

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  
民國一一一年及一一〇年第一季(重編後)

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~28
(七)關係人交易	28~32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33
2.轉投資事業相關資訊	34
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 home.kpmg/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一一一年三月三十一日及重編後民國一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至三月三十一日及重編後民國一一〇年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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一一一年三月三十一日及重編後民國一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年一月一日至三月三十一日及重編後民國一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

### 強調事項

如合併財務報告附註附註四(五)所述，安碁資訊股份有限公司於民國一一一年一月三日以現金475,748千元收購其母公司宏碁股份有限公司之子公司宏碁雲架構服務股份有限公司100%之股權，該交易參照會計研究發展基金會(100)基秘字第390號及(101)基秘字第301號函釋，係屬共同控制下之組織重組，應視為自始合併，並據此追溯重編民國一一〇年第一季合併財務報告。本會計師並未因此而修正核閱結論。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

高靚玟  
施威銘



證券主管機關：金管證審字第1060005191號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一一一年五月三日

民國一一年及一〇年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核  
安碁資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.3.31		110.12.31(重編後)		110.3.31(重編後)		負債及權益	111.3.31		110.12.31(重編後)		110.3.31(重編後)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 253,744	14	419,855	20	481,072	18	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 330,000	18	-	-	-	-
1140 合約資產—流動(附註六(十八)及七)	260,263	15	241,481	11	173,665	7	2130 合約負債—流動(附註六(十八)及七)	62,652	4	53,310	3	38,966	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十八))	88,330	5	221,152	11	106,426	4	2170 應付帳款及票據	219,022	12	280,248	13	178,409	7
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)(十八)及七)	16,998	1	42,760	2	11,417	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	5,376	-	4,863	-	7,465	-
1200 其他應收款(附註六(四))	1,469	-	1,469	-	2,986	-	2219 其他應付款	194,962	11	261,771	12	163,752	6
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	3,049	-	3,110	-	252,534	10	2220 其他應付款—關係人(附註七)	3,791	-	3,494	-	727	-
1470 預付費用及其他流動資產	13,521	1	13,478	1	21,333	1	2280 本期所得稅負債	14,689	1	11,542	1	15,990	1
<b>流動資產合計</b>	<b>637,374</b>	<b>36</b>	<b>943,305</b>	<b>45</b>	<b>1,049,433</b>	<b>40</b>	租賃負債—流動(附註六(十二)及七)	37,881	2	40,401	2	11,466	-
<b>非流動資產：</b>							其他流動負債	7,816	-	11,002	1	9,807	-
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))	28,505	2	28,538	1	27,905	1	<b>流動負債合計</b>	<b>876,189</b>	<b>48</b>	<b>666,631</b>	<b>32</b>	<b>426,582</b>	<b>15</b>
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	362,124	20	371,959	18	1,271,304	49	<b>非流動負債：</b>						
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	297,442	16	308,408	15	19,403	1	租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)	260,618	15	268,826	13	8,446	-
1780 無形資產(附註六(九))	158,309	9	136,768	6	94,447	4	淨確定福利負債(附註六(十三))	45,566	2	45,571	2	34,868	2
1840 遞延所得稅資產	11,248	-	11,119	-	8,401	-	存入保證金	11,056	1	10,879	-	2,552	-
1967 履行合約成本	190,435	11	163,884	8	33,842	1	<b>非流動負債合計</b>	<b>317,240</b>	<b>18</b>	<b>325,276</b>	<b>15</b>	<b>45,866</b>	<b>2</b>
1980 其他金融資產(附註八)	96,974	5	127,622	6	110,326	4	<b>負債總計</b>	<b>1,193,429</b>	<b>66</b>	<b>991,907</b>	<b>47</b>	<b>472,448</b>	<b>17</b>
1990 其他非流動資產(附註六(十)(十三))	12,824	1	13,270	1	1,731	-	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)(十六))：</b>						
<b>非流動資產合計</b>	<b>1,157,861</b>	<b>64</b>	<b>1,161,568</b>	<b>55</b>	<b>1,567,359</b>	<b>60</b>	普通股股本	172,407	10	169,997	8	166,664	7
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,795,235</b>	<b>100</b>	<b>2,104,873</b>	<b>100</b>	<b>2,616,792</b>	<b>100</b>	資本公積	355,703	20	323,900	15	323,900	13
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	39,963	2	39,963	2	31,748	1
							3320 特別盈餘公積	14,002	1	14,002	1	11,634	-
							3350 未分配盈餘	76,018	4	111,397	5	55,185	2
							3400 其他權益	(56,287)	(3)	(15,113)	-	(14,302)	-
							<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>	<b>601,806</b>	<b>34</b>	<b>644,146</b>	<b>31</b>	<b>574,829</b>	<b>23</b>
							35XX 共同控制下前手權益	-	-	468,820	22	1,569,515	60
							<b>權益總計</b>	<b>601,806</b>	<b>34</b>	<b>1,112,966</b>	<b>53</b>	<b>2,144,344</b>	<b>83</b>
							<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 1,795,235</b>	<b>100</b>	<b>2,104,873</b>	<b>100</b>	<b>2,616,792</b>	<b>100</b>

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



  
 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 安基資訊股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)、七及十四)	\$ 358,992	100	299,311	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(八)(九)(十)(十三)(十九)、七及十二)	(223,547)	(62)	(182,873)	(61)
營業毛利	135,445	38	116,438	39
營業費用(附註六(七)(八)(九)(十二)(十三)(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(18,918)	(5)	(14,942)	(5)
6200 管理費用	(29,831)	(9)	(29,158)	(10)
6300 研究發展費用	(53,695)	(15)	(46,824)	(15)
營業費用合計	(102,444)	(29)	(90,924)	(30)
營業淨利	33,001	9	25,514	9
營業外收入及支出(附註六(十二)(二十)及七)：				
7100 利息收入	-	-	669	-
7020 其他利益及損失	49	-	61	-
7050 財務成本	(1,622)	-	(56)	-
營業外收入及支出合計	(1,573)	-	674	-
7900 稅前淨利	31,428	9	26,188	9
7950 所得稅費用(附註六(十四))	(3,020)	(1)	(4,181)	(2)
8200 本期淨利	28,408	8	22,007	7
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損失	(33)	-	(300)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益	(33)	-	(300)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 28,375	8	21,707	7
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 28,408	8	16,725	5
8615 共同控制下前手權益	-	-	5,282	2
	\$ 28,408	8	22,007	7
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 28,375	8	16,425	5
8715 共同控制下前手權益	-	-	5,282	2
	\$ 28,375	8	21,707	7
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)				
母公司業主	\$	1.67		0.98
共同控制下前手權益	-	-		0.31
基本每股盈餘(元)	\$	1.67		1.29
9850 稀釋每股盈餘(元)				
母公司業主	\$	1.66		0.98
共同控制下前手權益	-	-		0.31
稀釋每股盈餘(元)	\$	1.66		1.29

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
安基資訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘						其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	共同控 制下前 手權益	權益總計
	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	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			
民國一〇年一月一日餘額(重編後)	\$ 166,664	323,900	31,748	11,634	93,459	136,841	(1,765)	(12,237)	-	(14,002)	613,403	1,564,233	2,177,636
本期淨利	-	-	-	-	16,725	16,725	-	-	-	-	16,725	5,282	22,007
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(300)	-	-	(300)	(300)	-	(300)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	16,725	16,725	(300)	-	-	(300)	16,425	5,282	21,707
盈餘指撥及分配：													
普通股現金股利	-	-	-	-	(54,999)	(54,999)	-	-	-	-	(54,999)	-	(54,999)
民國一〇年三月三十一日餘額(重編後)	\$ 166,664	323,900	31,748	11,634	55,185	98,567	(2,065)	(12,237)	-	(14,302)	574,829	1,569,515	2,144,344
民國一一年一月一日餘額(重編後)	\$ 169,997	323,900	39,963	14,002	111,397	165,362	(1,432)	(13,681)	-	(15,113)	644,146	468,820	1,112,966
本期淨利	-	-	-	-	28,408	28,408	-	-	-	-	28,408	-	28,408
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(33)	-	-	(33)	(33)	-	(33)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	28,408	28,408	(33)	-	-	(33)	28,375	-	28,375
盈餘指撥及分配：													
普通股現金股利	-	-	-	-	(63,787)	(63,787)	-	-	-	-	(63,787)	-	(63,787)
組織重組	-	5,896	-	-	-	-	-	(12,824)	-	(12,824)	(6,928)	(468,820)	(475,748)
發行限制員工權利股票	2,410	25,907	-	-	-	-	-	-	(28,317)	(28,317)	-	-	-
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 172,407	355,703	39,963	14,002	76,018	129,983	(1,465)	(26,505)	(28,317)	(56,287)	601,806	-	601,806

(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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安基資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月 (重編後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 31,428	26,188
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	28,740	20,047
攤銷費用	122,506	90,981
利息費用	1,622	56
利息收入	-	(669)
處分不動產、廠房及設備損失	-	5
收益費損項目合計	152,868	110,420
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	(18,782)	(14,127)
應收票據及帳款	132,822	112,857
應收帳款－關係人	25,762	7,941
其他應收款	-	(333)
其他應收款－關係人	61	(462)
預付費用及其他流動資產	(8)	(8,108)
淨確定福利資產	184	2
與營業活動相關之資產之淨變動合計	140,039	97,770
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	9,342	(13,361)
應付帳款	(61,226)	(21,124)
應付帳款－關係人	513	4,199
其他應付款	(92,504)	(81,551)
其他應付款－關係人	297	(4,200)
其他流動負債	(3,186)	(1,359)
淨確定福利負債	(5)	(186)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(146,769)	(117,582)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,730)	(19,812)
調整項目合計	146,138	90,608
營運產生之現金流入	177,566	116,796
收取之利息	-	702
支付之利息	(1,622)	(56)
支付之所得稅	(37)	-
營業活動之淨現金流入	175,907	117,442

(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





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安基資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月 (重編後)
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(7,939)	(78,140)
取得無形資產	(64,681)	(63,489)
履行合約成本增加	(105,655)	(62,793)
其他金融資產(增加)減少	30,648	(9,948)
前手權益現金股利於本期支付	(38,092)	-
組織重組支付現金數	(475,748)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(661,467)</b>	<b>(214,370)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	330,000	-
存入保證金增加(減少)	177	(7,704)
租賃本金償還	(10,728)	(3,083)
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>319,449</b>	<b>(10,787)</b>
本期現金及約當現金減少數	(166,111)	(107,715)
期初現金及約當現金餘額	419,855	588,787
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 253,744</b>	<b>481,072</b>

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安碁資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第一季

(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

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

本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)以自有之研發專業技術能力為核心，專注於發展資訊安全相關服務，包括事前預防、事中偵測、事後應變及災變復原。在事前預防時，提供資安管理制度顧問服務，弱點掃描、滲透測試、健檢服務及資料與系統備份備原服務；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年五月三日經董事會通過。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正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號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
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 %	-	註一
本公司	宏基雲架構服務股份有限公司(雲架構)	營運不中斷服務及資訊部門營運委外服務	100 %	100 %	100 %	註二

註一：係於民國一一〇年八月設立。

註二：係於民國一一一年一月向宏基股份有限公司取得100%股權，因屬共同控制下組織重組，視為自始合併並重編比較期財務報告。

##### 2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (三) 員工福利

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

#### (四) 所得稅

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

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

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)共同控制下之企業合併

本公司於民國一一一年一月三日向母公司宏碁股份有限公司取得其子公司宏碁雲架構服務股份有限公司100%股權，該交易參照會計研究發展基金會(100)基秘字第390號及(101)基秘字第301號函釋係屬共同控制下之組織重組，應以出售方原持有子公司之帳面價值入帳，並將子公司視為自始即已合併並追溯重編前期比較合併財務報告，子公司原股東所持有之股權於編製前期比較合併資產負債表及合併權益變動表時，歸屬於「共同控制下前手權益」；於編製前期比較合併綜合損益表時，將子公司原股東認列之損益，歸屬於「共同控制下前手權益淨利」。

### 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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<b>111.3.31</b>	<b>110.12.31 (重編後)</b>	<b>110.3.31 (重編後)</b>
庫存現金及週轉金	\$ 87	87	87
活期存款及支票存款	253,657	419,768	210,985
原始到期日三個月以內之定期存款	-	-	270,000
	<b>\$ 253,744</b>	<b>419,855</b>	<b>481,072</b>

#### (二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>111.3.31</b>	<b>110.12.31 (重編後)</b>	<b>110.3.31 (重編後)</b>
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)公司股票	\$ 28,505	28,538	27,905

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

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及帳款

	<b>111.3.31</b>	<b>110.12.31</b> <b>(重編後)</b>	<b>110.3.31</b> <b>(重編後)</b>
應收票據	\$ 560	458	-
應收帳款	87,770	220,694	106,426
減：備抵損失	-	-	-
	88,330	221,152	106,426
應收帳款—關係人	16,998	42,760	11,417
	<b>\$ 105,328</b>	<b>263,912</b>	<b>117,843</b>

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>111.3.31</b>		
	<b>應收票據及 帳款帳面金額</b>	<b>加權平均預期 信用損失率</b>	<b>備抵存續期間 預期信用損失</b>
未逾期	\$ 85,255	-	-
逾期1~30天	17,652	-	-
逾期31~60天	1,305	-	-
逾期61~90天	1,114	-	-
逾期91~120天	2	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<b>\$ 105,328</b>		<b>-</b>

  

	<b>110.12.31(重編後)</b>		
	<b>應收票據及 帳款帳面金額</b>	<b>加權平均預期 信用損失率</b>	<b>備抵存續期間 預期信用損失</b>
未逾期	\$ 250,728	-	-
逾期1~30天	10,765	-	-
逾期31~60天	2,359	-	-
逾期61~90天	60	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<b>\$ 263,912</b>		<b>-</b>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31(重編後)		
	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	\$ 107,284	-	-
逾期1~30天	4,750	-	-
逾期31~60天	3,399	-	-
逾期61~90天	2,410	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 117,843</u>		<u>-</u>

(四)其他應收款

	111.3.31	110.12.31 (重編後)	110.3.31 (重編後)
其他應收款	\$ 1,469	1,469	2,986
其他應收款－關係人(詳附註七)	3,049	3,110	252,534
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 4,518</u>	<u>4,579</u>	<u>255,520</u>

合併公司民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日之其他應收款經評估後無預期信用損失。

(五)存 貨

1.存貨明細如下：

	111.3.31	110.12.31 (重編後)	110.3.31 (重編後)
商品	\$ -	-	-

2.合併公司當期認列為營業成本之存貨成本如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月 (重編後)
已出售存貨成本	\$ <u>7,387</u>	<u>11,132</u>

(六)企業合併

本公司為使資訊安全服務更臻完整，於民國一十一年一月三日以475,748千元向母公司宏基股份有限公司(以下簡稱宏基)取得其子公司宏基雲架構服務股份有限公司(以下簡稱雲架構)100%股權。

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

### (七)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111年1月1日餘額 (重編後)	\$ -	-	81,209	531,461	77,563	690,233
增添	-	-	1,490	710	5,739	7,939
處分	-	-	(458)	-	-	(458)
重分類	-	-	-	5,952	(5,952)	-
民國111年3月31日餘額	\$ -	-	82,241	538,123	77,350	697,714
民國110年1月1日餘額 (重編後)	\$ 383,439	1,127,138	304,119	2,829,785	41,147	4,685,628
增添	-	-	3,007	4,046	71,087	78,140
處分	-	-	(1,322)	-	-	(1,322)
民國110年3月31日餘額 (重編後)	\$ 383,439	1,127,138	305,804	2,833,831	112,234	4,762,446
累計折舊：						
民國111年1月1日餘額 (重編後)	\$ -	-	\$ 36,741	273,497	8,036	318,274
折舊	-	-	4,850	11,014	1,910	17,774
處分	-	-	(458)	-	-	(458)
民國111年3月31日餘額	\$ -	-	41,133	284,511	9,946	335,590
民國110年1月1日餘額 (重編後)	\$ -	421,592	272,462	2,779,260	2,124	3,475,438
折舊	-	5,525	3,324	6,915	1,257	17,021
處分	-	-	(1,317)	-	-	(1,317)
民國110年3月31日餘額 (重編後)	\$ -	427,117	274,469	2,786,175	3,381	3,491,142

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>營 業 及 辦 公 設 備</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其他設備及 在 建 工 程</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：						
民國111年3月31日	\$ -	-	41,108	253,612	67,404	362,124
民國111年1月1日 (重編後)	\$ -	-	44,468	257,964	69,527	371,959
民國110年3月31日 (重編後)	\$ 383,439	700,021	31,335	47,656	108,853	1,271,304

合併子公司雲架構於民國一一〇年八月三十一日將其不動產管理事業分割予宏基智聯資產管理股份有限公司，分割轉讓之淨資產資訊，請詳附註七說明。

(八)使用權資產

	<u>房屋及建築</u>
成本：	
民國111年1月1日餘額(重編後)	\$ 337,268
租約終止	(932)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 336,336</u>
民國110年1月1日餘額(重編後)	\$ 37,771
租約終止	(2,403)
民國110年3月31日餘額(重編後)	<u>\$ 35,368</u>
累計折舊：	
民國111年1月1日餘額(重編後)	\$ 28,860
折舊	10,966
租約終止	(932)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 38,894</u>
民國110年1月1日餘額(重編後)	\$ 15,342
折舊	3,026
租約終止	(2,403)
民國110年3月31日餘額(重編後)	<u>\$ 15,965</u>
帳面價值：	
民國111年3月31日	<u>\$ 297,442</u>
民國111年1月1日(重編後)	<u>\$ 308,408</u>
民國110年3月31日(重編後)	<u>\$ 19,403</u>



安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

	預付 授權金	電腦軟體	專利權	總計
成本：				
民國111年1月1日餘額 (重編後)	\$ 211,966	33,724	419	246,109
增添	53,434	11,247	-	64,681
轉銷及處分	(28,085)	-	-	(28,085)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 237,315</u>	<u>44,971</u>	<u>419</u>	<u>282,705</u>
民國110年1月1日餘額 (重編後)	\$ 143,822	35,392	419	179,633
增添	48,986	14,503	-	63,489
轉銷及處分	(19,139)	(16,585)	-	(35,724)
民國110年3月31日餘額 (重編後)	<u>\$ 173,669</u>	<u>33,310</u>	<u>419</u>	<u>207,398</u>
累計攤銷：				
民國111年1月1日餘額 (重編後)	\$ 96,129	12,862	350	109,341
攤銷	38,024	5,081	35	43,140
轉銷及處分	(28,085)	-	-	(28,085)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 106,068</u>	<u>17,943</u>	<u>385</u>	<u>124,396</u>
民國110年1月1日餘額 (重編後)	\$ 85,905	24,728	210	110,843
攤銷	31,875	5,922	35	37,832
轉銷及處分	(19,139)	(16,585)	-	(35,724)
民國110年3月31日餘額 (重編後)	<u>\$ 98,641</u>	<u>14,065</u>	<u>245</u>	<u>112,951</u>
帳面價值：				
民國111年3月31日	<u>\$ 131,247</u>	<u>27,028</u>	<u>34</u>	<u>158,309</u>
民國111年1月1日 (重編後)	<u>\$ 115,837</u>	<u>20,862</u>	<u>69</u>	<u>136,768</u>
民國110年3月31日 (重編後)	<u>\$ 75,028</u>	<u>19,245</u>	<u>174</u>	<u>94,447</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	111年1月至3月	110年1月至3月 (重編後)
營業成本	\$ 42,295	37,597
營業費用	845	235
	<u>\$ 43,140</u>	<u>37,832</u>

(十)其他非流動資產

	111.3.31	110.12.31 (重編後)	110.3.31 (重編後)
台電線路補助款	\$ 9,947	10,209	-
淨確定福利資產	363	547	1,731
其他	2,514	2,514	-
	<u>\$ 12,824</u>	<u>13,270</u>	<u>1,731</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，於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日認列之攤銷費用分別為262千元及0千元。

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	111.3.31	110.12.31 (重編後)	110.3.31 (重編後)
無擔保銀行借款	\$ 330,000	-	-
尚未使用額度	\$ 196,634	430,000	428,150
利率區間	1%~1.5%	-	-

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.3.31	110.12.31 (重編後)	110.3.31 (重編後)
流動	\$ 37,881	40,401	11,466
非流動	\$ 260,618	268,826	8,446

到期分析請詳附註六(廿二)財務風險管理。

1.認列於損益之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月 (重編後)
租賃負債之利息費用	\$ 770	56
短期租賃之費用	\$ 79	58

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：

	111年1月至3月	110年1月至3月 (重編後)
租賃之現金流出總額	<u>\$ 11,577</u>	<u>3,197</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，租賃期間為一年至十年，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室，該等租賃因屬短期租賃，本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

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.3.31	110.12.31月 (重編後)	110.3.31月 (重編後)
確定福利義務現值	\$ 46,377	46,305	35,295
計畫資產之公允價值	(811)	(734)	(427)
淨確定福利負債	<u>\$ 45,566</u>	<u>45,571</u>	<u>34,868</u>

  

	111.3.31	110.12.31月 (重編後)	110.3.31月 (重編後)
確定福利義務現值	\$ 48,163	47,979	45,244
計畫資產之公允價值	(48,526)	(48,526)	(46,975)
淨確定福利資產	<u>\$ (363)</u>	<u>(547)</u>	<u>(1,731)</u>

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，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九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：

	111年1月至3月	110年1月至3月 (重編後)
營業成本	\$ 113	119
營業費用	143	126
	<u>\$ 256</u>	<u>245</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下，列報之退休金費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月 (重編後)</u>
營業成本	2,592	2,074
營業費用	3,044	2,567
	<u>\$ 5,636</u>	<u>4,641</u>

(十四)所得稅

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月 (重編後)</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 3,018	4,181
調整前期之所得稅	2	-
	<u>\$ 3,020</u>	<u>4,181</u>

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日皆無認列於其他綜合損益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一〇八年度。

(十五)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，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17,240千股、及16,999千股及16,666千股。

本公司流通在外股數(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>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
1月1日期初餘額(即3月31日期末餘額)	<u>16,999</u>	<u>16,666</u>

本公司於民國一一〇年十二月二十三日經股東臨時會決議發行限制員工權利股票300千股，截至民國一一一年三月三十一日止，已實際發行241千股，相關變更登記已辦理完畢。

2.資本公積

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 323,900	323,900	323,900
實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值之差額	5,896	-	-
限制員工權利股票	25,907	-	-
	<u>\$ 355,703</u>	<u>323,900</u>	<u>323,900</u>

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

### 3.保留盈餘及股利政策

#### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積得供彌補虧損，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

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

#### (3)盈餘分配

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘保留連同以前年度為未分配盈餘外，得派付股東股利，由董事會擬定股東股利分派案，提請股東會決議後分派之；除依法令以公積分派外，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

本公司分派股息及紅利之全部或一部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。

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一〇年三月十五日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配之現金股利金額；及於民國一一〇年七月十四日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案之股票股利金額，相關金額如下：

	109年度	
	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 3.3	54,999
股 票	0.2	3,333
		\$ 58,332

本公司於民國一一一年二月二十五日經董事會決議民國一一〇年度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：

	110年度	
	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利		
現 金	\$ 3.7	63,787

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

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ (1,432)	(1,765)
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	(33)	(300)
期末餘額	\$ (1,465)	(2,065)

##### (2)確定福利計畫再衡量數

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ (13,681)	(12,237)
組織重組認列子公司之其他綜合損益份額	(12,824)	-
期末餘額	\$ (26,505)	(12,237)

##### (3)員工未賺得酬勞

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ -	-
發行限制員工權利股票	(28,317)	-
期末餘額	\$ (28,317)	-

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六) 股份基礎給付

合併公司截至民國一一一年三月三十一日，計有下列權益交割之股份基礎給付交易：

類型	限制員工權利股票
給與日	111.03.25
給與數量(千股)	241
既得條件	未來一～三年之服務
給予對象	本公司符合特定條件 之全職正式員工

本公司於民國一一〇年十二月二十三日經臨時股東會決議發行限制員工權利新股300千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金管會證券期貨管理局申報生效，截至民國一一〇年三月三十一日止，實際發行限制員工權利股票241千股。獲配前述限制員工權利股票之全職正式員工得以每股0元認購所獲配之股份，並自獲配之日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時仍在本公司任職，每年視該年度員工個人及公司整體績效指標達成狀況，核定該年度可獲得限制員工權利股票之股數。員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分；該股份於股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利與本公司已發行之普通股相同，並委由信託保管機構依相關法令規定執行。該限制員工權利股票於未達既得條件前，仍可參與配股配息。獲配限制員工權利股票之員工於獲配新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司向員工無償收回並予以註銷。

1. 本公司限制員工權利股票之數量資訊如下：

	單位：千股
	<b><u>111年1月至3月</u></b>
期初已發行數量	-
本期給與	<u>241</u>
期末已發行數量	<u><u>241</u></u>

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

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u> (重編後)
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 28,408	16,725
歸屬於共同控制下前手權益淨利	-	5,282
	<u>\$ 28,408</u>	<u>22,007</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>16,999</u>	<u>16,999</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之基本每股盈餘(元)	\$ 1.67	0.98
歸屬於共同控制下前手權益之基本每股盈餘(元)	-	0.31
	<u>\$ 1.67</u>	<u>1.29</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u> (重編後)
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 28,408	16,725
歸屬於共同控制下前手權益淨利	-	5,282
	<u>\$ 28,408</u>	<u>22,007</u>
稀釋每股盈餘		
普通股加權平均流通在外股數(千股)	16,999	16,999
員工酬勞之影響	84	69
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>17,083</u>	<u>17,068</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.66	0.98
歸屬於共同控制下前手權益之稀釋每股盈餘(元)	-	0.31
	<u>\$ 1.66</u>	<u>1.29</u>

本公司發行之限制員工權利股票不具稀釋作用，故未列入稀釋每股盈餘計算。



安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月 (重編後)</u>
主要產品/服務線：		
資訊安全整合性監控及防護服務	\$ 112,377	108,971
資訊安全專業顧問服務	81,584	64,742
營運不中斷服務	113,555	72,483
資訊部門營運委外服務及其他	<u>51,476</u>	<u>53,115</u>
	<u>\$ 358,992</u>	<u>299,311</u>

2.合約餘額

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31 (重編後)</u>	<u>110.3.31 (重編後)</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 105,328	263,912	117,843
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 105,328</u>	<u>263,912</u>	<u>117,843</u>
合約資產	<u>\$ 260,263</u>	<u>241,481</u>	<u>173,665</u>
合約負債	<u>\$ 62,652</u>	<u>53,310</u>	<u>38,966</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為20,681千元及23,817千元(重編後)。

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。

(十九)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。

本公司民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為3,420千元及427千元；董事酬勞估列皆為0千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工及董事酬勞成數為估計基礎，並列報為各該段期間營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為10,500千元及9,900千元；董事酬勞提列金額均為0千元，前述估計金額與民國一一一年二月二十五日及一一〇年三月十五日董事會決議分派情形並無差異，並全數以現金發放。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

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u> (重編後)
銀行存款利息收入	\$ -	669

2.其他利益及損失

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u> (重編後)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(5)
外幣兌換(損)益淨額	\$ 38	40
其他	11	26
	<u>\$ 49</u>	<u>61</u>

3.財務成本

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u> (重編後)
租賃負債之利息費用	\$ 770	56
銀行借款利息費用	852	-
	<u>\$ 1,622</u>	<u>56</u>

(廿一)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u> (重編後)	<u>110.3.31</u> (重編後)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	\$ 28,505	28,538	27,905
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	253,744	419,855	481,072
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	109,846	268,491	373,363
其他金融資產	96,974	127,622	110,326
	<u>\$ 489,069</u>	<u>844,506</u>	<u>992,666</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)金融負債

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u> <u>(重編後)</u>	<u>110.3.31</u> <u>(重編後)</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$ 330,000	-	-
應付帳款及票據(含關係人)	224,398	285,111	185,874
其他應付款(含關係人)	198,753	265,265	164,479
租賃負債(含流動及非流動)	298,499	309,227	19,912
存入保證金	11,056	10,879	2,552
	<u>\$ 1,062,706</u>	<u>870,482</u>	<u>372,817</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)。

	<u>111.3.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
		<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	
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>\$ 28,505</u>	<u>28,505</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,505</u>
	<u>110.12.31(重編後)</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
		<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	
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>\$ 28,538</u>	<u>28,538</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,538</u>

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31(重編後)				
	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	\$ 27,905	27,905	-	-	27,905

### 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

民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

## (廿二)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與民國一一〇年度合併財務報告附註六(十八)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一一〇年度合併財務報告附註四(七))。

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，未使用之借款融資額度分別196,634千元、430,000千元(重編後)及428,150千元(重編後)。

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。

	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
<b>111年3月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 330,316	330,316	-	-	-
應付帳款(含關係人款)	224,398	224,398	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	198,753	198,753	-	-	-
租賃負債	312,835	40,710	35,525	93,600	143,000
存入保證金	11,056	-	-	11,056	-
	<u>\$ 1,077,358</u>	<u>794,177</u>	<u>35,525</u>	<u>104,656</u>	<u>143,000</u>
<b>110年12月31日(重編後)</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人款)	\$ 285,111	285,111	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	265,265	265,265	-	-	-
租賃負債	324,332	43,326	35,525	94,681	150,800
存入保證金	10,879	-	-	10,879	-
	<u>\$ 885,587</u>	<u>593,702</u>	<u>35,525</u>	<u>105,560</u>	<u>150,800</u>
<b>110年3月31日(重編後)</b>					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人款)	\$ 185,874	185,874	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	164,479	164,479	-	-	-
租賃負債	20,107	11,616	7,273	1,218	-
存入保證金	2,552	-	-	2,552	-
	<u>\$ 373,012</u>	<u>361,969</u>	<u>7,273</u>	<u>3,770</u>	<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。

### (廿三) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿四)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(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1 (重編後)	現金流量	111.3.31
短期借款	\$ -	330,000	330,000
租賃負債	309,227	(10,728)	298,499
存入保證金	<u>10,879</u>	<u>177</u>	<u>11,056</u>
來自籌資活動之負債總額	<u><u>\$ 320,106</u></u>	<u><u>319,449</u></u>	<u><u>639,555</u></u>

	110.1.1 (重編後)	現金流量	110.3.31 (重編後)
租賃負債	\$ 22,995	(3,083)	19,912
存入保證金	<u>10,256</u>	<u>(7,704)</u>	<u>2,552</u>
來自籌資活動之負債總額	<u><u>\$ 33,251</u></u>	<u><u>(10,787)</u></u>	<u><u>22,464</u></u>

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

宏碁股份有限公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，於民國一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，分別持有本公司63.63%、64.53%及64.53%流通在外普通股股份。宏碁股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

### (二)關係人之名稱及關係

於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
宏碁股份有限公司(宏碁公司)	本公司之母公司
其他關係人：	
展碁國際股份有限公司	宏碁公司之子公司
宏碁資訊服務股份有限公司	宏碁公司之子公司
海柏特股份有限公司	宏碁公司之子公司
宏碁智通股份有限公司	宏碁公司之子公司
渴望園區服務開發股份有限公司	宏碁公司之子公司
宏碁智聯資產管理股份有限公司(宏碁智聯資產管理公司)	宏碁公司之子公司
倚天酷碁股份有限公司	宏碁公司之子公司
智聯服務股份有限公司	宏碁公司之子公司
Acer Computer Co., Ltd.	宏碁公司之子公司

安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：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月 (重編後)</u>
母公司	\$ 24,919	15,414
其他關係人	<u>2,815</u>	<u>3,572</u>
	<u>\$ 27,734</u>	<u>18,986</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.進貨及營業成本

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月 (重編後)</u>
母公司	\$ 5,973	4,115
其他關係人	<u>3,133</u>	<u>7,487</u>
	<u>\$ 9,106</u>	<u>11,602</u>

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

3.服務支出

關係人提供資訊及法務等管理服務予合併公司，相關之勞務費如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月 (重編後)</u>
母公司	\$ <u>483</u>	<u>458</u>

4.財產交易

合併公司向關係購入營業及辦公設備如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月 (重編後)</u>
母公司	\$ <u>304</u>	<u>156</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u> (重編後)
母公司	\$ 850	492
其他關係人	53	132
	<u>\$ 903</u>	<u>624</u>

6. 應收關係人款項、合約資產及合約負債

合併公司因前述專案服務收入及應向關係人收取之款項及合約負債明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u> (重編後)	<u>110.3.31</u> (重編後)
合約資產	母公司	\$ 5,577	507	3,672
合約資產	其他關係人	773	625	732
應收帳款—關係人	母公司	15,975	38,768	10,096
應收帳款—關係人	其他關係人	1,023	3,992	1,321
其他應收款—關係人	其他關係人	-	61	133
		<u>\$ 23,348</u>	<u>43,953</u>	<u>15,954</u>
合約負債	其他關係人	<u>\$ 102</u>	<u>-</u>	<u>263</u>

7. 應收付員工移轉退休金負債

因關係企業間人員移轉，合併公司繼受員工先前於集團關係企業確定福利計畫下之服務年資，並同時關係企業移轉其員工退休金負債予合併公司。於民國一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，相關之應收款帳列情形如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u> (重編後)	<u>110.3.31</u> (重編後)
其他應收款—關係人	母公司	\$ 3,049	3,049	953

8. 應付關係人款項

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

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u> (重編後)	<u>110.3.31</u> (重編後)
應付帳款—關係人	母公司	\$ 2,737	2,933	4,203
應付帳款—關係人	其他關係人	2,639	1,930	3,262
其他應付款—關係人	母公司	1,006	761	727
其他應付款—關係人	其他關係人			
	—宏碁智聯資產 管理公司	2,730	2,730	-
其他應付款—關係人	其他關係人	55	3	-
		<u>\$ 9,167</u>	<u>8,357</u>	<u>8,192</u>



## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 9. 資金貸與

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	111.3.31	110.12.31 (重編後)	110.3.31 (重編後)
母公司	\$ -	-	<u>250,000</u>
利率區間	-	-	<u>0.75%</u>

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日，因資金貸與母公司所產生之利息收入分別為0千元及462千元(重編後)。截至民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，尚未收取之應收利息分別計0千元、0千元及1,448千元(重編後)，帳列其他應收款－關係人項下。

### 10. 事業分割－不動產管理事業

合併子公司雲架構依企業併購法、公司法及其他相關法令，以民國一〇年八月三十一日為分割基準日，將不動產管理事業單位之相關營業分割予宏基公司新設之子公司宏基智聯資產管理公司，分割淨資產計1,077,189千元，雲架構同時辦理減資1,077,189千元，分割轉讓之資產及負債帳面價值如下：

資產：

現金	\$ 3,000
流動資產	1,261
不動產、廠房及設備	<u>1,074,342</u>
小計	<u>1,078,603</u>

負債：

流動負債	<u>(1,414)</u>
小計	<u>(1,414)</u>

淨資產 \$ 1,077,189

### 11. 租賃

(1) 合併公司於民國一〇年十一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，因合併公司已將前述分割不動產之所有權之控制移轉予宏基智聯資產管理公司，故合併公司就該不動產之先前帳面金額，按其所保留之使用權占比衡量使用權資產，因此而增加之使用權資產總額為296,496千元，於民國一一年一月一日至三月三十一日認列之利息支出為738千元；截至民國一一年三月三十一日及一〇年十二月三十一日止，租賃負債餘額分別為284,736千元及291,798千元(重編後)。

(2) 合併公司民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日向關係人短期承租辦公室，因此認列之租金費用分別為222千元及196千元。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	111年1月至3月	110年1月至3月 (重編後)
短期員工福利	\$ 5,816	5,479
退職後福利	200	195
	<u>\$ 6,016</u>	<u>5,674</u>

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	111.3.31	110.12.31 (重編後)	110.3.31 (重編後)
存出保證金 (帳列其他金融資產)	投標押金及履約保證	\$ 93,925	124,573	106,884

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年1月至3月			110年1月至3月(重編後)		
	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	56,407	68,867	125,274	46,437	59,838	106,275
勞健保費用	5,694	6,819	12,513	4,295	5,444	9,739
退休金費用	2,705	3,187	5,892	2,193	2,693	4,886
董事酬金	-	275	275	-	350	350
其他員工福利費用	2,860	2,855	5,715	1,601	2,336	3,937
折舊費用	19,795	8,945	28,740	11,303	8,744	20,047
攤銷費用	121,661	845	122,506	90,746	235	90,981

(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。

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至三月三十一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	持股比率	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	28,505	0.30 %	28,505	

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：

單位：新台幣千元/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	宏基雲架構服務股份有限公司	採用權益法之投資	宏基股份有限公司	母子公司	-	-	44,462	475,748	-	-	-	-	44,462	475,748

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

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	宏基雲架構服務股份有限公司	1	銷貨	7,219	OA60	2.01 %
1	宏基雲架構服務股份有限公司	本公司	2	銷貨	6,508	OA60	1.81 %

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。

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、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

## 安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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 %	7,045	(645)	(645)	
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	-	44,462	100 %	485,160	16,340	16,340	(註一)

註一：係於民國一一一年一月自宏基股份有限公司取得100%股權。

### (三)大陸投資資訊：無。

### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
宏基股份有限公司		10,971,018	64.53 %

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。

111年1月至3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	\$ 307,516	51,476	-	358,992
部門間之收入	13,727	-	(13,727)	-
收入合計	\$ <u>321,243</u>	\$ <u>51,476</u>	\$ <u>(13,727)</u>	\$ <u>358,992</u>
部門(損)益	\$ <u>27,851</u>	<u>1,340</u>	<u>3,810</u>	<u>33,001</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110年1月至3月(重編後)				
	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	\$ 246,196	53,115	-	299,311
部門間之收入	10,776	-	(10,776)	-
收入合計	<u>\$ 256,972</u>	<u>\$ 53,115</u>	<u>\$ (10,776)</u>	<u>\$ 299,311</u>
部門(損)益	<u>\$ 24,636</u>	<u>878</u>	<u>-</u>	<u>25,514</u>