

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
民國一一二年及民國一一一年第三季

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	10-13
(四) 重大會計政策之彙總說明	13-18
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18-19
(六) 重要會計項目之說明	19-65
(七) 關係人交易	66-70
(八) 質押之資產	71
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	71
(十) 重大之災害損失	71
(十一) 重大之期後事項	71-72
(十二) 其他	72-83
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	83-84、87-96
2. 大陸投資資訊	84、97-99
3. 主要股東資訊	84、100
(十四) 部門資訊	84-86

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一一二年九月三十日及民國一一一年九月三十日之合併資產負債表、民國一一二年七月一日至九月三十日及民國一一一年七月一日至九月三十日與民國一一二年一月一日至九月三十日及民國一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年一月一日至九月三十日及民國一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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，其民國一一二年九月三十日及民國一一一年九月三十日之資產總額分別為944,640千元及524,440千元，分別占合併資產總額之13%及10%；負債總額分別為545,759千元及334,117千元，分別占合併負債總額之14%及17%；其民國一一二年七月一日至九月三十日及民國一一一年七月一日至九月三十日與民國一一二年一月一日至九月三十日及民國一一一年一月一日至九月三十日綜合損益總額分別為(117,875)千元及3,385千元與(166,925)千元及10,713千元，分別占合併綜合損益總額之55%及(12)%與59%及8%。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一一二年九月三十日及民國一一一年九月三十日採用權益法之投資分別為116,004千元及130,130千元，民國一一二年七月一日至九月三十日及民國一一一年七月一日至九月三十日與民國一一二年一月一日至九月三十日及民國一一一年一月一日至九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(2,207)千元及(2,615)千元與(7,697)千元及(11,851)千元，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一十二年九月三十日及民國一十一年九月三十日之合併財務狀況、民國一十二年七月一日至九月三十日及民國一十一年七月一日至九月三十日與民國一十二年一月一日至九月三十日及民國一十一年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一十二年一月一日至九月三十日及民國一十一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

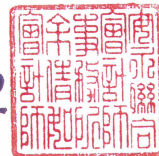
其他事項

列入上開合併財務報表之子公司中，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之核閱結論，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。該等子公司民國一十二年九月三十日及民國一十一年九月三十日之資產總額(包含其帳列採權益法之投資)分別為2,108,988千元及2,195,914千元，分別占合併資產總額之30%及44%；民國一十二年七月一日至九月三十日及民國一十一年七月一日至九月三十日與民國一十二年一月一日至九月三十日及民國一十一年一月一日至九月三十日之營業收入分別為279,070千元及325,234千元與895,246千元及722,906千元，分別占合併營業收入之43%及58%與41%及44%。

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
金管證審字第1070325626號

余倩如

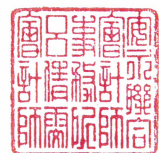
余倩如



會計師：

呂倩雯

呂倩雯



中華民國一十二年十一月十三日

大宇資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一一年九月三十日、一一年七月三十一日及一一年九月三十日(調整後)

單位：新臺幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一一年九月三十日		一一年十二月三十一日(註) (調整後)		一一年九月三十日(註) (調整後)	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四、六及十二	\$1,098,526	16	\$1,590,141	30	\$1,081,761	22
1113	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四、五及六	30,526	1	19,496	-	12,852	-
1140	合約資產—流動	四及六	-	-	-	-	41,012	1
1150	應收票據淨額	四、六及十二	13,349	-	11,056	-	10,706	-
1162	應收票據—關係人淨額	四、六、七及十二	-	-	804	-	804	-
1170	應收帳款淨額	四、六及十二	772,919	11	873,506	16	896,035	18
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六、七及十二	9,118	-	11,448	-	16,633	-
1200	其他應收款	四	9,920	-	8,263	-	44,306	1
1210	其他應收款—關係人	四及七	580	-	106	-	361	-
1220	本期所得稅資產	四	38,527	1	14,776	-	16,490	-
1300	存貨	四、五及六	873,052	12	224,358	5	297,186	6
1410	預付款項	四、六及七	153,861	2	90,292	3	97,792	2
1476	其他金融資產—流動	四、六、八及十二	349,194	5	392,179	7	339,315	7
1479	其他流動資產		23,754	-	13,330	-	6,257	-
11xx	流動資產合計		3,373,326	48	3,249,755	61	2,861,510	57
	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、五、六、七及十二	38,609	1	27,971	1	60,001	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	四、五、六及十二	79,814	1	69,519	1	88,327	2
1550	採用權益法之投資	四及六	686,514	10	683,828	13	683,641	14
1560	合約資產—非流動	四及六	6,630	-	3,638	-	20,785	-
1600	不動產、廠房及設備	四及六	762,401	11	191,358	4	192,225	4
1755	使用權資產	四、六及七	157,039	2	134,024	3	142,646	3
1780	無形資產	四及六	1,584,183	23	851,702	15	853,887	17
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	24,684	-	15,516	-	12,970	-
1900	其他非流動資產		6,528	-	47,387	1	3,463	-
1920	存出保證金	十二	29,986	-	24,517	-	56,257	1
1960	預付投資款		75,734	1	-	-	7,500	-
1980	其他金融資產—非流動	四、六、八及十二	194,890	3	23,345	1	32,795	1
15xx	非流動資產合計		3,647,012	52	2,072,805	39	2,154,497	43
1xxx	資產總計		\$7,020,338	100	\$5,322,560	100	\$5,016,007	100

註：本集團已完成對紅陽科技股份有限公司、全達國際股份有限公司及安瑞科技股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一一年十二月三十一日及民國一一年九月三十日之合併資產負債表，其說明請參閱附註六.28。

(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
合併資產負債表(續)

民國一二年九月三十日、一二年十二月三十一日及一二年九月三十日(調整後)

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二年九月三十日		一一一年十二月三十一日(註) (調整後)		一一一年九月三十日(註) (調整後)	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六、八及十二	\$1,114,455	16	\$441,181	8	\$95,588	2
2130	合約負債—流動	四及六	198,341	3	175,489	4	183,261	4
2150	應付票據	十二	26,452	-	4,975	-	6,518	-
2170	應付帳款	六及十二	394,790	6	186,745	4	274,966	5
2180	應付帳款—關係人	六、七及十二	276	-	-	-	726	-
2200	其他應付款	六及十二	741,852	11	297,016	6	416,488	8
2220	其他應付款—關係人	七及十二	665	-	805	-	411	-
2230	本期所得稅負債	四及六	29,784	-	9,992	-	19,435	-
2250	負債準備—流動	四	6,103	-	6,104	-	1,652	-
2280	租賃負債—流動	四、六、七及十二	58,778	1	51,220	1	45,795	1
2320	一年或一營業週期內長期負債	四、六、八及十二	221,712	3	123,162	2	146,388	3
2399	其他流動負債—其他	六	266,058	5	253,728	5	265,714	5
21xx	流動負債合計		3,059,266	45	1,550,417	30	1,456,942	28
	非流動負債							
2527	合約負債—非流動	四及六	131,186	2	163,802	3	161,300	3
2540	長期借款	四、六、八及十二	526,153	7	135,089	3	170,087	3
2570	遞延所得稅負債	四及六	121,205	2	82,662	2	87,462	2
2580	租賃負債—非流動	四、六、七及十二	104,870	1	88,713	2	102,782	2
2640	淨確定福利負債—非流動		2,530	-	6,502	-	3,387	-
2645	存入保證金	十二	26,351	-	23,486	-	17,135	-
2670	其他非流動負債—其他		-	-	-	-	11,277	-
25xx	非流動負債合計		912,295	12	500,254	10	553,430	10
2xxx	負債總計		3,971,561	57	2,050,671	40	2,010,372	38
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本							
3110	普通股股本		1,038,836	15	852,630	16	852,630	17
3200	資本公積		242,977	3	158,340	3	130,914	3
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		175,480	2	128,417	2	128,417	3
3320	特別盈餘公積		146,211	2	247,943	5	247,943	5
3350	未分配盈餘		308,663	4	841,135	16	368,425	8
3400	其他權益		(187,164)	(2)	(146,210)	(3)	(122,132)	(2)
3500	庫藏股票		(143,238)	(2)	(101,847)	(2)	(70,443)	(1)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		1,581,765	22	1,980,408	37	1,535,754	33
36xx	非控制權益		1,467,012	21	1,291,481	23	1,469,881	29
3xxx	權益總計	四及六	3,048,777	43	3,271,889	60	3,005,635	62
	負債及權益總計		\$7,020,338	100	\$5,322,560	100	\$5,016,007	100

註：本集團已完成對紅陽科技股份有限公司、全達國際股份有限公司及安瑞科技股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一二年十二月三十一日及民國一二年九月三十日之合併資產負債表，其說明請參閱附註六.28。

(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
合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日(調整後)

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二一年七月一日至九月三十日		一一一一年七月一日至九月三十日 (調整後)(註)		一一二一年一月一日至九月三十日		一一一一年一月一日至九月三十日 (調整後)(註)	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六及七	\$637,122	100	\$558,495	100	\$2,170,886	100	\$1,652,072	100
5000	營業成本	七	(464,835)	(73)	(382,784)	(69)	(1,507,490)	(69)	(949,266)	(57)
5900	營業毛利		172,287	27	175,711	31	663,396	31	702,806	43
6000	營業費用	五、六及七								
6100	推銷費用		(182,165)	(29)	(117,853)	(21)	(399,411)	(18)	(304,046)	(18)
6200	管理費用		(178,195)	(28)	(94,385)	(17)	(391,377)	(18)	(230,753)	(14)
6300	研究發展費用		(73,962)	(12)	(51,031)	(9)	(160,647)	(7)	(123,903)	(7)
6450	預期信用減損損失	六	(6,036)	(1)	1,680	-	(14,235)	(1)	67	-
	營業費用合計		(440,358)	(70)	(261,589)	(47)	(965,670)	(44)	(658,635)	(39)
6900	營業利益(損失)		(268,071)	(43)	(85,878)	(16)	(302,274)	(13)	44,171	4
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六	344	-	1,187	-	6,420	-	2,349	-
7010	其他收入	六及七	14,926	2	2,007	-	20,677	1	4,986	-
7020	其他利益及損失	六	52,233	8	43,274	8	37,769	2	122,747	7
7050	財務成本	六	(9,271)	(1)	(4,509)	(1)	(27,825)	(1)	(9,968)	(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	六	561	-	4,559	1	1,213	-	2,890	-
	營業外收入及支出合計		58,793	9	46,518	8	38,254	2	123,004	6
7900	稅前淨利(損)		(209,278)	(34)	(39,360)	(8)	(264,020)	(11)	167,175	10
7950	所得稅費用	四、五及六	(6,510)	(1)	(11,681)	(2)	(45,768)	(2)	(61,823)	(4)
8200	本期淨(損)利		(215,788)	(35)	(51,041)	(10)	(309,788)	(13)	105,352	6
8300	其他綜合損益	四及六								
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		(5,892)	(1)	(1,121)	-	11,782	1	7,734	-
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		-	-	-	-	-	-	6	-
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		8,586	1	23,247	4	13,098	1	27,985	2
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		2	-	-	-	(9)	-	1	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,696	-	22,126	4	24,871	2	35,726	2
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (213,092)</u>	<u>(35)</u>	<u>\$ (28,915)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ (284,917)</u>	<u>(11)</u>	<u>\$ 141,078</u>	<u>8</u>
8600	淨(損)利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$ (208,666)	(33)	\$ (36,636)	(7)	\$ (289,926)	(13)	\$ 123,164	7
8620	非控制權益		(7,122)	(1)	(14,405)	(3)	(19,862)	(1)	(17,812)	(1)
			<u>\$ (215,788)</u>	<u>(34)</u>	<u>\$ (51,041)</u>	<u>(10)</u>	<u>\$ (309,788)</u>	<u>(14)</u>	<u>\$ 105,352</u>	<u>6</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$ (208,264)	(33)	\$ (31,727)	(6)	\$ (274,330)	(13)	\$ 138,266	8
8720	非控制權益		(4,828)	(1)	2,812	1	(10,587)	-	2,812	-
			<u>\$ (213,092)</u>	<u>(34)</u>	<u>\$ (28,915)</u>	<u>(5)</u>	<u>\$ (284,917)</u>	<u>(13)</u>	<u>\$ 141,078</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(元)	四及六								
9750	基本每股盈餘(虧損)		<u>\$ (2.11)</u>		<u>\$ (0.37)</u>		<u>\$ (2.94)</u>		<u>\$ 1.23</u>	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		<u>\$ (2.11)</u>		<u>\$ (0.37)</u>		<u>\$ (2.94)</u>		<u>\$ 1.23</u>	

註：本集團已完成對紅陽科技股份有限公司、全達國際股份有限公司及安瑞科技股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一一一年第三季之合併綜合損益表，以致稅後淨利減少3,206千元。

(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





大同資訊股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一十二年一月一日至九月三十日(調整後)

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	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目				庫藏股票	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					
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3490	3500	31XX	36XX	3XXX	
A1	民國一十一年一月一日餘額(註)	\$655,869	\$112,491	\$52,755	\$291,085	\$799,299	\$ (11)	\$ (247,932)	\$-	\$-	\$1,663,556	\$505,275	\$2,168,831	
	一一〇年度盈餘指撥及分配													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	75,662	-	(75,662)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(196,761)	-	-	-	-	(196,761)	-	(196,761)	
B9	普通股股票股利	196,761	-	-	-	(196,761)	-	-	-	-	-	-	-	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(43,142)	43,142	-	-	-	-	-	-	-	
D1	一一一年一月一日至九月三十日淨利(註)	-	-	-	-	123,164	-	-	-	-	123,164	(17,812)	105,352	
D3	一一一年一月一日至九月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	11,499	3,603	-	-	15,102	20,624	35,726	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	123,164	11,499	3,603	-	-	138,266	2,812	141,078	
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,443)	(70,443)	(134,393)	(204,836)	
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	2,411	-	-	(8,764)	10	(8)	-	-	(6,351)	(9,426)	(15,777)	
M7	取得子公司股權(調整後)(註)	-	16,012	-	-	(8,525)	-	-	-	-	7,487	1,105,613	1,113,100	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(110,707)	-	110,707	-	-	-	-	-	
Z1	民國一十一年九月三十日餘額(註)	\$852,630	\$130,914	\$128,417	\$247,943	\$368,425	\$11,498	\$ (133,630)	\$-	\$ (70,443)	\$1,535,754	\$1,469,881	\$3,005,635	
A1	民國一十二年一月一日餘額(註)	\$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	
	一一一年度盈餘指撥及分配													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	47,063	-	(47,063)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(127,130)	-	-	-	-	(127,130)	-	(127,130)	
B9	普通股股票股利	169,506	-	-	-	(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九月三十日淨損	-	-	-	-	(289,926)	-	-	-	-	(289,926)	(19,862)	(309,788)	
D3	一一二年一月一日至九月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,671	10,925	-	-	15,596	9,275	24,871	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(289,926)	4,671	10,925	-	-	(274,330)	(10,587)	(284,917)	
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	-	
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	2,682	-	-	-	-	-	-	2,084	4,766	2,739	7,505	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	4,195	-	-	-	-	-	-	-	4,195	4,406	8,601	
M7	對子公司所有權益變動	-	(31,792)	-	-	(579)	-	-	-	-	(32,371)	(19,450)	(51,821)	
N1	股份基礎給付交易	16,700	109,552	-	-	-	-	-	(56,550)	-	69,702	-	69,702	
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179,230	179,230	
Z1	民國一十二年九月三十日餘額	\$1,038,836	\$242,977	\$175,480	\$146,211	\$308,663	\$11,728	\$ (142,342)	\$ (56,550)	\$ (143,238)	\$1,581,765	\$1,467,012	\$3,048,777	

註：本集團已完成對紅陽科技股份有限公司、全達國際股份有限公司及安瑞科技股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一十一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及民國一十二年一月一日之餘額，其說明請參閱附註六.28。

(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
合併現金流量表

民國一二年及一一年一月一日至九月三十日(調整後)

單位：新臺幣千元

代碼		一一二年一月一日至九 月三十日	一一一年一月一日至九 月三十日(註)	代碼		一一二年一月一日至九 月三十日	一一一年一月一日至九 月三十日(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(損)利	\$(264,020)	\$167,175	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$-	\$(6,430)
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	-	67,397
A20100	折舊費用	77,406	45,881	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(20,603)	(7,905)
A20200	攤銷費用	44,156	29,154	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	38,206
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	14,235	(67)	B01800	取得採用權益法之投資	(7,174)	(17,491)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(474)	888	B01900	處分採用權益法之投資	43,095	-
A20900	利息費用	27,825	9,968	B02000	預付投資款增加	(75,734)	(7,500)
A21200	利息收入	(6,420)	(2,349)	B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(708,257)	85,035
A21900	股份基礎給付酬勞成本	71,004	444	B02300	處分子公司	889	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,213)	(2,890)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(31,686)	(16,192)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	438	1,430	B02800	處分不動產、廠房及設備	1,271	482
A22800	處分無形資產利益	(499)	-	B03700	存出保證金增加	(5,469)	(36,566)
A23100	處分投資利益	(38,057)	(9,619)	B04500	取得無形資產	(59,493)	(11,315)
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(5,606)	-	B04600	處分無形資產	20,103	-
A29900	其他項目	(252)	-	B06500	其他金融資產增加	13,588	439,987
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數			B06800	其他非流動資產減少	48,299	-
A31125	合約資產	(1,922)	(26,751)	BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(781,171)	527,708
A31130	應收票據	(1,710)	13,512				
A31140	應收票據—關係人	804	(804)				
A31150	應收帳款	260,779	(121,522)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31160	應收帳款—關係人	2,330	551	C00100	短期借款增加	113,826	185,700
A31180	其他應收款	(1,475)	(34,046)	C00200	短期借款減少	-	(372,812)
A31190	其他應收款—關係人	(474)	(544)	C01600	舉借長期借款	602,000	144,010
A31200	存貨	(102,296)	(67,630)	C01700	償還長期借款	(157,420)	(126,004)
A31220	預付款項	(39,663)	12,167	C03000	存入保證金增加(減少)	2,787	(235)
A31240	其他流動資產	(399)	(2,092)	C04020	租賃負債本金償還	(46,816)	(28,788)
A31250	其他金融資產	13,300	130,769	C04900	庫藏股買回成本	(24,282)	(70,443)
A32125	合約負債	(11,327)	(111,854)	C05000	庫藏股票處分	7,738	-
A32130	應付票據	(1,631)	1,605	C05800	非控制權益變動	120,560	(82,352)
A32150	應付帳款	(74,791)	72,669	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	618,393	(350,924)
A32160	應付帳款—關係人	276	697				
A32180	其他應付款	(229,658)	(70,588)				
A32190	其他應付款—關係人	(147)	311				
A32200	負債準備	(1)	(3,143)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	11,128	(11,236)
A32230	其他流動負債	14,676	(609,822)				
A32240	淨確定福利負債	(3,972)	(5,627)				
A33000	營運產生之現金流出	(258,778)	(582,127)				
A33100	收取之利息	6,420	2,349	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(491,615)	(713,761)
A33300	支付之利息	(23,977)	(10,009)	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,590,141	1,795,522
A33500	支付之所得稅	(63,630)	(289,522)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,098,526	\$1,081,761
AAAA	營業活動之淨現金流出	(339,965)	(879,309)				

註：本集團已完成對紅陽科技股份有限公司、全達國際股份有限公司及安瑞科技股份有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一一年一月一日至九月三十日之現金流量表。

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：涂俊光



經理人：蔡明宏



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
民國一一二年一月一日至九月三十日及
一一一年一月一日至九月三十日
(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、網路連線安全及網路流量加速相關系統設備之研發、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)民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一二年十一月十三日通過發布。

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)已認可且自民國一一二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	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113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) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 113 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團除現正評估(1)、(3)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外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

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	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) 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。

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) 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。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

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)

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

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至九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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

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一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四.3。

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			備註
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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	

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			備註
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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	43.76	34.39	34.39	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	55.60	50.72	50.72	2
本公司	全達國際股份有限公司	電子通路	13.74	11.26	9.14	3、4
本公司	Softstar Singapore Private Limited	一般投資	100	-	-	5
New Profit Holding Limited	全達國際股份有限公司	電子通路	1.58	1.58	1.66	3
JFN Investment Holding Corp.	全達國際股份有限公司	電子通路	5.11	5.11	5.39	3
藍境有限公司	全達國際股份有限公司	電子通路	21.64	21.64	22.80	3
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	1.20	3
至偉科技有限公司	安曜科技股份有限公司	網路功能平台產品之研發	-	100	100	6
至偉科技有限公司	Array Holdings for APGFIII Fund LPs	一般投資	100	100	100	
合正科技股份有限公司	全達國際股份有限公司	電子通路	-	2.48	-	4
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	鉷正科技股份有限公司	電子器材設備批發	55.00	100	100	7
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	100	8
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	-	-	9
三江電機企業股份有限公司	江富企業有限公司	一般投資	-	-	-	9
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	66.67	-	-	10
紅陽科技股份有限公司	紅陽支付股份有限公司	金流系統服務	100	100	100	
紅陽科技股份有限公司	聲聯網股份有限公司	資訊軟體服務	100	100	100	
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	

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			備註
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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	全拓金屬股份有限公司	電子元件產品、資訊軟 體批發零售及資料處理 服務	85.38	100	100	11
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	89.75	62.52	12
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	100	-	-	13
Array Holdingss 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	36.24	41.42	41.42	14
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	-	-	6
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	99.97	15
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：民國一十二年二月合正科技股份有限公司發行私募普通股195,000千元，共計30,000千股，由本公司全數認購，致持股比例上升至43.76%。
- 註2：紅陽科技股份有限公司於民國一十一年七月十五日現金增資新台幣100,000千元，本公司認購新台幣40,000千元，因未按持股比例認購新股，故持股比例自55.03%下降至50.72%。本公司於民國一十二年七月於市場上再取得紅陽科技股份有限公司680千股，持股比例上升至55.60%。
- 註3：全達國際股份有限公司於民國一十一年八月十一日以現金增資新台幣80,000千元，本公司及子公司藍境有限公司、至偉科技有限公司等子公司未按持股比例認購新股，直接及間接持股比例下降為40.19%。本公司於民國一十一年十月及十一月於市場上再取得全達國際股份有限公司2,091千股，直接及間接持股比例上升至43.21%。
- 註4：合正科技股份有限公司於民國一十一年十一月以48,269千元取得全達國際股份有限公司2,000千股，造成本集團持股比例增加。本公司於民國一十二年三月向合正科技股份有限公司以48,200千元取得全達國際股份有限公司2,000千股，致本公司持股比例上升至13.74%。
- 註5：本公司為拓展印度市場，於新加坡註冊設立100%持有之Softstar Singapore Private Limited，於民國一十二年八月九日以3,191千元取得135千股。
- 註6：至偉科技股份有限公司於民國一十一年七月設立安曜科技股份有限公司，設立股本10,000千元，持股比例為100%。安瑞科技股份有限公司於一十一年九月經董事會通過向至偉科技有限公司以10,000千元取得安曜科技股份有限公司100%股權。合併公司已於一十二年一月完成所有權移轉。
- 註7：鉅正科技股份有限公司於民國一十二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55.00%。
- 註8：瑞合投資有限公司已於民國一十二年九月解散。

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9：合正科技股份有限公司於民國一一二年三月間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11,550股，並參與民國一一二年三月現金增資450股，累計取得三江電機企業股份有限公司普通股12,000股，合正科技股份有限公司持股比率為77.17%，另江富企業有限公司持有三江電機企業股份有限公司普通3,550股，持股比率為22.83%，故合正科技股份有限公司對三江電機企業股份有限公司持股比率實質為100%。自取得控制日起，三江電機企業股份有限公司及其子公司江富企業有限公司納入合併報表。

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10：泰嘉數位媒體股份有限公司於民國一一二年三月參與設立薩肯斯股份有限公司，泰嘉數位媒體股份有限公司出資3,000千元認購300千股特別股並享有優先股息及紅利分配權，持股比例為66.67%，故將其納入合併報表。

註11：全拓投資股份有限公司於民國一一一年十月更名為全拓金屬股份有限公司；全拓公司於民國一一二年五月辦理現金增資，全達公司未按持股比例增資，持股比例下降至85.38%。

註12：全達國際股份有限公司於一一一年九月十五日經由其董事會決議以增資發行新股作為受讓三全公司之股份之對價，進行股份交換案。此次股份交換之換股比例為全達公司普通股每1股交換受讓股東所持有之三全公司普通股1.3333股，發行4,106千股。全達國際股份有限公司原直接持有三全公司12,566千股，持股比例62.52%，以此次發行新股進行股份交換後取得三全科技股份有限公司其餘股東持有之5,474千股，總持股比例提升至89.75%。三全科技股份有限公司另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%。

註13：全達國際股份有限公司於112年6月新增設立達拉電能股份有限公司。

註14：民國一一二年三月安瑞科技股份有限公司發行私募普通股89,880千元，共計7,000千股，本集團未參與認購，且安瑞科技股份有限公司員工於一一二年六月、七月及九月執行員工認股權，共計322,400股，致本集團持股比例下降至36.24%。

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15：安瑞科技股份有限公司於民國一一年六月十日董事會決議，將子公司 Array Cayman對Zentry Security Inc.之資金貸與，轉為對Zentry Security Inc.之增資。截至民國一二年九月三十日，累計投資總額為美金11,200千元。此外，Zentry Security Inc.因上述增資及其員工於一一年九月及十月執行認股權，致持股比例下降，截至民國一二年九月三十日，持股比例為99.95%。安瑞科技股份有限公司董事會於一二年五月十二日決議通過解散Zentry Security Inc.。

上述列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一二年九月三十日及民國一一年九月三十日之資產總額分別為947,174千元及524,440千元，負債總額分別為607,257千元及334,117千元，民國一二年七月一日至九月三十日、民國一一年七月一日至九月三十日、民國一二年一月一日至九月三十日及民國一一年一月一日至九月三十日綜合損益總額分別為(88,027)千元及3,385千元與(137,077)千元及130,130千元。

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。

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一一一年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金及零用金	\$1,228	\$1,079	\$1,085
支票存款及活期存款	1,097,298	1,589,062	996,176
定期存款	-	-	84,500
合 計	<u>\$1,098,526</u>	<u>\$1,590,141</u>	<u>\$1,081,761</u>

2. 應收票據及應收票據－關係人

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	\$13,349	\$11,056	\$10,706
減：備抵損失	-	-	-
小 計	13,349	11,056	10,706
應收票據－關係人	-	804	804
合 計	<u>\$13,349</u>	<u>\$11,860</u>	<u>\$11,510</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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	\$829,396	\$910,109	\$929,468
減：備抵損失	(56,477)	(36,603)	(33,433)
小 計	772,919	873,506	896,035
應收帳款－關係人	9,118	11,448	16,633
合 計	<u>\$782,037</u>	<u>\$884,954</u>	<u>\$912,668</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。於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及民國一一一年九月三十日之總帳面金額分別為838,514千元、921,557千元及946,101千元，於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
原物料	\$166,853	\$88,141	\$94,852
在製品	48,992	1,946	1,305
製成品	577,389	41,608	201,029
商 品	79,818	92,663	-
合 計	<u>\$873,052</u>	<u>\$224,358</u>	<u>\$297,186</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：

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
已出售存貨成本	\$427,960	\$293,612	\$1,340,398	\$681,302
存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	3,735	(8,763)	14,071	(10,508)
合 計	<u>\$431,695</u>	<u>\$284,849</u>	<u>\$1,354,469</u>	<u>\$670,794</u>

民國一一一年七月一日至九月三十及一月一日至九月三十日分別認列存貨跌價回升利益8,763千元及10,508千元。由於先前已提列備抵存貨跌價之存貨於該期陸續出售，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) 前述存貨未有提供擔保之情事。

5. 預付款項

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
預付貨款	\$60,221	\$31,307	\$22,197
預付外包費	44,840	30,920	55,801
其他預付款項	48,800	28,065	19,794
合 計	<u>\$153,861</u>	<u>\$90,292</u>	<u>\$97,792</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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
受限制信託存款	\$238,998	\$237,930	\$140,542
受限制活期存款	152,614	112,306	162,616
受限制定期存款	151,665	64,520	3,894
質押定存單	807	768	-
逾三個月之定期存款	-	-	65,058
合 計	\$544,084	\$415,524	\$372,110
流 動	\$349,194	\$392,179	\$339,315
非 流 動	\$194,890	\$23,345	\$32,795

本集團提供金流服務之代收付款項係採用交付信託之方式進行擔保，對於代理收付款項以專用存款帳戶為信託專戶，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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	\$16,814	\$6,934	\$-
國泰私募股權智慧科技有限合夥	13,778	12,424	17,497
Morgan Stanley Mutual Funds	12,286	11,291	11,577
Cathy Private Equity Ecology Limited Partnership	10,398	12,263	22,448
彰能資本有限合夥(註1)	8,531	284	-
電影投資協議(註2)	3,000	3,000	3,000
Vertex Venfures (SG) SEA VLP	2,902	-	-
安聯收益成長多重資產基金	1,426	1,271	1,275
遊戲發行分成權利合約(註3、4、5)	-	-	17,056
合 計	\$69,135	\$47,467	\$72,853
流 動	\$30,526	\$19,496	\$12,852
非 流 動	\$38,609	\$27,971	\$60,001

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：本集團民國一一年出資彰能資本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。本集團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。

註3：本集團與阿爾特遊戲股份有限公司簽訂遊戲合作開發與發行協議，其主要條件如下：

- A. 投資額：10,000千元(未稅金額9,524千元)
- B. 簽約日：民國一〇年五月十日
- C. 到期日：至本遊戲停止商業化營運日
- D. 阿爾特遊戲股份有限公司須自本遊戲任一授權地區開始商業營運後，應依下列方式分成：
 - 1. 本遊戲實際營運收入於扣除渠道手續費、壞帳率後，所獲得之30%給付予本集團。
 - 2. 前述比例於本集團實際收款金額已達10,000千元，分成比例調整為4%。
 - 3. 本集團於民國一一年三月與阿爾特公司簽訂補充協議，約定民國一一年一月一日起，支付與本集團收入分成比率修正為50%，本集團實際收款金額於達10,000千元後，分成比例依原合約進行，如至民國一三年十二月三十一日止，本集團實際收款金額未達10,000千元，阿爾特公司須支付本集團不足之差額。

註4：本集團與塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司簽訂遊戲合作開發與發行協議，其主要條件如下：

- A. 投資額：10,000千元(未稅金額9,524千元)
- B. 簽約日：民國一〇年五月十日
- C. 到期日：至本遊戲停止商業化營運日
- D. 塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司須自本遊戲任一授權地區開始商業營運後，應依下列方式分成：
 - 1. 本遊戲實際營運收入於扣除渠道手續費、壞帳率後，所獲得之30%給付予本集團。
 - 2. 前述比例於本集團實際收款金額已達10,000千元，分成比例調整為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)

3. 本集團於民國一一一年三月與銀源公司簽訂補充協議，約定遊戲商業化營運起支付與本公司遊戲收入分成比率修正為50%，本集團實際收款金額於達10,000千元後，分成比例依原合約進行，如遊戲商業化營運後三年內，本集團實際收款金額未達10,000千元，銀源公司須支付本集團不足之差額。
4. 本集團於民國一一一年五月與銀源公司簽訂補充協議，約定除原合約遊戲外，銀源公司須再開發另一款遊戲並予本集團分成。

註5：本集團於一一一年十二月一日終止與銀源公司及阿爾特公司之遊戲合作開發與發行協議。

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	\$10,737	\$6,093	\$12,186
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	9	-	-
中國化學製藥股份有限公司	4	-	-
士林電機廠股份有限公司	3	-	-
興櫃公司股票			
美賣科技股份有限公司	2,449	3,386	3,982
未上市櫃公司股票			
超能高新材料股份有限公司	45,430	45,430	45,430
台灣智慧卡股份有限公司	12,728	6,160	6,632
BLC Group Holding Limited	8,358	8,358	20,000
瀚邦科技股份有限公司	81	92	97
合 計	<u>\$79,814</u>	<u>\$69,519</u>	<u>\$88,327</u>

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	112.9.30		111.12.31 (調整後)		111.9.30 (調整後)		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	\$570,510	32.63%	\$559,162	32.63%	\$553,511	32.63%	
妞時尚股份有限公司	103,973	35.72%	102,689	34.25%	108,602	34.25%	註1
得藝文創國際股份有限公司	11,605	30.31%	12,597	30.31%	12,565	29.84%	註2
阿爾特遊戲股份有限公司	426	49%	1,635	49%	1,822	49%	
立吉富線上金流股份有限公司	-	-	7,745	41.44%	7,141	41.44%	註3
嘉毅國際股份有限公司	-	28.21%	-	28.21%	-	28.21%	
合 計	<u>\$686,514</u>		<u>\$683,828</u>		<u>\$683,641</u>		

註1：本集團於民國一一二年一月三日透泰嘉數位媒體股份有限公司增資妞時尚7,174千元，總持股比例上升至35.72%。

註2：本集團於民國一一一年十二月取得藝文創國際股份有限公司25千股，共計500千元，持股比例上升至30.31%。

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：

	112.9.30	111.12.31 (調整後)	111.9.30 (調整後)
流動資產	\$2,838,225	\$2,926,435	\$2,220,426
非流動資產	827,033	759,010	775,364
流動負債	(2,518,883)	(2,572,452)	(1,895,942)
非流動負債	(91,306)	(92,704)	(96,878)
權益	1,055,069	1,020,289	1,002,970
集團持股比例	32.63%	32.63%	32.63%
小計	344,267	332,919	327,268
商譽	226,243	226,243	226,243
投資之帳面金額	\$570,510	\$559,162	\$553,511

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
營業收入	\$314,457	\$287,977	\$932,807	\$831,395
繼續營業單位				
本期淨利	8,485	21,990	27,308	60,094
其他綜合損益	(8,079)	(7,591)	7,472	(8,245)
本期綜合損益	\$406	\$14,399	\$34,780	\$51,849

- (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一十二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日之彙總帳面金額分別為116,004千元、124,666千元及130,130千元，其彙總性財務資訊合計列示如下：

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
繼續營業單位本期淨損	\$(5,908)	\$(8,182)	\$(22,310)	\$(28,258)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(38)	-	7	-
本期綜合損益總額	\$(5,946)	\$(8,182)	\$(22,303)	\$(28,258)

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) 本集團民國一一二年及一一一年一月一日至九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			
	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
藍新科技股份有限公司	\$2,768	\$7,174	\$8,910	\$14,723
妞時尚股份有限公司	(1,071)	(2,480)	(5,890)	(7,129)
阿爾特遊戲股份有限公司	(475)	(897)	(1,209)	(1,601)
得藝文創國際股份有限公司	(250)	(235)	(983)	(228)
立吉富線上金流股份有限公司	(411)	997	385	997
Array Holdings for APGFIII Fund LPs	-	-	-	(3,890)
全達國際股份有限公司	-	-	-	18
合計	\$561	\$4,559	\$1,213	\$2,890

- (4) 前述投資關聯企業於民國一一二年九月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年九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。
- (5) 民國一一二年九月三十日及民國一一一年九月三十日採用權益法之投資分別為116,004千元及130,130千元，民國一一二年七月一日至九月三十日及民國一一一年七月一日至九月三十日與民國一一二年一月一日至九月三十日及民國一一一年一月一日至九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(2,207)千元及(2,615)千元與(7,697)千元及(11,851)千元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為4千元及0千元與(7)千元及0千元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。
- (6) 部分被投資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，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。民國一一二年九月三十日及民國一一一年九月三十日該等被投資公司採用權益法之投資分別為570,510千元及553,511千元，民國一一二年七月一日至九月三十日及民國一一一年七月一日至九月三十日與民國一一二年一月一日至九月三十日及民國一一一年一月一日至九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2,768千元及7,174千元與8,910千元及14,741千元。

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)

10. 不動產、廠房及設備

(1)自用之不動產、廠房及設備	112.9.30							111.12.31	111.9.30
	<u>\$762,401</u>							(調整後) <u>\$191,358</u>	(調整後) <u>\$192,225</u>
	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：									
112.1.1(調整後)	\$72,454	\$71,626	\$182,385	\$67,816	\$2,227	\$109,719	\$13,129	\$519,356	
增 添	-	1,040	8,953	5,806	-	6,530	9,357	31,686	
處 分	-	-	(34,809)	(660)	(2,030)	(3,133)	-	(40,632)	
取得孫公司	502,559	51,534	94,480	10,397	3,491	1,302	-	663,763	
其他變動(註)	-	7,461	8,868	2,212	-	6,060	(316)	24,285	
112.9.30	<u>\$575,013</u>	<u>\$131,661</u>	<u>\$259,877</u>	<u>\$85,571</u>	<u>\$3,688</u>	<u>\$120,478</u>	<u>\$22,170</u>	<u>\$1,198,458</u>	
111.1.1	\$-	\$-	\$127,448	\$19,890	\$1,847	\$26,404	\$2,814	\$178,403	
增 添	-	-	2,508	3,077	-	3,207	7,400	16,192	
處 分	-	-	(6)	(1,434)	(1,161)	(1,116)	(2,814)	(6,531)	
其他變動	-	-	7,050	4,245	-	7,097	(561)	17,831	
喪失控制	-	-	-	(594)	-	(3,150)	-	(3,744)	
取得子公司	72,414	71,666	45,046	43,470	1,541	79,280	4,087	317,504	
111.9.30(調整後)	<u>\$72,414</u>	<u>\$71,666</u>	<u>\$182,046</u>	<u>\$68,654</u>	<u>\$2,227</u>	<u>\$111,722</u>	<u>\$10,926</u>	<u>\$519,655</u>	
折舊及減損：									
112.1.1(調整後)	\$-	\$9,197	\$147,693	\$61,724	\$805	\$104,097	\$4,483	\$327,999	
折 舊	-	3,545	19,068	2,296	578	4,919	3,295	33,701	
處 分	-	-	(34,809)	(476)	(1,522)	(2,998)	-	(39,805)	
取得孫公司	-	26,642	61,912	8,036	2,206	1,085	-	99,881	
其他變動(註)	-	2,859	3,216	4,064	-	3,731	411	14,281	
112.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$42,243</u>	<u>\$197,080</u>	<u>\$75,644</u>	<u>\$2,067</u>	<u>\$110,834</u>	<u>\$8,189</u>	<u>\$436,057</u>	
111.1.1	\$-	\$-	\$98,300	\$17,452	\$271	\$23,354	\$926	\$140,303	
折 舊	-	966	7,710	2,286	334	4,501	1,665	17,462	
處 分	-	-	(6)	(1,113)	(1,161)	(1,099)	(1,240)	(4,619)	
取得子公司	-	7,750	35,782	40,256	1,250	73,558	3,140	161,736	
其他變動	-	-	3,836	4,088	-	7,020	(562)	14,382	
喪失控制	-	-	-	(178)	-	(1,656)	-	(1,834)	
111.9.30(調整後)	<u>\$-</u>	<u>\$8,716</u>	<u>\$145,622</u>	<u>\$62,791</u>	<u>\$694</u>	<u>\$105,678</u>	<u>\$3,929</u>	<u>\$327,430</u>	
淨帳面金額：									
112.9.30	<u>\$575,013</u>	<u>\$89,418</u>	<u>\$62,797</u>	<u>\$9,927</u>	<u>\$1,621</u>	<u>\$9,644</u>	<u>\$13,981</u>	<u>\$762,401</u>	
111.12.31(調整後)	<u>\$72,454</u>	<u>\$62,429</u>	<u>\$34,692</u>	<u>\$6,521</u>	<u>\$1,422</u>	<u>\$5,622</u>	<u>\$8,218</u>	<u>\$191,358</u>	
111.9.30(調整後)	<u>\$72,414</u>	<u>\$62,950</u>	<u>\$36,424</u>	<u>\$5,863</u>	<u>\$1,533</u>	<u>\$6,044</u>	<u>\$6,997</u>	<u>\$192,225</u>	

註：其他變動係依性質轉出、重分類及匯率影響數等調整。

(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。

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)

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：							
112.1.1(調整後)	\$35,988	\$151,276	\$4,259	\$24,295	\$476,156	\$384,605	\$1,076,579
增添－單獨取得	-	32,939	15,315	-	-	11,239	59,493
減少－本期處分	-	(2,963)	-	-	-	(19,618)	(22,581)
取得孫公司	-	-	-	-	722,611	-	722,611
其他變動(註)	-	6,388	-	-	4,139	469	10,996
112.9.30	<u>\$35,988</u>	<u>\$187,640</u>	<u>\$19,574</u>	<u>\$24,295</u>	<u>\$1,202,906</u>	<u>\$376,695</u>	<u>\$1,847,098</u>
111.1.1	\$35,988	\$19,275	\$9,063	\$17,490	\$125,388	\$30,281	\$237,485
增添－單獨取得	-	7,056	4,259	-	-	-	11,315
減少－本期除列	-	(3,518)	(9,063)	-	-	-	(12,581)
取得子公司	-	115,071	-	6,805	370,696	334,848	827,420
其他變動	-	9,701	-	-	8,291	-	17,992
111.9.30(調整後)	<u>\$35,988</u>	<u>\$147,585</u>	<u>\$4,259</u>	<u>\$24,295</u>	<u>\$504,375</u>	<u>\$365,129</u>	<u>\$1,081,631</u>
攤銷及減損：							
112.1.1(調整後)	\$27,395	\$141,147	\$3,693	\$16,374	\$-	\$36,268	\$224,877
攤 銷	-	13,436	8,224	1,463	-	21,033	44,156
減少－本期處分	-	(2,963)	-	-	-	(3,819)	(6,782)
減損迴轉	-	-	-	-	-	(5,606)	(5,606)
其他變動(註)	-	6,270	-	-	-	-	6,270
112.9.30	<u>\$27,395</u>	<u>\$157,890</u>	<u>\$11,917</u>	<u>\$17,837</u>	<u>\$-</u>	<u>\$47,876</u>	<u>\$262,915</u>
111.1.1	\$27,395	\$17,787	\$9,063	\$12,548	\$25,461	\$1,009	\$93,263
攤 銷	-	7,806	1,563	3,338	-	16,447	29,154
減少－本期除列	-	(3,518)	(9,063)	-	-	-	(12,581)
其他變動	-	9,159	-	-	-	-	9,159
取得子公司	-	108,227	-	-	-	522	108,749
111.9.30(調整後)	<u>\$27,395</u>	<u>\$139,461</u>	<u>\$1,563</u>	<u>\$15,886</u>	<u>\$25,461</u>	<u>\$17,978</u>	<u>\$227,744</u>
淨帳面金額：							
112.9.30	<u>\$8,593</u>	<u>\$29,750</u>	<u>\$7,657</u>	<u>\$6,458</u>	<u>\$1,202,906</u>	<u>\$328,819</u>	<u>\$1,584,183</u>
111.12.31(調整後)	<u>\$8,593</u>	<u>\$10,129</u>	<u>\$566</u>	<u>\$7,921</u>	<u>\$476,156</u>	<u>\$348,337</u>	<u>\$851,702</u>
111.9.30(調整後)	<u>\$8,593</u>	<u>\$8,124</u>	<u>\$2,696</u>	<u>\$8,409</u>	<u>\$478,914</u>	<u>\$347,151</u>	<u>\$853,887</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：

	112.7.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30 (調整後)	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30 (調整後)
營業成本	\$7,847	\$1,638	\$8,758	\$1,638
推銷費用	\$8,370	\$4,505	\$15,776	\$6,783
管理費用	\$2,611	\$897	\$16,320	\$18,258
研發費用	\$946	\$1,003	\$3,302	\$2,474

12. 短期借款

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日短期借款明細如下：

112.9.30			
幣別	利率區間	到期日	金額
銀行擔保借款	台幣 2.38%~2.93%	112.8~113.9	\$524,997
銀行無擔保借款	台幣 2.38%~3.59%	112.11~113.7	589,458
合計			<u>\$1,114,455</u>

111.12.31			
幣別	利率區間	到期日	金額
銀行擔保借款	台幣 2.06%~2.60%	112.9~112.12	<u>\$441,181</u>

111.9.30			
幣別	利率區間	到期日	金額
銀行擔保借款	台幣 2.13%~4.02%	111.10~112.9	<u>\$95,588</u>

本集團截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日尚未使用之短期借款額度分別為600,322千元、688,343千元及1,087,162千元。

本集團銀行短期借款提供質押擔保之情況，請參閱附註八。

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. 應付帳款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付帳款	\$394,790	\$186,745	\$274,966
應付帳款－關係人	276	-	726
合 計	<u>\$395,066</u>	<u>\$186,745</u>	<u>\$275,692</u>

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。

14. 其他應付款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付收購股權或有對價(註)	\$500,000	\$-	\$-
應付薪資及年終獎金	88,481	134,673	94,230
應付權利金	29,792	47,034	53,024
應付費用－其他	123,579	115,309	269,234
合 計	<u>\$741,852</u>	<u>\$297,016</u>	<u>\$416,488</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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
第三方支付代收款	\$251,216	\$223,463	\$233,435
其 他	14,842	30,265	32,279
合 計	<u>\$266,058</u>	<u>\$253,728</u>	<u>\$265,714</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：

112.9.30			
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	\$517,826
銀行無擔保借款	台幣 2.50%~2.82%	115.5~115.8	214,608
其他無擔保借款	台幣 5.10%	115.3	15,431
小 計			<u>747,865</u>
減：一年或一營業週期 內到期長期借款			<u>(221,712)</u>
合 計			<u>\$526,153</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)

111.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
銀行擔保借款	台幣	2.03%~3.58%	112.5~116.4	\$234,528
銀行無擔保借款	台幣	2.52%	112.6	4,279
其他無擔保借款	台幣	5.06%	114.4	19,444
小計				258,251
減：一年或一營業週期 內到期長期借款				(123,162)
合計				\$135,089

111.9.30				
	幣別	利率區間	到期日	金額
銀行擔保借款	台幣	2.03%~3.58%	112.5~116.4	\$288,550
銀行無擔保借款	台幣	5.06%	111.4	27,925
小計				316,475
減：一年或一營業週期 內到期長期借款				(146,388)
合計				\$170,087

(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

本集團民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為6,739千元及3,408千元；民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為14,104千元及8,984千元。

確定福利計畫

本集團民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為99千元及106千元；民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為300千元及322千元。

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)

18. 權益

(1) 普通股

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日止，本公司額定股本皆為1,300,000千元。已發行股本分別為1,038,836千元、852,630千元及852,630千元，每股票面金額10元，分別為103,884千股、85,263千股及85,263千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一一一年五月二十七日股東會決議自民國一一〇年度可分配盈餘提撥196,761千元轉增資發行普通股19,676千股，每股面額10元，增資基準日為民國一一一年九月十九日。

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，此項增資案業經主管機關於民國一一二年七月三十一日核准申報生效，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。

(2) 資本公積

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
發行溢價	\$158,787	\$112,360	\$112,360
限制員工權利新股	63,126	-	-
庫藏股票交易	11,104	4,227	-
採用權益法認列關聯企業及合資 股權淨值之變動數	7,428	39,221	16,012
實際取得子公司股權價格與帳面 價值差額	2,532	2,532	2,542
合 計	\$242,977	\$158,340	\$130,914

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。

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) 庫藏股票

本公司為維護公司信用及股東權益，於民國一一一年十二月十三日經董事會決議買回本公司股票，於民國一一一年十二月十四日起至一一二年二月十三日止，實際買回股數共計510千股，總金額為31,225千元，實際買回股數少於預計1,000千股，係為維護股東權益並兼顧市場機制，視股價變化及成交量狀況調整買回策略所致。

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)		
	112.9.30	111.12.31	111.9.30
本公司	\$31,225	\$6,943	\$-
合正科技股份有限公司	89,636	70,443	70,443
全達國際股份有限公司	10,858	12,942	-
三全科技股份有限公司	11,519	11,519	-
合 計	\$143,238	\$101,847	\$70,443

	帳列股數(千股)		
	112.9.30	111.12.31	111.9.30
本公司	510	124	-
合正科技股份有限公司	6,370	5,326	5,326
全達國際股份有限公司	623	621	-
三全科技股份有限公司	821	686	-
合 計	8,324	6,757	5,326

(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。

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。

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。

本公司於民國一一二年六月二十六日之股東常會及民國一一一年五月二十七日之股東常會，分別決議通過民國一一一年度及一一〇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)	
	111年度	110年度	111年度(註)	110年度
提列法定盈餘公積	\$47,063	\$75,662		
迴轉特別盈餘公積	(101,732)	(43,142)		
普通股現金股利	127,130	196,761	\$1.47	\$3.0
普通股股票股利	169,506	196,761	1.96	3.0

註：原股東常會決議每股現金股利及股票股利分別為1.5元及2.0元，因限制員工權利新股增資基準日為民國一一二年八月十一日，致盈餘轉增資發行新股基準日民國一一二年九月三日之流通在外股數增加，故調整每股股利金額。

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

	112.9.30	111.12.31 (調整後)	111.9.30 (調整後)
期初餘額	\$1,291,481	\$505,275	\$505,275
歸屬於非控制權益之本期淨損	(19,862)	(66,407)	(17,812)
歸屬於非控制權益之本期其他 綜合損益	9,275	15,415	20,624
取得子公司權益	118,925	1,095,484	1,121,145
未按持股比例認購子公司增資 發行之新股	40,855	(32,229)	(15,532)
子公司購入母公司之股票視為 庫藏股票	19,193	(169,586)	(134,393)
取得母公司現金股利	4,406	8,064	-
子公司處分母公司股票視同庫 藏股交易	2,739	-	-
對子公司所有權權益變動	-	-	152,195
收購非控制權益股票	-	(46,158)	(161,621)
實際取得子公司股權價格與帳 面價值差額	-	(18,377)	-
期末餘額	\$1,467,012	\$1,291,481	\$1,469,881

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，每股以新台幣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)	112.8.11	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。

B. 子公司Array Inc.股份基礎給付計畫

Array Inc.於民國一一二年及一一一年一月一日至九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	112.1.1~ 112.9.30		111.1.1~ 111.9.30	
	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	2,348	\$0.33	2,858	\$0.35
本期逾期失效	(40)	0.41	(365)	0.35
本期執行	(300)	0.35	-	-
期末流通在外	2,008	0.31	2,493	0.35
期末可執行	421	0.51	1,016	0.41

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Zentry Security Inc. 股份基礎給付計畫

子公司Zentry Security Inc.於110年度給與員工認股權共計1,895千單元，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含子公司符合特並條件之員工。認股權之存續期間均為10年，憑證持有人於權利既得起算日屆滿一年時既得25%，剩餘75%於往後四年間每月平均既得。認股權行使價格為每股美金0.06元。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	112.1.1~ 112.9.30		111.1.1~ 111.9.30	
	單位(千)	加權平均 行使價格 (美元)	單位(千)	加權平均 行使價格 (美元)
期初流通在外	-	-	1,846	\$0.06
本期給與	-	-	2,379	0.06
本期執行	-	-	(36)	0.06
期末流通在外	-	-	4,189	0.06
期末可執行	-	-	576	0.06

本公司於110年度給與之員工認股權均使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	0.06 美元
行使價格	0.06 美元
預期波動率	63.8%
存續期間	5 年
預期股利率	-
無風險利率	0.26%

(2) 本集團認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
	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)	\$70,199	\$(116)	\$71,004

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)

20. 營業收入

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$525,725	\$410,396	\$1,834,682	\$975,590
勞務提供收入	112,332	148,508	338,176	677,192
減：銷貨退回及折讓	(935)	(409)	(1,972)	(710)
合 計	<u>\$637,122</u>	<u>\$558,495</u>	<u>\$2,170,886</u>	<u>\$1,652,072</u>

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一十二年七月一日至九月三十日

	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	合計
銷售商品	\$8,088	\$69,130	\$224,856	\$107,277	\$12	\$111,426	\$4,246	\$525,035
提供勞務	53,295	-	-	-	58,792	-	-	112,087
合 計	<u>\$61,383</u>	<u>\$69,130</u>	<u>\$224,856</u>	<u>\$107,277</u>	<u>58,804</u>	<u>\$111,426</u>	<u>\$4,246</u>	<u>\$637,122</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$9,473	\$69,130	\$224,856	\$107,277	\$57,449	\$111,426	\$4,246	\$583,857
隨時間逐步滿足	51,910	-	-	-	1,355	-	-	53,265
合 計	<u>\$61,383</u>	<u>\$69,130</u>	<u>\$224,856</u>	<u>\$107,277</u>	<u>\$58,804</u>	<u>\$111,426</u>	<u>\$4,246</u>	<u>\$637,122</u>

民國一十一年七月一日至九月三十日

	遊戲營運	電子產品	電子零組件	網路設備	金流服務	其他	合計
銷售商品	\$3,588	\$74,916	\$233,820	\$86,703	\$56	\$11,202	\$410,285
提供勞務	89,718	-	-	-	58,492	-	148,210
合 計	<u>\$93,306</u>	<u>\$74,916</u>	<u>\$233,820</u>	<u>\$86,703</u>	<u>\$58,548</u>	<u>\$11,202</u>	<u>\$558,495</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$6,230	\$74,916	\$233,820	\$86,703	\$58,492	\$11,202	\$471,363
隨時間逐步滿足	87,076	-	-	-	56	-	87,132
合 計	<u>\$93,306</u>	<u>\$74,916</u>	<u>\$233,820</u>	<u>\$86,703</u>	<u>\$58,548</u>	<u>\$11,202</u>	<u>\$558,495</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)

民國一十二年一月一日至九月三十日

	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	合計
銷售商品	\$32,700	\$207,889	\$529,475	\$356,856	\$37	\$689,855	\$16,310	\$1,833,122
提供勞務	162,504	-	-	-	175,260	-	-	337,764
合計	<u>\$195,204</u>	<u>\$207,889</u>	<u>\$529,475</u>	<u>\$356,856</u>	<u>\$175,297</u>	<u>\$689,855</u>	<u>\$16,310</u>	<u>\$2,170,886</u>
收入認列時點：								
於某一時點	\$82,376	\$207,889	\$529,475	\$356,856	\$170,445	\$689,855	\$16,310	\$2,053,206
隨時間逐步滿足	112,828	-	-	-	4,852	-	-	117,680
合計	<u>\$195,204</u>	<u>\$207,889</u>	<u>\$529,475</u>	<u>\$356,856</u>	<u>\$175,297</u>	<u>\$689,855</u>	<u>\$16,310</u>	<u>\$2,170,886</u>

民國一十一年一月一日至九月三十日

	遊戲營運	電子產品	電子零組件	網路設備	金流服務	其他	合計
銷售商品	\$10,364	\$228,248	\$475,404	\$219,013	\$56	\$42,056	\$975,141
提供勞務	417,376	-	-	-	259,555	-	676,931
合計	<u>\$427,740</u>	<u>\$228,248</u>	<u>\$475,404</u>	<u>\$219,013</u>	<u>\$259,611</u>	<u>\$42,056</u>	<u>\$1,652,072</u>
收入認列時點：							
於某一時點	\$140,760	\$228,248	\$475,404	\$219,013	\$259,555	\$42,056	\$1,105,537
隨時間逐步滿足	286,980	-	-	-	56	-	546,535
合計	<u>\$427,740</u>	<u>\$228,248</u>	<u>\$475,404</u>	<u>\$219,013</u>	<u>\$259,611</u>	<u>\$42,056</u>	<u>\$1,652,072</u>

(2) 合約餘額

淨合約資產(負債)係由下列項目所組成：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30	110.12.31
合約資產—流動	\$-	\$-	\$41,012	\$-
合約資產—非流動	6,630	3,638	20,785	35,046
合約負債—流動	(198,341)	(175,489)	(183,261)	(130,120)
合約負債—非流動	(131,186)	(163,802)	(161,300)	(28,527)

合約資產自民國一十一年十二月三十一日至民國一十二年九月三十日增加2,992千元，主係因本期新增智慧產權授權所致。

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)

合約資產自民國一一〇年十二月三十一日至民國一一一年九月三十日增加26,751千元，主係因本期新增智慧產權授權，其中41,042千元因距離收取對價之權利時點不超過一年，故分類至合約資產—流動所致。

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九月三十日減少9,764千元，主係本期因滿足履約義務認列收入共約337,143千元，及預收款增加約341,108千元所致。

合約負債自民國一一〇十二月三十一日至民國一一一年九月三十日增加185,914元，主係因以前年度多筆合約於本期轉列收入共約101,642千元，另本期取得子公司而新增合約負債274,850千元。

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本集團截至民國一一二年九月三十日止，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329,527千元，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。

本集團截至民國一一一年九月三十日止，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344,561千元，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3年完成。

21. 預期信用減損損失(利益)

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
營業費用—預期信用減損 損失(利益)				
應收帳款	\$6,036	\$(1,680)	\$15,305	\$(67)
合約資產	-	-	(1,070)	-
合 計	<u>\$6,036</u>	<u>\$(1,680)</u>	<u>\$14,235</u>	<u>\$(67)</u>

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一二年及民國一一一年九月三十日評估係屬信用風險低者(與一一一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。

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)

本集團之合約資產及應收款項(包含應收票據、應收票據－關係人、應收帳款及應收帳款－關係人)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年九月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年九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，於民國一一二年九月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年九月三十日，分別為6,630千元、3,638千元及61,797千元，民國一一二年九月三十日，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：

112.9.30

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	\$16,037	\$472	\$4,110	\$262	\$16,480	\$37,361
損 失 率	-%	-%	-%	15.46%	97.53%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	(40)	(16,072)	(16,112)
小 計	\$16,037	\$472	\$4,110	\$222	\$408	\$21,249

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	\$100,477	\$5,491	\$2,662	\$-	\$-	\$32,581	\$141,211
損 失 率	-%	0.89%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(49)	-	-	-	(32,581)	(32,630)
小 計	\$100,477	\$5,442	\$2,662	\$-	\$-	\$-	\$108,581

群組三

	未逾期 (註)	逾期天數				合 計
		90天內	91-120	121-365天	365天以上	
總帳面金額	\$195,244	\$82,296	\$-	\$-	\$-	\$277,540
損 失 率	-%	0.20%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	(164)	-	-	-	(164)
小 計	\$195,244	\$82,132	\$-	\$-	\$-	\$277,376

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	\$154,616	\$137,460	\$1,189	\$599	\$761	\$294,625
損 失 率	0.14%	3.24%	18.33%	79.6%	100%	
存續期間預期信用損失	(220)	(4,455)	(218)	(476)	(761)	(6,130)
小 計	\$154,396	\$133,005	\$971	\$123	\$-	\$288,495

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	\$99,637	\$-	\$-	\$45	\$1,444	\$101,126
損 失 率	-%	-%	-%	-%	99.82%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	(1,441)	(1,441)
小 計	\$99,637	\$-	\$-	\$45	\$3	\$99,685
帳面金額						\$795,386

111.12.31

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	\$17,624	\$2,497	\$27	\$19,081	\$59	\$39,288
損 失 率	-%	3.72%	100%	24.1%	99.15%	
存續期間預期信用損失	-	(93)	(27)	(4,599)	(58)	(4,777)
小 計	\$17,624	\$2,404	\$-	\$14,482	\$1	\$34,511

群組二

	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	90天內	91-180天	181-270天	271天以上	
總帳面金額	\$ 92,052	\$ 42	\$-	\$-	\$-	\$ 92,094
損 失 率	-%	89.04%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	(37)	-	-	-	(37)
小 計	\$92,052	\$ 5	\$-	\$-	\$-	\$ 92,057

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)

群組三

	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	90天內	91-120天	121-365天	365天以上	
總帳面金額	\$252,610	\$31,884	\$21,469	\$-	\$-	\$305,963
損 失 率	-%	3.17%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	(1,012)	-	-	-	(1,012)
小 計	\$252,610	\$30,872	\$21,469	\$-	\$-	\$304,951

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	\$263,396	\$114,002	\$1,058	\$393	\$25,810	\$404,659
損 失 率	-%	2.47%	50.00%	45.8%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(2,817)	(529)	(180)	(25,810)	(29,336)
小 計	\$263,396	\$111,185	\$529	\$213	\$-	\$375,323

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	\$89,970	\$2	\$-	\$-	\$1,441	\$91,413
損 失 率	-%	-%	-%	-%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	(1,441)	(1,441)
小 計	\$89,970	\$2	\$-	\$-	\$-	\$89,972
帳面金額						\$896,814

111.9.30

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	\$34,783	\$12,016	\$2	\$689	\$308	\$47,798
損 失 率	-%	-%	-%	17.12%	93.81%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	(118)	(289)	(407)
小 計	\$34,783	\$12,016	\$2	\$571	\$19	\$47,391

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	逾期天數				合 計
	(註)	90天內	91-180天	181-270天	271天以上	
總帳面金額	\$ 89,057	\$ 2,836	\$-	\$-	\$-	\$ 91,893
損 失 率	-%	1.31%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	(37)	-	-	-	(37)
小 計	\$89,057	\$ 2,799	\$-	\$-	\$-	\$91,856

群組三

	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	90天內	91-120	121-365天	365天以上	
總帳面金額	\$302,301	\$137,884	\$-	\$-	\$-	\$440,185
損 失 率	-%	0.65%	-%	-%	-%	
存續期間預期信用損失	-	(901)	-	-	-	(901)
小 計	\$302,301	\$136,983	\$-	\$-	\$-	\$439,284

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	\$163,224	\$103,345	\$1,193	\$267	\$27,356	\$295,385
損 失 率	-%	2.41%	50.04%	74.91%	100%	
存續期間預期信用損失	-	(2,494)	(597)	(200)	(27,356)	(30,647)
小 計	\$163,224	\$100,851	\$596	\$67	\$-	\$264,738

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	\$79,993	\$-	\$292	\$608	\$1,457	\$82,350
損 失 率	-%	-%	-%	-%	98.9%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	(1,441)	(1,441)
小 計	79,993	-	292	608	16	\$80,909
帳面金額						\$924,178

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

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，於民國一一二年九月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年九月三十日評估備抵損失金額皆為0千元。

本集團民國一一二年及一一一年九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：

	合約資產	應收帳款
112.1.1	\$-	\$36,603
本期增加(迴轉)金額	(1,070)	15,305
因無法收回而沖銷	1,070	(28,786)
取得子公司	-	32,581
外幣換算差額	-	774
112.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$56,477</u>
111.1.1	\$-	\$2,166
本期增加(迴轉)金額	-	(67)
因無法收回而沖銷	-	(1,570)
取得子公司	-	30,047
外幣換算差額	-	3,023
其他	-	(166)
111.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$33,433</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

22. 營業租賃

(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7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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
房屋及建築	\$144,324	\$124,361	\$132,568
運輸設備	11,456	7,596	7,741
其他設備	1,259	2,067	2,337
	<u>\$157,039</u>	<u>\$134,024</u>	<u>\$142,646</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)

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日對使用權資產分別增加72,935千元(包含當期增加46,911千元及取得子公司26,024)千元及132,664千元。

(b) 租賃負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
租賃負債	\$163,648	\$139,933	\$148,577
流動	\$58,778	\$51,220	\$45,795
非流動	\$104,870	\$88,713	\$102,782

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至九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。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
房屋及建築	\$13,639	\$10,078	\$40,029	\$24,765
運輸設備	964	1,135	2,868	3,115
其他設備	269	269	808	539
	\$14,872	\$11,482	\$43,705	\$28,419

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
短期租賃之費用	\$3,691	\$3,380	\$10,216	\$8,589
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)	42	(1,481)	152	153
合計	\$3,733	\$1,899	\$10,368	\$8,742

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. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日租賃之現金流出總額分別為57,184千元及37,530千元。

(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，其平均年限為兩年內，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。

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
營業租賃認列之租賃收益				
固定租賃給付之相關 收益	\$123	\$836	\$1,875	\$2,192

本集團簽訂營業租賃合約，民國一一二年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一一年九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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
不超過一年	\$1,458	\$1,353	\$2,030
超過一年但不超過二年	1,458	-	-
超過三年但不超過四年	1,458	-	-
超過四年但不超過五年	1,094	-	-
合 計	\$5,468	\$1,353	\$2,030

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	112.7.1~112.9.30			111.7.1~111.9.30 (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	\$15,205	\$225,034	\$240,239	\$3,903	\$60,543	\$64,446
勞健保費用	2,837	15,634	18,471	354	6,903	7,257
退休金費用	818	6,020	6,838	89	3,425	3,514
其他員工福利費用	849	2,635	3,484	457	3,023	3,480
折舊費用	6,252	21,676	27,928	5,582	12,531	18,113
攤銷費用	7,847	11,926	19,773	1,638	11,936	13,574

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)

性質別 \ 功能別	112.1.1~112.9.30			111.1.1~111.9.30 (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	\$40,868	\$462,193	\$503,061	\$12,133	\$189,020	\$201,153
勞健保費用	7,976	43,679	51,655	1,060	18,046	19,106
退休金費用	1,248	13,156	14,404	266	9,040	9,306
其他員工福利費用	1,861	13,272	15,133	1,082	8,311	9,393
折舊費用	14,738	62,668	77,406	7,938	37,943	45,881
攤銷費用	8,758	35,398	44,156	1,638	27,516	29,154

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。

本公司民國一一二年一月一日至九月三十日為淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞；本公司民國一一一年一月一日至九月三十日依獲利狀況，分別以3%及1%提列員工酬勞及董事酬勞，民國一一一年七月一日至九月三十日認列迴轉員工酬勞及董事酬勞金額分別為731千元及244千元，帳列於薪資費用減項下；民國一一一年一月一日至九月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為5,889千元及1,963千元。

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監酬勞分別為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。

本公司於民國一一一年五月二十七日股東會決議以現金發放一一〇年度員工酬勞及董監酬勞為31,925千元及10,642千元，其與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

24. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
利息收入				
攤銷後成本衡量之金 融資產	\$344	\$1,187	\$6,420	\$2,349

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) 其他收入

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
租金收入	\$123	\$836	\$1,875	2,192
其他收入－其他	14,803	1,171	18,802	2,794
合 計	<u>\$14,926</u>	<u>\$2,007</u>	<u>\$20,677</u>	<u>\$4,986</u>

(3) 其他利益及損失

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
淨外幣兌換利益(損失)	\$(1,551)	\$41,347	\$(6,151)	\$116,211
非金融資產減損迴轉利益	1,801	-	5,606	-
淨金融資產評價損益	(2,046)	(1,242)	474	(888)
處分投資利益	37,168	-	38,057	9,619
處分不動產、廠房及設 備利益(損失)	(449)	29	(438)	(1,430)
處分無形資產利益	335	-	363	-
其 他	16,975	3,140	(142)	(765)
合 計	<u>\$52,233</u>	<u>\$43,274</u>	<u>\$37,769</u>	<u>\$122,747</u>

(4) 財務成本

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
銀行借款之利息	\$8,026	\$4,048	\$23,977	\$8,685
租賃負債之利息	1,245	461	3,848	1,283
合 計	<u>\$9,271</u>	<u>\$4,509</u>	<u>\$27,825</u>	<u>\$9,968</u>

25. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年七月一日至九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	\$(1,911)	\$-	\$(1,911)	\$-	\$(1,911)
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	11,586	-	11,586	-	11,586
採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益份額	2	-	2	-	2
其他綜合損益合計	<u>\$9,677</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,677</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,677</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)

民國一一年七月一日至九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	\$ (1,121)	\$ -	\$ (1,121)	\$ -	\$ (1,121)
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	23,247	-	23,247	-	23,247
其他綜合損益合計	<u>\$22,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$22,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$22,126</u>

民國一二年一月一日至九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	\$11,782	\$ -	\$11,782	\$ -	\$11,782
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	13,098	-	13,098	-	13,098
採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益份額	(9)	-	(9)	-	(9)
其他綜合損益合計	<u>\$24,871</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$24,871</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$24,871</u>

民國一一年一月一日至九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	\$7,734	\$ -	\$7,734	\$ -	\$7,734
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	6	-	6	-	6
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	27,985	-	27,985	-	27,985
採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益份額	1	-	1	-	1
其他綜合損益合計	<u>\$35,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$35,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$35,726</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)

26. 所得稅

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30 (調整後)	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30 (調整後)
當期所得稅費用：				
當期應付所得稅	\$5,828	\$12,060	\$53,126	\$66,086
以前年度之當期所得稅 於本期之調整	-	-	(953)	(13,485)
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	869	(379)	(6,405)	2,532
其他	(187)	-	-	-
所得稅費用	<u>\$6,510</u>	<u>\$11,681</u>	<u>\$45,768</u>	<u>\$55,133</u>

所得稅申報核定情形

截至民國一一二年九月三十日，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109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110年度
子公司－泰嘉數位媒體(股)公司	核定至民國110年度
子公司－合正科技(股)公司	核定至民國110年度
子公司－紅陽科技(股)公司	核定至民國110年度
子公司－藍境有限公司	核定至民國110年度
子公司－至偉科技有限公司	核定至民國110年度
子公司－紅陽支付股份有限公司	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109年度
孫公司－綠祚股份有限公司	核定至民國110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110年度

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)

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。

	111.7.1~ 112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30 (調整後)	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30 (調整後)
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨(損)利(千元)	\$(208,666)	\$(36,636)	\$(289,926)	\$123,164
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	98,777	99,829	98,594	100,016
基本每股(虧損)盈餘(元)	\$(2.11)	\$(0.37)	\$(2.94)	\$1.23
(2) 稀釋每股盈餘				
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨(損)利(千元)	\$(208,666)	\$(36,636)	\$(289,926)	\$123,164
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	98,777	99,829	98,594	100,016
稀釋效果：				
員工酬勞一股票(千股)	(註)	(註)	(註)	226
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	(註)	(註)	(註)	100,242
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)	101,721	99,829	98,594	100,242
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	\$(2.11)	\$(0.37)	\$(2.94)	\$1.23

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。

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)

28. 企業合併

(1) 取得子公司控制力

A. 取得合正科技股份有限公司

本集團於民國一一〇年累積取得合正科技股份有限公司之私募普通股共33,632千股，合計持股比由15.72%上升34.39%，民國一一〇年九月起因本集團取得合正科技股份有限公司股東會多數表決權，主導其攸關活動，故將其列為子公司，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合正科技股份有限公司之非控制權益。

合正科技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：

	取得控制日 之公允價值
現金及約當現金	\$282,327
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	107,080
應收票據及帳款	108,677
其他應收款	969
本期所得稅資產	1,185
存 貨	88,748
預付款項	31,252
其他流動資產	2,032
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	77,369
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	3,000
不動產、廠房及設備	34,159
無形資產	51,993
使用權資產	67,358
遞延所得稅資產	303
存出保證金	5,417
其他非流動資產	1,940
應付票據及帳款	(22,813)
其他應付款	(16,933)
其他應付款-關係人	(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)

	取得控制日 之公允價值
本期所得稅負債	(302)
其他流動負債	(926)
遞延所得稅負債	(17,316)
租賃負債	(67,597)
其他非流動負債	(2,766)
合正科技(股)公司及其子公司淨資產合計數	<u>735,056</u>
持 股 比	<u>34.39%</u>
依持股持有之淨值	252,785
取得日之股權投資公允價值	<u>350,000</u>
商 譽	<u>\$97,215</u>
處分採權益法之投資利益(損失)	
剩餘投資之公允價值	\$160,048
減：處分日之股權投資帳面價值	<u>(160,553)</u>
處分投資利益(損失)	<u>\$(505)</u>

取得子公司之淨現金流出

已支付之現金對價	\$350,000
減：取得之現金及約當現金餘額	<u>(282,327)</u>
取得子公司之淨現金流出	<u>\$67,673</u>

本集團已針對合正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年七月完成，該評估結果顯示其於收購日時之公允價值為735,056千元，較暫定之評估數增加58,781千元。

B. 取得紅陽科技股份有限公司

本集團於民國一一年一月取得紅陽科技股份有限公司之私募普通股共5,476千股，本集團持股比為55.03%，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紅陽科技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)

紅陽科技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	\$208,145
應收票據及帳款	108,438
其他應收款－關係人	577
本期所得稅資產	1,457
預付款項	4,491
其他金融資產－流動	630,388
其他流動資產	238
不動產、廠房及設備	5,404
無形資產	20,743
存出保證金	2,838
應付票據及帳款	(1,847)
其他應付款	(14,005)
合約負債－流動	(9,785)
其他流動負債	(839,764)
遞延所得稅負債	(4,014)
存入保證金	(16,365)
紅陽科技(股)公司及其子公司淨資產合計數	<u>96,939</u>
非控制權益	(8,676)
歸屬於紅陽科技(股)公司淨資產合計數	<u>88,263</u>
持 股 比	<u>55.03%</u>
依持股持有之淨值	48,571
取得日之股權投資公允價值	<u>136,899</u>
商 譽	<u>\$88,328</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	\$136,899
減：取得之現金及約當現金餘額	<u>(208,145)</u>
取得子公司之淨現金流入	<u>\$ (71,246)</u>

本集團已針對紅陽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年十二月完成，該評估結果顯示其於收購日時之公允價值為96,939千元，較暫定之評估數增加16,055千元。

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)

民國一一年九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：

商譽以外之無形資產增加數	15,664
未分配盈餘減少數	1,939
非控制權益增加數	(5,635)
商譽減少數	(8,835)
遞延所得稅負債增加數	(3,133)

C. 取得全達國際股份有限公司

本集團於民國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。

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)

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)

	<u>帳面金額</u>
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	(256,880)
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	<u>520,059</u>
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	(273,809)
取得子公司之淨現金流出	<u>\$22,678</u>

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。

民國一一年九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：

不動產、廠房及設備增加數	47,251
採用權益法之投資增加數	106,776
商譽以外之無形資產增加數	253,394
未分配盈餘減少數	2,415
非控制權益增加數	(205,051)
商譽減少數	(145,230)
遞延所得稅負債增加數	(59,555)

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. 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：

	帳面金額
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	272,799
非控制權益	(35)
歸屬於安瑞科技(股)公司淨資產合計數	272,764
持 股 比	41.42%
依持股持有之淨值	\$112,979

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。

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)

民國一一年十二月三十一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：

商譽以外之無形資產增加數	12,763
未分配盈餘減少數	1,586
非控制權益增加數	(5,981)
商譽減少數	(5,815)
遞延所得稅負債增加數	(2,553)

E. 三江電機企業股份有限公司之收購

本集團於民國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11,550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。

取得控制日之三江電機企業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	\$85,743
應收票據及帳款淨額	176,080
其他應收款	182
存貨淨額	547,688
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	563,882
使用權資產	26,022
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)
租賃負債	(26,081)
當期所得稅負債	(75)

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)

	<u>帳面金額</u>
其他流動負債	(733)
長期借款	(45,034)
遞延所得稅負債	(43,203)
存入保證金	(78)
三江電機企業股份有限公司及其子公司淨資產合計數	<u>571,389</u>
持 股 比	<u>100%</u>
依持股持有之淨值	571,389
取得日之股權投資公允價值	<u>1,294,000</u>
商 譽	<u>\$722,611</u>
現 金	\$594,000
或有對價負債(帳列其他應付款)	<u>700,000</u>
收購對價合計	<u><u>\$1,294,000</u></u>
取得子公司之淨現金流出	
民國一十二年第一季現金支付數	\$594,000
民國一十二年第三季現金支付數	200,000
減：取得之現金及約當現金餘額	<u>(85,743)</u>
取得子公司之淨現金流出	<u><u>\$708,257</u></u>

於民國一十二年九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，而本集團已針對三江電機企業股份有限公司所持有的資產及承擔負債尋求獨立之鑑價，惟評估結果於管理階層民國一十二年第三季財務報表通過發布日時尚未取得。

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中。於下列情況下，本集團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，及民國一十二年第一季財務報告，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一十二年六月三十日。本集團業已於民國一十二年七月三日完成支付。

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. 於民國一一二年間將取得台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，公司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台電公司之採購契約，經台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三月三十一日。
- 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標的公司之產能需求。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三月三十一日止，向台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台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。
- F. 於民國一一三年間取得台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。

(2) 與非控制權益之權益交易

- A. 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>\$5,434</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)

- B. 民國一十二年一月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。

	<u>帳面金額</u>
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	<u>\$(1,829)</u>
權益交易差額調整科目	
保留盈餘	<u>\$1,829</u>

- C. 本公司之子公司全達國際股份有限公司於民國一十一年四月及十月增加三全科技股份有限公司32.52%及27.23%股權，持股比例由30%最終增加為89.95%。

	<u>帳面金額</u>
給予之現金對價	\$(117,643)
股份交換之對價	(95,258)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算	
應轉出非控制權益之金額	227,133
權益交易差額	<u>\$14,232</u>
未分配盈餘	<u>\$14,232</u>

- D. 民國一十一年四月本公司之子公司至偉科技有限公司向全拓投資股份有限公司以交易總金額100,567千元取得Array Holding for APGFIII Fund Lps 50% 股權，間接再取得安瑞科技股份有限公司12.21%股權，持股比例由29.21%增加為41.42%，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。

	<u>帳面金額</u>
給予之現金對價	\$(59,294)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算	
應轉出非控制權益之金額	56,171
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$(3,123)</u>
權益交易差額調整科目	
未分配盈餘	\$(3,113)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10)
權益交易差額	<u>\$(3,123)</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)

29. 對子公司所有權權益之變動

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

(1) 合正科技股份有限公司

合正科技股份有限公司於民國一十二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	(40,855)
認列於權益中資本公積之差異數	<u><u>\$(40,855)</u></u>

(2) 安瑞科技股份有限公司

安瑞科技股份有限公司於民國一十二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	(67,746)
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>

(3) 鉦正科技股份有限公司

鉦正科技股份有限公司於民國一十二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，鉦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，所增加鉦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><u>\$3,558</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)

30. 處分重要資產

本公司於民國一一〇年七月一日股東會決議重要資產軟星科技(北京)有限公司(以下稱北京軟星)之股權及仙劍奇俠傳智慧財產權(僅限中國大陸地區)(以下稱仙劍中國IP)之處置案，並授權董事會採下列方式進行處置：

- (1) 以不低於新台幣22億元之總交易價格轉讓北京軟星股權及仙劍中國IP。
- (2) 或將仙劍中國IP以長期獨家授權方式授權予第三方。

本公司於民國一一〇年八月五日經董事會決議通過，處置北京軟星股權及仙劍中國IP方式如下：

- (1) 交易對象及價格：對象為CMGE Technology Group Limited(中手遊科技集團有限公司)，價格為港幣6.4184億元(約當新台幣2,312,550千元)。
- (2) 經紀人：香港思遠集團有限公司；經紀人費用：港幣3,209.2萬元(約當新台幣115,627千元)。
- (3) 本公司已間接透過子公司Time Vision International Limited處分子公司Best Classic International Limited(佳典國際有限公司)全數股權以轉讓北京軟星49%股權，以及間接透過子公司Time Vision International Limited處分子公司Mighty Leader Limited全數股權以轉讓仙劍中國IP。相關處分程序已於民國一一〇年底完成，原已重分類至待處分群組直接相關權益456,535千元已除列，本集團於民國一一一年已完成收款。

31. 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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
合正科技(股)公司及子公司	台灣	56.24%	65.61%	65.61%
全達國際(股)公司及子公司	台灣	56.79%	56.79%	59.81%

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。

112.9.30 111.12.31 111.9.30

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)

		(調整後)	(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	\$465,086	\$358,862	\$400,537
全達國際(股)公司及子公司	\$669,561	\$680,195	\$810,647
			111年第三季
分攤予重大非控制權益之利益(損失)：		112年第三季	(調整後)
合正科技(股)公司及子公司		\$21,992	\$(1,924)
全達國際(股)公司及子公司		\$(10,167)	\$9,496

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。

民國一一二年一月一日至九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	\$905,354	\$538,390
繼續營業單位本期淨利	55,323	(9,782)
本期綜合損益總額	\$194,587	\$11,724

民國一一一年一月一日至九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	\$241,759	842,268
繼續營業單位本期淨利	10,716	19,364
本期綜合損益總額	\$(35,823)	\$27,606

民國一一二年九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	\$1,441,633	\$601,783
非流動資產	1,980,271	795,146
流動負債	1,753,433	417,554
非流動負債	421,840	71,376

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	\$486,519	\$698,403
非流動資產	399,682	773,708
流動負債	40,281	462,769
非流動負債	33,876	113,547

民國一一年九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	\$490,822	\$792,680
非流動資產	287,481	646,958
流動負債	52,190	407,250
非流動負債	42,076	134,612

民國一二年一月一日至九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	\$144,597	\$(50,127)
投資活動	(717,052)	(8,702)
籌資活動	815,598	(11,701)
匯率影響數	-	(186)
現金及約當現金淨增加(減少)	243,143	(70,716)

民國一一年一月一日至九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	\$54,301	\$(96,627)
投資活動	(146,774)	229,673
籌資活動	9,175	(47,292)
匯率影響數	-	1,154
現金及約當現金淨(減少)增加	(83,298)	86,908

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)

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
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	本集團之主要管理階層與該公司負責人相同
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
阿爾特遊戲股份有限公司	本集團之關聯企業
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
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)	本集團孫公司之總經理與該公司負責人相同
涂俊光先生	本集團之董事長
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
王凱元先生	本集團孫公司之董事長
Starlight Gaming India Private Limited	本集團之其他關係人

註：三江電機企業股份有限公司自民國一一二年三月取得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。

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
銷貨收入：				
其他關係人				
凱爾愛文酒業國際有限公司	\$2,062	\$8,095	\$7,607	\$12,093
巴克斯國際有限公司	265	2,014	1,142	2,913
關聯企業				
妞時尚股份有限公司	-	766	63	766
勞務銷售：				
其他關係人				
巴克斯國際有限公司	115	225	565	1,082
塞席爾商銀源控有 限公司台灣分公司	95	161	95	694
凱爾愛文酒業國際有限公司	-	75	-	375
合 計	<u>\$2,537</u>	<u>\$11,336</u>	<u>\$9,472</u>	<u>\$17,923</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。

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. 進貨

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
其他關係人				
江蘇鼎茂電氣設備有限公司	\$1,512	\$-	\$66,350	\$-
巴克斯國際有限公司	742	15,278	10,093	15,928
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	66	-	450	-
關聯企業				
得藝文創國際股份有限公司	69	320	152	320
妞時尚股份有限公司	-	-	300	-
	<u>\$2,389</u>	<u>\$15,598</u>	<u>\$77,345</u>	<u>\$16,248</u>

3. 營業費用

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
其他關係人				
Starlight Gaming India Private Limited	\$12,786	\$-	\$16,921	\$-
環球天使投資有限公司	976	945	3,504	2,834
巴克斯貿易有限公司	354	2,133	1,320	3,013
呂寶麟先生	300	-	900	-
和善有限公司	286	-	857	-
凱爾愛文酒業國際有限公司	257	178	358	385
合 計	<u>\$14,959</u>	<u>\$3,256</u>	<u>\$23,860</u>	<u>\$6,232</u>

4. 應收帳款－關係人

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人			
巴克斯國際有限公司	\$6,014	\$7,509	\$10,776
凱爾愛文酒業國際有限公司	3,104	3,939	5,697
妞時尚股份有限公司	-	-	-
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	-	-	160
合 計	<u>\$9,118</u>	<u>\$11,448</u>	<u>\$16,633</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. 應收票據－關係人

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業			
妞時尚股份有限公司	\$-	\$804	\$804

6. 其他應收款－關係人

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業			
妞時尚股份有限公司	\$580	\$106	\$-
阿爾特遊戲股份有限公司	-	-	361
	\$580	\$106	\$361

7. 預付款項

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業			
得藝文創國際股份有限公司	\$1,023	\$1,079	\$1,215
阿爾特遊戲股份有限公司		7,619	-
其他關係人			
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	14,320	14,286	7,937
環球天使投資有限公司	450	165	-
其他	-	-	361
合 計	\$15,793	\$23,149	\$9,513

預付關係人款項主要來自遊戲權利金及技術服務費用。

8. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業			
阿爾特遊戲股份有限公司	\$-	\$-	\$7,532
其他關係人			
塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司	-	-	9,524
合 計	\$-	\$-	\$17,056

本集團於民國一一〇年五月十日與阿爾特遊戲股份有限公司及塞席爾商銀源控股有限公司台灣分公司簽訂遊戲合作開發與發行協議，支付價款及合約主要內容詳合併財務報表附註六.7說明。

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. 存出保證金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人			
環球天使投資有限公司	\$1,485	\$1,485	\$1,485

10. 應付帳款－關係人

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人			
妞時尚股份有限公司	\$276	\$-	185
巴克斯國際有限公司	-	-	541
合 計	\$276	\$-	\$726

11. 其他應付款－關係人

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人			
巴克斯國際有限公司	\$263	\$229	\$100
凱爾愛文酒業國際有限公司	214	176	11
和善有限公司	100	100	-
呂寶麟先生	88	-	-
妞時尚股份有限公司	-	300	300
合 計	\$665	\$805	\$411

12. 租賃－關係人

(1) 使用權資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人			
巴克斯國際有限公司	\$6,232	\$-	\$-
環球天使投資有限公司	6,189	7,548	8,001
合 計	\$12,421	\$7,548	\$8,001

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) 租賃負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人			
巴克斯國際有限公司	\$6,345	\$-	\$-
環球天使投資有限公司	6,298	7,642	8,086
合 計	<u>\$12,643</u>	<u>\$7,642</u>	<u>\$8,086</u>

(3) 利息費用

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
其他關係人				
巴克斯國際有限公司	\$81	\$-	\$252	\$-
環球天使投資有限公司	14	28	63	89
合 計	<u>\$95</u>	<u>\$28</u>	<u>\$315</u>	<u>\$89</u>

(4) 本集團於民國一一二及一一一年一月一日至九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，民國一一二及一一一年一月一日至九月三十日分別支付金額為5,377千元及4,384千元。

13. 本集團截至民國一一二年九月三十日向金融機構融資，係由其他關係人(涂俊光先生、涂俊榮先生及王凱元先生)擔任連帶保證人。

14. 本集團主要管理人員之薪酬

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
薪資短期員工福利	\$17,613	\$16,571	\$63,453	\$47,605
退職後福利	182	89	694	417
其他長期福利	225	105	794	276
股份基礎給付	556	(350)	902	72
合 計	<u>\$18,576</u>	<u>\$16,415</u>	<u>\$65,843</u>	<u>\$48,370</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)

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
	112.9.30	111.12.31	111.9.30	
其他金融資產－流動	\$106,352	\$154,249	\$54,820	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	194,890	23,345	32,001	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	616,390	87,963	88,114	銀行長短期借款土地、房屋及建築設質
子公司三全公司股權	217,302	355,908	219,120	銀行長借股權設質
關聯企業藍新公司股權	343,576	332,919	327,267	銀行長借股權設質
合 計	<u>\$1,478,510</u>	<u>\$954,384</u>	<u>\$721,322</u>	

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。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (1) 截至民國一一二年九月三十日止，本集團已開立未使用之信用狀額度約為46,362千元。
- (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。截至民國一一二年九月三十日止，合正科技股份有限公司已累計繳納出資額9,000千元，帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產科目項下。
- (3) 截至民國一一二年九月三十日，三江電機企業股份有限公司因購料而開立銀行本票為33,666千元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國一一二年十月二十日董事會決議參與合正科技股份有限公司認購私募現金增資案，預計總投資金額上限為新臺幣300,000千元。
2. 本公司於民國一一二年十月二十日董事會決議辦理現金增資發行新股案，預計發行總金額新臺幣52,000千元，發行總股數為5,200千股，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、轉投資子公司及充實營運資金。

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. 本公司於民國一一二年十月二十日董事會決議發行國內第二次無擔保可轉換公司債券，發行總面額上限為新臺幣300,000千元，每張面額100千元，發行期間為三年，票面利率0%，依票面金額之100%至101%發行。本次增資資金用途為償還銀行借款、轉投資子公司及充實營運資金。
4. 全達國際股份有限公司於民國一一二年五月十八日經董事會決議發行限制員工權利新股，並已於民國一一二年十一月七日申報主管機關，擬於民國一一二年十二月送交董事會，決議發行數量及增資基準日。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$69,135	\$47,467	\$72,853
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	79,814	69,519	88,327
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)	1,097,298	1,589,062	1,080,676
應收票據	13,349	11,506	10,706
應收票據－關係人	-	804	804
應收帳款	772,919	873,506	896,035
應收帳款－關係人	9,118	11,448	16,633
其他應收款	9,920	8,263	44,306
其他應收款－關係人	580	106	361
其他金融資產－流動	349,194	392,179	339,315
存出保證金	29,986	24,517	56,257
其他金融資產－非流動	194,083	23,345	32,795
合 計	<u>\$2,625,396</u>	<u>\$3,051,722</u>	<u>\$2,639,068</u>

金融負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$1,114,455	\$441,181	\$95,588
應付票據	26,452	4,975	6,518
應付帳款	394,790	186,745	274,966
應付帳款－關係人	276	-	726
其他應付款	741,852	297,016	416,488
其他應付款－關係人	665	805	411
長期借款(含一年內到期)	747,865	258,251	316,475
租賃負債	163,648	139,933	148,577
存入保證金	26,351	23,486	17,135
合 計	<u>\$3,216,354</u>	<u>\$1,352,392</u>	<u>\$1,276,884</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. 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。

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，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，對本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加2,446千元及5,064千元。
- (2) 當新臺幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加293千元及934千元。
- (3) 當新臺幣對日幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加5千元。

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)

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，對本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之損益將減少/增加1,802千元及17千元。

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%，對於本集團民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之權益將分別增加/減少1,319千元及1,660千元。

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。

本集團截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年九月三十日止，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41.93%、40.61%及28.43%，其餘合約資產及應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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
112.9.30					
應付款項					
(含其他應付款)	\$1,164,035	\$-	\$-	\$-	\$1,164,035
短期借款	1,114,455	-	-	-	1,114,455
長期借款					
(含預計償付之利息)	225,289	529,045	-	-	754,334
租賃負債(註)	63,068	70,046	40,660	-	173,774
111.12.31					
應付款項					
(含其他應付款)	\$489,541	\$-	\$-	\$-	\$489,541
短期借款	441,181	-	-	-	441,181
長期借款					
(含預計償付之利息)	124,367	128,270	7,492	-	260,129
租賃負債(註)	51,470	67,986	26,021	-	145,477
111.9.30					
應付款項					
(含其他應付款)	\$699,109	\$-	\$-	\$-	\$699,109
短期借款	95,588	-	-	-	95,588
長期借款					
(含預計償付之利息)	147,922	170,946	-	-	318,868
租賃負債(註)	50,768	88,193	16,842	-	155,803

註：包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

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. 來自籌資活動之負債之調節

民國一十二年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

	長期借款				來自籌資活動
	短期借款	(含一年內到期)	租賃負債	存入保證金	之負債總額
112.1.1	\$441,181	\$258,251	\$139,933	\$23,486	\$862,851
現金流量	113,826	444,580	(46,816)	2,787	514,377
非現金之變動	559,448	45,034	70,531	78	675,091
112.9.30	<u>\$1,114,455</u>	<u>\$747,865</u>	<u>\$163,648</u>	<u>\$26,351</u>	<u>\$2,052,319</u>

民國一十一年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

	長期借款				來自籌資活動
	短期借款	(含一年內到期)	租賃負債	存入保證金	之負債總額
111.1.1	\$-	\$150,151	\$81,119	\$990	\$232,260
現金流量	(187,112)	18,006	(28,788)	(235)	(198,129)
非現金之變動	282,700	148,318	96,246	16,380	543,644
111.9.30	<u>\$95,588</u>	<u>\$316,475</u>	<u>\$148,577</u>	<u>\$17,135</u>	<u>\$577,775</u>

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)。

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. 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。

(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。

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)

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：

民國一十二年九月三十日：

	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	\$13,712	\$-	\$27,079	\$40,791
有限合夥	-	-	25,344	25,344
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	2,480	10,737	66,597	79,814

民國一十一年十二月三十一日：

	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	\$12,562	\$-	\$24,687	\$37,249
有限合夥	-	-	7,218	7,218
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	3,386	6,093	60,040	69,519

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)

民國一一年九月三十日：

	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	\$12,852	\$-	\$39,945	\$52,797
遊戲發行分成權利合約	-	-	17,056	17,056
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	3,982	12,186	72,159	88,327

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一二及一一年一月一日至九月三十日間，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：

	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」)	(511)	426	-	(85)	-
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」)	-	-	-	-	6,557
本期取得	2,903	17,700	-	20,603	-
112.9.30	\$27,079	\$25,344	\$3,000	\$55,423	\$66,597

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金融資產
	遊戲發行		電影發行	合計	股票
	基金	分成攤合約	投資合約		
111.1.1	\$37,894	\$17,143	\$-	\$55,037	\$93,524
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」)	(949)	-	-	(949)	-
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」)	-	-	-	-	13,110
取得子公司影響數	-	-	-	-	29,285
本期取得	3,000	1,905	3,000	7,905	6,430
本期處分金融資產	-	-	-	-	(67,397)
本期重分類至採權益法之投資	-	-	-	-	(2,793)
本期清償	-	(1,992)	-	(1,992)	-
111.9.30	\$39,945	\$17,056	\$3,000	\$60,001	\$72,159

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團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如下表所列示：

民國一十二年九月三十日：

	評價技術	重大不可觀察輸入值		輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度
		量	化資訊		分析價值關係
金融資產：					
透過損益按公允價值衡量					
基金	市場法	缺乏流通性折價	20%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加2,708千元
有限合夥	淨資產價值	不適用	-%	不適用	不適用
透過其他綜合損益按公允價值衡量					
非上市櫃公司股票	收益法	長期收入成長率、長期稅前營業利潤率、加權資金成本率、流動性折價	不適用	當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加	不適用

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)

民國一一年十二月三十一日：

	評價技術	重大		輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值
		不可觀察輸入值	量化資訊		關係之敏感度 分析價值關係
金融資產：					
透過損益按公允價值衡量					
基金	市場法	缺乏流通性折價	20%	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加2,469千元
有限合夥	淨資產價值	不適用	-%	不適用	不適用
透過其他綜合損益按公允價值衡量					
非上市櫃公司股票	收益法	長期收入成長率、長期稅前營業利潤率、加權資金成本率、流動性折價	不適用	當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加	不適用

民國一一年九月三十日：

	評價技術	重大		輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值
		不可觀察輸入值	量化資訊		關係之敏感度 分析價值關係
金融資產：					
透過損益按公允價值衡量					
遊戲發行分成權利合約	現金流量折現	折現率	19%	折現率越高，公允價值越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加1,706千元
透過其他綜合損益按公允價值衡量					
非上市櫃公司股票	收益法	長期收入成長率、長期稅前營業利潤率、加權資金成本率、流動性折價	不適用	當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加	不適用

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)

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。

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			
112.9.30			
	外 幣	匯 率	新 臺 幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$10,252	32.27	\$330,821
日 圓	2,356	0.22	518
人 民 幣	6,636	4.42	29,330
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$1,198	32.27	\$38,653
111.12.31			
	外 幣	匯 率	新 臺 幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$29,035	30.71	\$891,665
日 圓	16,708	0.23	3,904
人 民 幣	16,397	4.41	72,309
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	1,576	30.71	48,310

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)

	111.9.30		
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$21,245	31.75	\$674,540
日圓	2,098	0.22	462
人民幣	20,901	4.47	93,426
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$5,296	31.75	\$168,129
港幣	3,993	4.04	16,130

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。

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，本集團民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日之淨外幣兌換(損失)利益分別為(1,551)千元及41,347千元；民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之淨外幣兌換(損失)利益分別為(6,151)千元及116,211千元。

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。
- (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。

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) 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：請詳附表七。
- (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)：請詳附表八。
- (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：請詳附表五。
- (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。
- (10) 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：請詳附表六。
- (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：請詳附表九之一及九之二。
- (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：請詳附表十。

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。

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

112年7月1日至9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	配電機械製造	其他	調整及消除	合計
來自外部客戶收入	\$61,383	\$69,130	\$224,856	\$107,277	\$58,804	\$111,426	\$4,246	\$-	\$637,122
部門間之收入	15,156	-	106	-	-	-	-	(15,262)	-
收入合計	<u>\$76,539</u>	<u>\$69,130</u>	<u>\$224,962</u>	<u>\$107,277</u>	<u>\$58,804</u>	<u>\$111,426</u>	<u>\$4,246</u>	<u>\$(15,262)</u>	<u>\$637,122</u>
部門(損)益	<u>\$(210,468)</u>	<u>\$(6,162)</u>	<u>\$(10,259)</u>	<u>\$(45,815)</u>	<u>\$(4,387)</u>	<u>\$6,569</u>	<u>\$(2,532)</u>	<u>\$4,983</u>	<u>\$(268,071)</u>

單位：千元

111年7月1日至9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	其他	調整及消除	合計
來自外部客戶收入	\$93,306	\$74,916	\$233,820	\$86,703	\$58,548	\$11,202	\$-	\$558,495
部門間之收入	14,879	21,464	-	-	-	-	(36,343)	-
收入合計	<u>\$108,185</u>	<u>\$96,380</u>	<u>\$233,820</u>	<u>\$86,703</u>	<u>\$58,548</u>	<u>\$11,202</u>	<u>\$(36,343)</u>	<u>\$558,495</u>
部門(損)益	<u>\$(31,018)</u>	<u>\$(5,847)</u>	<u>\$(12,152)</u>	<u>\$(46,483)</u>	<u>\$3,102</u>	<u>\$1,382</u>	<u>\$5,138</u>	<u>\$(85,878)</u>

單位：千元

112年1月1日至9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	配電機械製造	其他	調整及消除	合計
來自外部客戶收入	\$195,204	\$207,889	\$529,475	\$356,856	\$175,297	\$689,855	\$16,310	\$-	\$2,170,886
部門間之收入	45,187	-	214	-	-	-	-	(45,401)	-
收入合計	<u>\$240,391</u>	<u>\$207,889</u>	<u>\$529,689</u>	<u>\$356,856</u>	<u>\$175,297</u>	<u>\$689,855</u>	<u>\$16,310</u>	<u>\$(45,401)</u>	<u>\$2,170,886</u>
部門(損)益	<u>\$(264,330)</u>	<u>\$(23,052)</u>	<u>\$(35,881)</u>	<u>\$(62,446)</u>	<u>\$(8,723)</u>	<u>\$81,785</u>	<u>\$(186)</u>	<u>\$10,559</u>	<u>\$(302,274)</u>

單位：千元

111年1月1日至9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	其他	調整及消除	合計
來自外部客戶收入	\$427,740	\$228,248	\$475,404	\$219,013	\$259,611	\$42,056	\$-	\$1,652,072
部門間之收入	43,617	-	-	-	-	-	(43,617)	-
收入合計	<u>\$471,357</u>	<u>\$228,248</u>	<u>\$475,404</u>	<u>\$219,013</u>	<u>\$259,611</u>	<u>\$42,056</u>	<u>\$(43,617)</u>	<u>\$1,652,072</u>
部門(損)益	<u>\$113,999</u>	<u>\$(13,133)</u>	<u>\$(17,261)</u>	<u>\$(58,343)</u>	<u>\$8,638</u>	<u>\$1,487</u>	<u>\$8,784</u>	<u>\$44,171</u>

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。

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)

下表列示本集團民國一十二年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一年九月三十日營運部門資產及負債相關之資訊：

營運部門資產

	配電						應報導部門		調整及消除	合計
	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	其他	合計數		
112.09.30部門資產	\$829,980	\$2,429,600	\$1,319,579	\$777,946	\$658,794	\$1,122,302	\$523,139	\$7,661,340	\$(641,002)	\$7,020,338
111.12.31部門資產(調整後)	\$1,291,206	\$1,082,243	\$1,523,498	\$794,534	\$586,563	\$-	\$512,506	\$5,790,550	\$(467,990)	\$5,322,560
111.09.30部門資產(調整後)	\$794,974	\$1,009,491	\$1,491,764	\$827,748	\$599,253	\$-	\$545,743	\$5,268,973	\$(252,966)	\$5,016,007

營運部門負債

	配電						應報導部門		調整及消除	合計
	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	其他	合計數		
112.09.30部門負債	\$700,323	\$996,743	\$543,430	\$427,006	\$350,012	\$1,186,317	\$3,309	\$4,207,140	\$(235,579)	\$3,971,561
111.12.31部門負債(調整後)	\$628,648	\$180,691	\$631,607	\$478,007	\$297,846	\$-	\$5,513	\$2,222,312	\$(171,641)	\$2,050,671
111.09.30部門負債(調整後)	\$599,884	\$189,329	\$595,992	\$449,241	\$312,786	\$-	\$8,043	\$2,155,275	\$(144,903)	\$2,010,372

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配電機械製造部門。

應報導部門損益之調節：

	112.7.1~ 112.9.30	111.7.1~ 111.9.30	112.1.1~ 112.9.30	111.1.1~ 111.9.30
應報導部門損益合計數	\$(268,071)	\$(80,016)	\$(302,274)	\$60,872
其他(損)益	58,793	46,518	38,254	123,004
繼續營業單位稅前淨(損)利	\$(209,278)	\$(33,498)	\$(264,020)	\$183,876

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	是否為 關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額 (註四)	利率 區間	資金貸與 性質 (註二)	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 (註三)	資金貸與總限 額(註三)
													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	\$100,000	\$50,000	\$-	3.12%	2	\$-	營業週轉	\$-	-	-	\$474,530	\$632,706

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：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。

註三：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。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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	是否為 關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額 (註四)	利率 區間	資金貸與 性質 (註二)	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 (註三)	資金貸與總 限額(註三)
													名稱	價值		
1	雲芳股份有限 公司	全達國際股份 有限公司	其他應收款	是	\$20,000	\$-	\$-	1.20%	2	\$-	營運資金週轉	\$-	-	-	\$25,000	\$16,314

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：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。

註三：雲芳股份有限公司對有業務往來者，資金貸與總額以不逾雲芳公司淨值之600%為限，個別貸放金額以不逾雙方最近一年業務往來金額為限。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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	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 (註二)	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 (註三)	資金貸與總 限額(註三)
													名稱	價值		
1	Array Cayman	Zentry Security Inc.	其他應收款 —關係人	是	\$106,491 (USD 3,300)	\$- (USD -)	\$- (USD -)	-	2	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	\$114,867	\$114,867
2	Array Inc.	Array Networks, Inc. (Array US)	其他應收款	是	16,135 (USD 500)	16,135 (USD 500)	- (USD -)	-	2	-	營業週轉	-	-	-	114,867	114,867

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：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。

註三：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。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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：為他人背書保證

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	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 (註四)	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	4	\$1,804,958	\$1,025,000	\$1,025,000	\$752,002	\$-	85.93%	\$2,406,610	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200%。對單一企業背書保證額度不得超過本公司當期淨值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	\$12,728	15.95	\$12,728	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	2,449	1.22	2,449	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	10,737	2.26	10,737	無
本公司	基金	Cathay Private Equity Limited Partnership	-	指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	10,398	16.21	10,398	無
本公司	基金	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	-	13,778	4.43	13,778	無
本公司	基金	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	-	2,902	-	2,902	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	8,358	8.82	8,358	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	基金	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	-	8,531	4.86	8,531	無
合正科技股份有限公司	上櫃股票	大宇資訊股份有限公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,370	418,528	6.25	418,528	無
三江電機企業股份有限公司	股票	國泰金融控股股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	0.3	15	-	15	無
三江電機企業股份有限公司	股票	中國化學製藥股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	0.1	4	-	4	無
三江電機企業股份有限公司	股票	士林電機廠股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	0.04	3	-	3	無
三江電機企業股份有限公司	股票	中華開發金融控股股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	0.7	9	-	9	無
全達國際股份有限公司	股票	超能高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	2,272	45,430	11.36	45,430	無
全達國際股份有限公司	上櫃股票	大宇資訊股份有限公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	623	40,943	0.60	40,943	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	5.0	1,426	-	1,426	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	81	1.56	81	無
三全科技股份有限公司	股票	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	-	16,814	-	16,814	無
三全科技股份有限公司	上櫃股票	大宇資訊股份有限公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	821	53,910	0.79	53,910	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	-	12,286	-	12,286	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。

扣除累計減損之帳面餘額。

註四：所列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 (註一)	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
合正科技股份有限公司	三江電機企業股份有限公司	採用權益法之投資	註二	-	-	\$-	11,550	\$1,294,000	-	\$-	\$-	\$-	11,550	\$1,294,000
								(註三)						

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：Mighty Firm International Ltd.及個人股東等。

註三：本年度已支付價金794,000千元，另500,000千元帳入其他應付款。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表五：與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、 帳款之比率	
鉉正科技股份 有限公司	合正科技股份 有限公司	母公司	進貨	\$118,060	10.95%	依合約規定	其交易價格及收付款 條件與非關係人並無 重大差異	依合約規定	應付帳款 \$32,732	10.13%	註

註：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

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：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 \$106,572	-	\$-	-	\$-	\$-

大宇資訊股份有限公司及子公司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：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	\$33,094	由雙方議定	2
0	大宇資訊	星宇互娛	1	營業成本	5,652	由雙方議定	0
0	大宇資訊	星宇互娛	1	應收帳款	24,262	由雙方議定	0
0	大宇資訊	星宇互娛	1	其他應收款—關係人	1,979	由雙方議定	0
0	大宇資訊	星宇互娛	1	應付帳款—關係人	2,523	由雙方議定	0
1	合正科技	鎡正科技	3	銷貨收入	118,060	月結90天	5
1	合正科技	鎡正科技	3	租金收入	2,334	月結收現	0
1	合正科技	鎡正科技	3	其他收入	1,050	月結收現	0
1	合正科技	鎡正科技	3	應收帳款	32,732	交易條件(價格、收款)與一般廠商之交易條件相同	0
1	合正科技	鎡正科技	3	其他應收款	4,955	月結收現	0
1	合正科技	綠祚	3	租金收入	274	月結收現	0
1	合正科技	九合益科技	3	租金收入	21	月結收現	0
1	合正科技	瑞合投資	3	租金收入	14	月結收現	0
1	合正科技	三江電機企業	3	其他收入	2,634	月結收現	0
1	合正科技	三江電機企業	3	其他應收款	840	月結收現	0
2	鎡正科技	合正科技	2	銷貨收入	12,208	月結30天	1
3	綠祚	合正科技	2	銷貨收入	22	月結收現	0
4	全達國際	長沙澤誠科技	3	銷貨收入	3,328	一般交易條件	0
4	全達國際	長沙澤誠科技	3	應收帳款	2,501	一般交易條件	0
5	三全科技	長沙澤誠科技	3	銷貨收入	53,511	一般交易條件	2
5	三全科技	長沙澤誠科技	3	應收帳款	53,511	一般交易條件	1
6	Array US	Zentry Security Inc.	3	其他應收款—關係人	106,572	一般交易條件	2
6	Array US	Array Networks India Private Limited	3	應收帳款—關係人	73,452	一般交易條件	1
6	Array US	Array Networks India Private Limited	3	營業收入	47,216	一般交易條件	2
7	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	Array US	3	應收帳款—關係人	20,708	一般交易條件	0
7	Array Networks Japan Kabishiki Kaisha	Array US	3	營業收入	10,016	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	39,780	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)

附表八：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)：

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	臺灣	軟體批發及資訊軟體服務	\$148,500	\$58,500	14,850	100	\$(58,613)	\$(114,804)	\$(114,804)	子公司
大宇資訊(股)公司	視覺動力娛樂有限公司	臺灣	線上影片及節目製作	6,000	6,000	-	100	906	(37)	(37)	子公司
大宇資訊(股)公司	紅陽科技(股)公司	臺灣	金流系統服務	191,519	176,899	7,756	55.60	210,968	23,282	11,157 (註四)	子公司
大宇資訊(股)公司	泰嘉數位媒體(股)公司	臺灣	資訊軟體服務及資訊處理服務等	163,000	151,000	16,700	100	115,963	(19,108)	(19,108)	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	7,301	493	493	子公司
大宇資訊(股)公司	阿爾特遊戲(股)公司	臺灣	網路軟件開發及技術服務等	12,250	12,250	1,225	49	426	(2,466)	(1,209)	採用權益法之投資
大宇資訊(股)公司	嘉毅國際(股)公司	臺灣	網路相關產業	20,000	20,000	814	28.21	-	(1,039)	-	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	-	1,500	100	63,916	3,138	3,138	子公司
大宇資訊(股)公司	合正科技(股)公司	臺灣	電子零件之製造、壓合、加工、研發及買賣業務等	545,012	350,012 (註三)	91,955	43.76	452,535	53,439	17,651 (註四)	子公司
大宇資訊(股)公司	New Profit Holding Ltd.	塞席爾	一般投資	24,501	24,501	1,610	100	27,128	(398)	(398)	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	85,161	(1,119)	(1,119)	子公司
大宇資訊(股)公司	藍境有限公司	臺灣	一般投資	316,916	316,916	-	100	355,212	(4,509)	(4,509)	子公司
大宇資訊(股)公司	至偉科技有限公司	臺灣	一般投資	229,197	229,197	-	100	192,976	(24,672)	(24,672)	子公司
大宇資訊(股)公司	全達國際(股)公司	臺灣	電子通路	239,530	191,330	11,095	13.74	142,129	(11,322)	(2,832) (註四)	子公司
大宇資訊(股)公司	得藝文創國際(股)公司	臺灣	電影製作事業及多媒體發行	34,926	34,926	1,591	30.31	11,605	(3,244)	(983)	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	3,264	-	135	100	3,191	-	-	
藍境有限公司	全達國際(股)公司	臺灣	電子通路	316,703	316,703	17,479	21.64	355,174	(11,322)	(4,461) (註四)	子公司
至偉科技有限公司	全達國際(股)公司	臺灣	電子通路	17,480	17,480	920	1.14	19,513	(11,322)	(235) (註四)	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	166,208	(26,250)	(26,250)	孫公司
New Profit Holding Ltd.	全達國際(股)公司	臺灣	電子通路	24,213	24,213	1,274	1.58	27,015	(11,322)	(326) (註四)	子公司
JFN Investment Holding Corp.	全達國際(股)公司	臺灣	電子通路	78,480	78,480	4,131	5.11	84,816	(11,322)	(1,053) (註四)	子公司
泰嘉數位媒體(股)公司	紐時尚(股)公司	臺灣	廣告服務及資訊軟體服務	49,644	42,471	1,784	26.01	37,334	(16,490)	(4,289)	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	75,002	(1,601)	(1,601)	孫公司
泰嘉數位媒體(股)公司	薩肯斯(股)公司	臺灣	廣告服務及資訊軟體服務	3,000	-	300	66.67	1,880	(1,680)	(1,120)	孫公司
Mega Media Group Limited	紐時尚(股)公司	臺灣	廣告服務及資訊軟體服務	73,260	73,260	666	9.71	66,639	(16,490)	(1,601)	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	193,291	193,291 (註五)	21,172	36.24	156,355	(66,331)	(26,250) (註四)	孫公司
合正科技(股)公司	緣祚(股)公司	臺灣	美容護膚保養品業務	94,736	94,736	2,900	100	22,189	(1,299)	(1,299)	孫公司
合正科技(股)公司	鎔正科技(股)公司	臺灣	電子器材設備批發	55,000	10,000	5,500	55	52,953	(759)	(2,643)	孫公司
合正科技(股)公司	九合益科技(股)公司	臺灣	電子器材設備批發	1,000	41,000	100	100	666	(238)	(238)	孫公司

單位：新臺幣千元

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

附表八：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)：

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 (十股)	比率%	帳面金額			
合正科技(股)公司	瑞合投資有限公司	臺灣	一般投資	-	100	10	100	-	(40)	(40)	民國一二年九月解散
合正科技(股)公司	三江電機企業(股)公司	臺灣	變壓器及配電盤之生產及銷售	1,344	-	12	100	1,403	56,732	58,844 (註四)	孫公司
三江電機企業(股)公司	江富企業有限公司	臺灣	一般投資	-	-	-	-	-	-	-	民國一二年四月合併解散 (註四)
紅陽科技(股)公司	紅陽支付(股)公司	臺灣	第三方支付服務	101,000	51,000	10,100	100	89,594	(11,351)	(11,351)	孫公司
紅陽科技(股)公司	聲聯網(股)公司	臺灣	第三方支付服務	1,820	1,820	282	100	-	-	-	孫公司
紅陽科技(股)公司	立吉富線上金流(股)公司	臺灣	第三方支付服務	-	332	-	-	-	929	385	採用權益法之投資
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	114,142	114,142	28,200	100	9,089	19	19	孫公司
全達國際(股)公司	藍新科技(股)公司	臺灣	資訊軟體批發零售及電子資料供應服務	349,954	349,954	24,649	32.63	463,734	27,308	8,910	採用權益法之投資
全達國際(股)公司	雲芳(股)公司	臺灣	菸酒、飲料、食品、醫療器材批發及零售業	5,000	5,000	500	100	2,719	(1,631)	(1,631)	孫公司
全達國際(股)公司	三全科技(股)公司	臺灣	電子產品及其零件買賣服務	321,440	321,440	18,040	94.37	380,617	18,977	17,909 (註四)	孫公司
全達國際(股)公司	全拓金屬(股)公司	臺灣	電子元件產品、資訊軟體批發零售及資料處理服務	1,708	50	171	85.38	230	(1,730)	(1,477)	孫公司
全達國際(股)公司	達拉電能(股)公司	臺灣	電子零組件製造業、能源技術服務業	7,000	-	700	100	6,998	(2)	(2)	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	168,735	(37,313)	(37,313)	孫公司
安瑞科技(股)公司	安曜科技(股)公司	臺灣	網路功能平台產品之研發	30,000	-	3,000	100	15,249	(13,289)	(13,289)	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	194,233	184,843	-	100	313,840	(42,404)	(42,404)	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	361,424	343,952	-	99.95	(145,104)	(1,051)	(1,051)	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	2,709	2,342	200	100	21,681	864	864	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	54,276	36,298	-	100	111,738	67,312	67,312	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：總股數為2股，原始投資金額為新臺幣56元。

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。

註五：原始投資係透過換股完成。

註六：本集團合併財務報表帳列之採用權益法之投資藍新科技(股)公司期末金額為570,378千元，差異為取得控制日公允價值之調整。

註七：三江電機企業股份有限公司與江富企業有限公司已辦理簡易合併，業已經主管機關核准登記在案。

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)

附表九之一：大陸投資資訊－大宇資訊股份有限公司

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

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 (註二(2))
					匯出	收回							
軟星科技(北京)有限公司	資訊處理服務	\$32,856	2	\$32,856	\$-	\$32,856 (註六)	\$- (註六)	(註四)	-	\$-	\$-	\$-	C
軟星科技(上海)有限公司	資訊處理服務	134,694	2	22,294	-	-	22,294	(註四)	-	-	-	-	C

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)
\$22,294	\$285,526	\$1,829,266

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 經直接赴大陸投資
- (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) 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表
- (2) 經臺灣母公司簽證會計師核閱之財務報表
- (3) 其他。

註三：本表相關數字應以新臺幣列示。

註四：軟星科技(上海)有限公司之股權已於民國一一〇年十一月二十五日處分，因此已無法取得其本期損益金額。

註五：對大陸投資上限，淨值或合併淨值之60%其較高者。

註六：軟星科技(北京)有限公司之投資股款100萬美元已於民國一一年三月二十九日透過本公司100%持有之子公司Time Vision International Limited全數匯回，實際收回投資金額與原始投資金額間差異係原幣數匯率換算所致，此大陸地區投資匯回金額已向投審會報備。

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)

附表九之二：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 (註四)	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	電子元件產品之經 銷、代理	26,486 (USD 858)	1	22,170 (USD 718)	4,316 (USD 140)	-	26,486 (USD 858)	(4,383)	100%	(4,383)	17,284	-	註五、六

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
USD 1,838	USD 1,698	\$535,014

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：對大陸投資上限，淨值或合併淨值之60%其較高者。

註四：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。

註五：截至民國一二年九月三十日，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1,404元)尚未經經濟部投審會核准。

大宇資訊股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表十：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(%)
Angel Fund (Asia) Investments Limited		10,306,682	9.92
駿躍豐匯投資有限公司		8,208,162	7.90
環球天使投資有限公司		7,294,551	7.02
合正科技股份有限公司		6,370,290	6.13