

股票代碼：6690

安碁資訊股份有限公司  
財務報告暨會計師核閱報告  
民國一〇九年及一〇八年第一季

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、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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~22
(七)關係人交易	22~25
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27
4.主要股東資訊	27
(十四)部門資訊	27



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民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三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財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張惠貞

施威毅



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

民國一〇九年五月四日

民國一〇九年及一〇八年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安基資訊股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	109.3.31		108.12.31		108.3.31			109.3.31		108.12.31		108.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>							<b>負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 402,766	49	397,511	47	122,605	27	2130 合約負債—流動(附註六(十三))	\$ 35,786	4	19,678	2	65,640	15
1140 合約資產—流動(附註六(十三)及七)	127,292	16	99,500	12	75,241	17	2170 應付帳款	88,686	11	79,195	9	49,113	11
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)(十三))	31,532	4	79,956	9	25,637	6	2180 應付帳款—關係人(附註七)	8,059	1	3,234	-	2,354	1
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)(十三)及七)	814	-	14,183	2	4,391	1	2220 其他應付款	93,313	11	96,693	12	41,332	9
1200 其他應收款(附註六(三))	3,320	-	4,724	1	3,701	1	2230 其他應付款—關係人(附註七)	6,629	1	14,400	2	14,519	3
1210 其他應收款—關係人(附註六(三)及七)	1,448	-	1,505	-	11,742	2	2280 本期所得稅負債	17,812	2	13,927	2	14,518	3
1470 預付費用及其他流動資產	1,699	-	2,822	-	2,674	1	2300 租賃負債—流動(附註六(七)及七)	11,136	2	9,117	1	9,096	2
流動資產合計	568,871	69	600,201	71	245,991	55	其他流動負債	2,216	-	7,206	1	7,586	2
<b>非流動資產：</b>							流動負債合計	263,637	32	243,450	29	204,158	46
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及七)	19,619	2	14,346	2	6,901	2	2580 非流動負債：						
1755 使用權資產(附註六(五)及七)	25,016	3	24,950	3	20,310	5	2670 租賃負債—非流動(附註六(七)及七)	14,588	2	16,576	2	11,196	2
1780 無形資產(附註六(六)及七)	114,307	14	104,253	12	108,484	23	存入保證金	1,042	-	1,042	-	1,042	-
1840 遞延所得稅資產	6,097	1	6,097	1	4,121	1	非流動負債合計	15,630	2	17,618	2	12,238	2
1967 履行合約成本—非流動	24,385	3	23,185	3	15,517	3	負債總計	279,267	34	261,068	31	216,396	48
1975 淨確定福利資產	831	-	823	-	2,856	1	3110 權益(附註六(十))：						
1980 其他金融資產(附註八)	69,703	8	69,848	8	46,198	10	3200 普通股股本	163,396	20	163,396	19	126,296	28
非流動資產合計	259,958	31	243,502	29	204,387	45	資本公積	323,900	39	323,900	38	22,124	5
資產總計	\$ 828,829	100	843,703	100	450,378	100	保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	24,978	3	24,978	3	19,179	4
							3320 特別盈餘公積	510	-	510	-	-	-
							3350 未分配盈餘	48,413	6	81,486	10	76,845	17
							3400 其他權益	(11,635)	(2)	(11,635)	(1)	(10,462)	(2)
							權益總計	549,562	66	582,635	69	233,982	52
							負債及權益總計	\$ 828,829	100	843,703	100	450,378	100

董事長：施宣輝



經理人：吳乙南



(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：譚百良



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安基資訊股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月		108年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十三)及七)	\$ 164,944	100	121,065	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(六)(八)(十四) 、七及十二)	(98,559)	(60)	(67,848)	(56)
營業毛利	66,385	40	53,217	44
營業費用(附註六(四)(五)(六)(八)(十四) 、七及十二)：				
6100 推銷費用	(8,459)	(5)	(7,295)	(6)
6200 管理費用	(15,465)	(9)	(12,979)	(11)
6300 研究發展費用	(23,018)	(14)	(17,021)	(14)
營業費用合計	(46,942)	(28)	(37,295)	(31)
營業淨利	19,443	12	15,922	13
營業外收入及支出(附註六(七)(十五)及七)：				
7100 利息收入	450	-	43	-
7020 其他利益及損失	54	-	8,695	7
7050 財務成本	(71)	-	(56)	-
營業外收入及支出合計	433	-	8,682	7
7900 稅前淨利	19,876	12	24,604	20
7950 所得稅費用(附註六(九))	(3,930)	(2)	(5,747)	(4)
8200 本期淨利	15,946	10	18,857	16
本期其他綜合損益	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 15,946	10	18,857	16
每股盈餘(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.98		1.49	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.95		1.48	

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安碁資訊股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

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			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 126,296	22,124	19,179	-	57,988	77,167	(10,462)	215,125
本期淨利	-	-	-	-	18,857	18,857	-	18,857
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	18,857	18,857	-	18,857
盈餘指撥及分配：								
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 126,296	22,124	19,179	-	76,845	96,024	(10,462)	233,982
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 163,396	323,900	24,978	510	81,486	106,974	(11,635)	582,635
本期淨利	-	-	-	-	15,946	15,946	-	15,946
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,946	15,946	-	15,946
盈餘指撥及分配：								
普通股現金股利	-	-	-	-	(49,019)	(49,019)	-	(49,019)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 163,396	323,900	24,978	510	48,413	73,901	(11,635)	549,562

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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安基資訊股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 19,876	24,604
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,470	2,844
攤銷費用	50,865	24,587
利息費用	71	56
利息收入	(450)	(43)
處分不動產、廠房及設備損失	52	-
收益費損項目合計	55,008	27,444
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	(27,792)	(4,148)
應收票據及帳款	48,424	44,419
應收帳款－關係人	13,369	1,287
其他應收款	1,566	22,705
其他應收款－關係人	57	11,671
存貨	-	929
預付費用及其他流動資產	22	(190)
淨確定福利資產	(8)	-
其他非流動資產	-	(4,854)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	35,638	71,819
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	16,108	31,181
應付帳款	9,491	(112,751)
應付帳款－關係人	4,825	(1,366)
其他應付款	(52,399)	(19,315)
其他應付款－關係人	(7,771)	(38,575)
其他流動負債	(4,990)	513
淨確定福利負債	-	(7,018)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(34,736)	(147,331)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	902	(75,512)
調整項目合計	55,910	(48,068)
營運產生之現金流入(流出)	75,786	(23,464)
收取之利息	288	43
支付之利息	(71)	(56)
退還(支付)之所得稅	1,056	(5)
營業活動之淨現金流入(流出)	77,059	(23,482)

(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



~7~

會計主管：譚百良



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

安碁資訊股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	109年1月至3月	108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	(6,914)	(3,345)
取得無形資產	(39,701)	(27,936)
履行合約成本增加	(22,418)	-
其他金融資產減少	145	4,250
投資活動之淨現金流出	(68,888)	(27,031)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(2,916)	(2,409)
籌資活動之淨現金流出	(2,916)	(2,409)
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,255	(52,922)
期初現金及約當現金餘額	397,511	175,527
期末現金及約當現金餘額	\$ 402,766	122,605

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





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
安基資訊股份有限公司

財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第一季

(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

安基資訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十九年五月二十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為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基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基股份有限公司新設之子公司宏基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五月四日經董事會通過。

## 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

本公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九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：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 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

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。

## 安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

### (二)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

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。  修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (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」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註四。

### (二)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。

### (三)所得稅

本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。

## 安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

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。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務報告時，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。

編製財務報告時，管理階層於採用本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一〇八年度財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 27	27	27
活期存款及支票存款	52,739	147,484	122,578
原始到期日三個月以內之定期存款	350,000	250,000	-
	\$ 402,766	397,511	122,605

#### (二)應收票據及帳款

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據	\$ -	75	80
應收帳款	31,532	79,881	25,557
減：備抵損失	-	-	-
	31,532	79,956	25,637
應收帳款(關係人)	814	14,183	4,391
	\$ 32,346	94,139	30,028



安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(四)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109年1月1日餘額	\$ 15,554	1,129	833	17,516
增添	2,495	-	4,419	6,914
處分	(119)	-	-	(119)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 17,930</u>	<u>1,129</u>	<u>5,252</u>	<u>24,311</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 4,958	-	-	4,958
增添	3,345	-	-	3,345
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 8,303</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,303</u>
累計折舊及減損：				
民國109年1月1日餘額	\$ 3,127	19	24	3,170
折舊	1,074	56	459	1,589
處分	(67)	-	-	(67)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 4,134</u>	<u>75</u>	<u>483</u>	<u>4,692</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 949	-	-	949
折舊	453	-	-	453
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 1,402</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,402</u>
帳面價值：				
民國109年3月31日	<u>\$ 13,796</u>	<u>1,054</u>	<u>4,769</u>	<u>19,619</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 12,427</u>	<u>1,110</u>	<u>809</u>	<u>14,346</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 6,901</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,901</u>

(五)使用權資產

	房屋及建築
成本：	
民國109年1月1日餘額	\$ 35,893
增添	2,947
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 38,840</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
首次適用IFRS16之影響數	22,701
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 22,701</u>
累計折舊及減損：	
民國109年1月1日餘額	\$ 10,943
折舊	2,881
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 13,824</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	2,391
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 2,391</u>

安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

	房屋及建築
帳面價值：	
民國109年3月31日	\$ <u>25,016</u>
民國109年1月1日	\$ <u>24,950</u>
民國108年3月31日	<u>20,310</u>

(六)無形資產

	預付 授權金	電腦軟體	專利權	總計
民國109年1月1日：				
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>
單獨取得	30,549	9,152	-	39,701
本期攤銷	<u>(26,264)</u>	<u>(3,348)</u>	<u>(35)</u>	<u>(29,647)</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 103,902</u>	<u>10,091</u>	<u>314</u>	<u>114,307</u>
民國109年3月31日帳面價值：				
成本	\$ 192,700	17,906	419	211,025
累計攤銷	<u>(88,798)</u>	<u>(7,815)</u>	<u>(105)</u>	<u>(96,718)</u>
淨額	<u>\$ 103,902</u>	<u>10,091</u>	<u>314</u>	<u>114,307</u>
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	27,856	190	-	28,046
本期攤銷	<u>(21,959)</u>	<u>(2,628)</u>	<u>-</u>	<u>(24,587)</u>
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 99,728</u>	<u>8,756</u>	<u>-</u>	<u>108,484</u>
民國108年3月31日帳面價值：				
成本	\$ 138,282	17,126	-	155,408
累計攤銷	<u>(38,554)</u>	<u>(8,370)</u>	<u>-</u>	<u>(46,924)</u>
淨額	<u>\$ 99,728</u>	<u>8,756</u>	<u>-</u>	<u>108,484</u>

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業成本	\$ 29,565	24,587
營業費用	<u>82</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29,647</u>	<u>24,587</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(七)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
流動	\$ <u>11,136</u>	<u>9,117</u>	<u>9,096</u>
非流動	\$ <u>14,588</u>	<u>16,576</u>	<u>11,196</u>

到期分析請詳附註六(十八)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>71</u>	<u>56</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,987</u>	<u>2,465</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。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇八年及一〇七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。

本公司確定福利計畫下，列報退休金費用之明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
營業成本	\$ 72	59
營業費用	<u>76</u>	<u>58</u>
	\$ <u>148</u>	<u>117</u>

2.確定提撥計畫

本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>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
營業成本	\$ 575	423
營業費用	<u>1,453</u>	<u>1,143</u>
	\$ <u>2,028</u>	<u>1,566</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(九)所得稅

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 3,930	4,926
調整前期之所得稅	<u>-</u>	<u>821</u>
	<u>\$ 3,930</u>	<u>5,747</u>

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日皆無認列於其他綜合損益或直接認列於權益項下的所得稅費用。

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一〇七年度。

(十)資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇九年三月三十一日、一〇八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16,340千股、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。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日普通股流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

	<u>普 通 股</u>	
	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
1月1日期初餘額(即期末餘額)	<u>16,340</u>	<u>12,630</u>

2. 資本公積

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 323,900	323,900	21,792
員工認股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>332</u>
	<u>\$ 323,900</u>	<u>323,900</u>	<u>22,124</u>



## 安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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

### 3.保留盈餘及股利政策

#### (1)法定盈餘公積

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

#### (2)特別盈餘公積

依金管會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別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (3)盈餘分配

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

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

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

## 安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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><u>37,889</u></u>

本公司於民國一〇九年三月十六日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額，並擬議民國一〇八年度盈餘分配案之股票股利金額如下，此股票股利分配數尚待股東會決議。

	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><u>\$ 52,287</u></u>

盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

#### 4.其他權益(稅後淨額)

	確定福利計 畫再衡量數
民國109年1月1日(即民國109年3月31日餘額)	\$ <u><u>(11,635)</u></u>
民國108年1月1日(即民國108年3月31日餘額)	\$ <u><u>(10,462)</u></u>

#### (十一)股份基礎給付

本公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六(十三)。

#### (十二)每股盈餘

##### 1.基本每股盈餘

	109年1月至3月	108年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u><u>15,946</u></u>	<u><u>18,857</u></u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u><u>16,340</u></u>	<u><u>12,630</u></u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u><u>0.98</u></u>	<u><u>1.49</u></u>

安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108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>15,946</u>	<u>18,857</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	16,340	12,630
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞之影響	<u>367</u>	<u>103</u>
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>16,707</u>	<u>12,733</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.95</u>	<u>1.48</u>

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
主要產品/服務線：		
資訊安全整合性監控及防護服務	\$ 114,141	92,435
資訊安全專業顧問服務	23,216	20,257
資訊安全平台建置服務及其他	<u>27,587</u>	<u>8,373</u>
	\$ <u>164,944</u>	<u>121,065</u>

2.合約餘額

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 32,346	94,139	30,028
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>32,346</u>	<u>94,139</u>	<u>30,028</u>
合約資產	\$ <u>127,292</u>	<u>99,500</u>	<u>75,241</u>
合約負債	\$ <u>35,786</u>	<u>19,678</u>	<u>65,640</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為12,968千元及14,115千元。

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。

## 安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

### (十四)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。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為432千元及502千元；董事酬勞估列金額分別為350千元及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。

本公司民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為8,032千元及1,400千元，前述金額與民國一〇九年三月十六日董事會決議分派金額並無差異，並全數以現金發放。相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

### (十五)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
利息收入	\$ <u>450</u>	<u>43</u>

#### 2.其他利益及損失

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (52)	-
外幣兌換損失淨額	(21)	-
其他(詳附註七(三))	<u>127</u>	<u>8,695</u>
	\$ <u>54</u>	<u>8,695</u>

#### 3.財務成本

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>71</u>	<u>56</u>

### (十六)金融工具

#### 1.金融工具之種類

##### (1)金融資產

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 402,766	397,511	122,605
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	37,114	100,368	45,471
其他金融資產	<u>69,703</u>	<u>69,848</u>	<u>46,198</u>
	\$ <u>509,583</u>	<u>567,727</u>	<u>214,274</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(2)金融負債

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付帳款(含關係人)	\$ 96,745	82,429	51,467
其他應付款(含關係人)	71,181	43,915	23,422
租賃負債(含流動及非流動)	25,724	25,693	20,292
存入保證金	<u>1,042</u>	<u>1,042</u>	<u>1,042</u>
	<u>\$ 194,692</u>	<u>153,079</u>	<u>96,223</u>

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

於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，本公司皆無以公允價值衡量之金融資產及金融負債。

(十七)財務風險管理

除下列所述外，本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

信用風險係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參閱民國一〇八年度財務報告附註四(六))。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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。本公司於民國一〇九年三月三十一日、一〇八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為339,050千元、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。

	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
<b>109年3月31日</b>				
非衍生金融負債				
應付帳款(含關係人款)	\$ 96,745	96,745	-	-
其他應付款(含關係人款)	98,561	98,561	-	-
租賃負債	26,054	11,341	9,528	5,185
存入保證金	1,042	-	-	1,042
	<u>\$ 222,402</u>	<u>206,647</u>	<u>9,528</u>	<u>6,227</u>
<b>108年12月31日</b>				
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	26,071	9,336	9,336	7,399
存入保證金	1,042	-	-	1,042
	<u>\$ 153,457</u>	<u>135,680</u>	<u>9,336</u>	<u>8,441</u>
<b>108年3月31日</b>				
非衍生金融負債				
應付帳款(含關係人款)	\$ 51,467	51,467	-	-
其他應付款(含關係人款)	23,422	23,422	-	-
租賃負債	20,546	9,258	7,445	3,843
存入保證金	1,042	-	-	1,042
	<u>\$ 96,477</u>	<u>84,147</u>	<u>7,445</u>	<u>4,885</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。

(十八)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六(二十)。

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

(十九)非現金交易投資及籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之 變動 租賃負債 之增添	109.3.31
租賃負債(即來自籌資活動之負債 總額)	\$ 25,693	(2,916)	2,947	25,724

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，於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，分別持有本公司64.53%、64.53%及87.09%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
波寶創新科技股份有限公司	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
宏基雲架構服務股份有限公司(雲架構公司)	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
宏基雲端技術服務股份有限公司	宏基公司之子公司
Acer Computer Co., Ltd.	宏基公司之子公司
Acer Sales and Services SDN BHD	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

本公司對關係人之專業服務收入金額如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
母公司	\$ 7,590	10,116
其他關係人	5,457	2,052
	\$ 13,047	12,168

## 安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
母公司	\$ 486	395
其他關係人	8,029	2,511
	<b>\$ 8,515</b>	<b>2,906</b>

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。

### 3. 租賃

本公司向關係人承租辦公室，租金係參考市場行情，於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日止，分別認列利息支出6千元及56千元，截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日止，租賃負債餘額分別為1,805千元、0千元及20,292千元。

### 4. 服務支出

宏基公司提供資訊、財務及法務等管理服務予本公司，相關之勞務費如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
母公司	\$ 458	541

### 5. 財產交易

本公司於民國一〇八一月一日至三月三十一日向宏基公司購入營業及辦公設備及無形資產(專利權)如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
母公司	\$ -	2,222

### 6. 本公司與關係人之其他交易，帳列營業費用金額如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
母公司	\$ 563	511
其他關係人	68	1
	<b>\$ 631</b>	<b>512</b>

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一月一日至三月三十一日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。



安碁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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
合約資產	母公司	\$ 3,458	-	6,624
合約資產	其他關係人—雲架構公司	5,393	3,710	2,098
合約資產	其他關係人	442	423	-
應收帳款	母公司	-	13,607	4,335
應收帳款	其他關係人—雲架構公司	758	520	-
應收帳款	其他關係人	56	56	56
其他應收款	母公司	-	-	9,278
其他應收款	其他關係人—雲架構公司	92	148	1,558
其他應收款	其他關係人	132	133	332
		<u>\$ 10,331</u>	<u>18,597</u>	<u>24,281</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。於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，應收員工移轉退休金負債金額如下：

帳列項目	關係人類別	109.3.31	108.12.31	108.3.31
其他應收款—關係人	母公司	\$ 1,224	1,224	-
其他應收款—關係人	其他關係人	-	-	574
		<u>\$ 1,224</u>	<u>1,224</u>	<u>574</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應付帳款	母公司	\$ 510	-	142
應付帳款	其他關係人—雲架構公司	3,710	1,281	1,566
應付帳款	其他關係人	3,839	1,953	646
其他應付款	母公司	969	1,287	1,648
其他應付款	其他關係人—雲架構公司	5,660	13,113	12,871
租賃負債—流動	母公司	-	-	7,291
租賃負債—流動	其他關係人	1,805	-	1,805
租賃負債—非流動	母公司	-	-	11,196
		<u>\$ 16,493</u>	<u>17,634</u>	<u>37,165</u>

11.背書保證

於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，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：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
期末背書保證餘額	\$ -	5,850	5,850
實際動支金額	\$ -	5,850	5,850

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理人員報酬包括：

	109年1月至3月	108年1月至3月
短期員工福利	\$ 5,105	4,535
退職後福利	127	122
	<u>\$ 5,232</u>	<u>4,657</u>

安基資訊股份有限公司財務報告附註(續)

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	109.3.31	108.12.31	108.3.31
存出保證金(帳列其他金融資產)	投標押金及履約保證	\$ 69,703	69,848	46,198

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	109年1月至3月			108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	13,575	33,170	46,745	10,837	27,737	38,574
勞健保費用	1,158	2,898	4,056	871	2,234	3,105
退休金費用	647	1,529	2,176	482	1,201	1,683
董事酬金	-	350	350	-	-	-
其他員工福利費用	15	486	501	227	986	1,213
折舊費用	890	3,580	4,470	698	2,146	2,844
攤銷費用	50,783	82	50,865	24,587	-	24,587

(二)營運之季節性

本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

民國一〇九年一月一日至三月三十一日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：無。

## 安碁資訊股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(四)主要股東資訊：

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	64.53 %

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

### 十四、部門資訊

本公司僅從事資訊安全服務之業務，僅有單一應報導部門，部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。