

股票代碼：6690

安碁資訊股份有限公司  
財務報告暨會計師核閱報告  
民國一〇八年及一〇七年第三季

公司地址：台北市大安區信義路四段6號10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、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、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	10~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~27
(七)關係人交易	27~30
(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
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
(十四)部門資訊	32



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

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

## 會計師核閱報告

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民國一〇八年及一〇七年九月三十日之資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(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財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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民國一〇八年及一〇七年九月三十日之財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

### 強調事項

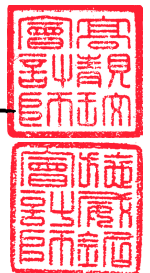
如財務報告附註三(一)所述，安基資訊股份有限公司於民國一〇八年一月一日首次適用國際財務報導準則公報第十六號「租賃」，並採用修正式追溯法無須重編比較期間資訊。本會計師未因此修正核閱結論。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

高靚玟

施威銘



證券主管機關：金管證審字第1060005191號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一〇八年十一月四日

~3~



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安基資訊股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年7月至9月		107年7月至9月		108年1月至9月		107年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十五)及七)	\$ 172,447	100	125,765	100	444,586	100	342,451	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(六)(七)(十)、七及十二)	(104,082)	(60)	(73,190)	(58)	(260,879)	(59)	(204,120)	(60)
營業毛利	68,365	40	52,575	42	183,707	41	138,331	40
營業費用(附註六(五)(六)(十)(十三)(十六)、七及十二)：								
6100 推銷費用	(9,290)	(6)	(6,579)	(5)	(24,904)	(6)	(18,175)	(5)
6200 管理費用	(16,911)	(10)	(14,554)	(12)	(44,132)	(10)	(39,717)	(12)
6300 研究發展費用	(22,705)	(13)	(16,889)	(13)	(60,375)	(13)	(35,025)	(10)
營業費用合計	(48,906)	(29)	(38,022)	(30)	(129,411)	(29)	(92,917)	(27)
營業淨利	19,459	11	14,553	12	54,296	12	45,414	13
營業外收入及支出(附註六(八)(十七)及七)：								
7100 利息收入	2	-	-	-	107	-	60	-
7020 其他利益及損失	12	-	-	-	8,706	2	91	-
7050 財務成本	(86)	-	-	-	(192)	-	(738)	-
營業外收入及支出合計	(72)	-	-	-	8,621	2	(587)	-
7900 稅前淨利	19,387	11	14,553	12	62,917	14	44,827	13
7950 所得稅費用(附註六(十一))	(3,942)	(2)	(3,898)	(3)	(14,163)	(3)	(6,118)	(2)
8200 本期淨利	15,445	9	10,655	9	48,754	11	38,709	11
其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	367	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	367	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 15,445	9	10,655	9	48,754	11	39,076	11
每股盈餘(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.22		0.84		3.86		3.18	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.22		0.84		3.83		3.16	

董事長：施宣輝



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安基資訊股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	確定福利 計畫 再衡量數	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)			
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 40,000	-	102,884	-	(8,705)	94,179	(9,952)	124,227
本期淨利	-	-	-	-	38,709	38,709	-	38,709
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	367	367
本期綜合損益總額	-	-	-	-	38,709	38,709	367	39,076
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(8,705)	-	8,705	-	-	-
法定盈餘公積轉增資	75,000	-	(75,000)	-	-	(75,000)	-	-
股份基礎給付	11,296	22,124	-	-	-	-	-	33,420
民國一〇七年九月三十日餘額	\$ 126,296	22,124	19,179	-	38,709	57,888	(9,585)	196,723
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 126,296	22,124	19,179	-	57,988	77,167	(10,462)	215,125
本期淨利	-	-	-	-	48,754	48,754	-	48,754
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	48,754	48,754	-	48,754
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	5,799	-	(5,799)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	510	(510)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(37,889)	(37,889)	-	(37,889)
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 126,296	22,124	24,978	510	62,544	88,032	(10,462)	225,990

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：施宣輝



經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安碁資訊股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至9月	107年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 62,917	44,827
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,671	993
攤銷費用	97,364	50,605
利息費用	192	738
利息收入	(107)	(60)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,613
收益費損項目合計	106,120	53,889
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	(59,653)	(112,798)
應收票據及帳款	48,562	100,832
應收帳款－關係人	(1,610)	321
其他應收款	20,121	(17,920)
其他應收款－關係人	22,077	(23,524)
存貨	929	-
預付費用及其他流動資產	(709)	(1,910)
其他非流動資產	(20,348)	676
與營業活動相關之資產之淨變動合計	9,369	(54,323)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(7,451)	9,231
應付帳款	(50,128)	(10,808)
應付帳款－關係人	(3,574)	1,993
其他應付款	2,273	(21,729)
其他應付款－關係人	(40,734)	44,190
其他流動負債	(4,926)	(4,434)
淨確定福利負債	-	(10)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(104,540)	18,433
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(95,171)	(35,890)
調整項目合計	10,949	17,999
營運產生之現金流入	73,866	62,826
收取之利息	107	60
支付之利息	(192)	(738)
支付之所得稅	(9,672)	(35,005)
營業活動之淨現金流入	64,109	27,143

(續次頁)

董事長：施宣輝



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：吳乙南



~7~

會計主管：譚百良



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安碁資訊股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至9月	107年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(3,345)	(4,220)
取得無形資產	(123,021)	(64,191)
其他金融資產	(7,391)	20,574
投資活動之淨現金流出	(133,757)	(47,837)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(7,247)	-
發放現金股利	(37,889)	-
員工執行認股權	-	31,807
籌資活動之淨現金(流出)流入	(45,136)	31,807
本期現金及約當現金減少數	(114,784)	11,113
期初現金及約當現金餘額	175,527	114,400
期末現金及約當現金餘額	\$ 60,743	125,513

董事長：施宣輝



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：吳乙南



會計主管：譚百良





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安基資訊股份有限公司

財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第三季

(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，註冊地址為台北市大安區信義路四段6號10樓。

本公司於民國九十七年十一月二十日以吸收合併方式與第三波資訊股份有限公司(以下簡稱「第三波公司」)合併。本公司與第三波公司皆為宏基股份有限公司之子公司，本公司為存續公司，第三波公司為消滅公司。合併後主要提供企業專業的電子化資訊管理服務，主要營業項目分為機房及雲端服務與資訊安全服務。

為因應國內外資訊安全服務需求與產業快速發展趨勢，以及國內競爭同業之佈局與挑戰，本公司依企業併購法、公司法及其他相關法令，以民國一〇六年十二月三十一日為分割基準日，將機房及雲端維運管理事業單位及商業軟體銷售事業單位分割讓與本公司母公司宏基股份有限公司新設之子公司宏基雲架構服務股份有限公司(以下簡稱「雲架構公司」)，本公司同時辦理減資。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一〇八年十一月四日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

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

## 安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

### 1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

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

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

#### (1) 租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬於或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬於或包含租賃，相關會計政策詳附註四(二)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司針對所有合約評估是否適用國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義。

#### (2) 承租人

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

先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以租賃負債之金額衡量。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- c. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

#### (3) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額皆為22,701千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.02%。

## 安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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

	<b>108.1.1</b>
107.12.31財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ <b>23,011</b>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額 (即於108.1.1認列之租賃負債金額)	\$ <b>22,701</b>

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大變動。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日

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

### (一)遵循聲明

本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」)所編製之整份年度個體財務報告應揭露之全部必要資訊。

## 安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度個體財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七年度個體財務報告附註四。

### (二)租賃(自民國一〇八年一月一日開始適用)

#### 1.租賃之判斷

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

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

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

#### 2.承租人

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

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

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

## 安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

### (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。

## 安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

### (四)所得稅

本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。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

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。

### 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」編製本財務報告時，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。

編製財務報告時，管理階層於採用本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一〇七年度個體財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>108.9.30</b>	<b>107.12.31</b>	<b>107.9.30</b>
庫存現金及週轉金	\$ 27	27	27
活期存款及支票存款	60,716	175,500	125,486
	<b>\$ 60,743</b>	<b>175,527</b>	<b>125,513</b>

#### (二)應收票據及帳款

	<b>108.9.30</b>	<b>107.12.31</b>	<b>107.9.30</b>
應收票據—因營業而發生	\$ 80	137	57
應收帳款—按攤銷後成本衡量	21,414	69,919	20,171
減：備抵損失	-	-	-
	21,494	70,056	20,228
應收帳款(關係人)—按攤銷後成本 衡量	7,288	5,678	1,157
	<b>\$ 28,782</b>	<b>75,734</b>	<b>21,385</b>

安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

本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，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	<b>108.9.30</b>		
	<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	\$ 28,309	-	-
逾期1~30天	293	-	-
逾期31~60天	180	-	-
逾期61~90天	-	-	-
逾期91~120天	-	-	-
逾期121~150天	-	-	-
逾期151~180天	-	4.29%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 28,782</u>		<u>-</u>

	<b>107.12.31</b>		
	<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	\$ 73,888	-	-
逾期1~30天	1,846	-	-
逾期31~60天	-	-	-
逾期61~90天	-	-	-
逾期91~120天	-	-	-
逾期121~150天	-	-	-
逾期151~180天	-	4.20%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 75,734</u>		<u>-</u>

安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

	107.9.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 21,385	-	-
逾期1~30天	-	-	-
逾期31~60天	-	-	-
逾期61~90天	-	-	-
逾期91~120天	-	-	-
逾期121~150天	-	-	-
逾期151~180天	-	4.27%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 21,385</u>		<u>-</u>

(三)其他應收款

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
其他應收款	\$ 6,285	26,406	17,920
其他應收款－關係人	1,336	23,413	23,524
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 7,621</u>	<u>49,819</u>	<u>41,444</u>

本公司民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日之其他應收款經評估後無預期信用損失。

(四)存 貨

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
商品	\$ -	929	-

本公司當期認列為營業成本如下：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
已出售存貨成本	\$ 8,604	4,353	21,659	18,687



安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

	<u>營業及 辦公設備</u>
成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ 4,958
增添	3,345
處分	<u>(3)</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 8,300</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 19,104
增添	<u>4,220</u>
民國107年9月30日餘額	<u>\$ 23,324</u>
累計折舊及減損：	
民國108年1月1日餘額	\$ 949
折舊	1,496
處分	<u>(3)</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 2,442</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 18,113
折舊	<u>993</u>
民國107年9月30日餘額	<u>\$ 19,106</u>
帳面價值：	
民國108年9月30日	<u>\$ 5,858</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 4,009</u>
民國107年9月30日	<u>\$ 4,218</u>

(六)使用權資產

	<u>房 屋 及 建 築</u>
成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
首次適用IFRS16之影響數	22,701
租賃修改	<u>(13,612)</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 9,089</u>
累計折舊及減損：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
折舊	<u>7,175</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 7,175</u>
帳面價值：	
民國108年9月30日	<u>\$ 1,914</u>

本公司於民國一〇七年一月一日至九月三十日以營業租賃承租上述資產之說明，請詳附註六(九)。

安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(七)無形資產

	預付 授權金	電腦軟體	專利權	總計
民國108年1月1日：				
成本	\$ 116,381	17,628	-	134,009
累計攤銷	<u>(22,550)</u>	<u>(6,434)</u>	<u>-</u>	<u>(28,984)</u>
淨額	<u>93,831</u>	<u>11,194</u>	<u>-</u>	<u>105,025</u>
單獨取得	117,423	5,179	419	123,021
本期攤銷	<u>(88,360)</u>	<u>(8,969)</u>	<u>(35)</u>	<u>(97,364)</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 122,894</u>	<u>7,404</u>	<u>384</u>	<u>130,682</u>
民國108年9月30日帳面價值：				
成本	\$ 233,804	22,807	419	257,030
累計攤銷	<u>(110,910)</u>	<u>(15,403)</u>	<u>(35)</u>	<u>(126,348)</u>
淨額	<u>\$ 122,894</u>	<u>7,404</u>	<u>384</u>	<u>130,682</u>
民國107年1月1日：				
成本	\$ 63,373	9,966	-	73,339
累計攤銷	<u>(36,492)</u>	<u>(5,910)</u>	<u>-</u>	<u>(42,402)</u>
淨額	<u>26,881</u>	<u>4,056</u>	<u>-</u>	<u>30,937</u>
單獨取得	53,997	10,194	-	64,191
本期攤銷	<u>(46,087)</u>	<u>(4,518)</u>	<u>-</u>	<u>(50,605)</u>
民國107年9月30日餘額	<u>\$ 34,791</u>	<u>9,732</u>	<u>-</u>	<u>44,523</u>
民國107年9月30日帳面價值：				
成本	\$ 117,370	20,160	-	137,530
累計攤銷	<u>(82,579)</u>	<u>(10,428)</u>	<u>-</u>	<u>(93,007)</u>
淨額	<u>\$ 34,791</u>	<u>9,732</u>	<u>-</u>	<u>44,523</u>

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	108年1月至9月	107年1月至9月
營業成本	<u>\$ 97,364</u>	<u>50,605</u>

(八)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.9.30
流動	<u>\$ 1,842</u>
非流動	<u>\$ -</u>

到期分析請詳附註六(十九)財務風險管理。

本公司於民國一〇八年一月一日至九月三十日間未有新增之租賃負債。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	<u>108年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>44</u>	<u>149</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>108年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>7,396</u>

本公司承租房屋及建築作為辦公室，租賃期間為一至三年。

(九)營業租賃

本公司於民國一〇七年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇七年度個體財務報告附註六(九)。

(十)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，故本公司採用民國一〇七年及一〇六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。

本公司確定福利計畫下，列報退休金費用之明細如下：

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
營業成本	\$ 67	69	191	195
營業費用	<u>80</u>	<u>87</u>	<u>238</u>	<u>213</u>
	<u>\$ 147</u>	<u>156</u>	<u>429</u>	<u>408</u>

2.確定提撥計畫

本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>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
營業成本	\$ 438	405	1,265	1,171
營業費用	<u>1,306</u>	<u>1,002</u>	<u>3,653</u>	<u>2,507</u>
	<u>\$ 1,744</u>	<u>1,407</u>	<u>4,918</u>	<u>3,678</u>

(十一)所得稅

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 3,898	3,898	12,653	7,071
調整前期之所得稅	-	-	821	-
未分配盈餘加徵5%稅額	-	-	689	-
遞延所得稅費用				
所得稅稅率變動	-	-	-	(953)
	<u>\$ 3,898</u>	<u>3,898</u>	<u>14,163</u>	<u>6,118</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	108年1月至9月	108年1月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
不重分類至損益之項目：				
確定福利計畫之再 衡量數	\$ -	-	-	367

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一〇五年度。

本公司民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日皆無直接認列於權益之所得稅費用。

(十二)資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，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，已發行股數皆為12,630千股。

本公司於民國一〇七年二月九日經董事會決議辦理法定盈餘公積轉增資發行普通股7,500千股，每股面額10元，計75,000千元，並以民國一〇七年二月九日為增資基準日。

本公司於民國一〇七年一月一日至九月三十日因員工認股權憑證行使認購權而發行新股1,130千股，每股面額10元，計11,296千元，相關變更登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日普通股流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

	普 通 股	
	108年1月至9月	107年1月至9月
1月1日期初餘額	12,630	4,000
法定盈餘公積轉增資	-	7,500
員工行使認股權發行新股	-	1,130
9月30日期末餘額	<u>12,630</u>	<u>12,630</u>

2. 資本公積

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
發行股票溢價	\$ 21,792	21,792	21,792
員工認股權	332	332	332
	<u>\$ 22,124</u>	<u>22,124</u>	<u>22,124</u>

## 安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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。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

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號函令規定，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與帳上所提列特別盈餘公積餘額之差額，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。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一〇八年六月二十一日經股東會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	107年度	
	每股股利 (元)	金額
現金	\$ 3.00	\$ <u>37,889</u>

本公司於民國一〇七年二月九日經董事會決議，民國一〇六年度結算虧損，不配發股利並以法定盈餘公積彌補虧損8,705千元。

有關盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

4.其他權益(稅後淨額)

	確定福利計 畫再衡量數
民國108年1月1日(即期末餘額)	\$ <u>(10,462)</u>
民國107年1月1日	\$ (9,952)
確定福利計畫再衡量數	<u>367</u>
民國107年9月30日餘額	\$ <u>(9,585)</u>

(十三)股份基礎給付

1.本公司之員工認股權計畫如下：

	107年度員工 認股權計畫	106年度員工 認股權計畫
給與日	107.3.19	106.11.27
給與數量(單位)	183	1,247
每單位得認購普通股	1,000股	1,000股
合約期間	至107.4.27止	至107.11.27止
既得期間	107.3.19~ 107.4.27	106.11.27~ 106.12.27
給予對象	本公司員工	本公司員工

安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>107年度員工 認股權計畫</u>	<u>106年度員工 認股權計畫</u>
給與日認股權公允價值(每股；元)	1.3500	1.0949
給與日標的股票之公允價值(每股；元)	30.06	26.58
執行價格(每股；元)	29.05	28.00
預期波動率(%)	19.59%	21.10%
認股權存續期間(年)	0.10	0.54
無風險利率(%)	0.31%	0.33%

預期波動率以既得期間為基礎，設算可類比同業公司於歷史年度之平均股價報酬波動率；無風險利率以政府公債為基礎。

2.員工認股權計畫之相關資訊如下：

	<u>107年1月至9月</u>			
	<u>107年度員工認股權計畫</u>		<u>106年度員工認股權計畫</u>	
	<u>數量 (單位)</u>	<u>加權平均履 約價格(元)</u>	<u>數量 (單位)</u>	<u>加權平均履 約價格(元)</u>
期初流通在外	-	\$ -	1,247	28.00
本期給與	183	29.05	-	-
本期放棄	(13)	29.05	(287)	28.00
本期執行	(170)	29.05	(960)	28.00
期末流通在外	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末可執行	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.本公司民國一〇七年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因股份基礎給付帳列酬勞成本分別為0千元及1,613千元。

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$ <u>15,445</u>	<u>10,655</u>	<u>48,754</u>	<u>38,709</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	<u>12,630</u>	<u>12,630</u>	<u>12,630</u>	<u>12,185</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.22</u>	<u>0.84</u>	<u>3.86</u>	<u>3.18</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>15,445</u>	<u>10,655</u>	<u>48,754</u>	<u>38,709</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	12,630	12,630	12,630	12,185
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：				
員工酬勞之影響	<u>72</u>	<u>58</u>	<u>96</u>	<u>58</u>
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>12,702</u>	<u>12,688</u>	12,726	12,243
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.22</u>	<u>0.84</u>	<u>3.83</u>	<u>3.16</u>

(十五) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
主要產品/服務線：				
資訊安全整合性監控及防護服務	\$ 117,992	91,509	322,673	235,325
資訊安全專業顧問服務	23,400	15,597	59,243	54,458
資訊安全平台建置服務及其他	<u>31,055</u>	<u>18,659</u>	<u>62,670</u>	<u>52,668</u>
	\$ <u>172,447</u>	<u>125,765</u>	<u>444,586</u>	<u>342,451</u>

2. 合約餘額

	<u>108.9.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.9.30</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 28,782	75,734	21,385
減：備抵損失	-	-	-
合計	\$ <u>28,782</u>	<u>75,734</u>	<u>21,385</u>
合約資產	\$ <u>130,746</u>	<u>71,093</u>	<u>112,798</u>
合約負債	\$ <u>27,008</u>	<u>34,459</u>	<u>9,231</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一〇八年一月一日合約負債餘額於民國一〇八年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列為收入之金額為5,938千元及28,854千元。民國一〇七年一月一日無合約負債餘額。

合約資產之變動主要源自移轉商品或勞務予客戶所換得之對價之權利與對於對價具有無條件權利時點之差異；合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。



## 安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

### (十六)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。

本公司民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為396千元、295千元、1,284千元及915千元；董事酬勞估列金額均為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。

本公司民國一〇七年度員工及董事酬勞估列金額分別為1,444千元及0千元，前述員工及董事酬勞金額與董事會決議分派數並無差異，並全數以現金發放。有關員工及董事酬勞相關資訊，請至公開資訊觀測站查詢。

### (十七)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
利息收入	\$ <u>2</u>	<u>-</u>	<u>107</u>	<u>60</u>

#### 2.其他利益及損失

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 12	-	10	63
其他(詳附註七(三))	-	-	8,696	28
	<u>\$ 12</u>	<u>-</u>	<u>8,706</u>	<u>91</u>

#### 3.財務成本

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
銀行借款利息費用	\$ 42	-	43	7
租賃負債之利息費用	44	-	149	-
其他財務費用	-	-	-	731
	<u>\$ 86</u>	<u>-</u>	<u>192</u>	<u>738</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>108.9.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.9.30</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 60,743	175,527	125,513
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	36,403	125,553	62,829
其他金融資產	<u>57,839</u>	<u>50,448</u>	<u>44,311</u>
	<u>\$ 154,985</u>	<u>351,528</u>	<u>232,653</u>

(2)金融負債

	<u>108.9.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.9.30</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付帳款(含關係人)	\$ 111,882	165,584	71,826
其他應付款(含關係人)	30,667	62,597	68,308
租賃負債(含流動及非流動)	1,842	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	<u>1,042</u>	<u>1,042</u>	<u>466</u>
	<u>\$ 145,433</u>	<u>229,223</u>	<u>140,600</u>

2.公允價值資訊-非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

3.公允價值資訊-按公允價值衡量之金融工具

於民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，本公司皆無以公允價值衡量之金融資產及金融負債。

(十九)財務風險管理

除下列所述外，本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七年度個體財務報告附註六(二十)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

信用風險係本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。本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財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶主要為各級政府機關及金融保險業等，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(二)。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(三))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(本公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一〇七年度個體財務報告附註四(六))。

2.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。本公司於民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，未使用之借款融資額度分別為339,050千元、360,000千元及300,000千元。

下表為本公司金融負債合約到期日，包括估計利息，其係依據本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
<b>108年9月30日</b>				
非衍生金融負債				
應付帳款(含關係人款)	\$ 111,882	111,882	-	-
其他應付款(含關係人款)	30,667	30,667	-	-
租賃負債	1,845	1,845	-	-
存入保證金	1,042	-	-	1,042
	<u>\$ 145,436</u>	<u>144,394</u>	<u>-</u>	<u>1,042</u>
<b>107年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
應付帳款(含關係人款)	\$ 165,584	165,584	-	-
其他應付款(含關係人款)	62,597	62,597	-	-
存入保證金	1,042	-	-	1,042
	<u>\$ 229,223</u>	<u>228,181</u>	<u>-</u>	<u>1,042</u>
<b>107年9月30日</b>				
非衍生金融負債				
應付帳款(含關係人款)	\$ 71,826	71,826	-	-
其他應付款(含關係人款)	68,308	68,308	-	-
存入保證金	466	-	-	466
	<u>\$ 140,600</u>	<u>140,134</u>	<u>-</u>	<u>466</u>

## 安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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。

### (二十)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七年度個體財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇七年度個體財務報告附註六(廿一)。

### (廿一)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(六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	108.1.1	現金流量	非現金之 變動	108.9.30
租賃負債(即來自籌資活動	108.1.1		租賃修改	108.9.30
之負債總額)	\$ 22,701	(7,247)	(13,612)	1,842

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

宏碁股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，於民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，分別持有本公司87%、87%及87%流通在外普通股股份。宏碁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

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
宏碁股份有限公司(宏碁公司)	本公司之母公司
展碁國際股份有限公司	宏碁公司之子公司
宏碁資訊服務股份有限公司(宏碁資訊)	宏碁公司之子公司
波寶創新科技股份有限公司	宏碁公司之子公司
渴望園區服務開發股份有限公司	宏碁公司之子公司
宏碁雲架構服務股份有限公司(雲架構公司)	宏碁公司之子公司
宏碁智通股份有限公司	宏碁公司之子公司
宏碁雲端技術服務股份有限公司	宏碁公司之子公司
Acer Computer Co., Ltd.	宏碁公司之子公司

## 安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

本公司對關係人之專業服務收入金額如下：

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
母公司	\$ 5,590	4,294	23,707	20,888
其他關係人	<u>4,545</u>	<u>487</u>	<u>10,906</u>	<u>1,621</u>
	<u>\$ 10,135</u>	<u>4,781</u>	<u>34,613</u>	<u>22,509</u>

本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。

#### 2.進貨及營業成本

本公司向關係人進貨金額如下：

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
母公司	\$ 69	749	827	1,308
其他關係人	<u>3,239</u>	<u>7,339</u>	<u>22,864</u>	<u>22,603</u>
	<u>\$ 3,308</u>	<u>8,088</u>	<u>23,691</u>	<u>23,911</u>

本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.租賃

本公司向關係人承租辦公室，租金係參考市場行情，於民國一〇七年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列於營業成本及營業費用項下之租金支出如下：

	<u>107年7月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
母公司	\$ 1,320	3,416
其他關係人—雲架構公司	<u>604</u>	<u>1,813</u>
	<u>\$ 1,924</u>	<u>5,229</u>

上述租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時認列使用權資產及租賃負債均為22,701千元。於民國一〇八年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列利息支出44千元及149千元，於民國一〇八年九月三十日租賃負債餘額為1,842千元。

#### 4.服務支出

宏碁公司提供資訊、財務及法務等管理服務予本公司，相關之勞務費如下：

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
母公司	\$ <u>455</u>	<u>564</u>	<u>1,451</u>	<u>1,692</u>

#### 5.財產交易

本公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日向宏碁公司購入營業及辦公設備及無形資產(專利權)如下：

安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
母公司	\$ <u>419</u>	<u>351</u>	<u>2,641</u>	<u>2,860</u>

6. 本公司對關係人之其他交易，帳列營業費用金額如下：

	<u>108年7月至9月</u>	<u>107年7月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>	<u>107年1月至9月</u>
母公司	\$ 277	357	1,561	926
其他關係人	<u>15</u>	<u>-</u>	<u>36</u>	<u>-</u>
	\$ <u>292</u>	<u>357</u>	<u>1,597</u>	<u>926</u>

7. 本公司於以前年度因提供母公司資訊安全服務而未予計價之服務收入計32,176千元；另，母公司提供本公司管理服務、辦公處所及支付與資訊安全服務相關員工薪資而未向本公司收取之費用計22,898千元。此外，本公司於以前年度溢收其他關係人之費用計648千元。本公司於民國一〇八年一月一日至九月三十日與關係人結清前述交易，並認列淨收益8,630千元於營業外收入—其他利益及損失項下。

8. 應收關係人款項及合約資產

本公司因前述專案服務收入及代關係人支付成本或費用而應向關係人收取之款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>108.9.30</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.9.30</u>
合約資產	母公司	\$ 9,272	2,117	3,692
合約資產	其他關係人— 雲架構公司	3,242	-	-
合約資產	其他關係人	257	-	-
應收帳款	母公司	5,180	4,849	818
應收帳款	其他關係人— 雲架構公司	1,821	128	-
應收帳款	其他關係人	287	701	339
其他應收款	其他關係人— 雲架構公司	1,071	11,136	3,535
其他應收款	其他關係人	<u>265</u>	<u>1,831</u>	<u>428</u>
		\$ <u>21,395</u>	<u>20,762</u>	<u>8,812</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

9.應付關係人款項

本公司因前述進貨、租賃、服務支出及購買營業及辦公設備等交易及代關係人收取帳款而應支付予關係人之款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.9.30	107.12.31	107.9.30
應付帳款	母公司	\$ -	98	638
應付帳款	其他關係人— 雲架構公司	43	3,334	1,711
應付帳款	其他關係人— 宏碁資訊	-	263	2,475
應付帳款	其他關係人	103	25	-
其他應付款	母公司	1,332	3,504	2,468
其他應付款	其他關係人— 雲架構公司	11,028	49,590	54,182
其他應付款	其他關係人	-	-	29
		<u>\$ 12,506</u>	<u>56,814</u>	<u>61,503</u>

10.應收員工移轉退休金負債

因關係企業間人員移轉，本公司繼受員工之前於原關係企業確定福利計畫下之服務年資並移轉其員工退休金負債予本公司。於民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，應收員工移轉退休金負債金額如下：

帳列項目	關係人類別	108.9.30	107.12.31	107.9.30
其他應收款—關係人	母公司	\$ -	9,872	19,561
其他應收款—關係人	其他關係人	-	574	-
		<u>\$ -</u>	<u>10,446</u>	<u>19,561</u>

11.背書保證

於民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，母公司為本公司取得銀行借款額度及服務合約履約保證而提供背書保證之金額如下：

	108.9.30	107.12.31	107.9.30
期末背書保證餘額	<u>\$ 5,850</u>	<u>5,850</u>	<u>305,850</u>
實際動支金額	<u>\$ 5,850</u>	<u>5,850</u>	<u>23,850</u>

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	108年7月至9月	107年7月至9月	108年1月至9月	107年1月至9月
短期員工福利	\$ 3,493	4,089	10,870	11,862
退職後福利	128	122	377	348
股份基礎給付	-	-	-	216
	<u>\$ 3,621</u>	<u>4,211</u>	<u>11,247</u>	<u>12,426</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	108.9.30	107.12.31	107.9.30
存出保證金 (帳列其他金融資產)	投標押金及履約保證	\$ 57,839	50,448	44,311

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

- (一)本公司於民國一〇八年九月二日經董事會決議現金發行新股3,710千股，總額37,100千元，每股發行價格55元，並已於民國一〇八年九月十七日經金融監督管理委員會申報生效。另訂民國一〇八年十月二十八日為增資基準日。
- (二)本公司於一〇八年十月新增簽定辦公室租賃合約，為期三年，預計增加使用權資產及租賃負債26,542千元。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	108年7月至9月			107年7月至9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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	12,410	33,833	46,243	10,638	25,825	36,463
勞健保費用	789	2,184	2,973	689	1,646	2,335
退休金費用	505	1,386	1,891	474	1,089	1,563
董事酬金	-	350	350	-	-	-
其他員工福利費用	240	450	690	499	1,369	1,868
折舊費用	639	2,265	2,904	-	442	442
攤銷費用	42,210	-	42,210	19,020	-	19,020

功 能 別	108年1月至9月			107年1月至9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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	33,989	91,872	125,861	31,154	66,194	97,348
勞健保費用	2,376	6,435	8,811	2,097	4,312	6,409
退休金費用	1,456	3,891	5,347	1,366	2,720	4,086
董事酬金	-	1,050	1,050	-	-	-
其他員工福利費用	407	1,619	2,026	555	2,876	3,431
折舊費用	1,963	6,708	8,671	-	993	993
攤銷費用	97,364	-	97,364	50,605	-	50,605



## 安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

### (二)營運之季節性

本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

民國一〇八年一月一日至九月三十日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)：無。
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：無。
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。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

## 十四、部門資訊

本公司僅從事資訊安全服務之業務，僅有單一應報導部門，部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。