控，並增加備援演練頻率及種類；在事後應變時，則以專業數位鑑識的技術保留證據，以還原攻擊全貌；啟動緊急備援，執行災變復原程序，以降低災損。另合併公司亦提供資訊部門營運委外之服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年七月二十八日經董事會通過發布。

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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
本公司	安基學苑股份有限公司(安基學苑)	資訊安全教育訓練	100 %	100 %	100 %	
本公司	宏基雲架構服務股份有限公司(雲架構)	營運不中斷服務及資訊部門營運委外服務	100 %	100 %	100 %	註

註：係於民國一一一年一月向母公司宏基股份有限公司取得100%股權。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製合併財務報告時，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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
庫存現金及週轉金	\$ 96	87	87
活期存款及支票存款	193,394	568,303	742,672
原始到期日三個月以內之定期存款	189,700	-	-
	\$ 383,190	568,390	742,759

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
國內上市(櫃)公司股票	\$ 21,378	23,909	27,073

合併公司持有上述權益工具投資非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(三)應收票據及帳款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據	\$ -	26	-
應收帳款	132,141	225,190	132,752
減：備抵損失	-	-	-
	132,141	225,216	132,752
應收帳款—關係人	32,095	51,814	20,825
	\$ 164,236	277,030	153,577

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	112.6.30		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 147,664	0	-
逾期1~30天	3,924	0	-
逾期31~60天	11,522	0	-
逾期61~90天	101	0	-
逾期91~120天	1,025	0	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 164,236</u>		<u>-</u>

	111.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 263,106	0	-
逾期1~30天	11,729	0	-
逾期31~60天	1,535	0	-
逾期61~90天	406	0	-
逾期91~120天	254	0	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 277,030</u>		<u>-</u>

	111.6.30		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 146,092	0	-
逾期1~30天	4,796	0	-
逾期31~60天	1,853	0	-
逾期61~90天	736	0	-
逾期121~150天	100	0	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 153,577</u>		<u>-</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他應收款	\$ 85	-	-
其他應收款—關係人	-	4,217	3,049
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 85	4,217	3,049

合併公司民國一一二年六月三十日及一一一年十二月三十一日及六月三十日之其他應收款經評估後無預期信用損失。

(五)存 貨

合併公司當期認列為營業成本之存貨成本如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
已出售存貨成本	\$ -	1,639	-	9,026

(六)企業合併

本公司為使資訊安全服務更臻完整，於民國一一一年一月三日以475,748千元向母公司宏基股份有限公司(以下簡稱宏基)取得其子公司宏基雲架構服務股份有限公司(以下簡稱雲架構)100%股權。

參照會計研究發展基金會公布之IFRS問答集及(100)基秘字第390號及(101)基秘字第301號函釋之規定，本公司取得雲架構之股權係屬共同控制下之組織重組，應以原先宏基對雲架構長期股權投資之帳面價值入帳，並視為自始合併並追溯重編比較期合併財務報告。

雲架構於民國一一一年一月三日(合併基準日)之資產負債資訊，及本公司因合併而產生權益變動之項目揭露如下：

	金額
資產總額	\$ 1,114,843
負債總額	(646,023)
	468,820
因合併而認列之確定福利計畫再衡量數	12,824
本公司因合併所支出之現金	(475,748)
資本公積-實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 5,896

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

	營業及 辦公設備	機器設備	其他設備及 在建工程	總計
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 97,449	583,556	51,453	732,458
增添	10,260	36,733	29,301	76,294
處分	(9,281)	-	(5,479)	(14,760)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 98,428</u>	<u>620,289</u>	<u>75,275</u>	<u>793,992</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 81,209	531,461	77,563	690,233
增添	3,958	9,808	12,567	26,333
處分	(458)	-	(1,128)	(1,586)
重分類	-	28,333	(28,333)	-
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 84,709</u>	<u>569,602</u>	<u>60,669</u>	<u>714,980</u>
累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 55,681	318,834	14,925	389,440
折舊	9,935	20,457	2,951	33,343
處分	(9,281)	-	(5,479)	(14,760)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 56,335</u>	<u>339,291</u>	<u>12,397</u>	<u>408,023</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 36,741	273,497	8,036	318,274
折舊	9,661	22,308	3,861	35,830
處分	(458)	-	(583)	(1,041)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 45,944</u>	<u>295,805</u>	<u>11,314</u>	<u>353,063</u>
帳面價值：				
民國112年6月30日	<u>\$ 42,093</u>	<u>280,998</u>	<u>62,878</u>	<u>385,969</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 41,768</u>	<u>264,722</u>	<u>36,528</u>	<u>343,018</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 38,765</u>	<u>273,797</u>	<u>49,355</u>	<u>361,917</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

	<u>房屋及建築</u>
成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 326,024
增添	2,877
租約終止	<u>(933)</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 327,968</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 337,268
增添	933
租約終止	<u>(932)</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 337,269</u>
累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 44,571
折舊	22,217
租約終止	<u>(933)</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 65,855</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 28,860
折舊	21,933
租約終止	<u>(932)</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 49,861</u>
帳面價值：	
民國112年6月30日	<u>\$ 262,113</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 281,453</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 287,408</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

	預付 授權金	電腦軟體	專利權	總計
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 150,942	45,493	419	196,854
增添	87,680	13,226	-	100,906
轉銷及處分	(128,453)	-	(419)	(128,872)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 110,169</u>	<u>58,719</u>	<u>-</u>	<u>168,888</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 211,966	33,724	419	246,109
增添	100,636	18,919	-	119,555
轉銷及處分	(69,366)	-	-	(69,366)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 243,236</u>	<u>52,643</u>	<u>419</u>	<u>296,298</u>
累計攤銷：				
民國112年1月1日餘額	\$ 63,630	24,140	419	88,189
攤銷	81,842	13,395	-	95,237
轉銷及處分	(128,453)	-	(419)	(128,872)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 17,019</u>	<u>37,535</u>	<u>-</u>	<u>54,554</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 96,129	12,862	350	109,341
攤銷	97,498	12,478	69	110,045
轉銷及處分	(69,366)	-	-	(69,366)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 124,261</u>	<u>25,340</u>	<u>419</u>	<u>150,020</u>
帳面價值：				
民國112年6月30日	<u>\$ 93,150</u>	<u>21,184</u>	<u>-</u>	<u>114,334</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 87,312</u>	<u>21,353</u>	<u>-</u>	<u>108,665</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 118,975</u>	<u>27,303</u>	<u>-</u>	<u>146,278</u>

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業成本	\$ 93,443	108,086
營業費用	1,794	1,959
	<u>\$ 95,237</u>	<u>110,045</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)履行合約成本

成本：

民國112年1月1日餘額	\$	251,996
增添		281,885
除列		<u>(106,394)</u>
民國112年6月30日餘額	\$	<u>427,487</u>
民國111年1月1日餘額	\$	193,524
增添		172,084
除列		<u>(114,351)</u>
民國111年6月30日餘額	\$	<u>251,257</u>

累計攤銷：

民國112年1月1日餘額	\$	60,863
攤銷		138,657
除列		<u>(106,394)</u>
民國112年6月30日餘額	\$	<u>93,126</u>
民國111年1月1日餘額	\$	29,640
攤銷		141,076
除列		<u>(114,351)</u>
民國111年6月30日餘額	\$	<u>56,365</u>

帳面價值：

民國112年6月30日	\$	<u>334,361</u>
民國112年1月1日	\$	<u>191,133</u>
民國111年6月30日	\$	<u>194,892</u>

(十一)其他非流動資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
台電線路補助費	\$ 8,638	9,162	9,685
淨確定福利資產	-	-	165
其他	<u>4,213</u>	<u>4,901</u>	<u>4,901</u>
	<u>\$ 12,851</u>	<u>14,063</u>	<u>14,751</u>

合併公司按估計使用年限(10年)依直線法攤銷上述台電線路補助費，於民國一二年及民國一一年一月一日至六月三十日認列之攤銷費用皆為524千元。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ -	-	<u>390,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,090,000</u>	<u>1,090,000</u>	<u>636,634</u>
利率區間	<u>1.5% ~ 2.05%</u>	<u>1%~1.5%</u>	<u>1% ~ 1.5%</u>

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流動	\$ <u>42,272</u>	<u>42,851</u>	<u>36,290</u>
非流動	\$ <u>222,058</u>	<u>240,329</u>	<u>252,390</u>

到期分析請詳附註六(二十三)財務風險管理。

1.認列於損益之金額如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>686</u>	<u>745</u>	<u>1,384</u>	<u>1,515</u>
短期租賃之費用	\$ <u>64</u>	<u>83</u>	<u>163</u>	<u>162</u>

2.認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>23,274</u>	<u>23,157</u>

3.主要租賃條款：

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所及機房之運營，租賃期間為一至十年，該等租賃在租賃期間屆滿時得有優先承租權。

另，合併公司承租一年內到期之停車位，該等租賃因屬短期租賃，合併公司選擇適用豁免規定而不認列相關使用權資產及租賃負債。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併子公司採用民國一一一年及民國一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司確定福利計畫下，列報退休金費用之明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
營業成本	\$ 49	124	78	237
營業費用	<u>41</u>	<u>181</u>	<u>64</u>	<u>324</u>
	\$ <u>90</u>	<u>305</u>	<u>142</u>	<u>561</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下，列報之退休金費用明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
營業成本	\$ 2,731	2,637	5,458	5,229
營業費用	3,221	3,142	6,453	6,186
	\$ 5,952	5,779	11,911	11,415

(十五) 所得稅

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 11,047	8,724	20,683	11,742
調整前期之當期所得稅	(1,743)	34	(1,743)	36
所得稅費用	\$ 9,304	8,758	18,940	11,778

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日無認列於其他綜合損益之下或直接認列於權益項下之所得稅費用。

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一一〇年度。

(十六) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為3,000,500千元，每股10元，皆分為300,050千股，已發行股數分別為22,204千股、22,240千股及22,240千股。

本公司普通股流通在外股數(不含尚未既得之限制員工權利股票)調節表如下(以千股表達)：

	<u>普 通 股</u>	
	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
1月1日期初餘額	21,999	16,999
現金增資發行新股	-	5,000
6月30日期末餘額	21,999	21,999

本公司於民國一一一年二月二十五日經董事會決議辦理現金增資發行新股5,000千股，每股發行價格96元，並依本公司章程規定保留增資發行股數之15%計750千股，由本公司員工認購，若員工放棄或認購不足部分，授權董事長洽特定人認購之，此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一一一年六月二十二日為增資基準日，合計收取總股款478,800千元(已扣除直接發行成本1,200千元)，相關登記程序已辦理完竣。另本公司於民國一一一年第一季無償發行限制員工權利新股241千股，因未達既得條件於民國一一二年第一季註銷36千股，已辦妥變更登記。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
發行股票溢價	\$ 748,194	748,194	748,194
實際取得或處分子公司股權與帳 面價值差額	5,896	5,896	5,896
限制員工權利股票	14,800	14,438	25,907
員工認股權	7,392	7,392	7,392
	\$ 776,282	775,920	787,389

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. 保留盈餘及股利政策

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積得供彌補虧損，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。

(2) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

依本公司章程規定，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。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘保留連同以前年度為未分配盈餘外，得派付股東股利，由董事會擬定股東股利分派案，提請股東會決議後分派之；除依法令以公積分派外，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

本公司分派股息及紅利之全部或一部分如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之二分配股東股息紅利，得以股票或現金之方式分派之。為達平衡穩定之股利政策，本公司股利分派時，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，惟經董事會決議不分配，並經股東會通過，不在此限。公司無盈餘時，不得分派股息及紅利，惟依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將法定盈餘及資本公積全部或一部分依法令或主管機關規定分派之。

本公司分別於民國一十二年二月二十四日及民國一十一年二月二十五日經董事會決議盈餘分配之現金股利金額，相關金額如下：

	111年度		110年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 4.5	<u>99,921</u>	3.7	<u>63,787</u>

盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

4.其他權益(稅後淨額)

(1)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ (6,061)	(1,432)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動數	(2,531)	(1,465)
期末餘額	<u>\$ (8,592)</u>	<u>(2,897)</u>

(2)確定福利計畫再衡量數

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ (28,450)	(13,681)
組織重組認列子公司之其他綜合損益份額	-	(12,824)
期末餘額	<u>\$ (28,450)</u>	<u>(26,505)</u>

(3)員工未賺得酬勞

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ (11,793)	-
發行限制員工權利股票酬勞成本	-	(24,848)
限制員工權利股票酬勞成本	3,370	-
期末餘額	<u>\$ (8,423)</u>	<u>(24,848)</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七) 股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱一一一年度合併財報報告附註六(十五)。

1. 限制員工權利股票

本公司限制員工權利股票之數量資訊如下：

	單位：千股	
	112年1月至6月	111年1月至6月
期初已發行尚未既得數量	241	-
本期給與數量	-	241
本期註銷數量	(36)	-
期末已發行尚未既得數量	205	241

本公司以本公司普通股於給與日之收盤價117.5元估計上述限制員工權利股票之公允價值。

2. 現金增資保留予員工認股

本公司於民國一一一年二月二十五日經董事會決議辦理現金增資，其中222千股保留予員工認購，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：

給與日公允價值(元)	13
給與日股價(元)	109
執行價格(元)	96
預期波動率(%)	28.33 %
存續期間	34天
無風險利率 (%)	0.63 %

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，認股權存續期間依發行辦法規定；無風險利率以台灣銀行一個月定存利率為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市場績效條件。

3. 員工費用

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
因限制員工權利股票所產生之酬勞成本	\$ 1,685	3,469	3,370	3,469
現金增資保留員工認股	-	2,886	-	2,886
	\$ 1,685	6,355	3,370	6,355

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利	\$ <u>45,640</u>	<u>33,854</u>	<u>84,185</u>	<u>62,262</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>21,999</u>	<u>17,494</u>	<u>21,999</u>	<u>17,248</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.07</u>	<u>1.94</u>	<u>3.83</u>	<u>3.61</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利	\$ <u>45,640</u>	<u>33,854</u>	<u>84,185</u>	<u>62,262</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	21,999	17,494	21,999	17,248
具稀釋作用之潛在普通股 之影響(千股)：				
員工酬勞之影響	61	19	96	46
限制員工權利股票之影 響	113	17	113	8
普通股加權平均流通在外 股數(調整稀釋性潛在 普通股影響數後)	<u>22,173</u>	<u>17,530</u>	<u>22,208</u>	<u>17,302</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.06</u>	<u>1.93</u>	<u>3.79</u>	<u>3.60</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
主要產品/服務線：				
資訊安全服務	\$ 389,647	330,743	735,072	638,259
資訊部門營運委外服 務	<u>57,513</u>	<u>60,604</u>	<u>113,676</u>	<u>112,080</u>
	\$ <u>447,160</u>	<u>391,347</u>	<u>848,748</u>	<u>750,339</u>

2.合約餘額

應收票據及帳款(含關係人)	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
	\$ 164,236	277,030	153,577
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 164,236</u>	<u>277,030</u>	<u>153,577</u>
合約資產	<u>\$ 332,867</u>	<u>208,314</u>	<u>314,417</u>
合約負債	<u>\$ 72,317</u>	<u>98,963</u>	<u>71,226</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為58,244千元及30,766千元。

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

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，就其餘額應提撥不低於2%為員工酬勞及得另提撥不高於0.8%為董事酬勞。前項員工酬勞得以現金或股票為之，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為5,500千元、387千元、10,200千元及1,837千元；董事酬勞提列金額分別為700千元、0千元、700千元及0千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工及董事酬勞成數為估計基礎，並列報為各該段期間營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為19,000千元及10,500千元；董事酬勞提列金額分別為960千元及0千元，前述估計金額與董事會決議分派情形並無差異，全數以現金發放。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
銀行存款利息收入	\$ <u>1,630</u>	<u>133</u>	<u>1,709</u>	<u>133</u>

2.其他利益及損失

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	359	-	359
外幣兌換(損)益淨額	(5)	155	34	193
其他	<u>298</u>	<u>84</u>	<u>301</u>	<u>95</u>
	\$ <u>293</u>	<u>598</u>	<u>335</u>	<u>647</u>

3.財務成本

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ 686	745	1,384	1,515
銀行借款利息費用	<u>217</u>	<u>999</u>	<u>300</u>	<u>1,851</u>
	\$ <u>903</u>	<u>1,744</u>	<u>1,684</u>	<u>3,366</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	\$ 21,378	23,909	27,073
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	383,190	568,390	742,759
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	164,321	281,247	156,626
其他金融資產	<u>95,386</u>	<u>93,435</u>	<u>96,403</u>
	<u>\$ 664,275</u>	<u>966,981</u>	<u>1,022,861</u>

(2)金融負債

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$ -	-	390,000
應付帳款(含關係人)	219,199	198,891	181,073
其他應付款(含關係人)	314,495	257,337	192,653
租賃負債(含流動及非流動)	264,330	283,180	288,680
存入保證金	<u>9,596</u>	<u>10,867</u>	<u>11,056</u>
	<u>\$ 807,620</u>	<u>750,275</u>	<u>1,063,462</u>

2.公允價值之資訊

(1)非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)按公允價值衡量之金融工具

合併公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.6.30					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 國內上市(櫃)股票	\$ 21,378	21,378	-	-	21,378
111.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 國內上市(櫃)股票	\$ 23,909	23,909	-	-	23,909
111.6.30					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 國內上市(櫃)股票	\$ 27,073	27,073	-	-	27,073

3.按公允價值衡量之金融工具所採用之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

除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。

合併公司持有之上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易，其公允價值參照市場報價決定。

4.公允價值層級間之移轉

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(二十三)財務風險管理

除下列所述外，合併公司財務風險管理目標及政策及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

信用風險係合併公司因金融資產交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及其他金融資產等金融資產。合併公司金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶主要為各級政府機關、金融保險業及一般企業等，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故未有應收帳款信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款(詳附註六(四))及存出保證金等(列報於其他金融資產)。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四(七))。

2.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。合併公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，以管理流動性風險。合併公司於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，未使用之借款融資額度分別1,090,000千元、1,090,000千元及636,634千元。

下表為合併公司金融負債合約到期日，包括估計利息，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
112年6月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人款)	\$ 219,199	219,199	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	314,495	314,495	-	-	-
租賃負債	275,282	44,760	32,184	94,338	104,000
存入保證金	9,596	-	-	9,596	-
	<u>\$ 818,572</u>	<u>578,454</u>	<u>32,184</u>	<u>103,934</u>	<u>104,000</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人款)	\$ 198,891	198,891	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	257,337	257,337	-	-	-
租賃負債	295,441	45,497	36,744	93,600	119,600
存入保證金	10,867	-	-	10,867	-
	<u>\$ 762,536</u>	<u>501,725</u>	<u>36,744</u>	<u>104,467</u>	<u>119,600</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111年6月30日	合 約				
	現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 390,114	390,114	-	-	-
應付帳款(含關係人款)	181,073	181,073	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	192,653	192,653	-	-	-
租賃負債	302,275	39,031	34,444	93,600	135,200
存入保證金	11,056	-	-	11,056	-
	<u>\$ 1,077,171</u>	<u>802,871</u>	<u>34,444</u>	<u>104,656</u>	<u>135,200</u>

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

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十二)。

(二十五)非現金交易投資及籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之	112.6.30
			變動 租賃負債 之增添	
租賃負債	\$ 283,180	(21,727)	2,877	264,330
存入保證金	10,867	(1,271)	-	9,596
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 294,047</u>	<u>(22,998)</u>	<u>2,877</u>	<u>273,926</u>
			非現金之	
			變動	
			租賃負債	
			之增添	
	111.1.1	現金流量		111.6.30
短期借款	\$ -	390,000	-	390,000
租賃負債	309,227	(21,480)	933	288,680
存入保證金	10,879	177	-	11,056
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 320,106</u>	<u>368,697</u>	<u>933</u>	<u>689,736</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

宏基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，於民國一二年六月三十日、一一年十二月三十一日及六月三十日，分別持有本公司分別為59.88%、59.78%及59.78%流通在外普通股股份。宏基股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二) 關係人之名稱及關係

於合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
宏基股份有限公司(宏基公司)	本公司之母公司
其他關係人：	
展基國際股份有限公司	宏基公司之子公司
宏基資訊服務股份有限公司	宏基公司之子公司
渴望園區服務開發股份有限公司	宏基公司之子公司
宏基智聯資產管理股份有限公司(宏基智聯資產管理公司)	宏基公司之子公司
宏基智通股份有限公司	宏基公司之子公司
智聯服務股份有限公司(智聯服務)	宏基公司之子公司
Acer Computer Co., Ltd.	宏基公司之子公司
宏基創達股份有限公司	智聯服務公司之子公司
海柏特股份有限公司	宏基公司之子公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之服務收入金額如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
母公司	\$ 26,434	25,511	72,048	50,430
其他關係人	2,779	3,351	5,822	6,166
	\$ 29,213	28,862	77,870	56,596

合併公司因合約專案性質不一及產品規格不同，與關係人之服務價格及交易條件與一般客戶間無法比較。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 進貨及營業成本

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
母公司	\$ 1,479	531	2,643	6,504
其他關係人	4,811	4,410	8,509	7,543
	<u>\$ 6,290</u>	<u>4,941</u>	<u>11,152</u>	<u>14,047</u>

合併公司向關係人進貨因合約專案性質不一及產品規格不同，故與一般交易價格無法比較。

3. 服務支出

關係人提供資訊及法務等管理服務予合併公司，相關之勞務費如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
母公司	\$ 847	459	1,521	942

4. 財產交易

合併公司向關係購入營業、辦公設備及無形資產如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
母公司	\$ 501	136	501	440
其他關係人	34	2,364	34	2,364
	<u>\$ 535</u>	<u>2,500</u>	<u>535</u>	<u>2,804</u>

5. 合併公司與關係人之其他交易，帳列營業費用金額如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
母公司	\$ 294	393	470	1,243
其他關係人	1,025	12	1,585	65
	<u>\$ 1,319</u>	<u>405</u>	<u>2,055</u>	<u>1,308</u>

6. 租賃

合併公司向關係人承租辦公室及廠房等，租金係參考鄰近地區租金行情，按月支付。

合併公司因上述租賃交易所認列之利息費用及租賃負債金額如下：

	<u>利息費用</u>			
	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
其他關係人—宏碁智聯 資產管理公司	\$ 647	720	1,313	1,458

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	租賃負債		
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ 28,793	28,647	28,501
非流動	220,362	234,795	249,155
	<u>\$ 249,155</u>	<u>263,442</u>	<u>277,656</u>

7.應收關係人款項、合約資產及合約負債

合併公司因前述專案服務收入及應向關係人收取之款項及合約負債明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
合約資產	母公司	\$ 6,785	2,074	5,525
合約資產	其他關係人	874	1,027	432
應收帳款-關係人	母公司	30,686	48,843	19,080
應收帳款-關係人	其他關係人	1,409	2,971	1,745
		<u>\$ 39,754</u>	<u>54,915</u>	<u>26,782</u>
合約負債	母公司	\$ 1,241	2,365	-
合約負債	其他關係人	293	603	48
		<u>\$ 1,534</u>	<u>2,968</u>	<u>48</u>

8.應收付員工移轉退休金負債

因關係企業間人員移轉，合併公司繼受員工先前於集團關係企業確定福利計畫下之服務年資，關係企業同時移轉其員工退休金負債予合併公司。於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，相關之應收款帳列情形如下：

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他應收款—關係人	母公司	\$ -	4,217	3,049

9.應付關係人款項

合併公司因前述進貨、服務支出及購買營業及辦公設備等交易而應支付予關係人之款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應付帳款—關係人	母公司	\$ 7,081	4,204	3,381
應付帳款—關係人	其他關係人	3,504	4,393	4,261
其他應付款—關係人	母公司	1,221	951	1,188
其他應付款—關係人	其他關係人	2,926	2,893	2,730
		<u>\$ 14,732</u>	<u>12,441</u>	<u>11,560</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 2,338	2,766	8,151	8,582
退職後福利	108	2,723	216	2,923
股份基礎給付	463	910	925	910
	<u>\$ 2,909</u>	<u>6,399</u>	<u>9,292</u>	<u>12,415</u>

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
存出保證金(帳列其他金融資產)	投標押金及履約保證	\$ 92,165	90,386	93,354

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年4月至6月			111年4月至6月		
	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	61,966	86,980	148,946	61,311	81,018	142,329
勞健保費用	5,504	6,279	11,783	5,036	5,820	10,856
退休金費用	2,780	3,262	6,042	2,761	3,323	6,084
董事酬金	-	825	825	-	275	275
其他員工福利費用	737	1,634	2,371	3,753	4,213	7,966
折舊費用	19,077	8,773	27,850	20,063	8,960	29,023
攤銷費用	127,019	832	127,851	128,025	1,114	129,139

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111年1月至6月		
	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	123,859	165,315	289,174	117,718	149,885	267,603
勞健保費用	11,405	13,503	24,908	10,730	12,639	23,369
退休金費用	5,536	6,517	12,053	5,466	6,510	11,976
董事酬金	-	1,400	1,400	-	550	550
其他員工福利費用	3,307	4,456	7,763	6,613	7,068	13,681
折舊費用	38,256	17,304	55,560	39,858	17,905	57,763
攤銷費用	232,624	1,794	234,418	249,686	1,959	251,645

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一十二年一月一日至六月三十日合併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：無。
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：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
本公司	新光金乙特		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	666	21,378	0.30 %	21,378	

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：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：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：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：

單位：新台幣千元

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 (註一)		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	
宏基雲架構服務股份有限公司	宏基公司	母子公司	銷貨	61,270	7.22 %	EM60	-	-	24,756	15.07 %	註一

(註一)因合約專業性質不一及產品規格不同，與關係人之服務價格及交易條件與一般客戶間無法比較。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註二)	交易往來情形			
				科目 (註三)	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註四)
0	本公司	宏基雲架構服務(股)公司	1	銷貨	11,459	EM60	1.35 %
1	宏基雲架構服務(股)公司	宏基(股)公司	2	銷貨	61,270	EM60	7.22 %
1	宏基雲架構服務(股)公司	宏基(股)公司	2	應收帳款	24,756	EM60	1.15 %
0	本公司	宏基(股)公司	2	銷貨	10,778	EM60	1.27 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款佔合併營收或資產達1%之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註四、係以交易金額除以合併總營業收入或合併總資產。

註五、除與宏基股份有限公司之交易外，餘上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

單位：新台幣千元/千股

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	安基學苑股份有限公司	臺灣	資訊安全教育訓練	10,000	10,000	1,000	100 %	2,582	(3,340)	(3,340)	
本公司	宏基雲架構服務股份有限公司	臺灣	營運不中斷及資訊部門營運委外服務	475,748	475,748	44,462	100 %	538,525	54,616	54,616	(註一)

註一：係於民國一一年一月自宏基股份有限公司取得100%股權。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
宏基股份有限公司		13,295,601	59.88 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司之應報導營業部門以資訊安全服務事業單位及資訊部門營運委外服務事業單位為營運部門。資訊安全服務事業單位主要係提供資訊安全相關服務，服務可分為事前預防、事中偵測、事後應變及災變復原。資訊部門營運委外服務事業單位主要係提供資訊部門外包服務。

合併公司之營運報導部門損益主要係以營業淨利為衡量，並作為評估績效之基礎，報導之金額與營運決策者使用之報告一致。除上述者外，營運部門所使用之會計政策與合併公司之重要會計政策無重大不一致。

112年4月至6月

	資訊安全服務 事業單位	資訊部門營 運委外服務 事業單位	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 389,647	57,513	-	447,160
部門間之收入	6,203	5,731	(11,934)	-
收入合計	<u>\$ 395,850</u>	<u>63,244</u>	<u>(11,934)</u>	<u>447,160</u>
部門營業利益	<u>\$ 47,230</u>	<u>2,871</u>	<u>3,823</u>	<u>53,924</u>

111年4月至6月

	資訊安全服務 事業單位	資訊部門營 運委外服務 事業單位	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 330,743	60,604	-	391,347
部門間之收入	4,032	6,844	(10,876)	-
收入合計	<u>\$ 334,775</u>	<u>67,448</u>	<u>(10,876)</u>	<u>391,347</u>
部門營業利益	<u>\$ 38,462</u>	<u>1,340</u>	<u>3,823</u>	<u>43,625</u>

112年1月至6月

	資訊安全服務 事業單位	資訊部門營 運委外服務 事業單位	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 735,072	113,676	-	848,748
部門間之收入	13,946	7,635	(21,581)	-
收入合計	<u>\$ 749,018</u>	<u>121,311</u>	<u>(21,581)</u>	<u>848,748</u>
部門營業利益	<u>\$ 86,757</u>	<u>8,362</u>	<u>7,646</u>	<u>102,765</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年1月至6月			
	資訊安全服務 事業單位	資訊部門營 運委外服務 事業單位	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 638,259	112,080	-	750,339
部門間之收入	17,759	6,844	(24,603)	-
收入合計	<u>\$ 656,018</u>	<u>\$ 118,924</u>	<u>\$ (24,603)</u>	<u>\$ 750,339</u>
部門營業利益	<u>\$ 66,313</u>	<u>2,680</u>	<u>7,633</u>	<u>76,626</u>