

股票代碼：6690

安碁資訊股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第一季

公司地址：台北市信義區忠孝東路四段563號8樓
電話：(02)89796286

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~27
(七)關係人交易	28~30
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
4.主要股東資訊	32
(十四)部門資訊	33



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

安基資訊股份有限公司董事會 公鑒：

前言

安基資訊股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達安基資訊股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張惠貞



趙敏如



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1050036075號
民國一一二年四月二十八日

民國一十二年及一十一年三月三十一日經核閱，未依審計準則查核
安基資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日、一十一年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	112.3.31		111.12.31		111.3.31			112.3.31		111.12.31		111.3.31	
	金額	%	金額	%	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))	\$ 415,396	21	568,390	27	253,744	14	2100 短期借款(附註六(十二))	\$ -	-	-	-	330,000	18
1140 合約資產—流動(附註六(十九)及七)	294,191	15	208,314	10	260,263	15	2130 合約負債—流動(附註六(十九)及七)	86,088	4	98,963	5	62,652	4
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十九))	136,141	7	225,216	11	88,330	5	2170 應付帳款及票據	159,553	9	190,294	9	219,022	12
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)、(十九)及七)	24,008	1	51,814	2	16,998	1	2219 應付帳款—關係人(附註七)	6,778	-	8,597	-	5,376	-
1200 其他應收款(附註六(四))	79	-	-	-	1,469	-	2220 其他應付款(附註六(十六))	249,085	12	253,493	12	194,962	11
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	-	-	4,217	-	3,049	-	2230 其他應付款—關係人(附註七)	3,666	-	3,844	-	3,791	-
1470 預付費用及其他流動資產	16,417	1	12,365	1	13,521	1	2280 本期所得稅負債	34,272	2	24,026	1	14,689	1
流動資產合計	886,232	45	1,070,316	51	637,374	36	2300 租賃負債—流動(附註六(十三)及七)	42,714	2	42,851	2	37,881	2
非流動資產：													
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	23,443	1	23,909	1	28,505	2	2300 其他流動負債	6,690	-	18,780	1	7,816	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	387,724	19	343,018	16	362,124	20	流動負債合計	588,846	29	640,848	30	876,189	48
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	270,348	13	281,453	13	297,442	16	非流動負債：						
1780 無形資產(附註六(九))	107,205	5	108,665	5	158,309	9	租賃負債—非流動(附註六(十三)及七)	229,614	11	240,329	11	260,618	15
1840 遞延所得稅資產	9,956	-	9,346	-	11,248	-	2640 淨確定福利負債(附註六(十四))	34,325	2	34,330	2	45,566	2
1967 履行合約成本(附註六(十))	219,460	11	191,133	9	190,435	11	存入保證金	9,596	-	10,867	1	11,056	1
1980 其他金融資產(附註八)	93,142	5	93,435	4	96,974	5	非流動負債合計	273,535	13	285,526	14	317,240	18
1990 其他非流動資產(附註六(十一)及(十四))	13,678	1	14,063	1	12,824	1	負債總計	862,381	42	926,374	44	1,193,429	66
非流動資產合計	1,124,956	55	1,065,022	49	1,157,861	64	歸屬母公司業主之權益(附註六(十六)及(十七))：						
資產總計	\$ 2,011,188	100	2,135,338	100	1,795,235	100	普通股股本	222,045	11	222,407	10	172,407	10
							資本公積	776,282	39	775,920	36	355,703	20
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	48,648	2	48,648	2	39,963	2
							3320 特別盈餘公積	15,113	1	15,113	1	14,002	1
							3350 未分配盈餘	131,804	7	193,180	9	76,018	4
							3400 其他權益	(45,085)	(2)	(46,304)	(2)	(56,287)	(3)
							權益總計	1,148,807	58	1,208,964	56	601,806	34
							負債及權益總計	\$ 2,011,188	100	2,135,338	100	1,795,235	100

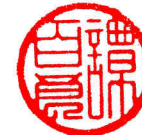
董事長：施宣輝



經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



(請詳閱後附合併財務報告附註)


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

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九)、七及十四)	\$ 401,588	100	358,992	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(九)、(十)、(十一)、(十四)、(二十)、七及十二)	(240,052)	(60)	(223,547)	(62)
營業毛利	161,536	40	135,445	38
營業費用(附註六(七)、(八)、(九)、(十三)、(十四)、(十七)、(二十)、七及十二)				
6100 推銷費用	(21,954)	(5)	(18,918)	(5)
6200 管理費用	(29,517)	(8)	(29,831)	(9)
6300 研究發展費用	(61,224)	(15)	(53,695)	(15)
營業費用合計	(112,695)	(28)	(102,444)	(29)
營業淨利	48,841	12	33,001	9
營業外收入及支出(附註六(十三)、(二十一)及七)				
7100 利息收入	79	-	-	-
7020 其他利益及損失	42	-	49	-
7050 財務成本	(781)	-	(1,622)	-
營業外收入及支出合計	(660)	-	(1,573)	-
7900 稅前淨利	48,181	12	31,428	9
7950 所得稅費用(附註六(十五))	(9,636)	(2)	(3,020)	(1)
8200 本期淨利	38,545	10	28,408	8
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十六))				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失	(466)	(1)	(33)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益	(466)	(1)	(33)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 38,079	9	28,375	8
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.75		1.67	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.74		1.66	

董事長：施宣輝



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



僅經核用，未經會計師查核
安基資訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目				共同控 制下前 手權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		合 計	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益	確定福利 計 畫 再衡量數	員工未 賺得酬勞	合 計		
				特別盈 餘公積	未分配 盈 餘							
民國一十一年一月一日餘額	\$ 169,997	323,900	39,963	14,002	111,397	165,362	(1,432)	(13,681)	-	(15,113)	468,820	1,112,966
本期淨利	-	-	-	-	28,408	28,408	-	-	-	-	-	28,408
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(33)	-	-	(33)	-	(33)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	28,408	28,408	(33)	-	-	(33)	-	28,375
盈餘指撥及分配：												
普通股現金股利	-	-	-	-	(63,787)	(63,787)	-	-	-	-	-	(63,787)
組織重組	-	5,896	-	-	-	-	-	(12,824)	-	(12,824)	(468,820)	(475,748)
發行限制員工權利股票	2,410	25,907	-	-	-	-	-	-	(28,317)	(28,317)	-	-
民國一十一年三月三十日餘額	\$ 172,407	355,703	39,963	14,002	76,018	129,983	(1,465)	(26,505)	(28,317)	(56,287)	-	601,806
民國一十二年一月一日餘額	\$ 222,407	775,920	48,648	15,113	193,180	256,941	(6,061)	(28,450)	(11,793)	(46,304)	-	1,208,964
本期淨利	-	-	-	-	38,545	38,545	-	-	-	-	-	38,545
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(466)	-	-	(466)	-	(466)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	38,545	38,545	(466)	-	-	(466)	-	38,079
盈餘指撥及分配：												
普通股現金股利	-	-	-	-	(99,921)	(99,921)	-	-	-	-	-	(99,921)
註銷限制員工權利股票	(362)	362	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	1,685	1,685	-	1,685
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 222,045	776,282	48,648	15,113	131,804	195,565	(6,527)	(28,450)	(10,108)	(45,085)	-	1,148,807

董事長：施宣輝



經理人：吳乙南



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：譚百良



僅經核閱，未依審計準則查核
安基資訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 48,181	31,428
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	27,710	28,740
攤銷費用	106,567	122,506
利息費用	781	1,622
利息收入	(79)	-
股份基礎給付酬勞成本	1,685	-
收益費損項目合計	136,664	152,868
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	(85,877)	(18,782)
應收票據及帳款	89,075	132,822
應收帳款－關係人	27,806	25,762
其他應收款－關係人	4,217	61
預付費用及其他流動資產	(4,052)	(8)
淨確定福利資產	-	184
與營業活動相關之資產之淨變動合計	31,169	140,039
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(12,875)	9,342
應付帳款	(30,741)	(61,226)
應付帳款－關係人	(1,819)	513
其他應付款	(104,329)	(92,504)
其他應付款－關係人	(178)	297
其他流動負債	(12,090)	(3,186)
淨確定福利負債	(5)	(5)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(162,037)	(146,769)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(130,868)	(6,730)
調整項目合計	5,796	146,138
營運產生之現金流入	53,977	177,566
支付之利息	(781)	(1,622)
支付之所得稅	-	(37)
營業活動之淨現金流入	53,196	175,907

(續次頁)

董事長：施宣輝



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



僅經核閱，未依審計準則查核
安碁資訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(61,311)	(7,939)
取得無形資產	(40,421)	(64,681)
履行合約成本增加	(92,751)	(105,655)
其他金融資產(增加)減少	293	30,648
前手權益現金股利於本期支付	-	(38,092)
其他非流動資產增加	123	-
組織重組支付現金數	-	(475,748)
投資活動之淨現金流出	(194,067)	(661,467)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	330,000
存入保證金(減少)增加	(1,271)	177
租賃本金償還	(10,852)	(10,728)
籌資活動之淨現金流入(出)	(12,123)	319,449
本期現金及約當現金減少數	(152,994)	(166,111)
期初現金及約當現金餘額	568,390	419,855
期末現金及約當現金餘額	\$ 415,396	253,744

董事長：施宣輝



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳乙南



會計主管：譚百良



僅經核閱，未依審計準則查核
安碁資訊股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一二年及一一一年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)以自有之研發專業技術能力為核心，專注於發展資訊安全相關服務，包括事前預防、事中偵測、事後應變及災變復原。在事前預防時，提供資安管理制度顧問服務，弱點掃瞄、滲透測試、健檢服務及資料與系統備份備援服務；在事中偵測時，透過資訊安全監控中心(SOC)進行全天候24小時的監控，並增加備援演練頻率及種類；在事後應變時，則以專業數位鑑識的技術保留證據，以還原攻擊全貌；啟動緊急備援，執行災變復原程序，以降低災損。另合併公司亦提供資訊部門營運委外之服務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年四月二十八日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本公司	安基學苑股份有限公司(安基學苑)	資訊安全教育訓練	100 %	100 %	100 %	
本公司	宏基雲架構服務股份有限公司(雲架構)	營運不中斷服務及資訊部門營運委外服務	100 %	100 %	100 %	註

註：係於民國一一一年一月向母公司宏基股份有限公司取得100%股權。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 員工福利

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

(四) 所得稅

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

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

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

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 87	87	87
活期存款及支票存款	305,609	568,303	253,657
原始到期日三個月以內之定期存款	109,700	-	-
	\$ 415,396	568,390	253,744

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 23,443	23,909	28,505

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

(三)應收票據及帳款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據	\$ 1,311	26	560
應收帳款	134,830	225,190	87,770
減：備抵損失	-	-	-
	136,141	225,216	88,330
應收帳款—關係人	24,008	51,814	16,998
	\$ 160,149	277,030	105,328

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	112.3.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 140,956	-	-
逾期1~30天	11,657	-	-
逾期31~60天	4,297	-	-
逾期61~90天	688	-	-
逾期91~120天	2,551	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 160,149</u>		<u>-</u>
		111.12.31	
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 263,106	-	-
逾期1~30天	11,729	-	-
逾期31~60天	1,535	-	-
逾期61~90天	406	-	-
逾期91~120天	254	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 277,030</u>		<u>-</u>
		111.3.31	
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 85,255	-	-
逾期1~30天	17,652	-	-
逾期31~60天	1,305	-	-
逾期61~90天	1,114	-	-
逾期91~120天	2	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 105,328</u>		<u>-</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
其他應收款	\$ 79	-	1,469
其他應收款－關係人(附註七)	-	4,217	3,049
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 79</u>	<u>4,217</u>	<u>4,518</u>

合併公司民國一一二年三月三十一日及一一一年十二月三十一日及三月三十一日之其他應收款經評估後無預期信用損失。

(五)存 貨

合併公司當期認列為營業成本之存貨成本如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
已出售存貨成本	\$ -	<u>7,387</u>

(六)企業合併

本公司為使資訊安全服務更臻完整，於民國一一一年一月三日以475,748千元向母公司宏碁股份有限公司(以下簡稱宏碁)取得其子公司宏碁雲架構服務股份有限公司(以下簡稱雲架構)100%股權。

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

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

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

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

	營業及 辦公設備	機器設備	其他設備及 在建工程	總計
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 97,449	583,556	51,453	732,458
增添	381	36,333	24,597	61,311
處分	<u>(8,343)</u>	<u>-</u>	<u>(5,479)</u>	<u>(13,822)</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 89,487</u>	<u>619,889</u>	<u>70,571</u>	<u>779,947</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 81,209	531,461	77,563	690,233
增添	1,490	710	5,739	7,939
處分	(458)	-	-	(458)
重分類	<u>-</u>	<u>5,952</u>	<u>(5,952)</u>	<u>-</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 82,241</u>	<u>538,123</u>	<u>77,350</u>	<u>697,714</u>
累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 55,681	318,834	14,925	389,440
折舊	4,861	10,268	1,476	16,605
處分	<u>(8,343)</u>	<u>-</u>	<u>(5,479)</u>	<u>(13,822)</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 52,199</u>	<u>329,102</u>	<u>10,922</u>	<u>392,223</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 36,741	273,497	8,036	318,274
折舊	4,850	11,014	1,910	17,774
處分	<u>(458)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(458)</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 41,133</u>	<u>284,511</u>	<u>9,946</u>	<u>335,590</u>
帳面價值：				
民國112年3月31日	<u>\$ 37,288</u>	<u>290,787</u>	<u>59,649</u>	<u>387,724</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 41,768</u>	<u>264,722</u>	<u>36,528</u>	<u>343,018</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 41,108</u>	<u>253,612</u>	<u>67,404</u>	<u>362,124</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

	<u>房屋及建築</u>
成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 326,024
租約終止	<u>(933)</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 325,091</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 337,268
租約終止	<u>(932)</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 336,336</u>
累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 44,571
折舊	11,105
租約終止	<u>(933)</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 54,743</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 28,860
折舊	10,966
租約終止	<u>(932)</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 38,894</u>
帳面價值：	
民國112年3月31日	<u>\$ 270,348</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 281,453</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 297,442</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

	預付 授權金	電腦軟體	專利權	總計
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 150,942	45,493	419	196,854
增添	30,024	10,397	-	40,421
轉銷及處分	(34,680)	-	-	(34,680)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 146,286</u>	<u>55,890</u>	<u>419</u>	<u>202,595</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 211,966	33,724	419	246,109
增添	53,434	11,247	-	64,681
轉銷及處分	(28,085)	-	-	(28,085)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 237,315</u>	<u>44,971</u>	<u>419</u>	<u>282,705</u>
累計攤銷：				
民國112年1月1日餘額	\$ 63,630	24,140	419	88,189
攤銷	35,714	6,167	-	41,881
轉銷及處分	(34,680)	-	-	(34,680)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 64,664</u>	<u>30,307</u>	<u>419</u>	<u>95,390</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 96,129	12,862	350	109,341
攤銷	38,024	5,081	35	43,140
轉銷及處分	(28,085)	-	-	(28,085)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 106,068</u>	<u>17,943</u>	<u>385</u>	<u>124,396</u>
帳面價值：				
民國112年3月31日	<u>\$ 81,622</u>	<u>25,583</u>	<u>-</u>	<u>107,205</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 87,312</u>	<u>21,353</u>	<u>-</u>	<u>108,665</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 131,247</u>	<u>27,028</u>	<u>34</u>	<u>158,309</u>

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業成本	\$ 40,919	42,295
營業費用	962	845
	<u>\$ 41,881</u>	<u>43,140</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)履行合約成本

成本：		
民國112年1月1日餘額	\$	251,996
增添		92,751
轉銷及處分		<u>(57,999)</u>
民國112年3月31日餘額	\$	<u>286,748</u>
民國111年1月1日餘額	\$	193,524
增添		105,655
轉銷及處分		<u>(63,181)</u>
民國111年3月31日餘額	\$	<u>235,998</u>
累計攤銷：		
民國112年1月1日餘額	\$	60,863
攤銷		64,424
轉銷及處分		<u>(57,999)</u>
民國112年3月31日餘額	\$	<u>67,288</u>
民國111年1月1日餘額	\$	29,640
攤銷		79,104
轉銷及處分		<u>(63,181)</u>
民國111年3月31日餘額	\$	<u>45,563</u>
帳面價值：		
民國112年3月31日	\$	<u>219,460</u>
民國112年1月1日	\$	<u>191,133</u>
民國111年3月31日	\$	<u>190,435</u>

(十一)其他非流動資產

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
台電線路補助費	\$ 8,900	9,162	9,947
淨確定福利資產	-	-	363
其他	<u>4,778</u>	<u>4,901</u>	<u>2,514</u>
	<u>\$ 13,678</u>	<u>14,063</u>	<u>12,824</u>

合併公司按估計使用年限(10年)依直線法攤銷上述台電線路補助費，於民國一二年及民國一一年一月一日至三月三十一日認列之攤銷費用皆為262千元。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	-	330,000
尚未使用額度	\$ 1,090,000	1,090,000	196,634
利率區間	<u>1.5%~1.9%</u>	<u>1%~1.5%</u>	<u>1%~1.5%</u>

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
流動	\$ 42,714	42,851	37,881
非流動	\$ 229,614	240,329	260,618

到期分析請詳附註六(二十三)財務風險管理。

1.認列於損益之金額如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ 698	770
短期租賃之費用	\$ 99	79

2.認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ 11,649	11,577

3.主要租賃條款：

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所及機房之運營，租賃期間為一年至十年，該等租賃在租賃期間屆滿時得有優先承租權。

另，合併公司承租一年內到期之停車位，該等租賃因屬短期租賃，合併公司選擇適用豁免規定而不認列相關使用權資產及租賃負債。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
確定福利義務現值	\$ -	-	48,163
計畫資產之公允價值	-	-	(48,526)
淨確定福利資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>(363)</u>
	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
確定福利義務現值	\$ 35,497	35,445	46,377
計畫資產之公允價值	(1,172)	(1,115)	(811)
淨確定福利負債	<u>\$ 34,325</u>	<u>34,330</u>	<u>45,566</u>

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併子公司採用民國一一年及民國一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司確定福利計畫下，列報退休金費用之明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
營業成本	\$ 29	113
營業費用	23	143
	<u>\$ 52</u>	<u>256</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下，列報之退休金費用明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
營業成本	\$ 2,727	2,592
營業費用	3,232	3,044
	<u>\$ 5,959</u>	<u>5,636</u>

(十五)所得稅

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 9,636	3,018
調整前期之所得稅	-	2
	<u>\$ 9,636</u>	<u>3,020</u>

合併公司民國一二年及一一年一月一日至三月三十一日無認列於其他綜合損益之下或直接認列於權益項下之所得稅費用。

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇年度。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為3,000,500千元，每股10元，皆分為300,050千股，已發行股數分別為22,204千股、22,240千股及17,240千股。

本公司民國一十一年度及一十〇年度普通股流通在外股數(不含尚未既得之限制員工權利股票)調節表如下(以千股表達)：

	普 通 股	
	112年1月至3月	111年1月至3月
1月1日期末餘額(即3月31日期末餘額)	21,999	16,999

本公司於民國一十一年二月二十五日經董事會決議辦理現金增資發行新股5,000千股，每股發行價格96元，並依本公司章程規定保留增資發行股數之15%計750千股，由本公司員工認購，若員工放棄或認購不足部分，授權董事長洽特定人認購之，此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一十一年六月二十二日為增資基準日，合計收取總股款478,800千元(已扣除直接發行成本1,200千元)，相關登記程序已辦理完竣。另本公司於民國一十一年第一季無償發行限制員工權利新股241千股，因未達既得條件於民國一十二年第一季註銷36千股，已辦妥變更登記。

2. 資本公積

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
發行股票溢價	\$ 748,194	748,194	323,900
實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值之差額	5,896	5,896	5,896
限制員工權利股票	14,800	14,438	25,907
員工認股權	7,392	7,392	-
	\$ 776,282	775,920	355,703

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

3. 保留盈餘及股利政策

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積得供彌補虧損，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

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

(3)盈餘分配

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

本公司分派股息及紅利之全部或一部分如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之二分配股東股息紅利，得以股票或現金之方式分派之。為達平衡穩定之股利政策，本公司股利分派時，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，惟經董事會決議不分配，並經股東會通過，不在此限。公司無盈餘時，不得分派股息及紅利，惟依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將法定盈餘及資本公積全部或一部分依法令或主管機關規定分派之。

本公司分別於民國一一二年二月二十四日及民國一一一年二月二十五日經董事會決議盈餘分配之現金股利金額，相關金額如下：

	111年度		110年度	
	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 4.5	99,921	3.7	63,787

盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

4.其他權益(稅後淨額)

(1)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年1月至3月	111年1月至3月
期初餘額	\$ (6,061)	(1,432)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產公允價值變動數	(466)	(33)
期末餘額	\$ (6,527)	(1,465)

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利計畫再衡量數

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
期初餘額	\$ (28,450)	(13,681)
組織重組認列子公司之其他綜合損益份額	-	(12,824)
期末餘額	<u>\$ (28,450)</u>	<u>(26,505)</u>

(3)員工未賺得酬勞

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
期初餘額	\$ (11,793)	-
發行限制員工權利股票	1,685	(28,317)
期末餘額	<u>\$ (10,108)</u>	<u>(28,317)</u>

(十七)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱一一一年度合併財報報告附註六(十五)。

1.限制員工權利股票

本公司限制員工權利股票之數量資訊如下：

單位：千股

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
期初已發行數量	241	-
本期給與	-	241
本期註銷	(36)	-
期末已發行數量	<u>205</u>	<u>241</u>

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

2.現金增資保留予員工認股

本公司於民國一一一年二月二十五日經董事會決議辦理現金增資，其中222千股保留予員工認購，本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

給與日公允價值(元)	13
給與日股價(元)	109
執行價格(元)	96
預期波動率(%)	28.33 %
存續期間	34天
無風險利率(%)	0.63 %

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，認股權存續期間依發行辦法規定；無風險利率以台灣銀行一個月定存利率為基礎。公允價值之決定未考量交易所含之服務及非市場績效條件。

3. 員工費用

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
因限制員工權利股票所產生之酬勞成本	\$ <u>1,685</u>	<u>-</u>

(十八) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>38,545</u>	<u>28,408</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>21,999</u>	<u>16,999</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.75</u>	<u>1.67</u>

2. 稀釋每股盈餘

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>38,545</u>	<u>28,408</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	21,999	16,999
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞之影響	97	84
限制員工權利股票之影響	84	-
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>22,180</u>	<u>17,083</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.74</u>	<u>1.66</u>

(十九) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
主要產品/服務線：		
資訊安全服務	\$ 345,425	307,516
資訊部門營運委外服務	<u>56,163</u>	<u>51,476</u>
	\$ <u>401,588</u>	<u>358,992</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 160,149	277,030	105,328
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 160,149</u>	<u>277,030</u>	<u>105,328</u>
合約資產	<u>\$ 294,191</u>	<u>208,314</u>	<u>260,263</u>
合約負債	<u>\$ 86,088</u>	<u>98,963</u>	<u>62,652</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為44,572千元及20,681千元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二十)員工及董事酬勞

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

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為4,700千元及3,420千元；董事酬勞估列皆為0千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工及董事酬勞成數為估計基礎，並列報為各該段期間營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為19,000千元及10,500千元；董事酬勞提列金額分別為960千元及0千元，前述估計金額與董事會決議分派情形並無差異，全數以現金發放。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ <u>79</u>	<u>-</u>

2.其他利益及損失

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
外幣兌換(損)益淨額	\$ 39	38
其他	<u>3</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 42</u>	<u>49</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ 698	770
銀行借款利息費用	<u>83</u>	<u>852</u>
	<u>\$ 781</u>	<u>1,622</u>

(二十二)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	\$ 23,443	23,909	28,505
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	415,396	568,390	253,744
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	160,228	281,247	109,846
其他金融資產	<u>93,142</u>	<u>93,435</u>	<u>96,974</u>
	<u>\$ 692,209</u>	<u>966,981</u>	<u>489,069</u>

(2)金融負債

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$ -	-	330,000
應付帳款及票據(含關係人)	166,331	198,891	224,398
其他應付款(含關係人)	252,751	257,337	198,753
租賃負債(含流動及非流動)	272,328	283,180	298,499
存入保證金	<u>9,596</u>	<u>10,867</u>	<u>11,056</u>
	<u>\$ 701,006</u>	<u>750,275</u>	<u>1,062,706</u>

2.公允價值之資訊

(1)非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)按公允價值衡量之金融工具

合併公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

		112.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 國內上市(櫃)股票	<u>\$ 23,443</u>	<u>23,443</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,443</u>
		111.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 國內上市(櫃)股票	<u>\$ 23,909</u>	<u>23,909</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,909</u>
		111.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動 國內上市(櫃)股票	<u>\$ 28,505</u>	<u>28,505</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,505</u>

3.按公允價值衡量之金融工具所採用之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易，其公允價值參照市場報價決定。

4.公允價值層級間之移轉

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級之情形。

(二十三)財務風險管理

除下列所述外，合併公司財務風險管理目標及政策及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

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

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶主要為各級政府機關、金融保險業及一般企業等，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故未有應收帳款信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款(詳附註六(四))及存出保證金等(列報於其他金融資產)。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四(七))。

2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，以管理流動性風險。合併公司於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，未使用之借款融資額度分別1,090,000千元、1,090,000千元及196,634千元。

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

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
112年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人款)	\$ 166,331	166,331	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	252,751	252,751	-	-	-
租賃負債	283,892	45,263	33,229	93,600	111,800
存入保證金	9,596	-	-	9,596	-
	<u>\$ 712,570</u>	<u>464,345</u>	<u>33,229</u>	<u>103,196</u>	<u>111,800</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人款)	\$ 198,891	198,891	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	257,337	257,337	-	-	-
租賃負債	295,441	45,497	36,744	93,600	119,600
存入保證金	10,867	-	-	10,867	-
	<u>\$ 762,536</u>	<u>501,725</u>	<u>36,744</u>	<u>104,467</u>	<u>119,600</u>
111年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 330,316	330,316	-	-	-
應付帳款(含關係人款)	224,398	224,398	-	-	-
其他應付款(含關係人款)	198,753	198,753	-	-	-
租賃負債	312,835	40,710	35,525	93,600	143,000
存入保證金	11,056	-	-	11,056	-
	<u>\$ 1,077,358</u>	<u>794,177</u>	<u>35,525</u>	<u>104,656</u>	<u>143,000</u>

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

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十二)。

(二十五)非現金交易投資及籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

租賃負債	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>112.3.31</u>
	\$ 283,180	(10,852)	272,328
存入保證金	10,867	(1,271)	9,596
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 294,047</u>	<u>(12,123)</u>	<u>281,924</u>
短期借款	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>111.3.31</u>
	\$ -	330,000	330,000
租賃負債	309,227	(10,728)	298,499
存入保證金	10,879	177	11,056
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 320,106</u>	<u>319,449</u>	<u>639,555</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

宏基股份有限公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，於民國一十二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，分別持有本公司分別為59.88%、59.78%及63.63%流通在外普通股股份。宏基股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二) 關係人之名稱及關係

於合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
宏基股份有限公司(宏基公司)	本公司之母公司
其他關係人：	
展基國際股份有限公司	宏基公司之子公司
宏基資訊服務股份有限公司	宏基公司之子公司
渴望園區服務開發股份有限公司	宏基公司之子公司
宏基智聯資產管理股份有限公司(宏基智聯資產管理公司)	宏基公司之子公司
宏基智通股份有限公司	宏基公司之子公司
智聯服務股份有限公司	宏基公司之子公司
Acer Computer Co., Ltd.	宏基公司之子公司
宏達服務股份有限公司	宏基公司之子公司
海柏特股份有限公司	宏基公司之子公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之服務收入金額如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
母公司	\$ 45,614	24,919
其他關係人	3,043	2,815
	\$ 48,657	27,734

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

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進貨及營業成本

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
母公司	\$ 1,164	5,973
其他關係人	<u>3,698</u>	<u>3,133</u>
	<u>\$ 4,862</u>	<u>9,106</u>

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

3.服務支出

關係人提供資訊及法務等管理服務予合併公司，相關之勞務費如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
母公司	\$ <u>674</u>	<u>483</u>

4.財產交易

合併公司向關係購入營業及辦公設備如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
母公司	\$ <u>-</u>	<u>304</u>

5.合併公司與關係人之其他交易，帳列營業費用金額如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
母公司	\$ 176	850
其他關係人	<u>560</u>	<u>53</u>
	<u>\$ 736</u>	<u>903</u>

6.租賃

合併公司向關係人承租辦公室及廠房等，租金係參考鄰近地區租金行情，按月支付。

合併公司因上述租賃交易所認列之利息費用及租賃負債金額如下：

	<u>利息費用</u>		
	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>	
其他關係人—宏碁智聯資產管理公司	\$ <u>666</u>	<u>738</u>	
	<u>租賃負債</u>		
	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
流動	\$ 28,720	28,647	28,428
非流動	<u>227,588</u>	<u>234,795</u>	<u>256,308</u>
	<u>\$ 256,308</u>	<u>263,442</u>	<u>284,736</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 應收關係人款項、合約資產及合約負債

合併公司因前述專案服務收入及應向關係人收取之款項及合約負債明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.3.31	111.12.31	111.3.31
合約資產	母公司	\$ 7,750	2,074	5,577
合約資產	其他關係人	830	1,027	773
應收帳款—關係人	母公司	22,886	48,843	15,975
應收帳款—關係人	其他關係人	1,122	2,971	1,023
		<u>\$ 32,588</u>	<u>54,915</u>	<u>23,348</u>
合約負債	母公司	\$ 1,851	2,365	-
合約負債	其他關係人	354	603	102
		<u>\$ 2,205</u>	<u>2,968</u>	<u>102</u>

8. 應收付員工移轉退休金負債

因關係企業間人員移轉，合併公司繼受員工先前於集團關係企業確定福利計畫下之服務年資，關係企業同時移轉其員工退休金負債予合併公司。於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，相關之應收款帳列情形如下：

帳列項目	關係人類別	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他應收款—關係人	母公司	\$ -	4,217	3,049

9. 應付關係人款項

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

帳列項目	關係人類別	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應付帳款—關係人	母公司	\$ 4,018	4,204	2,737
應付帳款—關係人	其他關係人	2,760	4,393	2,639
其他應付款—關係人	母公司	774	951	1,006
其他應付款—關係人	其他關係人	2,892	2,893	2,785
		<u>\$ 10,444</u>	<u>12,441</u>	<u>9,167</u>

(四) 主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	112年1月至3月	111年1月至3月
短期員工福利	\$ 5,813	5,816
退職後福利	108	200
股份基礎給付	462	-
	<u>\$ 6,383</u>	<u>6,016</u>

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
存出保證金(帳列其他金融資產)	投標押金及履約保證	\$ 89,921	90,386	93,925

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	112年1月至3月			111年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	61,893	78,335	140,228	56,407	68,867	125,274
勞健保費用	5,901	7,224	13,125	5,694	6,819	12,513
退休金費用	2,756	3,255	6,011	2,705	3,187	5,892
董事酬金	-	575	575	-	275	275
其他員工福利費用	2,570	2,822	5,392	2,860	2,855	5,715
折舊費用	19,179	8,531	27,710	19,795	8,945	28,740
攤銷費用	105,605	962	106,567	121,661	845	122,506

(二)營運之季節性

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一十二年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	新光金乙特	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	666	23,443	0.30 %	23,443	

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註四)
				科目 (註三)	金額	交易條件	
0	本公司	宏基雲架構服務股份有限公司	1	銷貨	5,728	EM60	1.43 %
1	宏基雲架構服務股份有限公司	宏基股份有限公司	2	銷貨	39,548	EM60	9.85 %
1	宏基雲架構服務股份有限公司	宏基股份有限公司	2	應收帳款	22,386	EM60	1.11 %
0	本公司	宏基股份有限公司	2	銷貨	6,066	EM60	1.51 %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款佔合併營收或資產達1%之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註四、係以交易金額除以合併總營業收入或合併總資產。

註五、除與宏基股份有限公司之交易外，餘上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊：

單位：新台幣千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	安基學苑股份有限公司	臺灣	資訊安全教育訓練	10,000	10,000	1,000	100 %	2,871	(3,051)	(3,051)	
本公司	宏基雲架構服務股份有限公司	臺灣	營運不中斷及資訊部門營運委外服務	475,748	475,748	44,462	100 %	512,020	28,110	28,110	(註一)

註一：係於民國一一年一月自宏基股份有限公司取得100%股權。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
宏基股份有限公司		13,295,601	59.88 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

安基資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司之應報導營業部門以資訊安全服務事業單位及資訊部門營運委外服務事業單位為營運部門。資訊安全服務事業單位主要係提供資訊安全相關服務，服務可分為事前預防、事中偵測、事後應變及災變復原。資訊部門營運委外服務事業單位主要係提供資訊部門外包服務。

合併公司之營運報導部門損益主要係以營業淨利為衡量，並作為評估績效之基礎，報導之金額與營運決策者使用之報告一致。除上述者外，營運部門所使用之會計政策與合併公司之重要會計政策無重大不一致。

112年1月至3月				
	資訊安全服務 事業單位	資訊部門營 運委外服務 事業單位	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 345,425	56,163	-	401,588
部門間之收入	7,743	1,904	(9,647)	-
收入合計	<u>\$ 353,168</u>	<u>58,067</u>	<u>(9,647)</u>	<u>401,588</u>
部門營業利益	<u>\$ 39,527</u>	<u>5,491</u>	<u>3,823</u>	<u>48,841</u>
111年1月至3月				
	資訊安全服務 事業單位	資訊部門營 運委外服務 事業單位	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 307,516	51,476	-	358,992
部門間之收入	13,727	-	(13,727)	-
收入合計	<u>\$ 321,243</u>	<u>51,476</u>	<u>(13,727)</u>	<u>358,992</u>
部門營業利益	<u>\$ 27,851</u>	<u>1,340</u>	<u>3,810</u>	<u>33,001</u>