

股票代碼：6811

宏碁資訊服務股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一三年及一一二年第二季

公 司 地 址：臺北市松山區復興北路369號7樓之6
電 話：(02)2784-1000

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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26~30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(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	33
(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

宏基資訊服務股份有限公司董事會 公鑒：

前言

宏基資訊服務股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達宏基資訊服務股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

施威銘



會計師：

高靚玟



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一一三年八月六日

宏碁資訊服務股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		113.6.30		112.12.31		112.6.30		
		金	額	%	金	額	%	
資 產								
流動資產：								
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	923,428	15	2,756,948	49	2,542,138	45
1140	合約資產—流動(附註六(十四)及七)		108,266	2	94,209	2	102,788	2
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十四))		2,756,559	44	2,159,668	38	2,440,399	43
1180	應收帳款—關係人(附註六(三)、(十四)及七)		26,345	-	43,302	1	30,623	1
1206	其他應收款—其他		33	-	748	-	1,152	-
1300	存貨(附註六(四))		384,484	6	294,749	5	271,475	5
1410	預付款項及其他流動資產		6,474	-	4,967	-	9,611	-
	流動資產合計		4,205,589	67	5,354,591	95	5,398,186	96
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))		21,396	-	20,100	1	22,361	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五))		8,898	-	9,738	-	11,331	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))		1,783,036	29	4,381	-	3,126	-
1755	使用權資產(附註六(七)及七)		3,395	-	63	-	7,685	-
1780	無形資產(附註六(八)及七)		3,145	-	2,533	-	3,689	-
1840	遞延所得稅資產		42,502	1	42,502	1	40,974	1
1920	存出保證金		161,399	3	187,427	3	161,800	3
1990	其他非流動資產		9,811	-	-	-	-	-
	非流動資產合計		2,033,582	33	266,744	5	250,966	4
	資產總計	\$	6,239,171	100	5,621,335	100	5,649,152	100

(續次頁)

董事長：陳俊聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周幸蓉



會計主管：鄭和星



宏碁資訊服務股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	113.6.30		112.12.31		112.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債及權益						
流動負債：						
2130 合約負債(附註六(十四)及七)	\$ 1,652,390	26	1,776,517	32	1,623,770	29
2170 應付票據及帳款	1,527,395	25	1,074,362	19	1,257,347	22
2180 應付帳款－關係人(附註七)	117,909	2	117,372	2	65,010	1
2200 其他應付款(附註六(十五))	751,302	12	434,759	8	705,544	13
2220 其他應付款－關係人(附註七)	2,597	-	7,961	-	4,321	-
2230 本期所得稅負債	71,967	1	73,788	1	69,076	1
2280 租賃負債－流動(附註六(九)及七)	1,318	-	63	-	7,775	-
2399 其他流動負債	<u>60,687</u>	<u>1</u>	<u>32,441</u>	<u>1</u>	<u>56,341</u>	<u>1</u>
流動負債合計	<u>4,185,565</u>	<u>67</u>	<u>3,517,263</u>	<u>63</u>	<u>3,789,184</u>	<u>67</u>
非流動負債：						
2580 租賃負債－非流動(附註六(九)及七)	2,088	-	-	-	-	-
2640 淨確定福利負債(附註六(十))	138,810	2	138,734	2	132,499	2
2645 存入保證金	<u>3,855</u>	<u>-</u>	<u>2,846</u>	<u>-</u>	<u>3,339</u>	<u>-</u>
非流動負債合計	<u>144,753</u>	<u>2</u>	<u>141,580</u>	<u>2</u>	<u>135,838</u>	<u>2</u>
負債總計	<u>4,330,318</u>	<u>69</u>	<u>3,658,843</u>	<u>65</u>	<u>3,925,022</u>	<u>69</u>
權益(附註六(十二))：						
3110 普通股股本	414,490	7	414,490	7	414,490	8
3200 資本公積	628,098	10	628,098	12	628,098	11
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積	176,618	3	126,485	2	126,485	2
3320 特別盈餘公積	46,395	1	37,867	1	37,867	1
3350 未分配盈餘	686,754	11	801,947	14	557,965	10
3400 其他權益	<u>(43,502)</u>	<u>(1)</u>	<u>(46,395)</u>	<u>(1)</u>	<u>(40,775)</u>	<u>(1)</u>
權益總計	<u>1,908,853</u>	<u>31</u>	<u>1,962,492</u>	<u>35</u>	<u>1,724,130</u>	<u>31</u>
負債及權益總計	<u>\$ 6,239,171</u>	<u>100</u>	<u>5,621,335</u>	<u>100</u>	<u>5,649,152</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳俊聖



經理人：周幸蓉



會計主管：鄭和星



宏碁資訊服務股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)、七及十四)	\$ 2,355,728	100	2,230,154	100	4,525,973	100	4,040,330	100
5000 營業成本(附註六(四)、(八)、(十)、(十五)、七及十二)	(2,048,092)	(87)	(1,972,384)	(88)	(3,936,142)	(87)	(3,511,307)	(87)
營業毛利	307,636	13	257,770	12	589,831	13	529,023	13
營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(八)、(九)、(十)、(十五)、七及十二)								
6100 推銷費用	(86,158)	(3)	(79,851)	(4)	(161,794)	(3)	(145,764)	(4)
6200 管理費用	(26,454)	(1)	(19,505)	(1)	(45,856)	(1)	(36,617)	(1)
6300 研究發展費用	(13,949)	(1)	(15,886)	-	(28,989)	(1)	(29,995)	-
6450 預期信用減損(損失)利益	(2,240)	-	25,590	1	129	-	(1,948)	-
營業費用合計	(128,801)	(5)	(89,652)	(4)	(236,510)	(5)	(214,324)	(5)
營業淨利	178,835	8	168,118	8	353,321	8	314,699	8
營業外收入及支出(附註六(五)、(九)、(十六)及七)：								
7100 利息收入	4,585	-	9,093	-	6,807	-	12,873	-
7020 其他利益及損失	2,032	-	1,811	-	4,481	-	(1,532)	-
7050 財務成本	(392)	-	(23)	-	(407)	-	(56)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業(損失)利益之份額	(604)	-	-	-	(840)	-	546	-
營業外收入及支出合計	5,621	-	10,881	-	10,041	-	11,831	-
稅前淨利	184,456	8	178,999	8	363,362	8	326,530	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	(31,797)	(1)	(40,976)	(2)	(67,578)	(1)	(69,184)	(2)
本期淨利	152,659	7	138,023	6	295,784	7	257,346	6
其他綜合損益(附註六(十二))：								
8310 不重分類至損益之項目								
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益	2,819	-	(2,065)	-	1,296	-	(2,531)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	2,819	-	(2,065)	-	1,296	-	(2,531)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	433	-	(377)	-	1,597	-	(377)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	433	-	(377)	-	1,597	-	(377)	-
本期其他綜合損益	3,252	-	(2,442)	-	2,893	-	(2,908)	-
本期綜合損益總額	\$ 155,911	7	\$ 135,581	6	\$ 298,677	7	\$ 254,438	6
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘	\$ 3.68		\$ 3.33		\$ 7.14		\$ 6.21	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.67		\$ 3.32		\$ 7.09		\$ 6.16	

董事長：陳俊聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周幸蓉

~5~



會計主管：鄭和星



宏碁資訊服務股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目				
	普通 股 本	資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現利益(損失)	確定福利 計畫再衡 量 數	合 計	權益總計	
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘						合 計
民國一十二年一月一日餘額	\$ 414,490	628,098	82,807	52,846	640,186	775,839	-	(6,878)	(30,989)	(37,867)	1,780,560
本期淨利	-	-	-	-	257,346	257,346	-	-	-	-	257,346
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(377)	(2,531)	-	(2,908)	(2,908)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	257,346	257,346	(377)	(2,531)	-	(2,908)	254,438
提列法定盈餘公積	-	-	43,678	-	(43,678)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(310,868)	(310,868)	-	-	-	-	(310,868)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(14,979)	14,979	-	-	-	-	-	-
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 414,490	628,098	126,485	37,867	557,965	722,317	(377)	(9,409)	(30,989)	(40,775)	1,724,130
民國一十三年一月一日餘額	\$ 414,490	628,098	126,485	37,867	801,947	966,299	29	(11,670)	(34,754)	(46,395)	1,962,492
本期淨利	-	-	-	-	295,784	295,784	-	-	-	-	295,784
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,597	1,296	-	2,893	2,893
本期綜合損益總額	-	-	-	-	295,784	295,784	1,597	1,296	-	2,893	298,677
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	50,133	-	(50,133)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,528	(8,528)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(352,316)	(352,316)	-	-	-	-	(352,316)
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 414,490	628,098	176,618	46,395	686,754	909,767	1,626	(10,374)	(34,754)	(43,502)	1,908,853

董事長：陳俊聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：周幸蓉

~6~



會計主管：鄭和星



宏碁資訊服務股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 363,362	326,530
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,630	11,902
攤銷費用	3,064	2,943
預期信用減損(迴轉利益)損失	(129)	1,948
利息費用	407	56
利息收入	(6,807)	(12,873)
採用權益法認列之投資損失(利益)	840	(546)
收益費損項目合計	4,005	3,430
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產	(14,057)	(26,872)
應收票據及帳款	(596,762)	(504,596)
應收帳款－關係人	16,957	16,991
其他應收款－關係人	-	4,500
存貨	(89,735)	167,330
預付款項及其他流動資產	(1,507)	(6,643)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(685,104)	(349,290)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	453,033	45,460
應付帳款－關係人	537	(38,710)
其他應付款	(35,773)	(24,539)
其他應付款－關係人	(5,364)	(6,293)
合約負債	(124,127)	6,209
其他流動負債	28,246	36,845
淨確定福利負債	76	(9,758)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	316,628	9,214
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(368,476)	(340,076)
調整項目合計	(364,471)	(336,646)
營運產生之現金流出	(1,109)	(10,116)
收取之利息	7,522	13,013
支付之利息	(407)	(56)
支付之所得稅	(69,399)	(66,445)
營業活動之淨現金流出	(63,393)	(63,604)

(續下頁)

董事長：陳俊聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周幸蓉



會計主管：鄭和星



宏碁資訊服務股份有限公司及子公司
合併現金流量表(承上頁)
民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,784,628)	(2,331)
取得無形資產	(3,676)	(2,935)
存出保證金減少	26,028	22,490
其他金融資產減少	-	200,000
其他非流動資產增加	(9,811)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(1,772,087)	217,224
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(644)	(11,226)
存入保證金增加	1,009	863
籌資活動之淨現金流入(流出)	365	(10,363)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,595	(377)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,833,520)	142,880
期初現金及約當現金餘額	2,756,948	2,399,258
期末現金及約當現金餘額	\$ 923,428	2,542,138

董事長：陳俊聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周幸蓉



會計主管：鄭和星



宏碁資訊服務股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏碁資訊服務股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇一年二月二十二日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市松山區復興北路369號7樓之6。合併公司以「最懂地端的雲端公司，企業生成式AI加速器」為定位，長期深耕高科技、政府、金融、製造等產業，服務超過兩千家之企業客戶，提供與國際接軌、企業等級的軟體資訊系統基礎建設建置、軟體系統客製開發與專案規劃、加值運用，以及系統維運和備份備援建議等服務，結合以人工智慧驅動的產品與服務，包括數據治理與優化、雲端運用與託管服務、生成式AI及Copilot應用，加速企業用戶導入數位雲端技術，強化企業面對不確定性的經營韌性。宏碁股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年八月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「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」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

宏碁資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併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。

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預期下列其他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
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一二年度合併財務報告附註四(二)。

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		
			113.6.30	112.12.31	112.6.30
本公司	宏基信息科技(上海)有限公司(宏基信息)	經營資訊軟體銷售及資訊顧問服務業	100.00 %	100.00 %	100.00 %

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財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該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。

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，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一一二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項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
活期存款及支票存款	\$ 840,667	1,856,948	542,138
原始到期日三個月以內之定期存款	82,761	900,000	2,000,000
	<u>\$ 923,428</u>	<u>2,756,948</u>	<u>2,542,138</u>

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
上市(櫃)公司股票	\$ 20,246	19,081	21,378
非上市(櫃)公司股票	1,150	1,019	983
	<u>\$ 21,396</u>	<u>20,100</u>	<u>22,361</u>

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

宏碁資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及帳款—按攤銷後成本衡量

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據	\$ 33,001	9,916	11,147
應收帳款	2,733,990	2,160,313	2,438,878
減：備抵損失	(10,432)	(10,561)	(9,626)
	2,756,559	2,159,668	2,440,399
應收帳款—關係人	26,345	43,302	30,623
	<u>\$ 2,782,904</u>	<u>2,202,970</u>	<u>2,471,022</u>

除針對個別可能發生違約之應收帳款，個別估計100%信用損失外，合併公司針對所有應收票據及應收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應收帳款之預期信用損失分析如下：

	113.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,583,194	0.04%	1,105
逾期1~30天	138,799	0.43%	602
逾期31~60天	24,447	2.16%	527
逾期61~90天	5,991	2.92%	175
逾期91~180天	6,593	17.61%	1,161
逾期181天以上	7,967	86.13%	6,862
	2,766,991		10,432
個別評估者	-	100.00%	-
	<u>\$ 2,766,991</u>		<u>10,432</u>
	112.12.31		
	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	\$ 1,952,833	0.06%	1,094
逾期1~30天	107,011	0.46%	497
逾期31~60天	75,283	2.18%	1,642
逾期61~90天	10,085	5.05%	509
逾期91~180天	20,073	15.26%	3,063
逾期181天以上	4,944	75.97%	3,756
	2,170,229		10,561
個別評估者	-	100.00%	-
	<u>\$ 2,170,229</u>		<u>10,561</u>

宏碁資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,261,347	0.05%	1,167
逾期1~30天	103,718	0.44%	461
逾期31~60天	45,218	2.15%	972
逾期61~90天	14,839	3.34%	496
逾期91~180天	18,677	4.33%	809
逾期181天以上	<u>6,226</u>	91.89%	<u>5,721</u>
	2,450,025		9,626
個別評估者	<u>-</u>	100.00%	<u>-</u>
	<u>\$ 2,450,025</u>		<u>9,626</u>

合併公司民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之應收帳款—關係人經評估皆無預期信用損失，分析如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
未逾期	\$ 20,268	27,317	29,256
逾期1~30天	5,110	15,960	1,067
逾期31~60天	967	25	-
逾期91~180天	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300</u>
	<u>\$ 26,345</u>	<u>43,302</u>	<u>30,623</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ 10,561	7,678
認列減損損失(迴轉利益)	<u>(129)</u>	<u>1,948</u>
期末餘額	<u>\$ 10,432</u>	<u>9,626</u>

(四)存 貨

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
商品存貨	<u>\$ 384,484</u>	<u>294,749</u>	<u>271,475</u>

當期認列於銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
已出售存貨成本	\$ 1,967,898	1,898,035	3,780,194	3,378,720
存貨跌價損失(回升利益)	<u>194</u>	<u>(3,854)</u>	<u>(5,251)</u>	<u>(923)</u>
	<u>\$ 1,968,092</u>	<u>1,894,181</u>	<u>3,774,943</u>	<u>3,377,797</u>

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

存貨跌價損失係因期末存貨沖減至淨變現價值，而認列之存貨跌價損失。

存貨跌價回升利益係因於期初已提列備抵跌價損失之存貨已出售，致評估需認列之備抵存貨跌價損失之金額因而減少所致。

(五)採用權益法之投資

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
關聯企業之權益之期末帳面金額	\$ <u>8,898</u>	<u>9,738</u>	<u>11,331</u>
歸屬於本公司之份額：		113年1月至6月	112年1月至6月
本期損益	\$	(840)	546
其他綜合損益		-	-
綜合損益總額	\$	<u>(840)</u>	<u>546</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	其他設備	總計
成本：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	-	658	12,273	4,983	17,914
增添	1,031,866	747,963	-	2,361	2,438	1,784,628
其他重分類及匯率變動之影響	-	-	-	3	-	3
民國113年6月30日餘額	\$ <u>1,031,866</u>	<u>747,963</u>	<u>658</u>	<u>14,637</u>	<u>7,421</u>	<u>1,802,545</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	-	1,694	8,595	4,983	15,272
增添	-	-	-	2,331	-	2,331
處分	-	-	-	(795)	-	(795)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,694</u>	<u>10,131</u>	<u>4,983</u>	<u>16,808</u>
累計折舊：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	-	621	8,271	4,641	13,533
本期折舊	-	4,611	37	1,036	291	5,975
其他重分類及匯率變動之影響	-	-	-	1	-	1
民國113年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>4,611</u>	<u>658</u>	<u>9,308</u>	<u>4,932</u>	<u>19,509</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	-	1,547	8,305	3,883	13,735
本期折舊	-	-	55	274	413	742
處分	-	-	-	(795)	-	(795)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,602</u>	<u>7,784</u>	<u>4,296</u>	<u>13,682</u>
帳面價值：						
民國113年6月30日	\$ <u>1,031,866</u>	<u>743,352</u>	<u>-</u>	<u>5,329</u>	<u>2,489</u>	<u>1,783,036</u>
民國113年1月1日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>37</u>	<u>4,002</u>	<u>342</u>	<u>4,381</u>
民國112年6月30日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>92</u>	<u>2,347</u>	<u>687</u>	<u>3,126</u>

合併公司因應營運需求，於民國一一三年三月二十一日取得土地1,031,866千元及房屋及建築747,963千元，作為自用辦公大樓使用。截至民國一一三年六月三十日止，相關應付款項業已付訖。

宏碁資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)使用權資產

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國113年1月1日餘額	\$ 47,991
增添	3,987
減少	<u>(47,991)</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 3,987</u>
民國112年1月1日餘額(即民國112年6月30日餘額)	<u>\$ 47,991</u>
使用權資產累計折舊：	
民國113年1月1日餘額	\$ 47,928
折舊	655
減少	<u>(47,991)</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 592</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 29,146
折舊	<u>11,160</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 40,306</u>
帳面價值：	
民國113年6月30日	<u>\$ 3,395</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 63</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 7,685</u>

(八)無形資產

合併公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國113年1月1日餘額	\$ 24,313
增添	<u>3,676</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 27,989</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 22,243
增添	2,935
轉銷	<u>(137)</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 25,041</u>

宏碁資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	電腦軟體
累計攤銷：	
民國113年1月1日餘額	\$ 21,780
攤銷	3,064
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 24,844</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 18,546
攤銷	2,943
轉銷	(137)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 21,352</u>
帳面價值：	
民國113年6月30日	<u>\$ 3,145</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 2,533</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 3,689</u>

無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
營業成本	\$ -	13	-	33
營業費用	1,532	1,456	3,064	2,910
	<u>\$ 1,532</u>	<u>1,469</u>	<u>3,064</u>	<u>2,943</u>

(九)租賃負債

1.合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流動	<u>\$ 1,318</u>	<u>63</u>	<u>7,775</u>
非流動	<u>\$ 2,088</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

到期分析請詳附註六(十八)財務風險管理。

2.認列於損益之金額如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 15</u>	<u>23</u>	<u>26</u>	<u>56</u>
低價值租賃資產之費用	<u>\$ (84)</u>	<u>134</u>	<u>230</u>	<u>168</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 1,030</u>	<u>-</u>	<u>6,141</u>	<u>-</u>

3.認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 7,041</u>	<u>11,450</u>

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.重要租賃條款：

合併公司承租房屋及建築之租賃期間為1~5年。另合併公司承租部分辦公室之租賃期未達一年，該等租賃為短期租賃；另，承租部分辦公及雜項設備因符合低價值標的之租賃；故該等租賃選擇豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一二年及一一一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>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業成本	\$ 242	258	486	520
營業費用	499	518	994	1,031
	<u>\$ 741</u>	<u>776</u>	<u>1,480</u>	<u>1,551</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>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業成本	\$ 1,346	1,252	2,680	2,501
營業費用	2,643	2,453	5,343	4,930
	<u>\$ 3,989</u>	<u>3,705</u>	<u>8,023</u>	<u>7,431</u>

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ 31,797	40,976	67,578	69,184

2.合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日皆無認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

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一一一年度。

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為600,000千元，每股面額10元，已發行股份均為41,449千股，均為普通股。

本公司普通股流通在外股數調節表如下(以千股表達)：

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額(即期末餘額)	<u>41,449</u>	<u>41,449</u>

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
發行股票溢價	\$ 621,725	621,725	621,725
員工認股權	6,373	6,373	6,373
	<u>\$ 628,098</u>	<u>628,098</u>	<u>628,098</u>

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

3.保留盈餘及股利政策

(1)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實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥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，得由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

(2)法定盈餘公積

依公司法規定，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。

(3)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之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。

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)股利政策

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十為股東紅利，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，得將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分依法令或主管機關規定分派之。

本公司分別於民國一一三年六月五日及一一二年六月九日經股東常會決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案之股利金額如下：

	112年度		111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	\$ 8.50	<u>352,316</u>	7.50	<u>310,868</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	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	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	確定福利計畫 再衡量數	合計
民國113年1月1日餘額	\$ (11,670)	29	(34,754)	(46,395)
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	1,296	-	-	1,296
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	-	1,597	-	1,597
民國113年6月30日餘額	<u>\$ (10,374)</u>	<u>1,626</u>	<u>(34,754)</u>	<u>(43,502)</u>
民國112年1月1日餘額	\$ (6,878)	-	(30,989)	(37,867)
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	(2,531)	-	-	(2,531)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	-	(377)	-	(377)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (9,409)</u>	<u>(377)</u>	<u>(30,989)</u>	<u>(40,775)</u>

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 152,659	138,023	295,784	257,346
普通股加權平均流通在外股數(千股)	41,449	41,449	41,449	41,449
基本每股盈餘(元)	\$ 3.68	3.33	7.14	6.21

2.稀釋每股盈餘

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 152,659	138,023	295,784	257,346
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	41,449	41,449	41,449	41,449
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：				
員工酬勞之影響	158	182	260	320
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	41,607	41,631	41,709	41,769
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.67	3.32	7.09	6.16

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
主要產品/服務線：				
雲端及大量軟體服務	\$ 1,751,835	1,527,751	3,256,002	2,595,297
應用開發及其他軟體服務	348,696	387,427	751,255	894,776
加值產品	255,197	314,976	518,716	550,257
	\$ 2,355,728	2,230,154	4,525,973	4,040,330

2.合約餘額

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 2,793,336	2,213,531	2,480,648
減：備抵損失	(10,432)	(10,561)	(9,626)
	\$ 2,782,904	2,202,970	2,471,022
合約資產	\$ 108,266	94,209	102,788
合約負債	\$ 1,652,390	1,776,517	1,623,770

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

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。

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，公司年度如有獲利，於預先保留彌補累積虧損之數額後，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控制或從屬公司員工。

本公司民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為23,040千元、28,024千元、44,939千元及43,085千元；董事酬勞估列金額均為0千元，係依該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工酬勞及董事酬勞成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。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。

本公司民國一二二年度及一一一年度之員工酬勞估列金額分別為78,000千元及71,000千元；董事酬勞估列金額分別為800千元及700千元。前述估列金額與本公司董事會決議分派之金額並無差異，並全數以現金發放。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.利息收入

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
銀行存款利息	\$ 4,585	9,092	6,807	12,871
其他利息收入	-	1	-	2
	<u>\$ 4,585</u>	<u>9,093</u>	<u>6,807</u>	<u>12,873</u>

2.其他利益及損失

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
外幣兌換(損)益淨額	\$ 1,985	1,403	4,384	(1,942)
其他	47	408	97	410
	<u>\$ 2,032</u>	<u>1,811</u>	<u>4,481</u>	<u>(1,532)</u>

3.財務成本

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
利息費用—銀行借款	\$ 377	-	381	-
租賃負債之利息費用	15	23	26	56
	<u>\$ 392</u>	<u>23</u>	<u>407</u>	<u>56</u>

宏碁資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)金融工具之公允價值

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 21,396	20,100	22,361
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	923,428	2,756,948	2,542,138
應收票據及帳款(含關係人)	2,782,904	2,202,970	2,471,022
其他應收款(含關係人)	33	748	1,152
存出保證金	<u>161,399</u>	<u>187,427</u>	<u>161,800</u>
	<u><u>\$ 3,889,160</u></u>	<u><u>5,168,193</u></u>	<u><u>5,198,473</u></u>

(2)金融負債

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
以攤銷後成本衡量之金融負 債：			
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 1,645,304	1,191,734	1,322,357
其他應付款(含關係人)	753,899	442,720	709,865
租賃負債(含流動及非流動)	3,406	63	7,775
存入保證金	<u>3,855</u>	<u>2,846</u>	<u>3,339</u>
	<u><u>\$ 2,406,464</u></u>	<u><u>1,637,363</u></u>	<u><u>2,043,336</u></u>

2.公允價值資訊

(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公司分類為以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。

(2)按公允價值衡量之金融工具

下列金融工具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察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

宏碁資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.6.30				
公允價值				
	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：				
國內上市(櫃)公司股票	\$ 20,246	-	-	20,246
非上市(櫃)公司股票	-	-	1,150	1,150
	<u>\$ 20,246</u>	<u>-</u>	<u>1,150</u>	<u>21,396</u>
112.12.31				
公允價值				
	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：				
國內上市(櫃)公司股票	\$ 19,081	-	-	19,081
非上市(櫃)公司股票	-	-	1,019	1,019
	<u>\$ 19,081</u>	<u>-</u>	<u>1,019</u>	<u>20,100</u>
112.6.30				
公允價值				
	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：				
國內上市(櫃)公司股票	\$ 21,378	-	-	21,378
非上市(櫃)公司股票	-	-	983	983
	<u>\$ 21,378</u>	<u>-</u>	<u>983</u>	<u>22,361</u>

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日並無公允價值層級間移轉之情形。

(3)第三級之變動明細表：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ 1,019	983
總利益損失：		
認列於其他綜合損益	131	-
期末餘額	<u>\$ 1,150</u>	<u>983</u>

上述總利益或損失，係列報於「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」。其中於民國一一三年及一一二年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
總利益或損失		
認列於其他綜合損益(係列報於「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」)	<u>\$ 131</u>	<u>-</u>

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)按公允價值衡量之金融工具所使用之評價技術及輸入值

A.具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定，如上市（櫃）公司股票。

B.公允價值層級第三級之未上市（櫃）公司股票係以市場法估計公允價值，其判定係參考近期籌資活動，同類型公司評價、市場狀況及其他經濟指標等。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

(十八)財務風險管理

合併公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險及其他價格風險)。本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理該等風險之政策及程序及量化揭露。

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方未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、應收客戶之帳款及其他應收款等金融資產。

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)信用風險集中狀況

合併公司之現金存放於不同之金融機構，並控制暴露於每一金融機構之信用風險。於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有47%、29%及39%主要由五家公司組成。合併公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用狀況以決定其信用額度，且定期持續評估客戶財務狀況並透過保險以降低信用風險。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及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及存出保證金。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一一二年度合併財務報告附註四(七))。民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之其他應收款經評估無預期信用損失。

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。

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下表說明合併公司已約定還款期間之金融負債到期期間分析，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
113年6月30日				
非衍生金融負債：				
應付帳款(含關係人)	\$ 1,645,304	1,645,304	-	-
其他應付款(含關係人)	753,899	753,899	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	3,474	1,360	1,360	754
存入保證金	3,855	2,484	122	1,249
	<u>\$ 2,406,532</u>	<u>2,403,047</u>	<u>1,482</u>	<u>2,003</u>
112年12月31日				
非衍生金融負債：				
應付帳款(含關係人)	\$ 1,191,734	1,191,734	-	-
其他應付款(含關係人)	442,720	442,720	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	63	63	-	-
存入保證金	2,846	2,070	154	622
	<u>\$ 1,637,363</u>	<u>1,636,587</u>	<u>154</u>	<u>622</u>
112年6月30日				
非衍生金融負債：				
應付帳款(含關係人)	\$ 1,322,357	1,322,357	-	-
其他應付款(含關係人)	709,865	709,865	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	7,789	7,789	-	-
存入保證金	3,339	2,253	377	709
	<u>\$ 2,043,350</u>	<u>2,042,264</u>	<u>377</u>	<u>709</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。

3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。

A.匯率風險之暴露

合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值如下：

	113.6.30			112.12.31			112.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 2,994	32.450	97,155	4,934	30.735	151,646	1,202	31.135	37,424
金融負債									
貨幣性項目									
美金	168	32.450	5,452	206	30.735	6,331	143	31.135	4,452

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B.敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及應收(付)帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年六月三十日當新台幣相對於美金貶值/升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加/減少917千元及330千元。兩期分析係採用相同基礎。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十)。

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

1.民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	113.1.1	現金流量	非現金 之變動 租賃負債 之增減	113.6.30
租賃負債	\$ 63	(644)	3,987	3,406
存入保證金	2,846	1,009	-	3,855
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,909</u>	<u>365</u>	<u>3,987</u>	<u>7,261</u>

	112.1.1	現金流量	非現金 之變動 租賃負債 之增減	112.6.30
租賃負債	\$ 19,001	(11,226)	-	7,775
存入保證金	2,476	863	-	3,339
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 21,477</u>	<u>(10,363)</u>	<u>-</u>	<u>11,114</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

宏基智聯網投資控股(股)公司為本公司之母公司，於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，均持有本公司63.46%之流通在外普通股股份。另宏基股份有限公司為本公司歸屬集團之最終控制者。宏基股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)關係人之名稱及關係

於本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)	係本公司所屬集團之最終控制者
宏基智聯網投資控股股份有限公司 (宏基智聯網)	係本公司之母公司
資祿儲存股份有限公司	關聯企業
宏基(重慶)有限公司(ACCQ)	其他關係人(係宏基之子公司)
宏基智新股份有限公司(宏基智新)	其他關係人(係宏基之子公司)
宏基智醫股份有限公司(宏基智醫)	其他關係人(係宏基之子公司)
倚天酷基股份有限公司(倚天酷基)	其他關係人(係宏基之子公司)
建基股份有限公司(建基)	其他關係人(係宏基之子公司)
宏基智雲資訊股份有限公司 (宏基智雲資訊)	其他關係人(係宏基之子公司)
安基資訊股份有限公司(安基)	其他關係人(係宏基之子公司)
展基國際股份有限公司(展基)	其他關係人(係宏基之子公司)
宏基通信股份有限公司(宏基通信)	其他關係人(係宏基之子公司)
宏基智通股份有限公司(宏基智通)	其他關係人(係宏基之子公司)
智聯服務股份有限公司(智聯服務)	其他關係人(係宏基之子公司)
宏基雲架構服務股份有限公司 (宏基雲架構)	其他關係人(係宏基之子公司)
Acer Third Wave Software (Beijing) Co. Ltd	其他關係人(係宏基之子公司)
海柏特股份有限公司(海柏特)	其他關係人(係宏基之子公司)
渴望園區服務開發股份有限公司 (渴望服務)	其他關係人(係宏基之子公司)
安圖斯科技股份有限公司(安圖斯)	其他關係人(係宏基之子公司)
宏基遊戲股份有限公司(宏基遊戲)	其他關係人(係宏基之子公司)
宏基創達股份有限公司(宏基創達)	其他關係人(係宏基之子公司)
宏基健康股份有限公司(宏基健康)	其他關係人(係宏基之子公司)
藍籌科技股份有限公司	其他關係人(係宏基之子公司)
怡康軟體股份有限公司	其他關係人(係宏基之關聯企業)
双融藝股份有限公司	其他關係人(其母公司之董事長與本公司之董事為一等親)

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項：

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
最終控制者	\$ 14,337	43,503	46,465	49,176
關聯企業	332	234	354	234
其他關係人	10,145	6,379	18,506	15,169
	<u>\$ 24,814</u>	<u>50,116</u>	<u>65,325</u>	<u>64,579</u>

合併公司對上述關係人之銷貨價格與交易條件，除因部分商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般交易並無顯著不同。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
最終控制者	\$ 1,108	611	2,754	1,326
關聯企業	28,117	8,308	37,606	19,964
其他關係人	79,715	86,917	174,989	191,885
	<u>\$ 108,940</u>	<u>95,836</u>	<u>215,349</u>	<u>213,175</u>

合併公司對關係人之進貨價格除因部分商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘係依一般進貨條件辦理，與一般廠商並無顯著不同。

3.營業成本及費用

合併公司因關係人提供管理服務、專案人力支援、系統維護及系統開發設計等服務，所產生之營業成本及費用金額如下：

帳列項目	關係人類別	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業成本	最終控制者	\$ 70	29	105	62
營業成本	其他關係人	2,045	2,687	4,328	5,186
營業費用	最終控制者	1,695	2,457	1,914	4,414
營業費用	其他關係人	472	471	1,083	808
		<u>\$ 4,282</u>	<u>5,644</u>	<u>7,430</u>	<u>10,470</u>

4.租賃

合併公司向宏基公司承租辦公室，租金係參考鄰近地區租金行情。於民國一一年度新增之使用權資產及租賃負債總額為28,294千元。於民國一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列利息支出19千元及49千元，截至民國一二年六月三十日止，租賃負債餘額為7,100千元。

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司向宏基公司承租辦公室及其他資產，該等租賃為短期租賃或低價值租賃資產，本公司選擇豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日租金費用分別為1,100千元、74千元、6,261千元及83千元，截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，相關應付款項列於其他應付款項下。

5.應收關係人款項

綜上，合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收帳款—關係人	最終控制者	\$ 18,404	33,355	24,887
應收帳款—關係人	關聯企業	135	58	126
應收帳款—關係人	其他關係人	7,806	9,889	5,610
合約資產	最終控制者	-	-	1,905
合約資產	其他關係人	485	799	322
		<u>\$ 26,830</u>	<u>44,101</u>	<u>32,850</u>

6.應付關係人款項

綜上，合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應付帳款—關係人	最終控制者	\$ 1,474	3,436	3,228
應付帳款—關係人	關聯企業	28,784	21,847	1,023
應付帳款—關係人	其他關係人	87,651	92,089	60,759
其他應付款—關係人	最終控制者	2,128	7,959	4,321
其他應付款—關係人	其他關係人	469	2	-
租賃負債—流動	最終控制者	-	-	7,100
		<u>\$ 120,506</u>	<u>125,333</u>	<u>76,431</u>

7.合約負債

合併公司已向關係人收取合約對價，尚未移轉商品或勞務予關係人之合約負債明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
合約負債	最終控制者	\$ 21,578	21,257	20,253
合約負債	其他關係人	9,100	13,356	13,356
		<u>\$ 30,678</u>	<u>34,613</u>	<u>33,609</u>

8.財產交易

合併公司於民國一一二年一月一日至六月三十日向其他關係人購買無形資產，價款為106千元，截至民國一一二年六月三十日止，相關應付款業已付訖。

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員報酬

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
短期員工福利	\$ 7,025	7,668	14,742	15,534
退職後福利	126	121	251	243
	<u>\$ 7,151</u>	<u>7,789</u>	<u>14,993</u>	<u>15,777</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

因應合併公司營運需求，合併公司於民國一一三年三月二十七日簽訂購買合約，向聯聚建設股份有限公司購置台中地區辦公大樓，總金額為33,920千元，截至民國一一三年六月三十日止，已支付價金9,811千元，帳列其他非流動資產項下，預計完工交屋過戶日為民國一二〇年度。

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	113年4月至6月			112年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	39,838	79,538	119,376	39,770	80,244	120,014
勞健保費用	2,386	4,671	7,057	2,419	4,576	6,995
退休金費用	1,588	3,142	4,730	1,510	2,971	4,481
董事酬金	-	635	635	-	350	350
其他員工福利費用	1,948	5,860	7,808	1,841	4,041	5,882
折舊費用	-	5,157	5,157	-	6,032	6,032
攤銷費用	-	1,532	1,532	13	1,456	1,469

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	77,312	156,503	233,815	73,140	144,644	217,784
勞健保費用	5,082	10,193	15,275	5,031	9,837	14,868
退休金費用	3,166	6,337	9,503	3,021	5,961	8,982
董事酬金	-	1,270	1,270	-	700	700
其他員工福利費用	3,449	9,304	12,753	3,025	7,568	10,593
折舊費用	-	6,630	6,630	-	11,902	11,902
攤銷費用	-	3,064	3,064	33	2,910	2,943

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年第二季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	持股比例	公允價值 /淨值	
本公司	新光金乙特股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	666	20,246	0.30 %	20,246	-
本公司	双融藝股份有限公司股票	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	180	1,150	18.00 %	1,150	-

- 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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金 額			
宏基資訊服務股份有限公司	臺北市南港區土地及建物	112.12.21	1,768,906	已全數支付	利百代國際實業股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	參考專業鑑價報告並經雙方議價後決定	作為公司自用辦公大樓	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 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		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	展基	其他關係人	進貨	159,316	4.12 %	月結60天	(註一)	(註二)	(79,020)	(4.80) %	-

(註一)：本公司向關係人進貨之價格與交易條件，除因部分商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般廠商並無顯著不同。

(註二)：與一般交易尚無顯著不同。

- 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。

宏基資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	交易往來情形			
				科目(註二)	金額	交易條件	佔合併總營業 收入或總資產 之比率(註三)
0	本公司	宏基信息	母子公司	銷貨	9,980	OA90天內收款	0.22 %
0	本公司	宏基信息	母子公司	應收帳款	2,851	OA90天內收款	0.05 %

(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)：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

(註三)：係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

(註四)：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：千股／新台幣千元

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	資概儲存股份有 限公司	台灣	經營電腦套裝軟體批 發	10,125	10,125	675	20.00 %	8,898	(4,200)	(840)	

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：美元千元／新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註一)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
宏基信息科技(上 海)有限公司	經營資訊軟體銷 售及資訊顧問服 務業	48,675 (USD 1,500)	(註二)	-	48,675 (USD 1,500)	-	48,675 (USD 1,500)	9,312 (USD 287)	100.00 %	9,312 (USD 287)	56,644 (USD 1,746)	-

註一：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註二：投資方式直接投資大陸公司。

註三：依民國一一三年六月三十日匯率USD：NTD=1:32.450換算。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：美元千元／新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
48,675 (USD 1,500)	97,350 (USD 3,000)	1,145,311

註：依民國一一三年六月三十日匯率USD：NTD=1:32.450換算。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一三年第二季與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

宏碁資訊服務股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
宏碁智聯網投資控股股份有限公司		26,304,000	63.46 %

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司之應報導部門為資訊軟體及應用開發部門。資訊軟體及應用開發部門主要從事資訊軟體銷售及資訊顧問服務，合併公司亦有未達量化門檻之其他事業部，主要從事雲端售票、電子書及線上付款交易平台等業務。

合併公司營運部門及調節資訊如下：

113年4月至6月				
	資訊軟體及 應用開發部門	其 他 事業部門	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 2,325,347	30,381	-	2,355,728
112年4月至6月				
	資訊軟體及 應用開發部門	其 他 事業部門	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 2,202,168	27,986	-	2,230,154
113年1月至6月				
	資訊軟體及 應用開發部門	其 他 事業部門	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 4,473,342	52,631	-	4,525,973
112年1月至6月				
	資訊軟體及 應用開發部門	其 他 事業部門	調整及沖銷	合 計
來自外部客戶收入	\$ 3,995,205	45,125	-	4,040,330

合併公司並未分攤成本、費用及非經常發生之損益至資訊軟體及應用開發部門及其他事業部門，因合併公司係依長期綜合發展策略為考量，其營運部門損益評估主係以銷貨收入衡量，並作為評估績效之基礎，此報導金額與營運決策者使用之資訊一致。