

6111

大宇資訊股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一三年一月一日至六月三十日
及民國一一二年一月一日至六月三十日

公司地址：台北市大安區敦化南路二段77號22樓之1
公司電話：(02)2722-6266

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10-14
(四) 重大會計政策之彙總說明	14-18
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六) 重要會計項目之說明	19-66
(七) 關係人交易	66-72
(八) 質押之資產	72
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	73
(十) 重大之災害損失	73
(十一) 重大之期後事項	73-74
(十二) 其他	74-84
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	84-85、88-98
2. 大陸投資資訊	85、99
3. 主要股東資訊	85、100
(十四) 部門資訊	85-87

會計師核閱報告

大宇資訊股份有限公司 公鑒：

前言

大宇資訊股份有限公司及其子公司民國一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日之合併資產負債表、民國一一三年四月一日至六月三十日及民國一一二年四月一日至六月三十日與民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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暨經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表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，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。核閱合併財務報表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。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日之資產總額分別為1,184,149千元及3,288,485千元，分別占合併資產總額之15%及48%；負債總額分別為791,571千元及1,543,191千元，分別占合併負債總額之18%及41%；其民國一一三年四月一日至六月三十日及民國一一二年四月一日至六月三十日與民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日綜合損益總額分別為(39,940)千元及14,922千元與(51,114)千元及11,033千元，分別占合併綜合損益總額之(234)%及(255)%與(60)%及(15)%。另，如合併財務報表附註六.9所述，大宇資訊股份有限公司及其子公司民國一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日採用權益法之投資分別為92,842千元及126,339千元，分別占合併資產總額之1%及2%，其民國一一三年四月一日至六月三十日及民國一一二年四月一日至六月三十日與民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(1,812)千元及(2,792)千元與(4,272)千元及(5,490)千元，分別占合併稅前淨利之(19)%及(14)%與合併稅前淨利之(4)%及合併稅前淨損之9%，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大宇資訊股份有限公司及其子公司民國一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日之合併財務狀況、民國一一三年四月一日至六月三十日及民國一一二年四月一日至六月三十日與民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

其他事項

列入上開合併財務報表中，部分子公司之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日之資產總額分別為2,241,427千元及2,227,831千元，分別占合併資產總額之29%及32%；民國一一三年四月一日至六月三十日及民國一一二年四月一日至六月三十日與民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日之營業收入分別為376,613千元及324,549千元與650,769千元及560,754千元，分別占合併營業收入之31%及33%與26%及37%。另，如合併財務報表附註六.9所述，民國一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為394,992千元及570,378千元，分別占合併資產總額之5%及8%；民國一一三年四月一日至六月三十日及民國一一二年四月一日至六月三十日與民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為2,095千元及3,652千元與3,680千元及6,142千元，分別占合併稅前淨利之22%及19%與合併稅前淨利之4%及合併稅前淨損之(10)%，係未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第1070325626號
金管證審字第1130333869號

呂倩雯



會計師：

王慕凡



中華民國一一三年八月十三日

大宇資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年六月三十日、一十二年十二月三十一日及一十二年六月三十日(調整後)

單位：新臺幣千元

資 產		附 註	一一三年六月三十日		一一二年十二月三十一日		一一二年六月三十日 (調整後)(註)	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六	\$832,256	11	\$843,759	12	\$1,017,919	15
1113	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六	35,411	-	33,629	1	29,980	-
1140	合約資產－流動	四及六	23,267	-	-	-	-	-
1150	應收票據淨額	六	10,337	-	7,834	-	6,545	-
1170	應收帳款淨額	六	1,135,268	16	1,010,573	14	842,108	13
1180	應收帳款－關係人淨額	六及七	62,645	1	7,373	-	9,088	-
1197	應收融資租賃款淨額	四及六	14,910	-	-	-	-	-
1200	其他應收款		16,718	-	30,917	1	9,302	-
1210	其他應收款－關係人	七	1,217	-	763	-	206	-
1220	本期所得稅資產	四	18,193	-	21,252	-	32,303	-
1300	存貨	六	995,382	13	1,067,282	15	797,848	12
1410	預付款項	六及七	200,814	3	156,125	2	118,147	2
1476	其他金融資產－流動	六及八	244,181	3	311,687	4	363,178	5
1479	其他流動資產		26,071	-	29,962	-	10,738	-
11xx	流動資產合計		3,616,670	47	3,521,156	49	3,237,362	47
	非流動資產							
1511	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六	56,393	1	34,403	1	40,773	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六	132,898	2	122,299	2	82,105	1
1550	採用權益法之投資	六及八	487,834	6	658,190	9	696,717	10
1560	合約資產－非流動	六	6,690	-	6,495	-	6,420	-
1600	不動產、廠房及設備	六及八	858,617	11	785,588	11	790,987	12
1755	使用權資產	六及七	527,288	7	172,375	2	167,523	2
1780	無形資產	六	1,582,222	20	1,523,574	21	1,532,782	22
1840	遞延所得稅資產	四及六	36,552	-	33,345	1	24,421	-
1900	其他非流動資產		41,984	1	39,410	1	5,649	-
1920	存出保證金	七	97,835	1	30,469	-	78,789	1
194D	長期應收融資租賃款淨額	六	56,221	1	-	-	-	-
1960	預付投資款		-	-	-	-	45,450	1
1980	其他金融資產－非流動	六及八	238,988	3	205,166	3	208,964	3
15xx	非流動資產合計		4,123,522	53	3,611,314	51	3,680,580	53
1xxx	資產總計		\$7,740,192	100	\$7,132,470	100	\$6,917,942	100

註：本集團已完成對三江電機企業股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一十二年六月三十日之合併資產負債表，其說明請參閱附註六。

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：陳瑤恬



會計主管：莊仁川



大宇資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十三年六月三十日、一十二年十二月三十一日及一十二年六月三十日(調整後)

單位：新臺幣千元

負債及權益			一一三年六月三十日		一一二年十二月三十一日		一一二年六月三十日 (調整後)(註)	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六及八	\$1,117,562	14	\$1,043,669	15	\$912,407	14
2130	合約負債—流動	六	190,063	2	168,052	2	166,635	2
2150	應付票據		16,059	-	24,885	-	19,638	-
2160	應付票據—關係人	七及十二	-	-	-	-	3,960	-
2170	應付帳款	六	555,082	7	561,340	8	451,566	7
2180	應付帳款—關係人	六及七	43	-	-	-	43,158	1
2200	其他應付款	六	721,095	10	745,991	11	1,084,836	16
2220	其他應付款—關係人	七	299	-	188	-	295	-
2230	本期所得稅負債	四及六	56,272	1	84,134	1	26,474	-
2250	負債準備—流動		538	-	6,174	-	6,102	-
2280	租賃負債—流動	六及七	156,522	2	64,867	1	57,368	1
2320	一年或一營業週期內長期負債	六及八	205,348	3	228,860	3	171,574	2
2399	其他流動負債—其他	六	315,264	4	232,489	3	211,317	3
21xx	流動負債合計		3,334,147	43	3,160,649	44	3,155,330	46
	非流動負債							
2527	合約負債—非流動	六	162,408	2	146,411	2	131,797	2
2540	長期借款	六及八	400,615	5	536,676	8	181,177	3
2550	負債準備—非流動	六	3,352	-	2,861	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六	150,267	2	153,109	2	169,577	2
2580	租賃負債—非流動	六及七	436,206	6	114,226	2	116,847	2
2640	淨確定福利負債—非流動	四	1,820	-	1,794	-	2,561	-
2670	其他非流動負債—其他		34,265	-	26,164	-	23,590	-
25xx	非流動負債合計		1,188,933	15	981,241	14	625,549	9
2xxx	負債總計		4,523,080	58	4,141,890	58	3,780,879	55
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六						
3100	股本							
3110	普通股股本		1,037,811	13	1,038,836	15	852,630	12
3150	待分配股票股利		-	-	-	-	169,506	2
3200	資本公積		296,440	4	263,061	4	121,938	2
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		175,480	2	175,480	2	175,480	3
3320	特別盈餘公積		146,211	2	146,211	2	146,211	2
3350	未分配盈餘		272,887	4	255,999	4	515,697	7
3400	其他權益		(158,007)	(2)	(183,322)	(3)	(131,016)	(2)
3500	庫藏股票		(143,358)	(2)	(143,448)	(2)	(145,322)	(2)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		1,627,464	21	1,552,817	22	1,705,124	24
36xx	非控制權益	六	1,589,648	21	1,437,763	20	1,431,939	21
3xxx	權益總計		3,217,112	42	2,990,580	42	3,137,063	45
	負債及權益總計		\$7,740,192	100	\$7,132,470	100	\$6,917,942	100

註：本集團已完成對三江電機企業股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一十二年六月三十日之合併資產負債表，其說明請參閱附註六。

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：陳瑤恬



會計主管：莊仁川



大同資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日(調整後)

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一一三年四月一日至六月三十日		一一一二年四月一日至六月三十日 (調整後)(註)		一一一三年一月一日至六月三十日		一一一二年一月一日至六月三十日 (調整後)(註)	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
			4000	營業收入	六及七	\$1,198,697	100	\$968,916	100	\$2,515,109
5000	營業成本	七	(741,805)	(62)	(659,889)	(68)	(1,664,041)	(66)	(1,042,655)	(68)
5900	營業毛利		456,892	38	309,027	32	851,068	34	491,109	32
6000	營業費用	六及七								
6100	推銷費用		(264,722)	(22)	(117,646)	(12)	(449,229)	(18)	(217,246)	(14)
6200	管理費用		(150,145)	(13)	(117,742)	(12)	(316,020)	(13)	(217,762)	(14)
6300	研究發展費用		(52,934)	(4)	(45,692)	(5)	(117,612)	(5)	(86,685)	(5)
6450	預期信用減損損失	六	2,878	-	(1,592)	-	2,701	-	(8,199)	(1)
	營業費用合計		(464,923)	(39)	(282,672)	(29)	(880,160)	(36)	(529,892)	(34)
6900	營業(損失)利益		(8,031)	(1)	26,355	3	(29,092)	(2)	(38,783)	(2)
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六	4,736	-	4,247	-	5,666	-	6,076	1
7010	其他收入	六及七	7,814	1	3,353	-	14,267	1	5,751	-
7020	其他利益及損失	六	21,075	2	(5,549)	(1)	141,757	6	(14,464)	(1)
7050	財務成本	六	(16,495)	(1)	(9,906)	(1)	(33,611)	(1)	(18,554)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		283	-	860	-	(592)	-	652	-
	營業外收入及支出合計		17,413	2	(6,995)	(2)	127,487	6	(20,539)	(1)
7900	稅前淨利(損)		9,382	1	19,360	1	98,395	4	(59,322)	(3)
7950	所得稅費用	四及六	(1,434)	-	(40,138)	(4)	(31,085)	(1)	(38,342)	(3)
8200	本期淨利(損)		7,948	1	(20,778)	(3)	67,310	3	(97,664)	(6)
8300	其他綜合損益	六								
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		11,768	1	5,455	1	11,146	-	12,600	1
8326	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額		318	-	2,828	-	439	-	5,074	-
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		(2,984)	-	6,654	1	6,722	-	4,512	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額		-	-	(14)	-	-	-	(11)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		9,102	1	14,923	2	18,307	-	22,175	1
8500	本期綜合損益總額		\$17,050	2	\$(5,855)	(1)	\$85,617	3	\$(75,489)	(5)
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		\$1,580	-	\$(34,175)	(4)	\$17,988	-	\$(82,872)	(5)
8620	非控制權益		6,368	1	13,397	1	49,322	2	(14,792)	(1)
			\$7,948	1	\$(20,778)	(3)	\$67,310	2	\$(97,664)	(6)
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$2,415	-	\$(26,281)	(3)	\$21,221	1	\$(67,678)	(4)
8720	非控制權益		14,635	2	20,426	2	64,396	2	(7,811)	(1)
			\$17,050	2	\$(5,855)	(1)	\$85,617	3	\$(75,489)	(5)
	每股盈餘(元)	六								
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$0.02		\$(0.35)		\$0.18		\$(0.84)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$0.02		\$(0.35)		\$0.18		\$(0.84)	

註：本集團已完成對三江電機企業股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一十二年四月一日至六月三十日及民國一十三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，以致稅後淨損分別增加2,748千元及3,664千元。
(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：陳瑤恬



會計主管：莊仁川



大同資訊股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一二年及一三年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益											非控制權益	權益總額
		股 本			保 留 盈 餘			其他權益項目			總計			
		股本	待分配股票 股利	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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 量之權益工具投 資未實現評價損 失	員工未賺得酬勞		庫藏股票		
3100	3150	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3490	3500	31XX	36XX	3XXX		
A1	民國一二年一月一日餘額	\$852,630	\$-	\$158,340	\$128,417	\$247,943	\$841,135	\$7,057	\$(153,267)	\$-	\$(101,847)	\$1,980,408	\$1,291,481	\$3,271,889
B1	一一一年度盈餘指撥及分配	-	-	-	47,063	-	(47,063)	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(127,130)	-	-	-	-	(127,130)	-	(127,130)
B9	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(169,506)	-	-	-	-	-	-	-
B9	普通股股票股利	-	169,506	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(101,732)	101,732	-	-	-	-	-	-	-
D1	一一二年一月一日至六月三十日淨損(調整後)(註)	-	-	-	-	-	(82,872)	-	-	-	-	(82,872)	(14,792)	(97,664)
D3	一一二年一月一日至六月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,501	13,693	-	-	15,194	6,981	22,175
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(82,872)	1,501	13,693	-	-	(67,678)	(7,811)	(75,489)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,282)	(24,282)	-	(24,282)
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,193)	(19,193)	19,193	-
M7	取得子公司股權	-	-	(36,402)	-	-	(599)	-	-	-	-	(37,001)	275	(36,726)
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128,801	128,801
Z1	民國一二年六月三十日餘額(調整後)(註)	\$852,630	\$169,506	\$121,938	\$175,480	\$146,211	\$515,697	\$8,558	\$(139,574)	\$-	\$(145,322)	\$1,705,124	\$1,431,939	\$3,137,063
A1	民國一三年一月一日餘額	\$1,038,836	\$-	\$263,061	\$175,480	\$146,211	\$255,999	\$6,799	\$(145,407)	\$(44,714)	\$(143,448)	\$1,552,817	\$1,437,763	\$2,990,580
C3	因受領贈與產生者	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	1	2
D1	一一三年一月一日至六月三十日淨利	-	-	-	-	-	17,988	-	-	-	-	17,988	49,322	67,310
D3	一一三年一月一日至六月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,749)	5,982	-	-	3,233	15,074	18,307
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	17,988	(2,749)	5,982	-	-	21,221	64,396	85,617
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	(262)	-	262	-	-	-	-	-
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	10,192	-	-	(760)	-	-	-	-	9,432	2,867	12,299
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	29,910	-	-	(78)	-	-	-	90	29,922	(1,481)	28,441
N1	股份基礎給付交易	-	-	(6,724)	-	-	-	-	-	21,820	-	15,096	32,718	47,814
T1	限制員工權利新股待註銷	(1,025)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,025)	-	(1,025)
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,384	53,384
Z1	民國一三年六月三十日餘額	\$1,037,811	\$-	\$296,440	\$175,480	\$146,211	\$272,887	\$4,050	\$(139,163)	\$(22,894)	\$(143,358)	\$1,627,464	\$1,589,648	\$3,217,112

註：本集團已完成對三江電機企業股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表，其說明請參閱附註六。

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：涂俊光



經理人：陳瑤恬



會計主管：莊仁川





大宇資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

代碼		一一三年一月一日 至六月三十日	一一二年一月一日 至六月三十日 (調整後)(註)	代碼		一一三年一月一日 至六月三十日	一一二年一月一日 至六月三十日 (調整後)(註)
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$98,395	\$(59,322)	B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$4,785	\$-
A20000	調整項目：			B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(26,269)	(20,603)
A20100	折舊費用	97,907	49,773	B01800	取得採用權益法之投資	(4,272)	(7,174)
A20200	攤銷費用	33,575	28,668	B01900	處分採用權益法之投資	292,960	-
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(2,701)	8,199	B02000	預付投資款增加	-	(45,450)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,693)	(2,520)	B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(508,257)
A20900	利息費用	33,611	18,554	B02300	處分子公司	-	889
A21200	利息收入	(5,666)	(6,076)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(51,145)	(22,140)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	74,802	805	B02800	處分不動產、廠房及設備	1,134	208
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	592	(652)	B03700	存出保證金增加	(6,287)	(54,272)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	226	(11)	B04500	取得無形資產	(15,991)	(18,143)
A22800	處分無形資產利益	(8,024)	(28)	B04600	處分無形資產	19,606	28
A23100	處分投資利益	(127,484)	(889)	B05000	因合併產生之現金流出	(164,103)	-
A23800	非金融資產減損損失(迴轉利益)	9,000	(3,805)	B06500	其他金融資產減少(增加)	(47,079)	(14,470)
A29900	其他項目	(2,566)	(252)	B06800	其他非流動資產(增加)減少	(2,552)	50,685
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數			BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	787	(638,699)
A31125	合約資產	(23,462)	(1,712)				
A31130	應收票據	(2,503)	5,094	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31140	應收票據—關係人	-	804	C00100	短期借款增加	73,893	-
A31150	應收帳款	(106,494)	197,626	C00200	短期借款減少	-	(88,222)
A31160	應收帳款—關係人	(55,272)	2,360	C01600	舉借長期借款	148,315	152,931
A31180	其他應收款	15,905	(857)	C01700	償還長期借款	(307,888)	(103,465)
A31190	其他應收款—關係人	(454)	(100)	C03000	存入保證金增加	1,396	26
A31200	存貨	78,914	32,403	C04020	租賃負債本金償還	(64,625)	(30,504)
A31220	預付款項	(40,125)	(3,949)	C04900	庫藏股買回成本	-	(24,282)
A31240	其他流動資產	5,518	2,617	C05800	非控制權益變動	55,191	90,180
A31250	其他金融資產	80,763	13,300	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(93,718)	(3,336)
A32125	合約負債	38,008	(42,422)				
A32130	應付票據	(8,826)	(8,445)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,219)	1,909
A32140	應付票據—關係人	-	3,960	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(11,503)	(572,222)
A32150	應付帳款	(23,841)	(18,015)	E00100	期初現金及約當現金餘額	843,759	1,590,141
A32160	應付帳款—關係人	43	43,158	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$832,256	\$1,017,919
A32180	其他應付款	(55,997)	(80,338)				
A32190	其他應付款—關係人	111	(517)				
A32200	負債準備	(5,145)	(2)				
A32230	其他流動負債	73,940	(41,818)				
A32240	淨確定福利負債	26	(3,941)				
A33000	營運產生之現金流入	171,083	131,650				
A33100	收取之利息	5,666	6,076				
A33300	支付之利息	(28,165)	(15,951)				
A33500	支付之所得稅	(61,937)	(53,871)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	86,647	67,904				

註：本集團已完成對三江電機企業股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一一二年一月一日至六月三十日之合併現金流量表。

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：陳瑤恬



會計主管：莊仁川



大宇資訊股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一三年一月一日至六月三十日及
一一二年一月一日至六月三十日
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國八十七年八月於中華民國設立，原名天碩資訊股份有限公司，同年度變更名稱為大宇資訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為線上遊戲、遊戲軟體、教學軟體、電腦週邊設備之研發設計及銷售業務、多層印刷電路板、銅箔基板、玻璃纖維膠片、各種電子零件之製造、壓合、加工、研發業務及買賣、變壓器及配電盤之生產及銷售、第三方代收付及金流系統服務、電子元組件、積體電路、電腦設備及周邊產品代理、維護、進出口貿易及國內外酒品代理銷售，及網路功能平台產品、網路連線安全、網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售及大眾類型餐館之食品製造及銷售。本公司股票自民國九十年八月八日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，其註冊地及主要營運地點位於臺北市大安區敦化南路2段77號22樓之1。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一三年八月十三日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一三年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團現正評估上述新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
4	揭露倡議－不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)	民國116年1月1日
5	金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國115年1月1日
6	國際財務報導準則之年度改善－第11冊	民國115年1月1日

(1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計(包括營業損益)。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標(稱為管理階層績效衡量)之解釋。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(c) 財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

(4) 揭露倡議－不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)

簡化不具公共課責性之子公司之揭露，並開放符合定義之子公司自行選擇適用此準則。

(5) 金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正包括：

- (a) 釐清金融負債係於交割日除列，並對於交割日前使用電子支付結清之金融負債說明會計處理。
- (b) 對具環境、社會及治理(ESG)相關連結特性或其他類似或有特性之金融資產，釐清如何評估其現金流量特性。
- (c) 釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。
- (d) 對於條款與或有特性相關(包括與ESG連結)之金融資產或負債，以及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，國際財務報導準則第7號要求額外揭露。

(6) 國際財務報導準則之年度改善－第11冊

(a) 國際財務報導準則第1號之修正

主要係對首次採用者適用此準則之避險會計之說明修正為與國際財務報導準則第9號一致。

(b) 國際財務報導準則第7號之修正

此修正係對除列利益或損失更新過時之交互索引。

(c) 國際財務報導準則第7號施行指引之修正

此修正改善施行指引中之部分文字說明，包括前言、遞延公允價值及交易價格差異揭露，以及信用風險揭露。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(d) 國際財務報導準則第9號之修正

此修正新增交互索引以解決承租人租賃負債除列疑義，以及釐清交易價格。

(e) 國際財務報導準則第10號之修正

此修正消除準則中第B74段與第B73段間之不一致。

(f) 國際會計準則第7號之修正

此修正刪除準則中第37段提及之成本法。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團現正評估上述之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

除下列四.3~四.5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。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新臺幣千元為單位。

3. 合併概況

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，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四.3。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比			
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	備註
本公司	星宇互動娛樂科技股份有限公司	軟體批發及資訊軟體服務	100	100	100	
本公司	視覺動力娛樂有限公司	線上影片及節目製作	100	100	100	
本公司	泰嘉數位媒體股份有限公司	資訊軟體服務及資訊處理服務等	100	100	100	
本公司	Softstar Animation Limited (SAL)	一般投資	100	100	100	
本公司	Time Vision International Limited (TVI)	一般投資	100	100	100	
本公司	合正科技股份有限公司	電子零件之製造、壓合、加工、研發及買賣業務等	42.93	43.76	43.76	1
本公司	New Profit Holding Limited	一般投資	100	100	100	
本公司	JFN Investment Holding Corp.	一般投資	100	100	100	
本公司	藍境有限公司	一般投資	100	100	100	
本公司	至偉科技有限公司	一般投資	100	100	100	
本公司	紅陽科技股份有限公司	金流系統服務	50.20	55.60	50.72	2
本公司	全達國際股份有限公司	電子通路	12.85	13.02	13.74	3
本公司	Softstar Singapore Private Limited	一般投資	100	100	100	
本公司	筑員屋餐飲股份有限公司	餐飲業務	70.76	100	-	4
星宇互動娛樂科技股份有限公司	筑員屋餐飲股份有限公司	餐飲業務	14.62	-	-	4
New Profit Holding Limited	全達國際股份有限公司	電子通路	1.58	1.58	1.58	
JFN Investment Holding Corp.	全達國際股份有限公司	電子通路	5.11	5.11	5.11	
藍境有限公司	全達國際股份有限公司	電子通路	21.64	21.64	21.64	
至偉科技有限公司	全達國際股份有限公司	電子通路	1.14	1.14	1.14	
至偉科技有限公司	Array Holdingss for APGFIII Fund LPs	一般投資	100	100	100	
合正科技股份有限公司	綠祚股份有限公司	美容護膚保養品業務	100	100	100	
合正科技股份有限公司	鎡正科技股份有限公司	電子器材設備批發	55.00	55.00	100	5
合正科技股份有限公司	九合益科技股份有限公司	電子器材設備批發	100	100	100	
合正科技股份有限公司	瑞合投資有限公司	投資業務	-	-	100	6
合正科技股份有限公司	三江電機企業股份有限公司	變壓器及配電盤之生產及銷售	100	100	100	7
三江電機企業股份有限公司	江富企業有限公司	一般投資	-	-	-	7
泰嘉數位媒體股份有限公司	Mega Media Group Limited	一般投資	100	100	100	
泰嘉數位媒體股份有限公司	薩肯斯股份有限公司	廣告服務及資訊軟體服務	-	100	66.67	8
Softstar Singapore Private Limited	Starlight Gaming India Private Limited	遊戲代理及行銷	99.99	99.99	-	9
紅陽科技股份有限公司	紅陽支付股份有限公司	票券銷售及BNPL	100	100	100	
紅陽科技股份有限公司	聲聯網股份有限公司	電腦軟體設計	100	100	100	
紅陽科技股份有限公司	筑員屋餐飲股份有限公司	餐飲業務	14.62	-	-	4

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比			
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	備註
全達國際股份有限公司	全達國際(香港)有限公司	電子元件、組件、積體 電路、電腦設備及週邊 產品之經銷代理、維護、 進出口貿易業務及國 內外酒品代理銷售	100	100	100	
全達國際股份有限公司	雲芳股份有限公司	菸酒、飲料、食品、醫療 器材批發商及零售業	100	100	100	
全達國際股份有限公司	長沙澤誠科技有限公司	電子元件、組件、積體 電路、電腦設備及週邊 產品之經銷代理、維護、 進出口貿易業務	100	100	100	
全達國際股份有限公司	全柘金屬股份有限公司	電子元件產品、資訊軟 體批發零售及資料處理 服務	82.81	82.81	85.38	10
全達國際股份有限公司	三全科技股份有限公司	電子產品及其零件買賣服務	94.37	94.37	89.75	11
全達國際股份有限公司	達拉電能股份有限公司	電子零組件製造業、能源技 術服務業	60	100	100	12
Array Holdings for APGFIII Fund LPs	Array Inc.	網路連線安全及網路流 量加速相關系統之研發 及銷售	35.58	36.17	36.28	13
Array Inc.	Array Networks, Inc. (Array Cayman)	投資控股公司	100	100	100	
Array Inc.	安曜科技股份有限公司	網路功能平台產品之研發	100	100	100	
Array Cayman	Array Networks, Inc. (Array US)	網路功能平台產品、網 路連線安全及網路流量 加速相關系統設備之研 發、製造及銷售	100	100	100	
Array Cayman	Zentry Security Inc.	提供現代化的網路安全 連結系統，具有更強的 安全性，更高的效率和 易用性，幫助客戶從過 時的外圍模式(防火牆 和VPN)轉移到零信任 的現代化網路安全模式	99.95	99.95	99.95	
Array US	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	網路功能平台產品、網 路連線安全及網路流量 加速相關系統設備之研 發、製造及銷售	100	100	100	
Array US	Array Networks India Private Limited	網路功能平台產品、網 路連線安全及網路流量 加速相關系統設備之研 發、製造及銷售	100	100	100	

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- 註1：民國一一三年一月合正科技股份有限公司發行限制員工權利新股共計4,050千股，致本公司持股比例下降至42.93%。
- 註2：本公司於民國一一二年七月自原股東取得紅陽科技股份有限公司680千股，持股比例上升至55.60%。紅陽科技股份有限公司於民國一一三年二月以現金增資21,000千元，共計1,500千股，因本公司未參與認購新股，致持股比例下降至50.20%。
- 註3：本公司於民國一一二年十二月間出售全達國際股份有限公司共582千股，致持股比例下降至13.02%。本公司於民國一一三年一月間出售全達國際股份有限公司共135千股，致持股比例下降至12.85%。
- 註4：本公司因應營運規劃之需求，於民國一一二年十二月十二日投資設立筑員屋餐飲股份有限公司，並於民國一一三年一月現金增資150,000千元，共計15,000千股，由大宇資訊股份有限公司認購10,000千股、星宇互動娛樂科技股份有限公司及紅陽科技股份有限公司各認購2,500千股，認購後持股比例分別為66.88%、16.56%及16.56%。筑員屋餐飲股份有限公司於民國一一三年六月二十五日增資發行新股20,000千元，共計2,000千股由本公司全數認購，認購後持股比例上升至70.76%，星宇互動娛樂科技股份有限公司及紅陽科技股份有限公司因未按持股比例認購新股，致持股比例皆下降至14.62%。
- 註5：鉦正科技股份有限公司於民國一一二年八月十日增資發行新股90,000千元，合正科技股份有限公司認購45,000千元，因未按持股比例認購新股，致持股比例下降至55%。
- 註6：瑞合投資有限公司已於民國一一二年九月解散。
- 註7：為發揮企業經營效率進行組織調整，三江電機企業股份有限公司決議與其子公司江富企業有限公司辦理簡易合併，合併基準日訂於民國一一二年四月十九日，業已於民國一一二年五月三日經主管機關核准登記在案。
- 註8：泰嘉數位媒體股份有限公司於民國一一二年十月取得薩肯斯股份有限公司普通股150千股，持股比例上升至100%。薩肯斯股份有限公司已於民國一一三年六月二十七日解散。
- 註9：Softstar Singapore Private Limited於民國一一二年十月以3,124千元取得Starlight Gaming India Private Limited 800千股，持股比例為99.99%。
- 註10：全拓金屬股份有限公司於民國一一二年五月、十月及十二月辦理現金增資，全達國際股份有限公司未按持股比例增資，持股比例下降至82.81%。
- 註11：三全科技股份有限公司於民國一一二年九月辦理註銷庫藏股，致全達國際股份有限公司持股比例上升至94.37%。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

註12：全達國際股份有限公司於民國一一二年六月新增設立達拉電能股份有限公司。達拉電能股份有限公司於民國一一三年三月及四月辦理現金增資，全達國際股份有限公司因未按持股比例增資，致持股比例下降至60.00%。

註13：Array Holdings for APGFIII Fund LPs於民國一一三年上半年度出售Array Inc.共306千股，致持股比例下降至35.58%。

列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日之資產總額分別為1,184,149千元及3,288,485千元，分別占合併資產總額之15%及48%；負債總額分別為791,571千元及1,543,191千元，分別占合併負債總額之18%及41%；其民國一一三年四月一日至六月三十日及民國一一二年四月一日至六月三十日與民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日綜合損益總額分別為(39,940)千元及14,922千元與(51,114)千元及11,033千元，分別占合併綜合損益總額之(234)%及(255)%與(60)%及(15)%。

4. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束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，並針對該結束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並予以揭露。

5. 所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

本集團合併財務報告所採用之重大判斷、估計及假設之不確定性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註五。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
庫存現金及零用金	\$13,191	\$1,347	\$1,397
支票存款及活期存款	807,058	827,057	969,009
約當現金	12,007	-	-
定期存款	-	15,355	47,513
合計	<u>\$832,256</u>	<u>\$843,759</u>	<u>\$1,017,919</u>

2. 應收票據及應收票據－關係人

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據	\$10,337	\$7,834	\$6,545
減：備抵損失	-	-	-
小計	10,337	7,834	6,545
應收票據－關係人	-	-	-
合計	<u>\$10,337</u>	<u>\$7,834</u>	<u>\$6,545</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.21，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

3. 應收帳款及應收帳款－關係人

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (調整後)
應收帳款	\$1,192,731	\$1,070,238	\$892,344
減：備抵損失	(57,463)	(59,665)	(50,236)
小計	1,135,268	1,010,573	842,108
應收帳款－關係人	62,645	7,373	9,088
合計	<u>\$1,197,913</u>	<u>\$1,017,946</u>	<u>\$851,196</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團對客戶之授信期間通常為30天至180天。於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及民國一一二年六月三十日之總帳面金額分別為1,255,376千元、1,077,611千元及901,432千元，於民國一一三年及一一二年上半年備抵損失相關資訊詳附註六.21，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 存貨

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (調整後)
原物料	\$201,211	\$150,410	\$182,114
在製品	46,325	48,211	55,851
製成品	654,808	771,667	425,290
商 品	93,038	96,994	134,593
合 計	<u>\$995,382</u>	<u>\$1,067,282</u>	<u>\$797,848</u>

(1) 本集團各期間營業成本中認列存貨相關費損明細如下：

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
已出售存貨成本	\$669,927	\$610,228	\$1,496,000	\$920,133
存貨跌價及呆滯(回升 利益)損失	(208)	8,807	10,325	10,336
合 計	<u>\$669,719</u>	<u>\$619,035</u>	<u>\$1,506,325</u>	<u>\$930,469</u>

民國一一三年四月一日至六月三十日認列存貨跌價回升利益208千元。由於先前已提列備抵存貨跌價之存貨陸續出售，且對部分提列跌價損失之存貨採去化措施，致使相關備抵存貨跌價數減少，因而出現存貨跌價回升利益。

(2) 本集團存貨提供質押擔保之情況，請參閱附註八。

5. 預付款項

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
預付貨款	\$59,722	\$67,763	\$50,260
預付外包費	78,429	70,960	30,337
預付設備款	23,642	-	995
其他預付款項	39,021	17,402	36,555
合 計	<u>\$200,814</u>	<u>\$156,125</u>	<u>\$118,147</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

6. 其他金融資產

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
受限制信託存款	\$107,588	\$188,351	\$224,600
受限制活期存款	155,554	154,363	188,995
受限制定期存款	219,216	173,371	157,768
質押定存單	811	768	779
合 計	<u>\$483,169</u>	<u>\$516,853</u>	<u>\$572,142</u>
流 動	<u>\$244,181</u>	<u>\$311,687</u>	<u>\$363,178</u>
非 流 動	<u>\$238,988</u>	<u>\$205,166</u>	<u>\$208,964</u>

本集團提供金物流服務之代收付款項係採用交付信託之方式進行擔保。交付信託係指與信託管理銀行簽訂信託契約，並依信託契約將代收付款項匯付至該信託專戶，信託管理銀行再依本公司之交易指示匯付代收款項予指定會員，帳列「受限制活期存款」及「受限制信託存款」項下。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押擔保之情況，請參閱附註八。

7. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
指定為透過損益按公允價值衡量之 金融資產：			
薪傳感資本有限合夥	\$22,921	\$17,323	\$16,872
彰能資本有限合夥(註1)	20,166	8,272	8,667
國泰私募股權智慧科技有限合夥	14,490	12,910	13,700
國泰私募股權環保節能有限合夥	12,101	9,293	12,503
Vertex Venfures (SG) SEA VLP	9,636	3,928	2,903
Morgan Stanley Mutual Funds	7,858	11,845	11,704
電影投資協議(註2)	3,000	3,000	3,000
安聯收益成長多重資產基金	1,632	1,461	1,404
合 計	<u>\$91,804</u>	<u>\$68,032</u>	<u>\$70,753</u>
流 動	<u>\$35,411</u>	<u>\$33,629</u>	<u>\$29,980</u>
非 流 動	<u>\$56,393</u>	<u>\$34,403</u>	<u>\$40,773</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

註1：本集團民國一一三年及一一二年出資有限合夥係於合夥契約中明訂存續期間，到期時將淨資產按持份比例交付投資人並辦理解散清算。本公司評估該投資標的淨資產金額趨近於該投資之公允價值。

註2：本集團與其他公司簽訂之電影投資協議，電影之收益將依協議約定按比例分配。

本集團指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

8. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之			
權益工具投資－非流動：			
上市櫃公司股票			
創新新零售股份有限公司(註)	\$8,637	\$6,951	\$12,511
國泰金融控股股份有限公司	-	-	15
中華開發金融控股股份有限公司	-	-	4
中國化學製藥股份有限公司	-	-	3
士林電機廠股份有限公司	-	-	9
興櫃公司股票			
美賣科技股份有限公司	3,458	3,085	2,958
未上市櫃公司股票			
超能高新材料股份有限公司	99,423	90,880	45,430
台灣智慧卡股份有限公司	12,971	12,971	12,728
BLC Group Holding Limited	8,352	8,352	8,358
瀚邦科技股份有限公司	57	60	89
Field System Inc.	-	-	-
傳陽移動股份有限公司	-	-	-
合 計	<u>\$132,898</u>	<u>\$122,299</u>	<u>\$82,105</u>

註：係私募普通股。

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保情形。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

9. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	113.6.30		112.12.31		112.6.30		備註
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例	
投資關聯企業：							
藍新科技股份有限公司	\$394,992	22.95%	\$556,349	32.63%	\$570,378	32.63%	註1
妞時尚股份有限公司	82,387	37.56%	90,397	35.72%	105,044	35.72%	註2
得藝文創國際股份有限公司	10,455	30.31%	11,084	30.31%	11,853	30.31%	
阿爾特遊戲股份有限公司	-	49%	360	49%	901	49%	
立吉富線上金流股份有限公司	-	-	-	-	8,541	41.44%	註3
嘉毅國際股份有限公司	-	28.21%	-	28.21%	-	28.21%	
合 計	<u>\$487,834</u>		<u>\$658,190</u>		<u>\$696,717</u>		

註1：本集團於民國一一三年上半年度處分藍新公司9.68%股權，處分價款為292,960千元，處分利益為127,484千元。

註2：本集團於民國一一三年一月二十三日透過泰嘉數位媒體股份有限公司增資妞時尚4,272千元，總持股比例上升至37.56%。

註3：本集團於民國一一二年八月出售立吉富線上金流股份有限公司全部股份。

(1) 投資關聯企業

對本集團具重大性之關聯企業資訊如下：

公司名稱：藍新科技股份有限公司

關係之性質：該企業從事本集團之相關資訊服務，本集團基於業務需求之考量投資該企業。

主要營業場所(註冊國家)：台灣

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

彙總性財務資訊及與該投資帳面金額間之調節如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流動資產	\$3,100,877	\$3,152,451	\$2,479,950
非流動資產	888,819	840,366	766,481
流動負債	(2,870,349)	(2,890,125)	(2,097,911)
非流動負債	(93,143)	(91,023)	(93,856)
權益	1,026,204	1,011,669	1,054,664
集團持股比例	22.95%	32.63%	32.63%
小計	236,203	330,106	344,135
商譽	158,789	226,243	226,243
投資之帳面金額	\$394,992	\$556,349	\$570,378

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
營業收入	\$358,412	\$321,279	\$701,540	\$618,350
繼續營業單位				
本期淨利	8,804	11,190	13,380	18,823
其他綜合損益	1,308	8,669	1,743	15,551
本期綜合損益	\$10,112	\$19,859	\$15,123	\$34,374

- (2) 本集團對妞時尚股份有限公司、得藝文創國際股份有限公司、立吉富線上金流股份有限公司、阿爾特遊戲股份有限公司及嘉毅國際股份有限公司之投資對本集團並非重大。本集團投資對妞時尚股份有限公司、得藝文創國際股份有限公司、立吉富線上金流股份有限公司、阿爾特遊戲股份有限公司及嘉毅國際股份有限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一一二年六月三十日之彙總帳面金額分別為92,842千元、101,841千元及126,339千元，其彙總性財務資訊合計列示如下：

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
繼續營業單位本期淨損	\$(5,097)	\$(6,603)	\$(11,875)	\$(16,403)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2	35	2	46
本期綜合損益總額	\$(5,095)	\$(6,568)	\$(11,873)	\$(16,357)

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- (3) 本集團民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日依權益法評價被投資公司同期間財務報表認列投資(損)益明細如下：

	投資(損)益			
	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
藍新科技股份有限公司	\$2,095	\$3,652	\$3,680	\$6,142
妞時尚股份有限公司	(1,500)	(1,888)	(3,283)	(4,819)
阿爾特遊戲股份有限公司	-	(511)	(360)	(734)
得藝文創國際股份有限公司	(312)	(381)	(629)	(733)
立吉富線上金流股份有限公司	-	(12)	-	796
合計	\$283	\$860	\$(592)	\$652

- (4) 本集團採用權益法之被投資公司妞時尚股份有限公司經本集團評估投資金額可回收性後，相關帳列採權益法之投資於民國一一三年上半年提列減損損失9,000千元。
- (5) 前述投資關聯企業於民國一一三年六月三十日、民國一一二年十二月三十一日及民國一一二年六月三十日並無或有負債或資本承諾，本集團採用權益法之投資提供質押擔保之情事，請參閱附註八。
- (6) 民國一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日採用權益法之投資分別為92,842千元及126,339千元，分別占合併資產總額之1%及2%；其民國一一三年四月一日至六月三十日及民國一一二年四月一日至六月三十日與民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(1,812)千元及(2,792)千元與(4,272)千元及(5,490)千元，分別占合併稅前淨利之(19)%及(14)%與合併稅前淨利之(4)%及合併稅前淨損之9%，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。
- (7) 民國一一三年六月三十日及民國一一二年六月三十日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為394,992千元及570,378千元，分別占合併資產總額之5%及8%；民國一一三年四月一日至六月三十日及民國一一二年四月一日至六月三十日與民國一一三年一月一日至六月三十日及民國一一二年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為2,095千元及3,652千元與3,680千元及6,142千元，分別占合併稅前淨利之22%及19%與合併稅前淨利之4%及合併稅前淨損之(10)%，係未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

10. 不動產、廠房及設備

(1)自用之不動產、廠房及設備								112.6.30
	113.6.30		112.12.31		(調整後)		\$790,987	
	\$858,617		\$785,588		\$790,987			
	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	合 計
成 本：								
113.1.1	\$594,076	\$140,211	\$227,374	\$70,415	\$3,410	\$98,779	\$23,504	\$1,157,769
增 添	-	3,585	15,045	9,583	-	5,913	17,019	51,145
處 分	-	-	(3,249)	(352)	(13)	(28,926)	(116,100)	(148,640)
企業合併取得	-	-	5,522	-	321	36,408	175,315	217,566
其他變動(註)	-	-	250	4,498	(15)	2,372	(8,272)	(1,167)
113.6.30	<u>\$594,076</u>	<u>\$143,796</u>	<u>\$244,942</u>	<u>\$84,144</u>	<u>\$3,703</u>	<u>\$114,546</u>	<u>\$91,466</u>	<u>\$1,276,673</u>
112.1.1	\$72,454	\$71,626	\$182,385	\$67,816	\$2,227	\$109,719	\$13,130	\$519,357
增 添	-	414	6,388	3,756	-	3,378	8,204	22,140
處 分	-	-	(30,605)	(202)	-	(2,969)	-	(33,776)
取得孫公司	521,622	58,294	94,480	10,397	3,491	1,302	-	689,586
其他變動(註)	-	7,461	5,996	314	-	1,868	23	15,662
112.6.30(調整後)	<u>\$594,076</u>	<u>\$137,795</u>	<u>\$258,644</u>	<u>\$82,081</u>	<u>\$5,718</u>	<u>\$113,298</u>	<u>\$21,357</u>	<u>\$1,212,969</u>
折舊及減損：								
113.1.1	\$-	\$43,991	\$164,755	\$59,929	\$1,946	\$92,676	\$8,884	\$372,181
折 舊	-	3,096	10,935	3,897	329	3,628	7,623	29,508
處 分	-	-	(3,124)	(217)	(13)	(28,480)	(115,446)	(147,280)
企業合併取得	-	-	1,077	-	13	29,807	131,378	162,275
其他變動(註)	-	-	1,407	3,606	(1)	2,657	(6,297)	1,372
113.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$47,087</u>	<u>\$175,050</u>	<u>\$67,215</u>	<u>\$2,274</u>	<u>\$100,288</u>	<u>\$26,142</u>	<u>\$418,056</u>
112.1.1	\$-	\$9,197	\$147,693	\$61,724	\$805	\$104,097	\$4,483	\$327,999
折 舊	-	2,446	11,398	2,438	397	2,027	2,234	20,940
處 分	-	-	(30,605)	(140)	-	(2,834)	-	(33,579)
取得孫公司	-	26,642	61,912	8,036	2,206	1,085	-	99,881
其他變動(註)	-	2,860	3,240	(526)	-	1,146	21	6,741
112.6.30(調整後)	<u>\$-</u>	<u>\$41,145</u>	<u>\$193,638</u>	<u>\$71,532</u>	<u>\$3,408</u>	<u>\$105,521</u>	<u>\$6,738</u>	<u>\$421,982</u>
淨帳面金額：								
113.6.30	<u>\$594,076</u>	<u>\$96,709</u>	<u>\$69,892</u>	<u>\$16,929</u>	<u>\$1,429</u>	<u>\$14,258</u>	<u>\$65,324</u>	<u>\$858,617</u>
112.12.31	<u>\$594,076</u>	<u>\$96,220</u>	<u>\$62,619</u>	<u>\$10,486</u>	<u>\$1,464</u>	<u>\$6,103</u>	<u>\$14,620</u>	<u>\$785,588</u>
112.6.30(調整後)	<u>\$594,076</u>	<u>\$96,650</u>	<u>\$65,006</u>	<u>\$10,549</u>	<u>\$2,310</u>	<u>\$7,777</u>	<u>\$14,619</u>	<u>\$790,987</u>

註：其他變動係依性質轉出、重分類及匯率影響數等調整。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 本集團不動產、廠房及設備提供質押擔保之情況，請參閱附註八。

(3) 本集團不動產、廠房及設備之重大組成部分主要為廠房及生產設備，已分別按其適用之耐用年限提列折舊。

11. 無形資產

	商標權	電腦軟體	遊戲權利金	專利權技術	商 譽	其他無形資產	合 計
成 本：							
113.1.1	\$35,988	\$183,752	\$23,951	\$24,295	\$970,211	\$577,028	\$1,815,225
增添－單獨取得	-	11,186	4,805	-	-	-	15,991
減少－本期處分	-	(246)	-	-	-	(11,578)	(11,824)
企業合併取得	-	213	-	-	87,037	-	87,250
其他變動(註)	-	7,280	-	-	505	-	7,785
113.6.30	<u>\$35,988</u>	<u>\$202,185</u>	<u>\$28,756</u>	<u>\$24,295</u>	<u>\$1,057,753</u>	<u>\$565,450</u>	<u>\$1,914,427</u>
112.1.1	\$35,988	\$151,276	\$4,259	\$24,295	476,156	\$384,605	\$1,076,579
增添－單獨取得	-	18,143	-	-	-	-	18,143
減少－本期處分	-	(2,126)	-	-	-	-	(2,126)
取得孫公司	-	-	-	-	494,069	192,847	686,916
其他變動(註)	-	1,774	-	-	1,141	(296)	2,619
112.6.30(調整後)	<u>\$35,988</u>	<u>\$169,067</u>	<u>\$4,259</u>	<u>\$24,295</u>	<u>\$971,366</u>	<u>\$577,156</u>	<u>\$1,782,131</u>
攤銷及減損：							
113.1.1	\$27,395	\$155,064	\$19,633	\$18,325	\$-	\$71,234	\$291,651
攤 銷	-	7,030	5,119	976	-	20,450	33,575
減少－本期處分	-	(229)	-	-	-	(13)	(242)
企業合併取得	-	75	-	-	-	-	75
其他變動(註)	-	7,146	-	-	-	-	7,146
113.6.30	<u>\$27,395</u>	<u>\$169,086</u>	<u>\$24,752</u>	<u>\$19,301</u>	<u>\$-</u>	<u>\$91,671</u>	<u>\$332,205</u>
112.1.1	\$27,395	\$141,147	\$3,693	\$16,374	\$-	\$36,268	\$224,877
攤 銷	-	8,820	566	975	-	18,307	28,668
減少－本期處分	-	(2,126)	-	-	-	-	(2,126)
減損迴轉	-	-	-	-	-	(3,805)	(3,805)
匯率變動之影響	-	1,735	-	-	-	-	1,735
112.6.30(調整後)	<u>\$27,395</u>	<u>\$149,576</u>	<u>\$4,259</u>	<u>\$17,349</u>	<u>\$-</u>	<u>\$50,770</u>	<u>\$249,349</u>
淨帳面金額：							
113.6.30	<u>\$8,593</u>	<u>\$33,099</u>	<u>\$4,004</u>	<u>\$4,994</u>	<u>\$1,057,753</u>	<u>\$473,779</u>	<u>\$1,582,222</u>
112.12.31	<u>\$8,593</u>	<u>\$28,688</u>	<u>\$4,318</u>	<u>\$5,970</u>	<u>\$970,211</u>	<u>\$505,794</u>	<u>\$1,523,574</u>
112.6.30(調整後)	<u>\$8,593</u>	<u>\$19,491</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,946</u>	<u>\$971,366</u>	<u>\$526,386</u>	<u>\$1,532,782</u>

註：其他變動係重分類及匯率影響數。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

認列無形資產之攤銷金額如下：

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30 (調整後)
營業成本	\$1,011	\$345	\$5,523	\$911
推銷費用	\$3,614	\$5,920	\$7,073	\$7,406
管理費用	\$9,745	\$7,783	\$19,476	\$17,995
研發費用	\$682	\$1,214	\$1,503	\$2,356

12. 短期借款

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及一一二年六月三十日短期借款明細如下：

113.6.30				
幣別	利率區間	到期日	金額	
銀行擔保借款	台幣	2.35%~3.40%	113.8~113.12	\$803,927
銀行無擔保借款	台幣	2.10%~8.50%	113.9~114.4	313,635
合計				\$1,117,562

112.12.31				
幣別	利率區間	到期日	金額	
銀行擔保借款	台幣	2.38%~3.40%	112.8~113.9	\$357,420
銀行無擔保借款	台幣	2.29%~8.50%	112.11~113.7	686,249
合計				\$1,043,669

112.6.30				
幣別	利率區間	到期日	金額	
銀行擔保借款	台幣	2.50%~2.90%	112.9~113.6	\$576,950
銀行無擔保借款	台幣	2.38%~3.59%	112.8~113.6	335,457
合計				\$912,407

本集團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一一二年六月三十日尚未使用之短期借款額度分別為874,275千元、328,186千元及675,776千元。

本集團銀行短期借款提供質押擔保之情況，請參閱附註八。

13. 應付帳款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應付帳款	\$555,082	\$561,340	\$451,566
應付帳款－關係人	43	-	43,158
合計	\$555,125	\$561,340	\$494,724

本集團訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

14. 其他應付款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (調整後)
應付收購股權或有對價(註)	\$450,000	\$500,000	\$700,000
應付薪資及年終獎金	67,140	83,788	127,723
應付權利金	40,768	29,366	116,503
應付營業稅	17,160	6,605	6,583
應付勞務費	13,967	20,054	35,389
應付費用－其他	132,060	106,178	98,638
合 計	<u>\$721,095</u>	<u>\$745,991</u>	<u>\$1,084,836</u>

註：應付收購股權或有對價之說明請詳附註六.28。

15. 其他流動負債－其他

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
第三方支付代收款	\$172,085	\$207,492	\$185,987
其 他	143,179	24,997	25,330
合 計	<u>\$315,264</u>	<u>\$232,489</u>	<u>\$211,317</u>

本集團之第三方支付代收款係為代收會員交易款項。

16. 長期借款

(1) 明細如下：

113.6.30				
幣別	利率區間	到期日	金額	
銀行擔保借款	台幣	2.22%~3.95%	113.7~118.2	\$532,977
銀行無擔保借款	台幣	2.65%~2.95%	115.5~115.8	48,902
存貨融資借款(註2)	台幣	6.64%	116.1	24,084
小 計				<u>\$605,963</u>
減：一年或一營業週期 內到期長期借款				(205,348)
合 計				<u>\$400,615</u>
112.12.31				
幣別	利率區間	到期日	金額	
銀行擔保借款(註1)	台幣	2.40%~3.95%	113.11~116.4	\$690,340
銀行無擔保借款	台幣	2.62%~2.82%	115.5~115.8	61,264
存貨融資借款(註2)	台幣	5.10%	115.3	13,932
小 計				<u>765,536</u>
減：一年或一營業週期 內到期長期借款				(228,860)
合 計				<u>\$536,676</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

112.6.30

	幣別	利率區間	到期日	金額
銀行擔保借款	台幣	2.40%~3.95%	113.7~116.4	\$307,123
銀行無擔保借款	台幣	2.53%	115.5	29,197
存貨融資借款(註2)	台幣	5.10%	115.3	16,431
小計				352,751
減：一年或一營業週期 內到期長期借款				(171,574)
合計				\$181,177

註1：(1) 三江電機企業股份有限公司於一一二年七月與中國信託簽訂總額度3.3億元之授信合約，3.3億元均為中長期借款，不得循環動用。授信合約內容要求三江公司於借款期間，自一一二年度起須符合若干財務比率及標準。三江公司一一二年度經會計師查核後之財務報表無違反授信合約財務比率，因此對三江公司財務並無重大影響。

(2) 本公司於一一三年三月動用國泰世華銀行借款額度3,000千元。授信合約內容要求大宇公司於民國一一三年四月三十日及民國一一四年四月三十日個體財務比率需(1)流動率達1.5倍以上；及(2)總負債除以稅前息前折舊攤銷前淨利不得高於2.5倍，若未達標，存款設質成數將從兩成提升至五成。

註2：全達國際股份有限公司以現金方式提繳存出保證金資產以取得存貨融資金額。另全達國際股份有限公司以資產設定抵質押及該公司董事長涂俊榮先生為本公司提供背書保證，以供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(2) 本集團之長期借款提供質押或擔保之情況請詳附註八。

17. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,430千元及3,879千元；民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為8,998千元及7,365千元。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

確定福利計畫

本集團民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為85千元及99千元；民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為203千元及201千元。

18. 權益

(1) 普通股

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一一二年六月三十日止，本公司額定股本皆為1,300,000千元。已發行股本(已扣除待註銷股本1,025千元)分別為1,037,811千元、1,038,836千元及852,630千元，每股票面金額10元，分別為103,781千股、103,884千股及85,263千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一一二年六月二十六日股東會決議自一一一年度可分配盈餘提撥169,506千元轉增資發行普通股16,951千股，每股面額10元，增資基準日為民國一一二年九月三日。

本公司於民國一一二年八月十一日董事會決議通過發行限制員工權利新股1,670千股，每股面額10元，總計16,700千元，並訂定民國一一二年八月十一日為增資基準日。此項增資案經主管機關核准在案，並於民國一一二年九月一日完成變更登記。本公司依發行辦法收回並註銷已發行但未既得之限制員工權利新股102,500股，帳列待註銷股本，減資基準日擬定為一一三年八月十九日。

(2) 資本公積

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
發行溢價	\$167,137	\$167,137	\$112,360
限制員工權利新股	48,052	54,776	-
採用權益法認列關聯企業及合資 股權淨值之變動數	39,214	9,303	2,819
實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	30,933	20,741	2,532
庫藏股票交易	11,104	11,104	4,227
合 計	\$296,440	\$263,061	\$121,938

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

本公司及子公司因營運策略需求而持有本公司股票，帳列金額及股數資訊如下：

	帳列金額(千元)		
	113.6.30	112.12.31	112.6.30
本公司	\$31,225	\$31,225	\$31,225
合正科技股份有限公司	89,636	89,636	89,636
全達國際股份有限公司	10,634	10,677	12,942
三全科技股份有限公司	11,863	11,910	11,519
合計	\$143,358	\$143,448	\$145,322

	帳列股數(千股)		
	113.6.30	112.12.31	112.6.30
本公司	510	510	510
合正科技股份有限公司	6,370	6,370	5,326
全達國際股份有限公司	623	623	621
三全科技股份有限公司	821	821	686
合計	8,324	8,324	7,143

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會決議。

本公司之股利分派採穩建原則，以股票股利方式為優先，若有剩餘再以現金股利方式分配與股東，惟現金股利分派之比例以不高於股利分派總額之百分之五十為原則。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司依金管證發字第1010012865號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於民國一一三年六月二十五日之股東常會及民國一一二年六月二十六日之股東常會，分別決議通過民國一一二年度及一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
提列法定盈餘公積	\$-	\$47,063		
迴轉特別盈餘公積	(7,603)	(101,732)		
普通股現金股利	-	127,130	\$-	\$1.47
普通股股票股利	-	169,506	-	1.96

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.23。

(5) 非控制權益

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (調整後)
期初餘額	\$1,437,763	\$1,291,481	\$1,291,481
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	49,322	(44,868)	(14,792)
歸屬於非控制權益之本期其他 綜合損益	15,074	2,206	6,981
取得子公司權益	53,384	122,583	88,221
股份基礎給付交易	32,718	-	-
實際取得子公司股權價格與帳 面價值差額	2,867	2,774	-
對子公司所有權權益變動	(1,600)	-	-
未按持股比例認購子公司增資 發行之新股	119	40,855	40,855
因受領贈與產生者	1	-	-
子公司購入母公司之股票視為 庫藏股票	-	19,403	19,193
取得母公司現金股利	-	3,329	-
期末餘額	<u>\$1,589,648</u>	<u>\$1,437,763</u>	<u>\$1,431,939</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

19. 股份基礎給付計畫

- (1) 本集團員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部份；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

A. 本公司限制員工權利新股計畫

本公司於民國一一二年六月二十六日股東常會決議分次發行限制員工權利新股2,500千股，於通過日起二年內一次或分次申報辦理，每股以新臺幣0元發行，即以無現金對價之無償配發予員工。民國一一二年八月十一日董事會決議第一次發行限制員工權利新股普通股1,670千股，給與日之股價為每股75.60元，其相關股份基礎給付協議如下：

協議之類型	發行日	發行數量(股)	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫 (註1)	113.8.11	1,670,000	16個月	績效條件之達成 (註2)

註1：本公司發行之限制員工權利新股，於期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

註2：員工自限制員工權利新股發行日仍在本公司任職，且於發行日最近一期績效評核為A等者，得既得50%之獲配股數。員工自限制員工權利新股發行日起屆滿十六個月仍在本公司任職，且於發行日最近一期績效評核為A等者，得既得其餘50%之獲配股數。

截至民國一一三年六月三十日止，因員工尚未達成既得條件，而帳列權益減項之員工未賺得酬勞餘額為18,459千元，將於未來既得期間認列薪資費用。

B. 子公司Array Inc.股份基礎給付計畫

Array Inc.於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

認股權	113.1.1~ 113.6.30		112.1.1~ 112.6.30	
	可認購普通股股權 (千股)	加權平均行使價格 (美元)	可認購普通股股權 (千股)	加權平均行使價格 (美元)
期初流通在外	1,893	\$0.31	2,348	\$0.33
本期逾期失效	-	-	(40)	0.42
本期執行	(120)	0.31	(230)	0.34
期末流通在外	<u>1,773</u>	0.32	<u>2,078</u>	0.33
期末可執行	<u>1,257</u>	0.33	<u>678</u>	0.38

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

C. 子公司全達國際股份有限公司限制員工權利新股計畫

全達國際股份有限公司於民國一一二年五月八日經董事會決議發行限制員工權利新股2,500千股，授與對象以全達國際股份有限公司符合特定條件之全職員工為限，業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。

D. 子公司合正科技股份有限公司限制員工權利新股計畫

合正科技股份有限公司於民國一一二年六月五日股東常會決議分次發行限制員工權利新股4,000千股，於通過日起二年內分次申報辦理，另於民國一一二年九月二十八日股東臨時會修正發行股數為5,000千股，每股以新臺幣0元發行，即以無現金對價之無償配發予員工。民國一一三年一月二十三日董事會決議第一次發行限制員工權利新股普通股4,050千股，以本公司及國內外控制或從屬公司全職員工為限，給與日之股價為每股28元，其相關股份基礎給付協議如下：

協議之類型	發行日	發行數量(千股)	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫 (註1)	113.1.23	4,050	30個月	績效條件之達成 (註2)

註1：本公司發行之限制員工權利新股，於期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

註2：員工自限制員工權利新股發行日起屆滿六個月仍在本公司任職，得分批既得20%之獲配股數，本公司最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表為稅後淨利，再既得20%股份。員工自限制員工權利新股發行日起屆滿十八個月仍在本公司任職，得分批既得15%之獲配股數，本公司最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表為稅後淨利，再既得15%股份。員工自限制員工權利新股發行日起屆滿三十個月仍在本公司任職，得分批既得15%之獲配股數，本公司最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表為稅後淨利，再既得15%股份。

截至民國一一三年六月三十日止，因員工尚未達成既得條件，而帳列權益減項之員工未賺得酬勞餘額為4,435千元，將於未來既得期間認列薪資費用。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 本集團認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
因股份基礎給付交易而 認列之費用(均屬權益 交割之股份基礎給付)	\$31,040	\$476	\$74,802	\$805

20. 營業收入

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$1,016,567	\$846,214	\$2,156,898	\$1,308,957
勞務提供收入	194,837	123,439	376,533	225,844
減：銷貨退回及折讓	(12,707)	(737)	(18,322)	(1,037)
合 計	\$1,198,697	\$968,916	\$2,515,109	\$1,533,764

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一一三年四月一日至六月三十日

	配電機械								
	遊戲營運	電子產品	電子零組件	網路設備	金流服務	製造	餐飲服務	其他	合計
銷售商品	\$4,671	\$90,963	\$211,177	\$164,458	\$550	\$372,805	\$155,843	\$3,547	\$1,004,014
提供勞務	136,242	-	-	-	54,761	-	3,680	-	194,683
合 計	\$140,913	\$90,963	\$211,177	\$164,458	\$55,311	\$372,805	\$159,523	\$3,547	\$1,198,697
收入認列時點：									
於某一時點	\$26,935	\$90,963	\$211,177	\$164,458	\$52,971	\$372,805	\$159,523	\$3,547	\$1,082,379
隨時間逐步滿足	113,978	-	-	-	2,340	-	-	-	116,318
合 計	\$140,913	\$90,963	\$211,177	\$164,458	\$55,311	\$372,805	\$159,523	\$3,547	\$1,198,697

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國一十二年四月一日至六月三十日

						配電機械		合計
	遊戲營運	電子產品	電子零組件	網路設備	金流服務	製造	其他	
銷售商品	\$7,702	\$70,625	\$168,457	\$152,756	\$15	\$439,298	\$6,717	\$845,570
提供勞務	63,815	-	-	-	59,531	-	-	123,346
合計	\$71,517	\$70,625	\$168,457	\$152,756	\$59,546	\$439,298	\$6,717	\$968,916
收入認列時點：								
於某一時點	\$50,371	\$70,625	\$168,457	\$152,756	\$57,948	\$439,298	\$6,717	\$946,172
隨時間逐步滿足	21,146	-	-	-	\$1,598	-	-	22,744
合計	\$71,517	\$70,625	\$168,457	\$152,756	\$59,546	\$439,298	\$6,717	\$968,916

民國一十三年一月一日至六月三十日

	電子				配電機械				合計
	遊戲營運	電子產品	零組件	網路設備	金流服務	製造	餐飲服務	其他	
銷售商品	\$13,119	\$157,231	\$381,806	\$267,001	\$876	\$1,058,242	\$254,478	\$6,097	\$2,138,850
提供勞務	257,304	-	-	-	113,127	-	5,828	-	376,259
合計	\$270,423	\$157,231	\$381,806	\$267,001	\$114,003	\$1,058,242	\$260,306	\$6,097	\$2,515,109
收入認列時點：									
於某一時點	\$44,709	\$157,231	\$381,806	\$267,001	\$110,336	\$1,058,242	\$260,306	\$6,097	\$2,285,728
隨時間逐步滿足	225,714	-	-	-	3,667	-	-	-	229,381
合計	\$270,423	\$157,231	\$381,806	\$267,001	\$114,003	\$1,058,242	\$260,306	\$6,097	\$2,515,109

民國一十二年一月一日至六月三十日

						配電機械		合計
	遊戲營運	電子產品	電子零組件	網路設備	金流服務	製造	其他	
銷售商品	\$24,612	\$138,759	\$304,619	\$249,579	\$25	\$578,429	\$12,064	\$1,308,087
提供勞務	109,209	-	-	-	116,468	-	-	225,677
合計	\$133,821	\$138,759	\$304,619	\$249,579	\$116,493	\$578,429	\$12,064	1,533,764
收入認列時點：								
於某一時點	\$72,903	\$138,759	\$304,619	\$249,579	\$113,995	\$578,429	\$12,064	\$1,469,348
隨時間逐步滿足	60,918	-	-	-	3,498	-	-	64,416
合計	\$133,821	\$138,759	\$304,619	\$249,579	\$116,493	\$578,429	\$12,064	\$1,533,764

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 合約餘額

淨合約資產(負債)係由下列項目所組成：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30	111.12.31
合約資產—流動	\$23,267	\$-	\$-	\$-
合約資產—非流動	6,690	6,495	6,420	3,638
合約負債—流動	(190,063)	(168,052)	(166,635)	(175,489)
合約負債—非流動	(162,408)	(146,411)	(131,797)	(163,802)

合約資產自民國一一二年十二月三十一日至民國一一三年六月三十日增加23,462千元，主係因本期新增遊戲代理授權約18,444千元及智慧產權授權約4,823千元，及認列外幣評估兌換利益約195千元所致。

合約資產自民國一一一年十二月三十一日至民國一一二年六月三十日增加2,782千元，主係因本期新增智慧產權授權所致。

合約負債自民國一一二年十二月三十一日至民國一一三年六月三十日增加38,008千元，主係本期因滿足履約義務認列收入共約298,305千元，及預收款增加約336,991千元所致。

合約負債自民國一一一年十二月三十一日至民國一一二年六月三十日減少40,859千元，主係本期因滿足履約義務認列收入共約126,123千元，及預收款增加約96,797千元所致。

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本集團截至民國一一三年六月三十日止，尚未滿足(包括部分未滿足)之履約義務所分攤之交易價格共計352,471千元，本集團將隨該等合約完成進度逐步認列收入，該等合約預期於未來1至2年完成。

本集團截至民國一一二年六月三十日止，尚未滿足(包括部分未滿足)之履約義務所分攤之交易價格共計298,432千元，本集團將隨該等合約完成進度逐步認列收入，該等合約預期於未來1至2年完成。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

21. 預期信用減損損失(利益)

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
營業費用－預期信用減損 損失(利益)				
應收帳款	\$(2,878)	\$1,592	\$(2,701)	\$9,269
合約資產	-	-	-	(1,070)
應收融資租賃款	-	-	-	-
合 計	<u>\$(2,878)</u>	<u>\$1,592</u>	<u>\$(2,701)</u>	<u>\$8,199</u>

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一三年及民國一一二年六月三十日評估係屬信用風險低者(與一一二年一月一日之評估結果相同)，且由於本集團之交易對象皆係屬信用良好之銀行等金融機構，故以預期信用損失率0%衡量備抵損失金額計0千元。

本集團之合約資產及應收款項(包含應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人及應收融資租賃款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一三年六月三十日、民國一一二年十二月三十一日及民國一一二年六月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 合約資產之總帳面金額，於民國一一三年六月三十日、民國一一二年十二月三十一日及民國一一二年六月三十日，分別為29,957千元、6,495千元及6,420千元，民國一一三年六月三十日，針對合約資產以預期信用損失率0%衡量之備抵損失金額為0千元。
- (2) 應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

113.6.30

群組一

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		30天內	31-60天	61-150天	151天以上	
總帳面金額	\$55,705	\$918	\$527	\$84	\$18,795	\$76,029
損 失 率	0.35%	5.66%	13.01%	3.79%	96.47%	
存續期間預期信用損失	(196)	(51)	(69)	(3)	(18,132)	(18,451)
小 計	<u>\$55,509</u>	<u>\$867</u>	<u>\$458</u>	<u>\$81</u>	<u>\$663</u>	<u>\$57,578</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

群組二

	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		90天內	91-180天	181-270天	271-360天	361天以上	
總帳面金額	\$344,107	\$2,824	\$-	\$12	\$20	\$32,581	\$379,544
損 失 率	-%	1.35%	-%	100%	100%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(38)	-	(12)	(20)	(32,581)	(32,651)
小 計	\$344,107	\$2,786	\$-	\$-	\$-	\$-	\$346,893

群組三

	未逾期 (註)	逾期天數		合 計
		90天內	90天以上	
總帳面金額	\$209,688	\$7,215	\$128	\$217,031
損 失 率	-%	2.76%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(199)	(128)	(327)
小 計	\$209,688	\$7,016	\$-	\$216,704

群組四

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		180天內	181-270天	271-360天	360天以上	
總帳面金額	\$276,723	\$209,790	\$4,327	\$12,903	\$-	\$503,743
損 失 率	0.33%	1.27%	36.12%	6.94%	-%	
存續期間預期信用損失	(904)	(2,672)	(1,563)	(895)	-	(6,034)
小 計	\$275,819	\$207,118	\$2,764	\$12,008	\$-	\$497,709

群組五

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		90天內	91-180天	180-270天	271天以上	
總帳面金額	\$63,984	\$-	\$-	\$-	\$-	\$63,984
損 失 率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
小 計	\$63,984	\$-	\$-	\$-	\$-	\$63,984

群組六

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		30天內	31-60天	61-150天	151天以上	
總帳面金額	\$95,902	\$586	\$14	\$11	\$-	\$96,513
損 失 率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
小 計	\$95,902	\$586	\$14	\$11	\$-	\$96,513
帳面金額						\$1,279,381

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

112.12.31

群組一

	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	30天內	31-60天	61-150天	151天以上	
總帳面金額	\$121,460	\$502	\$372	\$3,509	\$16,300	\$142,143
損 失 率	-%	-%	7.36%	16.13%	99.15%	
存續期間預期信用損失	-	-	(28)	(566)	(16,161)	(16,755)
小 計	\$121,460	\$502	\$344	\$2,943	\$139	\$125,388

群組二

	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	90天內	91-180天	181-270天	271-360天	361天以上	
總帳面金額	\$165,282	\$1,129	\$9	\$11	\$-	\$32,581	\$199,012
損 失 率	-%	5.41%	100%	100%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(61)	(9)	(11)	-	(32,581)	(32,662)
小 計	\$165,282	\$1,068	\$-	\$-	\$-	\$-	\$166,350

群組三

	未逾期	逾期天數		合 計
	(註)	90天內	90天以上	
總帳面金額	\$188,317	\$3,409	\$-	\$191,726
損 失 率	-%	2%	-%	
存續期間預期信用損失	-	(68)	-	(68)
小 計	\$188,317	\$3,341	\$-	\$191,658

群組四

	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	180天內	181-270天	271-360天	360天以上	
總帳面金額	\$374,579	\$58,065	\$29,245	\$1,133	\$2,608	\$465,630
損 失 率	0.12%	8.53%	4.76%	69.29%	100%	
存續期間預期信用損失	(444)	(4,951)	(1,392)	(785)	(2,608)	(10,180)
小 計	\$374,135	\$53,114	\$27,853	\$348	\$-	\$455,450

群組五

	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	90天內	91-180天	180-270天	271天以上	
總帳面金額	\$86,934	\$-	\$-	\$-	\$-	\$86,934
損 失 率	-%	-%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
小 計	\$86,934	\$-	\$-	\$-	\$-	\$86,934
帳面金額						\$1,025,780

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

112.6.30(調整後)

群組一

	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	30天內	31-60天	61-150天	151天以上	
總帳面金額	\$14,757	\$265	\$77	\$1,812	\$18,577	\$35,488
損 失 率	-%	4.12%	42.64%	28.07%	63.97%	
存續期間預期信用損失	-	(11)	(33)	(509)	(11,883)	(12,436)
小 計	\$14,757	\$254	\$44	\$1,303	\$6,694	\$23,052

群組二

	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	90天內	91-180天	181-270天	271-360天	361天以上	
總帳面金額	\$208,094	\$2,684	\$-	\$-	\$-	\$32,581	\$243,359
損 失 率	-%	1.39%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(37)	-	-	-	(32,581)	(32,618)
小 計	\$208,094	\$2,647	\$-	\$-	\$-	\$-	\$210,741

群組三

	未逾期	逾期天數		合 計
	(註)	90天內	90天以上	
總帳面金額	\$209,569	\$39,218	\$-	\$248,787
損 失 率	-%	1.53%	-%	
存續期間預期信用損失	-	(601)	-	(601)
小 計	\$209,569	\$38,617	\$-	\$248,186

群組四

	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	180天內	181-270天	271-360天	360天以上	
總帳面金額	\$218,346	\$81,865	\$223	\$67	\$1,036	\$301,537
損 失 率	-%	2.37%	49.8%	76.12%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(1,942)	(111)	(51)	(1,036)	(3,140)
小 計	\$218,346	\$79,923	\$112	\$16	\$-	\$298,397

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

群組五

	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	90天內	91-180天	180-270天	271天以上	
總帳面金額	\$77,317	\$1	\$45	\$2	\$1,441	\$78,806
損 失 率	-%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	(1,441)	(1,441)
小 計	\$77,317	\$1	\$45	\$2	\$-	\$77,365
帳面金額						\$857,741

註：本集團之應收票據及應收融資租賃款皆屬未逾期。

- (3) 本集團之其他應收款及其他應收款－關係人採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一三年六月三十日、民國一一二年十二月三十一日及民國一一二年六月三十日評估備抵損失金額皆為0千元。

本集團民國一一三年及一一二年六月三十日之應收款項及合約資產之備抵損失變動資訊如下：

	應收融資		
	合約資產	應收帳款	租賃款
113.1.1	\$-	\$59,665	\$-
本期增加(迴轉)金額	-	(2,701)	-
因無法收回而沖銷	-	(11)	-
外幣換算差額	-	510	-
113.6.30	\$-	\$57,463	\$-
112.1.1	\$-	\$36,603	\$-
本期增加(迴轉)金額	(1,070)	9,269	-
因無法收回而沖銷	1,070	(28,127)	-
取得子公司	-	32,582	-
外幣換算差額	-	(91)	-
112.6.30	\$-	\$50,236	\$-

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

22. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(房屋及建築)、運輸設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於1年至15年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
房屋及建築	\$506,857	\$157,584	\$155,382
運輸設備	11,206	10,479	10,612
其他設備	9,225	4,312	1,529
	<u>\$527,288</u>	<u>\$172,375</u>	<u>\$167,523</u>

本集團民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日對使用權資產分別增加452,222千元(包含當期增加102,783千元及取得子公司349,439千元)及69,695千元(包含當期增加43,671千元及取得子公司26,024千元)。

(b) 租賃負債

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
租賃負債	\$592,728	\$179,093	\$174,215
流動	<u>\$156,522</u>	<u>\$64,867</u>	<u>\$57,368</u>
非流動	<u>\$436,206</u>	<u>\$114,226</u>	<u>\$116,847</u>

本集團民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六.24財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
房屋及建築	\$35,699	\$13,610	\$64,739	\$26,390
運輸設備	1,161	1,028	2,182	1,904
其他設備	995	269	1,478	539
	<u>\$37,855</u>	<u>\$14,907</u>	<u>\$68,399</u>	<u>\$28,833</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
短期租賃之費用	\$10,851	\$3,186	\$13,264	\$6,525
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	105	71	175	110
合計	<u>\$10,956</u>	<u>\$3,257</u>	<u>\$13,439</u>	<u>\$6,635</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日租賃之現金流出總額分別為78,064千元及37,139千元。

(2) 本集團為出租人

本集團簽訂營業租賃合約將所承租之辦公室及廠房部分空間出租，其平均年限為一年內，由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

本集團簽訂融資租賃合約將所承租之店面轉租，租賃期間為15年，由於移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為融資租賃。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
營業租賃認列之租賃收益				
固定租賃給付之相關 收益	\$57	\$1,003	\$420	\$1,752
融資租賃認列之租賃收益				
租賃投資淨額之融資(損 失)收益	(2,213)	-	2,550	-
合 計	<u>\$ (2,156)</u>	<u>\$ 1,003</u>	<u>\$ 2,970</u>	<u>\$ 1,752</u>

本集團簽訂營業租賃合約，民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及一一二年六月三十日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
不超過一年	\$-	\$1,458	\$1,458
超過一年但不超過二年	-	1,458	1,458
超過三年但不超過四年	-	1,458	1,458
超過四年但不超過五年	-	729	1,458
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$5,103</u>	<u>\$5,832</u>

本集團簽訂融資租賃合約，民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及一一二年六月三十日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
不超過一年	\$14,910	\$-	\$-
超過一年但不超過二年	11,748	-	-
超過二年但不超過三年	7,682	-	-
超過三年但不超過四年	6,973	-	-
超過四年但不超過五年	7,063	-	-
超過五年	22,755	-	-
租賃投資淨額(應收融資租賃款)	<u>\$71,131</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
流 動	<u>\$14,910</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
非流動	<u>\$56,221</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

23. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	113.4.1~113.6.30			112.4.1~112.6.30 (調整後)		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$23,685	\$214,481	\$238,166	\$14,907	\$130,007	\$144,914
勞健保費用	3,836	20,947	24,783	2,913	13,685	16,598
退休金費用	398	4,117	4,515	302	3,676	3,978
其他員工福利費用	1,250	10,666	11,916	604	7,012	7,616
折舊費用	4,068	48,446	52,514	6,176	21,623	27,799
攤銷費用	1,011	14,041	15,052	345	14,917	15,262

性質別 \ 功能別	113.1.1~113.6.30			112.1.1~112.6.30 (調整後)		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$46,506	\$420,742	\$467,248	\$25,663	\$237,159	\$262,822
勞健保費用	7,001	39,076	46,077	5,139	28,045	33,184
退休金費用	803	8,398	9,201	430	7,136	7,566
其他員工福利費用	2,349	20,159	22,508	1,012	10,637	11,649
折舊費用	9,044	88,863	97,907	8,486	41,287	49,773
攤銷費用	5,523	28,052	33,575	911	27,757	28,668

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於3%，董事酬勞不高於3%。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一三年上半年依獲利狀況，分別以3%及1%提列員工酬勞及董事酬勞，民國一一三年四月一日至六月三十日迴轉員工酬勞及董事酬勞金額分別為105千元及35千元，帳列薪資費用項下；民國一一三年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為435千元及145千元。本公司民國一一二年一月一日至六月三十日係為淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司於民國一一二年六月二十六日股東會決議以現金發放一一一年度員工酬勞及董事酬勞分別為21,398千元及7,133千元，其與民國一一一年度財務報表以費用列帳之金額無重大差異。

本公司民國一一二年度為稅後淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

24. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
利息收入				
攤銷後成本衡量之金 融資產	\$4,736	\$4,247	\$5,666	\$6,076

(2) 其他收入

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
退稅收入	\$1,477	\$-	\$4,847	\$-
租金收入	57	1,003	420	1,752
其他收入—其他	6,280	2,350	9,000	3,999
合 計	\$7,814	\$3,353	\$14,267	\$5,751

(3) 其他利益及損失

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
處分投資利益	\$28,514	\$-	\$127,484	\$889
淨外幣兌換利益(損失)	4,788	3,775	14,283	(4,600)
淨金融資產評價損益 (損失)	618	(265)	1,692	2,520
處分不動產、廠房及設 備利益(損失)	460	(214)	(226)	11
處分無形資產利益	18	-	8,024	28
非金融資產減損(減損 損失)迴轉利益	(9,000)	-	(9,000)	3,805
使用權資產轉租(損失) 利益	(2,213)	-	2,550	-
其 他	(2,110)	(8,845)	(3,050)	(17,117)
合 計	\$21,075	\$(5,549)	\$141,757	\$(14,464)

(4) 財務成本

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
銀行借款之利息	\$12,868	\$8,591	\$27,478	\$15,951
租賃負債之利息	3,627	1,315	6,133	2,603
合 計	\$16,495	\$9,906	\$33,611	\$18,554

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

25. 其他綜合損益組成部分

民國一一三年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
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	\$11,768	\$-	\$11,768	\$-	\$11,768
採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益份額	318	-	318	-	318
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(2,984)	-	(2,984)	-	(2,984)
其他綜合損益合計	\$9,102	\$-	\$9,102	\$-	\$9,102

民國一一二年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
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	\$8,283	\$-	\$8,283	\$-	\$8,283
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	6,654	-	6,654	-	6,654
採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益份額	(14)	-	(14)	-	(14)
其他綜合損益合計	\$14,923	\$-	\$14,923	\$-	\$14,923

民國一一三年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
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	\$11,146	\$-	\$11,146	\$-	\$11,146
採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益份額	439	-	439	-	439
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	6,722	-	6,722	-	6,722
其他綜合損益合計	\$18,307	\$-	\$18,307	\$-	\$18,307

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一二年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
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	\$17,674	\$-	\$17,674	\$-	\$17,674
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	4,512	-	4,512	-	4,512
採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益份額	(11)	-	(11)	-	(11)
其他綜合損益合計	\$22,175	\$-	\$22,175	\$-	\$22,175

26. 所得稅

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112.4.1~ 113.4.1~ 113.6.30	112.6.30 (調整後)	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30 (調整後)
當期所得稅費用：				
當期應付所得稅	\$15,161	\$43,453	\$46,107	\$47,298
以前年度之當期所得稅 於本期之調整	(9,754)	(953)	(7,461)	(953)
遞延所得稅(利益)費用：				
與暫時性差異之原始產 生及其迴轉有關之遞 延所得稅(利益)費用	(3,973)	(2,549)	(7,561)	(8,190)
其他	-	187	-	187
所得稅費用	\$1,434	\$40,138	\$31,085	\$38,342

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一一三年六月三十日，本公司及國內子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國110年度
子公司－星宇互動娛樂(股)公司	核定至民國110年度
子公司－視覺動力娛樂有限公司	核定至民國111年度
子公司－泰嘉數位媒體(股)公司	核定至民國111年度
子公司－合正科技(股)公司	核定至民國111年度
子公司－紅陽科技(股)公司	核定至民國111年度
子公司－藍境有限公司	核定至民國111年度
子公司－至偉科技有限公司	核定至民國111年度
子公司－紅陽支付股份有限公司	核定至民國111年度
子公司－聲聯網(股)公司	核定至民國110年度
子公司－全達國際股份有限公司	核定至民國110年度
孫公司－綠祚股份有限公司	核定至民國111年度
孫公司－鉅正科技股份有限公司	核定至民國110年度
孫公司－三全科技股份有限公司	核定至民國110年度
孫公司－三江電機企業股份有限公司	核定至民國111年度
孫公司－九合益科技股份有限公司	核定至民國111年度

27. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30 (調整後)	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30 (調整後)
(1) 基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)(千元)	\$1,580	\$(34,175)	\$17,988	\$(82,872)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	99,262	98,285	99,262	99,055
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$0.02	\$(0.35)	\$0.18	\$(0.84)

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30 (調整後)	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30 (調整後)
(2) 稀釋每股盈餘(虧損)				
經調整稀釋效果後歸屬於 母公司普通股持有人之 淨利(損)(千元)	\$1,580	\$(34,175)	\$17,988	\$(82,872)
基本每股盈餘之普通股加 權平均股數(千股)	99,262	98,285	99,262	99,055
稀釋效果：				
員工酬勞一股票(千股)	-	(註)	6	(註)
限制員工權利新股(千股)	733	(註)	733	(註)
普通股加權平均流通在外 股數(調整稀釋效果後 普通股影響數)(千股)	99,995	98,285	100,001	99,055
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	\$0.02	\$(0.35)	\$0.18	\$(0.84)

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

註：當期為稅後淨損，故無稀釋效果。

28. 企業合併

(1) 取得子公司控制力

A. 取得全達國際股份有限公司

本集團於民國一一一年四月累計取得全達國際股份有限公司之私募普通股共28,181千股，本集團持股比為41.04%，因取得股東會多數表決權，主管其攸關活動，故自取得日起將其列為子公司，並自取得控制日始納入合併報告編製主體中。本集團選擇以可辨認淨資產已認列金額之相對份額衡量全達國際股份有限公司之非控制權益。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

全達國際股份有限公司及其子公司之可辨認資產與負債於取得控制日時之公允價值如下：

	<u>帳面金額</u>
現金及約當現金	\$273,809
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,368
應收票據及帳款淨額	342,660
其他應收款	4,927
存 貨	111,075
其他流動資產	10,713
其他金融資產	44,151
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	29,301
採用權益法之投資	640,117
不動產、廠房及設備	137,357
使用權資產	2,933
無形資產	301,752
遞延所得稅資產	4,934
其他非流動資產	2,868
短期借款	(282,700)
合約負債－流動	(41,945)
應付帳款	(148,348)
其他應付款	(48,447)
本期所得稅負債	(5,742)
租賃負債－流動	(1,121)
一年內到期之長期借款	(48,793)
其他流動負債	(677)
長期借款	(99,525)
遞延所得稅負債	(64,691)
租賃負債－非流動	(1,820)
其他非流動負債	(15)
全達國際(股)公司及其子公司淨資產合計數	<u>1,164,141</u>
非控制權益	<u>(256,880)</u>
歸屬於全達國際(股)公司淨資產合計數	<u>907,261</u>
持 股 比	<u>41.04%</u>
依持股持有之淨值	372,340
取得日之股權投資公允價值	520,059
商 譽	<u>\$147,719</u>

取得子公司之淨現金流出

	<u>帳面金額</u>
已支付之現金對價	\$296,487
減：取得之現金及約當現金餘額	<u>(273,809)</u>
取得子公司之淨現金流出	<u>\$22,678</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團已針對全達國際股份有限公司及其子公司持有之淨資產尋求獨立之鑑價，前述資產之評估已於民國一一二年完成，該評估結果顯示其於收購日時之公允價值為1,164,141千元，較暫定之評估數增加353,875千元。

B. 取得安瑞科技股份有限公司

本集團因民國一一一年四月取得全達國際股份有限公司控制力，同時取得安瑞科技股份有限公司控制力，集團持股比例達29.21%，與全達國際股份有限公司同時納入合併報表編制主體中，本公司之子公司至偉科技有限公司於同月取得Array Holdings for APGFIII Fund LPs所有股份，本集團共持有安瑞科技股份有限公司之私募普通股共21,172千股，本集團持股比為41.42%。取得控制日之安瑞科技股份有限公司及其子公司資產與負債帳面金額如下：

	<u>帳面金額</u>
現金及約當現金	\$137,034
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	47,633
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	117,075
應收帳款－非關係人	211,714
其他應收款	545
存貨	44,466
其他流動資產	12,777
不動產、廠房及設備	13,008
使用權資產	44,610
其他無形資產	19,946
遞延所得稅資產	2,591
其他非流動資產	1,898
合約負債－流動	(119,243)
應付帳款	(21,809)
其他應付款	(50,663)
本期所得稅負債	(2,299)
租賃負債－流動	(12,689)
其他流動負債	(3,789)
合約負債－非流動	(126,795)
遞延所得稅負債	(3,510)
租賃負債－非流動	(36,586)
其他非流動負債	(3,115)
安瑞科技(股)公司及其子公司淨資產合計數	<u>272,799</u>
非控制權益	(35)
歸屬於安瑞科技(股)公司淨資產合計數	<u>272,764</u>
持 股 比	<u>41.42%</u>
依持股持有之淨值	<u>\$112,979</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

安瑞科技股份有限公司係因本集團於民國一一一年四月取得全達國際股份有限公司之控制力後，始併入合併報表，該時點並無現金流出。

本集團已針對安瑞科技股份有限公司及其子公司持有之淨資產尋求獨立之鑑價，前述資產之評估已於民國一一二年完成，該評估結果顯示其於收購日時之公允價值為272,799千元，較暫定之評估數增加14,038千元。

C. 三江電機企業股份有限公司之收購

本集團於民國一一二年三月六日向三江電機企業股份有限公司之原股東Mighty Firm International Ltd.及個人股東等取得普通股11,500股，每股面額新臺幣10,000元，總投資金額新臺幣1,294,000千元。取得後持股比例為76.49%，因取得股東會多數表決權，主管其攸關活動，故自取得日起將其列為子公司，並自取得控制日始納入合併財務報告編製主體中。

三江電機企業股份有限公司可辨認資產與負債於取得控制日之公允價值如下：

	<u>取得控制日 之公允價值</u>
現金及約當現金	\$85,743
應收票據及帳款淨額	176,080
其他應收款	182
存貨淨額	606,776
預付款項	23,906
其他流動資產	25
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	31
不動產、廠房及設備	589,705
使用權資產	26,022
無形資產	192,847
淨確定福利資產	3,418
其他非流動資產	167,606
短期借款	(559,448)
合約負債	(1,563)
應付票據及帳款	(305,944)
其他應付款	(41,035)

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	取得控制日 之公允價值
租賃負債	(26,081)
當期所得稅負債	(75)
其他流動負債	(733)
長期借款	(45,034)
遞延所得稅負債	(92,419)
存入保證金	(78)
三江電機企業股份有限公司淨資產合計數	799,931
取得日之股權投資公允價值	1,294,000
商 譽	\$494,069
<u>收購對價</u>	
現 金	\$594,000
或有對價負債(帳列其他應付款)	700,000
對價合計	<u>\$1,294,000</u>

收購之現金流量分析：

民國一一二年第二季已支付之現金對價	\$594,000
減：取得之及約當現金餘額	(85,743)
取得子公司之淨現金流出	<u>\$508,257</u>

本集團已針對三江電機企業股份有限公司持有之淨資產尋求獨立之鑑價，前述資產之評估已完成，該評估結果顯示其於收購日時之公允價值為799,931千元，較暫定之評估數增加228,544千元。

民國一一二年六月三十日之比較資訊業已追溯調整，以反映前述差異金額，調整之資產及差異金額如下：

應收帳款減少數	(6,385)
存貨增加數	59,088
不動產、廠房及設備增加數	25,528
商譽以外之無形資產增加數	188,562
其他應付款增加數	(27,500)
未分配盈餘減少數	1,612
非控制權益減少數	2,052
商譽減少數	(194,657)
遞延所得稅負債增加數	(48,300)

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

或有對價

或有對價業經議定，並包含於與三江電機企業股份有限公司前任業主所簽訂之購買協議及增補協議中。根據協議內容，本集團於下列情況下應額外支付現金予三江電機企業股份有限公司前任業主：

- (a) 三江電機企業股份有限公司民國一一一年度財務報告經會計師查核後出具允當之查核意見，及民國一一二年第二季財務報告，經會計師核閱後出具允當之核閱結論。擔保事項達成時，本集團支付100,000千元，且支付期限不晚於民國一一二年六月三十日，本集團業已於民國一一二年七月三日完成支付。
- (b) 於民國一一二年間將取得臺灣電力股份有限公司新增採購標案。於民國一一二年每次取得標案後三十日內，根據該次標案金額除以1,300,000千元後，再乘以100,000千元之金額支付之，支付總額以100,000千元為上限，本集團業已於民國一一二年八月三十日完成支付。
- (c) 於民國一一二年間履行臺灣電力股份有限公司之採購契約，經臺灣電力股份有限公司撥配通知單記載之變壓器產品其總銷售金額，扣除材料成本，而使該產品實際獲利達357,425千元。擔保事項達成時，本集團支付350,000千元，且支付期限不晚於民國一一三年六月三十日。

於民國一一三年六月二十七日簽訂增補協議，約定變更為擔保事項達成時，本集團支付350,000千元，連同自民國一一三年七月一日起至一一三年十二月三十一日止，按年息百分之二點五計算之利息，且支付期限不晚於民國一一三年十二月三十一日。
- (d) 於民國一一三年十二月三十一日前，三江電機企業股份有限公司生產變壓器所需之各項零件及材料，其主要供應商均已與三江電機企業股份有限公司以書面簽訂長期供貨協議，且主要供應商之供貨條件實際上均能滿足三江電機企業股份有限公司之產能需求。擔保事項達成時，本集團支付50,000千元，且支付期限不晚於民國一一三年十二月三十一日。
- (e) 自交割日起至民國一一三年六月三十日止，向臺灣電力股份有限公司報驗之變壓器產品未遭到或合理預期將遭到臺灣電力股份有限公司罰款超過50,000千元，本集團將支付50,000千元扣除罰款或預期罰款後之金額，支付總額以50,000千元為上限，且支付期限不晚於民國一一三年四月三十日。本集團業已於民國一一三年四月三十日及一一三年五月三十日分批完成支付，共計48,727千元。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- (f) 於民國一一三年間取得臺灣電力股份有限公司新增採購標案金額累計達500,000千元，本集團將支付50,000千元，且支付期限不晚於民國一一三年十二月三十一日。

D. Customers Delight集團餐飲業務之收購

本集團於民國一一三年二月一日向日本株式會社Customers Delight集團，以7.5億日圓(約新臺幣158,850千元)收購其餐飲業務相關之資產及非金融負債。

取得日之餐飲業務相關資產及非金融負債帳面金額如下：

	<u>帳面金額</u>
應收帳款淨額	\$15,500
應收融資租賃款	21,763
其他應收款	1,706
存貨淨額	6,014
預付款項	4,564
其他流動資產	1,627
不動產、廠房及設備	53,608
使用權資產	349,439
無形資產	138
存出保證金	61,079
長期應收融資租賃款	79,119
其他非流動資產	22
應付帳款	17,583
其他應付款	31,101
租賃負債—流動	86,704
其他流動負債	6,746
租賃負債—非流動	350,258
負債準備	15,262
存入保證金	5,196
其他非流動負債	6,526
餐飲業務淨資產合計數	<u>75,203</u>
取得日之淨資產公允價值	<u>158,850</u>
商 譽	<u>\$83,647</u>

收購之現金流量分析：

本年度已支付之現金對價	\$158,850
減：取得之及約當現金餘額	-
淨現金流出	<u>\$158,850</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

於民國一一三年六月三十日財務報表所認列之淨資產金額係依據暫定之公允價值評估，而本集團已針對所取得餐飲業務相關之資產及非金融負債尋求獨立之鑑價，惟評估結果於管理階層民國一一三年第二季財務報表通過發布日時尚未取得。

E. Ahead.m集團餐飲業務之收購

本集團於民國一一三年四月二十四日向日本株式會社Ahead.m集團，以2,500萬日圓(約新臺幣5,253千元)收購其餐飲業務相關之資產。

取得日之餐飲業務相關資產帳面金額如下：

	帳面金額
存貨淨額	\$180
不動產、廠房及設備	1,683
餐飲業務淨資產合計數	1,863
取得日之淨資產公允價值	5,253
商 譽	\$3,390

收購之現金流量分析：

本年度已支付之現金對價	\$5,253
減：取得之及約當現金餘額	-
淨現金流出	\$5,253

於民國一一三年六月三十日財務報表所認列之淨資產金額係依據暫定之公允價值評估，而本集團已針對所取得餐飲業務相關之資產尋求獨立之鑑價，惟評估結果於管理階層民國一一三年第二季財務報表通過發布日時尚未取得。

(2) 與非控制權益之權益交易

A. 民國一一二年一月Array Inc.向至偉科技有限公司以交易總金額10,000千元取得其子公司安曜科技股份有限公司100%股權，由於上述交易並未改變本集團對該等子公司之控制，本集團係視為權益交易處理。

	帳面金額
給予之現金對價	\$(10,000)
子公司淨資產帳面金額	8,171
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	\$(1,829)
權益交易差額調整科目	
保留盈餘	\$1,829

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- B. 本公司於民國一一二年七月額外收購紅陽科技股份有限公司680,000股，支付予非控制權益股東之現金對價為14,620千元，紅陽科技股份有限公司之淨資產帳面金額(原始取得且不含商譽)為188,235千元，額外取得紅陽科技股份有限公司之相關權益包含非控制權益減少數如下：

	<u>帳面金額</u>
給予之現金對價	\$14,620
非控制權益減少數	<u>(9,186)</u>
認列於權益中資本公積之差異數	<u><u>\$5,434</u></u>

29. 對子公司所有權權益之變動

收購子公司已發行之股份

本集團於民國一一二年十月四日收購薩肯斯股份有限公司已發行有表決權之股份150千股，對其持股比例自66.67%增加至100%。支付予非控制權益股東之現金對價為500千元，薩肯斯股份有限公司之淨資產帳面金額(原始取得且不含商譽)為1,620千元，額外取得薩肯斯股份有限公司之相關權益包含非控制權益減少數及累積其他綜合損益調整數如下：

集團支付予非控制股東之現金對價	\$500
非控制權益增加數	<u>300</u>
認列於權益中保留盈餘之差異數	<u><u>\$800</u></u>

出售子公司已發行之股份

- (1) 本集團於民國一一三年一月間於市場上處分全達國際股份有限公司0.17%有表決權之股份，集團持股比例因此減少至42.32%。取得之現金對價為5,622千元，全達國際股份有限公司於民國一一三年三月三十一日之淨資產帳面金額(原始取得且不含商譽)為949,103千元，出售全達國際股份有限公司之相關權益包含非控制權益增加數如下：

集團取得之現金對價	\$(5,623)
非控制權益增加數	<u>1,667</u>
認列於權益中資本公積之差異數	<u><u>\$(3,956)</u></u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- (2) 本集團於民國一一三年第一季於市場上處分安瑞科技股份有限公司0.59%有表決權之股份，集團持股比例因此減少至35.58%。取得之現金對價為8,628千元，安瑞科技股份有限公司於民國一一三年六月三十日之淨資產帳面金額(原始取得且不含商譽)為274,392千元，出售安瑞科技股份有限公司之相關權益包含非控制權益增加數如下：

集團取得之現金對價	\$(8,628)
非控制權益增加數	2,354
認列於權益中資本公積之差異數	<u><u>\$(6,274)</u></u>

- (3) 本集團於民國一一二年十二月間於市場上處分全達國際股份有限公司0.72%有表決權之股份，集團持股比例因此減少至42.49%。取得之現金對價為24,570千元，全達國際股份有限公司於民國一一二年十二月三十一日之淨資產帳面金額(原始取得且不含商譽)為860,714千元，出售全達國際股份有限公司之相關權益包含非控制權益增加數如下：

集團取得之現金對價	\$(24,570)
非控制權益增加數	7,342
認列於權益中資本公積之差異數	<u><u>\$(17,228)</u></u>

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

- (1) 紅陽科技股份有限公司

紅陽科技股份有限公司於民國一一三年二月二十一日增資發行新股，本集團並未按原持股比例認購，其所有權因而減少至50.20%。本集團所取得增資之現金21,000千元，紅陽科技股份有限公司之淨資產帳面金額(原始取得且不含商譽)為217,523千元，所增加紅陽科技股份有限公司之相關權益調整數如下：

集團取得之增資現金	\$21,000
非控制權益增加數	(21,066)
認列於權益中資本公積之差異數	<u><u>\$(66)</u></u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 達拉電能股份有限公司

達拉電能股份有限公司於民國一一三年四月辦理現金增資，本集團並未按持股比例認購，致持股比例由100%下降至60%。本集團於民國一一三年六月三十日對該子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

轉入非控制權益之帳面金額	\$(27,366)
自非控制權益收取之對價	<u>30,000</u>
認列於權益中資本公積之差異數	<u><u>\$2,634</u></u>

(3) 合正科技股份有限公司

合正科技股份有限公司於民國一一二年二月二十二日增資發行新股，本集團全數認購，其所有權因而增加至43.76%。本集團所取得增資之現金0千元，合正科技股份有限公司之淨資產帳面金額(原始取得且不含商譽)為929,394千元，所增加合正科技股份有限公司之相關權益調整數如下：

集團取得之增資現金	\$-
非控制權益增加數	<u>(40,855)</u>
認列於權益中資本公積之差異數	<u><u>\$(40,855)</u></u>

(4) 安瑞科技股份有限公司

安瑞科技股份有限公司於民國一一二年三月三十日增資發行新股，本集團並未按原持股比例認購，其所有權因而減少至36.43%。本集團所取得增資之現金89,880千元，安瑞科技股份有限公司之淨資產帳面金額(原始取得且不含商譽)為302,527千元，所增加安瑞科技股份有限公司之相關權益調整數如下：

集團取得之增資現金	\$89,880
非控制權益增加數	<u>(67,746)</u>
認列於權益中資本公積及保留盈餘之差異數	<u><u>\$22,134</u></u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(5) 鉉正科技股份有限公司

鉉正科技股份有限公司於民國一一二年八月十日增資發行新股，本集團並未按原持股比例認購，其所有權因而減少至55%。本集團所取得增資之現金45,000千元，鉉正科技股份有限公司之淨資產帳面金額(原始取得且不含商譽)為92,093千元，所增加鉉正科技股份有限公司之相關權益調整數如下：

集團取得之增資現金	\$45,000
非控制權益增加數	(41,442)
認列於權益中資本公積之差異數	<u>\$3,558</u>

(6) 全柘金屬股份有限公司

全柘金屬股份有限公司於民國一一二年度辦理現金增資，本集團並未按原持股比例認購，致持股比例由100%下降至82.81%。本集團於民國一一二年度對該子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

轉入非控制權益之帳面金額	\$(386)
自非控制權益收取之對價	516
認列於權益中資本公積之差異數	<u>\$130</u>

子公司註銷庫藏股

三全科技股份有限公司於民國一一二年九月辦理註銷庫藏股，致本集團持股比例增加至94.37%。本集團於民國一一二年度對三全科技股份有限公司所有權權益之變動對全達國際股份有限公司歸屬於母公司業主權益之影響如下：

子公司註銷庫藏股後所享權益增加數	\$19,509
資本公積－認列對子公司所有權權益增加數	19,509

30. 具重大非控制權益之子公司

具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

非控制權益所持有之權益比例：

子公司名稱	公司及營運所在國家	113.6.30	112.12.31	112.6.30
合正科技(股)公司及子公司	台灣	57.07%	56.24%	56.24%
全達國際(股)公司及子公司	台灣	57.68%	57.51%	56.79%

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

註：上述持股比率係依非控制權益對該集團之綜合持股比率示之，惟上述合正科技(股)公司及全達國際(股)公司皆持有子公司，故下列財務資訊為合併財務資訊。

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (調整後)
重大非控制權益之累積餘額：			
合正科技(股)公司及子公司	\$516,679	\$485,482	\$454,713
全達國際(股)公司及子公司	\$680,614	\$650,152	\$630,579
分攤予重大非控制權益之利益(損失)：		113年第二季	112年第二季 (調整後)
合正科技(股)公司及子公司		\$22,958	\$17,426
全達國際(股)公司及子公司		\$11,178	\$(10,221)

此等子公司之彙總性財務資訊提供如下，此資訊係以公司間(交易)銷除前之金額為基礎。

民國一一三年一月一日至六月三十日損益彙總性資訊：

	合正科技 (股)公司 及子公司	全達國際 (股)公司 及子公司
營業收入	\$1,219,643	\$383,768
繼續營業單位本期淨利	87,605	114,934
本期綜合損益總額	\$73,591	\$118,380

民國一一二年一月一日至六月三十日損益彙總性資訊：

	合正科技 (股)公司及 子公司 (調整後)	全達國際 (股)公司及 子公司
營業收入	\$722,805	\$311,175
繼續營業單位本期淨利	35,487	(11,489)
本期綜合損益總額	\$291,459	\$39,503

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一三年六月三十日資產負債彙總性資訊：

	合正科技 (股)公司 及子公司	全達國際 (股)公司 及子公司
流動資產	\$1,440,409	\$692,527
非流動資產	2,083,521	732,086
流動負債	1,742,763	337,157
非流動負債	379,805	51,849

民國一一二年十二月三十一日資產負債彙總性資訊：

	合正科技 (股)公司 及子公司	全達國際 (股)公司 及子公司
流動資產	\$1,399,739	\$485,692
非流動資產	2,041,538	797,681
流動負債	1,695,215	332,540
非流動負債	468,545	67,067

民國一一二年六月三十日資產負債彙總性資訊：

	合正科技 (股)公司 及子公司 (調整後)	全達國際 (股)公司 及子公司
流動資產	\$1,310,139	\$627,887
非流動資產	2,164,182	831,419
流動負債	1,998,355	440,582
非流動負債	177,463	83,133

民國一一三年一月一日至六月三十日現金流量彙總性資訊：

	合正科技 (股)公司 及子公司	全達國際 (股)公司 及子公司
營運活動	\$137,692	\$(65,813)
投資活動	(69,992)	216,242
籌資活動	(60,867)	(18,102)
匯率影響數	-	670
現金及約當現金淨增加	6,833	132,997

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國一一二年一月一日至六月三十日現金流量彙總性資訊：

	合正科技 (股)公司 及子公司	全達國際 (股)公司 及子公司
營運活動	\$245,511	\$5,926
投資活動	(611,588)	(34,243)
籌資活動	502,106	(57,140)
匯率影響數	-	(177)
現金及約當現金淨增加(減少)	136,029	(85,634)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
環球天使投資有限公司	本集團之董事長與該公司負責人相同
巴克斯國際有限公司	本集團之董事長與該公司負責人相同
凱爾愛文酒業國際有限公司	本集團之董事長與該公司負責人相同
得藝文創國際股份有限公司	本集團之關聯企業
妞時尚股份有限公司	本集團之關聯企業
阿爾特遊戲股份有限公司	本集團之關聯企業
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	本集團之其他關係人
Starlight Gaming India Private Limited(註1)	本集團之其他關係人
American Industrial Systems Inc.(AIS)(註2)	本集團之其他關係人
和善有限公司	本集團子公司之法人董事
江蘇鼎茂電氣設備有限公司(註3)	本集團孫公司之總經理與該公司負責人相同
涂俊榮先生	本集團子公司之董事長
呂寶麟先生	本集團子公司之董事長
江佳士先生	本集團之其他關係人
江曼士女士	本集團之其他關係人

註1：自本集團於民國一一二年十月取得Starlight Gaming India Private Limited 99.99%股份納入合併子公司起，已非本集團之其他關係人。

註2：超恩股份有限公司於民國一一三年六月當選Array Inc.之董事，其與AIS最終母公司相同。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

註3：自民國一一二年三月取得三江電機企業股份有限公司控制日起併入合併個體，故自取得控制日起屬本集團之其他關係人。然江蘇鼎茂電氣設備有限公司於民國一一二年七月股東會決議改選董事及法定代表人，自其於八月完成變更登記後，已非本集團之其他關係人。

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
銷貨收入：				
其他關係人				
巴克斯國際有限公司	\$149	\$538	\$399	\$877
凱爾愛文酒業國際有限公司	-	2,686	-	5,545
妞時尚股份有限公司	-	63	-	63
勞務銷售：				
其他關係人				
巴克斯國際有限公司	60	225	120	450
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	90	-	90	-
合 計	<u>\$299</u>	<u>\$3,512</u>	<u>\$609</u>	<u>\$6,935</u>

本集團對其他關係人之銷貨條件，係由雙方議定，其收款條件為月結30~60天，與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
其他關係人				
巴克斯國際有限公司	\$1,698	\$1,242	\$1,737	\$9,351
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	245	368	272	376
江蘇鼎茂電氣設備有限公司	-	59,140	-	64,838
關聯企業				
得藝文創國際股份有限公司	622	38	739	83
	<u>\$2,565</u>	<u>\$60,788</u>	<u>\$2,748</u>	<u>\$74,648</u>

本集團與關係人之進貨交易，其交易價格與收付款條件與非關係人並無重大差異。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

3. 營業費用

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
其他關係人				
環球天使投資有限公司	\$1,248	\$1,022	\$2,496	\$2,528
塞席爾商銀源控有限 公司台灣分公司	668	-	892	-
和善有限公司	285	285	571	571
呂寶麟先生	240	300	600	600
巴克斯貿易有限公司	236	426	1,180	966
凱爾愛文酒業國際有限 公司	-	26	-	101
Starlight Gaming India Private Limited	-	4,135	-	4,135
合 計	<u>\$2,677</u>	<u>\$6,194</u>	<u>\$5,739</u>	<u>\$8,901</u>

4. 利息收入

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
其他關係人				
環球天使投資有限公司	\$7	\$6	\$9	\$8

5. 應收帳款－關係人

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他關係人			
American Industrial Systems Inc.	\$58,733	\$-	\$-
巴克斯國際有限公司	2,318	4,970	6,267
塞席爾商銀源控有限 公司台灣 分公司	1,594	1,577	-
凱爾愛文酒業國際有限公司	-	826	2,755
妞時尚股份有限公司	-	-	66
合 計	<u>\$62,645</u>	<u>\$7,373</u>	<u>\$9,088</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

6. 其他應收款－關係人

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
關聯企業			
環球天使投資有限公司	\$833	\$-	\$-
妞時尚股份有限公司	384	763	206
合 計	<u>\$1,217</u>	<u>\$763</u>	<u>\$206</u>

7. 預付款項

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他關係人			
塞席爾商銀源控股有限公司台灣 分公司	\$13,725	\$14,244	\$14,394
環球天使投資有限公司	-	435	-
巴克斯國際有限公司	-	100	-
Starlight Gaming India PrivateLimited	-	-	2,500
關聯企業			
妞時尚股份有限公司	300	-	-
得藝文創國際股份有限公司	208	904	1,091
合 計	<u>\$14,233</u>	<u>\$15,683</u>	<u>\$17,985</u>

預付關係人款項主要來自遊戲權利金及技術服務費用。

8. 存出保證金

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他關係人			
環球天使投資有限公司	\$1,839	\$1,839	\$1,485
巴克斯國際有限公司	-	-	216
合 計	<u>\$1,839</u>	<u>\$1,839</u>	<u>\$1,701</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

9. 合約負債

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他關係人			
American Industrial Systems Inc.			
合約負債－流動	\$1,825	\$-	\$-
合約負債－非流動	2,996	-	-
合 計	<u>\$4,821</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

10. 應付票據－關係人

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他關係人			
江佳士先生	\$-	\$-	\$1,980
江曼士女士	-	-	1,980
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,960</u>

11. 應付帳款－關係人

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他關係人			
江蘇鼎茂電氣設備有限公司	\$-	\$-	\$42,973
關聯企業			
得藝文創國際股份有限公司	43	-	-
妞時尚股份有限公司	-	-	185
合 計	<u>\$43</u>	<u>\$-</u>	<u>\$43,158</u>

12. 其他應付款－關係人

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他關係人			
和善有限公司	\$100	\$100	\$100
呂寶麟先生	88	88	88
塞席爾商銀源控股有限公司			
台灣分公司	86	-	-
阿爾特遊戲股份有限公司	25	-	-
巴克斯國際有限公司	-	-	89
王凱元先生	-	-	18
合 計	<u>\$299</u>	<u>\$188</u>	<u>\$295</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

13. 租賃－關係人

(1) 使用權資產

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他關係人			
環球天使投資有限公司	\$4,831	\$5,736	\$6,642
巴克斯國際有限公司	-	-	6,555
合 計	<u>\$4,831</u>	<u>\$5,736</u>	<u>\$13,197</u>

(2) 租賃負債

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他關係人			
環球天使投資有限公司			
租賃負債－流動	\$1,832	\$1,819	\$1,807
租賃負債－非流動	3,109	4,028	4,941
巴克斯國際有限公司	-	-	6,633
合 計	<u>\$4,941</u>	<u>\$5,847</u>	<u>\$13,381</u>

(3) 利息費用

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
其他關係人				
環球天使投資有限公司	\$17	\$24	\$36	\$49
巴克斯國際有限公司	-	84	-	171
合 計	<u>\$17</u>	<u>\$108</u>	<u>\$36</u>	<u>\$220</u>

- (4) 本集團於民國一一三及一一二年一月一日至六月三十日對其他關係人之承租辦公室租金收付方式皆為一個月為一期，以匯款或支票方式支付，民國一一三及一一二年一月一日至六月三十日分別支付金額為943千元及2,623千元。

14. 資金融通

本集團民國一一二年三月一日向關係人江佳士資金融通借款40,000千元，約定利率為4%。民國一一二年四月一日至六月三十日認列之利息費用金額為259千元。業已於一一二年四月二十八日償還江佳士借款。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

15. 本集團截至民國一一三年六月三十日向金融機構融資，係由其他關係人(涂俊光、涂俊榮先生及王凱元先生)擔任連帶保證人。
16. 本集團之子公司三江電機企業股份有限公司於民國一一二年第一季以6,000千元向江佳士、江曼士等個人股東取得江富企業有限公司，取得後持有比率為100%。
17. 本集團主要管理人員之薪酬

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
薪資短期員工福利	\$19,027	\$19,031	\$59,385	\$45,840
退職後福利	208	144	631	512
其他長期福利	146	225	910	569
股份基礎給付	13,778	173	27,566	346
合 計	<u>\$33,159</u>	<u>\$19,573</u>	<u>\$88,492</u>	<u>\$47,267</u>

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為質押擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	113.6.30	112.12.31	112.6.30	
其他金融資產－流動	\$136,790	\$110,077	\$138,578	銀行短借及一年內到期長借存款設質、銀行進口開狀額度擔保、關稅保證金
其他金融資產－非流動	238,988	205,166	208,964	銀行長借存款設質、銀行進口開狀額度擔保、關稅保證金、銀行往來及商業活動擔保、履約保證金
土地、房屋及建築	588,701	586,459	618,978	銀行長短期借款土地、房屋及建築設質
子公司全達國際股權	80,989	74,084		銀行短借股權設質
子公司三全公司股權(註)	-	385,328	382,714	銀行長借股權設質
關聯企業藍新公司股權(註)	-	449,573	344,135	銀行長借股權設質
存貨	123	-	-	存貨融資借款
合 計	<u>\$1,045,591</u>	<u>\$1,810,687</u>	<u>\$1,693,369</u>	

註：該借款已於一一三年三月清償完畢，故解除對該股票之質押。

1. 本集團另有本公司普通股計5,326千股作為銀行長期借款股權設質。
2. Array Networks, Inc. (Array US)向美國Cathay Bank借款，依美國Uniform Commercial Code規定，設定債權人對借款人整體資產有優先擔保權利。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一一三年六月三十日止，本集團已開立未使用之信用狀額度為341,816千元。
2. 合正科技股份有限公司於民國一一一年九月二十八日與彰能資本有限合夥簽訂有限合夥契約，承諾加入彰能資本有限合夥成為有限合夥人，並承諾出資額為30,000千元。截至民國一一三年六月三十日止，本集團已累計繳納出資額21,000千元，帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產科目項下。
3. 截至民國一一三年六月三十日，三江電機企業股份有限公司因購料而開立銀行保證票據為41,322千元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 本公司現金增資發行普通股5,200千股，每股認購價格為65元，實收股款338,000千元業已於民國一一三年七月十七日全數收足，並訂定同日為增資基準日，尚未完成變更登記。
2. 本公司申報發行國內第二次無擔保轉換公司債3,000張，每張面額100,000元，總面額新臺幣300,000,000元乙案，業經金融監督管理委員會113年5月14日金管證發字第11303403501號函申報生效在案。茲因本公司本次募集與發行有價證券，係採發行轉換公司債暨現金增資方式辦理，基於完成現金增資作業流程後再進行轉換公司債作業流程，且鑑於近期資本市場之波動劇烈，如遽然訂價並發行，預期本次轉換公司債轉換後股本膨脹幅度及股東權益稀釋比例將與原預定規劃差異甚大，為因應資本市場變動並尋求較佳之發行時點，故向金融監督管理委員會申請延長募集期間三個月，展延至113年11月14日以前募集完成，業經金融監督管理委員會113年8月6日金管證發字第1130351776號函核備在案。
3. 本公司申報發行一一二年度限制員工權利新股2,500千股，每股面額10元，總額新臺幣25,000千元，業經金融監督管理委員會一一二年七月三十一日金管證發字第1120349831號函准予申報生效。本公司於民國一一三年八月十三日董事會通過，擬發行限制員工權利新股210千股，每股以新臺幣0元發行，即以無現金對價之無償配發予員工，並以一一三年八月二十日為增資基準日。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

4. 本集團之子公司合正科技股份有限公司於民國一一三年八月十二日董事會決議辦理現金增資發行新股案，預計發行普通股30,000千股，增加股本新臺幣300,000千元，每股面額10元，實際發行價格及條件俟向主管機關申報生效後依相關法令規定訂定之。本次增資資金用途為償還銀行借款及轉投資子公司。
5. 本集團之子公司全達國際股份有限公司於民國一一三年七月一日至八月二日之期間內，處分藍新科技股份有限公司之普通股共1,550千股，取得價金62,000千元。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (調整後)
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$91,804	\$68,032	\$70,753
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	132,898	122,299	82,105
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金(不含庫存現金)	819,065	842,412	1,016,522
應收票據	10,337	7,834	6,545
應收帳款	1,135,268	1,010,573	842,108
應收帳款－關係人	62,645	7,373	9,088
應收融資租賃款	71,131	-	-
其他應收款	16,718	30,917	9,302
其他應收款－關係人	1,217	763	206
其他金融資產－流動	244,181	311,687	363,178
存出保證金	97,835	30,469	78,789
其他金融資產－非流動	238,989	205,166	208,964
合計	<u>\$2,922,088</u>	<u>\$2,637,525</u>	<u>\$2,687,560</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

金融負債

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (調整後)
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$1,117,562	\$1,043,669	\$912,407
應付票據	16,059	24,885	19,638
應付票據－關係人	-	-	3,960
應付帳款	555,082	561,340	451,566
應付帳款－關係人	43	-	43,158
其他應付款	721,095	745,991	1,084,836
其他應付款－關係人	299	188	295
長期借款(含一年內到期)	605,963	765,536	352,751
租賃負債	592,728	179,093	174,215
存入保證金	33,308	26,164	23,590
合 計	<u>\$3,642,139</u>	<u>\$3,346,866</u>	<u>\$3,066,416</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新臺幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一三年及一一二年上半年之損益將分別減少/增加2,888千元及1,779千元。
- (2) 當新臺幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一三年及一一二年上半年之損益將分別減少/增加487千元及308千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一一三年及一一二年上半年之損益將減少/增加1,408千元及1,187千元。

權益價格風險

本集團持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，皆包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降10%，對於本集團民國一一三年及一一二年上半年之權益將分別增加/減少1,210千元及1,550千元。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團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一一二年六月三十日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本集團合約資產及應收款項總額之百分比分別為63.99%、64.52%及50.61%，其餘合約資產及應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
113.6.30					
應付款項					
(含其他應付款)	\$1,292,578	\$-	\$-	\$-	\$1,292,578
短期借款(註1)	1,158,745	-	-	-	1,158,745
長期借款(註1)	229,246	394,972	16,145	-	640,363
租賃負債(註2)	169,297	170,639	199,021	83,409	622,366

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
112.12.31					
應付款項					
(含其他應付款)	\$1,332,404	\$-	\$-	\$-	\$1,332,404
短期借款(註1)	1,079,928	-	-	-	1,079,928
長期借款(註1)	239,869	544,354	-	-	784,223
租賃負債(註2)	68,373	97,192	20,291	-	185,856
112.6.30(調整後)					
應付款項					
(含其他應付款)	\$1,603,453	\$-	\$-	\$-	\$1,603,453
短期借款	912,407	-	-	-	912,407
長期借款					
(含預計償付之利息)	175,092	183,458	-	-	358,550
租賃負債(註)	71,776	88,453	41,176	123	201,528

註1：包含預估償付之利息。

註2：包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一三年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

	長期借款				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	(含一年內到期)	租賃負債	存入保證金	
113.1.1	\$1,043,669	\$765,536	\$179,093	\$25,761	\$2,014,059
現金流量	73,893	(159,573)	(64,625)	1,396	(148,909)
非現金之變動	-	-	478,260	6,151	484,411
113.6.30	\$1,117,562	\$605,963	\$592,728	\$33,308	\$2,349,561

民國一一二年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

	長期借款				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	(含一年內到期)	租賃負債	存入保證金	
112.1.1	\$441,181	\$258,251	\$139,933	\$23,486	\$862,851
現金流量	(88,222)	49,466	(30,504)	26	(69,234)
非現金之變動	559,448	45,034	64,786	78	669,346
112.6.30	\$912,407	\$352,751	\$174,215	\$23,590	\$1,462,963

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、存出保證金、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法或收益法估計公允價值。市場法係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。收益法係以預期可收到現金股利或處分投資所產生之未來現金流量按類似金融工具於資產負債表日之市場報酬率折現之現值評估可回收金額。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融工具具帳面金額均為公允價值之合理近似值。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一三年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基金	\$9,490	\$-	\$-	\$9,490
有限合夥	-	-	79,314	79,314
電影發行投資合約	-	-	3,000	3,000
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量之金融資產				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	3,458	8,637	120,803	132,898

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

民國一十二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基金	\$13,306	\$-	\$-	\$13,306
有限合夥	-	-	51,726	51,726
電影發行投資合約	-	-	3,000	3,000
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量之金融資產				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	3,085	6,951	112,263	122,299

民國一十二年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基金	\$13,108	\$-	\$29,106	\$42,214
有限合夥	-	-	25,539	25,539
電影發行投資合約	-	-	3,000	3,000
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	2,989	12,511	66,605	82,105

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一三及一一二年一月一日至六月三十日間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
	電影發行			
	有限合夥	投資合約	合計	股票
113.1.1	\$51,726	\$3,000	\$54,726	\$112,263
本期認列總利益(損失)：				
認列於損益(列報於「透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整」)	1,319	-	1,319	-
認列於其他綜合損益(列報於「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」)	-	-	-	8,540
本期取得	26,269	-	26,269	-
113.6.30	\$79,314	\$3,000	\$82,314	\$120,803

	透過損益按公允價值衡量之金融資產				透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
	電影發行				股票
	基金	有限合夥	投資合約	合計	
112.1.1	\$24,687	\$7,218	\$3,000	\$34,905	\$60,040
本期認列總利益(損失)：					
認列於損益(列報於「透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整」)	1,516	621	-	2,137	-
認列於其他綜合損益(列報於「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」)	-	-	-	-	6,565
本期取得	2,903	17,700	-	20,603	-
112.6.30	\$29,106	\$25,539	\$3,000	\$57,645	\$66,605

本集團持有公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值說明如下：

基金、有限合夥及非上市櫃公司股票係採用資產法估計公允價值。資產法係經由評估評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值，並依據該公司之淨資產公允價值，計算該公司之股權價值。

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元			
113.6.30			
	外 幣	匯 率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$10,681	32.45	346,587
人 民 幣	10,908	4.46	48,650
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	1,782	32.45	57,808
112.12.31			
	外 幣	匯 率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$10,881	30.71	\$334,104
人 民 幣	6,739	4.34	29,248
日 圓	2,356	0.22	519
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	2,350	30.71	72,157
112.6.30			
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$9,412	31.14	\$293,075
日 圓	2,098	0.22	462
人 民 幣	7,193	4.28	30,785
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	3,698	31.14	115,157

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露貨幣性金融資產及負債之兌換損益資訊，本集團民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日之淨外幣兌換利益分別為4,788千元及3,775千元；民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之淨外幣兌換(損失)利益分別為14,283千元及(4,600)千元。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

- (1) 資金貸與他人：請詳附表一之一、一之二及一之三。
- (2) 為他人背書保證：請詳附表二之一及二之二。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司，關聯企業及合資控制)：請詳附表三。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本分之二十以上：請詳附表四。
- (5) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。
- (6) 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (8) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- (9) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

- (10) 應收關係人款項達新臺幣一億元發實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
- (11) 從事衍生工具交易：無此情形。

2. 大陸投資資訊

- (1) 基本資料：請詳附表八。
- (2) 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

3. 主要股東之持股資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據所提供之業務劃分營運單位。經執行量化門檻測試後，本集團計有七個應報導營運部門：

遊戲營運部門	：負責經營遊戲相關服務、商品銷售、產品之研發及授權。
電子產品部門	：主要營業項目為電子產品製造、設計及銷售。
電子零組件部門	：主要營業項目為電子零組件之買賣。
網路設備部門	：主要營業項目為網路功能平台產品、網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售。
金流服務部門	：主要營業項目為電子支付代收付服務。
配電機械製造部門	：主要營業項目為變壓器及配電盤之生產及銷售。
餐飲服務部門	：主要提供大眾類型餐館之食品製造及銷售。
其他部門	：主要美容護膚保養產品生產及銷售、國內外酒品代理銷售及其他。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報導之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

1. 應報導部門損益、資產與負債之資訊

單位：千元

113年4月1日至6月30日

收入	遊戲營運	電子產品	電子零組件	網路設備	金流服務	配電機械			調整及消除	合計
						製造	餐飲服務	其他		
來自外部客戶收入	\$140,913	\$90,963	\$211,177	\$164,458	\$55,311	\$372,805	\$159,523	\$3,547	\$	\$1,198,697
部門間之收入	11,067	-	2	-	-	-	-	-	(11,069)	-
收入合計	\$151,980	\$90,963	\$211,179	\$164,458	\$55,311	\$372,805	\$159,523	\$3,547	\$(11,069)	\$1,198,697
部門(損)益	\$(9,725)	\$(12,854)	\$(26,566)	\$(16,680)	\$(3,025)	\$52,844	\$(3,517)	\$(3,112)	\$14,604	\$(8,031)

112年4月1日至6月30日(調整後)

收入	遊戲營運	電子產品	電子零組件	網路設備	金流服務	配電機械製造	其他	調整及消除	合計
來自外部客戶收入	\$71,517	\$70,625	\$168,457	\$152,756	\$59,546	\$439,298	\$6,717	\$-	\$968,916
部門間之收入	12,511	-	108	-	-	-	-	(12,619)	-
收入合計	\$84,028	\$70,625	\$168,565	\$152,756	\$59,546	\$439,298	\$6,717	\$(12,619)	\$968,916
部門(損)益	\$(22,943)	\$(9,219)	\$(11,977)	\$14,894	\$(1,792)	\$51,960	\$2,571	\$2,861	\$26,355

113年1月1日至6月30日

收入	遊戲營運	電子產品	電子零組件	網路設備	金流服務	配電機械			調整及消除	合計
						製造	餐飲服務	其他		
來自外部客戶收入	\$270,423	\$157,231	\$381,806	\$267,001	\$114,003	\$1,058,242	\$260,306	\$6,097	\$-	\$2,515,109
部門間之收入	26,463	-	35	-	18	-	-	-	(26,516)	-
收入合計	\$296,886	\$157,231	\$381,841	\$267,001	\$114,021	\$1,058,242	\$260,306	\$6,097	\$(26,516)	\$2,515,109
部門(損)益	\$(48,208)	\$(27,164)	\$(54,733)	\$(60,425)	\$(6,627)	\$152,005	\$(6,327)	\$(5,989)	\$28,376	\$(29,092)

112年1月1日至6月30日(調整後)

收入	遊戲營運	電子產品	電子零組件	網路設備	金流服務	配電機械			調整及消除	合計
						製造	其他	調整及消除		
來自外部客戶收入	\$133,821	\$138,759	\$304,619	\$249,579	\$116,493	\$578,429	\$12,064	\$-	\$1,533,764	
部門間之收入	30,031	-	108	-	-	-	-	(30,139)	-	
收入合計	\$163,852	\$138,759	\$304,727	\$249,579	\$116,493	\$578,429	\$12,064	\$(30,139)	\$1,533,764	
部門(損)益	\$(53,862)	\$(16,890)	\$(25,622)	\$(16,631)	\$(4,336)	\$70,636	\$2,346	\$5,576	\$(38,783)	

部門間之收入係於合併時消除並反映於「調節及消除」項下，其他所有的調節及消除另有詳細之調節揭露於後。

下表列示本集團民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及一一二年六月三十日營運部門資產及負債相關之資訊：

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

營運部門資產

	配電							應報導部門		調整及	
	遊戲營運	電子產品	電子零組件	網路設備	金流服務	機械製造	餐飲服務	其他	合計數	消除	合計
113.0630部門資產	\$707,161	\$2,536,269	\$1,490,270	\$880,787	\$548,486	\$1,110,704	\$751,039	\$368,492	\$8,393,208	\$(653,016)	\$7,740,192
112.1231部門資產	\$959,357	\$2,448,800	\$1,219,868	\$864,646	\$581,822	\$1,112,734	\$798	\$505,725	\$7,693,750	\$(561,280)	\$7,132,470
112.0630部門資產(調整後)	\$785,219	\$1,042,420	\$1,384,848	\$835,050	\$541,728	\$2,484,692	\$-	\$531,552	\$7,605,509	\$(687,567)	\$6,917,942

營運部門負債

	配電							應報導部門		調整及	
	遊戲營運	電子產品	電子零組件	網路設備	金流服務	機械製造	餐飲服務	其他	合計數	銷除	合計
113.0630部門負債	\$710,753	\$941,461	\$441,458	\$544,154	\$242,671	\$1,188,278	\$595,336	\$2,238	\$4,666,349	\$(143,269)	\$4,523,080
112.1231部門負債	\$817,988	\$981,316	\$454,504	\$480,680	\$288,769	\$1,183,532	\$41	\$1,303	\$4,208,133	\$(66,243)	\$4,141,890
112.0630部門負債(調整後)	\$496,735	\$1,017,438	\$580,583	\$461,412	\$255,043	\$1,091,436	\$-	\$2,822	\$3,905,469	\$(124,590)	\$3,780,879

註：本集團於取得子公司之控制力後，實際應報導營運部門增加餐飲服務部門。

應報導部門損益之調節：

	113.4.1~ 113.6.30	112.4.1~ 112.6.30	113.1.1~ 113.6.30	112.1.1~ 112.6.30
應報導部門損益合計數	\$(8,031)	\$26,355	\$(29,092)	\$(38,783)
其他(損)益	17,413	(6,995)	127,487	(20,539)
繼續營業單位稅前淨利(損)	\$9,382	\$19,360	\$98,395	\$(59,322)

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一之一：資金貸與他人—大宇資訊股份有限公司

單位：新臺幣千元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註二)	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際 動支金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註三)	業務往 來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額 (註四)	資金貸與總限額 (註四)
													名稱	價值		
0	大宇資訊股份 有限公司	星宇互動娛樂 股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$50,000	\$50,000	\$-	3.12%	2	\$-	營業週轉	\$-	-	-	\$488,239	\$650,986

註一：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註四：與本公司有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值的30%為限；本公司資金貸與總額以淨值40%為限。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一之二：資金貸與他人—全達國際股份有限公司

單位：新臺幣千元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註二)	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際 動支金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註三)	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註四)	資金貸與總限額 (註四)
													名稱	價值		
1	三全科技股份 有限公司	全達國際股份 有限公司	其他應收款	是	\$17,000	\$17,000	\$-	2.75%	2	\$-	營業週轉	\$-	-	-	\$33,769	\$135,077

註一：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註四：三全科技股份有限公司對有業務往來者，資金貸與總額以不逾三全科技股份有限公司淨值之40%為限，個別貸放金額以三全科技股份有限公司淨值之10%為限。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一之三：資金貸與他人—安瑞科技股份有限公司

單位：新臺幣及外幣千元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註二)	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際 動支金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註三)	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額 (註四)	資金貸與總限額 (註四)
													名稱	價值		
1	Array Inc.	Array Networks, Inc. (Array US)	-	是	\$16,225 (USD 500)	\$16,225 (USD 500)	\$16,225 (USD 500)	-	2	\$-	營業週轉	\$-	-	-	\$109,757	\$109,757
2	Array Inc.	Array Networks, Inc. (Array US)	-	是	25,960 (USD 800)	25,960 (USD 800)	1,191 (USD 36.7)	-	2	-	營業週轉	-	-	-	109,757	109,757
3	Array Inc.	安曜科技股份 有限公司	-	是	19,470 (USD 600)	19,470 (USD 600)	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	109,757	109,757

註一：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註四：與安瑞科技股份有限公司有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過貸出資金之公司最近經會計師查核或核閱之財務報表淨值40%為限。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二之一：為他人背書保證－合正科技股份有限公司

單位：新臺幣千元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註三)	本期最高 背書保證餘額 (註四)	期末背書 保證餘額 (註五)	實際動支金額 (註六)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註三)	屬母公司對子 公司背書保證 (註七)	屬子公司對母 公司背書保證 (註七)	屬對大陸地區 背書保證 (註七)
		公司名稱	關係(註二)										
1	合正科技股份 有限公司	三江電機企業 股份有限公司	2	\$2,025,012	\$1,025,000	\$1,025,000	\$661,940	\$ -	75.93%	\$2,700,016	Y	N	N

註一：編號欄之說明如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註三：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司背書保證總額不得超過本公司當期淨值之200%。對單一企業背書保證額度不得超過本公司當期淨值之150%

註四：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註五：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註六：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註七：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二之二：為他人背書保證－全達國際股份有限公司

單位：新臺幣千元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註三)	本期最高 背書保證餘額 (註四)	期末背書 保證餘額 (註五)	實際動支金額 (註六)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註三)	屬母公司對子 公司背書保證 (註七)	屬子公司對母 公司背書保證 (註七)	屬對大陸地區 背書保證 (註七)
		公司名稱	關係(註二)										
1	三全科技股份 股份有限公司	全達國際股份 有限公司	3	\$101,308	\$40,000	\$40,000	\$-	\$-	11.85%	\$337,694	N	Y	N

註一：編號欄之說明如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註三：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，依三全科技股份有限公司「背書保證作業程序」規定，三全科技股份有限公司背書保證總額不得超過三全科技股份有限公司之最近財務報表淨值之100%為限。對單一企業背書保證額度不得超過三全科技股份有限公司之最近財務報表淨值之30%為限。

註四：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註五：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註六：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註七：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：期末持有有價證券情形

單位：新臺幣千元

持有之公司	有價證券種類 (註一)	有價證券名稱(註一)	與有價證券 發行人之關係(註二)	帳列科目	期 末				備註 (註四)
					股數(千股)	帳面金額(註三)	持股比例	公允價值	
本公司	股票	台灣智慧卡股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,552	\$12,971	15.95	\$12,971	無
本公司	股票	樂多數位股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	600	-	11.51	-	無
本公司	興櫃股票	美賣科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	266	3,458	1.22	3,458	無
本公司	上櫃股票	創新新零售股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	657	8,637	2.26	8,637	無
本公司	有限合夥	國泰私募股權環保節能有限合夥	-	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	12,101	16.21	12,101	無
本公司	有限合夥	國泰私募股權智慧科技有限合夥	-	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	14,490	4.43	14,490	無
本公司	有限合夥	Vertex Ventures (SG) SEA V LP	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	9,636	1.02	9,636	無
Mega Media Group Limited	股票	BLC Group Holding Limited	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	678	8,352	8.82	8,352	無
Mega Media Group Limited	股票	久昌金融科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	250	-	9.22	-	無
合正科技股份有限公司	有限合夥	彰能資本有限合夥	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	20,166	4.86	20,166	無
全達國際股份有限公司	股票	超能新材料股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,544	99,423	14.21	99,423	無
三全科技股份有限公司	基金	安聯收益成長多重資產基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5	1,632	-	1,632	無
三全科技股份有限公司	有限合夥	薪傳感資本有限合夥	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	22,921	-	22,921	無
三全科技股份有限公司	股票	瀚邦科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	93	57	1.56	57	無
Array US	基金	Morgan Stanley Mutual Funds	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	7,858	-	7,858	無
紅陽科技股份有限公司	股票	Field System Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10	-	2.39	-	無
紅陽科技股份有限公司	股票	傳陽移動股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	190	-	19.00	-	無

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註三：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註四：所列所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新臺幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額 (註二)
全達國際股份有限公司	股票	採用權益法之長期 股權投資	(註一)	-	24,649	\$449,573	-	\$-	7,309	\$292,960	\$135,216	\$159,517	17,340	\$320,249

註一：飛騰資本股份有限公司、拓利國際投資股份有限公司、利展豐國際投資股份有限公司、群益創業投資股份有限公司、詠富創業投資股份有限公司及自然人共48位。

註二：期末金額係包含權益法投資損益及相關調整項目。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表五：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣千元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
Array US	Zentry Security Inc.	同一母公司	其他應收帳款－關係人 \$102,792	-	\$-	-	\$-	\$-

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外,均以新臺幣千元為單位)

附表六：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新臺幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率(註三)
0	大宇資訊	星宇互娛	1	營業收入	\$15,682	由雙方議定	1
0	大宇資訊	星宇互娛	1	營業成本	3,879	由雙方議定	0
0	大宇資訊	星宇互娛	1	應收帳款	9,263	由雙方議定	0
0	大宇資訊	星宇互娛	1	其他應收款	408	由雙方議定	0
0	大宇資訊	星宇互娛	1	預付款項	19,048	由雙方議定	0
0	大宇資訊	星宇互娛	1	應付帳款	9,124	由雙方議定	0
0	大宇資訊	星宇互娛	1	其他應付款	10,647	由雙方議定	0
0	大宇資訊	泰嘉數位媒體	1	其他應收款	699	由雙方議定	0
0	大宇資訊	三江電機企業	1	其他應收款	615	由雙方議定	0
0	大宇資訊	三江電機企業	1	其他收入	2,908	由雙方議定	0
0	大宇資訊	紅陽科技	1	勞務收入-其他	172	由雙方議定	0
1	合正科技	鎔正科技	3	銷貨收入	187	銷售產品月結90天 加工收入月結30天	0
1	合正科技	鎔正科技	3	租金收入	4,002	月結收現	0
1	合正科技	鎔正科技	3	其他收入	619	月結收現	0
1	合正科技	鎔正科技	3	其他應收款	2,795	月結收現	0
1	合正科技	鎔正科技	3	應付帳款	4,197	一般交易條件	0
1	合正科技	鎔正科技	3	預付貨款	3,029	一般交易條件	0
1	合正科技	綠祚	3	租金收入	183	月結收現	0
1	合正科技	九合益科技	3	租金收入	14	月結收現	0
1	合正科技	三江電機	3	租金收入	153	月結收現	0
2	鎔正科技	合正科技	2	銷貨收入	5,674	銷售產品月結90天 加工收入月結30天	0
3	全達國際	長沙澤誠科技	3	銷貨收入	1,623	一般交易條件	0
3	全達國際	長沙澤誠科技	3	應收帳款	2,522	一般交易條件	0
4	三全科技	長沙澤誠科技	3	應收帳款	5,855	一般交易條件	0
5	Array Inc.(Cayman)	安曜科技股份有限公司	3	其他應收款-關係人	9,408	一般交易條件	0
5	Array Inc.(Cayman)	Array US	3	其他應收款-關係人	31,754	一般交易條件	0
6	Array US	Zentry Security Inc.	3	其他應收款-關係人	102,792	一般交易條件	1
6	Array US	Array Networks India	3	應付帳款-關係人	11,103	一般交易條件	0
6	Array US	Array Networks India Private Limited	3	應付帳款-關係人	10,452	一般交易條件	0
6	Array US	Array Networks India Private Limited	3	應收帳款-關係人	97,739	一般交易條件	1
6	Array US	Array Networks India Private Limited	3	營業收入	59,319	一般交易條件	2
6	Array US	安曜科技股份有限公司	3	進貨	3,754	一般交易條件	0
7	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	Array US	2	營業收入	8,820	一般交易條件	0
8	Array Networks India Private Limited	Zentry Security Inc.	3	其他應收款-關係人	39,914	一般交易條件	1

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司或各子公司間之同一筆交易，則無需重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無需重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一公司無須重複揭露)：

(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：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔總營收之方式計算。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表七：被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新臺幣千元

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 (註一)	本期認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率%	帳面金額			
大宇資訊(股)公司	星宇互動娛樂科技(股)公司	台灣	軟體批發及資訊軟體服務	\$158,895	\$157,533	14,850	100	\$30,675	\$19,038	\$19,038	子公司
大宇資訊(股)公司	視覺動力娛樂有限公司	台灣	線上影片及節目製作	6,000	6,000	-	100	864	(21)	(21)	子公司
大宇資訊(股)公司	紅陽科技(股)公司	台灣	金流系統服務	191,519	191,519	7,756	50.20	197,991	(4,789)	(3,616)	子公司
大宇資訊(股)公司	泰嘉數位媒體(股)公司	台灣	資訊軟體服務及資訊處理服務等	178,000	163,000	18,200	100	91,996	(21,278)	(21,278)	子公司
大宇資訊(股)公司	Softstar Animation Limited	薩摩亞	一般投資	29,888	29,888	980	100	7,453	503	503	子公司
大宇資訊(股)公司	阿爾特遊戲(股)公司	台灣	網路軟件開發及技術服務等	12,250	12,250	1,225	49	-	(1,147)	(360)	採用權益法之投資
大宇資訊(股)公司	嘉毅國際(股)公司	台灣	網路相關產業	20,000	20,000	814	28.21	-	-	-	採用權益法之投資
大宇資訊(股)公司	Time Vision International Limited	薩摩亞	一般投資	47,154	47,154	1,500	100	30,355	-	-	子公司
大宇資訊(股)公司	合正科技(股)公司	台灣	電子零件之製造、壓合、加工、研發及買賣業務等	545,012	545,012	91,955	42.93	484,390	81,094	33,791	子公司
大宇資訊(股)公司	New Profit Holding Limited	塞席爾	一般投資	24,501	24,501	1,610	100	27,767	1,181	1,181	子公司
大宇資訊(股)公司	JFN Investment Holding Corp.	英屬維京群島	一般投資	78,605	78,605	13	100	87,392	3,934	3,934	子公司
大宇資訊(股)公司	藍境有限公司	台灣	一般投資	316,916	316,916	-	100	364,923	16,811	16,811	子公司
大宇資訊(股)公司	至偉科技有限公司	台灣	一般投資	229,197	229,197	-	100	194,923	(22,018)	(22,018)	子公司
大宇資訊(股)公司	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	230,523	232,188	10,378	12.85	140,086	115,863	9,996	子公司
大宇資訊(股)公司	得藝文創國際(股)公司	台灣	電影製作事業及多媒體發行	34,926	34,926	1,591	30.31	10,455	(2,076)	(629)	採用權益法之投資
大宇資訊(股)公司	Softstar Singapore Private Limited	新加坡	一般投資	3,191	3,191	135	100	2,501	747	747	子公司
大宇資訊(股)公司	筑員屋餐飲(股)公司	台灣	餐飲業務	121,000	1,000	12,100	70.76	109,762	(5,901)	(4,040)	子公司
星宇互動娛樂科技(股)公司	筑員屋餐飲(股)公司	台灣	餐飲業務	25,000	-	2,500	14.62	23,192	(5,901)	(930)	子公司
藍境有限公司	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	316,703	316,703	17,479	21.64	364,920	115,863	16,834	子公司
至偉科技有限公司	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	17,480	17,480	920	1.14	20,027	115,863	887	子公司
至偉科技有限公司	Array Holdings for APGFIII Fund LPs	英屬開曼群島	一般投資	201,134	201,134	-	100	167,613	(22,915)	(22,915)	孫公司
New Profit Holding Limited	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	24,213	24,213	1,274	1.58	27,727	115,863	1,229	子公司
JFN Investment Holding Corp.	全達國際(股)公司	台灣	電子通路	78,480	78,480	4,131	5.11	87,118	115,863	3,975	子公司
泰嘉數位媒體(股)公司	紐時尚(股)公司	台灣	廣告服務及資訊軟體服務	53,916	49,644	2,212	28.87	56,402	(8,652)	(2,523)	採用權益法之投資
泰嘉數位媒體(股)公司	Mega Media Group Limited	塞席爾	一般投資	93,260	93,260	2,800	100	69,923	(752)	(2,835)	孫公司
泰嘉數位媒體(股)公司	薩肯斯(股)公司	台灣	廣告服務及資訊軟體服務	3,500	3,500	300	100	575	(231)	(231)	孫公司
Mega Media Group Limited	紐時尚(股)公司	台灣	廣告服務及資訊軟體服務	73,260	73,260	666	8.69	61,566	(8,652)	(760)	採用權益法之投資
Array Holdings for APGFIII Fund LPs	安瑞科技(股)公司	英屬開曼群島	一般投資	190,937	193,291	20,866	35.58	149,398	(55,177)	(22,649)	孫公司
Softstar Singapore Private Limited	Starlight Gaming India Private Limited	印度	遊戲代理及行銷	3,124	3,124	800	99.99	2,416	742	742	孫公司
合正科技(股)公司	綠祚(股)公司	台灣	美容護膚保養品業務	94,736	94,736	2,900	100	21,759	(5,246)	(5,246)	孫公司
合正科技(股)公司	鉅正科技(股)公司	台灣	電子器材設備批發	55,000	55,000	5,500	55	63,006	14,469	7,958	孫公司

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外,均以新臺幣千元為單位)

附表七：被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新臺幣千元

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 (註一)	本期認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率%	帳面金額			
合正科技(股)公司	九合益科技(股)公司	台灣	電子器材設備批發	\$1,000	\$1,000	100	100	\$627	\$(14)	\$(14)	孫公司
合正科技(股)公司	三江電機企業(股)公司	台灣	變壓器及配電盤生產及銷售	1,344,400	1,344,400	12	100	1,489,009	102,506	97,010 (註四)	孫公司
紅陽科技(股)公司	紅陽支付(股)公司	台灣	票券銷售及BNPL	101,000	101,000	10,100	100	81,413	(5,441)	(5,441)	孫公司
紅陽科技(股)公司	聲聯網(股)公司	台灣	電腦軟體設計	1,820	1,820	282	100	-	-	-	孫公司
紅陽科技(股)公司	筑員屋餐飲(股)公司	台灣	餐飲業務	25,000	-	2,500	14.62	22,971	(5,901)	(930)	子公司
全達國際(股)公司	全達國際(香港)有限公司	香港	電子元件產品之經銷、代理	115,863	114,142	28,200	100	6,701	(2,144)	(2,144)	孫公司
全達國際(股)公司	藍新科技(股)公司	台灣	資訊軟體批發零售及電子資料供應服務	245,448	349,954	17,340	22.95	320,249	13,380	3,680	採用權益法之投資
全達國際(股)公司	雲芳(股)公司	台灣	菸酒、飲料、食品、醫療器材批發及零售業	5,000	5,000	500	100	2,734	-	-	孫公司
全達國際(股)公司	三全科技(股)公司	台灣	電子產品及其零件買賣服務	321,440	321,440	18,040	94.37	392,116	9,000	8,493	孫公司
全達國際(股)公司	全拓金屬(股)公司	台灣	電子元件產品、資訊軟體批發零售及資料處理服務	3,313	2,484	331	82.81	589	(613)	(507)	孫公司
全達國際(股)公司	達拉電能(股)公司	台灣	電子零組件製造業、能源技術服務業	45,000	8,000	4,500	60	39,053	(8,230)	(6,900)	孫公司
安瑞科技(股)公司	Array Cayman	英屬開曼群島	一般投資	370,326	370,326	37,032	100	222,281	2,633	2,633	孫公司
安瑞科技(股)公司	安曜科技(股)公司	台灣	網路功能平台產品之研發	30,000	30,000	3,000	100	(12,636)	(22,177)	(22,177)	孫公司
Array Cayman	Array US	美國	網路功能平台產品、網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售	195,317	184,813	-	100	368,129	2,644	2,644	孫公司
Array Cayman	Zentry Security Inc.	美國	提供現代化的網路安全連結系統，具有更強的安全性，更高的效率和易用性，幫助客戶從過時的外圍模式轉移到零信任的現代化網路安全模式	363,440	343,896	-	99.95	(145,848)	(12)	(12)	孫公司
Array US	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	日本	網路功能平台產品、網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售	2,726	2,579	200	100	20,827	(174)	(174)	孫公司
Array US	Array Networks India Private Limited	印度	網路功能平台產品、網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、製造及銷售	54,581	51,646	-	100	139,407	55,698	55,698	孫公司

註一：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註二：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註三：原始投資係透過換股完成。

註四：包括認列依收購價格分攤報告衡量之公允價值與帳面價值攤銷差異。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表八：大陸投資資訊－全達國際股份有限公司

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、投資損益、期末投資帳面價值及已匯回投資損益情形：

單位：新臺幣千元或外幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資方式 (註一)	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 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 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回臺灣 之投資收益	備註
					匯 出	收 回							
全達威電子(深圳)有限公司 (註三)	電子零組件及相關 系統軟體之代理	HKD -	2	HKD 7,639 (USD 980)	\$-	\$-	HKD 7,639 (USD 980)	\$-	-	\$-	\$-	\$-	
長沙澤誠科技有限公司 (註四)	電子元件產品之經 銷、代理	26,486 (USD858)	1	26,486 (USD858)	-	-	26,486 (USD 858)	(4,609)	100%	(4,609)	8,954	-	

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自 臺灣匯出赴大陸 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 (註五)
USD 1,838	USD 1,838	\$591,628

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸投資
- (2) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (3) 其他方式

註二：本期認列投資損益欄中，投資損益認列基礎分為下列三種：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告
 - B. 經臺灣母公司簽證會計師核閱之財務報告
 - C. 其他。

註三：全達威電子(深圳)有限公司已於民國一〇五年八月清算註銷，但尚未於投審會申辦註銷。

註四：於編製合併財報時業已沖銷。全達國際股份有限公司新增投資長沙澤誠科技有限公司4,316千元(美金140元)已於民國一一二年十月三十一日經經濟部投審會核准。

註五：對大陸投資上限，淨值或合併淨值之60%其較高者。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表九：主要股東資訊

單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例(%)
駿躍豐匯投資有限公司	9,708,162	9.34
Angel Fund (Asia) Investments Limited	8,581,682	8.26
環球天使投資有限公司	7,515,018	7.23
合正科技股份有限公司	6,370,290	6.13