

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
民國一一五年及一一四年第二季

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	11～27
(七)關係人交易	27～30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31～32
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	32～33



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一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四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一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一五年及一一四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



施威銘



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一一五年七月三十日

安基資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	115.6.30		114.12.31		114.6.30			115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,353,625	28	894,213	19	1,396,231	30	2130 合約負債－流動(附註六(十六)及七)	\$ 140,705	3	154,436	3	146,962	3
1140 合約資產－流動(附註六(十六)及七)	554,152	11	467,549	10	456,976	10	2170 應付帳款	324,623	7	360,969	7	234,900	5
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十六))	220,172	5	321,108	6	198,968	4	2180 應付帳款－關係人(附註七)	33,405	1	31,486	1	30,156	1
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十六)及七)	40,346	1	49,889	1	33,793	1	2219 其他應付款	600,791	12	375,403	8	462,991	10
1200 其他應收款(附註六(四))	1,625	-	1,464	-	2,004	-	2220 其他應付款－關係人(附註七)	7,860	-	4,386	-	6,497	-
1470 預付費用及其他流動資產	51,980	1	37,907	1	37,078	1	2230 本期所得稅負債	37,089	1	43,526	1	32,264	1
1476 其他金融資產－流動(附註六(一))	339,464	7	780,000	16	190,000	4	2280 租賃負債－流動(附註六(十一)及七)	30,723	1	30,050	1	30,409	1
流動資產合計	<u>2,561,364</u>	<u>53</u>	<u>2,552,130</u>	<u>53</u>	<u>2,315,050</u>	<u>50</u>	2300 其他流動負債	12,144	-	20,290	-	12,211	-
非流動資產：							2320 一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	11,988	-	11,877	-	11,766	-
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))	27,639	1	26,174	1	25,208	1	流動負債合計	<u>1,199,328</u>	<u>25</u>	<u>1,032,423</u>	<u>21</u>	<u>968,156</u>	<u>21</u>
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	1,333,340	28	1,325,782	27	1,333,361	29	非流動負債：						
1755 使用權資產(附註六(六))	161,291	3	173,444	4	188,758	4	2527 合約負債－非流動(附註六(十六))	161,984	3	208,265	5	254,547	5
1780 無形資產(附註六(七))	14,921	-	29,172	1	56,154	1	2540 長期借款(附註六(十)及八)	240,978	5	247,007	5	252,966	5
1840 遞延所得稅資產	11,903	-	11,903	-	11,749	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十一)及七)	134,325	3	147,082	3	161,888	4
1967 履行合約成本(附註六(八))	616,044	13	621,429	13	633,611	14	2640 淨確定福利負債	37,955	1	37,989	1	33,991	1
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	60,487	1	61,321	1	68,310	1	2645 存入保證金	8,452	-	8,452	-	8,452	-
1990 其他非流動資產(附註六(九))	18,906	1	18,273	-	12,592	-	非流動負債合計	<u>583,694</u>	<u>12</u>	<u>648,795</u>	<u>14</u>	<u>711,844</u>	<u>15</u>
非流動資產合計	<u>2,244,531</u>	<u>47</u>	<u>2,267,498</u>	<u>47</u>	<u>2,329,743</u>	<u>50</u>	負債總計	<u>1,783,022</u>	<u>37</u>	<u>1,681,218</u>	<u>35</u>	<u>1,680,000</u>	<u>36</u>
資產總計	<u>\$ 4,805,895</u>	<u>100</u>	<u>4,819,628</u>	<u>100</u>	<u>4,644,793</u>	<u>100</u>	歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：						
							股本：						
							普通股股本	299,997	6	299,997	6	299,997	7
							資本公積	2,289,805	48	2,289,805	48	2,289,805	49
							保留盈餘：						
							法定盈餘公積	136,488	3	105,819	2	105,819	2
							特別盈餘公積	36,425	1	36,220	1	36,220	1
							未分配盈餘	295,117	6	442,993	9	267,506	6
							其他權益	(34,959)	(1)	(36,424)	(1)	(34,554)	(1)
							權益總計	<u>3,022,873</u>	<u>63</u>	<u>3,138,410</u>	<u>65</u>	<u>2,964,793</u>	<u>64</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 4,805,895</u>	<u>100</u>	<u>4,819,628</u>	<u>100</u>	<u>4,644,793</u>	<u>100</u>

董事長：施宣輝



經理人：吳乙南



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：譚百良



安基資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一五一年及一四四年四月一日至六月三十日及一五一年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十六)、七及十四)	\$ 659,474	100	597,716	100	1,284,281	100	1,114,044	100
5000	營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十二)、(十七)、七及十二)	(393,347)	(60)	(342,193)	(57)	(783,955)	(61)	(644,232)	(58)
	營業毛利	266,127	40	255,523	43	500,326	39	469,812	42
	營業費用(附註六(五)、(六)、(七)、(十一)、(十二)、(十七)、七及十二)	(165,686)	(25)	(165,255)	(28)	(318,190)	(25)	(312,804)	(28)
6100	推銷費用	(30,521)	(5)	(32,562)	(6)	(58,610)	(5)	(63,247)	(6)
6200	管理費用	(42,973)	(6)	(41,446)	(7)	(82,786)	(6)	(77,144)	(7)
6300	研究發展費用	(92,192)	(14)	(91,247)	(15)	(176,794)	(14)	(172,413)	(15)
	營業費用合計	(165,686)	(25)	(165,255)	(28)	(318,190)	(25)	(312,804)	(28)
	營業淨利	100,441	15	90,268	15	182,136	14	157,008	14
	營業外收入及支出(附註六(十一)、(十八)及七)	4,875	1	2,882	1	8,271	1	7,023	1
7100	利息收入	6,746	1	7,106	1	11,581	1	10,658	1
7020	其他利益及損失	(251)	-	(2,472)	-	(40)	-	(117)	-
7050	財務成本	(1,620)	-	(1,752)	-	(3,270)	-	(3,518)	-
	營業外收入及支出合計	4,875	1	2,882	1	8,271	1	7,023	1
7900	稅前淨利	105,316	16	93,150	16	190,407	15	164,031	15
7950	所得稅費用(附註六(十三))	(20,385)	(3)	(18,117)	(3)	(37,412)	(3)	(32,833)	(3)
8200	本期淨利	84,931	13	75,033	13	152,995	12	131,198	12
	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利益	866	-	(233)	-	1,465	-	1,665	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	本期其他綜合損益	866	-	(233)	-	1,465	-	1,665	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 85,797	13	74,800	13	154,460	12	132,863	12
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十五))								
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 2.83		2.50		5.10		4.37	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.82		2.49		5.07		4.35	

董事長：施宣輝



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



安基資訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一五一年及一四一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			
	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			
	普通股	資本公積	法定盈	特別盈	未分配	合 計	確定福利	計畫	合 計	權益總計
	股 本	資本公積	餘公積	餘公積	盈 餘	合 計	再衡量數	再衡量數	合 計	權益總計
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	-	-	-	-	131,198	131,198	-	-	-	131,198
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,665	-	1,665	1,665
本期綜合損益總額	-	-	-	-	131,198	131,198	1,665	-	1,665	132,863
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	22,576	-	(22,576)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(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	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一四一年六月三十日餘額	\$ 299,997	2,289,805	105,819	36,220	267,506	409,545	(4,762)	(29,792)	(34,554)	2,964,793
民國一五一年一月一日餘額	\$ 299,997	2,289,805	105,819	36,220	442,993	585,032	(3,796)	(32,628)	(36,424)	3,138,410
本期淨利	-	-	-	-	152,995	152,995	-	-	-	152,995
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,465	-	1,465	1,465
本期綜合損益總額	-	-	-	-	152,995	152,995	1,465	-	1,465	154,460
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	30,669	-	(30,669)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	205	(205)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(269,997)	(269,997)	-	-	-	(269,997)
民國一五一年六月三十日餘額	\$ 299,997	2,289,805	136,488	36,425	295,117	468,030	(2,331)	(32,628)	(34,959)	3,022,873

董事長：施宣輝



經理人：吳乙南



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 190,407	164,031
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	67,580	63,164
攤銷費用	470,544	435,285
利息費用	3,270	3,518
利息收入	(11,581)	(10,658)
收益費損項目合計	529,813	491,309
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	(86,603)	(98,425)
應收票據及帳款	100,936	103,558
應收帳款－關係人	9,543	18,071
其他應收款	(272)	-
預付費用及其他資產	(14,073)	(7,888)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	9,531	15,316
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(60,012)	(67,106)
應付帳款	(36,346)	(41,469)
應付帳款－關係人	1,919	9,248
其他應付款	(44,609)	(38,553)
其他應付款－關係人	3,474	193
其他流動負債	(8,128)	(6,159)
淨確定福利負債	(34)	14
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(143,736)	(143,832)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(134,205)	(128,516)
調整項目合計	395,608	362,793
營運產生之現金流入	586,015	526,824
收取之利息	11,692	8,654
支付之利息	(3,288)	(3,328)
支付之所得稅	(43,849)	(37,669)
營業活動之淨現金流入	550,570	494,481

(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)

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114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	(59,825)	(27,785)
履行合約成本增加	(450,081)	(388,700)
其他金融資產減少(增加)	441,370	(182,574)
其他非流動資產(增加)減少	(1,460)	1,075
投資活動之淨現金流出	(69,996)	(597,984)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(5,918)	(5,645)
租賃本金償還	(15,244)	(15,085)
籌資活動之淨現金流出	(21,162)	(20,730)
本期現金及約當現金(減少)增加數	459,412	(124,233)
期初現金及約當現金餘額	894,213	1,520,464
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,353,625	1,396,231

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
民國一一五年及一一四年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

安基資訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十九年五月二十九日奉經濟部核准設立。註冊地址為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一一五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

合併公司自民國一一五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)

(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

1.合併公司評估適用下列自民國一一六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
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

2.合併公司評估下列自民國一一七年一月一日起開始適用之新修正之國際財務報導準則會計準則，對合併公司可能攸關者如下：

- 國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

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。

(1)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。

(2)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。

(3)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。

(4)配套修訂：國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

3.國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未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二十號「管制資產及管制負債」

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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
本公司	安基學苑股份有限公司(安基學苑)	資訊安全教育訓練	100 %	100 %	100 %	
本公司	宏基雲架構服務股份有限公司(雲架構)	營運不中斷服務及資訊部門營運委外服務	100 %	100 %	100 %	

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一一四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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 96	96	96
活期存款及支票存款	778,529	479,980	339,160
原始到期日三個月以內之定期存款	575,000	414,137	1,056,975
	<u>\$ 1,353,625</u>	<u>894,213</u>	<u>1,396,231</u>

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為339,464千元、780,000千元及190,000千元，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>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
國內上市(櫃)公司股票	\$ 27,639	26,174	25,208

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>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
應收票據	\$ 17	13	-
應收帳款	220,155	321,095	198,968
減：備抵損失	-	-	-
	220,172	321,108	198,968
應收帳款—關係人	40,346	49,889	33,793
	<u>\$ 260,518</u>	<u>370,997</u>	<u>232,761</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：

115.6.30			
	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	\$ 244,506	-	-
逾期1~30天	14,231	-	-
逾期31~60天	495	-	-
逾期61~90天	731	-	-
逾期91~120天	555	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	\$ 260,518		-
114.12.31			
	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	\$ 363,680	-	-
逾期1~30天	6,074	-	-
逾期31~60天	202	-	-
逾期61~90天	1,041	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	\$ 370,997		-
114.6.30			
	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	\$ 226,661	-	-
逾期1~30天	3,806	-	-
逾期31~60天	756	-	-
逾期61~90天	395	-	-
逾期91~120天	1,143	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	\$ 232,761		-

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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他應收款	\$ 1,625	1,464	2,004
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 1,625</u>	<u>1,464</u>	<u>2,004</u>

合併公司民國一一五年三月三十一日、一一四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115年1月1日餘額	\$ 503,116	352,189	129,099	866,389	55,554	1,906,347
增添	-	-	14,510	38,691	6,624	59,825
處分	-	-	(4,269)	-	(1,550)	(5,819)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 503,116</u>	<u>352,189</u>	<u>139,340</u>	<u>905,080</u>	<u>60,628</u>	<u>1,960,353</u>
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	-	-	3,501	9,371	14,913	27,785
處分	-	-	(8,474)	-	-	(8,474)
重分類	-	-	-	14,067	(14,067)	-
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 503,116</u>	<u>352,189</u>	<u>134,349</u>	<u>826,104</u>	<u>63,233</u>	<u>1,878,991</u>
累計折舊：						
民國115年1月1日餘額	\$ -	10,934	85,693	464,598	19,340	580,565
折舊	-	3,453	12,400	34,040	2,374	52,267
處分	-	-	(4,269)	-	(1,550)	(5,819)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,387</u>	<u>93,824</u>	<u>498,638</u>	<u>20,164</u>	<u>627,013</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	4,028	83,696	404,204	14,325	506,253
折舊	-	3,453	12,309	29,599	2,490	47,851
處分	-	-	(8,474)	-	-	(8,474)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,481</u>	<u>87,531</u>	<u>433,803</u>	<u>16,815</u>	<u>545,630</u>
帳面價值：						
民國115年6月30日	<u>\$ 503,116</u>	<u>337,802</u>	<u>45,516</u>	<u>406,442</u>	<u>40,464</u>	<u>1,333,340</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 503,116</u>	<u>341,255</u>	<u>43,406</u>	<u>401,791</u>	<u>36,214</u>	<u>1,325,782</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 503,116</u>	<u>344,708</u>	<u>46,818</u>	<u>392,301</u>	<u>46,418</u>	<u>1,333,361</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請詳民國一一四年度合併財務報告附註六(五)。

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115年1月1日餘額	\$ 299,428
增添	3,160
租約到期	<u>(2,932)</u>
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 299,656</u>
民國114年1月1日餘額(即民國114年6月30日餘額)	<u>\$ 299,428</u>
累計折舊：	
民國115年1月1日餘額	\$ 125,984
折舊	15,313
租約到期	<u>(2,932)</u>
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 138,365</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 95,357
折舊	<u>15,313</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 110,670</u>
帳面價值：	
民國115年6月30日	<u>\$ 161,291</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 173,444</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 188,758</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115年1月1日餘額	\$ 112,597	34,158	146,755
轉銷及處分	(27,697)	-	(27,697)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 84,900</u>	<u>34,158</u>	<u>119,058</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 169,889	38,826	208,715
轉銷及處分	(8,132)	-	(8,132)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 161,757</u>	<u>38,826</u>	<u>200,583</u>
累計攤銷：			
民國115年1月1日餘額	\$ 83,619	33,964	117,583
攤銷	14,066	185	14,251
轉銷及處分	(27,697)	-	(27,697)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 69,988</u>	<u>34,149</u>	<u>104,137</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 85,270	36,742	122,012
攤銷	29,314	1,235	30,549
轉銷及處分	(8,132)	-	(8,132)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 106,452</u>	<u>37,977</u>	<u>144,429</u>
帳面價值：			
民國115年6月30日	<u>\$ 14,912</u>	<u>9</u>	<u>14,921</u>
民國115年1月1日	<u>\$ 28,978</u>	<u>194</u>	<u>29,172</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 55,305</u>	<u>849</u>	<u>56,154</u>

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業成本	\$ 14,204	30,208
營業費用	47	341
	<u>\$ 14,251</u>	<u>30,549</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115年1月1日餘額	\$	925,829
增添		450,081
除列		<u>(365,507)</u>
民國115年6月30日餘額	\$	<u>1,010,403</u>
民國114年1月1日餘額	\$	780,142
增添		388,700
除列		<u>(273,748)</u>
民國114年6月30日餘額	\$	<u>895,094</u>

累計攤銷：

民國115年1月1日餘額	\$	304,400
攤銷		455,466
除列		<u>(365,507)</u>
民國115年6月30日餘額	\$	<u>394,359</u>
民國114年1月1日餘額	\$	131,019
攤銷		404,212
除列		<u>(273,748)</u>
民國114年6月30日餘額	\$	<u>261,483</u>

帳面價值：

民國115年6月30日	\$	<u>616,044</u>
民國115年1月1日	\$	<u>621,429</u>
民國114年6月30日	\$	<u>633,611</u>

合併公司與客戶簽訂資訊安全監控與營運不中斷等合約，與履行該等合約所發生之成本(含硬體設備及雲端軟體等成本)，列為履行合約成本。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)其他非流動資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
台電線路補助費	\$ 11,219	12,046	6,544
其他	7,687	6,227	6,048
	<u>\$ 18,906</u>	<u>18,273</u>	<u>12,592</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，於民國一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列之攤銷費用分別為827千元及524千元。

(十)長期借款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
擔保借款	\$ 252,966	258,884	264,732
減：一年內到期長期借款	(11,988)	(11,877)	(11,766)
	<u>\$ 240,978</u>	<u>247,007</u>	<u>252,966</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	<u>1.75%~1.87%</u>	<u>1.75%~1.87%</u>	<u>1.75%~1.87%</u>
到期年度	<u>133</u>	<u>133</u>	<u>133</u>

1.借款之發行與償還

合併公司於民國一五年及一一四年一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十八)，其他相關資訊請參閱民國一四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。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	<u>\$ 30,723</u>	<u>30,050</u>	<u>30,409</u>
非流動	<u>\$ 134,325</u>	<u>147,082</u>	<u>161,888</u>

到期分析請詳附註六(二十)財務風險管理。

1.認列於損益之金額如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 426</u>	<u>505</u>	<u>872</u>	<u>1,030</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 124</u>	<u>163</u>	<u>298</u>	<u>339</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.認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>16,414</u>	<u>16,454</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一一五年及民國一一四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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
營業成本	\$ 68	80	105	125
營業費用	<u>50</u>	<u>57</u>	<u>79</u>	<u>88</u>
	<u>\$ 118</u>	<u>137</u>	<u>184</u>	<u>213</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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
營業成本	\$ 3,263	2,998	6,502	5,933
營業費用	<u>4,737</u>	<u>4,434</u>	<u>9,419</u>	<u>8,785</u>
	<u>\$ 8,000</u>	<u>7,432</u>	<u>15,921</u>	<u>14,718</u>

(十三)所得稅

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
當期產生	\$ 20,701	18,014	37,728	32,730
調整前期之當期所得稅	<u>(316)</u>	<u>103</u>	<u>(316)</u>	<u>103</u>
所得稅費用	<u>\$ 20,385</u>	<u>18,117</u>	<u>37,412</u>	<u>32,833</u>

合併公司民國一一五年及一一四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一一三年度。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一五年六月三十日、一一四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，已發行股數皆為29,999千股。

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)：

	普 通 股	
	115年1月至6月	114年1月至6月
1月1日期初餘額(即6月30日期末餘額)	\$ 29,999	29,999

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十四)。

2.資本公積

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
發行股票溢價	\$ 2,264,194	2,264,194	2,264,194
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
員工認股權	19,715	19,715	19,715
	<u>\$ 2,289,805</u>	<u>2,289,805</u>	<u>2,289,805</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。

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。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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十分配股東股息紅利，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。

本公司分別於民國一一五年二月二十五日及民國一一四年二月二十四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：

	114年度		113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	\$ 9.0	<u>269,997</u>	6.0	<u>179,998</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

	115年1月至6月	114年1月至6月
期初餘額	\$ (3,796)	(6,427)
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	<u>1,465</u>	<u>1,665</u>
期末餘額	<u>\$ (2,331)</u>	<u>(4,762)</u>

(2) 確定福利計畫再衡量數

	115年1月至6月	114年1月至6月
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ (32,628)</u>	<u>(29,792)</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)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 84,931	75,033	152,995	131,198
普通股加權平均流通在外股數(千股)	29,999	29,999	29,999	29,999
基本每股盈餘(元)	\$ 2.83	2.50	5.10	4.37

2.稀釋每股盈餘

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 84,931	75,033	152,995	131,198
普通股加權平均流通在外股數(千股)	29,999	29,999	29,999	29,999
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：				
員工酬勞之影響	116	92	186	132
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)	30,115	30,091	30,185	30,131
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.82	2.49	5.07	4.35

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
主要產品/服務線：				
資訊安全服務	\$ 602,720	524,886	1,175,136	982,342
資訊部門營運委外服務	56,754	72,830	109,145	131,702
	\$ 659,474	597,716	1,284,281	1,114,044

2.合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 260,518	370,997	232,761
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 260,518	370,997	232,761
合約資產-流動	\$ 554,152	467,549	456,976
合約負債-流動	\$ 140,705	154,436	146,962
合約負債-非流動	\$ 161,984	208,265	254,547

應收票據及帳款之揭露請詳附註六(三)。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為88,992千元及89,490千元。

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。

(十七)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。

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為10,435千元、9,133千元、18,715千元及15,953千元；董事酬勞提列金額分別為800千元、600千元、1,400千元及1,000千元，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。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞估列金額分別為37,100千元及27,429千元；董事酬勞估列金額分別為2,400千元及2,170千元，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。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。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
銀行存款利息收入	\$ <u>6,746</u>	<u>7,106</u>	<u>11,581</u>	<u>10,658</u>

2.其他利益及損失

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
外幣兌換損失淨額	\$ (294)	(2,678)	(162)	(2,419)
其他	<u>43</u>	<u>206</u>	<u>122</u>	<u>2,302</u>
	\$ <u>(251)</u>	<u>(2,472)</u>	<u>(40)</u>	<u>(117)</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

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 426	505	872	1,030
銀行借款利息費用	1,194	1,247	2,398	2,488
	<u>\$ 1,620</u>	<u>1,752</u>	<u>3,270</u>	<u>3,518</u>

(十九)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
透過其他綜合損益按公允價值			
衡量之金融資產—非流動	\$ 27,639	26,174	25,208
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	1,353,625	894,213	1,396,231
應收票據、應收帳款及其他			
應收款(含關係人)	262,143	372,461	234,765
超過三個月以上之定期存款	339,464	780,000	190,000
其他金融資產—非流動	60,487	61,321	68,310
	<u>\$ 2,043,358</u>	<u>2,134,169</u>	<u>1,914,514</u>

(2)金融負債

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付帳款(含關係人)	\$ 358,028	392,455	265,056
其他應付款(含關係人)	608,651	379,789	469,488
租賃負債(含流動及非流動)	165,048	177,132	192,297
長期借款(含一年內到期部分)	252,966	258,884	264,732
存入保證金	8,452	8,452	8,452
	<u>\$ 1,393,145</u>	<u>1,216,712</u>	<u>1,200,025</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。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)。

	115.6.30				
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 國內上市(櫃)股票	\$ 27,639	27,639	-	-	27,639
	114.12.31				
	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	\$ 26,174	26,174	-	-	26,174
	114.6.30				
	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	\$ 25,208	25,208	-	-	25,208

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

民國一一五年及一一四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。

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)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一一四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一一四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。合併公司於民國一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，未使用之借款融資額度皆為1,170,000千元。

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
115年6月30日					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期)	\$ 297,980	16,616	16,616	49,849	214,899
應付帳款(含關係人款)	358,028	358,028	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	608,651	608,651	-	-	-
租賃負債	169,640	32,280	32,280	94,680	10,400
存入保證金	8,452	-	-	8,452	-
	<u><u>\$ 1,442,751</u></u>	<u><u>1,015,575</u></u>	<u><u>48,896</u></u>	<u><u>152,981</u></u>	<u><u>225,299</u></u>
114年12月31日					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期)	\$ 306,288	16,616	16,616	49,849	223,207
應付帳款(含關係人款)	392,455	392,455	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	379,789	379,789	-	-	-
租賃負債	213,716	31,716	31,200	93,600	57,200
存入保證金	8,452	-	-	8,452	-
	<u><u>\$ 1,300,700</u></u>	<u><u>820,576</u></u>	<u><u>47,816</u></u>	<u><u>151,901</u></u>	<u><u>280,407</u></u>
114年6月30日					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期)	\$ 314,596	16,616	16,616	49,849	231,515
應付帳款(含關係人款)	265,056	265,056	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	469,488	469,488	-	-	-
租賃負債	198,632	32,232	31,200	93,600	41,600
存入保證金	8,452	-	-	8,452	-
	<u><u>\$ 1,256,224</u></u>	<u><u>783,392</u></u>	<u><u>47,816</u></u>	<u><u>151,901</u></u>	<u><u>273,115</u></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。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(二十二)。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)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：

	115.1.1	現金流量	非現金之 變動 租賃負債 之增添	115.6.30
長期借款	\$ 258,884	(5,918)	-	252,966
租賃負債	177,132	(15,244)	3,160	165,048
存入保證金	8,452	-	-	8,452
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 444,468</u>	<u>(21,162)</u>	<u>3,160</u>	<u>426,466</u>

	114.1.1	現金流量	非現金之 變動 公允價值 變動	114.6.30
長期借款	\$ 270,377	(5,645)	-	264,732
租賃負債	207,382	(15,085)	-	192,297
存入保證金	8,452	-	-	8,452
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 486,211</u>	<u>(20,730)</u>	<u>-</u>	<u>465,481</u>

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，於民國一一五年六月三十日、一一四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59.89%、60.15%及60.19%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
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

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Acer Computer Co., Ltd.	宏碁直接或間接持股之子公司
Highpoint Service Network (Thailand) Company Limited	宏碁直接或間接持股之子公司
倚天酷基股份有限公司	宏碁直接或間接持股之子公司
建基股份有限公司	宏碁直接或間接持股之子公司
宏碁創達股份有限公司	宏碁直接或間接持股之子公司
海柏特股份有限公司	宏碁直接或間接持股之子公司
Altos Computing (Thailand) Co., Ltd.	宏碁直接或間接持股之子公司
藍籌科技股份有限公司	宏碁直接或間接持股之子公司
兆基管理顧問股份有限公司	宏碁直接或間接持股之子公司
宏碁智新股份有限公司	宏碁直接或間接持股之子公司
旭誼工程股份有限公司	宏碁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
雙融藝股份有限公司	其母公司之董事長為本公司董事長之一等親
資祿儲存股份有限公司	宏碁資訊公司之關聯企業
碩明綠能股份有限公司	宏碁之關聯企業
宇瞻科技股份有限公司	宏碁之關聯企業

(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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
母公司	\$ 29,319	34,066	57,931	62,722
其他關係人	3,398	4,145	27,639	9,377
	<u>\$ 32,717</u>	<u>38,211</u>	<u>85,570</u>	<u>72,099</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：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
母公司	\$ 656	774	1,089	1,265
其他關係人	7,335	12,683	27,612	22,358
	<u>\$ 7,991</u>	<u>13,457</u>	<u>28,701</u>	<u>23,623</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。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
母公司	\$ 444	623	981	1,074
其他關係人	50	-	50	-
	<u>\$ 494</u>	<u>623</u>	<u>1,031</u>	<u>1,074</u>

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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
母公司	\$ 976	2,967	976	3,767
其他關係人	302	-	918	-
	<u>\$ 1,278</u>	<u>2,967</u>	<u>1,894</u>	<u>3,767</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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
母公司	\$ 742	1,265	1,253	2,067
其他關係人	1,645	2,009	2,582	2,982
	<u>\$ 2,387</u>	<u>3,274</u>	<u>3,835</u>	<u>5,049</u>

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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
利息費用	<u>\$ 425</u>	<u>500</u>	<u>869</u>	<u>1,019</u>
	115.6.30	114.12.31	114.6.30	
租賃負債—流動	\$ 29,687	29,536	29,386	
租賃負債—非流動	132,201	147,082	161,888	
	<u>\$ 161,888</u>	<u>176,618</u>	<u>191,274</u>	

7.應收關係人款項、合約資產及合約負債

合併公司因前述專案服務收入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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
合約資產	母公司	\$ 1,443	6,135	9,443
合約資產	其他關係人	8,547	7,040	6,247
應收帳款—關係人	母公司	39,181	42,368	32,674
應收帳款—關係人	其他關係人	1,165	7,521	1,119
		<u>\$ 50,336</u>	<u>63,064</u>	<u>49,483</u>
合約負債	其他關係人	\$ -	2,742	290

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8.應付關係人款項

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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應付帳款—關係人	母公司	\$ 25,318	27,321	24,113
應付帳款—關係人	其他關係人	8,087	4,165	6,043
其他應付款—關係人	母公司	1,518	1,345	728
其他應付款—關係人	其他關係人	6,342	3,041	5,769
應付股利(列報於其他應付款)	母公司	140,058	-	93,372
		<u>\$ 181,323</u>	<u>35,872</u>	<u>130,025</u>

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,925	6,674	12,604	12,450
退職後福利	99	108	207	216
	<u>\$ 6,024</u>	<u>6,782</u>	<u>12,811</u>	<u>12,666</u>

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	115.6.30	114.12.31	114.6.30
存出保證金(帳列其他金融資產)	投標押金及履約保證	\$ 60,267	61,101	68,090
土地、房屋及建築物	銀行借款擔保	840,918	844,371	847,824
		<u>\$ 901,185</u>	<u>905,472</u>	<u>915,914</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	115年4月至6月			114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	80,383	121,289	201,672	76,940	119,705	196,645
勞健保費用	6,768	10,132	16,900	5,887	8,508	14,395
退休金費用	3,331	4,787	8,118	3,078	4,491	7,569
董事酬金	-	1,375	1,375	-	1,575	1,575
其他員工福利費用	3,461	4,540	8,001	3,384	4,618	8,002
折舊費用	27,946	6,991	34,937	24,493	7,215	31,708
攤銷費用	227,822	9	227,831	240,839	122	240,961

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114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	153,713	232,996	386,709	147,427	227,412	374,839
勞健保費用	13,214	19,232	32,446	12,268	18,210	30,478
退休金費用	6,607	9,498	16,105	6,058	8,873	14,931
董事酬金	-	2,550	2,550	-	2,150	2,150
其他員工福利費用	7,092	8,615	15,707	4,339	8,139	12,478
折舊費用	53,742	13,838	67,580	49,079	14,085	63,164
攤銷費用	470,497	47	470,544	434,944	341	435,285

(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

民國一一五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。

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	台新新光廣特二	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	666	27,639	0.30 %	27,639	

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	20,063	EM60	1.56 %
1	宏基雲架構服務(股)公司	本公司	2	銷貨	20,262	EM60	1.58 %

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 %	10,437	1,771	1,771	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 %	1,315,324	109,169	109,169	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)

115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	\$ 602,720	56,754	-	659,474
部門間之收入	16,961	7,058	(24,019)	-
收入合計	<u>\$ 619,681</u>	<u>63,812</u>	<u>(24,019)</u>	<u>659,474</u>
部門營業利益	<u>\$ 93,155</u>	<u>1,467</u>	<u>5,819</u>	<u>100,441</u>
114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	\$ 524,886	72,830	-	597,716
部門間之收入	13,541	5,818	(19,359)	-
收入合計	<u>\$ 538,427</u>	<u>78,648</u>	<u>(19,359)</u>	<u>597,716</u>
部門營業利益	<u>\$ 85,835</u>	<u>399</u>	<u>4,434</u>	<u>90,668</u>
115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	\$ 1,175,136	109,145	-	1,284,281
部門間之收入	30,497	14,577	(45,074)	-
收入合計	<u>\$ 1,205,633</u>	<u>123,722</u>	<u>(45,074)</u>	<u>1,284,281</u>
部門營業利益	<u>\$ 166,342</u>	<u>4,156</u>	<u>11,638</u>	<u>182,136</u>
114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	\$ 982,342	131,702	-	1,114,044
部門間之收入	23,183	12,451	(35,634)	-
收入合計	<u>\$ 1,005,525</u>	<u>144,153</u>	<u>(35,634)</u>	<u>1,114,044</u>
部門營業利益	<u>\$ 142,912</u>	<u>4,923</u>	<u>9,173</u>	<u>157,008</u>