

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  
民國一一四年及一一三年第三季

公 司 地 址：臺北市南港區南港路3段9號13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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(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	11～28
(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	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
(十四)部門資訊	33～34



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一一四年及一一三年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至九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一一四年及一一三年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一四年及一一三年一月一日至九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  
民國一一四年十月三十日

## 安基資訊股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國一十四年九月三十日、一十三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		114.9.30		113.12.31		113.9.30				114.9.30		113.12.31		113.9.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,116,835	25	1,520,464	32	230,648	6	2100	短期借款(附註六(十))	\$ -	-	-	-	110,000	3
1140	合約資產－流動(附註六(十八)及七)	563,825	12	358,551	8	496,750	13	2130	合約負債－流動(附註六(十八)及七)	\$ 137,891	3	167,787	4	139,767	4
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十八))	215,784	5	302,526	6	512,427	14	2170	應付帳款	234,342	5	276,369	6	313,946	8
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十八)及七)	40,118	1	51,864	1	33,896	1	2180	應付帳款－關係人(附註七)	28,357	1	20,908	-	20,196	-
1200	其他應收款(附註六(四))	2,651	-	-	-	657	-	2219	其他應付款	329,666	7	321,356	7	255,005	7
1210	其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	73	-	-	-	-	-	2220	其他應付款－關係人(附註七)	5,417	-	6,304	-	326,740	9
1470	預付費用及其他流動資產	39,507	1	28,769	1	44,356	1	2230	本期所得稅負債	22,175	1	36,679	1	19,942	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(一))	293,709	6	-	-	-	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十二)及七)	30,230	1	30,251	1	31,139	1
	流動資產合計	2,272,502	50	2,262,174	48	1,318,734	35	2300	其他流動負債	8,253	-	18,370	-	8,500	-
非流動資產：								2320	一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	11,822	-	11,493	-	28,775	1
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))	24,475	1	23,543	1	24,043	1		流動負債合計	808,153	18	889,517	19	1,254,010	34
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	1,328,892	29	1,353,427	29	1,314,100	35	2527	合約負債－非流動(附註六(十八))	231,406	5	300,828	6	254,475	7
1755	使用權資產(附註六(六))	181,101	4	204,071	4	213,167	6	2540	長期借款(附註六(十一)及八)	250,000	6	258,884	6	648,754	17
1780	無形資產(附註六(七))	42,490	1	86,703	2	124,396	3	2580	租賃負債－非流動(附註六(十二)及七)	154,494	3	177,131	4	185,214	5
1840	遞延所得稅資產	11,749	-	11,749	-	9,618	-	2640	淨確定福利負債	33,977	1	33,977	1	33,511	1
1967	履行合約成本(附註六(八))	593,759	13	649,123	14	634,929	17	2645	存入保證金	8,452	-	8,452	-	8,661	-
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	63,173	2	75,736	2	75,900	3		非流動負債合計	678,329	15	779,272	17	1,130,615	30
1990	其他非流動資產(附註六(九))	13,336	-	14,191	-	14,791	-		負債總計	1,486,482	33	1,668,789	36	2,384,625	64
	非流動資產合計	2,258,975	50	2,418,543	52	2,410,944	65	3110	歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：						
								3200	股本：						
									普通股股本	299,997	7	301,152	6	221,152	6
									資本公積	2,289,805	50	2,288,650	49	767,112	21
									保留盈餘：						
								3310	法定盈餘公積	105,819	2	83,243	2	83,243	2
								3320	特別盈餘公積	36,220	1	40,569	1	40,569	1
								3350	未分配盈餘	348,441	8	334,533	7	269,773	7
								3400	其他權益	(35,287)	(1)	(36,219)	(1)	(36,796)	(1)
									權益總計	3,044,995	67	3,011,928	64	1,345,053	36
	資產總計	\$ 4,531,477	100	4,680,717	100	3,729,678	100		負債及權益總計	\$ 4,531,477	100	4,680,717	100	3,729,678	100

董事長：施宣輝



經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



(請詳閱後附合併財務報告附註)

安基資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年七月一日至九月三十日及一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年7月至9月		113年7月至9月		114年1月至9月		113年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)、七及十四)	\$ 626,235	100	561,424	100	1,740,279	100	1,542,869	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十三)、(十九)、七及十二)	(357,331)	(57)	(325,085)	(58)	(1,001,563)	(58)	(910,294)	(59)
營業毛利	268,904	43	236,339	42	738,716	42	632,575	41
營業費用(附註六(五)、(六)、(七)、(十二)、(十三)、(十六)、(十九)、七及十二)	(173,568)	(28)	(152,880)	(27)	(486,372)	(28)	(421,615)	(27)
6100 推銷費用	(32,150)	(6)	(29,564)	(5)	(95,397)	(6)	(79,774)	(5)
6200 管理費用	(45,414)	(7)	(42,475)	(8)	(122,558)	(7)	(114,020)	(7)
6300 研究發展費用	(96,004)	(15)	(80,841)	(14)	(268,417)	(15)	(227,821)	(15)
營業費用合計	(173,568)	(28)	(152,880)	(27)	(486,372)	(28)	(421,615)	(27)
營業淨利	95,336	15	83,459	15	252,344	14	210,960	14
營業外收入及支出(附註六(十二)、(二十)及七)	5,200	1	(7,241)	(1)	12,223	1	(8,027)	(1)
7100 利息收入	4,581	1	2	-	15,239	1	1,528	-
7010 其他收入	1,199	-	-	-	1,199	-	-	-
7020 其他利益及損失	1,149	-	(86)	-	1,032	-	809	-
7050 財務成本	(1,729)	-	(7,157)	(1)	(5,247)	-	(10,364)	(1)
營業外收入及支出合計	5,200	1	(7,241)	(1)	12,223	1	(8,027)	(1)
7900 稅前淨利	100,536	16	76,218	14	264,567	15	202,933	13
7950 所得稅費用(附註六(十四))	(19,601)	(3)	(15,759)	(3)	(52,434)	(3)	(41,930)	(3)
8200 本期淨利	80,935	13	60,459	11	212,133	12	161,003	10
其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十五))								
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利益(損失)	(733)	-	3,796	-	932	-	4,962	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	(733)	-	3,796	-	932	-	4,962	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 80,202	13	64,255	11	213,065	12	165,965	11
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.70		2.75		7.07		7.32	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.68		2.72		7.03		7.25	

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

民國一四一年及一三一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目				
	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	權益總計
	普通 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					
民國一三一年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-	-	161,003	161,003	-	-	-	-	161,003
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,962	-	-	4,962	4,962
本期綜合損益總額	-	-	-	-	161,003	161,003	4,962	-	-	4,962	165,965
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)	-	-	-	-	-	-	2,998	2,998	(127)
民國一三一年九月三十日餘額	\$ 221,152	767,112	83,243	40,569	269,773	393,585	(5,927)	(29,680)	(1,189)	(36,796)	1,345,053
民國一四一年一月一日餘額	\$ 301,152	2,288,650	83,243	40,569	334,533	458,345	(6,427)	(29,792)	-	(36,219)	3,011,928
本期淨利	-	-	-	-	212,133	212,133	-	-	-	-	212,133
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	932	-	-	932	932
本期綜合損益總額	-	-	-	-	212,133	212,133	932	-	-	932	213,065
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	22,576	-	(22,576)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(4,349)	4,349	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(179,998)	(179,998)	-	-	-	-	(179,998)
註銷限制員工權利股票	(1,155)	1,155	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一四一年九月三十日餘額	\$ 299,997	2,289,805	105,819	36,220	348,441	490,480	(5,495)	(29,792)	-	(35,287)	3,044,995

(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

民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至9月	113年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 264,567	202,933
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	95,275	84,155
攤銷費用	669,014	560,033
利息費用	5,247	10,364
利息收入	(15,239)	(1,528)
股利收入	(1,199)	-
股份基礎給付酬勞成本	-	(127)
收益費損項目合計	753,098	652,897
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	(205,274)	(179,491)
應收票據及帳款	86,742	60,802
應收帳款－關係人	11,746	22,460
其他應收款	-	(657)
其他應收款－關係人	(73)	-
預付費用及其他資產	(10,105)	(15,444)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(116,964)	(112,330)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(99,318)	(37,965)
應付帳款	(42,027)	(12,749)
應付帳款－關係人	7,449	4,458
其他應付款增加(減少)	8,120	(22,117)
其他應付款－關係人增加(減少)	(887)	962
其他流動負債	(10,117)	(6,796)
淨確定福利負債	-	(988)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(136,780)	(75,195)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(253,744)	(187,525)
調整項目合計	499,354	465,372
營運產生之現金流入	763,921	668,305
收取之利息	12,588	1,566
支付之利息	(5,057)	(8,646)
支付之所得稅	(67,571)	(48,470)
營業活動之淨現金流入	703,881	612,755

(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)  
民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至9月	113年1月至9月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(47,770)	(934,541)
取得無形資產	-	(238,778)
履行合約成本增加	(568,652)	(487,676)
其他金融資產減少(增加)	(281,146)	13,262
其他非流動資產減少(增加)	70	(418)
收取之股利	1,199	-
投資活動之淨現金流出	(896,299)	(1,648,151)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款	-	110,000
舉借長期借款	-	686,970
償還長期借款	(8,555)	(9,441)
存入保證金減少	-	(935)
應付關係人融資款增加	-	170,000
租賃本金償還	(22,658)	(28,673)
發放現金股利	(179,998)	(115,025)
籌資活動之淨現金流(出)入	(211,211)	812,896
本期現金及約當現金減少數	(403,629)	(222,500)
期初現金及約當現金餘額	1,520,464	453,148
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,116,835	230,648

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**  
**民國一一四年及一一三年第三季**  
(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。註冊地址為臺北市南港區南港路3段9號13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一一四年十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

合併公司自民國一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」
- 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」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將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
- 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「涉及依賴自然電力之合約」

## 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"> <li>• 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。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPMs)：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。</li> <li>• 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。</li> </ul>	<p>2027年1月1日</p> <p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p>

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。

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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正

## 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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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
			114.9.30	113.12.31	113.9.30	
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 %	

##### 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」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三年度合併財務報告附註五一一致。

### 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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 96	96	96
活期存款及支票存款	402,600	1,520,368	230,552
原始到期日三個月以內之定期存款	714,139	-	-
	<u><u>\$ 1,116,835</u></u>	<u><u>1,520,464</u></u>	<u><u>230,648</u></u>

民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為293,709千元、0元及0元，係列報於其他金融資產—流動項下。

#### (二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ <u>24,475</u>	<u>23,543</u>	<u>24,043</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

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
應收票據	\$ 50	-	58
應收帳款	215,734	302,526	512,369
減：備抵損失	-	-	-
	215,784	302,526	512,427
應收帳款—關係人	40,118	51,864	33,896
	<u><u>\$ 255,902</u></u>	<u><u>354,390</u></u>	<u><u>546,323</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)

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：

<b>114.9.30</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	\$ 247,734	-	-
逾期1~30天	1,762	-	-
逾期31~60天	3,581	-	-
逾期61~90天	2,352	-	-
逾期91~120天	366	-	-
逾期151~180天	107	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u><b>\$ 255,902</b></u>		<u>-</u>
<b>113.12.31</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	\$ 349,782	-	-
逾期1~30天	4,398	-	-
逾期31~60天	105	-	-
逾期61~90天	105	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u><b>\$ 354,390</b></u>		<u>-</u>
<b>113.9.30</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	\$ 534,866	-	-
逾期1~30天	7,299	-	-
逾期31~60天	2,865	-	-
逾期61~90天	885	-	-
逾期91~120天	348	-	-
逾期121~150天	60	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u><b>\$ 546,323</b></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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
其他應收款	\$ 2,651	-	657
其他應收款—關係人	73	-	-
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 2,724</u>	<u>-</u>	<u>657</u>

合併公司民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十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114年1月1日餘額	\$ 503,116	352,189	139,322	802,666	62,387	1,859,680
增添	-	-	11,659	21,038	15,073	47,770
處分	-	-	(22,652)	-	-	(22,652)
重分類	-	-	-	14,067	(14,067)	-
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 503,116</u>	<u>352,189</u>	<u>128,329</u>	<u>837,771</u>	<u>63,393</u>	<u>1,884,798</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	-	104,243	642,908	136,867	884,018
增添	503,116	352,189	24,801	2,988	44,303	927,397
處分	-	-	(6,602)	-	(6,023)	(12,625)
重分類	-	-	-	12,839	(12,839)	-
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 503,116</u>	<u>352,189</u>	<u>122,442</u>	<u>658,735</u>	<u>162,308</u>	<u>1,798,790</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	4,028	83,696	404,204	14,325	506,253
折舊	-	5,179	18,727	44,645	3,754	72,305
處分	-	-	(22,652)	-	-	(22,652)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,207</u>	<u>79,771</u>	<u>448,849</u>	<u>18,079</u>	<u>555,906</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	-	67,013	359,722	15,590	442,325
折舊	-	2,302	17,384	31,583	3,721	54,990
處分	-	-	(6,602)	-	(6,023)	(12,625)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,302</u>	<u>77,795</u>	<u>391,305</u>	<u>13,288</u>	<u>484,690</u>
帳面價值：						
民國114年9月30日	<u>\$ 503,116</u>	<u>342,982</u>	<u>48,558</u>	<u>388,922</u>	<u>45,314</u>	<u>1,328,892</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 503,116</u>	<u>348,161</u>	<u>55,626</u>	<u>398,462</u>	<u>48,062</u>	<u>1,353,427</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 503,116</u>	<u>349,887</u>	<u>44,647</u>	<u>267,430</u>	<u>149,020</u>	<u>1,314,100</u>

合併公司於一一三年五月新購買位於台北市南港區之不動產已做為辦公室使用，取得成本為855,305千元。

合併公司之不動產、廠房及設備提供做質押擔保之情形請詳附註八。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

	<u>房屋及建築</u>
成本：	
民國114年1月1日餘額(即民國114年9月30日餘額)	\$ <u>299,428</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 330,900
租約終止	<u>(28,595)</u>
民國113年9月30日餘額	\$ <u>302,305</u>
累計折舊：	
民國114年1月1日餘額	\$ 95,357
折舊	<u>22,970</u>
民國114年9月30日餘額	\$ <u>118,327</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 88,568
折舊	29,165
租約終止	<u>(28,595)</u>
民國113年9月30日餘額	\$ <u>89,138</u>
帳面價值：	
民國114年9月30日	\$ <u>181,101</u>
民國114年1月1日	\$ <u>204,071</u>
民國113年9月30日	\$ <u>213,167</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	總 計
成本：			
民國114年1月1日餘額	\$ 169,889	38,826	208,715
轉銷及處分	(9,947)	-	(9,947)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 159,942</u>	<u>38,826</u>	<u>198,768</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 147,170	61,357	208,527
增添	227,116	11,662	238,778
轉銷及處分	(150,414)	(12,051)	(162,465)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 223,872</u>	<u>60,968</u>	<u>284,840</u>
累計攤銷：			
民國114年1月1日餘額	\$ 85,270	36,742	122,012
攤銷	42,647	1,566	44,213
轉銷及處分	(9,947)	-	(9,947)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 117,970</u>	<u>38,308</u>	<u>156,278</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 62,219	51,343	113,562
攤銷	193,559	15,788	209,347
轉銷及處分	(150,414)	(12,051)	(162,465)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 105,364</u>	<u>55,080</u>	<u>160,444</u>
帳面價值：			
民國114年9月30日	<u>\$ 41,972</u>	<u>518</u>	<u>42,490</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 84,619</u>	<u>2,084</u>	<u>86,703</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 118,508</u>	<u>5,888</u>	<u>124,396</u>

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	114年1月至9月	113年1月至9月
營業成本	\$ 43,812	208,241
營業費用	401	1,106
	<u>\$ 44,213</u>	<u>209,347</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114年1月1日餘額	\$	780,142
增添		568,652
除列		<u>(436,505)</u>
民國114年9月30日餘額	\$	<u><b>912,289</b></u>
民國113年1月1日餘額	\$	621,488
增添		463,727
除列		<u>(293,738)</u>
民國113年9月30日餘額	\$	<u><b>791,477</b></u>

累計攤銷：

民國114年1月1日餘額	\$	131,019
攤銷		624,016
除列		<u>(436,505)</u>
民國114年9月30日餘額	\$	<u><b>318,530</b></u>
民國113年1月1日餘額	\$	100,385
攤銷		349,901
除列		<u>(293,738)</u>
民國113年9月30日餘額	\$	<u><b>156,548</b></u>

帳面價值：

民國114年9月30日	\$	<u><b>593,759</b></u>
民國114年1月1日	\$	<u><b>649,123</b></u>
民國113年9月30日	\$	<u><b>634,929</b></u>

(九)其他非流動資產

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
台電線路補助費	\$ 6,281	7,068	7,330
其他	<u>7,055</u>	<u>7,123</u>	<u>7,461</u>
	<u><b>\$ 13,336</b></u>	<u><b>14,191</b></u>	<u><b>14,791</b></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，於民國一十四年及一一三年一月一日至九月三十日認列之攤銷費用皆為785千元。

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
無擔保銀行借款	\$ -	-	110,000
尚未使用額度	\$ 1,170,000	1,170,000	1,062,000
利率區間	-	-	1.9%~2.01%

### (十一)長期借款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
擔保借款	\$ 261,822	270,377	677,529
減：一年內到期長期借款	(11,822)	(11,493)	(28,775)
	\$ 250,000	258,884	648,754
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	1.75%~1.87%	1.75%~1.87%	1.75%~1.87%
還款年度	114~133	113~133	113~133

#### 1.借款之發行與償還

合併公司於民國一一三年度新增長期借款686,970千元，於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日分別償還8,555千元及9,441千元，利息費用請詳附註六(二十)，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十)。

#### 2.銀行借款之擔保品

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。

### (十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
流動	\$ 30,230	30,251	31,139
非流動	\$ 154,494	177,131	185,214

到期分析請詳附註六(二十二)財務風險管理。

#### 1.認列於損益之金額如下：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 485	570	1,515	1,783
短期租賃之費用	\$ 173	3,971	512	6,774

#### 2.認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至9月	113年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 24,685	37,230

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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，租賃期間為三至十年，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。

### (十三)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一一三年及民國一一二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：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
營業成本	\$ 53	54	178	191
營業費用	33	34	121	120
	<u>\$ 86</u>	<u>88</u>	<u>299</u>	<u>311</u>

#### 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：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
營業成本	\$ 3,062	2,990	8,995	8,917
營業費用	4,556	3,970	13,341	11,220
	<u>\$ 7,618</u>	<u>6,960</u>	<u>22,336</u>	<u>20,137</u>

### (十四)所得稅

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
當期產生	\$ 19,601	15,759	52,331	41,743
調整前期之當期所得稅	-	-	103	187
所得稅費用	<u>\$ 19,601</u>	<u>15,759</u>	<u>52,434</u>	<u>41,930</u>

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至九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一一二年度。

## 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)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

民國一一四年九月三十日、一一三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，已發行股數分別為29,999千股、30,115千股及22,115千股。

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>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
1月1日期初餘額(即9月30日期末餘額)	<u>\$ 29,999</u>	<u>21,999</u>

本公司於民國一一三年七月三十日經董事會決議辦理現金增資發行新股8,000千股，每股發行價格新台幣200元，並依本公司章程規定保留增資發行股數之10%計800千股，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，並以民國一一三年十二月十九日為增資基準日，合計收取總股款1,596,000千元(已扣除直接發行成本4,000千元)，相關登記程序已辦理完竣。

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，因未達既得條件已於民國一一三年第二季全數註銷或收回，皆已辦妥變更登記。

#### 2.資本公積

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 2,264,194	2,264,194	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	-	(1,155)	5,630
員工認股權	<u>19,715</u>	<u>19,715</u>	<u>7,392</u>
	<u>\$ 2,289,805</u>	<u>2,288,650</u>	<u>767,112</u>

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。

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額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。

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。

本公司分別於民國一一四年二月二十四日及民國一一三年二月二十七日經董事會決議盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	113年度		112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	\$ 6.0	<u>179,998</u>	5.2	<u>115,025</u>

盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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

	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
期初餘額	\$ (6,427)	(10,889)
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	932	4,962
期末餘額	<u>\$ (5,495)</u>	<u>(5,927)</u>

#### (2)確定福利計畫再衡量數

	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
期初餘額(即期末餘額)	\$ (29,792)	(29,680)

#### (3)員工未賺得酬勞

	<u>113年1月至9月</u>
期初餘額	\$ (4,187)
本期喪失迴轉酬勞成本	3,125
限制員工權利股票酬勞成本	(127)
期末尚未既得餘額	<u>\$ (1,189)</u>

### (十六)股份基礎給付

合併公司除限制員工權利新股於民國一一三年第二季註銷請詳附註六(十五)外，於民國一一三年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十五)。民國一一四年第三季無新增之股份基礎給付交易。

#### 員工費用

合併公司於因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
因限制員工權利股票所產生之酬勞成本	\$ 566	(127)

### (十七)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 80,935	60,459	212,133	161,003
普通股加權平均流通在外股數(千股)	29,999	21,999	29,999	21,999
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.70</u>	<u>2.75</u>	<u>7.07</u>	<u>7.32</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.稀釋每股盈餘

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 80,935	60,459	212,133	161,003
普通股加權平均流通在外股數(千股)	29,999	21,999	29,999	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	151	82	177	109
限制員工權利股票之影響	-	109	-	109
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)	30,150	22,190	30,176	22,217
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.68	2.72	7.03	7.25

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
主要產品/服務線：				
資訊安全服務	\$ 551,528	495,259	1,533,870	1,371,593
資訊部門營運委外服務	74,707	66,165	206,409	171,276
	\$ 626,235	561,424	1,740,279	1,542,869

2.合約餘額

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 255,902	354,390	546,323
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 255,902	354,390	546,323
合約資產-流動	\$ 563,825	358,551	496,750
合約負債-流動	\$ 137,891	167,787	139,767
合約負債-非流動	\$ 231,406	300,828	254,475

應收票據及帳款之揭露請詳附註六(三)。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為111,099千元及41,375千元。

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。

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十七日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，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(本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於1%)及不高於0.8%為董事酬勞。修改前之章程則規定，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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為10,188千元、7,355千元、26,141千元及19,479千元；董事酬勞提列金額分別為800千元、480千元、1,800千元及1,380千元，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。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞估列金額分別為27,429千元及23,200千元；董事酬勞估列金額分別為2,170千元及1,800千元，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)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
銀行存款利息收入	\$ <u>4,581</u>	<u>2</u>	<u>15,239</u>	<u>1,528</u>

#### 2.其他收入

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
股利收入	\$ <u>1,199</u>	<u>-</u>	<u>1,199</u>	<u>-</u>

#### 3.其他利益及損失

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
外幣兌換利益淨額	\$ 1,107	(95)	(1,312)	136
其他	<u>42</u>	<u>9</u>	<u>2,344</u>	<u>673</u>
	\$ <u>1,149</u>	<u>(86)</u>	<u>1,032</u>	<u>809</u>

#### 4.財務成本

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 485	570	1,515	1,783
銀行借款利息費用	1,244	5,386	3,732	5,564
關係人融資利息	<u>-</u>	<u>1,201</u>	<u>-</u>	<u>3,017</u>
	\$ <u>1,729</u>	<u>7,157</u>	<u>5,247</u>	<u>10,364</u>



## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十一)金融工具

#### 1.金融工具之種類

##### (1)金融資產

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值			
衡量之金融資產—非流動	\$ 24,475	23,543	24,043
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	1,116,835	1,520,464	230,648
應收票據、應收帳款及其他			
應收款(含關係人)	258,626	354,390	546,980
其他金融資產(含流動及非流動)	356,882	75,736	75,900
	<u><u>\$ 1,756,818</u></u>	<u><u>1,974,133</u></u>	<u><u>877,571</u></u>

##### (2)金融負債

	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$ -	-	110,000
應付帳款(含關係人)	262,699	297,277	334,142
其他應付款(含關係人)	335,083	327,660	581,745
租賃負債(含流動及非流動)	184,724	207,382	216,353
長期借款(含一年內到期部分)	261,822	270,377	677,529
存入保證金	8,452	8,452	8,661
	<u><u>\$ 1,052,780</u></u>	<u><u>1,111,148</u></u>	<u><u>1,928,430</u></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)

114.9.30				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
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	\$ 24,475	24,475	-	24,475
113.12.31				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
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	\$ 23,543	23,543	-	23,543
113.9.30				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
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	\$ 24,043	24,043	-	24,043

### 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

民國一一四年及一一三年一月一日至九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。

## (二十二)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一一三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一一三年度合併財報附註四(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。合併公司於民國一四年九月三十日、一一三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1,170,000千元、1,170,000千元及1,062,000千元。

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
<b>114年9月30日</b>					
非衍生金融負債					
長期借款	\$ 310,442	16,616	16,616	49,849	227,361
應付帳款(含關係人款)	262,699	262,699	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	335,083	335,083	-	-	-
租賃負債	190,574	31,974	31,200	93,600	33,800
存入保證金	8,452	-	-	8,452	-
	<u>\$ 1,107,250</u>	<u>646,372</u>	<u>47,816</u>	<u>151,901</u>	<u>261,161</u>
<b>113年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
長期借款	\$ 322,904	16,616	16,616	49,849	239,823
應付帳款(含關係人款)	297,277	297,277	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	327,660	327,660	-	-	-
租賃負債	214,748	32,232	31,716	93,600	57,200
存入保證金	8,452	-	-	8,452	-
	<u>\$ 1,171,041</u>	<u>673,785</u>	<u>48,332</u>	<u>151,901</u>	<u>297,023</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 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>113年9月30日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 110,193	110,193	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	810,298	41,198	41,198	123,593	604,309
應付帳款(含關係人款)	334,142	334,142	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	581,745	581,745	-	-	-
租賃負債	224,282	33,216	32,466	93,600	65,000
存入保證金	8,661	-	-	8,661	-
	<u><b>\$ 2,069,321</b></u>	<u><b>1,100,494</b></u>	<u><b>73,664</b></u>	<u><b>225,854</b></u>	<u><b>669,309</b></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。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(二十二)。

(二十四)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：

	114.1.1	現金流量	114.9.30
長期借款	\$ 270,377	(8,555)	261,822
租賃負債	207,382	(22,658)	184,724
存入保證金	8,452	-	8,452
來自籌資活動之負債總額	<u><b>\$ 486,211</b></u>	<u><b>(31,213)</b></u>	<u><b>454,998</b></u>

	113.1.1	現金流量	113.9.30
短期借款	\$ -	110,000	110,000
長期借款	-	677,529	677,529
租賃負債	245,026	(28,673)	216,353
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><b>\$ 404,622</b></u>	<u><b>927,921</b></u>	<u><b>1,332,543</b></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，於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，宏基及其子公司分別持有本公司分別為60.19%、59.96%及61.00%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：	
展碁國際股份有限公司	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
宏基智雲資訊股份有限公司	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
倚天酷碁股份有限公司	宏基直接或間接持股之子公司
建碁股份有限公司	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
旭誼工程股份有限公司	宏基直接或間接持股之子公司
兆基管理顧問股份有限公司	宏基直接或間接持股之子公司
資祿儲存股份有限公司	宏基直接或間接持股之子公司
宏基智新股份有限公司	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

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

合併公司對關係人之服務收入金額如下：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
母公司	\$ 36,323	37,052	99,045	94,792
其他關係人	3,524	5,746	12,901	12,157
	<u>\$ 39,847</u>	<u>42,798</u>	<u>111,946</u>	<u>106,949</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。

#### 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：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
母公司	\$ 558	541	1,823	1,360
其他關係人	6,515	3,773	28,873	12,744
	<u>\$ 7,073</u>	<u>4,314</u>	<u>30,696</u>	<u>14,104</u>

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：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
母公司	\$ 537	451	1,611	1,352

#### 4.財產交易

合併公司向關係購入不動產、廠房及設備之取得價款如下：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
母公司	\$ 4,838	211	8,605	211
子公司	272	-	272	-
	<u>\$ 5,110</u>	<u>211</u>	<u>8,877</u>	<u>211</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：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
母公司	\$ 1,357	2,157	3,424	5,636
其他關係人	1,659	1,824	4,641	3,296
	<u>\$ 3,016</u>	<u>3,981</u>	<u>8,065</u>	<u>8,932</u>

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 6.租賃

合併公司於民國一一〇年九月向宏基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：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
利息費用	\$ <u>481</u>	<u>556</u>	<u>1,500</u>	<u>1,723</u>
	<b>114.9.30</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.9.30</b>	
租賃負債－流動	\$ 29,461	29,237	29,162	
租賃負債－非流動	154,494	176,618	183,956	
	<b>\$ <u>183,955</u></b>	<b><u>205,855</u></b>	<b><u>213,118</u></b>	

### 7.向關係人借款

合併公司向宏基公司借款金額如下：

	<b>113.9.30</b>
母公司	\$ <u>320,000</u>
利率	<u>1.49%~1.67%</u>

合併公司向宏基公司借款已於民國一一三年十二月償還，民國一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之利息支出分別為1,201千元及3,017千元。

### 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：

帳列項目	關係人類別	114.9.30	113.12.31	113.9.30
合約資產	母公司	\$ 9,492	2,291	11,099
合約資產	其他關係人	7,387	5,944	5,037
應收帳款－關係人	母公司	38,726	49,643	31,634
應收帳款－關係人	其他關係人	1,392	2,221	2,262
其他應收款－關係人	母公司	73	-	-
		<b>\$ <u>57,070</u></b>	<b><u>60,099</u></b>	<b><u>50,032</u></b>
合約負債	母公司	\$ -	-	120
合約負債	其他關係人	145	141	136
		<b>\$ <u>145</u></b>	<b><u>141</u></b>	<b><u>256</u></b>

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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、代墊款項及融資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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應付帳款—關係人	母公司	\$ 24,391	18,090	17,524
應付帳款—關係人	其他關係人	3,966	2,818	2,672
其他應付款—關係人	母公司	1,037	3,167	3,530
其他應付款—關係人	其他關係人	4,380	3,137	3,210
其他應付款—關係人融資	母公司	-	-	320,000
		<u>\$ 33,774</u>	<u>27,212</u>	<u>346,936</u>

### (四)主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
短期員工福利	\$ 5,879	5,553	15,721	15,732
退職後福利	81	81	243	279
股份基礎給付	-	147	-	441
	<u>\$ 5,960</u>	<u>5,781</u>	<u>15,964</u>	<u>16,452</u>

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	114.9.30	113.12.31	113.9.30
存出保證金(帳列其他金融資產)	投標押金及履約保證	\$ 62,954	74,825	72,679
土地、房屋及建築物	銀行借款擔保	846,098	851,277	853,003
		<u>\$ 909,052</u>	<u>926,102</u>	<u>925,682</u>

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。



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、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	114年7月至9月			113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
員工福利費用						
薪資費用	77,396	130,522	207,918	69,605	104,517	174,122
勞健保費用	5,858	8,451	14,309	5,747	7,481	13,228
退休金費用	3,115	4,589	7,704	3,044	4,004	7,048
董事酬金	-	1,375	1,375	-	1,055	1,055
其他員工福利費用	2,733	4,235	6,968	4,091	5,562	9,653
折舊費用	24,871	7,240	32,111	21,983	5,882	27,865
攤銷費用	233,669	60	233,729	196,461	269	196,730

功 能 別 性 質 別	114年1月至9月			113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
員工福利費用						
薪資費用	224,822	357,934	582,756	208,497	292,345	500,842
勞健保費用	18,127	26,661	44,788	17,755	22,282	40,037
退休金費用	9,173	13,462	22,635	9,108	11,340	20,448
董事酬金	-	3,525	3,525	-	3,105	3,105
其他員工福利費用	7,072	12,374	19,446	10,720	14,428	25,148
折舊費用	73,950	21,325	95,275	62,732	21,423	84,155
攤銷費用	668,613	401	669,014	558,927	1,106	560,033

(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

民國一一四年一月一日至九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。

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 期末持有之重大有價證券(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	台新金庚特二	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	666	24,475	0.30 %	24,475	

### 4. 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。

### 5. 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。

### 6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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	26,410	EM60	1.52 %
1	宏基雲架構服務(股)公司	本公司	2	銷貨	26,694	EM60	1.53 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 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 %	6,208	2,912	2,912	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	1,175,748	1,175,748	114,462	100 %	1,317,606	129,234	129,234	母子公司

### (三) 大陸投資資訊：無。

## 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。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114年7月至9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	\$ 551,528	74,707	-	626,235
部門間之收入	13,541	5,818	(19,359)	-
收入合計	<u>\$ 565,069</u>	<u>80,525</u>	<u>(19,359)</u>	<u>626,235</u>
部門營業利益	<u>\$ 85,587</u>	<u>1,160</u>	<u>8,589</u>	<u>95,336</u>
113年7月至9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	\$ 495,259	66,165	-	561,424
部門間之收入	14,686	5,991	(20,677)	-
收入合計	<u>\$ 509,945</u>	<u>72,156</u>	<u>(20,677)</u>	<u>561,424</u>
部門營業利益	<u>\$ 76,274</u>	<u>3,213</u>	<u>3,972</u>	<u>83,459</u>
114年1月至9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	\$ 1,533,870	206,409	-	1,740,279
部門間之收入	44,526	19,286	(63,812)	-
收入合計	<u>\$ 1,578,396</u>	<u>225,695</u>	<u>(63,812)</u>	<u>1,740,279</u>
部門營業利益	<u>\$ 228,499</u>	<u>6,083</u>	<u>17,762</u>	<u>252,344</u>
113年1月至9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	\$ 1,371,593	171,276	-	1,542,869
部門間之收入	75,648	18,286	(93,934)	-
收入合計	<u>\$ 1,447,241</u>	<u>189,562</u>	<u>(93,934)</u>	<u>1,542,869</u>
部門營業利益	<u>\$ 187,671</u>	<u>11,403</u>	<u>11,886</u>	<u>210,960</u>