

股票代號：6690



安碁資訊股份有限公司
Acer Cyber Security Inc.



108

一〇八
年度年報

刊印日期：民國一〇九年四月十八日
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
公司網址：<https://www.acercsi.com/>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及 e-mail：

發 言 人：譚百良 職稱：財務長 (02)8979-6286 ir@acercsi.com

代理發言人：凌秋玉 職稱：資深經理 (02)8979-6286 ir@acercsi.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1. 總公司：台北市信義區忠孝東路四段 563 號 8 樓 (02)8979-6286

2. 分公司：無。

3. 工 廠：無。

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

網址：<http://www.taishinbank.com.tw/>

電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓名：張惠貞會計師、施威銘會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市 11049 信義路五段 7 號 68 樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

不適用

六、公司網址：

<https://www.acercsi.com/>

目 錄

壹、致股東報告書.....	3
一、致股東報告書.....	3
二、民國 108 年度營業結果.....	4
三、民國 109 年度營業計劃.....	5
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	10
一、組織系統.....	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	22
五、會計師公費資訊.....	39
六、更換會計師資訊.....	39
七、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	40
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	40
九、持股比例占前十名股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內.....	41
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	41
肆、募資情形.....	42
一、公司資本及股份.....	42
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	45
三、特別股辦理情形.....	45
四、海外存託憑證之辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
七、資金運用計畫執行情形.....	45
伍、營運概況.....	47
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	53
三、最近二年度及截至年報刊印日從業員工資料.....	60
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	61
六、重要契約.....	61
陸、財務概況.....	62

一、	最近五年度簡明資產負債表及損益表	62
二、	最近五年度財務分析	70
三、	最近年度財務報告之審計委員會審查報告	75
四、	最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	76
五、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	76
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估	77
一、	財務狀況(合併財報)	77
二、	財務績效(合併財報)	78
三、	現金流量	79
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	79
五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	79
六、	最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	79
七、	其他重要事項	83
捌、	特別記載事項	84
一、	關係企業相關資料	84
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形	84
三、	最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	84
四、	其他必要補充說明事項	84
附錄	87
一、	108 年財務報告	

壹、致股東報告書

一、致股東報告書

各位股東：

安碁資訊正式於 108 年 10 月 30 日在證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃，股票代號:6690，成為國內第一家上櫃的資訊安全服務公司。在資訊服務產業創建資安人力增值服務以及 AI 人工智慧的創新應用新模式。108 年在整體同仁將士用命的努力之下，勇創新績，全年的合併營收達 642 百萬元，相較於 107 年的營收成長 26%。

108 年隨著專案數的持續成長，深入維運技術(Operation Technology, OT)的精實研發，以及國際業務的拓展，海外第一家 7 X 24 的資安維運中心 SOC，已和泰國合作廠商佈署完成，這些績效與年度研擬的成長目標是一致的。

業務發展主軸仍然是以 7 X 24 的資安維運中心 SOC 服務為核心，SOC 接收的日誌量也從每月新增 400 億筆擴增至 600 億筆，海量的大數據成為研發大範圍、長週期的絕佳資料智慧，透過研發的專利以及機器學習挖掘潛在的資安風險，這些創新技術和智慧能量，成為安碁資訊營運策略的競爭優勢。

奠基營運業務能量的領導優勢，展望 109 年的業務發展策略：1)深化 SOC 服務優勢：精進優化通報、入口網站以及報告產出之品質，提升客戶滿意度。2)擴大服務優勢：在既有的大數據基礎上，持續 AI 的專利研發以及論文發表，並且跨越 OT 領域，持續強化維運技術(OT)能量，投入更多的場域開發，擴大 IT 與 OT 串聯協作的資安防護網。3)對於既有的服務挑選可提升服務強度的項目，提高毛利貢獻。4)持續海外業務的開發，以東南亞國家為優先市場，安碁資訊藉由海外業務開發模式，有利於建立盟友的合作關係，進而成為資安區域聯防的好夥伴。

數位經濟的新生活正快速推展在你我生活當中，透過網網相連，個人資料、日誌數據的擴增，以及金融科技與應用的遽變，資安事件從駭客入侵、勒索病毒惡意程式散佈或是 DDoS 攻擊，再再暴露了資安風險的危險指數。雖然 2019 年 1 月實施資通安全法，要求企業或政府單位必須落實資安防禦以及事件通報，資安從國安層次，也變成商業競爭的手法，資安防禦也變成企業重要投資項目，安碁資訊正是做好資安防禦的第一首選。在此同時安碁資訊每年推出『資安講堂』(詳見網站訊息公布)，免費將資安防護知識推廣至全國各單位，為網路社會的安定以及企業社會的永續發展，能夠善盡一份心力！

董事長



經理人



會計主管



二、民國 108 年度營業結果

(一)營業成果：

1. 合併財務報表資訊：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		1,165,933	1,150,693	1,214,338	509,893	642,209
營業毛利		412,434	354,755	340,368	206,216	271,059
營業損益		209,618	127,306	(22,058)	71,318	76,969
營業外收入及支出		(13,184)	(7,899)	8,050	(579)	8,708
稅前淨利		196,434	119,407	(14,008)	70,739	85,677
繼續營業單位本期淨利		103,099	93,561	(8,705)	57,988	67,696
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		103,099	93,561	(8,705)	57,988	67,696
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(1,482)	(3,566)	(2,577)	(510)	(1,173)
本期綜合損益總額		101,617	89,995	(11,282)	57,478	66,523
淨利歸屬於母公司業主		103,099	93,561	(8,705)	57,988	67,696
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		101,617	89,995	(11,282)	57,478	66,523
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(虧損)(元)		0.55	0.50	(0.04)	4.72	5.11

註：本公司自 105 年度設立起，財務資料即採用國際財務報導準則，並經會計師查核簽證。

2. 個體財務報表資訊：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		892,154	908,514	987,521	509,893	642,209
營業毛利		373,891	313,919	312,254	206,216	271,059
營業損益		206,541	123,710	(19,318)	71,318	76,969
營業外收入及支出		(8,618)	(4,303)	5,310	(579)	8,708
稅前淨利		197,923	119,407	(14,008)	70,739	85,677
繼續營業單位本期淨利		103,099	93,561	(8,705)	57,988	67,696
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		103,099	93,561	(8,705)	57,988	67,696
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(1,482)	(3,566)	(2,577)	(510)	(1,173)
本期綜合損益總額		101,617	89,995	(11,282)	57,478	66,523
淨利歸屬於母公司業主		103,099	93,561	(8,705)	57,988	67,696
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		101,617	89,995	(11,282)	57,478	66,523
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(虧損)(元)		0.55	0.50	(0.04)	4.72	5.11

註：本公司自 105 年度起採國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。

(二)財務收支及獲利能力分析

1. 合併財務報表資訊：

單位：新台幣千元

項目	項 目	民國107年度		民國108年度	
財務收支	營業收入	509,893		642,209	
	營業毛利	206,216		271,059	
	稅後淨利	57,988		67,696	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.92%		9.73%	
	股東權益報酬率(%)	34.18%		16.97%	
	純益率(%)	11.37%		10.54%	
	每股盈餘(元)	4.72		5.11	

2. 個體財務報表資訊：

單位：新台幣千元

	項 目	民國107年度	民國108年度
財務收支	營業收入	509,893	642,209
	營業毛利	206,216	271,059
	稅後淨利	57,988	67,696
獲利能力	資產報酬率(%)	12.92%	9.73%
	股東權益報酬率(%)	34.18%	16.97%
	純益率(%)	11.37%	10.54%
	每股盈餘(元)	4.72	5.11

三、民國 109 年度營業計劃

(一)本年度營業計畫概要

安基資訊將持續**深化** SOC(Security Operation Center: 資安服務維運平台)服務優勢：即精進既有通報、入口網站以及報告產出之品質，提升客戶滿意度；並**擴大**服務優勢：也就是在既有的大數據基礎上繼續擴大情資的開採以及 SOC 的規則有效性以及預測性。

而在海外業務開發計劃方面，則以增加業務合作夥伴為優先目標，先有據點並培育當地可靠的資安服務商，進而增加其海外業務類別，重點在於逐步取得客戶對於當地服務商與本公司之信任感，進而提供專業的資安服務，充分落實客戶在資安事件上的最佳解決方案，強化海外客戶在各應用縱深防禦的強度。

(二)未來公司發展策略

擴大資訊(IT)以外的應用加值，布局於維運科技(OT)與 5G 衍生的物聯網運用。資訊安全對於工廠自動化之應用 IT 設備及網路連結越來越重要，而 5G 的建設將加速物聯網的產業鏈快速成形，為了讓生產以及聯網速度跟安全的保護同等發展，資安的防禦、偵測模式就必須迅速調整支援相關的運用，數位化的新經濟模式正快速改變傳統 IT 的應用範疇。

(三)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在數位經濟以及 5G 布局的浪潮中，2020 這一波 COVID-19(新冠肺炎)造成全球動盪，企業營運模式以及民眾社交生活也有新的改變。企業把系統協作的分工單位變小，方便人員分散在異地，如製造業的生態鏈集中化也出現重整，製造模式也從過去的批量生產，變成少量多樣，為了符合市場需求，反應速度的提升，激動、彈性就變得十分關鍵。民眾的社交以購物為例，改用網路採買，大幅提升線上購物的買氣，各種宅經濟蓬勃崛起。所有的商業行為透由由資訊來協助落實，如何讓資訊在傳遞過程中獲得安全的保障？如何讓數位身分成為個人法律上的實體認證？未來這些相關的資安數位法規，政府將會配合立法來保障。

本公司對這些相關的法規，如何落實在商業、製造業的運用都密切注意中，隨時調整服務類別以及產業應用顧問的訓練，相關的維運經驗以及大數據 AI 發掘也都會透過維運團隊跟研發的互相學習而得到好的成果發展，進而產生新的服務項目跟深化對客戶服務滿意度的目標。在面對全球驟變競爭激烈的環境中，唯有走在資安技術服務的前端，對於資安事件的預防能力再提升，才是領先同業競爭者最大的競爭優勢。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 89 年 5 月 29 日。

二、公司沿革

89 年 05 月	安基資訊股份有限公司由宏基(股)公司 100%投資創立，額定及實收資本額 500 仟元。
89 年 07 月	Data Center 開始動工，位於龍潭渴望園區內，占地 18,000 坪，採用綠建築節能觀念設計。
89 年 08 月	辦理現金增資計 300,000 仟元，增資後實收資本額為 300,500 仟元。
90 年 03 月	引進英國政府 ITIL 服務管理架構進行維運管理
90 年 04 月	辦理現金增資計 1,200,000 仟元，增資後實收資本額為 1,500,500 仟元。
90 年 07 月	辦理現金增資計 500,000 仟元，增資後實收資本額為 2,000,500 仟元。
90 年 10 月	Data Center 正式對外營運。其總面積達 18,000 坪，機房使用面積為 7000 坪，為亞太地區最大單一機房。具有比核電廠更為堅固的 7 級防震設計與 5 層電力備援保障，國際認證 99.999%可靠度的機電系統，與最高安全標準的消防設施及多層監控系統，資訊作業安全無慮。
91 年 01 月	通過美國 Flack & Kurtz 機電設施可靠度 99.999%認證
91 年 10 月	與美國 SunGard 公司合作，引進資訊系統營運不中斷、異地備援、緊急應變及災害復原等技術。
91 年 11 月	辦理現金增資計 500,000 仟元，增資後實收資本額為 2,500,500 仟元。
92 年 04 月	辦理現金增資計 500,000 仟元，增資後實收資本額為 3,000,500 仟元。
92 年 09 月	取得 BS7799-02 認證。
92 年 10 月	贏得 NSOC 標案，為國家資安會報建置國家級 SOC。
93 年 05 月	成立 Security Operation Center (SOC)。
93 年 10 月	與 VeriSign 攜手合作建構 RFID/EPC 供應鏈資料交換網路平台。
93 年 12 月	提供跨國異地備援服務。
94 年 05 月	提供 SOC 建置服務及協同維運服務。
94 年 10 月	導入 ArcSight SOC 技術服務。
94 年 10 月	提供 SOC 平台監控服務。
95 年 04 月	辦理減資彌補虧損計 1,181,656 仟元，減資後實收資本額為 1,818,844

	仟元。
95 年 05 月	提供 SOC 營運智慧顧問服務。
95 年 09 月	取得 ISO 27001 認證。
96 年 05 月	取得 ISO 20000 認證。
96 年 11 月	為國內第一家獲得國際資訊安全認證聯盟(The International Information Systems Security Certification Consortium, Inc. ; (ISC) ^{2®})所頒發的『資安貢獻獎』之 data center 業者。
97 年 04 月	SOC 監控服務取得 ISO 20000 認證及入選 itSMF 國際最佳案例。
97 年 11 月	發行股票計 52,082 仟元，以吸收合併方式與第三波資訊股份有限公司合併，合併後實收資本額為 1,870,926 仟元。本公司與第三波公司皆為宏基股份有限公司百分之百持有之子公司，本公司為存續公司，第三波公司為消滅公司。
98 年 08 月	提供 ISAC 重要民生基礎建設資安資訊分享與分析中心建置服務。
99 年 10 月	通過行政院研考會政府資安資訊分享與分析系統 G-ISAC 會員申請。
99 年 11 月	開始投入自行研發雲端應用各種產品及服務。
100 年 08 月	通過 Intel Cloud Builder Program 認證。
100 年 09 月	再次獲得國際資訊安全認證聯盟(The International Information Systems Security Certification Consortium, Inc. ; (ISC) ^{2®})所頒發的『資安貢獻獎』。
100 年 12 月	完成自有產品 CSP 雲端管理平台，提供企業動態擴充、易於管理的私有雲管理系統。
101 年 09 月	完成自有產品 SAFE3.0 提供企業日誌(log)資料管理服務。
102 年 07 月	與經濟部、工研院合辦校園資安產學合作，培育學校資安人才。
102 年 10 月	台北市政府採用 eDC CSP 雲端管理平台打造智慧城市。
102 年 12 月	亞洲大學導入 eDC CSP 雲端管理平台，進行教學雲之應用。
103 年 10 月	第三次獲得國際資訊安全認證聯盟(The International Information Systems Security Certification Consortium, Inc. ; (ISC) ^{2®})所頒發的『資安貢獻獎』。
104 年 06 月	取得雲端資安標準 CSA STAR 認證。
104 年 12 月	整合雲端服務，提供三雲一體(平臺雲、儲存雲、桌面雲)新服務。
105 年 07 月	提供源碼檢測服務。
105 年 12 月	提供行動應用 App 資安檢測服務。
106 年 04 月	執行能源、水利、交通領域，ISAC 重要民生基礎建設資安資訊分享與分析中心建置服務。

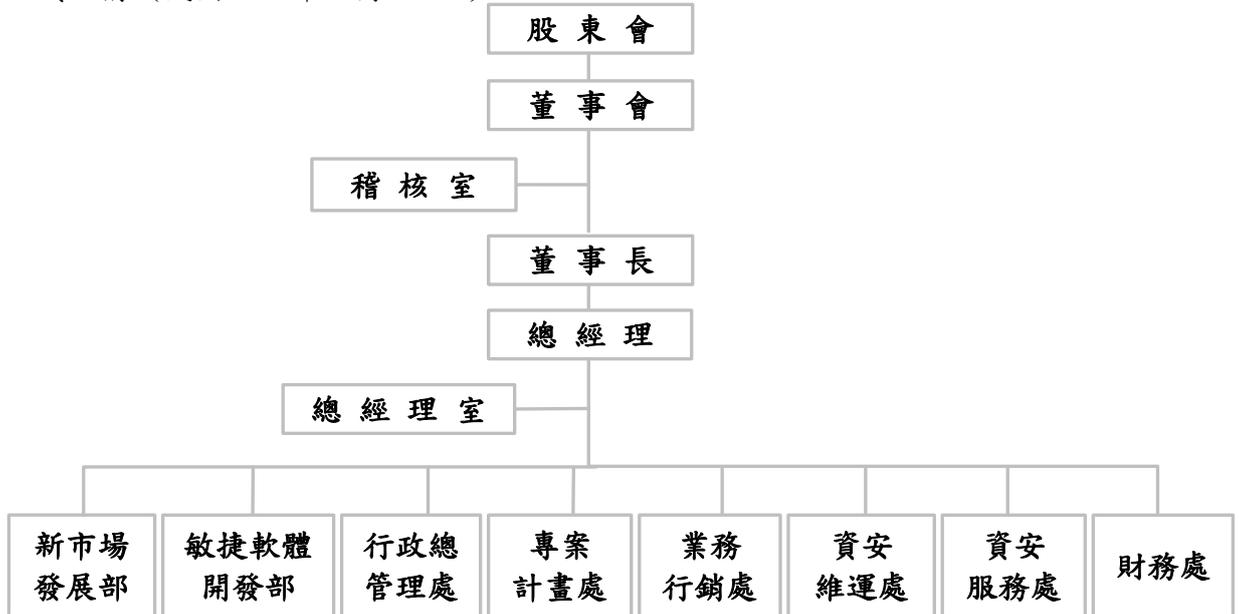
106 年 07 月	通過行政院技服中心 GSOC 連通測試通過，擁有 SOC 資訊回傳機制能量，協助建立政府與民間資安聯防體系之優質資安廠商。
106 年 07 月	獲得工研院評選” 關鍵資訊基礎設施保護示範應用” 第一名廠商。
106 年 08 月	成立數位鑑識中心實驗室，並通過 ISO 17025 實驗室認證。
106 年 06 月	取得 AWS Standard Technology Partner 資格。
106 年 10 月	辦理盈餘轉增資 35,000 仟元，增資後實收資本額 1,905,926 仟元。
106 年 12 月	成立電腦資安事件應變中心(ACSI-CSIRT)。
106 年 12 月	為因應國內外資訊安全服務需求與產業快速發展趨勢，以及國內競爭同業之佈局與挑戰，本公司依企業併購法、公司法及其他相關法令，以民國一〇六年十二月三十一日為分割基準日，將機房及雲端維運管理事業單位及商業軟體銷售事業單位分割讓與新設公司宏基雲架構服務股份有限公司，分割後的安基資訊將更專注在資訊安全專業服務，藉此達到落實專業分工、並專注發展業務的策略性目的。 分割後並同時辦理減資 1,865,926 仟元，減資後實收資本額 40,000 仟元。
107 年 02 月	辦理法定盈餘公積轉增資 75,000 仟元，增資後實收資本額 115,000 仟元。
107 年 03 月	發行普通股 386 仟股作為員工認股權憑證執行之用，增資後實收資本額 118,860 仟元。
107 年 05 月	發行普通股 743.6 仟股作為員工認股權憑證執行之用，增資後實收資本額 126,296 仟元。
107 年 06 月	取得台北市政府資安六都聯防計畫，參與北市府結合鄰近縣市推動資安區域聯防，透過地方政府區域聯防，提升地方政府資安預警與應處能量。
107 年 06 月	向證券櫃檯買賣中心申報首次辦理股票公開發行，股票代號為 6690。成為國內首家以資安監控委外服務興櫃的資安服務公司。
107 年 07 月	第五次獲得國際資訊安全認證聯盟(The International Information Systems Security Certification Consortium, Inc. ; (ISC) ^{2®})所頒發的『資安貢獻獎』。
107 年 07 月	107 年 7 月 27 日正式登錄興櫃
107 年 08 月	取得桃園市政府資安六都聯防計畫，參與桃園市府結合鄰近縣市推動資安區域聯防，透過地方政府區域聯防，提升地方政府資安預警與應處能量。
107 年 08 月	啟動「資安講堂」，針對國內學校、企業免費申請資安教育訓練課程，推廣機關團體對資訊安全的重視及建立資安防禦的正確認知。」
107 年 09 月	前進泰國啟動招商活動，結盟當地 SI 業者，推廣國際業務，正式跨足

	東南亞資訊服務市場。
107年12月	提供資安顧問服務，協助板信商銀順利取得 ISO27001 資訊安全管理國際認證。
108年02月	ICS-CERT 針對安基資訊獨家所發現之 Rockwell Automation 工控設備漏洞，編訂漏洞編號 ICSA-19-050-04，ICS-CERT 評定漏洞嚴重等級 (CVSS v.3) 高達 9.8 分，為嚴重風險 (Critical)。研究成果為國際權威資安研究機構認同，在漏洞挖掘實力已達國際水準。
108年03月	全台首座資安工控系統實驗平台 於台灣資安大會對總統簡報並對透過活動期間公開亮相，展示在工控的資安新能量
108年06月	舉行 108 年股東常會。通過 107 年盈餘分配案，將股東股利為每股配發現金股利 3 元。
108年06月	安資資訊(6690)於 6 月 28 日送件申請股票櫃檯買賣，產業別是資訊服務業。
108年08月	櫃買中心董事會於 8 月 23 日通過安基資訊(6690)上櫃案。
108年09月	安基資訊 (6690) 於 9 月 26 日舉辦上櫃前業績發表會。
108年10月	於 10 月 28 日辦理完成股票初次上櫃前現金增資發行普通股 3,710,000 股，增資後股本 16,339,600 股。
108年10月	安基資訊(6690)於 10 月 30 日正式掛牌上櫃。
108年11月	結盟泰國 DCS 合作夥伴，SOC 資安服務正式啟動。
108年12月	提供資安顧問服務，協助宏基集團順利取得 ISO27001 資訊安全管理國際認證。
109年02月	參加由經濟部工業局舉辦之108年技服資安廠商評鑑，針對提供之SOC監控、資安健診、弱點掃描、滲透測試、社交工程郵件測試等五項資安服務，獲得 5A 最高評鑑等級之資安廠商。

叁、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構 (民國 109 年 4 月 18 日)



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
總經理及總經理室	綜理公司整體業務之執行與協調，擬訂公司營運策略及方向。 專責研擬公司品牌形象、公共關係、媒體互動、產品服務市場推廣等對外宣傳策略與執行計畫。 電腦網路與應用系統開發、維護、與系統安全。
業務行銷處	負責公司所提供服務、產品之業務銷售。
專案計畫處	負責統籌客戶專案之服務內容規劃與建置。
資安維運處	負責執行資安平台維運服務及資安事件鑑識服務。
資安服務處	負責執行客戶之資訊安全管理顧問及檢測服務。
敏捷軟體開發部	負責評估開放程式碼及新技術之可行架構，並進行產品及平台之開發，以加速產品及服務上線。
新市場發展部	負責公司海外市場銷售及通路開發。
行政總管理處	負責人事、總務行政等作業。 負責客戶專案合約之管理作業。 負責公司及客戶專案之軟硬體設備採購、議價等作業。
財務處	財務規劃、資金管理、調度及預算作業規劃、專案財務分析管理、會計處理作業、結算、稅務制度建立與執行、投資規劃及投資人關係維護。
稽核室	查核評估及研擬公司內部控制並提供改善與建議事項，以提昇內部控制之有效執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人之基本資料

日期：109年4月18日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	宏基(股)公司	—	107.12.13	3年	90.4.6 (註1)	10,999,000	87.09%	10,545,000	64.54%	0	0	0	0	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：施宣輝	男	107.12.13	3年	102.11.27	0	0	0	0	0	0	0	0	宏基雲端科技事業群總經理特別助理 美國南加大電機博士	宏基(股)公司董事 智輝研發(股)公司董事長 融欣管理(股)公司董事 龍一創業投資(股)公司 奇邑科技(股)公司董事 奧暢雲服務(股)公司監察人 其他公司：註3	—	—	—	—
董事	中華民國	宏基(股)公司	—	107.12.13	3年	90.4.6 (註1)	10,999,000	87.09%	10,545,000	64.54%	0	0	0	0	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：萬以寧	男	107.12.13	3年	91.10.15	0	0	0	0	0	0	0	遠擎管理顧問董事長兼總經理 美國南加大企業管理研究所	宏基(股)公司電子化服務事業群總經理 其他公司：註3	—	—	—	—	
董事	中華民國	宏基(股)公司	—	107.12.13	3年	90.4.6 (註1)	10,999,000	87.09%	10,545,000	64.54%	0	0	0	0	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：陳怡如	女	107.12.13	3年	107.03.30	0	0	0	0	0	0	0	美國洛杉磯加州大學安德森管理學院企業管理碩士 宏基(股)公司全球資金總處部主管	宏基(股)公司財務長 其他公司：註3	—	—	—	—	
獨立董事	中華民國	喻銘鐸	男	107.12.13	3年	107.12.13	0	0	0	0	0	0	0	聯發科技(股)公司財務長 美國賓州大學華頓商學院企管碩士	神盾(股)公司副董事長 力旺電子(股)公司獨立董事 愛唯秀(股)公司法人董事代表 奇想創造事業(股)公司董事 一心技術有限公司董事長	—	—	—	—	
獨立董事	中華民國	童至祥	女	107.12.13	3年	107.12.13	0	0	0	0	0	0	0	特力集團執行長 台灣 IBM 總經理 台灣大學外國語文學系	展籐有限公司董事長	—	—	—	—	

獨立董事	中華民國	羅森洲	男	107.12.13	3年	107.12.13	0	0	0	0	0	0	0	0	美國 Intervideo 公司總裁 California State University, Chico MSCS, USA National University MBA, San Jose, USA	神盾(股)公司董事長 長春藤資產管理顧問(股)公司 董事長 HEADWAY CAPITAL LIMITED 董事 ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED 董事 印芯科技(股)公司 法人代表 董事 奇邑科技(股)公司 董事 AISTORM, INC. 董事 神亞科技(股)公司 法人代表 董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	孫元成	男	107.12.13	3年	107.12.13	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣積體電路製造(股)公司邏輯 技術發展處資深處長及技術長暨 研發副總經理 美國伊利諾大學香檳分校電機工 程博士	國家實驗研究院法人董事代 表	-	-	-	-

註1：原法人股東宏碁電腦公司於91.3.27併入宏碁股份有限公司。

註2：兼任該集團之其他子公司職務詳如第87頁至第88頁。

2. 法人股東之主要股東

日期：109 年 4 月 14 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
宏碁股份有限公司	宏榮投資股份有限公司	2.39%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.76%
	摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.39%
	施振榮	1.14%
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.13%
	花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證	0.94%
	宏碁股份有限公司	0.88%
	德銀託管波露寧發展國家基金投資專戶	0.76%
	渣打託管 iShares MSCI 台指	0.76%
	渣打託管 iShares 新興市場 ETF	0.75%

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

日期：109 年 4 月 14 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
宏榮投資股份有限公司	葉紫華	20.13%
	財團法人智榮文教基金會	1.60%
	施宣榕	17.25%
	施宣輝	26.09%
	施宣麟	17.16%
	施芳程	8.93%
	葉庭宇	8.84%

4. 董事、監察人所具備之專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
法人董事：宏碁股份有限公司 代表人：施宣輝	-	-	✓			✓						✓	✓	✓	✓		-
法人董事：宏碁股份有限公司 代表人：萬以寧	-	-	✓			✓						✓	✓	✓	✓		-
法人董事：宏碁股份有限公司 代表人：陳怡如	-	-	✓			✓						✓	✓	✓	✓		-
獨立董事：喻銘鐸	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事：童至祥	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事：羅森洲	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事：孫元成	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

5. 董事會成員多元化之政策

本公司隸屬宏碁集團成員之一，一向注重公司治理，並於「公司治理實務守則」第三章「強化董事會職能」訂有董事會成員多元化方針。

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員組成應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

董事會成員多元化之具體管理目標

董事會成員多元化有助於董事會功能有效發揮，本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，並採用候選人提名制，以確保董事成員之多元性及獨立性。本公司董事會成員目前已有2名女性董事，並已遴選具有不同之專業知識之技能之董事，提供不同角度思維與貢獻，以進一步強化董事會職能。

董事會成員多元化之落實情形

1. 專長於雲端服務及 IC 設計：施宣輝 先生
2. 專長於 AIoT、資訊解決方案與整合等專業領域：萬以寧 先生
3. 專長於企業財務、資金與風險管理等專業領域：陳怡如 女士
4. 專長於企業財務、投資與新創育成等專業領域：喻銘鐸 先生
5. 專長於企業經營管理、國際貿易與行銷等專業領域：童至祥 女士
6. 專長於 IC 設計、半導體產業與投資管理等專業領域：羅森州 先生
7. 專長於技術研發與半導體產業相關技術等專業領域：孫元城 先生

姓名	性別	國籍	類別	年齡			經營策略與管理	資訊服務/AIoT	雲端服務	半導體	IC 設計	創業家	國際貿易與行銷	投資	財務/會計	
				40~50	50~60	60 以上										
施宣輝	男	中華民國	法人董事代表人	V			V	V	V							
萬以寧	男	中華民國	法人董事代表人			V	V	V								
陳怡如	女	中華民國	法人董事代表人		V									V	V	
喻銘鐸	男	中華民國	獨立董事		V					V	V			V	V	
童至祥	女	中華民國	獨立董事			V	V	V					V			
羅森州	男	中華民國	獨立董事			V	V			V	V	V				
孫元城	男	中華民國	獨立董事			V				V	V					

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

日期：109年4月18日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	吳乙南	男	91/04/01	147,000	0.90%	0	0	0	0	美國 Syracuse University 電腦資訊科學碩士 SUN Microsystems, Taiwan 業務協理 BMC, Taiwan 業務協理、台灣區總經理 IBM Taiwan 系統工程師、產品經理、行銷經理	宏碁雲架構服務(股)公司董事	-	-	-	-
資安長	中華民國	顧寶裕	男	90/10/02	56,000	0.34%	0	0	0	0	交通大學資訊科學研究所碩士 異康股份有限公司安全系統部協理 經濟部科技專案研發工程師及專案經理 資訊工業策進會系統安全中心專案經理、資深工程師	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	楊旭平	男	90/09/05	48,000	0.29%	0	0	0	0	復興工專電機科 誠旭企業副理 華康科技公司經理 金氏電腦經理	-	-	-	-	-
副總經理	中華民國	黃瓊瑩	男	107/02/09	48,000	0.29%	0	0	0	0	英國曼徹斯特科技大學資訊工程研究所碩士 NSOC 國家級資訊安全營運中心建置案技術長 異康股份有限公司安全技術部專案經理、協理 資訊工業策進會系統安全中心分項計畫主持人	-	-	-	-	-
財務及會計主管	中華民國	譚百良	男	106/11/27	68,080	0.42%	0	0	0	0	東吳大學會計系學士 宏碁股份有限公司電子化服務事業群 財務處資深處長 元基資訊股份有限公司經營分析副理 財團法人中國生產力中心專案經理 眾信會計師事務所審計員	宏碁智雲服務(股)公司監察人 宏碁双智(重慶)有限公司監察人 AcerCloud Technology (US), Inc. Director	-	-	-	-
稽核室副理	中華民國	金珊如	女	106/11/27	13,000	0.08%	0	0	0	0	英國肯特大學國際會計及財務研究所碩士 東吳大學會計系學士 Acer 電子化服務事業群財務主任 勤業眾信會計師事務所副領組	-	-	-	-	-

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)最近會計年度(108年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司					
		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							現金金額	股票金額	現金金額	股票金額									
董事長	宏基(股)公司 代表人：施宣輝																							
董事	宏基(股)公司 代表人：萬以寧	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29,684
董事	宏基(股)公司 代表人：陳怡如																							
獨立董事	喻銘鐸					1,400	1400	0	0	2.1%	2.1%	0	0	0	0	0	0	0	0	2.1%	2.1%			0
獨立董事	童至祥																							
獨立董事	羅森洲																							
獨立董事	孫元成																							

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
 (1) 本公司給付獨立董事酬勞之決策，乃根據本公司之公司章程規定，由薪酬委員會提出報告，經董事會決議通過後，依法提報股東常會報告。
 (2) 訂定酬金之程序，亦依據公司章程及獨立董事固定報酬給付標準與金額訂定之。
 (3) 本公司之獨立董事酬勞乃依公司章程規定，公司年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，另得提撥不高於0.8%為董事酬勞，並同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	宏基法人董事代表施宣輝、萬以寧與陳怡如， 喻銘鐸、童至祥 羅森洲、孫元成	宏基法人董事代表施宣輝、萬以寧與陳怡如， 喻銘鐸、童至祥 羅森洲、孫元成	宏基法人董事代表施宣輝、萬以寧與陳怡如， 喻銘鐸、童至祥 羅森洲、孫元成	宏基法人董事代表施宣輝、萬以寧與陳怡如， 喻銘鐸、童至祥 羅森洲、孫元成
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 最近年度(108 年度)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	吳乙南	9,766	9,766	505	505	7,750	7,750	313	0	313	0	27.35%	27.35%	無
資安長	顧寶裕													
副總經理	楊旭平													
副總經理	黃瓊瑩													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	楊旭平	楊旭平
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	顧寶裕、黃瓊瑩	顧寶裕、黃瓊瑩
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	吳乙南	吳乙南
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4 人	4 人

本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

日期：108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
		總經理	吳乙南	0	420	420
	資安長	顧寶裕				
	副總經理	楊旭平				
	副總經理	黃瓊瑩				
	財務及會計主管	譚百良				
	稽核室副理	金珊如				

(二)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析：

職稱	107 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		108 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	0	0	2.1%	2.1%
監察人	0	0	0	0
總經理及副總經理	31%	31%	27.35%	27.35%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事酬勞，係明訂公司章程內，由董事會決議董事酬勞分派案並提股東會報告(本公司 108 年度已採審計委員會取代監察人制度)；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之；本公司支付董事、總經理及副總經理之酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

最近年度(108年01月01日至108年12月31日)董事會開會6次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A)	備註
董事長	宏基股份有限公司 代表人：施宣輝	6	0	100%	
董事	宏基股份有限公司 代表人：萬以寧	6	0	100%	
董事	宏基股份有限公司 代表人：陳怡如	6	0	100%	
獨立董事	喻銘鐸	6	0	100%	
獨立董事	童至祥	6	0	100%	
獨立董事	羅森洲	5	1	83%	
獨立董事	孫元成	3	3	50%	

其他應記載事項：

1. 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定，有關證卷交易法第14條之5所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

3. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司董事會藉各功能委員會分工合作，如薪酬委員會及審計委員會等，以協助董事會履行其監督職責，積極強化董事會職能落實公司治理。

(二)董事會評鑑執行情形：本公司已於民國108年11月4日經董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」及其評估方式。本公司於108年10月30日正式掛牌上櫃，故，預計於109年第四季辦理董事會績效評估，並於次年第一季呈報董事會。

(三) 審計委員會運作情形：

本公司於107年12月13日設置審計委員會，最近年度(108年01月01日至108年12月31日)，審計委員會開會次數合計5次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
獨立董事	喻銘鐸	5	0	100%	
獨立董事	童至祥	5	0	100%	
獨立董事	羅森洲	4	1	80%	
獨立董事	孫元成	3	2	60%	

其他應記載事項：

1. 審計委員會年度之審議事項主要重點包括：

(1)審閱財務報表

(2)評估內部控制制度之有效性

(3)委任簽證會計師

- (4)修訂內部規章
- (5)通過上櫃相關之議案
- (6)審查年度營運計畫、預算及稽核計畫等
2. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：
- (1)證券交易法第14條之5所列事項。
- (2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

審計委員會日期及期別	議案內容及後續處理事項(如有)	證券交易法第14條之5所列事項	其他未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意之決議事項
108.3.19 108年第一次 審計委員會	通過本公司民國107年度營業報告書及財務報表案	V	無
	通過本公司民國108年度第二季及第三季財務預測案	V	無
	擬委任本公司民國108年度財務報告簽證會計師並決議其報酬案	V	無
	通過本公司「內部控制制度聲明書」案	V	無
	通過本公司「107年度公司治理自評報告」案	V	無
	本公司民國107年度盈餘分配案	V	無
	本公司初次上櫃前與主辦承銷商簽訂「過額配售協議書」並協調特定股東自願集保案	V	無
	修訂本公司取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序案	V	無
	通過本公司內部控制制度(含會計制度)修訂案	V	無
	審計委員會決議結果:審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理:董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		
108.6.25 108年第二次 審計委員會	通過本公司「關係人交易管理」辦法修訂案	V	無
	通過本公司民國108年度第一季財務報表案	V	無
	通過本公司民國107年4月1日至108年3月31日內控專審期間之「內部控制制度聲明書」案	V	無
	通過本公司民國108年度第三季及第四季財務預測案	V	無
	通過本公司「民國108年度第一季公司治理自評報告」案	V	無
	審計委員會決議結果:審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理:董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		
108.8.5 108年第三次 審計委員會	通過本公司民國108年度第二季財務報表案	V	無
	審計委員會決議結果:審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理:董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		
108.9.2 108年第四次 審計委員會	本公司擬辦理申請初次上櫃現金增資提撥公開承銷案	V	無
	審計委員會決議結果:審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理:董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		
108.10.1 108年第五次 審計委員會	本公司承租揚昇忠孝大樓辦公室房屋租賃案	V	無
	審計委員會決議結果:審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理:董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		
108.11.4 108年第六次 審計委員會	通過本公司民國108年度第三季財務報表案	V	無
	通過本公司民國109年度稽核計畫	V	無
	通過本公司民國109年度營運計畫暨預算案	V	無
	審計委員會決議結果:審計委員會全體成員同意通過 公司對審計委員會意見之處理:董事會全體出席董事一致同意通過審計委員會提交董事會之議案與意見		

3. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

4. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)本公司內部稽核主管定期於每季的審計委員會中向獨立董事作內部稽核報告，並與委員溝通稽核報告結果及追蹤情形，但如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

(2)本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好，主要溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點	建議及結果
108.03.19	1. 107年第四季公司內部稽核單位之業務暨107年度第三季缺失改善追蹤	經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
	2. 107年度「內部控制制度聲明書」	
	3. 本公司內部控制制度(含會計制度)修訂案	
108.06.25	1. 108年第一季公司內部稽核單位之業務暨107年度第四季缺失改善追蹤	經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
108.08.05	1. 108年第二季公司內部稽核單位之業務暨108年度第一季缺失改善追蹤	經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
108.11.04	1. 108年第三季公司內部稽核單位之業務暨108年度第二季缺失改善追蹤	經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由內部稽核主管答覆與說明後，獨立董事並無其他意見
	2. 本公司民國109年度稽核計畫	

(3)本公司簽證會計師定期於每年第一季及第四季的審計委員會中報告當年度之財務報表查核(或核閱)相關事項，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

(4)本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，主要溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點	摘要
108.03.19	查核人員查核財務報告之責任/獨立性/查核範圍及方式/查核發現	經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由簽證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見或建議
108.11.04	1. 會計師就本公司107年第三季財務報告內容進行說明 2. 關鍵查核事項之說明 3. 年度查核規劃之說明 4. 近期財務報導相關法令之說明	1. 經獨立董事詢問報告相關內容與相關細節並由簽證會計師答覆與說明後，獨立董事並無其他意見或建議 2. 審計委員會通過第三季財務報告及提報董事會通過，並如期公告及申報主管機關

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已於民國108年3月1日經董事會通過「公司治理實務守則」。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 為確保股東權益，本公司由發言人專責妥善處理股東建議。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司確實掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司根據如子公司管理辦法、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程度及取得或處分資產處理程序等內部相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂有防範內線交易管理辦法，以禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司目前董事七席，包含四席獨立董事，以其專業能力，就公司有關內控制度執行及相關議案，提供董事會良好之建議。	無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司目前已設置薪資報酬委員會，未來將視法令及實際需求情況設置其他功能性委員會。	無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資	V		(三) 本公司已於民國 108 年 11 月 4 日經董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」及其評估方式。本公司於 108 年 10 月 30 日正式掛牌上	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		櫃，故，預計於109年第四季辦理董事會績效評估，並於次年第一季呈報董事會。 (四) 1. 評核會計師之資格及獨立性為本公司審計委員會的主要職責之一。委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，並提報董事會通過。 2. 審計委員會係依據會計師所出具之超然獨立聲明書及相關規定，來進行綜合評估，評估之重要項目如下： (1) 公司管理當局是否尊重簽證會計師所提出之客觀且具挑戰性的查核流程。 (2) 簽證會計師所提供之非審計服務是否可能損及其查核之獨立性。 (3) 簽證事務所是否有訂定獨立性規範，要求事務所、事務所人員及其他受獨立性規範之人員，依會計師職業道德規範維持獨立性；並禁止任何人員從事內線交易、誤用內部訊息或任何可能造成在證券或資本市場上的誤導行為。 (4) 主辦會計師及會簽會計師等承辦期間已達規定之期限者，是否均定期輪調。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司指定財務處為公司治理之專責單位，包含辦理變更登記事宜、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，協助董事、監察人遵循法令、並製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料及投資人關係相關業務等，並由財務長負責督導，其具有公開發行公司從事財務管理工作經驗達三年以上。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，	V		本公司建立發言人制度，定期將重要財務業務及其他相關資訊，公告於公開資訊觀測站，並於公司網站	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？			設置利害關係人專區，作為對外與利害關係人之管道，使其利害關係人快速瞭解公司營運狀況，以維持其權益。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託台新綜合證券股份有限公司，代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司網站已適度揭露公司財務、業務及公司治理資訊等相關資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司總經理室專責公司資訊之蒐集及重大事項之揭露工作，並已建立發言人制度。並依規定揭露相關資訊於「公開資訊觀測站」。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運收，均依照主管機關相關規定期限前，完成申報即公告作業。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		(一)本公司董事除按主管機關規定安排進修外，另參與相關由公司主動安排之進修課程。 (二)本公司於董事會議事規則中明確訂定董事對於其利害相關之議案討論及表決應予以迴避。 (三)本公司已為董事及重要職員購買責任保險。	無重大差異
九、就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：無。				

(五)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 條件 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	具有商務、 財務、會計或 公司業務所需 之工作經驗	符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公 司薪資報酬委員會成 員家數	備註
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	喻銘鐸			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	-
獨立董事	童至祥			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	-
獨立董事	羅森洲			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	-

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：第二屆薪資報酬委員任期自107年12月13日起至110年12月12日止，最近年度(108年)，共計召開3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	童至祥	3	0	100	
委員	喻銘鐸	3	0	100	
委員	羅森洲	3	0	100	

(3)其他應記載事項

1. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
2. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

3. 薪資報酬委員會之討論事項及決議結果

薪資報酬委員會日期及期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.03.19 108年第一次薪資報酬委員會	民國107年員工及董事酬勞預算	薪資報酬委員會全體成員同意通過	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見
	民國107年內部經理人目標獎金結算與民國108年年度調薪建議	薪資報酬委員會全體成員同意通過	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見
108.08.05 108年第二次薪資報酬委員會	民國107年員工酬勞與盈餘獎金分配原則暨內部經理人分配核定案	薪資報酬委員會全體成員同意通過	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見
108.10.01 108年第三次薪資報酬委員會	通過本公司股票現金增資發行新股，員工認股建議案	薪資報酬委員會全體成員同意通過	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見
108.11.04 108年第四次薪資報酬委員會	民國109年調薪建議案	薪資報酬委員會全體成員同意通過	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見
	民國109年經理人目標獎金建議案	薪資報酬委員會全體成員同意通過	董事會全體出席董事一致同意通過薪資報酬委員會提交董事會之議案與意見

(六) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		一 本公司定期由總經理召集經理人召開「經營策略會議」，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，若判斷有風險事項發生時，則會成立「專案小組」擬定相關因應措施。以此次新冠狀病毒事件為例，本公司即成立「疫情應變小組」，由資安長擔任召集人，統籌執行相關應變措施，如分組上班、辦公室人員進出管制、同仁行蹤管理等。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		二 本公司由總經理室、行政管理處等部門擬各就所負責部份主導推行，並不定期向董事會報告。108年度企業社會責任執行情形已於109年度第二次董事會報告。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司所營業務，係屬資安技術服務業，故，主要係針對辦公室環境管理，為了減少環境衝擊，本公司力行辦公室節省能源及預防辦公室環境污染。。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司鼓勵員工落實資源分類，加強資源回收。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三) 為落實環境保護之承諾，將降低公司整體碳排放量訂為本公司長期改善目標，期望能達成溫室氣體期望能達成溫室氣體排放量逐年減少。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司致力於節約能源、回收廢棄物、遵守環保法規，並承諾污染預防與持續改善，相關措施如下： 1. 資源回收方面 (1) 一般垃圾：由同仁自行分類收集後丟棄於回收箱。 (2) 資源垃圾：資源垃圾均丟棄於回收箱，再由清潔人員二次細項分類。 2. 節約能源方面 (1) 辦公大樓為中央空調系統，最佳室內溫度設定為26-28 度；假日加班如有空調需求，再請同仁另行提出申請。 (2) 對公司全體人員進行節能宣導，下班前隨手關閉座位區空調開關。 3. 電力/照明方面 (1) 對公司全體人員進行節能宣導，所有燈具開關均設於門口 處，下班時隨手關閉座位區之照明，若加班離去	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>時順手關閉無人區域之照明開關。</p> <p>(2)夜間/假日加班請同仁只開啟自己座位區域之照明。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司遵守相關勞動法規並依據勞工相關法規制定人事管理規則等，從員工聘僱、任用、相關福利、至退休等所有勞動條件，皆符合相關法令規定。</p> <p>(二)本公司已訂定及實施薪酬、績效考核、績效獎金、調薪政策、休假制度及員工福利等；並將經營績效或成果均反映於員工績效獎金及調薪。</p> <p>(三)本公司針對同仁工作環境與人身安全部份，透過管理制度的推行，加強公司環境維護與同仁作業之安全管理，定期辦理作業環境檢測、年度員工健康檢查，以及舉辦各項教育課程，提升同仁危害意識，降低危害發生。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司安排員工參加內外之職能訓練課程，透過職能設計及培訓發展，兼顧通才與專才之發展，使每位同仁得依其發展意向，規劃個人職涯路徑。	無重大差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司已通過「個資管理認證」對客戶資料保護，有完善管理制度，並與客戶間合作關係長久及穩定，且保有良好的溝通管道，針對客戶的問題/疑問/客訴皆有專責部門及人員，能提供有效與迅速的回覆處理。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 本公司訂有供應商評鑑制度，並依其執行相關事宜，採購或簽約前會評估合作期間供應商之企業社會責任之紀錄。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司履行社會責任執行情形，均已揭露於本公司網站，故，並未編制企業社會責任報告書。	無重大差異
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及考量公司實務運作情形，制定「企業社會責任實務守則」，且依循相關法規確實「履行企業社會責任」。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 安基資訊一直致力於資安技術領域之深耕，累積豐富的資安事件處理經驗，為善盡企業社會責任，特別推出『資安講堂』，將資安技術轉化為資安防護知識推廣至全國，此一資安教育服務的推廣，國內企業、學校各機構皆可申請，推廣服務總時數以100小時為上限，額滿結束申請。</p> <ul style="list-style-type: none"> 對象：企業、學校、機關團體等 期間：108/01~108/12 <p>已完成之講座 中華軟協到南投縣進行資安講座【資訊安全通識基礎】 中華軟協到宜蘭縣進行資安講座【資訊安全通識基礎】</p>				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
台灣科技大學資安講座【資訊安全通識基礎】 明新科技大學-資管系【資訊安全通識基礎】 兆磊精密股份有限公司【資訊安全通識進階】 盾心科技【資訊安全通識進階】				

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司已於民國 108 年 3 月 19 日經董事會訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並依守則確實執行。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司訂有誠信經營作業程序及行為指南，公司於員工到職時亦進行宣導公司誠信經營之政策；並由稽核單位定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司建立有效之內部控制制度及會計制度，並隨時檢討，以確保其設計及執行持續有效，並防範不誠信行為之營業活動。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一)公司商業活動，由財務部門進行往來客戶審查評等，並由法務單位審查簽立之合約條款，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司在董事會的監督下，由財務單位、稽核等跨單位共同推動企業誠信經營與敦促所有員工及各關係人確實遵行，並由稽核最高主管於審計委員會及董事會會議中報告遵循結果，以具體落實企業誠信。	無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司訂有誠信經營作業程序及行為指南，對於規範員工利益衝突之規定設有專章，並提供員工適當之陳述管道。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)公司建立之會計制度、內部控制制度之執行情形，由內部稽核人員依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，計畫進行查核作業。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司訂定員工業務行為準則，本規範為所有員工進行業務活動之最高行為準則，於每位新進人員加入時，均施以教育訓練要求員工務必遵守。此外，直屬主管必須負責督導所屬同仁，確實遵守員工業務行為準則。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 本公司於員工業務行為準則中訂有檢舉制度，此外，員工於發現任何不法行為或違反公司治理活動時，得透過電子信箱由稽核室專責處理。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施	V		(二) 本公司有受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一) 本公司已建立網站並揭露「誠信經營作業程序及行為指南」，並依法於公開資訊觀測站即時公告及更新相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及考量公司實務運作情形，制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，且依循相關法規確實落實誠信經營，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為。				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱公開資訊觀測站
<http://mops.twse.com.tw>。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

內部控制聲明書



安碁資訊股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年03月16日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月16日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

安碁資訊股份有限公司



董事長： 施宣輝



總經理： 吳乙南



(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 董事會之重要決議

日期	會議名稱	重要決議
108.3.19	108年第一次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國107年員工及董事酬勞預算案。 2. 民國107年內部經理人目標獎金結算與民國108年年度調薪建議案 3. 擬委任本公司民國108年度財務報告簽證會計師並決議其報酬案 4. 通過本公司「內部控制制度聲明書」案 5. 本公司民國107年度盈餘分配案 6. 本公司初次上櫃前與主辦承銷商簽訂「過額配售協議書」，並協調特定股東自願集保案 7. 修改本公司章程案 8. 修訂本公司取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序案 9. 通過本公司內部控制制度(含會計制度)修訂案 10. 通過本公司公司治理內部規章修訂及增訂案 11. 召開本公司民國108年度股東常會案 12. 本公司民國107年第4季向金融機構辦理續約或新增額度承認案
108.6.25	108年第二次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司「關係人交易管理」辦法修訂案 2. 通過本公司民國108年度第一季財務報表案 3. 通過本公司民國107年4月1日至108年3月31日內控專審期間之「內部控制制度聲明書」案 4. 通過本公司民國108年度第三季及第四季財務預測案 5. 通過本公司「民國108年度第一季公司治理自評報告」案 6. 通過本公司向宏碁股份有限公司購買取得專利權案 7. 通過訂定除息基準日之相關事項案 8. 擬解除經理人與董事競業禁止之限制案，提請決議
108.8.5	108年第三次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司民國107年員工酬勞與盈餘獎金分配原則暨內部經理人分配核定案 2. 通過本公司民國108年度第二季財務報表案 3. 通過本公司民國108年第二季向金融機構辦理續約
108.9.2	108年第四次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司擬辦理申請初次上櫃現金增資提撥公開承銷案
108.10.1	108年第五次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司股票初次上櫃前現金增資發行新股，員工認股建議案 2. 通過本公司「處理董事要求之標準作業程序」案 3. 通過本公司承租揚昇忠孝大樓辦公室房屋租賃案
108.11.4	108年第六次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司民國108年度第三季財務報表案 2. 通過本公司民國109年度稽核計畫 3. 通過本公司民國109年度營運計畫暨預算 4. 民國109年調薪建議案 5. 民國109年經理人目標獎金建議案 6. 本公司營業地址變更案 7. 訂定本公司內部規章 8. 本公司民國108年第三季向金融機構辦理續約案
109.3.16	109年第一次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國108年員工及董事酬勞預算案 2. 民國108年內部經理人目標獎金結算與民國109年年度調薪建議案 3. 本公司擬自民國108年第4季起更換簽證會計師案 4. 通過本公司民國108年度營業報告書及財務報表案 5. 擬委任本公司民國109年度財務報告簽證會計師並決議其報酬案 6. 本公司民國108年度盈餘分配案 7. 本公司民國108年度盈餘轉增資發行新股案 8. 通過本公司「內部控制制度聲明書」案 9. 修訂本公司董事會議事規則、審計委員會組織規程及薪酬委員會組織規程案 10. 召開本公司民國109年股東常會案

2. 股東會之決議事項及執行情形

108 年股東常會(108 年 6 月 21 日)決議事項執行情形：

決議事項	執行情形
1. 民國 107 年度財務報表及營業報告書承認案	經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過
2. 民國 107 年度盈餘分配討論案	訂定 108 年 7 月 21 日為除息基準日，108 年 8 月 19 日為發放日，每股分配現金股息 3 元。
3. 修訂公司章程討論案	經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過
4. 修訂公司內部規章討論案	經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過
4.1. 取得或處分資產處理程序	
4.2. 資金貸與他人作業程序	
4.3. 背書保證作業程序	

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	張惠貞會計師	施威銘會計師	108 年度	

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		V		V
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	張惠貞 施威銘	1,960	0	0	0	0	0	108 年度	

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	109 年 3 月 16 日經董事會通過。		
更換原因及說明	會計師事務所內部人員異動，由高靚玟及施威銘會計師更換為張惠貞及施威銘會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受（繼續）委任	不適用	不適用
最新二年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項（本準則第 10 條第 1 款第 1 目之 4 至之 7 應加以揭露者）	無		

(二). 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	張惠貞及施威銘會計師。
委任之日期	109年3月16日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

七、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

職稱	姓名	民國 108 年度		當年度截至 04 月 18 日止	
		持有股數增(減)數(註 4)	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長暨大股東 (註 1)	宏基股份有限公司	(454,000)	0	0	0
	代表人：施宣輝	0	0	0	0
董事長暨大股東 (註 1)	宏基股份有限公司	(454,000)	0	0	0
	代表人：萬以寧	0	0	0	0
董事暨大股東 (註 1、2)	宏基股份有限公司	(454,000)	0	0	0
	代表人：陳怡如	0	0	0	0
獨立董事	喻銘鐸	0	0	0	0
獨立董事	童至祥	0	0	0	0
獨立董事	羅森洲	0	0	0	0
獨立董事	孫元成	0	0	0	0
總經理	吳乙南	18,000	0	0	0
資安長	顧寶裕	18,000	0	0	0
副總經理	楊旭平	18,000	0	0	0
副總經理	黃瓊瑩	18,000	0	0	0
財務及會計主管	譚百良	18,000	0	0	0
稽核室副理	金珊如	5,000	0	(2,000)	0

註 1：為配合本公司於 108.10.30 掛牌上櫃，由宏基(股)公司提撥本公司股份作為過額配售競價拍賣，致宏基(股)公司持股減少 454,000 股。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人：無。

九、 持股比例占前十名股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內

日期：109年4月18日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
宏碁股份有限公司	10,545,000	64.54%	0	0	0	0	—	—	—
宏碁股份有限公司 代表人：陳俊聖	0	0	0	0	0	0	—	—	—
花旗(台灣)商業銀行受託 保管盒有基金投資專戶	750,225	4.59%	0	0	0	0	—	—	—
高仲瑜	181,000	1.11%	0	0	0	0	—	—	—
邱啟欣	171,000	1.05%	0	0	0	0	—	—	—
吳乙南	147,000	0.90%	0	0	0	0	—	—	—
莊韻蓓	109,000	0.67%	0	0	0	0	—	—	—
渣打國際商業銀行營業部 受託保管歐洲瑞士信貸證 券公司投資專戶	94,000	0.58%	0	0	0	0	—	—	—
邱啟暎	82,000	0.50%	0	0	0	0	—	—	—
林根賢	81,000	0.50%	0	0	0	0	—	—	—
林承輝	81,000	0.50%	0	0	0	0	—	—	—

十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.05	10元	50,000	500,000	50,000	500,000	創立股本	無	註1
89.08	10元	30,050,000	300,500,000	30,050,000	300,500,000	現金增資 300,000,000元	無	註2
90.04	10元	210,050,000	2,100,500,000	150,050,000	1,500,500,000	現金增資 1,200,000,000元	無	註3
90.07	10元	210,050,000	2,100,500,000	200,050,000	2,000,500,000	現金增資 500,000,000元	無	註4
91.11	10元	250,050,000	2,500,500,000	250,050,000	2,500,500,000	現金增資 500,000,000元	無	註5
92.04	10元	300,050,000	3,000,500,000	300,050,000	3,000,500,000	現金增資 500,000,000元	無	註6
95.04	10元	300,050,000	3,000,500,000	181,884,402	1,818,844,020	減資彌補虧損計 1,181,655,980元	無	註7
97.11	10元	300,050,000	3,000,500,000	187,092,616	1,870,926,160	合併第三波增資 52,082,140元	第三波股份(註8)	註8
106.10	10元	300,050,000	3,000,500,000	190,592,616	1,905,926,160	盈餘轉增資 35,000,000元	無	註9
106.12	10元	300,050,000	3,000,500,000	4,000,000	40,000,000	分割減資 1,865,926,160元	無	註10
107.02	10元	300,050,000	3,000,500,000	11,500,000	115,000,000	法定盈餘公積 轉增資 75,000,000元	無	註11
107.03	10元	300,050,000	3,000,500,000	11,886,000	118,860,000	員工認股權憑證 執行	無	註12
107.05	10元	300,050,000	3,000,500,000	12,629,600	126,296,000	員工認股權憑證 執行	無	註13
108.10	10元	300,050,000	3,000,500,000	16,339,600	16,339,600	現金增資 37,100,000元	無	註14

註1：89.05.29 北市建商二字第 89294676 號函。

註2：89.08.15 經(089)商字第 089129675 號函。

註3：90.04.09 經(90)商字第 09001102810 號函。

註4：90.07.16 經(90)商字第 09001271860 號函。

註5：91.12.12 經授商字第 09101496310 號函。

註6：92.04.24 經授商字第 09201124120 號函。

註7：95.05.05 經授商字第 09501081490 號函。

註8：98.01.12 經授商字第 09701329350 號函；本公司發行股票計 52,082 仟元，以吸收合併方式與第三波資訊股份有限公司合併。本公司與第三波公司皆為宏碁股份有限公司百分之百持有之子公司，本公司為存續公司，第三波公司為消滅公司。

註9：106.11.08 經授商字第 10601152380 號函。

註10：107.01.16 經授商字第 10701003560 號函。

註11：107.03.09 府產業商字第 10746911710 號函。

註12：107.04.24 府產業商字第 10747839710 號函。

註13：107.05.10 府產業商字第 10749035400 號函。

註14：108.11.08 府產業商字第 10856007700 號函。

日期：109年4月18日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	16,339,600 股	283,710,400 股	300,050,000 股	

總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

日期：109年4月18日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	3	8	1,170	3	1,184
持有股數	0	83,000	10,565,000	4,844,375	847,225	16,339,600
持股比例	0.00%	0.51%	64.66%	29.65%	5.19%	100.00%

(三)股權分散情形

109年4月18日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	134	15,244	0.09%
1,000 至 5,000	879	1,484,050	9.08%
5,001 至 10,000	84	663,001	4.06%
10,001 至 15,000	29	389,000	2.38%
15,001 至 20,000	15	289,000	1.77%
20,001 至 30,000	13	342,000	2.09%
30,001 至 40,000	11	390,000	2.39%
40,001 至 50,000	3	140,000	0.86%
50,001 至 100,000	10	724,080	4.43%
100,001 至 200,000	4	608,000	3.72%
200,001 至 400,000	0	0	0.00%
400,001 至 600,000	0	0	0.00%
600,001 至 800,000	1	750,225	4.59%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	1	10,545,000	64.54%
合計	1,184	16,339,600	100.00%

特別股股權分散情形：無

(四)主要股東名單

109年4月18日；單位：股；%

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
宏碁股份有限公司	10,545,000	64.54%
花旗(台灣)商業銀行受託保管盒有基金投資專戶	750,225	4.59%
高仲瑜	181,000	1.11%
邱啟欣	171,000	1.05%
吳乙南	147,000	0.90%
莊韻蓓	109,000	0.67%
渣打國際商業銀行營業部受託保管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	94,000	0.58%
邱啟暎	82,000	0.50%
林根賢	81,000	0.50%
林承輝	81,000	0.50%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	107年	108年	當年度截至 民國109年03月31日
每股市價	最高		未上市/櫃	141	132.5
	最低		未上市/櫃	106	92.3
	平均		未上市/櫃	122.18	113.8
每股淨值	分派前		17.03	35.66	—
	分派後		14.03	尚未分派	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		12,296	尚未分派	—
	追溯調整前		4.72	尚未分派	—
	追溯調整後		4.72	尚未分派	—
每股股利	現金股利		3	尚未分派	—
	無償配股	盈餘配股	—	尚未分派	—
		資本公積配股	—	尚未分派	—
	累積未付股利		—	尚未分派	—
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	尚未分派	—
	本利比		未上市/櫃	尚未分派	—
	現金股利殖利率(%)		未上市/櫃	尚未分派	—

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司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。

3. 本年度擬(已)議股利分派之情形：

- (1)現金股利部分，按公司章程第二十四條之授權，由董事會於民國109年3月16日決議通過，每股配發新台幣3元，總計配發新台幣49,018,800元。
- (2)股票股利部分，由董事會於民國109年3月16日決議通過，擬議每股配發新台幣0.2元，總計配發326,792股，將提請股東常會決議。
- (3)上述股利，將再由董事會另訂除權除息基準日。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

因本公司未公佈民國109年財務預測，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，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百分之二為員工酬勞及得另提撥不高於千分之八為董事酬勞。

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，該一定條件由董事會訂定之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

財務報告通過發布日前經董事會決議之員工、董監事酬勞之估列金額與發放金額有重大差異時，該差異調整原提列年度費用，財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

- 本公司民國 108 年度員工酬勞總金額為新台幣 8,032,139 元，董事酬勞為新台幣 0 元，業經民國 109 年 3 月 16 日董事會決議通過，皆以現金方式發放。
- 員工酬勞及董事酬勞與認列費用年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

	107 年度		
	董事會決議金額	實際發放數	
		金額	折算股數
員工酬勞(以現金發放)	1,443,658 元	1,443,658 元	—
員工酬勞(以股票依市值發放)	0 元	0 元	0 股
董事酬勞	0 元	0 元	—
合計	1,443,658 元	1,443,658 元	0 股

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無此情形。

(二)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行之有價證券資金運用計劃其執行情形及

與原預計效益之比較：

- 一〇八年度現金增資發行新股

(一)計畫項目及運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			108年第四季	109年第一季
充實營運資金	109年第一季	204,050	50,000	154,050
合計		204,050	50,000	154,050

(二)執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至108年 第四季	進度超前或落後原因及改進計畫
	支用金額	執行進度		
充實營運資金	支用金額	預定	50,000	原預計募集金額為 204,050 仟元，惟本次現金增資案經採公開申購及競價拍賣方式，致總募集金額增加至 335,983 仟元，該公司按原定計畫將募集增加之金額繼續用以充實營運資金，並已依原定計畫項目提前於 108 年第四季執行完畢，經評估與原預計效益尚無重大異常之情事。
		實際	335,983	
	執行進度	預定	24.50%	
		實際	164.66%	
合計	支用金額	預定	50,000	
		實際	335,983	
	執行進度	預定	24.50%	
		實際	164.66%	

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

事業部別	商品(服務)
資訊安全服務	資訊安全整合性監控及防護服務。 資訊安全專業顧問服務。 資訊安全平台建置服務及其他。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品名稱	年度	107 年度		108 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
資訊安全整合性監控及防護服務		322,795	63.31	441,892	68.81
資訊安全專業顧問服務		94,238	18.48	116,933	18.21
資訊安全平台建置服務及其他		92,860	18.21	83,384	12.98
合計		509,893	100.00	642,209	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司主要係提供 SOC(資安監控防護中心) 7*24 的資安事件監控服務、資安管理制度輔導顧問、資安健診、資安檢測、到鑑識服務等整套資安解決方案的資訊安全服務公司。

服務可分為事前預防、事中偵測及事後應變三階段。

在事前預防時，提供資安管理制度顧問服務、弱點掃描與滲透測試等健檢服務；在事中偵測時，透過 SOC 進行全天候 24 小時的監控；在事後應變時，則以專業數位鑑識的技術保留證據，並還原攻擊全貌。

主要產品服務面向



4. 計畫開發之新商品(服務)

為因應日益多樣化的資安威脅態樣，進一步優化自身資安服務品質、切合市場需求，本公司持續投入資源於新興資安服務與解決方案之開發上。

(1) 維運科技(OT)資安檢測服務

➤ 服務緣由

工業物聯網概念下，OT 與 IT 系統、軟體與硬體的虛實整合，都是這一波現代工業革命的核心。企業整合工業網路和企業業務系統的過程，讓整體企業網路安全出現許多全新的漏洞，也讓駭客有機可趁且有利可圖

➤ OT 資安檢測服務

◆ 隔離性檢視

檢視 OT 設備暴露在網際網路中的情況並評估遭受攻擊的風險，提供檢測報告與專家建議。

◆ OT 資安健診

依據設備行為（通訊協議、服務、連線方向、連線時間、週期）檢測環境中是否有惡意活動（中繼站、ICS 惡意程式）存在，並依據 OT 場域安全基準檢測是否有高風險行為與弱點。

◆ OT 滲透測試

於系統上線前透過專業工控系統攻擊手法檢測是否有密碼破解與遠端存取服務等重大可滲透弱點。

(2). 行動裝置 APP 滲透測試服務

◆ OWASP Mobile Security Top 10 滲透測試

◆ 後端伺服器滲透測試

◆ 應用程式逆向工程

◆ 深度機敏資訊檢查

◆ 優化通報內容與方式邏輯漏洞

◆ 提權測試

◆ IOT 滲透

(3) 深化 SOC 服務優勢

◆ 精進優化通報、入口網站內容與方式

◆ 提供客戶更多樣化、更深入、更客製化的報表內容

◆ 日誌記錄分析的廣度提升

◆ 日誌查詢平台優化

◆ 提升情資查詢關聯性

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展趨勢

(1) 全球資訊安全產業發展趨勢

由於新興資訊科技發展及網路服務普及，資安威脅與風險與日驟增，公私部門紛紛意識到資安事件造成的嚴重性，因此對於資安防護需求與日俱增。根據 Gartner 的估計，未來全球資安市場規模仍將呈現持續成長的趨勢。

為因應新型態攻擊模式之防護需求，全球資安大廠多以提供新興資安解決方案為主，兼具自動化及智慧化能力，已大為降低人為判斷與回應之介入，進而提高精準度與效率。

隨著新興資安威脅興起，物聯網安全已成為各界關注的焦點，亦是近期資安市場最迫切的需求。為因應相關威脅，資安廠商也投入研發多種不同概念的解決方案，而物聯網安全分析(IoT security analytics)即是其中之一。將人工智慧技術應用於資安分析領域，不但有效突破 SIEM (Security Incident Event Management, 安全性資訊與事件管理平臺)規則化訓練資料的限制，也改善誤發假警報的困擾，更大幅減輕系統的負擔。(資料來源：行政院-資安產業發展行動計畫 107~114 年)

(2) 我國資訊安全產業發展趨勢

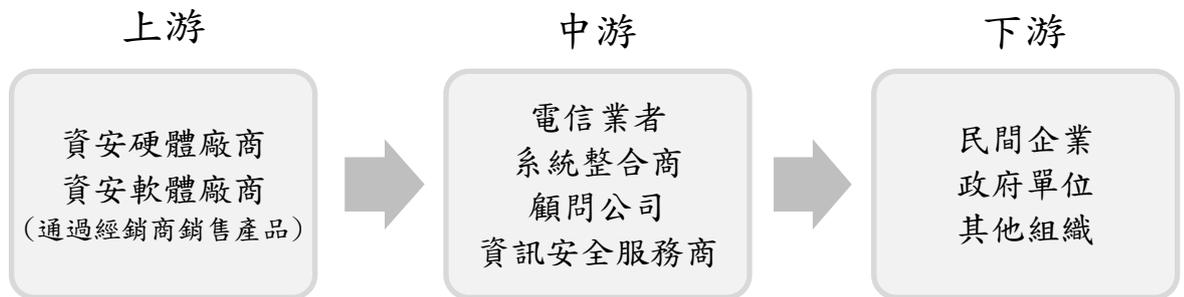
台灣資安市場部分，市場規模雖然相較全球而言尚屬微小，但因基期較低、資訊網路基礎建設相對成熟、資訊科技發展活躍及政府監理機關態度趨於積極而被預期有相對強勁的成長動能。自 2016 年起，國內的公務機關及金融業遭到駭客攻擊或因人員疏失導致個資外洩、檔案遭加密乃至帳戶資金遭竊取及盜領情事頻傳、加以歐盟的「一般資料保護規則」(General Data Protection Regulation, GDPR)於 2018 年 5 月 25 日正式施行，使未善盡個資保護責任、導致任何歐盟成員國家個人之資訊外流或遭不當利用之國內機構將面臨鉅額罰款，政府就資安防護要求規範逐漸加嚴、民間機構也開始加快就資安防護措施建置的投入。自 2012 年 10 月通過修訂後個人資料保護法後，我國於 2016 年 8 月成立行政院資通安全處，將國內資訊安全的監理層級進一步提升，至 2018 年 5 月並正式通過資通安全管理法，配合前瞻計畫之資訊基礎建設及資安防護設施投資計畫，對國內公部門就資安防護之投資挹注穩健的成長動能。

分析我國資安產業生態系，資安模組與硬體領域為我國產業集中度較高的領域，模組與硬體相關廠商之產值占我國整體資安產值 57%，相較於全球資安硬體比重僅 11%，我國資安產業硬體比重大於軟體，其中約一半產值來自於網路與開道安全產品，如 Firewall (防火牆)與 入侵偵測系統 (Intrusion-Detection System, IDS)等。另外 40%硬體產值來自終端資料防護產品，主要產品包括信任安全模組、指紋辨識模組等。在資安軟體領域之中，我國的廠商多集中於發展資料外洩防護(Data Loss Prevention, DLP)、內容保護、存取控制等產品，但目前占整體資安產值仍小。

資安服務則以資安營運管理、資安檢測鑑識與顧問服務為主。資安檢測、鑑識與顧問服務，隨著 ICT 產品和 APP 檢測比例提高，已成為新興資安公司布局資安服務發展方向。(資料來源：行政院-資安產業發展行動計畫 107~114 年)

2. 產業上、中、下游之關聯性

資訊安全服務產業之上、中、下游關聯圖：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品未來發展趨勢

全球資安大廠多以提供新興資安解決方案為主，兼具自動化及智慧化能力，已大為降低人為判斷與回應之介入，進而提高精準度與效率。此外，持續朝 1. 雲、網、端之整合及 IT 與 OT 之整合、2. 防禦功能精進化（自適應主動回應機制與持續偵測監控）、3. 威脅回應智慧化（可視性界面及以機器學習取代人工分析）等三大趨勢發展。（資料來源：行政院-資安產業發展行動計畫 107~114 年）

(2) 競爭情形

資訊安全服務業是技術密集及專業度高的產業，就目前國內而言，資安服務廠商包含系統整合商、資安顧問公司、資安服務專業公司及電信業者眾多經營型態業者，大部份只能提供部份資安服務。惟隨資安威脅面向多元，資安防護整合需求日趨殷切，安基資訊是目前可同時提供 SOC 營運、資安資訊分享分析建置與監控服務 (ISAC)、資安檢測、鑑識與顧問服務予客戶之高度整合資安服務專業公司，取具多項國際級專業認證，尤其 SOC 下設之數位鑑識實驗室係目前國內唯一通過 ISO 17025 實驗室認證者，所出具之鑑識報告可為國際所承認，故具備相當之競爭優勢。未來除加強維持與既有客戶之緊密關係，本公司亦將積極提升專業技術及其競爭力，建立差異化的服務特色。

安基資訊亦憑藉長期服務累積之客戶端實務作業資料，積極通過迴歸分析、分類分群、圖形辨識、近似度分析等技術之應用及本公司技術專家之專業知識投入、案例與趨勢研究、平台與系統之優化及回饋以發展高度切合實務應用需求並具備即時性之關聯性分析規則，俾使現有資訊安全服務得以進一步智慧化，以因應日益增加的資安威脅態樣，使偵防機制趨於主動。

此外，在基礎建設運營及生產流程自動化、智慧化趨勢下，資訊科技 (Information Technology, IT) 及維運科技 (Operation Technology, OT) 領域的重合度增加、過去主要見於 IT 領域之資安威脅亦擴及 OT 領域，惟因 OT 與廠商的生產活動密切相關，其系統之穩定性要求較 IT 更高，在運作中不容中斷、且囿於生產效率性考量，傳統 IT 資安防護體系下之停機檢修、系統更新作業模式難以適用於 OT 領域。從而，較諸傳統資安服務廠商所聚、主要涵蓋電腦等端點設施、網路及伺服器資安偵防之 IT 領域，涉及關鍵基礎建設、生產設備與機械運作之 OT 領域資安防護過去所受重視程度較低，但其資安漏洞造成的潛在經濟損失與社會成本鉅大。因此，安基資訊在 OT 領域資安解決方案上，

亦發展 TestBed 平台，利用客戶端提供之實際 OT 系統配置資訊，建構高度近似之作業環境，從而得以在不干擾實際營運及生產活動下進行資安防護機制評估、弱點分析，並發展切合實務需要之解決方案。

本公司依「行動應用 App 基本資安自主檢測推動制度」規範，將行動應用 App 基本資安檢測納入實驗室服務項目，檢測基準採用工業局制定之「行動應用 App 基本資安檢測基準」辦理，並通過全國認證基金會(TAF)國際 ISO17025 測試實驗室認證(實驗室編號:3334)，提供客戶國際水準之檢測專業服務。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

(1)所營業務之技術層次

a. 資安偵防規則建立能力

本公司在 SOC 領域已累積十餘年之經驗，建立相當穩定之維運管理能量與經驗豐富之資安團隊，服務客戶範圍與數量龐大，而得以基於客戶端回傳之實際運營資料與資安情資，發展偵防規則。本公司以每月約 400 億筆的速度累積自客戶端蒐集的實務作業資料(operation data)，憑藉本公司專業技術人力研析，目前已發展出 1,800 逾條、持續增加並不斷更新的資安偵防規則，使本公司提供的資安服務具備高度即時性與實務切合性。

b. 資安服務整合能力

本公司所營之主要業務內容為整合性資訊安全服務之提供，於充分了解客戶需求下，通過深厚之服務經驗與高度專業之技術團隊評估，並綜合對未來資安趨勢之研判，整合上游國際級資安軟硬體供應商之產品，提供高度客製化之資安解決方案。

c. 發展為運科技(OT)資安解決方案

OT 領域資安解決方案上，亦發展 TestBed 平台，利用客戶端提供之實際 OT 系統配置資訊，建構高度近似之作業環境，從而得以在不干擾實際營運及生產活動下進行資安防護機制評估、弱點分析，並發展切合實務需要之解決方案。

d. 行動應用 App 資安檢測技術

本公司依「行動應用 App 基本資安自主檢測推動制度」規範，將行動應用 App 基本資安檢測納入實驗室服務項目，檢測基準採用工業局制定之「行動應用 App 基本資安檢測基準」辦理，並通過全國認證基金會(TAF)國際 ISO17025 測試實驗室認證(實驗室編號:3334)，提供客戶國際水準之檢測專業服務。

(2)研究發展

本公司主要係提供資訊安全整合性監控及防護服務，係以自有之資安研發專業技術能力為核心，向國內外資安軟硬體原廠或經銷商採購相關資安軟硬體工具，用以構建資安監控防護中心(SOC)並提供 SOC 相關之營運管理、資安檢測、數位鑑識與顧問服務予終端客戶。該公司之研發部門隸屬於資安維運處，目前主要工作內容係針對威脅性情資做關聯性分析及規則開發、駭客入侵手法研究、資安事件調查方法、發展具有人工智慧資安監控防護平台。

(3)最近二年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	107 年度	108 年度
研發費用	53,195	88,313
營收淨額	509,893	642,209
研發費用占營收淨額比率	10.43%	13.75%

(4)最近年度開發成功之技術或產品

108	論文：Detecting Domain Name System Tunneling and Exfiltration from Domain Name System Traffic	IT 資安、SOC 監控
	論文：Applying Convolutional Neural Network for Malware Detection	IT 資安、SOC 監控
	專利：透網域名稱辨識方法及網域名稱辨識裝置（審核中）	IT 資安、SOC 監控
	專利：運用 AI 模型偵測 DNS 流量中存在的惡意網域名稱（審核中）	IT 資安、SOC 監控
	漏洞挖掘：CVE-2019-11367	OT 資安、工控漏洞
	漏洞挖掘：CVE-2019-11368	OT 資安、工控漏洞
	漏洞挖掘：CVE-2019-11369	OT 資安、工控漏洞
	漏洞挖掘：CVE-2019-11370	OT 資安、工控漏洞
	漏洞挖掘：CVE-2019-12719	OT 資安、工控漏洞
	漏洞挖掘：CVE-2019-12720	OT 資安、工控漏洞
	服務：ACSI SOC 新增 24 種資安監控規則	IT 資安、SOC 監控
	數據分析：DNS Tunneling & Exfiltration	IT 資安、SOC 監控
	系統：ATHENA 資安大數據平台功能擴充	T 資安、事件調查、資安情資
	系統：外部情資曝露搜尋系統	IT 資安、資安情資
	系統：ESM & STIX 轉換與介接平台	IT 資安、情資交換
	系統：ATHENA 資安大數據儲存與運算系統	IT 資安、事件調查、資安情資
	系統：ATHENA 資安日誌調閱與查詢平台	IT 資安、事件調查
	系統：Google Hacking 自動化系統	T 資安、弱點探勘

(四)長、短期業務發展計劃

1. 長期業務發展計劃：

擴大資訊(IT)以外的應用加值，布局於維運科技(OT)跟 5G 衍生的物聯網運用。資訊安全對於工廠自動化之應用 IT 設備及網路連結越來越重要，而 5G 的建設將加速物聯網的產業鏈快速成形，為了讓生產以及聯網速度跟安全的保護同等發展，資安的防禦、偵測模式就必須迅速調整支援相關的運用，數位化的新經濟模式正快速改變傳統 IT 的應用範疇。

2. 短期業務發展計劃：

- (1)深化 SOC 服務優勢：精進優化通報、入口網站以及報告產出之品質，提升客戶滿意度。
- (2)擴大服務優勢：在既有的大數據基礎上，持續 AI 的專利研發以及論文發表，並且跨越 OT 領域，持續強化維運技術(OT)能量，投入更多的場域開發，擴大 IT 與 OT 串聯協作的資安防護網。
- (3)對於既有的服務挑選可提升服務強度的項目，提高毛利貢獻。
- (4)持續海外業務的開發，以東南亞國家為優先市場，安基資訊藉由海外業務開發模式，有利於建立盟友的合作關係，進而成為資安區域聯防的好夥伴。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

項目	年度	106 年度		107 年度		108 年度	
		金額	比例	金額	比例	金額	比例
內銷		991,446	81.64%	509,679	99.96%	637,178	99.22%
外銷	亞洲(註)	222,892	18.36%	214	0.04%	5,031	0.78%
	美洲	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	歐洲	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	其他	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
	小計	222,892	18.36%	214	0.04%	5,031	0.78%
合計		1,214,338	100.00%	509,893	100.00%	642,209	100.00%

註：不含台灣市場。

2. 市場占有率

本公司係資訊安全服務廠商，為因應整體資安市場之快速變動及客戶對整體性資安解決方案之需求，提供包含資安管理服務、資安監控整合性服務等客製化服務，除利用其具豐富經驗與技術基礎之資安監控防護中心(SOC)提供持續性資安威脅監控管理外，也提供多樣的資安防護教育訓練課程，以提升客戶端人員之資安意識，從而減少資安事件之發生可能性與潛在危害。

按照本公司 106-108 年度資訊安全服務事業單位營業收入金額 417,149 仟元、509,893 仟元及 642,209 仟元占 IEK 產業研究院估計的各該年度台灣資訊安全服

務市場規模 10,470,600 仟元、12,586,000 仟元、及 15,130,000 仟元比例來計算，安基資訊在各該年度的市場占有率分別為 3.98%、4.05%、及 4.24%。

單位：新台幣仟元

	106 年度	107 年度		108 年度	
	金額	金額	變動率	金額	變動率
資訊安全服務事業單位營收淨額(A)	417,149	509,893	22.23%	642,209	25.95%
IEK 估計台灣資訊安全服務市場規模(B)	10,470,600	12,586,000	20.20%	15,130,000	20.21%
推算市場佔有率(A)/(B)	3.98%	4.05%		4.24%	

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 供給面

資訊安全服務業是技術密集及專業度高的產業，就目前國內而言，資安服務廠商包含系統整合商、顧問公司、資安服務專業公司及電信業者眾多經營型態業者，大部份只能提供部份資安服務，且廠商多數屬中小型企業。

(2) 市場未來之成長性

隨著 5G 時代來臨，雲端、物聯網(IoT)及人工智慧(AI)數位技術的發展應用，將持續帶動國內外資安服務的需求，

- 雲端資安-在數位轉型下，企業使用外部雲端進行管理服務，將資料上雲比率大幅提高，導致雲端成為駭客的首要目標，有越來越頻繁的雲端跳躍網攻(Operation Cloud Hopper)，2017 年有 8 家全球主要電腦服務供應商遭到駭客入侵，而挖礦綁架轉向 Docker 主機以及進階持續性滲透攻擊(APT)更是防不勝防，影響層面涵蓋金融、教育、醫療等產業，顯示企業無論大小，資安事件偵測能力都有必要持續提升強化。
- 物聯網(IoT)資安-萬物聯網的時代，資安議題不只影響個人隱私，舉凡企業、政府乃至於公共安全層面都陷入潛在威脅，像是智慧城市包含的交通、醫療、電力基礎設施，未來經由 5G 連結之後，倘若遭受攻擊造成系統癱瘓，城市將瞬間陷入停擺。近年來，互聯網成功驅動各行各業快速發展與轉型，後繼的大數據與人工智慧技術，也藉由數以萬計的連網裝置，將全球緊緊牽繫在一起，於是提供駭客絕佳機會，利用這些特性在網路上發動惡意攻擊，使得數位轉型替社會與企業帶來便利及商機，卻同時引入不容小覷的破壞風險。

4. 競爭利基

- (1) 為因應全球 5G、物聯網(IoT)、人工智慧(AI)數位技術的發展應用，將持續帶動國內外資安服務的需求，安基資訊仍將強化資安技術營運智慧和能量來強化競爭服務優勢，提供國內外企業最佳化的資安防禦服務。
- (2) 多年 SOC 專業實務維運經驗與龐大的客戶服務範圍

本公司深耕台灣資安服務市場多年，自 2005 年開始提供 SOC 建置與偕同維運服務，就 SOC 的相關組織與執掌之設計與規劃、SOC 人員的培訓(包含平台操作與資安事件處理)與及日後維運的作業規範 SOP 等已具備豐富經驗，並為台灣少數可同時提供 SOC 建置與維運服務之資安廠商。

安基資訊 SOC 累積十餘年之經驗，已建立相當穩定之維運管理能量與經驗豐富之資安團隊，服務客戶範圍與數量相當龐大，為國內領先之資安業者，以政府部門案件而言，涵蓋能源、水資源、交通及金融等領域，故自 2005 年起即累積大量資安事件資料，目前並以每月約 600 億筆的速度累積自客戶端蒐集的實務作業資料(operation data)，憑藉本公司專業技術人力研析，目前已發展出 1,800 逾條、持續增加並不斷更新的資安偵防規則，使本公司提供的資安服務具備高度即時性與實務切合性，而本公司因具備實際維運經驗，並高度整合 SOC 前置規畫與建置作業，因此相較於其他資安廠商而言，本公司得以協助客戶達到資安投資項目的高度整合與集中管理而不僅是分散採購資安系統或設備，並得以充分有效發揮功能，此外尚可透過資安偵防規則及豐富的專業經驗等，協助有效縮短安全事件之應變時間，徹底找出事件的問題來源。而龐大實務作業資料庫亦為人工智慧與機器學習等技術之應用提供良好的發展基礎。

(3) 導入人工智慧技術並開發智慧 SOC (Intelligent SOC)

傳統 SOC 分析平台，需即時完成原始事件比對與分析後，確認是否有安全威脅，並依據結果，發布資安警訊通報通知客戶、追蹤處理結果，如果有需要進一步執行事件調查，再依照雙方合約規範執行，因此係偏向反應式(reactive)之資安防護措施，較受限於難以實現跨設備、跨客戶大範圍與長週期分析。本公司累積長期資安事件分析與調查之心得，發現尚有很多潛伏之資安威脅，需要透過大數據分析平台，執行跨設備(如：防火牆、入侵偵測設備)、大範圍(跨客戶)、長週期(數週或數月)的分析，才能夠發掘出來—這些潛伏期之資安威脅，是目前資安設備、防毒軟體尚未能夠辨識出來的潛藏危害。且為因應日益加快的資安攻擊樣態演化速度、及多元化的資安威脅樣態，導入人工智慧科技、使資安偵防機制智慧化、自動化，主動就各類潛在攻擊事件進行偵防，已是當前市場的重要趨勢。

本公司同時具備(1)龐大的實務作業資料庫而得以實現大數據平台；(2)資安專業人才與豐富經驗，並為國內少數擁有通過 ISO 17025 認證數位鑑識實驗室之 SOC 業者，因此得以辨識哪些徵兆或特徵是潛伏的資安威脅；(3)導入機器學習演算法，以海量原始日誌為學習對象，並由資安專家驗證與調整學習演算法，反覆進行確認與改良，最終得出可靠的學習結果。此演算法於 Intelligent SOC 中自動運算，將資安專家的智慧自動化，讓安基資訊 SOC 具備智慧運算的能力。故而本公司在發展人工智慧之資安應用上業已具備堅實之基礎，憑藉自客戶端蒐集之實務作業資料發展的關連性分析規則，可直接投入真實場景應用，並藉由客戶與專家提供之回饋不斷調整。結合本公司在 SOC 建置營運領域的豐富經驗、及龐大的客戶基數，人工智慧技術的導入使本公司資安偵防平台得以在傳統資安防護設施資訊整合的基礎上，就客戶端回傳之資訊進行統合分析，偵知共通惡意攻擊之來源，從而與以先制封鎖並為其他客戶提供預警。較諸傳統 SOC，導入人工智慧技術的智慧 SOC (Intelligent SOC)更具前瞻性與整合性，使資安防護化由傳統反應式(reactive)提升至主動式(proactive)服務，將資安威脅提早排除與解決，對潛在資安威脅得以制敵機先。

(4) 情資來源多元、建構國內首屈一指之資安情資平台

除經多年累積之龐大客戶基數外，本公司亦與國際資安情資組織、暗網之調研機構頻繁進行交流，從而得以及時掌握資安領域之國際動態，及時並持續回饋至偵防平台中。由於資料來源皆係客戶端實務作業所產生，基於該等資料發展的偵防與因應規則能高度切合實務需要，並能及時反應當前資安環境趨勢。相對同業而言，本公司因具備龐大客戶基數、長久資安服務歷史、多樣的資料

來源，得以發展實務應用性佳、具備高度即時性之資安防護方案，鞏固自身競爭優勢，並具備發展整合性、主動性資安防護與因應措施之良好基礎。

(5)技術能力與服務品質取具國際認證，擔綱國家級資安防護計畫重任

本公司具備 ISO 27001 資訊安全管理系統認證、BS10012 個人資訊管理認證、數位鑑識中心 ISO 17025 實驗室認證等國際級認證，出具之資安鑑識與調查報告為國際所公認。除取具國際級認證作為自身技術實力與服務品質之表彰，以鞏固客戶信任及市場地位外，本公司亦於全球最大之資安弱點情資資料庫(CVE)發布研究成果，並獲得美國國家資安弱點資料庫(NVD)之承認，顯示本公司就資安威脅事件之自主研究與評估能力亦獲得相當肯定。

在營運實績方面，本公司就國內資安市場的長期耕耘、已建立良好商譽，往來客戶涵蓋臺灣證券交易所、財政部、科技部等重要公部門機關，亦擔綱國家級資安防護規劃之八大關鍵基礎設施中之能源、水資源、交通、金融等四大領域之防護機制建構維運工作，並參與資訊安全暨區域聯防委託服務案等重點資安計畫，善用自身在資安服務領域的豐富經驗，協助建構構成國家安全重要部分之資安防護體制

(6)領域橫跨 IT 與 OT，切合資安防護發展趨勢

較諸傳統資安服務廠商所聚焦、主要涵蓋電腦等端點設施、網路及伺服器資安偵防之資訊科技(Information Technology, IT)領域，涉及關鍵基礎建設、生產設備與機械運作之操作科技(Operation Technology, OT)領域過去所受重視程度較低，但其資安漏洞造成的潛在經濟損失與社會成本鉅大，由去年台積電台遭惡意程式入侵、導致部分生產線停擺之事件可見一斑。有鑑於基礎建設運營及生產流程自動化、智慧化趨勢下，IT 及 OT 領域的重合度增加、過去主要見於 IT 領域之資安威脅亦擴及 OT 領域，本公司已積極投入 OT 資安領域，係國內少數同時跨足 IT 及 OT 領域之資安服務廠商，不僅在傳統資訊系統、網路、伺服器、資料庫等 IT 領域監控防護具有豐富實務經驗，亦跨足重要工業設施作業平台、基礎建設核心系統等 OT 領域資安防護業務，通過 TestBed 平台進行逼近實務作業情況之模擬測試，在不影響正常作業活動的情況下，辨認系統弱點所在與潛在威脅樣態。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

a. 台灣企業資安市場穩定成長、金融業資安支出成長尤快

為因應日益增加的潛在資安威脅，國內企業在資安防護領域的開支持續成長。基於其掌握大量具高度敏感性與價值之資訊、組織所管理之資產及收益較具規模，國內的政府部門與金融業常成為包含 DDoS、勒索型惡意軟體、APT 等資安攻擊之主要目標。鑒於資安事件可能對正常營業乃至具急迫性之重大活動構成顯著之妨害、重創品牌商譽或構成民眾對組織的不信任、乃至損及我國國際形象，國內民間各產業部門及政府機關幾皆致力於資安領域之投入，除防範潛在的資安威脅外，亦是各該組織對於維繫自身產品或服務品質、重視客戶及人民權益之表彰。

b. 政府資安監理規範趨嚴、推動公部門資安需求扮演積極角色

鑒於近年來台灣資安事件頻仍、資安威脅的可能型態與影響程度皆持續增加，除民間企業強化自身資安防護措施外，國內政府機關也對資安議題表達高度重視，行政院於民國 105 年 8 月 1 日成立資安專責單位資通安全處，將資安正式定調為國安層級事項外，資安專法《資通安全管理法》也於民國 106 年 5 月 11 日通過，自 108 年 1 月 1 日起正式施行，使資安防護建立體制化的要求與相關檢核機制層級由行政命令進一步提高為具強制力之法律，適用範圍亦由公務機關擴張至受有政府資源投入、涉及公眾利益、組織機能對國家安

全與大眾影響重大之非公務機關。在 106 年 7 月核定版本的前瞻基礎建設—數位建設計畫中，亦正式將資訊安全基礎建設納入前瞻計畫的重點投入項目，彰顯當局對國家整體資訊安全之重視。是故，對於主要經營國內市場、積極參與公領域資安採購案件的整合性資安服務提供者而言，市場前景趨於正向。

c. 資安威脅模式日益增加、整合性資安服務需求增加

在資安威脅態樣多元化的趨勢下，從終端聯網裝置、通訊網路、伺服器、乃至雲端設施都可能成為攻擊的目標，且混合多種攻擊模式之進階持續性滲透攻擊(APT)事件亦越發頻繁，資安防護措施之布置必須兼具深度與廣度，能有效且及時地統合來自不同防護機制之威脅情資，並持續因應當前資訊科技領域動態與個體本身特性做出彈性之動態調整，方能有效偵知潛在之威脅活動，從而提早加以因應。

資安監控中心(SOC)以其具備整合端點防護、防火牆(Firewall)、網路型入侵偵測系統(NIDS/IPS)、主機型入侵偵測系統(HIDS)等多元防護措施、提供公司個體層級多面向防護的能力之特性，在資安威脅態樣演進快速、所需應對量能劇增的環境下，已成為越來越多企業的資安防護選擇。除此之外，為確保組織之資安防護布置可切合當前實務運作需求、因應資安環境變動而及時調整，在初始建置外，後續維運與相關顧問服務的重要性也顯著提升，以確保組織保有最適的因應量能，以最大程度發揮防護效能。

d. 資安防護措施智慧化趨勢下，作業資料及資安情資具高度價值

導入人工智慧與機器學習技術於現有之資安偵防平台上，可使資安公司就自客戶端蒐集的惡意軟體、垃圾郵件、勒索軟體等攻擊事件資訊進行更有效率的整合、分析與比較，並結合人類專家的經驗與及時市場資料，演繹出未來可能產生的攻擊模式、發掘已存在系統中的潛在威脅，配合導入機器人流程自動化(Robotic Process Automation)等方式，使因應措施可被及時且一致地執行，廣泛應用於辨識惡意攻擊，偵測和分析攻擊形式上。為確保智慧化偵防機制得以充分切合客戶之實務運營需要，長期之資安服務經驗、自客戶端蒐集的實務作業資料(operation data)之累積、及即時之市場資安情資來源便至關重要，因為投入的資訊越即時、越貼近實務、內容越豐富、涵蓋面向越廣泛，可能演繹出的規則越富於價值，並能切合實務需求，具備豐富營運經驗、在業界累積有深厚情資網絡的資安業者，也因而將更受市場青睞。

(2)不利因素

a. 國內資安市場規模有限，海外市場拓展不易

台灣資安市場雖在民間企業投資與政府政策規劃帶動下被預期將迎來顯著成長，惟整體市場規模相較國際資安市場而言，仍顯狹隘，而海外市場則因應當地環境及法令規範而有較高之在地化與客製化門檻，拓展不易。

因應對策：

本公司雖已在國內民間與政府部門皆已建立相當的商譽並維繫穩定的客戶關係，但亦有鑒於台灣市場的侷限性，憑藉自身在資問服務領域的豐富實務經驗與能力，積極布局東南亞資安市場。

b. 系統整合商、電信業者等紛紛投入資安市場，造成競爭

資安市場除資安管理服務供應商(Managed Security Service Provider, MSSP)外，尚有系統整合商(System Integration, SI)、電信業者及資安顧問公司等之參與，市場日趨競爭。

因應對策：

資安服務業是技術密集及專業度高的產業，就目前國內而言，資安服務廠商包含系統整合商、資安顧問公司、資安服務專業公司及電信業者眾多經營型態業者，大部分只能提供部分資安服務。惟隨資安威脅面向多元，資安防護整合需求日趨殷切，本公司是目前可同時提供 SOC 營運、資安資訊分享分析建置與監控服務(ISAC)、資安檢測、鑑識與顧問服務予客戶之高度整合資安服務專業公司，故具備一定競爭優勢，且本公司除加強維持與既有客戶之緊密關係，亦積極提升專業技術及其競爭力，建立差異化的服務特色，並積極拓展新客戶，以因應未來可能加入之競爭廠商。

c. 人才留才與培育日漸困難

資安監控領域相關人才流動率較高，SOC 營運管理經驗傳承及專業實力需仰賴有效的留才及培育。

因應對策：

本公司通過對國內市場的長期經營，已在資安檢測、監控、管理、及顧問服務領域累積豐富的經驗，並持續投注研究資源於包含大數據分析、機器學習在內的市場主流科技趨勢，致力於將該等科技與公司目前旗下的服務相結合，以期進一步強化資安防護服務的即時性、準確性與前瞻性，鞏固並強化自身的市場地位，並同時以龐大的資料庫與處理經驗，增加人才留任動因；此外，本公司認為具有功能完整的系統平台(Platform)搭配完善的作業規範(Process)與訓練有素之技術人力(People)等成功的關鍵因素，故相當重視人力素質之培養及技術專業認證質量，本公司因有資訊安全管理制度(Information Security Management System)導入服務，及 SOC 規劃建置，在人才養成不遺餘力，培訓員工在資安管理、資安監控、資安檢測、輔導國際認證等各類專業能力；本公司也設有通過 ISO 17025 實驗室認證之數位鑑識中心與資安實驗室(Security LAB)，提升資安監控人才的培育。

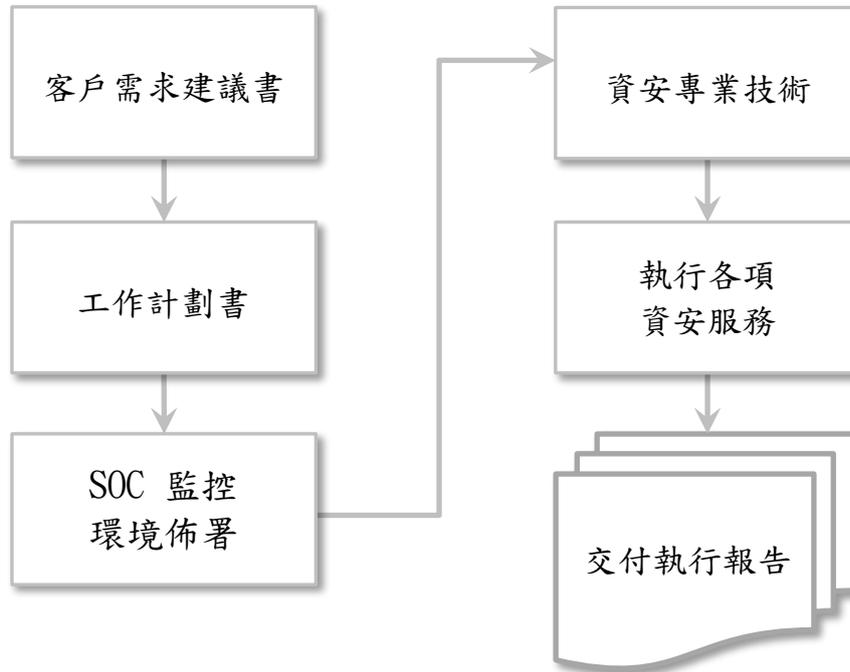
(二)主要產品之重要用途與生產過程

1. 主要產品重要用途

產品名稱	主要用途或功能
資訊安全整合性監控及防護服務	包含資安監控防護中心營運，提供 7x24 的資安防護維運服務，將蒐集的設備原始營運資訊進行深度的分析，研判潛在的安全問題，有效的處理的攻擊事件。防駭監控：將企業內部多種資安設備，所產生的資安事件記錄，以系統化的方式進行收集、關聯性分析、異常網路行為監控、警訊通報及協助事件處理。防毒監控：針對病毒活動進行監控，隨時注意防毒系統之異常訊息，發掘是否有變種病毒的存在。即時掌握病毒疫情資訊，建立快速回應及有效的通報機制。資安事件調查分析、數位鑑識中心調查鑑識服務、資安威脅之人工智慧與大數據分析、。
資訊安全專業顧問服務	包含安健診服務、資訊安全管理制度(ISMS)建置輔導、個資風險評鑑、分散式阻斷服務攻擊演練、系統弱點掃描、網頁弱點掃描、滲透測試、電子郵件警覺性測試、資安威脅情蒐與分析、工業控制系統弱點與威脅評估等服務。
資訊安全平台建置服務及其他	包含 SOC 規劃建置、關鍵基礎設施資安防護平台建置、資安情資分享與分析平台建置等服務。

2. 主要產品之生產過程

本公司資訊安全服務之主要提供過程如下：



(三) 主要原料之供應狀況

產品名稱	主要原料供應情況說明
資訊安全服務	本公司主要係以資安專業技術為核心，向國內、外資安軟硬體原廠或經銷商，採購相關資安軟硬體工具，用以提供 SOC 營運、資安檢測、數位鑑識與顧問服務予終端客戶。本公司均與供應商建立穩定之合作關係，供應情形穩定，未有供貨來源中斷之情事。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上供應商

單位：新台幣仟元

項次	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	零壹科技	34,807	12.38%	無	零壹科技	34,825	13.44%	無
2.	敦新科技	29,176	10.38%	無	聚碩科技	26,317	10.16%	無
3.	聚碩科技	11,883	4.23%	無	敦新科技	23,299	8.99%	無
	其他	205,198	73.01%		其他	174,667	67.41%	
	進貨淨額	281,064	100.00%		進貨淨額	259,108	100.00%	

2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上客戶名單

單位：新台幣仟元

項次	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	台北市政府資訊局	31,832	6.24%	無	台北市政府資訊局	76,241	11.87%	無
	其他	478,061	93.76%		其他	565,968	88.13%	
	銷貨淨額	509,893	100.00%		銷貨淨額	642,209	100.0%	

(五)最近二年度生產量值表：本公司非屬製造業，故不適用之。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

產品項目	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
資訊安全服務	—	509,679	—	214	—	637,178	—	5,031

註：本公司係從事資訊安全服務業非製造業。

三、最近二年度及截至年報刊印日從業員工資料

年度		107 年度	108 年度	109 年 3 月 31 日
員工人數	業務銷售	24	29	29
	技術服務	37	56	80
	研究開發	47	59	62
	客戶服務	3	2	6
	管理及財務	10	15	15
	合計	121	161	192
平均年歲		40.5	40.2	39.6
平均服務年資		6.7	5.5	4.5
學歷分布比率	博士	1.70%	1.24%	1.56%
	碩士	44.60%	40.37%	36.46%
	大專	50.40%	56.52%	59.90%
	高中	3.30%	1.86%	2.08%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施：

本公司為保障員工之福利，依法設立職工福利委員會，提供法令規定相關福利，例如：團體醫療保險、婚喪喜慶及生育禮金、急難救助、年節禮品獎金、生日禮金並定期舉辦員工旅遊、健康檢查活動等多樣福利。

2. 員工進修、訓練狀況：

本公司以人為本，重視人才培育，依各部門所需要的專業技術與訓練分別安排員工內部上課及不定期外派訓練，並在兼顧個人成長與公司發展之宗旨下，規劃全方位之教育訓練，提供員工完整之教育訓練體系。

3. 退休制度與其實施狀況：

本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」規定每月提撥不得低於勞工每月工資6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例及本公司人事管理辦法之相關規定，據以辦理退休事宜。

4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司依據相關法令規定並致力於維持和諧勞資關係，依照服務契約書、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。本公司自成立以來即積極建立雙向及開放之溝通管道，截至目前尚無勞資糾紛及公司損失之情事發生。

本公司訂有完整書面管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

六、重要契約

契約性質	契約對象	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售合約	臺北市政府資訊局,	Jul-01-2018 ~Dec-31-2020	資訊安全暨區域聯防委託服務案	保密與限制轉包
銷售合約	台灣中油股份有限公司	Nov-12-2018 ~Nov-11-2020	資安監控中心委外監控及技術服務	保密與限制轉包
銷售合約	台灣電力股份有限公司	Feb-22-2017 ~Feb-21-2020	資通安全監控系統維護案	保密與限制轉包
銷售合約	衛生福利部屏東醫院衛生福利部各醫院	Apr-01-2019 Mar-30-2022	資訊安全維護服務案	保密與限制轉包
銷售合約	司法院	May-21-2019 June-30-2021	進階持續性滲透攻擊防護系統	保密與限制轉包

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表－國際財務報導準則(合併)：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		378,790	442,367	238,124	375,586	600,201
不動產、廠房及設備		2,063,206	1,844,005	991	4,009	14,346
無形資產		51,422	61,141	30,937	105,025	104,253
其他資產		127,677	140,299	84,090	68,088	124,903
資產總額		2,621,095	2,487,812	354,142	552,708	843,703
流動負債	分配前	519,581	386,286	214,448	329,523	243,450
	分配後(註2)	612,928	443,404	214,448	367,412	243,450
非流動負債		37,060	40,424	15,467	8,060	17,618
負債總額	分配前	556,641	426,710	229,915	337,583	261,068
	分配後(註2)	649,988	518,828	229,915	375,472	261,068
歸屬於母公司業主之權益		2,064,454	2,061,102	124,227	215,125	582,635
股本		1,870,926	1,870,926	40,000	126,296	163,396
資本公積		2,110	2,110	—	22,124	323,900
保留盈餘	分配前	194,788	195,002	94,179	77,167	106,974
	分配後(註2)	101,441	102,884	94,179	39,278	106,974
其他權益		(3,370)	(6,936)	(9,952)	(10,462)	(11,635)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	2,064,454	2,061,102	124,227	215,125	582,635
	分配後(註2)	1,971,107	2,003,984	124,227	177,236	582,635

註1：本公司自105年度起採國際財務報導準則，105年度合併財務報告之比較期未經會計師查核簽證，餘均經會計師查核簽證。

註2：依據次年度股東常會決議之情形填列。

2. 簡明綜合損益表－國際財務報導準則(合併)：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		1,165,933	1,150,693	1,214,338	509,893	642,209
營業毛利		412,434	354,755	340,368	206,216	271,059
營業損益		209,618	127,306	(22,058)	71,318	76,969
營業外收入及支出		(13,184)	(7,899)	8,050	(579)	8,708
稅前淨利		196,434	119,407	(14,008)	70,739	85,677
繼續營業單位本期淨利		103,099	93,561	(8,705)	57,988	67,696
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		103,099	93,561	(8,705)	57,988	67,696
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(1,482)	(3,566)	(2,577)	(510)	(1,173)
本期綜合損益總額		101,617	89,995	(11,282)	57,478	66,523
淨利歸屬於母公司業主		103,099	93,561	(8,705)	57,988	67,696
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		101,617	89,995	(11,282)	57,478	66,523
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(虧損)(元)		0.52	0.47	(0.04)	4.72	5.11

註：本公司自 105 年度起採國際財務報導準則，105 年度合併財務報告之比較期未經會計師查核簽證，餘均經會計師查核簽證。

3. 簡明資產負債表－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		215,106	293,065	238,124	375,586	600,201
不動產、廠房及設備		2,055,940	1,841,037	991	4,009	14,346
無形資產		51,422	61,141	30,937	105,025	104,253
其他資產		130,651	140,299	84,090	68,088	124,903
資產總額		2,453,119	2,335,542	354,142	552,708	843,703
流動負債	分配前	351,605	233,399	214,448	329,523	243,450
	分配後(註2)	444,952	290,517	214,448	367,412	243,450
非流動負債		37,060	41,041	15,467	8,060	17,618
負債總額	分配前	388,665	274,440	229,915	337,583	261,068
	分配後(註2)	482,012	331,558	229,915	375,472	261,068
歸屬於母公司業主之權益		2,064,454	2,061,102	124,227	215,125	582,635
股本		1,870,926	1,870,926	40,000	126,296	163,396
資本公積		2,110	2,110	—	22,124	323,900
保留盈餘	分配前	194,788	195,002	94,179	77,167	106,974
	分配後(註2)	101,441	102,884	94,179	39,278	106,974
其他權益		(3,370)	(6,936)	(9,952)	(10,462)	(11,635)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	2,064,454	2,061,102	124,227	215,125	582,635
	分配後(註2)	1,971,107	2,003,984	124,227	177,236	582,635

註1：本公司自105年度起採國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。

註2：依據次年度股東常會決議之情形填列。

4. 簡明綜合損益表－國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		892,154	908,514	987,521	509,893	642,209
營業毛利		373,891	313,919	312,254	206,216	271,059
營業損益		206,541	123,710	(19,318)	71,318	76,969
營業外收入及支出		(8,618)	(4,303)	5,310	(579)	8,708
稅前淨利		197,923	119,407	(14,008)	70,739	85,677
繼續營業單位本期淨利		103,099	93,561	(8,705)	57,988	67,696
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		103,099	93,561	(8,705)	57,988	67,696
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(1,482)	(3,566)	(2,577)	(510)	(1,173)
本期綜合損益總額		101,617	89,995	(11,282)	57,478	66,523
淨利歸屬於母公司業主		103,099	93,561	(8,705)	57,988	67,696
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		101,617	89,995	(11,282)	57,478	66,523
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(虧損)(元)		0.52	0.47	(0.04)	4.72	5.11

註：本公司自 105 年度起採國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。

5. 簡明資產負債表－我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 度	年	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		248,536				
不動產、廠房及設備		2,055,940				
無形資產		4,450				
其他資產		143,368				
資產總額		2,452,294				
流動負債	分配前	350,986				
	分配後(註2)	444,333				
非流動負債		32,206				
負債總額	分配前	383,192				
	分配後(註2)	476,539				
歸屬於母公司業主之權益		2,069,102				
股本		1,870,926				
資本公積		2,110				
保留盈餘	分配前	196,066				
	分配後(註2)	102,718				
其他權益		—				
庫藏股票		—				
非控制權益		—				
權益總額	分配前	2,069,102				
	分配後(註2)	1,975,755				

不適用

註1：本公司自105年度起採國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。

註2：依據次年度股東常會決議之情形填列。

6. 簡明綜合損益表－我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年	105年	106年	107年	108年
營業收入		1,007,216				
營業毛利		759,812				
營業損益		207,160				
營業外收入及支出		(8,618)				
稅前淨利		198,542				
繼續營業單位本期淨利		103,719				
停業單位損失		—				
本期淨利(損)		103,719				
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		—			不適用	
本期綜合損益總額		103,719				
淨利歸屬於母公司業主		103,719				
淨利歸屬於非控制權益		—				
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		103,719				
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—				
每股盈餘(虧損)(元)		0.55				

註：本公司自105年度起採國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：

為因應國內外資訊安全服務需求與產業快速發展趨勢，以及國內競爭同業之佈局與挑戰，本公司於民國一〇六年十一月九日經董事會決議，依企業併購法、公司法及其他相關法令，以民國一〇六年十二月三十一日為分割基準日，將機房及雲端維運管理事業單位及商業軟體銷售事業單位分割讓與新設公司宏基雲架構服務股份有限公司(以下簡稱「宏基雲架構公司」)，其相關營業及淨資產予宏基雲架構公司，其會計處理係以所讓與之資產帳面價值(若有減損，則以認列損失後之金額為基礎)減除負債後之淨額，由本公司辦理減資轉銷股本，不認列處分損益。

該分割減資案業經經濟部於民國一〇七年一月十六日核准在案。分割之相關資訊如下：

1. 對合併財報之影響

單位：新台幣仟元	
資產：	
現金	239,162
應收票據及帳款(含關係人)	167,164
存貨	12,205
其他流動資產	15,148
不動產、廠房及設備	1,629,477

無形資產	856
其他金融資產	33,923
其他非流動資產	21,174
小計	2,119,109
負債：	
應付帳款(含關係人)	(153,322)
其他應付款	(66,458)
其他流動負債	(824)
淨確定福利負債	(29,782)
其他非流動負債	(248)
小計	(250,634)
淨資產	1,868,475

2. 對個體財報之影響

單位：新台幣仟元	
資產：	
現金	150,755
應收票據及帳款(含關係人)	135,510
其他流動資產	8,523
採用權益法之投資	4,120
不動產、廠房及設備	1,627,234
無形資產	856
其他金融資產	33,923
其他非流動資產	21,174
小計	1,982,095
負債：	
應付帳款(含關係人)	(48,685)
其他應付款	(34,905)
淨確定福利負債	(29,782)
其他非流動負債	(248)
小計	(113,620)
淨資產	1,868,475

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核意見
104年	張惠貞	無保留意見	104年
105年	高靚玟/施威銘	無保留意見	105年
106年	高靚玟/施威銘	無保留意見	106年
107年	高靚玟/施威銘	無保留意見	107年
108年	張惠貞/施威銘	無保留意見	108年

2. 最近五年度更換會計師之情形，公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：
更換簽證會計師係因安侯建業聯合會計師事務所內部人員異動。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－國際財務報導準則(合併財報)：

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.24	17.15	64.92	61.08	30.94	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	101.86	113.97	14,096.27	5,567.10	4,484.11	
償債能力 (%)	流動比率	72.90	114.52	111.04	113.98	246.54	
	速動比率	69.52	111.30	110.49	112.94	245.38	
	利息保障倍數	29.68	59.39	—	96.85	297.46	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.88	5.38	6.72	5.14	7.56	
	平均收現日數	62.07	67.84	54.32	71.01	48.28	
	存貨週轉率(次)	120.25	205.80	449.00	653.77	799.03	
	應付款項週轉率(次)	2.37	3.97	6.43	2.47	2.99	
	平均銷貨日數	3.04	1.77	0.81	0.56	0.46	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.54	0.59	1.32	203.96	69.98	
	總資產週轉率(次)	0.43	0.45	0.85	1.12	0.92	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.99	3.73	(0.61)	12.92	9.69	
	權益報酬率(%)	4.94	4.54	(0.80)	34.18	16.97	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.50	6.38	(35.02)	56.01	52.44	
	純益率(%)	8.84	8.13	(0.72)	11.37	10.54	
	每股盈餘(元)	0.52	0.47	(0.04)	4.72	5.11	
現金流量	現金流量比率(%)	91.85	81.16	125.70	51.03	46.27	
	現金流量允當比率(%)	202.39	180.03	194.17	175.4	149.44	
	現金再投資比率(%)	6.99	4.42	134.62	75.02	12.39	
槓桿度	營運槓桿度	2.14	2.28	(8.98)	1.02	1.17	
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.00	1.01	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 負債占資產比率減少：主要係108年度本公司現金增資338,876仟元所致。
- (2) 流動比率增加：主要係108年度本公司現金增資338,876仟元所致。
- (3) 速動比率增加：主要係108年度本公司現金增資338,876仟元所致。
- (4) 利息保障倍數：107年度財務成本主要來源係就以前年度營利事業所得稅核定稅額行行政救濟而衍生之利息。108年度財務成本主要為銀行短期資金融通之利息費用。
- (5) 應收款項週轉率增加：主要係因自107年度起適用IFRS15號公報規定，對於已逐步滿足履約義務而已認列收入，惟因其未具無條件收取對價之權利認列於合約資產—流動項下，而106年度並未追溯調整，致107年度之平均應收款餘額較108年度平均應收款餘額高所致。
- (6) 應收款項平均收現日數減少：主要係108年度應收款項週轉率增加所致。
- (7) 存貨週轉率增加：主要係108年度本公司銷貨成本增加所致。
- (8) 應付款項週轉率增加：主要係本公司108年度進貨金額增加所致。
- (9) 不動產、廠房及設備週轉率減少：主要係本公司108年度不動產、廠房及設備增加所致。
- (10) 資產報酬率減少：主要係本公司108辦理現金增資338,876仟元所致。
- (11) 權益報酬率減少：主要係本公司108辦理現金增資338,876仟元所致。

註1：本公司自105年度起採國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。

註2：103年度採我國財務會計準則。

註3：本公司依企業併購法、公司法及其他相關法令，於106年12月31日為分割基準日，將機房及雲端維運管理事業單位及商業軟體銷售事業單位分割讓與新設宏碁雲架構服務股份有限公司。

註4：財務分析公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(二)財務分析－國際財務報導準則(個體財報)

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	15.84	11.75	64.92	61.08	30.94	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	102.22	114.18	14,096.27	5,567.10	4,184.11	
償債能力 (%)	流動比率	61.18	125.56	111.04	113.98	246.54	
	速動比率	60.09	123.92	110.49	112.94	245.38	
	利息保障倍數	29.90	59.39	—	96.85	297.46	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.58	5.14	6.08	5.14	7.56	
	平均收現日數	65.41	71.01	60.03	71.01	48.28	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	653.77	799.03	
	應付款項週轉率(次)	2.64	7.26	8.76	2.47	2.99	
	平均銷貨日數	—	—	—	0.56	0.46	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.41	0.47	1.07	203.96	69.98	
	總資產週轉率(次)	0.35	0.38	0.73	1.12	0.92	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.25	3.98	(0.65)	12.92	9.73	
	權益報酬率(%)	4.94	4.54	(0.80)	34.18	16.97	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.58	6.38	(35.02)	56.01	52.44	
	純益率(%)	11.56	10.30	(0.88)	11.37	10.54	
	每股盈餘(元)	0.52	0.47	(0.04)	4.72	5.11	
現金流量	現金流量比率(%)	132.34	137.69	132.93	51.03	46.27	
	現金流量允當比率(%)	198.14	179.62	199.98	179.63	152.44	
	現金再投資比率(%)	6.75	4.58	144.44	75.02	12.39	
槓桿度	營運槓桿度	2.13	2.90	(10.33)	1.02	1.17	
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.00	1.01	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 負債占資產比率減少：主要係108年度本公司現金增資338,876仟元所致。
- (2) 流動比率增加：主要係108年度本公司現金增資338,876仟元所致。
- (3) 速動比率增加：主要係108年度本公司現金增資338,876仟元所致。
- (4) 利息保障倍數：107年度財務成本主要來源係就以前年度營利事業所得稅核定稅額行行政救濟而衍生之利息。108年度財務成本主要為銀行短期資金融通之利息費用。
- (5) 應收款項週轉率增加：主要係因自107年度起適用IFRS15號公報規定，對於已逐步滿足履約義務而已認列收入，惟因其未具無條件收取對價之權利認列於合約資產—流動項下，而106年度並未追溯調整，致107年度之平均應收款餘額較108年度平均應收款餘額高所致。
- (6) 應收款項平均收現日數減少：主要係108年度應收款項週轉率增加所致。
- (7) 存貨周轉率增加：主要係108年度本公司銷貨成本增加所致。
- (8) 應付款項週轉率增加：主要係本公司108年度進貨金額增加所致。
- (9) 不動產、廠房及設備週轉率減少：主要係本公司108年度不動產、廠房及設備增加所致。
- (10) 資產報酬率減少：主要係本公司108辦理現金增資338,876仟元所致。

註1：本公司自105年度起採國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。

註2：103年度採我國財務會計準則。

註3：本公司依企業併購法、公司法及其他相關法令，於106年12月31日為分割基準日，將機房及雲端維運管理事業單位及商業軟體銷售事業單位分割讓與新設宏碁雲架構服務股份有限公司。

(三)財務分析－我國財務會計準則(個體財報)

		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債占資產比率	15.68	不適用			
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	102.21				
償債能力 (%)	流動比率	70.48				
	速動比率	59.92				
	利息保障倍數	29.99				
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.3				
	平均收現日數	57.94				
	存貨週轉率(次)	—				
	應付款項週轉率(次)	1.64				
	平均銷貨日數	—				
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.47				
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.39				
	資產報酬率(%)	4.27				
	權益報酬率(%)	4.97				
	稅前純益占實收資本額比率(%)	10.61				
	純益率(%)	10.3				
現金流量	每股盈餘(元)	0.55				
	現金流量比率(%)	112.81				
	現金流量允當比率(%)	9.46				
槓桿度	現金再投資比率(%)	5.33				
	營運槓桿度	3.66				
	財務槓桿度	1.03				
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析) 不適用。						

註1：本公司自105年度起採國際財務報導準則，上述財務資訊均經會計師查核簽證。

註2：102、103年度採我國財務會計準則。

註3：公開說明書本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

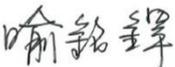
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告。



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所張惠貞及施威銘會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定之規定報告如上，敬請 鑒核。

安基資訊股份有限公司

審計委員會召集人：喻銘鐸 

中華民國 109 年 5 月 18 日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱附錄一。
- 五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況(合併財報)

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣仟元；%

分析項目	年度	107 年	108 年	差異	
				增(減)金額	變動比率
流動資產		375,586	600,201	224,615	59.80%
不動產、廠房及設備		4,009	14,346	10,337	257.84%
無形資產		105,025	104,253	-772	-0.74%
其他資產		68,088	124,903	56,815	83.44%
資產總額		552,708	843,703	290,995	52.65%
流動負債		329,523	243,450	-86,073	-26.12%
非流動負債		8,060	17,618	9,558	118.59%
負債總額		337,583	261,068	-76,515	-22.67%
股本		126,296	163,396	37,100	29.38%
資本公積		22,124	323,900	301,776	1364.02%
保留盈餘		77,167	106,974	29,807	38.63%
股東權益總額		215,125	582,635	367,510	170.84%

差異說明(變動超過 20%且金額達 1 仟萬以上者)：

1. 流動資產：108 年度期末餘額較上期增加，主係本期現金及約當現金持有餘額增加所致
2. 不動產、廠房及設備：108 年度期末餘額較上期增加，主係因購置營業所需硬體設備及辦公室裝潢所致。
3. 其他資產：108 年度期末餘額較上期增加，主係因使用權資產、其他金融資產及其他非流動資產增加所致。
4. 資產總額：108 年度期末餘額較上期增加，主係流動資產、不動產、廠房及設備、其他資產餘額增加所致。
4. 流動負債：108 年度期末餘額較上期減少，主係因應付款項及其他應付帳款減少所致。
5. 負債總額：108 年度餘額較上期增加，主係因應付款項及其他應付帳款減少所致所致。
6. 股本：108 年度期末餘額較上期增加，主係辦理現金增資之股本增加所致
7. 資本公積：108 年度期末餘額較上期增加，主係辦理現金增資之普通股發行溢價所致。
8. 保留盈餘：108 年度期末餘額較上期增加，主係本期淨利增加所致。
9. 股東權益總額：108 年度餘額較上期增加，主係辦理現金增資之股本增加、普通股發行溢價及本期淨利增加所致。

二、財務績效(合併財報)

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

單位：新台幣仟元；%

科目名稱	107 年	108 年	差異	
			增減金額	變動比率
營業收入淨額	509,893	642,209	132,316	25.95%
營業成本	303,677	371,150	67,473	22.22%
營業毛利	206,216	271,059	64,843	31.44%
營業費用	134,898	194,090	59,192	43.88%
營業損益	71,318	76,969	5,651	7.92%
營業外收入及支出	(579)	8,708	9,287	NA
稅前淨利	70,739	85,677	14,938	21.12%
本期所得稅費用	12,751	17,981	5,230	41.02%
本期淨利(損)	57,988	67,696	9,708	16.74%
差異說明(變動超過 20%且金額達 1 仟萬以上者)： <ol style="list-style-type: none"> 營業收入：108 年度較上期增加，主係因資訊安全服務專案增加，相關營業收入增加所致。 營業成本：108 年度較上期增加，主係因資訊安全服務營業收入增加，相關營業成本增加所致。 營業毛利：108 年度較上期增加，主係因資訊安全服務營業收入增加，相關營業毛利增加所致。 營業費用：108 年度較上期增加，主係因研發費用增加 35,118 千元、管理費用增加 19,552 千元、推銷費用增加 4,522 千元所致。 稅前淨利：108 年度較上期增加，主係因資訊安全服務業務，營運績效成長及營業外收入增加所致。 				

三、現金流量

(一)最近年度(108 年度)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	107 年度	108 年度	增(減)比例%
營業活動		168,152	112,655	(33%)
投資活動		(138,832)	(178,564)	(28.62%)
籌資活動		31,807	287,893	905.12

最近年度現金流量變動之主要原因如下：

(1)營業活動：主要係因特定專案收款集中於第四季及支付供應商帳款發生於次年第一季所致。

(2)投資活動：主要係因政府專案增加，所增加相關專案履保金支出所致。

(3)籌資活動：主係因 108 年度第四季，配合上櫃辦理現金增資所致。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司並無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年(109 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流入量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
397,511	230,000	200,000	427,511	N. A.	N. A.

未來一年現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：現金流入主要為營業收入。

(2)投資活動：現金流出主要為預付授權金支出及資本支出。

(3)融資活動：現金流出主要係現金股利發放。

(4)預計未來一年未有現金不足情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；本公司於最近年度尚無轉投資事業。

(二)最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫：無

(三)未來一年投資計畫：無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動影響

單位：新台幣仟元

項目/年度	107 年度	107 年度
營業收入淨額	509,893	642,209
利息費用	738	289
利息費用占營業收入淨額比率	0.14%	0.05%

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告。

本公司 107 及 108 年度利息費用分別為 738 仟元及 289 仟元，占該年度營業收入

淨額比率分別為.140%及 0.05%，顯示利率變動對本公司營運並無重大影響。本公司資金運用穩健保守，閒置資金大部分存放於銀行孳息為主，本公司除隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以期隨時採取變通措施，並與往來銀行維持良好關係及密切聯繫，掌握利率變動等相關資訊以研判未來利率走勢，適當調整借款利率，本公司未來亦視金融利率變動狀況適時調整資金運用情形。

2. 匯率變動影響

單位：新台幣仟元

項目/年度	107 年度	108 年度
營業收入淨額	509,893	642,209
兌換利益(損失)	11	(35)
兌換利益(損失)占營業收入淨額比率	-	-

資料來源：各年度經會計師查核簽證之財務報告。

本公司 107 及 108 年度兌換利益(損失)分別為 11 仟元及(35)仟元，占該年度營業收入淨額比率分別為 0%及 0%，對本公司損益影響尚屬有限。本公司銷售予客戶之產品與服務主要以新台幣計價，外幣銷售比重相對微小，顯示匯率變動對本公司並無重大影響。惟本公司財務部門與金融機構仍保持密切關係，持續觀察匯率變動情形，充分掌握國際間匯率走勢及變化訊息，並進行風險評估，以規避匯率變動所產生之風險。

3. 通貨膨脹情形

根據國際貨幣基金組織(IMF)「世界經濟展望」近期報告，在全球增長預計放緩、終端需求不振的環境下，對全球大宗商品價格將造成不利影響，通貨膨脹也將受到抑制。公司會彈性因應以避免損失，預計對公司營運沒有重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資業務。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

(1)布局於維運科技(OT)跟 5G 衍生的物聯網運用

擴大資訊(IT)以外的應用加值，布局於維運科技(OT)跟 5G 衍生的物聯網運用。資訊安全對於工廠自動化之應用 IT 設備及網路連結越來越重要，而 5G 的建設將加速物聯網的產業鏈快速成形，為了讓生產以及聯網速度跟安全的保護同等發展，資安的防禦、偵測模式就必須迅速調整支援相關的運用，數位化的新經濟模式正快速改變傳統 IT 的應用範疇。

(2)研發智慧化資安資安監控防護中心(Intelligent SOC)

由反應式(reactive)資安防護進入主動式(proactive)資安防護，目前 SOC 平台主要功能在於即時監控與防禦，分析各種異常徵兆，並據以發出警示或防護建議，即為反應式資安防護中心，這是目前廣為周知，成熟與常見的營運

方式；但若無攻擊異常徵兆則不會主動發出告警，例如在駭客蟄伏期間，傳統的反應式分析邏輯，無法偵測尚未發動攻擊之潛在風險。本公司利用運用「大數據」與「機器學習」技術，具備智慧化的分析能力，讓資安監控與防護進入主動式，是資安監控與防護重要突破。

(3) 深化 SOC (Security Operation Center: 資安監控防護中心) 服務優勢

精進既有通報、入口網站以及報告產出之品質，提升客戶滿意度並擴大服務優勢：在既有的大數據基礎上繼續擴大情資的開採以及 SOC 的規則有效性以及預測性。

(4) 自動化滲透測試平台

本公司專業資安團隊具豐富的滲透測試服務經驗，進一步發展自動化滲透測試平台。平台將團隊攻擊手法拆分為步驟，程式化共通的步驟為無服務器函式 (Serverless Function)，並透過流程工具 (Pipeline) 結合邏輯判斷，串接不同函式，以貼近人類專家實際行為，進行自動化滲透測試。平台將專家的手法自動化，並收集各函式攻擊的關鍵結果數據，提供人類專家調整攻擊邏輯、發展新的攻擊手法，持續反饋滲透測試方法論於自動化平台。

2. 預計投入之研發費用

為了鞏固現有的資安技術優勢，預計以 109 年總營收的 10%~15% 之總研發費用，繼續投入經費挖掘、培訓與資安技術相關研發人才，並編列預算擴充資安服務平台能量，希望能持續推出技術領先資安服務，以提升核心競爭力進而成為資安服務中的技術領導廠商。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。最近年度及截至年報刊印日止，經本公司評估，尚無受國內外重要政策及法律變動而足以重大影響本公司財務業務之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業之科技變化及技術發展演變，並掌握市場脈動及同業訊息，面對多樣化的資訊安全攻擊，發展資安鑑識機器學習平台，透過大量數據分析與機器學習建立模型，識別未知的手法攻擊模式，提升本公司競爭力；最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無發生科技改變及產業變化而對公司財務業務造成重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司係屬資訊服務業，成立至今皆致力於經營並維護良好之企業形象，並遵守各項法令之規定，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無企業形象改變造成對企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無購併計畫。惟將來若有併購計畫時，將依據相關法令之規定及本公司制定之相關管理辦法辦理之，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司係屬資訊服務業，暫無擴充廠房之需求與計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

本公司係屬資訊服務業，經營業務多屬專案性質，因此進貨主要為搭配專案所需求之軟硬體設備。每項專案搭配的軟硬體設備，隨專案需求不同而異，且本公司有多家供應商可以搭配，提供不同軟硬體的穩定貨源，故最近年度及截至年報刊印日止，並未有進貨集中的風險。

2. 銷貨方面

本公司最近年度及截至年報刊印日止，對單一客戶銷售比率超過10%以上者，僅於108年度對台北市政府資訊局之銷售占比達11.87%，主係提供資訊安全服務。就本公司之資訊安全服務業務而言，客戶數量眾多，且絕大多數銷售比率占比並未超過10%以上之客戶，故，尚無銷貨集中之情事。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司除持股比例超過百分之十之大股東宏碁股份有限公司（以下簡稱宏碁公司）有下述訴訟案尚於進行中外，其餘董事、總經理並無其他尚在繫屬中之重大訴訟、非訟、行政爭訟事件或行政調查之情事，相關訴訟評估分析如下：

- (1) 美國某公司於加州州法院對宏碁公司提起違反保密合約及營業秘密訴訟，本案尚於訴訟繫屬中。尚無法判斷其最終可能之結果，惟宏碁公司已積極委託律師處理，且已根據該案發展情況適當估列相關準備以為因應，此案對宏碁公司之財務與業務應尚無立即重大之負面影響。
- (2) 宏碁公司在日常業務過程中不時接獲第三人主張專利侵權或要求專利授權之通知，相關案件目前尚於訴訟繫屬中，尚無法判斷其最終可能之結果，惟宏碁公司已積極委託律師處理，且已根據各案發展情況適當估列相關準備以為因應，相關案件對宏碁公司之財務與業務應尚無立即重大之負面影響。
- (3) 由於國際稅務環境變化快速，宏碁公司在全球多國面臨各式各樣的稅務挑戰與各地稅務機關有不同見解，宏碁公司對於符合認列負債準備條件之稅務案件(包括但不限於所得稅、扣繳稅及營業稅等)已依相關規定適當估算以為因應。然由於稅務問題通常較為複雜且耗時多年始能釐清，其結果難以預料，因此最終結果可能對宏碁公司特定期間之經營成果或現金流量造成影響。

綜上評估，上述訴訟事件皆屬企業經營所衍生之民事糾紛，經評估應無其他重大違反法令或誠實信用原則之行為，對其未來正常營運亦無重大影響。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 資安風險評估分析及其因應措施：

本公司為資訊安全專業服務公司，深知資訊安全管理的重要性。為控制資安風險，避免發生資安事件而導致服務品質與企業信譽之危害，本公司於民國 95 年即通過國際資訊安全管理標準 ISO 27001 之驗證稽核，並取得證書。之後迄今每一年均由公正第三方驗證機構實施驗證覆核，並於每三年依國際標準組織之要求實施重新驗證稽核，目前證書仍持續有效。本公司除已建立由總經理及一級主管所組成的資訊安全委員會，並已建立資訊安全政策和相關標準作業程序多年，且每年定期實施資安風險評鑑、資安風險處理、全員資訊安全教育訓練、資安內部稽核、資訊安全委員會審查等作業，除確認整體資訊安全之落實度與風險之可控制度之外，也針對各種新興資安風險進行及時的檢討與因應。此外，本公司也已建置各種資安技術控管方案，包括網路防火牆、入侵防禦系統、網頁應用程式防火牆、防毒系統等，搭配 SOC 全天候資安監控、系統弱點掃描、電子郵件警覺性測試等作業，可確保本公司將資安風險控制於可接受的範圍內，且能維持本公司所提供資安專業服務的高品質及穩定度，使服務水準與客戶權益得到保障。

(十四) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：本公司目前無轉投資關係企業。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

公司董監事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管兼任其他公司職務一覽表

企業名稱	職稱	姓名
宏基樂齡科技服務股份有限公司	董事	施宣輝
展基國際股份有限公司	董事	陳怡如
Acer Service Corporation	Director	陳怡如
Acer Japan Corp.	Director	陳怡如
宏基資訊服務股份有限公司	董事	施宣輝、萬以寧、陳怡如
	總經理	萬以寧
愛普瑞股份有限公司	董事	萬以寧、陳怡如
PT. Acer Manufacturing Indonesia	Director	陳怡如
Acer Computer (Far East) Limited	Director	陳怡如
宏基智通股份有限公司	董事	施宣輝、萬以寧、陳怡如
好漾生活股份有限公司	董事	陳怡如
宏基雲端技術服務股份有限公司	董事	施宣輝、陳怡如
波寶創新科技股份有限公司	董事	萬以寧、陳怡如
上海颯騎信息科技有限公司	董事	萬以寧、陳怡如
龍顯國際股份有限公司	董事	陳怡如
宏星技術股份有限公司	董事	陳怡如
Acer Holdings International, Incorporated	Director	陳怡如
宏基智聯網投資控股股份有限公司	董事	陳怡如
安圖斯科技股份有限公司	董事	陳怡如
Acer Cloud Technology(Chongqing) Ltd.	Director	施宣輝、陳怡如
	Supervisor	譚百良
Acer Cloud Technology Inc.	Director	施宣輝、陳怡如
	President	施宣輝
Acer Market Services Limited	Director	陳怡如
Acer American Holdings Corp.	Director	陳怡如
Acer Cloud Technology (US), Inc.	Director	施宣輝、譚百良
宏基智雲服務股份有限公司	董事	施宣輝、陳怡如
	監察人	譚百良
Acer Being Signage GmbH	Director	施宣輝(註3)
建基股份有限公司	董事	施宣輝
酷基科技股份有限公司	董事	陳怡如
跨世紀投資有限公司	董事	陳怡如
渴望園區服務開發股份有限公司	董事	陳怡如
宏基通信股份有限公司	董事	施宣輝
Acer Third Wave Software (Beijing) Co. Ltd	Director	萬以寧
聯永基股份有限公司	董事	陳怡如
Acer SoftCapital Incorporated	Director	陳怡如
宏基智醫股份有限公司	董事	陳怡如
Acer European Holdings SA	Director	陳怡如
宏基雲架構服務股份有限公司	董事	施宣輝、陳怡如、吳乙南
PT. Acer Indonesia	Director	陳怡如
群基投資股份有限公司	董事	陳怡如

智聯服務股份有限公司	董事	施宣輝、陳怡如
Shanghai AST Technology Service Ltd.	Director	施宣輝、陳怡如
宏達服務股份有限公司	董事	施宣輝、陳怡如
Boardwalk Capital Holdings Limited	Director	陳怡如
倚天資訊(股)公司	董事	施宣輝、萬以寧
	監察人	陳怡如
	總經理	萬以寧
上海立開信息科技服務有限公司	董事	陳怡如
AGP Insurance (Guernsey) Limited	Director	陳怡如
Beijing Altos Computing Ltd.	Director	陳怡如
Acer China Venture Corp	Supervior	陳怡如
ASC Cayman, Limited(註5)	Director	陳怡如
DropZone (Hong Kong) Limited	Director	陳怡如
海柏特股份有限公司	董事	陳怡如
StarVR Europe SA	Director	陳怡如
StarVR America	Director	陳怡如
Gateway, Inc.	Director	陳怡如
重慶宏雲雙智股權投資基金管理有限公司	監察人	陳怡如
遠擎有限公司	董事	萬以寧
重慶仙桃前沿消費行為大數據有限公司	董事	施宣輝
龍一創業投資股份有限公司	董事	施宣輝
智輝研發股份有限公司	董事	施宣輝
融欣管理股份有限公司	董事	施宣輝
奇邑科技股份有限公司	董事	施宣輝
奧暢雲服務股份有限公司	監察人	施宣輝

附錄

108 年財務報告

股票代碼：6690

安碁資訊股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國一〇八年度及一〇七年度

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、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六)重要會計項目之說明	21~37
(七)關係人交易	37~41
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	41~42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42
2.轉投資事業相關資訊	42
3.大陸投資資訊	42
(十四)部門資訊	43
九、重要會計項目明細表	44~48



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

安基資訊股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

安基資訊股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達安基資訊股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與安基資訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對安基資訊股份有限公司民國一〇八年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(十二)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

安基資訊股份有限公司收入主要來自於提供企業資訊安全之整合性服務，合約中包含一個或多個履約義務及收入認列時點(隨時間逐步滿足履約義務或於某一時點滿足履約義務)之決定需仰賴管理階層依合約逐筆判斷，提高收入認列之複雜度。因此，收入認列之正確與否為本會計師執行安基資訊股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試安基資訊股份有限公司與勞務收入認列有關之內部控制制度設計與執行之有效性；評估安基資訊股份有限公司辨認履約義務及收入認列時點之會計政策是否適當；選取樣本檢視合約條款或其他相關文件，以驗證收入認列時點及金額係依相關規定辦理。本會師亦考量財務報告附註六（十五）有關客戶合約之收入揭露之適當性。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報告，且維持與財務報告編製有關之必要內部控制，以確保財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估安基資訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算安基資訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

安基資訊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對安基資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使安基資訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報告使用者注意財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致安基資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對安碁資訊股份有限公司民國一〇八年度財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

張惠貞

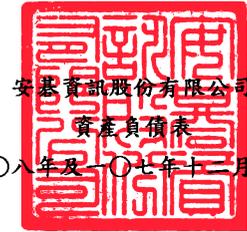


會計師：

施威銘



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一〇九年三月十六日



安基資訊股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31			108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 397,511	47	175,527	32	2130 合約負債—流動(附註六(十五))	\$ 19,678	2	34,459	6
1140 合約資產—流動(附註六(十五)及七)	99,500	12	71,093	13	2170 應付帳款	79,195	9	161,864	29
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)(十五))	79,956	9	70,056	13	2180 應付帳款—關係人(附註七)	3,234	-	3,720	1
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)(十五)及七)	14,183	2	5,678	1	2219 其他應付款	96,693	12	60,537	11
1200 其他應收款(附註六(三))	4,724	1	26,406	5	2220 其他應付款—關係人(附註七)	14,400	2	53,094	10
1210 其他應收款—關係人(附註六(三)及七)	1,505	-	23,413	4	2230 本期所得稅負債	13,927	2	8,776	2
130X 存貨(附註六(四))	-	-	929	-	2280 租賃負債—流動(附註六(八)及七)	9,117	1	-	-
1470 預付費用及其他流動資產	2,822	-	2,484	-	2300 其他流動負債	7,206	1	7,073	1
流動資產合計	<u>600,201</u>	<u>71</u>	<u>375,586</u>	<u>68</u>	流動負債合計	<u>243,450</u>	<u>29</u>	<u>329,523</u>	<u>60</u>
非流動資產：									
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	14,346	2	4,009	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(八)及七)	16,576	2	-	-
1755 使用權資產(附註六(六)及七)	24,950	3	-	-	2640 淨確定福利負債(附註六(十))	-	-	7,018	1
1780 無形資產(附註六(七)及七)	104,253	12	105,025	19	2670 其他非流動負債	1,042	-	1,042	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	6,097	1	4,121	1	非流動負債合計	<u>17,618</u>	<u>2</u>	<u>8,060</u>	<u>1</u>
1975 淨確定福利資產(附註六(十))	823	-	-	-	負債總計	<u>261,068</u>	<u>31</u>	<u>337,583</u>	<u>61</u>
1980 其他金融資產(附註八)	69,848	8	50,448	9	權益(附註六(十二)(十三))：				
1990 其他非流動資產	23,185	3	13,519	2	3110 普通股股本	163,396	19	126,296	23
非流動資產合計	<u>243,502</u>	<u>29</u>	<u>177,122</u>	<u>32</u>	3200 資本公積	323,900	38	22,124	4
資產總計	<u>\$ 843,703</u>	<u>100</u>	<u>552,708</u>	<u>100</u>	保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	24,978	3	19,179	3
					3320 特別盈餘公積	510	-	-	-
					3350 未分配盈餘	81,486	10	57,988	11
					3400 其他權益	(11,635)	(1)	(10,462)	(2)
					權益總計	<u>582,635</u>	<u>69</u>	<u>215,125</u>	<u>39</u>
					負債及權益總計	<u>\$ 843,703</u>	<u>100</u>	<u>552,708</u>	<u>100</u>

董事長：施宣輝



經理人：吳乙南



~4~

會計主管：譚百良



安基資訊股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十五)及七)	\$ 642,209	100	509,893	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(六)(七)(九)(十) (十三)(十六)、七及十二)	<u>(371,150)</u>	<u>(58)</u>	<u>(303,677)</u>	<u>(60)</u>
營業毛利	<u>271,059</u>	<u>42</u>	<u>206,216</u>	<u>40</u>
營業費用(附註六(五)(六)(七)(九)(十)(十三) (十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(36,238)	(6)	(31,716)	(6)
6200 管理費用	(69,539)	(11)	(49,987)	(10)
6300 研究發展費用	<u>(88,313)</u>	<u>(13)</u>	<u>(53,195)</u>	<u>(10)</u>
營業費用合計	<u>(194,090)</u>	<u>(30)</u>	<u>(134,898)</u>	<u>(26)</u>
營業淨利	<u>76,969</u>	<u>12</u>	<u>71,318</u>	<u>14</u>
營業外收入及支出(附註六(十七)及七)：				
7100 利息收入	335	-	107	-
7020 其他利益及損失	8,662	1	52	-
7050 財務成本	<u>(289)</u>	<u>-</u>	<u>(738)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>8,708</u>	<u>1</u>	<u>(579)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	85,677	13	70,739	14
7950 所得稅費用(附註六(十一))	<u>(17,981)</u>	<u>(2)</u>	<u>(12,751)</u>	<u>(3)</u>
8200 本期淨利	<u>67,696</u>	<u>11</u>	<u>57,988</u>	<u>11</u>
其他綜合損益(附註六(十)(十一)(十二))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(1,466)	-	(1,096)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>293</u>	<u>-</u>	<u>586</u>	<u>-</u>
本期其他綜合損益	<u>(1,173)</u>	<u>-</u>	<u>(510)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 66,523</u>	<u>11</u>	<u>57,478</u>	<u>11</u>
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.11</u>		<u>4.72</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.04</u>		<u>4.68</u>	

董事長：施宣輝



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



安基資訊股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	確定福利 計畫 再衡量數	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)			
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 40,000	-	102,884	-	(8,705)	94,179	(9,952)	124,227
本期淨利	-	-	-	-	57,988	57,988	-	57,988
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(510)	(510)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	57,988	57,988	(510)	57,478
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(8,705)	-	8,705	-	-	-
法定盈餘公積轉增資	75,000	-	(75,000)	-	-	(75,000)	-	-
股份基礎給付酬勞成本	-	1,613	-	-	-	-	-	1,613
員工執行認股權	11,296	20,511	-	-	-	-	-	31,807
民國一〇七年十二月三十一日餘額	126,296	22,124	19,179	-	57,988	77,167	(10,462)	215,125
本期淨利	-	-	-	-	67,696	67,696	-	67,696
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,173)	(1,173)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	67,696	67,696	(1,173)	66,523
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	5,799	-	(5,799)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	510	(510)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(37,889)	(37,889)	-	(37,889)
現金增資	37,100	298,882	-	-	-	-	-	335,982
股份基礎給付酬勞成本	-	2,894	-	-	-	-	-	2,894
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 163,396	323,900	24,978	510	81,486	106,974	(11,635)	582,635

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：施宣輝



經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



安基資訊股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 85,677	70,739
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,167	1,355
攤銷費用	147,375	74,808
利息費用	289	738
利息收入	(335)	(107)
股份基礎給付酬勞成本	2,894	1,613
收益費損項目合計	163,390	78,407
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	(28,407)	(71,093)
應收票據及帳款	(9,900)	51,004
應收帳款－關係人	(8,505)	(4,200)
其他應收款	21,780	(26,406)
其他應收款－關係人	21,908	(12,967)
存貨	929	(929)
預付費用及其他流動資產	(338)	(1,298)
淨確定福利資產	(823)	-
其他非流動資產	(9,666)	(1,793)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(13,022)	(67,682)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(14,781)	34,459
應付帳款	(82,669)	84,054
應付帳款－關係人	(486)	889
其他應付款	36,156	(13,486)
其他應付款－關係人	(38,694)	40,605
其他流動負債	133	(5,234)
淨確定福利負債	(8,484)	(19,525)
其他非流動負債	-	576
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(108,825)	122,338
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(121,847)	54,656
調整項目合計	41,543	133,063
營運產生之現金流入	127,220	203,802
收取之利息	237	107
支付之利息	(289)	(738)
支付之所得稅	(14,513)	(35,019)
營業活動之淨現金流入	112,655	168,152

(續次頁)

董事長：施宣輝



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



安基資訊股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(12,561)	(4,495)
處分不動產、廠房及設備	-	122
取得無形資產	(146,603)	(148,896)
其他金融資產(增加)減少	(19,400)	14,437
投資活動之淨現金流出	(178,564)	(138,832)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(10,200)	-
發放現金股利	(37,889)	-
現金增資	335,982	-
員工執行認股權	-	31,807
籌資活動之淨現金流入	287,893	31,807
本期現金及約當現金增加數	221,984	61,127
期初現金及約當現金餘額	175,527	114,400
期末現金及約當現金餘額	\$ 397,511	175,527

董事長：施宣輝



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



安碁資訊股份有限公司
財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(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。

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一〇九年三月十六日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

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

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

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

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

(1) 租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬於或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬於或包含租賃，相關會計政策詳附註四(九)。

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

(2) 承租人

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

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

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

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

(3) 對財務報告之影響

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

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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

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

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

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

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下，除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員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」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值及附註四(十三)所述之上限影響數衡量外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有者該資產；
3. 預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失；十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列該金融資產於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2)金融負債

金融負債係分類為以攤銷後成本衡量之金融負債，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之必要支出，並採加權平均法計算。淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。土地無須提列折舊。租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。其餘之估計耐用年限主要為：營業及辦公設備3年；運輸設備5年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(九)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

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

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

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

2.承租人

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

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

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

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

民國一〇八年一月一日以前適用

依租賃條件，當本公司承擔附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬時，分類為融資租賃，其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(十)無形資產

本公司取得有限耐用年限之預付授權金及外購軟體係以成本減除累計攤銷與累計減損列示，攤銷金額係依直線法按估計耐用年限依直線法分1~4年計提，攤銷數認列於損益。本公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

(十一)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失已不存在或減少，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十二)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)商品之銷售

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(2)勞務收入

本公司提供企業資訊安全之專業服務，於提供勞務之財務報導期間認列相關收入，其中對於隨時間逐步滿足之履約義務，係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例依合約係以已完成之履約、已經過之時間或已達到之里程碑之比例決定。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間，將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項。已提供之勞務超過支付款時，認列合約資產；支付款超過已提供之勞務，則認列合約負債。

(3)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

2.客戶合約之成本

(1)取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

(2)履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除各項計畫資產的公允價值後之金額。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債於報導日之市場殖利率為主。確定福利退休金計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；及(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益，並列入其他權益項下。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十四)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用成本並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

本公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工認股權及得採股票發放之員工酬勞。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(十七)部門資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入及費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策，並評估該部門之績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司管理階層認為尚未存有對已認列於財務報告之金額有重大影響之重大會計判斷與估計及假設之不確定性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 27	27
活期存款及支票存款	147,484	175,500
原始到期日三個月以內之定期存款	250,000	-
	\$ 397,511	175,527

(二)應收票據及帳款

	108.12.31	107.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 75	137
應收帳款—按攤銷後成本衡量	79,881	69,919
減：備抵損失	-	-
	79,956	70,056
應收帳款(關係人)—按攤銷後成本衡量	14,183	5,678
	\$ 94,139	75,734

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	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	\$ 92,022	-	-
逾期1~30天	2,117	-	-
逾期31~180天	-	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	\$ 94,139		-

	107.12.31		
	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	\$ 73,888	-	-
逾期1~30天	1,846	-	-
逾期31~180天	-	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	\$ 75,734		-

(三)其他應收款

	108.12.31	107.12.31
其他應收款	\$ 4,724	26,406
其他應收款－關係人	1,505	23,413
減：備抵損失	-	-
	\$ 6,229	49,819

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之其他應收款經評估後無預期信用損失。

(四)存 貨

	108.12.31	107.12.31
商品	\$ -	929

本公司當期認列為營業成本如下：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 40,100	24,798

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

	營業及 辦公設備	運輸設備	租賃改良物	總計
成本：				
民國108年1月1日餘額	\$ 4,958	-	-	4,958
增添	10,599	1,129	833	12,561
處分	(3)	-	-	(3)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 15,554</u>	<u>1,129</u>	<u>833</u>	<u>17,516</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 19,104	-	-	19,104
增添	4,495	-	-	4,495
處分	(18,641)	-	-	(18,641)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 4,958</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,958</u>
累計折舊及減損：				
民國108年1月1日餘額	\$ 949	-	-	949
折舊	2,181	19	24	2,224
處分	(3)	-	-	(3)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 3,127</u>	<u>19</u>	<u>24</u>	<u>3,170</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 18,113	-	-	18,113
折舊	1,355	-	-	1,355
處分	(18,519)	-	-	(18,519)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 949</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>949</u>
帳面價值：				
民國108年12月31日	<u>\$ 12,427</u>	<u>1,110</u>	<u>809</u>	<u>14,346</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 4,009</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,009</u>

(六)使用權資產

	房屋及建築
成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
首次適用IFRS16之影響數	22,701
增添	26,804
租賃修改	(13,612)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 35,893</u>
累計折舊及減損：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
折舊	10,943
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 10,943</u>
帳面價值：	
民國108年12月31日	<u>\$ 24,950</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一〇八年度以營業租賃承租上述資產之說明，請詳附註六(九)。

(七)無形資產

	預付 授權金	電腦軟體	專利權	總計
民國108年1月1日：				
成本	\$ 116,381	17,628	-	134,009
累計攤銷	<u>(22,550)</u>	<u>(6,434)</u>	<u>-</u>	<u>(28,984)</u>
淨額	<u>93,831</u>	<u>11,194</u>	<u>-</u>	<u>105,025</u>
單獨取得	139,499	6,685	419	146,603
本期攤銷	<u>(133,713)</u>	<u>(13,592)</u>	<u>(70)</u>	<u>(147,375)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 99,617</u>	<u>4,287</u>	<u>349</u>	<u>104,253</u>
民國108年12月31日帳面價值：				
成本	\$ 174,678	10,361	419	185,458
累計攤銷	<u>(75,061)</u>	<u>(6,074)</u>	<u>(70)</u>	<u>(81,205)</u>
淨額	<u>\$ 99,617</u>	<u>4,287</u>	<u>349</u>	<u>104,253</u>
民國107年1月1日：				
成本	\$ 63,373	9,966	-	73,339
累計攤銷	<u>(36,492)</u>	<u>(5,910)</u>	<u>-</u>	<u>(42,402)</u>
淨額	<u>26,881</u>	<u>4,056</u>	<u>-</u>	<u>30,937</u>
單獨取得	134,456	14,440	-	148,896
本期攤銷	<u>(67,506)</u>	<u>(7,302)</u>	<u>-</u>	<u>(74,808)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 93,831</u>	<u>11,194</u>	<u>-</u>	<u>105,025</u>
民國107年12月31日帳面價值：				
成本	\$ 116,381	17,628	-	134,009
累計攤銷	<u>(22,550)</u>	<u>(6,434)</u>	<u>-</u>	<u>(28,984)</u>
淨額	<u>\$ 93,831</u>	<u>11,194</u>	<u>-</u>	<u>105,025</u>

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 144,325	74,808
營業費用	<u>3,050</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 147,375</u>	<u>74,808</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(八)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>9,117</u>
非流動	\$ <u>16,576</u>

到期分析請詳附註六(十九)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>208</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>10,408</u>

本公司承租房屋及建築作為辦公室，租賃期間為一至三年。

(九)營業租賃

1.承租人租賃

本公司以營業租賃承租辦公室等，不可取消營業租賃之未來租賃給付總額如下：

	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 9,862
一年至五年	<u>13,149</u>
	<u>\$ 23,011</u>

本公司民國一〇七年度認列租金費用為7,713千元，列報於營業成本及營業費用項下。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 42,368	38,479
計畫資產之公允價值	<u>(43,191)</u>	<u>(31,461)</u>
淨確定福利負債(資產)	<u>\$ (823)</u>	<u>7,018</u>

適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計43,191千元及31,461千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 38,479	25,922
當期服務成本	415	380
利息成本	397	351
淨確定福利負債再衡量數		
— 因經驗假設變動所產生之精算損益	1,315	384
— 因財務假設變動所產生之精算損益	538	996
員工轉調影響數	1,224	10,446
12月31日確定福利義務	\$ 42,368	38,479

(3) 計畫資產公允價值之變動

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 31,461	10,921
利息收入	322	150
淨確定福利負債再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	387	284
雇主之提撥	575	545
關係企業撥付數	10,446	19,561
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 43,191	31,461

(4) 資產上限影響數之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度皆無確定福利計畫資產上限影響數。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(5)認列為損益之費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期服務成本	\$ 415	380
淨確定福利負債之淨利息	<u>75</u>	<u>201</u>
	<u>\$ 490</u>	<u>581</u>
帳列於：		
營業成本	\$ 256	256
營業費用	<u>234</u>	<u>325</u>
	<u>\$ 490</u>	<u>581</u>

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 13,311	12,215
本期認列	<u>1,466</u>	<u>1,096</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 14,777</u>	<u>13,311</u>

(7)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	1.000 %	1.125 %
未來薪資增加率	3 %	3 %

本公司預計於民國一〇八年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為660千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為13.51年。

(8)敏感度分析

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日		
折現率	(1,066)	1,114
未來薪資增加率	1,070	1,030
107年12月31日		
折現率	(996)	1,045
未來薪資增加率	1,005	(966)

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,741千元及5,154千元。

(十一) 所得稅

1. 本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 18,154	8,807
調整前期之所得稅	821	-
未分配盈餘加徵5%稅額	689	-
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(1,683)	4,897
所得稅稅率變動	-	(953)
	\$ 17,981	12,751

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	108年度	107年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ 293	586

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	\$ 85,677	70,739
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 17,135	14,148
所得稅稅率變動	-	(953)
前期所得稅調整	821	-
未分配盈餘加徵之稅額	689	-
其他	(664)	(444)
所得稅費用	\$ 17,981	12,751

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產

(1) 已認列之遞延所得稅資產

	確 定 福 利 計 畫 再 衡 量 數	虧 損 扣 抵	其 他	合 計
民國108年1月1日	\$ 2,663	-	1,458	4,121
認列於損益表	-	-	1,683	1,683
認列於其他綜合損益	<u>293</u>	-	-	<u>293</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 2,956</u>	<u>-</u>	<u>3,141</u>	<u>6,097</u>
民國107年1月1日	\$ 2,077	4,473	929	7,479
認列於損益表	-	(4,473)	529	(3,944)
認列於其他綜合損益	<u>586</u>	-	-	<u>586</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 2,663</u>	<u>-</u>	<u>1,458</u>	<u>4,121</u>

3. 所得稅核定情形

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一〇六年度。

4. 營利事業所得稅行政救濟

本公司民國一〇〇年度至一〇三年度營利事業所得稅結算申報案件因對使用前期虧損扣除額事宜與稽徵機關之見解不同，經核定補徵64,483千元，本公司已於民國一〇四年度及一〇五年度就核定結果先行估列應補繳之稅款，並同時提出行政救濟申請且依規定先行繳納稅款29,495千元，惟最高法院於民國一〇六年度判決本公司民國一〇〇年度至一〇二年度上訴案敗訴，本公司因而於民國一〇七年一月自行撤銷民國一〇三年度營利事業所得稅上訴案，並已於民國一〇七年二月及三月繳清剩餘補徵之稅款。

(十二) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，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16,340千股及12,630千股。

本公司於民國一〇八年九月二日經董事會決議辦理上櫃前現金增資發行新股3,710千股，總計335,982千元。此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一〇八年十月二十八日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收款，相關變更登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇八年度因前述現金增資案保留員工認股產生之酬勞成本為2,894千元，帳列資本公積項下。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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

本公司於民國一〇七年度因員工認股權憑證行使認購權而發行新股1,130千股，每股面額10元，計11,296千元。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度普通股流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

	普 通 股	
	108年度	107年度
1月1日期初餘額	12,630	4,000
法定盈餘公積轉增資	-	7,500
員工行使認股權發行新股	-	1,130
現金增資發行新股	3,710	-
12月31日期末餘額	16,340	12,630

2. 資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 323,900	22,124

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

3. 保留盈餘及股利政策

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與帳上所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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。

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

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

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

本公司於民國一〇九年三月十六日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108年度	
	每股股利	
	(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 3.0	\$ 49,019
股 票	0.2	<u>3,268</u>
		<u>\$ 52,287</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢，其中股票股利分配數尚待股東會決議。

4.其他權益(稅後淨額)

	確定福利計畫再衡量數
民國108年1月1日	\$ (10,462)
確定福利計畫再衡量數	(1,173)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (11,635)</u>
民國107年1月1日	\$ (9,952)
確定福利計畫再衡量數	(510)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (10,462)</u>

(十三)股份基礎給付

1.本公司之現金增資保留予員工認購及員工認股權計畫如下：

	108年度現金增資 保留予員工認購	107年度員工 認股權計畫
給與日	108.10.23	107.3.19
給與數量(約當股數)	371,000股	183,000股
合約期間	至108.10.23止	至107.4.27止
既得期間	108.10.1~ 108.10.23	107.03.19~ 107.04.27
給予對象	本公司員工	本公司員工

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

	108年度現金增資 保留予員工認購	107年度員工 認股權計畫
給與日認股權公允價值(每股；元)	7.8	1.35
給與日標的股票之公允價值(每股；元)	62.58	30.06
執行價格(每股；元)	55.00	29.05
預期波動率(%)	37.20%	19.59%
認股權存續期間(年)	0.06	0.10
無風險利率(%)	0.60%	0.31%

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

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

2.現金增資保留予員工認購及員工認股權計畫之相關資訊如下：

	108年度現金增資 保留予員工認購		107年度員工 認股權計畫	
	數量 (單位)	加權平均履 約價格(元)	數量 (單位)	加權平均履 約價格(元)
期初流通在外	-	\$ -	-	-
本期給與	371	55.00	183	29.05
本期放棄	-	-	(13)	29.05
本期執行	(371)	55.00	(170)	29.05
期末流通在外	-	-	-	-
期末可執行	-	-	-	-

3.本公司民國一〇八年度及一〇七年度因股份基礎給付帳列酬勞成本分別為2,894千元及1,613千元。

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>67,696</u>	<u>57,988</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>13,248</u>	<u>12,296</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>5.11</u>	<u>4.72</u>

2.稀釋每股盈餘

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>67,696</u>	<u>57,988</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	13,248	12,296
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工認股權之影響	18	1
員工酬勞之影響	158	85
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通 股影響數後)	<u>13,424</u>	<u>12,382</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>5.04</u>	<u>4.68</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
主要產品/服務線：		
資訊安全整合性監控及防護服務	\$ 441,892	322,795
資訊安全專業顧問服務	116,933	94,238
資訊安全平台建置服務及其他	<u>83,384</u>	<u>92,860</u>
	<u>\$ 642,209</u>	<u>509,893</u>

2.合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 94,139	75,734	109,916
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 94,139</u>	<u>75,734</u>	<u>109,916</u>
合約資產	<u>\$ 99,500</u>	<u>71,093</u>	<u>12,622</u>
合約負債	<u>\$ 19,678</u>	<u>34,459</u>	<u>-</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一〇八年一月一日合約負債餘額於民國一〇八年度認列為收入之金額為34,122千元。

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

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，就其餘額應提撥不低於2%為員工酬勞及得另提撥不高於0.8%為董事酬勞。前項員工酬勞得以現金或股票為之，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為8,032千元及1,444千元；董事酬勞估列金額分別為1,400千元及0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。有關員工及董事酬勞相關資訊，請至公開資訊觀測站查詢。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

利息收入

	108年度	107年度
	\$ 335	107

2.其他利益及損失

外幣兌換利益(損失)淨額

	108年度	107年度
	\$ (35)	11

其他(詳附註七(三))

	8,697	41
	\$ 8,662	52

3.財務成本

銀行借款利息費用

	108年度	107年度
	\$ 81	7

租賃負債之利息費用

	208	-
--	-----	---

其他財務費用

	-	731
	\$ 289	738

(十八)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

按攤銷後成本衡量之金融資產

	108.12.31	107.12.31
--	-----------	-----------

現金及約當現金

	\$ 397,511	175,527
--	------------	---------

應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	100,368	125,553
--	---------	---------

其他金融資產

	69,848	50,448
--	--------	--------

	\$ 567,727	351,528
--	------------	---------

(2)金融負債

按攤銷後成本衡量之金融負債：

	108.12.31	107.12.31
--	-----------	-----------

應付帳款(含關係人)

	\$ 82,429	165,584
--	-----------	---------

其他應付款(含關係人)

	43,915	62,597
--	--------	--------

租賃負債(含流動及非流動)

	25,693	-
--	--------	---

存入保證金(帳列其他非流動負債)

	1,042	1,042
--	-------	-------

	\$ 153,079	229,223
--	------------	---------

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

2.公允價值資訊-非按公允價值衡量之金融工具

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

3.公允價值資訊-按公允價值衡量之金融工具

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司皆無以公允價值衡量之金融資產及金融負債。

(十九)財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險及流動性風險。本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理該等風險之政策及程序及量化揭露。

本公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

信用風險係本公司因金融資產交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及其他金融資產等金融資產。本公司金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

本公司存款之對象為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶主要為各級政府機關及金融保險業等，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故未有應收帳款信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款(詳附註六(三))及存出保證金等(列報於其他金融資產)。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。

2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，以管理流動性風險。本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，未使用之借款融資額度分別為339,050千元及360,000千元。

下表為本公司金融負債合約到期日，包括估計利息，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
108年12月31日				
非衍生金融負債				
應付帳款(含關係人款)	\$ 82,429	82,429	-	-
其他應付款(含關係人款)	43,915	43,915	-	-
租賃負債	25,693	9,117	9,210	7,366
存入保證金	1,042	-	-	1,042
	<u>\$ 153,079</u>	<u>135,461</u>	<u>9,210</u>	<u>8,408</u>
107年12月31日				
非衍生金融負債				
應付帳款(含關係人款)	\$ 165,584	165,584	-	-
其他應付款(含關係人款)	62,597	62,597	-	-
存入保證金	1,042	-	-	1,042
	<u>\$ 229,223</u>	<u>228,181</u>	<u>-</u>	<u>1,042</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(二十)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

(廿一)非現金交易投資及籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	108.1.1	現金流量	非現金之變動		108.12.31
			租賃負債 之增添	租賃修改	
租賃負債(即來自籌資活動之負債總額)	<u>\$ 22,701</u>	<u>(10,200)</u>	<u>26,804</u>	<u>(13,612)</u>	<u>25,693</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

宏基股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，分別持有本公司65%及87%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。

宏碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(二)關係人之名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

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

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之專業服務收入金額如下：

	108年度	107年度
母公司	\$ 33,249	25,701
其他關係人	15,741	2,381
	\$ 48,990	28,082

本公司因合約專案性質不一及產品規格不同，與關係人之服務價格及交易條件與一般客戶間無法比較。

2.進貨及營業成本

本公司向關係人進貨金額如下：

	108年度	107年度
母公司	\$ 940	1,695
其他關係人	28,438	23,818
	\$ 29,378	25,513

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

安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

3.租賃

本公司向關係人承租辦公室，租金係參考市場行情，於民國一〇七年認列於營業成本及營業費用項下之租金支出如下：

	<u>107年度</u>
母公司	\$ 5,277
其他關係人—雲架構公司	2,436
	\$ 7,713

上述租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時認列使用權資產及租賃負債均為22,701千元。於民國一〇八年認列利息支出152千元，因此租約已於民國一〇八年十一月到期不續租，故截至民國一〇八年十二月三十一日止，租賃負債餘額為0千元。

4.服務支出

宏碁公司提供資訊、財務及法務等管理服務予本公司，相關之勞務費如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
母公司	\$ 1,906	2,255

5.財產交易

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度向宏碁公司購入營業及辦公設備及無形資產(專利權)如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
母公司	3,925	3,136
其他關係人	11	868
	\$ 3,936	4,004

6.本公司與關係人之其他交易，帳列營業費用金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
母公司	\$ 2,236	2,344
其他關係人	45	-
	\$ 2,281	2,344

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

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項及合約資產

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

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
合約資產	母公司	\$ -	2,117
合約資產	其他關係人—雲架構公司	3,710	-
合約資產	其他關係人	423	-
應收帳款	母公司	13,607	4,849
應收帳款	其他關係人—雲架構公司	520	-
應收帳款	其他關係人	56	829
其他應收款	其他關係人—雲架構公司	148	11,136
其他應收款	其他關係人	133	1,831
		<u>\$ 18,597</u>	<u>20,762</u>

9. 應收員工移轉退休金負債

因關係企業間人員移轉，本公司繼受員工之前於原關係企業確定福利計畫下之服務年資並移轉其員工退休金負債予本公司。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，應收員工移轉退休金負債金額如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
其他應收款—關係人	母公司	\$ 1,224	9,872
其他應收款—關係人	其他關係人	-	574
		<u>\$ 1,224</u>	<u>10,446</u>

10. 應付關係人款項

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

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應付帳款	母公司	\$ -	98
應付帳款	其他關係人—雲架構公司	1,281	3,334
應付帳款	其他關係人	1,953	288
其他應付款	母公司	1,287	3,504
其他應付款	其他關係人—雲架構公司	13,113	49,590
		<u>\$ 17,634</u>	<u>56,814</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

11.背書保證

於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，母公司為本公司取得銀行借款額度及服務合約履約保證而提供背書保證之金額如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
期末背書保證餘額	\$ <u>5,850</u>	<u>5,850</u>
實際動支金額	\$ <u>5,850</u>	<u>5,850</u>

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 17,267	17,145
退職後福利	505	471
股份基礎給付	<u>562</u>	<u>216</u>
	\$ <u>18,334</u>	<u>17,832</u>

八、質押之資產

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
存出保證金(帳列其他金融資產)	投標押金及履約保證	\$ <u>69,848</u>	<u>50,448</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。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	47,934	135,096	183,030	41,813	92,993	134,806
勞健保費用	3,189	8,848	12,037	2,845	6,174	9,019
退休金費用	1,967	5,264	7,231	1,834	3,901	5,735
董事酬金	-	1,400	1,400	-	-	-
其他員工福利費用	1,600	5,436	7,036	1,023	4,131	5,154
折舊費用	2,941	10,226	13,167	-	1,355	1,355
攤銷費用	144,325	3,050	147,375	74,808	-	74,808

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	144	119
未兼任員工之董事人數	7	7
平均員工福利費用	\$ 1,528	1,381
平均員工薪資費用	\$ 1,336	1,204
平均員工薪資費用調整情形	10.96 %	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因 (註一)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	宏基公司	母子公司	銷貨	(33,249)	(5.18)%	OA60	-	-	13,607	14.45 %	

(註一)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。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 9. 從事衍生工具交易：無。
- (二)轉投資事業相關資訊：無。
- (三)大陸投資資訊：無。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅從事資訊安全服務之業務，僅有單一應報導部門。

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
資訊安全整合監控及防護服務	\$ 441,892	322,795
資訊安全專業顧問服務	116,933	124,364
資安平台建置服務及其他	83,384	62,734
	<u>\$ 642,209</u>	<u>509,893</u>

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

客戶收入如下：

<u>地 區</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
台灣	\$ 637,178	509,679
泰國	4,096	-
其他國家	935	214
	<u>\$ 642,209</u>	<u>509,893</u>

非流動資產：

<u>地 區</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
台灣	\$ 166,734	122,553

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(四)主要客戶資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
合併公司總收入中來自甲客戶之金額	\$ 76,241	25,701

安基資訊股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
庫存現金及週轉金	\$ 27
活期存款及支票存款	147,484
原始到期日三個月以內之定期存款	250,000
利率0.53~0.6%	
	<u>\$ 397,511</u>

合約資產—流動明細表

項 目	金 額
關係人：	
其他關係人	\$ 4,121
非關係人：	
客戶甲	12,698
客戶乙	6,024
客戶丙	5,869
其他(均小於5%)	70,788
小計	<u>95,379</u>
	<u>\$ 99,500</u>

安基資訊股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
客戶丁	\$ 7,231
客戶戊	4,600
客戶己	4,314
客戶庚	3,750
其他(均小於5%)	60,061
減：備抵損失	-
	<u>\$ 79,956</u>

其他應收款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
代收代付款項	\$ <u>4,724</u>

安基資訊股份有限公司
其他金融資產—非流動明細表
民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
投標押金及履約保證金	\$ 69,848

合約負債—流動明細表

客戶名稱	金 額
客戶一	\$ 4,264
客戶二	2,619
客戶三	2,461
客戶四	1,569
客戶五	978
客戶六	955
其他(均小於5%)	6,832
	\$ 19,678

安基資訊股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>金 額</u>
廠商A	\$ 17,177
廠商B	9,808
廠商C	5,310
廠商D	5,266
廠商E	4,000
其他(均小於5%)	<u>37,634</u>
	<u>\$ 79,195</u>

其他應付款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資、獎金及員工酬勞	\$ 65,943
其他(均小於5%)	<u>30,750</u>
	<u>\$ 96,693</u>

安基資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	小 計	合 計
資安服務成本		\$ 101,680
委外人力成本		37,110
薪資支出		47,935
預付授權金及電腦軟體攤銷費用		144,325
商品成本：		
期初存貨	\$ 929	
本期進貨淨額	39,171	40,100
期末存貨		\$ <u>371,150</u>

營業費用明細表

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	合 計
薪資支出	\$ 24,459	45,253	65,384	135,096
勞 務 費	835	9,518	1,405	11,758
保 險 費	1,569	3,336	4,672	9,577
折舊費用	3,085	2,109	5,032	10,226
其他費用	6,290	9,323	11,820	27,433
	\$ <u>36,238</u>	<u>69,539</u>	<u>88,313</u>	<u>194,090</u>

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(五)

使用權資產變動明細表請詳財務報告附註六(六)。

無形資產變動明細表請詳財務報告附註六(七)。

應收帳款及應付帳款—關係人明細表請詳財務報告附註七。

其他應收款及其他應付款—關係人明細表請詳財務報告附註七。

營業收入明細表請詳財務報告附註六(十五)。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

1091144

北市財證字第

號

會員姓名：(1) 張惠貞
(2) 施威銘

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 北市會證字第一四一九號
(2) 北市會證字第二三五二號

委託人統一編號：70565450

印鑑證明書用途：辦理 安基資訊股份有限公司

一〇八年度(自民國一〇八年一月一日起至

一〇八年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	張惠貞	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	施威銘	存會印鑑(二)	



理事長：



核對人



中華民國 109 年 2 月 5 日

裝訂線

安碁資訊股份有限公司



董事長：施宣輝





www.acercsi.com