

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
民國一一三年及一一二年第二季

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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~27
(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	34
4.主要股東資訊	34
(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一一三年及一一二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二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

會計師：

趙敏如
張惠貞



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一三年七月三十日

安基資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二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

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)、七及十四)	\$ 529,831	100	447,160	100	981,445	100	848,748	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十二)、(十八)、七及十二)								
	<u>(316,164)</u>	<u>(60)</u>	<u>(270,430)</u>	<u>(60)</u>	<u>(585,209)</u>	<u>(60)</u>	<u>(510,482)</u>	<u>(60)</u>
營業毛利	<u>213,667</u>	<u>40</u>	<u>176,730</u>	<u>40</u>	<u>396,236</u>	<u>40</u>	<u>338,266</u>	<u>40</u>
營業費用(附註六(五)、(六)、(七)、(十一)、(十二)、(十五)、(十八)、七及十二)								
6100 推銷費用	(26,378)	(5)	(21,850)	(5)	(50,210)	(5)	(43,804)	(5)
6200 管理費用	(37,765)	(7)	(37,310)	(9)	(71,545)	(7)	(66,827)	(8)
6300 研究發展費用	<u>(78,453)</u>	<u>(15)</u>	<u>(63,646)</u>	<u>(14)</u>	<u>(146,980)</u>	<u>(15)</u>	<u>(124,870)</u>	<u>(15)</u>
營業費用合計	<u>(142,596)</u>	<u>(27)</u>	<u>(122,806)</u>	<u>(28)</u>	<u>(268,735)</u>	<u>(27)</u>	<u>(235,501)</u>	<u>(28)</u>
營業淨利	<u>71,071</u>	<u>13</u>	<u>53,924</u>	<u>12</u>	<u>127,501</u>	<u>13</u>	<u>102,765</u>	<u>12</u>
營業外收入及支出(附註六(十一)、(十九)及七)								
7100 利息收入	1,277	-	1,630	-	1,526	-	1,709	-
7020 其他利益及損失	(72)	-	293	-	895	-	335	-
7050 財務成本	<u>(1,783)</u>	<u>-</u>	<u>(903)</u>	<u>-</u>	<u>(3,207)</u>	<u>-</u>	<u>(1,684)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>(578)</u>	<u>-</u>	<u>1,020</u>	<u>-</u>	<u>(786)</u>	<u>-</u>	<u>360</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	70,493	13	54,944	12	126,715	13	103,125	12
7950 所得稅費用(附註六(十三))	<u>(14,528)</u>	<u>(2)</u>	<u>(9,304)</u>	<u>(2)</u>	<u>(26,171)</u>	<u>(3)</u>	<u>(18,940)</u>	<u>(2)</u>
8200 本期淨利	<u>55,965</u>	<u>11</u>	<u>45,640</u>	<u>10</u>	<u>100,544</u>	<u>10</u>	<u>84,185</u>	<u>10</u>
其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十四))								
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	2,864	-	(2,065)	-	1,166	-	(2,531)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	<u>2,864</u>	<u>-</u>	<u>(2,065)</u>	<u>-</u>	<u>1,166</u>	<u>-</u>	<u>(2,531)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 58,829</u>	<u>11</u>	<u>43,575</u>	<u>10</u>	<u>101,710</u>	<u>10</u>	<u>81,654</u>	<u>10</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.54</u>		<u>2.07</u>		<u>4.57</u>		<u>3.83</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.53</u>		<u>2.06</u>		<u>4.53</u>		<u>3.79</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



~5~

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

民國一十三年及一十二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				權益總計
	股本		保留盈餘			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		
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘					合計	
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
民國一十三年一月一日餘額	\$ 222,045	769,344	64,184	34,509	248,914	347,607	(10,889)	(29,680)	(4,187)	(44,756)	1,294,240
本期淨利	-	-	-	-	100,544	100,544	-	-	-	-	100,544
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,166	-	-	1,166	1,166
本期綜合損益總額	-	-	-	-	100,544	100,544	1,166	-	-	1,166	101,710
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	19,059	-	(19,059)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	6,060	(6,060)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(115,025)	(115,025)	-	-	-	-	(115,025)
註銷限制員工權利股票	(893)	893	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	(3,125)	-	-	-	-	-	2,432	-	2,432	(693)
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 221,152	767,112	83,243	40,569	209,314	333,126	(9,723)	(29,680)	(1,755)	(41,158)	1,280,232

(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

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 126,715	103,125
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	56,290	55,560
攤銷費用	363,303	234,418
利息費用	3,207	1,684
利息收入	(1,526)	(1,709)
股份基礎給付酬勞成本	(693)	3,370
收益費損項目合計	420,581	293,323
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	(138,804)	(124,553)
應收票據及帳款	92,697	93,075
應收帳款－關係人	10,141	19,719
其他應收款	(656)	-
其他應收款－關係人	-	4,217
預付費用及其他資產	(9,785)	(6,508)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(46,407)	(14,050)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(22,626)	(26,646)
應付帳款	(52,262)	18,320
應付帳款－關係人	1,585	1,988
其他應付款	(34,844)	(43,066)
其他應付款－關係人	2,130	303
其他流動負債	(5,593)	(12,114)
淨確定福利負債	(986)	(6)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(112,596)	(61,221)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(159,003)	(75,271)
調整項目合計	261,578	218,052
營運產生之現金流入	388,293	321,177
收取之利息	1,564	1,624
支付之利息	(2,655)	(1,684)
支付之所得稅	(26,670)	(22,283)
營業活動之淨現金流入	360,532	298,834

(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)
 民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112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	(896,335)	(76,294)
取得無形資產	(184,075)	(100,906)
履行合約成本增加	(296,404)	(281,885)
其他金融資產(增加)減少	9,235	(1,951)
其他非流動資產增加	315	-
投資活動之淨現金流出	<u>(1,367,264)</u>	<u>(461,036)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	684,612	-
存入保證金減少	(935)	(1,271)
應付關係人融資款增加	170,000	-
租賃本金償還	(20,939)	(21,727)
籌資活動之淨現金流入	<u>832,738</u>	<u>(22,998)</u>
本期現金及約當現金減少數	(173,994)	(185,200)
期初現金及約當現金餘額	453,148	568,390
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 279,154</u>	<u>383,190</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
民國一一三年及一一二年第二季
(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。

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，弱點掃瞄、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一一三年七月三十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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none">• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

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

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預期下列其他尚未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
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

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會計準則」)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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
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)	營運中不斷服務及資訊部門營運委外服務	100 %	100 %	100 %	

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。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對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.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對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.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

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一一二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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 96	96	96
活期存款及支票存款	279,058	343,252	193,394
原始到期日三個月以內之定期存款	-	<u>109,800</u>	<u>189,700</u>
	<u>\$ 279,154</u>	<u>453,148</u>	<u>383,190</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)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
國內上市(櫃)公司股票	\$ <u>20,247</u>	<u>19,081</u>	<u>21,378</u>

合併公司持有上述權益工具投資非為交易目的所持有，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

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據	\$ 13	163	-
應收帳款	138,438	230,985	132,141
減：備抵損失	-	-	-
	<u>138,451</u>	<u>231,148</u>	<u>132,141</u>
應收帳款—關係人	46,215	56,356	32,095
	<u>\$ 184,666</u>	<u>287,504</u>	<u>164,236</u>

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：

	113.6.30		
	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	\$ 167,977	-	-
逾期1~30天	14,833	-	-
逾期31~60天	1,826	-	-
逾期61~90天	30	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 184,666</u>		<u>-</u>
	112.12.31		
	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	\$ 279,162	-	-
逾期1~30天	6,688	-	-
逾期31~60天	1,298	-	-
逾期61~90天	90	-	-
逾期91~120天	215	-	-
逾期121~150天	51	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 287,504</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)

	112.6.30		
	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	\$ 147,664	-	-
逾期1~30天	3,924	-	-
逾期31~60天	11,522	-	-
逾期61~90天	101	-	-
逾期91~120天	1,025	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 164,236</u>		<u>-</u>

(四)其他應收款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他應收款	\$ 656	38	85
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 656</u>	<u>38</u>	<u>85</u>

合併公司民國一一三年六月三十日、一一二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)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建築	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113年1月1日餘額	\$ -	-	104,243	642,908	136,867	884,018
增添	503,116	352,189	11,241	1,150	21,495	889,191
處分	-	-	(6,602)	-	(6,023)	(12,625)
重分類	-	-	-	12,839	(12,839)	-
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 503,116</u>	<u>352,189</u>	<u>108,882</u>	<u>656,897</u>	<u>139,500</u>	<u>1,760,584</u>
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>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>98,428</u>	<u>620,289</u>	<u>75,275</u>	<u>793,992</u>
累計折舊：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	-	67,013	359,722	15,590	442,325
折舊	-	575	10,808	20,983	2,655	35,021
處分	-	-	(6,602)	-	(6,023)	(12,625)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>575</u>	<u>71,219</u>	<u>380,705</u>	<u>12,222</u>	<u>464,721</u>
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>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>56,335</u>	<u>339,291</u>	<u>12,397</u>	<u>408,023</u>
帳面價值：						
民國113年6月30日	<u>\$ 503,116</u>	<u>351,614</u>	<u>37,663</u>	<u>276,192</u>	<u>127,278</u>	<u>1,295,863</u>
民國113年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>37,230</u>	<u>283,186</u>	<u>121,277</u>	<u>441,693</u>
民國112年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>42,093</u>	<u>280,998</u>	<u>62,878</u>	<u>385,969</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形請詳附註八。

合併公司於民國一一三年一月新購買位於台北市南港區之不動產以作為辦公室使用，取得成本為855,305千元。

(六)使用權資產

	<u>房屋及建築</u>
成本：	
民國113年1月1日餘額	\$ 330,900
租約終止	<u>(28,595)</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 302,305</u>
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>
累計折舊：	
民國113年1月1日餘額	\$ 88,568
折舊	21,269
租約終止	<u>(28,595)</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 81,242</u>
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>
帳面價值：	
民國113年6月30日	<u>\$ 221,063</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 242,332</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 262,113</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)無形資產

	預付 授權金	電腦軟體	專利權	總計
成本：				
民國113年1月1日餘額	\$ 147,170	61,357	-	208,527
增添	172,413	11,662	-	184,075
轉銷及處分	(111,168)	-	-	(111,168)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 208,415</u>	<u>73,019</u>	<u>-</u>	<u>281,434</u>
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>
累計攤銷：				
民國113年1月1日餘額	\$ 62,219	51,343	-	113,562
攤銷	140,567	11,175	-	151,742
轉銷及處分	(111,168)	-	-	(111,168)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 91,618</u>	<u>62,518</u>	<u>-</u>	<u>154,136</u>
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>
帳面價值：				
民國113年6月30日	<u>\$ 116,797</u>	<u>10,501</u>	<u>-</u>	<u>127,298</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 84,951</u>	<u>10,014</u>	<u>-</u>	<u>94,965</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 93,150</u>	<u>21,184</u>	<u>-</u>	<u>114,334</u>

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業成本	\$ 150,905	93,443
營業費用	837	1,794
	<u>\$ 151,742</u>	<u>95,237</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)履行合約成本

成本：			
民國113年1月1日餘額	\$	621,488	
增添		265,948	
除列		(154,276)	
民國113年6月30日餘額	\$	<u>733,160</u>	
民國112年1月1日餘額	\$	251,996	
增添		281,885	
除列		(106,394)	
民國112年6月30日餘額	\$	<u>427,487</u>	
累計攤銷：			
民國113年1月1日餘額	\$	100,385	
攤銷		211,037	
除列		(154,276)	
民國113年6月30日餘額	\$	<u>157,146</u>	
民國112年1月1日餘額	\$	60,863	
攤銷		138,657	
除列		(106,394)	
民國112年6月30日餘額	\$	<u>93,126</u>	
帳面價值：			
民國113年6月30日	\$	<u>576,014</u>	
民國113年1月1日	\$	<u>521,103</u>	
民國112年6月30日	\$	<u>334,361</u>	

(九)其他非流動資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
台電線路補助費	\$ 7,591	8,115	8,638
其他	6,728	7,043	4,213
	\$ <u>14,319</u>	<u>15,158</u>	<u>12,851</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，於民國一一年及一二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)長期借款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
擔保借款	\$ 684,612	-	-
減：一年內到期長期借款	<u>(28,639)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 655,973</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.75%~1.87%</u>		
還款年度	<u>113~133</u>		

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
流動	\$ <u>31,053</u>	<u>36,427</u>	<u>42,272</u>
非流動	\$ <u>193,034</u>	<u>208,599</u>	<u>222,058</u>

到期分析請詳附註六(二十一)財務風險管理。

1.認列於損益之金額如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>594</u>	<u>686</u>	<u>1,213</u>	<u>1,384</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,580</u>	<u>64</u>	<u>2,803</u>	<u>163</u>

2.認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>24,955</u>	<u>23,274</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辦公處所、設備及停車位，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。

(十二)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一一二年及民國一一一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。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司確定福利計畫下，列報退休金費用之明細如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業成本	\$ 100	49	137	78
營業費用	54	41	86	64
	\$ 154	90	223	142

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>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業成本	\$ 2,966	2,731	5,927	5,458
營業費用	3,722	3,221	7,250	6,453
	\$ 6,688	5,952	13,177	11,911

(十三) 所得稅

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 14,341	11,047	25,984	20,683
調整前期之當期所得稅	187	(1,743)	187	(1,743)
所得稅費用	\$ 14,528	9,304	26,171	18,940

合併公司民國一一三年及一一二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。

(十四) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一三年六月三十日、一一二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22,115千股、22,204千股及22,204千股。

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>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
1月1日期初餘額(即6月30日期末餘額)	\$ 21,999	21,999

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一一三年及一一二年第二季分別註銷89及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

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
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	5,630	7,862	14,800
員工認股權	7,392	7,392	7,392
	\$ 767,112	769,344	776,282

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。

本公司分別於民國一一三年二月二十七日及民國一一二年二月二十四日經董事會決議盈餘分配之現金股利金額，相關金額如下：

	112年度		111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	\$ 5.2	<u>115,025</u>	4.5	<u>99,921</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

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ (10,889)	(6,061)
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	1,166	(2,531)
期末餘額	<u>\$ (9,723)</u>	<u>(8,592)</u>

(2)確定福利計畫再衡量數

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ (29,680)</u>	<u>(28,450)</u>

(3)員工未賺得酬勞

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ (4,187)	(11,793)
本期喪失迴轉酬勞成本	3,125	-
限制員工權利股票酬勞成本	(693)	3,370
期末尚未既得餘額	<u>\$ (1,755)</u>	<u>(8,423)</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五) 股份基礎給付

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財報附註六(十六)。

合併公司於因股份基礎給付所產生之費用及迴轉利益如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
因限制員工權利股票所產生之酬勞成本	\$ (1,032)	1,685	(693)	3,370

(十六) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 55,965	45,640	100,544	84,185
普通股加權平均流通在外股數(千股)	21,999	21,999	21,999	21,999
基本每股盈餘(元)	\$ 2.54	2.07	4.57	3.83

2. 稀釋每股盈餘

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 55,965	45,640	100,544	84,185
普通股加權平均流通在外股數(千股)	21,999	21,999	21,999	21,999
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：				
員工酬勞之影響	39	61	108	96
限制員工權利股票之影響	97	113	97	113
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)(千股)	22,135	22,173	22,204	22,208
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.53	2.06	4.53	3.79

(十七) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
主要產品/服務線：				
資訊安全服務	\$ 468,839	389,647	876,334	735,072
資訊部門營運委外服務	60,992	57,513	105,111	113,676
	\$ 529,831	447,160	981,445	848,748

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 184,666	287,504	164,236
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 184,666</u>	<u>287,504</u>	<u>164,236</u>
合約資產	<u>\$ 456,063</u>	<u>317,259</u>	<u>332,867</u>
合約負債	<u>\$ 67,500</u>	<u>90,126</u>	<u>72,317</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為32,964千元及58,244千元。

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。

(十八)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。

本公司民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為6,890千元、5,500千元、12,124千元及10,200千元；董事酬勞提列金額分別為500千元、700千元、900千元及700千元，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為23,200千元及19,000千元；董事酬勞估列金額分別為1,800千元及960千元。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。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
銀行存款利息收入	\$ <u>1,277</u>	<u>1,630</u>	<u>1,526</u>	<u>1,709</u>

2.其他利益及損失

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
外幣兌換(損)益淨額	\$ (123)	(5)	231	34
其他	51	298	664	301
	<u>\$ (72)</u>	<u>293</u>	<u>895</u>	<u>335</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ 594	686	1,213	1,384
銀行借款利息費用	-	217	178	300
關係人融資利息	<u>1,189</u>	<u>-</u>	<u>1,816</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,783</u>	<u>903</u>	<u>3,207</u>	<u>1,684</u>

(二十)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ 20,247	19,081	21,378
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	279,154	453,148	383,190
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	185,322	287,542	164,321
其他金融資產	<u>79,927</u>	<u>89,162</u>	<u>95,386</u>
	<u>\$ 564,650</u>	<u>848,933</u>	<u>664,275</u>

(2)金融負債

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付帳款(含關係人)	\$ 285,249	373,526	219,199
其他應付款(含關係人)	684,045	431,182	314,495
租賃負債(含流動及非流動)	224,087	245,026	264,330
長期借款(含一年內到期部分)	684,612	-	-
存入保證金	<u>8,661</u>	<u>9,596</u>	<u>9,596</u>
	<u>\$ 1,886,654</u>	<u>1,059,330</u>	<u>807,620</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. 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)。

113.6.30				
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	\$ <u>20,247</u>	<u>20,247</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
				<u>20,247</u>
112.12.31				
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	\$ <u>19,081</u>	<u>19,081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
				<u>19,081</u>
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	\$ <u>21,378</u>	<u>21,378</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
				<u>21,378</u>

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。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值層級間之移轉

民國一一三年及一一二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。

(二十一)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一一二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。

(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一一二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。合併公司於民國一一三年六月三十日、一一二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1,172,000千元、1,172,000千元及1,090,000千元。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
113年6月30日					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期)	\$ 820,597	41,198	41,198	123,593	614,608
應付帳款(含關係人款)	285,249	285,249	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	684,045	684,045	-	-	-
租賃負債	232,586	33,216	32,970	93,600	72,800
存入保證金	8,661	-	-	8,661	-
	<u>\$ 2,031,138</u>	<u>1,043,708</u>	<u>74,168</u>	<u>225,854</u>	<u>687,408</u>
112年12月31日					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期)	\$ -	-	-	-	-
應付帳款(含關係人款)	373,526	373,526	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	431,182	431,182	-	-	-
租賃負債	254,738	38,760	33,216	94,362	88,400
存入保證金	9,596	-	-	9,596	-
	<u>\$ 1,069,042</u>	<u>843,468</u>	<u>33,216</u>	<u>103,958</u>	<u>88,400</u>
112年6月30日					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期)	\$ -	-	-	-	-
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>

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。

(二十二) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十三)。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)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.僅有部分收付現金之投資活動

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
履行合約成本增加：		
履行合約成本增加	\$ 265,948	281,885
加：期初應付帳款	79,320	-
減：期末應付帳款	(48,864)	-
取得履行合約成本付現數	<u>\$ 296,404</u>	<u>281,885</u>
	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
取得不動產、廠房及設備：		
不動產、廠房及設備增加	\$ 889,191	76,294
加：期初應付帳款	7,144	-
取得不動產、廠房及設備付現數	<u>\$ 896,335</u>	<u>76,294</u>

3.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之 變動 租賃負債 之增添</u>	<u>113.6.30</u>
長期借款	\$ -	684,612	-	684,612
租賃負債	245,026	(20,939)	-	224,087
關係人融資款	150,000	170,000	-	320,000
存入保證金	9,596	(935)	-	8,661
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 404,622</u>	<u>832,738</u>	<u>-</u>	<u>1,237,360</u>
	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之 變動 租賃負債 之增添</u>	<u>112.6.30</u>
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>

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(宏基)為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，宏基及其子公司分別持有本公司分別為61.00%、60.76%及59.88%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)	本公司之母公司
其他關係人：	
展基國際股份有限公司	宏基直接或間接持股之子公司
宏基資訊服務股份有限公司	宏基直接或間接持股之子公司
渴望園區服務開發股份有限公司	宏基直接或間接持股之子公司
宏基智聯資產管理股份有限公司(宏基智聯資產管理)	宏基直接或間接持股之子公司
宏基智通股份有限公司	宏基直接或間接持股之子公司
智聯服務股份有限公司	宏基直接或間接持股之子公司
Acer Computer Co., Ltd.	宏基直接或間接持股之子公司
Highpoint Service Network (Thailand) Company Limited	宏基直接或間接持股之子公司
倚天酷基股份有限公司	宏基直接或間接持股之子公司
建基股份有限公司	宏基直接或間接持股之子公司
宏基創達股份有限公司	宏基直接或間接持股之子公司
海柏特股份有限公司	宏基直接或間接持股之子公司
Altos Computing (Thailand) Co., Ltd.	宏基直接或間接持股之子公司
雙融域股份有限公司	其母公司之董事長為本公司董事長之一等親

(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>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
母公司	\$ 29,240	26,434	57,740	72,048
其他關係人	3,654	2,779	6,411	5,822
	<u>\$ 32,894</u>	<u>29,213</u>	<u>64,151</u>	<u>77,870</u>

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.營業成本

合併公司向關係人購買勞務及履行合約成本增加之金額如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
母公司	\$ 522	1,479	819	2,643
其他關係人	3,398	4,811	8,971	8,509
	\$ 3,920	6,290	9,790	11,152

合併公司向關係人購買勞務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>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
母公司	\$ 450	847	901	1,521

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>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
母公司	\$ -	501	-	501
其他關係人	-	34	-	34
	\$ -	535	-	535

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>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
母公司	\$ 2,163	294	3,479	470
其他關係人	854	1,025	1,472	1,585
	\$ 3,017	1,319	4,951	2,055

6.租賃

合併公司於民國一一〇年九月向宏碁智聯資產管理公司承租建築物，租賃期間十年，並於租賃期滿具優先續約權利，租金係參考鄰近地區租金行情簽訂。

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>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
利息費用	\$ 574	647	1,167	1,313
	113.6.30	112.12.31	112.6.30	112.6.30
租賃負債—流動	\$ 29,088	28,940	28,793	28,793
租賃負債—非流動	191,274	205,855	220,362	220,362
	\$ 220,362	234,795	249,155	249,155

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.向關係人借款

合併公司向宏基公司借款金額如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
母公司	\$ <u>320,000</u>	<u>150,000</u>	<u>-</u>
利率	<u>1.49%~1.67%</u>	<u>1.67%</u>	<u>-</u>

民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日合併公司向宏基公司借款之利息支出分別為1,189千元、0千元、1,816千元及0千元。

8.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等交易應向關係人收取之款項及合約負債明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
合約資產	母公司	\$ 9,185	2,566	6,785
合約資產	其他關係人	2,201	1,951	874
應收帳款-關係人	母公司	44,889	53,161	30,686
應收帳款-關係人	其他關係人	1,326	3,195	1,409
		<u>\$ 57,601</u>	<u>60,873</u>	<u>39,754</u>
合約負債	母公司	\$ -	-	1,241
合約負債	其他關係人	300	913	293
		<u>\$ 300</u>	<u>913</u>	<u>1,534</u>

9.應付關係人款項

合併公司因前述購買勞務、服務支出、應付股利及融資等交易而應支付予關係人之款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應付帳款—關係人	母公司	\$ 12,903	9,872	7,081
應付帳款—關係人	其他關係人	4,420	5,866	3,504
其他應付款—關係人	母公司	1,701	1,149	1,221
其他應付款—關係人	其他關係人	5,041	2,911	2,926
其他應付款—關係人融資	母公司	320,000	150,000	-
應付股利(列報於其他應付款)	母公司	69,137	-	59,830
		<u>\$ 413,202</u>	<u>169,798</u>	<u>74,562</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：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,387	2,338	10,179	8,151
退職後福利	90	108	198	216
股份基礎給付	88	463	294	925
	\$ 5,565	2,909	10,671	9,292

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十五)。

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	113.6.30	112.12.31	112.6.30
存出保證金(帳列其他金融資產)	投標押金及履約保證	\$ 76,706	85,941	92,165
土地、房屋及建築物	銀行借款擔保	846,214	-	-
		\$ 922,920	85,941	92,165

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併子公司與供應商簽訂機房工程合約，其中約定合併子公司需履約之相關數量及價格。

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	113年4月至6月			112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	70,086	101,861	171,947	61,966	86,980	148,946
勞健保費用	5,611	6,902	12,513	5,504	6,279	11,783
退休金費用	3,066	3,776	6,842	2,780	3,262	6,042
董事酬金	-	1,475	1,475	-	825	825
其他員工福利費用	3,446	5,109	8,555	737	1,634	2,371
折舊費用	21,295	6,204	27,499	19,077	8,773	27,850
攤銷費用	223,150	282	223,432	127,019	832	127,851

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	113年1月至6月			112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	138,892	187,828	326,720	123,859	165,315	289,174
勞健保費用	12,008	14,801	26,809	11,405	13,503	24,908
退休金費用	6,064	7,336	13,400	5,536	6,517	12,053
董事酬金	-	2,050	2,050	-	1,400	1,400
其他員工福利費用	6,629	8,866	15,495	3,307	4,456	7,763
折舊費用	40,749	15,541	56,290	38,256	17,304	55,560
攤銷費用	362,466	837	363,303	232,624	1,794	234,418

(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

民國一一三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	20,247	0.30 %	20,247	

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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	交易 金額 (含稅)	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定 事項
							所 有 人	與 發 行 人 之 關 係	移 轉 日 期	金 額			
本公司	宏基利百代大樓 13、14樓	113.05	864,070	864,070	利百代國際 實業股份有 限公司	-	-	-	-	-	議價	供營運 使用	無

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)公司	宏基公司	母子公司	銷貨	49,363	5.02 %	EM60	-	-	44,889	24.30 %	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。

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：

單位：新台幣千元

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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
宏基雲架構服務(股)公司	宏基公司	母子公司	44,889	1.14	-		14,225	-

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	17,780	EM60	1.81 %
1	宏基雲架構服務(股)公司	本公司	2	銷貨	49,948	EM60	5.09 %

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 %	1,788	(3,204)	(3,204)	母子公司
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 %	558,969	64,623	64,623	母子公司

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	60.12 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，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。

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。

113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	\$ 468,839	60,992	-	529,831
部門間之收入	37,716	5,977	(43,693)	-
收入合計	<u>\$ 506,555</u>	<u>66,969</u>	<u>(43,693)</u>	<u>529,831</u>
部門營業利益	<u>\$ 64,093</u>	<u>2,997</u>	<u>3,981</u>	<u>71,071</u>

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>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113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	\$ 876,334	105,111	-	981,445
部門間之收入	60,962	12,295	(73,257)	-
收入合計	<u>\$ 937,296</u>	<u>117,406</u>	<u>(73,257)</u>	<u>981,445</u>
部門營業利益	<u>\$ 111,397</u>	<u>8,190</u>	<u>7,914</u>	<u>127,501</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>