

大 字 資 訊 股 份 有 限 公 司  
一 一 一 年 股 東 常 會 議 事 錄



壹、時間：中華民國一一一年五月二十七日《星期五》上午九時正。

貳、地點：台北市信義區信義路五段1號1樓105會議室(台北國際會議中心)。

參、出席股東：本公司發行股份總數為65,586,891股，扣除無表決權股數後總數為65,586,891股，出席股數為50,542,221股，出席比率為77.06%。

肆、主席：謝芳書董事。



伍、出席董事：謝芳書董事(英屬維京群島商巨石資本集團有限公司代表人)。

陸、列席：許雅婷律師、王祖均律師、楊智惠會計師、林秀青資深經理、蔡明宏總經理。

柒、記錄：莊仁川。



捌、宣布開會：出席股份總數已逾法定股數，主席依法宣布開會。

玖、主席致詞：略。

拾、報告事項：

(一) 110 年度營業狀況報告。(請參閱附件一)

(二) 110 年度審計委員會審查報告。(請參閱附件二)

(三) 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)

拾壹、承認事項：

第一案：110 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

【董事會提】

說 明：一、本公司 110 年度個體財務報告及合併財務報告，業經安永聯合會計師事務所余倩如、楊智惠會計師聯合查核簽證竣事，併同 110 年度營業報告書經審計委員會及董事會決議通過，並送請審計委員會出具審查報告書。

二、上述各項書表及會計師查核報告書，請參閱附件一及附件三。

三、謹提請 承認。

決 議：表決時出席股東表決權數 50,542,221 權，表決結果如下：

表決結果	
1. 贊成權數：	49,679,297 權
2. 反對權數：	381 權
3. 無效權數：	0 權
4. 棄權/未投票權數：	862,543 權

贊成權數占股東表決權數 98.29%，本案表決通過。

第二案：110 年度盈餘分派案，謹提請 承認。

【董事會提】

說明：一、擬具 110 年度盈餘分配表如下：

大宇 有限公司

民國 110 年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		45,615,777
加(減)：		
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	11,728,861	
對子公司所有權益變動	(916,588)	
確定福利計劃再衡量數	2,217,994	
本年度稅後淨利	743,582,915	
提列法定盈餘公積	(75,661,318)	
迴轉權益減項特別盈餘公積	43,142,047	
本期可供分配盈餘		769,709,688
減：		
股東紅利-股票(每股配發 NT 3 元)	(196,760,680)	
股東紅利-現金(每股配發 NT 3 元)	(196,760,673)	
期末未分配盈餘		376,188,335

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川



- 二、一一〇年度稅後淨利為新台幣743,582,915元，依法提列法定盈餘公積及迴轉特別盈餘公積，並加計期初未分配盈餘及調整後，可供分配盈餘金額為新台幣769,709,688元，故擬發放股東紅利新台幣393,521,353元；包括股票紅利新台幣196,760,680元(每股配發股票股利3元)及現金紅利新台幣196,760,673元(每股配發現金股利3元)，分配後期末未分配盈餘為新台幣376,188,335元，本次盈餘分派優先以110年度之盈餘辦理各項分配。
- 三、上表之股東配股、配息率係依截至目前之可參與分配之股數65,586,891股估算之數字。嗣後如因買回本公司股份或庫藏股轉讓、註銷、現金增資或其他因素等，致影響流通在外股份數量，致股東配股及配息率因此發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。
- 四、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數計入本公司其他收入。
- 五、除權及除息基準日，擬請股東會授權董事會另訂。
- 六、以上盈餘分配案相關事宜如經主管機關核定修正或其他因素之需要而變更時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。
- 七、謹提請 承認。

決議：表決時出席股東表決權數 50,542,221 權，表決結果如下：

表決結果	
1. 贊成權數：	49,679,207 權
2. 反對權數：	381 權
3. 無效權數：	0 權
4. 棄權/未投票權數：	862,633 權

贊成權數占股東表決權數 98.29%，本案表決通過。

拾貳、討論事項：

第一案：110 年度盈餘轉增資發行新股案，謹提請 決議。

【董事會提】

說明：一、擬自 110 年度可分配盈餘提撥新台幣(以下同) 196,760,680 元轉增資發行普通股新股 19,676,068 股，每股面額 10 元。

二、按配股基準日股東名冊記載之股東及其持有股數計算，依比例計算之，如依截至目前之可參與分配之股數 65,586,891 股計算，盈餘轉增資每仟股無償配發 300 股。

三、前項盈餘配發新股不足一股之畸零股，得由股東自停止過戶日起五日內，辦理自行湊足整股之登記，倘有剩餘之畸零股按股票面額折付現金(計算至元為止，元以下捨去)，其所餘股份授權董事長洽特定股東按面額認購。凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。

四、嗣後如因買回本公司股份或庫藏股轉讓、註銷、現金增資或其他因素等，致影響流通在外股份數量，上述盈餘配股率因此發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

五、本次發行新股之權利義務與原股份相同，並採無實體發行。

六、本案俟股東會通過報請主管機關核准後，授權董事會另訂增資基準日。

七、以上發行新股相關事宜，如經主管機關核定修正或其他因素之需要而變更時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

八、謹提請 決議。

決議：表決時出席股東表決權數 50,542,221 權，表決結果如下：

表決結果	
1. 贊成權數：	49,671,990 權
2. 反對權數：	4,983 權
3. 無效權數：	0 權
4. 棄權/未投票權數：	865,248 權

贊成權數占股東表決權數 98.27%，本案表決通過。

第二案：修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹提請 決議。

【董事會提】

說明：一、依據金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函，修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表，請參閱附件四。

三、謹提請 決議。

決議：表決時出席股東表決權數 50,542,221 權，表決結果如下：

表決結果	
1. 贊成權數：	49,675,877 權
2. 反對權數：	1,772 權
3. 無效權數：	0 權
4. 棄權/未投票權數：	864,572 權

贊成權數占股東表決權數 98.28%，本案表決通過。

拾參、選舉事項：

案由：全面改選董事(含獨立董事)案。

【董事會提】

說明：一、本公司擬提前全面改選董事(含獨立董事)，原任董事(含獨立董事)任期至本次股東會完成時解任。

二、本公司董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制，於本次股東常會選任之，選出董事7人(含獨立董事3人)，新任董事於股東會後即行就任，任期3年，自111年5月27日起至114年5月26日止。

三、董事(含獨立董事)候選人名單及其學歷、經歷、持有股數等相關資料，請參閱附件五。

選舉結果：

大宇資訊股份有限公司 111 年股東常會 董事當選名單			
身分別	股東戶號或 身分證明文件編號	股東戶名或姓名	當選權數
董事	N1231XXXXX	涂俊光	70,876,180
董事	戶號:14354	天使基金(亞洲)投資有限公司 (Angel Fund (Asia) Investments Limited)	53,301,283
董事	戶號:37300	環球天使投資有限公司	50,731,892
董事	戶號:39575	駿躍豐匯投資有限公司	47,883,437
獨立董事	F2217XXXXX	洪碧蓮	43,483,410
獨立董事	A1307XXXXX	張宇德	41,815,206
獨立董事	P2209XXXXX	謝宜君	39,396,271

拾肆、其他議案：

案由：解除董事及其代表人競業禁止限制案，謹提請 決議。

【董事會提】

說明：一、依公司法第209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、為借助本公司董事專才與相關經驗，爰依法提請股東常會解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制，並於股東會討論本案前，當場補充說明其內容。

三、謹提請 決議。

新任董事及其代表人競業禁止情形如下：

職務	姓名	提報 111 年大宇資訊股東常會解除競業禁止之職務：
董事	涂俊光	SOFTSTAR ANIMATION LIMITED 董事、 JFN Investment Holding Corp. 董事、 New Profit Holding Ltd. 董事、 Mega Media Group Limited 董事、 星宇互動娛樂科技股份有限公司董事長、 視覺動力娛樂有限公司董事、得 藝文創國際股份有限公司董事(大宇資訊(股)公司法人代表)、 Angel Fund (Asia) Investments Limited 董事、 環球天使投資有限公司董事(英商 Global Angel Investments Limited 法人代表)、 英商 Global Angel Investments Limited 董事、 駿躍豐匯投資有限公司董事、 Angel (Partners) Investments Limited 董事、 巴克斯國際有限公司董事(英商 BACCHUS WINE GROUP CO., LTD. 法人代表)、 英商 BACCHUS WINE GROUP CO., LTD. 董事、 英商 ANGEL WINE & SPIRIT GROUP CO., LTD. 董事、 MIGHTY BUILD VENTURES LIMITED 董事、 合正科技股份有限公司董事長、凱爾愛文酒業國際有限公司董事、 TIME VISION INTERNATIONAL LIMITED 董事、 綠祚股份有限公司董事長(合正科技股份有限公司法人代表)、 九合益科技股份有限公司董事長(合正科技股份有限公司法人代表)、 藍境有限公司董事(大宇資訊(股)公司法人代表)、 至偉科技有限公司董事(大宇資訊(股)公司法人代表)、 臺灣天使資產投資有限公司董事、 Channel First Investment Corp. 董事、 瑞合投資有限公司董事、 Array Holdings for APGFIII Fund LPs 董事。
董事	天使基金(亞洲)投資有限公司代表人:姚壯憲	軟星科技(北京)有限公司董事兼任總經理。
董事	環球天使投資有限公司代表人:謝芳書	聯合威碼股份有限公司董事長、星宇互動娛樂科技股份有限公司監察人(大宇資訊股份有限公司法人代表)、合正科技股份有限公司董事(英商 Global Angel Investments Limited 法人代表)、藍新科技股份有限公司監察人(聯合威碼股份有限公司法人代表)。
董事	駿躍豐匯投資有限公司代表人:陳瑤恬	星宇互動娛樂科技股份有限公司董事(大宇資訊股份有限公司法人代表)暨總經理、合正科技股份有限公司董事(大宇資訊股份有限公司法人代表)、藍新科技股份有限公司董事(全達國際股份有限公司法人代表)。

職務	姓名	提報 111 年大宇資訊股東常會解除競業禁止之職務：
獨立董事	洪碧蓮	威潤科技股份有限公司獨立董事
獨立董事	張宇德	德肯資產管理股份有限公司董事 凱德翔宇有限公司董事 新展開發投資股份有限公司董事
獨立董事	謝宜君	娜瓦遊戲股份有限公司總經理

決議：表決時出席股東表決權數 50,542,221 權，表決結果如下：

表決結果	
1. 贊成權數：	49,445,282 權
2. 反對權數：	145,794 權
3. 無效權數：	0 權
4. 棄權/未投票權數：	951,145 權

贊成權數占股東表決權數 97.82%，本案表決通過。

拾伍、臨時動議：無。

拾陸、散會：同日上午九時三十四分。

(本次股東會記錄僅載明會議進行要旨；會議進行內容及程序以會議所錄影音為準。)

## 一一〇年度營業概況及一一一年度營運計劃報告

本公司知名 IP「仙劍奇俠傳」、「軒轅劍」及「大富翁」持續與兩岸一線大廠授權合作開發遊戲及影視授權，已成功在大陸、台灣及國外等地區陸續上市；除了「軒轅劍龍舞雲山」、「軒轅劍劍之源」手遊、「大富翁 10」及「軒轅劍七」單機遊戲持續挹注本公司營收，110 年並認列仙劍、軒轅劍及大富翁系列手遊及影視授權收入，及新增子公司「合正科技股份有限公司」印刷電路板業務等營業收入。未來本公司將以手機遊戲、單機遊戲及網路遊戲之開發及運營，強化「仙劍奇俠傳」、「軒轅劍」、「大富翁」等 IP 經營，並投入影視及文創領域，透過與國際一線大廠的授權合作，確保大宇產品在各領域、各平台不缺席，以及發行 NFT 並跨足元宇宙，並保持高投入、高水準的品質，獲得市場及玩家的支持。

本公司領先佈局兩岸三地的華文遊戲市場，在產品研發、行銷通路及遊戲經營及 IP 授權等領域紮下厚實的根基，並積極進軍數位內容市場，茲將 110 年經營績效及 111 年營運展望詳述如下：

### 一、110 年度營業結果

#### (一) 110 年度營業計劃實施成果：

本公司 110 年度合併營業收入為新台幣 559,406 仟元。

#### (二) 預算執行情形及財務收支執行情形：

單位：新台幣仟元

項目		110 年實際數
營業收入		559,406
營業成本		(157,229)
營業毛利		402,177
營業費用		(378,729)
營業利益		23,448
營業外收入及支出		1,029,043
稅前淨利		1,052,491
所得稅費用		(302,863)
本期淨利		749,628
淨利(損)歸屬於	母公司業主	743,583
	非控制權益	6,045

#### (三) 獲利能力分析：

項目	110 年度
資產報酬率	35.63%
股東權益報酬率	59.05%
營業利益佔實收資本額比率	3.58%
稅前純益佔實收資本額比率	160.47%
純益率	134.00%
稅後每股盈餘(元)	11.36

(四) 研究發展狀況：

本公司致力於自製產品的持續投入開發，包括「仙劍奇俠傳」、「軒轅劍」、「大富翁」等手機遊戲、單機遊戲及網路遊戲之開發。110 年共投入研發費用 135,611 仟元，佔全公司營業費用 36%。

(五) 本公司於 110 年 8 月轉讓仙劍奇俠傳中國 IP 及軟星科技(北京)有限公司 49% 股權，未來除了能夠讓仙劍奇俠傳在中國大陸取得最大資源的發揮以外，更能夠放眼國際，打造擁有全球頂級影響力的華人遊戲品牌，透過本次交易並期待與新夥伴的合作，希望可以發揮雙方的特長，增強本公司在中國大陸的多維度娛樂合作，將仙劍 IP 影響力創造新高點。

## 二、111 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

#### ◎遊戲研發

- (1) 產品研發計劃-品牌 IP 推展：研發團隊將在今年度推出仙劍系列作品《仙劍客棧 2》，以延續仙劍單機作品熱度，同時為仙劍系列 IP 的下一個大作起到鋪墊作用。
- (2) 技術研發計劃-深耕本土文化：除持續經營既有知名 IP 外，研發團隊將繼續挖掘台灣本土文化，推出電影《女鬼橋》同名遊戲《女鬼橋 開魂路》。除中文外，遊戲還將支援英文、泰文，用遊戲向世界呈現獨具特色的台灣文化。
- (3) 產品研發計劃-拓展海外市場：今年度，研發團隊將打造針對海外市場的《Sea Horizon》，積極拓展全球佈局。隨著 Spine 工具運用的日益成熟，研發團隊已經在 2D 動態製作方面有了豐富的經驗，並將應用至後續的遊戲開發中。

#### ◎IP 經營及泛娛樂授權合作

透過授權或合作開發新遊戲、電視劇、電影、網路劇、舞台劇、動畫，以及發行小說或漫畫。將本公司 IP 品牌與更多跨領域公司合作，創造更多營收及獲利。

#### ◎遊戲營運

於台港澳營運單機遊戲、客戶端遊戲、網頁遊戲、線上遊戲及手機遊戲。目前主要產品為「魔力寶貝」線上遊戲、「軒轅劍劍之源」手遊及「軒轅劍龍舞雲山」手遊。

#### ◎發行 NFT(非同質化代幣)，跨足元宇宙

111 年 3 月發行以《大富翁》為主題的《Richman Heroes》NFT，擁有此款 NFT 的用戶將作為本公司前進元宇宙的首批夥伴，未來將再陸續推出仙劍奇俠傳等 NFT。

### (二) 預期銷售數量

預計 111 年將推出數款手機遊戲、單機遊戲、NFT 商品，以及增加授權收入，可挹注本公司今年度營收。



### (三) 重要之產銷政策

- ◎積極拓展海外市場，尋求授權合作廠商，擴大市場佔有率及營收。
- ◎維持產品之高品質，以維護良好市場形象。
- ◎持續擴展通路，並積極拓展網路虛擬通路及運營平台。
- ◎加強影視 IP、數位內容及文創產業之合作。
- ◎發行 NFT。

### 三、未來公司發展策略

本公司未來發展重心，將以 IP 經營為發展核心，除了遊戲產品之外，還將結合各領域的優秀公司，更計畫投入以工藝、圖書出版、影視、電視、文化創意、數位內容、流行音樂及內容等多元之文創產業，快速提升大宇及 IP 的品牌價值；在產品策略上，除了提升自製研發能力外，也透過合作、授權、外包等產品開發模式，增加產品上市的數量及品質，創造營收、提升市占率；在市場策略上，除了原有華文及大亞洲市場的單機遊戲、線上遊戲 MMORPG 外，近年隨著遊戲產業結構的變化，本公司亦著重手機遊戲領域並推出 NFT，透過多語系、多題材、及多平台的營運擴展，將大宇的產品推廣至全球各國際市場。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

台灣地區因線上遊戲市場規模成長有限，市場上競爭者眾多，近年來加上網頁遊戲及手機遊戲崛起迅速，使得遊戲產業趨勢結構亦隨之變化。本公司為台灣少數專注於遊戲研發的公司，並且擁有知名 IP 系列，本公司將透過掌握市場脈動，持續投入各平台產品自製研發及與國際級遊戲公司授權合作，透過更新、更靈活的經營模式，創造出更多更好的作品。另外，本公司並未因國內外法規環境變動而對公司財務業務產生重大影響，本公司經營團隊將持續注意可能影響公司營運的相關法規。

今後本公司全體同仁將不負各位股東之厚望，在穩定均衡中成長，同心協力把大宇經營的更為出色。最後，祈盼諸位股東能繼續給予我們支持與鼓勵。謝謝！

敬祝 各位股東

身體安康、萬事順心

負責人：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川



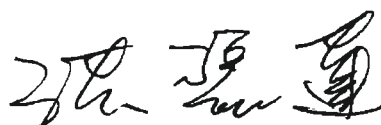
大宇資訊股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一一年股東常會

審計委員會召集人：洪碧蓮



中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 十 三 日

## 會計師查核報告

大宇資訊股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

大宇資訊股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大宇資訊股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大宇資訊股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 權利金收入認列

大宇資訊股份有限公司及其子公司之權利金收入係授權將其自行研發IP智慧財產權授與他人做為遊戲開發、遊戲運營及影視內容授權等相關使用，由於各授權合約之條款及開發產品不同，需判斷履約義務及其授權性質係屬取用存在於授權期間之IP智慧財產權之權利，或使用已存在於授權時點之IP智慧財產權之權利，且亦需考量遊戲預計開發期間、遊戲運營週期、產業慣例及歷史經驗估計各權利金收入預計分攤期間及變動對價之估計，並定期檢視估計假設之合理性。由於權利金收入重大，且權利金收入涉及管理階層之主觀判斷，因此，本會計師辨認權利金收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師為因應權利金收入認列之重大不實表達風險所執行之查核程序，包括但不限於：

1. 針對權利金收入認列方式進行瞭解，評估並測試相關權利金收入認列之內部控制。
2. 取得所有新增授權合約、辨認合約之履約義務及其交易價格之計算方式，並判斷收入認列方式屬隨時間經過或某一時點認列。
3. 取得當期權利金收入明細，以確認授權合約之履約義務是否已滿足，並取得遊戲開發權利金分攤的明細，確認權利金授權合約中之預計開發期間及權利金分攤之正確性及合理性。
4. 覆核權利金收入預計分攤期間之合理性及查核公司提供權利金計算表之正確性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關權利金收入及預收權利金揭露之適當性。

#### 商品銷售收入認列

大宇資訊股份有限公司及其子公司於民國一一〇年度商品銷售收入為新台幣142,387仟元。由於銷售地點包含台灣、亞洲及歐洲等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：

1. 評估商品銷售收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性。
2. 抽選樣本執行交易細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視其交易條件，確認收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致。
3. 針對每月商品銷售收入進行分析性複核程序比較與前期變動之合理性，評估兩期差異是否無重大異常。
4. 於資產負債表日前後執行截止點測試，抽取樣本並核至相關憑證以確認交易時點之合理性等查核程序。

本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

### 處置重要資產

大宇資訊股份有限公司於民國一一〇年七月一日經董事會決議通過重要資產一採權益法之投資及智慧財產權之處置案，並經一一〇年八月五日董事會通過交易對象、價格及相關交易合約。由於此交易金額重大，且涉及境外交易及法律遵循，故本會計師辨認處置重要資產之認列為關鍵查核事項。

本會計師為因應處分重要資產收入認列之重大不實表達風險所執行之查核程序，包括但不限於：

1. 了解內部核准流程及公告資訊揭示是否遵循公開發行公司取得或處分資產處理準則、上櫃公司資訊申報作業辦法等相關法令規範。
2. 取得相關股份買賣協議書及股權移轉相關文件，檢視交易條件是否完成，確認相關收入及交易成本認列之時間及金額正確性。
3. 取得並檢視相關匯款紀錄，核對其與帳載紀錄是否相符，以確認該交易真實發生。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關採權益法投資及營業外收入揭露之適當性。

### 應收帳款之備抵損失

大宇資訊股份有限公司及其子公司民國一一〇年十二月三十一日應收帳款淨額為132,439仟元，占合併資產總額4.4%，係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，基於管理階層衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：

1. 分析管理階層對大宇資訊股份有限公司及其子公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性。
2. 複核應收帳款之期後收款情形，以評估應收帳款可收回性。
3. 執行分析性複核程序，評估應收帳款週轉率兩期變動是否有重大異常之情事。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款及相關風險揭露之適當性。

## 其他事項 - 採用其他會計師

大宇資訊股份有限公司及其子公司民國一一〇年度採用權益法之投資財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體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查核報告。民國一一〇年十二月三十一日前揭採權益法之投資餘額為新台幣 221,706千元，占合併總資產 7.37%；民國一一〇年度認列之綜合損失(含關聯企業及合資損益及其他綜合損益之份額)為新台幣 1,876千元，占合併綜合損益總額 0.24%。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大宇資訊股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大宇資訊股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大宇資訊股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大宇資訊股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大宇資訊股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大宇資訊股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大宇資訊股份有限公司及其子公司民國一一〇年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

大宇資訊股份有限公司已編製民國一一〇年及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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1030025503號

(92)台財證(六)第100592號

余倩如

余倩如



會計師：

楊智惠

楊智惠



中華民國一一一年三月三十日



大宇資訊股份有限公司子公司

合併資產負債表

民國一一〇年十二月三十一日及一一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產 項 目	附 註	一一〇年十二月三十一日		一〇九年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六及十二	\$1,795,522	60	\$238,201	20
1140	合約資產—流動	四及六	-	-	53,217	4
1150	應收票據淨額	四及十二	18,632	1	957	-
1170	應收帳款淨額	四、六及十二	132,439	4	150,476	12
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六、七及十二	299	-	-	-
1200	其他應收款	四	2,796	-	189	-
1210	其他應收款—關係人	四及七	44	-	5	-
1220	本期所得稅資產	四	8,263	-	556	-
130x	存貨	四及六	77,355	3	645	-
1410	預付款項	四、六及七	39,245	2	30,237	3
1476	其他金融資產—流動	四、八及十二	118,530	4	14,033	1
11xx	流動資產合計		2,193,125	74	488,516	40
	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	四、六、七及十二	55,037	2	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四、六及十二	111,972	4	63,315	5
1550	採用權益法之投資	四及六	333,369	11	542,008	45
1560	合約資產—非流動	四及六	35,046	1	25,842	2
1600	不動產、廠房及設備	四及六	9,766	-	8,147	1
1755	使用權資產	四、六及七	80,511	3	29,147	2
1780	無形資產	四及六	136,751	5	5,229	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	7,217	1	18,046	2
1900	其他非流動資產		59	-	-	-
1920	存出保證金	十二	12,803	-	8,551	1
1960	預付投資款		-	-	1,296	-
1980	其他金融資產—非流動	四、八及十二	32,006	1	27,000	2
15xx	非流動資產合計		814,537	26	728,581	60
1XXX	資產總計		\$3,007,662	100	\$1,217,097	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川





大宇資訊股份有限公司子公司  
 合併資產負債表(續)  
 民國一一〇年十二月三十一日及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益		一一〇年十二月三十一日		一〇九年十二月三十一日	
	項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債—流動	四及六	\$130,120	4	\$27,010	2
2150	應付票據	十二	4,867	-	-	-
2170	應付帳款	十二	30,368	1	74,145	6
2200	其他應付款	六及十二	178,524	6	45,529	4
2220	其他應付款項—關係人	七及十二	100	-	-	-
2230	本期所得稅負債	四及六	242,657	8	14,779	1
2280	租賃負債—流動	四、六、七及十二	22,987	1	11,080	1
2320	一年或一營業週期內長期負債	四、六、八及十二	76,103	2	65,919	5
2399	其他流動負債—其他		1,886	-	1,133	-
21xx	流動負債合計		687,612	22	239,595	19
	非流動負債					
2527	合約負債—非流動	四及六	28,527	1	-	-
2540	長期借款	四、六、八及十二	74,048	2	65,399	5
2570	遞延所得稅負債	四及六	2,663	-	40	-
2580	租賃負債—非流動	四、六及十二	58,132	2	17,965	2
2600	其他非流動負債		990	-	313	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六	16,904	1	20,897	2
25xx	非流動負債合計		181,264	6	104,614	9
2xxx	負債總計		868,876	28	344,209	28
31xx	歸屬於母公司業主之權益	四及六				
3100	股本					
3110	普通股股本		655,869	22	630,643	52
3200	資本公積		112,491	4	112,360	9
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		52,755	2	47,123	4
3320	特別盈餘公積		291,085	10	281,771	23
3350	未分配盈餘		802,229	27	98,402	8
3400	其他權益		(247,943)	(8)	(297,625)	(24)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		1,666,486	57	872,674	72
36xx	非控制權益		472,300	15	214	-
3xxx	權益總計		2,138,786	72	872,888	72
	負債及權益總計		\$3,007,662	100	\$1,217,097	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川





大宇資訊股份有限公司及其子公司  
 民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六及七	\$559,406	100	\$545,369	100
5000	營業成本		(157,229)	(28)	(89,939)	(16)
5900	營業毛利		402,177	72	455,430	84
6000	營業費用	六及七				
6100	推銷費用		(111,454)	(20)	(120,585)	(22)
6200	管理費用		(128,986)	(23)	(72,394)	(13)
6300	研究發展費用		(135,611)	(25)	(166,552)	(32)
6450	預期信用減損(損失)利益		(2,678)	-	42,205	8
	營業費用合計		(378,729)	(68)	(317,326)	(59)
6900	營業利益		23,448	4	138,104	25
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六	19,686	4	31,720	6
7020	其他利益及損失	六	1,093,887	196	(2,060)	-
7050	財務成本	六	(3,877)	(1)	(2,736)	(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		(80,653)	(14)	(71,261)	(13)
	營業外收入及支出合計		1,029,043	185	(44,337)	(8)
7900	稅前淨利		1,052,491	189	93,767	17
7950	所得稅費用	四及六	(302,863)	(54)	(37,355)	(7)
8200	本期淨利		749,628	135	56,412	10
8300	其他綜合損益	四及六				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		2,108	-	89	-
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		27,799	5	7,311	1
8321	關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		2	-	-	-
8326	關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量		9	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		168	-	-	-
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		15,345	3	(16,625)	(3)
8371	關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(11)	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		45,420	8	(9,225)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$795,048	143	\$47,187	8
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$743,583	133	\$56,896	10
8620	非控制權益		6,045	-	(484)	(1)
			\$749,628	133	\$56,412	9
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$788,943	141	\$47,671	9
8720	非控制權益		6,105	-	(484)	(1)
			\$795,048	141	\$47,187	8
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	四及六	\$11.36		\$0.88	
9850	稀釋每股盈餘		\$11.28		\$0.87	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川





大宇資訊股份有限公司及子公司  
民國一〇九年及民國一〇九年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	業主之權益										非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目				總計		
				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	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3490	3500	31XX	36XX	3XXX
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$492,945	\$162,992	\$14,582	\$129,557	\$325,404	\$1,280	\$(283,051)	\$(38,812)	\$-	\$804,897	\$43	\$804,940
B1	一〇八年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	32,541	-	(32,541)	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	152,214	(152,214)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(9,858)	-	-	-	-	(9,858)	-	(9,858)
B9	普通股股票股利	88,719	-	-	-	(88,719)	-	-	-	-	-	-	-
C13	其他資本公積變動 資本公積配發股票股利	49,289	(49,289)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	一〇九年度淨利	-	-	-	-	56,896	-	-	-	-	56,896	(484)	56,412
D3	一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	-	89	(16,625)	7,311	-	-	(9,225)	-	(9,225)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	56,985	(16,625)	7,311	-	-	47,671	(484)	47,187
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,023)	(1,023)	-	(1,023)
L3	庫藏股註銷	(250)	(773)	-	-	-	-	-	-	1,023	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(655)	-	-	-	-	(655)	655	-
N1	股份基礎給付交易	(60)	(570)	-	-	-	-	-	32,272	-	31,642	-	31,642
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$630,643	\$112,360	\$47,123	\$281,771	\$98,402	\$(15,345)	\$(275,740)	\$(6,540)	\$-	\$872,674	\$214	\$872,888
A1	民國一一〇年一月一日餘額	\$630,643	\$112,360	\$47,123	\$281,771	\$98,402	\$(15,345)	\$(275,740)	\$(6,540)	\$-	\$872,674	\$214	\$872,888
B1	一〇九年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	5,632	-	(5,632)	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	9,314	(9,314)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(12,613)	-	-	-	-	(12,613)	-	(12,613)
B9	普通股股票股利	25,226	-	-	-	(25,226)	-	-	-	-	-	-	-
D1	一一〇年度淨利	-	-	-	-	743,583	-	-	-	-	743,583	6,045	749,628
D3	一一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,218	15,334	27,808	-	-	45,360	60	45,420
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	745,801	15,334	27,808	-	-	788,943	6,105	795,048
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	131	-	-	11,728	-	-	-	-	11,859	-	11,859
M7	取得子公司股權	-	-	-	-	(917)	-	-	-	-	(917)	465,981	465,064
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	6,540	-	6,540	-	6,540
Z1	民國一一〇年十二月三十一日餘額	\$655,869	\$112,491	\$52,755	\$291,085	\$802,229	\$(11)	\$(247,932)	\$-	\$-	\$1,666,486	\$472,300	\$2,138,786

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川



大宇資訊股份有限公司子公司

民國一〇一〇年及民國一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼		一一〇年度	一〇九年度	代碼		一一〇年度	一〇九年度
		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	\$1,052,491	\$93,767	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$(20,872)	\$(12)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	109,526	-
A20100	折舊費用	23,832	23,623	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(60,008)	-
A20200	攤銷費用	5,757	15,575	B01800	取得採用權益法之投資	(491,811)	-
A20300	預期信用減損損失(利益)	2,678	(42,205)	B01900	處分採用權益法之投資	1,840,786	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	4,971	-	B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(67,673)	-
A20900	利息費用	3,877	2,736	B02300	處分子公司(扣除所取得之現金)	-	(1,280)
A21200	利息收入	(415)	(189)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,114)	(1,958)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	6,540	31,642	B02800	處分不動產、廠房及設備	379	328
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	80,653	71,261	B03700	存出保證金	1,165	(552)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,220	128	B04500	取得無形資產	(3,736)	(12,448)
A22800	處分無形資產利益	-	(576)	B04600	處分無形資產	-	632
A23100	處分投資利益	(1,123,088)	-	B06500	其他金融資產增加	(104,471)	(9,540)
A23700	非金融資產減損損失	890	957	B06800	其他非流動資產減少	1,881	-
A29900	租賃修改損失	609	25	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	1,199,052	(24,830)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數						
A31125	合約資產	40,014	(2,642)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據	1,186	826	C00100	短期借款增加	-	30,000
A31150	應收帳款	109,174	953	C00200	短期借款減少	-	(30,000)
A31160	應收帳款一關係人	(299)	11	C01600	舉借長期借款	110,000	25,000
A31180	其他應收款	(1,638)	(165)	C01700	償還長期借款	(91,167)	(1,424)
A31190	其他應收款一關係人	(39)	4,459	C04020	租賃負債本金償還	(19,833)	(18,772)
A31200	存貨	6,572	83	C04500	發放現金股利	(12,613)	(9,858)
A31220	預付款項	3,931	21,632	C04900	庫藏股買回成本	-	(1,023)
A31240	其他流動資產	107,080	-	C05800	非控制權益變動	(917)	-
A32125	合約負債	131,637	(20,868)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(14,530)	(6,077)
A32130	應付票據	(4,120)	-				
A32150	應付帳款	(57,603)	(17,244)				
A32160	應付帳款一關係人	-	(36,437)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	-	-
A32180	其他應付款	33,025	(25,258)	EEEE	本期現金及約當現金增加數	1,557,321	66,622
A32190	其他應付款一關係人	-	(67)	E00100	期初現金及約當現金餘額	238,201	171,579
A32230	其他流動負債	(173)	7	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,795,522	\$238,201
A32240	淨確定福利負債	(1,966)	-				
A33000	營運產生之現金流入	428,796	122,034				
A33100	收取之利息	415	189				
A33300	支付之利息	(3,881)	(2,748)				
A33500	支付之所得稅	(52,531)	(21,946)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	372,799	97,529				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川



## 會計師查核報告

大宇資訊股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

大宇資訊股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大宇資訊股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大宇資訊股份有限公司民國一一〇年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 權利金收入認列

大宇資訊股份有限公司之權利金收入係授權將其自行研發IP智慧財產權授與他人做為遊戲開發、遊戲運營及影視內容授權等相關使用，由於各授權合約之條款及開發產品不同，需判斷履約義務及其授權性質係屬取用存在於授權期間之IP智慧財產權之權利，或使用已存在於授權時點之IP智慧財產權之權利，且亦需考量遊戲預計開發期間、遊戲運營週期、產業慣例及歷史經驗估計各權利金收入預計分攤期間及變動對價之估計，並定期檢視估計假設之合理性。由於權利金收入重大，且權利金收入涉及管理階層之主觀判斷，因此，本會計師辨認權利金收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師為因應權利金收入認列之重大不實表達風險所執行之查核程序，包括但不限於：

1. 針對權利金收入認列方式進行瞭解，評估並測試相關權利金收入認列之內部控制。
2. 取得所有新增授權合約、辨認合約之履約義務及其交易價格之計算方式，並判斷收入認列方式屬隨時間經過或某一時點認列。
3. 取得當期權利金收入明細，以確認授權合約之履約義務是否已滿足，並取得遊戲開發權利金分攤的明細，確認權利金授權合約中之預計開發期間及權利金分攤之正確性及合理性。
4. 覆核權利金收入預計分攤期間之合理性及查核公司提供權利金計算表之正確性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關權利金收入及預收權利金揭露之適當性。

#### 子公司Time Vision International Limited (TVI)處置重要資產

大宇資訊股份有限公司於民國一一〇年七月一日經股東會決議通過處置重要資產一採權益法之投資及智慧財產權案，並經一一〇年八月五日董事會通過交易對象、價格及相關交易合約。由於此交易金額重大，且涉及境外交易及法律遵循，故本會計師辨認處置重大資產交易為關鍵查核事項。

本會計師為因應處分重要資產收入認列之重大不實表達風險所執行之查核程序，包括但不限於：

1. 了解內部核准流程及公告資訊揭示是否遵循公開發行公司取得或處分資產處理準則、上櫃公司資訊申報作業辦法等相關法令規範。
2. 取得相關股份買賣協議書及股權移轉相關文件，檢視交易條件是否完成，確認相關收入及交易成本認列之時間及金額正確性。
3. 取得並檢視相關匯款紀錄，核對其與帳載紀錄是否相符，以確認該交易真實發生。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六有關採權益法投資及營業外收入揭露之適當性。

## 其他事項 - 採用其他會計師

大宇資訊股份有限公司民國一一〇年度部分採用權益法之投資財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體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查核報告。民國一一〇年十二月三十一日前揭採權益法之投資餘額為新台幣 89,121千元，占總資產 3.82%；民國一一〇年度認列之綜合損失(含採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益及其他綜合損益之份額)為新台幣 713千元，占綜合損益總額 0.09%。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

大宇資訊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大宇資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。



4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大宇資訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大宇資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見，本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大宇資訊股份有限公司民國一一〇年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安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1030025503號

(92)台財證(六)第100592號

余倩如

余倩如



會計師：

楊智惠

楊智惠



中華民國一一一年三月三十日

大宇資訊股份有限公司

資產負債表

民國一一〇年十二月三十一日 與 一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產 項 目	附 註	一一〇年十二月三十一日		一〇九年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六及十二	\$539,398	23	\$167,540	14
1140	合約資產—流動	四、六及七	-	-	62,573	5
1170	應收帳款淨額	四、六及十二	25,805	1	140,380	12
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六、七及十二	11,948	1	31,277	3
1200	其他應收款	四及十二	14,499	1	3	-
1210	其他應收款—關係人淨額	七及十二	277,998	12	1,070	-
1220	本期所得稅資產	四	8,188	-	556	-
1410	預付款項	四及七	12,230	1	19,745	2
1476	其他金融資產—流動	四、八及十二	11,448	-	14,033	1
11XX	流動資產合計		901,514	39	437,177	37
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四、五、六及十二	37,894	2	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	四、五、六及十二	77,658	3	50,183	4
1550	採用權益法之投資	四及六	1,209,140	52	580,780	49
1560	合約資產—非流動	四及六	35,046	2	25,842	2
1600	不動產、廠房及設備	四及六	4,429	-	7,465	1
1755	使用權資產	四及六	24,641	1	18,636	2
1780	無形資產	四及六	1,257	-	2,141	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	6,007	-	18,046	2
1920	存出保證金	十二	4,289	-	7,056	1
1960	預付投資款		-	-	1,296	-
1980	其他金融資產—非流動	四、八及十二	29,006	1	27,000	2
15XX	非流動資產合計		1,429,367	61	738,445	63
1XXX	資產總計		\$2,330,881	100	\$1,175,622	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川



大宇資訊股份有限公司  
個體資產負債表(續)

民國一〇九年十二月三十一日及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益 項目	附註	一一〇年十二月三十一日		一〇九年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債—流動	四及六	\$107,176	5	\$6,039	-
2170	應付帳款	十二	17,533	1	69,729	6
2180	應付帳款—關係人	七及十二	2,207	-	2,686	-
2200	其他應付款	六及十二	71,387	3	37,698	3
2220	其他應付款項—關係人	七及十二	-	-	256	-
2230	本期所得稅負債	四及六	242,632	10	14,779	1
2280	租賃負債—流動	四、六、七及十二	9,568	1	9,388	1
2320	一年或一營業週期內長期負債	四、六、八及十二	76,103	3	65,919	6
2399	其他流動負債—其他		1,160	-	1,135	-
21XX	流動負債合計		527,766	23	207,629	17
	非流動負債					
2527	合約負債—非流動	四及六	28,526	1	-	-
2540	長期借款	四、六、八及十二	74,048	3	65,399	6
2570	遞延所得稅負債	四及六	5	-	40	-
2580	租賃負債—非流動	四、六及十二	15,311	1	8,983	1
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六	18,739	1	20,897	2
25XX	非流動負債合計		136,629	6	95,319	9
2XXX	負債總計		664,395	29	302,948	26
	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四及六	655,869	28	630,643	54
3200	資本公積	四及六	112,491	5	112,360	9
3300	保留盈餘	四及六				
3310	法定盈餘公積		52,755	2	47,123	4
3320	特別盈餘公積		291,085	12	281,771	24
3350	未分配盈餘		802,229	35	98,402	8
3400	其他權益		(247,943)	(11)	(297,625)	(25)
3XXX	權益合計		1,666,486	71	872,674	74
	負債及權益總計		\$2,330,881	100	\$1,175,622	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川



代碼	會計項目	附註	一一〇年度		一〇九年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六及七	\$366,290	100	\$428,552	100
5000	營業成本	七	(42,604)	(12)	(61,954)	(14)
5900	營業毛利	六及七	323,686	88	366,598	86
6000	營業費用	六及七				
6100	推銷費用		(52,422)	(14)	(26,808)	(6)
6200	管理費用		(100,408)	(27)	(70,472)	(16)
6300	研究發展費用		(126,218)	(34)	(166,552)	(39)
6450	預期信用減損利益(損失)		(2,730)	(1)	34,672	8
	營業費用合計		(281,778)	(76)	(229,160)	(53)
6900	營業利益		41,908	12	137,438	33
7000	營業外收入及支出	六				
7010	其他收入		15,304	4	22,432	5
7020	其他利益及損失		(22,514)	(6)	(1,646)	-
7050	財務成本		(3,560)	(1)	(2,660)	(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		990,447	270	(61,495)	(14)
	營業外收入及支出合計		979,677	267	(43,369)	(10)
7900	稅前淨利		1,021,585	279	94,069	23
7950	所得稅費用	四、五及六	(278,002)	(76)	(37,173)	(9)
8200	本期淨利		743,583	203	56,896	14
8300	其他綜合損益	四及六				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		1,994	1	89	-
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		27,858	8	8,897	2
8321	關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		2	-	-	-
8326	關聯企業及合資之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		9	-	-	-
8331	子公司、關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		39	-	-	-
8336	子公司、關聯企業及合資之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		(59)	-	(1,586)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		183	-	-	-
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		15,345	4	(16,625)	(4)
8371	關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(11)	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		45,360	13	(9,225)	(2)
8500	本期綜合損益總額		\$788,943	216	\$47,671	12
	每股盈餘(元)	四及六				
9750	基本每股盈餘		\$11.36		\$0.88	
9850	稀釋每股盈餘		\$11.28		\$0.87	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川





大宇動機股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本	資本公積	保留盈餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益	員工 未賺得酬勞	庫藏股票	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (或待彌補虧損)					
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3425	3490	3XXX
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$492,945	\$162,992	\$14,582	\$129,557	\$325,404	\$1,280	\$(283,051)	\$(38,812)	\$-	\$804,897
	民國一〇八年度盈餘指撥及分配：										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	32,541	-	(32,541)	-	-	-	-	-
B2	提列特別盈餘公積	-	-	-	152,214	(152,214)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(9,858)	-	-	-	-	(9,858)
B9	普通股股票股利	88,719	-	-	-	(88,719)	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動										
C13	資本公積配發股票股利	49,289	(49,289)	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	民國一〇九年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	56,896	-	-	-	-	56,896
D3	民國一〇九年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	89	(16,625)	7,311	-	-	(9,225)
D5	民國一〇九年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	56,985	(16,625)	7,311	-	-	47,671
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,023)	(1,023)
L3	庫藏股註銷	(250)	(773)	-	-	-	-	-	-	1,023	-
M7	對子公司所有者權益變動	-	-	-	-	(655)	-	-	-	-	(655)
N1	股份基礎給付交易	(60)	(570)	-	-	-	-	-	32,272	-	31,642
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$630,643	\$112,360	\$47,123	\$281,771	\$98,402	\$(15,345)	\$(275,740)	\$(6,540)	\$-	\$872,674
A1	民國一〇一〇年一月一日餘額	\$630,643	\$112,360	\$47,123	\$281,771	\$98,402	\$(15,345)	\$(275,740)	\$(6,540)	\$-	\$872,674
	民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配：										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	5,632	-	(5,632)	-	-	-	-	-
B2	提列特別盈餘公積	-	-	-	9,314	(9,314)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(12,613)	-	-	-	-	(12,613)
B9	普通股股票股利	25,226	-	-	-	(25,226)	-	-	-	-	-
D1	民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	743,583	-	-	-	-	743,583
D3	民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	2,218	15,334	27,808	-	-	45,360
D5	民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	745,801	15,334	27,808	-	-	788,943
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	131	-	-	11,728	-	-	-	-	11,859
M7	對子公司所有者權益變動	-	-	-	-	(917)	-	-	-	-	(917)
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	6,540	-	6,540
Z1	民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$655,869	\$112,491	\$52,755	\$291,085	\$802,229	\$(11)	\$(247,932)	\$-	\$-	\$1,666,486

(請參閱個體資產負債表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川



大宇新能股份有限公司

民國一〇一〇年及一〇〇九年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼		一一〇年度	一〇〇九年度	代碼		一一〇年度	一〇〇九年度
		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	\$1,021,585	\$94,069	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$(872)	\$(12)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	12	-
A20100	折舊費用	15,661	21,300	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(42,865)	-
A20200	攤銷費用	3,293	11,189	B01800	取得採用權益法之投資	(749,872)	(13,500)
A20300	預期信用減損損失(利益)	2,730	(34,672)	B02000	預付投資款增加	1,296	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	4,971	-	B02200	採用權益法之被投資公司減資退回股款	842,467	4,530
A20900	利息費用	3,560	2,660	B02300	處分子公司	405	-
A21200	利息收入	(135)	(154)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,599)	(1,657)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	6,540	31,642	B02800	處分不動產、廠房及設備	150	52
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(990,447)	61,495	B03700	存出保證金增加	2,767	(1,405)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	3,276	(52)	B04500	取得無形資產	(2,409)	(3,156)
A23100	處分投資損失	505	-	B04600	處分無形資產	-	632
A22800	處分無形資產利益	-	(576)	B06500	其他金融資產	579	(11,012)
A23700	非金融資產減損損失	2,688	-	BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	48,059	(25,528)
A29900	租賃修改損失	609	23				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數						
A31125	合約資產	49,370	(11,998)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31150	應收帳款	115,844	890	C01600	舉借長期借款	110,000	80,000
A31160	應收帳款—關係人	19,329	(2,537)	C01700	償還長期借款	(91,167)	(56,424)
A31180	其他應收款	1	(3)	C04020	租賃負債本金償還	(13,136)	(17,353)
A31190	其他應收款—關係人	1,972	3,971	C04500	發放現金股利	(12,613)	(9,858)
A31220	預付款項	(11,248)	27,324	C04900	庫藏股票買回成本	-	(1,023)
A32125	合約負債	129,663	(18,766)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(6,916)	(4,658)
A32150	應付帳款	(52,196)	(13,146)				
A32160	應付帳款—關係人	(479)	(40,878)				
A32180	其他應付款	33,689	(23,763)				
A32190	其他應付款—關係人	(256)	256				
A32230	其他流動負債	25	(195)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	371,858	52,788
A32240	淨確定福利負債	(163)	-	E00100	期初現金及約當現金餘額	167,540	114,752
A33000	營運產生之現金流入	360,387	108,079	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$539,398	\$167,540
A33100	收取之利息	135	154				
A33300	支付之利息	(2,982)	(2,672)				
A33500	支付之所得稅	(26,825)	(22,587)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	330,715	82,974				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



會計主管：莊仁川



大宇資訊股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表

修正後條文	修正前條文	說明
<p>伍、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<del>承接執行</del>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p>	<p>伍、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p>	<p>依據金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函辦理。</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性、適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	<p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	
<p>玖、取得或處分有價證券之處理程序(一~三及五:略)</p> <p>四、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分有價證券有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易之價格合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分非於證券交易所或證券營業處所買賣之有價證券。</li> <li>2. 取得或處分私募有價證券。</li> </ol>	<p>玖、取得或處分有價證券之處理程序(一~三及五:略)</p> <p>四、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分有價證券有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易之價格合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. 取得或處分非於證券交易所或證券營業處所買賣之有價證券。</li> <li>4. 取得或處分私募有價證券。</li> </ol>	<p>依據金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函辦理。</p>
<p>拾、取得或處份不動產設備或其使用權資產之處理程序(一~三及五:略)</p> <p>四、委請專家出具意見：</p> <p>取得或處分不動產設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得</p>	<p>拾、取得或處份不動產設備或其使用權資產之處理程序(一~三及五:略)</p> <p>四、委請專家出具意見：</p> <p>取得或處分不動產設備或其使用權資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得</p>	<p>依據金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函辦理。</p>



修正後條文	修正前條文	說明
<p>專業估價者出具之估價報告。並符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。</li> <li>2. 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</li> <li>3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<del>依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</del>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>(2) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</li> </ol> </li> <li>4. 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</li> </ol>	<p>專業估價者出具之估價報告。並符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。</li> <li>2. 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</li> <li>3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>(2) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</li> </ol> </li> <li>4. 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</li> </ol>	
<p>拾壹、關係人交易之處理程序：(一及三~八:略) 二、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，</p>	<p>拾壹、關係人交易之處理程序：(一及三~八:略) 二、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，</p>	<p>依據金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p>或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，經審計委員會通過，並送請董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>2. 選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>3. 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</li> <li>4. 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。</li> <li>5. 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</li> <li>6. 依第拾條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</li> <li>7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</li> </ol> <p><del>前項交易金額之計算，方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</del></p>	<p>或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，經審計委員會通過，並送請董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>2. 選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>3. 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</li> <li>4. 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。</li> <li>5. 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</li> <li>6. 依第拾條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</li> <li>7. 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</li> </ol> <p>前項交易金額之計算，方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。</p>	<p>金管證發字第 1110380465 號函辦理。</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p><del>1. 每筆交易金額。</del></p> <p><del>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</del></p> <p><del>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</del></p> <p><del>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</del></p> <p>本公司與子公司，或其本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易：董事會得依前項規定授權董事長在壹仟萬額度內先行決行，事後再提報最近期之審計委員會及董事會追認。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</li> <li>2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</li> </ol> <p><u>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第二項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p>前項交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以</p>	<p>1. 每筆交易金額。</p> <p>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>本公司與子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易：董事會得依前項規定授權董事長在壹仟萬額度內先行決行，事後再提報最近期之審計委員會及董事會追認。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</li> <li>2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</li> </ol>	

修正後條文	修正前條文	說明
<p><u>本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交審計委員會、董事會及股東會通過部分免再計入。</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><u>1. 每筆交易金額。</u></li> <li><u>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</u></li> <li><u>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</u></li> <li><u>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</u></li> </ol>		
<p>拾貳、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序：(一~三:略)</p> <p>四、委請專家出具意見：</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<del>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</del></p> <p>前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出</p>	<p>拾貳、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序：(一~三:略)</p> <p>四、委請專家出具意見：</p> <p>本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>前述交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出</p>	<p>依據金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函辦理。</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p>具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>1. 每筆交易金額。</p> <p>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p>	<p>具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>1. 每筆交易金額。</p> <p>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p>	
<p>拾柒、資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準(1~6及8:略)</p> <p>7. 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1) 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(2) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(3) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p>	<p>拾柒、資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準(1~6及8:略)</p> <p>7. 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1) 買賣國內公債。</p> <p>(2) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(3) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p>	<p>依據金融監督管理委員會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函辦理。</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p>貳拾、本辦法沿革</p> <p>訂定：中華民國 88 年 5 月 6 日股東會通過。</p> <p>第一次修正：中華民國 89 年 5 月 24 日股東常會通過。</p> <p>第二次修正：中華民國 91 年 6 月 24 日股東常會通過。</p> <p>第三次修正：中華民國 96 年 6 月 13 日股東常會通過。</p> <p>第四次修正：中華民國 101 年 6 月 27 日股東常會通過。</p> <p>第五次修正：中華民國 103 年 4 月 23 日股東常會通過。</p> <p>第六次修正：中華民國 106 年 6 月 22 日股東常會通過。</p> <p>第七次修正：中華民國 108 年 6 月 10 日股東常會通過。</p> <p><u>第八次修正：中華民國 111 年 5 月 27 日股東常會通過。</u></p>	<p>貳拾、本辦法沿革</p> <p>訂定：中華民國 88 年 5 月 6 日股東會通過。</p> <p>第一次修正：中華民國 89 年 5 月 24 日股東常會通過。</p> <p>第二次修正：中華民國 91 年 6 月 24 日股東常會通過。</p> <p>第三次修正：中華民國 96 年 6 月 13 日股東常會通過。</p> <p>第四次修正：中華民國 101 年 6 月 27 日股東常會通過。</p> <p>第五次修正：中華民國 103 年 4 月 23 日股東常會通過。</p> <p>第六次修正：中華民國 106 年 6 月 22 日股東常會通過。</p> <p>第七次修正：中華民國 108 年 6 月 10 日股東常會通過。</p>	<p>增列修訂日期</p>

董事(含獨立董事)候選人名單

【董事候選人名單】

序號	國籍	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數	所代表 法人名稱
1	中華民國	涂俊光	淡江大學 土木工程學系畢業	大宇資訊(股)公司 董事長	大宇資訊(股)公司 董事長	0	不適用
2	英屬 開曼群島	天使基金(亞洲)投資有限公司 (Angel Fund (Asia) Investments Limited)	不適用	不適用	大宇資訊(股)公司 董事	9,018,562	不適用
3	中華民國	環球天使投資有限公司	不適用	不適用	無	3,594,639	不適用
4	中華民國	駿躍豐匯投資有限公司	不適用	不適用	無	3,039,325	不適用

【獨立董事候選人名單】

序號	國籍	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數	所代表 法人名稱
1	中華民國	洪碧蓮	國立政治大學會計系學士 國立政治大學會計系碩士	證券櫃檯買賣中心 中級專員 立萬利創新(股)公司 監察人	大宇資訊(股)公司獨立董事 威潤科技股份有限公司獨立董事	0	不適用
2	中華民國	張宇德	Simon Fraser University 經濟系學士	凱基證券股份有限公司 業務經理	德肯資產管理股份有限公司董事 凱德翔宇有限公司董事 新展開發投資股份有限公司董事	0	不適用
3	中華民國	謝宜君	Golden Gate University 行銷碩士	香港商有樂遊戲台灣分公司營運長	娜瓦遊戲股份有限公司總經理	0	不適用